

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2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		-
六、合併權益變動表	6		-
七、合併現金流量表	7~8		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~10		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	10~11		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11		五
(六) 重要會計項目之說明	12~34		六~二六
(七) 關係人交易	34~35		二七
(八) 質抵押之資產	35		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	35		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	35~36		三十
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	36~37、39~44		三一
2. 轉投資事業相關資訊	37、45		三一
3. 大陸投資資訊	37、46		三一
4. 主要股東資訊	37		三一
(十四) 部門資訊	37~38		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 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之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 65 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 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 7 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 6 月 30 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年6月30日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110年6月30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)	\$ 783,836	11	\$ 1,016,070	13	\$ 798,895	14			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	169,479	2	346,392	5	168,478	3			
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八)	2,820	-	-	-	-	-			
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九)	1,155,155	16	895,930	12	153,070	3			
1150	應收票據(附註十一)	177,765	2	288,710	4	75,888	1			
1170	應收帳款(附註十一)	2,633,285	36	2,595,990	34	2,419,014	41			
1220	本期所得稅資產	-	-	831	-	831	-			
130X	存貨(附註十二)	1,578,217	21	1,647,322	21	1,447,000	24			
1470	其他流動資產	27,825	-	31,218	-	16,426	-			
11XX	流動資產總計	6,528,382	88	6,822,463	89	5,079,602	86			
	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)	36,561	1	37,846	-	37,023	-			
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八)	321,510	4	364,727	5	338,686	6			
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九、十及二八)	98,001	1	50,565	1	96,853	2			
1550	採用權益法之投資(附註十四)	34,405	1	11,541	-	2,897	-			
1600	不動產、廠房及設備(附註十五及二八)	310,417	4	317,114	4	305,603	5			
1755	使用權資產(附註十六)	32,289	-	15,146	-	14,516	-			
1780	無形資產	2,658	-	2,008	-	2,654	-			
1840	遞延所得稅資產	46,472	1	44,484	1	42,369	1			
1920	存出保證金	7,805	-	10,418	-	8,322	-			
1960	預付投資款	-	-	-	-	7,500	-			
15XX	非流動資產總計	890,118	12	853,849	11	856,423	14			
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,418,500	100	\$ 7,676,312	100	\$ 5,936,025	100			
	負債及權益									
	流動負債									
2170	應付帳款	\$ 3,147,815	43	\$ 3,008,135	39	\$ 2,426,243	41			
2200	其他應付款(附註十七)	159,398	2	270,077	4	617,068	10			
2230	本期所得稅負債	91,980	1	98,067	1	74,066	1			
2280	租賃負債(附註十六)	14,936	-	7,486	-	8,641	-			
2399	其他流動負債(附註二十)	295,040	4	320,003	4	221,426	4			
21XX	流動負債總計	3,709,169	50	3,703,768	48	3,347,444	56			
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債	1,165	-	488	-	138	-			
2580	租賃負債(附註十六)	17,792	-	8,046	-	6,205	-			
2640	淨確定福利負債(附註十八)	18,117	1	19,224	1	20,032	1			
2670	存入保證金	800	-	800	-	800	-			
25XX	非流動負債總計	37,874	1	28,558	1	27,175	1			
2XXX	負債總計	3,747,043	51	3,732,326	49	3,374,619	57			
	歸屬於本公司業主之權益(附註十九)									
3100	普通股股本	1,526,477	20	1,519,707	20	1,264,182	21			
3200	資本公積	1,237,837	17	1,234,325	16	482,535	8			
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	322,518	4	263,963	3	219,863	4			
3350	未分配盈餘	498,583	7	831,516	11	555,374	9			
3300	保留盈餘總計	821,101	11	1,095,479	14	775,237	13			
3400	其他權益	49,262	1	58,682	1	28,134	1			
31XX	本公司業主之權益總計	3,634,677	49	3,908,193	51	2,550,088	43			
36XX	非控制權益	36,780	-	35,793	-	11,318	-			
3XXX	權益總計	3,671,457	49	3,943,986	51	2,561,406	43			
	負債與權益總計	\$ 7,418,500	100	\$ 7,676,312	100	\$ 5,936,025	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：金可玟





