

上市股票代碼: 3029



一一二年度年報

中 華 民 國 1 1 3 年 0 4 月 3 0 日 刊 印

公開資訊申報網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司年報查詢網址：<http://www.zerone.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人：

發 言 人：黃素娥
職 稱：執行長暨策略長
電 話：(02)2656-5656
電子郵件信箱：hnancy@zerone.com.tw
代理發言人：張美雲
職 稱：財務管理處協理
電 話：(02)2656-5656
電子郵件信箱：katy.chang@zerone.com.tw

二、總公司之地址及電話：

地 址：台北市內湖區內湖路一段360巷8號10樓
電 話：(02)2656-5656

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：元富證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市光復北路11巷35號地下一樓
電 話：(02)2768-6668
網 址：http://www.masterlink.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：張正修、陳培德會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區松仁路100號20樓
電 話：(02)2725-9988
網 址：https://www2.deloitte.com/tw/tc.html

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.zerone.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	
一、組織系統	6
二、董事、監察人及經理人資料	8
三、支付董事、監察人及經理人之酬金	15
四、公司治理運作情形	19
五、會計師公費資訊	50
六、更換會計師資訊	51
七、揭露公司董事長、總經理及負責財務或會計之經理人最近一年曾任職 簽證會計師事務所或其關係企業者	51
八、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十股東股權移轉及質押變動情形	52
九、持股比例前十大股東互為關係人關係之資訊	54
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接間接控制之事業對同 一轉投資事業之持股情形	55
肆、募資情形	
一、公司資本及股份	55
二、公司債之辦理情形	58
三、特別股之辦理情形	58
四、海外存託憑證之辦理情形	58
五、員工認股權憑證之辦理情形	59
六、限制員工權利新股辦理情形	61
七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	63
八、資金運用計畫執行情形	63
伍、營運概況	
一、業務內容	64
二、市場及產銷概況	71
三、從業員工資料	76
四、環保支出資訊	76
五、勞資關係	76
六、資通安全管理	79

七、重要契約	82
--------	----

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	83
二、最近五年度財務分析	87
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書	90
四、最近年度財務報告	91
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	91
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事	91

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況	92
二、財務績效	92
三、現金流量	93
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	93
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫	93
六、風險應分析評估事項	95
七、其他重要事項	97

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	98
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	99
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	99
四、其他必要補充說明事項	99

玖、最近年度及截至年報刊印日止如發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

99

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

將本公司 112 年度營業實績及 113 年度營業計劃概要等分別報告如下：

一、112 年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

本公司 112 年度營業收入為 13,920,657 仟元，較去年增加 1,186,274 仟元，增加幅度為 9.32%；稅後淨利為 700,942 仟元，較去年增加 88,540 仟元，增加幅度為 14.46%，基本每股稅後純益為 4.50 元。

(二)財務收支及獲利能力分析

1.財務收支情形：

本公司 112 年度本期淨利 700,942 仟元，全年度營業活動淨現金流入 802,647 仟元，投資活動淨現金流出 934,975 仟元，籌資活動淨現金流出 437,952 仟元，本期現金及約當現金減少 561,802 仟元。期末現金與約當現金餘額為 492,357 仟元。

2.獲利能力分析：

項 目	112 年(%)	111 年(%)
資 產 報 酬 率	8.77	7.82
股 東 權 益 報 酬 率	16.95	15.45
營業利益占實收資本額比率	51.26	46.39
稅前淨利占實收資本額比率	55.93	49.85
純 益 率	5.04	4.81
每 股 盈 餘 (元)	4.50	4.03

(三)本公司及子公司之研究發展狀況

本公司及子公司 113 年研發方向為：

1. 印表伺服器韌體強化

在 113 年，我們持續加強印表伺服器韌體，專注於兩個方向：

(1) 企業內部資安相關的網路威脅。

(2) Windows 11 相容性的補強。

2. AI 相關產品

MagicBox Nano 是我們小型 TinyML 系列的 AI 產品。它包括 MagicBrain MCU AI 模組，以及對應不同感測器系列 MagicEye、MagicEar、MagicData 的 AI appliances 軟硬體開發。

3. 小型地端 LLM 平台的開發

我們致力於優化 7/12B LLM 基礎模型，並進行 RAG 及 fine-tune 平台的開發。

同時，我們將 KM 企業知識庫與地端 LLM 平台對接，以進一步提升整體效能。

4. 開發 AOD 隨選雲智慧服務串流管理平台資訊安全控管優化創新解決方案。

二、113 年度營業計劃概要

(一)經營方針

零壹科技在台灣資訊服務代理領域深耕逾 40 年。代理品牌涵蓋以下四大領域：

1. IT 基礎架構：

我們為客戶提供穩定且高效的基礎設施，包括伺服器、AI 算力基礎架構、網路和存儲系統。

2. 網路及資訊安全：

我們致力於保護客戶的數據和網路資源，並提供強大的安全解決方案。

3. 雲平台與整合應用：

我們協助客戶遷移到雲端，並提供整合應用的支援。

4. 大數據與人工智慧應用：

我們引進業界知名的數據分析和人工智慧技術應用，幫助客戶做出更明智前瞻的商業決策。

此外，我們與多家 S&P 500 強科技企業合作，包括 Akamai、Cisco、F5、Google、Microsoft、NetApp、NVIDIA、Palo Alto、Trend Micro 和 VMware 等。在台灣，我們是這些企業最重要的合作夥伴之一，尤其在企業資料中心軟硬體數位轉型升級、混合雲平台管理和中高階資安解決方案。

展望未來，我們將聚焦以下方向，以持續增長和提升價值：

1. 強化雲與 IT 基礎建設領域：

我們將加大投入，打造更全面的 IT 自動化服務平臺，為上下游客戶提供更強大的解決方案。同時，我們將通過強大的經銷體系，加速業務開拓，提高運營效率，降低成本。

2. 提升團隊實力：

我們將持續提升團隊的技能和知識，以強化我們在代理品牌方面的縱深。同時，我們將從客戶自建雲和多雲使用的痛點出發，提供全流程的解決方案，助力客戶實現數位轉型。

3. 平台生態圈建立：

我們將繼續努力在平台生態圈的建立，與原廠和經銷夥伴協同創造更大的價值。我們相信，這些策略將有助於維持我們的營收和獲利雙成長趨勢，並為客戶提供更優質的服務。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司預計 113 年度各項產品及預期銷售數量如下：

產 品 領 域 別	預計銷售量(套)
I T 基 礎 架 構	1,784,236
網 路 暨 資 訊 安 全	2,573,478
雲 平 台 與 應 用	4,831,128
大 數 據 與 應 用	1,443,709
其 他	138,836
總 計	10,771,387

截至 2023 年 12 月 31 日止，由於代理產品及解決方案均能滿足台灣市場需求，因此團隊績效再次突破歷史新高。本公司將持續執行擴大夥伴生態圈策略以增加市場佔有率及所提供之產品及服務種類。也著眼於複數年專案與訂閱服務型態比重持續擴大，平均單一客戶用量應比往年提高，故預期本年度銷售數量持續會比往年有所增加，也將有助本公司在所有業務分部之產品種類擴大及發展。

(三)重要之產銷政策

1. 台灣市場近年在政府大力推行企業永續、資安韌性、產業 AI 化等政策下，客戶對於顧問評估及導入的需求持續增加，公司也在上述領域的顧問服務擴大投資以期進而提高公司獲利。
2. 從加強跨品牌整合深度，提高潛力與加值性品牌能見度以及持續擴大代理三方面協助 Vender 及 Partner 持續拓展市場。
3. 因應近年美中貿易角力下所改變的地緣經濟發展，台商持續轉進其他新興市場，公司對於該趨勢帶來的各式數位化商機也擴大投入海外市場服務團隊以滿足客戶需求。
4. 努力提升營運效率，合理節流。

三、未來公司發展策略

隨著科技的進步、資訊的發達、溝通的方便、產業全球化及景氣循環週期壓縮等各項環境的變遷影響，資訊產品代理行業所面臨的挑戰就日益嚴峻，隨著台灣科技產業演進，國外知名軟、硬體供應商也大舉入境，代理商生態更是百家爭鳴極度競爭，如何找出因應成長策略及適時轉型，結集資訊服務生態圈而成為行業生態圈的「統合者」更是勝出的關鍵。

有鑑於全球在疫後所面臨的各式產業轉型劇烈，台灣身為科技供應鏈要角更是產業競爭力提昇的重要關鍵時刻，尤其資訊化程度及利用 IT 創新應用能力的多寡，將會是國家或企業勝出的重要關鍵之一。

公司除鞏固現有主力產品業務外，大數據、人工智慧、物聯網、微服務、5G 等趨勢更將左右未來，為求能更精準掌握市場先機，除了更加強專業加值服務業務外，提升代理產品在客戶數位轉型過程的價值定位，加上內部組織穩定進行中的數位轉型計畫，相信足以完成年度營業目標，同時提升公司毛利率。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

IT 代理產業受到多方面因素的影響，以下是這些影響因素的詳細說明：

外部競爭環境：

- 國際經濟能力：台灣資訊服務市場的特性容易造成營運模式扭曲，例如過度重視政府標案商機、企業客戶不願投資、產業分工重硬輕軟、業者營運規模差距過大等。過去較偏重本土內需市場的耕耘，缺乏以國際市場為目標的企圖心及能力的培養。
- 外商競爭：外國資訊服務業者在台灣有其經營優勢，本國業者經驗傳承不易，外語與文化能力亦不足，不易培養出國際級的資訊服務業者。

法規環境：

- 法規優化：引述 CISA 中華民國資訊軟體協會的 2022 資訊服務產業白皮書所提及，台灣需要訂定或優化與數位服務產業發展相關的法規，以排除推動障礙。明確資通訊服務業發展方向，推動數位創新沙盒，提供中小企業數位轉型投資抵減，鼓勵國營事業帶頭投入數位轉型等，作為部會規劃推動資通訊政策及產業發展之作用法。
- 溝通平台：建立數位發展產官學研溝通平台，讓產業公協會可以及時對關鍵議題提出建言，打造充分溝通與對話的良好機制。

總體經營環境：

- 數位韌性：強化數位韌性，擴大數位影響力。
- 人才培育：培育並引進全球數位人才，為數位經濟發展紮根。
- 國際輸出：輔導並獎勵數位服務國際輸出。
- ESG 接軌：推動 ESG 國際接軌，促進永續發展。

小結，近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務並無重大影響，也均有採取適當因應措施；公司仍持續因應外部競爭、法規和總體經營環境變化，積極調整策略，提升競爭力，並持續關注國際趨勢，以確保公司永續發展。

敬祝 時祺

董事長 林嘉勳



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國六十九年六月二十七日

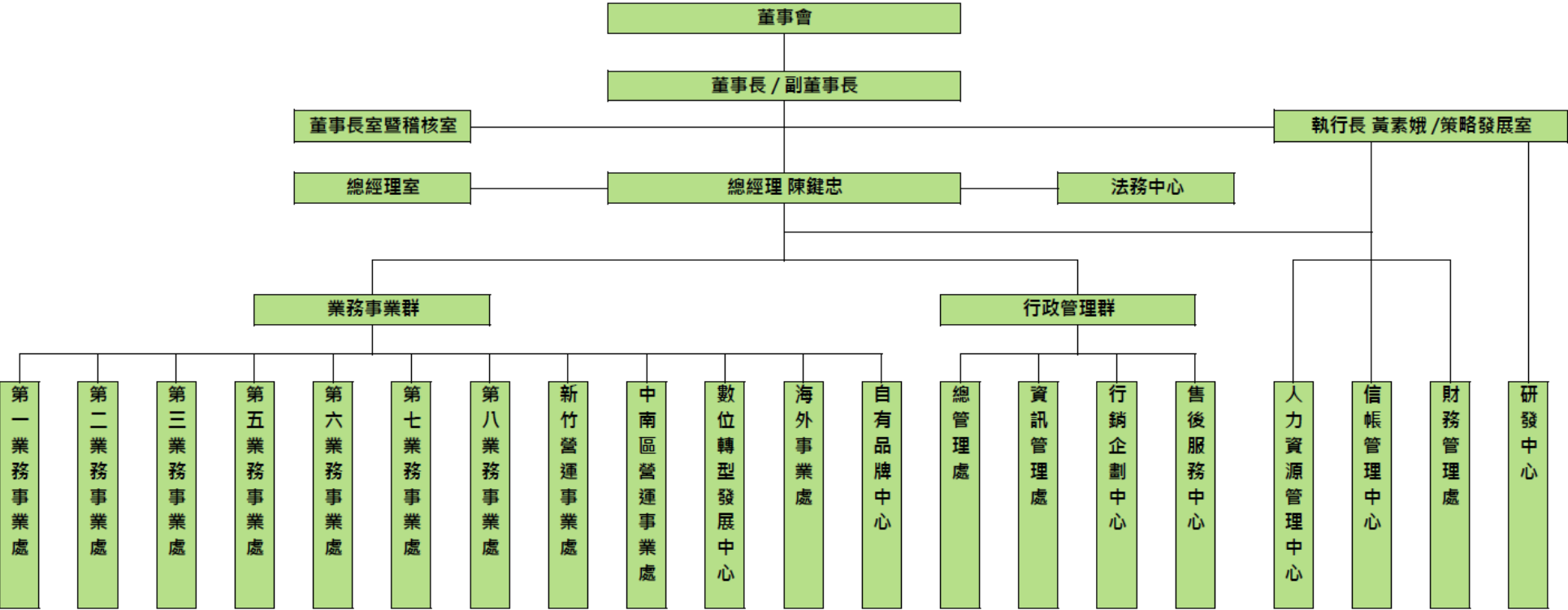
二、公司沿革

年 度	大 事 紀
民國69年	公司創立，登記資本額500仟元。
	發明倉頡輸入法及向量組字法。
	零壹中文系統發表。
民國79年	代理Novell公司網路產品。
民國82年	Microsoft產品代理。
民國83年	印表伺服器上市。
民國85年	Cisco產品代理銷售。
民國87年	證期會核准為公開發行公司。
民國89年	89年01月股票於櫃檯買賣中心掛牌買賣；資本額275,000仟元。
民國90年	寬頻網路防火牆產品上市。
民國91年	無線寬頻路由器上市。
	91年8月股票於台灣證券交易所掛牌買賣；資本額為600,000仟元。
民國92年	發行國內第一次有擔保可轉換公司債250,000仟元。
民國97年	陸續辦理可轉換公司債換發新股，實收資本額增為1,020,342,130元。
	陸續辦理庫藏股註銷作業，實收資本額減為989,962,130元。
民國100年	陸續辦理庫藏股註銷及轉讓作業，實收資本額減為947,442,130元。
民國103年	發行國內第二次可轉換公司債 500,000 仟元。
民國104年	辦理發行首次員工認股權。
民國106年	陸續辦理員工認股權及可轉換公司債換發新股作業，實收資本額增為1,224,803,750 元。
民國107年	陸續辦理員工認股權及可轉換公司債換發新股作業，實收資本額增為1,228,964,660 元。
民國108年	因可轉換公司債終止櫃檯買賣、限制員工權利新股發行及註銷、及陸續辦理員工認股權換發新股作業，實收資本額增為 1,246,232,120 元。
民國109年	限制員工權利新股註銷及陸續辦理員工認股權換發新股作業，實收資本額增為 1,256,402,120 元。
民國110年	辦理現金增資發行 25,000 仟股及陸續辦理員工認股權換發新股作業，實收資本額增為 1,524,007,120 元。
民國111年	陸續辦理員工認股權換發新股作業，實收資本額增為 1,530,317,120 元。
民國112年	陸續辦理員工認股權換發新股作業，實收資本額增為 1,533,147,120 元。
民國113年	陸續辦理員工認股權換發新股作業，實收資本額增為 1,543,687,120 元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門 別		主 要 職 掌
董事長室		1.重要規章制度擬定、專案計劃推動等經營企劃類。 2.對外投資之評估與管理。 3.股務之規劃與執行。
稽核室		1.稽核各部門作業，確保公司內部流程有效運作。 2.提出並分析各項經營管理之改善對策及方法。 3.財務會計及證券法令之研究及應用。
總經理室		1.訂定公司短、中、長期之經營計劃、擬定公司策略與管理方針並督導執行。 2.綜理及協調全公司各項業務及各部門業務工作之執行。 3.公司管理規章辦法之核擬。 4.公司組織之發展與規劃。 5.執行董事會決議事項。 6.負責督導各事業處之經營績效。
法務中心		負責公司營運相關合約審核及擬定、法律爭訟處理及意見提供等事宜。
研發中心		負責公司自有品牌之軟體技術及程式開發。
業務事業群		1.代理國內外網路軟硬體產品，針對台灣市場之銷售業務，達成整體營收與獲利目標。 2.客戶的維護與開發。 3.促銷活動執行與策劃。
行政 管理 群	總管理處	1.總務及採購流程之控管與執行。 2.倉庫進銷存貨之管理。
	信帳管理中心	1.控管公司整體信用風險維護應收帳款之安全性。 2.維護業界之信管合作關係。 3.執行公司授信帳務管理政策。
	人力資源管理中心	配合企業人力資源策略，規劃、制定及管理辦法與作業流程，包括：人力資源規劃、組織設計與規劃、招募選才與任用、教育訓練與發展、薪酬福利、績效管理、員工關係及企業文化推動。
	資訊管理處	1.提供內部資訊網路自動化、報表的建置與維護。 2.ERP系統之建構、管理與維護。 3.公司網站、網頁內容規劃與維護。 4.評估並引進新IT技術架構，有效整合企業流程與資源。
	財務管理處	1.公司資金規劃及調度與運用。 2.會計制度之修訂與執行。 3.財務資訊報表之審核與分析。 4.會計各項收支憑證之審核、管理報表及預算之審核及分析。 5.稅務規劃與處理。 6.財務、會計流程電腦化。
	行銷企劃中心	1.全面管理公司CIS(企業形象)系統的統一制定、設計和實施規劃。 2.建置公司網站，負責在網路上介紹公司及產品行銷。 3.負責代理產品行銷之廣告、產品型錄之發行，支援業務部之行銷活動。 4.產品行銷企劃及行銷通路整合。
	售後服務中心	連結上游供應商與本公司至下游客戶端，制定及完善相關售後服務流程，協助客戶處理相關服務問題。

二、董事及經理人相關資料

(一)董事資料(1)

113年3月31日；單位：股；%

職 稱		國籍或 註冊地	姓 名	姓別 年齡	選任 日期	任期 (年)	初次選任 日期	選任時持有 股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有股 份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事 或監察人		
								股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
董事長		中 華 民 國	林嘉勳	男 70-80 歲	112.5.30	3	78.12.15	5,143,292	3.35	5,033,292	3.25	2,954,714	1.91	0	0	交通大學電子研究所碩士 新銳數位(股)公司董事。 中文數位化技術推廣基 金會董事長 台灣盈士多科技(股)公司及 喜馬拉雅創投管理顧問(股) 公司監察人。	—	—	—	
董事		中 華 民 國	姜有謨	男 70-80 歲	112.5.30	3	83.10.06	2,742,735	1.79	2,707,735	1.75	466,185	0.30	0	0	中國文化大學 零壹科技(股)公司 執行長 朔宇科技(股)公司、宇數科技 (股)公司、拓壹科技(股)公司 及聯壹數位(股)公司董事長。 聯達資訊(股)公司董事。	—	—	—	
董事		中 華 民 國	黃素娥	女 50-60 歲	112.5.30	3	112.5.30	149,034	0.10	305,347	0.20	0	0	0	0	銘傳商專資管科 羽昇國際(股)公司董事長。 朔宇科技(股)公司及聯達資 訊(股)公司董事。	—	—	—	
董事	法人	中 華 民 國	亞洲世界電通 (股)公司	-	112.5.30	3	97.06.13	1,340,000	0.87	1,340,000	0.87	—	—	—	—	—	—	—	—	
	代表人	中 華 民 國	亞洲世界電通 (股)公司 代表人： 周植基	男 70-80 歲	112.5.30	3	97.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	台北市電腦公會理事 中國電器(股)公司董事 長。	—	—	—	

職 稱		國籍或 註冊地	姓 名	姓別 年齡	選任 日期	任期 (年)	初次選任 日期	選任時持有 股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有股 份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事 或監察人		
								股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
董事	法人	中 華 民 國	凱衛資訊 (股)公司	-	109.6.10	3	92.06.25	1,322,264	1.06	1,531,091	1.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人	中 華 民 國	凱衛資訊 (股)公司 代表人： 孫正強	男 51-60 歲	109.06.10	3	92.06.25 (109.06.10 轉任董事)	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學企管所 沛波國際總經理 金智富資產管理公司總 經理	久陽精密(股)公司及天權投 資(股)公司董事 長； 竹陞科技(股)公司及利百景 (股)公司獨立董事。	—	—	—
董事		中 華 民 國	陳睿緒	男 70-80 歲	109.6.10	3	91.05.14	110,884	0.09	72,078	0.05	0	0	0	0	交通大學電子工程系 交通大學管科研究所 花旗銀行台灣分行 Assistant Vice President 波士頓銀行台灣分行副 總 友訊科技(股)公司總經 理及財務長	九康投資(股)公司及視傳科 技(股)公司董事長。	—	—	—
獨立董事		中 華 民 國	黃淑君	女 50-60 歲	112.5.30	3	112.5.30	0	0	0	0	0	0	0	0	臺灣大學管理學院商研 所 EMBA 碩士 交通大學科技管理研究 所碩士 聯陽半導體(股)公司總 經理特助/顧問 世界先進積體電路(股) 公司策略行銷 部部經理	昇佳電子(股)公司、佳世達科 技(股)公司獨立董事。 思品有限公司、雙鴻科技(股) 公司董事。	—	—	—

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	姓別 年齡	選任 日期	任期 (年)	初次選任 日期	選任時持有 股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有股 份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事 或監察人		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
獨立董事	中 華 民 國	吳銘雄	男 60-70 歲	112.5.30	3	106.06.14	0	0	0	0	0	0	0	0	國立陽明交通大學高階 管理學碩士 彥陽科技(股)公司董事 長	彥陽科技(股)公司、醴陽實業 (股)公司、和陽投資(股)公司 及衡陽投資有限公司董事 長； 陞達科技(股)公司獨立董事、 薪酬委員及審計委員； 益登科技(股)公司、中國電器 (股)公司及 Promaster(Brunei) Technology Corp. 董事。	—	—	—
獨立董事	中 華 民 國	葉奇鑫	男 50-60 歲	112.5.30	3	112.5.30	0	0	0	0	0	0	0	0	東吳大學法律研究所碩 士 交通大學電子工程系工 學士 露天拍賣營運長 法務部及新北地方檢察 署檢察官	達文西個資暨高科技法律事 務所所長 達文西管理顧問有限公司董 事長 永豐金融控股(股)公司董事 中華民國電腦稽核協會理事 長 東吳大學法律系兼任助理教 授 國家發展委員會個資法諮詢 委員 智慧財產局著作權顧問暨調 解委員	—	—	—

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	姓別 年齡	選任 日期	任期 (年)	初次選任 日期	選任時持有 股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有股 份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事 或監察人		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
獨立董事	中 華 民 國	林健正	男 60-70 歲	109.6.10	3	106.6.14	0	0	0	0	0	0	0	0	依利諾大學材料博士 國立陽明交通大學材料 科學與工程學系所教授	貿 聯 控 股 (BizLink Holding Inc.) 獨立董事、薪酬委員及 審計委員。	—	—	—
獨立董事	中 華 民 國	林銘遠	男 50-60 歲	109.6.10	3	106.6.14	0	0	0	0	0	0	0	0	美國喬治華盛頓大學 MBA 國立政治大學財稅 系 守護天使管理顧問(股) 公司總經理及創 辦人 興利投資(股)公司總經 理及創辦人	守護天使管理顧問(股)公司 及興利投資(股)公司董事。	—	—	—

註1：112.5.30選任時持有股份之「持股比率」欄係以當期已發行普通股股數153,314,712股為基準。

註2：現在持有股數之「持股比率」欄係以113年3月31日已發行普通股股數154,609,212股為基準。

註3：本公司於112年5月30日全面改選，112年5月30日任期屆滿卸任董事：凱衛資訊(股)公司及其代表人孫正強先生、陳睿緒先生、林健正先生、林銘遠先生(上表之資訊僅揭露至其擔任本公司董事任期屆滿日為止)。

註4：本公司董事為法人股東其主要股東：

113 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
亞洲世界電通(股)公司	英屬維京群島商大中國際投資股份有限公司(100%)。

註5：主要股東為法人者其主要股東：

113 年 3 月 31 日

法人名稱	法人之主要股東
英屬維京群島商大中國際投資股份有限公司	Oriental Bio-Energy Corp. 100%

董事資料(2)

一、董事及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名及職稱	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 林嘉勳		一、董事專業資格與經驗請參閱本年報-董事資料(1)。 二、所有董事皆未有公司法第三十條各款情事。	一、各董事及獨立董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，亦無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事。 二、董事擔任關係企業之董事情形請參閱本年報-董事資料(1)。 三、獨立董事佔全體董事成員比例 42.86%，所有獨立董事皆符合下述情形： (一)本人之配偶、二親等以內親屬並未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 (二)符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註一)相關規定。 (三)本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女未持有公司股份。 (四)最近二年未有提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
董事 姜有謨				0
董事 亞洲世界電通(股)公司代表人：周植基				0
董事 黃素娥				0
獨立董事 吳銘雄				1
獨立董事 黃淑君				2
獨立董事 葉奇鑫				0

註一：1.非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

2.兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

3.選任前二年及任職期間無下列情事之一：

(1)公司或其關係企業之受僱人。

(2)公司或其關係企業之董事、監察人。

(3)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。

(7)與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。

(8)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。

(9)為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

二、董事會多元化及獨立性：

本公司設有「公司治理暨提名委員會」並遵照公司章程之規定採用候選人提名制，由「公司治理暨提名委員會」評估各候選人經歷、衡量專業及多元背景、誠信度或相關專業資格等，將評估結果送董事會決議通過後，送請股東會選任之。

董事會就本身運作、營運型態及發展需求，訂定多元化方針，包括但不限於 1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化。2. 專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會組成多元化政策之具體管理目標為獨立董事人數至少佔全體董事席次三分之一、具備電子相關學歷背景之董事至少佔全體董事席次三分之一及增加女性董事席次，以上目標皆已達成。

本公司現任董事會由 7 位董事組成（請參閱本年報-董事資料(1)），包含 5 位董事及 3 位獨立董事（獨立董事佔全體董事成員比例 42.86%，比例較上屆提升 5%），具備電子相關學歷背景之董事 3 位，並於本屆董事增加 2 名女性董事。

各董事及獨立董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，亦無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事。因此本公司董事會具有獨立性（請參閱本年報-董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露）。董事會成員多元化政策落實情形如下表：

職稱	姓名	基本資料					專業知識與技能				多元化核心項目							
		性別	年齡	國籍	具員工身分	獨立董事任期未逾 3 屆	產業	財務	行銷	科技	營運判斷	財務會計	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導	決策
董事長	林嘉勳	男	70-80	中華民國	無		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
董事	姜有謨	男	70-80		無		V		V		V	V	V	V	V	V	V	V
	亞洲世界電通(股)公司代表人：周植基	男	70-80		無				V		V	V	V	V		V	V	V
	黃素娥	女	50-60		無		V		V	V	V		V	V	V	V	V	V
	吳銘雄	男	60-70		無	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	黃淑君	女	50-60		無	V		V	V		V	V	V	V		V	V	V
	葉奇鑫	男	50-60		無	V			V		V		V	V		V	V	V

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年3月31日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就 任 日 期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之 職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
執行長暨 策略長	中 華 民 國	黃素娥	女	112.06.17	305,347	0.20	0	0	0	0	零壹科技(股)公司 總經理 銘傳商專資管科	羽昇國際(股)公司董事長 翔宇科技(股)公司董事 聯達資訊(股)公司董事	—	—	—
總經理	中 華 民 國	陳鍵忠	男	112.06.17	349,117	0.23	1,005	0	0	0	零壹科技(股)公司 業務事業群總經理 政治大學經營管理高階經營班	宇數科技(股)公司董事 聯達資訊(股)公司董事	—	—	—
財務管理處 協理	中 華 民 國	張美雲	女	112.06.17	6,000	0.00	0	0	0	0	群環科技(股)公司 資深財會經理 聯強國際(股)公司 經理 靜宜大學會計系	聯達資訊(股)公司董事	—	—	—

註1：係以113年3月31日已發行普通股股數154,609,212股為基準。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一)董事之酬金

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；％

職 稱		姓名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等四項總額 占稅後純益之 比例%		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項總額占稅後純 益之比例%		有無領取來自子 公司以外轉投資 事 業 或 母 公 司 酬 金
			報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
			本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
																	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董 事	董事長	林嘉勳	0	0	0	0	8,383	8,383	15	15	1.21	1.21	18,976	18,976	0	0	0	0	0	0	3.96	3.96	無
	董事	姜有謨																					
	董事	陳睿緒(註一)																					
	董事	黃素娥(註一)																					
	法人董事	凱衛資訊(股)公 司(註一)																					
	法人董事代表 人	凱衛資訊(股) 公司代表人； 孫正強(註一)																					
	法人董事	亞洲世界電通 (股)公司																					
	法人董事代表 人	亞洲世界電通 (股)公司代表 人；周植基																					
獨立董事		吳銘雄	0	0	0	0	4,617	4,617	54	54	0.68	0.68	0	0	0	0	0	0	0	0.68	0.68	無	
		黃淑君(註一)																					
		葉奇鑫(註一)																					
		林健正(註一)																					
		林銘遠(註一)																					

註一：陳睿緒、林健正、林銘遠及凱衛資訊(股)公司及其代表人於 112/05/29 卸任；新任董事黃素娥、黃淑君、葉奇鑫於 112/05/30 就任。

註二：獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

目前實際以不高於當年度獲利狀況之 1%額度做為獨立董事之酬勞，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬；訂定酬金之程序，以本公司之「董監事績效評估與酬勞辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，評估項目如董事及經理人發生道德風險事件或其他造成公司形象、商譽有負面影響、內部管理失當、人員弊端等風險事件，並參酌董事及經理人之目標達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 1,000,000 元	林健正、林銘遠、陳睿緒、凱衛資訊(股)公司、凱衛資訊(股)公司代表人：孫正強、黃素娥、黃淑君、葉奇鑫	林健正、林銘遠、陳睿緒、凱衛資訊(股)公司、凱衛資訊(股)公司代表人：孫正強、黃素娥、黃淑君、葉奇鑫	林健正、林銘遠、陳睿緒、凱衛資訊(股)公司、凱衛資訊(股)公司代表人：孫正強、黃淑君、葉奇鑫	林健正、林銘遠、陳睿緒、凱衛資訊(股)公司、凱衛資訊(股)公司代表人：孫正強、黃淑君、葉奇鑫
1,000,000 元(含)～2,000,000 元(不含)	吳銘雄、亞洲世界電通(股)公司、亞洲世界電通(股)公司代表人：周植基	吳銘雄、亞洲世界電通(股)公司、亞洲世界電通(股)公司代表人：周植基	吳銘雄、亞洲世界電通(股)公司、亞洲世界電通(股)公司代表人：周植基	吳銘雄、亞洲世界電通(股)公司、亞洲世界電通(股)公司代表人：周植基
2,000,000 元(含)～3,500,000 元(不含)	姜有謨、林嘉勳	姜有謨、林嘉勳	黃素娥	黃素娥
3,500,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	—	—	姜有謨	姜有謨
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	—	—	林嘉勳	林嘉勳
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	13 人	13 人	13 人	13 人

(二)總經理及副總經理之酬金

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、 C 及 D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所 有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
執行長暨策略長	黃素娥	4,500	4,500	0	0	19,415	19,415	1,020	0	1,020	0	3.61	3.61	無
總經理	陳鍵忠													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	黃素娥、陳鍵忠	黃素娥、陳鍵忠
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	2 人	2 人

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	執行長暨策略長	黃素娥	0	857	857	0.12
	總經理	陳鍵忠				
	財務管理處處長	金可玫(註)				
	財務管理處處長	張美雲(註)				

註：金可玫於 112/06/16 退休；新任財務管理處處長張美雲於 112/06/17 就任。

(四)最近二年度支付董事、總經理及副總經理之酬金總額佔稅後純益比例分析

1.最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析

職稱	酬金總額占稅後純益之比例(%)			
	111 年度		112 年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	2.19	2.19	3.96	3.96
獨立董事	0.71	0.71	0.68	0.68
總經理及副總經理	4.23	4.23	3.61	3.61

2. 本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

本公司給付董事酬金依公司章程第 19 條之規定，得按不超過當年度獲利狀況之 3% 額度內，目前實際以當年度獲利狀況之 2% 額度做為董事酬勞，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬；訂定酬金之程序，以本公司之「董事績效評估與酬勞辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，評估項目如董事及經理人發生道德風險事件或其他造成公司形象、商譽有負面影響、內部管理失當、人員弊端等風險事件，並參酌董事及經理人之目標達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

