

悠遊卡股份有限公司

財務報表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日
(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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳麟 

民國一〇七年三月二十七日



悠遊卡股份有限公司

資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31			106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
現金及約當現金(附註五(一))	\$ 2,087,166	22	3,011,094	34	應付票據(附註五(九))	\$ 2,898	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資—流動(附註五(三))	4,900,000	51	3,570,000	40	應付帳款(附註五(九))	699,379	7	608,838	7
應收票據(附註五(四))	348	-	240	-	應付帳款—關係人(附註五(九)及六)	251,942	3	297,282	3
應收帳款淨額(附註五(四))	551,260	6	395,078	4	其他應付費用(附註五(九))	234,095	2	238,679	3
應收帳款—關係人(附註五(四)及六)	375,425	4	325,332	4	本期所得稅負債	3,780	-	15,279	-
其他應收款	39,164	-	33,551	-	預收儲值款(附註五(十))	5,994,690	62	5,364,037	60
存貨淨額(附註五(五))	131,798	1	131,441	1	其他流動負債	166,143	2	137,894	1
預付款項	40,315	-	17,012	-	流動負債合計	7,352,927	76	6,662,009	74
其他流動資產	8,166	-	3,060	-	非流動負債：				
流動資產合計	8,133,642	84	7,486,808	83	除役、復原及修復成本之長期負債準備(附註五(十一))	5,490	-	5,610	-
非流動資產：					存入保證金(附註五(十二))	1,267,320	13	1,281,535	14
持有至到期日金融資產—非流動(附註五(二))	1,045,279	10	1,044,941	11	非流動負債合計	1,272,810	13	1,287,145	14
不動產、廠房及設備(附註五(六))	162,329	3	182,657	3	負債總計	8,625,737	89	7,949,154	88
無形資產(附註五(七))	114,494	1	96,537	1	權益：				
遞延所得稅資產(附註五(十五))	7,768	-	6,529	-	股本(附註五(十六))	700,000	7	700,000	8
預付設備款	23,782	-	13,968	-	保留盈餘：				
存出保證金	12,518	-	17,898	-	法定盈餘公積(附註五(十六))	161,009	2	141,244	2
其他非流動資產—其他(附註五(八)及七)	148,808	2	138,711	2	未分配盈餘	161,874	2	197,651	2
非流動資產合計	1,514,978	16	1,501,241	17	權益總計	322,883	4	338,895	4
資產總計	\$ 9,648,620	100	8,988,049	100	負債及權益總計	\$ 9,648,620	100	8,988,049	100

負責人：



經理人：



(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



悠遊卡股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註六)	\$ 1,607,488	100	1,785,124	100
營業成本(附註五(五)、(六)、(七)、(八)及六)	794,704	49	907,291	51
營業毛利	812,784	51	877,833	49
營業費用(附註五(四)、(六)、(七)、(十三)、 (十四)及六(二))：				
銷售費用	200,885	12	241,320	14
管理費用	471,850	29	443,179	25
營業淨利	140,049	10	193,334	10
營業外收益及費損：				
利息收入(附註五(二)、(三))	44,629	3	42,955	2
租金收入	216	-	539	-
其他收入	8,034	-	6,997	-
其他費用及損失	(1,621)	-	(713)	-
稅前淨利	191,307	13	243,112	12
所得稅費用(附註五(十五))	29,433	2	45,460	3
本期稅後淨利	161,874	11	197,652	9
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
本期綜合損益總額(稅後淨額)	\$ 161,874	11	197,652	9

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

權益變動表

民國一〇六年及一〇五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		
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 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	700,000	141,244	197,651	338,895	1,038,895
盈餘指撥及分配：					
法定盈餘公積	-	19,765	(19,765)	-	-
股東紅利	-	-	(177,886)	(177,886)	(177,886)
本期淨利	-	-	161,874	161,874	161,874
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 700,000	161,009	161,874	322,883	1,022,883

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

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 191,307	243,112
調整項目：		
收益費損項目：		
利息收入	(44,629)	(42,955)
呆帳費用	2,079	4,913
折舊費用	67,564	70,134
攤銷費用	76,925	78,977
處分及報廢資產損失(利益)	718	(2)
存貨盤損	130	39
存貨報廢損失	6,327	1,128
存貨跌價損失	7,287	1,812
	<u>307,708</u>	<u>357,158</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	(108)	2,619
應收帳款增加	(158,261)	(75,900)
應收帳款-關係人增加	(50,093)	(132,366)
存貨增加	(14,476)	(6,294)
預付款項(增加)減少	(23,303)	29,754
預付設備款增加	(9,814)	-
其他應收款(增加)減少	(501)	77
遞延所得稅資產增加	(1,239)	(308)
其他流動資產增加	(5,106)	(1,363)
其他非流動資產(增加)減少	(53,039)	1,156,995
應付票據增加	2,898	-
應付帳款增加	90,541	133,043
應付帳款-關係人(減少)增加	(45,340)	98,869
本期所得稅負債增加	1,239	-
應付費用(減少)增加	(4,584)	38,211
預收款項減少	-	(28,683)
預收儲值款增加	630,653	556,316
其他流動負債增加	28,249	523
存入保證金(減少)增加	(14,215)	1,563
營運產生之現金	681,209	2,130,213
支付之所得稅	(42,171)	(62,054)
營業活動之淨現金流入	<u>639,038</u>	<u>2,068,159</u>
投資活動之現金流量：		
持有至到期日之金融資產增加	(338)	(592,748)
無活絡市場之債務工具投資增加	(1,325,694)	(920,900)
購置不動產、廠房及設備	(47,699)	(44,750)
出售不動產、廠房及設備價款	-	12
購買無形資產	(56,246)	(54,354)
存出保證金-非流動減少(增加)	5,380	(1,927)
收取之利息	39,517	16,766
投資活動之淨現金流出	<u>(1,385,080)</u>	<u>(1,597,901)</u>
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(177,886)	(235,744)
籌資活動之淨現金流出	<u>(177,886)</u>	<u>(235,744)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(923,928)	234,514
期初現金及約當現金餘額	3,011,094	2,776,580
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,087,166</u>	<u>3,011,094</u>



負責人：

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



主辦會計：

