

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           | 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                  | 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              | 24    |
| 3.大陸投資資訊                 | 24    |
| (十四)部門資訊                 | 24~25 |



# 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六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇三年及一〇二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：

余聖河



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  
民國一〇三年八月十三日

民國一〇三年及一〇二年六月三十日僅按附註，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

民國一〇三年六月三十日 民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

|                                  | 103.6.30            |            |                  | 102.12.31  |                  |            | 102.6.30 |    |                  | 102.12.31  |                  |            | 102.6.30         |            |  |
|----------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|----------|----|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|--|
|                                  | 金額                  | %          |                  | 金額         | %                |            | 金額       | %  |                  | 金額         | %                |            | 金額               | %          |  |
| <b>資產：</b>                       |                     |            |                  |            |                  |            |          |    |                  |            |                  |            |                  |            |  |
| <b>流動資產：</b>                     |                     |            |                  |            |                  |            |          |    |                  |            |                  |            |                  |            |  |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))             | \$ 670,308          | 32         | 238,818          | 22         | 288,366          | 20         | 2151     | 1  | 835              | -          | 12,046           | 1          | 12,046           | 1          |  |
| 1170 應收票據及應收帳款淨額(附註六(三))         | 67,464              | 3          | 56,301           | 5          | 53,934           | 4          | 2200     | 21 | 141,115          | 14         | 387,734          | 26         | 387,734          | 26         |  |
| 1476 其他金融資產(附註六(七))              | 989,929             | 46         | 419,879          | 40         | 806,075          | 54         | 2335     | -  | 654              | -          | 391,841          | 27         | 391,841          | 27         |  |
| 130X 存貨(附註六(四))                  | 115,069             | 5          | 111,513          | 11         | 152,128          | 10         | 2311     | 5  | 86,231           | 8          | 72,375           | 5          | 72,375           | 5          |  |
| 1479 其他流動資產(附註六(八)及八)            | 83,941              | 4          | 69,127           | 7          | 19,819           | 1          | 2399     | -  | 6,911            | 1          | 5,882            | -          | 5,882            | -          |  |
| <b>流動資產合計</b>                    | <u>1,926,711</u>    | <u>90</u>  | <u>895,638</u>   | <u>85</u>  | <u>1,320,322</u> | <u>89</u>  |          |    | <u>235,746</u>   | <u>23</u>  | <u>869,878</u>   | <u>59</u>  | <u>869,878</u>   | <u>59</u>  |  |
| <b>非流動資產：</b>                    |                     |            |                  |            |                  |            |          |    |                  |            |                  |            |                  |            |  |
| 1524 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))        | 40,130              | 2          | -                | -          | -                | -          | 2600     | 1  | 27,079           | 3          | 526              | -          | 526              | -          |  |
| 1600 不動產、廠房及設備淨額(附註六(五))         | 12,358              | 1          | 8,156            | 1          | 9,377            | 1          |          |    | 262,825          | 26         | 870,404          | 59         | 870,404          | 59         |  |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(六))            | 129,500             | 6          | 101,024          | 10         | 101,333          | 7          |          |    |                  |            |                  |            |                  |            |  |
| 1780 無形資產                        | 945                 | -          | 1,055            | -          | 1,341            | -          | 3100     | 15 | 280,000          | 27         | 280,000          | 19         | 280,000          | 19         |  |
| 1840 遞延所得稅資產                     | 5,989               | -          | 7,144            | 1          | 2,495            | -          | 3200     | 40 | 55,267           | 5          | 55,267           | 4          | 55,267           | 4          |  |
| 1995 其他非流動資產(附註六(八))             | 25,824              | 1          | 26,558           | 3          | 38,573           | 3          | 3300     | 17 | 441,233          | 42         | 267,648          | 18         | 267,648          | 18         |  |