經理人給付酬勞之政策，依據本公司薪酬理念、參考同業水準及個人績效評估項目，其中包含財務性指標（如公司營收、稅前淨利與稅後淨利之達成率）及非財務性指標（如擔任教育訓練之業師、所轄部門在法令遵循及作業風險事項的重大缺失），去給付酬金。訂定酬金之程序，以本公司之績效評估辦法作為評核之依循。相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近(112)年度董事會開會 9 次(A)，於 112 年 5 月 30 日改選，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【 B / A 】	備註
董事長	林嘉勳	9	0	100	連任
董事	姜有謨	9	0	100	連任
董事	亞洲世界電通(股)公司代表人:周植基	8	1	88.89	連任
董事	黃素娥	6	0	100	新任
獨立董事	吳銘雄	9	0	100	連任
獨立董事	黃淑君	6	0	100	新任
獨立董事	葉奇鑫	6	0	100	新任
董事	凱衛資訊(股)公司代表人:孫正強	3	0	100	卸任
董事	陳睿緒	3	0	100	卸任
獨立董事	林健正	2	0	66.67	卸任
獨立董事	林銘遠	3	0	100	卸任

其他應記載事項：

1.董事會之運作如有下列情事之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(1)證券交易法第十四條之三所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第十四條之三規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。

(2)其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

2.董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形	備註
黃素娥	黃素娥女士卸任本公司總經理。	與董事自身有利害關係	不參與表決	112.6.16 董事會
黃素娥	聘任黃素娥女士擔任本公司執行長暨策略長。	與董事自身有利害關係	不參與表決	112.6.16 董事會

3.董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	執行情形與評估結果
每年執行一次及至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。	董事會內部績效評估：112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日	董事會內部績效評估包括董事會、功能性委員會（含審計委員會、薪酬委員會、公司治理暨提名委員會）及個別董事成員之績效評估。	董事會內部績效評估作業採用內部問卷方式進行，依董事會運作、董事參與度、功能性委員會運作、董事對自身參與評估、功能性委員對委員會運作評估。 上開績效評估結果將作為遴選或提名董事時之參考依據，並將董事及功能性委員會成員績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。 每年 1 月問卷悉數回收後，本公司人力資源管理中心將依前開辦法分析，將結果提報董事會，並針對董事之建議提出可加強改善之作法。	董事會績效評估之衡量項目，含括下列面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。	執行情形：評估結果已提報 113 年 2 月 27 日召開之薪資報酬委員會及董事會。 本年度指標總平均分數為 4.93 分，評估結果為優(滿分為 5 分)。
				董事成員績效評估之衡量項目含括下列面向： 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。	執行情形：評估結果已提報 113 年 2 月 27 日召開之薪資報酬委員會及董事會。 本年度指標總平均分數為 4.97 分，評估結果為優(滿分為 5 分)。
				薪資報酬委員會績效評估之衡量項目含括下列面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、薪資報酬委員會職責認知。 三、提升薪資報酬委員會決策品質。 四、薪資報酬委員會組成及成員選任。 五、內部控制。	執行情形：評估結果已提報 113 年 2 月 27 日召開之薪資報酬委員會及董事會。 本年度指標總平均分數為 4.99 分，評估結果為優(滿分為 5 分)。
				審計委員會績效評估之衡量項目含括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、審計委員會職責認知。 三、提升審計委員會決策品質。 四、審計委員會組成及成員選任。 五、內部控制。	執行情形：評估結果已提報 113 年 2 月 27 日召開之薪資報酬委員會及董事會。 本年度指標總平均分數為 4.99 分，評估結果為優(滿分為 5 分)。
				公司治理暨提名委員會績效評估之衡量項目含括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、公司治理暨提名委員會職責認知。 三、提升公司治理暨提名委員會決策品質。 四、公司治理暨提名委員會組成及成員選任。 五、內部控制。	執行情形：評估結果已提報 113 年 2 月 27 日召開之薪資報酬委員會及董事會。 本年度指標總平均分數為 4.85 分，評估結果為優(滿分為 5 分)。

4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (1)112 年全體董事及獨立董事皆年度進修滿 6 小時。
- (2)自 112 年起，公司期中財務報告皆經審計委員會同意，並提董事會討論決議。
- (3)董事會成員每年依「董事績效評估與酬勞辦法」，以自我評量方式進行董事會之效能評估，相關評估結果提報薪資報酬委員會後提報董事會，112 年自我評量結果及董事會績效外部評估結果皆已提報 113 年 2 月 27 日薪資報酬委員會及董事會。
- (4)公司董事及獨立董事已各增列一席女性候選人，並計畫高階經理人之進修課程，以落實董事多元化及接班人計劃的目標。
- (5)公司目前已設置風險管理小組、資訊安全小組等，強化管理機制，發揮公司治理標竿企業之示範效果。

(二)審計委員會運作情形

本公司於109年6月10日依法設置審計委員會，由全體獨立董事組成。審計委員會運作之主要目的為監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則及公司存在或潛在風險之管控。

審計委員會職權及年度工作重點：

1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度
2. 內部控制制度有效性之考核
3. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序
4. 涉及董事自身利害關係之事項
5. 重大之資產或衍生性商品交易
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免
10. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告
11. 其他公司或主管機關規定之重大事項

最近(112)年度審計委員會開會 7 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	林銘遠	3	0	100.0%	任期至 112 年 5 月 29 日止
獨立董事	林健正	3	1	66.7%	任期至 112 年 5 月 29 日止
獨立董事	吳銘雄	7	0	100.0%	
獨立董事	黃淑君	4	0	100.0%	任期自 112 年 5 月 30 日起
獨立董事	葉奇鑫	4	0	100.0%	任期自 112 年 5 月 30 日起

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項

審計委員會 期別／日期	議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
第 1 屆 第 17 次 112.02.21	1.擬通過本公司111年度內部控制制度聲明書，提請 核議案。	經全體出席委員 同意通過。	提董事會由全體出 席董事同意通過。
	2.擬通過本公司111年度董事及員工報酬，提請 核議案。		
	3.擬通過本公司111年度營業報告書、111年度合併及個體財務報表，提請 核議案。		
第 1 屆 第 18 次 112.03.22	1.標購內湖廠辦，提請 核議案。	經全體出席委員 同意通過。	提董事會由全體出 席董事同意通過。
	2.本公司簽證會計師獨立性及適任性評估，提請 核議案。		
第 2 屆 第 1 次 112.06.16	1.審查本公司財務主管兼會計主管異動案，提請 核議案。	經全體出席委員 同意通過。	提董事會由全體出 席董事同意通過。
第 2 屆 第 2 次 112.07.28	1.擬進行業務發展之策略性投資，提請 核議案。	經全體出席委 員同意通過。	提董事會由全體出 席董事同意通過。
	2.本公司擬資金貸與直接持股100%的零宇投資股份有限公司，提請 核議案。		

第 2 屆 第 3 次 112.10.26	1.本公司112年度簽證會計師公費，提請 核議案。	經全體出席委員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
	2.本公司擬資金貸與子公司羽昇國際股份有限公司，提請 核議案。		
第 2 屆 第 4 次 112.12.19	1.審查本公司稽核主管異動，提請 核議案。	經全體出席委員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
	2.擬對子公司「零宇投資（股）公司」增資並透過該子公司設立新公司及轉投資他公司，提請 核議案。		
	3.擬進行業務發展之策略性投資，提請 核議案。		
	4.擬自112年第4季起，更換本公司委任會計師暨會計師獨立性評估，提請 核議案。		
	5.為本公司100%持有子公司Asiaone Holdings Ltd.之再投資公司志壹網絡科技（上海）有限公司(TECHONE (Shanghai) Co., Ltd.)提供背書保證，提請 核議案。		
	6.為本公司100%持有子公司Asiaone Holdings Ltd.之再投資公司志壹科技（越南）責任有限公司(Viet Nam Techone Technology Co., Ltd.)提供背書保證，提請 核議案。		
第 2 屆 第 5 次 113.01.25	1.擬調整第15屆第5次董事會決議取得聯達資訊股份有限公司普通股之每股取得價格，提請 核議案。	經全體出席委員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
	2.本公司委任會計師暨獨立性及適任性評估，提請 核議案。		
	3.擬修正第15屆第5次董事會決議為本公司100%持有子公司Asiaone Holdings Ltd.之再投資公司志壹科技（越南）責任有限公司(TECHONE VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED)提供背書保證之公司英文名稱，提請 核議案。		
第 2 屆 第 6 次 113.02.27	1.擬通過本公司112年度董事及員工報酬，提請 核議案。	經全體出席委員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
	2.擬通過本公司112年度營業報告書、112年度合併及個體財務報表，提請 核議案。		
	3.擬通過本公司112年度內部控制制度聲明書，提請 核議案。		
	4.本公司擬辦理現金增資私募普通股，提請 核議案。		

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- (一) 本公司內部稽核主管於每月稽核報告發出後，會針對獨立董事的疑問立即進行討論溝通，並且獨立董事與內部稽核主管至少每年舉行一次座談會，就本公司內外部稽核查核主要檢查意見等議題，進行充分溝通及作成紀錄，並將該座談會議紀錄提董事會報告。
- (二) 本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每年至少一次向審計委員會報告稽核業務執行情形，其內容包括業務稽核執行情形、內部作業事項、稽核人員訓練及內外部稽核查核重大檢查意見及其改善辦理情形等；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
- (三) 會計師每年至少一次就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控之查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。
- (四) 平時稽核主管、獨立董事與會計師間，除定期會議外，將視需要以電子郵件、電話或不定期會議等方式進行溝通，溝通狀況良好。
- (五) 獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形摘要：

日期	與會人員	溝通事項	溝通結果
112.02.21 獨立董事溝通會	獨立董事、會計師、 稽核主管	1. 本公司 111 年度稽核情形報告 2. 通過本公司 111 年度內部控制制度聲明書 3. 會計師針對 111 年度個體及合併財務報告事項進行簡報說明及溝通	1. 同意洽悉 2. 審議通過後提報董事會 獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好，相關溝通事項均取得共識，111 年度個體及合併財務報告業經審計委員會與董事會決議通過，並如期公告及申報主管機關
112.07.28 獨立董事溝通會	獨立董事、會計師、 稽核主管	會計師針對 112 年度第二季合併財務報告核閱事項及發現進行簡報說明、溝通	1. 同意洽悉 2. 審議通過後提報董事會 稽核主管、獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好，相關溝通事項均取得共識
113.02.27 獨立董事溝通會	獨立董事、會計師、 稽核主管	1. 本公司 112 年度稽核執行情形報告 2. 通過本公司 112 年度內部控制制度聲明書 3. 會計師針對 112 年度個體及合併財務報告事項進行簡報說明及溝通	1. 同意洽悉 2. 審議通過後提報董事會 3. 獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好，相關溝通事項均取得共識，112 年度個體及合併財務報告業經審計委員會與董事會決議通過，並如期公告及申報主管機關

(三)公司治理暨提名委員會運作情形

本公司第二屆公司治理暨提名委員會由董事長及三名獨立董事組成，共四位委員。

職稱	姓名	主要專長
委員會召集人	葉奇鑫	經營管理、危機處理
董事長	林嘉勳	企業策略、行銷、財務
獨立董事	吳銘雄	經營管理、行銷
獨立董事	黃淑君	經營管理、財務

公司治理暨提名委員會職責：

- 1.審議、評估公司治理組織和制度之健全性，並訂定公司治理及委員會相關規章。
- 2.制定董事會成員及高階經理人所需之多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事及高階經理人候選人。
- 3.建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、及各董事之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。
- 4.訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫。

本屆委員任期：112年5月30日至115年5月29日，同本屆董事任期屆滿日。

最近(112)年度公司治理暨提名委員會開會 2 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
委員會召集人	葉奇鑫	1	0	100	112/5/30 新任
董事長	林嘉勳	2	0	100	112/5/30 連任
獨立董事	吳銘雄	2	0	100	112/5/30 連任
獨立董事	黃淑君	1	0	100	112/5/30 新任
獨立董事	林銘遠	1	0	100	112/5/30 卸任

其他應記載事項：敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理。

會議日期	期別	議案內容	委員會成員建議或反對事項內容	決議結果	公司對委員會意見之處理
112.2.21	第 1 屆 第 2 次	(1)討論本公司第 15 屆改選董事席次案。 (2)提名並審議董事及獨立董事候選人案。	無。	經全體出席委員 同意通過。	提董事會由全體出席董事同 意通過。

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		公司已訂定公司治理實務守則，並已揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				無重大差異。
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		統籌由股務代理及董事長室處理。	
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		由股務代理及董事長室處理及追蹤。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		依本公司「子公司監理作業」、「內部控制制度」、「稽核制度」及「關係人相互間財務業務相關作業規範」等相關辦法或法令辦理。	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司已制訂「內部重大訊息處理作業程序」，每年至少一次對董事、經理人及受僱人辦理「內部重大訊息處理作業程序」及內線交易相關法令之教育宣導，該程序已揭露於本公司網站。	
三、董事會之組成及職責				無重大差異。
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		董事會組成多元化政策之具體管理目標為獨立董事人數至少佔全體董事席次三分之一、具備電子相關學歷背景之董事至少佔全體董事席次三分之一及增加女性董事席次，以上目標皆已達成。 本公司現任董事會由 7 位董事組成 (請參閱本年報-董事資料(1))，包含 4 位董事及 3 位獨立董事(獨立董事佔全體董事成員比例	

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			42.86%，比例較上屆提升 5%)，具備電子相關學歷背景之董事 3 位，並於本屆董事增加 2 名女性董事。 各董事及獨立董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，亦無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事。因此本公司董事會具有獨立性(請參閱本年報-董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)。請參閱本年報中董事會多元化及獨立性。	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		除薪資報酬委員會及審計委員會外，本公司已於112年設置公司治理暨提名委員會，未來將視實際需要或配合法令辦理。	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		1.本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，並依辦法每年定期執行董事會、功能性委員會（含審計委員會、薪酬委員會、公司治理暨提名委員會）及個別董事成員之自我績效評估。 2.112年自我評量結果已提報113年2月27日薪資報酬委員會及董事會。前述績效評估結果將作為遴選或提名董事時之參考依據，並將董事及功能性委員會成員績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。相關詳細評估結果請參閱本年報中公司治理運作情形之「董事會評鑑執行情形」。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司參照中華民國會計師職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」、「會計師法」第47條之內容制定會計師之獨立性及適任性評估表，包含簽證會計師及其審計小組成員目前或最近二年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務等項目，並取得會計師事務所出具之獨立性聲明與審計品	

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			質指標(AQIs)報告，由審計委員會及董事會每年評估簽證會計師之獨立性及適任性。113年簽證會計師之獨立性及適任性評結果已提113年1月25日審計委員會與董事會審議並通過。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司董事長指定公司治理主管及董事長室共同負責公司治理相關事務，辦理董事會及股東會之會議相關事宜及製作會議事錄等。本公司之公司登記及變更登記由股務單位負責，所有相關登記文件皆需經主管簽核。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司於網站提供利害關係人（如供應商、消費者或客戶等）相關聯絡方式，供其詢問及發表意見，由財務管理處處理溝通往來銀行、債權人等需求之資訊；由人力資源管理中心建立與員工溝通管道，處理意見反應，並每年於董事會報告與各利害關係人之溝通情形。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委託元富證券股份有限公司股務代理部辦理股務相關事宜。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		本公司已設置網站『http://www.zerone.com.tw』，並有專責單位負責蒐集公司資訊，定期更新公司網站。 本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜，並有專人負責公司資訊之蒐集及揭露。 依證券交易法第三十六條規定公告並申報財務報告。	無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一)員工權益及僱員關懷：本公司已設置網路公用平台，公告員工相關資訊權益措施並定期進行員工訪談及關懷措施，並於利害關係人專區設置員工溝通管道及方式。 (二)投資者關係：本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜。 (三)供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好關係。 (四)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 (五)董事進修之情形：本公司積極鼓勵董事依規定進修相關課程並於公開資訊觀測站公告進修情形。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(六)風險管理政策、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：為強化本公司穩健經營以達永續經營之目的，健全風險管理之機制，本公司已於111年經董事會通過「風險管理政策」俾做為風險管理之依據。本公司風險管理政策之管理範疇包含營運風險、財務風險、資安風險、法遵風險及人力資源風險，且明確規範風險管理之組織架構與權責，以確保本公司所面臨的風險已被知悉，並且在可忍受之承受程度內達成永續經營之目的。本公司風險小組定期召開風險管理會議辨識管理範疇之風險並提出管理措施，並至少每年一次將風險盤點結果、年度工作計畫及管理措施執行情形呈報董事會，最近一次報告日期為113年02月27日，報告內容為 112 年風險管理措施執行情形及113年度風險盤點結果。 (七)客戶政策之執行情形：本公司與客戶之間維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 (八)公司為董事購買責任保險之情形：已每年度為董事投保購買責任保險，分散執行管理之風險。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) 本公司積極並重視臺灣證券交易所「公司治理中心」所辦理之「公司治理評鑑」，針對本公司民國112年「公司治理評鑑」結果未得分項目，說明如下： (一)預計於 113 年設置推動永續發展兼職單位，並依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，且由董事會督導永續發展推動情形，並揭露於公司網站及年報。 (二)預計於113年於公司網站上揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量。				

(五)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形:

1.組織成員資料

112 年 12 月 31 日

身分別 \ 姓名		條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司 薪資報酬委員會成員家 數
獨立董事	吳銘雄(註一)	請參閱第 8 頁董事資料(二)相關內容			
獨立董事	林健正(註二)				
獨立董事	林銘遠(註二)				
獨立董事	黃淑君(註二)				
獨立董事	葉奇鑫(註二)				

註一：係為召集人

註二：林健正、林銘遠於 112/05/29 卸任；新任獨立董事黃淑君、葉奇鑫於 112/05/30 就任。

2.職責

- (1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估董事及經理人之績效目標達成情形並訂定薪資報酬。
- (3)不定期檢討薪酬委員會組織規程並提出修正建議。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：112 年 05 月 30 日至 115 年 05 月 29 日，同本屆董事會任期屆滿日。

最近(112)年度薪資報酬委員會開會 4 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
召集人	吳銘雄	4	0	100	
委員	林健正	2	0	100	於 112/05/29 卸任，任期內開會 2 次
委員	林銘遠	2	0	100	
委員	黃淑君	2	0	100	於 112/05/30 就任，任期內開會 2 次
委員	葉奇鑫	2	0	100	

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆第八次 112.02.21	一、審查本公司個別董事一一一年度酬勞發放計畫，提請 核議案。 二、審查本公司個別經理人一一一年度員工酬勞發放計畫，提請 核議案。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第四屆第九次 112.04.28	一、審查本公司個別經理人一一一年度薪資報酬發放計畫，提請 核議案。		
第五屆第一次 112.06.16	一、審查本公司財務主管兼會計主管異動案，提請 核議案。 二、審查本公司公司治理主管之設置案，提請 核議案。 三、審查本公司總經理異動案，提請 核議案。		
第五屆第二次 112.12.19	一、審查本公司及子公司112年度個別經理人暨全體員工年終獎金發放計畫，提請 核議案。 二、討論本公司薪酬委員會民國113年之工作計畫，提請 核議案。		

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	規劃中，擬於113年度設置永續發展專案小組並由董事會授權高階管理階層督導。	擬視實際需求規劃。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		為健全風險管理之機制，本公司已於111年經董事會通過「風險管理政策」俾做為風險管理之依據。本公司風險管理政策之管理範疇包含營運風險、財務風險、資安風險、法遵風險及人力資源風險，且明確規範風險管理之組織架構與權責，以確保本公司所面臨的風險已被知悉並且在可忍受之承受程度內達成永續經營之目的。	無重大差異。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V V V V	不適用，與公司目前業務並無相關。 不適用，與公司目前業務並無相關。 規劃中，擬於113年度設置永續發展專案小組並評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，採取氣候相關議題之因應措施。 本公司依營運狀況及溫室氣體簡易盤查結果，訂定環保、節能方針，對各項資源的使用以及污染排放，訂定各項環境管理方案，並持續不斷改善，以期在辦公區的照明節能，致力達成低汙染、低耗能、高節能等環境友善的目標。依照實際營運情形，各項環保與照明節能資	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			訊之施行地點，已全面涵蓋本公司之營運據點(包括台北、新竹、台中及高雄辦公室)。 1.下列為重要環境考量面之量化管理目標： (1)減碳目標 氣候變遷所導致的衝擊為全球共通的環境議題之一，因此減緩溫室效應為世界各國所應共同承擔的責任，以達到碳中和為長期的碳管理目標；本公司 ISO 14064 規範，制訂並公告各年度的減碳目標，而為持續推動排放減量，本公司以 112 年為基準年，預定在 113 年達成每單位營收減碳 2%之目標。 (2)節電目標 本公司鑑別主要溫室氣體排放來源為電力使用，且達 95%以上，因此以節能為減碳方法，持續推動以能源管理系統為基礎之管理方法，積極推動各項節能計畫，最近一期係以 112 年為基準年，預定在 113 年達成每單位營收用電量減少 2%之目標。 (3)減廢目標 廢棄物被視為錯置的資源，為提升資源有效利用，持續採取減廢管理措施，將持續減少有害事業廢棄物以及依事業廢棄物的產生、提高可回收的廢棄物資源，以 112 年為基準年，預定在 113 年達成每單位總廢棄物量減少 2%之目標。 (4)宣導公司節能減碳政策及辦公室節能措施 ●空調溫度為 25 度。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			●隨手關燈。 ●節約用水。 ●自備手帕。 ●自備筷子、自備茶杯。 ●不使用紙本影印，訂單中心以上傳資料於雲端備查。 ●不打領帶。 ●下班關電腦拔插頭、離峰時間限用部分電梯、冷氣冰水主機關閉。 2.達成目標措施 從空調系統、電力照明及其他用電三大面向執行節電方案，並定期檢視耗能設備並進行汰換；以 112 年為基準年，113 年每單位溫室氣體用電量，預計每單位營收減碳降低 2%。	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		零壹科技依循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》及《國際勞工組織—工作基本原則與權利宣言》等國際人權規範，制定「零壹科技人權政策」，建立適當之管理方法與程序，包含：不僱用童工及非自願勞工、禁止歧視脅迫及不人道待遇、杜絕任何侵犯及違反人權的行為等，零壹科技並依循勞基法訂定工作規則及管理辦法執行管理之。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		<u>員工薪酬：</u> 本公司之年終獎金制度係將本公司之稅後營業利益1/3為基礎，於考量其年資與年度績效考核情形後，分配予全體同仁，以激勵所有同仁共同為本公司目標努力。員工酬勞則係依本公司章程規定，於本公司當年度獲利不低於1%計算之。為滿足員工實質薪酬的成長而努力，於每年公司獲利之 4% 做為員工酬勞，以照顧員工身心靈的富足為目標。 <u>員工持股信託：</u> 本公司在勞工退休制度方面，除依勞動基準法及勞工退休金條例之規定定期提撥儲備金至法定退休帳戶外，特成立持股信託委員會，正職員工年資滿一年後，員工每月提存金額2,000元，公司提撥1,000元，以定期定額方式購入公司股票。 <u>員工福利措施：</u> 公司設立職工福利委員會，每年公司提撥福利金，為同仁規劃並提供優質的各項福利，例如：每年員工國內外旅遊補助、生日禮金、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼、住院津貼、三節禮金及禮盒、家庭日、尾牙等福利。 於工時制度上，公司給予彈性上下班的福利制度，彈性上班<u>時間</u>為上午八時三十分至上午九時三十分，彈	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			性下班時間為下午五時三十分至下午六時三十分。女性員工妊娠期間，彈性上班時間放寬為上午八時三十分至上午十時，彈性下班時間放寬為下午五時三十分至下午七時，彈性放寬期限至分娩前一日。員工可彈性調整上下班時間。 於休假制度上，在固定的週休二日基礎上，新人若通過試用考核，提早給予三天的特別休假。對於同仁遇有育嬰、重大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的時間休假時，也能申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要。 <u>勞資會議：</u> 公司無成立工會及未簽訂團體協約，但每季皆透過勞資會議傾聽員工心聲，與員工雙向溝通，讓意見得以交流且獲得改善，維持勞資關係之和諧。 <u>友善育兒環境措施：</u> 於休假制度上，在固定的週休二日基礎上，對於同仁遇有育嬰、重大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的時間休假時，也能申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要。 於工時制度上，公司給予彈性上下班的福利制度，彈性上班時間為上午八時三十分至上午九時三十分，彈性下班時間為下午五時三十分至下午六時三十分。女	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			性員工妊娠期間，彈性上班時間放寬為上午八時三十分至上午十時，彈性下班時間放寬為下午五時三十分至下午七時，彈性放寬期限至分娩前一日。員工可彈性調整上下班時間。 公司致力打造女性友善職場環境，設有舒適且隱私不受打擾的哺集乳室，產後哺集乳無壓力，另與多家托嬰中心及幼兒園簽定企業特約方案，提供員工托兒優惠。 <u>職場多元化與平等：</u> 實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，並超過 50%以上的女性主管職位，促進永續共融的經濟成長。112 年度女性職員平均占比為 55%，女性主管平均占比為51%。 本公司重視員工權利及福利，並與員工共享獲利盈餘，維護良好工作環境，包含各族群的全方位身心靈照護： (1)進用身障同仁達 100%目標並量身訂做合適的工作職務及環境設施 (2)落實友善職場之女力賦能，讓各性別同仁安心工作。 <u>員工退休制度：</u> 本公司為安定員工退休後的生活，依法訂定勞工退休	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會，且每月依薪資費用總額2%之比率定期提撥退休準備金並儲存於中央信託局專戶，以保障勞工權益。94年7月1日起併行採用政府新制退休辦法，依勞工薪資總所得提撥6%至員工個人退休金專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。 本公司依勞工退休金條例適用規定如下： (1)自請退休： 勞工有下列情形之一得自請退休：（選擇適用勞工退休金條例者，依同條例規定辦理） A、工作十五年以上年滿五十五歲者。 B、工作二十五年以上者。 C、工作十年以上年滿六十歲者。 (2)強制退休： 員工非有下列情形之一者，本公司不得強制其退休： A、年滿六十五歲者。 B、心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。 前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關核准調整。但不得少於五十五歲。 (3)退休金給與標準： A、適用勞動基準法前、後之工作年資及依勞工退休金條例選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定或保留	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金給與標準依勞動基準法第八十四條之二及第五十五條計給。 B、具有前項之工作年資且依第三十五條第一項第二款規定強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依勞動基準法第五十五條第一項第二款規定加給百分之二十。 C、適用勞工退休金條例退休金規定之員工，本公司按月提繳其工資6%之金額至勞工個人之退休金專戶。 (4)退休金給付： 本公司應給付員工之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。 (5)針對由組織指派轉調至關係企業之同仁，其年資續計，提供同仁更多保障，以達到集團人才流通之目的。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		<u>職業安全衛生政策：</u> 本公司遵循職業安全衛生法與客戶及相關團體之規定訂定政策，並尊重相關利害團體對職業安全衛生之要求，以建構健康幸福職場。 本公司在工作環境及員工人身安全部分，除有嚴密門禁保全措施，提供員工安全完善之工作場所外，對於工作場所之通道、地板、階梯或通風、採光、照明、防火、防災等有關員工安全及衛生之各項設備，皆每年定時檢查及維護： 1.門禁安全： 本公司大樓日間、夜間均設有嚴密門禁監視系統及保全警衛，維護辦公室安全。 2.各項設備之維護及檢查： 依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定，每兩年由管委會委託外部專業公司進行公共安全檢查。依據消防法規定，每年委外進行消防檢查。依據本公司勞工安全衛生工作守則，每三個月做飲水機保養，每年對高、低壓電器設備、空調、消防器具等各項設備進行維護及檢查。 3.生理衛生： 本公司每年提供在職人員健康檢查，醫師免費諮詢及護理師健康照護建議，安排職醫及職護每年一次辦公室環境檢視，針對工作場域安全提出預	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V	V	防改善措施、定期辦公室環境清潔及消毒、營業場所規定全面禁菸。 4.心理衛生： 辦理壓力(情緒)管理、溝通技巧、創意思考等課程，提供員工心理調適、強化知能專題講座及 E 化教育訓練。 5.保險及醫療慰問： 依法投保勞保(含職災保險)、健保，另額外為員工投保意外險、意外醫療險。對於員工及員工之配偶、子女、父母傷亡，本公司提供醫療慰問金及急難救助。 112年失能傷害頻率為0件；人員職災計有0件。 112年火災件數計0件。 公司透過績效管理制度及個人職涯發展計畫，進行技能或職能培訓發展。 不適用，與公司目前業務並無相關。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司於111年增訂「供應商行為準則」，持續要求供應商簽署「供應商永續責任承諾書」並以零壹「供應商行為準則」為行動依歸，朝安全的工作環境、有尊嚴的勞工關係、遵守道德規範的營運、完善的環境保護措施模式前進，以期發揮零壹在資訊服務業供應鏈中的永續影響力。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	規劃中。	擬依法令規範時程規劃。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：未訂定專章守則。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司不定期舉辦公益活動，善盡企業應盡之義務，其餘已同前述說明。				

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	為辨識氣候相關之風險與機會並進行管理，本公司擬於113年指派副董事長擔任召集人，領導永續發展工作小組，召集公司高階主管辨識重大氣候風險與機會並判斷其對公司業務、財務之影響後擬定因應策略，並將辨識結果及因應策略向董事會報告，使董事會能充分進行監督與審查氣候重大風險與機會，進而決定相關因應與管理政策且檢視其執行狀況。 另，董事會已召集風險管理小組負責公司風險盤點並制定管理政策與程序，本公司擬於次年度將風險範疇納入氣候相關議題及永續發展路徑圖之最新法令規定，更新風險與管理政策並報告董事會；審計委員會亦定期聽取內部稽核主管報告內部稽核之工作執行，並擬於未來針對氣候相關風險之內部控制制度之設計及執行有效性進行覆核。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司擬依實際需求並依上市櫃公司永續發展路徑圖及資訊揭露規範等相關法令規定，使用情境分析評估氣候變遷風險之韌性並作為管理氣候相關風險依據。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司尚無使用內部碳定價之規劃。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司將依上市櫃公司永續發展路徑圖及資訊揭露規範等相關法令規定，於法令規範時程依GHG Protocol或ISO 14064-1之標準進行盤查並取得確信。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1及1-2)。	

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。
本公司最近兩年度未依盤查標準進行溫室氣體盤查，惟本公司主要排放源應為電力能源之間接排放，故本公司統計每期電費帳單之碳排放量作為初步碳排放減量之基準，未來本公司將依上市櫃公司永續發展路徑圖及資訊揭露規範等相關法令規定，於法令規範時程依 GHG Protocol 或 ISO 14064-1 之標準進行盤查並取得確信。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
同上 1-1-1 所述；本公司將依上市櫃公司永續發展路徑圖及資訊揭露規範等相關法令規定，於法令規範時程依 GHG Protocol 或 ISO 14064-1 之標準進行碳盤查並取得確信。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。
同上 1-1-1 所述；本公司將依上市櫃公司永續發展路徑圖及資訊揭露規範等相關法令規定於法令規範時程完成減量目標、策略之制定及擬定具體行動計畫並揭露減量目標達成情形。

(七) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(一)為堅實企業文化及健全發展，本公司已於111年經董事會通過「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，其中明訂禁止行賄及收賄、提供或收受不正當利益、提供非法政治獻金等，董事及高階管理階層皆出具遵循誠信經營政策聲明書；於公司內部，進行誠信經營宣導課程，並將執行情形報告董事會。 (二)由內部稽核定期之查核機制，防範不誠信行為之發生；亦透過電子流程之設計來防範與控管。 (三)為落實執行公司所制定之道德行為準則、誠信經營守則與公司治理守則，並確保檢舉人及相關人之合法權益，特依本公司「董事經理人員行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「公司治理實務守則」相關規定，制訂「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，本辦法明訂檢舉管道、懲處究責、檢舉人及被檢舉人權利維護制度。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(一)本公司訂有員工工作規則，要求同仁不得利用公司名義在外進行不誠信之行為。	無重大差異。
	V		(二)為健全誠信經營之管理，本公司設置推動企業誠信經營之兼職單位為法務中心，配置充足之資源及適任之人員，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並至少一年一次向董事會報告執行情形。	
	V		(三)公司已於「誠信經營守則」中制定防止利益衝突政策，並於「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」中提供適當陳述管道且落實執行。	
	V		(四)公司設有嚴謹之專責會計、財務單位及內稽單位，執行平日內控管理；財務報告均經簽證會計師查核，確保財務報表之公允性。	
	V		(五)誠信正直為本公司四大核心價值之一，公司目前已於112年12月至113年01月間舉辦誠信經營內部教育宣導，並將此訓練列入新人訓練線上教材，另外不論在公司規範及內部訓練也一再重申誠信正直的重要性，使之落實於企業內每位員工及單位主管之管理，內化於同仁之日常行為中。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(一)公司已於「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」中訂明具體檢舉及獎勵制度，明訂被檢舉對象應指派之專責調查人員。	無重大差異。
	V		(二)本公司已於「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」中訂定相關事項。	
	V		(三)本公司已於「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」中訂定相關事項。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		公司已於網站揭露誠信經營守則內容及執行情形。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司對於重要客戶及廠商，以宣導及參與教育訓練或明訂於合約中，展現誠信經營之決心。				

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：已揭露於本公司網站及公開資訊觀測站中。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之了解的重要資訊：

1. 本公司已於 112 年 12 月 19 日經董事會通過「關係人相互間財務業務相關作業規範」並公告於本公司重要規章專區。
2. 本公司已於 112 年 06 月 16 日經董事會通過委任公司治理主管並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務。

