

零壹科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國108及107年度

地址：台北市內湖路一段360巷8號10樓

電話：02-26565656

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師查核報告	3~7	-
四、個體資產負債表	8	-
五、個體綜合損益表	9~10	-
六、個體權益變動表	11	-
七、個體現金流量表	12~13	-
八、個體財務報表附註		
(一) 公司沿革	14	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~17	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	17~29	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	29	五
(六) 重要會計項目之說明	29~58	六~二五
(七) 關係人交易	58~59	二六
(八) 質抵押之資產	59	二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	60	二八
(十) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	60	二九
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	60~65	三十
2. 轉投資事業相關資訊	60、66	三十
3. 大陸投資資訊	60	三十
九、重要會計項目明細表	67~81	-

會計師查核報告

零壹科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

零壹科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（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，上開個體財務報表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，足以允當表達零壹科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

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表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，與零壹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，對零壹科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

茲對零壹科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之估計減損

關鍵查核事項說明

如附註五及附註十所述，零壹科技股份有限公司應收帳款之估計減損涉及對可能無法收回之款項的判斷，管理階層依照國際會計準則公報第 9 號之規定，按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失，上述估計涉及管理階層主觀判斷及信用風險假設之影響，因此將應收帳款之減損列為關鍵查核事項。

本會計師評估零壹科技股份有限公司之備抵損失評估政策，測試預期信用減損損失率之合理性及檢視個別應收帳款之逾期狀況並詢問相關原因，以確認應收帳款之預期信用損失情形。

因應之查核程序

本會計師執行程序包括瞭解及測試管理階層提列備抵呆帳之控制，包括管理階層定期複核依據、預估與管理損失之差異追蹤及相關控制之設計及執行情形。本會計師另於資產負債表日取得做為計算備抵呆帳基礎之帳齡報告，執行抽核程序以測試帳齡報告之正確性，並藉由核算以評估備抵呆帳提列金額是否符合公司提列政策。

存貨之評價

關鍵查核事項說明

零壹科技股份有限公司之商品存貨，其評價係包括對存貨淨變現價值之估計與對呆滯及過時存貨的判斷，以便提列備抵存貨跌價損失。存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。另零壹科技股份有限公司根據存貨庫齡，以及依據歷史實際損失所計算的比率提列。存貨淨變現價值之估計及呆滯及過時存貨之減損損失提列比率係依據管理階層的判斷評估，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師執行程序包括瞭解零壹科技股份有限公司存貨評價之會計政策、評價方式及引用資訊來源，並於資產負債表日取得存貨跌價評估表及存貨庫齡狀況表，執行抽核程序以測試存貨之淨變現價值估計及存貨庫齡之正確性，並核算存貨備抵跌價損失餘額是否符合公司提列政策。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估零壹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零壹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。

零壹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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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表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表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表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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對零壹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，以及使零壹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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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零壹科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於零壹科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成零壹科技股份有限公司查核意見。

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，決定對零壹科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 戴 信 維

戴 信 維



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 109 年 2 月 26 日

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 298,352	6	\$ 201,754	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)	34,182	1	47,473	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及八)	-	-	7,865	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四及九)	683,552	13	560,236	13
1150	應收票據(附註四及十)	276,895	5	160,573	4
1170	應收帳款(附註四、五、十及二六)	1,742,370	33	1,718,368	39
130X	存貨(附註四、五及十一)	1,306,416	25	934,052	21
1470	其他流動資產(附註二六)	43,281	1	22,495	1
11XX	流動資產總計	4,385,048	84	3,652,816	84
	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(附註四及七)	30,280	1	14,846	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及八)	192,423	4	137,138	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四、九及二七)	79,079	1	76,828	2
1551	採用權益法之投資(附註四及十二)	143,945	3	136,129	3
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二七)	313,991	6	312,926	7
1755	使用權資產(附註四、五及十四)	7,332	-	-	-
1822	其他無形資產(附註四)	1,358	-	902	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二一)	41,852	1	37,321	1
1920	存出保證金	2,754	-	1,677	-
15XX	非流動資產總計	813,014	16	717,767	16
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,198,062	100	\$ 4,370,583	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十五)	\$ 150,000	3	\$ 100,000	2
2170	應付帳款(附註二六)	2,024,410	39	1,644,365	38
2219	其他應付款(附註十六)	374,041	7	239,136	6
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	56,927	1	56,683	1
2280	租賃負債-流動(附註四、五及十四)	3,576	-	-	-
2320	一年內到期之應付公司債(附註四及十七)	-	-	5,085	-
2399	其他流動負債	141,128	3	105,902	2
21XX	流動負債總計	2,750,082	53	2,151,171	49
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	793	-	736	-
2580	租賃負債-非流動(附註四、五及十四)	3,803	-	-	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十八)	21,918	-	21,579	1
2670	其他非流動負債	1,162	-	800	-
25XX	非流動負債總計	27,676	-	23,115	1
2XXX	負債總計	2,777,758	53	2,174,286	50
	權益(附註十九)				
	股本				
3110	普通股	1,246,352	24	1,228,965	28
3200	資本公積	470,136	9	446,515	10
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	184,732	4	159,438	4
3320	特別盈餘公積	16,844	-	15,501	-
3350	未分配盈餘	494,764	10	362,722	8
3300	保留盈餘總計	696,340	14	537,661	12
3400	其他權益	7,476	-	(16,844)	-
3XXX	權益總計	2,420,304	47	2,196,297	50
	負債與權益總計	\$ 5,198,062	100	\$ 4,370,583	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林嘉勳



經理人：黃素娥



會計主管：金可致



零壹科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	108年度		107年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入（附註四及二六）				
4100	銷貨收入淨額	\$ 8,826,659	100	\$ 6,551,970	100
	營業成本（附註十一及二六）				
5110	銷貨成本	<u>7,960,716</u>	<u>90</u>	<u>5,902,692</u>	<u>90</u>
5900	營業毛利	<u>865,943</u>	<u>10</u>	<u>649,278</u>	<u>10</u>
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	336,544	4	278,359	4
6200	管理費用	126,149	1	104,773	2
6450	預期信用減損迴轉利益	(<u>5,901</u>)	-	(<u>16,494</u>)	-
6000	營業費用合計	<u>456,792</u>	<u>5</u>	<u>366,638</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>409,151</u>	<u>5</u>	<u>282,640</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註二十）				
7010	其他收入	33,721	-	32,172	1
7020	其他利益及損失	7,196	-	2,828	-
7030	除列按攤銷後成本衡量 金融資產淨損益	3,745	-	-	-
7050	財務成本	(<u>2,054</u>)	-	(<u>358</u>)	-
7070	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額（附註十二）	(<u>7,344</u>)	-	(<u>1,805</u>)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>35,264</u>	<u>-</u>	<u>32,837</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 444,415	5	\$ 315,477	5
7950	所得稅費用 (附註二一)	93,102	1	62,538	1
8200	本年度淨利	351,313	4	252,939	4
	其他綜合損益 (附註十八及 二一)				
	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(1,157)	-	(1,183)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	20,757	-	(2,289)	-
8330	採用權益法之子公 司、關聯企業及 合資之其他綜合 損益之份額	6,847	-	(4,375)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	231	-	674	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	26,678	-	(7,173)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 377,991	4	\$ 245,766	4
	每股盈餘 (附註二二)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 2.85		\$ 2.06	
9810	稀 釋	\$ 2.77		\$ 2.03	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林嘉勳