| <b>非流動資產合計</b>                   | <u>214,746</u>      | <u>10</u>  | <u>143,937</u>   | <u>15</u>  | <u>153,119</u>   | <u>11</u>  |          |    | <u>250</u>       | <u>-</u>   | <u>122</u>       | <u>-</u>   | <u>122</u>       | <u>-</u>   |  |
| <b>資產總計</b>                      | <u>\$ 2,141,457</u> | <u>100</u> | <u>1,039,575</u> | <u>100</u> | <u>1,473,441</u> | <u>100</u> |          |    | <u>1,039,575</u> | <u>100</u> | <u>1,473,441</u> | <u>100</u> | <u>1,473,441</u> | <u>100</u> |  |
| <b>負債及權益：</b>                    |                     |            |                  |            |                  |            |          |    |                  |            |                  |            |                  |            |  |
| <b>流動負債：</b>                     |                     |            |                  |            |                  |            |          |    |                  |            |                  |            |                  |            |  |
| 應付票據及帳款                          | 2151                |            |                  |            |                  |            |          |    |                  |            |                  |            |                  |            |  |
| 其他應付款(附註六(九))                    | 2200                |            |                  |            |                  |            |          |    |                  |            |                  |            |                  |            |  |
| 代收帳款(附註十二(三))                    | 2335                |            |                  |            |                  |            |          |    |                  |            |                  |            |                  |            |  |
| 預收貨款                             | 2311                |            |                  |            |                  |            |          |    |                  |            |                  |            |                  |            |  |
| 其他流動負債                           | 2399                |            |                  |            |                  |            |          |    |                  |            |                  |            |                  |            |  |
| <b>流動負債合計</b>                    | <u>1,926,711</u>    | <u>90</u>  | <u>895,638</u>   | <u>85</u>  | <u>1,320,322</u> | <u>89</u>  |          |    | <u>235,746</u>   | <u>23</u>  | <u>869,878</u>   | <u>59</u>  | <u>869,878</u>   | <u>59</u>  |  |
| <b>非流動負債：</b>                    |                     |            |                  |            |                  |            |          |    |                  |            |                  |            |                  |            |  |
| 其他非流動負債                          | 2600                |            |                  |            |                  |            |          |    |                  |            |                  |            |                  |            |  |
| <b>負債總計</b>                      | <u>129,500</u>      | <u>6</u>   | <u>101,024</u>   | <u>10</u>  | <u>101,333</u>   | <u>7</u>   |          |    | <u>262,825</u>   | <u>26</u>  | <u>870,404</u>   | <u>59</u>  | <u>870,404</u>   | <u>59</u>  |  |
| <b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十二)及(十三))：</b> |                     |            |                  |            |                  |            |          |    |                  |            |                  |            |                  |            |  |
| 股本                               | 3100                |            |                  |            |                  |            |          |    |                  |            |                  |            |                  |            |  |
| 資本公積                             | 3200                |            |                  |            |                  |            |          |    |                  |            |                  |            |                  |            |  |
| 保留盈餘                             | 3300                |            |                  |            |                  |            |          |    |                  |            |                  |            |                  |            |  |
| 其他權益                             | 3400                |            |                  |            |                  |            |          |    |                  |            |                  |            |                  |            |  |
| <b>權益總計</b>                      | <u>2,141,457</u>    | <u>100</u> | <u>1,039,575</u> | <u>100</u> | <u>1,473,441</u> | <u>100</u> |          |    | <u>1,039,575</u> | <u>100</u> | <u>1,473,441</u> | <u>100</u> | <u>1,473,441</u> | <u>100</u> |  |
| <b>負債及權益總計</b>                   | <u>\$ 2,141,457</u> | <u>100</u> | <u>1,039,575</u> | <u>100</u> | <u>1,473,441</u> | <u>100</u> |          |    | <u>1,039,575</u> | <u>100</u> | <u>1,473,441</u> | <u>100</u> | <u>1,473,441</u> | <u>100</u> |  |

