

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
民國一一三年及一一二年第一季

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	11
(六)重要會計項目之說明	11~24
(七)關係人交易	24~25
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26
2.轉投資事業相關資訊	27
3.大陸投資資訊	27
4.主要股東資訊	28
(十四)部門資訊	28



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網址	Web	kpmg.com/tw

會計師核閱報告

一零四資訊科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二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，本會計師係依照核閱準則2410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，民國一一三年及一一二年三月三十一日之資產總額分別為新台幣(以下同)115,192千元及105,368千元，分別占合併資產總額之3.25%及3.23%；負債總額分別為17,659千元及19,408千元，分別占合併負債總額之0.99%及1.29%；民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之綜合利益分別為5,977千元及2,941千元，分別占合併綜合損益之6.57%及3.10%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(五)所述，一零四資訊科技股份有限公司及其子公司民國一一三年三月三十一日採用權益法之投資24,243千元，暨民國一一三年一月一日至三月三十一日採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額(3,324)千元，係依該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

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一一三年及一一二年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二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：

江家齊
關春修



證券主管機關：金管證審字第1120333238號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國 一 一 三 年 五 月 九 日

一零四資訊科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	113.3.31		112.12.31		112.3.31			113.3.31		112.12.31		112.3.31								
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%							
11xx 資 產													21xx 負債及權益							
流動資產：													流動負債：							
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$	1,332,685	38	1,337,823	38	1,229,808	38	2130 合約負債－流動(附註六(十四))	\$	1,038,565	30	966,313	27	911,494	28					
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三))		1,563,919	44	1,561,781	44	1,564,840	48	2150 應付票據		50	-	150	-	444	-					
1150 應收票據淨額(附註六(四)及(十四))		176	-	188	-	396	-	2170 應付帳款		2,432	-	5,256	-	3,774						
1170 應收帳款淨額(附註六(四)、(十四)及七)		79,315	2	67,459	2	79,701	3	2219 其他應付款(附註六(十五)及七)		443,827	13	600,991	17	338,993	11					
1200 其他應收款		14,329	-	11,942	-	11,624	-	2230 本期所得稅負債		75,929	2	57,596	2	75,444	2					
1410 預付款項		46,708	2	50,249	2	39,732	1	2251 員工福利負債準備－流動		44,008	1	42,785	2	41,093	1					
1470 其他流動資產		2,949	-	1,668	-	1,278	-	2280 租賃負債－流動(附註六(九))		42,388	1	42,642	1	33,532	1					
流動資產合計		3,040,081	86	3,031,110	86	2,927,379	90	2300 其他流動負債		35,118	1	36,316	1	42,557	1					
15xx 非流動資產：													流動負債合計		1,682,317	48	1,752,049	50	1,447,331	44
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))		5,120	-	4,913	-	4,872	-	25xx 非流動負債：												
								2570 遞延所得稅負債		4	-	4	-	-	-					
1550 採用權益法之投資(附註六(五))		24,243	1	27,567	1	-	-	2580 租賃負債－非流動(附註六(九))		100,034	3	104,690	3	49,793	2					
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))		256,457	7	258,325	8	202,596	6	2640 淨確定福利負債－非流動		7,761	-	12,838	-	13,097	-					
1755 使用權資產(附註六(七)及(九))		139,989	4	145,767	4	82,531	3	非流動負債合計		107,799	3	117,532	3	62,890	2					
1780 無形資產(附註六(八))		19,534	1	12,710	-	2,625	-	負債總計		1,790,116	51	1,869,581	53	1,510,221	46					
1840 遞延所得稅資產		11,125	-	11,125	-	15,087	1	31xx 權益(附註(十二))：												
1920 存出保證金		9,705	-	9,754	-	8,414	-	股本		331,907	9	331,907	9	331,907	10					
1980 其他金融資產－非流動(附註八)		10,000	-	10,000	-	10,000	-	3200 資本公積		397,574	11	397,574	11	397,574	12					
1990 其他非流動資產(附註六(四)及(十四))		22,821	1	16,312	1	4,533	-	3300 保留盈餘：												
非流動資產合計		498,994	14	496,473	14	330,658	10	3310 法定盈餘公積		378,199	11	378,199	11	378,199	12					
								3320 特別盈餘公積		3,870	-	3,870	-	5,709	-					
								3350 未分配盈餘		641,251	18	551,121	16	638,055	20					
								保留盈餘合計		1,023,320	29	933,190	27	1,021,963	32					
								34xx 其他權益：												
								3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(3,842)	-	(4,669)	-	(3,628)	-					
								3xxx 權益總計		1,748,959	49	1,658,002	47	1,747,816	54					
1xxx 資產總計	\$	3,539,075	100	3,527,583	100	3,258,037	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$	3,539,075	100	3,527,583	100	3,258,037	100					

