

股票代碼：3130

一零四資訊科技股份有限公司
及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一〇年及一〇九年第一季

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、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~21
(七)關係人交易	21~22
(八)質押之資產	22
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	22
(十)重大之災害損失	22
(十一)重大之期後事項	22
(十二)其 他	22
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	23~24
2.轉投資事業相關資訊	24
3.大陸投資資訊	24~25
4.主要股東資訊	25
(十四)部門資訊	25



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

會計師核閱報告

一零四資訊科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之資產總額分別為新台幣(以下同)112,318千元及119,073千元，分別占合併資產總額之4.18%及4.60%；負債總額分別為11,429千元及15,197千元，分別占合併負債總額之1.02%及1.48%；民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之綜合(損)益分別為9,955千元及(2,472)千元，分別占合併綜合損益之9.66%及(4.06)%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司之財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達一零四資訊科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

趙敏如
關春修



證券主管機關：金管證審字第1050036075號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一〇年五月六日

民國一一〇年及一〇九年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
一零四資訊科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	110.3.31		109.12.31		109.3.31			110.3.31		109.12.31		109.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
11xx 資 產							21xx 負債及權益						
1100 流動資產：							2130 流動負債：						
1150 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,261,095	84	2,236,512	84	2,171,266	84	2150 合約負債—流動(附註六(十二))	\$ 632,992	24	600,876	23	558,600	22
1170 應收票據淨額(附註六(三)及(十二))	175	-	161	-	609	-	2170 應付票據	54	-	54	-	4	-
1200 應收帳款淨額(附註六(三)及(十二))	79,516	3	50,906	2	58,776	2	2200 應付帳款	1,378	-	1,859	-	2,336	-
1479 其他應收款	8,911	-	9,334	-	11,005	1	2230 其他應付款(附註六(十三))	290,298	11	395,053	15	272,553	11
1479 其他流動資產—其他	25,828	1	37,044	2	15,061	1	2280 本期所得稅負債	46,928	2	44,948	2	62,335	2
流動資產合計	2,375,525	88	2,333,957	88	2,256,717	88	2399 租賃負債—流動(附註六(七))	33,052	1	32,891	1	28,280	1
15xx 非流動資產：							2399 其他流動負債—其他	63,989	2	58,759	2	52,150	2
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,566	-	4,557	-	4,836	-	流動負債合計	1,068,691	40	1,134,440	43	976,258	38
(附註六(二))							25xx 非流動負債：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四))	203,337	8	208,883	8	224,790	9	2580 租賃負債—非流動(附註六(七))	37,030	1	44,734	2	43,046	2
1755 使用權資產(附註六(五)及(七))	69,245	3	76,824	3	70,633	3	2640 淨確定福利負債—非流動	12,240	1	12,611	-	8,844	-
1780 無形資產(附註六(六))	1,292	-	1,553	-	2,390	-	非流動負債合計	49,270	2	57,345	2	51,890	2
1840 遞延所得稅資產	8,638	-	8,638	-	7,051	-	2xxx 負債總計	1,117,961	42	1,191,785	45	1,028,148	40
1915 預付設備款	588	-	588	-	468	-	31xx 歸屬母公司業主之權益(附註六(十))：						
1920 存出保證金	8,741	-	8,300	-	8,123	-	3100 股本	331,907	12	331,907	12	331,907	13
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	10,000	1	10,000	1	10,000	-	3200 資本公積	397,574	15	397,574	15	397,574	15
1995 其他非流動資產—其他(附註六(三))	4,872	-	4,224	-	2,849	-	3300 保留盈餘：						
非流動資產合計	311,279	12	323,567	12	331,140	12	3310 法定盈餘公積	378,199	14	378,199	15	378,199	15
							3320 特別盈餘公積	6,121	-	6,121	-	4,051	-
							3351 未分配盈餘	455,626	17	351,628	13	446,967	17
							保留盈餘合計	839,946	31	735,948	28	829,217	32
							34xx 其他權益：						
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,707)	-	(5,339)	-	(6,744)	-
							歸屬於母公司業主權益總計	1,563,720	58	1,460,090	55	1,551,954	60
							36xx 非控制權益	5,123	-	5,649	-	7,755	-
							3xxx 權益總計	1,568,843	58	1,465,739	55	1,559,709	60
1xxx 資產總計	\$ 2,686,804	100	2,657,524	100	2,587,857	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 2,686,804	100	2,657,524	100	2,587,857	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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
合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月		109年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十二))	\$ 437,900	100	396,918	100
5000 營業成本(附註六(四)、(五)、(六)、(七)、(八)、(十三)、七及十二)：	44,667	10	44,408	11
5900 營業毛利	393,233	90	352,510	89
6000 營業費用(附註六(三)、(四)、(五)、(六)、(七)、(八)、(十三)、七及十二)：				
6100 推銷費用	162,876	37	161,623	41
6200 管理費用	38,996	9	36,579	9
6300 研究發展費用	89,433	21	82,390	21
6450 預期信用減損損失	184	-	330	-
營業費用合計	291,489	67	280,922	71
6900 營業淨利	101,744	23	71,588	18
7000 營業外收入及支出(附註六(四)、(五)、(六)、(七)、(八)、(十四)、(十五)、(十六)、七及十二)：				
7100 利息收入	2,623	1	3,492	1
7010 其他收入	1,769	-	4,802	1
7020 其他利益及損失	14	-	(2,793)	(1)
7050 財務成本	(279)	-	(293)	-
營業外收入及支出合計	4,127	1	5,208	1
7900 稅前淨利	105,871	24	76,796	19
7951 減：所得稅費用(附註六(九))	2,360	-	15,214	4
本期淨利	103,511	24	61,582	15
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(407)	-	(713)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(利益)	-	-	-	-
本期其他綜合損益	(407)	-	(713)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 103,104	24	60,869	15
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 103,998	24	61,879	15
8620 非控制權益	(487)	-	(297)	-
	\$ 103,511	24	61,582	15
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 103,630	24	61,256	15
8720 非控制權益	(526)	-	(387)	-
	\$ 103,104	24	60,869	15
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十一))				
9750 基本每股盈餘	\$ 3.13		1.86	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 3.12		1.85	

