

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103及102年第3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 | 9~17 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 17 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 18 | | 五 |
| (六) 重要會計科目之說明 | 18~31 | | 六~二二 |
| (七) 關係人交易 | 31~33 | | 二三 |
| (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 | 33~34 | | 二四 |
| (十三) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 34, 36~37 | | 二五 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 34, 36~38 | | 二五 |
| 3. 大陸投資資訊 | 34~35, 39 | | 二五 |
| (十四) 部門資訊 | 35 | | 二六 |

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 103 年及 102 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、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及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 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

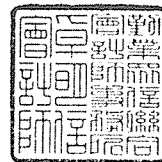
會計師 施 景 彬

施景彬



會計師 卓 明 信

卓明信



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 103 年 11 月 10 日



民國 103 年 9 月 30 日暨民國 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 | 103年9月30日 (經核閱) | | 102年12月31日 (經查核) | | 102年9月30日 (經核閱) | |
|------|--------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 產 | 金 額 % | 金 額 % | 金 額 % | | |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金 (附註六) | \$ 1,807,354 | 46 | \$ 1,366,015 | 37 | \$ 357,588 | 15 |
| 1170 | 應收帳款 (附註七) | 1,291,645 | 33 | 1,558,580 | 42 | 1,112,644 | 48 |
| 130X | 存貨 (附註八) | 84,121 | 2 | 53,343 | 1 | 98,760 | 4 |
| 1410 | 預付款項 (附註十一及二三) | 30,972 | 1 | 16,214 | 1 | 72,343 | 3 |
| 1470 | 其他流動資產 (附註十一) | 654 | - | 433 | - | 426 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>3,214,746</u> | <u>82</u> | <u>2,994,585</u> | <u>81</u> | <u>1,641,761</u> | <u>70</u> |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註九) | 446,589 | 11 | 441,659 | 12 | 439,802 | 19 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及十八) | 10,472 | - | 9,041 | - | 42 | - |
| 1920 | 存出保證金 (附註十一、二十及二三) | 271 | - | 270 | - | 266 | - |
| 1985 | 長期預付租賃款 (附註十) | 269,159 | 7 | 273,290 | 7 | 270,133 | 11 |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>726,491</u> | <u>18</u> | <u>724,260</u> | <u>19</u> | <u>710,243</u> | <u>30</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 3,941,237</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,718,845</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,352,004</u> | <u>100</u> |
| 代 碼 | 負 債 及 權 益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註十二) | \$ - | - | \$ 34,093 | 1 | \$ 23,899 | 1 |
| 2170 | 應付帳款 (附註十三) | 829,028 | 21 | 736,096 | 20 | 660,353 | 28 |
| 2200 | 其他應付款 (附註十四) | 110,781 | 3 | 176,715 | 5 | 110,023 | 5 |
| 2230 | 當期所得稅負債 (附註四及十八) | 58,204 | 2 | 101,546 | 2 | 64,024 | 3 |
| 2300 | 其他流動負債 (附註十四) | 1 | - | - | - | - | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>998,014</u> | <u>26</u> | <u>1,048,450</u> | <u>28</u> | <u>858,299</u> | <u>37</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及十八) | 202,834 | 5 | 149,638 | 4 | 121,215 | 5 |
| 2645 | 存入保證金 (附註十四、二十及二三) | 3,848 | - | 3,837 | - | 3,770 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>206,682</u> | <u>5</u> | <u>153,475</u> | <u>4</u> | <u>124,985</u> | <u>5</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>1,204,696</u> | <u>31</u> | <u>1,201,925</u> | <u>32</u> | <u>983,284</u> | <u>42</u> |
| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | |
| 3110 | 普通股 | 580,800 | 15 | 528,000 | 14 | 450,000 | 19 |
| 3210 | 資本公積—發行溢價 | 1,318,627 | 33 | 1,318,627 | 36 | 497,231 | 21 |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 61,077 | 1 | 3,696 | - | 3,696 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 710,762 | 18 | 607,076 | 16 | 384,956 | 17 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 771,839 | 19 | 610,772 | 16 | 388,652 | 17 |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 65,275 | 2 | 59,521 | 2 | 32,837 | 1 |
| 3XXX | 權益總計 | <u>2,736,541</u> | <u>69</u> | <u>2,516,920</u> | <u>68</u> | <u>1,368,720</u> | <u>58</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 3,941,237</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,718,845</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,352,004</u> | <u>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：楊鵬旭



