

悠遊卡股份有限公司
財務報表暨會計師查核報告
民國一〇八年及一〇七年度



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

悠遊卡股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

悠遊卡股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，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商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計相關之規定暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達悠遊卡股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一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一般公認審計準則規劃並執行查核工作。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會計師職業道德規範，與悠遊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。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計相關之規定暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋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悠遊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悠遊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。

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，惟依照一般公認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。如不實表達之個別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，惟其目的非對悠遊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，以及使悠遊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悠遊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)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳麟



民國一〇九年三月二十六日



悠遊卡股份有限公司

資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31		負債及權益	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：					流動負債：				
現金及約當現金(附註五(一))	\$ 1,912,659	18	2,172,144	21	應付帳款(附註五(九))	\$ 499,767	5	848,311	8
無活絡市場之債務工具投資—流動(附註五(三))	6,400,000	59	5,250,000	50	應付帳款—關係人(附註五(九)及六)	140,444	1	261,263	3
應收票據(附註五(四))	218	-	312	-	應付費用(附註五(九))	391,939	4	240,707	2
應收帳款淨額(附註五(四))	463,101	4	739,671	7	本期所得稅負債	14,317	-	9,889	-
應收帳款—關係人(附註五(四)及六)	360,211	3	458,309	4	預收儲值款(附註五(十))	7,487,007	69	6,681,355	64
其他應收款	13,177	-	13,409	-	其他流動負債	100,715	-	112,886	1
存貨淨額(附註五(五))	85,438	1	103,296	2	流動負債合計	<u>8,634,189</u>	<u>79</u>	<u>8,154,411</u>	<u>78</u>
預付款項	34,385	-	37,700	-	非流動負債：				
其他流動資產	12,398	-	10,913	-	除役、復原及修復成本之長期負債準備(附註五(六)及(十一))	5,906	-	5,490	-
流動資產合計	<u>9,281,587</u>	<u>85</u>	<u>8,785,754</u>	<u>84</u>	存入保證金(附註五(十二))	1,214,481	11	1,249,749	12
非流動資產：					非流動負債合計	<u>1,220,387</u>	<u>11</u>	<u>1,255,239</u>	<u>12</u>
持有至到期日金融資產—非流動(附註五(二))	895,861	9	1,045,616	10	負債總計	<u>9,854,576</u>	<u>90</u>	<u>9,409,650</u>	<u>90</u>
不動產、廠房及設備(附註五(六))	285,296	3	237,058	2	權益(附註五(十六))：				
無形資產(附註五(七))	161,747	1	140,728	2	股本	700,000	6	700,000	7
遞延所得稅資產(附註五(十五))	7,634	-	9,979	-	保留盈餘：				
預付設備款	18,484	-	14,212	-	法定盈餘公積	192,015	2	177,196	2
存出保證金	14,418	-	11,683	-	未分配盈餘	169,172	2	148,190	1
其他非流動資產—其他(附註五(八)及七)	250,736	2	190,006	2	權益總計	<u>361,187</u>	<u>4</u>	<u>325,386</u>	<u>3</u>
非流動資產合計	<u>1,634,176</u>	<u>15</u>	<u>1,649,282</u>	<u>16</u>	負債及權益總計	<u>1,061,187</u>	<u>10</u>	<u>1,025,386</u>	<u>10</u>
資產總計	<u>\$ 10,915,763</u>	<u>100</u>	<u>10,435,036</u>	<u>100</u>		<u>\$ 10,915,763</u>	<u>100</u>	<u>10,435,036</u>	<u>100</u>

負責人：



經理人：



(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



悠遊卡股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註六)	\$ 1,645,651	100	1,630,559	100
營業成本(附註五(五)、(六)、(七)、六及八)	713,204	43	811,435	50
營業毛利	932,447	57	819,124	50
營業費用(附註五(四)、(六)、(七)、(八)、 (十三)、(十四)、(十七)、六及八)：				
銷售費用	267,452	16	228,943	14
管理費用	519,706	32	470,639	29
營業淨利	145,289	9	119,542	7
營業外收益及費損：				
利息收入(附註五(二)及(三))	62,353	4	53,750	3
租金收入	224	-	204	-
其他收入	3,355	-	5,417	-
其他費用及損失	(55)	-	(3)	-
稅前淨利	211,166	13	178,910	10
所得稅費用(附註五(十五))	41,994	3	30,720	2
本期稅後淨利	169,172	10	148,190	8
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
本期綜合損益總額(稅後淨額)	\$ 169,172	10	148,190	8

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：



悠遊卡股份有限公司

權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	法定盈 餘公積	保留盈餘		權益總額
			未分配 盈餘	合計	
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 700,000	161,009	161,874	322,883	1,022,883
盈餘指撥及分配：					
法定盈餘公積	-	16,187	(16,187)	-	-
股東紅利	-	-	(145,687)	(145,687)	(145,687)
本期淨利	-	-	148,190	148,190	148,190
民國一〇七年十二月三十一日餘額	700,000	177,196	148,190	325,386	1,025,386
盈餘指撥及分配：					
法定盈餘公積	-	14,819	(14,819)	-	-
股東紅利	-	-	(133,371)	(133,371)	(133,371)
本期淨利	-	-	169,172	169,172	169,172
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 700,000	192,015	169,172	361,187	1,061,187

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：



悠遊卡股份有限公司

現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 211,166	178,910
調整項目：		
收益費損項目：		
利息收入	(62,353)	(53,750)
呆帳費用	8,015	2,856
折舊費用	81,053	61,588
攤銷費用	43,157	39,922
處分及報廢資產利益	(466)	(423)
收益費損項目合計	280,572	229,103
與營業活動相關之流動資產/負債變動數：		
應收票據	94	36
應收帳款	268,555	(191,267)
應收帳款-關係人	98,098	(82,884)
其他應收款	281	(739)
存貨	17,858	28,427
預付款項	3,315	2,615
其他流動資產	(1,485)	(2,747)
預付設備款	(15,215)	9,570
其他非流動資產	(60,730)	(41,198)
應付票據	-	(2,898)
應付帳款	(348,544)	148,932
應付帳款-關係人	(120,819)	9,321
應付費用	151,232	6,612
預收儲值款	805,652	686,665
其他流動負債	(12,171)	(53,257)
負債準備	416	-
存入保證金	(35,268)	(17,571)
營運產生之現金	1,031,841	728,720
支付之所得稅	(35,221)	(26,822)
營業活動之淨現金流入	996,620	701,898
投資活動之現金流量：		
持有至到期日金融資產減少	149,755	-
無活絡市場之債務工具投資增加	(1,150,000)	(350,000)
購置不動產、廠房及設備	(118,603)	(136,427)
出售不動產、廠房及設備價款	721	608
購買無形資產	(64,176)	(66,156)
存出保證金(增加)減少	(2,735)	835
收取之利息	62,304	79,907
投資活動之淨現金流出	(1,122,734)	(471,233)
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(133,371)	(145,687)
籌資活動之淨現金流出	(133,371)	(145,687)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(259,485)	84,978
期初現金及約當現金餘額	2,172,144	2,087,166
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,912,659	2,172,144

負責人：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



主辦會計：

