

股票代碼：3130

一零四資訊科技股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：新北市新店區寶中路119-1號10樓
電 話：02 2912 6104

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
(四)重大會計政策之彙總說明	8~9
(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
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	27
(十四)部門資訊	28



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

一零四資訊科技股份有限公司董事會 公鑒：

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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，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。

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司列入上開合併財務季報告之子公司，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，民國一〇五年及一〇四年三月三十一日其資產總額分別為167,391千元及114,422千元，分別佔合併資產總額之7.33%及5.33%，負債總額分別為20,665千元及40,085千元，分別佔合併負債總額之3.03%及5.38%；民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日其綜合(損)益分別為8,997千元及(6,062)千元，分別佔合併綜合損益之5.51%及(8.97)%。

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，對第一段所述之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：

關春修
呂新



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇五年五月十日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
一零四資訊科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31		104.12.31		104.3.31			105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
11xx 資產							21xx 負債及權益						
1100 流動資產：							2100 流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,990,450	87	1,846,942	79	1,699,023	79	2150 應付票據	2	-	282	-	51	-
1150 應收票據淨額(附註六(二))	4,255	-	4,400	-	5,801	-	2170 應付帳款	3,495	-	6,916	-	6,062	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	45,535	2	33,246	1	207,938	10	2200 其他應付款(附註六(十)及(十三))	208,576	9	287,723	12	312,242	15
1200 其他應收款(附註六(二))	31,648	1	8,056	-	10,035	1	2230 本期所得稅負債	66,865	3	90,867	4	51,538	2
1460 待出售非流動資產淨額(附註六(三)、(四)及八)	-	-	262,162	11	-	-	2260 與待出售非流動資產直接相關之負債(附註六(三)及(四))	-	-	170,914	7	-	-
1479 其他流動資產—其他	8,430	1	9,410	-	7,113	-	2313 遞延收入	369,942	17	352,750	15	334,495	16
流動資產合計	2,080,318	91	2,164,216	91	1,929,910	90	2399 其他流動負債	29,307	1	28,538	1	37,348	2
15xx 非流動資產：							流動負債合計	678,187	30	937,990	39	741,736	35
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	166,581	8	178,593	8	171,445	8	25xx 非流動負債：						
1780 無形資產(附註六(六))	13,767	1	13,757	1	13,801	1	2570 遞延所得稅負債	-	-	-	-	1,600	-
1840 遞延所得稅資產	3,828	-	3,828	-	2,559	-	2640 淨確定福利負債—非流動	4,146	-	4,639	-	1,431	-
1920 存出保證金	8,652	-	8,589	-	8,180	-	非流動負債合計	4,146	-	4,639	-	3,031	-
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	10,000	-	10,000	-	13,000	1	負債總計	682,333	30	942,629	39	744,767	35
1990 其他非流動資產—其他(附註六(二))	-	-	-	-	8,395	-	31xx 歸屬母公司業主之權益(附註六(九)、(十)及(十一))：						
非流動資產合計	202,828	9	214,767	9	217,380	10	3100 股本	331,237	15	331,237	14	331,117	15
							3200 資本公積	388,393	17	388,393	17	386,262	18
							3300 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	305,396	13	305,396	13	274,337	13
							3351 未分配盈餘	568,395	25	404,938	17	409,795	19
							保留盈餘合計	873,791	38	710,334	30	684,132	32
							34xx 其他權益：						
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,802	-	1,941	-	2,404	-
							3490 其他	(1,993)	-	(3,184)	-	(7,411)	-
							其他權益合計	(191)	-	(1,243)	-	(5,007)	-
							歸屬於母公司業主權益總計	1,593,230	70	1,428,721	61	1,396,504	65
							36xx 非控制權益	7,583	-	7,633	-	6,019	-
							3xxx 權益總計	1,600,813	70	1,436,354	61	1,402,523	65
1xxx 資產總計	\$ 2,283,146	100	2,378,983	100	2,147,290	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 2,283,146	100	2,378,983	100	2,147,290	100