經理人：黃素娥



會計主管：金可玫



單位：除另予註明者外，係新台幣千元

民國 108 年 12 月 31 日



代碼	107年1月1日餘額	本		留	保		其		計	項	目
		股數(仟股)	1224,804		434,135	139,840	16,723	288,926			
A1	122,480	1,224,804	\$ 434,135	\$ 139,840	\$ 16,723	\$ 288,926	\$ 445,489	\$ 10,954	\$ 2,093,474		
B1	-	-	-	19,598	-	(19,598)	-	-	-	-	-
B17	-	-	-	-	(1,222)	1,222	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(159,484)	(159,484)	-	(159,484)	-	(159,484)
D1	-	-	-	-	-	252,939	252,939	-	252,939	-	252,939
D3	-	-	-	-	-	(509)	(509)	(6,664)	(6,664)	(7,173)	(7,173)
D5	-	-	-	-	-	252,430	252,430	(6,664)	245,766	-	245,766
I1	311	3,111	1,681	-	-	-	-	-	-	-	4,792
N1	-	-	10,252	-	-	-	-	-	-	-	10,252
N1	105	1,050	447	-	-	-	-	-	-	-	1,497
Q1	-	-	-	-	-	(774)	(774)	774	-	774	-
Z1	122,896	1,228,965	446,515	159,438	15,501	362,722	537,661	(16,844)	(16,844)	2,196,297	2,196,297
B1	-	-	-	25,294	-	(25,294)	-	-	-	-	-
B17	-	-	-	-	1,343	(1,343)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(184,603)	(184,603)	-	(184,603)	-	(184,603)
D1	-	-	-	-	-	351,313	351,313	-	351,313	-	351,313
D3	-	-	-	-	-	(926)	(926)	27,604	26,678	-	26,678
D5	-	-	-	-	-	350,387	350,387	27,604	377,991	-	377,991
I1	338	3,377	1,722	-	-	-	-	-	-	-	5,099
N1	-	-	11,431	-	-	-	-	-	-	-	11,431
N1	-	-	-	-	-	-	-	-	4,767	4,767	4,767
N1	700	7,000	8,156	-	-	-	-	-	(15,156)	(15,156)	-
N1	701	7,010	2,312	-	-	-	-	-	-	-	9,322
Q1	-	-	-	-	-	(7,105)	(7,105)	7,105	-	7,105	-
Z1	124,635	1,246,352	470,136	184,732	16,844	494,764	696,340	17,865	(10,389)	7,476	2,420,304

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



會計主管：金可玟



經理人：黃素娥



董事長：林嘉勳

零壹科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 444,415	\$ 315,477
A20010	收益費損項目		
A23700	存貨跌價及呆滯損失	29,563	73,836
A24100	外幣兌換損失(利益)	23,769	(2,530)
A21200	利息收入	(22,488)	(16,502)
A20100	折舊費用	18,058	10,688
A21900	員工認股權酬勞成本	16,198	10,252
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失	(7,359)	247
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	7,344	1,805
A20300	預期信用減損損失迴轉利益	(5,901)	(16,494)
A21300	股利收入	(4,366)	(5,092)
A21000	除列按攤銷後成本衡量金融資產淨利益	(3,745)	-
A20900	財務成本	2,054	358
A20200	攤銷費用	776	626
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	2
A23200	處分採用權益法之投資損失	-	49
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,215	3,185
A31130	應收票據	(116,322)	24,655
A31150	應收帳款	(17,318)	(244,155)
A31200	存 貨	(410,213)	(548,874)
A31240	其他流動資產	(3,678)	(13,611)
A32150	應付帳款	364,851	436,155
A32180	其他應付款	131,321	107,876
A32230	其他流動負債	35,226	32,169
A32240	淨確定福利負債	(818)	(526)
A33000	營運產生之現金流入	486,582	169,596
A33500	支付之所得稅	(97,101)	(56,094)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>389,481</u>	<u>113,502</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 191,975)	(\$ 422,182)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	64,955	-
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(47,786)	(73,883)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	17,803	1,195
B07500	收取之利息	20,178	13,800
B01800	取得採用權益法之投資	(10,063)	-
B04300	其他應收款—關係人增加	(10,000)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(7,033)	(8,217)
B09900	收取其他股利	4,366	5,092
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	3,320	-
B07600	收取子公司股利	1,750	-
B03700	存出保證金增加	(1,077)	(193)
B04500	購置無形資產	(670)	(700)
B01900	處分採用權益法之投資	-	340
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	79
B04600	處分無形資產	-	65
BBBB	投資活動之淨現金流出	(156,232)	(484,604)
	籌資活動之現金流量		
C04500	支付股利	(184,603)	(159,484)
C00100	短期借款增加	50,000	100,000
C04800	員工執行認股權	9,322	1,497
C04020	租賃本金償還	(4,319)	-
C05600	支付之利息	(2,050)	(196)
C03000	收取存入保證金	362	710
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(131,288)	(57,473)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,363)	5,992
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	96,598	(422,583)
E00100	年初現金及約當現金餘額	201,754	624,337
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 298,352	\$ 201,754

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林嘉勳



經理人：黃素娥



會計主管：金可玫



零壹科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

零壹科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 69 年 6 月 27 日依中華民國公司法組成。本公司股票於 89 年 1 月 21 日開始於財團法人中華民國櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於 91 年 8 月 26 日改於台灣證券交易所掛牌上市買賣。主要經營之業務為電子資訊、電腦軟體、硬體、週邊設備、零組件、中文資料處理等科技設備之設計、製造、裝配、銷售、顧問及服務等。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 2 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分皆列為籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，使用權資產係以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.2%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低

租賃給付總額	\$ 3,731
減：適用豁免之短期租賃	(163)

(接次頁)

(承前頁)

減：適用豁免之低價值資產租賃	(\$ 27)
108年1月1日未折現總額	\$ 3,541
按108年1月1日增額借款利率折現後之現值	\$ 3,505
108年1月1日租賃負債餘額	\$ 3,505

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自108年1月1日起始適用IFRS 16。

首次適用IFRS 16對108年1月1日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 3,505	\$ 3,505
資產影響		\$ 3,505	
租賃負債—流動	-	\$ 3,505	3,505
負債影響		\$ 3,505	
保留盈餘	537,661	\$ -	537,661
權益影響		\$ -	

(二) 109年適用之金管會認可之IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
IFRS 3之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註1)
IFRS 9、IAS 39及IFRS 7之修正「利率指標變革」	2020年1月1日(註2)
IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註3)

註1：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註2：2020年1月1日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(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

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯

企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於

其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商

譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為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包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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。

3. 可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債及權益組成部分。

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電腦軟硬體、週邊設備及零組件之銷售。由於該產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十三) 租 賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

107年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 股份基礎給付協議

員工認股權及限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費

用，並同時調整資本公積－員工認股權及其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權及限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權及資本公積－限制員工權利股票。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本

公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款及債務工具投資之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 183	\$ 142
銀行支票及活期存款	84,112	22,421
約當現金		
銀行定期存款	214,057	179,191
	<u>\$ 298,352</u>	<u>\$ 201,754</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行活期存款	0.01%~0.67%	0.01%~0.46%
銀行定期存款	2.10%~2.27%	3.00%~3.30%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
國內可轉換公司債	\$ 31,182	\$ 46,556
可轉換公司債贖回及賣回權	-	1
遠期外匯合約(一)	-	916
基金受益憑證	3,000	-
	<u>\$ 34,182</u>	<u>\$ 47,473</u>
<u>金融資產—非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
國內上市(櫃)特別股	\$ 15,041	\$ 14,846
基金受益憑證	15,239	-
	<u>\$ 30,280</u>	<u>\$ 14,846</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

107年12月31日

	幣別	到	期	日	合約金額(仟元)
買入遠期外匯	美元兌台幣	108年2月25日			USD 2,000/NTD 61,660
		108年2月25日			USD 1,000/NTD 30,640
		108年4月3日			USD 830/NTD 25,366
		108年3月25日			USD 3,100/NTD 94,931
		108年4月25日			USD 1,490/NTD 45,445
		108年4月25日			USD 1,390/NTD 42,356

