

零壹科技股份有限公司

111 年股東常會議事錄



時間：中華民國 111 年 05 月 26 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 106,958,766 股(含以電子方式出席 11,097,513 股)，佔本公司已發行股份總數 152,400,712 股之 70.18%。

出席董事：林嘉勳先生、姜有謨先生、亞洲世界電通股份有限公司代表人：周植基先生、曾正哲先生、吳銘雄先生、林銘遠先生及林健正先生。

主席：林董事長嘉勳



記

錄：金可玫



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 110 年度營業報告書，敬請 鑒察。

說明：請參閱本手冊附件一。

第二案：本公司審計委員會查核 110 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 110 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劉建良、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 111 年股東常會

零壹科技股份有限公司

審計委員會召集人：林銘遠



中 華 民 國 1 1 1 年 2 月 2 3 日

第三案：本公司 110 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 111 年 02 月 23 日董事會決議由 110 年度獲利狀況 717,842,202 元，發放董事酬勞總計為 14,356,844 元，占獲利狀況 2%；發放員工酬勞總計為 28,713,688 元，占獲利狀況 4%，均以現金方式發放。

第四案：本公司 110 年度盈餘分配現金股利情形報告。

說明：一、本公司於 111 年 02 月 23 日董事會決議通過，自民國 110 年度可供分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 547,962,163 元，分派現金股利，預計每股配發 3.6 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及未達成既得條件之限制員工權利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 3.60343270 元，業已於 111 年 04 月 13 日發放完畢。

四、承認事項

第一案

董事會 提

案由：110 年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說明：本公司 110 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：請參閱本手冊附件一。

二、會計師查核報告書及 110 年度財務報表：請參閱本手冊附件二。

決議：本議案之票決結果，表決時出席股份總表決權數：106,958,766 權；贊成權數(含電子投票)100,868,192 權，反對權數(含電子投票)29,071 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數(含電子投票)6,061,503 權。贊成權數占出席股份總表決權數 94.30%，本案照原案表決通過。

第二案


董事會 提

案由：110 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、110 年度盈餘分配如下表，業經 111 年 02 月 23 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 110 年 12 月 31 日股東權益設算本公司每股淨值為 22.11 元。

三、110 年度盈餘分配表，請參閱次頁。


 零壹科技股份有限公司
 110年度盈餘分配表

項	目	金 額 (單位：新台幣元)
期初未分配盈餘		\$245,962,670
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘		179,008
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		48,015,895
本期稅後淨利		537,358,218
提列法定盈餘公積（10%）		(58,555,312)
本期可供分配盈餘		772,960,479
分配項目		
股東紅利-現金股利 (以流通在外股數 152,211,712 股計算，預計每股配發現金股利 3.6 元。)		(547,962,163)
期末未分配盈餘		\$224,998,316

董事長：林嘉勳



經理人：黃素娥



會計主管：金可玫



決議：本議案之票決結果，表決時出席股份總表決權數：106,958,766 權；贊成權數(含電子投票) 101,042,848 權，反對權數(含電子投票)30,120 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數(含電子投票)5,885,798 權。贊成權數占出席股份總表決權數 94.46%，本案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案

董事會 提

案由：討論修正「公司章程」案，提請 核議。

說明：一、配合公司運作需要，擬修正本公司「公司章程」。

二、茲擬具修正條文對照表，請參閱本手冊附件三。

決議：本議案之票決結果，表決時出席股份總表決權數：106,958,766 權；贊成權數(含電子投票)101,045,150 權，反對權數(含電子投票)29,571 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數(含電子投票)5,884,045 權。贊成權數占出席股份總表決權數 94.47%，本案照原案表決通過。

第二案

董事會 提

案由：討論修正「取得或處分資產處理程序」案，提請 核議。

說明：一、配合法令修正，擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」。

二、茲擬具修正條文對照表，請參閱本手冊附件四。

決議：本議案之票決結果，表決時出席股份總表決權數：106,958,766 權；贊成權數(含電子投票)101,038,241 權，反對權數(含電子投票)29,576 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數(含電子投票)5,890,949 權。贊成權數占出席股份總表決權數 94.46%，本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無。

