

茂為歐買尬數位科技股份有限公司

一〇四年股東常會議事錄



時 間：中華民國一〇四年六月二十六日(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 16,538,630 股，佔本公司已發行股份總數 30,059,572 股之 55.02%。

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)一〇三年度營業報告書，請參閱附件，敬請 洽悉。
- (二)一〇三年度監察人查核報告書，請參閱附件，敬請 洽悉。
- (三)本公司虧損達實收資本額二分之一報告，詳議事手冊，敬請 洽悉。
- (四)本公司無形資產會計估計變動報告，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：承認一〇三年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：一、本公司一〇三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、一〇三年度營業報告書、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：承認一〇三年度盈虧撥補案，提請 承認。

說 明：一、依公司章程擬具一〇三年度盈虧撥補表如下：

茂為歐買尬數位科技股份有限公司

一〇三年度盈虧撥補表

單位:新台幣元

項 目	金額(元)
期初未分配盈餘(虧損)	(40,224,589)
減：本期稅後淨損	(381,882,160)
取得或處分子公司股權價格與帳面價格 差額	(13,726,859)
加：迴轉提列特別盈餘公積	544,818
累計待彌補虧損	(435,288,790)
加：法定盈餘公積彌補虧損	106,209,054
加：資本公積-普通股股票溢價彌補虧損	329,079,736
期末未分配盈餘(虧損)	0
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、本公司一〇三年度期初待彌補虧損新台幣 40,224,589 元，一〇三年度稅後虧損新台幣 381,882,160 元，取得或處分子公司股權價格與帳面價格差額新台幣 13,726,859 元，迴轉特別盈餘公積新台幣 544,818 元後，待彌補虧損新台幣 435,288,790 元。以法定盈餘公積新台幣 106,209,054 元、資本公積-普通股股票溢價新台幣 329,079,736 元彌補虧損後，一〇三年度期末虧損新台幣 0 元，故一〇三年度不予分配。

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。

第三案（董事會 提）

案 由：修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案，提請 討論。

說 明：一、奉證券櫃檯買賣中心 103 年 10 月 22 日證櫃監字第 1030200958 號函，修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文。

二、「從事衍生性商品交易處理程序」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。

第四案（董事會 提）

案 由：修訂本公司「背書保證作業程序」案，提請 討論。

說 明：一、奉證券櫃檯買賣中心 103 年 10 月 22 日證櫃監字第 1030200958 號函，修

訂本公司「背書保證作業程序」部分條文。

二、「背書保證作業程序」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：同日上午九時十一分，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一〇四年股東常會。

歐買尬集團主要業務係以線上遊戲、手機遊戲軟體代理、營運及第三方支付業務為主，近年來積極佈局第三方支付業務，第三方支付專法已討論多時，整體第三方支付環境趨於成熟，使得營業收入大幅增加；惟遊戲產業變化快速，消費者由線上遊戲轉向手機遊戲，使線上遊戲收入大幅減少，兩相消長結果，整體營業收入微幅成長。但因高毛利之線上遊戲收入減少，低毛利之第三方支付業務收入增加，致整體獲利仍舊衰退。

今年本公司為維持研發動能及涵蓋全方位遊戲領域，持續投入人力致力於手機遊戲之開發、營運及手機遊戲平台的經營，未來大量的手機遊戲預計將成為公司重要營收來源之一。而第三方支付專法「電子支付機構管理條例」已正式生效，2015年可視為台灣行動支付元年，本集團已佈局多年，期待能在今年開花結果，帶動集團營收成長。

一〇三年度營業結果報告

一、一〇三年度營業計畫實施成果

本公司民國一〇三年度營業收入、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	一〇三年度(合併)	一〇三年度(個體)
營業收入	366,703	186,944
營業毛利	70,760	29,187
營業費用	336,994	243,437
營業淨利(損)	(266,234)	(214,250)
稅前淨利(損)	(391,213)	(360,005)
本期淨利(損)	(413,346)	(381,882)

