



茂為歐買尬數位科技股份有限公司

一一〇年股東常會議事錄

時間：中華民國一一〇年七月二十二日（星期四）上午九時整

地點：台北市南港區三重路 19-2 號 5 樓（南港軟體園區一期 D 棟）

出席：親自、委託及電子方式出席股份總數共計 18,516,350 股（其中電子出席 895,069 股），占本公司已發行股份總數 30,059,572 股之 61.59%。

列席人員：林雪慧董事長、陳柏任獨立董事、張旭宏董事及

睿智恩(股)公司代表人李忠儒董事。

主席：林雪慧



紀錄：丘志矜



一、宣布開會：出席股份總數已逾法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

（一）一〇九年度營業報告書，請參閱附件一，敬請 洽悉。

（二）一〇九年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二，敬請 洽悉。

（三）一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，請參閱議事手冊，敬請 洽悉。

（四）一〇九年度盈餘分派現金股利情形報告，請參閱議事手冊，敬請 洽悉。

四、承認事項

第一案（董事會 提）

案由：承認一〇九年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司一〇九年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表業已編製完成，併同勤業眾信聯合會計師事務所張青霞會計師及柯志賢會計師擬出具之查核報告書稿。

二、一〇九年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件一及附件三。

三、敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：18,491,350 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：17,729,012 權 (含電子投票 132,937 權)	95.87%
反對權數：8,578 權 (含電子投票 8,578 權)	0.04%
無效權數：0 權	0.00%
棄權／未投票權數：753,760 權 (含電子投票 753,554 權)	4.07%

本案照案表決通過。

第二案（董事會 提）

案由：承認一〇九年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、本公司一〇九年度盈餘分配表業已編製完成，詳如下表：

茂為歐買尬數位科技股份有限公司

一〇九年度盈餘分配表

單位:新台幣元

項 目	金額(元)
期初未分配盈餘	-
加：本期稅後淨利	44,849,483
減：追溯適用及追溯重編之影響數	-
本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當 年度未分配盈餘之數額	44,849,483 (4,484,948)
減：提列法定盈餘公積 10%	
減：提列特別盈餘公積	(22,393,514)
本期可供分配盈餘	17,971,021
分配項目	
現金股利（每股 0.59784687 元）	(17,971,021)
期末未分配盈餘	-

董事長:林雪慧



總經理: 羅士博



會計主管:丘志羚



二、敬請 承認。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：18,491,350 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：17,729,005 權 (含電子投票 132,930 權)	95.87%
反對權數：8,582 權 (含電子投票 8,582 權)	0.04%
無效權數：0 權	0.00%
棄權／未投票權數：753,763 權 (含電子投票 753,557 權)	4.07%

本案照案表決通過。

五、討論事項

第一案（董事會 提）

案 由：修訂本公司「取得與處分資產處理程序」部分條文案，提請 討論。

說 明：一、依據證櫃監字第 1090008569 號函指示辦理，本公司解散清算及註銷子公司登記，申請調整本公司上櫃承諾事項內容，故修訂本公司「取得與處分資產處理程序」部分條文。

二、檢附「取得與處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件四。

三、敬請 討論。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：18,491,350 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：17,723,002 權 (含電子投票 126,927 權)	95.84%
反對權數：13,587 權 (含電子投票 13,587 權)	0.07
無效權數：0 權	0.00%
棄權／未投票權數：754,761 權 (含電子投票 754,555 權)	4.08%

本案照案表決通過。

第二案（董事會 提）

案 由：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，提請 討論。

說 明：一、依據金融監督管理委員會 110 年 1 月 21 日金管證交字第 1090150567 號函暨臺灣證券交易所股份有限公司 110 年 1 月 28 日臺證治理字第 11000014461 號函辦理。

二、檢附「股東會議事規則」修訂前後條文對照表，請參閱附件五。

三、敬請 討論。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：18,491,350 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：17,722,993 權 (含電子投票 126,918 權)	95.84%
反對權數：13,601 權 (含電子投票 13,601 權)	0.07
無效權數：0 權	0.00%
棄權／未投票權數：754,756 權 (含電子投票 754,550 權)	4.08%

本案照案表決通過。

六、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

七、散會：同日上午九時十七分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

【附件一】

茂為歐買尬數位科技股份有限公司
營業報告書

一〇九年度營業結果報告

一、一〇九年度營業計畫實施成果

本公司民國一〇九年度營業收入、營業毛利、營業淨利（損）及稅後純益（損）請詳下表所示。

單位：新台幣仟元

項目	一〇九年度(合併)	一〇九年度(個體)
營業收入	\$ 1,301,988	\$ 85,659
營業毛利	485,424	48,481
營業費用	307,789	68,735
營業淨利(損)	177,635	(20,254)
稅前淨利(損)	204,886	44,891
本期淨利(損)	159,351	44,850

二、一〇九年度預算執行情形

本公司民國一〇九年度並未出具財務預測，故無預算執行情形。

三、一〇九年度財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支

單位：新台幣仟元

項目	一〇九年度	一〇八年度	增(減) 金額	增(減)%
營業收入	1,301,988	1,063,818	238,170	22.39%
營業毛利	485,424	381,346	104,078	27.29%
營業費用	(307,789)	(282,616)	(25,173)	8.91%
營業淨利(損)	177,635	98,730	78,905	79.92%
稅前淨利(損)	204,886	103,044	101,842	98.83%
本期淨利(損)	159,351	68,668	90,683	132.06%

2. 獲利能力分析

項目		一〇九年度	一〇八年度
資產報酬率％		3.78%	1.92%
權益報酬率％		11.72%	5.31%
佔實收資本比率％	營業淨利	59.09%	32.84%
	稅前淨利	68.16%	34.28%

純益率%	12.24%	6.45%
稅後每股盈餘(元)(註)	1.49	0.12

註：採追溯調整後加權平均股數計算

四、研究發展狀況

歐買尬集團在遊戲產品方面：

1. 虛寶交易平台

- (1) 搭載每日高頻使用的通訊軟體，透過聊天視窗即可使用提供的金流進行付款；亦可綁定虛擬點券錢包，直接轉點支付；交易過程中買賣家訂單狀態一有任何改變，系統即發送推播通知，可即時聯絡交易方，溝通零時差。
- (2) 交易履約保證機制，將會員點數在交易過程中暫時存放於保管帳戶中，待雙方交易完成確認後，系統才會進行點數所有權的轉移，讓玩家間遊戲道具交易更有保障、大幅降低交易糾紛。
- (3) 結合創新、安全、便利、無負擔的系統設計概念，更貼近使用者習慣的虛寶交易應用，將取得中華民國二項專利（證號：109143792、109216392），為遊戲產業一大創舉。

