

悠遊卡股份有限公司

民國一一三年股東常會議事錄

時間：民國一一三年六月二十四日(星期一)上午九時整

地點：地點：台北市南港區經貿二路 196 號 10 樓

(南港老爺行旅-壹會議室)

召開方式：實體方式召開

出席股數：出席股東及股東代理人所代表股數為 68,550,698 股(含電子方式行使表決權 3,108,429 股)，占本公司已發行股份總數:70,000,000 股之 97.92%。

列席：董事陳淑娟、董事洪滄浪、董事龍貺雲、董事范大維、獨立董事鄭漪茜、獨立董事李浩傑、獨立董事羅孝賢、獨立董事吳柏宏、獨立董事沈昇勳、陳國君總經理、賴美蓉經理、羅蕉森會計師、何婉菁律師

主席：林志盈董事長



記錄：吳書緯



一、宣布開會:出席股數已逾法定股數，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞:略

三、報告事項：

(一)、112 年度營業狀況報告(詳附件一)。

(二)、審計委員會審查 112 年度決算表冊報告(詳附件二)。

(三)、112 年度員工酬勞分配報告。

(四)、112 年度盈餘分派現金股利情形報告

(五)、修訂「董事及經理人道德行為準則」(詳附件三)。

四、承認事項：

第一案 (董事會提)

案由：本公司 112 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：

一、本公司 112 年度營業報告書及財務報表業經本公司 113 年 3 月 27 日董事會決議通過，財務報表經資誠聯合會計師事務所羅蕉森及吳尚燉會計師查核竣事。

二、上述各項決算表冊送請審計委員會查核竣事在案，請參閱本手冊附件一及附件四。

決 議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

本案出席股東表決權數為 68,550,698 權(含電子方式行使表決權 3,108,429 權)

票決結果		佔出席股東 表決權數%
贊成權數(其中電子投票權數)	68,507,274 權 (3,065,005 權)	99.93%
反對權數(其中電子投票權數)	35,023 權(35,023 權)	0.05%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 (其中以電子方式行使表決權數)	8,401 權(8,401 權)	0.01%

第二案 (董事會提)

案 由：本公司 112 年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：本公司 112 年度盈餘分配表，請參閱本手冊附件五。

決 議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

本案出席股東表決權數為 68,550,698 權(含電子方式行使表決權 3,108,429 權)

票決結果		佔出席股東 表決權數%
贊成權數(其中電子投票權數)	68,507,274 權 (3,065,005 權)	99.93%
反對權數(其中電子投票權數)	35,023 權(35,023 權)	0.05%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 (其中以電子方式行使表決權數)	8,401 權(8,401 權)	0.01%

五、討論事項：

第一案 （董事會提）

案 由：修訂「公司章程」案，提請 討論。

說 明：

一、為配合實際需要，修訂「公司章程」部分條文。

二、檢附其修訂前後條文對照表，請參閱本手冊附件六。

決 議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

本案出席股東表決權數為 68,550,698 權(含電子方式行使表決權
3,108,429 權)

票決結果		佔出席股東 表決權數%
贊成權數(其中電子投票權數)	68,500,263 權 (3,057,994 權)	99.92%
反對權數(其中電子投票權數)	35,035 權(35,035 權)	0.05%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 (其中以電子方式行使表決權數)	15,400 權(15,400 權)	0.02%

第二案 （董事會提）

案 由：修訂「股東會議事規則」案，提請 討論。

說 明：

一、依據主管機關法令修訂，修訂「股東會議事規則」部分條文。

二、檢附其修訂前後條文對照表，請參閱本手冊附件六。

決 議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

本案出席股東表決權數為 68,550,698 權(含電子方式行使表決權
3,108,429 權)

票決結果		佔出席股東 表決權數%
贊成權數(其中電子投票權數)	68,506,263 權 (3,063,994 權)	99.93%
反對權數(其中電子投票權數)	35,035 權(35,035 權)	0.05%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 (其中以電子方式行使表決權數)	9,400 權(9,400 權)	0.01%

第三案 (董事會提)

案 由：修訂「董事選任程序」案，提請 討論。

說 明：

一、依據主管機關法令修訂，修訂「董事選任程序」部分條文。

二、檢附其修訂前後條文對照表，請參閱本手冊附件八。

決 議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

本案出席股東表決權數為 68,550,698 權(含電子方式行使表決權
3,108,429 權)

票決結果		佔出席股東 表決權數%
贊成權數(其中電子投票權數)	68,500,262 權 (3,057,993 權)	99.92%
反對權數(其中電子投票權數)	35,036 權(35,036 權)	0.05%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 (其中以電子方式行使表決權數)	15,400 權(15,400 權)	0.02%

第四案 （董事會提）

案 由：解除董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說 明：

一、依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」。

二、本公司董事或有投資或經營與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事或經理人行為，擬提請股東會同意解除下列董事競業禁止之限制：

職稱	姓名	兼任其他公司名稱及職務
董事	臺北大眾捷運(股)公司 代表人：陳淑娟	悠遊卡投資控股(股)公司董事長 國票金融控股(股)公司獨立董事 國際票券金融(股)公司獨立董事 協易機械工業(股)公司獨立董事 富智康集團有限公司獨立非執行董事
董事	悠遊卡投資控股(股)公司 代表人：鄒開蓮	香港電視娛樂有限公司董事
董事	悠遊卡投資控股(股)公司 代表人：許英傑	台灣百和工業(股)公司獨立董事
董事	悠遊卡投資控股(股)公司 代表人：龍貺雲	金龍汽車製造(股)公司研發總監 敦峰汽車工業(股)公司研發總監
董事	三商電腦(股)公司 代表人：陳翔中	寒舍餐旅管理顧問(股)公司獨立董事 競泰(股)公司董事
董事	神通電腦(股)公司 代表人：蘇亮	神耀科技(股)公司董事長 聯訊玖創業投資(股)公司董事
獨立 董事	吳柏宏	友訊科技(股)公司董事

