

淘帝國際控股有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國109及108年第1季

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

電話：(02)2793-8077

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5~6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12		五
(六) 重要會計項目之說明	12~33		六~二七
(七) 關係人交易	33~36		二八
(八) 質抵押之資產	36		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	36~38		三十
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	38, 40~43		三一
2. 轉投資事業相關資訊	38, 44		三一
3. 大陸投資資訊	38~39, 45		三一
4. 主要股東資訊	39, 46		三一
(十四) 部門資訊	39		三二

會計師核閱報告

淘帝國際控股有限公司 公鑒：

前 言

淘帝國際控股有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達淘帝國際控股有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 江 明 南

江明南



會計師 黃 毅 民

黃毅民



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1030024438 號

中 華 民 國 109 年 5 月 11 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年3月31日 (經核閱)			108年12月31日 (經查核)			108年3月31日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金 (附註六)	\$ 1,458,616	21		\$ 1,056,966	13		\$ 4,653,115	57	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	2,383,415	33		2,385,637	29		-	-	
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註八及九)	1,531,800	22		1,506,750	19		1,328,200	16	
1170	應收帳款 (附註十及二二)	1,057,493	15		2,569,995	32		1,561,847	19	
1200	其他應收款 (附註十)	3,020	-		9,790	-		5,624	-	
1220	本期所得稅資產 (附註四)	26,351	-		-	-		-	-	
130X	存貨 (附註十一)	152,353	2		48,866	1		78,616	1	
1410	預付款項 (附註十六)	18,177	-		177	-		12,380	-	
1470	其他流動資產	720	-		700	-		752	-	
11XX	流動資產總計	<u>6,631,945</u>	<u>93</u>		<u>7,578,881</u>	<u>94</u>		<u>7,640,534</u>	<u>93</u>	
	非流動資產									
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註八、九及二九)	7,914	-		9,010	-		-	-	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三)	270,666	4		279,093	3		314,164	4	
1755	使用權資產 (附註十四)	200,726	3		204,528	3		222,201	3	
1780	其他無形資產 (附註十五)	-	-		-	-		17,333	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	33,641	-		6,909	-		2,761	-	
1920	存出保證金 (附註十六及二八)	212	-		215	-		228	-	
15XX	非流動資產總計	<u>513,159</u>	<u>7</u>		<u>499,755</u>	<u>6</u>		<u>556,687</u>	<u>7</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 7,145,104</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,078,636</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,197,221</u>	<u>100</u>	
	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十七及二八)	\$ 284,355	4		\$ 276,104	3		\$ 1,464,145	18	
2170	應付帳款 (附註十八)	803,320	11		1,469,359	18		951,934	11	
2200	其他應付款 (附註十九)	118,450	2		143,354	2		80,437	1	
2220	其他應付款—關係人 (附註二八)	2,242	-		354	-		24,111	-	
2230	本期所得稅負債 (附註四)	-	-		133,881	2		60,538	1	
2320	一年內到期之長期借款 (附註十七及二九)	45,220	-		45,049	1		-	-	
2399	其他流動負債	1,795	-		4	-		2,487	-	
21XX	流動負債總計	<u>1,255,382</u>	<u>17</u>		<u>2,068,105</u>	<u>26</u>		<u>2,583,652</u>	<u>31</u>	
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註十七及二九)	33,915	1		45,049	-		-	-	
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	293,084	4		293,476	4		309,390	4	
2645	存入保證金 (附註二八)	2,733	-		2,765	-		2,942	-	
25XX	非流動負債總計	<u>329,732</u>	<u>5</u>		<u>341,290</u>	<u>4</u>		<u>312,332</u>	<u>4</u>	
2XXX	負債總計	<u>1,585,114</u>	<u>22</u>		<u>2,409,395</u>	<u>30</u>		<u>2,895,984</u>	<u>35</u>	
	歸屬於本公司業主之權益									
3110	普通股股本	949,553	13		949,553	12		826,451	10	
3210	資本公積	1,520,022	21		1,520,022	19		1,517,887	19	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	480,296	7		480,296	6		384,933	5	
3320	特別盈餘公積	322,542	5		322,542	4		226,909	3	
3350	未分配盈餘	2,889,043	40		2,933,011	36		2,595,407	31	
3300	保留盈餘總計	3,691,881	52		3,735,849	46		3,207,249	39	
3410	其他權益	(601,466)	(8)		(536,183)	(7)		(202,291)	(2)	
3500	庫藏股票	-	-		-	-		(48,059)	(1)	
3XXX	權益總計	<u>5,559,990</u>	<u>78</u>		<u>5,669,241</u>	<u>70</u>		<u>5,301,237</u>	<u>65</u>	
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 7,145,104</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,078,636</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,197,221</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：周志鴻



會計主管：王冠華



淘帝國際控股有限公司子公司



民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼	109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
	金 額	%	金 額	%
4100	\$ 864,952	100	\$ 1,342,590	100
5110	634,618	73	811,959	60
5900	230,334	27	530,631	40
營業費用（附註二十、二三及二八）				
6100	265,393	31	181,070	14
6200	31,757	4	39,042	3
6300	20,147	2	18,626	1
6000	317,297	37	238,738	18
6900	(86,963)	(10)	291,893	22
營業外收入及支出				
7100	6,039	1	8,298	1
7110	3,824	-	10,698	1
7190	86	-	282	-
7230	(4,790)	(1)	27,947	2
7235	34,196	4	-	-
7510	(2,846)	-	(11,375)	(1)
7590	(2)	-	-	-
7000	36,507	4	35,850	3

