

股票代碼：3130

一零四資訊科技股份有限公司
及其子公司

合併財務季報表

民國九十九年及九十八年九月三十日

公司地址：台北縣新店市寶中路119-1號10樓
電話：2912-6104

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)公司沿革	6
(一)重要會計政策之彙總說明	6
(二)會計變動之理由及其影響	6
(三)重要會計科目之說明	6~12
(四)關係人交易	12~13
(五)質押之資產	13
(六)重大承諾事項及或有事項	13
(七)重大之災害損失	13
(八)重大之期後事項	13
(九)其 他	13
(十)母子公司間業務關係及重要交易往來情形	14~15
(十一)部門別財務資訊	15

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年九月三十日

單位：新台幣千元

	99.9.30		98.9.30			99.9.30		98.9.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11xx 資產					21xx 負債及股東權益				
1100 流動資產：					2120 流動負債：				
1120 現金及約當現金(附註三(一))	\$ 1,157,618	70	967,245	70	2140 應付票據	\$ 3,761	-	302	-
1140 應收票據	26,286	2	13,361	1	2160 應付帳款	7,314	-	2,070	-
1190 應收帳款，減除備抵呆帳99年及98年分別為4,602千元及5,118千元後淨額(附註四)	231,847	14	189,654	14	2170 應付所得稅	48,686	3	20,595	1
1286 其他金融資產—流動(附註五)	6,914	-	4,737	-	2224 應付費用(附註三(三)及四)	252,524	15	156,976	11
1280 遞延所得稅資產	1,958	-	3,899	-	2260 應付設備款	8,390	1	6,413	-
1280 其他流動資產	20,036	1	11,925	1	2280 預收款項	167,670	10	116,203	9
流動資產合計	1,444,659	87	1,190,821	86	2280 其他流動負債	19,370	1	20,016	2
15xx 固定資產淨額：					28xx 流動負債合計	507,715	30	322,575	23
15x1 成本：					2810 其他負債：				
1501 土地	42,198	3	42,198	3	2810 應計退休金負債	-	-	842	-
1521 房屋及建築	50,919	3	50,919	4	2xxx 負債合計	507,715	30	323,417	23
1544 電腦通訊設備	360,042	22	331,525	24	3110 股東權益(附註三(三))：				
1551 運輸設備	10,693	1	10,713	1	3110 股本—普通股，每股面額10元，99年及98年額定股份分別為50,000千股及40,000千股，已發行股份分別為33,915千股及33,750千股	339,148	21	337,500	24
1561 辦公設備	5,134	-	5,149	-	3211 資本公積—股本溢價	341,319	21	326,510	24
1631 租賃改良	16,498	1	17,222	1	33xx 保留盈餘：				
1681 其他設備	22,258	1	22,246	2	3310 法定盈餘公積	184,160	11	167,006	12
小計	507,742	31	479,972	35	3350 未分配盈餘	272,049	17	211,443	16
15x9 減：累積折舊	366,531	22	335,643	24	3350 未分配盈餘	456,209	28	378,449	28
固定資產淨額	141,211	9	144,329	11	34xx 股東權益其他項目：				
17xx 無形資產：					3420 累積換算調整數	6,968	-	7,774	1
1750 電腦軟體成本	29,134	2	23,230	2	3610 少數股權	(4,977)	-	5,310	-
1760 商譽	513	-	-	-	3xxx 股東權益合計	1,138,667	70	1,055,543	77
無形資產合計	29,647	2	23,230	2	重大承諾事項及或有事項(附註三(四)及六)				
18xx 其他資產：									
1820 存出保證金(附註四及六)	9,212	1	9,925	1					
1830 遞延費用	-	-	22	-					
1860 遞延所得稅資產	-	-	168	-					
1887 受限制資產(附註五及六)	15,000	1	8,000	-					
1888 其他資產—其他	6,653	-	2,465	-					
其他資產合計	30,865	2	20,580	1					
1xxx 資產總計	\$ 1,646,382	100	1,378,960	100	2-3xxx 負債及股東權益總計	\$ 1,646,382	100	1,378,960	100

