

零壹科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國115及114年第2季

地址：台北市內湖路一段360巷8號10樓

電話：02-26565656

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、合併資產負債表	4	-
五、合併綜合損益表	5	-
六、合併權益變動表	6	-
七、合併現金流量表	7~8	-
八、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革	9	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~11	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12~13	五
(六) 重要會計項目之說明	13~40	六~二七
(七) 關係人交易	40~43	二八
(八) 質抵押之資產	43	二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	43	三十
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	43~44	三一
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	44~45、47~52	三二
2. 轉投資事業相關資訊	45、53	三二
3. 大陸投資資訊	45、54	三二
(十四) 部門資訊	45~46	三三

會計師核閱報告

零壹科技股份有限公司 公鑒：

前 言

零壹科技股份有限公司及其子公司（零壹集團）民國 115 年及 114 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達零壹集團民國 115 年及 114 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 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 115 年 8 月 5 日

民國 115 年 6 月 30 日暨民國 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	115年6月30日			114年12月31日			114年6月30日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	3,108,734	17	\$	3,091,546	21	\$	1,566,872	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）		181,339	1		154,100	1		177,570	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九及十）		691,855	4		1,009,286	7		1,819,300	13
1150	應收票據（附註十一及二一）		219,735	1		468,434	3		304,159	2
1170	應收帳款（附註十一、二一及二八）		6,729,250	37		4,704,664	31		5,115,850	37
1200	其他應收款（附註十一及二八）		804,795	5		39,127	-		37,098	-
130X	存貨（附註十二）		3,096,244	17		2,875,814	19		2,257,594	16
1470	其他流動資產		76,817	1		48,466	-		44,269	1
11XX	流動資產總計		14,908,769	83		12,391,437	82		11,322,712	81
	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）		114,782	1		109,933	1		66,389	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八）		331,466	2		332,067	2		354,908	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九、十及二九）		248,347	1		236,011	2		135,915	1
1550	採用權益法之投資		8,486	-		3,826	-		3,654	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十四及二九）		989,680	6		791,918	5		796,892	6
1755	使用權資產（附註十五）		152,567	1		109,419	1		91,420	1
1805	商譽（附註十六及二六）		418,555	2		418,555	3		418,555	3
1821	其他無形資產淨額（附註十七及二六）		184,898	1		193,826	1		203,334	1
1840	遞延所得稅資產		60,703	-		54,316	-		48,527	-
1920	存出保證金		30,705	-		35,122	-		31,678	-
1930	長期應收票據及帳款（附註十一、二一及二八）		557,384	3		474,492	3		445,527	3
1975	淨確定福利資產		7,546	-		7,669	-		5,409	-
1990	其他非流動資產		4,218	-		-	-		1,917	-
15XX	非流動資產總計		3,109,337	17		2,767,154	18		2,604,125	19
1XXX	資 產 總 計		\$ 18,018,106	100		\$ 15,158,591	100		\$ 13,926,837	100
	流動負債									
2100	短期借款（附註十八及二八）	\$	1,407,202	8	\$	150,000	1	\$	300,000	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註七）		-	-		-	-		5,177	-
2150	應付票據		2,973	-		-	-		2,973	-
2170	應付帳款（附註二八）		6,889,743	38		5,856,321	39		5,197,933	37
2200	其他應付款（附註十九）		1,409,150	8		511,520	3		532,534	4
2230	本期所得稅負債		227,330	1		227,717	2		157,851	1
2280	租賃負債（附註十五）		51,497	-		37,346	-		34,439	-
2399	其他流動負債（附註二一）		475,919	3		379,544	2		347,051	3
21XX	流動負債總計		10,463,814	58		7,162,448	47		6,577,958	47
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債		46,987	-		48,606	-		82,398	1
2580	租賃負債（附註十五）		104,584	1		74,683	1		58,172	-
2610	長期應付款項（附註十九）		866,858	5		857,653	6		855,053	6
2645	存入保證金		4,800	-		4,800	-		2,800	-
2670	其他非流動負債		4,250	-		4,250	-		4,250	-
25XX	非流動負債總計		1,027,479	6		989,992	7		1,002,673	7
2XXX	負債總計		11,491,293	64		8,152,440	54		7,580,631	54
	歸屬於本公司業主之權益（附註二十）									
3100	普通股股本		1,670,052	9		1,670,052	11		1,670,052	12
3200	資本公積		2,210,816	12		2,210,623	15		2,210,623	16
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		651,134	4		545,593	4		545,593	4
3350	未分配盈餘		863,523	5		1,283,544	8		730,882	5
3300	保留盈餘總計		1,514,657	9		1,829,137	12		1,276,475	9
3400	其他權益		9,499	-		39,135	-		29,295	-
3500	庫藏股票	(	172,112)	(1)		-	-		-	-
31XX	本公司業主之權益總計		5,232,912	29		5,748,947	38		5,186,445	37
36XX	非控制權益		1,293,901	7		1,257,204	8		1,159,761	9
3XXX	權益總計		6,526,813	36		7,006,151	46		6,346,206	46
	負 債 與 權 益 總 計		\$ 18,018,106	100		\$ 15,158,591	100		\$ 13,926,837	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林嘉勳

經理人：陳鍵忠

會計主管：張美雲

民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		115年4月1日至6月30日		114年4月1日至6月30日		115年1月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二一及二八）	\$ 7,242,340	100	\$ 6,141,876	100	\$14,119,278	100	\$12,904,760	100
5000	營業成本（附註十二、二二及二八）	<u>6,311,872</u>	<u>87</u>	<u>5,386,329</u>	<u>88</u>	<u>12,377,431</u>	<u>88</u>	<u>11,441,381</u>	<u>89</u>
5900	營業毛利	<u>930,468</u>	<u>13</u>	<u>755,547</u>	<u>12</u>	<u>1,741,847</u>	<u>12</u>	<u>1,463,379</u>	<u>11</u>
	營業費用（附註二二）								
6100	推銷費用	304,694	4	266,592	4	607,099	4	530,977	4
6200	管理費用	122,835	2	97,062	2	235,176	2	185,032	1
6300	研究發展費用	5,140	-	5,030	-	11,979	-	10,765	-
6450	預期信用減損迴轉利益（附註十一）	(9,485)	-	(5,677)	-	(5,163)	-	(11,059)	-
6000	營業費用合計	<u>423,184</u>	<u>6</u>	<u>363,007</u>	<u>6</u>	<u>849,091</u>	<u>6</u>	<u>715,715</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利	<u>507,284</u>	<u>7</u>	<u>392,540</u>	<u>6</u>	<u>892,756</u>	<u>6</u>	<u>747,664</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出								
7100	利息收入（附註二二及二八）	29,032	1	29,373	1	60,205	1	59,231	-
7010	其他收入（附註二二）	1,877	-	4,495	-	4,149	-	4,653	-
7020	其他利益及損失（附註二二）	10,332	-	7,521	-	24,967	-	9,166	-
7050	財務成本（附註二二）	(12,196)	-	(6,338)	-	(21,661)	-	(11,572)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	(184)	-	(310)	-	(53)	-	(4,285)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>28,861</u>	<u>1</u>	<u>34,741</u>	<u>1</u>	<u>67,607</u>	<u>1</u>	<u>57,193</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	536,145	8	427,281	7	960,363	7	804,857	6
7950	所得稅費用（附註二三）	<u>117,579</u>	<u>2</u>	<u>89,880</u>	<u>2</u>	<u>195,597</u>	<u>2</u>	<u>166,191</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>418,566</u>	<u>6</u>	<u>337,401</u>	<u>5</u>	<u>764,766</u>	<u>5</u>	<u>638,666</u>	<u>5</u>
	其他綜合損益								
	不重分類至損益之項目：								
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現 評價損益	(13,360)	-	(12,448)	-	(30,631)	-	(18,917)	-
	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	<u>370</u>	<u>-</u>	<u>(5,473)</u>	<u>-</u>	<u>1,388</u>	<u>-</u>	<u>(4,679)</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額） 合計	<u>(12,990)</u>	<u>-</u>	<u>(17,921)</u>	<u>-</u>	<u>(29,243)</u>	<u>-</u>	<u>(23,596)</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 405,576</u>	<u>6</u>	<u>\$ 319,480</u>	<u>5</u>	<u>\$ 735,523</u>	<u>5</u>	<u>\$ 615,070</u>	<u>5</u>
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 308,176	4	\$ 282,164	4	\$ 604,049	4	\$ 535,795	4
8620	非控制權益	<u>110,390</u>	<u>2</u>	<u>55,237</u>	<u>1</u>	<u>160,717</u>	<u>1</u>	<u>102,871</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 418,566</u>	<u>6</u>	<u>\$ 337,401</u>	<u>5</u>	<u>\$ 764,766</u>	<u>5</u>	<u>\$ 638,666</u>	<u>5</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 295,077	4	\$ 266,029	4	\$ 574,413	4	\$ 513,715	4
8720	非控制權益	<u>110,499</u>	<u>2</u>	<u>53,451</u>	<u>1</u>	<u>161,110</u>	<u>1</u>	<u>101,355</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 405,576</u>	<u>6</u>	<u>\$ 319,480</u>	<u>5</u>	<u>\$ 735,523</u>	<u>5</u>	<u>\$ 615,070</u>	<u>5</u>
	每股盈餘（附註二四）								
9710	基 本	<u>\$ 1.86</u>		<u>\$ 1.69</u>		<u>\$ 3.63</u>		<u>\$ 3.21</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.86</u>		<u>\$ 1.69</u>		<u>\$ 3.63</u>		<u>\$ 3.20</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子公司

