

股票代碼：5287

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
民國一一年及一〇年第一季

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	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~26
(七)關係人交易	26~27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	28
(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
4.主要股東資訊	30~31
(十四)部門資訊	31



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/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一一一年及一一〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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

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。

結論

依本會計師核閱結果，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一一一年及一一〇年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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表之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

余聖河



黃泳華



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號
民國一一一年五月十一日

民國一一年及一〇年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
數字科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	111.3.31		110.12.31		110.3.31			111.3.31		110.12.31		110.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,003,610	29	857,305	26	850,050	28	2151					
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(四)及(十九))	90,688	3	90,465	3	85,299	3	2200					
1181	應收帳款—關係人(附註七)	52,926	2	37,184	1	50,167	2	2130					
1476	其他金融資產—流動(附註六(九)及八)	659,712	19	655,843	20	597,573	19	2320					
1479	其他流動資產—其他(附註六(十))	15,352	-	25,290	1	16,955	-	2335					
	流動資產合計	<u>1,822,288</u>	<u>53</u>	<u>1,666,087</u>	<u>51</u>	<u>1,600,044</u>	<u>52</u>	2399					
非流動資產：													
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	19,524	1	20,922	1	20,370	1	2540					
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(三))	128,056	4	138,865	4	132,602	4	2670					
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(三))	12,849	-	13,913	-	14,409	-						
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	59,614	2	63,690	2	49,515	2						
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	904,401	26	892,452	27	757,248	25	3110					
1760	投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	385,449	11	378,501	12	348,258	11	3200					
1780	無形資產(附註六(八))	83,393	3	85,695	3	92,616	3	3150					
1840	遞延所得稅資產	6,652	-	7,117	-	12,968	-	3300					
1995	其他非流動資產—其他(附註六(十))	11,668	-	7,812	-	40,829	2	3400					
	非流動資產合計	<u>1,611,606</u>	<u>47</u>	<u>1,608,967</u>	<u>49</u>	<u>1,468,815</u>	<u>48</u>						
	資產總計	<u>\$ 3,433,894</u>	<u>100</u>	<u>3,275,054</u>	<u>100</u>	<u>3,068,859</u>	<u>100</u>						
負債及權益													
流動負債：													
	應付票據及帳款	\$ 192	-	216	-	5,568	-						
	其他應付款(附註六(十一))	830,451	24	303,165	9	279,788	9						
	合約負債(附註六(十九))	294,706	9	272,477	8	259,593	9						
	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十二))	8,868	-	8,868	-	-	-						
	代收帳款(附註六(十一))	514,783	15	521,147	16	456,168	15						
	其他流動負債—其他	14,677	-	5,666	-	13,267	-						
	流動負債合計	<u>1,663,677</u>	<u>48</u>	<u>1,111,539</u>	<u>33</u>	<u>1,014,384</u>	<u>33</u>						
非流動負債：													
	長期借款(附註六(十二))	117,840	4	120,057	4	-	-						
	存入保證金	62,953	2	59,404	2	50,516	2						
	其他非流動負債—其他	5,699	-	3,005	-	4,943	-						
	非流動負債合計	<u>186,492</u>	<u>6</u>	<u>182,466</u>	<u>6</u>	<u>55,459</u>	<u>2</u>						
	負債總計	<u>1,850,169</u>	<u>54</u>	<u>1,294,005</u>	<u>39</u>	<u>1,069,843</u>	<u>35</u>						
歸屬母公司業主之權益(附註六(十六)(十七))：													
	普通股股本	507,985	15	429,370	13	429,385	14						
	資本公積	380,740	11	380,740	12	378,336	12						
	待分配股票股利	-	-	78,615	2	-	-						
	保留盈餘	941,917	27	1,364,536	42	1,492,144	49						
	其他權益	(249,839)	(7)	(278,196)	(8)	(312,351)	(10)						
	歸屬於母公司業主之權益小計	<u>1,580,803</u>	<u>46</u>	<u>1,975,065</u>	<u>61</u>	<u>1,987,514</u>	<u>65</u>						
36XX	非控制權益	2,922	-	5,984	-	11,502	-						
	權益總計	<u>1,583,725</u>	<u>46</u>	<u>1,981,049</u>	<u>61</u>	<u>1,999,016</u>	<u>65</u>						
	負債及權益總計	<u>\$ 3,433,894</u>	<u>100</u>	<u>3,275,054</u>	<u>100</u>	<u>3,068,859</u>	<u>100</u>						

