

股票代碼：5287

數字科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新北市三重區重新路五段609巷4號10樓之9
電話：(02)2999-5691

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計科目之說明	10~17
(七)關係人交易	17~18
(八)質押之資產	18
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	18
(十)重大之災害損失	18
(十一)重大之期後事項	19
(十二)其 他	19
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	19
2.轉投資事業相關資訊	21
3.大陸投資資訊	21
(十四)部門資訊	22~23
(十五)首次採用國際財務報導準則	23~27

會計師核閱報告

數字科技股份有限公司董事會 公鑒：

數字科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

余 聖 河

會 計 師：

蔡 松 棋

證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第166967號
民國一〇二年十一月十二日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
數字科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

	102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1				102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
資 產									負債及權益										
1103 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 117,110	13	335,487	26	275,536	24	228,688	22											
1172 應收票據及應收帳款淨額(附註六(二))	57,856	6	21,522	2	32,227	3	12,609	1	2151 應付票據及帳款	\$ 16,525	2	21,964	2	9,561	1	3,351	-		
1181 應收帳款-關係人(附註七(三))	-	-	-	-	-	-	103	-	2200 其他應付款(附註六(八))	96,900	11	125,528	9	76,888	6	92,811	9		
1476 其他金融資產(附註六(七))	424,609	47	773,357	57	738,748	61	779,000	73	2335 代收款	561	-	420,481	32	432,732	37	399,805	38		
130X 存貨(附註六(三))	117,657	13	96,697	7	51,106	4	4,617	-	2311 預收貨款	79,883	9	57,614	4	52,046	4	42,562	4		
1479 其他流動資產	22,003	2	21,923	2	16,691	1	4,379	-	2399 其他流動負債	10,418	1	5,706	-	5,771	-	4,679	-		
	<u>739,235</u>	<u>81</u>	<u>1,248,986</u>	<u>94</u>	<u>1,114,308</u>	<u>93</u>	<u>1,029,396</u>	<u>96</u>	2570 遞延所得稅負債(附註六(十一))	383	-	664	-	293	-	504	-		
1600 不動產、廠房及設備淨額(附註六(四))	9,309	1	13,071	1	15,140	1	17,010	2	2600 其他非流動負債	27,658	3	-	-	-	-	-	-		
1760 投資性不動產淨額(附註六(五))	101,178	11	18,773	1	18,810	2	18,921	2	負債總計	<u>232,328</u>	<u>26</u>	<u>631,957</u>	<u>47</u>	<u>577,291</u>	<u>48</u>	<u>543,712</u>	<u>51</u>		
1780 無形資產(附註六(六))	1,192	-	1,618	-	1,772	-	1,893	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(十二)及(十三)):										
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	7,104	1	2,549	-	3,424	-	265	-	3110 普通股股本	280,000	31	280,000	21	280,000	23	175,760	16		
1995 其他非流動資產	50,115	6	50,673	4	50,495	4	5,009	-	3200 資本公積	55,267	6	55,267	4	55,267	5	55,267	5		
	168,898	19	86,684	6	89,641	7	43,098	4	3350 未分配盈餘	340,488	37	368,853	28	291,677	24	297,755	28		
									3400 其他權益	50	-	(407)	-	(286)	-	-	-		
資產總計	<u>\$ 908,133</u>	<u>100</u>	<u>1,335,670</u>	<u>100</u>	<u>1,203,949</u>	<u>100</u>	<u>1,072,494</u>	<u>100</u>	權益總計	<u>675,805</u>	<u>74</u>	<u>703,713</u>	<u>53</u>	<u>626,658</u>	<u>52</u>	<u>528,782</u>	<u>49</u>		
									負債及權益總計	<u>\$ 908,133</u>	<u>100</u>	<u>1,335,670</u>	<u>100</u>	<u>1,203,949</u>	<u>100</u>	<u>1,072,494</u>	<u>100</u>		