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：楊基寬

經理人：黃于純

會計主管：江文馨

一零四資訊科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		113年1月至3月		112年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 562,751	100	530,561	100
5000	營業成本(附註六(六)、(七)、(八)、(九)、(十)、(十五)及十二)：	76,959	14	68,256	13
5900	營業毛利	485,792	86	462,305	87
6000	營業費用(附註六(四)、(六)、(七)、(八)、(九)、(十)、(十五)、七及十二)：				
6100	推銷費用	248,485	44	227,612	43
6200	管理費用	63,749	11	60,716	12
6300	研究發展費用	70,645	13	69,371	13
6450	預期信用減損損失	357	-	1,905	-
	營業費用合計	383,236	68	359,604	68
6900	營業淨利	102,556	18	102,701	19
7000	營業外收入及支出(附註六(五)、(七)、(九)、(十)、(十六)、七及十二)：				
7100	利息收入	8,749	2	6,663	1
7010	其他收入	2,045	-	1,534	-
7020	其他利益及損失	(723)	-	(1,310)	-
7050	財務成本	(647)	-	(368)	-
7375	採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額	(3,324)	(1)	-	-
	營業外收入及支出合計	6,100	1	6,519	1
7900	稅前淨利	108,656	19	109,220	20
7951	減：所得稅費用(附註六(十一))	18,526	3	14,581	2
8200	本期淨利	90,130	16	94,639	18
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	827	-	242	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300	本期其他綜合損益	827	-	242	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 90,957	16	94,881	18
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))					
9750	基本每股盈餘	\$ 2.72		2.85	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 2.70		2.84	

董事長：楊基寬



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：黃于純



會計主管：江文馨



一零四資訊科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一三年及一一二一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘			合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘			
民國一一二年一月一日餘額	\$ 331,907	397,574	378,199	5,709	543,416	927,324	(3,870)	1,652,935
本期淨利	-	-	-	-	94,639	94,639	-	94,639
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	242	242
本期綜合損益總額	-	-	-	-	94,639	94,639	242	94,881
民國一一二年三月三十一日餘額	<u>\$ 331,907</u>	<u>397,574</u>	<u>378,199</u>	<u>5,709</u>	<u>638,055</u>	<u>1,021,963</u>	<u>(3,628)</u>	<u>1,747,816</u>
民國一一三年一月一日餘額	\$ 331,907	397,574	378,199	3,870	551,121	933,190	(4,669)	1,658,002
本期淨利	-	-	-	-	90,130	90,130	-	90,130
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	827	827
本期綜合損益總額	-	-	-	-	90,130	90,130	827	90,957
民國一一三年三月三十一日餘額	<u>\$ 331,907</u>	<u>397,574</u>	<u>378,199</u>	<u>3,870</u>	<u>641,251</u>	<u>1,023,320</u>	<u>(3,842)</u>	<u>1,748,959</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：楊基寬



