

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 102 年及 101 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 102 年及 101 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 103 年 3 月 28 日

悠遊卡股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 102 年及 101 年 12 月 31 日

單位：除每股面額為新台幣
元外，餘係仟元

資 產	102年12月31日			101年12月31日			負 債 及 股 東 權 益	102年12月31日			101年12月31日		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
流動資產							流動負債						
現金 (附註三)	\$	538,566	8	\$	493,649	8	應付帳款	\$	425,055	6	\$	465,537	7
信託資產 (附註四)		3,476,742	53		3,091,406	50	應付帳款－關係人 (附註十五)		73,478	1		191,668	3
應收票據 (附註二)		166	-		490	-	應付費用 (附註十一及十五)		145,548	2		110,915	2
應收帳款－淨額 (附註二及五)		385,140	6		482,273	8	應付所得稅 (附註二及十二)		21,359	-		8,680	-
應收帳款－關係人 (附註二及十五)		272,243	4		256,619	4	預收儲值款 (附註八)		3,609,659	55		3,150,629	51
存貨－淨額 (附註二)		45,167	1		46,203	1	預收收入 (附註九及十五)		103,561	2		98,720	2
質押定存單－流動 (附註十七)		59,028	1		-	-	其他流動負債		60,134	1		50,647	1
提存準備金 (附註六)		356,479	5		318,086	5	流動負債合計		4,438,794	67		4,076,796	66
遞延所得稅資產－流動 (附註二及十二)		6,463	-		5,921	-	其他負債						
預付款項及其他流動資產 (附註十五)		11,916	-		19,819	1	存入保證金 (附註十三及十五)		1,158,621	17		1,083,287	18
流動資產合計		5,151,910	78		4,714,466	77	長期預收收入 (附註九)		35,000	1		35,000	-
固定資產 (附註二、七及十五)							其他負債合計		1,193,621	18		1,118,287	18
成 本							負債合計		5,632,415	85		5,195,083	84
結算設備		312,094	5		277,880	5	股東權益						
加值設備		215,900	3		200,010	3	股本－每股面額 10 元；額定 100,000 仟股，						
運輸設備		136	-		136	-	發行 70,000 仟股		700,000	11		700,000	12
生財器具		169,198	3		167,509	3	保留盈餘						
其他設備		25,115	-		24,916	-	法定盈餘公積		75,411	1		55,012	1
		722,443	11		670,451	11	未分配盈餘		206,261	3		203,993	3
減：累計折舊		521,135	8		479,084	8	保留盈餘合計		281,672	4		259,005	4
		201,308	3		191,367	3	股東權益合計		981,672	15		959,005	16
預付設備款		-	-		8,774	-							
固定資產淨額		201,308	3		200,141	3							
無形資產													
商標權 (附註二)		706	-		853	-							
其他資產													
受限制資產－非流動 (附註十七)		1,130,000	17		1,070,000	17							
遞延費用－淨額 (附註二及十五)		121,396	2		101,881	2							
存出保證金 (附註十五)		8,188	-		10,989	-							
質押定存單－非流動 (附註十七)		579	-		55,758	1							
其他資產合計		1,260,163	19		1,238,628	20							
資 產 總 計	\$	6,614,087	100	\$	6,154,088	100	負債及股東權益總計	\$	6,614,087	100	\$	6,154,088	100

