

愛金卡股份有限公司
財務報告暨會計師查核報告
民國 104 年度及 103 年度

公司地址：台北市內湖區瑞湖街 101 號 3 樓
電 話：(02)27989688

會計師查核報告

(105)財審報字第 15001983 號

愛金卡股份有限公司 公鑒：

愛金卡股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日、1 月 1 日之資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

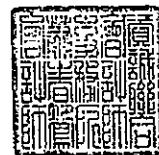
本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「商業會計法」、「商業會計處理準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)編製，足以允當表達愛金卡股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日、1 月 1 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

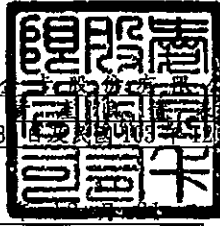
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師

蕭春陽



中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 4 日



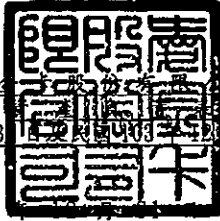
愛德科技股份有限公司

民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日、1 月 1 日

單位：新台幣元

資	產	附註	104 金	額	%	103 年 12 月 31 日 金	額	%	103 年 1 月 1 日 金	額	%
流動資產合計											
現金及約當現金	六(一)		\$	137,144,853	12	\$	113,102,491	11	\$	269,142,654	88
應收帳款淨額				5,314,803	1		13,326,052	1		-	-
應收帳款-關係人	七			11,238,628	1		11,489,243	1		-	-
其他應收款				9,647,312	1		1,462,086	-		-	-
存貨				16,557,471	1		12,086,750	1		-	-
預付款項				14,911,990	1		6,537,493	1		2,350,408	1
其他流動資產	六(二)			564,256,731	50		474,978,705	48		738	-
流動資產合計				759,071,788	67		632,982,820	63		271,493,800	89
非流動資產											
備供出售金融資產-非流動	六(三)			202,848,400	18		199,520,914	20		-	-
不動產、廠房及設備	六(四)			120,601,908	11		108,255,940	11		29,990,288	10
無形資產	六(五)及										
	七			47,364,374	4		58,841,332	6		3,803,389	1
存出保證金				3,857,701	-		853,401	-		651,451	-
非流動資產合計				374,672,383	33		367,471,587	37		34,445,128	11
資產總計				\$ 1,133,744,171	100		\$ 1,000,454,407	100		\$ 305,938,928	100

(續次頁)



愛倫證券有限公司

民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日、1 月 1 日

單位：新台幣元

負債及權益	附註	104 金	額	%	103 年 12 月 31 日 金	額	%	103 年 1 月 1 日 金	額	%
流動負債										
應付帳款		\$	8,850,654	1	\$	29,229,600	3	\$	-	-
應付帳款-關係人	七		3,013,045	-		3,917,018	-		-	-
其他應付款			52,388,625	5		39,089,724	4		24,518,896	8
其他流動負債	六(六)		828,322,322	73		682,421,561	68		76,208	-
流動負債合計			892,574,646	79		754,657,903	75		24,595,104	8
非流動負債										
淨確定福利負債-非流動	六(七)		5,668,550	-		438,036	-		-	-
存入保證金			126,000	-		-	-		-	-
負債總計			898,369,196	79		755,095,939	75		24,595,104	8
股本										
普通股股本	六(八)		325,000,000	29		325,000,000	33		300,000,000	98
保留盈餘										
待彌補虧損	六(九)	(	92,847,598)	(8)	(	79,641,532)	(8)	(	18,656,176)	(6)
其他權益										
其他權益			3,222,573	-		-	-		-	-
權益總計			235,374,975	21		245,358,468	25		281,343,824	92
負債及權益總計		\$	1,133,744,171	100	\$	1,000,454,407	100	\$	305,938,928	100