2. 遊戲產品

- (1) 109年9月救世者之樹(TOS)白魔女森林改版：
年度大改型改版「白魔女森林」，開放全新白魔女森林：傳說遠征隊、LV440套裝屬性與裝備、製作聖匣3種道具、挑戰模式：分裂特別傳點、優化世界地圖等。
- (2) 109年7月進擊吧!三國2 手遊不刪檔封測：
遊戲搶先揭露「四大征戰系統」，並同步釋出「英雄戰略」、「武將緣分」及「王國爭霸」玩法，同時推出「SSR武將進擊3倍送」活動，玩家只要參與活動，就可免費獲得「無雙小喬」、「賈詡」等三位SSR英雄神將，衝戰力拚武力，極致戰略的三國史由你來改寫。
- (3) 109年3月新飛飛 輕鬆歡樂玩：
輕鬆的再次翱翔天際，提供系列回饋活動，讓喜愛「飛飛FlyFF Online」玩家們重溫2006年時的感動。
 - 貝西摩斯寶箱-天天免費抽：每天可免費參加網頁轉盤抽商城虛寶、LINE Ponint 500點等禮物。
 - 商城免費：遊戲內收集「OMG代幣」可免費兌換OMG商城虛寶禮物。
 - 歡樂補給品：新創角色可獲得超好康衝等大禮，讓你輕鬆升級沒負擔。
 - 歡樂加倍UP：伺服器開放1000%經驗值的加倍，體驗角色快速升級的快感！
- (4) 109年1月RF經典版 重返經典-王者來臨：
開放克爾頓火山、伊嵐高原地圖，角色等級封頂上限為50級，全伺服器之經驗熟

練等倍率，將全面提升為 2 倍，掉寶機率會提升為3倍。同時各種族職業技能會平衡優化，遊戲不產出生級器相關道具，讓玩家們回到月費版本的遊戲內容，再次享受戰鬥快感！

歐買尬集團在金流支付方面：

1. 第三方支付業務

金流、物流、電子發票及其他服務等推出各項新功能，提供更多元化的服務：

- (1) 研發站內付 2.0 服務功能，新的嵌入式付款介面及整合多元付款工具如信用卡、虛擬帳號、超商代碼、超商條碼等，以及提供手機金流 APP SDK，擴展更多的業務項目內容。
- (2) 推出手機行動條碼服務應用及幕後取號服務，除了既有的全家、萊爾富外，新增 7-11 手機條碼繳費，客戶可透過幕後 API 取得超商代碼、超商條碼、虛擬帳號等取號結果，顯示在網站或手機 APP 上，提供廠商更方便的服務。
- (3) 領先業界推出全新的 3DS 2.0 支付驗證服務，為信用卡提供交易更安全的環境，準確地驗證持卡人的身分，降低盜刷風險進而提升使用者體驗。
- (4) 與 7-ELEVEN 合作推出跨境物流服務，提供馬來西亞、新加坡、香港地區超商店取及宅配服務，擴展跨境電商客戶族群。
- (5) 推出電子發票特種稅額發票開立，應用至更廣泛的企業客群。
- (6) 提供線下及 POS 發票串接服務，讓電子發票服務不再侷限於線上功能並與實體整合，擴展更多的線下串接業務項目。
- (7) 7-Eleven ibon 列印一般發票服務上線，消費者可至 7-ELEVEN 使用 ibon 列印一般發票。
- (8) 商務會員於官網註冊時即可申請電子發票服務，一次完成。
- (9) 推出禮票券平服務，提供電子行銷贈品券、電子/實體禮票券發行服務，擴展電子票券客群及提升服務競爭力。
- (10) 收銀台推出新功能「萬用表單」，提供多種模版方式、快速統計及繳費方式，提供客戶一頁式網站販售商品介面。
- (11) 推出新版的會員註冊服務，會員依照金流、物流、電子發票需求，申請不同服務，提供簡便的註冊流程及分流服務，優化會員註冊體驗。

2. 電子支付服務

歐付寶行動支付APP：

- (1) 公用事業方面，新增並持續優化多樣繳費功能，除了新增台東、澎湖、頭份等三縣市區域之停車繳費外，並積極配合台北市智慧支付政策，陸續新增市府局

處支付功能，以增加公司行動支付之涵蓋率。

- (2) 合作夥伴方面，銀行快付功能新增第一銀行為合作銀行。此外，因應數位存款帳戶之盛行，本公司亦與上海銀行、第一銀行合作，開放此二家銀行之數位存款帳戶連結本公司銀行快付功能。

另取得臺灣中油加油站行動支付標案，目前歐付寶會員可於中油加油站進行歐付寶手機應用軟體(Application，以下簡稱APP)付款功能，由完善的停車繳費功能進一步跨足加油市場，以便利生活為核心價值，未來更將朝向此一目標邁進。

- (3) 強化洗錢防制措施及資訊安全方面，配合政府洗錢防制及日益增加的資訊安全事件，加入金管會所成立的F-ISAC(臺灣金融資安情資分享中心)。
- (4) 會員體驗方面，為了讓APP的使用更加方便，針對了使用體驗進行優化，例如：推出會員卡夾功能—目前全家便利商店之會員，只要將會員卡資訊存於歐付寶APP會員卡夾內，會員使用歐付寶APP付款時，只需一次掃碼功能就可以完成所有步驟，優化流程讓會員使用上更便利。

一一〇年度營業計劃概要及未來發展策略

一、經營方針與發展策略

歐買尬集團在遊戲產品方面：

- (1) 救世者之樹(TOS)：首次開放限定季服，與限量活動虛寶回饋，讓玩家重回遊戲最初的回憶與感動，可更快速體驗全新遊戲內容。
- (2) 進擊吧！三國2：開放歡樂服，各項資源輕鬆入袋，讓英雄培養更簡易，激發玩家戰鬥爭取城池慾望。
- (3) Luna2 EVO：開放全新武器及防具、優化各地圖怪物數值、各職業技能平衡，同時開放快速角色升級任務，讓玩家再次體驗不一樣且全新的遊戲內容。

