



## 2021 年股東常會議事錄

時間:2021 年 8 月 5 日 (星期四) 上午九時整  
地點:於台北市復興北路 99 號犇亞會議中心 15 樓會議廳

出席股數:本公司已發行普通股股份共 108,986,838 股(已扣除公司法第 179 條規定無表決權股數:507,000 股),出席具表決權總股數為 60,326,959 股,出席比率為 55.35%。

主席:連之騏董事

紀錄:陳建瑋

列席:

本公司周志鴻總經理(視訊)

本公司賴調燦獨立董事

本公司陳建瑋財務長

本公司莊凌鋒董事會聯席秘書(視訊)

信永中和聯合會計師事務所陳光慧會計師

萬國法律事務所洪志勳律師

董事會成員出席名單:

連之騏董事

賴調燦獨立董事

### 1. 宣佈開會:

出席股東及股東代理人代表之股份總數已逾本公司章程所定出席比率,主席依本公司章程宣佈開會。

2. 主席致詞:本公司周訓財董事長礙於疫情管制政策,不克參加本次股東會,故委託本人連之騏董事代表出席擔任主席一職,以代為主持今日會議,感謝各位股東百忙之中抽空來參加本次的股東常會,在此,謹代表公司全體員工,向諸位致最深之謝意,謝謝!請開始進行議程。

### 3. 報告事項:

第一案

案由:本公司 2020 年度營業報告,報請 公鑒

說明：本公司 2020 年度營業報告書參閱附件 1。

## 第二案

案由：審計委員會查核報告，報請 公鑒

說明：本公司審計委員會查核報告書參閱附件 2。

戶號：5100

戶名：財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心

發言：

1. 據聞有股東就貴司 110 年 1 月 21 日股東臨時會提起撤銷股東會決議/股東會決議不存在或無效之訴，請向股東說明訴訟情形。
2. 證交所業已請貴司表示董事會盡忠實義務及職務義務，請向股東說明貴司是否出具該書面說明，以及董事是否已盡相關義務。
3. 請將本中心發言及貴司之回覆詳載於股東會議事錄，謝謝。

**萬國法律事務所洪志勳律師回覆：**

1. 我們據悉確實有一位聲稱公司股東的人員在高雄地方法院對公司及相關董事提請確認臨時股東會決議不存在之訴，但是這個訴訟依公司目前查核瞭解，該提告人是否為公司召集該次臨時股東會時的股東，是有疑義的，因此，他在高雄地方法院提起之訴訟不符合相關程序，本案件從該原告提起訴訟以來，公司多次跟高雄地方法院接洽，詢問為何沒有任何實質的進度，法院都回覆原告起訴程序有問題，目前都是呈現補件的狀況，最近有接到法院的通知，公司如果覺得訴訟的程序要件有問題的話，可以具狀向法院表示意見提出正式的聲請，公司目前已經將資料陳報到高雄地方法院，如果有後續進展，公司也會第一時間向股東報告。

**陳建璋財務長回覆：**

2. 公司已經出具書面聲明，公司新任董事包括吳董事、賴董事在審計委員會上對公司提出建言，每一項董事會上的議案，都有做會前或會後相關的詢問，針對董事應盡的善良忠實義務我相信都非常的努力也有目共睹，公司最近的營運狀況相信後續在我們周總的帶領下會越來越好。

戶號：28941

戶名：杜其運

發言：

1. 請問公司目前打擊禿鷹的法律進度如何？
2. 請問六月營收衰退原因及未來展望？
3. 董監事零持股之質疑，如果董監事要讓我們感覺是有信心的，請增加持股。

**萬國法律事務所洪志勳律師回覆：**

1. 我們在去年年底有提告，但是礙於疫情三級警戒的關係，國內地檢署之偵查程序均有所延宕，除了本案之外，像我們事務所其他案件也都是停滯，除非有召開視訊的開庭，但是目前法院和地檢署還是以實體開庭為主，視訊開庭為例外，目前本件並未接獲是否要視訊開庭的提問，我們也有詢問地檢署，僅表示目前偵查中請我們靜待，當然也請各位股東相信我們打擊禿鷹的決心不會改變，我們會積極配合檢調單位進行相關的調查。

**周志鴻總經理回覆：**

1. 感謝各位股東於疫情期間參加淘帝股東會，有關質疑的事情，公司財報在這段時間歷經 4 家會計師事務所查核，另外包括金管會、證期局、交易所之查核以及現在簽證信永中和會計師，整件事情最後總會