經理人：黃于純



會計主管：江文馨



一零四資訊科技股份有限公司及子公司

民國一十三年及十二年度一月一日至三月三十一日



單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

	113年1月至3月	112年1月至3月
本期稅前淨利	\$ 108,656	109,220
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	22,047	17,345
攤銷費用	1,513	131
預期信用減損損失	357	1,905
利息費用	647	368
利息收入	(8,749)	(6,663)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	3,324	-
未實現外幣兌換損失(利益)	(207)	42
租賃修改利益	(12)	-
收益費損項目合計	18,920	13,128
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	12	(108)
應收帳款	(12,213)	(1,622)
其他應收款	(2,515)	(1,119)
預付款項	3,541	(7,026)
其他流動資產	(1,281)	(645)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(12,456)	(10,520)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	72,252	75,744
應付票據	(100)	9
應付帳款	(2,824)	(3,745)
其他應付款	(131,988)	(242,368)
員工福利負債準備－流動	1,223	2,895
其他流動負債	(1,198)	11,132
淨確定福利負債	(5,077)	(270)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(67,712)	(156,603)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(80,168)	(167,123)
調整項目合計	(61,248)	(153,995)
營運產生之現金流入(流出)	47,408	(44,775)
收取之利息	8,877	6,240
支付之利息	(647)	(368)
支付之所得稅	(193)	(79)
營業活動之淨現金流入(流出)	55,445	(38,982)
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(679,790)	(1,031,711)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	677,652	988,711
取得不動產、廠房及設備	(34,368)	(6,870)
存出保證金減少	49	10
取得無形資產	(8,337)	-
其他非流動資產減少(增加)	(6,509)	640
投資活動之淨現金流出	(51,303)	(49,220)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(10,107)	(8,461)
籌資活動之淨現金流出	(10,107)	(8,461)
匯率變動對現金及約當現金之影響	827	335
本期現金及約當現金減少數	(5,138)	(96,328)
期初現金及約當現金餘額	1,337,823	1,326,136
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,332,685	1,229,808

董事長：楊基寬



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：黃于純



會計主管：江文馨



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
民國一一三年及一一二年第一季
(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一一三年五月九日經董事會通過發布。

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
合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(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
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。	2027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
	• 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	

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
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

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一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二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會計準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

一零四資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說明
			113.3.31	112.12.31	112.3.31	
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 %	(註一)
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 %	(註一及二)
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 %	(註一)

註一：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註二：百識人才於民國一一年十二月三十一日決議終止業務及辦理解散清算，合併公司迴轉以前年度累積之國外營運機構財務報告之兌換差額1,240千元，產生處分投資損失1,240千元，並已於民國一二年五月三十一日完成所有清算程序。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(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。

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)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
現金	\$ 69	70	69
支票存款	-	-	26
活期存款	112,089	109,957	94,848
定期存款	657,527	656,796	1,134,865
約當現金—附賣回債券投資	563,000	571,000	-
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,332,685</u>	<u>1,337,823</u>	<u>1,229,808</u>

合併公司金融資產之利率風險及匯率風險之揭露請詳附註六(十七)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
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>5,120</u>	<u>4,913</u>	<u>4,872</u>

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產—流動

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
原始到期超過三個月之定期存款	\$ <u>1,563,919</u>	<u>1,561,781</u>	<u>1,564,840</u>
利率區間(%)	<u>0.600~1.600</u>	<u>0.600~1.600</u>	<u>0.600~1.500</u>

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

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)

(四)應收票據、應收帳款及催收款項

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
應收票據	\$ 176	188	396
應收帳款	79,583	67,489	81,304
催收款項(帳列其他非流動資產)	2,677	2,537	1,882
減：備抵損失－應收帳款	(268)	(30)	(1,603)
備抵損失－催收款項(帳列其他非流動資產)	(2,677)	(2,537)	(1,882)
	<u>\$ 79,491</u>	<u>67,647</u>	<u>80,097</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：

113.3.31			
	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
未逾期	\$ 50,478	0.34	169
逾期1~90天	22,322	0.34	75
逾期91~120天	1,115	0.34	4
逾期121~365天	5,844	0.34	20
逾期365天以上	<u>2,677</u>	100.00	<u>2,677</u>
	<u>\$ 82,436</u>		<u>2,945</u>

112.12.31			
	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1~90天	\$ 56,774	0.04	24
帳齡91~120天	3,303	0.04	2
帳齡121~365天	7,600	0.04	4
帳齡365天以上	<u>2,537</u>	100.00	<u>2,537</u>
	<u>\$ 70,214</u>		<u>2,567</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)