決 議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

本案出席股東表決權數為 68,550,698 權(含電子方式行使表決權
3,108,429 權)

票決結果		佔出席股東 表決權數%
贊成權數(其中電子投票權數)	68,496,798 權 (3,054,529 權)	99.92%
反對權數(其中電子投票權數)	38,515 權(38,515 權)	0.05%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 (其中以電子方式行使表決權數)	15,385 權(15,385 權)	0.02%

六、 臨時動議:無。

七、 散會(散會時間:113 年 6 月 24 日上午 9 時 19 分)

(附件一)

悠遊卡股份有限公司

營業報告書

悠遊卡公司自 89 年成立至今已屆 24 年，為電子支付市場儲值卡發行人、流通量及代理收付金額最大之電子支付公司。累計至今已發行超過 1.5 億張悠遊卡，流通卡量超過 1.1 億張，全國平均每人有四張悠遊卡，日交易筆數達 800 萬筆，日代理收付金額超過 1.86 億元。

目前無現金支付環境，在疫情推波助瀾下，電子支付交易持續增長。著眼於市場逐漸擴大，各大零售通路紛紛推出自有支付並結合會員機制，搶進電子支付場域。面對多元支付市場日益競爭的挑戰，本公司強化鞏固交通支付之本業，秉持一貫公眾服務的宗旨及在公眾領域長期累積的技術優勢，配合各級政府政策推出各種功能及服務，持續深耕悠遊卡市場，在支付市場開創具備悠遊卡特色之一卡一付支付服務。

112 年營收在疫情走緩，交通及零售業務均逐漸回溫，相較於 111 年各項業務均大幅度成長，交通類交易較去年同期成長約 23%，消費類交易亦成長達 20%，規模市佔維持電子支付市場第一名。在公司發揮交通主場優勢，積極建立屬於自己的支付生態圈，強化小額支付與交通應用間的關聯性，為支付市場少數仍維持正獲利之電子支付公司。茲就 112 年度營業結果及 113 年度營業計畫概要，向各位股東報告如下：

一、112 年度營業結果報告

(一)、112 年度營業計畫實施成果

112 年度在全體同仁的齊心努力下，全年營業收入達 19.27 億元，稅後淨利為 2.01 億元。就「儲值卡」及「電子支付」之業務，說明 112 年度營運概況如下：

1. 儲值卡

單位：仟卡、仟筆、仟元

項目	112年度	111年度	增加數	成長率
流通卡數	110,973	99,912	11,061	11%
交易卡數	23,914	19,285	4,629	24%
交易筆數	2,686,883	2,227,302	459,581	21%
交易金額	60,138,102	51,858,767	8,279,335	16%

2. 電子支付

單位：仟人、仟筆、仟元

項目	112年度	111年度	增加數	成長率
使用者人數	2,711	2,053	658	32%
總交易筆數	38,390	19,088	19,302	101%
代理收付金額	8,245,973	4,506,776	3,739,197	83%
儲值金額	12,130,762	6,155,615	5,975,147	97%

(二)、預算執行情形

本公司未公開 112 年度財務預測，故無預算執行情形。

(三)、112 年報財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支

單位：仟元

項目	112年度	111年度	增（減） 金 額	增（減） %
營業收入	1,927,952	1,656,302	271,650	16%
營業毛利	1,036,180	833,416	202,764	24%
營業費用	919,860	803,792	116,068	14%
營業淨利	244,602	70,603	173,999	246%
本期淨利	201,205	60,323	140,882	233%

2. 獲利能力分析

項目	112年度	111年度
資產報酬率(%)	1.42	0.47
股東權益報酬率(%)	18.98	6.15
營業利益佔實收資本比率(%)	34.94	10.09
稅前純益佔實收資本比率(%)	35.13	10.29
純益率(%)	10.44	3.64
稅後每股盈餘(虧損)(元)(註)	2.87	0.86

註：係以流通在外加權平均股數計算。

(四)、研究發展狀況：

1. 協助推動全台公共運輸定期票：

本公司提供公共運輸定期票之價金保管、協助發行及核銷等相關服務，定期票自 112 年 6 月開始販售以來，共計在16個縣市發行20種定期票，累積銷售已超過 334 萬張。

2. 建構悠遊卡多元兌換平台，照顧經濟弱勢孩童：

本公司與雲林及臺中等縣市政府合作，打造多元兌換平台，讓學生可憑數位學生證悠遊卡至超商超市兌換餐點，即時提供師長知悉學童領餐情形，協助師長關懷學童，並簡化核銷作業，節省紙本餐券與人力成本，成為節能與智慧的兌餐平台。

3. 推出交通旅程碳足跡數據服務：

為協助國內上市櫃企業接軌 ESG 與淨零碳排等永續發展規範，本公司建構交通大數據、碳排放統計模型，是全球第一個通過英國標準協會(BSI) 查核的儲值卡碳盤查系統，協助企業盤點員工通勤碳排樣態，作為 ESG 績效指標評估與改善策略，落實綠能減碳與企業永續發展。

