

淘帝國際控股有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國106及105年第2季

地址：SCOTIA CENTRE, 4TH FLOOR, P.O.
BOX 2804, GEORGE TOWN, GRAND
CAYMAN KY1-1112, CAYMAN
ISLANDS

電話：(02)2793-8077

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5		-
六、合併權益變動表	6		-
七、合併現金流量表	7~8		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~16		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16~17		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17		五
(六) 重要會計科目之說明	17~33		六~二五
(七) 關係人交易	34~36		二六
(八) 質抵押之資產	-		-
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	36~37		二七
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	37~38, 39~40		二八
2. 轉投資事業相關資訊	37~38, 39~41		二八
3. 大陸投資資訊	38, 42		二八
(十四) 部門資訊	38		二九

會計師核閱報告

淘帝國際控股有限公司 公鑒：

淘帝國際控股有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

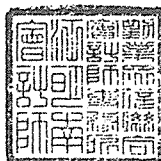
本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

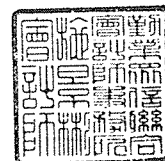
會計師 江 明 南

江明南



會計師 施 景 彬

施景彬



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 8 月 9 日

民國 106 年 6 月 30 日及 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元



代 碼	資	106年6月30日 (經核閱)	105年12月31日 (經查核)	105年6月30日 (經核閱)
代 碼	負 債 及 權 益	產 金 額 %	金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金 (附註六)	\$2,400,633 38	\$1,808,104 29	\$2,873,949 50
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註七)	1,570,100 25	1,615,950 26	532,950 9
1170	應收帳款 (附註八)	1,663,976 27	2,067,681 34	1,622,926 28
1200	其他應收款 (附註八)	3,218 -	3,407 -	2,399 -
1210	其他應收款—關係人 (附註二六)	- -	341 -	- -
130X	存貨 (附註九)	33,054 1	49,584 1	40,261 1
1410	預付款項 (附註十二、十三及二六)	11,375 -	6,567 -	56,802 1
1470	其他流動資產	631 -	627 -	653 -
11XX	流動資產總計	<u>5,682,987 91</u>	<u>5,552,261 90</u>	<u>5,129,940 89</u>
非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一)	343,734 5	365,340 6	395,554 7
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	5,726 -	14,056 -	8,678 -
1920	存出保證金 (附註十三、二三及二六)	224 -	231 -	271 -
1985	長期預付租賃款 (附註十二)	222,154 4	231,738 4	246,432 4
1990	其他預付款 (附註十三)	9,174 -	- -	- -
15XX	非流動資產總計	<u>581,012 9</u>	<u>611,365 10</u>	<u>650,935 11</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$6,263,999 100</u>	<u>\$6,163,626 100</u>	<u>\$5,780,875 100</u>
流動負債				
2100	短期借款 (附註十四)	\$ 729,359 12	\$ 768,675 12	\$ 417,666 7
2170	應付帳款 (附註十五)	931,952 15	1,151,760 19	890,957 15
2200	其他應付款 (附註十六)	348,314 5	137,064 2	446,470 8
2220	其他應付款項—關係人 (附註二六)	331 -	365 -	- -
2230	本期所得稅負債 (附註四)	99,946 2	48,609 1	101,265 2
2300	其他流動負債	1,369 -	3 -	1,360 -
21XX	流動負債總計	<u>2,111,271 34</u>	<u>2,106,476 34</u>	<u>1,857,718 32</u>
非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	302,468 5	311,324 5	326,404 6
2645	存入保證金 (附註二三及二六)	2,293 -	3,937 -	4,568 -
25XX	非流動負債總計	<u>304,761 5</u>	<u>315,261 5</u>	<u>330,972 6</u>
2XXX	負債總計	<u>2,416,032 39</u>	<u>2,421,737 39</u>	<u>2,188,690 38</u>
歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	702,760 11	702,760 11	580,800 10
3150	待分配股票股利	70,276 1	- -	116,160 2
3210	資本公積—發行溢價	1,398,377 22	1,398,377 23	1,318,627 23
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	293,641 5	220,116 4	220,116 4
3320	特別盈餘公積	192,141 3	- -	- -
3350	未分配盈餘	1,489,090 24	1,612,777 26	1,380,909 24
3300	保留盈餘總計	1,974,872 32	1,832,893 30	1,601,025 28
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(298,318) (5)	(192,141) (3)	(24,427) (1)
3XXX	權益總計	<u>3,847,967 61</u>	<u>3,741,889 61</u>	<u>3,592,185 62</u>
負債與權益總計		<u>\$6,263,999 100</u>	<u>\$6,163,626 100</u>	<u>\$5,780,875 100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周訓財



