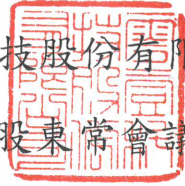


零壹科技股份有限公司

113 年股東常會議事錄



時間：中華民國 113 年 5 月 27 日上午九時  
地點：台北市內湖區瑞光路 513 巷 35 號 6 樓  
出席：親自出席及代理出席股東所代表股份總數合計 110,101,172 股(含以電子方式出席 15,271,108 股)，佔本公司已發行股份總數 154,609,212 股之 71.21%。

出席董事：林嘉勳先生、姜有謨先生、黃素娥女士、吳銘雄先生、黃淑君女士及葉奇鑫先生。

主席：林董事長嘉勳



記

錄：宋佩珊



一、宣佈開會(出席股東及股東委託人代表股份總數已達法定股數，依法宣佈開會)

二、主席致詞：略

三、報告事項

第一案：本公司 112 年度營業報告書，敬請 鑒察。

說明：請參閱附件一。

第二案：本公司審計委員會查核 112 年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱次頁。

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

第三案：本公司 112 年度員工及董事酬勞分配情形報告。

說 明：一、依公司章程第十九條規定。

二、本公司於民國 113 年 2 月 27 日董事會決議由 112 年度獲利狀況 889,767,998 元，發放董事酬勞總計為 13,000,000 元，占獲利狀況 1.5%；發放員工酬勞總計為 27,000,000 元，占獲利狀況 3.0%，均以現金方式發放。

第四案：本公司112年度盈餘分配現金股利情形報告。

說明：一、本公司於113年2月27日董事會決議通過，自民國112年度可供分配盈餘中提撥股東紅利新台幣618,428,848元，分派現金股利，預計每股配發4.0元。

二、本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

三、本公司因員工認股權憑證發行新股致流通在外總股數發生變動，依董事會決議授權董事長辦理調整配息率，調整後現金股利每股配發新台幣3.99994825元，業已於113年4月18日發放完畢。

#### 四、承認事項

##### 第一案

董事會提

案由：112年度營業報告書及財務報表，提請承認。

說明：本公司112年度財務報表等表冊，業經勤業眾信聯合會計師事務所及本公司審計委員會查核完畢，認為尚無不合，並出具書面查核報告。

一、營業報告書：請參閱附件一。

二、會計師查核報告書及112年度財務報表：請參閱附件二。

決議：本議案之票決結果，表決時出席股份總表決權數：110,101,172權；贊成權數(含電子投票)104,193,409權，反對權數(含電子投票)13,804權，無效權數0權，棄權及未投票權數(含電子投票)5,893,959權。贊成權數占出席股份總表決權數94.63%，本案照原案表決通過。

##### 第二案

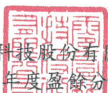
董事會提

案由：112年度盈餘分配案，提請承認。

說明：一、112年度盈餘分配如下表，業經113年2月27日董事會通過在案，並經本公司審計委員會審查並提董事會通過後，提請股東會承認。

二、分配後以112年12月31日股東權益設算本公司每股淨值為22.78元。

三、112年度盈餘分配表，請參閱次頁。

  
 零壹科技股份有限公司  
 112年度盈餘分配表

項 目	金 額 (單位：新台幣元)
期初未分配盈餘	\$ 217,064,651
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(617,976)
因採用權益法之投資調整保留盈餘	(2,575,771)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資， 累積損益直接移轉至保留盈餘	1,018,897
本期稅後淨利	691,517,104
提列法定盈餘公積（10%）	(68,934,225)
本期可供分配盈餘	837,472,680
分配項目	
股東紅利-現金股利 (以流通在外股數 154,607,212 股計算，預計每股配發現金股利 4.0 元。)	(618,428,848)
期末未分配盈餘	\$ 219,043,832

董事長：林嘉勳



經理人：陳鍵忠



會計主管：張美雲



決議：本議案之票決結果，表決時出席股份總表決權數：110,101,172 權；贊成權數(含電子投票)104,354,491 權，反對權數(含電子投票)15,303 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數(含電子投票)5,731,378 權。贊成權數占出席股份總表決權數 94.78%，本案照原案表決通過。

## 五、討論事項

### 第一案

董事會 提

案由：討論辦理私募普通股案，提請 核議。

說明：一、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，擬提請股東會授權董事會，依證券交易法第43條之