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：廖世芳

經理人：吳聰賢

會計主管：張巧妮

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

數字科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	102年7月至9月		101年7月至9月		102年1月至9月		101年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額	\$ 237,597	100	239,172	100	\$ 706,763	100	628,369	100
5000 營業成本(附註六(三))	<u>81,858</u>	<u>34</u>	<u>66,407</u>	<u>28</u>	<u>203,322</u>	<u>29</u>	<u>168,803</u>	<u>27</u>
營業毛利	<u>155,739</u>	<u>66</u>	<u>172,765</u>	<u>72</u>	<u>503,441</u>	<u>71</u>	<u>459,566</u>	<u>73</u>
營業費用：								
6100 推銷費用	51,323	22	50,484	21	153,363	22	148,565	24
6200 管理費用	21,631	9	15,687	7	65,277	9	48,011	8
6300 研究發展費用	<u>4,474</u>	<u>2</u>	<u>678</u>	<u>-</u>	<u>12,778</u>	<u>2</u>	<u>5,943</u>	<u>1</u>
6300 營業費用合計	<u>77,428</u>	<u>33</u>	<u>66,849</u>	<u>28</u>	<u>231,418</u>	<u>33</u>	<u>202,519</u>	<u>33</u>
營業淨利	<u>78,311</u>	<u>33</u>	<u>105,916</u>	<u>44</u>	<u>272,023</u>	<u>38</u>	<u>257,047</u>	<u>40</u>
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	1,153	-	2,242	1	4,743	1	7,127	1
7110 租金收入(附註六(九))	989	-	365	-	2,772	-	998	-
7190 什項收入	7,068	3	424	-	14,972	2	1,438	-
7510 利息費用	(1)	-	-	-	(3)	-	-	-
7610 處分不動產、廠房及設備損失	(2)	-	-	-	(71)	-	-	-
7630 外幣兌換(損)益淨額	(279)	-	329	-	(1,434)	-	449	-
7590 什項支出	<u>(207)</u>	<u>-</u>	<u>(12)</u>	<u>-</u>	<u>(231)</u>	<u>-</u>	<u>(48)</u>	<u>-</u>
7900 繼續營業部門稅前淨利	87,032	36	109,264	45	292,771	41	267,011	41
7951 減：所得稅費用	<u>14,192</u>	<u>6</u>	<u>18,916</u>	<u>8</u>	<u>49,536</u>	<u>7</u>	<u>45,817</u>	<u>7</u>
本期淨利(淨損)	<u>72,840</u>	<u>30</u>	<u>90,348</u>	<u>37</u>	<u>243,235</u>	<u>34</u>	<u>221,194</u>	<u>34</u>
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(72)	-	(149)	-	457	-	(286)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(72)</u>	<u>-</u>	<u>(149)</u>	<u>-</u>	<u>457</u>	<u>-</u>	<u>(286)</u>	<u>-</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 72,768</u>	<u>30</u>	<u>90,199</u>	<u>37</u>	<u>\$ 243,692</u>	<u>34</u>	<u>220,908</u>	<u>34</u>
每股盈餘(附註六(十三))								
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 2.60</u>		<u>3.23</u>		<u>\$ 8.69</u>		<u>7.90</u>	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 2.55</u>		<u>3.19</u>		<u>\$ 8.42</u>		<u>7.74</u>	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：廖世芳

經理人：吳聰賢

會計主管：張巧妮

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
數字科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目	
	股 本		保留盈餘			合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換	權益總計
	普通 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		差 額	
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 175,760	55,267	41,564	-	256,191	297,755	-	528,782
本期淨利	-	-	-	-	221,194	221,194	-	221,194
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(286)	(286)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	221,194	221,194	(286)	220,908
盈餘指撥及分配(附註六(十二))：								
提列法定盈餘公積	-	-	25,675	-	(25,675)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	64	(64)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(123,032)	(123,032)	-	(123,032)
盈餘轉增資	104,240	-	-	-	(104,240)	(104,240)	-	-
民國一〇一年九月三十日餘額	<u>\$ 280,000</u>	<u>55,267</u>	<u>67,239</u>	<u>64</u>	<u>224,374</u>	<u>291,677</u>	<u>(286)</u>	<u>626,658</u>
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 280,000	55,267	67,239	64	301,550	368,853	(407)	703,713
本期淨利	-	-	-	-	243,235	243,235	-	243,235
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	457	457
本期綜合損益總額	-	-	-	-	243,235	243,235	457	243,692
盈餘指撥及分配(附註六(十二))：								
提列法定盈餘公積	-	-	29,855	-	(29,855)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	407	(407)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(271,600)	(271,600)	-	(271,600)
民國一〇二年九月三十日餘額	<u>\$ 280,000</u>	<u>55,267</u>	<u>97,094</u>	<u>471</u>	<u>242,923</u>	<u>340,488</u>	<u>50</u>	<u>675,805</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：廖世芳

