

# 茂為歐買尬數位科技股份有限公司

## 一〇三年股東常會議事錄



時 間：中華民國一〇三年六月二十日(星期五)上午九時整  
地 點：台北市南港區舊莊街二段 336 號 (台北找茶園)  
出 席：親自出席及委託代理出席股份總數共計 17,448,019 股，佔本公司已發行股份總數 30,059,572 股之 58.04%。

主 席：林一泓



記 錄：陳月卿



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)一〇二年度營業報告書，請參閱附件，敬請 洽悉。
- (二)一〇二年度監察人查核報告書，請參閱附件，敬請 洽悉。
- (三)本公司參加公司治理評量報告，詳議事手冊，敬請 洽悉。

四、承認及討論事項

第一案（董事會 提）

案 由：承認一〇二年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：一、本公司一〇二年度個體財務報表暨合併財務報表，業經國富浩華聯合會計師事務所陳桂美、邱繼盛會計師查核簽證完竣，並出具查核報告書在案。  
二、一〇二年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件。  
三、敬請 承認。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案（董事會 提）

案 由：承認一〇二年度盈虧撥補案，提請 承認。

說 明：一、依公司章程擬具一〇二年度盈虧撥補表如下：

茂為歐買尬數位科技股份有限公司

一〇二年度盈虧撥補表

單位:新台幣元

| 項 目                    | 金 額           |
|------------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘                | 88,369,797    |
| 加(減): 採用國際會計準則之保留盈餘調整數 | (2,453,322)   |
| 調整後期初未分配盈餘             | 85,916,475    |
| 減: 本期稅後淨損              | (126,959,362) |
| 迴轉提列特別盈餘公積             | 818,298       |
| 可供分配盈餘(虧損)             | (40,224,589)  |
| 分配項目                   |               |
| 期末未分配盈餘(虧損)            | (40,224,589)  |
| 附註:                    |               |
| 本年度無分配股利。              |               |
| 本年度無配發員工紅利及董監事酬勞。      |               |

董事長:林一泓



經理人: 林一泓



會計主管:陳月卿



- 二、本公司一〇二年度期初未分配盈餘新台幣 88,369,797 元，因採用國際財務報導準則、國際會計準則產生之調整數，使一〇二年度期初未分配盈餘減少新台幣 2,453,322 元，故調整後未分配盈餘為新台幣 85,916,475 元。
- 三、本公司一〇二年度稅後虧損新台幣 126,959,362 元，迴轉特別盈餘公積新台幣 818,298 元後，一〇二年度期末虧損新台幣 40,224,589 元，故一〇二年度不予分配。

四、敬請 承認。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案（董事會 提）

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案，提請 討論。

說 明：一、依據金融監督管理委員會 102 年 12 月 30 日金管證發字第 1020053073 號函修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

二、「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件。

三、敬請 討論。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

六、散會：同日上午九時八分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

## 【附件】

茂為歐買尬數位科技股份有限公司  
營業報告書

非常感謝各位親愛的股東女士、先生們在百忙之中蒞臨參加本公司一〇三年股東常會。

本公司主要業務係以線上遊戲軟體代理、營運為主，一〇二年度由於遊戲推出數量減少，使得全年營收及獲利皆大幅衰退，是近八年來首度出現虧損狀態。今年經過營運大幅調整後，期許能有更好的發展。

今年本公司為維持研發動能及涵蓋全方位遊戲領域，除線上遊戲代理運營外，持續投入人力開發新款 MMORPG 遊戲，且致力於手機遊戲之開發及手機遊戲平台的營運，未來大量的手機遊戲預計將成為公司重要營收來源之一。

## 一、一〇二年度營業計劃實施成果

本公司民國一〇二年度營業收入、營業毛利、營業淨利及稅後純益請詳下表所示。

單位：新台幣仟元

| 項目      | 一〇二年度(非合併) | 一〇二年度(合併) |
|---------|------------|-----------|
| 營業收入    | 306,164    | 358,406   |
| 營業毛利    | 98,148     | 102,018   |
| 營業費用    | 223,966    | 279,324   |
| 營業淨利(損) | (125,818)  | (177,306) |
| 稅前純益(損) | (145,570)  | (162,790) |
| 稅後純益(損) | (126,959)  | (145,120) |

## 二、一〇二年度預算執行情形

本公司民國一〇二年度並未出具財務預測，故無預算執行情形。

## 三、一〇二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      | 一〇二年度     | 一〇一年度   | 增(減)<br>金額 | 增(減)%    |
|---------|-----------|---------|------------|----------|
| 營業收入    | 306,164   | 744,211 | (438,047)  | (58.86)  |
| 營業毛利    | 98,148    | 507,779 | (409,631)  | (80.67)  |
| 營業費用    | 223,966   | 248,616 | (24,650)   | (9.91)   |
| 營業淨利(損) | (125,818) | 259,163 | (384,981)  | (148.55) |
| 稅前純益(損) | (145,570) | 215,192 | (360,762)  | (167.65) |
| 稅後純益(損) | (126,959) | 172,140 | (299,099)  | (173.75) |

## 2. 獲利能力分析

| 項目           |      | 一〇二年度   | 一〇一年度 |
|--------------|------|---------|-------|
| 資產報酬率%       |      | -8.70   | 10.42 |
| 股東權益報酬率%     |      | -9.87   | 12.11 |
| 佔實收資本比率%     | 營業淨利 | -41.86  | 86.22 |
|              | 稅前淨利 | -48.43  | 71.59 |
| 純益率%         |      | (41.47) | 23.13 |
| 稅後每股盈餘(元)(註) |      | (4.22)  | 6.32  |

註：採追溯調整後加權平均股數計算

## 四、研究發展狀況

持續幾年全力投入全新自製研發之 MMORPG 線上遊戲『貝拉傳說』，本年度將正式推出，海外版本也將一起上線。

手機研發團隊持續針對手機遊戲進行製作，本年度將陸續推出。

## 五、一〇三年度營業計劃概要

### 1. 建立多樣化金流服務

本公司除了使用關係企業歐付寶財金資訊股份有限公司之第三方支付金流服務，提供玩家更安全且有保障之交易模式外，持續與其他公司介接金流及點卡合作，讓玩家有更多樣化的金流儲值模式可選擇。