董事長：

經理人：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：

~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四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

|                          | 103年4月至6月  |     | 102年4月至6月 |     | 103年1月至6月  |     | 102年1月至6月 |     |
|--------------------------|------------|-----|-----------|-----|------------|-----|-----------|-----|
|                          | 金額         | %   | 金額        | %   | 金額         | %   | 金額        | %   |
| 4100 營業收入淨額              | \$ 283,490 | 100 | 236,479   | 100 | \$ 523,490 | 100 | 469,166   | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四))        | 59,895     | 21  | 64,339    | 27  | 107,351    | 21  | 121,464   | 26  |
| 5900 營業毛利                | 223,595    | 79  | 172,140   | 73  | 416,139    | 79  | 347,702   | 74  |
| 營業費用(附註六(十一)及(十三))：      |            |     |           |     |            |     |           |     |
| 6100 推銷費用                | 36,645     | 13  | 42,269    | 18  | 92,693     | 18  | 102,040   | 22  |
| 6200 管理費用                | 30,691     | 11  | 23,100    | 10  | 55,994     | 11  | 43,646    | 9   |
| 6300 研究發展費用              | 1,496      | 1   | 4,783     | 2   | 6,502      | 1   | 8,304     | 2   |
| 營業費用合計                   | 68,832     | 25  | 70,152    | 30  | 155,189    | 30  | 153,990   | 33  |
| 6900 營業淨利                | 154,763    | 54  | 101,988   | 43  | 260,950    | 49  | 193,712   | 41  |
| 營業外收入及支出：                |            |     |           |     |            |     |           |     |
| 7100 利息收入                | 3,162      | 1   | 1,742     | 1   | 4,570      | 1   | 3,590     | 1   |
| 7110 租金收入(附註六(十))        | 1,046      | -   | 989       | -   | 2,035      | -   | 1,783     | -   |
| 7190 什項收入                | 4,749      | 2   | 6,044     | 3   | 11,287     | 2   | 7,904     | 2   |
| 7510 利息費用                | (2)        | -   | (2)       | -   | (94)       | -   | (2)       | -   |
| 7610 處分不動產、廠房及設備損失       | (7)        | -   | (69)      | -   | (7)        | -   | (69)      | -   |
| 7630 外幣兌換(損)益淨額          | (846)      | -   | (323)     | -   | (1,077)    | -   | (1,155)   | -   |
| 7590 什項支出                | (56)       | -   | (9)       | -   | (100)      | -   | (24)      | -   |
| 營業外收入及支出合計               | 8,046      | 3   | 8,372     | 4   | 16,614     | 3   | 12,027    | 3   |
| 7900 繼續營業部門稅前淨利          | 162,809    | 57  | 110,360   | 47  | 277,564    | 52  | 205,739   | 44  |
| 7951 減：所得稅費用(附註六(十二))    | 27,853     | 10  | 18,860    | 8   | 47,512     | 9   | 35,344    | 8   |
| 本期淨利(淨損)                 | 134,956    | 47  | 91,500    | 39  | 230,052    | 43  | 170,395   | 36  |
| 其他綜合損益：                  |            |     |           |     |            |     |           |     |
| 8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額   | (179)      | -   | 233       | -   | (259)      | -   | 529       | -   |
| 8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | -          | -   | -         | -   | -          | -   | -         | -   |
| 其他綜合損益(稅後淨額)             | (179)      | -   | 233       | -   | (259)      | -   | 529       | -   |
| 8500 本期綜合損益總額            | \$ 134,777 | 47  | 91,733    | 39  | \$ 229,793 | 43  | 170,924   | 36  |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))   |            |     |           |     |            |     |           |     |
| 9750 基本每股盈餘              | \$ 4.28    |     | 3.27      |     | \$ 7.38    |     | 6.09      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘              | \$ 4.28    |     | 3.24      |     | \$ 7.36    |     | 6.01      |     |

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

| 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     | 合計    | 其他權益項目           |           |
|------------|---------|---------|--------|-----------|-----------|-------|------------------|-----------|
|            |         |         |        |           |           |       | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 權益總計      |
| \$ 280,000 | 55,267  | 67,239  | 64     | 301,550   | 368,853   | (407) |                  | 703,713   |
| -          | -       | -       | -      | 170,395   | 170,395   | -     |                  | 170,395   |
| -          | -       | -       | -      | -         | -         | 529   |                  | 529       |
| -          | -       | -       | -      | 170,395   | 170,395   | 529   |                  | 170,924   |
| -          | -       | 29,855  | -      | (29,855)  | -         | -     |                  | -         |
| -          | -       | -       | 407    | (407)     | -         | -     |                  | -         |
| -          | -       | -       | -      | (271,600) | (271,600) | -     |                  | (271,600) |
| \$ 280,000 | 55,267  | 97,094  | 471    | 170,083   | 267,648   | 122   |                  | 603,037   |
| \$ 280,000 | 55,267  | 97,094  | 471    | 343,668   | 441,233   | 250   |                  | 776,750   |
| -          | -       | -       | -      | 230,052   | 230,052   | -     |                  | 230,052   |
| -          | -       | -       | -      | -         | -         | (259) |                  | (259)     |
| -          | -       | -       | -      | 230,052   | 230,052   | (259) |                  | 229,793   |
| -          | -       | 34,398  | -      | (34,398)  | -         | -     |                  | -         |
| -          | -       | -       | -      | (308,700) | (308,700) | -     |                  | (308,700) |
| 35,000     | 805,000 | -       | -      | -         | -         | -     |                  | 840,000   |
| \$ 315,000 | 860,267 | 131,492 | 471    | 230,622   | 362,585   | (9)   |                  | 1,537,843 |