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：楊基寬

經理人：阮劍安

會計主管：林麗娜

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	99年前三季		98年前三季	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註四)：				
4110 銷貨收入	\$ 1,723,898	102	1,349,925	103
4190 減：銷貨折讓	38,370	2	39,580	3
營業收入淨額	1,685,528	100	1,310,345	100
5000 營業成本(附註三(三))	942,095	56	748,724	57
5910 營業毛利	743,433	44	561,621	43
6000 營業費用(附註三(三)及四)：				
6100 推銷費用	384,601	23	315,578	24
6200 管理費用	49,823	3	40,315	3
6300 研究發展費用	81,719	5	72,876	6
	516,143	31	428,769	33
6900 營業淨利	227,290	13	132,852	10
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	2,903	-	5,198	-
7130 處分固定資產利益	-	-	6	-
7160 兌換利益淨額	-	-	95	-
7480 什項收入	1,693	-	3,093	-
	4,596	-	8,392	-
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	27	-	1	-
7530 處分固定資產損失	158	-	253	-
7560 兌換損失淨額	726	-	-	-
7880 什項支出	29	-	56	-
	940	-	310	-
7900 稅前淨利	230,946	13	140,934	10
8110 所得稅費用	37,492	2	11,981	1
合併總淨利	\$ 193,454	11	\$ 128,953	9
歸屬予：				
9601 母公司股東	\$ 199,952	11	139,495	10
9602 少數股權	(6,498)	-	(10,542)	(1)
	\$ 193,454	11	\$ 128,953	9
			稅前	稅後
歸屬於母公司股東之每股盈餘				
(單位：新台幣元)(附註三(五))				
9750 基本每股盈餘	\$ 6.97	5.91	4.41	4.13
9850 稀釋每股盈餘	\$ 6.88	5.83	4.35	4.08

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：楊基寬

經理人：阮劍安

會計主管：林麗娜

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	99年前三季	98年前三季
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 193,454	128,953
調整項目：		
折舊費用	25,182	35,054
攤銷費用	11,662	10,090
備抵呆帳提列數	567	3,283
處分固定資產損失	158	247
遞延所得稅費用	939	1,030
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據	(8,069)	(208)
應收帳款	(29,958)	(41,870)
其他金融資產	(31)	(1,192)
其他流動資產	(12,024)	4,352
其他資產－其他	(3,995)	2,465
營業負債之淨變動：		
應付票據	3,594	(419)
應付帳款	4,539	(2,903)
應付所得稅	20,786	(39,947)
應付費用	3,359	(34,506)
預收款項	33,192	9,005
其他流動負債	(10,909)	(5,638)
應計退休金負債	(582)	(924)
營業活動之淨現金流入	<u>231,864</u>	<u>66,872</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(24,517)	(17,132)
處分固定資產價款	-	1,024
存出保證金減少	591	317
受限制資產增加	(10,000)	(2,912)
電腦軟體成本增加	(19,846)	(12,486)
商譽增加	(513)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(54,285)</u>	<u>(31,189)</u>
融資活動之現金流量：		
發放現金股利	(154,239)	(142,763)
員工執行認股權	16,457	-
少數股權變動	(297)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(138,079)</u>	<u>(142,763)</u>
匯率影響數	(250)	(2,559)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	39,250	(109,639)
期初現金及約當現金餘額	1,118,368	1,076,884
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,157,618</u>	<u>967,245</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 27	1
支付所得稅	\$ 17,991	49,776
不影響現金流量之投資活動：		
累積換算調整數	\$ (267)	(601)
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
應付購買設備款增減	\$ 5,014	1,513
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 24,517</u>	<u>17,132</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：楊基寬

經理人：阮劍安

會計主管：林麗娜

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司
合併財務季報表附註
民國九十九年及九十八年九月三十日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國九十九年上半年度經會計師查核簽證之合併財務報表一併參閱。除下段所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製之基礎

本公司將所有具控制力之轉投資公司納入合併個體，民國九十九年前三季及九十八年前三季合併個體包括本公司、一零四人力資源、一零四學習科技、一零四管理顧問、104 Global Ltd.、104 International Ltd.、點識網絡及百識人才(以下簡稱合併公司)。