### 2. 增加手機遊戲營運

本公司與子公司咪兔數位科技股份有限公司合作，推出手機平台「APP 大師」，搶攻手機遊戲市場。

### 3. 增加遊戲市場佔有率

本公司一〇三年全年度遊戲已經依照推出時程排定，希望多款遊戲能滿足玩家，增加市場佔有率。

敬祝大家

身體健康，萬事如意！

董事長：林一泓



經理人：林一泓



會計主管：陳月卿



【附件】

茂為歐買尬數位科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇二年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈虧撥補表等，其中個體財務報表及合併財務報表業經委託國富浩華聯合會計師事務所陳桂美及邱繼盛會計師查核完竣，並出具查核報告。上述個體財務報表、合併財務報表、營業報告書及盈虧撥補表經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定報告如上。敬請 鑒核。

此致

茂為歐買尬數位科技股份有限公司

監察人：曹曉虹



監察人：陳秀真



監察人：方文昌



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 五 日



Crowe Horwath™

國富浩華聯合會計師事務所  
Crowe Horwath (TW) CPAs  
Member Crowe Horwath International

10541 台北市松山區復興北路369號10樓  
10F., No.369, Fusing N. Rd., Songshan Dist.,  
Taipei City 10541, Taiwan  
TEL : +886-2-8770-5181  
FAX : +886-2-8770-5191  
www.crowehorwath.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

茂為歐買尬數位科技股份有限公司民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日之個體資產負債表，暨民國102年及101年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告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102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日之個體財務狀況，暨民國102年及101年1月1日至12月31日之個體財務績效與個體現金流量。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師

陳桂美



會計師

邱騰風



核准文號：金管證審字第10200032833號

民國103年3月24日

茂為歐買尬數位科技股份有限公司

個體資產負債表

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

單位：新台幣仟元

| 代 碼   | 會 計 項 目        | 附 註        | 102.12.31    |     | 101.12.31    |     | 101.01.01    |     |
|-------|----------------|------------|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|
|       |                |            | 金 額          | %   | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
| 11-14 | 流動資產           |            | \$ 966,821   | 59  | \$ 1,418,823 | 69  | \$ 840,691   | 67  |
| 1100  | 現金及約當現金        | (六)之 1     | 446,003      | 27  | 889,887      | 44  | 607,839      | 48  |
| 1150  | 應收票據淨額         | (六)之 2     | -            | -   | 53,024       | 2   | 14,925       | 1   |
| 1170  | 應收帳款淨額         | (六)之 3     | 27,772       | 2   | 119,588      | 6   | 61,925       | 5   |
| 1180  | 應收帳款-關係人淨額     |            | 2,028        | -   | 9,577        | -   | 9,689        | 1   |
| 1200  | 其他應收款          |            | 180          | -   | 575          | -   | 3,482        | -   |
| 1210  | 其他應收款-關係人      |            | 29,010       | 2   | 18,042       | 1   | 18,214       | 2   |
| 1220  | 當期所得稅資產        | (六)之 21    | 966          | -   | -            | -   | -            | -   |
| 1300  | 存貨淨額           | (六)之 4     | 1,160        | -   | 846          | -   | 503          | -   |
| 1410  | 預付款項           |            | 2,472        | -   | 21,672       | 1   | 18,082       | 2   |
| 1476  | 其他金融資產-流動      | (六)之 5、(八) | 456,801      | 28  | 301,919      | 15  | 103,015      | 8   |
| 1479  | 其他流動資產-其他      |            | 429          | -   | 3,693        | -   | 3,017        | -   |
| 15-19 | 非流動資產          |            | 688,446      | 41  | 622,968      | 31  | 422,424      | 33  |
| 1543  | 以成本衡量之金融資產-非流動 | (六)之 6     | 126,106      | 8   | -            | -   | -            | -   |
| 1550  | 採用權益法之投資       | (六)之 7     | 263,326      | 16  | 153,562      | 8   | 90,267       | 7   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備      | (六)之 8     | 39,822       | 2   | 58,034       | 3   | 67,122       | 5   |
| 1780  | 無形資產           | (六)之 9     | 236,036      | 14  | 287,322      | 14  | 262,394      | 21  |
| 1840  | 遞延所得稅資產        | (六)之 21    | 21,099       | 1   | 2,170        | -   | 677          | -   |
| 1920  | 存出保證金          | (六)之 10    | 2,057        | -   | 1,880        | -   | 1,964        | -   |
| 1960  | 預付投資款          |            | -            | -   | 120,000      | 6   | -            | -   |
| 1-    | 資產總計           |            | \$ 1,655,267 | 100 | \$ 2,041,791 | 100 | \$ 1,263,115 | 100 |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林一泓



經理人：林一泓



會計主管：陳月卿



茂為歐買地數位科技股份有限公司

個體資產負債表

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

單位：新台幣仟元

| 代 碼   | 會 計 項 目    | 附 註     | 102. 12. 31  |      | 101. 12. 31  |     | 101. 01. 01  |     |
|-------|------------|---------|--------------|------|--------------|-----|--------------|-----|
|       |            |         | 金 額          | %    | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
| 21-23 | 流動負債       |         | \$ 97,270    | 6    | \$ 218,732   | 10  | \$ 244,290   | 19  |
| 2150  | 應付票據       |         | 384          | -    | 8,512        | -   | 2,565        | -   |
| 2170  | 應付帳款       |         | 11,923       | 1    | 56,317       | 3   | 17,428       | 1   |
| 2180  | 應付帳款-關係人   |         | 672          | -    | 1,842        | -   | 6,624        | 1   |
| 2200  | 其他應付款      |         | 26,135       | 2    | 42,798       | 2   | 52,631       | 5   |
| 2220  | 其他應付款-關係人  |         | 269          | -    | 261          | -   | 1,726        | -   |
| 2230  | 當期所得稅負債    |         | -            | -    | 16,427       | 1   | 56,743       | 4   |
| 2250  | 負債準備—流動    | (六)之 11 | 3,197        | -    | 2,652        | -   | 2,523        | -   |
| 2310  | 預收款項       |         | 53,506       | 3    | 89,113       | 4   | 92,525       | 7   |
| 2399  | 其他流動負債—其他  |         | 1,184        | -    | 810          | -   | 11,525       | 1   |
| 25-26 | 非流動負債      |         | 5,375        | -    | 1,691        | -   | 2,046        | -   |
| 2570  | 遞延所得稅負債    |         | 767          | -    | -            | -   | 1,450        | -   |
| 2645  | 存入保證金      |         | 300          | -    | 400          | -   | -            | -   |
| 2650  | 採用權益法之投資貸餘 |         | 4,308        | -    | 1,291        | -   | 596          | -   |
| 2-    | 負債總計       |         | 102,645      | 6    | 220,423      | 10  | 246,336      | 19  |
| 3100  | 股本         |         | 300,596      | 18   | 300,596      | 15  | 250,344      | 20  |
| 3110  | 普通股股本      | (六)之 13 | 300,596      | 18   | 300,596      | 15  | 250,344      | 20  |
| 3200  | 資本公積       | (六)之 14 | 1,186,041    | 72   | 1,178,348    | 58  | 343,974      | 27  |
| 3300  | 保留盈餘       |         | 66,530       | 4    | 343,787      | 17  | 423,243      | 34  |
| 3310  | 法定盈餘公積     |         | 106,209      | 6    | 88,982       | 4   | 59,177       | 5   |
| 3320  | 特別盈餘公積     |         | 1,363        | -    | 782          | -   | -            | -   |
| 3350  | 未分配盈餘      | (六)之 15 | ( 41,042)    | ( 2) | 254,023      | 13  | 364,066      | 29  |
| 3400  | 其他權益       | (六)之 16 | ( 545)       | -    | ( 1,363)     | -   | ( 782)       | -   |
| 3-    | 權益總計       |         | 1,552,622    | 94   | 1,821,368    | 90  | 1,016,779    | 81  |
| 2-3   | 負債及權益總計    |         | \$ 1,655,267 | 100  | \$ 2,041,791 | 100 | \$ 1,263,115 | 100 |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林一泓