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
一零四資訊科技股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		105年1月至3月		104年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入：				
4111	銷貨收入	\$ 347,635	101	316,929	101
4190	減：銷貨折讓	3,445	1	1,902	1
	營業收入淨額	344,190	100	315,027	100
5000	營業成本(附註六(五)、(六)、(七)、(八)、(十)、(十一)、(十三)及七)	34,509	10	32,121	10
5900	營業毛利	309,681	90	282,906	90
6000	營業費用(附註六(二)、(五)、(六)、(七)、(八)、(十)、(十一)、(十三)及七)：				
6100	推銷費用	147,844	43	145,713	46
6200	管理費用	35,119	10	28,061	9
6300	研究發展費用	44,129	13	41,053	13
	營業費用合計	227,092	66	214,827	68
6900	營業淨利	82,589	24	68,079	22
7000	營業外收入及支出(附註六(十四)及(十五))：				
7010	其他收入	10,623	3	3,463	1
7020	其他利益及損失	543	-	110	-
	營業外收入及支出合計	11,166	3	3,573	1
7900	稅前淨利	93,755	27	71,652	23
7951	減：所得稅費用(利益)(附註六(九))	(30,907)	(9)	11,931	4
	繼續營業單位淨利	124,662	36	59,721	19
	停業單位損益：				
8100	停業單位稅後損益(附註六(三)及(四))	38,765	11	8,283	3
	本期淨利	163,427	47	68,004	22
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	(159)	-	(394)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(159)	-	(394)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(159)	-	(394)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 163,268	47	\$ 67,610	22
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 163,457	47	68,544	22
8620	非控制權益	(30)	-	(540)	-
		\$ 163,427	47	\$ 68,004	22
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 163,318	47	68,219	22
8720	非控制權益	(50)	-	(609)	-
		\$ 163,268	47	\$ 67,610	22
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))				
9710	來自繼續營業單位淨利	\$ 3.78		1.82	
9720	來自停業單位淨利	1.17		0.25	
		\$ 4.95		2.07	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))				
9810	來自繼續營業單位淨利	\$ 3.73		1.80	
9820	來自停業單位淨利	1.16		0.25	
		\$ 4.89		2.05	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
一零四資訊科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四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

其他權益項目

民國一〇四年一月一日餘額
本期淨利(損)
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
註銷限制員工權利新股
股份基礎給付酬勞成本
民國一〇四年三月三十一日餘額
民國一〇五年一月一日餘額
本期淨利(損)
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
股份基礎給付酬勞成本
民國一〇五年三月三十一日餘額

普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 未分配 盈餘	合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	其 他	合 計	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總計
\$ 331,197	386,182	274,337	341,251	615,588	2,729	(10,062)	(7,333)	1,325,634	6,628	1,332,262
-	-	-	68,544	68,544	-	-	-	68,544	(540)	68,004
-	-	-	-	-	(325)	-	(325)	(325)	(69)	(394)
-	-	-	68,544	68,544	(325)	-	(325)	68,219	(609)	67,610
(80)	80	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	2,651	2,651	2,651	-	2,651
\$ 331,117	386,262	274,337	409,795	684,132	2,404	(7,411)	(5,007)	1,396,504	6,019	1,402,523
\$ 331,237	388,393	305,396	404,938	710,334	1,941	(3,184)	(1,243)	1,428,721	7,633	1,436,354
-	-	-	163,457	163,457	-	-	-	163,457	(30)	163,427
-	-	-	-	-	(139)	-	(139)	(139)	(20)	(159)
-	-	-	163,457	163,457	(139)	-	(139)	163,318	(50)	163,268
-	-	-	-	-	-	1,191	1,191	1,191	-	1,191
\$ 331,237	388,393	305,396	568,395	873,791	1,802	(1,993)	(191)	1,593,230	7,583	1,600,813

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
一零四資訊科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 93,755	71,652
停業單位稅前淨利	-	9,242
本期稅前淨利	93,755	80,894
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	15,290	13,293
攤銷費用	3,310	3,956
呆帳費用提列數	518	282
利息收入	(3,841)	(3,504)
股份基礎給付酬勞成本	1,191	2,651
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(545)	15
收益費損項目合計	15,923	16,693
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	(155)	(1,116)
應收帳款	(12,506)	5,202
其他應收款	(3,071)	(583)
其他流動資產	986	381
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(14,746)	3,884
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(280)	(215)
應付帳款	(3,421)	1,553
其他應付款	(80,750)	(136,858)
遞延收入	17,067	29,280
其他流動負債	769	(1,947)
淨確定福利負債	(493)	(476)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(67,108)	(108,663)
與營業活動相關之資產／負債之淨變動合計	(81,854)	(104,779)
調整項目合計	(65,931)	(88,086)
營運產生之現金流入(出)	27,824	(7,192)
收取之利息	3,607	3,411
支付之所得稅	(6,097)	(2,753)
營業活動之淨現金流入(出)	25,334	(6,534)
投資活動之現金流量：		
處分子公司	124,625	-
取得不動產、廠房及設備	(4,769)	(7,475)
處分不動產、廠房及設備	545	-
存出保證金減少(增加)	(63)	417
取得無形資產	(2,003)	(2,375)
其他非流動資產增加	-	(1,503)
投資活動之淨現金流入(出)	118,335	(10,936)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(161)	(367)
本期現金及約當現金增加(減少)數	143,508	(17,837)
期初現金及約當現金餘額	1,846,942	1,716,860
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,990,450	1,699,023