寶泰利
 寶泰利股份有限公司
 民國 111 年 6 月 30 日
 (僅經核閱, 本帳目未經會計師查核)

單位: 除另予註明者外
 , 係新台幣仟元

代碼	歸屬	於本公司		其他權益		主權		之項		權益		
		股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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	員工未賺得證券	合計
A1	110年1月1日餘額	125,640	478,757	219,863	667,898	887,761	39,577	5,301	34,350	2,657,270	12,142	2,669,412
B5	109年度盈餘撥補及分配: 現金股利-每股3元	-	-	-	(377,836)	(377,836)	-	-	-	(377,836)	-	(377,836)
D1	110年1月1日至6月30日淨利(損)	-	-	-	232,629	232,629	-	-	-	232,629	772	231,857
D3	110年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	24,137	-	23,987	23,987	(52)	23,935
D5	110年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	24,137	-	23,987	256,616	(824)	255,792
N1	股份基礎給付交易-限制員工權利股票	-	-	-	-	-	-	2,480	2,480	2,480	-	2,480
N1	股份基礎給付交易-員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	往來限制員工權利股票	(15)	(94)	-	-	-	-	-	-	(94)	-	(94)
N1	員工認股權計劃下發行之普通股	793	3,722	-	-	-	-	-	-	11,652	-	11,652
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	32,683	32,683	(32,683)	-	(32,683)	-	-	-
Z1	110年6月30日餘額	126,418	482,535	219,863	555,374	775,237	31,031	2,821	28,134	2,550,088	11,318	2,561,406
A1	111年1月1日餘額	151,971	1,234,325	263,963	831,516	1,095,479	60,747	2,071	58,682	3,908,193	35,793	3,943,986
B1	110年度盈餘撥補及分配: 法定盈餘公積	-	-	58,555	(58,555)	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股3.6元	-	-	-	(547,962)	(547,962)	-	-	-	(547,962)	-	(547,962)
D1	111年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	286,941	286,941	-	-	-	286,941	869	287,810
D3	111年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	23,823	-	(23,566)	(23,566)	118	(23,448)
D5	111年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	23,823	-	(23,566)	263,375	987	264,362
N1	股份基礎給付交易-限制員工權利股票	-	-	-	-	-	-	789	789	789	-	789
N1	股份基礎給付交易-員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	員工認股權計劃下發行之普通股	677	3,101	-	-	-	-	-	-	9,871	-	9,871
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	(13,357)	(13,357)	13,357	-	13,357	-	-	-
Z1	111年6月30日餘額	152,648	1,237,837	322,518	498,583	821,101	50,281	1,282	49,262	3,634,677	36,780	3,671,457



會計主管: 金可政

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



經理人: 黃景敏



董事長: 林嘉然

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 6 月 30 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6月30日	110年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 360,270	\$ 293,785
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	15,764	11,900
A20200	攤銷費用	550	578
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	22,234	(3,089)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(267)	(5,242)
A20900	財務成本	198	114
A21200	利息收入	(5,022)	(2,609)
A21300	股利收入	(1,659)	(1,678)
A21900	員工認股權酬勞成本	1,200	2,386
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	3,801	1,103
A23700	存貨跌價及呆滯損失	9,304	21,884
A24100	外幣兌換淨損失	5,490	9,476
A29900	租賃修改利益	(91)	-
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	178,465	194,261
A31130	應收票據	110,945	154,602
A31150	應收帳款	(58,221)	(508,897)
A31200	存 貨	59,329	(229,539)
A31240	其他流動資產	6,423	14,535
A32150	應付帳款	125,771	178,216
A32180	其他應付款	(119,239)	(4,883)
A32230	其他流動負債	(24,963)	5,562
A32240	淨確定福利負債	(1,107)	(950)
A33000	營運產生之現金流入	689,175	131,515
A33500	支付之所得稅	(79,027)	(52,180)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>610,148</u>	<u>79,335</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30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	(\$ 17,218)	(\$ 21,821)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	19,335	56,799
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,211,178)	(194,501)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	908,669	251,154
B01800	取得採用權益法之投資	(12,200)	(4,000)
B02000	預付投資款增加	-	(7,500)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,580)	(2,654)
B03700	存出保證金增加	-	(382)
B03800	存出保證金減少	2,613	-
B04500	購置無形資產	(1,200)	(980)
B07500	收取之利息	2,588	3,673
B07600	收取之股利	982	-
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(309,189)</u>	<u>79,788</u>
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	(6,726)	(4,445)
C04500	支付本公司業主股利	(547,962)	-
C04800	員工執行認股權	9,871	11,652
C05600	支付之利息	(198)	(114)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(545,015)</u>	<u>7,093</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>11,822</u>	<u>(5,211)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(232,234)	161,005
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,016,070</u>	<u>637,890</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 783,836</u>	<u>\$ 798,895</u>

