



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：

查核意見

悠遊卡股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六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，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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暨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一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

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。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與悠遊卡股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任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暨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允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估悠遊卡股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算悠遊卡股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對悠遊卡股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使悠遊卡股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致悠遊卡股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳麟



民國一〇八年三月二十八日



悠遊卡股份有限公司

資產負債表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107.12.31		106.12.31			107.12.31		106.12.31	
	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))	\$ 2,172,144	21	2,087,166	22	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))	5,250,000	50	4,900,000	51	應付帳款(附註五(九))	848,311	8	699,379	7
應收票據(附註五(四))	312	-	348	-	應付帳款—關係人(附註五(九)及六)	261,263	3	251,942	3
應收帳款淨額(附註五(四))	739,671	7	551,260	6	應付費用(附註五(九))	240,707	2	234,095	2
應收帳款—關係人(附註五(四)及六)	458,309	4	375,425	4	本期所得稅負債	9,889	-	3,780	-
其他應收款	13,409	-	39,164	-	預收儲值款(附註五(十))	6,681,355	64	5,994,690	62
存貨淨額(附註五(五))	103,296	2	131,798	1	其他流動負債	112,886	1	166,143	2
預付款項	37,700	-	40,315	-	流動負債合計	8,154,411	78	7,352,927	76
其他流動資產	10,913	-	8,166	-	非流動負債：				
流動資產合計	8,785,754	84	8,133,642	84	除役、復原及修復成本之長期負債準備(附註五(十一))	5,490	-	5,490	-
非流動資產：					存入保證金(附註五(十二))	1,249,749	12	1,267,320	13
持有至到期日金融資產—非流動(附註五(二))	1,045,616	10	1,045,279	10	非流動負債合計	1,255,239	12	1,272,810	13
不動產、廠房及設備(附註五(六))	237,058	2	162,329	3	負債總計	9,409,650	90	8,625,737	89
無形資產(附註五(七))	140,728	2	114,494	1	權益(附註五(十六))：				
遞延所得稅資產(附註五(十五))	9,979	-	7,768	-	股本	700,000	7	700,000	7
預付設備款	14,212	-	23,782	-	保留盈餘：				
存出保證金	11,683	-	12,518	-	法定盈餘公積	177,196	2	161,009	2
其他非流動資產—其他(附註五(八)及七)	190,006	2	148,808	2	未分配盈餘	148,190	1	161,874	2
非流動資產合計	1,649,282	16	1,514,978	16	權益總計	325,386	3	322,883	4
資產總計	\$ 10,435,036	100	9,648,620	100	負債及權益總計	\$ 10,435,036	100	9,648,620	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

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註六)	\$ 1,630,559	100	1,607,488	100
營業成本(附註五(五)、(六)、(七)、(八)及六)	811,435	50	794,704	49
營業毛利	819,124	50	812,784	51
營業費用(附註五(四)、(六)、(七)、(十三)、 (十四)、(十七)及六)：				
銷售費用	228,943	14	200,885	12
管理費用	470,639	29	471,850	29
營業淨利	119,542	7	140,049	10
營業外收益及費損：				
利息收入(附註五(二)、(三))	53,750	3	44,629	3
租金收入	204	-	216	-
其他收入	5,417	-	8,034	-
其他費用及損失	(3)	-	(1,621)	-
稅前淨利	178,910	10	191,307	13
所得稅費用(附註五(十五))	30,720	2	29,433	2
本期稅後淨利	148,190	8	161,874	11
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
本期綜合損益總額(稅後淨額)	\$ 148,190	8	161,874	11

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

民國一〇七年及一〇六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		
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 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
盈餘指撥及分配：					
法定盈餘公積	-	16,187	(16,187)	-	-
股東紅利	-	-	(145,687)	(145,687)	(145,687)
本期淨利	-	-	148,190	148,190	148,190
民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$ <u>700,000</u>	<u>177,196</u>	<u>148,190</u>	<u>325,386</u>	<u>1,025,386</u>

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

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度	106年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 178,910	191,307
調整項目：		
收益費損項目：		
利息收入	(53,750)	(44,629)
呆帳費用	2,856	2,079
折舊費用	61,588	67,564
攤銷費用	39,922	38,289
處分及報廢資產(利益)損失	(423)	718
	<u>229,103</u>	<u>255,328</u>
與營業活動相關之流動資產/負債變動數：		
應收票據減少(增加)	36	(108)
應收帳款增加	(191,267)	(158,261)
應收帳款-關係人增加	(82,884)	(50,093)
存貨減少(增加)	28,427	(732)
預付設備款減少(增加)	9,570	(9,814)
其他應收款增加	(739)	(839)
其他流動資產增加	(2,747)	(5,106)
預付款項減少(增加)	2,615	(23,303)
其他非流動資產增加	(41,198)	(14,403)
應付票據(減少)增加	(2,898)	2,898
應付帳款增加	148,932	90,541
應付帳款-關係人增加(減少)	9,321	(45,340)
應付費用增加(減少)	6,612	(4,584)
預收儲值款增加	686,665	630,653
其他流動負債(減少)增加	(53,257)	28,249
存入保證金減少	(17,571)	(14,215)
營運產生之現金	728,720	681,209
支付之所得稅	(26,822)	(42,171)
營業活動之淨現金流入	<u>701,898</u>	<u>639,038</u>
投資活動之現金流量：		
無活絡市場之債務工具投資增加	(350,000)	(1,325,694)
購置不動產、廠房及設備	(136,427)	(47,699)
出售不動產、廠房及設備價款	608	-
購買無形資產	(66,156)	(56,246)
存出保證金減少	835	5,380
收取之利息	79,907	39,517
投資活動之淨現金流出	<u>(471,233)</u>	<u>(1,384,742)</u>
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(145,687)	(177,886)
籌資活動之淨現金流出	<u>(145,687)</u>	<u>(177,886)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	84,978	(923,928)
期初現金及約當現金餘額	2,087,166	3,011,094
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,172,144</u>	<u>2,087,166</u>

負責人：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



主辦會計：

