



茂為歐買尬數位科技股份有限公司 一一二年股東常會議事錄

時 間：中華民國一一二年六月十六日（星期五）上午九時整

地 點：台北市南港區三重路 19 之 10 號 A 棟 2 樓（南港軟體工業園區國際會議中心）

召開方式：實體股東會

出 席：親自、委託及電子方式出席股份總數共計 18,319,220 股（其中電子出席 162,835 股），占本公司已發行股份總數 30,059,572 股之 60.94%。

列席人員：林雪慧董事長、劉士維獨立董事（審計委員會主席）、黃宏全獨立董事（以視訊方式列席）、陳柏任獨立董事、張旭宏董事、劉稟洪董事及睿智恩(股)公司代表人李忠儒董事。

主 席：林雪慧



紀 錄：丘志羚



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）一一一年度營業報告書，請參閱附件一，敬請 洽悉。

（二）一一一年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二，敬請 洽悉。

（三）一一一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）一一一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。

（五）本公司「永續發展實務守則」修訂報告，請參閱附件四，敬請 洽悉。

（六）一一一年度國內第一次有擔保轉換公司債發行情形報告，請參閱附件五，敬請 洽悉。

（七）子公司歐付寶電子支付股份有限公司私募辦理情形報告，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：承認一一一年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：一、本公司一一一年度營業報告書、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趙永祥會計師擬出具之查核報告書稿。

二、一一一年度營業報告書、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：18,319,220 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：18,301,199 權 (含電子投票 145,020 權)	99.90%
反對權數：4,811 權 (含電子投票 4,811 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權／未投票權數：13,210 權 (含電子投票 13,004 權)	0.07%

本案照案表決通過。

第二案（董事會 提）

案由：承認一一一年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、本公司一一一年度盈餘分配表業已編製完成，詳如下表：

茂為歐買施數位科技股份有限公司
一一一年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金額(元)
期初未分配盈餘	30,629,431
加：本期稅後淨利	81,584,010
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	14,714
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	112,228,155
減：提列法定盈餘公積 10%	(8,159,872)
本期可供分配盈餘	104,068,283
分配項目	
現金股利（每股 1.5 元）	(45,089,358)
期末未分配盈餘	58,978,925

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：18,319,220 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：18,301,195 權 (含電子投票 145,016 權)	99.90%
反對權數：4,812 權 (含電子投票 4,812 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權／未投票權數：13,213 權 (含電子投票 13,007 權)	0.07%

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「公司章程」部分條文案，提請 討論。

說明：一、為配合公司營運發展並完善公司員工獎酬制度，擬修正「公司章程」第十九條條文，將員工酬勞提撥百分比由百分之二至百分之八，調整為千分之二至百分之八。

二、檢附「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件六。

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：18,319,220 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：18,298,857 權 (含電子投票 142,678 權)	99.88%
反對權數：6,851 權 (含電子投票 6,851 權)	0.03%
無效權數：0 權	0.00%
棄權／未投票權數：13,512 權 (含電子投票 13,306 權)	0.07%

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：同日上午九時十六分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

（本次股東會無股東提問或發言）

【附件一】

茂為歐買尬數位科技股份有限公司

營業報告書



一、經營方針

歐買尬集團主要業務係以電腦遊戲、行動遊戲軟體代理、營運及電子支付與第三方支付業務為主。集團積極佈局電子支付與第三方支付業務多年，近年來電子商務蓬勃發展，使得支付相關業務營業收入大幅增加；而遊戲產業變化快速，產品競爭激烈汰換率高，本公司除維持現有行動遊戲及電腦遊戲之營運，已持續進行產品轉型。

二、實施概況

歐買尬集團持續提供創新服務創造業務發展新動能。本公司推出轉型服務，直播導購系統、簡訊電郵平台；第三方支付服務持續增加支付及物流工具，並推出圓夢計畫將服務觸角延伸至消費者端；電子支付加深生活支付場域，逐步實現普惠金融。

三、一一一年度營業結果報告

(一)一一一年度營業計畫實施成果

本公司民國一一一年度營業收入、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	一一一年度(合併)	一一一年度(個體)
營業收入	1,669,867	105,754
營業毛利	730,257	59,905
營業費用	(349,137)	(60,866)
營業淨利(損)	381,120	(961)
稅前淨利(損)	414,480	81,540
本期淨利(損)	326,432	81,584

(二)一一一年度預算執行情形

本公司民國一一一年度並未出具財務預測，故無預算執行情形。

(三)一一一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	一一一年度	一一〇年度	增(減) 金額	增(減)%
營業收入	1,669,867	1,575,288	94,579	6.00%
營業毛利	730,257	656,813	73,444	11.18%
營業費用	(349,137)	(314,897)	34,240	10.87%
營業淨利(損)	381,120	341,916	39,204	11.47%
稅前淨利(損)	414,480	359,434	55,046	15.31%
本期淨利(損)	326,432	277,056	49,376	17.82%

2. 獲利能力分析

項目		一一一年度	一一〇年度
資產報酬率%		4.77%	5.52%
權益報酬率%		12.57%	19.26%
佔實收資本比率%	營業淨利	126.79%	113.75%
	稅前淨利	137.89%	119.57%
純益率%		19.55%	17.59%
稅後每股盈餘(元)(註)		2.71	2.42