4. 產品及應用服務新發展：

(1) 持續發行收藏性造型卡：發行「巨大版悠遊卡」、「樂天女孩髮香包悠

遊卡」、「北一女綠制服造型悠遊卡」等商品，引發全台民眾的搶購熱潮，形成新聞熱議話題，除為本公司提升品牌形象，造型悠遊卡的銷售成功也為本公司挹注相當的營收及利潤。

- (2) 擴大發行超級悠遊卡：超級悠遊卡無單筆消費金額限制，尚有隨時隨地可在手機悠遊付 APP 加值的便利性，為重點推廣的產品。本公司陸續與各縣市政府洽談市民卡、社福卡與數位學生證以超級悠遊卡規格發行；並依據超級悠遊卡使用場域或特性，開發適合的商品，例如：與鑰匙結合的迷你卡、開車族適用的伸縮棒、手機支架等，吸引消費者購買。
 - (3) 悠遊付擴大金融合作及服務：持續與各項金融商品服務合作，提供會員在悠遊付 APP 即可購買保險、基金，並與銀行合作導客滿足會員一站式完整金融服務。與國泰投信合作基金申購服務，奠定悠遊付會員從「花錢」到「存錢」的下一個支付里程碑。
5. 策略聯盟、深耕場域：
- 鎖定政府學校機關、交通運輸、大型百貨、超商超市、餐廳速食、夜市/市場/商圈等關鍵場域，並朝高單價場域、線上通路進行佈局，強化特約商店悠遊卡/付使用識別。112 年新增 54,797 個支付點，新增線上電商 19 家，卡/付交易金額達 683 億元，為市場上電支業者交易金額第一名。
6. 客群經營、多元客群：
- 持續深入與客群溝通，將悠遊卡持卡人轉化為悠遊付會員，帶動會員數並提升卡/付使用黏著度。同時，搭配政府重大政策推動各種優惠，針對社福、通勤族群使用者，進行精準行銷及客製化溝通，提升各客群行銷成效。
- (1) 協助發放重陽敬老禮金：設籍於臺北市 51 萬名 65 歲以上長者，112 年可選擇以敬老卡領取 1,500 元重陽敬老禮金，總計共有 37 萬名長者完成敬老卡領取重陽敬老禮金，佔所有符合資格之長者達 73%，顯見以敬老卡領取敬老禮金深受長者歡迎。
 - (2) 全台定期票優惠：為鼓勵民眾善用悠遊付購票，針對新會員、既有會員提供以悠遊付購買定期票送現金回饋券、抽半年份定期票、大禮包回饋券等，將持卡人轉化為悠遊付會員，並提升既有會員黏著度。
 - (3) 協助推動內湖科學園區減碳計畫：自 112 年第四季起，配合臺北市政府公共運輸處推出悠遊付會員減碳活動，鼓勵內湖科學園區內企業員工善用園區的大眾交通運輸工具以降低碳排放量。

二、113 年度營業計畫概要

(一)、經營方針及重要產銷政策

目前悠遊卡每年使用卡數約 2,400 萬張，每月使用卡數約為 1,100 萬張，擁有全台 8 成以上的交通數據，再加上悠遊卡及悠遊付的消費數據，為發揮數據力及善用支付數據，提升商業機會及行銷效益，再造數據賦能及機會商機，讓「支付不只是支付」為 113 年度經營發展方針。就經營方針所展開之各重點工作，依「產品發展面」、「業務推廣面」及「服務提升面」三個面向說明如下：

1. 產品發展面

(1) 悠遊卡產品發展及應用

- A. 發展行動悠遊卡：行動穿戴裝置(手錶或手環)支援超級悠遊卡、電信悠遊卡提供線上加值與購買定期票。
- B. 建立更多超級悠遊卡使用場景：提供 APP 加值機線上領取回饋機制、整合縣市局處需求，規劃縣市民卡新應用、敬老愛心點數擴大應用。

(2) 悠遊付市場經營及會員服務

- A. 加入跨機構共用平台，提供 TWQR 購物共用碼。
- B. 建立交通生態圈，發揮捷運主場優勢。
- C. 開發悠遊付 SDK，嘗試嵌入式支付金融科技。
- D. 建置生活繳費與捐款平台，建立自動扣繳機制。
- E. 提升自動加值使用，持續擴大使用人數及交易頻次。
- F. 優化使用流程設計、特店 APP 的卡付帳務整合。

(3) 產品及服務新應用

- A. 附隨電支帳戶儲值卡：擴增通路場域，進入信用卡消費市場；深化金融夥伴合作，拓展雙方客群、共享客戶資訊、開發更多業務契機。
- B. 跨境支付：因應疫情後國外旅遊快速復甦，積極拓展日本、韓國跨境旅客付款服務。
- C. 紅利積點整合及折抵交易款項：攜手點數發行機構，提供使用者數位整合紅利點數、兌換儲值金及折抵交易等業務，活化點數運用流通與可用性。

2. 業務推廣面

(1) 支付點拓展

- A. 交通應用：持續擴建 YouBike 站點及區域中小型計程車隊，規劃與國道客運業者合作國道定期票功能，及在桃園、台中捷運導入悠遊付 QR 支付。
- B. 生活消費：以卡帶付建構更完整的生態圈，線下場域著重在北北基桃、台中、台南人流、捷運熱點及校園場域，鎖定停車場、超市量販、餐廳速食、冰品飲料、百貨相關、藥妝藥局等六大品類來拓展；線上場域鎖定線上餐飲平台、線上商城，停車繳費等應用，延攬年輕客群加入使用。

(2) 商品卡推廣

- A. 企業卡：持續向縣市政府推廣超級悠遊卡；深化縣市合作，提升服務品質；爭取結合企業 ESG 計畫導入識別證。
- B. 商品卡：開發動漫/藝術/食玩/時尚流行等新主題商品；第三方創意合作靈活創新，打造商品亮點；跨界聯名，知名品牌/潮牌強強聯手，帶動話題旋風。

