

數字科技股份有限公司

財 務 報 表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公司地址：台北縣三重市重新路五段609巷4號10樓之9
電 話：(02)2999-5691

數字科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

公司地址：台北縣三重市重新路五段609巷4號10樓之9
電 話：(02)2999-5691

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12~17
(五)關係人交易	18~19
(六)抵質押之資產	19
(七)重大承諾事項及或有事項	19
(八)重大之災害損失	20
(九)重大之期後事項	20
(十)其 他	20
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	20~21
2.轉投資事業相關資訊	21
3.大陸投資資訊	22
(十二)部門別財務資訊	22
九、重要會計科目明細表	23~30

會計師查核報告

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民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達數字科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之經營成果與現金流量。

民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編制，足以允當表達其與第一段所述民國九十九年度財務報表有關之內容。

數字科技股份有限公司已編製民國九十九年度及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

證券主管機關：(90)台財證(六)字第166967號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇〇年三月三十日

數字科技股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	99.12.31		98.12.31		負債及股東權益	99.12.31		98.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
11XX 流動資產：					21XX 流動負債：				
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 328,337	38	191,662	34	2120-40 應付票據及帳款	761	-	721	-
1140 應收帳款淨額(減：備抵壞帳皆為626千元)	113,958	14	77,073	15	2150-90 應付關係人款(附註五)	14,088	2	11,318	2
1150-80 應收關係人款(附註四)	3	-	-	-	2160-70 應付費用	57,883	7	57,751	10
1190 其他金融資產(附註四(三))	375,232	44	266,480	47	2282 代收款(附註四(七))	357,889	42	246,930	44
1280 其他流動資產	6,634	1	3,392	1	228X 其他流動負債	27,411	3	10,463	3
流動資產合計	824,164	97	538,607	97	流動負債合計	458,032	54	327,183	59
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	8,321	1	7,891	1	28XX 其他負債(附註四(八))	247	-	275	-
15XX 固定資產：					負債合計	458,279	54	327,458	59
成 本：					3XXX 股東權益(附註四(九))：				
1531 機器設備	19,362	2	14,430	3	3110 普通股股本	148,400	17	80,000	14
1561 辦公設備	2,890	-	2,068	-	32XX 資本公積	82,627	10	-	-
1631 租賃改良	2,632	-	2,632	-	33XX 保留盈餘：				
小 計	24,884	2	19,130	3	3310 法定盈餘公積	28,058	3	13,984	2
15X9 減：累計折舊	(11,257)	(1)	(6,320)	(1)	3350 未分配盈餘	136,053	16	140,738	25
固定資產淨額	13,627	1	12,810	2	3420 累積換算調整數	(534)	-	(353)	-
18XX 其他資產(附註六)	6,771	1	2,519	-	股東權益合計	394,604	46	234,369	41
資產總計	\$ 852,883	100	561,827	100	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					負債及股東權益總計	\$ 852,883	100	561,827	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：廖世芳

經理人：吳聰賢

會計主管：林美慧

數字科技股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入淨額	\$ 535,959	100	346,301	100
5110 營業成本(附註五)	71,781	13	62,791	18
5910 營業毛利	464,178	87	283,510	82
6000 營業費用(附註五)：				
6100 推銷費用	226,824	42	103,159	30
6200 管理費用	76,945	14	18,785	5
6300 研究發展費用	6,765	1	6,564	2
	310,534	57	128,508	37
6900 營業淨利	153,644	30	155,002	45
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	3,078	1	2,432	1
7121 權益法認列之投資收益(附註四(四))	720	-	1,374	-
7140 處分投資利益(附註四(五))	-	1	5,114	2
7160 兌換利益淨額	125	-	11	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	69	-
7480 什項收入	13,159	2	22,024	6
	17,082	4	31,024	9
7500 營業外費用及損失：				
7530 處分固定資產損失	8	-	208	-
	8	-	208	-
7900 稅前淨利	170,718	34	185,818	54
8110 所得稅費用(附註四(八))	35,655	7	45,080	13
8900 稅後淨利	\$ 135,063	27	140,738	41
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(新台幣元；附註四(十))				
9750 基本每股盈餘	\$ 16.60	13.13	39.26	29.74
9850 稀釋每股盈餘	\$ 16.06	12.71	36.70	27.80