民國一〇三年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配(附註六(十三))：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

民國一〇三年六月三十日餘額

民國一〇三年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配(附註六(十三))：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

現金增資

民國一〇三年六月三十日餘額

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

會計主管：



董事長：



~6~



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六月三十日

單位：新台幣千元

|                     | 103年1月至6月  | 102年1月至6月 |
|---------------------|------------|-----------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>   |            |           |
| 本期稅前淨利              | \$ 277,564 | 205,739   |
| 調整項目：               |            |           |
| 不影響現金流量之收益費損項目      |            |           |
| 折舊費用                | 3,838      | 4,735     |
| 攤銷費用                | 259        | 309       |
| 存貨跌價、報廢及呆滯回升利益      | (7,500)    | -         |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失    | 7          | 69        |
| 金融資產評價損失            | 130        | -         |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計    | (3,266)    | 5,113     |
| 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           | (11,163)   | (32,412)  |
| 存貨減少(增加)            | 3,944      | (55,431)  |
| 其他流動資產(增加)減少        | (14,634)   | 2,104     |
| 其他金融資產增加            | (570,050)  | (32,718)  |
| 其他資產減少              | -          | 132       |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計    | (591,903)  | (118,325) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：     |            |           |
| 應付票據及帳款增加(減少)       | 15,315     | (9,918)   |
| 其他應付款項增加(減少)        | 3,216      | (8,511)   |
| 預收貨款增加              | 12,821     | 14,761    |
| 代收款增加(減少)           | 17         | (28,640)  |
| 其他流動負債(減少)增加        | (935)      | 176       |
| 其他負債增加              | -          | 408       |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計    | 30,434     | (31,724)  |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (561,469)  | (150,049) |
| 調整項目合計              | (564,735)  | (144,936) |
| 營運產生之現金流(出)入        | (287,171)  | 60,803    |
| 支付之所得稅              | (44,221)   | (36,719)  |
| 營業活動之淨現金(流出)流入      | (331,392)  | 24,084    |
| <b>投資活動之現金流量：</b>   |            |           |
| 取得備供出售金融資產          | (40,260)   | -         |
| 取得不動產、廠房及設備         | (7,778)    | (806)     |
| 處分不動產、廠房及設備         | 5          | 95        |
| 存出保證金減少             | 553        | 11,968    |
| 取得無形資產              | (152)      | (28)      |
| 取得投資性不動產            | (28,802)   | (82,830)  |
| 投資活動之淨現金流出          | (76,434)   | (71,601)  |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>   |            |           |
| 存入保證金增加             | (480)      | -         |
| 現金增資                | 840,000    | -         |
| 籌資活動之淨現金流入          | 839,520    | -         |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響     | (204)      | 396       |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數    | 431,490    | (47,121)  |
| 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         | \$ 670,308 | 288,366   |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



**民國一〇三年及一〇二年六月三十日僅經核閱，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。本公司民國一〇三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。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八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：

| <b>新發布／修正／修訂準則及解釋</b>                        | <b>IASB<br/>發布之生效日</b>          |
|----------------------------------------------|---------------------------------|
| 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<br>(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<br>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<br>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      |
| 國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」                 | 2017年1月1日      |
| 國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」            | 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「闡明可接受之折舊及攤銷方法」 | 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「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

合併財務季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                 |
|----------------|----------------|-------------------|----------|-----------|----------|--------------------|
|                |                |                   | 103.6.30 | 102.12.31 | 102.6.30 |                    |
| 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<br>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. 未列入合併財務季報告之子公司：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勵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勵數量予以調整；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勵數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎勵之非既得條件，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

|                   | 103.6.30          | 102.12.31      | 102.6.30       |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 現金                | \$ 270            | 190            | 126            |
| 活期存款              | 670,038           | 238,628        | 288,240        |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 670,308</u> | <u>238,818</u> | <u>288,366</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

|          | <u>103.6.30</u>  | <u>102.12.31</u> | <u>102.6.30</u> |
|----------|------------------|------------------|-----------------|
| 上市(櫃)投資： |                  |                  |                 |
| 債券投資     | \$ 9,830         | -                | -               |
| 基金投資     | <u>30,300</u>    | <u>-</u>         | <u>-</u>        |
| 合 計      | <u>\$ 40,130</u> | <u>-</u>         | <u>-</u>        |

