

股票代碼：3130

一零四資訊科技股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國一〇九年度及一〇八年度

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

# 目 錄

| 項 目                      | 頁 次   |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面                    | 1     |
| 二、目 錄                    | 2     |
| 三、會計師查核報告書               | 3     |
| 四、資產負債表                  | 4     |
| 五、綜合損益表                  | 5     |
| 六、權益變動表                  | 6     |
| 七、現金流量表                  | 7     |
| 八、個體財務報告附註               |       |
| (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           | 9~18  |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 18    |
| (六)重要會計項目之說明             | 18~35 |
| (七)關係人交易                 | 36~37 |
| (八)質押之資產                 | 37~38 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 38    |
| (十)重大之災害損失               | 38    |
| (十一)重大之期後事項              | 38    |
| (十二)其 他                  | 38~39 |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 39~40 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 40    |
| 3.大陸投資資訊                 | 40~41 |
| 4.主要股東資訊                 | 41    |
| (十四)部門資訊                 | 41    |
| 九、重要會計項目明細表              | 42~46 |



## 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.)

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

### 會計師查核報告

一零四資訊科技股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

一零四資訊科技股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達一零四資訊科技股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

#### 查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與一零四資訊科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對一零四資訊科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

#### 收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)收入認列；客戶合約之收入明細請詳個體財務報告附註六(十四)。

**關鍵查核事項之說明：**

一零四資訊科技股份有限公司收入係投資人及管理階層評估財務或業務績效之主要指標，且一零四資訊科技股份有限公司為上市公司，先天存有較高不實表達之風險。另，一零四資訊科技股份有限公司收入認列時點之判斷，對財務報表表達極為重要。一零四資訊科技股份有限公司收入主要來自於提供網路廣告服務及顧問服務，並依照不同方式認列收入。此外，一零四資訊科技股份有限公司營業收入多於合約議定後即先收款，並依照一零四資訊科技股份有限公司政策帳列遞延收入，當達可認列收入時點自遞延收入轉認列收入。前述事項為一零四資訊科技股份有限公司管理當局如何計算應認列收入之重要依據，因此將其列為本會計師執行一零四資訊科技股份有限公司財務報告查核重點項目。

**因應之查核程序：**

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 測試銷售及收款管理制度之設計及執行之有效性，選取適當樣本，核至客戶委託單及經客戶簽收之完工單等相關憑證，以評估收入及遞延收入認列是否允當。
- 執行本期與上期及最近一季營業收入金額分析，以評估有無重大異常，其有重大變動者，查明並分析原因。
- 抽核全年度銷售交易，以評估銷售交易之真實性、營業收入認列金額之正確性及入帳時點之合理性。
- 選定資產負債日前後一段期間，核對客戶委託單、業務回報資料或經客戶簽核確認義務完成之憑證，並重新驗算依已提供服務之時間或已提供之數量所轉列收入金額，以確定遞延收入是否尚未達可轉列收入之狀態及營業收入認列時點是否適當。

**管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估一零四資訊科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算一零四資訊科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

一零四資訊科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對一零四資訊科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使一零四資訊科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致一零四資訊科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成一零四資訊科技股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對一零四資訊科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

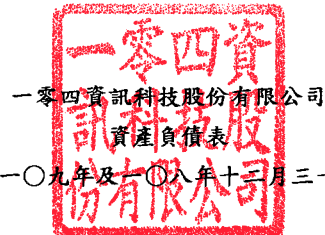
趙敏如



呂新利



證券主管機關：金管證審字第1050036075號  
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號  
民國一一〇年二月二十五日



一零四資訊科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|      |                              | 109.12.31    |    | 108.12.31 |    |      |                                   | 109.12.31  |    | 108.12.31 |    |
|------|------------------------------|--------------|----|-----------|----|------|-----------------------------------|------------|----|-----------|----|
|      |                              | 金 額          | %  | 金 額       | %  |      |                                   | 金 額        | %  | 金 額       | %  |
| 11xx | 資 產                          |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      | 流動資產：                        |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六(一))              | \$ 2,122,517 | 81 | 2,057,625 | 80 | 21xx | 負債及權益                             | \$ 590,204 | 22 | 510,893   | 20 |
| 1150 | 應收票據淨額(附註六(三)及(十四))          | 161          | -  | 439       | -  | 2130 | 合約負債－流動(附註六(十四))                  | 54         | -  | 121       | -  |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註六(三)、(十四)及七)        | 57,256       | 2  | 46,196    | 2  | 2150 | 應付票據                              | 1,849      | -  | 2,316     | -  |
| 1200 | 其他應收款(附註七)                   | 14,428       | 1  | 11,763    | -  | 2170 | 應付帳款                              | 392,913    | 15 | 384,333   | 15 |
| 1476 | 其他金融資產－流動(附註八)               | -            | -  | 150       | -  | 2200 | 其他應付款(附註六(十五)及七)                  | 44,948     | 2  | 46,072    | 2  |
| 1479 | 其他流動資產－其他                    | 36,853       | 1  | 15,185    | 1  | 2230 | 本期所得稅負債                           | 32,891     | 1  | 29,255    | 1  |
|      | 流動資產合計                       | 2,231,215    | 85 | 2,131,358 | 83 | 2280 | 租賃負債－流動(附註六(八))                   | 58,119     | 2  | 50,920    | 2  |
| 15xx | 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)) | 4,557        | -  | 4,797     | -  | 2399 | 其他流動負債－其他                         | 1,120,978  | 42 | 1,023,910 | 40 |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註六(四))             | 85,415       | 3  | 98,418    | 4  |      | 流動負債合計                            |            |    |           |    |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註六(五))            | 208,798      | 8  | 230,353   | 9  | 25xx | 非流動負債：                            | 44,734     | 2  | 47,004    | 2  |
| 1755 | 使用權資產(附註六(六))                | 76,824       | 3  | 75,636    | 3  | 2580 | 租賃負債－非流動(附註六(八))                  | 12,611     | 1  | 9,180     | -  |
| 1780 | 無形資產(附註六(七))                 | 1,553        | -  | 2,710     | -  | 2640 | 淨確定福利負債－非流動(附註六(九))               | 57,345     | 3  | 56,184    | 2  |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註六(十))              | 8,625        | -  | 7,028     | -  |      | 非流動負債合計                           | 1,178,323  | 45 | 1,080,094 | 42 |
| 1915 | 預付設備款                        | 588          | -  | 468       | -  | 2xxx | 負債總計                              | 331,907    | 13 | 331,907   | 13 |
| 1920 | 存出保證金                        | 6,614        | -  | 6,524     | -  | 31xx | 歸屬母公司業主之權益(附註六(九)、(十)、(十一)及(十二))： | 397,574    | 15 | 397,574   | 15 |
| 1980 | 其他金融資產－非流動(附註八)              | 10,000       | 1  | 10,000    | 1  | 3100 | 股本                                | 378,199    | 14 | 378,199   | 15 |
| 1995 | 其他非流動資產－其他(附註六(三))           | 4,224        | -  | 3,500     | -  | 3200 | 資本公積                              | 6,121      | -  | 4,051     | -  |
|      | 非流動資產合計                      | 407,198      | 15 | 439,434   | 17 | 3300 | 保留盈餘：                             | 351,628    | 13 | 385,088   | 15 |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              |              |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |
|      |                              | </           |    |           |    |      |                                   |            |    |           |    |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：楊基寬