	112.3.31		
	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1~90天	\$ 70,702	1.96	1,387
帳齡91~120天	1,463	1.96	29
帳齡121~365天	9,535	1.96	187
帳齡365天以上	1,882	100.00	1,882
	<u>\$ 83,582</u>		<u>3,485</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：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
期初餘額	\$ 2,567	1,547
認列之減損損失	357	1,905
以前年度沖銷收回之金額	21	33
期末餘額	<u>\$ 2,945</u>	<u>3,485</u>

合併公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
關聯企業	<u>\$ 24,243</u>	<u>27,567</u>	<u>-</u>

合併公司於民國一一二年八月以現金33,338千元取得緯育股份有限公司20%之股份，並因而取得對該公司之重大影響力。

1.緯育股份有限公司對合併公司屬個別不重大者之關聯企業，其財務資訊如下，該等資訊於合併公司之合併報告中所含之金額：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
期末帳面金額	<u>\$ 24,243</u>	<u>27,567</u>	<u>-</u>
歸屬於本公司之份額：			
繼續營業單位本期淨損	\$ (3,324)	-	-
其他綜合損益	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (3,324)</u>	<u>-</u>	<u>-</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)

2.擔 保

截至民國一一三年三月三十一日及一一二年十二月三十一日，合併公司未將採用權益法之投資提供質押擔保使用。

3.未經核閱之採用權益法之投資

前述採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係依同期間未經會計師核閱之財務報告計算。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一三年及一一二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	其他 設備	未完工程 及 待驗設備	總 計
成本或認定成本：								
民國113年1月1日餘額	\$ 103,562	80,580	369,450	7,742	67,577	31,436	-	660,347
增 添	-	-	8,226	-	-	-	966	9,192
處 分	-	-	(19,456)	-	-	(56)	-	(19,512)
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 103,562</u>	<u>80,580</u>	<u>358,220</u>	<u>7,742</u>	<u>67,577</u>	<u>31,380</u>	<u>966</u>	<u>650,027</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 103,562	76,971	374,212	5,914	57,054	29,780	-	647,493
增 添	-	-	1,977	-	461	471	-	2,909
處 分	-	-	(1,107)	-	-	(1,551)	-	(2,658)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 103,562</u>	<u>76,971</u>	<u>375,082</u>	<u>5,914</u>	<u>57,515</u>	<u>28,700</u>	<u>-</u>	<u>647,744</u>
折舊及減損損失：								
民國113年1月1日餘額	\$ -	42,051	284,308	5,400	51,053	19,210	-	402,022
本期折舊	-	703	7,872	272	1,349	864	-	11,060
處 分	-	-	(19,456)	-	-	(56)	-	(19,512)
民國113年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>42,754</u>	<u>272,724</u>	<u>5,672</u>	<u>52,402</u>	<u>20,018</u>	<u>-</u>	<u>393,570</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	44,633	314,849	5,263	47,618	26,646	-	439,009
本期折舊	-	351	6,930	90	1,104	322	-	8,797
處 分	-	-	(1,107)	-	-	(1,551)	-	(2,658)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>44,984</u>	<u>320,672</u>	<u>5,353</u>	<u>48,722</u>	<u>25,417</u>	<u>-</u>	<u>445,148</u>
帳面價值：								
民國113年1月1日餘額	<u>\$ 103,562</u>	<u>38,529</u>	<u>85,142</u>	<u>2,342</u>	<u>16,524</u>	<u>12,226</u>	<u>-</u>	<u>258,325</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 103,562</u>	<u>37,826</u>	<u>85,496</u>	<u>2,070</u>	<u>15,175</u>	<u>11,362</u>	<u>966</u>	<u>256,457</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 103,562</u>	<u>31,987</u>	<u>54,410</u>	<u>561</u>	<u>8,793</u>	<u>3,283</u>	<u>-</u>	<u>202,596</u>

民國一一三年三月三十一日、一一二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。

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)