合併權益變動表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益	其 他 權 益 項 目										庫 藏 股 票 總 計			非 控 制 權 益 權 益 總 額	
		國外營運機構透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產財務報表換算之兌換差額未實現損益合 計										合 計	庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
		股 數 (仟 股)	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	未 實 現 損 益	合 計					
A1	114 年 1 月 1 日 餘 額	167,005	\$ 1,670,052	\$ 2,211,147	\$ 451,802	\$ 1,156,953	\$ 1,608,755	\$ 682	\$ 50,064	\$ 50,746	\$ -	\$ 5,540,700	\$ 1,336,534	\$ 6,877,234		
B1	113 年度盈餘指撥及分配：															
B5	法定盈餘公積	-	-	-	93,791	(93,791)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 5 元	-	-	-	-	(835,026)	(835,026)	-	-	-	-	(835,026)	-	(835,026)	-	(835,026)
D1	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	535,795	535,795	-	-	-	-	535,795	102,871	638,666		
D3	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	(3,180)	(18,900)	(22,080)	-	(22,080)	(1,516)	(23,596)		
D5	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	535,795	535,795	(3,180)	(18,900)	(22,080)	-	513,715	101,355	615,070		
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	(456)	-	(8,277)	(8,277)	-	-	-	-	(8,733)	8,733	-		
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(68)	-	(24,143)	(24,143)	-	-	-	-	(24,211)	(164,276)	(188,487)		
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(122,585)	(122,585)		
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	(629)	(629)	-	629	629	-	-	-	-	-	-
Z1	114 年 6 月 30 日 餘 額	167,005	\$ 1,670,052	\$ 2,210,623	\$ 545,593	\$ 730,882	\$ 1,276,475	(\$ 2,498)	\$ 31,793	\$ 29,295	\$ -	\$ 5,186,445	\$ 1,159,761	\$ 6,346,206		
A1	115 年 1 月 1 日 餘 額	167,005	\$ 1,670,052	\$ 2,210,623	\$ 545,593	\$ 1,283,544	\$ 1,829,137	\$ 173	\$ 38,962	\$ 39,135	\$ -	\$ 5,748,947	\$ 1,257,204	\$ 7,006,151		
B1	114 年度盈餘指撥及分配：															
B5	法定盈餘公積	-	-	-	105,541	(105,541)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 5.5 元	-	-	-	-	(918,529)	(918,529)	-	-	-	-	(918,529)	-	(918,529)	-	(918,529)
D1	115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	604,049	604,049	-	-	-	-	604,049	160,717	764,766		
D3	115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	1,084	(30,720)	(29,636)	-	(29,636)	393	(29,243)		
D5	115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	604,049	604,049	1,084	(30,720)	(29,636)	-	574,413	161,110	735,523		
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	193	-	-	-	-	-	-	-	193	-	193		
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(172,112)	(172,112)	-	(172,112)		
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(129,413)	(129,413)		
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000	5,000		
Z1	115 年 6 月 30 日 餘 額	167,005	\$ 1,670,052	\$ 2,210,816	\$ 651,134	\$ 863,523	\$ 1,514,657	\$ 1,257	\$ 8,242	\$ 9,499	(\$ 172,112)	\$ 5,232,912	\$ 1,293,901	\$ 6,526,813		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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及子公司

合併現金流量表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 960,363	\$ 804,857
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	45,857	36,488
A20200	攤銷費用	11,886	11,744
A20300	預期信用減損迴轉利益	(5,163)	(11,059)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨(利益)損失	(23,885)	5,378
A20900	財務成本	21,661	11,572
A21200	利息收入	(60,205)	(59,231)
A21300	股利收入	(3,734)	(4,311)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	53	4,285
A23700	存貨跌價及呆滯損失	11,839	61,032
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	2,020	(99,087)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	(8,893)	79,471
A31130	應收票據	285,143	(86,817)
A31150	應收帳款	(2,123,727)	(915,513)
A31200	存 貨	(239,458)	270,088
A31180	其他應收款	(758,412)	13,047
A31240	其他流動資產	(26,927)	(2,100)
A32130	應付票據	2,973	2,973
A32150	應付帳款	985,240	913,871
A32180	其他應付款	767,253	(22,906)
A32230	其他流動負債	96,375	1,160
A32240	淨確定福利資產	123	152
A33000	營運產生之現金流(出)入	(59,618)	1,015,094
A33500	支付之所得稅	(203,394)	(158,077)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(263,012)	857,017
	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	(30,030)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	\$ -	\$ 4,621
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(107,958)	(1,832,246)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	422,915	1,531,954
B01800	取得採用權益法之投資	(4,520)	(3,000)
B02000	預付投資款增加	(6,020)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(209,564)	(7,945)
B05350	取得使用權資產	(197)	-
B03800	存出保證金減少	4,417	842
B04500	購置無形資產	(2,836)	(614)
B07100	預付設備款增加	(218)	-
B07500	收取之利息	61,389	52,289
B07600	收取之股利	2,194	3,079
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>129,572</u>	<u>(251,020)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	1,407,202	300,000
C00200	短期借款減少	(150,000)	-
C04020	租賃負債本金償還	(25,878)	(18,978)
C04500	支付本公司業主股利	(918,529)	(835,026)
C04900	購買庫藏股票	(172,112)	-
C05400	取得子公司股權	-	(199,737)
C05500	處分子公司股權(未喪失控制力)	-	11,250
C05600	支付之利息	(20,688)	(11,375)
C05800	非控制權益變動	3,876	(689)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>123,871</u>	<u>(754,555)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>26,757</u>	<u>(57,176)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	17,188	(205,734)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>3,091,546</u>	<u>1,772,606</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,108,734</u>	<u>\$ 1,566,872</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

合併財務報表附註

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 115 年 7 月 30 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初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) 116 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 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日(註1)
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」(含 2025 年之修正)	2027 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」	2027 年 1 月 1 日
IAS 28 之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」	2027 年 1 月 1 日(註2)

註 1：我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得選擇提前適用。

註 2：應於適用 IFRS 18 時，同時適用該等修正內容。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 合併公司應評估是否具有投資於特定類型之資產及提供融資予客戶之特定主要經營活動，據以將損益表之收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。合併公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

