

會計師查核報告

簡單行動支付股份有限公司 公鑒：

查核意見

簡單行動支付股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達簡單行動支付股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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，與簡單行動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簡單行動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簡單行動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。

簡單行動支付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：

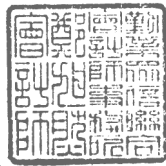
1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對簡單行動支付股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使簡單行動支付股份有限公司繼續經營之能力可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

件或情況可能導致簡單行動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 旭 然



鄭旭然

會計師 馬 偉 峻




馬偉峻

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 1120349008 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 日


 簡單行動支付股份有限公司
 資產負債表
 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 209,577	48	\$ 294,837	77
1170	應收帳款－淨額（附註四）	3,619	1	3,051	1
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四及二一）	162	-	140	-
1200	其他應收款（附註四）	185	-	144	-
1210	其他應收款－關係人（附註四及二一）	5	-	10	-
1220	本期所得稅資產（附註四及十七）	38	-	5	-
1410	預付款項（附註二一）	2,034	-	3,233	1
1476	其他金融資產－流動（附註四及七）	208,409	48	63,715	17
1479	其他流動資產	<u>1,416</u>	-	<u>1,716</u>	-
11XX	流動資產總計	<u>425,445</u>	<u>97</u>	<u>366,851</u>	<u>96</u>
	非流動資產				
1600	設備－淨額（附註四、八及二一）	3,740	1	6,865	2
1755	使用權資產（附註四、九及二一）	946	-	2,837	1
1780	無形資產－淨額（附註四及十）	2,844	1	1,636	-
1980	其他金融資產－非流動（附註四及七）	656	-	703	-
1990	其他非流動資產	<u>3,001</u>	<u>1</u>	<u>4,885</u>	<u>1</u>
15XX	非流動資產總計	<u>11,187</u>	<u>3</u>	<u>16,926</u>	<u>4</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 436,632</u>	<u>100</u>	<u>\$ 383,777</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據及帳款	\$ 2,476	1	\$ 2,175	1
2180	應付帳款－關係人（附註二一）	1,594	-	1,554	-
2200	其他應付款（附註十一）	10,064	2	10,624	3
2220	其他應付款項－關係人（附註二一）	231	-	328	-
2280	租賃負債－流動（附註四、九及二一）	964	-	1,891	-
2399	其他流動負債（附註十二）	<u>11,204</u>	<u>3</u>	<u>10,362</u>	<u>3</u>
21XX	流動負債總計	<u>26,533</u>	<u>6</u>	<u>26,934</u>	<u>7</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債－非流動（附註四、九及二一）	-	-	964	-
2600	其他非流動負債	<u>3,160</u>	<u>1</u>	<u>2,166</u>	<u>1</u>
25XX	非流動負債總計	<u>3,160</u>	<u>1</u>	<u>3,130</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>29,693</u>	<u>7</u>	<u>30,064</u>	<u>8</u>
	權益（附註十四）				
3100	股 本	514,000	118	614,000	160
3350	累積虧損	(107,061)	(25)	(260,287)	(68)
3XXX	權益總計	<u>406,939</u>	<u>93</u>	<u>353,713</u>	<u>92</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 436,632</u>	<u>100</u>	<u>\$ 383,777</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：王俊博



