

會計師查核報告

(111)財審報字第 21005073 號

愛金卡股份有限公司 公鑒：

查核意見

愛金卡股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個別資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個別綜合損益表、個別權益變動表、個別現金流量表，以及個別財務報表附註(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，上開個別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暨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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個別財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個別財務績效及個別現金流量。

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中華民國一般公認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中華民國會計師職業道德規範，與愛金卡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個別財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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允當表達之個別財務報表，且維持與個別財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個別財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個別財務報表時，管理階層之責任亦包括評估愛金卡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愛金卡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。

愛金卡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。

會計師查核個別財務報表之責任

本會計師查核個別財務報表之目的，係對個別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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個別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個別財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個別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，惟其目的非對愛金卡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，以及使愛金卡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個別財務報表使用者注意個別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愛金卡股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個別財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個別財務報表是否允當表達相關交易及事件。



資誠

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）。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

梁益彰



會計師

林瑟凱



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 9 日



愛卡卡股份有限公司
個別資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110年12月31日		109年12月31日			
			金	額	金	額		
				%		%		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	165,588	6	\$	377,663	16
1170	應收帳款淨額	六(二)		33,157	1		17,429	-
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七(三)		83,001	3		31,861	1
1200	其他應收款	七(三)		123,662	5		43,806	2
130X	存貨	六(三)		40,822	2		20,893	1
1410	預付款項	七(三)		23,702	1		17,346	1
1470	其他流動資產	六(四)		1,869,423	70		1,499,291	63
11XX	流動資產合計			<u>2,339,355</u>	<u>88</u>		<u>2,008,289</u>	<u>84</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		46,673	2		55,457	3
1755	使用權資產	六(六)		431	-		4,897	-
1780	無形資產	六(七)		245,165	9		285,809	12
1900	其他非流動資產	八		23,840	1		23,624	1
15XX	非流動資產合計			<u>316,109</u>	<u>12</u>		<u>369,787</u>	<u>16</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,655,464</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,378,076</u>	<u>100</u>

(續次頁)

愛金卡股份有限公司
個別資產負債表
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	110年12月31日 金額	%	109年12月31日 金額	%	
負債						
流動負債						
2130	合約負債—流動	六(十三)及七(三)	\$ 38,848	2	\$ 60,208	3
2170	應付帳款		37,448	2	13,889	1
2180	應付帳款—關係人	七(三)	9,945	-	9,647	-
2200	其他應付款	六(八)及七(三)	274,871	10	153,610	6
2280	租賃負債—流動		355	-	4,173	-
2300	其他流動負債	六(九)	1,810,060	68	1,540,413	65
21XX	流動負債合計		<u>2,171,527</u>	<u>82</u>	<u>1,781,940</u>	<u>75</u>
非流動負債						
2550	負債準備—非流動		1,018	-	950	-
2580	租賃負債—非流動		-	-	416	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十)	9,604	-	9,635	1
2645	存入保證金		2,699	-	4,302	-
25XX	非流動負債合計		<u>13,321</u>	<u>-</u>	<u>15,303</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>2,184,848</u>	<u>82</u>	<u>1,797,243</u>	<u>76</u>
權益						
股本						
六(十一)						
3110	普通股股本		700,000	27	700,000	29
保留盈餘						
六(十二)						
3350	待彌補虧損		(229,384)	(9)	(119,167)	(5)
3XXX	權益總計		<u>470,616</u>	<u>18</u>	<u>580,833</u>	<u>24</u>
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 2,655,464</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,378,076</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃瑞典