經理人：周志鴻



會計主管：王冠華



淘帝國際控股有限公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4100	\$1,404,483	100	\$1,421,996	100	\$2,489,636	100	\$2,514,612	100
5110	<u>857,522</u>	<u>61</u>	<u>869,860</u>	<u>61</u>	<u>1,518,244</u>	<u>61</u>	<u>1,540,416</u>	<u>61</u>
5900	<u>546,961</u>	<u>39</u>	<u>552,136</u>	<u>39</u>	<u>971,392</u>	<u>39</u>	<u>974,196</u>	<u>39</u>
	營業費用 (附註十七、十九及二六)							
6100	139,274	10	109,767	8	281,385	11	205,581	8
6200	34,474	2	37,820	3	92,418	4	75,934	3
6300	<u>21,961</u>	<u>2</u>	<u>15,760</u>	<u>1</u>	<u>42,476</u>	<u>2</u>	<u>31,507</u>	<u>2</u>
6000	<u>195,709</u>	<u>14</u>	<u>163,347</u>	<u>12</u>	<u>416,279</u>	<u>17</u>	<u>313,022</u>	<u>13</u>
6900	<u>351,252</u>	<u>25</u>	<u>388,789</u>	<u>27</u>	<u>555,113</u>	<u>22</u>	<u>661,174</u>	<u>26</u>
	營業外收入及支出							
7100	7,821	1	4,291	-	15,241	1	8,323	-
7110	7,286	-	11,556	1	14,296	-	26,159	1
7190								
	229	-	453	-	463	-	1,029	-
7230								
	14,781	1	(14,587)	(1)	17,874	1	(12,500)	-
7510	(3,777)	-	(1,870)	-	(7,880)	-	(3,744)	-
7000								
	<u>26,340</u>	<u>2</u>	<u>(157)</u>	<u>-</u>	<u>39,994</u>	<u>2</u>	<u>19,267</u>	<u>1</u>
7900	377,592	27	388,632	27	595,107	24	680,441	27
7950	<u>93,281</u>	<u>7</u>	<u>103,013</u>	<u>7</u>	<u>155,860</u>	<u>7</u>	<u>177,059</u>	<u>7</u>
8200	284,311	20	285,619	20	439,247	17	503,382	20
	其他綜合損益							
8310								
8341								
	<u>68,193</u>	<u>5</u>	<u>(98,180)</u>	<u>(7)</u>	<u>(106,177)</u>	<u>(4)</u>	<u>(117,779)</u>	<u>(5)</u>
8500	<u>\$ 352,504</u>	<u>25</u>	<u>\$ 187,439</u>	<u>13</u>	<u>\$ 333,070</u>	<u>13</u>	<u>\$ 385,603</u>	<u>15</u>
	淨利歸屬於：							
8610	<u>\$ 284,311</u>	<u>20</u>	<u>\$ 285,619</u>	<u>20</u>	<u>\$ 439,247</u>	<u>17</u>	<u>\$ 503,382</u>	<u>20</u>
	綜合損益總額歸屬於：							
8710	<u>\$ 352,504</u>	<u>25</u>	<u>\$ 187,439</u>	<u>13</u>	<u>\$ 333,070</u>	<u>13</u>	<u>\$ 385,603</u>	<u>15</u>
	每股盈餘 (附註二一)							
9750	<u>\$ 4.05</u>		<u>\$ 4.10</u>		<u>\$ 6.25</u>		<u>\$ 7.22</u>	
9850	<u>\$ 4.04</u>		<u>\$ 4.10</u>		<u>\$ 6.25</u>		<u>\$ 7.22</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周訓財



經理人：周志鴻



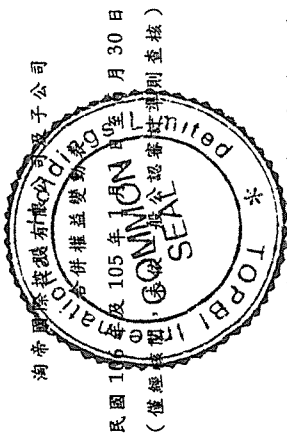
會計主管：王冠華



單位：新台幣千元

國外營運機構
財務報表換算
之兌換差額

代碼	105年1月1日餘額	普通股(附註十八)額	待分配股票股利(附註十八)	資本公積(附註十八)	法定盈餘公積	保留盈餘	特別盈餘公積	(附註十八)	未分配盈餘	(附註十八)	93.352	權益總額
A1	\$ 58,080	\$ 580,800	\$ -	\$ 1,318,627	\$ 136,483	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,396,760	\$ -	\$ -	\$ 3,526,022
B1	-	-	-	-	83,633	-	-	-	(83,633)	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	(319,440)	-	-	(319,440)
B9	-	-	116,160	-	-	-	-	-	(116,160)	-	-	-
	-	-	116,160	-	83,633	-	-	-	(519,233)	-	-	(319,440)
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	503,382	-	-	503,382
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(117,779)	(117,779)	(117,779)
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	503,382	(117,779)	(117,779)	385,603
Z1	58,080	580,800	116,160	1,318,627	220,116	-	-	-	1,380,909	24,427	24,427	3,592,185
A1	70,276	702,760	-	1,398,377	220,116	-	-	-	1,612,777	192,141	192,141	3,741,889
B1	-	-	-	-	73,525	-	-	-	(73,525)	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	-	192,141	-	(192,141)	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	(226,992)	-	-	(226,992)
B9	-	-	70,276	-	-	-	-	-	(70,276)	-	-	-
	-	-	70,276	-	73,525	-	-	-	(562,934)	-	-	(226,992)
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	439,247	-	-	439,247
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(106,177)	(106,177)	(106,177)
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	439,247	(106,177)	(106,177)	333,070
Z1	70,276	702,760	70,276	1,398,377	293,641	-	-	-	1,489,090	298,318	298,318	3,847,967



