

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

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

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、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)重要會計政策之彙總說明	6~7
(二)會計變動之理由及其影響	7
(三)重要會計科目之說明	7~14
(四)關係人交易	14
(五)質押之資產	14
(六)重大承諾事項及或有事項	15
(七)重大之災害損失	15
(八)重大之期後事項	15
(九)其 他	15
(十)母子公司間業務關係及重要交易往來情形	16~17
(十一)部門別財務資訊	18

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

單位：新台幣千元

	100.3.31		99.3.31			100.3.31		99.3.31	
	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))	\$ 1,349,416	76	1,141,609	76	2140 應付票據	\$ 591	-	555	-
1140 應收票據	8,599	-	18,350	1	2160 應付帳款(附註四)	5,581	-	3,343	-
1190 應收帳款，減除備抵呆帳100年99年分別為3,500千元及2,276千元後淨額(附註四)	204,305	11	152,339	10	2170 應付所得稅	48,720	3	41,014	3
1286 其他金融資產－流動(附註五)	16,232	1	9,283	1	2224 應付費用(附註三(三))	250,853	14	148,911	10
1298 遞延所得稅資產－流動	1,417	-	2,732	-	2260 應付設備款	9,329	1	11,279	1
1298 其他流動資產－其他	15,073	1	9,876	1	2280 預收款項	180,910	10	148,906	10
流動資產合計	1,595,042	89	1,334,189	89	2280 其他流動負債	24,009	1	19,004	1
15xx 固定資產淨額：					流動負債合計	519,993	29	373,012	25
15x1 成本：					28xx 其他負債：				
1501 土地	42,198	2	42,198	3	2810 應計退休金負債	-	-	141	-
1521 房屋及建築	51,023	3	50,919	3	負債合計	519,993	29	373,153	25
1544 電腦通訊設備	372,145	21	342,433	23	股東權益(附註三(三))：				
1551 運輸設備	11,588	1	10,681	1	3110 股本－普通股，每股面額10元，100年及99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34,002千股及33,848千股	340,024	19	338,476	23
1561 辦公設備	5,052	-	5,125	-	3211 資本公積－股本溢價	348,870	20	335,313	22
1631 租賃改良	16,379	1	15,222	1	33xx 保留盈餘：				
1681 其他設備	23,353	1	22,258	1	3310 法定盈餘公積	184,160	10	167,006	11
小計	521,738	29	488,836	32	3350 未分配盈餘	390,039	22	289,099	19
15x9 減：累積折舊	376,215	21	350,990	23	保留盈餘合計	574,199	32	456,105	30
1671 未完工程	920	-	164	-	34xx 股東權益其他項目：				
固定資產淨額	146,443	8	138,010	9	3420 累積換算調整數	3,928	-	6,573	-
17xx 無形資產：					3610 少數股權	1,828	-	(607)	-
1750 電腦軟體成本	21,650	1	19,421	1	股東權益合計	1,268,849	71	1,135,860	75
18xx 其他資產：					2-3xxx 負債及股東權益總計	\$ 1,788,842	100	1,509,013	100
1820 存出保證金(附註四及六)	9,515	1	9,700	1					
1830 遞延費用	-	-	8	-					
1860 遞延所得稅資產－非流動	-	-	27	-					
1887 受限制資產(附註五)	10,000	1	5,000	-					
1888 其他資產－其他	6,192	-	2,658	-					
其他資產合計	25,707	2	17,393	1					
1xxx 資產總計	\$ 1,788,842	100	1,509,013	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：石惠貞

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	100年第一季	99年第一季
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 55,387	43,184
調整項目：		
折舊費用	8,738	8,280
攤銷費用	4,030	3,636
呆帳費用轉列收入數	(1,156)	(343)
遞延所得稅費用	174	138
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據	4,812	(133)
應收帳款	(5,027)	50,460
其他金融資產	(8,419)	(2,400)
其他流動資產	(3,684)	(1,864)
其他資產－其他	309	-
營業負債之淨變動：		
應付票據	374	388
應付帳款	(368)	568
應付所得稅	11,496	13,114
應付費用	(65,820)	(100,254)
預收款項	5,551	14,428
其他流動負債	(4,972)	(11,275)
應計退休金負債	-	(441)
營業活動之淨現金流入	<u>1,425</u>	<u>17,486</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(12,824)	(1,422)
購置無形資產	(623)	(2,115)
存出保證金減少	300	103
受限制資產減少	1,000	-
投資活動之淨現金流出	<u>(12,147)</u>	<u>(3,434)</u>
融資活動之現金流量：		
員工執行認股權	4,010	9,779
融資活動之淨現金流入	<u>4,010</u>	<u>9,779</u>
匯率影響數	523	(590)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(6,189)	23,241
期初現金及約當現金餘額	1,355,605	1,118,368
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,349,416</u>	<u>1,141,609</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 2</u>	<u>7</u>
支付所得稅	<u>\$ 173</u>	<u>133</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
累積換算調整數	<u>\$ 625</u>	<u>(659)</u>
購買固定資產支付現金數：		
固定資產增加數	\$ 14,330	9,325
應付購買設備款增加	(1,506)	(7,903)
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 12,824</u>	<u>1,422</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：石惠貞