董事長：楊基寬



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：楊基寬



會計主管：林芬如



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 一零四資訊科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘					
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 331,907	397,574	378,199	4,051	385,088	767,338	(6,121)	1,490,698	8,142	1,498,840
本期淨利(損)	-	-	-	-	61,879	61,879	-	61,879	(297)	61,582
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(623)	(623)	(90)	(713)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	61,879	61,879	(623)	61,256	(387)	60,869
民國一〇九年三月三十一日餘額	<u>\$ 331,907</u>	<u>397,574</u>	<u>378,199</u>	<u>4,051</u>	<u>446,967</u>	<u>829,217</u>	<u>(6,744)</u>	<u>1,551,954</u>	<u>7,755</u>	<u>1,559,709</u>
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 331,907	397,574	378,199	6,121	351,628	735,948	(5,339)	1,460,090	5,649	1,465,739
本期淨利(損)	-	-	-	-	103,998	103,998	-	103,998	(487)	103,511
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(368)	(368)	(39)	(407)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	103,998	103,998	(368)	103,630	(526)	103,104
民國一一〇年三月三十一日餘額	<u>\$ 331,907</u>	<u>397,574</u>	<u>378,199</u>	<u>6,121</u>	<u>455,626</u>	<u>839,946</u>	<u>(5,707)</u>	<u>1,563,720</u>	<u>5,123</u>	<u>1,568,843</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：楊基寬