(三)應收票據及應收帳款

|        | <u>103.6.30</u>  | <u>102.12.31</u> | <u>102.6.30</u> |
|--------|------------------|------------------|-----------------|
| 應收票據   | \$ 1,566         | -                | -               |
| 應收帳款   | 66,524           | 56,927           | 54,560          |
| 減：備抵呆帳 | <u>(626)</u>     | <u>(626)</u>     | <u>(626)</u>    |
|        | <u>\$ 67,464</u> | <u>56,301</u>    | <u>53,934</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：

|           | <u>103.6.30</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.6.30</u> |
|-----------|-----------------|------------------|-----------------|
| 逾期61~150天 | <u>\$ -</u>     | <u>119</u>       | <u>-</u>        |

合併公司民國一〇三年及一〇二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<br>之減損損失 | 集體評估<br>之減損損失 | 合 計        |
|----------------------|---------------|---------------|------------|
| 民國103年6月30日餘額(即期初餘額) | <u>\$ -</u>   | <u>626</u>    | <u>626</u> |
| 民國102年6月30日餘額(即期初餘額) | <u>\$ -</u>   | <u>626</u>    | <u>626</u> |

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，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六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日認列之存貨明細如下：

|        | <u>103.6.30</u>   | <u>102.12.31</u> | <u>102.6.30</u> |
|--------|-------------------|------------------|-----------------|
| 商品     | \$ 144,169        | 148,113          | 166,128         |
| 減：備抵損失 | <u>(29,100)</u>   | <u>(36,600)</u>  | <u>(14,000)</u> |
|        | <u>\$ 115,069</u> | <u>111,513</u>   | <u>152,128</u>  |

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，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)

民國一〇三年一月一日至六月三十日及四月一日至六月三十日因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素改善，致淨變現價值增加而分別減少認列銷貨成本7,500千元，民國一〇二年一月一日至六月三十日及四月一日至六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    |
|-------------|-----------|-------|--------|
| 民國103年1月1日  | \$ 8,132  | 24    | 8,156  |
| 民國103年6月30日 | \$ 11,900 | 458   | 12,358 |
| 民國102年1月1日  | \$ 11,536 | 1,535 | 13,071 |
| 民國102年6月30日 | \$ 8,911  | 466   | 9,377  |

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十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 |
| 增添購置          | 18,922    | 9,880      | 28,802  |
| 民國103年6月30日餘額 | \$ 89,160 | 41,430     | 130,590 |
| 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6月30日餘額 | \$ 70,238 | 31,550     | 101,788 |
| 折舊及減損損失：      |           |            |         |
| 民國103年1月1日餘額  | \$ -      | 764        | 764     |
| 本年度折舊         | -         | 325        | 325     |
| 民國103年6月30日餘額 | \$ -      | 1,089      | 1,089   |
| 民國102年1月1日餘額  | \$ -      | 185        | 185     |
| 本年度折舊         | -         | 270        | 270     |
| 民國102年6月30日餘額 | \$ -      | 455        | 455     |
| 帳面金額：         |           |            |         |
| 民國103年1月1日    | \$ 70,238 | 30,786     | 101,024 |
| 民國103年6月30日   | \$ 89,160 | 40,340     | 129,500 |
| 民國102年1月1日    | \$ 11,420 | 7,353      | 18,773  |
| 民國102年6月30日   | \$ 70,238 | 31,095     | 101,333 |
| 公允價值：         |           |            |         |
| 民國103年6月30日   |           | \$ 126,435 |         |
| 民國102年12月31日  |           | \$ 101,955 |         |
| 民國102年6月30日   |           | \$ 101,955 |         |
| 民國102年1月1日    |           | \$ 101,955 |         |

## 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)

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，並參考內政部實價登錄相關地區之房地交易價格評估而得。

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，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：

|           | 103.6.30          | 102.12.31      | 102.6.30       |
|-----------|-------------------|----------------|----------------|
| 其他金融資產－流動 | \$ 776,872        | 337,497        | 393,590        |
| 其他應收款     | 195,657           | 64,982         | 5,714          |
| 受限制資產－流動  | 17,400            | 17,400         | 406,771        |
|           | <u>\$ 989,929</u> | <u>419,879</u> | <u>806,075</u> |

