

數字科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇九年及一〇八年第一季

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、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10～24
(七)關係人交易	24～25
(八)質押之資產	25
(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
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26～28
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	28～29
4.主要股東資訊	29
(十四)部門資訊	29



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：

前言

數字科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除民國一〇九年第一季合併財務報告保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

民國一〇九年第一季合併財務報告保留結論之基礎

如合併財務報告附註六(四)所述，數字科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年三月三十一日採用權益法之投資為39,433千元，暨民國一〇九年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額為5,375千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論及無保留結論

依本會計師核閱結果，除民國一〇九年第一季合併財務報告保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對民國一〇九年第一季合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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，致無法允當表達數字科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情形。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳振乾



黃泳華



證券主管機關：金管證六字第0940129108號

核准簽證文號：金管證審字第1010004977號

民國一〇九年五月十四日

民國一〇九年及一〇八年三月三十一日經核閱，未依一般公認審計準則查核
數字科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		109.3.31		108.12.31		108.3.31		負債及權益		109.3.31		108.12.31		108.3.31	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	910,160	31	670,101	24	852,490	30	2151	應付票據及帳款	\$ 1,530	-	205	-	1,929	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十七))	103,814	4	87,691	3	124,771	4	2200	其他應付款(附註六(十)及七)	263,152	9	288,003	10	274,681	10
1181	應收帳款－關係人(附註七)	54,160	2	64,777	2	26,038	1	2130	合約負債(附註六(十七))	228,321	8	211,590	8	214,706	7
130X	存貨	-	-	-	-	324	-	2335	代收款(附註六(十))	444,354	15	427,202	16	444,499	16
1476	其他金融資產－流動(附註六(八)、七及八)	584,274	20	569,939	21	562,640	20	2399	其他流動負債－其他	11,683	1	5,270	-	9,089	-
1479	其他流動資產－其他(附註六(九))	15,400	1	16,796	1	28,553	1		流動負債合計	949,040	33	932,270	34	944,904	33
	流動資產合計	1,667,808	58	1,409,304	51	1,594,816	56	非流動負債：							
非流動資產：								2645	存入保證金	37,841	1	36,332	2	33,431	1
1518	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註六(二))	102,653	4	227,250	8	185,080	6	2670	其他非流動負債－其他	7,120	-	7,870	-	4,693	-
									非流動負債合計	44,961	1	44,202	2	38,124	1
1521	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資 (附註六(二))	27,829	1	32,056	1	72,253	3		負債總計	994,001	34	976,472	36	983,028	34
								歸屬母公司業主之權益(附註六(十四)(十五))：							
1550	採用權益法之投資(附註六(四))	39,433	1	35,988	1	28,486	1	3110	普通股股本	425,755	15	425,755	15	425,790	15
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五))	774,649	27	783,078	29	727,185	25	3200	資本公積	341,866	12	341,866	12	421,815	14
1760	投資性不動產淨額(附註六(六))	106,905	4	107,401	4	118,573	4	3300	保留盈餘	1,377,392	48	1,207,146	44	1,198,483	42
1780	無形資產(附註六(七))	99,789	3	102,208	4	109,158	4	3400	其他權益	(289,990)	(10)	(223,776)	(8)	(183,257)	(6)
1840	遞延所得稅資產	14,479	1	15,245	1	23,250	1		歸屬於母公司業主之權益小計	1,855,023	65	1,750,991	63	1,862,831	65
1995	其他非流動資產－其他(附註六(九))	34,141	1	35,042	1	7,538	-	36XX	非控制權益	18,662	1	20,109	1	20,480	1
	非流動資產合計	1,199,878	42	1,338,268	49	1,271,523	44		權益總計	1,873,685	66	1,771,100	64	1,883,311	66
資產總計		\$ 2,867,686	100	2,747,572	100	2,866,339	100	負債及權益總計		\$ 2,867,686	100	2,747,572	100	2,866,339	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：廖世芳