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

民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月		110年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 446,368	100	390,919	100
5000 營業成本(附註六(十四)(二十))	114,681	26	94,729	24
5900 營業毛利	331,687	74	296,190	76
6000 營業費用(附註六(四)(十四)(二十)及七)				
6100 推銷費用	72,757	16	61,728	16
6200 管理費用	69,008	15	56,997	15
6300 研究發展費用	11,086	3	14,385	4
6450 預期信用減損利益	-	-	(3,600)	(1)
營業費用合計	152,851	34	129,510	34
6900 營業淨利	178,836	40	166,680	42
營業外收入及支出(附註七)：				
7100 利息收入	840	-	720	-
7010 其他收入	8,059	2	8,817	2
7020 其他利益及損失	(2,760)	(1)	(4,818)	(1)
7050 財務成本	(368)	-	(33)	-
7375 採用權益法認列之關聯企業利益之份額(附註六(五))	5,011	1	6,177	2
營業外收入及支出合計	10,782	2	10,863	3
稅前淨利	189,618	42	177,543	45
7951 減：所得稅費用(附註六(十五))	40,800	9	34,025	9
本期淨利	148,818	33	143,518	36
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	(4,046)	(1)	6,270	2
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(4,046)	(1)	6,270	2
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	30,068	7	7,116	2
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	(1,318)	-	(682)	-
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	28,750	7	6,434	2
8300 本期其他綜合損益	24,704	6	12,704	4
8500 本期綜合損益總額	\$ 173,522	39	156,222	40
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 151,942	34	146,157	37
8620 非控制權益	(3,124)	(1)	(2,639)	(1)
	\$ 148,818	33	143,518	36
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 176,584	40	158,748	41
8720 非控制權益	(3,062)	(1)	(2,526)	(1)
	\$ 173,522	39	156,222	40
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))	\$ 3.00		2.90	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))	\$ 2.99		2.88	

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

民國一一年一月一日及一一年三月三十一日

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 股本	待分配 股票股利	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
民國一〇年一月一日餘額	\$ 429,385	-	378,336	463,468	223,776	658,743	1,345,987	(105,263)	(175,175)	(56,193)	1,817,077	14,028	1,831,105
本期淨利	-	-	-	-	-	146,157	146,157	-	-	-	146,157	(2,639)	143,518
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	7,003	5,588	-	12,591	113	12,704
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	146,157	146,157	7,003	5,588	-	158,748	(2,526)	156,222
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,689	11,689	-	11,689
民國一〇年三月三十一日餘額	\$ 429,385	-	378,336	463,468	223,776	804,900	1,492,144	(98,260)	(169,587)	(44,504)	1,987,514	11,502	1,999,016
民國一一年一月一日餘額	\$ 429,370	78,615	380,740	463,468	280,437	620,631	1,364,536	(100,558)	(161,403)	(16,235)	1,975,065	5,984	1,981,049
盈餘指撥及分配：													
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(574,003)	(574,003)	-	-	-	(574,003)	-	(574,003)
普通股股票股利	78,615	(78,615)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	78,615	(78,615)	-	-	-	(574,003)	(574,003)	-	-	-	(574,003)	-	(574,003)
本期淨利	-	-	-	-	-	151,942	151,942	-	-	-	151,942	(3,124)	148,818
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	30,006	(5,364)	-	24,642	62	24,704
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	151,942	151,942	30,006	(5,364)	-	176,584	(3,062)	173,522
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,157	3,157	-	3,157
處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具	-	-	-	-	-	(558)	(558)	-	558	-	-	-	-
民國一一年三月三十一日餘額	\$ 507,985	-	380,740	463,468	280,437	198,012	941,917	(70,552)	(166,209)	(13,078)	1,580,803	2,922	1,583,725

董事長：廖世芳



經理人：吳聰賢

(請詳閱後附合併財務報告附註)



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

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 189,618	177,543
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	11,137	11,519
攤銷費用	2,492	2,485
預期信用減損利益	-	(3,600)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	2,134	2,731
利息費用	368	33
利息收入	(840)	(720)
股份基礎給付酬勞成本	3,157	11,689
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(5,011)	(6,177)
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	(990)	(418)
收益費損項目合計	12,447	17,544
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	(223)	(5,350)
應收帳款－關係人	(15,742)	5,424
其他流動資產	9,938	1,438
其他金融資產	(1,371)	122
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(7,398)	1,634
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(24)	1,968
其他應付款	(84,707)	(77,850)
其他應付款－關係人	(19)	(65)
合約負債	22,229	15,317
其他流動負債	7,643	7,182
代收款	(6,364)	18,841
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(61,242)	(34,607)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(68,640)	(32,973)
調整項目合計	(56,193)	(15,429)

