

# 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111及110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 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 及 110 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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、不實聲明或逾越內部控制，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



王兆群

會計師

陳 珍 麗



陳珍麗

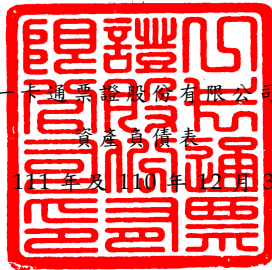
金融監督管理委員會核准文號

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 1 1 2 年 3 月 3 1 日



民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	\$ 61,224	1	\$ 138,947	2
1170	應收帳款淨額（附註四及七）	54,693	1	65,307	1
1180	應收帳款－關係人（附註四、七及二六）	7,009	-	10,412	-
1200	其他應收款（附註四、七及二六）	15,654	-	9,459	-
1220	本期所得稅資產（附註二一）	2,988	-	2,757	-
130X	存貨（附註四及八）	59,846	1	45,820	1
1476	其他金融資產－流動（附註四、九及二七）	8,332,170	93	6,122,092	90
1479	其他流動資產（附註十）	171,839	2	178,720	3
11XX	流動資產總計	<u>8,705,423</u>	<u>98</u>	<u>6,573,514</u>	<u>97</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二六）	36,657	-	42,109	1
1755	使用權資產（附註四及十二）	328	-	7,485	-
1780	無形資產（附註四、十三及二六）	94,424	1	81,796	1
1915	預付設備款	4,750	-	-	-
1920	存出保證金（附註四及二七）	11,761	-	11,328	-
1980	其他金融資產－非流動（附註四、九及二七）	45,879	1	33,951	1
1990	其他非流動資產	10,509	-	11,787	-
15XX	非流動資產總計	<u>204,308</u>	<u>2</u>	<u>188,456</u>	<u>3</u>
1XXX	資產總計	<u>\$8,909,731</u>	<u>100</u>	<u>\$6,761,970</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註十九及二六）	\$ 25,307	-	\$ 28,040	1
2170	應付帳款（附註十四）	28,207	-	18,572	-
2180	應付帳款－關係人（附註十四及二六）	1,290	-	-	-
2200	其他應付款（附註十五及二六）	139,161	2	153,187	2
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）	207	-	7,401	-
2310	預收款項	18,964	-	78,441	1
2399	其他流動負債（附註十六）	7,892,244	89	5,484,041	81
21XX	流動負債總計	<u>8,105,380</u>	<u>91</u>	<u>5,769,682</u>	<u>85</u>
	非流動負債				
2527	合約負債－非流動（附註十九及二六）	-	-	9,696	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）	125	-	148	-
2610	長期應付款（附註十五）	22,934	-	12,000	-
2645	存入保證金	10,684	-	22,418	1
25XX	非流動負債總計	<u>33,743</u>	<u>-</u>	<u>44,262</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>8,139,123</u>	<u>91</u>	<u>5,813,944</u>	<u>86</u>
	權益（附註十八）				
	股 本				
3110	普通股股本	1,140,000	13	1,140,000	17
	累積虧損				
3350	待彌補虧損	( 369,392 )	( 4 )	( 191,974 )	( 3 )
3XXX	權益淨額	<u>770,608</u>	<u>9</u>	<u>948,026</u>	<u>14</u>
	負債及權益總計	<u>\$8,909,731</u>	<u>100</u>	<u>\$6,761,970</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：廖泰翔