6規定，於普通股不超過 20,000,000股額度內辦理私募普通股。

二、依法令及相關規定，將本次辦理私募相關事宜說明如下：

(一)私募股數：以不超過 20,000,000 股額度內發行普通股。

(二)每股面額：新台幣 10 元。

(三)私募價格訂定之依據及合理性：

- 1.本次私募普通股認股價格訂定之參考價格，係依據「定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價」及「定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價」二者取其孰高者作為本次私募案之參考價格。
- 2.本次私募普通股認股價格，實際定價日及實際私募發行價格在上述原則下，擬提請股東會授權董事會依據上述規定，以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據，實際之價格在不低於股東會決議成數之範圍內，擬提請股東會授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況定之。
- 3.前述私募普通股之認股價格訂定係分別參考公司股價及理論價格，並符合「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，並考量公司未來展望以及私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且私募有價證券三年內不洽辦上市掛牌，流動性較差等因素，故本次私募價格之訂定應屬合理，對股東權益未有重大影響。

(四)特定人選擇方式與目的、必要性及預期效益：

- 1.特定人選擇方式：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，且以能協助本公司未來營運產生直接或間接助益之策略性投資人為限，並以對本公司長期發展、提升競爭力及與既有

股東權益能產生效益者為優先。

2. 特定人之選擇目的、必要性及預計效益：因應本公司營運發展所需，擬藉由策略性投資人協助本公司開發新市場及拓展營運規模，以強化公司競爭力並提升營運效能。
3. 應募人與公司之關係：本公司目前尚未洽定特定應募人，實際應募人之選擇提請股東會授權董事會全權處理之。
4. 目前暫無已洽定之策略性投資人。

(五) 辦理私募之必要理由：

1. 不採公開募集之理由：考量資本市場狀況、發行成本及採私募方式相對具時效性及便利性等因素，以利引進策略性投資人，且私募股票有限制轉讓的規定，較可確保與策略性投資人長期合作關係，故不採用公開募集而以私募方式辦理現金增資發行新股。

2. 私募資金用途及預計達成效益：

本次募集之資金將用以充實營運資金、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，並視市場及洽應募人之狀況，授權董事會於股東會決議之日起一年內，一次辦理完成。本次私募辦理後，預計將達成強化公司競爭力並提升營運效能，對股東權益有正面助益。

(六) 此次辦理私募引進策略性投資人後，將不會造成經營權發生重大變動。

(七) 本次私募普通股之權利義務：本次現金增資私募普通股，採無實體方式發行或交付。本次所發行或私募之普通股（含私募轉換公司債換發之普通股），除依證券交易法第43條之8受交付後三年內轉讓之限制外，其權利義務與本公司已發行之普通股相同。

本公司於私募普通股交付日起滿三年後，擬依法向主管機關申

請本次私募之普通股公開發行及上市交易。

(八)本次現金增資私募普通股經股東會決議通過後，關於本次籌資之發行或私募條件、資金運用計畫、資金用途、募集金額、預計進度、預計可能產生之效益及其他相關事項等，擬提請股東會授權董事會依公司實際需求、市場狀況及相關法令訂定、調整並全權處理之。嗣後如經主管機關修正或基於營運評估或客觀環境需法令之改變須變更或修正時，擬授權董事會全權處理之。

(九)除以上所述授權範圍外，為順利完成本次籌資計畫，擬提請股東會授權董事長或其指定之人代表本公司簽署、商議、變更一切有關以私募方式辦理現金增資發行普通股之契約及文件，並為本公司辦理一切有關以私募方式辦理現金增資發行普通股所需事宜。

三、依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，董事會決議辦理私募有價證券前一年內有三分之一以上董事發生變動，故本公司委任證券承銷商就本次私募案出具必要性及合理性評估意見書，請參閱附件三。

四、獨立董事是否有反對或保留意見：否。

決議：本議案之票決結果，表決時出席股份總表決權數：110,101,172 權；贊成權數(含電子投票)101,400,202 權，反對權數(含電子投票)2,646,834 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數(含電子投票)6,054,136 權。贊成權數占出席股份總表決權數 92.10%，本案照原案表決通過。