二、一〇三年度預算執行情形

本公司民國一〇三年度並未出具財務預測，故無預算執行情形。

三、一〇三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	一〇三年度	一〇二年度	增(減) 金額	增(減)%
營業收入	366,703	358,406	8,297	2.31%
營業毛利	70,760	102,018	(31,258)	(30.64%)
營業費用	336,994	279,324	57,670	20.65%
營業淨利(損)	(266,234)	(177,306)	(88,928)	(50.16%)
稅前淨利(損)	(391,213)	(162,790)	(228,423)	(140.32%)
本期淨利(損)	(413,346)	(145,120)	(268,226)	(184.83%)

2. 獲利能力分析

項目		一〇三年度	一〇二年度
資產報酬率%		-19.57	-6.40
股東權益報酬率%		-24.25	-7.37
佔實收資本比率%	營業淨利	-88.57	-58.98
	稅前淨利	-130.15	-54.15
純益率%		-112.72	-40.49
稅後每股盈餘(元)(註)		-12.70	-4.22

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：持續研發自製之線上遊戲及針對手機遊戲進行製作，本年度將陸續推出。

在支付方面：

- 1、信用卡收單銀行增加，透過自行分配的系統，可以有效的降低收單成本。
- 2、為方便廠商使用金流，著手開發各大購物車模組供廠商下載使用，且持續精進金流的 API 功能，以期符合更多廠商提出之需求。
- 3、為因應 Mobile 的世代，增加手機的 SDK，讓手機應用程式的開發者，可以簡單地將歐付寶金流使用於手機 APP 上。
- 4、配合國稅局 103 年電子發票之新規範，全新的電子發票系統已於 103 年 4 月份推出，並整合金流系統，更方便廠商使用；且於 103 年第四季取得電子發票加值中心的資格，全新功能將於 104 年推出，除原本的 B2C 電子發票之外，更可使用 B2B 的電子發票開立。

一〇四年度營業計劃概要

一、經營方針

1. 增加手機遊戲營運

歐買尬集團致力於手機遊戲之開發及手機遊戲平台的營運，推出手機平台「APP 大師」後，將著重手機遊戲研發及營運。

2. 增加遊戲市場佔有率

歐買尬集團今年除了 MMORPG 遊戲外，隨著智慧型行動裝置普及，也將陸續推出多款手機遊戲滿足玩家，增加市場佔有率。

3. 行動支付業務開發應用

2015 年是台灣行動支付元年，為了快速拓展市場，今年四月份將推出行動支付 App(包含 Android、iOS 版本)，並積極與四大超商洽談行動支付合作，讓消費者至全家門市買東西，可憑手機條碼快速完成付款，且在不久將來統一超商、萊爾富、OK 可望相繼上線！因應台灣民眾對手機的依賴度愈來愈高，歐付寶行動支付將結合加值、電子發票、紅利積點等服務，並全面提供各式連鎖商店、早餐店、甚至是夜市攤販都能輕鬆利用歐付寶行動支付 App 來收款；而消費者不論是透過手機網路購物，或是到實體

商店消費，只要憑手機也能輕鬆完成付款、累積紅利。

4、第三方支付儲值業務

「電子支付機構管理條例」母法已於 104 年 1 月通過，其子法可望四月底公布實施，歐付寶將於第一時間送審，取得電子支付及跨境支付相關牌照。根據法規開放「帳戶之間款項可互相移轉」，屆時銀行所扮演的重要角色，會逐漸被取代，包括小額支付、轉帳等業務，未來也都不再非由銀行做不可，因此儲值業務絕對會成為公司未來 5 年、甚至 10 年的重點方向。

5、一般代收付業務

一般代收付業務主要是非信用卡收單之業務，歐付寶已經建立便利的代收模式，包含 Web ATM、ATM 櫃員機、四大超商條碼繳費等，今年因應專法出爐，第二季預計可增加歐付寶儲值帳戶以及實體帳戶扣款等機制。尤其公司今年重心也將放在一般代收業務之推廣，包含各家信用卡帳單、電信帳單、水電費、管理費、停車費、學雜費及政府規費帳單等，未來皆可從歐付寶帳戶扣款、完成繳費，此舉不僅可提供會員繳費之方便性，同時可為歐付寶帶來龐大的金流量。

6、其他：電子發票及物流

目前已建立 B2C 電子發票開立系統，今年第三季預計推出 B2B 發票開立服務，提供店家更多元選擇。另外 104 年 2 月物流服務已全面上線，包含全家和 7-11 超商取貨付款、黑貓宅配等服務。公司將持續不斷優化相關功能，我們相信電子發票及物流可帶來差異化服務及競爭優勢，同時可帶動公司營收成長。

