股票代碼:5287

數字科技股份有限公司 民國一○五年度 年報

0和1兩個簡單的數字誕生了一個資訊化的世界

它看似簡單,卻無所不在,無所不能,這就是數字的力量!



年報查詢網址 http://mops.twse.com.tw

數字科技網址 http://www.addcn.com

中華民國一〇六年五月十日 刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱:

發言人 代理發言人

姓 名: 吳聰賢 姓 名: 游儲字

 職 稱:
 總經理
 職 稱:
 公共關係部副理

 電 話:
 (02)2999-5691
 電 話:
 (02)2999-5691

 電子郵件信箱:
 ir@addcn.com
 件信箱:
 ir@addcn.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話:

總公司地址:新北市三重區重新路五段六○九巷十二號十樓

分公司地址:無 工廠之地址:無 電話:(02)2999-5691

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話:

名稱:群益金鼎證券股份有限公司

地址:台北市大安區敦化南路二段九十七號 B2

網址: http://www.capital.com.tw

電話:(02)2703-5000

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話:

會計師姓名:余聖河會計師、李慈慧會計師 事務所名稱:安侯建業聯合會計師事務所 地址:臺北市信義路五段七號六十八樓

網址:http://www.kpmg.com.tw

電話:(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式: 無

六、公司網址:

http://www.adden.com

<u></u> 虽 錄

壹	`	致股東報告書	1
貳	`	公司簡介	3
參	•	公司治理報告	6
肆	`	募資情形	35
伍	•	營運概況	41
陸	`	財務概況	59
柒	`	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	74
捌	`	特別記載事項	81
玖	`	最近年度及截至年報刊印日止,如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事	83
附錄	A	:民國一〇五年度數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告	
		暨會計師查核報告	A-1
附錄	В	:民國一〇五年度數字科技股份有限公司個體財務報告暨會計師	
		查核報告	B-1



壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們,大家好:

感謝各位過去一年來對數字科技的支持,並於百忙之中參加本公司一○六年股東 常會,本人謹代表數字科技股份有限公司歡迎大家的蒞臨指導。

(一) 營運計劃實施成果

本公司一〇五年度合併營業收入為新臺幣 1,428,690 仟元,與一〇四年度 1,356,019 仟元比較,成長約 5.36%,一〇五年度稅前淨利達新臺幣 662,749 仟元,與一〇四年度 598,637 仟元比較,成長約 10.71%,稅後每股盈餘為 13.07元。

今年,是數字科技成立的第十年。回顧這些年,本公司不僅打造出三個全臺灣最大線上平台(8591實物交易網、591房屋交易網及8891汽車交易網),且每年都交出每股稅後淨利10元以上的佳績。此外,在營業收入及稅後淨利更是大幅成長,分別成長約15倍及11倍。在一〇五年中,營運團隊仍持續引入更多服務及新技術。新服務中「新車頻道」及「新建案」在團隊努力之下,豐富、專業且完整的內容,已使「新車頻道」及「新建案」成為該產業內流量最大的內容資訊平台;而第三季及第四季更推出全新服務平台「100裝潢網」及「結婚吧」,持續為消費者提供更完整的線上服務。本公司今年也在各站台陸續導入新技術—「大數據分析系統」,不僅加強站台內部數據分析使用外,更為廣告業務的推廣提供更有利的工具。

全球化仍是一〇六年度主要營運方針之一,香港 591 在當地市場已取得相當的知名度,未來除了加強與當地市場溝通,期能加速實現自主營運,更為下一個海外市場打下穩健的基礎。其次,新站台的發展亦是今年重點發展業務,平台內容資訊佈建已有顯著成效,今年將加緊腳步,除了再次提升內容資訊的品質與數量外,並逐步與新車及新房廠商有更緊密的合作。而 101 名品會也已成為台灣線上最大品牌折扣平台,今年則更積極開拓更多的合作廠商,期望能再創佳績。新站台如「100 裝潢網」及「結婚吧」則加強知宣傳以提升能見度,站台能做有效曝光。預期上述佈局與推廣,將對公司營運有顯著的助益。

(二) 財務收支及獲利能力分析

本公司民國一〇五年度合併營業收入、營業毛利、營業淨利、稅前淨利、 稅後每股盈餘請詳下表所示:

單位:新台幣仟元

年度項目	105 年度	104 年度	增(減)比例
營業收入	1,428,690	1,356,019	5.36%
營業毛利	1,127,479	1,087,620	3.66%
營業淨利	642,304	567,247	13.23%
稅前淨利	662,749	598,637	10.71%
稅後每股盈餘(元)	13.07	11.78	_

(三) 預算執行情形

本公司一○六年並未出具財務預測,故不適用。

(四) 研究發展狀況

本公司持續投入在移動端開發,優化各站台的 App 裝置,在使用量越來越大的移動端取得更好的體驗。此外,也提升數據分析系統,讓數據資源能夠帶來更大的效益。

感謝各位股東陪著數字科技走過這些年,也感謝這些年一同打拼的同仁。在董監事全力支持與信任之下,才能讓公司持續成長。未來公司全體同仁將在業績上努力衝刺,為全體股東創造更高的利潤與價值,以永續經營為最終的目標。

最後謹祝各位股東 心想事成

董事長:廖世芳

總經理:吳聰賢

會計主管:張巧妮



貳、公司簡介

一、設立日期:

設立登記日期 96 年 01 月 23 日 變更登記日期 105 年 11 月 23 日 公司統一編號 28466605

二、公司沿革:

時 間	概
96年01月	經濟部核准設立,成立數字科技股份有限公司,設立股本 1,500 萬元。
96年05月	8591 寶物交易網站成為本公司旗下網站。
96年06月	成立 591 房屋交易網站。
97年08月	辦理現金增資新臺幣 2,360 萬元,增資後實收資本額為新臺幣 3,860 萬元。
98年01月	成立 1796 一起交流網站。
98年08月	成立 8891 汽車交易網站。
98年09月	成立 518 人力銀行網站。
98年10月	辦理現金增資新臺幣 4,140 萬元,增資後實收資本額為新臺幣 8,000 萬元。
99年08月	辦理現金增資新臺幣 6,840 萬元,增資後實收資本額為新臺幣 14,840 萬元。
100年05月	518 人力銀行網站之營業及財產讓與。
100年06月	資本公積轉增資新臺幣 2,736 萬元,增資後實收資本額為新臺幣 17,576 萬元。
100年11月	成立 101 原創 T 恤服飾網站。
101年06月	盈餘轉增資新臺幣 10,424 萬元,增資後實收資本額為新臺幣 28,000 萬元。
101年07月	股票公開發行。
101年08月	關閉 1796 一起交流網站。
101年09月	股票登錄為興櫃股票。
101年10月	591 房屋交易網榮獲《第9屆國家玉山獎-最佳人氣品牌》。
101年11月	關閉台灣論壇網站。
101年11月	591 房屋交易網榮獲《經濟部第 12 屆金網獎-服務平台類銀質獎》。
	《數位時代雜誌》最新公布 2013 年臺灣網路 100 強總榜單:591 房屋交易
102年03月	網在「2013 年數位時代 Web100 榜單」中排名第 57 位,8591 寶物交易網
	在「2013 年數位時代 Web100 榜單」中排名第 78 位。
102年10日	8591 寶物交易網與 8891 汽車交易網榮獲《第 10 屆國家玉山獎-最佳人氣品
102年10月	牌》。

時 間	概
103年01月	辨理現金增資新臺幣 3,500 萬元,增資後實收資本額為新臺幣 31,500 萬元。
103年01月	股票正式上櫃掛牌。
102 年 02 日	《數位時代雜誌》最新公布 2014 年臺灣網路 100 強總榜單,
103年03月	591 房屋交易網在「2014 年數位時代 Web100 榜單」中排名第 53 位。
103年06月	成立 101 名品會網站。
103年08月	成立香港 591 房屋交易網站。
103年11月	合併 518 人力銀行網站。
	《數位時代雜誌》最新公布 2015 年臺灣網路 100 強總榜單,
104年03月	591 房屋交易網在「2014 年數位時代 Web100 榜單」中排名第 45 位、以及
	最吸引眼球網站第3位。
104年06月	總公司地址變更至新北市三重區重新路五段 609 巷 12 號 10 樓
104年06月	轉投資數字廣告股份有限公司。
104年07月	榮獲《勤業眾信會計師事務所》2014年德勤亞太區高科技、高成長 500 強
104年08月	餘轉增資新臺幣 9,450 萬元,增資後實收資本額為新臺幣 40,950 萬元。
104年11月	成立營運拓展處。
104年11月	轉投資潔客幫股份有限公司。
104年11月	榮獲《富比士雜誌》評選亞洲最佳中小上市企業前 200 強
104年11日	591 房屋交易網榮獲《第 12 屆國家玉山獎-最佳人氣品牌首獎》
104年11月	8891 汽車交易網及 518 人力銀行榮獲《第 12 屆國家玉山獎-最佳人氣品牌》。
105年01月	Google 公布 2015 年臺灣品牌搜尋排行榜:591 房屋交易網排名 8 位
105 年 02 日	《數位時代雜誌》最新公布 2016 年網路服務流量 100 強:8591 寶物交易網
105年02月	排名 57 位、591 房屋交易網排名 67 位。
105 年 05 月	取得英國標準協會(BSI) BS 10012:2009 個人資訊管理制度(PIMS)國際標準
103 牛 03 月	認證。
105年06月	成立 100 裝潢網。
105年08月	成立結婚吧網站。

本公司最近年度及截至年報刊印日止除前揭露事項外,並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項。

三、公司簡介:

數字科技成立於 2007 年,「簡單、專注、堅持」是我們的經營理念,如同阿拉伯數字一樣,簡單卻可以千變萬化: 8591 實物交易網、591 房屋交易網、8891 汽車交易網、101 原創、101 名品會、518 人力銀行、100 裝潢網及結婚吧,這幾個網站全台有超過九百萬人使用,都是數字科技創造出來的交易平台。用網路改變生活,我們的每個站台都特別注重網友的網站使用經驗,網站頁面一再的改版,為的就是提升平台的使用體驗,或許沒有花俏華麗的動畫及網頁設計,但網友可以更明確、迅速的了解下一步的操作方向,提供更便利的生活化服務一直是我們努力的方針。

數字科技希望打造出以「食 衣 住 行 育 樂」為發展藍圖的網路服務,0 和 1 兩個 簡單的數字誕生了一個資訊化的世界,它看似簡單,卻無所不在,無所不能,這就是數字 的力量!

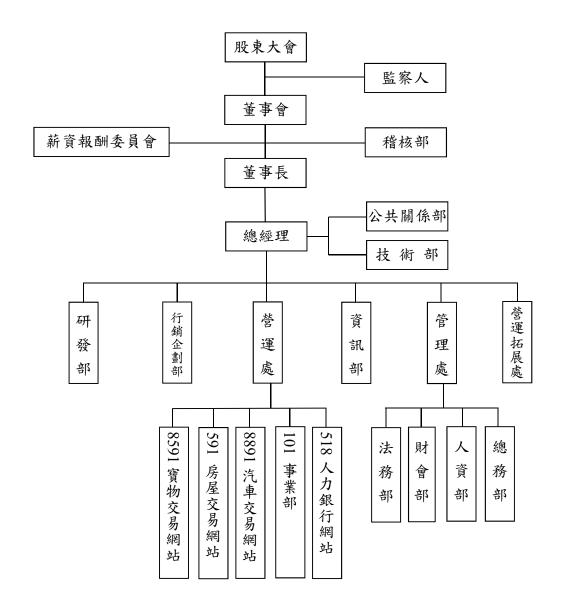
四、營運策略:

數字科技秉承如阿拉伯數字般簡單方便、自由無拘的創新理念,持有追求成功、永不 言敗的敬業精神,打造全新的網路科技商品,開創安全放心的網路交易環境,解決大眾困 擾,期望藉用網路的力量,真正能改變生活。

參、公司治理報告

一、組織系統:

(一) 組織結構:



(二) 各主要部門所營業務:

j	三要部	門		業務 職 掌
總	經			 1.執行董事會決議事項、帶領營運團隊訂定營運策略及推展各項業務。 2.統籌董事會、股東會、對外訊息之發佈暨公共關係之經營。
稽	核		部	評估內部控制制度之執行及衡量營運效率,並提供改進建議事 項。
研	發		部	負責站台之策劃與研發及不同平台之裝置應用等。
行 銷	企	劃	部	透過各平台廣告媒體來推廣本公司之產品。
營	運		處	建構適合管理與營業之專業平台。
資	訊		部	資訊系統備份及維護、網路與資料安全防範;故障排除與軟、硬 體維護之承包商聯繫。
誉 運	拓	展	部	協助旗下各平台拓展業務及跨國組織運作管理。
	總	務	部	負責固定資產、庶務用品、資訊用品之採購、管理、維護。
	人	資	部	負責人力資源管理與發展,如:人力規劃、召募任用、薪資、教 育訓練等事宜。
管理處	財	會	部	 1.預算編列與控制、會計制度推行、財務報表編擬、統計及分析、 稅務規劃及相關專案作業之進行。 2.負責各項資金調度,現金、票據及有價證券管理及支付各項費 用等。
	法	務	部	法律相關問題的諮詢與處理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料;

(一) 董事、監察人:

1. 董事及監察人資料:

_		1nth_		W	浜		/#															₩ ,		
В 5 В	二親等以內	捕		田田	MIT.		二親等				1	#				棋						二親等		
106年4月	或二親	關係之其他主管、董事	或監察人	TT	型 中		林鴻鈞				1					棋						廖世芳		
1 0	具配偶或	關係之	ID)		黄		净			徘						谦			*抽 中 市					
	目前兼	任本公	司及其	色公司	ス職務		至				†	7 II				註3						註 4		
	主要經(學)歷					學歷:	1.淡江大學建築所5.05% 7,737,506 18.17% 2.成功大學建築条	經歷:	1.陳信樟建築師事務所助理	學歷:	1.育達商業技術學院資訊管理系	經歷:	1.訊達電腦股份有限公司產品經理	學歷:	1.中國工商專科學校企業管理科	經歷:	1. 意象影像處理股份有限公司財務	經理	學歷:	1.嘉義大學-農業經營	經歷:	5.29% 1.異想數位娛樂股份有限公司董事	喊	2.歐悅國際股份有限公司經理
	夕 ※	6	E	持股	记》		8.17%					•				'						5.29%		
	(明) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1	とうされ	村角 烟 加		放数		7,737,506					'				1						- 2,254,024		
				持服	比拳		5.05%				1			1					1					
	配偶、未成年	子女現在持有	股份		放数		8.07% 2,149,197					ı		1					,					
	*			持股	吊拳	8.07% 2,				0.75%			0.33%								2.67%			
	Ħ	なれた	村月		及数	42				318,406			138,470					2.69% 1,138,846						
	丰	F (E	持股	比拳		8.13%			0.68%					0.33%			2.69% 1,						
	操化性	拉 拉	计 角		放数		2,561,409 8.13% 3,437,1				215 585	213,303		103,207				848,820						
		かった	を かい は ままれる は ままま は しゅう	おった			96.01.17 2				98.11.26				99.06.17							104.06.11		
		在 注 多					3年				7 年	+				3年						3年		
	選(就)任 日 期						104.06.11				107 06 11	104.00.11		104.06.11				104.06.11						
	体别						既				田	K.				*						民		
	拉名						廖世芳				五 昭 既	光陽河				林美慧						林鴻鈞		
	國 誰 串 出						中華民國				中韓日國	函 以 + -		中 神 氏 國					中華民國					
	海						事表									 						₩ -		
	番					<u> </u>	渔				7	H				潼						董		

 學歷: 「逢甲大學會計系
単歴:1,341 0.00%
1.),读升法律事務所-律師

限公司法人董事代表人(6)阡翊投資(股)公司董事長(7)本地風光電影(股)公司法人董事代表人(8)卡坦科技(股)公司監察人(9)ADDCN(SAMOA)法人董事代表人(10)數睿 科技(深圳)有限公司法人董事代表人(11)数字科技(香港)股份有限公司法人董事代表人

- 註 2. (1)本公司總經理(2)住維投資控股(股)公司董事長。
- 註3.(1)本公司管理處協理(2)輸閣投資控股有限公司董事長。
- 註 4.(1)艾德網科技(股)公司法人董事代表人(2)台灣淘米科技(股)公司法人董事代表人(3)本地風光電影(股)公司法人董事代表人(4)卡坦科技(股)公司董事長(5)玖億投資(股) 公司董事長(6)皇麟投資(股)公司董事長(7)卡坦有氧健身中心(股)公司董事(8)澄字投資(股)公司董事長(9)住林創業投資(股)公司法人董事代表人(10)住林貳創業投資
- (股)公司法人董事代表人(11)住林管理顧問股份有限公司法人董事代表人
 - 註 5.(1)瑞琪投資有限公司董事長(2)茶媽媽實業(股)公司董事。
- 註 6.台灣淘米科技(股)公司獨立董事。
- 註 7.(1)台北科技大學區域產學中心經理(2)格約有限公司董事長
- 註8.(1)樂樂投資(股)公司董事長(2)艾德網科技(股)公司董事。
- 註 9.揚智聯合會計師事務所合夥會計師。
- 註 10.漢昇法律事務所-主持律師。

2. 法人股東之主要股東:

106年4月5日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
樂樂投資有限公司	簡宏昌(100.00%)

3. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形:

106年4月5日

條件		具有五年以上工作經驗 及下列專業資格				符	合獨	立性	.情形	》(言	ŧ)			兼任其他公開
姓名	務、會計或公司業 務所須相關科系 之公私立大專院	法官、檢察官、律師、 會計師無其他與字 實務所需之國 大格領有證書之 大格領人 大術人員	財務、會計或 公司業務所	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	他發司董數公行獨事
廖世芳			✓	✓								✓	✓	-
吳聰賢			✓			\	✓	>	✓	✓	✓	√	✓	-
林美慧			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
林鴻鈞			✓	✓				✓		✓		✓	✓	-
陳奕琪			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
連啟瑞	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
陳富美	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
樂樂投資有限公司 代表人:簡宏昌			✓	✓				✓		√	√	✓		-
黄木泉		✓	✓	✓	✓	✓	✓	√	√	√	✓	✓	✓	-
陳金漢		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

- 註:各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者,請於各條件代號下方空格中打"✓"。
- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者,不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人,或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、 監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪 資報酬委員會成員,不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料:

106年4月5日

					1						1	1	06 年	4月	5日
職稱	國籍	姓名	性別	選(就) 任日期	持有	股份	配偶、年子4股	女持有	利用伯義持有	也人名 肓股份	主要經(學)歷	目前兼 任其他 公司之	等以	偶或, 內關 [,] 堅理人	係之
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率		職務	職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	吳聰賢	男	96.01	318,406	0.75%	-	-	-	-	學歷: 1.育達商業技術學院資訊 管理系 經歷: 1.訊達電腦股份有限公司 產品經理	註 1	無	無	無
副總經理	中華民國	邱建銘	男	104.02	10,020	0.02%	1,000	0.00%	-	-	學歷: 1.銘傳大學商業設計系 經歷: 1.五一八網路科技股份 有限公司總經理	無	無	無	無
管理處協理	中華民國	林美慧	女	96.06	138,470	0.33%	-	-	-	-	學歷: 1.中國工商專科學校企 業管理科 經歷: 1.意象影像處理股份有 限公司財務經理	註 2	無	集	無
財會部經理	中華民國	張巧妮	女	101.06	13,107	0.03%	-	-	-	-	學歷: 1.元智大學會計系經歷: 1.安侯建業聯合會計師事務所-經理	無	無	粜	集
事業部經理	中華民國	陳姿凝	女	105.05	-	-	-	-	-	-	學歷: 1.致理科技大學多媒體 設計系 經歷: 1.賀柏企業科技網頁設 計師 2.泰奇科技網頁設計師	無	無	無	無
稽核部副理	中華民國	許芸茜	女	104.08	-	-	-	-	-	-	學歷: 1.玄奘大學財金系 經歷: 1.台灣表面黏著科技股份有限公司-稽核專員	無	無	無	無
資訊部 主任	中華民國	游順淵	男	98.12	6,708	0.02%	-	-	-	-	學歷: 1.崇右企專商業文書系 經歷: 1.車麗屋汽車百貨資訊 部工程師	無	無	無	無
行銷企劃 部副理	中華民國	蔡佩穎	女	101.08	2,683	0.00%	-	-	-	-	學歷: 1.淡江大學英文系經歷: 1.森森百貨網路部資深企劃 2.星傳媒體互動行銷部企劃 3.雅虎媒體業務部企劃	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就) 任日期	持有	股份	配偶、年子女	₹持有	利用作	也人名 有股份	主要經(學)歷	目前兼 任其他 公司之		偶或. 內關 [.] 堅理人	係之
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率		職務	職稱	姓名	關係
公共關係部副理	中華民國	游储宇	男	103.06	-	-		-	-	-	學歷: 1.淡江大學財務金融所 經歷: 1.國泰綜合證券企業理 財部	≭	無	無	無

註1.佳維投資控股股份有限公司董事長。

註 2.翰閣國際控股有限公司董事長。

註 3.本公司係由吳聰賢總經理兼任研發部經理。

三、一〇五年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金:

- (五十々人に里す(も陶一里す) 田ボイ・総任は人(一) 董事(今獨立董事)之酬金:

	4 本 会 的 的 的 的 的 的 的 的 的 的 的 的 的 的 的 的 的 的	里 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一					1					
D, E,	七 純 別 選 差 之 忽 之 有 來 司 切		告 N M 有 公 司				6.16%					
A,B,C,D,E,	F及G 等七項總額占稅後純益之 比例	٦ د د	本公司	6.15% 6.16%								
		告內所一司	股票金額									
	員工酬券(G)	財務報告內所 有公司	現金金額				22,654					
لتا	員工產	(ail	股票金額									
相關酬金		本公司	現金金額				22,654					
兼任員工領取相關酬金	休金(F)	財務報	告NM 有公司				ı					
兼任〕	退職退休金(F)	4	本公司				ı					
	等四項總額占稅 後純益之比例 蘇資、獎金及特 後純益之比例	財務報	음N까 주 公리 _최 公리				4,486					
	薪資、導支費	ب د -	本公司	1.24% 1.24% 4,486 4,486								
CAD	(3)(3)(3)(4)(5)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)	財務報	告N所 有公司	1.24%								
A · B · C & D	等四項總額占稅 後純益之比例	٦ 	奉公司	1.24%								
	費用	財務報	告M所 有公司	305								
	業務執行 (D)	٦ - -	本公司	4,800 305								
	券(C)	財務報	告內所 有公司									
剛金	董事酬券(C)	ا د د	本公司				4,800					
重重	退職退休金(B)	財務報	告M所 有公司	1								
	退職退		本公司				ı					
	報酬(A)	財務報	告M所 有公司				1,762					
	報酬	7 	本公司				1,762					
	本名			廖世芳	吳聰賢	林美慧	林鴻	陳奕琪	連郎瑞	陳富美		
	題			事長	曲	+	曲	曲	獨立董事	獨立董事		
	<u> </u>			挿	挿	涶	揰	秉	獨立	劉江		

酬金級距表:

		董事姓名							
給付本公司各個董事酬金級距	前四項酬金絲	粵額(A+B+C+D)	前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)						
	本公司	財務報告內所 有公司 H	本公司	財務報告內所 有公司 I					
	廖世芳	廖世芳							
	林鴻鈞	林鴻鈞	廖世芳	廖世芳					
	吳聰賢	吳聰賢	林鴻鈞	林鴻鈞					
低於 2,000,000 元	林美慧	林美慧	陳奕琪	陳奕琪					
	陳奕琪	陳奕琪	連啟瑞	連啟瑞					
	連啟瑞	連啟瑞	陳富美	陳富美					
	陳富美	陳富美							
2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	-	-	-	-					
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	林美慧	林美慧					
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	=	-					
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	吳聰賢	吳聰賢					
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-					
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-					
100,000,000 元以上	-	-	-	-					
總計	7	7	7	7					

(二) 監察人之酬金:

單位:新臺幣仟元

_												771至17170	
						監察ノ	(酬金			A、B及C	等三項總額占	有無領取來	
職稱		,	1.1 4	報酬(A)		酬	勞(B)	業務幸	执行費用(C)	稅後紅	总益之比例	自子公司以	
	地种	ł	姓名	+ ハヨ	財務報告內	+ ハ コ	財務報告內	本公司	財務報告內	+ ハヨ	財務報告內所	外轉投資事 業酬金	
			本公司		所有公司	本公司		本公司	所有公司	本公司	有公司	未训立	
			樂 樂 投 資										
監	察	,	有限公司										
<u></u>	尔		法人代	881	881	1,600	1,600	120	120	0.47%	0.47%	_	
			表:簡宏昌	001	001	1,000	1,000	120	120	0.4770	0.4770		
監	察	人	黄 木 泉										
監	察	人	陳金漢										

酬金級距表:

141 SE V	火吐 ()	
		監察人姓名
給付本公司各個監察人酬金級距	前三項	i酬金總額(A+B+C)
	本公司	財務報告內所有公司(D)
	樂樂投資有限公司	樂樂投資有限公司
低於 2,000,000 元	黃木泉	黃木泉
	陳金漢	陳金漢
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元(含)以上	-	-
總計	3	3

(三) 總經理及副總經理之酬金:

ا د ر	1					
單位:新臺幣仟元	有無領取 來自子公 司以外韓	投資事業	* ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~	1		•
5位:新	単位:新 A、B、C及D等 四項總額占稅後純 益之比例(%)		告内所	有公司	/010/	3.42% 3.41%
=	A、B、C及D等 四項總額占稅後純 益之比例 (%)		本公司		/00/2	5.42%
		財務報告內所有公司	股票	金額		_
	員工酬券金領D)	財務報告	現金	金額	CHLVC	Z4,/03
	員工酬	河	股票	金額		
		本公司	現金	金額	SEVC	24,705
	:及 等等(C)	財務報	告內所	有公司		-
	獎金及 特支費等等(C)		本公司			-
	k金(B)	財務報	告内所	有公司		-
	退職退休金(B)		本公司			-
	(A)	財務報	告内所	有公司	6 170	3,170
	薪資(A)		本公司		07.1.2	3,170
	<i>4</i> 717	なる			吳聰賢	邱建銘
	野なり	相公再			總經理	副總經理

酬金級距表:

公子木八司 久 伍 繪 颂 珥 刄 剄 嫱 颂 珥 副 介 绍 跖	總經理及副總經理姓名	總經理姓名
여러수요 막게 따라하는 소스 타양을 수 되는 것으로 가는 다른 것으로 가는 다른 것으로 가는 것으로 가 되었다.	本公司	財務報告內所有公司
$2,000,000 \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \$		-
$5,000,000$ 元 (含) $\sim 10,000,000$ 元 (不含)	邱建銘	邱建銘
$10,000,000$ 元 (含) $\sim 15,000,000$ 元 (不含)	_	_
$15,000,000$ 元 (含) $\sim 30,000,000$ 元 (不含)	吳聰賢	吳聰賢
$30,000,000$ 元 (含) $\sim 50,000,000$ 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含)~100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	_
總計	2	2

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形:

單位:新臺幣仟元

	職稱	姓		名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅 後純益之 比例(%)
	總經理	吳	聰	賢				
經	副總經理	邱	建	銘				
理	管理處協理	林	美	慧				
	財會部經理	張	巧	妮				
人	事業部經理	陳	姿	凝	-	32,393	32,393	5.86%
	稽核副理	許	芸	茜				
	資訊部主任	游	順	淵				
	行銷企劃部副理	蔡	佩	頛				
	公共關係部副理	游	儲	宇				

- 註1:分派之金額係經董事會通過擬議分派之金額。
- (五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、 總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給 付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性:
 - 1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副 經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析如下表:

單位:新臺幣仟元

			105	 年度		104 年度			
		酬金		占稅後純益比率		酬金總額		占稅後純益比率	
	職稱		財務報		財務報		財務報		財務報
		本公司	告內所	本公司	告內所	本公司	告內所	本公司	告內所
			有公司		有公司		有公司		有公司
董	事	6,867	6,867	1.24%	1.24%	5,013	5,013	1.01%	1.01%
監	察 人	2,601	2,601	0.47%	0.47%	1,742	1,742	0.35%	0.35%
	經理及 總經理	29,941	29,941	5.42%	5.41%	25,996	25,996	5.22%	5.22%

- 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性:
 - (1) 董事及監察人:依本公司章程訂定董監酬勞應佔所分派盈餘不高於百分之 三。
 - (2) 總經理及副總經理(級):總經理及副總經理(級)之酬金為薪資及員工現金酬勞, 係依所擔任之職位、所承擔之責任與對本公司之貢獻程度,並參酌同業水準 而訂定之。
 - (3) 董事、監察人及經理人之報酬,依規定須由本公司薪資報酬委員會定期評估 及訂定薪資報酬,並提送董事會通過後辦理。
 - (4) 未來風險:本公司為防範風險,已投保董監及經理人責任險。

四、公司治理運作情形:

(一) 董事會運作情形:

最近年度(一○五年度)董事會開會 9 次 (A),董事監察人出列席情形如下:

			ı		
職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席 率【B/A】	備註
董事長	廖世芳	9	0	100.0%	-
董 事	吳聰賢	9	0	100.0%	-
董 事	林美慧	9	0	100.0%	=
董 事	林鴻鈞	9	0	88.9%	=
董 事	陳奕琪	8	1	88.9%	=
獨立董事	連啟瑞	8	1	88.9%	=
獨立董事	陳富美	9	0	100.0%	=
監 察 人	樂樂投資有限公司 代表人: 簡宏昌	6	3	66.7%	-
監察人	黃木泉	9	0	100.0%	-
監察人	陳金漢	9	0	100.0%	-

其他應記載事項:

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項,應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形,應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決 情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估。
 - 1. 落實公司治理並提升資訊透明度:董事會運作均依照董事會議事規範,並遵循此規範召開本公司之董事會,執行情形良好。
 - 2. 本公司設有專人負責每月營收及重大訊息之揭露並依規定輸入公開資訊觀測站公告週知。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形:

- 1. 審計委員會運作情形:本公司未設置審計委員會故不適用。
- 2. 監察人參與董事會運作情形:

最近年度(一○五年度)董事會開會 9 次 (A),列席情形如下:

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(B/A)	備註
監察人	樂樂投資有限公 司代表人: 簡宏昌	6	66.7%	-
監察人	黄木泉	9	100.0%	-
監察人	陳金漢	9	100.0%	-

其他應記載事項:

一、監察人之組成及職責:

- (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等):本公司有專人可隨時聯繫 監察人,建立與公司員工及股東溝通管道。
- (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、 方式及結果等):監察人與公司內部稽核人員、簽證會計師間皆有直接聯繫之管道。
- 二、監察人列席董事會如有陳述意見,應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司 對監察人陳述意見之處理:無。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因:

			運作情形(註1)	與上市上櫃公司
評估項目	是	否	摘要說明	治理實務守則差
		<u> </u>		異情形及原因
一、公司是否依據上市上櫃公司治			本公司已參照「上市上櫃公司治	無重大差異
理實務守則訂定並揭露公司治			理實務守則」訂定「公司治理實	
理實務守則?			務守則」,並於本公司官方網站	
			及公開資訊觀測站揭露。	
二、公司股權結構及股東權益				無重大差異
(一)公司是否訂定內部作業程序	√		(一) 本公司已設有專責單	
處理股東建議、疑義、糾紛			位,處理本公司股東之建	
及訴訟事宜,並依程序實			議、疑義、糾紛及訴訟等	
施?			相關事宜。	
(二)公司是否掌握實際控制公司	\checkmark		(二)本公司定期與股務代理	
之主要股東及主要股東之最			機構更新股東名冊,並取	
終控制者名單?			得實際控制公司之主要	
			股東及其最終控制者之	
			名單。	
(三)公司是否建立、執行與關係	\checkmark		(三)本公司已依法令規定於	
企業間之風險控管及防火牆			內部控制制度中建立相	
機制?			關制度,且已有效控管與	
			關係企業間之風險。	
(四)公司是否訂定內部規範,禁	✓		(四)本公司已訂定相關規	
止公司內部人利用市場上未			範,防範內線交易,以保	
公開資訊買賣有價證券?			障投資人與本公司之權	
			益。	
三、董事會之組成及職責				無重大差異
(一)董事會是否就成員組成擬訂	\checkmark		(一)本公司之董事會成員係	
多元化方針及落實執行?			來自學、業界之專業人	
			士,且其資格及選任程序	
			均符合相關規定。	
(二)公司除依法設置薪資報酬委	✓		(二)本公司除已依規定設置	
員會及審計委員會外,是否			薪酬委員會外,更於105	
自願設置其他各類功能性委			年成立併購特別委員會。	
員會?				
(三)公司是否訂定董事會績效評	✓		(三)本公司之董事會均依相	
估辦法及其評估方式,每年			關規定辦理,未來將視需	
並定期進行績效評估?			要而評估而訂定之。	
(四)公司是否定期評估簽證會計	✓		(四)本公司之簽證會計師對	
師獨立性?			於其委辦事項及與本身	
			有直接或間接利害關係	
			者皆已迴避,且本公司亦	
			持續定期評估簽證會計	
			師之獨立性。	

			運作情形(註1)	與上市上櫃公司
評估項目	是	否	摘要說明	治理實務守則差 異情形及原因
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		本公司已訂有公司治理實務守 則,並將其揭露於本公司之官方 網站。本公司已有人員負責相關 事務,迄今公司治理相關事務執 行情況良好。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	√		本公司與往來銀行、員工、客戶及供應商等均保持暢通之溝通管道,並尊重及維護其應有合法權益。另設有發言人制度以回答投資人問題,以期提供投資人及利害關係人高透明的財務業務資訊。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機 構辦理股東會事務?	<		本公司已委任「群益金鼎證券股份有限公司」辦理股東會相關事 務。	無重大差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站,揭露財 務業務及公司治理資訊?	<		(一)本公司已設有官方網站,並以專人維護,定期 揭露相關資訊。	無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露 之方式(如架設英文網站、 指定專人負責公司資訊之蒐 集及揭露、落實發言人制 度、法人說明會過程放置公 司網站等)?	✓		(二)本公司設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露,並 依規定落實發言人及代理發言人制度。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要貨售形之重要益、應 司治理運作情於員工權益人之情 員關係、利害關係之權利、權利 事及監察人達修之情是 管理政策及風險衡量標準之情 形、客戶政策之情 形、公司為董事及監察 情形、公司 責任保險之情形等)?	>		1. 員工運並休之關懷。過員會,退係相為與人類,以及其不可以,以及其不可以,以及其不可以,以及其不可,以不可以,以不可以,以不可以,以不可以,以不可以,以不可以,以不可以,以	無重大差異

				與上市上櫃公司
評估項目	是	否	摘要說明	治理實務守則差
	是		及、務資 商品緊互。與供通之發問害資 : 課課董 標法評。公之之分促效會及、務資 商品緊互。與供通之發問害資 : 課課董 標法評。公之之分促效會及、務資 商品緊互。與供通之發問害資 : 課課董 標法評。公之之分促效會	異情形及原因
			8. 公司為董事及監察人購買責 任保險之情形:本公司已為 各董監事投保責任保險,以	
			強化股東權益之保障。 9. 董事會運作:本公司董事及	

評估項目			運作情形(註1)	與上市上櫃公司
		否	摘要說明	治理實務守則差 異情形及原因
			監察人出席率均高,已確實 監督公司治理運作情形。本 公司董事秉持高度自律原 則,對董事會所列議案如有 涉及利害關係致損及公司利 益之疑慮時,不得加入表決。	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已 改善情形,及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

本公司已完成105年度公司治理評鑑自評,並依評鑑結果進行檢討改進,並在公司營運間取得平衡,持續推動以期能符合相關規定。

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形:

1. 薪資報酬委員會成員資料:

	條件		五年以上工 下列專業資本				符	合獨立	工性情	形				
身份別	姓名	務務或業需料公大、會公務相系私專財計司所關之立院	法官會其司需考領之業人官、計他業之試有專及員檢師與務國及證門技檢師或公所家格書職術	務務務計司所工驗、、、或業需作	1	2	3	4	5	6	7	8	兼他發司報員員任公行薪酬會家	備註
獨立 董事	連啟瑞	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	-
獨立 董事	陳富美	✓		√	✓	✓	✓	√	√	√	√	√	0	-
其他	呂芳榕		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	-

- 註1:身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。
- 註 2: 各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者,請於各條件代號下方空格中打"✓"。
 - (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
 - (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者,不在此限。
 - (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
 - (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
 - (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人,或持股前五名法人股東之董事、 監察人或受僱人。
 - (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
 - (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業 主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
 - (8) 未有公司法第30條各款情事之一。
- 註 3:若成員身分別係為董事,請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊:

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2) 本屆委員任期:自104年6月11日至107年6月10日。 最近年度薪資報酬委員會開會4次(A),委員資格及出席情形如下:

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (B/A)(註)	備註
召集人	連啟瑞	4	-	100%	_
委員	陳富美	4	-	100%	_
委員	呂芳榕	4	-	100%	_

其他應記載事項:

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議,應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議,應敘明其差異情形及原因):無。
- 二、 薪資報酬委員會之議決事項,如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者,應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無。

(五) 履行社會責任情形:

) アルは ガ(い.1)	カーナーはいコム
			運作情形(註1)	與上市上櫃公司企
評估項目	是	否	按西部明(計2)	業社會責任實務守
	犬	省	摘要說明(註2)	則差異情形及原因
一、落實公司治理				無重大差異
(一)公司是否訂定企業社會責	\checkmark		(一)本公司已訂定「企業社會	
任政策或制度,以及檢討實			責任實務守則」,於企業	
施成效?			經營之同時,積極實踐企	
			業社會之責任。	
(二)公司是否定期舉辦社會責	\checkmark		(二)本公司定期舉辦教育訓	
任教育訓練?			練及宣達相關政策,藉此	
			提升員工對社會責任的	
			了解與重視。	
(三)公司是否設置推動企業社	✓		(三)本公司尚未設置專(兼)職	
會責任專(兼)職單位,並			單位或人員,但董事會及	
由董事會授權高階管理階			經營團隊均深刻體認其	
層處理,及向董事會報告處			重要性,戮力朝目標邁	
理情形,及向董事會報告處			進。	
理情形?				
(四)公司是否訂定合理薪資報	√		(四)本公司已制訂完善的內	
酬政策,並將員工績效考核			控循環,對於員工績效考	
制度與企業社會責任政策			核或薪資調整均有完整	
結合,及設立明確有效之獎			的制度。此外,本公司更	
勵與懲戒制度?			定期向員工宣導企業社	
			會責任之重要性, 並將薪	
			資與企業社會責任政策	
			做適當的結合。	

			運作情形(註1)	與上市上櫃公司企
評估項目	是	否	摘要說明(註2)	業社會責任實務守 則差異情形及原因
二、發展永續環境 (一)公司是否致力於提升各項 資源之利用效率,並使用對 環境負荷衝擊低之再生物 料?			(一)本公司已實行廢棄物分 類,藉以提升各項資源有 效再利用。	無重大差異
(二)公司是否依其產業特性建 立合適之環境管理制度?	✓		(二)本公司已依產業特性制 定合宜之制度,並遵行各 項環保相關法令規定,無 任何違反環保法令情事 發生。	
(三)公司是否注意氣候變遷對 營運活動之影響,並執行溫 室氣體盤查、制定公司節能 減碳及溫室氣體減量策 略?	ř		(三)本公司定期宣導節約用 水及用電之生活習慣,並 配合政府政策,減少對環 境的衝擊。	
三、維護社會公益 (一)公司是否依照相關法規及 國際人權公約,制定相關之 管理政策與程序?	√		(一)本公司已依照法規制定 相關之管理政策與程 序,以確保符合勞動人權 原則及保障員工之合法	無重大差異
(二)公司是否建置員工申訴機 制及管道,並妥適處理?	✓		權益。 (二)本公司設置員工意見信 箱,提供員工申訴之管 道,並依據相關規定處理 員工之申訴,以保障員工 權益。	
(三)公司是否提供員工安全與 健康之工作環境,並對員工 定期實施安全與健康教 育?	√		權益。 (三)本公司於辦公室設有充 足的照明設備、明確的緊 急逃生路線及出口。本棟 大樓定期保養電梯設 備、消防設施、消毒工作 環境。此外,提供員工之 身體健康檢查,以保障員 工身心健康。	
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制,並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動?			工身心健康。 (四)本公司設有公佈欄及員工意見信箱,並定期召開勞資會議及職工福利委員會等溝通管道,以保障員工權益及溝通管道順暢。	
(五)公司是否為員工建立有效 之職涯能力發展培訓計			(五)本公司定期辦理教育訓	

			運作情形(註1)	與上市上櫃公司企
評估項目	是	否	拉西铅明(针2)	業社會責任實務守
	疋	省	摘要說明(註2)	則差異情形及原因
畫?			練,提供員工培養職涯能	
			カ。	
(六)公司是否就研發、採購、生	✓		(六) 本公司於各流程均制定	
產、作業及服務流程等制定			相關保護消費者權益之	
相關保護消費者權益政策			政策,且於網站上提供客	
及申訴程序?			服信箱及客服電話等溝	
			通管道,並以專責之客服	
			人員處理。消費者透過申	
			訴程序,保障自身之權	
			益。	
(七)對產品與服務之行銷及標	_/		(七)本公司所提供之服務或	
示,公司是否遵循相關法規	•		產品之行銷及標示,均遵	
及國際準則?			循相關法規及國際準則。	
(八)公司與供應商來往前,是否	1		(八) 本公司對供應商設有審	
評估供應商過去有無影響	*		查標準及服務評估程	
環境與社會之紀錄?			序,於往來前已有完整之	
			評估程序,確保供應商所	
			提供之產品或服務,能夠	
			符合本公司之要求及政	
(1) \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \			府之規定	
(九)公司與其主要供應商之契	✓		(九) 本公司目前與供應商間	
約是否包含供應商如涉及			之契約並未包含違反其	
違反其企業社會責任政			相關政策之處理情形,將	
策,且對環境與社會有顯著			待與主要供應商重新訂	
影響時,得隨時終止或解除			定契約時,適時增加相關	
契約之條款?			條款,期望以實際作為,	
			共同善盡企業社會責任。	
四、加強資訊揭露				無重大差異
(一)公司是否於其網站及公開資	✓		(一) 本公司於年報、公開說明	
訊觀測站等處揭露具攸關			書中揭露履行社會責任	
性及可靠性之企業社會責			之資訊。	
任相關資訊?				
五、公司如依據「上市上櫃公司企	業者	土會	責任實務守則」訂有本身之企業	社會責任守則者,請

五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者,請 敘明其運作與所訂守則之差異情形:無重大差異。

六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊:

- 1. 環保方面:本公司對於環保悉依法令執行管理。
- 2. 社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益方面:本公司在國內外遭逢重大天然災害時, 均主動響應政府賑災,並號召公司員工共同響應,舉辦公司捐款活動。
- 3. 消費者權益方面:本公司各營運網站皆設有客戶服務專線負責處理客訴之問題。
- 4. 人權方面:本公司員工,無分男女、宗教或黨派,在就業機會上一律平等。本公司並提供良好工作環境,確保員工免受歧視及騷擾。

			運作情形(註1)	與上市上櫃公司企
評估項目	是	不	拉西公明(针2)	業社會責任實務守
	疋	否	摘要說明(註2)	則差異情形及原因

- 5. 安全衛生方面:本公司有關安全衛生係配合政府法令執行管控。
- 6. 其他社會責任方面:
 - (1) 本公司創造許多高品質之就業機會,並已成立職工福利委員會、實施退休金制度、 辦理各項員工訓練課程等,重視勞工和諧關係。
 - (2) 本公司推行節能減碳、資源再利用。
- 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準,應加以敘明:無。

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施:

			運作情形(註1)	與上市上櫃公司
評估項目	B	T	はあみのロ	誠信經營守則差
	是	否	摘要說明	異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案				無重大差異
(一) 公司是否於規章及對外文件	\checkmark		(一) 本公司已訂定誠信經營	
中明示誠信經營之政策、作			守則,且董事會及經營團	
法,以及董事會與管理階層積			隊均深刻體認其重要	
極落實經營政策之承諾?			性,以建立良好商業運作	
			及誠信企業文化標竿,戮	
			力朝目標邁進。	
(二)公司是否訂定防範不誠信行	\checkmark		(二)本公司已於誠信經營守	
為方案,並於各方案內明定作			則及誠信經營作業程序	
業程序、行為指南、違規之懲			及行為指南中明確規範	
戒及申訴制度,且落實執行?			防範方案及其處理程	
			序,並定期舉辦教育訓練	
			與宣導。	
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠	✓		(三)本公司已建立有效且嚴	
信經營守則」第七條第二項各			謹之會計制度及內部控	
款或其他營業範圍內具較高			制制度,再加上誠信經營	
不誠信行為風險之營業活			守則及誠信經營作業程	
動,採行防範措施?			序及行為指南,應可有效	
			防範明不誠信行為風險	
			之營運活動。	
二、落實誠信經營			1 0 0	無重大差異
(一)公司是否評估往來對象之誠	\checkmark		(一) 本公司誠信經營作業程	
信紀錄,並於其與往來交易對			序及行為指南規範與他	
象簽訂之契約中明訂誠信行			人簽訂契約時,應充分瞭	
為條款?			解對方之誠信經營狀	
			況,未來視需要將誠信經	
			營納入契約條款或明訂	
			誠信事項。	
(二)公司是否設置隸屬董事會之	✓		(二)本公司指定管理處為專	
推動企業誠信經營專(兼)職			責單位辦理規章之修	

			運作情形(註1)	與上市上櫃公司
評 估 項 目	是	否	摘要說明	誠信經營守則差
	_	L L		異情形及原因
單位,並定期向董事會報告其			訂、執行、解釋、諮詢服	
執行情形?			務暨通報內容登錄建	
			檔,並由稽核部定期向董 車 会却 4 。	
(一) 八司目不此內肛 1 41 4 4-12			事會報告。 (三)本公司誠信經營準則及	
(三)公司是否制定防止利益衝突 政策、提供適當陳述管道,並			(三) 本公可誠信經营年別及 誠信經營作業程序及辦	
政東、提供過量除近官道,並 落實執行?			法明確要求董事對董事	
位 只 7 (1);			會所列議案有利害關係	
			者,得陳述意見及答詢,	
			討論及表決時應予迴	
			避;同仁於執行業務時遇	
			有利害衝突時,應陳報直	
(一) (1) コロテム せゆいひにゅっ			屬主管。 (四) ナルヨコオンナルン会	
(四)公司是否為落實誠信經營已			(四)本公司已建立有效之會 計制度、內部控制制度,	
建立有效的會計制度、內部控制制度,並由內部稽核單位定			並由內部稽核單位依據	
期查核,或委託會計師執行查			稽核計劃執行各項稽核	
核?			作業。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營	√		(五) 本公司定期舉辦教育訓	
之內、外部之教育訓練?			練及宣達,藉此提升員工	
			對誠信經營的了解與重	
一、八刀从舰划应为雷从桂形			視。	紅毛上半田
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎	√		(一)本公司已於公司網站及	無重大差異
勵制度,並建立便利檢舉管			內部網站提供檢舉信箱	
道,及針對被檢舉對象指派適			及專線,供本公司內部及	
當之受理專責人員?			外部人員使用,並於誠信	
			經營作業程序及行為指	
			南中訂定具體檢舉與獎	
	,		勵制度。	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項			(二)本公司已於相關規定	
之調查標準作業程序及相關			中,制訂受理檢舉事項之	
保密機制?			調查標準作業程序及相關仍容機制。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不	✓		關保密機制。 (三)本公司已於相關規定	
因檢舉而遭受不當處置之措			中,承諾檢舉人不會受到	
施?			不當之處置,且專責單位	
			會依相關規定辦理。	
四、加強資訊揭露				無重大差異
(一)公司是否於其網站及公開資	✓		(一)本公司已設有企業網	
訊觀測站,揭露其所訂誠信經			站,且以專人維護,並定	
營守則內容及推動成效?			期揭露相關資訊。	

		運作情形(註1)	與上市上櫃公司
評 估 項 目	是否	摘要說明	誠信經營守則差 異情形及原因

五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者,請敘明其運作與 所訂守則之差異情形:無重大差異。

- 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊:本公司將隨時注意誠信經營相關規範之發展,據以檢討改進本公司之誠信經營守則及誠信經營作業程序及行為指南,以提升誠信經營之成效。
 - (七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者,應揭露其查詢方式:本公司己訂定公司治理實務守則及相關規章,並於公開資訊觀測站及本公司之官方網站揭露,供投資大眾查詢。
 - (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊:

請參閱公開資訊觀測站:http://mops.twse.com.tw (公司治理) 或參閱本公司網址:http://www.adden.com

- (九) 內部控制制度執行狀況應揭露事項:
 - 1. 內部控制聲明書:105 年度內控聲明書已於 106 年 2 月 23 日經董事會決議通過, 並於 3 月 20 日公告於公開資訊觀測站,該聲明書請參閱第 29 頁。
 - 2. 委託會計師專案審查內部控制制度者,應揭露會計師審查報告:無。

數字科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期:106年02月23日

本公司民國 105 年度之內部控制制度,依據自行評估的結果,謹聲明如下:

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任,本公司業 已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、 報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成, 提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制,不論設計如何完善,有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保;而且,由於環境、情況之改變,內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制,缺失一經辨認,本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規 定之內部控制制度有效性之判斷項目,判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處 理準則」所採用之內部控制制度判斷項目,係為依管理控制之過程,將內部控制制度劃 分為五個組成要素:1.控制環境,2.風險評估,3.控制作業,4.資訊與溝通,及5.監督作 業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目,評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果,認為本公司於民國 105 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理),包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效,其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容,並對外公開。上述公開之內容如 有虛偽、隱匿等不法情事,將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條 及第一百七十四條等之法律責任。

七、 本聲明書業經本公司民國 106 年 02 月 23 日董事會通過,出席董事 7 人(含委託 1 人)中,有 0 人持反對意見,餘均同意本聲明書之內容,併此聲明。

數字科技股份有限公司

董事長:

簽章

總經理:

簽章

- (十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違 反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形:本公司最近年度及截至年報刊 印日止無公司及其內部人員依法被處罰之情形。
- (十一) 最近年度及截至年報刊印日止,股東會及董事會之重要決議:
 - 1. 105 年度截至年報刊印日止股東會重要決議:

日期	議案內容	執行情形
	1.修訂本公司「公司章程」案	已依決議辦理。
	2.一〇四年度營業報告書及財務報表案	已依決議辦理。
	3.一〇四年度盈餘分派案	本案已於 105.09.08 修正後發放完成。
	4.資本公積發放現金案	本案已於 105.09.08 修正後發放完成。
105.06.16	5.資本公積轉增資發行新股案	已依決議辦理,於105年10月發放完成。
股東常會	6.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」 案	已依決議辦理。
	7.修訂本公司「背書保證作業辦法」案	已依決議辦理。
	8.修訂本公司「取得或處分資產處理程 序」案	已依決議辦理。
	9.發行限制員工權利新股案	已依決議辦理,於105年11月完成變更。
107.00.00	1.修正一○四年度盈餘分派案	已依決議辦理,於105年10月發放完成。
105.09.08 股東臨時會	2.修正資本公積發放現金案	已依決議辦理,於105年10月發放完成。
TOCALCED 1 H	3.修訂本公司「公司章程」案	已依決議辦理,於105年10月完成變更。

2. 105 年度截至年報刊印日止董事會重要決議:

日期	議案內容概述
	1.一〇四年度董監酬勞及員工酬勞提撥案
	2.修訂本公司「公司章程」案
	3.一〇四年度營業報告書及財務報表案
	4.一〇四年度盈餘分派案
	5.資本公積發放現金案
105.03.03	6.資本公積轉增資發行新股案
105.05.05	7.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案
	8.修訂本公司「背書保證作業辦法」部分條文案
	9.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案
	10.本公司資金貸與數字科技(香港)股份有限公司案
	11.本公司擬對數字科技(薩摩亞)股份有限公司增資案
	12.本公司一〇四年度「內部控制制度聲明書」案

日期	議案內容概述
	13.委任安侯建業聯合會計師事務所辦理一〇五年度財務報表查核簽證暨營利事業所得稅查核簽證服務及公費案
	14.投資「佳林創業投資股份有限公司」案
	15.修訂本公司「內部控制制度」案
	16.修訂本公司「內部稽核制度施行細則」案
	17.審查本公司一〇四年度子公司經理人績效獎金發放計畫案
	18.發行限制員工權利新股案
	19.訂定一〇五年股東常會之「公告受理股東提案權期間」之相關事宜
	20.召開一〇五年股東常會案
	1.擬修訂本公司「公司章程」案
105.03.25	 2.針對董事會已決議通過「投資佳林創業投資股份有限公司」乙案,因董事有利害關係而未迴避討論與表決,擬提起重新議案
	3.擬修訂本公司「個人資料保護辦法」部分條文案
	1.擬增訂本公司「併購特別委員會組織規程」案
	2.擬修正發行限制員工權利新股條文案
105.05.12	3.擬修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案
	4.審查 104 年度董監酬勞及經理人員工酬勞發放計劃
	5.審查經理人年度任用、升遷及調薪
105.06.16	1.購置新北市三重區湯城園區土地及建築物案
103.00.10	2.本公司委任併購特別委員會委員案
	1.修正一○四年度盈餘分派案
	2.修正資本公積發放現金案
105.07.21	3.修訂本公司「公司章程」案
103.07.21	4.修訂本公司「內部控制制度」案
	5.修訂本公司「內部稽核制度施行細則」案
	6.召開一○五年第一次股東臨時會案
105.08.11	1.擬訂定本公司「民國一○五年度限制員工權利新股發行辦法」案
103.00.11	2.一〇五年第一次股東臨時會場地更動案
105.09.11	1.訂定盈餘分派現金股利基準日、發放日及相關事宜案
	2.訂定資本公積轉增資發行新股暨發放現金之基準日、發放日及相關事宜案
	3.本公司「民國一○五年度限制員工權利新股發行辦法」部分條文修正案
	4.審查經理人年度任用、升遷及調薪案
	5.本公司一〇五年度限制員工權利新股配發案

日期	議案內容概述
	6.訂定一○五年度限制員工權利新股發行新股增資基準日案
105.11.10	1.本公司一〇六年度稽核計畫案
105.12.13	1.本公司一〇六年度營運計畫案
	2.本公司經理人年終獎金案
106.02.23	1.本公司一〇五年度「內部控制制度聲明書」案
	2.擬修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案
	3.擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案
	4.申請取得私立就業服務機構許可證之保證金追認案
	5.審查一○五年度子公司經理人績效獎金發放計畫案
	1.一〇五年度營業報告書及財務報表案
	2.一〇五年度盈餘分派案
	3.資本公積發放現金案
	4.委任安侯建業聯合會計師事務所辦理一〇六年度財務報表查核簽證暨營利事業
	所得稅查核簽證服務及公費案
	5.擬修訂本公司「內部控制制度」案
	6.擬修訂本公司「內部稽核制度施行細則」案
106.03.14	7.擬修訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案
	8.擬修訂本公司「企業社會責任實務守則」案
	9.註銷本公司對子公司數字科技(香港)股份有限公司資金貸與之額度案
	10.一〇五年度董監酬勞及員工酬勞提撥案
	11.本公司旗下 101 原創 T 恤平台營業讓與案
	12.訂定一〇六年股東常會之「公告受理股東提案權期間」相關事宜案
	13.召開一〇六年股東常會相關事宜案

- (十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且 有紀錄或書面聲明者,其主要內容:無此情形。
- (十三)最近年度及截至年報刊印日止,公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部 稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總:無此情形。

五、會計師公費資訊:

金額單位:新臺幣仟元

會計師 會計師 事務所 2		審計公費	非審計公費					會計師	備 註
名稱	姓名	一番 可 公 貝	制度設計	工商登記	人力資源	其他	小 計	查核期間	用缸
安侯建業	余聖河	2 200		100			100	105/01/01	
聯合會計師事務所	李慈慧	3,300	-	100	- 	-	100	105/12/31	-

- 六、更換會計師資訊:無此情形。
- 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人,最近一年內曾任職於簽證會計師 所屬事務所或其關係企業者:無此情形。
- 八、最近年度及截至年報刊印日止,董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形:

單位:股

		105	年度	106 年度截至 4月5日止		
職稱	姓名	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	
董事長	廖世芳	107,232	-	-	-	
董事	林鴻鈞	35,380	465,000	-	620,000	
董事兼總經理兼研 發主管	吳聰賢	38,146	1	-	-	
董事兼管理處協理	林美慧	4,301	60,000	-	-	
董事	陳奕琪	13,354	-	-	-	
獨立董事	連啟瑞	-	-	-	-	
獨立董事	陳富美	-	-	-	-	
監察人	樂樂投資有限公司 (代表人:簡宏昌)	49,325	-	-	-	
監察人	陳金漢	41	-	-	-	
監察人	黄木泉	-	-	-	-	
10%股東	龍英投資有限公司 (代表人:王震宇)	225,658	600,000	-	1,400,000	
副總經理	邱建銘	311	-	-	-	
財會部經理	張巧妮	407	-	-	-	
事業部經理	陳姿凝	-	-	-	-	
稽核副理	許芸茜	-	-	-	-	
公共關係部副理	游儲宇	-	-	-	-	
行銷企劃部副理	蔡佩穎	83	-	-	-	
資訊部主任	游順淵	208	-	-	-	

九、持股比例占前十名之股東,其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊:

106年4月5日;單位:仟股

								1 5 日,平位:	11 /62
姓名						人名義有股份	前十大股東相互間具有關係人或 為配偶、二親等以內之親屬關係 者,其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
龍英投資有限公司 代表人:王震宇	7,264	17.06%	_	-	-	-	王震宇	該公司負責人	-
昇承投資(股)公司 代表人:廖世芳	3,888	9.13%	I	ı	1	1	廖世芳	該公司負責人	-
阡翊投資(股)公司 代表人:廖世芳	3,850	9.04%	_	-	_	-	廖世芳	該公司負責人	-
廖世芳	3,437	8.07%	2,149	5.05%	7,497	18.17%	林淑蕙 昇承投資(股)公司 阡翔投資(股)公司	配偶 該公司負責人 該公司負責人	-
澄宇投資(股)公司 代表人:林鴻鈞	2,254	5.29%	-	-	-	_	-	-	-
樂樂投資有限公司 代表人: 簡宏昌	1,588	3.73%	_	-	-	_	-	-	-
渣打託管富達投資- 富達國際小型企業 基金	1,569	3.68%	_	-	-	-	1	-	-
林淑蕙	1,354	3.18%	5,586	13.12%	-	-	廖世芳	配偶	-
大通託管 T 羅派斯 國際探索基金	1,316	3.09%	-	-	-	-	-	-	-
王震宇	1,265	2.97%	-	-	-	-	龍英投資有限公司	該公司負責人	-

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數,並合併計算綜合持股比例:

105年12月31日/單位:仟股;%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直 接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
數字科技(薩摩亞)股份有限公司(ADDCN TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD)	26,760	100%	-	-	26,760	100%
數睿科技(深圳)有限公司	-	100%	-	-	-	100%
數字科技(香港)股份有限公司	6,500	100%	-	-	6,500	100%
數字廣告股份有限公司	550	55%	-	-	550	55%

肆、募資情形

一、資本及股份:

(一) 股本來源:

1. 股本形成經過:

單位:仟股;新臺幣仟元

	發行	核定	股本	實收	股本		備註	
年 月	價格 (元)	股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財 產抵充股款者	其他
96.01	10	1,500	15,000	1,500	15,000	創立股本	無	北市建商二字第 89305425號
97.09	10	3,860	38,600	3,860	38,600	現金增資	無	97.09.19 經授中字第 09733113490號
98.11	10	8,000	80,000	8,000	80,000	現金增資	無	98.11.09 經授中字第 09833402150號
99.09	14	30,000	300,000	14,840	148,400	現金增資	無	99.09.21 北府經登字第 0993157004 號
101.06	10	30,000	300,000	17,576	175,760	資本公積轉 增資	無	100.06.29 北府經登字第 1005038494 號
101.07	10	50,000	500,000	28,000	280,000	盈餘轉增資	無	101.07.02 北府經登字第 1015040372 號
103.01	240	50,000	500,000	31,500	315,000	現金増資	無	103.02.07 北府經司字第 1035127402 號
104.08	10	50,000	500,000	40,950	409,500	盈餘轉增資	無	104.08.25 新北府經司字 第 1045175321 號
105.10	10	50,000	500,000	42,263	422,630	資本公積轉 增資	無	105.10.27 新北府經司字 第 1055320096 號
105.11	10	50,000	500,000	42,583	425,830	限制員工權 利新股	無	105.11.23 新北府經司字 第 1055325470 號

2. 已發行之股份種類:

單位:股

股份		核定股本		備註		
種類	流通在外股份	股份 未發行股份 合計	7佣 社			
普通股	42,583,000	7,417,000	50,000,000	流通在外為上櫃公司股票		

(二) 股東結構:

106年4月5日 單位:人;股

							·
數量	股東結構	政府 機構	金融 機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合 計
人	數	0	1	27	1,870	60	1,958
持	有 股 數	0	320,000	20,809,292	14,067,999	7,385,700	42,583,000
持凡	设比例(%)	0.00%	0.75%	48.87%	33.04%	17.34%	100.00%

(三) 股權分散情形:

106年4月5日 單位:人;股;%

				100 4 4 71 3 4	干世,人,成,70
	持股	分級	股東人數	持有股數	持股比例
1	至	999	537	80,231	0.20%
1,000	至	5,000	1,158	1,979,287	4.65%
5,001	至	10,000	113	779,960	1.83%
10,001	至	15,000	48	589,315	1.38%
15,001	至	20,000	21	374,527	0.88%
20,001	至	30,000	19	473,159	1.11%
30,001	至	50,000	18	643,330	1.51%
50,001	至	100,000	11	822,968	1.93%
100,001	至	200,000	8	1,090,263	2.56%
200,001	至	400,000	7	2,386,732	5.61%
400,001	至	600,000	5	2,517,757	5.91%
600,001	至	800,000	0	0	0.00%
800,001	至	1,000,000	1	856,773	2.01%
1,000,001	以上		12	29,988,698	70.42%
		合計	1,958	42,583,000	100.00%

(四) 主要股東名單:

106年4月5日 單位:股;%

		<u> </u>
股 份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
龍英投資有限公司	7,263,529	17.06%
昇承投資股份有限公司	3,887,739	9.13%
阡翊投資股份有限公司	3,849,767	9.04%
廖世芳	3,437,142	8.07%
澄宇投資股份有限公司	2,254,024	5.29%
樂樂投資有限公司	1,587,690	3.73%
渣打託管富達投資-富達國際小型企業基金	1,568,570	3.68%

股 份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
林淑蕙	1,354,313	3.18%
大通託管T羅派斯國際探索基金	1,315,777	3.09%
王震宇	1,264,724	2.97%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料:

單位:新臺幣元;仟股

				-1	-位、州至市儿,门及
項目		年度	104 年度	105 年度	當年度截至 106年3月31日
毎股	最	高	422.0	297.0	231.0
市價	最	低	246.0	167.0	192.0
中间	平 :	均	345.5	236.2	204.4
每股	分配	前	44.97	44.15	_
淨值	分配	後	34.22	(註 1)	_
台肌	加權平均股	數	40,950	42,583	_
每股 盈餘	每股盈餘(虧	損)—調整前	\$12.16	\$13.07	_
益际	每股盈餘(虧損)-調整後		(註1)	(註 1)	_
	現金股利	J	12.0	(註 1)	_
每股	無償配股	盈餘配股	0.03206	_	_
股利	無領即版	資本公積配股	_	_	_
	累積未付股利		_	_	_
加安和加	本益比(註2)		28.41	18.07	_
投資報酬分析	本利比(註 3)		28.79	(註 1)	_
1/	現金股利殖	利率(註 4)	3.47%	(註1)	_

註1:104年度盈餘分派案尚待股東會決議通過。

註2:本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3:本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 4: 現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六) 股利政策及執行狀況:

1. 股利政策:

依本公司章程規定,本公司年度總決算如有盈餘,應先提繳稅款、彌補以往虧損,次提百分之十為法定盈餘公積,但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限;另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積,其餘除派付股息外,如尚有盈餘併同期初未分配盈餘,由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。(擬於106年6月1日股東常會通過適用)

本公司處於企業成長階段,股利種類將視未來資金需求及股本稀釋程度, 適度採股票股利或現金股利方式發放,其中現金股利原則上不低於股利總數之 10%,惟此項盈餘分配之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決 議通過。

2. 執行狀況:

本公司業於 106 年 03 月 14 日經董事會擬議 105 年度盈餘分派案如下:

	金額(仟元)	每股股利(元)
法定盈餘公積	55,234	_
特別盈餘公積	45,422	
現金股利	447,122	10.5
股票股利	_	_

另上述董事會決議以資本公積分配現金股利 191,624 仟元,每股分派 4.5 元, 尚待股東常會決議。

- (七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響:不適用。
- (八) 員工、董事及監察人酬勞:
 - 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍:

公司年度如有獲利,應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時,應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象,包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股 數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理:

係依截至當期為止之稅後淨利,考量法定盈餘公積等因素後,以公司章程規定估列之。嗣後,股東會決議實際分派金額與估列金額有差異時,差異數將視為會計估計變動,列為股東會決議年度當期之損益。

- 3. 董事會通過分派酬勞情形:
 - (1) 員工、董事及監察人酬勞金額:

單位:新臺幣仟元

分配項目\情形		員工酬勞	董監事酬勞	
力的项目(用加	現金	股票	合計	里血尹師方
認列費用年度估列金額(A)	40,670	0	40,670	6,400
董事會擬議分派(B)	40,670	0	40,670	6,400
差異(B)-(A)	0	0	0	0

- (2) 與認列費用年度估列金額有差異者,應揭露差異數、原因及處理情形:與 認列費用年度估列金額並無差異,故不適用。
- (3) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工 酬勞總額合計數之比例:董事會通過分派酬勞均以現金支付,故不適用。
- 4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、 其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形:

單位:新臺幣仟元

項目	股東會決議	實際分派情形	差異數
104 年度員工酬勞	35,304	35,304	_
104 年度董監酬勞	5,285	5,285	_

(九) 公司買回本公司股份情形:無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形:無。

三、特別股辦理情形:無。

四、海外存託憑證辦理情形:無。

五、員工認股權憑證辦理情形:無。

六、限制員工權利新股辦理情形:

(一) 限制員工權利新股辦理情形:

106年5月10日

-	100 千 5 八 10 日
限制員工權利新股種類	第一次(期) 限制員工權利新股
申報生效日期	105.09.06
發行日期	105.08.26
已發行限制員工權利新股股數	320,000
發行價格	\$10
已發行限制員工權利新股股數占已發行 股份總數比率	0.75%
員工限制權利新股之既得條件	-
員工限制權利新股之受限制權利	-
限制員工權利新股之保管情形	-
員工獲配或認購新股後未達既得條件之 處理方式	-
已收回或收買限制員工權利新股股數	-
已解除限制權利新股之股數	-
未解除限制權利新股之股數	320,000
未解除限制權利新股股數占 已發行股份總數比率(%)	-
對股東權益影響	-

(二) 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形:

106年5月10日

				田 2 切 RD			未執行	執行				
	職稱	姓名	取得設數量	取得認品的股色份率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占 已發行股份 總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認 B B B B B B B B B B B B B B B B B B B
經	總經理	吳聰賢										
	副總經理	邱建銘										
	管理處協理	林美慧										
	財會部經理	張巧妮										
理	事業部經理	陳姿凝	-	-	-	-	-	-	234,000	0	0	0.55%
	稽核副理	許芸茜										
	公共關係部副理	游儲宇										
	行銷企劃部副理	蔡佩穎										
人	資訊部主任	游順淵										
員	會計副理	陳秀彗										
	事業部副理	林昆賢										
	事業部副理	周昱存										
	總編輯	李忠哲										
	副總編輯	鐘維軒							40,000	0	0	0.09%
	行銷企劃主任	游家盈	_	-	_	_	_	-	40,000	0	U	0.0976
	程式高級組長	俞首任										
	程式組長	花成剛										
	事業部主任	林俊吉										
エ	客服副主任	曾建華										

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形:無。

八、資金運用計畫執行情形:無。

伍、營運概況

一、業務內容:

(一) 業務範圍:

1. 公司所營業務之主要內容:

本公司於民國 96 年設立,主要經營業務為網路交易平台及網路成衣販售服務。旗下主要入口網站為:

- (1) 8591 寶物交易網:臺灣最大的線上遊戲虛擬寶物交易平台,網羅四十萬有強大消費能力的遊戲玩家。採用 C2C 商業模式,為網絡遊戲玩家們提供一個安全、快速、豐富的寶物交易平臺。
- (2) 591 房屋交易網:提供房屋租賃、房屋買賣、裝潢廠商廣告發佈及查詢服務, 是一個臺灣領先的房地產及居家服務平台。
- (3) 8891 汽車交易網:提供中古車買賣信息發佈及查詢、中古車商網店服務、 新車信息查詢服務。
- (4) 101 原創服飾網:以小資的價格提供講究的品質,且專注持續琢磨各商品細節,以追求最高 CP 值之目的,滿足消費者的穿搭需求。
- (5) 101 名品會:提供國際精品、名牌服飾等 3 折起的線上特賣供消費者選購。
- (6) 518 人力銀行網:致力於提供快速、精準、簡單的人力搜尋平台,使企業主可輕鬆、快速找到適合的好人才,而求職者也能迅速地找到合適的工作。
- (7) 100 裝潢網:主要係媒合裝潢設計者與消費者,提供高品質的設計作品,供 消費者參考。
- (8) 結婚吧:為媒合攝影師、新祕與新人們的專屬頻道,讓每一對新人們都能更 加輕鬆、有效率的解決婚禮大小事。
- (9) 本公司亦於 Apple Store 推出 8591、591、8891、101 及 518 行動版及 Google Play 推出 8591、591、8891、101 及 518 行動版,以提升使用者使用之便利性且提供更即時之資訊。

2. 營業比重:

單位:新臺幣仟元

產品項目	104 年	度	105 年度		
建 四	營收金額	%	營收金額	%	
入口網站服務收入	1,178,393	86.90	1,240,814	86.85	
商品銷售	177,626	13.10	187,876	13.15	
合計	1,356,019	100.00	1,428,690	100.00	

3. 公司目前之商品(服務)項目:

- (1) 8591 寶物交易網(http://www.8591.com.tw)主要係經由網路提供遊戲虛擬 商品交易服務,是臺灣最大的遊戲虛擬物品交易網站之一。
- (2) 591 房屋交易網(http://www.591.com.tw)主要係經由網路提供房屋租賃、房屋買賣、裝潢廠商廣告發佈及查詢服務,是一個臺灣領先的房地產及居家服務平台。
- (3) 8891 汽車交易網(http://www.8891.com.tw)主要係經由網路提供中古車買賣信息發佈及查詢、中古車商網店服務、新車信息查詢。
- (4) 101 原創服飾網(http://www.101.com.tw)以小資的價格提供講究的品質, 且專注持續琢磨各商品細節,以追求最高 CP 值之目的,滿足消費者的穿搭 需求。
- (5) 101 名品會(http://www.101vip.com.tw)主要係提供國際精品、名牌服飾等3折起的線上特賣供消費者選購。
- (6) 518 人力銀行網(http://www.518.com.tw)主要係經由網路提供企業發佈職 缺訊息、求職者刊登履歷之人力搜尋平台。
- (7) 100 裝潢網(https://www.100.com.tw)主要係媒合裝潢設計者與消費者,提供 高品質的設計作品,供消費者參考。
- (8) 結婚吧(https://www.marry.com.tw)為媒合攝影師、新祕與新人們的專屬頻道, 讓每一對新人們都能更加輕鬆、有效率的解決婚禮大小事。