水落石出還原清白。

2. 營收為什麼會低，今年整體營收是高於去年的，今年整體的盈餘狀況努力快馬加鞭往由虧轉盈方向努力，我們的春裝是正毛利，到四月份我們仍然是正毛利，六月份營收為什麼比五月低，四五月是進貨旺季，六月是兒童節及端午節，六月份的產品就市場來說是旺季，我們的產品是提前出貨，淘帝為什麼庫存水位這麼高，淘帝的存貨已降到歷史最低，所以因為去年疫情、水災很多當季新品沒有及時出貨，因此今年趕在六月前出貨完畢，我希望投資人可以理性看市場的情況。今年下半年我們的產品毛利一定是正數，淘帝今年下半年開始從傳統童裝品牌轉為電商科技型的品牌，中國疫情加速了淘帝的轉型，淘帝從一個傳統價值型公司轉為電商科技型公司，這是淘帝在未來的改變。

3. 董監的持股是要以個人的經濟實力來決定。因為我們去年經歷太多的事情，希望董事會可以好好考慮這個問題，董監事持股比例不會影響我們的經營團隊。

#### 4. 承認事項

第一案（董事會提）

案由：本公司 2020 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。（普通決議）

說明：

- （一） 本公司 2020 年度財務報表業經董事會決議通過，並經信永中和聯合會計師事務所陳光慧、郭鎮宇會計師查核竣事，併同營業報告書送交審計委員會查核，出具書面查核報告書在案。
- （二） 本案各項報表參閱附件 1 及附件 3。

決議：本議案投票結果如下：

表決時出席總權數：60,326,959 權

	表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：	58,541,547 權 (含電子投票 8,030,218 權)	97.04%
反對權數：	2,061 權 (含電子投票 2,061 權)	0.00%
無效權數：	0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：	1,783,351 權 (含電子投票 1,428,340 權)	2.95%

本案經股東以普通決議照案通過。

第二案（董事會提）

案由：本公司 2020 年度虧損撥補案，提請 承認。（普通決議）

說明：依本公司章程第 129A 條規定，擬定 2020 年度虧損撥補表如下，提請承認。

淘帝國際控股有限公司  
虧損撥補表  
2020 年

項目	金額	
	(單位：新台幣)	
期初未分配盈餘		2,444,339,691
本期淨損		(2,234,697,946)
加：依法迴轉特別盈餘公積	75,234,177	
期末未分配盈餘		284,875,922
附註：本年度擬不分配現金及股票股利		

董事長：周訓財

經理人：周志鴻

會計主管：陳建瑋

決議：本議案投票結果如下：

表決時出席總權數：60,326,959 權

表決結果		占出席股東表決權數
贊成權數：	58,522,106 權 (含電子投票 8,010,777 權)	97.00%
反對權數：	31,677 權 (含電子投票 31,677 權)	0.05%
無效權數：	0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：	1,773,176 權 (含電子投票 1,418,165 權)	2.93%

本案經股東以普通決議照案通過。

## 5. 討論事項

第一案 (董事會提)

案由：修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」部分條文案，提請討論。(普通決議)

說明：因應本公司營運之需要，擬修訂資金貸與他人管理辦法，修訂條文對照表參閱附件 4。

決議：本議案投票結果如下：

表決時出席總權數：60,326,959 權

表決結果		占出席股東表決權數
贊成權數：	58,379,120 權 (含電子投票 7,960,948 權)	96.77%
反對權數：	222,661 權 (含電子投票 129,504 權)	0.36%
無效權數：	0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：	1,725,178 權 (含電子投票 1,370,167 權)	2.85%

本案經股東以普通決議照案通過。

6. 臨時動議：無。

7. 散會

(本次股東常會記錄僅載明會議進行要點；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準)



主席

連之騏



紀錄

陳建瑋

## 【附件 1】

# 淘帝國際控股有限公司

## 2020 年度營業報告書

### 一、2020年營業結果

#### (一) 上年度計畫之實施成果

2020年疫情以來，消費行業受到了前所未有的挑戰和危機，尤其是以線下終端銷售為主的可選消費品受到的衝擊尤為重大，服裝行業首當其衝。環境的重大不利對本公司經營造成嚴重影響，主要來自以下方面：