經理人：楊基寬

會計主管：林芬如

一零四資訊科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                                            | 109年度        |     | 108年度     |     |
|------------------------------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|                                                            | 金額           | %   | 金額        | %   |
| 4000 營業收入(附註六(十四))                                         | \$ 1,619,820 | 100 | 1,604,221 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(五)、(六)、(七)、(八)、(九)、(十一)、(十二)、(十五)及十二)        | 180,923      | 11  | 164,006   | 10  |
| 5900 營業毛利                                                  | 1,438,897    | 89  | 1,440,215 | 90  |
| 6000 營業費用(附註六(三)、(五)、(六)、(七)、(八)、(九)、(十一)、(十二)、(十五)、七及十二)： |              |     |           |     |
| 6100 推銷費用                                                  | 666,014      | 41  | 646,359   | 40  |
| 6200 管理費用                                                  | 161,245      | 10  | 161,739   | 10  |
| 6300 研究發展費用                                                | 344,472      | 21  | 348,435   | 22  |
| 營業費用合計                                                     | 1,171,731    | 72  | 1,156,533 | 72  |
| 6900 營業淨利                                                  | 267,166      | 17  | 283,682   | 18  |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(五)、(六)、(七)、(八)、(九)、(十六)、(十七)、(十八)、七及十二)： |              |     |           |     |
| 7100 利息收入                                                  | 11,055       | 1   | 12,621    | 1   |
| 7010 其他收入                                                  | 24,827       | 1   | 33,405    | 2   |
| 7020 其他利益及損失                                               | (1,277)      | -   | (19,346)  | (1) |
| 7050 財務成本                                                  | (1,084)      | -   | (1,539)   | -   |
| 7375 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額                              | 2,469        | -   | 21,586    | 1   |
| 營業外收入及支出合計                                                 | 35,990       | 2   | 46,727    | 3   |
| 7900 稅前淨利                                                  | 303,156      | 19  | 330,409   | 21  |
| 7951 減：所得稅費用(附註六(十))                                       | 44,420       | 3   | 44,408    | 3   |
| 本期淨利                                                       | 258,736      | 16  | 286,001   | 18  |
| 8300 其他綜合損益：                                               |              |     |           |     |
| 8310 不重分類至損益之項目                                            |              |     |           |     |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(九))                                   | (5,028)      | -   | (5,068)   | (1) |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(利益)(附註六(十))                          | (1,006)      | -   | (1,014)   | -   |
| 不重分類至損益之項目合計                                               | (4,022)      | -   | (4,054)   | (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                                     | 782          | -   | (2,070)   | -   |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(利益)                                 | -            | -   | -         | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                                            | 782          | -   | (2,070)   | -   |
| 8300 本期其他綜合損益                                              | (3,240)      | -   | (6,124)   | (1) |
| 8500 本期綜合損益總額                                              | \$ 255,496   | 16  | 279,877   | 17  |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))                                     |              |     |           |     |
| 9750 基本每股盈餘                                                | \$ 7.80      |     | 8.62      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘                                                | \$ 7.75      |     | 8.56      |     |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：楊基寬



經理人：楊基寬



會計主管：林芬如



一零四資訊科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                 | 普通股<br>股本  | 資本公積    | 保留盈餘       |            |           | 合計        | 其他權益項目                        |        |         | 權益總額      |
|-----------------|------------|---------|------------|------------|-----------|-----------|-------------------------------|--------|---------|-----------|
|                 |            |         | 法定盈<br>餘公積 | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈餘 |           | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差額 | 其<br>他 | 合<br>計  |           |
| 民國一〇八年一月一日餘額    | \$ 331,917 | 397,859 | 378,199    | 2,941      | 386,934   | 768,074   | (4,051)                       | (604)  | (4,655) | 1,493,195 |
| 盈餘指撥及分配：        |            |         |            |            |           |           |                               |        |         |           |
| 提列特別盈餘公積        | -          | -       | -          | 1,110      | (1,110)   | -         | -                             | -      | -       | -         |
| 普通股現金股利         | -          | -       | -          | -          | (282,461) | (282,461) | -                             | -      | -       | (282,461) |
| 本期淨利            | -          | -       | -          | -          | 286,001   | 286,001   | -                             | -      | -       | 286,001   |
| 本期其他綜合損益        | -          | -       | -          | -          | (4,054)   | (4,054)   | (2,070)                       | -      | (2,070) | (6,124)   |
| 本期綜合損益總額        | -          | -       | -          | -          | 281,947   | 281,947   | (2,070)                       | -      | (2,070) | 279,877   |
| 限制員工權利新股調整數     | -          | (295)   | -          | -          | (222)     | (222)     | -                             | 295    | 295     | (222)     |
| 註銷限制員工權利新股      | (10)       | 10      | -          | -          | -         | -         | -                             | -      | -       | -         |
| 股份基礎給付          | -          | -       | -          | -          | -         | -         | -                             | 309    | 309     | 309       |
| 民國一〇八年十二月三十一日餘額 | 331,907    | 397,574 | 378,199    | 4,051      | 385,088   | 767,338   | (6,121)                       | -      | (6,121) | 1,490,698 |
| 盈餘指撥及分配：        |            |         |            |            |           |           |                               |        |         |           |
| 提列特別盈餘公積        | -          | -       | -          | 2,070      | (2,070)   | -         | -                             | -      | -       | -         |
| 普通股現金股利         | -          | -       | -          | -          | (286,104) | (286,104) | -                             | -      | -       | (286,104) |
| 本期淨利            | -          | -       | -          | -          | 258,736   | 258,736   | -                             | -      | -       | 258,736   |
| 本期其他綜合損益        | -          | -       | -          | -          | (4,022)   | (4,022)   | 782                           | -      | 782     | (3,240)   |
| 本期綜合損益總額        | -          | -       | -          | -          | 254,714   | 254,714   | 782                           | -      | 782     | 255,496   |
| 民國一〇九年十二月三十一日餘額 | \$ 331,907 | 397,574 | 378,199    | 6,121      | 351,628   | 735,948   | (5,339)                       | -      | (5,339) | 1,460,090 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：楊基寬



經理人：楊基寬



會計主管：林芬如



一零四資訊科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                          | 109年度        | 108年度     |
|--------------------------|--------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：               |              |           |
| 本期稅前淨利                   | \$ 303,156   | 330,409   |
| 調整項目：                    |              |           |
| 收益費損項目                   |              |           |
| 折舊費用                     | 71,784       | 77,692    |
| 攤銷費用                     | 1,789        | 2,068     |
| 預期信用減損損失數                | 889          | 1,069     |
| 利息費用                     | 1,084        | 1,539     |
| 利息收入                     | (11,055)     | (12,621)  |
| 股份基礎給付酬勞成本               | -            | 309       |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | (2,469)      | (21,586)  |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失         | 172          | -         |
| 處分投資損失                   | -            | 728       |
| 未實現外幣兌換損失                | 240          | 117       |
| 限制員工權利新股調整數              | -            | (222)     |
| 租賃修改損失                   | -            | 86        |
| 收益費損項目合計                 | 62,434       | 49,179    |
| 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                     | 278          | 126       |
| 應收帳款                     | (11,949)     | 259       |
| 其他應收款                    | (2,945)      | (1,638)   |
| 其他金融資產                   | 150          | -         |
| 其他流動資產                   | (21,668)     | (666)     |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計         | (36,134)     | (1,919)   |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：          |              |           |
| 合約負債                     | 79,311       | 68,750    |
| 應付票據                     | (67)         | (274)     |
| 應付帳款                     | (467)        | (3,702)   |
| 其他應付款                    | 16,270       | 52,442    |
| 其他流動負債                   | 7,199        | 2,133     |
| 淨確定福利負債                  | (1,597)      | (1,554)   |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計         | 100,649      | 117,795   |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計      | 64,515       | 115,876   |
| 調整項目合計                   | 126,949      | 165,055   |
| 營運產生之現金流入                | 430,105      | 495,464   |
| 收取之利息                    | 11,335       | 12,590    |
| 收取之股利                    | 16,254       | 22,943    |
| 支付之利息                    | (1,084)      | (1,539)   |
| 支付之所得稅                   | (46,135)     | (60,539)  |
| 營業活動之淨現金流入               | 410,475      | 468,919   |
| 投資活動之現金流量：               |              |           |
| 取得不動產、廠房及設備              | (25,105)     | (61,306)  |
| 處分不動產、廠房及設備              | 198          | -         |
| 存出保證金增加                  | (90)         | (526)     |
| 其他應收款減少                  | -            | 11,372    |
| 取得無形資產                   | (632)        | (1,264)   |
| 其他非流動資產增加                | (724)        | (3,500)   |
| 預付設備款增加                  | (120)        | (468)     |
| 投資活動之淨現金流出               | (26,473)     | (55,692)  |
| 籌資活動之現金流量：               |              |           |
| 租賃本金償還                   | (33,006)     | (34,368)  |
| 發放現金股利                   | (286,104)    | (282,461) |
| 籌資活動之淨現金流出               | (319,110)    | (316,829) |
| 本期現金及約當現金增加數             | 64,892       | 96,398    |
| 期初現金及約當現金餘額              | 2,057,625    | 1,961,227 |
| 期末現金及約當現金餘額              | \$ 2,122,517 | 2,057,625 |

董事長：楊基寬



(請詳閱後附個體財務報告附註)  
經理人：楊基寬



會計主管：林芬如



**一零四資訊科技股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一〇九年度及一〇八年度**  
(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於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)。主要營業項目為電子資訊、一般廣告服務、就業服務及顧問等業務。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一一〇年二月二十五日經董事會通過。

