

數字科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年九月三十日  
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：新北市三重區重新路五段609巷12號10樓  
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        | 8~12  |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 12~13 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 14    |
| (六)重要會計項目之說明             | 14~25 |
| (七)關係人交易                 | 25    |
| (八)質押之資產                 | 26    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 26    |
| (十)重大之災害損失               | 26    |
| (十一)重大之期後事項              | 26    |
| (十二)其 他                  | 26~27 |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 28~29 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 29    |
| 3.大陸投資資訊                 | 30    |
| (十四)部門資訊                 | 30~31 |



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

## 會計師核閱報告

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一〇六年及一〇五年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，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。

數字科技股份有限公司民國一〇五年第三季列入上開合併財務季報告之部分子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇五年九月三十日資產總額為70,919千元，佔合併資產總額之2.40%，負債總額為5,658千元，佔合併負債總額之0.46%；民國一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日綜合損失分別為10,184千元及54,751千元，分別佔合併綜合(損)益之(7.39)%及(14.94)%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述合併財務季報告可能有所調整之影響外，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  
吳美萍



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0930103866號  
民國一〇六年十一月十日

民國一〇六年及一〇五年九月三十日 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

民國一〇六年九月三十日 民國一〇五年九月三十日

單位：新台幣千元

|                             | 106.9.30  | 105.12.31 | 105.9.30  | 105.12.31 | 105.9.30  |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                             | 金額        | %         | 金額        | %         | 金額        |
| 資產：                         |           |           |           |           |           |
| 流動資產：                       |           |           |           |           |           |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))        | 424,918   | 16        | 714,338   | 27        | 710,755   |
| 1170 應收票據及應收帳款淨額(附註六(四))    | 122,789   | 5         | 107,638   | 4         | 95,588    |
| 130X 存貨淨額(附註六(五))           | 27,409    | 1         | 47,407    | 2         | 36,902    |
| 1476 其他金融資產-流動(附註六(九)及八)    | 761,797   | 29        | 676,492   | 25        | 959,499   |
| 1479 其他流動資產(附註六(十))         | 29,606    | 1         | 49,778    | 2         | 59,505    |
| 流動資產合計                      | 1,366,519 | 52        | 1,595,653 | 60        | 1,862,249 |
| 非流動資產：                      |           |           |           |           |           |
| 1524 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))   | 271,937   | 10        | 73,158    | 3         | 90,539    |
| 1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(三)) | 57,128    | 2         | 29,500    | 1         | 29,500    |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))      | 732,025   | 28        | 752,739   | 27        | 747,696   |
| 1760 投資性不動產(附註六(七))         | 70,204    | 3         | 70,889    | 3         | 71,117    |
| 1780 無形資產(附註六(八))           | 121,309   | 4         | 126,139   | 5         | 128,428   |
| 1840 遞延所得稅資產                | 24,254    | 1         | 26,512    | 1         | 28,268    |
| 1995 其他非流動資產(附註六(十))        | 1,398     | -         | 1,900     | -         | 2,463     |
| 非流動資產合計                     | 1,278,255 | 48        | 1,080,837 | 40        | 1,098,011 |
| 資產總計                        | 2,644,774 | 100       | 2,676,490 | 100       | 2,960,260 |
| 負債及權益：                      |           |           |           |           |           |
| 流動負債：                       |           |           |           |           |           |
| 應付票據及應付帳款                   | 2151      |           |           |           |           |
| 其他應付款(附註六(十一))              | 2200      |           |           |           |           |
| 預收貨款                        | 2311      |           |           |           |           |
| 代收帳款(附註六(十二))               | 2335      |           |           |           |           |
| 其他流動負債                      | 2399      |           |           |           |           |
| 流動負債合計                      | 10,048    | -         | 11,371    | -         | 16,390    |
| 非流動負債：                      |           |           |           |           |           |
| 其他非流動負債                     | 2600      |           |           |           |           |
| 負債總計                        | 877,856   | 33        | 805,675   | 29        | 1,238,401 |
| 歸屬於母公司業主之權益(附註六(十六)(十七))：   |           |           |           |           |           |
| 普通股股本                       | 3110      |           |           |           |           |
| 待分配股票股利                     | 3150      |           |           |           |           |
| 資本公積                        | 3200      |           |           |           |           |
| 保留盈餘                        | 3300      |           |           |           |           |
| 其他權益                        | 3400      |           |           |           |           |
| 歸屬於母公司業主之權益小計               | 36XX      |           |           |           |           |
| 非控制權益                       |           |           |           |           |           |
| 權益總計                        |           |           |           |           |           |
| 負債及權益總計                     | 2,644,774 | 100       | 2,676,490 | 100       | 2,960,260 |



董事長：廖世芳



經理人：吳聰賢

(請詳閱後附合併財務季報附註)