七、散 會。

【附件一】

零壹科技股份有限公司
中華民國 110 年度營業報告書

一、110 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、雲平台與整合應用、大數據與人工智慧應用等四大領域，110 年營收成長主要來自高科技製造業與金融相關產業的大型專案，其中又以企業資料中心軟硬體升級、混合雲平台及高端資安解決方案為主要需求。展望今年台灣資訊服務市場趨勢，在企業數位轉型需求以及後疫情商業與消費型態轉變的持續催化下，各產業擴大 IT 基礎建設的投資將持續進行！

二、營業計劃實施成果

本公司 110 年度營業收入為 12,878,177 仟元，較去年增加 3,043,859 仟元，增加幅度為 30.95%；稅後淨利為 536,122 仟元，較去年增加 95,724 仟元，增加幅度為 21.74%，基本每股稅後純益為 4.24 元。

三、財務收支及獲利能力分析

(一)財務收支情形：

本公司 110 年度本期淨利 536,122 仟元，全年度營業活動淨現金流入 345,972 仟元，投資活動淨現金流出 616,271 仟元，籌資活動淨現金流入 652,526 仟元，本期現金及約當現金增加 378,180 仟元。期末現金與約當現金餘額為 1,016,070 仟元。

(二)獲利能力分析：

項 目	110 年(%)	109 年(%)
資 產 報 酬 率	8.18	8.27
股 東 權 益 報 酬 率	16.21	17.29
營業利益佔實收資本額比率	41.20	40.17
稅前淨利佔實收資本額比率	44.30	44.09
純 益 率	4.16	4.48
每 股 盈 餘 (元)	4.24	3.55

董事長：林嘉勳



經理人：黃素娥



會計主管：金可玫



【附件二】

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 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 11073, 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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查核簽證財務報表規則及一般公認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 110 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 110 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—部分客戶營業收入

零壹集團之營業收入主要來自電腦軟硬體、週邊設備及零組件之銷售，由於來自部分客戶營業收入成長高於集團平均成長率，且對零壹集團營業收入及獲利產生重大影響，考量收入認列具有較高之先天舞弊風險，以及管理階層可能存有達成預期財務目標之壓力，因是本會計師將該等收入列為關鍵查核事項。

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. 瞭解及測試該等收入之主要內部控制制度，並評估其設計與執行有效性。
2. 取得該等收入明細帳，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. 取得該等收入明細帳，選取樣本測試收款沖帳對象及金額有無存在重大差異，以確認該等收入發生之真實性。

其他事項

零壹科技股份有限公司業已編製民國 110 及 109 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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對零壹集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使零壹集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致零壹集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對零壹集團民國 110 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 劉 建 良

