

股票代碼：6763



綠界科技股份有限公司
Green World FinTech Service Co., Ltd.

一一〇年度
年報

綠界科技股份有限公司 編製
中華民國一一一年五月十二日 刊印
年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名	： 黃華勇	聯絡電話	： (02) 2655-0557
職稱	： 總經理	電子郵件信箱	： financial_material@ecpay.com.tw
代理發言人姓名	： 許瑋庭	聯絡電話	： (02) 2655-0557
職稱	： 財務長	電子郵件信箱	： financial_material@ecpay.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

地址：台北市南港區三重路 19-2 號 6 樓之 2
電話：(02) 2655-0557

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部
網址：<https://www.ctbcbank.com>
地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓 電話：(02)6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

簽證會計師姓名：張青霞、趙永祥會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
網址：<https://www.deloitte.com/tw/tc.html>
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓 電話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<https://www.ecpay.com.tw/>

目 錄

壹、致股東報告書.....	4
貳、公司簡介.....	8
一、設立日期.....	8
二、公司沿革.....	8
參、公司治理報告.....	10
一、組織系統.....	10
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	13
三、公司治理運作情形.....	24
四、會計師公費資訊.....	49
五、更換會計師資訊.....	50
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形.....	51
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	51
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	52
九、公司、董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	53
肆、募資情形.....	54
一、資本及股份.....	54
二、公司債辦理情形.....	58
三、特別股辦理情形.....	58
四、海外存託憑證辦理情形.....	58
五、員工認股權憑證辦理情形.....	58
六、限制員工權利新股辦理情形.....	58
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦情形.....	58
八、資金運用計畫執行及執行情形.....	58
伍、營運概況.....	59
一、業務內容.....	59
二、市場及產銷概況.....	68
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數.....	74
四、環保支出資訊.....	74
五、勞資關係.....	74
六、資通安全管理.....	75
七、重要契約.....	80
陸、財務概況.....	82
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	82
二、最近五年度財務分析.....	84

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	86
四、最近年度財務報告.....	87
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	87
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	87
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	88
一、財務狀況.....	88
二、財務績效.....	88
三、現金流量.....	89
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	90
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫... 90	
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	90
七、其他重要事項.....	91
捌、特別記載事項.....	92
一、關係企業相關資料.....	92
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	92
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	92
四、其他必要補充說明事項.....	92
玖、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	92

壹、致股東報告書

非常感謝各位股東女士、先生們在百忙之中蒞臨參加本公司一一一年股東常會。

本公司秉持資訊安全、使用便利及客戶滿意為使命，在第三方支付產業領域深耕十餘年，一一〇年度在本公司全體同仁努力下，全年營收較前一年度成長 37%，淨利更較前一年度成長 74%，每股盈餘高達 21.42 元。

一一〇年自五月疫情升級全面停止內用及管制人流後，百業困頓數位轉型浪潮加溫，本公司積極推出各類整合型方案，在電商市場獲得各方熱烈響應，最終在金流、物流、電子發票等各類服務上都取得較往年倍以數計的新客戶，市佔率與客戶規模都有大幅的成長。另外新推出的 Shopify 套件服務、站內付 2.0 新 API、禮票券發行管理服務、EC Shop 等也都受到市場肯定及採用。一一一年第一季本公司則將再推出新一代的 OMO EDC 刷卡機及協助銀行 EC 收單運營的信用卡付款開道服務，以落實服務創新、業務分散、生態系合作及客戶滿意度提昇等各項經營方針。

一一〇年度營業結果

一、一一〇年度營業計畫實施成果

本公司民國一一〇年度營業收入、營業毛利、營業淨利及稅後純益請詳下表所示。

單位：新台幣仟元

項目	一一〇年度
營業收入	1,406,842
營業毛利	608,468
營業費用	210,803
營業淨利	397,665
本期淨利	317,412

二、一一〇年度預算執行情形

本公司一一〇年度並未出具財務預測，故無需揭露預算執行情形。

三、一一〇年度財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支

單位：新台幣仟元

項目	一一〇年度	一〇九年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	1,406,842	1,021,129	385,713	37.77
營業毛利	608,468	418,667	189,801	45.33
營業費用	210,803	194,760	16,043	8.24
營業淨利	397,665	223,907	173,758	77.60
本期淨利	317,412	181,842	135,570	74.55
每股盈餘(元)	21.42	12.27	9.15	74.57

註：係以流通在外加權平均股數計算

2. 獲利能力分析

項目	一一〇年度	一〇九年度
資產報酬率%	9.06%	6.45%
股東權益報酬率%	75.91%	53.16%
純益率%	22.56%	17.81%
每股盈餘(元)	21.42	12.27

四、研究發展狀況

1. 為服務中大型特店研發全新「新型信用卡閘道服務」，透過綠界介接銀行進行交易授權及管理，由銀行直接撥款給廠商，並提供廠商綠界閘道備援機制，降低交易失敗風險。
2. 與銀行合作聯手推出「信用卡圓夢彈性分期」服務，提供消費者降低初期消費負擔；適用販售單價較高商品，快速成交增加營收額。
3. 配合新型閘道功能優化新增「信用卡聯名卡應用」服務，廠商可依設定的聯名卡資訊查詢符合交易清單，進行行銷優惠活動。
4. 「Apple Pay」支付工具增加商務平台機制，串接客戶免申請 Apple 開發者帳號、免付 Apple 開發者帳號年費，即可透過綠界商務平台使用 Apple Pay 服務。
5. 開發「次世代 OMO 刷卡機」相關功能，協助數位轉型客戶整合線上及線下交易，無論何種交易場域均可使用，簡化繁瑣程序，加速交易流程進行。
6. 研發「全方位物流」服務，採用 RWD 設計整合物流選擇頁面，廠商無需自行製作物流頁面，降低串接難度，日後通路新增無須調整串接程式也可使用。
7. B2C 物流提供「冷鏈配送」服務，串接 7-ELEVEN 冷凍店取規格，提供客戶冷凍配送的物流功能可選擇，增加物流服務多樣性。
8. 優化整合財政部與電子發票加值中心載具歸戶功能，讓消費者在使用載具歸戶上可以更方便。
9. 電子發票服務新增 FamiPort 掃描中獎發票 QRcode 功能，透過此功能即可快速查詢並列印中獎發票。
10. 提供電子發票離線 API 串接規格，客戶可透過 API 開立或作廢電子發票，如字軌不足也可以透過 API 取得，簡化線下電子發票開立的作業程序。
11. 「ECShop 收銀台」研發「賣場行銷方案」、「賣場折扣碼」及「Google 新版追蹤碼 GA4」等多項賣場行銷監控功能，提供店家多元的銷售手段，讓賣場、行銷、訂單管理更方便有彈性。
12. 研發「ECTicket 票券發行管理平台」，提供有發行票券需求廠商服務應用，可進行商品上架、票券發行、核銷、退貨、列印紙本券等功能。

13. 升級「Shopify 國際電子商務平台」付款服務，全面採用新版 Payment App 一鍵安裝各類金流付款方式，提供更安全及與商店整合性最佳的付款體驗。
(預計 111 年開發上線)
14. 優化 Woocommerce、OpenCart 及 Magento 購物車模組的金流/物流/電子發票等功能流程，提供更方便的操作方式及更友善的結帳流程。

一一一年度營業計劃概要：經營方針與發展策略

一、經營方針

因疫情仍持續影響百業，本公司一一一年將持續專注在「零售業數位轉型」市場並推出 OMO EDC 刷卡機整合交易模組服務，以協助零售業提振業績與會員經營，此部分也正式宣告本公司將朝線下金流的市場推進。至於與收單銀行攜手合作推出的新型信用卡開道服務，將是本公司切入中大型電商市場的起手式。電子發票加值業務今年則將與 POS 商聯手推出數款整合型系統，以取得線下零售業及連鎖門市客戶。除此之外，為因應世界金融科技的潮流，本公司也將推出數款新型的 BNPL 產品，此部分將進一步推升毛利率。整體來說，今年的營業計劃方向將朝落實服務創新、業務及市場分散、生態系合作、客戶滿意度提昇等方針，並以開拓更多可以發展的市場為首要目標，持續保有高市佔率、高毛利、高成長及高獲利為原則。

二、發展策略：

(一) 金流服務

1. 全新「新型開道服務」，提供廠商金流開道新型應用服務，資訊流透過綠界介接到銀行進行交易授權後，金流由銀行直接撥款給廠商的金流服務作業。
2. 與銀行合作聯手推出「信用卡圓夢彈性分期」服務，消費者可自由選擇分期案型，降低消費負擔；適用販售單價較高商品，快速成交增加營收額。
3. 研發「信用卡聯名卡應用」服務，廠商可依設定的聯名卡資訊查詢符合聯名卡交易清單，進行行銷優惠活動。
4. 創新「BNPL 自費分期」應用服務，提供消費者可選擇自行負擔分期手續費，進行高價商品分期付款的信用卡交易。
5. 「次世代 OMO 刷卡機」增加 POS 串接規格，提供 POS 廠商能夠快速使用刷卡機服務。

(二) 物流服務

1. 強化最後一哩路宅配物流配送，新增「中華郵政物流」通路服務。
2. 為了提供更多元化的配送方式，新增機車快遞「Pandago 物流」通路服務。
3. 「7-11 跨境物流」新增送貨國家澳門，提供賣家多一個國外送貨地點。

(三) 電子發票服務

1. 整合財政部與優化加值中心載具歸戶功能，讓消費者在使用載具歸戶上可以更方便。
2. 離線電子發票增加 POS 商取字軌號碼回傳加密資料功能，解決 POS 商無法自行加密發票資料的困擾。

(四) ECTicket 票券發行管理平台

1. 推出交易票券發行管理平台，提供有發行票券需求廠商服務應用，可進行商品上架、票券發行、核銷、退貨、列印紙本券等功能。
2. 規劃票券發行、查詢票券狀態及退貨主動通知等 API，提供票券平台商及 POS 商串接使用。
3. 提供電子票匣予消費者使用，可查詢訂單資料、轉贈、核銷等票券使用操作系統。

受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司為第三方支付產業之先入者，因此對於外部競爭環境基於市場佔有率、客戶數量、往來銀行及超商規模與核心技術的領先，有極強的競爭優勢且對價格擁有較強的議價能力，因此整體毛利率可望繼續維持並穩定擴增。在法規環境上，「第三方支付服務業防制洗錢及打擊資恐辦法」已定於 112 年 1 月 1 日施行之，本公司已完成應有之內部調適與準備，可在合乎法規的情形下對業務持續推廣運營不會受到任何影響。在總體經營環境上，一〇九年開始之疫情對本公司這類宅經濟與電商金流服務產業，反而形成受益數位轉型的浪潮業務逆勢加大成長。此情勢料將延續發展，對本公司的經營將是正向的發展影響。

董事長：林雪慧



經理人：黃華勇



會計主管：許瑋庭



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 85 年 06 月 04 日。

二、公司沿革：

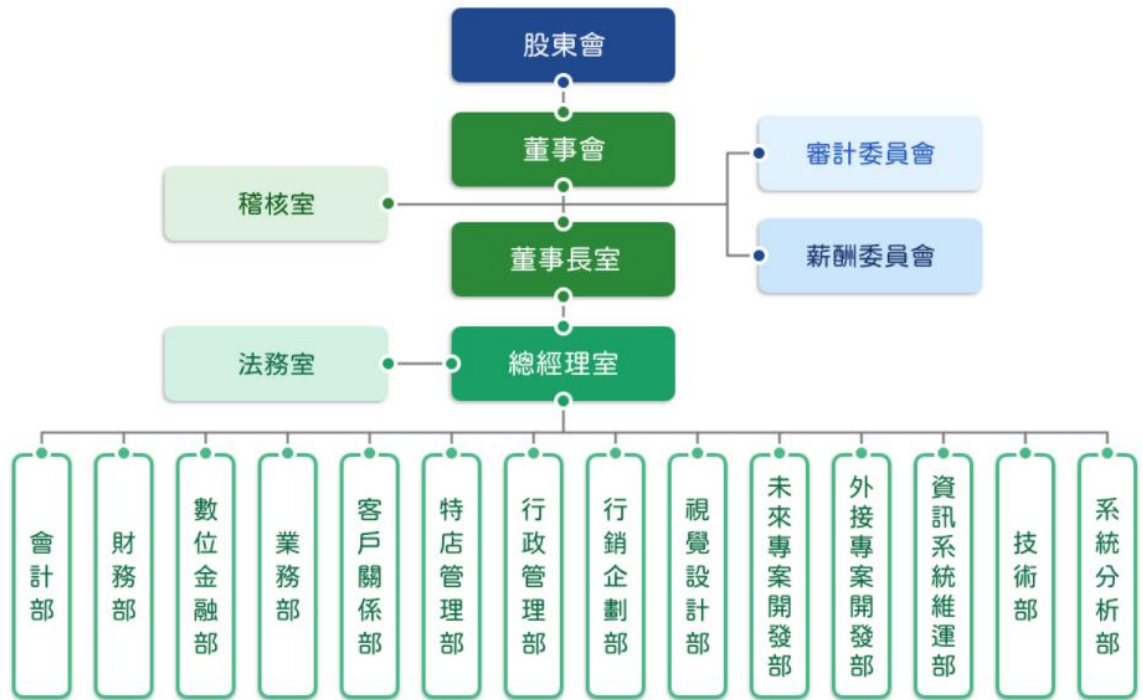
時間	重要紀事
民國 85 年	(1) 6 月 4 日核准設立，公司名稱為「綠界國際資訊有限公司」，實收資本額為新台幣 1,000 仟元。
民國 89 年	(1) 5 月 4 日核准變更公司名稱為「綠界科技股份有限公司」。 (2) 現金增資新台幣 13,500 仟元，實收資本額為 14,500 仟元。
民國 92 年	(1) 取得聯合信用卡處理中心(NCCC) Gateway 授權。
民國 94 年	(1) 整合玉山銀行 WebATM，推出線上付款系統。 (2) 取得花旗銀行 Gateway 授權。
民國 96 年	(1) 推出「Anow」開店平台系統，成為電子商務領導廠商。
民國 98 年	(1) 取得國際組織「支付卡產業資料安全標準(簡稱 PCI DSS)」之安全標準認證。
民國 99 年	(1) 推出「ECBank」支付中心，除支援 PayPal 跨國交易機制，並整合 WebATM、虛擬帳號、三大超商代碼繳費之系統。
民國 104 年	(1) 減資彌補虧損新台幣 6,000 仟元，實收資本額為 8,500 仟元。
民國 105 年	(1) 1 月現金增資新台幣 2,000 仟元，4 月減資彌補虧損新台幣 10,490 仟元並現金增資新台幣 30,000 仟元，實收資本額為 30,010 仟元。 (2) 信用卡收單系統上線，介接台新、玉山及遠東三家銀行信用卡分期付款及紅利折抵功能。 (3) 物流系統上線，推出統一超商、全家、萊爾富、黑貓宅配便及大嘴鳥物流服務。 (4) 申請成為「電子發票加值中心」，並推出電子發票 B2C 系統服務。
民國 106 年	(1) 依企業併購法規定，「歐付寶金融科技股份有限公司」與「綠界科技股份有限公司」及「歐付寶電子支付股份有限公司」三家公司進行股份轉換。 (2) 支援 23 間銀行之信用卡分期服務。 (3) 新增「站內付」金流服務，使消費者付款時無需跳轉綠界科技網站，提高付款流暢度。
民國 107 年	(1) 盈餘轉增資新台幣 7,503 仟元，實收資本額為 37,513 仟元。 (2) 推出「收銀台賣場系統」，整合 AIO 全方位金流及物流服務，使無串接能力之店家能快速建立網站。 (3) 推出資安聯防健檢服務，提供弱點管理系統定期掃描及專人系統架構評估服務。

時間	重要紀事
民國 108 年	<ul style="list-style-type: none"> (1) 盈餘轉增資新台幣 56,268 仟元，實收資本額為 93,781 仟元。 (2) 現金增資新台幣 35,100 仟元，實收資本額為 128,881 仟元。 (3) 證券櫃檯買賣中心核准首次辦理股票公開發行。 (4) 推出客制化專案建置系統服務，提供專業的資訊架構、整合規劃、系統建置服務，並規劃最具效率且符合需求的系統應用方案。 (5) 推出智能客服系統，優化客戶服務體驗。
民國 109 年	<ul style="list-style-type: none"> (1) 證券櫃檯買賣中心核准登錄興櫃股票買賣。 (2) 推出全新的 3DS 2.0 支付驗證服務，為信用卡提供交易更安全的環境，準確地驗證持卡人的身分，降低盜刷風險進而提升使用者體驗。 (3) 與 7-ELEVEN 合作推出跨境物流服務，提供馬來西亞、新加坡、香港地區超商店取及宅配服務，擴展跨境電商客戶族群。 (4) 推出禮票券平台服務，提供電子行銷贈品券、電子/實體禮票券發行服務，擴展電子票券客群及提升服務競爭力。 (5) 收銀台推出新功能「萬用表單」，提供多種模版方式、快速統計及繳費方式，提供客戶一頁式網站販售商品介面。
民國 110 年	<ul style="list-style-type: none"> (1) 盈餘轉增資新台幣 19,332 仟元，實收資本額為 148,213 仟元。 (2) 與國際電子商務平台 Shopify 整合，提供一站式無接縫之服務。 (3) ECShop 收銀台提供定期定額功能，協助店家拓展訂閱制市場。 (4) ECShop 收銀台推出新功能「社群客服」、「揀貨單」、「行銷案型」及「Line 通知設定」，提供客戶更好的服務體驗及更方便的使用介面。 (5) 新增全家超商 FamiPort 列印中獎發票服務及統一超商 ibon 列印一般發票服務。 (6) 新增開發刷卡機功能，符合國際安全標準及取得收單銀行之核驗，一機結合卡片感應、支援國際 PAY，磁條刷卡及內建 4G 網路。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門	所營業務
總經理室	1. 公司經營管理方針與品質政策目標之制定、規劃及監督。 2. 公司階段性或整體性之經營策略訂定及經營績效之修訂。 3. 對董事會決議事項之規劃與執行。
稽核室	1. 擬訂並執行年度稽核計劃。 2. 撰擬呈報稽核報告並追蹤缺失。 3. 督促各單位制定內部控制制度並遵循。 4. 覆核各單位之自行檢查執行。 5. 定期向獨立董事報告稽核業務及並列席董事會報告。 6. 其他依據法令規定執行事項。
法務室	1. 負責綜理各項合約之擬定、審核及提供與業務有關之法務諮詢服務。 2. 公司民刑事訴訟及非訟事件事務辦理。 3. 法令修訂宣導及法令遵循事務。
會計部	1. 會計帳務、稅務處理、管理報表編製與分析。 2. 費用支出之審核與盤點。 3. 編製財務報表及協助年度預算編列。 4. 籌辦董事會、股東會相關事宜。

部門	所營業務
財務部	1.財務規劃、資金籌措、調度及管理。 2.預算彙編、控制與分析。 3.籌辦董事會、股東會相關事宜。
數位金融部	1.負責合作通路(銀行及超商)相關服務導入及維護。
業務部	1.產業及市場調查、客戶開發拜訪與關係維繫、主要銷售產品訂價建議及優化提案。 2.劃分業務區域，立定目標，協助客戶解決相關問題。 3.負責大型客戶或指定專案之業務開發。
客戶關係部	1.消費者與廠商會員問題諮詢及客訴處理。 2.問題類型資料統整分析並提供後續之改善建議。 3.金、物流、電子發票等各類需通知廠商事宜處理。 4.公單位調查資料信函處理回覆。
特店管理部	1.金流交易預警與風險控管。 2.特店商店審核。 3.特約商店查核、銀行查核。 4.銀行開道設定。
行政管理部	1.公司人力需求規劃、招募、福利、員工關係以及人力訓練及發展等人事管理業務。 2.規劃與執行庶務採購作業、資產管理及公共行政、公共安全及公共服務等總務相關業務。 3.為負責「企業誠信經營暨社會責任委員會」專(兼)職單位，對董事會提出年度報告。
行銷企劃部	1.公司產品需求確認、功能規劃、規格制定、開發協調。 2.產品功能測試、問題追蹤及解決。 3.功能維運及緊急狀況處理。 4.負責各類活動的規劃、安排與執行。 5.進行網路行銷及服務的成效追蹤。 6.專案建置規劃與執行。 7.撰寫與發送公司對外新聞稿。
視覺設計部	1.網站與 APP 的視覺、UI/UX 與前端製作。 2.負責社群、EDM 及各種宣傳文案的設計、製作。 3.支援公司美術/設計製作與相關需求。 4.網站 SEO 相關設置。
未來專案開發部	1.網站/APP 產品需求確認、功能規劃、規格制定、開發協調。 2.功能測試、問題追蹤及解決。 3.網站/APP UI/UX。 4.功能維運及緊急狀況處理。 5.跨部門溝通及協調，以利專案執行。

部門	所營業務
外接專案 開發部	1.各項專案系統之開發、維護及異常處理。 2.信託管理銀行系統之發、維護及異常處理。 3.iOS 及 Android 之 APP 開發、維護及異常處理。 4.電子發票開發、維護、異常處理。 5.ECShop 開發、維護、異常處理。
資訊系統 維運部	1.金流系統、物流、信用卡系統之開發、維護及異常處理。 2.官網及會員系統之開發、維護及異常處理。 3.閘道及購物車模組織之開發及維護。
技術部	1.各項系統備份及系統網路安全管理。 2.公司主機、機房及網路設備環境建置規劃管理。 3.各項系統環境運作建置維護更新及異常處理。 4.資訊系統軟硬體評估規劃、管理、導入及採購議價作業。
系統分析部	1.系統分析規劃。 2.資訊安全規劃與管理、內外部滲透測試與原始碼掃描。 3.API 串接顧問、自動化測試開發與 SDK 維運。 4.資訊庫監控與效能調整、備份與管理。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)1.董事資料

111年04月10日；單位：仟股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱	
董事長	臺灣	林雪慧	女 41~50歲	108.11.19	3年	107.08.31	568,242	4.41	538,478	3.16	10,075	0.06	1,106,506	6.49	致理科技大學企業管理系服務業經營管理碩士在職專班 稻江高級商業職業學校 茂為歐買尬數位科技(股)公司管理處副總經理 歐付寶電子支付(股)公司管理長 綠界科技(股)公司總經理 全球趨勢投資(股)公司董事長 睿智恩(股)公司董事 亞太群智(股)公司董事 大中華數位內容(股)公司董事	茂為歐買尬數位科技(股)公司董事長 財團法人OMG關懷社會愛心基金會董事 亞洲金鑽投資(股)公司董事長 恩雪(股)公司董事長 鴻巖國際投資(股)公司董事長	-	-	-	-
董事	臺灣	代表人：丘志矜	女 31~40歲	108.11.19	3年	108.06.17	15,000	0.12	17,250	0.10	-	-	-	-	東吳大學會計學系學士 歐付寶電子支付(股)公司財務長 勤業眾信聯合會計師事務所審計經理	歐付寶電子支付(股)公司法人董事代表人 茂為歐買尬數位科技(股)公司財務長 睿智恩(股)公司監察人 亞太群智(股)公司監察人 大中華數位內容(股)公司監察人 財團法人OMG關懷社會愛心基金會董事	-	-	-	-
	臺灣	茂為歐買尬數位科技股份有限公司		108.11.19	3年	108.06.17	4,083,011	31.68	4,517,462	26.49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	臺灣	代表人：許瑋庭	女 31~40 歲	108.11.19	3 年	107.08.31	48,000	0.37	22,100	0.13	-	-	-	-	成功大學會計學系學士 百丹特生醫(股)公司財會經理 勤業眾信聯合會計師事務所審計副理	綠界科技(股)公司財務長	-	-	-	-
	臺灣	茂為歐買尬數位科技股份有限公司		108.11.19	3 年	108.06.17	4,083,011	31.68	4,517,462	26.49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	臺灣	譚耀南	男 51~60 歲	108.11.19	3 年	108.11.19	-	-	-	-	-	-	-	-	美國匹茲堡大學法學博士 美國卡內基美隆大學企管碩士 臺灣大學政治學系學士 國際通商法律事務所合夥人 匯理有限公司董事長暨總經理	-	-	-	-	-
獨立董事	臺灣	黃慶堂	男 61~70 歲	108.11.19	3 年	108.11.19	-	-	-	-	-	-	-	-	美國密西西比大學財務博士 政治大學財政學系碩士 政治大學企業管理學系商學士 財團法人農業信用保證基金總經理	德勝科技(股)公司獨立董事 聯訊捌創業投資(股)公司董事 本誠創業投資(股)公司董事 政治大學財管系兼任副教授 銘傳大學企管系兼任副教授	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱	
獨立董事	臺灣	劉科	男 61~70歲	108.11.19	3年	108.11.19	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學金融碩士 中國文化大學國際貿易學士 金融監督管理委員會證券期貨局組長 金融監督管理委員會銀行局組長 東吳大學兼任助理教授	-	-	-	-	-
獨立董事	臺灣	黃良傑	男 51~60歲	108.11.19	3年	108.11.19	-	-	-	-	-	-	-	-	英國倫敦商學院企管碩士 臺灣大學理學士 Health Technology Ventures Limited 合夥人 中華開發工銀科技顧問(股)公司協理 台創生醫財務顧問(股)公司監察人	創新生醫管理顧問(股)公司董事長 久顧實業(股)公司 董事長 凡易(股)公司 董事長 技鼎(股)公司 董事 智康創業投資(股)公司 法人代表監察人 德記洋行(股)公司獨立董事	-	-	-	-

