

會計師查核報告

街口電子支付股份有限公司 公鑒：

查核意見

街口電子支付股份有限公司民國 107 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 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，足以允當表達街口電子支付股份有限公司民國 107 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 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，與街口電子支付股份有限公司保持超然獨立，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。

其他事項

街口電子支付股份有限公司民國 106 年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國 107 年 3 月 19 日出具無保留意見之報告。

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街口電子支付股份有限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街口電子支付股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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：

1. 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。
2. 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，惟其目的非對街口電子支付股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 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。
4. 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，以及使街口電子支付股份有限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街口電子支付股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 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 柯 志 賢

柯志賢



中 華 民 國 108 年 4 月 9 日

街口電子支付股份有限公司

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	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及約當現金(附註五)	\$ 100,072,943	16	\$ 468,475,722	93
應收帳款(附註六)	2,783,207	-	-	-
應收帳款-關係人(附註十六)	4,500	-	-	-
其他應收款(附註六)	364,795,740	59	-	-
其他應收款-關係人(附註十六)	73,510,500	12	13,089,386	3
預付款項	3,286,035	-	7,628,196	1
其他流動資產-其他	11,248,840	2	2,775	-
流動資產總計	<u>555,701,765</u>	<u>89</u>	<u>489,196,079</u>	<u>97</u>
非流動資產				
不動產、廠房及設備(附註四及七)	47,464,573	8	9,558,562	2
無形資產(附註四及八)	8,556,396	1	-	-
遞延所得稅資產(附註四及十三)	72,430	-	-	-
存出保證金	10,369,884	2	6,846,884	1
非流動資產總計	<u>66,463,283</u>	<u>11</u>	<u>16,405,446</u>	<u>3</u>
資 產 總 計	<u>\$ 622,165,048</u>	<u>100</u>	<u>\$ 505,601,525</u>	<u>100</u>
負 債 及 權 益				
流動負債				
應付帳款	\$ 2,000,000	-	\$ -	-
其他應付款(附註九)	12,913,992	2	12,587,192	2
其他應付款項-關係人(附註十六)	64,795,403	10	-	-
其他流動負債(附註九)	283,493,108	46	14,230	-
流動負債總計	<u>363,202,503</u>	<u>58</u>	<u>12,601,422</u>	<u>2</u>
負債總計	<u>363,202,503</u>	<u>58</u>	<u>12,601,422</u>	<u>2</u>
權 益				
股 本				
普通股股本	510,000,000	82	510,000,000	101
保留盈餘				
待彌補虧損	(251,037,455)	(40)	(16,999,897)	(3)
權益總計	<u>258,962,545</u>	<u>42</u>	<u>493,000,103</u>	<u>98</u>
負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 622,165,048</u>	<u>100</u>	<u>\$ 505,601,525</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 4 月 9 日查核報告)

董事長：胡亦嘉



經理人：胡亦嘉



會計主管：林娟如



街口電子支付股份有限公司

綜合損益表

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及

106 年 6 月 30 日 (公司設立日) 至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	107年度		106年6月30日(公司 設立日)至12月31日	
	金 額	%	金 額	%
營業收入(附註四)	\$ 43,693,321	100	\$ -	-
營業成本	<u>57,498,511</u>	<u>132</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
營業毛損	(<u>13,805,190</u>)	(<u>32</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>
營業費用(附註十二)				
推銷費用	12,028,457	27	2,510,254	-
管理費用	158,610,961	363	8,611,506	-
研究發展費用	<u>49,258,983</u>	<u>113</u>	<u>5,884,809</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>219,898,401</u>	<u>503</u>	<u>17,006,569</u>	<u>-</u>
營業淨損	(<u>233,703,591</u>)	(<u>535</u>)	(<u>17,006,569</u>)	<u>-</u>
營業外收入及支出				
其他收入(附註十二)	107,045	-	6,672	-
其他利益及損失(附註十二)	(<u>513,442</u>)	(<u>1</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	(<u>406,397</u>)	(<u>1</u>)	<u>6,672</u>	<u>-</u>
稅前淨損	(<u>234,109,988</u>)	(<u>536</u>)	(<u>16,999,897</u>)	<u>-</u>
所得稅利益(附註四及十三)	<u>72,430</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
本年度淨損	(<u>234,037,558</u>)	(<u>536</u>)	(<u>16,999,897</u>)	<u>-</u>
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>(\$234,037,558)</u>	<u>(536)</u>	<u>(\$16,999,897)</u>	<u>-</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 4 月 9 日查核報告)

董事長：胡亦嘉

經理人：胡亦嘉

會計主管：林娟如

街口電子支付股份有限公司

權益變動表

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及

106 年 6 月 30 日 (公司設立日) 至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	股本 (附註十一)		保留盈餘	權益總額
	普通股股數	普通股金額	(附註十一) 待彌補虧損	
106 年 6 月 30 日餘額	10,000	\$ 100,000	\$ -	\$ 100,000
現金增資	50,990,000	509,900,000	-	509,900,000
106 年 6 月 30 日 (公司設立日) 至 12 月 31 日淨損	-	-	(16,999,897)	(16,999,897)
106 年 12 月 31 日餘額	51,000,000	510,000,000	(16,999,897)	493,000,103
107 年度淨損	-	-	(234,037,558)	(234,037,558)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>51,000,000</u>	<u>\$510,000,000</u>	<u>(\$251,037,455)</u>	<u>\$ 258,962,545</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 4 月 9 日查核報告)

董事長：胡亦嘉



經理人：胡亦嘉



會計主管：林娟如



街口電子支付股份有限公司

現金流量表

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及

106 年 6 月 30 日 (公司設立日) 至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	107年度	106年6月30日 (公司設立日) 至12月31日
營業活動之現金流量		
稅前淨損	(\$ 234,109,988)	(\$ 16,999,897)
收益費損項目		
折舊費用	5,806,061	15,085
攤銷費用	1,804,571	-
利息收入	(105,862)	(6,672)
營業資產及負債之淨變動數		
應收帳款	(2,783,207)	-
應收帳款－關係人	(4,500)	(13,089,386)
其他應收款	(364,795,740)	-
其他應收款－關係人	(60,421,114)	-
預付款項	4,342,161	(6,746,875)
其他流動資產	(11,241,359)	(884,096)
應付帳款	2,000,000	-
其他應付款	326,800	12,587,192
其他應付款－關係人	64,795,403	-
其他流動負債	<u>283,478,878</u>	<u>14,230</u>
營運產生之現金流出	(310,907,896)	(25,110,419)
收取之利息	105,862	6,672
支付之所得稅	(4,706)	-
營業活動之淨現金流出	<u>(310,806,740)</u>	<u>(25,103,747)</u>
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	(43,712,072)	(9,573,647)
存出保證金增加	(3,523,000)	(6,846,884)
購置無形資產	(10,360,967)	-
投資活動之現金流出	<u>(57,596,039)</u>	<u>(16,420,531)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	107年度	106年6月30日 (公司設立日) 至12月31日
籌資活動之現金流量		
發行普通股	\$ -	\$ 100,000
現金增資	-	<u>509,900,000</u>
籌資活動之現金流入	-	<u>510,000,000</u>
現金淨增加(減少)	(368,402,779)	468,475,722
年初現金餘額	<u>468,475,722</u>	-
年底現金餘額	<u>\$100,072,943</u>	<u>\$468,475,722</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國108年4月9日查核報告)

董事長：胡亦嘉



經理人：胡亦嘉



會計主管：林娟如