**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(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體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」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」

## 一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 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」

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值，並依附註四(十四)之上限影響數衡量。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 外幣

##### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

##### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為表達貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

## 一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於報導期間後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於報導期間後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至報導期間後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五)現金及約當現金

現金及約當現金包括支票存款、活期存款、定期存款及附賣回債券投資。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (六)金融工具

應收帳款係於產生時認列。所有其他金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

## 一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (3)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

應收帳款及應收票據之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。其他按攤銷後成本衡量之金融資產係考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析，對自原始認列後信用風險未顯著增加者，按十二個月預期信用損失衡量減損；若評估自原始認列後信用風險已顯著增加，則按存續期間信用損失衡量減損。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

## 一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (2)金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本衡量。

利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## (七)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

## 一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (八)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之各類資產估計耐用年限如下：

|           |       |
|-----------|-------|
| (1)房屋及建築  | 3～50年 |
| (2)電腦通訊設備 | 2～5年  |
| (3)辦公設備   | 3～4年  |
| (4)租賃改良   | 2～5年  |
| (5)運輸設備   | 3年    |
| (6)其他設備   | 2～5年  |

折舊方法、耐用年限及殘值係於每一報導日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

### (九)租 賃

#### 1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)客戶於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)客戶於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
  - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利；或

## 一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
  - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
  - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

### 2. 承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

## 一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

針對部份辦公室及停車位之短期租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十)無形資產

本公司取得有耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

#### 1.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

#### 2.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

本公司之無形資產係電腦軟體成本，自達可供使用狀態起，依耐用年限1~3年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

本公司於每一報導日檢視無形資產之殘值、耐用年限及攤銷方法，並於必要時適當調整。

### (十一)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除遞延所得稅資產及員工福利產生之資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益。

### (十二)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

#### 1.網路廣告服務及顧問服務

本公司提供企業網路廣告服務及顧問服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。部份固定價格之網路廣告服務合約，服務提供方式於固定期間內提供明訂數量或不確定之勞務量，係以截至報導日實際已履行勞務量占全部應履勞務量之比例為基礎認列收入。

## 一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

部分固定價格之顧問服務合約包含軟體授權及客製化等相關勞務服務，授權服務與客製化服務屬兩個履約義務，依相對單獨售價為基礎分攤交易價格至履約義務。管理階層於合約開始時分別以預計提供之軟體類型，及在類似情況下提供類似服務予同類客戶之可觀察價格估計其單獨售價。若給予折扣，係依兩個履約義務之相對單獨售價分攤。授權服務於軟體控制權移轉時認列收入。客製化服務於合約期間按已履約勞務占全部應履行勞務之百分比認列收入。

固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。支付款項超過已提供之勞務時，則認列合約負債。

### 2.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十三)政府補助

本公司係於可收到與業務相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。補償本公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

### (十四)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

#### 2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

## 一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十五)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

本公司股份基礎給付之給與日為董事會通過增資基準日之日。

### (十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或

## 一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

### (十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括給與員工限制權利新股及員工酬勞估計數。

### (十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 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「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本個體財務報告未有會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊。

對於假設及估計之不確定性中，未有重大風險將於次一年度造成重大之調整之相關資訊。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|                 | 109.12.31           | 108.12.31        |
|-----------------|---------------------|------------------|
| 現金              | \$ 34               | 2                |
| 支票存款            | 2,709               | 2,750            |
| 活期存款            | 171,623             | 112,213          |
| 定期存款            | 1,898,151           | 1,839,660        |
| 約當現金－附賣回債券投資    | 50,000              | 103,000          |
| 現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 2,122,517</u> | <u>2,057,625</u> |

本公司金融資產及負債之利率風險之揭露請詳附註六(十九)。

一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

|                         | 109.12.31       | 108.12.31    |
|-------------------------|-----------------|--------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動： |                 |              |
| 私募基金                    | \$ <u>4,557</u> | <u>4,797</u> |

(三)應收票據、應收帳款及催收款項

|                      | 109.12.31        | 108.12.31     |
|----------------------|------------------|---------------|
| 應收票據                 | \$ 161           | 439           |
| 應收帳款                 | 57,256           | 46,232        |
| 催收款項(帳列其他非流動資產)      | -                | 193           |
| 減：備抵損失－應收款           | -                | (36)          |
| 備抵損失－催收款項(帳列其他非流動資產) | -                | (193)         |
|                      | <u>\$ 57,417</u> | <u>46,635</u> |

本公司針對所有應收票據、應收帳款及催收款項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、應收帳款及催收款項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，包含總體經濟及相關產業資訊。

本公司應收票據、應收帳款及催收款項之預期信用損失分析如下：

|          | 109.12.31        |                |              |
|----------|------------------|----------------|--------------|
|          | 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 |
| 帳齡1~365天 | \$ <u>57,417</u> | -              | <u>-</u>     |
|          | 108.12.31        |                |              |
|          | 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 |
| 帳齡1~365天 | \$ 46,671        | 0.08           | 36           |
| 帳齡365天以上 | 193              | 100.00         | 193          |
|          | <u>\$ 46,864</u> |                | <u>229</u>   |

# 一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收票據、應收帳款及催收款項之備抵損失變動表如下：

|               | 109年度   | 108年度   |
|---------------|---------|---------|
| 期初餘額          | \$ 229  | 276     |
| 認列之減損損失       | 889     | 1,069   |
| 本期因無法收回而沖銷之金額 | (1,176) | (1,166) |
| 以前年度沖銷收回之金額   | 58      | 50      |
| 期末餘額          | \$ -    | 229     |

本公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

## (四)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

|     | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-----|-----------|-----------|
| 子公司 | \$ 85,415 | 98,418    |

其餘相關投資資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司採權益法之投資均未有提供質押擔保之情形。

## (五)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇九年度及一〇八年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

|                | 土 地        | 房 屋<br>及 建 築 | 電腦通訊<br>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109年1月1日餘額   | \$ 103,562 | 75,782       | 363,335     | 4,820 | 53,391 | 523   | 29,996  | -       | 631,409  |
| 增 添            | -          | 999          | 14,033      | -     | 1,367  | -     | 1,016   | -       | 17,415   |
| 處 分            | -          | -            | (13,901)    | -     | (625)  | (523) | (4,048) | -       | (19,097) |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ 103,562 | 76,781       | 363,467     | 4,820 | 54,133 | -     | 26,964  | -       | 629,727  |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ 103,562 | 75,782       | 347,618     | 3,070 | 45,616 | 523   | 29,798  | -       | 605,969  |
| 增 添            | -          | -            | 19,225      | 1,750 | 5,470  | -     | 529     | 2,403   | 29,377   |
| 處 分            | -          | -            | (3,606)     | -     | -      | -     | (331)   | -       | (3,937)  |
| 重 分 類          | -          | -            | 98          | -     | 2,305  | -     | -       | (2,403) | -        |
| 民國108年12月31日餘額 | \$ 103,562 | 75,782       | 363,335     | 4,820 | 53,391 | 523   | 29,996  | -       | 631,409  |
| 折舊及減損損失：       |            |              |             |       |        |       |         |         |          |
| 民國109年1月1日餘額   | \$ -       | 36,688       | 294,553     | 3,236 | 40,873 | 523   | 25,183  | -       | 401,056  |
| 本期折舊           | -          | 3,230        | 29,220      | 583   | 3,628  | -     | 1,939   | -       | 38,600   |
| 處 分            | -          | -            | (13,881)    | -     | (275)  | (523) | (4,048) | -       | (18,727) |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ -       | 39,918       | 309,892     | 3,819 | 44,226 | -     | 23,074  | -       | 420,929  |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ -       | 33,434       | 265,453     | 3,070 | 36,308 | 523   | 23,418  | -       | 362,206  |
| 本期折舊           | -          | 3,254        | 32,706      | 166   | 4,565  | -     | 2,096   | -       | 42,787   |
| 處 分            | -          | -            | (3,606)     | -     | -      | -     | (331)   | -       | (3,937)  |
| 民國108年12月31日餘額 | \$ -       | 36,688       | 294,553     | 3,236 | 40,873 | 523   | 25,183  | -       | 401,056  |
| 帳面價值：          |            |              |             |       |        |       |         |         |          |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ 103,562 | 36,863       | 53,575      | 1,001 | 9,907  | -     | 3,890   | -       | 208,798  |
| 民國108年12月31日餘額 | \$ 103,562 | 39,094       | 68,782      | 1,584 | 12,518 | -     | 4,813   | -       | 230,353  |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ 103,562 | 42,348       | 82,165      | -     | 9,308  | -     | 6,380   | -       | 243,763  |