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



**民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
一零四資訊科技股份有限公司及其子公司**

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(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

一零四資訊科技股份有限公司民國八十二年十月依中華民國公司法規定組織並核准設立登記，原名扶華國際市場開發顧問股份有限公司，並於民國八十九年八月奉准變更公司名稱為一零四資訊科技股份有限公司(以下簡稱本公司)。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為電子資訊、一般廣告服務、就業服務、人力派遣及顧問等業務，請詳附註十四。

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一〇五年五月十日向董事會提報。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)自最近一年度報導期間結束日後已發布，惟截至本合併財務季報告之報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋：

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15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日

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

除上開說明外，合併公司對於尚未採用及未認可之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇四年度合併財務報告附註三之揭露一致。

四、重大會計政策之彙總說明

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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(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金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

一零四資訊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一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

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		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
本公司	一零四人力資源顧問股份有限公司(以下簡稱一零四人力資源)	人力派遣、一般廣告業務、網路認證服務及企業經營管理顧問等	- % (註)	100.00 %	100.00 %
本公司	一零四學習科技股份有限公司(以下簡稱一零四學習科技)	一般廣告業務、資料處理服務、電子資訊供應服務、管理顧問及就業服務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	百識人才諮詢(上海)有限公司(以下簡稱百識人才)	人才供應資訊的收集、整理、儲存、發佈和諮詢服務；人才推薦；人力招聘；電腦軟體、多媒體、網路系統的設計開發及相關技術服務；設計和製作廣告	70.00 %	70.00 %	70.00 %
本公司	一零四管理顧問股份有限公司(以下簡稱一零四管理顧問)	一般廣告服務、資訊軟體服務、電子資訊供應服務、人力派遣、管理顧問及資料處理服務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	點識信息科技(上海)有限公司(以下簡稱點識信息)	網路技術的研發、計算機軟件之開發製作、銷售自產產品、提供相關技術諮詢和技術服務、企業管理諮詢	100.00 %	100.00 %	100.00 %

註：本公司於民國一〇四年十二月二十九日經董事會決議處分子公司一零四人力資源全數股權，並於民國一〇五年一月五日完成交易。本合併財務報告已將該子公司截至民國一〇四年十二月三十一日之相關資產及負債列報於待出售群組，同時將民國一〇四年第一季營業活動於合併綜合損益表中分類為停業單位損益，並依國際財務報導準則第五號公報重新編製民國一〇四年第一季合併綜合損益表。

合併公司並無未列入合併財務報告之子公司。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(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。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用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。

一零四資訊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一〇四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項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
現金	\$ 38	38	56
支票存款	3,271	3,616	3,439
活期存款	127,893	132,579	100,239
定期存款	1,818,248	1,647,709	1,407,289
約當現金－附賣回債券投資	41,000	63,000	188,000
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,990,450</u>	<u>1,846,942</u>	<u>1,699,023</u>

(二)應收票據、應收帳款及其他應收款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收票據	\$ 4,255	8,900	5,801
應收帳款	46,656	34,352	210,052
催收款項(帳列其他資產)	6,607	1,605	5,150
其他應收款	31,648	8,056	10,035
減：備抵呆帳－應收票據	-	(4,500)	-
備抵呆帳－應收帳款	(1,121)	(1,106)	(2,114)
備抵呆帳－催收款項(帳列其他資產)	(6,607)	(1,605)	(5,150)
	<u>\$ 81,438</u>	<u>45,702</u>	<u>223,774</u>

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
0~60天以下	\$ 66,253	36,765	207,760
61~180天	13,521	11,001	14,404
181~365天	7,670	3,542	3,724
365天以上	<u>1,722</u>	<u>1,605</u>	<u>5,150</u>
	<u>\$ 89,166</u>	<u>52,913</u>	<u>231,038</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 6,301	910	7,211
認列應收帳款及應收票據之減損損失	306	212	518
外幣換算損益	<u>-</u>	<u>(1)</u>	<u>(1)</u>
105年3月31日餘額	<u>\$ 6,607</u>	<u>1,121</u>	<u>7,728</u>
104年1月1日餘額	\$ 5,129	1,856	6,985
認列應收帳款及應收票據之減損損失	21	261	282
外幣換算損益	<u>-</u>	<u>(3)</u>	<u>(3)</u>
104年3月31日餘額	<u>\$ 5,150</u>	<u>2,114</u>	<u>7,264</u>

備抵呆帳中，以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。合併公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)待出售非流動資產

合併公司於民國一〇四年十二月二十九日經董事會決議處分子公司一零四人力資源全數股權，並於民國一〇五年一月五日完成交易。一零四人力資源相關之資產及負債據此於民國一〇四年十二月三十一日予以列報於待出售群組。

