

91APP, Inc.
2026 年股東常會議事錄

時間：2026 年 5 月 29 日(星期五)上午九時整

地點：台北市內湖區堤頂大道二段 207 號 4 樓(4D 會議室)

召開方式：實體股東會

出席：出席股東及股東代理人代表股份計 69,805,564 股，占本公司已發行股份總數

114,867,997 股(已扣除中華民國公司法第 179 條無表決權 5,710,000 股)之 60.77%。

出席董事：何英圻董事長、楊明芳董事、李昆謀董事、高儷玲董事、池美娜獨立董事(審計委員會召集人)。

列席：勤業眾信聯合會計師事務所 王攀發會計師、創拓國際法律事務所 司徒嘉恒律師

主席：何英圻董事長

紀錄：普美鮮

壹、宣布開會：出席股數已達法定股數，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項

一、2025 年度營業報告。(請參閱附件一)

二、審計委員會審查報告。(請參閱附件二)

三、2025 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

(一)依本公司章程第 102 條規定，本公司年度如有獲利，分派員工酬勞應不低於當年度獲利狀況(即不含員工、董事酬勞金額之稅前利益)之百分之三；分派董事酬勞應不超過當年度獲利狀況之百分之三。

(二)本公司 2026 年 3 月 12 日董事會決議通過發放 2025 年度員工酬勞金額新台幣 16,200,000 元及董事酬勞金額新台幣 0 元，上述金額與 2025 年度估列數相同，全數以現金發放。

四、2025 年度現金股利分配情形報告。

(一)本公司章程第 104 條第 b 項規定，本公司得經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議，將應分派股息及紅利以發放現金之方式為之，並報告股東會。

(二)本公司 2025 年度累積可分配盈餘為新台幣 1,695,012,059 元，業經 2026 年 3 月 12 日董事會決議配發現金股利每股配發新台幣 2.00 元，金額共計新台幣 229,735,994 元。

五、買回本公司股份執行情形報告。

本公司買回股份之相關資料及執行情形，請參閱下表：

買回期次	第三次
董事會決議日期	2025 年 4 月 11 日
買回目的	轉讓股份予員工
預定買回期間	2025/04/14~2025/05/09
預定買回數量	2,000,000 股
買回區間價格	新台幣 51.00~135.50 元
本次已買回股數	1,470,000 股
本次已買回股份金額	新台幣 121,567,777 元
本次平均每股買回價格	新台幣 82.70 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	360,000 股
累計持有本公司股份數量	5,710,000 股
買回股份占本公司已發行股份總數之比率	4.74%
買回本公司股份執行結果	期間屆滿未執行完畢
買回期間屆滿未執行完畢之原因	本公司視股價變化於價格區間內分批買回，為考量員工認購意願及資金運用效益，兼顧市場機制不影響股價，故未執行完畢。

六、修訂「永續發展實務守則」部分條文案。(請參閱附件三)。

肆、承認事項

第一案

案由：2025 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會提)

說明：一、本公司 2025 年度營業報告書及財務報表業經 2026 年 3 月 12 日董事會決議通過，上開財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所曾建銘會計師及王攀發會計師查核完竣並出具查核報告書，連同營業報告書送請審計委員會審查完成，並出具審查報告書在案(請詳附件二)。

二、本公司 2025 年度營業報告書請詳附件一；會計師查核報告書暨 2025 年度財務報表請詳附件四。

三、敬請 承認。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時表決總權數：69,805,564 權

表決結果(含電子投票)
贊成權數：62,445,426 權 (占表決時表決總權數 89.45%)
反對權數：158,115 權
無效權數：0 權
棄權/未投票權數：7,202,023 權

本案照原案表決通過。

第二案

案由：2025 年度盈餘分派案，提請 承認。(董事會提)

說明：一、本公司 2025 年度盈餘分派案，業經 2026 年 3 月 12 日董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣。

二、本公司 2025 年度盈餘分配表，請詳附件五。

三、敬請 承認。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時表決總權數：69,805,564 權

表決結果(含電子投票)
贊成權數：62,377,426 權 (占表決時表決總權數 89.35%)
反對權數：226,365 權
無效權數：0 權
棄權/未投票權數：7,201,773 權

本案照原案表決通過。

伍、選舉事項

案由：補選一席獨立董事案，提請 選舉。(董事會提)