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利(損)	(\$ 50,456)	(6)	\$ 327,743	25
7950	所得稅費用(利益)(附註四及二四)	(6,488)	(1)	103,140	8
8200	本期淨利(損)	(43,968)	(5)	224,603	17
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8341	換算表達貨幣之兌換差額(附註二一)	(65,283)	(8)	120,250	9
8500	本期綜合損益總額	(\$ 109,251)	(13)	\$ 344,853	26
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 43,968)	(5)	\$ 224,603	17
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 109,251)	(13)	\$ 344,853	26
	每股盈餘(虧損)(附註二五)				
9750	基 本	(\$ 0.46)		\$ 2.38	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周訓財



經理人：周志鴻



會計主管：王冠華





鴻周國際控股有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼		普通股 (附註二一)		資本公積 保留盈餘 (附註二一)			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫 藏 股	權 益 總 額	
		股數 (仟股)	金 額	(附註二一)	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	(附註二一)		(附註二一)
A1	108 年 1 月 1 日餘額	82,645	\$ 826,451	\$ 1,517,887	\$ 384,933	\$ 226,909	\$ 2,370,804	(\$ 322,541)	(\$ 35,165)	\$ 4,969,278
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(12,894)	(12,894)
D1	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	224,603	-	-	224,603
D3	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	120,250	-	120,250
D5	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	224,603	120,250	-	344,853
Z1	108 年 3 月 31 日餘額	82,645	\$ 826,451	\$ 1,517,887	\$ 384,933	\$ 226,909	\$ 2,595,407	(\$ 202,291)	(\$ 48,059)	\$ 5,301,237
A1	109 年 1 月 1 日餘額	94,955	\$ 949,553	\$ 1,520,022	\$ 480,296	\$ 322,542	\$ 2,933,011	(\$ 536,183)	\$ -	\$ 5,669,241
D1	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損	-	-	-	-	-	(43,968)	-	-	(43,968)
D3	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(65,283)	-	(65,283)
D5	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	(43,968)	(65,283)	-	(109,251)
Z1	109 年 3 月 31 日餘額	94,955	\$ 949,553	\$ 1,520,022	\$ 480,296	\$ 322,542	\$ 2,889,043	(\$ 601,466)	\$ -	\$ 5,559,990

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周訓財



經理人：周志鴻



會計主管：王冠華



淘帝國際控股有限公司及子公司



民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利(損)	(\$ 50,456)	\$ 327,743
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	6,697	7,450
A20200	攤銷費用	-	596
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產利益	(34,196)	-
A20900	利息費用	2,846	11,375
A21200	利息收入	(6,039)	(8,298)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	23,681	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	8,381	-
A31150	應收帳款	1,501,818	1,042,735
A31180	其他應收款	15	-
A31200	存 貨	(129,082)	(25,307)
A31230	預付款項	(18,235)	(12,152)
A31240	其他流動資產	(29)	(40)
A32150	應付帳款	(657,362)	(559,769)
A32180	其他應付款	(23,642)	(74,991)
A32190	其他應付款—關係人	-	43
A32230	其他流動負債	1,815	2,476
A33000	營運產生之現金	626,212	711,861
A33500	支付之所得稅	(178,341)	(125,636)
AAAA	營業活動之淨現金流入	447,871	586,225
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	-	(23)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,559,523)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,517,608	-
B07500	收取之利息	12,766	3,168
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(29,149)	3,145

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 7,803	\$ 78
C01700	償還長期借款	(11,133)	-
C04900	庫藏股票買回成本	-	(12,894)
C05600	支付之利息	(827)	(282)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(4,157)	(13,098)
DDDD	匯率變動對現金之影響	(12,915)	70,004
EEEE	本期現金淨增加	401,650	646,276
E00100	期初現金餘額	1,056,966	4,006,839
E00200	期末現金餘額	\$ 1,458,616	\$ 4,653,115

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周訓財



經理人：周志鴻



會計主管：王冠華



淘帝國際控股有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 5 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

首次適用金管會認可並發布 109 年度生效之 IFRSs，對合併公司之負債及權益項目、綜合損益項目及現金流量項目之營業活動、投資活動及籌資活動淨現金流入／流出尚無重大影響。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表五及六。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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之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。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。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。

合併公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經合併公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 9	\$ 16	\$ 73
銀行活期存款	<u>1,458,607</u>	<u>1,056,950</u>	<u>4,653,042</u>
	<u>\$ 1,458,616</u>	<u>\$ 1,056,966</u>	<u>\$ 4,653,115</u>

截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款為 1,531,800 仟元、1,506,750 仟元及 1,328,200 仟元，係分類為按攤銷後成本衡量之金融資產（參閱附註八）。

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>金融資產—流動</u>			
強制透過損益按公允價值 衡量			
非衍生性金融資產			
理財產品(一)	\$ 855,227	\$ 865,368	\$ -
基金受益憑證(二)	<u>1,528,188</u>	<u>1,520,269</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,383,415</u>	<u>\$ 2,385,637</u>	<u>\$ -</u>

- (一) 合併公司 108 年度向銀行承作之理財產品係屬非保本浮動收益型產品，為定期開放型理財產品，合併公司得於開放日之前申請贖回上一封閉期之理財產品份額。
- (二) 合併公司 108 年度承作之開放型基金受益憑證係以資產負債表日之淨資產價值作為公允價值之基礎，合併公司得隨時贖回，根據基金招募說明書合併公司得以於銷售機構受理贖回申請後第 7 個工作日取得贖回款項。
- (三) 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之透過損益按公允價值衡量之金融資產利益為 34,196 仟元。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款(一)	<u>\$ 1,531,800</u>	<u>\$ 1,506,750</u>	<u>\$ 1,328,200</u>
<u>非 流 動</u>			
受限制資產—原始到期日 3 個月內之定期存款(二)	<u>\$ 7,914</u>	<u>\$ 9,010</u>	<u>\$ -</u>