## 第二案

董事會 提

案由：討論解除本公司董事之競業禁止限制案，敬請 核議。

說明：一、依公司法第209 條規定，「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」

二、本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，並擔任董事之行為，爰依法提請股東會同意解除該董事及其代表人競業禁止之限制，本公司董事兼任與本公司營業範圍相同或類似公司之職務情形如下。

董事名單		擔任其他公司之職務	
董事	姜有謨	拓壹科技股份有限公司	董事長
		聯壹數位股份有限公司	董事長
		聯達資訊股份有限公司	董事
董事	黃素娥	朔宇科技股份有限公司	董事
		聯達資訊股份有限公司	董事
獨立董事	葉奇鑫	走著瞧股份有限公司	獨立董事

決議：本議案之票決結果，表決時出席股份總表決權數：110,101,172權；贊成權數(含電子投票)104,213,377權，反對權數(含電子投票)153,506權，無效權數0權，棄權及未投票權數(含電子投票)5,734,289權。贊成權數占出席股份總表決權數94.65%，本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無。

七、散會。

本次股東會無股東提問。

## 【附件一】

零壹科技股份有限公司  
中華民國 112 年度營業報告書

### 一、112 年度經營方針

公司營運領域涵括 IT 基礎架構、網路及資訊安全、雲平台整合應用、大數據與人工智慧應用等四大領域，112 年度營收受惠於台灣企業與組織對風險管理的重視度提升，積極透過 IT 投資以落實數位優先以回應市場環境的高度不確定性。同時隨著台商高科技製造業的回流，產業聚落及供應鏈重整規模擴大，皆促使對具數位韌性的資訊服務需求隨之成長，進而貢獻在 IT 基建、資安領域的營收挹注！

### 二、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。

### 三、財務收支及獲利能力分析

#### (一)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。

#### (二)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
營業利益佔實收資本額比率	51.26	46.39
稅前淨利佔實收資本額比率	55.93	49.85
純 益 率	5.04	4.81
每 股 盈 餘 (元)	4.50	4.03

董事長：林嘉勳



經理人：陳鍵忠



會計主管：張美雲





## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 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、不實聲明或逾越內部控制，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	6,677,500	84	7,100,822	89
	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	1,301,776	16	914,191	11
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,979,276	100	\$ 8,015,013	100
	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	3,662,310	46	4,002,340	50
	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	30,369	-	29,295	-
2XXX	負債總計	3,692,679	46	4,031,635	50
	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	4,135,637	52	3,948,295	49
36XX	非控制權益	150,960	2	35,083	1
3XXX	權益總計	4,286,597	54	3,983,378	50
	負債與權益總計	\$ 7,979,276	100	\$ 8,015,013	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	額	%	金	額	%
	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		\$ 568,863	4
	淨利(損)歸屬於：					
8610		本公司業主	\$ 691,517		\$ 613,580	5
8620		非控制權益	9,425	(	1,178)	-
8600			\$ 700,942		\$ 612,402	5
	綜合損益總額歸屬於：					
8710		本公司業主	\$ 719,115		\$ 570,013	4
8720		非控制權益	9,230	(	1,150)	-
8700			\$ 728,345		\$ 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





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	<u>10,452</u>	<u>12,366</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 934,975)</u>	<u>668,346</u>
	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	<u>94</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 437,952)</u>	<u>( 548,486)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>8,478</u>	<u>35,450</u>
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	<u>1,054,159</u>	<u>1,016,070</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 492,357</u>	<u>\$ 1,054,159</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



### 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

零壹科技股份有限公司

個體資產負債表

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)	\$ 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	6,162,608	80	6,732,557	85
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	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	1,533,688	20	1,149,299	15
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,696,296	100	\$ 7,881,856	100
	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	3,536,311	46	3,906,618	50
	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	24,348	-	26,943	-
2XXX	負債總計	3,560,659	46	3,933,561	50
	權益 (附註十八)				
3110	普通股股本	1,543,687	20	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	12	828,494	11
3300	保留盈餘總計	1,289,274	17	1,151,012	15
3400	其他權益	54,029	1	26,338	-
3XXX	權益總計	4,135,637	54	3,948,295	50
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 7,696,296	100	\$ 7,881,856	100

