

股票代碼：6763



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

一一一年度  
年報

綠界科技股份有限公司 編製  
中華民國一十二年五月十五日 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   | ： 梁維誠 | 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.....   | 63  |
| 五、更換會計師資訊.....   | 63  |
| 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..... | 63  |
| 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.....   | 64  |
| 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.....                | 65  |
| 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.....    | 66  |
| 肆、募資情形.....  | 67  |
| 一、資本及股份.....   | 67  |
| 二、公司債辦理情形.....   | 71  |
| 三、特別股辦理情形.....   | 71  |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....  | 71  |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....   | 71  |
| 六、限制員工權利新股辦理情形.....  | 71  |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦情形.....                                     | 71  |
| 八、資金運用計畫執行及執行情形.....   | 71  |
| 伍、營運概況.....  | 75  |
| 一、業務內容.....  | 75  |
| 二、市場及產銷概況.....   | 86  |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數.....                                  | 92  |
| 四、環保支出資訊.....  | 92  |
| 五、勞資關係.....  | 92  |
| 六、資通安全管理.....  | 93  |
| 七、重要契約.....  | 99  |
| 陸、財務概況.....  | 101 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....                                    | 101 |
| 二、最近五年度財務分析.....   | 103 |

|   |     |
|---|-----|
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....                                   | 105 |
| 四、最近年度財務報告.....   | 106 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....                                | 106 |
| 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.....   | 106 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....                                  | 107 |
| 一、財務狀況.....   | 107 |
| 二、財務績效.....   | 107 |
| 三、現金流量.....   | 108 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                   | 108 |
| 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.....                  | 108 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....                               | 109 |
| 七、其他重要事項.....   | 110 |
| 捌、特別記載事項.....   | 111 |
| 一、關係企業相關資料.....   | 111 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                             | 111 |
| 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.....                        | 111 |
| 四、其他必要補充說明事項.....   | 111 |
| 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..... | 111 |

## 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一一二年股東常會。

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，一一一年度在本公司全體同仁努力下，全年營收較前一年度成長 6.49%，淨利更較前一年度成長 14.90%，每股盈餘高達 20.86 元。

一一一年度推出四項金融科技創新服務：一、新一代「次世代 OMO 刷卡機」增加線下刷卡場域；二、「新型信用卡開道服務」提供中大型客戶更完整的金流服務；三、「新型態分期交易系統」擴大分期交易佔比；四、「ECTicket 票券發行管理平台」正式進入電子票券市場，並於一一一年度成功辦理增資暨股票上櫃掛牌交易；完成兩項策略聯盟投資案，一、轉投資嘉利科技，擴大刷卡機的線下佈局；二、與裕融企業達成換股業務合作協議，除可增加代收手續費收益外，並預計於一一二年度合作推出線上交易的多元分期服務。本公司將持續落實服務創新、業務及市場分散、生態系合作、提升客戶滿意度之經營方針，加速提供創新服務，以增加新營收引擎與成長動能，持續保有高市佔率、高毛利、高成長及高獲利之方向前進。

### 一一一年度營業結果

#### 一、一一一年度營業計畫實施成果

本公司民國一一一年度營業收入、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   | 一一一年度     |
|------|-----------|
| 營業收入 | 1,498,126 |
| 營業毛利 | 661,941   |
| 營業費用 | 237,674   |
| 營業淨利 | 424,267   |
| 本期淨利 | 364,713   |

#### 二、一一一年度預算執行情形

本公司一一一年度並未出具財務預測，故無需揭露預算執行情形。

#### 三、一一一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      | 一一一年度     | 一一〇年度     | 增(減)<br>金額 | 增(減)% |
|---------|-----------|-----------|------------|-------|
| 營業收入    | 1,498,126 | 1,406,842 | 91,284     | 6.49  |
| 營業毛利    | 661,941   | 608,468   | 53,473     | 8.79  |
| 營業費用    | 237,674   | 210,803   | 26,871     | 12.75 |
| 營業淨利    | 424,267   | 397,665   | 26,602     | 6.69  |
| 本期淨利    | 364,713   | 317,412   | 47,301     | 14.90 |
| 每股盈餘(元) | 20.86     | 20.25     | 0.61       | 3.01  |

註：係以 111 年度流通在外加權平均股數計算之(無償配股之影響業已追溯調整)

## 2. 獲利能力分析

| 項目       | 一一一年度  | 一一〇年度  |
|----------|--------|--------|
| 資產報酬率%   | 7.16%  | 9.06%  |
| 股東權益報酬率% | 24.37% | 75.91% |
| 純益率%     | 24.34% | 22.56% |
| 每股盈餘(元)  | 20.86  | 20.25  |

## 四、研究發展狀況

1. 研發「綠界 Pay」付款 App，提供消費者透過 App 進行綠界金流之交易付款、交易查詢及廠商訂單聯繫等應用，建立安全、快速、優質的手機支付體驗服務。
2. 「綠界閘道服務」增加支援更多收單銀行及交易應用模式，如美國運通卡、國民旅遊卡等，提供更多元的信用卡閘道收款選項。
3. 「自費分期應用」服務將持續擴展支援規格、產品及廠商，將更多交易納入服務場景。
4. 整合國家級支付碼「TWQR」行動支付收款金流，賣家透過簡易申請即可開通服務，接受消費者使用多家電子支付 App 付款，帶動終端客群的增長，進而增加更多的營收。
5. 研發「無卡分期交易」服務提供消費者使用無卡分期的交易服務，增加高單價商品的成交率，創造綠界、廠商及消費者三贏的交易方式。
6. 「次世代 OMO 刷卡機」持續增加收單銀行及多家分期服務，以提供更便利、穩定及安全的線下刷卡機服務。
7. 電子發票服務配合財政部發票整合服務平台再造及 Turnkey 更版升級，進行系統升級優化，提供廠商快速穩定的電子發票應用服務。
8. 因應 ECTicket 業務推廣時之客戶新需求，持續研發分店管理及分期核銷等產品服務。
9. 研發「綠界萬用表單」建立方便快捷的自訂表單收款服務，整合金流、物流、電子發票，可適用於多種收款場景，一氣呵成收付款體驗。
10. 「ECShop 賣場」完成賣場版型改版，並持續優化廠商操作介面，創造更易導入新手賣家的簡易型開店平台服務。

## 一一二年度營業計劃概要：經營方針與發展策略

### 一、經營方針

近兩年疫情衝擊改變了消費者的消費行為與付款模式，本公司一一二年規劃開拓綠界電商生態圈，預計推出「綠界 Pay App」協助賣家，以低成本導流提升曝光與銷售、即時溝通商品內容及貨物運送狀態，買家掃碼即可從不同網站快速付款購物。並計畫將台灣電子支付共用 QR CODE 建置於付款頁，讓消費者網購體驗更便利，也為台灣支付的發展建立更安全、

快速、優質的手機支付體驗及服務。次世代 OMO 刷卡機會持續增加更多家銀行開道，提供支援多家銀行分期的服務，並採用與銀行共同推廣的策略，以迅速導入線下零售業並擴大市佔率。電子發票加值業務已與 POS 商合作推出數款整合型機種，並採用外部電商平台上架策略，以 POS 銷售來取得電子發票新客戶以擴大會員規模。為因應世界金融科技潮流，本公司已於去年推出數款新型信用卡分期交易模組，更將於一二年與策略合作夥伴進行無卡分期服務上架，以推升營收及毛利率之成長。

## 二、發展策略：

### (一) 金流服務

1. 為服務中大型店家之「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，並提供備援機制，解決單一銀行開道維護無法收款的困境。
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. 創新「自費分期應用」服務，提供消費者選擇自行負擔分期作業費，進行高價商品分期付款的信用卡交易。
4. 「全方位金流服務 AIO」增加新版「Apple Pay 支付」工具，降低串接難度，提供消費者多一種手機支付選擇。
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。
6. 因應「第三方支付防制洗錢及打擊資恐辦法」，增加洗錢防制相關機制，提供更安全的支付環境。

### (二) 物流服務

1. 強化物流最後一哩路，宅配物流配送新增「中華郵政物流」服務，整合市面上主要物流商，提供完整全方位的物流功能。

### (三) 電子發票服務

1. 列印電子發票 API 新增可選擇列印版型功能，可依照使用需求選擇 A4 單雙面或是熱感紙列印。
2. 離線電子發票增加取得發票字軌號碼清單，提供 POS 機廠商可直接取得產生電子發票中 QRCode 加密資料。

### (四) 其他服務

1. 推出「ECTicket 票券發行管理平台」，簡化企業發行票券的流程，提供發行紙本票券或電子序號，以及核銷與管理票券平台，快速拓展票券客群及提升服務競爭力。
2. 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更佳的付款體驗。
3. Woocommerce 購物車模組全新改版，提供全新的後台設定介面，並優化前端的結帳

流程，讓買家及賣家都有更方便操作介面及流程。

4. 收銀台服務(ECSshop)持續增加「賣場行銷方案」、「團購主分潤」、「賣場折扣碼」等多項功能，讓賣場、行銷、訂單管理更方便有效率。

### 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司為市場先入者，因此對外部競爭環境基於市場佔有率、客戶數量、往來合作銀行及超商規模及核心技術領先，有極強的競爭優勢，且對價格擁有較強的議價能力，並且本公司持續推出金融科技創新服務，提高產品競爭力，因此毛利率可望繼續穩定維持。一一一年度金流產業者遭受駭客 DDoS 流量攻擊日增，本公司在技術領先及資源布建優勢，對此類風險較競業有更強的應對能力，因此取得更多的新客戶，對運營有正面助益。

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」已於一一二年一月落地執行，本公司已完成內部流程調整與系統開發，可在符合法規情形下持續推廣運營不受影響。

在總體經營環境上，台灣線上消費市場滲透率仍低於其他國家，零售業數位轉型趨勢持續發展中，以及本公司提前佈局之線下次世代 OMO 刷卡機以及電子票券系統，看好疫情後各國解封邊境開放零售與旅宿業經濟復甦，對本公司業務朝向新市場經營將有正向的發展。

董事長：林雪慧



經理人：梁維誠



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：

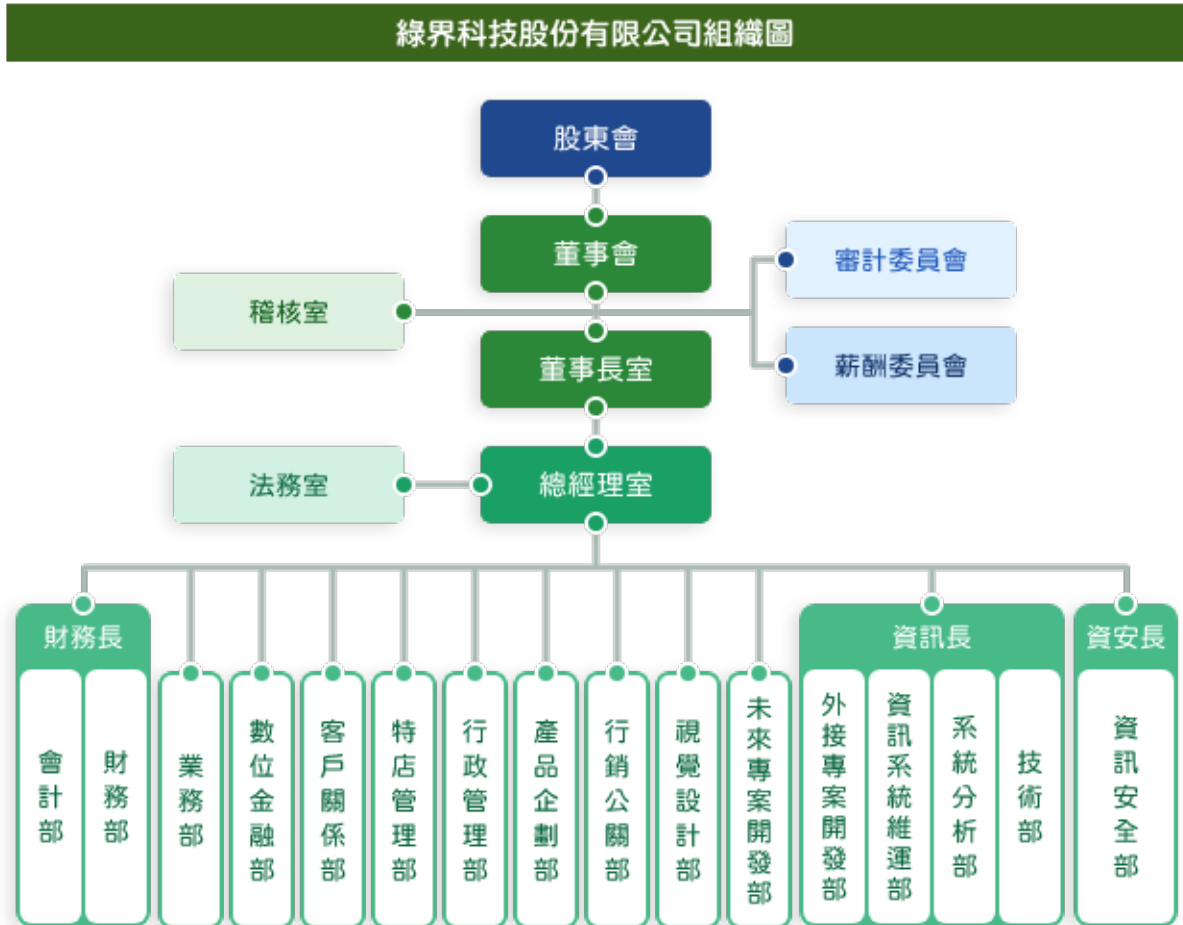
| 時間       | 重要紀事   |
|----------|--|
| 民國 85 年  | (1) 6 月 4 日核准設立，公司名稱為「綠界國際資訊有限公司」，實收資本額為新台幣 1,000 仟元。  |
| 民國 89 年  | (1) 5 月 4 日核准變更公司名稱為「綠界科技股份有限公司」。<br>(2) 現金增資新台幣 13,500 仟元，實收資本額為 14,500 仟元。   |
| 民國 92 年  | (1) 取得聯合信用卡處理中心(NCCC) Gateway 授權。  |
| 民國 94 年  | (1) 整合玉山銀行 WebATM，推出線上付款系統。<br>(2) 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。<br>(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。<br>(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。<br>(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。<br>(2) 支援 23 間銀行之信用卡分期服務。<br>(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。<br>(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。<br>(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"> <li>(1) 盈餘轉增資新台幣 56,268 仟元，實收資本額為 93,781 仟元。</li> <li>(2) 現金增資新台幣 35,100 仟元，實收資本額為 128,881 仟元。</li> <li>(3) 證券櫃檯買賣中心核准首次辦理股票公開發行。</li> <li>(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。</li> <li>(5) 推出智能客服系統，優化客戶服務體驗。</li> </ul>   |
| 民國 109 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 證券櫃檯買賣中心核准登錄興櫃股票買賣。</li> <li>(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。</li> <li>(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。</li> <li>(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。</li> <li>(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。</li> </ul>   |
| 民國 110 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 盈餘轉增資新台幣 19,332 仟元，實收資本額為 148,213 仟元。</li> <li>(2) 與國際電子商務平台 Shopify 整合，提供一站式無接縫之服務。</li> <li>(3) ECShop 收銀台提供定期定額功能，協助店家拓展訂閱制市場。</li> <li>(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。</li> <li>(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。</li> <li>(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。</li> </ul>  |
| 民國 111 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票上櫃買賣。</li> <li>(2) 盈餘轉增資新臺幣 8,526 仟元，實收資本額為 179,039 仟元。</li> <li>(3) 轉投資嘉利科技股份有限公司 30% 股權，以拓展線下金流代收市場。</li> <li>(4) 推出全新綠界開道系統服務，提供多家收單行備援切換、Token 綁卡、自行車行銷判別機制，為中大型客戶提供完整解決方案，並積極整合美國運通(AE)及國旅卡等利基型收款服務。</li> <li>(5) 推出 ECTicket 履約票券服務，協助零售及旅宿業發行電子及紙本票券，整合信託、交易、發行全在單一系統完成，並能配合商店集團發行及街邊小店發行等..多樣客戶經營需求。</li> <li>(6) 因應客戶經營發展需求，開發並整合 POS 機收銀系統(包含刷卡機、電子發票)，實現線上/線下交易一站管理，協助線上商店跨足實體經營、實體零售店交易整合。</li> <li>(7) 金流系統資安大幅度升級，無論是交易安全、系統穩定、服務擴充，以因應突發的資安狀況及維持日常的服務維運。</li> <li>(8) 新增宅配服務 - 中華郵政，期盼提供商店穩定、多點、方便的物流服務，協助商家設計更完整的物流方案。</li> </ul> |