經理人：吳聰賢

會計主管：張巧妮

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

數字科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	109年1月至3月		108年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 356,413	100	355,699	100
5000 營業成本	73,857	21	79,418	22
5900 營業毛利	282,556	79	276,281	78
6000 營業費用(附註六(三)(十二)(十五)及七)				
6100 推銷費用	41,491	12	45,965	13
6200 管理費用	53,250	15	46,441	13
6300 研究發展費用	11,199	3	11,055	3
6450 預期信用減損損失	-	-	4,976	1
營業費用合計	105,940	30	108,437	30
6900 營業淨利	176,616	49	167,844	48
營業外收入及支出：				
7010 其他收入	5,414	2	4,824	1
7020 其他利益及損失	1,243	-	979	-
7050 財務成本	(46)	-	(16)	-
7375 採用權益法認列之關聯企業利益之份額(附註六(四))	5,375	2	2,661	1
營業外收入及支出合計	11,986	4	8,448	2
稅前淨利	188,602	53	176,292	50
7951 減：所得稅費用(附註六(十三))	38,741	11	35,391	10
本期淨利	149,861	42	140,901	40
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(33,818)	(9)	2,381	1
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(33,818)	(9)	2,381	1
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	(9,038)	(3)	15,118	4
8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	(4,420)	(1)	873	-
8399 減：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	(13,458)	(4)	15,991	4
8300 本期其他綜合損益	(47,276)	(13)	18,372	5
8500 本期綜合損益總額	\$ 102,585	29	159,273	45
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 151,509	42	141,159	40
8620 非控制權益	(1,648)	-	(258)	-
	\$ 149,861	42	140,901	40
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 104,032	29	159,508	45
8720 非控制權益	(1,447)	-	(235)	-
	\$ 102,585	29	159,273	45
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 3.56		3.32	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 3.54		3.30	

董事長：廖世芳



(請詳閱後合併財務報告附註)

經理人：吳聰賢



會計主管：張巧妮



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

數字科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本		保留盈餘				其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
	普通 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現損益	員工未賺 得 酬 勞			
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 425,790	421,815	344,196	121,582	591,546	1,057,324	(80,934)	(119,343)	(2,278)	1,702,374	20,715	1,723,089
本期淨利	-	-	-	-	141,159	141,159	-	-	-	141,159	(258)	140,901
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	15,095	3,254	-	18,349	23	18,372
本期綜合損益總額	-	-	-	-	141,159	141,159	15,095	3,254	-	159,508	(235)	159,273
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	949	949	-	949
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇八年三月三十一日餘額	\$ 425,790	421,815	344,196	121,582	732,705	1,198,483	(65,839)	(116,089)	(1,329)	1,862,831	20,480	1,883,311
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 425,755	341,866	403,351	200,278	603,517	1,207,146	(103,729)	(120,047)	-	1,750,991	20,109	1,771,100
本期淨利	-	-	-	-	151,509	151,509	-	-	-	151,509	(1,648)	149,861
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(9,239)	(38,238)	-	(47,477)	201	(47,276)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	151,509	151,509	(9,239)	(38,238)	-	104,032	(1,447)	102,585
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	18,737	18,737	-	(18,737)	-	-	-	-
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 425,755	341,866	403,351	200,278	773,763	1,377,392	(112,968)	(177,022)	-	1,855,023	18,662	1,873,685

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：廖世芳

經理人：吳聰賢

會計主管：張巧妮

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
數字科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	109年1月至3月	108年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 188,602	176,292
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	10,467	8,318
攤銷費用	2,402	2,402
預期信用減損損失	-	4,976
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	-	(193)
利息費用	46	16
利息收入	(966)	(1,058)
股份基礎給付酬勞成本	-	949
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(5,375)	(2,661)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	2
未實現外幣兌換利益	(193)	(1,029)
存貨跌價及呆滯回升利益	-	(560)
收益費損項目合計	6,381	11,162
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	(16,123)	(9,368)
應收帳款－關係人	10,617	(5,257)
存貨	-	9,952
其他流動資產	1,991	(7,151)
其他金融資產	(1,681)	(2,509)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(5,196)	(14,333)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	1,325	(1,784)
其他應付款	(61,409)	(61,592)
其他應付款－關係人	(10)	-
預收貨款	16,731	15,353
其他流動負債	6,385	4,185
代收款	17,152	17,144
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(19,826)	(26,694)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(25,022)	(41,027)
調整項目合計	(18,641)	(29,865)

董事長：廖世芳



經理人：吳聰賢

~7~



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子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	109年1月至3月	108年1月至3月
營運產生之現金流入	169,961	146,427
收取之利息	882	1,040
支付之利息	(46)	(16)
支付之所得稅	(1,478)	(690)
營業活動之淨現金流入	169,319	146,761
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	12,952
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	90,779	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	23,000
取得不動產、廠房及設備	(6,591)	(1,000)
存出保證金增加	(16)	(521)
取得無形資產	-	(198)
其他金融資產增加	(10,640)	(12,233)
其他非流動資產減少	265	-
投資活動之淨現金流入	73,797	22,000
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	1,509	1,651
租賃本金償還	(1,196)	(623)
籌資活動之淨現金流入	313	1,028
匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,370)	2,536
本期現金及約當現金增加數	240,059	172,325
期初現金及約當現金餘額	670,101	680,165
期末現金及約當現金餘額	\$ 910,160	852,490