1.合併沖銷後待出售群組之資產及負債金額分別為262,162千元及170,914千元，其明細如下：

	104.12.31
現金	\$ 84,122
應收票據淨額	325
應收帳款淨額	167,136
其他應收款	1
其他流動資產	9
遞延所得稅資產	32
其他金融資產－非流動	3,000
其他非流動資產	<u>7,537</u>
資產總計	\$ 262,162
應付票據	\$ (1)
其他應付款	(165,275)
本期所得稅負債	(60)
遞延收入	(502)
其他流動負債	(3,795)
遞延所得稅負債	<u>(1,281)</u>
負債總計	\$ (170,914)

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.合併沖銷後停業單位經營結果如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
營業收入	\$ -	292,262
減：銷貨折讓	-	197
營業收入淨額	-	292,065
營業成本	-	276,376
營業毛利	-	15,689
營業費用		
推銷費用	-	6,389
管理費用	-	170
營業費用合計	-	6,559
營業淨利	-	9,130
營業外收入及支出		
其他收入	-	87
其他利益及損失	-	25
營業外收入及支出合計	-	112
停業單位稅前淨利	-	9,242
所得稅費用	-	959
營業淨利(稅後淨額)	-	8,283
停業單位資產或處分群組處分利益	38,765	-
停業單位淨利	<u>\$ 38,765</u>	<u>8,283</u>

3.停業單位之現金流量資訊如下：

	104年 1月至3月
營業活動現金流出	\$ <u>32,924</u>

(四)處分子公司

合併公司於民國一〇四年十二月二十九日經董事會決議處分子公司一零四人力資源，該交易收取之對價及處分利益分別為125,000千元(扣除證券交易稅375千元後為124,625千元)及38,765千元，業已於民國一〇五年一月五日完成股權變更轉讓，並喪失對一零四人力資源之控制。

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

一零四人力資源於處分日之資產及負債帳面金額明細如下：

	105.1.5
現金	\$ 84,122
應收票據淨額	325
應收帳款淨額	167,357
其他應收款	1,558
其他流動資產	134
遞延所得稅資產	32
其他金融資產－非流動	3,000
其他非流動資產	<u>7,537</u>
資產總計	<u>264,065</u>
應付票據	(1)
其他應付款	(172,566)
本期所得稅負債	(60)
遞延收入	(502)
其他流動負債	(3,795)
遞延所得稅負債	<u>(1,281)</u>
負債總計	<u>(178,205)</u>
處分之淨資產	<u><u>\$ 85,860</u></u>

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	電腦通訊 設 備	辦公設備	租賃改良	運輸設備	其他設備	未完工程	總 計
成本或認定成本：									
民國105年1月1日餘額	\$ 42,198	52,778	407,249	6,532	37,446	7,623	28,153	-	581,979
增 添	-	-	1,527	-	1,310	-	440	-	3,277
處 分	-	-	(99,286)	-	-	(3,963)	-	-	(103,249)
匯率變動之影響	-	-	(24)	(6)	(3)	(3)	(1)	-	(37)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 42,198</u>	<u>52,778</u>	<u>309,466</u>	<u>6,526</u>	<u>38,753</u>	<u>3,657</u>	<u>28,592</u>	<u>-</u>	<u>481,970</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 42,198	51,480	347,693	6,232	21,056	8,123	28,934	3,984	509,700
增 添	-	-	17,330	246	624	-	194	8,044	26,438
處 分	-	-	(243)	(12)	-	-	(24)	-	(279)
重 分 類	-	1,223	-	11	10,731	-	-	(11,954)	11
匯率變動之影響	-	-	(98)	(24)	(11)	(12)	-	-	(145)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 42,198</u>	<u>52,703</u>	<u>364,682</u>	<u>6,453</u>	<u>32,400</u>	<u>8,111</u>	<u>29,104</u>	<u>74</u>	<u>535,725</u>

