

會計師查核報告

(111)財審報字第 21004602 號

悠遊卡股份有限公司 公鑒：

查核意見

悠遊卡股份有限公司民國 110 年 12 月 31 日及 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年及 109 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報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，足以允當表達悠遊卡股份有限公司民國 110 年 12 月 31 日及 109 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 年及 109 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證券發行人財報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。

悠遊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）。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

羅蕉森



會計師

吳尚燉



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

金管證審字第 1100347705 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 4 日

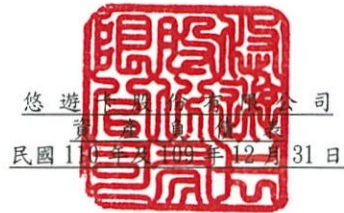


悠遊有限公司
民國109年12月31日

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)	\$	493,119	4	\$	270,366	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)		-	-		199,983	2
1150	應收票據淨額			429	-		806	-
1170	應收帳款淨額	六(三)及七		702,933	5		596,019	5
1200	其他應收款			9,043	-		11,391	-
130X	存貨	六(四)		81,795	1		126,214	1
1410	預付款項			28,591	-		45,072	1
1470	其他流動資產	六(五)		10,440,818	82		8,875,865	77
11XX	流動資產合計			<u>11,756,728</u>	<u>92</u>		<u>10,125,716</u>	<u>88</u>
非流動資產								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(二)		396,913	3		396,233	4
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		256,232	2		278,523	2
1755	使用權資產	六(七)		40,665	1		72,510	1
1780	無形資產	六(八)		234,879	2		212,508	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		12,607	-		13,252	-
1915	預付設備款			8,461	-		9,231	-
1920	存出保證金			27,506	-		16,303	-
1990	其他非流動資產	六(九)		4,636	-		347,022	3
15XX	非流動資產合計			<u>981,899</u>	<u>8</u>		<u>1,345,582</u>	<u>12</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>12,738,627</u>	<u>100</u>	\$	<u>11,471,298</u>	<u>100</u>

(續次頁)



悠遊網際網路有限公司
民國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	109年12月31日
			金額 %	金額 %
流動負債				
2170	應付帳款	六(十)及七	\$ 774,255 6	\$ 627,355 5
2200	其他應付款	六(十一)	276,996 2	311,637 3
2230	本期所得稅負債		10,656 -	10,313 -
2280	租賃負債—流動	七	14,575 -	36,927 -
2310	預收儲值款	六(十二)	8,813,878 70	8,016,398 70
2399	其他流動負債		655,733 5	196,280 2
21XX	流動負債合計		<u>10,546,093 83</u>	<u>9,198,910 80</u>
非流動負債				
2550	負債準備—非流動	六(十三)	16,956 -	27,347 -
2580	租賃負債—非流動	七	27,673 -	37,257 -
2645	存入保證金	六(十四)	1,212,805 10	1,212,166 11
25XX	非流動負債合計		<u>1,257,434 10</u>	<u>1,276,770 11</u>
2XXX	負債總計		<u>11,803,527 93</u>	<u>10,475,680 91</u>
權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十五)	700,000 5	700,000 6
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十六)	220,666 2	208,932 2
3350	未分配盈餘		14,434 -	86,686 1
3XXX	權益總計		<u>935,100 7</u>	<u>995,618 9</u>
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 12,738,627 100</u>	<u>\$ 11,471,298 100</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：陳亭如