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 6 月 30 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 7 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) 112 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
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
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 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：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。

(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)
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
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日

註：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絡市場之報價（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、附表五及六。

(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6月30日	110年12月31日	110年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 254	\$ 164	\$ 270
銀行支票及活期存款	718,198	877,506	519,971
約當現金			
銀行定期存款	29,720	-	-
附買回債券	35,664	138,400	278,654
	<u>\$ 783,836</u>	<u>\$ 1,016,070</u>	<u>\$ 798,895</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30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	\$ 50,335	\$ 30,045	\$ 2,050
國內上市(櫃)普通股	3,902	1,163	-
基金受益憑證	115,242	315,184	166,428
	<u>\$ 169,479</u>	<u>\$ 346,392</u>	<u>\$ 168,478</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	\$ 14,495	\$ 14,681	\$ 14,672
基金受益憑證	22,066	23,165	22,351
	<u>\$ 36,561</u>	<u>\$ 37,846</u>	<u>\$ 37,023</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6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>流動</u>			
國內投資			
上市(櫃)普通股	\$ 2,820	\$ -	\$ -
<u>非流動</u>			
國內投資			
上市(櫃)及興櫃普通 股	\$ 132,994	\$ 141,197	\$ 113,135
上市(櫃)特別股	148,605	154,877	186,838
未上市(櫃)股票	39,911	68,653	38,713
	<u>\$ 321,510</u>	<u>\$ 364,727</u>	<u>\$ 338,686</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6月30日	110年12月31日	110年6月30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)	\$ 218,204	\$ 148,570	\$ 153,070
附買回債券(二)	936,951	747,360	-
	<u>\$ 1,155,155</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	\$ 25,560
國外投資			
印尼國家電力公司美元			
公司債(四)	31,561	15,441	15,568
南加州愛迪生公司美元			
公司債(五)	16,144	-	-
英國電信公開有限公司			
美元公司債(六)	15,080	-	-
巴克萊銀行美元公司債			
(七)	-	-	14,533
保誠人壽美元公司債			
(八)	-	-	28,373
AT&T 美元公司債(九)	-	-	12,819
	<u>\$ 98,001</u>	<u>\$ 50,565</u>	<u>\$ 96,853</u>

(一) 截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 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 0.76%~2.20%、0.76%~0.815% 及 0.63%~0.815%。

(二) 截至 111 年 6 月 30 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 0.50%~1.05% 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 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日未認列備抵損失。

十一、應收票據、應收帳款及催收款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
按攤銷後成本衡量			
應收票據	\$ 177,765	\$ 288,710	\$ 75,888
應收帳款	2,658,961	2,600,741	2,427,356
催收款	1,309	-	411
減：備抵損失	(<u>26,985</u>)	(<u>4,751</u>)	(<u>8,753</u>)
	<u>\$ 2,811,050</u>	<u>\$ 2,884,700</u>	<u>\$ 2,494,902</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6月30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	\$ 2,749,782	\$ 11,269	\$ 48,072	\$ 4,266	\$ 24,646	\$ 2,838,035
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>199</u>)	(<u>141</u>)	(<u>1,604</u>)	(<u>770</u>)	(<u>24,271</u>)	(<u>26,985</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 2,749,583</u>	<u>\$ 11,128</u>	<u>\$ 46,468</u>	<u>\$ 3,496</u>	<u>\$ 375</u>	<u>\$ 2,811,050</u>

