

遠鑫電子票證股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國107及106年度

地址：新北市板橋區遠東路一號5樓A室

電話：(02)7703-6888

會計師查核報告

遠鑫電子票證股份有限公司 公鑒：

查核意見

遠鑫電子票證股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 年及 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，足以允當表達遠鑫電子票證股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年及 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，與遠鑫電子票證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。

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遠鑫電子票證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遠鑫電子票證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。

遠鑫電子票證股份有限公司之治理單位（含監察人）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：

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，惟其目的非對遠鑫電子票證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，以及使遠鑫電子票證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遠鑫電子票證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）。

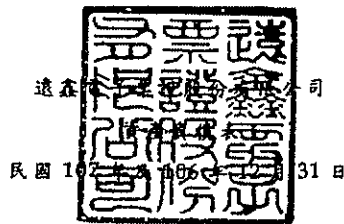
勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 俊 宏

陳俊宏



中 華 民 國 108 年 4 月 16 日



單位：新臺幣仟元

| 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(附註三、四、六及二十) | \$ 58,564 | 6 | \$ 102,062 | 8 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註三、四及七) | 450,000 | 48 | - | - |
| 無活絡市場之債務工具投資—流動(附註三、四及八) | - | - | 620,000 | 51 |
| 信託資產(附註三、十及十四) | 67,204 | 7 | 55,001 | 5 |
| 應收帳款—非關係人(附註三、四及九) | 1,634 | - | 1,641 | - |
| 應收帳款—關係人(附註三、四、九及二十) | 7,547 | 1 | 9,588 | 1 |
| 其他應收款(附註三及四) | 1,410 | - | 228 | - |
| 本期所得稅資產(附註四及十七) | 252 | - | 235 | - |
| 存貨(附註四及五) | 34,920 | 4 | 39,617 | 3 |
| 預付款項 | 48,802 | 5 | 50,113 | 4 |
| 其他流動資產 | 2,441 | - | 677 | - |
| 流動資產總計 | <u>672,774</u> | <u>71</u> | <u>879,162</u> | <u>72</u> |
| 非流動資產 | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註三、四、七及二二) | 21,604 | 2 | - | - |
| 無活絡市場之債務工具投資—非流動(附註三、四、八及二二) | - | - | 21,222 | 2 |
| 不動產及設備—淨額(附註四及十一) | 21,726 | 2 | 50,147 | 4 |
| 無形資產—淨額(附註四及十二) | 232,462 | 25 | 269,748 | 22 |
| 存出保證金(附註三及四) | 1,143 | - | 1,143 | - |
| 非流動資產總計 | <u>276,935</u> | <u>29</u> | <u>342,260</u> | <u>28</u> |
| 資 產 總 計 | \$ 949,709 | 100 | \$ 1,221,422 | 100 |
| 負 債 及 權 益 | | | | |
| 流動負債 | | | | |
| 應付帳款—非關係人(附註四) | \$ 26,009 | 3 | \$ 53,766 | 4 |
| 應付帳款—關係人(附註四及十) | 7,711 | 1 | 7,596 | 1 |
| 其他應付款(附註四、十三及二十) | 59,445 | 6 | 78,392 | 6 |
| 其他流動負債(附註四及十四) | 68,704 | 7 | 56,829 | 5 |
| 流動負債總計 | <u>161,869</u> | <u>17</u> | <u>196,583</u> | <u>16</u> |
| 非流動負債 | | | | |
| 存入保證金(附註四及十四) | 3,857 | - | 3,957 | - |
| 遞延補助收入(附註四、十四及十八) | 4,527 | 1 | - | - |
| 其他非流動負債(附註四及十四) | 2,719 | - | - | - |
| 非流動負債總計 | <u>11,103</u> | <u>1</u> | <u>3,957</u> | <u>-</u> |
| 負債總計 | 172,972 | 18 | 200,540 | 16 |
| 權益(附註十五) | | | | |
| 股 本 | | | | |
| 普通股股本 | 1,020,882 | 108 | 1,247,759 | 102 |
| 累積虧損 | | | | |
| 待彌補虧損 | (244,145) | (26) | (226,877) | (18) |
| 權益總計 | <u>776,737</u> | <u>82</u> | <u>1,020,882</u> | <u>84</u> |
| 負債及權益總計 | \$ 949,709 | 100 | \$ 1,221,422 | 100 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：