經理人：林一泓



會計主管：陳月卿



茂為歐買尬數位科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 會 計 項 目                    | 附 註     | 102. 1. 1~12. 31 |       | 101. 1. 1~12. 31 |       |
|------|----------------------------|---------|------------------|-------|------------------|-------|
|      |                            |         | 金 額              | %     | 金 額              | %     |
| 4000 | 營業收入                       | (六)之 17 | \$ 306,164       | 100   | \$ 744,211       | 100   |
| 5000 | 營業成本                       |         | ( 208,016)       | ( 68) | ( 236,432)       | ( 32) |
| 5900 | 營業毛利                       |         | 98,148           | 32    | 507,779          | 68    |
| 6000 | 營業費用                       |         | ( 223,966)       | ( 73) | ( 248,616)       | ( 33) |
| 6100 | 推銷費用                       |         | ( 85,854)        | ( 28) | ( 121,432)       | ( 16) |
| 6200 | 管理費用                       |         | ( 97,418)        | ( 32) | ( 102,465)       | ( 14) |
| 6300 | 研究發展費用                     |         | ( 40,694)        | ( 13) | ( 24,719)        | ( 3)  |
| 6900 | 營業利益(損)                    |         | ( 125,818)       | ( 41) | 259,163          | 35    |
| 7000 | 營業外收入及支出                   |         |                  |       |                  |       |
| 7010 | 其他收入                       | (六)之 18 | 14,115           | 5     | 13,581           | 2     |
| 7050 | 財務成本                       |         | ( 2)             | -     | ( 1)             | -     |
| 7060 | 採用權益法之子公司、關聯企業及<br>合資損益之份額 |         | ( 32,464)        | ( 11) | ( 28,029)        | ( 4)  |
| 7230 | 外幣兌換利益                     |         | 13,167           | 5     | -                | -     |
| 7590 | 什項支出                       | (六)之 19 | ( 13,099)        | ( 5)  | ( 15,781)        | ( 2)  |
| 7610 | 處分不動產、廠房及設備損失              |         | ( 1,469)         | -     | ( 89)            | -     |
| 7630 | 外幣兌換損失                     |         | -                | -     | ( 13,652)        | ( 2)  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                 |         | ( 19,752)        | ( 6)  | ( 43,971)        | ( 6)  |
| 7900 | 稅前淨利(損)                    |         | ( 145,570)       | ( 47) | 215,192          | 29    |
| 7950 | 所得稅利益(費用)                  | (六)之 21 | 18,611           | 6     | ( 43,052)        | ( 6)  |
| 8200 | 本期淨利(損)                    |         | (\$ 126,959)     | ( 41) | \$ 172,140       | 23    |
| 8300 | 其他綜合損益                     | (六)之 22 |                  |       |                  |       |
| 8310 | 國外營運機構財務報表換算之兌<br>換差額      |         | \$ 818           | -     | (\$ 581)         | -     |
| 8390 | 與其他綜合損益組成部分相關之<br>所得稅      |         | -                | -     | -                | -     |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額)             |         | \$ 818           | -     | (\$ 581)         | -     |
|      | 本期綜合損益總額                   |         | (\$ 126,141)     | ( 41) | \$ 171,559       | 23    |
| 9750 | 基本每股盈餘：(元)                 |         |                  |       |                  |       |
|      | 本期淨利(損)                    |         | (\$ 4.22)        |       | \$ 6.33          |       |
| 9850 | 稀釋每股盈餘：(元)                 |         |                  |       |                  |       |
|      | 本期淨利(損)                    |         | (\$ 4.22)        |       | \$ 6.32          |       |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林一泓