(3) 深化會員經營

A. 提升廣度及深度：

- a. 交通主場：定位悠遊卡/付為交通周遭場域支付指定品牌，鎖定捷運周邊、共享運具、停車場等場域，加強卡/付的消費點佈局與行銷策略。
- b. 客群年輕化：擴大 18~25 歲年輕客群，鎖定校園場域學生族群，拓展年輕族群喜歡的場域。
- c. 差異化功能及服務：APP 加值機、發票載具綁定、LBS 導流等。

B. 強化一卡一付：

- a. 政策配合：積極配合創造雙贏，鎖定樂活銀髮、孕婦及觀光等商機。
- b. 連鎖通路：配合傳統節慶檔期、行銷造節，延續悠遊卡/付能見度，維持交易慣性。
- c. 場景行銷：通勤消費遊戲化，發揮交通主場優勢，與交通場域之重點品牌合作，建立站點生活圈。
- d. 亮點行銷：推廣 APP 差異化功能服務，建立差異化工具獎勵回饋，進行 VIP 及存戶經營計畫。

(4) 數據應用服務

- A. 運用 MarTech 平台與會員 Dashboard：結合外部 AI 數據公司合作建模，進行交易、會員及活動多維度分析，實現精準行銷與再行銷、最適化行銷接觸體驗及行銷資訊循環再利用。
- B. 支付數據與通路應用：以數據合作替代封閉競爭，以支付數據協助數位轉型，進行會員圖鑑分級分群管理，行銷推薦增強會員價值，並協助店家進行用戶導流及商品推薦，數據跨界行銷合作。
- C. 持續推動 ESG 減碳服務：結合政府及企業力量，提供獎勵誘因，鼓勵員工通勤利用公共運具，協助政府構建完整交通路網及運作效率，協助企業於年度 ESG 報告中揭露員工通勤碳排放統計及相關措施，以科學化的數據，爭取國際認同，提升企業形象。
- D. 交通分析服務：開發定期票分析報表，獨立承接政府分析案件；與第三方交通數據公司合作爭取政府標案。

3. 服務提升面

- (1) 優化特約商店及使用者之客戶服務流程，提升整體客服滿意度。
- (2) 提升組織運作效率、加強資訊安全及風險管理。

(二)、預計營業數量及其依據

本公司 113 年各項業務目標仍持續成長，預期將維持電支市占規模第一，說明如下：

1. 擁有全台 8 成、北部 9 成以上的交通數據，交通應用服務持續領先。
2. 有卡有付，會員年齡從 7 歲到百歲，全會員年齡涵蓋率最廣。
3. 悠遊卡交易市占達 78%，悠遊付交易市占達 5%，整體電子支付交易市占達 29%，數位支付市場普及率最高。
4. 全台公共運輸定期票、疫後國外觀光客來台、ESG 推廣公共運輸等政策服務，將讓悠遊卡交易與卡片銷量再創新高，發揮一卡一付服務策略，提供會員支付使用便利性。
5. 運用 MarTech 平台與會員 Dashboard，結合數據及 AI 科技應用，找出市場運作優勢，挖掘市場機會。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

在外部競爭環境上，電子支付市場已是百家爭鳴的狀況，在零售場域有強勢通路品牌加入競爭戰場大打通路戰、以點數回饋衝刺交易金額，在交通場域亦開放多元支付瓜分大餅，未來市場將會有很大的轉變，面對這個難以抗拒的趨勢，本公司重視的仍是悠遊卡的千萬會員，我們不是通路支付，我們的 DNA 就是交通票卡起家的悠遊卡，我們將找回政策服務與公益的初心，立足在其他競爭者沒辦法和悠遊卡爭搶的市場，進行「以卡帶付、以付強化卡」的發展策略，滿足悠遊卡千萬會員的需求，面對其他電子支付業者的競爭與挑戰。

在法規環境上，因應主管機關公告施行之電子支付機構管理條例及相關授權子法，大幅放寬電子支付經營業務項目，本公司將視市場需求擴大經營業務項目，在符合法令的範圍下，向主管機關申請許可或取得備查相關新業務，提供使用者更豐富更方便的支付服務。

展望 113 年，本公司仍將開啟嶄新及多元發展層面，全力推動業務持續成長，強化數據分析及核心系統整合建置，提供安全、創新、便利的全方位多元化一卡一付整合服務。提升企業競爭力來面對各項挑戰，追求業績與利潤的穩定成長。

敬 祝

各位股東身體健康，萬事如意！

董 事 長：林 志 盈

總 經 理：李 志 仁

會計主管：黃 祥 珍

(附件二)

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國112年度營業報告書、財務報告及盈餘分配議案等，其中財務報告業經委任資誠聯合會計師事務所羅蕉森會計師及吳尚燉會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

悠遊卡股份有限公司 113 年股東常會

悠遊卡股份有限公司

審計委員會召集人：鄭漪茜

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 2 7 日

(附件三)

悠遊卡股份有限公司
「董事及經理人道德行為準則」
修訂前後條文對照表

修訂後	修訂前	說明
第七條 遵循法令規章 董事及經理人應盡與處理自己事務同一之注意義務，並遵守公司法等相關法令之規定。 董事及經理人應認知營運所面臨之風險，監督其營運結果，並對於確保建立及維持適當有效之內部控制制度負有最終之責任。 董事及經理人發現本公司有受重大損害之虞時，應儘速妥適處理，<u>立即通知審計委員會並提報董事會</u>，且應督導本公司通報主管機關。	第七條 遵循法令規章 董事及經理人應盡與處理自己事務同一之注意義務，並遵守公司法等相關法令之規定。 董事及經理人應認知營運所面臨之風險，監督其營運結果，並對於確保建立及維持適當有效之內部控制制度負有最終之責任。 董事及經理人發現本公司有受重大損害之虞時，應儘速妥適處理，<u>立即提報董事會</u>，且應督導本公司通報主管機關。	依「專營電子支付機構內部控制及稽核制度實施辦法」第八條規定修正