2. 法人股東之主要股東：

111 年 4 月 17 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
茂為歐買尬數位科技股份有限公司	睿智恩股份有限公司	12.46%
	林一泓	10.00%
	大中華數位內容股份有限公司	5.50%
	亞太群智股份有限公司	4.86%
	元大商業銀行受託保管同嘉控股有限公司投資專戶	2.75%
	林雪慧	2.08%
	賴淑萍	1.31%
	林玟均	1.18%
	陳秀真	1.01%
	郭崇成	0.82%

註：資料來源為公開資訊觀測站，茂為歐買尬數位科技股份有限公司 110 年度股東會年報。

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

111 年 3 月 31 日

法人名稱	法人股東之主要股東	持股比例
睿智恩(股)公司	林一泓	61.38%
	陳敬儀	28.09%
	陳麵	5.55%
	林翠華	4.98%
大中華數位內容(股)公司	睿智恩(股)公司	100.00%
亞太群智(股)公司	林一泓	90.22%
	林玟均	9.78%
元大商業銀行受託保管同嘉控股有限公司投資專戶	林雪慧	100.00%

4. 董事所具專業資格及獨立董事獨立性之情形：

姓名及職稱	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數	
董事長 林雪慧		董事專業資格與經驗請參閱本年報「董事資料」(第13-15頁)所有董事皆未有公司法第三十條各款情事。(註1)	不適用	-	
法人代表人董事 茂為歐買尬數位科技股份有限公司代表人: 丘志羚				-	
法人代表人董事 茂為歐買尬數位科技股份有限公司代表人: 許瑋庭				-	
獨立董事 黃慶堂				所有獨立董事皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註2)相關規定。 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有本公司股份。 3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
獨立董事 譚耀南				1	
獨立董事 劉科				-	
獨立董事 黃良傑				1	

註1：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

1. 曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
2. 曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
3. 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者。
4. 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者。
5. 使用票據經拒絕往來尚未期滿者。
6. 無行為能力或限制行為能力者。
7. 受輔助宣告尚未撤銷。

註2：

1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。
2. 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。
3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：
 - (1) 公司或其關係企業之受僱人。
 - (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
 - (3) 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
 - (4) (1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
 - (5) 直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
 - (6) 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
 - (7) 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
 - (8) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。
 - (9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

5. 董事會多元性及獨立性

(一)、董事會多元化：

(1)依據本公司「公司治理實務守則」第20條即擬訂有多元化方針，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。

- 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- A、營運判斷能力。
- B、會計及財務分析能力。
- C、經營管理能力。
- D、危機處理能力。
- E、產業知識。
- F、國際市場觀。
- G、領導能力。
- H、決策能力。

(2)本公司董事會由7位董事所組成，目前包含3位具員工身份之董事占比43%、及4位獨立董事占比57%，4位獨立董事任期年資在3年以下，包含3位女性董事占比43%。董事年齡介於 36~45 歲 2 人、46~55 歲 3 人、65~75 歲 2 人，此外，本公司董事具備不同專業背景，其法律與會計專業背景之成員目標至少佔席次三分之一，現任成員佔比 43% 為法律與會計專業背景，其餘成員亦具備金融、行銷或科技及管理領域之豐富經驗與專業可從不同角度給予公司專業建議，其相關多元化落實情形如下表：

多元化核心項目 董事姓名	基本組成									產業經歷				專業能力									
	性別	國籍	兼任員工	年齡				獨立董事任期年資			法律	財務會計	金融	行銷或科技	企業管理	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
				36至45	46至55	56至65	66至75	3年以下	4至8年	9年以上													
林雪慧	女	中華民國	✓	-	✓	-	-	-	-	-	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
茂為歐買尬數位(股)公司代表人:丘志羚	女	中華民國	✓	✓	-	-	-	-	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
茂為歐買尬數位(股)公司代表人:許瑋庭	女	中華民國	✓	✓	-	-	-	-	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
譚耀南	男	中華民國	-	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃慶堂	男	中華民國	-	-	-	-	✓	✓	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
劉科	男	中華民國	-	-	-	-	✓	✓	-	-	-	✓	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃良傑	男	中華民國	-	-	✓	-	-	✓	-	-	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(3)董事會成員多元化政策之具體管理目標與達成情形

管理目標	達成情形
女性董事二席	達成
獨立董事不少於三人且不少於董事席次1/5 (含) 以上	達成
獨立董事任期不超過三屆	達成

(二)、董事會獨立性：

本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並遵守「董事選任程序」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元化及獨立性。

獨立董事依證券交易法規定，需符合以上獨立性條件，其人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，本公司現有 4 席獨立董事，已超越應設置獨立董事席次，並由不同產業之專業人士擔任。本公司獨立董事席次超過全體董事席次之 50% 以上。本公司全體董事間皆未具有配偶或二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

111年04月10日；單位：股；%

職稱	姓名	性別	國籍	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證之情形	備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
總經理	黃華勇	男	臺灣	110.03.03	13,000	0.08	-	-	-	-	銘傳大學企業管理學系學士 綠界科技(股)公司業務部暨數位金融部副總經理 永豐商業銀行(股)公司信用卡處協理 美商奇異資融(股)公司北區經理 廣東富邦融資租賃有限公司副總裁兼營運長 歐付寶財金資訊(股)公司業務部經理	-	-	-	-	-	-
系統分析部 副總經理	梁維誠	男	臺灣	107.07.01	19,675	0.12	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士 四海工業專科學校電子工程科 歐付寶電子支付(股)公司副總經理 雄獅旅行社(股)公司資訊部副總經理 群益金鼎證券(股)公司資訊部資深副總裁 永慶房屋仲介(股)公司資訊處副總經理	-	-	-	-	-	-
財務部/會計部 財務長	許瑋庭	女	臺灣	107.11.01	22,100	0.13	-	-	-	-	成功大學會計學系學士 百丹特生醫(股)公司財會經理 勤業眾信聯合會計師事務所審計副理	-	-	-	-	-	-
外接專案開發部 協理	傅啓源	男	臺灣	107.12.01	34,050	0.20	-	-	-	-	淡江大學資訊工程系學士 歐付寶電子支付(股)公司資訊部協理 茂為歐買尬數位科技(股)公司軟體研發部資深經理	-	-	-	-	-	-
業務部 協理	王柏森 (註)	男	臺灣	109.02.01	50,846	0.30	-	-	-	-	成功大學高階管理碩士在職專班 聯合大學環境工程系學士 歐付寶電子支付(股)公司業務部協理 日盛國際商業銀行(股)公司信用卡部經理	-	-	-	-	-	-
稽核室 經理	陳依薇	女	臺灣	110.01.01	1,000	0.01	-	-	-	-	萬能工商專科學校國際貿易科學士 茂為歐買尬數位科技(股)公司稽核主管 歐付寶電子支付(股)公司稽核專員 群益期貨(股)公司稽核一等專員 國票綜合證券(股)公司稽核專員	-	-	-	-	-	-

註：業務部協理王柏森於111年3月31日辭職。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

110年12月31日；單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				本公司	財務報告內所有公司							
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司										
董事長	林雪慧																									
法人董事	茂為歐買旭數位科技股份有限公司 代表人:丘志鈴 代表人:許璋庭	2,823	2,823	-	-	2,400	2,400	273	273	5,496 1.73%	5,496 1.73%	2,755	2,755	86	86	494	-	494	-	8,831 2.78%	8,831 2.78%					6,115
獨立董事	黃慶堂 譚耀南 劉科 黃良傑	2,760	2,760	-	-	-	-	355	355	3,115 0.98%	3,115 0.98%	-	-	-	-	-	-	-	-	3,115 0.98%	3,115 0.98%					-
<p>1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；獨立董事酬金採固定給付制，主要係考量為維持其獨立性，以利發揮監督職能。本公司獨立董事每年至少參與4次董事會、4次審計委員會及2次薪資報酬委員會，且為落實企業經營誠信運作，獨立董事每月核閱內部稽核報告，並定期與內部稽核主管及會計師針對內部控制制度及財務報表進行溝通。</p> <p>2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。</p>																										

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	丘志羚、許瑋庭 黃慶堂、譚耀南 黃良傑、劉 科	丘志羚、許瑋庭 黃慶堂、譚耀南 黃良傑、劉 科	丘志羚、黃慶堂 譚耀南、黃良傑 劉 科	丘志羚、黃慶堂 譚耀南、黃良傑 劉 科
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	茂為歐買尬數位科技 股份有限公司	茂為歐買尬數位科技 股份有限公司	茂為歐買尬數位科技股 份有限公司	茂為歐買尬數位科技 股份有限公司
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-	許瑋庭	許瑋庭
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	林雪慧	林雪慧	林雪慧	林雪慧
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	8 人	8 人	8 人	8 人

2. 監察人之酬金：本公司成立審計委員會取代監察人，故不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金

110 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 2)	薪資(A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費 等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四 項總額及占稅後純 益之比例(%)		領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 或母 公司 酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股 票 金 額	現金 金額	股 票 金 額			
總經理	黃華勇	4,059	4,059	208	208	1,411	1,411	571	-	571	-	6,249	6,249	-
副總經理	梁維誠											1.97%	1.97%	

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	梁維誠	梁維誠
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	黃華勇	黃華勇
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	2 人

(四)最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 註(1)	總計	總額占稅後純益之 比例(%)
經 理 人	總經理	黃華勇(註)	-	1,368	1,368	0.43%
	總經理	林雪慧(註)				
	副總經理	梁維誠				
	財務長	許瑋庭				
	協理	傅啓源				
	協理	王柏森				

註:黃華勇原為本公司業務部暨數位金融部副總經理,110 年 3 月 3 日董事會通過聘任黃華勇為本公司之總經理。

(五)分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

1. 本公司及合併報告所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後損益比例之分析。

單位：%

職稱	109 年度 酬金總額占稅後純益比例		110 年度 酬金總額占稅後純益比例	
	本公司	本公司	本公司	本公司
一般董事及獨立董事	2.85%	2.85%	2.71%	2.71%
總經理及副總經理	5.11%	5.11%	1.97%	1.97%

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序，與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司支付董事酬勞均依公司章程辦理；而本公司支付總經理及副總經理之酬金係按該職位於同業市場中之薪資水平、考量公司內該職位之權責範圍，以及當年度對公司營運目標達成之貢獻度給付酬金。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

最近年度(110年度)董事會開會 10 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	林雪慧	10	0	100	108.11.19選任
董事	茂為歐買尬數位科技(股)公司代表人：丘志羚	10	0	100	108.11.19選任
董事	茂為歐買尬數位科技(股)公司代表人：許瑋庭	10	0	100	108.11.19選任
獨立董事	黃慶堂	10	0	100	108.11.19選任
獨立董事	譚耀南	10	0	100	108.11.19選任
獨立董事	劉科	10	0	100	108.11.19選任
獨立董事	黃良傑	10	0	100	108.11.19選任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：本公司已依法設置審計委員會，依證券交易法第14之5條第1項之規定，不適用同法第14條之3之規定。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會決議事項：無。

二、董事對利害關係關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因及參與表決情形：

日期期別	議案內容	董事利益迴避情形
110.01.27 第一次	經理人專案獎金分配案	討論經理人專案獎金分配案，董事許瑋庭利益迴避，其餘出席董事無異議照案通過。
	一〇九年度總經理及經理人年終獎金及特別激勵獎金案	討論109年度總經理及經理人年終獎金及特別激勵獎金案，董事長林雪慧及董事許瑋庭利益迴避，由獨立董事黃慶堂代理主席，其餘出席董事無異議照案通過。
	修訂本公司「內部控制制度」案	
	內部稽核主管任命案	

日期期別	議案內容	董事利益迴避情形
110.03.03 第二次	本公司設置「誠信經營暨社會責任委員會」案	討論109年度董事及經理人薪資報酬評估案，董事長林雪慧及董事許瑋庭利益迴避，由獨立董事黃慶堂代理主席，其餘出席董事無異議照案通過。 討論董事長及總經理每月薪資報酬案，董事長林雪慧利益迴避，由獨立董事黃慶堂代理主席，其餘出席董事無異議照案通過。 討論110年度經理人調薪幅度及每月薪資報酬案，董事許瑋庭利益迴避，其餘出席董事無異議照案通過。
	通過本公司一〇九年度內部控制制度聲明書	
	一〇九年度營業報告書及財務報表案	
	一〇九年度員工及董事酬勞分派案	
	一〇九年度盈餘分派案	
	盈餘轉增資發行新股案	
	授權董事長訂定本公司一〇九年下半年度現金股利除息基準日相關事宜案	
	擬通過聘任由茂為歐買尬數位科技股份有限公司指派之黃華勇先生擔任本公司總經理乙案	
	修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案	
	勤業眾信聯合會計師事務所會計師輪調案暨委任簽證會計師及評估其獨立性及適任性案	
	擬敦聘勤業眾信聯合會計師事務所案	
	擬向「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」申請送件之財務預測案	
	擬通過股票初次上櫃集保規劃及上櫃過額配售協議案	
	定期檢討本公司董事會績效評估辦法案	
	薪資報酬委員會組織規程暨董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案	
	一〇九年度董事及經理人之薪資報酬評估案	
董事長及總經理之每月薪資報酬案		
一一〇年度經理人調薪幅度及每月薪資報酬案		
召集一一〇年股東常會相關事宜案		
110.03.25 第三次	本公司獨立董事報酬調整案	討論獨立董事報酬案時，獨立董事黃慶堂、劉科、譚耀南及黃良傑利益迴避，其餘出席董事無異議照案通過。
	一一〇年度審計公費案	
	本公司發言人異動案	
	修訂公司章程部分條文案	
110.05.06 第四次	補充召集一一〇年股東常會相關事宜案	無此情形
	經理人之每月薪資報酬案	
	一一〇年第一季財務報表案	
	修訂本公司「內部控制制度-財務報表編製流程之管理作業」部分條文案	
110.05.19 第一次臨時董事會	修訂本公司「核決權限表」案	無此情形
	玉山商業銀行額度授信案	
110.06.22 第五次	變更一一〇年股東常會召開地點、時間及相關事宜	無此情形
110.08.11 第六次	修訂本公司「內部控制制度」及「核決權限表」案	討論董事酬勞分配案，董事長林雪慧及法人董事代表人丘志聆與許瑋庭利益迴避，由獨立董事黃慶堂代理主席，其餘出席董事無異議照案通過。 討論總經理及經理人員工酬勞分配案，董事長林雪慧及董事許瑋庭利益迴避，由獨立董事黃慶堂代理主席，其餘出席董事無異議照案通過。
	一〇九年度董事酬勞分配案	
	一〇九年度總經理暨經理人員工酬勞分配案	
	一一〇年上半年度營業報告書案	
	一一〇年第二季財務報表案	
110.10.13 第七次	訂定除權基準日相關事宜案	無此情形
	擬向「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」申請送件之財務預測案	
	通過本公司民國109年7月1日至110年6月30日內部控制制度聲明書	

日期期別	議案內容	董事利益迴避情形
110.11.10 第八次	一一〇年第三季財務報表案	無此情形
	一一〇年上半年度盈餘分派案	
	授權董事長訂定本公司一一〇年上半年度現金股利除息基準日相關事宜案	
110.12.29 第九次	擬訂定本公司「一一一年度預算」案	無此情形
	擬訂本公司「一一一年度稽核計畫」案	
	本公司擬取得不動產案 本公司初次上櫃掛牌前辦理現金增資發行新股案	

三、本公司揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，董事會評鑑執行情形如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	110/1/1~110/12/31	整體董事會、個別董事成員、功能性委員會(審計委員會、薪資報酬委員會)之績效評估	1.董事會內部自評。 2.董事成員自評。	1.董事會績效評估之衡量項目，包括下列六大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)提升董事會決策品質。 (3)董事會組成與結構。 (4)董事的選任及持續進修。 (5)內部控制。 2.董事成員(自我)績效評估之衡量項目，包括下列六大面向： (1)公司目標與任務之掌握。 (2)董事職責認知。 (3)對公司營運之參與程度。 (4)內部關係經營與溝通。 (5)董事之專業及持續進修。 (6)內部控制。 3.功能性委員會績效評估之衡量項目，包括下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任。 (5)內部控制。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

- 董事會議事效能：本公司董事會參照「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規範」以資遵循；另為提升議事績效，董事會訂定「董事會績效評估辦法」，於年度結束後，就董事會績效予以評估，並每年定期向董事會提出評估報告及具體改善方案。
- 董事進修：為鼓勵董事進修，本公司定期安排講師到公司授課以持續充實新知，並達較佳的互動效益。
- 提昇資訊透明度：本公司財務報表委由勤業眾信聯合會計師事務所所定期查核簽證，且對於法令要求之各項公開資訊由專人負責並及時允當揭露。本公司網站設置投資人專區，提供公司財務業務及公司治理相關資訊。
- 董事責任險：為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事及經理人購買「董事及經理人責任保險」，且定期檢討保單內容，以確保保險賠償額度及承保範圍符合需求，並向董事會報告。
- 本公司於111年3月17日董事會決議通過訂定「風險管理政策與程序」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並以落實及提升公司治理。
- 設置誠信經營暨社會責任委員會：本公司於110年3月3日董事會決議通過設置誠信經營暨社會責任委員會，並於111年3月17日董事會決議更名為「誠信經營暨永續發展委員會」，將每年定期向董事會報告執行情形與實施成效。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 本公司於 108 年 11 月 19 日股東臨時會選任四名獨立董事，並依證券交易法於當日設置審計委員會。110 年度審計委員會開會 9 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	黃慶堂	9	0	100	108.11.19 選任
獨立董事	譚耀南	9	0	100	108.11.19 選任
獨立董事	劉科	9	0	100	108.11.19 選任
獨立董事	黃良傑	9	0	100	108.11.19 選任

其他應記載事項：

審計委員會主要係協助董事會監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性、公司內部控制制度之有效實施、公司遵循相關法令規則及公司存在或潛在風險之管控。

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項：本公司於108年11月19日設置審計委員會，自審計委員會設置日起，本公司審計委員會之委員對證券交易法第14條之5所列事項均無表示異議，相關資料請參閱本年報「董事會之重要決議」。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果)：

1. 內部稽核主管每季定期於審計委員會向獨立董事報告稽核業務執行情形，歷次溝通情形摘要如下：

日期	報告及溝通內容	結果
110.01.27	109年度第四季內部稽核報告	充分報告並知悉 經審計委員會及董事會決議通過
	修訂本公司「內部控制制度」案	
110.03.03	通過本公司一〇九年度內部控制制度聲明書	經審計委員會及董事會決議通過
110.05.06	110年度第一季內部稽核報告	充分報告並知悉
110.05.06	修訂本公司「內部控制制度-財務報表編製流程之管理作業」部分條文案	經審計委員會及董事會決議通過 經審計委員會及董事會決議通過
	修訂本公司「核決權限表」案	
110.06.22	修訂本公司「內部控制制度」及「核決權限表」案	經審計委員會及董事會決議通過
110.08.11	110年度第二季內部稽核報告	充分報告並知悉
110.10.13	通過本公司民國109年7月1日至110年6月30日內部控制制度聲明書	經審計委員會及董事會決議通過
110.11.10	110年度第三季內部稽核報告	充分報告並知悉
110.12.29	擬訂本公司「一一一年度稽核計畫」案	經審計委員會及董事會決議通過

2. 會計師與獨立董事溝通情形：。

日期	報告及溝通內容	結果
110.03.03	109年度財務報告查核 結論及關鍵查核事項說明。	充分報告並知悉
110.08.11	107年至110年第一季各期財報更正內 容說明及重要會計議題說明	充分報告並知悉

2. 監察人參與董事會運作情形：

本公司已成立審計委員會取代監察人職能，故不適用。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市 上櫃公 司治理 實務守 則差異 情形及 原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已於108年10月9日董事會通過依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，經董事會通過後已於公開資訊觀測站揭露相關內容。	無差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訟訴事宜，並依程序實施？	✓		本公司已制定股東會議事規則，並依規定建立發言人與代理發言人制度，設置專人處理投資人關係與股東建議、疑義、糾紛或訴訟等相關問題。	無差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		本公司委由股務代理機構定期更新股東名冊及主要股東名冊，充分掌握控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	無差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		本公司與關係企業之往來依據「關係人交易管理」及「關係人及集團企業交易作業程序」辦理。	無差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司已訂「道德行為準則」及「內部重大資訊處理作業程序」以規範相關行為。	無差異
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		依本公司「公司治理實務守則」第20條訂有多元化方針，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準： 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。 二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下： 一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。 六、國際市場觀。 七、領導能力。 八、決策能力。 董事落實董事會成員多元化政策、具體管理目標及落實執行請參詳(年報第17頁~第19頁)。	無差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		無差異
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		無差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		
			摘要說明	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	✓		<p>(2)董事成員績效評估,採董事成員對自身參與評估,各面向評估結果統計如下表,平均分數為4.94分(滿分5分);顯示各自評結果董事對於各項指標運作之效率與效果,均有正面評價。</p> <p>(3)本公司設有「審計委員會」、「薪資報酬委員會」二個功能性委員會,採董事會內部自評方式,各面向評估結果統計平均分數分別為4.67分、4.70分(滿分5分);顯示各功能性委員會之整體運作情況完善,符合公司治理之要求,能有效增進董事會職能。</p> <p>(4)另外針對本次評分較偏低之評量指標檢討,其中「對公司營運之參與程度」面向得分偏低,本公司擬訂定「風險管理政策與程序」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」等相關辦法,以落實並提升公司治理。</p> <p>(5)整體來說,董事會及各功能性委員會運作情形良好,本公司將依據本次績效評估結果持續精進董事會職能,以提昇公司治理成效,並於111年2月15日董事會報告檢討、改進,並做為董事會及功能性委員會成員其績效、薪酬及提名續任之參考。</p> <p>本公司已訂定「會計師績效評估辦法」,每年董事會依據辦法定期評估流程之效能,係參酌會計師法第四十七條及會計師職業道德規範第十號公報,訂定「簽證會計師獨立性及適任性評估表」,並依其訂定之標準進行評估(請參詳【附表二】110年度簽證會計師獨立性及適任性評估表),經本公司評估結果本公司簽證會計師符合本公司獨立性評估標準,無不適任及違反獨立性之情事,並將結果提報111年2月15日董事會審議並通過。</p>	無差異
四、上市上櫃是否配置適任及適當人數之公司治理人員,並指定公司治理主管,負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		本公司由財務部負責公司治理相關事務,平等對待股東、維護股東權益及強化董事會職能,未來會視需要或法令規定設置專責單位或人員。	無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		利害關係人若有任何意見,可以信件或電話方式與管理階層或董事會溝通。	無差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		無差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		無差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		無差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		無差異