- (一) 截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 1.75%、1.55% 及 1.55%。
- (二) 作為長期借款擔保之受限制資產銀行存款年利率為 2.32%，請參閱附註二九。
- (三) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及備抵損失評估資訊，請參閱附註九。

九、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
總帳面金額	\$ 1,539,714	\$ 1,515,760	\$ 1,328,200
備抵損失	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 1,539,714</u>	<u>\$ 1,515,760</u>	<u>\$ 1,328,200</u>

銀行存款等金融工具之信用風險係由財務部門衡量並監控，合併公司選擇交易對象及履約方均係信用良好之銀行。

十、應收帳款及其他應收款

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 1,057,493	\$ 2,569,995	\$ 1,561,847
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 1,057,493</u>	<u>\$ 2,569,995</u>	<u>\$ 1,561,847</u>
<u>其他應收款</u>			
應收利息	\$ 3,020	\$ 9,775	\$ 5,624
其他	-	15	-
	<u>\$ 3,020</u>	<u>\$ 9,790</u>	<u>\$ 5,624</u>

(一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間原則上為 90 天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算等，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司於 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之應收帳款之帳齡皆屬未逾期，於 109 年 3 月 31 日因受新冠肺炎影響，武漢地區之代理商未能及時付款，逾期款項共計 92,570 仟元。合併公司已於 109 年 4 月與該代理商協議逾期款項付款計劃，同意其延後付款。截至 109 年 5 月 11 日，武漢代理商已依協議付款進度清償 50,195 仟元，合併公司評估無需認列應收帳款之備抵損失，於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日未認列預期信用減損損失。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款如下：

109 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期超過 120 天	合計
總帳面金額	\$ 964,923	\$ 92,570	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,057,493
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 964,923</u>	<u>\$ 92,570</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,057,493</u>

(二) 其他應收款

合併公司考量其他應收款對象過去違約紀錄、現時財務狀況及未來經濟狀況預測等，評估其他應收款預期可回收金額與原始帳列金額相當，故無需認列備抵損失。

十一、存貨

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
商 品	<u>\$ 152,353</u>	<u>\$ 48,866</u>	<u>\$ 78,616</u>

109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 634,618 仟元及 811,959 仟元。109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之銷貨成本包括存貨跌價損失 23,681 仟元。

十二、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下，並無未列入合併財報報告之子公司：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		
			109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
本公司	淘帝兒童服飾有限公司(香港淘帝公司)	從事投資控股活動	100.00%	100.00%	100.00%
香港淘帝公司	史帝歐(福建)輕紡用品有限公司(史帝歐公司)	從事投資控股活動	100.00%	100.00%	100.00%
香港淘帝公司	淘帝(中國)服飾有限公司(淘帝(中國)公司)	兒童品牌服飾之銷售	73.42%	73.42%	73.42%
史帝歐公司	淘帝(中國)服飾有限公司(淘帝(中國)公司)	兒童品牌服飾之銷售	26.58%	26.58%	26.58%

上述併入合併財務報告之子公司，其財務報告皆經會計師核閱。

本公司於108年6月24日經董事會決議擬將子公司史帝歐公司結束營運並辦理註銷，並轉讓子公司史帝歐公司持有之淘帝(中國)公司股權予香港淘帝公司。截至109年3月31日止，上述交易均尚未辦理完成，另本公司於109年5月11日經董事會決議擬取消子公司史帝歐公司註銷及轉讓股權事宜。

十三、不動產、廠房及設備

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
自 用	\$ 173,597	\$ 179,090	\$ 201,880
營業租賃出租	97,069	100,003	112,284
	<u>\$ 270,666</u>	<u>\$ 279,093</u>	<u>\$ 314,164</u>

(一) 自 用

	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	合 計
成 本					
109年1月1日餘額	\$ 270,262	\$ 2,928	\$ 17,448	\$ 4,450	\$ 295,088
淨兌換差額	(3,139)	(34)	(202)	(52)	(3,427)
109年3月31日餘額	<u>\$ 267,123</u>	<u>\$ 2,894</u>	<u>\$ 17,246</u>	<u>\$ 4,398</u>	<u>\$ 291,661</u>
累計折舊					
109年1月1日餘額	\$ 98,740	\$ 2,586	\$ 10,864	\$ 3,808	\$ 115,998
折舊費用	3,080	11	345	21	3,457
淨兌換差額	(1,186)	(30)	(130)	(45)	(1,391)
109年3月31日餘額	<u>\$ 100,634</u>	<u>\$ 2,567</u>	<u>\$ 11,079</u>	<u>\$ 3,784</u>	<u>\$ 118,064</u>
108年12月31日及					
109年1月1日淨額	<u>\$ 171,522</u>	<u>\$ 342</u>	<u>\$ 6,584</u>	<u>\$ 642</u>	<u>\$ 179,090</u>
109年3月31日淨額	<u>\$ 166,489</u>	<u>\$ 327</u>	<u>\$ 6,167</u>	<u>\$ 614</u>	<u>\$ 173,597</u>

(接次頁)

(承前頁)

