

零壹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111及110年第1季

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	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5~6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12		五
(六) 重要會計項目之說明	13~35		六~二六
(七) 關係人交易	35~36		二七
(八) 質抵押之資產	36		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	36		二九
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	36~37		三十
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	37~38、40~44		三一
2. 轉投資事業相關資訊	38、45		三一
3. 大陸投資資訊	38、46		三一
4. 主要股東資訊	38、47		三一
(十四) 部門資訊	38~39		三二

### 會計師核閱報告

零壹科技股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

零壹科技股份有限公司及其子公司（零壹集團）民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表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。

#### 結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達零壹集團民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 劉 建 良



劉建良

會計師 陳 培 德



陳培德

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 111 年 4 月 27 日

零壹科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年 3 月 31 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年3月31日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110年3月31日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 789,389	10		\$ 1,016,070	13		\$ 779,982	13	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	653,010	8		346,392	5		482,943	8	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八)	3,540	-		-	-		-	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九)	1,122,461	15		895,930	12		153,070	3	
1150	應收票據(附註十一)	156,656	2		288,710	4		363,980	6	
1170	應收帳款(附註十一)	2,679,490	35		2,595,990	34		2,097,294	36	
1220	本期所得稅資產	687	-		831	-		831	-	
130X	存貨(附註十二)	1,350,597	18		1,647,322	21		1,040,624	18	
1470	其他流動資產	39,981	-		31,218	-		29,414	1	
11XX	流動資產總計	6,795,811	88		6,822,463	89		4,948,138	85	
	非流動資產									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	37,719	1		37,846	-		36,052	1	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八)	358,358	5		364,727	5		379,119	7	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九、十及二八)	95,721	1		50,565	1		82,734	1	
1550	採用權益法之投資(附註十四)	13,031	-		11,541	-		3,700	-	
1600	不動產、廠房及設備(附註十五及二八)	313,603	4		317,114	4		306,276	5	
1755	使用權資產(附註十六)	24,204	-		15,146	-		16,927	-	
1780	無形資產	1,740	-		2,008	-		1,347	-	
1840	遞延所得稅資產	41,103	1		44,484	1		36,946	1	
1920	存出保證金	9,846	-		10,418	-		8,328	-	
1960	預付投資款	-	-		-	-		28,072	-	
15XX	非流動資產總計	895,325	12		853,849	11		899,501	15	
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,691,136	100		\$ 7,676,312	100		\$ 5,847,639	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2170	應付帳款	\$ 2,942,120	38		\$ 3,008,135	39		\$ 2,338,591	40	
2200	其他應付款(附註十七)	748,457	10		270,077	4		658,529	11	
2230	本期所得稅負債	131,938	2		98,067	1		89,028	2	
2280	租賃負債(附註十六)	10,740	-		7,486	-		9,510	-	
2399	其他流動負債(附註二十)	277,623	4		320,003	4		241,097	4	
21XX	流動負債總計	4,110,878	54		3,703,768	48		3,336,755	57	
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債	468	-		488	-		20	-	
2580	租賃負債(附註十六)	13,816	-		8,046	-		7,799	-	
2640	淨確定福利負債(附註十八)	18,446	-		19,224	1		20,288	1	
2670	存入保證金	800	-		800	-		800	-	
25XX	非流動負債總計	33,530	-		28,558	1		28,907	1	
2XXX	負債總計	4,144,408	54		3,732,326	49		3,365,662	58	
	歸屬於本公司業主之權益(附註十九)									
3100	普通股股本	1,524,007	20		1,519,707	20		1,263,292	22	
3200	資本公積	1,236,844	16		1,234,325	16		481,206	8	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	263,963	3		263,963	3		219,863	4	
3350	未分配盈餘	431,230	6		831,516	11		425,288	7	
3300	保留盈餘總計	695,193	9		1,095,479	14		645,151	11	
3400	其他權益	55,229	1		58,682	1		80,697	1	
31XX	本公司業主之權益總計	3,511,273	46		3,908,193	51		2,470,346	42	
36XX	非控制權益	35,455	-		35,793	-		11,631	-	
3XXX	權益總計	3,546,728	46		3,943,986	51		2,481,977	42	
	負債與權益總計	\$ 7,691,136	100		\$ 7,676,312	100		\$ 5,847,639	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二十)	\$ 3,072,976	100	\$ 2,895,489	100
5000	營業成本 (附註十二及二一)	<u>2,713,898</u>	<u>88</u>	<u>2,615,755</u>	<u>90</u>
5900	營業毛利	<u>359,078</u>	<u>12</u>	<u>279,734</u>	<u>10</u>
	營業費用 (附註二一)				
6100	推銷費用	137,189	5	112,263	4
6200	管理費用	37,099	1	37,716	1
6300	研究發展費用	3,142	-	1,584	-
6450	預期信用減損損失 (迴轉 利益) (附註十一)	<u>558</u>	<u>-</u>	<u>( 3,828)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>177,988</u>	<u>6</u>	<u>147,735</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利	<u>181,090</u>	<u>6</u>	<u>131,999</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	1,768	-	1,024	-
7010	其他收入	1,181	-	378	-
7020	其他利益及損失 (附註二 一)	1,299	-	12,493	-
7050	財務成本	<u>( 81)</u>	<u>-</u>	<u>( 53)</u>	<u>-</u>
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額	<u>( 1,710)</u>	<u>-</u>	<u>( 300)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>2,457</u>	<u>-</u>	<u>13,542</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	183,547	6	145,541	5
7950	所得稅費用 (附註二二)	<u>37,371</u>	<u>1</u>	<u>30,210</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>146,176</u>	<u>5</u>	<u>115,331</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
	金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益			
	不重分類至損益之項目：			
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			
	(\$ 3,296)	-	\$ 64,414	2
	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			
	611	-	(96)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)合計			
	(2,685)	-	64,318	2
8500	本期綜合損益總額			
	\$ 143,491	5	\$ 179,649	6
	淨利(損)歸屬於：			
8610	本公司業主			
	\$ 146,722	5	\$ 115,828	4
8620	非控制權益			
	(546)	-	(497)	-
8600				
	\$ 146,176	5	\$ 115,331	4
	綜合損益總額歸屬於：			
8710	本公司業主			
	\$ 143,829	5	\$ 180,160	6
8720	非控制權益			
	(338)	-	(511)	-
8700				
	\$ 143,491	5	\$ 179,649	6
	每股盈餘(附註二三)			
9710	基 本			
	\$ 0.97		\$ 0.92	
9810	稀 釋			
	\$ 0.95		\$ 0.90	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林嘉勳