評估項目	運作情形			與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因			
	是	否	摘要說明				
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司110年為興櫃公司，未列入公司治理評鑑受評公司，目前已於111年3月申請上櫃，未來將依相關規定辦理。							
◆附表一110年度董事進修情形如下：							
職稱	姓名	初次就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
董事長	林雪慧	107.08.31	110.09.24	社團法人中華公司治理協會	投資人都在想什麼-從 ESG 投融資談企業永續轉型	3小時	是
					企業財務資訊解析與決策應用	3小時	是
法人代表人董事	丘志羚	108.06.17	110.09.24		投資人都在想什麼-從 ESG 投融資談企業永續轉型	3小時	是
					企業財務資訊解析與決策應用	3小時	是
法人代表人董事	許瑋庭	107.08.31	110.09.24		投資人都在想什麼-從 ESG 投融資談企業永續轉型	3小時	是
					企業財務資訊解析與決策應用	3小時	是
獨立董事	黃慶堂	108.11.19	110.09.24		投資人都在想什麼-從 ESG 投融資談企業永續轉型	3小時	是
					企業財務資訊解析與決策應用	3小時	是
獨立董事	譚耀南	108.11.19	110.09.24		投資人都在想什麼-從 ESG 投融資談企業永續轉型	3小時	是
					企業財務資訊解析與決策應用	3小時	是
獨立董事	劉科	108.11.19	110.09.24		投資人都在想什麼-從 ESG 投融資談企業永續轉型	3小時	是
					企業財務資訊解析與決策應用	3小時	是
獨立董事	黃良傑	108.11.19	110.09.24		投資人都在想什麼-從 ESG 投融資談企業永續轉型	3小時	是
					企業財務資訊解析與決策應用	3小時	是

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	

◆【附表二】110年度簽證會計師獨立性及適任性評估表

綠界科技股份有限公司
110年度簽證會計師獨立性及適任性評估表

一、評估對象：

簽證會計師姓名：張青霞會計師 趙永祥會計師	會計事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所
--------------------------	--------------------------

二、公司單位評估指標及評量標準：

評估	評量標準	分數
獨立性	會計師與委託人無重大財務利害關係。(無利害關係則得7分,有則0分)	7
	會計師與委託人無任何不適當利害關係。(無不適當得7分,有則0分)	7
	執業前兩年內服務機構之財務報表違規,不得查核簽證。(無違規則得7分,有則0分)	7
	會計師本人名義不得為他人使用。(無則得7分,有則0分)	7
	不得握有委託人之股份。(無則得7分,有則0分)	7
	不得與委託人有金錢借貸之情事,但與金融業之正常往來不在此限。(無則得7分,有則0分)	7
	不得兼任委託人之經常工作支領固定薪酬。(無則得7分,有則0分)	7
	不得收取任何與業務有關之佣金。(無則得7分,有則0分)	7
	會計師任期是否連續超過七年。(無則得7分,有則0分)	7
	每年是否取得會計師出具之獨立聲明。(有則得7分,無則0分)	7
適任性	會計師及其審計小組資深人員是否針對新進審計人員進行溝通並讓其了解公司營運及業務。(若審計人員未針對前期以知事項重覆詢問則得分5分,若有重覆詢問依照其情形給4-0分)	4
	審計小組成員是否經常更換。(全都未更動,則得分5分,若有經常更換,則依照影響性為4-0分)	4
	審計小組是否具備其應有專業性。針對新增訂會計準則或稅法是否充分了解,公司詢問時是否能充分回應。(依照實際情況5-0分)	5
	會計師提供財務報表,是否依照與公司約定日期提供。(依照實際情況5-0分)	5
	會計師是否針對查核發現缺失適時反應與公司,使公司改進。(依照實際情況5-0分)	5
會計師是否提供最新資訊與公司,使公司會計、稅務及內控適時更新。(依照實際情況5-0分)		5
評估分數合計		98

*評估分數達80分以上,則符合會計師獨立性及適任性。

三、評估結果

符合 不符合 會計師獨立性及適任性

執行評估單位：財務部
財會主管簽核/日期： 許法原 110/11

(四) 公司如有設計薪資報酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形情形：

本公司於 108 年度經董事會決議設置薪資報酬委員會並訂定「薪資報酬委員會組織規程」，薪資報酬委員會委員依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」規定選任。

本屆委員由黃慶堂、譚耀南、劉科及黃良傑四人擔任，任期自 108 年 11 月 29 日至 111 年 11 月 18 日止。

1. 薪資報酬委員會成員資料

姓名及職稱	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事 黃慶堂		本公司薪酬委員會由全體四位獨立董事組成，委員之專業資格與經驗請參閱本年報「董事資料」（第 13-15 頁）	所有薪酬委員會委員皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」（註 1）相關規定。 2. 本人（或利用他人名義）、配偶及未成年子女無持有本公司股份。 3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
獨立董事 譚耀南	1			
獨立董事 劉科	-			
獨立董事 黃良傑	1			

註 1：

- 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。
- 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。
- 選任前二年及任職期間無下列情事之一：
 - 公司或其關係企業之受僱人。
 - 公司或其關係企業之董事、監察人。
 - 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
 - (1) 所列之經理人或 (2)、(3) 所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
 - 直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
 - 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
 - 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。
 - 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5% 以上股東。
 - 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

2. 薪資報酬委員會職責

依本公司「薪資報酬委員會組織規程」第七條規定、本公司薪資報酬委員會之職責範圍如下：

- 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- 本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。
- 本屆委員任期：108 年 11 月 29 日至 111 年 11 月 18 日，最近年度(110 年度)薪資報酬委員會開會 5 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B / A)	備註
召集人	黃慶堂	5	0	100%	-
委員	譚耀南	5	0	100%	-
委員	劉科	5	0	100%	-
委員	黃良傑	5	0	100%	-

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無此情形。
- 三、110年度薪資報酬委員會重要決議：

會議日期	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第二屆四次 110.01.27	1. 經理人專案獎金分配案 2. 一〇九年度總經理及經理人年終獎金及特別激勵獎金案，提請	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第二屆五次 110.03.03	1. 一〇九年度董事會績效評估結果報告暨定期檢討本公司董事會績效評估辦法案 2. 薪資報酬委員會組織規程暨董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案 3. 一〇九年度董事及經理人之薪資報酬評估案 4. 董事長及總經理之每月薪資報酬案 5. 一一〇年度經理人調薪幅度及每月薪資報酬案 6. 一〇九年度員工及董事酬勞分派案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第二屆六次 110.03.25	1. 本公司獨立董事報酬調整案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第二屆七次 110.05.06	1. 經理人之每月薪資報酬案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第二屆八次 110.08.11	1. 一〇九年度董事酬勞分配案 2. 一〇九年度總經理暨經理人員工酬勞分配案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		<p>本公司於111年3月17日董事會決議通過設置「誠信經營暨永續發展委員會」(即原於110年3月3日董事會通過成立之「企業誠信經營暨社會責任委員會」更名)，並同步將「企業社會責任實務守則」修調更名為「永續發展實務守則」，並由董事會授權總經理擔任最高指導人員，且由行政管理部為推動永續發展專(兼)職單位，由「誠信經營暨永續發展委員會」進行推動永續發展運作，隨時注意國內外永續發展相關準則相關資訊及企業環境之變遷，每年一次定期於向董事會報告執行情形及結果，並予以檢討。</p>	無差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		<p>本公司為建立健全之風險管理作業，強化公司治理，降低營運可能面臨之風險，以確保本公司業務和整體經營能持續穩定發展，以達公司永續經營目標，已制訂「風險管理政策與程序」。並依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理等議題之風險評估，本公司除應依主管機關規定揭露相關資訊外，並於公司網頁及年報揭露與風險管理有關之資訊。</p>	無差異
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	✓	✓	<p>本公司係為第三方支付產業，依其產業特性於本公司之「永續發展實務守則」中第三章發展永續環境的條文，明訂相關實務守則，建立合適之環境管理制度。</p> <p>本公司考慮營運對生態效益之影響，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及人類之衝擊：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.減少產品與服務之資源及能源消耗。 2.減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。 3.增進原料或產品之可回收性與再利用。 4.使可再生資源達到最大限度之永續使用。 5.延長產品之耐久性。 6.增加產品與服務之效能。 	<p>無差異</p> <p>無差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		本公司「風險管理政策與程序」之第四條：風險管理範疇，依據本公司業務特性、內外部環境等因素，辨識及盤點本公司所面臨之風險項目：市場風險、信用風險、危害風險、資安風險、作業風險、人才風險、營運風險、環境及安全健康風險、氣候變遷與能源風險等，做出評估及風險管理之執行。又於本公司「永續發展實務守則」之第三章發展永續環境條文，有採取氣候相關議題之因應措施。	無差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		本公司位於南港軟體園區，由園區管理單位進行相關統計及管理作業。本公司有制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策及推行。 1.積極推動綠色金融、開發推廣數位資訊系統產品及服務。 2.內部作業採用 e 化系統進行線上製作及簽核，降低紙張耗用。 3.辦公設備、照明及空調等採購選用節能環保產品。 4.廢棄物確實分類回收及減量。	無差異
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		本公司依據政府法規及國際人權公約，有訂定「工作規則」及相關管理政策與程序辦理。	無差異
(二) 公司是否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？	✓		本公司訂定「工作規則」及相關規範並據以實施，包括薪酬、休假及其他員工福利措施；公司經營績效及成果與員工薪酬之連結依「年度績效評估作業手冊」及「獎懲作業管理辦法」之考核、獎懲規範及「公司章程」之員工酬勞提撥規範辦理。	無差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		本公司除定期辦理員工健康檢查，並委請健康管理顧問公司安排醫師及護理師，定期進行職安臨場健康服務，執行四大指引：1.人因性危害預防、2.異常工作負荷促發疾病預防、3.執行職務遭受不法侵害預防及4.工作場所母性健康保護等作業，提供員工健康諮詢、健康教育，及安全與健康的工作環境。	無差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司依照法規定期進行內部人員教育訓練。也編列年度教育訓練預算，建立有效之職涯能力發展培訓計畫。	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		本公司對客戶隱私、行銷及標示等議題均遵照相關法規及國際準則規定辦法；另本公司設有客戶關係部門，提供消費者及客戶進行申訴並協助後續處理作業。	無差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司重視環境與社會之保護，對供應商環保、職業安全衛生及勞動人權等議題，有邀請供應商簽署「供應商聲明書」[將誠信經營承諾納入CSR條款]。	無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司目前尚未編製，未來將視需求而做適時編製。	無差異
六、本公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司依法規訂定「永續發展實務守則」並遵循之，目前未有重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
(一)本公司對資訊安全之重視，有設置資訊安全人力資源及設備，進行資訊安全制度之規劃、監控及執行資訊安全管理作業，並取得ISO 27001認證、通過國際發卡組織要求的PCI-DSS認證及經濟部工業局技術服務機構服務能量登錄證書，豐富且成熟的技術經驗，獨特的多項AI專利，幫助商家解決並降低信用卡偽、冒、盜刷卡之風險。				
(二)本公司在招募人才工作機會，也增加聘僱在學大學生之工讀、身障者及原住民等多元工作機會。				
(三)本公司支持採購財團法人喜憨兒社會福利基金會附設烘培坊之烘培產品，嘉惠身心障礙朋友，共同散播愛與關懷，創造有愛無礙社會。				
(四)本公司積極與南港軟體工業園區管委會及臺北市政府消防局南港分隊共同辦理消防逃生演練，及參與「防災及地震體驗教育活動」，讓公司員工能增強防災逃生的基本智能。				
(五)本公司透過園區服務中心之雙月刊邀稿刊登，讓園區內各企業及單位對本公司業務有更深入了解。				
(六)本公司舉辦業務產品及系統說明會，有安排現場教導民眾網路線上交易如何防詐騙。				
(七)本公司鼓勵有意願參與園區舉辦「捐血活動」的同仁，發揮捐血一袋救人一命的愛心。				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>本公司訂定「誠信經營守則」制定以誠信正直為基礎，經董事會通過設置「誠信經營暨永續發展委員會」，授權總經理負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行並定期向董事會報告處理情形。</p> <p>本公司訂有「道德行為準則」、「誠信經營守則」提供為公司經營重要事務人員的行為規範，內部稽核人員並定期查核，以強化誠信經營政策之落實。公司就不同法規遵循領域分別訂有相關規定，這些領域包括：反騷擾、財務報告編製／內部控制、內線交易、防制洗錢及打擊資恐、個人資料及隱私權保護、文件資料保存、資安管理等。</p> <p>本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」等相關作業規範，要求所有公司同仁遵守維護道德標準、公司聲譽與遵守法令的重要責任，善盡工作職責，並於每年定期向董事會報告誠信經營之制度與執行情形。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>本公司定期對廠商進行評核，並將雙方權利義務明訂於合約中，並由公司法務單位審核，以保障公司權益。</p> <p>為落實企業社會責任與誠信經營守則，本公司董事會通過設置「誠信經營暨永續發展委員會」，授權總經理負責並定期向董事會報告處理情形。並透過「誠信經營暨永續發展委員會」進行推動公司誠信經營之運作，以健全企業誠信經營之管理。</p> <p>誠信經營暨永續發展委員會下設有：公司治理小組、環境永續小組、社會公益小組、誠信經營小組。其中「誠信經營小組」負責落實誠信經營，指定財務行政處為專責單位，各工作小組係依 P-D-C-A 管理循環運作，並定期召開會議討論最新相關議題，追蹤檢視相關行動方案之執行情形，並每年定期向董事會報告處理情形，已於 111 年 3 月 17 日向董會報告。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		本公司已訂定「誠信經營守則」，避免員工收受不正當利益而犧牲公司權益。	無差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		本公司已建立有效的會計制度及專責會計單位，內部稽核單位亦依據風險評估結果擬訂之年度稽核計畫進行各項稽核，並呈報董事會及管理階層稽核結果與後續改善方案，以落實稽核成效，每季定期報告董事會。企業內控自評，均必須自我檢視內部控制制度設計及執行之有效性。	無差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司宣導單位不時於各會議及內部公告宣導同仁對於遵循誠信經營規範的堅定承諾，以求落實。	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司訂定檢舉制度，檢舉人亦可向經理人、直屬主管或其他適當人員呈報，外部檢舉人則可透過檢舉人信箱（信件自動轉寄給公司之權責人員）或其他主管人員聯絡方式進行舉報，相關承辦單位對檢舉人之身分及檢舉內容應保密，以保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。接獲檢舉後，均指派專職人員受理，且協助處理及回覆。	無差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		對於所接獲之通報及後續之調查，本公司均採取保密及嚴謹之態度進行，並已明定在內部規章中。本公司保證申訴或舉報者的個人及所提供的資訊，將依個資法受到絕對的保留。	無差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		本公司應以保密方式處理檢舉案件，並由獨立管道查證，全力保護檢舉人之身分保證檢舉人不會因檢舉而遭受不當之處置。	無差異
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司架設對外專屬網站，並建置投資人專區，揭露本公司公司治理相關規範及辦法。且設有部門負責蒐集及揭露公司相關資訊，並依規定設置發言人及代理發言人，於公開資訊觀測站揭露連絡方式。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異情形。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：													
(一)落實誠信經營職單位及工作職責													
本公司為落實誠信經營暨永續發展，董事會核准通過設置「誠信經營暨永續發展委員會」，分成四個工作小組，其中「誠信經營小組」負責落實誠信經營，指定行政管理部為專(兼)職單位，其主要工作職責：													
(1)協助將誠信與道德價值融入經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。													
(2)訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。													
(3)規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。													
(4)誠信政策宣導訓練之推動與協調。													
(5)規劃檢舉制度，確保執行之有效性。													
(6)協助董事長及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。													
(二)110年誠信經營政策之執行情形													
(1)本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進公司誠信經營政策，以提升公司誠信經營之成效。													
(2)為防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，本公司已制訂「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」等相關作業規範。													
(3)每年定期向董事會報告制度設計與執行情形：													
本公司於111年03月17日向董事會報告誠信經營之制度設計與執行情形。													
(4)每年定期舉辦誠信經營之內部教育訓練及宣導。													
◎執行情況：													
本公司宣導單位不時於各會議及內部公告宣導同仁對於遵循誠信經營規範的堅定承諾，以求落實。110年度實施成果如下：													
<table border="1"> <thead> <tr> <th>教育訓練名稱</th> <th>對象</th> <th>日期</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>企業誠信政策與社會責任教育宣導</td> <td>全體員工</td> <td>110年12月07日</td> </tr> <tr> <td>企業誠信政策與社會責任教育宣導</td> <td>全體董事</td> <td>110年12月29日</td> </tr> </tbody> </table>					教育訓練名稱	對象	日期	企業誠信政策與社會責任教育宣導	全體員工	110年12月07日	企業誠信政策與社會責任教育宣導	全體董事	110年12月29日
教育訓練名稱	對象	日期											
企業誠信政策與社會責任教育宣導	全體員工	110年12月07日											
企業誠信政策與社會責任教育宣導	全體董事	110年12月29日											
(5)依據本公司「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，如有發現相關利害關係人有違反道德行為或違法情事行為時，皆可上網直接舉報。													
(6)保密承諾書與員工遵守情形：本公司全體員工於報到時皆簽署任職聘僱同意書，包括：應遵守本公司之各項規章及政策、應盡保密之義務、專利及著作權的規範等。													

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：
本公司訂定之公司治理相關規章如下：

1. 公司章程
2. 股東會議事規則
3. 董事會議事規則
4. 董事選任程序
5. 獨立董事職責範疇規則
6. 薪資報酬委員會組織規程
7. 取得或處分資產處理程序
8. 背書保證作業程序
9. 資金貸與他人作業程序
10. 從事衍生性商品交易處理程序
11. 董事會績效評估辦法
12. 處理董事要求之標準作業程序
13. 道德行為準則
14. 防範內線交易管理作業程序
15. 內部重大資訊處理作業程序
16. 誠信經營守則
17. 誠信經營作業程序及行為指南
18. 永續發展實務守則
19. 檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法

上述公司治理守則及相關規章揭露於本公司投資人專區，
網址：https://www.ecpay.com.tw/Investor/Company_Rule

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：
查詢方式如下：

1. 公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>
2. 本公司網站：<https://www.ecpay.com.tw/> 投資人專區

(九) 内部控制制度執行狀況：

1. 内部控制聲明書：

綠界科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：111年2月15日

本公司民國110年度之内部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護内部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、内部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之内部控制制度亦僅能對上述項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，内部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之内部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立内部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之内部控制制度有效性之判斷項目，判斷内部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之内部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將内部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述内部控制制度判斷項目，評估内部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日的内部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的内部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國111年2月15日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

綠界科技股份有限公司

董事長：林雪慧



簽章

總經理：黃華勇



簽章

2. 委託會計師專業審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：

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

內部控制制度審查報告

後附綠界科技股份有限公司民國 110 年 10 月 13 日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 110 年 6 月 30 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故綠界科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，綠界科技股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 110 年 6 月 30 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；綠界科技股份有限公司於民國 110 年 10 月 13 日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 青 霞
張 青 霞



會計師 趙 永 祥
趙 永 祥



中 華 民 國 110 年 10 月 20 日

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者應列名其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、股東會之重要決議事項：

日期	重要決議事項	執行情形
110.07.21 第一次股東常會	承認109年度營業報告書及財務報表案	經股東會決議後，依規定公告於公開資訊觀測站。
	承認109年度盈餘分配案	109年上半年度盈餘分派，配發現金股利每股配發5.1元，於110年2月5日發放；109年下半年度盈餘分派，配發現金股利每股配發4.5元及股票股利每股配發1.5元，於110年8月4日發放。
	盈餘轉增資發行新股案	本次盈餘轉增資共計新台幣19,332,200元，發行新股1,933,220股，增資後實收資本額為148,213,450元。
	修訂「股東會議事規則」部分條文案	經股東會決議後，已公告於本公司網站並依修正後程序辦理。
	修訂公司章程部分條文案	經股東會決議後，已公告於本公司網站並依修正後程序辦理。

2、董事會重要決議：

日期	重要決議事項
第一次 110.01.27	1. 經理人專案獎金分配案 2. 一〇九年度總經理及經理人年終獎金及特別激勵獎金案 3. 修訂本公司「內部控制制度」案 4. 內部稽核主管任命案

<p>第二次 110.03.03</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司設置「誠信經營暨社會責任委員會」案 2.通過本公司一〇九年度內部控制制度聲明書 3.一〇九年度營業報告書及財務報表案 4.一〇九年度員工及董事酬勞分派案 5.一〇九年度盈餘分派案 6.盈餘轉增資發行新股案 7.授權董事長訂定本公司一〇九年下半年度現金股利除息基準日相關事宜案 8.擬通過聘任由茂為歐買尬數位科技股份有限公司指派之黃華勇先生擔任本公司總經理乙案 9.修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案 10.勤業眾信聯合會計師事務所會計師輪調案暨委任簽證會計師及評估其獨立性及適任性案 11.擬敦聘勤業眾信聯合會計師事務所案 12.擬向「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」申請送件之財務預測案 13.擬通過股票初次上櫃集保規劃及上櫃過額配售協議案 14.定期檢討本公司董事會績效評估辦法案 15.薪資報酬委員會組織規程暨董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案 16.一〇九年度董事及經理人之薪資報酬評估案 17.董事長及總經理之每月薪資報酬案 18.一一〇年度經理人調薪幅度及每月薪資報酬案 19.召集一一〇年股東常會相關事宜案
<p>第三次 110.03.25</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司獨立董事報酬調整案 2.一一〇年度審計公費案 3.本公司發言人異動案 4.修訂公司章程部分條文案 5.補充召集一一〇年股東常會相關事宜案
<p>第四次 110.05.06</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.經理人之每月薪資報酬案 2.一一〇年第一季財務報表案 3.修訂本公司「內部控制制度-財務報表編製流程之管理作業」部分條文 4.修訂本公司「核決權限表」案 5.玉山商業銀行額度授信案
<p>第一次 臨時董事會 110.05.19</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.變更一一〇年股東常會召開地點、時間及相關事宜。
<p>第五次 110.06.22</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.修訂本公司「內部控制制度」及「核決權限表」案 2.變更一一〇年股東常會召開時間及地點
<p>第六次 110.08.11</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.一〇九年度董事酬勞分配案 2.一〇九年度總經理暨經理人員工酬勞分配案 3.一一〇年上半年度營業報告書案 4.一一〇年第二季財務報表案 5.訂定除權基準日相關事宜案