(十)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書

零壹科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：中華民國一一三年二月二十七日

本公司民國一一二年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一二年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。七、本聲明書業經本公司民國一一三年二月二十七日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

零壹科技股份有限公司

董事長：林嘉勳

總經理：陳鍵忠



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.股東會重要決議事項及執行情形

會議日期	決議內容
112.05.30	(1)案由：承認 111 年度營業報告書及財務報表案。 決議：照案通過(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢)。 執行情形：已於股東會當日發布重大訊息公告為股東會重要決議事項。 (2)案由：承認 111 年度盈餘分配案。 決議：照案通過(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢)。 執行情形：訂定 112 年 3 月 25 日為除息基準日，已於 112 年 4 月 13 日全數發放完畢(每股分配現金股利 3.59835452 元)。 (3)案由：討論修正「股東會議事規則」案，提請 核議。 決議：照案通過(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢)。 執行情形：依修正後規章辦理相關作業。 (4)案由：選任本公司第 15 屆董事 7 席(含獨立董事 3 席)案。 選舉結果： 董事：林嘉勳、姜有謨、亞洲世界電通股份有限公司及黃素娥等四人。 獨立董事：吳銘雄、黃淑君及葉奇鑫等三人。 執行情形：已於 112 年 5 月 30 日將選舉結果公告於公開資訊觀測站，並於 112 年 6 月 20 日獲經濟部核准登記。 (5)案由：解除本公司新任董事「競業禁止」討論案，敬請 核議。 決議：照案通過(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢)。 執行情形：已於 112 年 5 月 30 日公告於公開資訊觀測站。

2.董事會重要決議事項

會議日期	決議內容
112.2.21	(1)通過本公司 111 年度營業報告書、111 年度合併及個體財務報表案。 (2)通過本公司 111 年度盈餘分配案。 (3)通過修正本公司「股東會議事規則」案。 (4)通過討論本公司第 15 屆改選董事席次案。 (5)通過提名並審議董事及獨立董事候選人案。 (6)通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案。
112.4.28	(1) 通過本公司 112 年第 1 季合併財務報表，提請 核議案。
112.5.30	(1)選舉本公司 15 屆董事長為林嘉勳先生。
112.6.8	(1)聘請全體獨立董事(吳銘雄先生、黃淑君小姐、葉奇鑫先生) 擔任本公司第五屆薪資報酬委員會委員案。 (2)聘請林嘉勳董事長及全體獨立董事(吳銘雄先生、黃淑君小姐、葉奇鑫先生) 擔任本公司第二屆公司治理暨提名委員會委員案。
112.6.16	(1)通過聘任張美雲女士擔任本公司財務主管兼會計主管異動案。 (2)通過聘任張美雲女士兼任本公司公司治理主管案。 (3)通過聘任陳鍵忠先生擔任本公司總經理案。 (4)通過聘任黃素娥女士擔任本公司執行長暨策略長案。

會議日期	決 議 內 容
112.7.28	(1)通過本公司 112 年第 2 季合併財務報表案。
112.10.26	(1)通過本公司 112 年第 3 季合併財務報表案。
112.12.19	(1)通過聘任謝兆原先生擔任本公司稽核主管異動案。 (2)通過對子公司「零宇投資(股)公司」增資案。
113.2.27	(1)通過本公司 112 年度營業報告書、112 年度合併及個體財務報表案。 (2)通過本公司 112 年度盈餘分配案。 (3)通過本公司辦理現金增資私募普通股案。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱 姓名	辭職或解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管 蔡棉如	113 年 1 月 1 日	職務調動
財務主管暨會計主管 金可玫	112 年 6 月 16 日	退休
總經理 黃素娥	112 年 6 月 16 日	轉任本公司執行長暨策略長
業務事業群總經理 陳鍵忠	112 年 6 月 16 日	轉任本公司總經理

五、會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師 事務所 名 稱	會計師姓名		會計師 查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備 註
勤 業 眾 信 聯 合 會 計 師 事 務 所	劉建良	陳培德	112 年第 1 季	2,500	325	2,825	(1. 代墊款
	劉建良	陳培德	112 年第 2 季				(2. 非 主 管 員 工 薪 資 資 訊
	劉建良	陳培德	112 年第 3 季				檢 查 表
	張正修	陳培德	112 年度				(3. 更 正 稅 報 (4. 其 他 公 費

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	112年12月19日經董事會通過。		
更 換 原 因 及 說 明	為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整之需要，於112年12月19日經由董事會通過自112年第4季起將原簽證會計師由劉建良會計師，更換為張正修會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情 況		委任人
	主動終止委任		劉建良
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	張正修、陳培德
委任之日期	112年12月19日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情形
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形

(三) 前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職簽證會計師事務所或其關係企業者：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職 稱		姓 名	112 年度		截至 113 年 3 月 31 日止	
			持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長		林嘉勳	(110,000)	0	0	0
董 事		姜有謨	(35,000)	0	0	0
董 事	法人	亞洲世界電通 (股)公司	132,556	0	0	0
	代表人	周植基	0	0	0	0
董 事 (兼任執行長暨策略長)		黃素娥(註 1)	156,303	0	48,321	0
獨立董事		吳銘雄	0	0	0	0
獨立董事		黃淑君(註 2)	0	0	0	0
獨立董事		葉奇鑫(註 2)	0	0	0	0
董 事	法人	凱衛資訊 (股)公司(註 3)	0	0	-	-
	代表人	孫正強(註 3)	0	0	-	-
董 事		陳睿緒(註 3)	0	0	-	-
獨立董事		林健正(註 3)	0	0	-	-
獨立董事		林銘遠(註 3)	0	0	-	-
經理人		陳鍵忠(註 1)	73,525	0	25,829	0
經理人		張美雲(註 1)	0	0	0	0
經理人		金可玫(註 4)	46,857	0	-	-

註 1：黃素娥女士自 112 年 6 月 17 日起卸任總經理一職，轉擔任本公司執行長暨策略長。

陳鍵忠先生自 112 年 6 月 17 日起擔任本公司總經理，上表之資訊謹揭露其開始擔任本公司經理人期間之資訊。

張美雲女士自 112 年 6 月 17 日起擔任本公司財務主管兼任會計主管，上表之資訊謹揭露其開始擔任本公司經理人期間之資訊。

註 2：黃淑君女士及葉奇鑫先生自 112 年 5 月 30 日起擔任本公司獨立董事，上表之資訊謹揭露其開始擔任本公司獨立董事期間之資訊。

註 3：凱衛資訊(股)公司及其代表人孫正強先生、陳睿緒先生、林健正先生、林銘遠先生自 112 年 5 月 30 日任期屆滿卸任，上表之資訊僅揭露至其擔任本公司董事任期屆滿日為止。

註 4：金可玫女士自 112 年 6 月 16 日起卸任財務主管暨會計主管一職，上表之資訊謹揭露其擔任本公司經理人期間之資訊。

註 5：本公司無持股比例超過百分之十之大股東。

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：

股權移轉資訊

姓 名	股權移 轉原因	交易日期	交易相 對人	交易相對人與公司、董事、監察人、 經理人及持股比例 超過百分之十股東 之關係	股 數	交易價格
姜有謨	處分 (贈與)	112.12.20	姜宥先	父子	35,000	64.10

(三) 股權質押之相對人為關係人情形：本公司董事股權質押對象皆非為關係人，故不適用。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

持股基準日：113年03月31日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
千禾投資(股)公司	7,232,251	4.68	—	—	—	—	林嘉勳	與該法人股東之董事長為二親等關係	—
							王惠玢	與該法人股東之董事長為二親等關係	
千禾投資(股)公司 代表人：林采函	901,238	0.58	—	—	—	—	林嘉勳	二人為二親等關係	—
							王惠玢	二人為二親等關係	
易德投資(股)公司	7,000,000	4.53	—	—	—	—	林嘉勳	與該法人股東之董事長為二親等關係	—
							王惠玢	與該法人股東之董事長為二親等關係	
易德投資(股)公司 代表人：林采蓉	860,358	0.56	—	—	—	—	林嘉勳	二人為二親等關係	—
							王惠玢	二人為二親等關係	
林嘉勳	5,033,292	3.26	2,954,714	1.91	—	—	王惠玢	夫妻	—
							千禾投資(股)公司	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							易德投資(股)公司	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							鋒一投資(股)公司	與該法人股東之董事長為二親等關係	
鋒一投資(股)公司	5,000,000	3.23	—	—	—	—	林嘉勳	與該法人股東之董事長為二親等關係	—
							王惠玢	與該法人股東之董事長為二親等關係	
鋒一投資(股)公司 代表人：林千達	854,479	0.55	—	—	—	—	林嘉勳	二人為二親等關係	—
							王惠玢	二人為二親等關係	
王惠玢	2,954,714	1.91	5,033,292	3.26	—	—	林嘉勳	夫妻	—
							千禾投資(股)公司	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							易德投資(股)公司	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							鋒一投資(股)公司	與該法人股東之董事長為二親等關係	
姜有謨	2,707,735	1.75	466,185	0.30	—	—	—	—	—
國立陽明交通大學	2,321,017	1.50	—	—	—	—	—	—	—
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管三菱UFJ摩根士丹利證券公司一證券交易單位之自營平台三方SBL交易投資專戶	2,268,000	1.47	—	—	—	—	—	—	—
中國信託商銀受零壹科技股份有限公司員工持股會信託財產專戶	2,243,854	1.45	—	—	—	—	—	—	—
兆豐票券金融股份有限公司	2,195,183	1.42	—	—	—	—	—	—	—

十、公司董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數並計算綜合持股比例：

113 年 03 月 31 日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)
源壹科技(股)公司	3,500,000	85	0	0	3,500,000	85
零宇投資(股)公司	65,000,000	100	0	0	65,000,000	100
Asiaone Holdings Ltd	700,000	100	0	0	700,000	100
拓壹科技(股)公司	50,000,000	100	0	0	50,000,000	100
聯壹數位(股)公司	26,000,000	100	0	0	26,000,000	100
聯達資訊(股)公司	7,500,000	20	0	0	7,500,000	20
志壹網絡科技(上海)有限公司	不適用(註 1)	70	不適用(註 1)	0	不適用(註 1)	70
志壹科技(越南)責任有限公司	不適用(註 1)	70	不適用(註 1)	0	不適用(註 1)	70
羽昇國際(股)公司	45,399,000	90	2,000,000	4	47,399,000	94
宇數科技(股)公司	2,500,000	50	0	0	2,500,000	50
朔宇科技(股)公司	10,200,000	51	400,000	2	10,600,000	53
碩壹資訊(股)公司	9,600,000	32	0	0	9,600,000	32
盧氫賽忒(股)公司	340,000	26	0	0	340,000	26

註 1：不適用，非股份有限公司未發行股票。本公司採權益法之投資，係以股權比例表示。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數 (股)	金 額 (元)	股 數 (股)	金 額 (元)	股 本 來 源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
112.03	10	200,000,000	2,000,000,000	153,031,712	1,530,317,120	員工認股權轉增資1,320,000元	無	註 1
112.05	10	200,000,000	2,000,000,000	153,314,712	1,533,147,120	員工認股權轉增資2,830,000元	無	註 2
112.08	10	200,000,000	2,000,000,000	153,579,712	1,535,797,120	員工認股權轉增資2,650,000元	無	註 3
112.11	10	200,000,000	2,000,000,000	154,273,712	1,542,737,120	員工認股權轉增資6,940,000元	無	註 4
113.03	10	200,000,000	2,000,000,000	154,368,712	1,543,687,120	員工認股權轉增資950,000元	無	註 5

註 1：經授商字第 11230041510 號

註 2：經授商字第 11230083790 號

註 3：經授商字第 11230158360 號

註 4：經授商字第 11230217080 號

註 5：經授商字第 11330040860 號

113年03月31日；單位:股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名式普通股	154,609,212 _(註 2)	45,390,788	200,000,000	上市公司股票

註 1:總括申報制度相關資訊：無。

註 2:與經濟部變更登記資料所列已發行普通股股數 154,368,712 股之差異係員工認股權換發新股計 240,500 股尚未辦理變更登記。

(二)股東結構

持股基準日：113 年 3 月 31 日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	0	2	353	48,167	89	48,611
持 有 股 數	0	59,000	39,409,431	105,019,208	10,121,573	154,609,212
持 股 比 例	0.00%	0.04%	25.49%	67.93%	6.54%	100.00%

(三)股權分散情形

1. 普通股

持股基準日：113 年 3 月 31 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1-999	28,226	1,338,362	0.866%
1,000-5,000	17,238	32,103,395	20.76%
5,001-10,000	1,733	13,193,410	8.53%
10,001-15,000	513	6,384,997	4.13%
15,001-20,000	243	4,384,227	2.84%
20,001-30,000	233	5,801,748	3.75%
30,001-40,000	111	3,879,831	2.51%
40,001-50,000	71	3,250,605	2.10%
50,001-100,000	126	8,854,971	5.73%
100,001-200,000	52	7,563,140	4.89%
200,001-400,000	30	8,144,694	5.27%
400,001-600,000	10	4,799,044	3.10%
600,001-800,000	3	2,243,868	1.45%
800,001-1,000,000	5	4,299,081	2.78%
1,000,001 以上	17	48,367,839	31.28%
合 計	48,611	154,609,212	100.00%

2. 特別股：不適用。

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

持股基準日：113 年 3 月 31 日

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		7,232,251	4.68%
易德投資股份有限公司		7,000,000	4.53%
林嘉勳		5,033,292	3.26%
鋒一投資股份有限公司		5,000,000	3.23%
王惠玠		2,954,714	1.91%
姜有謨		2,707,735	1.75%
國立陽明交通大學		2,321,017	1.50%
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管三菱UFJ 摩根士丹利證券公司－證券交易單位之自營平台三方S B L 交易投資專戶		2,268,000	1.47%
中國信託商銀受零壹科技股份有限公司員工持股會信託財 產專戶		2,243,854	1.45%
兆豐票券金融股份有限公司		2,195,183	1.42%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項 目		111 年	112 年	113 年 3 月 31 日
每股市價	最 高	49.95	72.90	79.80
	最 低	36.75	39.95	64.60
	平 均	41.46	59.24	73.15
每股淨值 (註 1)	分 配 前	25.80	26.79	—
	分 配 後	22.20	22.78	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	154,816	155,156	—
	每 股 盈 餘	4.03	4.50	—
每股股利	現 金 股 利	3.60	4.00	—
	無償 配股	盈餘配股(股)	0	—
		資本公積配股(股)	0	—
	累積未付股利	0	0	—
投資報酬 分析	本益比(註2)	10.29	13.16	—
	本利比(註3)	11.52	14.81	—
	現金股利殖利率(註4)	8.68	6.75	—

註 1：112 年分配後數字係依次年度董事會決議之情形填列。

註 2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 5：112 年度盈餘分配案經 113/02/27 董事會決議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

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百分之十發放之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司經 113/02/27 董事會決議發放股東現金股利新台幣 618,428,848 元，每股配發新台幣 4.0 元，後因流通在外股數發生變動而影響股東配息比率，異動後每股配發新台幣 3.99994825 元。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會擬議不進行無償配股。

(八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司應以當年度獲利狀況之 1%~15% 分派員工酬勞及應以不超過當年度獲利狀況之 3% 分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

本公司年度總決算如有盈餘，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之特別盈餘公積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派之股息。分派特別股股息後之未分配盈餘餘額由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無差異。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

單位：新台幣元

	112 年度		
	董事會通過擬議配發數	認列費用年度估列金額	差異
員工酬勞	27,000,000	27,000,000	無
董事酬勞	13,000,000	13,000,000	無

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司無發放員工股票紅利。

4. 前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

單位：新台幣元；股

	111 年度		
	實際配發情形	原董事會通過擬議配發數	差異
員工酬勞	24,000,000	24,000,000	無
董事酬勞	12,000,000	12,000,000	無

(九) 公司買回本公司股份情形：本公司 112 年未執行庫藏股買回。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形：

113 年 04 月 30 日

員工認股權憑證種類	一〇六年度第一次員工認股權憑證	
申報生效日期及總單位數	106 年 12 月 18 日 4,000 單位	
發行(辦理)日期	107 年 01 月 05 日	107 年 09 月 03 日
已發行單位數	2,000 單位	2,000 單位
尚可發行單位數	0	0
發行得認購股數占已發行股份總數比率 (註)	1.31%	1.31%
認股存續期間	自民國 107 年 01 月 05 日至 113 年 01 月 04 日	自民國 107 年 09 月 03 日至 113 年 09 月 02 日
履約方式	發行新股。	發行新股。
限制認股期間及比率	(1)民國 109 年 01 月 05 日：30% (2)民國 110 年 01 月 05 日：60% (3)民國 111 年 01 月 05 日：100%	(1)民國 109 年 09 月 03 日：30% (2)民國 110 年 09 月 03 日：60% (3)民國 111 年 09 月 03 日：100%
已執行取得股數	1,852,000 股	1,448,000 股
已執行認股金額	27,643,200 元	22,307,300 元
未執行認股數量	0 股	552,000 股
未執行認股者其每股認購價格	—	每單位新台幣 14.40 元整
未執行認股數量占已發行股份總數比率 (註)	0.0%	0.358%
對股東權益影響	可吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以共同創造公司及股東之利益，對股東權益將有助益。	

註：「已發行股數」係指經濟部變更登記資料所列已發行普通股股數154,368,712股為基準。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

113年04月30日

	職稱	姓 名	取得認股數量 (股)	取得認股數量占已發行股份總數比率(％)(註 1)	已執行				未執行			
					認股數量 (股)	認股價格 (元)	認股金額 (元)	認股數量占已發行股份總數比率(％)(註 1)	認股數量 (股)	認股價格 (元)	認股金額 (元)	認股數量占已發行股份總數比率(％)(註 1)
經理人	總經理	黃素娥	1,350,000	0.88	1,200,000	11.5	11,852,000	0.78	150,000	13.2 14.4	2,160,000	0.1
	業務事業群總經理	陳鍵忠				12.4						
	財務管理處資深協理	金可玫				13.4						
						14.2 15.4						
員工	資深副總經理	戴鵬舉	2,400,000	1.55	2,280,000	11.5 11.7	27,103,800	1.48	120,000	13.2 14.4	1,728,000	0.07
	總經理室特助	王書玄				12.4 12.5						
	副總經理	袁惠芳				13.1						
	副總經理	鄭淑芬				13.9						
	資深協理	莊秀婷				13.4 14.2						
	協理	林志冠				15.0						
	資深協理	楊志雄				15.4 15.5						
	產品協理	王小芳				15.7						
	專案業務經理	郭子群				16.8 16.9						
						17.2						
	業務協理	陳惠美				17.8 18.4						

註1：「已發行股份總數」係指經濟部變更登記資料所列已發行普通股股數154,368,712股為基準。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一)限制員工權利新股辦理情形：

限制員工權利新股種類（註 1）	一〇七年度限制員工權利新股
申報生效日期及總股數	108 年 04 月 15 日 700,000 股
發行日期（註 2）	108 年 06 月 13 日
已發行限制員工權利新股股數	700,000 股
尚可發行限制員工權利新股股數	0 股
發行價格	無償發行、發行價格 0 元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率（%）（註）	0.45
員工限制權利新股之既得條件	(一) 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。

員工限制權利新股之受限制權利	一、員工獲配新股後，於未達既得條件前，不得將該限制員工權利新股予以出售、轉讓、贈與、質押、請求公司買回，或作其他方式之處分。 二、本辦法所發行之限制員工權利新股於未達既得條件前，其股東會之出席、提案、發言及表決權，皆依信託保管契約執行之。 三、本次發行之限制員工權利新股於未達既得條件前，不得參與配股、配息及現金增資認股；如遇於本公司各項配股、配息及認股基準日之停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其解除限制之股票仍未享有配股、配息及認股之權益。 四、另未達既得條件前，如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託，於達成既得條件後才得交付員工，惟若未達既得條件，本公司將收回該等現金。
限制員工權利新股之保管情形	本公司發行之限制員工權利新股，應以股票信託保管之方式辦理，並由本公司或本公司指定之人為代理人代所有獲配員工與信託機構簽訂、修訂信託相關契約暨全權代理其處理相關信託事務。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	對於公司無償收回之限制員工權利新股，本公司將予註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	27,000 股
已解除限制權利新股之股數	673,000 股
未解除限制權利新股之股數	0 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率（%）（註）	0
對股東權益影響	對本公司未來年度每股盈餘之稀釋情形尚屬有限，對現有股東權益亦無重大影響。

註：「已發行股數」係指經濟部變更登記資料所列已發行普通股股數154,368,712股為基準。

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：

113 年 04 月 30 日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量(股)	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(%) (註 1)	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解除限制之股數(股)	發行價格(元)	發行金額(元)	已解除限制之股數占已發行股份總數比率(%) (註 1)	未解除限制之股數(股)	發行價格(元)	發行金額(元)	未解除限制之股數占已發行股份總數比率(%) (註 1)
經理人	總經理	黃素娥	324,000	0.21%	324,000	不適用	10	0.16%	0	不適用	10	0 %
	業務事業群總經理	陳鍵忠										
	財務管理處資深協理	金可玫										
員工	資深副總經理	戴鵬舉	200,000	0.13%	200,000	不適用	10	0.10%	0	不適用	10	0%
	總經理室特助	王書玄										
	副總經理	袁惠芳										
	副總經理	鄭淑芬										
	資深協理	莊秀婷										
	協理	林志冠										
	資深協理	楊志雄										
	產品協理	王小芳										
	專案業務經理	郭子群										
	業務協理	陳惠美										

註：「已發行股數」係指經濟部變更登記資料所列已發行普通股股數154,368,712股為基準。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形

本公司截至 113 年第一季止，並無前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 本公司所營業務之主要內容如下

本公司及其子公司持續掌握市場脈動與原廠密切合作，在所建立的夥伴生態圈中，提供技術領先、多元且完整的企業IT解決方案，同時為因應快速多變的科技潮流，仍持續不斷代理一流的國際級大廠，『以滿足企業成長與數位轉型需求為代理基礎、以解決方案為產品發展策略』，提供更新更全面的企業IT解決方案。

2. 本公司所營業務之營業比重

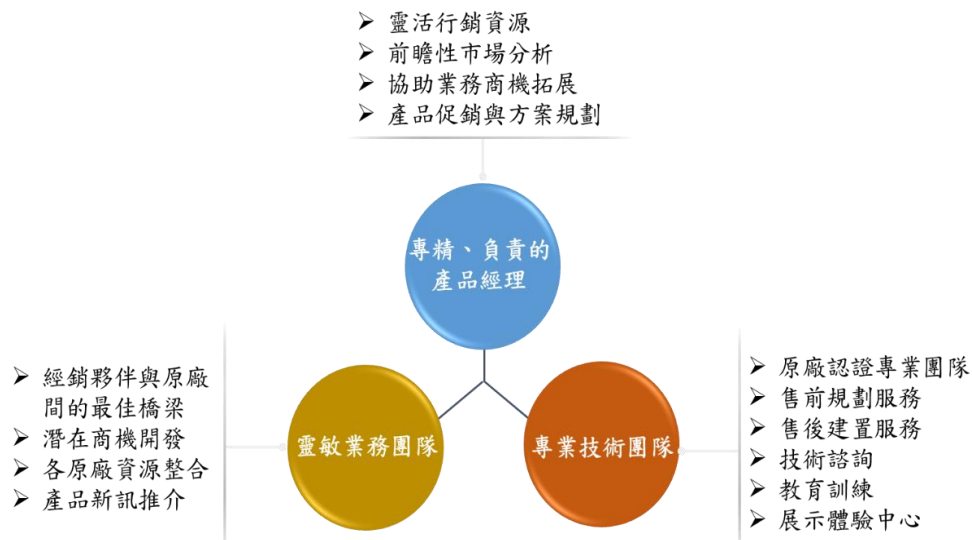
民國 112 年度

單位：新台幣仟元

產 品 別	營 業 金 額	營 業 比 重 (%)
I T 基 礎 架 構	4,002,818	28.75
網 路 暨 資 訊 安 全	6,234,978	44.79
雲 平 台 與 應 用	2,904,650	20.87
大 數 據 與 應 用	775,483	5.57
其 他	2,728	0.02
總 計	13,920,657	100.00

3. 公司目前之商品、服務項目

- (1) 大數據分析及 AI 應用：數據管理平台、視覺化分析工具、AI 基礎架構所需硬體、AI 應用軟體及 AI 一體機。
- (2) 系統應用：伺服器、自動佈署管理及監控、備份/備援、儲存管理、檔案歸檔。
- (3) 整合通訊設備：行動辦公應用暨遠距會議系統、智慧影像分析解決方案。
- (4) 微服務應用：伺服器、桌面虛擬化作業系統、混合雲容器遷移暨自動管理。
- (5) 雲端應用：雲基礎架構、協同合作應用、雲安全、雲地內容遞送網路。
- (6) 資訊安全：進階持續性威脅防護、DDoS 防護、伺服器暨端點安全、企業閘道端防護、網站與程式碼安全檢查、身分認證暨存取安全、郵件應用防護、資料安全防護、工控暨物聯網設備安全。
- (7) 網路設備：企業交換器、無線網路、路由器、網路管理系統、資料中心等級網路設備、軟體定義網路、電信商等級網路設備、網路負載平衡。
- (8) 儲存設備：儲存陣列、全快閃儲存陣列、物件式儲存、超融合基礎架構方案。



(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

以下依據國內外知名調研組織公開之分析研究報告及市場調查數據，就本公司所深耕的 IT 基礎架構、雲端服務與應用、網路暨資訊安全及 AI 大數據與應用四大領域進行產業現況與發展做一簡單說明。

(1) IT 基礎架構

近年來隨著雲端、大數據分析、AI、5G 與物聯網應用等新科技平台的興起，全球正掀起一波數位轉型浪潮，而全球產業更是正面臨 AI 科技的快速進化以及新商業模式主導的經濟市場。未來數年的科技進步將對企業產生深遠的影響，特別是在 IT 基礎架構方面，數位轉型至關重要。以下是零壹科技因應的一些關鍵策略：

A. 數位化與自動化：

- a. 數位基礎建設：投資於現代化的 IT 基礎架構，包括雲端運算、容器化、微服務等。
- b. 自動化流程：採用自動化工具和流程，以提高效率、減少人為錯誤。

B. 數據管理與分析：

- a. 數據湖：建立數據湖，整合來自不同部門的數據，以便進行更深入的分析。
- b. AI 和機器學習：利用 AI 和機器學習來預測趨勢、優化運營和改善客戶體驗。

C. 安全性和隱私保護：

- a. 資訊安全：加強資訊安全措施，保護企業數據和客戶隱私。
- b. 合規性：確保 IT 基礎架構符合法規和行業標準。

(2) 雲端服務與應用

雲端應用在面對未來科技挑戰時扮演著關鍵角色，雲端運算將成為企業 IT 戰略核心，尤其是 AI 即服務 (AIaaS) 將加速企業部署 AI 成功轉型藉以提高效率、創新並應對市場需求的變化。因此企業應積極掌握雲端知識，成為雲端賦能的組織，備戰未來更多以雲為原生的服務，提升競爭力。

在雲管理服務 (MSP) 方面，為滿足企業客戶對雲運算技術、雲服務效率以及雲架構安全等方面的新要求，公司在全站服務能力的基礎上，疊加雲原生架構能力，打造服務新模式，通過雲原生平台，重構開發應用的底層架構，實現資源高彈性和高可用，幫助客戶實現資源智慧調度、簡化運維流程和實現成

本控制。台灣企業對雲端服務的重視程度與採用意願也創新高，訂閱服務受到使用者青睞，各代理品牌也陸續推出多元型態的雲訂閱方案，可預期營收表現將逐漸提昇，成為新營收來源。

(3)網路暨資訊安全

近年來台灣大多數企業已開始注重資訊安全，也逐步依照政府規範設置資安長或是資安人員，其目的在於統籌企業資安政策推動協調及資源調度，再加上購買相關防護系統以及取得相關安全認證，藉以提升資安議題的執行能力。惟因駭客近年來尚會主動使用 DDoS 方式直接挑戰公司網路安全，企業尚須跟第三方資安廠商合作，用以補足資安的落差，預期將會為第三方資安廠商帶來一大商機。而觀察台灣過去一整年的資安概況，共有四項資安威脅被偵測到的數量高居全球前五名，包括勒索攻擊、惡意連結、手機資安事件及智慧家庭連網的內外部攻擊，警示不論政府、企業或一般大眾皆需加以強化相關資安防護。尤其近年臺灣在全球半導體產業的重要角色舉足輕重，也帶來臺灣供應鏈如晶片、元件及產線等資安防護需求大幅成長。

(4) AI 大數據與應用：

台灣是個典型島國經濟體，企業也正面臨少子化和地緣政治挑戰，善用 AI 和大數據等應用可以協助跟上數位轉型的趨勢。以下是一些策略和建議：

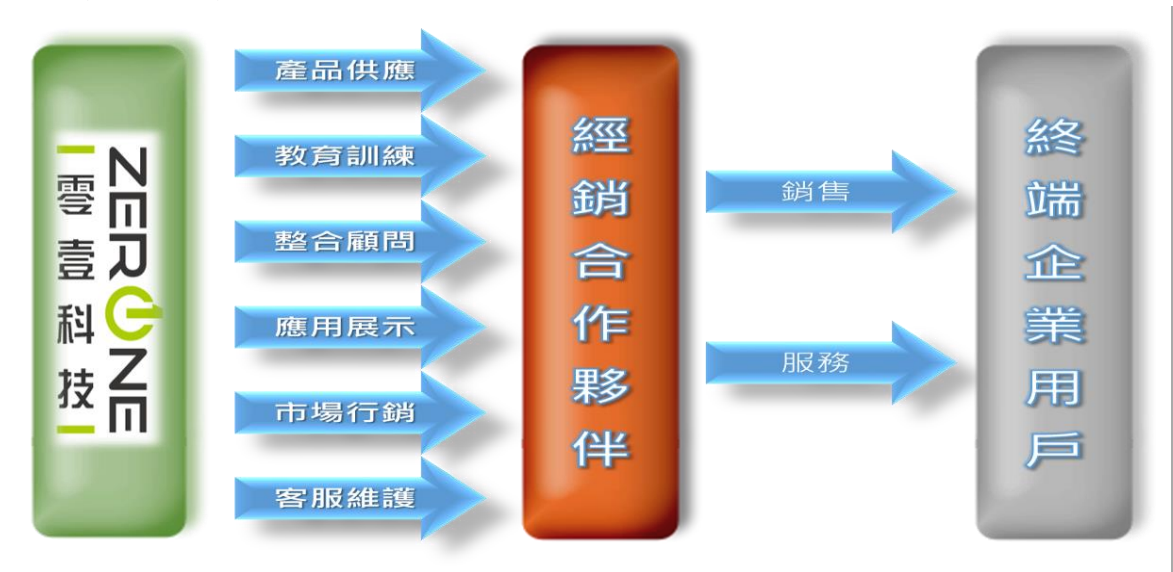
1. AI 應用能力評估：企業應評估自身的 AI 應用能力，包括經營策略、人才培育和技術應用等方面。這有助於快速理解企業所處的位置，並制定相應的 AI 導入計劃。
2. 生成式 AI 工具：生成式 AI 工具（如 Microsoft CoPilot、Bing）降低了 AI 的使用門檻，已有許多企業內部開始導入公司營運流程或個人/部門內使用。企業應深入了解 AI，以創造新價值。
3. 數據分析和 AI 技術：透過數據分析工具（如 Tableau、Google）提取有價值的洞察，優化業務流程和決策。同時，機器學習框架（如 TensorFlow）和自然語言處理工具（如 IBM Watson）可實現自動化、預測分析和智能化服務。
4. AI 導入的挑戰：企業需要克服數據資料不足、領導階層對 AI 認知不足以及公司內部資源調用權限有限等挑戰。理解風險並制定相應策略是重要的。
5. 數據管理平台：數據管理平台是數位轉型的基石，通過分析預測優化決策，極大化數據綜效，有助於優化客戶體驗、提升數位韌性和推動淨零轉型。

綜上所述，零壹科技密切關注 AI 的發展趨勢，從營運策略和企業治理的高度重新定義和定位，以實現數位轉型的目標。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司在整個資訊產業中歸屬於資訊服務業，以代理網路軟、硬體產品並提供專業技術服務為其主要營業項目，在網路產業結構模式中，上游供應商為國內外各大網路軟、硬體製造商，中游則為通路商，若以專業服務的提供與否，可區分為加值型通路商與物流型通路商，其中物流型通路商著重於產品之銷售，加值型通路商則提供下游經銷商相關技術支援服務，而本公司係屬加值型通路商。對上游製造商而言，位居中游之通路商，可提供完整的行銷通路網，進而節省供應商銷售人員之管銷費用；另對下游系統整合商、加值經銷商及一般經銷商而言，因通路商熟稔其代理產品之產品結構，故可提供各經銷商完整的諮詢服務及技術支援，以達到專業分工之效率。此外，通路商亦可搭配多樣化之代理品牌，