經理人：黃素娥



會計主管：金可玫





客利得新公司  
民國 111 年 3 月 31 日  
(僅供核對用)

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

歸 屬 於 本 公 司 之 權 益 項 目

代 碼	110 年 1 月 1 日 餘 額	109 年 度 盈 餘 補 救 及 分 配： 現金股利—每股 3 元 (損)	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利 其他綜合損益	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益	股 份 基 礎 給 付 交 易 一 限 制 員 工 權 利 股 票	員 工 認 股 權 證 計 劃 下 發 行 之 普 通 股	處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資	110 年 3 月 31 日 餘 額	111 年 1 月 1 日 餘 額	110 年 度 盈 餘 補 救 及 分 配： 現金股利—每股 3.6 元 (損)	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利 其他綜合損益	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益	股 份 基 礎 給 付 交 易 一 限 制 員 工 權 利 股 票	員 工 認 股 權 證 計 劃 下 發 行 之 普 通 股	處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具	111 年 3 月 31 日 餘 額	
A1	125,640	\$ 1,256,402	-	\$ 1,256,402	\$ 478,757	\$ 219,863	\$ 667,898	\$ 887,761	\$ 887,761	\$ 667,898	\$ 377,836	\$ 377,836	\$ 34,350	\$ 5,401	\$ 39,577	\$ 2,657,270	\$ 2,669,412
B5	-	-	-	( 377,836 )	( 377,836 )	-	-	-	-	( 377,836 )	-	( 377,836 )	-	-	-	( 377,836 )	-
D1	-	-	-	115,828	115,828	-	-	-	-	115,828	-	115,828	-	-	-	115,828	-
D3	-	-	-	-	-	-	67	67	67	-	-	67	-	-	-	67	-
D5	-	-	-	115,828	115,828	-	-	115,828	115,828	115,828	-	115,828	-	-	-	115,828	-
N1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,413	1,413	1,413	1,413
N1	-	-	-	( 871 )	( 871 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 871 )	( 871 )
N1	( 15 )	( 150 )	130	130	130	-	-	130	130	130	-	130	-	-	-	130	130
N1	704	7,040	3,170	3,170	3,170	-	-	3,170	3,170	3,170	-	3,170	-	-	-	3,170	3,170
Q1	-	-	-	19,398	19,398	-	-	19,398	19,398	19,398	-	19,398	-	-	-	19,398	19,398
Z1	126,329	\$ 1,263,292	\$ 481,206	\$ 1,744,498	\$ 481,206	\$ 219,863	\$ 425,288	\$ 645,151	\$ 645,151	\$ 425,288	\$ 377,836	\$ 377,836	\$ 34,350	\$ 5,401	\$ 39,577	\$ 2,657,270	\$ 2,669,412
A1	151,971	\$ 1,519,707	\$ 1,234,325	\$ 2,754,032	\$ 1,234,325	\$ 263,963	\$ 831,516	\$ 1,095,479	\$ 1,095,479	\$ 831,516	\$ 547,962	\$ 547,962	\$ 58,682	\$ 2,071	\$ 60,747	\$ 3,908,193	\$ 3,943,986
B5	-	-	-	( 547,962 )	( 547,962 )	-	-	-	-	( 547,962 )	-	( 547,962 )	-	-	-	( 547,962 )	-
D1	-	-	-	146,722	146,722	-	-	146,722	146,722	146,722	-	146,722	-	-	-	146,722	146,722
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	146,722	146,722	-	-	146,722	146,722	146,722	-	146,722	-	-	-	146,722	146,722
N1	-	-	-	954	954	-	-	954	954	954	-	954	-	-	-	954	954
N1	-	-	-	205	205	-	-	205	205	205	-	205	-	-	-	205	205
N1	430	4,300	2,314	2,314	2,314	-	-	2,314	2,314	2,314	-	2,314	-	-	-	2,314	2,314
Q1	-	-	-	954	954	-	-	954	954	954	-	954	-	-	-	954	954
Z1	152,401	\$ 1,524,007	\$ 1,236,844	\$ 2,760,851	\$ 1,236,844	\$ 263,963	\$ 431,230	\$ 695,193	\$ 695,193	\$ 431,230	\$ 547,962	\$ 547,962	\$ 58,682	\$ 2,071	\$ 60,747	\$ 3,511,273	\$ 3,546,728

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：林嘉勤



經理人：黃素娥



會計主管：金可玟

零壹科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 183,547	\$ 145,541
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	7,778	6,034
A20200	攤銷費用	268	235
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	558	( 3,828)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	( 445)	( 2,296)
A20900	財務成本	81	53
A21200	利息收入	( 1,768)	( 1,024)
A21900	員工認股權酬勞成本	599	542
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	1,710	300
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	( 18,622)	( 9,079)
A24100	外幣兌換淨損失	13,476	6,016
A29900	租賃修改利益	( 89)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 336,346)	( 120,435)
A31130	應收票據	132,054	( 133,490)
A31150	應收帳款	( 80,233)	( 180,756)
A31200	存 貨	315,090	209,907
A31240	其他流動資產	22,265	7,616
A32150	應付帳款	( 81,498)	82,850
A32180	其他應付款	( 77,236)	34,846
A32230	其他流動負債	( 42,380)	25,233
A32240	淨確定福利負債	( 778)	( 694)
A33000	營運產生之現金流入	38,031	67,571
A33500	退還(支付)之所得稅	5	( 195)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>38,036</u>	<u>67,376</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 17,160)	(\$ 2,428)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	16,693	17,284
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 1,178,484)	( 178,829)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	908,669	251,151
B01800	取得採用權益法之投資	( 3,200)	( 4,000)
B02000	預付投資款增加	-	( 18,072)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 685)	( 1,290)
B03700	存出保證金增加	-	( 388)
B03800	存出保證金減少	572	-
B07500	收取之利息	924	2,449
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	( 272,671)	65,877
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	( 3,114)	( 1,995)
C04800	員工執行認股權	6,614	10,210
C05600	支付之利息	( 81)	( 53)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	3,419	8,162
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	4,535	677
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 226,681)	142,092
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,016,070	637,890
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 789,389	\$ 779,982