後附之附註係報告之一部分。

經理人：周志鴻

董事長：周訓財

淘帝國際控股有限公司及子公司



民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 595,107	\$ 680,441
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	11,217	12,644
A20900	利息費用	7,880	3,744
A21200	利息收入	(15,241)	(8,323)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	2,166	660
A29900	預付租賃款攤銷	2,998	3,355
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	343,806	296,823
A31190	其他應收款—關係人	331	-
A31200	存 貨	12,903	17,432
A31230	預付款項	(4,977)	(36,533)
A31240	其他流動資產	(22)	(11)
A32150	應付帳款	(186,461)	(132,560)
A32180	其他應付款項	(12,619)	10,052
A32190	其他應付款項—關係人	(24)	-
A32230	其他流動負債	<u>1,361</u>	<u>1,399</u>
A33000	營運產生之現金	758,425	849,123
A33500	支付之所得稅	(95,451)	(195,769)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>662,974</u>	<u>653,354</u>
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(1,564,500)	(550,220)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	1,564,500	550,220
B02700	取得不動產、廠房及設備	(17)	-
B07300	其他預付款增加	(9,141)	-
B07500	收取之利息	<u>15,334</u>	<u>9,086</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>6,176</u>	<u>9,086</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 726,758	\$ -
C00200	短期借款減少	(726,758)	-
C03100	存入保證金減少	(1,527)	(1,501)
C05600	支付之利息	(7,880)	(3,744)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(9,407)	(5,245)
DDDD	匯率變動對現金之影響	(67,214)	(87,268)
EEEE	本期現金淨增加	592,529	569,927
E00100	期初現金餘額	<u>1,808,104</u>	<u>2,304,022</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 2,400,633</u>	<u>\$ 2,873,949</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周訓財



經理人：周志鴻



會計主管：王冠華



淘帝國際控股有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

淘帝國際控股有限公司（以下簡稱「本公司」）於 101 年 10 月設立於英屬開曼群島，主要專營投資控股業務。本公司主要係為向台灣證券交易所股份有限公司申請股票上市買賣所進行之組織架構重組而設立。本公司股票自 102 年 12 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司之功能性貨幣為人民幣。由於本公司股票在台灣證券交易所上市買賣，為增加財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係以新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 8 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 2「股份基礎給付」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IFRS 2，改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）

績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。由於股份基礎給付協議之條件屬市價條件、非市價條件或非既得條件將有不同之會計處理，前述修正係影響 106 年以後給與之股份基礎給付協議，106 年給與之股份基礎給付協議請參閱附註二二。

2. IFRS 8「營運部門」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IFRS 8，釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

3. IFRS 13「公允價值衡量」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IFRS 13 之結論基礎，說明 106 年追溯適用該修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款係按原始發票金額衡量。

「2011-2013 週期之年度改善」修正 IFRS 13，釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

4. IAS 36「資產減損」之修正

「非金融資產可回收金額之揭露」修正 IAS 36，釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已減損之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第 2/3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。

5. IFRIC 21 「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。合併公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

6. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二六。

首次適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 對合併公司資產、負債及權益項目、綜合損益項目及現金流量項目，尚無重大影響。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司暫以 106 年 6 月 30 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 9 之差異說明。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

3. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為籌資活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及

稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

合併公司得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23，或將追溯適用 IFRIC 23 之累積影響數認列於首次適用日。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製

合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表三及四。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
庫存現金	\$ 93	\$ 104	\$ 130
銀行活期存款	<u>2,400,540</u>	<u>1,808,000</u>	<u>2,873,819</u>
	<u>\$ 2,400,633</u>	<u>\$ 1,808,104</u>	<u>\$ 2,873,949</u>

截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款為 1,570,100 仟元、1,615,950 仟元及 532,950 仟元，係分類為無活絡市場之債務工具投資（參閱附註七）。

七、無活絡市場之債務工具投資

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
<u>流動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 1,570,100</u>	<u>\$ 1,615,950</u>	<u>\$ 532,950</u>

八、應收帳款

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 1,663,976	\$ 2,067,681	\$ 1,622,926
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,663,976</u>	<u>\$ 2,067,681</u>	<u>\$ 1,622,926</u>
<u>其他應收款</u>			
應收利息	<u>\$ 3,218</u>	<u>\$ 3,407</u>	<u>\$ 2,399</u>

(一) 應收帳款

合併公司對客戶授信期間原則上為 90 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

合併公司於 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日應收帳款之帳齡皆屬未逾期。

合併公司於 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日評估皆無需認列應收帳款之備抵呆帳，於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日未認列應收帳款減損損失／呆帳費用。

(二) 其他應收款

合併公司評估其他應收款預期可回收金額與原始帳列金額相當，故未提列備抵呆帳。

九、存 貨

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
商 品	<u>\$ 33,054</u>	<u>\$ 49,584</u>	<u>\$ 40,261</u>

106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 2,166 仟元、660 仟元、2,166 仟元及 660 仟元。

十、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下，並無未列入合併報告之子公司：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		
			106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
本公司	淘帝兒童服飾有限公司(香港淘帝公司)	從事投資控股活動	100.00%	100.00%	100.00%
香港淘帝公司	史帝歐(福建)輕紡用品有限公司(史帝歐公司)	從事投資控股活動	100.00%	100.00%	100.00%
香港淘帝公司	淘帝(中國)服飾有限公司(淘帝(中國)公司)	兒童品牌服飾之銷售	73.42%	73.42%	73.42%
史帝歐公司	淘帝(中國)服飾有限公司(淘帝(中國)公司)	兒童品牌服飾之銷售	26.58%	26.58%	26.58%