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，加上第三方支付業務發展，將可提高歐買尬集團的整體的競爭力。

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。

未來公司發展策略

- 一、提升手機遊戲研發與營運實力。
- 二、積極吸收優良的人才及優異的研發團隊。
- 三、發展行動裝置遊戲平台。
- 四、提升第三方支付服務內容。

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

隨著網路普及化及遊戲產業之演變，以虛擬的管道及平台即可將人與人之互動聯繫在一起，致國內線上遊戲得以蓬勃發展然由於國內線上遊戲市場已逐漸成熟，加上近年來消費者消費金額並無明顯增加趨勢，若消費習慣仍維持不變，國內線上遊戲市場之成長趨勢將減緩，故遊戲廠商若要維持獲利穩定成長，勢必要培養遊戲自製能力，將遊戲授權至世界各地其他國家，收取遊戲權利金，並藉以擴大市場佔有率。

二、法規環境

對於現行及未來可能增加的法規之制定與變化，公司會追蹤更新，並遵守法規之規定。

三、總體經營環境

隨著科技之日新月異及娛樂需求的增加，全球數位遊戲產業在產值及內容樣式上皆呈現蓬勃發展。全球遊戲市場種類眾多，早期主要以機台上的遊戲為主，包括遊戲機台、手持機台、單機遊戲等，不過隨著網路的快速發展，以及社群網站的興起，加上智慧型手機及平板電腦等可攜式電子產品的快速普及，帶動遊戲市場更為多元發展，包括休閒社交、智慧型手機遊戲、平板電腦遊戲及線上遊戲等產品也逐漸發展。隨著全球智慧型手機及平板電腦普及率的高速上揚，帶動手機遊戲因此快速興起。顯示近年來全球遊戲市場變化快速。本公司主要營運內容為線上遊戲之代理營運及自製研發遊戲產品，並發展行動裝置遊戲平台，以多元化觸角延伸發展，強化公司競爭力。

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

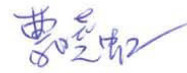
監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇三年度營業報告書、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。

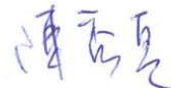
此致

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 四 年 三 月 二 十 六 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103年12月31日及102年12月31日之個體資產負債表，暨民國103年及102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。如個體財務報告附註(六)之7所述，列入上開個體財務報告之部分採用權益法之投資，其財務報告並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，採用權益法之投資於民國103年12月31日之金額為97,708仟元；暨民國103年度採用權益法認列之綜合損益份額(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益與其他綜合損益之份額)為(8,852)仟元，暨附註(十三)所揭露之轉投資事業相關資訊，係依被投資公司委任其他會計師查核之財務報告作評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報告。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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103年及102年12月31日之個體財務狀況，暨民國103年及102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

邱繼五



核准文號：金管證審字第10200032833號

民國104年3月26日

月31日及民國102

民國103年12月31日及民國102年12月31日

單位：新台幣仟元

(請參閱個體財務報告附註)

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103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	103. 1. 1-12. 31		102. 1. 1-12. 31	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註(六)之16)	\$186,944	100	\$306,164	100
5000	營業成本	(157,757)	(84)	(208,016)	(68)
5900	營業毛利	29,187	16	98,148	32
6000	營業費用	(243,437)	(130)	(223,966)	(73)
6100	推銷費用	(114,333)	(61)	(85,854)	(28)
6200	管理費用	(84,905)	(45)	(97,418)	(32)
6300	研究發展費用	(44,199)	(24)	(40,694)	(13)
6900	營業淨損	(214,250)	(114)	(125,818)	(41)
7000	營業外收入及支出	(145,755)	(78)	(19,752)	(6)
7010	其他收入(附註(六)之17)	15,723	8	14,115	5
7020	其他利益及損失(附註(六)之18)	(107,961)	(58)	(1,401)	-
7050	財務成本	(4)	-	(2)	-
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	(53,513)	(28)	(32,464)	(11)
7900	稅前淨損	(360,005)	(192)	(145,570)	(47)
7950	所得稅利益(費用)(附註(六)之20)	(21,877)	(12)	18,611	6
8200	本期淨損	(\$381,882)	(204)	(\$126,959)	(41)
8300	其他綜合損益(附註(六)之21)				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 651	-	\$ 818	-
8325	備供出售金融資產未實現評價利益	24,447	13	-	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	25,098	13	818	-
	本期綜合損益總額	(\$356,784)	(191)	(\$126,141)	(41)
9750	基本每股虧損：(元)(附註(六)之22)				
	本期淨損(附註(六)之22)	(\$ 12.70)		(\$ 4.22)	
9850	稀釋每股虧損：(元)				
	本期淨損(附註(六)之22)	(\$ 12.70)		(\$ 4.22)	

