

股票代號：9960



邁達康網路事業股份有限公司

DACOME INTERNATIONAL LTD.

九十八年
年 報

刊印日期：中華民國九十九年四月二十三日

查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>

<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：游國琛

發言人職稱：總經理

代理發言人職稱：副總經理

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、分公司之名稱、地址及電話：

| <u>公 司 別</u> | <u>地 址</u> | <u>電 話</u> |
|--------------|-------------------------------------|----------------|
| 總公司 | 高雄市苓雅區海邊路 29 號 2 樓之 1 | (07) 536-9536 |
| 新竹竹北店 | 新竹縣竹北市中華路 340-56 號 | (03) 656-0818 |
| 內湖分公司 | 台北市內湖區瑞光路 431 號 1 樓 | (02) 2658-6390 |
| 台南永華店 | 台南市安平區永華路二段 369 號 | (06) 298-7167 |
| 台北中和店 | 台北縣中和市中正路 876 號 1 樓 | (02) 2226-9566 |
| 新店一店 | 台北縣新店市中興路三段 221-1 號 | (02) 2910-8517 |
| 桃園台茂店 | 桃園縣蘆竹鄉南崁路一段 112 號 B2 (台茂購物中心 B2) | (03) 312-2028 |
| 桃園長榮店 | 桃園市經國路 801 號 | (03) 358-7975 |
| 台北天母店 | 台北市士林區士東路 222 號 | (02) 2838-0631 |
| 台南南都店 | 台南縣永康市復興路 71 巷 5 號 | (06) 313-0639 |
| 台中公益店 | 台中市南屯區公益路二段 260 號 | (04) 2251-8705 |
| 台北汐止店 | 台北縣汐止市南陽街 188 號 | (02) 2692-3673 |
| 台北建國店 | 台北市建國南路一段 163 號 1 樓 | (02) 2711-2780 |
| 高雄自由店 | 高雄市左營區自由二路 150 號 | (07) 556-5664 |
| 台中中科店 | 台中市西屯區西屯路三段 257 號 | (04) 2461-7926 |
| 台南善化店 | 台南縣善化鎮小新營 308 號 | (06) 583-2551 |
| 台中新光三越店 | 台中市中港路二段 111 號 5F (台中新光三越 5F) | (04) 2251-1184 |
| 台北京華城店 | 台北市八德路四段 138 號 (京華城百貨 2F) | (02) 3762-2342 |
| 高雄阪急百貨店 | 高雄市前鎮區中華五路 789 號 4F (阪急百貨 4F) | (07) 823-3753 |
| 台北青年公園店 | 台北市萬華區國興路 5 號 | (02) 2301-3447 |
| 台北中和環球店 | 台北縣中和市中山路三段 122 號 (中和環球購物中心 B2) | (02) 7731-7188 |
| 高雄漢神巨蛋店 | 高雄市左營區博愛二路 777 號 (漢神巨蛋百貨 7F) | (07) 555-9665 |

| | | |
|---------|-----------------------------------|----------------|
| 台北新光信義店 | 台北市松高路 12 號 (台北新光三越信義 A8 館 3F) | (02) 2722-8982 |
| 高雄夢時代店 | 高雄市前鎮區中華五路 789 號 F1D07 | (07) 970-0521 |
| 屏東老鷹店 | 屏東市前進里 23 鄰建國路 490 之 1 號 | (07) 751-2174 |
| 台中冠祐店 | 台中市北屯區軍功路二段 571 號 | (04) 2439-2638 |

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：台北市承德路 3 段 210 號地下一樓
網址：<http://agent.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、吳秋燕會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：高雄市中正三路 2 號 20 樓
網址：<http://www.deloitte.com.tw>
電話：(07) 238-9988

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

| | <u>頁 次</u> |
|--|------------|
| 壹、致股東報告書 | |
| 一、前一年度營業結果..... | 1-2 |
| 二、本年度營業計劃概要..... | 2 |
| 三、未來公司發展策略..... | 2-3 |
| 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響..... | 3 |
| 貳、公司簡介 | |
| 一、設立日期..... | 4 |
| 二、公司沿革..... | 4-6 |
| 參、公司治理報告 | |
| 一、組織系統..... | 7-8 |
| 二、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..... | 9-17 |
| 三、公司治理運作情形..... | 18-26 |
| 四、會計師公費資訊..... | 27 |
| 五、更換會計師資訊..... | 27 |
| 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。..... | 27 |
| 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..... | 28 |
| 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之 資訊..... | 28-29 |
| 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..... | 30 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、資本及股份..... | 31-36 |
| 二、公司債辦理情形..... | 36 |
| 三、特別股辦理情形..... | 36 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 36 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 36 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 36 |
| 七、資金運用計畫執行情形..... | 36 |
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容..... | 37-41 |
| 二、市場及產銷概況..... | 41-49 |

| | |
|---|---------|
| 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..... | 49 |
| 四、環保支出資訊..... | 49 |
| 五、勞資關係..... | 50-51 |
| 六、重要契約..... | 51 |
| 陸、財務概況 | |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表..... | 52-54 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 55-56 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告..... | 57 |
| 四、最近年度財務報表..... | 58-92 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... | 93-129 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響..... | 130 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 | |
| 一、最近二年度財務狀況之檢討與分析表..... | 130 |
| 二、最近二年度經營結果之檢討與分析表..... | 131 |
| 三、最近年度現金流量之檢討與分析表..... | 132 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 132-133 |
| 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..... | 133 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析及評估..... | 134 |
| 七、其他重要事項..... | 134 |
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料..... | 135-136 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形..... | 137 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形..... | 137 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 137 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 137 |

壹、致股東報告書

一、前一年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果

本公司 98 年營業收入與 97 年相較，呈現下滑的情況，主要歸因於 97 年第四季全球經濟嚴重衰退，98 年經濟復甦緩慢，國內內需消費市場依舊不振，消費者球具購買力相當保守，加上受到金融海嘯的影響，98 年球具廠商均以去化舊品庫存為主，不僅新品款式少，備庫易趨於保守，故消費者替換球具意願不高，致 98 年營業收入較 97 年減少 9.87%，雖然營收衰退，但本公司致力於提高營業毛利率及降低營業費用，致 98 年的營業費用較 97 年減少 4.95%，綜上所述本公司 98 年營業淨利較 97 年增加 5.80%。

而此波全球性的經濟衰退也讓中國大陸整體經濟成長率面臨嚴峻的考驗，所幸在中國大陸積極擴大內需市場繼而帶動整體內需產業經濟成長力道，本公司除了高爾夫品牌代理持續獲利外，於大陸投資的高爾夫球連鎖通路亦正式轉虧為盈，致 98 年合併營收較 97 年成長 3.29%，整體海外投資收益亦較 97 年度成長 57%，綜上所述，本公司稅後純益 98 年較 97 年成長 74.85%，茲將兩年度比較表列示如下：

(1) 單一報表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 98 年度 | 97 年度 | 成長率 |
|--------|---------|---------|--------|
| 營業收入淨額 | 479,280 | 531,792 | -9.87% |
| 營業毛利 | 110,883 | 114,701 | -3.33% |
| 營業費用 | 92,565 | 97,388 | -4.95% |
| 營業淨利 | 18,318 | 17,313 | 5.80% |
| 稅前純益 | 72,304 | 48,042 | 50.50% |
| 稅後純益 | 62,886 | 35,965 | 74.85% |

(2) 合併報表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 98 年度 | 97 年度 | 成長率 |
|--------|---------|---------|--------|
| 營業收入淨額 | 897,445 | 868,885 | 3.29% |
| 營業毛利 | 236,773 | 232,938 | 1.65% |
| 營業費用 | 161,820 | 174,539 | -7.29% |
| 營業淨利 | 74,953 | 58,399 | 28.35% |
| 稅前純益 | 80,299 | 57,176 | 40.44% |
| 稅後純益 | 62,884 | 35,965 | 74.85% |

(二) 預算執行情形：本公司 98 年未公開財務預測，故不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析

| 項 目 | | 年 度 | | |
|------|----------------|------------|------------|-------|
| | | 98 年度 | 97 年度 | |
| 財務收支 | 營業收入 | 479,280 仟元 | 531,792 仟元 | |
| | 營業淨利 | 18,318 仟元 | 17,313 仟元 | |
| | 稅前純益 | 72,304 仟元 | 48,042 仟元 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 13.44 | 9.34 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 17.91 | 11.89 | |
| | 估實收資本 比率(%) | 營業利益 | 7.31 | 7.17 |
| | | 稅前純益 | 28.87 | 19.90 |
| | 純益率(%) | 13.12 | 6.76 | |
| | 追溯後每股盈餘(元) | 2.52 | 1.45 | |

(四) 研究發展狀況：本公司係屬買賣零售業，故不適用。

二、本年度營業計劃概要

(一) 經營方針

今年國內經濟景氣有逐漸復甦的跡象，本公司對今年下半年國內高球零售消費市場抱持著審慎樂觀的看法，今年本公司對於國內高球市場依舊採穩健之經營策略，對原有的門市，除了強化各個門市的服務品質、提昇人員專業能力外，並加強存貨管理與廠商議價能力，在拓點方面，將審慎評估成立新點的效益對本公司既有區域門市的影響；反觀整個中國大陸廣大的消費市場仍是全世界矚目及寄予厚望的區域，故今年將持續積極拓展香港及中國地區的業務，以開發更多大中華區的客源。

(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, 木桿, 推桿, 挖起桿 | 35,341 | 組、支 |
| 高爾夫球, 球袋 | 102,736 | 盒、個 |
| 手套、衣服、帽子等配件 | 170,162 | 個、件 |

係依據歷史經驗並考量整體經濟環境所推估。

(三) 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。

三、未來公司發展策略

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. 全面提昇高球網網站內容與客戶相關服務。

2. 推展異業結盟，擴大高爾夫球市場商機。
2. 積極拓展大中華區所代理高爾夫球品牌之行銷通路。
3. 加強員工教育訓練，塑造高球專業品牌形象。
4. 強化公司經營管理，增加競爭能力。

四、受到外部競爭影響、法規環境及總體經營環境之影響

今年雖然因金融海嘯引發全球經濟衰退，在各國政府努力下已有逐漸復甦的跡象，雖然復甦之路很緩慢，但隨著中國經濟強勁的成長力道，大陸人口的消費力大幅提升，相信對中國高爾夫球的批發零售會帶來正面的幫助。展望今年邁達康及各子公司將會以審慎樂觀的經營腳步佈局中國高爾夫球市場，創造美好的商機，希望經由上述之努力，落實目標達成，使本年之營業目標能較去年大幅成長。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、公司簡介

一、設立日期：民國 89 年 02 月 14 日。

二、公司沿革

- 89 年 02 月 成立邁達康網路事業股份有限公司，創立時實收資本額為 10,000 仟元。
- 89 年 03 月 研發小組成立，從事網際網路之設計。
- 89 年 04 月 成立邁達康高球網(GolfShop.com.tw)，發展電子商務業務。
- 89 年 05 月 邁達康高球網二手交換區開發完成。
- 89 年 05 月 與勤業會計師事務所簽約，籌備公開發行事宜。
- 89 年 06 月 邁達康高球網競標網開發完成。
- 89 年 06 月 邁達康高球網(GolfShop.com.tw)第一次全面改版完成。
與馬來西亞通路商簽訂策略聯盟，共同開發當地市場。
- 89 年 07 月 與元大證券承銷部正式簽約，籌備公開發行及輔導上櫃事宜。
- 89 年 08 月 獲第一屆 e-Oscar 電子商務網際金像獎之最佳電子商務。
- 89 年 10 月 辦理現金增資 46,340,000 元，資本額增至 56,340,000 元。
- 89 年 12 月 經證期會核准為股票公開發行公司。
- 90 年 09 月 台中文心店成立，強化實體經營模式，將網路與實體店面結合。
- 91 年 01 月 新竹竹北店成立，並提供 50 坪超大型高球試打區，其試打面積居全國高球店之冠。
- 91 年 05 月 內湖分公司(店)成立。
- 91 年 11 月 台南永華店成立。
- 92 年 02 月 辦理現金增資 20,000,000 元，資本額增至 76,340,000 元。
- 92 年 04 月 台北信義店成立。
- 92 年 07 月 基隆小山店及台北中和店成立。
- 92 年 09 月 高雄岡山店及高雄凱旋店成立。
- 92 年 11 月 台北新店一店成立。
- 92 年 12 月 桃園台茂店成立。
- 93 年 01 月 高雄鳳屏店成立。
- 93 年 02 月 辦理現金增資 23,660,000 元，資本額增至 100,000,000 元。
- 93 年 04 月 桃園長榮店成立。
- 93 年 06 月 辦理盈餘轉增資 17,710,850 元，資本額增至 117,710,850 元。
- 93 年 05 月 台北天母店成立。

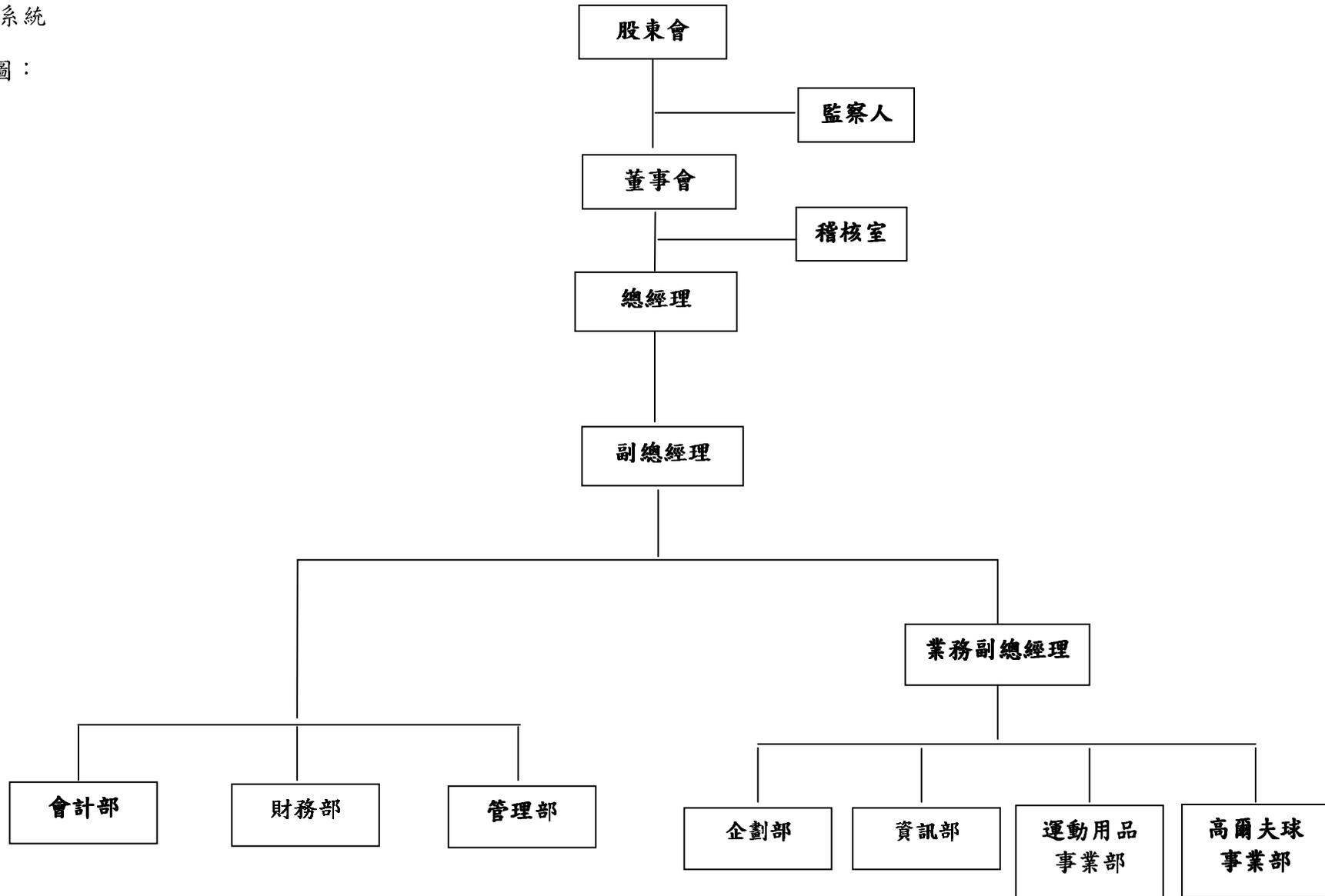
- 93年07月 台南南都店成立。
- 93年09月 台中公益旗鑑店成立。
- 93年12月 正式掛牌上櫃。
- 94年01月 台北汐止店成立。
- 94年03月 高雄凱旋店租約到期結束營業。
- 94年05月 台北建國店成立。
- 94年06月 高雄自由店成立。
- 取得NIKE GOLF 中國大陸及港澳地區總代理權。
- 香港子公司MDC SPORTS INTERNATIONAL LIMITED 成立。
- 94年08月 台中文心店租約到期結束營業。
- 台中中科店成立。
- 94年09月 辦理盈餘轉增資 27,142,170 元，資本額增至 144,853,020 元。
- 95年02月 台南善化店成立。
- 95年03月 台北承德店成立。
- 屏東瑞光店成立。
- 95年04月 台中新光三越店成立。
- 95年05月 台北信義店租約到期結束營業。
- 95年06月 大陸子公司深圳名將貿易有限公司成立。
- 95年08月 屏東瑞光店租約到期結束營業。
- 95年09月 辦理盈餘轉增資 21,584,000 元，資本額增至 166,437,020 元。
- 台北京華城店成立。
- 基隆小山店租約到期結束營業。
- 台北承德店租約到期結束營業。
- 95年10月 台北新光三越站前店成立。
- 95年11月 高雄鳳屏店租約到期結束營業。
- 96年05月 高雄阪急百貨店成立。
- 96年07月 台北青年公園店成立。
- 96年08月 辦理盈餘轉增資 30,832,000 元，資本額增至 197,269,020 元。
- 97年01月 高雄新光店成立。
- 97年02月 大陸子公司通邁(北京)貿易有限公司成立。
- 97年04月 台北忠孝SOGO店成立。
- 97年05月 台北中和環球店成立。
- 97年07月 高雄漢神巨蛋店成立。

- 97年09月 台北新光信義店成立。
辦理盈餘轉增資 44,130,980 元，資本額增至 241,400,000 元。
- 98年01月 辦理庫藏股註銷減資 7,400,000 元，資本額減至 234,000,000 元。
- 98年03月 台北忠孝 SOGO 店租約到期結束營業。
- 98年08月 高雄岡山店租約到期結束營業。
台北新光三越站前店租約到期結束營業。
- 98年09月 辦理盈餘轉增資 16,468,900 元，資本額增至 250,468,900 元。
取得彭博實業有限公司 95%股權。
- 98年10月 高雄夢時代店成立。
- 98年11月 取得彭博實業有限公司其餘 5%股權。
- 98年12月 高雄新光店租約到期結束營業。
香港子公司 DACOME INTERNATIONAL (HK) LIMITED 成立。
- 99年03月 屏東老鷹店成立。
大陸子公司巨將貿易(深圳)有限公司成立。
- 99年04月 台中冠祐店成立。

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 組織圖：



2. 各主要部門所營業務：

| 部 門 | 主 要 職 掌 |
|---------|---|
| 管理部 | 人力資源：負責公司人事規章制定與執行 總務：負責固定資產之管理及總務庶務之採購事宜 |
| 企劃部 | 職掌公司行銷之定位方向、廣告內容規劃、專案活動設計及資料庫行銷等事項 |
| 運動用品事業部 | 職掌公司運動產品銷售及採購等相關事項 |
| 高爾夫球事業部 | 1. 職掌公司高爾夫球產品銷售及採購等相關事項 2. 負責客戶諮詢服務及網路接單等相關事項 3. 負責提供專業高爾夫假期行程及旅遊諮詢 |
| 資訊部 | 負責多媒體設計、程式開發、資料庫維護、硬體設備架設與維護 |
| 財務部 | 職掌公司之財務規劃、資金調度、預算管理、會計帳務及經營分析等事項 |
| 稽核室 | 職掌各單位業務、財務及營運活動之內部控制制度實施之稽核等事項 |

二、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) 董事及監察人資料

99年03月27日

| 職稱 (註1) | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次 選任 日期 (註2) | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 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3) | 目前兼任本公司及 其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人 | | |
|------------|-----|----------|----|------------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|---|--|-----------------------------|------------------|-----|
| | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | 股數 | 持 股 比 率 | 職稱 |
| 董事長 | 吳 冲 | 98.06.10 | 3年 | 89.02.14 | 4,010,109 | 17.14% | 4,265,155 | 17.03% | 2,607,987 | 10.41% | 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 | 監察人 | 吳 文 | 二親等 |
| | | | | | | | | | | | | | | | 監察人 | 林典志 | 二親等 |
| 董 事 | 游國琛 | 98.06.10 | 3年 | 89.10.30 | 673,655 | 2.88% | 523,094 | 2.09% | 0 | 0% | 0 | 0% | 學歷：美國派騰大學國貿系 經歷：Golden Pro Golf Sales Manager | 本公司副總經理 深圳名將執行董事 通邁貿易董事 Dacome (HK)董事 巨將貿易執行董事 | 無 | 無 | 無 |
| 董 事 | 黃瓊瑤 | 98.06.10 | 3年 | 98.06.10 | 336,154 | 1.44% | 368,123 | 1.47% | 2,370 | 0.01% | 0 | 0% | 學歷：中原大學會計系 | 本公司總經理 深圳名將董事 Dacome (HK)執行董事 通邁貿易董事 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 張晉銘 | 98.06.10 | 3年 | 91.10.25 | 2,236 | 0.01% | 2,370 | 0.01% | 0 | 0% | 0 | 0% | 學歷：美國加州國際科技大學軟 體工程碩士 經歷：友慶媒體科技股份有限公司 台灣區業務副總 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 謝國榮 | 98.06.10 | 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：高苑科技大學經營管理研 究所助理教授 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 林典志 | 98.06.10 | 3年 | 98.06.10 | 252,844 | 1.08% | 268,014 | 1.07% | 0 | 0% | 0 | 0% | 學歷：延平高中 經歷：晟鑫科技股份有限公司董 事長 | 無 | 董事長 | 吳 冲 | 二親等 |
| 監察人 | 吳 文 | 98.06.10 | 3年 | 92.06.26 | 324,319 | 1.39% | 343,778 | 1.37% | 0 | 0% | 0 | 0% | 學歷：美國加州州立大學 Hayward 分校企管碩士 經歷：Golden Pro總經理 | 無 | 董事長 | 吳 冲 | 二親等 |
| 監察人 | 黃博聞 | 98.06.10 | 3年 | 93.09.24 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 學歷：美國喬治華盛頓大學會計 碩士 經歷：日正聯合會計師事務所會 計師 | 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：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3：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。