經理人：邱昱凱



會計主管：張宇冠





悠遊卡股份有限公司
 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(十七)及七	\$ 1,625,840	100	\$ 1,490,736	100
5000 營業成本	六(四)及七	(834,845)	(51)	(676,356)	(45)
5900 營業毛利		790,995	49	814,380	55
營業費用	七				
6100 推銷費用	六(十九)	(220,902)	(14)	(206,941)	(14)
6200 管理費用	六(十九)	(556,795)	(34)	(518,044)	(35)
6900 營業利益		13,298	1	89,395	6
營業外收入及支出	六(十八)				
7100 利息收入		42,092	3	63,303	5
7010 其他收入		5,116	-	3,495	-
7020 其他利益及損失		(9,362)	(1)	(15,832)	(1)
7900 稅前淨利		51,144	3	140,361	10
7950 所得稅費用	六(二十)	(10,356)	-	(28,460)	(2)
8200 本期淨利		\$ 40,788	3	\$ 111,901	8
其他綜合損益					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$ 5,369	-	\$ 2,109	-
8349 與不重分類之項目相關之所得	六(二十)				
稅		(1,074)	-	(422)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 4,295	-	\$ 1,687	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 45,083	3	\$ 113,588	8
每股盈餘	六(二十一)				
9750 基本及稀釋每股盈餘		\$	0.58	\$	1.60

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：陳亭如



經理人：邱昱凱



會計主管：張宇冠



悠遊科技股份有限公司

民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

股 本 保 留 盈 餘
 法 定 盈 餘 公 積 未 分 配 盈 餘 權 益 總 額

民國109年度

民國109年1月1日餘額	\$ 700,000	\$ 192,015	\$ 142,270	\$ 1,034,285
民國109年度淨利	-	-	111,901	111,901
民國109年度其他綜合損益	-	-	1,687	1,687
本期綜合損益總額	-	-	113,588	113,588
民國108年度盈餘指撥分配				
法定盈餘公積	-	16,917	(16,917)	-
現金股利	-	-	(152,255)	(152,255)
民國109年12月31日餘額	\$ 700,000	\$ 208,932	\$ 86,686	\$ 995,618

民國110年度

民國110年1月1日餘額	\$ 700,000	\$ 208,932	\$ 86,686	\$ 995,618
民國110年度淨利	-	-	40,788	40,788
民國110年度其他綜合損益	-	-	4,295	4,295
本期綜合損益總額	-	-	45,083	45,083
民國109年度盈餘指撥分配				
法定盈餘公積	-	11,734	(11,734)	-
現金股利	-	-	(105,601)	(105,601)
民國110年12月31日餘額	\$ 700,000	\$ 220,666	\$ 14,434	\$ 935,100

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：陳亭如



經理人：邱昱凱



會計主管：張宇冠



悠遊網際網路有限公司
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

	1 1 0 年 度	1 0 9 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 51,144	\$ 140,361
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	130,572	119,684
攤銷費用	77,146	60,860
預期信用減損損失數	2,760	4,420
利息費用	822	788
利息收入	(42,092)	(63,303)
處分及報廢資產(利益)損失	122	10
租賃修改損失	295	-
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		
應收票據淨額	377	(588)
應收帳款淨額	(109,674)	215,454
其他應收款	451	582
存貨	44,419	(40,776)
預付款項	16,481	(10,687)
預付設備款	(7,533)	(9,231)
其他流動資產	(1,564,953)	(1,111,528)
其他非流動資產—其他	342,386	(96,286)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	146,900	(12,856)
其他應付款	(34,641)	(80,302)
預收款項	797,480	529,391
其他流動負債—其他	459,453	95,565
負債準備	(5,022)	(803)
營運產生之現金流入(流出)	306,893	(259,245)
收取之利息	43,989	64,507
支付所得稅	(10,442)	(33,634)
營業活動之淨現金流入(流出)	340,440	(228,372)
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	199,303	299,645
取得不動產、廠房及設備	(68,666)	(78,062)
出售不動產、廠房及設備價款	189	1
存出保證金增加	(11,203)	(1,885)
取得無形資產	(96,391)	(96,407)
投資活動之淨現金流入	23,232	123,292
籌資活動之現金流量		
存入保證金	639	(2,315)
租賃本金償還	(35,957)	(30,704)
發放現金股利	(105,601)	(152,255)
籌資活動之淨現金流出	(140,919)	(185,274)
本期現金及約當現金增加(減少)數	222,753	(290,354)
期初現金及約當現金餘額	270,366	560,720
期末現金及約當現金餘額	\$ 493,119	\$ 270,366

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：陳亭如



經理人：邱昱凱



會計主管：張宇冠