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：廖世芳



經理人：吳聰賢



會計主管：張巧妮



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
數字科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第一季

(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奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市三重區重新路五段609巷12號10樓。本公司一〇九年三月三十一日之合併財務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經營網路媒合平台服務，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

本合併財務報告已於民國一〇九年五月十四日提報董事會後發佈。

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

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九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3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)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17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109.3.31	108.12.31	108.3.31	
本公司	數字科技(薩摩亞)(股)公司	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	係本公司直接持有100%股權之子公司
數字科技(薩摩亞)(股)公司	數睿科技(深圳)有限公司	系統應用管理維護及客戶服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	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	70.00 %	70.00 %	70.00 %	係本公司間接持有70%股權之子公司

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

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

所得稅費用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。

期中期間法定所得稅率變動時，其對遞延所得稅之影響數係一次認列於該稅率變動之期中報導期間。

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子公司合併財務報告附註(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一〇八年度合併財務報告附註五一一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計科目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
現金	\$ 93	209	189
支存及活期存款	910,067	669,892	852,301
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 910,160</u>	<u>670,101</u>	<u>852,490</u>

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之			
債務工具：			
花旗環球證券人民幣公司債券	\$ -	-	38,451
台塑集團美元公司債券	-	-	18,893
沙烏地阿拉伯國家石油美元公司債	15,411	17,294	-
其 他	12,418	14,762	14,909
小 計	27,829	32,056	72,253
透過其他綜合損益按公允價值衡量之			
權益工具：			
國內上櫃公司股票	\$ 15,965	24,983	60,346
國外非上市(櫃)公司股票	12,859	103,638	79,516
國內非上市(櫃)公司股票	73,829	98,629	45,218
小 計	102,653	227,250	185,080
合 計	<u>\$ 130,482</u>	<u>259,306</u>	<u>257,333</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司評估係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之經營模式持有上列債券投資，列報於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於民國一〇九年一月因公司投資策略，故出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之Bridge Roots Fund Ltd.，處分時之公允價值90,779千元，累積處分利益18,737千元，故已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

合併公司一〇八年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉，合併公司持有之Bridge Roots Fund Ltd.分別於民國一〇八年一月及八月退回股款12,952千元及4,706千元

3. 信用風險(包括債務工具投資之減損)及市場風險資訊請詳附註六(十九)。

4. 上述金融資產皆未作為長期借款及融資額度擔保。

(三) 應收票據及應收帳款

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收票據	\$ 4,037	4,045	31
應收帳款	124,375	108,244	141,414
減：備抵損失	(24,598)	(24,598)	(16,674)
	<u>\$ 103,814</u>	<u>87,691</u>	<u>124,771</u>

1. 合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	109.3.31	
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率
未逾期	\$ 106,757	0%
逾期60天以下	964	10%~20%
逾期61天以上	20,691	20%~100%
	<u>\$ 128,412</u>	<u>24,598</u>

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 92,101	0%	4,410
逾期60天以下	193	25%~50%	193
逾期61天以上	19,995	50%~100%	19,995
	<u>\$ 112,289</u>		<u>24,598</u>

	108.3.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 119,062	0%	-
逾期60天以下	883	25%~50%	441
逾期61天以上	21,500	50%~100%	16,233
	<u>\$ 141,445</u>		<u>16,674</u>

2. 合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
期初餘額	\$ 24,598	11,804
提列之減損損失	-	12,781
本年度因收回而迴轉沖銷之金額	-	13
期末餘額	<u>\$ 24,598</u>	<u>24,598</u>

3. 合併公司之應收票據及應收帳款並未提供作為貼現或質押擔保。

(四) 採用權益法之投資

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳 面金額	<u>\$ 39,433</u>	<u>35,988</u>	<u>28,486</u>

	109年1月至3月	108年1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利	\$ 5,375	2,661
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 5,375</u>	<u>2,661</u>

合併公司並無任何與其他投資者共同承擔關聯企業之或有負債，或對關聯企業之負債負有個別責任而產生之或有負債。

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司關聯企業將資金移轉予合併公司之能力並未受有重大限制。

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司採用權益法之關聯企業投資均未有提供作質押、擔保或受限制之情形。