(一) 之一 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

99年03月27日

| 職稱 | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註) | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|------|-----|--|--|---|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
| | | 商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上 | 法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員 | 商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事長 | 吳 冲 | | | v | | | | | v | v | v | | v | v | |
| 董事 | 游國琛 | | | v | | | | v | v | v | v | v | v | v | |
| 董事 | 黃瓊瑤 | | | v | | | | v | v | v | v | v | v | v | |
| 獨立董事 | 張晉銘 | | | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | |
| 獨立董事 | 謝國榮 | | | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | |
| 監察人 | 林典志 | | | v | v | v | v | | v | v | v | | v | v | |
| 監察人 | 吳 文 | | | v | | | | | v | | v | | v | v | |
| 監察人 | 黃博聞 | | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | 2家 |

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為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(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99年03月27日

| 職 稱 | 姓 名 | 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 | 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 | | |
|--------|-----|----------|---------|-------|--------------|-------|------------|------|------------------|---|-----------------|----|----|
| | | | 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 | 黃瓊瑤 | 93.09.24 | 368,123 | 1.47% | 2,370 | 0.01% | 0 | 0% | 中原大學會計系 | 深圳名將董事 通邁貿易董事 Dacome (HK)執行董事 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 游國琛 | 93.01.01 | 523,094 | 2.09% | 0 | 0% | 0 | 0% | 美國派騰大學國貿系 | 深圳名將執行董事 通邁貿易董事 Dacome (HK)董事 巨將貿易執行董事 | 無 | 無 | 無 |
| 業務副總經理 | 周才宜 | 93.12.15 | 57,586 | 0.23% | 0 | 0% | 0 | 0% | 美國聖荷西州立大學資訊管理系 | 深圳名將董事 通邁貿易執行董事 | 無 | 無 | 無 |
| 業務部協理 | 黃國欽 | 97.07.11 | 8,900 | 0.04% | 56,899 | 0.23% | 0 | 0% | 美國科羅拉多基督徒大學科學管理系 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 會計主管 | 施珮瑜 | 93.10.14 | 83,644 | 0.33% | 0 | 0% | 0 | 0% | 屏東商專國貿科 | 無 | 無 | 無 | 無 |

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

99年03月27日

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11) | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12) | | | |
|-----|-----|-----------|---------------|----------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|-------------------|---------------|----------|---|-----------------|---|-----|---------------|---------------------------------|---------------|-------------------------|---------------------|-------|---|
| | | 報酬(A)(註2) | | 退職退休金(B) | | 盈餘分配之酬勞(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) | | 盈餘分配員工紅利(G)(註6) | | | | | | | 員工認股權憑證得認購股數(H)(註7) | | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司 | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司 | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司 | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司 | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司 | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司 | | 合併報表內所有公司(註8) | | 本公司 | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司 | 合併報表內所有公司(註8) | | | | |
| 董事長 | 吳冲 | 0 | 0 | 0 | 0 | 610 | 610 | 0 | 0 | 0.97% | 0.97% | 1,227 | 2,677 | 0 | 0 | 782 | 0 | 782 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.17% | 6.47% | 0 |
| 董事 | 游國琛 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 黃瓊瑤 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 張晉銘 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 謝國榮 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------|--------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司(註9) | 合併報表內所有公司(註10)I | 本公司(註9) | 合併報表內所有公司(註10)J |
| 低於2,000,000元 | 吳冲,游國琛,黃瓊瑤,張晉銘,謝國榮 | | 吳冲,游國琛,黃瓊瑤,張晉銘,謝國榮 | |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | | | 吳冲,游國琛,黃瓊瑤,張晉銘,謝國榮 | |
| 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 | 610千元 | | 610千元 | |
| | | | 2,619千元 | |
| | | | 4,069千元 | |

- 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)，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(3-2)。
- 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：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
- 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。
- 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)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。~~其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。~~
- 註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。
- 註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註9：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10：合併報表內所有公司(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11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之I及J欄，並將欄位名稱改為「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之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利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

| 職稱 | 姓名 (註1) | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 (註8) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註9) |
|-----|------------|---------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|
| | | 報酬(A) (註2) | | 盈餘分配之酬勞(B) (註3) | | 業務執行費用(C) (註4) | | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註5) | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註5) | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註5) | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註5) | | | |
| 監察人 | 林典志 | | | | | | | | | |
| 監察人 | 吳文 | 0仟元 | 0仟元 | 366仟元 | 366仟元 | 0仟元 | 0仟元 | 0.58% | 0.58% | 無 |
| 監察人 | 黃博聞 | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司(註6) | 合併報表內所有公司(註7)D |
| 低於2,000,000元 | 林典志,吳文,黃博聞 | 林典志,吳文,黃博聞 |
| 2,000,000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 | 366仟元 | 366仟元 |

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人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：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利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。

3. 總經理及副總經理之酬金

| 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) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4) | | | | A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%) (註9) | | 取得員工認股權 憑證數額(註5) | | 有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10) | | | | |
|------|-----|---------------|---------------------------|----------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|------------|-------------------|------------|---|---------------------------|---------------------|---------------------------|---|----|----|----|----|
| | | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 (註6) | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 (註6) | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 (註6) | 本公司 | | 合併報表內所有 公司(註5) | | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 (註6) | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 (註6) | | | | | |
| | | | | | | | | 現金紅 利金額 | 股票紅 利金額 | 現金紅 利金額 | 股票紅 利金額 | | | | | | | | | |
| 總經理 | 黃瓊瑤 | 840 仟元 | 3,296 仟元 | 0 仟元 | 0 仟元 | 0 仟元 | 0 仟元 | 735 | 0 | 735 | 0 | 2.50% | 6.41% | 無 | 無 | 無 | | | | |
| 副總經理 | 游國琛 | | | | | | | 仟元 | 仟元 | 仟元 | 仟元 | | | | | | 仟元 | 仟元 | 仟元 | 仟元 |
| 業務副總 | 周才宜 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

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7) | 合併報表內所有公司(註8)E |
| 低於2,000,000元 | 黃瓊瑤,游國琛,周才宜 | |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | 黃瓊瑤,游國琛,周才宜 | |
| 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 | 1,575仟元 | 4,031仟元 |

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(1-1)或(1-2)。

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。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。~~其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值（係指資產負債表日之收盤價）計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。~~稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：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 8：合併報表內所有公司（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 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「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之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利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。

3-1. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99 年 03 月 27 日

| | 職稱 | 姓名 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例（%） |
|-----|-------|-----|--------|----------|----------|---------------|
| 經理人 | 總經理 | 黃瓊瑤 | 0 | 1,324 仟元 | 1,324 仟元 | 2.10% |
| | 副總經理 | 游國琛 | | | | |
| | 業務副總 | 周才宜 | | | | |
| | 業務部協理 | 黃國欽 | | | | |
| | 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盈餘分配情形。

註 2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。~~其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值（係指資產負債表日之收盤價）計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。~~稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一之二外，另應再填列表。

4. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

| 職稱 | 98 年度 | | 97 年度 | |
|-------------|----------|---------------|----------|---------------|
| | 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 | 2,619 仟元 | 4,069 仟元 | 1,624 仟元 | 3,064 仟元 |
| 監察人 | 366 仟元 | 366 仟元 | 236 仟元 | 236 仟元 |
| 總經理及副總經理 | 1,575 仟元 | 4,031 仟元 | 1,908 仟元 | 2,955 仟元 |
| 酬金總額占稅後純益比例 | 7.25 % | 13.46 % | 10.48 % | 17.39 % |

- (1) 本公司 98 年度酬金總額佔稅後純益比例較 97 年度為低之原因，雖 98 年度營運績效較 97 年度大幅成長，98 年度稅後純益較 97 年成長約 74.85 %，但因應員工分紅費用化法令的實施，97 年度員工分紅配股改採配現金方式，致總經理及副總經理的酬金較 97 年減少。
- (2) 另合併報表內 98 年度酬金總額較 97 年度為低，與上述分析(1)之原因相同。
- (3) 本公司對於董事及監察人酬金之發放，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監事酬勞與員工分紅外，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

最近年度董事會開會 7(A) 次，董事列席情形如下：

| 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 | 7 | 0 | 100 | 連任(98.6.10 改選) |
| 董事 | 游國琛 | 4 | 1 | 57 | 連任(98.6.10 改選) |
| 董事 | 郭家穎 | 0 | 0 | 0 | 舊任(98.6.10 改選) |
| 董事 | 黃瓊瑤 | 5 | 0 | 100 | 新任(98.6.10 改選) |
| 獨立董事 | 林佳慧 | 2 | 0 | 100 | 舊任(98.6.10 改選) |
| 獨立董事 | 張晉銘 | 6 | 0 | 86 | 連任(98.6.10 改選) |
| 獨立董事 | 謝國榮 | 5 | 0 | 100 | 新任(98.6.10 改選) |

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：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、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：無。

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：本公司尚未設置審計委員會，故不適用。

(三) 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 7 次 (A)，列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數B | 實際列席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|------------|----------------------|----------------|
| 監察人 | 林淑綿 | 0 | 0 | 舊任(98.6.10 改選) |
| 監察人 | 吳文 | 0 | 0 | 連任(98.6.10 改選) |
| 監察人 | 黃博聞 | 3 | 43 | 連任(98.6.10 改選) |
| 監察人 | 林典志 | 1 | 20 | 新任(98.6.10 改選) |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時，得與員工、股東直接聯絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管定期向監察人提報稽核報告，並列席董事會作稽核業務報告，監察人得隨時查閱本公司財務、業務執行情形。

2. 若監察人對財務、業務等狀況有任何疑問，得隨時與會計師溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。

註：

* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(四) 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。

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|--|----------------------------|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司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之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>本公司設有發言體系及專責人員處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>本公司藉由與主要股東之良好互動，能隨時掌握實際控制公司之主要股東名單。</p> <p>本公司定期派遣管理人員及稽核人員前往關係企業依內部控制制度進行監督與管理，以隨時控管期風險。</p> | <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p> | <p>本公司已設置獨立董事2名。</p> <p>本公司董事會已配合法令規定要求財會部門定期評估簽證會計師之獨立性是否符合公司治理之精神。</p> | <p>無</p> <p>無</p> |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p> | <p>利害關係人如有需求可隨時聯絡公司或上「公開資訊觀測站」了解本公司業務財務等相關訊息，且本公司設有發言人負責公司對內及對外之溝通管道。</p> | <p>無</p> |
| <p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司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）</p> | <p>本公司網址為http://www.golfshop.com.tw</p> <p>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。</p> | <p>無</p> <p>無</p> |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|-----------------|--|
| 五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形 | 目前本公司並無設置功能委員會。 | 本公司組織架構以符合運作所需，目前由監察人善盡執行審查之責，未來將視本公司營運情形另行設置。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司尚未制訂公司治理實務守則，惟本公司之公司治理精神包含於公司之內部控制制度及相關管理辦法之中，公司於新進員工教育訓練時均會針對公司所訂定之規範加以說明以利員工遵循。而「上市上櫃公司治理實務守則」中所提及各委員會之設置，本公司仍審慎評估中。 七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、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）： 1. 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。 2. 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。 3. 本公司董事及監察人每年不定期參與由中華民國證券暨期貨市場發展基金會、財團法人中華民國會計研究發展基金會及中華治理協會等單位舉辦之相關教育課程。 | | |
| 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 本公司積極推動公司治理等相關措施，惟尚未進行公司治理自評或委託外部專業機構進行評鑑。 註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定；附表如下。 註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。 註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。 | | |

董事及監察人進修情形：

| 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 | 93/04/23 | 93/04/23 | 元大京華證券股份有限公司 | 董監研習課程 | 3.0 |
| | | 93/04/23 | 93/04/23 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理機制與趨勢 | 3.0 |
| | | 94/12/28 | 94/12/28 | 社團法人中華公司治理協會 | 董監事如何評估公司發展策略 | 3.0 |
| | | 95/12/14 | 95/12/14 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 證券交易法關於公司治理之修正重點與效益 | 3.0 |
| | | 96/11/23 | 96/11/23 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事會運作與企業內部控制 | 3.0 |
| | | 97/11/18 | 97/11/18 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 財會公報第十號「存貨之會計處理準則」修訂條文研習班 | 3.0 |
| | | 98/10/12 | 98/10/12 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 董、監事及會計主管(大股東)的股權移轉及租稅規劃實務 | 4.0 |
| 董事 | 游國琛 | 93/04/23 | 93/04/23 | 元大京華證券股份有限公司 | 董監研習課程 | 3.0 |
| | | 93/04/23 | 93/04/23 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理機制與趨勢 | 3.0 |
| | | 94/12/28 | 94/12/28 | 社團法人中華公司治理協會 | 董監事如何評估公司發展策略 | 3.0 |
| | | 95/12/04 | 95/12/04 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事因應新公報之審閱財報要點 | 3.0 |
| | | 96/12/06 | 96/12/06 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事與經理人之權責與分工 | 3.0 |
| | | 97/12/05 | 97/12/05 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事及大股東之股權及稅務規劃實務 | 3.0 |
| | | 98/12/22 | 98/12/22 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 常用之跨國投資架構 | 3.0 |
| 董事 | 黃瓊瑤 | 98/10/12 | 98/10/12 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 董、監事及會計主管(大股東)的股權移轉及租稅規劃實務 | 4.0 |
| | | 98/12/17 | 98/12/17 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 近期公司法及企業併購法實務探討 | 3.0 |
| | | 98/12/17 | 98/12/17 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 主管機關最新發布 IFRS、XBRL 及其他會計主管相關法令實務研討 | 3.0 |
| | | 98/12/18 | 98/12/18 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 企業從事「電子商務」相關法律責任 暨 衍生犯罪偵察實務 | 3.0 |
| 獨立董事 | 張晉銘 | 93/04/23 | 93/04/23 | 元大京華證券股份有限公司 | 董監研習課程 | 3.0 |
| | | 93/04/23 | 93/04/23 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理機制與趨勢 | 3.0 |
| | | 94/12/28 | 94/12/28 | 社團法人中華公司治理協會 | 董監事如何評估公司發展策略 | 3.0 |
| | | 95/12/04 | 95/12/04 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事因應新公報之審閱財報要點 | 3.0 |
| | | 96/04/27 | 96/04/27 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 台灣經濟的未來 | 3.0 |
| | | 97/12/24 | 97/12/24 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 最新國際多角貿易稅務暨會計實務 | 6.0 |
| | | 98/03/06 | 98/03/06 | 臺灣證券交易所 | 2009 企業社會責任與永續經營投資論壇 | 3.0 |
| | | 98/11/12 | 98/11/12 | 行政院金融監督管理委員會 | 第六屆台北公司治理論壇 | 3.0 |

| | | | | | | |
|-------|-----|----------|----------|----------------------|---------------------------|------|
| 獨立董事 | 謝國榮 | 98/12/17 | 98/12/17 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 近期公司法及企業併購法實務探討 | 3.0 |
| | | 98/12/18 | 98/12/18 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 企業從事「電子商務」相關法律責任暨衍生犯罪偵察實務 | 3.0 |
| | | 98/12/22 | 98/12/22 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 企業高階主管(高淨值者)之財稅規劃實務研討 | 6.0 |
| 監察人 | 林典志 | 98/11/03 | 98/11/04 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務研習班~台北班 | 12.0 |
| 監察人 | 吳文 | 93/04/23 | 93/04/23 | 元大京華證券股份有限公司 | 董監研習課程 | 3.0 |
| | | 93/04/23 | 93/04/23 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理機制與趨勢 | 3.0 |
| | | 94/12/28 | 94/12/28 | 社團法人中華公司治理協會 | 董監事如何評估公司發展策略 | 3.0 |
| | | 95/12/04 | 95/12/04 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事因應新公報之審閱財報要點 | 3.0 |
| | | 96/11/23 | 96/11/23 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事會運作與企業內部控制 | 3.0 |
| | | 97/12/18 | 97/12/18 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 「內線交易」之法律與實務 | 3.0 |
| | | 98/12/18 | 98/12/18 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 企業從事「電子商務」相關法律責任暨衍生犯罪偵察實務 | 3.0 |
| 獨立監察人 | 黃博聞 | 94/08/29 | 94/08/29 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事與經理人之權責與分工 | 3.0 |
| | | 95/10/04 | 95/10/04 | 社團法人中華公司治理協會 | 財務危機類型與案例分析 | 3.0 |
| | | 96/03/21 | 96/03/21 | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 所得稅基本稅額 | 3.0 |
| | | 96/07/27 | 96/07/27 | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 中國投資規劃實務 | 3.0 |
| | | 96/07/27 | 96/07/27 | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 破產實例債務清理法 | 3.0 |
| | | 97/09/24 | 97/09/24 | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 租稅行政救濟案例解析 | 3.0 |
| | | 98/09/24 | 98/09/24 | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 海外資金回流操作實務 | 3.0 |

(五) 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：目前本公司並無設置薪酬委員會。

(六) 履行社會責任情形：本公司成立職工福利委員會，提供員工各項福利措施，並提供員工教育訓練，以提升員工各方面之專業知識，鼓勵有心向學之資深員工進修；本公司專注本業誠信經營，公司營運以創造股東與員工最大利益為首要目標，與往來銀行、員工、供應商及消費者等，均保持暢通之溝通管道，並尊重維護其應有之合法權益。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司並未訂定公司治理守則。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無此情形。

(九) 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。

邁達康網路事業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：民國 99 年 3 月 9 日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十九年三月九日董事會通過，出席董事四人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

邁達康網路事業股份有限公司

董事長：吳冲 簽章

總經理：黃瓊瑤 簽章



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。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1. 股東會之重要決議

| 日期 | 重要決議事項 | 執行情形 |
|----------|-------------------------|------------------------|
| 98.06.10 | 1. 九十七年度營業報告。 | 已於股東會中報告。 |
| | 2. 監察人審查報告書。 | 已於股東會中報告。 |
| | 3. 買回庫藏股執行情形報告。 | 已於股東會中報告。 |
| | 4. 九十七年度營業報告書及財務報表提請承認。 | 已經股東會承認。 |
| | 5. 九十七年度盈餘分派案提請承認。 | 已經股東會承認。 |
| | 6. 通過盈餘轉增資發行新股案。 | 已訂定 98.8.23 為除權暨增資基準日。 |
| | 7. 通過修正公司章程案。 | 已依修訂後公司章程運作。 |
| | 8. 通過修正「背書保證作業程序」案。 | 已依修訂後辦法運作。 |
| | 9. 通過修正「資金貸與他人作業程序」案。 | 已依修訂後辦法運作。 |
| | 10. 改選董事及監察人案。 | 已經股東會改選。 |
| | 11. 通過解除董事競業禁止之限制案。 | 已經股東會通過。 |

2. 董事會之重要決議

| 日期 | 重要決議事項 |
|---------|---|
| 98/3/16 | 1. 通過本公司九十七年度決算表冊。 2. 通過本公司九十七年度盈餘分配案。 3. 通過本公司盈餘轉增資發行新股案。 4. 通過本公司九十八年股東會召開日期案。 5. 通過擬修訂公司章程案。 6. 通過擬修訂本公司「背書保證作業程序」案。 7. 通過擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 8. 通過本公司內部控制制度聲明書。 9. 通過改選董事及監察人案。 10. 通過解除新任董事競業禁止之限制案。 |
| 98/4/24 | 1. 通過審核獨立候選人資格案。 2. 通過向第一銀行申請短期額度案。 |
| 98/6/24 | 1. 通過選任董事長案。 2. 通過擬辦理經由第三地投資事業間接在大陸地區投資深圳名將貿易有限公司美金 500,000 元整案。 3. 通過向土地銀行申請短期額度案。 4. 通過為香港子公司 MDC SPORTS INTERNATIONAL LIMITED 向土地銀行作擔保案。 |
| 98/7/29 | 1. 通過訂定盈餘轉增資之除權除息暨增資基準日案。 2. 通過擬轉投資彭博實業有限公司案。 |

| | |
|----------|---|
| 98/8/13 | 1. 通過九十八年上半年度財務報表暨合併財務報表。 2. 通過修訂本公司「書面內部控制制度」案。 |
| 98/11/17 | 1. 通過修正本公司 97 年內部控制制度聲明書格式案。 2. 通過向台北富邦銀行高雄分行申請短期額度案。 3. 通過擬透過 Dacome International (Samoa) Limited 轉投資設立香港子公司案。 4. 通過擬透過轉投資第三地區現有公司再投資中國大陸公司案。 |
| 98/12/24 | 1. 通過本公司擬經由 Dacome International (Samoa) Limited 投資新設立香港子公司 Dacome International (HK) Limited 美金壹佰萬元整案。 2. 通過本公司擬透過 Dacome International (Samoa) Limited 投資之 Dacome International (HK) Limited 再投資中國大陸案。 3. 通過本公司九十九年度稽核計劃案。 4. 通過取得彭博實業有限公司 5% 股權案。 5. 通過訂定本公司國際會計準則(IFRS)轉換計劃案。 |
| 99/3/9 | 1. 通過本公司九十八年度決算表冊。 2. 通過本公司九十八年度盈餘分配案。 3. 通過本公司盈餘轉增資發行新股案。 4. 通過本公司九十九年股東會召開日期案。 5. 通過擬修訂公司章程案。 6. 通過本公司內部控制制度聲明書。 7. 通過本公司實體股票全面轉換無實體發行案。 8. 通過設立屏東老鷹店案。 9. 通過向上海商業儲蓄銀行前金分行申請短期額度案。 10. 通過評估聘任會計師之獨立性案。 |