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(續)

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
營運產生之現金流入	133,425	162,114
收取之利息	835	721
支付之利息	(369)	(33)
支付之所得稅	(2,067)	(1,435)
營業活動之淨現金流入	131,824	161,367
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,763	-
取得不動產、廠房及設備	(3,385)	(1,917)
存出保證金增加	(16)	(6)
取得無形資產	(80)	(1,256)
其他金融資產減少(增加)	6,594	(17,841)
其他非流動資產增加	-	(19,850)
投資活動之淨現金流入(流出)	9,876	(40,870)
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(2,217)	-
存入保證金增加	3,549	2,786
租賃本金償還	(1,316)	(1,280)
籌資活動之淨現金流入	16	1,506
匯率變動對現金及約當現金之影響	4,589	2,759
本期現金及約當現金增加數	146,305	124,762
期初現金及約當現金餘額	857,305	725,288
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,003,610	850,050

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
民國一一年及一〇年第一季
(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。本公司一一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一一年五月十一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

合併公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。	2023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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇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
			111.3.31	110.12.31	110.3.31	
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	電子資訊及網路平台服務	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。

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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一一〇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，本合併財務報告重要會計科目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
現金	\$ 38	432	746
銀行存款	1,003,572	856,873	849,304
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,003,610</u>	<u>857,305</u>	<u>850,050</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
瑞士信貸銀行人民幣債券	\$ 5,891	6,152	6,070
蘋果美元公司債券	13,633	14,770	14,300
合 計	<u>\$ 19,524</u>	<u>20,922</u>	<u>20,370</u>

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具：	<u>\$ 12,849</u>	<u>13,913</u>	<u>14,409</u>
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	\$ 16,128	17,864	18,317
國內非上市(櫃)公司股票	111,928	121,001	114,285
	<u>\$ 128,056</u>	<u>138,865</u>	<u>132,602</u>

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，故列報於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

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。

合併公司民國一一年一月十三日因公司投資策略，故出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之潔客幫股份有限公司股份，處分時之公允價值為6,763千元，累積處分損失558千元，故已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

合併公司持有之潔客幫股份有限公司於民國一〇年十二月減資退回股款2,178千元。

合併公司民國一〇年一月一日至三月三十一日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

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(廿一)。

4. 上述金融資產皆未作為長期借款及融資額度擔保。

(四) 應收票據及應收帳款

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應收票據	\$ -	-	32
應收帳款	111,686	111,463	106,265
減：備抵損失	(20,998)	(20,998)	(20,998)
	\$ 90,688	90,465	85,299

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：

	111.3.31		
	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	\$ 90,691	0%	3
逾期60天以下	-	10%~20%	-
逾期61天以上	20,995	20%~100%	20,995
	\$ 111,686		20,998

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31		
	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	\$ 90,468	0%	3
逾期60天以下	-	10%~20%	-
逾期61天以上	20,995	20%~100%	20,995
	<u>\$ 111,463</u>		<u>20,998</u>

	110.3.31		
	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	\$ 85,302	0%	3
逾期60天以下	-	10%~30%	-
逾期61天以上	20,995	30%~100%	20,995
	<u>\$ 106,297</u>		<u>20,998</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：

	111年1月至3月	110年1月至3月
期初餘額	\$ 20,998	24,598
減損損失迴轉	-	(3,600)
期末餘額	<u>\$ 20,998</u>	<u>20,998</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。

(五) 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：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙 總帳面金額	<u>\$ 59,614</u>	<u>63,690</u>	<u>49,515</u>

	111年1月至3月	110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	\$ 5,011	6,177
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 5,011</u>	<u>6,177</u>