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：廖世芳

經理人：吳聰賢

會計主管：林美慧

數字科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股股本	資本公積	保留盈餘		累積換算 調整數	合 計
			法定盈餘 公 積	未分配盈餘		
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 38,600	-	4,444	95,403	-	138,447
民國九十七年度盈餘分配(附註四(九)、註1)：						
法定盈餘公積	-	-	9,540	(9,540)	-	-
股東紅利	-	-	-	(85,863)	-	(85,863)
現金增資(附註四(九))	41,400	-	-	-	-	41,400
民國九十八年度淨利	-	-	-	140,738	-	140,738
累積換算調整數淨調整數	-	-	-	-	(353)	(353)
民國九十八年十二月三十一日餘額	80,000	-	13,984	140,738	(353)	234,369
民國九十八年度盈餘分配(附註四(九)、註2)：						
法定盈餘公積	-	-	14,074	(14,074)	-	-
股東紅利	-	-	-	(125,674)	-	(125,674)
現金增資員工認股權酬勞成本	-	55,267	-	-	-	55,267
現金增資(附註四(九))	68,400	27,360	-	-	-	95,760
民國九十九年度淨利	-	-	-	135,063	-	135,063
累積換算調整數淨調整數	-	-	-	-	(181)	(181)
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 148,400	82,627	28,058	136,053	(534)	394,604

註1：董監酬勞1,012千元及員工紅利9,112千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞3,103千元及員工紅利6,206千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：廖世芳

經理人：吳聰賢

會計主管：林美慧

數字科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度	98年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 135,063	140,738
調整項目：		
折舊	5,162	3,854
各項攤銷	430	135
採權益法認列之投資收益	(720)	(1,374)
處分投資利益	-	(5,114)
處分固定資產損失	8	208
現金增資員工認股權酬勞成本	55,267	-
遞延所得稅負債淨變動	81	275
應收帳款淨額增加	(36,885)	(73,115)
應收關係人款增加	(3)	-
其他金融資產減少(增加)	10,007	(10,076)
其他流動資產增加	(3,242)	(2,665)
應付票據及帳款增加(減少)	40	(857)
應付關係人款增加	2,770	9,114
應付費用增加	132	18,836
代收款增加	110,959	130,994
其他流動負債增加	16,948	5,120
營業活動之淨現金流入	<u>296,017</u>	<u>216,073</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產增加	(118,759)	(89,201)
處分投資性資產價款	-	55,996
購置固定資產價款	(6,046)	(6,950)
出售固定資產價款	59	23
其他資產(增加)減少	(4,682)	1,050
投資活動之淨現金流出	<u>(129,428)</u>	<u>(39,082)</u>
融資活動之現金流量：		
現金增資	95,760	41,400
發放現金股利	(125,674)	(85,863)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(29,914)</u>	<u>(44,463)</u>
本期現金及銀行存款增加數	136,675	132,528
期初現金及銀行存款餘額	191,662	59,134
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 328,337</u>	<u>191,662</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ 15,537</u>	<u>40,273</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：廖世芳

經理人：吳聰賢

會計主管：林美慧

數字科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十九年及九十八年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

數字科技股份有限公司(以下簡稱本公司)係依據公司法規定於民國九十六年一月二十三日組織成立，本公司之主要經營業務為資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務。

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司之員工人數分別為34人及24人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司係以新台幣記帳，非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或資產負債表日後十二個月內將變現之資產列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

數字科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數額。

(五)金融商品

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，歸類為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的，係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。

(六)備抵壞帳

備抵壞帳之提列係依各應收款項之可收現性評估提列。備抵壞帳金額之決定，係依據過去收款經驗、客戶信用評等及帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

(七)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達20%以上，或未達20%但具有重大影響力者，採權益法評價。

出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司對具控制能力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

(八)不動產投資

不動產投資係以取得價款及取得之必要支出為入帳基礎。期末以帳面價值與市價孰低為評價基礎，當不動產投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則調整其帳面價值並認列跌價損失。

重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，均以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。

