

悠遊卡股份有限公司

財務報表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)



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 City 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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、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，第一段所述民國一〇五年度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開之各號企業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一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量；另，民國一〇四年度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相關之規定及先前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一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳麟



民國一〇六年三月二十八日



民國一〇五年五月三十一日

單位：新台幣千元

	105.12.31	104.12.31		105.12.31	104.12.31
	金額	金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
現金及約當現金(附註五(一))	\$ 3,011,094	2,776,580	34	608,838	7
無活絡市場之債務工具投資—流動(附註五(三)及七)	3,572,827	2,652,827	40	297,282	3
應收票據淨額(附註五(四))	240	2,859	-	238,679	3
應收帳款(附註五(四))	395,078	324,091	4	15,279	-
應收帳款—關係人(附註五(四)及六)	325,332	192,966	4	5,364,037	60
其他應收款	33,551	7,439	-	125,772	1
存貨(附註五(五))	131,441	128,415	2	11,599	-
預付款項	17,012	46,766	1	6,662,009	74
其他流動資產	3,060	1,697	-	-	-
流動資產合計	<u>7,489,635</u>	<u>6,133,640</u>	<u>83</u>	<u>5,610</u>	<u>-</u>
非流動資產：					
無活絡市場之債務工具投資—非流動(附註五(三)及七)	1,479	579	-	1,281,535	14
持有至到期日金融資產—非流動(附註五(二))	1,044,941	452,193	5	1,287,145	14
不動產、廠房及設備(附註五(六))	182,657	201,780	3	7,949,154	88
無形資產(附註五(七))	50,151	564	-	700,000	8
遞延所得稅資產(附註五(十五))	6,529	6,221	-	141,244	2
預付設備款	13,968	14,340	-	197,651	2
存出保證金	17,898	15,971	-	1,038,895	12
其他非流動資產—其他(附註五(八)及七)	180,791	1,411,996	17	-	-
非流動資產合計	<u>1,498,414</u>	<u>2,103,644</u>	<u>25</u>	<u>8,988,049</u>	<u>100</u>
資產總計	<u>\$ 8,988,049</u>	<u>\$ 8,237,284</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,237,284</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債：					
應付帳款(附註五(九))					
應付帳款—關係人(附註五(九)及六)					
其他應付費用(附註五(九))					
本期所得稅負債(附註五(十五))					
預收儲備款(附註五(十))					
預收款項					
其他流動負債					
流動負債合計					
非流動負債：					
除役、復原及修復成本之長期負債準備(附註五(十一))					
存入保證金(附註五(十二))					
非流動負債合計					
負債總計					
權益：					
股本(附註五(十六))					
法定盈餘公積(附註五(十六))					
未分配盈餘					
權益總計					
負債及權益總計					

負責人：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



主辦會計：



悠遊卡股份有限公司
綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註六)	\$ 1,785,124	100	1,771,824	100
營業成本(附註五(五)及六)	907,291	51	870,400	49
營業毛利	877,833	49	901,424	51
營業費用(附註五(六)、(七)、(十三)及(十四))：				
銷售費用	241,320	14	211,179	12
管理費用	443,179	25	428,446	24
營業淨利	193,334	10	261,799	15
營業外收益及費損：				
利息收入(附註五(二)、(三))	42,955	2	50,978	3
租金收入	539	-	622	-
其他收入	6,997	-	4,968	-
其他費用及損失	(714)	-	(2,651)	-
稅前淨利	243,111	12	315,716	18
所得稅費用(附註五(十五))	45,460	3	53,778	3
本期稅後淨利	197,651	9	261,938	15
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
本期綜合損益總額(稅後淨額)	\$ 197,651	9	261,938	15

負責人：

(請詳閱後附財務報表附註)
經理人：

主辦會計：

悠遊牛股份有限公司
權益變動表

民國一〇五年及一〇四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	保留盈餘		合計	權益總額
		法定盈 餘公積	未分配 盈餘		
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 700,000	96,037	190,125	286,162	986,162
盈餘指撥及分配：					
法定盈餘公積	-	19,013	(19,013)	-	-
股東紅利	-	-	(171,112)	(171,112)	(171,112)
本期淨利	-	-	261,938	261,938	261,938
民國一〇四年十二月三十一日餘額	700,000	115,050	261,938	376,988	1,076,988
盈餘指撥及分配：					
法定盈餘公積	-	26,194	(26,194)	-	-
股東紅利	-	-	(235,744)	(235,744)	(235,744)
本期淨利	-	-	197,651	197,651	197,651
民國一〇五年十二月三十一日餘額	<u>\$ 700,000</u>	<u>141,244</u>	<u>197,651</u>	<u>338,895</u>	<u>1,038,895</u>

負責人：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



主辦會計：





德通卡股份有限公司

現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 243,111	315,716
調整項目：		
收益費損項目：		
利息收入	(42,955)	(50,978)
呆帳費用	4,913	677
折舊費用	70,134	72,018
攤銷費用	78,977	67,341
處分及報廢資產損益	(2)	209
存貨盤損	39	562
存貨報廢損失	1,128	240
存貨跌價損失	1,812	11,410
	<u>357,157</u>	<u>417,195</u>
與營業活動相關之流動資產／負債變動數：		
應收票據(增加)減少	2,619	(2,607)
應收帳款(增加)減少	(75,900)	59,106
應收帳款-關係人(增加)減少	(132,366)	169,499
存貨(增加)減少	(6,294)	37,289
預付款項(增加)減少	29,754	(15,217)
其他應收款(增加)減少	77	(4,070)
遞延所得稅資產(增加)減少	(308)	(1,940)
其他流動資產(增加)減少	(1,363)	3,256
其他非流動資產減少	1,156,995	317,298
應付帳款增加(減少)	133,043	(15,684)
應付帳款-關係人增加	98,869	33,726
應付費用增加	38,211	34,414
預收款項增加(減少)	(28,683)	52,227
預收儲值款增加	556,316	608,228
其他流動負債增加(減少)	523	(1,321)
存入保證金增加	1,563	19,401
營運產生之現金	2,130,213	1,710,800
支付之所得稅	(62,054)	(35,437)
營業活動之淨現金流入	<u>2,068,159</u>	<u>1,675,363</u>
投資活動之現金流量：		
持有至到期日之金融資產(增加)	(592,748)	(302,164)
無活絡市場之債務工具投資(增加)減少	(920,900)	470,000
購置不動產、廠房及設備	(44,750)	(54,010)
出售不動產、廠房及設備價款	12	5
購買無形資產	(54,354)	-
預付設備款增加	-	(14,241)
存出保證金-非流動(增加)減少	(1,927)	418
收取之利息	16,766	56,447
投資活動之淨現金流出	<u>(1,597,901)</u>	<u>156,455</u>
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(235,744)	(171,114)
籌資活動之淨現金流出	<u>(235,744)</u>	<u>(171,114)</u>
本期現金及約當現金增加數	234,514	1,660,704
期初現金及約當現金餘額	2,776,580	1,115,876
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,011,094</u>	<u>2,776,580</u>

負責人：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



主辦會計：

