

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

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日
(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	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~20
(七)關係人交易	21
(八)質押之資產	21
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	21
(十)重大之災害損失	21
(十一)重大之期後事項	21
(十二)其 他	21~22
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	22~23
2.轉投資事業相關資訊	23
3.大陸投資資訊	23~24
(十四)部門資訊	24



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

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一〇三年及一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三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，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表整體表示查核意見。

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

會計師：

余聖洲



李慈慧



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
民國一〇三年五月十三日

三十一日僅經接閱
股份有限公司及
合併資產負債表
、一〇二年十二月

合併資産負債表



(請詳閱後附合併財務報告附註)

(請詳閱)

 $\frac{1}{4}$

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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額	\$ 240,000	100	232,687	100
5000 營業成本	47,456	20	57,125	25
5900 營業毛利	192,544	80	175,562	75
營業費用(附註六(十一)及(十三))：				
6100 推銷費用	56,048	23	59,771	26
6200 管理費用	25,303	11	20,546	9
6300 研究發展費用	5,006	2	3,521	2
6300 營業費用合計	86,357	36	83,838	37
6900 營業淨利	106,187	44	91,724	38
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	1,408	1	1,848	1
7110 租金收入(附註六(十))	989	-	794	-
7190 什項收入	6,538	3	1,860	1
7510 利息費用	(92)	-	-	-
7630 外幣兌換(損)益淨額	(231)	-	(832)	-
7590 什項支出	(44)	-	(15)	-
營業外收入及支出合計	8,568	4	3,655	2
7900 繼續營業部門稅前淨利	114,755	48	95,379	40
7951 減：所得稅費用(附註六(十二))	19,659	8	16,484	7
8200 本期淨利	95,096	40	78,895	33
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(附註六(十三))	(80)	-	296	-
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)	(80)	-	296	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 95,016	40	79,191	33
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘	\$ 3.08		2.82	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 3.02		2.79	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

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	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	權益總計
本期淨利	280,000	55,267	67,239	-	64	301,550	-	703,713
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	78,895	-	78,895
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	296	296
民國一〇三年一月一日餘額	280,000	55,267	67,239	-	64	78,895	296	79,191
民國一〇三年一月一日餘額	280,000	55,267	97,094	471	343,668	95,096	(111)	782,904
本期淨利	-	-	-	-	-	95,096	-	95,096
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(80)	(80)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	95,096	(80)	95,016
現金增資	35,000	805,000	-	-	-	-	-	840,000
民國一〇三年三月三十一日餘額	315,000	860,267	97,094	471	438,764	536,329	170	1,711,766

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 114,755	95,379
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	1,890	2,429
攤銷費用	126	150
不影響現金流量之收益費損項目合計	2,016	2,579
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	(3,815)	(36,734)
存貨增加	(2,459)	(35,312)
其他流動資產增加	(9,710)	(38,249)
其他金融資產(增加)減少	(455,956)	321,115
其他資產減少	181	138
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(471,759)	210,958
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加	5,880	8,836
其他應付款項減少	(12,934)	(3,908)
預收貨款增加	9,316	7,392
代收款(減少)增加	(79)	12,096
其他流動負債增加	4,244	2,159
其他負債減少	-	(423)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	6,427	26,152
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(465,332)	237,110
調整項目合計	(463,316)	239,689
營運產生之現金流(出)入	(348,561)	335,068
支付之所得稅	(329)	(347)
營業活動之淨現金(流出)流入	(348,890)	334,721
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(40,260)	-
取得不動產、廠房及設備	(5,345)	(172)
存出保證金減少	4	12,013
取得無形資產	-	(28)
取得投資性不動產	-	(82,830)
投資活動之淨現金流出	(45,601)	(71,017)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金減少	(850)	-
現金增資	840,000	-
籌資活動之淨現金流入	839,150	-
匯率變動對現金及約當現金之影響	(67)	230
本期現金及約當現金增加數	444,592	263,934
期初現金及約當現金餘額	238,818	335,487
期末現金及約當現金餘額	\$ 683,410	599,421

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



**民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，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**

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日

(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新北市政府核准設立。本公司民國一〇三年三月三十一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。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

本合併財務季報告已於民國一〇三年五月十三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之2013年版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」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)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：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB
發布之生效日	
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日

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)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	尚未正式發布
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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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。

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)

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。

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度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

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
			103.3.31	102.12.31	102.3.31	
本公司	數字科技(薩摩亞)(股)公司	控股公司	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 維護及客戶服務	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。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

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，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關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，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)金融工具

合併公司於民國一〇三年第一季首次購買公司債及基金故自一〇三年一月一日開始適用備供出售金融資產之會計政策。

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)

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。

(五)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。

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度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