(七)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113年1月1日餘額	\$ 273,323	15,061	288,384
增 添	345	-	345
增添(合約修改)	4,872	390	5,262
減 少	(9,025)	(6,425)	(15,450)
減少(合約修改)	(2,800)	(1,220)	(4,020)
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 266,715</u>	<u>7,806</u>	<u>274,521</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 213,880	11,575	225,455
增 添	292	-	292
減 少	(380)	-	(380)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 213,792</u>	<u>11,575</u>	<u>225,367</u>
使用權資產之折舊：			
民國113年1月1日餘額	\$ 133,464	9,153	142,617
本期折舊	10,538	449	10,987
減 少	(9,025)	(6,425)	(15,450)
減少(合約修改)	(2,685)	(937)	(3,622)
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 132,292</u>	<u>2,240</u>	<u>134,532</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 126,950	7,506	134,456
本期折舊	8,181	367	8,548
減 少	(168)	-	(168)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 134,963</u>	<u>7,873</u>	<u>142,836</u>
帳面價值：			
民國113年1月1日餘額	<u>\$ 139,859</u>	<u>5,908</u>	<u>145,767</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 134,423</u>	<u>5,566</u>	<u>139,989</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 78,829</u>	<u>3,702</u>	<u>82,531</u>

(八)無形資產

合併公司無形資產民國一一三年及一二一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一二二年度合併財務報告附註六(八)。

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)

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
流 動	\$ 42,388	42,642	33,532
非 流 動	100,034	104,690	49,793
合 計	<u>\$ 142,422</u>	<u>147,332</u>	<u>83,325</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：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>647</u>	<u>368</u>
短期租賃之費用	\$ <u>998</u>	<u>501</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
營業活動之現金流出總額	\$ 1,645	869
籌資活動之現金流出總額	10,107	8,461
租賃之現金流出總額	<u>\$ 11,752</u>	<u>9,330</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等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。

(十)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一一二年及一一一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：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
營業成本	\$ 18	21
推銷費用	70	61
管理費用	38	38
研究發展費用	16	31
合 計	<u>\$ 142</u>	<u>151</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：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
營業成本	\$ 2,656	2,213
推銷費用	6,617	6,342
管理費用	1,543	1,406
研究發展費用	1,923	1,973
其他利益及損失	171	153
合 計	<u>\$ 12,910</u>	<u>12,087</u>

(十一)所得稅

1.合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 18,526	16,798
調整前期之當期所得稅	-	(2,217)
所得稅費用	<u>\$ 18,526</u>	<u>14,581</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一一一年度。

(十二)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一二二年度合併財務報告附註六(十二)。

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)每股盈餘

民國一一三年及一一二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：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 90,130	94,639
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)	\$ 2.72	2.85
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 90,130	94,639
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	189	191
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)	33,379	33,381
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.70	2.84

(十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
主要地區市場：		
臺灣	\$ 562,650	530,499
其他國家	101	62
	\$ 562,751	530,561
主要服務：		
網路及顧問服務	\$ 562,751	530,561

2.合約餘額

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
應收票據	\$ 176	188	396
應收帳款	79,583	67,489	81,304
催收款項(帳列其他非流動 資產)	2,677	2,537	1,882
減：備抵損失－應收帳款	(268)	(30)	(1,603)
備抵損失－催收款項(帳 列其他非流動資產)	(2,677)	(2,537)	(1,882)
合計	\$ 79,491	67,647	80,097

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)

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
合約負債	\$ <u>1,038,565</u>	<u>966,313</u>	<u>911,494</u>

應收帳款及其減損損失之揭露請詳附註六(四)。

(十五)員工及董事酬勞

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事酬勞前之利益)，應提撥員工酬勞8%至15%及董事酬勞不高於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。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為9,871千元及9,988千元，董事酬勞估列金額分別為2,393千元及2,421千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工及董事酬勞分配比例估列，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。

本公司民國一二二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為50,100千元及48,058千元，董事酬勞估列金額分別為12,145千元及11,650千元，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。

(十六)營業外收入及支出

1.利息收入

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
銀行存款利息	\$ <u>8,749</u>	<u>6,663</u>