## 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。<br>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。<br>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。<br>2. 撰擬呈報稽核報告並追蹤缺失。<br>3. 督促各單位制定內部控制制度並遵循。<br>4. 覆核各單位之自行檢查執行。<br>5. 定期向獨立董事報告稽核業務及並列席董事會報告。<br>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。<br>2. 公司民刑事訴訟及非訟事件事務辦理。<br>3. 法令修訂宣導及法令遵循事務。   |

| 部門    | 所營業務  |
|-------|---|
| 會計部   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.會計帳務、稅務處理、管理報表編製與分析。</li> <li>2.費用支出之審核與盤點。</li> <li>3.編製財務報表及協助年度預算編列。</li> <li>4.籌辦董事會、股東會相關事宜。</li> </ol>   |
| 財務部   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.財務規劃、資金籌措、調度及管理。</li> <li>2.預算彙編、控制與分析。</li> <li>3.籌辦董事會、股東會相關事宜。</li> </ol>   |
| 業務部   | <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2.劃分業務區域，立定目標，協助客戶解決相關問題。</li> <li>3.負責大型客戶或指定專案之業務開發。</li> </ol>                                      |
| 數位金融部 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.負責合作通路(銀行及超商)相關服務導入及維護。</li> </ol>   |
| 客戶關係部 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.消費者與廠商會員問題諮詢及客訴處理。</li> <li>2.問題類型資料統整分析並提供後續之改善建議。</li> <li>3.金、物流、電子發票等各類需通知廠商事宜處理。</li> <li>4.公單位調查資料信函處理回覆。</li> </ol>                           |
| 特店管理部 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.金流交易預警與風險控管。</li> <li>2.特店商店審核。</li> <li>3.特約商店查核、銀行查核。</li> <li>4.銀行開道設定。</li> </ol>  |
| 行政管理部 | <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> |
| 產品企劃部 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.產品發展策略訂定，專案執行統籌及內外部協調整合。</li> <li>2.產品功能規劃、規格制定、開發協調、功能測試、優化、問題追蹤及解決。</li> <li>3.產品維運及緊急狀況處理。</li> <li>4.合作專案規劃與執行。</li> </ol>                       |
| 行銷公關部 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.各類行銷活動推廣、安排、執行與成效追蹤。</li> <li>2.社群管理、關鍵字投放、SEO 優化。</li> <li>3.EDM、廣告 Banner、節日電子賀卡。</li> <li>4.新聞稿撰寫、記者會安排、各式採訪事宜。</li> </ol>                        |

| 部門      | 所營業務  |
|---------|---|
| 視覺設計部   | 1.網站與 APP 的視覺、UI/UX 與前端製作。<br>2.負責社群、EDM 及各種宣傳文案的設計、製作。<br>3.支援公司美術/設計製作與相關需求。<br>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。<br>2.功能測試、問題追蹤及解決。<br>3.網站/APP UI/UX。<br>4.功能維運及緊急狀況處理。<br>5.跨部門溝通及協調，以利專案執行。                   |
| 外接專案開發部 | 1.各項專案系統之開發、維護及異常處理。<br>2.信託管理銀行系統之發、維護及異常處理。<br>3.iOS 及 Android 之 APP 開發、維護及異常處理。<br>4.電子發票開發、維護、異常處理。<br>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。<br>2.官網及會員系統之開發、維護及異常處理。<br>3.閘道及購物車模組織之開發及維護。  |
| 系統分析部   | 1.系統分析規劃。<br>2.資訊安全規劃與管理、內外部滲透測試與原始碼掃描。<br>3.API 串接顧問、自動化測試開發與 SDK 維運。<br>4.資訊庫監控與效能調整、備份與管理。                                   |
| 技術部     | 1.各項系統備份及系統網路安全管理。<br>2.公司主機、機房及網路設備環境建置規劃管理。<br>3.各項系統環境運作建置維護更新及異常處理。<br>4.資訊系統軟硬體評估規劃、管理、導入及採購議價作業。                          |
| 資訊安全部   | 1.資訊安全規劃與管理。<br>2.內外滲透測試與原始碼掃描。   |

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

112年04月17日；單位：仟股；%

| 職稱  | 國籍或註冊地 | 姓名              | 性別<br>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<br>41~50歲 | 111.06.08 | 3年 | 107.08.31 | 538,478   | 3.16  | 565,401   | 3.07  | 10,578         | 0.06 | 1,146,813  | 6.23 | 致理科技大學企業管理系服務業經營管理碩士在職專班<br>稻江高級商業職業學校<br>茂為歐買尬數位科技(股)公司管理處副總經理<br>歐付寶電子支付(股)公司管理長<br>綠界科技(股)公司總經理<br>全球趨勢投資(股)公司董事長<br>睿智恩(股)公司董事<br>亞太群智(股)公司董事<br>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<br>財團法人OMG關懷社會愛心基金會董事<br>亞洲金鑽投資(股)公司董事長<br>恩雪(股)公司董事長<br>鴻巖國際投資(股)公司董事長                        | -                       | -    | -  | -  |
| 董事  | 臺灣     | 代表人：丘志矜         | 女<br>31~40歲 | 111.06.08 | 3年 | 108.06.17 | 17,250    | 0.10  | 18,112    | 0.10  | -              | -    | -          | -    | 東吳大學會計學系學士<br>歐付寶電子支付(股)公司財務長<br>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<br>茂為歐買尬數位科技(股)公司財務長<br>睿智恩(股)公司監察人<br>亞太群智(股)公司監察人<br>大中華數位內容(股)公司監察人<br>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 |             | 111.06.08 | 3年 | 108.06.17 | 4,517,462 | 26.49 | 4,842,335 | 26.31 | -              | -    | -          | -    | -   | -  | -                       | -    | -  | -  |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名              | 性別<br>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<br>31~40歲 | 111.06.08 | 3年 | 107.08.31 | 22,100    | 0.13  | 3,000     | 0.02  | -              | -    | -          | -    | 成功大學會計學系學士<br>百丹特生醫(股)公司財會經理<br>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 |             | 111.06.08 | 3年 | 108.06.17 | 4,517,462 | 26.49 | 4,842,335 | 26.31 | -              | -    | -          | -    | -  | -   | -                       | -  | -  | -  |
| 獨立董事 | 臺灣     | 譚耀南             | 男<br>51~60歲 | 111.06.08 | 3年 | 108.11.19 | -         | -     | -         | -     | -              | -    | -          | -    | 美國匹茲堡大學法學博士<br>美國卡內基美隆大學企管碩士<br>臺灣大學政治學系學士<br>國際通商法律事務所合夥人<br>匯理有限公司董事長暨總經理  | 東友科技股份有限公司獨立董事<br>安倉營造股份有限公司獨立董事  | -                       | -  | -  | -  |
| 獨立董事 | 臺灣     | 黃慶堂             | 男<br>61~70歲 | 111.06.08 | 3年 | 108.11.19 | -         | -     | -         | -     | -              | -    | -          | -    | 美國密西西比大學財務博士<br>政治大學財政學系碩士<br>政治大學企業管理學系商學士<br>財團法人農業信用保證基金總經理               | 德勝科技股份有限公司獨立董事<br>聯訊捌創業投資(股)公司法人董事代表人<br>本誠創業投資(股)公司法人董事代表人<br>安倉營造股份有限公司獨立董事<br>政治大學財管系兼任副教授<br>銘傳大學企管系兼任副教授 | -                       | -  | -  | -  |
| 獨立董事 | 臺灣     | 劉科              | 男<br>61~70歲 | 111.06.08 | 3年 | 108.11.19 | -         | -     | -         | -     | -              | -    | -          | -    | 政治大學金融碩士<br>中國文化大學國際貿易學士<br>金融監督管理委員會證券期貨局組長<br>金融監督管理委員會銀行局組長<br>東吳大學兼任助理教授 | -   | -                       | -  | -  |    |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別<br>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     | 黃良傑 | 男<br>51~60歲 | 111.06.08 | 3年 | 108.11.19 | -       | -    | -      | -    | -              | -    | -          | -    | 英國倫敦商學院企管碩士<br>臺灣大學理學士<br>Health Technology Ventures Limited 合夥人<br>中華開發工銀科技顧問(股)公司協理<br>台創生醫財務顧問(股)公司監察人 | 德記洋行(股)公司 獨立董事<br>創新生醫管理顧問(股)公司 董事<br>久顧實業(股)公司 董事<br>凡易(股)公司 董事<br>技鼎(股)公司 董事<br>智康創業投資(股)公司 法人監察人代表人<br>和洋綠能股份有限公司 法人董事代表人<br>芳苑風電股份有限公司 法人董事代表人<br>禾亞綠能股份有限公司 法人董事代表人<br>雅暄綠能股份有限公司 法人董事代表人<br>和洲綠能股份有限公司 法人董事代表人<br>者寓股份有限公司 法人董事代表人<br>安生綠能股份有限公司 法人董事代表人<br>崙尾光電股份有限公司 法人董事代表人<br>瀧水股份有限公司 法人董事代表人<br>緯曜國際股份有限公司 董事<br>台灣和暄綠能股份有限公司 法人董事代表人<br>久顧股份有限公司 法人董事代表人 | -                       | -    | -  | -  |



2. 法人股東之主要股東：

112年4月18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%  |
|                 | 林玟均                    | 1.18%  |
|                 | 陳秀真                    | 1.01%  |
|                 | 郭崇成                    | 0.82%  |
|                 | 許月森                    | 0.74%  |

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 111 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

112年4月18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<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數   |   |
|---|----|---|-------|--|---|
| 董事長 林雪慧                                   |    | 董事專業資格與經驗請參閱本<br>年報「董事資料」(第13-15<br>頁)所有董事皆未有公司法第<br>三十條各款情事(註1)。 | 不適用   | -  |   |
| 法人代表人董事<br>茂為歐買尬數位科技<br>股份有限公司代表人:<br>丘志羚 |    |   |       | -  |   |
| 法人代表人董事<br>茂為歐買尬數位科技<br>股份有限公司代表人:<br>許瑋庭 |    |   |       | -  |   |
| 獨立董事<br>黃慶堂                               |    |   |       | 所有獨立董事皆符合下述情形：<br>1. 符合金融監督管理委員會頒訂之<br>證券交易法第十四條之二暨「公開發<br>行公司獨立董事設置及應遵循事項辦<br>法」(註2)相關規定。<br>2. 本人(或利用他人名義)、配偶<br>及未成年子女無持有本公司股份。<br>3. 最近二年無提供本公司或其關係<br>企業商務、法務、財務、會計等服務所<br>取得之報酬金額。 | 2 |
| 獨立董事<br>譚耀南                               |    |   |       | 2  |   |
| 獨立董事<br>劉科                                |    |   |       | -  |   |
| 獨立董事<br>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

##### (1)、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1位具員工身份之董事占比14%、及4位獨立董事占比57%，4位獨立董事任期年資皆在9年以下，包含3位女性董事占比43%。董事年齡介於 40~70 歲，此外，本公司董事具備不同專業背景，現任成員4位具法律與會計專業背景佔比57%，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<br>項目<br><br>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<br>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 |
|---------------------------|------|
| 兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一     | 達成   |
| 女性董事比率宜達董事席次三分之一          | 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   |