一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)使用權資產

本公司承租房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

|                 | 房<br>屋<br>及 建 築   | 運輸設備         | 總 計            |
|-----------------|-------------------|--------------|----------------|
| 使用權資產成本：        |                   |              |                |
| 民國109年1月1日餘額    | \$ 104,351        | 5,102        | 109,453        |
| 增 添             | 33,282            | 1,154        | 34,436         |
| 減少(合約修改)        | (64)              | -            | (64)           |
| 民國109年12月31日餘額  | <u>\$ 137,569</u> | <u>6,256</u> | <u>143,825</u> |
| 民國108年1月1日餘額    | \$ -              | -            | -              |
| 追溯適用新準則之調整數     | 101,309           | 5,123        | 106,432        |
| 民國108年1月1日重編後餘額 | 101,309           | 5,123        | 106,432        |
| 增 添             | 19,431            | 435          | 19,866         |
| 減少(合約修改及提前中止合約) | (16,389)          | (456)        | (16,845)       |
| 民國108年12月31日餘額  | <u>\$ 104,351</u> | <u>5,102</u> | <u>109,453</u> |
| 使用權資產之折舊：       |                   |              |                |
| 民國109年1月1日餘額    | \$ 32,061         | 1,756        | 33,817         |
| 本期折舊            | 31,204            | 1,980        | 33,184         |
| 民國109年12月31日餘額  | <u>\$ 63,265</u>  | <u>3,736</u> | <u>67,001</u>  |
| 民國108年1月1日餘額    | \$ -              | -            | -              |
| 本期折舊            | 33,003            | 1,902        | 34,905         |
| 減少(合約修改及提前中止合約) | (942)             | (146)        | (1,088)        |
| 民國108年12月31日餘額  | <u>\$ 32,061</u>  | <u>1,756</u> | <u>33,817</u>  |
| 帳面價值：           |                   |              |                |
| 民國109年12月31日    | <u>\$ 74,304</u>  | <u>2,520</u> | <u>76,824</u>  |
| 民國108年12月31日    | <u>\$ 72,290</u>  | <u>3,346</u> | <u>75,636</u>  |

(七)無形資產

民國一〇九年度及一〇八年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

|                | 電腦軟體             |
|----------------|------------------|
| 成 本：           |                  |
| 民國109年1月1日餘額   | \$ 97,698        |
| 本期新增           | 632              |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ 98,330</u> |

一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                | 電腦軟體                    |
|----------------|-------------------------|
| 民國108年1月1日餘額   | \$ 96,434               |
| 本期新增           | <u>1,264</u>            |
| 民國108年12月31日餘額 | <u><u>\$ 97,698</u></u> |
| 攤銷及減損損失：       |                         |
| 民國109年1月1日餘額   | \$ 94,988               |
| 本期攤銷           | <u>1,789</u>            |
| 民國109年12月31日餘額 | <u><u>\$ 96,777</u></u> |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ 92,920               |
| 本期攤銷           | <u>2,068</u>            |
| 民國108年12月31日餘額 | <u><u>\$ 94,988</u></u> |
| 帳面價值：          |                         |
| 民國109年12月31日餘額 | <u><u>\$ 1,553</u></u>  |
| 民國108年12月31日餘額 | <u><u>\$ 2,710</u></u>  |
| 民國108年1月1日餘額   | <u><u>\$ 3,514</u></u>  |

民國一〇九年度及一〇八年度無形資產攤銷費用列報於損益之費用明細如下：

|       | 109年度           | 108年度        |
|-------|-----------------|--------------|
| 營業成本  | <u>\$ 782</u>   | <u>874</u>   |
| 營業費用  | <u>\$ 1,005</u> | <u>1,190</u> |
| 營業外支出 | <u>\$ 2</u>     | <u>4</u>     |

(八)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

|       | 109.12.31        | 108.12.31     |
|-------|------------------|---------------|
| 流 動   | <u>\$ 32,891</u> | <u>29,255</u> |
| 非 流 動 | <u>\$ 44,734</u> | <u>47,004</u> |

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

認列於損益之金額如下：

|           | 109年度           | 108年度        |
|-----------|-----------------|--------------|
| 租賃負債之利息費用 | <u>\$ 1,084</u> | <u>1,539</u> |
| 短期租賃之費用   | <u>\$ 1,405</u> | <u>2,015</u> |

認列於現金流量表之金額如下：

|             | 109年度                   | 108年度                |
|-------------|-------------------------|----------------------|
| 營業活動之現金流出總額 | \$ 2,489                | 3,554                |
| 籌資活動之現金流出總額 | <u>33,006</u>           | <u>34,368</u>        |
| 租賃之現金流出總額   | <u><u>\$ 35,495</u></u> | <u><u>37,922</u></u> |

## 一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1.房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為二至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

### 2.其他租賃

本公司承租運輸設備之租賃期間為二至五年。

另，本公司承租部分辦公室及停車位之租賃期間為一年，該等租賃為短期租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

## (九)員工福利

### 1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

|           | <b>109.12.31</b> | <b>108.12.31</b> |
|-----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值  | \$ 66,838        | 59,677           |
| 計畫資產之公允價值 | (54,227)         | (50,497)         |
| 淨確定福利負債   | <b>\$ 12,611</b> | <b>9,180</b>     |

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

#### (1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

民國一〇九年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計54,227千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

#### (2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下：

|                   | <b>109年度</b>     | <b>108年度</b>  |
|-------------------|------------------|---------------|
| 1月1日確定福利義務        | \$ 59,677        | 52,459        |
| 當期服務成本及利息         | 418              | 577           |
| 淨確定福利負債再衡量數       |                  |               |
| — 因經驗調整產生之精算損失    | 3,262            | 3,385         |
| — 因財務假設變動所產生之精算損失 | 3,481            | 3,256         |
| 12月31日確定福利義務      | <b>\$ 66,838</b> | <b>59,677</b> |

一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

|                                | 109年度            | 108年度         |
|--------------------------------|------------------|---------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值                  | \$ 50,497        | 46,793        |
| 利息收入                           | 354              | 515           |
| 淨確定福利資產再衡量數－計畫資產報酬<br>(不含當期利息) | 1,715            | 1,573         |
| 已提撥至計畫之金額                      | 1,661            | 1,616         |
| 12月31日計畫資產之公允價值                | <u>\$ 54,227</u> | <u>50,497</u> |

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇九年度及一〇八年度列報為費用之明細如下：

|                 | 109年度        | 108年度     |
|-----------------|--------------|-----------|
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | <u>\$ 64</u> | <u>62</u> |
| 營業成本            | \$ 5         | 5         |
| 推銷費用            | 32           | 30        |
| 管理費用            | 14           | 14        |
| 研究發展費用          | 13           | 13        |
|                 | <u>\$ 64</u> | <u>62</u> |

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司民國一〇九年度及一〇八年度累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

|            | 109年度              | 108年度          |
|------------|--------------------|----------------|
| 1月1日累積餘額   | \$ (7,595)         | (2,527)        |
| 本期認列損失     | (5,028)            | (5,068)        |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ (12,623)</u> | <u>(7,595)</u> |

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

|         | 109.12.31 | 108.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 折現率     | 0.30 %    | 0.70 %    |
| 未來薪資調薪率 | 3.50 %    | 3.50 %    |

本公司預計於民國一〇九年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,666千元。

本公司確定福利計畫之加權平均存續期間預估為14年。

一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資調薪率等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

|                  | 對確定福利義務之影響 |         |
|------------------|------------|---------|
|                  | 增加0.25%    | 減少0.25% |
| 民國109年12月31日     |            |         |
| 折現率(變動0.25%)     | (2,203)    | 2,297   |
| 未來薪資調薪率(變動0.25%) | 2,053      | (1,985) |
| 民國108年12月31日     |            |         |
| 折現率(變動0.25%)     | (2,061)    | 2,152   |
| 未來薪資調薪率(變動0.25%) | 1,939      | (1,871) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為38,854千元及35,828千元。

(十)所得稅

1.本公司民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用(利益)明細如下：

|             | 109年度            | 108年度         |
|-------------|------------------|---------------|
| 當期所得稅費用(利益) |                  |               |
| 當期產生        | \$ 58,309        | 62,341        |
| 調整前期之當期所得稅  | (13,298)         | (17,694)      |
| 未分配盈餘加徵     | -                | 102           |
|             | <u>45,011</u>    | <u>44,749</u> |
| 遞延所得稅費用(利益) |                  |               |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | (591)            | (341)         |
| 所得稅費用       | <u>\$ 44,420</u> | <u>44,408</u> |