經理人：吳聰賢

會計主管：張巧妮

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

數字科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至9月	101年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 292,771	267,011
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	6,786	6,593
攤銷費用	458	440
存貨跌價損失	22,600	19,000
處分不動產、廠房及設備損失	71	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	<u>29,915</u>	<u>26,033</u>
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	(36,334)	(19,618)
應收票據及帳款-關係人減少	-	103
存貨增加	(43,560)	(65,489)
其他流動資產增加	(80)	(12,312)
其他金融資產減少	348,748	40,252
其他資產(增加)減少	(11,414)	3,452
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>257,360</u>	<u>(53,612)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款(減少)增加	(5,439)	6,210
其他應付款項減少	(18,726)	(7,191)
預收貨款增加	22,269	9,484
代收款(減少)增加	(419,920)	32,927
其他流動負債增加	4,712	1,092
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(417,104)</u>	<u>42,522</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(159,744)</u>	<u>(11,090)</u>
調整項目合計	<u>(129,829)</u>	<u>14,943</u>
營運產生之現金流入	162,942	281,954
支付之所得稅	(64,274)	(57,920)
營業活動之淨現金流入	<u>98,668</u>	<u>224,034</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(2,662)	(4,691)
處分不動產、廠房及設備	95	-
存出保證金減少(增加)	11,972	(48,938)
取得無形資產	(28)	(323)
取得投資性不動產	(82,830)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(73,453)</u>	<u>(53,952)</u>
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	27,658	-
發放現金股利	(271,600)	(123,032)
籌資活動之淨現金流出	<u>(243,942)</u>	<u>(123,032)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	350	(202)
本期現金及約當現金增加數	(218,377)	46,848
期初現金及約當現金餘額	<u>335,487</u>	<u>228,688</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 117,110</u>	<u>275,536</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：廖世芳

經理人：吳聰賢

會計主管：張巧妮

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
數字科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年九月三十日

(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新北市政府核准設立。本公司民國一〇二年九月三十日之合併財務季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、電子資訊供應及網路成衣販售服務，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年十一月十二日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

除下列所述外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。

下列係國際會計準則理事會(以下稱理事會)近期新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可及公布生效日之準則及解釋：

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
2013.5.20	• 國際財務報導解釋第21號「政府徵收款」	• 政府依法所徵收之款項，若係適用國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」，其應認列為負債之時點及會計處理。	2014.1.1
2013.5.29	• 國際會計準則第36號「資產減損」之修正	• 2013.1.1生效之修正版本規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位之可回收金額。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。	2014.1.1， 得提前適用

數字科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
2013.6.27	<ul style="list-style-type: none"> • 國際會計準則第39號「金融工具」之修正 	<ul style="list-style-type: none"> • 發布「衍生工具債務變更(novations)後繼續採用避險會計」修正條文，若係因法令或引進新法令，致使原合約之每一交易方均變為集中交易結算機制(Central counterparties, CCPs)之交易對手，則將繼續採用避險會計(依現行規定，除非避險文件載明，否則應停止採用避險會計)。 	2014.1.1， 得提前適用

對於民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露及上述之新發布及修訂準則及解釋，合併公司均尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季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」)及稱金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照編製準則及金管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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季財務季報告。

(三) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告。

數字科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1	
本公司	數字科技(薩摩亞)(股)公司	控股公司	100 %	100 %	100 %	100 %	係本公司直接持有100%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、信息技術支持管理及 軟件開發	100 %	100 %	100 %	100 %	係本公司間接持有100%股權之子公司

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

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會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，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。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一) 現金及約當現金

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
現金	\$ 136	244	64	87
活期存款	116,974	335,243	275,472	228,601
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 117,110</u>	<u>335,487</u>	<u>275,536</u>	<u>228,688</u>

原始到期日超過三個月之銀行定期存單係列報於其他金融資產。

(二) 應收票據及應收帳款

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
應收票據	\$ -	7	20	13
應收帳款	58,482	22,141	32,833	13,222
減：備抵呆帳	(626)	(626)	(626)	(626)
	<u>\$ 57,856</u>	<u>21,522</u>	<u>32,227</u>	<u>12,609</u>

數字科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合 計
民國102年9月30日餘額(即期初餘額)	\$ -	626	626
民國101年9月30日餘額(即期初餘額)	\$ -	626	626

截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司之應收款項均未有提供作質押擔保之情形。

(三)存 貨

合併公司存貨僅成衣商品一類，民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為139,378千元及117,465千元。