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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。

本合併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

本合併財務報告於 111 年 4 月 27 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」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
IAS 1之修正「會計政策之揭露」	2023年1月1日(註2)
IAS 8之修正「會計估計之定義」	2023年1月1日(註3)
IAS 12之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023年1月1日(註4)

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。

註2：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註3：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註4：除於2022年1月1日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於2022年1月1日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併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

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有IFRSs揭露資訊。

##### (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，本合併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。

### (三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報表已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益。

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十三、附表四及五。

### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

#### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

#### 2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源說明。

六、現金及約當現金

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 285	\$ 164	\$ 268
銀行支票及活期存款	789,104	877,506	751,150
約當現金			
附買回債券	-	138,400	28,564
	<u>\$ 789,389</u>	<u>\$ 1,016,070</u>	<u>\$ 779,982</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<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	\$ 24,879	\$ 30,045	\$ 14,721
國內上市（櫃）普通股	12,641	1,163	1,740
基金受益憑證	<u>615,490</u>	<u>315,184</u>	<u>466,482</u>
	<u>\$ 653,010</u>	<u>\$ 346,392</u>	<u>\$ 482,943</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	\$ 14,697	\$ 14,681	\$ 14,515
基金受益憑證	<u>23,022</u>	<u>23,165</u>	<u>21,537</u>
	<u>\$ 37,719</u>	<u>\$ 37,846</u>	<u>\$ 36,052</u>

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

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>流    動</u>			
國內投資			
上市（櫃）普通股	<u>\$ 3,540</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>非  流  動</u>			
國內投資			
上市（櫃）及興櫃普通 股	\$ 136,773	\$ 141,197	\$ 163,701
上市（櫃）特別股	152,932	154,877	197,276
未上市（櫃）股票	<u>68,653</u>	<u>68,653</u>	<u>18,142</u>
	<u>\$ 358,358</u>	<u>\$ 364,727</u>	<u>\$ 379,119</u>

合併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。合併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。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>流 動</u>			
國內投資			
原始到期日超過 3 個月 之定期存款(一)	\$ 220,132	\$ 148,570	\$ 153,070
附買回債券(二)	<u>902,329</u>	<u>747,360</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,122,461</u>	<u>\$ 895,930</u>	<u>\$ 153,070</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
質押定存單(三)	\$ 35,216	\$ 35,124	\$ 25,561
國外投資			
印尼國家電力公司美元 公司債(四)	30,411	15,441	-
南加州愛迪生公司美元 公司債(五)	15,567	-	-
英國電信公開有限公司 美元公司債(六)	14,527	-	-
巴克萊銀行美元公司債 (七)	-	-	14,904
保誠人壽美元公司債 (八)	-	-	29,142
AT&T 美元公司債(九)	-	-	<u>13,127</u>
	<u>\$ 95,721</u>	<u>\$ 50,565</u>	<u>\$ 82,734</u>

(一) 截至 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 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 0.55%~1.065%、0.76%~0.815% 及 0.63%~0.815%。

(二) 截至 111 年 3 月 31 日及 110 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 0.30%~0.95% 及 0.30%~0.40%。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二八。

- (四) 合併公司分別於 111 年 1 月及 110 年 5 月以美金 505 仟元及美金 559 仟元購買印尼國家電力公司發行之美元公司債，票面利率分別為 4.875% 及 5.25%。
- (五) 合併公司於 111 年 1 月以美金 544 仟元購買南加州愛迪生公司發行之美元公司債，票面利率為 4%。
- (六) 合併公司於 111 年 2 月以美金 508 仟元購買英國電信公開有限公司發行之附息美元公司債，票面利率為 4.25%。
- (七) 合併公司於 108 年 8 月以美金 527 仟元購買巴克萊銀行發行之附息美元公司債，票面利率為 4.836%，已於 110 年 7 月出售。
- (八) 合併公司於 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%，已於 110 年 7 月出售。
- (九) 合併公司分別於 110 年 3 月以美金 460 仟元購買 AT&T 發行之公司債，票面利率為 3.65%，已於 110 年 8 月出售。
- (十) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

#### 十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具主係為按攤銷後成本衡量之金融資產。

合併公司採行之政策係僅投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具，信用評等資訊由獨立評等機構提供。合併公司持續追蹤評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

合併公司考量外部評等機構提供之投資風險資訊，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。合併公司目前持有之公司債券皆為正常信用等級，債務人之信用風險低，並有充分能力清償合約現金流量，合併公司不預期該等公司債券於財務報表日後 12 個月內可能發生違約事項而產生重大預期信用損失，故於 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日未認列備抵損失。

## 十一、應收票據、應收帳款及催收款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
按攤銷後成本衡量			
應收票據	\$ 156,656	\$ 288,710	\$ 363,980
應收帳款	2,684,799	2,600,741	2,104,898
催收款	-	-	1,474
減：備抵損失	( <u>5,309</u> )	( <u>4,751</u> )	( <u>9,078</u> )
	<u>\$ 2,836,146</u>	<u>\$ 2,884,700</u>	<u>\$ 2,461,274</u>

合併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，合併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，合併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合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司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使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數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合併公司無法合理預期可回收金額，合併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。