說明：一、本公司獨立董事缺額一席，依法於本次股東常會辦理補選，任期自選任日起至 2028 年 5 月 22 日止，新任獨立董事於本次股東常會後即行就任。

二、本次選舉依本公司「董事選舉辦法」規定辦理。

三、獨立董事候選人名單業經本公司 2026 年 4 月 16 日董事會審查通過，相關資料請詳附件六。

四、提請 選舉。

選舉結果：獨立董事當選名單如下：

身分別	姓名	當選權數
獨立董事	陳意星	57,326,072

陸、討論事項

第一案

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請 討論。(董事會提)

說明：一、依本公司營運需求，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修訂條文對照表請詳附件七。

二、提請 討論。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時表決總權數：69,805,564 權

表決結果(含電子投票)
贊成權數：59,081,151 權 (占表決時表決總權數 84.63%)
反對權數：3,482,459 權
無效權數：0 權
棄權/未投票權數：7,241,954 權

本案照原案表決通過。

第二案

案由：解除本公司董事競業禁止之限制案，提請 討論。(董事會提)

說明：一、依中華民國公司法第 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、本公司董事有經營與本公司營業範圍相同或類似之公司，在無損本公司利益之前提下，依中華民國公司法第 209 條規定，擬提請股東會同意解除何英圻董事長、法人董事台灣大哥大(股)公司代表人林之晨先生、謝健南獨立董事及新選任獨立董事競業禁止之限制。

三、解除董事競業內容請詳附件八。

四、提請 討論。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時表決總權數：69,805,564 權

表決結果(含電子投票)
贊成權數：61,649,445 權 (占表決時表決總權數 88.31%)
反對權數：452,449 權
無效權數：0 權
棄權/未投票權數：7,703,670 權

本案照原案表決通過。

柒、臨時動議：無。

捌、散會：同日上午九時二十三分。

(本次股東會無股東提問)

參、附件

【附件一】



2025 年全球政經環境變動加劇，地緣政治緊張、匯率利率波動以及關稅不確定性，使經濟成長與對外貿易承壓；國內市場則面臨消費動能分化與人力成本上升的挑戰。儘管如此，91APP 的 2025 年合併營收仍維持雙位數成長，優於整體市場及主要同業，反映本公司長期聚焦中大型實體品牌與實體營運場景，並以 OMO（Offline-Merge-Online／Online-Merge-Offline／Offline and Online Merge Together，虛實融合）方法協助客戶 D2C（Direct-to-Consumer，直接面對消費者銷售）的各種解決方案，具備穩定的需求基礎、實質成效與可持續性。

2025 年也是 91APP 實現結構性跨越的重要一年。我們於 11 月 13 日以 3,200 萬美元全現金收購台灣餐飲業雲端 POS 領導商 iCHEF 百分之百股權，並於同年 12 月 2 日完成交割。這是公司成立以來規模最大的策略收購案，使 91APP 能同時掌握零售（約新台幣 5 兆元）與餐飲（約新台幣 1 兆元）兩大產業的總體潛在市場（Total Addressable Market, TAM），成為極少數能同時深度服務兩個高頻剛需生活消費產業的 SaaS 領導商。

零售業與餐飲業已從「賣商品／餐點」走向「經營消費者」。91APP 以 Commerce、Marketing、POS 與 Payments 四大解決方案，加上顧問與代營運兩大專業服務，回應客戶在交易、營運、行銷與金流上的線上與線下需求，賦能品牌打造可長可久的自營成長引擎，並提供產品迭代及可客製化的彈性，客戶可按需求逐步增加使用深度。隨著 AI 快速發展，91APP 也已將 AI 內建於所有解決方案中，讓 AI 自然介入交易、營運、行銷與服務流程，協助客戶在數位轉型（Digital Transformation, DX）的基礎上完成與既有商務流程深度整合的 AI 轉型（AI Transformation, AIX），提升決策品質與營運效率，驅動業績成長。

加入 91APP 的 iCHEF，除了繼續支持既有約一萬五千家餐廳的數位化與 AI 化營運，也會借力 91APP 的資源，打造大型餐飲客戶所期待的虛實融合解決方案，涵蓋 POS、點餐、訂位、支付、會員、票券、點數、CRM 與 SEO 等，使餐飲品牌能在高品質的全貌數據基礎上，長期經營消費者關係。特別值得一提的是，我們的 Marketing 解決方案已成功拓展至電信、汽車與大型電子產品品牌等多元產業，很快也將透過 iCHEF 應用至餐飲場景，驗證 91APP 技術可複用性、服務可跨業性與業務開發能力。