合併公司未有對關聯企業之權益有關或與對關聯企業具重大影響之投資者共同發生之或有負債。

民國一〇一年三月三十一日、一〇〇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。

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土 地	房屋建築	辦公設備	租賃改良	總 計
成本或認定成本：					
民國111年1月1日餘額	\$ 282,705	698,371	108,363	16,529	1,105,968
增 添	-	-	3,385	-	3,385
處 分	-	-	(86)	-	(86)
匯率變動之影響	-	18,343	839	23	19,205
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 282,705</u>	<u>716,714</u>	<u>112,501</u>	<u>16,552</u>	<u>1,128,472</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 172,284	713,373	101,946	16,545	1,004,148
增 添	-	-	1,917	-	1,917
重 分 類	-	(66,962)	-	-	(66,962)
處 分	-	-	(206)	-	(206)
匯率變動之影響	-	3,295	125	9	3,429
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 172,284</u>	<u>649,706</u>	<u>103,782</u>	<u>16,554</u>	<u>942,326</u>
折舊及減損損失：					
民國111年1月1日餘額	\$ -	105,978	94,060	13,478	213,516
本年度折舊	-	5,454	2,163	295	7,912
處 分	-	-	(86)	-	(86)
匯率變動之影響	-	2,091	615	23	2,729
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>113,523</u>	<u>96,752</u>	<u>13,796</u>	<u>224,071</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	79,780	85,429	12,154	177,363
本年度折舊	-	5,407	2,827	391	8,625
重 分 類	-	(1,078)	-	-	(1,078)
處 分	-	-	(204)	-	(204)
匯率變動之影響	-	280	83	9	372
民國110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>84,389</u>	<u>88,135</u>	<u>12,554</u>	<u>185,078</u>
帳面價值：					
民國111年1月1日	<u>\$ 282,705</u>	<u>592,393</u>	<u>14,303</u>	<u>3,051</u>	<u>892,452</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 282,705</u>	<u>603,191</u>	<u>15,749</u>	<u>2,756</u>	<u>904,401</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 172,284</u>	<u>633,593</u>	<u>16,517</u>	<u>4,391</u>	<u>826,785</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 172,284</u>	<u>565,317</u>	<u>15,647</u>	<u>4,000</u>	<u>757,248</u>

民國一十一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司不動產、廠房及設備已供作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)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：

	自有資產		總計
	土地	房屋及建築	
成本或認定成本：			
民國111年1月1日餘額	\$ 95,041	296,537	391,578
匯率變動之影響	-	9,233	9,233
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 95,041</u>	<u>305,770</u>	<u>400,811</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 71,336	221,666	293,002
重分類	-	66,962	66,962
匯率變動之影響	-	1,301	1,301
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 71,336</u>	<u>289,929</u>	<u>361,265</u>
折舊及減損損失：			
民國111年1月1日餘額	\$ -	13,077	13,077
本年度折舊	-	1,917	1,917
匯率變動之影響	-	368	368
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>15,362</u>	<u>15,362</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	10,297	10,297
本年度折舊	-	1,612	1,612
重分類	-	1,078	1,078
匯率變動之影響	-	20	20
民國110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>13,007</u>	<u>13,007</u>
帳面金額：			
民國111年1月1日	<u>\$ 95,041</u>	<u>283,460</u>	<u>378,501</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 95,041</u>	<u>290,408</u>	<u>385,449</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 71,336</u>	<u>211,369</u>	<u>282,705</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 71,336</u>	<u>276,922</u>	<u>348,258</u>

投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期1~3年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金。另，合併公司因不再使用深圳部份辦公室，並決定將該辦公室出租與他人，故將其自不動產、廠房及設備轉入投資性不動產(請詳附註六(六))。

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一〇年度合併財務報告附註六(七)所揭露資訊無重大差異。

民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司投資性不動產已供作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)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111年1月1日	\$ 58,000	7,369	16,282	4,044	85,695
民國111年3月31日	\$ 58,000	6,699	14,802	3,892	83,393
民國110年1月1日	\$ 58,000	10,049	22,203	3,580	93,832
民國110年3月31日	\$ 58,000	9,379	20,723	4,514	92,616

合併公司無形資產於民國一一一年及一一〇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一一〇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：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
一年內到期定存單	\$ 104,590	104,590	104,590
其他應收款	13,404	2,941	9,063
受限制資產－流動	541,718	548,312	483,920
	<u>\$ 659,712</u>	<u>655,843</u>	<u>597,573</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。