備抵跌價損失變動如下：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
期初餘額	\$ 14,000	-	-	-
本期提列	22,600	19,000	19,000	-
本期迴轉	-	(5,000)	-	-
	<u>\$ 36,600</u>	<u>14,000</u>	<u>19,000</u>	<u>-</u>

截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)不動產、廠房及設備

	辦公設備	租賃改良	總 計
帳面價值：			
民國102年1月1日	\$ 11,538	1,533	13,071
民國102年9月30日	\$ 9,263	46	9,309
民國101年1月1日	\$ 13,329	3,681	17,010
民國101年9月30日	\$ 13,050	2,090	15,140

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日無作為任何長期借款及融資額度擔保之情事。

數字科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)投資性不動產

	土 地	房屋及建築	總 計
成本或認定成本：			
民國102年1月1日餘額	\$ 11,420	7,538	18,958
增添購置	<u>58,818</u>	<u>24,012</u>	<u>82,830</u>
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 70,238</u>	<u>31,550</u>	<u>101,788</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 11,420	7,538	18,958
民國101年9月30日餘額	<u>\$ 11,420</u>	<u>7,538</u>	<u>18,958</u>
折舊及減損損失：			
民國102年1月1日餘額	\$ -	185	185
本年度折舊	<u>-</u>	<u>425</u>	<u>425</u>
民國102年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>610</u>	<u>610</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	37	37
本年度折舊	<u>-</u>	<u>111</u>	<u>111</u>
民國101年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>148</u>	<u>148</u>
帳面金額：			
民國102年1月1日	<u>\$ 11,420</u>	<u>7,353</u>	<u>18,773</u>
民國102年9月30日	<u>\$ 70,238</u>	<u>30,940</u>	<u>101,178</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 11,420</u>	<u>7,501</u>	<u>18,921</u>
民國101年9月30日	<u>\$ 11,420</u>	<u>7,390</u>	<u>18,810</u>

合併公司因不再使用不動產及房屋建築，並決定將該辦公室出租與他人，故將其自不動產及房屋建築轉入投資性不動產。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(八)。投資性不動產之公允價值係以不動產鑑價報告之評價為基礎，該評價係以市場價值進行。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露資訊無重大差異。

截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

數字科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)無形資產

合併公司民國一〇二年及一〇一年第三季無形資產明細如下：

	電腦軟體		
	成 本	商 標	總 計
帳面價值：			
民國102年1月1日	\$ <u>1,121</u>	<u>497</u>	<u>1,618</u>
民國102年9月30日餘額	\$ <u>790</u>	<u>402</u>	<u>1,192</u>
民國101年1月1日	\$ <u>1,270</u>	<u>623</u>	<u>1,893</u>
民國101年9月30日餘額	\$ <u>1,243</u>	<u>529</u>	<u>1,772</u>

(七)其他金融資產

合併公司其他金融資產之明細如下：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
其他金融資產－流動	\$ 326,590	733,368	716,240	771,549
其他	<u>98,019</u>	<u>39,989</u>	<u>22,508</u>	<u>7,451</u>
	<u>\$ 424,609</u>	<u>773,357</u>	<u>738,748</u>	<u>779,000</u>

1.其他金融資產－流動

主要係到期期間為三個月以上之定期存單。

2.其他

主要係其他應收款及供銀行擔保之質押定存單等，質押資產請詳附註八。

(八)其他應付款

合併公司其他應付款之明細如下：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
當期所得稅負債	\$ 21,746	36,484	22,099	34,202
應付員工紅利	13,118	15,457	7,258	13,897
應付董監事酬勞	2,733	3,220	2,846	2,725
員工福利負債準備	1,090	905	705	637
應付費用	<u>58,213</u>	<u>69,462</u>	<u>43,980</u>	<u>41,350</u>
	<u>\$ 96,900</u>	<u>125,528</u>	<u>76,888</u>	<u>92,811</u>

(九)營業租賃

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

民國一〇二年及一〇一年一月一日到九月三十日由投資性不動產產生之租金收入分別為2,099千元及498千元。

(十)員工福利

合併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。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

數字科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
營業成本	\$ 47	57	145	150
推銷費用	41	63	129	134
管理費用	105	97	292	272
研究發展費用	56	35	142	102
	\$ 249	252	708	658

(十一)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

合併公司民國一〇二年及一〇一年第三季之所得稅費用明細如下：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 18,534	19,084	54,207	49,127
調整前期之當期所得稅	2	-	76	-
	18,536	19,084	54,283	49,127
遞延所得稅費用(利益)				
暫時性差異之發生及迴轉	(4,344)	(168)	(4,747)	(3,310)
	(4,344)	(168)	(4,747)	(3,310)
所得稅費用(不含出售停業單位利得所得稅)	\$ 14,192	18,916	49,536	45,817