歐買尬集團在金流支付方面：

1. 第三方支付業務

金流、物流、電子發票及其他服務等各項發展規劃：

- (1) 整合國際電子商務平台Shopify服務，讓Shopify商家可使用綠界金流收款。
- (2) 研發線下刷卡機EDC應用服務，提供線下廠商更方便的收款模式。
- (3) 推出全新的定期定額異動功能介面服務及API，提供編輯異動效期/頻率/週期/金額等多項新服務應用。
- (4) 推出信用卡綁卡過濾及解圈機制，有效於全面性控管有高風險的盜刷行為，廠商也可於介面或郵件查詢相關資訊。
- (5) 研發新版WHMCS 8.0 架站平台金流模組，提供客戶可快速採用綠界金流服務。

- (6) 新增 OK 超商物流服務，提供客戶多一家超商選擇，寄貨、取貨更方便。
- (7) 新增全家即時貨態、C2C 批次列印服務、C2C 寄件不付款等應用服務。
- (8) 新增萊爾富 B2C/C2C/C2B 即時貨態、C2C 寄件不付款等應用服務。
- (9) 跨境物流服務新增澳門。
- (10) 推出全家超商 KIOSK 列印中獎發票服務，消費者可至全家使用 KIOSK 列印兌獎期間內的中獎發票。
- (11) 推行電子發票月費機制。
- (12) 推出線上同意或紙本同意折讓單可產生 PDF 格式，並於電子發票查詢區可供下載使用。
- (13) 推出自建交易券票券應用平台，提供有發行票券需求廠商服務應用。
- (14) 推出全新的 EC Form Free 表單服務，提供更廣泛層面增值服務應用。

2. 電子支付服務

- (1) 拓展行動支付通路業務：將與銀行合作，進行端末設備整合，讓一般商家於申請刷卡機(端末設備)時，同時就具備了信用卡刷卡功能及歐付寶 APP 掃碼支付之功能，提升實體通路之市佔率。亦串接全國繳費網，歐付寶會員將可在 APP 上完成各項繳費功能，如：停車費、中油加油站、eTag 儲值、燃料稅、牌照稅…等等，拓展行動支付使用之通路。
- (2) 推廣禮券或票券價金保管服務：將積極推廣於消費類型如：美容美體業、線上教學業、飯店住房及旅遊類，因為此類業者大多受限於信託費用過高、價金保管機制無法即時及紙本票券回收不易等困擾，故將針對這些行業所遭遇的問題給予回饋，優化電子禮券、票券價金保管、發行、販售及核銷相關服務之系統流程，一方面可解決業者之困擾，一方面可增加公司之營收，創造雙贏之局面。
- (3) 跨平台支付交易業務：預計加入跨平台支付交易體系，透過共用 QRCode 的方式，歐付寶會員將可在所有跨平台體系業者之特約商店進行消費支付，如：四大超商、全聯購物中心、家樂福、大潤發等大型連鎖通路，所以未來不管是台灣 Pay、簡單付、LINE Pay、悠遊付…等等業者只要加入跨平台支付交易體系之業者，皆可共享消費通路，期許臺灣行動支付普及率能持續提昇。
- (4) 跨機構轉帳交易業務：預計加入財金資訊公司跨機構轉帳交易體系，未來歐付寶之會員可直接透過 APP 將儲值帳戶款項轉出至各金融機構予其他會員；或由銀行轉帳功能，將現金款項轉入歐付寶 APP 儲值帳戶內。公司目前已取得金融機構轉帳代號，將於法規正式實施後，會員將可跨機構進行轉帳功能，以增加會員轉帳之便利性。
- (5) 持續強化資訊安全服務：為了強化一次性密碼(簡稱 OTP)之安全性，未來將改

採手機身分驗證方式，確認行動電話與歐付寶會員本人相同且需排除預付卡等高風險之門號，以防止不肖人士以特定方式破解，保障歐付寶會員之資訊安全。

(6) 異業合作共創互惠之金流環境：鑑於傳統銀行、純網路銀行、電子支付機構為金管會所特許之行業，相較一般代收代付業者，有一定之優勢。以加入跨平台支付交易為例，一般代收代付業者(如，第三方支付業)無法加入此平台，然此平台採用銀行快付之金流成本較信用卡為低。故今年度將著手與大型代收代付業者進行合作，提供便利之收付方式，達成與異業合作降低金流成本及創造營收，共創互惠之金流環境。

(7) 提供無障礙之支付環境：「支付，為生活之必須」，行動支付既已蔚為風潮，將依據聯合國身心障礙者權利公約(Convention on the Rights of Persons with Disabilities, CRPD)，及身心障礙者權益保障法第2條第3項第14款，並符合國家通訊傳播委員會所制訂行動版應用程式(APP)無障礙開發指引，將提供身心障礙者無障礙之支付環境。

二、預期銷售數量及其依據

歐買尬集團主要收入項目包括線上遊戲、權利金收入、金流服務收入等，收入為勞務提供完成時認列，無銷售量之統計值。

受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

一、外部競爭環境

- (1) 全球在COVID-19疫情的影響下，人們生活方式及習慣受到全新的衝擊，人與人之間的社交、休閒娛樂型態改變，宅娛樂市場經濟規模進入前所未有的高點，依據App Annie數據指出，2020年台灣在全球手遊營收排名全球七名，每位玩家產生的營收排名全球第六、每付費玩家產生的營收排名全球第三名。而在遊戲下載量的數據統計中，2020年台灣手遊下載量相較2019下降4%，但營收卻較2019年成長20%，評估因台灣遊戲市場已進入高度成熟階段，用戶雖對新品矚目趨緩，但對已投入時間心力之產品保有一定黏著與熱度，消費金額和意願持續提升。
- (2) 宅娛樂發燒，用戶對遊戲娛樂的投入時間持續成長，相較新遊戲與已投入之遊戲產品，台灣玩家對已投入心力之產品貢獻有較高的意願。
- (3) 依Newzoo發布的遊戲市場分析報告中指出，2020年全球總營收將以19.6%的年增率，市場規模成長至1,749億美元。按分析台灣遊戲用戶於全球人口之佔比，其營<數據資料來源：App Annie、Newzoo>

