



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, 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：

悠遊卡股份有限公司民國一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇三年度之損益表、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。悠遊卡股份有限公司民國一〇二年度財務報表係由其他會計師查核，該會計師並於民國一〇三年三月二十八日出具無保留意見之查核報告。

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及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之財務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一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇三年度之經營成果與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳麟



民國一〇四年四月十日

悠遊卡股份有限公司

損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度		102年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註三)	\$ 1,531,998	100	1,337,371	100
營業成本及費用(附註三及十八)				
營業成本	739,427	48	602,772	45
推銷費用	195,434	13	142,596	11
管理費用	427,897	28	389,417	29
營業成本及費用合計	<u>1,362,758</u>	<u>89</u>	<u>1,134,785</u>	<u>85</u>
營業利益	<u>169,240</u>	<u>11</u>	<u>202,586</u>	<u>15</u>
營業外收入及利益：				
利息收入	49,482	3	45,738	3
兌換淨益	-	-	976	-
其他	16,386	1	8,703	1
營業外收入及利益合計	<u>65,868</u>	<u>4</u>	<u>55,417</u>	<u>4</u>
營業外費用及損失：				
其他	990	-	3,351	-
營業外費用及損失合計	<u>990</u>	<u>-</u>	<u>3,351</u>	<u>-</u>
稅前淨利	234,118	15	254,652	19
所得稅費用(附註十三)	43,993	3	48,391	4
本期淨利	<u>\$ 190,125</u>	<u>12</u>	<u>206,261</u>	<u>15</u>

悠遊卡股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇三年及一〇二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	未分配 盈餘	合 計
民國一〇二年一月一日期初餘額	\$ 700,000	55,012	203,993	959,005
盈餘指撥及分配(附註十四)：				
提列法定盈餘公積	-	20,399	(20,399)	-
現金股利	-	-	(183,594)	(183,594)
民國一〇二年度淨利	-	-	206,261	206,261
民國一〇二年十二月三十一日餘額	700,000	75,411	206,261	981,672
盈餘指撥及分配(附註十四)：				
提列法定盈餘公積	-	20,626	(20,626)	-
現金股利	-	-	(185,635)	(185,635)
民國一〇三年度淨利	-	-	190,125	190,125
民國一〇三年十二月三十一日餘額	<u>\$ 700,000</u>	<u>96,037</u>	<u>190,125</u>	<u>986,162</u>

悠遊卡股份有限公司

現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 190,125	206,261
調整項目：		
折舊及攤提	124,346	114,944
提列呆帳損失	1,418	16
提列存貨(回升利益)跌價損失	(13,808)	4,165
處分固定資產淨損(益)	3,971	(28)
遞延所得稅	2,182	(542)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據(增加)減少	(86)	324
應收帳款(增加)減少	(152)	97,117
應收帳款—關係人增加	(90,222)	(15,624)
存貨增加	(127,012)	(8,364)
預付款項及其他流動資產(增加)減少	(33,424)	7,903
應付帳款增加(減少)	66,424	(40,482)
應付帳款—關係人增加(減少)	91,209	(118,190)
應付費用增加	18,570	34,633
應付所得稅(減少)增加	(7,828)	12,679
預收儲蓄款增加	589,834	459,030
預收收入(減少)增加	(36,333)	4,841
其他流動負債(減少)增加	(45,277)	19,411
營業活動之淨現金流入	<u>733,937</u>	<u>778,094</u>
投資活動之現金流量：		
信託資產增加	(554,779)	(385,336)
提存準備金增加	(65,463)	(38,393)
購置固定資產	(81,016)	(73,995)
處分固定資產價款	21	120
商標權增加	(364)	(34)
遞延費用增加	(90,736)	(66,231)
存出保證金(增加)減少	(8,201)	2,801
質押定存單減少(增加)	56,201	(3,849)
受限制資產—非流動增加	(90,000)	(60,000)
預付設備款增加	(99)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(834,436)</u>	<u>(624,917)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	101,950	75,334
發放現金股利	(185,635)	(183,594)
融資活動之淨現金流出	<u>(83,685)</u>	<u>(108,260)</u>
本期現金及約當現金淨(減少)增加	(184,184)	44,917
期初現金及約當現金餘額	538,566	493,649
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 354,382</u>	<u>538,566</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ 49,639</u>	<u>36,254</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>\$ 579</u>	<u>56,200</u>
一年內到期之長期預收收入	<u>\$ 35,000</u>	<u>90,000</u>
購買固定資產支付現金數：		
固定資產增加數	\$ (81,016)	(64,071)
應付設備款增加	-	(9,924)
購買固定資產支付現金數	<u>\$ (81,016)</u>	<u>(73,995)</u>