經理人：林一泓

會計主管：陳月卿

茂為歐買旭數位科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 項 目                  | 保 留 盈 餘    |              |            |          |             | 其他權益項目                    | 合計           |
|----|----------------------|------------|--------------|------------|----------|-------------|---------------------------|--------------|
|    |                      | 普通股股本      | 資本公積         | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積   | 未分配盈餘       | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 |              |
|    |                      | 3110       | 3200         | 3310       | 3320     | 3350        | 3410                      | 31XX         |
| A1 | 101.1.1 餘額           | \$ 250,344 | \$ 343,974   | \$ 59,177  | \$ -     | \$ 364,066  | (\$ 782)                  | \$ 1,016,779 |
| B1 | 提列法定盈餘公積             | -          | -            | 29,805     | -        | ( 29,805)   | -                         | -            |
| B3 | 提列特別盈餘公積             | -          | -            | -          | 782      | ( 782)      | -                         | -            |
| B5 | 普通股現金股利              | -          | -            | -          | -        | ( 250,344)  | -                         | ( 250,344)   |
| B9 | 普通股股票股利              | 1,252      | -            | -          | -        | ( 1,252)    | -                         | -            |
| D1 | 101.1.1~12.31 淨利     | -          | -            | -          | -        | 172,140     | -                         | 172,140      |
| D3 | 101.1.1~12.31 其他綜合損益 | -          | -            | -          | -        | -           | ( 581)                    | ( 581)       |
| D5 | 本期綜合損益總額             | -          | -            | -          | -        | 172,140     | ( 581)                    | 171,559      |
| E1 | 現金增資                 | 49,000     | 834,374      | -          | -        | -           | -                         | 883,374      |
| Z1 | 101.12.31 餘額         | 300,596    | 1,178,348    | 88,982     | 782      | 254,023     | ( 1,363)                  | 1,821,368    |
| B1 | 提列法定盈餘公積             | -          | -            | 17,227     | -        | ( 17,227)   | -                         | -            |
| B3 | 提列特別盈餘公積             | -          | -            | -          | 581      | ( 581)      | -                         | -            |
| B5 | 普通股現金股利              | -          | -            | -          | -        | ( 150,298)  | -                         | ( 150,298)   |
| D1 | 102.1.1~12.31 淨損     | -          | -            | -          | -        | ( 126,959)  | -                         | ( 126,959)   |
| D3 | 102.1.1~12.31 其他綜合損益 | -          | -            | -          | -        | -           | 818                       | 818          |
| D5 | 本期綜合損益總額             | -          | -            | -          | -        | ( 126,959)  | 818                       | ( 126,141)   |
| M5 | 取得子公司股權價格與帳面價值差額     | -          | 7,693        | -          | -        | -           | -                         | 7,693        |
| Z1 | 102.12.31 餘額         | \$ 300,596 | \$ 1,186,041 | \$ 106,209 | \$ 1,363 | (\$ 41,042) | (\$ 545)                  | \$ 1,552,622 |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林一泓



經理人：林一泓



會計主管：陳月卿



個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼     | 項 目                    | 102. 1. 1~12. 31 | 101. 1. 1~12. 31 |
|--------|------------------------|------------------|------------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量：             |                  |                  |
| A10000 | 本期稅前淨利(損)              | (\$ 145,570)     | \$ 215,192       |
| A20000 | 調整項目：                  |                  |                  |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目         |                  |                  |
| A20100 | 折舊費用                   | 23,326           | 25,514           |
| A20200 | 攤銷費用                   | 55,308           | 42,002           |
| A20300 | 呆帳費用轉回收入數              | ( 58)            | ( 464)           |
| A21200 | 利息收入                   | ( 8,488)         | ( 6,596)         |
| A21300 | 股利收入                   | ( 1,000)         | -                |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本             | -                | 1,374            |
| A22300 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損失之份額 | 32,464           | 28,029           |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失       | 1,469            | 89               |
| A22800 | 處分無形資產損失               | 5,303            | 4,861            |
| A23700 | 非金融資產減損損失              | 7,730            | 10,770           |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數       |                  |                  |
| A31130 | 應收票據(增加)減少             | 53,024           | ( 38,099)        |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少             | 91,874           | ( 57,199)        |
| A31160 | 應收帳款-關係人減少             | 7,549            | 112              |
| A31180 | 其他應收款減少                | 90               | 2,717            |
| A31190 | 其他應收款-關係人(增加)減少        | ( 4,778)         | 6,363            |
| A31200 | 存貨增加                   | ( 314)           | ( 343)           |
| A31230 | 預付款項(增加)減少             | 14,344           | ( 14,360)        |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少           | 390              | ( 676)           |
| A31250 | 其他金融資產增加               | ( 154,882)       | ( 198,904)       |
| A32130 | 應付票據增加(減少)             | ( 8,128)         | 5,947            |
| A32150 | 應付帳款增加(減少)             | ( 44,394)        | 38,889           |
| A32160 | 應付帳款-關係人減少             | ( 1,170)         | ( 4,782)         |
| A32180 | 其他應付款減少                | ( 16,663)        | ( 9,833)         |
| A32190 | 其他應付款-關係人增加(減少)        | 8                | ( 1,465)         |
| A32200 | 負債準備增加                 | 545              | 129              |
| A32210 | 預收款項減少                 | ( 35,607)        | ( 3,412)         |
| A32230 | 其他流動負債-其他增加(減少)        | 374              | ( 10,715)        |
| A33100 | 收取之利息                  | 8,793            | 6,785            |
| A33200 | 收取之股利                  | 2,800            | 18,600           |
| A33500 | 支付之所得稅                 | ( 16,944)        | ( 86,311)        |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流出             | ( 132,605)       | ( 25,786)        |

(續下頁)

(承上頁)

|        |                   |            |            |
|--------|-------------------|------------|------------|
| BBBB   | 投資活動之現金流量：        |            |            |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產      | ( 126,106) | -          |
| B01800 | 取得採用權益法之投資        | ( 12,500)  | ( 109,809) |
| B02000 | 預付投資款增加           | -          | ( 120,000) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備       | ( 7,542)   | ( 16,521)  |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備       | 959        | 6          |
| B03700 | 存出保證金減少(增加)       | ( 177)     | 84         |
| B04500 | 取得無形資產            | ( 15,515)  | ( 77,982)  |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出        | ( 160,881) | ( 324,222) |
| CCCC   | 籌資活動之現金流量         |            |            |
| C04500 | 發放現金股利            | ( 150,298) | ( 250,344) |
| C04600 | 現金增資              | -          | 882,000    |
| C03100 | 存入保證金增加(減少)       | ( 100)     | 400        |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)     | ( 150,398) | 632,056    |
| EEEE   | 本期現金及約當現金淨增加(減少)數 | ( 443,884) | 282,048    |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額       | 889,887    | 607,839    |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額       | \$ 446,003 | \$ 889,887 |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林一泓



經理人：林一泓



會計主管：陳月卿





Crowe Horwath™

國富浩華聯合會計師事務所  
Crowe Horwath (TW) CPAs  
Member Crowe Horwath International

10541 台北市松山區復興北路369號10樓  
10F, No.369, Fusing N. Rd., Songshan Dist.,  
Taipei City 10541, Taiwan  
TEL : +886-2-8770-5181  
FAX : +886-2-8770-5191  
www.crowehorwath.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