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	電腦通訊 設 備	辦公設備	租賃改良	運輸設備	其他設備	未完工程	總 計
折舊及減損損失：									
民國105年1月1日餘額	\$ -	25,075	318,370	5,988	22,188	6,636	25,129	-	403,386
本年度折舊	-	324	12,667	89	1,610	186	414	-	15,290
處 分	-	-	(99,286)	-	-	(3,963)	-	-	(103,249)
匯率變動之影響	-	-	(25)	(6)	(3)	(5)	1	-	(38)
民國105年3月31日餘額	\$ -	<u>25,399</u>	<u>231,726</u>	<u>6,071</u>	<u>23,795</u>	<u>2,854</u>	<u>25,544</u>	-	<u>315,389</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	23,836	274,155	5,686	16,758	6,522	24,415	-	351,372
本年度折舊	-	273	11,354	81	919	212	454	-	13,293
處 分	-	-	(240)	-	-	-	(24)	-	(264)
匯率變動之影響	-	-	(93)	(24)	(1)	(3)	-	-	(121)
民國104年3月31日餘額	\$ -	<u>24,109</u>	<u>285,176</u>	<u>5,743</u>	<u>17,676</u>	<u>6,731</u>	<u>24,845</u>	-	<u>364,280</u>
帳面價值：									
民國105年1月1日	\$ <u>42,198</u>	<u>27,703</u>	<u>88,879</u>	<u>544</u>	<u>15,258</u>	<u>987</u>	<u>3,024</u>	-	<u>178,593</u>
民國105年3月31日	\$ <u>42,198</u>	<u>27,379</u>	<u>77,740</u>	<u>455</u>	<u>14,958</u>	<u>803</u>	<u>3,048</u>	-	<u>166,581</u>
民國104年1月1日	\$ <u>42,198</u>	<u>27,644</u>	<u>73,538</u>	<u>546</u>	<u>4,298</u>	<u>1,601</u>	<u>4,519</u>	<u>3,984</u>	<u>158,328</u>
民國104年3月31日	\$ <u>42,198</u>	<u>28,594</u>	<u>79,506</u>	<u>710</u>	<u>14,724</u>	<u>1,380</u>	<u>4,259</u>	<u>74</u>	<u>171,445</u>

(六)無形資產

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	電腦軟體
成 本：	
民國105年1月1日餘額	\$ 82,320
本期新增	<u>3,320</u>
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 85,640</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 70,035
本期新增	<u>2,375</u>
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 72,410</u>
攤銷及減損損失：	
民國105年1月1日餘額	\$ 68,563
本期攤銷	<u>3,310</u>
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 71,873</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 54,653
本期攤銷	<u>3,956</u>
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 58,609</u>
帳面價值：	
民國105年1月1日餘額	<u>\$ 13,757</u>
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 13,767</u>
民國104年1月1日餘額	<u>\$ 15,382</u>
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 13,801</u>

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日無形資產攤銷費用(含停業單位)分別列報於合併綜合損益表之下列項目：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
營業成本	\$ <u>1,645</u>	<u>1,848</u>
營業費用	\$ <u>1,665</u>	<u>2,108</u>

(七)營業租賃

合併公司以營業租賃承租辦公室等，未來應付租金情形如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
一年內	\$ 26,775	22,911	27,553
一年至五年	<u>39,213</u>	<u>31,088</u>	<u>42,530</u>
	\$ <u>65,988</u>	<u>53,999</u>	<u>70,083</u>

合併公司以營業租賃承租數個辦公室。租賃期間通常為一至五年，並附有於租期屆滿之續租權。

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日營業租賃列報於損益之費用明細(含停業單位)如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
營業成本	\$ 2,217	502
營業費用	<u>7,086</u>	<u>7,304</u>
合 計	\$ <u>9,303</u>	<u>7,806</u>

合併公司未承擔上述租賃項目之剩餘價值，經判定相關租賃項目風險及報酬仍由出租人承擔。據此，合併公司認為上述租賃項目係屬營業租賃。

(八)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司列報為成本及費用(含停業單位)之明細如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
營業成本	\$ 6	1
推銷費用	31	(30)
管理費用	10	1
研究發展費用	13	3
合 計	<u>\$ 60</u>	<u>(25)</u>

2.確定提撥計畫

合併公司中之台灣公司採確定提撥計畫者係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司中之中國大陸地區子公司點識信息及百識人才未訂有職工退休辦法，惟依其當地政府之規定，按月依地方標準工資之一定比率繳存於當地政府機關統籌安排，於員工退休時並由當地政府機關統籌支付。

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用(含停業單位)如下，已提撥至勞工保險局：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
營業成本	\$ 686	13,781
推銷費用	4,221	3,859
管理費用	988	715
研究發展費用	1,399	1,404
合 計	<u>\$ 7,294</u>	<u>19,759</u>

(九)所得稅

1.合併公司所得稅(利益)費用明細如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ (30,907)	12,890
減：屬停業單位之所得稅費用	-	959
所得稅費用(利益)	<u>\$ (30,907)</u>	<u>11,931</u>

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇三年度因被投資公司清算，依所得稅法規定可於已實現年度抵減當年度所得稅43,145千元，惟本公司不確定該清算損失未來是否能經國稅局核可，故民國一〇三年度未認列該清算損失之遞延所得稅資產。本公司業於民國一〇五年四月七日收到民國一〇三年度營利事業所得稅申報案件之核定通知書，國稅局業已核可該項清算損失，故本公司於民國一〇五年第一季認列所得稅利益43,145千元。