日期	重要決議事項
第七次 110.10.13	1.通過本公司民國109年7月1日至110年6月30日內部控制制度聲明書案 2.擬向「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」申請送件之財務預測案
第八次 110.11.10	1.一一〇年第三季財務報表案 2.一一〇年上半年度盈餘分派案 3.授權董事長訂定本公司一一〇年上半年度現金股利除息基準日相關事宜案
第九次 110.12.29	1.擬訂本公司「一一一年度預算」案 2.擬訂本公司「一一一年度稽核計畫」案 3.本公司擬取得不動產案 4.本公司初次上櫃掛牌前辦理現金增資發行新股案
第一次 111.01.24	1.一一〇年度董事長年終獎金及特別激勵獎金案 2.一一〇年度總經理及經理人年終獎金及特別激勵獎金案，提請 審議
第二次 111.02.15	1.本公司一一〇年度內部控制制度聲明書案 2.一一〇年度營業報告書及財務報表案 3.訂定本公司「簽證會計師評估及績效考核辦法」案 4.本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案 5.擬敦聘勤業眾信聯合會計師事務所案 6.定期檢討本公司董事會績效評估辦法案 7.定期檢討薪資報酬委員會組織規程暨董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案 8.一一〇年度董事及經理人之薪資報酬評估案 9.一一一年度董事長及總經理調薪幅度及每月薪資報酬案 10.一一一年度經理人調薪幅度及每月薪資報酬案 11.一一一年度總經理及經理人員工認股案 12.一一〇年度員工及董事酬勞分派案
第三次 111.03.17	1.修訂公司章程部分條文案 2.一一一年度審計公費案 3.一一〇年度盈餘分派案 4.盈餘轉增資發行新股案 5.授權董事長訂定本公司一一〇年下半年度現金股利除息基準日相關事宜案 6.修訂本公司「企業社會責任實務守則」部分條文案 7.修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案 8.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 9.制訂本公司「風險管理政策與程序」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」 10.本公司設置「誠信經營暨永續發展委員會」案 11.全面改選董事及獨立董事案 12.受理董事(含獨立董事)候選人之提名期間、應選名額及受理處所案 13.擬提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案， 14.新任董事(含獨立董事)競業禁止案 15.補充送請股東常會議案 16.召集一一一年股東常會相關事宜案

日期	重要決議事項
第四次 111.04.08	1. 本公司擬向關係人承租辦公大樓案

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或獨立董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

111年3月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	林雪慧	107.08.31	110.03.03	職務調整 配合母公司茂為歐買槍數位科技股份有限公司指派黃華勇為總經理

四、會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	張青霞 趙永祥	110年度	1,850	665	2,515	係辦理稅務簽證150仟元、上櫃內控專審300仟元、上櫃檢查表公說書覆核120仟元及其他95仟元。

(二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：請參閱簽證會計師公費資訊。

(三) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	110年03月03日		
更換原因及說明	勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，原柯志賢會計師更換為趙永祥會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	趙永祥會計師
委任之日期	110年度第一季財務報告起
委任前就特定交易之會計處理方式或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動及質押情形：

單位：股

職稱	姓名	110 年度(註 1)		111 年截至 4 月 10 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	林雪慧	70,236	-	-	-
董事	茂為歐買尬數位科技股份有限公司	612,451	-	(178,000)	-
法人代表人	丘志羚	2,250	-	-	-
法人代表人	許瑋庭	(5,900)	-	3,000	-
獨立董事	譚耀南	-	-	-	-
獨立董事	黃慶堂	-	-	-	-
獨立董事	劉科	-	-	-	-
獨立董事	黃良傑	-	-	-	-
總經理	黃華勇	-	-	3,000	-
副總經理	梁維誠	5,175	-	3,000	-
協理	傅啓源	1,908	-	3,000	-
協理	王柏森(註 2)	6,632	-	-	-

註1:包含本公司盈餘轉增資股數。

註2:王柏森協理於111年3月31日因離職解任。

(二) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

111年4月10日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
茂為歐買尬數位科技股份有限公司	4,517,462	26.49	-	-	-	-	林雪慧	董事長	
							丘志矜	財務長	
茂為歐買尬數位科技股份有限公司 法人代表人: 丘志矜	17,250	0.10	-	-	-	-	茂為歐買尬數位科技股份有限公司	財務長	
茂為歐買尬數位科技股份有限公司 法人代表人: 許瑋庭	22,100	0.13	-	-	-	-	-	-	
平宇股份有限公司	948,750	5.56	-	-	-	-	-	-	
平宇股份有限公司 法人代表人: 于佳正	67,312	0.39	-	-	-	-	-	-	
全球趨勢股份有限公司	928,050	5.44	-	-	-	-	-	-	
全球趨勢股份有限公司 法人代表人: 林玟均	240,508	1.41	-	-	-	-	林雪慧 林國慶	姊妹 兄妹	
平慶股份有限公司	903,219	5.30	-	-	-	-	-	-	
平慶股份有限公司 法人代表人: 林國慶	-	-	-	-	-	-	林雪慧 林玟均	姊弟 兄妹	
藍天資安科技股份有限公司	851,000	4.99	-	-	-	-	-	-	
藍天資安科技股份有限公司 法人代表人: 林一泓	196,759	1.15	-	-	-	-	-	-	
恩雪股份有限公司	691,150	4.05	-	-	-	-	-	-	
恩雪股份有限公司 法人代表人: 林雪慧	538,478	3.16	10,075	0.06	1,106,506	6.49	-	-	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
林雪慧	538,478	3.16	10,075	0.06	1,106,506	6.49	茂為歐買尬數位科技股份有限公司	董事長	
							台北富邦商業銀行受託信託財產專戶	受託人	
							林玟均 林國慶 恩雪股份有限公司	姐妹 姊弟 董事長	
台北富邦商業銀行受託信託財產專戶	300,356	1.76	-	-	-	-	林雪慧	委託人	
郭崇成	297,564	1.75	-	-	-	-	-	-	
渣打託管魁北克存託投資基金新絲路	297,472	1.74	-	-	-	-	-	-	

九、公司、董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：無此情形。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：仟元；仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註(新台幣元)		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
85.06	10	100	1,000	100	1,000	設立	無	註1
89.09	10	1,450	14,500	1,450	14,500	現金增資 13,500 仟元	無	註2
104.05	10	10,000	100,000	850	8,500	減資彌補虧損 6,000 仟元	無	註3
105.01	10	10,000	100,000	1,050	10,500	現金增資 2,000 仟元	無	註4
105.04	10	10,000	100,000	1	10	減資彌補虧損 10,490 仟元	無	註5
105.04	10	10,000	100,000	3,001	30,010	現金增資 30,000 仟元	無	註6
106.06	10	10,000	100,000	3,001	30,010	與歐付寶金融科技股份有限公司進行股份轉換	無	註7
107.05	10	10,000	100,000	3,751	37,513	盈餘轉增資 7,503 仟元	無	註8
108.04	10	60,000	600,000	9,378	93,781	盈餘轉增資 56,268 仟元	無	註9
108.08	25	60,000	600,000	12,888	128,881	現金增資 35,100 仟元	無	註10
110.09	10	60,000	600,000	14,821	148,213	盈餘轉增資 19,332 仟元	無	註11
111.03	10	60,000	600,000	17,051	170,513	現金增資 22,300 仟元	無	註12

註1：85.06.04 八五建三字第 176815 號函。

註2：89.09.29 北市建商字第 89333351 號函核准。

註3：104.05.26 府產業商字第 10483998110 號函核准。

註4：105.01.22 府產業商字第 10580592800 號函核准。

註5：105.04.28 府產業商字第 10584447510 號函核准。

註6：105.04.28 府產業商字第 10584447510 號函核准。

註7：106.06.22 府產業商字第 10654387910 號函核准。

註8：107.05.10 府產業商字第 10749011800 號函核准。

註9：108.04.15 府產業商字第 10848116310 號函核准。

註10：108.08.19 府產業商字第 10853073200 號函核准。

註11：110.09.10 府產業商字第 11053279700 號函核准。

註12：111.03.22 府產業商字第 11147458700 號函核准。

(二) 股份種類

111年4月10日 單位:股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	17,051,345	42,948,655	60,000,000	上櫃股票

(三) 總括申報制度相關資訊：不適用。

(四) 股東結構

111年4月10日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	-	2	38	4,936	30	5,006
持有股數	-	370,356	9,867,382	5,512,075	1,301,532	17,051,345
持股比例	-	2.17%	57.87%	32.33%	7.63%	100%

(五) 股權分散情形

(1) 普通股

111年4月10日；單位：股；%

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	3,388	310,776	1.82
1,000 至 5,000	1,472	2,149,711	12.61
5,001 至 10,000	64	484,238	2.84
10,001 至 15,000	23	282,386	1.66
15,001 至 20,000	12	215,755	1.27
20,001 至 30,000	10	259,629	1.52
30,001 至 40,000	4	139,365	0.82
40,001 至 50,000	4	189,097	1.11
50,001 至 100,000	9	607,609	3.56
100,001 至 200,000	4	649,878	3.81
200,001 至 400,000	9	2,384,792	13.99
400,001 至 600,000	1	538,478	3.16
600,001 至 800,000	1	691,150	4.05
800,001 至 1,000,000	4	3,631,019	21.29
1,000,001 股以上	1	4,517,462	26.49
合 計	5,006	17,051,345	100.00

(2) 特別股：無。

(六) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

111年4月10日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
茂為歐買尬數位科技股份有限公司		4,517,462	26.49
平宇股份有限公司		948,750	5.56
全球趨勢股份有限公司		928,050	5.44
平慶股份有限公司		903,219	5.30
藍天資安科技股份有限公司		851,000	4.99
恩雪股份有限公司		691,150	4.05
林雪慧		538,478	3.16
台北富邦商業銀行受林雪慧信託財產專戶		300,356	1.76
郭崇成		297,564	1.75
渣打託管魁北克存託投資基金新絲路		297,472	1.74

(七) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目		年 度	109 年	110 年	當年度截至 111 年 3 月 31 日(註 2)
每股 市價	最 高		未上市櫃	未上市櫃	831
	最 低		未上市櫃	未上市櫃	699
	平 均		未上市櫃	未上市櫃	762
每股淨值	分 配 前		26.72	33.19	134.89
	分 配 後		22.22	25.19	註 3
每股盈餘	加權平均股數		12,888	14,821	15,342
	每 股 盈 餘	追溯調整前	14.11	21.42	4.87
		追溯調整後	12.27	註 1	註 3
每股 股利 (註 1)	現金股利		9.6	15.6	註 3
	無 償 配 股	盈餘配股	1.5	0.5	註 3
		資本公積配股-	-	-	註 3
	累積未付股利		-	-	註 3
投資報酬 分析	本益比(註 2)		未上市櫃	未上市櫃	156.47
	本利比(註 3)		未上市櫃	未上市櫃	註 3
	現金股利殖利率(註 4)		未上市櫃	未上市櫃	註 3

註 1：本公司於 110 年 11 月 10 日董事會決議配發 110 年上半年度現金股利 7.6 元，及於 111 年 3 月 17 日董事會決議配發 110 年下半年度現金股利 8 元及擬議股票股利每股 0.5 元，其中股票股利尚待 111 年 6 月 8 日股東常會決議通過。

註 2：本公司 111 年 3 月 15 日上櫃，每股市價係自上櫃當日後計算之；每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 3：尚未分配。

(八) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂股利政策

本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半年終了後為之，本公司每半年如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，預估保留員工酬勞、次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。如尚有盈餘，其餘額加計前季累計未分配盈餘，由董事會擬訂分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會通過後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。如尚有盈餘，其餘額加計累計未分配盈餘，由董事會擬訂分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會通過後分派之。本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三

分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司股利政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化，由董事會擬訂盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。惟每年度盈餘分派之股利總額不低於當年度可供分配盈餘百分之三十；若公司股東會決議發放股東股利時，其現金股利不得低於股利總額之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本公司 110 年上半年度盈餘業經 110 年 11 月 10 日董事會決議通過配發股東現金股利 112,642,222 元，每股配發 7.6 元，並於 111 年 1 月發放；110 年下半年度盈餘業經 111 年 3 月 17 日董事會決議通過配發股東現金股利 136,410,760 元，每股配發 8.0 元，及擬議配發股東股票股利 8,525,680 元，每股配發 0.5 元，其中股票股利尚待 111 年 6 月 08 日股東常會決議通過。

3. 預期股利政策將有重大變動：無此情形。

(九) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 110 年度盈餘分配案，業經 111 年 3 月 17 日董事會擬議配發股東股票股利 8,525,680 元，每股配發 0.5 元，尚待 111 年 6 月 08 日股東常會決議通過。

110 年度每股盈餘 21.42 元，經追溯調整無償配發股票股利後，每股盈餘為 20.40 元，每股盈餘影響程度為 4.76%，故本次無償配股對本公司業績績效及每股盈餘之影響應屬有限。

(十) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之控制或從屬公司員工。本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理。

本公司估列 110 年度員工酬勞及董事酬勞，係依公司章程所載之分派條件為估列基礎；倘實際分派金額若與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為 111 年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司 111 年 2 月 15 日董事會通過 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案，以現金發放員工酬勞 13,100,000 元及董事酬勞 2,400,000 元，與 110 年度認列之費用

並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例:本公司 110 年度員工酬勞皆以現金發放，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形:本公司經 110 年 7 月 21 日股東常會報告 109 年度員工酬勞及董事酬勞後，實際配發差異說明如下:

配發項目	股東會及董事會決議配發數	實際配發數	差異數	差異原因	處理情形
員工酬勞	11,000,000	10,947,000	53,000	人員異動	認列於 110 年度損益
董監事酬勞	2,400,000	2,400,000	-	無	-

註:本公司自 108 年 11 月 19 日股東臨時會全面改選選任獨立董事。

(十一)公司買回本公司股份情形:無此情形。

二、公司債辦理情形:無此情形。

三、特別股辦理情形:無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形:無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響:無此情形。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形:無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形:無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦情形:無此情形。

八、資金運用計畫執行及執行情形:

本公司於 111 年初辦理初次申請股票上櫃前現金增資，並已完成資金運用計畫，用於充實營運資金及購置辦公大樓，未有效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 公司所營業務之主要內容：

- I301010 資訊軟體服務業
- I301020 資訊處理服務業
- I301030 電子資訊供應服務業
- I401010 一般廣告服務業
- IZ13010 網路認證服務業
- IZ99990 其他工商服務業
- F399040 無店面零售業
- I301040 第三方支付服務業
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品項目	年度	109 年度		110 年度	
		營業收入	比重(%)	營業收入	比重(%)
全方位金物流服務收入		994,229	97.37	1,319,059	93.76
專案建置服務收入		5,535	0.54	52,226	3.71
其他		21,365	2.09	35,557	2.53
合計		1,021,129	100.00	1,406,842	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司目前主要產品為金流代收代付業務，提供信用卡、ATM 櫃員機、網路 ATM 及超商條代碼四大付款管道；另提供物流、電子發票、資安健檢服務及專案系統建置服務。

4. 計畫開發之新商品及服務項目

除依據市場趨勢及客戶需求，持續優化全方位金物流系統並與國際電子商務平台進行整合服務、研發線下刷卡機 EDC(Electronic data capture, 刷卡) 應用服務外；在電子發票服務方面，將推出電子發票月費機制，提供給微型賣家更彈性的選擇。除此之外，將推出自建交易券票券應用平台，提供有發行票券需求廠商服務應用，研發自動化資安健檢服務，協助客戶掃描網站是否存在資安風險，及推出全新的 EC Form Free 表單服務，提供更廣泛層面加值服務應用。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

在網路購物與受疫情長期肆虐的影響，數位轉型已成為各產業近期營收發展的共識，透過線上線下的銷售整合能彌補零售門市大幅衰退的傷害。過去 10 年整體數位金額在消費支出之占比有很明顯的成長，從 2004 年第一季的 5% 以下，至 2016 年第一季已成長至 16.5%，估計至 2022 年，仍可維持每年雙位數的成長率。

當網路購物交易占比越來越高時，原先傳統的線下刷卡機金流模式勢必需要改變，目前使用信用卡進行線上刷卡交易已成為網路支付的主流工具，但因對消費者而言，若與中小型商家進行交易，較易發生信用卡盜刷事件、個人資料外洩及質量不符之風險，另一面向金融機構對於商家成為信用卡特約商店，設有資本額及設立年資等門檻，使得中小型商家與消費者間的電子商務交易需求常無法順利被完成，因而促使第三方支付平台的金融科技服務興起。

除信用卡這類主要支付工具外，現行第三方支付業者也整合提供超商條代碼、ATM 虛擬帳號等完整多元的線上金流機制，以徹底協助解決商家及消費者網路消費衍生之各種問題，並提升商家收款之便利性、消費者付款資料之安全性及質量保障。

2. 產業之上中下游之關聯性

本公司主要業務為代理收付實質交易款項，所處產業位置為中游。



3. 產品之各種發展趨勢

(1) 提供數位轉型成為電商之一站條龍式整合服務

整合金流代收代付業務、物流宅配、電子發票開立、票券價金保管、電子贈品序號及資安健檢等服務，提供給商家完整之收款服務，無需再個別與銀行、超商、宅配業者、加值中心等進行議約申請與資訊串接，降低商家在營運過程中所需之成本及節省資訊串接之時間。

(2) 金流代收代付業務，透過與電商平台合作協助會員拓展商機

針對金流代收業務落實B2C、B2B、C2C均衡發展，並透過擴大與國際

開店平台之行銷合作策略，及配合政府數位轉型政策持續扶持商家，推動輔導零售業進行線下到線上轉型，結合與本公司合作之電商平台增加會員之曝光度及銷售便利性。

(3) 完善之物流代收業務

本公司已與多家物流及超商業者合作，建立完善之物流業務面向，除了常溫及低溫長途宅配業務外，亦透過國內外送業者提供會員短途餐食外送物流服務，另亦將推廣東南亞多國跨境物流服務，以爭取跨境電商之合作。

(4) 完整電子發票平台服務

本公司電子發票加值平台服務面向完整，包含提供巨量開立、紙本及中獎發票超商列印及搭配POS收銀發票機等全整合發展策略，可協助中小型商家透過系統快速、簡易開立及上傳發票，減少店家人力負擔並簡化其報稅流程，全功能之電子發票服務已使本公司成為國內電子發票加值平台的領導廠商。

(5) 提供行銷活動使用的一頁式多功能賣場系統

本公司推出的綠界EC Shop一頁式多功能賣場系統，整合AIO(All in One)全方位金流、物流、自動開立電子發票、報價系統及直播銷售系統，協助無資訊串接能力之潛在客戶族群也能夠迅速開立賣場，客戶可更便利地直接透過本公司之賣場系統進行網路銷售或行銷運用，無須更換系統介面。

(6) 運用技術資源檔期承接專案系統建置服務

由於本公司具備自建高端APP(應用程式)、金融開道與中後台系統之能力，故經常受國內電子支付機構或超商業者之邀約參與專案提案，108年開始連續二年都承接國內知名超商業者邀約之中大型系統建置專案，透過協助知名廠商建置專案拓展知名度，有利未來本公司吸引金融機構業者、電子支付機構業者或大型賣場之專案建置計畫。

4. 產品之競爭情形

在目前臺灣提供金流代收代付服務之業者，除了第三方支付平台業者外，亦包含金融收單機構。早期由於中小型商家初期常因資本額過小或開業年限短而無法順利申請成為金融收單機構之特約商店，進而選擇直接與第三方支付平台業者合作；惟當中小型商家交易規模發展起來之後，金融收單機構因具有較強的議價能力，故常會對第三方支付平台業者產生潛在競爭力。

本公司面對此類之競爭風險係採行技術與服務優勢來化解，如提供許多獨家全方位金物流/電子發票的高效能開放式API、提供24小時真人客服、提供具有高來訪量並能支撐瞬間大訂單交易的授權平台服務等，以服務質量來取得客戶信賴，避免形成價格競爭或降低因削價競造成客戶流失之可能性。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次

公司之研發團隊，負責資訊系統之研發、規劃、開發及維運，提供服務為金流、物流、電子發票、票券發行等四項主軸，包含應用程式介面 API (Application Programming Interface) 串接服務、軟體開發套件 SDK (Software Development Kit)、廠商管理後台整合系統、線上收款工具「ECShop 收銀台系統」，提供客戶最完整的電子商務服務。

在軟體開發套件 SDK 研發方面，提供 PHP、Java、Ruby、Node.js、C#(.Net)、Python、iOS、Android 共 8 種程式語言支援，並提供 SDK 原始碼及範例讓客戶能快速串接。

在購物車模組研發方面，提供 WooCommerce、OpenCart、Odoon、Magento、PrestaShop、WHMCS... 等各種購物車之金流、電子發票及物流模組，安裝設定後即可使用，無需進程式開發作業。

在刷卡機模組研發方面，次世代 OMO 刷卡機提供線上線下虛實整合平台，提供多項支付方式，符合國際安全標準，攜帶便利，滿足各種交易情境，提供線下廠商更方便的收款模式。

2. 所營業務之研究發展狀況

(1) 金流服務

- 全方位金流服務，提供信用卡、ATM、webATM、超商代碼/條碼付款方式，並支援 Apple Pay 線上行動支付。
- 站內付 2.0 金流服務，提供廠商前端 web 應用模組及 APP SDK 應用模組，讓消費者付款時不需轉跳至綠界網站付款，提高廠商建立信任、便利、流暢的交易體驗。
- 系統穩定度高，串接多家銀行信用卡開道，當開道失效時可切換開道，讓服務不中斷，並可分流提升信用卡交易量，111 年也將提供新型開道服務，提供已有銀行開道的中大型特店串接，除可設定銀行開道外，也可使用綠界開道作為備援機制，降低交易失敗風險。
- 提供 ECShop 收銀台賣場系統，整合金流、物流及電子發票服務，讓無串接能力客戶更容易網路開店。
- 次世代 OMO 刷卡機，支援多種支付方式，結合卡片感應、支援國際 PAY、磁條刷卡並內建 4G 網路，提供線上線下虛實整合平台，提供線下廠商更方便的收款模式。
- 收款連結系統，提供廠商進行批次 B2C 一般線上收款及 B2B 應收帳款線上收款服務，精準掌握帳款收付狀態，滿足客戶的各種收款需求。

(2) 物流服務

- 提供 7-ELEVEN、全家、萊爾富及 OK 超商等四大超商物流服務及黑貓、大嘴鳥等宅配物流服務，未來也將開發中華郵政宅配、機車快遞 Pandago 等多元物流。
- 超商物流提供支援離島門市以及門市自動關轉機制，提升服務品質。

- 跨境物流服務提供會員方便快速的海外商品運送功能與貨態查詢服務。
- 全新開發全方位物流服務，整合式頁面設計新增通路免修改串接，大幅減少參數降低開發難度，讓廠商網站串接物流更簡便。
- 提供冷鏈物流，新增 7-ELEVEN 物流 B2C 冷凍店取服務，增加冷藏或冷凍物品的物流商機。

(3) 電子發票服務

- B2B 電子發票系統，提供銷項(賣方)與進項(買方)功能，當開立銷項發票，可開立、作廢發票及開立折讓單。當接收進項交換發票，提供發票退回、開立及作廢折讓單的功能。
- B2C 電子發票系統，提供電子發票開立、作廢、折讓、查詢服務，以及電子發票管理後台與明細下載等功能。
- 線上折讓功能，系統為您發送通知信請消費者進行同意驗證，廠商無需再列印及郵寄紙本折讓單，既環保又節省郵資。
- 超商多媒體發票列印，與 7-ELEVEN、全家合作推出中獎發票列印功能，與 7-ELEVEN 合作推出一般發票列印功能，讓消費者視其需求列印，降低客戶郵寄一般發票成本。
- ERP 系統接軌財政部電子發票服務系統，提供使用 ERP 系統的營業人直接匯出電子發票 XML 檔，由綠界代上傳至財政部電子發票整合服務平台。
- 離線發票作業服務，提供營業人與既有系統介接應用，可使用於即時、離線、POS 系統等各種銷售情境，靈活運用電子發票功能。
- 移動 POS 電子發票服務，整合 POS 收銀發票機服務，可於離線狀態開立、作廢發票，發票自動傳輸至綠界整合平台，並同步更新上傳至財政部大平台。

(4) 其他服務

- ECTicket 票券發行管理平台，提供企業贈禮及行銷活動使用的『贈品券』及商家發行自家商品、服務的『提貨券』，擴展票券客群及提升服務競爭力。
- 整合國際電子商務平台 Shopify，提供金流、物流及電子發票一站式無接縫的服務。
- 客制化專案建置系統服務，提供專業的資訊架構、整合規劃、系統建置服務，並規劃最具效率且符合需求的系統應用方案。
- 資安聯防健檢服務，提供弱點管理系統定期掃描及專人系統架構評估服務。