上述併入合併財務報告之子公司，其財務報告皆經會計師核閱。

十一、不動產、廠房及設備

	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	合 計
<u>成 本</u>					
105年1月1日餘額	\$ 491,788	\$ 3,511	\$ 20,245	\$ 4,827	\$ 520,371
淨兌換差額	(14,769)	(106)	(609)	(145)	(15,629)
105年6月30日餘額	<u>\$ 477,019</u>	<u>\$ 3,405</u>	<u>\$ 19,636</u>	<u>\$ 4,682</u>	<u>\$ 504,742</u>
<u>累計折舊</u>					
105年1月1日餘額	\$ 87,293	\$ 2,660	\$ 6,154	\$ 3,836	\$ 99,943
折舊費用	11,623	58	856	107	12,644
淨兌換差額	(2,986)	(82)	(212)	(119)	(3,399)
105年6月30日餘額	<u>\$ 95,930</u>	<u>\$ 2,636</u>	<u>\$ 6,798</u>	<u>\$ 3,824</u>	<u>\$ 109,188</u>
105年6月30日淨額	<u>\$ 381,089</u>	<u>\$ 769</u>	<u>\$ 12,838</u>	<u>\$ 858</u>	<u>\$ 395,554</u>
<u>成 本</u>					
106年1月1日餘額	\$ 454,572	\$ 3,245	\$ 18,713	\$ 4,452	\$ 480,982
增 添	-	-	-	17	17
淨兌換差額	(12,898)	(92)	(531)	(126)	(13,647)
106年6月30日餘額	<u>\$ 441,674</u>	<u>\$ 3,153</u>	<u>\$ 18,182</u>	<u>\$ 4,343</u>	<u>\$ 467,352</u>
<u>累計折舊</u>					
106年1月1日餘額	\$ 102,144	\$ 2,565	\$ 7,219	\$ 3,714	\$ 115,642
折舊費用	10,387	50	714	66	11,217
淨兌換差額	(2,861)	(73)	(202)	(105)	(3,241)
106年6月30日餘額	<u>\$ 109,670</u>	<u>\$ 2,542</u>	<u>\$ 7,731</u>	<u>\$ 3,675</u>	<u>\$ 123,618</u>
105年12月31日及106年1月1日淨額	<u>\$ 352,428</u>	<u>\$ 680</u>	<u>\$ 11,494</u>	<u>\$ 738</u>	<u>\$ 365,340</u>
106年6月30日淨額	<u>\$ 332,004</u>	<u>\$ 611</u>	<u>\$ 10,451</u>	<u>\$ 668</u>	<u>\$ 343,734</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
主建物	20年
附屬建物	5年
機器設備	10年
運輸設備	10年
辦公設備	5年

十二、長期預付租賃款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>土地使用權</u>			
流動（帳列預付款項）	\$ 6,018	\$ 6,193	\$ 6,499
非流動	<u>222,154</u>	<u>231,738</u>	<u>246,432</u>
	<u>\$ 228,172</u>	<u>\$ 237,931</u>	<u>\$ 252,931</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之長期預付租賃款於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

土地使用權係以直線基礎按 43 年計提攤銷費用。

十三、其他資產

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>流動</u>			
預付款項			
預付廣告費	\$ 4,934	\$ -	\$ 48,935
預付租賃款(附註十二)	6,018	6,193	6,499
其他預付費用	<u>423</u>	<u>374</u>	<u>1,368</u>
	<u>\$ 11,375</u>	<u>\$ 6,567</u>	<u>\$ 56,802</u>
<u>非流動</u>			
存出保證金	<u>\$ 224</u>	<u>\$ 231</u>	<u>\$ 271</u>
其他預付款			
預付網路平台建置費	<u>\$ 9,174</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十四、短期借款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
銀行擔保借款	<u>\$ 729,359</u>	<u>\$ 768,675</u>	<u>\$ 417,666</u>
借款利率	2.173%	2.039%	1.746%

周訓財先生提供其資產擔保予第三方金融機構，再由該金融機構開立保證函予貸款銀行做為上述銀行借款之擔保。

十五、應付帳款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應付帳款	<u>\$ 931,952</u>	<u>\$ 1,151,760</u>	<u>\$ 890,957</u>

應付帳款之賒帳期間原則上為 60~90 天。合併公司訂有相關作業程序，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十六、其他應付款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應付股利	\$ 236,825	\$ 9,768	\$ 319,440
應付增值稅	36,652	47,288	40,410
應付住房公積金	18,294	18,829	19,758
應付薪資	17,663	31,119	18,777
應付其他稅捐	11,173	12,090	13,603
應付員工酬勞及董事酬勞	5,910	3,232	6,287
應付廣告費	-	-	20,834
應付其他費用	21,797	14,738	7,361
	<u>\$ 348,314</u>	<u>\$ 137,064</u>	<u>\$ 446,470</u>

十七、退職後福利計畫

本公司之台灣辦事處所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。合併公司中之子公司淘帝（中國）公司係屬確定提撥退休辦法。合併公司於 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 1 月 1 日至 6 月 30 日依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為 1,299 仟元、996 仟元、2,632 仟元及 2,023 仟元。本公司及其他子公司未訂定退休辦法。

十八、權益

(一) 普通股股本及資本公積

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>70,276</u>	<u>70,276</u>	<u>58,080</u>
已發行股本	<u>\$ 702,760</u>	<u>\$ 702,760</u>	<u>\$ 580,800</u>
待分配股票股利	<u>\$ 70,276</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 116,160</u>
資本公積—發行溢價	<u>\$ 1,398,377</u>	<u>\$ 1,398,377</u>	<u>\$ 1,318,627</u>