2.其他收入

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
租金收入	\$ 3	3
違約金收入	1,531	-
什項收入	<u>511</u>	<u>1,531</u>
	\$ <u>2,045</u>	<u>1,534</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)

3.其他利益及損失

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
租賃修改利益	\$ 12	-
外幣兌換(損)益淨額	282	(503)
什項支出	(1,017)	(807)
	<u>\$ (723)</u>	<u>(1,310)</u>

4.財務成本

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
租賃負債利息費用	<u>\$ (647)</u>	<u>(368)</u>

(十七)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
透過損益按公允價值衡量 之金融資產：			
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	\$ 5,120	4,913	4,872
按攤銷後成本衡量之金融 資產：			
現金及約當現金	1,332,685	1,337,823	1,229,808
按攤銷後成本衡量之金 融資產－流動	1,563,919	1,561,781	1,564,840
應收票據及應收帳款	79,491	67,647	80,097
其他應收款	14,329	11,942	11,624
存出保證金	9,705	9,754	8,414
其他金融資產－非流動	10,000	10,000	10,000
小計	<u>3,010,129</u>	<u>2,998,947</u>	<u>2,904,783</u>
合計	<u>\$ 3,015,249</u>	<u>3,003,860</u>	<u>2,909,655</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)

(2)金融負債

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
按攤銷後成本衡量之金融負債：			
應付票據及應付帳款	\$ 2,482	5,406	4,218
其他應付款	443,827	600,991	342,531
租賃負債	142,422	147,332	83,325
合 計	<u>\$ 588,731</u>	<u>753,729</u>	<u>430,074</u>

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面 金額	合約現 金流量	1年以內	1-5年	超過5年
113年3月31日					
非衍生金融負債					
應付票據與帳款	\$ 2,482	2,482	2,482	-	-
其他應付款	443,827	443,827	443,827	-	-
租賃負債	142,422	147,798	44,805	102,993	-
	<u>\$ 588,731</u>	<u>594,107</u>	<u>491,114</u>	<u>102,993</u>	<u>-</u>
112年12月31日					
非衍生金融負債					
應付票據與帳款	\$ 5,406	5,406	5,406	-	-
其他應付款	600,991	600,991	600,991	-	-
租賃負債	147,332	152,924	45,088	107,836	-
	<u>\$ 753,729</u>	<u>759,321</u>	<u>651,485</u>	<u>107,836</u>	<u>-</u>
112年3月31日					
非衍生金融負債					
應付票據與帳款	\$ 4,218	4,218	4,218	-	-
其他應付款	342,531	342,531	342,531	-	-
租賃負債	83,325	85,513	34,662	50,851	-
	<u>\$ 430,074</u>	<u>432,262</u>	<u>381,411</u>	<u>50,851</u>	<u>-</u>

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

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)

3.利率分析

合併公司之活期存款及定期存款部分屬浮動利率，惟市場率變動不大，因而利率變動不致於產生重大現金流量風險。

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如下：

		113.3.31			112.12.31			112.3.31		
		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	\$	1,305	32.00	41,748	1,312	30.71	40,292	1,297	30.45	39,492

(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。於民國一一三年及一一二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，於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加約417千元及395千元。

(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：

	113年1月至3月		112年1月至3月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
台幣	\$ 221	1.00	(35)	1.00
人民幣	RMB 14	4.42	(103)	4.54

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：

	113.3.31			
	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	\$ -	-	5,120	5,120

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)

112.12.31			
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	\$ -	-	4,913
			4,913

112.3.31			
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	\$ -	-	4,872
			4,872

(2)公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

113年1月至3月			
名 稱	期初餘額	評價損益	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	\$ 4,913	207	5,120

112年1月至3月			
名 稱	期初餘額	評價損益	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	\$ 4,914	(42)	4,872

(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。因合併公司採淨資產價值法之權益投資金額不重大，故不擬揭露其量化資訊。

(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一一二年度合併財務報告附註六(十八)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、政策及程序與民國一一二年度合併財務報告所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十九)。

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)