- 合併公司以間接法編製營業活動之現金流量時，應以營業損益作為調節起始點。
- 合併公司收取之利息及股利應分類為投資活動，而支付之利息及股利應分類為籌資活動。若合併公司經評估具有特定主要經營活動，須考量損益表中列報股利收入、利息收入及利息費用之種類，據以決定收取股利、收取利息及支付利息於現金流量表中之分類，惟上述各項現金流量僅能各自分類於現金流量表之單一活動中。

合併公司預計不提前適用 IFRS 18 及相關配套修正。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 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 20「管制資產及管制負債」	2029 年 1 月 1 日

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

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

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

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十三、附表七及八。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 114 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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。

合併公司所採用之會計政策、估計及基本假設，經合併公司管理階層評估後，並無重大估計及假設不確定性之情形。

重大會計判斷

對子公司具控制之判斷

如附註十三所述，合併公司取得聯達資訊股份有限公司之股權雖未過半，惟合併公司管理階層已取得該公司過半之董事席次及與其他主要股東之書面協議，可執行過半數之表決權力，因此合併公司管理階層評估已具主導攸關活動之實質能力，故對該公司具控制力。

六、現金及約當現金

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 643	\$ 842	\$ 563
銀行支票及活期存款	2,025,799	1,839,959	1,524,221
約當現金			
銀行定期存款	1,082,292	1,250,745	42,088
	<u>\$ 3,108,734</u>	<u>\$ 3,091,546</u>	<u>\$ 1,566,872</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>金融資產－流動</u>			
強制透過損益按公允價值			
衡量			
國內可轉換公司債	\$ 39,062	\$ 24,506	\$ 34,503
基金受益憑證	142,277	129,594	142,848
遠期外匯合約	-	-	219
	<u>\$ 181,339</u>	<u>\$ 154,100</u>	<u>\$ 177,570</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	\$ 8,304	\$ 8,366	\$ 8,385
基金受益憑證	100,108	95,281	58,004
有限合夥投資	6,370	6,286	-
	<u>\$ 114,782</u>	<u>\$ 109,933</u>	<u>\$ 66,389</u>
<u>金融負債－流動</u>			
持有供交易			
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ 5,177

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

114 年 6 月 30 日

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
買入遠期外匯	美金兌台幣	114年8月5日至 114年9月15日	USD 14,122/ NTD 418,745

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

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
<u>非 流 動</u>			
<u>國內投資</u>			
上市（櫃）普通股	\$ 132,968	\$ 164,403	\$ 174,974
上市（櫃）特別股	61,677	60,873	93,564
未上市（櫃）股票	<u>136,821</u>	<u>106,791</u>	<u>86,370</u>
	<u>\$ 331,466</u>	<u>\$ 332,067</u>	<u>\$ 354,908</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

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
<u>流 動</u>			
<u>國內投資</u>			
原始到期日超過 3 個月 之定期存款(一)	<u>\$ 691,855</u>	<u>\$ 1,009,286</u>	<u>\$ 1,819,300</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>非流動</u>			
國內投資			
原始到期日超過 12 個月之定期存款(一)	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ -
質押定存單(一)(二)	56,233	46,032	45,672
國外投資			
印尼國家電力公司美元公司債(三)	33,567	33,159	30,943
南加州愛迪生公司美元公司債(四)	17,149	16,943	15,813
英國電信公開有限公司美元公司債(五)	16,141	15,930	14,853
TSMC Arizona 公司美元公司債(六)	31,739	31,254	29,075
本田汽車公司美元公司債(七)	32,312	31,911	-
聯合健康集團公司美元公司債(八)	<u>31,776</u>	<u>31,352</u>	<u>-</u>
	248,917	236,581	136,356
減：備抵損失	(<u>570</u>)	(<u>570</u>)	(<u>441</u>)
	<u>\$ 248,347</u>	<u>\$ 236,011</u>	<u>\$ 135,915</u>

(一) 截至 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，上述定期存款利率區間為年利率 0.66%~4.27%、0.66%~4.41%及 0.66%~4.75%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二九。

(三) 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%。

(四) 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%。

(五) 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%。

- (六) 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%。
- (七) 合併公司於 114 年 9 月以美金 1,016 仟元購買本田汽車公司發行之美元公司債，票面利率為 5.337%。
- (八) 合併公司於 114 年 9 月以美金 997 仟元購買聯合健康集團公司發行之美元公司債，票面利率為 4.5%。
- (九) 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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
總帳面金額	\$ 940,772	\$ 1,245,867	\$ 1,955,656
減：備抵損失	(570)	(570)	(441)
攤銷後成本	<u>\$ 940,202</u>	<u>\$ 1,245,297</u>	<u>\$ 1,955,215</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、長期應收票據及帳款、催收款及其他應收款

(一) 應收票據、應收帳款、長期應收票據及帳款及催收款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
按攤銷後成本衡量			
應收票據	\$ 219,735	\$ 468,434	\$ 304,159
應收帳款	6,764,795	4,740,623	5,137,386
長期應收票據	112,180	148,624	-
長期應收帳款	455,249	332,869	453,991
催收款	865	6,334	6,048
減：未實現利息收入	(26,025)	(22,153)	(22,666)
減：備抵損失－應收帳款	(19,565)	(20,807)	(7,334)
減：備抵損失－催收款	(865)	(6,334)	(6,048)
	<u>\$ 7,506,369</u>	<u>\$ 5,647,590</u>	<u>\$ 5,865,536</u>
流動	\$ 6,948,985	\$ 5,173,098	\$ 5,420,009
非流動	<u>557,384</u>	<u>474,492</u>	<u>445,527</u>
	<u>\$ 7,506,369</u>	<u>\$ 5,647,590</u>	<u>\$ 5,865,536</u>

長期應收票據及帳款主係因分期付款銷貨產生。

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 60 天至 90 天，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：

115 年 6 月 30 日

	未逾 期	逾 1 ~ 3 0 天	逾 3 1 ~ 6 0 天	逾 6 1 ~ 9 0 天	逾 超 過 9 0 天	合 計
總帳面金額	\$ 7,429,745	\$ 52,918	\$ 21,533	\$ 8,052	\$ 14,551	\$ 7,526,799
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(5,170)	(5,654)	(2,355)	(2,435)	(4,816)	(20,430)
攤銷後成本	<u>\$ 7,424,575</u>	<u>\$ 47,264</u>	<u>\$ 19,178</u>	<u>\$ 5,617</u>	<u>\$ 9,735</u>	<u>\$ 7,506,369</u>

114 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 3 0 天	逾 3 1 ~ 6 0 天	逾 6 1 ~ 9 0 天	逾 超 過 9 0 天	合 計
總帳面金額	\$ 5,562,884	\$ 62,824	\$ 22,575	\$ 1,066	\$ 25,382	\$ 5,674,731
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(3,444)	(4,343)	(2,179)	(120)	(17,055)	(27,141)
攤銷後成本	<u>\$ 5,559,440</u>	<u>\$ 58,481</u>	<u>\$ 20,396</u>	<u>\$ 946</u>	<u>\$ 8,327</u>	<u>\$ 5,647,590</u>

114 年 6 月 30 日

	未逾 期	逾 1 ~ 3 0 天	逾 3 1 ~ 6 0 天	逾 6 1 ~ 9 0 天	逾 超 過 9 0 天	合 計
總帳面金額	\$ 5,762,373	\$ 78,615	\$ 16,880	\$ 13,601	\$ 7,449	\$ 5,878,918
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(1,714)	(2,592)	(582)	(1,045)	(7,449)	(13,382)
攤銷後成本	<u>\$ 5,760,659</u>	<u>\$ 76,023</u>	<u>\$ 16,298</u>	<u>\$ 12,556</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,865,536</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 27,141	\$ 25,191
減：本期實際沖銷	(1,548)	-
減：本期迴轉減損損失	(5,163)	(11,809)
期末餘額	<u>\$ 20,430</u>	<u>\$ 13,382</u>