(附件四)



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004640 號

悠遊卡股份有限公司 公鑒：

查核意見

悠遊卡股份有限公司(以下簡稱「悠遊卡公司」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、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證券發行人財務報告編製準則、電子支付機構業務會計處理原則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達悠遊卡股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。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中華民國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。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指本會計師之專業判斷，對悠遊卡公司民國 112 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及行程查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

悠遊卡公司民國 112 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

勞務佣金收入之正確性

事項說明

有關勞務收入認列之會計政策，請詳財務報表附註四(二十一)；勞務收入之會計項目說明，請詳財務報表附註十四(四)。悠遊卡公司截至民國 112 年 12 月 31 日勞務佣金收入餘額為新台幣\$1,033,211 仟元。

悠遊卡公司係提供使用者電子支付相關服務，當使用者於與悠遊卡公司簽約之特約機構進行小額消費，由悠遊卡公司向特約機構收取交易手續費收入及發卡機構相關收入。基於交易金額小且交易資料量龐大，發生之金流係仰賴系統自動化處理。因此，本會計師將勞務佣金收入列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師與管理階層訪談以瞭解手續費收入認列之內部控制流程，並抽樣執行內部控制測試之有效性，包括交易資訊之核對及入帳核准之相關控制。本會計師驗證交易系統與帳務系統資料拋轉之完整性及手續費收入金額計算之正確性；抽樣核對特約機構原始合約與系統手續費率設定；抽樣核對手續費收入之交易憑證及收款記錄。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則、電子支付機構業務會計處理原則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告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。

悠遊卡股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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）。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對悠遊卡公司民國 112 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

羅 蕉 森

會計師

吳 尚 燦

羅 蕉 森
吳 尚 燦



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

金管證審字第 1100347705 號

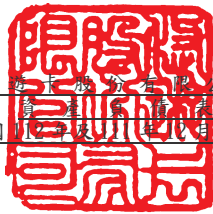
中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 2 7 日



單位：新台幣仟元

			112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日			
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	460,962	3	\$	351,711	3
1150	應收票據淨額			5,202	-		2,553	-
1170	應收帳款淨額	六(三)及七		326,498	2		320,316	2
1200	其他應收款			17,920	-		13,214	-
130X	存貨	六(四)		97,684	1		68,106	1
1410	預付款項			26,473	-		26,516	-
1476	其他金融資產－流動	六(五)		12,557,036	82		10,654,481	82
1479	其他流動資產－其他	六(六)及七		838,091	5		477,630	4
11XX	流動資產合計			14,329,866	93		11,914,527	92
非流動資產								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(二)						
	流動			398,273	3		397,593	3
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		162,817	1		197,641	2
1755	使用權資產	六(八)		77,708	1		104,363	1
1780	無形資產	六(九)		277,796	2		289,271	2
1840	遞延所得稅資產			18,675	-		12,490	-
1915	預付設備款			2,469	-		2,469	-
1920	存出保證金			31,478	-		25,562	-
1980	其他金融資產－非流動	六(五)		65,028	-		-	-
1990	其他非流動資產－其他	八		4,636	-		24,636	-
15XX	非流動資產合計			1,038,880	7		1,054,025	8
1XXX	資產總計		\$	15,368,746	100	\$	12,968,552	100

(續次頁)



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		
			金	額	金	額	
			%		%		
流動負債							
2170	應付帳款	六(十)及七	\$	353,446	3	\$ 298,793	2
2200	其他應付款	六(十一)		344,034	2	278,687	2
2230	本期所得稅負債			41,964	-	14,557	-
2280	租賃負債－流動			31,561	-	32,832	-
2399	其他流動負債－其他	六(十二)及七		12,202,869	80	10,074,840	78
21XX	流動負債合計			12,973,874	85	10,699,709	82
非流動負債							
2550	負債準備－非流動	六(十三)		21,459	-	17,600	-
2580	租賃負債－非流動			48,146	-	73,510	1
2645	存入保證金	六(十五)		1,186,555	8	1,196,687	9
25XX	非流動負債合計			1,256,160	8	1,287,797	10
2XXX	負債總計			14,230,034	93	11,987,506	92
權益							
股本		六(十六)					
3110	普通股股本			700,000	5	700,000	5
資本公積							
3200	資本公積	六(十四)		7,156	-	489	-
保留盈餘		六(十七)					
3310	法定盈餘公積			227,954	1	222,109	2
3350	未分配盈餘			203,602	1	58,448	1
3XXX	權益總計			1,138,712	7	981,046	8
3X2X	負債及權益總計		\$	15,368,746	100	\$ 12,968,552	100