註：採追溯調整後加權平均股數計算

(四)研究發展狀況

1. 遊戲娛樂產業業務：

(1)直播導購平台

新興網路銷售模式－「直播帶貨」含金量年年攀升，小至個人賣家、大至品牌電商皆紛紛發展直播以創造更高銷售額，本平台開發之直覺化操作、簡易收單流程，符合市場大眾直播主需求，提供整單功能並結合金流、物流一條龍服務，大幅提升成交轉換率。

(2)Line@直儲

看準 LINE@官方帳號已被各品牌普遍運用在客戶服務及行銷推廣的特性，開發出一套可應用於 LINE@官方帳號的銷售模版；結合金流代收付服務，品牌賣方只需在後台簡易設定即可輕鬆上架商品，而消費者在收到推播的同時只需隨時打開通訊軟體，即可完成下單付款，是超越傳統電商網站的新型態購物體驗。

(3)簡訊電郵王

配合政府打擊簡訊詐騙，本服務制定審核及 AI 風險監控機制，並積極配合警政單位提供相關訊息，善盡社會責任。為高發送質量需求的客戶開發「專碼型通道」，有效提升企業品牌形象及內容可信度。首創用戶可線上申請、付款完成即開通的模式，快速優質的用戶體驗。

(4)遊戲產品

111年不定期針對遊戲救世者之樹(TOS)推出各式改版活動，神弓現世咒術重生改版、Episode 14 混沌再臨改版、克勞諾斯改版、沉沒的海盜船改版及Episode 14-2激動之核改版等，提升玩家黏著度。

2. 第三方支付業務：

金流、物流、電子發票、票券及其他服務等推出各項新功能，提供更多元化的服務：

- (1)為服務中大型特店，優化提供全新「新型開道服務」，提供廠商金流開道新型應用服務，資訊流透過綠界介接到銀行進行交易授權後，金流由銀行直接撥款給廠商的金流服務作業，並可設定系統開道備援機制，解決單一開道維護無法收款的窘境。
- (2)與銀行合作聯手推出「信用卡圓夢彈性分期」服務，消費者可自由選擇分期案型，降低消費負擔；適用販售單價較高商品，快速成交增加營收額。創新「自費分期應用」服務，提供消費者可選擇自行負擔分期手續費，進行高價商品分期付款的信用卡交易。
- (3)「次世代 OMO 刷卡機」增加 POS 串接規格，提供 POS 廠商能夠快速使用刷卡機服務。
- (4)推出「ECTicket 票券發行管理平台」，簡化企業發行票券的流程，提供發行紙本票券或電子序號，以及核銷與管理票券平台，快速拓展票券客群及提升服務競爭力。

3. 電子支付服務業務：

- (1) 111 年度新增並持續優化多樣繳費及附加功能，新增透過歐付寶 App 繳納台北市自來水費，發票存入個人載具，未來將積極參與各縣市政府數位治理，分享過去經驗並參與其支付計畫。
- (2) 參與台灣鐵路局標案，配合台鐵數位化進程，新增透過電子支付購買車票服務，第一階段於 111 年 Q4 上線，台鐵購票機及網路購票更新預計 112 年開始進行。
- (3) 積極配合財金公司整合國內各項金融業務服務，實現政府普惠金融的政策，包含串接財金公司手機門號轉帳服務及 TWQR 國家及支付碼服務。

四、一一二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

1. 遊戲娛樂產業業務：

- (1) 救世者之樹 (TOS)：開放新職業、新地區及新玩法副本，也將等級擴張至 Lv480 級，同時角色回歸免費直升 460 級等各式驚喜活動待與冒險家們同樂。
- (2) 直播導購王平台上線，提供給從事直播銷售的直播主直覺便利的新型態整單工具；內建主流社群平台互動收單、各式實用報表即時掌握銷售狀況，並結合金流、物流免去自行串接，從接單到出貨一條龍式的完整服務。
- (3) 簡訊電郵王持續開發更安全、即時的簡訊機制，為企業運用於 OTP 驗證、重要通知簡訊的首選平台。
- (4) LINE@直儲：線上遊戲業者在通訊軟體上的最佳應用，一次串接即可隨時於 LINE@官方帳號上架各類虛寶，更貼近現代玩家的使用習慣，收到推播即可快速完成購買，兼顧推廣、銷售及客服，強化玩家對遊戲公司的忠誠度。

2. 第三方支付業務

金流、物流、電子發票、票券及其他服務等各項發展規劃：

- (1) 「新型開道服務」增加「美國運通卡交易開道」及「國民旅遊卡交易開道」服務，提供廠商更多元的交易收款金流開道。
- (2) 「全方位金流服務」增加「電子支付 QRCode 付款」及「無卡分期交易」服務，提供消費者安全、方便、多元的交易環境。
- (3) 「次世代 OMO 刷卡機」持續增加多家收單銀行服務，提供廠商更方便的刷卡分期服務及更穩定安全交易環境。
- (4) 「ECTicket 票券發行管理平台」，研發「分店子帳號」及「分期核銷」等功能，提供廠商更多管理情境的使用方式。
- (5) 研發「綠界 Pay」App，提供消費者可以用手機完成綠界訂單交易支付，建立新一代安全、快速、優質的付款體驗。