(二) 其他應收款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應收代付款	\$ 762,619	\$ -	\$ -
應收收益	26,263	27,459	16,925
其 他	<u>15,913</u>	<u>11,668</u>	<u>20,173</u>
	<u>\$ 804,795</u>	<u>\$ 39,127</u>	<u>\$ 37,098</u>

應收代付款主要係協助客戶，透過代理商資格向原廠辦理設備採購所產生之應收款項。

十二、存 貨

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
原 物 料	\$ 1,093	\$ 2,480	\$ 1,223
在 製 品	1,658	446	972
製 成 品	383	1,175	323
商 品	<u>3,093,110</u>	<u>2,871,713</u>	<u>2,255,076</u>
	<u>\$ 3,096,244</u>	<u>\$ 2,875,814</u>	<u>\$ 2,257,594</u>

銷貨成本性質如下：

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
已銷售之存貨成本	\$ 6,288,062	\$ 5,327,799	\$ 12,334,866	\$ 11,347,738
存貨跌價及呆滯損失	<u>8,737</u>	<u>40,857</u>	<u>11,839</u>	<u>61,032</u>
	<u>\$ 6,296,799</u>	<u>\$ 5,368,656</u>	<u>\$ 12,346,705</u>	<u>\$ 11,408,770</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
			115年 6月30日	114年 12月31日	114年 6月30日	
本 公 司	源壹科技股份有限公司	電腦周邊設備之製造	85.37%	85.37%	85.37%	-
	零宇投資股份有限公司（以下簡稱零宇公司）	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%	1
零宇投資股份有限 公司	Asiaone Holdings Ltd.	控股公司	100.00%	100.00%	100.00%	-
	羽昇國際股份有限公司	雲端資訊軟體之服務	90.80%	90.80%	90.80%	-
	朔宇科技股份有限公司	代理資訊商品之服務	51.00%	51.00%	51.00%	-
	宇數科技股份有限公司（以下簡稱宇數公司）	資訊安全顧問服務	35.00%	35.00%	35.00%	2
	聯壹數位股份有限公司	AI、數據、雲端等數位轉型之顧問服務	100.00%	100.00%	100.00%	-
	拓壹科技股份有限公司	代理資安產品之服務	100.00%	100.00%	100.00%	-
	聯達資訊股份有限公司（以下簡稱聯達公司）	代理資訊產品及相關服務	35.00%	35.00%	35.00%	3
Asiaone Holdings Ltd.	港維智能股份有限公司	系統規劃、分析及設計	90.00%	-	-	4
	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%	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%	70.00%	70.00%	-
	TECHONE GLOBAL COMPANY LIMITED （以下簡稱志壹（泰國）責任有限公司）	資訊商品買賣與網絡科技技術之服務	34.00%	34.00%	34.00%	5

1. 合併公司於114年2月參與現金增資計150,000仟元，增資後持股比例不變。

2. 合併公司對宇數科技股份有限公司之持股原為 50%，因持有董事多數席次，且取得其他主要股東之書面協議，可執行過半數之表決權利，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，後續合併公司於 114 年 1 月對其減少持股計 750,000 股，持股比例減少為 35%，因對其仍具有主導攸關活動之實質能力，故視為權益交易，請參閱附註二五。
3. 合併公司於 113 年 2 月參與聯達公司現金增資，以現金 285,000 仟元取得 20% 股權，並於同月取得過半之董事席次及與其他主要股東之書面協議，可執行過半數之表決權利，因此合併公司管理階層評估已具主導攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。另合併公司於 114 年 2 月對其增加持股計 6,315,790 股，持股比例增加為 35%，請參閱附註二五。
4. 於 115 年 4 月設立。
5. 合併公司投資設立志壹（泰國）責任有限公司，於 113 年 6 月以 1,545 仟元取得 34% 股權，依據與其他股東之投資協議，具有營運決策權及掌控財務、會計、業務及人事運作，故合併公司管理階層評估已具主導攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

上述子公司除聯達公司及零宇公司外，其餘均非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱，惟合併公司管理階層認為上述子公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大之影響。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊：

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 決 權 比 例		
	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
聯達公司	65%	65%	65%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七。

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益			
	115年1月1日	114年1月1日	非 控 制 權 益	
	至6月30日	至6月30日	115年6月30日	114年6月30日
聯達公司	\$ 146,278	\$ 94,533	\$ 1,092,212	\$ 986,396

聯達公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

聯達公司

	115年6月30日	114年6月30日
流動資產	\$ 1,689,367	\$ 1,283,512
非流動資產	1,009,387	850,821
流動負債	(972,248)	(557,309)
非流動負債	(46,180)	(59,492)
權益	<u>\$ 1,680,326</u>	<u>\$ 1,517,532</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 588,114	\$ 531,136
聯達公司之非控制權益	<u>1,092,212</u>	<u>986,396</u>
	<u>\$ 1,680,326</u>	<u>\$ 1,517,532</u>

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
營業收入	<u>\$ 1,281,181</u>	<u>\$ 830,287</u>	<u>\$ 2,088,610</u>	<u>\$ 1,558,533</u>
本年度淨利	\$ 154,922	\$ 76,097	\$ 225,043	\$ 138,340
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 154,922</u>	<u>\$ 76,097</u>	<u>\$ 225,043</u>	<u>\$ 138,340</u>
淨利歸屬於：				
本公司業主	\$ 54,223	\$ 26,634	\$ 78,765	\$ 43,807
聯達公司之非控制 權益	<u>100,699</u>	<u>49,463</u>	<u>146,278</u>	<u>94,533</u>
	<u>\$ 154,922</u>	<u>\$ 76,097</u>	<u>\$ 225,043</u>	<u>\$ 138,340</u>
現金流量				
營業活動	(\$ 209,199)	(\$ 56,151)	\$ 46,486	\$ 126,207
投資活動	(195,446)	2,186	(194,814)	4,658
籌資活動	<u>196,243</u>	<u>(3,506)</u>	<u>192,758</u>	<u>83,235</u>
淨現金流入(出)	<u>(\$ 208,402)</u>	<u>(\$ 57,471)</u>	<u>\$ 44,430</u>	<u>\$ 214,100</u>

十四、不動產、廠房及設備

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
土 地	\$ 784,841	\$ 611,729	\$ 611,729
房屋及建築	136,195	122,810	125,748
辦公設備	25,754	16,104	17,175
運輸設備	16,552	19,197	21,841
其他設備	21,986	20,132	18,069
租賃改良	<u>4,352</u>	<u>1,946</u>	<u>2,330</u>
	<u>\$ 989,680</u>	<u>\$ 791,918</u>	<u>\$ 796,892</u>

合併公司除認列折舊費用外，於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別增加不動產、廠房及設備 209,564 仟元及 7,945 仟元，並無重大處分及減損情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	7 至 50 年
機器設備	3 年
辦公設備	1 至 8 年
運輸設備	5 年
其他設備	2 至 4 年
租賃改良	1 至 5 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，請參閱附註二九。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 144,537	\$ 97,297	\$ 77,475
運輸設備	<u>8,030</u>	<u>12,122</u>	<u>13,945</u>
	<u>\$ 152,567</u>	<u>\$ 109,419</u>	<u>\$ 91,420</u>

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 77,782</u>	<u>\$ 34,896</u>
使用權資產之折舊費用				
建築物	\$ 11,487	\$ 7,585	\$ 22,889	\$ 15,325
運輸設備	<u>2,046</u>	<u>2,179</u>	<u>4,092</u>	<u>4,518</u>
	<u>\$ 13,533</u>	<u>\$ 9,764</u>	<u>\$ 26,981</u>	<u>\$ 19,843</u>

(二) 租賃負債

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 51,497</u>	<u>\$ 37,346</u>	<u>\$ 34,439</u>
非流動	<u>\$ 104,584</u>	<u>\$ 74,683</u>	<u>\$ 58,172</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
建築物	1.00%~3.50%	1.00%~3.95%	0.75%~3.95%
運輸設備	1.92%~2.35%	2.20%~2.39%	2.20%~2.39%