(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之明細如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
預付款項－流動	\$ 8,929	10,581	5,105
暫付款－流動	6,423	14,709	11,850
小 計	<u>15,352</u>	<u>25,290</u>	<u>16,955</u>
存出保證金	1,139	1,124	1,140
使用權資產	10,529	6,688	9,689
預付款項－非流動	-	-	30,000
小 計	<u>11,668</u>	<u>7,812</u>	<u>40,829</u>
合 計	<u>\$ 27,020</u>	<u>33,102</u>	<u>57,784</u>

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 預付款項－流動

主要係預付系統使用費、網域服務費、租金及保險費等。

2. 暫付款－流動

主要係暫付「8591寶物交易網」網站活動獎金及其他。

3. 預付款項－非流動

主要係預付購屋之分期付款。

(十一) 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：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
當期所得稅負債	\$ 116,412	78,402	110,212
應付股利	574,003	-	-
應付員工酬勞	52,670	48,748	61,670
應付董監事酬勞	7,946	7,020	8,930
應付薪資	21,029	101,660	39,732
應付費用	54,076	64,589	55,534
其 他	4,315	2,746	3,710
	830,451	303,165	279,788
代收款	514,783	521,147	456,168
	\$ 1,345,234	824,312	735,956

代收款主要係「8591寶物交易網」會員繳款尚未完成交易之代收款項，該款項係存放於玉山銀行交易信託專戶中。

(十二) 長期借款

合併公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

	111.3.31	110.12.31
擔保銀行借款	\$ 126,708	128,925
減：一年內到期部分	(8,868)	(8,868)
合 計	\$ 117,840	120,057
尚未使用額度	\$ 3,980	3,980
利率區間	1.00%~1.20%	1.00%~1.20%

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

合併公司民國一一〇年三月三十一日無帳列長期借款。

(十三) 營業租賃

合併公司於民國一一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(十三)。

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)員工福利

合併公司民國一一一年及一一〇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8,919千元及6,817千元，已配合所在地法令規定辦理。

(十五)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 40,077	35,829
調整前期之當期所得稅	<u>-</u>	<u>200</u>
	<u>40,077</u>	<u>36,029</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>723</u>	<u>(2,004)</u>
所得稅費用	<u>\$ 40,800</u>	<u>34,025</u>

合併公司民國一一一年及一一〇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。

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一〇九年度；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亦皆已向當地稅務局申報至民國一〇九年度。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(十六)。

1. 普通股之發行

本公司於民國一一〇年八月二十六日經股東常會決議一〇九年度盈餘分配案，通過無償配股7,862千股，每股面額10元，計78,615千元，並以民國一一一年一月十日為增資基準日，相關法定程序業已辦理完竣。

2. 保留盈餘

依本公司之章程規定，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，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

前項盈餘之全部或一部以現金分配者，得由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意之決議為之，並報告股東會，無需提交股東會請求承認。

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司處於企業成長階段，股利種類將視未來資金需求及股本稀釋程度，適度採股票股利或現金股利發放，其中現金股利原則上不低於股利總數之10%，惟此項盈餘分配之種類及比率，董事會得視當年度整體營運及資金狀況調整比例，並依前條所定決議通過。

(1)盈餘分配

本公司分別於民國一一一年三月二十三日董事會決議民國一一〇年度盈餘分配案及民國一一〇年八月二十六日股東常會決議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	110年度		109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	\$ 11.30	574,003	12.20	515,262
股票	-	-	1.83	78,615
合計		<u>\$ 574,003</u>		<u>593,877</u>

3.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111年1月1日餘額	\$ (100,558)	(161,403)	(16,235)	(278,196)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	30,006	-	-	30,006
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	-	(5,364)	-	(5,364)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	558	-	558
股份基礎給付酬勞成本	-	-	3,157	3,157
民國111年3月31日餘額	<u>\$ (70,552)</u>	<u>(166,209)</u>	<u>(13,078)</u>	<u>(249,839)</u>
民國110年1月1日餘額	\$ (105,263)	(175,175)	(56,193)	(336,631)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	7,003	-	-	7,003
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	-	5,588	-	5,588
股份基礎給付酬勞成本	-	-	11,689	11,689
民國110年3月31日餘額	<u>\$ (98,260)</u>	<u>(169,587)</u>	<u>(44,504)</u>	<u>(312,351)</u>

(十七)股份基礎給付

合併公司於民國一一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(十七)。

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)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>151,942</u>	<u>146,157</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>50,618</u>	<u>50,437</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>3.00</u>	<u>2.90</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>151,942</u>	<u>146,157</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	50,618	50,437
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	221	226
未既得之限制員工權利新股	25	31
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>50,864</u>	<u>50,694</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>2.99</u>	<u>2.88</u>