將產品整合成解決方案銷售予下游業者，再透過經銷商將解決方案提供予政府機關、學校、醫療院所與企業等終端消費用戶。



3. 產品之各種發展趨勢

(1) IT 基礎架構：

數位潮流以及新冠肺炎（COVID-19）促使企業加速數位轉型，愈來愈多的企業運用公有雲或打造混合雲架構。然而對於企業而言，事實上隨著企業愈來愈熟悉雲端服務隨需即用、用多少付多少（Pay As You Go）的採購模式，靈活消費（Consumption）／即服務（as a Service）或稱為訂閱制（Subscription Models）的概念也慢慢地從雲端擴展到本地的 IT 基礎架構中，首當其衝的便是採購模式。有別於傳統採購思維，新型態採購模式意在協助企業更彈性地因應需求與市場變化，同時也協助企業把資本支出（CAPEX）轉向營運費用（OPEX），從而降低成本資金壓力。調研機構 IDC 在近期發布的市場研究調查中便提到，以服務為基礎（Service-based）的 IT 是數位轉型中的重要元素，而「專用（本地）雲端基礎架構即服務」的目的即是為企業提供雲端體驗，市場規模預估將從 2020 年的 1.38 億美元增長至 2025 年的 140 億美元，年複合成長率高達 151.8%。Consumption Model 只是一種付費模式，只要能夠被切割得越細緻就愈容易施行，例如軟體或服務都很合適。然而，消費模式只是類雲體驗中最基本的一環，下個階段才是 as a Service。不只是硬體的管控，企業的虛擬機器可能會承載任何應用服務，舉凡版本需不需要更新、伺服器跟儲存如何配合，連資安、災難復原都是其中一環，因為企業最終希望的是應用服務能順暢運行，這也是為何最高層級的 as a Service 可視為地端的代管服務，在歐美已有許多落地的案例，甚至連機房都交由委外團隊來管理，將精力專注在核心服務上。

可預期未來終端設備運算、儲存、連結效能將進一步改變，軟體定義、網路虛擬技術走入邊緣端，特別是針對智慧製造、智慧醫療等特定場所設備，從下而上形成微型化雲服務資料中心，未來伺服設備與網路架構朝新規格、新應用發展值得觀察。

(2) 雲端服務與應用：

近幾年企業用戶面臨經濟與市場環境高度不確定性，對科技支出與運用更

為謹慎，IDC 預期 FinOps 雲端維運成本控管需求將成為企業營運重要工具，協助企業用戶在上雲支出方面做最佳化規劃。未來企業將透過各部門的協作建立上雲使用量當責和透明性的制度，最終目標不只是使上雲成本達到最佳化，更重要是選擇對的上雲工具達成最大的投資報酬 (ROI)，進一步改變企業上雲的行為和文化。IDC 預期未來企業對於雲的消費與使用心態及習慣將逐步改變，而提供諮詢服務和協助導入 FinOps 制度的雲端託管服務(MSP)業者及 SaaS 管理軟體服務商、將會是 FinOps 生態體系中影響企業運用的重要關鍵。透過工程師優化資源，更可節省大量能源和時間。而這些先進技術的成功應用將是推向資服業者走向雲端服務的支撐利基。

(3)網路暨資訊安全：

數位轉型的加速推進和新興科技層出不窮，迫使企業持續尋求更智慧且自動化的資安解決方案，以因應新型態風險，同時彌補專業資安人力短缺所帶來的技術落差。近年來，基於人工智慧的資訊安全和進階分析技術已被廣泛運用於資安產品和服務，而在 2024 年，生成式 AI 的崛起更進一步推動資安自動化邁向跨控制領域和跨技術範疇的網路安全自主化階段。IDC 預估到 2026 年，全球將有 30% 的大型企業透過自主安全營運相關投資，提高資安事件的修復、管理和應對效率；而台灣企業也將透過投資擁有生成式 AI 能力的資安產品與服務，以應對資安人力不足所帶來的挑戰。

企業永續與營運韌性是未來各組織在數位轉型策略的重中之重，亞太區企業也正在加速採用零信任策略，對於管控上有最大效益的機敏資訊和功能的存取，開啟零信任之旅。台灣上市櫃企業中超過四分之三 (80%) 的企業表示他們正在考慮、評估或部署零信任計劃，也反映企業的積極跡象。更多採用零信任的雲端存取是另一個關鍵趨勢。受訪者被問及他們希望在哪裡使用零信任原則和技術，62% 的受訪者提到了雲端存取，與全球結果相同。越來越多的企業都將重要業務資料儲存在雲端。其中大多數企業採用混合雲，也就是將一部分關鍵業務系統保留在本地部署環境中，而將大部分資料轉移至雲端。雖然這種方式能夠大幅提高企業靈活性和降低成本，但也會面臨更大的風險，因為混合環境可能會產生不一致的安全性原則而難以控制。

以往企業採用資安管理服務主要進行設備監測、升級與資安事件監控。隨著攻擊與病毒的快速更新，企業在防禦心態上也化被動為主動，從資安事件發生的處理進一步延伸至資安事件發生前、中、後，包括進階資安測試、威脅情報、事件回應演練、網路安全訓練等「威脅生命週期管理 (Threat Life-Cycle Management)」服務；尤其在台灣，威脅生命週期管理需求的提升將帶動企業於資安管理服務預算擴張。

(4) AI 大數據與應用：

過去十年，機器學習需要大型的伺服器、複雜的模型，還有極為罕見的專業團隊，其需要投入大量的時間和資源。如今，部分 AI 應用已可透過網路從端點裝置回傳至雲端，搭配雲端上的運算資源；尤其是 AI 邊緣運算更可以快速完善雲端運算的功能。繼雲端運算和物聯網之後，大數據市場早已進入「百家爭鳴」的狀態，企業大規模的投入資金去爭取數據源、做數據分析，但是，不可否認的是，很多企業都存在跨界能力有限的難題，而且還有一大部分的企業不知如何進行數據變現。據 IDC 分析師觀察，生成式人工智慧 (Generative AI) 技術的應用場域正從消費市場走向企業市場，亞洲企業聚焦的應用場域是以產品設計、軟體

開發、客戶互動、行銷公關與供應鏈管理為主。值得特別注意的是，隨著企業需求提升，AI 雲端平台將進入新一波競爭態勢，平台工具對微調（fine-tuning）跟索引增強生成（RAG）的支援能力將直接影響企業採用意願。在生成式人工智慧等技術的帶動下，IDC 預估，台灣人工智慧平台（AI Platform）市場規模將從 2023 年的 6,690 萬美元成長到 2024 年的 8,390 萬美元，年成長率高達 25.4%。這對於資服產業來說，數據工程師們應接不暇，專業的數據管理產品與視覺化分析服務便帶給資服產業新的商業機會。

4. 產品之競爭情形：

傳統以來，企業 IT 採購多半傾向買斷，好處是，只要一次性的成本投資，企業便能長期擁有，就算設備到了汰換年限，只要還堪用，基本上就能繼續在企業環境中服役。然而，隨著全球經濟環境挑戰日益激烈，新興技術如雲端運算、人工智慧（AI）、大數據、物聯網（IoT）以及邊緣運算興起，加上新冠肺炎（COVID-19）疫情後間接促進的共享經濟與營運模式變革。

尤其近年來大部份科技供應商為提高競爭力及降低成本，紛紛採用具專業技術的加值通路商代為配銷產品，致通路商間價格競爭激烈，在利潤空間受壓縮下，高信賴度的產品、高技術水準的支援，無縫的雲地整合技術、高質化的教育訓練與完善的售後維修服務都成為價格競爭外的決定因素。

故本公司及其子公司相關產品服務在市場上相對具有競爭力，其中關於品牌代理佈局與產品優劣勢分別簡述如下：

聚焦產業需求與市場趨勢接軌



(1)優勢：

- 成立最久之 IT 解決方案暨加值服務代理商。
- 專注加值服務之經銷夥伴超過 2,500 家。
- 業界最專業傑出之產品經理團隊。
- 擁有最完整企業 IT 解決方案品牌。
- 擁有教育訓練中心(零宇教育學苑)及實機展示中心之通路業者。
- 創新 OMO 實體整合數位行銷服務平台。
- 專業顧問規劃服務。
- 專業技術支援服務。
- 擁有北中南營業據點提供全台客戶優質服務。
- 布局海外 IT 服務市場迅速因應台商產業聚落遷移需求。

(2)弱勢：經營模式受限於供應商。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研究發展

本公司之子公司源壹科技以網路資通訊的代理及技術支援服務為主要業務，研發人員也著重在網路資通訊的相關技術。由於代理的產品多為國際大廠的主力產品，故本公司及其子公司之研發，能夠對銷售產生極大的助益。另外，在電子產品通路範疇中，並非僅侷限於專營通路物流的領域，而是一家提供全方位銷售與專業服務的加值型通路商，相較之下，與一般單純以買賣流通為主的物流通路商有極大的差別。本公司及其子公司利用堅強的專業技術人員為後盾，適時地為客戶提供資訊商品的解決方案，也因此奠定了在資訊及網路專業領域中的優良形象與地位，鞏固了與其下游客戶間長久往來的關係。

另一方面，本著內嵌技術研發的傳承，子公司源壹科技在新科技的研發已有一定的成果，維持一定的獲利及成長動能，主要方向是結合 sub-1G Mesh 的無線 IoT 物聯網技術以及 AI 技術所產生的 MagicBox 系列產品及方案，在業界頗受佳評，不僅證明了本公司及其子公司具有極為優異的技術研發能力，更增加獲利來源的深度與廣度。113 年在原 AIoT 產品上，將發展以 MCU/MPU 為主的感測端 AI 產品 MagicBox Nano，並推出自行研發的 MagicBrain AI SIP module。讓各種 TinyML AI models 可以輕易地植入前端感測器，進入各種應用領域，進一步將原來 AI Edge 產品線，從 AI 技術端推進成為應用端的完整方案，並開拓國際市場。源壹科技延續設備研發製造之經營模式，將產品銷售到全世界。並且將各產業領域的專屬知識化成技術規格，並以適當的硬體，AI 模型訓練，掌握軟硬整合的技術，實現在自製產品之中創造利潤及伙伴客戶三贏的策略。

2. 最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年
研 發 費 用	22,377
營 業 收 入	13,920,657
研發費用占營收比例(%)	0.16

3. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

子公司源壹科技年度所研發之技術共分三大類，計有：

一. 印表伺服器

A) 軟硬體持續增加網路韌性

B) 新型印表機及 OS 之相容性測試及修改

二. 結合 AI 及 IoT 之 MagicBox 系列

A) IoT 以發展 mesh (Z920K) 及長距離點的完整 sub-1G 無線方案。包括便利的測試套件，Calibration 工具等

B) AI 則以 MagicBox 硬體平台出發，朝向 AI inference 界的 HWaaS (HardWare as a Platform) 發展，解決 AI model 的落地應用問題

三. 針對網通品牌客戶的 DMS (Design Manufacturing Service) 設計製造服務

針對特定的客戶，以 NRE 方式承接設計案，並提供整機製造出貨的服務。發揮源壹在軟硬體技術，以及少量多樣生產的能力及產業信用，並可因應 China+1 的趨勢，可以有長期穩定的收入。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期計畫

- (1) 深耕前 200 大經銷夥伴，提高顧客滿意度。
- (2) 與原廠建立更深一層之之服務代工關係。
- (3) 專注於利基性產品推廣維持高毛利。
- (4) 集中資源於穩定獲利之產品線經營。
- (5) 貫徹業務執行力。
- (6) 嚴格管控營業費用。

2. 長期計畫

- (1) 積極引進與現行解決方案互補之產品線，以提供完整解決方案為目標。
- (2) 以解決方案為導向之業務推廣方式運作。
- (3) 以協助顧客成功為指導方針建立顧客關係提高顧客忠誠度。
- (4) 建置智慧化之精準行銷服務機制提高運作效率。
- (5) 建立研發標準作業流程，確保產品品質。
- (6) 持續員工教育訓練提高專業知識。
- (7) 培養技術服務團隊提供顧問規劃服務。
- (8) 持續性對營運細節之要求與貫徹執行。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

年 度 銷 售 地 區	111 年度		112 年度	
	金額	%	金額	%
台 灣	12,598,512	98.93	13,800,677	99.14
其 他	135,871	1.07	119,980	0.86
營 業 收 入 淨 額	12,734,383	100.00	13,920,657	100.00

2. 市場未來之供需狀況與成長性

IDC及CIO等調查機構指出，2024年企業最不能砍的預算就是資訊安全，這也是企業IT採購項目的最大宗。此一剛性需求，將帶動台灣資安服務廠商業績持續穩定成長，同時由於近年不少企業應用服務開始逐步導入AI技術，將需要規格更好的IT設備；此外，因應新一波地緣政治動盪引起的台商據點移轉也預期將有一波IT設備採購需求。

雖然台灣內需市場景氣不確定性仍高，企業對於中、長期服務合約保持審慎評估的立場，但因企業面臨的市場環境越趨複雜且更需倚賴外部業者、雲端、資安託管等服務商，並傾向從生態體系的角度來評選適合的合作夥伴，來降低成本及確保IT環境的安全，所以不少企業透過與公有雲業者的合作，提供多雲管理平台、標準與流程，上述均成為資訊服務業者目前擴大業務與結盟合作的重點。

IDC預期2024年台灣資訊服市場規模將達30.4億美元，年成長率達3.9%，2024年至2027年，台灣資訊服務產業平均每年成長率約3.9%，至2027年時可達34.06億美元的規模，每個IT支出類別也持續有增長空間。

3. 競爭利基

本公司自始至終專注於 IT 軟硬體解決方案之經營，為國內成立最久之 IT 產品解決方案之加值型通路，一直以來審慎評估引進各解決方案之領導品牌，除提供完整解決方案以外並提供客戶專業化之技術支援服務，另外秉持協助經銷夥伴成功之經營理念，提供經銷夥伴產品及技術的教育訓練增加夥伴的產品知識及銷售能力，建立長期良好的夥伴合作關係。由於本公司有關係良好之經銷通路，完整之產品組合及實力雄厚之技術支援能力，因此經營實力備受市場肯定。就以下幾點敘述本公司之競爭利基：

(1) 完整 IT 解決方案品牌之代理及研發：

本公司有完整的 IT 軟硬體解決方案，可供客戶選擇所需的各種方案解決客戶的各種問題，滿足各種不同需求，且本公司提供的是業界各個領域之領導品牌為主，皆是在市場上有一定知名度與可靠度之品牌。

(2) 完整加值經銷通路：

本公司代理資訊業界不可或缺的資料中心基礎架構、儲存、虛擬化及網路設備品牌，絕大部分有經營 IT 解決方案的經銷夥伴皆與本公司有一定之交易往來記錄，故本公司有從事 IT 加值解決方案最完整之經銷通路資料庫。

(3) 創新行銷平台：

本公司近年來投入人力架構在各種創新行銷平台上，希望藉由各領先業界之行銷平台精準的掌握客戶需求，且與經銷夥伴有高度的互動，以此提高顧客滿意度。

(4) 創新服務模式：

本公司提出所謂服務加盟概念結合經銷夥伴的力量架構出完整資訊服務平台，未來任何資訊服務皆可藉由此平台提供，包括保固、維修、安裝、問題解決等。

(5) 設備完善之教育訓練中心：

目前本公司有設備最完善的教育訓練中心—有三間教室容納人數可達 250 人。透過教育訓練中心提供經銷伙伴業務及工程師有關產品與技術之教育訓練，另外，也提供產品技術認證課程及技術認證考試，藉由完整原廠認證教育訓練可讓經銷夥伴在企業用戶前得到最佳的信任與技術支援。

(6) 專業顧問規劃服務：

本公司有專業顧問服務團隊與專精各個領域之 IT 解決方案，不僅可以協助經銷夥伴專案技術支援，也可訓練技術支援種子部隊，並提供加值性之服務，塑造與其他通路業者差異化的服務獨特之競爭優勢。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 發展遠景之有利因素

A. 新技術的出現引導使用者新需求

從實體網路進而到雲端技術的出現，衍生出各種應用解決方案與各種資訊需求，從各種方案之使用衍生各種資訊安全之需求，資訊化解決方案讓使用者高度依賴化，新技術的出現引導使用者新需求，由此可知，科技並不會發展停滯的現象，以長期趨勢來看資訊 IT 還是一個長期成長之產業。

B. 數位時代創造新機會

短短幾年終全球都陷於數位化的狂流中，國家之疆界消失於網路科技中，無人化與自動化科技不分日夜皆在運作中。隨著全球網路之基礎架設完成，因應雲端時代風潮，只要符合客戶需求的解決方案，例如如何建立自動化互動運作的精準行銷模式，會是營利成長之機會。

(2) 發展遠景之不利因素與因應對策

A. 同業競爭激烈，利潤降低

因應對策：

- a. 專注核心競爭優勢，提供差異化之服務。
- b. 適時捨棄低毛利無加值性之產品線。
- c. 提供利基產品，從利基市場著手，提供垂直整合之解決方案。
- d. 從傳統銷售單一功能產品轉為解決方案導向。
- e. 專注深耕經銷通路，維持高客戶滿意度。
- f. 開發新型態通路創造藍海。

B. 資訊產品生命週期短，庫存風險高。

因應對策：

- a. 加強專案之掌握程度。
- b. 嚴格執行庫存監控，隨時因應市場需求檢討安全庫存量之水位。
- c. 與原廠建立良好關係，掌握產品第一手訊息。
- d. 與原廠商談退換貨機制有備無患。
- e. 最重要的提高產品週轉率提高銷售速度。
- f. 嚴控管採購流程。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

商品名稱	主 要 用 途
網路系統軟、硬體	提供連接網際網路所需的軟硬體配置或增強功能之硬體設備，有路由器、遠端存取器、負載平衡器、交換器、防火牆等，能滿足企業組織在辦公室暨工廠自動化及遠端辦公所需之網際網路運行。
企業應用軟體	提供企業資訊數位化過程所需之應用軟體，有資料庫、防毒軟體、電子商務、群組軟體、雲端備份軟體及網際網路上的安全、管理軟體。
網際資安軟、硬體	提供企業應對當今資安威脅所需解決方案，包括防火牆、端點與主機防護、資料保護、風險管理及企業零信任架構等。
微服務應用	客戶快速開發、自動交付及安全使用所有應用程式。以軟體定義的資料中心為基礎建置，包括自動化運算、儲存、網路及安全的虛擬化，因此這種軟體定義的方法可讓客戶實作統一混合雲並完全實現業務行動力。
網路儲存設備	為專業大型主機、開放系統、混合雲平台及資料中心環境，提供包括資訊儲存、災難備援、管理、保護與共享等完整的儲存解決方案。
雲端應用	雲端應用是企業組織走向數位轉型的重要一環，我們提供的各式雲端應用能滿足以下四大企業需求，包括：設備運用更靈活、接軌最新科技服務、避免資料損失事故、改善團隊協作。
AI 與大數據應用	提供企業導入 AI 所需的技術解決方案，包括：數據視覺化分析、軟體機器人協作、AI 基礎架構以及算力資源管理平台等等。
產品教育訓練及維修服務	提供經銷商取得最新產品的技術訓練及產品維護客服服務。

2. 產製過程：本公司主要係代理 ICT 領域等相關之軟硬體產品，並提供商品之資訊服務，非製造業，故不適用。

(三) 主要原料之供應狀況

主要原物料	主要供應商	供應國	供應狀況
代理產品	NetApp	美國	良好
	CISCO		
	Microsoft		
	Vmware		
	Palo Alto Networks		
	趨勢科技	日本	

(四) 主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度占進貨總額百分之十以上供應商之名稱、金額及比率：

單位：新台幣仟元

項目	111年度				112年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	CISCO BV	2,995,005	24.28	無	NetApp	2,650,110	21.37	無
2	NetApp	2,825,470	22.91	無	CISCO BV	2,599,418	20.96	無
3	趨勢科技	1,341,310	10.87	無	趨勢科技	1,618,457	13.05	無
4	—	—	—	—	VMware	1,278,906	10.32	無
—	其他	5,172,514	41.94	—	其他	4,253,722	34.30	—
—	進貨淨額	12,334,299	100.00	—	進貨淨額	12,400,613	100.00	—

註：增減變動原因：VMware 於112年度占本公司合併進貨總額百分之十以上係大型專案增加所致。

2. 最近二年度占銷貨總額百分之十以上客戶之名稱、金額及比率：

單位：新台幣仟元

項目	111年度				112年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	—	—	—	—	擎昊科技	1,739,386	12.49	無
2	—	—	—	—	—	—	—	—
—	其他	12,734,383	100.00	—	其他	12,181,271	87.51	—
—	銷貨淨額	12,734,383	100.00	—	銷貨淨額	13,920,657	100.00	—

註：增減變動原因：擎昊科技 112 年度占本公司合併財務報告銷貨總額百分之十以上係專案銷售額增加所致。

(五)最近二年度生產量值表：

單位:新台幣仟元;台;套

年度 生產量值		111年度		112年度	
		產量(註)	產值	產量(註2)	產值
主要商品					
代理 產品	1.IT 基礎架構	5,200,624	3,483,972	15,924,033	3,292,757
	2.網路暨資訊安全	3,923,530	6,063,192	3,323,632	5,944,973
	3.雲平台與應用	116,997,705	2,400,884	115,093,131	2,687,978
	4.大數據與應用	51,910	608,468	44,341	676,288
	5.其他商品	3	112	5	198
合計		126,173,772	12,556,628	134,385,142	12,602,194

註1：產能：本公司主要為資訊服務業，故無從計算產能。

註2：產量：係指代理商品之進貨量及自製產品之產量合計數。

(六)最近二年度銷售量值表

單位:新台幣仟元;台;套

年度 銷售量值		111年度				112年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
主要商品		量	值	量	值	量	值	量	值
代理 產品	1.IT 基礎架構	4,322,605	3,769,006	105,954	68,341	16,837,673	3,973,542	22,642	29,276
	2.網路暨資訊安全	3,397,393	5,463,658	372,039	114,308	3,111,218	6,163,980	261,965	70,998
	3.雲平台與應用	114,394,210	2,607,742	70	28,613	101,118,406	2,864,787	114	39,862
	4.大數據與應用	47,973	674,940	-	-	50,583	775,483	-	-
	5.其他商品	3	6,103	-	1,672	3	1,052	-	1,677
合計		122,162,184	12,521,449	478,063	212,934	121,117,883	13,778,844	284,721	141,813

三、最近二年度從業員工資料：最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

113 年 03 月 31 日

年度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經 理 人	21	21	21
	一 般 員 工	291	315	344
	合 計	312	336	365
平 均 年 歲		38.07	38.97	38.46
平 均 服 務 年 資		5.81	6.89	6.13
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	12.18%	12.80%	13.42%
	大 專	83.65%	73.21%	66.58%
	高 中	4.17%	22.62%	20.00%
	高 中 以 下	—	—	—

四、環保支出資訊：

最近二年度迄年報刊印日止，因環境污染所受損失（包括賠償）、處分之總額、未來因應對策及可能之支出：無。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施

(1)保險方面：

除法定勞健保及提撥勞退外，尚為每位同仁投保團保意外險及職災險，員工出差國外時加保旅行平安險。

(2)健康與安全方面：

A、每年定期舉辦員工健康檢查，本公司十分重視員工健康檢查結果，在經同仁同意後，針對檢查異常或特殊情況之同仁，主動協助其追蹤治療或觀察，確保同仁之健康。

B、為強化同仁之消防與防災意識，避免因臨時發生火災或其他災害發生時，因慌張而致生意外，因此每年定期舉辦消防安全講習課程，並加強員工消防安全常識宣導。

C、本公司總部大樓裝設有AED，並定期舉辦安全講習及CPR課程，教導同仁使用方式，以備不時之需。

(3)旅遊方面：

A、本公司職工福利委員會每年定期舉辦國內外旅遊活動，並提供旅遊補助每人20,000元。

B、本公司每年定期舉辦家庭日活動、年終尾牙餐會及各項康樂、藝文活動，以調劑員工身心並加強員工之聯誼。

(4)社團方面：

本公司鼓勵員工籌組各類社團活動並提供社團補助，目前已成立有氧運動社、瑜珈社、登山社、拳擊社，鼓勵同仁在工作之餘，從事正當及健康的休閒活動，減輕同仁工作及家庭上的壓力。

(5) 休假方式：

本公司休假優於勞基法之規定，並定期提供統計報表供主管瞭解關懷同仁休假狀況，以協助同仁達到工作與生活平衡。

(6) 員工滿意度調查：

本公司每年進行員工在職訪談，實施工作滿意度調查，以瞭解同仁對組織的認同度及工作滿意度，並依調查統計分析結果及同仁建言，研擬改善措施，以使同仁真正達到樂在工作的境界。

(7) 生日婚喪：

本公司定期舉辦慶生活動，發予壽星生日禮金1,000元，並對同仁婚喪喜慶提供結婚禮金3,600~20,000元、喪葬補助10,000~30,000元、住院慰問金5,000~10,000元及急難救助金。

(8) 生育補助：

同仁及配偶生育，本公司提供生育補助每胎12,000元。

(9) 其他補助：

本公司針對中秋節、端午節、勞動節及春節，提供禮金及禮品。

(10) 硬體設備：

本公司提供頂級咖啡機、有機咖啡豆、蒸飯箱、微波爐、員工停車位等便利設施外，以及員工交誼廳提供同仁更多元化的開會與用餐空間。

2. 友善育兒環境措施：

於休假制度上，在固定的週休二日基礎上，對於同仁遇有育嬰、重大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的時間休假時，也能申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要。

於工時制度上，公司給予彈性上下班的福利制度，彈性上班時間為上午八時三十分至上午九時三十分，彈性下班時間為下午五時三十分至下午六時三十分。女性員工妊娠期間，彈性上班時間放寬為上午八時三十分至上午十時，彈性下班時間放寬為下午五時三十分至下午七時，彈性放寬期限至分娩前一日。員工可彈性調整上下班時間。

公司致力打造女性友善職場環境，設有舒適且隱私不受打擾的哺集乳室，產後哺集乳無壓力，另與多家托嬰中心及幼兒園簽定企業特約方案，提供員工托兒優惠。

3. 職場多元化與平等：

實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，並超過 50% 以上的女性主管職位，促進永續共融的經濟成長。112 年度女性職員平均占比為 55%，女性主管平均占比為51%。

本公司重視員工權利及福利，並與員工共享獲利盈餘，維護良好工作環境，包含各族群的全方位身心靈照護：

(1) 進用身障同仁達 100%目標並量身訂做合適的工作職務及環境設施

(2) 落實友善職場之女性力賦能，讓各性別同仁安心工作。

4. 員工進修、訓練

本公司一向視員工為重要資產，十分重視員工之訓練及未來發展，為持續推動優質人才培育與關鍵技術管理，針對員工進修及訓練訂有「員工教育訓練管理辦法」，並逐年編列經費實施各類教育訓練，定期或不定期的延聘講師、舉辦講座，依不同階層及專業，提供內部或外部教育訓練，給予員工完整的專業技能養成及自我成長啟發，並打造近一百五十坪的專業訓練中心，增設近五十台教學電腦，提供員工教學與進修。

5. 員工退休制度

本公司為安定員工退休後的生活，依法訂定勞工退休辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會，且每月依薪資費用總額2%之比率定期提撥退休準備金並儲存於中央信託局專戶，以保障勞工權益。94 年7 月1 日起併行採用政府新制退休辦法，

依勞工薪資總所得提撥6%至員工個人退休金專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。

本公司依勞工退休金條例適用規定如下：

(1)自請退休：

勞工有下列情形之一得自請退休：（選擇適用勞工退休金條例者，依同條例規定辦理）

A、工作十五年以上年滿五十五歲者。

B、工作二十五年以上者。

C、工作十年以上年滿六十歲者。

(2)強制退休：

員工非有下列情形之一者，本公司不得強制其退休：

A、年滿六十五歲者。

B、心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關核准調整。但不得少於五十五歲。

(3)退休金給與標準：

A、適用勞動基準法前、後之工作年資及依勞工退休金條例選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定或保留適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金給與標準依勞動基準法第八十四條之二及第五十五條計給。

B、具有前項之工作年資且依第三十五條第一項第二款規定強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依勞動基準法第五十五條第一項第二款規定加給百分之二十。

C、適用勞工退休金條例退休金規定之員工，本公司按月提繳其工資6%之金額至勞工個人之退休金專戶。

(4)退休金給付：

本公司應給付員工之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。

(5)針對由組織指派轉調至關係企業之同仁，其年資續計，提供同仁更多保障，以達到集團人才流通之目的。

6.員工持股信託

本公司在勞工退休制度方面，除依勞動基準法及勞工退休金條例之規定定期提撥儲備金至法定退休帳戶外，特成立持股信託委員會，正職員工年資滿一年後，員工每月提存金額2,000元，公司提撥1,000元，以定期定額方式購入公司股票。

7.勞資間之協議情形

本公司一向重視勞資關係之和諧，定期召開勞資會議，勞資雙方均於勞資一體、利益共享的理念，為公司之發展而努力。

8.各項員工權益維護措施

公司非常重視員工意見與公司政策之正確傳達與雙向溝通，設立了多元的溝通管道，透過多方管道聽取員工心聲，促進勞資和諧。

(1)每年舉辦員工大會，由高階主管親自主持，報告每半年營運狀況、公司經營方向與努力目標、最新訊息公告，讓員工清楚了解公司經營現況與未來發展，另外主管也可透過這個平台表揚每半年度優秀員工，達到激勵及留才功能。

(2)公司無成立工會及未簽訂團體協約，但每季皆透過勞資會議傾聽員工心聲，與員工雙向溝通，讓意見得以交流且獲得改善，維持勞資關係之和諧。

(3)本公司設有職工福利委員會，由公司提供穩定之經費來源辦理各項職工福利措施，提升員工福利。

9.較前一年具體提升員工福利或權益之措施

(1)延續去年的 3A 計劃，今年再強化公益及員工抒壓方面著手，分別從

Learning、Health、Charity 三方面，鼓勵員工透過參加公司講座、Switch 遊戲

活動、爬樓梯活動、捐血活動進行集點，並可於計劃結束後兌換獎品，員工參與踴躍，成效卓著。

(2)舉辦2場捐血活動，鼓勵員工參加捐血響應公益，2場共捐獻306袋，任務達標。

(3)鼓勵員工一起成為公司的股東，辦理一般型員工持股信託。

(4)3月舉辦為期一個月的綠色21天，參與次數共3018人次，並以公司名義捐款\$30,180元至荒野保護協會。

(5)參與3/25關燈一小時活動，共107位員工一起響應。

(6)舉辦多場公益活動，邀請員工一起貢獻愛心：

a.參加土耳其賑災活動，共54位員工參與，募集675件物資。

b.參加舊鞋救命活動，共57位員工參與，募集63雙鞋子。

c.參加台灣動物協會物資捐贈活動，共40位員工參與，募集133件物品。

d.參加朗島國小聖誕願望募集活動，共73位員工參與，認領31位小朋友願望共73件禮物。

(7)帶領員工至外木山參加淨灘活動，共79位員工參與，共清理90.8公斤垃圾，幫助海洋減少垃圾，提升員工環保及海洋意識。

(二)最近二年度迄年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、資通安全管理

(一)資通安全管理策略與架構

企業資訊安全小組

零壹科技股份有限公司企業資訊安全小組成立說明：

1.目的

為強化各單位資訊安全管理，建立安全及可信賴的公司資訊環境，確保資料、系統、設備及網路安全，特此成立資安小組。所有成員均有義務積極參與推動資訊安全政策，以確保本公司資料、資訊系統、設備及網路之安全維運，以達資訊持續營運的目標。

2.資訊安全政策

本政策旨在讓成員於日常工作時有一明確指導原則：

(1) 落實資安管理，確保持續營運

由全體同仁貫徹資訊安全制度，落實執行，持續進行監控、審查及稽核各式資訊系統，確保其機密性、完整性及可用性。保護資訊資產免於因外在之威脅或內部人員不當的管理，遭受洩密、破壞或遺失等風險，並以『風險管理』為中心，瞭解資產威脅與弱點，選擇適切的保護措施，將風險降至可接受程度，建構安全網路環境，達持續營運之目標。

(2) 加強資安訓練，提升服務品質

每季持續進行適當的資訊安全訓練，建立「資訊安全，人人有責」的觀念，提高同仁資訊安全意識與智能，加強應變能力，以提升服務品質。

(3) 做好緊急應變，迅速阻擋，降低損失

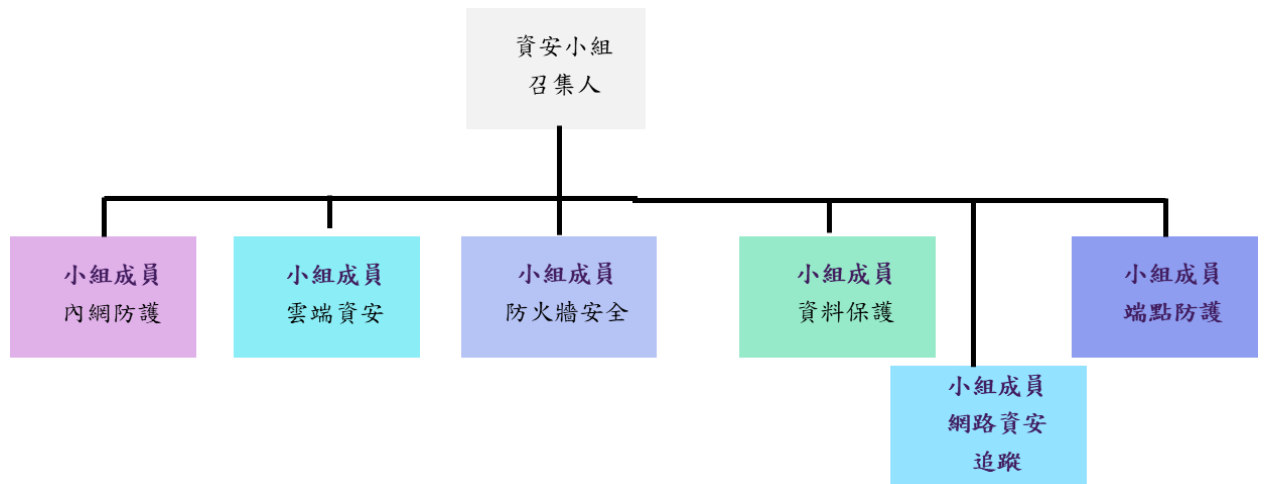
除了平日設備維運外，也隨時偵測系統弱點檢測服務、Web 安全檢測服務，並因應急應變流程而調整設備政策規劃，且針對資安事件分析定期每季執行檢討，以確保資訊系統失效或重大災害事件發生時，能迅速阻擋，確保關鍵性業務持續運作，並將損失降至最低。