#### 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，玉山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及信託專戶之銀行存款，質押資產詳附註八。

### (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：

|          | 103.6.30          | 102.12.31     | 102.6.30      |
|----------|-------------------|---------------|---------------|
| 預付費用－流動  | \$ 18,057         | 11,838        | 19,496        |
| 暫付款－流動   | 59,884            | 57,167        | -             |
| 其 他      | 6,000             | 122           | 323           |
| 小 計      | <u>83,941</u>     | <u>69,127</u> | <u>19,819</u> |
| 存出保證金    | 25,824            | 26,378        | 38,365        |
| 預付款項－非流動 | -                 | 180           | 208           |
| 小 計      | <u>25,824</u>     | <u>26,558</u> | <u>38,573</u> |
| 合 計      | <u>\$ 109,765</u> | <u>95,685</u> | <u>58,392</u> |

1.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。

2.其他－主要係對全家便利商店之代付款項。

## 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)

### (九)其他應付款

合併公司其他應付款之明細如下：

|         | <u>103.6.30</u>   | <u>102.12.31</u> | <u>102.6.30</u> |
|---------|-------------------|------------------|-----------------|
| 所得稅負債   | \$ 45,498         | 42,207           | 35,109          |
| 應付股利    | 308,700           | -                | 271,600         |
| 應付員工紅利  | 29,977            | 17,637           | 24,259          |
| 應付董監事酬勞 | 6,067             | 3,599            | 5,054           |
| 應付未休假負債 | 1,165             | 1,187            | 998             |
| 應付薪資    | 33,011            | 46,685           | 26,753          |
| 應付費用    | <u>30,601</u>     | <u>29,800</u>    | <u>23,961</u>   |
|         | <u>\$ 455,019</u> | <u>141,115</u>   | <u>387,734</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度合併財務報告附註六(九)。

不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

|       | <u>103.6.30</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.6.30</u> |
|-------|-----------------|------------------|-----------------|
| 一年內   | \$ 1,978        | 3,017            | 2,639           |
| 一年至五年 | <u>-</u>        | <u>960</u>       | <u>1,429</u>    |
|       | <u>\$ 1,978</u> | <u>3,977</u>     | <u>4,068</u>    |

### (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一月一日至六月三十日、民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日確定提撥退休金法下之退休金費用分別為545千元、459千元、277千元及227千元，已提撥至勞工保險局。

### (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.合併公司所得稅費用明細如下：

|            | <u>103年4月至6月</u> | <u>102年4月至6月</u> | <u>103年1月至6月</u> | <u>102年1月至6月</u> |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用    |                  |                  |                  |                  |
| 當期產生       | \$ 26,570        | 19,176           | \$ 46,110        | 35,673           |
| 調整前期之當期所得稅 | <u>27</u>        | <u>74</u>        | <u>103</u>       | <u>74</u>        |
|            | <u>26,597</u>    | <u>19,250</u>    | <u>46,213</u>    | <u>35,747</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)

|                      | 103年4月至6月        | 102年4月至6月        | 103年1月至6月        | 102年1月至6月        |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 遞延所得稅費用(利益)          |                  |                  |                  |                  |
| 暫時性差異之發生及迴轉          | 1,256            | (390)            | 1,299            | (403)            |
|                      | <u>1,256</u>     | <u>(390)</u>     | <u>1,299</u>     | <u>(403)</u>     |
| 所得稅費用(不含出售停業單位利得所得稅) | \$ <u>27,853</u> | \$ <u>18,860</u> | \$ <u>47,512</u> | \$ <u>35,344</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一〇二年度。

### 3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                     | 103.6.30          | 102.12.31        | 102.6.30       |
|---------------------|-------------------|------------------|----------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘    | \$ <u>230,622</u> | <u>343,668</u>   | <u>170,083</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額           | \$ <u>14,305</u>  | <u>42,336</u>    | <u>71,984</u>  |
|                     | <u>102年度(預計)</u>  | <u>101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>20.48 %</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度合併財務報告附註六(十二)。

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，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。

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日流通在外股數調節表如下：

|      | (以千股表達)       |               |
|------|---------------|---------------|
|      | 普 通 股         |               |
|      | 103年1月至6月     | 102年1月至6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> |