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無此情事。

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|-------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 郭麗園 | 吳秋燕 | 98 年度 | |

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

| 金額級距 | | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-------------------------|------|------|-------|----|
| 1 | 低於 2,000 千元 | | V | V | |
| 2 | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元 | | | | |
| 3 | 4,000 千元 (含) ~6,000 千元 | | | | |
| 4 | 6,000 千元 (含) ~8,000 千元 | | | | |
| 5 | 8,000 千元 (含) ~10,000 千元 | | | | |
| 6 | 10,000 千元 (含) 以上 | | | | |

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，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：最近二年度及其期後期間無更換會計師之情事。

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、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

| 職 稱 | 姓 名 | 98 年度 | | 當年度截至 3 月 31 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 | 255,046 | 0 | 0 | 0 |
| 董事兼副總經理 | 游國琛 | 7,439 | 0 | (163,000) | 0 |
| 董事兼總經理 | 黃瓊瑤 | 33,969 | 0 | (2,000) | 0 |
| 董 事 | 張晉銘 | 134 | 0 | 0 | 0 |
| 董 事 | 謝國榮 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 林典志 | 15,170 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 吳 文 | 19,459 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 黃博聞 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 業務副總經理 | 周才宜 | 15,239 | 0 | 0 | 0 |
| 業務協理 | 黃國欽 | 8,900 | 0 | 0 | 0 |
| 10%大股東 | 林淑蕙 | 147,621 | 0 | 0 | 0 |
| 會計主管 | 施颯瑜 | 11,527 | 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、監察人、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，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

99年03月27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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(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 | 4,265,155 | 17.03% | 2,607,987 | 10.41% | 0 | 0% | 林淑蕙 | 配偶 | |
| | | | | | | | 葉貴雲 | 二親等 | |
| | | | | | | | 林淑綿 | 二親等 | |
| | | | | | | | 吳紀高 | 二親等 | |
| | | | | | | | 吳 文 | 二親等 | |
| 林淑蕙 | 2,607,987 | 10.41% | 4,265,155 | 17.03% | 0 | 0% | 吳 冲 | 配偶 | |
| | | | | | | | 葉貴雲 | 二親等 | |

| | | | | | | | | | |
|------------|-----------|-------|---------|-------|---|----|-----|-----|--|
| | | | | | | | 林淑綿 | 二親等 | |
| | | | | | | | 吳紀高 | 二親等 | |
| | | | | | | | 吳文 | 二親等 | |
| 星裕國際股份有限公司 | 2,061,651 | 8.23% | 0 | 0% | 0 | 0% | | | |
| 郭家穎 | 598,551 | 2.39% | 0 | 0% | 0 | 0% | | | |
| 葉貴雲 | 585,676 | 2.34% | 472,568 | 1.89% | 0 | 0% | 吳冲 | 二親等 | |
| | | | | | | | 林淑蕙 | 二親等 | |
| | | | | | | | 吳紀高 | 配偶 | |
| | | | | | | | 吳文 | 二親等 | |
| 游國琛 | 523,094 | 2.09% | 0 | 0% | 0 | 0% | | | |
| 林淑綿 | 500,351 | 2.00% | 0 | 0% | 0 | 0% | 吳冲 | 二親等 | |
| | | | | | | | 林淑蕙 | 二親等 | |
| 吳紀高 | 472,568 | 1.89% | 585,676 | 2.34% | 0 | 0% | 吳冲 | 二親等 | |
| | | | | | | | 林淑蕙 | 二親等 | |
| | | | | | | | 葉貴雲 | 配偶 | |
| | | | | | | | 吳文 | 二親等 | |
| 黃瓊瑤 | 368,123 | 1.47% | 2,370 | 0.01% | 0 | 0% | | | |
| 吳文 | 343,778 | 1.37% | 0 | 0% | 0 | 0% | 吳冲 | 二親等 | |
| | | | | | | | 林淑蕙 | 二親等 | |
| | | | | | | | 葉貴雲 | 二親等 | |
| | | | | | | | 吳紀高 | 二親等 | |

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，應揭露彼此間之關係。

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：

99年03月31日

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|--------------------------------------|-------------|------|-------------------------|------|--------------|------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| MDC SPORTS INTERNATIONAL LIMITED | 1,000,000 股 | 100% | — | — | 1,000,000 股 | 100% |
| DACOME INTERNATIONAL (SAMOA) LIMITED | 3,000,000 股 | 100% | — | — | 3,000,000 股 | 100% |
| 彭博實業有限公司 | 1,000,000 股 | 100% | — | — | 1,000,000 股 | 100% |
| 深圳名將貿易有限公司 | — | — | 3,000,000 股 | 100% | 3,000,000 股 | 100% |
| 通邁(北京)貿易有限公司 | — | — | 18,000,000 股 | 100% | 18,000,000 股 | 100% |

肆、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 | | 備註 | | |
|-------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|--------------------------|-------------------|----|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財 產抵充股款者 | 其他 |
| 89.02 | 10 | 1,000,000 | 10,000,000 | 1,000,000 | 10,000,000 | 創立股本 | 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 | - |
| 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 | - |
| 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 | - |
| 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 | - |
| 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 | - |
| 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 | - |
| 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 | - |
| 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 | - |
| 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 | - |
| 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 | - |

- 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。

2. 已發行之股份種類

99年03月27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 | 25,046,890 | 4,953,110 | 30,000,000 | - |

3. 總括申報制度募集發行有價證券相關資訊：無此情形。

(二) 股東結構

99年03月27日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及 外國人 | 合 計 |
|------------|-------|------|-----------|------------|--------------|------------|
| 人 數 | 1 | - | 12 | 2,091 | 3 | 2,107 |
| 持有股數 | 19 | - | 2,638,055 | 22,355,515 | 53,301 | 25,046,890 |
| 持股比例 | 0.00% | - | 10.53% | 89.26% | 0.21% | 100.00% |

(三) 股權分散情形

每股面額十元

99年03月27日

| 持 股 分 級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|-------|------------|---------|
| 1 至 999 | 580 | 169,187 | 0.68% |
| 1,000 至 5,000 | 1,096 | 2,456,113 | 9.81% |
| 5,001 至 10,000 | 208 | 1,689,107 | 6.74% |
| 10,001 至 15,000 | 59 | 775,685 | 3.10% |
| 15,001 至 20,000 | 43 | 765,391 | 3.06% |
| 20,001 至 30,000 | 30 | 776,230 | 3.10% |
| 30,001 至 40,000 | 20 | 724,907 | 2.89% |
| 40,001 至 50,000 | 22 | 1,013,137 | 4.04% |
| 50,001 至 100,000 | 23 | 1,551,523 | 6.19% |
| 100,001 至 200,000 | 10 | 1,300,166 | 5.19% |
| 200,001 至 400,000 | 8 | 2,210,411 | 8.83% |
| 400,001 至 600,000 | 5 | 2,680,240 | 10.70% |
| 600,001 至 800,000 | 0 | 0 | 0.00% |
| 800,001 至 1,000,000 | 0 | 0 | 0.00% |
| 1,000,001 以上 | 3 | 8,934,793 | 35.67% |
| 合 計 | 2,107 | 25,046,890 | 100.00% |

(四) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

99年03月27日

| 主要股東名稱 | 股份 持有股數 | 持股比例(註) |
|------------|------------|---------|
| 吳 冲 | 4,265,155 | 17.03% |
| 林淑蕙 | 2,607,987 | 10.41% |
| 星裕國際股份有限公司 | 2,061,651 | 8.23% |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：千股／新台幣元

| 項目 | 年度 | | 97 年度 | 98 年度 | 當年度截至 99 年 3 月 31 日 |
|---------------|----------------|--------|---------|---------|------------------------|
| | 每股市價 | 最高 | | 26.60 元 | 30.90 元 |
| | 最低 | | 9.53 元 | 9.00 元 | 24.20 元 |
| | 平均 | | 22.40 元 | 23.00 元 | 32.36 元 |
| 每股淨值 | 分配前 | | 13.18 元 | 15.40 元 | 15.40 元 |
| | 分配後 | | 12.82 元 | (註 1) | - |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 (仟股) | 追溯調整前 | 23,400 | 24,940 | 25,047 |
| | | 追溯調整後 | 24,804 | (註 1) | - |
| | 每股盈餘 (註 2) | 追溯調整前 | 1.54 元 | 2.52 元 | 0.45 元 |
| | | 追溯調整後 | 1.45 元 | (註 1) | - |
| 每股股利 (註 3) | 現金股利 | | - | 0.6 元/股 | - |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 2.1 元/股 | 0.6 元/股 | - |
| | | 資本公積配股 | - | - | - |
| | 累積未付股利 | | - | - | - |
| 投資報酬分析 | 本益比(註 4) | | 14.55 | 9.13 | - |
| | 本利比(註 5) | | 不適用 | 38.33 | - |
| | 現金股利殖利率(註 6) | | 不適用 | 0.026 | - |

註 1：99 年度股東會尚未召開。

註 2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 3：係以發放年度為基準。

註 4：本益比=當年度每股平均收盤價/追溯調整前每股盈餘。

註 5：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 7：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 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：

本公司年度決算如有盈餘，除彌補歷年累積虧損外，應先提百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，並視公司營運需要及法令規定酌提特別盈餘公積後，如尚有盈餘，按下列分配之。

(一) 董事、監察人酬勞不高於 2%。

(二) 員工紅利不低於 2%。

(三) 其餘為股東紅利。

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高於百分之八十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司九十八年盈餘分派，依公司法及公司章程之規定擬提列法定盈餘公積 6,288,618 元，分配董監酬勞 976,000 元，分配員工現金紅利 4,880,000 元，股東股票紅利 60,113,000 元。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

| 項 目 | | 年 度 | 99 年度 (預估) |
|----------------|------------------------|------------|---------------|
| 期初實收資本額(千元) | | | 250,469 |
| 本年度配股配息情形(註 1) | 每股現金股利(元) (註 1) | | - |
| | 盈餘轉增資每股配股數(元) (註 1) | | 2.40 |
| | 資本公積轉增資每股配股數(註 1) | | - |
| 營業績效變化情形 | 營業利益(千元) | | 註 2 |
| | 營業利益較去年同期增(減)比率 | | 註 2 |
| | 稅後純益(千元) | | 註 2 |
| | 稅後純益較去年同期增(減)比率 | | 註 2 |
| | 每股盈餘(元) | | 註 2 |
| | 每股盈餘較去年同期增(減)比率 | | 註 2 |
| | 年平均投資報酬率(年平均本益比例數) | | 註 2 |
| 擬制性每股盈餘及本益比 | 若盈餘轉增資全數改配現金股利 | 擬制每股盈餘(元) | 註 2 |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | 註 2 |
| | 若未辦理資本公積轉增資 | 擬制每股盈餘(元) | 註 2 |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | 註 2 |
| | 若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放 | 擬制每股盈餘(元) | 註 2 |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | 註 2 |

註1：九十九年度預估配股配息情形，係依據九十九年三月九日經董事會決議通過之盈餘分配案填列，本公司九十九年股東常會擬發放股票股利 60,113,000 元。

註2：本公司未公開 99 年財務預測，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度決算如有盈餘，除彌補歷年累積虧損外，應先提百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，並視公司營運需要及法令規定酌提特別盈餘公積後，如尚有盈餘，按下列分配之。

(一) 董事、監察人酬勞不高於 2%。

(二) 員工紅利不低於 2%。

(三) 其餘為股東紅利。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 擬議配發員工現金紅利 4,880,000 元，董事、監察人酬勞 976,000 元。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：未配發員工股票紅利，故不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 2.52 元。

3. 上年度盈餘用以配發員工分紅及董事、監察人酬勞情形：

本公司九十七年盈餘分派，依九十八年三月十六日董事會決議依公司法及公司章程之規定分配董監酬勞 630,000 元，員工股票紅利 3,160,000 元，股東股票股利 14,040,000 元，股東現金股利 14,040,000 元，並經九十八年六月十日股東常會通過。

4. 年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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。

(九) 公司買回本公司股份情形：本公司計買回庫藏股 740,000 股，依證券交易法第 28 條之 2 規定，因買回之庫藏股已逾三年未轉讓，已於九十八年辦理註銷及完成變更登記。本次庫藏股減資前實收資本額為 241,400,000 元，流通在外股數 24,140,000 股，註銷減資 740,000 股，註銷後實收資本額為 234,000,000 元，流通在外股數 23,400,000 股，本次減資後對每股淨值無重大影響。

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、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

七、資金運用計劃執行情形：無此情形。

伍、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 | 289,774 | 60.46% |
| 高爾夫配件 | 129,191 | 26.96% |
| 其他 | 60,315 | 12.58% |
| 合計 | 479,280 | 100.00% |

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 | 1. 高爾夫球相關產品販售 2. 產品價格公開及透明化 期能以合理之價格回饋消費者。 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。 4. 0800 服務專線 提供專業諮詢服務。 5. 勁標網 提供網上高球競標，增進會員間之互動。 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。 7. 自由討論區 提供所有球友自由地交換心得。 8. 差點系統 提供會員計算合理與公平的值來反應出球友現階段的能力。 9. 不定期發送電子報 提供網站最新訊息不定期發送給會員。 |
| 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 25 家。 |

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。根據統計，1996年全球高爾夫運動人口約5000萬人，並維持高爾夫球運動人口5%~6%的年平均成長率。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。

在美國，由於高球明星老虎伍茲的出現，高爾夫運動不再曲高和寡，這對於提升高爾夫產業的影響力是巨大的；在亞洲，中國大陸整體經濟市場的開放，除了吸引全球高科技產業進駐外，也帶動了高爾夫球市場的快速成長。

(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，更可透過全省連鎖店，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

| 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 |

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

為因應中國經濟環境的轉變，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昇管理效率。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，以美國華爾街日報推估，一年上網採購金額約為三百至五百億美元，其中 75% 來自企業採購，25% 來自個人採購，預估未來十年內，網路交易電子商務將佔美國商務 30%~50%，約一兆美元的商機，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未增加，加上產業外移，導致打高爾夫球人口成長有停滯的現象，反觀中國近幾年來由於經濟大幅成長，國民所得逐年增加，帶動了整體大陸人口的消費購買力，高爾夫打球的人口有快速增加的趨勢，但由於店面租金及勞力成本也隨著經濟成長而大幅攀升。

(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零售市場。
- 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 MIS 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 4 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，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 月第一家台中文心店直營門市開店以來，截至目前為止全省直營店家達 25 家，雖然自 2008 年以來全球受到金融海嘯的衝擊，經濟前景混沌不明，然在政府積極開放兩岸三通的政策下，相信國內高爾夫球具市場的潛力及規模是值得開發，本公司仍規劃在 99 年繼續增設直營門市，以鞏固並開發高爾夫球具市場之營運規模。

C. 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。

D. 強化公司經營管理，增加競爭能力。

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

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 02 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 98 年 12 月底止，國內高爾夫球具市場之銷售比率高達 72%；而就外銷市場觀之，約占總營收淨額之 28%，主要以亞洲市場為主，顯示本公司於國外市場之開拓有顯著績效。

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估計之 98 年銷售值約為 1,000,000 仟元，而邁達康 98 年總營收為 479,280 仟元，目前市場佔有率為 47.93%。

3. 市場未來供需狀況與成長性

根據美國高爾夫基金會及日本高爾夫白皮書統計，1998 年美國與日本的高爾夫球運動人口分別為 2,700 萬與 1,200 萬人，並維持高爾夫球運動人口 5%~6%的年平均成長率。故本公司相信，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 4 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 月第一家台中文心店直營門市開店以來業績大幅成長，截至目前共有 25 家直營門市，為國內最大高爾夫球通路商。

本公司 94 年 6 月與 NIKE GOLF 簽下大陸、香港及澳門地區之總代理權，在營運表現上略有所成，隨著大陸經濟持續成長，打球人口快速增加，今年本公司在中國的佈局將以更積極及審慎管理的態度向前邁步，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，並視業務發展之需要逐步於上海、北京等地設立分支機構，分別負責華中及華北地區之業務發展及客戶之服務。

二、積極擴展直營門市，開發大中華區高爾夫球零售市場。

藉由台灣成功經驗以建構大中華地區完整之營運通路，並於上海、北京、深圳、蘇州等地區設立行銷據點，以開發高爾夫球具零售市場。

三、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。

四、延攬優秀人才，以提昇人力資源水準。

五、落實執行內部控制、內部稽核及預算管理，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，是以本公司已在全省陸續成立門市、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、產品種類多及服務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。

根據 Golf Retailer 雜誌數據指出，現今亞洲高爾夫市場總產值為 25 億美金(折合新台幣 750 億)，其中日本高爾夫產值折合新台幣 360 億，幾乎佔了亞洲市場的一半，目前台灣高爾夫產值約為 60 億新台幣，仍有很大的成長空間。而全球最具發展潛力的高球市場在中國大陸，有數位說，目前中國大陸有 195 家球場，而將要開工的球場有 500 到 1000 家。無疑，隨著中國大陸經濟高速成長，高爾夫球具買賣市場在中國的發展將是可預期的。而以目前本公司在臺灣高爾夫球具零售銷售之地位及經驗，相信隨著中國大陸即將開放外資投資零售業之情形下，邁達康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。

同時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，並不局限於區域性，如今已在美國、日本、馬來西亞、泰國及香港，都有合作夥伴，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)，然而現今在台灣與大中華圈尚無專業、有組織與規劃的高爾夫內容提供者，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」。

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千樣種品項選擇，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。

網站行銷的出現，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，充份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. 產品品牌多價格低廉，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. 網際網路的發展仍尚未完全成熟，影響電子商務發展的脚步。

本公司因應之道：

於此過渡時期，邁達康高球網將加強電話客服服務，使不熟悉網際網路的消費者也能透過電話了解高球網相關服務並購買產品。

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，本公司與信用可靠的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省直營門市購物。

(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 | http://www.golfshop.com.tw | 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. 新竹竹北店 14. 台中中科店 2. 台北內湖店 15. 台南善化店 3. 台南永華店 16. 台中新光店 4. 台北中和店 17. 台北京華城店 5. 台北新店一店 18. 高雄阪急店 6. 桃園台茂店 19. 台北青年公園店 7. 桃園長榮店 20. 台北中和環球店 8. 台北天母店 21. 高雄漢神巨蛋店 9. 台南南都店 22. 台北新光信義店 10. 台中公益店 23. 高雄夢時代店 11. 台北汐止店 24. 屏東老鷹店 12. 台北建國店 25. 台中冠祐店 13. 高雄自由店 | 主要為高爾夫球相關產品之販賣及球桿試打。 |

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

每天由電子報編輯人員，截取最新高爾夫球相關新聞及產品，將之編輯後將電子報存至網站後發 e-mail。

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，由於本公司經營品牌眾多，故供應情況良好。

(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 | 98 年 | | | | 97 年 | | | | 99 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 | 49,449 | 14 | 無 | A 廠商 | 65,227 | 17 | 無 | A 廠商 | 15,536 | 22 | 無 |
| 2 | B 廠商 | 41,686 | 12 | 關係人 | B 廠商 | 19,256 | 5 | 關係人 | B 廠商 | 11,832 | 17 | 關係人 |
| 3 | C 廠商 | 40,077 | 12 | 無 | C 廠商 | 59,040 | 15 | 無 | C 廠商 | 9,719 | 14 | 無 |
| 4 | D 廠商 | 36,617 | 11 | 無 | D 廠商 | 48,067 | 12 | 無 | D 廠商 | 7 | 0 | 無 |
| | 其他 | 175,593 | 51 | | 其他 | 202,756 | 51 | | 其他 | 34,475 | 47 | |
| | 進貨淨額 | 343,422 | 100 | | 進貨淨額 | 394,346 | 100 | | 進貨淨額 | 71,569 | 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 | 98年 | | | | 97年 | | | | 99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 | 甲客戶 | 49,957 | 10 | 無 | 甲客戶 | 59,176 | 11 | 無 | 甲客戶 | 1,639 | 2 | 無 |
| | 其他 | 429,323 | 90 | | 其他 | 472,616 | 89 | | 其他 | 86,697 | 98 | |
| | 銷貨淨額 | 479,280 | 100 | | 銷貨淨額 | 531,792 | 100 | | 銷貨淨額 | 88,336 | 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：銷貨金額二期之增減變動不大。