3.資訊安全組織

(1) 由資訊單位主管負責推動、協調及督導機關資訊安全各項事宜；各業務單位主管負責督導所屬之資訊作業安全事宜。

(2) 由資訊單位主管成立跨單位資訊安全推行小組，推動資訊安全作業。

4.資訊安全小組組織圖

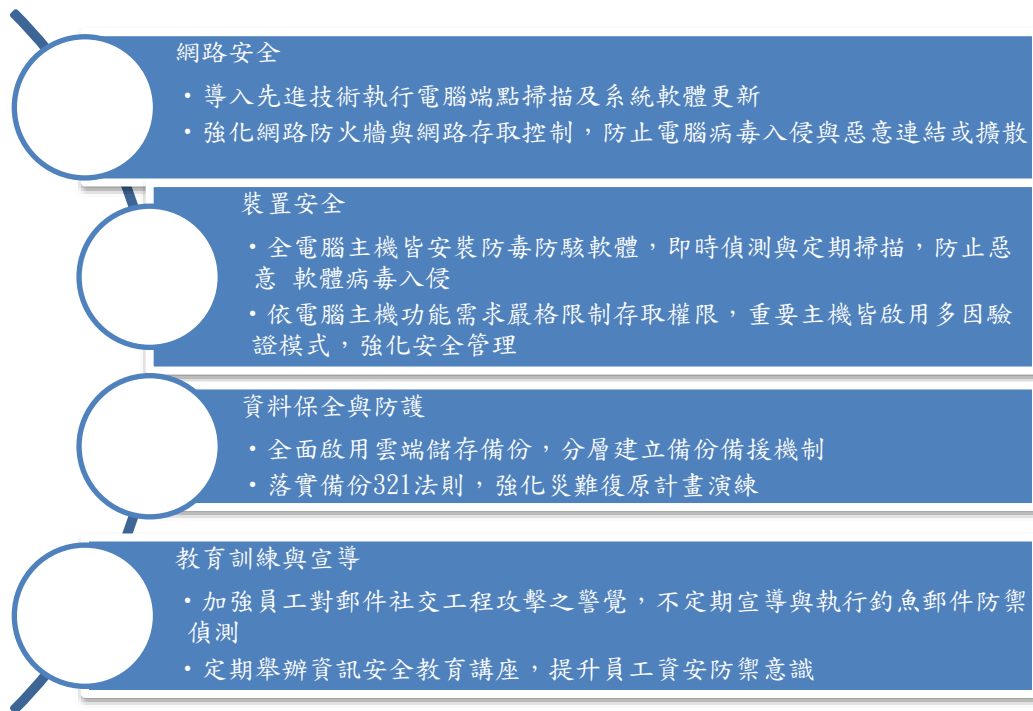


(二)資訊安全風險管理與持續改善架構



(三)具體管理方案

採用多層次資安防護架構，搭配先進資安防禦軟硬體設備，強化並定期資安教育宣導，建構起全面端點資訊安全防護。



(四)重大資通安全事件

本公司 2023 年未發生資通安全事件。

(五)資通安全風險與因應措施

年度執行資安防護措施計畫進行成果如下:

- (1) 持續完成所有主機資安防毒/防駭軟體更新端點佈署，採用雲端 SaaS 服務即時監控，強化端點防護 Apexone 也增加了 XDR* 追蹤足跡。

*XDR(延伸式偵測及回應) 可蒐集並自動交叉關聯涵蓋多個防護層的資料，包括：電子郵件、端點、伺服器、雲端工作負載以及網路。如此可藉由資安分析來提供更快的威脅偵測，提升調查與回應時間

- (2) 全面提升網域架構安全，強化並盤點存取控制能力(執行 2 次以上)。
- (3) 盤點所有主機進行風險評估，加強防禦、漏洞補強與弱點更新，限制存取管制(不定時/每月盤點)。
- (4) 資安教育宣導講座舉辦兩梯次:2023/7/21 實體講座、2023/11/17 實體講座
- (5) 2023 年 9 月有安排委請合作夥伴資安專家來進行一次(長達三週)的電子郵件社交工程演練，透過宣導加強同仁對社交工程攻擊郵件的技法得以了解與防範，並再次透過教育訓練講座加強說明，以提升同仁資安防禦意識。
- (6) 檢討災難復原計畫，訂定每季演練試驗計畫與模擬腳本。2023 年 3/6/9/12 月各一次演練，強化並熟練復原程序。
- (7) 強化資安教育通報宣導公告超過 10 篇，傳達資安防護重要規定與注意事項。
- (8) 針對辦公室無線網路存取，設限綁定個人帳號與設備網卡 MAC，一律得先註冊於系統使得以連線存取，各分區辦公室亦已全面實施。來賓訪客若要使用公司提供的 Guset 無線網路存取，一律也是導引到註冊頁面，登記臨時帳號後才可使用。
- (9) 已評估擬定導入 ISO27001 認證專案計畫與輔導顧問廠商遴選，期程預定 2024 年底取得認證資格。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理契約	NetApp	111.08.01~114.07.31	授權代理混合雲資料服務產品	銷售地區僅限於台灣
	CISCO (思科)	111.08.01~112.07.31	授權代理網路通信設備產品	
	Trend Micro (趨勢)	112.01.01~112.12.31	授權代理防毒軟體產品	
	Microsoft (微軟)	110.09.01~113.08.31	授權代理 MOLP、SELECT 軟體產品	
	VMware	111.04.01~112.03.31	授權代理 VMware 產品	
	Veritas	111.10.03~ 112.10.02	授權代理 Veritas 產品	
	Palo Alto	111.09.22~112.09.21	授權代理資訊安全產品	
	Nutanix	111.07.06~112.07.05	授權代理 Nutanix 產品	
	F5	111.10.01~112.09.30	授權代理 F5 產品	
	Synology (群暉科技)	111.05.31~112.05.30	授權代理雲端儲存設備產品	
	Akamai	111.05.17~112.05.16	授權代理雲端服務產品	
	Google Cloud	111.10.23~112.10.22	授權代理 Google Cloud 產品	
	NVIDIA (輝達)	111.05.29~ 112.05.28	授權代理 Nvidia 產品	
	VIVOTEK (晶睿通訊)	112.03.15~ 113.03.15	授權代理 Vivotek 產品	
	Veeam	111.04.27~ 112.04.26	授權代理虛擬化備份產品	
	AvePoint	112.01.01~112.12.31	授權代理 AvePoint 產品	
	ForeScout	112.01.06~113.01.05	授權代理 ForeScout 產品	

陸、財務概況

一、簡明資產負債表及綜合損益表資料

(一)簡明資產負債表資料

1.簡明資產負債表--採用國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料 (註 1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		4,489,720	4,649,078	6,822,463	7,100,822	6,677,500
不動產、廠房及設備 (註 2)		314,412	308,367	317,114	312,295	560,222
無形資產		1,395	1,238	2,008	4,357	2,733
其他資產 (註 2)		47,850	55,534	54,902	57,195	51,840
資產總額		5,225,352	5,471,676	7,676,312	8,015,013	7,979,276
流動負債	分配前	2,771,478	2,774,855	3,703,768	4,002,340	3,662,310
	分配後	3,021,052	3,152,691	4,251,730	4,553,420	4,280,739
非流動負債		27,685	27,409	28,558	29,295	30,369
負債總額	分配前	2,799,163	2,802,264	3,732,326	4,031,635	3,692,679
	分配後	3,048,737	3,180,100	4,280,288	4,582,715	4,311,108
歸屬於母公司業主之權益		2,420,304	2,657,270	3,908,193	3,948,295	4,135,637
股本		1,246,352	1,256,402	1,519,707	1,530,317	1,543,687
資本公積		470,136	478,757	1,234,325	1,240,628	1,248,647
保留盈餘	分配前	696,340	887,761	1,095,479	1,151,012	1,289,274
	分配後	446,766	509,925	547,517	599,932	670,845
其他權益		7,476	34,350	58,682	26,338	54,029
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		5,885	12,142	35,793	35,083	150,960
權益總額	分配前	2,426,189	2,669,412	3,943,986	3,983,378	4,286,597
	分配後	2,176,615	2,291,576	3,396,024	3,432,298	3,668,168

註1：本公司108至112年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：本公司未曾辦理資產重估價。

註3：112年度盈餘分配經113/02/27董事會決議分配。

2.簡明資產負債表--採用國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料（註1）				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		4,385,048	4,501,049	6,492,351	6,732,557	6,162,608
不動產、廠房及設備（註2）		313,991	307,276	315,903	310,439	557,717
無形資產		1,358	765	1,691	4,198	2,712
其他資產(註2)		44,606	40,257	47,598	50,430	43,299
資產總額		5,198,062	5,416,016	7,573,970	7,881,856	7,696,296
流動負債	分配前	2,750,082	2,735,367	3,638,907	3,906,618	3,536,311
	分配後	2,999,656	3,113,203	4,186,869	4,457,698	4,154,740
非流動負債		27,676	23,379	26,870	26,943	24,348
負債總額	分配前	2,777,758	2,758,746	3,665,777	3,933,561	3,560,659
	分配後	3,027,332	3,136,582	4,213,739	4,484,641	4,179,088
股本		1,246,352	1,256,402	1,519,707	1,530,317	1,543,687
資本公積		470,136	478,757	1,234,325	1,240,628	1,248,647
保留盈餘	分配前	696,340	887,761	1,095,479	1,151,012	1,289,274
	分配後	446,766	509,925	547,517	599,932	670,845
其他權益		7,476	34,350	58,682	26,338	54,029
庫藏股票		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	2,420,304	2,657,270	3,908,193	3,948,295	4,135,637
	分配後	2,170,730	2,279,434	3,360,231	3,397,215	3,517,208

註1：本公司108至112年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：本公司未曾辦理資產重估價。

註3：112年度盈餘分配經113/02/27董事會決議分配。

(二)簡明綜合損益表資料

1.簡明綜合損益表--採用國際財務報導準則(合併)

單位:新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	8,915,170	9,834,318	12,878,177	12,734,383	13,920,657
營業毛利	896,158	1,046,126	1,295,511	1,488,061	1,643,029
營業損益	399,789	504,640	626,171	709,914	791,324
營業外收入及支出	43,013	49,335	47,026	52,994	72,102
稅前淨利	442,802	553,975	673,197	762,908	863,426
繼續營業單位本期淨利	349,155	440,398	536,122	612,402	700,942
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	349,155	440,398	536,122	612,402	700,942
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	26,728	21,860	69,253	(43,539)	27,403
本期綜合損益總額	375,883	462,258	605,375	568,863	728,345
淨利歸屬於母公司 業主	351,313	441,623	537,359	613,580	691,517
淨利歸屬於非控制 權益	(2,158)	(1,225)	(1,237)	(1,178)	9,425
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	377,991	463,499	606,656	570,013	719,115
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(2,108)	(1,241)	(1,281)	(1,150)	9,230
每股盈餘	2.85	3.55	4.24	4.03	4.50

註1：本公司108至112年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：本公司無停業單位。

2.簡明綜合損益表--國際財務報告準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料 (註1)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	8,826,659	9,658,778	12,630,074	12,363,039	13,510,579
營業毛利	865,943	997,244	1,226,060	1,363,653	1,515,310
營業損益	409,151	511,320	635,269	680,584	759,005
營業外收入及支出	35,264	43,589	39,503	76,099	90,763
稅前淨利	444,415	554,909	674,772	756,683	849,768
繼續營業單位本期淨利	351,313	441,623	537,359	613,580	691,517
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	351,313	441,623	537,359	613,580	691,517
本期其他綜合損益(稅後淨額)	26,678	21,876	69,297	(43,567)	27,598
本期綜合損益總額	377,991	463,499	606,656	570,013	719,115
每股盈餘	2.85	3.55	4.24	4.03	4.50

註1：本公司108至112年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：本公司無停業單位。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年 度	事 務 所 名 稱	簽 證 會 計 師 姓 名	查 核 意 見
108 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、戴信維	無保留意見
109 年度		李振銘、陳培德	
110 年度		劉建良、陳培德	
111 年度			
112 年度		張正修、陳培德	

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析－國際財務會計報導準則(合併)

年度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構 (%)	負債占資產比率	53.55	51.21	48.62	50.30	46.28
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	772.16	874.55	1,243.71	1,284.90	770.58
償債能力 (%)	流動比率	180.41	167.54	184.20	177.42	182.33
	速動比率	126.59	121.91	139.56	127.67	147.18
	利息保障倍數	214.40	261.20	286.25	615.75	2625.40
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.54	4.71	5.13	4.41	4.51
	平均收現日數	80.39	77.49	71.15	82.76	80.93
	存貨週轉率(次)	7.09	6.86	8.02	6.23	7.56
	應付款項週轉率 (次)	4.35	4.11	4.41	3.54	3.86
	平均銷貨日數	51.48	53.21	45.51	58.58	48.28
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	28.39	31.58	41.18	40.46	31.91
	總資產週轉率(次)	1.85	1.84	1.96	1.62	1.74
獲利能力	資產報酬率(%)	7.29	8.27	8.18	7.82	8.77
	權益報酬率(%)	15.07	17.29	16.21	15.45	16.95
	稅前純益占實收資 本額比率(%)	35.53	44.09	44.30	49.85	55.93
	純益率(%)	3.92	4.48	4.16	4.81	5.04
	每股盈餘(元)	2.85	3.55	4.24	4.03	4.50
現金流量	現金流量比率(%)	16.57	10.24	9.34	(2.93)	21.92
	現金流量允當比率 (%)	116.34	88.33	67.68	33.74	57.19
	現金再投資比率 (%)	7.97	1.22	(0.77)	(15.93)	5.60
槓桿度	營運槓桿度	210.71	189.63	197.58	199.47	184.30
	財務槓桿度	100.52	100.42	100.38	100.18	100.04
請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析):						
1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率減少及不動產、廠房及設備週轉率下降: 係112年度購置辦公室使不動產、廠房及設備餘額大幅增加所致。						
2. 利息保障倍數:係112年度利息費用大幅減少所致。						
3. 存貨週轉率增加:係因前一年度年度專案備貨且缺料故交貨天期較長使111年 度週轉率較低。						
4. 現金流量比率:主係營業活動淨現金流入大幅增加所致。						

註1：本公司108至112年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：計算公式如下列示

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(二)財務分析--採用國際財務報導準則(個體)

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析(註1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	53.44	50.94	48.40	49.91	46.26
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	771.32	872.39	1,245.66	1,280.52	745.90
償債能力 (%)	流動比率	159.45	164.55	178.41	172.34	174.27
	速動比率	111.25	118.97	133.73	121.85	138.61
	利息保障倍數	217.37	272.35	300.10	715.53	6639.81
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.53	4.69	5.12	4.39	4.48
	平均收現日數	80.57	77.83	71.29	83.14	81.47
	存貨週轉率 (次)	7.11	6.85	8.02	6.17	7.51
	應付款項週轉率 (次)	4.34	4.07	4.39	3.51	3.83
	平均銷貨日數	51.34	53.28	45.51	59.16	48.60
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	28.16	31.09	40.53	39.48	31.12
	總資產週轉率 (次)	1.84	1.82	1.94	1.60	1.73
獲利能力	資產報酬率 (%)	7.38	8.35	8.30	7.95	8.88
	權益報酬率 (%)	15.21	17.40	16.37	15.62	17.11
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	35.66	44.17	44.40	49.45	55.05
	純益率 (%)	3.98	4.57	4.25	4.96	5.12
	每股盈餘 (元)	2.85	3.55	4.24	4.03	4.50
現金流量	現金流量比率 (%)	14.16	10.15	9.84	(4.16)	23.44
	現金流量允當比率 (%)	118.29	90.26	71.51	33.45	56.13
	現金再投資比率 (%)	8.00	1.00	(0.48)	(17.21)	6.42
槓桿度	營運槓桿度	199.17	179.29	182.89	186.46	176.75
	財務槓桿度	100.50	100.40	100.36	100.16	100.02
請說明最近二年度各項財務比率變動原因 (若增減變動未達 20%者可免分析):						
1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率減少及不動產、廠房及設備週轉率下降：係 112 年度購置辦公室使不動產、廠房及設備餘額大幅增加所致。 2. 利息保障倍數：係 112 年度利息費用大幅減少所致。 3. 存貨週轉率增加：係因前一年度年度專案備貨且缺料故交貨天期較長使 111 年度周轉率較低。 4. 現金流量比率：主係營業活動淨現金流入大幅增加所致。						

註1：本公司108至112年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：計算公式同(一)表註2。

零壹科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 112 年度營業報告書、個體暨合併財務報表及盈餘分配議案等，其中個體暨合併財務報表業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所張正修、陳培德會計師共同查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、個體暨合併財務報表及盈餘分配議案，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，報告如上，敬請 鑒察。

此致

本公司民國 113 年股東常會

零壹科技股份有限公司

審計委員會召集人：黃淑君



中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 7 日

四、最近年度財務報告：請參閱第 100 頁至第 168 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 169 頁至第 245 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日發生財務週轉困難情事：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

一、財務狀況比較分析

公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	112 年度	差異		
			金額	%	註
流動資產	7,100,822	6,677,500	-423,322	-5.96%	
不動產、廠房及設備	312,295	560,222	247,927	79.39%	(1)
無形資產	4,357	2,733	-1,624	-37.27%	
其他資產	57,195	51,840	-5,355	-9.36%	
資產總額	8,015,013	7,979,276	-35,737	-0.45%	
流動負債	4,002,340	3,662,310	-340,030	-8.50%	
非流動負債	29,295	30,369	1,074	3.67%	
負債總額	4,031,635	3,692,679	-338,956	-8.41%	
歸屬於母公司業主之權益	3,948,295	4,135,637	187,342	4.74%	
股本	1,530,317	1,543,687	13,370	0.87%	
資本公積	1,240,628	1,248,647	8,019	0.65%	
保留盈餘	1,151,012	1,289,274	138,262	12.01%	
其他權益	26,338	54,029	27,691	105.14%	(2)
庫藏股票	—	—	—	—	
非控制權益	35,083	150,960	115,877	330.29%	(3)
權益總額	3,983,378	4,286,597	303,219	7.61%	
1.增減比例變動分析說明（變動未達 20%且變動金額未達 1 仟萬者，不予分析）：					
(1)不動產、廠房及設備：係 112 年度購置辦公室所致。					
(2)其他權益：係因投資權益工具之未實現評價利益增加所致。					
(3)非控制權益：主係 112 年度未依原持股比例參與合併子公司現金增資所致。					
2.因應計畫：無。					

二、財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例%	註
營業收入	12,734,383	13,920,657	1,186,274	9.32%	
營業毛利	1,488,061	1,643,029	154,968	10.41%	
營業純益	709,914	791,324	81,410	11.47%	
營業外收入及支出	52,994	72,102	19,108	36.06%	(1)
稅前純益	762,908	863,426	100,518	13.18%	
本期淨利(損)	612,402	700,942	88,540	14.46%	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(43,539)	27,403	70,942	-162.94%	(2)
本期綜合損益總額	568,863	728,345	159,482	28.04%	(2)
1.增減比例變動分析說明（變動未達 20%且變動金額未達 1 仟萬者，不予分析）：					
(1)營業外收入及支出：主係 112 年度利息收入增加所致。					
(2)本期其他綜合損益、綜合損益總額：係 112 年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價利益增加所致。					
2.預計未來一年度銷售數量及其依據與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：					
(1)本公司於代理產品部份將持續專注於 IT 基礎架構、雲端平台及應用、網路暨資安、AI 大數據及應用以及加值服務銷售，因大部分屬於專案銷售及加值服務型態，產品單價高，故預期本年度銷售數量仍與往年差異不大。					
(2)本公司於業務方向並無重大改變且於財務結構健全情形下，預期經營結果對於未來財務業務並無重大影響。					

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	全年來自 營業活動 淨現金流量(2)	全年來自投資 及融資活動現金 流出(入)量(3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,054,159	802,647	(1,364,449)	492,357	—	—
1.本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：淨流入 802,647 仟元。 (2)投資活動：淨流出 934,975 仟元，主要係因取得金融商品及購置不動產所致。 (3)融資活動：淨流出 429,474 仟元(含匯率影響數 8,478)，主要係支付現金股利所致。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

(二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年來自投資 及融資活動現金流 出(入)量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足 額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
492,357	1,070,333	(977,340)	585,350	—	—
1.未來一年度現金流動性分析： (1)營業活動：營業收入可望增加，預估來自營業活動之淨現金流入計 1,070,333 仟元。 (2)投資活動：於未來一年並無重大投資計畫。 (3)融資活動：因發放現金股利，致淨現金流出。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

(一)轉投資政策

本公司之轉投資政策除了投資資訊相關服務業，以拓展資訊服務產業之觸角以外，亦投資有穩定報酬率之公司，故未來一年將視投資公司所獲取之報酬率決定是否繼續持有或處分。

(二)最近年度轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資事業 名稱	主要 營業項目	認列之 投資損益	獲利或虧損之 主要原因	改善 計畫
Asiaone Holdings Ltd.	控股公司	1,891	認列投資損益。	無。
零宇投資股份有限公司	一般投資業	23,715	106 年設立之控股公司，依轉投資公司經營狀況認列損益。	
源壹科技股份有限公司	電腦周邊設備之製造	1,649	公司經營策略改變致營收增加。	
羽昇國際股份有限公司	雲端資訊軟體之服務	5,680	逐步拓建團隊及服務，已穩定獲利。	
宇數科技股份有限公司	資訊安全顧問服務	6,981	110 年新設立，111 年致力招募團隊，至 112 年已穩定獲利。	
碩壹資訊股份有限公司	資訊軟體開發、銷售及服務	(1,742)	主要致力於產品完善及市場開發所致。	正向成長中，預計未來將挹注公司獲利。
盧氦賽忒股份有限公司	資訊安全管理及顧問服務	(10,563)	主要致力於佈建團隊及市場所致。	
數位無限軟體股份有限公司	軟體研發、資訊及電腦服務業	865	主係產品收入增加。	無。
志壹網絡科技（上海）有限公司	網路科技技術服務	2,160	逐步拓建產品線及服務，已穩定獲利。	
志壹科技（越南）責任有限公司	網路科技技術服務	568	112 年度設立，逐步拓建團隊及服務。	
朔宇科技股份有限公司	代理資訊商品之服務	4,226	主係服務收入增加。	

(三)未來一年投資計畫：預計增資子公司及投資資訊相關服務業進行策略性投資。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目	對公司損益影響				未來因應措施
利率變動	借款金額	借款利率 水準	利息支出 (仟元)	影響每股 盈餘	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。
	112 年底借款餘額 0 仟元	-	329	0.002 元	
匯率變動	本公司以內銷為主，本公司代理的產品線中，自國外大廠進口的比例甚多，故最近年度美元匯率走勢對本公司之獲利能力具有相當程度之影響性。	112 年度兌換損失為 434 仟元		0.003 元	進口購料係以美元為主，為降低匯率風險，若台幣趨貶將以增加美金資產來平衡美金負債。 若台幣看升則將外幣曝險部位加大，原則控制在不超過美金負債平均值的 5 成。
通貨膨脹	本公司屬資訊軟體服務業，大多代理國外授權產品於國內銷貨，故國內原物料通貨膨脹對本公司並無重大影響。				

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

1.從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司及其子公司無從事高風險及高槓桿投資。衍生性商品交易之政策，乃在以經濟實質避險的目標下降低本公司及其子公司實質擁有之資產及負債之公平價值變動風險。在此原則下，本公司從事遠期外匯交易以規避購貨為美元計價的交易因匯率波動所產生之現金流量變動風險。

2.從事資金貸與他人、背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

截至年報刊印日止，本公司於 112/10/26 董事會通過資金貸與間接持股 90.8%羽昇國際股份有限公司額度共台幣貳仟萬；112/07/28 董事會通過資金貸與持股 100%零宇投資股份有限公司額度共台幣柒仟萬，112/12/19 董事會通過背書保證間接持股 70%志壹網絡科技(上海)及志壹科技(越南)責任有限公司 TECHONE VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 各美金貳佰萬額度，以上皆依「對外背書保證程序」、「資金貸與他人作業程序」之規定辦理，及時且正確公告相關資訊。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司及子公司未來一年除了專注於代理產品之資訊服務外，仍持續投入自有產品以及物聯網市場應用之相關研究發展。

1. 產品

A) 印表伺服器(Print Server)：主要為軟體的人力投入。

B) MagicBox Nano: 軟硬體開發。

2. MagicBox PoC 相關專案研發費用。

A) 配合國立研究單位之研究案。

B) 醫療單位的少量接單 prototype。

C) 正開發 1-2 個資料型的落地案。

3. Edge 地端 LLM KM 平台測試及系統整合。

113 年預計投入上述項目之相關研發費用總金額約為 NT\$1,200 萬。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施。

112 年度及 113 年截至年報刊印日為止，國內外重要政策及法律變動預期對本公司財務業務尚無重大影響。此外，本公司對於國內外重要政策及法律變動等事項均向律師、會計師等相關作業單位諮詢，或委其評估，建議並規劃因應措施，以達守法及降低對公司財務業務之影響。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

科技改變部分，公司將適時調整產品開發及銷售代理方向以因應市場產品變化對公司損益之影響，除此之外亦對產業科技變化維持高度敏感隨時掌握市場新訊息，以快速反應因產業變化帶來之財務業務之影響。

因應後疫情時代的市場通貨膨脹與地緣政經情勢加劇逐漸影響各階層消費，對於公司而言，將與供應商及通路夥伴針對市場通膨擬定不同的應對策略，以達到最佳化的收益。其中一項策略就是利用平台生態圈優勢，發展有效率及服務訂閱的方法，去面對嚴峻的市場通膨環境所帶來的挑戰。資訊科技能夠幫助企業節省大量的成本，並且提高較多原有工作程序的效率。例如，應用人工智慧可以有效減少某些企業常見的重複性工作，並有助於企業內部的資源運用。

此外，也可以利用品牌新科技創新，推出可以協助企業減低成本、增加收益的新服務或產品，例如提供自動化科技的平台、人工智慧的應用服務等。同時通過尋找更多的合作伙伴，擴大彼此的網路，為企業訂制可持續發展的服務，進而有效減少市場通膨對於客戶的收益衰減。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

本公司一向依循法令並努力加強公司治理，維持良好之企業形象，截至目前為止並未發生足以改變企業形象之情形，因此並無造成企業危機管理之影響。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司及其子公司主要銷售對象分散，銷售對象之個別營收均不超過 10%，並無面臨銷貨集中風險之情事。主要進貨供應商(前三名)約占進貨總金額之 58.06%，均為國際性知名資訊軟、硬體供應廠商，本公司及其子公司亦為該進貨廠商之主要代理商並與之維持長期合作關係，且透過銷貨產品多元化及不斷開發新進貨產品以降低進貨集中產生之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二)訴訟或非訟事件：

1. 公司最近年度已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：本公司並無產生對股東權益或證券價格有重大影響之訴訟。
2. 公司董事、監察人、總經理、持股比例達百分之十以上之大股東及從屬公司，最近二年度已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

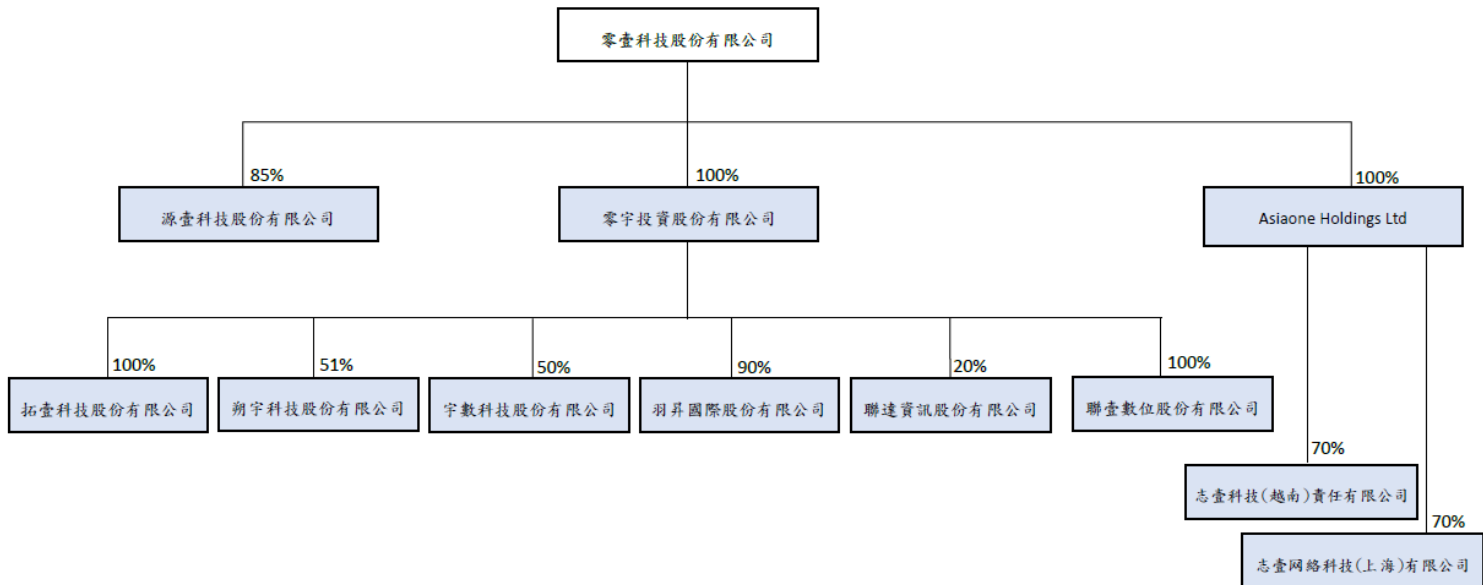
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、最近年度關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書：

1.關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實收資本額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
源壹科技股份有限公司	103年06月20日	臺北市內湖區瑞光路513巷22弄5號2樓	41,000,000元	電腦周邊設備之製造
零宇投資股份有限公司	106年04月06日	臺北市內湖區內湖路1段360巷8號10樓	650,000,000元	一般投資業
拓壹科技股份有限公司	113年01月22日	臺北市內湖區內湖路1段360巷10號10樓之1	50,000,000元	代理資安產品之服務
聯壹數位股份有限公司	113年01月24日	臺北市內湖區內湖路1段360巷10號9樓之1	26,000,000元	AI、數據、雲端等數位轉型之顧問服務
聯達資訊股份有限公司	096年05月15日	臺北市內湖區港墘路221巷41號9樓	375,000,000元	代理資訊產品及相關服務
羽昇國際股份有限公司	106年07月07日	臺北市內湖區內湖路1段360巷8號9樓	50,000,000元	雲端資訊軟體之服務
朔宇科技股份有限公司	106年07月07日	臺北市內湖區內湖路1段360巷6號9樓	200,000,000元	代理資訊商品之服務
宇數科技股份有限公司	110年05月07日	臺北市內湖區堤頂大道2段407巷32號8樓	50,000,000元	資訊安全顧問服務
Asiaone Holdings Ltd.	108年06月27日	Suite 1, Commercial House One, Eden Island, Republic of Seychelles	22,208,000元	控 股 公 司

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
志壹網絡科技（上海）有限公司	109年10月31日	上海市闵行区程家桥路258号14幢501室	13,131,000元	網路科技技術之服務
志壹科技(越南)責任有限公司	112年11月03日	Room 03, 7th floor, Viet A building, 9 Duy Tan street, Dich Vong Hau ward, Cau Giay district, Hanoi city, Vietnam	15,143,246元	資訊商品買賣與網路科技技術之服務

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第100頁至第168頁。

(三)關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

零壹科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國112及111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	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、	會計師查核報告	4~7		-
五、	合併資產負債表	8		-
六、	合併綜合損益表	9~10		-
七、	合併權益變動表	11		-
八、	合併現金流量表	12~13		-
九、	合併財務報表附註			
	(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	14~15		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15~26		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	26		五
	(六) 重要會計項目之說明	27~53		六~二六
	(七) 關係人交易	54~55		二七
	(八) 質抵押之資產	55		二八
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	55		二九
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	55~56		三十
	(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	56		三一
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	57、60~67		
	2. 轉投資事業相關資訊	57、68		三二
	3. 大陸投資資訊	57~58、69		三二
	4. 主要股東資訊	58		三二
	(十四) 部門資訊	58~59		三三

