

歐付寶電子支付股份有限公司

資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

| 資 產                    | 108年12月31日 |                      |            | 107年12月31日 |                    |            |
|------------------------|------------|----------------------|------------|------------|--------------------|------------|
|                        | 金          | 額                    | %          | 金          | 額                  | %          |
| 流動資產                   |            |                      |            |            |                    |            |
| 現金及約當現金（附註六）           | \$         | 156,585,890          | 15         | \$         | 239,548,608        | 26         |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註七）  |            | 572,733,344          | 55         |            | 528,908,199        | 57         |
| 應收帳款（附註八）              |            | 542,466              | -          |            | 81,164             | -          |
| 應收融資租賃款（附註三及二十）        |            | 4,148,574            | -          |            | -                  | -          |
| 其他應收款（附註八）             |            | 247,063,648          | 24         |            | 145,753,107        | 16         |
| 其他應收款－關係人（附註二十）        |            | 5,481,477            | 1          |            | -                  | -          |
| 本期所得稅資產（附註四及十七）        |            | 598,608              | -          |            | 714,341            | -          |
| 預付款項                   |            | 1,795,592            | -          |            | 3,125,455          | -          |
| 其他流動資產（附註二十）           |            | 201,028              | -          |            | 3,140,428          | -          |
| 流動資產總計                 |            | <u>989,150,627</u>   | <u>95</u>  |            | <u>921,271,302</u> | <u>99</u>  |
| 非流動資產                  |            |                      |            |            |                    |            |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註七） |            | 30,000,000           | 3          |            | -                  | -          |
| 不動產、廠房及設備（附註九）         |            | 3,243,852            | -          |            | 6,106,926          | 1          |
| 使用權資產（附註三及十）           |            | 5,754,881            | 1          |            | -                  | -          |
| 無形資產（附註十一）             |            | 2,476,225            | -          |            | 1,973,979          | -          |
| 遞延所得稅資產（附註四及十七）        |            | 2,519,244            | -          |            | 2,014,080          | -          |
| 長期應收融資租賃款（附註三及二十）      |            | 2,586,637            | -          |            | -                  | -          |
| 存出保證金                  |            | 4,575,980            | 1          |            | 3,581,758          | -          |
| 非流動資產總計                |            | <u>51,156,819</u>    | <u>5</u>   |            | <u>13,676,743</u>  | <u>1</u>   |
| 資 產 總 計                | \$         | <u>1,040,307,446</u> | <u>100</u> | \$         | <u>934,948,045</u> | <u>100</u> |
| 負 債 及 權 益              |            |                      |            |            |                    |            |
| 流動負債                   |            |                      |            |            |                    |            |
| 合約負債－流動（附註三及十五）        | \$         | 1,078,517            | -          | \$         | 536,994            | -          |
| 應付帳款                   |            | 1,080,744            | -          |            | 702,701            | -          |
| 其他應付款（附註十二）            |            | 13,257,817           | 1          |            | 12,050,708         | 1          |
| 其他應付款－關係人（附註二十）        |            | 476,778              | -          |            | 59,056             | -          |
| 租賃負債－流動（附註三及十）         |            | 6,382,347            | 1          |            | -                  | -          |
| 預收款項                   |            | 8,109,181            | 1          |            | 9,306,434          | 1          |
| 其他流動負債（附註十二及二十）        |            | 221,703,625          | 21         |            | 113,378,716        | 12         |
| 流動負債總計                 |            | <u>252,089,009</u>   | <u>24</u>  |            | <u>136,034,609</u> | <u>14</u>  |
| 非流動負債                  |            |                      |            |            |                    |            |
| 租賃負債－非流動（附註三及十）        |            | 6,176,420            | 1          |            | -                  | -          |
| 存入保證金（附註二十）            |            | 23,739,011           | 2          |            | 14,739,011         | 2          |
| 非流動負債總計                |            | <u>29,915,431</u>    | <u>3</u>   |            | <u>14,739,011</u>  | <u>2</u>   |
| 負債總計                   |            | <u>282,004,440</u>   | <u>27</u>  |            | <u>150,773,620</u> | <u>16</u>  |
| 權 益（附註十四）              |            |                      |            |            |                    |            |
| 股 本                    |            |                      |            |            |                    |            |
| 普通股股本                  |            | 1,000,000,000        | 96         |            | 1,000,000,000      | 107        |
| 資本公積                   |            |                      |            |            |                    |            |
| 發行溢價                   |            | 16,670,446           | 2          |            | 16,670,446         | 2          |
| 保留盈餘                   |            |                      |            |            |                    |            |
| 待彌補虧損                  | (          | 258,367,440)         | ( 25)      | (          | 232,496,021)       | ( 25)      |
| 權益總計                   |            | <u>758,303,006</u>   | <u>73</u>  |            | <u>784,174,425</u> | <u>84</u>  |
| 負 債 與 權 益 總 計          | \$         | <u>1,040,307,446</u> | <u>100</u> | \$         | <u>934,948,045</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：林秀芳