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
民國一〇〇年及九十九年三月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、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，民國一〇〇年第一季及九十九年第一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)金融資產之應收款

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，針對應收款考量於特定資產與整體層級減損之證據。所有重大個別之應收款針對具體之減損作評估。對未有具體減損之所有重大個別應收款，宜再針對已遭受但尚未辨認之所有減損作整體之評估。非屬重大個別之應收款，將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，以針對其減損作整體之評估。

於評估整體減損，合併公司使用違約可能性之歷史趨勢及遭受確定損失之金額，以作為管理階層對於有關現時經濟及信用情況是否係該實際損失很有可能大於或小於歷史趨勢之判斷並作必要之調整。

減損損失認列為當期損益並反映於應收款之備抵帳戶。當一期後事項造成減損損失金額減少，該減損損失減少之迴轉金額認列為當期損益。

民國九十九年度之應收款備抵呆帳金額之決定，則係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

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)

(三)營運部門資訊

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動，同時具個別分離之財務資訊。營運部門之營運結果定期由該企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。

二、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定，此項會計原則變動對民國一〇〇年第一季稅後淨利並無影響。

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年第一季財務季報表不產生損益之影響。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

本公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之現金及約當現金明細如下：

	100.3.31	99.3.31
現金	\$ 55	58
支票存款	4,985	4,913
活期存款	121,228	120,232
定期存款	879,078	801,406
約當現金－附買回債券投資	<u>344,070</u>	<u>215,000</u>
	<u>\$ 1,349,416</u>	<u>1,141,609</u>

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日上述定期存款利率區間分別為0.10%~2.60%及0.10%~1.71%，到期日分別為民國一〇〇年四月至民國一〇一年三月及民國九十九年四月至民國一〇〇年三月。

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日上述附買回債券投資約定利率區間分別為0.32%~0.37%及0.14%~0.20%，約定買回期限分別為民國一〇〇年四月至六月及民國九十九年四月至六月。

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第一季短期借款之利率區間為年息1.27%~1.89%。於民國一〇〇年第一季則未有向銀行借款之情事。於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日短期借款餘額皆為0元。

合併公司於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日由銀行授予而尚未動用之信用額度分別約為69,000千元及68,000千元。

(三)股東權益

1.股本

本公司員工於民國一〇〇年第一季依員工認股權憑證發行及認股辦法共認購普通股41.7千股，截至民國一〇〇年三月三十一日止，尚有3千股尚未辦妥股本變更登記。

本公司員工於民國九十九年第一季依員工認股權憑證發行及認股辦法共認購普通股97.6千股，截至民國一〇〇年三月三十一日止，已辦妥股本變更登記。

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：

	100.3.31	99.3.31
現金增資—股本溢價	\$ 326,510	326,510
員工認股權	22,360	8,803
合計	<u>\$ 348,870</u>	<u>335,313</u>

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。

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)

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。

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。

本公司以截至民國一〇〇年第一季及九十九年第一季之稅後淨利，考量法定盈餘公積提列數後，乘上本公司章程所定員工紅利分配成數約12.00%及董監酬勞分配成數約3.00%，估計員工紅利金額分別為6,173千元及5,224千元，董監酬勞金額分別為1,543千元及1,306千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度之損益。若員工紅利以股票方式發放者，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。

本公司於民國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。

本公司於民國一〇〇年三月十八日經董事會決議民國九十九年度盈餘分配，決議發放每股6.00元之現金股利，另配發現金員工紅利及董監事酬勞分別為28,168千元及7,042千元。上述民國九十九年度之員工紅利及董監事酬勞分派，尚待本公司股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

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)

(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。

本公司截至民國一〇〇年三月三十一日共發行三次員工認股選擇權計畫，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。

本公司民國一〇〇年第一季及九十九年第一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	100年第一季	
	單位數(千股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	956.30	\$ 103.00
本期給與	-	-
本期行使	(41.70)	96.20
本期沒收	(36.00)	96.20
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>878.60</u>	<u>103.61</u>
期末可行使	<u>399.80</u>	<u>109.70</u>
本期給與之加權平均公平價值(元)	<u>\$ -</u>	