3. 電子支付服務業務

持續擴大使用場景，並增加可用場域，打造無感支付體驗服務：

(1) 國內使用：

- a. 新增台灣鐵路局購票機台購票及網路購票、新竹縣路邊停車及台糖加油…等場景，串接停車場圖資，並增加私營停車場可使用歐付寶支付站點。持續擴大交通類支付

場域。

- b. 與推廣商深度合作，積極洽談麥當勞、康是美、IKEA 等大型連鎖通路配合，提供會員更多生活消費場域使用歐付寶支付的可能。
- c. 完善台北市 pay. taipei 所有行政規費項目透過歐付寶進行繳納，並參與各縣市數位治理的相關政策，提供會員更友善的支付工具。
- d. 透過政府標案及公家機關繳費平台等繳費經營業務串聯，增加歐付寶本身場景金融服務。

(2) 境外使用：

- a. 與清算中心合作海外地區線上線下跨境支付，透過系統串聯，提供歐付寶會員於當地店家共用 Qrcode 的支付服務，並逐步發展成國內電子支付境外中介平台。
- b. 開發小額匯兌功能，解決會員境外匯款的需求。

(3) 特殊專案開發：針對市場需求開發，打造歐付寶會員專屬服務。

(4) 新增非金流服務：

- a. 新增電子發票開立服務功能，主要針對商戶會員進行推廣，透過流暢的使用方式，切入微型商戶電子發票市場，創造另一塊業務收入。
- b. 串接各大超商物流服務，提供會員點到點、店到店的物流服務，歐付寶會員未來也可以透過行動支付 APP 進行寄取件。

(5) 異業合作：透過行動支付 APP 置入其他功能性 APP 或其他功能服務置入歐付寶，藉以擴大歐付寶會員人數，並增加更多元使用場景。

(6) 系統建置：以歐付寶過去建置電子支付的經驗及堅強的資訊技術能力，協助其他品牌建立自有電子支付或第三方支付系統，並且投入協助大型電商建置金流及資訊系統。

(7) 配合政府政策推動：與財金公司配合包含提供手機門號轉帳服務及國家級支付碼 TWQR，整合台灣 Pay 及各電子支付錢包使用，達成共利共榮目標，並擴大整體支付場域。

(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、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。

五、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) 電商及線上銷售市場成長力道強勁，根據 eMarketer 報告預估 2024 年全球電子商務市場預計將達 177 兆台幣。顧問公司麥肯錫 (McKinsey & Company) 更預測，至 2026 年，全球的直播電商銷售額，將佔所有電子商務的 10%~20%。麥肯錫也指出，直播電商的轉換率有望接近 30%，是傳統電子商務的 10 倍。
- (2) 據美國權威組織 Data & Marketing Association 的調查，就企業行銷而言，電子郵件行銷是回報最高的電商行銷管道。數據顯示廣告主每投入 1 元的行銷成本，就能獲得 44 倍以上的回報，透過多元主題的內容包裝，電子郵件較其他管道能提供豐富且完整的資訊、深度的會員關懷與信任感，以及較低運用成本，因此仍為目前最具效益的數位行銷與系統通知管道。
- (3) 以台灣市場來看，MIC 資策會調查數據則指出，在 2021 年有 26.4%受訪者表示，直播

內容會提升網路購物下單意願，比 2020 年提升了 4.4 個百分比之外，各社群平台包含 FB、IG、Youtube、LINE 等持續增加直播功能外，各零售商除了上架電商平台、自建銷售官網，主打更真實、更即時與高互動的直播電商更成為電商銷售的重點方向。

- (4) 就各方產業研究報告可知，直播導購及電子商務行銷工具在可見的未來仍為主要發展重點，本公司亦已開發相關產品已因應產業變動趨勢。

※<以上數據分析及資料參考來源：eMarketer、McKinsey & Company、Data & Marketing Association、MIC 資策會>

(二) 法規環境

甲、遊戲營運業務：就民國 112 年 1 月 1 日施行之「網路連線遊戲服務」定型化契約修正事項，要求業者應揭露機會中獎商品機率及格式等規範，在內部管理環境上已提早溝通修法因應措施，並檢視實務上執行方式符合法規情形。仍持續依據主管機關所規範網路連線遊戲服務及線上遊戲點數（卡）發行相關產業法令規定辦理，新型態產業合作應事前評估國內法令許可範圍以擬定營運方針。

乙、第三方支付業務：就民國 112 年 1 月 1 日全面施行之「第三方支付服務業防制洗錢及打擊資恐辦法」，在內部管理環境上已提前部署，並檢視及制定相關作業規定以符合法令要求。

丙、電子支付業務：針對電子支付機構產業法規相關開放業務部分，本公司仍持續視業務發展及營運需求進行調整規劃。本公司亦落實主管機關宣導及政策配合事項，例如：無障礙 APP 開發、防詐騙宣導等。

公司法務及法令遵循單位應適時參與現行營運業務之討論，並應就新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，更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，向公司同仁宣導法令修正事項及監督適法修正事項執行狀況。

