

淘帝國際控股有限公司

TOPBI INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED

淘帝  
TOPbi

股票代碼：2929

# 2013 年報



淘帝國際控股有限公司編制

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.topbi.cn/>

刊印日期：2014年4月30日 | 上市股票代碼：2929

一、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：王冠華

職稱：財務長

電話：(02)2793-8077

電子信箱：martin.wang@topbi.cn

代 理 發 言 人

姓名：陳建瑋

職稱：稽核主管

電話：(02)2793-8077

電子信箱：david.chen@topbi.cn

二、中華民國境內指定訴訟及非訟代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓名：陳建瑋

職稱：稽核主管

電話：(02)2793-8077

電子信箱：david.chen@topbi.cn

三、總公司、子公司、辦事處之地址及電話：

總公司：Scotia Centre,4thFloor,P.O.Box 2804,George Town,Grand Cayman KY1-1112

Cayman Islands

電話：(86)591-8825-0592

子公司：福州淘帝服飾有限公司

地址：福建省福州市倉山區蓋山鎮齊安路 756 號

電話：(86)591-8825-0592

辦事處：台北市內湖區新湖一路 97 號 2 樓

電話：(02)2793-8077

#### 四、董事會名單：

2014年4月30日

| 職稱   | 姓名  | 國籍   | 主要經歷                          |
|------|-----|------|-------------------------------|
| 董事長  | 周訓財 | 香港   | 淘帝國際控股有限公司董事長                 |
| 董事   | 楊鵬旭 | 中國大陸 | 淘帝國際控股有限公司及福州淘帝服飾有限公司總裁兼首席執行官 |
| 董事   | 吳冬鳳 | 中國大陸 | 淘帝國際控股有限公司及福州淘帝服飾有限公司行政中心總監   |
| 董事   | 陳曉虹 | 中華民國 | 台灣中諾有限公司財務經理                  |
| 獨立董事 | 黃逸宗 | 中華民國 | 台灣證券交易所上市部                    |
| 獨立董事 | 蔡佳宏 | 中華民國 | 精英電腦(股)公司財會處副總經理              |
| 獨立董事 | 陳東生 | 中國大陸 | 閩江學院紡織服裝研究所所長                 |

#### 五、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

網址：<http://www.capital.com.tw>

地址：臺北市敦化南路2段97號B2

電話：(02)2702-3999

#### 六、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：施景彬、卓明信會計師

名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：臺北市民生東路三段156號12樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988

#### 七、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。

#### 八、公司網址：<http://www.topbi.cn/>

## 年報目錄

| 項次  | 頁次 |
|---|----|
| 壹、致股東報告書  | 1  |
| 一、2013年營業結果   | 1  |
| (一)上年度計畫之實施成果   | 1  |
| (二)預算執行情形   | 1  |
| (三)財務收支及獲利能力分析  | 2  |
| (四)研究發展狀況   | 2  |
| 二、2014年營業計畫概要   | 3  |
| (一)公司當年度經營方針  | 3  |
| (二)預期銷售數量及其依據   | 3  |
| (三)重要之產銷政策  | 3  |
| 三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響  | 4  |
| 貳、公司簡介  | 5  |
| 一、設立日期及集團簡介   | 5  |
| 二、公司沿革  | 6  |
| 參、公司治理報告  | 8  |
| 一、組織系統  | 8  |
| (一)組織結構   | 8  |
| (二)各主要部門所營業務  | 9  |
| 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   | 10 |
| (一)董事及監察人資料   | 10 |
| (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料   | 13 |
| (三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金   | 14 |
| (四)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形  | 17 |
| (五)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個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性 | 17 |
| 三、公司治理運作情形  | 18 |
| (一)董事會運作情形資訊  | 18 |
| (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形   | 19 |
| (三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因   | 21 |
| (四)薪資報酬委員會者組成、職責及運作情形   | 23 |
| (五)履行社會責任情形   | 25 |
| (六)公司履行誠信經營情形及採行措施  | 27 |
| (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  | 28 |
| (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  | 28 |
| (九)內部控制制度執行狀況   | 29 |
| (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、公司對其內部員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形  | 31 |
| (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  | 31 |
| (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記錄或書面聲明者，其主要內容   | 34 |

|  |    |
|--|----|
| (十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總 .....          | 34 |
| 四、會計師公費資訊 .....  | 34 |
| (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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容 ..... | 35 |
| (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，應揭露更換前後審計公費金額及原因 .....             | 35 |
| (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 .....                            | 35 |
| 五、更換會計師資訊 .....  | 35 |
| 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資訊 .....               | 35 |
| 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東股權移轉及股權質押變動情形 .....                 | 36 |
| (一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形 .....  | 36 |
| (二)股權移轉資訊 .....  | 38 |
| (三)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權質押資訊 .....                                    | 38 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....                             | 39 |
| 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 .....              | 40 |
| <b>肆、募資情形</b> .....  | 41 |
| 一、資本及股份 .....  | 41 |
| (一)股本來源 .....  | 41 |
| (二)股東結構 .....  | 42 |
| (三)股權分散情形 .....  | 42 |
| (四)主要股東名單 .....  | 43 |
| (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 .....   | 44 |
| (六)公司股利政策及執行狀況 .....   | 45 |
| (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 .....                                       | 46 |
| (八)員工分紅及董事、監察人酬勞 .....   | 47 |
| (九)公司買回本公司股份情形 .....   | 48 |
| 二、公司債辦理情形 .....  | 48 |
| 三、特別股辦理情形 .....  | 48 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 .....   | 48 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 .....  | 48 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 .....   | 48 |
| 七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形 .....  | 48 |
| 八、資金運用計劃執行情形 .....   | 49 |
| (一)2013 年 12 月現金增資 .....   | 49 |
| <b>伍、營運概況</b> .....  | 52 |
| 一、業務內容 .....   | 52 |
| (一)業務範圍 .....  | 52 |
| (二)產業概況 .....  | 53 |
| (三)技術及研發概況 .....   | 62 |
| (四)長、短期業務發展計畫 .....  | 64 |
| 二、市場及產銷概況 .....  | 65 |

|   |     |
|---|-----|
| (一)市場分析   | 65  |
| (二)主要產品之重要用途及產製過程   | 76  |
| (三)主要原料之供應狀況  | 76  |
| (四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶，並說明其增減變動原因                  | 77  |
| (五)最近二年度生產量值  | 78  |
| (六)最近二年度銷售量值  | 78  |
| 三、最近二年度從業員工人數   | 78  |
| 四、環保支出資訊  | 79  |
| 五、勞資關係  | 79  |
| (一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形      | 79  |
| (二)最近年度(2013)及截至年報列印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施 | 82  |
| 六、重要契約  | 82  |
| <b>陸、財務概況</b>   | 87  |
| 一、最近五年度簡明財務資料   | 87  |
| (一)簡明資產負債表及綜合損益表  | 87  |
| (二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見  | 91  |
| 二、財務分析  | 91  |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告  | 97  |
| 四、財務報表  | 99  |
| (一)最近年度財務報告   | 99  |
| (二)最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告                                    | 99  |
| 五、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，應列明其對公司財務狀況之影響         | 99  |
| <b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>                                | 100 |
| 一、財務狀況  | 100 |
| 二、財務績效  | 101 |
| 三、現金流量  | 102 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響  | 103 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫                       | 103 |
| 六、風險管理應分析評估下列事項   | 104 |
| 七、其他重要事項  | 109 |
| <b>捌、特別記載事項</b>   | 110 |
| 一、關係企業相關資料  | 110 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形                                  | 112 |
| 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                             | 112 |
| 四、其他必要補充說明事項  | 112 |
| 五、與中華民國股東權益保障規定重大差異之說明：                                     | 112 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易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     | 117 |
| 附錄  | 118 |

## 壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士、先生：

非常感謝各位股東在百忙之中蒞臨本公司2014年度股東常會。茲將2013年度營運績效及2014年度計畫概要報告如下：

### 一、2013年營業結果

#### (一)上年度計畫之實施成果

2013年度中國童裝市場整體保持較快發展，品牌童裝市場增速明顯，而且具備了濃厚的中國特色：一方面，中國處於經濟的快速發展期，使得消費者的購買力和購買意願都大大增強；另一方面，中國的計劃生育政策使得城市家庭的典型結構為4-2-1，孩子成為了三個家庭的消費重心。此外，快速崛起的70後、80後父母正在成為童裝市場尤其是品牌童裝市場的消費主力，國內品牌童裝市場需求因此保持強勁增長勢頭。去年下半年，隨著“單獨兩孩”政策陸續放開，中國童裝市場消費潛力將被進一步激發。本公司順應市場需求，努力開發廣受消費主力喜愛的高品質童裝產品，配合中國經濟成長大環境及中國童裝市場發展新方向，實現公司銷售業績與經營據點持續增加，童裝設計款式持續創新，同時保證在售童裝嚴苛質量。公司用快速成長的業績努力為股東創造更大價值。

#### (二)預算執行情形

本公司2013年度預算已確保資金使用依規劃用途，公司固定資產採購、各類營銷費用及無形資產支出等均嚴格遵照內控程序進行，各項費用符合預期，預算執行情形尚屬良好。

### (三)財務收支及獲利能力分析

在財務表現方面，本公司 2013 年度合併營收為新台幣 37.95 億元，較 2012 年度擬制合併營收 27.90 億元成長 36.03%；2013 年度稅後淨利為新台幣 5.74 億元，較 2012 年度稅後淨利 3.70 億元增 55.24%，2013 年度稅後每股盈餘為新台幣 12.72 元。在所有同仁的努力之下，讓公司在 2013 年度的集團合併營收創歷史新高紀錄，且獲利亦有亮麗表現。

#### 財務收支及獲利能力分析

| 分析項目 |         | 年度 | 2012 年    | 2013 年    | 增（減）比(%) |
|------|---------|----|-----------|-----------|----------|
|      |         |    |           |           |          |
| 損益分析 | 營業收入    |    | 2,790,074 | 3,795,445 | 36.03%   |
|      | 營業毛利    |    | 1,063,008 | 1,543,865 | 45.24%   |
|      | 稅後淨利    |    | 369,623   | 573,809   | 55.24%   |
| 獲利能力 | 純益率(%)  |    | 13.25%    | 15.12%    | 14.12%   |
|      | 每股盈餘(元) |    | 8.21      | 12.72     | 54.80%   |

### (四)研究發展狀況

本公司鑒於未來童裝產業需求持續擴大，對於童裝產品設計到品牌策劃過程進行深入研究，持續努力於創新開發產品以符合流行趨勢，且對於市場銷售訊息進行系統性和全面性搜集和分析，以調整產品規劃和服裝款式設計，滿足消費者日益增長之差異化市場需求，並開發潛在客戶族群，提高本公司位於中國童裝的市場佔有率。本公司產品定位系以海洋為主題，未來預計開發之產品風格，仍將針對目標客戶群，創造出符合國際流行趨勢且融合個性時尚、中國人文，並注重服裝之實用性與品質，從原料、款式設計、製作與品質檢驗上，提供健康、舒適與環保的產品。

## 二、2014年營業計畫概要

### (一)公司當年度經營方針

目前中國童裝產業品牌格局正在形成，一線市場以國內實力雄厚、競爭力強的本土大品牌為主導，二三線市場以本土大眾品牌或區域品牌為主；批發市場的童裝品牌也正在向品質精良、注重品牌形象方向發展。為因應童裝市場整體發展，本公司運營和終端操作正趨精益化，公司將著力提高整體快速反應能力和盈利能力，充分依靠和發掘代理商潛力開拓營銷據點。同時，2014年公司還將持續擴大品牌宣傳力度，增加廣告投放支出，旨在將淘帝品牌進一步深入消費者內心，提升淘帝品牌知名度與美譽度。

### (二)預期銷售數量及其依據

由於當前中國童裝市場整體向好，公司將充分利用電視廣告、飛機及動車媒體等加大品牌推廣與宣傳，因此公司對2014年銷售持審慎樂觀態度。2014年預計將在目前已進入之省份中持續擴大銷售通路，實現銷售收入較2013年有較大幅度成長。

### (三)重要之產銷政策

在市場行銷方面，未來公司將持續開拓細分市場，加強嬰幼童服飾市場開拓，同時穩步推進中小童市場份額。實現代理商終端行銷模式立體交叉互補，不但包含百貨專櫃、街邊店，還將嘗試打造“一站式”兒童生活體驗館。在研發設計方面，本公司將主動地融入“低碳時代”，採用綠色的原、輔材料，努力讓童裝更環保、更健康。並主動研究兒童成長的生理、心理特徵，努力通過淘帝品牌獨特的海洋文化和時尚產品來詮釋兒童穿著的需求。此外，本公司還將積極探索品牌整合行銷，在終端與消費者互動，探討通過動漫卡通行銷、網路行銷、體驗行銷、定制行銷等整合行銷手段來進行淘帝品牌文化傳播，提升淘帝品牌形象力。

### 三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

受惠於各項刺激消費政策，近年來中國童裝市場規模增長速度維持在17.77%-25.56%之間，處於快速擴張階段，深具巨大市場潛力，預計未來五年童裝消費額的年均複合增長率將達22.53%。但中國最大童裝品牌在2013年之市佔率仍不高，顯示童裝市場於市場容量擴大之同時，競爭愈益激烈，且行業成熟度和集中度逐漸被提昇之下，童裝品牌格局亦正在醞釀形成當中。

為應對遠期市場激烈競爭，公司將持續精進之研發設計能力，建立更專業紮實之研發設計技術能力。同時，公司將加強品牌文化之建立及品牌推廣，藉由企業品牌之形象推廣，建立深植人心之品牌文化。

為推動本公司成為中國童裝行業領軍典範，公司全體同仁將繼續提升危機意識，保持開拓創新之精神，積極推動公司運營與流程優化，與公司代理商、供應商齊心協力朝向更高目標奮力前行，為全體員工、股東及投資大眾創造更大價值！

最後敬祝 各位股東  
事事如意 平安喜樂

董事長 周訓財 敬上

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期及集團簡介

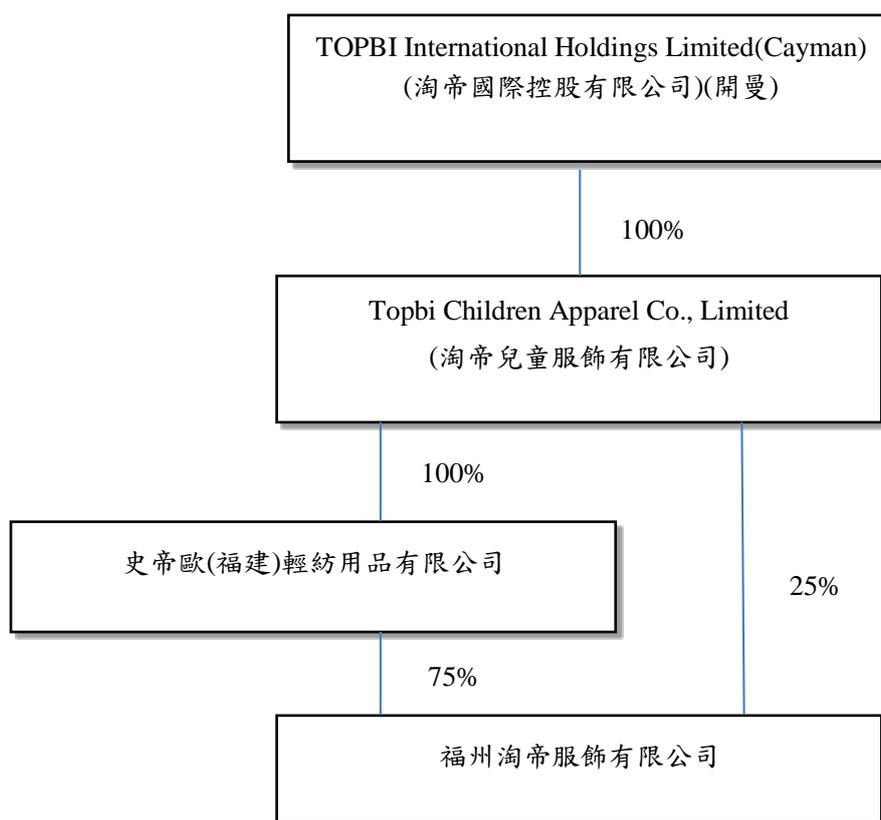
(一)TOPBI International Holdings Limited (以下簡稱本公司、本集團或淘帝國際公司)於2012年10月3日設立於英屬開曼群島並於第四季完成集團架構之重組，本集團之轉投資事業有Topbi Children Apparel Co., Limited (淘帝兒童服飾有限公司)、史帝歐(福建)輕紡用品有限公司及福州淘帝服飾有限公司；福州淘帝服飾有限公司係本集團之主要營運主體，其餘轉投資則均為投資控股公司。董監事或持股超過10%之大股東股權之移轉或更換：請參照本年報第參、七。

(二)本集團主要從事1~16歲童裝及配件設計，銷售對象為中國境內之代理商，本公司透過21家代理商，於全國15個省和3個直轄市設立銷售點，向中國消費者進行銷售。本公司除與代理商保持長期穩定之合作關係外，亦隨時掌控市場最新發展方向及流行趨勢，設計出兼具時尚概念亦能符合消費大眾需求之產品。本公司經營團隊在童裝行業擁有豐富的經驗，自成立以來在高素養管理團隊之奧援下，並獲得中國服裝協會認定為中國十大童裝品牌，使本公司在業務拓展方面獲得相當之助益，亦在行業內擁有相當之競爭優勢與市場地位。

(三)風險事項分析：請參照本年報第柒、六。

(四)集團架構：

2013年12月31日



二、公司沿革

| 年度       | 公司及集團沿革之重要記事   |
|----------|--|
| 2004年2月  | 福州淘帝服飾有限公司註冊成立(福州淘帝公司)。                                    |
| 2005年9月  | 史帝歐(福建)輕紡用品有限公司註冊成立(史帝歐公司)。                                |
| 2007年10月 | 福州淘帝經營範圍變更(由“生產加工各類服裝產品”→“生產加工各類服裝產品，TOPBI(淘帝)服裝服飾產品特許經營”。 |
| 2007年12月 | 獲得福州市人民政府頒發福州市產品質量獎。                                       |
| 2010年3月  | “淘帝”品牌榮獲中國服裝協會頒發的第二屆“中國十大童裝品牌”。                            |
| 2011年2月  | 淘帝兒童服飾有限公司註冊成立(香港淘帝公司)。                                    |

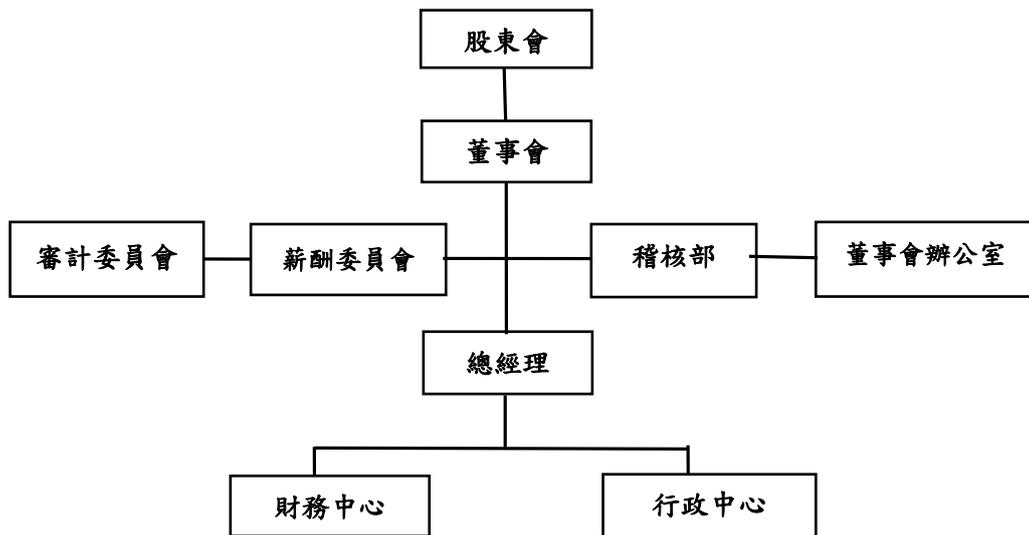
| 年度       | 公司及集團沿革之重要記事                                  |
|----------|---|
| 2011年12月 | 淘帝圖形商標被福建省工商行政管理局評為“福建省著名商標”。                 |
| 2012年10月 | 淘帝國際控股有限公司註冊成立（淘帝國際公司）。                       |
| 2012年10月 | 淘帝國際公司透過發行新股以交換股權方式，取得香港淘帝公司100%股權。           |
| 2012年11月 | 獲得被工業和信息化部和中國紡織工業聯合會確定為“重點跟蹤培育的中國服裝家紡自主品牌企業”。 |
| 2012年12月 | 淘帝國際公司股權重組登記完成。                               |
| 2013年5月  | “淘帝”品牌榮獲中國服裝協會頒發的第三屆“中國十大童裝品牌”。               |
| 2013年12月 | 淘帝國際公司在臺灣成功掛牌上市                               |
| 2014年1月  | 福州淘帝投資總額由6300萬元人民幣增加至18000萬元人民幣               |
| 2014年3月  | “淘帝”品牌榮獲中國國際服裝服飾博覽會組委會頒發的“最佳產品陳列獎”            |

## 參、 公司治理報告

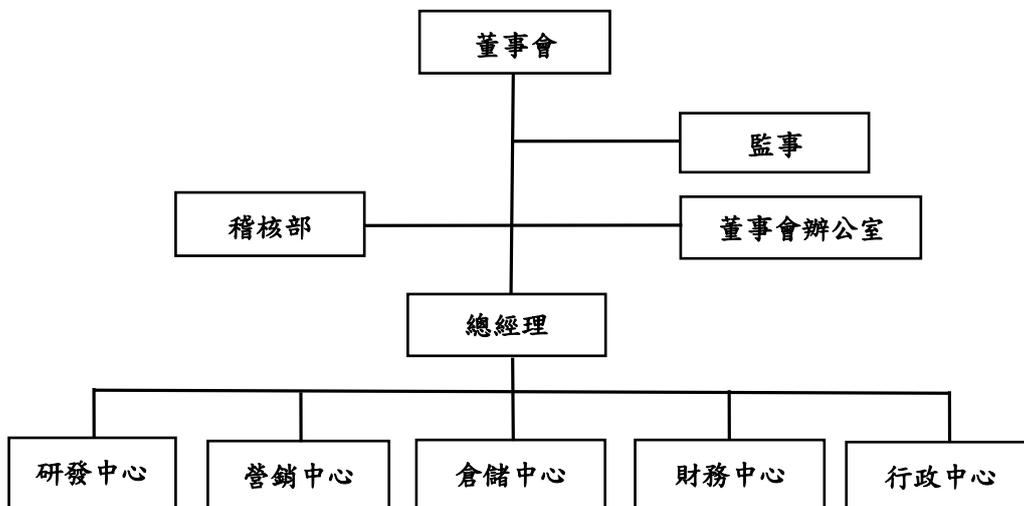
### 一、 組織系統

#### (一) 組織結構

(淘帝國際公司組織圖)



(福州淘帝公司組織圖)



(二)各主要部門所營業務

| 公司                 | 部門別    | 主要職掌  |
|--------------------|--------|---|
| 淘帝國際<br>控股有限<br>公司 | 稽核部    | 負責各項稽核業務與公司內部控制評估，並追蹤改善進度。  |
|                    | 董事會辦公室 | 協助管理階層執行各項專案。   |
|                    | 行政中心   | 處理集團總務。   |
|                    | 財務中心   | 處理集團各轉投資帳務資訊彙整及資金調度事宜，並負責統籌集團對外發言與文稿，向投資人提供公司正確的資訊。   |
| 福州淘帝<br>服飾有限<br>公司 | 營銷中心   | 職掌產品銷售、客戶服務、市場開拓之工作，並執行產業趨勢分析、市場資訊蒐集、競爭對手資訊調查。建立完善的市場銷售網路體系，保持暢通高效的銷售渠道，配合整體的市場營銷活動，以達成未來的戰略目標。 |
|                    | 行政中心   | 處理公司總務、網路資訊及相關設備事宜，並負責制定執行人事與福利規章，提升員工素質，協助各部門人力發展。   |
|                    | 研發中心   | 根據市場調查及尋找流行元素及趨勢設計相關產品；款式製作、打樣、採購物料樣板及相關的物料開發工作等以及外包生產的相關技術資料的製作。                               |
|                    | 倉儲中心   | 處理公司貨品周轉，庫存整理等相關事務。進行倉儲規劃，合理利用倉容及各種資源，使各類物資擺放適當、位置合理。對各類物資庫存進行盤點與管理，為生產採購、銷售等部門提供準確的庫存數據。       |
|                    | 財務中心   | 職掌公司有關會計帳務工作，建立成本預算、核算、控制制度，並編製會計決算報告。參與公司一切經濟活動，參與公司的經營管理，負責公司日常會計核算、稅務申報和財務管理。                |

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(本公司設審計委員會未設監察人)

1. 董事及監察人之姓名、經(學)歷、持有股份及性質

| 職稱   | 姓名  | 國籍   | 選(就)任日期   | 任期 | 初次選任日期<br>(註3) | 選任時持有股份 |      | 現在持有股數 |      | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷   | 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 |   |  | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 董事長  | 周訓財 | 香港   | 2013.3.8  | 三年 | 2013.3.8       | 註1      | 註1   | 註1     | 註1   | —              | —    | —          | —    | 北京對外經濟貿易大學對外貿易專科<br>中國服裝協會童裝專業委員會主任委員<br>台灣工商聯陸企聯誼會會長     | 淘帝國際控股有限公司董事長<br>福州淘帝服飾有限公司董事長<br>融裕行股份(香港)有限公司董事長 | —                       | —  | —  |
| 董事   | 楊鵬旭 | 中國大陸 | 2013.3.8  | 三年 | 2013.3.8       | 註2      | 註2   | 註2     | 註2   | —              | —    | —          | —    | 濟南大學經濟管理專業<br>國家民政部研究所辦公室副主任<br>福州淘帝服飾有限公司副總經理            | 淘帝國際控股有限公司總裁兼首席執行官<br>福州淘帝服飾有限公司總裁兼首席執行官           | —                       | —  | —  |
| 董事   | 吳冬鳳 | 中國大陸 | 2013.3.8  | 三年 | 2013.3.8       | —       | —    | —      | —    | —              | —    | —          | —    | 三明高等專科學校行政管理專業畢業<br>福建天力集團有限公司總經理助理<br>福建財茂集團有限公司人力資源部經理  | 淘帝國際控股有限公司行政中心總監<br>福州淘帝服飾有限公司行政中心總監               | —                       | —  | —  |
| 獨立董事 | 陳東生 | 中國大陸 | 2013.3.8  | 三年 | 2013.3.8       | —       | —    | —      | —    | —              | —    | —          | —    | 中國紡織大學工學博士  | 閩江學院服裝與藝術工程學院院長<br>閩江學院紡織服裝研究所所長                   | —                       | —  | —  |
| 獨立董事 | 黃逸宗 | 中華民國 | 2013.5.23 | 三年 | 2013.5.23      | —       | —    | —      | —    | —              | —    | —          | —    | 淡江大學會計系<br>台灣證券交易所上市部<br>勁永國際(股)公司會計處副總經理                 | —  | —                       | —  | —  |
| 獨立董事 | 蔡佳宏 | 中華民國 | 2013.5.23 | 三年 | 2013.5.23      | —       | —    | —      | —    | —              | —    | —          | —    | 台灣大學會計系<br>勤業眾信聯合會計師事務所副理<br>寶成集團資深經理<br>精英電腦(股)公司財會處副總經理 | 明谷投資股份有限公司董事長<br>智晶光電股份有限公司獨立董事                    | —                       | —  | —  |
| 董事   | 陳曉虹 | 中華民國 | 2013.5.23 | 三年 | 2013.5.23      | —       | —    | —      | —    | —              | —    | —          | —    | 崑山技術學院管理學系  | 台灣中諾有限公司財務經理                                       | —                       | —  | —  |

註1：周訓財係透過其100%擁有之 Topwealth International Holdings Limited 持有本公司股權，2013.6.17 股數及持股比例由 22,950 仟股及 51% 變更為 21,600 仟股及 48%，2013.12.26 持股比率由 48%變更為 40.91%。

註2：楊鵬旭係透過其100%擁有之 Huaxu International Holdings Limited 持有本公司股份股權，2013.6.17 股數及持股比例由 1,800 仟股及 4%變更為 3,150 仟股及 7%，2013.12.26 持股比率由 7%變更為 5.97%。

註3：獨立董事張天勳、陳仲隆及董事 EthanJ. W. Tzou 於 2013 年 5 月 23 日辭任。

2.法人股東之主要股東：本公司董事均非屬法人股東代表，故不適用。

3.主要股東為法人者其主要股東：本公司董事均非屬法人股東代表，故不適用。

4.董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形：

2014年4月30日

| 條件<br>姓名 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                        |  |                                     | 符合獨立性情形（註1） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他公開<br>發行公司獨立<br>董事家數 |
|----------|--|--|-------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--------------------------|
|          | 商務、法務、財務、會計<br>或公司業務所須相關科系<br>之公私立大專院校講師以<br>上 | 法官、檢察官、律師、會<br>計師或其他與公司業務所<br>需之國家考試及格領有證<br>書之專門職業及技術人員 | 商務、法務、財<br>務、會計或公司<br>業務所須之工作<br>經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                          |
| 周訓財      |  |  | √                                   |             |   |   | √ |   |   |   | √ | √ | √  | —                        |
| 楊鵬旭      |  |  | √                                   |             |   |   | √ |   |   |   | √ | √ | √  | —                        |
| 吳冬鳳      |  |  | √                                   |             |   | √ | √ | √ |   |   | √ | √ | √  | —                        |
| 陳曉虹      |  |  | √                                   | √           |   | √ | √ | √ |   |   | √ | √ | √  | —                        |
| 陳東生      | √  |  |                                     | √           | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | —                        |
| 黃逸宗      |  |  | √                                   | √           | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | —                        |
| 蔡佳宏      |  | √  | √                                   | √           | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | 1                        |

註1：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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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

2014年4月30日

| 職稱          | 姓名  | 國籍   | 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   | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |   |                    | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 淘帝國際總經理     | 楊鵬旭 | 中國大陸 | 2012.01 | 註    | 註    | —            | —    | —          | —    | 濟南大學經濟管理專業<br>國家民政部研究所辦公室副主任<br>福州淘帝服飾有限公司副總經理                          | 福州淘帝服飾有限公司總裁兼首席執行官 | —               | —  | —  |
| 淘帝國際行政中心總監  | 吳冬鳳 | 中國大陸 | 2006.06 | —    | —    | —            | —    | —          | —    | 三明高等專科學校行政管理專業<br>福建天力集團有限公司總經理助理<br>福建財茂集團有限公司人力資源部經理                  | 福州淘帝服飾有限公司行政中心總監   | —               | —  | —  |
| 淘帝國際財務中心財務長 | 王冠華 | 中華民國 | 2013.03 | —    | —    | —            | —    | —          | —    | 淡江大學會計系<br>勤業眾信聯合會計師事務所副理<br>精英電子(常熟)有限公司會計經理<br>北京訊宜創新電子有限公司會計中心副總經理   | —                  | —               | —  | —  |
| 淘帝國際稽核主管    | 陳建璋 | 中華民國 | 2013.04 | —    | —    | —            | —    | —          | —    | 台灣大學農業經濟學系<br>勤業眾信聯合會計師事務所領組<br>健鼎科技股份有限公司稽核室副課長                        | —                  | —               | —  | —  |
| 福州淘帝財務中心總監  | 陳明新 | 中國大陸 | 2012.03 | —    | —    | —            | —    | —          | —    | 中央廣播電視大學會計系<br>南平大展集團有限公司財務部經理<br>南平三紅電纜有限公司財務部經理<br>福建鴻星沃登卡集團有限公司財務部總監 | —                  | —               | —  | —  |
| 福州淘帝研發中心總監  | 管有進 | 中國大陸 | 2004.02 | —    | —    | —            | —    | —          | —    | 南昌大學服裝設計與工程專業<br>福州融勝美紡織服裝有限公司生產部經理                                     | —                  | —               | —  | —  |
| 福州淘帝營銷中心總監  | 林勇  | 中國大陸 | 2007.01 | —    | —    | —            | —    | —          | —    | 福州大學數學系電腦網路專業<br>飛毛腿(福建)電子有限公司區域經理                                      | —                  | —               | —  | —  |
| 福州淘帝倉儲中心總監  | 楊文  | 中國大陸 | 2004.02 | —    | —    | —            | —    | —          | —    | 閩江職業大學物流管理專業<br>福建財茂集團有限公司品牌部副經理  | —                  | —               | —  | —  |