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林志盈



經理人：李志仁



會計主管：黃祥珍



悠遊卡股份有限公司
綜合損益表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度 金 額 %	111 年 度 金 額 %
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 1,927,952 100	\$ 1,656,302 100
5000 營業成本	六(四)及七	(891,772) (46)	(822,886) (50)
5900 營業毛利		1,036,180 54	833,416 50
營業費用	六(二十一)及七		
6100 推銷費用		(386,380) (20)	(326,180) (20)
6200 管理費用		(433,342) (23)	(384,176) (23)
6300 研究發展費用		(93,034) (5)	(90,323) (5)
6450 預期信用減損損失		(7,104) -	(3,113) -
6000 營業費用合計		(919,860) (48)	(803,792) (48)
6500 其他收益及費損淨額	六(十九)	128,282 7	40,979 3
6900 營業利益		244,602 13	70,603 5
營業外收入及支出	六(二十)及七		
7010 其他收入		1,368 -	2,749 -
7020 其他利益及損失		(31) -	(1,341) -
7900 稅前淨利		245,939 13	72,011 5
7950 所得稅費用	六(二十二)	(44,734) (2)	(11,688) (1)
8200 本期淨利		\$ 201,205 11	\$ 60,323 4
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$ 2,996 -	(\$ 2,344) -
8349 與不重分類之項目相關之所得	六(二十二)		
稅		(599) -	469 -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 2,397 -	(\$ 1,875) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 203,602 11	\$ 58,448 4
每股盈餘	六(二十三)		
9750 基本及稀釋每股盈餘		\$ 2.87	\$ 0.86

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林志盈



經理人：李志仁



會計主管：黃祥珍





悠遊天下股份有限公司

民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

	資本公積－員工認 購	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	公 積 金	未 分 配 盈 餘	總 額
普通股本						
民國111年度						
民國111年1月1日餘額	\$ 700,000	-	\$ 220,666	\$ 14,434	\$ 935,100	
民國111年度淨利	-	-	-	60,323	60,323	
本期其他綜合損益	-	-	-	(1,875)	(1,875)	
本期綜合損益總額	-	-	-	58,448	58,448	
民國110年度盈餘指撥分配						
法定盈餘公積	-	-	1,443	(1,443)	-	
現金股利	-	-	-	(12,991)	(12,991)	
股份基礎給付交易	-	489	-	-	489	
民國111年12月31日餘額	\$ 700,000	489	\$ 222,109	\$ 58,448	\$ 981,046	
民國112年度						
民國112年1月1日餘額	\$ 700,000	489	\$ 222,109	\$ 58,448	\$ 981,046	
民國112年度淨利	-	-	-	201,205	201,205	
本期其他綜合損益	-	-	-	2,397	2,397	
本期綜合損益總額	-	-	-	203,602	203,602	
民國111年度盈餘指撥分配						
法定盈餘公積	-	-	5,845	(5,845)	-	
現金股利	-	-	-	(52,603)	(52,603)	
股份基礎給付交易	-	6,667	-	-	6,667	
民國112年12月31日餘額	\$ 700,000	7,156	\$ 227,954	\$ 203,602	\$ 1,138,712	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：林志盈



經理人：李志仁



會計主管：黃祥珍

悠遊卡股份有限公司
現金流量表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	1 1 2 年 度	1 1 1 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前淨利	\$ 245,939	\$ 72,011
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	115,466	129,100
攤銷費用	101,733	91,516
預期信用減損損失數	7,104	3,113
利息費用	1,402	1,632
利息收入	(148,698)	(43,469)
股份基礎給付交易	6,667	489
處分資產利益	(1,824)	(412)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	(2,649)	(2,124)
應收帳款淨額	(13,286)	(97,660)
其他應收款	3,845	(2,990)
存貨	(29,578)	13,689
預付款項	43	2,075
其他金融資產－流動	(1,902,555)	(169,458)
其他流動資產－其他	(360,461)	5,329
預付設備款	-	(464)
其他金融資產－非流動	(65,028)	-
其他非流動資產－其他	20,000	(20,000)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	54,653	63,010
其他應付款	65,347	1,691
其他流動負債－其他	2,128,029	66,757
負債準備	6,855	(1,700)
營運產生之現金流入	233,004	112,135
收取之利息	139,467	41,608
支付之利息	(1,402)	(1,632)
支付所得稅	(24,111)	(7,201)
營業活動之淨現金流入	346,958	144,910
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得不動產、廠房及設備	(45,210)	(35,436)
出售不動產、廠房及設備價款	2,058	530
存出保證金(增加)減少	(5,916)	1,944
取得無形資產	(90,258)	(139,452)
投資活動之淨現金流出	(139,326)	(172,414)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
存入保證金減少	(10,132)	(16,118)
租賃本金償還	(35,646)	(34,795)
發放現金股利	(52,603)	(12,991)
籌資活動之淨現金流出	(98,381)	(63,904)
本期現金及約當現金增加(減少)數	109,251	(91,408)
期初現金及約當現金餘額	351,711	443,119
期末現金及約當現金餘額	\$ 460,962	\$ 351,711

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林志盈



經理人：李志仁



會計主管：黃祥珍



(附件五)

悠遊卡股份有限公司
民國 112 年度
盈餘分配表

單位:新台幣元

項目		金額	備註
期初未分配保留盈餘		-	
加:112 年度稅後淨利		201,204,540	
加:確定福利計畫精算損益本期變動數		2,397,199	
減:提列10%法定盈餘公積		(20,360,174)	
本期可供分配盈餘		183,241,565	
減:分配項目		-	
現金股利	100.0%	183,241,565	每股現金股利 2.617736 元
股票股利	0.0%	-	每股股票股利 0 元
股利合計	100.0%	183,241,565	
期末未分配保留盈餘		-	

董事長

經理人

會計主管

(附件六)