	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	合計
<u>成本</u>					
108年1月1日餘額	\$ 444,432	\$ 3,042	\$ 18,125	\$ 4,599	\$ 470,198
追溯適用IFRS 16之影響數	(<u>163,686</u>)	-	-	-	(<u>163,686</u>)
108年1月1日餘額(重編後)	280,746	3,042	18,125	4,599	306,512
增添	-	-	-	23	23
淨兌換差額	<u>6,780</u>	<u>73</u>	<u>438</u>	<u>112</u>	<u>7,403</u>
108年3月31日餘額	<u>\$ 287,526</u>	<u>\$ 3,115</u>	<u>\$ 18,563</u>	<u>\$ 4,734</u>	<u>\$ 313,938</u>
<u>累計折舊</u>					
108年1月1日餘額	\$ 141,371	\$ 2,606	\$ 9,854	\$ 3,835	\$ 157,666
追溯適用IFRS 16之影響數	(<u>52,067</u>)	-	-	-	(<u>52,067</u>)
108年1月1日餘額(重編後)	89,304	2,606	9,854	3,835	105,599
折舊費用	3,471	22	365	38	3,896
淨兌換差額	<u>2,167</u>	<u>63</u>	<u>240</u>	<u>93</u>	<u>2,563</u>
108年3月31日餘額	<u>\$ 94,942</u>	<u>\$ 2,691</u>	<u>\$ 10,459</u>	<u>\$ 3,966</u>	<u>\$ 112,058</u>
108年3月31日淨額	<u>\$ 192,584</u>	<u>\$ 424</u>	<u>\$ 8,104</u>	<u>\$ 768</u>	<u>\$ 201,880</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年限計提：

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

(二) 營業租賃出租

	建築物
<u>成本</u>	
109年1月1日餘額	\$157,573
淨兌換差額	(<u>1,830</u>)
109年3月31日餘額	<u>\$155,743</u>
<u>累計折舊</u>	
109年1月1日餘額	\$ 57,570
折舊費用	1,795
淨兌換差額	(<u>691</u>)
109年3月31日餘額	<u>\$ 58,674</u>
108年12月31日及 109年1月1日淨額	<u>\$100,003</u>
109年3月31日淨額	<u>\$ 97,069</u>

(接次頁)

(承前頁)

	建 築 物
<u>成 本</u>	
108年1月1日餘額	\$ -
追溯適用IFRS 16之影響數	<u>163,686</u>
108年1月1日餘額(重編後)	163,686
淨兌換差額	<u>3,953</u>
108年3月31日餘額	<u>\$167,639</u>
<u>累計折舊</u>	
108年1月1日餘額	\$ -
追溯適用IFRS 16之影響數	<u>52,067</u>
108年1月1日餘額(重編後)	52,067
折舊費用	2,023
淨兌換差額	<u>1,265</u>
108年3月31日餘額	<u>\$ 55,355</u>
108年3月31日淨額	<u>\$112,284</u>

合併公司以營業租賃出租建築物部分樓層，租賃期間為1~6年。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
第1年	\$ 26,538	\$ 17,327	\$ 34,743
第2年	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,590</u>
	<u>\$ 26,538</u>	<u>\$ 17,327</u>	<u>\$ 36,333</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物 20 年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
使用權資產帳面金額			
土 地	<u>\$ 200,726</u>	<u>\$ 204,528</u>	<u>\$ 222,201</u>
	109年1月1日	108年1月1日	
	至3月31日	至3月31日	
使用權資產之折舊費用			
土 地	<u>\$ 1,445</u>	<u>\$ 1,531</u>	

適用 IFRS 16 後，中國土地使用權預付之租賃給付係認列於使用權資產，合併公司之使用權資產於 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

土地使用權係以直線基礎按 43 年計提折舊費用。

(二) 其他租賃資訊

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 838</u>	<u>\$ 1,548</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 1,334)</u>	<u>(\$ 1,383)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公室及倉庫租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
承租承諾	<u>\$ 3,740</u>	<u>\$ 5,651</u>	<u>\$ 3,900</u>

十五、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -
單獨取得	17,872
淨兌換差額	<u>59</u>
108 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 17,931</u>
<u>累計攤銷</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -
攤銷費用	596
淨兌換差額	<u>2</u>
108 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 598</u>
108 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 17,333</u>

合併公司評估因銷售策略調整，原開發之網路平台未來經濟效益有限，已於 108 年第四季認列減損損失 14,298 仟元。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	5 年
------	-----

依功能別彙總攤銷費用：

管理費用	108年1月1日 至3月31日
	<u>\$ 596</u>

十六、預付款項

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>流 動</u>			
預付廣告費	\$ -	\$ -	\$ 12,086
留抵稅額	17,401	-	-
其他預付費用	<u>776</u>	<u>177</u>	<u>294</u>
	<u>\$ 18,177</u>	<u>\$ 177</u>	<u>\$ 12,380</u>
<u>非 流 動</u>			
存出保證金	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 215</u>	<u>\$ 228</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>無擔保借款</u>			
銀行信用額度借款(1)	\$ -	\$ -	\$ 92,518
銀行信用額度借款(2)	44,025	44,580	-
關係人借款(3)			
(附註二八)	<u>240,330</u>	<u>231,524</u>	<u>1,371,627</u>
	<u>\$ 284,355</u>	<u>\$ 276,104</u>	<u>\$ 1,464,145</u>

- (1) 銀行週轉性借款之利率於 108 年 3 月 31 日為 3.58%~3.71%。
借款利率以付息日當日 1 M LIBOR+1%計算。
- (2) 銀行週轉性借款之利率於 109 年 3 月 31 日及 108 年 12 月 31 日
皆為 2.00%。借款利率以動撥相對天數外幣放款指標利率(非美
元)+2%計算。
- (3) 合併公司於 107 年 8 月 2 日簽立之關係人借款契約，關係人借
款係合併公司向具重大影響之投資者借入之款項，截至 109 年 3
月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，借款利率均為 3.20%；
若 3M LIBOR+1%未來超過 3.50%，借款利率可隨時進行協談調
整。關係人借款係本息到期一次清償，且合併公司得視其財務