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
<u>國內投資</u>		
上市(櫃)特別股	\$ -	\$ 7,865
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
上市(櫃)及興櫃普通股	\$ 64,173	\$ 60,544
上市(櫃)特別股	124,507	72,329
未上市(櫃)股票	3,743	4,265
	<u>\$192,423</u>	<u>\$137,138</u>

本公司依中長期策略目的投資上述普通股及特別股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於108及107年度分別認列股利收入4,366仟元及5,092仟元。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
<u>國內投資</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	\$292,313	\$560,236
附買回債券(二)	391,239	-
	<u>\$683,552</u>	<u>\$560,236</u>
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
質押定存單(三)	\$ 15,513	\$ 15,398
巴克萊銀行美元公司債(四)	15,807	-
保誠人壽美元公司債(五)	31,179	-
AT&T美元公司債(六)	16,580	-
元大證券亞洲金融有限公司2018年私募美元無擔保普通公司債(七)	-	61,430
	<u>\$ 79,079</u>	<u>\$ 76,828</u>

- (一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 1.02%~2.33% 及 1.01%~3.30%。
- (二) 截至 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之附買回債券市場利率區間為年利率 2.70%~2.90%。
- (三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二七。
- (四) 本公司於 108 年 8 月以美金 527 仟元購買巴克萊銀行發行之美元公司債，票面利率為 4.836%。
- (五) 本公司於 108 年 8 月以美金 1,040 仟元購買保誠人壽發行之美元公司債，票面利率為 4.875%。
- (六) 本公司於 108 年 11 月以美金 553 仟元購買 AT&T 發行之美元公司債，票面利率為 4.50%。
- (七) 本公司於 107 年 8 月按面額美金 2,000 仟元購買元大證券亞洲金融有限公司發行之 5 年期公司債，票面利率為 4.10%，而後於 108 年 8 月為調整投資部位，以 64,954 仟元出售全部債券，並認列處分按攤銷後成本衡量之金融資產利益 3,745 仟元。

十、應收票據及應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量		
應收票據	\$ 276,895	\$ 160,573
應收帳款	1,757,064	1,739,414
催收款	20,816	20,365
減：備抵損失－應收帳款	(14,694)	(21,046)
減：備抵損失－催收款	(<u>20,816</u>)	(<u>20,365</u>)
	<u>\$ 2,019,265</u>	<u>\$ 1,878,941</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 60 天至 90 天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收

金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況與過去收款經驗，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化，依不同客戶群之損失型態，以客戶信用等級及實際狀況訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司應收款項之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾	逾 1 ~ 30 天	逾 31 ~ 60 天	逾 61 ~ 90 天	逾 90 天	合計
總帳面金額	\$ 1,978,112	\$ 4,755	\$ 12,731	\$ 696	\$ 58,481	\$ 2,054,775
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(3,903)	(1,879)	(5,400)	(347)	(23,981)	(35,510)
攤銷後成本	\$ 1,974,209	\$ 2,876	\$ 7,331	\$ 349	\$ 34,500	\$ 2,019,265

107 年 12 月 31 日

	未逾	逾 1 ~ 30 天	逾 31 ~ 60 天	逾 61 ~ 90 天	逾 90 天	合計
總帳面金額	\$ 1,845,405	\$ 14,013	\$ 39,184	\$ 1,385	\$ 20,365	\$ 1,920,352
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(4,614)	(3,323)	(12,598)	(511)	(20,365)	(41,411)
攤銷後成本	\$ 1,840,791	\$ 10,690	\$ 26,586	\$ 874	\$ -	\$ 1,878,941

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 41,411	\$ 57,905
減：本年度迴轉減損損失	(5,901)	(16,494)
年底餘額	\$ 35,510	\$ 41,411

十一、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	\$ 1,306,416	\$ 934,052

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 7,960,716 仟元及 5,902,692 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 29,563 仟元及 73,836 仟元。

十二、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	<u>\$ 143,945</u>	<u>\$ 136,129</u>

(一) 投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
源壹科技股份有限公司	\$ 43,671	\$ 44,426
零宇投資股份有限公司	90,729	91,703
Asiaone Holdings Ltd.	<u>9,545</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 143,945</u>	<u>\$ 136,129</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	108年12月31日	107年12月31日
源壹科技股份有限公司	85.37%	85.37%
零宇投資股份有限公司	100.00%	100%
Asiaone Holdings Ltd.	100.00%	-

本公司於 108 年 9 月投資設立 Asiaone Holdings Ltd.，投資金額為 10,063 仟元，持股比例為 100%。該公司主要係為控股公司。

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	108年12月31日	107年12月31日
個別不重大之關聯企業		
碁達國際股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	108年12月31日	107年12月31日
碁達國際股份有限公司	30.00%	30.00%

有關個別不重大之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	108年度	107年度
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨損	\$ -	(\$ 4,057)
綜合損益總額	\$ -	(\$ 4,057)

本公司於 103 年 3 月投資成立碁達國際股份有限公司，投資金額為 10,000 仟元，持股比例為 30%。該公司主要係從事車用電子設備之相關硬體的研發與製造。因該公司持續虧損，預期未來現金流入減少，經評估於 104 年度認列減損損失 7,243 仟元，認列虧損後帳面金額為 0 仟元。

本公司於 106 年 3 月投資創宇航太股份有限公司，投資金額為 9,450 仟元，持股比例為 29.53%。該公司主要係從事太空用衛星設備之相關硬體的研發與組裝等業務。本公司於 107 年 11 月以 340 仟元處分所有股權，產生處分損失 49 仟元。

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師查核之財務報告計算，惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

十三、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	合	計
成 本									
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 234,892		\$ 128,185	\$ 10,139	\$ 34,258	\$ -	\$ 1,141	\$ 408,615	
增 添	-		-	-	3,394	2,458	2,365	8,217	
處 分	-		-	(1,131)	(11,163)	-	(1,141)	(13,435)	
重 分 類	-		-	-	455	-	6,204	6,659	
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 234,892</u>		<u>\$ 128,185</u>	<u>\$ 9,008</u>	<u>\$ 26,944</u>	<u>\$ 2,458</u>	<u>\$ 8,569</u>	<u>\$ 410,056</u>	
累計折舊及減損									
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 68,034	\$ 10,135	\$ 20,645	\$ -	\$ 982	\$ 99,796	
處 分	-		-	(1,131)	(11,145)	-	(1,078)	(13,354)	
折舊費用	-		1,816	4	6,575	492	1,801	10,688	
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 69,850</u>	<u>\$ 9,008</u>	<u>\$ 16,075</u>	<u>\$ 492</u>	<u>\$ 1,705</u>	<u>\$ 97,130</u>	
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 234,892</u>		<u>\$ 58,335</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,869</u>	<u>\$ 1,966</u>	<u>\$ 6,864</u>	<u>\$ 312,926</u>	
成 本									
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 234,892		\$ 128,185	\$ 9,008	\$ 26,944	\$ 2,458	\$ 8,569	\$ 410,056	
增 添	-		-	-	7,033	-	-	7,033	
處 分	-		-	(835)	(149)	-	-	(984)	
重 分 類	-		-	-	758	-	6,966	7,724	
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 234,892</u>		<u>\$ 128,185</u>	<u>\$ 8,173</u>	<u>\$ 34,586</u>	<u>\$ 2,458</u>	<u>\$ 15,535</u>	<u>\$ 423,829</u>	
累計折舊及減損									
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 69,850	\$ 9,008	\$ 16,075	\$ 492	\$ 1,705	\$ 97,130	
處 分	-		-	(835)	(149)	-	-	(984)	
折舊費用	-		1,816	-	7,906	492	3,478	13,692	
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 71,666</u>	<u>\$ 8,173</u>	<u>\$ 23,832</u>	<u>\$ 984</u>	<u>\$ 5,183</u>	<u>\$ 109,838</u>	
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 234,892</u>		<u>\$ 56,519</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,754</u>	<u>\$ 1,474</u>	<u>\$ 10,352</u>	<u>\$ 313,991</u>	

