

歐付寶電子支付股份有限公司

資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

| 資 產               | 105年12月31日 |                         |            | 104年12月31日 |                         |            |
|-------------------|------------|-------------------------|------------|------------|-------------------------|------------|
|                   | 金          | 額                       | %          | 金          | 額                       | %          |
| 流動資產              |            |                         |            |            |                         |            |
| 現金及約當現金（附註六）      | \$         | 452,663,900             | 35         | \$         | 371,599,564             | 27         |
| 應收票據（附註五及八）       |            | -                       | -          |            | 20,000                  | -          |
| 應收帳款（附註五及八）       |            | 169,950                 | -          |            | 2,848,897               | -          |
| 其他應收款（附註九）        |            | 266,776,153             | 20         |            | 577,073,656             | 42         |
| 其他應收款－關係人（附註二二）   |            | 18,060                  | -          |            | -                       | -          |
| 本期所得稅資產（附註四、五及十八） |            | 865,239                 | -          |            | 1,094,381               | -          |
| 預付款項              |            | 3,931,240               | -          |            | 4,219,336               | -          |
| 其他金融資產－流動（附註七）    |            | 565,512,579             | 43         |            | 357,618,349             | 26         |
| 其他流動資產－其他         |            | 6,243,650               | 1          |            | 5,606,389               | 1          |
| 流動資產總計            |            | <u>1,296,180,771</u>    | <u>99</u>  |            | <u>1,320,080,572</u>    | <u>96</u>  |
| 非流動資產             |            |                         |            |            |                         |            |
| 不動產、廠房及設備（附註四及十一） |            | 6,749,991               | 1          |            | 14,650,329              | 1          |
| 無形資產（附註四及十二）      |            | 2,642,600               | -          |            | 39,655,319              | 3          |
| 存出保證金             |            | 1,892,813               | -          |            | 1,353,380               | -          |
| 非流動資產總計           |            | <u>11,285,404</u>       | <u>1</u>   |            | <u>55,659,028</u>       | <u>4</u>   |
| 資 產 總 計           |            | <u>\$ 1,307,466,175</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 1,375,739,600</u> | <u>100</u> |
| 負 債 及 權 益         |            |                         |            |            |                         |            |
| 流動負債              |            |                         |            |            |                         |            |
| 應付帳款              | \$         | 4,454,328               | 1          | \$         | 5,135,701               | 1          |
| 其他應付款（附註十三）       |            | 43,450,704              | 3          |            | 17,654,909              | 1          |
| 其他應付款項－關係人（附註二二）  |            | -                       | -          |            | 435,375                 | -          |
| 負債準備－流動（附註四及十四）   |            | 3,250,031               | -          |            | 1,394,167               | -          |
| 預收款項              |            | 1,261,733               | -          |            | 12,796,967              | 1          |
| 其他流動負債（附註十三及二二）   |            | 223,484,922             | 17         |            | 535,406,073             | 39         |
| 流動負債總計            |            | <u>275,901,718</u>      | <u>21</u>  |            | <u>572,823,192</u>      | <u>42</u>  |
| 非流動負債             |            |                         |            |            |                         |            |
| 存入保證金（附註二二）       |            | 14,894,011              | 1          |            | 48,195,226              | 3          |
| 負債總計              |            | <u>290,795,729</u>      | <u>22</u>  |            | <u>621,018,418</u>      | <u>45</u>  |
| 權 益               |            |                         |            |            |                         |            |
| 股本                |            |                         |            |            |                         |            |
| 普通股股本             |            | 1,000,000,000           | 77         |            | 630,000,940             | 46         |
| 資本公積              |            |                         |            |            |                         |            |
| 發行溢價              |            | 184,700,089             | 14         |            | 120,808,000             | 9          |
| 保留盈餘              |            |                         |            |            |                         |            |
| 法定盈餘公積            |            | 391,224                 | -          |            | -                       | -          |
| 未分配盈餘（待彌補虧損）      | (          | 168,420,867)            | ( 13)      |            | 3,912,242               | -          |
| 保留盈餘總計            | (          | 168,029,643)            | ( 13)      |            | 3,912,242               | -          |
| 權益總計              |            | <u>1,016,670,446</u>    | <u>78</u>  |            | <u>754,721,182</u>      | <u>55</u>  |
| 負 債 與 權 益 總 計     |            | <u>\$ 1,307,466,175</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 1,375,739,600</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林一泓