十多年前，91APP 以為零售業解決最困難也最基礎的課題開始，包括會員、交易、庫存，以及門市、官網和 APP 之間的數據斷裂。這些題目乍看並不吸睛，但只要品牌仍希望擁有並經營自己的顧客，虛實融合就是終局。時至今日，91APP 不再只著眼於零售業，也不再只是客戶的技術提供者，我們更自許為客戶在營運決策中不可或缺的商业夥伴。我們以客戶為中心，致力協助客戶成功；客戶成功就是 91APP 成功；唯有客戶成功，91APP 才會成功。

感謝各位股東長期以來的支持與信任。因著這份信任，我們得以做出對長期最有利的選擇。91APP 將深化產業理解、拓展應用邊界，加速邁向全產業科技（EveryTech）SaaS 公司的長期願景。我對 91APP 的未來充滿無比信心。

2025 年度營業結果

2025 年度 91APP 合併營收達新台幣 18.1 億元，較去年同期成長 12%；營業毛利率與營業淨利率分別為 74%及 32%，與去年同期相當；稅後淨利為新台幣 5.1 億元，續創歷史新高；每股盈餘為新台幣 4.40 元，獲利穩定增長。

預算執行方面，本公司 2025 年度內部預算業經董事會通過，惟未對外公開財務預測，故不於此報告。

在研究發展方面，2025 年度公司持續投入研發資源，研發重點聚焦於 Marketing Solution 與 AI 相關應用，以強化既有解決方案的實用性與擴充性。相關研發工作以實際營運場景為導向，著重於行銷成效分析、營運洞察應用與作業自動化能力的提升，並逐步將 AI 能力導入產品與服務流程中，作為支援人員決策與日常運作的重要工具。相關研發成果已陸續實際導入解決方案與日常運作中，強化整體服務能力與執行支撐效果，並確保公司於不同產業場景下的穩定運作。

在營業計畫執行成果方面，公司持續推進全通路解決方案之整合應用，協助客戶於交易、行銷、門市營運與金流等關鍵環節中，提升全通路營運效率與整體獲利表現。本公司並協助客戶以 OMO 與 D2C 的營運模式，整合自有通路與行銷資源，強化營運成效評估與資源配置效率，並於實際營運中展現可衡量的投資報酬。同時，透過拓展與廣告代理商等策略夥伴之合作，結合行銷科技應用，協助品牌提升廣告投放效率與成效衡量透明度。隨著 AI 能力逐步深化，本公司已將 AI 應用納入既有解決方案與日常營運流程中，涵蓋行銷分析、營運管理與決策支援等面向，並發展包含 AI Agent 在內的應用架構，以支援規模化與標準化的營運需求。

此外，2025 年 12 月，本公司完成對 iCHEF 之併購，擴大餐飲聯盟規模，為公司拓展高頻營運入口與產業版圖的重要里程碑。相關整合工作已依計畫推進，並將於後續年度逐步反映其策略價值。

在營運管理與治理面向，本公司於 2025 年首次完成 ISO 14064-1 溫室氣體盤查之確信作業，反映公司在營運制度化與治理基礎建構上的持續投入。綜上所述，2025 年度之營運成果，展現本公司在解決方案深化、產業布局擴展與營運管理成熟度等面向的穩健推進，並為公司後續發展奠定良好基礎。

2026 年度營業計劃概要

本公司 2026 年將秉持以客戶為中心的經營方針，在零售與餐飲雙產業架構下，深化對中大型企業客戶的服務深度，協助客戶於全通路營運中提升經營效率與整體獲利能力，並透過組織協作、產品互補與資源共享，放大的整體服務價值。

在策略執行上，公司將聚焦於降本增效、金流整合、產品強化與營運效率提升等重點方向，整合零售與餐飲兩大高頻營運場景中的實務經驗與系統能力，使解決方案於不同產業中的應用具備可複製性與可擴展性。同時，結合 Commerce、Marketing、POS 與 Payments 等核心解決方案的協同運作，協助客戶在交易、行銷、門市營運與金流管理等關鍵環節中，支援客戶在核心營運環節中的整體運作需求。

