

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六月三十日
(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	18
(十二)其 他	18~19
(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	20
3.大陸投資資訊	20~21
(十四)部門資訊	21~22
(十五)首次採用國際財務報導準則	22~26

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六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六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四月一日至六月三十日及一月一日至六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六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
民國一〇二年八月八日

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

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1				102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額
1103 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 288,366	20	335,487	26	229,725	20	228,688	22											
1172 應收票據及應收帳款淨額(附註六(二)及(十二))	53,934	4	21,522	2	24,724	2	12,609	1	2151 應付票據及帳款	\$ 12,046	1	21,964	2	49,849	4	3,351	-		
1181 應收帳款-關係人(附註七)	-	-	-	-	-	-	103	-	2200 其他應付款	387,734	26	125,528	9	110,230	9	92,811	9		
1476 其他金融資產(附註六(七)(八))	806,075	54	773,357	57	755,692	63	779,000	73	2335 代收款	391,841	27	420,481	32	444,052	38	399,805	38		
130X 存貨(附註六(三))	152,128	10	96,697	7	39,342	3	4,617	-	2311 預收貨款	72,375	5	57,614	4	52,371	4	42,562	4		
1479 其他流動資產	19,819	1	21,923	2	60,077	5	4,379	-	2399 其他流動負債	5,882	-	5,706	-	4,380	-	4,679	-		
	<u>1,320,322</u>	<u>89</u>	<u>1,248,986</u>	<u>94</u>	<u>1,109,560</u>	<u>93</u>	<u>1,029,396</u>	<u>96</u>	2600 其他非流動負債(附註六(十))	526	-	664	-	460	-	504	-		
1600 不動產、廠房及設備淨額(附註六(四))	9,377	1	13,071	1	14,299	1	17,010	2	負債總計	<u>870,404</u>	<u>59</u>	<u>631,957</u>	<u>47</u>	<u>661,342</u>	<u>55</u>	<u>543,712</u>	<u>51</u>		
1760 投資性不動產淨額(附註六(五))	101,333	7	18,773	1	18,847	2	18,921	2	歸屬母公司業主之權益(附註六(十一)及(十二)):										
1780 無形資產(附註六(六))	1,341	-	1,618	-	1,726	-	1,893	-	3110 普通股股本	280,000	19	280,000	21	280,000	23	175,760	16		
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	2,495	-	2,549	-	3,336	-	265	-	3200 資本公積	55,267	4	55,267	4	55,267	5	55,267	5		
1995 其他非流動資產	38,573	3	50,673	4	50,033	4	5,009	-	3350 未分配盈餘	267,648	18	368,853	28	201,329	17	297,755	28		
	153,119	11	86,684	6	88,241	7	43,098	4	3400 其他權益	122	-	(407)	-	(137)	-	-	-		
資產總計	<u>\$ 1,473,441</u>	<u>100</u>	<u>1,335,670</u>	<u>100</u>	<u>1,197,801</u>	<u>100</u>	<u>1,072,494</u>	<u>100</u>	權益總計	<u>603,037</u>	<u>41</u>	<u>703,713</u>	<u>53</u>	<u>536,459</u>	<u>45</u>	<u>528,782</u>	<u>49</u>		
									負債及權益總計	<u>\$ 1,473,441</u>	<u>100</u>	<u>1,335,670</u>	<u>100</u>	<u>1,197,801</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四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年4月至6月		101年4月至6月		102年1月至6月		101年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額	\$ 236,479	100	208,264	100	\$ 469,166	100	389,197	100
5000 營業成本(附註六(三))	64,339	27	65,733	32	121,464	26	102,396	26
營業毛利	172,140	73	142,531	68	347,702	74	286,801	74
營業費用：								
6100 推銷費用	42,269	18	47,759	23	102,040	22	98,081	25
6200 管理費用	23,100	10	16,759	8	43,646	9	32,324	8
6300 研究發展費用	4,783	2	2,928	1	8,304	2	5,265	1
6300 營業費用合計	70,152	30	67,446	32	153,990	33	135,670	34
營業淨利	101,988	43	75,085	36	193,712	41	151,131	40
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	1,742	1	2,618	1	3,590	1	4,885	1
7230 外幣兌換利益淨額	-	-	64	-	-	-	120	-
7110 租金收入(附註六(七))	989	-	412	-	1,783	-	633	-
7190 什項收入	6,044	3	607	-	7,904	2	1,014	-
7510 利息費用	(2)	-	-	-	(2)	-	-	-
7610 處分不動產、廠房及設備損失	(69)	-	-	-	(69)	-	-	-
7630 外幣兌換損失淨額	(323)	-	-	-	(1,155)	-	-	-
7590 什項支出	(9)	-	(11)	-	(24)	-	(36)	-
7900 繼續營業部門稅前淨利	110,360	47	78,775	37	205,739	44	157,747	41
7951 減：所得稅費用	18,860	8	12,921	6	35,344	8	26,901	7
本期淨利(淨損)	91,500	39	65,854	31	170,395	36	130,846	34
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	233	-	114	-	529	-	(137)	-
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)	233	-	114	-	529	-	(137)	-
本期綜合損益總額	\$ 91,733	39	\$ 65,968	31	\$ 170,924	36	\$ 130,709	34
每股盈餘(附註六(十二))								
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.27		\$ 2.35		\$ 6.09		\$ 4.67	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.24		\$ 2.33		\$ 6.01		\$ 4.61	