會計主管：王冠華





民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | 103年7月1日至9月30日 | | 102年7月1日至9月30日 | | 103年1月1日至9月30日 | | 102年1月1日至9月30日 | | |
|------|-------------------------|-------------|----------------|------------|----------------|-------------|----------------|-------------|-----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 4100 | 銷貨收入 | \$1,088,932 | 100 | \$ 953,940 | 100 | \$3,091,981 | 100 | \$2,487,919 | 100 |
| 5110 | 銷貨成本 | 652,102 | 60 | 561,479 | 59 | 1,829,448 | 59 | 1,476,588 | 59 |
| 5900 | 銷貨毛利 | 436,830 | 40 | 392,461 | 41 | 1,262,533 | 41 | 1,011,331 | 41 |
| | 營業費用(附註十七及二三) | | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 202,540 | 19 | 118,821 | 13 | 462,245 | 15 | 345,559 | 14 |
| 6200 | 管理費用 | 38,178 | 3 | 36,632 | 4 | 112,644 | 4 | 101,534 | 4 |
| 6300 | 研究發展費用 | 11,532 | 1 | 11,227 | 1 | 35,929 | 1 | 41,973 | 2 |
| 6000 | 營業費用合計 | 252,250 | 23 | 166,680 | 18 | 610,818 | 20 | 489,066 | 20 |
| 6900 | 營業淨利 | 184,580 | 17 | 225,781 | 23 | 651,715 | 21 | 522,265 | 21 |
| | 營業外收入及支出 | | | | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 1,334 | - | 203 | - | 3,441 | - | 361 | - |
| 7110 | 租金收入(附註二三) | 9,015 | 1 | 6,835 | 1 | 25,123 | 1 | 12,180 | - |
| 7190 | 其他收入-其他(附註二三) | 397 | - | 361 | - | 1,195 | - | 677 | - |
| 7510 | 利息費用 | - | - | (47) | - | - | - | (73) | - |
| 7610 | 處分不動產、廠房及設備損失 | (10) | - | - | - | (16) | - | (27) | - |
| 7630 | 外幣兌換利益(損失) | 2,530 | - | 51 | - | (2,123) | - | 109 | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 13,266 | 1 | 7,403 | 1 | 27,620 | 1 | 13,227 | - |
| 7900 | 稅前淨利 | 197,846 | 18 | 233,184 | 24 | 679,335 | 22 | 535,492 | 21 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及十八) | 65,779 | 6 | 79,397 | 8 | 227,868 | 7 | 183,803 | 7 |
| 8200 | 本期淨利 | 132,067 | 12 | 153,787 | 16 | 451,467 | 15 | 351,689 | 14 |
| 8310 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註十六) | 66,877 | 6 | (14,086) | (1) | 5,754 | - | 37,786 | 2 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ 198,944 | 18 | \$ 139,701 | 15 | \$ 457,221 | 15 | \$ 389,475 | 16 |
| | 淨利歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ 132,067 | 12 | \$ 153,787 | 16 | \$ 451,467 | 15 | \$ 351,689 | 14 |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ 198,944 | 18 | \$ 139,701 | 15 | \$ 457,221 | 15 | \$ 389,475 | 16 |
| | 每股盈餘(附註十九) | | | | | | | | |
| 9750 | 基 本 | \$ 2.27 | | \$ 3.11 | | \$ 7.77 | | \$ 7.10 | |
| 9850 | 稀 釋 | \$ 2.27 | | \$ 3.08 | | \$ 7.77 | | \$ 7.05 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周訓財

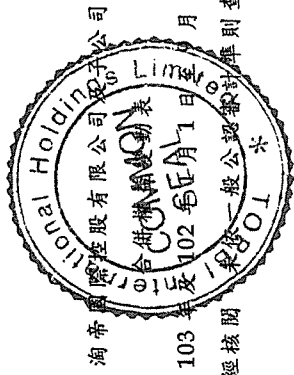


經理人：楊鵬旭



會計主管：王冠華





單位：新台幣仟元

| 代碼 | 普通股 (附註十六) 股數 (仟股) | 金 | 額 | 資 | 本 | 公 | 積 | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 公 | 積 | 未 | 分 | 配 | 盈 | 餘 | 差 | 額 | (附註十六) | 權 | 益 | 總 | 額 |
|----|------------------------|--------|---------|-----------|---|--------|---|----|---|-----------|---|----|---|--------|---|----|---|----|---|----|--------|-----------|---|---------|---|
| | | \$ | | \$ | | \$ | | \$ | | \$ | | \$ | | \$ | | \$ | | \$ | | \$ | | \$ | | \$ | |
| A1 | 102年1月1日餘額 | 50 | 1,475 | 945,756 | - | - | - | - | - | 36,963 | - | - | - | 4,949 | - | - | - | - | - | - | - | 979,245 | - | - | |
| T1 | 其他一轉換股本面額換發新股 | 44,950 | 448,525 | (448,525) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| B1 | 101年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 3,696 | - | - | - | (3,696) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| D1 | 102年1月1日至9月30日淨利 | - | - | - | - | - | - | - | - | 351,689 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 351,689 | - | - | |
| D3 | 102年1月1日至9月30日其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 37,786 | - | 37,786 | |
| D5 | 102年1月1日至9月30日綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | - | - | 351,689 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 37,786 | - | 389,475 | |
| Z1 | 102年9月30日餘額 | 45,000 | 450,000 | 497,231 | - | 3,696 | - | - | - | 384,956 | - | - | - | 32,837 | - | - | - | - | - | - | - | 1,368,720 | - | - | |
| A1 | 103年1月1日餘額 | 52,800 | 528,000 | 1,318,627 | - | 3,696 | - | - | - | 607,076 | - | - | - | 59,521 | - | - | - | - | - | - | - | 2,516,920 | - | - | |
| B1 | 102年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 57,381 | - | - | - | (57,381) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| B5 | 現金股利-每股4.5元 | - | - | - | - | - | - | - | - | (237,600) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (237,600) | - | - | |
| B9 | 股票股利-每股1.0元 | 5,280 | 52,800 | - | - | - | - | - | - | (52,800) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 小計 | 5,280 | 52,800 | - | - | 57,381 | - | - | - | (347,781) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (237,600) | - | - | |
| D1 | 103年1月1日至9月30日淨利 | - | - | - | - | - | - | - | - | 451,467 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 451,467 | - | - | |
| D3 | 103年1月1日至9月30日其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,754 | - | - | - | - | - | - | - | 5,754 | - | 5,754 | |
| D5 | 103年1月1日至9月30日綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | - | - | 451,467 | - | - | - | 5,754 | - | - | - | - | - | - | - | 457,221 | - | - | |
| Z1 | 103年9月30日餘額 | 58,080 | 580,800 | 1,318,627 | - | 61,077 | - | - | - | 710,762 | - | - | - | 65,275 | - | - | - | - | - | - | - | 2,736,541 | - | - | |