(三) 其他租賃資訊

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	<u>\$ 2,329</u>	<u>\$ 664</u>	<u>\$ 4,737</u>	<u>\$ 1,352</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 128</u>	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 263</u>	<u>\$ 269</u>
租賃之現金（流出）				
總額			<u>(\$ 32,307)</u>	<u>(\$ 21,453)</u>

十六、商 譽

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
商 譽	<u>\$ 418,555</u>	<u>\$ 418,555</u>	<u>\$ 418,555</u>

商譽減損相關資訊請詳 114 年度合併財務報告附註十七。另截至 115 年 6 月 30 日止，並無重大變動顯示有減損跡象。

十七、其他無形資產

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
客戶關係	\$ 177,932	\$ 188,296	\$ 198,662
其他無形資產	<u>6,966</u>	<u>5,530</u>	<u>4,672</u>
	<u>\$ 184,898</u>	<u>\$ 193,826</u>	<u>\$ 203,334</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

客戶關係	11 年
其 他	3 至 15 年

十八、短期借款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
擔保借款	\$ 200,000	\$ -	\$ -
信用借款	<u>1,207,202</u>	<u>150,000</u>	<u>300,000</u>
	<u>\$ 1,407,202</u>	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 300,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.86%~7.88%、1.90%及 1.84%。

有關擔保借款之質抵押資產明細請詳附註二九。另關係人為合併公司銀行借款額度提供背書保證情形，請詳附註二八。

十九、其他應付款及長期應付款項

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應付薪資及獎金	\$ 180,464	\$ 295,470	\$ 146,371
應付股利	197,368	-	121,896
應付員工及董事酬勞	85,745	79,494	100,174
應付營業稅	21,068	18,878	69,989
應付代收款	885,718	-	-
其 他	<u>38,787</u>	<u>117,678</u>	<u>94,104</u>
	<u>\$ 1,409,150</u>	<u>\$ 511,520</u>	<u>\$ 532,534</u>
長期應付款項	<u>\$ 866,858</u>	<u>\$ 857,653</u>	<u>\$ 855,053</u>

1. 應付代收款主要係協助客戶，透過代理商資格向原廠辦理設備採購所產生之應付款項。
2. 長期應付款項係採分期付款方式進貨，且約定於一年以上期間償付之負債。

二十、權益

(一) 普通股

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>167,005</u>	<u>167,005</u>	<u>167,005</u>
已發行股本	<u>\$ 1,670,052</u>	<u>\$ 1,670,052</u>	<u>\$ 1,670,052</u>

本公司為充實營運資金、擴大投資結盟夥伴、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 5 月 27 日股東會決議通過，於 20,000 仟股額度內授權董事會自股東會決議之日起一年內，一次辦理完成現金增資私募普通股。本公司於 113 年 7 月 30 日董事會決議通過洽特定應募人，並以 113 年 8 月 7 日為增資基準日，發行私募普通股 12,000 仟股，每股私募價格為 90 元，募得資金 1,080,000 仟元。截至 115 年 6 月 30 日止，本公司累積私募股數為 12,000 仟股，前述私募有價證券自交付日起滿三年期間內，除依證券交易法規定之轉讓對象外，不得對其他對象再行賣出。

(二) 資本公積

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30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	\$ 2,132,362	\$ 2,132,362	\$ 2,132,362
庫藏股票交易	25,343	25,343	25,343
員工認股權行使及失效 轉列	41,476	41,476	41,476
已既得限制員工權利 股票	8,426	8,426	8,426
<u>僅得用以彌補虧損 採用權益法認列關聯 企業之變動數</u>	<u>3,033</u>	<u>2,840</u>	<u>2,840</u>
行使歸入權	<u>176</u>	<u>176</u>	<u>176</u>
	<u>\$ 2,210,816</u>	<u>\$ 2,210,623</u>	<u>\$ 2,210,623</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，參閱附註二二之(七)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 114 及 113 年度盈餘分配案如下：

	114年度	113年度
法定盈餘公積	<u>\$ 105,541</u>	<u>\$ 93,791</u>
現金股利	<u>\$ 918,529</u>	<u>\$ 835,026</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 5.5</u>	<u>\$ 5.0</u>

上述現金股利已分別於 115 年 2 月 25 日及 114 年 2 月 27 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 115 年 5 月 27 日及 114 年 5 月 22 日股東常會決議。

(四) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
115 年 1 月 1 日股數	-
本期增加	<u>1,800</u>
115 年 6 月 30 日股數	<u><u>1,800</u></u>

本公司為轉讓股份予員工，於 115 年 3 月 27 日經董事會決議買回庫藏股 2,000 仟股，截至 115 年 6 月 30 日止已執行完畢，共買回 1,800 仟股，買回成本共計 172,112 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二一、收 入

(一) 客戶合約收入明細

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
銷貨收入	\$ 7,128,519	\$ 6,073,552	\$ 13,898,803	\$ 12,783,615
勞務收入	<u>113,821</u>	<u>68,324</u>	<u>220,475</u>	<u>121,145</u>
	<u>\$ 7,242,340</u>	<u>\$ 6,141,876</u>	<u>\$ 14,119,278</u>	<u>\$ 12,904,760</u>

(二) 合約餘額

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應收票據（附註十一）	<u>\$ 219,735</u>	<u>\$ 468,434</u>	<u>\$ 304,159</u>
應收帳款（附註十一）	<u>\$ 6,729,250</u>	<u>\$ 4,704,664</u>	<u>\$ 5,115,850</u>
長期應收票據及帳款（附註十一）	<u>\$ 557,384</u>	<u>\$ 474,492</u>	<u>\$ 445,527</u>
合約負債（帳列其他流動負債）	<u>\$ 200,384</u>	<u>\$ 132,694</u>	<u>\$ 127,586</u>

二二、淨 利

(一) 利息收入

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
銀行存款	\$ 14,050	\$ 11,727	\$ 19,148	\$ 19,593
按攤銷後成本衡量之金融資產	9,947	13,657	30,451	32,479
其 他	<u>5,035</u>	<u>3,989</u>	<u>10,606</u>	<u>7,159</u>
	<u>\$ 29,032</u>	<u>\$ 29,373</u>	<u>\$ 60,205</u>	<u>\$ 59,231</u>

(二) 其他收入

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
租金收入	\$ 11	\$ 6	\$ 124	\$ 152
股利收入	1,614	4,311	3,734	4,311
其 他	<u>252</u>	<u>178</u>	<u>291</u>	<u>190</u>
	<u>\$ 1,877</u>	<u>\$ 4,495</u>	<u>\$ 4,149</u>	<u>\$ 4,653</u>

(三) 其他利益及損失

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
淨外幣兌換（損失）利 益	(\$ 3,804)	\$ 21,728	\$ 1,082	\$ 14,557
透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益 （損失）	14,136	(14,207)	23,885	(5,378)
其 他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(13)</u>
	<u>\$ 10,332</u>	<u>\$ 7,521</u>	<u>\$ 24,967</u>	<u>\$ 9,166</u>

(四) 財務成本

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 4,501	\$ 1,315	\$ 4,786	\$ 2,921
租賃負債之利息	715	408	1,429	854
分期應付帳款之利息	7,356	4,595	15,439	7,759
其 他	<u>(376)</u>	<u>20</u>	<u>7</u>	<u>38</u>
	<u>\$ 12,196</u>	<u>\$ 6,338</u>	<u>\$ 21,661</u>	<u>\$ 11,572</u>

(五) 折舊及攤銷

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 9,896	\$ 8,448	\$ 18,876	\$ 16,645
使用權資產	13,533	9,764	26,981	19,843
無形資產	<u>5,987</u>	<u>5,901</u>	<u>11,886</u>	<u>11,744</u>
	<u>\$ 29,416</u>	<u>\$ 24,113</u>	<u>\$ 57,743</u>	<u>\$ 48,232</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 12	\$ 25	\$ 34	\$ 50
營業費用	<u>23,417</u>	<u>18,187</u>	<u>45,823</u>	<u>36,438</u>
	<u>\$ 23,429</u>	<u>\$ 18,212</u>	<u>\$ 45,857</u>	<u>\$ 36,488</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 5,987</u>	<u>\$ 5,901</u>	<u>\$ 11,886</u>	<u>\$ 11,744</u>