首先，新冠肺炎疫情導致國內外服裝市場發生深刻改變，企業經營環境異常嚴峻複雜，不確定因素增多，本公司生產經營壓力驟然增大。加之國內服裝市場持續疲軟，製造原材料成本高企、批發零售價格增長乏力、庫存增長、折價出貨等因素導致本公司利潤空間嚴重壓縮，顯著增加本公司經營壓力。

其次，受國際市場需求低迷、中美貿易摩擦不斷升級以及市場競爭日益激烈等因素影響，中國服裝出口明顯下降，國際市場結構和國內區域佈局加快調整，大批外銷童裝企業轉向內銷，進一步加劇國內童裝市場競爭，持續壓低終端產品價格，導致市場陷入激烈價格競爭。

第三，疫情加速童裝消費向線上渠道轉型，對於線下傳統批發零售企業形成重大挑戰。新零售模式對於企業在銷售端與供應端的整合變革提出了更高要求，渠道轉型升級成為企業度過難關的必經之路。本公司線上渠道佈局相對不足，在應對市場渠道變革過程中艱難調整。

第四，新冠肺炎疫情在2020年夏季後雖有緩解，但南方洪水猛然來襲，24省洪災蔓延，危害程度堪比1998年的大洪災。而且，災情肆虐的地區多數是淘帝原本銷售暢旺的主要市場。原寄望於水災結束後，重建市場，卻不曾想秋冬第二波疫情再度抬頭，國內外市場重新陷入恐慌情緒，兩個百年一遇的災情，令淘帝代理商的業績雪上加霜。

綜上，在面對複雜嚴峻的市場挑戰下，本公司為避免庫存積壓，加大清貨力度，對代理商的出貨折扣有所下降，導致銷售毛利率出現了一定幅度的下滑，造成本公司2020年經營業績相較2019年有較大衰退，營收28.08億元，較2019年下滑60.83%。

#### (二) 預算執行情形

本公司2020年度預算已確保資金使用依規劃用途，公司固定資產採購、各類行銷費用及無形資產支出等均嚴格遵照內控程式進行，各項費用受疫情影響略有縮減，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2020年度合併營收為新臺幣28.08億元，較2019年度合併營收71.70億元下滑60.83%；2020年度稅後淨損為新臺幣22.35億元，較2019年度稅後淨利11.35億元減少296.92%；2020年度稅後每股盈餘為虧損新臺幣20.44元（詳見下表）。

分析項目		年度	2020 年度	2019 年度	增（減）比 （%）
損 益 分 析	營業收入（仟元）		2,808,383	7,169,864	-60.83
	營業毛利（仟元）		-1,357,552	2,802,906	-148.43
	稅後淨利（仟元）		-2,234,698	1,134,819	-296.92
獲 利 能 力	純益率（%）		-79.57%	15.83%	-602.65
	每股盈餘（元）		-20.44	12.01	-270.19

### (四) 研究發展狀況

2020年的疫情對本公司經營產生重大影響，本公司在研究發展方向上除了緊跟5G技術對服裝行業的改變，繼續研究供應鏈與銷售端的無縫整合，實現柔性生產，智慧銷售外，將加大產品研發投入。作為童裝企業，為了更好地保護兒童免受細菌病毒侵害，度過安全健康的童年，本公司將加大關注市場相關新型抗菌面料的成果，同時與閩江學院、福州大學工藝美院及江西服裝學院等高等院校的緊密合作，投入研究健康抗菌新材料，新技術在童裝領域的應用，讓童裝具備抗菌的能力。這樣，既能增強童裝的抗菌效果，提升童裝產品在面對不確定污染環境的安全性，也可在一定程度上提升童裝的科技創新程度，為本公司的童裝產品打造更多差異化優勢。

## 二、2021年營業計畫概要

### (一) 公司當年度經營方針

2020年的疫情、水災及中美貿易摩擦等，造成國內宏觀經濟受到較大影響，居民消費增速開始減慢，消費力明顯降低。通過對服裝行業的調查，許多品牌童裝的2020年秋冬季商品積壓在終端店鋪。據公開資訊報導，眾多知名服裝品牌陷入絕境，C&A、Forever 21等國際服裝品牌的銷售慘澹，退出中國市場、業績持續虧損、大面積關店等消息不絕於耳，反映出進入2021年的初始經濟大環境的疲軟態勢。殘酷的事實告訴我們，2021年童裝行業的競爭形勢將愈加複雜：