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

員工認股權	99年第一季	
	單位數	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	(97.60)	100.20
本期沒收	(50.00)	100.20
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>1,213.40</u>	<u>107.50</u>
期末可行使	<u>455.85</u>	<u>111.01</u>
本期給與之加權平均公平價值(元)	\$ -	

民國一〇〇年及九十九年三月三十一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：

100.3.31					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 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	1.30	140.1	47.00	140.1	
96.7.4	149.1	84.00	2.26	149.1	63.00	149.1	
96.12.6	96.2	747.60	2.68	96.2	289.80	96.2	
		<u>878.60</u>			<u>399.80</u>		
99.3.31					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 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	2.30	144.6	35.25	144.6	
96.7.4	153.6	126.00	3.26	153.6	63.00	153.6	
96.12.6	100.2	1,040.40	3.68	100.2	357.60	100.2	
		<u>1,213.40</u>			<u>455.85</u>		

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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。民國一〇〇年第一季及九十九年第一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

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
本期淨利：		
報表認列之淨利	\$ <u>56,614</u>	<u>45,609</u>
擬制淨利	\$ <u>57,020</u>	<u>44,967</u>
基本每股盈餘：		
報表認列每股盈餘(稅後)	\$ <u>1.67</u>	<u>1.35</u>
擬制每股盈餘	\$ <u>1.68</u>	<u>1.33</u>
稀釋每股盈餘：		
報表認列每股盈餘	\$ <u>1.64</u>	<u>1.35</u>
擬制每股盈餘	\$ <u>1.65</u>	<u>1.33</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：

	<u>100年第一季</u>		<u>99年第一季</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>67,568</u>	<u>56,614</u>	<u>58,091</u>	<u>45,609</u>
加權平均流通在外股數— 追溯調整後	<u>33,986</u>	<u>33,986</u>	<u>33,752</u>	<u>33,752</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>1.99</u>	<u>1.67</u>	<u>1.72</u>	<u>1.35</u>

單位：千股

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)

	100年第一季		99年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
稀釋每股盈餘：				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>67,568</u>	<u>56,614</u>	<u>58,091</u>	<u>45,609</u>
加權平均流通在外股數—追溯調整後	33,986	33,986	33,752	33,752
具稀釋作用之潛在普通股之影響—員工認股權證	130	130	95.60	95.60
具稀釋作用潛在普通股之影響—員工紅利	343	343	39	39
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>34,459</u>	<u>34,459</u>	<u>33,886.60</u>	<u>33,886.60</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>1.96</u>	<u>1.64</u>	<u>1.71</u>	<u>1.35</u>

(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.合併公司於民國一〇〇年第一季及九十九年第一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暨其他金融資產—流動、存出保證金及受限制資產等金融資產，合併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。

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人雖未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之應收帳款餘額中，分別有約31%及34%分別由三家及二家主要客戶所組成。

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)

(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

合併公司民國一〇〇年第一季及九十九年第一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132千元及140千元，帳列營業收入項下。截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，因前述交易所產生之應收帳款分別為45千元及47千元。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4,504千元及4,662千元，帳列存出保證金項下。

2.營業費用

合併公司透過全眾人才網站發佈信息，於民國一〇〇年第一季及九十九年第一季應支付全眾人才1,339千元及1,404千元，帳列營業費用。於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日因前述交易所產生之應付帳款分別為451千元及466千元。

五、質押之資產

質押之資產	質押擔保標的	帳面價值	
		100.3.31	99.3.31
定期存款(帳列其他金融資產—流動)	履約保證金	\$ 3,000	3,000
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
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>\$ 13,000</u>	<u>8,000</u>

一零四資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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，於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，由銀行替合併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，民國一〇〇年及九十九年三月三十一日依租賃契約約定所存出之保證金分別為5,048千元及4,440千元，其未來年度應給付之租金支出如下：

期 間	金 額
100.4.1~100.12.31	\$ 14,123
101.1.1~101.12.31	11,845
102.1.1~102.12.31	7,920
103.1.1~103.12.31	2,417
104.1.1~104.12.31	2,429
105.1.1~105.12.31	<u>405</u>
合 計	<u>\$ 39,139</u>

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其 他

合併公司具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

	100.3.31			99.3.31		
	外幣(千元)	匯率(元)	新 台 幣	外幣(千元)	匯率(元)	新 台 幣
金融資產：						
貨幣性項目						
人 民 幣	9,433	4.5048	42,494	18,645	4.6616	86,915