經理人：梁玉璵



會計主管：林佳慧



愛金卡股份有限公司
個別綜合損益表
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度	109 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十三)及七 (三)	\$ 715,971 100	\$ 463,849 100
5000 營業成本	六(十八)及七 (三)	(187,625) (26)	(95,330) (21)
5900 營業毛利		528,346 74	368,519 79
營業費用	六(十八)(十九) 及七(三)		
6100 推銷費用		(451,326) (63)	(208,356) (45)
6200 管理費用		(194,015) (27)	(163,318) (35)
6000 營業費用合計		(645,341) (90)	(371,674) (80)
6900 營業損失		(116,995) (16)	(3,155) (1)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十四)	6,345 1	8,318 2
7010 其他收入	六(十五)	287 -	9,542 2
7020 其他利益及損失		- -	44 -
7050 財務成本		(26) -	(62) -
7000 營業外收入及支出合計		6,606 1	17,842 4
7900 稅前(淨損)淨利		(110,389) (15)	14,687 3
7950 所得稅費用	六(十六)	- -	- -
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 110,389) (15)	\$ 14,687 3
其他綜合損益			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	\$ 172 -	(\$ 1,097) -
8310 不重分類至損益之項目總額		172 -	(1,097) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		- -	- -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 172 -	(\$ 1,097) -
8500 本期綜合損益總額		(\$ 110,217) (15)	\$ 13,590 3
每股(虧損)盈餘	六(十七)		
9750 基本每股(虧損)盈餘		(\$ 1.58)	\$ 0.21
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		(\$ 1.58)	\$ 0.21

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃瑞興



經理人：梁玉璠



會計主管：林佳慧




 愛 金 卡 股 份 有 限 公 司
 個 別 權 益 變 動 表
 民 國 110 年 及 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附 註 普 通 股 股 本 待 彌 補 虧 損 合 計

109 年 度

109年1月1日餘額	\$ 700,000	(\$ 132,757)	\$ 567,243
本期淨利	-	14,687	14,687
本期其他綜合損益	-	(1,097)	(1,097)
本期綜合損益總額	-	13,590	13,590
109年12月31日餘額	\$ 700,000	(\$ 119,167)	\$ 580,833

110 年 度

110年1月1日餘額	\$ 700,000	(\$ 119,167)	\$ 580,833
本期淨損	-	(110,389)	(110,389)
本期其他綜合損益	-	172	172
本期綜合損益總額	-	(110,217)	(110,217)
110年12月31日餘額	\$ 700,000	(\$ 229,384)	\$ 470,616

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃瑞典



經理人：梁玉璿



會計主管：林佳慧





愛 金 卡 股 份 有 限 公 司
個 別 現 金 流 量 表
民 國 110 年 及 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	109 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)淨利	(\$ 110,389)	\$ 14,687
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(五)(六) 27,981	39,895
攤銷費用	六(七) 64,080	60,036
利息費用	26	62
利息收入	六(十四) (6,345)	(8,318)
處分不動產、廠房及設備利益	-	(43)
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	(15,728)	16,462
應收帳款—關係人淨額	(51,140)	(13,140)
其他應收款	(80,831)	(5,497)
存貨	(19,929)	2,563
預付款項	(6,515)	6,338
其他流動資產	(370,132)	(180,491)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	(21,360)	(41,518)
應付帳款	23,559	1,863
應付帳款—關係人	298	5,736
其他應付帳款	127,562	(8,840)
其他流動負債	269,647	196,765
淨確定福利負債	141	157
營運產生之現金(流出)流入	(169,075)	86,717
收取之利息	7,320	8,949
支付之利息	(20)	(58)
退還(支付)之所得稅	159	(159)
營業活動之淨現金(流出)流入	(161,616)	95,449
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(二十) (18,734)	(17,762)
處分不動產、廠房及設備價款	-	97
取得無形資產	六(二十) (25,672)	(67,297)
存出保證金增加	(216)	(1,039)
其他非流動資產	-	3,612
投資活動之淨現金流出	(44,622)	(82,389)
籌資活動之現金流量		
租賃本金償還	六(二十一) (4,234)	(4,197)
存入保證金減少	六(二十一) (1,603)	(3,459)
籌資活動之淨現金流出	(5,837)	(7,656)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(212,075)	5,404
期初現金及約當現金餘額	377,663	372,259
期末現金及約當現金餘額	\$ 165,588	\$ 377,663

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃瑞典



經理人：梁玉璿



會計主管：林佳慧