## 一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

|             | 109年度           | 108年度        |
|-------------|-----------------|--------------|
| 不重分類至損益之項目： |                 |              |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$ <u>1,006</u> | <u>1,014</u> |

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | 109年度             | 108年度          |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 稅前淨利              | \$ <u>303,156</u> | <u>330,409</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 60,631         | 66,082         |
| 按法令規定不得認列項目影響數    | 59                | 90             |
| 按權益法認列之長期股權投資利益   | (494)             | (4,317)        |
| 調整前期之當期所得稅        | (13,298)          | (17,694)       |
| 未分配盈餘加徵           | -                 | 102            |
| 投資抵減              | (2,478)           | -              |
| 其 他               | -                 | 145            |
| 合 計               | \$ <u>44,420</u>  | <u>44,408</u>  |

### 2.遞延所得稅資產及負債

民國一〇九年度及一〇八年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

|              | 確 定<br>福利計畫     | 員 工 未<br>休假獎金 | 其 他        | 合 計          |
|--------------|-----------------|---------------|------------|--------------|
| 民國109年1月1日   | \$ 1,836        | 5,042         | 150        | 7,028        |
| 貸記(借記)損益表    | (319)           | 987           | (77)       | 591          |
| 貸記其他綜合損益     | <u>1,006</u>    | -             | -          | <u>1,006</u> |
| 民國109年12月31日 | \$ <u>2,523</u> | <u>6,029</u>  | <u>73</u>  | <u>8,625</u> |
| 民國108年1月1日   | \$ 1,133        | 4,540         | -          | 5,673        |
| 貸記(借記)損益表    | (311)           | 502           | 150        | 341          |
| 貸記其他綜合損益     | <u>1,014</u>    | -             | -          | <u>1,014</u> |
| 民國108年12月31日 | \$ <u>1,836</u> | <u>5,042</u>  | <u>150</u> | <u>7,028</u> |

### 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一〇七年度。

## 一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十一)股本及其他權益

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為500,000千元，每股面額10元，計50,000千股。前述額定股本總額為普通股，已發行普通股皆為33,190千股。

#### 1.股本

本公司民國一〇九年度及一〇八年度流通在外及已發行股數調節表如下：

單位：千股

|                         | <u>109年度</u>         | <u>108年度</u>         |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 1月1日流通在外股數餘額            | 33,190               | 33,172               |
| 限制員工權利新股既得              | -                    | 18                   |
| 12月31日流通在外股數餘額          | <u>33,190</u>        | <u>33,190</u>        |
| 1月1日已發行未流通在外之限制員工權利新股   | -                    | 19                   |
| 限制員工權利新股既得              | -                    | (18)                 |
| 限制員工權利新股註銷              | -                    | (1)                  |
| 12月31日已發行未流通在外之限制員工權利新股 | -                    | -                    |
| 12月31日已發行股數餘額           | <u><u>33,190</u></u> | <u><u>33,190</u></u> |

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|        | <u>109.12.31</u>  | <u>108.12.31</u> |
|--------|-------------------|------------------|
| 發行股票溢價 | <u>\$ 397,574</u> | <u>397,574</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，年度決算如有稅後盈餘，應於彌補虧損，依法提撥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。嗣餘累積可供分配盈餘，由股東會決議分配股利或保留之。

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。

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。

## 一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

### (1)特別盈餘公積

本公司依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，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提列相同數額之特別盈餘公積不得分派；但本公司已依前款規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘額分別為6,121千元及4,051千元。

本公司依101.11.21證期(審)字第1010051600號規定，企業發行限制員工權利新股所產生之「員工未賺得酬勞」項目，雖單獨列示資產負債表「其他股東權益」之減項，惟因非屬未實現損益項目，無須提列特別盈餘公積。

### (2)盈餘分配

本公司於民國一一〇年二月二十五日董事會決議民國一〇九年度盈餘分配，決議發放每股7.80元之現金股利計258,887千元。

本公司於民國一〇九年五月二十八日股東會決議民國一〇八年度盈餘分配，決議發放每股8.62元之現金股利計286,104千元。

本公司於民國一〇八年五月二十九日股東會決議民國一〇七年度盈餘分配，決議發放每股8.51元之現金股利計282,461千元

本公司發放予限制員工權利新股之現金股利，依規定無須償還，民國一〇八年度按離職率計算調整迴轉酬勞成本為222千元，帳列營業成本及營業費用項下。

本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配案相關資訊，可至公開資訊觀測站等管道查詢。

### (十二)股份基礎給付－限制員工權利新股

為吸引及留任公司所需人才，本公司於民國一〇五年六月七日經股東會決議，通過一〇五年第一次限制員工權利新股發行辦法，發行條件如下：

- 1.預計發行總股數273千股，每股面額10元，計2,730千元。
- 2.無償發行。
- 3.於主管機關申報生效通知到達之日起一年內，一次或分次發行。

## 一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 既得條件：員工自獲配限制員工權利新股後，屆滿下述時程仍在職，且該員工年度個人績效等第為A(含)以上，並未曾有違反法令、勞動契約、工作規則、公司員工行為準則及獎懲管理辦法等相關規範及約定之情事，可分別達成既得條件之股份比例如下：

(1) 屆滿1年：1/3

(2) 屆滿2年：1/3

(3) 屆滿3年：1/3

5. 倘獲配之限制員工權利新股不能依以上方法均分為三期時，則以「前多後少」為計算原則。

前述限制員工權利新股，於民國一〇五年八月一日經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效。

民國一〇五年八月十一日經董事會決議通過發行民國一〇五年第一次(第一批)限制員工權利新股，股數為125千股，並以董事會決議日為增資基準日，每股公平價值為137元，前述125千股已全數發行，並業已完成變更登記。

民國一〇八年八月十四日經董事會決議註銷因員工未達既得條件而喪失尚未既得之股份，總計1千股，業已於民國一〇八年九月五日完成變更登記。

本公司民國一〇八年度因上述股份基礎給付一限制員工權利新股所產生之酬勞成本為309千元，帳列營業成本及營業費用項下，另因預計離職率調整資本公積295千元及調整其他權益－其他295千元。

### (十三) 每股盈餘

民國一〇九年度及一〇八年度，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

|                      | 109年度             | 108年度          |
|----------------------|-------------------|----------------|
| 基本每股盈餘：              |                   |                |
| 歸屬於本公司之本期淨利          | \$ <u>258,736</u> | <u>286,001</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(單位：千股) | <u>33,190</u>     | <u>33,179</u>  |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣元)      | \$ <u>7.80</u>    | <u>8.62</u>    |

一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                                         | 109年度             | 108年度          |
|-----------------------------------------|-------------------|----------------|
| 稀釋每股盈餘：                                 |                   |                |
| 歸屬於本公司之本期淨利                             | \$ <u>258,736</u> | <u>286,001</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)                    | 33,190            | 33,179         |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響                          |                   |                |
| 員工股票酬勞                                  | 207               | 226            |
| 限制員工權利新股                                | -                 | 12             |
| 普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性<br>潛在普通股影響數後；單位：千股) | <u>33,397</u>     | <u>33,417</u>  |
| 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)                         | \$ <u>7.75</u>    | <u>8.56</u>    |

(十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

|         | 109年度               | 108年度            |
|---------|---------------------|------------------|
| 主要地區市場： |                     |                  |
| 臺灣      | \$ 1,617,795        | 1,597,111        |
| 其他國家    | 2,025               | 7,110            |
|         | <u>\$ 1,619,820</u> | <u>1,604,221</u> |
| 主要服務：   |                     |                  |
| 網路及顧問服務 | <u>\$ 1,619,820</u> | <u>1,604,221</u> |

2.合約餘額

|        | 109.12.31         | 108.12.31      | 108.1.1        |
|--------|-------------------|----------------|----------------|
| 應收票據   | \$ 161            | 439            | 565            |
| 應收帳款   | 57,256            | 46,232         | 47,548         |
| 減：備抵損失 | -                 | (36)           | (24)           |
| 合計     | <u>\$ 57,417</u>  | <u>46,635</u>  | <u>48,089</u>  |
| 合約負債   | <u>\$ 590,204</u> | <u>510,893</u> | <u>442,143</u> |

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度及一〇八年度認列為收入之金額分別為404,931千元及372,962千元。