(六) 員工福利費用

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 9,077	\$ 8,370	\$ 17,813	\$ 16,322
確定福利計畫	<u>49</u>	<u>107</u>	<u>123</u>	<u>178</u>
	9,126	8,477	17,936	16,500
其他員工福利	<u>321,285</u>	<u>272,481</u>	<u>631,044</u>	<u>534,709</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 330,411</u>	<u>\$ 280,958</u>	<u>\$ 648,980</u>	<u>\$ 551,209</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 13,201	\$ 14,373	\$ 26,933	\$ 27,694
營業費用	<u>317,210</u>	<u>266,585</u>	<u>622,047</u>	<u>523,515</u>
	<u>\$ 330,411</u>	<u>\$ 280,958</u>	<u>\$ 648,980</u>	<u>\$ 551,209</u>

(七) 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。依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司已於 115 年股東會決議通過修正章程，訂明以當年度提撥之員工酬勞數額之 10%~70%為基層員工酬勞。115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞(含基層員工酬勞)及董事酬勞如下：

估列比例

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
員工酬勞	2.576%	2.477%
董事酬勞	1.314%	1.297%

金 額

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
員工酬勞	\$ 10,000	\$ 10,500	\$ 19,600	\$ 17,000
董事酬勞	5,000	4,700	10,000	8,900

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

114 及 113 年度員工及董事酬勞分別於 115 年 2 月 25 日及 114 年 2 月 27 日經董事會決議如下：

	114年度		113年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 27,700		\$ 27,000	
董事酬勞	16,000		14,000	

114 年度董事酬勞及 113 年度員工與董事酬勞實際配發金額與 114 及 113 年度合併財務報表認列之金額並無差異。114 度員工酬勞尚未實際發放。

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。

二三、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：

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 116,634	\$ 62,196	\$ 203,524	\$ 142,352
未分配盈餘加徵	4,797	455	4,797	455
以前年度之調整	522	(117)	(4,854)	(117)
其 他	83	-	136	117
遞延所得稅				
本期產生者	(4,457)	27,346	(8,006)	23,384
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 117,579</u>	<u>\$ 89,880</u>	<u>\$ 195,597</u>	<u>\$ 166,191</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司及子公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定情形如下：

公 司 名 稱	核 定 年 度
本 公 司	112
源壹科技股份有限公司	113
零宇投資股份有限公司	113
羽昇國際股份有限公司	113
朔宇科技股份有限公司	113
宇數科技股份有限公司	113
聯壹數位股份有限公司	113
拓壹科技股份有限公司	113
聯達資訊股份有限公司	113
湛維智能股份有限公司	註

註：於 115 年 4 月設立。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
用以計算基本／稀釋每股 盈餘之淨利	<u>\$ 308,176</u>	<u>\$ 282,164</u>	<u>\$ 604,049</u>	<u>\$ 535,795</u>

股 數

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	165,375	167,005	166,181	167,005
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	<u>196</u>	<u>160</u>	<u>270</u>	<u>218</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>165,571</u>	<u>167,165</u>	<u>166,451</u>	<u>167,223</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。

二五、與非控制權益之權益交易

合併公司於 114 年 1 月處分其對宇數公司 15% 之持股，致持股比例由 50% 下降為 35%。

合併公司於 114 年 2 月向聯達公司之非控制權益股東取得股權並認購該公司現金增資股權，致持股比例由 20% 上升為 35%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	宇 數 公 司	聯 達 公 司
收取（給付）之對價	\$ 11,250	(\$ 290,526)
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應（轉入）轉出 非控制權益之金額	(11,446)	257,778
權益交易差額	(\$ 196)	(\$ 32,748)

	宇 數 公 司	聯 達 公 司	合 計
權益交易差額調整科目			
資本公積－實際取得或處分子公 司股權價格與帳面價值差額	(\$ 68)	\$ -	(\$ 68)
資本公積－認列對子公司所有權 權益變動數	-	(456)	(456)
未分配盈餘	(128)	(32,292)	(32,420)
	(\$ 196)	(\$ 32,748)	(\$ 32,944)

二六、資本風險管理

合併公司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。

二七、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：

	115年6月30日		114年12月31日		114年6月30日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融資產						
按攤銷後成本衡量						
－國外公司債	\$ 162,114	\$ 146,385	\$ 159,979	\$ 147,480	\$ 90,243	\$ 75,994

(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

115年6月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
國內可轉換公司債	\$ 39,062	\$ -	\$ -	\$ 39,062
國內上市（櫃）股票	8,304	-	-	8,304
基金受益憑證	194,330	-	48,055	242,385
有限合夥投資	-	-	6,370	6,370
合 計	<u>\$ 241,696</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,425</u>	<u>\$ 296,121</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	\$ 194,645	\$ -	\$ -	\$ 194,645
－國內未上市（櫃） 股票	-	-	136,821	136,821
合 計	<u>\$ 194,645</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 136,821</u>	<u>\$ 331,466</u>

114年12月31日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
國內可轉換公司債	\$ 24,506	\$ -	\$ -	\$ 24,506
國內上市（櫃）股票	8,366	-	-	8,366
基金受益憑證	146,222	-	78,653	224,875
有限合夥投資	-	-	6,286	6,286
合 計	<u>\$ 179,094</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84,939</u>	<u>\$ 264,033</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公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
—國內上市（櫃）股				
票	\$ 225,276	\$ -	\$ -	\$ 225,276
—國內未上市（櫃）				
股票	-	-	106,791	106,791
合 計	<u>\$ 225,276</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106,791</u>	<u>\$ 332,067</u>

114 年 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國內可轉換公司債	\$ 34,503	\$ -	\$ -	\$ 34,503
國內上市（櫃）股票	8,385	-	-	8,385
基金受益憑證	158,075	-	42,777	200,852
衍生工具	-	219	-	219
合 計	<u>\$ 200,963</u>	<u>\$ 219</u>	<u>\$ 42,777</u>	<u>\$ 243,959</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	\$ 268,538	\$ -	\$ -	\$ 268,538
—國內未上市（櫃）				
股票	-	-	86,370	86,370
合 計	<u>\$ 268,538</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,370</u>	<u>\$ 354,908</u>

透過合損益按公允價值
衡量之金融負債

衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,177</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,177</u>
------	-------------	-----------------	-------------	-----------------

115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

115年1月1日至6月30日

	透過損益按公允 價值衡量之金融 工 具 投 資	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 權 益 工 具 投 資
期初餘額	\$ 84,939	\$ 106,791
新增	-	30,030
減少	(36,092)	-
認列於損益（透過損益 按公允價值衡量金融 資產之利益）	5,578	-
期末餘額	<u>\$ 54,425</u>	<u>\$ 136,821</u>

114年1月1日至6月30日

	透過損益按公允 價值衡量之金融 工 具 投 資	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 權 益 工 具 投 資
期初餘額	\$ 45,887	\$ 86,370
認列於損益（透過損益 按公允價值衡量金融 資產之損失）	(3,110)	-
期末餘額	<u>\$ 42,777</u>	<u>\$ 86,370</u>

3. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並已可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

4. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

基金收益憑證及有限合夥投資係採資產法，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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30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	\$ 296,121	\$ 264,033	\$ 243,959
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	12,390,805	10,058,682	9,456,399
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	331,466	332,067	354,908
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	-	-	5,177
按攤銷後成本衡量（註2）	10,580,726	7,380,294	6,891,293

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

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期應付款項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及遠期外匯合約來規避匯率風險。