(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

茂為歐買地產科技股份有限公司

個體權益變動表

民國103年及102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			總計
		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	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	
		3110	3200	3310	3320	3350	3410	3425	31XX
A1	102.1.1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	102.1.1-12.31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異	-	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
A1	103.1.1餘額	\$300,596	\$1,186,041	\$ 106,209	\$ 1,363	(\$ 41,042)	(\$ 545)	\$ -	\$1,552,622
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(818)	818	-	-	-
D1	103.1.1-12.31淨損	-	-	-	-	(381,882)	-	-	(381,882)
D3	103.1.1-12.31其他綜合損益	-	-	-	-	-	651	24,447	25,098
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(381,882)	651	24,447	(356,784)
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價格差異	-	(784)	-	-	(13,728)	-	-	(14,512)
Z1	103.12.31餘額	\$300,596	\$1,185,257	\$ 106,209	\$ 545	(\$ 435,834)	\$ 106	\$ 24,447	\$1,181,326

(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
個體現金流量表
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	103. 1. 1~103. 12. 31	102. 1. 1~102. 12. 31
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	稅前淨損	(\$ 360,005)	(\$ 145,570)
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	19,018	23,326
A20200	攤銷費用	62,586	55,308
A20300	呆帳費用轉列收入數	(636)	(58)
A21200	利息收入	(8,225)	(8,488)
A21300	股利收入	(869)	(1,000)
A22300	採用權益法認列之子公司關聯企業及合資損失之份額	53,513	32,464
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	95	1,469
A22800	處分無形資產損失	6,928	5,303
A23100	處分投資利益	(210)	-
A23700	非金融資產減損損失	109,550	7,730
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31130	應收票據減少	-	53,024
A31150	應收帳款減少	13,555	91,874
A31160	應收帳款-關係人減少	143	7,549
A31180	其他應收款(增加)減少	(718)	90
A31190	其他應收款-關係人(增加)減少	25,283	(4,778)
A31200	存貨(增加)減少	739	(314)
A31230	預付款項(增加)減少	(7,840)	14,344
A31240	其他流動資產減少	2,447	390
A31250	其他金融資產(增加)減少	248,773	(193,777)
A32130	應付票據增加(減少)	1,099	(8,128)
A32150	應付帳款減少	(3,167)	(44,394)
A32160	應付帳款-關係人增加(減少)	384	(1,170)
A32180	其他應付款減少	(8,494)	(16,663)
A32190	其他應付款-關係人增加(減少)	(256)	8
A32200	負債準備增加(減少)	(650)	545
A32210	預收款項減少	(2,975)	(35,607)
A32230	其他流動負債增加(減少)	(915)	374
	營運產生流入(出)之現金	149,153	(166,149)
A33100	收取之利息	8,405	8,793
A33200	收取之股利	869	2,800
A33500	支付之所得稅	(840)	(16,944)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	157,587	(171,500)

BBBB	投資活動之現金流量：		
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(91,400)	(126,106)
B01300	處分以成本衡量之金融資產	325	-
B01800	取得採用權益法之投資	(289,527)	(12,500)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(12,288)	(7,542)
B02800	處分不動產、廠房及設備	8	959
B03700	存出保證金增加	(221)	(177)
B04500	取得無形資產	(40,142)	(15,515)
B06600	其他金融資產(增加)減少	(5)	38,895
BBBB	投資活動之淨現金流出	(433,250)	(121,986)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金減少	-	(100)
C04500	發放現金股利	-	(150,298)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	-	(150,398)
EEEE	本期現金及約當現金淨減少數	(275,663)	(443,884)
E00100	期初現金及約當現金餘額	446,003	889,887
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 170,340	\$ 446,003