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
主要地區市場：		
台 灣	\$ 430,264	376,778
其他國家	<u>16,104</u>	<u>14,141</u>
	\$ <u>446,368</u>	<u>390,919</u>
主要產品/服務線：		
網路服務收入	\$ 343,378	305,024
平台佣金收入	<u>102,990</u>	<u>85,895</u>
	\$ <u>446,368</u>	<u>390,919</u>

合併公司上述收入中屬電子商務性質者於民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日分別為426,008千元及369,203千元，分別佔合併總收入為95%及94%。

2.合約餘額

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
應收帳款	\$ 111,686	111,463	106,297
減：備抵損失	<u>(20,998)</u>	<u>(20,998)</u>	<u>(20,998)</u>
	\$ <u>90,688</u>	<u>90,465</u>	<u>85,299</u>
合約負債-網路服務收入	\$ <u>294,706</u>	<u>272,477</u>	<u>259,593</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為268,133千元及238,688千元。

(二十)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。

本公司民國一一年及一一〇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：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
員工酬勞	\$ 4,000	7,170
董事及監察人酬勞	<u>1,300</u>	<u>1,370</u>
	<u>\$ 5,300</u>	<u>8,540</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，並列報為民國一一年度及一一〇年度之營業成本或營業費用。其中員工酬勞以股票發放者，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議分派前一日計算。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為48,670千元及54,500千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為7,020千元及7,560千元，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。

(廿一)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一一〇年度合併財務報告附註六(廿三)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>6個月 以內</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
111年3月31日							
非衍生金融負債							
應付票據及帳款	\$ 192	192	192	-	-	-	-
其他應付款	709,724	709,724	709,724	-	-	-	-
代收款	514,783	514,783	514,783	-	-	-	-
擔保銀行借款	<u>126,708</u>	<u>139,127</u>	<u>5,278</u>	<u>5,253</u>	<u>10,428</u>	<u>30,543</u>	<u>87,625</u>
	<u>\$1,351,407</u>	<u>1,363,826</u>	<u>1,229,977</u>	<u>5,253</u>	<u>10,428</u>	<u>30,543</u>	<u>87,625</u>

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
110年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 216	216	216	-	-	-	-
其他應付款	222,036	222,036	222,036	-	-	-	-
代收款	521,147	521,147	521,147	-	-	-	-
擔保銀行借款	128,925	139,167	5,122	5,105	10,131	29,814	88,995
	<u>\$ 872,324</u>	<u>882,566</u>	<u>748,521</u>	<u>5,105</u>	<u>147,492</u>	<u>147,492</u>	<u>88,995</u>
110年3月31日							
非衍生金融負債							
應付票據及帳款	\$ 5,568	5,568	5,568	-	-	-	-
其他應付款	165,866	165,866	165,866	-	-	-	-
代收款	456,168	456,168	456,168	-	-	-	-
	<u>\$ 627,602</u>	<u>627,602</u>	<u>627,602</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2.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：

	111.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
債券投資	\$ 19,524	19,524	-	-	19,524
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)私募股票	16,128	-	16,128	-	16,128
國內外未上市(櫃)股票	111,928	-	-	111,928	111,928
基金投資	12,849	12,849	-	-	12,849
	<u>\$ 160,429</u>	<u>32,373</u>	<u>16,128</u>	<u>111,928</u>	<u>160,429</u>

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
債券投資	\$ 20,922	20,922	-	-	20,922
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)私募股票	17,864	-	17,864	-	17,864
國內外未上市(櫃)股票	121,001	-	-	121,001	121,001
基金投資	13,913	13,913	-	-	13,913
	<u>\$ 173,700</u>	<u>34,835</u>	<u>17,864</u>	<u>121,001</u>	<u>173,700</u>
		110.3.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
債券投資	\$ 20,370	20,370	-	-	20,370
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)私募股票	\$ 18,317	-	18,317	-	18,317
國內外未上市(櫃)股票	114,285	-	-	114,285	114,285
基金投資	14,409	14,409	-	-	14,409
合計	<u>\$ 167,381</u>	<u>34,779</u>	<u>18,317</u>	<u>114,285</u>	<u>167,381</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。