(五)最近二年度生產量值表

本公司係屬買賣業及資訊服務業，無生產行為，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

| 銷售量值 主要商品 | 年度 | 98 年度 | | | | 97 年度 | | | |
|--------------|----|-------|---------|----|---------|-------|---------|----|---------|
| | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 高爾夫相關用品 | | 註 | 342,878 | 註 | 136,402 | 註 | 390,278 | 註 | 141,514 |

註：本公司所銷售之高爾夫球商品其計量單位不一，有支、組、條、盒、個等，故無法以一種單位數提供銷售量。

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之從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

99 年 03 月 31 日

| 年度 | | 98 年度 | 97 年度 | 當年度截至年報刊印日止 |
|---------------------|------|--------|--------|-------------|
| 員工 人數 | 經理人員 | 3 | 2 | 3 |
| | 一般員工 | 87 | 88 | 87 |
| | 合計 | 90 | 90 | 90 |
| 平均年歲 | | 31 | 30 | 30 |
| 平均服務年資 | | 3.70 | 2.97 | 3.68 |
| 學歷 分布 比率 % | 博士 | — | — | — |
| | 碩士 | 2.22% | 3.33% | 2.22% |
| | 大專 | 81.11% | 83.33% | 82.22% |
| | 高中 | 16.67% | 13.34% | 15.56% |
| | 高中以下 | — | — | — |

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額，並說明未來因應對策及可能之支出：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，並定期舉行慶生、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。
- (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：

| 課程名稱 | 進修部門 |
|------------------------------|------|
| 新人之基本養成&銷售技巧 | 業務部 |
| 高爾夫球具的銷售技巧及經驗 | 業務部 |
| 帳務課程 | 業務部 |
| 銷貨系統操作、日報表製作 | 業務部 |
| 企業內部控制制度在職訓練 研習班~大陸稽核篇 | 稽核室 |
| 企業導入 IFRS 之轉換計劃參考 範例及實務釋例 | 財務部 |
| 發行人證券商證券交易所會計主管 持續進修班 | 財務部 |
| IFRS1-首次採用國際財務報導 準則 | 財務部 |

- (3) 退休制度及其實施情形：

「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：本公司勞資關係一向和諧融洽，無勞資糾紛，故無勞資協議之情形。
- (5) 本公司與各項員工之權益均依照勞基法之相關規定辦理。

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及因應措施：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、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：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|-----------|--------------------|--------------------------|------|
| 代理合約 | NIKE GOLF | 97.06.01~100.05.31 | 涵蓋大陸、香港及澳門地區高爾夫球系列獨家代理合約 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣千元

| 項 目 | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 一) | | | | | 當 年 度 截 至 九十九年三月三十一日 財 務 資 料 |
|------------------|-----|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|
| | | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 | |
| 流動資產 | | 216,434 | 171,682 | 213,478 | 231,339 | 243,682 | 216,954 |
| 基金及投資 | | 286,799 | 236,534 | 164,617 | 110,054 | 51,585 | 296,446 |
| 固定資產 | | 3,799 | 5,453 | 6,673 | 9,556 | 13,026 | 3,384 |
| 無形資產 | | - | - | - | - | - | - |
| 其他資產 | | 13,520 | 13,022 | 10,862 | 20,700 | 22,639 | 13,475 |
| 資產總額 | | 520,552 | 426,691 | 363,636 | 345,734 | 318,683 | 530,259 |
| 流 動 | 分配前 | 107,587 | 81,510 | 60,224 | 87,357 | 77,010 | 113,332 |
| 負 債 | 分配後 | (註二) | 95,550 | 61,093 | 87,986 | 80,856 | (註二) |
| 長期負債 | | - | 3,000 | - | 6,800 | 26,651 | - |
| 其他負債 | | 28,940 | 24,121 | 16,441 | 7,320 | 1,730 | 31,250 |
| 負債總額 | 分配前 | 136,527 | 108,631 | 76,665 | 101,477 | 105,391 | 144,582 |
| | 分配後 | (註二) | 122,671 | 77,534 | 102,106 | 109,237 | (註二) |
| 股 本 | | 250,469 | 241,400 | 197,269 | 166,437 | 144,853 | 250,469 |
| 資本公積 | | 35,133 | 35,490 | 35,490 | 35,490 | 35,490 | 35,133 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 93,358 | 61,400 | 70,435 | 51,554 | 42,027 | 104,560 |
| | 分配後 | (註二) | 33,320 | 25,435 | 20,093 | 16,597 | (註二) |
| 金融商品未實現 損益 | | (1,417) | (23,237) | (6,750) | 599 | - | (9,220) |
| 累積換算調整數 | | 6,482 | 14,343 | 1,863 | 1,513 | 1,695 | 4,735 |
| 未認為退休金 成本之淨損失 | | - | - | - | - | - | - |
| 股東權益 | 分配前 | 384,025 | 318,606 | 286,971 | 244,257 | 213,292 | 385,677 |
| 總 額 | 分配後 | (註二) | 304,020 | 286,102 | 243,628 | 209,446 | (註二) |

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：民國九十九年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

(二)簡明損益表

單位：新台幣千元
(惟每股盈餘為新台幣元)

| 年度 項 目 | 最近五年度財務資料 (註一) | | | | | 當年度截至 九十九年三月三十一日 財務資料 |
|---------------------|----------------|---------|---------|---------|---------|-----------------------------|
| | 九十八年度 | 九十七年度 | 九十六年度 | 九十五年度 | 九十四年度 | |
| 營業收入 | 479,280 | 531,792 | 560,699 | 565,088 | 494,142 | 88,336 |
| 營業毛利 | 110,883 | 114,701 | 120,824 | 124,232 | 127,147 | 21,738 |
| 營業損益 | 18,318 | 17,313 | 26,133 | 24,589 | 32,073 | 423 |
| 營業外收入及利益 | 55,117 | 33,290 | 41,587 | 23,915 | 7,706 | 13,448 |
| 營業外費用及損失 | 1,131 | 2,561 | 1,689 | 1,967 | 1,140 | 269 |
| 繼續營業部門稅前損 益 | 72,304 | 48,042 | 66,031 | 46,537 | 38,639 | 13,602 |
| 繼續營業部門損益 | 62,886 | 35,965 | 50,342 | 34,957 | 28,264 | 11,202 |
| 停業部門損益 | - | - | - | - | - | - |
| 非常損益 | - | - | - | - | - | - |
| 會計原則變動之累積 影響數 | - | - | - | - | - | - |
| 本期損益 | 62,886 | 35,965 | 50,342 | 34,957 | 28,264 | 11,202 |
| 每股盈餘(元) (稅後)(註二) | 2.52 | 1.45 | 2.15 | 2.20 | 1.96 | 0.45 |

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：按發行在外加權平均股數計算。

(三)最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

| 年度 | 簽證會計師 | 查核意見 | 備註 |
|----------------------------|----------------------------|--------------|-----------------------|
| 94年 (94.01.01~94.12.31) | 勤業眾信會計師事務所 江佳玲、曾光敏會計師 | 無保留意見 | — |
| 95年 (95.01.01~95.12.31) | 勤業眾信會計師事務所 吳秋燕、曾光敏會計師 | 修正式 無保留意見 | 係採用新發布之財務 會計處理準則說明 |
| 96年 (96.01.01~96.12.31) | 勤業眾信會計師事務所 吳秋燕、郭麗園會計師 | 無保留意見 | — |
| 97年 (97.01.01~97.12.31) | 勤業眾信會計師事務所 郭麗園、吳秋燕會計師 | 修正式 無保留意見 | 欲強調某一事項 |
| 98年 (97.01.01~97.12.31) | 勤業眾信聯合會計師事務所 郭麗園、吳秋燕會計師 | 修正式 無保留意見 | 係採用新修訂之財務 會計處理準則說明 |

二、最近五年度財務分析

| 年 度 | | 最近五年度財務資料 (註一) | | | | | 當年度截至 99年3月31日 | |
|-----------------|----------------|----------------|-----------|----------|----------|----------|-------------------|-----------|
| | | 九十八年度 | 九十七年度 | 九十六年度 | 九十五年度 | 九十四年度 | | |
| 財結 務構 (%) | 負債佔資產比率 | 26.23 | 25.46 | 21.08 | 29.35 | 33.07 | 27.27 | |
| | | 長期資金佔固定資產比率 | 10,108.58 | 5,887.77 | 4,300.48 | 2,627.22 | 1,842.13 | 11,397.07 |
| 償債 能力 (%) | 流動比率(%) | 201.17 | 210.63 | 354.47 | 264.82 | 316.43 | 191.43 | |
| | 速動比率(%) | 147.90 | 116.01 | 205.23 | 120.87 | 131.96 | 134.89 | |
| | 利息保障倍數(次) | 70.72 | 38.89 | 74.64 | 47.05 | 39.85 | 52.92 | |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | 27.89 | 35.72 | 38.54 | 50.06 | 61.98 | 4.72 | |
| | 平均收現日數(日) | 13 | 10 | 9 | 7 | 6 | 19 | |
| | 存貨週轉率(次) | 5.48 | 4.99 | 4.49 | 3.83 | 2.53 | 1.10 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 15.75 | 15.98 | 13.94 | 9.15 | 8.04 | 2.63 | |
| | 平均銷貨日數(日) | 67 | 73 | 81 | 95 | 144 | 82 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 126.16 | 97.52 | 84.02 | 59.13 | 37.94 | 26.10 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.92 | 1.25 | 1.54 | 1.63 | 1.55 | 0.17 | |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | 13.44 | 9.34 | 14.38 | 10.75 | 9.57 | 2.17 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 17.91 | 11.89 | 18.95 | 15.28 | 13.86 | 2.91 | |
| | 估實收資本 比率(%) | 營業利益 | 7.31 | 7 | 13.25 | 14.77 | 22.14 | 0.17 |
| | | 稅前利益 | 28.87 | 19.9 | 33.47 | 27.96 | 26.67 | 5.43 |
| | 純益率(%) | 13.12 | 6.76 | 8.98 | 6.19 | 5.72 | 12.68 | |
| | 每股盈餘(元) | 2.52 | 1.45 | 2.65 | 2.20 | 1.70 | 0.45 | |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | 38.99 | 29.19 | 50.72 | 49.25 | 80.44 | 6.73 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 120.57 | 61.94 | 74.29 | 56.20 | 40.40 | 141.02 | |
| | 現金再投資比率(%) | 6.46 | 6.57 | 9.56 | 14.85 | 24.68 | 1.75 | |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | 26.16 | 4.89 | 3.60 | 3.98 | 3.17 | 208.83 | |
| | 財務槓桿度 | 1.06 | 1.08 | 1.04 | 1.04 | 1.03 | 2.63 | |

最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 長期資金佔固定資產比率較上年度增加 72%，主係九十八年股本、保留盈餘增加及償還長期借款之綜合影響。
2. 速動比率較上年度增加 27%，主係九十八年現金及備供出售金融資產增加之綜合影響。
3. 利息保障倍數較上年度增加 82%，主係九十八年獲利較上年度增加及利息費用減少之綜合影響。
4. 應收款項週轉率較上年度減少 22%，主係九十八年銷貨淨額較上年度減少所致。
5. 固定資產週轉率較上年度增加 29%，主係九十八年固定資產淨額減少之幅度高於銷貨淨額減少之幅度所致。
6. 總資產週轉率較上年度減少 26%，主係九十八年現金、備供出售金融資產及長期股權投資增加所致。
7. 資產報酬率較上年度增加 44%，主係九十八年純益較上年度大幅增加所致。
8. 股東權益報酬率較上年度增加 51%，主係九十八年純益較上年度大幅增加所致。
9. 稅前純益佔實收資本比率較上年度增加 45%，主係九十八年稅前純益較上年度大幅增加所致。
10. 純益率較上年度增加 94%，主係九十八年純益較上年度大幅增加所致。
11. 現金流量比率較上年度增加 34%，主係九十八年營業活動淨現金流量增加所致。
12. 現金流量允當比率較上年度增加 95%，主係九十八年營業活動淨現金流量增加所致。

註一：九十四至九十八年度財務資料均經會計師查核簽證，九十九年度財務資料經會計師覆核。

上述財務分析資料之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註2)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註3)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註4)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

茲准

本公司董事會造送九十八年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表（含資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等）及盈餘分配表議案，其中財務報表業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所郭麗園及吳秋燕會計師查核完竣，上開董事會造送之各項表冊及盈餘分配表經本監察人審查屬實，爰依照公司法第二一九條及證券交易法第三十六條之規定，繕具報告書，敬請 鑑察。

此致

本公司九十九年股東常會

監察人：林典志



監察人：黃博聞



監察人：吳文



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 九 日

四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表

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十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。

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。

依本會計師之意見，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十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八及九十七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（九六）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度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

隨附邁達康公司民國九十八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。

勤業眾信聯合會計師事務所

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 九 年 二 月 二 十 五 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十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

| 代 碼 | 資 產 | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | |
|------|---------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|------|---|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金 (附註四) | \$ 61,031 | 12 | \$ 42,862 | 10 | 2100 | 短期借款 (附註九) | \$ 60,000 | 12 | \$ 25,000 | 6 |
| 1320 | 備供出售金融資產 (附註二及五) | 68,781 | 13 | 27,987 | 6 | 2120 | 應付票據 | 3,391 | 1 | 2,893 | 1 |
| 1140 | 應收帳款 (附註二及十七) | 18,492 | 3 | 15,878 | 4 | 2140 | 應付帳款 | 14,297 | 3 | 16,097 | 4 |
| 1160 | 其他應收款 | 10,015 | 2 | 6,895 | 2 | 2150 | 應付帳款一關係人 (附註十七) | 2,221 | - | 4,711 | 1 |
| 1200 | 商品存貨 (附註二及六) | 57,318 | 11 | 77,125 | 18 | 2160 | 應付所得稅 | 2,485 | - | 901 | - |
| 1286 | 遞延所得稅資產 (附註十三) | 77 | - | 8 | - | 2170 | 應付費用 | 10,471 | 2 | 8,824 | 2 |
| 1298 | 其他 (附註八) | 720 | - | 927 | - | 2210 | 其他應付款 (附註十七) | 6,261 | 1 | 790 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | <u>216,434</u> | <u>41</u> | <u>171,682</u> | <u>40</u> | 2270 | 一年內到期長期借款 (附註十) | 4,500 | 1 | 18,000 | 4 |
| | | | | | | 2298 | 其 他 | 3,961 | 1 | 4,294 | 1 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 (附註二及七) | 286,799 | 55 | 236,534 | 56 | 21XX | 流動負債合計 | <u>107,587</u> | <u>21</u> | <u>81,510</u> | <u>19</u> |
| | 固定資產 (附註二及八) | | | | | 2420 | 長期借款 (附註十) | - | - | 3,000 | 1 |
| 1561 | 辦公設備 | 2,006 | - | 2,000 | - | 2860 | 遞延所得稅負債 (附註十三) | 28,940 | 5 | 24,121 | 5 |
| 1631 | 租賃改良 | 18,185 | 4 | 18,055 | 4 | 2XXX | 負債合計 | <u>136,527</u> | <u>26</u> | <u>108,631</u> | <u>25</u> |
| 1681 | 其他設備 | 2,564 | 1 | 2,575 | 1 | | | | | | |
| 15X1 | 成本合計 | 22,755 | 5 | 22,630 | 5 | 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底發行分別為25,047千股及24,140千股 | 250,469 | 48 | 241,400 | 57 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | 18,956 | 4 | 17,177 | 4 | 32XX | 資本公積 (附註十二) | 35,133 | 7 | 35,490 | 8 |
| 15XX | 固定資產淨額 | <u>3,799</u> | <u>1</u> | <u>5,453</u> | <u>1</u> | 33XX | 保留盈餘 (附註十二) | 93,358 | 18 | 61,400 | 15 |
| | 其他資產 | | | | | | 股東權益其他項目 (附註十二) | | | | |
| 1820 | 存出保證金 (附註八) | 8,415 | 2 | 8,076 | 2 | 3420 | 累積換算調整數 | 6,482 | 1 | 14,343 | 3 |
| 1830 | 遞延費用 (附註二) | 362 | - | 265 | - | 3450 | 金融商品之未實現損失 | (1,417) | - | (23,237) | (5) |
| 1887 | 受限制資產 (附註十八) | 3,960 | 1 | 3,883 | 1 | 3480 | 庫藏股票—740千股 | - | - | (11,336) | (3) |
| 1888 | 預付退休金 (附註十一) | 783 | - | 798 | - | 34XX | 股東權益其他項目合計 | 5,065 | 1 | (20,230) | (5) |
| 18XX | 其他資產合計 | <u>13,520</u> | <u>3</u> | <u>13,022</u> | <u>3</u> | 3XXX | 股東權益合計 | 384,025 | 74 | 318,060 | 75 |
| 1XXX | 資產總計 | <u>\$ 520,552</u> | <u>100</u> | <u>\$ 426,691</u> | <u>100</u> | | 負債及股東權益總計 | <u>\$ 520,552</u> | <u>100</u> | <u>\$ 426,691</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十五日查核報告)

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十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

| 代碼 | 九 十 八 年 度 | | | 九 十 七 年 度 | | |
|------|-----------------|------------|-----|------------|-----|--|
| | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 4110 | 營業收入總額（附註二及十七） | \$ 484,167 | 101 | \$ 534,205 | 100 | |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓 | 4,887 | 1 | 2,413 | - | |
| 4100 | 營業收入淨額 | 479,280 | 100 | 531,792 | 100 | |
| 5000 | 營業成本（附註三、六及十七） | 368,397 | 77 | 417,091 | 79 | |
| 5910 | 營業毛利 | 110,883 | 23 | 114,701 | 21 | |
| | 營業費用（附註八及十四） | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 73,927 | 15 | 80,403 | 15 | |
| 6200 | 管理及總務費用 | 18,638 | 4 | 16,985 | 3 | |
| 6000 | 營業費用合計 | 92,565 | 19 | 97,388 | 18 | |
| 6900 | 營業淨利 | 18,318 | 4 | 17,313 | 3 | |
| | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 332 | - | 735 | - | |
| 7121 | 權益法認列之投資收益（附註七） | 48,126 | 10 | 30,714 | 6 | |
| 7140 | 處分投資利益 | 5,198 | 1 | - | - | |
| 7480 | 其他（附註十七） | 1,461 | - | 1,841 | - | |
| 7100 | 合 計 | 55,117 | 11 | 33,290 | 6 | |
| | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | 利息費用 | 1,037 | - | 1,268 | - | |
| 7530 | 處分固定資產損失 | 94 | - | 61 | - | |
| 7540 | 處分投資損失 | - | - | 1,232 | - | |
| 7500 | 合 計 | 1,131 | - | 2,561 | - | |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|-------------------|------------------|-----------|------------------|----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 稅前淨利 | \$ 72,304 | 15 | \$ 48,042 | 9 |
| 8110 所得稅 (附註二及十三) | <u>9,418</u> | <u>2</u> | <u>12,077</u> | <u>2</u> |
| 9600 本期淨利 | <u>\$ 62,886</u> | <u>13</u> | <u>\$ 35,965</u> | <u>7</u> |

| 代碼 | 每股盈餘 (附註十五) | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|------|-------------|-----------|---------|-----------|---------|
| | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 9750 | 基本每股盈餘 | \$ 2.90 | \$ 2.52 | \$ 1.94 | \$ 1.45 |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | 2.87 | 2.49 | 1.91 | 1.43 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十五日查核報告)

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
 股東權益變動表

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 保 留 盈 餘 | | | | | | 股 東 權 益 其 他 項 目 | | | |
|------------------|------------|-----------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------------|-----------------------|-------------|-------------|
| | 普 通 股 股 本 | 資 本 公 積 | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 合 計 | 累 積 換 算 調 整 數 | 金 融 商 品 未 實 現 (損) 益 | 庫 藏 股 票 | 股 東 權 益 合 計 |
| 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) | - | - | - | - |
| 九十七年度淨利 | - | - | - | - | 35,965 | 35,965 | - | - | - | 35,965 |
| 換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | 12,480 | - | - | 12,480 |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 | - | - | - | - | - | - | - | (16,487) | - | (16,487) |
| 九十七年十二月三十一日餘額 | 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(附註十二) | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 3,597 | - | (3,597) | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | 4,006 | (4,006) | - | - | - | - | - |
| 股票股利—6% | 14,040 | - | - | - | (14,040) | (14,040) | - | - | - | - |
| 現金股利—6% | - | - | - | - | (14,040) | (14,040) | - | - | - | (14,040) |
| 員工紅利—股票 | 2,429 | 731 | - | - | - | - | - | - | - | 3,160 |
| 九十八年度淨利 | - | - | - | - | 62,886 | 62,886 | - | - | - | 62,886 |
| 換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | (7,861) | - | - | (7,861) |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 | - | - | - | - | - | - | - | 21,820 | - | 21,820 |
| 庫藏股票註銷減資(附註十二) | (7,400) | (1,088) | - | - | (2,848) | (2,848) | - | - | 11,336 | - |
| 九十八年十二月三十一日餘額 | \$ 250,469 | \$ 35,133 | \$ 20,906 | \$ 8,893 | \$ 63,559 | \$ 93,358 | \$ 6,482 | (\$ 1,417) | \$ - | \$ 384,025 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十五日查核報告)