不動產投資報廢或出售時，其成本及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷。

數字科技股份有限公司財務報表附註(續)

(九)固定資產及其折舊

固定資產係以取得成本為入帳基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.機器設備：3年；
- 2.辦公設備：3~5年；
- 3.租賃改良：5年；

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(十)其他資產－遞延費用

包括電腦軟體費用等支出，以取得成本為入帳基礎，並按估計效益年限五年採直線法平均攤銷。

(十一)退休金

本公司屬確定提撥退休辦法，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。本公司配合勞工退休金條例之實施，員工退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

(十二)收入及成本

銷貨收入於商品交付且風險及報酬移轉時認列。銷貨若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入，當商品銷售之交易包括後續服務時，若此後續服務之金額可以辨認，於資產負債表日以後續服務之收入減除成本後淨額，予以遞延，並於服務履行期間認列收入及成本。

(十三)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議分配盈餘時列為當期費用。

數字科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)員工紅利及董監酬勞

本公司自民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十五)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定處理。

1. 權益交割之股份基礎給付交易，係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。
2. 現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。
3. 給與日之公平價值係以Black-Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。

另依中華民國會計研究發展基金會解釋函令97.01.18基秘字第017號規定，本公司與聯屬公司間給與企業員工任一聯屬公司權利商品或以現金等償付企業取得員工勞務所產生負債，係依該公司之權益商品價格決定者，列為投資成本與股東權益項目之調整項目。

(十六)收入及成本

本公司收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。相關成本配合收入於發生時認列。費用則依權責發生制於發生時認列。

(十七)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此準則，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅；將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

數字科技股份有限公司財務報表附註(續)

購置設備或技術，研究與發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十八)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅係屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	99.12.31	98.12.31
零用金	\$ 61	70
銀行存款	328,276	191,592
	\$ 328,337	191,662

(二)金融商品

本公司民國九十八年度處份公平價值變動列入損益之金融資產，分別產生已實現金融資產評價利益為69千元。

(三)其他金融資產－流動

	99.12.31	98.12.31
其他應收款	\$ 272	10,279
受限制資產	374,960	256,201
	\$ 375,232	266,480

受限制資產主要係虛擬寶物交易之代收款及預收會員租屋網之款項。

(四)採權益法之長期股權投資

	99.12.31		98.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
數字科技(薩摩亞)(股)公司	\$ 8,321	100%	7,891	100%

數字科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十九年度及九十八年度採權益法評價之投資收益係依該被投資公司同期間經會計師查核之財務報表所評價，其已認列之投資收益明細如下：

	99年度	98年度
數字科技(薩摩亞)(股)公司	\$ 720	1,374

本公司於民國九十七年八月透過薩摩亞地區設立數字科技(薩摩亞)(股)公司為境外控股公司，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，均累計匯出美金205千元(折合新台幣6,870千元)，並於民國九十八年九月再轉投資大陸地區之數睿科技(深圳)有限公司，主要從事軟件開發及以承接服務外包方式從事系統應用管理和維護，截至民國九十九年十二月三十一日止，投資金額為美金200千元(折合新台幣6,702千元)。上述有關大陸地區之投資案業經經濟部投審會核准在案。

(五)不動產投資

本公司自民國九十七年十一月十一日向張景明等三人購買二筆土地座落斗六市北環段129及129-1地號，計2,560.08平方公尺，取得成本為50,882千元，主要作為投資之用，並於民國九十八年十一月五日出售予林建良等二人，共計出售價金計55,996千元，處分投資利益為5,114千元。

(六)退休金

本公司民國九十九年度及九十八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為706千元及543千元，已提撥至勞工保險局。

(七)代收款

	99.12.31	98.12.31
代收款	\$ 357,889	246,930

代收款主要係代收會員虛擬寶物交易款項。

(八)所得稅

1.本公司之營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。

2.本公司民國九十九年度及九十八年度所得稅費用組成如下：

	99年度	98年度
當期所得稅費用	\$ 35,574	44,805
遞延所得稅費用	81	275
所得稅費用	\$ 35,655	45,080

數字科技股份有限公司財務報表附註(續)