(2)、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

112年04月17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<br>(註1) | 男  | 臺灣 | 110.03.03 | -      | -    | -            | -    | -          | -    | 銘傳大學企業管理學系學士<br>綠界科技(股)公司業務部暨數位金融部副總經理<br>永豐商業銀行(股)公司信用卡處協理<br>美商奇異資融(股)公司北區經理<br>廣東富邦融資租賃有限公司副總裁兼營運長<br>歐付寶財金資訊(股)公司業務部經理 | -           | -               | -  | -  | -               | -  |
| 總經理           | 梁維誠<br>(註2) | 男  | 臺灣 | 107.07.01 | 20,658 | 0.11 | -            | -    | -          | -    | 政治大學經營管理碩士<br>四海工業專科學校電子工程科<br>歐付寶電子支付(股)公司副總經理<br>雄獅旅行社(股)公司資訊部副總經理<br>群益金鼎證券(股)公司資訊部資深副總裁<br>永慶房屋仲介(股)公司資訊處副總經理          | -           | -               | -  | -  | -               | -  |
| 副總經理          | 許瑋庭         | 女  | 臺灣 | 107.11.01 | 3,000  | 0.02 | -            | -    | -          | -    | 成功大學會計學系學士<br>百丹特生醫(股)公司財會經理<br>勤業眾信聯合會計師事務所審計副理   | -           | -               | -  | -  | -               | -  |
| 外接專案開發部<br>協理 | 傅啓源         | 男  | 臺灣 | 107.12.01 | 35,752 | 0.19 | -            | -    | -          | -    | 淡江大學資訊工程系學士<br>歐付寶電子支付(股)公司資訊部協理<br>茂為歐買尬數位科技(股)公司軟體研發部資深經理  | -           | -               | -  | -  | -               | -  |
| 數位金融部<br>協理   | 吳雅芳         | 女  | 臺灣 | 112.03.01 | 7,000  | 0.03 | -            | -    | -          | -    | 世新大學新聞學系<br>綠界科技(股)公司 數位金融部資深經理<br>歐付寶電子支付(股)公司 業務部副理/營運本部經理<br>理財周刊行銷公關副理   | -           | -               | -  | -  | -               | -  |
| 稽核室<br>經理     | 陳依薇         | 女  | 臺灣 | 110.01.01 | 100    | -    | -            | -    | -          | -    | 萬能工商專科學校國際貿易科學士<br>茂為歐買尬數位科技(股)公司稽核主管<br>歐付寶電子支付(股)公司稽核專員<br>群益期貨(股)公司稽核一等專員<br>國票綜合證券(股)公司稽核專員                            | -           | -               | -  | -  | -               | -  |

註1：111.12.31 辭任。

註2：112.01.01 由副總經理晉升為總經理。

(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

111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<br>等四項總額及占稅<br>後純益之比例 |                           | 兼任員工領取相關酬金   |                           |             |    |               |   |     |                   | A、B、C、D、E、<br>F及G等七項總額<br>及占稅後純益之比<br>例 |                | 領取<br>來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資業<br>或母公<br>司酬金 |  |  |  |
|--|---|-------|---------------------------|--------------|---------------------------|---------|---------------------------|---------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|--------------|---------------------------|-------------|----|---------------|---|-----|-------------------|---|----------------|---|--|--|--|
|  |   | 報酬(A) |                           | 退職退休金<br>(B) |                           | 董事酬勞(C) |                           | 業務執行費用<br>(D) |                           | 薪資、獎金及特支<br>費等(E)             |                           | 退職退休金<br>(F) |                           | 員工酬勞<br>(G) |    |               |   | 本公司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 |   |                |   |  |  |  |
|  |   | 本公司   | 財務<br>報告<br>內所<br>有公<br>司 | 本公<br>司      | 財務<br>報告<br>內所<br>有公<br>司 | 本公<br>司 | 財務<br>報告<br>內所<br>有公<br>司 | 本公<br>司       | 財務<br>報告<br>內所<br>有公<br>司 | 本公<br>司                       | 財務<br>報告<br>內所<br>有公<br>司 | 本公<br>司      | 財務<br>報告<br>內所<br>有公<br>司 | 本公司         |    | 財務報告內<br>所有公司 |   |     |                   |   |                |   |  |  |  |
| 董事長  | 林雪慧   |       |                           |              |                           |         |                           |               |                           |                               |                           |              |                           |             |    |               |   |     |                   |   |                |   |  |  |  |
| 法人<br>董事   | 茂為歐買旭<br>數位科技股<br>份有限公司<br>代表人:丘志鈺<br>代表人:許璋庭 | 3,862 | 3,862                     | -            | -                         | 3,000   | 3,000                     | 299           | 299                       | 7,161<br>1.96%                | 7,161<br>1.96%            | 2,286        | 2,286                     | 93          | 93 | 250           | - | 250 | -                 | 9,790<br>2.68%                          | 9,790<br>2.68% | 6,289                                       |  |  |  |
| 獨立<br>董事   | 黃慶堂<br>譚耀南<br>劉科<br>黃良傑                       | 2,880 | 2,880                     | -            | -                         | -       | -                         | 370           | 370                       | 3,250<br>0.89%                | 3,250<br>0.89%            | -            | -                         | -           | -  | -             | - | -   | -                 | 3,250<br>0.89%                          | 3,250<br>0.89% | -   |  |  |  |
| <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<br>黃慶堂、譚耀南<br>黃良傑、劉 科 | 丘志羚、許瑋庭<br>黃慶堂、譚耀南<br>黃良傑、劉 科 | 丘志羚、黃慶堂<br>譚耀南、黃良傑<br>劉 科 | 丘志羚、黃慶堂<br>譚耀南、黃良傑<br>劉 科 |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)    | 茂為歐買尬數位科技<br>股份有限公司           | 茂為歐買尬數位科技<br>股份有限公司           | 茂為歐買尬數位科技股<br>份有限公司       | 茂為歐買尬數位科技股<br>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

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

| 職稱            | 姓名<br>(註 2) | 薪資(A) |                   | 退職退休金<br>(B) |                   | 獎金及特支費<br>等等(C) |                           | 員工酬勞金額(D) |                  |               |                  | A、B、C 及 D 等四<br>項總額及占稅後純<br>益之比例(%) |                       | 領取<br>來自子<br>公司以<br>外轉<br>投資業<br>或母公<br>司酬金 |
|---------------|-------------|-------|-------------------|--------------|-------------------|-----------------|---------------------------|-----------|------------------|---------------|------------------|-------------------------------------|-----------------------|---|
|               |             | 本公司   | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司      | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司         | 財務<br>報告<br>內所<br>有公<br>司 | 本公司       |                  | 財務報告內<br>所有公司 |                  | 本公<br>司                             | 財務報<br>告內所<br>有公<br>司 |   |
|               |             |       |                   |              |                   |                 |                           | 現金<br>金額  | 股<br>票<br>金<br>額 | 現金<br>金額      | 股<br>票<br>金<br>額 |                                     |                       |   |
| 總經理<br>(註 1)  | 黃華勇         |       |                   |              |                   |                 |                           |           |                  |               |                  |                                     |                       |   |
| 副總經理<br>(註 1) | 梁維誠         | 5,744 | 5,744             | 290          | 290               | 4,076           | 4,076                     | 1,944     | -                | 1,944         | -                | 12,054<br>3.30%                     | 12,054<br>3.30%       | 150   |
| 副總經理<br>(註 2) | 許瑋庭         |       |                   |              |                   |                 |                           |           |                  |               |                  |                                     |                       |   |

註 1:黃華勇總經理於 111 年 12 月 31 日辭任，並於 112 年 1 月 1 日由梁維誠副總經理晉升為總經理。

註 2:許瑋庭協理於 112 年 3 月 1 日晉升為副總經理。

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、許瑋庭    | 梁維誠、許瑋庭     |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | -          | -           |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   | 黃華勇        | 黃華勇         |
| 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                                | 3 人        | 3 人         |

(四)最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元

|             | 職稱   | 姓名     | 股票金額 | 現金金額  | 總計    | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-------------|------|--------|------|-------|-------|---------------|
| 經<br>理<br>人 | 總經理  | 黃華勇(註) | -    | 2,184 | 2,184 | 0.60%         |
|             | 副總經理 | 梁維誠(註) |      |       |       |               |
|             | 副總經理 | 許瑋庭    |      |       |       |               |
|             | 協理   | 傅啓源    |      |       |       |               |

註:黃華勇總經理於 111 年 12 月 31 日辭任，並於 112 年 1 月 1 日由梁維誠副總經理晉升為總經理。

(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        | 110 年度<br>酬金總額占稅後純益比例 |       | 111 年度<br>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 | 2.71%                 | 2.71% | 2.85%                 | 2.85% |
| 總經理及副總經理  | 1.97%                 | 1.97% | 3.30%                 | 3.30% |



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(111年度)董事會開會 11 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                   | 11            | 0      | 100              | 111.06.08 連任 |
| 董事   | 茂為歐買尬數位科技(股)公司代表人：丘志矜 | 11            | 0      | 100              | 111.06.08 連任 |
| 董事   | 茂為歐買尬數位科技(股)公司代表人：許瑋庭 | 11            | 0      | 100              | 111.06.08 連任 |
| 獨立董事 | 黃慶堂                   | 11            | 0      | 100              | 111.06.08 連任 |
| 獨立董事 | 譚耀南                   | 11            | 0      | 100              | 111.06.08 連任 |
| 獨立董事 | 劉科                    | 11            | 0      | 100              | 111.06.08 連任 |
| 獨立董事 | 黃良傑                   | 8             | 2      | 73               | 111.06.08 連任 |

其他應記載事項：

- 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：
  - 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條之5條第1項之規定，不適用同法第14條之3之規定。
  - 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。
- 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、應利益迴避原因及參與表決情形：

| 日期期別             | 議案內容   | 董事利益迴避情形  |
|------------------|--|---|
| 111.01.24<br>第一次 | <ol style="list-style-type: none"> <li>一一〇年度董事長年終獎金及特別激勵獎金案</li> <li>一一〇年度總經理及經理人年終獎金及特別激勵獎金案</li> </ol> | <p>討論一一〇年董事長年終獎金及特別激勵獎金案，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。</p> <p>討論一一〇年度總經理及經理人年終獎金及特別激勵獎金案，總經理黃華勇及董事許瑋庭利益迴避，其餘出席董事無異議照案通過。</p> |

| 日期<br>期別         | 議案內容   | 董事利益迴避情形  |
|------------------|--|---|
| 111.02.15<br>第二次 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司一一〇年度內部控制制度聲明書</li> <li>2. 一一〇年度營業報告書及財務報表案</li> <li>3. 訂定本公司「簽證會計師評估及績效考核辦法」案</li> <li>4. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案</li> <li>5. 擬敦聘勤業眾信聯合會計師事務所案</li> <li>6. 定期檢討本公司董事會績效評估辦法案</li> <li>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</li> <li>8. 一一〇年度董事及經理人之薪資報酬評估案</li> <li>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</li> <li>10. 一一一年度經理人調薪幅度及每月薪資報酬案</li> <li>11. 一一一年度總經理及經理人員工認股案</li> </ol>   | <p>討論111年度董事長及總經理調薪幅度及每月薪資報酬案，董事長林雪慧及總經理黃華勇利益迴避，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。</p> <p>討論111年度經理人調薪幅度及每月薪資報酬案，董事許璋庭利益迴避，其餘出席董事無異議照案通過。</p> <p>討論111年度總經理及經理人員工認股案，總經理黃華勇及董事許璋庭利益迴避，其餘出席董事無異議照案通過。</p> |
| 111.03.17<br>第三次 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 修訂公司章程部分條文案</li> <li>2. 一一一年度審計公費案</li> <li>3. 一一〇年度盈餘分派案</li> <li>4. 盈餘轉增資發行新股案</li> <li>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</li> <li>6. 修訂本公司「企業社會責任實務守則」部分條文案</li> <li>7. 修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案</li> <li>8. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案</li> <li>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」案</li> <li>10. 本公司設置「誠信經營暨永續發展委員會」案</li> <li>11. 全面改選董事及獨立董事案</li> <li>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</li> <li>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</li> <li>14. 新任董事(含獨立董事)競業禁止案</li> <li>15. 補充送請股東常會議案</li> <li>16. 召集一一一年股東常會相關事宜案</li> </ol> | 無此情形  |
| 111.04.08<br>第四次 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司擬向關係人承租辦公大樓案</li> </ol>   | 無此情形  |
| 111.05.11<br>第五次 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一一一年第一季財務報表案</li> <li>2. 修訂本公司「內部控制制度」案</li> </ol>   | 無此情形  |
| 111.05.24<br>第六次 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 修訂本公司「內部控制制度-電子資料處理循環」案</li> <li>2. 指派本公司資訊安全長案</li> <li>3. 第一商業銀行額度授信案</li> <li>4. 轉投資嘉利科技股份有限公司相關事宜案</li> </ol>  | 無此情形  |
| 111.06.08<br>第七次 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 選舉董事長案</li> </ol>  | 無此情形  |
| 111.06.30<br>第八次 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 訂定除權基準日相關事宜</li> <li>2. 本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃</li> <li>3. 聘任薪資報酬委員會</li> </ol>  | 無此情形  |

| 日期<br>期別          | 議案內容   | 董事利益迴避情形   |
|-------------------|--|--|
| 111.08.09<br>第九次  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一一一年上半年度營業報告書</li> <li>2. 一一一年第二季財務報表案</li> <li>3. 修訂本公司「股東會議事規則」及「公司治理實務守則」部分條文案</li> <li>4. 一一〇年度董事酬勞分配案</li> <li>5. 一一〇年度總經理暨經理人員工酬勞分配案</li> </ol>  | <p>討論111年度董事酬勞分配案，董事長林雪慧、董事丘志聆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。</p> <p>討論111年度總經理暨經理人員工酬勞分配案，總經理黃華勇及董事許瑋庭利益迴避，其餘出席董事無異議照案通過。</p>  |
| 111.11.09<br>第十次  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一一一年第三季財務報表案</li> <li>2. 一一一年上半年度盈餘分派</li> <li>3. 授權董事長訂定本公司一一一年上半年度現金股利除息基準日相關事宜案</li> <li>4. 修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案</li> </ol>  | 無此情形   |
| 111.12.22<br>第十一次 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬訂本公司「112年度稽核計畫」案</li> <li>2. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案</li> <li>3. 擬訂定本公司「112年度預算」案</li> <li>4. 本公司擬以增資發行新股作為受讓裕融企業股份有限公司（下稱「裕融公司」）之對價方式，進行股份交換案</li> <li>5. 擬通過聘任由茂為歐買尬數位科技股份有限公司指派之梁維誠先生擔任本公司總經理乙案</li> <li>6. 本公司發言人異動案</li> <li>7. 新任總經理之每月薪資報酬案</li> <li>8. 一一一年度董事長及經理人年終獎金案</li> <li>9. 一一二年度董事長及經理人調薪幅度及每月薪資報酬案</li> </ol> | <p>討論聘任由茂為歐買尬數位科技股份有限公司指派之梁維誠先生擔任本公司總經理案，副總經理梁維誠利益迴避，其餘出席董事無異議照案通過。</p> <p>討論新任總經理之每月薪資報酬案，副總經理梁維誠利益迴避，其餘出席董事無異議照案通過。</p> <p>討論111年度董事長及經理人年終獎金案，董事長林雪慧、董事許瑋庭及副總經理梁維誠利益迴避，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。</p> <p>討論112年度董事長及經理人調薪幅度及每月薪資報酬案，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。</p> |

