

零壹科技股份有限公司

財 務 報 告 民國一〇一年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：台北市內湖路一段三六〇巷八號十樓

電話：(〇二) 二六五六五六五六

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~15		二
(三) 會計變動之理由及其影響	15		三
(四) 重要會計科目之說明	16~25		四~十七
(五) 關係人交易	25~26		十八
(六) 質抵押之資產	26		十九
(七) 重大承諾事項及或有事項	26		二十
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	27~31		二一
2. 轉投資事業相關資訊	27~31		二一
3. 大陸投資資訊	27		二一
(十一) 營運部門財務資訊	28		二三
(十二) 其 他			
1. 外幣金融資產及負債之匯率 資訊	27		二二
2. 事先揭露採用國際財務報導 準則相關事項	28		二四
九、重要會計科目明細表	32~48		-

會計師查核報告

零壹科技股份有限公司 公鑒：

零壹科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達零壹科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

零壹科技股份有限公司民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

零壹科技股份有限公司已編製一〇一年上半年度合併財務報表，並經本會計師出具無保留核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 郭 俐 雯

會計師 李 振 銘

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 八 月 二 十 三 日

零壹科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一 〇 一 年 六 月 三 十 日		一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 六 月 三 十 日		一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註二及四)	\$ 446,555	21	\$ 551,434	26	2140	應付帳款	\$ 645,086	30	\$ 615,345	29
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	123,845	6	163,856	8	2160	應付所得稅 (附註二及十四)	5,957	-	4,029	-
1120	應收票據—淨額 (附註二及六)	78,547	4	28,528	1	2170	應付費用	88,820	4	87,132	4
1140	應收帳款—淨額 (附註二、六及十八)	741,979	34	609,593	28	2210	其他應付款項	82,116	4	74,618	3
120X	存貨 (附註二及七)	285,000	13	281,673	13	2298	其他流動負債	22,281	1	13,955	1
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十四)	11,282	-	14,071	1	21XX	流動負債合計	844,260	39	795,079	37
1298	其他流動資產	29,320	1	21,641	1		其他負債				
11XX	流動資產合計	1,716,528	79	1,670,796	78	2810	應計退休金負債 (附註二及十二)	7,123	-	7,288	1
	基金及投資					2XXX	負債合計	851,383	39	802,367	38
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及八)	9,290	-	-	-		股東權益 (附註二及十三)				
1450	備供出售金融資產—非流動 (附註二及九)	81,714	4	105,634	5		股 本				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及十)	15,393	1	510	-	3110	普通股股本	947,442	44	947,442	44
14XX	基金及投資合計	106,397	5	106,144	5		資本公積				
	固定資產 (附註二、十一及十九)					3210	股票發行溢價	204,358	9	223,307	10
	成 本					3220	庫藏股票交易	21,814	1	21,814	1
1501	土 地	234,892	11	234,892	11	32XX	資本公積合計	226,172	10	245,121	11
1521	房屋及建築	128,185	6	128,185	6		保留盈餘				
1531	機器設備	11,023	-	8,158	-	3310	法定盈餘公積	71,918	3	66,807	3
1561	辦公設備	13,875	1	13,790	1	3350	未分配盈餘	55,362	3	34,280	2
15XY	成本合計	387,975	18	385,025	18	33XX	保留盈餘合計	127,280	6	101,087	5
15X9	減：累積折舊	(69,888)	(3)	(60,879)	(3)		股東權益其他項目				
1670	未完工程及預付設備款	-	-	5,289	1	3450	金融商品未實現利益	13,124	1	34,012	2
15XX	固定資產合計	318,087	15	329,435	16	3XXX	股東權益合計	1,314,018	61	1,327,662	62
	無形資產 (附註二)										
1720	專 利 權	81	-	92	-						
1750	電腦軟體成本	8,523	-	2,435	-						
17XX	無形資產合計	8,604	-	2,527	-						
	其他資產										
1820	存出保證金	516	-	937	-						
1830	遞延費用 (附註二)	2,311	-	3,193	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十四)	6,958	1	12,997	1						
1888	其他資產—其他 (附註十九)	6,000	-	4,000	-						
18XX	其他資產合計	15,785	1	21,127	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,165,401	100	\$ 2,130,029	100		負債及股東權益總計	\$ 2,165,401	100	\$ 2,130,029	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林嘉勳