二、法規環境

於政府草擬「第三方支付機構防制洗錢注意事項（草案）」均有全程參與討論，及觀察研究對其落地施行樂觀其成，在內部管理環境上也已超前部署，對未來之經營不會產生負面影響。

順應電子支付機構管理條例修法，除核心業務外，更開放其他可承做之附隨業務。公司亦將配合法規開放，進行業務方向之調整及發展。

此業務範圍之擴大，是對於公司既有業務開啟展新及多元發展層面，但同時法令遵循單位亦應就新型態業務內容提出更適切之法律意見，供公司各單位審酌業務經營與法令遵循之重要性，再者應追蹤更新相關法規變動，進而透過教育訓練或內部郵件等方式，向公司同仁宣導修訂條款。

三、總體經營環境

本公司為因應產業經營環境變動採取下列措施：

- (1) 台灣遊戲市場發展多元、產品豐富，歐買尬除自行代理營運產品外，提供的虛寶交易及遊戲點數之服務，也將規劃與海內外遊戲公司，進行遊戲交易之相關合作，以全方位的會員、交易平台服務，將業務合作範圍擴展至海內外遊戲企業，為產業營收持續之攀升提供安全、創新、便利的全方位交易服務。
- (2) 歐買尬旗下之遊戲產品，在遊戲系統之改版、系統更新、用戶服務、回饋等面向，提供全新的刺激並持續進行多元用戶體驗提升，維持玩家對遊戲的熱忱及熱度。

敬祝大家

身體健康，萬事如意！

董事長：林雪慧



經理人：羅士博



會計主管：丘志玲



【附件二】

茂為歐買尬數位科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配表等，其中個體財務報表及合併財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所張青霞及柯志賢會計師查核完竣，並出具查核報告。上述個體財務報表、合併財務報表、營業報告書及盈餘分配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二一九條之相關規定報告如上。

敬請 鑒核。

此致

茂為歐買尬數位科技股份有限公司一一〇年股東常會

茂為歐買尬數位科技股份有限公司

審計委員會召集人：黃宏全



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 八 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel : +886 (2) 2725-9988
Fax : +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

茂為歐買尬數位科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

茂為歐買尬數位科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（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，上開個體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編製，足以允當表達茂為歐買尬數位科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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個體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，與茂為歐買尬數位科技股份有限公司保持超然獨立，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，對茂為歐買尬數位科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體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。

茲對茂為歐買槍數位科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十一)；收入分類請詳個體財務報告附註十九。

茂為歐買槍數位科技股份有限公司主係從事數位遊戲業務，收入主係遊戲轉點收入，遊戲轉點收入係於消費者儲值點數使用於遊戲後認列收入，是以遊戲轉點收入是否已達可認列時點為報告使用者關切之事項，因此，本會計師認為茂為歐買槍數位科技股份有限公司之特定遊戲轉點收入認列為本年度查核重要的評估事項之一。

本會計師藉由執行控制測試以瞭解茂為歐買槍數位科技股份有限公司特定遊戲轉點收入評估方法及相關控制制度之設計與執行情形。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 依本會計師對其業務及產業之瞭解，分析特定遊戲轉點收入之變動情形；
2. 檢視管理階層所提供特定遊戲點數儲值及兌換紀錄計算表之合理性；
3. 抽核並測試特定遊戲點數儲值及兌換紀錄，以評估遊戲收入認列時點及金額之正確性。
4. 抽核並測試耗點紀錄，以評估遞延收入認列之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估茂為歐買槍數位科技股份有限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茂為歐買槍數位科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

茂為歐買槍數位科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體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個體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個體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. 辨認並評估個體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，惟其目的非對茂為歐買尬數位科技股份有限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，以及使茂為歐買尬數位科技股份有限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個體財務報表使用者注意個體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茂為歐買尬數位科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於茂為歐買尬數位科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成茂為歐買尬數位科技股份有限公司查核意見。

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，決定對茂為歐買尬數位科技股份有限公司民國 109 年度個體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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 青 霞

張 青 霞



會計師 柯 志 賢

柯 志 賢



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 110 年 3 月 18 日

茂為國際股份有限公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金（附註六）	\$ 143,318	19	\$ 160,852	21
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註七）	2,301	-	1,570	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註八）	127,110	17	61,572	8
1140	合約資產—流動（附註十九）	-	-	238	-
1170	應收帳款（附註十）	3,840	-	4,780	1
1180	應收帳款—關係人（附註二五）	204	-	530	-
1197	應收融資租賃款（附註十一）	5,376	1	9,003	1
1200	其他應收款	179	-	60	-
1210	其他應收款—關係人（附註二五）	20,890	3	40,266	5
1220	本期所得稅資產（附註二一）	157	-	151	-
130X	存 貨	16	-	42	-
1410	預付款項	3,747	-	1,161	-
1476	其他金融資產—流動（附註九）	39,812	5	27,589	4
1479	其他流動資產	1	-	4	-
11XX	流動資產總計	346,951	45	307,818	40
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註十二）	399,141	52	416,800	55
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）	5,828	1	12,397	2
1755	使用權資產（附註十四）	7,924	1	10,574	1
1780	無形資產（附註十五）	1,411	-	5,129	1
1840	遞延所得稅資產（附註二一）	639	-	680	-
1920	存出保證金（附註二五）	2,083	1	2,080	-
194D	長期應收融資租賃款淨額（附註十一）	-	-	5,376	1
15XX	非流動資產總計	417,026	55	453,036	60
1XXX	資 產 總 計	\$ 763,977	100	\$ 760,854	100
	流動負債				
2130	合約負債—流動（附註十九）	\$ 62,342	8	\$ 64,752	9
2170	應付帳款	2,521	-	2,010	-
2219	其他應付款（附註十六）	12,027	2	8,382	1
2220	其他應付款—關係人（附註二五）	30	-	92	-
2280	租賃負債—流動（附註十四）	8,287	1	12,128	2
2305	存入保證金—流動	7,580	1	3,000	-
2310	預收款項（附註二五）	160	-	582	-
2399	其他流動負債（附註十六）	12,332	2	21,696	3
21XX	流動負債總計	105,279	14	112,642	15
	非流動負債				
2580	租賃負債—非流動（附註十四）	5,411	-	13,698	2
2645	存入保證金—非流動	-	-	2,580	-
2650	採用權益法之投資貸餘（附註十二）	-	-	26,256	3
25XX	非流動負債總計	5,411	-	42,534	5
2XXX	負債總計	110,690	14	155,176	20
	權益（附註十八）				
	股 本				
3110	普通股股本	300,596	40	300,596	40
3200	資本公積	330,003	43	328,730	43
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	231	-	-	-
3320	特別盈餘公積	2,080	-	-	-
3350	未分配盈餘	44,850	6	2,311	-
3300	保留盈餘總計	47,161	6	2,311	-
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,036	-	1,281	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(26,509)	(3)	(27,240)	(3)
3400	其他權益總計	(24,473)	(3)	(25,959)	(3)
3XXX	權益總計	653,287	86	605,678	80
	負債及權益總計	\$ 763,977	100	\$ 760,854	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林雪恩