110年12月31日

	未逾	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6月30日

	未逾	逾 1~30天	逾 31~60天	逾 61~90天	逾 超過90天	合計
總帳面金額	\$ 2,490,681	\$ 12,483	\$ 55	\$ 25	\$ 411	\$ 2,503,655
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(5,268)	(3,044)	(20)	(10)	(411)	(8,753)
攤銷後成本	\$ 2,485,413	\$ 9,439	\$ 35	\$ 15	\$ -	\$ 2,494,902

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 4,751	\$ 12,906
加：本期提列減損損失	22,234	-
減：本期迴轉減損損失	-	(3,089)
本期實際沖銷	-	(1,064)
期末餘額	\$ 26,985	\$ 8,753

十二、存 貨

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
原物料	\$ 2,582	\$ 2,914	\$ 11,933
在製品	4,578	2,777	1,673
製成品	975	513	580
商 品	1,570,082	1,641,118	1,432,814
	\$ 1,578,217	\$ 1,647,322	\$ 1,447,000

銷貨成本性質如下：

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
已銷售之存貨成本	\$ 2,580,005	\$ 2,356,636	\$ 5,312,525	\$ 4,981,470
存貨跌價及呆滯損失	27,926	30,963	9,304	21,884
	\$ 2,607,931	\$ 2,387,599	\$ 5,321,829	\$ 5,003,354

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 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30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	代理資訊商品之服務	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%	100.00%	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6月30日	110年12月31日	110年6月30日
個別不重大之關聯企業			
碩壹資訊股份有限公司	\$ 2,692	\$ 1,397	\$ 2,897
盧氬賽忒股份有限公司	8,248	10,144	-
數位無限軟體股份有限公司	23,465	-	-
	<u>\$ 34,405</u>	<u>\$ 11,541</u>	<u>\$ 2,897</u>

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30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%	-
數位無限軟體股份有限公司	24.33%	-	-

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 月依持股比例增資 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及顧問服務等業務。

合併公司於 111 年 6 月以 9,000 仟元取得數位無限軟體股份有限公司之股份，使持股比例由 15% 增加為 24.33%，因而對該公司已具重大影響力，故將其由透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產轉列為採用權益法之投資。該公司主要係從事軟體研發、資訊及電腦軟體服務業。

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6月30日	110年12月31日	110年6月30日
土 地	\$ 234,892	\$ 234,892	\$ 234,892
房屋及建築	51,978	52,887	53,794
機器設備	109	143	-
辦公設備	8,629	10,135	8,737
運輸設備	246	490	738
其他設備	14,563	18,567	7,442
	<u>\$ 310,417</u>	<u>\$ 317,114</u>	<u>\$ 305,603</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 6 月 30 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

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 32,289	\$ 15,003	\$ 14,273
辦公設備	-	143	243
	<u>\$ 32,289</u>	<u>\$ 15,146</u>	<u>\$ 14,516</u>
	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添			\$ 25,399
使用權資產之折舊費用			\$ 6,226
建築物	\$ 3,675	\$ 2,349	\$ 6,929
辦公設備	23	50	101
	<u>\$ 3,698</u>	<u>\$ 2,399</u>	<u>\$ 7,002</u>

(二) 租賃負債

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 14,936	\$ 7,486	\$ 8,641
非流動	\$ 17,792	\$ 8,046	\$ 6,205

租賃負債之折現率區間如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
建築物	0.75%~4.75%	0.75%~4.75%	0.94%~4.75%
辦公設備	-	1.20%	1.20%

(三) 其他租賃資訊

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	\$ 127	\$ 350	\$ 344	\$ 461
低價值資產租賃費用	\$ 40	\$ 13	\$ 53	\$ 25
租賃之現金(流出)總額	(\$ 3,871)	(\$ 2,874)	(\$ 7,296)	(\$ 5,045)

十七、其他應付款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付股利	\$ -	\$ -	\$ 377,836
應付薪資及獎金	62,841	135,443	50,567
應付員工及董事酬勞	17,087	43,071	54,127
其他	79,470	91,563	134,538
	<u>\$ 159,398</u>	<u>\$ 270,077</u>	<u>\$ 617,068</u>

十八、退職後福利計畫

111年及110年4月1日至6月30日與111年及110年1月1日至6月30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28仟元、65仟元、57仟元及131仟元。