經理人：許維四

會計主管：丘志鈴

歐付寶電子支付股份有限公司

綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

|                  | 105年度                    |               | 104年度                 |              |
|------------------|--------------------------|---------------|-----------------------|--------------|
|                  | 金                        | %             | 金                     | %            |
| 營業收入（附註四及二二）     | \$ 422,681,522           | 100           | \$ 372,215,014        | 100          |
| 營業成本（附註二二）       | <u>361,730,562</u>       | <u>85</u>     | <u>311,437,362</u>    | <u>84</u>    |
| 營業毛利             | <u>60,950,960</u>        | <u>15</u>     | <u>60,777,652</u>     | <u>16</u>    |
| 營業費用（附註十七及二二）    |                          |               |                       |              |
| 推銷費用             | 105,024,512              | 25            | 39,010,566            | 10           |
| 管理費用             | 83,077,460               | 20            | 47,681,909            | 13           |
| 研究發展費用           | <u>17,848,081</u>        | <u>4</u>      | <u>-</u>              | <u>-</u>     |
| 營業費用合計           | <u>205,950,053</u>       | <u>49</u>     | <u>86,692,475</u>     | <u>23</u>    |
| 營業淨損             | ( <u>144,999,093</u> )   | ( <u>34</u> ) | ( <u>25,914,823</u> ) | ( <u>7</u> ) |
| 營業外收入及支出         |                          |               |                       |              |
| 其他收入（附註十七及二二）    | 10,153,763               | 2             | 9,547,789             | 3            |
| 其他利益及損失（附註十七及二二） | ( 37,094,155 )           | ( 9 )         | 19,728,564            | 5            |
| 財務成本（附註十七及二二）    | ( 2,400 )                | -             | -                     | -            |
| 採用權益法認列之子公司之損益份額 | <u>-</u>                 | <u>-</u>      | <u>550,712</u>        | <u>-</u>     |
| 營業外收入及支出合計       | ( <u>26,942,792</u> )    | ( <u>7</u> )  | <u>29,827,065</u>     | <u>8</u>     |
| 稅前淨利（損）          | ( 171,941,885 )          | ( 41 )        | 3,912,242             | 1            |
| 所得稅費用（附註四、五及十八）  | <u>-</u>                 | <u>-</u>      | <u>-</u>              | <u>-</u>     |
| 本年度淨利（損）         | ( 171,941,885 )          | ( 41 )        | 3,912,242             | 1            |
| 本年度其他綜合損益（稅後淨額）  | <u>-</u>                 | <u>-</u>      | <u>-</u>              | <u>-</u>     |
| 本年度綜合損益總額        | ( <u>\$171,941,885</u> ) | ( <u>41</u> ) | <u>\$ 3,912,242</u>   | <u>1</u>     |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林一泓

經理人：許維泗

會計主管：丘志堯

## 歐付寶電子支付股份有限公司

## 權益變動表

民國 105 年度 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

|                            | 股 本 ( 附 註 十 六 ) |                  |               | 資 本 公 積 ( 附 註 十 六 ) |            |  | 保 留 盈 餘 ( 附 註 十 六 ) |                            | 權 益 總 額          |
|----------------------------|-----------------|------------------|---------------|---------------------|------------|--|---------------------|----------------------------|------------------|
|                            | 普 通 股 股 數       | 普 通 股 金 額        | 預 收 股 本       | 普 通 股 發 行 溢 價       | 認 股 權      |  | 法 定 盈 餘 公 積         | 未 分 配 盈 餘<br>( 待 彌 補 虧 損 ) |                  |
| 104 年 1 月 1 日 餘 額          | 57,000,000      | \$ 570,000,000   | \$ 11,740,050 | \$ -                | \$ -       |  | \$ -                | (\$ 121,999,060)           | \$ 459,740,990   |
| 現金增資                       | 3,000,000       | 30,000,000       | ( 11,740,050) | 120,000,000         | -          |  | -                   | -                          | 138,259,950      |
| 減資彌補虧損                     | ( 12,199,906)   | ( 121,999,060)   | -             | -                   | -          |  | -                   | 121,999,060                | -                |
| 員工執行認股權                    | 15,200,000      | 152,000,000      | -             | 808,000             | ( 808,000) |  | -                   | -                          | 152,000,000      |
| 股份基礎給付交易—員工認股權酬勞成本         | -               | -                | -             | -                   | 808,000    |  | -                   | -                          | 808,000          |
| 104 年度淨利                   | -               | -                | -             | -                   | -          |  | -                   | 3,912,242                  | 3,912,242        |
| 104 年 12 月 31 日 餘 額        | 63,000,094      | 630,000,940      | -             | 120,808,000         | -          |  | -                   | 3,912,242                  | 754,721,182      |
| 現金增資                       | 36,999,906      | 369,999,060      | -             | 62,899,841          | -          |  | -                   | -                          | 432,898,901      |
| 股份基礎給付交易—員工認股權酬勞成本         | -               | -                | -             | 992,248             | -          |  | -                   | -                          | 992,248          |
| 104 年度盈餘指撥及分配：<br>提列法定盈餘公積 | -               | -                | -             | -                   | -          |  | 391,224             | ( 391,224)                 | -                |
| 105 年度淨損                   | -               | -                | -             | -                   | -          |  | -                   | ( 171,941,885)             | ( 171,941,885)   |
| 105 年 12 月 31 日 餘 額        | 100,000,000     | \$ 1,000,000,000 | \$ -          | \$ 184,700,089      | \$ -       |  | \$ 391,224          | (\$ 168,420,867)           | \$ 1,016,670,446 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林一泓