經理人：



主辦會計：



遠鑫電  限公司

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| | 107年度 | | 106年度 | |
|-----------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|----------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 營業收入（附註四及二十） | \$ 21,699 | 100 | \$ 35,288 | 100 |
| 營業成本（附註四及二十） | <u>8,380</u> | <u>38</u> | <u>11,578</u> | <u>33</u> |
| 營業毛利 | <u>13,319</u> | <u>62</u> | <u>23,710</u> | <u>67</u> |
| 營業費用（附註四、十六、十八、十九及二十） | | | | |
| 推銷費用 | 56,207 | 259 | 41,295 | 117 |
| 管理費用 | <u>205,246</u> | <u>946</u> | <u>254,570</u> | <u>721</u> |
| 營業費用合計 | <u>261,453</u> | <u>1,205</u> | <u>295,865</u> | <u>838</u> |
| 營業損失 | (<u>248,134</u>) | (<u>1,143</u>) | (<u>272,155</u>) | (<u>771</u>) |
| 營業外收入及支出（附註四及二十） | | | | |
| 利息收入 | 4,140 | 19 | 2,537 | 7 |
| 其他利益及損失 | (<u>151</u>) | (<u>1</u>) | <u>1,128</u> | <u>3</u> |
| 營業外收入及支出合計 | <u>3,989</u> | <u>18</u> | <u>3,665</u> | <u>10</u> |
| 稅前淨損 | (<u>244,145</u>) | (<u>1,125</u>) | (<u>268,490</u>) | (<u>761</u>) |
| 所得稅費用（附註四及十七） | - | - | - | - |
| 本年度淨損／綜合損益總額 | (<u>\$ 244,145</u>) | (<u>1,125</u>) | (<u>\$ 268,490</u>) | (<u>761</u>) |

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：



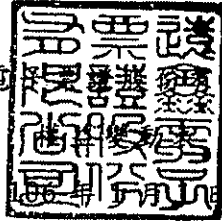
經理人：



主辦會計：



遠鑫電 有限公司



民國 107 年及 106 年 至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| | 股本 (附註十五) | | 累積虧損 (附註十五) | 權益總計 |
|--------------------|----------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| | 普通股股數 (仟股) | 普通股股本 | | |
| 106 年 1 月 1 日 餘額 | 108,861 | \$1,088,614 | (\$ 299,242) | \$ 789,372 |
| 106 年減資彌補虧損 | (34,085) | (340,855) | 340,855 | - |
| 106 年度現金增資 | 50,000 | 500,000 | - | 500,000 |
| 106 年度淨損 | - | - | (268,490) | (268,490) |
| 106 年 12 月 31 日 餘額 | 124,776 | 1,247,759 | (226,877) | 1,020,882 |
| 107 年減資彌補虧損 | (22,688) | (226,877) | 226,877 | - |
| 107 年度淨損 | - | - | (244,145) | (244,145) |
| 107 年 12 月 31 日 餘額 | <u>102,088</u> | <u>\$1,020,882</u> | <u>(\$ 244,145)</u> | <u>\$ 776,737</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：



經理人：

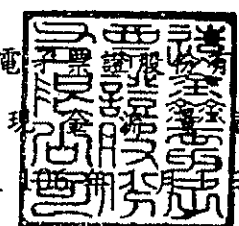


主辦會計：



遠鑫電

有限公司



民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| | 107年度 | 106年度 |
|------------------|--------------|--------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本年度稅前淨損 | (\$ 244,145) | (\$ 268,490) |
| 調整項目 | | |
| 呆帳損失 | 152 | 101 |
| 折舊費用 | 32,713 | 35,636 |
| 攤銷費用 | 68,535 | 58,921 |
| 利息收入 | (4,140) | (2,537) |
| 財務成本 | 17 | - |
| 處分不動產及設備損失 | 149 | - |
| 存貨跌價及呆滯利益 | - | (9) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 應收帳款—非關係人 | (145) | 349 |
| 信託資產 | (12,203) | (20,838) |
| 應收帳款—關係人 | 2,041 | 4,523 |
| 其他應收款 | (1,207) | 6 |
| 存 貨 | 4,697 | (1,583) |
| 預付款項 | 1,311 | (14,763) |
| 其他流動資產 | (1,764) | 208 |
| 應付帳款—非關係人 | (27,757) | 765 |
| 應付帳款—關係人 | 115 | (1,008) |
| 其他應付款 | (18,947) | (8,160) |
| 其他流動負債 | 12,359 | 25,298 |
| 營運產生之現金流出 | (188,219) | (191,581) |
| 收取之利息 | 4,165 | 2,519 |
| (支付)退還之所得稅 | (17) | 504 |
| 營業活動之淨現金流出 | (184,071) | (188,558) |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 無活絡市場之債務工具投資增加 | - | (271,222) |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 169,618 | - |
| 處分不動產及設備價款 | 19 | - |
| 取得不動產及設備 | (1,840) | (227) |
| 取得無形資產 | (31,651) | (99,183) |
| 投資活動之淨現金流入(出) | 136,146 | (370,632) |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|-------------|------------------|-------------------|
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 發行新股 | \$ - | \$ 500,000 |
| 存入保證金減少 | (100) | (452) |
| 遞延補助收入增加 | <u>4,527</u> | <u>-</u> |
| 籌資活動之淨現金流入 | <u>4,427</u> | <u>499,548</u> |
| 現金及約當現金淨減少 | (43,498) | (59,642) |
| 年初現金及約當現金餘額 | <u>102,062</u> | <u>161,704</u> |
| 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 58,564</u> | <u>\$ 102,062</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：



經理人：



主辦會計：