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期淨利 | \$62,886 | \$35,965 |
| 調整項目 | | |
| 折 舊 | 2,378 | 3,141 |
| 攤 銷 | 191 | 203 |
| 處分投資損失(利益) | (5,198) | 1,232 |
| 遞延所得稅 | 4,750 | 7,759 |
| 權益法認列之投資收益 | (48,126) | (30,714) |
| 其 他 | (235) | (359) |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 應收票據 | - | 41 |
| 應收帳款 | (2,614) | (2,018) |
| 其他應收款 | 5,402 | (5,207) |
| 商品存貨 | 20,151 | 13,167 |
| 其他流動資產 | 207 | 235 |
| 應付票據 | 498 | 731 |
| 應付帳款(含關係人) | (4,290) | (2,682) |
| 應付所得稅 | 1,584 | (2,796) |
| 應付費用 | 4,807 | 3,588 |
| 其他應付款 | (110) | - |
| 其他流動負債 | (333) | 1,503 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>41,948</u> | <u>23,789</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得備供出售金融資產 | (75,168) | (32,145) |
| 處分備供出售金融資產價款 | 58,451 | 18,433 |
| 增加採權益法之長期股權投資 | (10,000) | (60,717) |
| 購置固定資產 | (818) | (2,251) |
| 處分固定資產價款 | - | 11 |
| 存出保證金減少(增加) | (339) | 698 |
| 遞延費用增加 | (288) | (170) |
| 受限制資產增加 | (77) | (2,883) |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(28,239)</u> | <u>(79,024)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加 | \$35,000 | \$10,000 |
| 舉借長期借款 | - | 33,000 |
| 償還長期借款 | (16,500) | (18,800) |
| 發放現金股利 | (14,040) | - |
| 發放董監酬勞 | - | (869) |
| 融資活動之淨現金流入 | <u>4,460</u> | <u>23,331</u> |
| 現金淨增加(減少)金額 | 18,169 | (31,904) |
| 年初現金餘額 | <u>42,862</u> | <u>74,766</u> |
| 年底現金餘額 | <u>\$61,031</u> | <u>\$42,862</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息 | \$ 1,087 | \$ 1,208 |
| 支付所得稅 | 3,084 | 7,114 |
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動 | | |
| 固定資產增加 | \$ 818 | \$ 1,993 |
| 應付設備款減少 | - | 258 |
| 購置固定資產支付現金數 | <u>\$ 818</u> | <u>\$ 2,251</u> |
| 取得備供出售金融資產 | \$80,749 | \$32,145 |
| 應付取得備供出售金融資產價款增加 | (5,581) | - |
| 支付現金數 | <u>\$75,168</u> | <u>\$32,145</u> |
| 處分備供出售金融資產價款 | \$66,973 | \$18,433 |
| 應收出售備供出售金融資產價款增加 | (8,522) | - |
| 收取現金數 | <u>\$58,451</u> | <u>\$18,433</u> |
| 不影響現金流量之融資活動 | | |
| 一年內到期長期借款 | \$ 3,000 | \$18,000 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十五日查核報告)

董事長：吳 冲



經理人：黃瓊瑤



會計主管：施姍瑜



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度

(除另註明外，係以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於八十九年二月，主要業務為利用電子網站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底止，本公司員工人數分別為 91 人及 90 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。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於呆帳、存貨跌價及呆滯損失、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，列入當年度損益。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；惟營業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；修理及維護支出則作為當年度費用。

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，列為當年度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，係於員工任職服務期間，將應提撥之退休金認列為當年度費用。

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，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，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，作為當年度損益。

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，兌換差額列為當年度損益。

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

九十七年度財務報表若干項目已予重分類，俾配合九十八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，使九十八年度淨利減少 293 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.01 元。本公司亦重分類九十七年度營業外收入及利益 412 千元至營業成本減項。

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（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監事酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度稅後淨利減少 2,918 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.12 元。

四、現 金

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 745 | \$ 527 |
| 銀行支票及活期存款 | 44,386 | 26,435 |
| 銀行定期存款 | 15,900 | 15,900 |
| | <u>\$61,031</u> | <u>\$42,862</u> |

截至九十八年及九十七年底，國外存款之相關資訊如下：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---|--------------------|--------------------|
| 中國－香港（九十八年底美元 9 千元及港幣 4,007 千元，九 十七年底港幣 1 千元） | <u>\$16,697</u> | <u>\$ 7</u> |

五、備供出售金融資產

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 國內上市公司股票 | \$54,686 | \$35,602 |
| 基金受益憑證 | 15,512 | 15,622 |
| | 70,198 | 51,224 |
| 減：評價調整 | 1,417 | 23,237 |
| | <u>\$68,781</u> | <u>\$27,987</u> |

六、商品存貨

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 商 品 | \$ 57,303 | \$ 77,046 |
| 在途商品 | 15 | 79 |
| | <u>\$ 57,318</u> | <u>\$ 77,125</u> |

九十八年底之備抵存貨跌價及呆滯損失餘額為 15 千元。

營業成本組成項目如下：

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 銷貨成本 | \$ 363,084 | \$ 406,822 |
| 勞務成本 | 5,657 | 10,681 |
| 存貨盤盈 | (359) | (412) |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 15 | - |
| | <u>\$ 368,397</u> | <u>\$ 417,091</u> |

七、採權益法之長期股權投資

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | | 九 十 七 年 十二月三十一日 | |
|---|--------------------|-------|--------------------|-------|
| | 金 額 | 股 權 % | 金 額 | 股 權 % |
| MDC Sports International Limited (MDC Sports) | \$183,677 | 100 | \$145,001 | 100 |
| Dacome International (Samoa) Limited (Dacome (Samoa)) | 93,261 | 100 | 91,533 | 100 |
| 彭博實業有限公司 (彭博) | 9,861 | 100 | - | - |
| | <u>\$286,799</u> | | <u>\$236,534</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，截至九十八年底止，累積投資金額為 34,880 千元 (人民幣 8,000 千元，持股 100%)。

九十八年十二月本公司透過 Dacome (Samoa) 於香港設立 Dacome International(HK) Limited，預計投資金額為美金 1,000 千元，截至九十八年底止，尚未匯出投資款項，該公司主要從事高爾夫球具之買賣、經銷及批發。

九十八年九月本公司參與彭博現金增資並全數認購，投資金額為 9,500 千元，取得 95% 股權；同年十一月本公司再增加投資 500 千元，取得其餘 5% 股權，截至九十八年底止，累積投資金額為 10,000 千元，累積持股為 100%，該公司主要從事高爾夫球具之買賣、經銷及批發。

依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列投資收益（損失）之內容如下：

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|----------------|-----------------|-----------------|
| MDC Sports | \$43,747 | \$43,925 |
| Dacome (Samoa) | 4,518 | (13,211) |
| 彭 博 | (139) | - |
| | <u>\$48,126</u> | <u>\$30,714</u> |

本公司另已編製與上述子公司九十八及九十七年度之合併財務報表。

八、固定資產

| | <u>九十八年 十二月三十一日</u> | <u>九十七年 十二月三十一日</u> |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 累計折舊 | | |
| 辦公設備 | \$ 1,587 | \$ 1,448 |
| 租賃改良 | 15,337 | 13,838 |
| 其他設備 | <u>2,032</u> | <u>1,891</u> |
| | <u>\$18,956</u> | <u>\$17,177</u> |

本公司之辦公室、門市店及倉庫等係承租使用，租賃期間陸續至一〇二年九月底到期，九十八及九十七年度租金支出分別為 23,661 千元及 26,728 千元。

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

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 預付租金 | \$16,800 | \$14,140 |
| 減：已開立之應付票據 | <u>16,619</u> | <u>14,116</u> |
| 淨額（列入其他流動資產項下） | <u>\$ 181</u> | <u>\$ 24</u> |
| 押金（列入存出保證金項下） | <u>\$ 5,867</u> | <u>\$ 7,496</u> |

九、短期借款

此係銀行信用借款，九十八年及九十七年底年利率分別為 1.6%~1.8% 及 2.9%。

十、長期借款

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|--|--------------------|--------------------|
| 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底分別為 2.4% 及 2.9% | \$ 4,500 | \$21,000 |
| 減：一年內到期部分 | <u>4,500</u> | <u>18,000</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,000</u> |

十一、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度認列之退休金成本分別為 1,599 千元及 1,674 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，分別於九十八年二月及九十七年二月向勞工局申請獲准暫停提撥退休準備金一年。

確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金利益組成項目

| | <u>九 十 八 年 度</u> | <u>九 十 七 年 度</u> |
|------------------|------------------|------------------|
| 利息成本 | \$ 43 | \$ 36 |
| 退休準備金資產之預期 報酬 | (46) | (44) |
| 退休金損失攤銷數 | <u>18</u> | <u>-</u> |
| 淨退休金成本(利益) | <u>\$ 15</u> | <u>(\$ 8)</u> |

(二) 退休準備金提撥狀況與預付退休金負債調節

| | <u>九 十 八 年 十二月三十一日</u> | <u>九 十 七 年 十二月三十一日</u> |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$ - | \$ - |
| 非既得給付義務 | <u>1,375</u> | <u>1,029</u> |
| 累積給付義務 | 1,375 | 1,029 |
| 未來薪資增加之影 響數 | <u>878</u> | <u>681</u> |
| 預計給付義務 | 2,253 | 1,710 |
| 退休準備金資產公平價 值 | (1,832) | (1,820) |
| 提撥狀況 | 421 | (110) |
| 退休金損失未攤銷餘額 | (1,204) | (688) |
| 預付退休金 | <u>(\$ 783)</u> | <u>(\$ 798)</u> |
| 既得給付 | \$ - | \$ - |

(三) 精算假設

| | | |
|--------------------|-------|-------|
| 折現率 | 2.25% | 2.50% |
| 未來薪資水準增加率 | 2.00% | 2.00% |
| 退休準備金資產預計投 資報酬率 | 2.00% | 2.50% |

| | <u>九 十 八 年 度</u> | <u>九 十 七 年 度</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| (四) 提撥至退休準備金金額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| (五) 由退休準備金支付金額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

十二、股東權益

(一) 資本公積

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 發行股票溢價 | \$34,402 | \$35,490 |
| 其 他 | 731 | - |
| | <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。

(二) 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以不超過百分之八十（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，自九十九年度分配九十八年度盈餘起適用）。

九十八及九十七年度員工紅利估列金額分別為 4,880 千元及 3,242 千元，董監酬勞估列金額分別為 976 千元及 648 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。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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累積換算調整數）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之收盤價（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度損益調整。

本公司九十八年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關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)益

備供出售金融資產未實現(損)益之變動如下：

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|---------------|------------------|-------------------|
| 年初餘額 | (\$23,237) | (\$6,750) |
| 直接認列為股東權益調整項目 | 27,018 | (17,719) |
| 轉列損益項目 | <u>(5,198)</u> | <u>1,232</u> |
| 年底餘額 | <u>(\$1,417)</u> | <u>(\$23,237)</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；逾期未轉讓者，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。

十三、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>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|-------------------|-----------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用 | \$ 18,066 | \$ 12,001 |
| 調整項目之所得稅影響數 | | |
| 永久性差異 | | |
| 處分投資損失(利益) | (1,299) | 308 |
| 其他 | (156) | (232) |
| 暫時性差異 | | |
| 權益法認列之國外投資收益 | (12,066) | (7,678) |
| 其他 | 95 | (81) |
| 未分配盈餘加徵10% | <u>28</u> | <u>-</u> |
| 當年度應納所得稅 | <u>4,668</u> | <u>4,318</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 暫時性差異 | 11,971 | 7,759 |
| 因稅法改變產生之變動影響數 | (7,221) | <u>-</u> |
| | <u>4,750</u> | <u>7,759</u> |
| | <u>\$ 9,418</u> | <u>\$ 12,077</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，且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 十二月三十一日</u> | <u>九十七年 十二月三十一日</u> |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 流動 | | |
| 未實現兌換損失 | \$ <u>77</u> | \$ <u>8</u> |
| 非流動 | | |
| 權益法認列之國外投資收益 | (28,790) | (23,922) |
| 其他 | (150) | (199) |
| | <u>(28,940)</u> | <u>(24,121)</u> |
| 遞延所得稅負債淨額 | <u>\$ (28,863)</u> | <u>\$ (24,113)</u> |

(三) 兩稅合一相關資訊如下：

截至九十八年及九十七年底止，股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為2,792千元及4,007千元。九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為7.95%及12.59%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之未分配盈餘時，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，因此本公司預計九十八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。
十四、用人、折舊及攤銷費用

| | <u>營</u> <u>九 十 八 年 度</u> | <u>業</u> <u>九 十 七 年 度</u> |
|--------|------------------------------|------------------------------|
| 用人費用 | | |
| 薪 資 | \$31,687 | \$30,686 |
| 勞 健 保 | 2,769 | 2,729 |
| 退 休 金 | 1,614 | 1,666 |
| 其 他 | <u>2,588</u> | <u>2,675</u> |
| | <u>\$38,658</u> | <u>\$37,756</u> |
| 折 舊 | \$ 2,378 | \$ 3,141 |
| 攤 銷 | 191 | 203 |

十五、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 度</u> | <u>九 十 七 年 度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 稅 前 | \$ 72,304 | \$ 48,042 |
| 稅 後 | 62,886 | 35,965 |

(二) 分母—股數 (千股)

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|----------------------------|-----------|-----------|
| 普通股已發行加權平均 股數 | 24,140 | 19,727 |
| 加：盈餘轉增資股數追 溯調整 | 1,404 | 5,817 |
| 加：九十七年度員工股 票分紅 | 136 | - |
| 減：減資註銷庫藏股股 數 | 740 | - |
| 買回庫藏股加權平 均股數 | - | 740 |
| 計算基本每股盈餘之股 數 | 24,940 | 24,804 |
| 加：具稀釋作用之潛在 普通股—員工分 紅 | 282 | 374 |
| 計算稀釋每股盈餘之加 權平均股數 | 25,222 | 25,178 |

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。

計算九十七年度基本每股盈餘時，九十八年度辦理盈餘轉增資 14,040 千元之影響已列入追溯調整，是以九十七年度稅前及稅後基本每股盈餘因追溯調整，分別由 2.05 元及 1.54 元減少為 1.94 元及 1.45 元，稅前及稅後稀釋每股盈餘則分別由 2.02 元及 1.51 元減少為 1.91 元及 1.43 元。

十六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

| | 九 十 八 年 | | 九 十 七 年 | |
|--------------------|----------|----------|----------|----------|
| | 十二月三十一日 | | 十二月三十一日 | |
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 資 產 | | | | |
| 備供出售金融資產 | \$68,781 | \$68,781 | \$27,987 | \$27,987 |
| 存出保證金 | 8,415 | 8,415 | 8,076 | 8,076 |
| 負 債 | | | | |
| 長期借款(含一年內 到期部分) | 4,500 | 4,500 | 21,000 | 21,057 |

(二) 本公司決定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、應收帳款、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用及其他應付款。此類金融商品之到期日甚近，其資產負債表上之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，九十七年底所使用之折現率為2.5%。

(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 | 九 十 七 年 |
|----------|-----------|-----------|
| | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 |
| 備供出售金融資產 | \$ 68,781 | \$ 27,987 |

(四) 本公司九十七年底具利率變動之公平價值風險之金融負債 21,000 千元；九十八年及九十七年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 63,246 千元及 45,205 千元，金融負債分別為 60,000 千元及 25,000 千元。

(五) 本公司九十八及九十七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，其利息收入分別為 332 千元及 735 千元，利息費用分別為 1,037 千元及 1,268 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項投資公平價值隨之變動，交易價格每變動 1%，將使九十八年底投資之公平價值變動 688 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。本公司最大信用暴險金額（不含擔保品之公平價值）如下：

| | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | |
|---------|-------------|----------------------------|-------------|----------------------------|
| | 帳面價值 | 最大信用暴險金額 | 帳面價值 | 最大信用暴險金額 |
| 表外承諾及保證 | \$ 2,960 | \$ 14,441 (港幣 3,500 千元) | \$ 2,883 | \$ 14,816 (港幣 3,500 千元) |

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及短期借款，係屬浮動利率之債權及債務，市場利率變動對本公司現金流量風險影響不重大。

十七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|---|----------------------|
| MDC Sports International Limited (MDC Sports) | 子公司 |
| 深圳名將貿易有限公司(深圳名將) | 子公司 |
| 通邁(北京)貿易有限公司(北京通邁) | 子公司 |
| 彭博實業有限公司(彭博) | 子公司(自九十八年九月起) |
| Golden Pro Golf (Golden Pro) | 其董事長為本公司董事長二親等 |
| 鳳利實業有限公司(鳳利) | 其董事長為本公司董事長二親等 |

(二) 重大交易事項

1. 銷 貨

本公司九十八及九十七年度銷貨予關係人金額分別為 6,834 千元及 4,498 千元(佔銷貨收入淨額皆為 1%)。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

| | <u>九 十 八 年 度</u> | | <u>九 十 七 年 度</u> | |
|------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | <u>金 額</u> | <u>佔 淨 額 %</u> | <u>金 額</u> | <u>佔 淨 額 %</u> |
| MDC Sports | \$ 49,768 | 14 | \$ 64,193 | 16 |
| Golden Pro | 41,685 | 12 | 23,036 | 6 |
| 其 他 | <u>4,073</u> | <u>1</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 95,526</u> | <u>27</u> | <u>\$ 87,229</u> | <u>22</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。

3. 背書保證

截至九十八年及九十七年底止，本公司為 MDC Sports 提供進貨履約保證金額分別為 14,441 千元（港幣 3,500 千元）及 14,816 千元（港幣 3,500 千元），九十八及九十七年度並分別收取提供履約保證之收入 82 千元及 66 千元，列入營業外收入及利益－其他項下。

截至九十八年底止，深圳名將為本公司提供借款之保證額為 31,990 千元（美金 1,000 千元）。

(三) 年底餘額

| | 九 十 八 年 | | 九 十 七 年 | |
|------------|----------------|------------|----------------|------------|
| | 十 二 月 三 十 一 日 | | 十 二 月 三 十 一 日 | |
| | 金 | 佔總額 額 % | 金 | 佔總額 額 % |
| 應收帳款 | | | | |
| 彭 博 | \$1,428 | 8 | \$ - | - |
| 應付帳款 | | | | |
| Golden Pro | \$2,206 | 13 | \$1,199 | 6 |
| MDC Sports | 15 | - | 3,512 | 17 |
| | <u>\$2,221</u> | <u>13</u> | <u>\$4,711</u> | <u>23</u> |

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|-----|-----------------|-----------------|
| 薪 資 | \$ 2,203 | \$ 3,078 |
| 紅 利 | 1,020 | 1,080 |
| | <u>\$ 3,223</u> | <u>\$ 4,158</u> |

十八、 質押資產

本公司提供定存單作為下列擔保用途（列入受限制資產項下）：

| | 九 十 八 年 | 九 十 七 年 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| | 十 二 月 三 十 一 日 | 十 二 月 三 十 一 日 |
| 為子公司 MDC Sports 提供進貨 | | |
| 履約保證 | \$ 2,960 | \$ 2,883 |
| 取得經銷權 | 1,000 | 1,000 |
| | <u>\$ 3,960</u> | <u>\$ 3,883</u> |

十九、截至九十八年底止之重大承諾及或有事項

(一) 本公司簽訂辦公室、門市店及倉庫等承租合約，將陸續於一〇二年九月底前到期，未來年度需依約支付租金支出如下：

| | |
|-------|------------------|
| 九十九年度 | \$ 19,255 |
| 一〇〇年度 | 9,537 |
| 一〇一年度 | 3,770 |
| 一〇二年度 | 1,429 |
| | <u>\$ 33,991</u> |

(二) 本公司為子公司 MDC Sports 提供進貨履約保證金額為 14,441 千元（港幣 3,500 千元）。

二十、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(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. 年底持有有價證券情形：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、年底投資帳面值、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年底餘額及百分比：本公司九十八年度向子公司通邁北京進貨 3,777 千元 (1%)，截至九十八年底，該貨款已付訖。本公司與其進貨價格及付款條件相較一般廠商並無重大差異。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：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年底餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。

(6) 其他對當年度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。

二一、部門別資訊

(一) 產業別資訊

本公司係屬運動器材及週邊服務之批發、零售單一產業。

(二) 地區別資訊

本公司之營運部門皆屬國內營運部門。

(三) 外銷資訊

| | <u>九 十 八 年 度</u> | | <u>九 十 七 年 度</u> | |
|-----|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 佔淨額 | | 佔淨額 | |
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 亞 洲 | \$136,402 | 28 | \$121,954 | 23 |
| 美 洲 | - | - | 19,560 | 3 |
| | <u>\$136,402</u> | <u>28</u> | <u>\$141,514</u> | <u>26</u> |

(四) 重要客戶資訊

本公司銷貨收入佔營業收入淨額 10%以上之客戶如下：

| | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|-------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 佔淨額 | | 佔淨額 | |
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 甲 客 戶 | <u>\$ 49,957</u> | <u>10</u> | <u>\$ 59,176</u> | <u>11</u> |

邁達康網路事業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國九十八年度

附表一

單位：新台幣千元

(除另註明外)

| 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 背書保證額 | 本年度最高 背書保證額 | 年底背書 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 | \$ 153,610 (淨值之40%) (註) | \$ 14,441 (HKD 3,500千元) | \$ 14,441 (HKD 3,500千元) | \$ 2,960 | 4 | \$ 192,012 (淨值之50%) |
| 1 | 深圳名將貿易有限公司 | 本公司 | 母公司 | \$ 37,339 (淨值之40%) (註) | \$ 31,990 (USD 1,000千元) | \$ 31,990 (USD 1,000千元) | - | 34 | \$ 46,674 (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
年底持有有價證券情形
民國九十八年底