(三) 總體經營環境

為因應產業經營環境變動採取下列措施：

- (1) 歐買尬集團業務範圍橫跨數位金流、遊戲、商務服務，旗下全方位數位金流產品及虛實交易服務，除應用於線上所有數位娛樂產品，包含線上課程、手遊、端遊、直播、線上交友、數位影音等，皆提供全方位的服務外，另持續開發多種新型支付模式，來因應未來線上數位課程與長照產業的快速發展。
- (2) 在整體環境的影響下，數位及虛擬世界已成為生活的必要條件，在金流及電商服務領域，不但持續開發更多元的服務，提供海內外數位娛樂客戶更便利且貼心的功能，如 Line@直儲，可同時兼顧推廣、銷售、客服，並快速購買等多種需求，增加業者對消費者或玩家的黏著與掌握度。
- (3) 提供多樣化的衍生應用軟體服務應用，以金流為基礎，將支付拓展到更多產景與產品，直播導購與簡訊電郵等商務軟體服務為電商，線上直播等業者提供客戶金流、行銷推廣、會員經營、數據分析等一條龍的商務服務，以合作即滿足所有需求為目標，持續提升客戶營運而努力。
- (4) 在手遊與端遊部分，歐買尬穩定運營旗下多款 IP 遊戲產品，營運中之遊戲持續推出嶄新系統、職業、角色與任務副本，透過多元且豐富的改版內容，持續帶給用戶強勁的新體驗，提升其遊戲熱度與營收刺激，另外在玩家服務部份，也深入溝通與回饋，創造出完美愉快的遊戲體驗。

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：丘志鈴



【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

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、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趙永祥會計師查核完竣，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一一二年股東常會

茂為歐買尬數位科技股份有限公司

審計委員會召集人：劉士維



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 六 日

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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二十。

由於茂為歐買槍數位科技股份有限公司提供給會員客戶之金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，該等會員金流交易資料量龐大。茂為歐買槍數位科技股份有限公司會員金流交易發生係依賴自動化資訊系統處理，而金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，由於部分特定金流交易類型之資訊量龐大而對帳時間頻繁，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識處理金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。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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槍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，以及使茂為歐買槍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 111 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 趙 永 祥

趙 永 祥



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

金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 112 年 3 月 16 日

茂為證券股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 235,032	11	\$ 177,015	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	300	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八)	230,046	11	109,665	12
1170	應收帳款(附註十及二十)	1,449	-	3,328	1
1180	應收帳款—關係人(附註二七)	412	-	568	-
1200	其他應收款(附註十)	28,258	1	5,018	1
1210	其他應收款—關係人(附註二七)	25,375	1	35,744	4
1220	本期所得稅資產(附註二二)	37	-	94	-
130X	存 貨	15	-	15	-
1410	預付款項	758	-	2,945	-
1476	其他金融資產—流動(附註九)	646,563	29	106,400	12
1479	其他流動資產	-	-	28	-
11XX	流動資產總計	<u>1,168,245</u>	<u>53</u>	<u>440,820</u>	<u>50</u>
1550	非流動資產				
1600	採用權益法之投資(附註十一)	951,382	44	440,154	49
1755	不動產、廠房及設備(附註十二)	1,355	-	2,350	-
1780	使用權資產(附註十三)	2,627	-	5,273	1
1840	無形資產(附註十四)	492	-	353	-
1915	遞延所得稅資產(附註二二)	653	-	810	-
1920	預付房地款(附註十五)	68,460	3	-	-
1920	存出保證金(附註二七)	463	-	463	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,025,432</u>	<u>47</u>	<u>449,403</u>	<u>50</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,193,677</u>	<u>100</u>	<u>\$ 890,223</u>	<u>100</u>
2130	流動負債				
2170	合約負債—流動(附註二十)	\$ 35,614	2	\$ 64,061	7
2219	應付帳款	2,828	-	3,390	-
2220	其他應付款(附註十六)	20,688	1	15,556	2
2230	其他應付款—關係人(附註二七)	-	-	12	-
2290	本期所得稅負債(附註二二)	12,578	1	-	-
2305	租賃負債—流動(附註十三)	2,720	-	2,691	-
2310	存入保證金—流動	5,100	-	5,000	1
2399	預收款項	90	-	320	-
21XX	其他流動負債(附註十六)	<u>118,648</u>	<u>5</u>	<u>85,454</u>	<u>10</u>
21XX	流動負債總計	<u>198,266</u>	<u>9</u>	<u>176,484</u>	<u>20</u>
2530	非流動負債				
2570	應付公司債(附註十七)	568,611	26	-	-
2580	遞延所得稅負債(附註二二)	6,278	-	-	-
2645	租賃負債—非流動(附註十三)	-	-	2,720	-
2670	存入保證金—非流動	450	-	450	-
25XX	其他非流動負債	<u>10,320</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
25XX	非流動負債總計	<u>585,659</u>	<u>27</u>	<u>3,170</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>783,925</u>	<u>36</u>	<u>179,654</u>	<u>20</u>
3110	權益(附註十九)				
3200	股本				
3310	普通股股本	300,596	14	300,596	34
3320	資本公積	984,572	45	332,145	37
3330	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	9,408	-	4,716	1
3320	特別盈餘公積	-	-	24,473	3
3350	未分配盈餘	112,228	5	46,919	5
3300	保留盈餘總計	<u>121,636</u>	<u>5</u>	<u>76,108</u>	<u>9</u>
3410	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,948	-	1,720	-
3400	其他權益總計	<u>2,948</u>	<u>-</u>	<u>1,720</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計	<u>1,409,752</u>	<u>64</u>	<u>710,569</u>	<u>80</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 2,193,677</u>	<u>100</u>	<u>\$ 890,223</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林富男