註：楊鵬旭係透過其100%擁有之Huaxu International Holdings Limited持有本公司3,150,000股(5.97%)。



| 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              | 合併報表內所有公司 I                 | 本公司                    | 合併報表內所有公司 J     |
| 低於 2,000,000 元                       | —                | 楊鵬旭、吳冬鳳、陳東生、黃逸宗、<br>蔡佳宏、陳曉虹 | —                      | 陳東生、黃逸宗、蔡佳宏、陳曉虹 |
| 2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)    | —                | 周訓財                         | —                      | 周訓財、吳冬鳳         |
| 5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)   | —                | —                           | —                      | 楊鵬旭             |
| 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                                   | —                | 7 人                         | —                      | 7 人             |

(2)監察人之酬金：本公司設置審計委員會，故不適用。

(3)總經理及副總經理以上之酬金

| 職稱  | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等等(C) |           | 盈餘分配之員工紅利金額(D) |        |           |        | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) |           | 取得員工認股權憑證數額 |           | 取得限制員工權利新股數額 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------------|--------|-----------|--------|-------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------------|
|     |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司            |        | 合併報表內所有公司 |        | 本公司                     | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司          | 財務報告內所有公司 |                    |
|     |     |       |           |          |           |             |           | 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 | 楊鵬旭 | —     | 1,822     | —        | —         | —           | 3,373     | —              | —      | —         | —      | —                       | 0.90%     | —           | —         | —            | —         | 無                  |

單位：新台幣仟元

| 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        | 財務報告內所有公司(E) |
| 低於 2,000,000 元                    | —          | —            |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | —          | —            |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   | —          | 楊鵬旭          |
| 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 人          |

(四)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

2014年4月30日；單位：新台幣仟元

|     | 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 | 王冠華 | 財務長  | —      | 1,800  | 1,800 | 0.31%         |
|     | 陳建璋 | 稽核主管 |        |        |       |               |

(五)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個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並

說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險

之關聯性。

(1)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

總經理酬金總額占個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

| 項目           | 2012年 |   |         |      | 2013年   |      |         |      |
|--------------|-------|---|---------|------|---------|------|---------|------|
|              | 本公司   |   | 合併報表    |      | 本公司     |      | 合併報表    |      |
|              | 金額    | % | 金額      | %    | 金額      | %    | 金額      | %    |
| 董事           | —     | — | 6,015   | 1.63 | 4,485   | 0.78 | 7,550   | 1.32 |
| 總經理及<br>副總經理 | —     | — | 1,658   | 0.45 | —       | —    | 5,195   | 0.90 |
| 稅後純益         | —     | — | 369,623 | 100  | 573,809 | 100  | 573,809 | 100  |

(2)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：

- ①本公司已設置薪資報酬委員會，並由全體獨立董事擔任委員，薪資報酬委員會負責訂定並定期檢討董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，同時定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
- ②係依公司章程第 30.2 條規定，董事之報酬僅得以現金給付。該報酬之金額應由董事會決定且應參酌董事對公司經營之服務範圍與價值及中華民國國內及海外之同業給付水準。並依薪資報酬委員會組織規程 4.2.2 條規定，參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司今年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關聯合理性；2012 及 2013 年度董事之薪資報酬項目擬依董事薪資報酬表決定之。
- ③經理人薪資報酬表，衡量公司現行經營規模及歷年薪資報酬發放情形辦理。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊

最近年度(2013)董事會開會 10 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) (B/A) | 備註 |
|-----|-----|-------------|--------|-------------------|----|
| 董事長 | 周訓財 | 10          | —      | 100%              | —  |
| 董事  | 楊鵬旭 | 8           | —      | 80%               | —  |
| 董事  | 吳冬鳳 | 8           | —      | 80%               | —  |

| 職稱   | 姓名              | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) (B/A) | 備註                                |
|------|-----------------|-------------|--------|-------------------|-----------------------------------|
| 董事   | 陳曉虹             | 4           | 2      | 40%               | 2013/05/23 任命，應出席 6 次，實際出席率 66.7% |
| 董事   | Ethan J.W. Tzou | 1           | 1      | 10%               | 2013/05/23 離職，應出席 2 次，實際出席率 50%   |
| 獨立董事 | 陳東生             | 7           | 1      | 70%               | —                                 |
| 獨立董事 | 黃逸宗             | 6           | —      | 60%               | 2013/05/23 任命，應出席 6 次，實際出席率 100%  |
| 獨立董事 | 蔡佳宏             | 5           | 1      | 50%               | 2013/05/23 任命，應出席 6 次，實際出席率 83.3% |
| 獨立董事 | 張天勳             | 2           | —      | 20%               | 2013/05/23 離職，應出席 2 次，實際出席率 100%  |
| 獨立董事 | 陳仲隆             | 1           | 1      | 10%               | 2013/05/23 離職，應出席 2 次，實際出席率 50%   |

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。

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。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司於 2013 年 3 月 18 日成立審計委員會。

## (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

最近年度(2013)審計委員會開會 5次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|------|-----|-----------|--------|-------------------|----|
| 獨立董事 | 陳東生 | 4         | 1      | 80%               | —  |

| 職稱   | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%<br>(B/A)(註) | 備註                                       |
|------|-----|---------------|------------|---------------------|--|
| 獨立董事 | 黃逸宗 | 4             | —          | 80%                 | 2013/05/23 任命，<br>應出席 4 次，實際出<br>席率 100% |
| 獨立董事 | 蔡佳宏 | 3             | 1          | 60%                 | 2013/05/23 任命，<br>應出席 4 次，實際出<br>席率 75%  |
| 獨立董事 | 張天勳 | 1             | —          | 20%                 | 2013/05/23 離職，<br>應出席 1 次，實際出<br>席率 100% |
| 獨立董事 | 陳仲隆 | 1             | —          | 20%                 | 2013/05/23 離職，<br>應出席 1 次，實際出<br>席率 100% |

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：本公司審計委員會得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事或經理人提出報告，必要時再與會計師聯絡；另外，內部稽核主管並定期向獨立董事呈報稽核報告。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 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>1. 由發言人負責處理股東之建議或糾紛等問題，並協調公司相關單位執行。</p> <p>2. 透過股務代理機構可提供實際資訊，本公司依法規定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單。</p> <p>3. 各關係企業間之資產、財務管理權責各自獨立，且依本公司內部控制制度辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。</p> | <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</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>1. 本公司設有 3 席獨立董事，蔡佳宏、黃逸宗及陳東生先生。其中黃逸宗曾任職於臺灣證券交易所；蔡佳宏具有財務、會計專長背景，二人在中華民國都設有戶籍。</p> <p>2. 本公司董事會將每年定期評估簽證會計師之獨立性。</p>  | <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p>                |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>   | <p>1. 本公司設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司對外關係及利害關係人事宜。</p>   | <p>尚無重大差異。</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>1. 本公司已架設中文網站，公司相關資訊將持續揭露，公開資訊觀測站將可查詢本公司相關財務業務及公司治理等資訊。</p> <p>2. 本公司已架設中文網站，並擬建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊之情形，未來召開法人說明會，依證券交易所之規定辦理，且本公司已建置發言人制度，未來將依相關法令及制度執行。</p> | <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p>                |
| <p>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</p>   | <p>1. 本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會至於其他功能性委員會則視需求由董事會另行授權設置。</p>   | <p>尚無重大差異。</p>                               |
| <p>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：<br/>本公司訂定公司治理實務守則，且本公司已依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，未來將透過修訂相關管理辦法、加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。</p> |  |  |
| <p>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）：<br/>1. 董事及監察人進修之情形</p>          |  |  |

| 項目   |     | 運作情形       |      |                              |  | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差<br>異情形及原因 |
|------|-----|------------|------|------------------------------|--|------------------------------|
| 職稱   | 姓名  | 進修日期       | 修課時數 | 主辦單位                         | 課程名稱                                     |                              |
| 董事長  | 周訓財 | 2013.05.08 | 12   | 社團法人中華公<br>司治理協會             | 公司治理探討暨<br>董事會股東會實<br>務運作                |                              |
|      |     | 2014.01.06 | 1    | 台灣證券交易所                      | 公司治理專題演<br>講                             |                              |
| 董事   | 楊鵬旭 | 2013.05.08 | 12   | 社團法人中華公<br>司治理協會             | 公司治理探討暨<br>董事會股東會實<br>務運作                |                              |
| 董事   | 吳冬鳳 | 2013.05.08 | 12   |                              |  |                              |
| 董事   | 陳曉虹 | 2013.05.08 | 12   | 社團法人中華公<br>司治理協會             | 公司治理探討暨<br>董事會股東會實<br>務運作                |                              |
|      |     | 2013.12.18 | 3    | 台灣證券交易所                      | 2013 年初次上市<br>公司內部人股權<br>交易法律遵循宣<br>導說明會 |                              |
| 獨立董事 | 陳東生 | 2013.05.08 | 12   | 社團法人中華公<br>司治理協會             | 公司治理探討暨<br>董事會股東會實<br>務運作                |                              |
| 獨立董事 | 蔡佳宏 | 2013.06.26 | 3    | 財團法人中華民<br>國證券暨期貨市<br>場發展基金會 | 內線交易及企業<br>犯罪之司法訴訟<br>程序實務篇              |                              |
| 獨立董事 | 黃逸宗 | 2013.06.21 | 12   | 財團法人中華民<br>國證券暨期貨市<br>場發展基金會 | 企業貪腐之發展<br>趨勢與防治作為                       |                              |
|      |     | 2013.12.18 | 3    | 台灣證券交易所                      | 2013 年初次上市<br>公司內部人股權<br>交易法律遵循宣<br>導說明會 |                              |

2. 董事對利害關係議案迴避之執行情形

本公司針對董事對利害關係議案之限制與迴避已於上市公司章程關於股東行使權利之方式中明確規範。

3. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形

本公司尚未替董事購買責任保險，未來將評估購買責任保險之必要性。

4. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形

本公司董事會召開時由出席董事提供專業意見與公司面臨之風險給管理階層參考，稽核部依風險衡量評估於年度提出稽核計劃，送交董事會通過，並據以確實執行，實際稽核情形及報告則交由審計委員會各委員核閱。另本公司之相關部門於年度完成內控自評後，本公司據此通過內部控制制度聲明書。

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：無。

(四)薪資報酬委員會者組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

| 身份別  | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                   |  |   | 符合獨立性情形(註<br>1) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其<br>他公開<br>發行公<br>司薪資<br>報酬委<br>員會<br>家數 | 備註 |   |   |
|------|-----|---|--|---|-----------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|---|---|
|      |     | 商務、法務、<br>財務、會計<br>或公司業務<br>所需相關科<br>系之公立<br>大專院校講<br>師以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師<br>或其他與公<br>司業務所需<br>之國家考試<br>及格領有證<br>書之專門<br>職業及技術<br>人員 | 具有商務、法<br>務、財務、會<br>計或公司業<br>務所需之工<br>作經驗 | 1               | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |   |    |   |   |
| 獨立董事 | 陳東生 | ✓   |  |   | ✓               | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓   | ✓  | — | — |
| 獨立董事 | 黃逸宗 |   |  | ✓   | ✓               | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓   | ✓  | — | — |
| 獨立董事 | 蔡佳宏 |   | ✓  | ✓   | ✓               | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓   | ✓  | 1 | — |

註1：各成員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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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)非為公司或其關係企業提供商務、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)未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪酬委員會職責

薪資報酬委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

### 3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人

(2)本屆委員任期：2013 年 3 月 18 日至 2016 年 3 月 18 日，最近年度(2013)薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率<br>(%)(B/A)(註) | 備註                                   |
|------|-----|---------------|------------|----------------------|--------------------------------------|
| 召集人  | 蔡佳宏 | —             | 1          | —                    | 2013/05/23 任命,應出席<br>1 次, 實際出席率 0%   |
| 委員   | 黃逸宗 | 1             | —          | 50%                  | 2013/05/23 任命,應出席<br>1 次, 實際出席率 100% |
| 委員   | 陳東生 | 2             | —          | 100%                 | —                                    |
| 原召集人 | 張天勳 | 1             | —          | 50%                  | 2013/05/23 離職,應出席<br>1 次, 實際出席率 100% |
| 原委員  | 陳仲隆 | 1             | —          | 50%                  | 2013/05/23 離職,應出席<br>1 次, 實際出席率 100% |

其他應記載事項：

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

(五)履行社會責任情形

| 項目   | 運作情形   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                           |
|--|--|--|
| <p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>               | <p>(一)本公司目前已訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二)本公司設置企業社會責任之專職單位於董事會辦公室。</p> <p>(三)本公司積極鼓勵董事參與，而目前所有董事均已完成2013年度進修課程；並且本公司定期舉辦董事與員工之相關訓練，強化董事會成員對公司治理的認知，並提昇員工工作技能，以追求更好之營運績效。</p>  | <p>惟如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p> | <p>(一)本公司致力於提升各項資源之利用效率，向員工提倡低碳辦公、節水節電等良好習慣。</p> <p>(二)本公司於中國大陸地區之子公司福州淘帝服飾有限公司為研發銷售，不涉及相關環境污染問題；另一子公司史帝歐(福建)輕紡用品有限公司無營業活動，也不涉及相關環境污染問題。</p> <p>(三)本公司設置環境管理人員，以維護辦公場所環境乾淨整潔。</p> <p>(四)隨時注意並適時調整公司營業場所及辦公室空調溫度及開放時間，以達到節能減碳之目標。</p> | <p>尚無重大差異。</p>                                     |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p>  | <p>(一)本公司依循相關勞動法規，訂立人事管理規章、從業員作規則等各項管理制度與規範，保障員工合法權益。</p>  | <p>尚無重大差異。</p>                                     |

| 項目  | 運作情形   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因             |
|---|--|--------------------------------------|
| <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p> | <p>(二)本公司已依建築公共安全、消防安全等相關法規提供員工安全與健康之工作環境，並辦理員工教育訓練。</p> <p>(三)本公司已建立管理階層與員工間直接之溝通管道，若有可能造成重大影響之營運變動之情形，已設有公告欄通知員工。</p> <p>(四)本公司依照中國大陸地區相關法律法規，制定相關售後服務辦法，以維護消費者權益。</p> <p>(五)本公司推動企業社會責任之情形未來將考量在適當的時機藉由與供應商合作，共同致力提升企業社會責任。</p> <p>(六)未來若本公司所屬社區有需求時，將考量自身能力藉由適當的方式或機構，參與社區發展及慈善公益活動。</p> | <p>尚無重大差異。</p>                       |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>  | <p>(一)本公司之相關資訊揭露，另依相關法令規定於公開資訊觀測站揭露。</p> <p>(二)本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>   | <p>尚無重大差異。</p> <p>將視公司營運狀況及規模制定。</p> |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定上市上櫃公司企業社會責任實務守則，並據以遵循，尚無重大差異。</p>  |  |                                      |
| <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：2013年1月12日冠名贊助『淘帝盃少兒武術才藝大賽暨第十一屆香港國際武術節福州選拔賽』。</p>  |  |                                      |
| <p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：<br/>本公司已通過 GB/T19001-2008 國際質量體系認證、ISO14001：2004 環境管理體系認證、GB/T28001-2001 健康管理體系認證。</p>  |  |                                      |

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

| 項目  | 運作情形   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|--|----------------------|
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外檔中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>            | <p>(一)本公司目前已訂定誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南(合稱誠信規範)。本公司所有同仁及董事會成員均應信奉及實踐前述誠信規範，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。</p> <p>(二)本公司所有同仁及董事會成員遵循前述誠信規範，尚無需訂定防範不誠信行為方案。</p> <p>(三)本公司所有同仁及董事會成員遵循前述誠信規範，尚無需訂定防範不誠信行為方案。本公司於誠信經營守則中明訂，禁止行賄及收賄以及禁止提供非法政治獻金等事項。</p>   | <p>尚無重大差異</p>        |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p> | <p>(一)本公司人員應避免與不誠信經營之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信規範。</p> <p>(二)本公司應指定總經理室為專責單位辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並應定期向董事會報告。</p> <p>(三)本公司於誠信規範中明訂利益迴避事項，並擬建置適當陳述管道機制。</p> <p>(四)本公司應建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。內部稽核人員應定期查核前項制度遵循情形。</p> | <p>尚無重大差異</p>        |

| 項目  | 運作情形  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|---|----------------------|
| 三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。   | 本公司考量將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。 | 尚無重大差異               |
| 四、加強資訊揭露<br>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。<br>(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放置公司網站等)。   | (一)本公司網站已建置完成，依台灣相關法令執行。<br>(二)本公司網站已建置完成，依台灣相關法令執行。                                | 尚無重大差異               |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司為建立誠信之企業文化及健全公司之經營，特於 2013 年 5 月 23 日股東常會訂定本公司「誠信經營守則」，以資遵循。                                    |   |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：本公司為建立誠信之企業文化及健全公司之經營，特於 2013 年 5 月 23 日股東常會訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，以資遵循。 |   |                      |

(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：

關於本公司已訂定之治理守則及相關規章，投資人可至下列網址查詢：

[http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04\\_1](http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04_1)。

(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。

## (九)內部控制制度執行狀況

### 1、內部控制聲明書

淘帝國際控股有限公司

內部控制制度聲明書

日期：2014年3月22日

本公司2013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，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2013年12月31日之內部控制制度（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、為上市公告及申報之需要，本公司依據「處理準則」及「臺灣證券交易所股份有限公司外國發行人第一上市後管理作業辦法」第四條第一項，委託會計師專案審查本公司上開期間與財務報導之可靠性及與保障資產安全（使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分）有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、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。
- 八、本聲明書業經本公司2014年3月22日董事會通過，出席董事七人中，均同意本聲明書之內容，併此聲明。



淘帝國際控股有限公司

董事長：  簽章

總經理：  簽章

2、委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：

**Deloitte.**  
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3,  
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel: +886 (2) 2545-9988  
Fax: +886 (2) 2545-9966  
www.deloitte.com.tw

內部控制制度審查報告

後附淘帝國際控股有限公司民國 103 年 3 月 22 日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 102 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故淘帝國際控股有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，淘帝國際控股有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 102 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；淘帝國際控股有限公司於民國 103 年 3 月 22 日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

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



中華民國 103 年 3 月 28 日

(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、公司對其內部員  
違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(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. 股東會或董事會重要決議：

| 股東會或董事會 | 日期          | 重要決議事項   |
|---------|-------------|--|
| 董事會     | 2013. 2. 8  | 1. 申請股票公開發行與第一上市(櫃)案<br>2. 股份變更及資本公積轉增資案<br>(1)資本額美金50,000元，分為50,000股，每股面額美金1元，變更為新台幣1,000,000,000元，分為100,000,000股新台幣股份，並註銷50,000股已授權但未發行之美金股份。<br>(2)資本公積轉增資新台幣450,000,000元，發行45,000,000股新台幣股份為對價，買回全體股東持有之50,000股美金股份。<br>3. 修訂公司組織大綱和公司章程<br>4. 解除經理人之競業禁止<br>5. 預定2013. 2. 18召開董事會，2013. 3. 8召開股東會 |
| 股東會     | 2013. 2. 8  | 1. 申請股票公開發行與第一上市(櫃)案，授權由任一董事簽署相關上市文件<br>2. 股份變更及資本公積轉增資案<br>(1)資本額美金50,000元，分為50,000股，每股面額美金1元，變更為新台幣1,000,000,000元，分為100,000,000股新台幣股份，並註銷50,000股已授權但未發行之美金股份。<br>(2)資本公積轉增資新台幣450,000,000元，發行45,000,000股新台幣股份為對價，買回全體股東持有之50,000股美金股份。<br>3. 修訂公司組織大綱和公司章程<br>4. 解除經理人之競業禁止                          |
| 董事會     | 2013. 2. 18 | 1. 公司董事改選案<br>2. 解除董事競業禁止  |
| 股東會     | 2013. 3. 8  | 1. 公司董事改選案<br>2. 解除董事競業禁止  |
| 董事會     | 2013. 3. 18 | 1. 追認通過2013年度稽核計劃<br>2. IFRS轉換計劃及進度報告<br>3. 選舉董事長案<br>4. 制定與修訂公司內部規章案以及修訂內部控制及內部稽核制度<br>5. 設置審計委員會暨委任審計委員會成員案<br>6. 設置薪資報酬委員會暨委任薪酬委員會成員案<br>7. 預定2013. 4. 9召開股東會   |
| 股東會     | 2013. 4. 9  | 1. 制定與修訂公司內部規章案<br>2. 設置審計委員會暨委任審計委員會成員案<br>3. 設置薪資報酬委員會暨委任薪酬委員會成員案  |

| 股東會或董事會 | 日期        | 重要決議事項  |
|---------|-----------|---|
| 董事會     | 2013.5.7  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司組織大綱修改案</li> <li>2. 制定與修訂公司內部規章案以及修訂內部控制及內部稽核制度</li> <li>3. 通過公司2010、2011及2012年度之擬制性合併財務報表及2012年合併財務報表</li> <li>4. 2012年盈餘分配案</li> <li>5. 通過董事報酬案</li> <li>6. 決議無實體換發股票並授權代表人簽章</li> <li>7. 決議訴訟及非訟代理人、代繳稅捐及代傳資訊機構，並與各代理人簽訂委託契約案</li> <li>8. 簽訂股務代理契約案</li> <li>9. 辦理上市前現金增資發行新股對外公開承銷，全體股東放棄上市掛牌前辦理現金增資之原股東認購權利</li> <li>10. 財務主管、稽核主管任命案</li> <li>11. 公司董事改選案</li> <li>12. 與主辦券商簽訂「股票初次上市過額配售及股東自願集保協議書」</li> <li>13. 提請討論本公司分別與附件財茂集團有限公司、融裕行股份(香港)有限公司及其轉投資公司擬簽訂之「業務經營協議書」</li> <li>14. 解除董事競業禁止之限制案</li> <li>15. 預定2013.5.23召開股東會，2013.6.30召開股東常會</li> </ol> |
| 股東會     | 2013.5.23 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 制定與修訂公司內部規章案</li> <li>2. 通過董事報酬案</li> <li>3. 決議無實體換發股票並授權代表人簽章</li> <li>4. 決議訴訟及非訟代理人、代繳稅捐及代傳資訊機構，並與各代理人簽訂委託契約案</li> <li>5. 簽訂股務代理契約案</li> <li>6. 全體股東放棄上市掛牌前辦理現金增資之原股東認購權利</li> <li>7. 公司董事改選案</li> </ol>  |
| 董事會     | 2013.6.15 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過2013年度第二季至第四季之財務預測案</li> <li>2. 通過2012年度內控聲明書及內控專審期間之內控聲明書</li> <li>3. IPO前現金增資之增資計劃項目</li> <li>4. 董監經理人、大股東等本人、二親等、創投股東及其他股東承諾自願於一定期間（掛牌後3-6個月）送存集保並不得賣出</li> <li>5. 本公司股票在台灣證券交易所上市申請所需，授權董事長處理後續相關事宜討論案</li> <li>6. 擬申請補辦本公司股票公開發行討論案</li> <li>7. 選派發言人及代理發言人</li> <li>8. 審計委員會及薪酬委員會變動案</li> <li>9. 股東股份轉讓案</li> </ol>  |
| 股東常會    | 2013.6.30 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司組織大綱修改案</li> <li>2. 通過公司2010、2011及2012年之擬制性合併財務報表及2012年合併財務報表</li> <li>3. 2012年盈餘分配案</li> </ol>   |

| 股東會或董事會 | 日期         | 重要決議事項  |
|---------|------------|---|
|         |            | 4. 本公司分別與福建財茂集團有限公司、融裕行股份(香港)有限公司及其轉投資公司擬簽訂之「業務經營協議書」<br>5. 解除董事競業禁止之限制案  |
| 董事會     | 2013.8.2   | 1. 通過淘帝國際控股有限公司「資金貸與他人作業程序」修訂案  |
| 董事會     | 2013.9.17  | 1. 通過公司章程修訂案<br>2. 通過子公司福州淘帝服飾有限公司銀行信用額度借款授權案<br>3. 通過本公司股票公開發行案  |
| 董事會     | 2013.10.31 | 1. 辦理上市前現金增資發行新股對外公開承銷討論案<br>2. 為本公司股票在臺灣證券交易所上市申請所需，董事會提授權董事長處理後續相關事宜討論案<br>3. 預定2013.11.16召開股東會   |
| 董事會     | 2013.10.31 | 1. 通過內控專審期間之內控聲明書   |
| 股東會     | 2013.11.16 | 1. 以特別決議通過淘帝國際控股有限公司章程修訂案(本修訂案已於2013年9月17日之董事會通過)<br>2. 通過辦理上市前現金增資發行新股對外公開承銷討論案(本修訂案已於2013年10月31日之董事會通過)   |
| 董事會     | 2013.12.26 | 1. 通過淘帝國際控股有限公司2014年度稽核計劃<br>2. 通過淘帝國際控股有限公司2014年度薪資管理辦法  |
| 董事會     | 2014.1.10  | 1. 同意福州淘帝服飾有限公司所提出之增資案<br>2. 同意淘帝國際控股有限公司透過淘帝兒童服飾有限公司對福州淘帝服飾有限公司之增資案  |
| 董事會     | 2014.3.22  | 1. 通過本公司2013年度財務報表<br>2. 通過本公司及子公司2013年度獎金分配方案<br>3. 通過公司內部控制制度修訂案<br>4. 通過公司2013年內部控制聲明書<br>5. 預定2014.6.19召開股東常會                                 |
| 董事會     | 2014.4.30  | 1. 通過本公司2013年度盈餘分配案<br>2. 通過本公司2013年度盈餘轉增資案<br>3. 通過公司章程修訂案<br>4. 通過公司「董事選舉辦法」部分條文修訂案<br>5. 通過本公司2014年度有關財務報表簽證會計師之委任及報酬案<br>6. 預定2014.6.19召開股東常會 |

2.決議結果：以上均經全體出席董事無異議同意通過。

3.執行結果：依決議結果執行。

(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記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

#### 四、會計師公費資訊

##### 會計師公費資訊級距表 (請勾選符合之級距或填入金額)

| 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 | 施景彬   | 卓明信 | 2013年 | —  |

單位：新臺幣仟元

| 金額級距 |                         | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-------------------------|------|------|-------|----|
|      |                         |      |      |       |    |
| 1    | 低於 2,000 仟元             |      |      |       |    |
| 2    | 2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元  |      |      | √     |    |
| 3    | 4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元  |      |      |       |    |
| 4    | 6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元  |      | √    |       |    |
| 5    | 8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元 |      |      |       | √  |
| 6    | 10,000 仟元 (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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名       | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |       |       | 會計師核查期間 | 備註            |
|--------------|-------------|-------|-------|------|------|-------|-------|---------|---------------|
|              |             |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他    | 小計    |         |               |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 施景彬/<br>卓明信 | 6,072 |       |      |      | 3,228 | 3,228 | 2013年   | 內控專案審查及上市輔導公費 |

(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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(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。

五、更換會計師資訊：無。

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資訊：無。

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

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  | 2013 年                 |               | 2014 年度截至 4 月 21 日止 |               |
|------------|---|------------------------|---------------|---------------------|---------------|
|            |   | 持有股數<br>增(減)數<br>(註 1) | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數       | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長        | 周訓財   | (50,000)               | —             | —                   | —             |
| 董事暨總經理     | 楊鵬旭   | —                      | —             | —                   | —             |
| 董事暨行政中心總監  | 吳冬鳳   | —                      | —             | —                   | —             |
| 董事         | 陳曉虹   | —                      | —             | —                   | —             |
| 獨立董事       | 陳東生   | —                      | —             | —                   | —             |
| 獨立董事       | 蔡佳宏   | —                      | —             | —                   | —             |
| 獨立董事       | 黃逸宗   | —                      | —             | —                   | —             |
| 福州淘帝財務中心總監 | 陳明新   | —                      | —             | —                   | —             |
| 福州淘帝研發中心總監 | 管有進   | —                      | —             | —                   | —             |
| 福州淘帝營銷中心總監 | 林勇  | —                      | —             | —                   | —             |
| 福州淘帝倉儲中心總監 | 楊文  | —                      | —             | —                   | —             |
| 稽核主管       | 陳建瑋   | —                      | —             | —                   | —             |
| 財務長        | 王冠華   | —                      | —             | —                   | —             |
| 大股東        | Topwealth International Holdings Limited(註 2) | 21,600,000             | —             | —                   | —             |
| 大股東        | Super Wise International                      | 3,400,000              | —             | 註 4                 | 註 4           |

| 職稱  | 姓名  | 2013 年                 |               | 2014 年度截至 4 月 21 日止 |               |
|-----|---|------------------------|---------------|---------------------|---------------|
|     |   | 持有股數<br>增(減)數<br>(註 1) | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數       | 質押股數<br>增(減)數 |
|     | Holdings Limited                                |                        |               |                     |               |
| 大股東 | Green Fortune International Holdings Limited    | 4,950,000              | —             | 註 4                 | 註 4           |
| 大股東 | Smart Investment International Holdings Limited | 4,815,000              | —             | 註 4                 | 註 4           |
| 大股東 | Green Fashion International Holdings Limited    | 4,500,000              | —             | 註 4                 | 註 4           |
| 經理人 | Huaxu International Holdings Limited(註 3)       | 3,150,000              | —             | —                   | —             |

註 1：持有股數增（減）數包含資本公積轉增資股數。

註 2：周訓財係透過其 100%擁有之 Topwealth International Holdings Limited 持有本公司股權

註 3：楊鵬旭係透過其 100%擁有之 Huaxu International Holdings Limited 持有本公司股份股權。

註 4：12/26 增資基準日解任大股東(12/30 上市掛牌發行新股)

(二)股權移轉資訊：

| 姓名                                       | 股權移轉原因 | 交易日期      | 交易相對人   | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數        | 交易價格             |
|--|--------|-----------|---|---------------------------------|-----------|------------------|
| 周訓財                                      | 處分     | 2013.1.7  | Topwealth International Holdings Limited        | 本公司董事長周訓財100%持股之轉投資公司           | 25,500    | HKD 1            |
| 周訓財                                      | 處分     | 2013.1.7  | Super Wise International Holdings Limited       | 受讓後為本公司持股比例超過百分之十股東             | 5,000     | RMB 22million    |
| 周訓財                                      | 處分     | 2013.1.7  | Forward International Holding Limited           | 無                               | 1,650     | RMB 7.26million  |
| 周訓財                                      | 處分     | 2013.1.7  | Green Fortune International Holdings Limited    | 受讓後為本公司持股比例超過百分之十股東             | 5,500     | HKD 29.88million |
| 周訓財                                      | 處分     | 2013.1.7  | Smart Investment International Holdings Limited | 受讓後為本公司持股比例超過百分之十股東             | 5,350     | HKD 29.06million |
| 周訓財                                      | 處分     | 2013.1.7  | Green Fashion International Holdings Limited    | 受讓後為本公司持股比例超過百分之十股東             | 5,000     | HKD 27.16million |
| 周訓財                                      | 處分     | 2013.1.7  | Huaxu International Holdings Limited            | 本公司總經理楊鵬旭100%持股之轉投資公司           | 2,000     | RMB 8.8million   |
| Topwealth International Holdings Limited | 處分     | 2013.6.16 | Huaxu International Holdings Limited            | 本公司總經理楊鵬旭100%持股之轉投資公司           | 1,350,000 | RMB 7.2million   |