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	7 至 50 年
機器設備	3 年
辦公設備	3 至 5 年
運輸設備	5 年
其他設備	3 年

本公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 6,787
辦公設備	<u>545</u>
	<u>\$ 7,332</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 8,193</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 4,165
辦公設備	<u>201</u>
	<u>\$ 4,366</u>

(二) 租賃負債－108 年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 3,576</u>
非流動	<u>\$ 3,803</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.20%
辦公設備	1.20%

(三) 其他租賃資訊

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	\$ 353
低價值資產租賃費用	\$ 34
租賃之現金(流出)總額	(\$ 4,797)

十五、借 款

短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
一信用額度借款	\$ 150,000	\$ 100,000

銀行週轉性借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日皆為 0.94%。

十六、其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 78,281	\$ 63,414
應付員工酬勞及董監酬勞	28,367	20,137
其 他	267,393	155,585
	<u>\$ 374,041</u>	<u>\$ 239,136</u>

十七、應付公司債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
國內無擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 5,300
減：應付公司債折價	-	(215)
應付公司債合計	-	5,085
減：列為 1 年內到期部分	-	(5,085)
應付公司債合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 103 年 5 月 19 日發行票面利率為 0%之國內第二次無擔保轉換公司債，並於同日在櫃檯買賣中心掛牌買賣，本金金額共計 500,000 仟元，每張票面金額 100 仟元，依票面金額之 100.2%發行，發行期間為 5 年，轉換期間為 103 年 6 月 20 日至 108 年 5 月 9 日止。發行時之轉換價格為每股 20 元。

本轉換公司債自發行滿 1 個月後翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若本公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）時或本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得按債券面額以現金收回其全部債券。

本轉換公司債發行滿 3 年，債券持有人得要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換債以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以「資本公積－認股權」表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 2.0618%。

107 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 9,733
以有效利率 2.0618% 計算之利息	147
應付公司債轉換為普通股	(4,795)
107 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 5,085</u>
108 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 5,085
以有效利率 2.0618% 計算之利息	15
應付公司債轉換為普通股	(5,100)
108 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ -</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 58,307	\$ 55,117
計畫資產公允價值	(36,389)	(33,538)
提撥短絀	<u>21,918</u>	<u>21,579</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 21,918</u>	<u>\$ 21,579</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
107年1月1日	\$ 52,105	(\$ 31,183)	\$ 20,922
服務成本			
當期服務成本	352	-	352
利息費用（收入）	<u>586</u>	(356)	<u>230</u>
認列於損益	<u>938</u>	(356)	<u>582</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(891)	(891)
精算損失—人口統計假設 變動	513	-	513
精算損失—財務假設變動	633	-	633
精算損失—經驗調整	<u>928</u>	-	<u>928</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,074</u>	(891)	<u>1,183</u>
雇主提撥	<u>-</u>	(1,108)	(1,108)
107年12月31日	<u>\$ 55,117</u>	(\$ 33,538)	<u>\$ 21,579</u>
108年1月1日	\$ 55,117	(\$ 33,538)	\$ 21,579
服務成本			
當期服務成本	311	-	311
利息費用（收入）	<u>551</u>	(339)	<u>212</u>
認列於損益	<u>862</u>	(339)	<u>523</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(1,171)	(1,171)
精算損失—人口統計假設 變動	400	-	400
精算損失—財務假設變動	1,329	-	1,329
精算損失—經驗調整	<u>599</u>	-	<u>599</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,328</u>	(1,171)	<u>1,157</u>
雇主提撥	<u>-</u>	(1,341)	(1,341)
108年12月31日	<u>\$ 58,307</u>	(\$ 36,389)	<u>\$ 21,918</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
推銷費用	\$ 237	\$ 250
管理費用	<u>286</u>	<u>332</u>
	<u>\$ 523</u>	<u>\$ 582</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.750%	1.000%
長期平均調薪率	2.750%	2.750%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,333)	(\$ 1,265)
減少 0.25%	<u>\$ 1,382</u>	<u>\$ 1,314</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,335	\$ 1,272
減少 0.25%	<u>(\$ 1,295)</u>	<u>(\$ 1,232)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 657</u>	<u>\$ 630</u>
確定福利義務平均到期期間	9.3年	9.4年

十九、權益

(一) 普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>124,635</u>	<u>122,896</u>
已發行股本	<u>\$ 1,246,352</u>	<u>\$ 1,228,965</u>

本公司股本變動主要係因應付公司債轉換普通股、員工執行認股權及發行限制員工權利股票。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 408,165	\$ 399,648
庫藏股票交易	25,343	25,343
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	2,481	2,481
已失效員工認股權	300	300
<u>不得作為任何用途</u>		
認股權	-	433
限制員工權利股票	8,156	-
員工認股權	<u>25,691</u>	<u>18,310</u>
	<u>\$ 470,136</u>	<u>\$ 446,515</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司股利政策採用剩餘股利政策，依公司未來資本預算規劃及營運資金需求，考量對每股盈餘稀釋程度及對股東權益報酬率之影響，本公司現金股利分派之比例不低於股利總額之 10% 發放之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 13 日及 107 年 6 月 11 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 25,294	\$ 19,598		
提列(迴轉)特別盈餘公積	1,343	(1,222)		
現金股利	184,603	159,484	\$ 1.5	\$ 1.3

本公司 109 年 2 月 26 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 35,131	
迴轉特別盈餘公積	(16,844)	
現金股利	249,574	\$ 2.0

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 10 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 16,844)	(\$ 10,954)
當期產生		
未實現損益－權益		
工具	27,604	(6,664)
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	7,105	774
年底餘額	<u>\$ 17,865</u>	<u>(\$ 16,844)</u>

2. 員工未賺得酬勞

本公司股東會於 107 年 6 月 11 日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二三。

	108年度
年初餘額	\$ -
本年度發行	(15,156)
認列股份基礎給付酬勞費用	4,767
年底餘額	<u>(\$ 10,389)</u>

二十、淨 利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 22,488	\$ 16,502
股利收入	4,366	5,092
租金收入	790	1,769
其 他	6,077	8,809
	<u>\$ 33,721</u>	<u>\$ 32,172</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益(損失)	\$ 7,359	(\$ 247)
淨外幣兌換(損失)利益	(163)	3,126
處分不動產、廠房及設備損失	-	(2)
處分採權益法之投資損失	-	(49)
	<u>\$ 7,196</u>	<u>\$ 2,828</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 1,949	\$ 211
租賃負債之利息	90	-
可轉換公司債利息	15	147
合計	<u>\$ 2,054</u>	<u>\$ 358</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 13,692	\$ 10,688
使用權資產	4,366	-
無形資產	776	626
合計	<u>\$ 18,834</u>	<u>\$ 11,314</u>

折舊費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 18,058</u>	<u>\$ 10,688</u>
--------------------	------------------	------------------

無形資產攤銷費用依功能別 彙總 營業費用	<u>\$ 776</u>	<u>\$ 626</u>
----------------------------	---------------	---------------

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 8,458	\$ 6,984
確定福利計畫(附註十八)	523	582
	<u>8,981</u>	<u>7,566</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
股份基礎給付 權益交割	\$ 16,198	\$ 10,252
其他員工福利 薪資費用	259,051	209,712
勞健保費用	17,287	14,313
其他	18,857	13,574
	<u>295,195</u>	<u>237,599</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 320,374</u>	<u>\$ 255,417</u>
依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 320,374</u>	<u>\$ 255,417</u>