合併公司間之內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併財務報表中消除。

二、會計變動之理由及其影響：無。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

本公司民國九十九年及九十八年九月三十日之現金及約當現金明細如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
現金	\$ 50	84
支票存款	4,955	4,857
活期存款	86,314	162,932
定期存款	781,599	717,372
約當現金—附買回債券投資	<u>284,700</u>	<u>82,000</u>
	<u>\$ 1,157,618</u>	<u>967,245</u>

民國九十九年及九十八年九月三十日上述定期存款利率區間分別為0.13%~1.98%及0.10%~1.71%，到期日分別為民國九十九年十月至民國一〇〇年八月及民國九十八年十月至民國九十九年八月。

民國九十九年及九十八年九月三十日上述附買回債券投資約定利率區間分別為0.25%~0.28%及0.11%~0.90%，約定買回期限分別為民國九十九年十月至十二月及民國九十八年十月。

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)短期借款

合併公司於民國九十九年前三季及九十八年前三季短期借款之利率區間分別為年息1.27%~1.97及1.24%~1.30%。於民國九十九年及九十八年九月三十日短期借款餘額皆為0元。

民國九十九年及九十八年九月三十日合併公司由銀行授予之信用額度尚未動用分別為69,000及68,000千元。

(三)股東權益

1.股本

本公司員工於民國九十九年前三季依員工認股權憑證發行及認股辦法共認購普通股164.8千股，其中8千股尚未辦妥股本變更登記。

2.資本公積

依中華民國公司法規定，資本公積需先彌補虧損，始得以已實現之資本公積轉作資本，並不得用以分配現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。以發行人募集與發行有價證券處理準則規定之資本公積撥充資本者，每年得撥充資本之金額，依規定不得超過公司實收資本額之一定比率。現金增資溢價發行之資本公積轉增資，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即予撥充。資本公積餘額如下：

	99.9.30	98.9.30
現金增資—股本溢價	\$ 326,510	326,510
員工認股權	14,809	-
合計	\$ 341,319	326,510

3.法定盈餘公積

依中華民國公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議於其不超過半數之範圍內將其轉撥資本。

4.未分配盈餘

本公司原章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以前年度虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，依下列順序分配：

- (1)員工紅利百分之十至百分之十五。
- (2)董監事酬勞不高於百分之三。
- (3)股東紅利。

前項員工紅利之分配對象，包括符合一定條件的從屬公司員工。

前項盈餘之分配，應由董事會擬定，提請股東會決議後分派之。

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

依民國九十七年六月十一日修正後之公司章程規定，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，故就股東紅利部份，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。

本公司、一零四人力資源及一零四學習科技以截至民國九十九年前三季之稅後淨利乘上各公司章程所定員工紅利分配成數，估計員工紅利金額分別為21,199千元、749千元及62千元，董監酬勞金額分別為5,300千元、187千元及18千元。本公司、一零四人力資源及一零四學習科技以截至民國九十八年前三季之稅後淨利乘上依各公司章程所定員工紅利分配成數及董監酬勞分配成數，估計員工紅利金額分別為15,061千元、819千元及31千元，董監酬勞分別為3,765千元、205千元及102千元。若員工紅利以股票方式發放者，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響或最近一期經會計師查核之財務報告淨值，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度之損益。

本公司於民國九十九年六月十七日經股東會決議民國九十八年度盈餘分配，決議發放每股4.57元之現金股利，另配發現金員工紅利及董監事酬勞分別為18,424千元及4,606千元。上述經董事會擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞與民國九十八年估列之金額並無差異。

本公司於民國九十八年六月十日經股東會決議民國九十七年度盈餘分配，決議發放每股4.23元之現金股利，另配發現金員工紅利及董監事酬勞分別為26,356千元及3,305千元。上述經董事會擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞與民國九十七年度估列之金額38,082千元，差異金額8,421千元，主要係因實際配發差異，已於民國九十八年度調整。

上述經股東會決議通過之盈餘分配案和配發之員工紅利及董監事酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(四)酬勞性員工認股權計劃

本公司經證期局核准發行員工認股選擇權計畫，憑證持有人於發行屆滿二年之日起至發行屆滿六年止，可將持有之認股權憑證之一定比例依發行日所訂之行使價格執行認購普通股。認股權憑證發行後，如遇有本公司股份發生變動或發放現金股利時，依特定公式計算後，得調整每單位認股權憑證之每股行使價格，惟調整後之行使價格不得低於面額。