本公司 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日股本變動係分別因 105 年及 104 年盈餘分配案之盈餘轉增資所致，其金額分別計 70,276 仟元及 116,160 仟元，帳列待分配股票股利，上述盈餘分配案業經 106 年及 105 年股東常會決議通過。

106 年 6 月 22 日股東常會決議得視營運需求辦理私募有價證券，私募之有價證券種類包含普通股、海外或國內可轉換公司債、普通公司債，擬於不超過 10,000 仟股之普通股額度內（普通公司債額度另提董事會決議），於股東會決議日起一年內一次或分次（最多不超過三次）辦理，私募有價證券價格將依相關法令訂定。上述私募有價證券案於 106 年 8 月 9 日經董事會決議不繼續辦理，並擬於次期股東常會提案報告。

上述資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(二) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 17 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞及董事酬勞之分派政策。

依據修正後公司章程規定，本公司處於成長階段，基於資本支出、業務擴充及健全財務規劃以求永續發展等需求，本公司之股利

政策將依據本公司未來資金支出預算及資金需求情形，以現金股利及／或股份以代替現金股利方式配發予本公司股東。

除公司法及上市法令另有規定外，本公司年度總決算如有盈餘時，董事會應以下述方式及順序擬訂盈餘分派案並提交股東會決議：

- (a) 依法提撥應繳納之稅款；
- (b) 彌補以前年度之累積虧損（如有）；
- (c) 依據上市法令規定提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司之實收資本額時，不在此限；
- (d) 依據上市法令規定或主管機關要求提撥特別盈餘公積；及
- (e) 按當年度盈餘扣除前述第(a)項至第(d)項規定後之數額，加計前期累計未分配盈餘為可供分配盈餘，可供分配盈餘得經董事會提議股利分派案，送請股東常會依據上市法令決議後通過分派之。股利之分派得以現金股利及／或股份以代替現金股利方式發放，股利金額最低至少應為當年度盈餘扣除前述第(a)項至第(d)項規定之 20%，且現金股利分派之比例不得低於股東股利總額之 10%。

修正後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(三)員工福利費用。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 106 年 6 月 22 日及 105 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案 (仟元)		每股股利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 73,525	\$ 83,633		
特別盈餘公積	192,141	-		
現金股利	226,992	319,440	\$ 3.23	\$ 5.50
股票股利	70,276	116,160	1.00	2.00

另因本公司發行限制員工權利新股，致流通在外普通股股數增加，故 104 年度現金股利由每股 5.5 元調整為每股 5.44561882 元及股票股利由每股 2.0 元調整為每股 1.98022502 元。

上述 105 年度盈餘分配案之盈餘轉增資，董事會尚未決議訂定配股基準日。104 年度盈餘分配案之盈餘轉增資，業經董事會決議以 105 年 11 月 30 日為配股基準日。

(三) 特別盈餘公積

	106年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ -
提列特別盈餘公積	
其他權益項目減項提列數	<u>192,141</u>
期末餘額	<u>\$192,141</u>

(四) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$192,141)	\$ 93,352
換算表達貨幣之兌換差額	(<u>106,177</u>)	(<u>117,779</u>)
期末餘額	<u>(\$298,318)</u>	<u>(\$ 24,427)</u>

十九、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 折舊及攤銷

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 5,534	\$ 6,232	\$ 11,217	\$ 12,644
長期預付租賃款	<u>1,479</u>	<u>1,661</u>	<u>2,998</u>	<u>3,355</u>
合計	<u>\$ 7,013</u>	<u>\$ 7,893</u>	<u>\$ 14,215</u>	<u>\$ 15,999</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 5,534</u>	<u>\$ 6,232</u>	<u>\$ 11,217</u>	<u>\$ 12,644</u>
攤銷費用依功能別彙總				
管理費用	<u>\$ 1,479</u>	<u>\$ 1,661</u>	<u>\$ 2,998</u>	<u>\$ 3,355</u>

(二) 員工福利費用

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 30,868	\$ 33,468	\$ 63,140	\$ 68,038
退職後福利(附註十七)				
確定提撥計畫	1,299	996	2,632	2,023
其他員工福利	<u>1,350</u>	<u>1,520</u>	<u>2,760</u>	<u>587</u>
	<u>\$ 33,517</u>	<u>\$ 35,984</u>	<u>\$ 68,532</u>	<u>\$ 70,648</u>
依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 33,517</u>	<u>\$ 35,984</u>	<u>\$ 68,532</u>	<u>\$ 70,648</u>

(三) 員工酬勞及董事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不高於 10% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 1 月 1 日至 6 月 30 日估列員工酬勞及董事酬勞如下，係考量經營現況以可能發放之金額為基礎估列。

金 額

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 579</u>	<u>\$ 630</u>	<u>\$ 1,196</u>	<u>\$ 1,239</u>
董事酬勞	<u>\$ 772</u>	<u>\$ 867</u>	<u>\$ 1,565</u>	<u>\$ 1,751</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 106 年 3 月 8 日及 105 年 5 月 4 日舉行董事會，分別決議通過 105 及 104 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	105年度		104年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	-	\$	-
董事酬勞		3,232		3,497

105 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 105 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