經理人：羅士博

會計主管：丘志鈞

茂為歐買越製藥科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註二十及二七）	\$ 105,754	100	\$ 63,257	100
5000	營業成本（附註二一及二七）	<u>45,849</u>	<u>43</u>	<u>35,218</u>	<u>55</u>
5900	營業毛利	<u>59,905</u>	<u>57</u>	<u>28,039</u>	<u>45</u>
	營業費用（附註二一及二七）				
6100	推銷費用	10,884	10	11,090	18
6200	管理費用	34,156	33	33,859	53
6300	研究發展費用	<u>15,826</u>	<u>15</u>	<u>10,530</u>	<u>17</u>
6000	合 計	<u>60,866</u>	<u>58</u>	<u>55,479</u>	<u>88</u>
6900	營業淨損	(<u>961</u>)	(<u>1</u>)	(<u>27,440</u>)	(<u>43</u>)
	營業外收入及支出（附註十 三、二一及二七）				
7100	利息收入	3,053	3	1,141	2
7010	其他收入	2,312	2	6,067	10
7020	其他利益及損失	(2,491)	(2)	(1,015)	(2)
7050	財務成本	(9,038)	(9)	(207)	-
7060	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額	<u>88,665</u>	<u>84</u>	<u>93,963</u>	<u>148</u>
7000	合 計	<u>82,501</u>	<u>78</u>	<u>99,949</u>	<u>158</u>
7900	稅前淨利	81,540	77	72,509	115
7950	所得稅利益（附註二二）	(<u>44</u>)	-	(<u>171</u>)	-
8200	本年度淨利	<u>81,584</u>	<u>77</u>	<u>72,680</u>	<u>115</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	%	金	%
	本年度其他綜合損益（附註十九）				
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	\$ -	-	\$ 748	1
8321	採用權益法認列關聯企業及合資之確定福利計畫再衡量數	15	-	-	-
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>1,228</u>	<u>1</u>	<u>(316)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>1,243</u>	<u>1</u>	<u>432</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 82,827</u>	<u>78</u>	<u>\$ 73,112</u>	<u>116</u>
	每股盈餘（附註二三）				
9750	基 本	<u>\$ 2.71</u>		<u>\$ 2.42</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.71</u>		<u>\$ 2.42</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





茂昌實業股份有限公司

民國 111

12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	110 年 1 月 1 日餘額	原 留 益 項 目				其 他 溢 項 目		
		股本	公積金	法定盈餘公積金	特別盈餘公積金	未分配盈餘	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及負債之未實現損益
A1	\$ 300,596	\$ 300,003	\$ 231	\$ 4,485	\$ 44,850	\$ 2,056	\$ 26,509	\$ 653,287
B1	-	-	-	-	(4,485)	-	-	-
B3	-	-	-	-	22,393	(22,393)	-	-
B5	-	-	-	-	-	(17,972)	-	(17,972)
C3	-	716	-	-	-	-	-	716
D1	-	-	-	-	72,680	-	-	72,680
D3	-	-	-	-	-	(316)	748	432
M7	-	1,426	-	-	-	-	-	1,426
Q1	-	-	-	-	(25,761)	-	25,761	-
Z1	300,596	352,145	4,716	24,473	46,919	1,720	-	710,569
B1	-	-	4,692	-	(4,692)	-	-	-
B3	-	-	-	(24,473)	24,473	-	-	-
B5	-	-	-	-	(36,071)	-	-	(36,071)
C3	-	94,871	-	-	-	-	-	94,871
C7	-	90	-	-	-	-	-	90
D1	-	-	-	-	81,584	-	-	81,584
D3	-	-	-	-	15	1,228	-	1,243
M7	-	474,987	-	-	-	-	-	474,987
M9	-	82,472	-	-	-	-	-	82,472
Z1	300,596	954,572	9,408	-	112,228	2,948	-	1,409,752

進附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：林雪嬌



經理人：蕭士博



會計主管：丘志輝

茂為歐買槍藥製程股份有限公司

個體財務報表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 81,540	\$ 72,509
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	4,724	6,129
A20200	攤銷費用	972	1,916
A20400	透過損益按公允價值衡量金 融資產損失	2,220	-
A20900	財務成本	9,038	207
A21200	利息收入	(3,053)	(1,141)
A22300	採用權益法認列之子公司及 關聯企業損益份額	(88,665)	(93,963)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利 益	(67)	(162)
A29900	其 他	1,985	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	1,879	512
A31160	應收帳款－關係人	156	(364)
A31180	其他應收款	(23,240)	(4,839)
A31190	其他應收款－關係人	(1,105)	9
A31200	存 貨	-	1
A31230	預付款項	202	802
A31240	其他流動資產	28	(27)
A31250	其他金融資產	(540,163)	(66,588)
A32125	合約負債	(28,447)	1,719
A32150	應付帳款	(562)	869
A32180	其他應付款	5,132	3,529
A32190	其他應付款－關係人	(12)	(18)
A32210	預收款項	(230)	160
A32230	其他流動負債	33,194	73,122
A32990	存入保證金	100	450
A33000	營運產生之現金	(544,374)	(5,168)
A33100	收取之利息	3,053	1,141
A33200	收取之股利	71,825	39,197