附表二

單位：新台幣千元
(除另註明外)

| 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 | 年 | | 持股比例% | 底 | | 備註 |
|--------|---------------------------|-------------|----------|------------|-----------|-----------|----------|---|----|
| | | | | 股數／單位數 | 帳面金額 | | 市價或淨值 | 備 | |
| 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 | - | \$ 2,491 | | |
| | 復華高成長基金 | 無 | 備供出售金融資產 | 1,437.30 | 40 | - | 40 | | |
| | 復華數位經濟基金 | 無 | 備供出售金融資產 | 24,919.70 | 450 | - | 473 | | |
| | 復華中小精選基金 | 無 | 備供出售金融資產 | 53,745.00 | 1,552 | - | 1,499 | | |
| | 復華全球平衡基金 | 無 | 備供出售金融資產 | 108,681.60 | 1,364 | - | 1,433 | | |
| | 復華神盾基金 | 無 | 備供出售金融資產 | 190,342.00 | 2,403 | - | 2,505 | | |
| | 復華奧林匹克全球組合基金 | 無 | 備供出售金融資產 | 84,250.30 | 1,039 | - | 1,093 | | |
| | 復華全方位基金 | 無 | 備供出售金融資產 | 108,685.40 | 1,316 | - | 1,335 | | |
| | 復華亞太平衡基金 | 無 | 備供出售金融資產 | 269,442.20 | 2,948 | - | 3,120 | | |
| | 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 | - | 1,600 | | |
| | | | | | 15,512 | | 15,589 | | |
| | 股票—普通股 | | | | | | | | |
| | 正崴精密工業公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 96,137 | 10,160 | - | 7,191 | | |
| | 廣宇科技公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 81,900 | 5,114 | - | 4,750 | | |
| | 味全食品工業公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 45,000 | 2,009 | - | 1,962 | | |
| | 廣達電腦公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 10,000 | 652 | - | 696 | | |
| | 台達電子工業公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 26,270 | 2,392 | - | 2,627 | | |
| | 國巨電子公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 30,000 | 412 | - | 351 | | |
| | 鴻海精密工業公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 66,700 | 8,249 | - | 10,105 | | |
| | 鴻準精密工業公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 17,670 | 2,917 | - | 2,191 | | |
| | 聯強國際公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 39,930 | 2,642 | - | 2,775 | | |
| | 元大金融控股公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 175,000 | 4,391 | - | 4,113 | | |
| | 統一企業公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 36,464 | 1,335 | - | 1,439 | | |
| | 國泰金融控股公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 35,000 | 2,012 | - | 2,090 | | |
| | 群創光電公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 20,050 | 943 | - | 951 | | |
| | 建漢科技公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 54,555 | 2,644 | - | 2,711 | | |
| 華碩電腦公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 30,000 | 1,920 | - | 1,854 | | | |
| 藍天電腦公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 15,000 | 678 | - | 780 | | | |
| 佳能企業公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 70,000 | 4,404 | - | 4,396 | | | |
| 中磊電子公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 85,000 | 1,812 | - | 2,210 | | | |
| | | | | 54,686 | | 53,192 | | | |
| | | | | | 70,198 | \$ 68,781 | | | |
| | | | 減：評價調整 | | 1,417 | | | | |
| | | | | | \$ 68,781 | | | | |

(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 | 年 | | | | 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 | \$ 183,677 | 100 | \$ 184,255 | |
| | Dacome International (Samoa) Limited 有限公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 3,000,000 | 93,261 | 100 | 93,349 | |
| | 彭博實業有限公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,000,000 | 9,861 | 100 | 10,045 | |
| | | | | | <u>\$ 286,799</u> | | <u>\$ 287,649</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>\$ 93,261</u> | 100 | <u>\$ 93,349</u> | |
| 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>\$ 30,011</u> | 100 | <u>\$ 30,011</u> | |

邁達康網路事業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國九十八年度

附表三

單位：新台幣千元

(除另註明外)

| 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 | | 年底持 | | 持有被投資公司 × 年底淨值 | 被投資公司 本年度(損)益 | 本年度認列之 投資(損)益 | 備註 | |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------|------------------|----------------------------|----------------------------|-----------|-----|-------------------|------------------|------------------|-----------|------|
| | | | | 本年年底 | 上年年底 | 數 | 比率 | | | | | 帳面金額 |
| 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 | \$ 183,677 | \$ 184,255 | \$ 44,023 | \$ 43,747 | 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 | 93,261 | 93,349 | 4,606 | 4,518 | 註二 |
| | 彭博實業有限公司 | 台灣 | 高爾夫球具買賣經銷 | 10,000 | - | 1,000,000 | 100 | 9,861 | 10,045 | (612) | (139) | 註三 |
| 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 | 93,261 | 93,349 | 4,606 | | |
| 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 | 30,011 | 30,011 | 2,196 | | |

註一：本年度認列之投資收益與被投資公司本期淨利差異 276 千元，係子公司側流交易之已實現銷貨毛利 301 千元減除未實現銷貨毛利 577 千元之餘額。

註二：本年度認列之投資收益與被投資公司本期淨利差異 88 千元，係子公司側流交易之未實現銷貨毛利。

註三：本年度認列之投資損失與被投資公司本期淨損之差異，係因僅按持股比例認列九十八年九至十二月之投資損失及順流交易之未實現銷貨毛利 184 千元。

邁達康網路事業股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十八年度

附表四

單位：新台幣千元

(除另註明外)

| 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) | 本年年初自台灣匯出 累積投資金額 | 本年度匯出或收回投資金額 匯出 收回 | 本年年底自台灣匯出 累積投資金額 | 本公司直接或間接投資 之持股比例(%) | 本年度認列 投資收益 | 年底投資 帳面價值 | 截至本年底止已 匯回投資收益 |
|--------------|------------------|---------------|--------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------|---------------|--------------|-------------------|
| 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 | (二) | \$ 95,232 (USD 3,000千元) | \$ - | \$ 95,232 (USD 3,000千元) | 100 | \$ 4,606 | \$ 93,261 | \$ - |
| 通達(北京)貿易有限公司 | 體育用品批發業務 | RMB 8,000,000 | (註二) | - | - | - | 100 | 2,196 | 30,011 | - |

| 本年底累計自台灣匯出 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) | \$230,415 |

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%： $\$384,025 \times 60\% = \$230,415$

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

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）及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達邁達康公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八及九十七年度之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，邁達康公司及其子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」。另邁達康公司及其子公司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（九六）基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

勤業眾信聯合會計師事務所

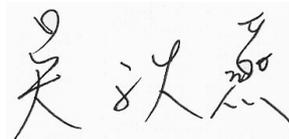
會計師

郭麗園



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

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

中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 二 十 五 日

邁達康網路事業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

| 代碼 | 資 產 | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | | 代碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | |
|------|------------------|-------------|-----|-------------|-----|------|---|-------------|-----|-------------|------|
| | | 金 | % | 金 | % | | | 金 | % | 金 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金 (附註四) | \$210,260 | 38 | \$130,019 | 27 | 2100 | 短期借款 (附註八) | \$ 60,000 | 11 | \$ 25,000 | 5 |
| 1320 | 備供出售金融資產 (附註二及五) | 68,781 | 12 | 27,987 | 6 | 2120 | 應付票據 | 3,417 | 1 | 2,893 | 1 |
| 1140 | 應收帳款 (附註二) | 56,789 | 10 | 63,144 | 13 | 2140 | 應付帳款 (附註十六) | 41,524 | 7 | 52,376 | 11 |
| 1160 | 其他應收款 | 11,743 | 2 | 7,685 | 2 | 2160 | 應付所得稅 | 2,485 | - | 3,236 | 1 |
| 1200 | 商品存貨 (附註二及六) | 176,271 | 32 | 215,162 | 44 | 2170 | 應付費用 | 15,013 | 3 | 17,041 | 3 |
| 1286 | 遞延所得稅資產 (附註十二) | 77 | - | 8 | - | 2210 | 其他應付款 (附註十六) | 11,053 | 2 | 11,263 | 2 |
| 1298 | 其他 (附註七) | 11,585 | 2 | 15,730 | 3 | 2270 | 一年內到期長期借款 (附註九) | 4,500 | 1 | 18,000 | 4 |
| 11XX | 流動資產合計 | 535,506 | 96 | 459,735 | 95 | 2298 | 其 他 | 5,616 | 1 | 7,240 | 1 |
| | 固定資產 (附註二及七) | | | | | 21XX | 流動負債合計 | 143,608 | 26 | 137,049 | 28 |
| 1561 | 辦公設備 | 3,848 | 1 | 3,613 | 1 | 2420 | 長期借款 (附註九) | - | - | 3,000 | 1 |
| 1631 | 租賃改良 | 18,477 | 3 | 18,055 | 4 | | 其他負債 | | | | |
| 1681 | 其他設備 | 2,628 | 1 | 2,640 | - | 2820 | 存入保證金 | 1,114 | - | 1,143 | - |
| 15X1 | 成本合計 | 24,953 | 5 | 24,308 | 5 | 2860 | 遞延所得稅負債 (附註十二) | 28,940 | 5 | 24,121 | 5 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | 20,200 | 4 | 17,642 | 4 | 28XX | 其他負債合計 | 30,054 | 5 | 25,264 | 5 |
| 15XX | 固定資產淨額 | 4,753 | 1 | 6,666 | 1 | 2XXX | 負債合計 | 173,662 | 31 | 165,313 | 34 |
| | 其他資產 | | | | | 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底發行分別為25,047千股及24,140千股 | 250,469 | 45 | 241,400 | 50 |
| 1820 | 存出保證金 (附註七) | 12,323 | 2 | 12,026 | 3 | 32XX | 資本公積 (附註十一) | 35,133 | 6 | 35,490 | 7 |
| 1830 | 遞延費用 (附註二) | 362 | - | 265 | - | 33XX | 保留盈餘 (附註十一) | 93,358 | 17 | 61,400 | 13 |
| 1887 | 受限制資產 (附註十七) | 3,960 | 1 | 3,883 | 1 | | 股東權益其他項目 (附註二及十一) | | | | |
| 1888 | 預付退休金 (附註十) | 783 | - | 798 | - | 3420 | 累積換算調整數 | 6,482 | 1 | 14,343 | 3 |
| 18XX | 其他資產合計 | 17,428 | 3 | 16,972 | 4 | 3480 | 金融商品未實現損失 | (1,417) | - | (23,237) | (5) |
| | | | | | | 3510 | 庫藏股票—740千股 | - | - | (11,336) | (2) |
| 1XXX | 資產總計 | \$557,687 | 100 | \$483,373 | 100 | 34XX | 股東權益其他項目合計 | 5,065 | 1 | (20,230) | (4) |
| | | | | | | 3XXX | 股東權益合計 | 384,025 | 69 | 318,060 | 66 |
| | | | | | | | 負債及股東權益總計 | \$557,687 | 100 | \$483,373 | 100 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十五日查核報告)

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及子公司

合併損益表

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

| 代碼 | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|---------------|------------|-----|------------|-----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4110 | \$ 907,316 | 101 | \$ 875,813 | 101 |
| 4170 | 9,871 | 1 | 6,928 | 1 |
| 4100 | 897,445 | 100 | 868,885 | 100 |
| 5000 | 660,672 | 74 | 635,947 | 73 |
| 5910 | 236,773 | 26 | 232,938 | 27 |
| 營業費用 (附註七及十三) | | | | |
| 6100 | 131,058 | 15 | 147,954 | 17 |
| 6200 | 30,762 | 3 | 26,585 | 3 |
| 6000 | 161,820 | 18 | 174,539 | 20 |
| 6900 | 74,953 | 8 | 58,399 | 7 |
| 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 | 424 | - | 1,099 | - |
| 7140 | 5,198 | 1 | - | - |
| 7480 | 1,334 | - | 1,171 | - |
| 7100 | 6,956 | 1 | 2,270 | - |
| 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 1,232 | - | 1,478 | - |
| 7540 | - | - | 1,232 | - |
| 7880 | 378 | - | 783 | - |
| 7500 | 1,610 | - | 3,493 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|-------------------|------------------|----------|------------------|----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 稅前淨利 | \$ 80,299 | 9 | \$ 57,176 | 7 |
| 8110 所得稅 (附註二及十二) | <u>17,415</u> | <u>2</u> | <u>21,211</u> | <u>3</u> |
| 9600 合併總淨利 | <u>\$ 62,884</u> | <u>7</u> | <u>\$ 35,965</u> | <u>4</u> |
| 9601 歸屬母公司股東淨利 | \$ 62,886 | | \$ 35,965 | |
| 9602 歸屬少數股權淨損 | (<u>2</u>) | | <u>-</u> | |
| | <u>\$ 62,884</u> | | <u>\$ 35,965</u> | |

| 代碼 | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|-------------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 每股盈餘 (附註十四) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | \$ 2.90 | \$ 2.52 | \$ 1.94 | \$ 1.45 |
| 9850 稀釋每股盈餘 | 2.87 | 2.49 | 1.91 | 1.43 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十五日查核報告)

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及子公司

合併股東權益變動表

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 普通股股本 | 資本公積 | 保 留 盈 餘 | | | 合 計 | 股 東 權 益 其 他 項 目 | | | | 股 東 權 益 合 計 |
|------------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|-------------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| | | | 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) 益 | 庫 藏 股 票 | 調 整 數 | 實 現 (損) 益 | |
| 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(附註十一) | | | | | | | | | | | |
| 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) | - | - | - | - | - |
| 九十七年度合併總淨利 | - | - | - | - | 35,965 | 35,965 | - | - | - | - | 35,965 |
| 換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | 12,480 | - | - | - | 12,480 |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 | - | - | - | - | - | - | - | (16,487) | - | - | (16,487) |
| 九十七年十二月三十一日餘額 | 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(附註十一) | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 3,597 | - | (3,597) | - | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | 4,006 | (4,006) | - | - | - | - | - | - |
| 股票股利-6% | 14,040 | - | - | - | (14,040) | (14,040) | - | - | - | - | - |
| 現金股利-6% | - | - | - | - | (14,040) | (14,040) | - | - | - | - | (14,040) |
| 員工紅利-股票 | 2,429 | 731 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,160 |
| 九十八年度合併總淨利 | - | - | - | - | 62,886 | 62,886 | - | - | - | - | 62,886 |
| 換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | (7,861) | - | - | - | (7,861) |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 | - | - | - | - | - | - | - | 21,820 | - | - | 21,820 |
| 庫藏股票註銷減資(附註十一) | (7,400) | (1,088) | - | - | (2,848) | (2,848) | - | - | 11,336 | - | - |
| 九十八年十二月三十一日餘額 | \$ 250,469 | \$ 35,133 | \$ 20,906 | \$ 8,893 | \$ 63,559 | \$ 93,358 | \$ 6,482 | (\$ 1,417) | \$ - | | \$ 384,025 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十五日查核報告)

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及子公司

合併現金流量表

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|--------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併總淨利 | \$ 62,884 | \$ 35,965 |
| 調整項目 | | |
| 折 舊 | 3,186 | 3,425 |
| 攤 銷 | 1,235 | 5,492 |
| 處分投資損失(利益) | (5,198) | 1,232 |
| 遞延所得稅 | 4,750 | 7,759 |
| 其 他 | (1,525) | (266) |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 應收票據 | - | 404 |
| 應收帳款 | 5,059 | (23,900) |
| 其他應收款 | 4,513 | (4,102) |
| 商品存貨 | 47,141 | (30,213) |
| 其他流動資產 | 4,583 | (13,228) |
| 應付票據 | 498 | 731 |
| 應付帳款 | (11,858) | 9,481 |
| 應付所得稅 | (751) | (3,422) |
| 應付費用 | 857 | 4,246 |
| 其他應付款 | (5,829) | 10,481 |
| 其他流動負債 | (1,640) | 3,363 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>107,905</u> | <u>7,448</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得備供出售金融資產 | (75,168) | (32,145) |
| 處分備供出售金融資產價款 | 58,451 | 18,433 |
| 購置固定資產 | (1,042) | (3,487) |
| 處分固定資產價款 | - | 11 |
| 取得子公司支付之淨現金 | (3,351) | - |
| 存出保證金增加 | (297) | (1,752) |
| 遞延費用增加 | (1,332) | (5,459) |
| 受限制資產增加 | (77) | (2,883) |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(22,816)</u> | <u>(27,282)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加 | \$ 35,000 | \$ 7,527 |
| 舉借長期借款 | - | 33,000 |
| 償還長期借款 | (16,500) | (18,800) |
| 存入保證金增加(減少) | (29) | 21 |
| 發放現金股利 | (14,040) | - |
| 發放董監酬勞 | <u>-</u> | <u>(869)</u> |
| 融資活動之淨現金流入 | <u>4,431</u> | <u>20,879</u> |
| 匯率影響數 | <u>(9,279)</u> | <u>12,480</u> |
| 現金淨增加金額 | 80,241 | 13,525 |
| 年初現金餘額 | <u>130,019</u> | <u>116,494</u> |
| 年底現金餘額 | <u>\$ 210,260</u> | <u>\$ 130,019</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息 | \$ 1,281 | \$ 1,393 |
| 支付所得稅 | 13,416 | 16,874 |
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動 | | |
| 固定資產增加 | \$ 818 | \$ 1,993 |
| 應付設備款減少 | <u>-</u> | <u>258</u> |
| 購置固定資產支付現金數 | <u>\$ 818</u> | <u>\$ 2,251</u> |
| 取得備供出售金融資產 | \$ 80,749 | \$ 32,145 |
| 應付取得備供出售金融資產價款增加 | <u>(5,581)</u> | <u>-</u> |
| 支付現金數 | <u>\$ 75,168</u> | <u>\$ 32,145</u> |
| 處分備供出售金融資產價款 | \$ 66,973 | \$ 18,433 |
| 應收出售備供出售金融資產價款增加 | <u>(8,522)</u> | <u>-</u> |
| 收取現金數 | <u>\$ 58,451</u> | <u>\$ 18,433</u> |
| 不影響現金流量之融資活動 | | |
| 一年內到期長期借款 | \$ 3,000 | \$ 18,000 |

(接次頁)

(承前頁)

取得子公司資訊

九十八年九月及十一月本公司認購彭博實業有限公司全數股權(附註一),其認購日資產及負債之公平價值列示如下:

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|---|--------------|----|--------------|
| 現 | 金 | \$ | 6,649 |
| 應 | 收帳款 | | 28 |
| 存 | 貨 | | 6,717 |
| 其 | 他流動資產 | | 476 |
| 固 | 定資產淨額 | | 277 |
| 其 | 他資產 | | 526 |
| 應 | 付帳款 | (| 3,943) |
| 應 | 付費用 | (| 337) |
| 其 | 他應付款 | (| 320) |
| 其 | 他流動負債 | (| 71) |
| 少 | 數股權 | (| 2) |
| 取 | 得子公司之淨資產公平價值 | | 10,000 |
| 減 | : 子公司之現金餘額 | | 6,649 |
| 取 | 得子公司支付之淨現金 | \$ | <u>3,351</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十五日查核報告)

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及子公司

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(除另註明外，係以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

邁達康網路事業股份有限公司(以下稱本公司)設立於八十九年二月，主要業務為利用電子網站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底止，本公司及子公司員工人數合計分別約為 161 人及 168 人。

子公司之資訊分述如下：

- (一) Dacome International (Samoa) Limited (Dacome (Samoa)，持股 100%)，九十三年二月本公司於薩摩亞投資設立，主要從事轉投資及國際貿易業務，截至九十八年底止，累積投資金額為 95,232 千元(美金 3,000 千元)。

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)於大陸深圳市投資設立深圳名將貿易有限公司(深圳名將，持股 100%)，主要從事經營高爾夫球運動系列產品之進出口、批發及佣金代理，並提供相關之售後服務及其他配套業務，截至九十八年底止，累積投資金額為 95,232 千元(美金 3,000 千元)。另九十七年二月本公司透過深圳名將於大陸北京市設立通邁(北京)貿易有限公司(通邁北京，持股 100%)，主要從事體育用品批發，截至九十八年底止，累積投資金額為 34,880 千元(人民幣 8,000 千元)。

九十八年十二月本公司透過 Dacome (Samoa) 於香港設立 Dacome International (HK) Limited，預計投資金額為美金 1,000 千元，截至九十八年底止，尚未匯出投資款項，該公司主要從事高爾夫球具之買賣、經銷及批發。

(二) MDC Sports International Limited (MDC Sports，持股 100%)，九十四年六月本公司於香港投資設立，主要從事買賣高爾夫球具等買賣經銷業務，截至九十八年底止，累積投資金額為 31,271 千元（人民幣 1,000 千元）。

(三) 彭博實業有限公司（彭博，持股 100%），九十八年九月本公司參與彭博現金增資並全數認購，投資金額為 9,500 千元，取得 95% 股權；同年十一月本公司再增加投資 500 千元，取得其餘 5% 股權，截至九十八年底止，累積投資金額為 10,000 千元，累積持股為 100%，該公司主要從事高爾夫球具之買賣、經銷及批發。

九十八年九月及十一月本公司認購彭博全數股權，其認購日資產及負債之公平價值列示如下：

| 項 目 | 金 額 |
|---------------|------------------|
| 資 產 | |
| 現 金 | \$ 6,649 |
| 應收帳款 | 28 |
| 存 貨 | 6,717 |
| 其他流動資產 | 476 |
| 固定資產淨額 | 277 |
| 其他資產 | 526 |
| 負 債 | |
| 應付帳款 | (3,943) |
| 應付費用 | (337) |
| 其他應付款 | (320) |
| 其他流動負債 | (71) |
| 少數股權淨利 | (2) |
| 取得子公司之淨資產公平價值 | <u>\$ 10,000</u> |

本公司認購彭博股權之會計處理係依照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」辦理。假設本公司於九十七年初即認購彭博股權，則本公司及子公司九十八及九十七年度之合併經營結果之擬制性資訊列示如下：

