

會計師查核報告

悠遊卡股份有限公司 公鑒：

悠遊卡股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東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會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達悠遊卡股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 東 峰

李東峰



中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 二 十 二 日

悠遊卡股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金	\$ 166,785	4	\$ 103,974	3	應付票據	\$ 18	-	\$ 288	-
信託資產	2,408,158	52	1,811,156	46	應付帳款	132,716	3	49,559	1
應收票	1,312	-	685	-	應付帳款－關係人	88,659	2	66,823	2
應收帳款	146,833	3	113,090	3	應付費用	114,189	2	68,450	2
應收租賃款－淨額	172	-	-	-	應付所得稅	31,751	1	27,062	1
應收帳款－關係人	139,854	3	99,916	2	預收儲值款	2,275,553	49	1,796,370	45
存貨－淨額	19,464	1	21,411	1	預收收入	192,056	4	321,254	8
質押定存單－流動	579	-	579	-	其他流動負債	50,173	1	81,174	2
預付款項及其他流動資產	12,504	-	18,255	-	流動負債合計	2,885,115	62	2,410,980	61
流動資產合計	2,895,661	63	2,169,066	55					
固定資產					其他負債				
成 本					存入保證金	888,977	19	825,972	21
結算設備	242,880	5	234,381	6	長期預收收入	37,302	1	111,061	3
加值設備	193,570	4	192,873	5	其他負債合計	926,279	20	937,033	24
運輸設備	136	-	725	-	負債合計	3,811,394	82	3,348,013	85
生財器具	131,206	3	115,755	3					
其他設備	20,117	1	19,565	1	股東權益				
	587,909	13	563,299	15	股本－每股面額 10 元；額定九十九年				
減：累計折舊	395,505	9	345,888	9	70,000 仟股，九十八年 50,000 仟股；				
	192,404	4	217,411	6	發行九十九年 58,000 仟股，九十八年				
預付設備款	15,441	-	9,598	-	50,000 仟股	580,000	13	500,000	13
固定資產淨額	207,845	4	227,009	6	保留盈餘				
					法定盈餘公積	10,244	-	-	-
無形資產					未分配盈餘	227,948	5	102,439	2
權利金	-	-	93,801	2	保留盈餘合計	238,192	5	102,439	2
商標權	835	-	1,005	-	股東權益合計	818,192	18	602,439	15
無形資產合計	835	-	94,806	2					
其他資產									
受限制資產－非流動	910,000	20	850,000	22					
存出預收款	523,101	11	519,429	13					
遞延費用－淨額	73,480	2	76,327	2					
存出保證金	17,825	-	13,815	-					
長期應收租賃款－淨額	839	-	-	-					
其他資產合計	1,525,245	33	1,459,571	37					
資 產 總 計	\$ 4,629,586	100	\$ 3,950,452	100	負債及股東權益總計	\$ 4,629,586	100	\$ 3,950,452	100

悠遊卡股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入	\$ 1,293,075	100	\$ 994,768	100
營業成本及費用				
營業成本	635,473	49	473,952	48
推銷費用	76,821	6	48,683	5
管理費用	326,483	25	240,755	24
營業成本及費用合計	1,038,777	80	763,390	77
營業利益	254,298	20	231,378	23
營業外收入及利益				
補助收入	7,575	1	1,128	-
利息收入	7,550	-	8,602	1
其他	7,578	1	8,510	1
營業外收入及利益合計	22,703	2	18,240	2
營業外費用及損失				
出售投資淨損	-	-	29,599	3
其他	5,365	1	5,947	-
營業外費用及損失合計	5,365	1	35,546	3
稅前利益	271,636	21	214,072	22
所得稅	55,883	4	59,882	6
純 益	\$ 215,753	17	\$ 154,190	16

悠遊卡股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	發行 股數 (仟股)	股本 金 額	保 留 盈 餘 (累 積 虧 損)			金融商品未實現 利益 (損失)	股東權益合計
			法定盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	保 留 盈 餘 (累積盈虧) 合計		
九十八年初餘額	50,000	\$ 500,000	\$ -	(\$ 51,751)	(\$ 51,751)	(\$ 33,235)	\$ 415,014
九十八年度純益	-	-	-	154,190	154,190	-	154,190
金融商品未實現利益	-	-	-	-	-	33,235	33,235
九十八年底餘額	50,000	500,000	-	102,439	102,439	-	602,439
九十八年度盈餘分配							
法定盈餘公積	-	-	10,244	(10,244)	-	-	-
股票股利—16%	8,000	80,000	-	(80,000)	(80,000)	-	-
九十九年度純益	-	-	-	215,753	215,753	-	215,753
九十九年底餘額	58,000	\$ 580,000	\$ 10,244	\$ 227,948	\$ 238,192	\$ -	\$ 818,192

悠遊卡股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 215,753	\$ 154,190
折舊及攤提	185,722	175,913
提列(迴轉)存貨跌價損失	(3,948)	9,427
處分固定資產損失(利益)	1,421	(140)
出售投資淨損	-	29,599
資產及負債之淨變動		
應收票據	(627)	470
應收款項—淨額	(34,229)	39,417
應收帳款—關係人	(39,938)	(5,263)
存貨	5,895	(2,814)
預付款項及其他流動資產	5,751	4,396
應付票據	(270)	(73)
應付帳款	83,157	3,856
應付帳款—關係人	21,836	16,233
應付費用	45,739	29,790
應付所得稅	4,689	(29,961)
預收儲值款	479,183	25,321
預收收入	(202,957)	(110,042)
其他流動負債	(31,001)	50,899
營業活動之淨現金流入	<u>736,176</u>	<u>391,218</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	-	(401,425)
處分備供出售金融資產價款	-	2,679,011
處分以成本衡量之金融資產價款	-	3,300
信託資產增加	(597,002)	(1,629,901)
購置固定資產	(41,990)	(127,008)
處分固定資產價款	81	145
商標權增加	(37)	(35)
遞延費用增加	(29,740)	(34,478)
存出預收款增加	(3,672)	(32,437)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
存出保證金增加	(\$ 4,010)	(\$ 2,387)
受限制資產－非流動增加	(60,000)	(849,050)
投資活動之淨現金流出	<u>(736,370)</u>	<u>(394,265)</u>
融資活動之現金流入		
存入保證金增加	<u>63,005</u>	<u>90,025</u>
現金淨增加	62,811	86,978
年初現金餘額	<u>103,974</u>	<u>16,996</u>
年底現金餘額	<u>\$ 166,785</u>	<u>\$ 103,974</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 51,194</u>	<u>\$ 89,843</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期預收收入	<u>\$ 173,598</u>	<u>\$ 288,873</u>
一年內到期之長期應收租賃款－淨額	<u>\$ 172</u>	<u>\$ -</u>
存貨轉列固定資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,209</u>
支付現金購置固定資產情形		
固定資產增加	(\$ 47,110)	(\$ 127,107)
應付設備款增加	<u>5,120</u>	<u>99</u>
支付現金數	<u>(\$ 41,990)</u>	<u>(\$ 127,008)</u>