2. 營利事業所得稅行政救濟

本公司民國一〇三年度營利事業所得稅結算申報已奉財政部北區國稅局於民國一〇五年度核定補徵稅額2,151千元。惟本公司對其核定內容之計算不服，已依法提起復查，並基於保守穩健原則，此項核定補徵額已認列為民國一〇五年度之所得稅費用。

3. 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一〇三年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	568,395	404,938	409,795
	<u>\$ 568,395</u>	<u>404,938</u>	<u>409,795</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 16,604</u>	<u>10,612</u>	<u>31,966</u>

	104年度(預計)	103年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>17.59 %</u>	<u>5.95 %</u>

自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另外因股東所獲配股利淨額或盈餘淨額之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

(十) 股本及其他權益

除下列所述外，本公司股本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(九)。

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 股本

本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日流通在外股數調節表如下：

	單位：千股	
	105年 1月至3月	104年 1月至3月
1月1日期初餘額	33,124	33,120
註銷限制員工權利新股	-	(8)
3月31日期末餘額	<u>33,124</u>	<u>33,112</u>

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
發行股票溢價	\$ 380,359	380,359	373,344
限制員工權利新股	8,034	8,034	12,918
	<u>\$ 388,393</u>	<u>388,393</u>	<u>386,262</u>

依公司法規定，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發給新股或現金。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額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十為限。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，每年決算後如有盈餘，應於完納一切稅捐及彌補以前年度虧損，就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限，次提員工紅利百分之十至百分之十五及董監事酬勞不高於百分之三。嗣餘累積可供分配盈餘，由股東會決議分配股利或保留之。

前項員工紅利分配股票之對象，包括符合一定條件的從屬公司員工。

前項盈餘之分配，應由董事會擬定，提請股東會決議後分派之。

依本公司章程訂定之股利政策，本公司之股利政策係考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃等因素決定，採穩健原則分派。本公司目前產業發展屬成長階段，未來數年尚有擴充業務之計劃與資金需求之情形，故就可供分配盈餘部份得分派現金股利或股票股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十為原則，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

依民國一〇四年五月修正之公司法規定員工紅利及董監事酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(1)法定盈餘公積

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

(2)盈餘分配

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董監事酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利及董監事酬勞估列金額分別為7,371千元及1,843千元，係以本公司截至該季止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利分配成數約12%及董監事酬勞分配成數約3%為估計基礎，並分別列報為該季之營業成本及營業費用。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，列為股東會決議年度之損益。若員工紅利以股票方式發放者，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。

本公司於民國一〇四年六月二十四日經股東會決議民國一〇三年度盈餘分配，決議發放每股7元之現金股利計231,782千元，另配發現金員工紅利及董監事酬勞分別為33,544千元及8,386千元。前述經股東會決議之員工紅利及董監事酬勞與民國一〇三年度估列之金額並無差異，其中發放之現金股利99千元，係因發放予限制員工權利新股130千股之現金股利，依公司規定無須償還，故按預估離職率計算調整轉列至銷售費用。

本公司於民國一〇五年三月十八日經董事會決議民國一〇四年度盈餘分配，決議發放每股8元之現金股利計264,990千元。盈餘分配相關資訊，可自公開資訊觀測站查詢。

(十一)股份基礎給付－限制員工權利新股

除下列所述外，本合併財務季報告股份基礎說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日因上述股份基礎給付－限制員工權利新股所產生之酬勞成本分別為1,191千元及2,651千元，帳列營業成本及營業費用項下。

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)每股盈餘

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利－繼續營業單位	\$ 124,692	60,261
歸屬於本公司之本期淨利－停業單位	<u>38,765</u>	<u>8,283</u>
歸屬於本公司之本期淨利	<u>\$ 163,457</u>	<u>68,544</u>
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	<u>33,051</u>	<u>33,119</u>
基本每股盈餘－繼續營業單位(單位：新台幣元)	<u>\$ 3.78</u>	<u>1.82</u>
基本每股盈餘－停業單位(單位：新台幣元)	<u>\$ 1.17</u>	<u>0.25</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利－繼續營業單位	\$ 124,692	60,261
歸屬於本公司之本期淨利－停業單位	<u>38,765</u>	<u>8,283</u>
歸屬於本公司之本期淨利	<u>\$ 163,457</u>	<u>68,544</u>
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	33,051	33,119
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票紅利	-	239
員工股票酬勞	351	-
限制員工權利新股	<u>57</u>	<u>61</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後；單位：千股)	<u>33,459</u>	<u>33,419</u>
稀釋每股盈餘－繼續營業單位(單位：新台幣元)	<u>\$ 3.73</u>	<u>1.80</u>
稀釋每股盈餘－停業單位(單位：新台幣元)	<u>\$ 1.16</u>	<u>0.25</u>