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：零壹科技股份有限公司



負責人：林 嘉 勳



中 華 民 國 113 年 2 月 27 日

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及其子公司（零壹集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達零壹集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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合併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，與零壹集團保持超然獨立，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，對零壹集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併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。

茲對零壹集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入發生之真實性

零壹集團之營業收入主要來自企業資訊軟硬體設備之銷售，考量收入認列先天具有較高之舞弊風險且管理階層可能存有達成預期財務目標之壓力。因是，本會計師將本年度銷售顯著成長之產品別銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

本會計師針對管理階層評估上述該等收入時，執行主要查核程序如下：

1. 執行內部控制測試以了解零壹集團之銷貨收入流程及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 取得該等銷貨收入明細，選取樣本執行細項測試，檢視訂單、出貨單及發票等文件，以確認該等收入發生之真實性。
3. 取得該等銷貨收入明細，選取樣本測試收款沖帳對象及金額有無存在異常情形，以確認該等收入發生之真實性。
4. 檢視期後銷貨退回及折讓之發生情形，確認是否有異常情事。

其他事項

零壹科技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估零壹集團繼續經營之能力、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集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

零壹集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報

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合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併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、不實聲明或踰越內部控制，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，惟其目的非對零壹集團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，以及使零壹集團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合併財務報表使用者注意合併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集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對零壹集團民國 112 年度合併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 張 正 修

張 正 修



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 1120349008 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 113 年 2 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 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 492,357	6	\$ 1,054,159	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	826,856	10	1,005,507	13
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八）	3,920	-	2,790	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九、十及二八）	765,877	10	148,570	2
1150	應收票據（附註十一）	169,521	2	328,738	4
1170	應收帳款（附註十一及二七）	3,107,546	39	2,566,305	32
130X	存貨（附註五及十二）	1,273,074	16	1,960,605	25
1470	其他流動資產	38,349	1	34,148	-
11XX	流動資產總計	<u>6,677,500</u>	<u>84</u>	<u>7,100,822</u>	<u>89</u>
	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）	63,639	1	35,146	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八）	463,080	6	318,221	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九、十及二八）	136,446	2	134,483	2
1550	採用權益法之投資（附註十四）	2,089	-	27,628	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十五及二八）	560,222	7	312,295	4
1755	使用權資產（附註十六）	21,727	-	24,866	-
1780	無形資產	2,733	-	4,357	-
1840	遞延所得稅資產（附註二二）	40,557	-	49,065	1
1915	預付設備款	300	-	-	-
1920	存出保證金	10,983	-	8,130	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,301,776</u>	<u>16</u>	<u>914,191</u>	<u>11</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 7,979,276</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,015,013</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付帳款（附註二七）	\$ 3,001,768	38	\$ 3,334,007	42
2200	其他應付款（附註十七）	274,533	3	256,928	3
2230	本期所得稅負債	82,154	1	98,157	1
2280	租賃負債（附註十六）	13,535	-	14,129	-
2399	其他流動負債（附註二十）	290,320	4	299,119	4
21XX	流動負債總計	<u>3,662,310</u>	<u>46</u>	<u>4,002,340</u>	<u>50</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二二）	7,395	-	4,241	-
2580	租賃負債（附註十六）	8,362	-	10,966	-
2640	淨確定福利負債（附註十八）	11,126	-	13,288	-
2670	存入保證金	3,486	-	800	-
25XX	非流動負債總計	<u>30,369</u>	<u>-</u>	<u>29,295</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>3,692,679</u>	<u>46</u>	<u>4,031,635</u>	<u>50</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註十九）				
3110	普通股股本	1,543,687	19	1,530,317	19
3200	資本公積	1,248,647	16	1,240,628	16
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	382,868	5	322,518	4
3350	未分配盈餘	906,406	11	828,494	10
3300	保留盈餘總計	1,289,274	16	1,151,012	14
3400	其他權益	54,029	1	26,338	-
31XX	本公司業主之權益總計	<u>4,135,637</u>	<u>52</u>	<u>3,948,295</u>	<u>49</u>
36XX	非控制權益	150,960	2	35,083	1
3XXX	權益總計	<u>4,286,597</u>	<u>54</u>	<u>3,983,378</u>	<u>50</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 7,979,276</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,015,013</u>	<u>100</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：陳鍵忠



會計主管：張美雲



零壹科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金	%	金	%
4000	營業收入（附註二十及二七）	\$ 13,920,657	100	\$ 12,734,383	100
5000	營業成本（附註十二、二一及二七）	<u>12,277,628</u>	<u>88</u>	<u>11,246,322</u>	<u>88</u>
5900	營業毛利	<u>1,643,029</u>	<u>12</u>	<u>1,488,061</u>	<u>12</u>
	營業費用（附註十八及二一）				
6100	推銷費用	650,495	5	605,477	5
6200	管理費用	166,167	1	146,371	1
6300	研究發展費用	22,377	-	13,756	-
6450	預期信用減損損失（附註十一）	<u>12,666</u>	<u>-</u>	<u>12,543</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>851,705</u>	<u>6</u>	<u>778,147</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>791,324</u>	<u>6</u>	<u>709,914</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	42,308	-	23,014	-
7010	其他收入	11,298	-	16,054	-
7020	其他利益及損失（附註二一）	31,218	-	26,772	-
7050	財務成本	(329)	-	(1,241)	-
7055	預期信用減損損失（附註九及十）	(953)	-	-	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	(<u>11,440</u>)	<u>-</u>	(<u>11,605</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>72,102</u>	<u>-</u>	<u>52,994</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	863,426	6	762,908	6
7950	所得稅費用（附註二二）	<u>162,484</u>	<u>1</u>	<u>150,506</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>700,942</u>	<u>5</u>	<u>612,402</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 772)	-	\$ 4,151	-
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	28,452	-	(47,090)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	154	-	(830)	-
	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	(431)	-	230	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)合計	27,403	-	(43,539)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 728,345	5	\$ 568,863	4
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 691,517	5	\$ 613,580	5
8620	非控制權益	9,425	-	(1,178)	-
8600		\$ 700,942	5	\$ 612,402	5
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 719,115	5	\$ 570,013	4
8720	非控制權益	9,230	-	(1,150)	-
8700		\$ 728,345	5	\$ 568,863	4
	每股盈餘(附註二三)				
9710	基 本	\$ 4.50		\$ 4.03	
9810	稀 釋	\$ 4.46		\$ 3.96	

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：陳鍵忠



會計主管：張美雲





民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

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：陳鍵忠

會計主管：張美雲

張雲美

陳健忠

零壹科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 863,426	\$ 762,908
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	33,997	32,318
A20200	攤銷費用	2,116	1,335
A20300	預期信用減損損失	13,619	12,543
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨（利益）損失	(10,650)	243
A20900	財務成本	329	1,241
A21200	利息收入	(42,308)	(23,014)
A21300	股利收入	(10,440)	(12,459)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	494	2,400
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	11,440	11,605
A23200	處分採用權益法之投資利益	(20,977)	-
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益）損 失	(25,208)	36,123
A24100	外幣兌換淨利益	(33,551)	(52,412)
A29900	租賃修改利益	(25)	(90)
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	160,808	(656,658)
A31130	應收票據	159,217	(40,028)
A31150	應收帳款	(557,044)	16,565
A31200	存 貨	709,135	(358,465)
A31240	其他流動資產	14,747	(1,565)
A32150	應付帳款	(304,344)	339,768
A32180	其他應付款	17,517	(15,660)
A32230	其他流動負債	(8,799)	(20,884)
A32240	淨確定福利負債	(2,934)	(1,785)
A33000	營運產生之現金流入	970,565	34,029
A33500	支付之所得稅	(167,918)	(151,250)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>802,647</u>	<u>(117,221)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	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	(\$ 90,000)	(\$ 47,243)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	14,176	29,404
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(805,575)	(1,267,916)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	185,367	1,937,639
B01800	取得採用權益法之投資	(7,400)	(12,200)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(263,500)	(5,553)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	94	-
B03700	存出保證金增加	(2,853)	-
B03800	存出保證金減少	-	2,288
B04500	購置無形資產	-	(2,150)
B07100	預付設備款增加	(300)	-
B07500	收取之利息	24,564	21,711
B07600	收取之股利	10,452	12,366
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(934,975)	668,346
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	2,686	-
C04020	租賃本金償還	(15,452)	(14,347)
C04500	支付本公司業主股利	(551,080)	(547,962)
C04800	員工執行認股權	19,026	15,063
C05600	支付之利息	(329)	(1,241)
C05800	非控制權益變動	107,103	1
C09900	行使歸入權	94	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(437,952)	(548,486)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	8,478	35,450
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(561,802)	38,089
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,054,159	1,016,070
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 492,357	\$ 1,054,159

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：陳鍵忠



會計主管：張美雲



零壹科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 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 113 年 2 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「IFRS 會計準則」)

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

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效尚不致產生重大之影響。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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」	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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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 IFRS 會計準則編製。

(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) 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) 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，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併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。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十三、附表六及七。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體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。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。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。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併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合併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，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業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；合併公司於取得日所享有關聯企業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損益。

關聯企業發行新股時，合併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。

當合併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合併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。合併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。

合併公司於評估減損時，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。

(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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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。合併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值變動之影響。

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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）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，合併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。

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。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

合併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為強制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，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併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、應收票據及帳款及存出保證金）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及附買回債券，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

合併公司於原始認列時，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合併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

合併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（含應收票據及帳款）之減損損失。

應收票據及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。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.若有逾期情事，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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

合併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. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除持有供交易及透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有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。

(十一) 收入認列

合併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，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十二) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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。

營業租賃之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

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合併資產負債表。

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（係為固定給付）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，合併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合併資產負債表。

（十三）借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

（十四）員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 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）及淨確定福利負債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。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

（十五）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。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以通知員工之日為給與日。

合併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。

合併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。

（十六）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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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或虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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合併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

合併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。

合併公司於發展重大會計估計值時，將各項可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

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

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 188	\$ 144
銀行支票及活期存款	443,655	418,049
約當現金		
銀行定期存款	48,514	214,830
附買回債券	-	421,136
	<u>\$ 492,357</u>	<u>\$ 1,054,159</u>

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行活期存款	0.05%~1.45%	0.05%~0.70%
銀行定期存款	5.51%	4.39%~4.45%
附買回債券	-	4.10%~4.30%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111年12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	\$ 56,809	\$ 39,885
國內上市（櫃）普通股	-	5,587
基金受益憑證	770,047	960,035
	<u>\$ 826,856</u>	<u>\$ 1,005,507</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	\$ 8,038	\$ 13,532
國內未上市（櫃）特別股	110	-
基金受益憑證	55,491	21,614
	<u>\$ 63,639</u>	<u>\$ 35,146</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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
國內投資		
上市（櫃）普通股	<u>\$ 3,920</u>	<u>\$ 2,790</u>

（接次頁）

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
上市(櫃)普通股	\$ 143,363	\$ 116,290
上市(櫃)特別股	150,477	162,981
未上市(櫃)股票	169,240	38,950
	<u>\$ 463,080</u>	<u>\$ 318,221</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

	112年12月31日	111年12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)	\$ 639,857	\$ 148,570
質押定存單(三)	3,200	-
附買回債券(二)	122,820	-
	<u>\$ 765,877</u>	<u>\$ 148,570</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
質押定存單(三)	\$ 42,393	\$ 39,491
國外投資		
印尼國家電力公司美元公		
司債(四)	32,519	32,584
南加州愛迪生公司美元公		
司債(五)	16,626	16,664
英國電信公開有限公司美		
元公司債(六)	15,573	15,580
TSMC Arizona 公司美元公		
司債(七)	30,288	30,164
	137,399	134,483
減：備抵損失	(953)	-
	<u>\$ 136,446</u>	<u>\$ 134,483</u>

- (一) 截至 112 年及 111 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分別為年利率 1.385%~5.57%及 0.76%~1.44%。
- (二) 截至 112 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 5.00%。
- (三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，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 111 年 12 月以美金 982 仟元購買 TSMC Arizona 公司發行之美元公司債，票面利率為 3.875%。
- (八) 合併公司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

	112年12月31日	111年12月31日
總帳面金額	\$ 903,276	\$ 283,053
減：備抵損失	(953)	-
攤銷後成本	<u>\$ 902,323</u>	<u>\$ 283,053</u>

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。

十一、應收票據、應收帳款及催收款

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量		
應收票據	\$ 169,521	\$ 328,738
應收帳款	3,130,648	2,582,290
催收款	5,549	1,309
減：備抵損失－應收帳款	(23,102)	(15,985)
減：備抵損失－催收款	(5,549)	(1,309)
	<u>\$ 3,277,067</u>	<u>\$ 2,895,043</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，合併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：

112 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	\$ 3,272,640	\$ 6,244	\$ 2,513	\$ 13,153	\$ 11,168	\$ 3,305,718
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	(8,466)	(1,556)	(785)	(6,676)	(11,168)	(28,651)
攤銷後成本	<u>\$ 3,264,174</u>	<u>\$ 4,688</u>	<u>\$ 1,728</u>	<u>\$ 6,477</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,277,067</u>

111 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	\$ 2,863,953	\$ 11,597	\$ 27,523	\$ 7,493	\$ 1,771	\$ 2,912,337
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	(5,109)	(2,332)	(5,594)	(2,488)	(1,771)	(17,294)
攤銷後成本	<u>\$ 2,858,844</u>	<u>\$ 9,265</u>	<u>\$ 21,929</u>	<u>\$ 5,005</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,895,043</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 17,294	\$ 4,751
加：本年度提列減損損失	12,666	12,543
減：本年度實際沖銷	(1,309)	-
年底餘額	<u>\$ 28,651</u>	<u>\$ 17,294</u>

十二、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 物 料	\$ 868	\$ 2,022
在 製 品	701	2,103
製 成 品	289	1,021
商 品	<u>1,271,216</u>	<u>1,955,459</u>
	<u>\$ 1,273,074</u>	<u>\$ 1,960,605</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 12,245,994	\$ 11,201,611
存貨跌價及呆滯（回升利益） 損失	(25,208)	36,123
	<u>\$ 12,220,786</u>	<u>\$ 11,237,734</u>

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
			112年 12月31日	111年 12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%	-
	零宇投資股份有限公司	一般投資業	100.00%	100.00%	-
	Asiaone Holdings Ltd.	控股公司	100.00%	100.00%	1
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	90.80%	99.99%	2
	朔宇科技股份有限公司	代理資訊商品之服務	51.00%	100.00%	3
	宇數科技股份有限公司	資訊安全顧問服務	50.00%	50.00%	4
Asiaone Holdings Ltd.	志壹網絡科技(上海)有限 公司	資訊商品買賣與網絡 科技技術之服務	70.00%	70.00%	-
	TECHONE VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED (以下簡稱志壹科技(越 南)責任有限公司)	資訊商品買賣與網絡 科技技術之服務	70.00%	-	5

1. 合併公司於 112 年 9 月參與現金增資計 12,145 仟元，增資後持股比例不變。
2. 於 111 年 7 月辦理減資彌補虧損及現金增資，致合併公司持股比率由 87.93% 上升至 99.99%，而後於 112 年 4 月未按持股比參與現金增資，致合併公司持股比例降為 90.80%。
3. 合併公司於 112 年 10 月未按持股比例參與現金增資，致持股比例降為 51%。
4. 合併公司對宇數科技股份有限公司之持股為 50%，因持有董事多數席次，判斷合併公司具主導攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。
5. 已於 112 年 11 月設立，惟截至 112 年 12 月 31 日止，尚未完成注資，另已於 113 年 1 月完成前述程序。

(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	112年12月31日	111年12月31日
個別不重大之關聯企業		
碩壹資訊股份有限公司	\$ 2,089	\$ 1,430
盧氬賽貳股份有限公司	-	6,327
數位無限軟體股份有限 公司	-	19,871
	<u>\$ 2,089</u>	<u>\$ 27,628</u>

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	112年12月31日	111年12月31日
碩壹資訊股份有限公司	32.00%	32.00%
盧氬賽貳股份有限公司	26.56%	34.78%
數位無限軟體股份有限公司	-	24.33%

合併公司於 110 年 2 月取得碩壹資訊股份有限公司 32%股權，並分別於 111 年 1 月及 112 年 3 月依持股比例增資 3,200 仟元及 2,400 仟元。

合併公司於 110 年 9 月取得盧氬賽貳股份有限公司 37.5%股權，因未參與該公司 111 年 11 月之現金增資，致持股比例降為 34.78%，而後於 112 年 3 月參與該公司現金增資投資 5,000 仟元，增資後持股比例為 43.04%，112 年 8 月又因未參與該公司現金增資，故持股比例降為 26.56%。

合併公司以淨資產價值評估對盧氬賽貳股份有限公司之可回收金額已低於帳面價值，於 112 年度認列減損損失 6,205 仟元，帳列權益法投資損失項下。

合併公司 112 年度對盧氬賽貳股份有限公司，因未繼續支持該公司營運及財務，故於投資損失超過原始投資成本時停止按權益法認列進一步之損失份額。

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部分股份，致持股比例由 15%增加為 24.33%，因而對該公司產生重大影響力，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。然合併公司未參與該公司 112 年 12 月之現金增資，致持股比例降為 14.31%，因而對該公司喪失重大影響力，故

將其轉列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，並認列處分投資利益計 20,977 仟元。

十五、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							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 234,892	\$ 128,185	\$ 9,768	\$ 48,036	\$ 2,458	\$ 41,090	\$ 464,429
增 添	-	-	-	4,549	-	1,004	5,553
處 分	-	-	(461)	(763)	-	(10)	(1,234)
重 分 類	-	-	-	(42)	-	7,567	7,525
淨兌換差額	-	-	-	17	-	(2)	15
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 234,892</u>	<u>\$ 128,185</u>	<u>\$ 9,307</u>	<u>\$ 51,797</u>	<u>\$ 2,458</u>	<u>\$ 49,649</u>	<u>\$ 476,288</u>
累計折舊及減損							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 75,298	\$ 9,625	\$ 37,901	\$ 1,968	\$ 22,523	\$ 147,315
處 分	-	-	(461)	(763)	-	(10)	(1,234)
折舊費用	-	1,817	69	6,021	490	9,509	17,906
重 分 類	-	-	-	(398)	-	398	-
淨兌換差額	-	-	-	7	-	(1)	6
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,115</u>	<u>\$ 9,233</u>	<u>\$ 42,768</u>	<u>\$ 2,458</u>	<u>\$ 32,419</u>	<u>\$ 163,993</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 234,892</u>	<u>\$ 51,070</u>	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 9,029</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,230</u>	<u>\$ 312,295</u>
成 本							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 234,892	\$ 128,185	\$ 9,307	\$ 51,797	\$ 2,458	\$ 49,649	\$ 476,288
增 添	235,967	20,300	-	6,359	-	874	263,500
處 分	-	-	(146)	(3,161)	-	-	(3,307)
重 分 類	-	-	-	1,908	-	1,204	3,112
淨兌換差額	-	-	-	(4)	-	(289)	(293)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 470,859</u>	<u>\$ 148,485</u>	<u>\$ 9,161</u>	<u>\$ 56,899</u>	<u>\$ 2,458</u>	<u>\$ 51,438</u>	<u>\$ 739,300</u>
累計折舊及減損							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 77,115	\$ 9,233	\$ 42,768	\$ 2,458	\$ 32,419	\$ 163,993
處 分	-	-	(146)	(3,067)	-	-	(3,213)
折舊費用	-	2,337	69	6,641	-	9,532	18,579
淨兌換差額	-	-	-	(2)	-	(279)	(281)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,452</u>	<u>\$ 9,156</u>	<u>\$ 46,340</u>	<u>\$ 2,458</u>	<u>\$ 41,672</u>	<u>\$ 179,078</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 470,859</u>	<u>\$ 69,033</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 10,559</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,766</u>	<u>\$ 560,222</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	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

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 21,727</u>	<u>\$ 24,866</u>
使用權資產之增添	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 12,977</u>	<u>\$ 25,396</u>
建築物	\$ 15,418	\$ 14,339
辦公設備	-	73
	<u>\$ 15,418</u>	<u>\$ 14,412</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 13,535</u>	<u>\$ 14,129</u>
非流動	<u>\$ 8,362</u>	<u>\$ 10,966</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	0.75%~4.75%	0.75%~4.75%

(三) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 570</u>	<u>\$ 660</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 231</u>	<u>\$ 168</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 16,570)</u>	<u>(\$ 15,531)</u>

十七、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 144,128	\$ 129,450
應付員工及董事酬勞	40,964	36,881
應付營業稅	20,405	17,299
其他	<u>69,036</u>	<u>73,298</u>
	<u>\$ 274,533</u>	<u>\$ 256,928</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司所適用「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

合併公司中之本公司依我國「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，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 55,345	\$ 60,586
計畫資產公允價值	(44,219)	(47,298)
淨確定福利負債	<u>\$ 11,126</u>	<u>\$ 13,288</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
111 年 1 月 1 日	\$ 61,127	(\$ 41,903)	\$ 19,224
利息費用（收入）	382	(268)	114
認列於損益	382	(268)	114
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(3,228)	(3,228)
精算利益－財務假設變動	(1,833)	-	(1,833)
精算損失－經驗調整	910	-	910
認列於其他綜合損益	(923)	(3,228)	(4,151)
雇主提撥	-	(1,899)	(1,899)
111 年 12 月 31 日	<u>\$ 60,586</u>	<u>(\$ 47,298)</u>	<u>\$ 13,288</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
112年1月1日	\$ 60,586	(\$ 47,298)	\$ 13,288
利息費用(收入)	704	(550)	154
認列於損益	704	(550)	154
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(433)	(433)
精算損失—經驗調整	1,205	-	1,205
認列於其他綜合損益	1,205	(433)	772
雇主提撥	-	(1,788)	(1,788)
福利支付	(7,150)	5,850	(1,300)
112年12月31日	\$ 55,345	(\$ 44,219)	\$ 11,126

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
推銷費用	\$ 67	\$ 58
管理費用	87	56
	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 114</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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.25%	1.25%
長期平均調薪率	3.00%	3.00%

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,048)	(\$ 1,151)
減少 0.25%	\$ 1,079	\$ 1,186
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,044	\$ 1,148
減少 0.25%	(\$ 1,019)	(\$ 1,119)

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。

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 1,842	\$ 1,956
確定福利義務平均到期期間	7.7年	7.7年

十九、權益

(一) 普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	200,000	200,000
額定股本	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	154,369	153,032
已發行股本	\$ 1,543,687	\$ 1,530,317

本公司股本變動主要係因員工執行認股權。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12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	\$ 1,169,944	\$ 1,164,288
庫藏股票交易	25,343	25,343
員工認股權行使及失效轉列	37,472	28,456

（接次頁）

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
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	8,426	6,712
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動	456	-
採用權益法認列關聯企業之變動數	2,840	1,027
行使歸入權	94	-
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	-	1,714
員工認股權	4,004	13,020
	<u>\$ 1,248,647</u>	<u>\$ 1,240,628</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 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 60,350</u>	<u>\$ 58,555</u>
現金股利	<u>\$ 551,080</u>	<u>\$ 547,962</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 3.6</u>	<u>\$ 3.6</u>

上述現金股利已分別於 112 年 2 月 21 日及 111 年 2 月 23 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 112 年 5 月 30 日及 111 年 5 月 26 日股東常會決議。

本公司 113 年 2 月 27 日董事會擬議 112 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	\$ 68,934	
現金股利	618,429	\$ 4.0

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 5 月 27 日召開之股東常會決議。

二十、收入

（一）客戶合約收入明細

	112年度	111年度
銷貨收入	<u>\$ 13,744,336</u>	<u>\$ 12,635,610</u>
勞務收入	<u>176,321</u>	<u>98,773</u>
	<u>\$ 13,920,657</u>	<u>\$ 12,734,383</u>

（二）合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據（附註十一）	<u>\$ 169,521</u>	<u>\$ 328,738</u>
應收帳款（附註十一）	<u>\$ 3,107,546</u>	<u>\$ 2,566,305</u>
合約負債（帳列其他流動負債）	<u>\$ 73,790</u>	<u>\$ 51,304</u>

二一、淨 利

(一) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分採用權益法之投資利益	\$ 20,977	\$ -
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益（損失）	10,650	(243)
淨外幣兌換（損）益	(434)	27,038
租賃修改利益	25	90
什項支出	-	(113)
	<u>\$ 31,218</u>	<u>\$ 26,772</u>

(二) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$ 18,579	\$ 17,906
使用權資產	15,418	14,412
無形資產	<u>2,116</u>	<u>1,335</u>
	<u>\$ 36,113</u>	<u>\$ 33,653</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 96	\$ 32
營業費用	<u>33,901</u>	<u>32,286</u>
	<u>\$ 33,997</u>	<u>\$ 32,318</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 2,116</u>	<u>\$ 1,335</u>

(三) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 17,614	\$ 14,410
確定福利計畫（附註 十八）	<u>154</u>	<u>114</u>
	<u>17,768</u>	<u>14,524</u>
股份基礎給付		
權益交割（附註二四）	<u>494</u>	<u>2,400</u>
其他員工福利	<u>597,854</u>	<u>504,511</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 616,116</u>	<u>\$ 521,435</u>

（接次頁）

(承前頁)

	112年度	111年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 27,881	\$ 8,618
營業費用	<u>588,235</u>	<u>512,817</u>
	<u>\$ 616,116</u>	<u>\$ 521,435</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。112 及 111 年度員工及董事酬勞分別於 113 年 2 月 27 日及 112 年 2 月 21 日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	3.0%	3.0%
董事酬勞	1.5%	1.5%

金 額

	112年度	111年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 27,000	\$ 24,000
董事酬勞	13,000	12,000

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 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：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 158,018	\$ 160,282
未分配盈餘加徵	374	24
以前年度之調整	(7,724)	(8,142)
	<u>150,668</u>	<u>152,164</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>11,816</u>	(1,658)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 162,484</u>	<u>\$ 150,506</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 863,426</u>	<u>\$ 762,908</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 181,679	\$ 159,070
免稅所得	(9,311)	(4,744)
稅上不可減除之費損	11,385	5,892
未分配盈餘加徵	374	24
未認列之可減除暫時性差異	(55)	(4)
未認列之虧損扣抵	(2,598)	3,585
投資抵減	(4,500)	(4,500)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(7,724)	(8,142)
其他	(6,766)	(675)
	<u>\$ 162,484</u>	<u>\$ 150,506</u>

(二) 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：

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 41,755	(\$ 5,041)	\$ -	\$ 36,714
確定福利退休計畫	2,658	(587)	154	2,225
其 他	<u>4,652</u>	(<u>3,034</u>)	-	<u>1,618</u>
	<u>\$ 49,065</u>	(<u>\$ 8,662</u>)	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 40,557</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	\$ 3,402	\$ 2,776	\$ -	\$ 6,178
其 他	839	378	-	1,217
	<u>\$ 4,241</u>	<u>\$ 3,154</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,395</u>

111 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	\$ 34,531	\$ 7,224	\$ -	\$ 41,755
確定福利退休計畫	3,845	(357)	(830)	2,658
虧損扣抵	1,488	(1,488)	-	-
其 他	4,620	32	-	4,652
	<u>\$ 44,484</u>	<u>\$ 5,411</u>	<u>(\$ 830)</u>	<u>\$ 49,065</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 59	\$ 3,343	\$ -	\$ 3,402
其 他	429	410	-	839
	<u>\$ 488</u>	<u>\$ 3,753</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,241</u>

(三) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

	112年12月31日	111年12月31日
虧損扣抵	<u>\$ 44,438</u>	<u>\$ 60,751</u>

(四) 未使用之虧損扣抵

截至 112 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 1,664	117
7,599	118
6,858	119
23,612	120
4,705	121
<u>\$ 44,438</u>	

(五) 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	110
源壹科技股份有限公司	110
零宇投資股份有限公司	110
羽昇國際股份有限公司	110
朔宇科技股份有限公司	110
宇數科技股份有限公司	110

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：

本年度淨利

	112年度	111年度
用以計算基本／稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 691,517</u>	<u>\$ 613,580</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	153,577	152,325
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	483	693
員工認股權	1,019	1,566
限制員工權利新股	<u>77</u>	<u>232</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>155,156</u>	<u>154,816</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 105 年 9 月、107 年 1 月及 107 年 9 月給與員工認股權 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	112年度		111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	1,973	\$ 15.15	3,034	\$ 15.93
本年度執行	(1,337)	14.23	(1,061)	14.20
年底流通在外	<u>636</u>	14.24	<u>1,973</u>	15.15
年底可執行	<u>636</u>		<u>1,973</u>	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

112年12月31日		111年12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)
\$ 13.20 (註)	0.01	\$ 14.20 (註)	1.01
14.40 (註)	0.67	15.50 (註)	1.67

註：依據發行辦法調整行使價格。

本公司於 107 年 9 月及 107 年 1 月給與之員工認股權，皆使用二項式選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	107年9月	107年1月
給與日股價	20.65 元	19.85 元
執行價格	20.65 元	19.85 元
預期波動率	32.96%	33.81%
存續期間	6年	6年
預期股利率	0%	0%
無風險利率	0.72%	0.74%

111 年度認列之酬勞成本為 823 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。

112 及 111 年度本公司因發行限制員工權利新股認列之酬勞成本分別為 494 仟元及 1,577 仟元。

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：

	112年12月31日		111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				
－國外公司債	\$ 94,053	\$ 83,170	\$ 94,992	\$ 77,938

（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

112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	\$ 56,809	\$ -	\$ -	\$ 56,809
國內上市（櫃）股票	8,038	-	-	8,038
國內未上市（櫃）股票	-	-	110	110
基金受益憑證	783,980	-	41,558	825,538
合 計	<u>\$ 848,827</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,668</u>	<u>\$ 890,495</u>

（接次頁）

(承前頁)

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<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				
— 國內上市（櫃）				
股票	\$ 297,760	\$ -	\$ -	\$ 297,760
— 國內未上市（櫃）				
股票	-	-	169,240	169,240
合 計	<u>\$ 297,760</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 169,240</u>	<u>\$ 467,000</u>

111 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	\$ 39,885	\$ -	\$ -	\$ 39,885
國內上市（櫃）股票	19,119	-	-	19,119
基金受益憑證	972,458	-	9,191	981,649
合 計	<u>\$ 1,031,462</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,191</u>	<u>\$ 1,040,653</u>

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				
— 國內上市（櫃）				
股票	\$ 282,061	\$ -	\$ -	\$ 282,061
— 國內未上市（櫃）				
股票	-	-	38,950	38,950
合 計	<u>\$ 282,061</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,950</u>	<u>\$ 321,011</u>

112 及 111 年度無第 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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 890,495	\$ 1,040,653
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	4,705,701	4,244,283
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	467,000	321,011
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	3,279,787	3,591,735

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），請參閱附註三一。

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 112 及 111 年度之稅前淨利將分別增加 5,642 仟元及增加 22,919 仟元。

(2) 利率風險

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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 815,933	\$ 774,604
—金融負債	21,897	25,095
具現金流量利率風險		
—金融資產	578,559	562,464

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 112 及 111 年度之稅前淨利分別將增加 2,893 仟元及 2,812 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%，112 及 111 年度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 44,525 仟元及 52,033 仟元。112 及 111 年度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 23,350 仟元及 16,051 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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 35% 及 34%。

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約條款之遵循。

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。

112 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	\$ 3,276,301	\$ -
租賃負債	<u>13,794</u>	<u>8,446</u>
	<u>\$ 3,290,095</u>	<u>\$ 8,446</u>

111 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	\$ 3,590,935	\$ -
租賃負債	<u>14,344</u>	<u>11,044</u>
	<u>\$ 3,605,279</u>	<u>\$ 11,044</u>

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 1,807,295 仟元及 1,600,000 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。

（一）關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
碩壹資訊股份有限公司	關聯企業
盧氩賽忒股份有限公司	關聯企業
數位無限軟體股份有限公司	關聯企業（自 111 年 6 月 29 日至 112 年 12 月 21 日止為關係人）
凱衛資訊股份有限公司	其他關係人（自 112 年 5 月 30 日起為非關係人）

（二）營業收入

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
銷貨收入	關聯企業	\$ 466	\$ 250
	其他關係人	2	844
		<u>\$ 468</u>	<u>\$ 1,094</u>
勞務收入	關聯企業	<u>\$ 150</u>	<u>\$ -</u>

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	112年度	111年度
關聯企業	<u>\$ 24,682</u>	<u>\$ 11,283</u>

（四）應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列科目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	關聯企業	\$ 163	\$ 5
	其他關係人	-	590
		<u>\$ 163</u>	<u>\$ 595</u>

(五) 應付關係人款項

帳 列 科 目	關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 8,551</u>	<u>\$ 1,506</u>

(六) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 44,589</u>	<u>\$ 49,261</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取得借款額度之擔保品及進口貨物之關稅擔保：

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備－淨額	<u>\$ 203,454</u>	<u>\$ 204,843</u>
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	<u>45,593</u>	<u>39,491</u>
	<u>\$ 249,047</u>	<u>\$ 244,334</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 112 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貨款保證之用。
- (二) 合併公司截至 112 年 12 月 31 日止已開立新台幣 50,000 仟元之本票予 Microsoft Regional Sales Corporation 作為貨款保證之用。
- (三) 合併公司截至 112 年 12 月 31 日止透過金融機構已開立新台幣 2,705 仟元之保證函作為履約保證之用。