	108年度			107年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	\$ -	\$ 267,994	\$ 267,994	\$ -	\$ 214,664	\$ 214,664
勞健保費用	-	17,287	17,287	-	14,313	14,313
退休金費用	-	8,981	8,981	-	7,566	7,566
董事酬金	-	7,255	7,255	-	5,300	5,300
其他員工福利	-	18,857	18,857	-	13,574	13,574
員工福利費用合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 320,374</u>	<u>\$ 320,374</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 255,417</u>	<u>\$ 255,417</u>

本公司於 108 及 107 年度平均員工人數分別為 235 人及 201 人，其中未兼任員工之平均董事人數皆為 5 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

本公司於 108 及 107 年度平均員工福利費用分別為 1,361 仟元及 1,276 仟元；108 及 107 年度平均員工薪資費用分別為 1,165 仟元及 1,095 仟元，平均員工薪資費用調整變動率為 6%。

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度獲利狀況分別以 1%~15% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 2 月 26 日及 108 年 2 月 27 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	4.00%	4.00%
董監事酬勞	2.00%	2.00%

金 額

	108年度				107年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	18,911	\$	-	\$	13,425	\$	-
董監事酬勞		9,456		-		6,712		-

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 40,445	\$ 13,900
外幣兌換損失總額	(40,608)	(10,774)
淨(損)益	<u>(\$ 163)</u>	<u>\$ 3,126</u>

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 95,484	\$ 78,602
未分配盈餘加徵	2,269	1,751
以前年度之調整	(408)	1
	<u>97,345</u>	<u>80,354</u>
遞延所得稅		
稅率變動	-	(2,756)
本年度產生者	(4,243)	(15,060)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 93,102</u>	<u>\$ 62,538</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 444,415</u>	<u>\$ 315,477</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 88,883	\$ 63,095
免稅所得	(1,771)	(1,493)
稅上不可減除之費損	3,825	4,134
其他	304	(2,194)
未分配盈餘加徵	2,269	1,751
稅率變動	-	(2,756)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(408)	1
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 93,102</u>	<u>\$ 62,538</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	\$ 438
本年度產生者		
— 確定福利計畫再衡量數	231	236
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 231</u>	<u>\$ 674</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 22,748	\$ 5,913	\$ -	\$ 28,661
備抵損失	4,442	(1,449)	-	2,993
確定福利退休計畫	4,316	(164)	231	4,383
其他	5,815	-	-	5,815
	<u>\$ 37,321</u>	<u>\$ 4,300</u>	<u>\$ 231</u>	<u>\$ 41,852</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 736	\$ 57	\$ -	\$ 793

107 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 6,784	\$ 15,964	\$ -	\$ 22,748
備抵損失	3,525	917	-	4,442
確定福利退休計畫	3,557	85	674	4,316
其他	4,663	1,152	-	5,815
	<u>\$ 18,529</u>	<u>\$ 18,118</u>	<u>\$ 674</u>	<u>\$ 37,321</u>

<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 434	\$ 302	\$ -	\$ 736

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至106年。

二二、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
本年度淨利	\$ 351,313	\$ 252,939
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後影響數	15	148
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 351,328</u>	<u>\$ 253,087</u>

股 數	單位：仟股	
	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	123,354	122,660
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	56	486
員工酬勞	839	871
員工認股權	2,167	634
限制員工權利新股	202	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>126,618</u>	<u>124,651</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

本公司第三次及第四次發行之員工認股權因執行價格高於 107 年度股份之平均市價，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二三、股份基礎給付協議

(一) 員工認股權計畫

本公司分別於 104 年 8 月、105 年 9 月、107 年 1 月及 107 年 9 月給與員工認股權 1,000 單位、1,860 單位、2,000 單位及 2,000 單位，每一單位可認購本公司普通股股票 1,000 股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	108年度		107年度	
	單位(仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位(仟)	加權平均 執行價格 (元)
年初流通在外	6,468	\$ 17.68	2,633	\$ 15.23
本年度給與	-	-	4000	19.73
本年度執行	(701)	13.30	(105)	14.25
本年度失效	(114)	15.91	(60)	14.05
年底流通在外	<u>5,653</u>	17.18	<u>6,468</u>	17.68
年底可執行	<u>1,049</u>		<u>912</u>	
本年度給與之認股權 加權平均公允價值 (元)	\$ -		\$ 6.73	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

108年12月31日		107年12月31日	
行使價格之 範圍(美元)	加權平均剩餘 合約期限(年)	行使價格之 範圍(美元)	加權平均剩餘 合約期限(年)
\$ 12.40 (註)	1.67	\$ 13.10 (註)	2.67
14.20 (註)	2.68	15.00 (註)	3.68
17.80 (註)	4.01	18.80 (註)	5.01
19.50 (註)	4.67	20.65	5.67

註：依據發行辦法調整行使價格。

本公司於107年9月、107年1月、105年9月及104年8月給與之員工認股權分別使用二項式選擇權評價模式及Black-Scholes評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	107年9月	107年1月	105年9月	104年8月
給與日股價	20.65元	19.85元	16.95元	15.65元
執行價格	20.65元	19.85元	16.95元	15.65元
預期波動率	32.96%	33.81%	38.26%	39.14%~40.47%
存續期間	6年	6年	6年	4~5年
預期股利率	0%	0%	0%	0%
無風險利率	0.72%	0.74%	0.56%	0.77%~0.87%

108及107年度認列之酬勞成本分別為11,431仟元及10,252仟元。

(二) 限制員工權利股票

本公司股東會於 107 年 6 月 11 日決議發行限制員工權利新股總額 7,000 仟元，計發行 700 仟股，每股面額 10 元，每股認購價格為 0 元（即無償發行），並授權董事會於發行日決定發行價格。本公司董事會於 108 年 4 月 30 日決議發行限制員工權利新股總額 7,000 仟元，計 700 仟股，並訂定 108 年 6 月 13 日為增資發行基準日。

員工自獲配限制員工權利新股後，至屆滿下述時程時仍在職，並達成本公司要求之績效條件者，可分別達成既得條件之股份比例如下：

1. 授與後任職屆滿 1 年：若最近一次年度個人績效評核分數為 75 分（含）以上，可既得其獲配股數之 25%。
2. 授與後任職屆滿 2 年：若最近一次年度個人績效評核分數為 75 分（含）以上，可既得其獲配股數之 25%。
3. 授與後任職屆滿 3 年：若最近一次年度個人績效評核分數為 75 分（含）以上，可既得其獲配股數之 25%。
4. 授與後任職屆滿 4 年：若最近一次年度個人績效評核分數為 75 分（含）以上，可既得其獲配股數之 25%。

員工自獲配本公司給予之限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約或工作規則等情形時，就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。

員工未達成既得條件時，本公司將依法無償收回所給予之限制員工權利新股並予以註銷。

108 年度本公司因發行限制員工權利新股認列之酬勞成本為 4,767 仟元。截至 108 年 12 月 31 日止，員工未賺得酬勞餘額為 10,389 仟元，帳列其他權益之減項。

二四、資本風險管理

本公司係為軟體之代理商，目前及未來並無重大資本支出之計畫。故本公司之資本管理係依據所營事業的規模以及產業未來之成長與發展，以設定所需之營運資金及股利支出等需求。本公司定期審慎評估資本風險管理政策，並以穩健保守為原則。

本公司資本結構係由淨債務及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司無須遵守其他外部資本規定。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量：