茂為歐買尬數位科技股份有限公司及其子公司民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日之合併資產負債表，暨民國102年及101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，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達茂為歐買尬數位科技股份有限公司及其子公司民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日之合併財務狀況，暨民國102年及101年1月1日至12月31日之合併財務績效與合併現金流量。

茂為歐買尬數位科技股份有限公司業已編製民國102年及101年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師

陳桂美



會計師

邱繼祥



核准文號：金管證審字第10200032833號

民國103年3月24日

茂為歐買尬數位科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

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

單位：新台幣仟元

| 代 碼   | 會 計 項 目        | 附 註        | 102. 12. 31  |     | 101. 12. 31  |     | 101. 01. 01  |     |
|-------|----------------|------------|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|
|       |                |            | 金 額          | %   | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
| 11-14 | 流動資產           |            | \$ 1,660,410 | 78  | \$ 1,997,735 | 83  | \$ 885,466   | 70  |
| 1100  | 現金及約當現金        | (六)之 1     | 976,766      | 46  | 1,660,893    | 70  | 665,822      | 53  |
| 1150  | 應收票據淨額         | (六)之 2     | 310          | -   | 54,514       | 2   | 15,211       | 1   |
| 1170  | 應收帳款淨額         | (六)之 3     | 30,974       | 1   | 126,545      | 5   | 68,636       | 6   |
| 1200  | 其他應收款          |            | 9,553        | 1   | 1,105        | -   | 5,027        | -   |
| 1220  | 當期所得稅資產        | (六)之 21    | 1,556        | -   | 120          | -   | -            | -   |
| 1300  | 存貨淨額           | (六)之 4     | 1,160        | -   | 846          | -   | 625          | -   |
| 1410  | 預付款項           |            | 8,438        | -   | 24,244       | 1   | 21,106       | 2   |
| 1476  | 其他金融資產-流動      | (六)之 5、(八) | 630,971      | 30  | 125,140      | 5   | 106,021      | 8   |
| 1479  | 其他流動資產-其他      |            | 682          | -   | 4,328        | -   | 3,018        | -   |
| 15-19 | 非流動資產          |            | 473,087      | 22  | 401,704      | 17  | 382,582      | 30  |
| 1543  | 以成本衡量之金融資產-非流動 | (六)之 6     | 126,106      | 6   | -            | -   | -            | -   |
| 1550  | 採用權益法之投資       | (六)之 7     | -            | -   | -            | -   | 19,461       | 2   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備      | (六)之 8     | 46,016       | 2   | 62,696       | 3   | 67,122       | 5   |
| 1780  | 無形資產           | (六)之 9     | 275,617      | 13  | 334,288      | 14  | 293,539      | 23  |
| 1840  | 遞延所得稅資產        | (六)之 21    | 21,239       | 1   | 2,220        | -   | 496          | -   |
| 1920  | 存出保證金          | (六)之 10    | 3,109        | -   | 2,500        | -   | 1,964        | -   |
| 1960  | 預付投資款          |            | 1,000        | -   | -            | -   | -            | -   |
| 1-    | 資產總計           |            | \$ 2,133,497 | 100 | \$ 2,399,439 | 100 | \$ 1,268,048 | 100 |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林一泓

經理人：林一泓

會計主管：陳月卿

茂為歐買地數位科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

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

單位：新台幣仟元

| 代 碼   | 會 計 項 目      | 附 註     | 102. 12. 31  |      | 101. 12. 31  |     | 101. 01. 01  |     |
|-------|--------------|---------|--------------|------|--------------|-----|--------------|-----|
|       |              |         | 金 額          | %    | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
| 21-23 | 流動負債         |         | \$ 261,050   | 12   | \$ 298,229   | 12  | \$ 250,067   | 20  |
| 2150  | 應付票據         | (十二)之 3 | 414          | -    | 8,690        | -   | 2,565        | -   |
| 2170  | 應付帳款         | (十二)之 3 | 11,924       | 1    | 56,319       | 2   | 17,447       | 1   |
| 2200  | 其他應付款        |         | 37,445       | 2    | 51,866       | 2   | 56,489       | 5   |
| 2230  | 當期所得稅負債      |         | 889          | -    | 16,445       | 1   | 58,082       | 5   |
| 2250  | 負債準備－流動      | (六)之 11 | 4,470        | -    | 3,304        | -   | 2,761        | -   |
| 2310  | 預收款項         |         | 80,796       | 3    | 113,918      | 5   | 101,198      | 8   |
| 2399  | 其他流動負債－其他    | (六)之 12 | 125,112      | 6    | 47,687       | 2   | 11,525       | 1   |
| 25-26 | 非流動負債        |         | 14,721       | 1    | 18,165       | 1   | 1,202        | -   |
| 2570  | 遞延所得稅負債      |         | 768          | -    | -            | -   | 1,202        | -   |
| 2645  | 存入保證金        |         | 13,953       | 1    | 18,165       | 1   | -            | -   |
| 2-    | 負債總計         |         | 275,771      | 13   | 316,394      | 13  | 251,269      | 20  |
|       | 歸屬於母公司業主之權益  |         |              |      |              |     |              |     |
| 3100  | 股本           |         | 300,596      | 14   | 300,596      | 13  | 250,344      | 20  |
| 3110  | 普通股股本        | (六)之 14 | 300,596      | 14   | 300,596      | 13  | 250,344      | 20  |
| 3200  | 資本公積         | (六)之 15 | 1,186,041    | 56   | 1,178,348    | 49  | 343,974      | 27  |
| 3300  | 保留盈餘         |         | 66,530       | 3    | 343,787      | 14  | 423,243      | 33  |
| 3310  | 法定盈餘公積       |         | 106,209      | 5    | 88,982       | 4   | 59,177       | 4   |
| 3320  | 特別盈餘公積       |         | 1,363        | -    | 782          | -   | -            | -   |
| 3350  | 未分配盈餘        | (六)之 16 | ( 41,042)    | ( 2) | 254,023      | 10  | 364,066      | 29  |
| 3400  | 其他權益         | (六)之 17 | ( 545)       | -    | ( 1,363)     | -   | ( 782)       | -   |
|       | 歸屬於母公司業主權益總計 |         | 1,552,622    | 73   | 1,821,368    | 76  | 1,016,779    | 80  |
| 36xx  | 非控制權益        | (六)之 18 | 305,104      | 14   | 261,677      | 11  | -            | -   |
| 3-    | 權益總計         |         | 1,857,726    | 87   | 2,083,045    | 87  | 1,016,779    | 80  |
| 2-3   | 負債及權益總計      |         | \$ 2,133,497 | 100  | \$ 2,399,439 | 100 | \$ 1,268,048 | 100 |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林一泓

