

街口電子支付股份有限公司

財務報告暨會計師查核報告
民國111及110年度

地址：台北市松山區長安東路二段225號8樓C棟

電話：(02)2778-7222

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~5		-
四、資產負債表	6		-
五、綜合損益表	7~8		-
六、權益變動表	9		-
七、現金流量表	10~11		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	12		一
(二) 通過財務報表之日期及程序	12		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~13		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~20		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20		五
(六) 重要會計項目之說明	20~35		六~二十
(七) 關係人交易	35~36		二一
(八) 質抵押之資產	36		二二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	37		二三
(十二) 其他事項	-		-
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	37		二四
(十四) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	37~39		二五
2. 轉投資事業相關資訊	38		二五
3. 大陸投資資訊	38		二五
(十五) 部門資訊	38		二六
九、重要會計項目明細表	40~45		-

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 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，足以允當表達街口電子支付股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 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。

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：

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 鄭 欽 宗

鄭 欽 宗



會計師 劉 明 賢

劉 明 賢



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 112 年 3 月 29 日

街口電子支付股份有限公司

資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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)	\$	288,976	10	\$	94,026	4		
1170	應收帳款 (附註四、七及十五)		5,892	-		5,991	-		
1200	其他應收款 (附註四及七)		259,458	9		279,958	11		
1210	其他應收款—關係人 (附註四及二一)		27,831	1		12,202	-		
1410	預付款項		11,036	-		30,171	1		
1476	其他金融資產—流動 (附註四及八)		2,309,185	77		2,064,884	80		
1479	其他流動資產		761	-		2,314	-		
11XX	流動資產總計		<u>2,903,139</u>	<u>97</u>		<u>2,489,546</u>	<u>96</u>		
	非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及九)		31,385	1		39,606	2		
1755	使用權資產 (附註四及十)		24,094	1		35,341	1		
1780	無形資產 (附註四及十一)		1,571	-		3,919	-		
1920	存出保證金 (附註四及二二)		36,518	1		17,968	1		
15XX	非流動資產總計		<u>93,568</u>	<u>3</u>		<u>96,834</u>	<u>4</u>		
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 2,996,707</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,586,380</u>	<u>100</u>		
	負債及權益								
	流動負債								
2170	應付帳款	\$	7,470	-	\$	72	-		
2180	應付帳款—關係人 (附註四及二一)		1,689	-		1,963	-		
2219	其他應付款 (附註十二及二一)		151,652	5		183,476	7		
2250	負債準備—流動		23,444	1		11,545	-		
2280	租賃負債—流動 (附註四及十)		12,233	-		11,839	1		
2399	其他流動負債 (附註十二及二一)		2,424,324	81		2,233,879	86		
21XX	流動負債總計		<u>2,620,812</u>	<u>87</u>		<u>2,442,774</u>	<u>94</u>		
	非流動負債								
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十七)		163	-		163	-		
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十)		12,365	1		24,064	1		
2645	存入保證金		4,193	-		520	-		
25XX	非流動負債總計		<u>16,721</u>	<u>1</u>		<u>24,747</u>	<u>1</u>		
2XXX	負債總計		<u>2,637,533</u>	<u>88</u>		<u>2,467,521</u>	<u>95</u>		
	權益 (附註十四)								
	股本								
3110	普通股股本		619,000	21		500,000	20		
	累積虧損								
3350	待彌補虧損	(259,826)	(9)	(381,141)	(15)
3XXX	權益總計		<u>359,174</u>	<u>12</u>		<u>118,859</u>	<u>5</u>		
	負債與權益總計		<u>\$ 2,996,707</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,586,380</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：梅聯