經理人：林嘉勳

會計主管：金可玫

零壹科技股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及十八）				
4110	銷貨收入	\$1,988,823	101	\$1,784,267	101
4170	銷貨退回	(13,213)	(1)	(17,936)	(1)
4190	銷貨折讓	(838)	-	(1,791)	-
4000	營業收入合計	<u>1,974,772</u>	<u>100</u>	<u>1,764,540</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註二、七及十六）				
5110	銷貨成本	<u>1,808,264</u>	<u>92</u>	<u>1,623,582</u>	<u>92</u>
5910	營業毛利	<u>166,508</u>	<u>8</u>	<u>140,958</u>	<u>8</u>
	營業費用（附註二及十六）				
6100	推銷費用	78,024	4	71,240	4
6200	管理及總務費用	28,033	1	25,148	2
6300	研究發展費用	<u>20,688</u>	<u>1</u>	<u>23,913</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>126,745</u>	<u>6</u>	<u>120,301</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>39,763</u>	<u>2</u>	<u>20,657</u>	<u>1</u>
	營業外收入及利益(附註二)				
7310	金融資產評價利益—淨額（附註五）	3,847	1	-	-
7160	兌換利益—淨額	3,663	-	5,525	1
7140	處分投資利益	3,000	-	-	-
7110	利息收入	2,914	-	2,660	-
7210	租金收入	149	-	154	-
7480	什項收入	<u>1,804</u>	<u>-</u>	<u>2,444</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>15,377</u>	<u>1</u>	<u>10,783</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度					
	金	額 %	金	額 %				
	營業外費用及損失(附註二)							
7520								
	採權益法認列之投資損失(附註八)							
	\$	710	-	\$ -				
7510		54	-	1				
7640	金融資產評價損失—淨額(附註五)							
		-	-	217				
7500	營業外費用及損失合計							
		764	-	218				
7900	稅前淨利							
		54,376	3	31,222				
8110	所得稅費用(附註二及十四)							
		9,236	1	8,538				
9600	本期淨利							
	\$	45,140	2	\$ 22,684				
代碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
9750	基本每股盈餘(附註十五)							
	\$	0.57	\$	0.48	\$	0.33	\$	0.24
9850	稀釋每股盈餘(附註十五)							
	\$	0.57	\$	0.48	\$	0.33	\$	0.24

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林嘉勳

經理人：林嘉勳

會計主管：金可玫

零壹科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股東權益							其他項目			股東權益合計
	股本	資本	公積	保	留	盈	餘	金融商品	庫藏股票	合計	
	普通股股本	股票發行溢價	庫藏股票交易	合計	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	未實現(損)益	庫藏股票	合計	
一〇一年一月一日餘額	\$ 947,442	\$ 223,307	\$ 21,814	\$ 245,121	\$ 66,807	\$ 62,705	\$ 129,512	\$ 6,824	\$ -	\$ 6,824	\$ 1,328,899
一〇〇年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	5,111	(5,111)	-	-	-	-	-
股東股利—現金，每股 0.5 元	-	-	-	-	-	(47,372)	(47,372)	-	-	-	(47,372)
資本公積配發現金，每股 0.2 元	-	(18,949)	-	(18,949)	-	-	-	-	-	-	(18,949)
備供出售金融商品未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	-	6,300	-	6,300	6,300
一〇一年上半年度稅後淨利	-	-	-	-	-	45,140	45,140	-	-	-	45,140
一〇一年六月三十日餘額	\$ 947,442	\$ 204,358	\$ 21,814	\$ 226,172	\$ 71,918	\$ 55,362	\$ 127,280	\$ 13,124	\$ -	\$ 13,124	\$ 1,314,018
一〇〇年一月一日餘額	\$ 966,152	\$ 223,307	\$ 14,476	\$ 237,783	\$ 59,188	\$ 85,536	\$ 144,724	\$ 41,925	(\$ 11,372)	\$ 30,553	\$ 1,379,212
九十九年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	7,619	(7,619)	-	-	-	-	-
股東股利—現金，每股 0.7 元	-	-	-	-	-	(66,321)	(66,321)	-	-	-	(66,321)
註銷庫藏股	(18,710)	-	7,338	7,338	-	-	-	-	11,372	11,372	-
備供出售金融商品未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(7,913)	-	(7,913)	(7,913)
一〇〇年上半年度稅後淨利	-	-	-	-	-	22,684	22,684	-	-	-	22,684
一〇〇年六月三十日餘額	\$ 947,442	\$ 223,307	\$ 21,814	\$ 245,121	\$ 66,807	\$ 34,280	\$ 101,087	\$ 34,012	\$ -	\$ 34,012	\$ 1,327,662