後附之附註係本財務報表之一部分。



經理人：楊鵬旭



董事長：周訓財



會計主管：王冠華

淘帝國際控股有限公司及子公司



民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 103年1月1日 至9月30日 | 102年1月1日 至9月30日 |
|--------|------------------|--------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 679,335 | \$ 535,492 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 17,616 | 16,721 |
| A20200 | 攤銷費用 | 4,920 | 4,843 |
| A20900 | 利息費用 | - | 73 |
| A21200 | 利息收入 | (3,441) | (361) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 16 | 27 |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少 | 269,271 | (289,953) |
| A31200 | 存貨增加 | (30,343) | (45,000) |
| A31230 | 預付款項增加 | (14,577) | (25,841) |
| A31240 | 其他流動資產增加 | (218) | (18) |
| A32150 | 應付帳款增加 | 89,882 | 146,038 |
| A32180 | 其他應付款項增加(減少) | (65,882) | 28,639 |
| A32190 | 其他應付款—關係人減少 | - | (24) |
| A32230 | 其他流動負債增加 | 1 | - |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 946,580 | 370,636 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (220,252) | (133,532) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>726,328</u> | <u>237,104</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (21,243) | (84,371) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 59 | 156 |
| B03700 | 存出保證金增加 | - | (2,908) |
| B03800 | 存出保證金減少 | - | 2,884 |
| B07300 | 長期預付租賃款項增加 | - | (50,622) |
| B07500 | 收取之利息 | 3,441 | 361 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(17,743)</u> | <u>(134,500)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 103年1月1日 至9月30日 | 102年1月1日 至9月30日 |
|--------|---------------|--------------------|--------------------|
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | \$ - | \$ 23,802 |
| C00200 | 短期借款減少 | (34,093) | - |
| C03000 | 存入保證金增加 | - | 3,273 |
| C03800 | 其他應付款—關係人減少 | - | (2,995) |
| C04500 | 發放現金股利 | (237,600) | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | (271,693) | 24,080 |
| DDDD | 匯率變動對現金之影響 | 4,447 | 6,565 |
| EEEE | 本期現金淨增加 | 441,339 | 133,249 |
| E00100 | 期初現金餘額 | 1,366,015 | 224,339 |
| E00200 | 期末現金餘額 | \$ 1,807,354 | \$ 357,588 |

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：楊鵬旭



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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 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 103 年 11 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 已發布但尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 (註) |
|---|--------------------------------|
| IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」 | 2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」 | 於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效 |
| 「IFRSs 之改善 (2010 年)」 | 2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日 |
| 「2009 -2011 週期之年度改善」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010 年 7 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「政府貸款」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| IFRS 10「合併財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 11「聯合協議」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRS 13「公允價值衡量」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 2012 年 7 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修訂「員工福利」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 27 之修訂「單獨財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013 年 1 月 1 日 |

註：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。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估 2013 年版 IFRSs 對各期間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。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

| <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> |
|---|------------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 (註 2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| 「2012-2014 週期之年度改善」 | 2016 年 1 月 1 日 (註 4) |
| 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 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」 | 2016 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15「來自客戶合約之收入」 | 2017 年 1 月 1 日 |

(接次頁)

(承前頁)

| <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> |
|-------------------------------------|-----------------------|
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016年1月1日 |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」 | 2016年1月1日 |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014年7月1日 |
| IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」 | 2016年1月1日 |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014年1月1日 |
| IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014年1月1日 |
| IFRIC 21「公課」 | 2014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：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正採推延適用外，其餘修正係適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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。

金融資產之減損

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「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述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，則其備抵信用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信用損失。

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，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 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。

4. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係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。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係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。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

5. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對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（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 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然。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

6. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

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。

IFRS 15 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。

7. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。此外，該修正亦闡明除特定情況外，期中財務報告無須揭露金融資產及金融負債互抵揭露規定之資訊。

IAS 19 之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以合併公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。

IAS 34 之修正闡明 IAS 34 要求之其他揭露事項應列入期中財務報告，若合併公司同時對外出具相同之其他資訊（例如管理階層之說明或風險報告），期中財務報告得不重複揭露，但應

交互索引至該對外出具之其他資訊，以使財務報表使用者可在相同條件及同一時間下取得該等資訊及期中財務報告。

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財務績效之影響，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) 合併基礎

