

一卡通票證股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告 民國107及106年度

地址：高雄市前鎮區中安路1號4樓

電話：(07)793-3000

會計師查核報告

一卡通票證股份有限公司 公鑒：

查核意見

一卡通票證股份有限公司（一卡通公司）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達一卡通公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與一卡通公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估一卡通公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算一卡通公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

一卡通公司治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對一卡通公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使一卡通公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致一卡通公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 瑞 軒



許瑞軒

中 華 民 國 108 年 3 月 28 日



一卡通證券股份有限公司
資產負債表
民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		負 債 及 權 益	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金 (附註四及六)	\$ 101,310,420	4	\$ 83,491,324	4	合約負債—流動 (附註三、四、十 九及二六)	\$ 30,051,627	1	\$ -	-
應收帳款淨額 (附註四、五及七)	31,676,110	1	25,004,871	1	應付帳款 (附註十二)	7,378,429	-	39,532,184	2
應收帳款—關係人 (附註四、五、 七及二六)	3,806,434	-	7,031,844	1	其他應付款 (附註十三及二六)	243,526,579	9	197,004,064	10
其他應收款 (附註四、五、七及二 六)	297,523,993	10	189,116,310	10	負債準備—流動 (附註三、四、五 及十五)	-	-	15,343,928	1
本期所得稅資產 (附註二一)	841,395	-	369,459	-	預收儲值款 (附註十四)	1,386,764,198	49	905,965,013	47
存貨 (附註四及八)	50,949,780	2	42,225,209	2	其他預收款 (附註三)	21,387,810	1	37,292,535	2
其他金融資產—流動 (附註四、九 及二七)	2,056,930,896	73	1,302,402,964	68	退款負債—流動 (附註三及十六)	351,689	-	-	-
其他流動資產	24,768,988	1	5,843,992	-	其他流動負債	1,314,271	-	1,295,094	-
流動資產總計	<u>2,567,808,016</u>	<u>91</u>	<u>1,655,485,973</u>	<u>86</u>	流動負債總計	<u>1,690,774,603</u>	<u>60</u>	<u>1,196,432,818</u>	<u>62</u>
非流動資產					非流動負債				
不動產、廠房及設備 (附註四、十 及二六)	27,916,306	1	39,746,172	2	合約負債—非流動 (附註三、四、 十九及二六)	54,793,867	2	-	-
無形資產 (附註四及十一)	134,536,688	5	152,470,815	8	長期應付款 (附註十三)	17,088,000	1	25,632,000	1
預付設備款	9,878,810	-	9,523,810	1	存入保證金	13,972,240	-	13,360,430	1
存出保證金 (附註四及二七)	4,728,619	-	4,293,614	-	非流動負債總計	<u>85,854,107</u>	<u>3</u>	<u>38,992,430</u>	<u>2</u>
其他金融資產—非流動 (附註四、 九及二七)	50,879,583	2	39,668,000	2	負債總計	<u>1,776,628,710</u>	<u>63</u>	<u>1,235,425,248</u>	<u>64</u>
其他非流動資產 (附註二六)	14,705,864	1	22,385,361	1	權益 (附註十八)				
非流動資產總計	<u>242,645,870</u>	<u>9</u>	<u>268,087,772</u>	<u>14</u>	普通股股本	1,140,000,000	41	800,000,000	42
資產總計	<u>\$ 2,810,453,886</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,923,573,745</u>	<u>100</u>	累積虧損	(106,174,824)	(4)	(111,851,503)	(6)
					權益淨額	<u>1,033,825,176</u>	<u>37</u>	<u>688,148,497</u>	<u>36</u>
					負債及權益總計	<u>\$ 2,810,453,886</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,923,573,745</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：施勝耀