調度情況提前償還部分或全部關係人借款，惟借款契約保障合併公司尚未取得其他資金來源及其大陸子公司保留盈餘尚未匯出前，不得要求合併公司償還借款。

(二) 長期借款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
擔保借款			
銀行借款	\$ 79,135	\$ 90,098	\$ -
減：列為1年內到期部分	(<u>45,220</u>)	(<u>45,049</u>)	-
長期借款	<u>\$ 33,915</u>	<u>\$ 45,049</u>	<u>\$ -</u>

該銀行借款係以合併公司定存單作為此項借款之擔保品（參閱附註二九），借款到期日為110年10月17日，每季平均攤還本金，截至109年3月31日及108年12月31日止，年利率分別為3.43%及3.47%。

十八、應付帳款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應付帳款	<u>\$ 803,320</u>	<u>\$ 1,469,359</u>	<u>\$ 951,934</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。

十九、其他應付款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應付廣告費	\$ 70,003	\$ 31,841	\$ -
應付住房公積金	17,352	17,556	18,678
應付薪資	15,328	35,744	14,513
應付其他稅捐	8,406	11,738	11,446
應付員工酬勞及董事酬勞	2,969	3,014	4,008
應付利息	353	147	-
應付增值稅	-	37,893	26,573
應付其他費用	<u>4,039</u>	<u>5,421</u>	<u>5,219</u>
	<u>\$ 118,450</u>	<u>\$ 143,354</u>	<u>\$ 80,437</u>

二十、退職後福利計畫

本公司之台灣辦事處所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。合併公司中之子公司淘帝（中國）公司係屬

確定提撥退休辦法。合併公司於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 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 1,238 仟元及 1,336 仟元。本公司及其他子公司未訂定退休辦法。

二一、權 益

(一) 普通股股本

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>94,955</u>	<u>94,955</u>	<u>82,645</u>
已發行股本	<u>\$ 949,553</u>	<u>\$ 949,553</u>	<u>\$ 826,451</u>

(二) 資本公積

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現 金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 1,517,887	\$ 1,517,887	\$ 1,318,627
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
股票發行溢價(2)	-	-	199,260
庫藏股票交易	<u>2,135</u>	<u>2,135</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,520,022</u>	<u>\$ 1,520,022</u>	<u>\$ 1,517,887</u>

各類資本公積餘額之調節如下：

	股票發行溢價	限制員工權利 新股	庫 藏 股 票 交 易	合 計
108年1月1日餘額	\$ 1,398,377	\$ 119,510	\$ -	\$ 1,517,887
限制員工權利新股一達成既得 條件	<u>119,510</u>	(<u>119,510</u>)	-	-
108年3月31日餘額	<u>\$ 1,517,887</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,517,887</u>
109年1月1日及109年3月31 日餘額	<u>\$ 1,517,887</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,135</u>	<u>\$ 1,520,022</u>

1. 股票發行溢價之資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司限制員工權利新股所產生之資本公積其後續已實際既得時之調整。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司處於成長階段，基於資本支出、業務擴充及健全財務規劃以求永續發展等需求，本公司之股利政策將依據本公司未來資金支出預算及資金需求情形，以現金股利及／或股份以代替現金股利方式配發予本公司股東。

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

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

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三(三)員工酬勞及董事酬勞。

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

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

本公司於 109 年 5 月 11 日舉行董事會及 108 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108年度	107年度
法定盈餘公積	<u>\$ 113,482</u>	<u>\$ 95,363</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 213,640</u>	<u>\$ 95,633</u>
現金股利	<u>\$ 16,164</u>	<u>\$ 258,514</u>
股票股利	<u>\$ 145,385</u>	<u>\$ 123,102</u>
每股現金股利(元)	\$ 0.17	\$ 3.15
每股股票股利(元)	\$ 1.53	\$ 1.50

上述 107 年度盈餘分配案之盈餘轉增資，業經董事會決議以 108 年 12 月 4 日為配股基準日。

因本公司 108 年買回庫藏股轉讓予員工 577 仟股，致流通在外股數增加至 82,645 仟股，故 107 年度現金股利及股票股利分別由 3.15 元及 1.50 元調整為 3.128007766 元及 1.489527507 元。

有關 108 年之盈餘分配案尚須預計於 109 年 6 月 22 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 536,183)	(\$ 322,541)
換算表達貨幣之兌換差額	(65,283)	120,250
期末餘額	<u>(\$ 601,466)</u>	<u>(\$ 202,291)</u>

(五) 庫藏股票

收	回	原	因	轉讓股份予員工 (仟 股)
<u>108年1月1日股數</u>				<u>419</u>
本期增加				158
<u>108年3月31日股數</u>				<u>577</u>

本公司於 107 年 11 月 9 日之董事會決議，預定自集中交易市場買回庫藏股票 1,100 仟股以下股數以轉讓股份予員工，買回區間價格每股新台幣 64.5 元至新台幣 143 元間，買回期間自 107 年 11 月 12

日至 108 年 1 月 11 日止。本公司於買回期間買回庫藏股共計 577 仟股，成本為 48,059 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

本公司於 108 年 8 月 6 日經董事會決議將上述買回之庫藏股 577 仟股以每股新台幣 83.29 元提撥予員工認購，員工認股基準日為 108 年 10 月 30 日，依 Black-Scholes 評價模式計算之每股認購權利價值為新台幣 3.7 元，108 年第四季認列之酬勞成本 2,135 仟元，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價（調整市價）	新台幣 83.90 元
行使價格	新台幣 83.29 元
預期波動率	20.37%
預期存續期間	0.2411 年
預期股利率	0%
無風險利率	0.643%