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 | | |
|--------|----------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | | | 103年 9月30日 | 102年 12月31日 | 102年 9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% | 25.00% | 25.00% |
| 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% | 75.00% | 75.00% |

子公司福州淘帝服飾有限公司於 103 年 7 月 28 日經當地主管機關核准更名為淘帝(中國)服飾有限公司。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年度合併財務報告相同。

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

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年度合併財務報告相同。

六、現金

| | 103年9月30日 | 102年12月31日 | 102年9月30日 |
|--------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 庫存現金 | \$ 83 | \$ 34 | \$ 149 |
| 銀行活期存款 | <u>1,807,271</u> | <u>1,365,981</u> | <u>357,439</u> |
| | <u>\$ 1,807,354</u> | <u>\$ 1,366,015</u> | <u>\$ 357,588</u> |

七、應收帳款

| | 103年9月30日 | 102年12月31日 | 102年9月30日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款 | \$ 1,291,645 | \$ 1,558,580 | \$ 1,112,644 |
| 減：備抵呆帳 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,291,645</u> | <u>\$ 1,558,580</u> | <u>\$ 1,112,644</u> |

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。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款參閱下列帳齡分析，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

| | 103年9月30日 | 102年12月31日 | 102年9月30日 |
|--------|-----------------|---------------|-------------|
| 30 天以下 | <u>\$ 9,664</u> | <u>\$ 297</u> | <u>\$ -</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

合併公司於 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日評估皆無需認列應收帳款之備抵呆帳，於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日未認列應收帳款減損損失／呆帳費用。

八、存 貨

| | 103年9月30日 | 102年12月31日 | 102年9月30日 |
|-----|------------------|------------------|------------------|
| 商 品 | <u>\$ 84,121</u> | <u>\$ 53,343</u> | <u>\$ 98,760</u> |

103年9月30日暨102年12月31日及9月30日均無備抵存貨跌價損失餘額。

九、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> | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$451,320 | \$ 3,275 | \$ 8,406 | \$ 5,091 | \$468,092 |
| 增 添 | - | - | - | 29 | 29 |
| 處 分 | - | - | - | (291) | (291) |
| 淨兌換差額 | <u>16,756</u> | <u>122</u> | <u>311</u> | <u>184</u> | <u>17,373</u> |
| 102年9月30日餘額 | <u>\$468,076</u> | <u>\$ 3,397</u> | <u>\$ 8,717</u> | <u>\$ 5,013</u> | <u>\$485,203</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ 18,616 | \$ 1,820 | \$ 3,398 | \$ 3,860 | \$ 27,694 |
| 處 分 | - | - | - | (108) | (108) |
| 折舊費用 | 15,734 | 228 | 586 | 173 | 16,721 |
| 淨兌換差額 | <u>755</u> | <u>69</u> | <u>128</u> | <u>142</u> | <u>1,094</u> |
| 102年9月30日餘額 | <u>\$ 35,105</u> | <u>\$ 2,117</u> | <u>\$ 4,112</u> | <u>\$ 4,067</u> | <u>\$ 45,401</u> |
| 102年1月1日淨額 | <u>\$432,704</u> | <u>\$ 1,455</u> | <u>\$ 5,008</u> | <u>\$ 1,231</u> | <u>\$440,398</u> |
| 102年9月30日淨額 | <u>\$432,971</u> | <u>\$ 1,280</u> | <u>\$ 4,605</u> | <u>\$ 946</u> | <u>\$439,802</u> |
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | \$476,405 | \$ 3,457 | \$ 6,909 | \$ 5,156 | \$491,927 |
| 增 添 | 7,854 | - | 12,951 | 438 | 21,243 |
| 處 分 | - | - | - | (679) | (679) |
| 淨兌換差額 | <u>1,523</u> | <u>11</u> | <u>137</u> | <u>14</u> | <u>1,685</u> |
| 103年9月30日餘額 | <u>\$485,782</u> | <u>\$ 3,468</u> | <u>\$ 19,997</u> | <u>\$ 4,929</u> | <u>\$514,176</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | \$ 41,089 | \$ 2,232 | \$ 2,765 | \$ 4,182 | \$ 50,268 |
| 處 分 | - | - | - | (604) | (604) |
| 折舊費用 | 16,205 | 215 | 1,046 | 150 | 17,616 |
| 淨兌換差額 | <u>271</u> | <u>9</u> | <u>18</u> | <u>9</u> | <u>307</u> |
| 103年9月30日餘額 | <u>\$ 57,565</u> | <u>\$ 2,456</u> | <u>\$ 3,829</u> | <u>\$ 3,737</u> | <u>\$ 67,587</u> |
| 103年1月1日淨額 | <u>\$435,316</u> | <u>\$ 1,225</u> | <u>\$ 4,144</u> | <u>\$ 974</u> | <u>\$441,659</u> |
| 103年9月30日淨額 | <u>\$428,217</u> | <u>\$ 1,012</u> | <u>\$ 16,168</u> | <u>\$ 1,192</u> | <u>\$446,589</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 |