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林嘉勳

經理人：林嘉勳

會計主管：金可玫

零壹科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 45,140	\$ 22,684
調整項目：		
存貨跌價損失	10,692	7,689
折舊費用	4,652	3,817
金融資產評價（利益）損失－淨額	(3,847)	217
處分投資利益	(3,000)	-
遞延所得稅	2,820	4,153
攤銷費用	2,467	1,964
採權益法認列之投資損失	710	-
呆帳回升利益	(384)	(2,074)
處分固定資產利益	(42)	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(10,543)	40,432
應收帳款	137,708	115,647
存貨	117,225	(84,753)
其他流動資產	(8,217)	(1,579)
應付票據	-	(456)
應付帳款	(167,145)	79,484
應付所得稅	(2,266)	(3,602)
應付費用	(20,745)	15,267
其他應付款項	6,327	(9,425)
其他流動負債	(4,435)	(17,259)
應計退休金負債	(320)	(32)
營業活動之淨現金流入	<u>106,797</u>	<u>172,174</u>
投資活動之現金流量		
購買公平價值變動列入損益金融資產	(1,114,221)	(1,123,750)
處分公平價值變動列入損益金融資產價 款	1,040,996	983,964
購買以成本衡量之金融資產	(14,883)	-
採權益法之長期股權投資增加	(10,000)	-
處分備供出售金融資產價款	6,190	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
購入固定資產	(\$ 2,454)	(\$ 13,975)
遞延費用增加	(1,020)	(1,395)
購入無形資產	(995)	(2,556)
存出保證金減少	381	2,439
取得備供出售金融資產	(158)	-
處分固定資產價款	79	-
投資活動之淨現金流出	<u>(96,085)</u>	<u>(155,273)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(37,000)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(37,000)</u>	<u>-</u>
本期現金淨(減少)增加數	(26,288)	16,901
期初現金餘額	<u>472,843</u>	<u>534,533</u>
期末現金餘額	<u>\$ 446,555</u>	<u>\$ 551,434</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 66</u>	<u>\$ 1</u>
支付所得稅	<u>\$ 8,682</u>	<u>\$ 7,987</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付現金股利	<u>\$ 66,321</u>	<u>\$ 66,321</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林嘉勳

經理人：林嘉勳

會計主管：金可玫

零壹科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於六十九年六月二十七日依中華民國公司法組成。本公司股票於八十九年一月二十一日開始於財團法人中華民國櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於九十一年八月二十六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。

本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日員工人數分別為 203 人及 190 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、資產減損、固定資產折舊、無形資產和遞延費用之攤銷、員工分紅、董監酬勞、退休金及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金以及主要為交易目的而持有之資產，或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價。

(五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相似。公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(六) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 採權益法之長期股權投資

對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價。投資之帳面價值包括投資成本、按持股比例認列被投資公司同期之損益及股東權益項目之增減變動；被投資公司發放之現金股利，則作為投資之減少；以被投資公司保留盈餘或資本公積轉增資時，僅註記增加股數，不列為投資收益。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，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與長期股權投資；前項投資如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積不足時，其差額借記保留盈餘。

(八) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(九) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、遞延費用及採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

(十) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及商品。係以成本與淨變現價值孰低計價，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

完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十一) 固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎。重大改良及更新則作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

固定資產報廢或出售時，其相關成本、累積折舊及累計減損均自帳上減除。如有出售資產利益或損失，則列入當期營業外利益或損失。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築及附屬設備，七年至五十年；機器設備，三年至五年；辦公設備，五年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，按評估之尚可使用年數採直線法繼續提列折舊。

(十二) 無形資產

係電腦軟體及專利權，以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限三至十年分期攤銷。

(十三) 遞延費用

主要係電話線路安裝費及模具費等，係以成本為入帳基礎，按估計之經濟效益年限採直線法攤提。

(十四) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

(十五) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十六) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年上半年度淨利無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
定期存款	\$435,390	\$458,340
活期存款	10,202	92,489
外幣存款	690	239
支票存款	-	7
庫存現金	<u>273</u>	<u>359</u>
	<u>\$446,555</u>	<u>\$551,434</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

本公司公平價值變動列入損益之金融資產相關資訊如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
開放型基金	\$ 52,000	\$140,913
可轉換公司債	<u>71,845</u>	<u>22,943</u>
	<u>\$123,845</u>	<u>\$163,856</u>

一〇一及一〇〇年上半年度，交易目的金融資產產生之淨損益分別為利益 3,847 仟元及損失 217 仟元。

六、應收票據及帳款－淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收票據	\$ 78,547	\$ 28,671
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>143</u>
淨 額	<u>\$ 78,547</u>	<u>\$ 28,528</u>
應收帳款	\$746,639	\$615,650
減：備抵呆帳	<u>4,660</u>	<u>6,057</u>
淨 額	<u>\$741,979</u>	<u>\$609,593</u>

七、存 貨

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
原 物 料	\$ 13,558	\$ 18,950
在 製 品	6,925	10,650
製 成 品	996	2,197
商 品	236,121	210,806
在途存貨	<u>27,400</u>	<u>39,070</u>
	<u>\$285,000</u>	<u>\$281,673</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為46,721仟元及27,445仟元。

一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,808,264仟元及1,623,582仟元。一〇一年上半年度之銷貨成本包括存貨報廢損失1,832仟元、存貨跌價損失10,692仟元及存貨盤虧538仟元；一〇〇年上半年度之銷貨成本包括存貨跌價損失為7,689仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	一〇一年六月三十日	
	帳面金額	股權%
非上市(櫃)公司		
依德科技股份有限公司	\$ 9,290	100