3.研究發展人員及其學(經)歷：

單位：人

學歷	110 年度		111 年 3 月 31 日	
	人數	比率(%)	人數	比率(%)
博士	-	-	-	-
碩士	8	11.43	8	11.59
大學(專)	60	85.71	59	85.51
高中(含)以下	2	2.86	2	2.90
合計	70	100.00	69	100.00

4.最近五年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
研發費用	29,337	35,134	38,543	59,424	55,448
營業收入淨額	385,506	566,903	843,612	1,021,129	1,406,842
研發費用占營業收入淨額比率(%)	7.61%	6.20%	4.57%	5.82%	3.94%

5.開發成功之技術或產品

年度	主要研究發展成果
105 年度	<ul style="list-style-type: none"> • 信用卡收單系統上線，介接台新、玉山及遠東三家銀行信用卡分期付款及紅利折抵功能。 • 物流系統上線，加入統一超商、全家、萊爾富、黑貓宅配便及大嘴鳥物流服務。
106 年度	<ul style="list-style-type: none"> • AIO 全方位金流服務 <ul style="list-style-type: none"> ◆新增信用卡記憶卡號功能，提升客戶結帳速度。 ◆新增 Android Pay 付款方式。 ◆超商代碼增加驗證碼，降低使用者填錯問題。 ◆新增站內付金流服務，消費者付款不需轉跳至綠界網站付款，提高付款流暢度。 • 新增 Apple Pay 金流串接服務。 • 購物車 OpenCart 及 WooCommerce 除金流模組以外，新增物流及電子發票模組。 • 金流/物流/電子發票服務除原本已提供 PHP、C#(.Net)語言 SDK 外，新增 Java、Ruby、Node.js 程式語言 SDK。 • 支援 23 間銀行之信用卡分期服務。

年度	主要研究發展成果
107 年度	<ul style="list-style-type: none"> • 新增富邦絕對 3D、玉山 3D/絕對 3D、中信絕對 3D、安泰分期(聯信)、星展分期(聯信)、陽信分期(聯信)、中小企銀分期(聯信)、華泰分期、(聯信)、三信商銀分期(聯信)…等多家銀行信用卡開道服務。 • 配合 Google 完成 Google Pay 服務改版，支援舊 Android Pay 及 Google Wallet 服務。 • 推出 AIO 全方位金流超商代碼轉三段條碼功能，消費者無需至超商機台列印小白單即可完成付款，優化付款體驗，拓展付款族群。 • 推出收銀台賣場系統，整合 AIO 全方位金流及物流服務，讓無串接能力的潛在客戶族群便利開網路商店。 • 推出收款連結系統，提供廠商進行批次 B2C 一般線上收款及 B2B 應收帳款線上收款服務。 • 物流服務新增支援離島門市，並完成停用、自動門市關轉機制，提升服務品質。 • 電子發票系統配合電子發票規定新增字軌防呆機制等優化功能。 • 金流/物流/電子發票 SDK 除原本支援的 5 種電腦語言外，新增第 6 種 Python 語言，提供廠商快速串接。 • 加強資訊安全，配合 PCI-DSS 規定停止支援 TLS1.0 加密協定。
108 年度	<ul style="list-style-type: none"> • AIO 全方位金流響應式網頁(RWD)改版，優化行動裝置付款體驗，並提供支援繁中/簡中/英/日/韓語系消費者付款頁面。 • 『收銀台』推出新功能『團購主』，可將商品推播至 LINE，提供客戶 LINE 下單付款頁面，賣家可在社群平台進行推播收款。 • 推出新版信用卡幕後金流服務，提供予具備 PCI-DSS 認證的大型商家使用，能更方便的客制化付款頁面。 • ibon 列印中獎發票服務上線，中獎者可至 7-ELEVEN 使用 ibon 列印兌獎期間內的中獎發票。 • 新增 odoo 11 開源 ERP 系統之金流、物流、電子發票模組，提供從會計、進銷存到電商網站的 odoo 系統，與綠界服務整合之解決方案。 • 推出智能客服系統，優化客戶服務體驗。 • 提供廠商資安聯防健檢服務，打造優質安全服務的專業建議，完整評估並做出最佳決策的風險及漏洞管理解決方案。 • 推出客制化專案建置系統服務，提供專業的資訊架構、整合規劃、系統建置服務，並規劃最具效率且符合需求的系統應用方案。

年度	主要研究發展成果
109 年度	<ul style="list-style-type: none"> • 研發站內付 2.0 服務功能，新的嵌入式付款介面及整合多元付款工具如信用卡、虛擬帳號、超商代碼、超商條碼等，以及提供手機金流 APP SDK，擴展更多的業務項目內容。 • 推出全新金流訂單風險控管機制及信用卡比例擔保機制，可凍結高風險款項及擔保日到期逐筆歸還。 • 推出手機行動條碼服務應用及幕後取號服務，除了既有的全家、萊爾富外，新增 7-11 手機條碼繳費，客戶可透過幕後 API 取得超商代碼、超商條碼、虛擬帳號等取號結果，顯示在網站或手機 APP 上，提供廠商更方便的服務。 • 領先業界推出全新的 3DS 2.0 支付驗證服務，為信用卡提供交易更安全的環境，準確地驗證持卡人的身分，降低盜刷風險進而提升使用者體驗。 • 與 7-ELEVEN 合作推出跨境物流服務，提供馬來西亞、新加坡、香港地區超商店取及宅配服務，擴展跨境電商客戶族群。 • 推出電子發票特種稅額發票開立，應用至更廣泛的企業客群。 • 提供線下及 POS 發票串接服務，讓電子發票服務不再侷限於線上功能並與實體整合，擴展更多的線下串接業務項目。 • 7-Eleven ibon 列印一般發票服務上線，消費者可至 7-ELEVEN 使用 ibon 列印一般發票。 • 推出禮票券平服務，提供電子行銷贈品券、電子/實體禮票券發行服務，擴展電子票券客群及提升服務競爭力。 • 收銀台推出新功能「萬用表單」，提供多種模版方式、快速統計及繳費方式，提供客戶一頁式網站販售商品介面。 • 推出新版的會員註冊服務，會員依照金流、物流、電子發票需求，申請不同服務，提供簡便的註冊流程及分流服務，優化會員註冊體驗。
110 年度	<ul style="list-style-type: none"> • 推出站內付 2.0 應用服務，提供新的 APP SDK 與網頁嵌入式付款介面及整合多元付款工具，友善的操作介面讓付款流程更順暢。 • 新增 WHMCS8.0 購物車金流模組。 • 新增「OK 超商門市寄/取件」服務及「全家 C2C 超商門市寄/取件」- 批次列印功能。 • 推出中獎者可至全家超商 FamiPort 列印兌獎期間內中獎發票。 • 整合國際電子商務平台 Shopify，提供一站式無接縫服務。 • ECShop(收銀台)提供定期定額功能，協助店家拓展訂閱制市場。 • 收銀台推出新功能「社群客服」、「揀貨單」、「行銷案型」及「Line 通知設定」，提供客戶更好的服務體驗及更方便的使用介面。 • 電子商務平台 Shopify 優化-開放議約會員申請、開放申請電子發票及物流服務功能。 • 信用卡 3D 2.0 驗證服務增加聯邦及台新二家銀行。 • 研發線下刷卡機 EDC 應用服務，提供線下廠商更方便的收款模式。 • 研發新版全方位物流服務，提供廠商更便捷的串接應用及體驗。 • 研發線下電子發票應用，提供廠商預先取號及線下開立發票功能。

年度	主要研究發展成果
111 年度 截至第 一季止	<ul style="list-style-type: none"> • 「新型信用卡閘道金流」，資訊流透過綠界介接到銀行進行交易授權後，金流由銀行直接撥款給廠商的新型閘道服務。 • 「信用卡圓夢彈性分期」服務，提供降低消費者初期消費負擔；適用販售單價較高商品，快速成交增加營收額。 • 「信用卡聯名卡應用」服務，廠商可依設定的聯名卡資訊查詢符合聯名卡交易清單，進行後續行銷優惠活動。 • 「繳費平台功能」，配合新型閘功能上線，優化繳交手續費及相關費用功能，提供費用繳納信件通知服務，降低客戶漏繳費用的可能。 • 「Apple Pay」支付工具增加商務平台機制，串接客戶免申請 Apple 開發者帳號、免付 Apple 開發者帳號年費，即可透過綠界商務平台使用 Apple Pay 服務。 • 「冷鏈配送」服務，串接 7-ELEVEN 冷凍店取規格，提供 B2C 客戶冷凍配送的物流功能。 • 離線電子發票增加 POS 商取字軌號碼回傳加密資料功能，解決 POS 商無法自行加密發票資料的困擾。

6. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

(1) 未來研發計畫及說明：

- 研發嵌入式付款介面及整合多元的付款工具如 AE 卡、國旅卡、Apple Pay、Google Pay、LINE Pay、Samsung Pay、銀聯卡等，以及提供手機金流 APP SDK，擴展更多的業務項目內容。
- 持續與收單銀行攜手合作推出的新型信用卡閘道服務，切入中大型電商市場。
- 次世代 OMO 線下刷卡機研發 POS 串接規格，整合 POS 電子發票服務，提供線下廠商完整的 POS 應用服務。
- 擴大信用卡收款情境，如開發消費者自費分期、圓夢彈性分期等，增加多元分期方案服務，提供更多元的信用卡支付選擇。
- 開發更多元化的物流配送方式，宅配物流配送新增「中華郵政物流」服務，與主打當日快速配送的機車快遞「Pandago 物流」通路服務。
- 與 POS 商聯手推出數款整合型系統，提供更完善線下電子發票加值應用服務。
- 研發 ECTicket 票券發行管理平台，提供有發行票券需求廠商票券發行、查詢票券狀態及退貨主動通知等功能，拓展票券客群及提升服務競爭力。
- 串接洗錢防制監控系統，掌握客戶樣態，確保交易安全，有效控制風險，降低詐騙洗錢等機會。
- 研發綠界 APP，整合買賣雙方於同一平台，提供買家查詢由綠界產生之金流訂單資料、物流狀態及發票開立等等，賣家則可於平台建立賣場、上架商品。

(2)預計投入研發費用：包含研發設備、研發人力等預計投入研發費用約新台幣 88,000 仟元。

(四) 長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

- (1) 金流業務將落實B2C、B2B、C2C均衡發展並擴大與國際開店平台的行銷合作策略與持續扶持政府數位轉型政策積極輔導零售業進行O2O轉型。
- (2) 物流業務方面除將推廣東南亞多國跨境物流服務，以爭取跨境電商之合作外，另除了常溫及低溫長途宅配業務外，亦透過國內外送業者提供會員短途餐食外送物流服務，藉以提供商家更好的服務。
- (3) 電子發票增值平台服務將提供巨量開立、紙本/中獎發票超商列印及搭配POS收銀發票機等全整合發展策略，以迅速擴大租用戶數，已成為此產業之領導平台。
- (4) 推出EC Shop 一頁式多功能賣場系統，整合AIO全方位金流、物流、自動開立電子發票、報價系統及直播銷售系統，以拓展微型賣家之市場。
- (5) 持續優化智能及24小時真人客服系統，優化客戶服務體驗。

2.長期業務發展計畫

- (1) 積極吸收優良的人才及優異的研發團隊。
- (2) 致力發展各項開放式API並與各大網路開店平台合作，拓展市佔率。
- (3) 成立資訊專案單位，協助銀行及業者建置支付App及中後台系統。
- (4) 攜手銀行、超商合作推出全新EC金物流開道服務。
- (5) 推出禮票券履約保證系統，拓展電子票券客群。
- (6) 推出新一代刷卡機，拓展實體商店客群，擴大市佔率。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1.主要產品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	年度	109 年度		110 年度	
		金額	比率	金額	比率
內銷		1,021,129	100%	1,406,842	100%

2.市場占有率

金融科技涵蓋支付、P2P、大數據、區塊鏈、網路保險、資訊服務等六大領域，其中支付領域在臺灣可區分為電子支付與第三方支付二大產業，電子支付是以手機行動支付為主要運營模式，而第三方支付則是主攻EC收單(網路金流)、物流及電子發票等三大服務範疇。

根據經濟部統計處公布之電子購物及郵購業之零售營業額顯示，108年度、109年度及110年度之零售營業額分別為2,078億、2,412億及2,854億元，而本公司108年度、109年度及110年度代理收付之交易金額分別為408億、604億及772億元，其市場佔有率分別為19.6%、25.0%及27.05%。

3.市場未來之供需狀況與成長性

電子商務受益於虛實融合及 O2O 營銷模式(Online To Offline)影響，在未來幾年內，各企業或個人投入電子商務(EC)交易市場的熱度將更為踴躍。而去年開始的疫情對宅經濟又產生催化效應，因此第三方支付的成長性，也將因此受益而持續看好。

本公司除現行之服務外，亦將配合電子商務之創新銷售模式，如網紅團購、直播連線銷售、Line 團媽團購、臉書一頁式網頁銷售等銷售模式，客製簡便、安全及快速之金流系統，以創造持續成長之局面。

4.競爭利基

(1)擁有為數眾多的中小型電商客戶群

本公司擁有為數眾多的中小型電商客戶群，進而能導引擴大與電商有關的關聯式服務，當本公司為單一電商客製需求產品，便可將此產品擴展到其他中小型電商客戶，並從中獲得其他關聯式之產品需求。

(2)強大之研發團隊及技術客服資詢服務

本公司研發工程師除持續開發 API 及各項介接文件外，並提供專人技術客服諮詢服務，這對較無介接能力之電商業者，具有強大之吸引力。

(3)上游資源完整

本公司由於交易規模大，因此能夠與臺灣前十大收單行中的九家收單銀行與財團法人信用卡聯合中心及四大超商簽約合作，但其他競爭業者的收單銀行目前僅有一至三家，這對服務的整合會形成極大的競爭落差也演變成是其他競爭者進入的巨大門檻。

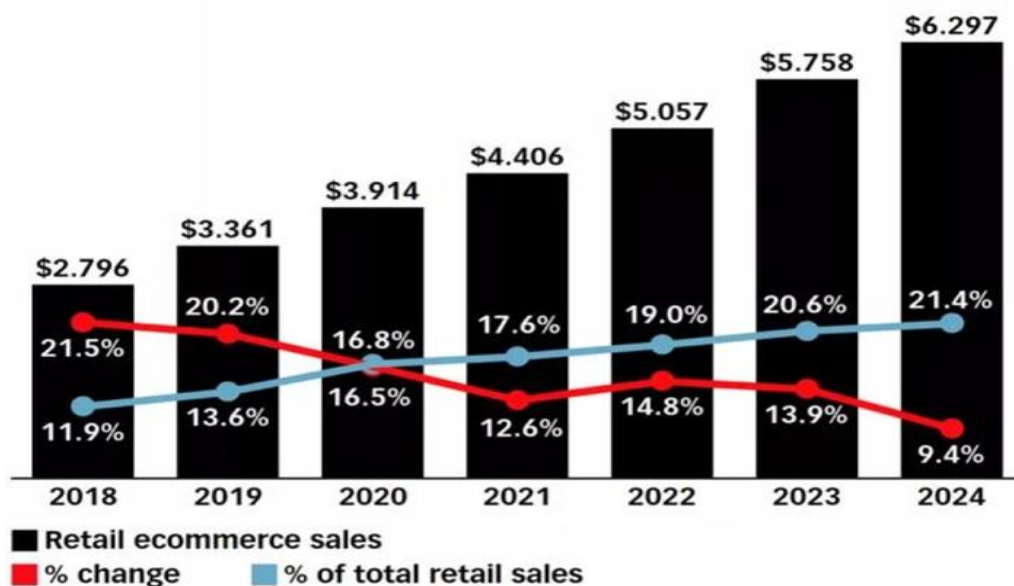
(4)開店平台合作

本公司與二十多家國內外知名開店平台皆有簽約合作及預申系統，開店平台會引薦其電商業者客戶優先申請使用本公司之金物流及各類關聯服務，達到雙贏之局面。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

1.有利因素：

Retail Ecommerce Sales Worldwide, 2018-2024 trillions, % change and % of total retail sales



圖：2018-2024全球電商與零售業電商成長情況/資料來源：eMarketer，2020年5月。

根據 eMarketer 預測全球電子商務未來的成長趨勢，雖然在全球零售業景氣低迷的情況下，不過電子商務在零售業銷售總額中的占比仍持續提高，預計 2020 年銷售總額將突破 5 兆美元，預估未來每年仍會持續成長。

全球電子商務與移動電商未來至 2024 年成長率雖然皆有下滑的趨勢，但仍有 10%左右的成長，不過即使全球移動電商的爆炸式成長階段已告尾聲，預計未來 3 年移動商務的成長速度仍將比總體電子商務高約 3 個百分點，直到 2024 年成長的差距將逐漸縮小。臺灣電子商務也不遑多讓，相較於臺灣整體零售業 2018 年至 2022 年每年不到 1% 的預估成長率，電子商務在未來五年間仍可維持每年近 7% 的成長。雖然成長動能可能在 2022 年趨緩，但 2017 年電商整體銷售額仍僅佔國內零售銷售總額的 6% 至 7%，顯示臺灣電商市場在未來仍有相當的發展空間和潛力。

臺灣網路中小型電商由於機動性強，其成長是少數較不受景氣影響的產業，因此傳統產業在面對整體環境不景氣時，往往會傾向進行數位轉型導入線上銷售，以減少實體通路之成本，因而對電子商務產業創造了快速成長的來源。

此外政府對於雲端電子發票的導入政策及跨境電商之崛起，也促進了本公司在此二項領域的成長。

根據資策會產支處的調查估計，臺灣電子商務市場在 2018-2022 五年間，將持續保持 10-15%的成長率，本公司在第三方支付市場擴大下，

成長可期，且也因進入市場最早，目前市佔率第一，有難以取代的優勢，可因大者恆大的效應，持續提高市佔率，維持第一品牌之效應。

2.不利因素及因應對策：

近年來由於FinTech發展蓬勃，導致專業人才招聘不易。

因應對策：

- (1) 擴大人才招聘管道，本公司除刊登求職訊息於求職網站外，亦會於大專院校推出資訊創新與金流服務競賽，從各類競賽中發掘優秀人才。
- (2) 提供員工完善之福利及獎金制度、良好的工作環境及完善之員工教育訓練制度，以增進員工向心力及降低流動率。

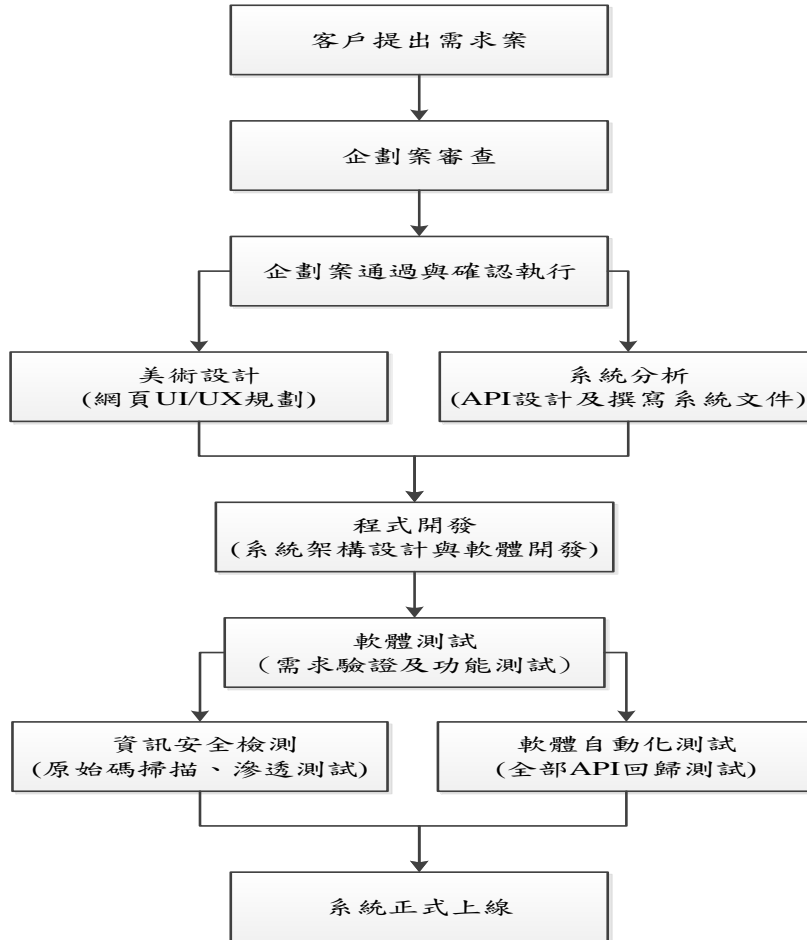
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品重要用途

主要產品及服務	代表性產品或服務	重要用途或功能
第三方支付服務	金物流代收業務 電子發票增值服務 系統建置服務	提供買賣雙方更多元、便利、安全的全方位金流服務，促進國內電子商務及小型經濟個體蓬勃發展。

(2) 產製過程



2. 主要原料之供應狀況

本公司為第三方支付服務業者，主要成本項目為支付給金融機構、超商業者之手續費支出。為推廣電子發票服務，本公司主要實體採購項目為電子發票印表機、移動式收銀發票機及電子發票紙捲，其供應廠商分別為宏矜、頂尖及財政部印刷廠，最近年度之採購金額均屬微小，且與供應商具有長期穩定之合作關係，其原料供應情形穩定，未有供貨來源中斷之情事。

3. 主要進銷貨客戶名單：

(1) 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

項目	109 年度				110 年度				當年度截至 111 年 3 月 31 日			
	名稱	金額	比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	比率 (%)	與發行人之關係
1	A 廠商	122,906	21.65	無	A 廠商	147,119	19.21	無	A 廠商	42,679	22.55	無
2	B 廠商	103,855	18.29	無	C 廠商	135,718	17.72	無	B 廠商	29,235	15.44	無
3	C 廠商	81,809	14.41	無	B 廠商	133,508	17.43	無	D 廠商	23,885	12.62	無
4	其他	259,121	45.65	-	其他	349,495	45.64	-	其他	93,507	49.39	-
	進貨淨額	567,691	100.00	-	進貨淨額	765,840	100.00	-	進貨淨額	189,306	100.00	-

變動原因：本公司經營金流代收代付業務，進貨項目係支付予金融機構及超商業者之服務手續費，109 年度及 110 年度廠商之消長變化，主要係視各銀行之商業條件將金流量分散到各銀行所致。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：本公司經營金流代收業務，客戶為遍佈全國各地之電商業者，故最近二年度皆未有佔本公司銷貨總額百分之十以上之客戶。

4.最近二年度生產量值表及變動分析：因行業特性本公司並無生產線，故不適用。

5.最近二年度銷售量值表及變動分析

單位：仟個；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	109 年度				110 年度				當年度截至 111 年 3 月 31 日			
	內銷		外銷		內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
全方位金物流服務收入	-	994,229	-	-	-	1,319,059	-	-	-	346,464	-	-
專案建置服務收入	-	5,535	-	-	-	52,226	-	-	-	-	-	-
其他	-	21,365	-	-	-	35,557	-	-	-	9,978	-	-
合計	-	1,021,129	-	-	-	1,406,842	-	-	-	356,442	-	-

變動原因說明：本公司因持續優化各大金融機構之刷卡服務、健全物流及電子發票服務，導致更多電商業者選擇採用本公司之 AIO 金流服務系統，營業收入因而大幅度成長。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：人

年 度		109 年度	110 年度	111 年截至 3 月底止
員 工 人 數	直接人員	25	23	25
	間接人員	161	177	171
	合計	186	200	196
平均年歲		34.4	34.4	34.7
平均服務年資		2.0	2.5	2.2
學 歷 分 佈 比 率 %	博士	-	-	-
	碩士	9.68%	8.50%	8.16%
	大專	83.33%	85.00%	85.72%
	高中	6.45%	5.50%	5.10%
	高中以下	0.54%	1.00%	1.02%