- 1、“80後”、“90後”的為人父母者，對童裝市場提出了新的要求。除了信賴大品牌以外，對於童裝的安全性、舒適度和款式也非常看重。尤其是90後的童裝消費群體將成為童裝市場的消費主流—新生代媽媽們體現出如下特徵：對價格不敏感，對時尚度、舒適度要求高。因此，童裝市場新生代消費者對本公司童裝產品設計開發提出了更高的要求。
- 2、知名童裝加速擴張，國內成人裝品牌開始爭搶童裝市場。成人裝品牌利用既有廣告優勢，佔據了百貨商場、一二線城市街鋪的主流渠道，對傳統童裝品牌的宣傳形成較大競爭壓力。本公司代理商店鋪以百貨店及社區店為主，品牌知名度以及美譽度較知名成人裝略有不足，要加強應對競爭品牌和未來市場變化。
- 3、疫情前，快時尚服裝品牌因為市場的消費升級逐漸開始迭代升級，已經倒逼服裝行業轉型線上，而本次疫情加速了這個過程。數字化盛行的時代，互聯網經濟的快速發展和消費者需求的不斷改變，使得傳統零售渠道日益碎片化，企業必須面對互聯網+消費場景和需求多樣化的持續挑戰。

在這種態勢下，公司認真審視自身的優劣勢和經營情況，確定2021年度的經營方針為：強化線上渠道轉型、提高產品品質價值、保持品牌知名度和美譽度，提升倉儲物流環節效率、協助代理商提升核心店鋪動銷率，提升代理商盈利水準，促進資金良性回籠，保證企業平穩發展。

### (二) 預期銷售數量及其依據

2020年新冠疫情的突然襲擊給童裝行業帶來了空前的打擊。據斥候研究院調研資料顯示：受疫情影響，今年的童裝銷售總額或將縮水45%（約800億元）。而原以為隨著全國疫情的逐步消散，門店生意也會有所好轉，但市場持續不景氣，消費者購買力呈現下降趨勢，代理商不敢開店進貨，市場信心嚴重不足。眾多服裝品牌受疫情影響關閉大量門店，業績受到明顯衝擊。Nike、PUMA、Levi's、Columbia、無印良品等品牌關閉門店數量超過總門店數的50%。Adidas自2020年農曆新年以來在大中華區的銷售額暴跌85%。在



疫情的催化下，Gap集團旗下Old Navy宣佈於3月1日全面撤出市場。不難看出，即便疫情的影響在慢慢消退，但對於服裝行業的影響卻是長久的，並且伴隨著消費者購物模式的轉變，依靠線下體驗銷售的童裝業務，生意將更加艱難。因此，本公司對2021年度經營預期保持謹慎態度，預計本年度將採取保守發展態勢，根據市場狀況適度調整經營策略。

### （三） 重要之產銷政策

#### 1、強化渠道多元轉型，努力尋求線上渠道更大突破

2021年開始，本公司將更加積極佈局線上零售市場。疫情以來，國內龍頭服裝品牌針對渠道變化做出了迅速的反應，把握消費者的移動端線上時間大幅增加的機會發展線上零售，並積極開展銷售業務。國內一些品牌借助微信會員專場、小程序分銷、直播等形式發力線上渠道，極大程度降低了線下渠道萎靡對業績的衝擊。這兩年快速興起的短視頻平臺也為線上渠道注入新的活力，部分童裝品牌入駐各大短視頻平臺，與消費者實現多維互動。在疫情影響下，宅經濟加速了短視頻內容的增長，部分服裝品牌順應發展契機，紛紛上線各大短視頻平臺，多維度與消費者進行互動，搭建情感連接。例如國內某服飾品牌就在抖音平臺發佈了一段電商打包消毒包裹的視頻，承諾疫情面前，“衣”定安全，一方面展示了品牌在疫情時期的充分準備，另一方面增強了消費者對品牌的信任感，借助社交平臺將流量轉化為銷量。因此，本公司今年將線上上渠道尋求多元化發展，積極嘗試不同線上平臺，努力探索渠道變革時期的快速應變之道。