合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	102年1月至9月	101年1月至9月
稅前淨利	\$ 292,771	267,011
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	49,771	45,392
未分配盈餘加徵10%	-	374
未認列暫時性差異之變動	4,102	3,310
其他	(4,337)	(3,259)
	\$ 49,536	45,817

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一〇〇年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 242,923	302,295	224,935	256,752
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 9,649	34,941	8,605	26,220

數字科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>101年度(實際)</u> <u>20.65 %</u>	<u>100年度(實際)</u> <u>20.48 %</u>
---------------------	------------------------------------	------------------------------------

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

本公司民國一〇二年及一〇一年第三季流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	<u>普 通 股</u>	
	<u>102年第三季</u>	<u>101年第三季</u>
期末餘額(即期初餘額)	<u>\$ 28,000</u>	<u>28,000</u>

1. 普通股之發行

截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日止，本公司額定股本總額分別為280,000千元、280,000千元、280,000千元及175,760千元，每股面額10元，已發行普通股股份分別為28,000千股、28,000千股、28,000千股及17,576千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一〇二年六月六日經股東會決議，提列法定盈餘公積29,855千元及特別盈餘公積407千元，並分配股東現金股利271,600千元。並訂定民國一〇二年七月一日為除權基準日，相關變更登記已辦理完竣。

本公司於民國一〇一年五月十七日經股東會決議，提列法定盈餘公積25,675千元及特別盈餘公積64千元，並分配股東紅利227,272千元，其中包括現金股利123,032千元及股票股利104,240千元。並訂定民國一〇一年六月六日為除權基準日，相關變更登記已辦理完竣。

2. 盈餘分配

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。惟分配盈餘時，員工紅利應佔所分配盈餘不得低於百分之一，董監酬勞不得高於百分之三。

本公司民國一〇二年及一〇一年第三季員工紅利估列金額分別為13,118千元及7,258千元，董監酬勞估列金額分別為2,733千元及2,846千元，係以本公司截至各該季止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年及一〇一年第三季之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度員工紅利估列金額分別為15,457千元及13,897千元，董監酬勞估列金額分別為3,320千元及2,725千元，係以本公司民國一〇一年度及一〇〇年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年及一〇一年第三季之營

數字科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

業成本或營業費用。員工紅利及董監酬勞實際配發情形與本公司財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司分別於民國一〇二年六月六日及一〇一年五月十七日經股東會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	101年度		100年度	
	配股率(元)	金額(千元)	配股率(元)	金額(千元)
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 9.70	271,600	7.00	123,032
股票	-	-	5.93	104,240
合計		<u>\$ 271,600</u>		<u>227,272</u>

3.其他權益

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
民國102年1月1日	\$ (407)
外幣換算差異(稅後淨額)：	
合併公司	457
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 50</u>
民國101年1月1日	\$ -
外幣換算差異(稅後淨額)：	
合併公司	\$ (286)
民國101年9月30日餘額	<u>\$ (286)</u>

(十三)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 72,840	90,348	243,235	221,194
普通股加權平均流通在外股數	28,000	28,000	28,000	28,000
	<u>\$ 2.60</u>	<u>3.23</u>	<u>8.69</u>	<u>7.90</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 72,840	90,348	243,235	221,194
普通股加權平均流通在外股數	28,000	28,000	28,000	28,000
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票紅利之影響	543	324	898	590
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	28,543	28,324	28,898	28,590
	<u>\$ 2.55</u>	<u>3.19</u>	<u>8.42</u>	<u>7.74</u>

數字科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1. 信用風險

合併公司已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
逾期60天以下	\$ 133	672	3	100
逾期241~360天	-	3	-	-
逾期超過一年	-	-	187	187
	<u>\$ 133</u>	<u>675</u>	<u>190</u>	<u>287</u>

2. 匯率風險

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。

3. 公允價值

合併公司之金融資產及金融負債於合併季財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

(十五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致。

(十六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者：

本公司為合併公司之最終控制者。

數字科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
薪 資	\$ 1,860	958	5,616	5,714
業務執行費用	90	95	280	195
員工紅利	2,428	-	7,379	4,269
	<u>\$ 4,378</u>	<u>1,053</u>	<u>13,275</u>	<u>10,178</u>