三十、重大之期後事項

本公司為充實營運資金、強化財務結構及支應其他因應公司長期營運發展之資金需求，並考量募集資金成本及引進策略合作夥伴之時效性與便利性，於 113 年 2 月 27 日經董事會決議通過，於 20,000 仟股額度內辦理現金增資私募普通股，本次私募之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 等相關法令規定及主管機關相關函釋所定之特定人為限，

本私募案尚待預計於 113 年 5 月 27 日召開之股東會同意，其相關資訊請參閱台灣證券交易所「公開資訊觀測站」。

三一、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：

112 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美金	\$ 29,272 30.705 (美金：新台幣)	\$ <u>898,797</u>
外幣負債		
貨幣性項目		
美金	32,947 30.705 (美金：新台幣)	\$ <u>1,011,638</u>

111 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美金	\$ 25,590 30.71 (美金：新台幣)	\$ <u>785,869</u>
外幣負債		
貨幣性項目		
美金	40,516 30.71 (美金：新台幣)	\$ <u>1,244,246</u>

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	112年度		111年度	
	匯率	淨兌換（損）益	匯率	淨兌換（損）益
美金	31.155(美金：新台幣)	(\$ <u>434</u>)	29.805(美金：新台幣)	\$ <u>27,038</u>

三二、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：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表三。
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：附表四。
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：附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(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：附表七。
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，及其價格、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。

三三、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。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司之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>112 年度</u>				
來自外部客戶收入	\$ 13,505,567	\$ 415,090	\$ -	\$ 13,920,657
部門間收入	-	137,010	(137,010)	-
部門收入	<u>\$ 13,505,567</u>	<u>\$ 552,100</u>	<u>(\$ 137,010)</u>	<u>\$ 13,920,657</u>
部門損益	<u>\$ 938,342</u>	<u>\$ 19,169</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 957,511</u>
總部管理成本與董事酬勞				(166,187)
營業外收入及支出				72,102
稅前淨利				<u>\$ 863,426</u>
<u>111 年度</u>				
來自外部客戶收入	\$ 12,358,692	\$ 375,691	\$ -	\$ 12,734,383
部門間收入	-	138,442	(138,442)	-
部門收入	<u>\$ 12,358,692</u>	<u>\$ 514,133</u>	<u>(\$ 138,442)</u>	<u>\$ 12,734,383</u>
部門損益	<u>\$ 790,035</u>	<u>\$ 66,250</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 856,285</u>
總部管理成本與董事酬勞				(146,371)
營業外收入及支出				52,994
稅前淨利				<u>\$ 762,908</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：

	112年度	111年度
IT 基礎架構	\$ 4,002,818	\$ 3,837,346
網路暨資訊安全	6,234,978	5,577,966
雲平台與應用	2,904,650	2,636,355
大數據與應用	775,483	674,940
其 他	<u>2,728</u>	<u>7,776</u>
	<u>\$13,920,657</u>	<u>\$12,734,383</u>

(四) 地區別資訊

合併公司主要於台灣地區營運。

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
			112年	111年
	112年度	111年度	12月31日	12月31日
台 灣	\$13,800,677	\$12,598,512	\$ 584,237	\$ 339,177
其 他	<u>119,980</u>	<u>135,871</u>	<u>745</u>	<u>2,341</u>
	<u>\$13,920,657</u>	<u>\$12,734,383</u>	<u>\$ 584,982</u>	<u>\$ 341,518</u>

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產。

(五) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	112年度	111年度
擎昊科技股份有限公司	<u>\$1,739,386</u>	<u>NA (註)</u>

註：收入金額未達合併公司收入總額之 10%。

零壹科技股份有限公司及其子公司
資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	提列損失	擔保名稱	品值	對個別對象資金貸與總額 (註 4)	資金總額 (註 5)	與備註
0	本公司	零宇投資股份有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 70,000	\$ 70,000	\$ -	3%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	—	\$ -	\$ 413,564	\$ 827,127	
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	-	3%	2	-	營業週轉	-	—	-	413,564	827,127	

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子公司
為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		單一企業 對背書保證對象 限額 (註 3)	本期最高 保證額保 (註 4)	期末 保證餘額 (註 5)	實際動支金額 (註 6)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率 (%)	背書 最高 限額 (註 3)	屬母公司 對子公司 背書保證 (註 7)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註 7)	屬對大陸 地區背書 保證 (註 7)	註
		公 司 名 稱	關 係 (註 2)											
0	零壹科技股份有限公司	志壹網絡科技(上海)有限公司	(2)	\$ 413,564	\$ 61,410	\$ 61,410	\$ -	\$ -	1.48	\$ 827,127	Y	N	Y	
0	零壹科技股份有限公司	志壹科技(越南)責任有限公司	(2)	413,564	61,410	61,410	-	-	1.48	827,127	Y	N	N	
1	零宇投資股份有限公司	羽昇國際股份有限公司	(2)	36,085	1,700	1,700	1,700	-	0.47	72,171	Y	N	N	

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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費保費者保護法規範從事銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：對單一企業背書保證之限額為提供背書保證者公司淨值 10%；背書保證之最高限額為提供背書保證者公司淨值 20%。

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註 6：應填列被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

零壹科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表三

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	期股數／單位／面額	帳面金額	持股比例%	公允價值	未備價值	註
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	35,885,387	\$ 500,332	-	\$ 500,332		
	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	10,297,883	150,442	-	150,442		
	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	4,055	-	4,055		
	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	13,933	-	13,933		
	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	5,966	-	5,966		
	野村私募 2026 年成熟市場機動到期債券基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	100,000	31,537	-	31,537		
	公司債 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	160（張）	15,856	-	15,856		
	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	70（張）	7,259	-	7,259		
	崇越電一可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	36（張）	3,931	-	3,931		
	榮剛七可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	60（張）	6,399	-	6,399		
	樺漢五可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	25（張）	2,721	-	2,721		
	泓德能源一創可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	25（張）	2,910	-	2,910		
	國際中橡三可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50（張）	5,245	-	5,245		
	臺慶科一可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20（張）	2,318	-	2,318		

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	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 / 面 額 / 帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	備 註
本 公 司	裕融二可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100 (張)	-	\$ 10,170	
	印尼國家電力公司美元公司債 5.25%	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	USD 500,000	-	16,874	14,540
	印尼國家電力公司美元公司債 4.875%	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	USD 500,000	-	15,367	13,419
	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	USD 500,000	-	16,121	12,598
	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	USD 500,000	-	15,403	12,511
	TSMC Arizona 公司美元公司債	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	USD1,000,000	-	30,288	30,102
股 票							
	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	66,000	-	3,934	3,934
	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	-	4,104	4,104
	中美砂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	-	3,920	3,920
	凱衛資訊股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	655,000	2.14	20,371	20,371
	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	2,650,200	0.82	43,993	43,993
	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	1.68	2,088	2,088
	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	2.73	30,023	30,023
	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	-	7,986	7,986
	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	-	3,591	3,591
	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	385,000	-	23,062	23,062
	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	-	12,264	12,264
	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	-	5,346	5,346

(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 / 面 額	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	備 註
本 公 司	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	\$ 13,731	-	\$ 13,731	
	大聯大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	675,000	31,725	-	31,725	
	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	1,930	-	1,930	
	台新金融控股股份有限公司己種交換特別股	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	1,350,000	22,950	-	22,950	
	博弘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	1,000,000	75,000	5.00	75,000	
	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	1,000	-	0.05	-	
	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	-	
零 宇 投 資 股 份 有 限 公 司	票 盧氩賽式股份有限公司甲種特別股	關聯企業	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—非流動	600,000	110	-	110	
	大聯大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	11,280	-	11,280	
	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	1,432	-	1,432	
	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	74,100	1.69	74,100	
	禾薪科技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	375,000	14,378	-	14,378	
	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	74,000	4,899	0.12	4,899	
	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	5,980	3.33	5,980	
	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	872	58	-	58	
	數位無限股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	2,780,889	41,713	14.31	41,713	

(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
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	金融資產—流動	8,554,586	\$ 119,273	-	\$ 119,273	
源壹科技股份有限公司	股票 大聯大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	金融資產—非流動	200,000	9,400	-	9,400	
	台新金融控股股份有限公司己種交換特別股	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	金融資產—非流動	340,000	5,780	-	5,780	

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，請參閱附表六及七。

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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	期單位	初			買			賣			出			末					
						金額	數	位	單	位	數	金額	數	位	單	位	數		價	帳面	成本	處分損益	單
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	—	—	47,267,987	\$ 650,654	35,885,387		500,000	47,267,987	\$ 655,071	\$ 650,000		5,071		35,885,387						\$ 500,332	
	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	—	—	20,808,963	300,296	30,906,950		450,000	41,418,030	602,367	600,000		2,367		10,297,883						150,442	

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五 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	\$ 76,033	註 5	1%	
0	本公司		朔宇科技股份有限公司	1	應收帳款	21,453	註 5	-	
0	本公司		志壹網絡科技(上海)有限公司	1	銷貨收入	6,266	註 5	-	
					應收帳款	5,044	註 5	-	
					銷貨收入	18,534	註 5	-	
					銷貨成本	21,110	註 5	-	
					應收帳款	5,909	註 5	-	
					應付帳款	6,485	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，以期末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。

訊資關相等...區所在地名稱、被投資公司名稱

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附表六

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資期末	投資去年	資金年底	期股	末數	未比	持帳面金額	有被投資公司本期	本期認列之益	備註
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	\$ 35,000		3,500,000	85.37	\$ 45,463	\$ 1,932	\$ 1,649	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	360,855	23,715	23,715	子公司
	Asiaone Holdings Ltd.	塞席爾共和國	控股公司	22,208		10,063		700,000	100.00	27,642	1,891	1,891	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	70,899		54,499		45,399,000	90.80	46,998	6,296	5,680	孫公司
	朔宇科技股份有限公司	台灣	代理資訊商品之服務	77,545		50,000		10,200,000	51.00	102,389	4,602	4,226	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	28,650	13,962	6,981	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	9,600		7,200		9,600,000	32.00	2,089	(5,443)	(1,742)	關聯企業
	盧氩賽武股份有限公司	台灣	資訊安全管理及顧問服務	16,500		11,500		340,000	26.56	-	(11,642)	(10,563)	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		-	-	-	3,662	865	註2
Asiaone Holdings Ltd.	志壹科技(越南)責任有限公司	越南	資訊商品買賣與網絡科技技術之服務	註3		-		-	70.00	550	812	568	孫公司

註1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註2：因未參與該公司現金增資，自112年12月22日起喪失重大影響力，故轉列為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產」。

註3：於112年12月31日止，已先完成公司設立，惟尚未完成注資，另已於113年1月完成前述程序。

零壹科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣／外幣仟元

附表七

大陸被投資公司	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出金額	本期末匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出金額	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)	期末投資金額	截至本期末已投資額	本期止回收益	註
					匯出	匯入								
志壹網路科技(上海)有限公司	資訊商品買賣與網路科技之服務	\$ 12,981 (RMB 3,000)	(註1)	\$ 9,118	\$ -	\$ -	\$ 9,118	\$ 3,086	70%	\$ 2,160	\$ 15,493	\$ -	-	-

本期末累計自台灣匯出經濟部投資金額	本期末自台灣匯出金額	本期末自台灣匯出金額	本期末自台灣匯出金額
\$ 9,118	\$ 9,118	\$ 9,118	\$ 2,571,958

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：係以經會計師查核之 112 年 12 月 31 日財務報表為認列基礎。
 註 3：依據經濟部投資審議會「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額為本公司淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者（合併淨值 4,286,597×60%=2,571,958）。
 註 4：涉及外幣者，除損益係以 112 年度之平均匯率換算外，係以 112 年 12 月 31 日之匯率換算為新台幣。

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112及111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	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封面	1		-
二、	目錄	2		-
三、	會計師查核報告	3~6		-
四、	個體資產負債表	7		-
五、	個體綜合損益表	8~9		-
六、	個體權益變動表	10		-
七、	個體現金流量表	11~12		-
八、	個體財務報表附註			
	(一) 公司沿革	13		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~14		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14~24		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24		五
	(六) 重要會計項目之說明	24~47		六~二五
	(七) 關係人交易	48~49		二六
	(八) 質抵押之資產	50		二七
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	50		二八
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	50		二九
	(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	50~51		三十
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	51~52、53~59		三一
	2. 轉投資事業相關資訊	52、60		三一
	3. 大陸投資資訊	52、61		三一
	4. 主要股東資訊	52		三一
九、	重要會計項目明細表	62~77		-

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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 112 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 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入發生之真實性

零壹科技股份有限公司之營業收入主要來自企業資訊軟硬體設備之銷售，考量收入認列先天具有較高之舞弊風險且管理階層可能存有達成預期財務目標之壓力。因是，本會計師將本年度銷售顯著成長產品別之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

本會計師針對管理階層評估上述該等收入時，執行主要查核程序如下：

1. 執行內部控制測試以了解零壹科技股份有限公司之銷貨收入流程及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 取得該等銷貨收入明細，選取樣本執行細項測試，檢視訂單、出貨單及發票等文件，以確認該等收入發生之真實性。
3. 取得該等銷貨收入明細，選取樣本測試收款沖帳對象及金額有無存在異常情形，以確認該等收入發生之真實性。
4. 檢視期後銷貨退回及折讓之發生情形，確認是否有異常情事。

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（含審計委員會）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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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、不實聲明或踰越內部控制，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 112 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 張 正 修



張 正 修

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 1120349008 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 113 年 2 月 27 日

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	190,974	3	\$	801,767	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）		707,583	9		996,422	13
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八）		3,920	-		2,790	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九及十）		748,395	10		146,570	2
1150	應收票據（附註十一）		169,098	2		319,273	4
1170	應收帳款（附註十一及二六）		3,059,132	40		2,489,921	31
130X	存貨（附註五及十二）		1,249,707	16		1,945,996	25
1470	其他流動資產		33,799	-		29,818	-
11XX	流動資產總計		<u>6,162,608</u>	<u>80</u>		<u>6,732,557</u>	<u>85</u>
	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）		63,529	1		35,146	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八）		294,060	4		218,861	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九、十及二七）		129,263	2		129,849	2
1551	採用權益法之投資（附註十三）		433,960	6		382,156	5
1600	不動產、廠房及設備（附註十四及二七）		557,717	7		310,439	4
1755	使用權資產（附註十五）		9,148	-		18,220	-
1780	無形資產		2,712	-		4,198	-
1840	遞延所得稅資產（附註二一）		38,859	-		47,114	1
1915	預付設備款		300	-		-	-
1920	存出保證金		4,140	-		3,316	-
15XX	非流動資產總計		<u>1,533,688</u>	<u>20</u>		<u>1,149,299</u>	<u>15</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 7,696,296</u>	<u>100</u>		<u>\$ 7,881,856</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2170	應付帳款（附註二六）	\$	2,960,893	39	\$	3,300,605	42
2200	其他應付款（附註十六及二六）		243,488	3		233,505	3
2230	本期所得稅負債		80,070	1		93,531	1
2280	租賃負債（附註十五）		6,306	-		9,941	-
2399	其他流動負債（附註十九）		245,554	3		269,036	4
21XX	流動負債總計		<u>3,536,311</u>	<u>46</u>		<u>3,906,618</u>	<u>50</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註二一）		7,380	-		4,241	-
2580	租賃負債（附註十五）		3,042	-		8,614	-
2640	淨確定福利負債（附註十七）		11,126	-		13,288	-
2670	存入保證金		2,800	-		800	-
25XX	非流動負債總計		<u>24,348</u>	<u>-</u>		<u>26,943</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>3,560,659</u>	<u>46</u>		<u>3,933,561</u>	<u>50</u>
	權益（附註十八）						
3110	普通股股本		<u>1,543,687</u>	<u>20</u>		<u>1,530,317</u>	<u>19</u>
3200	資本公積		<u>1,248,647</u>	<u>16</u>		<u>1,240,628</u>	<u>16</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		382,868	5		322,518	4
3350	未分配盈餘		906,406	12		828,494	11
3300	保留盈餘總計		<u>1,289,274</u>	<u>17</u>		<u>1,151,012</u>	<u>15</u>
3400	其他權益		54,029	1		26,338	-
3XXX	權益總計		<u>4,135,637</u>	<u>54</u>		<u>3,948,295</u>	<u>50</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 7,696,296</u>	<u>100</u>		<u>\$ 7,881,856</u>	<u>100</u>

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：陳鍵忠



會計主管：張美雲



零壹科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十九及二六）	\$ 13,510,579	100	\$ 12,363,039	100
5000	營業成本（附註十二及二六）	<u>11,995,269</u>	<u>89</u>	<u>10,999,386</u>	<u>89</u>
5900	營業毛利	<u>1,515,310</u>	<u>11</u>	<u>1,363,653</u>	<u>11</u>
	營業費用（附註十七及二十）				
6100	推銷費用	584,055	5	528,509	5
6200	管理費用	146,413	1	132,444	1
6300	研究發展費用	13,207	-	9,573	-
6450	預期信用減損損失（附註十一）	<u>12,630</u>	<u>-</u>	<u>12,543</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>756,305</u>	<u>6</u>	<u>683,069</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>759,005</u>	<u>5</u>	<u>680,584</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二六）	40,488	1	22,834	-
7010	其他收入（附註二六）	8,022	-	11,886	-
7020	其他利益及損失（附註二十）	16,079	-	26,053	1
7050	財務成本（	128)	-	(1,059)	-
7055	預期信用減損損失（附註九及十）	(953)	-	-	-
7070	採用權益法之子公司損益份額	<u>27,255</u>	<u>-</u>	<u>16,385</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>90,763</u>	<u>1</u>	<u>76,099</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 849,768	6	\$ 756,683	6
7950	所得稅費用 (附註二一)	158,251	1	143,103	1
8200	本年度淨利	691,517	5	613,580	5
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項				
	目：				
8311	確定福利計畫之再				
	衡量數	(772)	-	4,151	-
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	15,505	-	(31,230)	-
8330	採用權益法之子公				
	司其他綜合損益				
	份額	13,013	-	(15,819)	-
8349	與不重分類之項目				
	相關之所得稅	154	-	(830)	-
	後續可能重分類至損益				
	之項目				
8380	採用權益法之子公				
	司其他綜合損益				
	份額	(302)	-	161	-
8300	本年度其他綜合損				
	益 (稅後淨額)	27,598	-	(43,567)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 719,115	5	\$ 570,013	5
	每股盈餘 (附註二二)				
9710	基 本	\$ 4.50		\$ 4.03	
9810	稀 釋	\$ 4.46		\$ 3.96	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林嘉勳

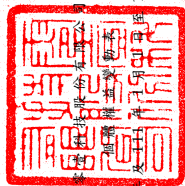


經理人：陳鍵忠



會計主管：張美雲





民國 112 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

代 碼	其 他 權 益 項 目	國 外 營 運 機 構 透 過 其 他 綜 合 財 務 報 表 換 算 之 金 融 資 產 之 兌 換 差 額											
		股 數 (仟 股)	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積		留 未 分 配 盈 餘	盈 餘 合 計	外 幣 報 表 換 算 之 差 額	機 構 換 算 差 額	員 工 未 賺 得 酬 勞	計 權 益 總 額	
					\$								\$
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	151,971	\$ 1,519,707	\$ 1,234,325	\$ 263,963	\$ 831,516	\$ 1,095,479	\$ -	6	\$ 60,747	(\$ 2,071)	\$ 58,682	\$ 3,908,193
B1	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	58,555	(58,555)	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(547,962)	(547,962)	-	-	-	-	-	(547,962)
D1	現金股利—每股 3.6 元	-	-	-	-	613,580	613,580	-	-	-	-	-	613,580
D3	111 年度淨利	-	-	-	-	3,321	3,321	161	(47,049)	-	-	(46,888)	(43,567)
D5	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	616,901	616,901	161	(47,049)	-	-	(46,888)	570,013
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	1,027	-	-	-	-	-	-	-	-	1,027
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(439)	(439)	-	-	-	-	-	(439)
N1	股份基礎給付交易—限制員工權利股票	-	-	-	-	-	-	-	-	1,577	-	1,577	1,577
N1	股份基礎給付交易—員工認股權	-	-	823	-	-	-	-	-	-	-	-	823
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	1,061	10,610	4,453	-	-	-	-	-	-	-	-	15,063
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(12,967)	(12,967)	-	-	12,967	-	12,967	-
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	153,032	1,530,317	1,240,628	322,518	828,494	1,151,012	167	167	26,665	(494)	26,338	3,948,295
B1	111 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	60,350	(60,350)	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(551,080)	(551,080)	-	-	-	-	-	(551,080)
D1	現金股利—每股 3.6 元	-	-	-	-	691,517	691,517	-	-	-	-	-	691,517
D3	112 年度淨利	-	-	-	-	(618)	(618)	(302)	302	28,518	-	28,216	27,598
D5	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	690,899	690,899	(302)	302	28,518	-	28,216	719,115
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	1,813	-	(2,576)	(2,576)	-	-	-	-	-	(763)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	456	-	-	-	-	-	-	-	-	456
N1	股份基礎給付交易—限制員工權利股票	-	-	-	-	-	-	-	-	494	-	494	494
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	1,337	13,370	5,656	-	-	-	-	-	-	-	-	19,026
T1	行使歸入權	-	-	94	-	-	-	-	-	-	-	-	94
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	1,019	1,019	-	-	(1,019)	-	(1,019)	-
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	154,369	1,543,687	1,248,647	382,868	906,406	1,289,274	(135)	135	54,164	-	54,029	4,135,637

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：林嘉熙



經理人：陳健忠



會計主管：張美雲

零壹科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 849,768	\$ 756,683
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	27,212	26,739
A20200	攤銷費用	1,978	1,177
A20300	預期信用減損損失	13,583	12,543
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨（利益）損失	(16,352)	338
A20900	財務成本	128	1,059
A21200	利息收入	(40,488)	(22,834)
A21300	股利收入	(6,475)	(8,433)
A21900	員工認股權酬勞成本	494	2,400
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(27,255)	(16,385)
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益）損失	(24,002)	37,613
A29900	租賃修改利益	(25)	(1)
A24100	外幣兌換淨利益	(33,398)	(51,720)
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	276,808	(662,851)
A31130	應收票據	150,175	(30,563)
A31150	應收帳款	(584,978)	35,660
A31200	存 貨	716,688	(371,723)
A31240	其他流動資產	13,706	1,607
A32150	應付帳款	(311,817)	341,068
A32180	其他應付款	9,895	(23,092)
A32230	其他流動負債	(23,482)	(40,820)
A32240	淨確定福利負債	(2,934)	(1,785)
A33000	營運產生之現金流入（出）	989,229	(13,320)
A33500	支付之所得稅	(160,164)	(149,342)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>829,065</u>	<u>(162,662)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	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	(\$ 75,000)	(\$ 40,988)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	14,176	28,682
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(780,911)	(1,261,282)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	178,733	1,931,038
B01800	取得採用權益法之投資	(12,145)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(261,617)	(4,112)
B03700	存出保證金增加	(824)	-
B03800	存出保證金減少	-	3,503
B04300	其他應收款－關係人減少	-	5,000
B04500	購置無形資產	-	(2,150)
B07100	預付設備款增加	(300)	-
B07500	收取之利息	22,770	21,580
B07600	收取之股利	6,475	8,433
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(908,643)	689,704
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	2,000	-
C04020	租賃本金償還	(9,872)	(9,633)
C04500	支付股利	(551,080)	(547,962)
C04800	員工執行認股權	19,026	15,063
C05600	支付之利息	(128)	(1,059)
C09900	行使歸入權	94	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(539,960)	(543,591)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	8,745	34,537
EEEE	現金及約當現金(減少)增加	(610,793)	17,988
E00100	年初現金及約當現金餘額	801,767	783,779
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 190,974	\$ 801,767

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：陳鍵忠



會計主管：張美雲



零壹科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 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 113 年 2 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「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效尚不致產生重大之影響。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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」	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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。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損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」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。

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。

(七) 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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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值變動之影響。

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。

(八) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）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不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）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。

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。

(九) 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為強制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，其股利、利息及再衡量產生之利益或損失係認列於損益。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、應收票據及帳款、其他應收帳款及存出保證金）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及附買回債券，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（含應收票據及帳款）之減損損失。

應收票據及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。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 若有逾期情事，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除持有供交易及透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有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。

(十) 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。

(十一) 租 賃

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。

營業租賃之租賃給付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

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個體資產負債表。

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（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個體資產負債表。

(十二) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 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）及淨確定福利負債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。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十四) 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。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以通知員工之日為給與日。

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。

(十五) 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

本公司依我國所得稅法決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

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。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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。

本公司於發展重大會計估計值時，將各項可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

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

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 170	\$ 121
銀行支票及活期存款	142,290	165,680
約當現金		
銀行定期存款	48,514	214,830
附買回債券	-	421,136
	<u>\$ 190,974</u>	<u>\$ 801,767</u>

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行活期存款	0.455%~0.58%	0.330%~0.455%
銀行定期存款	5.51%	4.39%~4.45%
附買回債券	-	4.10%~4.30%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111年12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	\$ 56,809	\$ 39,885
國內上市（櫃）普通股	-	5,587
基金受益憑證	<u>650,774</u>	<u>950,950</u>
	<u>\$ 707,583</u>	<u>\$ 996,422</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	\$ 8,038	\$ 13,532
基金受益憑證	<u>55,491</u>	<u>21,614</u>
	<u>\$ 63,529</u>	<u>\$ 35,146</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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
國內投資		
上市（櫃）普通股	<u>\$ 3,920</u>	<u>\$ 2,790</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
上市（櫃）普通股	\$ 64,364	\$ 53,673
上市（櫃）特別股	122,585	133,796
未上市（櫃）股票	<u>107,111</u>	<u>31,392</u>
	<u>\$ 294,060</u>	<u>\$ 218,861</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。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12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)	\$ 625,575	\$ 146,570
附買回債券(二)	<u>122,820</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 748,395</u>	<u>\$ 146,570</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
質押定存單(三)	\$ 35,210	\$ 34,857
國外投資		
印尼國家電力公司美元公		
司債(四)	32,519	32,584
南加州愛迪生公司美元公		
司債(五)	16,626	16,664
英國電信公開有限公司美		
元公司債(六)	15,573	15,580
TSMC Arizona 公司美元公		
司債(七)	<u>30,288</u>	<u>30,164</u>
	130,216	129,849
減：備抵損失	(<u>953</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 129,263</u>	<u>\$ 129,849</u>

- (一) 截至 112 年及 111 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分別為年利率 1.45%~5.57% 及 0.785%~1.44%。
- (二) 截至 112 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 5.00%。
- (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) 本公司於 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) 本公司於 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) 本公司於 111 年 12 月以美金 982 仟元購買 TSMC Arizona 公司發行之美元公司債，票面利率為 3.875%。

(八) 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

	112年12月31日	111年12月31日
總帳面金額	\$ 878,611	\$ 276,419
減：備抵損失	(953)	-
攤銷後成本	<u>\$ 877,658</u>	<u>\$ 276,419</u>

本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。

本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。本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。

本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。

十一、應收票據、應收帳款及催收款

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量		
應收票據	\$ 169,098	\$ 319,273
應收帳款	3,082,198	2,505,906
催收款	5,549	1,309
減：備抵損失－應收帳款	(23,066)	(15,985)
減：備抵損失－催收款	(5,549)	(1,309)
	<u>\$ 3,228,230</u>	<u>\$ 2,809,194</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。因本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：

112 年 12 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	\$3,225,188	\$ 4,823	\$ 2,513	\$ 13,153	\$ 11,168	\$3,256,845
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(8,430)	(1,556)	(785)	(6,676)	(11,168)	(28,615)
攤銷後成本	<u>\$3,216,758</u>	<u>\$ 3,267</u>	<u>\$ 1,728</u>	<u>\$ 6,477</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,228,230</u>

111 年 12 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	\$2,778,104	\$ 11,597	\$ 27,523	\$ 7,493	\$ 1,771	\$2,826,488
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(5,109)	(2,332)	(5,594)	(2,488)	(1,771)	(17,294)
攤銷後成本	<u>\$2,772,995</u>	<u>\$ 9,265</u>	<u>\$ 21,929</u>	<u>\$ 5,005</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,809,194</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 17,294	\$ 4,751
加：本年度提列減損損失	12,630	12,543
減：本年度實際沖銷	(1,309)	-
年底餘額	<u>\$ 28,615</u>	<u>\$ 17,294</u>

十二、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
商 品	<u>\$ 1,249,707</u>	<u>\$ 1,945,996</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 12,019,271	\$ 10,961,773
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(24,002)	37,613
	<u>\$ 11,995,269</u>	<u>\$ 10,999,386</u>

十三、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司		
源壹科技股份有限公司	\$ 45,463	\$ 44,199
零宇投資股份有限公司	360,855	324,049
Asiaone Holdings Ltd.	<u>27,642</u>	<u>13,908</u>
	<u>\$ 433,960</u>	<u>\$ 382,156</u>

	所有權權益及表決權百分比	
子 公 司 名 稱	112年12月31日	111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%	100.00%
Asiaone Holdings Ltd.	100.00%	100.00%

本公司於 112 年 9 月參與 Asiaone Holdings Ltd.之現金增資計 12,145 仟元，增資後持股比例不變。

十四、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							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 234,892	\$ 128,185	\$ 6,930	\$ 45,182	\$ 2,458	\$ 34,984	\$ 452,631
增 添	-	-	-	4,112	-	-	4,112
處 分	-	-	(461)	(651)	-	-	(1,112)
重 分 類	-	-	-	807	-	6,718	7,525
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 234,892</u>	<u>\$ 128,185</u>	<u>\$ 6,469</u>	<u>\$ 49,450</u>	<u>\$ 2,458</u>	<u>\$ 41,702</u>	<u>\$ 463,156</u>
累計折舊							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 75,298	\$ 6,930	\$ 36,014	\$ 1,968	\$ 16,518	\$ 136,728
處 分	-	-	(461)	(651)	-	-	(1,112)
折舊費用	-	1,817	-	5,700	490	9,094	17,101
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,115</u>	<u>\$ 6,469</u>	<u>\$ 41,063</u>	<u>\$ 2,458</u>	<u>\$ 25,612</u>	<u>\$ 152,717</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 234,892</u>	<u>\$ 51,070</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,387</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,090</u>	<u>\$ 310,439</u>
成 本							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 234,892	\$ 128,185	\$ 6,469	\$ 49,450	\$ 2,458	\$ 41,702	\$ 463,156
增 添	235,967	20,300	-	4,476	-	874	261,617
處 分	-	-	(146)	(1,883)	-	-	(2,029)
重 分 類	-	-	-	1,908	-	1,203	3,111
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 470,859</u>	<u>\$ 148,485</u>	<u>\$ 6,323</u>	<u>\$ 53,951</u>	<u>\$ 2,458</u>	<u>\$ 43,779</u>	<u>\$ 725,855</u>
累計折舊							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 77,115	\$ 6,469	\$ 41,063	\$ 2,458	\$ 25,612	\$ 152,717
處 分	-	-	(146)	(1,883)	-	-	(2,029)
折舊費用	-	2,337	-	6,096	-	9,017	17,450
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,452</u>	<u>\$ 6,323</u>	<u>\$ 45,276</u>	<u>\$ 2,458</u>	<u>\$ 34,629</u>	<u>\$ 168,138</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 470,859</u>	<u>\$ 69,033</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,675</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,150</u>	<u>\$ 557,717</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。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 9,148	\$ 18,220
使用權資產之增添	112年度	111年度
使用權資產之折舊費用	\$ 1,381	\$ 16,727
建築物	\$ 9,762	\$ 9,565
辦公設備	-	73
	\$ 9,762	\$ 9,638

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 6,306	\$ 9,941
非流動	\$ 3,042	\$ 8,614

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	0.75%~1.00%	0.75%~1.20%

(三) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	\$ 63	\$ 146
低價值資產租賃費用	\$ 211	\$ 149
租賃之現金（流出）總額	(\$ 10,274)	(\$ 10,100)

十六、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 124,182	\$ 115,468
應付員工及董事酬勞	40,000	36,000
應付營業稅	17,894	14,212
其 他	<u>61,412</u>	<u>67,825</u>
	<u>\$ 243,488</u>	<u>\$ 233,505</u>

十七、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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 55,345	\$ 60,586
計畫資產公允價值	(<u>44,219</u>)	(<u>47,298</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 11,126</u>	<u>\$ 13,288</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
111 年 1 月 1 日	\$ 61,127	(\$ 41,903)	\$ 19,224
利息費用（收入）	382	(268)	114
認列於損益	382	(268)	114
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(3,228)	(3,228)
精算利益－財務假設變動	(1,833)	-	(1,833)
精算損失－經驗調整	910	-	910
認列於其他綜合損益	(923)	(3,228)	(4,151)
雇主提撥	-	(1,899)	(1,899)
111 年 12 月 31 日	\$ 60,586	(\$ 47,298)	\$ 13,288
112 年 1 月 1 日	\$ 60,586	(\$ 47,298)	\$ 13,288
利息費用（收入）	704	(550)	154
認列於損益	704	(550)	154
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(433)	(433)
精算損失－經驗調整	1,205	-	1,205
認列於其他綜合損益	1,205	(433)	772
雇主提撥	-	(1,788)	(1,788)
福利支付	(7,150)	5,850	(1,300)
112 年 12 月 31 日	\$ 55,345	(\$ 44,219)	\$ 11,126