(五)不動產、廠房及設備

帳面價值：	土 地	房 屋 及 建 築 物	辦公設備	租賃改良	未完工程 及 待 驗 設 備	總 計
民國109年1月1日	\$ 172,284	572,290	19,681	6,323	12,500	783,078
民國109年3月31日	\$ 172,284	577,071	19,500	5,794	-	774,649
民國108年1月1日	\$ 131,656	566,102	23,539	-	-	721,297
民國108年3月31日	\$ 131,656	573,688	21,841	-	-	727,185

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(九)。

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日，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。

(六)投資性不動產

投資性不動產係合併公司所持有之自有資產出租予第三方之辦公大樓。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為一至三年，已出租之投資性不動產其租金收益均為固定金額。

合併公司投資性不動產之變動明細如下：

帳面金額：	自有資產		總 計
	土 地	房屋及建築	
民國109年1月1日	\$ 71,336	36,065	107,401
民國109年3月31日	\$ 71,336	35,569	106,905
民國108年1月1日	\$ 82,693	36,494	119,187
民國108年3月31日	\$ 80,655	37,918	118,573

合併公司投資性不動產於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇八年度合併財務報告附註六(十)所揭露資訊無重大差異。

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)無形資產

帳面價值：	商 譽	品牌/商標	客戶關係/ 求職資料/ 518電腦系統	其 他	總 計
民國109年1月1日	\$ 58,000	12,729	28,124	3,355	102,208
民國109年3月31日	\$ 58,000	12,059	26,644	3,086	99,789
民國108年1月1日	\$ 58,000	15,409	34,045	3,872	111,326
民國108年3月31日	\$ 58,000	14,739	32,564	3,855	109,158

合併公司無形資產於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十一)。

(八)其他金融資產

合併公司其他金融資產之明細如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
一年內到期定存單	\$ 125,875	126,140	109,248
其他應收款	6,229	2,534	11,935
受限制資產－流動	452,170	441,265	441,457
	<u>\$ 584,274</u>	<u>569,939</u>	<u>562,640</u>

受限制資產－流動主要係供銀行擔保之質押定期存單及信託方式管理「8591寶物交易網」會員交易之代收款項，質押資產請詳附註八。

(九)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之明細如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
預付款項－流動	\$ 4,316	5,691	14,335
暫付款－流動	11,084	11,105	14,218
小 計	15,400	16,796	28,553
存出保證金	1,172	1,156	1,477
使用權資產	11,684	12,336	6,061
預付款項－非流動	21,285	21,550	-
小 計	34,141	35,042	7,538
合 計	<u>\$ 49,541</u>	<u>51,838</u>	<u>36,091</u>

1.預付款項－流動

主要係預付系統使用費、網域服務費及保險費等。

2.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及其他。

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.預付款項－非流動

係預付購屋訂金。

(十)其他應付款及代收款

合併公司其他應付款及代收款之明細如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
當期所得稅負債	\$ 109,340	72,772	109,870
應付員工酬勞	64,170	51,800	66,660
應付董監事酬勞	9,210	7,400	9,023
應付薪資	36,672	117,292	37,774
應付費用	39,752	35,169	42,538
其 他	4,008	3,570	8,816
小 計	263,152	288,003	274,681
代收款	444,354	427,202	444,499
合 計	\$ 707,506	715,205	719,180

代收款主要係「8591寶物交易網」會員交易後尚未提領之代收款項，該款項係存放於玉山銀行交易信託專戶及其他銀行帳戶中。

(十一)營業租賃

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十五)。

(十二)員工福利

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金法下之退休金費用分別為2,550千元及4,548千元，已配合所在地法令規定辦理。

(十三)所得稅

1.所得稅費用

合併公司之所得稅費用明細如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 38,046	34,151
調整前期之當期所得稅	-	-
	38,046	34,151
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	695	1,240
所得稅費用	\$ 38,741	35,391

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日均無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅。

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一〇七年度；數睿科技(深圳)有限公司及數字科技(香港)股份有限公司之企業所得稅皆已向當地稅務局申報至民國一〇七年度。

(十四) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十八)。

1. 保留盈餘

依本公司民國一〇八年六月二十日修正之章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

(2) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)歸零轉列保留盈餘，而增加保留盈餘之金額為64千元，並依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日特別盈餘公積餘額分別為200,278千元、200,278千元及121,582元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年三月十二日經董事會擬議民國一〇八年度盈餘分配案及民國一〇八年六月二十日股東常會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	108年度		107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	\$ 12.20	<u>519,421</u>	10.60	<u>451,337</u>