	108年12月31日		107年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產</u>				
按攤銷後成本衡量－				
國內公司債	\$ -	\$ -	\$ 61,430	\$ 60,778
國外公司債	63,566	64,992	-	-
<u>金融負債</u>				
可轉換公司債	-	-	5,085	6,273

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108年12月31日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
可轉換公司債	\$ 31,182	\$ -	\$ -	\$ 31,182
國內上市（櫃）股票	15,041	-	-	15,041
基金收益憑證	15,160	-	3,079	18,239
合 計	\$ 61,383	\$ -	\$ 3,079	\$ 64,462
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）及				
興櫃股票	\$ 178,242	\$ -	\$ 10,438	\$ 188,680
－國內未上市（櫃）				
股票	-	-	3,743	3,743
合 計	\$ 178,242	\$ -	\$ 14,181	\$ 192,423

107 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
可轉換公司債	\$ 46,556	\$ -	\$ -	\$ 46,556
國內上市(櫃)股票	14,846	-	-	14,846
衍生工具	-	917	-	917
合 計	<u>\$ 61,402</u>	<u>\$ 917</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,319</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
—國內上市(櫃)及 興櫃股票	\$ 131,897	\$ -	\$ 8,841	\$ 140,738
—國內未上市(櫃) 股票	-	-	4,265	4,265
合 計	<u>\$ 131,897</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,106</u>	<u>\$ 145,003</u>

108 及 107 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具—遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
衍生工具—可轉換公司債贖回及賣回權	二元樹可轉債評價模型：按期末之可觀察股票價格、無風險利率及風險折現率等資料所評估可轉換公司債之金融資產公允價值。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

主要係以市場法估計公允價值，其所使用之估計或假設主要係參考比較產業性質相近的上市櫃公司或同業之相關資訊計算預期可因持有此項投資而獲取損益之現值。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
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	\$ 64,462	\$ 62,319
按攤銷後成本衡量之金融資 產(註1)	3,107,140	2,723,198
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—權益 工具投資	192,423	145,003
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	2,549,613	1,989,386

註1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據及應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款、一年內到期之應付公司債及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，並依相關規範及內部控制制度執行。本公司財務部門視風險性質程度不定期對董事會提出報告以落實相關政策。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之進貨交易與投資，因而使本公司產生匯率變動暴險。為避免因匯率變動造成外幣資產減少及未來現金流量之波動，本公司使用衍生性金融工具(包括遠期外匯合約及選擇權)來規避匯率風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二九。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各貨幣升值／貶值 5%，本公司於 108 及 107 年度之淨利將增加／減少 21,166 仟元及 14,309 仟元。

(2) 利率風險

本公司以固定利率借入資金而產生利率暴險，本公司定期評估銀行借款利率，亦隨時觀察利率變動對公司損益之影響，並將視實際需求，與銀行密切聯繫，以取得較優惠的借款利率。

本公司於資產負債表日受利率風險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 854,095	\$ 667,837
— 金融負債	157,379	100,000
具現金流量利率風險		
— 金融資產	206,706	170,838

敏感度分析

下列敏感度分析係依據非衍生工具資產負債表日之利率暴險而決定。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利分別將增加／減少 1,034 仟元及 854 仟元；主要因為本公司之變動利率銀行存款之現金流量風險之暴險。

(3) 其他價格風險

本公司因持有股票等權益工具及基金受益憑證而產生權益價格暴險。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險，且權益工具之投資皆須經本公司管理階層同意核准後得為之。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，108 及 107 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值增加／減少 3,223 仟元及 3,070 仟元。108 及 107 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值增加／減少 9,621 仟元及 7,250 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於本公司資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，並透過定期由財務部門複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金之主要交易對方係信譽良好之金融機構，故該信用風險係屬有限。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前五大客戶，截至108年及107年12月31日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率皆為33%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率，其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

108年12月31日

	<u>1年以內</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 2,398,448	\$ -	\$ -
租賃負債	3,639	3,831	-
固定利率工具	<u>150,118</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,552,205</u>	<u>\$ 3,831</u>	<u>\$ -</u>

107年12月31日

	<u>1年以內</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 1,888,601	\$ -	\$ -
固定利率工具	<u>100,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,988,601</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司營運資金足以支應，故未有資金短缺之疑慮，即使有資金需求乃屬短期性質，另本公司之借款皆短於1年且有銀行綜合融資額度可運用，在考量本公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求本公司立即清償上列借款。

截止108年及107年12月31日，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為920,000仟元及670,000仟元。

因本公司之現金及約當現金足以支應營運所需，故未向銀行申請透支額度以供使用。

二六、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
源壹科技股份有限公司	子公司
零宇投資股份有限公司	子公司
朔宇科技股份有限公司	子公司
羽昇國際股份有限公司	子公司
AsiaOne Holdings Ltd.	子公司

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
銷貨收入	子公司	\$ 17,310	\$ 1,824
勞務收入	子公司	\$ 2,476	\$ 2,243

對關係人間之交易，其交易價格、付款條件均與一般非關係人相當。

(三) 進貨

關係人類別	108年度	107年度
子公司	\$ 6,472	\$ 8,966

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款及合約資產）

帳列科目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	子公司	\$ 6,090	\$ 397
其他應收款	子公司	104	-
		\$ 6,194	\$ 397

108 及 107 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項

帳列科目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	子公司	\$ 6,300	\$ 9,543
其他應付款	子公司	-	10
		<u>\$ 6,300</u>	<u>\$ 9,553</u>

(六) 對關係人放款 (帳列其他流動資產項下)

關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
子公司	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ -</u>

利息收入

關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
子公司	<u>\$ 104</u>	<u>\$ -</u>

(七) 營業外收入

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
租金收入	子公司	<u>\$ 743</u>	<u>\$ 1,595</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	<u>\$ 38,724</u>	<u>\$ 26,798</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行與證券商借款之擔保品及進口貨物之關稅擔保：

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、產房及設備—淨額	\$ 209,009	\$ 293,227
質押定存單 (帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產—非流動)	<u>15,513</u>	<u>15,398</u>
	<u>\$ 224,522</u>	<u>\$ 308,625</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 本公司截至 108 年 12 月 31 日止已開立新台幣 87,000 仟元之本票予台灣微軟股份有限公司作為貸款保證之用。

(二) 本公司截至 108 年 12 月 31 日止已開立新台幣 50,000 仟元之本票予 Microsoft Regional Sales Corporation 作為貸款保證之用。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

108 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	31,131		29.98 (美金：新台幣)		\$	933,307	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		45,251		29.98 (美金：新台幣)		\$	1,356,625	

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	28,142		30.715 (美金：新台幣)		\$	864,382	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		37,459		30.715 (美金：新台幣)		\$	1,150,553	

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

	108年度			107年度				
匯	率	匯	率	淨	兌	換	損	益
美 金		30.912 (美元：新台幣)		(\$ 163)		30.149 (美元：新台幣)		\$ 3,126

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
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、關聯企業及合資控制部分）。（附表二）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
9. 從事衍生工具交易。（請詳附註七）
10. 被投資公司資訊。（附表三）

(三) 大陸投資資訊：無。

零壹科技股份有限公司及其子公司
實收資本與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣千元。

編號	貸出公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 2)	期末餘額	實收金額	實際支額	利率區間	資金貸與性質 (註 3)	營業往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列損失	擔保名稱	品名	對個別對象		與
																貸與總額 (註 4)	貸與總額 (註 5)	
0	本公司	瑛昇國際股份有限公司	其他應收款-關係人	是	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000	10,000	3%	2	-	營業週轉	\$	-	-	\$ 242,030	\$ 484,061	

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：當年度實收資本與他人之最高餘額。

註 3：資金貸與性質之說明如下：

- (1) 有營業往來者填 1。
- (2) 有短期融通資金之必要者填 2。

註 4：有短期融通資金之必要者，其額度以貸出資金公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之 10% 為限。