4. 計劃開發之新商品(服務):

(1) 8591 寶物交易網:

隨著賣家數、買家數及平臺交易量日漸成長,8591 在金流、購買體驗、 賣家銷售體驗上,產生各種不同的功能需求,因此,未來計劃開發之新服務, 將於現有的基礎架構上,研發各項功能以提供買賣雙方更好的服務。

(2) 591 房屋交易網:

隨著房東數、中介數、新房屋代理商、找房者的日漸成長,591 在房源發佈、管理、找房體驗上,產生各種不同的功能需求。因此,未來計劃開發之新服務,將於現有的基礎架構中,研發各項進階功能以提供房東、仲介、新房屋代理商、找房者更好的服務。

(3) 8891 汽車交易網:

隨著車商數、個人賣車數、找車者、汽機車百貨店家數日漸成長,8891 在車源發佈、管理、找車體驗、新車信息查詢版面上,產生各種不同的功能 需求,因此,未來計劃開發之新服務,將於現有的基礎架構中,研發各項進 階功能以提供車商、找車者更好的服務。

(4) 101 原創服飾網:

隨著 T 恤主力商品銷售日漸成長,目前持續琢磨 T 恤商品的版型、材質等細節,以滿足消費者對 T 恤的期待,並將持續開發讓消費者輕易穿搭的高品質商品,以提供消費者有更多消費選擇,來提升銷售業績與拓展商品路

線,力求打造線上最高 CP 值之服裝品牌之目的。

(5) 101 名品會:

隨著國際名品銷售日漸成長,未來亦可開發美妝以及大眾型知名品牌或 運動品牌的線上特賣活動,力求打造線上特賣網站之目的。

(6) 518 人力銀行網:

隨著企業數、求職會員數以及移動端互動需求日漸增長,518 看準滑世代趨勢。因此,未來計劃開發之新服務除在移動端的發展更加快速,將於現有的基礎架構中,研發各項進階功能以提供更好的服務。

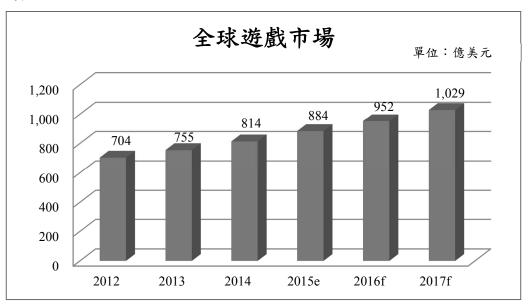
(二) 產業概況:

1. 產業現況與發展:

(1) 遊戲交易市場:

隨著全球電腦使用率的快速成長及近年來寬頻服務的升級,電腦普及率愈來愈高,數位休閒娛樂已成為另一種的娛樂選擇。在全球數位娛樂產值日益擴張及內容多樣化的發展趨勢,加上各種電腦設備的日新月異,遊戲產業儼然已成為百家爭鳴之市場。

而線上遊戲娛樂結合了娛樂、交友與社群聯繫的力量,透過玩家間的凝聚力及群聚性,加強了線上遊戲的黏著性,同時造就了線上遊戲產業的快速成長。



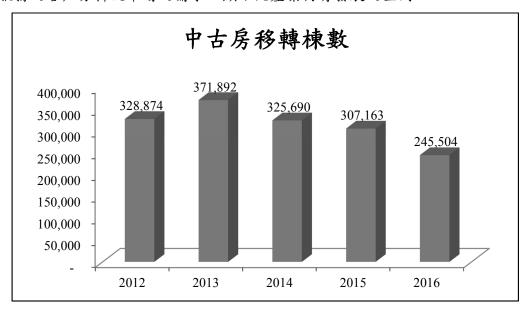
資料來源: Newzoo(2014.03)。

根據 Newzoo 推估,2015 年全球遊戲市場規模約新臺幣 884 億美元,至2017 年,全球遊戲市場規模將成長至1,029 億美元。

(2) 網路租售房屋市場:

隨著網路使用日漸普及和線上查詢租售資訊便利與快速之優勢,線上查 詢租售資訊已為租客、買家最常使用之方式,進而導致屋主將房屋資訊刊登 至網絡上供查詢。此由本公司近年來之營收成長可看出,而根據本公司累積

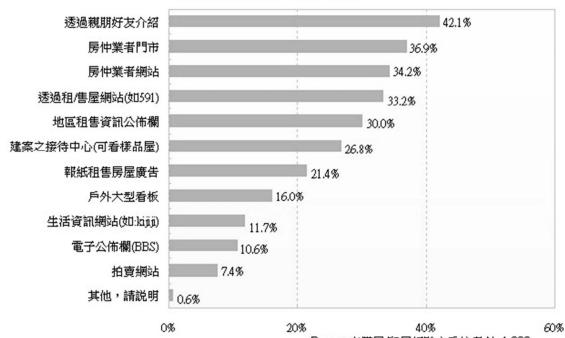
服務之客戶分析及市場之需求,顯示此產業仍有發展之空間。



資料來源:內政部不動產資訊平台

近10年來,中古屋每年過戶數維持在30萬件。

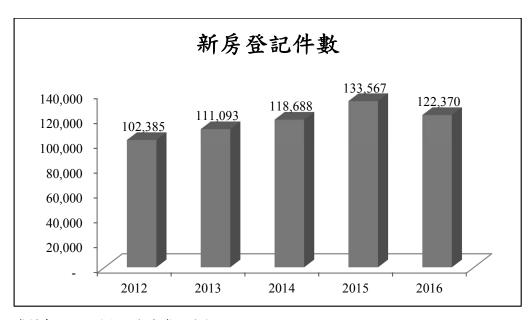
尋找房屋資訊(購屋、租屋)的方式



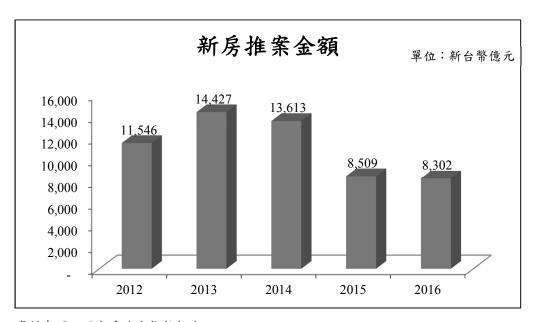
Base:有購屋/租屋經驗之受訪者 N=1,939 資料來源:創市際市場研究顧問 Feb 2012

(3) 新房屋廣告市場:

新房屋推案金額於 2009 年回落到低點後開始復甦,並後持續上升突破一兆,依據廣告費投入之比例,顯示新房屋廣告市場潛力巨大。



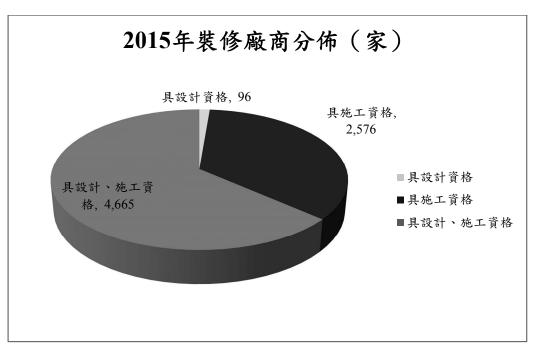
資料來源:內政部不動產資訊平台



資料來源:國泰房地產指數報告。

(4) 網路房屋裝潢廠商廣告市場:

具有裝潢設計及施工的合法商家數有約7,337家,根據本公司現有客戶數及市場之需求,顯示此市場有巨大發展空間。



資料來源:內政部營建署全國建築管理資訊系統

(5) 網路買賣中古車市場:

隨著網路使用日漸普及及線上查詢中古車買賣資料便利、快速之優勢, 線上查詢中古車資訊已為買車者最常用使用之方式,進而導致車商、車主將 汽車資訊刊登至網絡上供查詢,此由本公司今年來之營收成長可看出,而根 據本公司累積服務之客戶分析及市場之需求,顯示此產業仍有發展之空間。

848,517 900,000 828,487 814,893 751,963 800,000 700,000 600,000 439,581 500,000 423,831 420,770 378,462 400,000 300,000 200,000 100,000

歷年新車領牌、中古車過戶數(輛)

■新車領牌數 ■中古車過戶數

2015

2014

資料來源:交通部公路總局統計資料。

2013

中古車自 1995 年交易量超過新車後,近 15 年的中古車交易量約為新車領牌數之兩倍以上。近五年度以來,新車市場遇顯蓬勃,連帶影響中古車交易量。

(6) 網路人力仲介:

行政院主計總處預測 106 年度臺灣全年經濟成長率為 1.92%, 另根據臺灣"經濟部中小企業處"於 105 年 5 月 公布之最新中小企業家數初步統計,

2016

結果顯示,目前全台中小企業家數高達138萬家,占全台全體企業數比例高 達 97.69%,推估至少提供約 500 萬以上就業機會。

中小企業家數-按行業別分

中華民國	104 年底		單位:家
行 業 別	全部企業	中小企業	比率(%)
總 計	1,416,738	1,383,981	97.69
農、林、漁、牧業	11,649	11,580	99.41
礦業及土石採取業	1,157	1,130	97.67
製造業	148,800	143,118	96.18
電力及燃氣供應業	790	658	83.29
用水供應及污染整治業	7,527	7,237	96.15
營造業	118,230	117,000	98.96
批發及零售業	694,057	676,791	97.51
運輸及倉儲業	31,782	30,636	96.39
住宿及餐飲業	143,692	143,177	99.64
資訊及通訊傳播業	19,694	18,937	96.16
金融及保險業	18,650	16,107	86.36
不動產業	36,114	34,614	95.85
專業、科學及技術服務業	45,545	44,796	98.36
支援服務業	29,692	29,184	98.29
教育服務業	2,112	2,098	99.34
醫療保健及社會工作服務業	745	731	98.12
藝術、娛樂及休閒服務業	25,425	25,304	99.52
其他服務業	81,077	80,883	99.76

資料來源:經濟部中小企業處。

518 人力銀行截至 106 年 3 月底,已服務近 34 萬家企業,僅佔全台中 小企業數約二成,因此預估未來尚有大幅成長空間,在經濟成長與中小企業 數市場龐大這2項因素支持下,估計在未來5年可望再拿下近三至五成的中 小企業網路徵才市場。

2. 產業上、中、下游之關聯性:

(1) 入口網站:



資料來源:本公司提供

本公司係提供資訊服務之交易平台,下游係面對線上點擊之一般消費者,主要產品為呈現於網路上之頁面及資訊,來源係物件所有人在本公司旗下網站所刊登之商品,上游係提供網路專線及主機代管服務之電信業者與消費者付費之金流代收機構。平台提供服務以簡單易用且貼近消費者需求的功能為規劃方向,使刊登物件可在短時間獲得大量的曝光,並利用平台將各式商品販售給最終消費者。由於本公司之核心技術係自行研發,並憑藉多年營運經驗及數據資料作為改善營運效能之參考標的,加上多年耕耘品牌知名度,使本公司相較同業具有競爭之優勢,可吸引更多物件所有人前往本公司站台刊登,再藉由群聚效應吸引更多消費者之目光,提高成交件數及機率。

(2) 商品銷售:



本公司透過設計比賽網羅優良的服飾設計作品委由上游代工廠製造,並於自行經營之網路平台銷售,透過物流將商品提供給下游之網購消費者。

3. 產品之各種發展趨勢:

臺灣網際網路在 1998 年突飛猛進,發展至今網路服務漸趨成熟,近幾年智慧型手機風行、行動 APP 問市,改變人們通訊上網的模式,也開啟新的行動商務世紀,並衝擊原有的網路市場,在智慧型手機逐漸普及之趨勢下,本公司未來經營上對於行動媒合平台服務所採因應策略之說明如下:

從資策會歷年調查行動上網普及率成長趨勢走向來看,臺灣民眾行動上網普及率自 2009 年第一季突破 1 成之後,最近 2 年在行動通訊技術漸趨成熟,各電信業者靈活的行動上網優惠專案推廣下,消費者手機行動上網普及率開始突破個位數的年成長速度,以每年 10%以上的成長速度快速提升中,截止 2016 年臺灣行動上網普及率已突破 7 成。

資策會針對消費者網購行為進行調查分析,發現臺灣消費者年網購消費總額呈現上漲趨勢,從2014年21,681元到2016年27,715元,2016年也相較2015年的24,744元成長了12%,足以顯示出臺灣消費者對網路購物的依賴度有持續加深的趨勢。可見手機上網購物之方式尚已逐漸受網友採用,再以移動網路高速成長趨勢推斷,其中隱含許多尚未被發掘之商機。

智慧型手機市佔率大幅提升觀之,行動電子商務未來對各資訊服務產業的商務模式將有很大影響力,因此在業務方面,本公司將研究手機裝置最常進行之商務行為模式與所購買之服務與商品,同時考量與電信業者、手機業者合作之模式,研究適合移動網路之資訊服務介面,且在技術方面,因目前智慧型手機上網介面,可分別採用Internet 上網或運用APP應用軟體,前者與電腦連上網頁相似,惟網頁內容較為簡化、操作更為簡潔,後者為系統業者與手機商所合作制定之軟體,前述二種行動上網模式皆為本公司之研究範圍。本公司長期以開發移動裝置為主的平台,目前已約有7成流量來自於移動端,以符合主要消費族群的需求。

4. 競爭情形:

近年來由於網路市場發展迅速,且加上移動網路日漸成熟,帶動了電子商務 與網路平台蓬勃發展,因此許多國內業者看好網路改變消費習慣所帶來的商機, 紛紛跨入網路平台及電子商務平台的經營,使得產業競爭情況激烈,再加上國外 知名網站平台亦看好全球市場的成長,加速海外站點的佈局,因此同業競爭更加 激烈。且因應移動網路的時代到來,同業不斷推出多項智慧型手機 APP 應用程 式分食市場,因此如何確保網站成交速度快、物件資料真實性高,方為未來競爭 之關鍵。

展望全球移動網路市場的發展,臺灣還具有雄厚的成長潛力,在日趨普及 與方便快速的上網環境下,如何瞄準現代人想要既快速又精準取得資訊的心理, 快速媒合彙整資訊的實用性,才能在未來移動網路市場佔有一席之地。

(三) 技術及研發概況:

1. 所營業務之技術層次:

本公司的主要產品和技術皆由研發團隊自行研發設計,由於本公司主要研發人員皆具備網路平台及電子商務領域之專業能力,且專業年資約達 10 年以上,更不斷追蹤新的網路應用技術,未來在營運規模持續擴充及整體經營策略規劃下,可望整合不同裝置之運用,並能掌握核心功能之設計、開發、測試、及開站能力,絕大部份系統,包括電子郵件系統、網路廣告管理系統、電話系統等都是由內部工程師自行研發設計。

2. 研究發展人員及其學(經)歷:

106年3月31日

學	歷	人數(人)	比率(%)
碩士(含)以上	上	2	2.27%
大	專	66	97.06%
合	計	68	100%

3. 最近五年度每年投入之研發費用:

單位:新臺幣仟元;%

				十 位 - 初	至市门儿,70
年度項目	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
研究發展費	9,940	17,338	16,752	30,609	44,735
營業收入淨額	845,534	942,368	1,150,822	1,356,019	1,428,690
研發費用佔營收 淨額之比重	1.18%	1.84%	1.46%	2.26%	3.13%

4. 最近五年開發成功之技術或產品:

年度	站台/服務名稱	研發成果
	8591: 手機版網頁	手機版提供商品查詢、購買等功能,方便會員挑選商
		品,提升用戶體驗。
	8591:香港用戶交易系統	開通香港用戶註冊、購買、付款等功能,使其可自行通
	0371、日福州) 又为 尔列	過 8591 網站購買商品。
		讓 facebook 用戶可以連結 591 帳號以方便登錄,提升會
	591: facebook 登入系統	員的活躍度,並降低忘記帳號的風險,大幅提升用戶體
		驗。
101 年	591:裝潢頻道改版	對裝潢頻道的首頁、設計作品頁面、裝潢公司頁面進行
		優化,提升用戶體驗。 賣家可透過網站購買加值服務,包含精準推薦、超優先
	8891:增值服務系統	員家可透迴網站購員加值服務,包含精华推薦、超懷尤排序、醒目標籤、精選車行、名店大街,使消費者可根
	00月1.增值服務系統	據不同需求搜尋,增加店鋪與物件的曝光率。
		推出中古車廣告刊登的三種套餐方案,用戶可以根據自
	8891:廣告刊登套餐系統	身需求選購。
		手機版網頁提供商品查詢、購買等功能,方便會員挑選
	101:手機版網頁	商品。
	0501 · 126 L - 手 146 法 勘 六 月 八 4万	新增手機遊戲交易頻道及分類搜尋,會員可以發佈和購
	8591:增加手機遊戲交易分類	買手機遊戲商品,網站營收增長點之一。
		由 3 元/筆改為競價模式,即會員根據獲利能力對商品進
	8591:增值服務變更收費模式	行出價,參與出價的商品優先排在前面,增值服務的營
		收因此增長 360%。
	591:android 版發佈	Android 使用者可以透過 591 APP 搜尋房屋資訊,提高
		消費者使用的便利性。
100 5	591:新增黃金推薦刊登服務	根據用戶對廣告曝光的需求不同,推出新的刊登的方
102 年		案,用戶可以根據自身需求選購。 建立新車訊息查詢平臺,滿足汽車廠商和經銷商對廣告
	8891:新車頻道	宣傳、業務拓展及買方搜尋新車資訊之需求。
		iPhone & Android 使用者可以透過 8891 APP 搜尋中古車
	8891: Iphone APP & Android APP	資訊,提高消費者使用的便利性。
	101: Iphone APP & Android APP	透過行動裝置,增加購買服飾的便利性。
	101: 開箱文頻道	開放消費投稿分享購買體驗與實際穿著上的經驗。
	10.1 • 九十 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4	提供臺灣原創設計師資料,並讓提供設計師上傳作品的
	101:設計師群頻道	管道。
	591: APP 新增在線信用卡儲值	增加多一種儲值途徑,方便快捷。
	591:成立 591 房屋交易網香港站	為用戶提供香港樓盤出租出售廣告刊登及搜尋服務。
	591:香港 591 IPhone APP & Android	iPhone & Android 使用者可以透過香港 591 APP 刊登與
	APP	搜尋樓盤租售資訊,提高使用的便利性。
103 年	518:移動端新增履歷功能	提供行動版、APP填寫履歷功能,進而提升求職者移動
		端的服務體驗。
	518:新增多元化履歷功能	增加簡易履歷以及多筆履歷功能,因應求職者應徵不同 職缺的履歷需求,以及填寫履歷的效率性。
		根缺的復歷而不,以及與為復歷的效平性。 提升企業用戶安全性,用戶登入位置改變會發送提示訊
	518:企業安全機制	息,增加用戶信任感。
	8591:新增【紅利兌換現金券】功能	提供會員紅利兌換方式,以便會員可使用帳號內紅利。
	8591:手機版競價推薦功能上線	提供會員購買手機版推薦服務,增加增值服務收入。
104 5	8591:iOS 1.0.1 版本發布	支持買功能。
104 年	8591: Android APP 1.5.0 版本發佈	新增帳號交易(移交/領收)功能、新增用户停權引導、
		優化玉山開户流程,APP 已基本满足主站全部功能。
	591: 裝潢設計新增裝潢保功能	為業主提供資金託管、協力廠商協助驗收服務。

	591:新增國泰世華信用卡儲值方式	為會員提供更便捷快速的儲值方式。				
	591:新房屋地圖改版	完善功能,增加用戶找房便利性。				
	591:新房屋並圓改版	首頁改版,提升用戶體驗。				
	8891:新車—Android & iOS App	擴展行動裝置,增加關注新車資訊的便利性。				
	8891:新車-車款比較功能	通過車款比較,讓用戶找到自己想要的車。				
	8891:中古車-賣家實名認證上線	保障網路交易安全。				
	8891:中古車-實價求購專區	提供給買家實價找車的服務。				
	101:國外訂購系統	提供國外買方購買系統。				
	101: 支援 Line Pay 系統	提供消費者更多元的支付工具。				
	101· 支援 Line I ay 示然	提供打工/兼職族群專屬打工職缺資訊,並推出線上詢問				
	518:新增找打工 APP 服務	提供打工/兼職族研等屬打工職試員訊, 业推出級工調问 服務,以加速徵才媒合速度。				
	518:新增玉山銀行代收服務	增加玉山銀行代收服務,提升外包用戶平台信任感。				
		因應行動趨勢,推出行動版線上付費功能,增加徵才付				
	518: 增加企業行動版支付服務	費管道。				
	518:增加人臉辨識系統	研發求職者大頭照辨識系統,提升求職履歷完整性,以				
		促進企業信任度與媒合機會。				
	8591: PC/觸屏關鍵字推薦	推出允許用户對熱門搜尋關鍵字的競價,獲得更好的曝光目的。				
	8591: APP 端即時通訊	新增即時通訊功能,讓用戶可以在線上直接溝通。				
	8591: 增加 ibon 付費管道	提供消費者更多付費管道。				
	591: 競價收費	提供會員競價服務。				
	591:租售商用獨立頻道	單獨出商用物件成獨立的頻道。				
	591 香港:移動端地圖找房	新增地圖找房功能,為用户提供多元化找房服務。				
	591 香港:移動端即時通訊	新增即時通訊功能,讓用戶可以在線上直接溝通。				
	8891:移動端即時通訊	新增即時通訊功能,讓用戶可以在線上直接溝通。				
	8891:新車上線深度解析專欄	提供買家專業、全面、深入的汽車測評分析。				
	8891:新車上線 APP 及瀏覽器推送功能	提升訪客回訪率。				
	101:寄賣系統	使原創可以寄賣供應商商品,並有供應商後台以供查詢及請款。				
	101:導入 redis	目前主要運用於購物車方面,方便讀寫與延長資料暫存 時間。				
105 年	101:篩選器尋找商品	篩選器讓消費者方便找尋想要的商品。				
	101:台新跟富邦銀行串接	提供富邦跟台新的信用卡分期結帳,讓使用者有更多選擇。				
	101: 推薦商品	系統自動推薦使用者會可能會購買的商品,以提高購買 率。				
	518: Criteo 再行銷廣告導入	針對曾造訪網站的求職者再次投放職缺訊息,提升主動 應徵數。				
	518: 宇匯推薦機制導入	站內相關職缺推薦給求職者,提升主動應徵數。				
	518: APP 職缺標籤功能,企業增加回 覆率標章	提升使用者體驗與熱度,增加用戶活絡感覺。				
	518: APP 急徵推播加值服務	利用 APP 推播功能,主動式投放職缺訊息給潛在的求職者。				
	518:找打工 APP-FB 刊登職缺	使用 FB 登入可以快速刊登打工職缺,增加打工職缺數量。				
	518:新增好公司平台	推出協助求職者快速搜尋好公司平台。				
	510 · &i + 4+ lift nm	推出提供給準新人拍婚紗、自助婚紗、婚禮紀錄及新娘				
	518:創立結婚吧	秘書的一站式婚禮平台。				

(四) 長、短期業務發展計畫:

本公司為因應未來產業發展及整體經濟環境趨勢,藉由訂定各項計畫以規劃公司未來經營方向,進而提升競爭力。茲就本公司短期及長期業務發展計畫概要說明如下:

1. 短期發展計畫:

- (1) 提升香港 591 市占率:持續經營香港市場,將租屋市場做到絕對領先。
- (2) 廣告市場:開發新車及新房市場線上廣告市場。
- (3) 增建新站台:105 年度已新增100 裝潢網及結婚吧兩平台,未來將提供消費 這更多的服務。

2. 長期發展計畫:

- (1) 新事業體系的發展:藉由本公司在網路平台的經營優勢及所累積的核心能力, 持續發展食衣住行育樂相關平台,跨入如食譜網站平台、線上教育平台等業 務的發展。
- (2) 經營區域的拓展:近幾年來國際上的垂直性網站公司,在國際市場的擴張上都相當有侵略性且成績不菲,然而網路新的市場都需要與本土的網路公司合作才能獲得良好發展支撐,並達到1+1大於2的綜效作用,未來我們會先接觸較為熟悉的東南亞市場,作為公司發展全球化佈局的開始,我們希望先在臺灣市場站穩腳跟,再著手尋找東南亞合適的夥伴,正式對海外布局擴張。

二、市場及產銷概況:

(一) 市場分析:

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區:

本公司主要係從事網路交易平台,所服務之對象均為國內消費者,並無提 供其他地區商品或服務項目。

2. 市場佔有率:

單位:新臺幣億元

項目	105 年度	104 年度	103 年度
數字科技營業額	14.29	13.56	11.51
資料處理及資訊供應 服務業營業額	474	480	480
數字科技市場佔有率	3.01%	2.83%	2.40%

資料來源:經濟部統計處、公開資訊觀測站整理。

本公司主要從事網路交易平台及網路成衣販售等服務,屬資料處理及資訊供應服務業,依據經濟部統計處資料顯示,該產業 103~105 年度之營業額分別約為新臺幣 480 億元、480 億元及 474 億元,104 及 105 年度營業額年增率分別為0.00%及-1.25%。本公司 103~105 年度合併營業收入分別為 11.51 億元、13.56 億元及 14.29 億元,市場佔有率由 2.40%逐年提升為 2.83%及 3.01%,顯示本公司於所屬產業具備相當競爭力。

3. 市場未來之供需狀況與未來成長性:

近年來不動產市場蓬勃發展,各大建商紛紛推出新建案。全臺灣約有一半的 人需要租屋,而租屋市場也是相當活絡。近年來,隨著租屋網站不斷推出,房屋 出租途徑逐漸由仲介市場轉向網路。近年來,眾多租屋網站相繼開站,強勢進入 網路租屋市場,從當初一家獨佔到目前各家鼎立,市場競爭激烈。

隨著市場競爭,各大租屋網都不惜巨資,頻頻在各大媒體投下大手筆的行銷費用來曝光自己,以求物件快速成交。網路出租除了效果好,網路租屋廣告的覆蓋範圍也更廣,甚至出現過房客在高雄透過網路看中一套房子,為了看屋特地搭高鐵來台北看屋的情形。可見網路出租房屋比傳統的途徑更為廣泛,一個網站上發佈,全台所有的人都可以通過網路瀏覽到。而租屋平台之供給亦將因潛在需求而擴大,並吸引其他實體房屋業者加入競爭。

臺灣遊戲產業仍以電腦遊戲為其擅長部份,目前以線上遊戲為主要發展方向。但隨消費型態的改變,有越來越多業者亦加入網頁遊戲及行動遊戲廠商的行列。2015年臺灣線上遊戲市場規模約達到新臺幣 420 億元,到 2019 年可望達到 430 億元。目前市場已處於成熟期,廠商間相互競爭激烈,因此未來新推出的遊戲必須以差異化定位作為重要的市場策略,以增加玩家黏著度為主要營運目標,除此之外,日後臺灣本身遊戲市場的成長勢必將日漸趨緩,因此遊戲交易市場受遊戲市場成長趨緩,也必然會相對趨緩。

近年來隨著臺灣經濟的不景氣,二手車的市場銷售量逐步上升,在加入WTO後,各種內外在環境的改變,汽車產業競爭日趨激烈的環境下,各大車廠重新定位,以取得最佳競爭優勢,故近年來各大車廠開始重視中古車事業的經營,隨著市場上出現充裕的中古車來源、販賣品質良好的中古車,國內中古車市場發展日漸成熟,網路刊登出售中古車交易需求也隨著這波趨勢相對看俏、根據車商競爭激烈及臺灣中古車之過戶數來看,預估此市場仍有相當大的成長空間。

現代人經常發生沒時間上街購物或實際採購日常所需用品,故網路購物成為現代人消費模式的最佳選項之一。而且近幾年的經濟環境快速變化,尤其是實體的零售通路經營競爭更為激烈,虛擬的網路市場成長快速成為業者拓展市場的另一選擇。在網路購買服飾商品的現象,已經是現代生活的常態,尤其不用出門就能貨比三家,也不用應付店員的打擾,更能在照片模特兒身上找到更多創意的搭配方式,因此服裝業者對於網路市場的消費者亦越來越重視。101 原創服飾在臺灣平價服飾消費熱潮帶動下,連結本公司其他入口網站的流量互導與會員基數幫助其銷售能量,計畫將分食平價服飾之市場。

網路人力銀行市場已經經營 20 年,趨近於成熟市場,超過 8 成以上求職者會利用網路平台投遞職缺,已然成為進入就業市場的必要路徑。而近年來智慧型手機以及行動上網的普及化,又將競爭平台擴充到移動端的市場,518 人力銀行具有自行研發 APP 的技術能力,並掌握滑世代使用趨勢以及 2 成中小企業資訊的優勢,未來有望在移動端市場中快速擴展就業市場的範圍。

4. 競爭利基:

(1) 經營團隊經驗豐富:

本公司營運團隊具有 10 年以上網路平台開發營運經驗,擁有完整的技術團隊,靈活的市場推廣團隊,且本公司經營團隊對於市場反應靈敏,擅長

利用創意做差異化的行銷和產品設計,旗下所屬垂直性網站,在臺灣網路業界皆有佔有一席之地。

(2) 網站品牌知名度高/擁有龐大的會員優勢:

數字網站總會員人數超過 900 萬人,依此龐大會員數奠定了本公司之 競爭優勢,分述如下:

- ①591 房屋交易網:藉由龐大的屋主、租客、買房者資料庫所形成的優勢, 形成本公司之競爭優勢。另增加周邊產品的完整性,配合房客,如搬家、二 手傢具;配合買房者,如房屋裝潢、建案。
- ②8591 寶物交易網:累積出廣大的遊戲玩家數資料庫所形成的優勢,形成本公司之競爭優勢。另強化全面的網站安全系統,如註冊會員身份認證、登入會員 IP 判斷系統等確保會員之權益及交易安全。
- ③8891 汽車交易網:在誠信要求度高的中古車交易網站,本公司倡導誠信賣車及網站操作便利性,強化本公司之競爭優勢。
- ④101 原創服飾網:以無限的創意平台,網羅各設計師之作品,印製出一批批獨一無二的 T 恤,且在品質要求比照國際品牌嚴格的製程下,讓消費者驚喜物超所值,且隨著 T 恤主力商品銷售日漸成長,目前持續琢磨 T 恤商品的版型、材質等大大小小細節,以滿足消費者對 T 恤的期待,並將持續開發讓消費者輕易穿搭的高品質商品,以提供消費者有更多消費選擇,來提升銷售業績與拓展商品路線,力求打造線上最高 CP 值之服裝品牌之目的。最後藉由本公司旗下網站的推廣,奠定鮮明的品牌形象及價值,強化本公司之競爭優勢。
- ⑤101 名品會:以線上名品特賣作為平台,網羅國際精品、大眾知名品牌的流行性服飾相關商品,並提供給消費者3折起物超所值的驚喜價格,除了限時限量更為消費者做到安心保證提供了良好的購物環境,強化了本公司的競爭優勢。
- ⑥518 人力銀行網:以快速、精準、簡單的人力搜尋服務為核心,並擁有大量的中小企業主以及求職者會員資料庫,加上移動端研發技術的掌握,形成本公司之競爭優勢。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策:

【有利因素】

(1) 臺灣民生需求媒合市場的經濟規模逐漸擴大:

隨著本公司所經營之民生需求網路平台,係累積了大量的「物件筆數」與「會員數」,以一站購足方向為營運模式,持續不斷打造出更快速且安全的媒合交易系統,並以獨具一格的多品牌網站經營模式,深厚累積出超過八百萬個會員的消費忠誠度,並持續投入開發新的民生需求網站,打造更多新的交易市場,藉以提升更廣大的媒合交易市場持續發展。

(2) 東南亞網路市場成長快速:

目前東南亞 10 國總人口已經達到 5 億多,網路遊戲與網路租屋相關的上網需求已日漸浮現,不論在菲律賓、泰國、印尼、馬來西亞等…近來相關

同質性網站的成長率皆超過 100%,屬於高爆發性成長的市場。當地網路服務正在起步,目前缺乏專業型的寶物交易、租屋網站、汽車網站..為本公司佈局東南亞之契機,目前本公司已藉尋找東南亞合適的夥伴,正式對海外布局擴張。

(3) 手機上網漸漸普及:

行動裝置上網漸漸蔚為潮流,網友使用行動裝置上網除了瀏覽網頁外,造訪租屋網站,遊戲網站也是網友經常瀏覽查閱的內容。由此可見未來行動裝置的服務為發展的必然趨勢。本公司於近來年不斷推出各平台手機版,使用者可從 APP Store 或 Google Play 下載此版本,在移動裝置上使用本公司旗下平台的媒合服務,結合移動網路隨時上網查閱,訂購的便利性,將進一步提高網站的到達率及銷售業績。

(4) 金流環境的逐漸成熟:

各銀行紛紛提供金流服務產生良性競爭,使可搭配應用之金流付款工具 (如信用卡、ATM、超商付款、貨到付款等)多元且完整,提供消費者與網 站經營業者良好且完善的付款機制。

【不利因素】

(1) 替代的威脅品:

臺灣網際網路在 1998 年突飛猛進,發展至今網路服務漸趨成熟,近幾年智慧型手機風行、行動 APP 問市,改變人們通訊上網的模式,也開啟新的行動商務世紀,更衝擊原有的網路市場,以往網路平台業者可以利用消費者對平台的資訊依賴性,創造獲利及營收,然而以現今的移動網路發展腳步,若不能順應時勢調整,未來網站平台資訊獨佔的優勢將陸續被瓜分。

(2) 網路人才缺乏、選才育才不易:

面對高速成長的網路及移動網路市場,唯有不斷注入新的人才,方能源源不絕保持公司的競爭優勢,然而國內網路市場規模有限,能夠培養網際網路人才的搖籃實在不多。所以本公司不論在新進人才的遴選或教育訓練課程上都投入大量的資金,在人力的選用育留計劃,將是未來隨著公司不斷發展佈局下必然重要的課題。

(3) 資訊安全風險:

本公司所經營之民生需求網路平台,係累積了大量的「物件資訊」與「會 員個資」,若發生駭客入侵資料庫、不肖人員外洩、盜取或破壞公司資料等 對網路資訊安全不利之情事,可能使本公司面臨經營之風險及損失。

【因應對策】

在資訊安全對策上,本公司對於防止駭客入侵資料庫風險和網路資訊安全 防護機制採用了大量的控管及防範措施,包括嚴格的安全管理措施、密碼管理 措施、資料管理措施,並導入了個資管理制度,訂立了嚴謹的個資管理手冊與 教育制度,並於105年5月取得英國標準協會(BSI)BS 10012:2009個人資訊管 理制度(PIMS)國際標準認證,讓會員享有國際級的保障。 在營運對策上,本公司持續以「食衣住行育樂」為發展藍圖,陸續結合開發了智慧型 APP 應用程式,嘗試開拓移動網路市場,更隨著人們使用智慧型手機時間與瀏覽介面不同,推出符合行動裝置的專屬瀏覽的 web 網站,本公司深信走在趨勢前端的網路業者,才能奠定牢不可破的市場根基,加上不斷強調與消費者間無縫串接的互動服務,藉以深化顧客關係,進一步突顯本公司在同業競爭上的差異與綜效成長潛力。

在全球策略上,觀其近年來國際上的垂直性網站公司,在國際市場的擴張 上都相當有侵略性且成績不菲,然而網路新的市場都需要與本土的網路公司合 作才能獲得良好發展支撐,並達到 1+1 大於 2 的綜效作用,未來本公司會先接 觸較為熟悉的東南亞市場,作為公司發展全球化佈局的開始,本公司希望先在 臺灣市場站穩腳跟,再著手尋找東南亞合適的夥伴,正式對海外布局擴張。

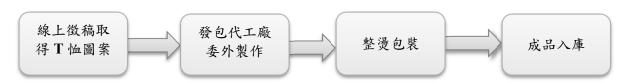
(二) 主要產品之重要用途及產製過程:

1. 主要產品之重要用途:

本公司主要經營業務為網路交易平台及網路成衣販售服務。

2. 主要產品之產製過程:

101 原創服飾:



(三) 主要原料之供應狀況:

本公司主要營業收入係為入口網站服務及經營 101 原創服飾之銷售,其中 101 原創服飾網站於 100 年 11 月成立,本公司 101 商品部門透過長期配合之設計師自行設計創作及開發新設計師徵稿取的圖像後,委由代工廠生產製造。目前為止與多家供應商配合、合作關係良好,其原料供應情形穩定,並無供貨來源中斷之情事。

(四) 主要進銷貨供應商及客戶名單:

- 1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額及 比例,並說明其增減變動原因:
 - (1) 最近兩年度占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及進貨金額:

單位:新臺幣仟元

		10	4 年度		105 年度			
項目	名稱	金額	占全年度進貨 淨額比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度進貨 淨額比率(%)	與發行人 之關係
1	A公司	41,108	43.14		A公司	100,393	83.58	_
2	B公司	22,353	23.46	-	B公司	17,368	14.46	_
3	C公司	20,509	21.52	1	1		_	_
4	其他	11,327	11.88	1	其他	2,352	1.96	_
	合計	95,297	100.00	_	合計	120,113	100.00	_

(2) 變動說明:

本公司 101 原創服飾因調整銷售策略致兩年度之進貨廠商及進貨比例產 生變動。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額及 比率,並說明其增減變動原因:

本公司係屬網路資訊服務業,銷貨對象主要為一般性消費者,故未有占銷貨總額百分之十以上之客戶。

(五) 最近二年度生產量值:

本公司係屬網路資訊服務業,故無明確之生產量值。而服飾產品皆委外代工生產,公司內部係以檢測為主,本公司最近二年度委外代工之成衣價格變動不大,數量則隨著銷售成長而逐年上升。

(六) 最近二年度銷售量值:

單位:新臺幣仟元

										11 <u> </u>		
	銷售 年 度 量值				104 年度				105 年度			
	主要商品		內銷		外	銷	內	銷	外銷			
	商品\ 部門別	1)		里	值	量	值	量	值	量	值	
入口	1網站	服務	收入	_	1,107,654	_	_	_	1,217,001	_	_	
服	飾	銷	售	758,138	177,626	_	_	695,308	187,876	_	_	
其			他	_	70,739	_		_	23,813	_	_	
合			計	_	1,356,019	_		_	1,428,690	_	_	

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率:

項目	年度	104 年度	105 年度	106 年度 截至 3 月 31 日止
員工	經 理 人	19	20	21
人數	一般職員	212	257	266
八数	合 計	231	277	287
平均年龄		27.21	27.59	28.24
平均服務年資		3.35	3.43	3.14
與好八大	碩 士	0.86%	1.80%	2.09%
學歷分佈 比率	大學(專)	73.04%	74.37%	71.78%
104	高中以下	26.10%	23.83%	26.13%

四、環保支出資訊:

本公司最近年度及截至年報刊印日止,並未有因污染環境所受損失或處分之情事。

五、勞資關係:

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形,以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

1. 員工福利措施:

本公司各項福利措施,係依勞動基準法、勞工保險條例、全民健康保險法等相關法令辦理,另特別為員工投保團體保險、保險內容含意外險、意外醫療險、住院醫療險與職業災害險等項目。另為提昇員工福利,本公司計劃成立職工福利委員會,職工福利委員會將可於本年度正式運作,統籌辦理各項員工福利事宜,包含婚、喪、住院及生育補助等,並不定期舉辦各項活動,以照顧員工之生活。

2. 員工進修及訓練狀況:

本公司對於員工之教育訓練,擬定教育訓練作業辦法,規劃年度訓練課程與 不定期訓練課程。除在公司內部開辦各項訓練課程外,另可申請至外部訓練機構 參加各類專業課程,藉以提昇員工專業能力與核心競爭力,並強化員工完整之訓 練及進修管道。

3. 退休制度及其實施狀況:

本公司依照勞工退休金條例,採確定提撥退休辦法部份,本公司按勞工退休 金條例之規定,依勞工每月工資百分之六之提撥率,提至勞工保險局,提撥數列 為當期費用。

4. 勞資間之協議情形:

本公司一切依照勞動法令及相關規定維護員工權益,並秉持誠信,踏實之精神,實施人性化管理,本著企業與員工互信互重之一體觀念,維持著良好之勞資關係,故未曾發生重大勞資爭議事項,另本公司已成立職工福利委員會,負責辦理各項員工福利事宜,並不定期舉辦各項活動,增進公司與員工和諧工作氣氛及凝聚向心力。

5. 各項員工權益維護措施情形:

本公司有完善之規定以維護員工之權益,並定期檢討與提升各項福利措施, 期使員工之權益獲得最高保障。

(二) 說明最近二年度及截至年報刊印日止,因勞資糾紛所遭受之損失,並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施,如無法合理估計者,應說明其無法合理估計之事實。

本公司平時即重視員工各項福利,勞資關係和諧,最近二年度及截至年報刊印日止並未發生勞資糾紛,因此應無發生勞資糾紛損失之處。

六、重要契約:

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
勞務提供	數睿(深圳)有限公司	106.01.01~108.12.31	境外勞務	無
委託製造	比克斯服飾有限公司	106.01.01~106.12.31	成衣代工	無
網路交易代收 付服務	工口蚁门	102.09.02 起期間一年,期滿一個月任一方未以書面為反對續約表示時,本合約書繼續展延一年,嗣後亦同。	網路交易代收付服務	谦
網路交易代收 代付金錢信託 契約書	玉山銀行信託部	105.09.21 起至民國 106 年 12 月 31,契約期間期滿一個月雙方若無反對續約之書面表示,本契約自存續期間屆滿日起自動展延一年,嗣後亦同。	網路交易代收	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料:

(一) 簡明資產負債表:

1.個體簡明資產負債表-國際財務報導準則:

單位:新臺幣仟元

								.1	位・利室が「九
			年度		最近	五年度財務	資料		當年度截至
				101 左 应	100 左应	103 年度	101 左 应	105 左 立	106年3月31
1				101 平度	102 平度	(註4)	104 平度	103 平度	日財務資料
1	動	資	產	1,230,717	855,987	1,620,557	1,051,217	1,427,409	
月權	益益	去之扌	殳 資	9,973	9,678	37,639	680,978	666,608	
力產	、廠	房及	設備	10,854	6,172	57,562	71,802	70,889	
Ŧ	形	資	產	1,542	1,021	144,698	133,832	125,204	
1	也	資	產	71,492	133,305	231,297	259,408	352,476	
j	產	總	額	1,324,578	1,006,163	2,091,753	2,197,237	2,642,586	
乱台	3 佳	分配	刘前	620,160	202,334	316,787	332,818	751,162	
到 5	貝 1貝	分配	後	891,760	511,034	710,537	773,031	註1	
流	動	負	債	705	27,079	23,111	22,949	25,649	
佳 4	匆 穷石	分配	刘前	620,865	229,413	339,898	355,767	776,811	
I 貝	尼朝	分配	後	892,465	538,113	733,648	795,980	註1	註 2
屬於	母公	司業.	主之 益	703,713	776,750	1,751,855	1,841,470	1,865,775	<u>o.t.</u> 2
			本	280,000	280,000	315,000	409,500	425,830	
Ž	本	公	積	55,267	55,267	860,267	765,767	758,681	
幻 7	多	分配	前	368,853	441,233	574,956	679,108	791,233	
田立	立际	分配	後	97,253	132,533	181,206	238,895	註1	
1	也	權	益	(407)	250	1,632	(12,905)	(109,969)	
H	蔵	股	票	-	-	-	-	-	
控	制	權	益	-	-	-	-	-	
兴 4	匆 安石	分配	加前	703,713	776,750	1,751,855	1,841,470	1,865,775	
血流	心的	分配	後	432,113	468,050	1,358,105	1,401,257	註 1	
	用產 前流 新	用放	動權、形他產 負 流 總 母 本 盈 他藏 控 總 黃之及 黄 寶總分分 自 分分 司 公分分權股權分 分分 司 公分分權股權 分	動 益 廠 音 養 衛 產 產 額 前 後 債 動 額 公 分 分 權 股 權 別 公 分 分 權 股 權 配 報 公 分 分 權 股 權 配 截 數 一 本 盈 他 藏 世 和 在 盈 他 藏 世 和 在 盈 他 藏 世 和 在 盈 他 藏 世 和 在 盈 他 藏 世 和 在 图 世 和 在 图 一 图 图 图 图	101 年度	101 年度	101 年度	101 年度	日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本

註1:105年度盈餘分配案業經董事會通過,尚待股東會決議。

註 2: 截至年報刊印日止,106年第一季尚未有經會計師核閱之財務資料。

註3:各年度均未辦理資產重估。

註 4:本公司以 104 年 1 月 1 日為合併基準日,簡易合併持股百分百之子公司五一八網路科技股份有限公司。由於係屬組織重整,因而會計處理採用帳面價值法,並視為自始合併而重編前期比較個體財務報表。 故本公司編製民國 104 年度個體財務報告時,業已追溯重編民國 103 年度個體財務報告。

2.合併簡明資產負債表-國際財務報導準則:

單位:新臺幣仟元

										- 1	位・別室市17九
	\	_		年	度		最近	五年度財務	資料		當年度截至
項	目			+	及	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106年3月31 日財務資料
流		動		資	產	1,248,986	895,638	1,687,912	1,255,386	1,595,653	
不	動產	٠,	廠	房及	設備	13,071	8,156	60,175	704,626	752,739	
無		形		資	產	1,618	1,055	145,092	134,169	126,139	
其		他		資	產	71,995	134,726	232,180	144,555	201,959	
資		產		總	額	1,335,670	1,039,575	2,125,359	2,238,736	2,676,490	
汰	動	負	債	分配	之前	631,293	235,746	350,393	369,948	780,026	
<i>II</i> L	到	只	浿	分配	後	902,893	544,446	744,143	810,161	註1	
非	济	ĺ	動	負	債	664	27,079	23,111	22,949	25,649	
么	佳	幼	額	分配	之前	631,957	262,825	373,504	392,897	805,675	
貝	債	総	ə	分配	後	903,557	571,525	767,254	833,110	註1	
歸權	屬於	〉母	公	司業	主之益	703,713	776,750	1,751,855	1,841,470	1,865,775	註 2
股					本	280,000	280,000	315,000	409,500	425,830	
資		本		公	積	55,267	55,267	860,267	765,767	758,681	
保	幻	盈	쇲	分配	之前	368,853	441,233	574,956	679,108	791,233	
休	畄	益	餘	分配	後	97,253	132,533	181,206	238,895	註1	
其		他		權	益	(407)	250	1,632	(12,905)	(109,969)	
庫		藏		股	票	-	-	-	-	-	
非	控	<u> </u>	制	權	益	-	-	-	4,369	5,040	
權	益	紴	嫍	分配	加	703,713	776,750	1,751,855	1,845,839	1,870,815	
作	ĺП.	うじ	切	分配	後	432,113	468,050	1,358,105	1,405,626	註1	

註1:105年度盈餘分配案業經董事會通過,尚待股東會決議。

註 2: 截至年報刊印日止,106年第一季尚未有經會計師核閱之財務資料。

註3:各年度均未辦理資產重估。

3.個體簡明資產負債表-我國財務會計準則:

單位:新臺幣仟元

_									7 12	1. 新室幣仟九
			年	度		最近	五年度財務	資料		當年度截至
項目			+	及	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106年3月31 日財務資料
流	動		資	產	1,233,044	-	-	-	-	
基	金	及	投	資	10,466	-	-	-	1	
固	定		資	產	29,627	-	-	-	-	
無	形		資	產	1,542	-	-	-	-	
其	他		資	產	50,216	-	-	-	-	
資	產		總	額		-	-	-	-	
流		動	分配	前	619,834	-	-	-	-	
負		債	分配	後	891,434	-	-	-	-	
長	期		負	債	-	-	-	-	-	
其	他		負	債	667	-	-	-	-	
負		債	分配	前	620,501	-	-	-	-	不適用
總		額	分配	後	892,101	-	-	-	-	17週川
股				本	280,000	-	-	-	-	
資	本		公	積		-	-	-	-	
保		留	分配	前	369,598	-	-	-	-	
盈		餘	分配	後	97,998	-	-	-	-	
金融	上商品.	未賀	賽現損	益	-	-	-	-	-	
累利	債 換	算	調整	數	(471)	-	-	-	-	
1	認列		退休		-					
-	本 之				704.204					
	東權	-	分配		704,394	-	-	-	-	
總		額	分配	後	432,794	-	-	-	-	

註 1:本公司於 102 年度起採用國際財務報導準則,102 至 105 年度財務資料請參閱「(一)1.個體簡明資產負債表資料-國際財務報導準則」。

註 2:各年度均未辦理資產重估。

4.合併簡明資產負債表-我國財務會計準則:

單位:新臺幣仟元

_									千九	1. 新量幣什兀
			年	度		最	近五年度財務	資料	,	當年度截至
項目			+	· R	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	106年3月31 日財務資料
流	動		資	產	1,251,183	-	-	-	-	
基	金	及	投	資	-	-	-	-	-	
固	定		資	產	31,845	-	-	-	-	
無	形		資	產		-	-	-	-	
其	他		資	產	·	-	-	-	-	
資	產		總	額	1,335,448	-	-	-	-	
流		動	分配	前	630,387	-	-	-	-	
負		債	分配	後	901,987	-	-	_	-	
長	期		負	債	-	-	-	-	-	
<u>其</u> 負	他		負	債	667	-	-	_	-	
負		債	分配	前	631,054	-	-	_	-	不適用
總		額	分配	後	902,654	-	-	_	-	小型(1)
股				本	280,000	-	-	_	-	
資	本		公	積		-	-	_	-	
保		留	分配	前	369,598	-	-	_	-	
盈		餘	分配	後	97,998	-	-	-	-	
金融	独商品.	未賀	實現損	益	-	-	-	-	-	
累元	積 換	算	調整	整	(471)	-	-	-	-	
	認 列 本 <i>之</i>				-	-	-	-	-	
	東權	益	分配	前	704,394	-	-	-	-	
總		額	分配	後	432,794	-	-	-	-	

註 1:本公司於 102 年度起採用國際財務報導準則,102 至 105 年度財務資料請參閱「(一) 2.合併簡明資產負債表資料-國際財務報導準則」。

註 2: 各年度均未辦理資產重估。

(二) 簡明綜合損益表:

1.個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則:

單位:新臺幣仟元

									中位 - 州至川1170
		年	度		最过	丘五年財務	資料		當年度截至
				101 左 広	100 左应	103 年度	104 左 应	105 左 立	106年3月31
項	目			101 年度	102 年度	(註2)	104 年度	105 年度	日財務資料
誉	業	收	入	845,534	942,368	1,150,822	1,346,811	1,387,276	
營	業	毛	利	594,630	654,477	856,784	1,039,685	1,044,462	
誉	業	損	益	354,919	384,849	534,690	635,733	690,244	
營業	外收	入及	支出	14,135	29,587	6,524	(37,849)	(29,170)	
稅	前	淨	利	369,054	414,436	541,214	597,884	661,074	
繼續本	· 營 期	業 筆 淨	且位 利	298,370	343,980	442,423	497,902	552,338	
停業	單	位損	美	-	-	_	-	-	
本 期	净	利(損)	298,370	343,980	442,423	497,902	552,338	
		綜合:		(407)	657	1,382	(14,537)	(45,422)	註 1
本期約	綜合	損益	總額	297,963	344,637	443,805	483,365	506,916	
净和母公		帚屬	於主	298,370	343,980	442,423	497,902	552,338	
淨 非 控		帚屬制權	於益	1	1	-	-	-	
綜合為於 母		總額		297,963	344,637	443,805	483,365	506,916	
		總額		-	-	-	-	-	
每	股	盈	餘	10.66	12.29	10.86	12.16	13.07	

註 1: 截至年報刊印日止,106年第一季尚未有經會計師核閱之財務資料。

註 2:本公司以 104 年 1 月 1 日為合併基準日,簡易合併持股百分百之子公司五一八網路科技股份有限公司。由於係屬組織重整,因而會計處理採用帳面價值法,並視為自始合併而重編前期比較個體財務報表。 故本公司編製民國 104 年度個體財務報告時,業已追溯重編民國 103 年度個體財務報告。

2.合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則:

單位:新臺幣仟元

								7.	4・利室や作儿
		年	度		取	近五年財務	資料		當年度截至
項	目			101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106年3月31 日財務資料
誉	業	收	入	845,534	942,368	1,150,822	1,356,019	1,428,690	
誉	業	毛	利	622,956	687,830	902,897	1,087,620	1,127,479	
誉	業	損	益	346,753	385,021	507,642	567,247	642,304	
營業	業外收	入及	支出	13,545	29,205	34,122	31,390	20,445	
稅	前	淨	利	360,298	414,226	541,764	598,637	662,749	
繼本	續 誉 期	業 淨	單位 利	298,370	343,980	442,423	498,035	553,009	
停	業 單	位排	員失	-	-	1	-	-	
本	期 淨	利 (損)	298,370	343,980	442,423	498,035	553,009	
	胡其他 稅 後			(407)	657	1,382	(14,537)	(45,422)	註
本其	胡綜合	損益	總額	297,963	344,637	443,805	483,498	507,587	
淨母	• •	婦屬	於主	298,370	343,980	442,423	497,902	552,338	
淨 權	利歸屬	於非:	控制 益	-	-	1	133	671	
	合損益 母 公			297,963	344,637	443,805	483,365	506,916	
	合損益 非 控			-	-	-	133	671	
每	股	盈	餘	10.66	12.29	10.86	12.16	13.07	

註:截至年報刊印日止,106年第一季尚未有經會計師核閱之財務資料。

3.個體簡明損益表-我國財務會計準則:

單位:新臺幣仟元

年 度		最	近五年財務	資料		當年度截至 106
項目	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	年3月31日財 務資料
營業收入	845,534	-	-	ı	-	
營業毛利	594,630	-	ı	1	ı	
營業損益	346,002	-	ı	1	ı	
營業外收入及利益	14,387	-	ı	ı	ı	
營業外費用及損失	137	-	ı	ı	ı	
繼續營業部門稅前 (損)益	360,252	1	1	-	1	一
繼續營業部門損益	298,554	-	-	-	-	不適用
停業部門(損)益	-	-	-	ı	-	
非常(損)益	Ī	-	Ī	ı	ı	
會計原則變動						
之累積影響數	-	_	-	_	_	
本期損益	298,554	-	-	_	_	
每股盈餘	10.66	-	-	-	-	

註:本公司於 102 年度起採用國際財務報導準則,102 至 105 年度財務資料請參閱「(二) 1.個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則」。

4.合併簡明損益表-我國財務會計準則

單位:新臺幣仟元

						十世 州至 11 70
年 度		最	近五年財務	資料		當年度截至 106
項目	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	年3月31日財 務資料
營業收入	845,534	-	ı	ı	-	
營業毛利	622,956	-	ı	1	-	
營業損益	347,052	-	ľ	ı	-	
營業外收入及利益	13,725	-	-	-	-	
營業外費用及損失	224	-	ľ	ı	-	
繼續營業部門稅前 (損)益	360,553	1	-	-	-	工 協田
繼續營業部門損益	298,554	-	-	-	-	不適用
停業部門(損)益	ı	-	-	ı	-	
非常(損)益	ı	-	-	-	-	
會計原則變動	_			_	_	
之累積影響數	_	_	_	_	_	
本期損益	298,554	-	-	_	-	
每股盈餘	10.66	-	-	-	-	

註:本公司於102年度起採用國際財務報導準則,102至105年度財務資料請參閱「(二)2.合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則」。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見:

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
101	安侯建業聯合會計師事務所	余聖河、蔡松棋	無保留意見
102	安侯建業聯合會計師事務所	余聖河、李(禾方)儀	無保留意見
103	安侯建業聯合會計師事務所	余聖河、李慈慧	無保留意見
104	安侯建業聯合會計師事務所	余聖河、李慈慧	修正式無保留意見
105	安侯建業聯合會計師事務所	余聖河、李慈慧	無保留意見加其他事項

二、最近五年度財務分析:

(一) 個體財務分析-國際財務報導準則:

	 年 度		最近	近五年度則	才務分析		當年度截至
分析項	目	101 年度	102 年度	103 年度 (註 2)	104 年度	105 年度	106 年 3 月 31 日財務資料
財務	負債佔資產比率	ı	22.80	16.24	16.19	29.39	
	長期資金佔不動 產、廠房及設備比率	-	13,023.80	3,083.57	993.69	850.79	
償債	流動比率	1	423.06	511.56	315.85	190.02	
能力	速動比率	-	362.10	481.90	292.79	180.64	
(%)	利息保障倍數	-	82,888.20	5,523.59	298,943.00	661,075.00	
	應收款項週轉率(次)	-	23.82	15.88	16.30	15.30	
	平均收現日數	-	15.32	22.98	22.39	23.85	
經	存貨週轉率(次)	-	2.22	2.41	3.88	5.75	
誉	應付款項週轉率(次)	-	8.66	12.34	10.71	7.56	
能	平均銷貨日數	-	164.41	151.45	94.07	63.47	
力	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	-	27.67	36.11	10.98	6.76	
	總資產週轉率(次)	ı	0.80	0.74	0.62	0.57	註 1
	資產報酬率(%)	ı	29.53	28.56	23.21	22.82	
獲	權益報酬率(%)	-	46.50	34.99	27.71	29.79	
利能	稅前純益占實收資 本額比率	-	148.01	171.81	146.00	155.24	
力	純益率(%)	-	36.52	38.44	36.97	39.81	
	每股盈餘(元)	-	12.29	10.86	12.16	13.07	
現金	現金流量比率	-	-73.56	200.60	193.07	145.61	
	現金流量允當比率	-	45.80	81.14	100.66	123.77	
	現金再投資比率	-	-60.75	23.75	27.04	66.91	
	營運槓桿度	-	1.09	1.12	1.01	0.98	
度	財務槓桿度	-	1.00	1.00	1.00	1.00	

- 註 1:截至年報刊印日止,106年第一季尚未有經會計師核閱之財務資料。
- (1) 負債佔資產比率、流動及速動比率變動主係因本公司於 105 年 9 月將原委由玉山銀行提供之網路代收付服務, 轉為由本公司提供且代收 8591 實物交易網會員之交易款項交由銀行信託保存,致代收款金額大幅增加。
- (2) 存貨週轉率及平均銷貨日數變動主係因本公司持續調整進貨政策及積極出清庫存效益彰顯所致。
- (3) 應付款項週轉率變動主係因本公司 105 年度因名品會交易量增加致應付廠商帳款增加。
- (4) 不動產、廠房及設備週轉率變動主係因本公司 104 年級 105 年度持續取得辦公室致不動產、廠房及設備增加。 現金流量允當比率及現金在投資比率變動主係因本年度 8591 寶物交易會員之交易款項轉由本公司提供代收代 付服務,故代收款增加所致。
- 註 2:本公司以 104 年 1 月 1 日為合併基準日,簡易合併持股百分百之子公司五一八網路科技股份有限公司。 由於係屬組織重整,因而會計處理採用帳面價值法,並視為自始合併而重編前期比較個體財務報表。 故本公司編製民國 104 年度個體財務報告時,業已追溯重編民國 103 年度個體財務報告。

(二) 合併財務分析-國際財務報導準則:

年 度		最近五年度財務分析						
	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106年3月31		
			·			日財務資料		
·	-	25.28	17.57	17.55	30.10			
	-	9,855.68	2,949.67	265.21	251.94			
		379.91	481.71	339.34	204.56			
, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	_	327.59	454.28	317.42	194.77			
利息保障倍數	_		5,529.2	299,319.5	662,750.0			
應收款項週轉率 (次)	-	23.83	15.88	15.89	14.99			
平均收現日數	-	15.31	22.98	22.97	24.34			
存貨週轉率 (次)	-	1.96	2.03	3.39	5.06			
應付款項週轉率(次)	-	22.33	180.96	133.56	50.33			
平均銷貨日數	-	186.22	179.80	107.66	72.13			
不動產、廠房及設備	-	88.78	33.68	3.54	1.96			
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		0.70	0.70	0.62	0.70	註		
	-							
	-							
	-	46.47	34.99	27.68	29.75			
	-	147.93	171.98	146.18	155.63			
純益率 (%)	_	36.50	38.44	36.72	38.70			
每股盈餘 (元)	-	12.29	14.11	12.16	13.07			
現金流量比率	-	-61.07	146.28	150.24	133.33			
現金流量允當比率	-	19.48	54.63	57.14	85.70			
現金再投資比率	-	-59.22	14.50	10.10	34.94			
營運槓桿度	-	0.99	1.09	1.31	1.35			
財務槓桿度	-	1.00	1.00	1.00	1.00			
	目員長廠流速利應平存應平不週總資權稅額純每現現時項明時間,與對於政學之一。	目	B	日	101 年度	日		

- 註:截至年報刊印日止,106年第一季尚未有經會計師核閱之財務資料。
- (1) 負債佔資產比率、流動比率及速動比率變動主係因本公司於 105 年 9 月將原委由玉山銀行提供之網路代收付服務,轉為由本公司提供且代收 8591 寶物交易網會員之交易款項交由銀行信託保存,致代收款金額大幅增加,另本公司於 104 年度增資大陸子公司購置辦公室致流動資產減少所致。
- (2) 存貨周轉率及平均銷貨日數變動主係因本公司持續調整進貨政策及積極出清庫存效益彰顯所致。
- (3) 應付款項週轉率變動主係因本公司 105 年度因名品會交易量增加致應付廠商帳款增加。
- (4) 不動產、廠房及設備週轉率變動主係因本年度大陸子公司取得辦公室致不動產、廠房及設備增加。
- (5) 現金流量允當比率及現金在投資比率變動主係因本年度8591實物交易會員之交易款項轉由本公司提供代收代付服務,故代收款增加所致。

上列財務分析資料之計算公式如下:

- 1、財務結構
 - (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
 - (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、 廠房及設備
- 2、償債能力
 - (1)流動比率=流動資產/流動負債。
 - (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
 - (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。
- 3、經營能力
 - (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率= 銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
 - (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
 - (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
 - (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
 - (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
 - (6) 不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
 - (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4、獲利能力

- (1)資產報酬率= [稅後損益+利息費用x(1-稅率)] / 平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。 (註4)

5、現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額 +長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註 5)
- 6、槓桿度:
 - (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。
 - (2)財務槓桿度=營業利益 / (營業利益-利息費用)。

(三) 個體財務分析-我國財務會計準則:

	年 度	最近五年度財務分析				
分析項	E	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
財務	負債佔資產比率	46.83				
結構 (%)	長期資金佔固定資產 比率	2,377.54				
償債	流動比率	198.93				
能力	速動比率	181.90				
(%)	利息保障倍數	-				
經營能力	應收款項週轉率(次)	47.65				
	平均收現日數	8				
	存貨週轉率(次)	4.35				
	應付款項週轉率(次)	6.56				
	平均銷貨日數	84				
	固定資產週轉率(次)	26.94		1 حد		
	總資產週轉率(次)	0.71		註 1		
	資產報酬率(%)	25				
獲	權益報酬率(%)	48.40				
利	占實收資 營業利益	123.57				
能力	本額比率 稅前純益	128.66				
	純益率 (%)	35.31				
	每股盈餘 (元)	10.66				
現金	現金流量比率	41.34				
流量	現金流量允當比率	192.79				
(%)	現金再投資比率	18.89				
槓桿	營運槓桿度	1.10				
桿度	財務槓桿度	1.00				

註 1:本公司於 102 年度起採用國際財務報導準則,102 至 105 年度個體財務分析請參閱「二、(一)個體財務分析-國際財務報導準則」。

最近兩年度各項財務比率變動原因:不適用。

(四) 合併財務分析-我國財務會計準則:

	 年	度	最近3	五年度財務分析	忻			
分析項	目	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度		
財務	負債佔資產比率	47.25						
結構	長期資金佔固定資	產 2,211.95						
(%)	比率	2,211.93						
償債	流動比率	198.48						
能力	速動比率	179.76						
(%)	利息保障倍數	-						
	應收款項週轉率 (=							
經	平均收現日數	8						
營	存貨週轉率 (次)	3.86						
能	應付款項週轉率(次	·	註 1					
力	平均銷貨日數	95						
/4	固定資產週轉率 (=	欠) 24.95						
	總資產週轉率 (次)	0.70						
	資產報酬率 (%)	24.80						
獲	權益報酬率 (%)	48.40						
利	占實收資 營業利益	盖 123.95						
能	本額比率 稅前純益	盖 128.77						
カ	純益率 (%)	35.31						
	每股盈餘 (元)	10.66						
現金	現金流量比率	41.30						
	現金流量允當比率	181.22						
	現金再投資比率	19.48						
	營運槓桿度	1.10						
度	財務槓桿度	1.00						

註 1:本公司於 102 年度起採用國際財務報導準則,102 至 105 年度合併財務分析請參閱「二、(二)合併財務分析-國際財務報導準則」。

最近兩年度各項財務比率變動原因:不適用。

上列財務分析資料之計算公式如下:

1、財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率= (股東權益淨額+長期負債) / 固定資產淨額。

2、償債能力

- (1)流動比率=流動資產/流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3、經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率= 銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4、獲利能力

- (1)資產報酬率= [稅後損益+利息費用x(1-稅率)] / 平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

5、現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註5)

6、槓桿度:

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。
- (2)財務槓桿度=營業利益 / (營業利益-利息費用)。

數字科技股份有限公司 監察人審查報告書

茲准董事會造送本公司一○五年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案,其中財務報表業經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所余聖河及李慈慧會計師查 核完竣,並出具查核報告書。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人等審查完竣,認為尚無不符,爰依公司法第219條之規定,繕具報告書,報請 鑒察。

此致

數字科技股份有限公司

司

監察人:樂

法人代表: 簡宏昌

監察人:黃木泉

監察人:陳金漢

中華民國一〇六年三月十四日

- 四、最近年度財務報告:請詳附錄 A。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告:請詳附錄 B。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止,如有發生財務週轉困難情事,應列明其 對本公司財務狀況之影響。:無。

<u>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</u>

一、財務狀況:

單位:新臺幣仟元;%

年 度	105 年度	10/4 年 庇	差	異
項目	103 平及	104 年度	金 額	%
流動資產	1,595,653	1,255,386	340,267	27.10%
採權益法之投資	-	-	-	-
不動產、廠房及設備	752,739	704,626	48,113	6.83%
無形資產	126,139	134,169	-8,030	-5.98%
其他資產	201,959	144,555	57,404	39.71%
資產總額	2,676,490	2,238,736	437,754	19.55%
流動負債	780,026	369,948	410,078	110.85%
非流動負債	25,649	22,949	2,700	11.77%
負債總額	805,675	392,897	412,778	105.06%
歸屬於母公司業主之權益	1,865,775	1,841,470	29,345	1.59%
股本	425,830	409,500	16,330	3.99%
資本公積	758,681	765,767	-7,086	-0.93%
保留盈餘	791,233	679,108	112,125	16.51%
其他權益	-109,969	-12,905	-97,064	752.14%
非控制權益	5,040	4,369	671	15.36%
權益總額	1,870,815	1,845,839	24,976	1.35%

- 1.最近兩年度變動達百分之二十以上,且變動金額達新臺幣一千萬元以上者:
- (1) 流動資產、流動負債及負債總額變動主係因本公司於105年9月將原委由玉山銀行提供之網路代收付服務,轉為由本公司提供且代收8591實物交易網會員之交易款項交由銀行信託保存,致其他金融資產及代收款金額大幅增加。
- (2) 其他資產變動主係因本公司於 105 年度為有效運用資金增加投資金融商品致備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產增加。
- (3) 其他權益變動主係因本公司 104 年度增資子公司且匯率變動致換算國外營運機構淨資產所產生之兌換 差額增加及本公司於 105 年發行限制員工權利新股產生員工未賺得酬勞所致。
- 2.未來因應計劃:
- 以上差異係屬正常營業變動,對公司財務狀況並無重大影響。

二、財務績效:

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因:

單位:新臺幣仟元;%

-				•
年 度 項 目	105 年度	104 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,428,690	1,356,019	72,671	5.36%
營業成本	301,211	268,399	32,812	12.23%
營業毛利	1,127,479	1,087,620	39,859	3.66%
營業費用	485,175	520,373	-35,198	-6.76%
營業淨利	642,304	567,247	75,057	13.23%
營業外收入及支出	20,445	31,390	-10,945	-34.87%
稅前淨利	662,749	598,637	64,112	10.71%
所得稅(費用)利益	109,740	100,602	9,138	9.08%
本期淨利	553,009	498,035	54,974	11.04%
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-45,422	-14,537	-30,885	212.46%
本期綜合損益總額	507,587	483,498	24,089	4.98%
歸屬於母公司業主 之淨利	552,338	497,902	54,436	10.93%
歸屬於母公司業主 之綜合損益總額	506,916	483,365	23,551	4.87%

最近兩年度變動達百分之二十以上,且變動金額達新臺幣一千萬元以上者:

- (1) 營業外收入及支出變動主係因本公司於 104 年迴轉多預估之廣告費至其他收入及 105 年因定存 減少至利息收入下降所致。
- (2) 本期其他綜合損益(稅後淨額)變動主係因本公司 105 年人民幣匯率變動致換算國外營運機構淨 資產所產生之兌換差額增加所致。

(二) 預期銷售數量與其依據,對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃:

本公司依據產業環境及市場未來供需狀況,並考量會員人數及過去經營績效訂定年度業績目標,另加強內部管理效率、提高經營績效及增加新事業之推出,預計本公司未來年度之銷售額應可維持持續成長之趨勢。

三、現金流量:

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明:

單位:新臺幣仟元;%

	項	目		105 年度	104 年度	增減變動		
	均	ы		105 平及	104 平及	金額	%	
營	業	活	動	1,040,068	555,828	484,240	87.12%	
投	資	活	動	-391,444	-114,869	-276,575	240.77%	
籌	資	活	動	-488,915	-389,229	-99,686	25.61%	
匯	率	影響	數	-8,517	-5,449	-3,068	56.30%	
淨	現(金 流	量	151,192	46,281	104,911	226.68%	

最近年度現金流量變動之主要原因如下:

- (1)營業活動、投資活動及淨現金流量變動主係因本公司於105年9月將原委由玉山銀行提供之網路代收付服務,轉為由本公司提供且代收8591實物交易網會員之交易款項交由銀行信託保存,致其他金融資產及代收款金額大幅增加。
- (2) 募資活動變動主係因本公司 105 年發放之現金股利較 104 年多所致。

(二) 流動性不足之改善計畫:

本公司最近兩年度營業活動之現金流量均為淨流入,目前尚無流動性不足之情事。

(三) 未來一年現金流動性分析:

預期未來一年之營收維持成長,且本公司已處於成長獲利階段,故尚無資金流動不足之虞,亦無現金不足之情況。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響:

由於本公司營運狀況良好,來自營運活動之現金流入穩定,近年重大資本支出係購置 自用不動產,其資金來源係以自有營運資金因應,故對公司財務並無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫:

(一) 最近年度轉投資政策:

本公司基於營運需求及未來發展考量進行轉投資,並以與本業相關領域為主, 期能提升本公司整體營運績效。

單位:新臺幣仟元

轉投資公司	持股 比率	最近年度 認列(損)益	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
數字科技(薩摩 亞)(股)公司	100%	(46,667)	境外控股公司	被投資事業公司獲利而認列投 資損失	ı	-
數睿科技(深圳) 有限公司	100%	1,893	提供數字科技(股)公司 網站維運及客服服務	提供勞務服務及費用管控得宜	ı	-
數字科技(香 港)(股)公司	100%	(48,514)	發展海外市場	始設立,於該市場上為打開知 名度	ı	-
數字廣告 (股)公司	55%	820	經營站台之廣告招攬	該公司於產業之深耕與本公司 品牌知名度相輔,獲利能力提 升		-

(二) 轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計劃:

本公司之轉投資虧損主係數字科技(香港)(股)公司因始成立,於該市場尚需打開品牌知名度故投入大量之行銷費用。該公司已累積相當會員數、流量及物件數,且,經營團隊不段推出不同銷售組合測試當地消費模式,故,未來應可轉虧為盈挹注獲利。