合併公司應收款項之備抵損失如下：

### 111年3月31日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 超過 90 天	合計
總帳面金額	\$ 2,785,132	\$ 16,402	\$ 38,612	\$ -	\$ 1,309	\$ 2,841,455
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( <u>276</u> )	( <u>271</u> )	( <u>3,453</u> )	-	( <u>1,309</u> )	( <u>5,309</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 2,784,856</u>	<u>\$ 16,131</u>	<u>\$ 35,159</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,836,146</u>

110年12月31日

	未逾 期	逾 1~30 天	逾 31~60 天	逾 61~90 天	逾 超過 90 天	合 計
總帳面金額	\$ 2,850,119	\$ 20,301	\$ 12,883	\$ 5,297	\$ 851	\$ 2,889,451
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	( 435)	( 776)	( 1,625)	( 1,064)	( 851)	( 4,751)
攤銷後成本	\$ 2,849,684	\$ 19,525	\$ 11,258	\$ 4,233	\$ -	\$ 2,884,700

110年3月31日

	未逾 期	逾 1~30 天	逾 31~60 天	逾 61~90 天	逾 超過 90 天	合 計
總帳面金額	\$ 2,464,817	\$ 3,116	\$ 945	\$ -	\$ 1,474	\$ 2,470,352
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	( 6,266)	( 934)	( 404)	-	( 1,474)	( 9,078)
攤銷後成本	\$ 2,458,551	\$ 2,182	\$ 541	\$ -	\$ -	\$ 2,461,274

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 4,751	\$ 12,906
加：本期提列減損損失	558	-
減：本期迴轉減損損失	-	( 3,828)
期末餘額	\$ 5,309	\$ 9,078

十二、存 貨

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
原 物 料	\$ 3,178	\$ 2,914	\$ 3,577
在 製 品	2,822	2,777	3,700
製 成 品	120	513	243
商 品	1,344,477	1,641,118	1,033,104
	\$ 1,350,597	\$ 1,647,322	\$ 1,040,624

銷貨成本性質如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
已銷售之存貨成本	\$ 2,732,520	\$ 2,624,834
存貨跌價及呆滯回升利益	( 18,622)	( 9,079)
	\$ 2,713,898	\$ 2,615,755

### 十三、子 公 司

#### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日	
本公司	源壹科技股份有限公司	電腦周邊設備之製造	85.37%	85.37%	85.37%	-
	零宇投資股份有限公司	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%	-
	Asiaone Holdings Ltd.	控股公司	100.00%	100.00%	100.00%	-
零宇投資股份有限公司	羽昇國際股份有限公司	雲端資訊軟體之服務	87.93%	87.93%	87.93%	-
	朔宇科技股份有限公司	代理資訊產品之服務	100.00%	100.00%	100.00%	-
	宇數科技股份有限公司	資訊安全顧問服務	50.00%	50.00%	-	註
Asiaone Holdings Ltd.	志壹網絡科技(上海)有限公司	網絡科技技術之服務	70.00%	70.00%	70.00%	-

註：於 110 年 5 月設立，合併公司於 110 年 12 月轉讓部分持股，致持股比率由 100% 下降至 50%，惟合併公司仍持有董事多數席次，由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理，收取之對價 25,000 仟元與子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額為 24,932 仟元，差額 68 仟元係認列資本公積—實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額。

上述子公司均非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱，惟合併公司管理階層認為上述子公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大之影響。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

#### 十四、採 用 權 益 法 之 投 資

投 資 關 聯 企 業	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
個別不重大之關聯企業			
碩壹資訊股份有限公司	\$ 3,710	\$ 1,397	\$ -
盧氬賽忒股份有限公司	9,321	10,144	3,700
	<u>\$ 13,031</u>	<u>\$ 11,541</u>	<u>\$ 3,700</u>

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日
碩壹資訊股份有限公司	32%	32%	32%
盧氬賽忒股份有限公司	37.5%	37.5%	-

合併公司於 110 年 2 月投資碩壹資訊股份有限公司，投資金額為 4,000 仟元，持股比例為 32%，並於 111 年 1 月依持股比列增資 3,200 仟元。該公司主要係從事資訊軟體開發、銷售及服務等業務。

合併公司於 110 年 9 月投資盧氬賽忒股份有限公司，投資金額為 11,500 仟元，持股比例為 37.5%。該公司主要係從事資訊安全管理開發、銷售及顧問服務等業務。

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，係按未經會計師核閱之財務報告計算，惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大之影響。

#### 十五、不動產、廠房及設備

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
土 地	\$ 234,892	\$ 234,892	\$ 234,892
房屋及建築	52,432	52,887	54,248
機器設備	126	143	194
辦公設備	8,993	10,135	8,947
運輸設備	368	490	860
其他設備	16,792	18,567	7,135
	<u>\$ 313,603</u>	<u>\$ 317,114</u>	<u>\$ 306,276</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

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	2 至 3 年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

## 十六、租賃協議

### (一) 使用權資產

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 24,112	\$ 15,003	\$ 16,634
辦公設備	<u>92</u>	<u>143</u>	<u>293</u>
	<u>\$ 24,204</u>	<u>\$ 15,146</u>	<u>\$ 16,927</u>
	<u>111年1月1日 至3月31日</u>		<u>110年1月1日 至3月31日</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 13,502</u>		<u>\$ 6,226</u>
使用權資產之折舊費用			
建築物	\$ 3,254		\$ 2,262
辦公設備	<u>50</u>		<u>51</u>
	<u>\$ 3,304</u>		<u>\$ 2,313</u>

### (二) 租賃負債

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 10,740</u>	<u>\$ 7,486</u>	<u>\$ 9,510</u>
非流動	<u>\$ 13,816</u>	<u>\$ 8,046</u>	<u>\$ 7,799</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
建築物	0.75%~4.75%	0.75%~4.75%	0.94%~4.75%
辦公設備	1.20%	1.20%	1.20%