(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(七)。

2.合併公司民國一一三年及一一二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：

	<u>113.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>113.3.31</u>
			<u>增 添</u>	<u>合約修改</u>	<u>減 少</u>	
租賃負債	\$ <u>147,332</u>	<u>(10,107)</u>	<u>345</u>	<u>4,852</u>	<u>-</u>	<u>142,422</u>

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>112.3.31</u>
			<u>增 添</u>	<u>合約修改</u>	<u>減 少</u>	
租賃負債	\$ <u>91,706</u>	<u>(8,461)</u>	<u>292</u>	<u>-</u>	<u>(212)</u>	<u>83,325</u>

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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
緯育股份有限公司	本公司之關聯企業
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

合併公司對關係人之勞務收入如下：

	<u>113年</u> <u>1月至3月</u>	<u>112年</u> <u>1月至3月</u>
關聯企業		
緯育股份有限公司	\$ <u>49</u>	<u>-</u>

合併公司提供予關聯企業之勞務價格及收款條件與一般勞務收入並無顯著不同，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

由關聯企業提供合併公司訓練服務及場地出租之營業費用明細如下：

	<u>113年</u> <u>1月至3月</u>	<u>112年</u> <u>1月至3月</u>
關聯企業		
緯育股份有限公司	\$ <u>43</u>	<u>-</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)

3.租金收入

合併公司向關係人收取之租賃收入明細如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
財團法人一零四希望基金會	\$ <u>3</u>	<u>3</u>

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。

4.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	113.3.31	112.12.31	112.3.31
應收帳款	關聯企業			
	緯育股份有限公司	\$ <u>33</u>	<u>5</u>	<u>-</u>

5.應付關係人款項

合併公司應付關係人訓練費明細如下：

帳列項目	關係人類別	113.3.31	112.12.31	112.3.31
其他應付款	關聯企業			
	緯育股份有限公司	\$ <u>87</u>	<u>113</u>	<u>-</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
短期員工福利	\$ 26,184	28,829
股份基礎給付	2,314	2,143
	\$ <u>28,498</u>	<u>30,972</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	113.3.31	112.12.31	112.3.31
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，並於民國一一三年及一一二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。

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、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	113 年1月至3月				112 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 (註)	合 計
員工福利費用								
薪資費用	59,891	260,054	3,156	323,101	50,186	259,917	2,913	313,016
勞健保費用	4,789	17,804	375	22,968	4,586	20,169	350	25,105
退休金費用	2,674	10,207	171	13,052	2,234	9,851	153	12,238
董事酬金	-	2,393	-	2,393	-	2,421	-	2,421
其他員工福利費用	1,826	7,164	222	9,212	1,315	5,699	172	7,186
折舊費用	1,363	20,398	286	22,047	1,804	15,248	293	17,345
攤銷費用	477	1,036	-	1,513	6	125	-	131

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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一三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	持股比率	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	-	5,120	- %	5,120	

- 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：無。

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)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一三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(註二)	本期認列之投資損益(註二)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額(註二)			
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 %	52,631 (註一)	5,011	5,011 (註一)	子公司
"	緯育股份有限公司	台灣	企業培訓及成人學習服務	33,338	33,338	2,625	20.00 %	24,243	(13,069)	(3,324)	關聯企業

註一：期末長期股權投資及本期投資損益金額於編製合併報告時，業已沖銷。

註二：本公司所認列之長期股權投資及投資損益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(註三)	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						
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)	405	100.00 %	405	45,482	-

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，以權益法評價認列。

註四：係採歷史匯率計算。

2.赴大陸地區投資限額：

單位：千元

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註二)	經濟部投審會核准投資金額(註二及三)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註一)
60,365 (USD 2,000)	337,536 (USD 10,548)	1,049,375

註一：上述投資限額之計算如下：

淨值1,748,959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，餘係以民國一一三年三月三十一日之期末匯率(USD：NTD=1：32.00)計算。

註三：包含累計已清算但尚未匯回之投資金額273,536千元(USD8,548千元)。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一三年一月一日至三月三十一日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及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份 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	5,796,000	17.46 %
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，民國一一三年及一一二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。