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)	<u>158,251</u>	<u>1</u>	<u>143,103</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>691,517</u>	<u>5</u>	<u>613,580</u>	<u>5</u>
	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)	<u>27,598</u>	<u>-</u>	<u>( 43,567)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 719,115</u>	<u>5</u>	<u>\$ 570,013</u>	<u>5</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 4.50</u>		<u>\$ 4.03</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.46</u>		<u>\$ 3.96</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	<u>( 908,643)</u>	<u>689,704</u>
	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	<u>( 539,960)</u>	<u>( 543,591)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>8,745</u>	<u>34,537</u>
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	<u>801,767</u>	<u>783,779</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 190,974</u>	<u>\$ 801,767</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



## 【附件三】

# 零壹科技股份有限公司

## 一一三年度辦理私募普通股之證券承銷商評估意見書

零壹科技股份有限公司（以下簡稱「零壹或該公司」）擬於民國（以下同）113年2月27日董事會決議辦理私募發行普通股（以下簡稱「本次私募案」），本次私募案尚須經113年5月27日股東會決議通過始得正式辦理。依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，董事會決議辦理私募有價證券前一年內至該私募有價證券交付日起一年內，經營權發生重大變動者，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見，並載明於股東會開會通知，以作為股東是否同意之參考。

該公司本次私募案完成辦理並交付私募普通股起一年內應不致產生經營權重大變動，惟該公司於112年5月30日改選董事致董事變動達三分之一，有董事會決議辦理前一年內經營權發生重大變動之情事，故零壹委任本證券承銷商就本次私募案出具必要性及合理性評估意見書。

本意見書之內容僅作為零壹113年2月27日董事會及113年5月27日股東會決議本次私募案之參考依據，不作為其它用途使用。本意見書係依據該公司所提供之財務資料及其在公開資訊觀測站之公告資訊所得，對未來該公司因本次私募案計劃變更或其它情事可能導致本意見書內容變動之影響，本意見書均不負任何法律責任，特此聲明。

### 一、本次私募普通股之必要性及合理性評估

零壹為引進策略性投資人，滿足該公司充實營運資金、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，擬以私募方式辦理國內現金增資發行普通股，其發行額度以不超過20,000,000股為限，一次辦理完成，並預計於股東會決議本次私募案後授權董事會辦理；本次私募案認股價格訂定之參考價格，係依據「定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價」及「定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價」二者取其孰高者作為本次私募案之參考價格，實際私募發行價格以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據。茲就該公司辦理私募之必要性及合理性說明如下：

## (一)辦理私募之必要性

零壹成立於 1980 年 6 月 27 日，主係代理網路軟、硬體產品，並提供專業技術服務，提供企業一站式 IT 解決方案。該公司整合 IT 基礎架構、網路暨資訊安全、多雲平台應用管理，及 AI 數據應用等四大領域，包括：永續治理、多雲管理、資安韌性、與 AI 應用等，加速實現企業 IT 現代化；目前該公司為台灣最大之資訊服務暨加值型代理商，品牌代理績效亦為台灣市佔第一。

近年於雲端、大數據分析、AI、行動 5G，及物聯網應用等趨勢下，許多企業有數位轉型需求，其中硬體架構汰舊轉型、企業導入各式新 IT 技術已是勢在必行，另企業為提升軟體效能，漸有導入 AI、改版升級軟體之需求，且為因應市場變化多端，企業所需之商業模型變化加速，上雲需求亦持續增加，另根據趨勢科技發布 2022 年度資安總評報告，2022 年資安威脅整體偵測數量大幅增加 55%，駭客無差別攻擊造成已攔截的惡意程式檔案數量暴增 242%，在在為資訊服務產業帶來正向動能。

零壹多年來持續發展夥伴生態圈平台，針對該公司發展之四大領域，持續代理國際知名大廠產品，以因應快速多變之科技潮流，提供企業多元且完整之 IT 解決方案，目前生態圈已覆蓋 2,500 家經銷商，其中超過 700 家為經常性交易夥伴。然近年因面臨同業競爭激烈、利潤降低，該公司有開發新市場、拓展營運規模之必要，並持續朝集團化方向佈局。

因應公司營運發展所需，零壹擬藉由策略性投資人協助該公司佈局新市場、擴大夥伴生態圈平台，及壯大集團規模，以強化公司競爭力並提升營運效能。該公司本次引進策略性投資人，除可滿足未來長期營運發展之資金需求外，亦可健全該公司之財務結構。除資金募集方式相對迅速、簡便，具時效性外，尚可節省利息支出、避免過度倚賴金融機構借款，並提高資金靈活運用空間，對未來營運及獲利均帶來正面效益，故該公司本次擬依相關法令採私募方式辦理發行普通股募集資金，引進策略性投資人應有其必要性。

