

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004202 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 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暨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，足以允當表達愛金卡股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 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查核簽證財務報表規則及中華民國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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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愛金卡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）。

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 2 年 3 月 3 0 日



愛卡股份有限公司
資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日			
			金	額	金	額		
				%		%		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	135,920	5	\$	165,588	6
1170	應收帳款淨額	六(二)		44,995	2		33,157	1
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七		64,543	2		83,001	3
1200	其他應收款	七		37,755	1		123,662	5
130X	存貨	六(三)		28,965	1		40,822	2
1410	預付款項	七		21,753	1		23,702	1
1470	其他流動資產	六(四)		2,038,259	76		1,869,423	70
11XX	流動資產合計			2,372,190	88		2,339,355	88
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		71,337	3		46,673	2
1755	使用權資產	六(六)		12,312	-		431	-
1780	無形資產	六(七)		212,469	8		245,165	9
1900	其他非流動資產	八		24,688	1		23,840	1
15XX	非流動資產合計			320,806	12		316,109	12
1XXX	資產總計		\$	2,692,996	100	\$	2,655,464	100

(續次頁)



愛卡股份有限公司
資產負債表
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日	%	110 年 12 月 31 日	%
			金 額		金 額	
負債						
流動負債						
2130	合約負債—流動	六(十三)	\$ 32,082	1	\$ 38,848	2
2170	應付帳款		43,844	2	37,448	2
2180	應付帳款—關係人	七	15,185	1	9,945	-
2200	其他應付款	六(八)及七	273,869	10	274,871	10
2280	租賃負債—流動	六(二十一)	5,917	-	355	-
2300	其他流動負債	六(九)	1,884,000	70	1,810,060	68
21XX	流動負債合計		<u>2,254,897</u>	<u>84</u>	<u>2,171,527</u>	<u>82</u>
非流動負債						
2550	負債準備—非流動		1,019	-	1,018	-
2580	租賃負債—非流動	六(二十一)	6,437	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十)	9,380	-	9,604	-
2645	存入保證金	六(二十一)	2,281	-	2,699	-
25XX	非流動負債合計		<u>19,117</u>	<u>-</u>	<u>13,321</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>2,274,014</u>	<u>84</u>	<u>2,184,848</u>	<u>82</u>
權益						
股本 六(十一)						
3110	普通股股本		700,000	26	700,000	27
保留盈餘 六(十二)						
3350	待彌補虧損		(281,018)	(10)	(229,384)	(9)
3XXX	權益總計		<u>418,982</u>	<u>16</u>	<u>470,616</u>	<u>18</u>
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 2,692,996</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,655,464</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：李宗奕



經理人：梁玉璘



會計主管：林佳慧



愛金卡股份有限公司
綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十三)及七	\$ 846,517 100	\$ 715,971 100
5000 營業成本	六(十八)及七	(271,017) (32)	(187,625) (26)
5900 營業毛利		575,500 68	528,346 74
營業費用	六(十八)(十九) 及七		
6100 推銷費用		(413,300) (49)	(451,326) (63)
6200 管理費用		(222,254) (26)	(194,015) (27)
6000 營業費用合計		(635,554) (75)	(645,341) (90)
6900 營業損失		(60,054) (7)	(116,995) (16)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十四)	8,316 1	6,345 1
7010 其他收入		365 -	287 -
7020 其他利益及損失	六(十五)	(99) -	- -
7050 財務成本		(78) -	(26) -
7000 營業外收入及支出合計		8,504 1	6,606 1
7900 稅前淨損		(51,550) (6)	(110,389) (15)
7950 所得稅費用	六(十六)	- -	- -
8200 本期淨損		(\$ 51,550) (6)	(\$ 110,389) (15)
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	(\$ 84) -	\$ 172 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(84) -	172 -
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)		(\$ 84) -	\$ 172 -
8500 本期綜合損益總額		(\$ 51,634) (6)	(\$ 110,217) (15)
每股虧損	六(十七)		
9750 基本每股虧損		(\$ 0.74)	(\$ 1.58)
9850 稀釋每股虧損		(\$ 0.74)	(\$ 1.58)

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：李宗奕



經理人：梁玉璠



會計主管：林佳慧




 愛 生 股 份 有 限 公 司
 權 益 變 動 表
 民 國 111 年 及 110 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

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	<u>\$ 700,000</u>	<u>(\$ 229,384)</u>	<u>\$ 470,616</u>

111 年 度

111 年 1 月 1 日餘額	\$ 700,000	(\$ 229,384)	\$ 470,616
本期淨損	-	(51,550)	(51,550)
本期其他綜合損益	-	(84)	(84)
本期綜合損益總額	-	(51,634)	(51,634)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 700,000</u>	<u>(\$ 281,018)</u>	<u>\$ 418,982</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：李宗奕



經理人：梁玉璿



會計主管：林佳慧





愛企大股份有限公司
現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110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	(\$ 51,550)	(\$ 110,389)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(五)(六) 29,763	27,981
攤銷費用	六(七) 69,002	64,080
利息費用	78	26
利息收入	六(十四) (8,316)	(6,345)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十五) (20)	-
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	(11,838)	(15,728)
應收帳款—關係人淨額	18,458	(51,140)
其他應收款	88,428	(80,831)
存貨	11,857	(19,929)
預付款項	1,683	(6,515)
其他流動資產	(168,836)	(370,132)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	(6,766)	(21,360)
應付帳款	6,396	23,559
應付帳款—關係人	5,240	298
其他應付帳款	7,625	127,562
其他流動負債	73,940	269,647
淨確定福利負債	(308)	141
營運產生之現金流入(流出)	64,836	(169,075)
收取之利息	5,795	7,320
支付之利息	六(二十一) (77)	(20)
退還之所得稅	266	159
營業活動之淨現金流入(流出)	70,820	(161,616)
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(二十) (40,399)	(18,734)
處分不動產、廠房及設備價款	20	-
取得無形資產	六(二十) (53,165)	(25,672)
存出保證金增加	(1,010)	(216)
其他非流動資產減少	162	-
投資活動之淨現金流出	(94,392)	(44,622)
籌資活動之現金流量		
租賃本金償還	六(二十一) (5,678)	(4,234)
存入保證金減少	六(二十一) (418)	(1,603)
籌資活動之淨現金流出	(6,096)	(5,837)
本期現金及約當現金減少數	(29,668)	(212,075)
期初現金及約當現金餘額	165,588	377,663
期末現金及約當現金餘額	\$ 135,920	\$ 165,588

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：李宗奕



經理人：梁玉璿



會計主管：林佳慧