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一〇九年三月十二日經董事會擬議，另以資本公積發放現金股利0.6元，共發放25,545千元。

2.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	員工未賺得酬勞	合計
民國109年1月1日餘額	\$ (103,729)	(120,047)	-	(223,776)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(9,239)	-	-	(9,239)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	(38,238)	-	(38,238)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(18,737)	-	(18,737)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ (112,968)</u>	<u>(177,022)</u>	<u>-</u>	<u>(289,990)</u>
民國108年1月1日餘額	\$ (80,934)	(119,343)	(2,278)	(202,555)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	15,095	-	-	15,095
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	3,254	-	3,254
股份基礎給付酬勞成本	-	-	949	949
民國108年3月31日餘額	<u>\$ (65,839)</u>	<u>(116,089)</u>	<u>(1,329)</u>	<u>(183,257)</u>

(十五)股份基礎給付

合併公司於民國一〇八年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動。相關資訊請詳閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十九)。民國一〇九年一月一日至三月三十一日無股份基礎給付交易。

(十六)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>151,509</u>	<u>141,159</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>42,576</u>	<u>42,516</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>3.56</u>	<u>3.32</u>

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109年1月至3月	108年1月至3月
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>151,509</u>	<u>141,159</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	42,576	42,516
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	254	201
未既得之限制員工權利新股	-	54
期末加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響後)	<u>42,830</u>	<u>42,771</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>3.54</u>	<u>3.30</u>

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年1月至3月	108年1月至3月
主要地區市場：		
台灣	\$ 343,917	343,763
其他國家	12,496	11,936
	<u>\$ 356,413</u>	<u>355,699</u>
主要產品/服務線：		
網路服務收入	\$ 267,060	251,405
平台佣金收入	89,353	93,229
商品銷售	-	11,065
	<u>\$ 356,413</u>	<u>355,699</u>

合併公司上述收入中屬電子商務性質者於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日分別為337,431千元及336,671千元，皆佔合併總收入95%。

2.合約餘額

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收帳款	\$ 128,412	112,289	141,445
減：備抵損失	(24,598)	(24,598)	(16,674)
合 計	<u>\$ 103,814</u>	<u>87,691</u>	<u>124,771</u>
合約負債-網路服務收入	<u>\$ 228,321</u>	<u>211,590</u>	<u>214,706</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為208,884千元及196,373千元。

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)員工及董事、監察人酬勞

依本公司民國一〇八年六月二十日修正之章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於3%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控制或從屬公司員工。

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日估列之員工及董事、監察人酬勞如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
員工酬勞	\$ 12,370	11,800
董事及監察人酬勞	1,810	1,700
	<u>\$ 14,180</u>	<u>13,500</u>

員工及董事、監察人酬勞係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞、董事及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損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日計算。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為51,800千元及54,860千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為7,400千元及7,323千元，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。

(十九)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿五)。

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資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之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，及租賃負債，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子公司合併財務報告附註(續)

109.3.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 15,965	-	15,965	-	15,965
國內外未上市(櫃)股票	86,688	-	-	86,688	86,688
基金投資	12,418	12,418	-	-	12,418
債券投資	15,411	15,411	-	-	15,411
合 計	<u>\$ 130,482</u>	<u>27,829</u>	<u>15,965</u>	<u>86,688</u>	<u>130,482</u>
108.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 24,983	-	24,983	-	24,983
國內外未上市(櫃)股票	202,267	-	-	202,267	202,267
基金投資	14,762	14,762	-	-	14,762
債券投資	17,294	17,294	-	-	17,294
合 計	<u>\$ 259,306</u>	<u>32,056</u>	<u>24,983</u>	<u>202,267</u>	<u>259,306</u>
108.3.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)公司股票	\$ 60,346	-	60,346	-	60,346
國內外未上市(櫃)股票	124,734	-	-	12,734	12,734
基金投資	14,909	14,909	-	-	14,909
債券投資	57,344	57,344	-	-	57,344
合 計	<u>\$ 257,333</u>	<u>72,253</u>	<u>60,346</u>	<u>12,734</u>	<u>145,333</u>

(2)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。另，私募上市(櫃)權益工具之公允價值衡量係以被投資公司市價為基礎，並以賣權之價值做為無市場流動性折價，調整該權益證券缺乏市場流通性之影響，其主要假設係當投資人持有受限制交易之權益證券時，投資人可利用買進履約價格與該受限制交易權益證券市價相當之賣權，以確保在受限制交易期間結束後，投資人仍得以該受限制交易權益證券當時之市價賣出其持股，故賣權價值