劉建良



會計師 陳 培 德

陳培德



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 111 年 2 月 23 日

零壹科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日			109年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,016,070	13	\$ 637,890	12		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七)	346,392	5	360,873	7		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註四及九)	895,930	12	238,510	4		
1150	應收票據(附註四及十一)	288,710	4	230,490	4		
1170	應收帳款(附註四及十一)	2,595,990	34	1,909,941	35		
1220	本期所得稅資產(附註四)	831	-	831	-		
130X	存貨(附註四、五及十二)	1,647,322	21	1,242,141	23		
1470	其他流動資產	31,218	-	28,402	-		
11XX	流動資產總計	6,822,463	89	4,649,078	85		
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七)	37,846	-	35,391	1		
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及八)	364,727	5	339,515	6		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註四、九、十及二八)	50,565	1	69,526	1		
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	11,541	-	-	-		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十五及二八)	317,114	4	308,367	6		
1755	使用權資產(附註四及十六)	15,146	-	13,027	-		
1822	無形資產	2,008	-	1,238	-		
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	44,484	1	37,594	1		
1920	存出保證金	10,418	-	7,940	-		
1960	預付投資款	-	-	10,000	-		
15XX	非流動資產總計	853,849	11	822,598	15		
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,676,312	100	\$ 5,471,676	100		
	負債及權益						
	流動負債						
2170	應付帳款	\$ 3,008,135	39	\$ 2,245,464	41		
2219	其他應付款(附註十七)	270,077	4	246,382	5		
2230	本期所得稅負債(附註四)	98,067	1	59,661	1		
2280	租賃負債(附註四及十六)	7,486	-	7,484	-		
2399	其他流動負債(附註二十)	320,003	4	215,864	4		
21XX	流動負債總計	3,703,768	48	2,774,855	51		
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	488	-	20	-		
2580	租賃負債(附註四及十六)	8,046	-	5,607	-		
2640	淨確定福利負債(附註四及十八)	19,224	1	20,982	-		
2670	存入保證金	800	-	800	-		
25XX	非流動負債總計	28,558	1	27,409	-		
2XXX	負債總計	3,732,326	49	2,802,264	51		
	歸屬於本公司業主之權益(附註四及十九)						
3110	普通股股本	1,519,707	20	1,256,402	23		
3200	資本公積	1,234,325	16	478,757	9		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	263,963	3	219,863	4		
3350	未分配盈餘	831,516	11	667,898	12		
3300	保留盈餘總計	1,095,479	14	887,761	16		
3400	其他權益	58,682	1	34,350	1		
31XX	本公司業主之權益總計	3,908,193	51	2,657,270	49		
36XX	非控制權益	35,793	-	12,142	-		
3XXX	權益總計	3,943,986	51	2,669,412	49		
	負債與權益總計	\$ 7,676,312	100	\$ 5,471,676	100		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林嘉勳



經理人：黃素娥



會計主管：金可玫



零壹科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二十）	\$ 12,878,177	100	\$ 9,834,318	100
5000	營業成本（附註十二及二一）	11,582,666	90	8,788,192	89
5900	營業毛利	1,295,511	10	1,046,126	11
	營業費用（附註十八及二一）				
6100	推銷費用	511,997	4	402,658	4
6200	管理費用	153,995	1	134,663	2
6300	研究發展費用	10,029	-	7,427	-
6450	預期信用減損迴轉利益 （附註十一）	(6,681)	-	(3,262)	-
6000	營業費用合計	669,340	5	541,486	6
6900	營業淨利	626,171	5	504,640	5
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	4,763	-	17,768	1
7010	其他收入	16,385	-	16,943	-
7020	其他利益及損失（附註二 一）	29,505	-	15,493	-
7030	除列按攤銷後成本衡量 金融資產淨利益（附註 九）	2,692	-	1,260	-
7050	財務成本	(2,360)	-	(2,129)	-
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額	(3,959)	-	-	-
7000	營業外收入及支出 合計	47,026	-	49,335	1
7900	稅前淨利	673,197	5	553,975	6
7950	所得稅費用（附註四及二二）	137,075	1	113,577	1
8200	本年度淨利	536,122	4	440,398	5

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 224	-	(\$ 212)	-
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	69,170	1	21,924	-
8349	與確定福利計畫再 衡量數相關之所 得稅	(45)	-	43	-
	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	(96)	-	105	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)合 計	<u>69,253</u>	<u>1</u>	<u>21,860</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 605,375</u>	<u>5</u>	<u>\$ 462,258</u>	<u>5</u>
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 537,359	4	\$ 441,623	5
8620	非控制權益	(1,237)	-	(1,225)	-
8600		<u>\$ 536,122</u>	<u>4</u>	<u>\$ 440,398</u>	<u>5</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 606,656	5	\$ 463,499	5
8720	非控制權益	(1,281)	-	(1,241)	-
8700		<u>\$ 605,375</u>	<u>5</u>	<u>\$ 462,258</u>	<u>5</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 4.24</u>		<u>\$ 3.55</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.13</u>		<u>\$ 3.44</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林嘉勳