為拓展業務，本公司於一〇一年五月投資設立依德科技股份有限公司，投資金額為10,000仟元。

一〇一年上半年度依權益法認列投資損失為710仟元。

按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，係按未經會計師查核之財務報表計算，惟本公司管理當局認為倘上述被投資公司財務報表經會計師查核，其影響應不重大。

九、備供出售金融資產－非流動

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
國內上市(櫃)股票		
中國電器股份有限公司	\$ 60,450	\$ 75,300
亞信電子股份有限公司	10,856	13,433
凱衛資訊股份有限公司	8,969	12,932
合勤投資控股股份有限公司	774	1,205
友訊科技股份有限公司	665	916
思源科技股份有限公司	-	1,848
	<u>\$ 81,714</u>	<u>\$105,634</u>

十、以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面金額	持股比例%	帳面金額	持股比例%
Miiicasa Holding, (Cayman) Inc.	\$ 14,883	2.98	\$ -	-
亞勳科技股份有限公司	<u>510</u>	1.68	<u>510</u>	1.68
	<u>\$ 15,393</u>		<u>\$ 510</u>	

本公司所持有之上述股票，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十一、固定資產－累積折舊

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
累積折舊		
房屋及建築	\$ 58,046	\$ 56,229
機器設備	5,278	2,663
辦公設備	<u>6,564</u>	<u>1,987</u>
	<u>\$ 69,888</u>	<u>\$ 60,879</u>

十二、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。一〇一及一〇〇年上半年度認列退休金成本分別為 3,284 仟元及 3,057 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，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（原中央信託局）之專戶。一〇一及一〇〇年上半年度認列淨退休金成本分別為 320 仟元及 582 仟元。

十三、股東權益

(一) 股本

本公司普通股每股面額 10 元，截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，額定股數分別為 150,000 仟股及 110,000 仟股，發行及流通在外股數均為 94,744 仟股。

(二) 資本公積

依有關法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 盈餘分配及股利政策

本公司章程第十九條規定，本公司每年結算所得純益，除依法提繳稅捐及彌補以前年度虧損外，應先提百分之十為法定盈餘公積，及依相關規定提列之特別盈餘公積，如尚有盈餘由董事會擬具盈餘分配案經股東會決議依下列順序分派之：

1. 得提撥董事監察人酬勞至多百分之三。
2. 得提撥員工紅利百分之一至百分之十五。
3. 其餘得併同以前年度累積未分配盈餘分派股東紅利。

本公司股利政策採用剩餘股利政策，依公司未來資本預算規劃及營運資金需求，考量對每股盈餘稀釋程度及對股東權益報酬率之影響，本公司現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十發放之。

一〇一及一〇〇年上半年度應付員工紅利估列金額分別為 1,824 仟元及 1,029 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 912 仟元及 514 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，一〇一及一〇〇年上半年度分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）提列法定盈餘公積後餘額之 4.49% 及 5.04% 與 2.24% 及 2.50% 計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依

會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（金融商品未實現損益）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年六月十五日及一〇〇年六月十五日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	
	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
法定盈餘公積	\$ 5,111	\$ 7,619
股東股利—現金	47,372	66,321

另本公司股東常會於一〇一年六月十五日決議以資本公積 18,949 仟元配發現金。

一〇一及一〇〇年度經股東會通過配發一〇〇及九十九年度之員工紅利分別為 2,349 仟元及 3,433 仟元，董監酬勞分別為 1,174 仟元及 1,716 仟元，與一〇〇及九十九年度財務報表認列之金額一致。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 庫藏股票

單位：仟股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
一〇〇年上半年度				
轉讓股份予員工	1,871	-	1,871	-

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。

十四、所得稅

(一) 帳載稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與當期應負擔所得稅調節如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 9,244	\$ 5,308
所得稅調整項目之影響數		
永久性差異	(1,170)	(73)
暫時性差異	2,070	2,445
當期抵用之投資抵減	(3,890)	(3,542)
未分配盈餘加徵10%	-	225
當期應負擔所得稅	6,254	4,363
減：當期扣繳稅款	(297)	(334)
期末應付所得稅	<u>\$ 5,957</u>	<u>\$ 4,029</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
當期應負擔所得稅	\$ 6,254	\$ 4,363
遞延所得稅	2,820	4,153
以前所得稅調整	162	22
所得稅費用	<u>\$ 9,236</u>	<u>\$ 8,538</u>

(三) 遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
投資抵減	\$ 14,638	\$ 41,256
存貨跌價損失	7,943	4,666
退休金	1,211	1,239
其他	448	(93)
減：備抵評價	(6,000)	(20,000)
	<u>\$ 18,240</u>	<u>\$ 27,068</u>
遞延所得稅資產—流動	\$ 11,282	\$ 14,071
遞延所得稅資產—非流動	<u>6,958</u>	<u>12,997</u>
	<u>\$ 18,240</u>	<u>\$ 27,068</u>