### (三) 其他租賃資訊

	<u>111年1月1日 至3月31日</u>	<u>110年1月1日 至3月31日</u>
短期租賃費用	<u>\$ 217</u>	<u>\$ 111</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 12</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 3,425)</u>	<u>(\$ 2,171)</u>

## 十七、其他應付款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應付股利	\$ 547,962	\$ -	\$ 377,836
應付薪資及獎金	59,614	135,443	45,164
應付員工及董監酬勞	53,781	43,071	44,634
其他	87,100	91,563	190,895
	<u>\$ 748,457</u>	<u>\$ 270,077</u>	<u>\$ 658,529</u>

## 十八、退職後福利計畫

111年及110年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以110年及109年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為29仟元及66仟元。

## 十九、權益

### (一) 普通股

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數(仟股)	<u>152,401</u>	<u>151,971</u>	<u>126,329</u>
已發行股本	<u>\$ 1,524,007</u>	<u>\$ 1,519,707</u>	<u>\$ 1,263,292</u>

本公司股本變動主要係因現金增資發行新股、員工執行認股權及註銷限制員工權利股票。

本公司於110年10月13日董事會決議辦理現金增資發行新股25,000仟股，每股面額10元，發行價格為40元，並以110年12月21日為增資基準日。

### (二) 資本公積

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)			
股票發行溢價	\$1,162,149	\$1,159,835	\$ 409,121
庫藏股票交易	25,343	25,343	25,343
員工認股權行使及失效轉列	24,320	21,459	17,290
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	68	68	-
已既得限制員工權利股票	4,621	4,621	2,414

(接次頁)

(承前頁)

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
不得作為任何用途			
限制員工權利股票	\$ 3,805	\$ 3,805	\$ 6,012
員工認股權	16,538	19,194	21,026
	<u>\$1,236,844</u>	<u>\$1,234,325</u>	<u>\$ 481,206</u>

註：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。

### (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，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法令及所需提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，就其餘額連同上年度累積未分配盈餘得優先分派特別股當年度得分配之股息。分派特別股股息後之未分配盈餘餘額再由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。前項擬具分派之盈餘得授權董事會以特別決議，將應分派股息及紅利以發放現金為之，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(四)員工及董事酬勞。

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，以不低於當年度之稅後淨利於彌補累積虧損並扣除應提列之法定盈餘公積及特別盈餘公積後之餘額之 30% 分配股利，其中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 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 58,555</u>	<u>\$ 44,100</u>
現金股利	<u>\$ 547,962</u>	<u>\$ 377,836</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 3.6</u>	<u>\$ 3</u>

上述現金股利已分別於 111 年 2 月 23 日及 110 年 2 月 24 日董事會決議分配，109 年度之其餘盈餘分配項目已於 110 年 8 月 4 日股東常會決議，110 年度則尚待 111 年 5 月 26 日召開之股東常會決議。

## 二十、收 入

### (一) 客戶合約收入明細

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
銷貨收入	<u>\$ 3,050,447</u>	<u>\$ 2,881,322</u>
勞務收入	<u>22,529</u>	<u>14,167</u>
	<u>\$ 3,072,976</u>	<u>\$ 2,895,489</u>

### (二) 合約餘額

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應收票據 (附註十一)	<u>\$ 156,656</u>	<u>\$ 288,710</u>	<u>\$ 363,980</u>
應收帳款 (附註十一)	<u>\$ 2,679,490</u>	<u>\$ 2,595,990</u>	<u>\$ 2,097,294</u>
合約負債 (帳列其他流動負債)	<u>\$ 31,994</u>	<u>\$ 52,817</u>	<u>\$ 31,953</u>

## 二一、淨 利

### (一) 其他利益及損失

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換利益	<u>\$ 878</u>	<u>\$ 10,197</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	445	2,296
租賃修改利益	89	-
什項支出	<u>(113)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,299</u>	<u>\$ 12,493</u>

(二) 折舊及攤銷

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 4,474	\$ 3,721
使用權資產	3,304	2,313
無形資產	<u>268</u>	<u>235</u>
	<u>\$ 8,046</u>	<u>\$ 6,269</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 7,778</u>	<u>\$ 6,034</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 268</u>	<u>\$ 235</u>

(三) 員工福利費用

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 3,298	\$ 2,901
確定福利計畫 (附註十 八)	<u>29</u>	<u>66</u>
	<u>3,327</u>	<u>2,967</u>
股份基礎給付		
權益交割	<u>599</u>	<u>542</u>
其他員工福利	<u>120,037</u>	<u>103,140</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 123,963</u>	<u>\$ 106,649</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 161	\$ 892
營業費用	<u>123,802</u>	<u>105,757</u>
	<u>\$ 123,963</u>	<u>\$ 106,649</u>

(四) 員工及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度獲利狀況分別以 1%~15% 及不高於 3% 提撥員工及董事酬勞。111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工及董事酬勞如下：

## 估列比例

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
員工酬勞	4%	4%
董事酬勞	1.5%	2%

## 金額

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
員工酬勞	\$ 7,764	\$ 6,143
董事酬勞	\$ 2,911	\$ 3,071

年度合併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。

110及109年度員工及董事酬勞分別於111年2月23日及110年2月24日經董事會決議如下：

	110年度		109年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 28,714		\$ 23,613	
董事酬勞	14,357		11,807	

110及109年度員工及董事酬勞之決議配發金額與110及109年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二二、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 33,973	\$ 29,562
以前年度之調整	37	-
遞延所得稅		
本期產生者	3,361	648
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 37,371</u>	<u>\$ 30,210</u>

## (二) 所得稅核定情形

本公司及子公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定情形如下：

公 司 名 稱	核 定 年 度
本 公 司	108
源壹科技股份有限公司	109
零宇投資股份有限公司	109
羽昇國際股份有限公司	109
朔宇科技股份有限公司	109