歐付寶電子支付股份有限公司



民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

|                 | 108年度                   |               | 107年度                   |                |
|-----------------|-------------------------|---------------|-------------------------|----------------|
|                 | 金 額                     | %             | 金 額                     | %              |
| 營業收入(附註四、十五及二十) | \$ 62,666,623           | 100           | \$ 18,206,507           | 100            |
| 營業成本(附註二十)      | <u>57,335,545</u>       | <u>92</u>     | <u>30,301,601</u>       | <u>166</u>     |
| 營業毛利(損)         | <u>5,331,078</u>        | <u>8</u>      | ( <u>12,095,094</u> )   | ( <u>66</u> )  |
| 營業費用(附註十六及二十)   |                         |               |                         |                |
| 推銷費用            | 9,797,615               | 16            | 22,616,830              | 124            |
| 管理費用            | 30,729,399              | 49            | 41,772,407              | 230            |
| 研究發展費用          | <u>9,155,218</u>        | <u>14</u>     | <u>28,278,927</u>       | <u>155</u>     |
| 營業費用合計          | <u>49,682,232</u>       | <u>79</u>     | <u>92,668,164</u>       | <u>509</u>     |
| 營業淨損            | ( <u>44,351,154</u> )   | ( <u>71</u> ) | ( <u>104,763,258</u> )  | ( <u>575</u> ) |
| 營業外收入及支出        |                         |               |                         |                |
| 其他收入(附註十六及二十)   | 20,099,333              | 32            | 16,108,171              | 88             |
| 其他利益及損失(附註十六)   | ( 1,810,097)            | ( 3)          | ( 638,670)              | ( 3)           |
| 財務成本(附註十六及二十)   | ( <u>314,665</u> )      | -             | ( <u>2,080</u> )        | -              |
| 營業外收入及支出合計      | <u>17,974,571</u>       | <u>29</u>     | <u>15,467,421</u>       | <u>85</u>      |
| 稅前淨損            | ( 26,376,583)           | ( 42)         | ( 89,295,837)           | ( 490)         |
| 所得稅利益(附註四及十七)   | <u>505,164</u>          | <u>1</u>      | <u>178,374</u>          | <u>1</u>       |
| 本年度淨損           | ( 25,871,419)           | ( 41)         | ( 89,117,463)           | ( 489)         |
| 本年度其他綜合損益(稅後淨額) | -                       | -             | -                       | -              |
| 本年度綜合損益總額       | (\$ <u>25,871,419</u> ) | ( <u>41</u> ) | (\$ <u>89,117,463</u> ) | ( <u>489</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：林秀芳