105 年 5 月 4 日董事會決議配發之員工酬勞及董事酬勞與 104 年度合併財務報表之認列金額不同，差異數調整為 105 年度損益。

	104年度	
	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	\$ -	\$ 3,497
年度財務報告認列金額	\$ 2,400	\$ 3,497

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 88,384	\$ 98,016	\$ 147,983	\$ 184,675
以前年度之調整	(3)	89	(3)	89
	88,381	98,105	147,980	184,764
遞延所得稅				
本期產生者	4,900	4,908	7,880	(7,705)
認列於損益之所得稅費用	\$ 93,281	\$ 103,013	\$ 155,860	\$ 177,059

(二) 所得稅申報情形

合併公司所得稅結算申報案件，業已依各國當地政府規定期限完成所得稅申報。

二一、每股盈餘

單位：每股元

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	\$ 4.05	\$ 4.10	\$ 6.25	\$ 7.22
基本每股盈餘—106年無償配股基準日在通過財務報告日後之擬制追溯調整每股盈餘	\$ 3.68	\$ 3.73	\$ 5.68	\$ 6.57
稀釋每股盈餘	\$ 4.04	\$ 4.10	\$ 6.25	\$ 7.22
稀釋每股盈餘—106年無償配股基準日在通過財務報告日後之擬制追溯調整每股盈餘	\$ 3.68	\$ 3.73	\$ 5.68	\$ 6.56

計算每股盈餘時，105年無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於105年11月30日。因追溯調整，105年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追 溯 調 整 前		追 溯 調 整 後	
	105年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	\$ 4.92	\$ 8.67	\$ 4.10	\$ 7.22
稀釋每股盈餘	\$ 4.92	\$ 8.66	\$ 4.10	\$ 7.22

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
用以計算基本及稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 284,311	\$ 285,619	\$ 439,247	\$ 503,382

股 數

單位：仟股

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	70,276	69,696	70,276	69,696
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	17	9	20	17
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	70,293	69,705	70,296	69,713

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

二二、限制員工權利新股

本公司股東常會於 106 年 6 月 22 日決議發行限制員工權利新股總額 14,060 仟元，計發行 1,406 仟股，採無償發行。授與對象以本公司及國內、外子公司符合特定條件之員工。前述決議已於 106 年 7 月 17 日經金融監督管理委員會申報生效，並經董事會於 106 年 8 月 9 日通過發行。本次發行限制員工權利新股給與日為 106 年 8 月 9 日，給與日股票之公平價值為 95 元，另訂定增資基準日為 106 年 8 月 18 日。

員工獲配限制員工權利新股後，自給與日起任職屆滿六個月，既得 100% 限制員工權利新股。

員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一) 員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。
- (二) 得參與本公司之配股，不參與本公司之配息。
- (三) 員工應依約定立即將之交付信託或保管，且於既得條件未達成前，不得以任何理由或方式向受託人或保管銀行請求返還限制員工權利新股。

本公司股東常會於 105 年 6 月 17 日決議發行限制員工權利新股總額 5,800 仟元，計發行 580 仟股，採無償發行。授與對象以本公司及國內、外子公司符合特定條件之員工。前述決議已於 105 年 7 月 19 日經金融監督管理委員會申報生效，並經董事會於 105 年 8 月 5 日通過發行。本次發行限制員工權利新股給與日為 105 年 8 月 5 日，給與日股票之公平價值為 147.5 元，另訂定增資基準日為 105 年 8 月 12 日。員工獲配限制員工權利新股後，自給與日起任職屆滿三個月，既得 100% 限制員工權利新股。

二三、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

除已於合併財務報告附註十二列示者外，合併公司營業租賃係承租辦公室，租賃期間為1~3年。

截至106年6月30日暨105年12月31日及6月30日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為224仟元、231仟元及271仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
1年內	\$ 2,853	\$ 3,391	\$ 1,239
超過1年但不超過5年	-	7,912	-
	<u>\$ 2,853</u>	<u>\$ 11,303</u>	<u>\$ 1,239</u>

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之建築物部分樓層，租賃期間為3~6年。

截至106年6月30日暨105年12月31日及6月30日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為2,293仟元、3,937仟元及4,568仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
1年內	\$ 25,517	\$ 39,077	\$ 39,450
超過1年但不超過5年	19,401	30,228	52,485
	<u>\$ 44,918</u>	<u>\$ 69,305</u>	<u>\$ 91,935</u>

二四、資本風險管理

合併公司之資本風險管理係以確保具有必要之財務資源及營運計劃，以支應未來12個月所需之營運資金、資本支出、債務償還及股利支出等需求。合併公司之整體策略於短期內預計將無變化。

合併公司主要管理階層定期檢視集團資本結構（包含借款及業主權益），其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依

據主要管理階層之建議，藉由股利之支付、發行新股及舉借或償付借款之方式平衡整體資本結構。

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司未有原始認列後以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具。

(三) 金融工具之種類

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款（註1）	\$ 5,638,151	\$ 5,495,714	\$ 5,032,495
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註2）	2,012,249	2,061,801	1,759,661

註 1：餘額係包含現金、無活絡市場之債務工具投資、應收帳款、其他應收款、其他應收款－關係人及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款、其他應付款項－關係人及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係由經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

1. 市場風險

合併公司承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

合併公司從事之進銷貨主要係以其功能性貨幣人民幣計價，故未產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險主要來自於外幣存款、借款、應付股利及部分營業費用係以人民幣以外之貨幣計價。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二七。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及新台幣匯率波動之影響。