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權質押資訊：無。

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

資訊：

| 姓名  | 本人持有股份     |         | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |    | 備註 |
|---|------------|---------|--------------|------|--------------|------|--|----|----|
|   | 股數         | 持股比率(%) | 股數           | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 名稱(或姓名)                                  | 關係 |    |
| Topwealth International Holdings Limited        | 21,600,000 | 40.91   | —            | —    | —            | —    | —  | —  | —  |
| 代表人：周訓財   | —          | —       | —            | —    | —            | —    | —  | —  | —  |
| Green Fortune International Holdings Limited    | 4,950,000  | 9.38    | —            | —    | —            | —    | —  | —  | —  |
| 代表人：蘇慧冰   | —          | —       | —            | —    | —            | —    | —  | —  | —  |
| Smart Investment International Holdings Limited | 4,815,000  | 9.12    | —            | —    | —            | —    | —  | —  | —  |
| 代表人：周思穎   | —          | —       | —            | —    | —            | —    | —  | —  | —  |
| Green Fashion International Holdings Limited,   | 4,500,000  | 8.52    | —            | —    | —            | —    | —  | —  | —  |
| 代表人：葉佩嬋   | —          | —       | —            | —    | —            | —    | —  | —  | —  |
| Super Wise International Holdings Limited       | 3,400,000  | 6.44    | —            | —    | —            | —    | —  | —  | —  |
| 代表人：索琳娜   | —          | —       | —            | —    | —            | —    | —  | —  | —  |

| 姓名                                   | 本人持有股份    |         | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |    | 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 |    |
| Huaxu International Holdings Limited | 3,150,000 | 5.97    | —            | —    | —            | —    | —  | —  | —  |
| 代表人：楊鵬旭                              | —         | —       | —            | —    | —            | —    | —  | —  | —  |
| 涂水城                                  | 733,000   | 1.39    | —            | —    | —            | —    | —  | —  | —  |
| 匯豐銀行託管瑞銀有限公司                         | 502,000   | 0.95    | —            | —    | —            | —    | —  | —  | —  |
| 遠雄人壽保險事業股份有限公司                       | 255,000   | 0.48    | —            | —    | —            | —    | —  | —  | —  |
| 徐貴女                                  | 182,000   | 0.34    | —            | —    | —            | —    | —  | —  | —  |

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

單位：股；%

| 轉投資事業(註)        | 本公司投資       |      | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資        |      |
|-----------------|-------------|------|-------------------------|------|-------------|------|
|                 | 股數          | 持股比例 | 股數                      | 持股比例 | 股數          | 持股比例 |
| 淘帝兒童服飾有限公司      | 174,227,460 | 100  | —                       | —    | 174,227,460 | 100  |
| 史帝歐(福建)輕紡用品有限公司 | —           | —    | —                       | 100  | —           | 100  |
| 福州淘帝服飾有限公司      | —           | —    | —                       | 100  | —           | 100  |

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股份種類

2014年4月21日；單位：股

| 股份種類 | 核定股本(股)    |            |             | 備註     |
|------|------------|------------|-------------|--------|
|      | 流通在外股份     | 未發行股份      | 合計          |        |
| 普通股  | 52,800,000 | 47,200,000 | 100,000,000 | 上市公司股票 |

##### 2. 股本形成過程

2014年4月21日；除另予註記外，單位為：新臺幣元/股

| 年月       | 發行價格 | 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                            |
| 2012年10月 | USD1 | 1           | USD1          | 1          | USD1        | 設立股本1股                         | 無             | —                             |
| 2012年12月 | USD1 | 50,000      | USD50,000     | 50,000     | USD50,000   | 重組發行股份                         | 無             | —                             |
| 2013年2月  | 10   | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 148,020    | 1,480,200   | 轉換比例 1 : 29.604 轉換每股新台幣 10 元股票 | 無             | —                             |
| 2013年2月  | 10   | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 45,000,000 | 450,000,000 | 資本公積轉增資 448,519,800            | 無             | —                             |
| 2013年12月 | 118  | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 52,800,000 | 528,000,000 | 現金增資發行新股 7,800,000 股           | 無             | 2013.11.29 金管證發字第 102001447 號 |

總括申報相關資訊：不適用。

## (二)股東結構

2014年4月21日；單位：人；股；%

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構    | 其他法人    | 個人        | 外國機構及<br>外國人 | 合計         |
|------------|------|---------|---------|-----------|--------------|------------|
| 人數         | —    | 9       | 27      | 2,437     | 17           | 2,490      |
| 持有股數       | —    | 607,000 | 644,000 | 8,515,800 | 43,033,200   | 52,800,000 |
| 持股比例(%)    | —    | 1.15    | 1.22    | 16.13     | 81.50        | 100.00     |

註：本公司之陸資持股比例為 12.41%

## (三)股權分散情形

2014年4月21日；單位：人；股；%

| 持股分級             | 股東人數  | 持有股數      | 持股比例 |
|------------------|-------|-----------|------|
| 1 至 999          | 74    | 6,693     | 0.01 |
| 1,000 至 5,000    | 2,099 | 3,535,217 | 6.70 |
| 5,001 至 10,000   | 164   | 1,306,090 | 2.47 |
| 10,001 至 15,000  | 49    | 643,000   | 1.22 |
| 15,001 至 20,000  | 30    | 561,000   | 1.06 |
| 20,001 至 30,000  | 30    | 784,000   | 1.49 |
| 30,001 至 50,000  | 20    | 778,000   | 1.48 |
| 50,001 至 100,000 | 11    | 746,000   | 1.41 |

| 持股分級                | 股東人數  | 持有股數       | 持股比例   |
|---------------------|-------|------------|--------|
| 100,001 至 200,000   | 4     | 535,000    | 1.01   |
| 200,001 至 400,000   | 1     | 255,000    | 0.48   |
| 400,001 至 600,000   | 1     | 502,000    | 0.95   |
| 600,001 至 800,000   | 1     | 733,000    | 1.39   |
| 800,001 至 1,000,000 | —     | —          | —      |
| 1,000,001 以上        | 6     | 42,415,000 | 80.33  |
| 合 計                 | 2,490 | 52,800,000 | 100.00 |

註：無特別股

(四)主要股東名單：

列明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：

2014年4月21日；單位：人；股；%

| 主要股東名稱  | 股份 | 持有股數       | 持股比例   |
|---|----|------------|--------|
| Topwealth International Holdings Limited        |    | 21,600,000 | 40.91% |
| Green Fortune International Holdings Limited    |    | 4,950,000  | 9.38%  |
| Smart Investment International Holdings Limited |    | 4,815,000  | 9.12%  |
| Green Fashion International Holdings Limited    |    | 4,500,000  | 8.52%  |
| Super Wise International Holdings Limited       |    | 3,400,000  | 6.44%  |
| Huaxu International Holdings Limited            |    | 3,150,000  | 5.97%  |
| 涂水城   |    | 733,000    | 1.39%  |
| 匯豐銀行託管瑞銀有限公司                                    |    | 502,000    | 0.95%  |

| 主要股東名稱         | 股份 | 持有股數    | 持股比例  |
|----------------|----|---------|-------|
| 遠雄人壽保險事業股份有限公司 |    | 255,000 | 0.48% |
| 徐貴女            |    | 182,000 | 0.35% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元：仟股

| 項    | 年          |        | 2012年  | 2013年    | 當年度截至<br>2014年3月31<br>日(註4) |
|------|------------|--------|--------|----------|-----------------------------|
|      | 度          |        |        |          |                             |
| 目    |            |        |        |          |                             |
| 每股市價 | 最 高        |        | 未上市    | 250.00   | 240.00                      |
|      | 最 低        |        | 未上市    | 211.00   | 159.50                      |
|      | 平 均        |        | 未上市    | 215.75   | 184.98                      |
| 每股淨值 | 分 配 前      |        | 21.76  | 47.67    | 50.55                       |
|      | 分 配 後      |        | 21.76  | 註5       | 註5                          |
| 每股盈餘 | 加權平均股數     |        | 45,000 | 45,128   | 52,800                      |
|      | 每 股        | 調整前    | 8.21   | 12.72    | 3.11                        |
|      | 盈 餘        | 調整後    | 8.21   | 註5       | 註5                          |
| 每股股利 | 現金股利       |        | —      | 4.50(註5) | —                           |
|      | 無 償<br>配 股 | 盈餘配股   | —      | 1.00(註5) | —                           |
|      |            | 資本公積配股 | —      | —        | —                           |
|      | 累積未付股利     |        | —      | —        | —                           |

| 項      | 年            | 2012 年 | 2013 年 | 當年度截至<br>2014 年 3 月 31<br>日 (註 4) |
|--------|--------------|--------|--------|-----------------------------------|
|        | 度            |        |        |                                   |
| 目      |              |        |        |                                   |
| 投資報酬分析 | 本益比 (註1)     | 未上市    | 16.96  | 14.87                             |
|        | 本利比 (註2)     | 未上市    | 47.81  | —                                 |
|        | 現金股利殖利率 (註3) | 未上市    | 2.09%  | —                                 |

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：每股淨值、每股盈餘為 2014 年第一季經會計師核閱之資料。

註 5：2013 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

#### (六)公司股利政策及執行狀況

##### 1. 公司章程所訂之股利政策：

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：

- (1) 依法提撥應繳納之稅款；
- (2) 彌補以前年度之累積虧損(如有)；
- (3) 依據上市法令規定提撥百分之十(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；
- (4) 依據上市法令規定或主管機關要求提撥特別盈餘公積；

- (5)按當年度盈餘扣除前述第(1)項至第(4)項後之數額，最多提撥百分之二(2%)保留作為董事紅利；
- (6)按當年度盈餘扣除前述第(1)項至第(4)項後之數額，最多提撥百分之十(10%)保留作為員工紅利(包含本公司員工及/或子公司員工)；
- (7)按當年度盈餘扣除前述第(1)項至第(6)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(1)項至第(6)項規定之百分之二十(20%)，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(10%)。

2. 本年度擬(已)議股利分配之情形：

本次股東常會擬議之盈餘分配案為每股發放現金股利 4.5 元及股東股利 1 元，業經本公司董事會 2014 年 4 月 30 日決議。俟股東常會通過後，授權董事會訂定配息(股)基準日辦理之。

(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                |           |
|---------------------|-------------------|-----------|
|                     | 2014 年            |           |
| 期初實收資本額 (元)         | 528,000,000       |           |
| 本年度配股<br>配息情形 (註 1) | 每股現金股利 (元)        | 4.5       |
|                     | 盈餘轉增資每股配股數 (股)    | 0.1       |
|                     | 資本公積轉增資每股配股數 (股)  | —         |
| 營業績效<br>變化情形        | 營業利益              | 不適用 (註 2) |
|                     | 營業利益較去年同期增 (減) 比率 |           |
|                     | 稅後純益              |           |
|                     | 稅後純益較去年同期增 (減) 比率 |           |
|                     | 每股盈餘              |           |
|                     | 每股盈餘較去年同期增 (減) 比率 |           |
| 年平均投資報酬率 (年平均本益比倒數) |                   |           |

| 項目          | 年度                     |                         | 2014 年  |
|-------------|------------------------|-------------------------|---------|
|             | 若盈餘轉增資全數改配放現金股利        | 擬制每股盈餘(元)<br>擬制年平均投資報酬率 |         |
| 擬制性每股盈餘及本益比 | 若盈餘轉增資全數改配放現金股利        | 擬制每股盈餘(元)               | 不適用(註2) |
|             |                        | 擬制年平均投資報酬率              |         |
|             | 若未辦理資本公積轉增資            | 擬制每股盈餘(元)               | 不適用(註2) |
|             |                        | 擬制年平均投資報酬率              |         |
|             | 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)               | 不適用(註2) |
|             |                        | 擬制年平均投資報酬率              |         |

註1：尚未經2014年度股東常會決議。

註2：依「公開發行公司公開財務預測處理準則」規定，本公司無須公開2014年度財務預測資訊，故無2014年度預估資料。

#### (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：

請參閱(六)公司股利政策及執行狀況說明。

##### 2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司員工紅利及董事酬勞依公司章程所載之成數作最適估計，並依此原則於

各年度進行估列。當股東會決議實際配發與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整，列為股東會決議年度之損益，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餘額除以股票公允價值決定。

另本公司未設監察人。

##### 3. 董事會通過之擬議員工分紅等資訊：

###### (1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司2013年度盈餘分配案，業經2014年4月30日董事會決議通過，配發

董監酬勞 3,443,300 元及員工紅利(現金)1,800,000 元，因尚未經股東常會決議而未配發，故尚無與認列費用年度估列金額有差異之情事。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體研或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：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：

本次擬議配發董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 12.72 元(董監酬勞於 2008 年度起已費用化，故而分配「員工紅利之董事、監察人酬勞」前後每股盈餘應無差異)。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

## 八、資金運用計劃執行情形：

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者之

計劃內容及執行情形：本公司於 2013 年度 12 月辦理現金增資，其增資計劃均已執

行完畢，其內容、資金執行情形及效益說明如下：

### (一)2013 年 12 月現金增資

本次股票發行業經 2013 年 5 月 7 日審計委員會及董事會及 5 月 23 日股東會決議通過，並經同年 6 月 15 日審計委員會及董事會及 11 月 16 日股東會決議通過發行新股 7,800 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格以新台幣 118 元溢價發行，預計募集金額為新台幣 920,400 仟元，計劃目的如下：

#### (1)配合初次上市新股承銷制度

本次發行新股係依臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則規定，以現金增資發行新股方式委託證券承銷商辦理上市前公開銷售。

#### (2)建立上市籌資管道以因應營運規模之成長

隨著本公司營運規模持續成長，擬藉本次現金增資充實營運資金、支應業務發展，提升市場競爭力，並使本公司之財務結構更加健全。

### 1. 計畫內容：

(1)目的事業主管機關核准日期及文號：2013 年 11 月 29 日金管證發字第 1020049447 號函。

(2)計畫變更情形：不適用。

(3)資金來源：現金增資，總金額新台幣 920,400 仟元。

(4)計畫項目與運用進度：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目   | 預定完成日期     | 所需資金總額  | 預定資金運用進度 |
|--------|------------|---------|----------|
|        |            |         | 2013 年   |
|        |            |         | 第四季      |
| 充實營運資金 | 2013 年度第四季 | 920,400 | 920,400  |
| 合計     |            | 920,400 | 920,400  |

(5)預計可能產生之效益：本次現金增資發行新股所募得資金，將用於充實營運資金、支應業務發展，提升市場競爭力，並使本公司之財務結構更加健全。

(6)輸入金管會指定資訊申報網站之日期：2014/01/22。

2. 執行情形與效益：

(1)執行情形

單位：新台幣仟元

| 計畫項目   | 執行狀況 |    |         | 進度超前或落後情形、原因及改進計畫 |
|--------|------|----|---------|-------------------|
|        | 支用金額 | 預定 | 920,400 |                   |
| 充實營運資金 | 支用金額 | 實際 | 920,400 | 業依原預定進度執行完畢。      |
|        |      | 預定 | 100%    |                   |
|        | 執行進度 | 實際 | 100%    |                   |
|        |      | 預定 | 100%    |                   |

## (2) 執行效益

單位：新台幣仟元；%

| 項目      | 年度                 | 2012年(籌資前) | 2013年(籌資後) |
|---------|--------------------|------------|------------|
|         | 基本財務資料             | 流動資產       | 1,115,318  |
| 流動負債    |                    | 765,203    | 1,048,450  |
| 負債總額    |                    | 841,856    | 1,201,925  |
| 營業收入    |                    | 2,790,074  | 3,795,445  |
| 每股盈餘(元) |                    | 8.21       | 12.72      |
| 財務結構    | 負債占資產比率            | 46.23      | 32.32      |
|         | 長期資金占不動產、已有廠房及設備比率 | 222.35     | 569.88     |
| 償債能力    | 流動比率               | 145.48     | 285.62     |
|         | 速動比率               | 132.88     | 278.99     |

本公司2013年現金增資募集資金總額為新台幣920,400仟元，全數用於充實營運資金，籌資前後之財務結構，負債占資產比率及長期資金占不動產、廠房及設備比率均較籌資前提升許多，顯示該次充實資金強化財務結構之效益確已顯現。另就本公司基本財務資料而言，營業收入由2012年度新台幣2,790,074仟元提升至2013年度新台幣3,795,445仟元，成長幅度36.03%，每股盈餘亦由2012年每股新台幣8.21元提升至2013年度每股新台幣12.72元，成長幅度54.93%，顯示本公司將所募集資金用以充實資金之效益初顯。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

本公司主要係從事自有品牌童裝及配件等產品之設計及銷售等業務。

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

| 年度<br>產品名稱 | 2012年     |        | 2013年     |        |
|------------|-----------|--------|-----------|--------|
|            | 金額        | 比例%    | 金額        | 比例%    |
| 童裝         | 2,740,615 | 98.23  | 3,795,445 | 100.00 |
| 配飾         | 49,459    | 1.77   | —         | —      |
| 合計         | 2,790,074 | 100.00 | 3,795,445 | 100.00 |

##### 3. 公司目前之商品項目

| 商品項目 | 內容                 |
|------|--------------------|
| 童裝   | 短褲、長褲、襯衫、T恤、棉服、風衣等 |
| 配飾   | 鞋子、書包、圍巾等          |

##### 4. 計畫開發之新產品

本公司鑑於未來童裝產業需求持續擴大，對於童裝產品設計到品牌策劃過程進行深入研究，持續努力於創新開發產品以符合流行趨勢，且對於市場銷售訊息進

行系統性和全面性搜集和分析，以調整產品規劃和服裝款式設計，滿足消費者日益增長之差異化市場需求，並開發潛在客戶族群，提高本公司位於中國童裝市場之市場佔有率。本公司產品定位係以海洋為主題，未來預計開發之產品風格，仍將針對目標客戶群，創造出符合國際流行趨勢且融合個性時尚、中國人文，並注重服裝之實用性與質量，從原料、款式設計、製作與品質檢驗上，提供安全、舒適與環保的產品。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

#### A. 中國大陸嬰童人口

自2006年開始，中國大陸進入了第四波人口生育高峰，出生人口數逐年平穩成長，根據中華人民共和國國家統計局的數據(以下簡稱中國國家統計局)及其他相關統計資料，近年來出生率維持 11.9%-12.4%，每年新生兒人口約 1,600 萬人。2013年中國大陸人口總數約為 136,072 萬人，較 2012 年增加 668 萬人；2013 年中國 14 歲以下兒童為 2.39 億人，佔總人口數 17.55%。此外，由於面臨緊迫的人口老化現況，大量外來人口問題，以及勞動力之需求增加，中國當局已放寬計劃生育政策(一胎化政策)，允許當地雙方父母皆為獨生子女家庭，放寬生育第二個孩子。因此，中國出生率平穩增長趨勢以及計劃生育政策進行改革之下，未來大陸嬰童產品市場深具成長潛力和發展性。

中國總人口數、年齡結構及粗出生率

單位：萬人；%

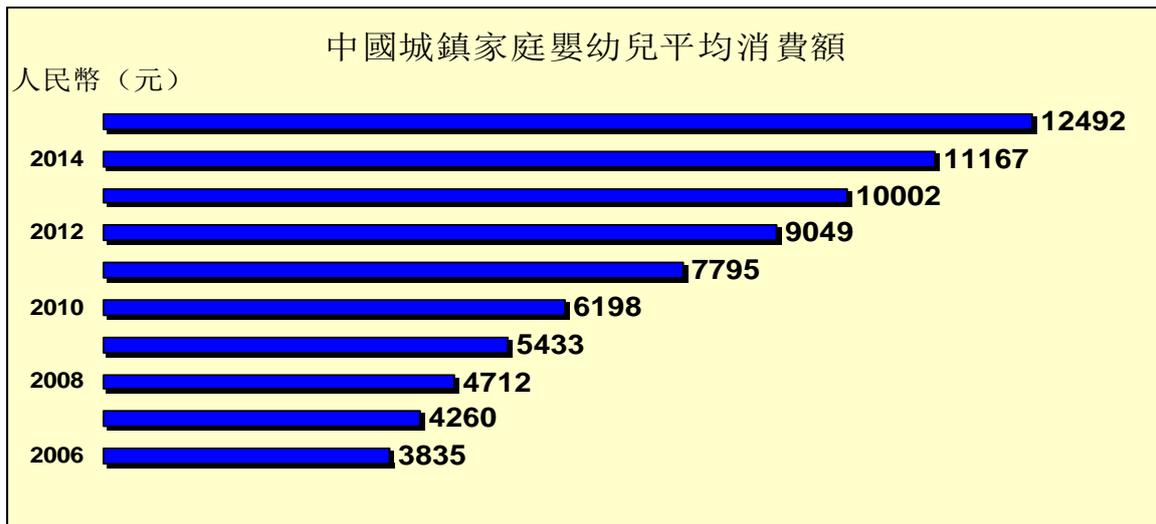
| 年份      | 2005    | 2006    | 2007    | 2008    | 2009    | 2010    | 2011    | 2012    | 2013    |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 年底人口數   | 130,760 | 131,450 | 132,130 | 132,800 | 133,450 | 134,100 | 134,740 | 135,404 | 136,072 |
| 0-14 歲  | 26,500  | 25,960  | 25,660  | 25,170  | 24,660  | 22,260  | 22,160  | 22,287  | 23,875  |
| 15-64 歲 | 94,200  | 95,070  | 95,830  | 96,680  | 97,500  | 99,940  | 100,280 | 100,403 | 99,036  |
| 65 歲以上  | 10,060  | 10,420  | 10,640  | 10,960  | 11,310  | 11,890  | 12,290  | 12,714  | 13,161  |
| 粗出生率(%) | 12.4    | 12.1    | 12.1    | 12.1    | 12.0    | 11.9    | 11.9    | 12.1    | 12.08   |

資料來源：中國國家統計局《中國統計年鑑》，2005-2011 年；中華人民共和國2011年《國民經濟和社會發展統計公報》；中國國家統計局 2012年動態要情發布；2012年金磚國家聯合統計手冊；中國國家統計局《2013年國民經濟和社會發展統計公報》

註：由於統計資料數據單位不同進行四捨五入，個別年份數據合計或許不相等。

#### B.421 家庭結構為促使孩童相關消費成長之動力

除中國處於經濟的快速發展期，消費者購買力和意願皆為增強之外，中國計劃生育政策使得城市家庭演變為 4-2-1 之典型結構(祖父母和外祖父母四人，父母親二人，孩子一人)，代表一個孩子成為三個家庭的重心，資源消費會集中在孩子身上，中國嬰幼兒相關消費潛力將因而被進一步激發。根據全球知名市場研究機構 Frost & Sullivan 2012 年 1 月發表的中國嬰幼兒服飾市場分析報告顯示，中國城鎮家庭嬰幼兒年平均消費金額從 2006 年的人民幣 3,835 元將增長至 2014 年的人民幣 12,492 元，預測未來至 2015 年城鎮居民的嬰幼兒消費仍將保持快速增長趨勢。



資料來源：Frost & Sullivan, 2013

#### C. 整體經濟持續發展及童裝市場規模增速

中國經濟保持高速增長，高於韓國之增長速度；2008年，中國國內生產總值超過德國，位居世界第三位；2010年，中國國內生產總值超過日本，成為僅次於美國的全球第二大經濟體。中國經濟總量迅速之增加，帶動居民收入水準之提升和消費水準之提高，為中國嬰幼兒用品未來發展市場和開發潛力建立堅實基礎。根據2013-2017年童裝行業深度評估及市場調查研究發展分析報告，2009年中國童裝行業市場需求規模為654.4億元人民幣，2014年預估將增長至1,258.2億元人民幣，而近年來中國童裝市場需求規模增長和GDP增長趨勢保持一致性，且其增長速度高於整體經濟之增速，充分顯示此市場之潛在力量。

#### D. 人均可支配收入之成長，帶動整體消費增長

自2008至2013年，中國城鎮及農村居民之人均可支配收入皆呈現增長趨勢，致使人民生活水準獲得改善，個人家庭消費能力相對增強，對於童裝消費從原本功能、

數量之基本需求，漸趨轉向品質及品牌之追求。根據中國國家統計局數據資料，2012年中國城鎮居民人均可支配收入人民幣24,565元，較2011年增長12.63%。2013年中國城鎮居民人均可支配收入人民幣26,955元，比上年增長9.73%。



資料來源：中國國家統計局，2013年

另一方面，2008年-2013年中國消費品的零售額呈現迅速增長，中國社會消費品零售總額由2008年的人民幣114,830億元增長至2013年的人民幣234,380億元，年均複合增長率為17.61%，2013年全年我國社會消費品零售總額234,380億元，比上年名義增長13.1%，扣除價格因素實際增長11.5%。中國社會消費品零售總額增長趨勢與人均可支配收入相符，顯示中國居民購買能力之增強，帶動整體消費市場提升，亦代表消費者有足夠能力支付品牌童裝，加上未來新一輪嬰兒潮(2015年-2022年)之來臨和兒童服裝一季多衣之需求，將為中國童裝市場注入推動消費的巨大動力。



資料來源：中國國家統計局，2013年

#### E. 城市化率提升

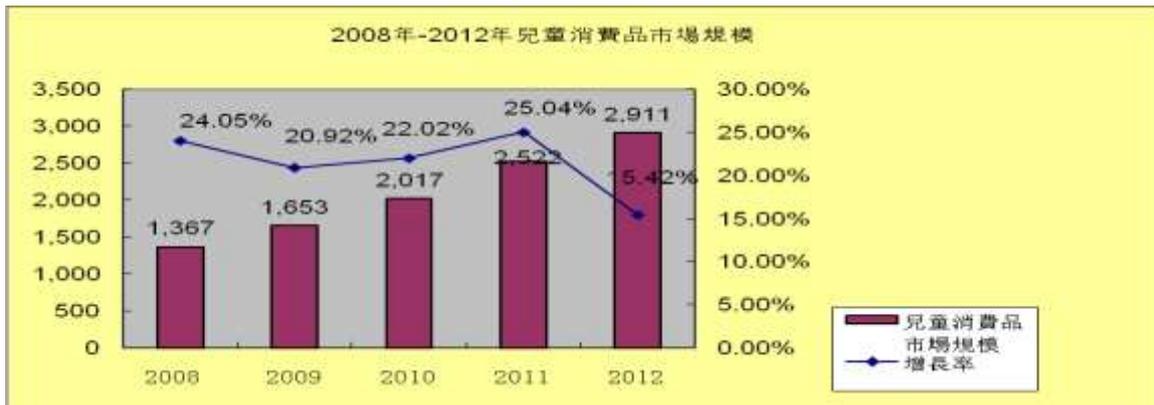
城市化率指標係指城鎮常住人口占全體人口的比率，為擴大內需之持久動力，亦代表著消費市場發展的重要指標，2011年中國城市化率已達51.27%，雖低於發展中新興國家城市化率60%及發展國家城市化率80%之水準，顯示中國城市化仍還有很大的發展空間，但根據中國社會科學院發布之2012年社會藍皮書指出，2011年中國城市化率首次達到50%以上，表示中國開始進入以城市社會為主的新成長階段。城市化亦成為推動中國經濟社會發展之巨大引擎，將更進一步帶動整體內需消費市場。國家統計局局長馬建堂在介紹2013年國民經濟運行情況時表示，2013年末，中國大陸總人口136,072萬人，城鎮常住人口73,111萬人。城鎮化率為53.73%，比上年提高1.16個百分點。



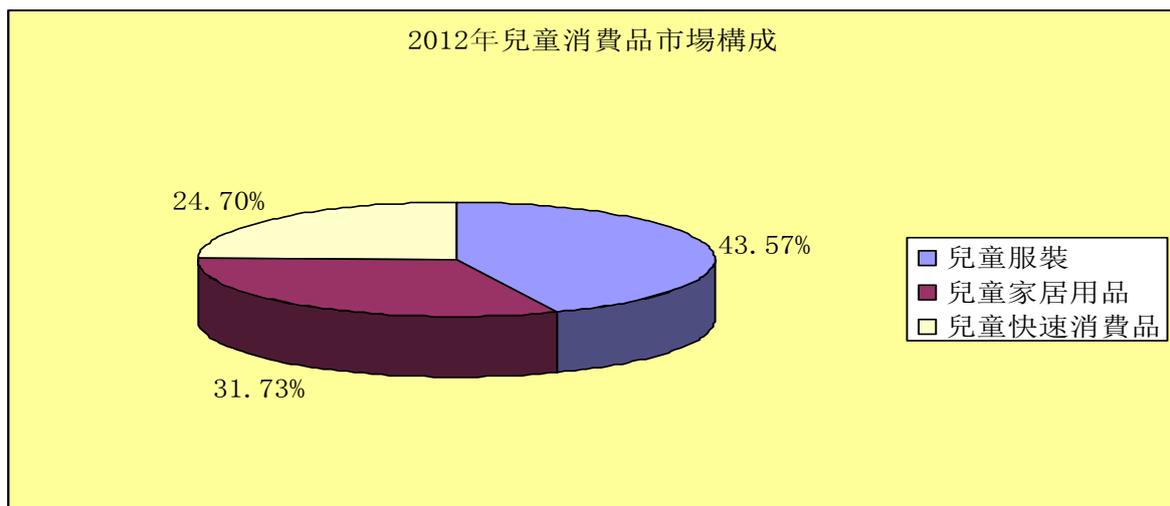
資料來源：中國國家統計局，2013年

#### F. 市場規模

中國兒童消費品市場部分，此市場主要包括兒童服裝、兒童家居用品及兒童快速消費品等，根據北京立本市場研究有限公司之中國童裝行業研究與投資分析報告及中商情報網2013年-2018年中國高端童裝行業產銷需求與投資預測分析報告，自2009年至當前中國兒童消費品市場規模增長速度雖漸趨緩和，但其規模仍維持增長趨勢，2012年市場規模已達到2,911億元人民幣。而兒童產品總體消費結構，會隨其年齡成長產生不同程度的變化，但近年來相較對於兒童家居用品及兒童快速消費品之消費，消費者對於兒童服裝的購買仍為此市場中最主要的消費重心，2012年兒童服裝支出約占整體兒童消費品市場之43.57%。