(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六月三十日

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	-	-	-	-	130,846	130,846	-	130,846
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(137)	(137)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	130,846	130,846	(137)	130,709
盈餘指撥及分配(附註六(十一))：								
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)	-	-
民國一〇一年六月三十日餘額	<u>\$ 280,000</u>	<u>55,267</u>	<u>67,239</u>	<u>64</u>	<u>134,026</u>	<u>201,329</u>	<u>(137)</u>	<u>536,459</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	-	-	-	-	170,395	170,395	-	170,395
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	529	529
本期綜合損益總額	-	-	-	-	170,395	170,395	529	170,924
盈餘指撥及分配(附註六(十一))：								
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)
民國一〇二年六月三十日餘額	<u>\$ 280,000</u>	<u>55,267</u>	<u>97,094</u>	<u>471</u>	<u>170,083</u>	<u>267,648</u>	<u>122</u>	<u>603,037</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六月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至6月	101年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 205,739	157,747
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	4,735	4,388
攤銷費用	309	289
存貨跌價損失	-	19,000
處分不動產、廠房及設備損失	69	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	<u>5,113</u>	<u>23,677</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	(32,412)	(12,115)
應收票據及帳款-關係人減少	-	103
存貨增加	(55,431)	(53,725)
其他流動資產減少(增加)	2,104	(55,698)
其他金融資產(增加)減少	(32,718)	38,408
其他資產減少(增加)	132	(17,819)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(118,325)</u>	<u>(100,846)</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	(9,918)	46,498
其他應付款項(減少)增加	(8,511)	25,078
預收貨款增加	14,761	9,809
代收款(減少)增加	(28,640)	44,247
其他流動負債增加(減少)	176	(299)
其他負債增加	408	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(31,724)</u>	<u>125,333</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(150,049)</u>	<u>24,487</u>
調整項目合計	<u>(144,936)</u>	<u>48,164</u>
營運產生之現金流入	60,803	205,911
支付之所得稅	(36,719)	(31,533)
營業活動之淨現金流入	<u>24,084</u>	<u>174,378</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(806)	(1,651)
處分不動產、廠房及設備	95	-
存出保證金減少(增加)	11,968	(48,448)
取得無形資產	(28)	(124)
取得投資性不動產	(82,830)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(71,601)</u>	<u>(50,223)</u>
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	-	(123,032)
籌資活動之淨現金流出	<u>-</u>	<u>(123,032)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	396	(86)
本期現金及約當現金增加數	(47,121)	1,037
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>\$ 288,366</u>	<u>229,725</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六月三十日

(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六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八月八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	• 國際財務報導準則解釋第21號「稅賦」	• 新增主管機關對於企業在特定市場營運所徵收稅款之會計處理規定。	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
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	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。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於未來九個月造成重大調整之相關資訊，請詳下列附註：

附註六(二)，應收款之減損損失評估

附註六(三)，存貨之淨變現價值

附註六(四)，不動產、廠房及設備之耐用年限及殘值評估

附註六(五)，投資性不動產之耐用年限及殘值評估

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

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
現金	\$ 126	244	78	87
活期存款	288,240	335,243	229,647	228,601
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 288,366</u>	<u>335,487</u>	<u>229,725</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。

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)應收票據及應收帳款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
應收票據	\$ -	7	149	13
應收帳款	54,560	22,141	25,201	13,222
減：備抵呆帳	<u>(626)</u>	<u>(626)</u>	<u>(626)</u>	<u>(626)</u>
	<u>\$ 53,934</u>	<u>21,522</u>	<u>24,724</u>	<u>12,609</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六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6月30日餘額(即期初餘額)	<u>\$ -</u>	<u>626</u>	<u>626</u>
民國101年6月30日餘額(即期初餘額)	<u>\$ -</u>	<u>626</u>	<u>626</u>