下表說明當人民幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當人民幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當人民幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		新 台 幣 之 影 響	
	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
稅前損益	\$ 35,338	\$ 20,683	\$ 11,845	\$ 16,563

(2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
具現金流量利率風險			
－金融資產	\$ 2,400,540	\$ 1,808,000	\$ 2,873,819
－金融負債	729,359	768,675	417,666
具公允價值利率風險			
－金融資產	1,570,100	1,615,950	532,950

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 8,356 仟元及 12,281 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。合併公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項及銀行存款等金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、合併公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。合併公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如要求客戶預付貨款等，以降低特定客戶的信用風險。

合併公司地理區域別之信用風險主要係集中於中國大陸，截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，皆佔總應收帳款之 100%，惟應收帳款並無明顯集中個別客戶狀

況，且依以往經驗，客戶之信用狀況良好，信用風險相對並不重大。

財務信用風險

銀行存款等金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司財務部門統籌管理及監督各子公司資金狀況及銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

合併公司帳列流動負債之金融負債到期日為 1 年內，並無被要求即須清償之金融負債，其中短期借款合同到期分析如下表，係按已約定還款時間之到期金額（未包含利息）彙總。非流動之金融負債中存入保證金，係於營業租賃合約到期日清償，相關資訊請參閱附註二三。

106 年 6 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年至 5 年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
浮動利率工具	\$ _____	\$ 729,359	\$ _____	\$ _____	\$ 729,359

105 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年至 5 年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
浮動利率工具	\$ _____	\$ 416,366	\$ 352,309	\$ _____	\$ 768,675

105 年 6 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年至 5 年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
浮動利率工具	\$ _____	\$ _____	\$ 417,666	\$ _____	\$ 417,666

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

二六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、科目餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除附註十四所述外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
台灣財茂國際有限公司	同一負責人實際控制持有之關係企業
福建財茂集團有限公司	同一負責人實際控制持有之關係企業
福州茂盛投資有限公司	同一負責人實際控制持有之關係企業

(二) 營業費用－租金及物業管理費用

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>106年4月1日 至6月30日</u>	<u>105年4月1日 至6月30日</u>	<u>106年1月1日 至6月30日</u>	<u>105年1月1日 至6月30日</u>
同一負責人實際控制持有之關係企業				
台灣財茂國際有限公司	\$ 165	\$ 171	\$ 330	\$ 338
福州茂盛投資有限公司	771	466	1,563	941
	<u>\$ 936</u>	<u>\$ 637</u>	<u>\$ 1,893</u>	<u>\$ 1,279</u>

(三) 租金收入

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>106年4月1日 至6月30日</u>	<u>105年4月1日 至6月30日</u>	<u>106年1月1日 至6月30日</u>	<u>105年1月1日 至6月30日</u>
同一負責人實際控制持有之關係企業				
福建財茂集團有限公司	\$ 3,924	\$ 3,702	\$ 7,482	\$ 7,173

(四) 其他收入－物業管理收入

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>106年4月1日 至6月30日</u>	<u>105年4月1日 至6月30日</u>	<u>106年1月1日 至6月30日</u>	<u>105年1月1日 至6月30日</u>
同一負責人實際控制持有之關係企業				
福建財茂集團有限公司	\$ 107	\$ 123	\$ 218	\$ 252

合併公司向關係人承租及出租辦公室，係按當地租金水準計算，租金按月或按年給付及收取。

(五) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
其他應收款－關係人	同一負責人實際控制持有之關係企業 福州茂盛投資有限公司	\$ -	\$ 341	\$ -

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(六) 預付款項

關係人類別／名稱	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
同一負責人實際控制持有之關係企業 台灣財茂國際有限公司	\$ -	\$ -	\$ 385

(七) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
其他應付款－關係人	同一負責人實際控制持有之關係企業 台灣財茂國際有限公司	\$ 331	\$ 365	\$ -

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(八) 存出保證金

關係人類別／名稱	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
同一負責人實際控制持有之關係企業 福州茂盛投資有限公司	\$ 224	\$ 231	\$ 242

(九) 存入保證金

關係人類別／名稱	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
同一負責人實際控制持有之關係企業 福建財茂集團有限公司	\$ 449	\$ 462	\$ 485

(十) 主要管理階層之薪酬

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 8,058	\$ 8,799	\$ 16,329	\$ 17,811
退職後福利	95	86	193	184
其他員工福利	1,350	1,519	2,760	586
	<u>\$ 9,503</u>	<u>\$ 10,404</u>	<u>\$ 19,282</u>	<u>\$ 18,581</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

106年6月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	661	6.7744	(美元：人民幣)			\$	20,079
新台幣		690	0.2229	(新台幣：人民幣)				690
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		24,000	6.7744	(美元：人民幣)				729,359
新台幣		238,443	0.2229	(新台幣：人民幣)				238,443

105年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	1,269	6.9370	(美元：人民幣)			\$	40,633
新台幣		172	0.2166	(新台幣：人民幣)				172
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		24,000	6.9370	(美元：人民幣)				768,675
新台幣		10,430	0.2166	(新台幣：人民幣)				10,430

105年6月30日

		外幣匯率		帳面金額
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 529	6.6312 (美元：人民幣)		\$ 16,985
新台幣	196	0.2064 (新台幣：人民幣)		196
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	13,000	6.6312 (美元：人民幣)		417,666
新台幣	321,062	0.2064 (新台幣：人民幣)		321,062