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 合併營業收入淨額 | <u>\$ 892,351</u> | <u>\$ 870,173</u> |
| 合併稅前淨利 | <u>\$ 79,717</u> | <u>\$ 57,601</u> |
| 合併總淨利 | <u>\$ 62,272</u> | <u>\$ 36,294</u> |
| 稅後基本每股盈餘 | <u>\$ 2.52</u> | <u>\$ 1.45</u> |
| 稅後稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.49</u> | <u>\$ 1.43</u> |

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，本公司及子公司對於呆帳、存貨跌價及呆滯損失、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：

合併財務報表編製基礎

本合併財務報表之編製主體包括本公司及附註一所述各子公司。另如附註一所述，子公司彭博係自九十八年十月一日起，納入合併財務報表之編製主體。編製合併財務報表時，各公司間重要之交易及其餘額均已銷除。
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，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

本公司及子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

本公司及子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及子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；惟營業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。本公司及子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。

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；修理及維護支出則作為當年度費用。折舊採用直線法依下列耐用年限計提：辦公設備，一至五年；租賃改良，二至十年；其他設備，二至三年。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，列為當年度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）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，係於員工任職服務期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

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，列入當年度所得稅。

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

子公司 Dacome (Samoa) 設立於薩摩亞，依當地法令規定免繳納所得稅；子公司深圳名將及通邁北京設立於中國大陸，依當地法令規定之法定稅率計付稅款；子公司 MDC 設立於香港，依當地法令規定之法定稅率計付稅款。

外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司及子公司係以其功能性貨幣為記帳貨幣。編製合併財務報表時，國外子公司之外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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功能性貨幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

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，兌換差額列為當年度損益。

重分類

九十七年度合併財務報表若干項目已予重分類，俾配合九十八年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司及子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，對九十八年度合併總淨利減少 293 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.01 元。本公司及子公司亦重分類九十七年度合併營業外收入及利益 329 千元至營業成本減項。

員工分紅及董監酬勞之會計處理

本公司及子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（九六）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，使九十七年度合併總淨利減少 2,918 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.12 元。

四、 現 金

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 1,042 | \$ 828 |
| 銀行支票及活期存款 | 160,310 | 104,825 |
| 銀行定期存款 | 48,908 | 24,366 |
| | <u>\$210,260</u> | <u>\$130,019</u> |

截至九十八年及九十七年底，本公司國外存款之相關資訊如下：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---|--------------------|--------------------|
| 中國－香港（九十八年底美元 9 千元及港幣 4,007 千元，九十 七年底港幣 1 千元） | <u>\$16,697</u> | <u>\$ 7</u> |

五、 備供出售金融資產

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 國內上市公司股票 | \$54,686 | \$35,602 |
| 基金受益憑證 | 15,512 | 15,622 |
| | 70,198 | 51,224 |
| 減：評價調整 | 1,417 | 23,237 |
| | <u>\$68,781</u> | <u>\$27,987</u> |

六、商品存貨

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 商 品 | \$176,256 | \$215,083 |
| 在途商品 | <u>15</u> | <u>79</u> |
| | <u>\$176,271</u> | <u>\$215,162</u> |

九十八年底之備抵存貨跌價及呆滯損失餘額為 327 千元。

營業成本組成項目如下：

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 銷貨成本 | \$656,659 | \$625,595 |
| 勞務成本 | 5,657 | 10,681 |
| 存貨盤盈 | (1,971) | (329) |
| 存貨跌價及呆滯損失 | <u>327</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$660,672</u> | <u>\$635,947</u> |

七、固定資產

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 累計折舊 | | |
| 辦公設備 | \$ 2,744 | \$ 1,872 |
| 租賃改良 | 15,367 | 13,837 |
| 其他設備 | <u>2,089</u> | <u>1,933</u> |
| | <u>\$20,200</u> | <u>\$17,642</u> |

本公司及子公司之辦公室、門市店及倉庫等係承租使用，租賃期間陸續至一〇三年九月底到期，九十八及九十七年度租金支分別為 47,729 千元及 52,552 千元。

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

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 預付租金 | \$19,610 | \$19,281 |
| 減：已開立之應付票據 | <u>19,429</u> | <u>14,116</u> |
| 淨額（列入其他流動資產項下） | <u>\$ 181</u> | <u>\$ 5,165</u> |
| 押金（列入存出保證金項下） | <u>\$ 9,775</u> | <u>\$11,446</u> |

八、短期借款

此係銀行信用借款，九十八年及九十七年底年利率分別為 1.6%~1.8% 及 2.9%。

九、長期借款

| | <u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u> | <u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</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底分別為 2.4% 及 2.9% | \$ 4,500 | \$21,000 |
| 減：一年內到期部分 | <u>4,500</u> | <u>18,000</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,000</u> |

十、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退休金專戶。本公司及子公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 1,625 千元及 1,674 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，分別於九十八年二月及九十七年二月向勞工局申請獲准暫停提撥退休準備金一年。

確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金利益組成項目

| | <u>九 十 八 年 度</u> | <u>九 十 七 年 度</u> |
|------------------|------------------|------------------|
| 利息成本 | \$ 43 | \$ 36 |
| 退休準備金資產之預期 報酬 | (46) | (44) |
| 退休金損失攤銷數 | <u>18</u> | <u>-</u> |
| 淨退休金成本(利益) | <u>\$ 15</u> | <u>(\$ 8)</u> |

(二) 退休準備金提撥狀況與預付退休金負債調節

| | <u>九 十 八 年 十二月三十一日</u> | <u>九 十 七 年 十二月三十一日</u> |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$ - | \$ - |
| 非既得給付義務 | <u>1,375</u> | <u>1,029</u> |
| 累積給付義務 | 1,375 | 1,029 |
| 未來薪資增加之影 響數 | <u>878</u> | <u>681</u> |
| 預計給付義務 | 2,253 | 1,710 |
| 退休準備金資產公平價 值 | (1,832) | (1,820) |
| 提撥狀況 | 421 | (110) |
| 退休金損失未攤銷餘額 | (1,204) | (688) |
| 預付退休金 | <u>(\$ 783)</u> | <u>(\$ 798)</u> |
| 既得給付 | \$ - | \$ - |

(三) 精算假設

| | | |
|--------------------|-------|-------|
| 折現率 | 2.25% | 2.50% |
| 未來薪資水準增加率 | 2.00% | 2.00% |
| 退休準備金資產預計投 資報酬率 | 2.00% | 2.50% |

| | <u>九 十 八 年 度</u> | <u>九 十 七 年 度</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| (四) 提撥至退休準備金金額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

| | | |
|----------------|-------------|-------------|
| (五) 由退休準備金支付金額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
|----------------|-------------|-------------|

子公司 Dacome (Samoa) 為控股公司及 MDC Sports 因香港未有相關法令限制，是以尚無退休辦法。

子公司深圳名將及通邁北京係依當地法令規定按地方標準工資提撥養老保險費繳付政府有關部門。深圳名將及通邁北京九十八及九十七年度提撥之合計養老保險金分別為 623 千元及 464 千元。

十一、股東權益

(一) 資本公積

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 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。

(二) 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以不超過百分之八十（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，自九十九年度分配九十八年度盈餘起適用）。

九十八及九十七年度員工紅利估列金額分別為 4,880 千元及 3,242 千元，董監酬勞估列金額分別為 976 千元及 648 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。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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的收盤價，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累積換算調整數）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之收盤價（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度損益調整。

本公司九十八年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關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)益

備供出售金融資產未實現(損)益之變動如下：

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|---------------|------------------|-------------------|
| 年初餘額 | (\$23,237) | (\$6,750) |
| 直接認列為股東權益調整項目 | 27,018 | (17,719) |
| 轉列損益項目 | (5,198) | 1,232 |
| 年底餘額 | <u>(\$1,417)</u> | <u>(\$23,237)</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；逾期未轉讓者，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。

十二、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用 | \$26,650 | \$21,264 |
| 調整項目之所得稅影響數 | | |
| 永久性差異 | | |
| 處分投資損失 | | |
| (利益) | (1,299) | 308 |
| 其他 | (156) | (232) |
| 暫時性差異 | | |
| 採權益法認列之國外投資收益 | (12,066) | (7,678) |
| 其他 | 95 | (81) |
| 未分配盈餘加徵10% | <u>28</u> | <u>-</u> |
| 當年度應納所得稅 | <u>13,252</u> | <u>13,581</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 暫時性差異 | 11,971 | 7,759 |
| 虧損扣抵 | 4,456 | - |
| 因稅法改變產生之變動影響數 | (7,221) | - |
| 備抵評價調整 | (4,456) | - |
| | <u>4,750</u> | <u>7,759</u> |
| 以前所得稅調整 | (587) | (129) |
| | <u>\$17,415</u> | <u>\$21,211</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，且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:

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-----------|------------------------------|------------------------------|
| 流 動 | | |
| 未實現兌換損失 | \$ 77 | \$ 8 |
| 非流動—資產 | | |
| 虧損扣抵 | 4,456 | - |
| 減: 備抵評價 | <u>4,456</u> | <u>-</u> |
| | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 非流動—負債 | | |
| 權益法認列之國外 | (| (|
| 投資收益 | 28,790) | 23,922) |
| 其 他 | (<u>150</u> | (<u>199</u> |
| |) |) |
| | (| (|
| | <u>28,940)</u> | <u>24,121)</u> |
| | (| (|
| 遞延所得稅負債淨額 | <u>\$</u> <u>28,863)</u> | <u>\$</u> <u>24,113)</u> |

(三) 子公司 Dacome (Samoa) 依薩摩亞之法律規定, 免納營利事業所得稅; 子公司深圳名將及通邁北京因本年度營運為虧損, 是以並無應納之稅額。

(四) 子公司深圳名將及通邁北京依其當地稅法規定所適用之所得稅率為 25%; MDC Sports 依其當地稅法規定所適用之所得稅率自九十七年九月起由 17.5% 調整為 16.5%。

(五) 兩稅合一相關資訊如下:

截至九十八年及九十七年底止, 本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 2,792 千元及 4,007 千元。九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 7.95% 及 12.59%。

依所得稅法規定, 本公司分配屬於八十七年度(含)以後之未分配盈餘時, 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, 因此本公司預計九十八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。

(六) 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。

十三、用人、折舊及攤銷費用

| | 營 業 | 費 用 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
| 用人費用 | | |
| 薪 資 | \$44,444 | \$40,679 |
| 勞 健 保 | 3,120 | 2,912 |
| 退 休 金 | 2,263 | 2,130 |
| 其 他 | <u>3,325</u> | <u>3,259</u> |
| | <u>\$53,152</u> | <u>\$48,980</u> |
| 折 舊 | \$ 3,186 | \$ 3,425 |
| 攤 銷 | 1,235 | 5,492 |

十四、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—歸屬母公司本期淨利

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 稅 前 | \$ 72,304 | \$ 48,042 |
| 稅 後 | 62,886 | 35,965 |

(二) 分母—股數 (千股)

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 普通股已發行加權平均 股數 | 24,140 | 19,727 |
| 加：盈餘轉增資股數追 溯調整 | 1,404 | 5,817 |
| 加：九十七年度員工股 票分紅 | 136 | - |
| 減：減資註銷庫藏股股 數 | 740 | - |
| 買回庫藏股加權平 均股數 | <u>-</u> | <u>740</u> |
| 計算基本每股盈餘之股 數 | 24,940 | 24,804 |
| 加：具稀釋作用之潛在 普通股—員工分 紅 | <u>282</u> | <u>374</u> |
| 計算稀釋每股盈餘之加 權平均股數 | <u>25,222</u> | <u>25,178</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。

計算九十七年度基本每股盈餘時，九十八年度辦理盈餘轉增資 14,040 千元之影響已列入追溯調整，是以九十七年度稅前及稅後基本每股盈餘因追溯調整，分別由 2.05 元及 1.54 元減少為 1.94 元及 1.45 元，稅前及稅後稀釋每股盈餘分別由 2.02 元及 1.51 元減少為 1.91 元及 1.43 元。

十五、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

| 資 產 | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | |
|----------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 備供出售金融資產 | \$ 68,781 | \$ 68,781 | \$ 27,987 | \$ 27,987 |
| 存出保證金 | 12,323 | 12,323 | 12,026 | 12,026 |
| 負 債 | | | | |
| 長期借款(含一年內到期部分) | 4,500 | 4,500 | 21,000 | 21,057 |
| 存入保證金 | 1,114 | 1,114 | 1,143 | 1,143 |

(二) 本公司及子公司決定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。此類金融商品之到期日甚近，其資產負債表上之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(入)保證金係以現金方式存出(入),並無確定之收回(支付)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,九十七年底所使用之折現率為2.5%。

(三) 本公司及子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 十二月三十一日 | 九十七年 十二月三十一日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 備供出售金融資產 | \$ 68,781 | \$ 27,987 |

(四) 本公司及子公司九十七年底具利率變動之公平價值風險之金融負債為21,000千元;九十八年及九十七年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為179,170千元及123,595千元,金融負債分別為60,000千元及25,000千元。

(五) 本公司及子公司九十八及九十七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,其利息收入分別為424千元及1,099千元,利息費用分別為1,232千元及1,478千元。

(六) 財務風險

1. 市場風險

本公司及子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項投資公平價值隨之變動,交易價格每變動變動1%,將使九十八年底投資之公平價值變動688千元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司及子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。本公司及子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。本公司金融資產最大信用暴險金額與帳面價值相同。

3. 流動性風險

本公司及子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

本公司及子公司九十八年底從事之活期存款及短期借款，係屬浮動利率之債權及債務，市場利率增加 1%，使將現金流入一年增加 1,192 千元。

十六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|------------------------------|----------------------|
| 鳳利實業有限公司 (鳳利) | 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 |

(二) 重大交易事項

進 貨

本公司九十八及九十七年度向 Golden Pro 進貨金額分別為 41,685 千元及 23,036 千元 (分別佔進貨淨額 7%及 3%)。

其進貨價格及付款條件相較一般廠商並無重大差異。

(三) 年底餘額

| | <u>九 十 八 年</u> | | <u>九 十 七 年</u> | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>十 二 月 三 十 一 日</u> |
| | 估淨額 | | 估淨額 | |
| | <u>金 額</u> | <u>%</u> | <u>金 額</u> | <u>%</u> |
| 應付帳款 | | | | |
| Golden Pro | <u>\$2,206</u> | <u>5</u> | <u>\$1,199</u> | <u>2</u> |

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|-----|-----------------|-----------------|
| 薪 資 | \$ 4,659 | \$ 4,350 |
| 紅 利 | <u>1,020</u> | <u>1,080</u> |
| | <u>\$ 5,679</u> | <u>\$ 5,430</u> |

十七、 質押資產

本公司提供定存單作為下列擔保用途（列入受限制資產項下）：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| 為子公司 MDC Sports 提供進貨 履約保證 | \$ 2,960 | \$ 2,883 |
| 取得經銷權 | <u>1,000</u> | <u>1,000</u> |
| | <u>\$ 3,960</u> | <u>\$ 3,883</u> |

十八、 截至九十八年底止之重大承諾事項

(一) 本公司及子公司簽訂辦公室、門市店及倉庫等承租合約，將陸續於一〇三年九月底前到期，未來年度依約需支付租金支出如下：

| | |
|-------|------------------|
| 九十九年度 | \$ 37,316 |
| 一〇〇年度 | 15,937 |
| 一〇一年度 | 5,499 |
| 一〇二年度 | 2,315 |
| 一〇三年度 | <u>533</u> |
| | <u>\$ 61,600</u> |

十九、 附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(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. 年底持有有價證券情形：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、年底投資帳面值、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年底餘額及百分比：本公司九十八年度向子公司通邁北京進貨 3,777 千元 (1%)，截至九十八年底，該貨款已付訖，編製合併財務報表時已沖銷。本公司與其進貨價格及付款條件相較一般廠商並無重大差異。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：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年底餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。

(6) 其他對當年度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。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表四。

二十、部門別資訊

(一) 產業別資訊

本公司及子公司係屬運動器材及週邊服務之批發、零售單一產業。

(二) 地區別資訊

本公司及子公司之合併地區別財務資訊如下：

| | 亞 | 洲 | 國 | 內 | 調整及沖銷 | 合 | 併 |
|----------------------------|-------------------|---|-------------------|---|--------------------|---|-------------------|
| <u>九十八年度</u> | | | | | | | |
| 來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入 | \$ 419,997 | | \$ 477,448 | | \$ - | | \$ 897,445 |
| 來自母公司及合併 子公司之收入 | <u>62,909</u> | | <u>7,130</u> | | <u>(70,039)</u> | | <u>-</u> |
| 收入合計 | <u>\$ 482,906</u> | | <u>\$ 484,578</u> | | <u>(\$ 70,039)</u> | | <u>\$ 897,445</u> |
| 部門利益 | <u>\$ 57,092</u> | | <u>\$ 18,315</u> | | <u>(\$ 454)</u> | | \$ 74,953 |
| 公司一般收入 | | | | | | | 6,956 |
| 利息費用 | | | | | | | (1,232) |
| 公司一般費用 | | | | | | | (378) |
| 繼續營業部門之稅 前利益 | | | | | | | <u>\$ 80,299</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$ 314,399</u> | | <u>\$ 246,608</u> | | <u>(\$ 3,320)</u> | | <u>\$ 557,687</u> |
| <u>九十七年度</u> | | | | | | | |
| 來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入 | \$ 341,591 | | \$ 527,294 | | \$ - | | \$ 868,885 |
| 來自母公司及合併 子公司之收入 | <u>76,612</u> | | <u>4,498</u> | | <u>(81,110)</u> | | <u>-</u> |
| 收入合計 | <u>\$ 418,203</u> | | <u>\$ 531,792</u> | | <u>(\$ 81,110)</u> | | <u>\$ 868,885</u> |
| 部門利益 | <u>\$ 40,753</u> | | <u>\$ 17,313</u> | | <u>\$ 333</u> | | \$ 58,399 |
| 公司一般收入 | | | | | | | 2,270 |
| 利息費用 | | | | | | | (1,478) |
| 公司一般費用 | | | | | | | (2,015) |
| 繼續營業部門之稅 前利益 | | | | | | | <u>\$ 57,176</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$ 302,261</u> | | <u>\$ 190,157</u> | | <u>(\$ 9,045)</u> | | <u>\$ 483,373</u> |

(三) 外銷銷貨資訊

| | <u>九 十 八 年 度</u> | | <u>九 十 七 年 度</u> | |
|-----|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | 估淨額 | | 估淨額 | |
| | <u>金 額</u> | <u>%</u> | <u>金 額</u> | <u>%</u> |
| 亞 洲 | \$ 136,402 | 15 | \$ 121,954 | 14 |
| 美 洲 | - | - | 19,560 | 2 |
| | <u>\$ 136,402</u> | <u>15</u> | <u>\$ 141,514</u> | <u>16</u> |

(四) 重要客戶資訊

本公司及子公司並無單一客戶銷貨收入佔合併營業收入淨額 10%以上者。

邁達康網路事業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國九十八年度

附表一

單位：新台幣千元

(除另註明外)

| 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 背書保證額 | 本年度最高 背書保證額 | 年底背書 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 | \$ 153,610 (淨值之40%) (註) | \$ 14,441 (HKD3,500千元) | \$ 14,441 (HKD3,500千元) | \$ 2,960 | 4 | \$ 192,012 (淨值之50%) |
| 1 | 深圳名將貿易有限公司 | 本公司 | 母公司 | \$ 37,339 (淨值之40%) (註) | \$ 31,990 (USD1,000千元) | \$ 31,990 (USD1,000千元) | - | 34 | \$ 46,674 (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
年底持有有價證券情形
民國九十八年底

附表二

單位：新台幣千元
(除另註明外)

| 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 | 年 | | 持股比例% | 底 | | 備註 |
|--------|---------------------------|-------------|----------|------------|-----------|-----------|----------|---|----|
| | | | | 股數／單位數 | 帳面金額 | | 市價或淨值 | 備 | |
| 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 | - | \$ 2,491 | | |
| | 復華高成長基金 | 無 | 備供出售金融資產 | 1,437.30 | 40 | - | 40 | | |
| | 復華數位經濟基金 | 無 | 備供出售金融資產 | 24,919.70 | 450 | - | 473 | | |
| | 復華中小精選基金 | 無 | 備供出售金融資產 | 53,745.00 | 1,552 | - | 1,499 | | |
| | 復華全球平衡基金 | 無 | 備供出售金融資產 | 108,681.60 | 1,364 | - | 1,433 | | |
| | 復華神盾基金 | 無 | 備供出售金融資產 | 190,342.00 | 2,403 | - | 2,505 | | |
| | 復華奧林匹克全球組合基金 | 無 | 備供出售金融資產 | 84,250.30 | 1,039 | - | 1,093 | | |
| | 復華全方位基金 | 無 | 備供出售金融資產 | 108,685.40 | 1,316 | - | 1,335 | | |
| | 復華亞太平衡基金 | 無 | 備供出售金融資產 | 269,442.20 | 2,948 | - | 3,120 | | |
| | 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 | - | 1,600 | | |
| | | | | | 15,512 | | 15,589 | | |
| | 股票—普通股 | | | | | | | | |
| | 正崴精密工業公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 96,137 | 10,160 | - | 7,191 | | |
| | 廣宇科技公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 81,900 | 5,114 | - | 4,750 | | |
| | 味全食品工業公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 45,000 | 2,009 | - | 1,962 | | |
| | 廣達電腦公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 10,000 | 652 | - | 696 | | |
| | 台達電子工業公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 26,270 | 2,392 | - | 2,627 | | |
| | 國巨電子公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 30,000 | 412 | - | 351 | | |
| | 鴻海精密工業公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 66,700 | 8,249 | - | 10,105 | | |
| | 鴻準精密工業公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 17,670 | 2,917 | - | 2,191 | | |
| | 聯強國際公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 39,930 | 2,642 | - | 2,775 | | |
| | 元大金融控股公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 175,000 | 4,391 | - | 4,113 | | |
| | 統一企業公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 36,464 | 1,335 | - | 1,439 | | |
| | 國泰金融控股公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 35,000 | 2,012 | - | 2,090 | | |
| | 群創光電公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 20,050 | 943 | - | 951 | | |
| | 建漢科技公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 54,555 | 2,644 | - | 2,711 | | |
| 華碩電腦公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 30,000 | 1,920 | - | 1,854 | | | |
| 藍天電腦公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 15,000 | 678 | - | 780 | | | |
| 佳能企業公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 70,000 | 4,404 | - | 4,396 | | | |
| 中磊電子公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 85,000 | 1,812 | - | 2,210 | | | |
| | | | | 54,686 | | 53,192 | | | |
| | | | | | 70,198 | \$ 68,781 | | | |
| | | | 減：評價調整 | | 1,417 | | | | |
| | | | | | \$ 68,781 | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目 | 年 底 | | | | 備 註 |
|--------------------------------------|--|-----------------------|-------------|---------------|-------------------|-----------|-------------------|-----|
| | | | | 年 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 | \$ 183,677 | 100 | \$ 184,255 | 註 |
| | Dacome International (Samoa) Limited 有限公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 3,000,000 | 93,261 | 100 | 93,349 | 註 |
| | 彭博實業有限公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,000,000 | 9,861 | 100 | 10,045 | 註 |
| | | | | | <u>\$ 286,799</u> | | <u>\$ 287,649</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>\$ 93,261</u> | 100 | <u>\$ 93,349</u> | 註 |
| 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>\$ 30,011</u> | 100 | <u>\$ 30,011</u> | 註 |