## 二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
用以計算基本／稀釋每股盈餘 之淨利	<u>\$ 146,722</u>	<u>\$ 115,828</u>

### 股 數

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	151,861	125,420
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	558	486
員工認股權	1,883	2,344
限制員工權利新股	<u>297</u>	<u>424</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>154,599</u>	<u>128,674</u>

若合併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。

## 二四、股份基礎給付協議

### (一) 員工認股權計畫

合併公司中之本公司分別於 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。

員工認股權相關資訊如下：

員工認股權	111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
	單位(仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位(仟)	加權平均 執行價格 (元)
期初流通在外	3,034	\$ 15.93	4,468	\$ 16.70
本期行使	( 430)	15.38	( 704)	14.50
本期失效	-	-	( 88)	17.82
期末流通在外	<u>2,604</u>	14.73	<u>3,676</u>	17.10
期末可執行	<u>1,877</u>		<u>1,818</u>	

截至資產負債表日，流通在外之認股權相關資訊如下：

111年3月31日		110年12月31日		110年3月31日	
行使價格之 範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)	行使價格之 範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)	行使價格之 範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)
\$ -	-	\$ -	-	\$ 11.70 (註)	0.42
11.50 (註)	0.43	12.50 (註)	0.68	13.40 (註)	1.43
14.20 (註)	1.76	15.40 (註)	2.01	16.80 (註)	2.76
15.50 (註)	2.42	16.90 (註)	2.67	18.40 (註)	3.42

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%

111年及110年1月1日至3月31日認列(迴轉)之酬勞成本分別為205仟元及(871)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。

111年及110年1月1日至3月31日本公司因發行限制員工權利新股認列之酬勞成本分別為394仟元及1,413仟元。截至111年及110年3月31日止，員工未賺得酬勞餘額分別為1,677仟元及3,888仟元，帳列其他權益之減項。

(三) 現金增資保留予員工認購

本公司於110年11月現金增資保留予員工認購股份，係使用Black-Scholes評價模式計算而得，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	37.65元
執行價格	40.00元
預期波動率	20.07%
預期存續期間	0.0658年
無風險利率	0.2352%

二五、資本風險管理

合併公司係為企業資訊軟硬體設備之代理商，目前及未來並無重大資本支出之計畫。故合併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。合併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。

合併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。

合併公司無須遵守其他外部資本規定。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，合併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：

	111年3月31日		110年12月31日		110年3月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融資產						
按攤銷後成本衡量						
－國外公司債	\$ 60,505	\$ 54,944	\$ 15,441	\$ 15,585	\$ 57,173	\$ 59,632

(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

111年3月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
國內可轉換公司債	\$ 24,879	\$ -	\$ -	\$ 24,879
國內上市(櫃)股票	27,338	-	-	27,338
基金受益憑證	<u>628,968</u>	<u>-</u>	<u>9,544</u>	<u>638,512</u>
合 計	<u>\$ 681,185</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,544</u>	<u>\$ 690,729</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>  公允價值衡量之金融</u>				
<u>  資產</u>				
權益工具投資				
一國內上市(櫃)及				
興櫃股票	\$ 293,245	\$ -	\$ -	\$ 293,245
一國內未上市(櫃)				
股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>68,653</u>	<u>68,653</u>
合 計	<u>\$ 293,245</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68,653</u>	<u>\$ 361,898</u>

110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</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
國內可轉換公司債	\$ 30,045	\$ -	\$ -	\$ 30,045
國內上市(櫃)股票	15,844	-	-	15,844
基金受益憑證	<u>328,782</u>	<u>-</u>	<u>9,567</u>	<u>338,349</u>
合 計	<u>\$ 374,671</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,567</u>	<u>\$ 384,238</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>  公允價值衡量之金融</u>				
<u>  資產</u>				
權益工具投資				
一國內上市(櫃)及				
興櫃股票	\$ 296,074	\$ -	\$ -	\$ 296,074
一國內未上市(櫃)				
股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>68,653</u>	<u>68,653</u>
合 計	<u>\$ 296,074</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68,653</u>	<u>\$ 364,727</u>

110年3月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
國內可轉換公司債	\$ 14,721	\$ -	\$ -	\$ 14,721
國內上市(櫃)股票	16,255	-	-	16,255
基金受益憑證	479,097	-	8,922	488,019
合 計	<u>\$ 510,073</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,922</u>	<u>\$ 518,995</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>  公允價值衡量之金融</u>				
<u>  資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
一國內上市(櫃)及				
興櫃股票	\$ 348,885	\$ -	\$ 12,092	\$ 360,977
一國內未上市(櫃)				
股票	-	-	18,142	18,142
合 計	<u>\$ 348,885</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,234</u>	<u>\$ 379,119</u>

111年及110年1月1日至3月31日無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

基金收益憑證係採資產法，經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總市場價值等因素，推估其公允價值。

國內未上市(櫃)股票係採市場法，主要係參考產業性質相近上市櫃公司或同業相關資訊計算，並考量其流動性折價。

(三) 金融工具之種類

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>金融資產</u>			
<u>透過損益按公允價值</u>			
<u>  衡量</u>			
強制透過損益按			
公允價值衡量	\$ 690,729	\$ 384,238	\$ 518,995
按攤銷後成本衡量之			
金融資產(註1)	4,853,563	4,882,817	3,498,554
<u>透過其他綜合損益按</u>			
<u>  公允價值衡量之金</u>			
<u>  融資產—權益工具</u>			
投資	361,898	364,727	379,119
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	3,691,377	3,279,012	2,997,920

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

註 2：餘額係包含應付帳款、其他應付款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

合併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。合併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

合併公司之營運活動使合併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

合併公司從事外幣計價之進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內以購買外幣投資來規避匯率風險。

合併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（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三十。

##### 敏感度分析

合併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。當新台幣對各外幣升值 5% 時，合併公司於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之淨利將分別減少 12,916 仟元及增加 34,194 仟元。

## (2) 利率風險

合併公司以固定利率借入資金因而產生公允價值利率風險之暴險，合併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。