#### 2、推動淘帝雙品牌戰略，提升產品品質價值

受疫情影響，本公司專攻線上渠道的電商品牌——Mini Topbi因柔性供應鏈持續未能達標，而不斷推遲上市日期。但是疫情之下，服裝產業的銷售渠道加速向線上轉型證明本公司這一策略的正確性。因此，未來本公司仍然會加速推進Mini Topbi品牌建設，加速推進產品上線，在同步發展實體品牌Topbi及電商Mini Topbi的過程中，實現多元品牌各司其職，線上線下互不干擾，依靠細化產品品類，填補細分市場，以完整的購物體驗幫助淘帝發展好未來十年。此外，本公司還會進一步提升線上線下雙品牌產品的品質價值，以健康、抗菌等新型面料提升淘帝產品科技創新度，賦予淘帝品牌安全、環保、健康、舒適等多元內涵，真正提升淘帝產品的品質價值。

#### 3、繼續推進物流體系改革，提升淘帝倉儲物流環節效率

由於本公司未來將加速打造以線上渠道為主的全渠道新零售模式，因此，為適應線上渠道對物流體系的要求，本公司今年度仍將嘗試推動淘帝電商產業園項目。隨著本公司線上線下代理商因疫情而加速汰換過程，未來將有更多線上或線下更具實力的代理商的加入，勢必對淘帝物流倉儲及發貨配貨形成巨大考驗。倉儲物流的智慧化為生產企業

在供應鏈環節提高效率、縮短產品加工過程中的物料配送和流轉週期、加快市場反應速度都起到重要作用，也被越來越多的企業視為未來的核心競爭力之一。因此，本公司將持續推動華東的倉儲物流體系建設，打造淘帝電商物流產業園，縮短全國市場物流配送時間，降低成本。

#### （四） 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

目前，中國擁有童裝企業逾萬家，產業集群主要分佈在廣東、浙江、福建等地。我國童裝行業品牌化起步晚，從產業週期看，行業仍處在成長期階段，是服裝行業最重要的增長力量，尤其是近幾年該行業的市場規模實現了快速擴容，2015-2019年，中國童裝行業市場規模的複合增速達到了14.32%，2020年受疫情影響行業規模有所下降。雖然疫情使得行業受到猛烈衝擊，但是給予行業發展新的商機。未來，消費者將會更關注在健康的、功能性方面有特別功效的童裝產品，因此兒童健康服裝產業、功能性服裝產業以及兒童防護用品等方面有可觀的成長機會。疫情期間，以數位技術為紐帶的資料智慧應用拓展至服裝供應鏈、製造、研發等環節，推動中國服裝產業數位化、智慧化的集體升級。線上線下多渠道融合行銷，推進智慧化可穿戴服飾的應用。服裝品牌文化已深入人心，加深品牌文化，提高品牌知名度是撬動產業振興的一大方向。但是與此同時，產業商機的把握與投入到最後成效需要較長時間的市場運營，需要緊跟市場變化。因此，後疫情時代，本公司將在渠道變革、產品提升、品牌強化等方向持續發力，積極尋找企業成長新動力，為各位股東創造更大價值！

董事長：周訓財



經理人：周志鴻



會計主管：陳建瑋



【附件 2】

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一百零九年度營業報告書及合併財務報表，其中合併財務報表業經委託信永中和聯合會計師事務所陳光慧會計師及郭鎮宇會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書及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： 賴調燦



中 華 民 國 一 一 零 年 四 月 二 十 三 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一百零九年度虧損撥補議案。上述虧損撥補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： 賴調燦



中 華 民 國 一 百 一 十 年 五 月 十 三 日

## 【附件 3】

### 會計師查核報告

淘帝國際控股有限公司 公鑒：

#### 查核意見

淘帝國際控股有限公司及其子公司(以下簡稱「淘帝公司及其子公司」)民國一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一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)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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」暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達淘帝公司及其子公司民國一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與淘帝公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對淘帝公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

## 現金及約當現金

有關現金及約當現金之會計政策，請詳合併財務報表附註四(六)；現金及約當現金會計科目說明請詳合併財務報表附註六(一)。

截至民國一〇九年十二月三十一日，淘帝公司及其子公司之現金及約當現金餘額 2,247,551 仟元，佔整體合併資產總額之 39%，由於佔比係屬重大，且具有先天性之風險，本會計師將現金及約當現金列為本年度之關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序包含（但不限於）取得淘帝公司及其子公司帳列銀行存款之餘額明細，並核對至銀行對帳單；針對重大現金及約當現金收支抽核收付款相關交易憑證；就所有往來銀行函證，核對是否與帳列銀行存款餘額相符，並檢視銀行存款是否有受限制之情形。