~4~



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

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                           | 106年7月至9月  |     | 105年7月至9月<br>(重編後) |     | 106年1月至9月 |     | 105年1月至9月<br>(重編後) |     |
|---------------------------|------------|-----|--------------------|-----|-----------|-----|--------------------|-----|
|                           | 金額         | %   | 金額                 | %   | 金額        | %   | 金額                 | %   |
| 4100 銷貨收入淨額               | \$ 367,326 | 100 | 333,674            | 100 | 1,023,510 | 100 | 924,901            | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(五)(十四)(十九)) | 91,526     | 25  | 46,433             | 14  | 207,684   | 20  | 128,418            | 14  |
| 5900 營業毛利                 | 275,800    | 75  | 287,241            | 86  | 815,826   | 80  | 796,483            | 86  |
| 6000 營業費用(附註六(十四)(十九))：   |            |     |                    |     |           |     |                    |     |
| 6100 推銷費用                 | 41,323     | 11  | 55,440             | 16  | 151,772   | 15  | 199,455            | 21  |
| 6200 管理費用                 | 64,979     | 18  | 35,609             | 11  | 159,364   | 15  | 102,290            | 11  |
| 6300 研究發展費用               | 16,433     | 4   | 10,188             | 3   | 47,600    | 5   | 26,199             | 3   |
| 營業費用合計                    | 122,735    | 33  | 101,237            | 30  | 358,736   | 35  | 327,944            | 35  |
| 6900 營業淨利                 | 153,065    | 42  | 186,004            | 56  | 457,090   | 45  | 468,539            | 51  |
| 營業外收入及支出：                 |            |     |                    |     |           |     |                    |     |
| 7100 利息收入                 | 1,397      | -   | 1,652              | 1   | 4,458     | -   | 5,256              | -   |
| 7110 租金收入                 | 375        | -   | 361                | -   | 1,124     | -   | 1,085              | -   |
| 7190 其他收入                 | 3,572      | 1   | 2,910              | 1   | 9,627     | -   | 9,519              | 1   |
| 7610 處分不動產、廠房及設備利益(損失)淨額  | -          | -   | (2)                | -   | (1)       | -   | (7)                | -   |
| 7630 外幣兌換利益(損失)淨額         | (859)      | -   | 1,072              | -   | (4,293)   | -   | 1,163              | -   |
| 7590 什項支出                 | (808)      | -   | (17)               | -   | (2,353)   | -   | (228)              | -   |
| 營業外收入及支出合計                | 3,677      | 1   | 5,976              | 2   | 8,562     | -   | 16,788             | 1   |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利           | 156,742    | 43  | 191,980            | 58  | 465,652   | 45  | 485,327            | 52  |
| 7951 減：所得稅費用(附註六(十五))     | 31,700     | 9   | 32,140             | 10  | 83,768    | 8   | 79,360             | 8   |
| 繼續營業單位淨利                  | 125,042    | 34  | 159,840            | 48  | 381,884   | 37  | 405,967            | 44  |
| 停業單位損益(附註十二(三))：          |            |     |                    |     |           |     |                    |     |
| 8101 停業單位稅後損益             | -          | -   | (2,137)            | (1) | (7,379)   | -   | (82)               | -   |
| 8102 停業單位資產或處分群組處分損益(稅後)  | -          | -   | -                  | -   | 142,369   | 14  | -                  | -   |
| 停業單位損益合計                  | -          | -   | (2,137)            | (1) | 134,990   | 14  | (82)               | -   |
| 8200 本期淨利                 | 125,042    | 34  | 157,703            | 47  | 516,874   | 51  | 405,885            | 44  |
| 8300 其他綜合損益：              |            |     |                    |     |           |     |                    |     |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目        |            |     |                    |     |           |     |                    |     |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額    | 8,373      | 2   | (20,541)           | (6) | (12,034)  | (2) | (40,745)           | (4) |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益      | (163)      | -   | 566                | -   | 60        | -   | 1,295              | -   |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅      | -          | -   | -                  | -   | -         | -   | -                  | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計           | 8,210      | 2   | (19,975)           | (6) | (11,974)  | (2) | (39,450)           | (4) |
| 8300 本期其他綜合利益(損失)         | 8,210      | 2   | (19,975)           | (6) | (11,974)  | (2) | (39,450)           | (4) |
| 8500 本期綜合損益總額             | \$ 133,252 | 36  | 137,728            | 41  | 504,900   | 49  | 366,435            | 40  |
| 本期淨利歸屬於：                  |            |     |                    |     |           |     |                    |     |
| 8610 母公司業主                | \$ 123,805 | 34  | 157,292            | 47  | 514,541   | 51  | 405,558            | 44  |
| 8620 非控制權益                | 1,237      | -   | 411                | -   | 2,333     | -   | 327                | -   |
|                           | \$ 125,042 | 34  | 157,703            | 47  | 516,874   | 51  | 405,885            | 44  |
| 綜合損益總額歸屬於：                |            |     |                    |     |           |     |                    |     |
| 8710 母公司業主                | \$ 132,015 | 36  | 137,317            | 41  | 502,567   | 49  | 366,108            | 40  |
| 8720 非控制權益                | 1,237      | -   | 411                | -   | 2,333     | -   | 327                | -   |
|                           | \$ 133,252 | 36  | 137,728            | 41  | 504,900   | 49  | 366,435            | 40  |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))    |            |     |                    |     |           |     |                    |     |
| 9750 基本每股盈餘               |            |     |                    |     |           |     |                    |     |
| 來自繼續營業單位淨利                | \$ 2.92    |     | 3.77               |     | 8.97      |     | 9.60               |     |
| 來自停業單位淨利(損)               | -          |     | (0.05)             |     | 3.20      |     | -                  |     |
| 本期淨利                      | \$ 2.92    |     | 3.72               |     | 12.17     |     | 9.60               |     |
| 9850 稀釋每股盈餘               |            |     |                    |     |           |     |                    |     |
| 來自繼續營業單位淨利                | \$ 2.92    |     | 3.77               |     | 8.93      |     | 9.56               |     |
| 來自停業單位淨利(損)               | -          |     | (0.05)             |     | 3.18      |     | -                  |     |
| 本期淨利                      | \$ 2.92    |     | 3.72               |     | 12.11     |     | 9.56               |     |

董事長：廖世芳



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：吳聰賢



會計主管：張巧妮



僅經核閱，未依一般公认審計準則查核

數字科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

|                   | 其他權益項目           |           |         |           |           |                 |         |          |       |              |           |
|-------------------|------------------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------------|---------|----------|-------|--------------|-----------|
|                   | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 |           |         |           |           | 備供出售金融商品未實現(損)益 |         | 員工未賺得酬勞  |       | 歸屬於母公司業主權益總計 |           |
| 股本                | 資本公積             | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積  | 保留盈餘      | 合計        | 換算差             | 現(損)益   | 得        | 非控制權益 | 權益總額         |           |
| 民國一〇五年一月一日餘額      | 409,500          | 765,767   | 175,734 | 503,374   | 679,108   | (9,350)         | (3,555) | -        | 4,369 | 1,841,470    | 1,845,839 |
| 本期淨利              | -                | -         | -       | 405,558   | 405,558   | -               | -       | -        | 327   | 405,558      | 405,885   |
| 本期其他綜合損益          | -                | -         | -       | -         | -         | (40,745)        | 1,295   | -        | -     | (39,450)     | (39,450)  |
| 本期綜合損益總額          | -                | -         | -       | 405,558   | 405,558   | (40,745)        | 1,295   | -        | 327   | 366,108      | 366,435   |
| 盈餘指撥及分配(附註六(十六))： |                  |           |         |           |           |                 |         |          |       |              |           |
| 提列法定盈餘公積          | -                | -         | 49,790  | (49,790)  | -         | -               | -       | -        | -     | -            | -         |
| 提列特別盈餘公積          | -                | -         | -       | (12,907)  | -         | -               | -       | -        | -     | -            | -         |
| 普通股現金股利           | -                | -         | -       | (440,213) | (440,213) | -               | -       | -        | -     | (440,213)    | (440,213) |
| 其他資本公積變動：         |                  |           |         |           |           |                 |         |          |       |              |           |
| 資本公積轉增實配發股票股利     | -                | (13,130)  | -       | -         | -         | -               | -       | -        | -     | -            | -         |
| 資本公積配發現金股利        | -                | (51,187)  | -       | -         | -         | -               | -       | -        | -     | (51,187)     | (51,187)  |
| 股份基礎給付交易          | -                | 74,880    | -       | -         | -         | -               | -       | (73,895) | -     | 985          | 985       |
| 民國一〇五年九月三十日餘額     | 409,500          | 776,330   | 225,524 | 406,022   | 644,453   | (50,095)        | (2,260) | (73,895) | 4,696 | 1,717,163    | 1,721,859 |
| 民國一〇六年一月一日餘額      | 425,830          | 758,681   | 225,524 | 552,802   | 791,233   | (58,567)        | 240     | (51,642) | 5,040 | 1,865,775    | 1,870,815 |
| 本期淨利              | -                | -         | -       | 514,541   | 514,541   | -               | -       | -        | 2,333 | 514,541      | 516,874   |
| 本期其他綜合損益          | -                | -         | -       | -         | -         | (12,034)        | 60      | -        | -     | (11,974)     | (11,974)  |
| 本期綜合損益總額          | -                | -         | -       | 514,541   | 514,541   | (12,034)        | 60      | -        | 2,333 | 502,567      | 504,900   |
| 盈餘指撥及分配(附註六(十六))： |                  |           |         |           |           |                 |         |          |       |              |           |
| 提列法定盈餘公積          | -                | -         | 55,234  | (55,234)  | -         | -               | -       | -        | -     | -            | -         |
| 提列特別盈餘公積          | -                | -         | -       | (45,422)  | -         | -               | -       | -        | -     | -            | -         |
| 普通股現金股利           | -                | -         | -       | (447,122) | (447,122) | -               | -       | -        | -     | (447,122)    | (447,122) |
| 其他資本公積變動：         |                  |           |         |           |           |                 |         |          |       |              |           |
| 資本公積配發現金股利        | -                | (191,623) | -       | -         | -         | -               | -       | -        | -     | (191,623)    | (191,623) |
| 註銷限制員工權利新股        | (25)             | (473)     | -       | -         | -         | -               | -       | 498      | -     | -            | -         |
| 股份基礎給付交易          | -                | -         | -       | -         | -         | -               | -       | 30,115   | -     | 30,115       | 30,115    |
| 非控制權益減少           | -                | -         | -       | -         | -         | -               | -       | -        | (167) | -            | (167)     |
| 民國一〇六年九月三十日餘額     | 425,805          | 566,585   | 280,758 | 58,329    | 858,652   | (70,601)        | 300     | (21,029) | 7,206 | 1,759,712    | 1,766,918 |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：吳聰賢