(四) 截至一〇一年六月三十日止，本公司得用以扣抵以後年度所得稅額之投資抵減如下：

發 生 年 度	投資抵減稅額	最後可抵減年度
九十七年度	\$ 8,891	一〇一年度
九十八年度	<u>5,747</u>	一〇二年度
	<u>\$ 14,638</u>	

(五) 截至一〇一年六月三十日止，有關兩稅合一之相關資訊如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 10,075</u>	<u>\$ 10,486</u>

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止屬於八十六及以前年度之未分配盈餘皆為 6,928 仟元。一〇〇年及九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 19.46% 及 13.34%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。實際分配予股東之可扣抵稅額，係以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準。

(六) 本公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至九十九年度。

十五、每股盈餘

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年上半年度</u>					
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 54,376	\$ 45,140	94,744	\$ 0.57	\$ 0.48
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	—	—	263		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本期純益加 潛在普通股之影響	\$ 54,376	\$ 45,140	95,007	\$ 0.57	\$ 0.48
<u>一〇〇年上半年度</u>					
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 31,222	\$ 22,684	94,744	\$ 0.33	\$ 0.24
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	—	—	155		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本期純益加 潛在普通股之影響	\$ 31,222	\$ 22,684	94,899	\$ 0.33	\$ 0.24

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算每股盈餘時，亦繼續考量潛在普通股之稀釋作用。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 3,531	\$ 74,430	\$ 77,961	\$ 2,919	\$ 66,615	\$ 69,534
勞健保費用	285	5,762	6,047	305	5,238	5,543
退休金費用	173	3,431	3,604	184	3,455	3,639
其他用人費用	195	4,954	5,149	196	5,323	5,519
	<u>\$ 4,184</u>	<u>\$ 88,577</u>	<u>\$ 92,761</u>	<u>\$ 3,604</u>	<u>\$ 80,631</u>	<u>\$ 84,235</u>
折舊費用	\$ 92	\$ 4,560	\$ 4,652	\$ 55	\$ 3,762	\$ 3,817
攤銷費用	361	2,106	2,467	10	1,954	1,964

十七、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值資訊之揭露

<u>資 產</u>	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
以成本衡量之金融資產				
—非流動	\$ 15,393	\$ -	\$ 510	\$ -

(二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、質押定存單、應付款項、應付費用及其他應付款項。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產係採用活絡市場公開報價為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 以成本衡量之金融資產，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量，故不揭露其公平價值。
4. 存出保證金因未來收付價格與帳面金額相同，故以帳面價值為公平價值。

(三) 本公司金融資產之公平價值，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評估方法評估者。

(四) 本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 441,390 仟元及 462,340 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 10,892 仟元及 92,728 仟元。

(五) 本公司一〇一及一〇〇年上半年度非以公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 2,914 仟元及 2,660 仟元，利息費用分別為 54 仟元及 1 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場價格風險

本公司所持有金融商品之市場風險包括匯率風險、利率風險及價格風險。本公司所持有之外幣資產負債之公平價值，將受匯率風險影響，固定利率借款之公平市價將受利率風險影響；另所持有之公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產將受價格風險影響。

2. 信用風險

本公司之金融資產具交易對方或他方未履行合約之信用風險，其風險包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其應收款。惟本公司針對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利，故能有效降低本公司之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司並無從事重大浮動利率之營業活動、投資活動或融資活動，故市場利率變動不致使本公司產生利率變動之現金流量風險。

十八、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
凱衛資訊股份有限公司					本公司監察人					
依德科技股份有限公司					子公司					

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	估銷貨 收入		估銷貨 收入	
	金	額 淨額 %	金	額 淨額 %
依德科技股份有限公司	\$ 231	-	\$	-
凱衛資訊股份有限公司	-	-	197	-
	<u>\$ 231</u>		<u>\$ 197</u>	

上開銷貨係按一般條件（市場行情價格）辦理。

2. 應收帳款

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	估該 科目		估該 科目	
	金	額 金額 %	金	額 金額 %
依德科技股份有限公司	\$ 242	-	\$	-
凱衛資訊股份有限公司	-	-	207	-
	<u>\$ 242</u>		<u>\$ 207</u>	

十九、質抵押之資產

下列資產提供作為金融機構融資借款之擔保品：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
固定資產－土地	\$166,176	\$234,892
固定資產－房屋及建築	53,247	71,956
質押定存單	6,000	4,000
帳面價值合計	<u>\$225,423</u>	<u>\$310,848</u>

二十、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司截至一〇一年六月三十日止已開立新台幣 87,000 仟元之本票予台灣微軟股份有限公司作為貸款保證之用。

(二) 本公司截至一〇一年六月三十日止已開立新台幣 165,000 仟元之本票予 Microsoft Regional Sales Corporation 作為貸款保證之用。