## 收入認列

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(廿三)；營業收入會計科目說明請詳合併財務報表附註六(廿一)。

淘帝公司及其子公司主要之營業收入為銷售兒童品牌服飾，淘帝公司及其子公司主要係於商品起運時點滿足履約義務，並於該時點始得認列銷貨收入。截至資產負債表日止，民國一〇九年度尚未收款部分之營業收入查核列為本年度之關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序包含對淘帝公司及其子公司之銷貨收入認列程序進行交易流程之瞭解，及評估收入認列是否符合國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」公報規定，並執行銷貨及收款作業循環之相關控制點是否有效之測試；取得銷貨明細與總帳進行核對，並抽核相關銷貨交易憑證；執行發函詢證及檢視期後收款情形，以確認銷貨收入有無重大異常。

## 其他事項

淘帝公司及其子公司民國一〇八年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國一〇九年三月三十日出具無保留意見之查核報告在案。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合

併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估淘帝公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算淘帝公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

淘帝公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對淘帝公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使淘帝公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致淘帝公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於淘帝公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對淘帝公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

信 永 中 和 聯 合 會 計 師 事 務 所  
會 計 師 ： 陳 光 慧

陳 光 慧  
郭 鎮 宇



郭 鎮 宇



金 融 監 督 管 理 委 員 會 證 券 期 貨 局  
核 准 文 號 ： (107)金管證審字第1070345892號  
(108)金管證審字第1080305189號

中 華 民 國 一 一 〇 年 四 月 二 十 三 日





淘帝國際控股有限公司及子公司  
合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
11XX	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,247,551	39	\$ 1,056,966	13
1100	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)	--	--	2,385,637	29
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	六(三)	1,575,720	27	1,506,750	19
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,081,264	19	2,569,995	32
1200	其他應收款	六(五)	26,586	--	9,790	--
1220	本期所得稅資產		21,152	--	--	--
130X	存貨	六(六)	21,230	--	48,866	1
1429	預付款項	六(十一)	251,691	5	177	--
1470	其他流動資產		755	--	700	--
	流動資產合計		<u>5,225,949</u>	<u>90</u>	<u>7,578,881</u>	<u>94</u>
15XX	非流動資產					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	六(三)	--	--	9,010	--
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	256,292	5	279,093	3
1755	使用權資產	六(八)	202,077	3	204,528	3
1840	遞延所得稅資產	六(廿七)	117,041	2	6,909	--
1920	存出保證金	六(十一)	219	--	215	--
	非流動資產合計		<u>575,629</u>	<u>10</u>	<u>499,755</u>	<u>6</u>
	資產總計		<u>\$ 5,801,578</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,078,636</u>	<u>100</u>

(接下頁)



淘帝國際控股有限公司及子公司  
 合併資產負債表(續)  
 民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

(承上頁)

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
21XX	流動負債					
2100	短期借款	六(十二)	\$ 393,315	7	\$ 276,104	4
2170	應付帳款	六(十四)及七	1,511,043	26	1,469,359	18
2200	其他應付款	六(十五)	112,874	2	143,354	2
2220	其他應付款-關係人		7,954	--	354	--
2230	本期所得稅負債	六(廿二)	--	--	133,881	2
2320	一年內到期之長期借款	六(十三)	--	--	45,049	--
2399	其他流動負債		5	--	4	--
	流動負債合計		<u>2,025,191</u>	<u>35</u>	<u>2,068,105</u>	<u>26</u>
25XX	非流動負債					
2540	長期借款	六(十三)	--	--	45,049	--
2570	遞延所得稅負債	六(廿七)	298,384	5	293,476	4
2645	存入保證金		1,542	--	2,765	--
	非流動負債合計		<u>299,926</u>	<u>5</u>	<u>341,290</u>	<u>4</u>
	負債總計		<u>2,325,117</u>	<u>40</u>	<u>2,409,395</u>	<u>30</u>
31XX	歸屬於母公司業主之權益					
3110	普通股股本	六(十七)	1,094,938	19	949,553	12
3200	資本公積	六(十八)	1,520,022	26	1,520,022	19
3300	保留盈餘	六(十九)				
3310	法定盈餘公積		593,778	10	480,296	6
3320	特別盈餘公積		536,182	9	322,542	4
3350	未分配盈餘		209,642	4	2,933,011	36
3400	其他權益	六(廿)	( 460,949 )	( 8 )	( 536,183 )	( 7 )
3500	庫藏股票		( 17,152 )	--	--	--
	權益總計		<u>3,476,461</u>	<u>60</u>	<u>5,669,241</u>	<u>70</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 5,801,578</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,078,636</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：周訓財