上列遞延所得稅費用之主要組成項目如下：

	99年度	98年度
採權益法認列之國外投資收益	\$ 81	275

3.民國九十九年度及九十八年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅利益間之差異列示如下：

	99年度	98年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 29,022	46,445
員工認股權酬勞成本-國外子公司	6,524	-
金融資產評價利益	-	(17)
免徵之出售土地收益	-	(1,279)
所得稅稅率變動影響數	(41)	(69)
其他	150	-
	<u>\$ 35,655</u>	<u>45,080</u>

4.民國九十九年及九十八年年十二月三十一日本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異與其個別所得稅影響如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
非流動遞延所得稅資產(負債)：				
累積換算調整數	\$ 643	109	-	-
採權益法認列之國外投資收益	(2,095)	(356)	(1,374)	(275)
非流動遞延所得稅負債		<u>\$ (247)</u>		<u>(275)</u>

上列非流動遞延所得稅負債列於其他負債項下。

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	99.12.31	98.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 136,053	140,738
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 15,847	16,141
	<u>99年度(預計)</u>	<u>98年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>21.46%</u>	<u>31.84%</u>

6.本公司營利事業所得稅結算申報，業奉稽徵機關核定至民國九十八年度。

數字科技股份有限公司財務報表附註(續)

(九)股東權益

1.股本、盈餘分配及增資案

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司額定股本總額分別為148,400千元及80,000千元，每股面額10元，已發行普通股股份分別為14,840千股及8,000千股。

本公司於民國九十九年六月十七日經股東會決議通過，提列法定盈餘公積14,074千元及分配股東紅利為125,674千元。同時決議辦理現金增資95,760千元，計發行6,840千股，每股發行價格為14元並保留684千股給予員工認購，增資基準日訂為同年八月三十日，相關變更登記已辦理完竣。

本公司於民國九十八年六月十八日經股東會決議通過，提列法定盈餘公積9,540千元及分配股東紅利85,863千元。同時決議辦理現金增資41,400千元，分為4,140千股，每股面額10元，增資基準日訂為同年十月十五日，相關變更登記業已辦理完竣。

2.股份基礎給付交易

本公司截至民國九十九年十二月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

	99年度
	現金增資保留
	予員工認股權
給與日	99.07.09
給與數量(千單位)	684
合約期間	15天
既得期間	立即既得
本期實際離職率	-%
估計未來離職率	-%

本公司採用選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	99年度
	現金增資保留
	予員工認股權
履約價格(元)	\$14
預期存續期間	15天
標的股票之現時價格(元)	\$94.8
預期波動率	53%
預期股利率	0%
無風險利率	0.23%

民國九十九年度本公司依上述價模式評估，相關酬勞成本共計約55,267千元，帳列薪資費用及資本公積項下。

數字科技股份有限公司財務報表附註(續)

3. 資本公積

	99.12.31	98.12.31
發行普通股股票溢價	\$ 27,360	-
現金增資員工認股權酬勞成本	55,267	-
	\$ 82,627	-

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。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。

4. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司就稅後純益分派盈餘時，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列數已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

5. 盈餘分配

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，除派付股息外，其餘之全部或一部份併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配議案，經股東會決議保留或分配之。

6. 本公司以截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止之稅後淨利乘上本公司以前年度股東會決議員工紅利之平均分配比例及公司章程所訂之董監酬勞比例(估計員工紅利分配成數分別為5.3%及4.9%，董監酬勞分配成數分別為1.2%及2.4%)，員工紅利估計金額分別為6,473千元及6,206千元，董監酬勞估計金額分別為1,439千元及3,103千元。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅金額除以每股淨值決定，每股淨值應以最近一期經會計師查核之財務報告淨值，並考量除權除息之影響為計算基礎。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，分別列為民國九十九年度及九十八年度之損益。另，民國九十八年度及九十七年度財務報表所估列之員工紅利及董監酬勞與股東會決議配發金額無重大差異。