子公司淘帝（中國）公司於100年9月與關係人源盛公司簽訂合約購入座落於福建省福州市倉山區齊安路756號（福灣工業區10號地塊）之建築物及土地使用權，合約總價由買賣雙方共同委託評估機構評估確認。淘帝（中國）公司依約應於100年12月31日前支付訂金人民幣30,000仟元；101年6月30日前累計支付價款不低於總價款之百分之十（不含訂金）；101年12月31日前累計支付價款不低於總價款之百分之六十（不含訂金）；102年2月28日前付清餘額，訂金直接沖抵轉讓價款。評估機構於101年1月出具估價報告，評估金額為人民幣150,465仟元。上述建築物及土地所有權已分別於101年1月及2月完成登記程序。

淘帝（中國）公司購入該建築物及土地使用權金額計人民幣150,465仟元，於101年12月31日累計已支付轉讓價款430,878仟元（人民幣91,972仟元，不含訂金），剩餘應付房地款132,780仟元（人民幣28,493仟元）帳列其他應付款－關係人項下，已依約於102年2月底前付清。

十、長期預付租賃款

| | 103年9月30日 | 102年12月31日 | 102年9月30日 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 土地使用權 | <u>\$ 269,159</u> | <u>\$ 273,290</u> | <u>\$ 270,133</u> |

除認列攤銷費用外，合併公司之長期預付租賃款於103年及102年1月1日至9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。

十一、其他資產

| | <u>103年9月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年9月30日</u> |
|--------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 預付款項 | | | |
| 預付廣告費 | \$ 30,172 | \$ 15,987 | \$ 71,985 |
| 其他預付費用 | <u>800</u> | <u>227</u> | <u>358</u> |
| | 30,972 | 16,214 | 72,343 |
| 其 他 | <u>654</u> | <u>433</u> | <u>426</u> |
| | <u>\$ 31,626</u> | <u>\$ 16,647</u> | <u>\$ 72,769</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 存出保證金 | <u>\$ 271</u> | <u>\$ 270</u> | <u>\$ 266</u> |

十二、短期借款

| | <u>103年9月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年9月30日</u> |
|------|------------------|-------------------|------------------|
| 銀行借款 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 34,093</u> | <u>\$ 23,899</u> |

銀行借款係由本公司董事長周訓財先生提供信用保證，借款利率於 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.858%-1.411% 及 0.825%-0.832%。

十三、應付帳款

| | <u>103年9月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年9月30日</u> |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款 | <u>\$ 829,028</u> | <u>\$ 736,096</u> | <u>\$ 660,353</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。

十四、其他負債

| | <u>103年9月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年9月30日</u> |
|------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 其他應付款 | | | |
| 應付增值稅 | \$ 42,588 | \$ 44,048 | \$ 43,400 |
| 應付薪資 | 24,526 | 63,526 | 20,475 |
| 應付住房公積金 | 20,121 | 20,060 | 19,709 |
| 應付其他稅捐 | 13,929 | 11,809 | 12,035 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 103年9月30日 | 102年12月31日 | 102年9月30日 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付員工紅利及董監 酬勞 | \$ 3,922 | \$ 5,243 | \$ 8,899 |
| 應付其他費用 | <u>5,695</u> | <u>32,029</u> | <u>5,505</u> |
| | 110,781 | 176,715 | 110,023 |
| 其 他 | <u>1</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 110,782</u> | <u>\$ 176,715</u> | <u>\$ 110,023</u> |
| <u>非流動</u> 存入保證金 | <u>\$ 3,848</u> | <u>\$ 3,837</u> | <u>\$ 3,770</u> |

十五、退職後福利計畫

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103年及102年7月1日至9月30日與1月1日至9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967仟元、749仟元、2,764仟元及2,211仟元。本公司及其他子公司未訂定退休辦法。

十六、權益

(一) 普通股股本及資本公積

| | 103年9月30日 | 102年12月31日 | 102年9月30日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 已發行且已收足股款之 股數（仟股） | <u>58,080</u> | <u>52,800</u> | <u>45,000</u> |
| 已發行股本 | \$ 580,800 | \$ 528,000 | \$ 450,000 |
| 發行溢價 | <u>1,318,627</u> | <u>1,318,627</u> | <u>497,231</u> |
| | <u>\$ 1,899,427</u> | <u>\$ 1,846,627</u> | <u>\$ 947,231</u> |

本公司股東會於102年2月8日，決議通過股本及每股面額改以新台幣計價，額定股本1,000,000仟元，每股面額10元，發行45,000仟股。

102年10月31日董事會決議現金增資發行新股7,800仟股，每股面額10元，經董事會決議以102年12月26日為增資基準日。現金增資每股發行價格為新台幣118元，增資後實收股本為528,000仟元。

本公司 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日股本變動係因 102 年盈餘分配案之盈餘轉增資所致，其金額計 52,800 仟元，上述盈餘分配案業經 103 年股東常會決議通過。

(二) 保留盈餘及股利政策

本公司章程規定，每年度如有盈餘，彌補以往年度虧損後如有餘額，由董事會決議分配之。

本公司另於 102 年 2 月 8 日經股東會決議通過修改公司章程。依修改後之公司章程規定，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百分之十為法定盈餘公積，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；
- (e) 按當年度盈餘扣除前述第(a)項至第(d)項後之數額，最多提撥百分之二保留作為董事紅利；
- (f) 按當年度盈餘扣除前述第(a)項至第(d)項後之數額，最多提撥百分之十保留作為員工紅利（包含本公司員工及／或子公司員工）；及
- (g) 按當年度盈餘扣除前述第(a)項至第(f)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(f)項規定之百分之二十，且現金股利分派之比例不得低於股東股利總額之百分之十。