有關董監酬勞及員工紅利估列數，請詳附註六(十二)。

(三)其他關係人交易

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	<u>銷 貨</u>				<u>應收關係人款項</u>			
	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
在線科技 \$	-	-	-	-	-	-	-	100
艾德網	-	-	-	-	-	-	-	3
\$	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>103</u>

銷售予關聯企業之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限均為一個月，一般銷貨係當月收款。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
定存單(年利率為1.345%)	設立就業服務機構許可證	\$ 3,500	3,500	3,500	3,500
定存單(年利率為1.345%)	設立信用狀額度	17,400	17,400	17,400	-
		<u>\$ 20,900</u>	<u>20,900</u>	<u>20,900</u>	<u>3,500</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

數字科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十一、重大之期後事項

民國一〇二年八月七日行政院與金融監督管理委員會研議之銀行業與非銀行業網路儲值服務業務一案，做出明確之法源規範；本公司與法律顧問評估後，參考其規定評估對現行作業影響，目前與玉山銀行共同合作，將會員交易餘額移轉至玉山銀行所屬網路交易代收轉付專戶，本公司專司網路平台服務與交易資訊維護，主管機關後續若有新規範，本公司將再做調整因應。

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 性 質 別	102年7月至9月			101年7月至9月		
	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						
薪資費用	14,493	16,277	30,770	11,040	8,844	19,884
勞健保費用	1,339	1,037	2,376	803	495	1,298
退休金費用	47	202	249	58	194	252
其他員工福利費用	478	260	738	326	309	635
折舊費用	1,140	911	2,051	1,678	527	2,205
攤銷費用	-	149	149	-	151	151

功 能 別 性 質 別	102年1月至9月			101年1月至9月		
	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						
薪資費用	42,279	48,354	90,633	33,776	34,049	67,825
勞健保費用	5,620	2,313	7,933	2,219	1,286	3,505
退休金費用	145	563	708	151	507	658
其他員工福利費用	2,246	1,520	3,766	918	879	1,797
折舊費用	3,826	2,960	6,786	3,811	2,782	6,593
攤銷費用	-	458	458	-	440	440

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年一月一日到九月三十日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資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。

數字科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額 (註2)	持股比率	市 價 (註1)	
本公司	股票 數字科技(薩摩亞)(股)公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	210	9,253	100.00 %	9,253	

註1：本公司期末持有之有價證券，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值，故表列市價係以淨值列示。

註2：上列交易於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	土地及建物	102.1.16	83,700	付清	欣揚電腦(股)有限公司	非關係人	-	-	-	-	鑑價報告	出租	-

6. 處分不動產之金額達新台幣一億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：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目 (註四)	金額 (註三)	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	數睿科技(深圳)有限公司	1	勞務成本	75,533	T/T收款	-
0	本公司	數睿科技(深圳)有限公司	1	應付帳款	21,883	T/T收款	-

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、民國一〇二年第三季損益類匯率係以人民幣：新台幣=1:4.82予以核算。

民國一〇二年第三季資產類匯率係以人民幣：新台幣=1:4.84予以核算。

民國一〇一年第三季損益類匯率係以人民幣：新台幣=1:4.70予以核算。

民國一〇一年第三季資產類匯率係以人民幣：新台幣=1:4.67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。

數字科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年一月一日到九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	數字科技(薩摩亞)(股)公司	薩摩亞	境外控股公司	7,017 (USD210千元)	7,017 (USD210千元)	210	100.00 %	9,253	(1,601)	(1,601)	本公司採權益法認列之被投資公司(註1)
數字科技(薩摩亞)(股)公司	數字科技(深圳)有限公司	中國大陸	軟件開發、轉讓自行開發的技術成果等	6,702 (USD200千元)	6,702 (USD200千元)	200	100.00 %	9,125	(1,153)	(1,153)	本公司之子公司採權益法認列之被投資公司(註2)

註1：本公司採權益法認列之被投資公司；且上述交易於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

註2：本公司之子公司採權益法認列之被投資公司；且上述交易於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註3)	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註3)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額(註3)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值(註4)	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回					
數睿科技(深圳)有限公司	軟件開發、轉讓自行開發的技術成果等	6,702 (USD 200千元)	(一)	6,702 (USD 200千元)	-	-	6,702 (USD 200千元)	100.00%	(1,153) (RMB 239千元)	9,125	-

2.赴大陸地區投資限額：

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4)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註5)
6,702 (USD200千元)	5,922 (USD200千元)	405,483