二二、收 入

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 864,952</u>	<u>\$ 1,342,590</u>

(一) 合併公司於 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31、3 月 31 日及 1 月 1 日之合約餘額帳列於應收帳款 1,057,493 仟元、2,569,995 仟元、1,561,847 仟元及 2,546,510 仟元，請參閱附註十。

(二) 客戶合約收入之細分

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
<u>主要地區市場</u>		
中 國	<u>\$ 864,952</u>	<u>\$ 1,342,590</u>
<u>主要產品</u>		
嬰幼童裝	\$ 194,570	\$ 304,275
其他童裝	<u>670,382</u>	<u>1,038,315</u>
	<u>\$ 864,952</u>	<u>\$ 1,342,590</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
收入認列時點 於起運時點滿足履約義務	<u>\$ 864,952</u>	<u>\$ 1,342,590</u>

二三、本期淨利(損)

(一) 折舊及攤銷

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 6,697</u>	<u>\$ 7,450</u>
攤銷費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 596</u>

(二) 員工福利費用

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$ 36,306</u>	<u>\$ 35,175</u>
退職後福利(附註二十) 確定提撥計畫	1,238	1,336
其他員工福利	<u>-</u>	<u>799</u>
	<u>\$ 37,544</u>	<u>\$ 37,310</u>
依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 37,544</u>	<u>\$ 37,310</u>

(三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不高於10%及不高於2%提撥員工酬勞及董事酬勞。109年1月1日至3月31日為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

金 額

	108年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ -</u>
董事酬勞	<u>\$ 799</u>

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

108及107年度員工酬勞及董事酬勞分別於109年3月30日及108年3月25日經董事會決議如下：

金 額

	108年度		107年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	-	\$	-
董事酬勞	\$	<u>3,130</u>	\$	<u>3,192</u>

108及107年度董事酬勞之實際配發金額與107及106年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司109及108年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 17,614	\$ 57,621
遞延所得稅		
本期產生者	(<u>24,102</u>)	<u>45,519</u>
認列於損益之所得稅費用 (利益)	(<u>\$ 6,488</u>)	<u>\$ 103,140</u>

合併公司中國地區子公司所適用之稅率為25%。

(二) 所得稅申報情形

合併公司所得稅結算申報案件，業已依各國當地政府規定期限完成所得稅申報。

二五、每股盈餘（虧損）

	單位：每股元	
	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘（虧損）	<u>(\$ 0.46)</u>	<u>\$ 2.38</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於108年12月4日。因追溯調整，108年1月1日至3月31日基本每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	追溯調整前	追溯調整後
基本每股盈餘	<u>\$ 2.74</u>	<u>\$ 2.38</u>

用以計算每股盈餘之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（損）

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘（虧損） 之盈餘	<u>(\$ 43,968)</u>	<u>\$ 224,603</u>

股 數

	單位：仟股	
	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘（虧損） 之普通股加權平均股數	<u>94,955</u>	<u>94,386</u>

二六、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。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109年3月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
理財產品	\$ -	\$ -	\$ 855,227	\$ 855,227
基金受益憑證	1,528,188	-	-	1,528,188
	<u>\$ 1,528,188</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 855,227</u>	<u>\$ 2,383,415</u>

108年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
理財產品	\$ -	\$ -	\$ 865,368	\$ 865,368
基金受益憑證	1,520,269	-	-	1,520,269
	<u>\$ 1,520,269</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 865,368</u>	<u>\$ 2,385,637</u>

2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

合併公司持有之理財產品因無市場價格可供參考時，係採用評價方法估計，其公允價值參考合約預期收益率估算。

(三) 金融工具之種類

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>金融資產</u>			
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	\$ 2,383,415	\$ 2,385,637	\$ -
按攤銷後成本衡量之金 融資產(註1)	4,059,055	5,152,726	7,549,014
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	1,290,235	1,982,034	2,523,569

註 1：餘額係包含現金、債務工具投資、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款、其他應付款項—關係人、一年內到期之長期借款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三十。

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（損）增加／減少之

金額；當人民幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利（損）之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		新 台 幣 之 影 響	
	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
稅前損益	\$ 16,164	\$ 73,922	\$ 5	\$ 7

(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：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
具現金流量利率風險			
—金融資產	\$ 1,458,607	\$ 1,056,950	\$ 4,653,042
—金融負債	363,490	366,202	1,464,145
具公允價值利率風險			
—金融資產	1,539,714	1,515,760	1,328,200

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別增加／減少 2,738 仟元及 7,972 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因投資基金受益憑證而產生價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之投資部位價格暴險進行相關評估。

若投資部位價格上漲或下跌 1%，109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融工具之公允價值變動分別增加或減少 23,834 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 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 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，其中短期借款合同到期分析如下表，係按已約定還款時間之到期金額（未包含利息）彙總。非

流動之金融負債中存入保證金，係於營業租賃合約到期日清償，相關資訊請參閱附註十四。

109年3月31日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年至 5 年	合 計
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$ 2,657	\$ 46,682	\$ 280,236	\$ 33,915	\$ 363,490

108年12月31日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年至 5 年	合 計
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$ 2,616	\$ 2,616	\$ 315,921	\$ 45,049	\$ 366,202

108年3月31日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年至 5 年	合 計
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$ -	\$ -	\$ 1,464,145	\$ -	\$ 1,464,145