會計主管：張巧妮

董事長：廖世芳



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                     | 106年1月至9月  | 105年1月至9月 |
|---------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：          |            |           |
| 繼續營業單位稅前淨利          | \$ 465,652 | 485,327   |
| 停業單位稅前淨利            | 163,488    | (98)      |
| 本期稅前淨利              | 629,140    | 485,229   |
| 調整項目：               |            |           |
| 收益費損項目              |            |           |
| 折舊費用                | 20,203     | 10,752    |
| 攤銷費用                | 6,811      | 6,817     |
| 呆帳損失                | 397        | -         |
| 存貨跌價回升利益            | -          | (5,000)   |
| 利息收入                | (4,458)    | (5,256)   |
| 股份基礎給付酬勞成本          | 30,115     | 985       |
| 處分不動產、廠房及設備損失       | 1          | 7         |
| 處分停業單位利益            | (172,425)  | -         |
| 未實現外幣兌換損失（利益）       | 2,084      | (746)     |
| 收益費損項目合計            | (117,272)  | 7,559     |
| 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             | (15,548)   | (13,180)  |
| 存貨                  | 19,998     | 11,535    |
| 其他流動資產              | 20,116     | 46,846    |
| 其他金融資產              | 1,479      | 17,028    |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計    | 26,045     | 62,229    |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：     |            |           |
| 應付票據及帳款             | (5,972)    | 9,024     |
| 其他應付款               | 27,872     | (20,787)  |
| 預收貨款                | 23,201     | 19,201    |
| 代收款                 | 37,271     | 360,006   |
| 其他流動負債              | 6,932      | 8,721     |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計    | 89,304     | 376,165   |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 115,349    | 438,394   |
| 調整項目合計              | (1,923)    | 445,953   |
| 營運產生之現金流入           | 627,217    | 931,182   |
| 收取之利息               | 4,418      | 5,073     |
| 支付之所得稅              | (123,314)  | (111,666) |
| 營業活動之淨現金流入          | 508,321    | 824,589   |

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(續)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                  | 106年1月至9月  | 105年1月至9月 |
|------------------|------------|-----------|
| 投資活動之現金流量：       |            |           |
| 取得備供出售金融資產       | (250,803)  | (60,917)  |
| 處分備供出售金融資產價款     | 50,000     | -         |
| 取得以成本衡量之金融資產     | (27,628)   | (20,000)  |
| 處分停業單位之淨現金流入數    | 164,350    | -         |
| 取得不動產、廠房及設備      | (6,509)    | (85,558)  |
| 處分不動產、廠房及設備      | -          | 2         |
| 存出保證金減少          | 502        | 11,704    |
| 取得無形資產           | (1,993)    | (1,225)   |
| 其他金融資產           | (86,744)   | (516,483) |
| 投資活動之淨現金流出       | (158,825)  | (672,477) |
| 籌資活動之現金流量：       |            |           |
| 存入保證金增加          | 4,426      | 2,335     |
| 發放現金股利           | (638,745)  | -         |
| 非控制權益減少          | (167)      | -         |
| 籌資活動之淨現金流(出)入    | (634,486)  | 2,335     |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響  | (4,430)    | (6,838)   |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (289,420)  | 147,609   |
| 期初現金及約當現金餘額      | 714,338    | 563,146   |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$ 424,918 | 710,755   |

董事長：廖世芳



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：吳聰賢



會計主管：張巧妮



民國一〇六年及一〇五年九月三十日僅經核閱，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

民國一〇六年及一〇五年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

數字科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十六年一月二十三日經新北市政府核准設立。本公司民國一〇六年九月三十日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目為資訊軟體、資料處理、電子資訊供應、網路人力搜尋服務及一般廣告業，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一〇六年十一月十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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，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                                           | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|----------------------------------------------------------|-----------------|
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」 | 2016年1月1日       |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                           | 2016年1月1日       |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                                     | 2016年1月1日       |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                       | 2016年1月1日       |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                 | 2016年1月1日       |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」                       | 2016年1月1日       |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                               | 2014年7月1日       |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                                | 2016年1月1日       |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                             | 2014年1月1日       |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                       | 2014年1月1日       |
| 2010-2012及2011-2013週期之年度改善                               | 2014年7月1日       |
| 2012-2014年國際財務報導年度改善                                     | 2016年1月1日       |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                                         | 2014年1月1日       |

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

## 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)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。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                                          | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|---------------------------------------------------------|-----------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                          | 2018年1月1日       |
| 國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 2018年1月1日       |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                       | 2018年1月1日       |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                   | 2018年1月1日       |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                      | 2017年1月1日       |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                         | 2017年1月1日       |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」                                | 2018年1月1日       |
| 國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：                               |                 |
| 國際財務報導準則第12號之修正                                         | 2017年1月1日       |
| 國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正                            | 2018年1月1日       |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」                              | 2018年1月1日       |

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

#### 1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年九月三十日之金融工具部位及國際會計準則第三十九號下指定之避險關係為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

## 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)金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年九月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年九月三十日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值271,937千元及以成本衡量之金融資產帳面金額57,128千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時若繼續以相同目的持有，合併公司尚未決定將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，對合併公司之利潤波動較大。

### (2)金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業

## 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)

若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司認為屬國際財務報導準則第九號減損模式範圍內之資產，減損損失可能會增加且變得更加波動，合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

### (3)揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括分析現有內部流程無法辨認之資料，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

### (4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
  - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
  - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
  - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

### 2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。合併公司已初步完成採用國際財務報導準則第十五號對合併財務季報告影響之評估，預計對合併公司並無重大影響。

### 3.國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

### 4.國際會計準則第十二號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

## 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)

合併公司預估上述修正可能改變遞延所得稅資產之衡量，惟影響金額尚待進一步分析。

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱「理事會」)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                    | 理事會發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|-----------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 尚待理事會決定   |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」                                  | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                | 2021年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」                         | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」                       | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」                      | 2019年1月1日 |

對合併公司可能攸關者如下：

| 發布日       | 新發布或修訂準則         | 主要修訂內容                                                                                                                                                                                                               |
|-----------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2016.1.13 | 國際財務報導準則第16號「租賃」 | <p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul> |

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

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (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」)及金管會認可並發布生效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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(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一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