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 288)	(\$ 207)
A33500	退還(支付)之所得稅	(95)	63
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(469,879)	35,026
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	-	3,049
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資 產	(120,381)	17,445
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,089)	-
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	73	162
B03800	存出保證金減少	-	1,620
B04500	購置無形資產	(1,111)	(858)
B06100	長期應收租賃款減少	-	5,376
B07100	預付房地款增加	(68,460)	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(190,968)	26,794
籌資活動之現金流量			
C01200	發行可轉換公司債	670,542	-
C03100	存入保證金減少	-	(2,580)
C04020	租賃負債本金償還	(2,691)	(8,287)
C04500	支付本公司業主股利	(36,071)	(17,972)
C05400	取得子公司股權	(47,790)	-
C05500	處分子公司股權(未喪失控制力)	134,874	-
C09900	因受領贈與產生者	-	716
CCCC	籌資活動之現金流入(出)	718,864	(28,123)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加	58,017	33,697
E00100	年初現金及約當現金餘額	177,015	143,318
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 235,032	\$ 177,015

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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(十四)；收入分類請詳合併財務報告附註二一。

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，由於部分特定金物流交易類型之資訊量龐大而對帳時間頻繁，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識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。

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 111 及 110 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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炅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，決定對茂為歐買炅集團民國 111 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 趙 永 祥

趙 永 祥



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
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 112 年 3 月 16 日

茂為歐買公司及其子公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
1110	現金及約當現金 (附註六)	\$ 1,184,977	14	\$ 1,254,975	22
1136	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	300	-	-	-
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註八)	2,918,585	35	1,111,442	20
1170	合約資產—流動 (附註二一)	3,219	-	22,400	1
1200	應收帳款 (附註十及二一)	11,312	-	15,709	-
1220	其他應收款 (附註十)	855,965	10	1,087,474	18
1230	本期所得稅資產 (附註二三)	723	-	773	-
1300	存 貨	15	-	15	-
1410	預付款項	7,796	-	8,954	-
1476	其他金融資產—流動 (附註九)	2,801,748	34	2,115,189	37
1479	其他流動資產	3,609	-	3,752	-
11XX	流動資產總計	7,788,249	93	5,570,683	98
1535	非流動資產				
1550	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註八)	-	-	30,000	1
1600	採用權益法之投資 (附註十二)	310,677	4	-	-
1755	不動產、廠房及設備 (附註十三)	20,891	-	19,011	1
1780	使用權資產 (附註十四)	10,208	-	15,251	-
1805	無形資產 (附註十五)	3,590	-	4,365	-
1840	遞延所得稅資產 (附註二三)	8,799	-	9,016	-
1915	遞延所得稅負債 (附註二四)	3,895	-	4,465	-
1920	預付房地款 (附註十六)	205,048	3	-	-
1920	存出保證金	8,212	-	7,671	-
15XX	非流動資產總計	571,320	7	89,779	2
1XXX	資 產 總 計	\$ 8,359,569	100	\$ 5,660,462	100
2100	流動負債				
2130	合約負債—流動 (附註二一及二八)	\$ 149,315	2	\$ 164,456	3
2170	應付帳款	23,013	-	21,894	1
2219	其他應付款 (附註十七)	172,048	2	172,755	3
2220	其他應付款—關係人 (附註二八)	169	-	-	-
2230	本期所得稅負債 (附註二三)	59,584	1	60,249	1
2250	負債準備—流動	2,842	-	2,800	-
2280	租賃負債—流動 (附註十四及二八)	8,327	-	10,105	-
2305	存入保證金—流動	471,086	6	411,982	7
2310	預收款項	9,117	-	12,669	-
2399	其他流動負債 (附註十七)	3,129,411	37	3,222,182	57
21XX	流動負債總計	4,004,912	48	4,079,090	72
2530	非流動負債				
2570	應付公司債 (附註十八)	568,611	7	-	-
2580	遞延所得稅負債 (附註二三)	6,549	-	223	-
2580	租賃負債—非流動 (附註十四及二八)	2,025	-	5,395	-
2645	存入保證金	65,272	1	63,171	1
2670	其他非流動負債	10,320	-	-	-
25XX	非流動負債總計	652,777	8	68,789	1
2XXX	負債總計	4,657,689	56	4,147,879	73
3110	歸屬於本公司業主之權益 (附註二十)				
3110	股本				
3110	普通股股本	300,596	4	300,596	5
3200	資本公積	984,572	12	332,145	6
3310	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	9,408	-	4,716	-
3320	特別盈餘公積	-	-	24,473	1
3330	未分配盈餘	112,228	1	46,919	1
3300	保留盈餘總計	121,636	1	76,108	2
3410	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,948	-	1,720	-
3400	其他權益總計	2,948	-	1,720	-
31XX	本公司業主權益總計	1,409,752	17	710,569	13
36XX	非控制權益	2,272,128	27	802,014	14
3XXX	權益總計	3,681,880	44	1,512,583	27
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 8,359,569	100	\$ 5,660,462	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林雪慧