經理人：周志鴻



會計主管：陳建璋



淘帝國際控股有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	附註	109年度		108年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	六(廿一)	\$ 2,808,383	100	\$ 7,169,864	100
5000	營業成本	六(六)	( 4,165,935 )	( 148 )	( 4,366,958 )	( 61 )
5900	營業毛利(損)		( 1,357,552 )	( 48 )	2,802,906	39
6000	營業費用					
6100	推銷費用	六(廿四)	( 847,674 )	( 30 )	( 999,171 )	( 14 )
6200	管理費用	六(廿四)	( 139,875 )	( 5 )	( 162,906 )	( 2 )
6300	研究發展費用	六(廿四)	( 85,899 )	( 3 )	( 86,373 )	( 1 )
			( 1,073,448 )	( 38 )	( 1,248,450 )	( 17 )
6900	營業淨利(損)		( 2,431,000 )	( 86 )	1,554,456	22
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(廿二)	64,942	2	81,002	1
7020	其他利益及損失	六(廿三)	77,381	3	( 40,476 )	( 1 )
7050	財務成本	六(廿六)	( 9,489 )	--	( 38,358 )	--
			132,834	5	2,168	--
7900	稅前淨利(損)		( 2,298,166 )	( 81 )	1,556,624	22
7950	所得稅利益(費用)	六(廿七)	63,468	2	( 421,805 )	( 6 )
8200	本期淨利(損)		( 2,234,698 )	( 79 )	1,134,819	16
8300	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		75,234	2	( 213,642 )	( 3 )
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		--	--	--	--
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		75,234	2	( 213,642 )	( 3 )
8500	本期綜合損益總額		( \$ 2,159,464 )	( 77 )	\$ 921,177	13
8600	淨損歸屬於：					
8610	母公司業主		( \$ 2,234,698 )	( 79 )	\$ 1,134,819	16
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		( \$ 2,159,464 )	( 77 )	\$ 921,177	13
	每股盈餘	六(廿八)				
9750	基本每股盈餘(元)		( \$ 20.44 )		\$ 12.01	

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：周訓財



經理人：周志鴻



會計主管：陳建璋





海帝國際控股有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益

項目	普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益		權益總額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表之兌換差額	庫藏股票	
一〇八年一月一日餘額	\$ 826,451	\$ 1,517,887	\$ 384,933	\$ 226,909	\$ 2,370,804	(\$ 322,541)	(\$ 35,165)	\$ 4,969,278
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	--	--	95,363	--	( 95,363 )	--	--	--
提列特別盈餘公積	--	--	--	95,633	( 95,633 )	--	--	--
普通股現金股利	--	--	--	--	( 258,514 )	--	--	( 258,514 )
普通股股票股利	123,102	--	--	--	( 123,102 )	--	--	--
庫藏股買回	--	--	--	--	--	--	( 12,894 )	( 12,894 )
員工認股權行使	--	--	--	--	--	--	48,059	48,059
庫藏股轉讓予員工酬勞成本	--	2,135	--	--	--	--	--	2,135
	<u>949,553</u>	<u>1,520,022</u>	<u>480,296</u>	<u>322,542</u>	<u>1,798,192</u>	<u>( 322,541 )</u>	<u>--</u>	<u>4,748,064</u>
一〇八年度淨利	--	--	--	--	1,134,819	--	--	1,134,819
一〇八年度其他綜合損益	--	--	--	--	--	( 213,642 )	--	( 213,642 )
一〇八年度綜合損益總額	--	--	--	--	1,134,819	( 213,642 )	--	921,177
一〇八年十二月三十一日餘額	949,553	1,520,022	480,296	322,542	2,933,011	( 536,183 )	--	5,669,241
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	--	--	113,482	--	( 113,482 )	--	--	--
提列特別盈餘公積	--	--	--	213,640	( 213,640 )	--	--	--
普通股現金股利	--	--	--	--	( 16,164 )	--	--	( 16,164 )
普通股股票股利	145,385	--	--	--	( 145,385 )	--	--	--
庫藏股買回	--	--	--	--	--	--	( 17,152 )	( 17,152 )
	<u>1,094,938</u>	<u>1,520,022</u>	<u>593,778</u>	<u>536,182</u>	<u>2,444,340</u>	<u>( 536,183 )</u>	<u>( 17,152 )</u>	<u>5,635,925</u>
一〇九年度淨損	--	--	--	--	( 2,234,698 )	--	--	( 2,234,698 )
一〇九年度其他綜合損益	--	--	--	--	--	75,234	--	75,234
一〇九年度綜合損益總額	--	--	--	--	( 2,234,698 )	75,234	--	( 2,159,464 )
一〇九年十二月三十一日	<u>\$ 1,094,938</u>	<u>\$ 1,520,022</u>	<u>\$ 593,778</u>	<u>\$ 536,182</u>	<u>\$ 209,642</u>	<u>(\$ 460,949)</u>	<u>(\$ 17,152)</u>	<u>\$ 3,476,461</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：周訓財