經理人：許維泗

會計主管：丘志玲

歐付寶電子支付股份有限公司

現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

|                  | 105年度           | 104年度          |
|------------------|-----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量        |                 |                |
| 稅前淨利（損）          | (\$171,941,885) | \$ 3,912,242   |
| 不影響現金流量之收益費損項目：  |                 |                |
| 折舊費用             | 6,542,133       | 6,638,286      |
| 攤銷費用             | 5,914,899       | 5,798,683      |
| 呆帳費用             | 24,408,345      | -              |
| 財務成本             | 2,400           | -              |
| 利息收入             | ( 6,322,217)    | ( 6,116,998)   |
| 股份基礎給付酬勞成本       | 992,248         | -              |
| 採用權益法認列之子公司之損益份額 | -               | ( 550,712)     |
| 處分不動產、廠房及設備利益    | ( 8,757)        | ( 5,567)       |
| 處分子公司利益          | -               | ( 20,123,662)  |
| 非金融資產減損損失        | 31,097,820      | -              |
| 營業資產及負債之淨變動數     |                 |                |
| 應收票據             | 20,000          | 243,150        |
| 應收帳款             | 2,678,947       | ( 608,495)     |
| 其他應收款－關係人        | ( 18,060)       | -              |
| 其他應收款            | 287,127,967     | ( 306,533,024) |
| 預付款項             | 288,096         | ( 3,069,889)   |
| 其他流動資產           | ( 637,261)      | ( 5,586,567)   |
| 應付帳款             | ( 681,373)      | 2,960,537      |
| 應付帳款－關係人         | -               | ( 198,419)     |
| 其他應付款            | 25,355,865      | 4,831,369      |
| 其他應付款－關係人        | ( 435,375)      | 435,375        |
| 負債準備－流動          | 1,855,864       | 251,763        |
| 預收款項             | ( 11,535,234)   | ( 2,985,221)   |
| 其他流動負債           | ( 311,921,151)  | 172,525,098    |
| 營運產生之現金流出        | ( 117,216,729)  | ( 148,182,051) |
| 收取之利息            | 5,083,408       | 5,798,952      |
| 收取之退稅款           | 516,206         | -              |
| 支付之利息            | ( 2,400)        | -              |
| 支付之所得稅           | ( 287,064)      | ( 413,723)     |
| 營業活動之淨現金流出       | ( 111,906,579)  | ( 142,796,822) |

( 接次頁 )

(承前頁)

|                | 105年度            | 104年度           |
|----------------|------------------|-----------------|
| 投資活動之現金流量      |                  |                 |
| 其他金融資產增加       | (\$ 207,894,230) | (\$ 42,537,873) |
| 處分採用權益法之長期股權投資 | -                | 4,180,387       |
| 取得不動產、廠房及設備    | ( 3,718,928)     | ( 8,696,703)    |
| 處分不動產、廠房及設備    | 5,525,820        | 14,286          |
| 存出保證金增加        | ( 539,433)       | ( 555,400)      |
| 購置無形資產         | -                | ( 1,235,581)    |
| 投資活動之淨現金流出     | ( 206,626,771)   | ( 48,830,884)   |
| 籌資活動之現金流量      |                  |                 |
| 存入保證金增加(減少)    | ( 33,301,215)    | 7,083,759       |
| 現金增資           | 432,898,901      | 138,259,950     |
| 員工執行認股權        | -                | 152,000,000     |
| 籌資活動之淨現金流入     | 399,597,686      | 297,343,709     |
| 現金淨增加          | 81,064,336       | 105,716,003     |
| 年初現金餘額         | 371,599,564      | 265,883,561     |
| 年底現金餘額         | \$ 452,663,900   | \$ 371,599,564  |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林一泓

經理人：許維泗

會計主管：丘志玲