

愛金卡股份有限公司
財務報告暨會計師查核報告
民國 106 年度及 105 年度

公司地址：台北市內湖區瑞湖街 101 號 3 樓

電話：(02)27989688



資誠

會計師查核報告

(107)財審報字第 17002081 號

愛金卡股份有限公司 公鑒：

愛金卡股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 106 年及 105 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

蕭春鴛



中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 6 日



愛金證券有限公司
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
流動資產							
現金及約當現金	六(一)	\$	150,113,482	9	\$	255,656,703	16
應收帳款淨額			31,678,674	2		20,449,224	2
應收帳款-關係人	七(二)		58,955,491	3		18,551,115	1
其他應收款			58,373,183	3		22,922,417	2
存貨			20,234,191	1		35,441,573	2
預付款項	七(二)		14,078,104	1		17,188,047	1
其他流動資產	六(二)		870,909,966	50		696,375,873	44
流動資產合計			1,204,343,091	69		1,066,584,952	68
非流動資產							
備供出售金融資產-非流動	六(三)		202,159,200	12		202,984,800	13
不動產、廠房及設備	六(四)		85,635,779	5		113,080,518	7
無形資產	六(五)		233,254,167	13		176,202,963	11
其他非流動資產	八		22,145,901	1		21,144,901	1
非流動資產合計			543,195,047	31		513,413,182	32
資產總計		\$	1,747,538,138	100	\$	1,579,998,134	100

(續次頁)

愛合科技股份有限公司
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

負債及權益	附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
應付帳款		\$	11,743,721	1	\$	14,259,174	1
應付帳款-關係人	七(二)		7,714,138	-		17,568,353	1
其他應付款	六(六)及七(二)		204,688,877	12		180,424,458	11
其他流動負債	六(七)		1,164,240,500	67		992,017,883	63
流動負債合計			1,388,387,236	80		1,204,269,868	76
非流動負債							
淨確定福利負債-非流動	六(八)		6,654,295	-		5,738,935	1
其他非流動負債			224,744	-		-	-
非流動負債合計			6,879,039	-		5,738,935	1
負債總計			1,395,266,275	80		1,210,008,803	77
股本							
普通股股本	六(九)		500,000,000	29		500,000,000	32
保留盈餘							
待彌補虧損	六(十)	(	150,047,936)	(9)	(	133,263,485)	(9)
其他權益							
其他權益	六(三)		2,319,799	-		3,252,816	-
權益總計			352,271,863	20		369,989,331	23
負債及權益總計		\$	1,747,538,138	100	\$	1,579,998,134	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：



項目	附註	106 年 度 金 額 %	105 年 度 金 額 %
營業收入	七(二)		
銷貨收入		\$ 121,317,764 34	\$ 111,862,596 36
其他營業收入		237,499,024 66	194,976,731 64
營業收入合計		358,816,788 100	306,839,327 100
營業成本	六(十二)及七(二)	(97,972,982) (27)	(90,916,885) (30)
營業毛利		260,843,806 73	215,922,442 70
營業費用	六(十二)(十三)		
推銷費用		(183,123,756) (51)	(174,578,267) (57)
管理費用		(99,962,989) (28)	(86,966,912) (28)
營業費用合計		(283,086,745) (79)	(261,545,179) (85)
營業損失		(22,242,939) (6)	(45,622,737) (15)
營業外收入及支出			
其他收入		6,288,562 1	5,119,314 2
其他利益及損失		(94,222) -	(40,403) -
營業外收入及支出合計		6,194,340 1	5,078,911 2
稅前淨損		(16,048,599) (5)	(40,543,826) (13)
所得稅費用	六(十一)	- -	- -
繼續營業單位本期淨損		(16,048,599) (5)	(40,543,826) (13)
本期淨損		(\$ 16,048,599) (5)	(\$ 40,543,826) (13)
其他綜合損益			
確定福利計畫之再衡量數	六(八)	(\$ 735,852) -	\$ 127,939 -
不重分類至損益之項目合計		(735,852) -	127,939 -
備供出售金融資產未實現評價利 益	六(三)	(933,017) -	30,243 -
後續可能重分類至損益之項目合 計		(933,017) -	30,243 -
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(\$ 1,668,869) -	\$ 158,182 -
本期綜合損失總額		(\$ 17,717,468) (5)	(\$ 40,385,644) (13)

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：



愛金證券股份有限公司

民國 106 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
<u>105 年 度</u>							
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>	
<u>106 年 度</u>							
106 年 1 月 1 日餘額			\$500,000,000	(\$133,263,485)	\$ 3,252,816	\$369,989,331	
本期淨利(淨損)			-	(16,048,599)	-	(16,048,599)	
本期其他綜合損益			<u>-</u>	<u>(735,852)</u>	<u>(933,017)</u>	<u>(1,668,869)</u>	
106 年 12 月 31 日餘額			<u>\$500,000,000</u>	<u>(\$150,047,936)</u>	<u>\$ 2,319,799</u>	<u>\$352,271,863</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：





愛金證券股份有限公司
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

附註	106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 16,048,599)	(\$ 40,543,826)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(四)(十二) 32,365,280	30,531,290
攤銷費用	六(五)(十二) 31,382,912	21,219,252
處分不動產、廠房及設備損失	六(四) 39,873	-
利息收入	(6,055,246)	(5,074,434)
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	(11,229,450)	(15,134,421)
應收帳款-關係人	(40,404,376)	(7,312,487)
其他應收款	(35,148,690)	(12,650,411)
存貨	15,207,382	(18,884,102)
預付款項	3,146,018	(2,346,392)
其他流動資產	(174,534,093)	(132,119,142)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(2,515,453)	5,408,520
應付帳款-關係人	(9,854,215)	14,555,308
其他應付帳款	23,032,658	50,549,147
其他流動負債	172,222,617	163,695,561
淨確定福利負債	179,508	198,324
營運產生之現金(流出)流入	(18,213,874)	52,092,187
收取之利息	5,425,433	4,850,753
收取(支付)之所得稅	184,245	(436,835)
營業活動之淨現金(流出)流入	(12,604,196)	56,506,105
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(十五) (10,183,072)	(24,293,271)
取得無形資產	六(十五) (81,979,697)	(71,287,784)
存出保證金增加	(1,001,000)	(17,287,200)
投資活動之淨現金流出	(93,163,769)	(112,868,255)
籌資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	224,744	(126,000)
現金增資	六(九) -	175,000,000
籌資活動之淨現金流入	224,744	174,874,000
本期現金及約當現金(減少)增加數	(105,543,221)	118,511,850
期初現金及約當現金餘額	255,656,703	137,144,853
期末現金及約當現金餘額	\$ 150,113,482	\$ 255,656,703

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：