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司截至民國九十九年九月三十日共發行三次員工認股選擇權計劃，相關資訊如下：

員工認股權計劃	發行單位	認股權人資格條件	行使價格	每單位認股權轉換普通股比例	開始行使期限
九十五年第一次	200千	(註一)	(註二)	1:1	自被授與認股權二年之日起至發行屆滿六年止，依發行辦法所定之比例分別行使。
九十五年第二次	274千	(註一)	(註二)	1:1	
九十六年第一次	1,526千	(註一)	(註二)	1:1	

註一：本公司及子公司之全職員工。

註二：認股權憑證發行當日本公司普通股收盤價為認股價格。

本公司民國九十九年前三季及九十八年前三季有關員工認股權計劃之數量、加權平均行使價格及公平價值資訊如下：

員工認股權	99年前三季	
	單位數(千股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	1,361.00	\$ 106.70
本期給與	-	-
本期行使	(164.80)	99.86
本期沒收	(164.00)	111.16
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>1,032.20</u>	<u>102.50</u>
期末可行使	<u>371.60</u>	<u>110.72</u>
本期給與之加權平均公平價值(元)	\$ -	

員工認股權	98年前三季	
	單位數	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	1,523.00	\$ 113.40
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	(89.00)	117.00
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>1,434.00</u>	<u>106.60</u>
期末可行使	<u>102.00</u>	<u>150.50</u>
本期給與之加權平均公平價值(元)	\$ -	

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國九十九年及九十八年九月三十日本公司之酬勞性員工認股權計畫流通在外之認股權資訊如下：

99.9.30						目前可行使認股選擇權	
發行日期	行使價格範圍(元)	流通在外數量(千股)	加權平均預定期剩餘存續期限(年)	加權平均行使價格(元)	數量(千股)	加權平均行使價格(元)	
95.7.19	\$ 140.1	47.00	1.80	140.1	47.00	140.1	
96.7.4	149.1	84.00	2.76	149.1	63.00	149.1	
96.12.6	96.2	901.20	3.19	96.2	261.60	96.2	
		<u>1,032.20</u>			<u>371.60</u>		
98.9.30						目前可行使認股選擇權	
發行日期	行使價格範圍(元)	流通在外數量(千股)	加權平均預定期剩餘存續期限(年)	加權平均行使價格(元)	數量(千股)	加權平均行使價格(元)	
95.7.19	\$ 144.6	47.00	2.80	144.6	35.00	144.6	
96.7.4	153.6	134.00	3.76	153.6	67.00	153.6	
96.12.6	100.2	1,253.00	4.19	100.2	-	-	
		<u>1,434.00</u>			<u>102.00</u>		

本公司係以內含價值法認列員工認股權所產生之酬勞成本。民國九十九年前三季及九十八年前三季認列相關之酬勞成本皆為0元。依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函規定，企業於公報適用日前未依公報規定認列所取得之勞務者，無須調整適用日前應認列之金額，但應揭露依公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。其相關之評價模式、假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊如下：

評價模式：

Black-Scholes選擇權評價模式

假 設：

股利率	2.93%~4.46%
預期價格波動率	52.72%~76.08%
無風險利率	2.05%~2.52%
預期存續期間	6年

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	99年前三季	98年前三季
本期淨利：		
報表認列之淨利	\$ <u>199,952</u>	<u>139,495</u>
擬制淨利	\$ <u>194,931</u>	<u>127,041</u>
基本每股盈餘：		
報表認列每股盈餘(稅後)	\$ <u>5.91</u>	<u>4.13</u>
擬制每股盈餘	\$ <u>5.76</u>	<u>3.76</u>
稀釋每股盈餘：		
報表認列每股盈餘	\$ <u>5.83</u>	<u>4.08</u>
擬制每股盈餘	\$ <u>5.69</u>	<u>3.72</u>