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
推銷費用	\$ 67	\$ 58
管理費用	87	56
	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 114</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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.25%	1.25%
長期平均調薪率	3.00%	3.00%

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,048)	(\$ 1,151)
減少 0.25%	\$ 1,079	\$ 1,186
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,044	\$ 1,148
減少 0.25%	(\$ 1,019)	(\$ 1,119)

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。

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 1,842	\$ 1,956
確定福利義務平均到期期間	7.7年	7.7年

十八、權益

(一) 普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	200,000	200,000
額定股本	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	154,369	153,032
已發行股本	\$ 1,543,687	\$ 1,530,317

本公司股本變動主要係因員工執行認股權。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$ 1,169,944	\$ 1,164,288
庫藏股票交易	25,343	25,343
員工認股權行使及失效轉列	37,472	28,456
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	8,426	6,712
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益		
變動	456	-
採用權益法認列關聯企業之		
變動數	2,840	1,027
行使歸入權	94	-
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	-	1,714
員工認股權	4,004	13,020
	<u>\$ 1,248,647</u>	<u>\$ 1,240,628</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，參閱附註二十之(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 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 60,350</u>	<u>\$ 58,555</u>
現金股利	<u>\$ 551,080</u>	<u>\$ 547,962</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 3.6</u>	<u>\$ 3.6</u>

上述現金股利已分別於 112 年 2 月 21 日及 111 年 2 月 23 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 112 年 5 月 30 日及 111 年 5 月 26 日股東常會決議。

本公司 113 年 2 月 27 日董事會擬議 112 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	\$ 68,934	
現金股利	618,429	\$ 4.0

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 5 月 27 日召開之股東常會決議。

十九、收入

（一）客戶合約收入明細

	112年度	111年度
銷貨收入	\$ 13,402,569	\$ 12,277,629
勞務收入	<u>108,010</u>	<u>85,410</u>
	<u>\$ 13,510,579</u>	<u>\$ 12,363,039</u>

(二) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據（附註十一）	<u>\$ 169,098</u>	<u>\$ 319,273</u>
應收帳款（附註十一）	<u>\$ 3,059,132</u>	<u>\$ 2,489,921</u>
合約負債（帳列其他流動負債）	<u>\$ 36,482</u>	<u>\$ 26,246</u>

二十、淨利

(一) 其他利益及損失

	112年度	111年度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益（損失）	\$ 16,352	(\$ 338)
淨外幣兌換（損失）利益	(298)	26,390
租賃修改利益	<u>25</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 16,079</u>	<u>\$ 26,053</u>

(二) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$ 17,450	\$ 17,101
使用權資產	9,762	9,638
無形資產	<u>1,978</u>	<u>1,177</u>
	<u>\$ 29,190</u>	<u>\$ 27,916</u>

折舊費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 27,212</u>	<u>\$ 26,739</u>
--------------------	------------------	------------------

攤銷費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 1,978</u>	<u>\$ 1,177</u>
--------------------	-----------------	-----------------

(三) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 14,279	\$ 12,409
確定福利計畫（附註十七）	<u>154</u>	<u>114</u>
	<u>14,433</u>	<u>12,523</u>
股份基礎給付		
權益交割（附註二三）	<u>494</u>	<u>2,400</u>

（接次頁）

(承前頁)

	112年度	111年度
其他員工福利		
薪資費用	\$ 435,198	\$ 389,469
其 他	<u>63,620</u>	<u>53,176</u>
	<u>498,818</u>	<u>442,645</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 513,745</u>	<u>\$ 457,568</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 513,745</u>	<u>\$ 457,568</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。112 及 111 年度員工及董事酬勞分別於 113 年 2 月 27 日及 112 年 2 月 21 日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	3.0%	3.0%
董事酬勞	1.5%	1.5%

金 額

	112年度	111年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 27,000	\$ 24,000
董事酬勞	13,000	12,000

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

111 及 110 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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。

二一、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：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 154,466	\$ 154,715
以前年度之調整	(7,763)	(8,212)
	<u>146,703</u>	<u>146,503</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>11,548</u>	(3,400)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 158,251</u>	<u>\$ 143,103</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 849,768</u>	<u>\$ 756,683</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 169,954	\$ 151,337
免稅所得	(3,303)	(2,946)
稅上不可減除之費損	9,989	7,424
投資抵減	(4,500)	(4,500)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(7,763)	(8,212)
其他	(6,126)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 158,251</u>	<u>\$ 143,103</u>

(二) 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：

112 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 39,836	(\$ 4,800)	\$ -	\$ 35,036
確定福利退休計畫	2,658	(587)	154	2,225
其 他	<u>4,620</u>	(3,022)	-	<u>1,598</u>
	<u>\$ 47,114</u>	<u>(\$ 8,409)</u>	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 38,859</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	\$ 3,402	\$ 2,761	\$ -	\$ 6,163
其 他	839	378	-	1,217
	<u>\$ 4,241</u>	<u>\$ 3,139</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,380</u>

111 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	\$ 32,314	\$ 7,522	\$ -	\$ 39,836
確定福利退休計畫	3,845	(357)	(830)	2,658
其 他	4,620	-	-	4,620
	<u>\$ 40,779</u>	<u>\$ 7,165</u>	<u>(\$ 830)</u>	<u>\$ 47,114</u>

<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 47	\$ 3,355	\$ -	\$ 3,402
其 他	429	410	-	839
	<u>\$ 476</u>	<u>\$ 3,765</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,241</u>

(三) 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110年。

二二、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：

本年度淨利

	112年度	111年度
用以計算基本／稀釋每股盈餘 之淨利	<u>\$ 691,517</u>	<u>\$ 613,580</u>

股 數	單位：仟股	
	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	153,577	152,325
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	483	693
員工認股權	1,019	1,566
限制員工權利新股	77	232
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>155,156</u>	<u>154,816</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。

二三、股份基礎給付協議

(一) 員工認股權計畫

本公司分別於 105 年 9 月、107 年 1 月及 107 年 9 月給與員工認股權 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：

	112年度		111年度	
	加權平均 執行價格		加權平均 執行價格	
員工認股權	單位(仟)	(元)	單位(仟)	(元)
年初流通在外	1,973	\$ 15.15	3,034	\$ 15.93
本年度執行	(<u>1,337</u>)	14.23	(<u>1,061</u>)	14.20
年底流通在外	<u>636</u>	14.24	<u>1,973</u>	15.15
年底可執行	<u>636</u>		<u>1,973</u>	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

112年12月31日		111年12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）
\$ 13.20（註）	0.01	\$ 14.20（註）	1.01
14.40（註）	0.67	15.50（註）	1.67

註：依據發行辦法調整行使價格。

本公司於 107 年 9 月及 107 年 1 月給與之員工認股權，皆使用二項式選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	107年9月	107年1月
給與日股價	20.65 元	19.85 元
執行價格	20.65 元	19.85 元
預期波動率	32.96%	33.81%
存續期間	6年	6年
預期股利率	0%	0%
無風險利率	0.72%	0.74%

111 年度認列之酬勞成本為 823 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。

112 及 111 年度本公司因發行限制員工權利新股認列之酬勞成本分別為 494 仟元及 1,577 仟元。

二四、資本風險管理

本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：

	112年12月31日		111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				
－國外公司債	\$ 94,053	\$ 83,170	\$ 94,992	\$ 77,938

(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

112 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	\$ 56,809	\$ -	\$ -	\$ 56,809
國內上市（櫃）股票	8,038	-	-	8,038
基金收益憑證	664,707	-	41,558	706,265
合 計	<u>\$ 729,554</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,558</u>	<u>\$ 771,112</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）股票	\$ 190,869	\$ -	\$ -	\$ 190,869
一國內未上市（櫃）股票	-	-	107,111	107,111
合 計	<u>\$ 190,869</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 107,111</u>	<u>\$ 297,980</u>

111 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	\$ 39,885	\$ -	\$ -	\$ 39,885
國內上市（櫃）股票	19,119	-	-	19,119
基金收益憑證	963,373	-	9,191	972,564
合 計	<u>\$ 1,022,377</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,191</u>	<u>\$ 1,031,568</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）股票	\$ 190,259	\$ -	\$ -	\$ 190,259
一國內未上市（櫃）股票	-	-	31,392	31,392
合 計	<u>\$ 190,259</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,392</u>	<u>\$ 221,651</u>

112 及 111 年度無第 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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 771,112	\$ 1,031,568
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	4,323,688	3,894,358
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	297,980	221,651
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	3,207,181	3,534,910

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

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，因而使本公司產生匯率變動暴險。本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。

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。當新台幣對各外幣升值 5% 時，本公司於 112 及 111 年度之稅前淨利將增加 7,280 仟元及 23,194 仟元。

(2) 利率風險

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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 793,866	\$ 770,532
—金融負債	9,348	18,555
具現金流量利率風險		
—金融資產	274,596	307,533

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，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利分別將增加 1,373 仟元及 1,538 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司因持有股票、公司債及基金受益憑證而產生價格暴險。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價格暴險進行。

若價格上漲 5%，112 及 111 年度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 38,556 仟元及 51,578 仟元。112 及 111 年度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 14,899 仟元及 11,083 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公司財務損失之風險。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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 36% 及 35%。

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。

本公司非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

112 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	\$ 3,204,381	\$ -
租賃負債	<u>6,357</u>	<u>3,057</u>
	<u>\$ 3,210,738</u>	<u>\$ 3,057</u>

111 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	\$ 3,534,110	\$ -
租賃負債	<u>10,061</u>	<u>8,670</u>
	<u>\$ 3,544,171</u>	<u>\$ 8,670</u>

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 1,800,000 仟元及 1,600,000 仟元。

二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，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
宇數科技股份有限公司	子 公 司
Asiaone Holdings Ltd.	子 公 司
志壹網絡科技（上海）有限公司	子 公 司
志壹科技（越南）責任有限公司	子 公 司
碩壹資訊股份有限公司	子公司之關聯企業
盧氩賽忒股份有限公司	子公司之關聯企業
數位無限軟體股份有限公司	子公司之關聯企業（自 111 年 6 月 29 日至 112 年 12 月 21 日止為關係人）
凱衛資訊股份有限公司	其他關係人（自 112 年 5 月 30 日起為非關係人）

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 103,183	\$ 105,661
	關聯企業	466	250
	其他關係人	2	844
		<u>\$ 103,651</u>	<u>\$ 106,755</u>
勞務收入	子 公 司	<u>\$ 4,972</u>	<u>\$ 4,453</u>

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	112年度	111年度
子 公 司	\$ 23,873	\$ 34,521
關聯企業	24,682	11,283
	<u>\$ 48,555</u>	<u>\$ 45,804</u>

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 科 目	關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	子 公 司	\$ 34,285	\$ 24,636
	關聯企業	5	5
	其他關係人	-	590
其他應收款	子 公 司	499	-
		<u>\$ 34,789</u>	<u>\$ 25,231</u>

(五) 應付關係人款項

帳 列 科 目	關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	子 公 司	\$ 7,956	\$ 13,692
	關聯企業	8,551	1,506
其他應付款	子 公 司	354	74
		<u>\$ 16,861</u>	<u>\$ 15,272</u>

(六) 對關係人放款

利息收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 204</u>

(七) 營業外收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
租金收入	子 公 司	<u>\$ 724</u>	<u>\$ 790</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 42,849</u>	<u>\$ 47,725</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取得借款額度之擔保品及進口貨物之關稅擔保：

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備－淨額	\$ 203,454	\$ 204,843
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－非流動）	35,210	34,857
	<u>\$ 238,664</u>	<u>\$ 239,700</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 本公司截至 112 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貨款保證之用。
- (二) 本公司截至 112 年 12 月 31 日止已開立新台幣 50,000 仟元之本票予 Microsoft Regional Sales Corporation 作為貨款保證之用。

二九、重大之期後事項

本公司為充實營運資金、強化財務結構及支應其他因應公司長期營運發展之資金需求，並考量募集資金成本及引進策略合作夥伴之時效性與便利性，於 113 年 2 月 27 日經董事會決議通過，於 20,000 仟股額度內辦理現金增資私募普通股，本次私募之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 等相關法令規定及主管機關相關函釋所定之特定人為限，本私募案尚待預計於 113 年 5 月 27 日召開之股東會同意，其相關資訊請參閱台灣證券交易所「公開資訊觀測站」。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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：

112 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
外 幣 資 產					
貨幣性項目					
美 金	\$	28,065	30.705 (美金：新台幣)		<u>\$ 861,736</u>
外 幣 負 債					
貨幣性項目					
美 金		32,807	30.705 (美金：新台幣)		<u>\$ 1,007,339</u>

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
外 幣 資 產					
貨幣性項目					
美 金	\$	25,031	30.71 (美金：新台幣)		<u>\$ 768,702</u>
外 幣 負 債					
貨幣性項目					
美 金		40,136	30.71 (美金：新台幣)		<u>\$ 1,232,577</u>

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

	112年度		111年度	
外 幣	匯 率	淨兌換（損）益	匯 率	淨兌換（損）益
美 金	31.155 (美金：新台幣)	(\$ 298)	29.805 (美金：新台幣)	\$ 26,390

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：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表三。
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：附表四。
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。

(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，及其價格、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。

編號	貸出公司	資金貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 2)	期末餘額	實金	實際支額	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	提列損失	抵償名額	擔保			對個別對象 資金貸與總額 (註 4)	資金總額 (註 5)	與 額 備 註
															擔	稱	價	值		
0	本公司	零宇投資股份有限公司	其他應收款	是	\$ 70,000	\$ 70,000	\$	-	3%	2	-	營業週轉	\$	-	-	\$	-	\$ 413,564	\$ 827,127	
0	本公司	羽昇國際股份有限公司	其他應收款	是	20,000	20,000		-	3%	2	-	營業週轉		-	-		-	413,564	827,127	

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
為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	對單一企業 背書保證金額 (註 3)	本期最高背書 保證餘額 (註 4)	期末背書 保證餘額 (註 5)	實 際 支 出 金 額 (註 6)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背 書 高 限 額 (註 3)	屬母子公司 對子公司背書 保證(註 7)	屬子公司 對母公司背書 保證(註 7)	屬對大陸 地區背書保證 (註 7)	註 備
0	零壹科技股份有限公司	志壹網絡科技(上海)有限公司	\$ 413,564	\$ 61,410	\$ 61,410	\$ -	\$ -	1.48	\$ 827,127	Y	N	Y	
0	零壹科技股份有限公司	志壹科技(越南)責任有限公司	413,564	61,410	61,410	-	-	1.48	827,127	Y	N	N	
1	零宇投資股份有限公司	羽昇國際股份有限公司	36,085	1,700	1,700	1,700	-	0.47	72,171	Y	N	N	

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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：
- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：對單一企業背書保證之限額為提供背書保證者公司淨值 10%；背書保證之最高限額為提供背書保證者公司淨值 20%。

註 4：營年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

零壹科技股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 112 年 12 月 31 日

附表三

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	期股數／單位／面額	帳面金額	持股比例%	公允價值	未備價值	註
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	35,885,387	\$ 500,332	-	\$ 500,332		
	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	10,297,883	150,442	-	150,442		
	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	4,055	-	4,055		
	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	13,933	-	13,933		
	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	5,966	-	5,966		
	野村私募 2026 年成熟市場機動到期債券基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	100,000	31,537	-	31,537		
	公司債 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	160（張）	15,856	-	15,856		
	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	70（張）	7,259	-	7,259		
	崇越電一可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	36（張）	3,931	-	3,931		
	榮剛七可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	60（張）	6,399	-	6,399		
	樺漢五可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	25（張）	2,721	-	2,721		
	泓德能源一創可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	25（張）	2,910	-	2,910		
	國際中橡三可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50（張）	5,245	-	5,245		
	臺慶科一可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20（張）	2,318	-	2,318		
	裕融二可轉換公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100（張）	10,170	-	10,170		

（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 / 面 額	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	備 註
本 公 司	印尼國家電力公司美元公司債 5.25%	—	按攤銷後成本衡量之金融資產 — 非流動	USD 500,000	\$ 16,874	-	\$ 14,540	
	印尼國家電力公司美元公司債 4.875%	—	按攤銷後成本衡量之金融資產 — 非流動	USD 500,000	15,367	-	13,419	
	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	USD 500,000	16,121	-	12,598	
	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	USD 500,000	15,403	-	12,511	
	TSMC Arizona 公司美元公司債	—	按攤銷後成本衡量之金融資產 — 非流動	USD 1,000,000	30,288	-	30,102	
票 股	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	66,000	3,934	-	3,934	
	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	4,104	-	4,104	
	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 — 非流動	20,000	3,920	-	3,920	
	凱衛資訊股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 — 非流動	655,000	20,371	2.14	20,371	
	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	2,650,200	43,993	0.82	43,993	
	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	2,088	1.68	2,088	
	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	30,023	2.73	30,023	
	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	7,986	-	7,986	
	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	3,591	-	3,591	
	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	385,000	23,062	-	23,062	
	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	12,264	-	12,264	
	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	5,346	-	5,346	
	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	13,731	-	13,731	

(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 / 面 額	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	備 註
本 公 司	大聯大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	675,000	\$ 31,725	-	\$ 31,725	
	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	1,930	-	1,930	
	台新金融控股股份有限公司己種交換特別股	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	1,350,000	22,950	-	22,950	
	博私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	1,000,000	75,000	5.00	75,000	
	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	1,000	-	0.05	-	
	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	-	
零 宇 投 資 股 份 有 限 公 司	盧 氣 賽 武 股 份 有 限 公 司 甲 種 特 別 股	關 聯 企 業	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—非流動	600,000	110	-	110	
	大聯大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	11,280	-	11,280	
	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	1,432	-	1,432	
	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	74,100	1.69	74,100	
	禾薪科技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	375,000	14,378	-	14,378	
	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	74,000	4,899	0.12	4,899	
	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	5,980	3.33	5,980	
	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	872	58	-	58	
	數位無限股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	2,780,889	41,713	14.31	41,713	
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	8,554,586	119,273	-	119,273	

(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/面額	帳面金額	持股比例%	公允價值	未償 價值	註
源壹科技股份有限公司	股票 大聯大控股股份有限公司甲種特別股 台新金融控股股份有限公司己種交換特別股	— —	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		200,000 340,000	\$ 5,780	- -	\$ 9,400 5,780		

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

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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	期			初買			入賣			出期			未			
					單	位	數	金額	(註)	單	位	數	金額	處	分	損		益	單	位
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	—	—	47,267,987		35,885,387	\$ 650,654		47,267,987		47,267,987	\$ 655,071	\$ 650,000	\$ 5,071		35,885,387	\$ 500,332		
	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	—	—	20,808,963		30,906,950	300,296		41,418,030		41,418,030	602,367	600,000	2,367		10,297,883	150,442		

註：期初及期末金額係含未實現評價損益金額。

訊資關相等...區所在地資訊投資公司被投資公司

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	過去一年	期滿金額	未滿數比	持權率	有被投資公司本期金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
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	\$ 45,463	\$ 1,932	\$ 1,649	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	360,855	23,715	23,715	子公司	
	Asiaone Holdings Ltd.	塞席爾共和國	控股公司	22,208	10,063	700,000	100.00	27,642	1,891	1,891	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	70,899	54,499	45,399,000	90.80	46,998	6,296	5,680	孫公司	
	朔宇科技股份有限公司	台灣	代理資訊商品之服務	77,545	50,000	10,200,000	51.00	102,389	4,602	4,226	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	28,650	13,962	6,981	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	9,600	7,200	9,600,000	32.00	2,089	(5,443)	(1,742)	關聯企業	
	盧氩賽武股份有限公司	台灣	資訊安全管理及顧問服務	16,500	11,500	340,000	26.56	-	(11,642)	(10,563)	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	-	-	-	3,662	865	註 2	
Asiaone Holdings Ltd.	志壹科技(越南)責任有限公司	越南	資訊商品買賣與網絡科技技術之服務	註 3	-	-	70.00	550	812	568	孫公司	

註1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

註2：因未參與該公司現金增資，自112年12月22日起喪失重大影響力，故轉列為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產」。

註3：於112年12月31日止，已先完成公司設立，惟尚未完成注資，另已於113年1月完成前述程序。

零壹科技股份有限公司
大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣／外幣仟元

大 陸 被 投 資 名 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式	本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 初 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 台 灣 匯 出 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 (損) 益 (註 2)	期 帳	未 面	投 金 額	截 至 本 期 止 已 匯 收 資 額	止 回 備 益	註
志壹網絡科技(上海)有限公司	資訊商品買賣與網絡科技技術之服務	\$ 12,981 (RMB 3,000)	(註1)	\$ 9,118	\$ 9,118	-	\$ -	\$ -	\$ 3,086	70%	\$ 2,160	\$	\$ 15,493	\$ -	-	-	-

本期末累計自台灣匯出經濟部投資審會依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資金額核	9,118	9,118	2,571,958
---------------------------------------	-------	-------	-----------

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：係以經會計師查核之 112 年 12 月 31 日財務報表為認列基礎。

註 3：依據經濟部投資審會「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額為本公司淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者（合併淨值 4,286,597×60％＝2,571,958）。

註 4：涉及外幣者，除損益係以 112 年度之平均匯率換算外，係以 112 年 12 月 31 日之匯率換算為新台幣。

§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
應收票據明細表		明細表三
應收帳款明細表		明細表四
存貨明細表		明細表五
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表		明細表六
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		明細表七
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		明細表八
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十四
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十四
遞延所得稅資產明細表		附註二一
應付帳款明細表		明細表九
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
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十一
營業成本明細表		明細表十二
營業費用明細表		明細表十三
本年度發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表		明細表十四

零壹科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 170
支票及活期存款	新台幣	136,940
	美金 172 仟元@30.705；歐元 2 仟元@33.98	5,350
銀行定期存款	美金 1,580 仟元@30.705，年利率 5.51%，最後到期日 113.1.10	<u>48,514</u>
		<u>\$ 190,974</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 112 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 (股)	面 值 (元)	總 額	取 得 成 本	公 單 價 (元)	允 平 價 值	值 總 額
台新 1699 貨幣市場基金	基金受益憑證		35,885,387	10	\$ 358,854	\$ 500,000	\$ 13.9425	\$	500,332
台新大眾貨幣市場基金	基金受益憑證		10,297,883	10	102,979	150,000	14.6090		150,442
中租一 KY 可轉換公司債	可轉換公司債		160 (張)	100,000	16,000	16,160	99.10		15,856
巨大一可轉換公司債	可轉換公司債		70 (張)	100,000	7,000	7,070	103.70		7,259
崇越電一可轉換公司債	可轉換公司債		36 (張)	100,000	3,600	3,629	109.20		3,931
榮剛七可轉換公司債	可轉換公司債		60 (張)	100,000	6,000	6,060	106.65		6,399
樺漢五可轉換公司債	可轉換公司債		25 (張)	100,000	2,500	2,525	108.85		2,721
泓德能源一創可轉換公司債	可轉換公司債		25 (張)	100,000	2,500	2,525	116.40		2,910
國際中樞三可轉換公司債	可轉換公司債		50 (張)	100,000	5,000	5,035	104.90		5,245
臺慶科一可轉換公司債	可轉換公司債		20 (張)	100,000	2,000	2,020	115.90		2,318
裕融二可轉換公司債	可轉換公司債		100 (張)	100,000	10,000	10,150	101.70		10,170
					705,174				\$ 707,583
加 (減)：評價調整					2,409				
					\$ 707,583				

零壹科技股份有限公司

應收票據明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
敦陽科技股份有限公司	貨 款	\$ 51,645
峰儀科技訊股份有限公司	貨 款	24,786
怡康軟體股份有限公司	貨 款	10,206
禾煜科技股份有限公司	貨 款	9,765
銳傑科技股份有限公司	貨 款	9,172
其他（註）	貨 款	<u>63,524</u>
		169,098
減：備抵損失		<u>-</u>
		<u>\$ 169,098</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 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
擎昊科技股份有限公司	貨 款	\$ 468,687
晉泰科技股份有限公司	貨 款	252,352
其他（註）	貨 款	<u>2,361,159</u>
		3,082,198
減：備抵損失		<u>23,066</u>
淨 額		<u>\$ 3,059,132</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 112 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	帳 面 價 值	淨變現價值（註）
商 品	<u>\$ 1,249,707</u>	<u>\$ 1,267,831</u>

註：淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額。

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

名 稱	年 初 股數／單位數	餘 額 帳 面 價 值	本 年 度 股數／單位數	增 加 金 額	本 年 度 股數／單位數	減 少 金 額	本 年 度 股數／單位數	評 價	年 底 股數／單位數	餘 額 帳 面 價 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
凱基凱富基金	170,199	\$ 3,689	-	\$ -	-	-	-	\$ 366	170,199	\$ 4,055	無
凱基臺灣多元收益多重資產基金	1,198,020	12,423	-	-	-	-	-	1,510	1,198,020	13,933	無
凱基台灣特選資產基金	500,325	5,502	-	-	-	-	-	464	500,325	5,966	無
野村私募 2026 年成熟市場機動到期債券基金	-	-	100,000	31,382	-	-	-	155	100,000	31,537	無
國泰金融控股股份有限公司甲種特別股	166,000	9,396	-	-	100,000	5,939	-	477	66,000	3,934	無
聯邦商業銀行股份有限公司甲種特別股	80,000	4,136	-	-	-	-	-	(32)	80,000	4,104	無
		\$ 35,146		\$ 31,382		\$ 5,939		\$ 2,940		\$ 63,529	

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

名 稱	年 初 股 數	餘 帳 面 價 值	本 年 股 數	年 度 金 額	增 加 額	本 年 股 數	年 度 金 額	減 少 額	本 年 度 評 價	年 底 股 數	餘 帳 面 價 值	額 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
凱衛資訊股份有限公司	655,000	\$ 18,176	-	\$ -	-	-	-	-	\$ 2,195	655,000	\$ 20,371	-	無
中國電器股份有限公司	2,689,200	35,497	-	-	-	39,000	670	670	9,166	2,650,200	43,993	-	無
亞勤科技股份有限公司	175,000	1,412	-	-	-	-	-	-	676	175,000	2,088	-	無
達昌創業投資股份有限公司	3,000,000	29,980	-	-	-	-	-	-	43	3,000,000	30,023	-	無
國泰金融控股股份有限公司甲種特別股	134,000	7,584	-	-	-	-	-	-	402	134,000	7,986	-	無
聯邦商業銀行股份有限公司甲種特別股	70,000	3,619	-	-	-	-	-	-	(28)	70,000	3,591	-	無
富邦金融控股股份有限公司乙種特別股	400,000	23,000	-	-	-	15,000	890	890	952	385,000	23,062	-	無
台新金融控股股份有限公司戊種特別股	240,000	12,384	-	-	-	-	-	-	(120)	240,000	12,264	-	無
中國信託金融控股股份有限公司乙種特別股	90,000	5,337	-	-	-	-	-	-	9	90,000	5,346	-	無
國泰金融控股股份有限公司乙種特別股	230,000	12,558	-	-	-	-	-	-	1,173	230,000	13,731	-	無
大聯大控股股份有限公司甲種特別股	700,000	34,300	-	-	-	25,000	1,139	1,139	(1,436)	675,000	31,725	-	無
聯合骨科器材股份有限公司甲種特別股	200,000	9,840	-	-	-	200,000	11,474	11,474	1,634	-	-	-	無
恒耀國際股份有限公司甲種特別股	45,000	2,021	-	-	-	-	-	-	(91)	45,000	1,930	-	無
台新金融控股股份有限公司己種交換特別股	1,350,000	23,153	-	-	-	-	-	-	(203)	1,350,000	22,950	-	無
博弘雲端科技股份有限公司	-	-	1,000,000	75,000	75,000	-	-	-	-	1,000,000	75,000	-	無
Miicasa Holdings (Cayman) Inc.	2,500,000	-	-	-	-	2,500,000	3	3	3	-	-	-	無
多扶事業股份有限公司	10,000	-	-	-	-	9,000	-	-	-	1,000	-	-	無
依德科技股份有限公司	796,250	-	-	-	-	-	-	-	-	796,250	-	-	無
		<u>\$ 218,861</u>		<u>\$ 75,000</u>			<u>\$ 14,176</u>		<u>\$ 14,375</u>		<u>\$ 294,060</u>		

零壹科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國 112 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 股 數	金 額	初 額	本 股	年 數	度 金	減 額	少 額	採權益法之淨 增(減)(註1)	年 股 數	持 股 %	金 額	底 額	股 權 淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
源壹科技股份有限公司	3,500,000	\$ 44,199			-	\$ -		-	\$ 1,264	3,500,000	85.37	\$ 45,463	\$ 45,463	\$ 45,463	無
零壹投資股份有限公司	30,000,000	324,049			-			-	36,806	30,000,000	100.00	360,855	360,855	360,855	無
Asiaone Holdings Ltd.	320,000	13,908			-			-	1,589	700,000	100.00	27,642	27,642	27,642	無
		\$ 382,156				\$ 12,145		-	\$ 39,659			\$ 433,960			

註 1：係包括：

1. 採用權益法之子公司損益份額 \$ 27,255
2. 採用權益法認列被投資公司權益變動數 (307)
3. 採用權益法之子公司其他綜合損益份額 13,013
4. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (302)

\$ 39,659

註 2：係現金增資。

零壹科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
趨勢科技股份有限公司	\$ 554,732
CISCO SYSTEMS INTERNATIONAL B.V.	436,554
NetApp B.V.	148,793
其他（註）	<u>1,820,814</u>
	<u>\$ 2,960,893</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 112 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
代收款	\$ 183,466
合約負債—流動	36,482
暫收款	<u>25,606</u>
	<u>\$ 245,554</u>

零壹科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
銷貨收入		銷售硬體及套裝軟體		\$ 13,419,358	
勞務收入				<u>108,010</u>	
				13,527,368	
減：銷貨退回				11,760	
銷貨折讓				<u>5,029</u>	
				<u>\$ 13,510,579</u>	

零壹科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
商品銷貨成本			
年初存貨		\$	2,145,176
加：本期進貨			11,094,852
年底存貨		(	1,424,886)
其他轉入			330,925
其他轉出		(	<u>130,121</u>)
進銷成本小計			12,015,946
存貨跌價及呆滯回升利益		(	24,002)
存貨報廢損失			3,298
存貨盤虧			<u>27</u>
			<u>\$ 11,995,269</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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用	預期信用減損 損 失	合 計
薪資支出	\$ 350,553	\$ 89,467	\$ 10,105	\$ -	\$ 450,125
交 際 費	77,141	1,722	-	-	78,863
保 險 費	37,066	9,316	833	-	47,215
折舊費用	12,874	14,277	61	-	27,212
預期信用減損損失	-	-	-	12,630	12,630
其他（註）	<u>106,421</u>	<u>31,631</u>	<u>2,208</u>	<u>-</u>	<u>140,260</u>
	<u>\$ 584,055</u>	<u>\$ 146,413</u>	<u>\$ 13,207</u>	<u>\$ 12,630</u>	<u>\$ 756,305</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額 5%。

零壹科技股份有限公司

本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

	112 年度 屬於營業費用者	111 年度 屬於營業費用者
員工福利費用（註）		
薪資費用	\$ 422,623	\$ 379,770
勞健保費用	31,455	27,915
退休金費用	14,433	12,523
董事酬金	13,069	12,099
其他員工福利費用	<u>32,165</u>	<u>25,261</u>
	<u>\$ 513,745</u>	<u>\$ 457,568</u>
折舊費用	<u>\$ 27,212</u>	<u>\$ 26,739</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,978</u>	<u>\$ 1,177</u>

註 1：112 及 111 年度平均員工人數分別為 352 人及 320 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 6 人。其計算基礎與員工福利費用一致。

註 2：(1) 112 及 111 年度平均員工福利費用分別為 1,447 仟元及 1,419 仟元。

(2) 112 及 111 年度平均員工薪資費用分別為 1,221 仟元及 1,209 仟元。

(3) 平均員工薪資費用調整變動幅度為 0.99%。

註 3：本公司薪資報酬政策（包括董事、經理人及員工）如下：

(1) 董事：本公司給付董事酬金依公司章程第 19 條之規定，得按不超過當年度獲利狀況之 3% 額度內，目前實際以當年度獲利狀況之 1.5% 額度做為董事酬勞，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬；訂定酬金之程序，以本公司之「董事績效評估與酬勞辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，並參酌目標達成

率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

(2) 經理人：經理人給付酬勞之政策，依據本公司薪酬理念、參考同業水準及個人績效評估項目，其中包含財務性指標（如公司營收、稅前淨利與稅後淨利之達成率）及非財務性指標（如擔任教育訓練之講師、所轄部門在法令遵循及作業風險事項的重大缺失），去給付酬金。訂定酬金之程序，以本公司之績效評估辦法作為評核之依循。相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

(3) 員工：本公司每年定期進行市場薪資調查，針對員工個別薪資、獎金、年所得進行分析，依照公司工作規則及績效考核結果辦理薪資調整，以確保符合市場水準達到內外部公平原則。

零壹科技股份有限公司



董事長

林嘉勳