資料來源：Respect Marketing Research, 2012



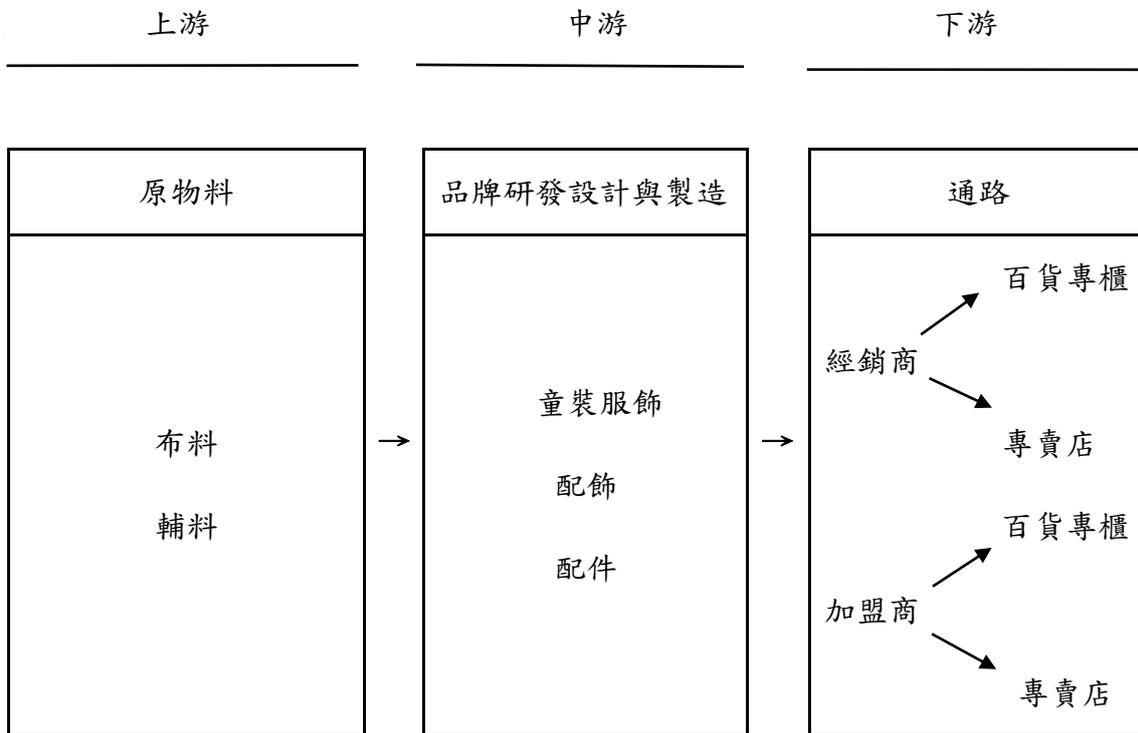
資料來源：Respect Marketing Research, 2012

童裝市場規模部分,根據中商情報網2013年-2018年中國高端童裝行業產銷需求與投資預測分析報告,由於中國童裝市場相較於成人服裝市場發展較晚,成熟度和競爭格局遠落後於成人服裝,現階段中國童裝市場發展正逐步進入品牌成熟階段,而由於兒童發育成長較快,在週期短、款式多樣及需求量大等童裝特點之下,預期2015年中國童裝市場規模可以達到人民幣1,400億元。此外,根據2012-2016年中國童裝市場行情動態與未來前景預測報告,中國童裝市場相較於其他主要消費市場,在未來幾年中仍有較大的發展空間,童裝市場消費量將保持12%以上增長,為中國最有增長性的消費市場之一。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

童裝產業營運模式主要包括研發設計、加工生產和通路銷售，茲將上、中、下

游關聯性圖示如下：



本公司於產業中位居於中游之要角，營運模式主要係商品設計開發後，下單委託合適之供應商加工生產，待生產完畢之後，透過經銷商進行銷售。本公司主要將財務資源專注於產業鏈中較能夠影響銷售效益面之環節，以獲取更高的資本回報率，因此以前期的設計和後期的推廣銷售，推動增加產品之附加價值，為本公司之主要營運重心及發展方向。但公司仍須面臨上下游之產業變化和營運風險：對於加工製造供應商之控管，以及其議價能力和市場環境不確定性變動之因應，如上游原料供應成本上漲，供應商議價能力提高，對於中下游業者無可避免會產生獲利衝擊；對於經銷商之控管，以及其對品牌之忠誠度和注重短期效益之特性，皆為通路風險之潛在影響因數，此外，如因代理商違反合同或因其在經營管理層面無法達到要求，將對企業之銷售收入產生負面影響。

### 3. 產品之各種發展趨勢

#### A、中國大陸童裝內需市場仍具潛力

根據中華全國商業資訊中心對於大型零售商企業統計顯示，中國大陸國內市場童裝消費雖從2010年底開始趨於平穩之增速，統計報告中所涵括的13類服裝產品中，有6類產品銷售出現高於2%的負增長，4類產品銷售約為1%的正增長，僅2類產品銷售增幅超過4%，惟綜觀而言，童裝內銷市場仍表現優異且潛力備受看好。

#### B、童裝行業格局改變

中國童裝市場行業格局將從扁平狀態進化至立體形式，意即層層細分至產品本身、品牌定位、營銷模式、市場通路，各種管銷模式之下，不同規模之細分行業將成為橫向產業鏈，而領導品牌企業集團、區域市場品牌、加工型企業、產業集群等將形成縱向產業鏈，確立童裝行業之新格局。

#### C、集團化及品牌化發展趨勢

隨著中國大陸國內童裝市場之深度細分，多品牌集團化將成為持續發展趨勢，實現對於童裝上下游各種資源進行高效整合以及有效管控，才能夠在細分之市場中維持一定的佔有率和更高的市場份額。目前中國童裝行業品牌格局正在形成，而童裝市場中主要購買者父母已拋棄老式的育兒概念，消費能力提升之下，其對於產品品質、設計、時尚度的訴求，成為品牌化格局形成的推動力。

#### 4. 產品競爭情形

| 區域         | 主要競爭品牌 | 主營項目                  | 品牌形象  |
|------------|--------|-----------------------|---|
| 華東         | 巴拉巴拉   | 3-14歲童裝、童鞋、配飾品類       | 主張「童年不同樣」的品牌理念，為孩子提供時尚實用產品，適用於不同場合和活動。          |
| 華東         | 巴布豆    | 0-16歲童裝、童鞋和動漫衍生產品開發管理 | 產品風格著重體現時尚動漫文化，將趣味、時尚動漫概念植入產品中。                 |
| 華北         | 派克蘭帝   | 3-14歲童裝及相關用品          | 以「時尚的、健康的、國際的」為其品牌特色，追求真我個性表現，以國際化風格詮釋都市的活力和自信。 |
| 華南         | 吉象貝兒   | 3-15歲童裝、童鞋、配飾品類       | 以「時尚、快樂、品味」為其設計風格，並融合東西方文化，注重整體色彩搭配。            |
| 華南         | 小豬班納   | 0-15歲童裝、童鞋、配飾品類       | 以「時尚、運動、休閒、健康、活力的品牌風格，倡導童裝消費的新時尚。               |
| 華東<br>(浙江) | 紅黃藍    | 0-15歲童裝               | 以樂觀、品質、尊重兒童為品牌精神，以關愛、期待、未來為其品牌理念。               |
| 華北         | 水孩兒    | 2-12歲童裝及相關用品          | 致力於打造「款式簡約、色彩絢麗的兒童時尚休閒。                         |
| 華南         | 童話故事   | 3-16歲童裝               | 以健康、環保、舒適之經營理念引導市場潮流。                           |
| 華南         | 歡聲笑魚   | 3-15歲童裝及相關用品          | 結合巴黎時尚和中國文化，創立個性鮮明之品牌形象。                        |

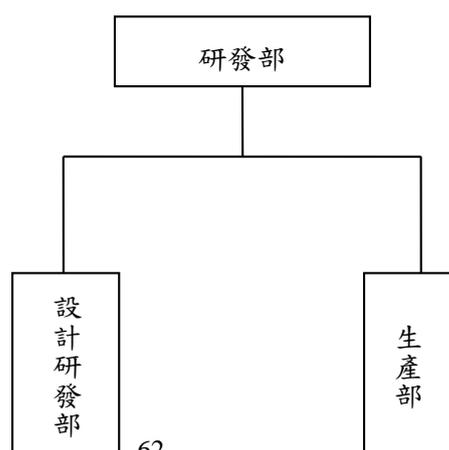
資料來源：各公司網站

### (三)技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次及研究發展概況

本公司主要營運主體福州淘帝之研發部旗下依其功能分別設置設計研發部及生產部，分別針對產品設計研發及各控管流程進行負責工作。茲列示本公司之研發部門

組織架構及工作執掌如下：



## 2. 研發設計人員與其學經歷

單位：人；%

| 項目/年度    |         | 2011 年 | 2012 年 | 2013 年 | 2014 年第一季 |
|----------|---------|--------|--------|--------|-----------|
| 員工<br>人數 | 期初人數    | 45     | 51     | 52     | 50        |
|          | 本期新進    | 6      | 2      | 6      | 0         |
|          | 本期離職    | 0      | 1      | 8      | 1         |
|          | 資遣及退休人員 | —      | —      | —      | —         |
|          | 期末人數    | 51     | 52     | 50     | 49        |
| 離職率      |         | 0      | 1.89   | 13.79  | 2         |
| 平均年資(年)  |         | 3.02   | 3.81   | 4.46   | 5.31      |
| 學歷<br>分佈 | 博士      | —      | —      | —      | —         |
|          | 碩士      | —      | —      | —      | —         |
|          | 學士      | 6      | 6      | 6      | 6         |
|          | 專科(含以下) | 45     | 46     | 44     | 43        |
|          | 合計      | 51     | 52     | 50     | 49        |

## 3. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度   | 2013 年 | 2014 年第一季 |
|----|------|--------|-----------|
|    | 研發費用 |        | 57,932    |

#### 4. 開發成功之技術或產品

| 年度    | 研發成果內容說明              | 應用領域     |
|-------|-----------------------|----------|
| 2008年 | 基於單面染色面料的童裝生產         | 新型童裝生產   |
| 2011年 | 高色牢度環保型高檔全棉織物起縐印花技術研究 | 童裝印花技術改良 |

#### 5. 競爭策略

- A、樹立優良品牌形象，擴大市場知名度。
- B、輔導各地區之銷售據點。
- C、取得代理商和專賣店運營商的回饋意見。

#### 6. 業務目標

本公司計劃以提升品牌形象及擴充銷售網絡據點，積極提高市佔率，並達成更好的經營績效回饋股東，更將善盡優良企業應負起之社會責任。

### (四)長、短期業務發展計畫

#### 1. 短期發展策略及計畫

- (1)營運策略:持續取得各項質量認證書，品牌產品認證、著名商標認證等，繼續保持中國十大童裝品牌地位；實施勞工健康及安全管理，善盡對社會、員工的責任。
- (2)研發策略:投入重金打造企業技術研發中心，加強與高等院校及科研機構的產學研合作，提升研發技術水準。加強對國際流行童裝設計趨勢的跟蹤，提升童裝設計水準。
- (3)行銷策略:在品牌行銷方面，將通過不斷升級終端店鋪形象，構建溫馨、舒適和專業化的購物氛圍，增加店鋪內的互動活動，增強終端零售運營和專業化服務水準，不斷提升消費者購物體驗，打造專業的兒童服飾領導品牌。

## 2. 長期發展策略及計畫

- (1)營運策略:計畫建立“以消費者為中心”的品牌運營體系，定期開展全面的消費者研究，圍繞消費者的需求展開多方位、多層次的品牌推廣和品牌行銷活動，不斷提升“TOPBI(淘帝)”的品牌知名度。
- (2)生產策略:童裝市場的調研、設計及開發能力是公司保持核心競爭優勢的重要因素，公司將投放更多的資源進一步加強現有的設計研發能力，通過引進富有經驗的業內人士，增強公司的研發設計水準，同時，與業內專家、諮詢公司、市場調研公司、新聞媒體等合作，對市場趨勢及消費者偏好展開深入而全面的研究。設計研發出深受廣大消費者喜愛的TOPBI(淘帝)產品。
- (3)行銷策略:拓展行銷管道，加速市場擴張，提高公司對管道的控制力及管道對品牌的影響力和滲透力。為提升行銷管道能力，建立管道標準和優化門店模式來提升店鋪形象和銷售業績，著力提升行銷隊伍的服務執行能力和代理商的經營能力。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 地區別  | 2012年     |         | 2013年     |         | 2014年第一季 |         |
|------|-----------|---------|-----------|---------|----------|---------|
| 中國大陸 | 2,790,074 | 100.00% | 3,795,445 | 100.00% | 872,364  | 100.00% |

本公司主要銷售地區為中國大陸，由於中國市場幅員廣大，本公司主係透過代理商將產品銷售至最終消費大眾，目前代理商分佈於15個省分及3個直轄市，本公司經由透過定期提供系統性培訓方式，包括市場營銷、產品展示設計及存貨管理等訓

練活動，以維持本公司卓越的集團形象。

## 2. 市場佔有率

目前中國童裝市場競爭中，巴拉巴拉為最具代表性品牌之一，率先採用「虛擬經營，品牌連鎖」之經營模式，連續多年進入中國服裝行業銷售收入、利潤率及利潤總額百強之中；小豬班納採取特許經營和專賣店授權模式，近年來市場銷售額快速增長，增長率已達 60%以上；派克蘭帝和水孩兒為北京市場最大的兩個童裝品牌，派克蘭帝採用輕資產運營模式，童裝配飾種類齊全，水孩兒在 2008 年前連續八年為北京市場銷量第一的童裝品牌。淘帝品牌創立至今已發展為全方位品牌經營模式，藉由獨特的品牌文化、準確市場定位、產品品質之控制、專業研發實力、品牌之推廣擴張以及供應鏈體系之整合強化，逐漸累積其特定消費族群，其市場佔有率成長亦反應在近年來營業收入之成長。嬰童產品市場本身範圍廣大，其涵括之童裝市場業者針對大眾消費者之消費經濟能力、孩童年齡層之差異及其他相關因素，而對於目標客戶群有不同之界定，且無品牌或者缺乏知名度品牌之中小型業者眾多，根據 2013-2017 年童裝行業深度評估及市場調查研究發展分析報告，中國大陸 2013 年童裝市場規模為 1,080 億元人民幣，另巴拉巴拉 2013 年營業收入為 25.35 億元人民幣，本公司 2013 年營業收入為 7.88 億元人民幣，其市場佔有率皆不高。

## 3. 市場未來之供需狀況與成長性

本公司係以中國內需市場為主要銷售市場，因此中國經濟成長率為市場未來供需情況直接影響因素之一。依據環球透視機構(Global Insight Inc., GI) 2012 年 12 月預測，2013 年至 2016 年世界經濟成長率平均為 3.5%，而雖然歐債危機仍將衝擊中國大陸整體景氣，但預期中國大陸當局將續採穩增長、控物價、調結構等政策，藉由擴大內需以及發展實體經濟，以驅動經濟之成長，依中國國家統計局資料顯示，

2013 年中國大陸仍維持有 7.7%經濟成長率。另一方面中期而言，經 2012 年 11 月中國大陸召開第十八屆全國黨代表大會之後，未來經濟政策仍將「十二五」規劃之發展模式，其五大重點為包括調整經濟發展模式、增加內需、縮短城鄉差距、自主創新及調整產業結構，朝向2020 年實現全面建設小康社會、2020 年 GDP 及城鄉居民人均收入較 2010 年倍增之目標邁進，因此預測至2016年止經濟成長率仍處於高成長率，占全球實質 GDP 比率，將由 2009年至2012年的 7.8%增加為9.6%。

世界經濟中期展望

|          | 2009 | 2010-2012 | 2012 | 2013-2016 | 2013 |
|----------|------|-----------|------|-----------|------|
| 世界經濟成長率  | -1.9 | 3.3       | 2.5  | 3.5       | 2.6  |
| 先進經濟體    | -3.6 | 1.9       | 1.3  | 2.0       | 1.1  |
| 美國       | -3.1 | 2.1       | 2.2  | 2.7       | 1.9  |
| 歐盟       | -4.3 | 1.1       | -0.2 | 1.2       | 0.1  |
| 日本       | -5.5 | 2.1       | 2.0  | 1.4       | 0.0  |
| 新興經濟體(註) | 1.7  | 6.1       | 4.4  | 5.6       | 4.9  |
| 亞太地區     | 5.4  | 7.3       | 5.7  | 6.8       | 6.1  |
| 中國大陸     | 9.2  | 9.1       | 7.7  | 8.2       | 8.0  |
| 印度       | 7.1  | 7.2       | 5.1  | 7.2       | 5.8  |
| 亞洲四小龍    | -0.6 | 4.6       | 1.8  | 3.8       | 2.7  |
| 東協四國     | 1.2  | 5.7       | 5.8  | 5.4       | 5.1  |
| 拉丁美洲     | -2.1 | 4.6       | 2.7  | 4.1       | 3.5  |
| 巴西       | -0.3 | 3.8       | 1.0  | 4.2       | 3.3  |
| 東歐／中東與非洲 | -3.3 | 4.2       | 2.7  | 3.8       | 2.7  |
| 俄羅斯      | -7.8 | 4.1       | 3.6  | 3.8       | 3.4  |

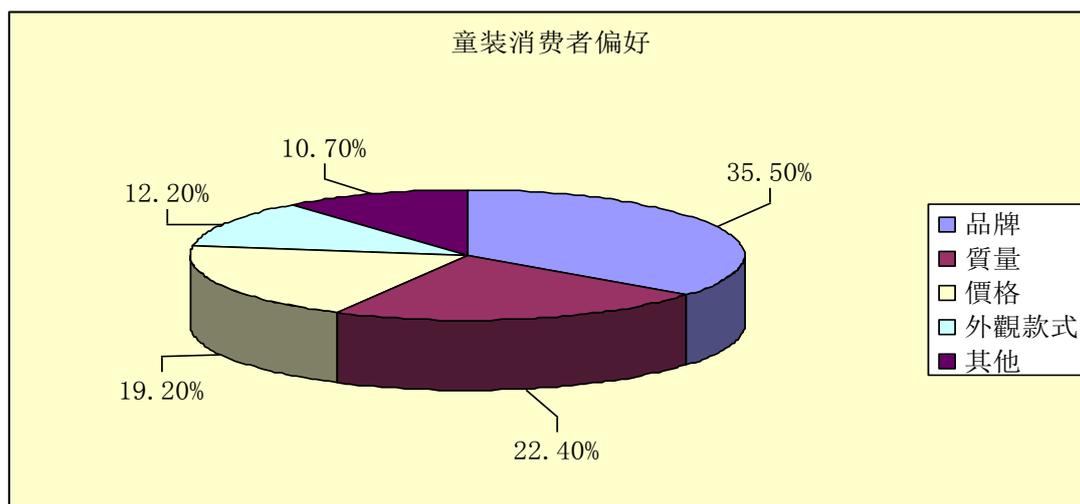
註：新興經濟體係爰引經濟學人(The Economist)之定義，涵蓋範圍包括：亞洲新興經濟體、東歐／中東與非洲新興經濟體以及拉丁美洲新興經濟體。

資料來源：Global Insight Inc., Global Insight's Comparative World Overview, Dec. 2012；行政院經濟建設委員會國家發展計畫(2013至2016年)

其次，1970-1980年之嬰兒潮目前已進入結婚和生育階段，這些父母的品牌消費觀念相較於上一代已躍進至更專注於品牌化，加上特有的4-2-1之典型家庭結構，使

消費者更有能力選購品牌童裝，根據北京立本市場研究有限公司之中國童裝行業研究與投資分析報告，消費者之需求偏好最主要以品牌選擇為主，約占35.5%，其次為質量和價格之考量，分別為22.4%及19.2%。此外，根據2013-2017年童裝行業深度評估及市場調查研究發展分析報告，隨著品牌童裝消費意識抬頭，2010年中國國內大規模童裝企業數量較2009年增加了30%，而廣東省、浙江省及福建省三大主要童裝生產省份於近幾年來以產業聚集和專業市場之優勢，亦催生發展出具一定市場競爭力之品牌，因此顯示中國消費者品牌消費傾向已漸為趨勢之下，消費者品牌消費需求已帶動中國童裝產業格局轉向品牌化方向發展。

因此整體而言，即使2013年全球經濟在歐債危機及金融動盪之下，逐漸波及中國大陸，但在未來經濟政策之下，中國內需市場及實體經濟將持續擴張成長，加上中國消費者品牌消費需求趨勢建立，整體需求市場成長可期。



資料來源：中國童裝行業研究與投資分析報告，2012

#### 4. 競爭利基

##### A. 獨特品牌文化

本公司自成立起即建立其獨特的品牌文化以及內涵，品牌產品以海洋為主題，賦予產品靈性及生活概念，創造個性時尚，融合國際潮流與中國人文，本公司於2008年榮獲2008-2009年度福建省國際知名品牌，2009年獲國家八部委認定為國際知名品牌，2010年3月及2013年5月連續二屆被中國服裝協會評選為中國十大童裝品牌之一，2012年11月獲得工業和信息化部及中國紡織工業聯合會確定為重點跟蹤培育的重點中國服裝家紡自主品牌，顯示本公司在同業市場上品牌地位。

##### B. 精確市場定位

看準中國大陸市場中等收入小康階層之龐大群體數量，以及此族群足夠支付能力和未來消費潛力，本公司以中端市場消費族群為其目標，為3-16歲，身高100公分至160公分之兒童提供童裝產品，而自1978年以來，中國大陸中等收入群體是擴張最快的新興社會群體，根據中國社會科學院之《2011城市藍皮書》，2009年城市中等收入階層已達2.3億，占全部城市人口的大約四成，而依據預測，此一比率在2020年將達到47%左右，屆時中國將以「橄欖型」社會結構，取代目前「金字塔」結構，而近年來中等收入階層之開銷帳單，食品消費維持在33%至35%之間，遠低於中低收入階層，而彰顯身份、引領時尚、體現生活品質之交通、教育、通訊、文化、娛樂、衣著及居住等方面的消費，在帳單金額佔了較高的比例。總體而言，中等收入族群未來數量之增長與其消費潛力提升，將助於本公司銷貨表現及成長。

### C. 產品品質之重視

本公司在面料選擇上重視安全性、環保性和舒適性，公司選擇品質良好之供應商，並於供應商採購面料後，由本公司將供應商之面料送至符合國家紡織品安全相關標準之檢測機構進行相關理化性能之檢測，以確保產品品質符合國家品質標準，其檢驗標準包括織物成分含量、耐乾摩擦色牢度、耐汗漬色牢度、耐唾液色牢度、異味、可分解致癌芳香胺染料、PH值、甲醛含量，而輔料如鈕扣，則符合14801國家級標準。面輔料檢驗通過後，供應商才可開工。另于生產過程中派駐品管人員隨時觀察生產狀況，於生產後之童裝亦會抽樣送至符合國家認定之檢測單位檢測，以再次確保產品的安全，本公司自成立以來並未檢驗出產品品質不符標準之情形。

### D. 堅強研發實力

本公司設立專門的設計研發部門，重點培養產品的自主研發設計能力，透過不斷的探索和改革人才培養機制，目前已建立由五十多名專業設計人員和工藝技術人員所組成的研發團隊。此外，每年定期參加國內與國際的服裝博覽會，且對於對國際具有代表性的巴黎、東京、首爾等地，進行流行趨勢之考察追蹤，藉由產品市場銷售訊息蒐集和分析，調整產品規格和服裝款式設計，透徹產品設計開發方向，貼近消費者之差異化市場需求。而另一方面與科研院校進行科研項目合作，以準確把握市場最新的流行趨勢和服裝面輔料技術。

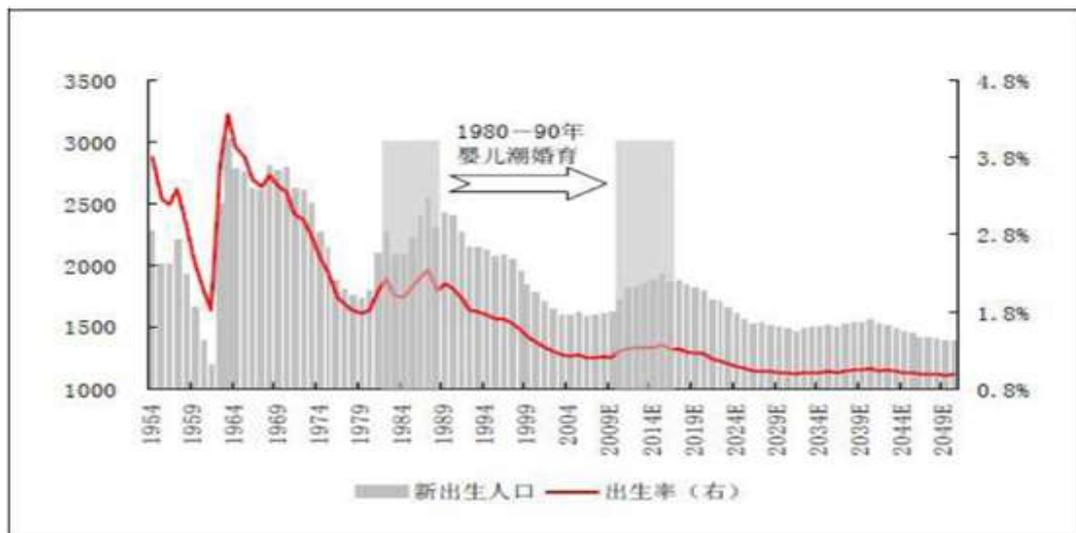
## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 有利因素

A、1970-80年代嬰兒潮步入婚育階段推動第四次嬰兒潮

2013年中國14歲以下人口為2.39億人，佔總人口數17.55%，而其中城市兒童約為一億，此族群為當前童裝消費的主力群體。依中國國家統計局數據顯示，1970-80年代嬰兒潮將於未來五年步入結婚和生育階段，每年約有1,100萬對之婚姻登記人數，中國面臨第四次嬰兒潮之際，兒童數量將直接決定市場之消費容量，而現代父母增強之品牌意識，亦影響整體市場的消費頻率及市場深度，中國未來童裝市場將充分受益於此一波嬰兒潮。

中國新出生人口及其出生率



資料來源：CEIC 中國數據庫；2012 年

## B、經濟政策帶動中國內需市場

中國大陸自 1949年建政起，每一階段皆會檢視經濟環境動向及社會結構變化，訂立五年中期規劃，而現階段「第十二個五年規劃」（簡稱為「十二五年規劃」）已於2011年3月通過生效實施，希望藉由擴大內需與消費，更進一步促進經濟成長與產業發展，深化工業化和城鎮化以縮小城鄉差距，將大陸過去以外需出口為導向之經濟成長模式，轉型改變為以內需消費導向為主。為達此目標，於經濟發展路線上，中國大陸將致力於建立擴大內需消費長效機制，改變過去依賴出口模式，轉型為未

來依賴消費、投資、出口進而拉抬經濟成長；重視農業生產力、競爭力及製造業之升級，整合協調各級產業；促進工業化和城鎮化間連結，促進城鄉均衡發展。此經濟政策主要思維為透過擴大公共服務範圍、完善社會福利體制及強勁之內需市場，促進產業升級轉型，創造更多就業機會且提升工作待遇，如此將更進一步激發個人消費意願；推動工業化及加強城鎮化之下持續累積內需市場能量，吸引跨國企業合資或策略聯盟而進入中國大陸內需和消費市場之融合過程，形塑產業供應鏈，亦創造擴大對於人力、資金、技術與資源之需求，作為拉抬內需和促進消費的重要環節。

#### C、年均所得成長之下消費能力持續看好增強

自1979年中國大陸推動實施改革之後，經濟和產業快速成長發展，整體社會發展和城市建設迅速轉變，過去30多年平均經濟成長率大多超過2位數字，人均所得亦由1979年低於200美元，增加至2010年4,000美元，已高於人均所得達到3,000美元達到小康社會之指標。美國政府2012年12月發布未來趨勢報告指出，中國大陸經濟實力將於2030年以前超越美國而成為全球第一，且如以購買力計算，中國大陸國民平均所得可能達到15,000美元。而根據世界銀行「2030年的中國大陸」報告，中國大陸消費占GDP比率將由1995-2010年之平均之48.6%，上升至2011-2015年之56.0%，而2026-2030年將進一步升至66%。整體而言，人均所得提高將牽動提高生活水準之要求，加上個人消費比率趨勢未來增長，成為擴大中國消費市場之動力。

#### D、本公司持續精進之研發設計能力

本公司自設立以來即以發展自主研發設計能力為主要重心，持續改革人才培養機制，定期參加國內與國際的服裝博覽會，進行流行趨勢之考察追蹤，以調整產品

規格和服裝款式設計，以及未來產品設計開發方向。此外，本公司亦透過技術合作方式與科技院校進行科研項目合作，針對產品設計、技術開發及創新各項目持續投入努力，以建立更專業紮實之研發設計技術能力。

#### E、本公司品牌文化之建立及品牌推廣

本公司自成立起即建立其獨特的品牌文化以及內涵，經由多年經營深耕努力，自2008年至2012年持續被中國國內機構認定為知名品牌，且採用媒體推廣、增加銷售通路及贊助活動，以進行品牌推廣，開拓潛在客戶族群。本公司於2012年度執行數位動漫與服裝品牌傳播技術專案，目的則為藉由企業品牌之形象推廣，以建立深植人心之品牌文化。

#### (2)不利因素及因應對策

##### A、童裝業者持續投入市場，競爭愈益激烈

根據北京立本市場研究有限公司之中國童裝行業研究與投資分析報告，近年來中國童裝市場規模增長速度維持在17.77% - 25.56%之間，處於快速擴張階段，深具巨大市場潛力，預計未來五年童裝消費額的年均複合增長率將達22.53%。但中國最大品牌巴拉巴拉在2013年之市佔率仍不高，顯示童裝市場於市場容量擴大之同時，競爭愈益激烈，且行業成熟度和集中度逐漸被提昇之下，童裝品牌格局亦正在醞釀形成當中。

##### 因應措施

(A)本公司將其精確定位於中端市場，針對此市場消費者需求，重點培養產品的自主研發設計能力，建立經驗豐富且具創新精神之產品研發團隊，準確把握流行趨勢以及差異化市場需求，品質控管上則嚴格把關各項產品以通過檢測標準。

- (B)於品牌推廣上採用媒體推廣、店鋪營銷、贊助活動等多種形式，以多層次方式進行深度推廣，亦有感淘帝(TOPBI)品牌在國內市場網絡覆蓋仍未完全，推廣方式則著重於區域性推廣策略，以深耕品牌知名度，開拓潛在目標客戶族群。
- (C)自品牌創立以來，致力於品牌經營模式，不斷整合改善供應鏈體系，採用區域經銷和連鎖加盟營銷網絡體系持續擴張國內經營範圍版圖。

#### B. 銷售通路數量仍需擴張

由於童裝地域分佈特點不盡相同，而單店產出相對為低，因此業者趨向採用分銷網絡佈局，作為童裝品牌競爭獲取競爭優勢之決定性因素，但如和其他品牌童裝相比，截止到2014年3月31日，本公司銷售通路數量共有1,191個，而不到同業巴拉巴拉銷貨通路數量之三分之一。

#### 因應措施

童裝行業營運主要可分為三個環節：研發設計、加工生產以及品牌通路。而利潤分配分別約為：35%、10%及55%，形成童裝行業之微笑曲線，根據此微笑曲線可延伸出三種經營模式：專業加工模式、輕資產營運模式、縱向一體化模式。而本公司將加工生產進行外包，集中精力於核心技術之研發設計，避免固定成本而降低企業本身之經營風險，其伴隨之高附加價值將成為本公司積極強化品牌形象及建立品牌通路之利基，透過研發設計能力優勢，藉由代理商擴大其在中國國內分銷網路之廣大，以更加深化本公司本身核心競爭力。

#### C. 銷售集中代理商之風險

本公司係藉由代理商銷售其產品，其業績之成長則依靠代理商之業務能力及擴大其銷售據點，本公司之代理商一般在其所屬銷售區域為獨家代理，惟本公司對代理商

無控制經營權，若代理商與其合作關係產生變化，或代理商在實際營運時與本公司簽訂之代理商合同內容有所違背，則無法避免動搖本公司經營計畫或品牌商譽造成之負面影響。

#### 因應措施

(A)本公司確實執行與代理商間之相互協調和合作，做到保證供貨及時，加強對於廣告和促銷之支援，提供產品服務支援，提高商品銷售力，以提升代理商銷貨意願，並使其鞏固一定利益。

(B)與代理商建立關係之過程當中，對於公司而言重要的方式即為使得代理商認同產品和品牌，以加強代理商本身之向心力以及對其之控制力，本公司重視與代理商關係之聯繫，積極進行培訓活動和督導，掌控代理商之經營績效和評估，以長期經營合作之道為基本共識，建立對於代理商控制力之基礎。

#### D. 產品面對被抄襲或仿冒之風險

由於比較於其他產業，服飾行業技術門檻相較為低，因此每當市場上有新產品的推出，產品款式樣貌被仿製之情況為普遍現象，導致企業花費較多人力、物力、財力開發出的新產品上市不久，即被他人仿製，因此企業的權益無法得到有效保障，而品牌知名度越高的產品，市場上則越可能出現盜用品牌商標之現象。