3. 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  | 評估結果                     |
|--------|-------------------|---------|-------------|---|--------------------------|
| 每年執行一次 | 111/1/1~111/12/31 | 董事會     | 董事會內部自評     | 1. 對公司營運之參與程度<br>2. 董事會決策品質<br>3. 董事會組成與結構<br>4. 董事的選任及持續進修<br>5. 內部控制                  | 平均分數為 4.82 分<br>(滿分 5 分) |
|        |                   | 董事會成員   | 董事自評        | 1. 公司目標與任務之掌握<br>2. 董事職責認知<br>3. 對公司營運之參與程度<br>4. 內部關係經營與溝通<br>5. 董事之專業及持續進修<br>6. 內部控制 | 平均分數為 4.92 分<br>(滿分 5 分) |
|        |                   | 審計委員會   | 審計委員會內部自評   | 1. 對公司營運之參與程度<br>2. 功能性委員會職責認知<br>3. 功能性委員會決策品質<br>4. 功能性委員會組成及成員選任<br>5. 內部控制          | 平均分數為 4.87 分<br>(滿分 5 分) |
|        |                   | 薪資報酬委員會 | 薪資報酬委員會內部自評 | 1. 對公司營運之參與程度<br>2. 功能性委員會職責認知<br>3. 功能性委員會決策品質<br>4. 功能性委員會組成及成員選任<br>5. 內部控制          | 平均分數為 4.89 分<br>(滿分 5 分) |

4. 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：

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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。

(二) 審計委員會運作情形：

本公司審計委員會成員由全體獨立董事組成符合法令規定，其中一位具備會計或財務專長，一位具法律專長，主要學經歷請參閱本年報「董事資料」（第13-15頁）；審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

1. 審計委員會之職權事項如下：

- (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 年度財務報告及半年度財務報告。
- (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

2. 審計委員會 111 年度工作重點：

- (1) 審閱財務報告：本公司董事會造送 110 年度財務報表，業經委請經勤業眾信聯合會計師事務所張青霞、趙永祥會計師會計師查核簽證，併同營業報告書及盈餘分配議案，業經 111 年 2 月 15 日審計委員會審議通過，呈報 111 年 2 月 15 日董事會決議通過，已提請 111 年度股東常會(111 年 6 月 8 日)承認通過。
- (2) 考核內部控制制度之有效性：本公司依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷 110 年度內部控制制度之設計及執行是否有效。
- (3) 本公司內控自評作業於 111 年 1 月 15 日檢視完成，其內部控制制度的設計及執行並未發現重大缺失，故評估本公司之內部控制制度的設計及執行，應屬有效。經 111 年 2 月 15 日審計委員會審議通過，呈報 111 年 2 月 15 日董事會決議通過後出具 110 年度「內部控制制度聲明書」。
- (4) 委任簽證會計師：為確保簽證會計師事務所之獨立性，審計委員會參考會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號進行評估。業經 111 年 2 月 15 日審計委員會及董事會審議並通過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均符合獨立性及適任性資格。

3.111 年度審計委員會開會 10 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 | 10            | 0      | 100              | 111.06.08 連任 |
| 獨立董事 | 譚耀南 | 10            | 0      | 100              | 111.06.08 連任 |
| 獨立董事 | 劉科  | 10            | 0      | 100              | 111.06.08 連任 |
| 獨立董事 | 黃良傑 | 7             | 2      | 70               | 111.06.08 連任 |

其他應記載事項：

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：

1. 證券交易法第14條之5所列事項：

| 審計委員會日期   | 議案內容   | 獨立董事意見 | 公司對獨立董事意見處理 | 決議情形          |
|-----------|--|--------|-------------|---------------|
| 111.02.15 | 1. 本公司110年度內部控制制度聲明書案<br>2. 110年度營業報告書及財務報表案<br>3. 訂定本公司「簽證會計師評估及績效考核辦法」案<br>4. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案<br>5. 擬敦聘勤業眾信聯合會計師事務所案   | 無      | 無           | 全體出席委員無異議照案通過 |
| 111.03.17 | 1. 修訂公司章程部分條文案<br>2. 111年度審計公費案<br>3. 110年度盈餘分派案<br>4. 盈餘轉增資發行新股案<br>5. 修訂本公司「企業社會責任實務守則」部分條文案<br>6. 修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案<br>7. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案<br>8. 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」 | 無      | 無           | 全體出席委員無異議照案通過 |
| 111.04.08 | 1. 本公司擬向關係人承租辦公大樓案   | 無      | 無           | 全體出席委員無異議照案通過 |
| 111.05.11 | 1. 111年第1季財務報表案<br>2. 修訂本公司「內部控制制度」案   | 無      | 無           | 全體出席委員無異議照案通過 |
| 111.05.24 | 1. 修訂本公司「內部控制制度-電子資料處理循環」案<br>2. 指派本公司資訊安全長案<br>3. 第一商業銀行額度授信案<br>4. 轉投資嘉利科技股份有限公司相關事宜案  | 無      | 無           | 全體出席委員無異議照案通過 |
| 111.06.08 | 1. 推選第二屆審計委員會召集人及會議主席案   | 無      | 無           | 全體出席委員無異議照案通過 |

| 審計委員會日期   | 議案內容  | 獨立董事意見 | 公司對獨立董事意見處理 | 決議情形          |
|-----------|---|--------|-------------|---------------|
| 111.06.30 | 1. 訂定除權基準日相關事宜案   | 無      | 無           | 全體出席委員無異議照案通過 |
| 111.08.09 | 1. 111年上半年度營業報告書案<br>2. 111年第二季財務報表案<br>3. 修訂本公司「股東會議事規則」及「公司治理實務守則」部分條文案   | 無      | 無           | 全體出席委員無異議照案通過 |
| 111.11.09 | 1. 111年第3季財務報表案<br>2. 111年上半年度盈餘分派案<br>3. 修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案   | 無      | 無           | 全體出席委員無異議照案通過 |
| 111.12.22 | 1. 擬訂本公司「112年度稽核計畫」案<br>2. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案<br>3. 擬訂定本公司「112年度預算」案<br>4. 本公司擬以增資發行新股作為受讓裕融企業股份有限公司之對價方式，進行股份交換案 | 無      | 無           | 全體出席委員無異議照案通過 |

2. 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)：

本公司獨立董事(審計委員會)與內部稽核主管及會計師之溝通政策：

1. 本公司於民國108年11月19日成立「審計委員會」，由全體獨立董事擔任。
2. 簽證會計師應列席審計委員會會議(至少每年二次)，會計師就財務報表查核結果及相關法令要求之事項與獨立董事進行報告，並就重大會計審計議題與審計差異進行溝通；如有必要時亦得隨時召集會議。
3. 內部稽核部門除每月將稽核報告送交各獨立董事審核外，稽核主管每季定期於審計委員會議中向獨立董事進行稽核業務與追蹤報告執行情形，並針對委員提出之疑問立即進行討論與溝通；如有必要時亦得隨時召集會議。
4. 本公司財務主管、稽核主管及簽證會計師與獨立董事聯繫，溝通情形良好。
5. 111年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要：

| 溝通方式                | 對象     | 溝通重點   | 處理執行結果     |
|---------------------|--------|--|------------|
| 111.02.15<br>審計委員會議 | 內部稽核主管 | 1. 110年第4季稽核業務執行報告<br>2. 110年度內部控制制度自行評估結果，並無重大缺失情形，出具本公司內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制聲明書」<br>3. 訂定「簽證會計師評估及績效考核辦法」 | 審議通過後提報董事會 |
|                     | 簽證會計師  | 1. 110年度財務報告查核說明   | 審議通過後提報董事會 |

| 溝通方式                | 對象     | 溝通重點  | 處理執行結果     |
|---------------------|--------|---|------------|
| 111.03.17<br>審計委員會議 | 內部稽核主管 | 1. 修訂「公司章程」、「企業社會責任實務守則」、「公司治理實務守則」、「取得或處分資產處理程序」<br>2. 訂定「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」 | 審議通過後提報董事會 |
| 111.05.11<br>審計委員會議 | 內部稽核主管 | 1. 111 年第 1 季稽核業務執行報告<br>2. 修訂「內部控制制度-投資循環」   | 審議通過後提報董事會 |
| 111.05.24<br>審計委員會議 | 內部稽核主管 | 1. 修訂「內部控制制度-電子資料處理循環」  | 審議通過後提報董事會 |
| 111.08.09<br>審計委員會議 | 內部稽核主管 | 1. 111 年第 2 季稽核業務執行報告<br>2. 修訂「股東會議事規則」及「公司治理實務守則」  | 審議通過後提報董事會 |
| 111.11.09<br>審計委員會議 | 內部稽核主管 | 1. 111 年第 3 季稽核業務執行報告<br>2. 修訂「董事會議事規範」   | 審議通過後提報董事會 |
|                     | 簽證會計師  | 1. 111 年度查核規劃暨溝通事項。   | 審議通過後提報董事會 |
| 111.12.22<br>審計委員會議 | 內部稽核主管 | 1. 擬訂 112 年度內部稽核計畫<br>2. 修訂「內部重大資訊處理作業程序」   | 審議通過後提報董事會 |



(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<br>(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<br>(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：<br>1. 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。<br>2. 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。<br>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：<br>(1)營運判斷能力。<br>(2)會計及財務分析能力。<br>(3)經營管理能力。<br>(4)危機處理能力。<br>(5)產業知識。<br>(6)國際市場觀。<br>(7)領導能力。<br>(8)決策能力。<br>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<br>上櫃公<br>司治理<br>實務守<br>則差異<br>情形及<br>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  |

本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會,未來亦會視營運情況及法令規定設置其他各類功能性委員會。

本公司董事會於109年8月12日通過「董事會績效評估辦法」,訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會、董事成員、薪酬委員會及審計委員會之績效評估。內部評估應於每年年度結束時,依本辦法進行當年度績效評估。

1. 評估方式  
 整體董事會、董事會成員及功能性委員會內部績效評估作業,應於每年年度結束時,由執行單位收集董事會及功能性委員會活動相關資訊,並分發填寫「董事會績效考核自評問卷」、「董事成員績效考核自評問卷」及「功能性委員會績效考核自評問卷」,由執行單位將資料統一回收後,應於次一年度第一季結束前完成績效評估結果並送請董事會報告。

2. 評估指標  
 整體董事會績效評估之衡量項目函括下列事項：  
 (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。

董事成員績效評估之衡量項目函括下列事項：  
 (1)對公司之了解與職責認知。  
 (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。

功能性委員會績效評估之衡量項目函括下列事項：  
 (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。

3. 111年度董事會暨功能性委員會績效評估結果  
 (1)董事會運作績效評估,採董事會內部自評方式,各面向評估結果統計平均分數為 4.82 分(滿分 5 分);顯示董事會有善盡指導及監督公司策略、重大業務及風險管理之責,並能建立妥適之內部控制制度,整體運作情況完善,符合公司治理之要求。  
 (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 4.92 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。

| 評估項目   | 運作情形 |   |   | 與上市<br>上櫃公<br>司治理<br>實務守<br>則差異<br>情形及<br>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>(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 4.87 分、4.89 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)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 112 年 3 月 14 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>本公司於111年2月15日董事會訂定「簽證會計師評估及績效考核辦法」，每年定期由董事會討論當年度查核及簽證會計師其獨立性及適任性評估之聘任事宜，本公司112年度委任簽證會計師獨立性及適任性係參酌會計師法第47條、會計師職業道德規範公報第10號制定之評估項目及13項審計品質指標(AQI)進行評估，經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，以及參考AQI指標資訊(業經112年3月14日簽證會計師與審計委員會溝通事項報告)，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，持續導入審計創新工具提高審計品質。最近一年度評估結果業經112年3月14日審計委員會討論通過後，並提報112年3月14日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。【附表一】簽證會計師獨立性及適任性評估標準</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)? | ✓    |   | <p>1. 本公司於112年5月9日董事會指派許璋庭財務長擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。財務長已具備公開發行公司從事財務職務經驗達三年以上，符合公司治理主管資格，並由財務部共同負責公司治理相關事務。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、提供董事執行業務所需之資料、蒐集與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事法令遵循、協助董事就任及持續進修等。</p> <p>2. 111年度業務執行重點：<br/> (1)協助獨立董事及一般執行職務、提供所需資料並安排進修：<br/> ①針對公司經營領域以及治理相關之最新法令規章，於就任時提供董事會成員並定期更新。<br/> ②檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。<br/> ③安排獨立董事與會計師或內部稽核主管之溝通會議。<br/> ④依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助董事擬定年度進修計畫及安排課程。</p>  | 無差異  |

| 評估項目  | 運作情形 |   |   | 與上市<br>上櫃公<br>司治理<br>實務守<br>則差異<br>情形及<br>原因 |
|---|------|---|---|--|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |  |
|   |      |   | (2)協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜：<br>①協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規，並提出建言。<br>②會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人。<br>③擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。<br>④依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。         |  |
| 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？ | ✓    |   | 綠界科技重視與利害關係人溝通，平日各項業務均保持與利害關係人良好溝通與互動，依循GRI永續報告準則，依永續性脈絡、重大性、完整性及利害關係人包容性，進行鑑別、排序、確證與檢視等之重大主題管理流程，鑑別出主要利害關係人：股東、員工、客戶、供應鏈(銀行/超商/承攬商)、政府機關等。另於公司網站設置利害關係專區，以瞭解利害關係人之合理期望及需求，提供妥適回應機制，以處理利害關係人所關切之議題，並蒐集及彙總各利害關係人之議題，以便作為公司持續改進或規劃之依據。【附表二】利害關係人關注議題與溝通管道 | 無差異  |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？  | ✓    |   | 本公司委任專業股務代理機構中國信託商業銀行股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。  | 無差異  |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？  | ✓    |   | 本公司除依據法令將相關財務業務及重大訊息資訊公開於公開資訊觀測站，並於公司網站<br><a href="https://www.ecpay.com.tw/Investor/Finance_Info">https://www.ecpay.com.tw/Investor/Finance_Info</a><br>設立投資人專區揭露公司財務及公司治理相關訊息及規定。  | 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)？              | ✓    |   | 本公司指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，且業已設立發言人制度，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，及時允當揭露。  | 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？                 | ✓    |   | 本公司於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，目前尚無法於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告；但皆於會計年度第一季、第二季及第三季終了後四十五日內，於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營收情形。  | 無差異  |