## 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

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，以每股新台幣240元溢價發行，總金額840,000千元。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：

|        | 103.6.30          | 102.12.31     | 102.6.30      |
|--------|-------------------|---------------|---------------|
| 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。

#### (2) 盈餘分配

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日、民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為12,340千元、4,952千元、7,460千元及881千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為2,468千元、1,834千元、1,472千元及986千元，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。



## 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六月十三日及民國一〇二年六月六日經股東常會決議民國一〇二年度及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<br>換算之兌換<br>差 額 |
|---------------|----------------------------|
| 民國103年1月1日    | \$ 250                     |
| 外幣換算差異：       |                            |
| 合併公司          | (259)                      |
| 民國103年6月30日餘額 | <u>\$ (9)</u>              |
| 民國102年1月1日    | \$ (407)                   |
| 外幣換算差異：       |                            |
| 合併公司          | 529                        |
| 民國102年6月30日餘額 | <u>\$ 122</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六月三十日止，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<br>與員工認購 |
|----------|-----------------|
| 給與日      | 103.1.17        |
| 給與數量(千股) | 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6月<br>現金增資保留予<br>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4月至6月  | 102年4月至6月 | 103年1月至6月  | 102年1月至6月 |
|-----------------------|------------|-----------|------------|-----------|
| <b>基本每股盈餘(元)</b>      |            |           |            |           |
| 歸屬於本公司之本期淨利           | \$ 134,956 | 91,500    | \$ 230,052 | 170,395   |
| 普通股加權平均流通在外股數<br>(千股) | 31,500     | 28,000    | 31,191     | 28,000    |
|                       | \$ 4.28    | 3.27      | \$ 7.38    | 6.09      |
| <b>稀釋每股盈餘(元)</b>      |            |           |            |           |
| 歸屬於本公司之本期淨利           | \$ 134,956 | 91,500    | \$ 230,052 | 170,395   |

## 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>103年4月至6月</u> | <u>102年4月至6月</u> | <u>103年1月至6月</u> | <u>102年1月至6月</u> |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 普通股加權平均流通在外股數  |                  |                  |                  |                  |
| (千股)           | 31,500           | 28,000           | 31,191           | 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)  | <u>65</u>        | <u>207</u>       | <u>69</u>        | <u>334</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)(千股)         | <u>31,565</u>    | <u>28,207</u>    | <u>31,260</u>    | <u>28,334</u>    |
|                | <u>\$ 4.28</u>   | <u>3.24</u>      | <u>\$ 7.36</u>   | <u>6.01</u>      |

### (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)。

|                  | <u>第一級</u>       | <u>第二級</u> | <u>第三級</u> | <u>合 計</u>    |
|------------------|------------------|------------|------------|---------------|
| <b>103年6月30日</b> |                  |            |            |               |
| 備供出售金融資產         | <u>\$ 40,130</u> | <u>-</u>   | <u>-</u>   | <u>40,130</u> |

### (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4月至6月       | 102年4月至6月    | 103年1月至6月        | 102年1月至6月    |
|--------|-----------------|--------------|------------------|--------------|
| 短期員工福利 | \$ <u>6,425</u> | <u>4,883</u> | \$ <u>11,276</u> | <u>8,897</u> |

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  | 103.6.30         | 102.12.31     | 102.6.30      |
|-----------------|---------|------------------|---------------|---------------|
| 定存單(年利率為1.345%) | 設立信用狀額度 | \$ 17,400        | 17,400        | 17,400        |
|                 |         | \$ <u>17,400</u> | <u>17,400</u> | <u>17,400</u> |

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

或有負債：

本公司於民國一〇三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。

本公司聲明如下：

- (一) 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。
- (二) 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。

本公司評估此訴訟案對於本公司之財務及業務狀況不會有重大影響。

### 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七月二十二日，經董事會決議通過購買從事人力銀行網站之五一八網路科技股份有限公司股權案，總合約金額約為250,000千元，並預定於民國一〇三年九月十一日召開臨時股東會決議。