應收帳款及其減損損失之揭露請詳附註六(三)。

(十五)員工及董監酬勞

依本公司章程規定，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%及董監事酬勞不高於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個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞估列金額分別為27,867千元及30,372千元，董監酬勞估列金額分別為6,756千元及7,363千元，係以本公司各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，並列報為當年度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。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之普通股收盤價計算，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董監酬勞金額與本公司民國一〇九年度及一〇八年度個體財務報告估列金額並無差異。

### (十六)營業外收入

#### 1.利息收入

|        | 109年度            | 108年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 銀行存款利息 | \$ <u>11,055</u> | <u>12,621</u> |

#### 2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

|                  | 109年度            | 108年度         |
|------------------|------------------|---------------|
| 租金收入             | \$ 276           | 617           |
| 人力及行政支援收入、資產授權收入 | 16,491           | 12,524        |
| 什項收入             | <u>8,060</u>     | <u>20,264</u> |
|                  | \$ <u>24,827</u> | <u>33,405</u> |

### (十七)其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

|               | 109年度             | 108年度           |
|---------------|-------------------|-----------------|
| 處分不動產、廠房及設備損失 | \$ (172)          | -               |
| 處分投資損失        | -                 | (728)           |
| 租賃修改損失        | -                 | (86)            |
| 外幣兌換損失淨額      | (250)             | (17)            |
| 什項支出          | -                 | (18,515)        |
| 其他利益及損失       | <u>(855)</u>      | <u>-</u>        |
|               | \$ <u>(1,277)</u> | <u>(19,346)</u> |

一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)財務成本

本公司之財務成本明細如下：

|          | 109年度           | 108年度        |
|----------|-----------------|--------------|
| 租賃負債利息費用 | \$ <u>1,084</u> | <u>1,539</u> |

(十九)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

|                | 109.12.31           | 108.12.31        |
|----------------|---------------------|------------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產： |                     |                  |
| 現金及約當現金        | \$ 2,122,517        | 2,057,625        |
| 應收票據及應收帳款      | 57,417              | 46,635           |
| 其他應收款          | 14,428              | 11,763           |
| 其他金融資產－流動      | -                   | 150              |
| 存出保證金          | 6,614               | 6,524            |
| 其他金融資產－非流動     | 10,000              | 10,000           |
| 合 計            | \$ <u>2,210,976</u> | <u>2,132,697</u> |

(2)金融負債

|                | 109.12.31         | 108.12.31      |
|----------------|-------------------|----------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： |                   |                |
| 應付票據及應付帳款      | \$ 1,903          | 2,437          |
| 其他應付款          | 392,913           | 90,214         |
| 租賃負債           | 77,625            | 76,259         |
| 合 計            | \$ <u>472,441</u> | <u>168,910</u> |

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，該金額不包含估計利息。

|            | 帳面<br>金額          | 合約現<br>金流量     | 1年以內           | 1-5年          | 超過5年     |
|------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------|
| 109年12月31日 |                   |                |                |               |          |
| 非衍生金融負債    |                   |                |                |               |          |
| 應付票據與帳款    | \$ 1,903          | 1,903          | 1,903          | -             | -        |
| 其他應付款      | 392,913           | 392,913        | 392,913        | -             | -        |
| 租賃負債       | 77,625            | 77,625         | 32,891         | 44,734        | -        |
|            | \$ <u>472,441</u> | <u>472,441</u> | <u>427,707</u> | <u>44,734</u> | <u>-</u> |

一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                   | 帳面<br>金額          | 合約現<br>金流量     | 1年以內           | 1-5年          | 超過5年     |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------|
| <b>108年12月31日</b> |                   |                |                |               |          |
| 非衍生金融負債           |                   |                |                |               |          |
| 應付票據與帳款           | \$ 2,437          | 2,437          | 2,437          | -             | -        |
| 其他應付款             | 90,214            | 90,214         | 90,214         | -             | -        |
| 租賃負債              | 76,259            | 76,259         | 29,255         | 47,004        | -        |
|                   | <u>\$ 168,910</u> | <u>168,910</u> | <u>121,906</u> | <u>47,004</u> | <u>-</u> |

本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。

3.利率分析

本公司之金融資產利率曝險於本附註之財務風險管理中說明。

4.公允價值資訊

(1)公允價值等級資訊

本公司透過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：

|                      | 109.12.31 |     |       |       |
|----------------------|-----------|-----|-------|-------|
|                      | 公允價值      |     |       |       |
|                      | 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－非流動 |           |     |       |       |
| 私募基金                 | \$ -      | -   | 4,557 | 4,557 |

|               | 108.12.31 |     |       |       |
|---------------|-----------|-----|-------|-------|
|               | 公允價值      |     |       |       |
|               | 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－非流動       |           |     |       |       |
| 私募基金          | \$ -      | -   | 4,797 | 4,797 |

(2)公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

| 109年度                           |          |       |              |              |             |                                 |              |                                 |                                 |       |
|---------------------------------|----------|-------|--------------|--------------|-------------|---------------------------------|--------------|---------------------------------|---------------------------------|-------|
| 名 稱                             | 期初餘額     | 列入損益  | 列入其他<br>綜合損益 | 買 進<br>或 發 行 | 轉 入<br>第三等級 | 自第三等級<br>金融負債轉<br>入第三等級<br>金融資產 | 本期減少         |                                 |                                 | 期末餘額  |
|                                 |          |       |              |              |             |                                 | 賣出、處分<br>或交割 | 自第三等級<br>金融資產轉<br>出第三等級<br>金融負債 | 自第三等級<br>金融資產轉<br>入第三等級<br>金融負債 |       |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產－私募基金<br>投資 | \$ 4,797 | (240) | -            | -            | -           | -                               | -            | -                               | -                               | 4,557 |

| 108年度                           |          |       |              |              |             |                                 |              |                                 |                                 |       |
|---------------------------------|----------|-------|--------------|--------------|-------------|---------------------------------|--------------|---------------------------------|---------------------------------|-------|
| 名 稱                             | 期初餘額     | 列入損益  | 列入其他<br>綜合損益 | 買 進<br>或 發 行 | 轉 入<br>第三等級 | 自第三等級<br>金融負債轉<br>入第三等級<br>金融資產 | 本期減少         |                                 |                                 | 期末餘額  |
|                                 |          |       |              |              |             |                                 | 賣出、處分<br>或交割 | 自第三等級<br>金融資產轉<br>出第三等級<br>金融負債 | 自第三等級<br>金融資產轉<br>入第三等級<br>金融負債 |       |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產－私募基金<br>投資 | \$ 4,914 | (117) | -            | -            | -           | -                               | -            | -                               | -                               | 4,797 |

## 一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3)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

本公司公允價值衡量歸類為第三等級為透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金投資。

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 |
|-------------------------|--------|-----------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金投資 | 淨資產價值法 | • 淨資產價值   | • 淨資產價值愈高，公允價值愈高 |

## (二十)財務風險管理

### 1.概 要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之曝險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

### 2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之內部稽核人員協助本公司監察人扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會及監察人。

### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，本公司信用風險來自於應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金等金融資產。

#### (1)現金及約當現金

本公司之銀行存款存放於不同之金融機構，均為信用良好之銀行。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信用風險之虞。

## 一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)應收帳款及其他應收款

本公司之信用風險曝險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶過往交易經驗等資訊調整交易授信之額度。

董事會及公司管理階層已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含，若可得時，外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。授信限額依個別客戶建立，未符合集團基準信用評等之客戶僅得以預收基礎或基本授信額度與本公司進行交易。

### 4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

### 5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率變動、利率變動及權利證券交易價格變動之公允價值風險，而使本公司因從事相關交易而遭受之可能損失。為管理匯率風險，本公司將持有之外幣淨部位維持在營運周轉所需之限額內。

本公司所持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動主要為私募基金，除匯率變動使價值波動外，將曝露於權益證券市場價格變動之風險。本公司慎選專業及信譽良好之投資管理公司，透過專業經理人管理市場風險。本公司具利率變動之公平價值風險之金融資產為銀行存款，惟此部分市場利率變動不大，故致不影響本公司正常之營運狀態。綜上所述，相關金融商品及金融負債因匯率、利率及權益證券市場價格變動產生之公平價值變動之風險並不重大。

### (廿一)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘及非控制權益。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