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核閱之財務報表所認列。

註3：係以累積實際由台灣匯出時之金額列示。

註4：係以財務報告日之匯率美金：新台幣=1：29.61予以換算。

註5：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.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇二年一月一日到九月三十日與大陸被投資公司之重大交易於編製合併報告時業已沖銷，相關交易請詳「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

數字科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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、資訊處理服務及電子資訊供應服務。

(二)商品銷售部門：成衣商品之銷售。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

102年7月至9月				
	入口網站 部 門	商品銷售 部 門	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 187,546	50,051	-	237,597
部門間收入	25,926	-	(25,926)	-
收入總計	<u>\$ 213,472</u>	<u>50,051</u>	<u>(25,926)</u>	<u>237,597</u>
應報導部門損益	<u>\$ 118,871</u>	<u>(40,560)</u>	<u>-</u>	<u>78,311</u>

101年7月至9月				
	入口網站 部 門	商品銷售 部 門	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	177,126	62,046	-	239,172
部門間收入	17,977	-	(17,977)	-
收入總計	<u>\$ 195,103</u>	<u>62,046</u>	<u>(17,977)</u>	<u>239,172</u>
應報導部門損益	<u>\$ 123,853</u>	<u>(17,937)</u>	<u>-</u>	<u>105,916</u>

102年1月至9月				
	入口網站 部 門	商品銷售 部 門	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 542,878	163,885	-	706,763
部門間收入	76,064	-	(76,064)	-
收入總計	<u>\$ 618,942</u>	<u>163,885</u>	<u>(76,064)</u>	<u>706,763</u>
應報導部門損益	<u>\$ 326,240</u>	<u>(54,217)</u>	<u>-</u>	<u>272,023</u>

101年1月至9月				
	入口網站 部 門	商品銷售 部 門	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	511,397	116,972	-	628,369
部門間收入	54,586	-	(54,586)	-
收入總計	<u>\$ 565,983</u>	<u>116,972</u>	<u>(54,586)</u>	<u>628,369</u>
應報導部門損益	<u>\$ 325,303</u>	<u>(68,256)</u>	<u>-</u>	<u>257,047</u>

數字科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日應報導部門損益分別應銷除部門間收入25,926千元、17,977千元、76,064千元及54,586千元。

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年一月一日至九月三十日之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年度相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)合併資產負債表債項目之調節

		101.9.30		
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	
資 產				
現金及約當現金	\$ 275,536	-		275,536
應收票據及帳款淨額	32,227	-		32,227
存 貨	51,106	-		51,106
其他金融資產	738,748	-		738,748
其他流動資產	19,739	(3,048)		16,691
流動資產合計	<u>1,117,356</u>	<u>(3,048)</u>		<u>1,114,308</u>
不動產、廠房及設備	33,950	(18,810)		15,140
投資性不動產	-	18,810		18,810
無形資產	1,772	-		1,772
遞延所得稅資產-非流動	13	3,411		3,424
其他資產	50,714	(219)		50,495
非流動資產合計	<u>86,449</u>	<u>3,192</u>		<u>89,641</u>
資產總計	<u>\$ 1,203,805</u>	<u>144</u>		<u>1,203,949</u>

數字科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101.9.30		
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
負債			
應付票據及帳款	\$ 9,561	-	9,561
其他應付款	76,183	705	76,888
代收款	432,732	-	432,732
預收貨款	52,046	-	52,046
其他流動負債	5,828	(57)	5,771
流動負債合計	<u>576,350</u>	<u>648</u>	<u>576,998</u>
遞延所得稅負債-非流動	236	57	293
非流動負債合計	<u>236</u>	<u>57</u>	<u>293</u>
負債總計	<u>576,586</u>	<u>705</u>	<u>577,291</u>
歸屬於母公司之業主權益			
股本	280,000	-	280,000
資本公積	55,267	-	55,267
累積盈虧	292,302	(625)	291,677
其他權益	(350)	64	(286)
歸屬於母公司業主之權益合計	<u>627,219</u>	<u>(561)</u>	<u>626,658</u>
權益總計	<u>627,219</u>	<u>(561)</u>	<u>626,658</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,203,805</u>	<u>144</u>	<u>1,203,949</u>