歐付寶電子支付股份有限公司



民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

|                     | 股<br>普 通 股 股 數     | 本<br>普 通 股 金 額         | 資 本 公 積<br>普 通 股 發 行 溢 價 | 保 留 盈 餘<br>待 彌 補 虧 損    | 權 益 總 額               |
|---------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 107 年 1 月 1 日 餘 額   | 100,000,000        | \$1,000,000,000        | \$ 16,670,446            | (\$ 143,378,558)        | \$ 873,291,888        |
| 107 年度 淨 損          | -                  | -                      | -                        | ( 89,117,463)           | ( 89,117,463)         |
| 107 年 12 月 31 日 餘 額 | 100,000,000        | 1,000,000,000          | 16,670,446               | ( 232,496,021)          | 784,174,425           |
| 108 年度 淨 損          | -                  | -                      | -                        | ( 25,871,419)           | ( 25,871,419)         |
| 108 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>100,000,000</u> | <u>\$1,000,000,000</u> | <u>\$ 16,670,446</u>     | <u>(\$ 258,367,440)</u> | <u>\$ 758,303,006</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：林秀芳



## 歐付寶電子支付股份有限公司

## 現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

|                  | 108年度           | 107年度           |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 營業活動之現金流量        |                 |                 |
| 稅前淨損             | (\$ 26,376,583) | (\$ 89,295,837) |
| 收益費損項目           |                 |                 |
| 折舊費用             | 5,811,198       | 3,696,789       |
| 攤銷費用             | 797,754         | 1,429,315       |
| 財務成本             | 314,665         | 2,080           |
| 利息收入             | ( 7,806,413)    | ( 7,997,718)    |
| 處分使用權資產利益        | ( 7,965)        | -               |
| 營業資產及負債之淨變動數     |                 |                 |
| 應收帳款             | ( 461,302)      | 17,016          |
| 應收帳款－關係人         | ( 4,148,574)    | 21              |
| 其他應收款            | ( 100,872,755)  | ( 1,039,253)    |
| 其他應收款－關係人        | ( 5,481,477)    | 1,766,751       |
| 預付款項             | 1,329,863       | ( 399,976)      |
| 其他流動資產           | 2,939,400       | ( 417,693)      |
| 合約負債             | 541,523         | 536,994         |
| 應付帳款             | 378,043         | ( 572,283)      |
| 其他應付款            | 1,207,109       | ( 8,450,121)    |
| 其他應付款－關係人        | 417,722         | ( 107,192)      |
| 預收款項             | ( 1,197,253)    | 8,763,897       |
| 其他流動負債           | 108,324,909     | 2,702,521       |
| 營運產生之現金流出        | ( 24,290,136)   | ( 89,364,689)   |
| 收取之利息            | 7,368,627       | 7,629,218       |
| 收取之退稅款           | 432,966         | 287,064         |
| 支付之利息            | ( 314,665)      | ( 2,080)        |
| 支付之所得稅           | ( 317,233)      | ( 261,490)      |
| 營業活動之淨現金流出       | ( 17,120,441)   | ( 81,711,977)   |
| 投資活動之現金流量        |                 |                 |
| 按攤銷後衡量之金融資產－流動增加 | ( 73,825,145)   | ( 112,121,271)  |
| 取得不動產、廠房及設備      | ( 303,256)      | ( 218,196)      |
| 處分不動產、廠房及設備      | 610,795         | 490,997         |
| 存出保證金增加          | ( 994,222)      | ( 968,167)      |
| 購置無形資產           | ( 1,300,000)    | -               |

(接次頁)



(承前頁)

|              | 108年度                 | 107年度                  |
|--------------|-----------------------|------------------------|
| 長期應收租賃款增加    | <u>7,380,578</u>      | <u>-</u>               |
| 投資活動之淨現金流出   | ( <u>68,431,250</u> ) | ( <u>112,816,637</u> ) |
| 籌資活動之現金流量    |                       |                        |
| 租賃本金償還       | ( 6,411,027)          | -                      |
| 存入保證金增加(減少)  | <u>9,000,000</u>      | ( <u>125,000</u> )     |
| 籌資活動之現金流入(出) | <u>2,588,973</u>      | ( <u>125,000</u> )     |
| 現金及約當現金淨減少   | ( 82,962,718)         | ( 194,653,614)         |
| 年初現金及約當現金餘額  | <u>239,548,608</u>    | <u>434,202,222</u>     |
| 年底現金及約當現金餘額  | <u>\$156,585,890</u>  | <u>\$239,548,608</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：林秀芳