十九、權益

(一) 普通股

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30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>152,648</u>	<u>151,971</u>	<u>126,418</u>
已發行股本	<u>\$ 1,526,477</u>	<u>\$ 1,519,707</u>	<u>\$ 1,264,182</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6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放</u>			
<u>現金或撥充股本(註)</u>			
股票發行溢價	\$ 1,162,936	\$ 1,159,835	\$ 409,673
庫藏股票交易	25,343	25,343	25,343
員工認股權行使及失效 轉列	25,932	21,459	17,877
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	6,712	4,621	4,621
<u>不得作為任何用途</u>			
限制員工權利股票	1,714	3,805	3,805
員工認股權	15,132	19,194	21,216
	<u>\$ 1,237,837</u>	<u>\$ 1,234,325</u>	<u>\$ 482,535</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，其餘盈餘分配項目已於 111 年 5 月 26 日及 110 年 8 月 4 日股東常會決議。

二十、收入

(一) 客戶合約收入明細

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
銷貨收入	\$ 2,946,125	\$ 2,650,870	\$ 5,996,572	\$ 5,532,192
勞務收入	<u>21,842</u>	<u>21,347</u>	<u>44,371</u>	<u>35,514</u>
	<u>\$ 2,967,967</u>	<u>\$ 2,672,217</u>	<u>\$ 6,040,943</u>	<u>\$ 5,567,706</u>

(二) 合約餘額

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應收票據(附註十一)	<u>\$ 177,765</u>	<u>\$ 288,710</u>	<u>\$ 75,888</u>
應收帳款(附註十一)	<u>\$ 2,633,285</u>	<u>\$ 2,595,990</u>	<u>\$ 2,419,014</u>
合約負債(帳列其他流動負債)	<u>\$ 44,378</u>	<u>\$ 52,817</u>	<u>\$ 38,128</u>

二一、淨利

(一) 其他利益及損失

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
淨外幣兌換利益	\$ 6,218	\$ 8,152	\$ 7,096	\$ 18,349
透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益	(178)	2,946	267	5,242
租賃修改利益	2	-	91	-
什項支出	(1)	-	(114)	-
	<u>\$ 6,041</u>	<u>\$ 11,098</u>	<u>\$ 7,340</u>	<u>\$ 23,591</u>

(二) 折舊及攤銷

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 4,288	\$ 3,467	\$ 8,762	\$ 7,188
使用權資產	3,698	2,399	7,002	4,712
無形資產	<u>282</u>	<u>343</u>	<u>550</u>	<u>578</u>
	<u>\$ 8,268</u>	<u>\$ 6,209</u>	<u>\$ 16,314</u>	<u>\$ 12,478</u>
折舊費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 7,986</u>	<u>\$ 5,866</u>	<u>\$ 15,764</u>	<u>\$ 11,900</u>
攤銷費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 282</u>	<u>\$ 343</u>	<u>\$ 550</u>	<u>\$ 578</u>

(三) 員工福利費用

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 3,492	\$ 3,003	\$ 6,790	\$ 5,904
確定福利計畫(附 註十八)	<u>28</u>	<u>65</u>	<u>57</u>	<u>131</u>
	<u>3,520</u>	<u>3,068</u>	<u>6,847</u>	<u>6,035</u>
股份基礎給付				
權益交割(附註二 四)	<u>601</u>	<u>1,844</u>	<u>1,200</u>	<u>2,386</u>
其他員工福利	<u>112,239</u>	<u>102,280</u>	<u>232,276</u>	<u>205,420</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 116,360</u>	<u>\$ 107,192</u>	<u>\$ 240,323</u>	<u>\$ 213,841</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 177	\$ 882	\$ 338	\$ 1,774
營業費用	<u>116,183</u>	<u>106,310</u>	<u>239,985</u>	<u>212,067</u>
	<u>\$ 116,360</u>	<u>\$ 107,192</u>	<u>\$ 240,323</u>	<u>\$ 213,841</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 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工及董事酬勞如下：

估列比例

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
員工酬勞	3%	4%
董事酬勞	1.5%	2%

金額

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
員工酬勞	\$ 3,430	\$ 6,328	\$ 11,194	\$ 12,471
董事酬勞	2,686	3,165	5,597	6,236