註 5：實收資本與他人之總限額，以貸出資金公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之 20% 為限。

零壹科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表二

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與發行人之關係	帳列科目	日期	股數(單位數)	帳面金額	持股比例%	市價/股權淨值	未備	註
本公司	受益憑證 凱基新興債 1-5 ETF 基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	75,000	\$ 3,000	-	\$	3,000		
	凱基凱富基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	170,437	3,079	-		3,079		
	凱基投信臺灣多元收益多重資產基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,198,020	12,160	-		12,160		
	公司債 碩禾電子二可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	150 (張)	14,550	-		14,550		
	中華航空六可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	30 (張)	2,984	-		2,984		
	東明一KY可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10 (張)	985	-		985		
	正文五可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	40 (張)	4,388	-		4,388		
	矽格三可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	30 (張)	3,394	-		3,394		
	廣越一可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	30 (張)	3,236	-		3,236		
	世豐螺絲一可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5 (張)	519	-		519		
	互動國際一可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10 (張)	1,126	-		1,126		
	巴克萊銀行美元公司債	-	攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	5 (張)	15,807	-		16,721		
	保誠人壽美元公司債	-	攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	10 (張)	31,179	-		31,611		
	AT&T 美元公司債	-	攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	5 (張)	16,580	-		16,660		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與發行人之關係	帳列	科目	期股數(單位數)	帳面金額	持股比例%	市價/股權淨值	末備	註
本公司	國泰金融控股股份有限公司甲種特別股	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	166,000	\$ 10,657	-	\$ 10,657		
	聯邦商業銀行股份有限公司甲種特別股	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	80,000	4,384	-	4,384		
	凱衛資訊股份有限公司	本公司監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	490,000	17,150	1.60	17,150		
	中國電器股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,988,000	33,167	0.75	33,167		
	亞信電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	90,074	3,418	0.17	3,418		
	彥陽科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,111,563	10,438	2.82	10,438		
	亞勤科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	175,000	3,743	1.68	3,743		
	國泰金融控股股份有限公司甲種特別股	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	54,000	3,467	-	3,467		
	聯邦商業銀行股份有限公司甲種特別股	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	70,000	3,836	-	3,836		
	富邦金融控股股份有限公司乙種特別股	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	400,000	25,720	-	25,720		
	台新金融控股股份有限公司戊種特別股	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	240,000	13,296	-	13,296		
	中國信託金融控股股份有限公司乙種特別股	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	90,000	5,958	-	5,958		
	國泰金融控股股份有限公司乙種特別股	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	230,000	14,720	-	14,720		
	光隆實業股份有限公司甲種特別股	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	200,000	10,760	-	10,760		
	大聯大投資控股股份有限公司甲種特別股	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	700,000	36,190	-	36,190		
	聯合骨科器材股份有限公司甲種特別股	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	200,000	10,560	-	10,560		
	Miticasa Holdings (Cayman) Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,500,000	-	3.45	-		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與發行人之關係	帳列科目	期股數(單位數)	帳面金額	持股比例%	市價/股權淨值	未備註
零宇投資股份有限公司	多扶事業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10,000	\$ -	0.27	\$ -	-
	依德科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	796,250	-	16.94	-	-
	愛就贏股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	500,000	-	10.00	-	-
	大聯大投資股份有限公司甲種特別股	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	240,000	12,408	-	-	12,408
朔宇科技股份有限公司	新光金融控股股份有限公司甲種特別股	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	50,000	2,297	-	-	2,297
	大同世界科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,000,000	34,300	2.26	-	34,300
源壹科技股份有限公司	受益憑證 台新 1699 貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,300,000	31,243	-	-	31,243
	大聯大投資股份有限公司甲種特別股	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	200,000	10,340	-	-	10,340

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表三。

零壹科技股份有限公司

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另註明者外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 本 期 金 額	資 金 額	年 底 股 額	未		持 率	持 帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 金 額	本 期 認 列 之 益 (損)	備 註
							數 比	數 額					
本公司	源壹科技股份有限公司	台北市	電信器材之服務	\$ 35,000	\$ 35,000	3,500,000	85.37	\$ 43,671	\$ 826	\$ 705	子公司		
	基達國際股份有限公司	台北市	電信器材之服務	10,000	10,000	597,960	30.00	-	-	-	子公司		
	零宇投資股份有限公司	台北市	一般投資業	100,000	100,000	10,000,000	100.00	90,729	(7,531)	(7,531)	子公司		
	Asiaone Holdings Ltd.	塞席爾共和國	控股公司	10,063	-	320,000	100.00	9,545	(518)	(518)	子公司		
零宇投資股份有 限公司	羽昇國際股份有限公司	台北市	雲端資訊軟體之服 務	7,000	7,000	700,000	70.00	(3,738)	(7,599)	(5,319)	孫公司		
	朔宇科技股份有限公司	台北市	代理資訊商品之服 務	50,000	50,000	50,000,000	100.00	43,495	(2,806)	(2,806)	孫公司		

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表		明細表二
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動明細表		附註九
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動變動明細表		明細表三
應收票據明細表		明細表四
應收帳款明細表		明細表五
存貨明細表		明細表六
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動明細表		明細表七
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動明細表		明細表八
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動明細表		附註九
採用權益法之投資變動明細表		明細表九
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十三
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十三
遞延所得稅資產明細表		附註二一
應付帳款明細表		明細表十
其他應付款明細表		附註十六
其他流動負債明細表		明細表十一
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十二
營業成本明細表		明細表十三
營業費用明細表		明細表十四
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表		附註二十

零壹科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
活期存款		新台幣		\$	36,276
		美金 1,588 仟元@ 29.98；歐元 6 仟元@ 33.59			47,835
外幣定期存款		美金 7,140 仟元@ 29.98，年利率 2.10% ~ 2.27%，最後到期日 109.2.10			214,057
庫存現金及週轉金					183
支票存款					<u>1</u>
					<u>\$ 298,352</u>

零壹科技股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	摘 要	單 位	數 量	面 值 (元)	總 額	取 得 成 本	公 單 價 (元)	平 價	公 平 價 值 總 額	值
基金受益憑證		75,000		10	\$ 3,000	\$ 3,000	40	\$	3,000	
凱基新興債 1-5 ETF 基金				100,000	15,000	14,672	97		14,550	
碩禾電子二可轉換公司債	可轉換公司債	150 (張)		100,000	3,000	3,006	99.45		2,984	
中華航空六可轉換公司債	可轉換公司債	30 (張)		100,000	1,000	1,005	98.5		985	
東明一KY可轉換公司債	可轉換公司債	10 (張)		100,000	4,000	4,013	109.7		4,388	
正文五可轉換公司債	可轉換公司債	40 (張)		100,000	3,000	3,030	113.15		3,394	
矽格三可轉換公司債	可轉換公司債	30 (張)		100,000	3,000	3,060	107.85		3,236	
廣越一可轉換公司債	可轉換公司債	30 (張)		100,000	500	502	103.85		519	
世豐螺絲一可轉換公司債	可轉換公司債	5 (張)		100,000	1,000	1,004	112.6		1,126	
互動國際一可轉換公司債	可轉換公司債	10 (張)		100,000						
						33,292			\$	34,182
						890				
						\$ 34,182				

加 (減)：評價調整

零壹科技股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動變動明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表三