(三) 未來一年投資計畫:無。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項應分析評估項目:

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施:

1. 利率變動:

本公司並無銀行借款,預估一年內應無借款需求,故利率變動應不增加本公司費用支出。本公司資金以存放活存及定存為主,該利息收入於 105 年度及 104 年分別為 6,383 仟元及 12,581 仟元,佔營業收入淨額之比率分別 0.45%及 0.93%,比率尚屬微小,對本公司之損益影響尚屬有限。

2. 匯率變動:

本公司之進貨、銷貨主要以新臺幣計價,各年度之兌換利益(損失)主要來自關係公司間之勞務成本收付,最近二年度之合併兌換(損)益佔營收淨額及營業利益之比例均不到 1%,顯見匯率波動對本公司損益不致造成重大影響。

3. 通貨膨脹情形:

本公司為截至目前為止,尚未因通貨膨脹而產生重大影響,未來將持續密 切注意整體物價及市場變化,適當調整價格及控制成本結構,以因應市場環境。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、 獲利或虧損之主要原因及未來因應措施:

本公司專注本業之經營,財務操作以保守穩健為原則,並未從事高風險及高槓桿之投資。本公司針對資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易均訂有相關作業辦法。截至公開說明書刊印日止,本公司未有資金貸與他人、為他人背書保證及從事衍生性商品交易之情事。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用:

本公司未來之研發計畫將利用本公司累積之網路架構相關知識與技術,持續優 化原入口網站之服務及開發新的應用服務,藉由網站提供新穎、多樣及便利之功能, 以提高客戶之使用黏著度,並吸引新會員,持續拓展市場佔有率,朝向網站開發、 營運、與推廣合一的網路業者前進。

本公司 105 年度及 104 年研發費用分別為 44,735 仟元及 30,609 仟元,分別佔當年度營收之 3.13 %及 2.26 %,未來仍將視公司營運狀況、獲利目標及配合產品開發計畫,投入研發資源,並開發符合市場潮流及客戶需求之新產品。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施:

本公司不僅平日營運均遵循國內外相關法令規範辦理,亦隨時注意國內外政策 發展趨勢及法規變動情況,並不定期指派專業人員接受內、外訓之相關課程,以充 份掌握國內外政經情勢變化,截至目前本公司財務業務尚無因為國內外政策或法律 變動而產生重大影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施:

隨著科技之進步,全球電腦使用率的快速成長及近年來寬頻服務的升級,電腦及網路普及率愈來愈高,生活型態隨之轉變。本公司自設立以來,即持續提升服務品質及致力於線上新功能之提供,亦積極尋找相關資訊服務之新應用領域,提供平台之便利性及服務之完整性,並隨時注意產業之技術變化及電子商務之發展趨勢,迅速反應及掌握契機增加獲利,故科技改變與產業變化對本公司財務業務具有正面影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:

本公司自設立以來,專注於本業經營、產品研發、重視內部管理、嚴格遵循相關法令規定;截至目前為止,並未發生任何影響企業形象之情事。未來亦一切遵循相關法令規定,落實各項公司治理要求,適時諮詢相關專家,降低該等風險之發生及該等風險對公司財務業務之影響。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施:

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止,並無進行中之併購案亦無併購他公司之計劃。本公司已成立「併購特別委員會」,日後若有併購之計畫時,將秉持審慎評估之態度,考量合併綜效,並送交由併購特別委員會審議,以確實保障股東之權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施:

本公司非屬製造業,並無擴充廠房之適用。另,本公司對於擴充站台之規劃, 會藉由營運規劃、市場評估、產品設計及財務預估等,評估風險及針對風險提出因 應策略。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施:

1. 進貨:

本公司 8591 寶物交易網站、591 房屋交易網站、8891 汽車交易網站與 518 人力銀行網站係屬提供網路交易平台,並無實體之採購及製造,故無進貨集中之 風險。

此外,本公司 101 原創 T 恤服飾網站所銷售之服飾係向多家服飾代工廠進貨,並無進貨集中之風險。

2. 銷貨:

由於本公司行業特性,並無特定銷貨對象,前十大客戶合計營收僅佔全公司營收百分之十以下,故應無銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東,股權之大量移轉或更換對公司之影響、 風險及因應措施:

最近年度及截至公開說明書刊印日止,本公司尚無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東,股權大量移轉或更換之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施:

本公司股權主要集中於董監事及員工之中,其均對公司有強烈使命感,長期參與公司重大決策,致公司近年來均維持高度之成長及良好之經營績效。未來亦將秉持穩健及正直之經營理念及操守,以爭取所有股東對經營團隊之認同,故本公司尚不致有因經營權之改變對公司之影響及風險。

(十二)訴訟或非訟事件,應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股 比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非 訟或行政爭訟事件,其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者,應揭露其 系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處 理情形:

1. 公司之訴訟或非訟事件

		111		
訴訟當事人	訴訟開始日期	標的 金額	案件內容	截至年報刊印日止之處理情形
原告:鳳凰鳴 科技股份有限 公司 被告:本公司	99 年 7 月 14 日	_	本公司旗下網站涉嫌抄襲使用 鳳凰鳴科技股份有限公司擁有 之網站之接案執行內容資料。	該案原告提出刑事告訴案件。本案已 於民國 100 年 3 月 21 日於庭外和解, 本公司給付鳳凰鳴新臺幣 70 萬元並免 費提供 2 個月 518 外包網網站首頁文 字廣告。
原告:一零四 資訊科技股份 有限公司 被告:本公司	100年8月22日	新台幣 105 萬元	本公司旗下網站涉及不法侵害 一零四資訊科技股份有限公司 >> 基础公路 建石 八亚 籍	該案原告請求之訴訟金額為新臺幣 105萬元。本案已於民國 100 年 10 月 7日於庭外和解,本公司給付一零四新 臺幣 60 萬元。
原告:林○余 即租售報導雜 誌社 被告:本公司	100年9月15日	新臺幣 300 萬元	本公司旗下網站涉及侵害林○ 余即租售報導雜誌社之著作 權。	該案原告請求之訴訟金額為新臺幣 300 萬元及於指定報紙刊登道歉啟 示。本案已於民國 100 年 12 月 15 日 於庭外和解,本公司給付林○余即租 售報導雜誌社新臺幣65 萬元及於指定 報紙刊登道歉啟事。
原告:孫○ 揚、許○乘 被告:本公司	101 年 10 月 16 日	新量幣 100 萬元		本案經詢法院原告並無上訴,即為定 讞,故對本公司之財務或業務並無影 響。
	102 年 5 月 15 日 收到起訴狀	新臺幣 157.5 萬元	本公司涉及不法侵害一零四資 訊科技股份有限公司之營業秘 密。	一零四訴訟案,該案不得上訴,二審 判決於民國 102 年 12 月 4 日 宣 定 年 12 月 4 日 宣 定 年 文 「本公司應給 一 零 為 一 不 公司 所
原告:好房國際股份有限公司有限公司 被告:本公司	103 年 12 月 19 日			該案目前本公司已取得勝訴判決,好 房國際股份有限公司所提起原告之訴 及假執行之聲請均被駁回。

訴訟當事人	訴訟開始日期	標的 金額	案件內容	截至年報刊印日止之處理情形
	106 年 4 月 21 日 收到起訴狀		被告提起排除侵害商標權訴	該案目前繫屬於智慧財產法院,尚於 準備程序之階段,尚無法預估本案勝 敗機率及確切之影響數。

上述訴訟事件中,已判決確定之案件,本公司支付新臺幣 195 萬元,並已於 100 年支付,此款項僅占 100 年度稅前淨利之 0.63%,對本公司股東權益或證券價格尚不致有重大影響。

本公司於 101 年度及 100 年度因廣告不實違反公平交易法罰鍰分別為 300 仟元及 600 仟元,此款項僅占 101 年度及 100 年度稅前淨利之 0.08%及 0.19%,對本公司股東權益或證券價格尚不致有重大影響。

本公司旗下「8591 實物交易網」代收之會員交易款項,於102年3月委託國泰世華銀行開立信託專戶保管。爾後,於102年9月間,將「8591 實物交易網」 之代收付服務委託由玉山銀行承做。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及 從屬公司之訴訟或非訟事件:

訴訟當事人	訴訟開始日期	標的 金額	案件內容	截至年報刊印日止之處理情形
本公司: 董事長廖○芳 董 事王○芳 總經理吳○賢		_	公司旗下「8591 寶物交易網」 之付款機制涉有儲值,而有違	

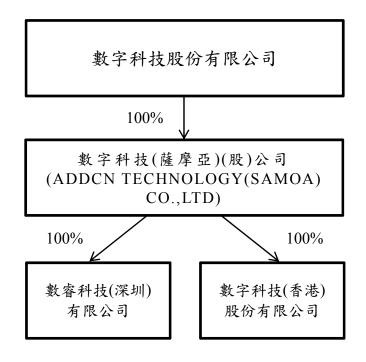
(十三) 其他重要風險及因應措施:無。

七、其他重要事項:無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料:

(一) 關係企業組織圖:



(二) 各關係企業基本資料:

企業名稱	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
數字科技(薩摩亞)(股)公司 (ADDCN TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD)	Equity Trust Chambers, P.O.Box3269, Apia, Samoa.	USD 26,760,000	投資控股公司
數睿科技(深圳)有限公司	廣東省深圳市福田區梅林理想 時代大廈 13 樓	USD 20,200,000	軟件開發、轉讓自行 開發及技術成果等
數字科技(香港)股份有限公司	RM 2401, 24/F 101 KING'S RD FORTRESS HILL HONG KONG	USD 6,500,000	網際網路業

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料:無。

(四) 各關係企業董事、監察人及經理人資料:

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有	股份
企業石柵	114	姓石或代衣八	股數	持股比例
數字科技(薩摩亞) 股份有限公司	董事長	數字科技 (股)公司 代表人:廖世芳	USD 26,760,000	100%
业 ► Ⅵ ┗ ()♡ Ⅲ) →	董事長	數字科技(薩摩亞)(股)公司 代表人:廖世芳		
■ 數睿科技(深圳)有 ■ 限公司	董事	吳聰賢	-	100%
IKZ-0	董事	張偉		
	監察人	王莉		
數字科技(香港) 股份有限公司	董事長	數字科技 (股)公司 代表人:廖世芳	USD6,500,000	100%

(五) 關係企業營運概況:

1. 關係企業之財務狀況及經營結果:

105年12月31日單位:新臺幣仟元

項目	數字科技	數睿科技	數字科技	數字廣告
クス ロ	(薩摩亞)(股)公司	(深圳)有限公司	(香港)(股)公司	(股)公司
資產總額	660,125	680,599	61,437	18,877
負債總額	-	78,166	5,249	7,355
股東權益	660,125	602,433	56,188	11,522
營業收入	-	172,510	41,414	8,220
營業成本	-	123,716	3,604	4,438
營業毛利(損)	-	48,794	37,810	3,782
營業費用	49	51,824	85,767	1,991
營業外收支淨額	(46,618)	5,619	(557)	8
稅前損益	(46,667)	2,589	(48,514)	1,799
稅後損益	(46,667)	1,893	(48,514)	1,490

- 2. 關係企業合併財務報表:請詳附錄 A。
- 3. 關係企業報告書:無。
- 4. 關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊:無。
- 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形:無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形:無。
- 四、其他必要補充說明事項:

上櫃承諾事項之辦理情形:

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
(一) 承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「本公司不得放棄對 ADDCN	本公司已發函承諾日後將依相關
TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD(以下簡稱數字科技(薩摩亞)未來	規定予以辦理,並已分別於民國一
各年度之增資,數字科技(薩摩亞)不得放棄對數睿科技(深圳)有限公司	○三年三月二十日及民國一○三
未來各年度之增資。未來若各該公司因策略聯盟考量或其他經財團法	年六月十三日,董事會及股東會通
人中華民國櫃檯買賣中心同意者,而須放棄對上開公司之增資或處分	過增訂左列承諾事項。
上開公司,須經董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂,	
應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露,並函報財團法人中華民國櫃檯	
買賣中心備查。	
(二)承諾財團法人中華民國櫃檯買賣中心於必要時得要求本公司委託經	本公司已發函承諾,日後將依相關
財團法人中華民國櫃檯買賣中心指定之會計師或機構,依財團法人中	規定予以辦理。
華民國櫃檯買賣中心指定之查核範圍進行外部專業檢查,並將檢查結	
果提交財團法人中華民國櫃檯買賣中心,並由本公司負擔相關費用。	

<u>玖、最近年度及截至年報刊印日止</u>,如發生本法第三十六條第 三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項:

- 一、存款不足之退票、拒絕往來或其他喪失債信情事者:無。
- 二、因訴訟、非訟、行政處分、行政爭訟、保全程序或強制執行事件,對公司財務或業務有重 大影響者:請參閱「柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項—六、最近年度及截 至年報刊印日止風險事項應分析評估項目」。
- 三、嚴重減產或全部或部分停工、公司廠房或主要設備出租、全部或主要部分資產質押,對公司營運有影響者:無。
- 四、有公司法第一百八十五條第一項所定各款情事之一者:無。
- 五、經法院依公司法第二百八十七條第一項第五款規定其股票為禁止轉讓之裁定者:無。
- 六、董事長、總經理或三分之一以上董事發生變動者:無。
- 七、變更簽證會計師者。但變更事由係會計師事務所內部調整者,不包括在內:無。
- 八、重要備忘錄、策略聯盟或其他業務合作計畫或重要契約之簽訂、變更、終止或解除、改變 業務計畫之重要內容、完成新產品開發、試驗之產品已開發成功且正式進入量產階段、收 購他人企業、取得或出讓專利權、商標專用權、著作權或其他智慧財產權之交易,對公司 財務或業務有重大影響者:無。
- 九、其他足以影響公司繼續營運之重大情事者:無。

聲明書

本公司民國一〇五年度(自一〇五年一月一日至一〇五年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同,且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露,爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱:數字科技股份有限公司

日 期:民國一○六年三月十四日



安侯建業解合會計師事務的

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

數字科技股份有限公司董事會 公鑒:

查核意見

數字科技股份有限公司及其子公司(數字科技集團)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表,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合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表,以及合併財務報告附註(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,基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段),上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準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,足以允當表達數字科技集團民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況,與民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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合併財務報告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,與數字科技集團保持超然獨立,並履行該規範 之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告,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。

其他事項

列入數字科技集團合併財務報告之子公司中,有關數字科技(香港)股份有限公司之財務報告未經本會計師查核,而係由其他會計師查核。因此,本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中,有關該數字科技(香港)股份有限公司財務報告所列之金額,係依據其他會計師之查核報告。數字科技(香港)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總額分別為61,437千元及29,617千元,分別占合併資產總額之2.30%及1.32%,民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為41,414千元及9,212千元,分別占合併營業收入淨額之2.90%及0.68%。

數字科技股份有限公司已編製民國一〇五年及一〇四年度之個體財務報告,並經本會計師 出具無保留意見之查核報告在案,備供參考。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對數字科技集團民國一〇五年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下:

一、無形資產之減損評估

有關無形資產之會計政策請詳合併財務報告附註四(十二);無形資產減損評估之會計估計及假設不確定性之說明,請詳合併財務報告附註五(二);無形資產變動情形請詳合併財務報告附註六(八)所述。

關鍵查核事項之說明:

數字科技集團因併購案所辨認出商譽、客戶關係、求職會員資料庫、電腦系統及品牌/商標之無形資產,因該產業景氣受市場環境等因素而波動,且估計具有高度不確定性,因此無形資產之減損評估係為本會計師執行數字科技集團合併財務報告查核之重要查核事項。

因應之查核程序:

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括:依對數字科技集團之瞭解,評估該集團管理階層辨認可能減損之現金產生單位及其該內外部減損跡象,並評估該集團管理階層過去所作預測之達成率;檢查該集團管理階層衡量現金產生單位之可回收金額的計算表與帳載記錄;評估編製未來現金流量預測及可回收金額所使用的各項假設、檢視期後事項查核程序所取得之查核證據,以及評估是否已適當揭露。

二、收入認列

有關收入會計政策請詳合併財務報告附註四(十四);收入明細請詳合併財務報告附註 六(十八)所述。

關鍵查核事項之說明:

數字科技集團營業收入主要係經營網路平台,依據交易型態及經濟實質不同而有不同收入認列之方式,又銷售交易皆透過網路平台下單,每日交易筆數眾多,而使收入認列時點之誤述風險增加。因此,收入之評估為本會計師執行數字科技集團合併財務報告查核之重要查核事項之一。

因應之查核程序:

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括:瞭解數字科技集團各項網路平台 交易模式,以評估各類收入認列政策是否已符合公報之規定;並且利用電腦審計技術測試 網路平台交易紀錄收入之內部控制執行情形,及抽核資訊平台上之交易金額與帳列收入金 額互相比對。另外,檢視會計政策及財務報告附註揭露,以評估與我們理解的一致。

三、存貨之減損評估

有關存貨會計政策請詳合併財務報告附註四(八);存貨評價之會計估計及假設不確定性之說明,請詳合併財務報告附註五(一);存貨明細及變動請詳合併財務報告附註六(四)所述。

關鍵查核事項之說明:

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於網路科技快速變遷,替代性新商品及時尚 更新可能會讓消費者需求發生重大改變,導致存貨成本可能超過其淨變現價值之風險。因 此,存貨減損評估為本會計師執行數字科技集團合併財務報告查核之重要查核事項。 因應之查核程序:

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括:評估數字科技集團存貨跌價或呆滯提列政策之合理性、檢視存貨評價、庫齡報表及分析存貨庫齡變化情形以評估該集團管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當及並分析各期存貨庫齡變化情形,以及評估是否已適當揭露會計政策及相關資訊。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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合併財務報告,且維 持與合併財務報表編製有關之必要內部控制,以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重 大不實表達。

於編製合併財務報告時,管理階層之責任包括評估數字科技集團繼續經營之能力、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數字科技集團或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

數字科技集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的,係對合併財務報告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合併財務報告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合併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.辨認並評估合併財務報告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 數字科技集團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,以及使數字科技集團 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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露,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數字科技集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及合併財務報表是否允當表達 相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據,以對合併財務報告表示意見。本 會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行,並負責形成集團查核意見。

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)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業 道德規範中有關獨立性之聲明,並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及 其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對數字科技集團民國一〇五年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

金型河南望河

會 計 師:

李慈慧本慈慧

證券主管機關:金管證審字第1010004977號核准簽證文號:台財證六字第0930104860號民國 一〇六 年 三 月 十四 日



H + +		負債及權益	消息負債:	應付票據及應付帳款	其他應付款(附註六(十一))	代收款	預收貨款	其他流動負債	流動負債合計	非流動負債:	其他非流動負債(附註六(十四))	負債總計	邮局母公司業主之權益(附註六(十五)(十六)(十七)):	普通股股本	資本公積	保留盈餘	其他權益	歸屬於母公司業主之權益小計	非控制權益	權益總計	
				2151	2200	2335	2311	2399			2600			3110	3200	3300	3400		36XX		
*	1	%		25	4	21	2	5	57		_		31	3	9	_	-	43			
	104.12.31	金額		563,146	82,408	460,044	43,437	106,351	1,255,386		28,744	9,500	704,626	71,802	134,169	20,342	14,167	983,350			
成 國 	1	%		27	4	25	7	2	09		3	_	27	3	5	П		40			
	105.12.31	金額		714,338	107,638	676,492	47,407	49,778	1,595,653		73,158	29,500	752,739	70,889	126,139	26,512	1,900	1,080,837			
		ļ		€9				ļ	ļ								ı			ı	

206,498 9

233,612

9,855

2,114 -

%

金額

%

105.12.31 全 類

104.12.31

單位:新台幣千元

148,258 7

169,252

11,371

699,7 369,948

28

780,026

5,409 -

355,936 13

409,500 18

425,830 16

765,767

758,681

679,108

30

791,233

(12,905)

(109,969) (4) 1,865,775 71

392,897

29

805,675

22,949

25,649

1,841,470 82

4,369

5,040

2,238,736 100

\$ 2,676,490 100

負債及權益總計

\$ 2,676,490 100 2,238,736 100

1,845,839

1,870,815 71



經理人:吳聰賢

(請詳閱後附合併財務報告附註)

遞延所得稅資產(附註六(十四))

無形資産(附註六(八))

其他非流動資產(附註六(十))

非流動資產合計

資產總計

以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(五)) 備供出售金融資産-非流動(附註六(二))

1524 1543 1600 1760 1780 1840 1995

不動產、廠房及設備(附註六(六)) 投資性不動產淨額(附註六(七))

應收票據及應收帳款淨額(附註六(三)) 其他金融資產-流動(附註六(九)及八)

其他流動資產(附註六(十))

流動資產合計 非流動資產:

存貨(附註六(四))

1476 130X 1479

1100

現金及約當現金(附註六(一))

流動資產:



單位:新台幣千元

		105年度		104年度	:
		 金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入淨額(附註六(十八))	\$ 1,428,690	100	1,356,019	100
5000	营業成本	 301,211	21	268,399	20
5900	營業毛利	1,127,479	79	1,087,620	80
6000	營業費用 :				
6100	推銷費用	290,260	20	360,745	27
6200	管理費用	150,180	11	129,019	10
6300	研究發展費用	 44,735	3	30,609	2
	營業費用合計	 485,175	34	520,373	39
6900	營業淨利	642,304	45	567,247	41
	營業外收入及支出(附註六(廿)):				
7100	利息收入	6,383	_	12,581	1
7210	處分不動產、廠房及設備利益	-	_	3	_
7225	處分投資(損失)利益	(2,670)	-	309	-
7110	租金收入(附註六(十二))	1,456	-	1,342	-
7190	其他收入	12,146	1	16,964	1
7510	利息費用	(1)	_	(2)	_
7230	外幣兌換利益淨額	3,867	_	489	_
7590	什項支出	(272)	_	(115)	_
7610	處分不動產、廠房及設備損失	(464)	_	(181)	_
	營業外收入及支出合計	20,445	1	31,390	2
7900	繼續營業部門稅前淨利	 662,749	46	598,637	43
7951	滅:所得稅費用(附註六(十四))	109,740	8	100,602	7
8200	本期淨利	 553,009	38	498,035	36
8300	其他綜合損益:				
8360	後續可能重分類至損益之項目(附註六(廿一))				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(49,217)	(3)	(10,982)	_
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	3,795	-	(3,555)	_
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	_	-	_
	後續可能重分類至損益之項目合計	 (45,422)	(3)	(14,537)	_
8300	本期其他綜合損益	 (45,422)	(3)	(14,537)	_
8500	本期綜合損益總額	\$ 507,587	35	483,498	36
	本期淨利歸屬於:	-		•	
8610	母公司業主	\$ 552,338	38	497,902	36
8620	非控制權益	671	_	133	_
		\$ 553,009	38	498,035	36
	綜合損益總額歸屬於:			,	
8710	母公司業主	\$ 506,916	35	483,365	36
8720	非控制權益	671	_	133	_
		\$ 507,587	35	483,498	36
	基本每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十七))				
9750	基本每股盈餘	\$	13.07		11.78
9850	稀釋每股盈餘	\$	12.99		11.73

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長:廖世芳



經理人:吳聰賢

會計主管:張巧妮





單位:新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

					The same of the same	14.1						
							•	其他權益項目				
							國外營運機					
敗	*			保留盈餘	路餘		構財務報表	備供出售金		解屬於母		
	普通股	1	法定盈	特別盈	未分配		換算之兌換	融商品未實	員工未赚	公司業主	非控制	
	股 本	資本公積	餘公積	餘公積	阳泰	合种	差額	現(損)益	4 雪 势	權益總計	權益	權益總額
S	315,000	860,267	131,492	-	443,464	574,956	1,632	1	-	1,751,855	1	1,751,855
		,	,	1	497,902	497,902	,	•	ı	497,902	133	498,035
	1	•		1	1	1	(10,982)	(3,555)	-	(14,537)	-	(14,537)
		1			497,902	497,902	(10,982)	(3,555)		483,365	133	483,498
					(6,0)							
			44,242		(44,242)	1						
					(299,250)	(299,250)			1	(299,250)		(299,250)
	94,500	1	ı	ı	(94,500)	(94,500)	ı	ı		1	1	
		(94,500)	,	,	,	,	1	,	1	(94,500)	,	(94,500)
		, 1	•	•	•		1	-	1		4,236	4,236
	409,500	765,767	175,734	1	503,374	679,108	(9,350)	(3,555)	-	1,841,470	4,369	1,845,839
		,	,	,	552,338	552,338			1	552,338	671	553,009
	1	1	•	1	•	1	(49,217)	3,795	-	(45,422)	-	(45,422)
		•	•	•	552,338	552,338	(49,217)	3,795		506,916	671	507,587
	1		49,790	1	(49,790)	•	1		1	1		ı
	,	•	,	12,907	(12,907)		•		ı	•	,	,
		ı	1		(440,213)	(440,213)				(440,213)		(440,213)
	13,130	(13,130)	ı	ı	ı	1	1	1	1	1	ı	ı
	ı	(51,187)	•	ı	•		ı		ı	(51,187)		(51,187)
	3,200	57,231					,	1	(51,642)	8,789	1	8,789
S	425.830	758.681	225.524	12.907	552.802	791.233	(58.567)	240	(51.642)	1.865.775	5.040	1.870.815

董事長:廖世芳(近河)

民國一○五年十二月三十一日餘額

資本公積轉增資配發股票股利

其他資本公積變動:

普通股現金股利

資本公積配發現金股利

股份基礎給付交易

經理人:吳聰賢 殿外

會計主管:張巧妮 WDGT

(請詳閱後附合併財務報告附註)

民國一○四年十二月三十一日餘額

本期淨利

資本公積配發現金股利

非控制權益增減

其他資本公積變動:

本期其他綜合損益(附註六(十五))

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配(附註六(十五));

提列法定盈餘公積提列特別盈餘公積

本期其他綜合損益(附註六(十五)) 本期綜合損益總額 盈餘指撥及分配(附註六(十五)):

提列法定盈餘公積

普通股現金股利 普通股股票股利

民國一○四年一月一日餘額

本期淨利



單位:新台幣千元

		105年度	104年度
營業活動之現金流量: 	ф	((2.740	500 (27
本期稅前淨利	\$	662,749	598,637
調整項目:			
收益費損項目 折舊費用		1.4.421	11 277
		14,431 9,092	11,277 11,226
攤銷費用		ŕ	
利息收入 存貨跌價及呆滯回升利益		(6,383)	(12,581)
		(10,000)	(10,000)
股份基礎給付酬勞成本		8,789	- 170
處分及報廢不動產、廠房及設備損失		464	178
處分投資損失(利益)		2,670	(309)
未實現外幣兌換利益		(2)	(768)
收益費損項目合計		19,061	(977)
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:		(25.220)	
應收票據及帳款(增加)減少		(25,230)	4,908
存貨減少		6,030	33,031
其他流動資產減少		56,573	1,085
其他金融資產減少		20,185	<u>-</u>
與營業活動相關之資產之淨變動合計		57,558	39,024
與營業活動相關之負債之淨變動:			
應付票據及帳款增加		7,741	209
其他應付款項增加(減少)		25,392	(19,743)
預收貨款增加		20,994	11,846
代收款增加		350,527	3,979
其他流動負債增加		3,702	2,266
與營業活動相關之負債之淨變動合計		408,356	(1,443)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計		465,914	37,581
調整項目合計		484,975	36,604
營運產生之現金流入		1,147,724	635,241
收取之利息		6,317	12,900
支付之所得稅		(113,973)	(92,313)
誉業活動之淨現金流入		1,040,068	555,828
投資活動之現金流量:			
取得備供出售金融資產		(70,917)	(2,000)
處分備供出售金融資產價款		27,630	11,038
取得以成本衡量之金融資產		(20,000)	(9,500)
取得不動產、廠房及設備		(102,793)	(563,680)
處分不動產、廠房及設備		50	33
存出保證金減少		12,267	267
取得無形資產		(1,114)	(310)
取得投資性不動產		-	(181)
其他金融資產(增加)減少		(236,567)	449,464
投資活動之淨現金流出		(391,444)	(114,869)
籌資活動之現金流量 :			
存入保證金增加		2,485	285
發放現金股利		(491,400)	(393,750)
非控制權益變動		<u> </u>	4,236
籌資活動之淨現金流出		(488,915)	(389,229)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(8,517)	(5,449)
本期現金及約當現金增加數		151,192	46,281
期初現金及約當現金餘額		563,146	516,865
期末現金及約當現金餘額	<u>\$</u>	714,338	563,146

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長:廖世芳

經理人:吳聰賢

聽吳

會計主管:張巧女



民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日 (除另有註明者外,所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

數字科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十六年一月二十三日奉經濟部核准設立,註冊地址為新北市三重區重新路五段609巷12號10樓。本公司一〇五年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目為資訊軟體、資料處理、電子資訊供應、網路成衣販售及網路人力搜尋服務,請詳附註十四。本公司之股票自民國一〇三年一月二十日起正式於證券櫃買中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇六年三月十四日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一○五年七月十八日金管證審字第1050026834號令,公開發行以上公司應自民國一○六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一○五年一月一日前發布,並於民國一○六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下:

	理事會發布
新發布/修正/修訂準則及解釋	之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體:適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業:生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫:員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
	2014年7月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。 (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務報告發布日止,除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自一〇七年 一月一日生效外,金管會尚未發布其他準則生效日。

	理事會發布
新發布/修正/修訂準則及解釋	之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決 定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善:	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

對合併公司可能攸關者如下:

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號	新準則以單一分析模型按五個步驟決
2016.4.12	「客戶合約之收入」	定企業認列收入之方法、時點及金
		額,將取代現行國際會計準則第18號
		「收入」及國際會計準則第11號「建
		造合約」以及其他收入相關的解釋。
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項
		目:辨認履約義務、主理人及代理人
		之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2013.11.19	國際財務報導準則第9號「金	新準則將取代國際會計準則第39號
2014.7.24	融工具」	「金融工具:認列與衡量」,主要修
	_	正如下:

- 減損:新預期損失模式取代現行已 發生損失模式。
- ·避險會計:採用更多原則基礎法之 規定,使避險會計更貼近風險管 理,包括修正達成、繼續及停止採 用避險會計之規定,並使更多類型 之暴險可符合被避險項目之條件 等。

2016.1.13 國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號 新準則將租賃之會計處理修正如下:

- 承租人所簽訂符合租賃定義之所有 合約均應於資產負債表認列使用權 資產及租賃負債。租賃期間內租賃 費用則係以使用權資產折舊金額加 計租賃負債之利息攤提金額衡量。
- 出租人所簽訂符合租賃定義之合約 則應分類為營業租賃及融資租賃, 其會計處理與國際會計準則第17號 「租賃」類似。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響,相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外,下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及 金融督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下 簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除依公允價值衡量之備供出售金融資產外,本合併財務報告係依歷史成本為基 礎編製。

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本 合併財務報告係以本公司之功能性貨幣,新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資 訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起,開始將其財務報告納入合併財務報告,直至不再 具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益,即使 非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用,於編製合併財務報告時均 已消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動,未導致喪失控制者,作為與業主間之權 益交易處理。

2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含:

投資公		業務	所持股权	權百分比	
司名稱	子公司名稱	性質	105.12.31	104.12.31	說 明
本公司	數字科技(薩摩亞)(股)公司	控股公司	100%	100%	係本公司直接持有100%股權之 子公司
本公司	五一八網路科技(股)公司	網路人力搜尋 平台	- %	- %	已於民國104年1月1日併入本公司
本公司	數字廣告(股)公司	一般廣告服務	55%	55%	係本公司直接持有55%股權之子 公司
數字科技(薩摩 亞)(股)公司	數睿科技(深圳)有限公司	系統應用管理 維護及客戶服 務	100%	100%	係本公司間接持有100%股權之 子公司
數字科技(薩摩 亞)(股)公司	數字科技(香港)(股)公司	電子資訊供應	100%	100%	係本公司間接持有100%股權之 子公司

數字科技(香港)(股)公司為民國一〇三年七月十七日新設立子公司;另,子公司五一八網路科技(股)公司於民國一〇三年十月一日始納入合併報告編製主體,且以民國一〇四年一月一日為合併基準日,辦理簡易合併後消滅,併入本公司。另,數字廣告(股)公司於民國一〇四年六月二日始納入合併報告編製主體。

3.未列入合併財務報告之子公司:無。

(四)外 幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日) 之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣,其兌換損益係指期初以功能性 貨幣計價之攤銷後成本,調整當期之有效利息及付款後之金額,與依外幣計價之攤 銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依 衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣,以歷史成本衡量之外幣非貨幣性 項目則依交易日之匯率換算。除備供出售金融資產、指定為國外營運機構淨投資避 險之金融負債或合格之現金流量避險,換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合 損益外,其餘係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債,包括收購時產生之商譽及公允價值調整,係依報導日之匯率換算為功能性貨幣;除高度通貨膨脹經濟者外,收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣,所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時,與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時,相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時,相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目,若尚無清償計畫且不可能於可預見 之未來予以清償時,其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部 分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產,非屬流動資產之所有其他資產則列為非 流動資產:

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現,或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金,但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受 有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債,非屬流動負債之所有其他負債則列為非 流動負債:

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇,以發行權益工具而導致其清償者,並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動 風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短 期現金承諾而非投資或其他目的者,列報約當現金。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

合併公司之金融資產分類為備供出售金融資產及放款及應收款。

(1)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量;後續評價按公允價值衡量,除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外,其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益,並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時,將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益,並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。依交易慣例購買或出售金融資產時,採用交易日會計處理。

(2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價,且具固定或可決定付款金額之金融資產,包括應收款項、其他應收款及無活絡市場之債券投資。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量,後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量,惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時,採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產,於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示,因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件,致使該資產之估計未來現金流量受損失者,該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增,及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後,另再以組合基礎評估減損。應收款組合 之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延 遲付款增加情況,以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除,惟應收帳款 係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時,係沖銷備抵帳 戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認 列於損益。

(4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止,或已移轉金融資產且 該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時,始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時,其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認 列於其他綜合損益並累計於「其他權益—備供出售金融資產未實現損益」之金額 間之差額係認列為損益,並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

當非除列單一金融資產之整體時,合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎,將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益,並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失,係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益 工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合 約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。 與金融負債相關之利息及損失或利益係認列損益。

金融負債於轉換時重分類為權益,其轉換不產生損益。

(2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款),原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量;後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益,並列報於營業外收入及支出項下。

(3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時,除列金融負債。

除列金融負債時,其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉 之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益,並列報於營業外收入及支出 項下。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時,方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所 發生之取得成本,並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額。 (九)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具,而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量,後續衡量亦按成本模式處理,於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用,其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用,自建之投資性不動產成本包含原料及直接人工、為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本及借款資本化成本。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時,以變更用途時之帳面金額予以重分類。

(十)不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式,依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本,以及符合要件資產資本化之借款成本。此外,成本亦包含因外幣計價之不動產、廠房及設備採購,屬現金流量避險有效而自權益轉入之部分,。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分,且相對於該項目之總成本若屬重大 而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時,則視為不動產、廠房及設備之單獨項 目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益,係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定,並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2. 重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更用途為投資性不動產時,該項不動產應以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

3. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司,且其金額能可靠衡量,則該支出認列為該項目帳面金額之一部分,被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

4. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算,並依資產之各別 重大組成部分評估,若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分,則此組成部 分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權,則依 其耐用年限提列;其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下:

- (1)房屋建築:50年
- (2)辨公設備:1~5年
- (3)租賃改良:1~5年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視,若預期值與先 前之估計不同時,於必要時適當調整,該變動按會計估計變動規定處理。

(十一)租 賃

1. 出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租 賃所產生之原始直接成本,加計至租賃資產之帳面金額,並按直線基礎於租賃期間 認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法 認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時,認列為當期收入。

2. 承租人

依租賃條件,當合併公司承擔了幾乎所有之所有權風險與報酬者,分類為融資租賃。原始認列時,該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量,續後,則依該資產相關之會計政策處理。

其他租賃係屬營業租賃,該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間 認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認 列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時,認列為當期費用。