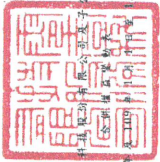


經理人：黃素娥



會計主管：金可玫





客棧村北區北平路中區分公司

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣元，除
每股取行為元

代碼	資產負債表									
	109年1月1日餘額	109年12月31日餘額	資本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留	其他	權益	總計
A1	124,635	1,246,352	470,116	184,732	16,844	491,761	696,340	17,865	10,389	2,420,304
B1					35,131					
B17					16,844					
B5					(249,574)					
D1					441,623					
D3					(169)					
D5					411,454					
M7					(718)					
N1										
N1					6,894					
N1					120					
N1					4,088					
Q1					239					
Q1										
Q1										
Z1	125,640	1,256,402	476,757	219,863	667,898	887,761	74	36,577	(5,301)	2,657,270
B1					44,100					
B5					(377,836)					
D1					537,339					
D3					179					
D5					537,538					
E1	25,000	250,000	747,430							
M5					68					
N1					1,518					
N1					150					
N1					6,402					
Q1					48,016					
Q1										
Z1	151,971	1,519,707	1,234,425	263,963	831,516	1,095,479	6	60,742	(2,021)	3,008,191

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主筆：林嘉然



會計主筆：李可欣



會計主筆：李可欣

零壹科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 673,197	\$ 553,975
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	25,028	22,861
A20200	攤銷費用	1,224	802
A20300	預期信用減損迴轉利益	(6,681)	(3,262)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(10,079)	(5,141)
A20900	財務成本	2,360	2,129
A21000	除列按攤銷後成本衡量金融資產淨利益	(2,692)	(1,260)
A21200	利息收入	(4,763)	(17,768)
A21300	股利收入	(11,784)	(10,911)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	4,748	11,982
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	3,959	-
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(275)
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	33,480	(7,372)
A24100	外幣兌換淨損失	989	6,571
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	22,105	(295,418)
A31130	應收票據	(58,220)	48,638
A31150	應收帳款	(681,031)	(153,446)
A31200	存 貨	(454,675)	82,122
A31240	其他流動資產	19,098	3,596
A32150	應付帳款	766,624	214,634
A32180	其他應付款	25,616	(133,506)
A32230	其他流動負債	104,139	72,792
A32240	淨確定福利負債	(1,534)	(1,148)
A33000	營運產生之現金流入	451,108	390,595
A33500	支付之所得稅	(105,136)	(106,497)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>345,972</u>	<u>284,098</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109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	(\$ 55,570)	(\$ 93,118)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	86,841	24,217
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	3,078
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(957,088)	(236,229)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	319,835	707,148
B01800	取得採用權益法之投資	(15,500)	-
B01900	處分採用權益法之投資價款	-	275
B02000	預付投資款增加	-	(10,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(8,894)	(7,507)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	540
B03700	存出保證金增加	(2,478)	(2,599)
B04500	購置無形資產	(980)	(645)
B07500	收取之利息	5,863	20,564
B07600	收取之股利	11,700	10,911
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(616,271)</u>	<u>416,635</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	-	(150,000)
C03100	返還存入保證金	-	(371)
C04020	租賃本金償還	(9,565)	(7,178)
C04500	支付本公司業主股利	(377,836)	(249,574)
C04600	現金增資	997,430	-
C04800	員工執行認股權	19,857	14,258
C05500	處分子公司部分權益價款	25,000	-
C05600	支付之利息	(2,360)	(2,133)
C05800	支付非控制權益現金股利	-	(108)
C05800	非控制權益變動	-	4,407
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>652,526</u>	<u>(390,699)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(4,047)</u>	<u>(7,641)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	378,180	302,393
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>637,890</u>	<u>335,497</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,016,070</u>	<u>\$ 637,890</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林嘉勳



經理人：黃素娥



會計主管：金可玫



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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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查核簽證財務報表規則及一般公認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 110 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 110 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—部分客戶營業收入