在重要產銷政策方面，公司將深化中大型客戶經營，並以零售與餐飲之交叉應用為核心，發展涵蓋商務、廣告、金流與 POS 等多面向的整合服務模式。透過跨解決方案的交叉銷售與整合導入，協助客戶提升單一客戶的整體服務深度與長期合作基礎，並在實際營運中形成可衡量的效益回饋。

在人力與資源配置方面，本公司將持續維持財務紀律，落實成本控管與資源使用效率，並藉由組織整合與流程調整，因應營運規模擴大與服務複雜度提升所帶來的挑戰。公司亦將投入 AI 與洞察分析相關能力，作為支撐解決方案競爭力與服務可擴展性的關鍵要素，以回應客戶在營運效率與決策品質上的長期需求。

由於本公司未對外公開財務預測，故不於本報告中揭露 2026 年度之預期銷售數量及其依據。

受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

全球政治與總體經濟環境持續變動，地緣政治風險、通膨與利率政策調整，使企業在經營規劃與資本配置上面臨更高的不確定性；品牌與通路業者更加重視營運效率、成本控管與經營韌性；同時，AI 技術快速演進，相關應用由單點工具加速走向流程化與系統化發展，企業亦傾向採具備穩定基礎架構、可持續演進的解決方案，以降低自行導入與維運新技術所帶來的不確定性。

從產業結構來看，零售與餐飲屬於高頻且具剛性需求的消費型態，即使在景氣波動下，其日常營運仍高度依賴穩定的交易、門市與金流系統。隨著品牌經營模式持續朝全通路與數位化發展，相關產業對於整合電商、行銷、門市營運與支付等核心場景的需求，長期趨勢仍具延續性。

在上述競爭、法規與總體經營環境變化下，91APP 將持續聚焦於深化 Commerce、Marketing、POS 與 Payments 四大核心解決方案，並結合專業服務，協助客戶提升全通路營運效率與經營決策品質，以因應外部環境變動對營運帶來之挑戰。公司亦將關注相關法規發展，配合主管機關規範，確保營運合規。

未來公司發展策略

展望未來，91APP 將持續聚焦於核心解決方案的整合與深化應用，並以實際營運場景為出發點，強化解決方案在日常營運中的穩定度與適用性。公司將以 Commerce、Marketing、POS 與 Payments 四大解決方案的協同運作為主軸，協助客戶在全通路經營、行銷執行、門市管理與金流處理等關鍵環節中，建立具彈性且可延展的營運架構，以因應不同產業與營運規模下的實務需求。

同時，91APP 將持續投入組織與人才配置，支撐解決方案與服務體系的長期演進，並以零售與餐飲等高頻營運場景為基礎，穩健拓展跨產業與跨市場的發展機會。透過與客戶建立長期且具深度的合作關係，公司將在實際營運中累積可複製的經驗與綜效，促進客戶經營成果的穩定成長，並為股東創造具可持續性的價值回饋。

董事長：何英圻



經理人：楊明芳



會計主管：普美鮮



【附件二】

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司 2025 年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分派議案等，其中合併財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所曾建銘會計師及王攀發會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、合併財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

91APP, Inc. 2026 年股東常會

審計委員會召集人 池美娜



西 元 2026 年 3 月 12 日

【附件三】

91APP, Inc.

永續發展實務守則修訂條文對照表

修訂前條文	修訂後條文	說明
第十六條： 本公司宜考慮對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境之衝擊： 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。 五、延長產品之耐久性。 六、增加產品與服務之效能。	第十六條： 本公司宜考慮對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境之衝擊： 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。 五、延長產品之耐久性。 六、增加產品與服務之效能。 <u>七、提升對海洋或陸域生物多樣性及生態系之保育、資源永續利用及公平合理效益。</u>	依「上市上櫃公司永續發展實務守則」修訂。
第二十二條： 本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。 本公司應訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。	第二十二條： 本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。 <u>本公司宜建立產學合作計畫，培育產業種子人才。</u> 本公司應訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。	依「上市上櫃公司永續發展實務守則」修訂。

會計師查核報告

91APP, Inc. 公鑒：

查核意見

91APP, Inc.及其子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 91APP, Inc.及其子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 91APP, Inc.及其子公司保持超然獨立，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 91APP, Inc.及其子公司民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該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，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對 91APP, Inc.及其子公司民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