## 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)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五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                 |
|----------------|----------------|---------------|----------|-----------|----------|---------------------|
|                |                |               | 106.9.30 | 105.12.31 | 105.9.30 |                     |
| 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。 |
| 本公司            | 數字廣告(股)公司      | 一般廣告服務        | 55 %     | 55 %      | 55 %     | 係本公司直接持有55%股權之子公司。  |
| 數字科技(薩摩亞)(股)公司 | 數睿科技(深圳)有限公司   | 系統應用管理維護及客戶服務 | 100 %    | 100 %     | 100 %    | 係本公司間接持有100%股權之子公司。 |
| 數字科技(薩摩亞)(股)公司 | 數字科技(香港)(股)公司  | 電子資訊供應        | 100 %    | 100 %     | 100 %    | 係本公司間接持有100%股權之子公司。 |

上述列入合併財務季報告之子公司，數字廣告(股)公司及數字科技(香港)(股)公司民國一〇五年第三季財務季報告未經會計師核閱。

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

### (三)停業單位

停業單位係指合併公司已處分或待出售之組成部分，且係一單獨之主要業務線或營運地區，或係專為再出售而取得之子公司。營運單位係於處分或符合待出售條件之較早發生時點分類為停業單位。合併公司據此予以重編合併綜合損益表之前期比較期間。

### (四)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。

## 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、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及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一〇五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一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

|                   | <u>106.9.30</u>   | <u>105.12.31</u> | <u>105.9.30</u> |
|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 現金                | \$ 230            | 144              | 182             |
| 活期存款              | 424,688           | 714,194          | 710,573         |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 424,918</u> | <u>714,338</u>   | <u>710,755</u>  |

合併公司原始到期日為一年內之定期存單係列報於其他金融資產。

#### (二)備供出售金融資產－非流動

|             | <u>106.9.30</u>   | <u>105.12.31</u> | <u>105.9.30</u> |
|-------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 上市(櫃)投資：    |                   |                  |                 |
| 基金投資        | \$ 16,752         | 62,217           | 79,634          |
| 國內上市(櫃)公司股票 | 187,994           | -                | -               |
| 債券投資        | 67,191            | 10,941           | 10,905          |
|             | <u>\$ 271,937</u> | <u>73,158</u>    | <u>90,539</u>   |

1.合併公司於民國一〇六年六月以現金187,994千元投資創新新零售股份有限公司私募普通股股票9,572千股，並於民國一〇六年七月二十五日取得無實體股票。

2.合併公司於民國一〇六年一月及七月分別取得台塑集團美元公司債券19,855千元及花旗環球證券人民幣公司債券37,954千元。

3.合併公司於民國一〇六年七月處分台新1699貨幣基金50,000千元，另於民國一〇六年九月取得統一全球動態多重資產基金5,000千元。

#### (三)以成本衡量之金融資產－非流動

|             | <u>106.9.30</u>  | <u>105.12.31</u> | <u>105.9.30</u> |
|-------------|------------------|------------------|-----------------|
| 國內非上市(櫃)普通股 | \$ 34,500        | 29,500           | 29,500          |
| 國外非上市(櫃)普通股 | 22,628           | -                | -               |
|             | <u>\$ 57,128</u> | <u>29,500</u>    | <u>29,500</u>   |

1.合併公司於民國一〇六年六月以5,000千元投資喬睿科技股份有限公司100千股。

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)

2.合併公司於民國一〇六年八月以22,628千元投資Bridge Root Fund, L.P.，共佔該基金總額7.43%

(四)應收票據及應收帳款

|        | 106.9.30          | 105.12.31      | 105.9.30      |
|--------|-------------------|----------------|---------------|
| 應收票據   | \$ 2,412          | 682            | 2,285         |
| 應收帳款   | 121,003           | 107,185        | 93,532        |
| 減：備抵呆帳 | (626)             | (229)          | (229)         |
|        | <u>\$ 122,789</u> | <u>107,638</u> | <u>95,588</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：

|            | 106.9.30      | 105.12.31    | 105.9.30     |
|------------|---------------|--------------|--------------|
| 逾期60天以下    | \$ 88         | 9            | 180          |
| 逾期61~150天  | 14            | 185          | 178          |
| 逾期151~240天 | -             | 89           | 61           |
| 逾期241~360天 | 127           | 1,309        | 1,428        |
|            | <u>\$ 229</u> | <u>1,592</u> | <u>1,847</u> |

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

|                      | 個別評估<br>之減損損失 | 集體評估<br>之減損損失 | 合 計        |
|----------------------|---------------|---------------|------------|
| 民國106年1月1日餘額         | \$ -          | 229           | 229        |
| 本期提列                 | -             | 397           | 397        |
| 民國106年9月30日餘額        | <u>\$ -</u>   | <u>626</u>    | <u>626</u> |
| 民國105年9月30日餘額(即期初餘額) | <u>\$ -</u>   | <u>229</u>    | <u>229</u> |

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之應收款項均未有提供作質押擔保之情形。

(五)存 貨

合併公司民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日之存貨明細如下：

|        | 106.9.30         | 105.12.31     | 105.9.30      |
|--------|------------------|---------------|---------------|
| 商品     | \$ 36,509        | 56,507        | 51,002        |
| 減：備抵損失 | (9,100)          | (9,100)       | (14,100)      |
|        | <u>\$ 27,409</u> | <u>47,407</u> | <u>36,902</u> |

## 數字科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

民國一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九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認列之存貨跌價回升利益分別為0千元及5,000千元。

### (六)不動產、廠房及設備

| 帳面價值：       | 土 地        | 房 屋 及<br>建 築 物 | 辦公設備   | 租賃改良 | 未完工程<br>及 待 驗<br>設 備 | 總 計     |
|-------------|------------|----------------|--------|------|----------------------|---------|
| 民國106年1月1日  | \$ 120,939 | 611,238        | 20,394 | 168  | -                    | 752,739 |
| 民國106年9月30日 | \$ 120,939 | 591,147        | 19,561 | 378  | -                    | 732,025 |
| 民國105年1月1日  | \$ 102,063 | 69,375         | 18,777 | 541  | 513,870              | 704,626 |
| 民國105年9月30日 | \$ 120,939 | 77,372         | 15,327 | 230  | 533,828              | 747,696 |

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(六)。

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，合併公司不動產、廠房及設備均未有提供作為任何長短期借款及融資額度擔保之情事。

### (七)投資性不動產

|             | 土 地       | 房屋及建築  | 合 計    |
|-------------|-----------|--------|--------|
| 民國106年1月1日  | \$ 46,462 | 24,427 | 70,889 |
| 民國106年9月30日 | \$ 46,462 | 23,742 | 70,204 |
| 民國105年1月1日  | \$ 46,462 | 25,340 | 71,802 |
| 民國105年9月30日 | \$ 46,462 | 24,655 | 71,117 |

合併公司投資性不動產於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(七)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇五年度合併財務報告附註六(七)所揭露資訊無重大差異。

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

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)無形資產

| 帳面價值：       | 商 譽       | 品牌/商標  | 客戶關係/<br>求職資料/<br>518電腦系統 | 其 他   | 總 計     |
|-------------|-----------|--------|---------------------------|-------|---------|
| 民國106年1月1日  | \$ 58,000 | 20,769 | 45,886                    | 1,484 | 126,139 |
| 民國106年9月30日 | \$ 58,000 | 18,759 | 41,446                    | 3,104 | 121,309 |
| 民國105年1月1日  | \$ 58,000 | 23,565 | 51,807                    | 797   | 134,169 |
| 民國105年9月30日 | \$ 58,000 | 21,460 | 47,366                    | 1,602 | 128,428 |

