

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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 二 年 三 月 二 十 八 日

悠遊卡股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金	額 %	金	額 %		金	額 %	金	額 %
流動資產					流動負債				
現金	\$ 493,649	8	\$ 519,258	10	應付票據	\$ -	-	\$ 7	-
信託資產	3,091,406	50	2,905,512	54	應付帳款	465,537	7	316,199	6
應收票據	490	-	804	-	應付帳款－關係人	191,668	3	89,399	2
應收帳款	482,273	8	311,510	6	應付費用	110,915	2	94,963	2
應收帳款－關係人	256,619	4	169,435	3	應付所得稅	8,680	-	29,061	1
存貨－淨額	46,203	1	26,408	1	預收儲值款	3,150,629	51	2,679,739	50
質押定存單－流動	-	-	8,579	-	預收收入	98,720	2	80,325	1
提存準備金	318,086	5	-	-	其他流動負債	50,647	1	55,909	1
遞延所得稅資產－流動	5,921	-	3,481	-	流動負債合計	4,076,796	66	3,345,602	63
預付款項及其他流動資產	19,819	1	9,365	-	其他負債				
流動資產合計	4,714,466	77	3,954,352	74	存入保證金	1,083,287	18	1,005,269	19
固定資產					長期預收收入	35,000	-	35,000	-
成 本					其他負債合計	1,118,287	18	1,040,269	19
結算設備	277,880	5	276,029	5	負債合計	5,195,083	84	4,385,871	82
加值設備	200,010	3	195,685	4	股東權益				
運輸設備	136	-	136	-	股本－每股面額10元；額定100,000仟股，				
生財器具	167,509	3	134,420	3	發行70,000仟股	700,000	12	700,000	13
其他設備	24,916	-	24,739	-	保留盈餘				
	670,451	11	631,009	12	法定盈餘公積	55,012	1	31,819	1
減：累計折舊	479,084	8	420,830	8	未分配盈餘	203,993	3	231,927	4
	191,367	3	210,179	4	保留盈餘合計	259,005	4	263,746	5
預付設備款	8,774	-	13,622	-	股東權益合計	959,005	16	963,746	18
固定資產淨額	200,141	3	223,801	4					
無形資產									
商標權	853	-	759	-					
其他資產									
受限制資產－非流動	1,070,000	17	990,000	19					
遞延費用－淨額	101,881	2	98,515	2					
存出保證金	10,989	-	10,872	-					
質押定存單－非流動	55,758	1	71,318	1					
其他資產合計	1,238,628	20	1,170,705	22					
資 產 總 計	\$ 6,154,088	100	\$ 5,349,617	100	負債及股東權益總計	\$ 6,154,088	100	\$ 5,349,617	100

悠遊卡股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入	<u>\$ 1,314,596</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,244,710</u>	<u>100</u>
營業成本及費用				
營業成本	563,393	43	570,122	46
推銷費用	152,688	11	64,203	5
管理費用	<u>403,242</u>	<u>31</u>	<u>354,500</u>	<u>28</u>
營業成本及費用合計	<u>1,119,323</u>	<u>85</u>	<u>988,825</u>	<u>79</u>
營業利益	<u>195,273</u>	<u>15</u>	<u>255,885</u>	<u>21</u>
營業外收入及利益				
利息收入	40,843	3	29,073	2
其 他	<u>11,447</u>	<u>1</u>	<u>10,511</u>	<u>1</u>
營業外收入及利益合計	<u>52,290</u>	<u>4</u>	<u>39,584</u>	<u>3</u>
營業外費用及損失				
處分固定資產淨損	1,194	-	5,642	1
其 他	<u>2,789</u>	<u>-</u>	<u>2,435</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失合計	<u>3,983</u>	<u>-</u>	<u>8,077</u>	<u>1</u>
稅前利益	243,580	19	287,392	23
所得稅	<u>39,587</u>	<u>3</u>	<u>55,465</u>	<u>4</u>
純 益	<u>\$ 203,993</u>	<u>16</u>	<u>\$ 231,927</u>	<u>19</u>

悠遊卡股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇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	
一〇〇年初餘額	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
一〇〇年度盈餘分配						
法定盈餘公積	-	-	23,193	(23,193)	-	-
現金股利—每股 2.98 元	-	-	-	(208,734)	(208,734)	(208,734)
一〇一年度純益	-	-	-	203,993	203,993	203,993
一〇一年底餘額	70,000	\$ 700,000	\$ 55,012	\$ 203,993	\$ 259,005	\$ 959,005

悠遊卡股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 203,993	\$ 231,927
折舊及攤提	111,208	95,922
提列存貨跌價損失	4,354	4,798
處分固定資產淨損	1,194	5,642
遞延所得稅	(2,440)	(3,481)
資產及負債之淨變動		
應收票據	314	508
應收帳款	(170,763)	(163,666)
應收帳款－關係人	(87,184)	(29,581)
存 貨	(24,149)	(11,742)
預付款項及其他流動資產	(10,454)	3,139
應付票據	(7)	(11)
應付帳款	149,338	183,483
應付帳款－關係人	102,269	740
應付費用	15,952	(19,226)
應付所得稅	(20,381)	(2,690)
預收儲值款	470,890	404,186
預收收入	18,395	(114,033)
其他流動負債	(5,262)	5,736
營業活動之淨現金流入	<u>757,267</u>	<u>591,651</u>
投資活動之現金流量		
信託資產增加	(185,894)	(497,354)
提存準備金增加	(318,086)	-
購置固定資產	(46,157)	(83,077)
處分固定資產價款	495	239
商標權增加	(316)	(97)
遞延費用增加	(46,224)	(59,544)
存出預收款減少	-	523,101
存出保證金減少(增加)	(117)	6,953
質押定存單減少(增加)	24,139	(79,318)
受限制資產－非流動增加	(80,000)	(80,000)
投資活動之淨現金流出	<u>(652,160)</u>	<u>(269,097)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	\$ 78,018	\$ 116,292
發放現金股利	(<u>208,734</u>)	(<u>86,373</u>)
融資活動之淨現金流入(出)	(<u>130,716</u>)	<u>29,919</u>
現金淨增加(減少)	(25,609)	352,473
年初現金餘額	<u>519,258</u>	<u>166,785</u>
年底現金餘額	<u>\$ 493,649</u>	<u>\$ 519,258</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 62,408</u>	<u>\$ 61,636</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>\$ 90,000</u>	<u>\$ 72,302</u>
支付現金購置固定資產情形		
固定資產增加	(\$ 56,081)	(\$ 101,589)
應付設備款增加	<u>9,924</u>	<u>18,512</u>
支付現金數	(<u>\$ 46,157</u>)	(<u>\$ 83,077</u>)