截至民國一〇九年十二月三十一日，本公司資本管理之方式並未改變。

### (廿二)非現金交易之投資及籌資活動

1.以租賃方式取得設備使用權資產，請詳附註六(六)。

2.本公司民國一〇九年度及一〇八年度來自籌資活動之負債之調節如下表：

|      | 109.1.1<br>現金<br>流量          | 非現金之變動 |        |          |          |            | 109.12.31 |
|------|------------------------------|--------|--------|----------|----------|------------|-----------|
|      |                              | 收 購    | 增 添    | 處 分      | 匯率<br>變動 | 公允價值<br>變動 |           |
| 租賃負債 | \$ 76,259                    | -      | 34,436 | (64)     | -        | -          | 77,625    |
|      | 108.1.1<br>(重編後)<br>現金<br>流量 | 非現金之變動 |        |          |          |            | 108.12.31 |
|      |                              | 收 購    | 增 添    | 處 分      | 匯率<br>變動 | 公允價值<br>變動 |           |
| 租賃負債 | \$ 106,432                   | -      | 19,866 | (15,671) | -        | -          | 76,259    |

一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人及本公司之子公司如下：

| 關係人名稱          | 與本公司之關係    |
|----------------|------------|
| 一零四管理顧問股份有限公司  | 本公司之子公司    |
| 點識信息科技(上海)有限公司 | 本公司之子公司    |
| 百識人才諮詢(上海)有限公司 | 本公司之子公司    |
| 財團法人一零四希望基金會   | 其董事長與本公司相同 |

(二)與關係人間之交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之勞務收入明細如下：

|     | 109年度            | 108年度        |
|-----|------------------|--------------|
| 子公司 | \$ <u>14,870</u> | <u>5,498</u> |

本公司提供予子公司之勞務價格與一般勞務收入價格並無顯著不同。其收款期限均為一至三個月，與一般勞務收入之收款期限並無顯著不同。因勞務收入產生之應收帳款，經評估後無須提列呆帳費用。

2.營業費用

由子公司提供本公司顧問服務而支付之營業費用明細如下：

|               | 109年度            | 108年度         |
|---------------|------------------|---------------|
| 子公司           |                  |               |
| 一零四管理顧問股份有限公司 | \$ <u>20,183</u> | <u>34,957</u> |

3.租金收入

本公司向關係人收取之租賃收入明細如下：

|               | 109年度         | 108年度      |
|---------------|---------------|------------|
| 子公司           |               |            |
| 一零四管理顧問股份有限公司 | \$ 264        | 605        |
| 其他關係人         |               |            |
| 財團法人一零四希望基金會  | <u>12</u>     | <u>12</u>  |
|               | \$ <u>276</u> | <u>617</u> |

本公司之租金價格係依雙方議定價格計算，並以電匯方式收取。

一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.什項收入

本公司提供關係人人力及行政服務支援、資產授權而向關係人收取之什項收入之明細如下：

|                | 109年度            | 108年度         |
|----------------|------------------|---------------|
| 子公司            |                  |               |
| 一零四管理顧問股份有限公司  | \$ 4,781         | 4,770         |
| 百識人才諮詢(上海)有限公司 | 11,710           | 7,754         |
|                | <u>\$ 16,491</u> | <u>12,524</u> |

5.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目  | 關係人類別          | 109.12.31        | 108.12.31    |
|-------|----------------|------------------|--------------|
| 應收帳款  | 子公司            | \$ 10,496        | 1,644        |
| 其他應收款 | 子公司            |                  |              |
|       | 一零四管理顧問股份有限公司  | 1,293            | 1,367        |
|       | 百識人才諮詢(上海)有限公司 | 3,988            | 1,297        |
|       |                | <u>\$ 15,777</u> | <u>4,308</u> |

6.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目  | 關係人類別              | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-------|--------------------|-----------|-----------|
| 其他應付款 | 子公司——一零四管理顧問股份有限公司 | \$ 863    | 9,498     |

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

|        | 109年度            | 108年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 66,698        | 62,752        |
| 股份基礎給付 | 3,157            | 4,571         |
|        | <u>\$ 69,855</u> | <u>67,323</u> |

八、質押之資產

本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 | 109.12.31        | 108.12.31     |
|--------------------|--------|------------------|---------------|
| 定期存款(帳列其他金融資產—流動)  | 履約保證金  | \$ -             | 150           |
| 定期存款(帳列其他金融資產—非流動) | 履約保證金  | 10,000           | 10,000        |
|                    |        | <u>\$ 10,000</u> | <u>10,150</u> |

一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

本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，並於民國一〇九年度及一〇八年度由銀行替本公司提供保證額度皆為1,000千元。

(二)或有負債：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

請詳附註六(十一)。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 109 年度      |             |                 |         | 108 年度      |             |              |         |
|----------------|-------------|-------------|-----------------|---------|-------------|-------------|--------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 屬於營業<br>外費用者(註) | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 屬於營業<br>外費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |                 |         |             |             |              |         |
| 薪資費用           | 103,915     | 828,060     | 9,691           | 941,666 | 85,938      | 776,416     | 8,772        | 871,126 |
| 勞健保費用          | 7,538       | 58,415      | 1,069           | 67,022  | 6,325       | 55,331      | 1,004        | 62,660  |
| 退休金費用          | 4,234       | 34,157      | 527             | 38,918  | 3,494       | 31,903      | 493          | 35,890  |
| 董事酬金           | -           | 5,087       | -               | 5,087   | -           | 5,522       | -            | 5,522   |
| 其他員工福利費用       | 3,142       | 23,453      | 648             | 27,243  | 3,181       | 23,417      | 525          | 27,123  |
| 折舊費用           | 20,923      | 49,264      | 1,597           | 71,784  | 23,107      | 52,476      | 2,109        | 77,692  |
| 攤銷費用           | 782         | 1,005       | 2               | 1,789   | 874         | 1,190       | 4            | 2,068   |

註：本公司將屬於營業外費用者，與相關營業外收入淨額表達，帳列其他利益及損失。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

|              | 109年度           | 108年度        |
|--------------|-----------------|--------------|
| 員工人數         | <u>820</u>      | <u>789</u>   |
| 未兼任員工之董事人數   | <u>4</u>        | <u>4</u>     |
| 平均員工福利費用     | <u>\$ 1,317</u> | <u>1,270</u> |
| 平均員工薪資費用     | <u>\$ 1,154</u> | <u>1,110</u> |
| 平均員工薪資費用調整情形 | <u>3.96 %</u>   |              |
| 監察人酬金        | <u>\$ 1,689</u> | <u>1,841</u> |

## 一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

本公司董監酬金依公司章程第廿六條規定，當年度如有獲利，應提撥不高於百分之三為董監酬勞，由於酬勞之訂定乃取當年度盈餘一定比率的上限，故與公司經營績效呈高度關聯性。董監酬金除參考公司過去經營績效給付外，其發放標準、結構與制度亦將依據未來風險因素彈性調整，即當未來景氣看壞、或公司經營風險提高時，則董監之酬金將隨之調整，此外也參考董事會績效評估結果，作為分配之重要考量因素。

經理人及員工之酬金可分薪資及獎金，再加計員工酬勞共三類，薪資係依據工作職掌、總體環境及市場水準等因素，訂定足以反映工作績效之報酬；獎金係連結員工個人及部門營運績效等，依公司「員工薪資福利管理辦法」與「優秀人才特別持股信託管理辦法」規定辦理及為留任優秀人才所給付之限制員工權利新股；員工酬勞則根據公司章程第廿六條之規定，當年度如有獲利，應提撥百分之八至百分之十五為員工酬勞，由於員工酬勞之訂定乃取當年度盈餘之一定區間的比例，故與公司經營績效呈高度關聯性。

以上相關酬金除參考相關同業水準及公司過去經營績效給付外，其發放標準、結構與制度亦將隨時視實際營運狀況及相關法令變動適時檢討調整之，且不以引導董監事及經理人為追求酬金而從事逾越公司風險之行為。此外，本公司之薪資報酬委員會亦會定期評估董監事及經理人之薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年度本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<br>種類及名稱                       | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                 | 期 末 |       |      |       | 備 註 |
|-------|-------------------------------------|-----------------|----------------------|-----|-------|------|-------|-----|
|       |                                     |                 |                      | 股 數 | 帳面金額  | 持股比例 | 公允價值  |     |
| 本公司   | 私募基金－<br>SparkLabs Taipei<br>Fund I | -               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | -   | 4,557 | - %  | 4,557 |     |