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

代表投資人為確保所持有之權益證券市場流通性而願意支付之成本。賣權價值係以Black-Scholes模型衡量之。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計稅前息前折舊攤銷前盈餘及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

無公開報價之權益工具：係使用現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量。

(3)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價之權益工具	
民國109年1月1日	\$	202,267
總利益或損失		
認列於損益		-
認列於其他綜合損益		(24,800)
重分類		(90,779)
民國109年3月31日	\$	<u>86,688</u>
民國108年1月1日	\$	137,454
總利益或損失		
認列於損益		-
認列於其他綜合損益		232
減資退回股款		(12,952)
民國108年3月31日	\$	<u>124,734</u>

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」，其中於民國一〇九年及一〇八年三月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
總利益或損失		
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」)	\$ (24,800)	232

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	• 股價淨值比乘數 (109.3.31、108.12.31 及108.3.31分別為 0.59~21.88、0.79~20.98及 1.15~19.05) • 本益比乘數(108.3.31 為17.61~19.05) • 缺乏市場流通性折價 (109.3.31、108.12.31 及108.3.31分別為 24.48%~47.49%、19.88%~37.09%及 10.12%~37.92%)	• 乘數越大，公允價值越高 • 乘數越大，公允價值越高 • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	二元樹訂價模型	• 波動率 (109.3.31及108.12.31 皆為37.11%) • 股權價值乘數 (109.3.31及108.12.31 分別為5.31及8.29)	• 乘數越大，公允價值越低 • 乘數越大，公允價值越高
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	淨資產價值法	• 淨資產價值	不適用

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		向上 或下 變動	公允價值變動反應於 本期損益		公允價值變動反應於 其他綜合損益	
	輸入值		有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國109年3月31日						
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	股價淨值比	5%	-	-	1,583	(1,583)
	折價率	1%	-	-	601	(601)
	波動率	1%	-	-	410	(370)
	股權價值乘數	5%	-	-	450	(410)
民國108年12月31日						
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	股價淨值比	5%	-	-	450	(451)
	本益比	5%	-	-	658	(658)
	折價率	1%	-	-	315	(315)
民國108年3月31日						
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	股價淨值比	5%	-	-	500	(500)
	本益比	5%	-	-	256	(256)
	折價率	1%	-	-	685	(685)

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿六)所揭露者一致。

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八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一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(廿七)。

(廿二)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之非現金交易投資及籌資活動係以租賃方式取得使用權資產。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	收	購	匯率變動	非現金之變動		109.3.31
						公允價值 變動	其 他	
租賃負債	\$ 12,406	(1,196)	-	22	-	-	513	11,745
來自籌資活動之負債總額	\$ 12,406	(1,196)	-	22	-	-	513	11,745

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.1.1	現金流量	非現金之變動				108.3.31
			收	購	匯率變動	公允價值 變動	其他
租賃負債	\$ 6,178	(623)	-	-	-	-	513
來自籌資活動之負債總額	\$ 6,178	(623)	-	-	-	-	513

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
數字廣告股份有限公司	合併公司之關聯企業
佳林參創業投資股份有限公司	其董事長與本公司相同

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷售勞務予關係人及應收關係人餘額如下：

	交易金額		應收帳款		
	109年1月至3月	108年1月至3月	109.3.31	108.12.31	108.3.31
關聯企業－數字廣告股份有限公司	\$ 16,607	15,622	54,160	64,777	26,038

合併公司於民國一〇八年九月與關聯企業數字廣告簽定廣告銷售合作合約與網站數據使用合約，期間為民國一〇九年一月一日至民國一〇九年十二月三十一日，民國一〇九年一月一日至民國一〇九年三月三十一日產生營業收入為16,607千元，民國一〇九年三月三十一日未回收金額計54,160千元。以上合約收款期限為180天，關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列減損損失。

合併公司於民國一〇七年十月與關聯企業數字廣告簽訂廣告銷售合作合約，期間為民國一〇七年十月十五日至民國一一〇年十二月三十一日，約定廣告版位承買價格依照實際招攬情況分次簽定網路平台租賃訂單為準，惟雙方已於民國一〇八年九月十八日協議終止。