二一、附註揭露事項

(一) 本期重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表二。
5. 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表三。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

二二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 670	29.838	\$ 20,000	\$ 687	28.67	\$ 19,702
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	-	29.838	-	302	28.67	8,665
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,099	29.938	92,784	7,595	28.77	218,500

二三、營運部門財務資訊

營運部門財務資訊請參閱合併報表。

二四、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

事先揭露採用國際財務報導準則相關事項請參閱合併報表。

零壹科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國一〇一年六月三十日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(單位數)	帳面金額	持股比例%	市價/股權淨值	
本公司	開放型基金：							
	台新1699貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	3,974,958	\$ 52,000	-	\$ 52,000	
	公司債：							
	新金二可轉換公司債	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	400,000	40,400	-	40,400	
	佳能一可轉換公司債	"	"	59,000	5,897	-	5,897	
	貿聯一可轉換公司債	"	"	40,000	4,252	-	4,252	
	聯強二可轉換公司債	"	"	30,000	3,023	-	3,023	
	東陽一可轉換公司債	"	"	21,000	2,163	-	2,163	
	同致二可轉換公司債	"	"	20,000	2,030	-	2,030	
	長華三可轉換公司債	"	"	20,000	2,010	-	2,010	
	凌巨一可轉換公司債	"	"	20,000	2,000	-	2,000	
	凌巨二可轉換公司債	"	"	20,000	1,940	-	1,940	
	金電二可轉換公司債	"	"	15,000	1,529	-	1,529	
	一詮四可轉換公司債	"	"	15,000	1,470	-	1,470	
	華廣一可轉換公司債	"	"	12,000	1,172	-	1,172	
	四維三可轉換公司債	"	"	10,000	1,017	-	1,017	
	應華二可轉換公司債	"	"	10,000	991	-	991	
	博德一可轉換公司債	"	"	10,000	979	-	979	
	啟基一可轉換公司債	"	"	10,000	972	-	972	
	股票：							
	中國電器股份有限公司	無	備供出售金融資產－非流動	3,000,000	60,450	0.08	60,450	
	亞信電子股份有限公司	"	"	344,075	10,856	0.65	10,856	
	凱衛資訊股份有限公司	本公司監察人	"	1,276,000	8,969	3.58	8,969	
合勤投資控股股份有限公司	無	"	50,750	774	0.01	774		
友訊科技股份有限公司	"	"	34,884	665	0.01	665		
亞勳科技股份有限公司	"	以成本衡量之金融資產－非流動	250,000	510	1.68	(註)		
Miiicasa Holding, (Cayman) Inc.	"	以成本衡量之金融資產－非流動	2,500,000	14,883	2.98	(註)		
依德科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	9,290	100.00	9,290		

註：截至報告出具日止，尚無法取得該公司之股權淨值資料。

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台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一年上半年度

附表二

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 餘 額		本 期 增 加		出 售				期 末 餘 額	
					股 數 (單 位 數)	金 額 (註)	股 數 (單 位 數)	金 額 (註)	股 數 (單 位 數)	售 價	帳 面 成 本 (註)	處 分 (損) 益	股 數 (單 位 數)	金 額 (註)
本公司	受益憑證： 台新 1699 貨幣市 場基金	公平價值變動 列入損益之 金融資產— 流動	—	—	-	\$ -	29,876,688	\$ 390,102	25,901,730	\$ 338,102	\$ 338,102	\$ -	3,974,958	\$ 52,000
	聯邦貨幣市場基金	"	—	—	-	-	16,680,361	213,022	16,680,361	213,022	213,022	-	-	-
	德信萬保貨幣市場 基金	"	—	—	-	-	11,246,915	130,047	11,246,915	130,047	130,047	-	-	-
	未來資產所羅門貨 幣市場基金	"	—	—	-	-	9,432,832	115,011	9,432,832	115,011	115,011	-	-	-
	元大萬泰貨幣市場 基金	"	—	—	-	-	7,320,549	107,027	7,320,549	107,027	107,027	-	-	-

註：含金融資產評價調整。

零壹科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國一〇一年上半年度

附表三

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	上期期末	股數	比率				帳面金額
本公司	依德科技股份有限公司	台北市	資訊軟體之服務	\$ 10,000	\$ -	1,000,000	100	\$ 9,290	(\$ 710)	(\$ 710)	子公司

零壹科技股份有限公司
現金明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

名 <u>稱</u>	摘 <u>要</u>	金 <u>額</u>
定期存款	新台幣	\$435,390
活期存款	美金 23 仟元@29.838	690
	新台幣	10,202
庫存現金		<u>273</u>
		<u>\$446,555</u>

零壹科技股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表
 民國一〇一年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

