

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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九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

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 三 日

悠遊卡股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金	額 %	金	額 %		金	額 %	金	額 %
流動資產					流動負債				
現金	\$ 519,258	10	\$ 166,785	4	應付票據	\$ 7	-	\$ 18	-
信託資產	2,905,512	54	2,408,158	52	應付帳款	316,199	6	132,716	3
應收票據	804	-	1,312	-	應付帳款－關係人	89,399	2	88,659	2
應收帳款	311,510	6	146,833	3	應付費用	94,963	2	114,189	2
應收租賃款－淨額	-	-	172	-	應付所得稅	29,061	1	31,751	1
應收帳款－關係人	169,435	3	139,854	3	預收儲值款	2,679,739	50	2,275,553	49
存貨－淨額	26,408	1	19,464	1	預收收入	80,325	1	192,056	4
質押定存單－流動	8,579	-	579	-	其他流動負債	55,909	1	50,173	1
遞延所得稅資產－流動	3,481	-	-	-	流動負債合計	3,345,602	63	2,885,115	62
預付款項及其他流動資產	9,365	-	12,504	-	其他負債				
流動資產合計	3,954,352	74	2,895,661	63	存入保證金	1,005,269	19	888,977	19
固定資產					長期預收收入	35,000	-	37,302	1
成 本					其他負債合計	1,040,269	19	926,279	20
結算設備	276,029	5	242,880	5	負債合計	4,385,871	82	3,811,394	82
加值設備	195,685	4	193,570	4	股東權益				
運輸設備	136	-	136	-	股本－每股面額10元；額定一〇〇年				
生財器具	134,420	3	131,206	3	100,000 仟股，九十九年 70,000 仟股；				
其他設備	24,739	-	20,117	1	發行一〇〇年 70,000 仟股，九十九年				
	631,009	12	587,909	13	58,000 仟股	700,000	13	580,000	13
減：累計折舊	420,830	8	395,505	9	保留盈餘				
	210,179	4	192,404	4	法定盈餘公積	31,819	1	10,244	-
預付設備款	13,622	-	15,441	-	未分配盈餘	231,927	4	227,948	5
固定資產淨額	223,801	4	207,845	4	保留盈餘合計	263,746	5	238,192	5
無形資產					股東權益合計	963,746	18	818,192	18
商標權	759	-	835	-					
其他資產									
受限制資產－非流動	990,000	19	910,000	20					
存出預收款	-	-	523,101	11					
遞延費用－淨額	98,515	2	73,480	2					
存出保證金	10,872	-	17,825	-					
質押定存單－非流動	71,318	1	-	-					
長期應收租賃款－淨額	-	-	839	-					
其他資產合計	1,170,705	22	1,525,245	33					
資 產 總 計	\$ 5,349,617	100	\$ 4,629,586	100	負債及股東權益總計	\$ 5,349,617	100	\$ 4,629,586	100

悠遊卡股份有限公司

損 益 表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入	<u>\$ 1,244,710</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,293,075</u>	<u>100</u>
營業成本及費用				
營業成本	570,122	46	635,473	49
推銷費用	73,451	6	76,821	6
管理費用	<u>354,500</u>	<u>28</u>	<u>326,483</u>	<u>25</u>
營業成本及費用合計	<u>998,073</u>	<u>80</u>	<u>1,038,777</u>	<u>80</u>
營業利益	<u>246,637</u>	<u>20</u>	<u>254,298</u>	<u>20</u>
營業外收入及利益				
利息收入	29,073	2	7,550	-
補助收入	-	-	7,575	1
其他	<u>19,759</u>	<u>2</u>	<u>7,578</u>	<u>1</u>
營業外收入及利益合計	<u>48,832</u>	<u>4</u>	<u>22,703</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失				
處分固定資產損失	5,642	1	1,421	-
其他	<u>2,435</u>	<u>-</u>	<u>3,944</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失合計	<u>8,077</u>	<u>1</u>	<u>5,365</u>	<u>1</u>
稅前利益	287,392	23	271,636	21
所得稅	<u>55,465</u>	<u>4</u>	<u>55,883</u>	<u>4</u>
純 益	<u>\$ 231,927</u>	<u>19</u>	<u>\$ 215,753</u>	<u>17</u>

悠遊卡股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係仟元

	發行股本 (附註十二)		保留盈餘 (附註十二)			股東權益合計
	股數 (仟股)	金額	法定盈餘公積	未分配盈餘	保留盈餘合計	
九十九年初餘額	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
九十九年度盈餘分配						
法定盈餘公積	-	-	21,575	(21,575)	-	-
股票股利—20.69%	12,000	120,000	-	(120,000)	(120,000)	-
現金股利—每股 1.49 元	-	-	-	(86,373)	(86,373)	(86,373)
一〇〇年度純益	-	-	-	231,927	231,927	231,927
一〇〇年底餘額	70,000	\$ 700,000	\$ 31,819	\$ 231,927	\$ 263,746	\$ 963,746

悠遊卡股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 231,927	\$ 215,753
折舊及攤提	95,922	185,722
提列(迴轉)存貨跌價損失	4,798	(3,948)
處分固定資產損失	5,642	1,421
遞延所得稅資產	(3,481)	-
資產及負債之淨變動		
應收票據	508	(627)
應收帳款	(163,666)	(34,229)
應收帳款－關係人	(29,581)	(39,938)
存貨	(11,742)	5,895
預付款項及其他流動資產	3,139	5,751
應付票據	(11)	(270)
應付帳款	183,483	83,157
應付帳款－關係人	740	21,836
應付費用	(19,226)	45,739
應付所得稅	(2,690)	4,689
預收儲值款	404,186	479,183
預收收入	(114,033)	(202,957)
其他流動負債	5,736	(31,001)
營業活動之淨現金流入	<u>591,651</u>	<u>736,176</u>
投資活動之現金流量		
信託資產增加	(497,354)	(597,002)
購置固定資產	(83,077)	(41,990)
處分固定資產價款	239	81
商標權增加	(97)	(37)
遞延費用增加	(59,544)	(29,740)
存出預收款減少(增加)	523,101	(3,672)
存出保證金減少(增加)	6,953	(4,010)
質押定存單增加	(79,318)	-
受限制資產－非流動增加	(80,000)	(60,000)
投資活動之淨現金流出	<u>(269,097)</u>	<u>(736,370)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	\$ 116,292	\$ 63,005
發放現金股利	(86,373)	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入	<u>29,919</u>	<u>63,005</u>
現金淨增加	352,473	62,811
年初現金餘額	<u>166,785</u>	<u>103,974</u>
年底現金餘額	<u>\$ 519,258</u>	<u>\$ 166,785</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 61,636</u>	<u>\$ 51,194</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>\$ 72,302</u>	<u>\$ 173,598</u>
一年內到期之長期應收租賃款—淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 172</u>
支付現金購置固定資產情形		
固定資產增加	(\$ 101,589)	(\$ 47,110)
應付設備款增加	<u>18,512</u>	<u>5,120</u>
支付現金數	<u>(\$ 83,077)</u>	<u>(\$ 41,990)</u>