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度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
現金	\$ 198	190	171
活期存款	683,212	238,628	599,250
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 683,410</u>	<u>238,818</u>	<u>599,421</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)備供出售金融資產—非流動

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
上市(櫃)投資：			
債券投資	\$ 9,960	-	-
基金投資	30,300	-	-
合 計	<u>\$ 40,260</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(三)應收票據及應收帳款

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應收票據	\$ 2,042	-	544
應收帳款	58,700	56,927	58,338
減：備抵呆帳	(626)	(626)	(626)
	<u>\$ 60,116</u>	<u>56,301</u>	<u>58,256</u>

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：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
逾期60天以下	\$ 74	-	-
逾期61~150天	-	119	-
逾期超過360天	-	-	3
	<u>\$ 74</u>	<u>119</u>	<u>3</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一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103年3月31日餘額(即期初餘額)	<u>\$ -</u>	<u>626</u>	<u>626</u>
民國102年3月31日餘額(即期初餘額)	<u>\$ -</u>	<u>626</u>	<u>626</u>

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之應收款項均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

合併公司民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日認列之存貨明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
商品	\$ 150,572	148,113	146,009
減：備抵損失	(36,600)	(36,600)	(14,000)
	<u>\$ 113,972</u>	<u>111,513</u>	<u>132,009</u>

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨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)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十日公司並無存貨沖減至淨變現價值而認列存貨跌價損失。

(五)不動產、廠房及設備

	辦公設備	租賃改良	總 計
成本或認定成本：			
民國103年1月1日餘額	\$ 35,287	6,373	41,660
增 添	5,093	252	5,345
匯率變動之影響	(46)	-	(46)
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 40,334</u>	<u>6,625</u>	<u>46,959</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 32,261	6,373	38,634
增 添	172	-	172
匯率變動之影響	137	-	137
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 32,570</u>	<u>6,373</u>	<u>38,943</u>
折舊及減損損失：			
民國103年1月1日餘額	\$ 27,155	6,349	33,504
本年度折舊	1,702	33	1,735
匯率變動之影響	(33)	-	(33)
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 28,824</u>	<u>6,382</u>	<u>35,206</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 20,725	4,838	25,563
本年度折舊	1,761	553	2,314
匯率變動之影響	71	-	71
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 22,557</u>	<u>5,391</u>	<u>27,948</u>
帳面價值：			
民國103年1月1日	<u>\$ 8,132</u>	<u>24</u>	<u>8,156</u>
民國103年3月31日	<u>\$ 11,510</u>	<u>243</u>	<u>11,753</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 11,536</u>	<u>1,535</u>	<u>13,071</u>
民國102年3月31日	<u>\$ 10,013</u>	<u>982</u>	<u>10,995</u>

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日無作為任何長短期借款及融資額度擔保之情事。

(六)投資性不動產

	土 地	房屋及建築	總 計
成本或認定成本：			
民國103年1月1日餘額	\$ 70,238	31,550	101,788
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 70,238</u>	<u>31,550</u>	<u>101,788</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 11,420	7,538	18,958
增 添	58,818	24,012	82,830
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 70,238</u>	<u>31,550</u>	<u>101,788</u>
折舊及減損損失：			
民國103年1月1日餘額	\$ -	764	764
本年度折舊	-	155	155
民國103年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>919</u>	<u>919</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)

	土 地	房屋及建築	總 計
民國102年1月1日餘額	\$ -	185	185
本年度折舊	-	115	115
民國102年3月31日餘額	\$ -	300	300
帳面金額：			
民國103年1月1日	\$ 70,238	30,786	101,024
民國103年3月31日	\$ 70,238	30,631	100,869
民國102年1月1日	\$ 11,420	7,353	18,773
民國102年3月31日	\$ 70,238	31,250	101,488
公允價值：			
民國103年3月31日		\$ 101,955	
民國102年12月31日		\$ 101,955	
民國102年3月31日		\$ 101,955	
民國102年1月1日		\$ 101,955	

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，另，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，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)。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。

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(七)其他金融資產

合併公司其他金融資產之明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
其他金融資產－流動	\$ 721,745	337,497	427,028
其他應收款	136,690	64,982	4,314
受限制資產－流動	17,400	17,400	20,900
	\$ 875,835	419,879	452,242

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8951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－流動

主係供銀行擔保之質押定期存單，質押資產詳附註八。

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)

(八)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資產之明細如下：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
預付費用—流動	\$ 18,184	11,838	57,106
暫付款—流動	58,482	57,167	-
其 他	<u>2,171</u>	<u>122</u>	<u>3,066</u>
小 計	<u>78,837</u>	<u>69,127</u>	<u>60,172</u>
存出保證金	26,373	26,378	38,318
預付款項—非流動	<u>-</u>	<u>180</u>	<u>204</u>
小 計	<u>26,373</u>	<u>26,558</u>	<u>38,522</u>
合 計	<u>\$ 105,210</u>	<u>95,685</u>	<u>98,694</u>