四、環保支出資訊

- 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項)，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情形。

五、勞資關係

- 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1)員工福利措施與實施情形

本公司一向以尊重人性、關懷員工為經營理念之一，為充分照顧同仁、保障其生活，俾使其能在無後顧之憂下為公司服務，現行之福利制度要項包括：

- ①員工依法加勞保、勞退與健保。
- ②獎金制度健全，包括年度獎金、績效獎金、端午和中秋獎金等獎金。
- ③設有全勤獎金。
- ④員工聚餐費用補助津貼及旅遊補助津貼。
- ⑤完整之職前與在職教育訓練。

(2)進修、訓練及其實施狀況

本公司為提升人力資源素質與發展優勢，訂有教育訓練及評核作業程序，並設有專人負責員工的職前訓練及在職訓練，以培養員工之專業技能，且透過制度化之職位職務體系、職等晉升與績效考評作業，讓員工能隨著經驗與技能成長，逐步實現生涯規劃。

(3)退休制度與其實施狀況

勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

(4)勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資關係和諧，加以本公司一向重視勞資雙向溝通，以維持良好勞資關係，因此迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司重視勞資雙向溝通，並維持良好勞資關係，並無因勞資糾紛而遭受損失，預計未來亦無因勞資糾紛產生損失。

六、資通安全管理

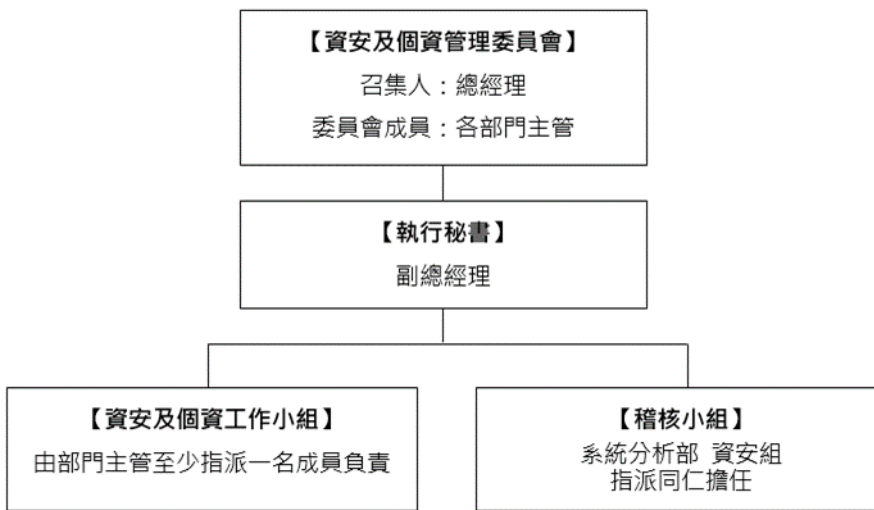
1. 資通安全管理策略與架構：

(1)企業資訊安全治理組織

本公司於民國 104 年設立企業資訊安全組織「資安及個資管理委員會」及「資安及個資工作小組」以推動資訊安全相關管理作業，目前下轄資安及資訊單位包含系統分析部、技術部、資訊系統維運部及外接專案開發部，統籌資訊安全管理相關政策制定、執行、風險管理與遵循度查核，並由資安組織最高主管每年向董事會彙報資安管理成效、資安相關議題及方向。

本公司為執行企業資訊安全組織訂定的資安策略，確保內部遵循資安相關準則、程序與法規，因而成立「資安及個資管理委員會」，由總經理擔任主席，各部門主管擔任委員會成員，並設置執行秘書由資安及資訊單位主管副總經理擔任、內部稽核最高主管為觀察員。委員會每年定期召開管理審查會議，檢視及決議資訊安全與資訊保護方針及政策，落實資訊安全管理措施的有效性。

(2)本公司企業資訊安全組織架構：



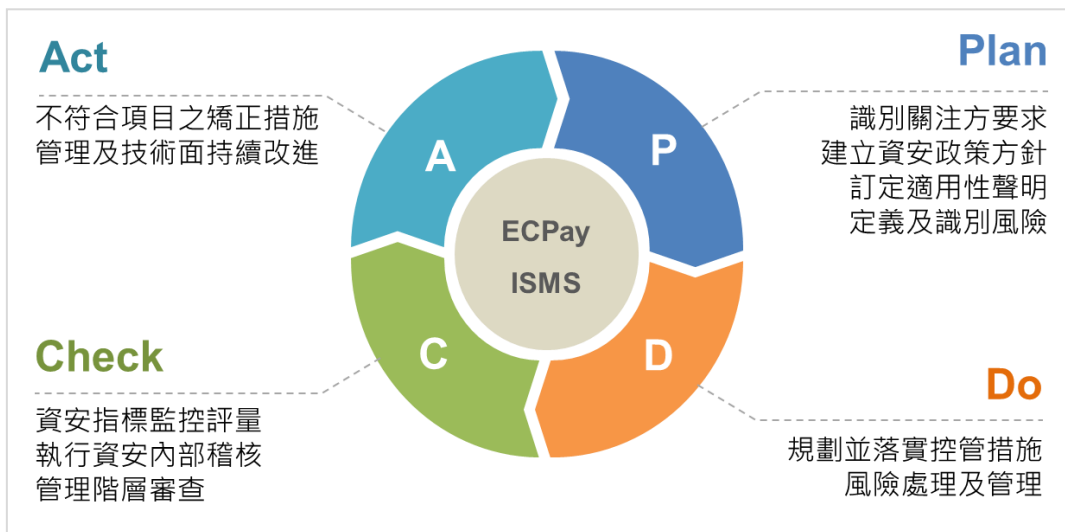
2.資通安全政策：

(1)企業資訊安全管理策略與架構

資訊安全管理組織在資訊安全及個人資料管理作業上，導入 ISO 27001 資訊安全管理系統，透過 PDCA (Plan-Do-Check-Act, 循環式品質管理) 作業，辨識內外部資安議題及利害關係人對資安之期望，強化資產管理、風險評鑑、人員安全、實體設備安全、權限控管、資料加密、安全開發流程、網路安全、資安事件管理、稽核及遵循性等面向，落實資訊安全政策之推行，並定期向資安及個資管理委員會回報執行成效。

- A. 「規畫階段」著重資安風險管理，建立完整的資訊安全管理系統(Information Security Management System,ISMS)，透過持續通過國際資安管理系統認證(ISO/IEC27001)，從系統面、技術面、程序面降低企業資安威脅，建立符合客戶需求且高規格的資訊安全保護服務。
- B. 「執行階段」則建構多層資安防護，持續導入資安防禦技術，將資安控管機制整合內化於軟硬體維運、供應商資安管理等平日作業流程，系統化監控資訊安全，維護本公司重要資產的機密性、完整性及可用性。
- C. 「查核階段」積極監控資安管理成效，依據查核結果及資安指標衡量進行量化分析，並透過定期模擬演練資安攻擊以驗證並強化組織資訊安全保護措施及意識。
- D. 「行動階段」則為監督、稽核成果之延續，以檢討與持續改善為本，確保資安體系持續成長、有效自新；當員工違反相關規範及程序時，依據資安違規處理流程進行處置，並視違規情節進行人事處分(包括員工當年度考績或採取必要的法律行動)；此外，亦依據績效指標及風險評鑑結果，定期檢討及執行包含資訊安全措施、教育訓練及宣導等改善作為，確保本公司重要機密資訊不外洩。

(2) 企業資訊安全風險管理與持續改善架構



(3) 具體管理方案

具體管理措施，本公司藉由 ISO 27001 及 PCI DSS 兩項資訊安全國際標準制度為骨幹，系統性地規劃及佈署各項管理規範及實作措施，建立持續改善之管理流程，輔以(1)軟體設計及(2)系統架構之防護措施強化，如：原始碼安全檢測、弱點掃描、滲透測試、入侵防禦系統、內部網路隔離及誘捕系統，以達到維護資訊系統機密性、完整性、可用性以及客戶個人資料保護之目的。

本公司由於持有眾多消費者信用卡卡號，為保護卡號安全，透過保障持卡人資料安全的全球統一規範 PCI DSS (Payment Card Industry Data Security Standard, 支付卡產業資料安全標準) 的定期驗證，進一步強化相關處理及儲存設備、系統及網路之安全控制項目。PCI-DSS 為目前全球最嚴格、級別最高的金融機構安全認證標準，目的是規範具備處理信用卡款項服務的公司、或相關的服務提供商 (像是第三方支付公司) 等，無論服務、網站規模、交易量多寡，都必須透過符合其規範標準，來達到保護信用卡交易環節的相關流程不會有外洩或遭竊的風險。

ISO 27001 每三年需重審更新證書，PCI DSS 則為每年更新。上述兩項國際標準每年皆會由外部驗證單位執行公正獨立之第三方稽核，確保本公司相關管理措施均妥善持續運作。

(4) 投入資通安全管理之資源

本公司每年穩定投入一定之人力與金錢，111 年度資訊安全相關預算為 700 萬，用於人員培訓，資訊安全技術研究、設備及服務之採購。

資訊安全與個資相關作業人員共計 26 人 (資安 11 人，個資 15 人)，其中專責資安人員共計 4 人，負責處理如資安相關專案及產品導入、弱點掃描、滲透測試、外部驗證及法遵等作業。

資安人員持有之管理領域資安證照包含 ISO 27001 LA, ISO 29100 LA, BS10012 LA 及 CISSP (Certified Information Systems Security Professional, 資安系統專家)；技術領域則有 CEH (Certified Ethical Hacker, 駭客技術專家), ECSA (EC-Council Certified Security Analyst, 資安分析專家) 及 OSCP

(Offensive Security Certified Professional, 進攻性安全認證專家)。針對資安專業領域人力，每年皆規劃提供人員外部訓練預算，支持人員進修，以維持組織資安維運及成長能量。

2. 資通安全風險與因應措施：

(1) 資訊技術安全之風險及管理措施

本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，過去曾有同仁個人電腦遭受社交工程攻擊注入勒索軟體；另外，曾因股價飆漲受媒體及社會關注，而遭受駭客 DDoS 攻擊，未來也可能面臨類似的攻擊。為了預防及降低此類攻擊所造成的傷害，本公司落實相關改進措施並持續更新。

A. 軟體設計之資安防護

- 原始碼安全檢測：透過原始碼安全檢測工具，自動對所有新開發程式碼進行安全分析，當發現可疑資安漏洞時將不允許其上線，並由資安專責人員研究確認漏洞被利用風險及建議修補方式後請權責單位規劃修補作業。
- 弱點掃描：每季執行弱點掃描，找出系統潛在風險，經由軟體進行弱點掃描，找出系統、主機、網站可能的弱點或漏洞，以進行風險控制與強化安全，以利先進行防護。
- 內部滲透測試(白帽駭客)：系統於新功能上線前皆會透過資安專責人員進行內部滲透測試，模擬駭客手法對系統進行攻擊，嘗試入侵目標網站、網路系統、儲存設備等軟硬體，找出原始碼檢測和弱點掃描未能檢測出的各種潛在漏洞，以驗證企業的設備與資料是否可被破壞或竊取，確認其安全性是否有待加強。
- 登入通知防止撞庫攻擊：由於客戶可能在其他網站使用相同帳號及密碼，因此管理後台於登入時要求輸入身分證後四碼進行驗證，且同時僅開放單一裝置登入，若企業內部需多組帳號同時登入需設定子帳號，任何帳號登入成功及失敗皆會發送email通知客戶，以降低遭到撞庫攻擊風險。而重設密碼時，官網與廠商後台皆會自動登出，防止駭客持續潛伏於客戶帳號之風險。
- 機敏資訊加密存放：本公司客戶之信用卡卡號相關作業，均遵循 PCI DSS 要求 - 對機敏資訊使用強化加密方式存於資料庫，並結合金鑰管理流程，將流程及權責拆分，使資料庫管理人員(DBA)無法解讀機敏加密資訊，而開發人員無資料庫存取權限，相互制衡以保護客戶信用卡號不受任何單一部門及人員能存取。

B. 系統架構之資安防護

- 雙因子認證登入：遵循 PCI DSS 要求 - 連線至正式機房，除了帳號密碼認證之外，同時以手機 Google Authenticator 進行雙因子驗證登入，利用輸入手機上 Google Authenticator 每分鐘刷新的驗證碼強化驗證流程，避免不法人士取得外洩的帳密即可登入之情形。
- 內部網路隔離：內部網路依部門別皆以防火牆隔離，如發生勒索病毒事件只會影響單一部門，不至擴散全公司；且每日備份，降低勒索病毒事件影響程度。

- IPS 保護機制：透過入侵預防系統(Intrusion Prevention System)對異常網路入侵行為，進行即時阻斷，並發出異常告警。
- 營運持續計畫：對核心服務系統（金流、物流、電子發票）及相關支援系統進行營運衝擊分析，並依據分析結果決定營運持續之各項指標恢復時點，規劃透過雲端平台每日異地備份系統資料及設定。針對上述分析及規劃，本公司每年定期執行災害復原暨營運持續計畫演練以確保相關流程可運作無礙。

3. 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司 110 年 7 月發生零星 DDoS 攻擊，本公司雖與電信業者-台灣固網公司租用 DDoS 防禦，惟 DDoS 攻擊之流量尖峰超過本公司清洗流量上限，觸發固網業者封鎖海外 IP 防護機制而使部分交易受影響。本次攻擊事件於營運面造成本公司服務回應速度降低，攻擊流量高峰而封鎖海外 IP 造成海外消費者無法連線，使得本公司少部分海外金流代收付服務暫時無法進行。

由於租用 DDoS 防禦之流量服務難以無上限擴張，亦不符成本效益，當遇到無法預測的巨大攻擊流量時，仍無法避免需要封鎖海外 IP 而影響本公司金流代收付服務業務。為避免此一風險，本公司已導入 CDN（Content Delivery Network，內容傳遞網路）雲端防護機制，以降低 DDoS 攻擊之風險。

經導入 CDN 程式後，111 年度業已有效阻擋 DDoS 攻擊，並未有造成營運中斷之情事。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
信用卡收單業務	聯合信用卡中心	2017/06/22，如果增刪修正時，得以書面議定通知。	特約商店約定書	無
信用卡收單業務	台新銀行	2016/04/22 自動續約	網路代收代付平台支付卡收單作業合約書	無
信用卡收單業務	富邦銀行	2016/07/28 自動續約	P11 公司與提供代收代付服務平台之平台業者特別約定事項	無
信用卡收單業務	永豐銀行	2017/02/16 自動續約	信用卡網路交易代收代付平台收單作業約定書	無
信用卡收單業務	遠東商銀	2016/04/27 自動續約	信用卡代收代付服務平台收單作業合約書	無
信用卡收單業務	玉山銀行	2016/03/23 自動續約	P7 公司特約商店約定書	無
信用卡收單業務	國泰世華	2017/01/16 自動續約	信用卡交易代收代付平台收單作業合約書	無
信用卡收單業務	花旗(臺灣)商業銀行	2017/08/22 自動續約	特約商店合約書	無
信用卡收單業務	中國信託	2017/03/14 自動續約	網路代收代付平台特別約定書	無
信用卡收單業務	聯邦銀行	2020/02/27 自動續約	電子商務交易收單業務服務合約書	無
信用卡收單業務	臺灣新光商業銀行股份有限公司	2021/08/25 自動續約	信用卡交易代收代付平台收單作業合約書	無
代收代付款項金錢信託契約	兆豐國際商業銀行	2016/03/17-2021/08/31	信託保管代收款項	無
代收代付款項金錢信託契約	永豐商業銀行	2021/05/05~2023/05/05，到期自動續延一年，展延次數不受限制	信託保管代收款項	無
超商代碼	安源	2020/1/1 起至 2020/12/31 止，到期自動延一年	多媒體終端服務交易	無
超商代碼	全網	2015/07/01 起，有效期間一年，到期自動展延	多媒體事務機繳費代收服務合約	無
超商代碼	萊爾富	2015/07/01 起 至 2015/12/31 止，到期自動展延一年，其後亦同	帳款代收合約書	無
超商代碼	來來超商	2015/08/10 至 2015/12/31 止，合約到期自動延一年，其後亦同	多媒體終端服務	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
超商物流	統一數網	2021/1/1 至 2021/12/31止，本契約自動展延。	電子商務合作契約書(B2C、C2C、C2B)	無
超商物流	日翊	2021/4/1 至 2022/6/30 止，本契約自動展延。	電子商務通路服務合約書(B2C、C2C、C2B)	無
超商物流	萊爾富	2016/8/5 至 2017/8/4 止，到期自動延展一年，嗣後亦同	電子商務配送合約書(B2C、C2C)	無
宅配	統一速達(黑貓)	2021/3/11 起至 2022/3/10止	統一速達宅急便服務	無
宅配	宅配通(大嘴鳥)	2021/7/1 起至 2022/6/30，到期自動延長一年，其後亦同。	宅配通宅配服務合約書	無
授信合約	臺灣新光商業銀行	2020/12/30-2021/12/30	短期借款	無
授信合約	日盛國際商業銀行	2020/11/14-2021/11/14	短期借款	無
授信合約	玉山商業銀行	2021/4/21-2022/4/21	短期借款	無
房屋租賃契約	怡富騰國際有限公司	2020/10/20-2022/10/31	房屋租賃	無
房屋租賃契約	歐付寶電子支付(股)公司	2019/08/01-2022/7/15	房屋租賃	無
房屋租賃契約	翱騰國際(股)公司	2020/12/21-2022/12/31	房屋租賃	無
房屋租賃契約	林碧華/黃毓閔	2019/10/01~ 2022/09/30	房屋租賃	無
預售屋買賣契約	遠雄建設事業股份有限公司	2022/02/22~交屋	預售屋買賣	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表-國際財務報導準則-個別

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 111年3月31 日財務資料 (註3)	
	106年度	107年度	108年度	109年度	110年度		
流 動 資 產	1,202,947	1,786,305	2,707,126	2,940,429	4,025,412	5,652,078	
不動產、廠房及設備	6,681	4,478	7,826	9,514	14,506	13,778	
使用權資產	-	-	11,936	13,827	8,827	7,275	
無形資產	1,984	1,975	4,710	3,766	2,819	3,134	
其他資產	498	1,040	1,937	2,731	3,664	108,633	
資產總額	1,212,110	1,793,798	2,733,535	2,970,267	4,055,228	5,784,898	
流動負債	分配前	1,155,649	1,637,013	2,312,991	2,580,520	3,497,638	3,416,947
	分配後(註2)	1,157,900	1,637,013	2,428,984	2,638,516	3,634,049	(註4)
非流動負債	15,502	46,905	80,789	45,400	65,622	67,943	
負債總額	分配前	1,171,151	1,683,918	2,393,780	2,625,920	3,563,260	3,484,890
	分配後	1,173,402	1,683,918	2,509,773	2,683,916	3,699,671	(註4)
歸屬於母公司業主之權益	40,959	109,880	339,755	344,347	491,968	2,300,008	
股本	30,010	37,513	128,881	128,881	148,213	170,513	
資本公積	-	-	59,804	64,277	65,125	1,912,583	
保留盈餘	分配前	10,949	72,367	151,070	151,189	278,630	216,912
	分配後(註2)	1,195	16,099	35,077	73,861	133,693	(註4)
其他權益	-	-	-	-	-	-	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	40,959	109,880	339,755	344,347	491,968	2,300,008
	分配後(註2)	38,708	109,880	223,762	286,351	355,557	(註4)

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：110年盈餘分派案業經董事會決議通過，擬提請111年6月8日股東常會承認。

註3：111年第一季之財務資料經會計師核閱。

註4：尚未分配。

(二)簡明個體綜合損益表-國際財務報導準則-個別

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 111年3月31 日財務資料 (註2)
	106年度	107年度	108年度	109年度	110年度	
營業收入	385,506	566,903	843,612	1,021,129	1,406,842	356,442
營業毛利	101,524	196,126	334,092	418,667	608,468	156,626
營業(損)益	20,318	69,707	167,100	223,907	397,665	91,986
營業外收入及支出	(78)	1,168	2,100	1,771	2,743	974
稅前淨利(損)	20,240	70,875	169,200	225,678	400,408	92,960
繼續營業單位本期淨利	-	-	-	-	-	-
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	20,245	71,172	134,971	181,842	317,412	74,693
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	20,245	71,172	134,971	181,842	317,412	74,693
淨利歸屬於母公司業主	-	-	-	-	-	-
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公 司 業 主	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於非控 制 權 益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)(註3)	5.40	7.59	12.48	12.27	21.42	4.87

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：111年第一季之財務資料經會計師核閱。

註3：每股盈餘係以當期流通在外普通股股數計算之。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
106年度	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢、趙永祥	無保留意見
107年度	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢、趙永祥	無保留意見
108年度	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢、趙永祥	無保留意見
109年度	勤業眾信聯合會計師事務所	張青霞、柯志賢	無保留意見
110年度	勤業眾信聯合會計師事務所	張青霞、趙永祥	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析--國際財務報導準則-個別

年 度 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析					當年度截至 111年3月31 日財務資料 (註 1)
		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	96.62	93.87	87.57	88.41	87.87	60.24
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	845.10	3,501.23	5,373.68	4,096.56	3,843.86	17,186.46
償 債 能 力 %	流動比率	104.09	109.12	117.04	113.95	115.09	165.41
	速動比率	103.88	109.00	116.91	113.88	115.00	165.33
	利息保障倍數(倍)	43.88	40.77	123.79	85.46	354.09	2,583.22
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	363.17	320.28	69.57	91.69	225.65	117.52
	平均收現日數	1.01	1.14	5.25	3.98	1.62	3.11
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)	68.11	54.61	46.61	46.22	54.88	42.22
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	45.94	101.60	137.13	117.78	117.14	100.82
	總資產週轉率(次)	0.41	0.38	0.37	0.36	0.40	0.29
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	2.18	4.83	6.01	6.45	9.06	6.07
	權益報酬率(%)	65.65	94.37	60.04	53.16	75.91	21.40
	稅前純益占實收資本額比率(%)	67.44	188.93	131.28	175.11	270.16	218.07
	純益率(%)	5.25	12.55	16.00	17.81	22.56	20.96
	每股盈餘(元)(註 2)	5.40	7.59	12.48	12.27	21.42	4.87
現 金 流 量	現金流量比率(%)	23.98	(20.54)	2.55	25.48	17.55	2.61
	現金流量允當比率(%)	3,010.28	825.88	159.04	326.19	342.69	210.09
	現金再投資比率(%)	418.70	(199.16)	(13.32)	132.77	92.30	(1.98)
槓 桿 度	營運槓桿度	4.20	2.01	1.53	1.52	1.57	1.78
	財務槓桿度	1.02	1.03	1.01	1.01	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率重大變動分析說明(增減變動達 20%者)：

1. 利息保障倍數：主係因 110 年營業成長使稅前淨利大幅增加，以及短期借款減少導致利息費用減少所致。
2. 應收款項週轉率及平均收現日數：主係因 110 年營收成長及 110 年底因專案產生的平均應收帳款減少所致，故應收款項週轉率上升及平均收現日數下降。
3. 資產報酬率：主係因 110 年營收成長，稅後損益增加，故報酬率增加所致。
4. 權益報酬率：主係因 110 年營收成長，稅後損益增加，故股東權益報酬率增加。
5. 占實收資本比率及稅前純益占實收資本比率：主係因營收成長營業利益及稅後純益增加所致。
6. 純益率及每股盈餘：主係因 110 年營收成長，稅後淨利增加所致。
7. 現金流量比率：主係因受限制信託存款因交易量成長致代收付款項增加及存入保證金增加所致。
8. 現金再投資比率：主係受限制信託存款因交易量成長致代收付款項增加及發放現金股利所致。