合併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：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$1,077,996	\$ 944,802	\$ 134,330
—金融負債	24,556	15,532	17,309
具現金流量利率風險			
—金融資產	929,290	1,017,599	881,188

### 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 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利分別將增加 1,162 仟元及 1,101 仟元。

## (3) 其他價格風險

合併公司因持有股票、公司債及基金受益憑證而產生價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險，且皆須經合併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價格暴險進行。

若價格上漲 5%，111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值增加 34,536 仟元及 25,950 仟元。111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前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 18,095 仟元及 18,956 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，合併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合併公司資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併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，合併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，合併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，合併公司管理階層認為合併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，合併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。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前五大客戶，截至 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 37%、33%及 42%。

## 3. 流動性風險

合併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。合併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

下表詳細說明合併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，其係依據合併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。

合併公司非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 111年3月31日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 5 年</u>
<u>非衍生金融負債</u>		
無附息負債	\$ 3,690,577	\$ -
租賃負債	<u>11,004</u>	<u>13,968</u>
	<u>\$ 3,701,581</u>	<u>\$ 13,968</u>

#### 110年12月31日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 5 年</u>
<u>非衍生金融負債</u>		
無附息負債	\$ 3,278,212	\$ -
租賃負債	<u>7,618</u>	<u>8,130</u>
	<u>\$ 3,285,830</u>	<u>\$ 8,130</u>

#### 110年3月31日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 5 年</u>
<u>非衍生金融負債</u>		
無附息負債	\$ 2,997,120	\$ -
租賃負債	<u>9,684</u>	<u>7,899</u>
	<u>\$ 3,006,804</u>	<u>\$ 7,899</u>

截至 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 1,600,000 仟元、1,600,000 仟元及 1,250,000 仟元。

### 二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下。

### 主要管理階層薪酬

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$ 41,267</u>	<u>\$ 32,465</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。

### 二八、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品及進口貨物之關稅擔保：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
不動產、廠房及設備—淨額	\$ 205,884	\$ 206,231	\$ 207,273
質押定存單（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產—非 流動）	<u>35,216</u>	<u>35,124</u>	<u>25,561</u>
	<u>\$ 241,100</u>	<u>\$ 241,355</u>	<u>\$ 232,834</u>

### 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 合併公司截至111年3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) 合併公司截至111年3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。

### 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產								
貨幣性項目								
美金	\$	46,718	28.625	(美金：新台幣)				<u>\$ 1,337,303</u>
外幣負債								
貨幣性項目								
美金		37,694	28.625	(美金：新台幣)				<u>\$ 1,078,991</u>

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	46,298		27.68	(美金：新台幣)		\$	<u>1,281,529</u>
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		45,913		27.68	(美金：新台幣)		\$	<u>1,270,872</u>

110年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	21,139		28.535	(美金：新台幣)		\$	<u>603,201</u>
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		45,105		28.535	(美金：新台幣)		\$	<u>1,287,071</u>

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

	111年1月1日至3月31日			110年1月1日至3月31日					
外	幣	匯	率	淨	兌	換			
美	金			(	損	)			
				益		益			
美金		27.994	(美金：新台幣)	\$	<u>878</u>	28.366	(美金：新台幣)	\$	<u>10,197</u>

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

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：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表六。

### 三二、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門為品牌代理事業群及其他。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	品 牌 代 理	其 他	內 部 沖 銷	總 計
	事 業 群			
<u>111年1月1日至3月31日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 3,012,490	\$ 60,486	\$ -	\$ 3,072,976
部門間收入	-	28,680	(28,680)	-
部門收入	<u>\$ 3,012,490</u>	<u>\$ 89,166</u>	<u>(\$ 28,680)</u>	<u>3,072,976</u>
部門損益	<u>\$ 191,862</u>	<u>\$ 26,327</u>	<u>\$ -</u>	\$ 218,189
總部管理成本與董事酬勞				( 37,099)
營業外收入及支出				2,457
稅前淨利				<u>\$ 183,547</u>
<u>110年1月1日至3月31日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 2,847,769	\$ 47,720	\$ -	\$ 2,895,489
部門間收入	-	9,882	(9,882)	-
部門收入	<u>\$ 2,847,769</u>	<u>\$ 57,602</u>	<u>(\$ 9,882)</u>	<u>2,895,489</u>
部門損益	<u>\$ 168,001</u>	<u>\$ 1,714</u>	<u>\$ -</u>	\$ 169,715
總部管理成本與董事酬勞				( 37,716)
營業外收入及支出				13,542
稅前淨利				<u>\$ 145,541</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞以及營業外收入及支出。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

合併公司之資產及負債未提供予營運決策者使用，故不予揭露資產及負債之衡量金額。

(三) 主要產品及勞務之收入

合併公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
IT 基礎架構	\$ 832,640	\$ 1,034,650
網路暨資訊安全	1,370,109	1,258,842
雲平台與應用	688,703	450,738
大數據與應用	180,348	150,769
其 他	1,176	490
	<u>\$ 3,072,976</u>	<u>\$ 2,895,489</u>

零壹科技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	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	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註 3)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品			對個別對象資金貸與總額 (註 4)	資金貸與總額 (註 5)	備註
													名稱	價值	價值			
0	本公司	零宇投資股份有限公司	其他應收款—關係人	是	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	3%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 351,127	\$ 702,255		
0	本公司	羽昇國際股份有限公司	其他應收款—關係人	是	20,000	20,000	10,000	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	351,127	702,255		

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：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 3：資金貸與性質之說明如下：

