

愛金卡股份有限公司
財務報告暨會計師查核報告
民國 105 年度及 104 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

(106)財審報字第 16004158 號

愛金卡股份有限公司 公鑒：

愛金卡股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 105 年及 104 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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達愛金卡股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 105 年及 104 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

蕭春為



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 9 日



愛 司
民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	附註	105 年 12 月 31 日 金 額 %	104 年 12 月 31 日 金 額 %
流動資產			
現金及約當現金	六(一)	\$ 255,656,703 16	\$ 137,144,853 12
應收帳款淨額		20,449,224 2	5,314,803 1
應收帳款-關係人	七(二)	18,551,115 1	11,238,628 1
其他應收款		22,922,417 2	9,647,312 1
存貨		35,441,573 2	16,557,471 1
預付款項	七(二)	17,188,047 1	14,911,990 1
其他流動資產	六(二)	696,375,873 44	564,256,731 50
流動資產合計		1,066,584,952 68	759,071,788 67
非流動資產			
備供出售金融資產-非流動	六(三)	202,984,800 13	202,848,400 18
不動產、廠房及設備	六(四)	113,080,518 7	120,601,908 11
無形資產	六(五)	176,202,963 11	47,364,374 4
存出保證金		21,144,901 1	3,857,701 -
非流動資產合計		513,413,182 32	374,672,383 33
資產總計		\$ 1,579,998,134 100	\$ 1,133,744,171 100

(續次頁)



單位：新台幣元

負債及權益	附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
		金	額 %	金	額 %
流動負債					
應付帳款		\$ 14,259,174	1	\$ 8,850,654	1
應付帳款-關係人	七(二)	17,568,353	1	3,013,045	-
其他應付款	六(六)及七(二)	180,424,458	11	52,388,625	5
其他流動負債	六(七)及七(二)	992,017,883	63	828,322,322	73
流動負債合計		1,204,269,868	76	892,574,646	79
非流動負債					
淨確定福利負債-非流動	六(八)	5,738,935	1	5,668,550	-
存入保證金		-	-	126,000	-
非流動負債合計		5,738,935	1	5,794,550	-
負債總計		1,210,008,803	77	898,369,196	79
股本					
普通股股本	六(九)	500,000,000	32	325,000,000	29
保留盈餘					
待彌補虧損	六(十)	(133,263,485)	(9)	(92,847,598)	(8)
其他權益					
其他權益	六(三)	3,252,816	-	3,222,573	-
權益總計		369,989,331	23	235,374,975	21
負債及權益總計		\$ 1,579,998,134	100	\$ 1,133,744,171	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：



民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

項目	附註	105 年 度	104 年 度
		金 額 %	金 額 %
營業收入	七(二)		
銷貨收入		\$ 111,862,596 36	\$ 100,024,915 44
其他營業收入		194,976,731 64	126,452,001 56
營業收入合計		306,839,327 100	226,476,916 100
營業成本	六(十二)(十三)及七(二)	(90,916,885) (30)	(60,516,578) (26)
營業毛利		215,922,442 70	165,960,338 74
營業費用	六(十二)(十三)(十四)及七(二)		
推銷費用		(174,578,267) (57)	(97,488,094) (43)
管理費用		(86,966,912) (28)	(83,315,033) (37)
營業費用合計		(261,545,179) (85)	(180,803,127) (80)
營業損失		(45,622,737) (15)	(14,842,789) (6)
營業外收入及支出			
其他收入		5,119,314 2	6,473,312 3
其他利益及損失		(40,403) -	(16,871) -
營業外收入及支出合計		5,078,911 2	6,456,441 3
稅前淨損		(40,543,826) (13)	(8,386,348) (3)
所得稅費用	六(十一)	- -	- -
繼續營業單位本期淨損		(40,543,826) (13)	(8,386,348) (3)
本期淨損		(\$ 40,543,826) (13)	(\$ 8,386,348) (3)
其他綜合損益			
確定福利計畫之再衡量數	六(八)	\$ 127,939 -	(\$ 4,819,718) (2)
不重分類至損益之項目合計		127,939 -	(4,819,718) (2)
備供出售金融資產未實現評價利	六(三)		
益		30,243 -	3,222,573 1
後續可能重分類至損益之項目合			
計		30,243 -	3,222,573 1
本期其他綜合損益(稅後淨額)		\$ 158,182 -	(\$ 1,597,145) (1)
本期綜合損失總額		(\$ 40,385,644) (13)	(\$ 9,983,493) (4)

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：





愛合公司
民國 105 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
----	-------	-------	-----------------------	----

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	<u>\$325,000,000</u>	<u>(\$ 92,847,598)</u>	<u>\$ 3,222,573</u>	<u>\$235,374,975</u>

105 年 度

105 年 1 月 1 日餘額	\$325,000,000	(\$ 92,847,598)	\$ 3,222,573	\$235,374,975
本期淨損	-	(40,543,826)	-	(40,543,826)
本期其他綜合損益	-	127,939	30,243	158,182
現金增資	六(九) <u>175,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>175,000,000</u>
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$500,000,000</u>	<u>(\$133,263,485)</u>	<u>\$ 3,252,816</u>	<u>\$369,989,331</u>

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：



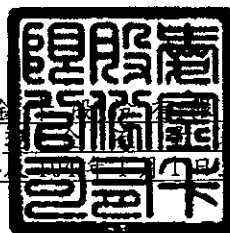
經理人：



主辦會計：



愛金公司
民國 105 年 12 月 31 日



單位：新台幣元

附註 105 年 度 104 年 度

營業活動之現金流量

本期稅前淨損 (\$ 40,543,826) (\$ 8,386,348)

調整項目

收益費損項目

折舊費用 六(四)(十二) 30,531,290 24,536,168
攤銷費用 六(五)(十二) 21,219,252 13,363,889
利息收入 (5,074,434) (5,234,001)

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 (15,134,421) 8,011,249
應收帳款-關係人 (7,312,487) 250,615
其他應收款 (12,650,411) (8,140,966)
存貨 (18,884,102) (4,470,721)
預付款項 (2,346,392) (8,374,497)
其他流動資產 (132,119,142) (89,278,026)

與營業活動相關之負債之淨變動

應付帳款 5,408,520 (20,378,946)
應付帳款-關係人 14,555,308 (903,973)
其他應付帳款 50,549,147 18,814,349
其他流動負債 163,695,561 145,900,761
淨確定福利負債 198,324 5,230,514

營運產生之現金流入

52,092,187 70,940,067

收取之利息

4,850,753 5,189,741

支付之所得稅

(436,835) -

營業活動之淨現金流入

56,506,105 76,129,808

投資活動之現金流量

取得不動產、廠房及設備 六(十五) (24,293,271) (47,322,215)

取得無形資產 六(十五) (71,287,784) (1,886,931)

存出保證金增加 (17,287,200) (3,004,300)

投資活動之淨現金流出

(112,868,255) (52,213,446)

籌資活動之現金流量

存入保證金(減少)增加 (126,000) 126,000

現金增資 六(九) 175,000,000 -

籌資活動之淨現金流入

174,874,000 126,000

本期現金及約當現金增加數

118,511,850 24,042,362

期初現金及約當現金餘額

137,144,853 113,102,491

期末現金及約當現金餘額

\$ 255,656,703 \$ 137,144,853

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：