合併公司於一項不具租賃法律形式之安排開始日決定該安排是否為租賃或包 含租賃,若該安排之履行條仰賴特定資產時,該特定資產即為租賃主體。若該安排 移轉了使用特定資產之控制權予合併公司時,則該安排即屬移轉資產使用權。

於安排開始日或重新評估該安排時,則依規定判斷該租賃係分類為融資租賃或資本租賃。合併公司將此項安排要求給付之款項及其他對價,按相對公允價值基礎,區分為屬於租賃部分及其他要素部分。若合併公司認為實務上無法可靠區分給付款項時,在融資租賃情況下,依標的資產之公允價值認列資產及負債。續後,於實際給付時減少該負債,並按合併公司增額借款利率設算該負債之當期財務成本。在營業租賃下,所有給付均作為租賃支出,並附註揭露此一情形。

(十二)無形資產

1.商 譽

(1)原始認列

收購子公司產生之商譽已包含於無形資產。商譽原始認列之衡量請參閱附註 六(八)。

(2)後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。關於採用權益法之投資,商譽之帳面金額係包含於投資之帳面金額內,且此類投資之減損損失並未分配至商譽及任何資產,而係作為採用權益法之投資帳面金額的一部分。

2.其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時,方可將其資本化。所有 其他支出於發生時認列於損益,包括內部發展之商譽及品牌。

4. 攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外,無形資產自達可供使用狀態起,依下列 估計耐用年限採直線法攤銷,攤銷數認列於損益:

- (1)專利及商標:6~10年
- (2)電腦軟體成本:3~10年
- (3)客戶關係及資料庫:10年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法,若 有變動,視為會計估計變動。

(十三)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產,合併公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損,並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額,則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰 高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額,則將該個別資產或現 金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額,並認列減損損失。減損損失係立即認 列於當期損益。

合併公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示,商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變,則迴轉減損損失,以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額,惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下,減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產,每年定期進行減損 測試,並就可回收金額低於帳面金額之部分,認列減損損失。

為減損測試之目的,企業合併取得之商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額,減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽,減少其帳面金額,次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失,不得於後續期間迴轉。

(十四)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入,係考量退回、商業折扣及數量折扣後,按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時,則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。風險及報酬則通常於商品 送達客戶指定收件地址及簽收時移轉。外銷交易主要採起運點交貨,風險及報酬係 於貨物由物流出貨運送時即移轉予買方。

2. 勞 務

合併公司提供網路廣告平台服務予客戶。提供勞務所產生之收入係按報導期間 結束日之交易完成程度認列。

3.佣金收入

當合併公司於交易中作為網路交易平台之提供者而非委託人時,收入係按所收 取之佣金淨額認列。

4.租金收入

投資性不動產產生之租金收益於租賃期間按直線法認列,所給與之租賃誘因視 為全部租賃收益之一部分,於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。轉租不 動產產生之收益則認列於營業外收入及支出項下之「租金收入」。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之 員工福利費用。

2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量,且於提供相關服務時認列為費用。 有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額,若係因員工過去提供服務而 使合併公司負有現時之法定或推定支付義務,且該義務能可靠估計時,將該金額認 列為負債。

(十六)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值,於員工達到可無條件取得報酬之期間內,認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整;而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件,已反映於股份基礎給付給與日公允價值之 衡量,且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

應給付予員工之股份增值權,係以該股份增值權之公允價值衡量後採現金交割者,於員工達到可無條件取得報酬之期間內,認列費用並增加相對負債。相關負債於各報導日及交割日應予重新衡量,其公允價值之任何變動認列為損益項下之人事費用。

(十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合 損益之項目相關者外,當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率 計算之預計應付所得稅或應收退稅款,及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性 差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅:

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債,且於交易當時不影響會計利潤及課稅 所得(損失)者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生,且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量,並以報導日之法定稅 率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時,始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互 抵:

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵;且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體 之一有關;
 - (1)同一納稅主體;或
 - (2)不同納稅主體,惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間,將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償,或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期,與可減除暫時性差異,在 很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內,認列為遞延所得稅資產。並於每一報導 日予以重評估,就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十八)企業合併

合併公司依收購日移轉對價之公允價值,包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額,減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)來衡量商譽。若減除後之餘額為負數,則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後,始將廉價購買利益認列於損益。

合併公司係依逐筆交易基礎,選擇對非控制權益按收購日之公允價值,或以可辨 認淨資產按非控制權益之比例衡量之。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導日前尚未完成,合併公司得對 於尚未完成會計處理項目以暫定金額報導,該暫定金額於衡量期間內應予以追溯調整 之,或認列額外之資產或負債,以反映於衡量期間所取得有關於收購日已存在事實與 情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

除與發行債務或權益工具相關者外,與企業合併相關之交易成本均應於發生時立 即認列為合併公司之費用。

(十九)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司 基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益,除以當期加權平均流通在 外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及 加權平均流通在外普通股股數,分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併 公司之潛在稀釋普通股包括給與員工之股票選擇權。

(二十)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分,從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核,以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時,必須作出判斷、估計及假設,其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設,會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予 以認列。

本合併財務報告未有會計政策涉及重大判斷,且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊。

對於假設及估計之不確定性中,存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊 如下:

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量,合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額,並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎,故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

(二)商譽之減損評估

商譽減損之評估過程依賴合併公司之主觀判斷,包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位,及決定相關現金產生單位之可回收金額。商譽減損評估之說明請詳附註六(八)。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度。其中包括建立評價小組以負責複核所有重大之公允價值衡量(包括第三等級公允價值),並直接向財務長報告。評價小組定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構),評價小組將評估第三方所提供支持輸入值之證據,以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

合併公司在衡量其資產和負債時,盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級 係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下:

- (一)第一級:相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- (二)第二級:除包含於第一級之公開報價外,資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- (三)第三級:資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。 衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳下列附註六(廿二)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

		J3.14.31	104.12.31
現金	\$	144	318
活期存款		714,194	562,828
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$</u>	714,338	563,146

105 12 31

104 12 21

合併公司原始到期日為一年以內之定期存單列報於其他金融資產。 合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿二)。

(二)備供出售金融資產-非流動

		105.12.31	
上市(櫃)投資:			
基金投資	\$	62,217	28,744
債券投資		10,941	
合 計	<u>\$</u>	73,158	28,744

(三)應收票據及應收帳款

	1	104.12.31	
應收票據	\$	682	462
應收帳款		107,185	82,175
減:備抵呆帳		(229)	(229)
	<u>\$</u>	107,638	82,408

合併公司已逾期但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下:

	105	.12.31	104.12.31
逾期60天以下	\$	9	515
逾期61~150天		185	5
逾期151~240天		89	-
逾期241~360天		1,309	1,156
	<u>\$</u>	1,592	1,676

合併公司民國一○五年度及一○四年度之應收帳款備抵呆帳變動表如下:

	-	別評估 咸損損失_	組合評估 之減損損失	合 計_
105年12月31日餘額(即期初餘額)	<u>\$</u>	_	229	229
104年1月1日餘額	\$	-	626	626
本年度因無法收回而沖銷之金額		-	(397)	(397)
104年12月31日餘額	\$		229	229

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日,合併公司之應收款項均未貼現或 有提供作質押擔保品。

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度依客戶信用等級收款狀況評價所提列,經執行帳款收回之信用風險評估後,無需調整備抵壞帳。

(四)存 貨

		05.12.31	104.12.31
商品	\$	56,507	62,537
減:備抵損失		(9,100)	(19,100)
	<u>\$</u>	47,407	43,437

民國一〇五年度及一〇四年度認列銷貨成本及費用之存貨成本分別為130,629千元及128,912千元。民國一〇五年度及一〇四年度因先前導致存貨淨變現價低於成本之因素改善,致淨變現價值增加而皆減少認銷貨成本分別為10,000千元。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止,合併公司之存貨均未有提供作 質押擔保之情形。

(五)以成本衡量之金融資產

 備供出售金融資產:
 105.12.31
 104.12.31

 國內非上市(櫃)普通股
 \$ 29,500
 9,500

本公司所持有之上述股票投資,於報導日係按成本減除減損衡量,因其公允價值 合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率,致本公司管理人員認為其 公允價值無法可靠衡量。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損 損失變動明細如下:

						未完工程	
						及	
		地	房屋建築	辨公設備	租賃改良	待驗設備	總計
成本或認定成本:							
民國105年1月1日餘額	\$	102,063	72,743	62,666	9,418	513,870	760,760
增添		18,876	33,077	11,281	=	39,559	102,793
重分類		-	538,565	93	-	(538,658)	-
處 分		-	-	(2,518)	-	-	(2,518)
匯率變動之影響		-	(25,443)	(799)	-	(14,771)	(41,013)
民國105年12月31日餘額	\$	120,939	618,942	70,723	9,418	-	820,022
民國104年1月1日餘額	\$	30,342	17,418	50,223	8,915	-	106,898
透過企業合併取得		-	-	8	-	-	8
增添		-	29,562	14,271	503	519,344	563,680
自投資性不動產轉入		71,721	25,763	-	-	-	97,484
處 分		-	-	(1,688)	=	-	(1,688)
匯率變動之影響		-	-	(148)	-	(5,474)	(5,622)
民國104年12月31日餘額	<u>\$</u>	102,063	72,743	62,666	9,418	513,870	760,760
折舊及減損損失:							
民國105年1月1日餘額	\$	-	3,368	43,889	8,877	-	56,134
本年度折舊		-	4,336	8,809	373	-	13,518
處 分		-	-	(2,004)	=	-	(2,004)
匯率變動之影響		-	-	(365)	-	-	(365)
民國105年12月31日餘額	\$		7,704	50,329	9,250	-	67,283

						未完工程 及	
	土	地	房屋建築	辨公設備	租賃改良	待驗設備	總計
民國104年1月1日餘額	\$	-	594	37,677	8,452	-	46,723
透過企業合併取得		-	-	8	-	-	8
本年度折舊		-	1,515	7,777	425	-	9,717
自投資性不動產轉入		-	1,259	-	-	-	1,259
處 分		-	-	(1,477)	-	-	(1,477)
匯率變動之影響		-	-	(96)	-	-	(96)
民國104年12月31日餘額	\$		3,368	43,889	8,877	-	56,134
帳面價值:							
民國105年12月31日	\$	120,939	611,238	20,394	168	-	752,739
民國104年12月31日	\$	102,063	69,375	18,777	541	513,870	704,626
民國104年1月1日	\$	30,342	16,824	12,546	463	_	60,175

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止,其無作為任何長期借款及融 資額度擔保之情事。

(七)投資性不動產

	土 地	房屋及建築	總計
成本或認定成本:		· ·	_
民國105年1月1日餘額	\$ 46,462	26,692	73,154
民國105年12月31日餘額	\$ 46,462	26,692	73,154
民國104年1月1日餘額	\$ 118,183	52,274	170,457
增添購置	-	181	181
移轉至不動產、廠房及設備	 (71,721)	(25,763)	(97,484)
民國104年12月31日餘額	\$ 46,462	26,692	73,154
折舊及減損損失:			
民國105年1月1日餘額	\$ -	1,352	1,352
本年度折舊	 -	913	913
民國105年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	2,265	2,265
民國104年1月1日餘額	\$ -	1,051	1,051
本年度折舊	-	1,560	1,560
移轉不動產、廠房及設備	 -	(1,259)	(1,259)
民國104年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	1,352	1,352
帳面金額:			
民國105年12月31日	\$ 46,462	24,427	70,889
民國104年12月31日	\$ 46,462	25,340	71,802
民國104年1月1日	\$ 118,183	51,223	169,406
公允價值:			
民國105年12月31日		<u>\$</u>	66,127
民國104年12月31日		<u>\$</u>	74,283

投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可 取消之租期2年,其後續租期則與承租人協商,且未收取或有租金,相關資訊(包括租 金收入及所發生之直接營運費用)請詳附註六(十二)。另,合併公司因決定使用不動 產及房屋建築,並已將該辦公室轉為自用,故將其自投資性不動產轉入不動產及房屋 建築。投資性不動產之公允價值係以內政部網站實價登錄最近期市場交易價格評估而 得。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止,合併公司之投資性不動產均未 有提供作質押擔保之情形。

(八)無形資產

合併公司民國一○五年及一○四年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下:

客戶關係/

	.			求職資料/		
15 L	_ 商_	譽	品牌/商標	518電腦系統	其 他	總 計
成本:	Φ.	7 0.000	25.010	50.500	2.240	1.40.055
民國105年1月1日餘額	\$	58,000	27,818	59,208	3,349	148,375
單獨取得		-	=	-	1,114	1,114
匯率變動影響數		-	-	-	(71)	(71)
民國105年12月31日餘額	\$	58,000	27,818	59,208	4,392	149,418
民國104年1月1日餘額	\$	58,000	27,818	59,208	3,057	148,083
單獨取得		-	-	-	310	310
企業合併取得		=	-	-	(8)	(8)
匯率變動影響數		_	=	-	(10)	(10)
民國104年12月31日餘額	\$	58,000	27,818	59,208	3,349	148,375
攤銷及減損損失:						
民國105年1月1日餘額	\$	=	4,253	7,401	2,552	14,206
本期攤銷		=	2,796	5,921	375	9,092
匯率變動影響數		-	-	-	(19)	(19)
民國105年12月31日餘額	\$	-	7,049	13,322	2,908	23,279
民國104年1月1日餘額	\$	-	776	-	2,215	2,991
本期攤銷		-	3,477	7,401	348	11,226
匯率變動影響數		-	-	-	(11)	(11)
民國104年12月31日餘額	\$	_	4,253	7,401	2,552	14,206
帳面價值:						
民國105年12月31日	<u>\$</u>	58,000	20,769	45,886	1,484	126,139
民國104年12月31日	<u>\$</u>	58,000	23,565	51,807	797	134,169
民國104年1月1日	<u>\$</u>	58,000	27,042	59,208	842	145,092

商譽主係取得五一八網路科技股份有限公司時產生,合併公司於民國一○五年及一 ○四年十二月三十一日測試該商譽之減損,經評量並無跡象顯示可能發生減損。

民國一〇五年及一〇四年度無形資產攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項 目:

營業費用

 105年度
 104年度

 \$ 9,092
 11,226

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止,合併公司之無形資產未有提 供作質押及擔保之情形。

(九)其他金融資產

合併公司其他金融資產之明細如下:

	105.12.31		104.12.31	
其他金融資產-流動	\$	160,498	430,524	
其他應收款		6,335	26,520	
受限制資產一流動		509,659	3,000	
	<u>\$</u>	676,492	460,044	

1.其他金融資產-流動

主要係到期期間為一年以內之定期存單。

2. 其他應收款

主要係「8591寶物交易網」網站收取之手續費收入,銀行代收尚未匯回公司款項及應收利息等。

3.受限制資產一流動

主要係供銀行擔保之質押定期存單及民國一〇五年九月二十一日本公司與玉山銀行簽訂信託契約書,以信託方式管理「8591寶物交易網」會員交易之代收款項, 質押資產請詳附註八。

(十)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下:

	105.12.31		104.12.31	
預付款項一流動	\$	28,952	37,651	
暫付款-流動		15,894	43,591	
其 他		4,932	25,109	
小計		49,778	106,351	
存出保證金		1,900	14,167	
合 計	<u>\$</u>	51,678	120,518	

1. 暫付款 - 流動

主要係「8591寶物交易網」及「518外包網」網路代收代付服務之代付款項。 2.其他

主要係對全家便利商店及遠傳電信之代付款項。

(十一)其他應付款

合併公司其他應付款之明細如下:

	1	105.12.31	
當期所得稅負債	\$	61,780	66,013
應付員工紅利		40,939	35,304
應付董監事酬勞		6,400	5,285
應付未休假給付		1,131	1,196
應付薪資		76,584	53,564
應付費用		46,778	45,136
	<u>\$</u>	233,612	206,498

(十二)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下:

		105.12.31	
一年內	\$	10,849	10,885
一年至五年		1,454	9,730
	<u>\$</u>	12,303	20,615

合併公司以營業租賃承租辦公室大樓及網路寬頻等。租賃期間通常為一至五 年,並附有於租期屆滿之續租權。租金給付每五年調增以反映市場租金,部分租賃 依當地物價指數變動支付額外租金。

2.出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產,請詳附註六(七)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下:

	10	5.12.31	104.12.31
一年內	\$	1,371	1,377
一年至五年		2,160	252
	<u>\$</u>	3,531	1,629

民國一〇五年及一〇四年度由投資性不動產產生之租金收入分別為1,456千元 及1,342千元。

(十三)員工福利

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定,依勞工每月工資6%之提繳率,提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶;數睿(深圳)公司退休金給付義務係屬確定提撥制,每月公司提撥保險金,存入員工個人之養老保險金專戶,該專戶與公司完全分離,員工離職時隨同移轉,應提撥金額列為當期費用。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局或專戶後,即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一○五年及一○四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別 為3,072千元及2,543千元,已提撥至勞工保險局。

(十四)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇五年及一〇四年度之所得稅費用明細如下:

		105年度	104年度
當期所得稅費用			
當期產生	\$	117,700	113,244
其他		(1,941)	86
		115,759	113,330
遞延所得稅費用			
暫時性差異之發生及迴轉		(6,019)	(12,728)
		(6,019)	(12,728)
所得稅費用	<u>\$</u>	109,740	100,602
繼續營業單位之所得稅費用	\$	109,740	100,602
	<u>\$</u>	109,740	100,602

合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下:

	1	05年度	104年度	
稅前淨利	\$	662,749	598,637	
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅		105,331	101,768	
未分配盈餘加徵10%所得稅		3	443	
其他		4,406	(1,609)	
	<u>\$</u>	109,740	100,602	

2.已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇五年及一〇四年度遞延所得稅資產及負債之變動如下:

未實現存貨 跌價及呆滯

	*/**	V C - 1 - 1 - 1				
	_ 損_	失	投資損失	其 他	2 總	計
遞延所得稅資產:						
民國105年1月1日餘額	\$	3,247	16,174	9	21	20,342
借記(貸記)損益表		(1,700)	7,934	-		6,234
匯率變動影響數		-	-	(6	54)	(64)
民國105年12月31日餘額	<u>\$</u>	1,547	24,108	8	<u>57</u>	26,512
民國104年1月1日餘額	\$	4,947	2,194	9	39	8,080
借記(貸記)損益表		(1,700)	13,980	-		12,280
匯率變動影響數		-	-	(1	8)	(18)
民國104年12月31日餘額	<u>\$</u>	3,247	16,174	9	21	20,342
		投資利	益 其	他	總	計
遞延所得稅負債:						
民國105年1月1日餘額		\$ -		(319)		(319)
(借記)貸記損益表				(215)		(215)
民國105年12月31日餘額		<u>s -</u>		(534)		(534)
民國104年1月1日餘額		\$ -		(766)		(766)
(借記)貸記損益表				447		447
民國104年12月31日餘額		<u>s - </u>		(319)		(319)

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一○三年度;數睿科技(深圳)有限公司之企業所得稅已向當地稅務局申報至民國一○四年度。

4. 兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下:

	105.12.31		104.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$</u>	552,802	503,374
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$</u>	78,201	62,621
	105年度	(預計)	104年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>20.49</u> %	20.63 %

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第 10204562810號函規定處理之金額。

(十五)資本及其他權益

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日,本公司額定股本總額皆為500,000千元,實收股本總額分別為425,830千元及409,500千元,每股面額10元,已發行普通股股份分別為42,583千股及40,950千股。

本公司民國一○五年及一○四年度已發行股數調節表如下:

(以千股表達)

	晋 通 股			
	10	05年度	104年度	
期初餘額	\$	40,950	31,500	
盈餘轉增資		1,313	9,450	
限制員工權利新股(詳附註六(十六))		320		
期末餘額	<u>\$</u>	42,583	40,950	

1.普通股之發行

本公司於民國一〇五年六月十六日經股東會通過決議自資本公積提撥13,130千元轉增資發行新股普通股1,313千股以面額發行。另於民國一〇五年七月二十一日董事會通過決議,提列法定盈餘公積49,790千元、特別盈餘公積12,907千元及分配現金股利440,213千元。此項增資案業經呈奉金融監督管理委員會核准,俟經濟部辦理變更登記。

本公司於民國一〇四年六月十一日經股東會通過決議,提列法定盈餘公積 44,242千元及分配股東紅利393,750千元。其中包含現金股利299,250千元及股票股利 94,500千元。並以提撥之股票股利全數轉增資發行新股普通股9,450千股以面額發 行。此項增資案業經呈奉金融監督管理委會核准,於民國一〇四年八月二十五日相 關股本變更登記已完竣。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下:

	1	105.12.31	
發行股票溢價	\$	701,450	765,767
發行限制員工權益新股		57,231	
	\$	758,681	765,767

本公司於民國一〇五年九月八日經股東臨時會決議以本公司溢價之資本公積 51,187千元發放現金股利,每股1.25元。本公司於民國一〇四年六月十一日經股東 常會決議以本公司溢價之資本公積94,500千元發放現金股利,每股3元。

依民國一〇一年一月修正之公司法規定,資本公積需優先填補虧損後,始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積,包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得,依相關規定,得撥充資本之資本公積,每期撥充股本,每年以一定比例為限。

3.保留盈餘

依本公司章程規定公司年度決算如有盈餘,除依法完納一切稅捐外,應先彌補 以往年度虧損,次提列百分之十為法定盈餘公積,必要時依法提列或迴轉特別盈餘 公積,由董事會擬具分配議案提請股東會同意後分配之。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定,公司應就稅後純益提撥百分之十為 法定盈餘公積,直至與資本總額相等為止。公司無虧損時,得經股東會決議,以 法定盈餘公積發給新股或現金,惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部 分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定,就民國一〇四年度發生之帳列其他股東權益減項淨額低於「因採用國際財務報導準則所提列特別盈餘公積」於民國一〇四年十二月三十一日餘額者,須補提列特別盈餘公積,且得就民國一〇四年十二月三十一日帳列特別盈餘公積餘額超過「因採用國際財務報導準則所提列特別盈餘公積」餘額部分,民國一〇五年九月八日股東臨時會決議通過自未分配盈餘提列特別盈餘公積12,907千元。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日,該項特別盈餘公積餘額分別為12,907千元及0千元。

(3)盈餘分配

本公司於民國一○五年九月八日及民國一○四年六月十一日經股東會決議民國一○四年度及一○三年度盈餘分配案,有關分派予業主之股利如下:

			1043	手 度	103-	年度
		配股率	《元)	金額(千元)	配股率(元)	金額(千元)
分派于	予普通股業主之股利:	'				_
現	金	\$	10.75	440,213	9.50	299,250
股	票	-			3.00_	94,500
合	計			\$ 440,213	=	393,750

4.其他權益(稅後淨額)

	構 換 換		備供出售投		ا د
P 10 10 5 7 1 11 1 11	<u>差</u> \$	額	<u> </u>	酬 券	合 計 (12,005)
民國105年1月1日	Þ	(9,350)	(3,555)	-	(12,905)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額:					
合併公司		(49,217)	-	-	(49,217)
備供出售金融資產未實現損益:					
合併公司		-	3,795	-	3,795
員工未賺得酬勞:					
合併公司			-	(51,642)	(51,642)
民國105年12月31日餘額	<u>\$</u>	(58,567)	240	(51,642)	(109,969)
民國104年1月1日	\$	1,632	-	-	1,632
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額:					
合併公司	\$	(10,982)	-	-	(10,982)
備供出售金融資產未實現損益:					
合併公司		-	(3,555)	-	(3,555)
民國104年12月31日餘額	<u>\$</u>	(9,350)	(3,555)	-	(12,905)

(十六)股份基礎給付

本公司於民國一〇五年六月十六日股東常會決議發行限制員工權利新股737千股,係無償配發予員工,本公司採分次發行,總發行股數申報業經金融監督管理委員會准予生效在案,授予對象以本公司正式編制內之全職且績效考核優良員工為限。另,本公司於民國一〇五年九月十九日經董事會決議發行320千股,增資基準日為一〇五年十月十四日。

獲配上述限制員工權利之新股之員工自被給予限制員工權利新股屆滿一年、二年及三年仍在職,且達成公司要求之績效者,可達成既得條件之最高股份比例分別為40%、40%及20%。員工獲配本公司給予限制員工權利後,遇有違反一〇五年度限制員工權利新股發行辦法、勞動契約、保密契約、信託契約、公司治理實務守則、誠信經營守則、道德行為準則、資通安全規則及工作規則等情形時,就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股,本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。於未達既得條件前,除繼承外,不得將該限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與、質押,或作其他方式之處分;股東會之出席、提案、發言、投票、表決權及其它有關股東權益事項皆委託保管機構代為行使之。除前項約定限制外,其他權力與本公司已發行之普通股股票相同。

截至民國一○五年十二月三十一日止,員工未賺得酬勞餘額為51,642千元。本公 司於民國一○五年一月一日至十二月三十一日因限制員工權利新股所產生之費用為 8.789千元。

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘(元)

民國一〇五年度及一〇四年度合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通 股權益持有人之淨利分別為552,338千元及497,902千元,及普通股加權平均流通在 外股數分別為42,263千股及42,263千股為基礎計算之,相關計算如下:

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	1	.05年度	104年度	
歸屬於本公司之本期淨利	\$	552,338	497,902	
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$</u>	552,338	497,902	

(2)普通股加權平均流通在外股數

	105年度	104年度
1月1日已發行普通股(千股)	40,950	31,500
股票股利影響數(千股)	1,313	10,763
12月31日普通股加權平均流通在外股數(千股)	42,263	42,263

2.稀釋每股盈餘(元)

民國一○五年及一○四年度合併公司稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股 權益持有人之淨利分別為552,338千元及497,902千元,與調整所有潛在普通股稀釋 效果後之普通股加權平均流通在外股數分別為42,511千股及42,464千股為基礎計算 之,相關計算如下:

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	1	05年度	104年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)	\$	552,338	497,902
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$	552,338	497,902

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)

普通股加權平均流通在外股數(基本)
未既得之限制員工權利新股(千股)
員工股票紅利之影響(千股)
12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數
(稀釋)(千股)

105年度	104年度
42,263	42,263
5	-
243	201
42,511	42,464

(3)每股盈餘

	10	5年度	104年度
基本每股盈餘(新台幣元)	\$	13.07	11.78
稀釋每股盈餘(新台幣元)	<u>\$</u>	12.99	11.73

(十八)收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年度之收入明細如下:

		羅續營業单位		
	<u> </u>	105年度	104年度	
商品銷售	\$	187,876	186,187	
勞務提供		908,257	919,430	
佣金收入		332,557	250,402	
	<u>\$</u>	1,428,690	1,356,019	

(十九)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為40,670千元及35,304千元,及董事及監察人酬勞估列金額分別為6,400千元及5,285千元,係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎,並列報為民國一〇五年度及一〇四年度之營業成本或營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇五年度及一〇四年度個體財務報告估列金額並無差異。

(二十)營業外收入及支出

其他收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年度之其他收入明細如下:

	10	U5年度	104年度
代處理手續費收益	\$	10,672	11,438
其 他		1,474	5,526
	<u>\$</u>	12,146	16,964

(廿一)其他綜合損益組成部分之重分類調整

本公司民國一〇五年及一〇四年度之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下:

	10	5年度	104年度
備供出售金額資產:			
當年度產生之公允價值淨變動數	\$	1,125	(2,459)
公允價值淨變動數重分類至損益		2,670	(1,096)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	\$	3,795	(3,555)

(廿二)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	105.12.31	104.12.31
備供出售金融資產	73,158	28,744
放款及應收款:		
現金及約當現金	714,338	563,146
應收票據及應收帳款	107,638	82,408
其他金融資產	676,492	460,044
合 計	\$ 1,571,626	1,134,342

(2)金融負債

	105.12.31	104.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債:		
應付票據及帳款	9,83	55 2,114
其他應付款	233,6	12 206,498
代收款	355,93	36 5,409
合 計	\$ 599,40	03 214,021

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為1,571,626千元及1,134,342千元。

(2)信用風險集中情況

合併公司之客戶群廣大且並無關聯,故信用風險集中度有限。

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日,包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	合約現金流量		6個月以內
105年12月31日			
非衍生金融負債			
應付票據及帳款	\$	9,855	9,855
其他應付款		233,612	233,612
代收款		355,936	355,936
	<u>\$</u>	599,403	599,403

	合	合約現金流量	
104年12月31日			
非衍生金融負債			
應付票據及帳款	\$	2,114	2,114
其他應付款		206,498	206,498
代收款		5,409	5,409
	<u>\$</u>	214,021	214,021

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早,或實際金額會 有顯著不同。

4.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司無暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債。

5.利率分析

合併公司未有金融資產及金融負債利率暴險,於本附註之流動性風險管理中說 明。

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊,但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者,及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資,依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下:

			105.12.31		
			公允	價值	
帳	面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
\$	62,217	62,217	-	-	62,217
	10,941	10,941	-	-	10,941
	29,500	-	-	-	-
<u>\$</u>	102,658	73,158			73,158
			104.12.31		
			公允	價值	
帳	面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
	· -				
\$	28,744	28,744	-	-	28,744
	9,500	-	-	-	-
•	38,244	28,744			28,744
	\$ \$	10,941 29,500 \$ 102,658 帳面金額 \$ 28,744 9,500	\$ 62,217 62,217 10,941 29,500 - 繁 102,658 73,158 帳面金額 第一級 \$ 28,744 28,744 9,500 -	K面金額 第一級 第一級 第二級 \$ 62,217 - 10,941 10,941 29,500 - - - \$ 102,658 73,158 - - (公允) (事一級) 第二級 \$ 28,744 - 9,500 -	K面金額 公允價值 「株面金額 第二級 第三級 \$ 62,217 - - 10,941 - - 29,500 - - \$ 102,658 73,158 - - - - * 104.12.31 公允價值 * 第一級 第二級 第三級 \$ 28,744 - - 9,500 - - -

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時,則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價,皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。合併公司所持有之以成本衡量之金融資產係屬於國內非上市櫃之股票投資,於報導日係按成本減除減損衡量,因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率,致合併公司管理人員認為其公允價值無法可靠衡量。

(廿三)財務風險管理

1.概 要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險:

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會負責監督合併公司之風險管理架構。合併公司之風險管理政策係由內部稽核辨認及分析合併公司所面臨之風險,及由各部門主管設定適當風險限額及控制,並監督風險及風險限額之遵循情形。合併公司透訓練、管理準則及作業程序,以發展有紀律之控制環境,使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之監察人監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循,及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司監察人扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序,並將覆核結果報告予監察人。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險,主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量 合併公司客戶基礎之統計資料,包括客戶所屬產業及國家之違約風險,因這些因 素可能會影響信用風險。

合併公司已建立授信政策,在給予標準之付款及運送條件及條款前,須針對每一新客戶個別分析其信用評等。合併公司之覆核包含,若可得時,外部之評等, 及在某些情況下,銀行之照會。採購限額依個別客戶建立。此限額經定期覆核。 未符合集團基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發 生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組 成部分,及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成 部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2)投 資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險,係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構,無重大之履約疑慮,故無重大之信用風險。

4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債,未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下,皆有足夠之流動資金以支應到期之負債,而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動,如匯率價格變動,而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內,並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售及採購交易所 產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣包括新台幣、人民幣及港幣。該等交易 主要之計價貨幣有新台幣、美金、港幣及人民幣。

(廿四)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎,以維繫投資人、債權人及市場之信心以及 支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積、保留盈餘及非控制權 益。董事會控管資本報酬率,同時控管普通股股利水準。

民國一〇五年及一〇四年度資本報酬率分別為29.56%及26.98%。報導日之負債資本比率如下:

	1	05.12.31	104.12.31
負債總額	\$	805,675	392,897
减:現金及約當現金		714,338	563,146
淨負債	<u>\$</u>	91,337	(170,249)
權益總額	<u>\$</u>	1,870,815	1,845,839
負債資本比率		4.88%	(9.22)%

截至民國一〇五年十二月三十一日止,本公司資本管理之方式並未改變。惟,民國一〇五年十二月三十一日負債資本比率增加,主係「8591實物交易網」會員代收款項,本公司於民國一〇五年九月廿一日與玉山銀行簽訂信託契約書,使現金及約當現金增加所造成之淨負債減少,而使公司支付債資本比率較上期上升。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

- (二)與關係人間之重大交易事項:無。
- (三)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括:

	10	05年度	104年度
薪資	\$	14,422	10,660
業務執行費用		425	390
員工紅利		40,375	39,873
合 計	<u>\$</u>	55,222	50,923

有關董監酬勞及員工紅利估列數,請詳附註六(十九)。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下:

資產名稱	質押擔保標的	105.12.31	104.12.31
定存單(年利率為1.02%~	設立就業服務機構許可證	\$ 3,000	3,000
1.275%)			

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司於民國一○三年八月六日接獲智慧財產法院民事訴訟狀,林淑貞(好房國際股份有限公司負責人)對於本公司所製作及提供不特定多數人下載使用之「591房屋交易」應用程式主張侵害專利權,並向智慧財產法院提出專利侵權訴訟及求償壹億壹佰陸拾伍萬元整。本公司於民國一○三年十月一日針對M476330號專利權提出舉發。

民國一〇四年二月二十五日取得經濟部智慧財產局專利舉發審定書,回覆舉發成立該專利予以撤銷。且於民國一〇四年七月二十日本公司接獲智慧財產法院勝訴判決,林淑貞(好房國際股份有限公司負責人)提起之訴訟及假執行之聲請均駁回,且本案不得再上訴。

本公司聲明如下:

- 1.本公司一向尊重智慧財產權及重視研發,從未意圖侵犯他人的專利。
- 2.針對好房國際股份有限公司對本公司之不實指控,已嚴重抵毀本公司之商譽,本公司已委託律師事務所協助依法處理本案,以維護本公司及股東之權益。
- (二)本司於民國一○二年十二月二十八日經檢調機關搜索乙事,目前已由新北地方法院檢察署終結起訴本公司董事長廖世芳、總經理吳聰賢及前董事王震宇,就案件原由與起訴事實、公司因應策略及對公司營運影響,說明如后:
 - 1.案件緣由與起訴事實

本公司旗下經營之「8591寶物交易網」,因民眾檢舉涉有違反「電子票證發行管理條例」,檢調機關遂於民國一〇二年十二月二十八日進行搜索,並於民國一〇三年八月份起訴本公司董事長、總經理及前董事,認其等於九十八年一月二十六日至一〇二年二月二十八日期間,係犯電子票證發行管理條例第30條第1項後段之未經主管機關核准擅自發行電子票證,共計新台幣186億餘元。

2.公司因應策略

經本公司委聘律師檢視該法相關條文之犯罪構成要件,本公司之經營模式並未觸法。「8591寶物交易網」主要係為網路交易安全及為避免網路詐騙事件,始參考國外相關同類平台之運作模式,設計相關付款交易流程,營運至今並無任何消費者因此受有財產上之損害,因此本公司委聘律師認為本案獲得無罪之判決之機率甚高。

本公司於民國一〇三年一月九日已就「8591寶物交易網」之儲值支付交易機制,與玉山銀行簽訂「網路交易代收代付—儲值支付帳戶服務合約」,會員儲值款項係由玉山銀行存管;同時,本公司為促進交易平台之經營及發展,對於僅經營代理收付實質交易款項,依據電子支付機構管理條例第三條第二項授權規定事項辦法,及遵循及主管機關執行法令,與玉山銀行於民國一〇五年九月二十一日簽訂「代收代付金錢信託合約」,會員交易之款項交由銀行信託保存,本公司也持續專注網站之維護及持續提供安全便利之虛擬寶物交易平台。

3.對公司營運影響

本公司董事長等人雖遭起訴,然尚在司法審理中,經營團隊未因此訴訟案件影響而氣餒,仍努力不懈,堅守崗位服務客戶。本公司目前業務及財務均極為健全, 旗下網站之營運並未受到本司法事件之影響。

十、重大之災害損失:無。

十一、重大之期後事項

本公司為考量長期營運策略發展所需,提升經營績效及全球競爭力,於民國一〇六年三月十四日經董事會決議提報民國一〇六年六月一日股東常會討論,預計於民國一〇六年九月一日讓與本公司「101原創T恤」相關資產及營業(包含客戶關係、會員資料庫、電腦系統、品牌/商標及圖庫等)予光旭網路科技股份有限公司,讓與價格共計約188,000千元,實際交易金額將依讓與標的資產於讓與基準日之淨值為基準。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下:

功能別	7	105年度		104年度						
性 質 別	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業費 用 者	合 計				
員工福利費用	72.1	Д /4 - н		724	X /N -U					
薪資費用	118,283	135,317	253,600	92,032	103,023	195,055				
勞健保費用	11,621	7,053	18,674	9,284	6,685	15,969				
退休金費用	889	2,183	3,072	551	1,992	2,543				
其他員工福利費用	4,371	6,157	10,528	2,774	6,954	9,728				
折舊費用	5,095	9,336	14,431	5,426	5,851	11,277				
攤銷費用	_	9,092	9,092	-	11,226	11,226				

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度員工人數分別為284人及233人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年度,合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定,應再揭露之重大交易事項相關訊如下:

1.資金貸與他人:

單位:新台幣千元

編號	貸出資金	貸與	往來	是否為關	本期最	期末	賞際動	利率	資金	業務往	有短期融 通資金必	提列備 抵呆帳	擔份	K B	對個別對 象資金貸	資金貸與 總
(註1)	之公司	對象	科目	係人	高金額 (註4)	餘額 (註5)	支金額	医問	性質(註2)	來金額	要之原因	金 額	名稱	價值	與 限 額 (註3)	限 額 (註3)
0	本公司	SP-934 35/	其他應 收款	是	30,000	30,000		3%	2	10	短期融資	-		151	186,578	746,310

註1:編號之填寫方法如下:

1.公司填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2:資金貸與性質之說明如下:

1.有業務往來者請填1。

2.有短期融通資金之必要者請填2。

註3:本公司資金貸與總額以不超過本公司淨值之百分之四十為限,對單一對象資金貸與之限額 以不超過本公司淨值之百分之十為限。淨值以最近期經會計師查核簽證之財務報告所載 為準。

註4:累計當年度至申報月份止資金貸與他人之最高餘額,包含自應收帳款逾正常授信期間轉列之 全額。

註5:係經董事會通過之資金貸與他人之最高額度餘額。

- 2. 為他人背書保證:無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分):

單位:新台幣千元

持有	之	有價證券	奥有價證券			朔	末		期中最高	
				帳列科目	股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	持股或	備註
公	司	種類及名稱	發行人之關係		(千股)				出資情形	
本公司		股票	無	以成本衡量之金	266	9,500	19.00 %	-	19%	
		潔客幫股份有限公司		融資產一非流動						
本公司		股票	無	以成本衡量之金	2,000	20,000	3.64 %	-	4.5%	
		佳林創業股份有限公司		融資產一非流動						
本公司		基金	無	備供出售之金融	-	1,966	- %	1,966	2,014	
		統一中國高收益基金		資產一非流動						
本公司		基金	無	備供出售之金融	-	50,069	- %	50,069	50,069	
		台新1699貨幣基金		資產一非流動						
本公司		債券	無	備供出售之金融	-	10,941	- %	10,941	10,941	
		渣打次债		資產一非流動						
本公司		基金	無	備供出售之金融	-	10,182	- %	10,182	10,182	
		鋒新債U美配		資產一非流動						

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以 上:無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者:無。
- 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 9.從事衍生工具交易:無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形:

			與交易		交易往	來情形			
編號	交易人名稱	交易往來對象	人之關係	科目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產比率		
(註-	-)		(註二)	(註四)	(註三)				
0	本公司	數睿科技(深圳)有限公司	1	勞務成本	171,784	T/T收款	12.02%		
0	本公司	數睿科技(深圳)有限公司	1	應付帳款	54,746	T/T收款	2.05%		

註一、編號之填寫方式如下:

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註二、與交易人之關係種類標示如下:
 - 1.母公司對子公司。
 - 2.子公司對母公司。
 - 3.子公司對子公司。
- 註三、民國一〇五年度損益類匯率係以人民幣:新台幣=1:4.84予以核算。
 - 民國一○五年度資產類匯率係以人民幣:新台幣=1:4.62予以核算。
 - 民國一○五年度損益類匯率係以港幣:新台幣=1:4.15予以核算。
 - 民國一○五年度資產類匯率係以港幣:新台幣=1:4.16予以核算。
 - 民國一○四年度損益類匯率係以人民幣:新台幣=1:5.04予以核算。
 - 民國一○四年度資產類匯率係以人民幣:新台幣=1:4.99予以核算。
 - 民國一○四年度損益類匯率係以港幣:新台幣=1:4.10予以核算。
 - 民國一○四年度資產類匯率係以港幣:新台幣=1:4.24予以核算。

註四、母子公司間業務關係及重要交易往來情形,僅揭露母公司方面之成本及應付帳款等資料, 其相對方之收入及應收帳款等則不再贅述。

(二)轉投資事業相關資訊

民國一〇五年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司):

單位:新台幣千元/千股

投資公司	被投資公司	所在	主要管	原始投	資金額		期末持	有	期中最高	被投資公司	本期認列之	
名籍	名稱	地區	業項目	本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	持 股 或 出資情形	本期(損)益	投資(損)益 (註)	備註
	數字科技(薩摩 亞)(股)公司	薩摩亞		(USD26,760	779,812 (USD24,260 千元)	. ,	100.00%	660,125	100%	(46,667)	(46,667)	子公司
本公司	數字廣告(股)公司	台灣	一般廣告	5,500	5,500	550	55.00%	6,483	55%	1,490	820	子公司
數字科技(薩摩 亞)(股)公司	數字科技(香 港)(股)公司	香港		(USD6,500	123,312 (USD4,000 千元)	6,500	100.00%	56,188	100%	(48,514)	(48,514)	孫公司

註:上述交易於編製合併財務報告時,業已沖銷。

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業

單位:新台幣千元

	大陸	披投	t資	主要營業	實收		本期期初自 台灣匯出累			本期期末自 台灣匯出累	被投資公司	本公司直接 或間接投資		本期認 列投資		截至本期 止已匯回
1	公司	名	稱	項目	資本額		積投資金額	匯出	收回	積投資金額	本期損益	之持股比例	出資情形	損益	價值	投資收益
					(註3)	(註1)	(註3)			(註3)				(註2)		
隻	と容和	技(深	系統應用管理	654,661	(-)	654,661	-	-	654,661	1,893	100.00%	100.00%	1,893	602,433	-
±))有	限公	司	維護及客戶服	(USD		(USD			(USD	(RMB			(RMB		
				務	20,200千元)		20,200千元)			20,200千元)	391千元)			391千元)		

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註3)	經濟部投審會核准 投資金額 (註3)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註4)
654,661	654,661	1,119,465
(USD20,200千元)	(USD20,200千元)	

註1:透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2:係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表所認列。

註3:係以累積實際由台灣匯出時之金額列示。

註4:係依投審會民國九十七年八月二十九日修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」 大陸投資限額為淨值之百分之六十予以計算。

3. 重大交易事項

合併公司民國一〇五年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易於編製合併報告時業已沖銷,請詳附註十三(一)「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司有兩個應報導部門,如下所述,該等部門為合併公司的策略經營單位。每個 策略經營單位提供不同的商品與服務,且因其所需之技術及行銷策略不同而分開管理。合 併公司主要營運決策者至少每季覆核每個策略經營單位的內部管理報告。合併公司每個應 報導部門之營運彙述如下:

- (一)入口網站部門:資訊軟體服務、資訊處理服務、電子資訊供應服務及提供網路人力搜 尋服務。
- (二)商品銷售部門:成衣商品之銷售。
- (三)其他部門:一般廣告業。

合併公司營運部門資訊及調節如下:

口川口可古之可门京航	•		105年度		
	入口網站	商品銷售		調整	
	部門	部門	其他部門	及銷除	合 計
收 入:					
來自外部客戶收入	\$ 1,240,814	187,876	-	-	1,428,690
部門間收入	172,510	-	8,220	(180,730)	-
收入總計	<u>\$ 1,413,324</u>	187,876	8,220	(180,730)	1,428,690
應報導部門損益	<u>\$ 640,087</u>	340	1,791	86	642,304
應報導部門資產	<u>s - </u>	-	-	-	2,676,490
應報導部門負債	<u>\$ -</u>	-	-	-	805,675
			104年度		
		商品銷售 門	其他部門	調 整 及鎖除	合 計
收 入:	 _				· ·
來自外部客戶收入	\$ 1,178,393	177,626	-	-	1,356,019
部門間收入	146,084		3,370	(149,454)	-
收入總計	<u>\$ 1,324,477</u>	177,626	3,370	(149,454)	1,356,019
應報導部門損益	<u>\$ 572,980</u>	(6,884)	288	863	567,247
應報導部門資產	<u>s</u> -	-	-		2,238,736
應報導部門負債	<u>s - </u>	-	_	-	392,897

民國一〇五年及一〇四年度應報導部門收入總額應銷除部門間收入180,730千元及149,454千元。

附錄 B



安侯建業解合會計師重務的

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

數字科技股份有限公司董事會 公鑒:

查核意見

數字科技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,以及個體財務報告附註(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,基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段),上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則,足以允當表達數字科技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財務狀況,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個體財務報告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,與數字科技股份有限公司保持超然獨立,並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告,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。

其他事項

列入數字科技股份有限公司採用權益法之投資中,有關數字科技(香港)股份有限公司,未經本會計師查核,而係由其他會計師查核。因此,本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中,有關該部分採用權益法之投資,係依據其他會計師之查核報告。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之採用權益法之投資分別為56,188千元及25,264千元,分別占資產總額之2.13%及1.15%,民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日相關採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為(48,514)千元及(71,474)千元,分別占稅前淨損之(7.34)%及(11.95)%。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對數字科技股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下:

一、無形資產之減損評估

有關無形資產之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二);無形資產減損評估之會計估計及假設不確定性之說明,請詳個體財務報告附註五(二);無形資產變動情形請詳個體財務報告附註六(十)所述。

關鍵查核事項之說明:

數字科技股份有限公司因併購案所辨認出商譽、客戶關係、求職會員資料庫、電腦系統及品牌/商標之無形資產,因該產業景氣受市場環境等因素而波動,且估計具有高度不確定性,因此無形資產之減損評估係為本會計師執行數字科技股份有限公司個體財務報告查核之重要查核事項。

因應之查核程序:

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括:依對數字科技股份有限公司之瞭解,評估該公司管理階層辨認可能減損之現金產生單位及其該內外部減損跡象,並評估該公司管理階層過去所作預測之達成率;檢查該公司管理階層衡量現金產生單位之可回收金額的計算表與帳載記錄;評估編製未來現金流量預測及可回收金額所使用的各項假設、檢視期後事項查核程序所取得之查核證據,以及評估是否已適當揭露。

二、收入認列

有關收入會計政策請詳個體財務報告附註四(十四);收入明細請詳個體財務報告附註 六(二十)所述。

關鍵查核事項之說明:

數字科技股份有限公司營業收入主要係經營網路平台,依據交易型態及經濟實質不同而有不同之收入認列之方式,又銷售交易皆透過網路平台下單,每日交易筆數眾多,而使收入認列時點之誤述風險增加。因此,收入之評估為本會計師執行數字科技股份有限公司個體財務報告查核之重要查核事項之一。

因應之查核程序:

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括:瞭解數字科技股份有限公司各項 網路平台交易模式,以評估各類收入認列政策是否已符合公報之規定;並且利用電腦審計 技術測試網路平台交易紀錄收入之內部控制執行情形,及抽核資訊平台上之交易金額與帳 列收入金額互相比對。另外,檢視會計政策及財務報告附註揭露,以評估與我們理解的一 致。

三、存貨之減損評估

有關存貨會計政策請詳個體財務報告附註四(七);存貨評價之會計估計及假設不確定性之說明,請詳個體財務報告附註五(一);存貨明細及變動請詳個體財務報告附註六(四)所述。

關鍵查核事項之說明:

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於網路科技快速變遷,新商品及時尚更新可能會讓消費者需求發生重大改變,導致存貨成本可能超過其淨變現價值之風險。因此,存 貨減損評估為本會計師執行數字科技股份有限公司個體財務報告查核之重要查核事項。 因應之查核程序:

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括:評估數字科技股份有限公司存貨 跌價或呆滯提列政策之合理性、檢視存貨評價、庫齡報表及分析存貨庫齡變化情形,以評 估該公司管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當及並分析各期存貨庫齡變化情形,以 及評估是否已適當揭露會計政策及相關資訊。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告,且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制,以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重 大不實表達。

於編製個體財務報告時,管理階層之責任包括評估數字科技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數字科技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。

數字科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的,係對個體財務報告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個體財務報告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個體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.辨認並評估個體財務報告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 數字科技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,以及使數字科技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個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露,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數字科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及個體財務報表是否允當表達 相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據,以對個體財務報告表示 意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行,並負責形成個體查核意 見。

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)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業 道德規範中有關獨立性之聲明,並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及 其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對數字科技股份有限公司民國一〇五年度個體 財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

余里河 宋聖河

層舎

會 計 師:

李慈慧本范慧

證券主管機關:金管證審字第1010004977號 核准簽證文號:台財證六字第0930104860號 民國一〇六年三月十四日



105.12.31

單位:新台幣千元

_	105.12.31		=	104.12.31	
4	獭	%	4	獭	%
6	0			-	
A	668,6	,		7,114	•
	54,746	2		23,875	
	153,702	9		147,682	
	165,713	9		146,192	
	355,850	13		5,381	1
	11,296	,		7,574	•
	751,162	27	(,,	332,818	15
	534			319	'
	25,115			22,630	
	25,649			22,949	
	776,811	27	.,	355,767	16

(12,905) (1)

30

791,233

758,681 425,830

409,500 765,767 679,108

16

2,197,237 100 1,841,470 84

1,865,775 73 \$ 2,642,586 100

(109,969) (2)

負債及權益	:如果有	2151 應付票據及應付帳款	2180 應付帳款-關係人(附註七)	2200 其他應付款(附註六(十三))	2311 預收貨款	2335 代收款	2399 其他流動負債	流動負債合計	非流動負債:	2570 遞延所得稅負債(附註六(十六))	2645	非流動負債合計	負債總計	鰤屬母公司業主之權益(附註六(十七));	3100 股本	3200 資本公積	3300 保留盈餘	3400 其他權益	權益總計	負債及權益總計	
%		17	4	,	21	2	S	49		_	,	31	∞	3	9	П	-	51		100	
微		376,406	74,566	2,464	453,336	43,437	101,008	1,051,217		28,744	9,500	820,978	187,624	71,802	133,832	19,477	14,063	1,146,020		2,197,237 100	
4		21	5		26	2	_	55		3	_	25	7	3	2	_					
%			2	- 6		7	2			∞	0		2	6	4	_		, _		6 10	
金額		560,512	97,865	5,759	677,804	47,407	38,062	1,427,409		73,158	29,500	809,999	222,312	70,889	125,204	25,711	1,795	1,215,177 45		2,642,586 100	
44		69																		69	

(請詳閱後附個體財務報告附註)





會計主管:張巧妮



董事長:廖世芳

以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(七))

1544 1550 1600 1760 1780

1524

不動產、廠房及設備(附註六(八)) 採用權益法之投資(附註六(五))

投資性不動產淨額(附註六(九))

遞延所得稅資產(附註六(十六)) 其他非流動資產(附註六(十二))

1840

1995

非流動資產合計

資產總計

無形資產(附註六(十))

備供出售金融資產-非流動(附註六(二))

其他金融資產-流動(附註六(十一)及八)

其他流動資產(附註六(十二))

流動資產合計 非流動資產:

存貨(附註六(四))

應收票據及應收帳款淨額(附註六(三))

應收帳款-關係人

現金及約當現金(附註六(一))

1100 1181 1476 130X 1479



單位:新台幣千元

				105年度	'	104年度	, , ,
		-	金		%	金額	%
4100	銷貨收入淨額(附註六(二十))	\$,387,276	100	1,346,811	100
5000	營業成本	Ψ	•	342,814	25	307,126	23
5900	營業毛利		1	,044,462	75	1,039,685	77
6000	營業費用 :			,,,,,,,,	, ,	1,000,000	
6100	推銷費用			215,891	16	286,816	21
6200	管理費用			93,592	7	86,527	6
6300	研究發展費用			44,735	3	30,609	2
	營業費用合計			354,218	26	403,952	29
6900	營業淨利			690,244	49	635,733	48
	營業外收入及支出:						
7100	利息收入			6,205	-	12,156	1
7110	租金收入(附註六(十四))			1,816	-	1,471	-
7190	其他收入(附註六(廿二))			13,047	1	17,714	1
7225	處分投資(損失)利益			(2,670)	-	309	-
7230	外幣兌換利益			(1,580)	-	585	-
7510	利息費用			(1)	-	(2)	-
7590	什項支出			(98)	-	(104)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失			(42)	-	(181)	-
7775	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額			(45,847)	(3)	(69,797)	(5)
	營業外收入及支出合計	_		(29,170)	(2)	(37,849)	(3)
7900	繼續營業部門稅前淨利			661,074	47	597,884	45
7951	滅:所得稅費用(附註六(十六))	_		108,736	8	99,982	7
	本期淨利(淨損)	_		552,338	39	497,902	38
8300	其他綜合損益(附註六(廿三)):						
8360	後續可能重分類至損益之項目						
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			(49,217)	(4)	(10,982)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益			3,795	-	(3,555)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅			_	-	-	
	後續可能重分類至損益之項目合計			(45,422)	(4)	(14,537)	(1)
8300	本期其他綜合損益			(45,422)	(4)	(14,537)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$		506,916	35	483,365	37
	基本每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十九))						
9750	基本每股盈餘	\$			13.07		11.78
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$</u>			12.99		11.73

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長:廖世芳



經理人:吳聰賢

發展

會計主管:張巧妮





單位:新台幣千元

Ш

							其他權益項目	項目		
						國外營運機	備供出售			
限本			保留盈餘	至餘		構財務報表	金融商品			
普通股	•	米 京 國	特別盈	未分配		換算之兌換	未實現	員工未赚		
股本	資本公積	餘公積	餘公積	略	合种	差額	(損) 益	每雪券	合	權益總額
\$ 315,000	860,267	131,492		443,464	574,956	1,632		-	1,632	1,751,855
ı	ı	ı	ı	497,902	497,902		ı	•	ı	497,902
1	•	•	1	1	1	(10,982)	(3,555)	1	(14,537)	(14,537)
1			•	497,902	497,902	(10,982)	(3,555)	,	(14,537)	483,365
		44,242	,	(44,242)			,	1	,	
1	1	1	1	(299,250)	(299,250)	1	1	1	1	(299,250)
94,500	1	1	ı	(94,500)	(94,500)	1	1	,	1	1
1	(94,500)	'	,	,	'	,	,	,	,	(94,500)
409,500	765,767	175,734	ı	503,374	679,108	(9,350)	(3,555)	,	(12,905)	1,841,470
ı	,	,	ı	552,338	552,338	,	1	1	,	552,338
1	,	,	,	,	'	(49,217)	3,795	,	(45,422)	(45,422)
1		'	1	552,338	552,338	(49,217)	3,795	'	(45,422)	506,916
ı	,	49,790	,	(49,790)		,	1	,	,	,
ı	1	1	12,907	(12,907)	ı		1	1	1	1
1			,	(440,213)	(440,213)	1	1	,	,	(440,213)
13,130	(13,130)	1	ı	1	1	1	1	1	1	1
1	(51,187)		1	1	1		1	1	1	(51,187)
3,200	57,231		,	,			,	(51,642)	(51,642)	8,789
\$ 425,830	758,681	225,524	12,907	552,802	791,233	(58.567)	240	(51.642)	(109.969)	1.865.775

註:本公司民國一○五年及一○四年一月一日至十二月三十一日董監酬勞分別為6,400千元及5,285千元、員工酬勞分別為40,670千元及35,304千元,已分別於各該期間之綜合損益表

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長:廖世芳(近日)

經理人:吳聰賢 內別

會計主管:張巧妮 [115]



盈餘指撥及分配(註2及附註六(十七));

提列法定盈餘公積 提列特別盈餘公積 民國一〇五年十二月三十一日餘額

資本公積轉增資配發股票股利

普通股現金股利 其他資本公積變動: 資本公積配發現金股利

股份基礎給付交易

本期其他綜合損益(附註六(十七))

本期淨利

本期綜合損益總額

民國一○四年十二月三十一日餘額

資本公積配發現金股利

其他資本公積變動:

盈餘指撥及分配(註1及附註六(十七));

提列法定盈餘公積

普通股現金股利 普通股股票股利

本期其他綜合損益(附註六(十七))

本期綜合損益總額

民國一〇四年一月一日餘額



民國一〇五年及一〇四年 至十二月三十一日 單位:新台幣千元

CSE III SIIII I			
No office and a second		105年度	104年度
營業活動之現金流量:			505.004
本期稅前淨利	\$	661,074	597,884
調整項目:			
收益費損項目		12.056	0.000
折舊費用		12,956	9,998
攤銷費用		8,949	11,131
利息收入		(6,205)	(12,156)
存貨跌價及呆滯回升利益		(10,000)	(10,000)
股份基礎給付酬勞成本		8,789	- (0.707
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額		45,847	69,797
處分及報廢不動產、廠房及設備損失		42	181
處分投資損失(利益)		2,670	(309)
未實現外幣兌換利益	_	(2)	(768)
收益費損項目合計		63,046	67,874
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: 應收票據及帳款(增加)減少		(26 505)	10.296
		(26,595) 6,030	10,286
存货减少			33,031
預付款項減少(增加) 其他流動資產減少		10,272 52,673	(5,833) 5,861
共他流動員座减少 其他金融資產減少		17,201	17,993
央他並職員座减少 與營業活動相關之資產之淨變動合計		59,581	61,338
與營業活動相關之負債之淨變動:		39,361	01,336
應付票據及帳款增加		62,488	209
應付票據-關係人減少		(23,875)	(5,550)
其他應付款項增加(減少)		4,543	(15,546)
預收貨款増加		19,521	9,780
代收款增加		350,469	3,951
其他流動負債增加		3,722	2,171
與營業活動相關之負債之淨變動合計		416,868	(4,985)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計		476,449	56,353
調整項目合計		539,495	124,227
營運產生之現金流入		1,200,569	722,111
收取之利息		6,549	12,156
支付之所得稅		(113,278)	(91,694)
營業活動之淨現金流入		1,093,840	642,573
投資活動之現金流量:		1,023,010	012,373
取得備供出售金融資產		(70,917)	(2,000)
處分備供出售金融資產價款		27,630	11,038
取得以成本衡量之金融資產		(20,000)	(9,500)
採用權益法之投資增加		(80,694)	(724,118)
取得不動產、廠房及設備		(46,773)	(42,481)
處分不動產、廠房及設備		-	25
存出保證金減少		12,268	371
取得無形資產		(321)	(265)
取得投資性不動產		-	(181)
其他金融資產(增加)減少		(242,012)	431,525
投資活動之淨現金流出		(420,819)	(335,586)
等資活動之現金流量:			
存入保證金增加		2,485	285
發放現金股利		(491,400)	(393,750)
籌資活動之淨現金流出		(488,915)	(393,465)
本期現金及約當現金增加(減少)數		184,106	(86,478)
期初現金及約當現金餘額	_	376,406	462,884
期末現金及約當現金餘額	\$	560,512	376,406

(請詳閱後附個體財務報告附註)

蕃事長: 廖世芳



經理人:吳聰賢



計主管:張巧妮



數字科技股份有限公司 個體財務報告附註

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日 (除另有註明者外,所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

數字科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十六年一月二十三日奉經濟部核准設立,註冊地址為新北市三重區重新路五段609巷12號10樓。本公司主要營業項目為資訊軟體、資料處理、電子資訊供應、網路成衣販售及網路人力搜尋服務,請詳附註十四。本公司之股票自民國一〇三年一月二十日起正式於證券櫃買中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一○六年三月十四日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一○五年七月十八日金管證審字第1050026834號令,公開發行以上公司應自民國一○六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一○五年一月一日前發布,並於民國一○六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下:

	理事會發布
新發布/修正/修訂準則及解釋	之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體:適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業:生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫:員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日

數字科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	理事會發布
新發布/修正/修訂準則及解釋	之生效日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。 (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本個體財務報告發布日止,除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自一〇七年 一月一日生效外,金管會尚未發布其他準則生效日。

	理事會發布
新發布/修正/修訂準則及解釋	之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決 定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善:	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

數字科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

對本公司可能攸關者如下:

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號	新準則以單一分析模型按五個步驟決
2016.4.12	「客戶合約之收入」	定企業認列收入之方法、時點及金
		額,將取代現行國際會計準則第18號
		「收入」及國際會計準則第11號「建
		造合約」以及其他收入相關的解釋。
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目:辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號 「金融工具:認列與衡量」,主要修 正如下:

- 減損:新預期損失模式取代現行已發生損失模式。
- ·避險會計:採用更多原則基礎法之 規定,使避險會計更貼近風險管 理,包括修正達成、繼續及停止採 用避險會計之規定,並使更多類型 之暴險可符合被避險項目之條件 等。

2016.1.13 國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號 新準則將租賃之會計處理修正如下:

- 承租人所簽訂符合租賃定義之所有 合約均應於資產負債表認列使用權 資產及租賃負債。租賃期間內租賃 費用則係以使用權資產折舊金額加 計租賃負債之利息攤提金額衡量。
- 出租人所簽訂符合租賃定義之合約 則應分類為營業租賃及融資租賃, 其會計處理與國際會計準則第17號 「租賃」類似。

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響,相關 影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外,下列會計政 策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除依公允價值衡量之備供出售金融資產外,本個體財務報告係依歷史成本為基 礎編製。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個 體財務報告係以本公司之功能性貨幣,新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊 均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日) 之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣,其兌換損益係指期初以功能性 貨幣計價之攤銷後成本,調整當期之有效利息及付款後之金額,與依外幣計價之攤 銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依 衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣,以歷史成本衡量之外幣非貨幣性 項目則依交易日之匯率換算。除備供出售金融資產、指定為國外營運機構淨投資避 險之金融負債或合格之現金流量避險,換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合 損益外,其餘係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債,包括收購時產生之商譽及公允價值調整,係依報 導日之匯率換算為功能性貨幣;除高度通貨膨脹經濟者外,收益及費損項目係依當 期平均匯率換算為功能性貨幣,所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時,與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時,相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時,相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目,若尚無清償計畫且不可能於可預見 之未來予以清償時,其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部 分而認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產,非屬流動資產之所有其他資產則列為非 流動資產:

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現,或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金,但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受 有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債,非屬流動負債之所有其他負債則列為非 流動負債:

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款 可能依交易對方之選擇,以發行權益工具而導致其清償者,並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動 風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短 期現金承諾而非投資或其他目的者,列報約當現金。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為備供出售金融資產及放款及應收款。

(1)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量;後續評價按公允價值衡量,除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外,其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益,並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時,將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益,並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。依交易慣例購買或出售金融資產時,採用交易日會計處理。

(2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價,且具固定或可決定付款金額之金融資產,包括應收款項、其他應收款及無活絡市場之債券投資。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量,後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量,惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時,採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產,於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示,因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件,致使該資產之估計未來現金流量受損失者,該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增,及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後,另再以組合基礎評估減損。應收款組合 之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲 付款增加情況,以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除,惟應收帳款 係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時,係沖銷備抵帳 戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認 列於損益。

(4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止,或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時,始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時,其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認 列於其他綜合損益並累計於「其他權益—備供出售金融資產未實現損益」之金額 間之差額係認列為損益,並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

當非除列單一金融資產之整體時,本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎,將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益,並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失,係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列損益。

金融負債於轉換時重分類為權益,其轉換不產生損益。

(2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款),原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量;後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益,並列報於營業外收入及支出項下。

(3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時,除列金融負債。

除列金融負債時,其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉 之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益,並列報於營業外收入及支出 項下。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割 或同時變現資產及清償負債時,方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所 發生之取得成本,並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額。 (八)投資子公司

於編製個體財務報告時,本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下,個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同,且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動,未導致喪失控制者,作為與業主間之權益交 易處理。

(九)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具,而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量,後續衡量亦按成本模式處理,於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用,其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用,自建之投資性不動產成本包含原料及直接人工、為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本及借款資本化成本。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時,以變更用途時之帳面金額予以重分類。

(十)不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式,依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本,以及符合要件資產資本化之借款成本。此外,成本亦包含因外幣計價之不動產、廠房及設備採購,屬現金流量避險有效而自權益轉入之部分,。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分,且相對於該項目之總成本若屬重大 而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時,則視為不動產、廠房及設備之單獨項 目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益,係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定,並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2. 重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更用途為投資性不動產時,該項不動產應以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

3. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司,且其金額能可靠衡量,則該支出認列為該項目帳面金額之一部分,被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

4. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算,並依資產之各別 重大組成部分評估,若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分,則此組成部 分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認本公司將於租賃期間屆滿時取得所有權,則依其 耐用年限提列;其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下:

- (1)房屋建築:50年
- (2)辦公設備:1~5年
- (3)租賃改良:1~5年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視,若預期值與先 前之估計不同時,於必要時適當調整,該變動按會計估計變動規定處理。

(十一)租賃

1. 出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租 賃所產生之原始直接成本,加計至租賃資產之帳面金額,並按直線基礎於租賃期間 認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法 認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時,認列為當期收入。

2. 承租人

依租賃條件,當本公司承擔了幾乎所有之所有權風險與報酬者,分類為融資租賃。原始認列時,該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量,續後,則 依該資產相關之會計政策處理。

其他租賃係屬營業租賃,該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間 認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認 列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時,認列為當期費用。

本公司於一項不具租賃法律形式之安排開始日決定該安排是否為租賃或包含 租賃,若該安排之履行係仰賴特定資產時,該特定資產即為租賃主體。若該安排移 轉了使用特定資產之控制權予本公司時,則該安排即屬移轉資產使用權。

於安排開始日或重新評估該安排時,則依規定判斷該租賃係分類為融資租賃或 資本租賃。本公司將此項安排要求給付之款項及其他對價,按相對公允價值基礎, 區分為屬於租賃部分及其他要素部分。若本公司認為實務上無法可靠區分給付款項 時,在融資租賃情況下,依標的資產之公允價值認列資產及負債。續後,於實際給 付時減少該負債,並按本公司增額借款利率設算該負債之當期財務成本。在營業租 賃下,所有給付均作為租賃支出,並附註揭露此一情形。

(十二)無形資產

1.商 譽

(1)原始認列

收購子公司產生之商譽已包含於無形資產。商譽原始認列之衡量請參閱附註 六(六)(十)。

(2)後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。關於採用權益法之投資,商譽之帳面金額係包含於投資之帳面金額內,且此類投資之減損損失並未分配至商譽及任何資產,而係作為採用權益法之投資帳面金額的一部分。

2.其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時,方可將其資本化。所有 其他支出於發生時認列於損益,包括內部發展之商譽及品牌。

4.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外,無形資產自達可供使用狀態起,依下列 估計耐用年限採直線法攤銷,攤銷數認列於損益:

- (1)專利及商標:6~10年
- (2)電腦軟體成本:3年~10年
- (3)客戶關係及資料庫:10年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法,若 有變動,視為會計估計變動。

(十三)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產,本公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損, 並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額,則本 公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰 高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額,則將該個別資產或現 金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額,並認列減損損失。減損損失係立即認 列於當期損益。

本公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示,商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變,則迴轉減損損失,以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額,惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下,減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產,每年定期進行減損 測試,並就可回收金額低於帳面金額之部分,認列減損損失。

為減損測試之目的,企業合併取得之商譽應分攤至本公司預期可自合併綜效受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額,減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽,減少其帳面金額,次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失,不得於後續期間迴轉。

(十四)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入,係考量退回、商業折扣及數量折扣後,按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時,則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。風險及報酬則通常於商品 送達客戶指定收件地址及簽收時移轉。外銷交易主要採起運點交貨,風險及報酬係 於貨物由物流出貨運送時即移轉予買方。

2. 勞 務

本公司提供網路廣告平台服務予客戶。提供勞務所產生之收入係按報導期間結束日之交易完成程度認列。

3.佣金收入

當本公司於交易中作為網路交易平台之提供者而非委託人時,收入係按所收取之佣金淨額認列。

4.租金收入

投資性不動產產生之租金收益於租賃期間按直線法認列,所給與之租賃誘因視 為全部租賃收益之一部分,於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。轉租不 動產產生之收益則認列於營業外收入及支出項下之「租金收入」。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量,且於提供相關服務時認列為費用。 有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額,若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務,且該義務能可靠估計時,將該金額認列為負債。

(十六)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值,於員工達到可無條件取得報酬之期間內,認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整;而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件,已反映於股份基礎給付給與日公允價值之 衡量,且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

應給付予員工之股份增值權,係以該股份增值權之公允價值衡量後採現金交割者,於員工達到可無條件取得報酬之期間內,認列費用並增加相對負債。相關負債於各報導日及交割日應予重新衡量,其公允價值之任何變動認列為損益項下之人事費用。

(十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合 損益之項目相關者外,當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率 計算之預計應付所得稅或應收退稅款,及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性 差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅:

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債,且於交易當時不影響會計利潤及課稅 所得(損失)者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生,且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。

3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量,並以報導日之法定稅 率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時,始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵: 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵;且

- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體 之一有關;
 - (1)同一納稅主體;或
 - (2)不同納稅主體,惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間,將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償,或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期,與可減除暫時性差異,在 很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內,認列為遞延所得稅資產。並於每一報導 日予以重評估,就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十八)企業合併

本公司依收購日移轉對價之公允價值,包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額,減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)來衡量商譽。若減除後之餘額為負數,則本公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後,始將廉價購買利益認列於損益。

本公司係依逐筆交易基礎,選擇對非控制權益按收購日之公允價值,或以可辨認 淨資產按非控制權益之比例衡量之。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導日前尚未完成,本公司得對於 尚未完成會計處理項目以暫定金額報導,該暫定金額於衡量期間內應予以追溯調整 之,或認列額外之資產或負債,以反映於衡量期間所取得有關於收購日已存在事實與 情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

除與發行債務或權益工具相關者外,與企業合併相關之交易成本均應於發生時立 即認列為本公司之費用。

(十九)共同控制下之企業合併(組織重組)

依財團法人會計研究基金會(下稱基金會)民國102年1月8日發佈之IFRS問答集, 有關「共同控制下企業合併之處理疑義」所述,由於國際財務報導準則第3號「企業 合併」對於共同控制下之企業合併並無明確規定,故仍應適用我國已發布之相關解釋 函之規定,採用帳面價值法,並視為自始合併而重編前期比較財務報表。

(二十)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益,除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數,分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括給與員工之股票選擇權。

(廿一)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊,因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時,必須作出判斷、估計及假設,其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設,會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予 以認列。

本個體財務報告未有會計政策涉及重大判斷,而認列金額有重大影響之資訊。

對於假設及估計之不確定性中,存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊 如下:

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量,本公司評估報導日存貨因正常損耗、 過時陳舊或無市場銷售價值之金額,並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主 要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎,故可能因產業快速變遷而產生重大變 動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

(二)商譽之減損評估

商譽減損之評估過程依賴本公司之主觀判斷,包含辨認現金產生單位、分攤商譽 至相關現金產生單位,及決定相關現金產生單位之可回收金額。商譽減損評估之說明 請詳附註六(十)。

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司 針對公允價值衡量建立相關內部控制制度。其中包括建立評價小組以負責複核所有重大之 公允價值衡量(包括第三等級公允價值),並直接向財務長報告。評價小組定期複核重大不 可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經 紀商或訂價服務機構),評價小組將評估第三方所提供支持輸入值之證據,以確定該評價 及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

本公司在衡量其資產和負債時,盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下:

- (一)第一級:相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- (二)第二級:除包含於第一級之公開報價外,資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- (三)第三級:資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。 衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(廿四)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	1(<u> </u>	104.12.31
現金	\$	50	50
活期存款		560,462	376,356
現金流量表所列之現金及約當現金	\$	560,512	376,406