註：編製合併財務報表時業已沖銷。

邁達康網路事業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國九十八年度

附表三

單位：新台幣千元

(除另註明外)

| 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 | | 年底持有 | | | X被投資公司 年底淨值 | 被投資公司 本年度(損)益 | 本年度認列之 投資(損)益 | 備註 |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------|------------------|----------------------------|----------------------------|-----------|-----|------------|----------------|------------------|------------------|-------|
| | | | | 本年底 | 上年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | | |
| 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 | \$ 183,677 | \$ 184,255 | \$ 44,023 | \$ 43,747 | 註一及註四 |
| | 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 | 93,261 | 93,349 | 4,606 | 4,518 | 註二及註四 |
| | 彭博實業有限公司 | 台灣 | 高爾夫球具買賣經銷 | 10,000 | - | 1,000,000 | 100 | 9,861 | 10,045 | (612) | (139) | 註三及註四 |
| 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 | 93,261 | 93,349 | 4,606 | | 註四 |
| 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 | 30,011 | 30,011 | 2,196 | | 註四 |

註一：本年度認列之投資收益與被投資公司本期淨利差異 276 千元，係子公司側流交易之已實現銷貨毛利 301 千元減除未實現銷貨毛利 577 千元之餘額。

註二：本年度認列之投資收益與被投資公司本期淨利差異 88 千元，係子公司側流交易之未實現銷貨毛利。

註三：本年度認列之投資損失與被投資公司本期淨損之差異，係因僅按持股比例認列九十八年九月至十二月之投資損失及順流交易之未實現銷貨毛利 184 千元。

註四：編製合併財務報表時業已沖銷。

邁達康網路事業股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十八年度

附表四

單位：新台幣千元

(除另註明外)

| 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) | 本年年初 自台灣匯出 累積投資金額 | 本年度匯出或收回 投資金額 | 本年年末 自台灣匯出 累積投資金額 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例(%) | 本年度認列 投資收益 | 年底投資 帳面價值 | 截至本年底止已 匯回投資收益 |
|--------------|------------------|---------------|--------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------|--------------|-------------------|
| 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 | (二) | \$ 95,232 (USD 3,000 千元) | \$ - | \$ 95,232 (USD 3,000 千元) | 100 | \$ 4,606 | \$ 93,261 | \$ - |
| 通達(北京)貿易有限公司 | 體育用品批發業務 | RMB 8,000,000 | (註二) | - | - | - | 100 | 2,196 | 30,011 | - |

| 本年底累計自台灣匯出 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) | \$230,415 |

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%： $\$384,025 \times 60\% = \$230,415$

邁達康網路事業股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十八及九十七年度

附表五

單位：新台幣千元

| 編 號 | 交 易 人 名 稱 | 交 易 往 來 對 象 | 與 交 易 人 之 關 係 | 交 易 往 來 情 形 | | | 估 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%) | |
|-------|-----------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------|------------------------------------|----------------|
| | | | | 科 目 | 金 額 | 交 易 條 件 | | |
| 九十八年度 | 0 | 邁達康公司 | MDC Sports International Limited | 母公司對子公司 | 銷 貨 | \$ 3,441 | 收款期限為二個月 | - |
| | | | | | 彭博實業有限公司 | 母公司對子公司 | 銷 貨 應收帳款 | 3,393 1,428 |
| | 1 | MDC Sports International Limited | 邁達康公司 | 子公司對母公司 | 銷 貨 應收帳款 | 49,768 15 | 收款期限為二個月 收款期限為二個月 | 6 - |
| | 1 | 通邁(北京)貿易有限公司 | 邁達康公司 | 子公司對母公司 | 銷 貨 | 3,777 | 收款期限為二個月 | - |
| | 1 | 彭博實業有限公司 | 邁達康公司 | 子公司對母公司 | 銷 貨 | 296 | 收款期限為二個月 | - |
| | 2 | MDC Sports International Limited | 深圳名將貿易有限公司 | 子公司對子公司 | 銷 貨 應收帳款 | 1,044 888 | 收款期限為二個月 收款期限為二個月 | 2 - |
| | | | 通邁(北京)貿易有限公司 | 子公司對子公司 | 銷 貨 | 7,516 | 收款期限為二個月 | 1 |
| | 2 | 深圳名將貿易有限公司 | MDC Sports International Limited | 子公司對子公司 | 銷 貨 應收帳款 | 569 97 | 收款期限為二個月 收款期限為二個月 | - - |
| | 2 | 通邁(北京)貿易有限公司 | MDC Sports International Limited | 子公司對子公司 | 銷 貨 | 235 | 收款期限為二個月 | - |
| | 九十七年度 | 0 | 邁達康公司 | MDC Sports International Limited | 母公司對子公司 | 銷 貨 | 4,498 | 收款期限為二個月 |
| 1 | | MDC Sports International Limited | 邁達康公司 | 子公司對母公司 | 銷 貨 應收帳款 | 64,193 3,512 | 收款期限為二個月 收款期限為二個月 | 7 - |
| 2 | | MDC Sports International Limited | 深圳名將貿易有限公司 | 子公司對子公司 | 銷 貨 應收帳款 | 11,481 4,854 | 收款期限為二個月 收款期限為二個月 | 1 1 |
| | | | 通邁(北京)貿易有限公司 | 子公司對子公司 | 銷 貨 | 341 | 收款期限為二個月 | - |
| 2 | | 深圳名將貿易有限公司 | MDC Sports International Limited | 子公司對子公司 | 銷 貨 | 597 | 收款期限為二個月 | - |

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、最近二年度財務狀況之檢討與分析表

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | | 差 異 | |
|---------------------------------|------------|------------|-----------|-------|
| | 九 十 八 年 底 | 九 十 七 年 底 | 金 額 | % |
| 流動資產 | \$ 216,434 | \$ 171,682 | \$ 44,752 | 26 |
| 固定資產 | 3,799 | 5,453 | (1,654) | (30) |
| 其他資產 | 13,520 | 13,022 | 498 | 4 |
| 資產總額 | 520,552 | 426,691 | 93,861 | 22 |
| 流動負債 | 107,587 | 81,510 | 26,077 | 32 |
| 長期負債 | - | 3,000 | (3,000) | 100 |
| 其他負債 | 28,940 | 24,121 | 4,819 | 20 |
| 負債總額 | 136,527 | 108,631 | 27,896 | 26 |
| 股 本 | 250,469 | 241,400 | 9,069 | 4 |
| 保留盈餘 | 93,358 | 61,400 | 31,958 | 52 |
| 股東權益總額 | 384,025 | 318,060 | 65,965 | 21 |
| 最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響： | | | | |
| 1. 流動資產增加：主係本年度備供出售金融資產增加所致。 | | | | |
| 2. 固定資產減少：主係本年度提列折舊所致。 | | | | |
| 3. 流動負債增加：主係本年度短期借款增加所致 | | | | |
| 4. 長期負債減少：主係本年度償還長期借款所致。 | | | | |
| 4. 其他負債增加：主係本年度遞延所得稅負債增加所致。 | | | | |
| 5. 保留盈餘增加：主係本年度淨利較上期增加所致。 | | | | |

二、最近二年度經營結果之檢討與分析表

1. 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | | 金 額 | 增(減) 變動比 例(%) | 變 動 分 析 |
|----------------|------------|------------|------------|------------|-------------|---------------------|------------|
| | 小 計 | 合 計 | 小 計 | 合 計 | | | |
| 營業收入總額 | \$ 484,167 | | \$ 534,205 | | (\$ 50,038) | (9) | |
| 減：銷貨退回及折讓 | 4,887 | | 2,413 | | 2,474 | 103 | |
| 營業收入淨額 | | \$ 479,280 | | \$ 531,792 | (52,512) | (10) | |
| 營業成本 | | 368,397 | | 417,091 | (48,694) | (12) | |
| 營業毛利 | | 110,883 | | 114,701 | (3,818) | (3) | |
| 營業費用 | | 92,565 | | 97,388 | (4,823) | (5) | |
| 營業淨利 | | 18,318 | | 17,313 | 1,005 | 6 | |
| 營業外收入及利益 | | | | | | | |
| 利息收入 | \$ 332 | | \$ 735 | | | | |
| 權益法認列之投資 收益 | 48,126 | | 30,714 | | | | |
| 處分投資利益 | 5,198 | | - | | | | |
| 其他收入 | 1,461 | 55,117 | 1,841 | 33,290 | 21,827 | 66 | |
| 營業外費用及損失 | | | | | | | |
| 利息費用 | 1,037 | | 1,268 | | | | |
| 處分投資損失 | - | | 1,232 | | | | |
| 其他損失 | 94 | 1,131 | 61 | 2,561 | (1,430) | (56) | |
| 稅前淨利 | | 72,304 | | 48,042 | 24,262 | 51 | |
| 所得稅費用 | | 9,418 | | 12,077 | (2,659) | (22) | |
| 本期淨利 | | \$ 62,886 | | \$ 35,965 | \$ 26,921 | 75 | |

增減比例變動分析說明：

- 營業收入減少，主係本年度因球具廠商均以去化舊品庫存為主，新品款式少且備庫易趨於保守，故消費者替換球具意願不高。
- 營業淨利減少，主係本年度銷貨收入雖減少，但致力於提高營業毛利率及降低營業費用之綜合影響所致。
- 稅前淨利及本期淨利增加，主係本年度認列權益法之投資收益增加所致。

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, 木桿, 推桿, 挖起桿 | 35,341 | 組、支 |
| 高爾夫球, 球袋 | 102,736 | 盒、個 |
| 手套、衣服、帽子等配件 | 170,162 | 個、件 |

99 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：

面對此波經濟衰退的洪流，本公司對今年高球零售消費市場仍抱持是不樂觀的看法，故今年本公司對於國內高球市場將採穩健保守之經營策略，對原有的門市，除了強化各個門市的服務品質、提昇人員專業能力外，並加強存貨管理與廠商議價能力，在拓點方面，將審慎評估成立新點的效益對本公司既有區域門市的影響；反觀整個中國大陸廣大的消費市場仍是全世界矚目及寄予厚望的區域，故今年將持續積極拓展香港及中國地區的業務，以開發更多大中華區的客源。

三、最近年度現金流量之檢討與分析表

(一)本年度現金流量變動情形分析：

單位：新臺幣仟元

| 期初現金 餘額 | 全年來自營業活 動淨現金流量 | 全年現金流 出量 | 現金剩餘(不足) 數額 | 現金不足額 之補救措施 | |
|--|-------------------|-------------|----------------|----------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| \$42,862 | \$41,948 | \$28,239 | \$ 61,031 | \$- | \$- |
| 1. 營業活動 本年度營業活動之淨現金流入，主要係營業淨利增加，致產生淨現金流入所致。 2. 投資活動 本年度投資活動之淨現金流出，主要係長期股權投資增加及購買備供出售金融資產所致。 3. 融資活動 本年度融資活動之淨現金流入，主要係舉借短期借款所致。 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 | 預計全年來 自營業活動 淨現金流量 | 預計全年 現金流出量 | 預計現金剩 餘(不足)數 額 + - | 預計現金不足額 之補救措施 | |
|--|-------------------------|---------------|-----------------------------|------------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| \$61,031 | \$ 11,262 | \$ 15,030 | \$ 57,263 | \$- | \$- |
| 1. 營業活動 預計將持續增加營業據點而增加存貨備貨、應付款項增加及其他營業資產負債之淨變動，而產生之淨現金流量。 2. 投資活動 預計增加長短期投資而產生之淨現金流出。 3. 融資活動 預計償還銀行融資款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

1. 重大資本支出之運用情形及資金來源及未來五年擬投資之資本支出性質

單位：新台幣仟元

| 計 劃 項 目 | 實 際 或 預 期 之 資 金 來 源 | 實 際 或 預 期 完 工 日 期 | 所 需 資 金 總 額 | 實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形 | | | | |
|---------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------|-----------------------|---------|-----------|-----------|-----------|
| | | | | 9 8 年 度 | 9 9 年 度 | 1 0 0 年 度 | 1 0 1 年 度 | 1 0 2 年 度 |
| 長期股權投資- 彭博 | 自有資金及 融資 | 98.12 | 10,000 | 10,000 | - | - | - | - |
| 長期股權投資- 通邁(北京) | 自有資金及 融資 | 99.03 | 46,313 | - | 46,325 | - | - | - |
| 長期股權投資- DACOME (SAMOA) | 自有資金及 融資 | 99.04 | 31,620 | - | 31,620 | - | - | - |
| 長期股權投資- DACOME (HK) | 自有資金及 融資 | 99.04 | 31,620 | - | 31,620 | - | - | - |
| 長期股權投資- 巨將貿易(深 圳) | 自有資金及 融資 | 99.04 | 63,080 | - | 63,080 | - | - | - |

2. 預計可能產生效益

全球化佈局，擴展海外行銷通路，提高企業競爭力。本公司藉由轉投資中國大陸市場，將可擴大經濟效益及拓展海外市場，以開發更多國外批發客源，對於產品的行銷或代理將比同業更有競爭力。

全球市場規模成長具潛力、分散國內市場風險開發新商機，可降低國內單一市場景氣榮枯對其營運的影響。

綜上所述，本公司預計轉投資，主要是擴展海外市場，分散市場風險，掌握市場商機並可即時取得最新的情報資訊。

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

本公司於九十四年度投資設立香港子公司 MDC SPORTS INTERNATIONAL LIMITED，投資金額為美金 1,000 千元，九十八年度認列之投資收益分別為新台幣 43,747 千元。

九十三年度投資設立薩摩亞子公司 DACOME INTERNATIONAL(SAMOA) LIMITED，於九十五年透過該子公司轉投資設立深圳名將貿易有限公司，累積投資金額為美金 3,000 千元，九十八年度認列之投資收益為新台幣 4,518 千元。

九十七年度透過深圳名將貿易有限公司投資設立通邁(北京)貿易有限公司，累積投資金額為人民幣 8,000 千元，九十八年度認列之投資收益為新台幣 2,196 千元。九十八年度投資彭博實業有限公司，投資金額為新台幣 10,000 千元，九十八年度認列之投資損失為新台幣 139 千元。

九十八年度透過 DACOME INTERNATIONAL(SAMOA) LIMITED 投資設立 DACOME INTERNATIONAL(HK) LIMITED，至九十八年底尚未匯出投資款項。

2. 改善計畫

國內經濟景氣有逐漸復甦的跡象，本公司對於國內高球市場依舊採穩健之經營策略，對原有的門市，除了強化各個門市的服務品質、提昇人員專業能力外，並加強存貨管理與廠商議價能力，在拓點方面，將審慎評估成立新點的效益對本公司既有區域門市的影響；反觀整個中國大陸廣大的消費市場仍是全世界矚目及寄予厚望的區域，故今年將持續積極拓展香港及中國地區的業務，以開發更多大中華區的客源。

3. 未來一年投資計畫

本公司預計於 99 年取得 2 家高爾夫球具及配件類的中國地區代理權，故於 99 年分別於香港及中國設立 DACOME INTERNATIONAL(HK) LIMITED 及巨將貿易(深圳)有限公司，預計投入資本額分別為 USD1,000 千元及 USD2,000 千元。

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：

本公司目前外銷及向國外廠商進貨之貨款，係採T/T方式結售或結匯，故尚無發生重大匯兌損益，惟考量可能產生之匯兌風險，將採行之措施如下：

1. 財務單位隨時蒐集外匯資訊。
2. 考慮匯率走勢，在售價中做適當反應。
3. 採用外幣支付貨款，避免匯率波動過鉅所產生之風險。
4. 預期匯率升貶，採保有不同幣值之資產或負債（預期台幣匯率升值時，盡量保有台幣資產或外幣負債）。

(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。民國九十八年度相關法令的變化對本公司之營運並無重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無此情形。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情形。

(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：無此情形。

(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：無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(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。

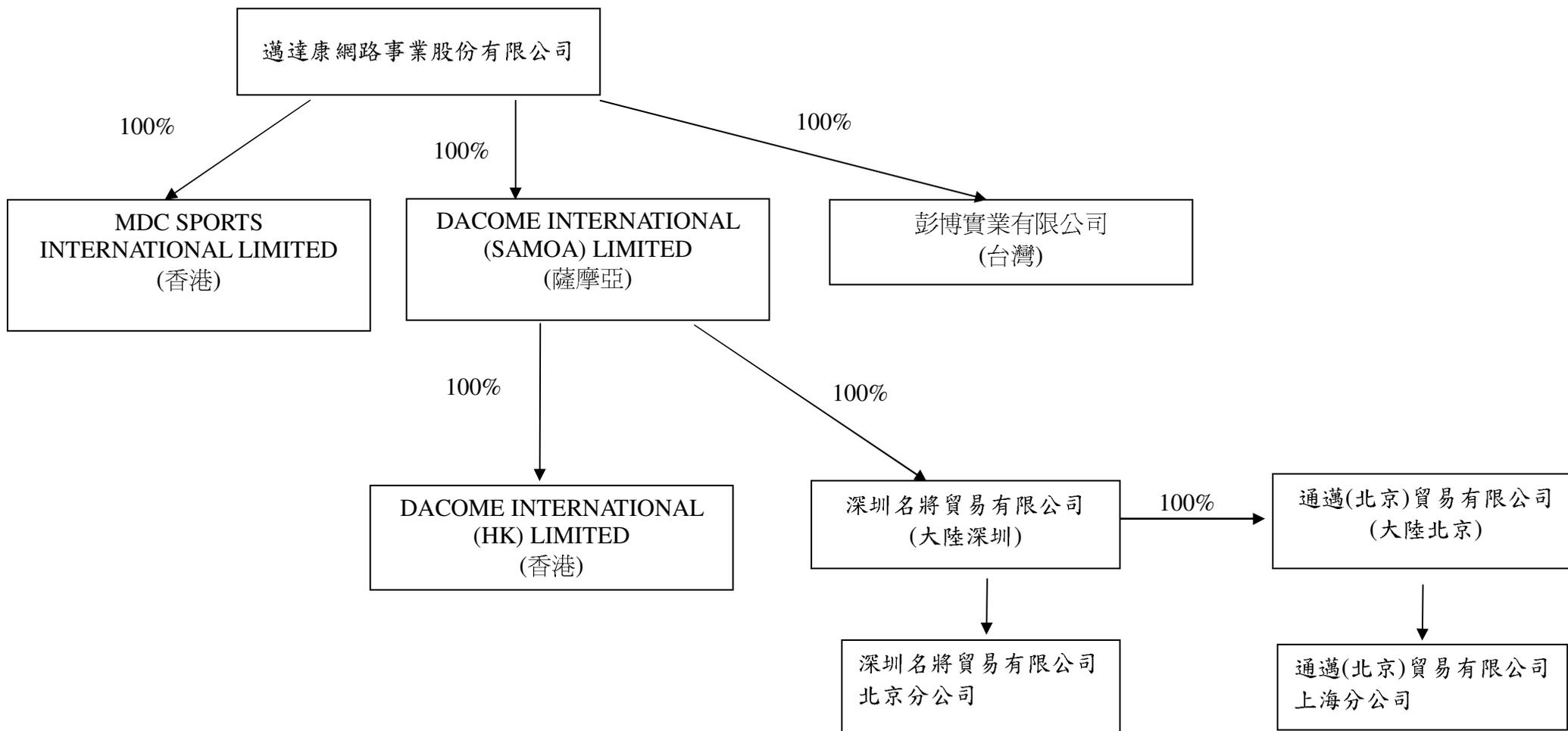
(十三)其他重要風險及因應措施：無此情形。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖：



(二)最近年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併報表及關係報告書編製準則」所編製之關係企業合併營業報告書、關係企業合併報表及關係報告書：請參閱第 93-129 頁。

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：邁達康網路事業股份有限公司



董事長：吳 冲



中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 二 十 五 日

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，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、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

**玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二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

