



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一〇四年及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一〇四年度及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。

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一〇四年及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一〇四年度及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



民國一〇五年三月十八日



悠遊卡股份有限公司
資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31		103.12.31		104.12.31		103.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產：								
流動資產：								
現金及約當現金(附註三及四)	\$ 759,044	9	354,382	5	\$ 475,795	6	491,479	7
信託資產(附註三及五)	5,119,729	62	4,031,521	55	198,413	2	164,687	2
應收票據	2,859	-	252	-	172,940	2	164,118	2
應收帳款－淨額(附註六)	324,091	4	383,874	5	31,873	-	13,531	-
應收帳款－關係人(附註三)	192,966	2	362,465	5	4,807,721	58	4,199,493	57
存貨－淨額	128,415	2	179,233	2	154,455	2	102,228	1
質押定存單－流動(附註十七)	2,827	-	3,406	-	39,127	1	14,857	-
提存準備金(附註七)	-	-	421,942	6	5,880,324	71	5,150,393	69
遞延所得稅資產－流動(附註十三)	6,221	-	4,281	-				
預付款項及其他流動資產	55,902	1	45,340	1	1,279,972	16	1,260,571	17
流動資產合計	6,592,054	80	5,786,696	79	7,160,296	87	6,410,964	86
固定資產：								
成								
本								
結算設備	158,749	2	210,649	3	700,000	9	700,000	10
加值設備	214,775	3	214,898	3	115,050	1	96,037	1
運輸設備	101	-	136	-	261,938	3	190,125	3
生財器具	247,420	3	206,992	3	1,076,988	13	986,162	14
租賃改良	27,103	-	25,404	-				
減：累計折舊(附註八)	648,148	8	658,079	9				
預付設備款	446,368	5	439,394	6				
固定資產淨額	14,340	-	99	-				
無形資產：	216,120	3	218,784	3				
商標權	564	-	818	-				
其他資產：								
受限制資產－非流動(附註十六及十七)	1,250,000	15	1,220,000	16				
遞延費用－淨額	161,996	2	154,439	2				
存出保證金(附註十六)	15,971	-	16,389	-				
質押定存單－非流動(附註十六及十七)	579	-	-	-				
其他資產合計	1,428,546	17	1,390,828	18				
資產總計	\$ 8,237,284	100	7,397,126	100	\$ 8,237,284	100	7,397,126	100
負債及股東權益：								
負債：								
流動負債：								
應付帳款								
應付帳款－關係人(附註三)								
應付費用								
應付所得稅								
預收儲備款(附註九)								
預收收入(附註十)								
其他流動負債								
流動負債合計								
其他負債：								
存入保證金(附註十一及十六)								
負債合計								
股東權益(附註十四)：								
股本								
法定盈餘公積								
未分配盈餘								
股東權益合計								
重大承諾事項(附註十八)								
負債及股東權益總計								



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

損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註三)	\$ 1,771,824	100	1,531,998	100
營業成本(附註三及十九)	870,400	49	739,427	48
營業毛利	901,424	51	792,571	52
營業費用(附註三及十九)：				
推銷費用	211,179	12	195,434	13
管理費用	428,446	24	427,897	28
營業費用合計	639,625	36	623,331	41
營業淨利	261,799	15	169,240	11
營業外收入及利益：				
利息收入	50,978	3	49,482	3
其他	5,595	-	16,386	1
營業外收入及利益合計	56,573	3	65,868	4
營業外費用及損失：				
其他	2,656	-	990	-
營業外費用及損失合計	2,656	-	990	-
稅前淨利	315,716	18	234,118	15
所得稅費用(附註十三)	53,778	3	43,993	3
本期淨利	\$ 261,938	15	190,125	12

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

股東權益變動表

民國一〇四年及一〇三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
民國一〇三年一月一日期初餘額	\$ 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	700,000	96,037	190,125	986,162
盈餘指撥及分配(附註十四)：				
提列法定盈餘公積	-	19,013	(19,013)	-
現金股利	-	-	(171,112)	(171,112)
民國一〇四年度淨利	-	-	261,938	261,938
民國一〇四年十二月三十一日餘額	<u>\$ 700,000</u>	<u>115,050</u>	<u>261,938</u>	<u>1,076,988</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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 261,938	190,125
調整項目：		
折舊及攤提	139,359	124,346
提列呆帳損失	677	1,418
提列存貨跌價損失(回升利益)	11,410	(13,808)
處分固定資產損失	209	3,971
遞延所得稅	(1,940)	2,182
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據增加	(2,607)	(86)
應收帳款減少(增加)	59,106	(152)
應收帳款—關係人減少(增加)	169,499	(90,222)
存貨減少(增加)	38,091	(127,012)
預付款項及其他流動資產增加	(10,562)	(33,424)
應付帳款(減少)增加	(15,684)	66,424
應付帳款—關係人增加	33,726	91,209
應付費用增加	8,822	18,570
應付所得稅增加(減少)	18,342	(7,828)
預收儲值款增加	608,228	589,834
預收收入增加(減少)	52,227	(36,333)
其他流動負債增加(減少)	24,270	(45,277)
營業活動之淨現金流入	<u>1,395,111</u>	<u>733,937</u>
投資活動之現金流量：		
信託資產增加	(1,088,208)	(554,779)
提存準備金減少(增加)	421,942	(65,463)
購置固定資產	(54,010)	(81,016)
處分固定資產價款	5	21
商標權(減少)增加	-	(364)
遞延費用增加	(74,644)	(90,736)
存出保證金減少(增加)	418	(8,201)
質押定存單減少	-	56,201
受限制資產—非流動增加	(30,000)	(90,000)
預付設備款增加	(14,241)	(99)
投資活動之淨現金流出	<u>(838,738)</u>	<u>(834,436)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	19,401	101,950
發放現金股利	(171,112)	(185,635)
融資活動之淨現金流出	<u>(151,711)</u>	<u>(83,685)</u>
本期現金及約當現金淨增加(減少)	404,662	(184,184)
期初現金及約當現金餘額	354,382	538,566
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 759,044</u>	<u>354,382</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ 37,377</u>	<u>49,639</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>\$ 2,827</u>	<u>579</u>
一年內到期之長期預收收入	<u>\$ -</u>	<u>35,000</u>

負責人：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



主辦會計：