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

二八、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
台灣財茂國際有限公司	同一負責人實際控制持有之關係企業
福建財茂集團有限公司	同一負責人實際控制持有之關係企業
福州茂盛投資有限公司	同一負責人實際控制持有之關係企業
江蘇財茂科工貿城股份有限公司	同一負責人實際控制持有之關係企業
Topwealth International Holdings Limited	具重大影響之投資者

本公司負責人周訓財先生透過 Topwealth International Holdings Limited 持有本公司股權。

(二) 承租協議

關係人類別 / 名稱	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
<u>租賃及物業管理費用</u>		
同一負責人實際控制持有之 關係企業		
台灣財茂國際有限公司	\$ 165	\$ 165
福州茂盛投資有限公司	307	976
江蘇財茂科工貿城股份 有限公司	384	427
	<u>\$ 856</u>	<u>\$ 1,568</u>

未來將支付之租賃給付總額彙總如下：

關係人類別 / 名稱	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
同一負責人實際控制持有之 關係企業		
福州茂盛投資有限公司	\$ 2,546	\$ 4,014
江蘇財茂科工貿城股份 有限公司	723	1,197
台灣財茂國際有限公司	471	-
	<u>\$ 3,740</u>	<u>\$ 5,211</u>

(三) 出租協議

租賃收入彙總如下：

關係人類別 / 名稱	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
同一負責人實際控制持有之 關係企業		
福建財茂集團有限公司	<u>\$ 1,816</u>	<u>\$ 5,146</u>

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

關係人類別 / 名稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
同一負責人實際控制持 有之關係企業			
福建財茂集團有限 公司	<u>\$ 18,822</u>	<u>\$ 21,996</u>	<u>\$ 22,212</u>

(四) 其他收入－物業管理收入

關係人類別／名稱	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
同一負責人實際控制持有之 關係企業		
福建財茂集團有限公司	\$ 35	\$ 111

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

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
其他應付款－ 關係人	同一負責人實際控制持有之關係企業			
	台灣財茂國際有限公司	\$ -	\$ -	\$ 166
	江蘇財茂科工貿城股份有限公司	-	-	429
	具重大影響之投資者 Topwealth International Holdings Limited	2,242	354	23,516
		<u>\$ 2,242</u>	<u>\$ 354</u>	<u>\$ 24,111</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。其他應付款－關係人包含向關係人借款產生之應付利息。

(六) 存出保證金

關係人類別／名稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
同一負責人實際控制持有之關係企業			
福州茂盛投資有限公司	\$ 212	\$ 215	\$ 228

(七) 存入保證金

關係人類別／名稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
同一負責人實際控制持有之關係企業			
福建財茂集團有限公司	\$ 426	\$ 431	\$ 458

(八) 向關係人借款

關係人類別 / 名稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>短期借款</u>			
具重大影響之投資者			
Topwealth International Holdings Limited	<u>\$ 240,330</u>	<u>\$ 231,524</u>	<u>\$ 1,371,627</u>

關係人類別 / 名稱	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
<u>利息費用</u>		
具重大影響之投資者		
Topwealth International Holdings Limited	<u>\$ 1,917</u>	<u>\$ 11,375</u>

合併公司向關係人借款之借款利率係參考市場利率（參閱附註十七）。向關係人之借款皆為無擔保借款。

(九) 主要管理階層之薪酬

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$ 12,057</u>	<u>\$ 7,987</u>
退職後福利	83	99
其他員工福利	-	799
	<u>\$ 12,140</u>	<u>\$ 8,885</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。

二九、質抵押之資產

下列資產業經提供作為向銀行借款之擔保品，其帳面價值如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
質押定存單（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產）	<u>\$ 7,914</u>	<u>\$ 9,010</u>	<u>\$ -</u>

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

109年3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	\$	72	7.0851 (美元：人民幣)		\$		2,163	
新 台 幣		422	0.2350 (新台幣：人民幣)				422	
港 幣		52	0.9161 (港幣：人民幣)				202	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		10,658	7.0851 (美元：人民幣)				321,322	
歐 元		1,347	7.8088 (歐元：人民幣)				44,764	
新 台 幣		519	0.2350 (新台幣：人民幣)				519	

108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	\$	585	6.9762 (美元：人民幣)		\$		17,555	
新 台 幣		815	0.2323 (新台幣：人民幣)				815	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		10,708	6.9762 (美元：人民幣)				321,603	
歐 元		1,340	7.8155 (歐元：人民幣)				45,100	
新 台 幣		897	0.2323 (新台幣：人民幣)				897	

108年3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	\$	139	6.7335 (美元：人民幣)		\$		4,283	
新 台 幣		323	0.2183 (新台幣：人民幣)				323	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		48,236	6.7335 (美元：人民幣)				1,487,583	
新 台 幣		472	0.2183 (新台幣：人民幣)				472	

具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

外幣	109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美元	6.9738 (美元：人民幣)	(\$ 4,760)	6.7451 (美元：人民幣)	\$ 27,950
港幣	0.8805 (港幣：人民幣)	4	0.8607 (港幣：人民幣)	-
新台幣	4.3100 (新台幣：人民幣)	(34)	0.2191 (新台幣：人民幣)	(3)
		(\$ 4,790)		\$ 27,947

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
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：附表四。
11. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。

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：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱，持股數額及比例：附表七。

三二、部門資訊

合併公司除淘帝（中國）公司外，均屬專營投資控股業務公司，淘帝（中國）公司主要係從事兒童品牌服飾之銷售，為本公司主要獲利來源，提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，故 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應報導之營運部門財務資訊可參照 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務報表。