證 券 商 品 名 稱	摘 要	單 位 數	面 值 (元)	總 額	取 得 成 本	單 價 (元)	總 額
台新 1699 貨幣市場基金	受益憑證	3,974,958	10	\$ 39,750	\$ 52,000	13.0819	\$ 52,000
新金二可轉換公司債	可轉換公司債	400,000	100	40,000	40,040	101.00	40,400
佳能一可轉換公司債	可轉換公司債	59,000	100	5,900	6,066	99.95	5,897
貿聯一可轉換公司債	可轉換公司債	40,000	100	4,000	4,000	106.30	4,252
聯強二可轉換公司債	可轉換公司債	30,000	100	3,000	3,048	100.75	3,023
東陽一可轉換公司債	可轉換公司債	21,000	100	2,100	2,038	103.00	2,163
同致二可轉換公司債	可轉換公司債	20,000	100	2,000	1,962	101.50	2,030
長華三可轉換公司債	可轉換公司債	20,000	100	2,000	1,982	100.50	2,010
凌巨一可轉換公司債	可轉換公司債	20,000	100	2,000	1,902	100.00	2,000
凌巨二可轉換公司債	可轉換公司債	20,000	100	2,000	1,782	97.00	1,940
金電二可轉換公司債	可轉換公司債	15,000	100	1,500	1,513	101.95	1,529
一詮四可轉換公司債	可轉換公司債	15,000	100	1,500	1,502	98.00	1,470
華廣一可轉換公司債	可轉換公司債	12,000	100	1,200	1,182	97.70	1,172
四維三可轉換公司債	可轉換公司債	10,000	100	1,000	1,068	101.70	1,017
應華二可轉換公司債	可轉換公司債	10,000	100	1,000	991	99.05	991
博德一可轉換公司債	可轉換公司債	10,000	100	1,000	966	97.90	979
啟基一可轉換公司債	可轉換公司債	10,000	100	1,000	971	97.25	972
				<u>\$110,950</u>	123,013		<u>\$123,845</u>
加：評價調整					832		
					<u>\$123,845</u>		

零壹科技股份有限公司
 應收票據明細表
 民國一〇一年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
鼎盛資料股份有限公司	貨 款	\$ 17,578
趨勢科技股份有限公司	貨 款	8,414
知能系統股份有限公司	貨 款	7,905
訊揚科技股份有限公司	貨 款	7,192
其他（註）	貨 款	<u>37,458</u>
		78,547
減：備抵呆帳		<u>-</u>
		<u>\$ 78,547</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
 民國一〇一年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

廠	商	名	稱	摘	要	金	額
非關係人							
				貨	款	\$103,474	
				貨	款	101,434	
				貨	款	87,282	
			其	貨	款	<u>454,449</u>	
			他			746,639	
						<u>4,660</u>	
						<u>\$741,979</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

民國一〇一年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	帳 面 價 值	市 價 (註)
原 物 料		\$ 13,558	\$ 13,558
在 製 品		6,925	6,981
製 成 品		996	2,363
商 品		236,121	238,575
在途存貨		<u>27,400</u>	<u>27,400</u>
淨 額		<u>\$285,000</u>	<u>\$288,877</u>

註：市價係指淨變現價值。

零壹科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資明細表
民國一〇一年上半年度

明細表六

單位：新台幣仟元

名	稱	期		本	期	增	加	本	期	減	少	採權益法評	期		末	提供擔保或	
		股	數										金	額			股	數	金	額	股	數	持股比例	金	額	股權淨值	質押情形
依德科技股份有限公司		-	\$ -	1,000,000		\$ 10,000		-		\$ -		(\$ 710)	1,000,000	100%	\$ 9,290	\$ 9,290	無

零壹科技股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國一〇一年上半年度

明細表七

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 股 數	餘 額 帳 面 價 值	本 期 增 加 股 數	金 額	本 期 減 少 股 數	金 額	本 期 評 價	期 末 股 數	餘 額 帳 面 價 值	說 明
中國電器股份有限公司	3,000,000	\$ 55,350	-	\$ -	-	\$ -	\$ 5,100	3,000,000	\$ 60,450	—
亞信電子股份有限公司	425,075	9,778	5,000	158	86,000	1,404	2,324	344,075	10,856	—
凱衛資訊股份有限公司	1,276,000	10,089	-	-	-	-	(1,120)	1,276,000	8,969	—
思源科技股份有限公司	50,500	1,684	-	-	50,500	1,786	102	-	-	—
合勤投資控股股份有限公司	50,750	832	-	-	-	-	(58)	50,750	774	—
友訊科技股份有限公司	34,884	713	-	-	-	-	(48)	34,884	665	—
		<u>\$ 78,446</u>		<u>\$ 158</u>		<u>\$ 3,190</u>	<u>\$ 6,300</u>		<u>\$ 81,714</u>	