本公司分別於 103 年 6 月 19 日及 102 年 6 月 30 日舉行股東常會，決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案、員工分紅及董事酬勞如下：

| | 盈餘分配案 (仟元) | | 每股股利 (元) | |
|--------|------------|----------|----------|-------|
| | 102年度 | 101年度 | 102年度 | 101年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 57,381 | \$ 3,696 | | |
| 現金股利 | 237,600 | - | \$ 4.5 | \$ - |
| 股票股利 | 52,800 | - | 1.0 | - |
| | | | | |
| | | 102年度 | | 101年度 |
| | | 現金紅利 | | 現金紅利 |
| 員工紅利 | | \$ 1,800 | | \$ - |
| 董事酬勞 | | 3,443 | | - |

102 年度盈餘轉增資案業經董事會決議以 103 年 7 月 13 日為配股基準日。

103 年 6 月 19 日及 102 年 9 月 30 日股東常會決議配發之員工紅利及董事酬勞與 102 及 101 年度合併財務報表認列之員工紅利及董事酬勞金額並無差異。

103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工紅利估列金額分別為 1,320 仟元及 6,330 仟元，董事酬勞估列金額分別為 2,567 仟元及 2,532 仟元。103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工紅利及董事酬勞係考量經營現況以可能發放之金額為基礎估列，102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工紅利及董事酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董事酬勞之金額）扣除百分之十法定盈餘公積後餘額之 2% 及 0.8% 計算。年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經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，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。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允價值決定。股票公允價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

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。

有關本公司股東常會決議之盈餘分配案、員工紅利及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 103年1月1日 至9月30日 | 102年1月1日 至9月30日 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 59,521 | (\$ 4,949) |
| 換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額 | <u>5,754</u> | <u>37,786</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 65,275</u> | <u>\$ 32,837</u> |

十七、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 折舊及攤銷

| | 103年7月1日 至9月30日 | 102年7月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 | 102年1月1日 至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 6,090 | \$ 5,611 | \$ 17,616 | \$ 16,721 |
| 長期預付租賃款 | <u>1,632</u> | <u>1,629</u> | <u>4,920</u> | <u>4,843</u> |
| 合計 | <u>\$ 7,722</u> | <u>\$ 7,240</u> | <u>\$ 22,536</u> | <u>\$ 21,564</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業費用 | <u>\$ 6,090</u> | <u>\$ 5,611</u> | <u>\$ 17,616</u> | <u>\$ 16,721</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業費用 | <u>\$ 1,632</u> | <u>\$ 1,629</u> | <u>\$ 4,920</u> | <u>\$ 4,843</u> |

(二) 員工福利費用

| | 103年7月1日 至9月30日 | 102年7月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 | 102年1月1日 至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 32,237 | \$ 24,211 | \$ 95,294 | \$ 69,625 |
| 退職後福利(附註十五) | | | | |
| 確定提撥計畫 | 967 | 749 | 2,764 | 2,211 |
| 其他員工福利 | <u>438</u> | <u>2,768</u> | <u>1,320</u> | <u>6,330</u> |
| | <u>\$ 33,642</u> | <u>\$ 27,728</u> | <u>\$ 99,378</u> | <u>\$ 78,166</u> |
| 依功能別彙總 | | | | |
| 營業費用 | <u>\$ 33,642</u> | <u>\$ 27,728</u> | <u>\$ 99,378</u> | <u>\$ 78,166</u> |

十八、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：

| | 103年7月1日 至9月30日 | 102年7月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 | 102年1月1日 至9月30日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | | | |
| 當期產生者 | \$ 52,420 | \$ 60,970 | \$ 176,794 | \$ 139,342 |
| 以前年度之調整 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>195</u> | <u>320</u> |
| | 52,420 | 60,970 | 176,989 | 139,662 |
| 遞延所得稅 | | | | |
| 當期產生者 | <u>13,359</u> | <u>18,427</u> | <u>50,879</u> | <u>44,141</u> |
| 認列於損益之所得稅 費用 | <u>\$ 65,779</u> | <u>\$ 79,397</u> | <u>\$ 227,868</u> | <u>\$ 183,803</u> |

(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。

十九、每股盈餘

| | 103年7月1日 至9月30日 | 102年7月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 | 102年1月1日 至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 2.27</u> | <u>\$ 3.11</u> | <u>\$ 7.77</u> | <u>\$ 7.10</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.27</u> | <u>\$ 3.08</u> | <u>\$ 7.77</u> | <u>\$ 7.05</u> |

計算每股盈餘時，102年2月8日股東會決議轉換股本面額換發新股之影響業已追溯調整。另103年6月19日股東常會決議無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於103年7月13日。因追溯調整，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 | 追 溯 調 整 前 | 追 溯 調 整 後 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 102年7月1日 至9月30日 | 102年1月1日 至9月30日 | 102年7月1日 至9月30日 | 102年1月1日 至9月30日 |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 3.42</u> | <u>\$ 7.82</u> | <u>\$ 3.11</u> | <u>\$ 7.10</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 3.39</u> | <u>\$ 7.75</u> | <u>\$ 3.08</u> | <u>\$ 7.05</u> |