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

名 稱	年 初		年 度 增 加		本 年		年 度 減 少		本 期 評 價		年 底		餘 額	明 說
	股 數	帳 面 價 值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳 面 價 值		
致新科技股份有限公司	50,000	\$ 3,230	-	\$ -	50,000	\$ 4,815	-	\$ -	-	\$ 1,585	-	\$ -		
亞獅康股份有限公司	60,000	1,515	-	-	60,000	1,318	-	-	(197)	-	-	-		
中華精測科技股份有限公司	6,000	3,120	-	-	6,000	4,807	-	-	1,687	-	-	-		
		\$ 7,865		\$ -		\$ 10,940		\$ -	\$ 3,075			\$ -		

零壹科技股份有限公司

應收票據明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
晉泰科技股份有限公司	貨 款	\$ 179,482
敦陽資訊股份有限公司	貨 款	16,190
峰儀科技股份有限公司	貨 款	28,637
其他(註)	貨 款	<u>52,586</u>
		276,895
減：備抵呆帳		<u>-</u>
		<u>\$ 276,895</u>

註：各客戶餘額未超過本科目餘額 5%。

零壹科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
精誠軟體服務股份有限公司	貨 款	\$ 135,788
擎昊科技股份有限公司	貨 款	124,615
精誠資訊股份有限公司	貨 款	115,572
敦陽科技股份有限公司	貨 款	108,773
華電聯網股份有限公司	貨 款	100,017
其他（註）	貨 款	<u>1,172,299</u>
		1,757,064
減：備抵損失		<u>14,694</u>
淨 額		<u>\$1,742,370</u>

註：各客戶餘額未超過本科目餘額 5%。

零壹科技股份有限公司

存貨明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	帳 面 價 值	市 價 (註)
商	品	<u>\$1,306,416</u>	<u>\$1,312,321</u>

註：市價係指淨變現價值。

零壹科技股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

名稱	年初		本年度		增加		本年		年度		減少		本期末		年終		餘額	
	股數	帳面價值	股數	金額	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	帳面價值	股數	帳面價值	說明
國泰金融控股股份有限公司甲種特別股	166,000	\$ 10,574	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	166,000	\$ 10,657		
聯邦商業銀行股份有限公司甲種特別股	80,000	4,272	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80,000	4,384		
凱基凱富基金	-	-	170,437	3,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170,437	3,079		
凱基投信臺灣多元收益多重資產基金	-	-	2,198,020	22,100	1,000,000	10,100	-	-	-	-	-	-	-	-	1,198,020	12,160		
		\$ 14,846		\$ 25,100		\$ 10,100		\$ 434		\$ 30,280								

零壹科技股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

名稱	年初		餘額		本年		年度		增加		本年		年度		減少		本		年度		評		年		餘		明			
	股	數	帳	面	股	數	金	數	金	額	股	數	金	數	金	額	股	數	帳	面	價	值	股	數	帳	面		價	值	
凱衛資訊股份有限公司	490,000		\$	13,696																	\$	3,454	490,000		\$	17,150				
中國電器股份有限公司	3,320,000			30,179								332,000										6,308	2,988,000			33,167				
亞信電子股份有限公司	260,074			7,828								170,000										2,453	90,074			3,418				
彥陽科技股份有限公司	1,075,601			8,841																		1,597	1,111,563			10,438				
亞勤科技股份有限公司	175,000			4,265																		(522)	175,000			3,743				
國泰金融控股股份有限公司甲種特別股	34,000			2,166																		16	54,000			3,467				
聯邦商業銀行股份有限公司甲種特別股	50,000			2,670																		65	70,000			3,836				
富邦金融控股股份有限公司乙種特別股	400,000			24,800																		920	400,000			25,720				
台新金融控股股份有限公司戊種特別股	240,000			12,768																		528	240,000			13,296				
中國信託金融控股股份有限公司乙種特別股	90,000			5,688																		270	90,000			5,958				
國泰金融控股股份有限公司乙種特別股	230,000			14,237																		483	230,000			14,720				
光隆實業股份有限公司甲種特別股	200,000			10,000																		760	200,000			10,760				
大聯大投資控股股份有限公司甲種特別股	-			-																		1,190	700,000			36,190				
聯合骨科器材股份有限公司甲種特別股	-			-																		160	200,000			10,560				
Miicasa Holdings (Cayman) Inc.	2,500,000			-																		-	2,500,000			-				
多扶事業股份有限公司	10,000			-																		-	10,000			-				
依德科技股份有限公司	796,250			-																		-	796,250			-				
愛就贏股份有限公司	500,000			-																		-	500,000			-				
				\$	137,138																	\$	17,682				\$	192,423		
				\$	47,786																		\$	10,183			\$	17,682		

零壹科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

名稱	期 股 數	10,000,000	初 本 股 額	增 金 額	加 本 股 額	本 期 減 金 額	少 金 融 商 品 未 實 現 損 益 額	投 資 收 益 (損 失)	期 股 數	10,000,000	持 股 % 金	末 額	股 權 淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
零壹投資股份有限公司	10,000,000	91,703	-	-	-	6,557	(7,531)	10,000,000	100	90,729	90,729	90,729	無	
源壹科技股份有限公司	3,500,000	44,426	-	-	1,750	290	705	3,500,000	85.37	43,671	43,671	43,671	無	
Asiaone Holdings Ltd.	-	-	320,000	10,063	-	-	(518)	320,000	100	9,545	9,545	9,545	無	
慕達國際股份有限公司	597,960	-	-	-	-	-	-	597,960	30	-	-	-	無	
		<u>\$ 136,129</u>		<u>\$ 10,063</u>		<u>\$ 1,750</u>	<u>\$ 6,847</u>			<u>\$ 7,344</u>		<u>\$ 143,945</u>		

零壹科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
<u>CISCO SYSTEMS INTERNATIONAL B.V.</u>	<u>\$ 887,231</u>
趨勢科技股份有限公司	195,447
Net App, Inc.	137,423
其他（註）	<u>804,309</u>
	<u>\$ 2,024,410</u>

註：各廠商餘額未超過本科目餘額 5%。

零壹科技股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
代收款		\$ 109,809	
合約負債—流動		22,982	
暫收款		<u>8,337</u>	
			<u>\$ 141,128</u>

零壹科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
銷貨收入		銷售套裝軟體		\$ 8,799,382	
其他營業收入				<u>56,787</u>	
				8,856,169	
減：銷貨退回				17,044	
銷貨折讓				<u>12,466</u>	
				<u>\$ 8,826,659</u>	

零壹科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
商品銷貨成本			
期初存貨		\$	1,047,792
加：本期進貨			8,377,277
期末存貨		(1,449,719)
其他轉出		(<u>47,000</u>)
進銷成本小計			7,928,350
存貨跌價損失			29,563
報廢損失			<u>2,803</u>
		\$	<u><u>7,960,716</u></u>

註：上表各項存貨金額係為原始成本，並未扣除備抵存貨跌價損失。

零壹科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	合 計
薪資支出		\$ 202,256	\$ 81,974	\$ 284,230
交際費		34,651	1,333	35,984
保險費		25,638	6,169	31,807
預期信用損失迴轉利益		-	(5,901)	(5,901)
折舊費用		6,684	11,374	18,058
其他(註)		<u>67,315</u>	<u>25,299</u>	<u>92,614</u>
		<u>\$ 336,544</u>	<u>\$ 120,248</u>	<u>\$ 456,792</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額 5%。

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 1090486 號

會員姓名：
(1) 林文欽
(2) 戴信維

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓



事務所電話：27259988

事務所統一編號：94998251

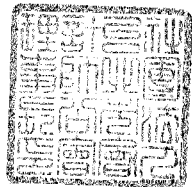
會員證書字號：
(1) 北市會證字第 2429 號
(2) 北市會證字第 2657 號

委託人統一編號：30922431

印鑑證明書用途：辦理零壹科技股份有限公司 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	林文欽	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	戴信維	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國

109 年

1 月

17

日

士
市
貝
證
字
第
1090486
號