總經理：蘇士博

會計主管：王志明

茂為歐買槍數位科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註二一及二八）	\$ 1,669,867	100	\$ 1,575,288	100
5000	營業成本（附註二二及二八）	<u>939,610</u>	<u>56</u>	<u>918,475</u>	<u>58</u>
5900	營業毛利	<u>730,257</u>	<u>44</u>	<u>656,813</u>	<u>42</u>
	營業費用（附註十、二二及二八）				
6100	推銷費用	96,970	6	94,987	6
6200	管理費用	144,791	9	137,994	9
6300	研究發展費用	106,779	6	76,865	5
6450	預期信用減損損失	<u>597</u>	<u>-</u>	<u>5,051</u>	<u>-</u>
6000	合 計	<u>349,137</u>	<u>21</u>	<u>314,897</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>381,120</u>	<u>23</u>	<u>341,916</u>	<u>22</u>
	營業外收入及支出（附註二二及二八）				
7100	利息收入	28,038	2	10,653	1
7010	其他收入	4,816	-	10,027	-
7020	其他利益及損失	(40)	-	(1,776)	-
7050	財務成本	(9,818)	(1)	(1,386)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	<u>10,364</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	合 計	<u>33,360</u>	<u>2</u>	<u>17,518</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	414,480	25	359,434	23
7950	所得稅費用（附註二三）	<u>88,048</u>	<u>5</u>	<u>82,378</u>	<u>5</u>
8200	本年度淨利	<u>326,432</u>	<u>20</u>	<u>277,056</u>	<u>18</u>

（接次頁）

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	本年度其他綜合損益（附註二十）				
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	\$ -	-	\$ 748	-
8321	採用權益法認列關聯企業及合資之確定福利計畫再衡量數	54	-	-	-
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	1,228	-	(316)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	1,282	-	432	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 327,714</u>	<u>20</u>	<u>\$ 277,488</u>	<u>18</u>
8600	淨損益歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 81,584	5	\$ 72,680	5
8620	非控制權益	<u>244,848</u>	<u>15</u>	<u>204,376</u>	<u>13</u>
		<u>\$ 326,432</u>	<u>20</u>	<u>\$ 277,056</u>	<u>18</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 82,827	5	\$ 73,112	5
8720	非控制權益	<u>244,887</u>	<u>15</u>	<u>204,376</u>	<u>13</u>
		<u>\$ 327,714</u>	<u>20</u>	<u>\$ 277,488</u>	<u>18</u>
	每股盈餘（附註二四）				
9750	基 本	<u>\$ 2.71</u>		<u>\$ 2.42</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.71</u>		<u>\$ 2.42</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





2012年12月31日

附 屬 公 司	於 本 公 司 之 主 權 之 項 目	其 他 權 益 之 項 目									
		區 別		留 存		公 積 金		未 分 配 盈 餘		其 他 權 益	
代 碼	100 年 1 月 1 日 結 算	本 公 司 權 益	法 定 盈 餘 公 積 金	特 別 盈 餘 公 積 金	未 分 配 盈 餘 (持 續 經 營)	外 幣 匯 兌 差 額	外 幣 匯 兌 差 額 之 未 分 配 盈 餘	外 幣 匯 兌 差 額 之 未 分 配 盈 餘	外 幣 匯 兌 差 額 之 未 分 配 盈 餘	外 幣 匯 兌 差 額 之 未 分 配 盈 餘	外 幣 匯 兌 差 額 之 未 分 配 盈 餘
AI	100 年 1 月 1 日 結 算	\$ 30,596	\$ 30,033	\$ 201	\$ 44,850	\$ 4,485	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
B1	澳洲法定盈餘公積	-	-	4,485	-	-	-	-	-	-	-
B3	澳洲特別盈餘公積	-	-	-	22,388	-	-	-	-	-	-
B6	普通股息分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C3	因受權變更而生	-	716	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	100 年度淨利	-	-	-	72,680	-	-	-	-	-	-
D6	100 年度其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	1,426	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合收益按公允價值計量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	100 年 12 月 31 日 結 算	\$ 30,596	\$ 32,145	\$ 4,765	\$ 30,475	\$ 46,919	\$ 1,230	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
B1	澳洲法定盈餘公積	-	-	4,692	-	-	-	-	-	-	-
B17	澳洲特別盈餘公積	-	-	-	-	28,475	-	-	-	-	-
B6	普通股息分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C5	對子公司所有權權益變動	-	94,871	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	澳洲權益法認列之關聯企業之變動數	-	90	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	111 年度其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	674,987	-	-	-	-	-	-	-	-
M6	實施收購或處分子公司取得價額與帳面價值差	-	82,479	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	111 年 12 月 31 日 結 算	\$ 30,596	\$ 684,572	\$ 9,481	\$ 312,220	\$ 719,884	\$ 1,230	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