淘帝國際控股有限公司及子公司
資金貸與他人明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 4)	期末餘額 (註 5)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註 2)	往來業務金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	備抵額	權名	保		對個別對象 資金貸與總額	資金貸與總額	註
															稱價	價值			
1	淘帝(中國)公司	本公司	-	是	\$ 1,276,500 (RMB 300,000 仟元)	\$ 1,276,500 (RMB 300,000 仟元)	\$ 597,789 (RMB 140,491 仟元)	3.2%	2	\$ -	營運所需資金 調度	\$ -	-	-	-	\$ -	\$ 5,559,990	\$ 5,559,990	註 3
2	淘帝(中國)公司	香港淘帝公司	-	是	851,000 (RMB 200,000 仟元)	851,000 (RMB 200,000 仟元)	747,847 (RMB 175,757 仟元)	3.2%	2	-	營運所需資金 調度	-	-	-	-	-	5,559,990	5,559,990	註 3

註 1：本公司資金貸與他人應分列兩表並於編號欄註明編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。

2. 子公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者請填 2。

註 3：依淘帝(中國)公司資金貸與他人作業辦法規定，貸與他人總額以不得超過貸出資金之公司淨值百分之四十為限，且各別貸與金額以不得超過貸出資金之公司淨值百分之十為限。惟本公司直接及間接持有表法權股份百分之百之百之子公司間，或本公司直接及間接持有表法權股份百分之百之百之子公司對本公司對本公司因有短期融通資金之必要所為之資金貸與，不受前述總額及個別限額之限制，以不得超過本公司淨值百分之百為限。

註 4：上表新台幣金額係依期末匯率換算。

註 5：本公司於 109 年 3 月 30 日董事會通過子公司(淘帝(中國)公司)貸與本公司及子公司間(香港淘帝公司)資金貸與額度分別為人民幣 150,000 仟元及 300,000 仟元，並授與董事會於不超過 1 年之期間內分次撥貸或循環動用。

鴻帝國際控股有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股	單位數	帳面金額	持股比例	公允價值 (註 1)	備註
鴻帝(中國)公司	興銀中短債債券型證券投資基金	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	337,674,867.34	\$ 1,528,188 (RMB 359,151 仟元)	-	\$ 1,528,188 (RMB 359,151 仟元)		
	民生銀行非凡資產管理翠竹公享系列理財產品	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	-	855,227 (RMB 200,993 仟元)	-	855,227 (RMB 200,993 仟元)		

註 1：公允價值係按台幣期末匯率換算。

淘希國際控股有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者

民國 109 年 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	對象	關係	應收關係人款項餘額 (註一)	週轉率	逾金	逾期應收金額	關係人款項式	應收後收	關係人款項金額	提列帳	備抵額
淘希(中國)公司	本公司		最終母公司	\$ 610,865	-		\$ -	-	\$ -	-	-	-
淘希(中國)公司	香港淘希公司		母公司	757,587	-		-	-		-	-	-

註一：主係母子公司間資金貸與。

註二：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

洵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 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		情形	
				科目	金額	金額	條件	佔合併總資產之比率 (%) (註 3)	或收
0	本公司			應付關係企業款項	\$ 842	代墊款		-	
1	洵帝(中國)公司	香港洵帝公司 本公司	1	應收關係企業款項	609,565	資金貸與(本金及應收利息)		9	
			2	應收關係企業款項	1,300	代墊款		-	
			2	利息收入	4,831	資金貸與利息		1	
		香港洵帝公司	3	應付關係企業款項	757,585	資金貸與(本金及應收利息)		11	
			3	應付關係企業款項	2	代墊款		-	
			3	利息收入	6,044	資金貸與利息		1	

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註 4：上述交易業已全數沖銷。

瀚帝國際控股有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額(註1)	期末數	持股比例(%)	持有被投資公司本期認列之備	註
本公司	香港瀚帝公司	香港	轉投資業務	\$ 1,355,851	174,227,460	100.00	\$ 6,531,703 (\$ 26,436)	

註 1：原始投資金額本期期末及上期期末皆為人民幣 318,649 仟元，台幣金額係按各期末匯率換算。

註 2：轉投資公司間投資損益，投資公司之長期股權投資和被投資公司之股權淨值於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

淘帝國際控股有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

大陸被投公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 4)	投資額	投資方	本式投資	本初自 期匯出 積額	本期匯出 或收回 匯	本期匯出 或收回 匯	本初自 期匯出 積額	本初自 期匯出 積額	本公司直接 或間接 投資之 比例	本期認 列損益 (註 1)	期末 帳面 (註 1)	截至 本 期 止 回 投 資 收 益	註
淘帝(中國)公司	兒童品牌服飾之銷售	\$ 765,900	透過香港淘帝公司及史帝歐公司再投資大陸公司	香港淘帝公司及史帝歐公司再投資大陸公司	\$	\$	\$	\$	\$	\$	100.00	(\$ 20,388)	\$ 7,573,788	\$	註 2
史帝歐公司	轉投資業務	204,155	透過香港淘帝公司再投資大陸公司	香港淘帝公司再投資大陸公司	\$	\$	\$	\$	\$	\$	100.00	(\$ 5,419)	2,013,113	-	註 3

本 期 大 陸 地 區 計 自 匯 出 額	本 期 大 陸 地 區 計 自 匯 入 額	本 期 大 陸 地 區 計 自 匯 出 額	本 期 大 陸 地 區 計 自 匯 入 額	本 期 大 陸 地 區 計 自 匯 出 額	本 期 大 陸 地 區 計 自 匯 入 額
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

註 1：係按經母公司台灣發證會計師查核之財務報表認列。

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

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

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

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

淘帝國際控股有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 3 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
Topwealth International Holdings Limited	14,685,977	15.46%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。