## 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、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 103年4月至6月   |             |        | 102年4月至6月   |             |        |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    |
| 員工福利費用         |             |             |        |             |             |        |
| 薪資費用           | 17,001      | 24,064      | 41,065 | 14,500      | 16,961      | 31,461 |
| 勞健保費用          | 1,577       | 789         | 2,366  | 3,092       | 632         | 3,724  |
| 退休金費用          | 43          | 234         | 277    | 47          | 180         | 227    |
| 其他員工福利費用       | 477         | 328         | 805    | 1,300       | 221         | 1,521  |
| 折舊費用           | 1,407       | 541         | 1,948  | 1,290       | 1,017       | 2,307  |
| 攤銷費用           | -           | 133         | 133    | -           | 159         | 159    |

| 功 能 別<br>性 質 別 | 103年1月至6月   |             |        | 102年1月至6月   |             |        |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    |
| 員工福利費用         |             |             |        |             |             |        |
| 薪資費用           | 32,931      | 42,335      | 75,266 | 27,786      | 32,077      | 59,863 |
| 勞健保費用          | 3,068       | 1,577       | 4,645  | 4,281       | 1,276       | 5,557  |
| 退休金費用          | 87          | 458         | 545    | 98          | 361         | 459    |
| 其他員工福利費用       | 1,090       | 1,446       | 2,536  | 1,768       | 1,260       | 3,028  |
| 折舊費用           | 2,788       | 1,050       | 3,838  | 2,686       | 2,049       | 4,735  |
| 攤銷費用           | -           | 259         | 259    | -           | 309         | 309    |

(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至六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(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<br>種類及名稱             | 與有價證券<br>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                     | -   | 9,830  | - %  | 9,805  |     |
| 本公司   | 蘋果公司債<br>基金<br>聯博債券收益組合基金 | 無               | 資產-非流動<br>備供出售之金融<br>資產-非流動 | -   | 30,300 | - %  | 30,450 |     |

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<br>(註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象       | 與交易<br>人之<br>關係<br>(註二) | 交易往來情形      |             |       |                    |
|------------|-------|--------------|-------------------------|-------------|-------------|-------|--------------------|
|            |       |              |                         | 科 目<br>(註四) | 金 額<br>(註三) | 交易條件  | 佔合併營業收入<br>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        | 62,116      | T/T付款 | 11.87 %            |
| 0          | 本公司   | 數睿科技(深圳)有限公司 | 1                       | 應付帳款        | 25,890      | T/T付款 | 1.21 %             |

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、民國一〇三年第二季損益類匯率係以人民幣：新台幣=1:4.90予以核算。

民國一〇三年第二季資產類匯率係以人民幣：新台幣=1:4.81予以核算。

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。

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)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4月至6月 |                   |                 |                 |                |
|-----------|-------------------|-----------------|-----------------|----------------|
|           | 入口網站<br>部 門       | 商品銷售<br>部 門     | 調 整<br>及銷除      | 合 計            |
| 收 入：      |                   |                 |                 |                |
| 來自外部客戶收入  | \$ 226,389        | 57,101          | -               | 283,490        |
| 部門間收入     | 33,701            | -               | (33,701)        | -              |
| 收入總計      | <u>\$ 260,090</u> | <u>57,101</u>   | <u>(33,701)</u> | <u>283,490</u> |
| 應報導部門損益   | <u>\$ 151,205</u> | <u>3,558</u>    | <u>-</u>        | <u>154,763</u> |
| 102年4月至6月 |                   |                 |                 |                |
|           | 入口網站<br>部 門       | 商品銷售<br>部 門     | 調 整<br>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      | <u>\$ 202,488</u> | <u>59,877</u>   | <u>(25,886)</u> | <u>236,479</u> |
| 應報導部門損益   | <u>\$ 111,851</u> | <u>(9,863)</u>  | <u>-</u>        | <u>101,988</u> |
| 103年1月至6月 |                   |                 |                 |                |
|           | 入口網站<br>部 門       | 商品銷售<br>部 門     | 調 整<br>及銷除      | 合 計            |
| 收 入：      |                   |                 |                 |                |
| 來自外部客戶收入  | \$ 434,748        | 88,742          | -               | 523,490        |
| 部門間收入     | 61,980            | -               | (61,980)        | -              |
| 收入總計      | <u>\$ 496,728</u> | <u>88,742</u>   | <u>(61,980)</u> | <u>523,490</u> |
| 應報導部門損益   | <u>\$ 267,020</u> | <u>(6,070)</u>  | <u>-</u>        | <u>260,950</u> |
| 102年1月至6月 |                   |                 |                 |                |
|           | 入口網站<br>部 門       | 商品銷售<br>部 門     | 調 整<br>及銷除      | 合 計            |
| 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> |

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日應報導部門收入總額分別應銷除部門間收入33,701千元、25,886千元、61,980千元及50,138千元。