(十三)員工及董監酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，當年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥員工酬勞8%至15%及董監酬勞不高於3%。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。

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額為11,747千元，董監酬勞估列金額為2,937千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董監酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工及董監酬勞分配比例估列，並列報為該段期間之營業成本及營業費用。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，並將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司於民國一〇五年三月十八日經董事會決議通過配發現金員工及董監酬勞分別為44,037千元及8,807千元。前述經董事會決議之員工及董監酬勞與民國一〇四年度估列之金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十四)其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
銀行利息收入	\$ 3,841	3,504
什項收入	6,782	46
減：屬停業單位之其他收入	-	87
	<u>\$ 10,623</u>	<u>3,463</u>

(十五)其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 545	(15)
外幣兌換損益淨額	10	157
什項支出	(12)	(7)
減：屬停業單位之其他利益及損失	-	25
	<u>\$ 543</u>	<u>110</u>

(十六)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之種類、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並無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十六)。

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 流動性風險

下表為金融負債(含待出售資產)之合約到期日，該金額不包含估計利息。

	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
105年3月31日							
非衍生金融負債							
應付票據與帳款	\$ 3,497	3,497	3,497	-	-	-	-
其他應付款	90,538	90,538	90,538	-	-	-	-
	<u>\$ 94,035</u>	<u>94,035</u>	<u>94,035</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據與帳款	\$ 7,199	7,199	7,199	-	-	-	-
其他應付款	130,754	130,754	130,754	-	-	-	-
	<u>\$ 137,953</u>	<u>137,953</u>	<u>137,953</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年3月31日							
非衍生金融負債							
應付票據與帳款	\$ 6,113	6,113	6,113	-	-	-	-
其他應付款	128,817	128,817	128,817	-	-	-	-
	<u>\$ 134,930</u>	<u>134,930</u>	<u>134,930</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

2. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 1,155	32.22	37,215	1,205	32.81	39,536	304	31.30	9,523

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日當新台幣相對於美金貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加309千元及增加79千元。兩期分析係採用相同基礎。

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
台幣	\$ 53	-	75	-
人民幣	RMB (8)	5.18	16	5.02

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.公允價值資訊

合併公司金融資產包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金。按攤銷後成本衡量之金融負債包含應付票據、應付帳款、其他應付款(含應付股利)。上述金融資產及金融負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無須揭露公允價值資訊。

(十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十七)所揭露者無重大變動。

(十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十八)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬(含停業單位)包括：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
短期員工福利	\$ 18,708	14,008
股份基礎給付	447	1,142
	<u>\$ 19,155</u>	<u>15,150</u>

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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
定期存款(帳列其他金融資產—非流動)	履約保證金	\$ 10,000	10,000	13,000
定期存款(帳列待出售非流動資產)	履約保證金	-	3,000	-
合計		<u>\$ 10,000</u>	<u>13,000</u>	<u>13,000</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

合併公司依就業服務法向行政院勞工委員會申請就業服務許可於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日由銀行替合併公司提供保證額度皆為1,000千元。

(二)或有負債：無。

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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、折耗及攤銷費用功能別彙總如下(含停業單位)：

功 能 別 性 質 別	105年1月至3月			104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	13,475	153,165	166,640	235,946	145,726	381,672
勞健保費用	1,189	10,569	11,758	25,951	10,049	36,000
退休金費用	692	6,662	7,354	13,782	5,952	19,734
其他員工福利費用	807	5,049	5,856	10,732	3,672	14,404
折舊費用	7,496	7,794	15,290	5,977	7,316	13,293
攤銷費用	1,645	1,665	3,310	1,848	2,108	3,956

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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、關聯企業及合資控制部分)：無。
- 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：

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
本公司	一零四人力 資源顧問股 份有限公司 普通股	採用權益 法之投資	怡東人事 顧問股份 有限公司	無	6,000	85,860	-	-	6,000	125,000 (註1)	85,860	38,765	-	-

註1：出售價款125,000千元，扣除證交稅375千元，實際收取金額124,625千元。

- 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。

一零四資訊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 (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	金 額 (註三)	交易條件	佔合併總營業收入或總 資產之比率
0	本公司	一零四學習科技	1	銷貨收入	11,581	與一般客戶並無顯著不同	3.33 %
0	本公司	一零四學習科技	1	應收帳款	11,528	"	0.50 %
0	本公司	一零四管理顧問	1	其他應收款	1,388	無一般客戶可供比較	0.06 %
2	一零四管理顧問	本公司	2	銷貨收入	14,706	"	4.23 %
2	一零四管理顧問	本公司	2	應收帳款	15,442	"	0.68 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.1代表子公司一零四學習科技股份有限公司。
- 3.2代表子公司一零四管理顧問股份有限公司。
- 4.3代表子公司點識信息科技(上海)有限公司。
- 5.4代表子公司百識人才諮詢(上海)有限公司。