暫付款—流動主要係「8591寶物交易網」網路代收代付服務之代付款項。

(九)其他應付款

合併公司其他應付款之明細如下：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
所得稅負債	\$ 61,537	42,207	52,621
應付員工紅利	22,517	17,637	19,528
應付董監事酬勞	4,595	3,599	4,068
應付未休假負債	1,181	1,187	965
應付薪資	15,901	46,685	13,780
應付費用	<u>41,730</u>	<u>29,800</u>	<u>46,061</u>
	<u>\$ 147,461</u>	<u>141,115</u>	<u>137,023</u>

(十)營業租賃

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間，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度合併財務報告附註六(九)。

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日由投資性不動產產生之租金收入分別為765千元及569千元。

(十一)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。

本公司民國一〇三年及一〇二年第一季確定提撥退休金法下之退休金費用分別為268千元及232千元，已提撥至勞工保險局。

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)

(十二)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。

1.合併公司民國一〇三年及一〇二年第一季之所得稅費用明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 19,540	16,497
調整前期之當期所得稅	76	-
	<u>19,616</u>	<u>16,497</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	43	(13)
	<u>43</u>	<u>(13)</u>
所得稅費用(不含出售停業單位利得所得稅)	<u>\$ 19,659</u>	<u>16,484</u>

2.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一〇一年度；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一〇一年度。

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘			
	<u>\$ 438,764</u>	<u>343,668</u>	<u>380,445</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 42,336</u>	<u>42,336</u>	<u>34,941</u>
	102年度(預計)	101年度(實際)	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.48 %</u>	<u>20.65 %</u>	

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。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一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度合併財務報告附註六(十二)。

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司額定股本總額分別為315,000千元、280,000千元及280,000千元，每股面額10元，已發行普通股股份分別為31,500千股、28,000千股及28,000千股。

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)

本公司民國一〇三年及一〇二年第一季流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	103年1月至3月	102年1月至3月
期初餘額	\$ 28,000	28,000
現金增資	3,500	-
期末餘額	<u>\$ 31,500</u>	<u>28,000</u>

1. 普通股之發行

本公司於民國一〇二年十二月五日董事會決議，為配合初次上櫃前公開承銷辦理現金增資發行普通股股票3,500千股，以面額發行，總金額3,500千元。此項增資案業經呈奉金融監督管理委員會核准，並以民國一〇三年一月十七日增資基準日。本次發行之新股依法規定保留發行總股數之10%保留予員工承購之普通股股份，即350千股由本公司員工承購外，餘3,150千股全數供辦理上櫃承銷之用。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
發行股票溢價	<u>\$ 860,267</u>	<u>55,267</u>	<u>55,267</u>

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。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。

(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。

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) 盈餘分配

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日員工紅利估列金額分別為4,880千元及4,071千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為996千元及848千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘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，並列報為各該段時間之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為17,637千元及15,457千元，董監酬勞估列金額分別為3,599千元及3,220千元，係以本公司民國一〇二年及一〇一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度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一〇一年度財務報告估列金額並無差異。民國一〇二年度之員工紅利、董事及監察人酬勞，尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇三年度之損益。

本公司分別於民國一〇三年三月二十日經董事擬議民國一〇二年度盈餘分配案及民國一〇二年六月六日經股東常會決議民國一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	102年度		101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	\$ 9.80	<u>308,700</u>	9.70	<u>271,600</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103年1月1日	\$ 250
外幣換算差異：	
合併公司	(80)
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 170</u>
民國102年1月1日	\$ (407)
外幣換算差異：	
合併公司	\$ 296
民國102年3月31日餘額	<u>\$ (111)</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)股份基礎給付

本公司截至民國一〇三年三月三十一日止，因股票上櫃前公開承銷，辦理現金增資發行新股保留員工認購之股份基礎給付交易如下：

	現金增資保留 與員工認購
給與日	103.1.17
給與數量(千)	350
合約期間	3天
授予對象	正式編制內之全職員工
既得條件	立即既得

1. 給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	103年1月至3月 現金增資保留予 員工認購
給與日公允價值	240 (元)
給與日股價	240 (元)
執行價格	240 (元)
認股權存續期間	3 天
預期股利	-
無風險利率 (%)	0.88 %

認股權存續期間依本公司發行辦法規定；本公司於員工認股期間暫不考量股利發放及無風險利率以銀行平均一個月期定存年利率為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

(十五)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
基本每股盈餘(元)		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 95,096	78,895
普通股加權平均流通在外股數(千股)	30,839	28,000
	\$ 3.08	2.82