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實際配發金額與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4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 39,645	\$ 37,487	\$ 73,618	\$ 67,049
以前年度之調整	116	(464)	153	(464)
遞延所得稅				
本期產生者	(4,672)	(5,305)	(1,311)	(4,657)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 35,089</u>	<u>\$ 31,718</u>	<u>\$ 72,460</u>	<u>\$ 61,928</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4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
用以計算基本／稀釋每股 盈餘之淨利	<u>\$ 140,219</u>	<u>\$ 116,801</u>	<u>\$ 286,941</u>	<u>\$ 232,629</u>

股 數

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	152,095	125,856	151,977	125,638
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	287	273	479	448
員工認股權	1,679	2,287	1,784	2,335
限制員工權利新股	<u>275</u>	<u>413</u>	<u>291</u>	<u>430</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>154,336</u>	<u>128,829</u>	<u>154,531</u>	<u>128,851</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6月30日		110年1月1日至6月30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	(677)	14.58	(793)	14.69
本期失效	-	-	(88)	17.82
期末流通在外	<u>2,357</u>	14.89	<u>3,587</u>	17.12
期末可執行	<u>1,629</u>		<u>1,601</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6月30日		110年12月31日		110年6月30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)	0.17
11.50(註)	0.18	12.50 (註)	0.68	13.40 (註)	1.18
14.20(註)	1.51	15.40 (註)	2.01	16.80 (註)	2.51
15.50(註)	2.17	16.90 (註)	2.67	18.40 (註)	3.17

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 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列(迴轉)之酬勞成本分別為 206 仟元、777 仟元、411 仟元及(94)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4月1日至6月30日與111年及110年1月1日至6月30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395仟元、1,067仟元、789仟元及2,480仟元。截至111年及110年6月30日止，員工未賺得酬勞餘額分別為1,282仟元及2,821仟元，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6月30日		110年12月31日		110年6月30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	\$ 62,785	\$ 48,399	\$ 15,441	\$ 15,585	\$ 71,293	\$ 74,362

(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6月30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	\$ 50,335	\$ -	\$ -	\$ 50,335
國內上市(櫃)股票	18,397	-	-	18,397
基金受益憑證	<u>128,109</u>	-	<u>9,199</u>	<u>137,308</u>
合 計	<u>\$ 196,841</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,199</u>	<u>\$ 206,040</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	\$ 284,419	\$ -	\$ -	\$ 284,419
一國內未上市(櫃)				
股票	-	-	<u>39,911</u>	<u>39,911</u>
合 計	<u>\$ 284,419</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,911</u>	<u>\$ 324,330</u>

110年12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	\$ 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>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>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6月30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	\$ 2,050	\$ -	\$ -	\$ 2,050
國內上市(櫃)股票	14,672	-	-	14,672
基金受益憑證	179,690	-	9,089	188,779
合 計	<u>\$ 196,412</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,089</u>	<u>\$ 205,501</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	\$ 287,881	\$ -	\$ 12,092	\$ 299,973
一國內未上市(櫃)				
股票	-	-	38,713	38,713
合 計	<u>\$ 287,881</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,805</u>	<u>\$ 338,686</u>

111年及110年1月1日至6月30日無第1等級與第2等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6月30日	110年12月31日	110年6月30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	\$ 206,040	\$ 384,238	\$ 205,501
按攤銷後成本衡量之			
金融資產(註1)	4,855,847	4,882,817	3,557,131
<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	324,330	364,727	338,686
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	3,308,013	3,279,012	3,044,111

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 6 月 30 日之淨利將分別增加 658 仟元及 22,833 仟元。

(2) 利率風險

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6月30日	110年12月31日	110年6月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 1,178,354	\$ 944,802	\$ 398,539
－金融負債	32,728	15,532	14,846
具現金流量利率風險			
－金融資產	858,384	1,017,599	650,009

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 6 月 30 日之稅前淨利分別將增加 2,146 仟元及 1,625 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 6 月 30 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 10,302 仟元及 10,275 仟元。111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 16,217 仟元及 16,934 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 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 41%、33% 及 44%。