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

負責人：



經理人：



主辦會計：



愛金市聯合商業公司
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

項目	附註	104 年 度 金 額 %	103 年 度 金 額 %
營業收入			
銷貨收入		\$ 100,024,915 44	\$ 27,367,024 41
其他營業收入		126,452,001 56	39,431,103 59
營業收入合計	七(二)	226,476,916 100	66,798,127 100
營業成本	七(二)	(60,516,578) (26)	(19,460,957) (29)
營業毛利		165,960,338 74	47,337,170 71
營業費用	六(十一)(十二) 及七(二)		
推銷費用		(97,512,654) (43)	(36,518,386) (55)
管理及總務費用		(83,290,473) (37)	(74,808,287) (112)
營業費用合計		(180,803,127) (80)	(111,326,673) (167)
營業損失		(14,842,789) (6)	(63,989,503) (96)
營業外收入及利益		6,456,441 3	3,004,147 5
本期淨損		(\$ 8,386,348) (3)	(\$ 60,985,356) (91)
其他綜合損益			
確定福利計畫之再衡量數	六(七)	(\$ 4,819,718) (2)	\$ - -
不重分類至損益之項目合計		(4,819,718) (2)	- -
備供出售金融資產未實現評價利 益	六(三)	3,222,573 1	- -
後續可能重分類至損益之項目合 計		3,222,573 1	- -
本期其他綜合利益之稅後淨額		(\$ 1,597,145) (1)	\$ - -
本期綜合利益總額		(\$ 9,983,493) (4)	(\$ 60,985,356) (91)

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

負責人：

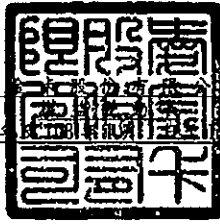


經理人：



主辦會計：





愛 司
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

附 註 普 通 股 股 本 待 彌 補 虧 損 備 供 出 售
金 融 資 產 未 實 現 損 益 合 計

103 年度

103 年 1 月 1 日餘額		\$ 300,000,000	(\$ 18,656,176)	\$ -	\$ 281,343,824
增資發行新股	六(八)	25,000,000	-	-	25,000,000
本期淨損		-	(60,985,356)	-	(60,985,356)
103 年 12 月 31 日餘額		\$ 325,000,000	(\$ 79,641,532)	\$ -	\$ 245,358,468

104 年度

104 年 1 月 1 日餘額		\$ 325,000,000	(\$ 79,641,532)	\$ -	\$ 245,358,468
本期淨損		-	(8,386,348)	-	(8,386,348)
本期其他綜合損益		-	(4,819,718)	3,222,573	(1,597,145)
104 年 12 月 31 日餘額		\$ 325,000,000	(\$ 92,847,598)	\$ 3,222,573	\$ 235,374,975

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

負責人：



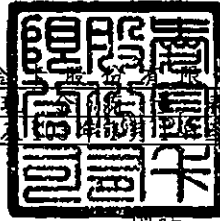
經理人：



主辦會計：



愛金士股份有限公司
民國 104 年 12 月 31 日



單位：新台幣元

	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 8,386,348)	(\$ 60,985,356)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(四)(十一) 24,536,168	9,306,952
攤銷費用	六(五)(十一) 13,363,889	9,318,930
利息收入	(5,234,001)	(2,910,984)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款淨額	8,011,249	(13,326,052)
應收帳款-關係人	250,615	(11,489,243)
其他應收款	(8,140,966)	(107,397)
存貨	(4,470,721)	(12,086,750)
預付款項	(8,374,497)	(4,187,085)
其他流動資產	(89,278,026)	(474,977,967)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(20,378,946)	29,229,600
應付帳款-關係人	(903,973)	3,917,018
其他應付帳款	18,814,349	13,514,160
其他流動負債	145,900,761	682,345,353
淨確定福利負債	5,230,514	438,036
營運產生之現金流入	70,940,067	167,999,215
收取之利息	5,189,741	1,556,295
營業活動之淨現金流入	76,129,808	169,555,510
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	-	(199,520,914)
取得不動產、廠房及設備	六(十四) (47,322,215)	(102,301,776)
取得無形資產	六(五) (1,886,931)	(23,571,033)
存出保證金增加	(3,004,300)	(201,950)
投資活動之淨現金流出	(52,213,446)	(325,595,673)
籌資活動之現金流量		
存入保證金增加	126,000	-
籌資活動之淨現金流入	126,000	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	24,042,362	(156,040,163)
期初現金及約當現金餘額	113,102,491	269,142,654
期末現金及約當現金餘額	\$ 137,144,853	\$ 113,102,491

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

負責人：



經理人：



主辦會計：