#### 因應措施

服裝產業屬於快速變動之產業，每季產品替換速度很快，但由於從生產至銷售需要一段時間，因此假如新品推出上架時，其他廠商才開始仿冒或抄襲，但此時當季產品已經鋪貨給銷售客戶準備上架，且公司主要專注於品牌方面宣傳，加強消費者對於本公司品牌之認知，因此對於被抄襲仿冒之風險，目前並無重大之

疑慮。

(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

本公司主要產品為童裝及配飾，係屬民生必需品。

2. 主要產品之製造過程

本公司服裝及配飾為外包生產

(三)主要原料之供應狀況：本公司委外加工製造，故無此情形

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶，並說明其增減變動原因：

1. 最近二年度主要供應商資料

| 項目 | 2012年 |           |                       |             | 2013年 |           |                       |             | 2014年度第一季 |         |                             |             |
|----|-------|-----------|-----------------------|-------------|-------|-----------|-----------------------|-------------|-----------|---------|-----------------------------|-------------|
|    | 名稱    | 金額        | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率〔%〕 | 與發行人<br>之關係 | 名稱    | 金額        | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率〔%〕 | 與發行人<br>之關係 | 名稱        | 金額      | 占當年度截至<br>前一季止進貨<br>淨額比率〔%〕 | 與發行人<br>之關係 |
| 1  | 泉州金科  | 243,893   | 14.49%                | —           | 泉州金科  | 273,066   | 12.32%                | —           | 泉州凱偉      | 89,285  | 15.33%                      | —           |
| 2  | 南平美眾  | 238,355   | 14.16%                | —           | 福州隆誠  | 226,431   | 10.21%                | —           | 福州永得利     | 74,263  | 12.75%                      | —           |
| 3  | 泉州凱偉  | 179,482   | 10.66%                | —           | —     | —         | —                     | —           | 福州閩錦      | 71,005  | 12.19%                      | —           |
|    | 其他    | 1,021,440 | 60.69%                | —           | 其他    | 1,717,814 | 77.47%                | —           | 其他        | 348,027 | 59.73%                      | —           |
|    | 進貨淨額  | 1,683,170 | 100.00%               | —           | 進貨淨額  | 2,217,311 | 100.00%               | —           | 進貨淨額      | 582,580 | 100.00%                     | —           |

變動分析：2013年隨訂單增加，導致泉州金科公司及福州隆誠公司採購相對提升，進貨金額隨之上升。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

| 項目 | 2012年 |           |                       |             | 2013年 |           |                       |             | 2014年度第一季 |         |                             |             |
|----|-------|-----------|-----------------------|-------------|-------|-----------|-----------------------|-------------|-----------|---------|-----------------------------|-------------|
|    | 名稱    | 金額        | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率〔%〕 | 與發行人<br>之關係 | 名稱    | 金額        | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率〔%〕 | 與發行人<br>之關係 | 名稱        | 金額      | 占當年度截至<br>前一季止銷貨<br>淨額比率〔%〕 | 與發行人<br>之關係 |
| 1  | 福州日日升 | 299,390   | 10.73%                | —           | —     | —         | —                     | —           | —         | —       | —                           | —           |
|    | 其他    | 2,490,684 | 89.27%                | —           | 其他    | 3,795,445 | 100.00%               | —           | 其他        | 872,364 | 100.00%                     | —           |
|    | 銷貨淨額  | 2,790,074 | 100.00%               | —           | 銷貨淨額  | 3,795,445 | 100.00%               | —           | 銷貨淨額      | 872,364 | 100.00%                     | —           |

變動分析：各代理商銷售量持續提升，且有新代理商加入，故福州日日升占全年度銷貨淨額比率下降。

(五)最近二年度生產量值：不適用。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/仟件/仟個

| 銷<br>售<br>量<br>值<br>主<br>要<br>商<br>品 | 年<br>度 | 2012 年 |           |        |   | 2013 年 |           |        |   |
|--------------------------------------|--------|--------|-----------|--------|---|--------|-----------|--------|---|
|                                      |        | 內 銷    |           | 外 銷(註) |   | 內 銷    |           | 外 銷(註) |   |
|                                      |        | 量      | 值         | 量      | 值 | 量      | 值         | 量      | 值 |
| 童裝                                   |        | 9,842  | 2,740,615 | —      | — | 12,744 | 3,795,445 | —      | — |
| 配飾                                   |        | 179    | 49,459    | —      | — | —      | —         | —      | — |
| 合計                                   |        | 10,021 | 2,790,074 | —      | — | 12,744 | 3,795,445 | —      | — |

註：外銷係指銷售至中國以外之區域。

三、最近二年度從業員工人數

單位：人

| 年 度              |           | 2012 年 | 2013 年 | 截至 2014 年 4 月<br>30 日止 |
|------------------|-----------|--------|--------|------------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數 | 經 理 人     | 26     | 27     | 27                     |
|                  | 一 般 員 工   | 165    | 166    | 171                    |
|                  | 生 產 線 員 工 | —      | —      | —                      |
|                  | 合 計       | 191    | 193    | 198                    |
| 平 均 年 歲          |           | 32.98  | 33.78  | 34.03                  |

| 年 度                        |           | 2012 年 | 2013 年 | 截至 2014 年 4 月<br>30 日止 |
|----------------------------|-----------|--------|--------|------------------------|
| 平 均 服 務 年 資                |           | 3.15   | 3.84   | 4.40                   |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士       | —      | —      | —                      |
|                            | 碩 士       | 1      | 1      | 1                      |
|                            | 學 士       | 34     | 35     | 36                     |
|                            | 專 科 (含以下) | 156    | 157    | 161                    |
|                            | 合 計       | 191    | 193    | 198                    |

#### 四、環保支出資訊

(一)最近年度(2013)及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：不適用。

#### 五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

##### 1. 員工福利措施

人才是本公司最珍視的重要資產，我們細心地培育、珍惜與關懷每一位同仁，讓同仁在工作、生活與休閒上都能獲得均衡的發展。本公司希望全體同仁能夠最快地瞭解公司日常行為概況，按規範要求，更愉快地工作、生活、並提升我們每個成員的素質。本公司全體同仁，不論年齡、職務、性別都有義務和責任維護全體同仁尊嚴，保證全面實施。員工的權利如下：

- A. 平等就業。
- B. 按勞獲取報酬。
- C. 按照公司規定享有休息和休假的權利。
- D. 享有勞動安全、衛生和保護權利。
- E. 參加學習和培訓的權利。
- F. 對主管不合理之處理事項有權採取合理方式提出申訴。
- G. 為員工提撥社會保險及住房公積金。
- H. 定期舉辦慶生會，發放生日禮品。
- I. 舉辦重大節日歡慶晚會活動。
- J. 提供員工住宿。

## 2. 員工進修及訓練

人才是本公司最重要的核心競爭力，而持續的教育訓練能激發員工個人潛能提升員工知識、使人力獲得有效運用，進而提高公司整體經營績效，達成公司的營運目標。執行員工培訓政策之措施如下：

- A. 新進人員培訓：新進人員來到本公司之後，有專屬指導者指引帶領，除了能讓新進人員熟悉工作環境之外，也加強了對公司的認同與瞭

解。而各部門亦有規劃新進人員基礎訓練相關課程，協助新進人員學習工作上相關知識。其包含公司簡介、公司組織架構、員工手冊、環保知識、品質環境政策及公司規章制度、生產安全衛生等方面知識培訓。

B. 在職培訓：本公司於每年底制訂下一年度之公開課程計劃，該計劃由公司或各部門內規劃開課的內部訓練作業，內部訓練課程可由內部講師擔任授課，有效提升工作效率且防止職業傷害。

C. 管理訓練：本公司對於各階層主管，針對其特性安排了各種管理才能訓練，建立團隊共同願景及經營共識。管理人員課程包含社會責任政策、目標和SA8000管理守則、管理程式及危險源識別與控制，培養其個人領導風格外，並建立管理能力及維護員工安全。

### 3. 退休制度與其實施狀況

本公司營運主體，主係按營運地國「企業職工基本養老保險條例」規定，按月提繳養老金至地方政府財政部門專戶。

### 4. 勞資間之協議情形

本公司一向重視員工權益，勞資關係和諧，加以本公司重視員工意見，員工可直接向人資部門或適當的高階主管溝通以維持良好關係，因此，迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

### 5. 各項員工權益維護措施情形

公司訂有內控制度及各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定

期檢討福利內容，以維護員工權益。

(二)最近年度(2013)及截至年報列印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前

及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

## 六、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 |
|----------|----------------------|-------------------------|---|------|
| 銀行信用借款合同 | UBS 銀行               | 2013.2.7                | 額度為300萬美元的信用借款                            | —    |
| 租賃合同     | 福建財茂集團有限公司           | 2012.3.1~<br>2015.2.28  | 淘帝樓八樓租賃面積為5126.6平方米，租金收入每月RMB102,532元     | —    |
| 租賃合同補充協議 | 福建財茂集團有限公司           | 2012.2.7                | 關於淘帝樓八樓租賃房屋建築的狀況變更                        | —    |
| 租賃合同     | 福州茂盛投資有限公司           | 2009.1.1~<br>2013.12.31 | 研發中心租賃面積為950平方米，每月租金RMB15,200元            | —    |
| 租賃合同     | 福州開發區星雲電子自動化有限公司     | 2013.5.1~<br>2016.4.30  | 淘帝樓三樓租賃面積為6,628.41平方米，每月租金RMB198,852.3元   | —    |
| 租賃合同     | 福建建閩工業技術學校           | 2013.7.15~<br>2016.7.14 | 淘帝樓二樓租賃面積為1,310.00平方米，每月租金RMB39,300元      | —    |
| 租賃合同     | 福州印象三哥服飾有限公司         | 2013.7.22~<br>2016.7.21 | 淘帝樓四樓租賃面積為3,304.99平方米，每月租金RMB99,149.70元   | —    |
| 租賃合同     | 福州唯駿軟件技術有限公司         | 2013.8.1~<br>2016.7.31  | 淘帝樓六樓部分區域，租賃面積為180平方米，每月租金RMB5,400元       | —    |
| 租賃合同     | 福州鑫圖光電有限公司           | 2013.8.1~<br>2016.7.31  | 淘帝樓六樓部分區域，租賃面積為1,546.70平方米，每月租金RMB46,401元 | —    |
| 租賃合同     | 福州茂盛投資有限公司           | 2014.1.1~<br>2016.12.31 | 研發中心租賃面積為950平方米，每月租金RMB27,550元            | —    |
| 保險合約     | 太平財產保險有限公司           | 2013.5.30~<br>2014.5.29 | 建築物，保險金額RMB9,400萬                         | —    |
| 保險合約     | 太平財產保險有限公司           | 2013.6.22~<br>2014.6.21 | 存貨，保險金額 RMB2,400萬                         | —    |
| 廣告合約     | 2013年希版圖(北京)文化傳媒有限公司 | 2012.10.22              | 2013年出租車、巴士廣告                             | —    |
| 廣告合約     | 2013年福州藍海廣告有         | 2012.10.30              | 2013年出租車、巴士、廣播、                           | —    |

| 契約性質      | 當事人                         | 契約起訖日期                | 主要內容                          | 限制條款             |
|-----------|-----------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------|
|           | 限公司                         |                       | 路牌、廣告                         |                  |
| 廣告合約      | 2013年福州藍海廣告有限公司             | 2013.8.28             | 2013年出租車、車窗廣告                 | —                |
| 廣告合約      | 2013年福州藍海廣告有限公司             | 2013.11.25            | 2013年出租車、車窗廣告                 | —                |
| 廣告合約      | 廈門航空文化傳媒有限公司                | 2014.4.1~2014.6.30    | 2014年廈航飛機客艙座椅頭片廣告             | —                |
| 廣告合約      | 優揚(天津)動漫文化傳媒有限公司            | 2014.4.1~2014.9.30    | 2014年中央電視台少兒頻道廣告              | —                |
| 廣告合約      | 北京華鐵世紀廣告有限公司                | 2014.4.3~2014.10.8    | 2014年高鐵、動車廣告                  | —                |
| 產品設計委託合同書 | 福建省服裝行業技術開發基地               | 2013.1.4              | 2014年新品款式設計                   | —                |
| 業務經營協書    | 福建財茂集團有限公司                  | 2013.6.30             | 雙方當事人就其彼此間之銷售業務內容之劃分          | —                |
| 業務經營協書    | 融裕行股份(香港)有限公司               | 2013.6.30             | 雙方當事人就其彼此間之銷售業務內容之劃分          | —                |
| 商標轉讓協議    | 融裕行股份(香港)有限公司與福建財茂紡織進出口有限公司 | 2002.3.6              | “淘帝”、“TOPBI”以及圖案的註冊商標轉讓之權利義務。 | —                |
| 商標轉讓協議    | 融裕行股份(香港)有限公司、福建財茂集團有限公司    | 2013.1.4              | “淘帝”、“TOPBI”以及圖案的註冊商標轉讓之權利義務。 | —                |
| 代理合同      | 徐州恒愷商貿有限公司                  | 2012.12.01~2013.11.30 | 經銷代理淘帝品牌童裝                    | 江蘇省徐州            |
| 代理合同      | 鄭州閩杭派商貿有限公司                 | 2013.01.01~2013.12.31 | 經銷代理淘帝品牌童裝                    | 河南               |
| 代理合同      | C公司                         | 2013.01.01~2013.12.31 | 經銷代理淘帝品牌童裝                    | 重慶               |
| 代理合同      | 懷化市富萊爾商貿有限公司                | 2013.01.01~2013.12.31 | 經銷代理淘帝品牌童裝                    | 湖南省懷化            |
| 代理合同      | B公司                         | 2013.01.01~2013.12.31 | 經銷代理淘帝品牌童裝                    | 山東               |
| 代理合同      | D公司                         | 2013.01.01~2013.12.31 | 經銷代理淘帝品牌童裝                    | 天津               |
| 代理合同      | A公司                         | 2013.01.01~2013.12.31 | 經銷代理淘帝品牌童裝                    | 湖南(除懷化地區)        |
| 代理合同      | 福州日日升貿易有限公司                 | 2013.01.01~2013.12.31 | 經銷代理淘帝品牌童裝                    | 福州、莆田、三明、南平、寧德   |
| 代理合同      | 四川瑞特服裝有限公司                  | 2013.01.01~2013.12.31 | 經銷代理淘帝品牌童裝                    | 四川(南充、自貢、宜賓地區以外) |
| 代理合同      | 四川瑞特服裝有限公司轉成都盛源達服飾有限公司補充協議  | 2013.03.01~2013.12.31 | 經銷代理淘帝品牌童裝                    | 四川(南充、自貢、宜賓地區以外) |
| 代理合同      | 成都米加琪服飾有限公司                 | 2013.03.01~2014.02.28 | 經銷代理淘帝品牌童裝                    | 四川(南充、自貢、宜賓地區)   |
| 代理合同      | 上海諾瑪貿易有限公司                  | 2013.03.01~           | 經銷代理淘帝品牌童裝                    | 上海               |

| 契約性質 | 當事人                               | 契約起訖日期                    | 主要內容       | 限制條款                       |
|------|-----------------------------------|---------------------------|------------|----------------------------|
|      |                                   | 2014.02.28                |            |                            |
| 代理合同 | 上海諾瑪貿易有限公司<br>轉上海帝杰貿易有限公司代理商變更協議  | 2014.01.01~<br>2014.02.28 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 上海                         |
| 代理合同 | 廈門源鼎工貿有限公司                        | 2013.03.01~<br>2014.02.28 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 廈門、泉州、<br>漳州、龍岩            |
| 代理合同 | 里安市豪帝服飾有限公司                       | 2013.03.01~<br>2014.02.28 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 湖州、寧波、<br>溫州               |
| 代理合同 | E公司                               | 2013.03.01~<br>2014.02.28 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 江蘇省(徐州除<br>外)              |
| 代理合同 | 大連恩雅服飾有限公司                        | 2013.03.01~<br>2014.02.28 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 遼寧                         |
| 代理合同 | F公司                               | 2013.03.01~<br>2014.02.28 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 江西                         |
| 代理合同 | 紹興縣柯潤紡織品有限公司                      | 2013.03.01~<br>2014.02.28 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 杭州、紹興、<br>嘉興               |
| 代理合同 | H公司                               | 2013.04.01~<br>2014.03.31 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 安徽                         |
| 代理合同 | G公司                               | 2013.03.01~<br>2014.02.28 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 湖北                         |
| 代理合同 | 蘭州鑫瑞豐商貿有限責任公司                     | 2013.03.01~<br>2014.02.28 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 甘肅                         |
| 代理合同 | 南寧寶諾商貿有限公司                        | 2013.07.01~<br>2014.06.30 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 廣西                         |
| 代理合同 | 大連恩雅服飾有限公司                        | 2013.06.30~<br>2014.02.28 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 吉林                         |
| 代理合同 | 蘭州鑫瑞豐商貿有限責任公司                     | 2013.07.01~<br>2014.02.28 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 陝西                         |
| 代理合同 | 徐州恒愷商貿有限公司                        | 2013.12.01~<br>2014.11.30 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 江蘇省徐州                      |
| 代理合同 | 徐州恒愷商貿有限公司<br>轉江蘇瑞士麟實業有限公司代理商變更協議 | 2014.01.01~<br>2014.11.30 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 徐州                         |
| 代理合同 | 鄭州閩杭派商貿有限公司                       | 2014.01.01~<br>2014.12.31 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 鄭州、開封、南<br>丘、新鄉、焦作、<br>洛陽  |
| 代理合同 | C公司                               | 2014.01.01~<br>2014.12.31 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 重慶                         |
| 代理合同 | 懷化市富萊爾商貿有限公司                      | 2014.01.01~<br>2014.12.31 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 懷化、婁底、邵<br>陽、湘西土家族<br>自治州  |
| 代理合同 | B公司                               | 2014.01.01~<br>2014.12.31 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 青島、威海、煙<br>台、濰坊、日照         |
| 代理合同 | 成都盛源達服飾有限公司                       | 2014.01.01~<br>2014.12.31 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 四川(南充、自<br>貢、宜賓地區以<br>外)   |
| 代理合同 | A公司                               | 2014.01.01~<br>2014.12.31 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 長沙、湘潭、岳<br>陽、常德、株洲<br>市、益陽 |
| 代理合同 | 福州日日升貿易有限公司                       | 2014.01.01~               | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 福州、莆田、                     |

| 契約性質   | 當事人           | 契約起訖日期                    | 主要內容       | 限制條款                    |
|--------|---------------|---------------------------|------------|-------------------------|
|        | 司             | 2014.12.31                |            | 三明、南平、寧德                |
| 代理合同   | D公司           | 2014.01.01~<br>2014.12.31 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 天津                      |
| 代理合同   | 金華藍彩商貿有限公司    | 2014.02.01~<br>2015.01.31 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 金華、台州、麗水、衢州             |
| 代理合同   | G公司           | 2014.03.01~<br>2015.02.28 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 武漢、隨州、孝感、黃岡、黃石、咸寧、荊門、荊州 |
| 代理合同   | 成都米加琪服飾有限公司   | 2014.03.01~<br>2015.02.28 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 四川(南充、自貢、宜賓地區)          |
| 代理合同   | E公司           | 2014.03.01~<br>2015.02.28 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 蘇州、常州、無錫、鎮江、南京          |
| 代理合同   | 大連恩雅服飾有限公司    | 2014.03.01~<br>2015.02.28 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 遼寧、吉林                   |
| 代理合同   | F公司           | 2014.03.01~<br>2015.02.28 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 南昌、九江、宜春、新余、景德鎮         |
| 代理合同   | 紹興縣柯潤紡織品有限公司  | 2014.03.01~<br>2015.02.28 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 紹興、寧波、杭州、湖州、嘉興、溫州       |
| 代理合同   | 廈門源鼎工貿有限公司    | 2014.03.01~<br>2015.02.28 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 廈門、泉州、漳州、龍岩             |
| 代理合同   | 上海帝杰貿易有限公司    | 2014.03.01~<br>2015.02.28 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 上海                      |
| 代理合同   | 蘭州鑫瑞豐商貿有限責任公司 | 2014.03.01~<br>2015.02.28 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 蘭州及蘭州周邊城市、陝西延安          |
| 代理合同   | H公司           | 2014.04.01~<br>2015.03.31 | 經銷代理淘帝品牌童裝 | 蚌埠、阜陽、宿州、淮北、亳州          |
| 合作框架協議 | 福州他她兔服飾有限公司   | 2011.09.02~<br>2014.09.01 | 服飾代工生產     | 發票日後 90天                |
| 合作框架協議 | 福州閩錦服裝有限公司    | 2011.09.05~<br>2014.09.04 | 服飾代工生產     | 發票日後 90天                |
| 合作框架協議 | 福清市錦騰服裝有限公司   | 2011.09.08~<br>2014.09.07 | 服飾代工生產     | 發票日後 90天                |
| 合作框架協議 | 泉州高宏服飾有限公司    | 2011.09.08~<br>2014.09.07 | 服飾代工生產     | 發票日後 90天                |
| 合作框架協議 | 福州常錦服飾有限公司    | 2012.08.03~<br>2015.08.02 | 服飾代工生產     | 發票日後 90天                |
| 合作框架協議 | 福州鑫順發服飾有限公司   | 2012.08.06~<br>2015.08.05 | 服飾代工生產     | 發票日後 90天                |
| 合作框架協議 | 邵武市宇華服飾有限責任公司 | 2012.08.06~<br>2015.08.05 | 服飾代工生產     | 發票日後 90天                |
| 合作框架協議 | 紹興縣匯美紡織品有限公司  | 2012.08.07~<br>2015.08.06 | 服飾代工生產     | 發票日後 90天                |
| 合作框架協議 | 福州隆誠服裝有限公司    | 2012.08.10~<br>2015.08.09 | 服飾代工生產     | 發票日後 60天                |
| 合作框架協議 | 南安市凱迪針織服飾有限公司 | 2012.09.12~<br>2015.09.11 | 服飾代工生產     | 發票日後 60天                |
| 合作框架協議 | 南平市康輝針織有限公司   | 2012.09.13~<br>2015.09.12 | 服飾代工生產     | 發票日後 60天                |
| 合作框架協議 | 泉州寶麗美紡織服裝有    | 2012.09.14~               | 服飾代工生產     | 發票日後 60天                |

| 契約性質   | 當事人            | 契約起訖日期                    | 主要內容   | 限制條款     |
|--------|----------------|---------------------------|--------|----------|
|        | 限公司            | 2015.09.13                |        |          |
| 合作框架協議 | 泉州金科服裝有限公司     | 2012.09.14~<br>2015.09.13 | 服飾代工生產 | 發票日後 60天 |
| 合作框架協議 | 常熟市童爵服飾有限公司    | 2013.07.08~<br>2016.07.07 | 服飾代工生產 | 發票日後 60天 |
| 合作框架協議 | 泉州凱偉製衣有限公司     | 2013.08.28~<br>2016.08.27 | 服飾代工生產 | 發票日後 90天 |
| 合作框架協議 | 福州閩晟服裝有限公司     | 2013.09.03~<br>2016.09.02 | 服飾代工生產 | 發票日後 90天 |
| 合作框架協議 | 福州永得利服裝有限公司    | 2013.09.03~<br>2016.09.02 | 服飾代工生產 | 發票日後 90天 |
| 合作框架協議 | 福州福盛製衣有限公司     | 2013.09.10~<br>2016.09.09 | 服飾代工生產 | 發票日後 90天 |
| 合作框架協議 | 邵武市鴻勝製衣廠       | 2013.09.13~<br>2016.09.12 | 服飾代工生產 | 發票日後 90天 |
| 合作框架協議 | 永春南利針織有限公司     | 2013.09.16~<br>2016.09.15 | 服飾代工生產 | 發票日後 90天 |
| 合作框架協議 | 福建省南安市南發毛衫有限公司 | 2013.09.17~<br>2016.09.16 | 服飾代工生產 | 發票日後 90天 |
| 合作框架協議 | 福建錦利針織有限公司     | 2013.09.25~<br>2016.09.24 | 服飾代工生產 | 發票日後 90天 |
| 合作框架協議 | 蘇州莊爵服飾有限公司     | 2013.09.30~<br>2016.09.29 | 服飾代工生產 | 發票日後 90天 |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 年 度     | 最近一年度財務資料 |                         |
|-------------|---------|-----------|-------------------------|
|             |         | 2013年(註1) | 當年度截至2014年3月31日財務資料(註1) |
| 流 動 資 產     |         | 2,994,585 | 2,931,445               |
| 不動產、廠房及設備   |         | 441,659   | 447,340                 |
| 其他資產        |         | 282,601   | 281,226                 |
| 資 產 總 額     |         | 3,718,845 | 3,660,011               |
| 流動負債        | 分配前     | 1,048,450 | 818,759                 |
|             | 分配後(註2) | 1,286,050 | 1,056,359               |
| 非 流 動 負 債   |         | 153,475   | 172,127                 |
| 負債總額        | 分配前     | 1,201,925 | 990,886                 |
|             | 分配後(註2) | 1,439,525 | 1,228,486               |
| 歸屬於母公司業主之權益 |         | 2,516,920 | 2,669,125               |
| 股 本         |         | 528,000   | 528,000                 |
| 資 本 公 積     |         | 1,318,627 | 1,318,627               |
| 保留盈餘        | 分配前     | 610,772   | 771,471                 |
|             | 分配後(註2) | 320,372   | 481,071                 |
| 其 他 權 益     |         | 59,521    | 47,331                  |
| 庫 藏 股 票     |         | —         | —                       |
| 非 控 制 權 益   |         | —         | —                       |
| 權益總額        | 分配前     | 2,516,920 | 2,669,125               |
|             | 分配後(註2) | 2,279,320 | 2,431,525               |

註1：2013年及2014年第一季合併財務資料分別經會計師查核及核閱

註2：分配後數字係依次年度董事會決議之情形填列

## 2. 簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 項目             | 年度 | 最近一年度財務資料 | 當年度截至2014年3月31日財務資料(註1) |
|----------------|----|-----------|-------------------------|
|                |    | 2013年(註1) |                         |
| 營業收入           |    | 3,795,445 | 872,364                 |
| 營業毛利           |    | 1,543,865 | 361,197                 |
| 營業損益           |    | 847,217   | 244,942                 |
| 營業外收入及支出       |    | 23,100    | 4,462                   |
| 稅前淨利           |    | 870,317   | 249,404                 |
| 繼續營業單位本期淨利     |    | 573,809   | 164,395                 |
| 停業單位損失         |    | —         | —                       |
| 本期淨利(損)        |    | 573,809   | 164,395                 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) |    | 64,470    | (12,190)                |
| 本期綜合損益總額       |    | 638,279   | 152,205                 |
| 淨利歸屬於母公司業主     |    | 573,809   | 164,395                 |
| 淨利歸屬於非控制權益     |    | —         | —                       |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 |    | 638,279   | 152,205                 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 |    | —         | —                       |
| 每股盈餘           |    | 12.72     | 3.11                    |

註1：2013年及2014年第一季合併財務資料分別經會計師查核及核閱

3. 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項目      |     | 年度 | 2010 至 2012 年度財務資料 (註 1) |           |           |
|---------|-----|----|--------------------------|-----------|-----------|
|         |     |    | 2010 年                   | 2011 年    | 2012 年    |
| 流動資產    |     |    | 961,768                  | 1,199,163 | 1,115,318 |
| 固定資產    |     |    | 7,293                    | 99,276    | 141,349   |
| 無形資產    |     |    | 35                       | 54,105    | 265,152   |
| 其他資產    |     |    | 888                      | 961       | 299,282   |
| 資產總額    |     |    | 969,984                  | 1,353,505 | 1,821,101 |
| 流動負債    | 分配前 |    | 382,815                  | 687,118   | 765,203   |
|         | 分配後 |    | 382,815                  | 687,118   | 765,203   |
| 非流動負債   |     |    | -                        | 35,508    | 76,653    |
| 負債總額    | 分配前 |    | 382,815                  | 722,626   | 841,856   |
|         | 分配後 |    | 382,815                  | 722,626   | 841,856   |
| 股本      |     |    | 244,090                  | 38        | 1,475     |
| 資本公積    |     |    | 4                        | 293,366   | 945,756   |
| 保留盈餘    | 分配前 |    | 383,310                  | 302,163   | 36,963    |
|         | 分配後 |    | 383,310                  | 302,163   | 36,963    |
| 累積換算調整數 |     |    | (40,235)                 | 35,312    | (4,949)   |
| 股東權益總額  | 分配前 |    | 587,169                  | 630,879   | 979,245   |
|         | 分配後 |    | 587,169                  | 630,879   | 979,245   |

註1：本公司係外國發行公司，並無編製2009年度之擬制性合併財務報告，故僅列示2010

至2012年度財務資料。

4. 簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項目              | 2010 至 2012 年度財務資料 (註 1) |           |           |
|-----------------|--------------------------|-----------|-----------|
|                 | 2010 年                   | 2011 年    | 2012 年    |
| 營業收入            | 1,486,299                | 2,345,666 | 2,790,074 |
| 營業毛利            | 574,728                  | 904,336   | 1,063,008 |
| 營業損益            | 297,704                  | 452,935   | 559,746   |
| 營業外收入及損失        | (251)                    | 1,435     | (6,481)   |
| 稅前淨利            | 297,453                  | 454,370   | 553,265   |
| 繼續營業部門<br>稅前淨利  | 297,453                  | 454,370   | 553,265   |
| 停業部門損失          | —                        | —         | —         |
| 合併總純益           | 220,969                  | 302,163   | 369,623   |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 220,969                  | 302,163   | 369,623   |

註 1：本公司係外國發行公司，並無編製 2009 年度之擬制性合併財務報告，故僅列示 2010 至 2012 年度財務資料。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度    | 簽證會計師   | 所屬單位名稱       | 查核意見         |
|-------|---------|--------------|--------------|
| 2009年 | (註1)    | (註1)         | (註1)         |
| 2010年 | 施景彬、卓明信 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 修正式無保留意見(註2) |
| 2011年 | 施景彬、卓明信 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 修正式無保留意見(註2) |
| 2012年 | 施景彬、卓明信 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 修正式無保留意見(註2) |
| 2013年 | 施景彬、卓明信 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見        |

註1：本公司並無編製2009年度之擬制性合併財務報告。

註2：係因會計師意見段增加一說明段，說明擬制性合併財務報表係英屬開曼群島商淘帝國  
際控股有限公司為申請股票上市所編製。

二、財務分析

| 分析項目        | 年度                   | 最近兩年度財務分析 |           | 當年度截至2014<br>年3月31日止<br>(註1) |
|-------------|----------------------|-----------|-----------|------------------------------|
|             |                      | 2012年(註1) | 2013年(註1) |                              |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率              | 46.23     | 32.32     | 27.07                        |
|             | 長期資金占不動產、廠<br>房及設備比率 | 222.35    | 569.88    | 596.67                       |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率                 | 145.48    | 285.62    | 358.04                       |
|             | 速動比率                 | 132.88    | 278.99    | 331.24                       |
|             | 利息保障倍數               | —         | 6,447.79  | —                            |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)           | 3.16      | 3.23      | 2.71                         |
|             | 平均收現日數               | 116       | 113.00    | 134.44                       |
|             | 存貨週轉率(次)             | 27.50     | 42.89     | 22.33                        |
|             | 應付款項週轉率(次)           | 3.22      | 3.66      | 2.97                         |

| 分析項目 | 年度              | 最近兩年度財務分析 |           | 當年度截至2014年3月31日止<br>(註1) |
|------|-----------------|-----------|-----------|--------------------------|
|      |                 | 2012年(註1) | 2013年(註1) |                          |
| 經營能力 | 平均銷貨日數          | 13        | 8.51      | 16.35                    |
|      | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 12.41     | 8.61      | 7.85                     |
|      | 總資產週轉率(次)       | 1.76      | 1.37      | 0.95                     |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)        | 23.29     | 20.72     | 17.82                    |
|      | 權益報酬率(%)        | 45.91     | 32.83     | 25.36                    |
|      | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 37509.49  | 164.83    | 188.94                   |
|      | 純益率(%)          | 13.25     | 15.12     | 18.84                    |
|      | 每股盈餘(元)         | 8.21      | 12.72     | 3.11                     |
| 現金流量 | 現金流量比率(%)       | 70.40     | 31.45     | 190.94                   |
|      | 現金流量允當比率(%)     | —         | —         | —                        |
|      | 現金再投資比率(%)      | 51.12     | 12.39     | 55.23                    |
| 槓桿度  | 營運槓桿度           | 1.14      | 1.16      | 1.13                     |
|      | 財務槓桿度           | 1.00      | 1.00      | 1.00                     |