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：

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(3)第三等級之變動明細表

	<u>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</u>	
民國111年1月1日	\$	121,001
總利益或損失		
認列於損益		-
認列於其他綜合損益		(2,310)
處分		(6,763)
民國111年3月31日	<u>\$</u>	<u>111,928</u>
民國110年1月1日	\$	111,915
總利益或損失		
認列於損益		-
認列於其他綜合損益		2,370
民國110年3月31日	<u>\$</u>	<u>114,285</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)」。其中於民國一一一年及一一〇年三月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
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)」)	(2,310)	2,370

(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。

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	<ul style="list-style-type: none"> • 股價淨值比乘數 (111.3.31、110.12.31 及110.3.31分別為 2.42~9.49、2.08~7.58 及1.27~3.66) • 缺乏市場流通性折價 (111.3.31、110.12.31 及110.3.31分別為 28.43%、27.96%及 24.56%~30.00%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 波動率 (111.3.31、110.12.31 及110.3.31分別為 31.97%、31.97%及 28.85%) • 股權價值乘數 (111.3.31、110.12.31 及110.3.31分別為 1.73~10.02、1.73~10.64及 8.78~13.38) 	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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：

	輸入值	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	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國111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%	-	-	1,013	(1,013)
	折價率	1%	-	-	81	(80)
	波動率	1%	-	-	216	(350)
	股權價值乘數	5%	-	-	616	(726)
民國110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%	-	-	1,064	(1,064)
	折價率	1%	-	-	91	(91)
	波動率	1%	-	-	386	(410)
	股權價值乘數	5%	-	-	704	(724)
民國110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%	-	-	1,578	(1,576)
	折價率	1%	-	-	130	(130)
	波動率	1%	-	-	610	(626)
	股權價值乘數	5%	-	-	1,394	(1,404)

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿四)所揭露者一致。

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(廿五)。

(廿四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年及一一〇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：

	111.1.1	現金流量	非現金之變動				111.3.31
			收	購	匯率變動	公允價值 變動	
長期借款(含一年內到期)	\$ 128,925	(2,217)	-	-	-	-	126,708
租賃負債	6,758	(1,316)	-	94	-	5,054	10,590
來自籌資活動之負債總額	\$ 135,683	(3,533)	-	94	-	5,054	137,298

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.1.1	現金流量	非現金之變動				110.3.31	
			收	購	匯率變動	公允價值 變動		其他
租賃負債	\$ 9,297	(1,280)	-	-	21	-	1,717	9,755
來自籌資活動之負債總額	\$ 9,297	(1,280)	-	-	21	-	1,717	9,755

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

(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	
	111年1月至3月	110年1月至3月	111.3.31	110.12.31
關聯企業－數字廣告股份有限公司	\$ 14,090	15,869	52,926	37,184
				50,167

合併公司於民國一〇九年十月與關聯企業簽定十四個月特約廣告銷售合作合約且自動展延一年，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日產生營業收入分別為14,090千元及15,869千元，民國一一一年及一一〇年三月三十一日未回收金額分別計52,926千元及50,167千元。

以上合約收款期限為270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。

2.租 賃

民國一一〇年三月關聯企業向本公司承租台北辦公室，並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂六個月及續約二個月合約，合約總價值共920千元(含稅)。民國一一〇年四月關聯企業分別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一年期合約，合約總價值分別為548千元(含稅)及378千元(含稅)。

民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日租金收入分別為221千元及544千元，民國一一一年三月三十一日及一一〇年三月三十一日均無未清償餘額。

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	111年1月至3月	110年1月至3月
佣金支出	關聯企業	\$ 2,099	1,282
租金收入	關聯企業	221	544
其他收入	關聯企業	-	60

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳列項目	關係人類別	111.3.31	110.12.31	110.3.31
其他應付款	關聯企業	\$ -	19	-
其他應收款	關聯企業	336	48	61

合併公司於民國一〇八年九月與關聯企業簽訂廣告專案銷售合作合約，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，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日發生佣金支出分別為2,099千元及1,282千元，民國一一一年及一一〇年三月三十一日均無未清償餘額。

(三)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

	111年1月至3月	110年1月至3月
短期員工福利	\$ 7,021	8,717
股份基礎給付	2,723	5,446
	<u>\$ 9,744</u>	<u>14,163</u>

有關股份基礎給付之說明，請詳附註六(十七)。

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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
其他金融資產-流動 (定期存單)	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	538,718	545,312	480,920
不動產、廠房及設備	長期借款	101,135	101,274	-
投資性不動產	長期借款	87,267	87,404	-
		<u>\$ 730,120</u>	<u>736,990</u>	<u>483,920</u>