零壹科技股份有限公司之營業收入主要來自電腦軟硬體、週邊設備及零組件之銷售，由於來自部分客戶營業收入成長高於平均成長率，且對零壹科技股份有限公司營業收入及獲利產生重大影響，考量收入認列具有較高之先天舞弊風險，以及管理階層可能存有達成預期財務目標之壓力，因是本會計師將該等收入列為關鍵查核事項。

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. 瞭解及測試該等收入之主要內部控制制度，並評估其設計與執行有效性。
2. 取得該等收入明細帳，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. 取得該等收入明細帳，選取樣本測試收款沖帳對象及金額有無存在重大差異，以確認該等收入發生之真實性。

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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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 110 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 劉 建 良

劉建良



會計師 陳 培 德

陳培德



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 1 1 1 年 2 月 2 3 日

零壹科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日			109年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$	783,779	10	\$	567,436	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七)		331,209	4		350,270	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註四及九)		893,930	12		232,010	4
1150	應收票據(附註四及十一)		288,710	4		230,490	4
1170	應收帳款(附註四、十一及二六)		2,538,701	34		1,871,194	35
130X	存貨(附註四、五及十二)		1,620,945	21		1,223,050	23
1470	其他流動資產(附註二六)		35,077	1		26,599	1
11XX	流動資產總計		<u>6,492,351</u>	<u>86</u>		<u>4,501,049</u>	<u>83</u>
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七)		37,846	-		35,391	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及八)		240,575	3		253,319	5
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註四、九、十及二七)		45,964	1		64,451	1
1551	採用權益法之投資(附註四及十三)		380,841	5		206,746	4
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及二七)		315,903	4		307,276	6
1755	使用權資產(附註四及十五)		11,201	-		6,762	-
1822	無形資產		1,691	-		765	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)		40,779	1		35,976	1
1920	存出保證金		6,819	-		4,281	-
15XX	非流動資產總計		<u>1,081,619</u>	<u>14</u>		<u>914,967</u>	<u>17</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 7,573,970</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,416,016</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2170	應付帳款(附註二六)	\$	2,973,433	39	\$	2,227,047	41
2219	其他應付款(附註十六及二六)		254,086	4		232,528	5
2230	本期所得稅負債(附註四)		96,370	1		59,660	1
2280	租賃負債(附註四及十五)		5,162	-		5,223	-
2399	其他流動負債(附註十九)		309,856	4		210,909	4
21XX	流動負債總計		<u>3,638,907</u>	<u>48</u>		<u>2,735,367</u>	<u>51</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)		476	-		-	-
2580	租賃負債(附註四及十五)		6,370	-		1,597	-
2640	淨確定福利負債(附註四及十七)		19,224	-		20,982	-
2670	存入保證金		800	-		800	-
25XX	非流動負債總計		<u>26,870</u>	<u>-</u>		<u>23,379</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>3,665,777</u>	<u>48</u>		<u>2,758,746</u>	<u>51</u>
	權益(附註四及十八)						
3110	普通股股本		<u>1,519,707</u>	<u>20</u>		<u>1,256,402</u>	<u>23</u>
3200	資本公積		<u>1,234,325</u>	<u>16</u>		<u>478,757</u>	<u>9</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		263,963	4		219,863	4
3350	未分配盈餘		831,516	11		667,898	12
3300	保留盈餘總計		<u>1,095,479</u>	<u>15</u>		<u>887,761</u>	<u>16</u>
3400	其他權益		58,682	1		34,350	1
3XXX	權益總計		<u>3,908,193</u>	<u>52</u>		<u>2,657,270</u>	<u>49</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 7,573,970</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,416,016</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林嘉勳