悠遊卡股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

修訂後	修訂前	說明
第五條之一 本公司以低於「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十三條規定之認股價格發行員工認股權憑證，應經股東會特別決議後，始得為之。 本公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工時，應於轉讓前提經最近一次股東會特別決議。	第五條之一 本公司以低於市價(每股淨值)之認股價格發行員工認股權憑證，應經股東會特別決議後，始得為之。 本公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工時，應於轉讓前提經最近一次股東會特別決議。	依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十三條修訂。
第十二條 本公司股東會分為下列二種： 一、股東常會，每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開。 二、股東臨時會，於必要時依法召集之。	第十二條 本公司股東會分為下列二種： 一、股東常會，每會計年度終了後六個月內由董事會依法召集。 二、股東臨時會，於必要時依法召集之。	酌修文字。
第十七條 本公司股東會之職權如下： 一、 <u>釐訂及修改</u> 公司章程。 二、 <u>選任或解任</u> 董事。 三、 <u>查核</u> 董事會所造具之表冊及 <u>審計委員會報告</u> 。 四、 <u>資本總額增減之決議</u> 。 五、其他依法令應由股東會決議之事項。	第十七條 本公司股東會之職權如下： 一、 <u>變更</u> 公司章程。 二、 <u>選舉或解任董事及監察人</u> 。 三、 <u>承認</u> 董事會所造具之表冊及 <u>監察人報告</u> 。 四、 <u>資本增減之決議</u> 。 五、 <u>分派盈餘及股息、紅利之決議</u> 。 六、其他 <u>公司法規定</u> 應由股東會決議之事項。	1. 酌修文字。 2. 依公司章程第三十二條之一分派盈餘及股息、紅利授權董事會為之，故刪除本條第五款規定。
第十七條之一 (刪除)	第十七條之一 本公司股東僅有法人股東一人時，股東會職權由董事會行使， <u>不適用本章程中有關股東會之規定</u> 。	配合公司實際情況修訂。
第十八條 本公司設董事二十一人，任期三年。 <u>董事之選舉採候選人提名制度</u> ，由股東會就候選人名單中選任，連選得連任。 董事之兼職限制依主管機關訂定之「專營電子支付機構負責人資格條件兼職限制及其他應遵行事項準則」辦理。	第十八條 本公司設董事二十一人，任期三年，由股東會依公司法之規定，就有行為能力之人中選任之，連選得連任。 董事之兼職限制依主管機關訂定之「專營電子支付機構負責人資格條件兼職限制及其他應遵行事項準則」辦理。 本公司股份全部為法人股東一人持有時，第一項之董事由該股東指派。	依據中華民國112年10月13日金管證交字第1120384651號函，自114年1月1日起，興櫃公司董事選舉應比照上市櫃公司採候選人提名制。

修訂後	修訂前	說明
第十八條之一 董事名額中，設置獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。	第十八條之一 本公司得設置獨立董事，人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。除本公司股份全部為法人股東一人持有，獨立董事由法人股東指派外，獨立董事應採候選人提名制，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東及董事會得提出獨立董事候選人名單，經董事會審查其符合獨立董事所應具備條件後，送請股東會，股東應就獨立董事候選人名單中選任之。 有關獨立董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法之相關法令規定辦理。	依證券交易法14條之2及14條之4修訂。
第十八條之二 本公司依證券交易法規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成。審計委員會之職權及其他應遵循事項，依公司法、證券交易法及其他法令及公司規章之規定辦理。 本公司得依法令規定或業務需要，設置薪資報酬委員會或其他功能性委員會，其組織規章由董事會依據相關法令議定之。	第十八條之二 本公司得依證券交易法規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成。審計委員會之職權及其他應遵循事項，依公司法、證券交易法及其他法令及公司規章之規定辦理。 自審計委員會成立之日起，本公司有關監察人之條文停止適用。已當選之監察人，其任期至本公司第一屆審計委員會成立之日為止。 本公司得依法令規定或業務需要，設置薪資報酬委員會或其他功能性委員會，其組織規章由董事會依據相關法令議定之。	本公司已依法設置審計委員會，故依本公司現況刪除本條第二項規定。
第十九條 董事任期屆滿不及改選時，延長其執行職務至改選董事就任時為止。法人股東或其代表人當選為董事者，得依其職務關係隨時改派。董事缺額達三分之一，應自事實發生之日起六十日內召開股東臨時會補選。 依前二項規定補選、指派或改派之董事，其任期以補足原任期為止。	第十九條 董事任期屆滿不及改選時，延長其執行職務至改選董事就任時為止。法人股東或其代表人當選為董事者，得依其職務關係隨時改派。董事缺額達三分之一，應自事實發生之日起六十日內召開股東臨時會補選，本公司股份為法人股東一人持有，由法人股東依規定指派。 依前二項規定補選、指派或改派之董事，其任期以補足原任期為止。	本公司組成已非單一法人股東，故依本公司現況刪除董事缺額達三分之一由單一法人股東指派之規定。

修訂後	修訂前	說明
	第二十條 董事會應由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長，並得以同一方式互選一人為副董事長。	刪除重複條文
第二十六條 (刪除)	第二十六條 本公司置監察人四人，任期三年，得連選連任。 監察人任期屆滿不及改選時，延長其執行職務至改選監察人就任時為止。 法人股東或其代表人當選為監察人者，得依其職務關係隨時改派，補足其原任期。 監察人之兼職限制依主管機關訂定之「專營電子支付機構負責人資格條件兼職限制及其他應遵行事項準則」辦理。 本公司已發行股份由同一法人股東全部持有時，第一項之監察人由該法人股東指派。	本公司已依法設置審計委員會，故依本公司現況刪除刪除監察人規定。
第二十七條 (刪除)	第二十七條 監察人之職權如下： 一、帳目簿冊文件及決算報告之審核。 二、業務及財務狀況之調查審核。 三、董事為自己或他人與本公司為買賣、借貸、其他法律行為或為訴訟、調解、仲裁或其他類似之行為時，除法令另有規定外，應由全體監察人共同代表本公司為之，或由監察人互推一人代表本公司為之。但監察人對於代表本公司之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得代表本公司或推選他人為本公司之代表人。 四、其他依照法令賦與監察人之職權。	本公司已依法設置審計委員會，故依本公司現況刪除監察人規定。
第三十四條 本公司董事執行本公司職務時，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業通常水準支給議定之。 本公司董事得支領車馬費。 本公司得就董事及經理人於任期內，執行職務依法應負之賠償責	第三十四條 本公司董事、監察人執行本公司職務時，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業通常水準支給議定之。 本公司董事、監察人得支領車馬費。 本公司得就董事、監察人及經理人於任期內，執行職務依法應負之賠償責	本公司已依法設置審計委員會，故依本公司現況刪除監察人規定。