(1) 有業務往來者填 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：資金貸與他人之總限額，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及其子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			備註
				股數(單位數)	帳面金額	持股比例%	
本公司	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	14,618,868	\$ 200,102	-	\$ 200,102
	台新大眾貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6,968,447	100,056	-	100,056
	第一金台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	19,386,817	300,139	-	300,139
	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	170,199	3,638	-	3,638
	凱基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	13,478	-	13,478
	凱基台灣特選資產基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	500,325	5,906	-	5,906
	公司債						
	美詰一 KY 可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20(張)	2,059	-	2,059
	康舒一 KY 可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20(張)	2,300	-	2,300
	中租一 KY 可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	190(張)	20,520	-	20,520
	印尼國家電力公司美元公司債	-	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	10(張)	30,411	-	27,973
	南加州愛迪生公司美元公司債	-	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	5(張)	15,567	-	13,732
	英國電信公開有限公司美元公司債	-	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	5(張)	14,527	-	13,239
	股票						
富邦金融控股股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	165,248	12,641	-	12,641	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數(單位數)	帳面金額	持股比例%	公允價值	備註
	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	166,000	\$ 10,425	-	\$ 10,425	
	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	80,000	4,272	-	4,272	
	中美矽晶製品股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20,000	3,540	-	3,540	
	凱衛資訊股份有限公司	本公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	655,000	20,142	2.14	20,142	
	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	2,689,200	51,498	0.83	51,498	
	亞動科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	175,000	2,404	1.68	2,404	
	達昌創業投資股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,000,000	29,949	2.73	29,949	
	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	134,000	8,415	-	8,415	
	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	70,000	3,738	-	3,738	
	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	400,000	25,120	-	25,120	
	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	240,000	12,840	-	12,840	
	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	90,000	5,733	-	5,733	
	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	230,000	14,444	-	14,444	
	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	240,000	12,024	-	12,024	
	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	700,000	35,280	-	35,280	
	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	200,000	8,950	-	8,950	
	恒耀國際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	45,000	2,077	-	2,077	
	Miiicasa 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	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)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(單位數)	帳面金額	持股比例%	公允價值	
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	\$ -	0.22	\$ -	
	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	-	9.32	-	
	票 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	240,000	12,096	-	12,096	
	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	2,135	-	2,135	
	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	1,500,000	60,750	1.69	60,750	
	國眾電腦股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	20,000	540	0.02	540	
	上奇科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	70,000	3,843	0.12	3,843	
	數位無限軟體股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,714,286	28,800	15.00	28,800	
	達信聯科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	500,000	7,500	4.09	7,500	
朔宇科技股份有限公司	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	1,110,000	15,193	-	15,193	
源壹科技股份有限公司	票 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	200,000	10,080	-	10,080	

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，請參閱附表四及五。

零壹科技股份有限公司及其子公司  
母子公司間業務關係及重要交易情形  
民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註 2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註 4)	交易條件 或總資產之比率 (註 3)	
0	本公司	羽昇國際股份有限公司	1	銷貨收入	\$ 9,527	註 5	-
				應收帳款	9,174	註 5	-
				其他應收款	10,094	註 5	-
0	本公司	朔宇科技股份有限公司	1	銷貨收入	7,224	註 5	-
				應收帳款	6,416	註 5	-
0	本公司	志壹網路科技(上海)有限公司	1	應收帳款	7,509	註 5	-
1	朔宇科技股份有限公司	志壹網路科技(上海)有限公司	3	銷貨收入	5,938	註 5	-
				應收帳款	6,146	註 5	-

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：本欄僅揭露 5,000 仟元以上之關係人交易。

註 5：交易條件與一般客戶相類似。

零壹科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：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	原始投資金額		期末持有		被投資公司 帳面金額	本期認列之 投資(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期	期末	去年年底	股數				
本公司	源壹科技股份有限公司	台灣	電腦周邊設備之製造	\$ 35,000	\$ 35,000	3,500,000	85.37	\$ 39,827	\$ 2,734	\$ 2,334	子公司
	零宇投資股份有限公司	台灣	一般投資業	300,000	300,000	30,000,000	100.00	326,718	( 6,501)	( 6,501)	子公司
	Asiaone Holdings Ltd.	塞席爾共和國	控股公司	10,063	10,063	320,000	100.00	12,252	129	129	子公司
零宇投資股份有限公司	羽昇國際股份有限公司	台灣	雲端資訊軟體之服務	25,500	25,500	8,793,103	87.93	( 6,187)	( 3,941)	( 3,465)	孫公司
	朔宇科技股份有限公司	台灣	代理資訊商品之服務	50,000	50,000	50,000,000	100.00	51,949	( 805)	( 805)	孫公司
	宇數科技股份有限公司	台灣	資訊安全顧問服務	25,000	25,000	2,500,000	50.00	24,361	( 1,042)	( 521)	孫公司
	碩壹資訊股份有限公司	台灣	資訊軟體開發、銷售及服務等業務	7,200	4,000	7,200,000	32.00	3,710	( 2,770)	( 887)	關聯企業
	盧氬賽貳股份有限公司	台灣	資訊安全管理開發、銷售及顧問服務等業務	11,500	11,500	240,000	37.50	9,321	( 2,195)	( 823)	關聯企業

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

零壹科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣／外幣仟元

大 公 司 名 稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資之 持股比例	本期認列投資 (損)益(註2)	期末投資 帳面金額	截至本期止 已匯回 投資收益	備註
				本期 匯出	收回							
志壹網絡科技(上海) 有限公司	網絡科技技術 之服務	\$ 13,518 (RMB 3,000)	(註1)	\$ 9,118	\$ -	\$ 9,118	\$ 170	70%	\$ 119	\$ 11,937	\$ -	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註3)
\$ 9,118	\$ 9,118	\$ 2,106,764

註 1：係透過本公司 100% 持有之子公司 Asiaone Holdings Ltd. 再投資大陸公司。

註 2：係以未經會計師核閱之 111 年 3 月 31 日財務報表為認列基礎。

註 3：係按本公司 111 年 3 月 31 日經會計師核閱之財務報表淨值之 60% 計算 (3,511,273×60%=2,106,764)。

註 4：涉及外幣者，除損益係以 111 年第一季之平均匯率換算外，係以 111 年 3 月 31 日之匯率換算為新台幣。

零壹科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 3 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
千禾投資股份有限公司	9,772,251	6.41%
易德投資股份有限公司	9,500,000	6.23%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與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。