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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別增加 62,977 仟元及 38,944 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：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 3,003,506	\$ 3,448,100	\$ 2,881,807
－金融負債	3,322,532	1,805,385	1,812,445
具現金流量利率風險			
－金融資產	2,134,035	1,938,488	1,592,448

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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利分別將增加 5,335 仟元及 3,981 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%，115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值增加 14,806 仟元及 12,187 仟元。115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值增加 16,573 仟元及 17,745 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 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 43%、34%及 37%。

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。

115 年 6 月 30 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 7,409,656	\$ -	\$ -
租賃負債	53,182	107,773	-
固定利率工具	<u>2,323,763</u>	<u>882,112</u>	<u>845</u>
	<u>\$ 9,786,601</u>	<u>\$ 989,885</u>	<u>\$ 845</u>

114 年 12 月 31 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 5,618,338	\$ -	\$ -
租賃負債	38,619	76,691	-
固定利率工具	<u>920,717</u>	<u>869,296</u>	<u>845</u>
	<u>\$ 6,577,674</u>	<u>\$ 945,987</u>	<u>\$ 845</u>

114 年 6 月 30 日

	1 年 以 內	1 至 5 年
非衍生金融負債		
無附息負債	\$ 5,168,462	\$ -
租賃負債	35,259	59,636
固定利率工具	883,883	868,749
	<u>\$ 6,087,604</u>	<u>\$ 928,385</u>

截至 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，
合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 3,077,798 仟元、
3,565,000 仟元及 3,035,000 仟元。

二八、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
盧氬賽貳股份有限公司	關聯企業
子公司董事、監察人、經理人	其他關係人
子公司董事、監察人、經理人 之配偶及二等親（註）	其他關係人
華經資訊企業股份有限公司	其他關係人（自 114 年 5 月 22 日起為關係人）
華經科技股份有限公司	其他關係人（自 114 年 5 月 22 日起為關係人）
捷元股份有限公司	其他關係人（自 114 年 5 月 22 日起為關係人）
凱悌股份有限公司	其他關係人（自 114 年 5 月 22 日起為關係人）

註：包含其實質控制之公司。

（二）營業收入

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
銷貨收入	關聯企業	\$ 15	\$ 20	\$ 143	\$ 137
	其他關係人	63,648	66,962	135,698	66,962
		<u>\$ 63,663</u>	<u>\$ 66,982</u>	<u>\$ 135,841</u>	<u>\$ 67,099</u>
勞務收入	其他關係人	\$ 744	\$ -	\$ 849	\$ -

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	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
關聯企業	\$ 7,951	\$ 4,042	\$ 14,180	\$ 8,434
其他關係人	<u>71</u>	<u>-</u>	<u>314</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,022</u>	<u>\$ 4,042</u>	<u>\$ 14,494</u>	<u>\$ 8,434</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。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應收帳款	關聯企業	\$ 5	\$ 6	\$ 10
	其他關係人	<u>161,793</u>	<u>123,033</u>	<u>141,037</u>
		<u>\$ 161,798</u>	<u>\$ 123,039</u>	<u>\$ 141,047</u>
長期應收票據及 帳款	其他關係人 華經科技股份有 限公司	<u>\$ 2,627</u>	<u>\$ 18,968</u>	<u>\$ 90,054</u>
其他應收款	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 139</u>

利息收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
其他關係人	<u>\$ 551</u>	<u>\$ 293</u>	<u>\$ 1,096</u>	<u>\$ 293</u>

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應付帳款	關聯企業	\$ 6,818	\$ 5,867	\$ 3,392
	其他關係人	<u>75</u>	<u>231</u>	<u>276</u>
		<u>\$ 6,893</u>	<u>\$ 6,098</u>	<u>\$ 3,668</u>

(六) 對關係人放款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
其他應收款	關聯企業			
	盧氦賽貳股份有 限公司	\$ -	\$ -	\$ 5,000
	減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(750)</u>
		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,250</u>

利息收入

關係人類別／名稱	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
關聯企業				
盧氬賽貳股份有限 公司	\$ -	\$ 37	\$ -	\$ 74

(七) 背書保證

取得背書保證

關係人為合併公司提供銀行融資額度之擔保情形如下：

關係人類別／名稱	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
其他關係人／子公司董事			
被保證金額	\$ 945,000	\$ 645,000	\$ 355,000
實際動支金額（帳列 銀行擔保借款）	\$ 200,000	\$ -	\$ -

(八) 其他關係人交易

1. 合併公司於 114 年 1 月未按持股比例參與盧氬賽貳股份有限公司之現金增資投資 3,000 仟元，致持股比例由 26.56%下降至 25.30%。
2. 合併公司於 114 年 2 月向其他關係人取得聯達公司取得股權，金額共計 86,209 仟元，請參閱附註二五。
3. 合併公司於 115 年 4 月未按持股比例參與碩壹資訊股份有限公司之現金增資投資 3,520 仟元，致持股比例由 32.00%下降至 31.36%。
4. 合併公司於 115 年 4 月未按持股比例參與源智匯股份有限公司之現金增資投資 1,000 仟元，致持股比例由 23.81%下降至 18.20%。

(九) 主要管理階層薪酬

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 52,643	\$ 26,666	\$ 82,675	\$ 52,352
退職後福利	187	158	354	317
	<u>\$ 52,830</u>	<u>\$ 26,824</u>	<u>\$ 83,029</u>	<u>\$ 52,669</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。

二九、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：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
不動產、廠房及設備－淨額	\$ 334,991	\$ 145,773	\$ 145,993
質押定存單（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產）	56,233	46,032	45,672
	<u>\$ 391,224</u>	<u>\$ 191,805</u>	<u>\$ 191,665</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 合併公司截至 115 年 6 月 30 日止已開立新台幣 87,000 仟元之本票予台灣微軟股份有限公司作為貨款保證之用。
- (二) 合併公司截至 115 年 6 月 30 日止已開立新台幣 50,000 仟元之本票予 Microsoft Regional Sales Corporation 作為貨款保證之用。
- (三) 合併公司截至 115 年 6 月 30 日止，已開立新台幣 4,206,405 仟元之本票金額作為取得銀行融資額度之擔保。

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：

115 年 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$ 125,431		31.85	(美金：新台幣)			\$ 3,994,977	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	164,977		31.85	(美金：新台幣)			\$ 5,254,517	

114 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
外 幣 資 產					
貨幣性項目					
美 金	\$ 105,479		31.43 (美金：新台幣)		<u>\$ 3,315,205</u>
外 幣 負 債					
貨幣性項目					
美 金	117,849		31.43 (美金：新台幣)		<u>\$ 3,703,994</u>

114 年 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
外 幣 資 產					
貨幣性項目					
美 金	\$ 86,026		29.30 (美金：新台幣)		<u>\$ 2,520,562</u>
外 幣 負 債					
貨幣性項目					
美 金	112,609		29.30 (美金：新台幣)		<u>\$ 3,299,444</u>

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣	115年1月1日至6月30日			114年1月1日至6月30日		
	匯	率	淨兌換(損)益	匯	率	淨兌換(損)益
美 金	31.614 (美金：新台幣)		<u>\$ 1,082</u>	31.859 (美金：新台幣)		<u>\$ 14,557</u>
外 幣	115年4月1日至6月30日			114年4月1日至6月30日		
	匯	率	淨兌換(損)益	匯	率	淨兌換(損)益
美 金	31.597 (美金：新台幣)		<u>(\$ 3,804)</u>	30.823 (美金：新台幣)		<u>\$ 21,728</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. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表三。
4. 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：附表四。

5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。

6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額：附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表七。