經理人：林一泓

會計主管：陳月卿

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 會 計 項 目        | 附 註     | 102. 1. 1~12. 31 |       | 101. 1. 1~12. 31 |       |
|------|----------------|---------|------------------|-------|------------------|-------|
|      |                |         | 金 額              | %     | 金 額              | %     |
| 4000 | 營業收入           | (六)之 19 | \$ 358,406       | 100   | \$ 783,298       | 100   |
| 5000 | 營業成本           |         | ( 256,388)       | ( 72) | ( 261,987)       | ( 33) |
| 5900 | 營業毛利           |         | 102,018          | 28    | 521,311          | 67    |
| 6000 | 營業費用           |         | ( 279,324)       | ( 78) | ( 294,045)       | ( 38) |
| 6100 | 推銷費用           |         | ( 107,342)       | ( 30) | ( 130,299)       | ( 17) |
| 6200 | 管理費用           |         | ( 131,288)       | ( 37) | ( 136,754)       | ( 18) |
| 6300 | 研究發展費用         |         | ( 40,694)        | ( 11) | ( 26,992)        | ( 3)  |
| 6900 | 營業利益(損)        |         | ( 177,306)       | ( 50) | 227,266          | 29    |
| 7000 | 營業外收入及支出       |         |                  |       |                  |       |
| 7010 | 其他收入           | (六)之 20 | 16,968           | 5     | 13,379           | 2     |
| 7050 | 財務成本           |         | -                | -     | ( 1)             | -     |
| 7060 | 採用權益法認列關聯企業及合資 |         | -                | -     | ( 1,504)         | -     |
| 7230 | 外幣兌換利益         |         | 13,568           | 4     | -                | -     |
| 7590 | 什項支出           | (六)之 21 | ( 14,551)        | ( 4)  | ( 31,436)        | ( 4)  |
| 7610 | 處分不動產、廠房及設備損失  |         | ( 1,469)         | -     | ( 89)            | -     |
| 7630 | 外幣兌換損失         |         | -                | -     | ( 13,884)        | ( 2)  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計     |         | 14,516           | 5     | ( 33,535)        | ( 4)  |
| 7900 | 稅前淨利(損)        |         | ( 162,790)       | ( 45) | 193,731          | 25    |
| 7950 | 所得稅利益(費用)      | (六)之 23 | 17,670           | 5     | ( 43,937)        | ( 6)  |
| 8200 | 本期淨利(損)        |         | (\$ 145,120)     | ( 40) | \$ 149,794       | 19    |
| 8300 | 其他綜合損益         | (六)之 24 |                  |       |                  |       |
| 8310 | 國外營運機構財務報表換算之兌 |         | \$ 818           | -     | (\$ 581)         | -     |
| 8390 | 與其他綜合損益組成部分相關之 |         | -                | -     | -                | -     |
|      | 所得稅            |         |                  |       |                  |       |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額) |         | \$ 818           | -     | (\$ 581)         | -     |
|      | 本期綜合損益總額       |         | (\$ 144,302)     | ( 40) | \$ 149,213       | 19    |
| 8600 | 淨利歸屬於：         |         |                  |       |                  |       |
| 8610 | 母公司業主          |         | (\$ 126,959)     |       | \$ 172,140       |       |
| 8620 | 非控制權益          |         | ( 18,161)        |       | ( 22,346)        |       |
|      |                |         | (\$ 145,120)     |       | \$ 149,794       |       |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：     |         |                  |       |                  |       |
| 8710 | 母公司業主          |         | (\$ 126,141)     |       | \$ 171,559       |       |
| 8720 | 非控制權益          |         | ( 18,161)        |       | ( 22,346)        |       |
|      |                |         | (\$ 144,302)     |       | \$ 149,213       |       |
| 9750 | 基本每股盈餘：(元)     |         |                  |       |                  |       |
|      | 本期淨利(損)        |         | (\$ 4.22)        |       | \$ 6.33          |       |
| 9850 | 稀釋每股盈餘：(元)     |         |                  |       |                  |       |
|      | 本期淨利(損)        |         | (\$ 4.22)        |       | \$ 6.32          |       |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林一泓



經理人：林一泓



會計主管：陳月卿



茂為歐買尬數位科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|    |                      | 歸屬於母公司業主之權益 |              |            |          |             |                           |              |            |              |
|----|----------------------|-------------|--------------|------------|----------|-------------|---------------------------|--------------|------------|--------------|
|    |                      | 保 留 盈 餘     |              |            |          |             | 其他權益項目                    |              |            |              |
| 代碼 | 項 目                  | 普通股股本       | 資本公積         | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積   | 未分配盈餘       | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 總計           | 非控制權益      | 權益總額         |
|    |                      | 3110        | 3200         | 3310       | 3320     | 3350        | 3410                      | 31XX         | 36XX       | 3XXX         |
| A1 | 101.1.1 餘額           | \$ 250,344  | \$ 343,974   | \$ 59,177  | \$ -     | \$ 364,066  | (\$ 782)                  | \$ 1,016,779 | \$ -       | \$ 1,016,779 |
| B1 | 提列法定盈餘公積             | -           | -            | 29,805     | -        | ( 29,805)   | -                         | -            | -          | -            |
| B3 | 提列特別盈餘公積             | -           | -            | -          | 782      | ( 782)      | -                         | -            | -          | -            |
| B5 | 普通股現金股利              | -           | -            | -          | -        | ( 250,344)  | -                         | ( 250,344)   | -          | ( 250,344)   |
| B9 | 普通股股票股利              | 1,252       | -            | -          | -        | ( 1,252)    | -                         | -            | -          | -            |
| D1 | 101.1.1~12.31 淨利     | -           | -            | -          | -        | 172,140     | -                         | 172,140      | ( 22,346)  | 149,794      |
| D3 | 101.1.1~12.31 其他綜合損益 | -           | -            | -          | -        | -           | ( 581)                    | ( 581)       | -          | ( 581)       |
| D5 | 本期綜合損益總額             | -           | -            | -          | -        | 172,140     | ( 581)                    | 171,559      | ( 22,346)  | 149,213      |
| E1 | 現金增資                 | 49,000      | 834,374      | -          | -        | -           | -                         | 883,374      | -          | 883,374      |
| O1 | 非控制權益變動              | -           | -            | -          | -        | -           | -                         | -            | 284,023    | 284,023      |
| Z1 | 101.12.31 餘額         | 300,596     | 1,178,348    | 88,982     | 782      | 254,023     | ( 1,363)                  | 1,821,368    | 261,677    | 2,083,045    |
| B1 | 提列法定盈餘公積             | -           | -            | 17,227     | -        | ( 17,227)   | -                         | -            | -          | -            |
| B3 | 提列特別盈餘公積             | -           | -            | -          | 581      | ( 581)      | -                         | -            | -          | -            |
| B5 | 普通股現金股利              | -           | -            | -          | -        | ( 150,298)  | -                         | ( 150,298)   | \$ -       | ( 150,298)   |
| D1 | 102.1.1~12.31 淨損     | -           | -            | -          | -        | ( 126,959)  | -                         | ( 126,959)   | ( 18,161)  | ( 145,120)   |
| D3 | 102.1.1~12.31 其他綜合損益 | -           | -            | -          | -        | -           | 818                       | 818          | -          | 818          |
| D5 | 本期綜合損益總額             | -           | -            | -          | -        | ( 126,959)  | 818                       | ( 126,141)   | ( 18,161)  | ( 144,302)   |
| M5 | 取得子公司股權價格與帳面價<br>值差額 | -           | 7,693        | -          | -        | -           | -                         | 7,693        | ( 7,693)   | -            |
| O1 | 非控制權益變動              | -           | -            | -          | -        | -           | -                         | -            | 69,281     | 69,281       |
| Z1 | 102.12.31 餘額         | \$ 300,596  | \$ 1,186,041 | \$ 106,209 | \$ 1,363 | (\$ 41,042) | (\$ 545)                  | \$ 1,552,622 | \$ 305,104 | \$ 1,857,726 |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林一泓