2.租 賃

民國一〇七年三月及一〇七年十一月關聯企業向本公司承租台北辦公室及高雄辦公室，並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂三年期及一年期合約，合約總價值分別為2,160千元(含稅)及35千元(含稅)。民國一〇八年三月關聯企業向本公司承租台中辦公室，並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂二年期合約，合約總價值為858千元(含稅)。民國一〇八年七月及一〇八年九月關聯企業向本公司承租台北辦公室及高雄辦公室並參考鄰近地區辦公室租金行情簽定二十個月及十八個月合約，合約總價值分別為1,100千元(含稅)及378千元(含稅)。民國一〇九年二月關聯企業向本公司承租台中辦公室及高雄辦公室並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂十四個月合約，合約總價值分別為74千元(含稅)及74千元(含稅)。民國一〇九年一月一日至三月三十一日、民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至三月三十一日租金收入分別為509千元、1,423千元及194千元，民國一〇九年三月三十一日、民國一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日均無未清償餘額。

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他關係人交易

合併公司關係人交易款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109年1月至3月	108年1月至3月
其他收入	關聯企業	\$ 105	105
佣金支出	關聯企業	646	5,565
租金收入	關聯企業	509	194
其他費用	關聯企業	375	374

帳列項目	關係人類別	109.3.31	108.12.31	108.3.31
其他應付款	關聯企業	\$ 285	295	5,495
其他應收款	關聯企業	-	-	24

合併公司於民國一〇八年九月與關聯企業數字廣告簽定廣告專案銷售合作合約，期間為民國一〇九年一月一日至民國一〇九年十二月三十一日，約定廣告專案合作招攬銷售金額之分成比例，合併公司依實際招攬情況負擔廣告專案價格之固定比例為佣金支出，民國一〇九年一月一日至三月三十一日發生佣金支出646千元，民國一〇九年三月三十一日無未清償餘額。

合併公司於民國一〇七年十月與關聯企業數字廣告簽訂廣告銷售合作合約，期間為民國一〇七年十月十五日至民國一一〇年十二月三十一日，約定非廣告版位招攬之固定分成比例及雙方廣告版位承攬交易單季累計銷售金額達標獎勵金，惟雙方已於民國一〇八年九月十八日協議終止。

(三)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

	109年1月至3月	108年1月至3月
短期員工福利	\$ 11,557	11,525
股份基礎給付	-	1,990
	<u>\$ 11,557</u>	<u>13,515</u>

有關股份基礎給付之說明，請詳附註六(十五)。

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	109.3.31	108.12.31	108.3.31
其他金融資產-流動(定存單)	設立就業服務機構許可證	\$ 3,000	3,000	3,000
其他金融資產-流動(信託財產專戶)	網路交易代收代付服務義務	449,170	438,265	438,457
		<u>\$ 452,170</u>	<u>441,265</u>	<u>441,457</u>

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司為購買辦公室已簽訂合約總價及尚未支付款項如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
合約總價	\$ 234,135	237,050	-
尚未支付款項	\$ 212,850	215,500	-

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年1月至3月			108年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	51,295	39,187	90,482	48,323	36,702	85,025
勞健保費用	1,829	1,769	3,598	1,664	1,494	3,158
退休金費用	1,723	827	2,550	3,682	866	4,548
董事酬金	-	1,328	1,328	-	1,249	1,249
其他員工福利費用	1,586	1,977	3,563	1,907	2,054	3,961
折舊費用	4,357	6,110	10,467	4,279	4,039	8,318
攤銷費用	-	2,402	2,402	-	2,402	2,402

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至三月三十一日，合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價 證券發行 人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數 (千股)	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	360	7,657	11.42 %	7,657	
本公司	潔客幫股份有限公司	無	"	2,000	11,602	3.64 %	11,602	
本公司	佳林創業股份有限公司	無	"	100	24,500	4.68 %	24,500	
本公司	喬睿科技股份有限公司	(註1)	"	4,000	23,640	-	23,640	(註2)
本公司	甲種特別股	(註1)	"	1,000	6,430	-	6,430	(註2)
本公司	佳林參創業股份有限公司	(註1)	"					
本公司	乙種特別股	(註1)	"					
本公司	佳林參創業股份有限公司							

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與 有 價 證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數 (千股)	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	股票	無	"	9,572	15,965	8.11 %	15,965	
本公司	創新新零售股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資	-	1,593	- %	1,593	
本公司	基金	無	"	-	3,705	- %	3,705	
本公司	統一中國高收益基金	無	"	-	7,120	- %	7,120	
本公司	基金	無	"	-	15,411	- %	15,411	
本公司	統一全球動態多重資產基金	無	"	-	12,859	1.72 %	12,859	
本公司	基金	無	"	-				
本公司	鋒新債A配	無	"	-				
本公司	債券	無	"	-				
本公司	沙烏地阿拉伯美元石油公司	無	"	-				
本公司	債券	無	"	-				
Samoa	股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-				
Samoa	Bridge Root Fund, L.P.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-				