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：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
合約總價	\$ -	-	<u>101,580</u>
尚未支付款項	\$ -	-	<u>71,580</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	111年1月至3月			110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	71,677	41,868	113,545	63,644	45,249	108,893
勞健保費用	3,734	2,191	5,925	2,828	2,040	4,868
退休金費用	7,773	1,146	8,919	5,752	1,065	6,817
董事酬金	-	1,340	1,340	-	1,014	1,014
其他員工福利費用	3,297	4,686	7,983	1,750	3,637	5,387
折舊費用	5,615	5,522	11,137	5,699	5,820	11,519
攤銷費用	61	2,431	2,492	31	2,454	2,485

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年一月一日至三月三十一日，合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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

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 佳林創業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	1,800	11,526	3.64 %	11,526	
本公司	股票 喬睿科技股份有限公司	無	"	100	20,256	4.68 %	20,256	
本公司	甲種特別股 佳林參創業股份有限公司	(註1)	"	4,000	29,760	- %	29,760	(註2)
本公司	乙種特別股 佳林參創業股份有限公司	(註1)	"	1,000	5,440	- %	5,440	(註2)
本公司	甲種特別股 佳林灣區創業投資股份有限公司	無	"	2,400	26,328	- %	26,328	(註2)
本公司	乙種特別股 佳林灣區創業投資股份有限公司	無	"	600	18,618	- %	18,618	(註2)
本公司	股票 創新新零售股份有限公司	無	"	2,516	16,128	5.24 %	16,128	
本公司	基金 統一中國高收益基金	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資	-	1,327	- %	1,327	
本公司	基金 統一全球動態多重資產基金	無	"	-	4,529	- %	4,529	
本公司	基金 鋒新債A配	無	"	-	6,993	- %	6,993	
本公司	債券 蘋果美元公司債券	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	13,633	- %	13,633	
本公司	債券 瑞士信貸銀行人民幣債券	無	"	-	5,891	- %	5,891	

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。

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產比率
				科目 (註四)	金額 (註三)	交易條件	
0	本公司	數睿科技(深圳)有限公司	1	勞務成本	88,406	T/T收款	19.81%
0	本公司	數睿科技(深圳)有限公司	1	應付帳款	60,804	T/T收款	1.77%
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	6,497	T/T收款	1.46%

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、民國一一一年度第一季損益類匯率係以人民幣：新台幣=1:4.41予以核算。

民國一一一年度第一季資產類匯率係以人民幣：新台幣=1:4.50予以核算。

民國一一一年度第一季損益類匯率係以港幣：新台幣=1:3.59予以核算。

民國一一一年度第一季資產類匯率係以港幣：新台幣=1:3.66予以核算。

民國一一〇年度第一季損益類匯率係以人民幣：新台幣=1:4.33予以核算。

民國一一〇年度第一季資產類匯率係以人民幣：新台幣=1:4.34予以核算。

民國一一〇年度第一季損益類匯率係以港幣：新台幣=1:3.62予以核算。

民國一一〇年度第一季資產類匯率係以港幣：新台幣=1:3.67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

民國一一一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	控股投資	1,010,616 (USD31,760千元)	1,010,616 (USD31,760千元)	31,760	100.00 %	863,740	(299)	(299)	子公司(註)
本公司	數字廣告(股)公司	台灣	一般廣告	7,441	7,441	3,029	30.29 %	59,614	16,543	5,011	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	網路平台 服務	204,005 (USD6,500千元)	204,005 (USD6,500千元)	6,500	70.00 %	2,204	(10,414)	(7,290)	間接持有之 子公司(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。

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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	721,482 (USD 25,200千元)	(一)	721,482 (USD 25,200千元)	-	-	721,482 (USD 25,200千元)	5,987	100.00 %	5,987	830,663	-

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)
721,482 (USD25,200千元)	721,482 (USD25,200千元)	948,481

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查核之財務報表所認列。

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。

3.重大交易事項

合併公司民國一一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：

單位：股

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		4,599,560	9.05 %
阡翊投資股份有限公司		4,554,635	8.96 %
廖世芳		4,184,770	8.23 %
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		3,760,293	7.40 %
澄宇投資股份有限公司		2,666,721	5.24 %

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。

數字科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。民國一一一年及一一〇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。