經理人：黃素娥



會計主管：金可玫



零壹科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十九及二六）	\$12,630,074	100	\$ 9,658,778	100
5000	營業成本（附註十二及二六）	<u>11,404,014</u>	<u>90</u>	<u>8,661,534</u>	<u>90</u>
5900	營業毛利	<u>1,226,060</u>	<u>10</u>	<u>997,244</u>	<u>10</u>
	營業費用（附註十七及二十）				
6100	推銷費用	451,247	4	365,426	4
6200	管理費用	142,206	1	123,760	1
6300	研究發展費用	4,019	-	-	-
6450	預期信用減損迴轉利益 （附註十一）	<u>(6,681)</u>	<u>-</u>	<u>(3,262)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>590,791</u>	<u>5</u>	<u>485,924</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利	<u>635,269</u>	<u>5</u>	<u>511,320</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二六）	4,682	-	17,740	1
7010	其他收入（附註二六）	13,679	-	11,013	-
7020	其他利益及損失（附註二十）	29,304	-	16,062	-
7030	除列按攤銷後成本衡量 金融資產淨利益（附註九）	2,692	-	1,260	-
7050	財務成本	<u>(2,256)</u>	<u>-</u>	<u>(2,045)</u>	<u>-</u>
7070	採用權益法之子公司損 益份額	<u>(8,598)</u>	<u>-</u>	<u>(441)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>39,503</u>	<u>-</u>	<u>43,589</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 674,772	5	\$ 554,909	6
7950	所得稅費用(附註四及二一)	<u>137,413</u>	<u>1</u>	<u>113,286</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>537,359</u>	<u>4</u>	<u>441,623</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	224	-	(212)	-
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	37,493	1	3,974	-
8330	採用權益法之子公 司其他綜合損益 份額	31,693	-	17,997	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 後續可能重分類至損益 之項目	(45)	-	43	-
8380	採用權益法之子公 司其他綜合損益 份額	(68)	-	74	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>69,297</u>	<u>1</u>	<u>21,876</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 606,656</u>	<u>5</u>	<u>\$ 463,499</u>	<u>5</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 4.24</u>		<u>\$ 3.55</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.13</u>		<u>\$ 3.44</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林嘉勳



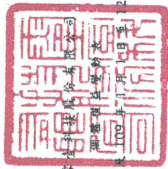
經理人：黃素娥



會計主管：金可玫



單位：除另予註明者外，係新台幣千元



民國 110 年 12 月 31 日

代碼	說明	股數(千股)	資本公積	資本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留	未分配盈餘	盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	遞延其他綜合損益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	員工未認領證券	合計	淨資產總額
A1	109年1月1日餘額	124,635	\$ 470,136	\$ 1,246,352	\$ 184,732	\$ 16,844	\$ 494,764	\$ 696,340	\$ 17,865	\$ 7,476	\$ 2,420,304						
B1	108年度盈餘撥補及分配	-	-	-	35,131	(16,844)	(35,131)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	法定盈餘公積	-	-	-	-	16,844	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(16,844)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	現金股利一每股2元	-	-	-	-	(249,574)	-	(249,574)	-	-	-	-	-	-	-	(249,574)	-
D1	109年度淨利	-	-	-	-	-	-	441,623	-	-	441,623	-	-	-	-	441,623	-
D3	109年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	169	-	-	169	-	-	-	-	22,045	21,876
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	441,454	-	-	441,454	-	-	-	-	22,045	463,499
M7	對子公司所有權權益變動	-	(2,481)	-	-	-	-	(718)	-	-	(718)	-	-	-	-	(3,199)	-
N1	股份基礎給付交易—限制員工權利股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,088	5,088	5,088
N1	股份基礎給付交易—員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,894
N1	重新限制員工權利股票	(12)	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	1,017	4,088	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,238
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	259	-	-	259	-	(259)	-	-	-	-
Z1	109年12月31日餘額	125,640	478,757	1,256,402	219,863	667,898	887,761	259	39,577	(5,301)	34,350	74	2,657,270				
B1	109年度盈餘撥補及分配	-	-	-	44,100	(377,836)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	44,100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	現金股利一每股3元	-	-	-	-	(377,836)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(377,836)	-
D1	110年度淨利	-	-	-	-	-	-	537,359	-	-	537,359	-	-	-	-	537,359	-
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	179	-	-	179	-	-	-	-	69,118	69,297
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	537,538	-	-	537,538	-	-	-	-	69,118	606,656
E1	現金增資	25,000	747,430	250,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	997,430
M5	實際取得或處分子公司股權價格折減面價值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68
N1	股份基礎給付交易—限制員工權利股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,230	3,230	3,230
N1	股份基礎給付交易—員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,518
N1	重新限制員工權利股票	(15)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	1,346	6,402	13,455	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,857
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	48,016	-	-	48,016	-	(48,016)	-	-	-	-
Z1	110年12月31日餘額	151,971	\$ 1,234,325	\$ 1,519,207	\$ 263,963	\$ 831,516	\$ 1,095,429	\$ 48,016	\$ 2,071	\$ 58,682	\$ 3,908,195						