修訂後	修訂前	說明
任，購買責任保險。 前項購買保險及續保事宜授權董事長處理。	任，購買責任保險。 前項購買保險及續保事宜授權董事長處理。	
第三十六條 本章程經全體發起人於中華民國八十九年二月二十五日訂立，九十一年六月二十六日第一次修訂，九十二年九月十日第二次修訂，九十三年十月二十六日第三次修訂，九十七年六月十九日第四次修訂，九十八年六月五日第五次修訂，九十八年十月二日第六次修訂，九十九年五月二十七日第七次修訂，一百年九月二十三日第八次修訂，一百零四年九月二十五日第九次修訂，一百零五年六月二十四日第十次修訂，一百零六年三月二十八日第十一次修訂，一百零六年九月二十六日第十二次修訂，一百零八年六月二十四日第十三次修訂，一百零九年三月二十六日第十四次修訂，一百一零年九月三十日第十五次修訂，一百一零年十二月三十日第十六次修訂，一百一十一年五月十八日第十七次修訂，一百一十一年十月十四日第十八次修訂，一百一十三年六月二十四日第十九次修訂。	第三十六條 本章程經全體發起人於中華民國八十九年二月二十五日訂立，九十一年六月二十六日第一次修訂，九十二年九月十日第二次修訂，九十三年十月二十六日第三次修訂，九十七年六月十九日第四次修訂，九十八年六月五日第五次修訂，九十八年十月二日第六次修訂，九十九年五月二十七日第七次修訂，一百年九月二十三日第八次修訂，一百零四年九月二十五日第九次修訂，一百零五年六月二十四日第十次修訂，一百零六年三月二十八日第十一次修訂，一百零六年九月二十六日第十二次修訂，一百零八年六月二十四日第十三次修訂，一百零九年三月二十六日第十四次修訂，一百一零年九月三十日第十五次修訂，一百一零年十二月三十日第十六次修訂，一百一十一年五月十八日第十七次修訂，一百一十一年十月十四日第十八次修訂。	增列本次修正歷程。

(以下空白)

悠遊卡股份有限公司

「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

條文項目	修訂條文	原條文	修訂說明
第三條	股東會召集、開會通知及議事手冊 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 <u>公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。</u> 本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。 <u>除「公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法」另有規定外，本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。</u> 前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱： 一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。 二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電	股東會召集、開會通知及議事手冊 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站，<u>但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比例合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。</u>股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。 前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱： 一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。 二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。	1. 依「公開發行股票公司股務處理準則」(下稱股務處理準則)第44-9條及主管機關公告之「○○股份有限公司股東會議事規則參考範例」(下稱議事手冊參考範例)增訂股東會視訊會議之核決層級。 2. 依據「公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法」之規定，對實收資本額不同之上市櫃公司之議事手冊申報期限有不同規範，爰增訂除「公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法」另有規定等文字，以利遵循。

條文 項目	修訂條文	原條文	修訂說明
	子檔案傳送至視訊會議平台。 三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。 通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。 選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。 股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。 股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第一百七十二條之一之相關規定以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。 公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。 股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。	三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。 通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。 選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。 股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。 股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第一百七十二條之一之相關規定以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。 公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。 股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。 公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將	

條文 項目	修訂條文	原條文	修訂說明
	公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。	合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。	
第七條	股東會視訊會議召集通知 本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 一、股東參與視訊會議及行使權利方法。 二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項： (一)、發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。 (二)、未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。 (三)、召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。 (四)、遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u>	股東會視訊會議召集通知 本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 一、股東參與視訊會議及行使權利方法。 二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項： (一)、發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。 (二)、未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。 (三)、召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。 (四)、遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。	依據股務處理準則第 44-21 條第 1 項第 3 款規定增訂公司召開視訊股東會對股東應提供協助事項。

條文 項目	修訂條文	原條文	修訂說明
第九條	錄音及錄影之存證 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。 前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。 股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。 前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。 <u>股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。</u>	錄音及錄影之存證 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。 前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。 股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。 前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。	依據議事手冊參考範例第8條，增訂本公司採視訊會議，宜對視訊會議平台操作介面進行錄音錄影之規範。

(附件八)

悠遊卡股份有限公司

「董事選任程序」修訂前後條文對照表

修訂後	修訂前	說明
第五條 本公司董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。 董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。 獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。	第五條 本公司獨立董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。 獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。	自114年1月1日起，興櫃公司董事選舉應比照上市櫃公司採候選人提名制。
第十一條 選舉票有下列情事之一者無效： 一、不用有召集權人製備之選票者。 二、以空白之選票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。 五、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。	第十一條 選舉票有下列情事之一者無效： 一、不用有召集權人製備之選票者。 二、以空白之選票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。 五、除填被選舉人之戶名（姓名或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。	董事選舉採候選人提名制，不再以具股東身分為必要條件，故做文字調整。