經理人：楊基寬



會計主管：林芬如



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

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月	109年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 105,871	76,796
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	17,278	19,518
攤銷費用	261	453
預期信用減損損失數	184	330
利息費用	279	293
利息收入	(2,623)	(3,492)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(187)
未實現外幣兌換利益	(9)	(39)
收益費損項目合計	15,370	16,876
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	(14)	(170)
應收帳款	(28,794)	(11,204)
其他應收款	563	(1,615)
其他金融資產	-	150
其他流動資產	11,216	378
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(17,029)	(12,461)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	32,116	40,117
應付票據	-	(117)
應付帳款	(481)	(116)
其他應付款	(107,384)	(102,810)
其他流動負債	5,230	519
淨確定福利負債	(371)	(336)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(70,890)	(62,743)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(87,919)	(75,204)
調整項目合計	(72,549)	(58,328)
營運產生之現金流入	33,322	18,468
收取之利息	2,483	3,609
支付之利息	(279)	(293)
支付之所得稅	(380)	(137)
營業活動之淨現金流入	35,146	21,647
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(709)	(10,480)
處分不動產、廠房及設備	-	198
存出保證金減少(增加)	(441)	131
取得無形資產	-	(133)
其他非流動資產減少(增加)	(648)	651
投資活動之淨現金流出	(1,798)	(9,633)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(8,359)	(8,692)
籌資活動之淨現金流出	(8,359)	(8,692)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(406)	(712)
本期現金及約當現金增加數	24,583	2,610
期初現金及約當現金餘額	2,236,512	2,168,656
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,261,095	2,171,266

董事長：楊基寬



經理人：楊基寬



~7~

會計主管：林芬如



(請詳閱後附合併財務報告附註)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
一零四資訊科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一〇年及一〇九年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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)。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為電子資訊、一般廣告服務、就業服務及顧問等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年五月六日經董事會通過。

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(以下稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響
合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際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」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「會計政策之揭露」	國際會計準則第1號之主要修正包括： • 規定企業揭露其重大會計政策而非其重要會計政策； • 闡明與不重大之交易、其他事項或情況有關之會計政策資訊係屬不重大，且不需揭露該等資訊；及 • 闡明並非與重大之交易、其他事項或情況有關之所有會計政策資訊對公司之財務報表均屬重大。	2023年1月1日

一零四資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第8號之修正 「會計估計之定義」	該修正引入新的會計估計定義，闡明會計估計係財務報表中是受衡量不確定性影響之貨幣金額。該修正亦明訂公司須建立會計估計以達成其所適用會計政策之目的，藉此闡明會計政策與會計估計間之關係。	2023年1月1日

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

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

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際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」
- 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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇九年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇九年度合併財務報告附註四(三)。

一零四資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			110.3.31	109.12.31	109.3.31	
本公司	一零四管理顧問股份有限公司(以下簡稱一零四管理顧問)	一般廣告服務、資訊軟體服務、電子資訊供應服務、人力派遣、管理顧問及資料處理服務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註)
本公司	百識人才諮詢(上海)有限公司(以下簡稱百識人才)	人才供應資訊的收集、整理、儲存、發佈和諮詢服務；人才推薦；人力招聘；電腦軟體、多媒體、網路系統的設計開發及相關技術服務；設計和製作廣告	70.00 %	70.00 %	70.00 %	(註)
本公司	點識信息科技(上海)有限公司(以下簡稱點識信息)	網絡技術的研發、計算機軟件之開發製作、銷售自產產品、提供相關技術諮詢和技術服務、企業管理諮詢	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註)

註：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

合併公司並無未列入合併財務報告之子公司。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

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

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

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇九年度合併財務報告附註五一致。

一零四資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
現金	\$ 35	34	-
支票存款	50	2,709	2,749
活期存款	232,101	214,669	203,779
定期存款	2,007,909	1,969,100	1,901,738
約當現金—附賣回債券投資	21,000	50,000	63,000
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 2,261,095</u>	<u>2,236,512</u>	<u>2,171,266</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
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>\$ 4,566</u>	<u>4,557</u>	<u>4,836</u>

(三)應收票據、應收帳款及催收款項

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
應收票據	\$ 175	161	609
應收帳款	79,744	50,906	58,860
催收款項(帳列其他非流動資產)	-	-	492
減：備抵損失—應收帳款	(228)	-	(84)
備抵損失—催收款項(帳列其他非流動資產)	-	-	(492)
	<u>\$ 79,691</u>	<u>51,067</u>	<u>59,385</u>

合併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各別合約性質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。

合併公司應收票據、應收帳款及催收款項之預期信用損失分析如下：

	110.3.31		
	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>\$ 79,919</u>	0.29	<u>228</u>