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

| | 103年7月1日 至9月30日 | 102年7月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 | 102年1月1日 至9月30日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股 盈餘之盈餘 | <u>\$ 132,067</u> | <u>\$ 153,787</u> | <u>\$ 451,467</u> | <u>\$ 351,689</u> |

| 股 數 | 單位：仟股 | | | |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 103年7月1日 至9月30日 | 102年7月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 | 102年1月1日 至9月30日 |
| 用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數 | 58,080 | 49,500 | 58,080 | 49,500 |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響： | | | | |
| 員工分紅 | <u>14</u> | <u>354</u> | <u>31</u> | <u>354</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數 | <u>58,094</u> | <u>49,854</u> | <u>58,111</u> | <u>49,854</u> |

若合併公司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，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。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。

二十、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租辦公室，租賃期間為1~5年，以及承租員工宿舍，租賃期間為1年。

截至103年9月30日暨102年12月31日及9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271仟元、270仟元及266仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | 103年9月30日 | 102年12月31日 | 102年9月30日 |
|------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 1年內 | \$ 2,025 | \$ 1,700 | \$ 315 |
| 超過1年但不超過5年 | <u>2,227</u> | <u>3,500</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 4,252</u> | <u>\$ 5,200</u> | <u>\$ 315</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年。

截至103年9月30日暨102年12月31日及9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3,848仟元、3,837仟元及3,770仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | 103年9月30日 | 102年12月31日 | 102年9月30日 |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 1年內 | \$ 33,084 | \$ 34,348 | \$ 32,247 |
| 超過1年但不超過5年 | 22,920 | 46,674 | 54,858 |
| | <u>\$ 56,004</u> | <u>\$ 81,022</u> | <u>\$ 87,105</u> |

二一、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。

二二、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 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。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

截至103年9月30日暨102年12月31日及9月30日止，合併公司未有原始認列後以公允價值衡量之金融工具。

(二) 金融工具之種類

| | 103年9月30日 | 102年12月31日 | 102年9月30日 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 放款及應收款(註1) | \$ 3,099,270 | \$ 2,924,865 | \$ 1,470,498 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 以攤銷後成本衡量(註2) | 943,657 | 950,741 | 798,045 |

註1：餘額係包含現金、應收帳款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、其他應付款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 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及利率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司從事之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增資後留存之外幣存款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），參閱附註二四。

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 | |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 103年1月1日 至9月30日 | 102年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 | 102年1月1日 至9月30日 |
| 稅前損益 | (\$ 1,141) | \$ 1,190 | \$ 19 | \$ 29 |

(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：

| | 103年9月30日 | 102年12月31日 | 102年9月30日 |
|-----------|--------------|--------------|------------|
| 具現金流量利率風險 | | | |
| －金融資產 | \$ 1,807,271 | \$ 1,365,981 | \$ 357,439 |
| －金融負債 | - | 34,093 | 23,899 |

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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 13,555 仟元及 2,502 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 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 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。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二十。

二三、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。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業費用－租金及物業管理費用

| 關係人類別 | 103年7月1日 至9月30日 | 102年7月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 | 102年1月1日 至9月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 同一負責人實際控制持有之關係企業 | \$ 563 | \$ 221 | \$ 1,697 | \$ 658 |

(二) 租金收入

| 關係人類別 | 103年7月1日 至9月30日 | 102年7月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 | 102年1月1日 至9月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 同一負責人實際控制持有之關係企業 | <u>\$ 2,245</u> | <u>\$ 1,866</u> | <u>\$ 6,518</u> | <u>\$ 5,305</u> |

(三) 什項收入－物業管理收入

| 關係人類別 | 103年7月1日 至9月30日 | 102年7月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 | 102年1月1日 至9月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 同一負責人實際控制持有之關係企業 | <u>\$ 112</u> | <u>\$ 112</u> | <u>\$ 338</u> | <u>\$ 333</u> |

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。

(四) 預付款項－預付租金

| 關係人類別 | 103年9月30日 | 102年12月31日 | 102年9月30日 |
|------------------|---------------|-------------|-------------|
| 同一負責人實際控制持有之關係企業 | <u>\$ 163</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(五) 存出保證金

| 關係人類別 | 103年9月30日 | 102年12月31日 | 102年9月30日 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 同一負責人實際控制持有之關係企業 | <u>\$ 247</u> | <u>\$ 246</u> | <u>\$ 242</u> |

(六) 存入保證金

| 關係人類別 | 103年9月30日 | 102年12月31日 | 102年9月30日 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 同一負責人實際控制持有之關係企業 | <u>\$ 493</u> | <u>\$ 492</u> | <u>\$ 483</u> |

(七) 背書保證

| 關係人類別 | 103年9月30日 | 102年12月31日 | 102年9月30日 |
|----------------|-------------|------------------|------------------|
| 負責人 | | | |
| 被保證金額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 89,415</u> | <u>\$ 90,000</u> |
| 實際動支金額（帳列短期借款） | <u>\$ -</u> | <u>\$ 34,093</u> | <u>\$ 23,899</u> |