合併公司無形資產於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(八)。

(九)其他金融資產

合併公司其他金融資產之明細如下：

|           | 106.9.30          | 105.12.31      | 105.9.30       |
|-----------|-------------------|----------------|----------------|
| 其他金融資產—流動 | \$ 220,537        | 160,498        | 417,014        |
| 其他應收款     | 4,897             | 6,335          | 9,492          |
| 受限制資產—流動  | 536,363           | 509,659        | 532,993        |
|           | <u>\$ 761,797</u> | <u>676,492</u> | <u>959,499</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「8591寶物交易網」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款及以信託方式管理之「8591寶物交易網」會員交易代收款項，質押資產之明細請詳附註八。

(十)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他流動資產及其他非流動資產明細如下：

|           | 106.9.30         | 105.12.31        | 105.9.30        |
|-----------|------------------|------------------|-----------------|
| 預付款項—流動   | \$ 6,586         | 28,952           | 40,493          |
| 暫付款—流動    | 19,820           | 15,894           | 16,927          |
| 其 他       | 3,200            | 4,932            | 2,085           |
| 其他流動資產合計  | <u>\$ 29,606</u> | <u>49,778</u>    | <u>59,505</u>   |
|           | <u>106.9.30</u>  | <u>105.12.31</u> | <u>105.9.30</u> |
| 存出保證金     | \$ 1,398         | 1,900            | 2,463           |
| 其他非流動資產合計 | <u>\$ 1,398</u>  | <u>1,900</u>     | <u>2,463</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.暫付款一流動主要係「8591寶物交易網」網路代收代付服務之代付款項。

2.其他主要係對超商及電信業者之代付款項及進項稅額等。

(十一)其他應付款

合併公司其他應付款之明細如下：

|         | 106.9.30          | 105.12.31      | 105.9.30       |
|---------|-------------------|----------------|----------------|
| 所得稅負債   | \$ 48,833         | 61,780         | 33,691         |
| 應付股利    | -                 | -              | 491,400        |
| 應付員工酬勞  | 38,577            | 40,670         | 31,370         |
| 應付董監事酬勞 | 6,000             | 6,400          | 4,700          |
| 應付未休假負債 | 2,642             | 1,131          | 1,144          |
| 應付薪資    | 130,405           | 76,584         | 60,745         |
| 應付費用    | 22,080            | 47,047         | 29,825         |
|         | <u>\$ 248,537</u> | <u>233,612</u> | <u>652,875</u> |

(十二)代收款

|      | 106.9.30          | 105.12.31      | 105.9.30       |
|------|-------------------|----------------|----------------|
| 代收款項 | \$ 392,424        | 355,187        | 363,905        |
| 代扣稅款 | 338               | 238            | 305            |
| 其 他  | 445               | 511            | 1,205          |
|      | <u>\$ 393,207</u> | <u>355,936</u> | <u>365,415</u> |

代收款項主要係「8591寶物交易網」及「101名品會」網路代收代付服務之代收款項。

(十三)營業租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十二)。

(十四)員工福利

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

合併公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日，確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為928千元、773千元、2,742千元及2,220千元，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)

### (十五)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：

|                            | 106年7月至9月        | 105年7月至9月     | 106年1月至9月      | 105年1月至9月     |
|----------------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|
| 當期所得稅費用                    |                  |               |                |               |
| 當期產生                       | \$ 29,840        | 25,975        | 110,216        | 80,423        |
| 調整前期之當期所得稅                 | -                | (2,007)       | 151            | (1,989)       |
|                            | <u>29,840</u>    | <u>23,968</u> | <u>110,367</u> | <u>78,434</u> |
| 遞延所得稅費用                    |                  |               |                |               |
| 暫時性差異之發生及迴轉                | 1,860            | 7,742         | 1,899          | 910           |
| 所得稅費用                      | <u>\$ 31,700</u> | <u>31,710</u> | <u>112,266</u> | <u>79,344</u> |
| 繼續營業單位之所得稅費用               | \$ 31,700        | 32,140        | 83,768         | 79,360        |
| 停業單位之所得稅費用(利<br>益)(不含出售利益) | -                | (430)         | (1,558)        | (16)          |
| 出售停業單位利益之所得稅               | -                | -             | 30,056         | -             |
|                            | <u>\$ 31,700</u> | <u>31,710</u> | <u>112,266</u> | <u>79,344</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一〇四年度；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一〇五年度。

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                     | 106.9.30          | 105.12.31      | 105.9.30       |
|---------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘    | \$ <u>519,565</u> | <u>552,802</u> | <u>406,022</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額           | \$ <u>139,864</u> | <u>78,201</u>  | <u>22,929</u>  |
|                     |                   |                |                |
|                     |                   | 105年度(實際)      | 104年度(實際)      |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 |                   | <u>20.49 %</u> | <u>20.51 %</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。

### (十六)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十五)。

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，本公司額定股本總額均為500,000千元，實收股本分別為425,805千元、425,830千元及409,500千元，每股面額10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)

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日已發行股數調節表如下：

| (以千股表達)   |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
|           | 普 通 股         |               |
|           | 106年1月至9月     | 105年1月至9月     |
| 期初股數      | 42,583        | 40,950        |
| 註銷限制員權利新股 | (2)           | -             |
| 期末股數      | <u>42,581</u> | <u>40,950</u> |

### 1. 普通股之發行

本公司於民國一〇五年六月十六日股東會通過決議自資本公積提撥13,130千元轉增資發行新股普通股1,313千股，此項增資案業經呈奉金融監督管理委員會核准，並業於民國一〇五年十月二十七日辦妥變更登記。

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|            | 106.9.30          | 105.12.31      | 105.9.30       |
|------------|-------------------|----------------|----------------|
| 發行股票溢價     | \$ 509,827        | 701,450        | 701,450        |
| 發行限制員工權利新股 | 56,758            | 57,231         | 74,880         |
|            | <u>\$ 566,585</u> | <u>758,681</u> | <u>776,330</u> |

本公司於民國一〇六年六月一日經股東會決議以本公司發行股票溢價之資本公積191,623千元發放現金股利，每股4.5元。

本公司於民國一〇五年九月八日經股東臨時會決議以本公司發行股票溢價之資本公積51,187千元發放現金股利，每股1.25元。

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

### 3. 保留盈餘

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

#### (1) 法定盈餘公積

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

## 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) 特別盈餘公積

本公司分別於民國一〇六年六月一日股東常會及民國一〇五年九月八日股東臨時會決議通過自未分配盈餘提列特別盈餘公積45,422千元及12,907千元。截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，特別盈餘公積餘額分別為58,329千元、12,907千元及12,907千元。

### (3) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年六月一日經股東常會決議民國一〇五年度盈餘分配案及民國一〇五年九月八日經股東臨時會決議民國一〇四年度盈餘分配案，有關分派業主之股利如下：

|              | 105年度    |                | 104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           | \$ 10.50 | <u>447,122</u> | 10.75  | <u>440,213</u> |