董事長：林雪鵬

經理人：羅士博

・今更一人を編輯して全書

會計主管：王志明

茂為歐買槍數位科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 414,480	\$ 359,434
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	20,276	22,125
A20200	攤銷費用	3,606	5,384
A20300	預期信用減損損失	597	5,051
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產損失	2,220	-
A20900	財務成本	9,818	1,386
A21200	利息收入	(28,038)	(10,653)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	6,718	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(10,364)	-
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(67)	(162)
A29900	其他	1,985	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	19,181	(17,193)
A31150	應收帳款	4,377	(11,140)
A31180	其他應收款	181,975	(406,331)
A31190	其他應收款—關係人	-	5
A31200	存 貨	-	1
A31230	預付款項	(827)	(1,673)
A31240	其他流動資產	143	(1,053)
A31250	其他金融資產	(686,559)	(486,887)
A32125	合約負債	(15,141)	29,756
A32150	應付帳款	1,119	6,245
A32180	其他應付款	10,943	(33,180)
A32190	其他應付款—關係人	169	(2)
A32200	負債準備	42	1,430
A32210	預收款項	(3,552)	4,133
A32230	其他流動負債	(92,771)	1,011,391
A32990	存入保證金	61,205	128,125
A33000	營運流入（出）之現金	(98,465)	606,192
A33100	收取之利息	26,995	10,992

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 1,068)	(\$ 1,455)
A33500	支付之所得稅	(100,976)	(51,775)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(173,514)	563,954
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	3,049
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,807,143)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	30,000	14,183
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(299,925)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(11,062)	(11,389)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	74	162
B03700	存出保證金增加	(541)	-
B03800	存出保證金減少	-	935
B04500	購置無形資產	(2,831)	(2,936)
B06100	應收融資租賃款減少	-	5,376
B07100	預付房地款增加	(205,048)	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(2,296,476)	9,380
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	200,000	460,000
C00200	短期借款減少	(200,000)	(610,000)
C01200	發行可轉換公司債	670,542	-
C03100	存入保證金減少	-	(2,581)
C04020	租賃本金償還	(11,204)	(18,345)
C04500	支付本公司業主股利	(36,071)	(17,972)
C04600	子公司現金增資	1,866,040	-
C05400	取得子公司股權	(47,790)	-
C05500	處分子公司股權(未喪失控制力)	134,874	-
C05800	非控制權益變動	(178,568)	(37,004)
C09900	因受領贈與產生者	941	2,142
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	2,398,764	(223,760)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,228	(316)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	(\$ 69,998)	\$ 349,258
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,254,975</u>	<u>905,717</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,184,977</u>	<u>\$1,254,975</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：丘志玲



【附件四】

茂為歐買尬數位科技股份有限公司
「永續發展實務守則」修訂前後條文對照表

修正條文	現行條文	說 明
第二十七 條 之一 上市上櫃公司宜經由捐贈、贊助、投資、採購、策略合作、企業志願技術 服務或其他支持模式，持續將資源挹注文化藝術活動或文化創意產業，以促進文化發展。	本條新增	為鼓勵企業支持文化藝術活動並促進文化永續發展，予以增訂。
第三十一條 本守則規範經審計委員會審議後，送交董事會決議通過後實施，並報告最近一次股東會，修正時亦同。 本守則制訂於民國 102 年 3 月 21 日。 第一次修訂於民國 104 年 11 月 11 日。 第二次修訂於民國 109 年 04 月 22 日。 第三次修訂於民國 110 年 12 月 30 日。 <u>第四次修訂於民國 112 年 03 月 16 日。</u>	第三十一條 本守則規範經審計委員會審議後，送交董事會決議通過後實施，並報告最近一次股東會，修正時亦同。 本守則制訂於民國 102 年 3 月 21 日。 第一次修訂於民國 104 年 11 月 11 日。 第二次修訂於民國 109 年 04 月 22 日。 第三次修訂於民國 110 年 12 月 30 日。	修訂歷程。

【附件五】

茂為歐買尬數位科技股份有限公司

公司債發行及執行情形

112 年 3 月 16 日；單位：新台幣元

公司債種類	111 年度國內第一次有擔保轉換公司債
發行日期	111 年 5 月 6 日
面額	新台幣壹拾萬元
發行價格	依票面金額之 113.52%發行。
總面額	新台幣陸億元整
票面利率	年利率 0%
期限	三年期 到期日：114 年 5 月 6 日
保證機構	第一商業銀行股份有限公司
償還方法	依本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法(以下簡稱「本辦法」)第五條規定本轉換公司債之票面利率為 0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股、及本公司依本辦法第十八條提前贖回者，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期後十個營業日內，依債券面額將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。
未償還本金	6 億元 (6,000 張)
截至 112 年 3 月 16 日止已轉換普通股之金額	已行使轉換公司債金額為 0 元；共計轉換普通股 0 股
發行及轉換辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	尚無重大影響

【附件六】

茂為歐買槍數位科技股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

修正條文	現行條文	說 明
第十九條： 本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不高於百分之三為董事酬勞，及提撥<u>千</u>分之二至百分之八為員工酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。 前二項應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。	第十九條： 本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不高於百分之三為董事酬勞，及提撥<u>百</u>分之二至百分之八為員工酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。 前二項應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。	配合公司營運發展並完善公司員工獎酬制度。
第廿一條： 本章程訂立於中華民國八十八年十月十一日。 第十四次修正於中華民國一百零九年 六月十九日。 第十五次修正於中華民國一百十一年六月十五日。 <u>第十六次修正於中華民國一百十二年六月十六日。</u>	第廿一條： 本章程訂立於中華民國八十八年十月十一日。 第十四次修正於中華民國一百零九年六月十九日。 第十五次修正於中華民國一百十一年六月十五日。	修訂歷程。