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)

	103年1月至3月	102年1月至3月
稀釋每股盈餘(元)		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 95,096	78,895
普通股加權平均流通在外股數(千股)	30,839	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(千股)	647	256
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)(千股)	31,486	28,256
	\$ 3.02	2.79

(十六)金融工具

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度合併財務報告。

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②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。
- ③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)。

	第一級	第二級	第三級	合 計
103年3月31日				
備供出售金融資產	\$ 40,260	-	-	40,260

(十七)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度合併財務報告所揭露者一致。

(十八)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度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務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度合併財務報告。

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)

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包括：

	103年1月至3月	102年1月至3月
短期員工福利	\$ 4,851	4,014

有關董監酬勞及員工紅利估列數，請詳附註六(十三)。

(三) 其他關係人交易

本期無與關係人交易。

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	103.3.31	102.12.31	102.3.31
定存單(年利率為1.345%)	設立就業服務機構許可證			
		\$ -	-	3,500
定存單(年利率為1.345%)	設立信用狀額度	17,400	17,400	17,400
		\$ 17,400	17,400	20,900

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

本公司於民國一〇三年五月十三日，經董事會決議通過購買新北市三重區重新路五段609巷12號10樓之13、之14樓之不動產，總合約金額約為29,190千元。

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	103年1月至3月			102年1月至3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	15,390	18,271	33,661	13,286	15,116	28,402
勞健保費用	1,491	788	2,279	1,189	644	1,833
退休金費用	44	224	268	51	181	232
其他員工福利費用	613	1,118	1,731	468	1,039	1,507
折舊費用	1,381	509	1,890	1,396	1,033	2,429
攤銷費用	-	126	126	-	150	150

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)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。

(三)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」，本公司遂於民國102年12月28日遭檢調搜索。該條例處罰對象為公司之負責人，目前由台灣新北地方法院受理在案。本公司於民國102年初已就上述交易機制修改系統避免會員溢付交易款項，並於民國102年9月28日與玉山銀行簽訂網路代收付合約，本公司持續專注於網站維運與會員交易資訊處理，會員交易之資金轉由銀行存管，公司網站亦持續正常營運，未受此調查事件影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日到三月三十一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。
- 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	持股比率	公允價值	
本公司	債券	無	備供出售之金融	-	9,960	- %	9,960	
本公司	蘋果公司債 基金	無	資產-非流動	-	30,300	- %	30,300	
	聯博債券收益組合基金		備供出售之金融					
			資產-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：

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	28,202	T/T付款	11.75 %
0	本公司	數睿科技(深圳)有限公司	1	應付帳款	10,058	T/T付款	0.50 %

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。

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)

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、民國一〇三年第一季損益類匯率係以人民幣：新台幣=1:4.97予以核算。

民國一〇三年第一季資產類匯率係以人民幣：新台幣=1:4.90予以核算。

民國一〇二年第一季損益類匯率係以人民幣：新台幣=1:4.71予以核算。

民國一〇二年第一季資產類匯率係以人民幣：新台幣=1:4.69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：

民國一〇三年一月一日到三月三十一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	本期編列之 投資損益(註)	備註
				本期期末	去年年底	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 %	9,841	242	242	子公司
數字科技(薩摩亞)(股)公司	數字科技(深圳)有限公司	中國大陸	系統應用管理維護及客戶服務	6,702 (USD200千元)	6,702 (USD200千元)	-	100.00 %	9,713	242	242	子公司

註：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)	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期編列 投資損益 (註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
數字科技(深圳)有限公司	系統應用管理維護及客戶服務	6,702 (USD 200千元)	(一)	6,702 (USD 200千元)	-	-	6,702 (USD 200千元)	242 (RMB 49千元)	100.00 %	242 (RMB 49千元)	9,713	-

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3)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註4)
6,702 (USD200千元)	6,702 (USD200千元)	1,027,060

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。

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.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇三年一月一日到三月三十一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，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：

103年1月至3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	\$ 208,359	31,641	-	240,000
部門間收入	28,279	-	(28,279)	-
收入總計	<u>\$ 236,638</u>	<u>31,641</u>	<u>(28,279)</u>	<u>240,000</u>
應報導部門損益	<u>\$ 115,815</u>	<u>(9,628)</u>	<u>-</u>	<u>106,187</u>
102年1月至3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	178,730	53,957	-	232,687
部門間收入	24,252	-	(24,252)	-
收入總計	<u>\$ 202,982</u>	<u>53,957</u>	<u>(24,252)</u>	<u>232,687</u>
應報導部門損益	<u>\$ 95,518</u>	<u>(3,794)</u>	<u>-</u>	<u>91,724</u>

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日應報導部門收入總額分別應銷除部門間收入28,279千元及24,252千元。