零壹科技股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國一〇一年上半年度

明細表八

單位：新台幣仟元

名 稱	期		初 本	期		增 加	本 期		減 少	期		末	說 明
	股 數	帳 面 價 值		股 數	金 額		股 數	金 額		股 數	帳 面 價 值		
亞勳科技股份有限公司	250,000	\$ 510	-	\$ -	-	\$ -	250,000	\$ 510				已提列累計減損 1,990 仟元	
Miiicasa Holdings, (Cayman) Inc.	-	-	2,500,000	14,883	-	-	2,500,000	14,883					
		\$ 510		\$ 14,883		\$ -		\$ 15,393					

零壹科技股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國一〇一年上半年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	重 分 類	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
成 本						
土地	\$234,892	\$ -	\$ -	\$ -	\$234,892	詳附註十九
房屋及建築物	128,185	-	-	-	128,185	詳附註十九
機器設備	8,713	2,369	59	-	11,023	
辦公設備	<u>13,790</u>	<u>85</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,875</u>	
	<u>385,580</u>	<u>\$ 2,454</u>	<u>\$ 59</u>	<u>\$ -</u>	<u>387,975</u>	
累積折舊						
房屋及建築物	57,137	\$ 909	\$ -	\$ -	58,046	
機器設備	3,852	1,448	22	-	5,278	
辦公設備	<u>4,269</u>	<u>2,295</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,564</u>	
	<u>65,258</u>	<u>\$ 4,652</u>	<u>\$ 22</u>	<u>\$ -</u>	<u>69,888</u>	
預付設備款	<u>5,289</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	(\$ 5,289)	<u>-</u>	
	<u>\$325,611</u>				<u>\$318,087</u>	

零壹科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
CISCO SYSTEMS INTERNATIONAL B.V.	\$239,348
Microsoft - SELECT	91,630
趨勢科技股份有限公司	82,141
台灣微軟股份有限公司	48,004
其他（註）	<u>183,963</u>
	<u>\$645,086</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
應付費用明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付佣金		\$ 42,730	
應付薪資		13,170	
應付董監酬勞及員工紅利		6,259	
其他（註）		<u>26,661</u>	
		<u>\$ 88,820</u>	

註：各項目餘額未超過本科目餘額 5%。

零壹科技股份有限公司
其他應付款項明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付現金股利		\$ 66,321	
應納營業稅		10,039	
其他（註）		<u>5,756</u>	
		<u>\$ 82,116</u>	

註：各項目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
民國一〇一年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
代收款		\$ 20,000	
暫收款		1,806	
預收貨款		<u>475</u>	
		<u>\$ 22,281</u>	

零壹科技股份有限公司
營業收入明細表
民國一〇一年上半年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
銷貨收入		銷售套裝軟體、伺服器等		\$ 1,957,291	
其他營業收入				<u>31,532</u>	
				1,988,823	
減：銷貨退回				(13,213)	
銷貨折讓				(<u>838</u>)	
				<u>\$ 1,974,772</u>	

零壹科技股份有限公司
營業成本明細表
民國一〇一年上半年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
自製產品銷貨成本			
直接原料			
	期初原料	\$	23,938
	加：本期進料		25,125
	減：期末原料	(	22,206)
	其他轉出	(	2,920)
	直接原料本期耗用		<u>23,937</u>
間接原料			
	期初物料		3,568
	加：本期進料		7,171
	減：期末物料	(	4,946)
	其他調整	(	618)
	間接材料本期耗用		5,175
	製造費用		<u>13,392</u>
製造成本			42,504
加：期初在製品			10,052
本期進貨			32
減：期末在製品		(	9,264)
其他轉出		(	2,026)
製成品成本			41,298
加：期初製成品			1,567
本期進貨			4,478
減：期末製成品		(	1,316)
其他轉出		(	124)
產銷成本小計			<u>45,903</u>
商品銷貨成本			
期初存貨			409,823
加：本期進貨			1,762,603
其他轉入			61,080
減：期末存貨		(	293,988)
進貨獎勵金		(	160,665)
其他轉出		(	30,354)
進銷成本小計			1,748,499
存貨跌價損失			10,692
存貨報廢損失			1,832
存貨盤虧			538
其他營業成本			<u>800</u>
			<u>\$ 1,808,264</u>

零壹科技股份有限公司
製造費用明細表
民國一〇一年上半年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
間接人工		\$	3,704
加工成本			6,236
其他（註）			<u>3,452</u>
			<u>\$ 13,392</u>

註：各項目餘額未超過本科目餘額 5%。

零壹科技股份有限公司
營業費用明細表
民國一〇一年上半年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出	\$ 50,188	\$ 15,663	\$ 12,009	\$ 77,860
保 險 費	4,505	1,423	885	6,813
其他（註）	<u>23,331</u>	<u>10,947</u>	<u>7,794</u>	<u>42,072</u>
	<u>\$ 78,024</u>	<u>\$ 28,033</u>	<u>\$ 20,688</u>	<u>\$126,745</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額 5%。