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110及109年度

地址：高雄市前鎮區中安路1號4樓

電話：(07)793-3000

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 及 109 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證券發行人財務報告編製準則及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 110 年及 109 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 及 109 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證券發行人財務報告編製準則及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，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　王　兆　群

會計師　陳　珍　麗

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中　華　民　國　111　年　3　月　31　日



十七連昇證股份有限公司

資產負債表

民國110年及109年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	資產	110年12月31日 金額	%	109年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	$ 138,947	2	$ 93,291	2
1170	應收帳款淨額（附註四、五及七）	65,307	1	38,023	1
1180	應收帳款－關係人（附註四、五、七及二五）	10,412	-	4,659	-
1200	其他應收款（附註四、五、七及二五）	175,501	3	180,133	5
1220	本期所得稅資產（附註二十）	2,757	-	2,374	-
130X	存貨（附註四及八）	45,820	1	47,169	1
1476	其他金融資產－流動（附註四、九及二六）	6,122,092	90	3,546,777	85
1479	其他流動資產	12,678	-	5,496	-
11XX	流動資產總計	6,573,514	97	3,917,922	94
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十及二五）	42,109	1	51,745	1
1755	使用權資產（附註四及十一）	7,485	-	15,007	-
1780	無形資產（附註四及十二）	81,796	1	129,107	3
1920	存出保證金（附註四及二六）	11,328	-	12,989	-
1980	其他金融資產－非流動（附註四、九及二六）	33,951	1	35,200	1
1990	其他非流動資產	11,787	-	17,799	1
15XX	非流動資產總計	188,456	3	261,847	6
1XXX	資產總計	$6,761,970	100	$4,179,769	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註十八及二五）	$ 28,040	1	$ 26,530	1
2170	應付帳款（附註十三）	18,572	-	14,960	-
2200	其他應付款（附註十四及二五）	153,187	2	201,687	5
2280	租賃負債－流動（附註四及十一）	7,401	-	7,516	-
2310	預收款項	78,441	1	25,570	1
2399	其他流動負債（附註十五）	5,484,041	81	3,143,337	75
21XX	流動負債總計	5,769,682	85	3,419,600	82
	非流動負債				
2527	合約負債－非流動（附註十八及二五）	9,696	-	27,794	1
2580	租賃負債－非流動（附註四及十一）	148	-	7,549	-
2610	長期應付款（附註十四）	12,000	-	19,500	-
2645	存入保證金	22,418	1	55,277	1
25XX	非流動負債總計	44,262	1	110,120	2
2XXX	負債總計	5,813,944	86	3,529,720	84
	權益（附註十七）				
	股本				
3110	普通股股本	1,140,000	17	911,627	22
	累積虧損				
3350	待彌補虧損	(191,974)	(3)	(261,578)	(6)
3XXX	權益淨額	948,026	14	650,049	16
	負債及權益總計	$6,761,970	100	$4,179,769	100

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：李懷仁　　經理人：李懷仁　　會計主管：吳佳容

一卡通票證股份有限公司

綜合損益表

民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股虧損為新台幣元

代　碼		110年度 金　額	110年度 %	109年度 金　額	109年度 %
4000	營業收入（附註四、十八及二五）	$517,789	100	$403,164	100
5000	營業成本（附註八、十九及二五）	273,117	53	258,717	64
5900	營業毛利	244,672	47	144,447	36
	營業費用（附註十九及二五）				
6100	推銷費用	428,590	83	390,305	97
6200	管理費用	58,482	11	49,289	12
6000	營業費用合計	487,072	94	439,594	109
6900	營業淨損	(242,400)	(47)	(295,147)	(73)
	營業外收入及支出（附註十九及二五）				
7100	利息收入	15,858	3	18,996	5
7020	其他利益及損失	34,690	7	14,750	3
7050	財務成本	(122)	-	(177)	-
7000	合　計	50,426	10	33,569	8
8200	本年度淨損及綜合損益總額（附註二十）	($191,974)	(37)	($261,578)	(65)
	每股虧損（附註二一）				
9710	基　本	($ 2.76)		($ 4.02)	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：李懷仁　　經理人：李懷仁　　會計主管：吳佳容

一卡通票證股份有限公司

權益變動表

民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		普通股股本	累積虧損 待彌補虧損	權益淨額
A1	109 年 1 月 1 日餘額	$1,140,000	($ 228,373)	$ 911,627
D1	109 年度淨損	-	(261,578)	(261,578)
F1	減資彌補虧損（附註十七）	(228,373)	228,373	-
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	911,627	(261,578)	650,049
D1	110 年度淨損	-	(191,974)	(191,974)
E1	現金增資（附註十七）	489,951	-	489,951
F1	減資彌補虧損（附註十七）	(261,578)	261,578	-
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	$1,140,000	($ 191,974)	$ 948,026

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李懷仁　　經理人：李懷仁　　會計主管：吳佳容

一卡通票證股份有限公司

現金流量表

民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代　碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	($ 191,974)	($ 261,578)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	26,850	33,325
A20200	攤銷費用	52,518	55,089
A20900	財務成本	122	177
A21200	利息收入	(15,858)	(18,996)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款	(27,284)	(396)
A31160	應收帳款－關係人	(5,753)	3,632
A31180	其他應收款	3,482	68,237
A31200	存　　貨	1,349	(10,512)
A31240	其他流動資產	(7,182)	(1,693)
A31250	其他金融資產	(2,397,945)	(965,367)
A32125	合約負債（含非流動）	(16,588)	(25,177)
A32150	應付帳款	3,612	13,132
A32180	其他應付款	(54,588)	49,662
A32210	預收款項	52,871	6,469
A32230	其他流動負債	2,340,704	897,805
A32990	退款負債	-	(310)
A33000	營運產生之現金	(235,664)	(156,501)
A33300	支付之利息	(14)	(27)
A33500	支付之所得稅	(383)	(651)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(236,061)	(157,179)
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,604)	(24,028)
B03700	存出保證金增加	-	(6,395)
B03800	存出保證金減少	1,661	-
B04500	取得無形資產	(7,735)	(27,222)
B06500	其他金融資產增加	(176,121)	-
B06600	其他金融資產減少	-	242,601
B06800	其他非流動資產減少	1,040	356
B07500	收取之利息	17,008	18,332
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	(167,751)	203,644

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		110年度	109年度
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金減少	($ 32,859)	($ 5,799)
C04600	現金增資	489,951	-
C04020	租賃本金償還	(7,624)	(7,244)
CCCC	籌資活動之現金流入（出）	449,468	(13,043)
EEEE	現金淨增加	45,656	33,422
E00100	年初現金餘額	93,291	59,869
E00200	年底現金餘額	$ 138,947	$ 93,291

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：李懷仁　經理人：李懷仁　會計主管：吳佳容