經理人：林一泓

會計主管：陳月卿

茂為歐買尬數位科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼     | 項 目                  | 102 年度       | 101 年度     |
|--------|----------------------|--------------|------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量：           |              |            |
| A10000 | 本期稅前淨利(損)            | (\$ 162,790) | \$ 193,731 |
| A20000 | 調整項目：                |              |            |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目       |              |            |
| A20100 | 折舊費用                 | 24,432       | 25,880     |
| A20200 | 攤銷費用                 | 69,419       | 59,394     |
| A20300 | 呆帳費用提列(轉列收入)數        | ( 669)       | 1,409      |
| A21200 | 利息收入                 | ( 12,014)    | ( 7,541)   |
| A21300 | 股利收入                 | ( 1,000)     | -          |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本           | -            | 1,374      |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額 | -            | 1,504      |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失     | 1,469        | 89         |
| A22800 | 處分無形資產損失             | 5,303        | 12,759     |
| A23700 | 非金融資產減損、解約損失         | 7,730        | 15,749     |
| A29900 | 其他資產轉列費用             | -            | 26         |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數     |              |            |
| A31130 | 應收票據(增加)減少           | 54,204       | ( 39,303)  |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少           | 96,240       | ( 59,386)  |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少          | ( 7,634)     | 3,789      |
| A31200 | 存貨增加                 | ( 314)       | ( 221)     |
| A31230 | 預付款項(增加)減少           | 8,076        | ( 18,887)  |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少         | 3,646        | ( 1,310)   |
| A31250 | 其他金融資產增加             | ( 505,831)   | ( 19,119)  |
| A32130 | 應付票據增加(減少)           | ( 8,276)     | 6,125      |
| A32150 | 應付帳款增加(減少)           | ( 44,395)    | 38,872     |
| A32180 | 其他應付款減少              | ( 14,421)    | ( 4,623)   |
| A32200 | 負債準備增加               | 1,166        | 543        |
| A32210 | 預收款項增加(減少)           | ( 33,122)    | 12,720     |
| A32230 | 其他流動負債—其他增加          | 77,425       | 36,162     |
| A33100 | 收取之利息                | 11,199       | 7,674      |
| A33200 | 收取之股利                | 1,000        | -          |
| A33500 | 支付之所得稅               | ( 17,573)    | ( 88,620)  |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入(出)        | ( 446,730)   | 178,790    |

(續下頁)

(承上頁)

|        |                   |            |              |
|--------|-------------------|------------|--------------|
| BBBB   | 投資活動之現金流量：        |            |              |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產      | ( 126,106) | -            |
| B02000 | 預付投資款增加           | ( 1,000)   | -            |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備       | ( 10,180)  | ( 20,112)    |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備       | 959        | 6            |
| B03700 | 存出保證金增加           | ( 609)     | ( 536)       |
| B04500 | 取得無形資產            | ( 15,606)  | ( 113,783)   |
| B05000 | 因合併產生之現金流入        | -          | 16,642       |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出        | ( 152,542) | ( 117,783)   |
| CCCC   | 籌資活動之現金流量         |            |              |
| C03100 | 存入保證金增加(減少)       | ( 4,212)   | 18,165       |
| C04500 | 發放現金股利            | ( 150,298) | ( 250,344)   |
| C04600 | 現金增資              | -          | 882,000      |
| C05800 | 非控制權益變動           | 69,281     | 284,023      |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)     | ( 85,229)  | 933,844      |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響   | 374        | 220          |
| EEEE   | 本期現金及約當現金淨增加(減少)數 | ( 684,127) | 995,071      |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額       | 1,660,893  | 665,822      |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額       | \$ 976,766 | \$ 1,660,893 |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林一泓