(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：附表八。

2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

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及其他。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	品 牌 代 理 事 業 部 門	其 他	內 部 沖 銷	總 計
<u>115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 13,789,398	\$ 329,880	\$ -	\$ 14,119,278
部門間收入	<u>240,424</u>	<u>17,056</u>	<u>(257,480)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 14,029,822</u>	<u>\$ 346,936</u>	<u>(\$ 257,480)</u>	<u>\$ 14,119,278</u>
部門損益	<u>\$ 864,876</u>	<u>\$ 27,880</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 892,756</u>
營業外收入及支出				<u>67,607</u>
稅前淨利				<u>\$ 960,363</u>
<u>114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 12,623,438	\$ 281,322	\$ -	\$ 12,904,760
部門間收入	<u>106,990</u>	<u>15,163</u>	<u>(122,153)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 12,730,428</u>	<u>\$ 296,485</u>	<u>(\$ 122,153)</u>	<u>\$ 12,904,760</u>
部門損益	<u>\$ 738,037</u>	<u>\$ 9,627</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 747,664</u>
營業外收入及支出				<u>57,193</u>
稅前淨利				<u>\$ 804,857</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：

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
IT 基建 AI 化	\$ 3,765,577	\$ 3,236,097
資安韌性	6,830,622	5,619,861
雲運算與服務	3,015,370	3,371,324
人工智慧應用	498,718	650,516
其 他	<u>8,991</u>	<u>26,962</u>
	<u>\$ 14,119,278</u>	<u>\$ 12,904,760</u>

零壹科技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 2)	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註 3)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註 4)	資金貸與總限額 (註 5)	備註
													名稱	價值			
0	本公司	零宇投資股份有限公司	其他應收款－關係人	是	\$ 140,000	\$ 140,000	\$ 120,000	3%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	—	\$ -	\$ 523,291	\$ 1,046,582	
0	本公司	聯壹數位股份有限公司	其他應收款－關係人	是	20,000	20,000	-	-	2	-	營業週轉	-	—	-	523,291	1,046,582	
0	本公司	拓壹科技股份有限公司	其他應收款－關係人	是	35,000	35,000	-	-	2	-	營業週轉	-	—	-	523,291	1,046,582	
1	零宇投資股份有限公司	志壹(泰國)責任有限公司	其他應收款－關係人	是	63,990	63,700	31,850	3%	2	-	營業週轉	-	本票	31,850	368,557	368,557	

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，本公司對個別對象資金貸與限額為本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之 10%；零宇投資股份有限公司對個別對象資金貸與限額為該公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之 40%。

註 5：本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之 20%；零宇投資股份有限公司資金貸與他人總額不得超過該公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之 40%。

零壹科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 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		對單一企業 背書保證 限額(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(%)	背書保證 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)	備註
		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)	\$ 523,291	\$ 63,990	\$ 63,700	\$ -	\$ -	1.22	\$ 1,046,582	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)	523,291	125,860	63,700	7,202	-	1.22	1,046,582	Y	N	N	
0	零壹科技股份有限公司	零宇投資股份有限公司	(2)	523,291	150,000	150,000	-	-	2.87	1,046,582	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：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及其子公司

期末持有之重大有價證券

民國 115 年 6 月 30 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	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	備 註
本公司	股票 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	\$ 73,000	4.52	\$ 73,000	
零宇投資股份有限公司	股票 數位無限軟體股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	2,780,889	68,382	10.49	68,382	

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：本表由公司依重大性原則判斷須列示之有價證券。

註 3：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表七及八。

註 4：本表僅揭露帳面金額達 50,000 仟元以上之有價證券。

零壹科技股份有限公司及其子公司
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
民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象 名 稱	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷） 貨 之 比 率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付） 票 據 、 帳 款 之 比 率	
本 公 司	朔宇科技股份有限公司	子 公 司	銷 貨	\$ 166,340	1%	月結 60 天	-	-	\$ 94,533	1%	

零壹科技股份有限公司及其子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 115 年 6 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交 易 對 象 名 稱	關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額	處 理 方 式	應收關係人款項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 損 失 金 額
本 公 司	華經科技股份有限公司	其他關係人	應收帳款 \$ 147,459	1.19	\$ -	-	\$ 42,055	\$ -
	零宇投資股份有限公司	子 公 司	長期應收票據及帳款 2,627 其他應收款 183,976	-	-	-	121,866	-

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大交易情形
民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註 2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註 4)	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率 (註 3)
0	本公司	羽昇國際股份有限公司	1	銷貨收入 應收帳款	\$ 31,135 15,998	註 5 註 5	- -
0	本公司	志壹網絡科技(上海)有限公司	1	銷貨收入 銷貨成本 應收帳款	23,959 10,541 13,006	註 5 註 5 註 5	- - -
0	本公司	朔宇科技股份有限公司	1	銷貨收入 應收帳款	166,340 94,533	註 5 註 5	1% -
0	本公司	零宇投資股份有限公司	1	其他應收款	183,976	-	1%
0	本公司	聯壹數位股份有限公司	1	銷貨收入	12,995	註 5	-
1	零宇投資股份有限公司	志壹(泰國)責任有限公司	3	其他應收款	32,232	-	-
1	零宇投資股份有限公司	聯達資訊股份有限公司	3	其他應收款	69,079	-	-

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註 4： 本欄僅揭露 5,000 仟元以上之關係人交易。

註 5： 交易條件與一般客戶相類似。

零壹科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		有被投資公司 本期（損）益	本期認列之 投資（損）益	備註	
				本期	期末	去年	年底				股數
本公司	源壹科技股份有限公司	台灣	電腦周邊設備之製造	\$ 35,000	\$ 35,000	3,500,000	85.37	\$ 45,119	(\$ 3,426)	(\$ 2,925)	子公司
	零宇投資股份有限公司	台灣	一般投資業	800,000	800,000	80,000,000	100.00	921,393	89,723	89,723	子公司
	Asiaone Holdings Ltd.	塞席爾共和國	控股公司	23,818	23,818	750,000	100.00	40,941	4,817	4,817	子公司
源壹科技股份有限公司	源智匯股份有限公司	台灣	軟體技術服務	3,000	2,000	283,334	18.20	2,418	(3,233)	(589)	關聯企業
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	70,899	45,399,000	90.80	54,795	7,999	7,263	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	77,545	10,200,000	51.00	91,795	(2,096)	(1,069)	孫公司
	宇數科技股份有限公司	台灣	資訊安全顧問服務	17,500	17,500	1,750,000	35.00	39,783	19,494	6,823	孫公司
	聯壹數位股份有限公司	台灣	AI、數據、雲端等數位轉型之顧問服務	26,000	26,000	26,000,000	100.00	10,748	(3,908)	(3,908)	孫公司
	拓壹科技股份有限公司	台灣	代理資安產品之服務	50,000	50,000	50,000,000	100.00	52,806	4,418	4,418	孫公司
	聯達資訊股份有限公司	台灣	代理資訊產品及相關服務	575,526	575,526	13,815,790	35.00	588,114	233,856	78,765	孫公司
	湛維智能股份有限公司	台灣	系統規劃、分析及設計	45,000	-	4,500,000	90.00	42,374	(2,918)	(2,626)	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	15,680	12,160	15,680,000	31.36	6,068	1,665	536	關聯企業
	盧氩賽忒股份有限公司	台灣	資訊安全管理及顧問服務	19,500	19,500	640,000	25.30	(4,250)	(7,211)	-	關聯企業
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	10,693	10,693	註 2	70.00	10,650	384	269	孫公司
	志壹（泰國）責任有限公司	泰國	資訊商品買賣與網絡科技技術之服務	1,545	1,545	註 2	34.00	2,852	1,488	506	孫公司

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註 2：係有限公司，並無股數之記載。

零壹科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：新台幣／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
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	\$ 14,070 (RMB 3,000)	(註1)	\$ 9,118	\$ -	\$ -	\$ 9,118	\$ 5,848	70%	\$ 4,093	\$ 26,871	\$ -	—

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
\$ 9,118	\$ 9,118	\$ 3,916,088

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

註2：係以未經會計師核閱之 115 年 6 月 30 日財務報表為認列基礎。

註3：依據經濟部投審會「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 $6,526,813 \times 60\% = 3,916,088$ ）。

註4：涉及外幣者，除損益係以 115 年第 2 季之平均匯率換算外，係以 115 年 6 月 30 日之匯率換算為新台幣。