經理人：施勝耀



主辦會計：吳佳容



一通票證股份有限公司



民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	107 年度		106 年度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入 (附註四、五、十九及二六)				
銷貨收入	\$ 113,115,221	26	\$ 133,848,490	43
勞務收入	318,672,107	73	174,331,002	57
其他營業收入	3,140,677	1	304,196	-
營業收入合計	<u>434,928,005</u>	<u>100</u>	<u>308,483,688</u>	<u>100</u>
營業成本 (附註八、二十及二六)	<u>278,305,269</u>	<u>64</u>	<u>164,982,214</u>	<u>54</u>
營業毛利	<u>156,622,736</u>	<u>36</u>	<u>143,501,474</u>	<u>46</u>
營業費用 (附註二十及二六)				
推銷費用	110,167,913	25	146,403,538	47
管理費用	73,534,637	17	67,928,311	22
營業費用合計	<u>183,702,550</u>	<u>42</u>	<u>214,331,849</u>	<u>69</u>
營業淨損	(<u>27,079,814</u>)	(<u>6</u>)	(<u>70,830,375</u>)	(<u>23</u>)
營業外收入及支出 (附註二十)				
其他收入	14,798,073	3	9,811,199	3
其他利益及損失	17,998,747	4	9,829,907	3
財務成本	(<u>40,327</u>)	-	(<u>4,552</u>)	-
合 計	<u>32,756,493</u>	<u>7</u>	<u>19,636,554</u>	<u>6</u>
本年度淨利(損)及綜合損益總額 (附註四及二一)	<u>\$ 5,676,679</u>	<u>1</u>	(<u>\$ 51,193,821</u>)	(<u>17</u>)

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：施勝耀



經理人：施勝耀



主辦會計：吳佳容



一十通票證股份有限公司

權益變動表

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	普通股股本	累積虧損	權益淨額
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 800,000,000	(\$ 60,657,682)	\$ 739,342,318
106 年度淨損及其他綜合損益 總額	-	(51,193,821)	(51,193,821)
106 年 12 月 31 日餘額	800,000,000	(111,851,503)	688,148,497
現金增資 (附註十八)	340,000,000	-	340,000,000
107 年度淨利及其他綜合損益 總額	-	5,676,679	5,676,679
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,140,000,000</u>	<u>(\$ 106,174,824)</u>	<u>\$ 1,033,825,176</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：施勝耀



經理人：施勝耀



主辦會計：吳佳容



一卡通票證股份有限公司



民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	107 年度	106 年度
營業活動之現金流量		
本年度稅前淨利（損）	\$ 5,676,679	(\$ 51,193,821)
收益費損項目		
折舊費用	17,036,404	20,605,168
攤銷費用	52,562,451	46,396,725
呆帳費用迴轉	-	(1,140,980)
財務成本	40,327	4,552
利息收入	(14,798,073)	(9,811,199)
提列負債準備	-	14,651,189
營業資產及負債淨變動數		
應收帳款	(6,671,239)	10,314,445
應收帳款－關係人	3,225,410	1,331,080
其他應收款	(106,805,506)	(71,836,098)
存 貨	(8,724,571)	(16,684,476)
其他流動資產	(18,924,996)	(1,479,584)
合約負債（含非流動）	54,369,334	-
應付帳款	(32,153,755)	17,259,307
應付帳款－關係人	-	(378,843)
其他應付款	67,120,134	31,161,029
預收儲值款及其他預收款	495,370,620	281,680,279
負債準備	-	(25,471,429)
退款負債	(14,992,239)	-
其他流動負債	19,177	340,877
營運產生之現金	492,350,157	245,748,221
支付之利息	(40,327)	(4,552)
退還（支付）之所得稅	(471,936)	838,096
營業活動之淨現金流入	<u>491,837,894</u>	<u>246,581,765</u>
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備	(3,635,347)	(35,075,404)
存出保證金增加	(435,005)	(186,803)
購置無形資產	(48,932,827)	(32,290,681)
其他金融資產增加	(765,739,515)	(172,611,641)
其他非流動資產增加	(9,083,810)	(5,792,500)
收取之利息	<u>13,195,896</u>	<u>5,669,024</u>

（接次頁）

(承前頁)

	107 年度	106 年度
投資活動之淨現金流出	<u>(\$ 814,630,608)</u>	<u>(\$ 240,288,005)</u>
籌資活動之現金流量		
現金增資	340,000,000	-
存入保證金增加	<u>611,810</u>	<u>147,930</u>
籌資活動之現金流入	<u>340,611,810</u>	<u>147,930</u>
現金淨增加	17,819,096	6,441,690
年初現金餘額	<u>83,491,324</u>	<u>77,049,634</u>
年底現金餘額	<u>\$ 101,310,420</u>	<u>\$ 83,491,324</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：施勝耀



經理人：施勝耀



主辦會計：吳佳容