(八) 其他關係人交易

關係人(同一負責人實際控制持有之關係企業)於102年1月1日至9月30日將部分原代子公司持有並以其名義登記之商標,變更登記轉讓歸還予淘帝(中國)公司。

(九) 主要管理階層之薪酬

| | 103年7月1日 至9月30日 | 102年7月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 | 102年1月1日 至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 7,719 | \$ 5,010 | \$ 21,860 | \$ 13,690 |
| 退職後福利 | 105 | 52 | 301 | 156 |
| 其他員工福利 | 1,290 | 2,768 | 3,888 | 6,330 |
| | <u>\$ 9,114</u> | <u>\$ 7,830</u> | <u>\$ 26,049</u> | <u>\$ 20,176</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。

二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

103年9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 | \$ | 758 | 6.1525 (美元：人民幣) | | | | \$ | 23,016 |
| 新台幣 | | 55 | 0.2027 (新台幣：人民幣) | | | | | 55 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 新台幣 | | 431 | 0.2027 (新台幣：人民幣) | | | | | 431 |

102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 | \$ | 30,681 | 6.0969 (美元：人民幣) | | | | \$ | 920,154 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | | 1,131 | 6.0969 (美元：人民幣) | | | | | 33,913 |
| 新台幣 | | 24,006 | 0.2033 (新台幣：人民幣) | | | | | 24,006 |

102年9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 | \$ | 0.3 | 6.1480 | (美元：人民幣) | \$ | | 11 | |
| <u>金融負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | | 4,946 | 6.1480 | (美元：人民幣) | | | 23,903 | |
| 新台幣 | | 592 | 0.2069 | (新台幣：人民幣) | | | 592 | |

二五、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：無。
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：附表一。
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、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。
 - (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。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (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。
 - (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。

二六、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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應報導之營運部門財務資訊可參照 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務報表。

淘帝國際控股有限公司及子公司
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
民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

附表一

| 買、賣之公司 本公司 | 有價證券 種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 (註 2) | 期間 (註 2) | 係屬 | | 初買 | | 入 | | 整 項 (註 1) | 賣 日 (註 1) | 股 數 | 售 價 | 面 積 | 成 本 | 處 分 | 損 益 | 出 期 股 | 數 金 | 未 額 | |
|---------------|-------------------|-----------------|---------------|-------------|--------|-------|-----------|-------------|---------|----|-----------------|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------------|--------|--------|-----------|
| | | | | | (註 2) | (註 2) | 額 | 數 | 額 | 金 | | | | | | | | | | | | |
| 本公司 | 香港淘帝公 司 | 採權益法之長 期股權投資 | - | - | 10,000 | \$ | 1,665,071 | 174,217,460 | 570,360 | \$ | 483,583 | - | - | \$ | - | - | \$ | - | 174,227,460 | - | \$ | 2,719,014 |
| 香港淘帝公 司 | 星 淘帝(中國) 公司 | 採權益法之長 期股權投資 | - | - | - | - | 452,971 | - | 570,360 | - | 1,122,060 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,145,391 |

註 1：係本期認列投資收益、國外營運機構財務報表換算之兌換差額及未採持股比認購子公司現金增資之影響。

註 2：係現金增資子公司。

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 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 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 | 情形 或 比率 |
|-------------|-----------|--------------------|------------------|----------------------|-----------------|------------|----------------------|--------|---------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 金額 | 佔合併總資產之 (%) (註 3) | | |
| 0 | 本公司 | 淘帝(中國)公司 香港淘帝公司 | 1 1 | 應付關係企業款項 應收關係企業款項 | \$ 1,106 372 | 代墊款 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。

瀚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 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

單位：除另註明外，
 為新台幣仟元

| 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 數比率 (%) | 持有 帳面金額 | 被投資公司 本期 金額 | 本公司 本期 認列之 投資(損)益 | 註 |
|--------|---------|------|--------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------------|----------------------------|---|
| | | | | 本 期 末 | 上 期 末 | | | | | |
| 本公司 | 香港瀚帝公司 | 香港 | 轉投資業務 | \$ 1,572,214 | \$ 997,897 | 100.00 | \$ 2,719,014 | \$ 470,327 | 470,327 | |

註 1：原始投資金額本期末及上期末分別為人民幣 318,649 仟元及 202,249 仟元，台幣金額係按期末匯率換算。

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制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 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註 4) | 投資方式 | 期初台灣匯出投資金額 | 本期末匯出或收回投資金額 | | 本期末自累積匯出金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期末直接投資(損)益帳(註 1) | 本期末投資價值(註 1) | 截至本期末已備 | 註 |
|-----------|-----------|----------------|---------------------|------------|--------------|------|------------|-----------------|-------------------|--------------|---------|-----|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 淘帝(中國)公司 | 兒童品牌服飾之銷售 | \$ 888,120 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | \$ - | \$ - | \$ - | - | 100.00 | \$ 522,700 | \$ 2,922,080 | - | 註 2 |
| 史帝歐公司 | 轉投資業務 | 236,733 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | - | - | - | - | 100.00 | 163,163 | 776,795 | - | 註 3 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 累計自陸地 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
|-------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|

註 1：係按經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。台幣金額

註 4：淘帝(中國)公司及史帝歐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。