(二)合併綜合損益項目之調節

	101年7月至9月			101年1月至9月		
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入	\$ 239,172	-	239,172	628,369	-	628,369
營業成本	(66,407)	-	(66,407)	(168,803)	-	(168,803)
營業毛利	<u>172,765</u>	<u>-</u>	<u>172,765</u>	<u>459,566</u>	<u>-</u>	<u>459,566</u>
營業費用						
推銷費用	(50,484)	-	(50,484)	(148,565)	-	(148,565)
管理費用	(15,687)	-	(15,687)	(48,011)	-	(48,011)
研發費用	(678)	-	(678)	(5,943)	-	(5,943)
營業費用合計	<u>(66,849)</u>	<u>-</u>	<u>(66,849)</u>	<u>(202,519)</u>	<u>-</u>	<u>(202,519)</u>

數字科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101年7月至9月			101年1月至9月		
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
	營業利益	105,916	-	105,916	257,047	-
營業外收入及支出：						
利息收入	2,242	-	2,242	7,127	-	7,127
兌換利益淨額	329	-	329	449	-	449
租金收入	365	-	365	998	-	998
什項收入	424	-	424	1,438	-	1,438
其他財務費用	(12)	-	(12)	(48)	-	(48)
稅前淨利	109,264	-	109,264	267,011	-	267,011
所得稅費用	(18,916)	-	(18,916)	(45,817)	-	(45,817)
繼續營業單位本期淨利	90,348	-	90,348	221,194	-	221,194
本期淨利	90,348	-	90,348	221,194	-	221,194
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	(149)	(149)	-	(286)	(286)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	(149)	(149)	-	(286)	(286)
本期綜合損益總額	<u>\$ 90,348</u>	<u>(149)</u>	<u>90,199</u>	<u>221,194</u>	<u>(286)</u>	<u>220,908</u>
每股盈餘						
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 3.23</u>	<u>-</u>	<u>3.23</u>	<u>7.90</u>	<u>-</u>	<u>7.90</u>

(三)調節說明

1. 依IFRS1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：
 - (1) 投資性不動產採用認定成本豁免，於轉換日依行政院金融監督管理委員會金管證審字第1000032208號函規定計算之公允價值，做為該等資產於轉換日之認定成本。
 - (2) 對於民國一〇〇年十二月三十一日以前發生之企業併購、取得子公司及關聯企業交易，不予追溯重編。
 - (3) 對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，合併公司採用累積換算調整數豁免，於轉換日推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數64千元，重分類至保留盈餘。
 - (4) 本合併公司係以金管會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依IFRS第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

數字科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.員工福利—帶薪假

合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，因此將支付累積帶薪假成本。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.9.30</u>
合併資產負債表	
其他應付款—應付帶薪假	\$ (705)
相關之所得稅影響	<u>157</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ (548)</u>

3.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債分類

合併公司依金管會認可之國際財務報導準則規定重分類為非流動資產及非流動負債項下，且僅於有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵及其他相關條件時，始應將遞延所得稅資產—流動增加遞延所得稅資產—非流動計124千元外，於民國一〇一年九月三十日重分類遞延所得稅資產—流動為遞延所得稅資產—非流動3,268千元，重分類遞延所得稅負債—流動為遞延所得稅負債—非流動57千元。

4.其他重分類

合併公司依金管會認可之國際財務報導準則規定，將帳列土地及房屋建築依持有之目的係為賺取租金或資本增值利益，重分類至投資性不動產項下，未攤銷費用重分類至預付費用(帳列其他流動資產項下)。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.9.30</u>
不動產、廠房及設備	\$ (18,810)
投資性不動產	18,810
其他流動資產—預付費用	219
其他資產—遞延費用	<u>(219)</u>
	<u>\$ -</u>

5.合併公司依金管會認可之國際財務報導準則第一號規定，選擇於轉換日將所有國外營運機構之外幣換算差異數認定為零。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.9.30</u>
合併資產負債表	
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ (64)
相關所得稅影響數	<u>-</u>
保留盈餘調增數	<u>\$ (64)</u>

數字科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6. 前述變動分別依合併個別所得稅稅率17%及25%計算對遞延所得稅資產(負債)之增加(減少)列示如下：

	<u>101.9.30</u>
遞延所得稅資產－流動重分類	\$ 3,268
遞延所得稅負債－流動重分類	(57)
累積換算調整數	(13)
員工福利－帶薪假	<u>157</u>
遞延所得稅資產增加	<u>\$ 3,355</u>

7. 前述變動增加保留盈餘彙總如下：

	<u>101.9.30</u>
員工福利－帶薪假	\$ (548)
豁免累積換算調整數推定為零	(64)
累積換算調整數	<u>(13)</u>
保留盈餘減少	<u>\$ (625)</u>