經理人：羅士博

會計主管：丘志玲

茂為歐買趁鞋材料股份有限公司

個體財務報表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註十九及二五）	\$ 85,659	100	\$ 56,071	100
5000	營業成本（附註二十及二五）	<u>37,178</u>	<u>44</u>	<u>29,466</u>	<u>53</u>
5900	營業毛利	<u>48,481</u>	<u>56</u>	<u>26,605</u>	<u>47</u>
	營業費用（附註二十及二五）				
6100	推銷費用	25,051	29	25,288	45
6200	管理費用	35,387	41	42,093	75
6300	研究發展費用	<u>8,297</u>	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	合 計	<u>68,735</u>	<u>80</u>	<u>67,381</u>	<u>120</u>
6900	營業淨損	(<u>20,254</u>)	(<u>24</u>)	(<u>40,776</u>)	(<u>73</u>)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二十及二五）	2,267	3	2,372	4
7010	其他收入（附註十四、二十及二五）	18,231	21	13,201	24
7020	其他利益及損失（附註二十及二五）	(3,592)	(4)	(1,636)	(3)
7050	財務成本（附註二十）	(357)	(1)	(572)	(1)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	<u>48,596</u>	<u>57</u>	<u>30,880</u>	<u>55</u>
7000	合 計	<u>65,145</u>	<u>76</u>	<u>44,245</u>	<u>79</u>
7900	稅前淨利	44,891	52	3,469	6
7950	所得稅費用（利益）（附註二一）	<u>41</u>	<u>-</u>	(<u>178</u>)	(<u>1</u>)
8200	本年度淨利	<u>44,850</u>	<u>52</u>	<u>3,647</u>	<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	本年度其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	\$ 731	1	(\$ 2,648)	(5)
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>755</u>	<u>1</u>	<u>567</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>1,486</u>	<u>2</u>	<u>(2,081)</u>	<u>(4)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 46,336</u>	<u>54</u>	<u>\$ 1,566</u>	<u>3</u>
	每股盈餘（附註二二）				
9750	基 本	<u>\$ 1.49</u>		<u>\$ 0.12</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.49</u>		<u>\$ 0.12</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林雪慧



經理人：羅士博



會計主管：丘志羚





茂為歐亞科技股份有限公司

中華民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	108 年 1 月 1 日餘額	保				其 他 損 益 項 目			
		股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	盈 餘 未 分 配 盈 餘 (待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	權 益 總 額
A1	\$ 300,596	\$ 415,316	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 100,284)	\$ 714	(\$ 24,592)	\$ 591,730
D1	-	-	-	-	-	3,647	-	-	3,647
D3	-	-	-	-	-	-	567	(2,648)	(2,081)
C11	-	(98,948)	-	-	-	98,948	-	-	-
M5	-	5,046	-	-	-	-	-	-	5,046
M7	-	7,316	-	-	-	-	-	-	7,316
Z1	300,596	328,730	-	-	-	2,311	1,281	(27,240)	605,678
B1	-	-	231	-	-	(231)	-	-	-
B3	-	-	-	-	2,080	(2,080)	-	-	-
C15	-	(2,080)	-	-	-	-	-	-	(2,080)
C3	-	325	-	-	-	-	-	-	325
D1	-	-	-	-	-	44,850	-	-	44,850
D3	-	-	-	-	-	-	755	751	1,486
M7	-	3,028	-	-	-	-	-	-	3,028
Z1	\$ 300,596	\$ 330,003	\$ 231	\$ 2,080	\$ -	\$ 44,850	\$ 2,036	(\$ 26,509)	\$ 653,287

後附之附註係本個體財務報告之一部分



董事長：林雪慧



經理人：羅士博



會計主管：丘志玲

茂為歐買越數位科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 44,891	\$ 3,469
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	9,138	14,077
A20200	攤銷費用	2,752	2,764
A20900	財務成本	357	572
A21200	利息收入	(2,267)	(2,372)
A22400	採用權益法認列之子公司及 關聯企業損益份額	(48,596)	(30,880)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利 益	(389)	(516)
A23700	非金融資產減損損失	4,128	241
A29900	預付轉損失	-	917
A29900	處分使用權資產利益	-	(114)
A29900	清算損失	9	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	-	8
A31150	應收帳款	940	(1,076)
A31160	應收帳款－關係人	326	(326)
A31180	其他應收款	(119)	184
A31190	其他應收款－關係人	131	(103)
A31200	存 貨	26	179
A31230	預付款項	(2,586)	(994)
A31240	其他流動資產	3	(2)
A31250	其他金融資產	(12,223)	(27,589)
A32125	合約負債	(2,410)	10,508
A32150	應付帳款	511	129
A32160	應付帳款－關係人	-	(4,988)
A32180	其他應付款	3,645	(549)
A32190	其他應付款－關係人	(62)	7
A32210	預收款項	(422)	582
A32230	其他流動負債	(9,364)	21,688
A32990	存入保證金	2,000	3,000
A33000	營運產生之現金	(9,581)	(11,184)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33100	收取之利息	\$ 2,335	\$ 2,423
A33200	收取之股利	46,754	42,188
A33300	支付之利息	(357)	(572)
A33500	收取之所得稅	(6)	215
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>39,145</u>	<u>33,070</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(65,538)	(10,547)
B02400	採用權益法之子公司減資退回股款	16,196	7
B02700	購置不動產、廠房及設備	(54)	(762)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	524	615
B03700	存出保證金增加	(3)	-
B03800	存出保證金減少	-	43
B04400	其他應收款－關係人減少	-	3,000
B04500	購置無形資產	(2,924)	(1,597)
B06100	長期應收租賃款減少	<u>9,003</u>	<u>6,579</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(42,796)</u>	<u>(2,662)</u>
籌資活動之現金流量			
C03000	存入保證金增加	-	2,121
C04020	租賃負債本金償還	(12,128)	(12,857)
C04500	支付本公司業主股利	(2,080)	-
C05400	取得子公司股權	-	(56,415)
C05500	處分子公司部分權益價款	-	11,844
C09900	因受領贈與產生者	<u>325</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之現金流出	<u>(13,883)</u>	<u>(55,307)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少	(17,534)	(24,899)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>160,852</u>	<u>185,751</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 143,318</u>	<u>\$ 160,852</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林雪慧