## (二)辦理私募之合理性

依據該公司擬於 113 年 2 月 27 日召開董事會之提案資料，其議案討論內容、發程序、私募價格訂定及特定人選擇之方式等，尚符合證券交易法及相關法令規定，並無重大異常之情事。該公司若於 113 年 2 月 27 日董事會通過本次私募案後，擬將於同日公告本次私募案，並擬於股東常會召集事由中列舉說明私募有價證券相關事項，經評估其辦理程序尚屬適法。

在預計效益合理性方面，該公司為求營運上之突破，需引進資金用以擴大營運規模、強化財務結構，提升公司競爭力及營運效能，考量私募具有迅速簡便之特性，利於達成引進策略性投資人之目的，加上私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定，更可確保公司與策略投資人間長期合作關係，因必須承擔私募普通股股票之交易流動性風險，故依法給予適當比例之流動性貼水補償，致本次私募認購價格以不低於參考價格之八成訂定，應尚屬合理；另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高公司籌資之機動性與靈活性。若採銀行借款方式支應，將提高負債比率及增加利息費用，進而提高財務風險，故採私募普通股方式籌資，不僅可取得穩定之長期資金、降低對金融機構之依存度，減少衍生之借款利息對該公司帶來之財務負擔，並能強化財務結構、增加資金靈活運用空間，另在策略性投資人之引入下，協助該公司拓展新市場、擴大營運規模，對該公司之股東權益應有正面助益，其預計效益應屬合理。

在私募應募人方面，本次私募案規劃之應募人選擇方向，將找尋能協助該公司未來營運產生直接或間接助益之策略性投資人為限，並以對該公司長期發展、提升競爭力及與既有股東權益能產生效益者為優先。零壹期望引進策略性投資人後，可協助該公司強化競爭力及營運穩定成長。綜上，考量該公司本次私募案之資金用途及預計效益、擬募集對象以及認購價格訂定條件等，該公司本次辦理私募案募集資金、引進策略性投資人應有其合理性。

### (三)對該公司財務及股東權益之影響

該公司適逢董事任期屆滿，於 112 年 5 月 30 日股東會全面改選董事，致董事變動達三分之一，獨立董事席次不變，董事總席次由 8 席減少為 7 席，董事長仍由林嘉勳續任，其主要經營團隊並未有異動。新選任董事共 3 席，分別由董事黃素娥、獨立董事黃淑君，及獨立董事葉奇鑫擔任，期許能藉此強化公司競爭力及公司治理，促使公司營運穩定成長。經評估其新任董事主係該公司主要經營團隊及各界賢達人士，另檢視該公司業於 112 年 5 月 30 日發布之董事全面改選公告內容，新任董事除黃素娥持股 149 仟股、持股比例約 0.1%外，其餘新任獨立董事並無持有該公司股票，且主要經營團隊仍維持正常運作，故該公司之實質經營權應未因該次董事全面改選而發生重大變動，或對財務及股東權益產生重大影響。

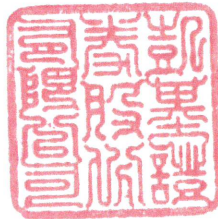
另本次私募案除可取得穩定之長期資金並維持財務彈性外，與公開募集比較，私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定，將更可確保該公司與上述應募人間之長期合作關係。零壹目前私募對象尚在積極尋覓中，未來若辦理私募引進策略性投資人後，應不致造成經營權發生重大變動，或對股東權益帶來負面影響。

## 二、結論

綜上所述，零壹本次擬透過私募方式發行普通股引進策略性投資人，除募集未來營運發展所需之資金，並藉由應募人本身經驗、技術或知識等，亦能強化公司競爭力並提升營運績效；考量資金募集之時效性與長期入股之穩定合作關係，對股東權益有正面助益，故該公司辦理本次私募案確有其必要性及合理性。

本證券承銷商依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，認為該公司擬於 113 年 2 月 27 日董事會決議辦理本次私募案（本次私募案尚須經 113 年 5 月 27 日股東會決議通過始得正式辦理）有其必要性及合理性。

評估人：凱基證券股份有限公司



負責人：方維昌



中華民國 113 年 2 月 26 日