悠遊卡股份有限公司

損 益 表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	102年度		101年度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入（附註二、九及十五）	<u>\$ 1,337,371</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,314,596</u>	<u>100</u>
營業成本及費用（附註二、十四及十五）				
營業成本	602,772	45	563,393	43
推銷費用	142,596	11	152,688	11
管理費用	<u>389,417</u>	<u>29</u>	<u>403,242</u>	<u>31</u>
營業成本及費用合計	<u>1,134,785</u>	<u>85</u>	<u>1,119,323</u>	<u>85</u>
營業利益	<u>202,586</u>	<u>15</u>	<u>195,273</u>	<u>15</u>
營業外收入及利益				
利息收入（附註十五）	45,738	3	40,843	3
兌換淨益	976	-	-	-
其 他	<u>8,703</u>	<u>1</u>	<u>11,447</u>	<u>1</u>
營業外收入及利益合計	<u>55,417</u>	<u>4</u>	<u>52,290</u>	<u>4</u>
營業外費用及損失				
處分固定資產淨損	-	-	1,194	-
其 他	<u>3,351</u>	<u>-</u>	<u>2,789</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失合計	<u>3,351</u>	<u>-</u>	<u>3,983</u>	<u>-</u>
稅前利益	254,652	19	243,580	19
所得稅（附註二及十三）	<u>48,391</u>	<u>4</u>	<u>39,587</u>	<u>3</u>
純 益	<u>\$ 206,261</u>	<u>15</u>	<u>\$ 203,993</u>	<u>16</u>

悠遊卡股份有限公司

股東權益變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係仟元

	發行股本 (附註十一)		保留盈餘 (附註十一)			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	
101 年初餘額	70,000	\$ 700,000	\$ 31,819	\$ 231,927	\$ 263,746	\$ 963,746
100 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)
101 年度純益	-	-	-	203,993	203,993	203,993
101 年底餘額	70,000	700,000	55,012	203,993	259,005	959,005
101 年度盈餘分配						
法定盈餘公積	-	-	20,399	(20,399)	-	-
現金股利—每股 2.62 元	-	-	-	(183,594)	(183,594)	(183,594)
102 年度純益	-	-	-	206,261	206,261	206,261
102 年底餘額	<u>70,000</u>	<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ 75,411</u>	<u>\$ 206,261</u>	<u>\$ 281,672</u>	<u>\$ 981,672</u>

悠遊卡股份有限公司

現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 206,261	\$ 203,993
折舊及攤提	114,944	111,208
提列呆帳損失	16	-
提列存貨跌價損失	4,165	4,354
處分固定資產淨損（益）	(28)	1,194
遞延所得稅	(542)	(2,440)
資產及負債之淨變動		
應收票據	324	314
應收帳款	97,117	(170,763)
應收帳款－關係人	(15,624)	(87,184)
存 貨	(8,364)	(24,149)
預付款項及其他流動資產	7,903	(10,454)
應付票據	-	(7)
應付帳款	(40,482)	149,338
應付帳款－關係人	(118,190)	102,269
應付費用	34,633	15,952
應付所得稅	12,679	(20,381)
預收儲值款	459,030	470,890
預收收入	4,841	18,395
其他流動負債	19,411	(5,262)
營業活動之淨現金流入	<u>778,094</u>	<u>757,267</u>
投資活動之現金流量		
信託資產增加	(385,336)	(185,894)
提存準備金增加	(38,393)	(318,086)
購置固定資產	(73,995)	(46,157)
處分固定資產價款	120	495
商標權增加	(34)	(316)
遞延費用增加	(66,231)	(46,224)
存出保證金減少（增加）	2,801	(117)
質押定存單減少（增加）	(3,849)	24,139
受限制資產－非流動增加	(60,000)	(80,000)
投資活動之淨現金流出	<u>(624,917)</u>	<u>(652,160)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	\$ 75,334	\$ 78,018
發放現金股利	(<u>183,594</u>)	(<u>208,734</u>)
融資活動之淨現金流出	(<u>108,260</u>)	(<u>130,716</u>)
現金淨增加 (減少)	44,917	(25,609)
年初現金餘額	<u>493,649</u>	<u>519,258</u>
年底現金餘額	<u>\$ 538,566</u>	<u>\$ 493,649</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 36,254</u>	<u>\$ 62,408</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之質押定存單	<u>\$ 56,200</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期之長期預收收入	<u>\$ 90,000</u>	<u>\$ 90,000</u>
支付現金購置固定資產情形		
固定資產增加	(\$ 64,071)	(\$ 56,081)
應付設備款增加 (減少)	(<u>9,924</u>)	<u>9,924</u>
支付現金數	(<u>\$ 73,995</u>)	(<u>\$ 46,157</u>)