一零四資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	\$ 51,067	-	-
109.3.31			
	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	\$ 59,469	0.14	84
帳齡365天以上	492	100.00	492
	<u>\$ 59,961</u>		<u>576</u>

合併公司應收票據、應收帳款及催收款項之備抵損失變動表如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
期初餘額	\$ -	229
認列之減損損失	184	330
以前年度沖銷收回之金額	44	17
期末餘額	<u>\$ 228</u>	<u>576</u>

合併公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

(四)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	電腦通 訊設備	辦公 設備	租賃 改良	運輸 設備	其他 設備	未完 工程	總 計
成本或認定成本：									
民國110年1月1日餘額	\$ 103,562	76,781	366,205	4,873	54,133	-	26,964	-	632,518
增 添	-	190	1,782	195	-	-	197	974	3,338
處 分	-	-	(695)	-	-	-	-	-	(695)
匯率變動之影響	-	-	(20)	-	-	-	-	-	(20)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 103,562</u>	<u>76,971</u>	<u>367,272</u>	<u>5,068</u>	<u>54,133</u>	<u>-</u>	<u>27,161</u>	<u>974</u>	<u>635,141</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 103,562	75,782	366,028	4,873	53,391	523	29,996	-	634,155
增 添	-	999	2,802	-	1,279	-	-	-	5,080
處 分	-	-	(1,942)	-	-	(523)	(1,458)	-	(3,923)
匯率變動之影響	-	-	(31)	(1)	-	-	-	-	(32)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 103,562</u>	<u>76,781</u>	<u>366,857</u>	<u>4,872</u>	<u>54,670</u>	<u>-</u>	<u>28,538</u>	<u>-</u>	<u>635,280</u>
折舊及減損損失：									
民國110年1月1日餘額	\$ -	39,918	312,547	3,870	44,226	-	23,074	-	423,635
本期折舊	-	816	6,672	153	759	-	483	-	8,883
處 分	-	-	(695)	-	-	-	-	-	(695)
匯率變動之影響	-	-	(19)	-	-	-	-	-	(19)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>40,734</u>	<u>318,505</u>	<u>4,023</u>	<u>44,985</u>	<u>-</u>	<u>23,557</u>	<u>-</u>	<u>431,804</u>

一零四資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	電腦通 訊設備	辦公 設備	租賃 改良	運輸 設備	其他 設備	未完 工程	總 計
民國109年1月1日餘額	\$ -	36,688	297,126	3,284	40,873	523	25,183	-	403,677
本期折舊	-	793	8,194	146	1,154	-	469	-	10,756
處 分	-	-	(1,931)	-	-	(523)	(1,458)	-	(3,912)
匯率變動之影響	-	-	(30)	(1)	-	-	-	-	(31)
民國109年3月31日餘額	\$ -	<u>37,481</u>	<u>303,359</u>	<u>3,429</u>	<u>42,027</u>	<u>-</u>	<u>24,194</u>	<u>-</u>	<u>410,490</u>
帳面價值：									
民國110年1月1日餘額	\$ <u>103,562</u>	<u>36,863</u>	<u>53,658</u>	<u>1,003</u>	<u>9,907</u>	<u>-</u>	<u>3,890</u>	<u>-</u>	<u>208,883</u>
民國110年3月31日餘額	\$ <u>103,562</u>	<u>36,237</u>	<u>48,767</u>	<u>1,045</u>	<u>9,148</u>	<u>-</u>	<u>3,604</u>	<u>974</u>	<u>203,337</u>
民國109年1月1日餘額	\$ <u>103,562</u>	<u>39,094</u>	<u>68,902</u>	<u>1,589</u>	<u>12,518</u>	<u>-</u>	<u>4,813</u>	<u>-</u>	<u>230,478</u>
民國109年3月31日餘額	\$ <u>103,562</u>	<u>39,300</u>	<u>63,498</u>	<u>1,443</u>	<u>12,643</u>	<u>-</u>	<u>4,344</u>	<u>-</u>	<u>224,790</u>