電商服務收入認列金額之正確性

有關收入之會計政策請參閱附註四及二三。

91APP, Inc.及其子公司之電商服務收入包含品牌代營運及廣告代操行銷收入，係與客戶簽訂服務合約，根據合約所訂之對帳期間及抽成比例，依其業績抽成。由於電商服務收入認列之流程，涉及人工確認淨業績金額及核對相關單據後方可認列，易造成財務報導期間收入認列金額不正確之情形且民國 114 年度電商服務收入 259,240 仟元佔合併營業收入 14%，對合併財務報表影響重大，因是將電商服務收入之認列列為關鍵查核事項。

本會計師針對電商服務收入之認列執行主要查核程序如下：

1. 了解並測試管理階層對該等收入認列之主要內部控制測試及其執行有效性。
2. 抽核財務報導期間已認列之電商服務收入，核對合約及業績對帳文件，並確認金額及對象是否一致。
3. 檢視期後收款及期後銷貨退回或折讓狀況，確認未有期後調整收入之情形。

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 91APP, Inc.及其子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 91APP, Inc.及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

91APP, Inc.及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對 91APP, Inc.及其子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 91APP, Inc.及其子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 91APP, Inc.及其子公司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 91APP, Inc. 民國 114 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 曾 建 銘

曾建銘



會計師

王 攀 發

王攀發



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 115 年 3 月 13 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日			113年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	1,587,754	31	\$	1,630,857	33
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九）		83,924	2		1,045,408	21
1150	應收票據（附註十）		1,218	-		45	-
1170	應收帳款（附註十及二三）		130,848	3		112,290	2
1180	應收帳款－關係人（附註十、二三及三二）		1,212	-		1,317	-
1200	其他應收款（附註十）		343,654	7		353,847	7
1220	本期所得稅資產（附註二五）		809	-		-	-
130X	存貨（附註十一）		1,596	-		-	-
1476	其他金融資產（附註十八）		970,749	19		1,026,694	20
1479	其他流動資產（附註十八）		28,731	-		22,323	-
11XX	流動資產總計		<u>3,150,495</u>	<u>62</u>		<u>4,192,781</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－非流動（附註七）		38,209	1		37,616	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）		730,149	14		575,530	12
1550	採用權益法之投資（附註十三）		131,976	3		141,545	3
1600	不動產、廠房及設備（附註十四）		25,835	1		15,077	-
1755	使用權資產（附註十五）		51,444	1		44,476	1
1805	商譽（附註十六）		825,603	16		3,516	-
1821	其他無形資產淨額（附註十七）		113,955	2		3,308	-
1840	遞延所得稅資產（附註二五）		25,455	-		2,727	-
1900	其他非流動資產（附註十八）		8,346	-		8,635	-
15XX	非流動資產總計		<u>1,950,972</u>	<u>38</u>		<u>832,430</u>	<u>17</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 5,101,467</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,025,211</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2130	合約負債－流動（附註二三）	\$	252,212	5	\$	133,826	3
2170	應付帳款		5,705	-		-	-
2200	其他應付款（附註十九）		1,246,649	24		1,150,022	23
2220	其他應付款項－關係人（附註三二）		58	-		135	-
2230	本期所得稅負債（附註二五）		101,092	2		91,329	2
2280	租賃負債－流動（附註十五）		28,084	1		16,000	-
2325	特別股負債－流動（附註二十）		1,600	-		-	-
2399	其他流動負債（附註十九）		231,458	4		332,335	6
21XX	流動負債總計		<u>1,866,858</u>	<u>36</u>		<u>1,723,647</u>	<u>34</u>
	非流動負債						
2527	合約負債－非流動（附註二三）		15,484	-		16,946	-
2570	遞延所得稅負債（附註二五）		39	-		703	-
2580	租賃負債－非流動（附註十五）		24,852	1		29,482	1
2635	特別股負債－非流動（附註二十）		4,399	-		-	-
25XX	非流動負債總計		<u>44,774</u>	<u>1</u>		<u>47,131</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>1,911,632</u>	<u>37</u>		<u>1,770,778</u>	<u>35</u>
	權益（附註二二）						
3110	股 本		602,890	12		602,890	12
3200	資本公積		1,230,594	24		1,230,500	25
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		153,353	3		103,453	2
3350	未分配盈餘		1,745,893	35		1,486,539	30
3400	其他權益		113,397	2		159,926	3
3500	庫藏股票	(	664,337)	(13)	(	335,477)	(7)
31XX	本公司業主權益總計		3,181,790	63		3,247,831	65
36XX	非控制權益		8,045	-		6,602	-
3XXX	權益總計		<u>3,189,835</u>	<u>63</u>		<u>3,254,433</u>	<u>65</u>
	負 債 及 權 益 總 計		<u>\$ 5,101,467</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,025,211</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：何英圻