數字科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十)每股盈餘

	99年度		98年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(新台幣元)：				
本期淨利	\$ 170,718	135,063	185,818	140,738
加權平均流通在外股數(千股)	10,286	10,286	4,733	4,733
基本每股盈餘	\$ 16.60	13.13	39.26	29.74
稀釋每股盈餘(新台幣元)：				
具稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 170,718	135,063	185,818	140,738
稀釋每股盈餘之加權平均流通在外 股數(千股)	10,627	10,627	5,063	5,063
稀釋每股盈餘	\$ 16.06	12.71	36.70	27.80

(十一)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊：

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日資產負債表所列之金融資產與金融負債均以公平價值估計；另，於民國九十九年及九十八年十二月三十一日均無衍生性金融商品。

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 流動金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收/付票據及帳款、應用費用及其他金融資產及負債—流動及非流動。
- (2) 存出保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平市價，故以帳面價值為公平價值。

3. 財務風險資訊：

(1) 信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款、應收帳款之金融商品。本公司之銀行存款於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。本公司未顯著集中與單一客戶、單一交易相對人或單一產業型態進行交易。

(2) 流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

數字科技股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
艾德網科技股份有限公司(艾德網科技)	本公司之董事長為該公司董事長
意象影像處理股份有限公司(意象影像)	本公司之董事長為該公司董事長
意象科技(香港)股份有限公司(香港意象)	本公司之董事長為該公司董事長
在線科技股份有限公司(在線科技)	本公司之董事與該公司負責人相同
數睿科技(深圳)有限公司(深圳數睿)	本公司之孫公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

本公司於民國九十九年度及九十八年度與關係人之重大交易事項及截至民國九十九年及九十八年年十二月三十一日止，相關交易明細如下：

1.營業收入

	99年度		98年度	
	金額	佔本公司 營業收入 淨額%	金額	佔本公司 營業收入 淨額%
艾德網科技	\$ 8	-	4	-
在線科技	506	-	93	-
	\$ 514	-	97	-

本公司因提供上開關係人網站租用服務而向關係人收取之收入，其收取之價格及收款期間與一般客戶並無顯著不同。

2.應收票據及帳款：

	99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%
艾德網科技	\$ 3	-	-	-

3.應付費用及其他

	性質	99年度		98年度	
		金額	期 末 應付金額	金額	期 末 應付金額
香港意象	技術服務報酬金	\$ -	-	34,836	10,818
深圳數睿	技術服務報酬金	54,044	14,088	14,553	-
		\$ 54,044	14,088	49,389	10,818

數字科技股份有限公司財務報表附註(續)

4.其他應付款—購置商標權交易

項 目	99年度		98年度	
	金 額	期 末 應付金額	金 額	期 末 應付金額
艾德網科技	\$ 857	-	1,000	500

5.技術服務契約

本公司於民國九十六年五月一日與香港意象簽訂技術開發服務合約，委託該公司提供技術開發網路系統工程及維護資訊系統之相關事宜。相關技術開發費用為每年港幣4,500千元，共計3年，惟雙方得視實際需要及服務範圍變動協議修改合約金額及期間。本公司民國九十八年度依上述合約所支付之技術報酬金及業務服務報酬計34,836千元。

本公司於民國九十八年九月二十日與深圳數睿簽訂業務服務合約，委託該公司提供網頁設計，程式撰寫、技術支援、定期維護等相關事宜。相關技術開發費用為每年美金2,000千元，共計3年，惟雙方得視實際需要及服務範圍變動協議修改合約內容。本公司民國九十九年度及九十八年度依上述合約所支付之勞務服務酬金分別為54,044千元及14,553千元。

(三)主要管理階層薪酬總額

	99年度	98年度
薪資	\$ 6,026	6,882
業務執行費用	150	50
員工紅利	4,253	4,669
	\$ 10,429	11,601

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳附註四(九)之「股東權益」項下說明。

六、抵質押之資產

抵 質 押 之 資 產	抵質押擔保標的	99.12.31	98.12.31
受限制資產之定存單(年 利率為1.13%)	設立就業服務機構許可執 照	\$ 3,500	-

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司於民國九十九年十二月三十一日因採營業租賃方式承租辦公大樓等，於未來各年度之應付租金彙總如下：