經理人：羅士博



會計主管：丘志玲



會計師查核報告

茂為歐買尬數位科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

茂為歐買尬數位科技股份有限公司及其子公司（茂為歐買尬集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 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，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及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，足以允當表達茂為歐買尬集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，與茂為歐買尬集團保持超然獨立，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，對茂為歐買尬集團民國 109 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。

茲對茂為歐買尬集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)；收入分類請詳合併財務報告附註二十。

茂為歐買尬集團主係從事數位遊戲、第三方支付及電子支付之業務，並以第三方支付業務為主要營業收入來源。

全方位金物流服務交易手續費收入認列

第三方支付業務提供給會員客戶之全方位金物流服務所收取之交易手續費收入，係由小額且廣大之會員手續費收入組成，該等會員金物流交易資料量龐大。第三方支付會員金物流交易發生係依賴自動化資訊系統處理，而金物流收付以及收入認列則依賴人工核對內外部交易資訊後進行入帳。

基於交易發生資訊係依賴系統自動化處理，而收入認列流程則依賴人工核對內外部資訊，由於部分金物流交易類型之資訊量龐大且對帳時間頻繁，且對財務報告整體表達影響重大，因此，本會計師將其列為本年度之關鍵查核事項。

本會計師對於上開所述交易手續費已執行之主要查核程序包括：

1. 藉由資訊專家協助辨視處理金物流交易以及手續費收入認列之重要系統，並測試該等系統之一般資訊系統控制，包括存取控制及變更控制。
2. 藉由訪談及檢視相關憑證，以瞭解交易手續費收入之內部控制流程，評估交易手續費之攸關控制設計及執行情形，包括內外部交易資訊核對及調節以及收入入帳之相關控制。執行內部控制測試，取得攸關控制執行有效之查核證據。
3. 分析交易手續費收入之合理性，抽核樣本並核對用戶合約及代收付款項紀錄。

全方位金物流服務之前端收費收入認列

第三方支付業務提供給會員客戶之部分服務型態，係為於合約期間提供會員客戶能隨時正常使用金物流服務之前端收費，因此應依所約定之合約期間內以合理衡量其滿足履約義務之程度並認列收入，本會計師認為此類收入認列之發生及正確性存在風險，且對財務報告整體表達影響重大，因此將其列為本年度之關鍵查核事項。

本會計師對於上開所述前端收費已執行之主要查核程序包括：

1. 藉由訪談、檢視相關憑證，瞭解前端收費之內部控制流程。評估前端收費之攸關控制設計及執行情形。執行內部控制測試，取得攸關控制執行有效之查核證據。
2. 評估合併公司辨認收入類型及履約義務滿足方式之正確性。
3. 決定適當抽樣方法及樣本數量，檢視合約及收入攤銷計算表，評估收入類型之分類及收入認列金額之真實性及正確性。

其他事項

茂為歐買尬數位科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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及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茂為歐買尬集團繼續經營之能力、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茂為歐買尬集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

茂為歐買尬集團之治理單位（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在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，惟其目的非對茂為歐買尬集團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，以及使茂為歐買尬集團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茂為歐買尬集團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. 對於集團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，決定對茂為歐買尬集團民國 109 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 青 霞