| 評估項目  | 運作情形  |               |  | 與上市<br>上櫃公<br>司治理<br>實務守<br>則差異<br>情形及<br>原因 |   |  |  |      |  |  |  |     |                           |  |  |      |   |  |  |     |      |      |      |            |      |               |                   |     |
|---|---|---------------|--|--|---|--|--|------|--|--|--|-----|---------------------------|--|--|------|---|--|--|-----|------|------|------|------------|------|---------------|-------------------|-----|
|   | 是   | 否             | 摘要說明   |  |   |  |  |      |  |  |  |     |                           |  |  |      |   |  |  |     |      |      |      |            |      |               |                   |     |
| 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）？ | ✓   |               | <p>1.員工權益：本公司對待員工一切符合勞基法的規範，並設置職工福利委員會。</p> <p>2.僱員關懷：基於「安居樂業」之精神，本公司充實安定員工生活的福利制度及教育訓練制度，與員工建立互助互信之合諧勞資關係。</p> <p>3.投資者關係：本公司責成專人依相關規定即時於公開資訊觀測站公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等訊息，期能達到資訊公開透明。</p> <p>4.供應商關係：本公司依據內部控制制度「採購及付款循環」為基本依據，並秉持以誠信為原則，經比較價格、品質、交期配合度及付款條件等建立管理完整的供應鏈，並重視供應商在法規遵循、勞動人權、環境保護及企業社會責任上之投入，以期許與供應商共同營造更好的生活環境及關係。</p> <p>5.利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>6.董事進修之情形：本公司之董事及獨立董事均已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定進修。【附表三】111年度董事及獨立董事進修情形</p> <p>7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：為保護公司資產安全，增進公司利益並避免公司損害，業已訂定「風險管理政策與程序」，風險管理組織架構與執掌如下：</p> <table border="1" data-bbox="718 1227 1337 1653"> <tr> <td>董事會</td> <td colspan="3">董事會為公司風險管理之最高決策單位，任命與監督公司管理階層、負責公司整體的營運狀況及設立確切目標，確認風險管理及內部監控系統之整體有效性。</td> </tr> <tr> <td>稽核單位</td> <td colspan="3">稽核室隸屬於董事會，協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失，及衡量營運之效果及效率。</td> </tr> <tr> <td>總經理</td> <td colspan="3">執行風險管理決策並協調跨部門之風險管理互動與溝通。</td> </tr> <tr> <td>管理階層</td> <td colspan="3">各部門之主管負有風險管理之責任，負責分析及監控所屬單位內之相關風險，確保風險控管機制與程序能有效進行。</td> </tr> </table> <p>8.客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好溝通，並設置客服人員，適時解決及滿足客戶需求。</p> <p>9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：公司為董事購買責任保險之情形(如下表)</p> <table border="1" data-bbox="730 1787 1331 1935"> <thead> <tr> <th>要保人</th> <th>保險公司</th> <th>投保金額</th> <th>保險期間</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>綠界科技股份有限公司</td> <td>新安東京</td> <td>USD 5,000,000</td> <td>111/11/1~112/11/1</td> </tr> </tbody> </table> <p>10.董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事秉持高度自律原則，對董事會所列議案如有涉及利害關係致損及公司利益之疑慮時，不得加入表決。</p> | 董事會  | 董事會為公司風險管理之最高決策單位，任命與監督公司管理階層、負責公司整體的營運狀況及設立確切目標，確認風險管理及內部監控系統之整體有效性。 |  |  | 稽核單位 | 稽核室隸屬於董事會，協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失，及衡量營運之效果及效率。 |  |  | 總經理 | 執行風險管理決策並協調跨部門之風險管理互動與溝通。 |  |  | 管理階層 | 各部門之主管負有風險管理之責任，負責分析及監控所屬單位內之相關風險，確保風險控管機制與程序能有效進行。 |  |  | 要保人 | 保險公司 | 投保金額 | 保險期間 | 綠界科技股份有限公司 | 新安東京 | USD 5,000,000 | 111/11/1~112/11/1 | 無差異 |
| 董事會   | 董事會為公司風險管理之最高決策單位，任命與監督公司管理階層、負責公司整體的營運狀況及設立確切目標，確認風險管理及內部監控系統之整體有效性。 |               |  |  |   |  |  |      |  |  |  |     |                           |  |  |      |   |  |  |     |      |      |      |            |      |               |                   |     |
| 稽核單位  | 稽核室隸屬於董事會，協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失，及衡量營運之效果及效率。                        |               |  |  |   |  |  |      |  |  |  |     |                           |  |  |      |   |  |  |     |      |      |      |            |      |               |                   |     |
| 總經理   | 執行風險管理決策並協調跨部門之風險管理互動與溝通。   |               |  |  |   |  |  |      |  |  |  |     |                           |  |  |      |   |  |  |     |      |      |      |            |      |               |                   |     |
| 管理階層  | 各部門之主管負有風險管理之責任，負責分析及監控所屬單位內之相關風險，確保風險控管機制與程序能有效進行。                   |               |  |  |   |  |  |      |  |  |  |     |                           |  |  |      |   |  |  |     |      |      |      |            |      |               |                   |     |
| 要保人   | 保險公司  | 投保金額          | 保險期間   |  |   |  |  |      |  |  |  |     |                           |  |  |      |   |  |  |     |      |      |      |            |      |               |                   |     |
| 綠界科技股份有限公司  | 新安東京  | USD 5,000,000 | 111/11/1~112/11/1  |  |   |  |  |      |  |  |  |     |                           |  |  |      |   |  |  |     |      |      |      |            |      |               |                   |     |

| 評估項目  | 運作情形 |   |      | 與上市<br>上櫃公<br>司治理<br>實務守<br>則差異<br>情形及<br>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：本公司於111年度上櫃時間未滿一年，故未列入公司治理評鑑之受評公司。 |      |   |      |  |

◆附表一 簽證會計師獨立性及適任性評估標準

綠界科技股份有限公司

111 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<br>趙永祥 會計師 | 會計事務所名稱：<br>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：許瑞庭 7/11/22

| 評估項目 | 運作情形 |   |      | 與上市<br>上櫃公<br>司治理<br>實務守<br>則差異<br>情形及<br>原因 |
|------|------|---|------|--|
|      | 是    | 否 | 摘要說明 |  |

◆附表二利害關係人關注議題與溝通管道

| 利害關係人               | 關切議題項目   | 溝通管道及頻率  | 溝通窗口  |
|---------------------|--|--|---|
| 股東/投資人              | 經營績效、資訊安全<br>創新研發、客戶滿意度<br>風險管理、公司治理<br>誠信經營、法規遵循  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 年度股東會/每年1次</li> <li>• 年報/每年1次</li> <li>• 法人說明會/每年1~2次</li> <li>• 公司網站投資人專區及聯絡信箱/不定期</li> <li>• 公開資訊觀測站/不定期</li> </ul> | 聯絡窗口：發言人<br>聯絡信箱：<br>financial_material@ecpay.com.tw          |
| 客戶                  | 資訊安全、產品安全<br>風險管理、客戶滿意度<br>法令遵循、客戶隱私<br>人才培育發展     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 客戶線上回報系統/每日</li> <li>• 客戶服務專線/每日</li> </ul>   | 聯絡窗口：客服專線<br>連絡電話：<br>(02)2655-1775                           |
| 員工                  | 薪酬福利、公司治理<br>健康安全、人才吸引與<br>留任、人才培育發展、<br>勞資關係      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 內部申訴信箱/即時</li> <li>• 勞資會議/每年4次</li> <li>• 職工福利委員會/每季</li> <li>• 教育訓練/不定期</li> </ul>                                   | 聯絡窗口：行政管理部<br>聯絡信箱：<br>gw-hr@ecpay.com.tw                     |
| 供應鏈<br>(含銀行/超商/承攬商) | 法令遵循、風險管理<br>資訊安全、經營績效<br>綠色營運、客戶隱私<br>永續供應鏈、廢棄物管理 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 供應商評鑑/每年1次</li> <li>• 書面查核/不定期</li> <li>• 電話、Email、書信往來/即時</li> </ul>   | 聯絡窗口：誠信經營暨永續發展委員會<br>聯絡信箱：<br>financial_material@ecpay.com.tw |
| 政府機關                | 法規遵循、節能減碳、<br>公司治理、廢棄物管<br>理、安全衛生、原物料<br>管理        | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 宣導說明會/不定期</li> <li>• 公文、函文/即時</li> </ul>  | 聯絡窗口：發言人<br>聯絡信箱：<br>financial_material@ecpay.com.tw          |

| 評估項目 | 運作情形 |   |      | 與上市<br>上櫃公<br>司治理<br>實務守<br>則差異<br>情形及<br>原因 |
|------|------|---|------|--|
|      | 是    | 否 | 摘要說明 |  |

◆附表三111年度董事及獨立董事進修情形

| 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<br>否符合<br>規定 |
|-----------------|-----|-----------|---------------------|----------------------|------------------------------|--------------------|------------------|
| 董事長             | 林雪慧 | 107.08.31 | 111.09.22           | 社團法人<br>中華公司<br>治理協會 | 集團稅務治理的觀念、<br>實務與工具          | 3小時                | 是                |
|                 |     |           |                     |                      | 淨零排放、碳中和與企<br>業法規遵循          | 3小時                | 是                |
| 法人<br>代表人<br>董事 | 丘志矜 | 108.06.17 | 111.09.22           |                      | 集團稅務治理的觀念、<br>實務與工具          | 3小時                | 是                |
|                 |     |           |                     |                      | 淨零排放、碳中和與企<br>業法規遵循          | 3小時                | 是                |
| 法人<br>代表人<br>董事 | 許瑋庭 | 107.08.31 | 111.09.22           |                      | 集團稅務治理的觀念、<br>實務與工具          | 3小時                | 是                |
|                 |     |           |                     |                      | 淨零排放、碳中和與企<br>業法規遵循          | 3小時                | 是                |
| 獨立董事            | 黃慶堂 | 108.11.19 | 111.09.22           |                      | 集團稅務治理的觀念、<br>實務與工具          | 3小時                | 是                |
|                 |     |           | 111.11.02           |                      | 淨零排放、碳中和與企<br>業法規遵循          | 3小時                | 是                |
|                 |     |           | 淨零排放、碳中和與企<br>業法規遵循 |                      | 3小時                          | 是                  |                  |
| 獨立董事            | 譚耀南 | 108.11.19 | 111.09.22           |                      | 集團稅務治理的觀念、<br>實務與工具          | 3小時                | 是                |
|                 |     |           |                     |                      | 淨零排放、碳中和與企<br>業法規遵循          | 3小時                | 是                |
| 獨立董事            | 劉科  | 108.11.19 | 111.09.22           |                      | 集團稅務治理的觀念、<br>實務與工具          | 3小時                | 是                |
|                 |     |           |                     |                      | 淨零排放、碳中和與企<br>業法規遵循          | 3小時                | 是                |
| 獨立董事            | 黃良傑 | 108.11.19 | 111.09.22           |                      | 集團稅務治理的觀念、<br>實務與工具          | 3小時                | 是                |
|                 |     |           |                     |                      | 淨零排放、碳中和與企<br>業法規遵循          | 3小時                | 是                |
| 法人<br>代表人<br>董事 | 許瑋庭 | 107.08.31 | 111.07.13           |                      | 臺灣證券<br>交易所與<br>證券櫃檯<br>買賣中心 | 永續發展路徑圖產業主<br>題宣導會 | 2小時              |



(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：

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   | 兼任其他台灣公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|-----------------|----|---|---|-------------------------|
| 獨立董事<br>黃慶堂 召集人 |    | 本公司薪資報酬委員會由全體 4 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) | 所有薪資報酬委員會委員皆符合下述情形：<br>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六暨「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」(註)相關規定<br>2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份<br>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 | 2                       |
| 獨立董事<br>譚耀南 委員  |    |   |   | 1                       |
| 獨立董事<br>劉科 委員   |    |   |   | -                       |
| 獨立董事<br>黃良傑 委員  |    |   |   | 1                       |

註：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。但擔任本公司薪資報酬委員會成員者，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：

- (1) 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (2) 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。
- (3) 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

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計4人。

(2)本屆委員任期：111年6月30日至114年6月7日，最近年度(111年度)薪資報酬委員會開會4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(%)<br>(B/A) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|-------------------|----|
| 召集人 | 黃慶堂 | 4         | 0      | 100%              | -  |
| 委員  | 譚耀南 | 4         | 0      | 100%              | -  |
| 委員  | 劉科  | 4         | 0      | 100%              | -  |
| 委員  | 黃良傑 | 4         | 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、111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 |
|---------------------|--|-------------|-----------------|
| 第二屆九次<br>111.01.24  | 1. 一一〇年度董事長年終獎金及特別激勵獎金案<br>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   | 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 |
| 第二屆十次<br>111.02.15  | 1. 一一〇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<br>2. 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<br>3. 一一〇年度董事及經理人之薪資報酬評估案<br>4. 一一一年度董事長及總經理調薪幅度及每月薪資報酬案<br>5. 一一一年度經理人調薪幅度及每月薪資報酬案<br>6. 一一一年度總經理及經理人員工認股案<br>7. 一一〇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 |
| 第二屆十一次<br>111.08.09 | 1. 一一〇年度董事酬勞分配案<br>2. 一一〇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 |
| 第二屆十二次<br>111.12.22 | 1. 新任總經理之每月薪資報酬案<br>2. 一一一年度董事長及經理人年終獎金案<br>3. 一一二年度董事長及經理人調薪幅度及每月薪資報酬案  | 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 |