(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 HorwathTM

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103年12月31日及102年12月31日之合併資產負債表，暨民國103年及102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。如合併財務報告附註(六)之8所述，列入上開合併財務報告採用權益法之投資，其財務報告並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，採用權益法之投資於民國103年12月31日之金額為97,708仟元；暨民國103年度採用權益法認列之綜合損益份額(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益與其他綜合損益之份額)為(8,852)仟元，暨附註(十三)所揭露之轉投資事業相關資訊，係依被投資公司委任其他會計師查核之財務報告作評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報告。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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103年12月31日及102年12月31日之合併財務狀況，暨民國103年及102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103年及102年度之個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見及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

江繼恩



核准文號：金管證審字第10200032833號

民國104年3月26日

茂為歐買炮數位科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國103年12月31日及民國102年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日		103年12月31日		102年12月31日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產	\$ 1,733,118	83	\$ 1,660,410	78	\$ 496,532	24	\$ 261,050	12
1100	現金及約當現金(附註(六)之1)	679,740	33	976,766	46	1,483	-	414	-
1126	備供出售金融資產-流動(附註(六)之2)	150,439	7	-	-	25,314	1	11,924	1
1150	應收票據淨額(附註(六)之3)	263	-	310	-	33,012	2	37,445	2
1170	應收帳款淨額(附註(六)之4)	19,605	1	30,974	1	-	-	889	-
1200	其他應收款	270,992	13	9,553	1	3,868	-	4,470	-
1220	當期所得稅資產(附註(六)之23)	3,266	-	1,556	-	69,532	3	80,796	3
1300	存貨淨額(附註(六)之5)	421	-	1,160	-	363,323	18	125,112	6
1410	預付款項	21,962	1	8,438	-	43,446	2	14,721	1
1476	其他金融資產-流動(附註(六)之6、(八))	586,144	28	630,971	30	2,335	-	768	-
1479	其他流動資產-其他	286	-	682	-	41,111	2	13,953	1
15xx	非流動資產	358,078	17	473,087	22	539,978	26	275,771	13
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註(六)之7)	91,900	4	126,106	6	1,181,326	56	1,552,622	73
1550	採用權益法之投資(附註(六)之8)	97,708	5	-	-	300,596	14	300,596	14
1600	不動產、廠房及設備(附註(六)之9)	45,589	2	46,016	2	300,596	14	300,596	14
1780	無形資產(附註(六)之10)	119,187	6	275,617	13	1,185,257	57	1,186,041	56
1840	遞延所得稅資產(附註(六)之23)	809	-	21,239	1	(329,080)	(16)	66,530	3
1920	存出保證金	2,885	-	3,109	-	106,209	5	106,209	5
1960	預付投資款	-	-	1,000	-	545	-	1,363	-
						(435,834)	(21)	(41,042)	(2)
						24,553	1	(545)	-
						369,892	18	305,104	14
						1,551,218	74	1,857,726	87
1xxx	資產總計	\$ 2,091,196	100	\$ 2,133,497	100	\$2,091,196	100	\$2,133,497	100
	負債及權益總計								
	流動負債								
	應付票據								
	應付帳款								
	其他應付款								
	當期所得稅負債								
	負債準備-流動(附註(六)之11)								
	預收款項								
	其他流動負債(附註(六)之12)								
	非流動負債								
	遞延所得稅負債								
	存入保證金								
	負債總計								
	歸屬於母公司業主之權益								
	股本								
	普通股股本(附註(六)之14)								
	資本公積(附註(六)之15)								
	保留盈餘								
	法定盈餘公積								
	特別盈餘公積								
	未分配盈餘(附註(六)之16)								
	其他權益(附註(六)之17)								
	非控制權益(附註(六)之18)								
	權益總計								
	負債及權益總計								

