Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

智付寶股份有限公司　公鑒：

智付寶股份有限公司民國 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、權益變動表與現金流量表，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及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，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，足以允當表達智付寶股份有限公司民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　鄭　旭　然

鄭旭然

中　華　民　國　107　年　3　月　14　日

智付寶股份有限公司

資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資產	106年12月31日 金額	%	105年12月31日 金額	%
流動資產				
現金及約當現金（附註四及六）	$322,983,278	79	$400,590,711	65
應收帳款淨額（附註四）	19,200	-	-	-
應收帳款－關係人淨額（附註四及二二）	2,750,000	1	-	-
其他應收款－關係人（附註二二）	158,000	-	366,402	-
本期所得稅資產（附註四）	190,400	-	556,418	-
預付款項（附註八及二二）	423,980	-	199,263	-
其他金融資產－流動（附註四及七）	75,166,063	18	199,026,418	32
其他流動資產	2,117,821	-	94,615	-
流動資產總計	403,808,742	98	600,833,827	97
非流動資產				
不動產及設備－淨額（附註四及九）	1,863,184	1	3,252,826	1
無形資產－淨額（附註四及十）	3,866,044	1	11,545,501	2
遞延所得稅資產（附註十七）	-	-	2,298,699	-
其他金融資產－非流動（附註四及七）	444,495	-	342,500	-
其他非流動資產	33,544	-	185,390	-
非流動資產總計	6,207,267	2	17,624,916	3
資產總計	$410,016,009	100	$618,458,743	100
負債及權益				
流動負債				
應付票據及帳款	$ 60,835	-	$ 40,246,413	7
其他應付款（附註十一）	11,225,456	3	8,460,683	1
其他應付款－關係人（附註二二）	127,933	-	82,215	-
暫收款項（附註十二）	27,475,010	7	124,812,082	20
其他流動負債	15,180	-	676,444	-
流動負債總計	38,904,414	10	174,277,837	28
非流動負債				
其他非流動負債（附註十二）	2,000,447	-	-	-
負債總計	40,904,861	10	174,277,837	28
權益（附註十四）				
股本	550,000,000	134	550,000,000	89
待彌補虧損	(180,888,852)	(44)	(105,819,094)	(17)
權益總計	369,111,148	90	444,180,906	72
負債與權益總計	$410,016,009	100	$618,458,743	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：　　經理人：　　主辦會計：

智付寶股份有限公司

綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
營業收入（附註四、十五及二二）	$ 16,452,862	100	$115,931,635	100
營業成本	9,438,095	57	107,188,639	92
營業毛利	7,014,767	43	8,742,996	8
營業費用（附註四、十三、十六、十九及二二）				
推銷費用	39,994,176	243	30,719,578	27
管理費用	13,437,930	82	12,303,209	11
研究發展費用	28,657,406	174	24,862,433	21
營業費用合計	(82,089,512)	(499)	(67,885,220)	(59)
營業損失	(75,074,745)	(456)	(59,142,224)	(51)
營業外收入及支出				
利息收入（附註四及十六）	2,057,875	13	3,419,064	3
其他利益及損失	245,811	1	231,689	-
營業外收入及支出合計	2,303,686	14	3,650,753	3
稅前損失	(72,771,059)	(442)	(55,491,471)	(48)
所得稅費用（附註四、五及十七）	(2,298,699)	(14)	-	-
本年度淨損	(75,069,758)	(456)	(55,491,471)	(48)
本期綜合淨損總額	($ 75,069,758)	(456)	($ 55,491,471)	(48)
每股虧損				
基本每股虧損（附註十八）	($ 1.36)		($ 1.02)	

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：　　經理人：　　主辦會計：

智付寶股份有限公司

權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	股本	待彌補虧損	權益總計
105 年 1 月 1 日餘額	$ 500,000,000	($ 50,327,623)	$ 449,672,377
現金增資	50,000,000	-	50,000,000
105 年度淨損	-	(55,491,471)	(55,491,471)
105 年 12 月 31 日餘額	550,000,000	(105,819,094)	444,180,906
106 年度淨損	-	(75,069,758)	(75,069,758)
106 年 12 月 31 日餘額	$ 550,000,000	($ 180,888,852)	$ 369,111,148

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：　　經理人：　　主辦會計：

智付寶股份有限公司

現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	106年度	105年度
營業活動之淨現金流量		
本年度稅前淨損	($ 72,771,059)	($ 55,491,471)
收益費損項目：		
折舊費用	1,849,662	1,857,764
攤銷費用	8,392,859	8,844,880
利息收入	(2,057,875)	(3,419,064)
處分及報廢不動產及設備利益	-	(119,326)
營業資產及負債之淨變動數		
預付款項	(224,717)	(2,628,876)
應收帳款	(19,200)	-
應收帳款－關係人	(2,750,000)	-
其他應收款－關係人	208,402	(366,402)
其他流動資產	(1,883,203)	1,063,159
應付票據及帳款	(40,185,578)	23,792,534
其他應付款	2,764,773	1,846,739
其他應付款－關係人	45,718	(329,326)
暫收款項	(97,337,072)	93,455,363
其他流動負債	(661,264)	550,235
其他非流動負債	2,000,447	-
營運產生之現金流（出）入	(202,628,107)	69,056,209
收取之利息	2,091,560	3,419,064
返還支付所得稅	382,730	14,742
支付所得稅	(190,400)	(173,688)
營業活動之淨現金流（出）入	(200,344,217)	72,316,327
投資活動之現金流量		
其他金融資產－流動減少（增加）	123,860,355	(49,013,991)
處分不動產及設備	-	347,954
購置不動產及設備	(460,020)	(2,062,476)
購置無形資產	(713,402)	(1,150,556)
其他金融資產－非流動增加	(101,995)	(342,500)
其他非流動資產減少	151,846	268,878
投資活動之淨現金流入（出）	122,736,784	(51,952,691)

（接次頁）

（承前頁）

	106年度	105年度
籌資活動之現金流量		
現金增資	$ -	$ 50,000,000
籌資活動之淨現金流入	-	50,000,000
現金及約當現金（減少）增加數	(77,607,433)	70,363,636
年初現金及約當現金餘額	400,590,711	330,227,075
年底現金及約當現金餘額	$322,983,278	$400,590,711

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：　　經理人：　　主辦會計：