本公司原始到期日為一年以內之定期存單列報於其他金融資產。

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿四)。

(二)備供出售金融資產一非流動

	10	J 5.12. 31	104.12.31
上市(櫃)投資:			_
基金投資	\$	62,217	28,744
債券投資		10,941	_
合 計	<u>\$</u>	73,158	28,744

105 12 21

(三)應收票據及應收帳款

	10	05.12.31	104.12.31
應收票據因營業而發生	\$	246	261
應收帳款(含關係人)		103,607	76,998
減: 備抵呆帳		(229)	(229)
	<u>\$</u>	103,624	77,030

本公司已逾期但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下:

	105	.12.31	104.12.31
逾期60天以下	\$	9	515
逾期61~150天		185	5
逾期151~240天		89	-
逾期241~360天		1,309	1,156
	<u>\$</u>	1,592	1,676

本公司民國一○五年度及一○四年度之應收帳款備抵呆帳變動表如下:

		周別評估 減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$	-	229	229
105年12月31日餘額	<u>\$</u>	_	229	229
104年1月1日餘額(重編後)	\$	-	626	626
本年度因無法收回而沖銷之金額		-	(397)	(397)
104年12月31日餘額	<u>\$</u>	_	229	229

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日,本公司之應收款項均未貼現或有 提供作質押擔保品。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度依客戶信用等級收款狀況評價所提列,經執 行帳款收回之信用風險評估後,無需調整備抵壞帳。

(四)存 貨

	10	105.12.31	
商品	\$	56,507	62,537
減:備抵損失		(9,100)	(19,100)
	\$	47,407	43,437

民國一〇五年度及一〇四年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為130,629千元及128,912千元。民國一〇五年度及一〇四年度因先前導致存貨淨變現價低於成本之因素改善,致淨變現價值增加而皆減少認銷貨成本10,000千元。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止,本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採權益法之投資

本公司於報導日採權益法之投資列示如下:

	1 104.12.31
子公司 <u>\$ 66</u>	6,608 680,978

子公司資訊,請參閱民國一○五年度合併財務報告。

(六)企業合併

組織重組下之簡易合併

本公司為簡化組織、重整資源及增加管理效率,於民國一〇三年十一月十日董事會決議依據企業併購法第19條規定與100%子公司五一八網路科技股份有限公司進行簡易合併;另於民國一〇三年十一月二十五日董事會決議,訂定民國一〇四年一月一日為合併基準日。由於係屬組織重組,依基金會之相關解釋規定,會計處理採用帳面價值法,視為自始合併,並重編比較期個體財務報表。

(七)以成本衡量之金融資產

105.12.31 104.12.31

備供出售金融資產: 國內非上市(櫃)普通股

\$ 29,500 9,500

本公司所持有之以成本衡量之金融資產係屬於國內非上市櫃之股票投資,於報導 日係按成本減除減損衡量,因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種 估計數之機率,致本公司管理人員認為其公允價值無法可靠衡量。

(八)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇五年度及一〇四年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下:

		地	房屋建築	辨公設備	租賃改良	總計
成本或認定成本:						
民國105年1月1日餘額	\$	102,063	72,742	54,644	8,915	238,364
增添		18,876	23,411	4,486	-	46,773
處 分		-	-	(392)	-	(392)
民國105年12月31日餘額	\$	120,939	96,153	58,738	8,915	284,745
民國104年1月1日餘額(重編後)	\$	30,342	17,418	43,306	8,915	99,981
增添		-	29,562	12,919	-	42,481
自投資性不動產轉入		71,721	25,762	-	-	97,483
處分		-	-	(1,581)	-	(1,581)
民國104年12月31日餘額	<u>\$</u>	102,063	72,742	54,644	8,915	238,364
折舊及減損損失:						
民國105年1月1日餘額	\$	-	3,367	38,579	8,794	50,740
本年度折舊		-	4,336	7,586	121	12,043
處 分		-	-	(350)	-	(350)
民國105年12月31日餘額	<u>\$</u>	_	7,703	45,815	8,915	62,433
民國104年1月1日餘額(重編後)	\$	-	594	33,373	8,452	42,419
本年度折舊		-	1,514	6,581	342	8,437
自投資性不動產轉入		-	1,259	-	-	1,259
處 分		-	-	(1,375)	-	(1,375)
民國104年12月31日餘額	\$		3,367	38,579	8,794	50,740
帳面價值:						
民國105年12月31日	\$	120,939	88,450	12,923		222,312
民國104年12月31日	<u>\$</u>	102,063	69,375	16,065	121	187,624
民國104年1月1日(重編後)	<u>\$</u>	30,342	16,824	9,933	463	57,562

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止,其無作為任何長期借款及融 資額度擔保之情事。

(九)投資性不動產

	<u></u>	上 地	房屋及建築	總計
成本或認定成本:				
民國105年1月1日餘額	<u>\$</u>	46,462	26,693	73,155
民國105年12月31日餘額	<u>\$</u>	46,462	26,693	73,155
民國104年1月1日餘額(重編後)	\$	118,183	52,274	170,457
增添購置		-	181	181
移轉至不動產、廠房及設備		(71,721)	(25,762)	(97,483)
民國104年12月31日餘額	<u>\$</u>	46,462	26,693	73,155
折舊及減損損失:				
民國105年1月1日餘額	\$	_	1,353	1,353
本年度折舊		-	913	913
民國105年12月31日餘額	<u>\$</u>	-	2,266	2,266
民國104年1月1日餘額(重編後)	\$	-	1,051	1,051
本年度折舊		-	1,561	1,561
移轉不動產、廠房及設備		-	(1,259)	(1,259)
民國104年12月31日餘額	<u>\$</u>	-	1,353	1,353
帳面金額:				
民國105年12月31日	<u>\$</u>	46,462	24,427	70,889
民國104年12月31日	<u>\$</u>	46,462	25,340	71,802
民國104年1月1日(重編後)	<u>\$</u>	118,183	51,223	169,406
公允價值:				
民國105年12月31日			<u>\$</u>	66,127
民國104年12月31日			<u>\$</u>	74,283

投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可 取消之租期2年,其後續租期則與承租人協商,且未收取或有租金,相關資訊(包括租 金收入及所發生之直接營運費用)請詳附註六(十四),另,本公司因決定使用不動產 及房屋建築,並已將該辦公室轉為自用,故將其自投資性不動產轉入不動產及房屋建 築。投資性不動產之公允價值係以內政部網站實價登錄最近期市場交易價格評估而 得。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止,本公司之投資性不動產均未有 提供作質押擔保之情形。

(十)無形資產

本公司民國一○五年及一○四年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下:

客戶	關係/	
求職	資料/	

	商	譽	品牌/商標	518電腦系統	其 他	總計
成 本:						
民國105年1月1日餘額	\$	58,000	27,818	59,208	2,656	147,682
本期新增		-	-	-	321	321
民國105年12月31日餘額	\$	58,000	27,818	59,208	2,977	148,003
民國104年1月1日餘額(重編後)	\$	58,000	27,818	59,208	2,391	147,417
本期新增		-	-	-	265	265
民國104年12月31日餘額	\$	58,000	27,818	59,208	2,656	147,682
民國105年1月1日餘額	\$	-	4,126	7,401	2,323	13,850
本期攤銷		-	2,796	5,921	232	8,949
民國105年12月31日餘額	\$	_	6,922	13,322	2,555	22,799
民國104年1月1日餘額(重編後)	\$	-	776	-	1,943	2,719
本期攤銷		-	3,350	7,401	380	11,131
民國104年12月31日餘額	\$	_	4,126	7,401	2,323	13,850
帳面價值:						
民國105年12月31日	\$	58,000	20,896	45,886	422	125,204
民國104年12月31日	\$	58,000	23,692	51,807	333	133,832
民國104年1月1日(重編後)	\$	58,000	27,042	59,208	448	144,698

商譽主係取得五一八網路科技股份有限公司時產生,本公司於民國一〇五年及一 〇四年十二月三十一日測試該商譽之減損,經評量並無跡象顯示可能發生減損。

民國一〇五年及一〇四年度無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目:

 營業費用
 \$ 8,949

\$ 8,949 11,131

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止,本公司之無形資產未有提供作 質押及擔保之情形。

(十一)其他金融資產

本公司其他金融資產之明細如下:

	10	05.12.31	104.12.31
其他金融資產-流動	\$	160,523	425,513
其他應收款		7,622	24,823
受限制資產-流動		509,659	3,000
	<u>\$</u>	677,804	453,336

1.其他金融資產-流動

主要係到期期間為一年以內之定期存單。

2. 其他應收款

主要係「8591寶物交易網」網站收取之手續費收入,銀行代收尚未匯回公司款項及應收利息等。

3.受限制資產一流動

主要係供銀行擔保之質押定期存單,及民國一〇五年九月廿一日本公司與玉山銀行簽訂信託契約書,以信託方式管理「8591寶物交易網」會員交易之代收款項,質押資產請詳附註八。

(十二)其他流動資產及其他非流動資產

本公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下:

	105.12.31		104.12.31	
預付款項一流動	\$	23,054	33,326	
暫付款-流動		14,822	42,574	
其 他		186	25,108	
小計		38,062	101,008	
存出保證金		1,795	14,063	
合 計	<u>\$</u>	39,857	115,071	

1. 暫付款 - 流動

主要係「8591寶物交易網」及「518外包網」網路代收代付服務之代付款項。 2.其他

主要係對全家便利商店及遠傳電信之代付款項等。

(十三)其他應付款

本公司其他應付款之明細如下:

	10	105.12.31	
應付營業稅	\$	8,167	8,343
當期所得稅負債		61,471	66,013
應付員工紅利		40,670	35,304
應付董監事酬勞		6,400	5,285
應付未休假給付		326	326
應付費用		36,668	32,411
	<u>\$</u>	153,702	147,682

(十四)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下:

	10	105.12.31	
一年內	\$	6,732	1,407
一年至五年		1,454	252
	\$	8,186	1,659

本公司以營業租賃承租辦公室大樓及網路寬頻等。租賃期間通常為一至五年, 並附有於租期屆滿之續租權。租金給付每五年調增以反映市場租金,部分租賃依當 地物價指數變動支付額外租金。

2.出租人租賃

本公司以營業租賃出租其投資性不動產,請詳附註六(九)。不可取消租賃期間 之未來應收最低租賃款情形如下:

	10	105.12.31	
一年內	\$	1,371	1,377
一年至五年		2,160	
	\$	3,531	1,377

民國一〇五年及一〇四年度由投資性不動產產生之租金收入分別為1,816千元 及1,471千元。

(十五)員工福利

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定,依勞工每月工資6%之提 繳率,提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶用。在此計畫下本公司提撥固定金 額至勞工保險局或專戶後,即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇五及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為 2,979千元及2,479千元,已提撥至勞工保險局。

(十六)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇五年及一〇四年度之所得稅費用明細如下:

	 105年度	104年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 116,744	112,696
其他	 (1,989)	14
	 114,755	112,710

	105年度	104年度
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(6,019)	(12,728)
	(6,019)	(12,728)
所得稅費用	<u>\$ 108,736</u>	99,982

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下:

	105年度		104年度	
稅前淨利	\$	661,074	597,884	
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅		112,383	101,640	
永久性差異		(1,658)	(2,115)	
未分配盈餘加徵10%所得稅		-	443	
其他		(1,989)	14	
	<u>\$</u>	108,736	99,982	

2.已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇五年度及一〇四年度遞延所得稅資產及負債之變動如下:

未實現存貨 跌價及呆滯

	損	失	投資損失	其 1	也	計_
遞延所得稅資產:						
民國105年1月1日餘額	\$	3,247	16,174		56	19,477
借記(貸記)損益表		(1,700)	7,934	-		6,234
民國105年12月31日餘額	<u>\$</u>	1,547	24,108		56	25,711
民國104年1月1日餘額」(重編後)	\$	4,947	2,194		56	7,197
借記(貸記)損益表		(1,700)	13,980			12,280
民國104年12月31日餘額	<u>\$</u>	3,247	16,174		56	19,477
		投資利	益 其	他	總	計
遞延所得稅負債:						
民國105年1月1日餘額		\$ -		(319))	(319)
(借記)貸記損益表				(215))	(215)
民國105年12月31日餘額		<u>\$</u> -		(534))	(534)
民國104年1月1日餘額(重編後)		\$ -		(766))	(766)
(借記)貸記損益表				447	7	447
民國104年12月31日餘額		<u>s -</u>		(319))	(319)

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一○三年度。

4. 兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下:

個民國八十七年度以後之未分配盈餘105.12.31104.12.31可扣抵稅額帳戶餘額\$ 552,802503,374\$ 78,20162,621

105年度(預計)104年度(實際)20.49%20.63%

對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第 10204562810號函規定處理之金額。

(十七)資本及其他權益

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日,本公司額定股本總額皆為500,000千元,實收股本總額分別為425,830千元及409,500千元,每股面額10元,已發行普通股股份分別為42,583千股及40,950千股。

本公司民國一○五年及一○四年度已發行股數調節表如下:

(以千股表達)

		普通	股
	10	05年度	104年度
期初餘額	\$	40,950	31,500
盈餘轉增資		1,313	9,450
限制員工權利新股發行(詳附註六(十八))		320	
期末餘額	<u>\$</u>	42,583	40,950

1.普通股之發行

本公司於民國一〇五年六月十六日經股東會通過決議自資本公積提撥13,130千元轉增資發行新股普通股1,313千股以面額發行。另於民國一〇五年七月二十一日董事會通過決議,提列法定盈餘公積49,790千元、特別盈餘公積12,907千元及分配現金股利440,213千元。此項增資案業經呈奉金融監督管理委員會核准,俟經濟部辦理變更登記。

本公司於民國一〇四年六月十一日經股東會通過決議,提列法定盈餘公積 44,242千元及分配股東紅利393,750千元。其中包含現金股利299,250千元及股票股利 94,500千元。並以提撥之股票股利全數轉增資發行新股普通股9,450千股以面額發 行。此項增資案業經呈奉金融監督管理委員會核准,於民國一〇四年八月二十五日 相關股本變更登記已完竣。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下:

	105.12.31		104.12.31	
發行股票溢價	\$	701,450	765,767	
發行限制員工權利新股		57,231		
合 計	<u>\$</u>	758,681	765,767	

本公司於民國一〇五年九月八日經股東臨時會決議以本公司溢價之資本公積 51,187千元發放現金股利,每股1.25元。本公司於民國一〇四年六月十一日經股東 常會決議以本公司溢價之資本公積94,500千元發放現金股利,每股3元。

本公司資本公積餘額皆為股票發行溢價,依民國一〇一年一月修正之公司法規定,資本公積需優先填補虧損後,始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積,包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得,依相關規定,得撥充資本之資本公積,每期撥充股本,每年以一定比例為限。

3.保留盈餘

依本公司章程規定公司年度決算如有盈餘,除依法完納一切稅捐外,應先彌補 以往年度虧損,次提列百分之十為法定盈餘公積,必要時依法提列或迴轉特別盈餘 公積,由董事會擬具分配議案提請股東會同意後分配之。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定,公司應就稅後純益提撥百分之十為 法定盈餘公積,直至與資本總額相等為止。公司無虧損時,得經股東會決議,以 法定盈餘公積發給新股或現金,惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部 分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定,就 民國一〇四年度發生之帳列其他股東權益減項淨額低於「因採用國際財務報導準則 所提列特別盈餘公積」於民國一〇四年十二月三十一日餘額者,須補提列特別盈餘 公積,且得就民國一〇四年十二月三十一日帳列特別盈餘公積餘額超過「因採用國 際財務報導準則所提列特別盈餘公積」餘額部分,民國一〇五年九月八日股東臨時 會決議通過自未分配盈餘提列特別盈餘公積12,907千元。民國一〇五年及一〇四年 十二月三十一日,該項特別盈餘公積餘額分別為12,907千元及0千元。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一○五年九月八日及民國一○四年六月十一日經股東會 決議民國一○四年度及一○三年度盈餘分配案,有關分派予業主之股利如下:

		104年度		103 \$	F度	
		配股率	(元)	金額(千元)	配股率(元)	金額(千元)
分派于	予普通股業主之股利:					
現	金	\$	10.75	440,213	9.50	299,250
股	票	-	-	-	3.00_	94,500
合	計		4	<u>\$ 440,213</u>	=	393,750

4.其他權益(稅後淨額)

	構具	卜營運機 才務報表 草之兌換 額	備供出售 投 資	員工未賺得酬 勞	合 計
民國105年1月1日	\$	(9,350)	(3,555)	-	(12,905)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額		(49,217)	-	-	(49,217)
備供出售金融資產未實現損失		-	3,795	-	3,795
員工未賺得酬勞		-	-	(51,642)	(51,642)
民國105年12月31日餘額	<u>\$</u>	(58,567)	240	(51,642)	(109,969)
民國104年1月1日	\$	1,632	-	-	1,632
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額		(10,982)	-	-	(10,982)
備供出售金融資產未實現損益		-	(3,555)	-	(3,555)
民國104年12月31日餘額	\$	(9,350)	(3,555)	-	(12,905)

(十八)股份基礎給付

本公司於民國一〇五年六月十六日股東常會決議發行限制員工權利新股737千股,係無償配發予員工,本公司採分次發行,總發行股數申報業經金融監督管理委員會准予生效在案,授予對象以本公司正式編制內之全職且績效考核優良員工為限。另,本公司於民國一〇五年九月十九日經董事會決議發行320千股,增資基準日為一〇五年十月十四日。

獲配上述限制員工權利之新股之員工自被給予限制員工權利新股屆滿一年、二年及三年仍在職,且達成公司要求之績效者,可達成既得條件之最高股份比例分別為40%、40%及20%。員工獲配本公司給予限制員工權利後,遇有違反一〇五年度限制員工權利新股發行辦法、勞動契約、保密契約、信託契約、公司治理實務守則、誠信經營守則、道德行為準則、資通安全規則及工作規則等情形時,就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股,本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。於未達既得條件前,除繼承外,不得將該限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與、質押,或作其他方式之處分;股東會之出席、提案、發言、投票、表決權及其它有關股東權益事項皆委託保管機構代為行使之。除前項約定限制外,其他權力與本公司已發行之普通股股票相同。

截至民國一○五年十二月三十一日止,員工未賺得酬勞餘額為51,642千元。本公 司於民國一〇五年一月一日至十二月三十一日因限制員工權利新股所產生之費用為 8.789千元。

(十九)每股盈餘

1.基本每股盈餘(元)

民國一〇五年度及一〇四年度本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股 權益持有人之淨利分別為552,338千元及497,902千元,及普通股加權平均流通在外 股數分別為42,263千股及42,263千股為基礎計算之,相關計算如下:

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	1	05年度	104年度
歸屬於本公司之本期淨利	\$	552,338	497,902
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$</u>	552,338	497,902

(2)普通股加權平均流通在外股數

	105年度	104年度
1月1日已發行普通股(千股)	40,950	31,500
股票股利影響數(千股)	1,313	10,763
12月31日普通股加權平均流通在外股數(千股)	42,263	42,263

2.稀釋每股盈餘(元)

民國一○五年及一○四年度本公司稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權 益持有人之淨利分別為552,338千元及497,902千元,與調整所有潛在普通股稀釋效 果後之普通股加權平均流通在外股數分別為42,511千股及42,464千股為基礎計算 之,相關計算如下:

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本) 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)

	105年度	104年度
\$	552,338	497,902
<u>\$</u>	552,338	497,902

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)

普通股加權平均流通在外股數(基本) 未既得之限制員工權利新股(千股) 員工股票紅利之影響(千股) 12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數 (稀釋)(千股)

105年度	104年度
42,263	42,263
5	-
243	201
42,511	42,464

(3)每股盈餘

	10)5年度	104年度
基本每股盈餘(新台幣元)	<u>\$</u>	13.07	11.78
稀釋每股盈餘(新台幣元)	<u>\$</u>	12.99	11.73

(二十)收入

本公司民國一〇五年及一〇四年度之收入明細如下:

		繼續営業単位		
		105年度	104年度	
商品銷售	\$	187,876	186,187	
勞務提供		866,843	910,222	
佣金收入		332,557	250,402	
	<u>\$</u>	1,387,276	1,346,811	

(廿一)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為40,670千元及35,304千元,及董事及監察人酬勞估列金額分別為6,400千元及5,285千元,係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎,並列報為民國一〇五年度及一〇四年度之營業成本或營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇五年度及一〇四年度個體財務報告估列金額並無差異。

(廿二)營業外收入及支出

其他收入

本公司民國一○五年及一○四年度之其他收入明細如下:

	1	105年度		
代處理手續費收入	\$	10,672	11,438	
其他		2,375	6,276	
	<u>\$</u>	13,047	17,714	

(廿三)其他綜合損益組成部分之重分類調整

本公司民國一〇五年及一〇四年度之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下: 105年度 104年度

	10	5年度	104千度
備供出售金額資產:			
當年度產生之公允價值淨變動數	\$	1,125	(2,459)
公允價值淨變動數重分類至損益		2,670	(1,096)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	\$	3,795	(3,555)

(廿四)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	1	05.12.31	104.12.31
備供出售金融資產	\$	73,158	28,744
放款及應收款:			
現金及約當現金		560,512	376,406
應收票據及應收帳款(含關係人)		103,624	77,030
其他金融資產		677,804	453,336
合 計	\$	1,415,098	935,516

(2)金融負債

	105.12.31	104.12.31	
攤銷後成本衡量之金融負債:			
應付票據及帳款	9,855	2,114	
應付帳款-關係人	54,746	23,875	
其他應付款	153,702	2 147,682	
代收款	355,850	5,381	
合 計	\$ 574,153	3 179,052	

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為 1,415,098千元及935,516千元。

(2)信用風險集中情況

本公司之客戶群廣大且並無關聯,故信用風險集中度有限。

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日,包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	合約	合約現金流量	
105年12月31日			
非衍生金融負債			
應付票據及帳款	\$	9,855	9,855
應付帳款—關係人		54,746	54,746
其他應付款		153,702	153,702
代收款		355,850	355,850
	<u>\$</u>	574,153	574,153

		合約現金流量		6個月以內
104年12月31日				
非衍生金融負債				
應付票據及帳款	\$	S	2,114	2,114
應付帳款—關係人			23,875	23,875
其他應付款			147,682	147,371
代收款	-		5,381	5,381
	<u>\$</u>	<u> </u>	179,052	178,741

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早,或實際金額會有 顯著不同。

4.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司無暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債。

5.利率分析

本公司未有金融資產及金融負債利率暴險,於本附註之流動性風險管理中說明。

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊,但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者,及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資,依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下:

				105.12.31		
				公允	價值	
	帳	面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
備供出售金融資產						
基金	\$	62,217	62,217	-	-	62,217
債券		10,941	10,941	-	-	10,941
以成本衡量之金融資產		29,500	-	-	-	-
合 計	\$	102,658	73,158	-	-	73,158
				104.12.31		
				公允	價值	
	帳	面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
備供出售金融資產						
基金	\$	28,744	28,744	-	-	28,744
以成本衡量之金融資產		9,500	-	-	-	-
合 計	<u>\$</u>	38,244	28,744	-	-	28,744

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時,則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價,皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。本公司所持有之以成本衡量之金融資產係屬於國內非上市櫃之股票投資,於報導日係按成本減除減損衡量,因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率,致本公司管理人員認為其公允價值無法可靠衡量。

(廿五)財務風險管理

1.概 要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險:

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、 政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會負責監督本公司之風險管理架構。本公司之風險管理政策係由內部稽核 辨認及分析本公司所面臨之風險,及由各部門主管設定適當風險限額及控制,並監 督風險及風險限額之遵循情形。本公司透訓練、管理準則及作業程序,以發展有紀 律之控制環境,使所有員工了解其角色及義務。

本公司之監察人監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循,及 覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公 司監察人扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序,並將 覆核結果報告予監察人。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險,主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料,包括客戶所屬產業及國家之違約風險,因這些因素可能會影響信用風險。

本公司已建立授信政策,在給予標準之付款及運送條件及條款前,須針對每 一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含,若可得時,外部之評等,及 在某些情況下,銀行之照會。採購限額依個別客戶建立。此限額經定期覆核。未 符合集團基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

本公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生 損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成 部分,及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部 分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2)投 資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險,係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構,無重大之履約疑慮,故無重大之信用風險。

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債,未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下,皆有足夠之流動資金以支應到期之負債,而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動,如匯率價格變動,而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內,並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

本公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產 生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣包括新台幣、人民幣及港幣。該等交易主 要之計價貨幣有新台幣、美金、港幣及人民幣。

(廿六)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎,以維繫投資人、債權人及市場之信心以及 支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘及非控制權益。 董事會控管資本報酬率,同時控管普通股股利水準。

民國一○五年及一○四年度十二月三十一日之負債資本比率如下:

		105.12.31	104.12.31
負債總額	\$	776,811	355,767
減:現金及約當現金		560,512	376,406
淨負債	<u>\$</u>	216,299	(20,639)
權益總額	<u>\$</u>	1,865,775	1,841,470
負債資本比率		11.59%	(1.12)%

截至民國一〇五年十二月三十一日止,本公司資本管理之方式並未改變。惟,民國一〇五年十二月三十一日負債資本比率之增加,主係「8591寶物交易網」會員代收款項,本公司於民國一〇五年九月廿一日與玉山銀行簽訂信託契約書,使現金及約當現金增加所造成之淨負債減少,而使公司之負債資本比率較上期上升。

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下:

		業主權益((持股%)
	設立地	105.12.31	104.12.31
數字科技(薩摩亞)(股)公司	薩摩亞	100.00	100.00
數睿科技(深圳)有限公司	中國大陸	100.00	100.00
數字科技(香港)股公司	香港	100.00	100.00
數字廣告(股)公司	台灣	55.00	55.00

本公司以民國一〇四年一月一日為合併基準日,辦理簡易合併後消滅五一八網路 科技(股)公司,併入本公司。另,數字廣告(股)公司於民國一〇四年六月二日始成為 本公司之被投資公司。

(二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(三)與關係人間之重大交易事項:

1.向關係人購買勞務及應付關係人餘額如下:

		交易金	全額	應付帳款			
	1	05年度	104年度	105.12.31	104.12.31		
子公司	<u>\$</u>	171,784	145,037	54,746	23,875		

本公司與上述公司於民國一〇三年十二月二十日重新議定業務服務合約,上述公司提供網頁設計撰寫、技術支援、定期維護等相關事宜。相關技術開發費用由原先每月美金200千元改為每月人民幣每月2,000千元,共計三年,惟雙方得視實際需要延長或縮短之。

2.其他關係人交易

本公司關係人交易款項明細如下:

帳列項目	關係人類別	10	5年度	104年度
佣金支出	子公司	\$	8,267	3,386
租金收入	子公司		360	129
其他收入	子公司		900	150

(四)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括:

	1	05年度	104年度
薪資	\$	13,529	10,142
業務執行費用		425	390
員工紅利		24,727	22,300
合 計	<u>\$</u>	38,681	32,832

有關董監酬勞及員工紅利估列數,請詳附註六(廿一)。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下:

資產名稱	質押擔保標的		105.12.31	104.12.31
定存單(年利率為1.02%~1.275%)	設立就業服務機構許可證	<u>\$</u>	3,000	3,000

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司於民國一○三年八月六日接獲智慧財產法院民事訴訟狀,林淑貞(好房國際股份有限公司負責人)對於本公司所製作及提供不特定多數人下載使用之「591房屋交易」應用程式主張侵害專利權,並向智慧財產法院提出專利侵權訴訟及求償壹億壹佰陸拾伍萬元整。本公司於民國一○三年十月一日針對M476330號專利權提出舉發。

民國一〇四年二月二十五日取得經濟部智慧財產局專利舉發審定書,回覆舉發成立該專利予以撤銷。且於民國一〇四年七月二十日本公司接獲智慧財產法院勝訴判決,林淑貞(好房國際股份有限公司負責人)提起之訴訟及假執行之聲請均駁回,且本案不得再上訴。

本公司聲明如下:

- 1.本公司一向尊重智慧財產權及重視研發,從未意圖侵犯他人的專利。
- 2.針對好房國際股份有限公司對本公司之不實指控,已嚴重抵毀本公司之商譽,本公司已委託律師事務所協助依法處理本案,以維護本公司及股東之權益。

(二)本司於民國一○二年十二月二十八日經檢調機關搜索乙事,目前已由新北地方法院檢察署終結起訴本公司董事長廖世芳、總經理吳聰賢及前董事王震宇,就案件原由與起訴事實、公司因應策略及對公司營運影響,說明如后:

1.案件緣由與起訴事實

本公司旗下經營之「8591寶物交易網」,因民眾檢舉涉有違反「電子票證發行管理條例」,檢調機關遂於民國一〇二年十二月二十八日進行搜索,並於民國一〇三年八月份起訴本公司董事長、總經理及前董事,認其等於九十八年一月二十六日至一〇二年二月二十八日期間,係犯電子票證發行管理條例第30條第1項後段之未經主管機關核准擅自發行電子票證,共計新台幣186億餘元。

2.公司因應策略

經本公司委聘律師檢視該法相關條文之犯罪構成要件,本公司之經營模式並未 觸法。「8591寶物交易網」主要係為網路交易安全及為避免網路詐騙事件,始參考 國外相關同類平台之運作模式,設計相關付款交易流程,營運至今並無任何消費者 因此受有財產上之損害,因此本公司委聘律師認為本案獲得無罪之判決之機率甚 高。

本公司於民國一〇三年一月九日已就「8591寶物交易網」之儲值支付交易機制,與玉山銀行簽訂「網路交易代收代付—儲值支付帳戶服務合約」,會員儲值款項係由玉山銀行存管;同時,本公司為促進交易平台之經營及發展,對於僅經營代理收付實質交易款項,依據電子支付機構管理條例第三條第二項授權規定事項辦法,及遵循及主管機關執行法令,與玉山銀行於民國一〇五年九月二十一日簽訂「代收代付金錢信託合約」,會員交易之款項交由銀行信託保存,本公司也持續專注網站之維護及持續提供安全便利之虛擬實物交易平台。

3.對公司營運影響

本公司董事長等人雖遭起訴,然尚在司法審理中,經營團隊未因此訴訟案件影響而氣餒,仍努力不懈,堅守崗位服務客戶。本公司目前業務及財務均極為健全, 旗下網站之營運並未受到本司法事件之影響。

十、重大之災害損失:無。

十一、重大之期後事項

本公司為考量長期營運策略發展所需,提升經營績效及全球競爭力,於民國一〇六年三月十四日經董事會決議提報民國一〇六年六月一日股東常會討論,預計於民國一〇六年九月一日讓與本公司「101原創T恤」相關資產及營業(包含客戶關係、會員資料庫、電腦系統、品牌/商標及圖庫等)予光旭網路科技股份有限公司,讓與價格共計約188,000千元,實際交易金額將依讓與標的資產於讓與基準日之淨值為基準。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下:

功能別		105年度		104年度					
性 質 別	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計			
員工福利費用				101115.885	1200				
薪資費用	19,694	95,440	115,134	12,047	71,117	83,164			
勞健保費用	1,737	5,199	6,936	1,202	5,174	6,376			
退休金費用	796	2,183	2,979	487	1,992	2,479			
其他員工福利費用	93	3,174	3,267	23	5,553	5,576			
折舊費用	4,074	8,882	12,956	4,519	5,479	9,998			
攤銷費用	-	8,949	8,949	-	11,131	11,131			

本公司民國一○五年度及一○四年度員工人數分別為116人及86人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年度,本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定,應再揭露之重大交易事項相關訊如下:

1.資金貸與他人:

單位:新台幣千元

編號	貸出資金	貸與	往來	是否為關	本期最	期末	實際動	利率	資金	業務往	有短期融 通資金必	提列備 抵呆帳	擔(采 品	對個別對象 資金貸	資金貨與
(註1)	之公司	對象	科目	係人	高金額 (註4)	餘額 (註5)	支金額	區間	性質(註2)	25-51 926	要之原因	金 額	名稱	價值	與 限 額 (註3)	總 限 額 (註3)
0	本公司	數字科技 (香港)(股)公司		是	30,000	30,000	-	3%	2	151	短期融資	e		-	186,578	746,310

註1:編號之填寫方法如下:

1.公司填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2:資金貸與性質之說明如下:

1.有業務往來者請填1。

2.有短期融通資金之必要者請填2。

註3:本公司資金貸與總額以不超過本公司淨值之百分之四十為限,對單一對象資金貸與之限額以不超過本公司淨值之百分之十為限。淨值以最近期經會計師查核簽證之財務報告所載 為準。

註4:累計當年度至申報月份止資金貸與他人之最高餘額,包含自應收帳款逾正常授信期間轉列之金額。

註5:係經董事會通過之資金貸與他人之最高額度餘額。

2.為他人背書保證:無。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分):

單位:新台幣千元

	有價證券	與有價證券			期	末			
持有之公司	種類及名稱	發行人之關係	帳列科目	股 數 (千股)	帳面金額 (註2)	持股比率	公允價值 (註1)	備	註
本公司	股票潔客幫股份有限公司	無	以成本衡量之金 融資產—非流動		9,500	19.00 %	-		
本公司	股票 佳林創業投資股份有限公 司	無	以成本衡量之金融資產—非流動		20,000	3.64 %	-		
本公司	基金統一中國高收益基金	無	備供出售之金融 資產—非流動	-	1,966	- %	1,966		
本公司	基金台新1669貨幣基金	無	備供出售之金融 資產—非流動	-	50,069	- %	50,069		
本公司	債券 渣打次貸	無	備供出售之金融 資產—非流動	-	10,941	- %	10,941		
本公司	基金 鋒新債U美配	無	備供出售之金融 資產—非流動	-	10,182	- %	10,182		

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以 上:無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者:無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 9.從事衍生工具交易:無。

(二)轉投資事業相關資訊

民國一〇五年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司):

單位:新台幣千元/千股

投資公司	被投資公司	所在	主要管	原始投	資金額	期末持有			期中最高	被投資公司	本期認列之	
									持股或		投資(損)益	備註
名 稱	名 稱	地區	業項目	本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	出責情形	本期(損)益	(註)	
本公司	數字科技(薩摩	薩摩亞	境外控股公司	860,506	779,812	26,760	100.00%	660,125	100%	(46,667)	(46,667)	子公司
	亞)(股)公司			(USD26,760	(USD24,260							
				千元)	千元)							
本公司	數字廣告(股)	台灣	一般廣告	5,500	5,500	550	55.00%	6,483	55%	1,490	820	子公司
	公司											
數字科技(薩摩	數字科技(香	香港	電子資訊供應	204,005	123,312	6,500	100.00%	56,188	100%	(48,514)	(48,514)	孫公司
亞)(股)公司	港)(股)公司			(USD6,500	(USD4,000							
				千元)	千元)							

註:上述交易於編製合併財務報告時,業已沖銷。

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業

單位:新台幣千元

大陸被投資	主要營業	黄收	投資	本期期初自 台灣匯出累			本期期末自 台灣匯出票	被投資公司	本公司直接 或間接投資		本期認 列投資	期末投 資帳面	截至本期 止已匯回
公司名稱	項目		方式 (註1)	積投資金額 (註3)	匯出	收回	積投資金額 (註3)	本期損益	之持股比例	出資情形	損 益 (註2)	價值	投資收益
	系統應用管理 維護及客戶服 務	654,661 (USD 20,200千元)	(-)	654,661 (USD 20,200千元)	-	-	654,661 (USD 20,200千元)	1,893 (RMB 391千元)	100.00%	100.00%	1,893 (RMB 391千元)	602,433	-

2.轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出	經濟部投審會核准	依經濟部投審會規定
	赴大陸地區投資金額	投資金額	赴大陸地區投資限額
	(註3)	(註3)	(註4)
-	654,661 (USD20,200千元)	654,661 (USD20,200千元)	1,119,465

註1:透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2:係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表所認列。

註3:係以累積實際由台灣匯出時之金額列示。

註4:係依投審會民國九十七年八月二十九日修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」 大陸投資限額為淨值之百分之六十予以計算。

3.重大交易事項

本公司民國一〇五年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易於編製合併報告時業已沖銷,請詳附註十三(一)「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇五年度合併財務報告。



數字科技股份有限公司



董事長:廖世芳 🧱