具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

外幣	106年4月1日至6月30日			105年4月1日至6月30日		
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益		
美元	6.8564 (美元：人民幣)	\$ 12,978	6.5317 (美元：人民幣)	(\$ 10,552)		
新台幣	0.2266 (新台幣：人民幣)	1,803	0.2019 (新台幣：人民幣)	(4,035)		
		<u>\$ 14,781</u>		<u>(\$ 14,587)</u>		

外幣	106年1月1日至6月30日			105年1月1日至6月30日		
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益		
美元	6.8709 (美元：人民幣)	\$ 16,604	6.5309 (美元：人民幣)	(\$ 8,491)		
新台幣	0.2237 (新台幣：人民幣)	1,270	0.1999 (新台幣：人民幣)	(4,009)		
		<u>\$ 17,874</u>		<u>(\$ 12,500)</u>		

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表二。
11. 被投資公司資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、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，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

二九、部門資訊

合併公司除淘帝（中國）公司外，均屬專營投資控股業務公司，淘帝（中國）公司主要係從事兒童品牌服飾之銷售，為本公司主要獲利來源，提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，故 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應報導之營運部門財務資訊可參照 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務報表。

瀚帝國際控股有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 5)	期末餘額 (註 5)	實際動支金額 (註 4)	利率區間	資金貸與性質 (註 2)	業務往來金額	來有短期融通資金必要之原因	提列帳額	備抵金額	擔保名稱	品		對個別對象與限額	資金總額	貸與金額	註
															價值	價值				
1	史帝歐公司	香港瀚帝公司	-	是	\$ 807,480 (RMB 180,000 仟元)	\$ 807,480 (RMB 180,000 仟元)	\$ -	1.6	2	\$ -	營運所需資金 調度	\$ -	-	-	\$ -	\$ 1,085,912	\$ 1,085,912		註 3	
2	瀚帝(中國)公司	史帝歐公司	-	是	807,480 (RMB 180,000 仟元)	807,480 (RMB 180,000 仟元)	-	1.6	2	-	營運所需資金 調度	-	-	-	-	2,042,597	2,042,597		註 4	

註 1：本公司資金貸與他人應分列兩表並於編號欄註明編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。

2. 子公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1) 有業務往來者請填 1。
- (2) 有短期融通資金之必要者請填 2。

註 3：依史帝歐公司資金貸與他人作業管理辦法規定，對瀚帝國際控股有限公司直接及間接持有表決權股份達百分之百之子公司間，總額及個別對象限額以不得超過貸出資金之公司淨值之百分之八十為限。

註 4：依瀚帝(中國)公司資金貸與他人作業管理辦法規定，對瀚帝國際控股有限公司直接及間接持有表決權股份達百分之百之子公司間，總額及個別對象限額以不得超過貸出資金之公司淨值之百分之四十為限。

註 5：上表新台幣金額係依期末匯率換算。

淘帝國際控股有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表二

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		關係		佔合併總資產之 比率 (%) (註 3)
				科目	金額	金額	交易	條件	情形	
0	本公司	淘帝(中國)公司	1	應付關係企業款項	\$ 2,274		代墊款		-	
1	淘帝(中國)公司	香港淘帝公司	1	應收關係企業款項	704		代墊款		-	
		香港淘帝公司	3	應收關係企業款項	1		代墊款		-	

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算。

註 4：上述交易業已全數沖銷。

淘帝國際控股有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊
民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

附表三

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(註1)期末	期	未	持	有	被	投資	公司	本期	認	列	之	備	註	
																		本
本公司	香港淘帝公司	香港	轉投資業務	\$ 1,429,459	\$ 1,471,202	174,227,460	100.00	\$ 4,093,045	\$ 449,037	\$ 449,037	\$ 449,037	\$ 449,037						

註 1：原始投資金額本期末及上期末皆為人民幣 318,649 仟元，台幣金額係按各期末匯率換算。
 註 2：轉投資公司間投資損益，投資公司之長期股權投資和被投資公司之股權淨值於編製合併財務報表時業已全數沖銷。
 註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

淘帝國際控股有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

附表四

大陸被投資公司	投資名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 4)	投資額	投資方式	本月初自 本台灣匯出 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本 自 期 回 累 積 金 額	本 期 自 台 灣 積 累 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本 期 認 列 損 (益) 帳 面 額	本 期 投 資 價 值 匯 回 至 本 期 止 已 備 註	註
							出	收							
淘帝(中國)公司		兒童品牌服飾之銷售	\$ 807,480		透過香港淘帝公司及史帝歐公司再投資大陸公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 442,482	100.00	\$ 5,106,494	\$ -	註 2	
史帝歐公司		轉投資業務	215,238		透過香港淘帝公司再投資大陸公司	-	-	-	-	117,610	100.00	1,357,391	-	註 3	

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	不適用
會 經 經 濟 部 投 審 會 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 地 區 投 資 限 額	不適用

註 1：係按經母公司台灣簽證會計師核閱之財務報表認列。

註 2：係香港淘帝公司及史帝歐公司認列本期投資損益及期末投資帳面價值之合計數。

註 3：係包含史帝歐公司認列淘帝(中國)公司之本期投資損益及期末股權投資帳面價值。

註 4：淘帝(中國)公司實收資本額分別為人民幣 180,000 仟元及人民幣 47,980 仟元，台幣金額係按期末匯率換算。

註 5：合併公司間長期股權投資帳面金額及認列之投資損益，於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。