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、母公司與子公司相互間之業務往來金額達1,000千元者予以揭露。

註四、本公司與合併公司個體之各子公司間之交易，包含業務往來金額及應收應付款項均已於編製合併報表時予以沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五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)：

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	本期編列之 投資損益 (註一及二)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額 (註一及二)			
本公司	一零四人力資源顧問股份有限公司	台灣	一般廣告業務、網路認證服務、企業管理經營顧問及人力派遣等	-	60,000	-	- %	-	-	-	註三
本公司	一零四學習科技股份有限公司	台灣	一般廣告業務、資料處理服務、電子資訊供應服務、管理顧問及就業服務等	11,470	11,470	1,000	100.00 %	17,023	1,957	1,957	子公司
本公司	一零四管理顧問股份有限公司	台灣	一般廣告服務、資訊軟體服務、電子資訊供應服務、人力派遣、管理顧問及資料處理服務等	12,678	12,678	1,219	100.00 %	67,078	9,643	9,643	子公司

註一：期末長期股權投資及本期投資損益金額於編製合併報告時，業已沖銷。

註二：本公司所認列之投資損益及帳面金額，係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報表以權益法評價認列。

註三：本公司於民國一〇四年十二月二十九日經董事會決議處分子公司一零四人力資源顧問股份有限公司全數股權，並於民國一〇五年一月五日完成交易。

一零四資訊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：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註四)	投資方式 (註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額 (註四)	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 (註四)	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 (註二及三)	期末投資帳面價值 (註二及三)	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
百識人才諮詢(上海)有限公司	人才供求資訊的收集、整理、儲存、發布和諮詢服務；人才推薦；人力招聘；電腦軟體、多媒體、網路系統的設計開發及相關技術服務；設計和製作廣告	34,091	(一)	23,909 (USD770)	-	-	23,909 (USD770)	(100)	70.00 %	(70)	17,695	-
點識信息科技(上海)有限公司	網絡技術的研發、計算機軟件的開發製作、銷售自產產品、提供相關技術諮詢和技術服務、企業管理諮詢	60,365	(一)	60,365 (USD2,000)	-	-	60,365 (USD2,000)	(1,127)	100.00 %	(1,127)	38,655	-

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)其他方式。

註二：期末長期股權投資及本期投資損益金額於編製合併財務季報表時業已沖銷。

註三：本公司揭露之投資損益及帳面金額，係直接或間接投資之各該項目之數額，並依被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報表，以權益法評價認列。

註四：係採歷史匯率計算。

2.赴大陸地區投資限額：

單位：千元

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註一)
84,274 (USD 2,770)	89,249 (USD 2,770)	955,938

註一：上述投資限額之計算如下：

淨值1,593,230千元之百分之六十。

註二：除實收資本額及自台灣匯出赴大陸地區投資金額係採歷史匯率計算外，餘係以民國一

〇五年三月三十一日之期末匯率(USD：NTD=1：32.22)計算。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇五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事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司有二個應報導部門：網路服務事業體及平台暨顧問服務事業體，網路服務事業體係負責經營求職求才相關之網路服務，平台暨顧問服務事業體則負責人資顧問服務產品之策略規劃、研究發展、行銷與業務推廣。合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故需分別管理。此外，所有應報導部門未有不對稱的費用分攤之情形。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。營運部門之會計政策皆與民國一〇四年度合併財務報告附註四所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前損益(不包括非經常發生之損益)衡量，並作為評估績效之基礎。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	105年1月至3月			
	網路服務 事業體	平台暨顧問 服務事業體	調 整 及銷除	合 併
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 293,565	50,625	-	344,190
部門間收入	<u>11,375</u>	<u>15,068</u>	<u>(26,443)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 304,940</u>	<u>65,693</u>	<u>(26,443)</u>	<u>344,190</u>
應報導部門損益	<u>\$ 160,440</u>	<u>2,912</u>	<u>(69,597)</u>	<u>93,755</u>
	104年1月至3月			
	網路服務 事業體	平台暨顧問 服務事業體	調 整 及銷除	合 併
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 264,141	342,951	(292,065)	315,027
部門間收入	<u>2,952</u>	<u>18,069</u>	<u>(21,021)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 267,093</u>	<u>361,020</u>	<u>(313,086)</u>	<u>315,027</u>
應報導部門損益	<u>\$ 110,031</u>	<u>9,297</u>	<u>(47,676)</u>	<u>71,652</u>

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日應報導部門合計數應分別銷除停業單位收入0千元及292,065千元及停業單位部門損益38,765千元及9,242千元。