(五)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	99年前三季		98年前三季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>235,912</u>	<u>199,952</u>	<u>148,772</u>	<u>139,495</u>
加權平均流通在外股數— 追溯調整後	<u>33,847</u>	<u>33,847</u>	<u>33,750</u>	<u>33,750</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>6.97</u>	<u>5.91</u>	<u>4.41</u>	<u>4.13</u>
稀釋每股盈餘：				
計算稀釋每股盈餘之本期 淨利	\$ <u>235,912</u>	<u>199,952</u>	<u>148,772</u>	<u>139,495</u>
加權平均流通在外股數— 追溯調整後	33,847	33,847	33,750	33,750
具稀釋作用之潛在普通股 之影響—員工認股權證	158	158	-	-
具稀釋作用潛在普通股之 影響—員工紅利	277	277	417	417
計算稀釋每股盈餘之加權 平均流通在外股數—追 溯調整後	<u>34,282</u>	<u>34,282</u>	<u>34,167</u>	<u>34,167</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>6.88</u>	<u>5.83</u>	<u>4.35</u>	<u>4.08</u>

民國九十八年前三季之員工認股權未具稀釋作用。

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(六)金融商品相關資訊

1.合併公司估計金融商品公平價值所使用方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應於用現金及約當現金、應收票據及帳款、其他金融資產—流動、存出保證金及受限制資產等；金融負債包括應付票據及帳款、應付費用及應付設備款等。

2.合併公司於民國九十九年前三季及九十八年前三季並無從事衍生性金融商品之交易情形。

3.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司未從事證券投資，故未有市場風險之虞。

(2)信用風險

合併公司信用風險來自於應收票據及帳款、其他金融資產—流動、存出保證金及受限制資產等金融資產，本公司金融資產最大信用曝險之金額為上述金融資產於資產負債表日之公平價值為正數之合約金額。

本公司主要營業收入多為小額之交易，故無顯著集中情形。

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之銀行存款屬浮動利率之債權，故市場利率變動將使銀行存款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動之風險，惟市場利率變動不大，因而利率變動不致於產生重大現金流量風險。

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
上海全眾人才交流服務有限公司 (以下簡稱全眾人才)	該公司總經理與百識人才總經理為同一人

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司民國九十九年前三季及九十八年前三季因提供全眾人才網站技術服務而向其收取之收入分別為421千元及424千元，帳列營業收入項下。截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，因前述交易所產生之應收帳款分別為47千元及48千元。合併公司因該服務合約並支付全眾人才之履約保證金分別為4,682千元及4,716千元，帳列存出保證金項下。

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.營業費用

合併公司透過全眾人才網站發佈信息，於民國九十九年前三季及九十八年前三季應支付全眾人才4,208千元及4,245千元，帳列營業費用。於民國九十九年及九十八年九月三十日因前述交易所產生之應付費用分別為468千元及472千元。

五、質押之資產

質押之資產	質押擔保標的	帳面價值	
		99.9.30	98.9.30
定期存款(帳列其他金融資產—流動)	履約保證金	\$ 200	225
定期存款(帳列其他資產—受限制資產)	勞委會就業服務許可保證	-	3,000
定期存款(帳列其他資產—受限制資產)	國稅局申請電子發票保證金	2,000	2,000
定期存款(帳列其他資產—受限制資產)	外貿協會履約保證金	3,000	3,000
定期存款(帳列其他資產—受限制資產)	聯合信用卡中心履約保證金	10,000	-
合計		<u>\$ 15,200</u>	<u>8,225</u>

六、重大承諾事項及或有事項

(一)合併公司依就業服務法向行政院勞工委員會申請就業服務許可，於民國九十九年及九十八年九月三十日由銀行替本公司提供保證額度分別為1,000千元及5,000千元。

(二)合併公司以營業租賃方式承租營業場所，民國九十九年及九十八年九月三十日依租賃契約約定所存出之保證金分別為4,466千元及5,023千元，其未來年度應給付之租金支出如下：

期 間	金 額
99.10.1~99.12.31	\$ 4,937
100.1.1~100.12.31	17,280
101.1.1~101.12.31	9,704
102.1.1~102.12.31	<u>5,817</u>
合計	<u>\$ 37,738</u>