經理人：林一泓



會計主管：陳月卿



【附件】

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

| 條次  | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                          | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修訂理由                        |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 第三條 | 資產範圍<br>(第一項 略)<br>二、不動產及其他固定資產。<br><br>(第三至八項 略)                                                                                                                                                                                                              | 資產範圍<br>(第一項 略)<br>二、不動產(含 <u>土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權</u> )<br><u>及設備</u> 。<br>(第三至八項 略)                                                                                                                                                                                         | 配合公開發行公司取得或處分資產處理準則第3條內容修訂。 |
| 第四條 | 名詞定義<br>(第一至二項 略)<br>三、關係人：指依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。<br>四、 <u>子公司</u> ：指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。(刪除)<br>(第五至九項 略)                                                                                                        | 名詞定義<br>(第一至二項 略)<br>三、 <u>關係人、子公司</u> ： <u>應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之</u> 。<br>(第四至八項 略)                                                                                                                                                                                            | 配合公開發行公司取得或處分資產處理準則第7條內容修訂。 |
| 第七條 | 取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序<br>一、評估及作業程序<br>本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司內部控制制度—固定資產循環程序辦理。<br>二、交易條件及授權額度之決定程序<br>(第二項 第一款 略)<br>(二)取得或處分其他 <u>固定資產</u> ：應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣伍百萬元(含)以下者，應依核決權限表逐級核准；超過新台幣伍百萬元但不及新台幣壹仟萬元者，應填簽呈請董事長核准，並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣壹仟萬元(含) | 取得或處分不動產或 <u>設備</u> 之處理程序<br>一、評估及作業程序<br>本公司取得或處分不動產及 <u>設備</u> ，悉依本公司內部控制制度—固定資產循環程序辦理。<br>二、交易條件及授權額度之決定程序<br>(第二項 第一款 略)<br>(二)取得或處分 <u>設備</u> ：應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣伍百萬元(含)以下者，應依核決權限表逐級核准；超過新台幣伍百萬元但不及新台幣壹仟萬元者，應填簽呈請董事長核准，並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣壹仟萬元(含)者，除應填簽呈請董事 | 配合公開發行公司取得或處分資產處理準則第9條內容修訂。 |

| 條次  | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 修訂理由                         |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|     | <p>者，除應填簽呈請董事長核准外，必須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(第二項 第三至四款 略)</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部負責執行。</p> <p>四、不動產或其他固定資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元（含）以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(第四項 第一至二款 略)</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>(第四項 第三款 第一目至第四款 略)</p> | <p>長核准外，必須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(第二項 第三至四款 略)</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部負責執行。</p> <p>四、不動產或設備估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元（含）以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(第四項 第一至二款 略)</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會</u>(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>(第四項 第三款 第一目至第四款 略)</p> |                              |
| 第八條 | <p>取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>(第一到三項 略)</p> <p>四、取得專家意見</p> <p>(一)本公司取得或處分有價證券有下列情形之一，且單一標的交易金額累計達公司實收資本額百分</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>(第一到三項 略)</p> <p>四、取得專家意見</p> <p>(一)本公司取得或處分有價證券有下列情形之一，且單一標的交易金額累計達公司實收資本額百分之二十</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 配合公開發行公司取得或處分資產處理準則第10條內容修訂。 |

| 條次  | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                   | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                    | 修訂理由                                |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|     | <p>之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或行政院金融監督管理員會另有規定者，不在此限：</p> <p>1. 取得或處分非於證券交易所或證券商營業處所買賣之有價證券。</p> <p>2. 取得或處分私募有價證券。</p> <p>(第五至六項 略)</p>       | <p>或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理員會另有規定者，不在此限：</p> <p>1. 取得或處分非於證券交易所或證券商營業處所買賣之有價證券。</p> <p>2. 取得或處分私募有價證券。</p> <p>(第五至六項 略)</p>                                                              |                                     |
| 第九條 | <p>取得或處分會員證或無形資產：取得或處分會員證或無形資產交易達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>                                                                                               | <p>取得或處分會員證或無形資產：取得或處分會員證或無形資產交易達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，<u>除與政府機構交易外</u>應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>                                                                                                                                | <p>配合公開發行公司取得或處分資產處理準則第11條內容修訂。</p> |
| 第十條 | <p>關係人交易：<br/>(第一項 略)</p> <p>二、向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十，總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(第二項第一至七款 略)</p> <p>前項交易金額之計算應依第三十條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追</p> | <p>關係人交易：<br/>(第一項 略)</p> <p>二、向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十，總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，<u>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外</u>，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(第二項第一至七款 略)</p> <p>前項交易金額之計算應依<u>第十三</u>條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推</p> | <p>配合公開發行公司取得或處分資產處理準則第14條內容修訂。</p> |

| 條次   | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修訂理由                         |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|      | <p>溯推算一年，已依本程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依第七條第二項第二款授權董事長在新臺幣壹仟萬元內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>(第三項 略)</p> <p>四、向關係人取得不動產，有下列情形之一者，免適用前一項規定，但仍應依第二項規定辦理：</p> <p>(第四項 第一至第二款 略)</p> <p>(三)與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</p> <p>(第五至六項 略)</p>                             | <p>算一年，已依本程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依第七條第二項第二款授權董事長在新臺幣壹仟萬元內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>(第三項 略)</p> <p>四、向關係人取得不動產，有下列情形之一者，免適用前一項規定，但仍應依第二項規定辦理：</p> <p>(第四項 第一至第二款 略)</p> <p>(三)與關係人簽訂合建契約而取得不動產，<u>或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產</u>。</p> <p>(第五至六項 略)</p>                         |                              |
| 第十三條 | <p>資訊公開</p> <p>一、取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於資訊申報網站辦理公告申報：</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本百分之二十，總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p> <p>(第一項 第二至三款 略)</p> <p>(四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> | <p>資訊公開</p> <p>一、取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於資訊申報網站辦理公告申報：</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本百分之二十，總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、<u>附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>(第一項 第二至三款 略)</p> <p>(四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> | 配合公開發行公司取得或處分資產處理準則第30條內容修訂。 |

| 條次   | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 修訂理由      |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
|      | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。</li> <li>3. 買賣附買回、賣回條件之債券。</li> <li>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新台幣五億元以上。</li> <li>5. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新台幣五億元以上。</li> </ol> <p>(第二至七項 略)</p> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，<u>或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。</u></li> <li>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金。</u></li> <li>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新台幣五億元以上。</li> <li>5. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新台幣五億元以上。</li> </ol> <p>(第二至七項 略)</p> |           |
| 第十七條 | <p>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。本處理程序訂定於民國九十六年六月二十六日。</p> <p>第一次修訂於民國一百零一年六月十七日。</p> <p>第二次修訂於民國一百零一年六月四日。</p>                                                                                                                                                                         | <p>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。本處理程序訂定於民國九十六年六月二十六日。</p> <p>第一次修訂於民國一百零一年六月十七日。</p> <p>第二次修訂於民國一百零一年六月四日。</p> <p><u>第三次修訂於民國一百零三年六月二十日。</u></p>                                                                                                                                                                                          | 增列修訂日期及次數 |