張 青 霞



會計師

柯 志 賢



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 110 年 3 月 18 日

茂為歐買地產股份有限公司及其子公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 905,717	21	\$ 509,213	12
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註七）	2,301	-	1,570	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註八）	1,125,625	26	1,003,327	24
1140	合約資產—流動（附註二十）	5,207	-	813	-
1170	應收帳款（附註十及二十一）	4,570	-	27,537	1
1197	應收融資租賃款（附註十一）	5,376	-	9,003	-
1200	其他應收款（附註十）	636,532	14	539,360	13
1210	其他應收款—關係人（附註二七）	5	-	-	-
1220	本期所得稅資產（附註二二）	1,315	-	960	-
130X	存 貨	16	-	42	-
1410	預付款項	7,281	-	7,297	-
1476	其他金融資產—流動（附註九）	1,628,302	37	1,923,196	47
1479	其他流動資產	2,699	-	3,754	-
11XX	流動資產總計	4,324,946	98	4,026,072	97
1535	非流動資產				
1600	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註八）	30,000	1	30,000	1
1755	不動產、廠房及設備（附註十三）	17,148	-	23,468	1
1780	使用權資產（附註十四）	25,204	1	28,476	1
1805	無形資產（附註十五）	6,813	-	12,315	-
1840	商 譽	9,016	-	9,025	-
1920	遞延所得稅資產（附註二二）	2,657	-	3,838	-
1940	存出保證金	8,606	-	7,754	-
194D	長期應收融資租賃款淨額（附註十一）	-	-	5,376	-
15XX	非流動資產總計	99,444	2	120,252	3
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,424,390	100	\$ 4,146,324	100
2100	流動負債				
2130	短期借款（附註十六）	\$ 150,000	3	\$ 130,000	3
2150	合約負債—流動（附註二十及二七）	134,700	3	109,311	3
2170	應付票據	-	-	2,473	-
2219	應付帳款（附註十七）	15,649	-	14,999	-
2220	其他應付款—關係人（附註二七）	129,047	3	72,973	2
2230	其他應付款—關係人（附註二七）	2	-	-	-
2250	本期所得稅負債（附註二二）	28,414	1	27,005	1
2280	負債準備—流動	1,370	-	1,262	-
2305	租賃負債—流動（附註十四）	18,344	1	21,298	1
2310	存入保證金—流動	310,712	7	139,468	3
2399	預收款項	8,536	-	8,807	-
21XX	其他流動負債（附註十七及二七）	3,210,791	50	2,163,284	52
21XX	流動負債總計	3,007,565	68	2,690,880	65
2570	非流動負債				
2580	遞延所得稅負債（附註二二）	189	-	-	-
2645	租賃負債—非流動（附註十四）	12,853	-	22,559	-
25XX	存出保證金	38,897	1	78,011	2
25XX	非流動負債總計	51,939	1	100,570	2
2XXX	負債總計	3,059,504	69	2,791,450	67
3110	歸屬於本公司業主之權益（附註十九）				
3200	股本				
3310	普通股股本	300,596	7	300,596	7
3320	資本公積	330,003	8	328,730	8
3330	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	231	-	-	-
3320	特別盈餘公積	2,080	-	-	-
3350	未分配盈餘	44,850	1	2,311	-
3300	保留盈餘總計	47,161	1	2,311	-
3410	其他權益	2,036	-	1,281	-
3420	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(26,509)	(1)	(27,240)	-
3400	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(24,473)	(1)	(25,959)	-
31XX	本公司業主權益總計	653,287	15	605,678	15
36XX	非控制權益	711,599	16	749,196	18
3XXX	權益總計	1,364,886	31	1,354,874	33
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 4,424,390	100	\$ 4,146,324	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林雪慧

經理人：羅士博

會計主管：莊志鈞

茂為歐買尬數位科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註二十及二七）	\$ 1,301,988	100	\$ 1,063,818	100
5000	營業成本（附註二一）	<u>816,564</u>	<u>63</u>	<u>682,472</u>	<u>64</u>
5900	營業毛利	<u>485,424</u>	<u>37</u>	<u>381,346</u>	<u>36</u>
	營業費用（附註二一及二七）				
6100	推銷費用	105,321	8	101,751	10
6200	管理費用	126,012	9	133,193	13
6300	研究發展費用	<u>76,456</u>	<u>6</u>	<u>47,672</u>	<u>4</u>
6000	合 計	<u>307,789</u>	<u>23</u>	<u>282,616</u>	<u>27</u>
6900	營業淨利	<u>177,635</u>	<u>14</u>	<u>98,730</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二一）	13,051	1	11,805	1
7010	其他收入（附註二一及 二七）	22,651	2	13,751	1
7020	其他利益及損失（附註 二一）	(5,325)	(1)	(19,074)	(2)
7050	財務成本（附註二一及 二七）	<u>(3,126)</u>	<u>-</u>	<u>(2,168)</u>	<u>-</u>
7000	合 計	<u>27,251</u>	<u>2</u>	<u>4,314</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	204,886	16	103,044	9
7950	所得稅費用（附註二二）	<u>45,535</u>	<u>4</u>	<u>34,376</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>159,351</u>	<u>12</u>	<u>68,668</u>	<u>6</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	本年度其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	\$ 731	-	(\$ 2,648)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	755	-	567	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	1,486	-	(2,081)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 160,837	12	\$ 66,587	6
8600	淨損益歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 44,850	3	\$ 3,647	-
8620	非控制權益	114,501	9	65,021	6
		\$ 159,351	12	\$ 68,668	6
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 46,336	3	\$ 1,566	-
8720	非控制權益	114,501	9	65,021	6
		\$ 160,837	12	\$ 66,587	6
	每股盈餘（附註二三）				
9750	基 本	\$ 1.49		\$ 0.12	
9850	稀 釋	\$ 1.49		\$ 0.12	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林雪慧



經理人：羅士博



會計主管：丘志羚





茂為證券股份有限公司及子公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	資產負債表									
		資產	負債	資本	公積金	其他權益	總計	其他權益	總計	負債	總計
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 300,596	\$ 415,316	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 714	\$ 714	\$ 637,659	\$ 1,229,409
C11	資本公積金增加	-	(98,948)	-	-	98,948	-	-	-	-	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	3,647	-	-	3,647	65,021	68,668
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	567	(2,648)	(2,081)	-	(2,081)
M5	實際或子公司部分權益	-	5,046	-	-	-	-	-	5,046	6,798	11,844
M7	對子公司所有權權益變動	-	7,316	-	-	-	-	-	7,316	74,472	81,788
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(34,754)	(34,754)
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	300,596	328,730	-	-	2,311	1,281	(27,240)	605,678	749,196	1,354,874
B1	股利及盈餘公積	-	-	231	-	(231)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	2,080	(2,080)	-	-	-	-	-
C15	資本公積金管理費股利	-	(2,080)	-	-	-	-	-	(2,080)	-	(2,080)
C3	因受償附屬及生資	-	325	-	-	-	-	-	325	-	325
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	114,501	119,351
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	755	731	1,486	-	1,486
M7	對子公司所有權權益變動	-	3,028	-	-	-	-	-	3,028	-	3,028
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(152,106)	(152,106)
T1	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	300,596	330,003	231	2,080	44,850	2,026	(26,502)	653,287	711,599	1,364,886

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：林雪蘭



經理人：羅士博



會計主管：王志玲

茂為歐買趁數位自路帳有限公司及子公司

合創非金控表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 204,886	\$ 103,044
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	24,869	28,081
A20200	攤銷費用	6,398	8,751
A20300	預期信用減損損失	249	783
A20900	財務成本	3,126	2,168
A21200	利息收入	(13,051)	(11,805)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	7,154
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(176)	(516)
A23700	非金融資產減損損失	4,128	4,886
A29900	其他流動資產轉損失	-	129
A29900	預付轉損失	-	917
A29900	處分使用權資產利益	-	(114)
A29900	合約資產減損損失	-	11,147
A29900	清算損失	9	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	-	30
A31150	應收帳款	18,332	(17,529)
A31180	其他應收款	(96,720)	(157,613)
A31190	其他應收款－關係人	(5)	-
A31200	存 貨	26	179
A31230	預付款項	16	(1,341)
A31240	其他流動資產	1,055	1,298
A31250	其他金融資產	294,894	(680,507)
A32125	合約負債	25,389	16,287
A32130	應付票據	(2,473)	2,473
A32150	應付帳款	650	(4,404)
A32180	其他應付款	11,212	6,579
A32190	其他應付款－關係人	2	(17)
A32200	負債準備	108	1,262
A32210	預收款項	(271)	(892)
A32230	其他流動負債	47,507	595,917
A32990	存入保證金	126,149	108,581