年 度	金 額
民國一〇〇年度	\$ 5,976
民國一〇一年度	609
民國一〇二年度	168
	\$ 6,753

數字科技股份有限公司財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)各期之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	99年度			98年度		
		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
用人費用							
薪資費用		\$ 2,933	73,673	76,606	2,793	17,381	20,174
勞健保費用		255	884	1,139	-	802	802
退休金費用		144	562	706	-	543	543
其他用人費用		-	323	323	-	-	-
折舊費用		4,154	1,008	5,162	2,897	957	3,854
攤銷費用		-	430	430	-	135	135

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	99.12.31			98.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$	12	29.43	353	-	-
採權益法之長期股權投資						
美金	\$	205	29.43	6,033	205	31.99

(三)民國九十八年度財務報表中若干金額為配合民國九十九年度財務報表之表達，已作適當之重分類。

十一、附註揭露事項

民國九十九年度，本公司及轉投資事業依「證券發行人財務報告編製準則」規定，須再揭露有關下列事項之相關資訊：

(一)重大交易事項相關資訊：

- 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：

單位：每千股

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
				股數或單位	帳面金額	持股比率(%)	
本公司	股票 數字科技(薩摩亞)(股)公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	205	\$ 8,321	100.00	8,321

註：本公司期末持有之有價證券，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值，係以每股淨值列示。

- 4.累積買進或賣出同一有價證券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。

數字科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 5.取得不動產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。
- 6.處分不動產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。
- 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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	深圳數睿	本公司之孫公司	營業成本	54,044	100.00%		-		14,088	94.88%	

- 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者：無。
- 9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：每千股

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	本期期初	股數	比率	帳面金額			
本公司	數字科技(薩摩亞)(股)公司	SAMOA	境外控股公司	6,870 (美金205千元)	6,870 (美金205千元)	205	100.00%	8,321	720	720	本公司採權益法認列之被投資公司 本公司採權益法認列之被投資公司
數字科技(薩摩亞)(股)公司	數睿科技(深圳)有限公司	深圳市羅湖區春風路聯城大廈4層東半、8層西A	軟件開發、轉讓自行開發的技術成果等	6,702 (美金200千元)	6,702 (美金200千元)	-	100.00%	8,266	746	746	

- 2.資金貸與他人：無。
- 3.為他人背書保證：無。
- 4.期末持有有價證券情形：

單位：每千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價(註)	
數字科技(薩摩亞)(股)公司	數睿科技(深圳)有限公司	本公司間接持有100%股權之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	8,266	100.00	8,266	

註:本公司轉投資之被投資公司無市價、致實務上無法估計公平價值，係以淨值列示。

- 5.累積買進或賣出同一有價證券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。
- 6.取得不動產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。
- 7.處分不動產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.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。
- 9.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者：無。
- 10.從事衍生性商品交易：無。

數字科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

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	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)	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 (註4)	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	軟件開發、轉讓自行開 發的技術成果等	6,702 (美金 200千元)	註1	6,702 (美金 200千元)	6,702 (美金 200千元)	-	6,702 (美金 200千元)	100 %	746	8,266	-

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4)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註5)
6,702 (美金200千元)	5,886 (美金200千元)	236,762

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表所認列。

註3：係以累積實際由台灣匯出時之金額列示。

註4：係以財務報告日之匯率美金：新台幣=1：29.43予以換算。

註5：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.本公司與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資公司所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件：本公司民國九十九年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註五關係人交易之說明。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

本公司主要從事資訊軟體服務、資料處理服務及電子資訊供應服務，無經營其他行業。

(二)地區別資訊

本公司無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

本公司無外銷銷貨收入。

(四)重要客戶資訊：無。

數字科技股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
零用金		\$ 61
銀行存款		
活期存款	國泰世華銀行活期存款	236,691
	其他均小於5%	6,075
	小 計	242,766
定期存款	國泰世華銀行定期存款	66,510
	玉山銀行定期存款	10,000
	上海銀行定期存款	9,000
	小 計	85,510
	銀行存款小計	328,276
合 計		<u>\$ 328,337</u>

應收帳款淨額明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
統一數網股份有限公司	銷 貨	\$ 82,226
全網行銷股份有限公司	"	15,379
萊爾富國際股份有限公司	"	9,830
台灣碩網網路娛樂股份有限公司	"	5,742
其他（均小於5%）	"	1,407
小 計		114,584
減：備抵壞帳		(626)
淨 額		<u>\$ 113,958</u>