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其 他：無。

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

十、母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國九十九年前三季

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			佔合併總營收 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	一零四人力資源	1	銷貨收入	23	與一般客戶並無 顯著不同	- %
		一零四人力資源	1	什項收入	8,354	"	0.50 %
		一零四人力資源	1	租金收入	1,248	"	0.07 %
		一零四學習科技	1	銷貨收入	959	"	0.06 %
		一零四學習科技	1	什項收入	4,664	"	0.28 %
		一零四學習科技	1	租金收入	357	"	0.02 %
		一零四管理顧問	1	租金收入	422	"	0.03 %
		一零四管理顧問	1	什項收入	3,645	"	0.22 %
		一零四人力資源	1	應收帳款	8	"	- %
		一零四人力資源	1	其他應收款	3,824	"	0.23 %
		一零四學習科技	1	應收帳款	942	"	0.06 %
		一零四學習科技	1	其他應收款	1,637	"	0.10 %
		一零四管理顧問	1	其他應收款	1,079	"	0.07 %
1	一零四人力資源	本公司	2	銷貨收入	859	"	0.05 %
1	一零四人力資源	本公司	2	應收帳款	153	"	0.01 %
2	一零四學習科技	本公司	2	銷貨收入	1,411	"	0.08 %
2	一零四學習科技	本公司	2	應收帳款	690	"	0.04 %
1	一零四人力資源	一零四學習科技	3	銷貨收入	36	"	- %
1	一零四人力資源	點識網絡	3	銷貨收入	3,116	"	0.18 %
1	一零四人力資源	點識網絡	3	應收帳款	276	"	0.02 %
4	點識網絡	百識人才	3	銷貨收入	744	"	0.04 %
4	點識網絡	百識人才	3	應收帳款	158	"	0.01 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.1代表子公司一零四人力資源股份有限公司。
- 3.2代表子公司一零四學習科技股份有限公司。
- 4.3代表子公司一零四管理顧問股份有限公司。
- 5.4代表子公司點識網技術(上海)有限公司。
- 6.5代表子公司百識人才諮詢服務(上海)有限公司。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

二零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國九十八年前三季

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			佔合併總營收 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	二零四人力資源	1	銷貨收入	1,125	與一般客戶並無 顯著不同	0.09 %
		二零四人力資源	1	什項收入	8,130	"	0.62 %
		二零四人力資源	1	租金收入	1,415	"	0.11 %
		二零四學習科技	1	銷貨收入	1,299	"	0.10 %
		二零四學習科技	1	什項收入	3,439	"	0.26 %
		二零四學習科技	1	租金收入	282	"	0.02 %
		二零四管理顧問	1	租金收入	422	"	0.03 %
		二零四管理顧問	1	什項收入	2,969	"	0.22 %
		二零四人力資源	1	應收帳款	2,469	"	0.18 %
		二零四人力資源	1	其他應收款	1,026	"	0.08 %
		二零四學習科技	1	應收帳款	2,115	"	0.16 %
		二零四學習科技	1	其他應收款	411	"	0.03 %
		二零四管理顧問	1	應收帳款	921	"	0.07 %
		二零四管理顧問	1	其他應收款	330	"	0.02 %
1	二零四人力資源	本公司	2	銷貨收入	1,543	"	0.11 %
1	二零四人力資源	點識網絡	3	銷貨收入	3,066	"	0.23 %
1	二零四人力資源	本公司	2	應收帳款	250	"	0.01 %
1	二零四人力資源	點識網絡	3	應收帳款	729	"	0.05 %
1	二零四學習科技	本公司	2	銷貨收入	1,010	"	0.07 %
1	二零四學習科技	本公司	2	應收帳款	823	"	0.04 %
1	二零四人力資源	二零四學習科技	3	銷貨收入	38	"	- %
1	二零四人力資源	二零四學習科技	3	應收帳款	38	"	- %
4	點識網絡	百識人才	3	銷貨收入	1,095	"	0.08 %
4	點識網絡	百識人才	3	應收帳款	196	"	0.01 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.1代表子公司二零四人力資源股份有限公司。
- 3.2代表子公司二零四學習科技股份有限公司。
- 4.3代表子公司二零四管理顧問股份有限公司。
- 5.4代表子公司點識網技術(上海)有限公司。
- 6.5代表子公司百識人才諮詢服務(上海)有限公司。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

十一、部門別財務資訊：無。