### 4. 其他權益

|                 | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 備供出售<br>投 資    | 員工未賺得<br>酬 勞    | 合 計              |
|-----------------|----------------------------|----------------|-----------------|------------------|
| 民國106年1月1日      | \$ (58,567)                | 240            | (51,642)        | (109,969)        |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之 |                            |                |                 |                  |
| 兌換差額            | (12,034)                   | -              | -               | (12,034)         |
| 限制員工權利新股失效      | -                          | -              | 498             | 498              |
| 備供出售金融資產未實現利益   | -                          | 60             | -               | 60               |
| 股份基礎給付酬勞成本      | -                          | -              | 30,115          | 30,115           |
| 民國106年9月30日餘額   | <u>\$ (70,601)</u>         | <u>300</u>     | <u>(21,029)</u> | <u>(91,330)</u>  |
| 民國105年1月1日      | \$ (9,350)                 | (3,555)        | -               | (12,905)         |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之 |                            |                |                 |                  |
| 兌換差額            | (40,745)                   | -              | -               | (40,745)         |
| 員工未賺得酬勞         | -                          | -              | (73,895)        | (73,895)         |
| 備供出售金融資產未實現利益   | -                          | 1,295          | -               | 1,295            |
| 民國105年9月30日餘額   | <u>\$ (50,095)</u>         | <u>(2,260)</u> | <u>(73,895)</u> | <u>(126,250)</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)

### (十七)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間股份基礎給付無重大變動。相關資訊請詳閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十六)。

截至民國一〇六年九月三十日及一〇五年十二月三十一日止，員工未賺得酬勞餘額分別為21,029千元及51,642千元。本公司於民國一〇六年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日，因限制員工權利新股所產生之費用分別為10,105千元及30,115千元。民國一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因限制員工權利新股所產生之費用為985千元。

### (十八)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：

#### 1.基本每股盈餘(虧損)(元)

|               | <u>106年7月至9月</u>  | <u>105年7月至9月</u> | <u>106年1月至9月</u> | <u>105年1月至9月</u> |
|---------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持  |                   |                  |                  |                  |
| 有人之淨利(損)      |                   |                  |                  |                  |
| 繼續營業單位        | \$ 123,805        | 159,429          | 379,551          | 405,640          |
| 停業單位          | -                 | (2,137)          | 134,990          | (82)             |
|               | <u>\$ 123,805</u> | <u>157,292</u>   | <u>514,541</u>   | <u>405,558</u>   |
| 普通股加權平均流通在外股  |                   |                  |                  |                  |
| 數(千股)         | <u>42,263</u>     | <u>42,263</u>    | <u>42,263</u>    | <u>42,263</u>    |
| 基本每股盈餘(虧損)(元) |                   |                  |                  |                  |
| 繼續營業單位        | \$ 2.92           | 3.77             | 8.97             | 9.60             |
| 停業單位          | -                 | (0.05)           | 3.20             | -                |
| 合計            | <u>\$ 2.92</u>    | <u>3.72</u>      | <u>12.17</u>     | <u>9.60</u>      |

#### 2.稀釋每股盈餘(虧損)(元)

|                | <u>106年7月至9月</u>  | <u>105年7月至9月</u> | <u>106年1月至9月</u> | <u>105年1月至9月</u> |
|----------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持   |                   |                  |                  |                  |
| 有人之淨利(損)       |                   |                  |                  |                  |
| 繼續營業單位         | \$ 123,805        | 159,429          | 379,551          | 405,640          |
| 停業單位           | -                 | (2,137)          | 134,990          | (82)             |
|                | <u>\$ 123,805</u> | <u>157,292</u>   | <u>514,541</u>   | <u>405,558</u>   |
| 普通股加權平均流通在外股   |                   |                  |                  |                  |
| 數(千股)          | 42,263            | 42,263           | 42,263           | 42,263           |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 |                   |                  |                  |                  |
| 員工股票酬勞之估計影響    | 17                | 55               | 65               | 170              |
| 限制員工權利新股之影響    | <u>167</u>        | <u>-</u>         | <u>158</u>       | <u>-</u>         |
| 期末加權平均流通在外股數   |                   |                  |                  |                  |
| (稀釋)           | <u>42,447</u>     | <u>42,318</u>    | <u>42,486</u>    | <u>42,433</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)

|               | 106年7月至9月      | 105年7月至9月   | 106年1月至9月    | 105年1月至9月   |
|---------------|----------------|-------------|--------------|-------------|
| 稀釋每股盈餘(虧損)(元) |                |             |              |             |
| 繼續營業單位        | \$ 2.92        | 3.77        | 8.93         | 9.56        |
| 停業單位          | -              | (0.05)      | 3.18         | -           |
| 合計            | <u>\$ 2.92</u> | <u>3.72</u> | <u>12.11</u> | <u>9.56</u> |

3.本公司民國一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之基本每股盈餘及稀釋每股盈餘因民國一〇五年度以資本公積轉增資而追溯調整。

(十九)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為11,000千元、12,200千元、38,577千元及31,370千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,660千元、1,800千元、6,000千元及4,700千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程訂定之員工及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為40,670千元及35,304千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為6,400千元及5,285千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)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一〇五年度合併財務報告附註六(廿二)。

1.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、避險之衍生金融資產及負債及備供出售金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

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)

| 106.9.30          |               |                |          |          |                |
|-------------------|---------------|----------------|----------|----------|----------------|
| 帳面金額              | 公允價值          |                |          | 合 計      |                |
|                   | 第一級           | 第二級            | 第三級      |          |                |
| 備供出售金融資產          |               |                |          |          |                |
| 國內上市(櫃)公司股票       | \$ 187,994    | -              | 187,994  | -        | 187,994        |
| 基金                | 16,752        | 16,752         | -        | -        | 16,752         |
| 債券投資              | 67,191        | 67,191         | -        | -        | 67,191         |
| 以成本衡量之金融資產        | 57,128        | -              | -        | -        | -              |
| <b>\$ 329,065</b> | <b>83,943</b> | <b>187,994</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>271,937</b> |
| 105.12.31         |               |                |          |          |                |
| 帳面金額              | 公允價值          |                |          | 合 計      |                |
|                   | 第一級           | 第二級            | 第三級      |          |                |
| 備供出售金融資產          |               |                |          |          |                |
| 基金                | \$ 62,217     | 62,217         | -        | -        | 62,217         |
| 債券投資              | 10,941        | 10,941         | -        | -        | 10,941         |
| 以成本衡量之金融資產        | 29,500        | -              | -        | -        | -              |
| <b>\$ 102,658</b> | <b>73,158</b> | <b>-</b>       | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>73,158</b>  |
| 105.9.30          |               |                |          |          |                |
| 帳面金額              | 公允價值          |                |          | 合 計      |                |
|                   | 第一級           | 第二級            | 第三級      |          |                |
| 備供出售金融資產          |               |                |          |          |                |
| 基金                | \$ 79,634     | 79,634         | -        | -        | 79,634         |
| 債券投資              | 10,905        | 10,905         | -        | -        | 10,905         |
| 以成本衡量之金融資產        | 29,500        | -              | -        | -        | -              |
| <b>\$ 120,039</b> | <b>90,539</b> | <b>-</b>       | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>90,539</b>  |

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司非按公允價值衡量之工具均屬按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債，該等金融工具於估計公允價值時，若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

## 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)

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市之可贖回公司債、上市（櫃）公司股票、匯票及公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得（例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters業本票利率平均報價）。