1. 負債占資產比率減少：主要係上市募集資金，現金及約當現金增加所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主要係2013年度公司上市募集資金及2013年度獲利，股東權益淨額增加所致。
3. 流動比率、速動比率增加：主要係2013年度公司上市募集資金及2013年度經營活動現金淨流入，流動資產增加所致。
4. 利息保障倍數增加：主要係2013年度向銀行借款所致。
5. 存貨週轉率增加及平均銷貨日數減少：主要係因代理商店鋪據點增加，加強廣告宣傳，使營業成本伴隨著營收增加而增加，並在加強存貨控管所致。
6. 不動產、廠房及設備週轉率減少：主要係為了公司長遠發展，於2012年購置營運總部大樓，導致固定資產增加所致。
7. 總資產週轉率減少：主要係上市募集資金，資產總額增加所致。
8. 權益報酬率減少：主要係2013年度公司上市募集資金，股東權益淨額增加所致。
9. 營業利益及稅前利益占實收資本比率減少：主要係2013年進行資本公積轉增資及上市募集資金，實收資本增加所致。
10. 每股盈餘增加：主要係2013年營運規模擴張，營業利益成長所致。
11. 現金流量比率及現金再投資比率增加：主要係2013年營運規模擴張，合併總純益成長，導致營業活動之淨現金流入金額亦隨之增加。

註1：2012年及2013年合併財務資料經會計師查核；2014年第一季合併財務資料經會

計師核閱。

註 2：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) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

#### 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) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 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) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

#### 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)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

#### 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6)。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益－利息費用)。

#### 財務分析-我國財務會計準則

| 分析項目 (註3) |                  | 年度 (註1)            |        |        |
|-----------|------------------|--------------------|--------|--------|
|           |                  | 2010 至 2012 年度財務分析 |        |        |
|           |                  | 2010 年             | 2011 年 | 2012 年 |
| 財務結構 (%)  | 負債占資產比率          | 39.47              | 53.39  | 46.23  |
|           | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 8,051.13           | 635.48 | 692.79 |
| 償債能力%     | 流動比率             | 251.24             | 174.52 | 145.75 |
|           | 速動比率             | 236.50             | 163.60 | 133.16 |
|           | 利息保障倍數           | -(註2)              | -(註2)  | -(註2)  |
| 經營能力      | 應收款項週轉率 (次)      | 3.23               | 3.10   | 3.16   |
|           | 平均收現日數           | 113                | 118    | 116    |
|           | 存貨週轉率 (次)        | 20.27              | 22.53  | 27.50  |
|           | 應付款項週轉率 (次)      | 3.40               | 3.21   | 3.22   |

| 分析項目 (註3) |              | 年度 (註1) | 2010 至 2012 年度財務分析 |        |              |           |
|-----------|--------------|---------|--------------------|--------|--------------|-----------|
|           |              |         | 2010 年             | 2011 年 | 2012 年       |           |
| 經營能力      | 平均銷貨日數       |         | 18                 | 16     | 13           |           |
|           | 固定資產週轉率 (次)  |         | 188.16             | 44.02  | 23.19        |           |
|           | 總資產週轉率 (次)   |         | 2.04               | 2.02   | 1.76         |           |
| 獲利能力      | 資產報酬率 (%)    |         | 30.39              | 26.01  | 23.29        |           |
|           | 權益報酬率 (%)    |         | 45.04              | 49.61  | 45.91        |           |
|           | 占實收資本比率 (%)  | 營業利益    |                    | 121.96 | 1,191,934.21 | 37,948.88 |
|           |              | 稅前純益    |                    | 121.86 | 1,195,710.53 | 37,509.49 |
|           | 純益率 (%)      |         | 14.87              | 12.88  | 13.25        |           |
|           | 每股盈餘 (元)     |         | 4.91               | 6.71   | 8.21         |           |
| 現金流量      | 現金流量比率 (%)   |         | 44.49              | 27.58  | 70.33        |           |
|           | 現金流量允當比率 (%) |         | —                  | —      | —            |           |
|           | 現金再投資比率 (%)  |         | 28.70              | 30.55  | 66.81        |           |
| 槓桿度       | 營運槓桿度        |         | 1.09               | 1.13   | 1.14         |           |
|           | 財務槓桿度        |         | 1.00               | 1.00   | 1.00         |           |

註1：本公司係外國發行公司，並無編製2009年度之擬制性合併財務報告，故僅列示2010至2012年度財務分析資料；2010~2012年度擬制性合併財務資料業經會計師查核簽證。

註2：2010年至2012年無利息支出。

註3：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) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

#### 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) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

### 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) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。  
(註 4)

### 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) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

### 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 6)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

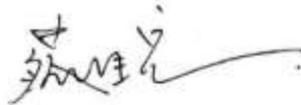
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

淘帝國際控股有限公司  
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百零二年度營業報告書及盈餘分派議案等。上述營業報告書及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

淘帝國際控股有限公司

審計委員會召集人：蔡佳宏



中 華 民 國 一 百 零 三 年 四 月 三 十 日

淘帝國際控股有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百零二年度合併財務報表，合併財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述合併財務報表經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

淘帝國際控股有限公司

審計委員會召集人：蔡佳宏



中 華 民 國 一 百 零 三 年 三 月 二 十 二 日

#### 四、財務報表

(一)最近年度財務報告：請參照本年報第118-168頁

(二)最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：本公司係第一上市公司，不需編製個體財務報告，故不適用。

#### 五、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

列明其對公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

| 項目  | 年度 | 2012年度    | 2013年度    | 增減變動      |           |
|---|----|-----------|-----------|-----------|-----------|
|   |    |           |           | 金額        | 變動比例      |
| 流動資產  |    | 1,113,232 | 2,994,585 | 1,881,353 | 169.00%   |
| 不動產、廠房及設備   |    | 440,398   | 441,659   | 1,261     | 0.29%     |
| 其他資產  |    | 267,471   | 282,601   | 15,130    | 5.66%     |
| 資產總額  |    | 1,821,101 | 3,718,845 | 1,897,744 | 104.21%   |
| 流動負債  |    | 765,203   | 1,048,450 | 283,247   | 37.02%    |
| 非流動負債   |    | 76,653    | 153,475   | 76,822    | 100.22%   |
| 負債總額  |    | 841,856   | 1,201,925 | 360,069   | 42.77%    |
| 歸屬於母公司業主之權益   |    | 979,245   | 2,516,920 | 1,537,675 | 157.03%   |
| 股本  |    | 1,475     | 528,000   | 526,525   | 35696.61% |
| 資本公積  |    | 945,756   | 1,318,627 | 372,871   | 39.43%    |
| 保留盈餘  |    | 36,963    | 610,772   | 573,809   | 1552.39%  |
| 其他權益  |    | (4,949)   | 59,521    | 64,470    | -1302.69% |
| 庫藏股票  |    | —         | —         | —         | —         |
| 非控制權益   |    | —         | —         | —         | —         |
| 權益總額  |    | 979,245   | 2,516,920 | 1,537,675 | 157.03%   |
| <p>重大變動項目說明：(金額變動達10%以上，且金額達當年度資產總額1%)。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 流動資產及資產總額：主要係2013年底現金增資及第4季營業收入增加帶動應收帳款亦相對增加所致。</li> <li>2. 流動負債：主要係2013年第4季因應旺季需求增加採購商品帶動應付帳款亦相對增加所致。</li> <li>3. 其他負債：主要係2013年提列子公司將在可預見的未來發放股利而產生之所得稅負債。</li> <li>4. 負債總額：主要係2013年第4季因應旺季需求增加採購商品帶動應付帳款亦相對增加及提列子公司將在可預見的未來發放股利而產生之所得稅負債。</li> <li>5. 歸屬於母公司業主之權益及權益總額：主要係2013年進行現金增資及淨利增加所致。</li> <li>6. 股本：主要係2013年盈餘轉增資及現金增資所致。</li> <li>7. 資本公積：主要係因2013年現金增資發行溢價增加所致。</li> <li>8. 保留盈餘：主要係2013年淨利增加所致。</li> <li>9. 累積換算調整數：主要係外幣報表進行轉換所致。</li> </ol> |    |           |           |           |           |

## 二、財務績效

### 1. 經營結果比較分析

| 項目   | 年度 | 2012年度    | 2013年度    | 增減變動      |         |
|--|----|-----------|-----------|-----------|---------|
|  |    |           |           | 金額        | 變動比例    |
| 營業收入   |    | 2,790,074 | 3,795,445 | 1,005,371 | 36.03%  |
| 減：銷貨退回及折讓  |    | —         | —         | —         | —       |
| 營業收入淨額   |    | 2,790,074 | 3,795,445 | 1,005,371 | 36.03%  |
| 營業資成本  |    | 1,727,066 | 2,251,580 | 524,514   | 30.37%  |
| 營業毛利   |    | 1,063,008 | 1,543,865 | 480,857   | 45.24%  |
| 聯屬公司間未實現銷貨毛利減少(增加)   |    | —         | —         | —         | —       |
| 淨營業毛利  |    | 1,063,008 | 1,543,865 | 480,857   | 45.24%  |
| 營業費用   |    | 503,262   | 696,648   | 193,386   | 38.43%  |
| 營業淨利   |    | 559,746   | 847,217   | 287,471   | 51.36%  |
| 營業外收入及利益   |    | 6,461     | 23,243    | 16,782    | 259.74% |
| 營業外費用及損失   |    | 12,942    | 143       | (12,799)  | -98.90% |
| 稅前淨利   |    | 553,265   | 870,317   | 317,052   | 57.31%  |
| 減：所得稅費用  |    | 183,642   | 296,508   | 112,866   | 61.46%  |
| 稅後淨利   |    | 369,623   | 573,809   | 204,186   | 55.24%  |
| <p>重大變動項目說明：(金額變動達10%以上，且金額達當年度資產總額1%)。</p> <p>1. 營業收入、營業毛利及營業淨利增加：主要係2013年度大陸地區代理商及銷售區域增加，營業規模擴大所致，導致營業收入及營業淨利增加所致。</p> <p>2. 營業成本增加：主要係因2013年營收成長，故營業成本隨之上升。</p> <p>3. 營業費用增加：2013年度大陸地區代理商及銷售區域增加，營業規模擴大，相關管理費用支出相對增加。</p> <p>4. 稅前淨利增加：主要係2013年營業收入及營業淨利增加所致。</p> <p>5. 所得稅費用增加：主要係2013年稅前淨利穩定成長，致使所得稅賦增加所致。</p> <p>6. 稅後淨利增加：主要係2013年營業收入及營業淨利增加所致。</p> |    |           |           |           |         |

## 2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司預期銷售童裝數量係參照以前年度銷售實績對市場需求量之推估及已掌握之客戶訂單。本公司預計隨品牌知名度提升，及各代理商拓展銷售區域，本公司業績將持續成長，又中國目前經濟仍屬於高成長，人民消費能力不斷提升，因此評估本公司未來財務業務，不致受到影響。

## 三、現金流量

### 1. 最近年度(2013)現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元；%

| 年度<br>項目   | 2012年度    | 2013年度    | 增(減)金額    | 增(減)比例    |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 營業活動   | 538,726   | 329,721   | (209,005) | -38.80%   |
| 投資活動   | (450,498) | (135,394) | 315,104   | -69.95%   |
| 融資活動   | 3,379     | 933,072   | 929,693   | 27513.85% |
| 變動分析：<br>1. 營業活動：主要係2013年第4季因營收大幅成長帶動應收帳款相對增加，連帶使營業活動之淨現金流入減少所致。<br>2. 投資活動：主要係2012年購置營運總部大樓及土地使用權所致。<br>3. 融資活動：主要係2013年進行現金增資所致。 |           |           |           |           |

### 2. 未來一年(2014)現金流動性分析及流動性不足之改善計畫

本公司2014年度獲利仍持續成長，營業活動將持續產生淨流入，且預計仍足夠支應

投資及融資活動產生之流出，故本公司目前及未來一年尚無流動性不足之情事。

#### 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：無。
2. 預期可能產生效益：無。

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

##### 1. 公司轉投資政策

本公司目前轉投資政策以基本業務相關投資標的為主，並不從事其他行業之投資，由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」、「集團企業、特定公司及關係人財務、業務往來交易作業辦法」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

##### 2. 其獲利或虧損之主要原因

本公司之轉投資事業僅福州淘帝有實質營運活動，其餘轉投資公司(香港淘帝公司及史帝歐公司)則均為投資控股公司，故將福州淘帝之最近年度投資損益列示如下：

單位：新台幣仟元

| 轉投資事業 | 2013年度認列之投資損益 | 說明  |
|-------|---------------|---|
| 福州淘帝  | 678,085       | 2013年度本公司大陸地區代理商及銷售區域持續增加，營業規模擴大，營業收入及營業淨利持續增加。 |

##### 3. 改善計畫及未來一年投資計畫

本公司目前尚無明確的投資計畫，未來將視營運需求，再行提出投資計畫，本

公司將審慎評估投資計畫及依相關核決程序後辦理。

## 六、風險管理應分析評估下列事項

### 1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### (1) 利率變動

本公司利率風險主要來自銀行存款，使本公司承受現金流量利率風險及市價利率風險。利息收入來源為銀行存款利息，本公司2013年及2012年度利息收入分別為新台幣595仟元及961仟元，佔營業收入淨額比率分別為0.02%及0.03%，所佔比率不高，故利率變動對本公司營運之影響尚屬有限。

因應措施：

本公司一向與往來銀行維持良好關係，銀行利率皆按銀行規定，預計未來利率變動對本公司之整體營運應不致造成重大影響。此外，隨時觀察市場上利率變動情形，避免短期之劇烈利率變動對公司造成影響。

#### (2) 匯率變動

本公司主要營運主體皆位於中國大陸，日常營運係以人民幣為功能性貨幣，基本上進銷貨採人民幣計價。2013年及2012年度分別產生兌換利益新台幣1,899仟元及新台幣0元，佔當期營業利益之比率分別為0.22%及0%，影響比例極低。

因應措施：

與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時監控外匯市場之變化，以供相關主管人員充分掌握匯率變動趨勢，因應本公司外幣持有金額，避免產生評價損益。

#### (3) 通貨膨脹

本集團目前經營及交易皆在中國大陸，按照中國國家統計局公佈之中國居

民消費價格指數(CPI)同比三月份為2.1%較二月份3.2%下降，顯示目前通貨膨脹趨於緩和，因此，本公司目前損益情形不致因通貨膨脹而產生影響。

2. 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。

本公司目前訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人管理辦法」、「背書保證管理辦法」等相關作業辦法，規範本公司及其從屬公司從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司及從屬公司並未從事高風險、高槓桿投資背書保證、衍生性商品交易及資金貸與他人之情事。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司鑒於未來童裝產業之發展趨勢，將主要基於童裝產業的現實狀況，對從童裝產品設計到品牌策劃的一系列設計整合行為進行研究。同時，本公司將對中國新興的數位動漫媒介產業展開研究，探索數位動漫與服裝品牌的傳播相結合，以科學技術為手段，加強服裝品牌的傳播，特別是當下高速發展的電子商務，實現服裝品牌在網路虛擬世界中的傳播。最近二年度，公司投入研發之費用分別佔2013年及2012年合併營業收入之1.53%和1.56%。考慮到研發作為公司之核心優勢，本公司將持續不斷投入研發費用，預計未來將隨營業收入變化而逐步成長。

4. 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

本公司註冊地為開曼群島，開曼群島為外匯開放國家，政經穩定，目前主要營運據點且實際有營運收入地為中國大陸，目前台灣與中國大陸各項投資逐漸開放，市場呈現穩定發展。目前本公司營運尚未受到國內外重要政策及法律變動影響，未來仍持續關注相關法令變動，並隨時按照法律及政策調整公司營運。

#### 5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

產業及原料科技日新月異，變動快速，本公司之童裝產品隨著大眾對舒適性要求提升不斷改良產品設計，使用新穎之纖維材料，提升童裝之舒適性與排汗性，本與供應商聯繫，取得最新原料試驗開發新款式，因應市場變動。最近年度及截至公開說明書刊印日止，科技改變及產業變化對公司財務業務，並未有立即且重大之影響。

#### 6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自創立以來，按照企業宗旨執行，不斷強化品牌知名度，建立品牌形象，並無企業形象改變造成企業危機管理之情事。本公司將繼續加強公司治理，加強對社會大眾應盡之義務，並不斷拓展品牌能見度，維持品牌形象，強化消費者對品牌之忠誠度。

#### 7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未進行任何併購行為。

#### 8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未進行任何擴充廠房計畫。

#### 9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

##### (1) 進貨集中風險

本公司主要經營童裝設計及銷售業務，所有童裝生產製造皆委由外部供應商提供，因童裝生產已為一成熟產業，市場上服裝生產工廠眾多，故本公司對於委外生產廠商皆有適當評價，均維持數家之供應商供應，並與各供應商間皆維持長期良好的合作關係，以確保供貨來源之穩定性。

本公司2013及2012年度，皆有20間以上供應商，各主要產品皆有2家以上替

代供應商，最近二年度僅有二至三家供應商進貨比率達10%以上，因此尚無重大進貨集中風險之情事。

## (2) 銷貨集中風險

本公司銷售主要透過各地代理商，故2013年及2012年前十大銷貨客戶皆為各地代理商，且僅有一家代理商銷售達10%以上，本公司2013年共有20間代理商負責中國各地銷售業務，故本公司並無銷貨集中之風險。

## 10. 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

為符合來台申請於臺灣證券交易所上市掛牌，遂於2012年10月以開曼群島為公司註冊地而設立本公司(TOPBI International Holdings Limited)，以控股公司形態做為申請上市主體。本公司從本公司的發起股東周訓財名下受讓其全資子公司Topbi Children Apparel Co., Limited(淘帝兒童服飾有限公司)的股權，經過此一股權轉讓後，本公司直接持有Topbi Children Apparel Co., Limited(淘帝兒童服飾有限公司(香港))之100%股權，並間接持有史帝歐(福建)輕紡用品有限公司及福州淘帝服飾有限公司之100%股權。2012年12月，本公司股東周訓財將本公司股權轉讓予Topweath International Holdings Limited、Super Wise International Holdings Limited、Forward International Holding Limited、Green Fortune International Holdings Limited、Smart Investment International Holdings Limited、Green Fashion International Holdings Limited及Huaxu International Holdings Limited至此完成集團架構重組。重組後之本公司之大股東為Topweath International Holdings Limited(Topweath International Holdings Limited之唯一股東為周訓財先生，周訓財先生同時亦為本公司董事長)，為符合股權分散相關規定，邁向資本大眾化及強化公司股東結構，周訓財先生遂釋

出其持有本公司之部分股權，應有其必要性，截至公開說明書刊印日止，本公司有關重大經營決策、營運管理機制等並無顯著改變，且本公司已選任三席獨立董事，加強本公司董事會執行重大決策之功能，同時有效落實公司治理，故整體而言，本公司並無因股權大量移轉或更換導致對公司造成營運風險。

#### 11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司尚無經營權改變之情事。本公司已引進專業財經及業務專業之獨立董事加強公司治理，以期提升整體股東權益之保障。且本公司日常營運多倚賴專業經理人，且各部門皆有產業經驗豐富之經理人。

#### 12. 訴訟或非訟事件應列明公司及公司董事、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，應揭露其系爭事實、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。

#### 13. 其他重要風險及因應措施

(1) 其它有關本公司營運重要風險及因應措施，請詳閱本年報營運概況之市場及產銷概況中有關公司發展遠景之有利、不利因素與因應對策。

(2) 本公司雖設有專責單位負責商標權之申請與管理，以確保智慧財產權，但仍無確保本公司智慧財產得到完全之保護，保障設計的成果不受競爭對手或其他廠商的侵害。

(3) 特定情況仍可能未能提供充足保障：公司營運總是伴隨著許多風險及危險，包括供應商機器設備之故障、損壞或異常、設備遲延交付、產能限制、勞工罷工、火災、天然災害如地震或颱風、環境災害或職業災害等。前揭情形皆可能對本

公司之營運產生重大不利影響，雖本公司已依營運地國之慣例投保保險，但該等保險於特定情況下仍可能未能提供充足之保障。如本公司因此受有損失，則可能對本公司之營運有不利影響。

(4)經營管理階層初次面對成為上市公司的挑戰：本公司在所屬產業之經營上已有顯著之成績，惟股票上市掛牌後，須面對廣大的投資人、股東或專業投資機構，且本公司係屬外國企業，對於台灣相關證券法令規定尚待適應及瞭解，未來將責成專職人員維持投資人關係及執行台灣證券法令相關規定，以因應上市後所需面對的挑戰。

(5)股東權益保障：開曼群島公司法與中華民國公司法有許多不同的規定，本公司雖已依臺灣證券交易所股份有限公司規定之「股東權益保護重要事項參考範例」修正公司章程，惟兩地法令對於公司運作之規範仍有許多不同之處，投資人無法以投資台灣本地公司的法律權益確保觀點，比照套用在所投資的開曼群島公司上。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### 1. 關係企業合併營業報告書

(1)關係企業組織圖：請參照本年報第貳、一、(四)。

(2)關係企業基本資料

2013年12月31日；新台幣仟元

| 企業名稱            | 設立日期       | 地址  | 實收資本額                         | 主要營業或<br>生產項目 |
|-----------------|------------|---|-------------------------------|---------------|
| 淘帝兒童服飾有限公司      | 2011.02.09 | Unit 3 10/F Wing On Plaza 62 Mody Rd TST,KL | 994,863<br>(RMB202,249<br>仟元) | 轉投資業務         |
| 史帝歐(福建)輕紡用品有限公司 | 2005.09.05 | 福建省平潭縣進城路嵐湖工業區                              | 236,014<br>(RMB47,980<br>仟元)  | 轉投資業務         |
| 福州淘帝服飾有限公司      | 2004.02.24 | 福建省福州市倉山區蓋山鎮齊安路756號                         | 309,897<br>(RMB63,000<br>仟元)  | 兒童品牌服飾之銷售     |

註：新台幣兌人民幣為1：4.9190

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

## (4)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元

| 企業名稱            | 職稱  | 姓名  | 持有股數(股) | 持有比例(%) |
|-----------------|-----|-----|---------|---------|
| 淘帝兒童服飾有限公司      | 董事長 | 周訓財 | —       | —       |
| 史帝歐(福建)輕紡用品有限公司 | 董事長 | 周訓財 | —       | —       |
|                 | 董事  | 柯彤  | —       | —       |
|                 | 董事  | 姚華萍 | —       | —       |
|                 | 監事  | 周林紅 | —       | —       |
| 福州淘帝服飾有限公司      | 董事長 | 周訓財 | —       | —       |
|                 | 董事  | 吳冬鳳 | —       | —       |
|                 | 董事  | 湯光明 | —       | —       |
|                 | 監事  | 周林紅 | —       | —       |
|                 | 總經理 | 楊鵬旭 | —       | —       |

## (5)各關係企業營運概況

2013年12月31日；單位：人民幣仟元

| 企業名稱       | 實收資本額 | 資產總額        | 負債總額       | 淨值          | 營業收入 | 營業利益(損失) | 本期(損)益(稅後)  | 每股盈餘(元)(稅後) |
|------------|-------|-------------|------------|-------------|------|----------|-------------|-------------|
| 淘帝兒童服飾有限公司 | RMB 8 | RMB 368,969 | RMB 30,471 | RMB 338,498 | —    | RMB (55) | RMB 126,594 | 註           |

| 企業名稱            | 實收資本額      | 資產總額        | 負債總額        | 淨值          | 營業收入        | 營業利益(損失)    | 本期(損)益(稅後)  | 每股盈餘(元)(稅後) |
|-----------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 史帝歐(福建)輕紡用品有限公司 | RMB 47,980 | RMB 276,880 | —           | RMB 276,880 | —           | RMB (6)     | RMB 105,533 | 註           |
| 福州淘帝服飾有限公司      | RMB 63,000 | RMB 568,462 | RMB 200,118 | RMB 368,344 | RMB 787,633 | RMB 183,754 | RMB 140,717 | 註           |

註：非股份有限公司，故無法計算每股盈餘

2. 關係企業合併財務報表：與本公司合併財務報表相同，不再另行編製關係企業合併財務報表

3. 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

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。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、與中華民國股東權益保障規定重大差異之說明：

與我國股東權益保障規定重大差異之說明：因英屬開曼群島法令與中華民國法令略有不一致之處，因此臺灣證券交易所股份有限公司於中華民國103年4月14日以臺證上二字第1031701439號公告修正之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」

(下稱「股東權益保護事項」)並非能當然適用於本公司，以下列表說明本公司現行之公司章程(下稱「公司章程」)因英屬開曼群島法令之規定而與股東權益保護事項差異處，及公司章程之規定。

| 差異項目  | 開曼法令及說明  | 章程規定及說明   |
|---|--|---|
| <p>公司收買自己之股份轉讓於員工者，得限制員工在一定期間內不得轉讓。但其期間最長不得超過二年。</p>  | <p>庫藏股得由公司董事決定其相關之條款與條件；另開曼公司法並無針對員工獎勵方案的相關規定。</p>   | <p>依據公司章程第1規定，庫藏股(Treasury Shares)係指依據本章程、開曼公司法與上市法令發行但經公司買回、贖回或以其他方式取得且未註銷之股份；故將本項內容規定於公司章程第40C條。惟根據開曼律師表示，該等限制轉讓之規定係屬於公司與員工間之契約關係(the restrictions agreed between the transferor and transferee is a contractual matter between themselves.)。</p> |
| <p>5. 下列事項，應在股東會召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 選任或解任董事、監察人；</li> <li>(2) 變更章程；</li> <li>(3) 公司解散、合併、股份轉換、分割；</li> <li>(4) 締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與或他人經常共同經營之契約；</li> <li>(5) 讓與全部或主要部分之營業或財產；</li> <li>(6) 受讓他人全部營業或財產，對公司營運有重大影響者；</li> <li>(7) 私募發行具股權性質之有價證券；</li> <li>(8) 董事從事競業禁止行為之許可；</li> <li>(9) 以發行新股方式，分派股息及紅利之全部或一部分；</li> <li>(10) 將法定盈餘公積及因發行股票溢價或受領贈與所得之資本公積，以發行新股方式，分配與原股東者。</li> </ol> | <p>開曼公司法對臨時動議無特別規定。根據開曼律師表示，關於臨時動議部分，股東會議通知並須明確載明會議討論內容並提供相關資訊以利股東了解；然而在股東會會議通知中通常加入「任何其他議案」項目，該等項目通常具備非正式或不重大的本質，主席不得將重要事件放入本項目；如果有任何重要事項，應依據程序另召集會議討論決議；惟如情況緊急必須在股東會會議中討論之事項，必須在下次會議中將具體內容提出並進行追認。儘管，開曼法律並無明示禁止臨時動議，惟開曼律師建議不宜在股東會上有臨時動議。</p> | <p>開曼公司法對臨時動議無特別規定；故將第5項內容規定於公司章程第50條。</p> <p>根據開曼律師表示，關於臨時動議部分，股東會議通知並須明確載明會議討論內容並提供相關資訊以利股東了解；然而在股東會會議通知中通常加入「任何其他議案」項目，該等項目通常具備非正式或不重大的本質，主席不得將重要事件放入本項目；如果有任何重要事項，應依據程序另召集會議討論決議；惟如情況緊急必須在股東會會議中討論之事項，必須在下次會議中將具體內容提出並進行追認。</p>                 |

| 差異項目   | 開曼法令及說明                                | 章程規定及說明  |
|--|--|--|
| <p>3. 公司以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。</p>   | <p>開曼公司法對第3項內容並無特別規定。</p>              | <p>開曼公司法對第3項前段內容並無特別規定，故將第3項前段規定於公司章程第68條；另根據開曼律師意見，股東以書面方式投票視為委託股東會主席投票，故參酌開曼律師意見將第3項後段規定於公司章程第68條規定(即以書面或電子方式行使表決權之股東，視為委託股東會主席依據該書面或電子文件之指示代表其於股東會行使其表決權，但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，惟前述之委託應視為不構成上市法令之委託代理人規定)。</p>  |
| <p>5. 股東以書面或電子方式行使表決權後，欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前，以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。</p> | <p>開曼公司法對第5項內容並無特別規定。</p>              | <p>開曼公司法對第5項內容並無特別規定；故將第5項規定於公司章程第70條。根據開曼律師表示，在英美普通法(Common Law)下，委託人親自出席即為委託書之撤銷 (under common law, a person may revoke its proxy by attending the meeting in person)，由於以書面或電子方式行使表決權之股東，視為委託股東會主席依據該書面或電子文件之指示代表其於股東會行使其表決權，故第5項內容可能無執行力 (not enforceable)。</p> |
| <p>5. 委託書送達公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p>    | <p>開曼公司法對委託書或委託書之募集無特別規定。</p>          | <p>開曼公司法對委託書或委託書之募集無特別規定；故將第5項內容規定於公司章程第62A條。根據開曼律師表示，在英美普通法(Common Law)下，委託人親自出席即為委託書之撤銷 (under common law, a person may revoke its proxy by attending the meeting in person)，故第5項內容可能無執行力(not enforceable)。</p>  |
| <p>下列涉及股東重大權益之議案，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東</p>  | <p>關於1、4及5(分割部分)，開曼公司法無特別要求或禁止之規定。</p> | <p>(一) 開曼公司法對於第1款、第4款及第5款分割部分並無</p>  |

| 差異項目  | 開曼法令及說明   | 章程規定及說明  |
|---|---|--|
| <p>表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者</li> <li>2. 變更章程</li> <li>3. 章程之變更如有損害特別股東之權利者，另需經特別股東會之決議</li> <li>4. 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部</li> <li>5. 解散、合併或分割之決議</li> </ol> | <p>關於 2. 及 3.，開曼公司法第 24 條規定，章程之任何變更須經特別決議通過。</p> <p>關於 5 (解散部份)，開曼公司法第 116 條規定，公司應以特別決議 (Special Resolution) 而自願解散，另如係無法清償債務而自願解散則應以股東會決議通過 (the company in general meeting resolves...)，開曼律師認為前述股東會決議得以普通決議 (Ordinary Resolution)、特別決議 (Special Resolution) 或經公司章程規定之較高的決議方式為之。</p> <p>此外，關於 5 (合併部分)，依據開曼法律顧問表示，開曼公司法第 233(6) 條規定須經特別決議 (Special Resolution) 通過，如公司章程有其他決議規定，則依據公司章程規定辦理。</p> | <p>特別要求或禁止之規定；故將第 1 款、第 4 款及第 5 款分割部分，分別規定於公司章程第 32(a)(b)(c)(d)(h) 條，必須經過股東會之重度決議 (Supermajority Resolution) 通過。</p> <p>(二) 根據開曼公司法第 24 條規定，公司章程之任何變更必須經過股東會特別決議 (Special Resolution)；故將第 2 款規定於公司章程第 157 條，即公司得隨時以特別決議 (Special Resolution) 變更備忘錄及/或章程。股東會出席成數則依公司章程第 51 條規定 (即總計持有已發行股份總數超過半數之有表決權股東親自或委託代理人出席)。</p> <p>(三) 根據開曼公司法第 24 條規定，公司章程之任何變更必須經過股東會特別決議 (Special Resolution)；故將第 3 款規定於公司章程第 18 條，即公司章程之變更如有損害特別股股東之權利之事項，除需經普通股股東會以特別決議 (Special Resolution) 外，尚需經特別股股東會以特別決議 (Special Resolution) 通過。股東會出席成數則依公司章程第 51 條規定 (即總計持有已發行股份總數超過半數之有表決權股東親自或委託代理人出席)。</p> <p>(四) 有關第 5 款解散部分，依據開曼公司法第 116 條規定，公司應以特別決議 (Special Resolution) 而自願解散，另</p> |

| 差異項目                        | 開曼法令及說明            | 章程規定及說明   |
|-----------------------------|--------------------|---|
|                             |                    | <p>如屬於無法清償債務時，則應以股東會決議通過(the company in general meeting resolves...)，開曼律師認為前述股東會決議得以普通決議(Ordinary Resolution)、特別決議(Special Resolution)或以公司章程規定之較高的決議方式為之；故將第5款解散部分規定於公司章程第33條，其中如公司因無法如期清償債務而自願解散，應經過股東會重度決議(Supermajority Resolution)方式為之(第33(a)條)，如公司因其他原因而自願解散，則應經過特別決議(Special Resolution)方式為之(第33(b)條)。股東會出席成數則依公司章程第51條規定(即代表已發行股份總數過半數之有表決權股東親自或委託代理人出席)。</p> <p>(五) 有關第5款合併部分，開曼法律顧問表示，關於合併部分，依據開曼公司法第233條(6)規定，須經特別決議(Special Resolution)通過，如公司章程有其他決議規定，則依據公司章程規定辦理；故將第5款合併部分規定於公司章程第31(c)條。股東會出席成數則依公司章程第51條規定(即總計持有已發行股份總數超過半數之有表決權股東親自或委託代理人出席)。</p> |
| 監察人相關規定。                    | 開曼公司法對監察人無特別規定。    | 因本公司未設置監察人，故未修正章程。  |
| 1. 繼續一年以上持有公司已發行股份總數百分之三以上之 | 開曼公司章程無特別要求或禁止之規定。 | 開曼公司章程無特別要求或禁止之規定，而公司並未設置監察人，   |

| 差異項目  | 開曼法令及說明   | 章程規定及說明  |
|---|---|--|
| <p>股東，得以書面請求監察人為公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</p> <p>2. 股東提出請求後三十日內，監察人不提起訴訟時，股東得為公司提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</p>  | <p>依據開曼法律規定，股東代表公司提起訴訟之情形為：(A) 該行為為係違法或逾越公司權限範圍之行為，因而無法由股東追認；或 (B) 該行為構成對少數股東之詐欺(即以該訴訟尋求救濟之對象為大股東，而該等大股東不會允許公司放任該訴訟尋求救濟之原告，如以本款為由提起訴訟，需先證明有詐欺之情形及從事不法行為者對公司有控制權)。</p> <p>凡在公司權限範圍內之行為，或雖逾越權限範圍但可由股東追認，且符合多數股東之意志，開曼法院多傾向於不干涉公司之內部行為。</p>                          | <p>而係設置審計委員會；參考證交所民國101年7月27日臺證上字第1011702189號函關於應以審計委員會之獨立董事成員取代監察人，故將第1、2項內容關於監察人部分由審計委員會之獨立董事成員取代，規定於公司章程第123條，即得以具備管轄權之法院(包括臺灣台北地方法院，如適用)為管轄法院。另開曼律師表示，公司章程第123條必須符合開曼法律規定，依據開曼法律，董事並無負有經持股佔3%以上股東請求對其他董事提起訴訟之義務，如果該董事認為提出訴訟並非對公司有利益。</p> |
| <p>1. 公司之董事應忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務，如有違反致公司受有損害者，負損害賠償責任。該行為若係為自己或他人所為時，股東會得以決議，將該行為之所得視為公司之所得。</p> <p>2. 公司之董事對於公司業務之執行，如有違反法令致他人受有損害時，對他人應與公司負連帶賠償之責。</p> <p>3. 公司之經理人、監察人在執行職務範圍內，應負與公司董事相同之損害賠償責任。</p> | <p>依據開曼公司法，董事對公司具有忠實義務(fiduciary duties)，如有違反該等義務致公司損害時，法院得判決董事負損害賠償責任；如因屬於為自己或他人而違反忠實義務且有利益，法院得判決返還該等利益。</p> <p>依據開曼法律，董事為公司執行業務而對第三人造成損害，該第三人得對公司請求損害賠償，公司另向該董事請求因第三人之請求所造成公司的損失；儘管公司章程規定董事與公司負有連帶賠償責任(joint and several liability)，從開曼法律觀點，該第三人仍無法直接對董事主張。</p> | <p>參酌開曼律師意見(詳見左欄)，故將第1.項、第2.項及第3.項內容規定於公司章程第97A條；惟開曼律師表示，儘管公司章程規定董事與公司負有連帶賠償責任(joint and several liability)，從開曼法律觀點，該第三人仍無法直接對董事主張。</p>  |