經理人：鄭鎧尹



會計主管：吳佳容



一卡通票證股份有限公司



民國 111 及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十九及二六）	\$568,035	100	\$517,789	100
5000	營業成本（附註八、十九及二六）	<u>288,616</u>	<u>51</u>	<u>273,117</u>	<u>53</u>
5900	營業毛利	<u>279,419</u>	<u>49</u>	<u>244,672</u>	<u>47</u>
	營業費用（附註二十及二六）				
6100	推銷費用	447,379	79	428,590	83
6200	管理費用	69,954	12	58,482	11
6300	研究發展費用	<u>511</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>517,844</u>	<u>91</u>	<u>487,072</u>	<u>94</u>
6900	營業淨損	( <u>238,425</u> )	( <u>42</u> )	( <u>242,400</u> )	( <u>47</u> )
	營業外收入及支出（附註二十及二六）				
7100	利息收入	27,526	5	15,858	3
7020	其他利益及損失	33,551	6	34,690	7
7050	財務成本	( <u>70</u> )	<u>-</u>	( <u>122</u> )	<u>-</u>
7000	合 計	<u>61,007</u>	<u>11</u>	<u>50,426</u>	<u>10</u>
8200	本年度淨損及綜合損益總額（附註二十）	( <u>\$177,418</u> )	( <u>31</u> )	( <u>\$191,974</u> )	( <u>37</u> )
	每股虧損（附註二二）				
9710	基 本	( <u>\$ 1.56</u> )		( <u>\$ 2.76</u> )	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：廖泰翔



經理人：鄭鎧尹



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 111 及 110 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	權 益 淨 額
			待 彌 補 虧 損	
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 911,627	(\$ 261,578)	\$ 650,049
D1	110 年度淨損	-	( 191,974)	( 191,974)
E1	現金增資 (附註十八)	489,951	-	489,951
F1	減資彌補虧損 (附註十八)	( 261,578)	261,578	-
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	1,140,000	( 191,974)	948,026
D1	111 年度淨損	-	( 177,418)	( 177,418)
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$1,140,000</u>	<u>(\$ 369,392)</u>	<u>\$ 770,608</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：廖泰翔



經理人：鄭鎧尹



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 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 177,418)	(\$ 191,974)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	27,142	26,850
A20200	攤銷費用	39,878	52,518
A20900	財務成本	70	122
A21200	利息收入	( 27,526)	( 15,858)
A23700	非金融資產減損損失	2,889	-
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款	10,614	( 27,284)
A31160	應收帳款－關係人	3,403	( 5,753)
A31180	其他應收款	1,191	3,482
A31200	存 貨	( 16,915)	1,349
A31240	其他流動資產	6,881	( 7,182)
A31250	其他金融資產	( 2,351,409)	( 2,397,945)
A32125	合約負債（含非流動）	( 12,429)	( 16,588)
A32150	應付帳款	9,635	3,612
A32160	應付帳款－關係人	1,290	-
A32180	其他應付款	( 11,519)	( 54,588)
A32210	預收款項	( 59,477)	52,871
A32230	其他流動負債	2,408,203	2,340,704
A33000	營運使用之現金	( 145,497)	( 235,664)
A33300	支付之利息	( 70)	( 14)
A33500	支付之所得稅	( 231)	( 383)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 145,798)	( 236,061)
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 15,327)	( 3,604)
B03700	存出保證金增加	( 433)	-
B03800	存出保證金減少	-	1,661
B04500	取得無形資產	( 38,662)	( 7,735)
B06500	其他金融資產增加	-	( 176,121)
B06600	其他金融資產減少	129,403	-
B06700	其他非流動資產增加	( 3,132)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
B06800	其他非流動資產減少	\$ -	\$ 1,040
B07100	預付設備款增加	( 4,750)	-
B07500	收取之利息	<u>20,140</u>	<u>17,008</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>87,239</u>	<u>( 167,751)</u>
籌資活動之現金流量			
C03100	存入保證金減少	( 11,734)	( 32,859)
C04600	現金增資	-	489,951
C04020	租賃本金償還	( 7,430)	( 7,624)
CCCC	籌資活動之現金流入(出)	<u>( 19,164)</u>	<u>449,468</u>
EEEE	現金淨增加(減少)	( 77,723)	45,656
E00100	年初現金餘額	<u>138,947</u>	<u>93,291</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 61,224</u>	<u>\$ 138,947</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：廖泰翔



經理人：鄭鎧尹



會計主管：吳佳容