(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 |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|--|------------------------|
|  | 是    | 否  |                        |
| 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110年3月3日成立「誠信經營暨社會責任委員會」，111年3月17日更名為「誠信經營暨永續發展委員會」(簡稱ESG永續委員會)，經董事會授權總經理擔任最高指導人員，指定行政管理部為專(兼)職單位，並由各相關部門主管負責企業永續發展策略及推動社會責任之各項專案計劃。</p> <p>本公司ESG永續委員會由總經理擔任主任委員，各相關部門主管分別負責誠信經營組(含公司治理)、顧客服務組(含資安)、綠色金融組(含環境)、社會組(含公益)、健康職場組(員工關懷與照護)等五組委員，以及執行秘書負責整合各組規劃與成果與建置風險管理制度及預防損失等事項。其組織架構如下圖示：</p> <pre> graph TD     A[主任委員：總經理] --- B[執行秘書<br/>行政管理部]     B --- C[誠信經營組<br/>(含公司治理)<br/>財務/行政管理部]     B --- D[顧客服務組<br/>(含資安)<br/>業務/客服/資安部]     B --- E[綠色金融組<br/>(含環境)<br/>行政/數位金融部]     B --- F[社會組<br/>(含公益)<br/>行政管理部]     B --- G[健康職場組<br/>(員工關懷與照護)<br/>行政管理部]     </pre> <p>ESG永續委員會為跨部門溝通平台，訂立企業永續發展與公司治理及經濟、環境與社會面的策略方向、規劃企業永續發展、環境保護與數位金融發展的各項活動計畫追蹤與檢討企業發展、新產品、員工照護、客戶服務與社會責任計畫執行各項重大議題與業務推動，每年定期向董事會報告當年度執行成果。(111年度永續發展推動執行情形暨重大議題風險管理已於112年3月14日呈報董事會。)</p> <p>公司董事會定期聽取經營團隊報告，經營階層必須對董事會提擬公司策略，董事會必須審視評估策略的成功可行性及有效性，也需時常檢視進展。</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>就利害關係人關切的重大性議題方面，經本公司 ESG 永續委員會評估後，鑑別利害關係人關切程度與對公司營運立即或潛在的衝擊程度，111 年鑑別出 12 項重大性與 7 項次要性議題，摘要管理行動及相關措施說明如下：</p>  | 無差異                    |

|      |      |   |
|------|------|---|
| 評估項目 | 運作情形 |   |
|      | 是    | 否 |

摘要說明

| • 公司治理面/經濟面 |   |  |   |
|-------------|---|--|---|
| 項目          | GRI準則   | 對綠界科技的重要性  | 推動措施  |
| 資訊安全        | 417-1管理方針<br>417-2 產品及服務資訊與標示等法規                        | 內部資訊安全的穩定與不被入侵，並連結物流資訊系統，讓產品與服務資訊與標示符合法令規定。                | 通過ISO 27001資訊安全管理系統認證及 PCI DSS驗證，透過作業流程整合，提供安全高效服務。 |
| 經營績效        | 201經營績效   | 因持續獲利以達到永續經營的目標，並創造新的就業機會。                                 | 隨時掌握經濟情勢，適時開發客戶，有效控制成本。                             |
| 客戶滿意度       | 416-1產品的健康安全<br>417-1產品資訊與標示<br>418客戶隱私資訊安全             | 客戶對資訊系統安全與資訊標示清晰是重視，也是與客戶建立信任與良好口碑的重要因素。                   | 建立客戶信任度與口碑，定期進行客戶滿意調查。                              |
| 風險管理        | TCFD<br>102-30風險管理<br>資訊安全                              | 面對全球企業所面臨的營運、環境(含資訊)等風險，須有建立風險管理機制，能快速應變，減少損失並持續維護利害關係人利益。 | 定期管控極端氣候所造成的營運衝擊與損害，針對氣候風險發展調適政策與解決方案，積極執行因應措施。     |
| 客戶隱私        | 418-1管理方針<br>418-2侵犯客戶隱私或遺失客戶資料被投訴                      | 客戶對資訊系統安全與數位金融交易便利性及隱私性重視，也是與客戶建立信任與良好口碑的重要因素。             | 通過ISO 27001資訊安全管理系統認證及 PCI DSS驗證，以及防火牆預防駭客侵入與及時處理。  |
| 公司治理        | 102-22<br>最高治理單位組成                                      | 讓董事會與審計、薪酬委員會依法正常運作，是公司治理與經營績效很重要的任務。                      | 依法建立董事會運作與審計、薪酬委員會運作方式，定期會議與討論主題。                   |
| 創新研發        | 416-1產品安全   | 客戶很重視資訊安全與品質，也是建立客戶信任與良好口碑的重要因素，更是購買誘因。                    | 本公司重視資訊安全與品質管理與安全保證，並建立資訊系統安全作業標準。                  |
|             | 416-1產品安全<br>417-1產品服務<br>產品品質與交期                       | 客戶對資訊安全與交易品質，以及服務滿意度是重視，也是與客戶建立信任與良好口碑的重要因素。               | 通過ISO 27001資訊安全管理系統認證(程序書、作業標準等)及 PCI DSS驗證。        |
| 綠色營運        | TCFD管理方針  | 客戶對資訊安全與數位金融交易便利性重視，減少對紙質幣的使用，是節能減碳良好的方法之一。                | 通過ISO 27001資訊安全管理系統認證及 PCI DSS驗證，並持續維護其有效與安全性。      |
| 誠信經營        | 102-16:行為規範<br>102-17倫理建議<br>205-1:反貪腐風險<br>205-2:反貪腐訓練 | 公平、誠實、守信及透明原則是本公司建立誠信的經營理念之企業文化及良好商業運作。                    | 依據公司章程遵守誠信經營守則，對員工則遵守工作規則的規定。                       |
| 產品安全        | 416-1產品安全   | 客戶對資訊安全與交易品質是重視，也是與客戶建立信任與良好口碑的重要因素。                       | 本公司重視資訊安全與品質管理與安全保證，並建立資訊系統安全作業標準。                  |

|                   |                                 |  |                                 |
|-------------------|---------------------------------|--|---------------------------------|
| 永續供應鏈<br>(供應/承攬商) | 201經營績效<br>308供應商環境評鑑、<br>品質與安全 | 為推動本公司的事業永續發展，需與供應鏈的各廠商建立夥伴關係，並逐步要求供應鏈遵守社會責任 | 與供應商建立互信且穩定夥伴關係，共同成長，建構永續供應商關係。 |
|-------------------|---------------------------------|--|---------------------------------|

| • 環境面 |  |   |                       |
|-------|--|---|-----------------------|
| 節能減碳  | 305-1直接碳排放<br>305-2間接碳排放                 | 因應全球環保趨勢及配合國家整體溫室氣體減量策略發展，掌握公司之溫室氣體排放量。     | 依規定進行溫室氣體排放減量規劃。      |
| 廢棄物管理 | 306污水與廢棄物                                | 廢棄物違反環保法規，若被裁罰，影響公司聲譽及形象。                   | 依環境管理系統規定：將廢棄物分類合法處理。 |
| 原物料管理 | 301物料管理方針<br>301-1所用物料重量<br>301-2使用的再生物料 | 最適化、最佳可行性的管控原物料，期望達到品質與安全最佳化，以達到經濟與環保的雙贏目的。 | 依相關法規有效採購與管理原物料。      |

| • 社會面  |                                  |   |                                |
|--------|----------------------------------|---|--------------------------------|
| 勞資關係   | 401勞雇關係<br>402勞資關係               | 視員工為最重要夥伴，希望營造一個具挑戰性、可持續學習又有樂趣工作環境，並推廣社會公益活動。 | 提供良好和諧的工作環境，及法定的退休制度，凝聚員工的向心力。 |
| 法規遵循   | 419社會經濟法規遵循                      | 為建構更完善的公司治理，因應經濟、環境與員工管理制定相關規範，創造永續發展經營環境。    | 訂定「工作規則」與「職業安全衛生工作守則」，供員工遵循。   |
| 人才培育發展 | 404-1訓練時數<br>404-2提升職能方案         | 建立員工訓練發展制度，培育及發展員工個人能力，並定期評核績效為輔的機制。          | 每年各級主管會提報工作表現優秀的員工晉升主管或職等職位。   |
| 安全衛生   | 402職業安全衛生                        | 提供員工安全、健康與優質的工作環境與身心健康的職場。                    | 訂定「職業安全衛生工作守則」，建立危害鑑別與安全作業標準。  |
| 薪酬福利   | 102-38薪酬政策與比例<br>405 女男基本薪資與薪酬比例 | 提供具產業競爭力的整體薪酬策略吸引及留任傑出人才。                     | 訂定績效考核與晉升管理辦法，供各級主管遵循的依據。      |

| 評估項目  | 運作情形   |   | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |            |         |    |  |   |    |  |  |      |   |  |       |  |   |            |
|---|--|---|-----------------------|------------|---------|----|--|---|----|--|--|------|---|--|-------|--|---|------------|
|   | 是  | 否   |                       |            |         |    |  |   |    |  |  |      |   |  |       |  |   |            |
| <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>✓</p> <p>✓</p>  | <p>本公司係為第三方支付產業，對環境產生之衝擊遠低於一般製造業，但仍於「永續發展實務守則」中明文規範環境保護相關行為守則，並定期向同仁宣導綠能相關知識，以加強同仁在工作及生活中對於綠色環保之重視與落實。</p> <p>近來全球溫室效應氣候異常，台灣地區能源吃緊，造成環境及企業正常營運的嚴重衝擊，本公司身為全球公民，定當對環境保護與保育盡心盡力。除積極推動各項節能減碳措施，選用高能源效率及節能設計之設備，降低企業及產品能源消耗，並擴大再生能源之使用，使能源使用效率最佳化;選用LED節能燈管與加裝循環電扇與節能空調設備，針對照明、電力系統及空調系統作規劃，對於作業空間燈具有效配置及分區開關控制達到日常節能，持續降低能源消耗及減少二氧化碳之排放，落實節能減碳的理念。</p> <p>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。</p> <p>1.積極推動綠色金融、開發推廣數位資訊系統產品及服務。<br/>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。<br/>3.辦公設備、照明及空調等採購選用節能環保產品。<br/>4.廢棄物確實分類回收及減量。</p>   | <p>無差異</p> <p>無差異</p> |            |         |    |  |   |    |  |  |      |   |  |       |  |   |            |
| <p>(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，並採取氣候相關之因應措施?</p>  | <p>✓</p>   | <p>氣候變遷議題係聯合國、各國政府、社會與企業界現階段關切的环境議題之一。依據2019年國際金融穩定委員會制定『氣候變遷相關財務架構揭露指引』(Task Force on Climate-related Financial Disclosures Recommendation, TCFD)，訂定本公司治理、策略、風險管理與指標目標如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>管理層級</th> <th>TCFD揭露揭露項目</th> <th>總體的因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>治理</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>董事會對氣候相關風險與機會的監督狀況。</li> <li>管理階層再評估和管理氣候相關風險與機會與角色。</li> </ul> </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>●由ESG永續委員會進行風險識別排序與因應對策，定期呈報董事會與高階管理階層視風險控管的執行成效，提供決策與指導。</li> <li>●ESG永續委員會依據董事會的討論結果與決議，擬定政策與改善目標，責成相關權責單位進行作業調整，依序要求短期或中長期向董事會報告氣候變遷議題執行現況，讓董事會了解且掌握公司面臨的氣候變遷風險。</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>策略</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>識別氣候風險與機會。</li> <li>與氣候相關風險與機會的衝擊。</li> </ul> </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>●針對氣候變遷對公司資產帶來實質的風險進行評估、分類與排序，建立因應策略以及積極且嚴謹的預防措施與緊急應變計畫；當危機或災難發生時，立即提出最適當的應對措施與恢復計畫，降低及舒緩等與不穩定性的可能影響。</li> <li>●在轉型風險方面，順應能源多元化趨勢，並配合《再生能源發展條例》的規範與目標，評估再生能源及綠電等綠能供應之等與產品推動。</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>風險管理</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>在氣候相關的評鑑和評估流程。</li> <li>在相關氣候風險管理的管理流程。</li> <li>在氣候相關風險的管理流程。</li> <li>和策略應如何整合在公司的整體風險管理制度。</li> </ul> </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>●依據TCFD的架構，經由國際機構報告，再進行分析與相關法規彙集，識別氣候風險的議題；利用財務政策影響程度與發生可能性的權重值，判斷風險值大小，進行風險議題重要性排序。</li> <li>●識別主要風險後與公司各事業單位探討相關因應對策，相關風險評估同時提報永續發展委員會進行監督，定期向董事會報告。</li> <li>●將氣候變遷納入企業永續發展的重大議題與關鍵性重大風險項目，於全公司均落實風險管理計劃、規劃管理、產品等面向的因應措施。</li> <li>●落實將環境與氣候變遷風險與管理與企業整體風險管理系統整合。</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>指標與目標</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>公司依循策略和風險管理流程進行評估氣候相關風險與機會所使用的指標。</li> <li>範疇一/二/三溫室氣體排放和相關風險。</li> <li>管理氣候相關風險與機會所使用的目標，以及落實目標的表現。</li> </ul> </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>●氣候變遷減碳方面，本公司依溫室氣體排放量作為主要的量化評估關鍵指標，並同時設定廢棄物、電力使用量、用水量等指標。(請詳見溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策管理目標及落實情形)。</li> <li>●111年度溫室氣體排放量(公噸CO2e)：範疇一：48749.22，範疇二及範疇三：。</li> <li>●本公司在發展低碳產品服務中，致力提升自身與客戶的資源效率，訂定減碳、節水目標，確保衝擊。</li> <li>●欲下列表格說明。</li> </ul> </td> </tr> </tbody> </table> | 管理層級                  | TCFD揭露揭露項目 | 總體的因應措施 | 治理 | <ul style="list-style-type: none"> <li>董事會對氣候相關風險與機會的監督狀況。</li> <li>管理階層再評估和管理氣候相關風險與機會與角色。</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>●由ESG永續委員會進行風險識別排序與因應對策，定期呈報董事會與高階管理階層視風險控管的執行成效，提供決策與指導。</li> <li>●ESG永續委員會依據董事會的討論結果與決議，擬定政策與改善目標，責成相關權責單位進行作業調整，依序要求短期或中長期向董事會報告氣候變遷議題執行現況，讓董事會了解且掌握公司面臨的氣候變遷風險。</li> </ul> | 策略 | <ul style="list-style-type: none"> <li>識別氣候風險與機會。</li> <li>與氣候相關風險與機會的衝擊。</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>●針對氣候變遷對公司資產帶來實質的風險進行評估、分類與排序，建立因應策略以及積極且嚴謹的預防措施與緊急應變計畫；當危機或災難發生時，立即提出最適當的應對措施與恢復計畫，降低及舒緩等與不穩定性的可能影響。</li> <li>●在轉型風險方面，順應能源多元化趨勢，並配合《再生能源發展條例》的規範與目標，評估再生能源及綠電等綠能供應之等與產品推動。</li> </ul> | 風險管理 | <ul style="list-style-type: none"> <li>在氣候相關的評鑑和評估流程。</li> <li>在相關氣候風險管理的管理流程。</li> <li>在氣候相關風險的管理流程。</li> <li>和策略應如何整合在公司的整體風險管理制度。</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>●依據TCFD的架構，經由國際機構報告，再進行分析與相關法規彙集，識別氣候風險的議題；利用財務政策影響程度與發生可能性的權重值，判斷風險值大小，進行風險議題重要性排序。</li> <li>●識別主要風險後與公司各事業單位探討相關因應對策，相關風險評估同時提報永續發展委員會進行監督，定期向董事會報告。</li> <li>●將氣候變遷納入企業永續發展的重大議題與關鍵性重大風險項目，於全公司均落實風險管理計劃、規劃管理、產品等面向的因應措施。</li> <li>●落實將環境與氣候變遷風險與管理與企業整體風險管理系統整合。</li> </ul> | 指標與目標 | <ul style="list-style-type: none"> <li>公司依循策略和風險管理流程進行評估氣候相關風險與機會所使用的指標。</li> <li>範疇一/二/三溫室氣體排放和相關風險。</li> <li>管理氣候相關風險與機會所使用的目標，以及落實目標的表現。</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>●氣候變遷減碳方面，本公司依溫室氣體排放量作為主要的量化評估關鍵指標，並同時設定廢棄物、電力使用量、用水量等指標。(請詳見溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策管理目標及落實情形)。</li> <li>●111年度溫室氣體排放量(公噸CO2e)：範疇一：48749.22，範疇二及範疇三：。</li> <li>●本公司在發展低碳產品服務中，致力提升自身與客戶的資源效率，訂定減碳、節水目標，確保衝擊。</li> <li>●欲下列表格說明。</li> </ul> | <p>無差異</p> |
| 管理層級  | TCFD揭露揭露項目   | 總體的因應措施   |                       |            |         |    |  |   |    |  |  |      |   |  |       |  |   |            |
| 治理  | <ul style="list-style-type: none"> <li>董事會對氣候相關風險與機會的監督狀況。</li> <li>管理階層再評估和管理氣候相關風險與機會與角色。</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>●由ESG永續委員會進行風險識別排序與因應對策，定期呈報董事會與高階管理階層視風險控管的執行成效，提供決策與指導。</li> <li>●ESG永續委員會依據董事會的討論結果與決議，擬定政策與改善目標，責成相關權責單位進行作業調整，依序要求短期或中長期向董事會報告氣候變遷議題執行現況，讓董事會了解且掌握公司面臨的氣候變遷風險。</li> </ul>   |                       |            |         |    |  |   |    |  |  |      |   |  |       |  |   |            |
| 策略  | <ul style="list-style-type: none"> <li>識別氣候風險與機會。</li> <li>與氣候相關風險與機會的衝擊。</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>●針對氣候變遷對公司資產帶來實質的風險進行評估、分類與排序，建立因應策略以及積極且嚴謹的預防措施與緊急應變計畫；當危機或災難發生時，立即提出最適當的應對措施與恢復計畫，降低及舒緩等與不穩定性的可能影響。</li> <li>●在轉型風險方面，順應能源多元化趨勢，並配合《再生能源發展條例》的規範與目標，評估再生能源及綠電等綠能供應之等與產品推動。</li> </ul>  |                       |            |         |    |  |   |    |  |  |      |   |  |       |  |   |            |
| 風險管理  | <ul style="list-style-type: none"> <li>在氣候相關的評鑑和評估流程。</li> <li>在相關氣候風險管理的管理流程。</li> <li>在氣候相關風險的管理流程。</li> <li>和策略應如何整合在公司的整體風險管理制度。</li> </ul>        | <ul style="list-style-type: none"> <li>●依據TCFD的架構，經由國際機構報告，再進行分析與相關法規彙集，識別氣候風險的議題；利用財務政策影響程度與發生可能性的權重值，判斷風險值大小，進行風險議題重要性排序。</li> <li>●識別主要風險後與公司各事業單位探討相關因應對策，相關風險評估同時提報永續發展委員會進行監督，定期向董事會報告。</li> <li>●將氣候變遷納入企業永續發展的重大議題與關鍵性重大風險項目，於全公司均落實風險管理計劃、規劃管理、產品等面向的因應措施。</li> <li>●落實將環境與氣候變遷風險與管理與企業整體風險管理系統整合。</li> </ul>  |                       |            |         |    |  |   |    |  |  |      |   |  |       |  |   |            |
| 指標與目標   | <ul style="list-style-type: none"> <li>公司依循策略和風險管理流程進行評估氣候相關風險與機會所使用的指標。</li> <li>範疇一/二/三溫室氣體排放和相關風險。</li> <li>管理氣候相關風險與機會所使用的目標，以及落實目標的表現。</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>●氣候變遷減碳方面，本公司依溫室氣體排放量作為主要的量化評估關鍵指標，並同時設定廢棄物、電力使用量、用水量等指標。(請詳見溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策管理目標及落實情形)。</li> <li>●111年度溫室氣體排放量(公噸CO2e)：範疇一：48749.22，範疇二及範疇三：。</li> <li>●本公司在發展低碳產品服務中，致力提升自身與客戶的資源效率，訂定減碳、節水目標，確保衝擊。</li> <li>●欲下列表格說明。</li> </ul>   |                       |            |         |    |  |   |    |  |  |      |   |  |       |  |   |            |
| <p>備註:策略中所鑑別短、中、長期氣候相關風險與機會<br/>短期(1)轉型風險:市場訊息不確定性。</p>                                   |  |   |                       |            |         |    |  |   |    |  |  |      |   |  |       |  |   |            |