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

民國一〇〇年第一季

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	6	與一般客戶並無 顯著不同	- %
		一零四人力資源	1	什項收入	3,573	"	0.64 %
		一零四人力資源	1	租金收入	404	"	0.07 %
		一零四學習科技	1	銷貨收入	1,001	"	0.18 %
		一零四學習科技	1	什項收入	1,239	"	0.22 %
		一零四學習科技	1	租金收入	163	"	0.03 %
		一零四管理顧問	1	租金收入	141	"	0.03 %
		一零四管理顧問	1	什項收入	1,507	"	0.27 %
		一零四人力資源	1	其他應收款	3,702	"	0.21 %
		一零四學習科技	1	應收帳款	58	"	- %
		一零四學習科技	1	其他應收款	1,448	"	0.08 %
		一零四管理顧問	1	其他應收款	1,581	"	0.09 %
1	一零四人力資源	本公司	2	銷貨收入	157	"	0.03 %
1	一零四人力資源	本公司	2	應收帳款	38	"	- %
2	一零四學習科技	本公司	2	銷貨收入	166	"	0.03 %
2	一零四學習科技	本公司	2	應收帳款	175	"	0.01 %
1	一零四人力資源	點識網絡	3	銷貨收入	968	"	0.17 %
1	一零四人力資源	點識網絡	3	應收帳款	225	"	0.01 %
4	點識網絡	百識人才	3	銷貨收入	203	"	0.04 %
4	點識網絡	百識人才	3	應收帳款	70	"	- %

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。

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)

民國九十九年第一季

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率
0	本公司	一零四人力資源	1	銷貨收入	3	與一般客戶並無 顯著不同	- %
		一零四人力資源	1	什項收入	3,017	"	0.66 %
		一零四人力資源	1	租金收入	416	"	0.09 %
		一零四學習科技	1	銷貨收入	743	"	0.16 %
		一零四學習科技	1	什項收入	1,533	"	0.33 %
		一零四學習科技	1	租金收入	119	"	0.03 %
		一零四管理顧問	1	租金收入	141	"	0.03 %
		一零四管理顧問	1	什項收入	1,400	"	0.30 %
		一零四人力資源	1	其他應收款	3,301	"	0.22 %
		一零四學習科技	1	應收帳款	2,314	"	0.15 %
		一零四學習科技	1	其他應收款	1,636	"	0.11 %
		一零四管理顧問	1	其他應收款	1,354	"	0.09 %
1	一零四人力資源	本公司	2	銷貨收入	116	"	0.03 %
1	一零四人力資源	本公司	2	應收帳款	66	"	- %
2	一零四學習科技	本公司	2	銷貨收入	405	"	0.09 %
2	一零四學習科技	本公司	2	應收帳款	522	"	0.03 %
1	一零四人力資源	一零四學習科技	3	銷貨收入	36	"	0.01 %
1	一零四人力資源	點識網絡	3	銷貨收入	937	"	0.20 %
4	點識網絡	百識人才	3	銷貨收入	87	"	0.02 %
4	點識網絡	百識人才	3	應收帳款	6	"	- %

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。

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)

十一、部門別財務資訊

	100年第一季			
	網路服務 事業體	顧問服務 事業體	調 整 及 沖 銷	合 併
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 236,114	325,644	-	561,758
部門間收入	<u>375</u>	<u>2,126</u>	<u>(2,501)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 236,489</u>	<u>327,770</u>	<u>(2,501)</u>	<u>561,758</u>
部門損益	<u>\$ 90,062</u>	<u>8,755</u>	<u>(31,640)</u>	<u>67,177</u>
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	99年第一季			
	網路服務 事業體	顧問服務 事業體	調 整 及 沖 銷	合 併
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 199,284	259,792	-	459,076
部門間收入	<u>1,238</u>	<u>1,089</u>	<u>(2,327)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 200,522</u>	<u>260,881</u>	<u>(2,327)</u>	<u>459,076</u>
部門損益	<u>\$ 76,858</u>	<u>1,944</u>	<u>(22,833)</u>	<u>55,969</u>
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司有二個應報導部門：網路服務事業體及顧問服務事業體，網路服務事業體係負責經營求職求才相關之網路服務，顧問服務事業體則負責人資顧問服務產品之策略規劃、研究發展、行銷與業務推廣。合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故需分別管理。此外，所有應報導部門未有不對稱的費用分攤之情形。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。營運部門之會計政策皆與附註一所述之重要會計政策彙總相同。本公司營運部門損益係以稅前損益(不包括非經常發生之損益)衡量，並作為評估績效之基礎。