- 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。

一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年度本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<br>名稱 | 被投資公司<br>名稱   | 所在<br>地區 | 主要營<br>業項目                               | 原始投資金額 |        | 期末持有  |          |        | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註  |
|------------|---------------|----------|------------------------------------------|--------|--------|-------|----------|--------|---------------|---------------|-----|
|            |               |          |                                          | 本期期末   | 去年年底   | 股數    | 比率       | 帳面金額   |               |               |     |
| 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 % | 35,864 | 7,705         | 7,705         | 子公司 |

(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<br>投資<br>公司<br>名稱 | 主要營業<br>項 目                                                         | 實 收<br>資本額<br>(註三) | 投資<br>方式<br>(註一) | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額<br>(註三) | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額<br>(註三) | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註二) | 期末投資<br>帳面價值<br>(註二) | 截至本期<br>止已匯回<br>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<br>(USD770)              | -               | -  | 23,909<br>(USD770)              | (8,553)       | 70.00 %                 | (5,988)              | 13,180               | -                    |
| 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<br>(USD2,000)            | -               | -  | 60,365<br>(USD2,000)            | 752           | 100.00 %                | 752                  | 36,371               | -                    |

註一：投資方式區分為下列二種，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：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，該公司所認列之投資收益係依被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告，以權益法認列。

註三：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<br>出赴大陸地區投資金額<br>(註二) | 經濟部投審會核准<br>投資金額(註二)   | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額<br>(註一) |
|----------------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 84,274<br>(USD 2,770 )           | 78,890<br>(USD 2,770 ) | 876,054                        |

註一：上述投資限額之計算如下：

淨值1,460,090之百分之六十。

註二：除自台灣匯出赴大陸地區投資金額係採歷史匯率計算外，餘係以民國一〇九年十二月三十一日之期末匯率(USD：NTD=1：28.48)計算。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一〇九年度未有與大陸被投資公司有直接或間接之重大交易事項。

## 一零四資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (四)主要股東資訊：

單位：股

| 主要股東名稱                       | 股份<br>持有股數 | 持股比例    |
|------------------------------|------------|---------|
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管JCB奈斯特有限公司投資專戶 | 7,630,000  | 22.99 % |
| 楊基寬                          | 4,495,402  | 13.54 % |
| 顧蘊祥                          | 4,495,401  | 13.54 % |
| 扶華投資                         | 2,427,344  | 7.31 %  |

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

請詳民國一〇九年度合併財務報告。

一零四資訊科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

外幣單位：元

| 項 目  | 摘 要                           | 金 額                 |
|------|-------------------------------|---------------------|
| 銀行存款 | 支票存款                          | \$ 2,709            |
|      | 活期存款－外幣(USD790.05@28.48)      | 26                  |
|      | 活期存款－台幣                       | 171,597             |
|      | 定期存款(到期日：110.01.01～110.12.30) | <u>1,898,151</u>    |
|      | 小 計                           | <u>2,072,483</u>    |
| 現 金  |                               | <u>34</u>           |
| 約當現金 | 附賣回債券(到期日：110.01.13;利率：0.22%) | <u>50,000</u>       |
|      |                               | <u>\$ 2,122,517</u> |

一零四資訊科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 名 稱            | 期初餘額  |                  | 本期增加(註二) |              | 本期減少(註二) |               | 期末餘額  |        |               | 市價或股權淨值 |               | 提供擔保<br>或質押情形 | 備註 |
|----------------|-------|------------------|----------|--------------|----------|---------------|-------|--------|---------------|---------|---------------|---------------|----|
|                | 股 數   | 金 額              | 股 數      | 金 額          | 股 數      | 金 額           | 股 數   | 持股比例%  | 金 額           | 單 價     | 總 價           |               |    |
| 一零四管理顧問股份有限公司  | 1,219 | \$ 44,413        | -        | -            | -        | 8,549         | 1,219 | 100.00 | 35,864        | 29.42   | 35,864        | 無             |    |
| 百識人才諮詢(上海)有限公司 | 註一    | 18,998           | -        | -            | -        | 5,818         | 註一    | 70.00  | 13,180        | -       | 13,180        | "             |    |
| 點識信息科技(上海)有限公司 | 註一    | 35,007           | -        | 1,364        | -        | -             | 註一    | 100.00 | 36,371        | -       | 36,371        | "             |    |
|                |       | <u>\$ 98,418</u> |          | <u>1,364</u> |          | <u>14,367</u> |       |        | <u>85,415</u> |         | <u>85,415</u> |               |    |

註一：係有限公司組織。

註二：含採權益法認列之子公司(損)益之份額2,469千元、國外營運機構財務報告換算之差額782千元及本期股利分配(16,254)千元。

一零四資訊科技股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目          | 摘 要 | 金 額                      |
|--------------|-----|--------------------------|
| 應付年終獎金       |     | \$ 92,063                |
| 應付薪資         |     | 49,049                   |
| 應付員工酬勞       |     | 27,867                   |
| 應付專案、績效及業績獎金 |     | 134,235                  |
| 其他(註)        |     | <u>89,699</u>            |
|              |     | <u><u>\$ 392,913</u></u> |

(註)個別金額未超過本科目餘額5%者。

營業成本明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

| 項 目     | 摘 要 | 金 額                      | 備 註 |
|---------|-----|--------------------------|-----|
| 薪資支出    |     | \$ 103,915               |     |
| 折 舊     |     | 20,923                   |     |
| 資訊軟體使用費 |     | 16,583                   |     |
| 其他(註)   |     | <u>39,502</u>            |     |
|         |     | <u><u>\$ 180,923</u></u> |     |

(註)個別金額未超過本科目餘額5%者。

一零四資訊科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目   | 摘 要 | 金 額               | 備 註 |
|-------|-----|-------------------|-----|
| 薪資支出  |     | \$ 446,431        |     |
| 廣 告 費 |     | 46,983            |     |
| 保 險 費 |     | 33,688            |     |
| 其他(註) |     | <u>138,912</u>    |     |
|       |     | <u>\$ 666,014</u> |     |

(註)個別金額未超過本科目餘額5%者。

管理費用明細表

| 項 目   | 摘 要 | 金 額               | 備 註 |
|-------|-----|-------------------|-----|
| 薪資支出  |     | \$ 123,245        |     |
| 其他(註) |     | <u>38,000</u>     |     |
|       |     | <u>\$ 161,245</u> |     |

(註)個別金額未超過本科目餘額5%者。

一零四資訊科技股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目   | 摘 要 | 金 額               | 備 註 |
|-------|-----|-------------------|-----|
| 薪資支出  |     | \$ 258,384        |     |
| 保 險 費 |     | 20,270            |     |
| 其他(註) |     | 65,818            |     |
|       |     | <u>\$ 344,472</u> |     |

(註)個別金額未超過本科目餘額5%者。

不動產、廠房及設備變動明細表請詳個體財務報告附註六(五)。

不動產、廠房及設備變動累計折舊明細表請詳個體財務報告附註六(五)。

使用權資產變動明細表請詳個體財務報告附註六(六)。

無形資產變動明細表請詳個體財務報告附註六(七)。

營業收入明細表請詳個體財務報告附註六(十四)。

其他收入明細表請詳個體財務報告附註六(十六)。

其他利益及損失淨額明細表請詳個體財務報告附註六(十七)。

財務成本明細表請詳個體財務報告附註六(十八)。

# 社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1031947

號

會員姓名：(1) 趙敏如  
(2) 呂莉莉

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004

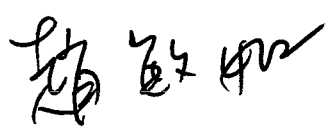
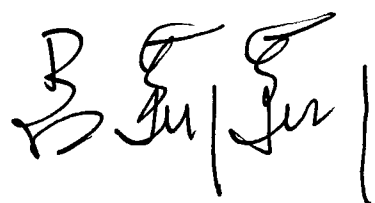
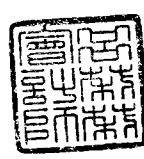
會員證書字號：(1) 北市會證字第三九五四號  
(2) 北市會證字第二二五三號

委託人統一編號：84598349

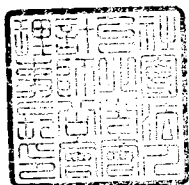
印鑑證明書用途：辦理 一零四資訊科技股份有限公司

一〇九年度（自民國一〇九年 一 月 一 日至

一〇九年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

|        |                                                                                     |         |                                                                                       |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式（一） |  | 存會印鑑（一） |  |
| 簽名式（二） |  | 存會印鑑（二） |  |

理事長：



核對人：



中華民國

109 年 12 月 30 日

裝

訂

線