(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

合併綜合損益表

民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	103. 1. 1-12. 31		102. 1. 1-12. 31	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註(六)之19)	\$366,703	100	\$358,406	100
5000	營業成本	(295,943)	(81)	(256,388)	(72)
5900	營業毛利	70,760	19	102,018	28
6000	營業費用	(336,994)	(92)	(279,324)	(78)
6100	推銷費用	(160,936)	(44)	(107,342)	(30)
6200	管理費用	(131,859)	(36)	(131,288)	(37)
6300	研究發展費用	(44,199)	(12)	(40,694)	(11)
6900	營業淨損	(266,234)	(73)	(177,306)	(50)
7000	營業外收入及支出	(124,979)	(34)	14,516	5
7010	其他收入(附註(六)之20)	17,640	5	16,968	5
7020	其他利益及損失(附註(六)之21)	(133,767)	(37)	(2,452)	-
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	(8,852)	(2)	-	-
7900	稅前淨損	(391,213)	(107)	(162,790)	(45)
7950	所得稅利益(費用)(附註(六)之23)	(22,133)	(6)	17,670	5
8200	本期淨損	(\$413,346)	(113)	(\$145,120)	(40)
8300	其他綜合損益(附註(六)之24)				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 651	-	\$ 818	-
8325	備供出售金融資產未實現評價利益	24,447	7	-	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	25,098	7	818	-
	本期綜合損益總額	(\$388,248)	(106)	(\$144,302)	(40)
8600	淨損歸屬於：				
8610	母公司業主	(\$381,882)		(\$126,959)	
8620	非控制權益	(31,464)		(18,161)	
		(\$413,346)		(\$145,120)	
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	(\$356,784)		(\$126,141)	
8720	非控制權益	(31,464)		(18,161)	
		(\$388,248)		(\$144,302)	
9750	基本每股虧損：(元)(附註(六)之25)				
	本期淨損(附註(六)之25)	(\$ 12.70)		(\$ 4.22)	
9850	稀釋每股虧損：(元)				
	本期淨損(附註(六)之25)	(\$ 12.70)		(\$ 4.22)	

(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：陳明卿



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103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

餘留保

代碼	項 目	保 留 盈 餘					其他權益項目			總計	非控制權益	權益總額
		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	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益				
		3110	3200	3310	3320	3350	3410	3425	31XX	36XX	3XX	
A1	102.1.1 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	102.1.1~12.31 綜合損益總額	-	-	-	-	(126,959)	818	-	(126,141)	(18,161)	(144,302)	
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價格差額	-	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	
A1	103.1.1 餘額	\$300,596	\$1,186,041	\$ 106,209	\$ 1,363	(\$ 41,042)	(\$ 545)	\$ -	\$1,552,622	\$305,104	\$1,857,726	
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(818)	818	-	-	-	-	-	
D1	103.1.1~12.31 淨損	-	-	-	-	(381,882)	-	-	(381,882)	(31,464)	(413,346)	
D3	103.1.1~12.31 其他綜合損益	-	-	-	-	-	651	24,447	25,098	-	25,098	
D5	103.1.1~12.31 綜合損益總額	-	-	-	-	(381,882)	651	24,447	(356,784)	(31,464)	(388,248)	
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價格差額	-	(784)	-	-	(13,728)	-	-	(14,512)	14,512	-	
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	81,740	81,740	
Z1	103.12.31 餘額	\$300,596	\$1,185,257	\$ 106,209	\$ 545	(\$ 435,834)	\$ 106	\$ 24,447	\$1,181,326	\$369,892	\$1,551,218	

(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：陳明卿

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103年1月1日至民國102年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	103. 1. 1~103. 12. 31	102. 1. 1~102. 12. 31
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	合併稅前淨損	(\$ 391,213)	(\$ 162,790)
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	22,453	24,432
A20200	攤銷費用	73,776	69,419
A20300	呆帳費用提列(轉列收入)數	(737)	(669)
A21300	股利收入	(869)	(1,000)
A21200	利息收入	(13,508)	(12,014)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	8,852	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	517	1,469
A22800	處分無形資產損失	7,538	5,303
A23100	處分投資利益	(210)	-
A23700	非金融資產減損損失	137,708	7,730
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31130	應收票據減少	47	54,204
A31150	應收帳款減少	12,106	96,240
A31180	其他應收款增加	(262,670)	(7,634)
A31200	存貨(增加)減少	739	(314)
A31230	預付款項(增加)減少	(13,524)	8,076
A31240	其他流動資產減少	396	3,646
A31250	其他金融資產增加	(15,348)	(501,715)
A32130	應付票據增加(減少)	1,069	(8,276)
A32150	應付帳款增加(減少)	13,390	(44,395)
A32180	其他應付款減少	(4,433)	(14,421)
A32200	負債準備增加(減少)	(603)	1,166
A32210	預收款項減少	(11,264)	(33,122)
A32230	其他流動負債增加	238,211	77,425
	營運產生流出之現金	(197,577)	(437,240)
A33100	收取之利息	14,740	11,199
A33200	收取之股利	869	1,000
A33500	支付之所得稅	(2,735)	(17,573)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(184,703)	(442,614)