### (廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿三)所揭露者一致。

### (廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(廿四)。

## 七、關係人交易

### (一)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

|        | 106年7月至9月        | 105年7月至9月     | 106年1月至9月     | 105年1月至9月     |
|--------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 9,661         | 11,632        | 35,287        | 31,853        |
| 股份基礎給付 | 2,985            | -             | 8,955         | -             |
|        | <u>\$ 12,646</u> | <u>11,632</u> | <u>44,242</u> | <u>31,853</u> |

有關董監酬勞及員工酬勞估列數，請詳附註六(十八)。

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、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      | 106.9.30 | 105.12.31 | 105.9.30 |
|-----------------------|-------------|----------|-----------|----------|
| 定存單(年利率為1.02%~1.275%) | 設立就業服務機構許可證 | \$ 3,000 | 3,000     | 3,000    |

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：無。

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 | 106年7月至9月   |             |         | 105年7月至9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           | \$ 51,838   | 60,865      | 112,703 | 32,355      | 33,904      | 66,259 |
| 勞健保費用          | 3,469       | 2,773       | 6,242   | 2,896       | 2,513       | 5,409  |
| 退休金費用          | 308         | 620         | 928     | 228         | 545         | 773    |
| 其他員工福利費用       | 1,061       | 1,750       | 2,811   | 929         | 1,659       | 2,588  |
| 折舊費用           | 3,367       | 3,463       | 6,830   | 1,261       | 2,323       | 3,584  |
| 攤銷費用           | -           | 2,329       | 2,329   | -           | 2,289       | 2,289  |

| 功 能 別<br>性 質 別 | 106年1月至9月   |             |         | 105年1月至9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           | \$ 133,947  | 167,398     | 301,345 | 87,499      | 97,381      | 184,880 |
| 勞健保費用          | 9,925       | 6,331       | 16,256  | 8,612       | 5,446       | 14,058  |
| 退休金費用          | 953         | 1,789       | 2,742   | 614         | 1,606       | 2,220   |
| 其他員工福利費用       | 3,378       | 4,487       | 7,865   | 2,323       | 4,857       | 7,180   |
| 折舊費用           | 9,957       | 10,246      | 20,203  | 3,913       | 6,839       | 10,752  |
| 攤銷費用           | -           | 6,811       | 6,811   | -           | 6,817       | 6,817   |

(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。

## 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)停業單位

本公司為更專注於網路平台之經營，於民國一〇六年三月十四日經董事會決議將本公司旗下101原創T恤部門(成衣商品銷售部門)出售予光旭網路科技股份有限公司，並業已於民國一〇六年六月十四日依約完成營業讓與交易。由於該部門於民國一〇五年九月三十日非屬停業單位或待出售資產，故重編以前期間之合併綜合損益表，將該停業單位與繼續營業單位分開列示。

該停業單位之經營結果及現金流入(出)如下：

|             | 106年7月至9月 | 105年7月至9月 | 106年1月至9月 | 105年1月至9月 |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 停業單位之經營結果：  |           |           |           |           |
| 營業收入        | \$ -      | 36,476    | 105,072   | 145,356   |
| 營業成本        | -         | (26,555)  | (77,553)  | (98,852)  |
| 營業毛利        | -         | 9,921     | 27,519    | 46,504    |
| 營業費用        | -         | (12,488)  | (36,456)  | (46,602)  |
| 營業淨利(損)     | -         | (2,567)   | (8,937)   | (98)      |
| 營業外收入及支出    | -         | -         | -         | -         |
| 稅前淨利(損)     | -         | (2,567)   | (8,937)   | (98)      |
| 所得稅利益(費用)   | -         | 430       | 1,558     | 16        |
| 停業單位淨利(損)   | -         | (2,137)   | (7,379)   | (82)      |
| 停業單位資產或處分群組 |           |           |           |           |
| 處分利益        | -         | -         | 172,425   | -         |
| 處分利益之所得稅    | -         | -         | (30,056)  | -         |
| 停業單位損益合計    | \$ -      | (2,137)   | 134,990   | (82)      |
| 停業單位現金流量：   |           |           |           |           |
| 營業活動之現金流量   |           |           | \$ 11,375 | 31,743    |
| 投資活動之現金流量   |           |           | -         | (45)      |
| 淨現金流入       |           |           | 11,375    | 31,698    |

處分成衣商品銷售部門對合併公司財務狀況之影響如下：

|            |            |
|------------|------------|
|            | 106.9.30   |
| 現金及約當現金    | \$ 15,000  |
| 其他流動資產     | 56         |
| 不動產、廠房及設備  | 124        |
| 其他流動負債     | (8,255)    |
| 資產與負債淨額    | \$ 6,925   |
| 收取之對價(未稅)  | \$ 179,350 |
| 處分之現金及約當現金 | (15,000)   |
| 淨現金流入      | \$ 164,350 |

## 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)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司部分)：

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<br>(千股) | 帳面金額    | 持股比率    | 公允價值    |     |
| 本公司   | 股票            | 無               | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 266         | 9,500   | 12.56 % | -       |     |
| 本公司   | 股票            | 無               | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 2,000       | 20,000  | 3.64 %  | -       |     |
| 本公司   | 股票            | 無               | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 100         | 5,000   | 7.71 %  | -       |     |
| 本公司   | 股票            | 無               | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 9,572       | 187,994 | 8.11 %  | 188,090 |     |
| 本公司   | 基金            | 無               | 備供出售之金融資產-非流動  | -           | 4,998   | - %     | 4,998   |     |
| 本公司   | 基金            | 無               | 備供出售之金融資產-非流動  | -           | 1,930   | - %     | 1,930   |     |
| 本公司   | 基金            | 無               | 備供出售之金融資產-非流動  | -           | 9,824   | - %     | 9,824   |     |
| 本公司   | 債券            | 無               | 備供出售之金融資產-非流動  | -           | 10,140  | - %     | 10,140  |     |
| 本公司   | 債券            | 無               | 備供出售之金融資產-非流動  | -           | 18,721  | - %     | 18,721  |     |
| 本公司   | 債券            | 無               | 備供出售之金融資產-非流動  | -           | 38,330  | - %     | 38,330  |     |
| Somoa | 股票            | 無               | 以成本衡量之金融資產-非流動 | -           | 22,628  | 7.43 %  | -       |     |

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：

單位：新台幣千元

| 買、賣之公司      | 有價證券<br>種類及<br>名 稱 | 帳列<br>科目      | 交易<br>對象    | 關係 | 期 初 |    | 買 入        |         | 賣 出 |    |          |          | 期 末        |         |
|-------------|--------------------|---------------|-------------|----|-----|----|------------|---------|-----|----|----------|----------|------------|---------|
|             |                    |               |             |    | 股數  | 金額 | 股數<br>(千股) | 金額      | 股數  | 售價 | 帳面<br>成本 | 處分<br>損益 | 股數<br>(千股) | 金額      |
| 創新新零售股份有限公司 | 普通股股票              | 備供出售之金融資產-非流動 | 創新新零售股份有限公司 | 無  | -   | -  | 9,572      | 187,994 | -   | -  | -        | -        | 9,572      | 187,994 |