經理人：周志鴻



會計主管：陳建璋



淘帝國際控股有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

109年度

108年度

營業活動之現金流量

稅前淨利(損)	(\$	2,298,166)	\$	1,556,624
調整項目：				
不影響現金流量之收益費損項目：				
折舊費用		26,921		28,634
攤銷費用		--		3,210
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(	62,384)	(	18,581)
存貨跌價及呆滯損失		35,114		5,642
利息費用		9,489		38,358
利息收入	(	35,308)	(	34,620)
股份基礎給付酬勞成本		--		2,135
其他無形資產減損損失		--		14,298
不動產、廠房及設備減損損失		6,145		--
與營業活動相關之資產/負債變動數：				
應收帳款減少(增加)		1,488,731	(	123,181)
其他應收款減少(增加)		59	(	16)
存貨增加	(	7,478)	(	4,433)
預付款項增加	(	251,514)		--
其他流動資產增加	(	55)	(	32)
應付帳款增加		41,684		48,507
其他應付款減少	(	23,497)	(	3,024)
其他流動負債增加		1		1
營運產生之現金流入(出)	(	1,070,258)		1,513,522
支付之所得稅	(	196,789)	(	365,593)
營業活動之淨現金流入(出)	(	1,267,047)		1,147,929

(接下頁)

(承上頁)

單位：新台幣仟元

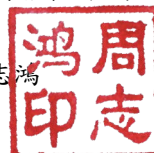
	109年度	108年度
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 1,562,760 )	( 1,574,559 )
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,528,435	1,296,880
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	--	( 2,459,600 )
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,467,970	--
取得不動產、廠房及設備	--	( 23 )
收取利息	18,453	24,932
投資活動之淨現金流入(出)	<u>2,452,098</u>	<u>( 2,712,370 )</u>
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	401,481	479,918
短期借款減少	( 70,737 )	( 1,580,393 )
償還長期借款	( 87,690 )	--
存入保證金減少	( 1,259 )	--
發放現金股利	( 16,164 )	( 258,514 )
員工執行認股權	--	48,059
庫藏股票買回成本	( 17,152 )	( 12,894 )
支付利息	( 8,872 )	( 49,507 )
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>199,607</u>	<u>( 1,373,331 )</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	( 194,073 )	( 12,101 )
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,190,585	( 2,949,873 )
期初現金及約當現金餘額	1,056,966	4,006,839
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,247,551</u>	<u>\$ 1,056,966</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：周訓財



經理人：周志鴻



會計主管：陳建瑋



## 【附件 4】

### 淘帝國際控股有限公司

#### 『資金貸與他人管理辦法』部分條文修訂對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第一條 (略) 本辦法所稱之淨值，係指本公司最近期經會計師查核(核閱)財務報告或本公司最近期併入最終母公司淘帝國際控股有限公司合併財務報告時經會計師查核(核閱)後之淨值(孰為最近期)為依據。 <u>貸與企業係指將資金貸出之企業。</u></p> <p>第三條 (略) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受本條限額之限制。但資金貸與總額及個別對象之限額不得超過本公司淨值之百分之二百。</p>	<p>第一條 (略) 本辦法所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</p> <p>第三條 (略) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受本條限額之限制。但資金貸與總額及個別對象之限額不得超過本公司淨值之百分之百。</p>	<p>依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第3條第1項規定及公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集，明確淨值及貸與企業之規定。</p> <p>因公司業務發展實際需要調整相關限額。</p>