六、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易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：無。



勤業眾信聯合會計師事務所  
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988  
Fax:+886 (2) 2545-9966  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

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 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 101 年 10 月 3 日（公司設立日）至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併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。

本會計師係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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達淘帝國際控股有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 101 年 10 月 3 日（公司設立日）至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 施景彬



施景彬

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 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

中 華 民 國 103 年 3 月 22 日

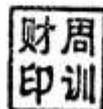


單位：新台幣千元

| 代 碼  | 資 產                 | 102年12月31日         |            | 101年12月31日         |            |
|------|---------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
|      |                     | 金 額                | %          | 金 額                | %          |
|      | <b>流動資產</b>         |                    |            |                    |            |
| 1100 | 現金 (附註四及六)          | \$1,366,015        | 37         | \$ 224,339         | 12         |
| 1170 | 應收帳款 (附註四、五及七)      | 1,558,580          | 42         | 792,105            | 44         |
| 130X | 存貨 (附註四、五及八)        | 53,343             | 1          | 51,659             | 3          |
| 1410 | 預付款項 (附註十一)         | 16,214             | 1          | 44,736             | 2          |
| 1470 | 其他流動資產 (附註十一)       | 433                | -          | 393                | -          |
| 11XX | 流動資產總計              | <u>2,994,585</u>   | <u>81</u>  | <u>1,113,232</u>   | <u>61</u>  |
|      | <b>非流動資產</b>        |                    |            |                    |            |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、五及九) | 441,659            | 12         | 440,398            | 24         |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四、五及十八)  | 9,041              | -          | 2,086              | -          |
| 1920 | 存出保證金 (附註十一、二十及二三)  | 270                | -          | 233                | -          |
| 1985 | 長期預付租賃款 (附註十)       | 273,290            | 7          | 265,152            | 15         |
| 15XX | 非流動資產總計             | <u>724,260</u>     | <u>19</u>  | <u>707,869</u>     | <u>39</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計             | <u>\$3,718,845</u> | <u>100</u> | <u>\$1,821,101</u> | <u>100</u> |
|      | <b>負債及權益</b>        |                    |            |                    |            |
|      | <b>流動負債</b>         |                    |            |                    |            |
| 2100 | 短期借款 (附註十二)         | \$ 34,093          | 1          | \$ -               | -          |
| 2170 | 應付帳款 (附註十三)         | 736,096            | 20         | 495,332            | 27         |
| 2200 | 其他應付款 (附註十四)        | 176,715            | 5          | 78,358             | 4          |
| 2220 | 其他應付款-關係人 (附註二三)    | -                  | -          | 135,715            | 8          |
| 2230 | 當期所得稅負債 (附註四及十八)    | 101,546            | 2          | 55,798             | 3          |
| 21XX | 流動負債總計              | <u>1,048,450</u>   | <u>28</u>  | <u>765,203</u>     | <u>42</u>  |
|      | <b>非流動負債</b>        |                    |            |                    |            |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及十八)    | 149,638            | 4          | 76,187             | 4          |
| 2645 | 存入保證金 (附註十四、二十及二三)  | 3,837              | -          | 466                | -          |
| 25XX | 非流動負債總計             | <u>153,475</u>     | <u>4</u>   | <u>76,653</u>      | <u>4</u>   |
| 2XXX | 負債總計                | <u>1,201,925</u>   | <u>32</u>  | <u>841,856</u>     | <u>46</u>  |
|      | <b>歸屬於母公司業主之權益</b>  |                    |            |                    |            |
| 3110 | 普通股股本               | 528,000            | 14         | 1,475              | -          |
| 3210 | 資本公積-發行溢價           | 1,318,627          | 36         | 945,756            | 52         |
|      | 保留盈餘                |                    |            |                    |            |
| 3310 | 法定盈餘公積              | 3,696              | -          | -                  | -          |
| 3350 | 未分配盈餘               | 607,076            | 16         | 36,963             | 2          |
| 3300 | 保留盈餘總計              | 610,772            | 16         | 36,963             | 2          |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額   | 59,521             | 2          | ( 4,949)           | -          |
| 3XXX | 權益總計                | <u>2,516,920</u>   | <u>68</u>  | <u>979,245</u>     | <u>54</u>  |
|      | 負債與權益總計             | <u>\$3,718,845</u> | <u>100</u> | <u>\$1,821,101</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



淘帝國國際控股有限公司及子公司



民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及

民國 101 年 10 月 3 日 (公司設立日) 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼                         | 102年度            |           | 101年10月3日(公司<br>設立日)至12月31日 |           |
|-----------------------------|------------------|-----------|-----------------------------|-----------|
|                             | 金 額              | %         | 金 額                         | %         |
| 4100 銷貨收入(附註四)              | \$ 3,795,445     | 100       | \$ 825,672                  | 100       |
| 5110 銷貨成本                   | <u>2,251,580</u> | <u>59</u> | <u>511,321</u>              | <u>62</u> |
| 5900 銷貨毛利                   | <u>1,543,865</u> | <u>41</u> | <u>314,351</u>              | <u>38</u> |
| 營業費用(附註十七及二三)               |                  |           |                             |           |
| 6100 推銷費用                   | 477,718          | 13        | 104,311                     | 13        |
| 6200 管理費用                   | 160,998          | 4         | 32,008                      | 4         |
| 6300 研究發展費用                 | <u>57,932</u>    | <u>2</u>  | <u>10,963</u>               | <u>1</u>  |
| 6000 營業費用合計                 | <u>696,648</u>   | <u>19</u> | <u>147,282</u>              | <u>18</u> |
| 6900 營業淨利                   | <u>847,217</u>   | <u>22</u> | <u>167,069</u>              | <u>20</u> |
| 營業外收入及支出                    |                  |           |                             |           |
| 7100 利息收入(附註四)              | 595              | -         | 195                         | -         |
| 7110 租金收入(附註四及二<br>三)       | 19,672           | 1         | 1,441                       | -         |
| 7190 其他收入-其他(附註<br>二三)      | 1,070            | -         | 200                         | -         |
| 7210 處分不動產、廠房及設<br>備利益(附註四) | 7                | -         | -                           | -         |
| 7510 利息費用                   | ( 135)           | -         | -                           | -         |
| 7230 外幣兌換利益(附註四)            | 1,899            | -         | -                           | -         |
| 7590 什項支出                   | ( 8)             | -         | -                           | -         |
| 7000 營業外收入及支出<br>合計         | <u>23,100</u>    | <u>1</u>  | <u>1,836</u>                | <u>-</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                             | 102年度             |           | 101年10月3日(公司<br>設立日)至12月31日 |           |
|------|-----------------------------|-------------------|-----------|-----------------------------|-----------|
|      |                             | 金 額               | %         | 金 額                         | %         |
| 7900 | 稅前淨利                        | \$ 870,317        | 23        | \$ 168,905                  | 20        |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及十八)               | <u>296,508</u>    | <u>8</u>  | <u>57,526</u>               | <u>7</u>  |
| 8200 | 本期淨利                        | 573,809           | 15        | 111,379                     | 13        |
| 8310 | 國外營運機構財務報表換算<br>之兌換差額(附註十六) | <u>64,470</u>     | <u>2</u>  | ( <u>593</u> )              | <u>-</u>  |
| 8500 | 本期綜合損益總額                    | <u>\$ 638,279</u> | <u>17</u> | <u>\$ 110,786</u>           | <u>13</u> |
|      | 淨利歸屬於：                      |                   |           |                             |           |
| 8610 | 母公司業主                       | \$ 573,809        | 15        | \$ 36,963                   | 4         |
| 8615 | 共同控制下前手權益                   | <u>-</u>          | <u>-</u>  | <u>74,416</u>               | <u>9</u>  |
| 8600 |                             | <u>\$ 573,809</u> | <u>15</u> | <u>\$ 111,379</u>           | <u>13</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                  |                   |           |                             |           |
| 8710 | 母公司業主                       | \$ 638,279        | 17        | \$ 32,014                   | 4         |
| 8715 | 共同控制下前手權益                   | <u>-</u>          | <u>-</u>  | <u>78,772</u>               | <u>9</u>  |
| 8700 |                             | <u>\$ 638,279</u> | <u>17</u> | <u>\$ 110,786</u>           | <u>13</u> |
|      | 每股盈餘(附註十九)                  |                   |           |                             |           |
| 9750 | 基 本                         | <u>\$ 12.72</u>   |           | <u>\$ 2.48</u>              |           |
| 9850 | 稀 釋                         | <u>\$ 12.71</u>   |           | <u>\$ 2.48</u>              |           |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周訓



經理人：楊鵬



會計主管：王冠華





淘帝國際控股有限公司及子公司



民國 102 年 10 月 1 日至 12 月 31 日及

民國 101 年 10 月 3 日 (公司設立日) 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                  | 102 年度            | 101年10月3日<br>(公司設立日)<br>至12月31日 |
|--------|------------------|-------------------|---------------------------------|
|        | <b>營業活動之現金流量</b> |                   |                                 |
| A10000 | 稅前淨利             | \$ 870,317        | \$ 168,905                      |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目   |                   |                                 |
| A20100 | 折舊費用             | 22,289            | 5,441                           |
| A20200 | 攤銷費用             | 6,464             | 1,574                           |
| A20900 | 利息費用             | 135               | -                               |
| A21200 | 利息收入             | ( 595)            | ( 195)                          |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | ( 7)              | -                               |
| 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       | ( 707,734)        | 69,318                          |
| A31200 | 存貨減少             | 1,163             | 30,236                          |
| A31230 | 預付款項減少           | 30,377            | 2,777                           |
| A31240 | 其他流動資產增加         | ( 18)             | ( 393)                          |
| A32150 | 應付帳款增加(減少)       | 208,890           | ( 89,860)                       |
| A32180 | 其他應付款項增加         | 92,087            | 8,568                           |
| A32190 | 其他應付款-關係人減少      | ( 24)             | -                               |
| A33000 | 營運產生之現金流入        | 523,344           | 196,371                         |
| A33500 | 支付之所得稅           | ( 193,623)        | ( 62,423)                       |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入       | <u>329,721</u>    | <u>133,948</u>                  |
|        | <b>投資活動之現金流量</b> |                   |                                 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備      | ( 85,887)         | ( 114,976)                      |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備      | 544               | -                               |
| 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)         | ( 69,008)                       |
| B07500 | 收取之利息            | 595               | 195                             |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出       | <u>( 135,394)</u> | <u>( 183,789)</u>               |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |             | 102 年度              | 101年10月3日<br>(公司設立日)<br>至12月31日 |
|--------|-------------|---------------------|---------------------------------|
|        | 籌資活動之現金流量   |                     |                                 |
| C00100 | 短期借款增加      | \$ 33,398           | \$ -                            |
| C03000 | 存入保證金增加     | 3,273               | -                               |
| C03700 | 其他應付款-關係人增加 | -                   | 2,913                           |
| C03800 | 其他應付款-關係人減少 | ( 2,995)            | -                               |
| C04600 | 現金增資        | 899,396             | -                               |
| C09900 | 組織重組之現金流入數  | -                   | <u>270,894</u>                  |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入  | <u>933,072</u>      | <u>273,807</u>                  |
| DDDD   | 匯率變動對現金之影響  | <u>14,277</u>       | <u>373</u>                      |
| EEEE   | 現金淨增加       | 1,141,676           | 224,339                         |
| E00100 | 期初現金餘額      | <u>224,339</u>      | <u>-</u>                        |
| E00200 | 期末現金餘額      | <u>\$ 1,366,015</u> | <u>\$ 224,339</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



淘帝國際控股有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及

民國 101 年 10 月 3 日（公司設立日）至 12 月 31 日

（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。

淘帝兒童服飾有限公司（香港淘帝公司）於 100 年 2 月設立於香港，主要專營投資控股業務。

史帝歐（福建）輕紡用品有限公司（史帝歐公司）於 94 年 9 月設立於中國福建省平潭縣，主要專營投資控股業務。香港淘帝公司於 100 年 3 月 1 日向融裕行股份（香港）有限公司取得史帝歐公司 100% 股權。

福州淘帝服飾有限公司（福州淘帝公司）由融裕行股份（香港）有限公司及福建財茂集團有限公司（原名福建財茂紡織進出口有限公司）於 93 年 2 月設立於中國福建省福州市，主要從事兒童品牌服飾之銷售。香港淘帝公司及史帝歐公司於 100 年 3 月 1 日分別向融裕行股份（香港）有限公司及福建財茂集團有限公司取得福州淘帝公司 25% 及 75% 股權。

101 年 10 月 31 日，本公司透過發行新股以交換股權方式，取得香港淘帝公司 100% 股權，取得股權日香港淘帝公司之相關合併資產負債帳面金額如下：

|                   | 金 額               |
|-------------------|-------------------|
| 現 金               | \$ 191,311        |
| 應收帳款              | 1,042,425         |
| 存 貨               | 109,754           |
| 其他應收款—關係人         | 1,639             |
| 預付款項              | 63,787            |
| 不動產、廠房及設備         | 446,246           |
| 存出保證金             | 234               |
| 長期預付租賃款           | 267,537           |
| 應付帳款              | ( 758,053)        |
| 其他應付款             | ( 73,413)         |
| 其他應付款—關係人         | ( 234,737)        |
| 當期所得稅負債           | ( 27,572)         |
| 遞延所得稅負債           | ( 81,459)         |
| 存入保證金             | ( 468)            |
| 淨 資 產             | <u>\$ 947,231</u> |
| <u>換股發行股東權益內容</u> | \$ 1,475          |
| 股 本               | <u>945,756</u>    |
| 資本公積—發行溢價         | <u>\$ 947,231</u> |

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。

另本公司係為進行組織架構重組而於 101 年 10 月設立之控股公司，依經濟實質編製之 101 年 1 月 1 日之擬制性合併資產負債表暨 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日擬制性合併綜合損益表請詳附表一及附表二。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 3 月 22 日經董事會通過發布。

## 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新／修正／修訂準則及解釋

本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布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）。依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上

市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)升級至 2013 年版 IFRSs (不含 IFRS 9「金融工具」。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新/修正/修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新/修正/修訂準則及解釋生效日。

| 新 / 修正 準 則 及 解 釋   | IASB 發布之生效日<br>(西元)(註1)          |
|--|----------------------------------|
| <u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新/修正準則及解釋</u>                          |                                  |
| 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<br>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 年-2011 年週期之 IFRSs 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權益之揭露：過渡規定指引」 | 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互抵」                                      | 2014 年 1 月 1 日                   |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剷除成本」                                     | 2013 年 1 月 1 日                   |

(接次頁)

(承前頁)

| 新 / 修正 準 則 及 解 釋                    | IASB 發布之生效日<br>(西元) (註 1) |
|-------------------------------------|---------------------------|
| <u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新/修正準則及解釋</u> |                           |
| 「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」       | 2014 年 7 月 1 日 (註 2)      |
| 「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」       | 2014 年 7 月 1 日            |
| IFRS 9「金融工具」                        | 尚未發布                      |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」     | 尚未發布                      |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」                     | 2016 年 1 月 1 日            |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」             | 2014 年 7 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<br>繼續」   | 2014 年 1 月 1 日            |
| IFRIC 21「徵收款」                       | 2014 年 1 月 1 日            |

註 1：除另註明外，上述新/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。

(二) 已發布但尚未生效之新/修正/修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，適用上述新/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 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

## 2. 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。

## 3. 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。

## 4. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

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。

## 5. IFRIC 21「徵收款」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱徵收款）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。合併公司於應納徵收款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. 2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善

2010-2012 週期之 IFRSs 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。

#### 7. 2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善

2011-2013 週期之 IFRSs 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。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋對合併公司財務報表影響之說明

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋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

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRSs 編製財務報告。

合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告。合併公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 10 月 3 日（設立日）。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註二七。

(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 IFRSs 編製。

(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。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

合併公司於轉換至 IFRSs 日之初始資產負債表係依據 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定認列與衡量，除該準則所規定禁止追溯適用部分 IFRSs 之規定，以及對部分 IFRSs 之規定給予豁免選擇外（合併公司之豁免選擇參閱附註二七），合併公司係追溯適用 IFRSs 之規定。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

#### 1. 合併報告編製原則

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。

合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。

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。

#### 2. 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   | 子公司名稱                      | 業務性質     | 持 股 百 分 比      |                |
|--------|----------------------------|----------|----------------|----------------|
|        |                            |          | 102年<br>12月31日 | 101年<br>12月31日 |
| 本公司    | 淘帝兒童服飾有限公司<br>(香港淘帝公司)     | 從事投資控股活動 | 100%           | 100%           |
| 香港淘帝公司 | 史帝歐(福建)輕紡用品<br>有限公司(史帝歐公司) | 從事投資控股活動 | 100%           | 100%           |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司   | 子公司名稱                  | 業務性質      | 持 股 百 分 比      |                |
|--------|------------------------|-----------|----------------|----------------|
|        |                        |           | 102年<br>12月31日 | 101年<br>12月31日 |
| 香港淘帝公司 | 福州淘帝服飾有限公司<br>(福州淘帝公司) | 兒童品牌服飾之銷售 | 25%            | 25%            |
| 史帝歐公司  | 福州淘帝公司                 | 兒童品牌服飾之銷售 | 75%            | 75%            |

本合併財務報告並參照財團法人中華民國會計研究發展基金會於101年12月17日發布之(101)基秘字第301號解釋函之規定，追溯自本公司設立日(101年10月3日)起即合併子公司，於設立日至組織架構重組日(101年10月31日)間以「共同控制下前手權益」表達子公司之權益。

本公司追溯於101年10月3日(公司設立日)取得子公司香港淘帝公司100%股權，101年10月3日(公司設立日)香港淘帝公司之相關合併資產負債帳面金額如下：

|           |                   |
|-----------|-------------------|
| 現 金       | \$ 270,894        |
| 應收帳款      | 861,423           |
| 存 貨       | 81,895            |
| 預付款項      | 47,513            |
| 不動產、廠房及設備 | 445,810           |
| 存出保證金     | 233               |
| 長期預付租賃款   | 266,717           |
| 應付帳款      | ( 585,192)        |
| 其他應付款     | ( 69,790)         |
| 其他應付款—關係人 | ( 315,808)        |
| 當期所得稅負債   | ( 65,142)         |
| 遞延所得稅負債   | ( 69,628)         |
| 存入保證金     | ( 466)            |
| 淨 資 產     | <u>\$ 868,459</u> |

#### (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算。所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (六) 存 貨

存貨主係商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外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至完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本衡量認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (八) 資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (九) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

放款及應收款（包括現金、應收帳款及其他應收款－關係人等）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

##### (2) 金融資產之減損

合併公司係於每一資產負債表日評估金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款等，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集

體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、延遲付款以及應收款拖欠等資訊。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產之客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

合併公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

### (十) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

#### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

#### 2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

### (十一) 租 賃

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益；營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十二) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

### (十三) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當期所得稅

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

#### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企

業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### (一) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

### (二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(四) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(七)所述，合併公司於每一年度結束日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。不動產、廠房及設備之估計耐用年限，參閱附註九。

六、現金

|        | 102年12月31日         | 101年12月31日        |
|--------|--------------------|-------------------|
| 庫存現金   | \$ 34              | \$ 231            |
| 銀行活期存款 | <u>1,365,981</u>   | <u>224,108</u>    |
|        | <u>\$1,366,015</u> | <u>\$ 224,339</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|      | 102年12月31日  | 101年12月31日  |
|------|-------------|-------------|
| 銀行存款 | 0.00%-0.35% | 0.00%-0.35% |

七、應收帳款

|        | 102年12月31日         | 101年12月31日        |
|--------|--------------------|-------------------|
| 應收帳款   | \$1,558,580        | \$ 792,105        |
| 減：備抵呆帳 | <u>-</u>           | <u>-</u>          |
|        | <u>\$1,558,580</u> | <u>\$ 792,105</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：

|       | 102年12月31日    | 101年12月31日   |
|-------|---------------|--------------|
| 30天以下 | <u>\$ 297</u> | <u>\$ 12</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

合併公司於 102 年及 101 年 12 月 31 日評估皆無需認列應收帳款之備抵呆帳，於 102 年度及 101 年 10 月 3 日至 12 月 31 日未認列應收帳款減損損失／呆帳費用。

#### 八、存 貨

|     | 102年12月31日       | 101年12月31日       |
|-----|------------------|------------------|
| 商 品 | <u>\$ 53,343</u> | <u>\$ 51,659</u> |

102 年度及 101 年 10 月 3 日至 12 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 2,251,580 仟元及 511,321 仟元。

102 年及 101 年 12 月 31 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>           |                   |                 |                 |                 |                   |
| 101 年 10 月 3 日餘額     | \$ -              | \$ -            | \$ -            | \$ -            | \$ -              |
| 換股取得子公司不動<br>產、廠房及設備 | <u>451,320</u>    | <u>3,275</u>    | <u>8,406</u>    | <u>5,091</u>    | <u>468,092</u>    |
| 101 年 12 月 31 日餘額    | <u>\$ 451,320</u> | <u>\$ 3,275</u> | <u>\$ 8,406</u> | <u>\$ 5,091</u> | <u>\$ 468,092</u> |
| <u>累計折舊</u>          |                   |                 |                 |                 |                   |
| 101 年 10 月 3 日餘額     | \$ -              | \$ -            | \$ -            | \$ -            | \$ -              |
| 換股取得子公司不動<br>產、廠房及設備 | 13,540            | 1,746           | 3,208           | 3,788           | 22,282            |
| 折舊費用                 | 5,105             | 74              | 190             | 72              | 5,441             |
| 淨兌換差額                | ( 29 )            | -               | -               | -               | ( 29 )            |
| 101 年 12 月 31 日餘額    | <u>\$ 18,616</u>  | <u>\$ 1,820</u> | <u>\$ 3,398</u> | <u>\$ 3,860</u> | <u>\$ 27,694</u>  |
| 101 年 12 月 31 日淨額    | <u>\$ 432,704</u> | <u>\$ 1,455</u> | <u>\$ 5,008</u> | <u>\$ 1,231</u> | <u>\$ 440,398</u> |
| <u>成 本</u>           |                   |                 |                 |                 |                   |
| 102 年 1 月 1 日餘額      | \$ 451,320        | \$ 3,275        | \$ 8,406        | \$ 5,091        | \$ 468,092        |
| 增 添                  | -                 | -               | -               | 82              | 82                |
| 處 分                  | -                 | -               | ( 1,924 )       | ( 291 )         | ( 2,215 )         |
| 淨兌換差額                | <u>25,085</u>     | <u>182</u>      | <u>427</u>      | <u>274</u>      | <u>25,968</u>     |
| 102 年 12 月 31 日餘額    | <u>\$ 476,405</u> | <u>\$ 3,457</u> | <u>\$ 6,909</u> | <u>\$ 5,156</u> | <u>\$ 491,927</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                  | -                 | -               | ( 1,573 )       | ( 108 )         | ( 1,681 )         |
| 折舊費用                 | 21,001            | 305             | 768             | 215             | 22,289            |
| 淨兌換差額                | <u>1,472</u>      | <u>107</u>      | <u>172</u>      | <u>215</u>      | <u>1,966</u>      |
| 102 年 12 月 31 日餘額    | <u>\$ 41,089</u>  | <u>\$ 2,232</u> | <u>\$ 2,765</u> | <u>\$ 4,182</u> | <u>\$ 50,268</u>  |
| 102 年 12 月 31 日淨額    | <u>\$ 435,316</u> | <u>\$ 1,225</u> | <u>\$ 4,144</u> | <u>\$ 974</u>   | <u>\$ 441,659</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  | 20年 |
| 機器設備 | 10年 |
| 運輸設備 | 10年 |
| 辦公設備 | 5年  |

子公司福州淘帝公司於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。福州淘帝公司依約應於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。

福州淘帝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

|               | <u>土地 使用 權</u>   |
|---------------|------------------|
| <u>成 本</u>    |                  |
| 101年10月3日餘額   | \$ -             |
| 換股取得子公司長期預付租賃 |                  |
| 款             | <u>270,881</u>   |
| 101年12月31日餘額  | <u>\$270,881</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|                    | <u>土地 使用 權</u>   |
|--------------------|------------------|
| <u>累計攤銷</u>        |                  |
| 101年10月3日餘額        | \$ -             |
| 換股取得子公司長期預付租賃<br>款 | 4,164            |
| 攤銷費用               | 1,574            |
| 淨兌換差額              | ( 9 )            |
| 101年12月31日餘額       | <u>\$ 5,729</u>  |
| <br>               |                  |
| 101年12月31日淨額       | <u>\$265,152</u> |
| <br>               |                  |
| <u>成 本</u>         |                  |
| 102年1月1日餘額         | \$270,881        |
| 淨兌換差額              | 15,056           |
| 102年12月31日餘額       | <u>\$285,937</u> |
| <br>               |                  |
| <u>累計攤銷</u>        |                  |
| 102年1月1日餘額         | \$ 5,729         |
| 攤銷費用               | 6,464            |
| 淨兌換差額              | 454              |
| 102年12月31日餘額       | <u>\$ 12,647</u> |
| <br>               |                  |
| 102年12月31日淨額       | <u>\$273,290</u> |

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>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 預付款項   |                   |                   |
| 預付廣告費  | \$ 15,987         | \$ 44,736         |
| 其他預付費用 | <u>227</u>        | <u>-</u>          |
|        | 16,214            | 44,736            |
| 存出保證金  | 270               | 233               |
| 其 他    | <u>433</u>        | <u>393</u>        |
|        | <u>\$ 16,917</u>  | <u>\$ 45,362</u>  |
| <br>   |                   |                   |
| 流 動    | \$ 16,647         | \$ 45,129         |
| 非 流 動  | <u>270</u>        | <u>233</u>        |
|        | <u>\$ 16,917</u>  | <u>\$ 45,362</u>  |

## 十二、短期借款

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

銀行借款係由本公司董事長周訓財先生提供保證，借款利率於 102 年 12 月 31 日為 0.858%-1.411%。

## 十三、應付帳款

|      |                  |                  |
|------|------------------|------------------|
|      | 102年12月31日       | 101年12月31日       |
| 應付帳款 | <u>\$736,096</u> | <u>\$495,332</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

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
|             | 102年12月31日       | 101年12月31日       |
| 其他應付款       |                  |                  |
| 應付薪資        | \$ 63,526        | \$ 23,877        |
| 應付增值稅       | 44,048           | 16,342           |
| 應付住房公積金     | 20,060           | 19,004           |
| 應付其他稅捐      | 11,809           | 6,136            |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 5,243            | -                |
| 應付其他費用      | <u>32,029</u>    | <u>12,999</u>    |
|             | 176,715          | 78,358           |
| 存入保證金       | <u>3,837</u>     | <u>466</u>       |
|             | <u>\$180,552</u> | <u>\$ 78,824</u> |
| 流    動      | \$176,715        | \$ 78,358        |
| 非    流    動 | <u>3,837</u>     | <u>466</u>       |
|             | <u>\$180,552</u> | <u>\$ 78,824</u> |

## 十五、退職後福利計畫

合併公司中之子公司福州淘帝公司係屬確定提撥退休辦法。合併公司於 102 年度及 101 年 10 月 3 日至 12 月 31 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 2,944 仟元及 694 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

|                      | 102年12月31日         | 101年12月31日        |
|----------------------|--------------------|-------------------|
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>52,800</u>      | <u>50</u>         |
| 已發行股本                | \$ 528,000         | \$ 1,475          |
| 發行溢價                 | <u>1,318,627</u>   | <u>945,756</u>    |
|                      | <u>\$1,846,627</u> | <u>\$ 947,231</u> |