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(五)使用權資產

合併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 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：			
民國110年1月1日餘額	\$ 137,569	6,256	143,825
增 添	-	816	816
民國110年3月31日餘額	\$ <u>137,569</u>	<u>7,072</u>	<u>144,641</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 104,351	5,102	109,453
增 添	2,669	1,154	3,823
減少(合約修改)	(64)	-	(64)
民國109年3月31日餘額	\$ <u>106,956</u>	<u>6,256</u>	<u>113,212</u>
使用權資產之折舊：			
民國110年1月1日餘額	\$ 63,265	3,736	67,001
本期折舊	7,891	504	8,395
民國110年3月31日餘額	\$ <u>71,156</u>	<u>4,240</u>	<u>75,396</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 32,061	1,756	33,817
本期折舊	8,296	466	8,762
民國109年3月31日餘額	\$ <u>40,357</u>	<u>2,222</u>	<u>42,579</u>
帳面價值：			
民國110年1月1日	\$ <u>74,304</u>	<u>2,520</u>	<u>76,824</u>
民國110年3月31日	\$ <u>66,413</u>	<u>2,832</u>	<u>69,245</u>
民國109年1月1日	\$ <u>72,290</u>	<u>3,346</u>	<u>75,636</u>
民國109年3月31日	\$ <u>66,599</u>	<u>4,034</u>	<u>70,633</u>

一零四資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)無形資產

合併公司無形資產民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間無重大增添、處份、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(六)。

(七)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
流 動	\$ 33,052	32,891	28,280
非 流 動	37,030	44,734	43,046
合 計	<u>\$ 70,082</u>	<u>77,625</u>	<u>71,326</u>

到期分析請詳附註六(十七)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ 279	293
短期租賃之費用	\$ 731	512

認列於現金流量表之金額如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
營業活動之現金流出總額	\$ 1,010	805
籌資活動之現金流出總額	8,359	8,692
租賃之現金流出總額	<u>\$ 9,369</u>	<u>9,497</u>

1.房屋及建築之租賃

合併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

合併公司承租運輸設備之租賃期間為一至五年。

另，合併公司承租部分辦公室、停車位、機動性櫃位及活動場地之租賃期間為一年內，該等租賃為短期租賃，合併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。

(八)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

一零四資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司列報為成本及費用之明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
營業成本	\$ 3	5
推銷費用	20	32
管理費用	8	14
研究發展費用	7	13
合 計	<u>\$ 38</u>	<u>64</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局或當地政府機關：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
營業成本	\$ 1,067	1,027
推銷費用	4,901	4,787
管理費用	995	999
研究發展費用	2,782	2,735
其他利益及損失	135	125
合 計	<u>\$ 9,880</u>	<u>9,673</u>

(九)所 得 稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 21,005	15,214
調整前期之當期所得稅	(18,645)	-
所得稅費用	<u>\$ 2,360</u>	<u>15,214</u>

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

(十)股本及其他權益

本公司股本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十)。

一零四資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)每股盈餘

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 103,998	61,879
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	33,190	33,190
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.13	1.86
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 103,998	61,879
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	33,190	33,190
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞	165	176
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性 潛在普通股影響數後；單位：千股)	33,355	33,366
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.12	1.85

(十二)客戶合約之收入

1.收入之細分

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
主要地區市場：		
臺灣	\$ 433,386	394,079
其他國家	4,514	2,839
	\$ 437,900	396,918
主要服務：		
網路及顧問服務	\$ 437,900	396,918

2.合約餘額

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
應收票據	\$ 175	161	609
應收帳款	79,744	50,906	58,860
減：備抵損失－應收帳款	(228)	-	(84)
合計	\$ 79,691	51,067	59,385
合約負債	\$ 632,992	600,876	558,600

應收帳款及其減損損失之揭露請詳附註六(三)。

一零四資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)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。

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為9,734千元及7,001千元，董監酬勞估列金額分別為2,360千元及1,697千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董監酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工及董監酬勞分配比例估列，並列報為該段期間之營業成本及營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。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。

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，與董事會決議分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十四)營業外收入

1.利息收入

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
銀行存款利息	\$ 2,623	3,492

2.其他收入

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
什項收入	\$ 1,769	4,802

(十五)其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	187
外幣兌換利益淨額	54	521
什項支出	-	(4,349)
其他利益及損失	(40)	848
	\$ 14	(2,793)