經理人：楊明芳



會計主管：普美鮮



91APP, Inc. 及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 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		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二三及三二）	\$ 1,806,585	100	\$ 1,619,203	100
5000	營業成本（附註十一、二四及三二）	<u>465,370</u>	<u>26</u>	<u>414,566</u>	<u>25</u>
5900	營業毛利	<u>1,341,215</u>	<u>74</u>	<u>1,204,637</u>	<u>75</u>
	營業費用（附註二四及三二）				
6100	推銷費用	292,215	16	271,448	17
6200	管理費用	250,975	14	248,589	15
6300	研究發展費用	209,068	12	155,535	10
6450	預期信用減損損失	<u>12</u>	<u>-</u>	<u>90</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>752,270</u>	<u>42</u>	<u>675,662</u>	<u>42</u>
6900	營業淨利	<u>588,945</u>	<u>32</u>	<u>528,975</u>	<u>33</u>
	營業外收入及支出（附註二四及三二）				
7100	利息收入	70,952	4	88,771	5
7010	其他收入	5,228	-	4,680	-
7020	其他利益及損失	(8,395)	-	17,423	1
7050	財務成本	(1,396)	-	(751)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(<u>1,184</u>)	<u>-</u>	(<u>23,572</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>65,205</u>	<u>4</u>	<u>86,551</u>	<u>5</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	654,150	36	615,526	38
7950	所得稅費用（附註二五）	(<u>144,916</u>)	(<u>8</u>)	(<u>118,172</u>)	(<u>7</u>)
8200	本年度淨利	<u>509,234</u>	<u>28</u>	<u>497,354</u>	<u>31</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
	本年度其他綜合損益（稅後淨額）				
8310	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	(\$ 8,222)	-	(\$ 1,064)	-
8341	換算表達貨幣之兌換差額	(106,194)	(6)	199,471	12
		(114,416)	(6)	198,407	12
8360	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	63,019	4	(119,352)	(7)
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	7,143	-	(25,119)	(2)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註二五）	(1,260)	-	1,281	-
		68,902	4	(143,190)	(9)
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(45,514)	(2)	55,217	3
8500	本年度綜合損益總額	\$ 463,720	26	\$ 552,571	34
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 507,520	28	\$ 497,810	31
8620	非控制權益	1,714	-	(456)	-
8600		\$ 509,234	28	\$ 497,354	31
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 462,277	26	\$ 552,549	34
8720	非控制權益	1,443	-	22	-
8700		\$ 463,720	26	\$ 552,571	34
	每股盈餘（附註二六）				
9750	基 本	\$ 4.40		\$ 4.22	
9850	稀 釋	\$ 4.40		\$ 4.21	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：何英圻



經理人：楊明芳



會計主管：普美鮮



後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：何英圻

經理人：楊明芳

會計主管：普美鮮

91APP, Inc.及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 654,150	\$ 615,526
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	31,348	37,192
A20200	攤銷費用	3,502	1,740
A20300	預期信用減損損失	12	90
A20900	財務成本	1,396	751
A21200	利息收入	(70,952)	(88,771)
A21300	股利收入	-	(466)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	94	365
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失	3,407	78
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損益份額	1,184	23,572
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	58	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	30	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(1,173)	(45)
A31150	應收帳款	(10,289)	(32,947)
A31180	其他應收款	9,684	(59,933)
A31200	存貨	429	-
A31240	其他流動資產	3,576	(5,763)
A31250	其他金融資產	55,945	(308,545)
A32125	合約負債	13,361	23,520
A32130	應付票據	-	(22)
A32150	應付帳款	291	-
A32180	其他應付款	42,585	187,987
A32230	其他流動負債	(106,119)	100,301
A33000	營運產生之現金	632,519	494,630
A33100	收取之利息	71,449	86,765
A33300	支付之利息	(1,396)	(751)
A33500	支付之所得稅	(132,534)	(101,977)
AAAA	營業活動之淨現金流入	570,038	478,667