經理人：劉雲輝



會計主管：劉筱淇



簡單行動支付股份有限公司

綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註四、十五及二一)	\$ 41,876	100	\$ 17,974	100
5000	營業成本(附註四及二一)	<u>24,348</u>	<u>58</u>	<u>5,671</u>	<u>32</u>
5900	營業毛利	<u>17,528</u>	<u>42</u>	<u>12,303</u>	<u>68</u>
	營業費用(附註四、十六及二一)				
6100	推銷費用	28,818	69	29,103	162
6200	管理費用	19,970	48	21,867	122
6300	研究發展費用	19,528	46	20,910	116
6450	預期信用減損損失	-	-	9	-
6000	營業費用合計	<u>68,316</u>	<u>163</u>	<u>71,889</u>	<u>400</u>
6900	營業淨損	(<u>50,788</u>)	(<u>121</u>)	(<u>59,586</u>)	(<u>332</u>)
	營業外收入及支出				
7050	財務成本(附註四、十六及二一)	(47)	-	(42)	-
7100	其他收入(附註四、十六及二一)	4,328	10	2,798	16
7190	其他利益及損失(附註十六及二一)	(<u>267</u>)	(<u>1</u>)	<u>790</u>	<u>4</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>4,014</u>	<u>9</u>	<u>3,546</u>	<u>20</u>
7900	本年度稅前淨損	(46,774)	(112)	(56,040)	(312)
7950	所得稅費用(附註四及十七)	-	-	6	-
8200	本年度稅後淨損	(<u>46,774</u>)	(<u>112</u>)	(<u>56,046</u>)	(<u>312</u>)
8500	本年度綜合淨損總額	(<u>\$ 46,774</u>)	(<u>112</u>)	(<u>\$ 56,046</u>)	(<u>312</u>)
	每股虧損(附註十八)				
9710	基 本	(<u>\$ 1.01</u>)		(<u>\$ 1.27</u>)	
9810	稀 釋	(<u>\$ 1.01</u>)		(<u>\$ 1.27</u>)	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：王俊博



經理人：劉雲輝



會計主管：劉筱淇



簡單行動支付股份有限公司



權益變動表

民國 112 年及 111 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 計
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 614,000	(\$ 204,241)	\$ 409,759
D1	111 年度淨損	-	(56,046)	(56,046)
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	614,000	(260,287)	353,713
E1	現金增資	100,000	-	100,000
F1	減資彌補虧損	(200,000)	200,000	-
D1	112 年度淨損	-	(46,774)	(46,774)
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 514,000</u>	<u>(\$ 107,061)</u>	<u>\$ 406,939</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：王俊博



經理人：劉雲輝



會計主管：劉筱淇



簡單行動支付股份有限公司

現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 46,774)	(\$ 56,040)
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	7,215	6,862
A20200	攤銷費用	1,308	1,285
A20300	預期信用減損損失	-	9
A20900	利息費用	47	42
A21200	利息收入	(3,969)	(2,355)
A22500	處分設備利益	(6)	(41)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(568)	(2,985)
A31160	應收帳款－關係人	(22)	(50)
A31180	其他應收款	1	(1)
A31190	其他應收款－關係人	5	22
A31230	預付款項	1,199	(1,624)
A31240	其他流動資產	300	1,108
A31250	其他金融資產	353	(2,076)
A32130	應付票據及帳款	301	2,040
A32160	應付帳款－關係人	40	1,554
A32180	其他應付款	(560)	(844)
A32190	其他應付款－關係人	(97)	110
A32230	其他流動負債	842	2,447
A33000	營運產生之現金流出	(40,385)	(50,537)
A33100	收取之利息	3,927	2,289
A33300	支付之利息	(47)	(42)
A33500	(支付)退還之所得稅	(33)	4
AAAA	營業活動之淨現金流出	(36,538)	(48,286)
	投資活動之現金流量		
B02700	取得設備	(1,324)	(900)
B02800	處分設備價款	15	91
B03700	存出保證金增加	(1,000)	-
B03800	存出保證金減少	2,000	10
B04500	取得無形資產	(2,516)	(1,415)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
B06500	其他金融資產(增加)減少	(\$ 145,000)	\$ 11,072
B07100	預付設備款增加	<u>-</u>	(<u>884</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(<u>147,825</u>)	<u>7,974</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	1,443	1,122
C03100	存入保證金減少	(449)	(773)
C04020	租賃本金償還	(1,891)	(928)
C04600	現金增資	<u>100,000</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>99,103</u>	(<u>579</u>)
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(85,260)	(40,891)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>294,837</u>	<u>335,728</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 209,577</u>	<u>\$ 294,837</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：王俊博



經理人：劉雲輝



會計主管：劉筱淇