101年10月31日，本公司透過發行新股以交換股權方式，取得香港淘帝公司100%股權，101年12月31日股本為1,475仟元，每股面額為美金1元，發行50仟股。

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，上述現金增資案業經金融監督管理委員會於102年11月29日核准申報生效，並經董事會決議，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。

本公司流通在外普通股股數之調節如下：

|              | 股  | 本              | 發  | 行                  | 溢 | 價 |
|--------------|----|----------------|----|--------------------|---|---|
| 101年10月3日餘額  | \$ | -              | \$ | -                  |   |   |
| 組織架構重組       |    | <u>1,475</u>   |    | <u>945,756</u>     |   |   |
| 101年12月31日餘額 |    | 1,475          |    | 945,756            |   |   |
| 轉換股本面額換發新股   |    | 448,525        | (  | 448,525)           |   |   |
| 現金增資         |    | <u>78,000</u>  |    | <u>821,396</u>     |   |   |
| 102年12月31日餘額 | \$ | <u>528,000</u> |    | <u>\$1,318,627</u> |   |   |

### (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。

本公司於 102 年 6 月 30 日舉行股東常會，決議通過 101 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈餘分配案（仟元） |          | 每股股利（元） |      |
|--------|-----------|----------|---------|------|
|        | 人民幣       | 新台幣      | 人民幣     | 新台幣  |
| 法定盈餘公積 | \$ 789    | \$ 3,696 |         |      |
| 股東股利   | -         | -        | \$ -    | \$ - |

上述股東常會決議與本公司 102 年 5 月 7 日之董事會擬議無差異。

另上述股東常會亦決議不配發 101 年度員工紅利及董事酬勞，與 101 年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞無差異。

102 年度員工紅利估列金額為 1,763 仟元，董事酬勞估列金額為 3,373 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係考量經營現況以可能發放之金額為基礎估列。年度終了後，本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，本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。上市（櫃）公司股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（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。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之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。

(三) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                         | 102 年度           | 101年10月3日(公司<br>設立日)至12月31日 |
|-------------------------|------------------|-----------------------------|
| 期初餘額                    | (\$ 4,949)       | \$ -                        |
| 換算國外營運機構淨資產所<br>產生之兌換差額 | 64,470           | ( 593)                      |
| 組織架構重組                  | -                | ( 4,356)                    |
| 期末餘額                    | <u>\$ 59,521</u> | <u>( \$ 4,949)</u>          |

十七、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 折舊及攤銷

|            | 102 年度           | 101年10月3日(公司<br>設立日)至12月31日 |
|------------|------------------|-----------------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 22,289        | \$ 5,441                    |
| 長期預付租賃款    | 6,464            | 1,574                       |
| 合計         | <u>\$ 28,753</u> | <u>\$ 7,015</u>             |
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                             |
| 營業費用       | <u>\$ 22,289</u> | <u>\$ 5,441</u>             |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                             |
| 營業費用       | <u>\$ 6,464</u>  | <u>\$ 1,574</u>             |

(二) 員工福利費用

|             | 102 年度           | 101年10月3日(公司<br>設立日)至12月31日 |
|-------------|------------------|-----------------------------|
| 短期員工福利      | \$129,923        | \$ 21,182                   |
| 退職後福利(附註十五) |                  |                             |
| 確定提撥計畫      | 2,944            | 694                         |
| 其他員工福利      | 1,763            | -                           |
|             | <u>\$134,630</u> | <u>\$ 21,876</u>            |
| 依功能別彙總      |                  |                             |
| 營業費用        | <u>\$134,630</u> | <u>\$ 21,876</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：

|             | 102 年度           | 101年10月3日(公司<br>設立日)至12月31日 |
|-------------|------------------|-----------------------------|
| 當期所得稅       |                  |                             |
| 當期產生者       | \$235,081        | \$ 53,053                   |
| 以前年度之調整     | 320              | -                           |
|             | <u>235,401</u>   | <u>53,053</u>               |
| 遞延所得稅       |                  |                             |
| 當期產生者       | <u>61,107</u>    | <u>4,473</u>                |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$296,508</u> | <u>\$ 57,526</u>            |

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

|              | 102 年度           | 101年10月3日(公司<br>設立日)至12月31日 |
|--------------|------------------|-----------------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利   | <u>\$870,317</u> | <u>\$168,905</u>            |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                  |                             |
| 所得稅費用        | \$294,503        | \$ 57,590                   |
| 永久性差異        | 1,685            | ( 64)                       |
| 以前年度之當期所得稅費用 |                  |                             |
| 於本期之調整       | 320              | -                           |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$296,508</u> | <u>\$ 57,526</u>            |

合併公司中國地區子公司所適用之稅率為 25%。

(二) 當期所得稅負債

|         | 102年12月31日       | 101年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 當期所得稅負債 |                  |                  |
| 應付所得稅   | <u>\$101,546</u> | <u>\$ 55,798</u> |

(三) 遞延所得稅資產與負債

101年10月3日至12月31日遞延所得稅資產及負債之變動如下：

| 遞延所得稅資產 | 換股取得子公司遞延所得稅資產 | 認列於損益           | 兌換差額        | 期末餘額            |
|---------|----------------|-----------------|-------------|-----------------|
| 暫時性差異   |                |                 |             |                 |
| 預提費用    | \$ -           | \$ 1,876        | \$ -        | \$ 1,876        |
| 其他      | -              | 210             | -           | 210             |
|         | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 2,086</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,086</u> |

| 遞延所得稅負債 | 換股取得子公司遞延所得稅負債   | 認列於損益           | 兌換差額        | 期末餘額             |
|---------|------------------|-----------------|-------------|------------------|
| 暫時性差異   |                  |                 |             |                  |
| 權益法投資淨益 | \$ 62,964        | \$ 13,223       | \$ -        | \$ 76,187        |
| 預付費用    | 6,664            | (6,664)         | -           | -                |
|         | <u>\$ 69,628</u> | <u>\$ 6,559</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 76,187</u> |

102年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

| 遞延所得稅資產 | 期初餘額            | 認列於損益           | 兌換差額          | 期末餘額            |
|---------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 暫時性差異   |                 |                 |               |                 |
| 預提費用    | \$ 1,876        | \$ 6,917        | \$ 248        | \$ 9,041        |
| 其他      | 210             | (217)           | 7             | -               |
|         | <u>\$ 2,086</u> | <u>\$ 6,700</u> | <u>\$ 255</u> | <u>\$ 9,041</u> |

| 遞延所得稅負債 | 期初餘額             | 認列於損益            | 兌換差額            | 期末餘額             |
|---------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 暫時性差異   |                  |                  |                 |                  |
| 權益法投資淨益 | <u>\$ 76,187</u> | <u>\$ 67,807</u> | <u>\$ 5,644</u> | <u>\$149,638</u> |

(四) 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

|        | 102 年度          | 101年10月3日(公司<br>設立日)至12月31日 |
|--------|-----------------|-----------------------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 12.72</u> | <u>\$ 2.48</u>              |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 12.71</u> | <u>\$ 2.48</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。

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

|                      | 102 年度           | 101年10月3日(公司<br>設立日)至12月31日 |
|----------------------|------------------|-----------------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘<br>之盈餘 | <u>\$573,809</u> | <u>\$111,379</u>            |

### 股 數

單位：仟股

|                          | 102 年度        | 101年10月3日(公司<br>設立日)至12月31日 |
|--------------------------|---------------|-----------------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 45,128        | 45,000                      |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：<br>員工分紅   | <u>16</u>     | <u>-</u>                    |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>45,144</u> | <u>45,000</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3~5年，以及承租員工宿舍，租賃期間為1年。

截至102年及101年12月31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270仟元及233仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|            | 102年12月31日      | 101年12月31日    |
|------------|-----------------|---------------|
| 1年內        | \$ 1,700        | \$ 797        |
| 超過1年但不超過5年 | <u>3,500</u>    | <u>-</u>      |
|            | <u>\$ 5,200</u> | <u>\$ 797</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102年及101年12月31日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為3,837仟元及466仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|            | 102年12月31日       | 101年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 1年內        | \$ 34,348        | \$ 6,928         |
| 超過1年但不超過5年 | <u>46,674</u>    | <u>9,795</u>     |
|            | <u>\$ 81,022</u> | <u>\$ 16,723</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. 認列於資產負債表之公允價值衡量

截至102年及101年12月31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

|              | 102年12月31日   | 101年12月31日   |
|--------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u>  |              |              |
| 放款及應收款(註1)   | \$ 2,924,865 | \$ 1,016,677 |
| <u>金融負債</u>  |              |              |
| 以攤銷後成本衡量(註2) | 950,741      | 709,871      |

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、其他應付款—關係人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潜在不利影響。

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 |                                 |
|------|-------------|---------------------------------|-------------|---------------------------------|
|      | 102年度       | 101年10月3日<br>(公司設立日)<br>至12月31日 | 102年度       | 101年10月3日<br>(公司設立日)<br>至12月31日 |
| 稅前損益 | (\$ 43,409) | \$ 150                          | \$ 1,176    | \$ 101                          |

#### (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：

|           | 102年12月31日 | 101年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| —金融負債     | \$ -       | \$ 2,913   |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| —金融資產     | 1,365,981  | 224,108    |
| —金融負債     | 34,093     | -          |

#### 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 102 年度及 101 年 10 月 3 日至 12 月 31 日之稅前淨利將分別增加／減少 13,319 仟元及 560 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102年及101年12月31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。除附註十二所列示者外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

#### (一) 營業交易

|                      | 102 年度   | 101年10月3日(公司<br>設立日)至12月31日 |
|----------------------|----------|-----------------------------|
| 營業費用—租金及物業管理<br>費用   |          |                             |
| 同一負責人實際控制持<br>有之關係企業 | \$ 879   | \$ 214                      |
| 租金收入                 |          |                             |
| 同一負責人實際控制持<br>有之關係企業 | \$ 7,164 | \$ 1,441                    |
| 什項收入—物業管理收入          |          |                             |
| 同一負責人實際控制持<br>有之關係企業 | \$ 445   | \$ 108                      |

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，租金按月給付及收取。

資產負債表日之關係人交易餘額如下：

|                          | 102年12月31日 | 101年12月31日 |
|--------------------------|------------|------------|
| 存出保證金                    |            |            |
| 同一負責人實際控制持<br>有之關係企業     | \$ 246     | \$ 233     |
| 其他應付款                    |            |            |
| 融 資 款                    |            |            |
| 負 責 人                    | \$ -       | \$ 2,913   |
| 代 墊 款                    |            |            |
| 同一負責人實際控<br>制持有之關係企<br>業 | -          | 22         |
| 應付房地款                    |            |            |
| 同一負責人實際控<br>制持有之關係企<br>業 | -          | 132,780    |
|                          | \$ -       | \$135,715  |
| 存入保證金                    |            |            |
| 同一負責人實際控制持<br>有之關係企業     | \$ 492     | \$ 466     |

合併公司向關係人融資，並未支付利息。

關係人（同一負責人實際控制持有之關係企業）於 102 年度及 101 年 10 月 3 日至 12 月 31 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福州淘帝公司。

(二) 對主要管理階層之獎酬

102 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|        | 102 年度           | 101 年 10 月 3 日 (公司<br>設立日) 至 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--|
| 短期員工福利 | \$ 34,205        | \$ 3,207                               |
| 退職後福利  | 208              | 202                                    |
| 其他員工福利 | 5,136            | -                                      |
|        | <u>\$ 39,549</u> | <u>\$ 3,409</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：

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    |

101 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            | \$ 0.3 |     | 6.2855 (美元：人民幣) | \$ 10   |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>金融負債</u>  | <u>外幣匯率</u> |                  | <u>帳面金額</u> |
|--------------|-------------|------------------|-------------|
| <u>貨幣性項目</u> |             |                  |             |
| 美元           | \$ 102      | 6.2855 (美元：人民幣)  | \$ 2,945    |
| 新台幣          | 2,000       | 0.2146 (新台幣：人民幣) | 2,000       |

## 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三億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臺幣三億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臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺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臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：附表三。
11. 被投資公司資訊：附表四。

### (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：附表五。

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

合併公司除福州淘帝公司外，均屬專營投資控股業務公司，福州淘帝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102年度及101年10月3日至12月31日應報導之營運部門財務資訊可參照102年度及101年10月3日至12月31日之合併財務報表。另有關企業整體資訊之揭露如下：

##### (一) 主要產品收入

合併公司繼續營業單位之主要產品收入分析如下：

|     | 102年度              | 101年10月3日(公司<br>設立日)至12月31日 |
|-----|--------------------|-----------------------------|
| 服 裝 | \$3,795,445        | \$ 809,062                  |
| 配 飾 | -                  | 16,610                      |
|     | <u>\$3,795,445</u> | <u>\$ 825,672</u>           |

##### (二) 地區別資訊

合併公司主要於中國地區營運。

##### (三) 主要客戶資訊

102年度及101年10月3日至12月31日皆無佔合併公司銷貨收入百分之十以上之客戶。

## 二七、首次採用國際財務報導準則

### (一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告，其編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

### (二) 轉換至 IFRSs 之影響

轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響如下：

#### 1. 101 年 10 月 3 日（設立日）合併資產負債表項目之調節

| 中華民國一般公認會計原則 | 轉換至 IFRSs 之影響 | I          | F    | R            | S           | 說明  |
|--------------|---------------|------------|------|--------------|-------------|-----|
| 項 目          | 金額            | 金額         | 金額   | 金額           | 金額          |     |
| 流動資產合計       | \$ 1,261,728  | \$ -       | \$ - | \$ 1,261,728 | 流動資產合計      |     |
| 固定資產         | 143,252       | 302,558    | -    | 445,810      | 不動產、廠房及設備   | (3) |
| 無形資產         | 266,717       | ( 266,717) | -    | -            | -           | (2) |
| 出租賃          | 54,921        | ( 54,921)  | -    | -            | -           | (3) |
| 長期預付租賃款      | -             | 266,717    | -    | 266,717      | 長期預付租賃款     | (2) |
| 存出保證金        | 233           | -          | -    | 233          | 存出保證金       |     |
| 其他資產-其他      | 247,637       | ( 247,637) | -    | -            | -           | (3) |
| 其他資產合計       | 302,791       | -          | -    | 266,850      | 其他資產合計      |     |
| 資產總計         | \$ 1,974,485  | -          | -    | \$ 1,974,485 | 資產總計        |     |
| 遞延所得稅負債-流動   | \$ 6,664      | ( 6,664)   | -    | \$ -         | -           | (1) |
| 其他流動負債       | 1,035,932     | -          | -    | 1,035,932    | 其他流動負債      |     |
| 流動負債合計       | 1,042,596     | -          | -    | 1,035,932    | 流動負債合計      |     |
| 遞延所得稅負債-非流動  | 62,964        | 6,664      | -    | 69,628       | 遞延所得稅負債-非流動 | (1) |
| 存出保證金        | 466           | -          | -    | 466          | 存出保證金       |     |
| 非流動負債合計      | 63,430        | -          | -    | 70,094       | 非流動負債合計     |     |
| 負債合計         | 1,106,026     | -          | -    | 1,106,026    | 負債合計        |     |
| 股東權益合計       | 868,459       | -          | -    | 868,459      | 權益合計        |     |
| 負債及股東權益總計    | \$ 1,974,485  | -          | -    | \$ 1,974,485 | 負債及權益合計     |     |

#### 2. 101 年 12 月 31 日合併資產負債表項目之調節

| 中華民國一般公認會計原則 | 轉換至 IFRSs 之影響 | I           | F    | R            | S         | 說明  |
|--------------|---------------|-------------|------|--------------|-----------|-----|
| 項 目          | 金額            | 金額          | 金額   | 金額           | 金額        |     |
| 遞延所得稅資產-流動   | \$ 2,086      | ( \$ 2,086) | \$ - | \$ -         | -         | (1) |
| 其他流動資產       | 1,113,232     | -           | -    | 1,113,232    | 其他流動資產    |     |
| 流動資產合計       | 1,115,318     | -           | -    | 1,113,232    | 流動資產合計    |     |
| 固定資產         | 141,349       | 299,049     | -    | 440,398      | 不動產、廠房及設備 | (3) |
| 無形資產         | 265,152       | ( 265,152)  | -    | -            | -         | (2) |
| 出租賃          | 54,284        | ( 54,284)   | -    | -            | -         | (3) |
| 遞延所得稅資產-非流動  | -             | 2,086       | -    | 2,086        | 遞延所得稅資產   | (1) |
| 長期預付租賃款      | -             | 265,152     | -    | 265,152      | 長期預付租賃款   | (2) |
| 存出保證金        | 233           | -           | -    | 233          | 存出保證金     |     |
| 其他資產-其他      | 244,765       | ( 244,765)  | -    | -            | -         | (3) |
| 其他資產合計       | 299,282       | -           | -    | 267,471      | 其他資產合計    |     |
| 資產總計         | \$ 1,823,101  | -           | -    | \$ 1,823,101 | 資產總計      |     |
| 負債合計         | \$ 841,856    | -           | -    | \$ 841,856   | 負債合計      |     |
| 股東權益合計       | 979,245       | -           | -    | 979,245      | 權益合計      |     |
| 負債及股東權益總計    | \$ 1,823,101  | -           | -    | \$ 1,823,101 | 負債及權益合計   |     |

### 3. 101年10月3日至12月31日合併綜合損益表項目之調節

| 中華民國一般公認會計原則 | 金額          | 轉換至 IFRSs 之影響 | 金額   | IFRSs 金額    | IFRSs 金額              | 說明  |
|--------------|-------------|---------------|------|-------------|-----------------------|-----|
| 營業收入淨額       | \$ 825,672  | \$ -          | \$ - | \$ 825,672  | 營業收入淨額                |     |
| 營業成本         | ( 511,321 ) | -             | -    | ( 511,321 ) | 營業成本                  |     |
| 營業毛利         | 314,351     | -             | -    | 314,351     | 營業毛利                  |     |
| 營業費用         | ( 143,754 ) | ( 3,528 )     | -    | ( 147,282 ) | 營業費用                  | (5) |
| 營業利益         | 170,597     | -             | -    | 167,069     | 營業利益                  |     |
| 營業外收入及利益     | 1,836       | -             | -    | 1,836       | 營業外收入及利益              |     |
| 營業外費用及損失     | ( 3,528 )   | 3,528         | -    | -           | 營業外費用及損失              | (5) |
| 稅前利益         | 168,905     | -             | -    | 168,905     | 稅前利益                  |     |
| 所得稅費用        | ( 57,526 )  | -             | -    | ( 57,526 )  | 所得稅費用                 |     |
| 合併總純益        | \$ 111,379  |               |      | 111,379     | 合併總純益                 |     |
|              |             |               |      | ( 593 )     | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 |     |
|              |             |               |      | \$ 110,786  | 本期綜合損益總額              |     |

### 4. IFRS 1 之豁免選項

IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報告之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（101年10月3日）之初始合併資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

#### 企業合併

合併公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用 IFRS 3「企業合併」。因此，於101年10月3日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依101年10月3日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

### 5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

#### (1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至 101 年 12 月 31 日，合併公司將遞延所得稅資產—流動 2,086 仟元重分類至遞延所得稅資產—非流動；截至 101 年 10 月 3 日，合併公司將遞延所得稅負債—流動 6,664 仟元重分類至遞延所得稅負債—非流動。

#### (2) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，土地使用權應列於無形資產項下；轉換為 IFRSs 後，因土地使用權係 IAS17 規範之租賃交易，故將土地使用權重分類至長期預付租金。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 10 月 3 日，合併公司土地使用權重分類至長期預付租賃款之金額分別為 265,152 仟元及 266,717 仟元。

#### (3) 出租資產及其他資產—其他

轉換至 IFRSs 後，為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具，而由所有者所持有之不動產，應列為投資性不動產。

轉換至 IFRSs 後，原帳列其他資產項下之出租資產及其他資產—其他依其性質重分類為不動產、廠房及設備。出租資產主要係出租予其他公司使用之部分廠房及辦公室空間，因無法單獨出售，且出租部分佔不動產及辦公室面積並不重大，故非屬投資性不動產；其他資產—其他係本公司購入建築物為因應未來發展擴充使用而預留之部分樓

層，因非屬為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具而持有之不動產，故非屬投資性不動產。

截至 101 年 12 月 31 日，合併公司將出租資產及其他資產－其他重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 54,284 仟元及 244,765 仟元；截至 101 年 10 月 3 日，合併公司將出租資產及其他資產－其他重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 54,921 仟元及 247,637 仟元。另將 101 年 10 月 3 日至 12 月 31 日帳列營業外費用及損失之相關折舊費用 3,528 仟元，重分類至營業費用。

#### 6. 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依 IFRS 7「現金流量表」之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，依 IFRSs 之規定，合併公司 101 年 10 月 3 日至 12 月 31 日利息收現數 195 仟元應單獨揭露。

除此之外，依 IFRSs 之合併現金流量表與依中華民國一般公認會計原則之合併現金流量表並無對合併公司有其他重大影響差異。

淘帝國際控股有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資                     | 102年12月31日          |            | 101年12月31日          |            | 101年1月1日            |            |
|------|-----------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                       | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | 流動資產                  |                     |            |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現 金                   | \$ 1,366,015        | 37         | \$ 224,339          | 12         | \$ 149,828          | 11         |
| 1170 | 應收帳款                  | 1,558,580           | 42         | 792,105             | 44         | 974,321             | 72         |
| 130X | 存 貨                   | 53,343              | 1          | 51,659              | 3          | 73,946              | 6          |
| 1410 | 預付款項                  | 16,214              | 1          | 44,736              | 2          | 1,068               | -          |
| 1470 | 其他流動資產                | 433                 | -          | 393                 | -          | -                   | -          |
| 11XX | 流動資產總計                | <u>2,994,585</u>    | <u>81</u>  | <u>1,113,232</u>    | <u>61</u>  | <u>1,199,163</u>    | <u>89</u>  |
|      | 非流動資產                 |                     |            |                     |            |                     |            |
| 1600 | 不動產、廠房及設備             | 441,659             | 12         | 440,398             | 24         | 9,156               | -          |
| 1801 | 電腦軟體淨額                | -                   | -          | -                   | -          | 15                  | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產               | 9,041               | -          | 2,086               | -          | -                   | -          |
| 1915 | 預付外購建築物款              | -                   | -          | -                   | -          | 90,120              | 7          |
| 1920 | 存入保證金                 | 270                 | -          | 233                 | -          | 961                 | -          |
| 1985 | 長期預付租賃款               | 273,290             | 7          | 265,152             | 15         | 54,090              | 4          |
| 15XX | 非流動資產總計               | <u>724,260</u>      | <u>19</u>  | <u>707,869</u>      | <u>39</u>  | <u>154,342</u>      | <u>11</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計               | <u>\$ 3,718,845</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,821,101</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,353,505</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                 |                     |            |                     |            |                     |            |
|      | 流動負債                  |                     |            |                     |            |                     |            |
| 2100 | 短期借款                  | \$ 34,093           | 1          | \$ -                | -          | \$ -                | -          |
| 2170 | 應付帳款                  | 736,096             | 20         | 495,332             | 27         | 578,264             | 43         |
| 2200 | 其他應付款                 | 176,715             | 5          | 78,358              | 4          | 61,693              | 5          |
| 2220 | 其他應付款-關係人             | -                   | -          | 135,715             | 8          | 23                  | -          |
| 2230 | 當期所得稅負債               | 101,546             | 2          | 55,298              | 3          | 47,138              | 3          |
| 21XX | 流動負債總計                | <u>1,048,450</u>    | <u>28</u>  | <u>765,203</u>      | <u>42</u>  | <u>687,118</u>      | <u>51</u>  |
|      | 非流動負債                 |                     |            |                     |            |                     |            |
| 2570 | 遞延所得稅負債               | 149,638             | 4          | 76,187              | 4          | 35,508              | 2          |
| 2645 | 存入保證金                 | 3,837               | -          | 466                 | -          | -                   | -          |
| 25XX | 非流動負債總計               | <u>153,475</u>      | <u>4</u>   | <u>76,653</u>       | <u>4</u>   | <u>35,508</u>       | <u>2</u>   |
| 2XXX | 負債總計                  | <u>1,201,925</u>    | <u>32</u>  | <u>841,856</u>      | <u>46</u>  | <u>722,626</u>      | <u>53</u>  |
|      | 歸屬於母公司業主之權益           |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本                 | 528,000             | 14         | 1,475               | -          | 38                  | -          |
| 3210 | 資本公積-發行溢價             | 1,318,627           | 36         | 945,756             | 52         | 288,562             | 21         |
| 3230 | 資本公積-取得子公司股權價格與帳面價值差額 | -                   | -          | -                   | -          | 4,804               | 1          |
|      | 保留盈餘                  |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                | 3,696               | -          | -                   | -          | -                   | -          |
| 3350 | 未分配盈餘                 | 607,076             | 16         | 36,963              | 2          | 302,163             | 22         |
| 3300 | 保留盈餘總計                | <u>610,772</u>      | <u>16</u>  | <u>36,963</u>       | <u>2</u>   | <u>302,163</u>      | <u>22</u>  |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額     | 59,521              | 2          | ( 4,949)            | -          | 35,312              | 3          |
| 3XXX | 權益總計                  | <u>2,516,920</u>    | <u>68</u>  | <u>979,245</u>      | <u>54</u>  | <u>630,879</u>      | <u>47</u>  |
|      | 負債與權益總計               | <u>\$ 3,718,845</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,821,101</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,353,505</u> | <u>100</u> |

淘帝國際控股有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                       | 102年度            |           | 101年度            |           |
|------|-----------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                       | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
| 4100 | 銷貨收入                  | \$ 3,795,445     | 100       | \$ 2,790,074     | 100       |
| 5110 | 銷貨成本                  | <u>2,251,580</u> | <u>59</u> | <u>1,727,066</u> | <u>62</u> |
| 5900 | 銷貨毛利                  | <u>1,543,865</u> | <u>41</u> | <u>1,063,008</u> | <u>38</u> |
|      | 營業費用                  |                  |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用                  | 477,718          | 13        | 369,547          | 13        |
| 6200 | 管理費用                  | 160,998          | 4         | 103,233          | 4         |
| 6300 | 研究發展費用                | <u>57,932</u>    | <u>2</u>  | <u>43,417</u>    | <u>1</u>  |
| 6000 | 營業費用合計                | <u>696,648</u>   | <u>19</u> | <u>516,197</u>   | <u>18</u> |
| 6900 | 營業淨利                  | <u>847,217</u>   | <u>22</u> | <u>546,811</u>   | <u>20</u> |
|      | 營業外收入及支出              |                  |           |                  |           |
| 7100 | 利息收入                  | 595              | -         | 961              | -         |
| 7110 | 租金收入                  | 19,672           | 1         | 4,804            | -         |
| 7190 | 其他收入—其他               | 1,070            | -         | 696              | -         |
| 7210 | 處分不動產、廠房及設<br>備利益（損失） | 7                | -         | ( 7 )            | -         |
| 7510 | 利息費用                  | ( 135 )          | -         | -                | -         |
| 7230 | 外幣兌換利益                | 1,899            | -         | -                | -         |
| 7590 | 什項支出                  | ( 8 )            | -         | -                | -         |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計        | <u>23,100</u>    | <u>1</u>  | <u>6,454</u>     | <u>-</u>  |
| 7900 | 稅前淨利                  | 870,317          | 23        | 553,265          | 20        |
| 7950 | 所得稅費用                 | <u>296,508</u>   | <u>8</u>  | <u>183,642</u>   | <u>7</u>  |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼  |                       | 102年度             |           | 101年度             |             |
|------|-----------------------|-------------------|-----------|-------------------|-------------|
|      |                       | 金 額               | %         | 金 額               | %           |
| 8200 | 本年度淨利                 | \$ 573,809        | 15        | \$ 369,623        | 13          |
| 8310 | 國外營運機構財務報表換算<br>之兌換差額 | <u>64,470</u>     | <u>2</u>  | <u>( 21,257)</u>  | <u>( 1)</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額             | <u>\$ 638,279</u> | <u>17</u> | <u>\$ 348,366</u> | <u>12</u>   |
|      | 淨利歸屬於：                |                   |           |                   |             |
| 8610 | 母公司業主                 | <u>\$ 573,809</u> | <u>15</u> | <u>\$ 369,623</u> | <u>13</u>   |
|      | 綜合損益總額歸屬於：            |                   |           |                   |             |
| 8710 | 母公司業主                 | <u>\$ 638,279</u> | <u>17</u> | <u>\$ 348,366</u> | <u>12</u>   |
|      | 每股盈餘                  |                   |           |                   |             |
| 9750 | 基    本                | <u>\$ 12.72</u>   |           | <u>\$ 8.21</u>    |             |
| 9850 | 稀    釋                | <u>\$ 12.71</u>   |           | <u>\$ 8.21</u>    |             |

鴻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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註一) | 交易<br>人<br>名 | 稱<br>交<br>易<br>往<br>來<br>對<br>象 | 與<br>交<br>易<br>人<br>之<br>關<br>係<br>(註二) | 交<br>易               |               | 往<br>來           |                         | 形<br>成<br>或<br>比<br>率<br>(註三) |
|------------|--------------|---------------------------------|---|----------------------|---------------|------------------|-------------------------|-------------------------------|
|            |              |                                 |   | 目<br>科               | 金<br>額        | 交<br>易<br>條<br>件 | 估<br>計<br>總<br>額<br>(%) |                               |
| 0          | 本公司          |                                 |   |                      |               |                  |                         |                               |
| 1          | 福州鴻帝公司       | 福州鴻帝公司<br>本公司                   | 1<br>2                                  | 應付關係企業款項<br>應收關係企業款項 | \$ 723<br>723 | 代墊款<br>代墊款       | -<br>-                  |                               |

註一：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。
- 註二：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。

註三：上述交易業已全數沖銷。



尚奇國際控股有限公司及其子公司  
大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

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                         | 投資本額 | 投資方式                | 本期匯出或收回投資金額 |      | 期末自台灣匯出或回流投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列損益(損)          | 本期未攤銷而價值已減回台灣之投資成本   | 期末未攤銷而價值已減回台灣之投資成本 |
|-----------|-----------|-------------------------------|------|---------------------|-------------|------|----------------|-----------------|--------------------|----------------------|--------------------|
|           |           |                               |      |                     | 匯出          | 匯入   |                |                 |                    |                      |                    |
| 福州尚奇公司    | 兒童品牌服飾之銷售 | \$ 309,897<br>(RMB 63,000 仟元) | \$ - | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | \$ -        | \$ - | \$ -           | 100%            | \$ 678,085<br>(註二) | \$ 1,831,885<br>(註二) | \$ -               |
| 史帝歐公司     | 轉投資業務     | (RMB) 236,014<br>(47,980 仟元)  | \$ - | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | \$ -        | \$ - | \$ -           | 100%            | 508,564<br>(註三)    | 1,361,974<br>(註三)    | \$ -               |

| 累計自大陸地區投資金額 | 出現匯差金額 | 淨投資金額 | 會計帳面價值 | 社會部投資審議會規定 |
|-------------|--------|-------|--------|------------|
| 不適用         | 不適用    | 不適用   | 不適用    | 不適用        |

- 註一：係按總會計師查核之財務報表認列。
- 註二：係香港尚奇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。
- 註三：係包含史帝歐公司認列福州尚奇之本期投資損益及期末股權投資帳面價值。
- 註四：實收資本額係按期末匯率換算。

淘帝國際控股有限公司  
TOPBI International Holdings Limited



董事長：周訓財



## 淘帝國際控股有限公司

TOPBI INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED

地址：Scotia Centre, 4th Floor, P. O. Box 2804, George Town,  
Grand Cayman KY1-1112 Cayman Islands

電話：(86) 591-8825-0592