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六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六月三十日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為78,485千元及67,899千元。民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日皆無存貨跌價損失或價值增加減少銷貨成本情形。

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六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

	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>總 計</u>
帳面價值：			
民國102年1月1日	<u>\$ 11,538</u>	<u>1,533</u>	<u>13,071</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 8,911</u>	<u>466</u>	<u>9,377</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 13,329</u>	<u>3,681</u>	<u>17,010</u>
民國101年6月30日	<u>\$ 11,651</u>	<u>2,648</u>	<u>14,299</u>

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六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。

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六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6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6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>270</u>	<u>270</u>
民國102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>455</u>	<u>455</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	37	37
本年度折舊	<u>-</u>	<u>74</u>	<u>74</u>
民國101年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>111</u>	<u>111</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6月30日	<u>\$ 70,238</u>	<u>31,095</u>	<u>101,333</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6月30日	<u>\$ 11,420</u>	<u>7,427</u>	<u>18,847</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。

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六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二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6月30日餘額	\$ <u>907</u>	<u>434</u>	<u>1,341</u>
民國101年1月1日	\$ <u>1,270</u>	<u>623</u>	<u>1,893</u>
民國101年6月30日餘額	\$ <u>1,165</u>	<u>561</u>	<u>1,726</u>

(七)其他金融資產

合併公司其他金融資產之明細如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
受限制資產－流動	\$ 800,361	754,268	753,782	775,049
其他	<u>5,714</u>	<u>19,089</u>	<u>1,910</u>	<u>3,951</u>
	<u>\$ 806,075</u>	<u>773,357</u>	<u>755,692</u>	<u>779,000</u>

1.受限制資產－流動

主要係到期期間為三個月以上之定期存單及信託專戶之銀行存款。

2.其他

主要係其他應收款及預付款項等。

(八)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六月三十日間，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第二季由投資性不動產產生之租金收入分別為1,783千元及633千元。

(九)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：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
營業成本	\$ 47	57	98	93
推銷費用	39	47	88	71
管理費用	87	81	187	175
研究發展費用	54	40	86	67
	<u>\$ 227</u>	<u>225</u>	<u>459</u>	<u>406</u>

(十)所得稅

合併公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節。

合併公司民國一〇二年及一〇一年第二季之所得稅費用明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 19,176	14,925	35,673	30,043
調整前期之當期所得稅	74	-	74	-
	<u>19,250</u>	<u>14,925</u>	<u>35,747</u>	<u>30,043</u>
遞延所得稅費用(利益)				
暫時性差異之發生及迴轉	(390)	(2,004)	(403)	(3,142)
	<u>(390)</u>	<u>(2,004)</u>	<u>(403)</u>	<u>(3,142)</u>
所得稅費用(不含出售停業單位利得所得稅)	<u>\$ 18,860</u>	<u>12,921</u>	<u>35,344</u>	<u>26,901</u>

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：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 472,690</u>	<u>302,294</u>	<u>134,587</u>	<u>256,752</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 107,093</u>	<u>34,941</u>	<u>21,573</u>	<u>26,220</u>

	<u>101年度(預計)</u>	<u>100年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.59 %</u>	<u>20.48 %</u>

(十一)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六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二季流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	<u>普 通 股</u>	
	<u>102年第二季</u>	<u>101年第二季</u>
期末餘額(即期初餘額)	<u>\$ 28,000</u>	<u>28,000</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)

1. 普通股之發行

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六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二季員工紅利估列金額分別為4,952千元及7,258千元，董監酬勞估列金額分別為1,834千元及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二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二季之營業成本或營業費用。員工紅利及董監酬勞實際配發情形與本公司民國一〇〇年度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>

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.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	529
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 122</u>
民國101年1月1日	\$ -
外幣換算差異(稅後淨額)：	
合併公司	\$ (137)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ (137)</u>

(十二)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：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>91,500</u>	<u>65,854</u>	<u>170,395</u>	<u>130,846</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>28,000</u>	<u>28,000</u>	<u>28,000</u>	<u>28,000</u>
	<u>\$ 3.27</u>	<u>2.35</u>	<u>6.09</u>	<u>4.67</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>91,500</u>	<u>65,854</u>	<u>170,395</u>	<u>130,846</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>28,000</u>	<u>28,000</u>	<u>28,000</u>	<u>28,000</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票紅利之影響	<u>207</u>	<u>303</u>	<u>334</u>	<u>387</u>
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)	<u>28,207</u>	<u>28,303</u>	<u>28,334</u>	<u>28,387</u>
	<u>\$ 3.24</u>	<u>2.33</u>	<u>6.01</u>	<u>4.61</u>