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6月30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	\$ 3,307,213	\$ -
租賃負債	<u>15,251</u>	<u>17,953</u>
	<u>\$ 3,322,464</u>	<u>\$ 17,953</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6月30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	\$ 3,043,311	\$ -
租賃負債	<u>8,783</u>	<u>6,275</u>
	<u>\$ 3,052,094</u>	<u>\$ 6,275</u>

截至111年6月30日暨110年12月31日及6月30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4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 8,721	\$ 5,070	\$ 41,156	\$ 35,523

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6月30日	110年12月31日	110年6月30日
不動產、廠房及設備—淨額	\$ 205,537	\$ 206,231	\$ 206,926
質押定存單（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產—非 流動）	35,216	35,124	25,560
	<u>\$ 240,753</u>	<u>\$ 241,355</u>	<u>\$ 232,486</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6月30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貨款保證之用。

(二) 合併公司截至111年6月30日止已開立新台幣50,000仟元之本票予Microsoft Regional Sales Corporation作為貨款保證之用。

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6月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產								
貨幣性項目								
美金	\$	45,149	29.72	(美金：新台幣)			\$	<u>1,341,828</u>
外幣負債								
貨幣性項目								
美金		45,592	29.72	(美金：新台幣)			\$	<u>1,354,994</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6月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	27,681		27.86 (美金：新台幣)				<u>\$ 771,193</u>
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		44,072		27.86 (美金：新台幣)				<u>\$ 1,227,846</u>

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外	幣	111年1月1日至6月30日			110年1月1日至6月30日		
		匯	率	淨兌換(損)益	匯	率	淨兌換(損)益
美	金	28.725 (美金：新台幣)		<u>\$ 7,096</u>	28.172 (美金：新台幣)		<u>\$ 18,349</u>
外	幣	111年4月1日至6月30日			110年4月1日至6月30日		
		匯	率	淨兌換(損)益	匯	率	淨兌換(損)益
美	金	29.455 (美金：新台幣)		<u>\$ 6,218</u>	27.977 (美金：新台幣)		<u>\$ 8,152</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：附表三。
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：附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(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：附表六。
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：無。

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	事 業 群	其 他	內 部 沖 銷	總 計
<u>111年1月1日至6月30日</u>					
來自外部客戶收入	\$ 5,897,649	\$ 143,294	\$ -	\$ -	\$ 6,040,943
部門間收入	-	64,107	(64,107)	-	-
部門收入	<u>\$ 5,897,649</u>	<u>\$ 207,401</u>	<u>(\$ 64,107)</u>		<u>\$ 6,040,943</u>
部門損益	<u>\$ 405,409</u>	<u>\$ 19,174</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 424,583</u>
總部管理成本與董事酬勞					(75,821)
營業外收入及支出					11,508
稅前淨利					<u>\$ 360,270</u>
<u>110年1月1日至6月30日</u>					
來自外部客戶收入	\$ 5,463,940	\$ 103,766	\$ -	\$ -	\$ 5,567,706
部門間收入	-	21,001	(21,001)	-	-
部門收入	<u>\$ 5,463,940</u>	<u>\$ 124,767</u>	<u>(\$ 21,001)</u>		<u>\$ 5,567,706</u>
部門損益	<u>\$ 337,491</u>	<u>\$ 3,663</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 341,154</u>
總部管理成本與董事酬勞					(75,464)
營業外收入及支出					28,095
稅前淨利					<u>\$ 293,785</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6月30日	110年1月1日 至6月30日
IT 基礎架構	\$ 1,765,549	\$ 1,950,154
網路暨資訊安全	2,693,147	2,382,537
雲平台與應用	1,222,569	926,506
大數據與應用	358,106	306,988
其 他	1,572	1,521
	<u>\$ 6,040,943</u>	<u>\$ 5,567,706</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 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	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 擔	保 品		對個別對象 資金貸與限額 (註 4)	資 金 貸 與 總 限 額 (註 5)	備 註
													名 稱	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	\$ -	\$ -	3%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 363,468	\$ 726,935	
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	20,000	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	363,468	726,935	