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33000	營運流入之現金	\$ 656,309	\$ 24,928
A33100	收取之利息	12,353	11,411
A33300	支付之利息	(3,162)	(2,148)
A33500	支付之所得稅	(43,110)	(5,631)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>622,390</u>	<u>28,560</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(122,298)	(264,565)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(6,329)	(6,814)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	302	614
B03700	存出保證金增加	(852)	(1,776)
B04500	購置無形資產	(4,786)	(7,199)
B06100	應收融資租賃款減少	9,003	6,579
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(124,960)</u>	<u>(273,161)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	530,000	180,000
C00200	短期借款減少	(510,000)	(80,000)
C03000	存入保證金增加	7,451	11,251
C03100	存入保證金減少	(1,470)	(130)
C03700	其他應付款—關係人減少	-	(39,886)
C04020	租賃本金償還	(21,734)	(21,165)
C04500	支付本公司業主權利	(2,080)	-
C05400	取得子公司股權	-	(95)
C05500	處分子公司部分權益價款	-	11,844
C05800	非控制權益變動	(106,786)	18,736
C09900	因受領贈與產生者	2,938	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(101,681)</u>	<u>80,555</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>755</u>	<u>567</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	396,504	(163,479)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>509,213</u>	<u>672,692</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 905,717</u>	<u>\$ 509,213</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林雪慧



經理人：羅士博



會計主管：丘志羚



【附件四】

茂為歐買尬數位科技股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

修正後條文	修訂前條文	說明
第 8 條 取得或處分有價證券投資處理程序 五、本公司不得放棄對 OHMYGOD Digital Entertainment Co., LTD 未來各年度之增資。 六、未來若因策略聯盟考量或其他經證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對 OHMYGOD Digital Entertainment Co., LTD 之增資或處分，須經本公司董事會特別決議通過，且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報證券櫃檯買賣中心備查。	第 8 條 取得或處分有價證券投資處理程序 五、本公司不得放棄對咪兔數位科技股份有限公司、走吧一起上社群論壇股份有限公司、OHMYGOD Digital Entertainment Co., LTD及MACROWELL TECHNOLOGY CO., LTD(SAMOA)未來各年度之增資。 六、未來若因策略聯盟考量而須放棄對咪兔數位科技股份有限公司、走吧一起上社群論壇股份有限公司、OHMYGOD Digital Entertainment Co., LTD及MACROWELL TECHNOLOGY CO., LTD(SAMOA)之增資或處分上開公司，須經本公司董事會特別決議通過。	1. 公司承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「該公司不得放棄對咪兔數位科技(股)公司、走吧一起上社群論壇(股)公司、OHMYGOD Digital Entertainment CO., LTD 及 MACROWELL TECHNOLOGY CO., LTD(SAMOA)未來各年度之增資；未來若該公司因策略聯盟考量或其他經本中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經茂為歐買尬數位科技股份有限公司董事會特別決議通過。」 2. 上開公司中之咪兔數位科技(股)公司、走吧一起上社群論壇(股)公司已解散清算完結，MACROWELL TECHNOLOGY CO., LTD(SAMOA)已完成除名註銷，尚無可追蹤之對象，並向櫃檯買賣中心申請調整上櫃承諾事項，故修訂本公司取得或處分資產處理程序部分內容。
第 18 條 本處理程序經董事會通過，並提股東會同意後實施，修正時亦同。	第 18 條 本處理程序經董事會通過，並提股東會同意後實施，修正時亦同。	修訂歷程。

修正後條文	修訂前條文	說明
本處理程序訂定於民國九十六年六月二十六日。 第一次修訂於民國一百年六月十七日。 第二次修訂於民國一百零一年六月四日。 第三次修訂於民國一百零三年六月二十日。 第四次修訂於民國一百零六年六月十四日。 第五次修訂於民國一百零八年六月十八日。 第六次修訂於民國一百壹拾年七月二十二日。	本處理程序訂定於民國九十六年六月二十六日。 第一次修訂於民國一百年六月十七日。 第二次修訂於民國一百零一年六月四日。 第三次修訂於民國一百零三年六月二十日。 第四次修訂於民國一百零六年六月十四日。 第五次修訂於民國一百零八年六月十八日。	

【附件五】

茂為歐買尬數位科技股份有限公司
「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

修正後條文	修訂前條文	說明
第三條:第一、二、三項略。 選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。 。 以下略。	第三條:第一、二、三項略。 選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。 以下略。	◆配合條文規範調整公告方式。
第九條:第一項略。 已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊</u>。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 以下略。	第九條:第一項略。 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 以下略。	◆為提升公司治理並維護股東之權益，修正第二項。
第十四條:股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數及<u>落選董事名單及其獲得之選舉權數</u>。 第二項略。	第十四條:股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。 第二項略。	◆為提升公司治理並維護股東之權益，修正第一項。

修正後條文	修訂前條文	說明
第十九條：本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。 本規則訂立於民國九十八年六月三十日。 第一次修訂於民國一〇一年六月四日。 第二次修訂於民國一〇二年六月十七日。 第三次修訂於民國一〇五年六月二十日。 第四次修訂於民國一〇八年六月十八日。 第五次修訂於民國一〇九年六月十九日。 第六次修訂於民國一一〇年七月二十二日。	第十九條：本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。 本規則訂立於民國九十八年六月三十日。 第一次修訂於民國一〇一年六月四日。 第二次修訂於民國一〇二年六月十七日。 第三次修訂於民國一〇五年六月二十日。 第四次修訂於民國一〇八年六月十八日。 第五次修訂於民國一〇九年六月十九日。	◆修訂歷程