一零四資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
租賃負債利息費用	\$ <u>279</u>	<u>293</u>

(十七)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
按攤銷後成本衡量之金融資產：			
現金及約當現金	\$ 2,261,095	2,236,512	2,171,266
應收票據及應收帳款	79,691	51,067	59,385
其他應收款	8,911	9,334	11,005
存出保證金	8,741	8,300	8,123
其他金融資產－非流動	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>
合 計	\$ <u>2,368,438</u>	<u>2,315,213</u>	<u>2,259,779</u>

(2)金融負債

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
按攤銷後成本衡量之金融負債：			
應付票據及應付帳款	\$ 1,432	1,913	2,340
其他應付款	290,298	395,053	263,356
租賃負債	<u>70,082</u>	<u>77,625</u>	<u>71,326</u>
合 計	\$ <u>361,812</u>	<u>474,591</u>	<u>337,022</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 金額	合約現 金流量	1年以內	1-5年	超過5年
110年3月31日					
非衍生金融負債					
應付票據與帳款	\$ 1,432	1,432	1,432	-	-
其他應付款	290,298	290,298	290,298	-	-
租賃負債	<u>70,082</u>	<u>70,082</u>	<u>33,052</u>	<u>37,030</u>	-
	\$ <u>361,812</u>	<u>361,812</u>	<u>324,782</u>	<u>37,030</u>	-

一零四資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面 金額	合約現 金流量	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	\$ 1,913	1,913	1,913	-	-
其他應付款	395,053	395,053	395,053	-	-
租賃負債	77,625	77,625	32,891	44,734	-
	\$ 474,591	474,591	429,857	44,734	-
109年3月31日					
非衍生金融負債					
應付票據與帳款	\$ 2,340	2,340	2,340	-	-
其他應付款	263,356	263,356	263,356	-	-
租賃負債	71,326	71,326	28,280	43,046	-
	\$ 337,022	337,022	293,976	43,046	-

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

3.利率分析

合併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.匯率風險

(1)匯率風險之曝險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	110.3.31			109.12.31			109.3.31			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
金融資產										
貨幣性項目										
美金	\$	1,257	28.54	35,872	1,256	28.48	35,783	1,254	30.23	37,911

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年三月三十一日當新台幣相對於美金貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加約287千元及303千元。

(3)貨幣性項目之兌換損益

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

	110年1月至3月		109年1月至3月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
台幣	\$ 19	-	54	-
人民幣	RMB 9	4.01	109	4.27

一零四資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.公允價值資訊

(1)公允價值等級資訊

合併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：

110.3.31				
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	\$ -	-	4,566	4,566
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
109.3.31				
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	\$ -	-	4,836	4,836

(2)公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

110年1月至3月			
名 稱	期初餘額	列入損益	期末餘額
透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金投資	\$ 4,557	9	4,566
109年1月至3月			
名 稱	期初餘額	列入損益	期末餘額
透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金投資	\$ 4,797	39	4,836

(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

合併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。

一零四資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項 目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過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

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(二十)。

(二十)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(五)。
- 2.合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日來自籌資活動之負債之調節如下表：

	110.1.1	現金 流量	非現金之變動				匯率 變動	公允價值 變動	110.3.31
			收 購	增 添	處 分				
租賃負債	\$ 77,625	(8,359)	-	816	-	-	-	-	70,082

	109.1.1	現金 流量	非現金之變動				匯率 變動	公允價值 變動	109.3.31
			收 購	增 添	處 分				
租賃負債	\$ 76,259	(8,692)	-	3,823	(64)	-	-	-	71,326

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
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－租金收入

合併公司向關係人收取之租賃收入明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
財團法人一零四希望基金會	\$ 3	3

合併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及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
短期員工福利	\$ 18,685	18,837
股份基礎給付	1,382	1,366
	<u>\$ 20,067</u>	<u>20,203</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保 標的	110.3.31	109.12.31	109.3.31
定期存款(帳列其他 金融資產—非流動)	履約保證金	<u>\$ 10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

合併公司依就業服務法向行政院勞工委員會申請就業服務許可，並於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日由銀行替合併公司提供保證額度皆為1,000千元。