註1：其董事長與本公司相同。

註2：於普通股股東會無表決權、選舉權及被選舉權。

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：

取得不動產之 公司	財產 名稱	事 實 發生日	交易 金額	債款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他 約定事 項
							所有人	與發行人 之關係	移 轉 日期	金 額			
數睿科技(深圳)有限公司	土地使用權及建物	108.11.13	234,135	21,285	溫偉琛、溫彩丁	非關係人	-	-	-	-	鑑價報告	自用	-

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人 之 關 係 (註二)	交易往來情形			
				科 目 (註四)	金 額 (註三)	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產比率
0	本公司	數睿科技(深圳)有限公司	1	勞務成本	56,197	T/T收款	15.73%
0	本公司	數睿科技(深圳)有限公司	1	應付帳款	4,257	T/T收款	0.15%
1	數字科技(香港)(股)公司	數睿科技(深圳)有限公司	3	應付帳款	1,686	T/T收款	0.06%
1	數字科技(香港)(股)公司	數睿科技(深圳)有限公司	3	勞務成本	5,072	T/T收款	1.42%

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。

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註三、民國一〇九年第一季損益類匯率係以人民幣：新台幣＝1:4.31予以核算。

民國一〇九年第一季資產類匯率係以人民幣：新台幣＝1:4.26予以核算。

民國一〇九年第一季損益類匯率係以港幣：新台幣＝1:3.88予以核算。

民國一〇九年第一季資產類匯率係以港幣：新台幣＝1:3.90予以核算。

民國一〇八年第一季損益類匯率係以人民幣：新台幣＝1:4.56予以核算。

民國一〇八年第一季資產類匯率係以人民幣：新台幣＝1:4.58予以核算。

民國一〇八年第一季損益類匯率係以港幣：新台幣＝1:3.93予以核算。

民國一〇八年第一季資產類匯率係以港幣：新台幣＝1:3.93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報告時，業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊

民國一〇九年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下（不包含大陸被投資公司）：

單位：千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	數字科技(薩摩亞)(股)公司	薩摩亞	境外控股公司	1,010,616 (USD31,760千元)	950,236 (USD29,760千元)	31,760	100.00 %	816,763	(345)	(345)	子公司(註)
本公司	數字廣告(股)公司	台灣	一般廣告	7,441	7,441	1,199	33.29 %	39,433	16,147	5,375	關聯企業
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 (USD6,500千元)	204,005 (USD6,500千元)	6,500	70.00 %	38,390	(5,492)	(3,845)	孫公司(註)

註：除數字廣告股份有限公司外，上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額 (註3)	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 (註3)	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 (註3)	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益 (註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
數睿科技(深圳)有限公司	系統應用管理維護及客戶服務	762,552 (USD 25,200千元)	(一)	611,252 (USD 20,200千元)	151,300 (USD 5,000千元)	-	762,552 (USD 25,200千元)	3,254	100.00 %	3,254	745,295	-

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註3)	經濟部投審會核准 投資金額 (註3)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註4)
762,552 (USD25,200千元)	762,552 (USD25,200千元)	1,113,014

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母公司簽證會計師核閱之財務報表所認列。

註3：本表相關新台幣金額係依報導日之匯率換算。

註4：係依投審會民國九十七年八月二十九日修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」大陸投資限額為淨值之百分之六十予以計算。

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.重大交易事項

合併公司民國一〇九年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接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。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
昇承投資股份有限公司	3,887,739	9.13 %
阡翊投資股份有限公司	3,849,767	9.04 %
龍英投資有限公司	3,588,529	8.42 %
廖世芳	3,437,142	8.07 %
美商摩根大通銀行台北分行受託保管 Stichting存託APG新興市場股票共同基金投資 專戶	2,931,000	6.88 %
匯豐託管真誠KAR國際小資本基金	2,497,000	5.86 %
澄宇投資股份有限公司	2,254,024	5.29 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

合併公司入口網站之經營因具有類似之經濟特性，且使用類似模式提供勞務服務，故彙總為單一營運部門報導。民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之部門損益、部門資產及部門負債與合併財務報告一致，請詳合併資產負債表及合併損益表。