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 4,000)	(\$ 55,350)
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(203,000)	(185,883)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(313,516)	(2,394,168)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	17,656
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	23,615	14,818
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,275,000	2,355,260
B02200	取得子公司之淨現金流出 (附註二九)	(820,472)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(9,956)	(7,986)
B03700	存出保證金增加	-	(2,102)
B03800	存出保證金減少	3,086	-
B04500	購置無形資產	(3,407)	(2,448)
B07600	收取關聯企業股利	2,410	-
B07600	收取之股利	-	466
BBBB	投資活動之淨現金流出	(50,240)	(259,737)
	籌資活動之現金流量		
C02900	償還特別股負債	(16)	-
C03100	存入保證金減少	(24)	(511)
C04020	租賃負債本金償還	(21,175)	(23,855)
C04500	發放現金股利	(199,552)	(112,174)
C04900	購買庫藏股票	(328,860)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(549,627)	(136,540)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(13,274)	48,062
EEEE	現金及約當現金淨 (減少) 增加	(43,103)	130,452
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,630,857	1,500,405
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$1,587,754	\$1,630,857

後附之附註係本合併財務報告一部分。

董事長：何英圻



經理人：楊明芳



會計主管：普美鮮



【附件五】



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	1,237,087,348
加：2025 年度稅後淨利	507,519,413
加：稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘	1,285,822
減：提列法定盈餘公積	(50,880,524)
累積可分配盈餘	1,695,012,059
分配項目	
減：股東現金紅利（每股 2.00 元）	(229,735,994)
期末未分配盈餘	1,465,276,065

董事長：何英圻



經理人：楊明芳



會計主管：普美鮮



【附件六】**91APP, Inc.
獨立董事候選人名單**

候選人 類別	候選人姓名	學經歷	現職	持有股數
獨立董事	陳意星	國立交通大學應用數學研究所碩士 聯合利華 飲食策劃全球 CEO	BCG (Boston Consulting Group) 資深專家顧問 日全(股)公司董事 含笑(股)公司監察人	0

【附件七】

91APP, Inc.

取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

修訂前條文	修訂後條文	說明
第七條、取得非供營業使用之不動產及使用權資產或有價證券之限額 一、本公司取得非供營業使用之不動產及使用權資產或有價證券之限額如下： (一)購買非供營業使用之不動產及使用權資產之總額不得逾本公司總資產之百分之十。 (二)投資有價證券之總額不得逾本公司購買時資產總額。 (三)投資個別有價證券之金額不得逾本公司購買時股權淨值。 二、本公司之子公司取得非供營業使用之不動產及使用權資產或有價證券之限額如下： (一)購買非供營業使用之不動產及使用權資產之總額不得逾各該子公司總資產之百分之十。 (二)投資有價證券之總額不得逾各該子公司購買時資產總額。 (三)投資個別有價證券之金額不得逾各該子公司購買時股權淨值。	第七條、取得非供營業使用之不動產及使用權資產或有價證券之限額 一、本公司取得非供營業使用之不動產及使用權資產或有價證券之限額如下： (一)購買非供營業使用之不動產及使用權資產之總額不得逾本公司總資產之百分之十。 (二)投資有價證券之總額不得逾本公司購買時資產總額<u>之三倍</u>。 (三)投資個別有價證券之金額不得逾本公司購買時股權淨值。 二、本公司之子公司取得非供營業使用之不動產及使用權資產或有價證券之限額如下： (一)購買非供營業使用之不動產及使用權資產之總額不得逾各該子公司總資產之百分之十。 (二)投資有價證券之總額不得逾各該子公司購買時資產總額<u>之三倍</u>。 (三)投資個別有價證券之金額不得逾各該子公司購買時股權淨值。	依本公司營運需求修訂。

【附件八】**91APP, Inc.****申請解除董事競業禁止之限制明細表**

職稱	姓名	目前兼任其他公司職務
董事長	何英圻	神腦國際企業(股)公司獨立董事
董事	台灣大哥大(股)公司 代表人：林之晨	SOUL PARKING TECHNOLOGIES PTE. LTD 董事 Primehealth Innovations Pte. Ltd 董事 慧摩投資(股)公司董事長 威翔車聯網(股)公司董事 匯旭電力(股)公司董事長
獨立董事	謝健南	凱基金融控股(股)公司獨立董事 凱基商業銀行(股)公司獨立董事 大武山牧場科技(股)公司獨立董事
獨立董事 候選人	陳意星	日全(股)公司董事