董事長：林嘉勳



經理人：黃素娥



會計主管：李可欣

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

零壹科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 674,772	\$ 554,909
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	22,066	20,255
A20200	攤銷費用	1,068	778
A20300	預期信用減損迴轉利益	(6,681)	(3,262)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(10,050)	(5,050)
A20900	財務成本	2,256	2,045
A21000	除列按攤銷後成本衡量金融資產淨利益	(2,692)	(1,260)
A21200	利息收入	(4,682)	(17,740)
A21300	股利收入	(8,468)	(8,535)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	4,748	11,982
A22400	採用權益法之子公司損益份額	8,598	441
A22500	處分設備損失	-	40
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(275)
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	26,162	(7,898)
A24100	外幣兌換淨損失	705	5,618
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	26,656	(316,149)
A31130	應收票據	(58,220)	46,405
A31150	應收帳款	(662,489)	(127,308)
A31200	存 貨	(440,071)	88,620
A31240	其他流動資產	18,400	3,780
A32150	應付帳款	750,339	206,993
A32180	其他應付款	23,479	(139,983)
A32230	其他流動負債	98,947	69,781
A32240	淨確定福利負債	(1,534)	(1,148)
A33000	營運產生之現金流入	463,309	383,039
A33500	支付之所得稅	(105,075)	(105,427)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>358,234</u>	<u>277,612</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109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	(\$ 19,690)	(\$ 84,217)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	47,240	24,217
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	3,078
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(950,487)	(236,229)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	308,260	700,682
B01800	取得採用權益法之投資	(151,000)	(49,000)
B01900	處分採用權益法之投資價款	-	275
B02700	購置不動產、廠房及設備	(8,112)	(6,359)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	500
B03700	存出保證金增加	(2,538)	(1,527)
B04300	其他應收款—關係人(增加)減少	(5,000)	10,000
B04500	購置無形資產	(980)	(185)
B07500	收取之利息	5,734	20,642
B07600	收取子公司股利	-	630
B07600	收取其他股利	8,468	8,535
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(768,105)</u>	<u>391,042</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	-	(150,000)
C03100	返還存入保證金	-	(362)
C04020	租賃本金償還	(7,308)	(5,066)
C04500	支付股利	(377,836)	(249,574)
C04600	現金增資	997,430	-
C04800	員工執行認股權	19,857	14,258
C05600	支付之利息	(2,256)	(2,049)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>629,887</u>	<u>(392,793)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(3,673)</u>	<u>(6,777)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	216,343	269,084
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>567,436</u>	<u>298,352</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 783,779</u>	<u>\$ 567,436</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：黃素娥



會計主管：金可玫



【附件三】

零壹科技股份有限公司
「公司章程」修正條文對照表

修正條文	現行條文	修正說明
<p><u>第九條之一：</u> <u>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。</u> <u>股東會開會時，如以視訊會議為之，其股東以視訊參與會議者，視為親自出席。</u> <u>採行視訊股東會應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項等相關規定，證券主管機關另有規定者從其規定。</u></p>		<p>依法令規定新增。</p>
<p>第廿一條：本章程訂立於民國六十九年六月九日。 第一次至第二十七次...略。 第二十八次修正於中華民國一一〇年八月四日。 <u>第二十九次修正於中華民國一一一年五月二十六日。</u></p>	<p>第廿一條：本章程訂立於民國六十九年六月九日。 第一次至第二十七次...略。 第二十八次修正於中華民國一一〇年八月四日。</p>	<p>增列修正日期。</p>