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 6 月 30 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	期末				備註
				股數(單位數)	帳面金額	持股比例%	公允價值	
本公司	受益憑證							
	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	6,455,278	\$ 100,034	-	\$ 100,034	
	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	3,551	-	3,551	
	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	12,867	-	12,867	
	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	5,648	-	5,648	
	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)	1,996	-	1,996	
	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	180(張)	18,459	-	18,459	
	台新金E1交換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	60(張)	6,180	-	6,180	
	群翊一可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	30(張)	3,150	-	3,150	
	巨大一可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100(張)	10,370	-	10,370	
	啟碁三可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100(張)	10,180	-	10,180	
	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)	31,561	-	24,389	
	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)	16,144	-	11,995	
	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)	15,080	-	12,015	
	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	65,248	3,902	-	3,902		

(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	
	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	\$ 10,375	-	\$ 10,375	
	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	4,120	-	4,120	
	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	2,820	-	2,820	
	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	18,569	2.14	18,569	
	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	53,650	0.83	53,650	
	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	8,375	-	8,375	
	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	3,605	-	3,605	
	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	24,840	-	24,840	
	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	12,888	-	12,888	
	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	5,706	-	5,706	
	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	14,398	-	14,398	
	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	187,000	9,350	-	9,350	
	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	34,895	-	34,895	
	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	8,500	-	8,500	
	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	2,079	-	2,079	
	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	-	
	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	11,964	-	11,964	
	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	2,035	-	2,035	
	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	56,700	1.69	56,700	
	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	491	0.02	491	
	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	3,584	0.12	3,584	
	邊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	
	昕奇雲端科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	727	58	-	58	
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	15,208	-	15,208	
源壹科技股份有限公司	股票 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	9,970	-	9,970	

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，請參閱附表五及六。

零壹科技股份有限公司及其子公司

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

民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣		出		期末			
					單位數	金額(註)	單位數	金額	單位數	售價	帳面成本	處分損益	單位數	金額(註)
本公司	受益憑證 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	—	—	6,463,581	\$ 100,000	25,835,709	\$ 400,000	25,844,012	\$ 400,207	\$ 400,000	\$ 207	6,455,278	\$ 100,034

註：期初及期末金額係含未實現評價損益金額。

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 6 月 30 日

附表四

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	佔合併總營收 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 應收帳款 其他應收款	\$ 24,371 12,953 20,227	註 5 註 5 註 5	- - -
0	本公司	朔宇科技股份有限公司	1	銷貨收入 銷貨成本 應付帳款	7,224 6,443 6,510	註 5 註 5 註 5	- - -
0	本公司	志壹網路科技(上海)有限公司	1	銷貨收入 應收帳款	10,600 7,759	註 5 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 應收帳款	8,663 9,128	註 5 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，以期中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 6 月 30 日

附表五

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		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期	期末	股數	比率				
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	\$ 42,693	\$ 6,201	\$ 5,294	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	314,454	160	160	子公司
	Asiaone Holdings Ltd.	塞席爾共和國	控股公司	10,063	10,063	320,000	100.00	14,720	2,767	2,767	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	(3,486)	(868)	(764)	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	56,328	5,575	5,575	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	23,755	(2,254)	(1,127)	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	7,200	4,000	7,200,000	32.00	2,692	(5,954)	(1,905)	關聯企業
	盧氩賽忒股份有限公司	台灣	資訊安全管理及顧問服務	11,500	11,500	240,000	37.50	8,248	(5,057)	(1,896)	關聯企業
	數位無限軟體股份有限公司	台灣	軟體研發、資訊及電腦軟體服務業	37,800	28,800	2,780,889	24.33	23,465	(8,195)	-	關聯企業

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

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 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣/外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回投資金額		本期期末	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
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	自台灣匯出累積投資金額						
志壹網絡科技(上海)有限公司	網絡科技技術之服務	\$ 13,317 (RMB 3,000)	(註1)	\$ 9,118	\$ -	\$ -	\$ 9,118	\$ 3,977	70%	\$ 2,784	\$ 14,432	\$ -	-

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	\$ 2,180,806

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 6 月 30 日財務報表為認列基礎。

註 3：係按本公司 111 年 6 月 30 日經會計師核閱之財務報表淨值之 60% 計算 (3,634,677 × 60% = 2,180,806)。

註 4：涉及外幣者，除損益係以 111 年第 2 季之平均匯率換算外，係以 111 年 6 月 30 日之匯率換算為新台幣。