經理人：范庭甄



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及十五）	\$ 360,110	100	\$ 292,683	100
5000	營業成本（附註十六及二一）	<u>350,690</u>	<u>97</u>	<u>344,131</u>	<u>118</u>
5900	營業毛利（損）	<u>9,420</u>	<u>3</u>	<u>(51,448)</u>	<u>(18)</u>
	營業費用（附註十一、十六及二一）				
6100	推銷費用	190,311	53	303,324	104
6200	管理費用	46,997	13	51,189	17
6300	研究發展費用	45,406	13	58,321	20
6450	預期信用減損損失	<u>1,361</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>284,075</u>	<u>79</u>	<u>412,834</u>	<u>141</u>
6900	營業淨損	<u>(274,655)</u>	<u>(76)</u>	<u>(464,282)</u>	<u>(159)</u>
	營業外收入及支出（附註十六及二一）				
7100	利息收入	3,564	1	228	-
7190	其他收入	54	-	198	-
7020	其他利益及損失	11,759	3	7,546	3
7050	財務成本	<u>(407)</u>	<u>-</u>	<u>(451)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>14,970</u>	<u>4</u>	<u>7,521</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨損	<u>(259,685)</u>	<u>(72)</u>	<u>(456,761)</u>	<u>(156)</u>
7950	所得稅費用（附註四及十七）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨損	<u>(259,685)</u>	<u>(72)</u>	<u>(456,761)</u>	<u>(156)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 259,685)</u>	<u>(72)</u>	<u>(\$ 456,761)</u>	<u>(156)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	每股虧損 (附註十八)	111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
9710	基 本		(\$ 6.09)		(\$ 19.00)

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：梅驊

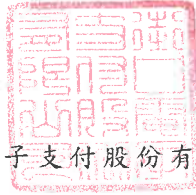


經理人：范庭甄



會計主管：林娟





街口電子支付股份有限公司

權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股		本	累 積 虧 損	權 益 總 額
		股數 (仟 股)	金	額	待 彌 補 虧 損	
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	61,200	\$ 612,000		(\$ 305,380)	\$ 306,620
E1	現金增資	26,900	269,000		-	269,000
F1	減資彌補虧損	(38,100)	(381,000)		381,000	-
D1	110 年度淨損	-	-		(456,761)	(456,761)
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	50,000	500,000		(381,141)	118,859
E1	現金增資	50,000	500,000		-	500,000
F1	減資彌補虧損	(38,100)	(381,000)		381,000	-
D1	111 年度淨損	-	-		(259,685)	(259,685)
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	<u>61,900</u>	<u>\$ 619,000</u>		<u>(\$ 259,826)</u>	<u>\$ 359,174</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：梅驊



經理人：范庭甄



會計主管：林娟





街口電子支付股份有限公司

現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨損	(\$ 259,685)	(\$ 456,761)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	21,782	21,061
A20200	攤銷費用	3,014	3,051
A20300	預期信用減損損失	1,361	-
A20900	財務成本	407	451
A21200	利息收入	(3,564)	(228)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	99	6,875
A31180	其他應收款	19,139	(228,894)
A31190	其他應收款－關係人	(15,629)	2,737
A31230	預付款項	19,135	(14,226)
A31240	其他流動資產	1,886	(1,609)
A31250	其他金融資產	(244,301)	(677,479)
A32150	應付帳款	7,398	2
A32160	應付帳款－關係人	(274)	474
A32180	其他應付款	(31,824)	160,239
A32200	負債準備	11,899	7,389
A32230	其他流動負債	190,445	796,973
A33000	營運產生之現金流出	(278,712)	(379,945)
A33100	收取之利息	3,564	228
A33300	支付之利息	(407)	(451)
A33500	支付之所得稅	(333)	(345)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(275,888)	(380,513)
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,758)	(9,483)
B03700	存出保證金增加	(18,550)	-
B03800	存出保證金減少	-	14,979
B04500	購置無形資產	(666)	(1,853)
BBBB	投資活動之淨現金流（出）入	(20,974)	3,643

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	\$ 3,673	\$ 520
C04020	租賃負債本金償還	(11,861)	(11,612)
C04600	現金增資	<u>500,000</u>	<u>269,000</u>
CCCC	籌資活動之現金流入	<u>491,812</u>	<u>257,908</u>
EEEE	現金淨增加(減少)	194,950	(118,962)
E00100	年初現金餘額	<u>94,026</u>	<u>212,988</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 288,976</u>	<u>\$ 94,026</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：梅驊



經理人：范庭



會計主管：林娟如