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。

## 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<br>(註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象       | 與交易人<br>之關係<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       | 215,859    | T/T付款 | 21.09 %            |
| 0          | 本公司   | 數睿科技(深圳)有限公司 | 1                   | 應付帳款       | 114,373    | T/T付款 | 4.32 %             |
| 0          | 本公司   | 數字廣告(股)公司    | 1                   | 應收帳款       | 6,726      | T/T付款 | 0.25 %             |
| 0          | 本公司   | 數字廣告(股)公司    | 1                   | 佣金支出       | 12,799     | T/T付款 | 1.25 %             |

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、民國一〇六年第三季損益類匯率係以人民幣：新台幣＝1:4.490予以核算。

民國一〇六年第三季資產類匯率係以人民幣：新台幣＝1:4.55予以核算。

民國一〇六年第三季損益類匯率係以港幣：新台幣＝1:3.920予以核算。

民國一〇六年第三季資產類匯率係以港幣：新台幣＝1:3.8800予以核算。

民國一〇五年第三季損益類匯率係以人民幣：新台幣＝1:4.91予以核算。

民國一〇五年第三季資產類匯率係以人民幣：新台幣＝1:4.69予以核算。

民國一〇五年第三季損益類匯率係以港幣：新台幣＝1:4.17予以核算。

民國一〇五年第三季資產類匯率係以港幣：新台幣＝1:4.04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。

註五、上述交易於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

| 投資公司<br>名稱     | 被投資公司<br>名稱    | 所在<br>地區 | 主要營<br>業項目 | 原始投資金額                   |                          | 期末持有   |          |         | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益(註) | 備註  |
|----------------|----------------|----------|------------|--------------------------|--------------------------|--------|----------|---------|---------------|------------------|-----|
|                |                |          |            | 本期期末                     | 去年年底                     | 股數(千股) | 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     | 883,164<br>(USD27,510千元) | 860,506<br>(USD26,760千元) | 27,510 | 100.00 % | 669,123 | (1,626)       | (1,626)          | 子公司 |
| 本公司            | 數字廣告(股)公司      | 台灣       | 一般廣告       | 6,050                    | 5,500                    | 605    | 55.00 %  | 9,131   | 5,184         | 2,851            | 子公司 |
| 數字科技(薩摩亞)(股)公司 | 數字科技(香港)(股)公司  | 香港       | 電子資訊供應     | 204,005<br>(USD6,500千元)  | 204,005<br>(USD6,500千元)  | 6,500  | 100.00 % | 40,611  | (11,883)      | (11,883)         | 孫公司 |

註：上述交易於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

## 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)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<br>公司名稱    | 主要營業<br>項目        | 實收<br>資本額<br>(註3)            | 投資<br>方式 | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額<br>(註3) | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額<br>(註3) | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認<br>列投資<br>損益<br>(註2) | 期末投<br>資帳面<br>價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|------------------|-------------------|------------------------------|----------|---------------------------------|-----------------|----|---------------------------------|---------------|-------------------------|--------------------------|------------------|----------------------|
|                  |                   |                              |          |                                 | 匯出              | 收回 |                                 |               |                         |                          |                  |                      |
| 數睿科技(深圳)<br>有限公司 | 系統應用管理維護<br>及客戶服務 | 654,661<br>(USD<br>20,200千元) | (註1)     | 654,661<br>(USD<br>20,200千元)    | -               | -  | 654,661<br>(USD<br>20,200千元)    | 10,322        | 100.00 %                | 10,322                   | 728,809          | -                    |

註：上述交易於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

#### 2.赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額<br>(註3) | 經濟部投審會核准<br>投資金額<br>(註3) | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額<br>(註4) |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 654,661<br>(USD20,200千元)         | 654,661<br>(USD20,200千元) | 1,055,827                      |

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台灣母公司簽證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。

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇六年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司之重大交易於編製合併報告時業已沖銷，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

如附註十二(三)所述，成衣商品銷售部門表達為停業部門後，合併公司之應報導部門僅有入口網站部門，主要從事資訊軟體服務、資訊處理服務及電子資訊供應及提供網路人力搜尋服務。

合併公司之其他營運部門，主係從事一般廣告業，民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日，未達應報導部門任何量化門檻。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

|          |    | 106年7月至9月  |                |       |            |         |
|----------|----|------------|----------------|-------|------------|---------|
|          |    | 入口網站<br>部門 | 商品銷售<br>部門(停業) | 其他部門  | 調 整<br>及銷除 | 合 計     |
| 收 入：     |    |            |                |       |            |         |
| 來自外部客戶收入 | \$ | 366,538    | -              | 788   | -          | 367,326 |
| 部門間收入    |    | 131,889    | -              | 6,129 | (138,018)  | -       |
| 收入總計     | \$ | 498,427    | -              | 6,917 | (138,018)  | 367,326 |
| 應報導部門損益  | \$ | 239,109    | -              | 3,810 | (89,854)   | 153,065 |

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)

| 105年7月至9月(重編後) |                     |                |               |                  |                  |
|----------------|---------------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
|                | 入口網站<br>部 門         | 商品銷售<br>部門(停業) | 其他部門          | 調 整<br>及銷除       | 合 計              |
| 收 入：           |                     |                |               |                  |                  |
| 來自外部客戶收入       | \$ 333,674          | 36,476         | -             | (36,476)         | 333,674          |
| 部門間收入          | 45,313              | -              | 2,277         | (47,590)         | -                |
| 收入總計           | <u>\$ 378,987</u>   | <u>36,476</u>  | <u>2,277</u>  | <u>(84,066)</u>  | <u>333,674</u>   |
| 應報導部門損益        | <u>\$ 186,452</u>   | <u>(2,567)</u> | <u>915</u>    | <u>1,204</u>     | <u>186,004</u>   |
| 106年1月至9月      |                     |                |               |                  |                  |
|                | 入口網站<br>部 門         | 商品銷售<br>部門(停業) | 其他部門          | 調 整<br>及銷除       | 合 計              |
| 收 入：           |                     |                |               |                  |                  |
| 來自外部客戶收入       | \$ 1,022,516        | 105,072        | 994           | (105,072)        | 1,023,510        |
| 部門間收入          | 217,124             | -              | 12,882        | (230,006)        | -                |
| 收入總計           | <u>\$ 1,239,640</u> | <u>105,072</u> | <u>13,876</u> | <u>(335,078)</u> | <u>1,023,510</u> |
| 應報導部門損益        | <u>\$ 676,702</u>   | <u>(8,937)</u> | <u>6,243</u>  | <u>(216,918)</u> | <u>457,090</u>   |
| 105年1月至9月(重編後) |                     |                |               |                  |                  |
|                | 入口網站<br>部 門         | 商品銷售<br>部門(停業) | 其他部門          | 調 整<br>及銷除       | 合 計              |
| 收 入：           |                     |                |               |                  |                  |
| 來自外部客戶收入       | 924,901             | 145,356        | -             | (145,356)        | 924,901          |
| 部門間收入          | 130,548             | -              | 5,238         | (135,786)        | -                |
| 收入總計           | <u>\$ 1,055,449</u> | <u>145,356</u> | <u>5,238</u>  | <u>(281,142)</u> | <u>924,901</u>   |
| 應報導部門損益        | <u>\$ 467,300</u>   | <u>(98)</u>    | <u>722</u>    | <u>615</u>       | <u>468,539</u>   |

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日，應報導部門收入總額分別應銷除部門間收入138,018千元、47,590千元、230,006千元及135,786千元與停業單位收入0千元、36,476千元、105,072千元及145,356千元。