【附件四】

零壹科技股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表

修正條文	現行條文	修正說明
<p>第六條：取得或處分不動產或設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一至三：略。</p> <p>四、不動產或設備或其使用權資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)至(二)：(略)。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>(四)至(六)：略。</p>	<p>第六條：取得或處分不動產或設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一至三：略。</p> <p>四、不動產或設備或其使用權資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)至(二)：(略)。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師<u>依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並</u>對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>(四)至(六)：略。</p>	<p>配合法令修正。</p>

零壹科技股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表

修正條文	現行條文	修正說明
<p>第七條：取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一至三：(略)。</p> <p>四、取得專家意見</p> <p>(一)本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生之日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> <p>(二)至(三)：略。</p>	<p>第七條：取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一至三：(略)。</p> <p>四、取得專家意見</p> <p>(一)本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生之日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> <p>(二)至(三)：略。</p>	<p>同上。</p>
<p>第八條：向關係人取得或處分不動產或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、略。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內</p>	<p>第八條：向關係人取得或處分不動產或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、略。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內</p>	<p>配合法令修正及刪除重複文字。</p>

零壹科技股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表

修正條文	現行條文	修正說明
<p>公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，先經審計委員會同意，並提董事會決議通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)至(七)：略。</p> <p>本公司與其母公司、子公司間或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產或供營業使用之不動產使用權資產，董事會得依第六條第二項第二款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>如已設置獨立董事，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>設置審計委員會後，前項規定應先經審計委員會全體成員二分</p>	<p>公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，先經審計委員會同意，並提董事會決議通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)至(七)：略。</p> <p>前項交易金額之計算，已依規定提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。</p> <p>本公司與其母公司、子公司間或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產或供營業使用之不動產使用權資產，董事會得依第六條第二項第二款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>如已設置獨立董事，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>如已設置獨立董事，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>設置審計委員會後，前項規定應先經審計委員會全體成員二</p>	

零壹科技股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表

修正條文	現行條文	修正說明
<p>之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p><u>本公司或非屬國內公開發行公司之子公司有本條第二項第一款交易，交易金額達公開發行公司總資產百分之十以上者，本公司應將第二項第一款所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p><u>第二項第一款及前款交易金額之計算，已依規定提交股東會、審計委員會及董事會通過部分免再計入。</u></p> <p>三、略。</p>	<p>分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>三、略。</p>	
<p>第九條：取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產之處理程序一至三：略。</p> <p>四、會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <p>(一)至(二)：略。</p> <p>(三)本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生之日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p>	<p>第九條：取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產之處理程序一至三：略。</p> <p>四、會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <p>(一)至(二)：略。</p> <p>(三)本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生之日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。<u>一會</u></p>	<p>修正理由同第六條說明。</p>

零壹科技股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表

修正條文	現行條文	修正說明
	<p style="text-align: center;">計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	
<p>第十三條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)至(五)：略。</p> <p>(六)除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>1.買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>2.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>二至三：(略)。</p>	<p>第十三條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)至(五)：略。</p> <p>(六)除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>1.買賣國內公債。</p> <p>2.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>二至三：(略)。</p>	<p>同上。</p>
<p>第十六條：實施與修訂</p> <p>一、略。</p> <p>二、本程序於<u>中華民國一一一年五月二十六日</u>股東會決議修正通過。</p>	<p>第十六條：實施與修訂</p> <p>一、略。</p> <p>二、本程序於<u>民國一〇九年六月十日</u>股東會決議修正通過。</p>	<p>修正日期。</p>