數字科技股份有限公司
其他金融資產明細表—流動
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
流動：		
其他應收款	會員儲值手續費等	\$ 272
受限制資產	銀行存款定存單	<u>374,960</u>
合 計		<u>\$ 375,232</u>

其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
暫付款	係暫付語音系統預儲、賠償和解金	\$ 302
代付款	係代付儲值手續費	13
預付費用	係預付廣告費、網域管理費及註冊費等	<u>6,319</u>
合 計		<u>\$ 6,634</u>

數字科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：每千股/新台幣千元

名 稱	期初餘額			本期增加		本期減少		外 幣 換 算 調 整 數	期末餘額			市價或淨值(註1)		提供擔 保或質 押情形	
	股 數	比例%	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	比例%	金 額	單價(元)	淨 值		
數字科技(薩摩亞)(股)公司	205	100.00	\$ 7,891	-	-	-	-	720	(290)	205	100.00	8,321	-	8,321	無

註1：本公司之長期股權投資係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值，係以淨值列示。

數字科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>重分類</u>	<u>期末餘額</u>
機器設備	\$ 14,430	5,224	(292)	-	19,362
辦公設備	2,068	822	-	-	2,890
租賃改良	2,632	-	-	-	2,632
合 計	<u>\$ 19,130</u>	<u>6,046</u>	<u>(292)</u>	<u>-</u>	<u>24,884</u>

固定資產累計折舊變動明細表

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>重分類</u>	<u>期末餘額</u>
機器設備	\$ 4,831	4,154	(225)	-	8,760
辦公設備	674	482	-	-	1,156
租賃改良	815	526	-	-	1,341
合 計	<u>\$ 6,320</u>	<u>5,162</u>	<u>(225)</u>	<u>-</u>	<u>11,257</u>

數字科技股份有限公司

其他資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少數</u>	<u>期末餘額</u>
遞延費用	\$ 1,125	<u>998</u>	<u>(430)</u>	1,693
存出保證金	\$ 1,300			1,484
預付費用-非流動	94			94
受限制銀行存款	-			3,500
合 計	<u>\$ 2,519</u>			<u>6,771</u>

應付票據及帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
個人戶	儲值款退款	\$ 759
其他(均小於5%)	"	2
合 計		<u>\$ 761</u>

數字科技股份有限公司
應付費用明細表
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應付薪資及獎金	\$ 2,634
應付所得稅	20,037
應付員工紅利及董監酬勞	7,912
應付廣告費	23,394
其 他	3,905
合 計	\$ 57,882

其他流動負債明細表

項 目	金 額
應付營業稅	\$ 2,552
暫收款	191
預收貨款	24,668
合 計	\$ 27,411

數字科技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
入口網站服務收入	\$ 529,849
其他收入	6,110
營業收入淨額	<u>\$ 535,959</u>

營業成本明細表

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
入口網站服務成本	\$ 71,363
其他成本	418
營業成本合計	<u>\$ 71,781</u>

數字科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研發費用	合 計
薪資支出	\$ 3,132	64,298	6,243	73,673
租金支出	189	659	110	958
文具用品	-	435	-	435
旅 費	25	317	-	342
運 費	-	23	-	23
郵 電 費	-	1,495	-	1,495
廣 告 費	210,805	-	-	210,805
折 舊	-	864	144	1,008
各項攤提	-	430	-	430
代收款手續費	12,157	-	-	12,157
退 休 金	163	277	122	562
勞 務 費	-	3,536	-	3,536
其他費用	353	4,612	146	5,111
合 計	<u>\$ 226,824</u>	<u>76,946</u>	<u>6,765</u>	<u>310,535</u>

營業外收入及利益－什項收入明細表

項 目	摘 要	金 額
什項收入	明細如下：	
	超商、信用卡儲值、銀行匯款手續費	\$ 12,562
	玉山銀行Web ATM回饋金	191
	網站點卡活動收入	201
	逾兩年款項轉列收入	205
合 計		<u>\$ 13,159</u>