(十三)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>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
逾期60天以下	\$ -	672	3	100
逾期241~360天	-	3	-	-
逾期超過一年	-	-	187	187
	<u>\$ -</u>	<u>675</u>	<u>190</u>	<u>287</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)

2. 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。

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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(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4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
薪資	\$ 2,127	3,043	3,756	4,756
業務執行費用	95	70	190	100
員工紅利	2,661	2,225	4,951	4,269
	<u>\$ 4,883</u>	<u>5,338</u>	<u>8,897</u>	<u>9,125</u>

有關董監酬勞及員工紅利估列數，請詳附註六(十一)。

(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4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</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>

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)

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：

資產名稱	質押擔保標的	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
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
定存單(年利率為1.345%)	設立信用狀額度	17,400	17,400	11,600	-
		<u>\$ 17,400</u>	<u>20,900</u>	<u>15,100</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。

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及修訂營業辦法，目前已洽銀行共同合作配合，以期符合第三方支付交易規範。

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4月至6月			101年4月至6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	14,500	16,961	31,461	12,252	17,290	29,542
勞健保費用	3,092	632	3,724	752	422	1,174
退休金費用	47	180	227	57	168	225
其他員工福利費用	1,300	221	1,521	362	176	538
折舊費用	1,290	1,017	2,307	945	1,270	2,215
攤銷費用	-	159	159	-	146	146

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)

功 能 別 性 質 別	102年1月至6月			101年1月至6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	27,786	32,077	59,863	22,736	25,205	47,941
勞健保費用	4,281	1,276	5,557	1,416	791	2,207
退休金費用	98	361	459	93	313	406
其他員工福利費用	1,768	1,260	3,028	592	570	1,162
折舊費用	2,686	2,049	4,735	2,133	2,255	4,388
攤銷費用	-	309	309	-	289	289

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年第二季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。
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	8,515	100.00 %	8,515	

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。

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)

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	49,945	T/T收款	- %
0	本公司	數睿科技(深圳)有限公司	1	應付帳款	14,185	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、民國一〇二年第二季損益類匯率係以人民幣：新台幣=1:4.80予以核算。

民國一〇二年第二季資產類匯率係以人民幣：新台幣=1:4.89予以核算。

民國一〇一年第二季損益類匯率係以人民幣：新台幣=1:4.68予以核算。

民國一〇一年第二季資產類匯率係以人民幣：新台幣=1:4.73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：

民國一〇二年第二季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 %	8,515	(1,986)	(1,986)	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 %	8,383	(1,967)	(1,967)	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 止已匯回 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%	(1,967) (RMB 110千元)	8,383	-

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. 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)	6,000 (USD200千元)	361,823

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：係以財務報告日之匯率美金：新台幣=1：30.00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第一季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。

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4月至6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	\$ 176,602	59,877	-	236,479
部門間收入	25,886	-	(25,886)	-
收入總計	\$ 202,488	59,877	(25,886)	236,479
應報導部門損益	\$ 111,851	(9,863)	-	101,988

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4月至6月			合 計
	入口網站 部 門	商品銷售 部 門	調 整 及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	167,121	41,143	-	208,264
部門間收入	23,262	-	(23,262)	-
收入總計	<u>\$ 190,383</u>	<u>41,143</u>	<u>(23,262)</u>	<u>208,264</u>
應報導部門損益	<u>\$ 84,636</u>	<u>(9,551)</u>	<u>-</u>	<u>75,085</u>

	102年1月至6月			合 計
	入口網站 部 門	商品銷售 部 門	調 整 及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 355,332	113,834	-	469,166
部門間收入	50,138	-	(50,138)	-
收入總計	<u>\$ 405,470</u>	<u>113,834</u>	<u>(50,138)</u>	<u>469,166</u>
應報導部門損益	<u>\$ 207,369</u>	<u>(13,657)</u>	<u>-</u>	<u>193,712</u>

	101年1月至6月			合 計
	入口網站 部 門	商品銷售 部 門	調 整 及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	334,271	54,926	-	389,197
部門間收入	36,609	-	(36,609)	-
收入總計	<u>\$ 370,880</u>	<u>54,926</u>	<u>(36,609)</u>	<u>389,197</u>
應報導部門損益	<u>\$ 201,450</u>	<u>(50,319)</u>	<u>-</u>	<u>151,131</u>

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日應報導部門損益分別應銷除部門間收入25,886千元、23,262千元、50,138千元及36,609千元。

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第二季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。