(二)或有負債：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總業外如下：

功 能 別 性 質 別	110年1月至3月				109年1月至3月			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外費用者 (註)	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外費用者	合 計
員工福利費用								
薪資費用	24,767	214,988	2,327	242,082	24,809	202,438	2,154	229,401
勞健保費用	2,076	16,165	288	18,529	1,809	14,465	253	16,527
退休金費用	1,070	8,713	135	9,918	1,032	8,580	125	9,737
董事酬金	-	1,770	-	1,770	-	1,273	-	1,273
其他員工福利費用	648	5,615	159	6,422	717	5,624	151	6,492
折舊費用	4,681	12,298	299	17,278	6,059	12,928	531	19,518
攤銷費用	92	169	-	261	199	253	1	453

註：合併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。

(二)營運之季節性

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

一零四資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	私募基金－ SparkLabs Taipei Fund I	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	4,566	- %	4,566	

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

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科 目	金 額 (註三)	交易條件	佔合併總營業收 入或總資產之比 率
0	本公司	一零四管理顧問	1	銷貨收入	8,361	與一般客戶並無顯著不同	1.90 %
0	本公司	一零四管理顧問	1	什項收入	1,200	係收取服務支援及資產授權費用，並無一般客戶可供比較	0.27 %
0	本公司	一零四管理顧問	1	應收帳款	8,702	與一般客戶並無顯著不同	0.32 %
0	本公司	一零四管理顧問	1	其他應收款	1,240	無一般客戶可供比較	0.05 %
0	本公司	百識人才	1	其他應收款	2,938	"	0.11 %
0	本公司	百識人才	1	什項收入	2,938	係收取服務支援及資產授權費用，並無一般客戶可供比較	0.67 %
1	一零四管理顧問	本公司	2	銷貨收入	3,820	無一般客戶可供比較	0.87 %
1	一零四管理顧問	本公司	2	應收帳款	3,925	"	0.15 %

註一、編號之填寫方式如下：

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

一零四資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三、母公司與子公司相互間之業務往來金額達1,000千元者予以揭露。

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

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益(註)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額(註)			
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 %	37,718	1,855	1,855	子公司

註：1. 期末長期股權投資及本期投資損益金額於編製合併報告時，業已沖銷。

2. 本公司所認列之投資損益及帳面金額，係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務報告以權益法評價認列。

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註四)	投資方式(註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註四)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額(註四)	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二及三)	期末投資帳面價值(註二及三)	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
百識人才諮詢(上海)有限公司	人才供求資訊的收集、整理、儲存、發布和諮詢服務；人才推薦；人力招聘；電腦軟體、多媒體、網路系統的設計開發及相關技術服務；設計和製作廣告	34,091	(一)	23,909 (USD770)	-	-	23,909 (USD770)	(1,624)	70.00 %	(1,137)	11,954	-
點識信息科技(上海)有限公司	網絡技術的研發、計算機軟件的開發製作、銷售自產產品、提供相關技術諮詢和技術服務、企業管理諮詢	60,365	(一)	60,365 (USD2,000)	-	-	60,365 (USD2,000)	1,046	100.00 %	1,046	37,139	-

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：期末長期股權投資及本期投資損益金額於編製合併財務報表時，業已沖銷。

註三：本公司揭露之投資損益及帳面金額，係直接或間接投資之各該項目之數額，該公司所認列之投資收益係依被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務報告，以權益法認列。

註四：係採歷史匯率計算。

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：千元

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註二)	經濟部投審會核准投資金額(註二)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註一)
84,274 (USD 2,770)	79,056 (USD 2,770)	938,232

一零四資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註一：上述投資限額之計算如下：

淨值1,563,720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，餘係以民國一一〇年三月三十一日之期末匯率(USD：NTD=1：28.54)計算。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一〇年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司間之重大交易事項(於編製合併報告時已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」說明。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
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

合併公司依據營運決策者制定決策所使用之報導資訊辨認報導部門，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，經辨認合併公司僅有單一應報導部門，並以整體營業損益做為考量，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之相關部門資訊請詳合併綜合損益表。