| 評估項目  | 運作情形               |   | 與上市櫃公司永續發展實守則差異情形及原因 |                  |                  |               |      |             |             |             |             |             |             |     |              |              |              |            |            |            |     |            |            |            |             |             |             |      |            |            |            |    |      |      |      |    |                    |  |  |           |   |   |    |                    |  |  |        |        |        |                 |              |           |           |              |           |           |     |
|---|--------------------|---|----------------------|------------------|------------------|---------------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|--------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|-----|------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|------|------------|------------|------------|----|------|------|------|----|--------------------|--|--|-----------|---|---|----|--------------------|--|--|--------|--------|--------|-----------------|--------------|-----------|-----------|--------------|-----------|-----------|-----|
|   | 是                  | 否   |                      |                  |                  |               |      |             |             |             |             |             |             |     |              |              |              |            |            |            |     |            |            |            |             |             |             |      |            |            |            |    |      |      |      |    |                    |  |  |           |   |   |    |                    |  |  |        |        |        |                 |              |           |           |              |           |           |     |
| (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？ | ✓                  | <p>(2)實體風險:颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高。<br/> (3)市場機會:使用低排放能源生產及開發，擴大低碳產品使用。<br/> 中期(1)轉型風險:加強製作排放報告義務，轉型至低碳經濟。<br/> (2)市場機會:朝向更有效率的綠色採購。<br/> 長期(1)轉型風險:溫室氣體排放的價格增加(總量管制/碳稅/能源稅)<br/> (2)市場機會:使用更有效率的服務流程。<br/> 面對氣候變遷議題，對環境管理各項的短中長期指標如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>短期指標(2022-2023年)</th> <th>中期指標(2024-2027年)</th> <th>長期指標(2028年以後)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">節能減碳</td> <td>節電量(度/年):1%</td> <td>節電量(度/年):1%</td> <td>節電量(度/年):1%</td> </tr> <tr> <td>溫室氣體排放減量:1%</td> <td>溫室氣體排放減量:1%</td> <td>溫室氣體排放減量:1%</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">廢棄物</td> <td>生活廢棄物減量:減少1%</td> <td>生活廢棄物減量:減少1%</td> <td>生活廢棄物減量:減少1%</td> </tr> <tr> <td>無違反環保法規:0件</td> <td>無違反環保法規:0件</td> <td>無違反環保法規:0件</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">水資源</td> <td>降低用水量:減少1%</td> <td>降低用水量:減少1%</td> <td>降低用水量:減少1%</td> </tr> <tr> <td>無違反水資源法規:0件</td> <td>無違反水資源法規:0件</td> <td>無違反水資源法規:0件</td> </tr> <tr> <td>法規遵循</td> <td>無違反環保法規 0件</td> <td>無違反環保法規 0件</td> <td>無違反環保法規 0件</td> </tr> </tbody> </table> <p>*溫室氣體排放量:電力是營運中的主要能源消耗：公司電力部分2022年總用電量為97,110度，換算溫室氣體CO2e排放量48,749.22Kg；目前綠界無公務車。最近二年直接二氧化碳排放量與間接溫室氣體排放量如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>能源類別</th> <th>2021</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">公司</td> <td>能源使用與直接溫室氣體排放(範疇一)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>公務車用油(公升)</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">公司</td> <td>能源使用與間接溫室氣體排放(範疇二)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>用電量(度)</td> <td>89,003</td> <td>97,110</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">總計：能源使用與溫室氣體排放量</td> <td>溫室氣體(公斤CO2e)</td> <td>44,679.51</td> <td>48,749.22</td> </tr> <tr> <td>溫室氣體(公斤CO2e)</td> <td>44,679.51</td> <td>48,749.22</td> </tr> </tbody> </table> <p>註:1. 範疇一排放源僅計算車用汽油燃燒產生之CO<sub>2</sub>、CH<sub>4</sub>、N<sub>2</sub>O溫室氣體排放。汽油:2.2631公噸/公秉之二氧化碳。<br/> 2. 範疇二排放源僅計算電力使用，並採能源局公告我國電力二氧化碳排放當量係數計算之。能源局公告二氧化碳排放當量係數2020年為0.502 kgCO<sub>2</sub>e/度，2021及2022年尚未公布，故以2020年碳排係數計算。</p> <p>*用水量:本公司無大量用水之生產製程，主要用水為員工生活用水，在公司用水量111年3,478.507度。故水資源管理除平時對於員工宣導節約用水外，大樓管委會亦導入省水龍頭、馬桶兩段自動沖水等多項省水設施。最近二年用水量如下：</p> |                      | 短期指標(2022-2023年) | 中期指標(2024-2027年) | 長期指標(2028年以後) | 節能減碳 | 節電量(度/年):1% | 節電量(度/年):1% | 節電量(度/年):1% | 溫室氣體排放減量:1% | 溫室氣體排放減量:1% | 溫室氣體排放減量:1% | 廢棄物 | 生活廢棄物減量:減少1% | 生活廢棄物減量:減少1% | 生活廢棄物減量:減少1% | 無違反環保法規:0件 | 無違反環保法規:0件 | 無違反環保法規:0件 | 水資源 | 降低用水量:減少1% | 降低用水量:減少1% | 降低用水量:減少1% | 無違反水資源法規:0件 | 無違反水資源法規:0件 | 無違反水資源法規:0件 | 法規遵循 | 無違反環保法規 0件 | 無違反環保法規 0件 | 無違反環保法規 0件 | 項目 | 能源類別 | 2021 | 2022 | 公司 | 能源使用與直接溫室氣體排放(範疇一) |  |  | 公務車用油(公升) | - | - | 公司 | 能源使用與間接溫室氣體排放(範疇二) |  |  | 用電量(度) | 89,003 | 97,110 | 總計：能源使用與溫室氣體排放量 | 溫室氣體(公斤CO2e) | 44,679.51 | 48,749.22 | 溫室氣體(公斤CO2e) | 44,679.51 | 48,749.22 | 無差異 |
|   | 短期指標(2022-2023年)   | 中期指標(2024-2027年)  | 長期指標(2028年以後)        |                  |                  |               |      |             |             |             |             |             |             |     |              |              |              |            |            |            |     |            |            |            |             |             |             |      |            |            |            |    |      |      |      |    |                    |  |  |           |   |   |    |                    |  |  |        |        |        |                 |              |           |           |              |           |           |     |
| 節能減碳  | 節電量(度/年):1%        | 節電量(度/年):1%   | 節電量(度/年):1%          |                  |                  |               |      |             |             |             |             |             |             |     |              |              |              |            |            |            |     |            |            |            |             |             |             |      |            |            |            |    |      |      |      |    |                    |  |  |           |   |   |    |                    |  |  |        |        |        |                 |              |           |           |              |           |           |     |
|   | 溫室氣體排放減量:1%        | 溫室氣體排放減量:1%   | 溫室氣體排放減量:1%          |                  |                  |               |      |             |             |             |             |             |             |     |              |              |              |            |            |            |     |            |            |            |             |             |             |      |            |            |            |    |      |      |      |    |                    |  |  |           |   |   |    |                    |  |  |        |        |        |                 |              |           |           |              |           |           |     |
| 廢棄物   | 生活廢棄物減量:減少1%       | 生活廢棄物減量:減少1%  | 生活廢棄物減量:減少1%         |                  |                  |               |      |             |             |             |             |             |             |     |              |              |              |            |            |            |     |            |            |            |             |             |             |      |            |            |            |    |      |      |      |    |                    |  |  |           |   |   |    |                    |  |  |        |        |        |                 |              |           |           |              |           |           |     |
|   | 無違反環保法規:0件         | 無違反環保法規:0件  | 無違反環保法規:0件           |                  |                  |               |      |             |             |             |             |             |             |     |              |              |              |            |            |            |     |            |            |            |             |             |             |      |            |            |            |    |      |      |      |    |                    |  |  |           |   |   |    |                    |  |  |        |        |        |                 |              |           |           |              |           |           |     |
| 水資源   | 降低用水量:減少1%         | 降低用水量:減少1%  | 降低用水量:減少1%           |                  |                  |               |      |             |             |             |             |             |             |     |              |              |              |            |            |            |     |            |            |            |             |             |             |      |            |            |            |    |      |      |      |    |                    |  |  |           |   |   |    |                    |  |  |        |        |        |                 |              |           |           |              |           |           |     |
|   | 無違反水資源法規:0件        | 無違反水資源法規:0件   | 無違反水資源法規:0件          |                  |                  |               |      |             |             |             |             |             |             |     |              |              |              |            |            |            |     |            |            |            |             |             |             |      |            |            |            |    |      |      |      |    |                    |  |  |           |   |   |    |                    |  |  |        |        |        |                 |              |           |           |              |           |           |     |
| 法規遵循  | 無違反環保法規 0件         | 無違反環保法規 0件  | 無違反環保法規 0件           |                  |                  |               |      |             |             |             |             |             |             |     |              |              |              |            |            |            |     |            |            |            |             |             |             |      |            |            |            |    |      |      |      |    |                    |  |  |           |   |   |    |                    |  |  |        |        |        |                 |              |           |           |              |           |           |     |
| 項目  | 能源類別               | 2021  | 2022                 |                  |                  |               |      |             |             |             |             |             |             |     |              |              |              |            |            |            |     |            |            |            |             |             |             |      |            |            |            |    |      |      |      |    |                    |  |  |           |   |   |    |                    |  |  |        |        |        |                 |              |           |           |              |           |           |     |
| 公司  | 能源使用與直接溫室氣體排放(範疇一) |   |                      |                  |                  |               |      |             |             |             |             |             |             |     |              |              |              |            |            |            |     |            |            |            |             |             |             |      |            |            |            |    |      |      |      |    |                    |  |  |           |   |   |    |                    |  |  |        |        |        |                 |              |           |           |              |           |           |     |
|   | 公務車用油(公升)          | -   | -                    |                  |                  |               |      |             |             |             |             |             |             |     |              |              |              |            |            |            |     |            |            |            |             |             |             |      |            |            |            |    |      |      |      |    |                    |  |  |           |   |   |    |                    |  |  |        |        |        |                 |              |           |           |              |           |           |     |
| 公司  | 能源使用與間接溫室氣體排放(範疇二) |   |                      |                  |                  |               |      |             |             |             |             |             |             |     |              |              |              |            |            |            |     |            |            |            |             |             |             |      |            |            |            |    |      |      |      |    |                    |  |  |           |   |   |    |                    |  |  |        |        |        |                 |              |           |           |              |           |           |     |
|   | 用電量(度)             | 89,003  | 97,110               |                  |                  |               |      |             |             |             |             |             |             |     |              |              |              |            |            |            |     |            |            |            |             |             |             |      |            |            |            |    |      |      |      |    |                    |  |  |           |   |   |    |                    |  |  |        |        |        |                 |              |           |           |              |           |           |     |
| 總計：能源使用與溫室氣體排放量   | 溫室氣體(公斤CO2e)       | 44,679.51   | 48,749.22            |                  |                  |               |      |             |             |             |             |             |             |     |              |              |              |            |            |            |     |            |            |            |             |             |             |      |            |            |            |    |      |      |      |    |                    |  |  |           |   |   |    |                    |  |  |        |        |        |                 |              |           |           |              |           |           |     |
|   | 溫室氣體(公斤CO2e)       | 44,679.51   | 48,749.22            |                  |                  |               |      |             |             |             |             |             |             |     |              |              |              |            |            |            |     |            |            |            |             |             |             |      |            |            |            |    |      |      |      |    |                    |  |  |           |   |   |    |                    |  |  |        |        |        |                 |              |           |           |              |           |           |     |