BBBB	投資活動之現金流量：		
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(91,400)	(126,106)
B01300	處分以成本衡量之金融資產	325	-
B01800	取得採用權益法之投資	(106,560)	-
B02000	預付投資款(增加)減少	500	(1,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(22,581)	(10,180)
B02800	處分不動產、廠房及設備	38	959
B03700	存出保證金(增加)減少	224	(609)
B04500	取得無形資產	(62,116)	(15,606)
B06600	其他金融資產(增加)減少	60,175	(4,116)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(221,395)	(156,658)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金增加(減少)	27,159	(4,212)
C04500	發放現金股利	-	(150,298)
C05800	非控制權益變動	81,740	69,281
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	108,899	(85,229)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	173	374
EEEE	本期現金及約當現金淨減少數	(297,026)	(684,127)
E00100	期初現金及約當現金餘額	976,766	1,660,893
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 679,740	\$ 976,766

(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
「從事衍生性商品交易處理程序」修訂前後條文對照表

項次	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
第四條 交易原則 與方針	第一項至第三項(略) (四)、交易額度及上限： (1)避險性交易額： 以不超過已持有資產或負債總額為原則，若有超過部份則應歸為以交易為目的。 第四項第二款至第五項(略)	第一項至第三項(略) (四)、交易額度及上限： (1)避險性交易額： <u>避險性交易之契約總額以不超過本公司最近期會計師查核或核閱財務報表淨值百分之四十為限。</u> 第四項第二款至第五項(略)	依 103 年 10 月 22 日證櫃監字第 1030200958 號函修訂。
第九條	本處理程序制訂於民國一百年六月十七日。	本處理程序制訂於民國一百年六月十七日。 <u>第一次修訂於民國一〇四年六月二十六日。</u>	編修本辦法 修法歷程

【附件】

茂為歐買尬數位科技股份有限公司
「背書保證作業程序」修訂前後條文對照表

項次	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
第四條 背書保證之限額	一、本公司對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。 二、本公司對外背書保證之個別限額以其淨值之百分之三十為限。 第三項(略) 第四項至第五項(新增)	一、本公司對外背書保證總額以不超過本公司<u>最近期會計師查核或核閱財務報表淨值之百分之五十為限。</u> 二、本公司對外背書保證之個別限額以<u>不超過本公司最近期會計師查核或核閱財務報表淨值之百分之三十為限。</u> 第三項(略) 四、本公司及子公司整體對外背書保證總額以不超過本公司<u>最近期會計師查核或核閱財務報表淨值之百分之五十為限。</u> 五、本公司及子公司整體對外背書保證之個別限額以不超過本公司<u>最近期會計師查核或核閱財務報表淨值之百分之三十為限。</u>	1、依103年10月22日證櫃監字第1030200958號函修訂。 2、明確定義限額計算方式。
第十條 對子公司辦理背書保證之控管程序	第一項(略) 二、子公司背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額，分別以不超過子公司最近期財務報表淨值之百分之五十及百分之三十為限。但子公司為母公司背書保證，不受上述額度之限制。 第三項(略)	第一項(略) 二、子公司背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額，分別以不超過子公司最近期<u>會計師查核或核閱財務報表淨值之百分之五十及百分之三十為限。</u>但子公司為母公司背書保證，不受上述額度之限制。 第三項(略)	明確定義限額計算方式。

項 次	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
第十三條 實施與修訂	第一項至第二項(略) 三、本規則訂立於民國九十八年六月三十日。 第一次修訂於民國九十九年六月二十九日。 第二次修訂於民國一〇二年六月十七日。	第一項至第二項(略) 三、本規則訂立於民國九十八年六月三十日。 第一次修訂於民國九十九年六月二十九日。 第二次修訂於民國一〇二年六月十七日。 <u>第三次修訂於民國一〇四年六月二十六日。</u>	編修辦法修 法歷程