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)

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

	101.6.30		
	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	\$ 229,725	-	229,725
應收票據及帳款淨額	24,724	-	24,724
存 貨	39,342	-	39,342
其他金融資產	755,692	-	755,692
其他流動資產	78,114	(18,037)	60,077
流動資產合計	1,127,597	(18,037)	1,109,560
其他投資，包含衍生性：			
不動產、廠房及設備	33,146	(18,847)	14,299
投資性不動產	-	18,847	18,847
無形資產	1,726	-	1,726
遞延所得稅資產-非流動	-	3,336	3,336
其他資產	35,247	14,786	50,033
非流動資產合計	70,119	18,122	88,241
資產總計	\$ 1,197,716	85	1,197,801
負 債			
應付票據及帳款	\$ 49,849	-	49,849
其他應付款	109,648	582	110,230
代收款	444,052	-	444,052
預收貨款	52,371	-	52,371
其他流動負債	4,386	(6)	4,380
流動負債合計	660,306	576	660,882
遞延所得稅負債-非流動	454	6	460
非流動負債合計	454	6	460
負債總計	660,760	582	661,342

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)

	101.6.30		
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
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	201,890	(561)	201,329
其他權益	(201)	64	(137)
歸屬於母公司業主之權益合計	<u>536,956</u>	<u>(497)</u>	<u>536,459</u>
權益總計	<u>536,956</u>	<u>(497)</u>	<u>536,459</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,197,716</u>	<u>85</u>	<u>1,197,801</u>

(二)合併綜合損益項目之調節

	101年4月至6月			101年1月至6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	\$ 208,264	-	208,264	389,197	-	389,197
營業成本	(65,733)	-	(65,733)	(102,396)	-	(102,396)
營業毛利	<u>142,531</u>	-	<u>142,531</u>	<u>286,801</u>	-	<u>286,801</u>
營業費用						
推銷費用	(47,759)	-	(47,759)	(98,081)	-	(98,081)
管理費用	(16,759)	-	(16,759)	(32,324)	-	(32,324)
研發費用	(2,928)	-	(2,928)	(5,265)	-	(5,265)
營業費用合計	<u>(67,446)</u>	-	<u>(67,446)</u>	<u>(135,670)</u>	-	<u>(135,670)</u>
營業利益	75,085	-	75,085	151,131	-	151,131
營業外收入及支出：						
利息收入	2,618	-	2,618	4,885	-	4,885
兌換利益淨額	64	-	64	120	-	120
租金收入	412	-	412	633	-	633
什項收入	607	-	607	1,014	-	1,014
其他財務費用	(11)	-	(11)	(36)	-	(36)
稅前淨利	78,775	-	78,775	157,747	-	157,747
所得稅費用	(12,921)	-	(12,921)	(26,901)	-	(26,901)
繼續營業單位本期淨利	65,854	-	65,854	130,846	-	130,846
本期淨利	<u>65,854</u>	-	<u>65,854</u>	<u>130,846</u>	-	<u>130,846</u>
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	(57)	(57)	-	(137)	(137)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	(57)	(57)	-	(137)	(137)
本期綜合損益總額	<u>\$ 65,854</u>	<u>(57)</u>	<u>65,797</u>	<u>130,846</u>	<u>(137)</u>	<u>130,709</u>
每股盈餘						
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 2.35</u>	<u>-</u>	<u>2.35</u>	<u>4.67</u>	<u>-</u>	<u>4.67</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 2.33</u>	<u>-</u>	<u>2.33</u>	<u>4.61</u>	<u>-</u>	<u>4.61</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)

(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。

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：

合併資產負債表		<u>101.6.30</u>
其他應付款－應付帶薪假	\$	(582)
相關之所得稅影響		<u>98</u>
保留盈餘調整數	\$	<u>(484)</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，於民國一〇一年六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3,250千元，重分類遞延所得稅負債－流動為遞延所得稅負債－非流動6千元。

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)

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>101.6.30</u>
不動產、廠房及設備	\$ (18,847)
投資性不動產	18,847
其他流動資產－預付費用	312
其他資產－遞延費用	<u>(312)</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>101.6.30</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>

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>101.6.30</u>
遞延所得稅資產－流動重分類	\$ 3,250
遞延所得稅負債－流動重分類	(6)
累積換算調整數	(13)
員工福利－帶薪假	<u>95</u>
遞延所得稅資產/負債增加	<u>\$ 3,326</u>

7.前述變動增加保留盈餘彙總如下：

	<u>101.6.30</u>
員工福利－帶薪假	\$ (484)
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>\$ (561)</u>