註 1：111 年第一季之財務資料經會計師核閱。

註 2：因本公司 110、108 及 107 年度股東會決議盈餘轉增資發行新股，106、107 及 108 年度追溯之每股盈餘分別為 1.88 元、6.60 元及 10.59 元。

註3：本表之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所張青霞會計師及趙永祥會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、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

綠界科技股份有限公司一一一年股東常會

綠界科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 十 七 日

四、最近年度財務報告：110 年度財務報告，請參閱本年報第 93-146 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：不適用。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度	110 年度	差異		說明
				金額	%	
流動資產		2,940,429	4,025,412	1,084,983	36.90	1
非流動資產		29,838	29,816	(22)	(0.07)	
資產總額		2,970,267	4,055,228	1,084,961	36.53	1
流動負債		2,580,520	3,497,638	917,118	35.54	2
非流動負債		45,400	65,622	20,222	44.54	3
負債總額		2,625,920	3,563,260	937,340	35.70	4
股本		128,881	148,213	19,332	15.00	
資本公積		64,277	65,125	848	1.32	
保留盈餘		151,189	278,630	127,441	84.29	5
權益總額		344,347	491,968	147,621	42.87	6
<p>說明公司最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)之主要原因分析說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產及資產總額較 109 年度增加，主係因營業成長致現金增加，以及因金流規模擴大，導致其他應收款及受限制信託存款餘額增加所致。 2. 流動負債較 109 年度增加 917,118 仟元，主係因金流規模擴大，會員已符合提領條件但尚未提領致其他流動負債增加所致。 3. 非流動負債較 109 年度增加 20,222 仟元，主係因新增客戶因交易擔保需質押保證金所致。 4. 負債總額較 109 年度增加 937,340 仟元，主係因金流規模擴大，會員已符合提領條件但尚未提領致其他流動負債增加所致。 5. 保留盈餘較 109 年度增加 127,441 仟元，主係因營業規模成長獲利增加所致。 6. 權益總額較 109 年度增加 147,621 仟元，主係因營業規模成長獲利增加所致。 						

二、財務績效：

(一) 財務績效分析比較

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度	110 年度	差異		說明
				金額	%	
營業收入		1,021,129	1,406,842	385,713	37.77	1
營業成本		602,462	798,374	195,912	32.52	2
營業毛利		418,667	608,468	189,801	45.33	3
營業費用		194,760	210,803	16,043	8.24	
營業淨利		223,907	397,665	173,758	77.60	4
營業外收入及(支出)		1,771	2,743	972	54.88	
稅前淨利		225,678	400,408	174,730	77.42	4
所得稅費用		(43,836)	(82,996)	(39,160)	89.33	
本期淨利		181,842	317,412	135,570	74.55	4
本期綜合損益總額		181,842	317,412	135,570	74.55	4

項目	年度	109 年度	110 年度	差異		說明
				金額	%	
最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者，其主要原因說明如下：						
1.營業收入：主係因疫情使電子商務熱絡讓特店數加速成長，加上因品牌知名度上升及持續優化產品，致整體金流量較去年同期增加，故營業收入成長。						
2.營業成本：主係因營運規模成長，店家數及金流量持續擴大致營業收入成長，相對成本增加所致。						
3.營業毛利：主係因營收成長及成本控制得宜所致。						
4.營業利益、稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額：主係因營業收入成長及成本费用控制得宜所致。						

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：因本公司未編製與公告財務預測，故不適用。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	現金流入(出)		增(減) 比例	
		109 年度	110 年度	金額	%
營業活動		657,523	613,901	(43,622)	(6.63)
投資活動		(65,488)	(11,178)	54,310	(82.93)
籌資活動		(98,935)	(280,564)	(181,629)	183.58

增減比例變動分析說明：

- 營業活動之現金流入減少 43,622 仟元，主係因冠疫情影響，使電子商務持續成長，帶動公司營運規模及業績成長致受限制信託存款金額增加，營業活動之現金流入減少所致。
- 投資活動之現金流出減少 54,310 仟元，主係因銀行圈存款項陸續解除限制及備償存款減少所致。
- 籌資活動之現金流出增加 181,629 仟元，主要係因清償短期借款所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：

本公司業務處於成長階段，對於資金需求將以自有資金與銀行借款支應，截至年報刊印日止，並無現金不足額之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年來自投資活動淨現金流量(3)	預計全年來自籌資活動淨現金流量(4)	期末現金數額(1)+(2)+(3)+(4)	預計現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
937,012	700,000	(175,000)	1,800,000	3,262,012	-	-

一、本年度現金流量變動情形分析

- 營業活動：預計淨現金流入 700,000 仟元，主要係因營運成長所致。
- 投資活動：預計淨現金流出 175,000 仟元，主要係因購置辦公大樓所致。
- 籌資活動：預計淨現金流入 1,800,000 仟元，主要係因辦理現金增資及支付現金股利所致。

二、預計現金不足額之補救措施：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：110年本公司董事會決議購置辦公大樓之資本支出對本公司財務業務無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：本公司尚無轉投資公司，未來將持續評估適當之投資機會，以強化金融科技之發展並朝擴大線上線下代收付產業整合之發展趨勢邁進。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動影響

本公司因應營運成長而有短期資金需求，故有向銀行借款之情事。本公司隨時注意銀行各項存借款利率，並與往來銀行保持良好關係，以取得較優惠之利率，故利率變動對本公司不致有重大影響。

2. 匯率變動影響

本公司為第三方支付產業，款項皆以新台幣計價，故匯率變動對本公司未有重大影響。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司過去損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，預測通貨膨脹對本公司損益之影響有限；未來本公司將持續注意通貨膨脹情形，以適當調整產品售價。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司以專注經營本業為基礎，且截至年報刊印日止，皆未有從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易情事。未來從事資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易等事項，相關作業皆按照本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」執行。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司以開發 AIO(All in one)金流系統、物流及電子發票增值服務為主，110 年度及 109 年度研發費用分別為新臺幣 55,448 仟元及 59,424 仟元，佔營收淨額百分比約為 3.9% 及 5.8%。主要研發費用為人事成本，計畫上會逐年依據營運狀況與市場需求評估研發人員之配置，以達到適時調整公司投入研發費用之目的及成效。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司營運均遵循國內外相關法令，且隨時注意國內外政策發展與法規變動趨勢，並不定期指派專業人員接受內、外訓之相關課程，以即時因應國內外政經情勢變化。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未有因國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務產生重大影響之情事。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司以研發 AIO 金流系統、物流及電子發票增值服務為主，為確保系統品質，

核心團隊隨時注意所屬產業趨勢及相關技術變化，以迅速掌握產業動態及取得市場訊息，故科技改變及產業變化對本公司財務業務具有正面影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司專注於本業之經營，迄今尚未有發生因企業形象改變而造成公司營運危機之情事，未來將持續遵守並盡力落實各項公司治理要求，適時諮詢相關專家，以降低該等風險之發生及該等風險對於本公司財務業務之影響力。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有購併他公司之計畫，將來若有併購之計劃時，將秉持審慎評估之態度，考量綜合效益，以確實保障公司及股東之權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

在銷貨集中方面，本公司為第三方支付業者，營業收入來自金流代收業務之手續費收入，主要客戶群為電子商務業者；本公司最近二年度之第一大銷售客戶之比重皆未達10%，故本公司尚無銷貨集中之風險。

在進貨集中方面，本公司營業成本主要來自支付予銀行及超商業者之手續費成本，目前與九大收單銀行、財團法人信用卡聯合中心及四大超商皆有合作關係，故對本公司而言，並未有進貨遭壟斷之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司最近年度之經營階層並無重大變動。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

本公司無子公司，故無需編製關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

會計師查核報告

綠界科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

綠界科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（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，足以允當表達綠界科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

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，與綠界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，對綠界科技股份有限公司民國 110 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

茲對綠界科技股份有限公司民國 110 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

全方位金物流服務交易手續費收入認列

由於綠界科技股份有限公司提供給會員客戶之全方位金物流服務所收取之交易手續費收入，係由小額且廣大之會員手續費收入組成，該等會員金物流交易資料量龐大。綠界科技會員金物流交易發生係依賴自動化資訊系統處理，而金物流收付以及收入認列則依賴人工核對內外部交易資訊後進行入帳。

基於交易發生資訊係依賴系統自動化處理，而收入認列流程則依賴人工核對內外部資訊，由於部分金物流交易類型之資訊量龐大而對帳時間頻繁，且對財務報告整體表達影響重大，因此，本會計師將其列為本年度之關鍵查核事項。

本會計師對於上開所述交易手續費已執行之主要查核程序包括：

1. 藉由資訊專家協助辨識處理金物流交易以及手續費收入認列之重要系統，並測試該等系統之一般資訊系統控制，包括存取控制及變更控制。
2. 藉由訪談及檢視相關憑證，以瞭解交易手續費收入之內部控制流程，評估交易手續費之攸關控制設計及執行情形，包括內外部交易資訊核對及調節以及收入入帳之相關控制。執行內部控制測試，取得攸關控制執行有效之查核證據。
3. 分析交易手續費收入之合理性，抽核樣本並核對用戶合約及代收付款項紀錄。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估綠界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綠界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。

綠界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。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對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，惟其目的非對綠界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，以及使綠界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財務報表使用者注意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綠界科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對綠界科技股份有限公司民國 110 年度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 青 霞

張 青 霞



會計師 趙 永 祥

趙 永 祥



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 111 年 2 月 15 日

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(附註六)	\$ 907,012	23	\$ 614,853	21
1130	按攤銷成本衡量之金融資產(附註七)	425,368	10	425,830	14
1140	合約資產(附註十九)	22,400	1	5,207	-
1170	應收帳款(附註八、十九及二五)	12,075	-	394	-
1200	其他應收款(附註八)	1,000,840	25	611,716	21
1220	本期所得稅資產(附註二一)	-	-	211	-
1410	預付款項(附註二五)	3,205	-	1,775	-
1470	其他金融資產—流動(附註九)	1,621,761	40	1,278,121	43
1479	其他流動資產—其他	2,751	-	20,22	-
11XX	流動資產總計	<u>4,025,412</u>	<u>99</u>	<u>2,940,429</u>	<u>99</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註十)	14,506	1	9,514	-
1755	使用權資產(附註十一)	8,827	-	13,827	1
1780	無形資產(附註十二)	2,819	-	3,766	-
1840	遞延所得稅資產(附註二一)	2,345	-	1,155	-
1920	存出保證金	1,319	-	13,75	-
15XX	非流動資產總計	<u>29,816</u>	<u>1</u>	<u>29,838</u>	<u>1</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,055,228</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,970,267</u>	<u>100</u>
	流動負債				
2100	短期借款(附註十三)	\$ -	-	\$ 150,000	5
2130	合約負債—流動(附註十九及二五)	99,779	2	71,526	3
2170	應付帳款	17,265	-	11,828	1
2200	其他應付帳(附註十四)	181,115	5	127,220	4
2220	其他應付帳—關係人(附註二五)	345	-	360	-
2230	本期所得稅負債(附註二一)	60,209	2	28,414	1
2250	負債準備—流動	2,800	-	1,370	-
2280	租賃負債—流動(附註十一及二五)	4,281	-	7,685	-
2305	存入保證金—流動(附註十六)	379,793	9	273,412	9
2310	預收款項	2,379	-	219	-
2399	其他流動負債(附註十五及二五)	<u>2,747,632</u>	<u>68</u>	<u>1,908,486</u>	<u>64</u>
21XX	流動負債總計	<u>3,497,638</u>	<u>86</u>	<u>2,580,520</u>	<u>87</u>
	非流動負債				
2370	遞延所得稅負債(附註二一)	223	-	189	-
2380	租賃負債—非流動(附註十一及二五)	2,675	-	6,311	-
2645	存入保證金—非流動(附註十六及二五)	<u>62,734</u>	<u>2</u>	<u>28,900</u>	<u>1</u>
25XX	非流動負債總計	<u>65,632</u>	<u>2</u>	<u>45,400</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>3,563,270</u>	<u>88</u>	<u>2,625,920</u>	<u>88</u>
	權益(附註十八)				
	股 本				
3110	普通股股本	148,213	4	128,881	5
3200	資本公積	<u>63,125</u>	<u>1</u>	<u>64,277</u>	<u>2</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	55,144	1	30,299	1
3350	未分配盈餘	<u>223,486</u>	<u>6</u>	<u>120,899</u>	<u>4</u>
3300	保留盈餘總計	<u>278,630</u>	<u>7</u>	<u>151,198</u>	<u>5</u>
3XXX	權益總計	<u>491,958</u>	<u>12</u>	<u>344,347</u>	<u>12</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 4,055,228</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,970,267</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：林富惠



經理人：黃華勇



會計主管：許瑞盛



綠界科技股份有限公司

經理人 蔡國雄

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(附註十九及二五)	\$ 1,406,842	100	\$ 1,021,129	100
5000	營業成本	<u>798,374</u>	<u>56</u>	<u>602,462</u>	<u>59</u>
5900	營業毛利	<u>608,468</u>	<u>44</u>	<u>418,667</u>	<u>41</u>
	營業費用				
6100	推銷費用(附註二十及二五)	80,719	6	76,949	7
6200	管理費用(附註二十及二五)	69,585	5	58,138	6
6300	研究發展費用(附註二十及二五)	55,448	4	59,424	6
6450	預期信用減損損失(附註八)	<u>5,051</u>	-	<u>249</u>	-
6000	營業費用合計	<u>210,803</u>	<u>15</u>	<u>194,760</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>397,665</u>	<u>29</u>	<u>223,907</u>	<u>22</u>
	營業外收入及支出(附註二十及二五)				
7100	利息收入	3,077	-	3,206	-
7010	其他收入	800	-	1,250	-
7020	其他利益及損失	-	-	(13)	-
7050	財務成本	<u>(1,134)</u>	-	<u>(2,672)</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>2,743</u>	-	<u>1,771</u>	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 400,408	29	\$ 225,678	22
7950	所得稅費用 (附註二一)	(82,996)	(6)	(43,836)	(4)
8200	本年度淨利	317,412	23	181,842	18
8300	其他綜合損益 (淨額)	-	-	-	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 317,412	23	\$ 181,842	18
	每股盈餘 (附註二二)				
9710	基 本	\$ 21.42		\$ 12.27	
9810	稀 釋	\$ 21.39		\$ 12.17	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：林雪慧



經理人：黃華勇



會計主管：許瑋庭





財通證券股份有限公司

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	109 年 1 月 1 日餘額	金額	本 額	資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 未 分 配 盈 餘	盈 餘
股 數 (<u>千</u> 股)	金額	\$ 128,881	\$ 59,804	\$ 8,212	\$ 142,858	\$ 339,755	
A1	109 年 1 月 1 日餘額	12,888					
B1	109 上半年度及 108 年度盈餘指撥及分配	-	-	22,087	(22,087)	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	(181,723)	(181,723)	
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	
C3	因受領贈與產生者	-	4,473	-	-	4,473	
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	12,888	128,881	64,277	30,299	120,890	344,347
B1	110 上半年度及 109 下半年度盈餘指撥及分配	-	-	24,845	(24,845)	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	(170,639)	(170,639)	
B9	普通股現金股利	1,933	19,332	-	(19,332)	-	
	普通股股票股利	-	-	-	-	-	
C3	因受領贈與產生者	-	-	848	-	848	
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	14,821	\$ 148,213	\$ 65,125	\$ 55,144	\$ 223,486	\$ 497,388

後附之附註係本財務報告之一部分。



董事長：林雪德



經理人：黃華勇



會計主管：許建威

綠界科技股份有限公司

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	稅前淨利	\$ 400,408	\$ 225,678
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	12,597	11,905
A20200	攤銷費用	2,701	2,806
A20300	預期信用減損損失	5,051	249
A20900	財務成本	1,134	2,672
A21200	利息收入	(3,077)	(3,206)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(8)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(17,193)	-
A31150	應收帳款	(11,682)	16,605
A31180	其他應收款	(394,148)	(94,446)
A31190	其他應收款－關係人	-	50
A31230	預付款項	(1,430)	1,155
A31240	其他流動資產	(229)	1,028
A31250	其他金融資產	(343,640)	392,480
A32125	合約負債	28,253	28,212
A32130	應付票據	-	(2,473)
A32150	應付帳款	5,437	60
A32180	其他應付款	7,051	10,422
A32190	其他應付款－關係人	(15)	(5,149)
A32200	負債準備	1,430	108
A32210	預收款項	2,160	32
A32230	其他流動負債	839,146	(12,322)
A32990	存入保證金	130,205	123,949
A33000	營運產生之現金流入	664,159	699,807
A33100	收取之利息	3,051	3,180
A33300	支付之利息	(1,203)	(2,708)
A33500	支付之所得稅	(52,317)	(42,756)
AC0600	收取退稅款	211	-
AAAA	營業活動之淨現金流入	613,901	657,523

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	投資活動之淨現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 57,298)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	262	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(9,943)	(6,060)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	8
B03700	存出保證金增加	257	(276)
B04500	購置無形資產	(1,754)	(1,862)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(11,178)	(65,488)
	籌資活動之淨現金流量		
C00100	短期借款增加	460,000	530,000
C00200	短期借款減少	(610,000)	(510,000)
C03000	存入保證金增加	-	3
C04020	租賃本金償還	(7,686)	(7,418)
C04500	發放現金股利	(123,726)	(115,993)
C09900	因受領贈與產生者	848	4,473
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(280,564)	(98,935)
EEEE	現金淨增加	322,159	493,100
E00100	年初現金餘額	614,853	121,753
E00200	年底現金餘額	\$ 937,012	\$ 614,853

後附之附註係本財務報告之一部分。

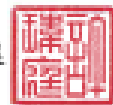
董事長：林露慧



經理人：黃華勇



會計主管：許璋庭



綠界科技股份有限公司

財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

綠界科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 85 年 6 月成立，主要業務為第三方支付服務業務，產品主要係全方位金物流代收付服務，另提供物流、電子發票、資安健檢服務及專案系統建置服務。

本公司股票自 109 年 4 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

營業收入主要組成項目說明如下：

- (一) 全方位金物流服務收入包含提供會員信用卡、ATM 櫃員機、網路 ATM、超商條代碼金流以及物流代收付服務。
- (二) 專案建置服務收入主要為協助客戶系統建置服務。
- (三) 其他營業收入主要為提供會員電子發票及資安健檢之服務收入。

客戶合約履約義務之相關資訊，請參閱附註四及十九之說明。

本公司因提供全方位金物流代收付服務，所產生之會計科目於財務報表列示之金額重大，相關說明如下：

- (一) 透過信用卡、超商、ATM 及網路 ATM 代收付管道已收取之代收付款項，但尚未由超商或銀行匯付至本公司帳戶時，認列為其他應收款。自信用卡收單銀行、超商、ATM 及網路 ATM 已代收會員交易款項係採用交付信託方式進行擔保，故認列為其他金融資產。請參閱附註八及九之說明。
- (二) 會員尚未提領代收款項前，本公司負有支付會員代收款項義務，認列為其他流動負債。請參閱附註十五之說明。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報表於 111 年 2 月 15 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日（註 4）

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

- (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
IAS 1之修正「會計政策之揭露」	2023年1月1日(註2)
IAS 8之修正「會計估計之定義」	2023年1月1日(註3)
IAS 12之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023年1月1日(註4)

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註2：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註3：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註4：除於2022年1月1日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於2022年1月1日以後所發生之交易。

1. IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少12個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依IAS 32「金融工具：表

達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

2. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

3. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會

計估計變動。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

本財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(五) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(六) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(七) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

(2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，若有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務，則判定代表金融資產已發生違約。

所有金融資產及合約資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(八) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

全方位金物流服務收入

本公司提供之全方位金物流服務係隨時準備提供勞務之履約義務，因此係以時間基礎衡量履約義務完成程度。合約約定之前端收費係認列為合約負債，後續依所約定之合約期間內以時間基礎認列為收入；交易手續費係與滿足每一筆可區分之金物流處理服務明確相關，故於交易處理時認列收入。

專案建置服務收入

本公司提供之系統建置服務，客戶同時取得並耗用本公司履約時所提供之效益，故隨時間逐步滿足履約義務。系統之建置係依據各約定項目完成之需求投入成本，並依合約約定之各階段逐步交付約定之項目，本公司係按已實際發生成本佔預計總成本之比例衡量完成進度。合約約定客戶係於各階段驗收完成後付款，故本公司於提供服務時係認列合約資產，待驗收完成時轉列應收帳款。

(九) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保 固

保證系統建置與所協議之規格相符之保固義務係依本公司對清償義務所需支出之最佳估計，於相關系統建置服務完成時認列。

(十) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按租賃負債之原始金額衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃固定給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

(十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十二) 股份基礎給付協議

本公司辦理現金增資保留員工認購，係確認員工認購股數之日為給與日。

(十三) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依中華民國所得稅法決定當期所得，據以計算應付之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足額之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
庫存現金	\$ 76	\$ 76
支票存款	297	298
銀行活期存款	<u>936,639</u>	<u>614,479</u>
	<u>\$ 937,012</u>	<u>\$ 614,853</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流動</u>		
<u>國內投資</u>		
受限制定期存款(一)	\$ 320,080	\$ 337,080
受限制活期存款(二)	20,288	60,550
備償存款(一)	-	28,000
原始到期日超過3個月之定期存款(三)	<u>85,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 425,368</u>	<u>\$ 425,630</u>

(一) 係提供質押擔保之定期存款及備償存款，參閱附註二六。

(二) 係消費者爭議款項受銀行圈存之活期存款。

(三) 截至110年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率為年利率0.76~0.77%。

八、應收帳款及其他應收款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 12,077	\$ 395
減：備抵損失	(<u>2</u>)	(<u>1</u>)
	<u>\$ 12,075</u>	<u>\$ 394</u>
<u>其他應收款</u>		
其他應收款－未撥款	\$ 1,005,890	\$ 611,716
減：備抵損失	(<u>5,050</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 1,000,840</u>	<u>\$ 611,716</u>

應收帳款

本公司應收帳款主係提供系統建置服務產生，平均授信期間為 30 天，並按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率，並已納入前瞻性之資訊。本公司針對應收帳款評估預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失，並對經營不善無力償還款項之客戶，提列減損損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司提列足額之減損損失，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司應收帳款之帳齡區間如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
未逾期	\$ 12,000	\$ 364
逾期 1~90 天	70	29
逾期 91~180 天	2	1
逾期 181~365 天	4	-
逾期超過 365 天	1	1
減：備抵損失	(<u>2</u>)	(<u>1</u>)
年底餘額	<u>\$ 12,075</u>	<u>\$ 394</u>

應收帳款及其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 1	\$ 783
加：本年度提列預期信用減損 損失	5,051	249
減：本年度實際沖銷	-	(1,031)
年底餘額	<u>\$ 5,052</u>	<u>\$ 1</u>

其他應收款

其他應收款係透過銀行刷卡、超商、ATM 及網路 ATM 代收付管道已發生之全方位金物流服務之代收付款項，但尚未由超商或銀行匯付至本公司帳戶之款項，其他應收款通常係於 1~10 天內收款。本公司針對其他應收帳款自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失，並對經營不善無力償還款項之會員，提列減損損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司提列足額之減損損失，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

九、其他金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
受限制信託存款	<u>\$ 1,621,761</u>	<u>\$ 1,278,121</u>

本公司提供全方位金物流服務之代收付款項係採用交付信託之方式進行擔保。交付信託係指與信託管理銀行簽訂信託契約，並依信託契約將代收付款項匯付至該信託專戶，信託管理銀行再依本公司之交易指示匯付代收款項予指定會員。

十、不動產、廠房及設備

	電腦通訊設備	辦公設備	其他設備	合 計
<u>成 本</u>				
109年1月1日餘額	\$ 11,643	\$ 2,759	\$ 1,451	\$ 15,853
增 添	4,396	1,636	28	6,060
處 分	-	(85)	-	(85)
109年12月31日餘額	<u>\$ 16,039</u>	<u>\$ 4,310</u>	<u>\$ 1,479</u>	<u>\$ 21,828</u>
<u>累計折舊</u>				
109年1月1日餘額	\$ 5,511	\$ 1,324	\$ 1,192	\$ 8,027
折舊費用	3,043	1,063	266	4,372
處 分	-	(85)	-	(85)
109年12月31日餘額	<u>\$ 8,554</u>	<u>\$ 2,302</u>	<u>\$ 1,458</u>	<u>\$ 12,314</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 7,485</u>	<u>\$ 2,008</u>	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 9,514</u>
<u>成 本</u>				
110年1月1日餘額	\$ 16,039	\$ 4,310	\$ 1,479	\$ 21,828
增 添	8,323	1,075	545	9,943
處 分	(1,452)	-	-	(1,452)
110年12月31日餘額	<u>\$ 22,910</u>	<u>\$ 5,385</u>	<u>\$ 2,024</u>	<u>\$ 30,319</u>
<u>累計折舊</u>				
110年1月1日餘額	\$ 8,554	\$ 2,302	\$ 1,458	\$ 12,314
折舊費用	3,483	1,226	242	4,951
處 分	(1,452)	-	-	(1,452)
110年12月31日餘額	<u>\$ 10,585</u>	<u>\$ 3,528</u>	<u>\$ 1,700</u>	<u>\$ 15,813</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 12,325</u>	<u>\$ 1,857</u>	<u>\$ 324</u>	<u>\$ 14,506</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦通訊設備	1.5至5年
辦公設備	1至5年
其他設備	3至5年

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 8,789	\$ 13,827
辦公設備	38	-
	<u>\$ 8,827</u>	<u>\$ 13,827</u>

	110年度	109年度
使用權資產之增添	<u>\$ 2,646</u>	<u>\$ 9,424</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 7,644	\$ 7,533
辦公設備	<u>2</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,646</u>	<u>\$ 7,533</u>

(二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 6,281</u>	<u>\$ 7,685</u>
非流動	<u>\$ 2,675</u>	<u>\$ 6,311</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
建築物	1.66%~2.06%	1.66%~2.06%
辦公設備	1.57%	-

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為辦公室，租賃期間為2~3年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	110年度	109年度
短期租賃費用	<u>\$ 156</u>	<u>\$ 120</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 66</u>	<u>\$ 62</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 8,093)</u>	<u>(\$ 7,788)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之停車場車位及符合低價值租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十二、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
109年1月1日餘額	\$ 8,128
增 添	<u>1,862</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 9,990</u>
<u>累計攤銷</u>	
109年1月1日餘額	\$ 3,418
攤銷費用	<u>2,806</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 6,224</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 3,766</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 9,990
增 添	1,754
處 分	(<u>2,254</u>)
110年12月31日餘額	<u>\$ 9,490</u>
<u>累計攤銷</u>	
110年1月1日餘額	\$ 6,224
攤銷費用	2,701
處 分	(<u>2,254</u>)
110年12月31日餘額	<u>\$ 6,671</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 2,819</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 0.5至6年

依功能別彙總攤銷費用：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
營業成本	\$ 891	\$ 1,201
推銷費用	1,160	1,112
管理費用	571	449
研發費用	<u>79</u>	<u>44</u>
	<u>\$ 2,701</u>	<u>\$ 2,806</u>

十三、短期借款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
擔保借款（附註二六）		
銀行借款	\$ <u>-</u>	\$ <u>150,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 109 年 12 月 31 日為 1.57%~1.74%。

十四、其他應付款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 38,641	\$ 32,561
應付股利	112,642	65,730
應付員工及董事酬勞	15,500	13,900
應付營業稅	6,535	7,651
其 他	<u>7,797</u>	<u>7,378</u>
	<u>\$ 181,115</u>	<u>\$ 127,220</u>

十五、其他流動負債

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付代收款—可提領	\$ 1,940,237	\$ 1,059,469
應付代收款—未撥款	743,483	786,376
其 他	<u>63,912</u>	<u>62,641</u>
	<u>\$ 2,747,632</u>	<u>\$ 1,908,486</u>

應付代收款係本公司代收會員交易款項，已符合提領條件而會員尚未進行提領，或尚未符合可提領條件之應付代收款項。

十六、存入保證金

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
流 動	\$ 379,793	\$ 273,412
非 流 動	<u>62,724</u>	<u>38,900</u>
	<u>\$ 442,517</u>	<u>\$ 312,312</u>

本公司為管理提供全方位金物流服務予會員之相關交易風險所收取之擔保金帳列存入保證金。

十七、退職後福利計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

十八、權益

(一) 股本

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數(仟股)	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 600,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>14,821</u>	<u>12,888</u>
已發行股本	<u>\$ 148,213</u>	<u>\$ 128,881</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

110 年 7 月 21 日股東會決議，將 109 年度可供分配盈餘中應分配股東紅利 19,332 仟元轉增資，發行新股 1,933 仟股，每股面額 10 元，增資後實收資本額為 148,213 仟元。此案業經主管機關核准申報生效，並經董事會決議，以 110 年 9 月 2 日為增資基準日，並已完成變更登記。

(二) 資本公積

	110年12月31日	109年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 59,804	\$ 59,804
受贈資產	<u>5,321</u>	<u>4,473</u>
	<u>\$ 65,125</u>	<u>\$ 64,277</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

受贈資產係由股東將其持有股份交付信託並將股利作為員工提供勞務之對價，員工無須於未來特定期間提供勞務，本公司已於給與日就所取得之勞務全數認列薪資費用。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程之盈餘分派政策規定，訂明本公司每半年會計年度終了後如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，預估保留員工酬勞，再提 10% 為法定盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，

由董事會擬訂盈餘分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會通過後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董事酬勞。

年度盈餘分派案係以發放現金之方式為之時，依公司法第二百四十條第五項規定，修正章程授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。惟每年度盈餘分派之股利總額不低於當年度可供分派盈餘百分之三十；若公司股東會決議發放股東股利時，其現金股利不得低於股利總額之百分之十。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1090150022 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 10901500221 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 110 年 7 月 21 日及 109 年 6 月 18 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
法定盈餘公積	\$ 18,184	\$ 13,497
現金股利	\$ 123,726	\$ 115,993
股票股利	\$ 19,332	\$ -
每股現金股利 (元)	\$ 9.6	\$ 9
每股股票股利 (元)	\$ 1.5	\$ -

本公司分別於 110 年 11 月 10 日及 109 年 11 月 18 日董事會決議 110 及 109 年上半年度盈餘分配案如下：

	<u>110年1月1日 至6月30日</u>	<u>109年1月1日 至6月30日</u>
法定盈餘公積	\$ 15,251	\$ 8,590
現金股利	\$ 112,643	\$ 65,730
每股現金股利 (元)	\$ 7.6	\$ 5.1

截至本財務報告通過日止，本公司董事會尚未擬議 110 年下半年之盈餘分配案。

十九、收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
客戶合約收入		
全方位金物流服務收入	\$ 1,319,059	\$ 994,229
專案建置服務收入	52,226	5,535
其他	<u>35,557</u>	<u>21,365</u>
	<u>\$ 1,406,842</u>	<u>\$ 1,021,129</u>

客戶合約中履約義務之相關資訊，請參閱附註四之說明。

(一) 合約餘額

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年1月1日</u>
應收帳款（附註八）	<u>\$ 12,075</u>	<u>\$ 394</u>	<u>\$ 21,880</u>
合約資產—流動			
專案建置服務	<u>\$ 22,400</u>	<u>\$ 5,207</u>	<u>\$ 575</u>
合約負債—流動			
全方位金物流服務	\$ 67,091	\$ 50,768	\$ 31,371
其他	<u>32,688</u>	<u>20,758</u>	<u>11,943</u>
	<u>\$ 99,779</u>	<u>\$ 71,526</u>	<u>\$ 43,314</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>來自年初合約負債</u>		
全方位金物流服務	\$ 27,185	\$ 21,657
其他	<u>18,866</u>	<u>9,169</u>
	<u>\$ 46,051</u>	<u>\$ 30,826</u>

(二) 尚未全部完成之客戶合約

本公司提供之全方位金物流服務係隨時準備提供之勞務服務，每筆交易手續費收入金額小且交易數量龐大，尚未全部滿足之履約義務預期認為收入之時點取決於會員之使用情況。

二十、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行存款	\$ 3,074	\$ 3,204
其他	<u>3</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 3,077</u>	<u>\$ 3,206</u>

(二) 其他收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
租金收入	\$ 209	\$ 194
其他	<u>591</u>	<u>1,056</u>
	<u>\$ 800</u>	<u>\$ 1,250</u>

(三) 其他利益及損失

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	\$ 8
其他	<u>-</u>	<u>(21)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 13)</u>

(四) 財務成本

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
租賃負債之利息	\$ 185	\$ 188
銀行借款利息	<u>949</u>	<u>2,484</u>
	<u>\$ 1,134</u>	<u>\$ 2,672</u>

(五) 折舊及攤銷

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,055	\$ 3,674
營業費用	<u>8,542</u>	<u>8,231</u>
	<u>\$ 12,597</u>	<u>\$ 11,905</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 891	\$ 1,201
營業費用	<u>1,810</u>	<u>1,605</u>
	<u>\$ 2,701</u>	<u>\$ 2,806</u>

(六) 員工福利費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
短期員工福利	\$ 208,516	\$ 177,952
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	<u>8,044</u>	<u>6,663</u>
	<u>\$ 216,560</u>	<u>\$ 184,615</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 53,150	\$ 27,890
營業費用	<u>163,410</u>	<u>156,725</u>
	<u>\$ 216,560</u>	<u>\$ 184,615</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於5%提撥員工酬勞及董事酬勞。110及109年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於111年2月15日及110年3月3日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
員工酬勞	3.2%	4.6%
董事酬勞	0.6%	1.0%

金 額

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 13,100	\$ 11,000
董事酬勞	2,400	2,400

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

109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度財務報告之認列金額並無重大差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
當期所得稅		
當期產生	(\$ 81,405)	(\$ 45,464)
未分配盈餘加徵	(533)	-
以前年度之調整	(2,214)	1,299
	<u>(84,152)</u>	<u>(44,165)</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	1,153	329
以前年度產生者	3	-
	<u>1,156</u>	<u>329</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>(\$ 82,996)</u>	<u>(\$ 43,836)</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 400,408</u>	<u>\$ 225,678</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	(\$ 80,082)	(\$ 45,136)
未分配盈餘加徵	(533)	-
稅上不可減除之費損	(170)	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(2,211)	1,299
其他	-	1
認列於損益之所得稅費用	<u>(\$ 82,996)</u>	<u>(\$ 43,836)</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 211</u>
本期所得稅負債	<u>\$ 60,249</u>	<u>\$ 28,414</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
應付休假給付	\$ 828	\$ 120	\$ -	\$ 948
退款負債	281	57	-	338
備抵損失	<u>46</u>	<u>1,013</u>	<u>-</u>	<u>1,059</u>
	<u>\$ 1,155</u>	<u>\$ 1,190</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,345</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異				
待退回權利	<u>\$ 189</u>	<u>\$ 34</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 223</u>

109 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
應付休假給付	\$ 637	\$ 191	\$ -	\$ 828
退款負債	-	281	-	281
備抵損失	<u>-</u>	<u>46</u>	<u>-</u>	<u>46</u>
	<u>\$ 637</u>	<u>\$ 518</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,155</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異				
待退回權利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 189</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 189</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 108 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

單位：每股元

	110年度	109年度
基本每股盈餘	<u>\$ 21.42</u>	<u>\$ 12.27</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 21.39</u>	<u>\$ 12.17</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於110年9月2日。因追溯調整，109年1月1日至12月31日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追溯調整前	追溯調整後
	109年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 14.11</u>	<u>\$ 12.27</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 13.98</u>	<u>\$ 12.17</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	110年度	109年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 317,412</u>	<u>\$ 181,842</u>

股 數

單位：仟股

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	14,821	14,821
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>15</u>	<u>117</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>14,836</u>	<u>14,938</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略依公司營運情況及資金流進行評估並予以適當調整，以便及時適應市場之變化。

二四、金融工具

(一) 按攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司管理階層認為按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於本財務報表中之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 3,998,375	\$ 2,932,290
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	3,215,556	2,390,364

註1：餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款（含關係人）、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款（含關係人）、其他流動負債及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、其他應收款、其他金融資產、存入保證金、應付帳款、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

利率風險

本公司因持有浮動利率之銀行存款，故有金融資產利率變動之暴險。本公司並無操作利率避險工具。本公司管理階層定期監控利率風險，倘有需要將會考慮對顯著之利率風險進行必要之措施，以因應市場利率變動產生之風險控管。

本公司以固定利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定利率組合，以及選擇信譽良好之金融機構來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 405,080	\$ 337,080
—金融負債	8,956	163,996
具現金流量利率風險		
—金融資產	2,578,688	1,981,150

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。

若市場利率每上升 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 110 及 109 年度稅前淨利將分別增加 25,787 仟元及 19,812 仟元；當市場利率下降 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行

義務之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之應收帳款帳面金額。

為減輕信用風險，本公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。

110年12月31日

	<u>短於1年</u>	<u>1-3年</u>	<u>3-5年</u>	<u>合 計</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 578,518	\$ 62,724	\$ -	\$ 641,242
租賃負債	<u>6,374</u>	<u>2,699</u>	<u>-</u>	<u>9,073</u>
	<u>\$ 584,892</u>	<u>\$ 65,423</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 650,315</u>

109年12月31日

	<u>短於1年</u>	<u>1-3年</u>	<u>3-5年</u>	<u>合 計</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 412,821	\$ 38,900	\$ -	\$ 451,721
租賃負債	7,869	6,360	-	14,229
固定利率工具	<u>150,956</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>150,956</u>
	<u>\$ 571,646</u>	<u>\$ 45,260</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 616,906</u>

(2) 融資額度

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>有擔保銀行透支額度</u>		
— 已動用金額	\$ -	\$ 150,000
— 未動用金額	<u>100,000</u>	<u>150,000</u>
	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 300,000</u>

二五、關係人交易

本公司之母公司與最終母公司皆為茂為歐買尬數位科技股份有限公司，於110年及109年12月31日持有本公司普通股皆為31.68%。

母公司對本公司之持股，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷母公司具主導本公司攸關活動之實質能力，故將本公司列為子公司。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
茂為歐買尬數位科技股份有限公司 (茂為歐買尬)	本公司之母公司
歐付寶電子支付股份有限公司(歐付寶電支)	兄弟公司
睿智恩股份有限公司(註1) (睿智公司)	其他關係人
大中華數位內容股份有限公司(註2) (大中華數位)	其他關係人
亞太群智股份有限公司(註3)	其他關係人
全球趨勢股份有限公司(註4)	其他關係人
亞洲金鑽投資股份有限公司	其他關係人
歐買尬海鮮串燒有限公司	其他關係人(註5)
歐買尬小吃有限公司	其他關係人(註6)
歐買尬私廚有限公司	其他關係人
歐麥尬小吃有限公司	其他關係人(註7)

註1：原公司名稱為睿智創業投資管理顧問股份有限公司。

註2：原公司名稱為大中華數位內容創業投資股份有限公司。

註3：原公司名稱為亞太群智投資股份有限公司。

註4：原公司名稱為全球趨勢投資股份有限公司。

註5：於110年7月1日更換公司負責人後為非關係人。

註6：於110年6月29日更換公司負責人後為非關係人。

註7：於110年6月30日更換公司負責人後為非關係人。

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	110年度	109年度
營業收入	母公司	\$ 143	\$ 333
	兄弟公司	143	143
	其他關係人	388	839
		<u>\$ 674</u>	<u>\$ 1,315</u>

本公司提供與會員之金物流服務，依會員合約約定之費率收費，對各關係人提供之金物流服務及收費標準與其他會員相同。

(三) 營業成本

帳列項目	關係人類別／名稱	110年度	109年度
營業成本	母公司	\$ -	\$ 136
	兄弟公司	-	500
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 636</u>

(四) 營業費用

帳列項目	關係人類別／名稱	110年度	109年度
營業費用	母公司	\$ 881	\$ 115
	兄弟公司	31	280
	其他關係人	232	9
		<u>\$ 1,144</u>	<u>\$ 404</u>

(五) 其他收入

帳列項目	關係人類別	110年度	109年度
其他收入	母公司	\$ 29	\$ 14
	兄弟公司(歐付寶電支)	-	426
	其他關係人	180	180
		<u>\$ 209</u>	<u>\$ 620</u>

(六) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款	母公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110及109年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(七) 應付關係人款項(不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別	110年12月31日	109年12月31日
其他應付款	母公司(茂為歐買槍)	\$ 345	\$ -
	兄弟公司(歐付寶電支)	-	360
		<u>\$ 345</u>	<u>\$ 360</u>
應付代收款(帳列其他流動負債)	母公司	\$ 55	\$ 55
	其他關係人	-	146
		<u>\$ 55</u>	<u>\$ 201</u>

本公司與關係人間之交易價格及帳款收付期間，均與非關係人無明顯差異。

(八) 合約負債

關係人類別	110年12月31日	109年12月31日
其他關係人	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 6</u>

(九) 非流動負債

帳列項目	關係人類別	110年12月31日	109年12月31日
存入保證金	母公司	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 3</u>

(十) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別	取得價款	
	110年12月31日	109年12月31日
母公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 263</u>

(十一) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	處分價款		處分(損)益	
	110年度	109年度	110年度	109年度
兄弟公司(歐付寶電支)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8</u>

(十二) 承租協議

帳列項目	關係人類別 / 名稱	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債—流動	兄弟公司(歐付寶電支)	\$ 949	\$ 1,725
租賃負債—非流動	兄弟公司(歐付寶電支)	<u>-</u>	<u>949</u>
		<u>\$ 949</u>	<u>\$ 2,674</u>

關係人類別 / 名稱	110年度	109年度
利息費用		
兄弟公司	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 87</u>

本公司於108年8月向兄弟公司承租辦公室，租賃期間為3年，租金係參考鄰近辦公室之租金水準，並依租約按月支付固定租賃給付。

(十三) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 22,213	\$ 21,083
退職後福利	<u>461</u>	<u>436</u>
	<u>\$ 22,674</u>	<u>\$ 21,519</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由董事會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

	110年12月31日	109年12月31日
受限制定期存款（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產）(一)	\$ 320,080	\$ 337,080
備償存款(二)	<u>-</u>	<u>28,000</u>
	<u>\$ 320,080</u>	<u>\$ 365,080</u>

(一) 係銀行為確保提供信用卡金流服務予本公司之相關交易風險所收取之擔保金。

(二) 係供短期借款之擔保。

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：無。

(二) 轉投資事業相關資訊:無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。
 - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

二八、重大之期後事項

- (一) 本公司於 110 年 12 月 29 日董事會決議，辦理現金增資發行新股 2,230 仟股，每股面額 10 元，發行後流通在外股數為 17,051 仟股。上述現金增資發行新股，依公司法 267 條規定，保留發行新股總數之 15% 由員工認購。
- (二) 本公司因應未來營運成長及業務擴充所需，於 110 年 12 月 29 日董事會決議授權董事長於交易總金額新台幣 1,175,000 仟元內進行議價購置不動產。

二九、部門資訊

本公司依據管理當局（主要營運決策者）用以制定決策、評估績效分配資源之管理報告釐定營運部門。本公司僅有單一營運部門從事第三方支付相關業務，故本公司揭露產品及客戶別資訊如下：

(一) 主要產品及勞務之收入

請參閱附註十九。

(二) 地區別資訊

本公司主要營運地區為台灣。

(二) 主要客戶資訊

110及109年度無來自單一客戶之收入達本公司收入總額之10%以上者。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表		附註七
應收帳款明細表		明細表二
其他應收款明細表		附註八
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十
使用權資產變動明細表		明細表三
使用權資產累計折舊變動明細表		明細表三
無形資產變動明細表		附註十二
遞延所得稅資產明細表		附註二一
其他應付款明細表		附註十四
負債準備明細表		明細表四
其他流動負債明細表		附註十五
租賃負債明細表		明細表五
損益項目明細表		
營業收入明細表		附註十九
營業成本明細表		明細表六
營業費用明細表		明細表七
財務成本明細表		附註二十
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表		明細表八

綠界科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 110 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
現 金		
庫存現金	包括人民幣 4 仟元； 匯率 RMB\$1=\$4.34	\$ 76
銀行存款		
支票存款		297
活期存款		<u>936,639</u>
		<u>\$ 937,012</u>

綠界科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 110 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
A 公司		\$ 11,760	
其他 (註一)		317	
減：備抵損失		(2)	
		<u>\$ 12,075</u>	

註一：各客戶餘額均未超過本科目餘額百分之五。

註二：本公司基於營業秘密之考量，擬以代號代替客戶之實際公司名稱。

綠界科技股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備	註
成	本						
	建築物	\$ 18,669	\$ 2,606	\$ -	\$ 21,275		
	刷卡機	-	40	-	40		
	合 計	<u>\$ 18,669</u>	<u>\$ 2,646</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,315</u>		
	累積折舊						
	建築物	4,842	7,644	-	12,486		
	刷卡機	-	2	-	2		
	合 計	<u>\$ 4,842</u>	<u>\$ 7,646</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,488</u>		
	帳面淨額	<u>\$ 13,827</u>	<u>(\$ 5,000)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,827</u>		

綠界科技股份有限公司
負債準備－流動明細表
民國 110 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
負債準備－流動		保	固		<u>\$ 2,800</u>		

綠界科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	租 賃 期 間	折 現 率	期 末 餘 額	備 註
建 築 物	承租之辦公室	2~3 年	1.66%~2.06%	\$ 8,918	
辦公設備	承租之刷卡機	3 年	1.57%	38	
				<u>\$ 8,956</u>	

綠界科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
全方位金物流服務成本		\$	<u>764,401</u>
專案建置成本			<u>33,973</u>
合	計	\$	<u>798,374</u>

綠界科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

	銷售費用	管理費用	研發費用	預期信用減損 損失	合計
薪資費用	\$ 51,261	\$ 41,964	\$ 47,279	\$ -	\$ 140,504
郵電費	11,075	881	-	-	11,956
保險費	4,143	3,541	3,799	-	11,483
折舊費用	127	7,992	423	-	8,542
預期信用減損損失	-	-	-	5,051	5,051
其他(註)	<u>14,113</u>	<u>15,207</u>	<u>3,947</u>	<u>-</u>	<u>33,267</u>
合計	<u>\$ 80,719</u>	<u>\$ 69,585</u>	<u>\$ 55,448</u>	<u>\$ 5,051</u>	<u>\$ 210,803</u>

綠界科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

	110年度			109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
員工福利費用						
薪資費用	\$ 45,759	\$ 138,104	\$ 183,863	\$ 23,897	\$ 133,176	\$ 157,063
勞健保費用	3,851	11,477	15,328	1,921	10,311	12,232
退休金費用	2,162	5,879	8,041	1,151	5,508	6,660
董事酬金		3,028	3,028		2,791	2,791
其他員工福利費用	1,372	4,921	6,293	921	4,938	5,859
	<u>\$ 53,150</u>	<u>\$ 163,410</u>	<u>\$ 216,560</u>	<u>\$ 27,890</u>	<u>\$ 156,724</u>	<u>\$ 184,614</u>
折舊費用	<u>\$ 4,051</u>	<u>\$ 8,541</u>	<u>\$ 12,592</u>	<u>\$ 3,671</u>	<u>\$ 8,231</u>	<u>\$ 11,902</u>
攤銷費用	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 1,810</u>	<u>\$ 2,700</u>	<u>\$ 1,201</u>	<u>\$ 1,601</u>	<u>\$ 2,802</u>

註：本年度及前一年度之員工人數分別為 194 人及 174 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 1 人。

綠界科技股份有限公司



董事長

林雪慧