| 評估項目   | 運作情形 |  | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |    |      |      |          |  |           |           |          |  |           |           |    |    |      |      |             |  |          |          |  |
|--|------|--|-----------------------|----|------|------|----------|--|-----------|-----------|----------|--|-----------|-----------|----|----|------|------|-------------|--|----------|----------|--|
|  | 是    | 否  |                       |    |      |      |          |  |           |           |          |  |           |           |    |    |      |      |             |  |          |          |  |
|  |      | <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>年度</th> <th>2021</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>總公司：用水度數</td> <td></td> <td>3,746.716</td> <td>3,478.507</td> </tr> <tr> <td>合計用水度數總量</td> <td></td> <td>3,746.716</td> <td>3,478.507</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：依據台北自來水公司稅費計算方式採累進式，本公司2022年度水費23306元，每度平均6.7元計算，其用水度量總量3478.507度(公噸 Ton)</p> <p>*廢棄物：<br/>各項污水與廢棄物清運處理部分，綠界科技無污染之廢水情事，另生活污水則交各市政府統一處理，符合環保法規標準，才排放入公用下水道。<br/>廢棄物依性質分為一般生活廢棄物及事業廢棄物，本公司無事業廢棄物，皆遵循中央或台北市主管機關環保規範辦理各項相關公共事務，最近二年生活廢棄物之重量統計如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>年度</th> <th>2021</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一般生活廢棄物(Kg)</td> <td></td> <td>10,612.8</td> <td>10,137.6</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：辦公室職員每人每日平均產生的生活廢棄物0.2Kg公斤來核算之。一般生活廢棄物總量=0.2*22天(每月上班日)*12個月*2022年底員工人數=0.2*22*12*192=10137.6Kg</p> <p>本公司未來規劃短、中、長期節能減碳目標與計畫如下：<br/> •短期目標(1-2年)：持續監控與提升數位金融交易量，降低溫室氣體排放1%，並建構員工節能減碳認知。<br/> •中期目標(3-5年)：持續監控與提升數位金融交易量，降低營運活動所耗用之能源與溫室氣體排放1%，並參考國際標準ISO 14064-1溫室氣體盤查與減量標準管理溫室氣體。<br/> •長期目標(6年以上)：發展適合綠界科技作業活動之可持續節能減碳1%的機制。</p> | 項目                    | 年度 | 2021 | 2022 | 總公司：用水度數 |  | 3,746.716 | 3,478.507 | 合計用水度數總量 |  | 3,746.716 | 3,478.507 | 項目 | 年度 | 2021 | 2022 | 一般生活廢棄物(Kg) |  | 10,612.8 | 10,137.6 |  |
| 項目   | 年度   | 2021   | 2022                  |    |      |      |          |  |           |           |          |  |           |           |    |    |      |      |             |  |          |          |  |
| 總公司：用水度數                                     |      | 3,746.716  | 3,478.507             |    |      |      |          |  |           |           |          |  |           |           |    |    |      |      |             |  |          |          |  |
| 合計用水度數總量                                     |      | 3,746.716  | 3,478.507             |    |      |      |          |  |           |           |          |  |           |           |    |    |      |      |             |  |          |          |  |
| 項目   | 年度   | 2021   | 2022                  |    |      |      |          |  |           |           |          |  |           |           |    |    |      |      |             |  |          |          |  |
| 一般生活廢棄物(Kg)                                  |      | 10,612.8   | 10,137.6              |    |      |      |          |  |           |           |          |  |           |           |    |    |      |      |             |  |          |          |  |
| 四、社會議題<br>(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？ | ✓    | 為善盡企業社會責任，保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，本公司支持並遵循國際公認之人權規範與原則，包含《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《聯合國企業與人權指導原則》，以及《聯合國國際勞動組織》等，並恪遵當地勞動法規，杜絕侵犯人權之行為。<br>本公司人權政策適用於所屬各級單位，有尊嚴地對待員工、客戶，並持續提升與改善人權相關議題之管理。<br>本公司積極落實各項保障人權政策，善待及重視所有受雇人員，充分體現尊重與保護人權之責任，具體執行方針如下：<br>1.多元包容性與平等機會<br>(1)服膺國家一切勞動法令，禁用童工、禁止強迫勞動，無就業歧視，致力於營造一個多元、開放、平等且免於騷擾的工作環境，絕不允   | 無異                    |    |      |      |          |  |           |           |          |  |           |           |    |    |      |      |             |  |          |          |  |


| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|-----------------------|
|   | 是    | 否   |                       |
| (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? | ✓    | <p>許任何違反人權之行為。</p> <p>(2)受薪同仁不因個人性別(含性傾向)、種族、階級、年齡、婚姻、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、容貌、五官、身心障礙等,不允許任何差別待遇或任何形式之歧視。</p> <p>(3)提供有效保障勞動權益及友善和諧的勞資關係,落實雇用、薪酬福利、訓練、考評與升遷機會之公平,且提供有效、適當之申訴機制,避免並回應危害員工權益之事情。</p> <p>2.禁止強迫勞動與雇用童工</p> <p>(1)禁止任何形式的強迫勞動。</p> <p>(2)符合所在地之最低年齡的法律和規定,不顧用童工。</p> <p>3.提供公平合理的薪資與工作條件</p> <p>(1)支付給員工的工資應符合所有適用的相關工資的法律,包括有關最低工資、加班時間和法定福利的法律。依據勞基法規定,員工若有加班工資應依勞基法相關規定的每小時工資水準。</p> <p>4.提供安全、衛生與健康的工作環境</p> <p>(1)提供安全健康之工作環境及必要之健康與急救措施,消弭工作環境中可能影響員工健康安全之危害因子,降低職災風險。</p> <p>(2)主動關心並管理同仁異常工作負荷情形,避免超時工作,定期實施勞安相關教育訓練。</p> <p>5.人權保障訓練作法:</p> <p>(1)新人訓練-到職時即要求上線進行相關法遵宣導,內容包含:性騷擾防治、反歧視、反騷擾、推行工時管理、保障人道待遇及健康與安全工作環境。</p> <p>(2)預防職場暴力-透過宣導及公告聲明,使員工了解於執行職務過程中有責任協助確保職場不法侵害之發生,並揭露申訴專線,以打造友善之工作環境。</p> <p>(3)職業安全系列訓練-內容包含:安全衛生教育訓練、消防安全訓練、緊急應變等。</p> <p>具體實施情形:111年亦針對同仁實施人權相關議題之教育訓練(含企業社會責任在人權之實踐、勞安教育、健康管理與心理衛生等相關課程),總時數為1,536小時,共計768人次完成訓練。未來將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練,以提高人權保障意識,降低相關風險發生的可能性。</p> <p>1.員工福利措施及其實施狀況:<br/>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:<br/>(1)員工依法加勞保、勞退與健保。<br/>(2)獎金制度健全,包括年終獎金、績效獎金、端午和中秋獎金等獎金,並設有全勤獎金。<br/>(3)員工聚餐費用補助津貼及旅遊補助津貼。</p> | 無差異                   |



| 評估項目                                   | 運作情形   |   | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |      |        |                      |      |                  |    |                     |         |  |      |        |      |                             |     |
|--|--|---|-----------------------|------|--------|----------------------|------|------------------|----|---------------------|---------|--|------|--------|------|-----------------------------|-----|
|  | 是  | 否   |                       |      |        |                      |      |                  |    |                     |         |  |      |        |      |                             |     |
| (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？ | ✓  | <p>(4)完整之職前與在職教育訓練。<br/>本公司於107年成立職工福利委員會，相關福利活動由公司與福委會共同策劃。除法定標準外，提供符合同仁需求的多元福利制度。<br/>111年度員工福利計畫如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>福利內容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>法定福利保障</td> <td>勞保、全民健保、勞退金提撥及職業災害保險</td> </tr> <tr> <td>健康檢查</td> <td>依職安法規定執行員工身體健康檢查</td> </tr> <tr> <td>活動</td> <td>年度部門聚餐、員工旅遊、尾牙餐敘與摸彩</td> </tr> <tr> <td>禮金、慰問金等</td> <td>端午、中秋節禮金或禮品、生日禮券<br/>生育禮金、結婚禮金<br/>直系親屬喪葬奠儀慰問金</td> </tr> <tr> <td>急難救助</td> <td>因公傷亡撫恤</td> </tr> <tr> <td>其他福利</td> <td>資深員工表揚與獎金、健康服務特約護理師每月健康諮詢服務</td> </tr> </tbody> </table> <p>實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，111年度女性職員平均占比為55%，女性主管(理級以上)平均占比42.9%。<br/>本公司重視員工權利與福利，並與之共享獲利盈餘，維持良好的工作環境</p> <p>(1)晉用身障員工達100%目標並量身訂做合適的工作職務與環境。<br/>(2)落實友善職場之女力賦能，讓職場多元化與個性別同仁能安心工作。</p> <p>2.將經營績效或成果適當反映於員工薪酬：<br/>員工薪資結構主要為每月薪資、年終獎金及員工酬勞，其中年終獎金及員工酬勞之多寡，係考量其對公司營運貢獻度及依據員工績效管理辦法所設定之目標達成率評核當年度考績，以作為發放標準。<br/>員工酬勞係依公司章程第18條規定「公司年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞」。</p> <p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.人因性危害預防</li> <li>2.異常工作負荷促發疾病預防</li> <li>3.執行職務遭受不法侵害預防</li> <li>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。</li> </ol> <p>本公司對於整體營運之安全衛生風險評估及管控相當重視，不僅定期進行公司的工作環境，進行危害鑑別與相關風險盤查、評估、控制與檢討；並依據法規訂定完整安全衛生計劃(包含工作場所母性健康保護、異常工作負荷促發疾病預防計畫、執行職務遭受不法侵害預防計畫、人因性危害預防計畫等)外，透過健康檢查結果，詳細比對分析歷</p> | 項目                    | 福利內容 | 法定福利保障 | 勞保、全民健保、勞退金提撥及職業災害保險 | 健康檢查 | 依職安法規定執行員工身體健康檢查 | 活動 | 年度部門聚餐、員工旅遊、尾牙餐敘與摸彩 | 禮金、慰問金等 | 端午、中秋節禮金或禮品、生日禮券<br>生育禮金、結婚禮金<br>直系親屬喪葬奠儀慰問金 | 急難救助 | 因公傷亡撫恤 | 其他福利 | 資深員工表揚與獎金、健康服務特約護理師每月健康諮詢服務 | 無差異 |
| 項目                                     | 福利內容   |   |                       |      |        |                      |      |                  |    |                     |         |  |      |        |      |                             |     |
| 法定福利保障                                 | 勞保、全民健保、勞退金提撥及職業災害保險                         |   |                       |      |        |                      |      |                  |    |                     |         |  |      |        |      |                             |     |
| 健康檢查                                   | 依職安法規定執行員工身體健康檢查                             |   |                       |      |        |                      |      |                  |    |                     |         |  |      |        |      |                             |     |
| 活動                                     | 年度部門聚餐、員工旅遊、尾牙餐敘與摸彩                          |   |                       |      |        |                      |      |                  |    |                     |         |  |      |        |      |                             |     |
| 禮金、慰問金等                                | 端午、中秋節禮金或禮品、生日禮券<br>生育禮金、結婚禮金<br>直系親屬喪葬奠儀慰問金 |   |                       |      |        |                      |      |                  |    |                     |         |  |      |        |      |                             |     |
| 急難救助                                   | 因公傷亡撫恤                                       |   |                       |      |        |                      |      |                  |    |                     |         |  |      |        |      |                             |     |
| 其他福利                                   | 資深員工表揚與獎金、健康服務特約護理師每月健康諮詢服務                  |   |                       |      |        |                      |      |                  |    |                     |         |  |      |        |      |                             |     |

| 評估項目 | 運作情形        |  | 與上市櫃公司永續發展實守則差異情形及原因 |             |              |       |       |      |    |   |     |     |      |    |   |     |     |  |
|------|-------------|--|----------------------|-------------|--------------|-------|-------|------|----|---|-----|-----|------|----|---|-----|-----|--|
|      | 是           | 否  |                      |             |              |       |       |      |    |   |     |     |      |    |   |     |     |  |
|      |             |  |                      |             |              |       |       |      |    |   |     |     |      |    |   |     |     |  |
|      |             | <p>年健檢前後問卷、項目及檢查結果，依異常類別及程度進行完整健康管控機制:分級/追蹤/醫療諮詢等，達到有效性、系統性且持續性的管理。執行過程中經由醫師及職護全方位的健康風險評估與管控，讓員工健康得到更完善的照護，藉以打造「工作零職災、生活有健康」環境，讓員工提昇健康自主管理能力，建立身心健康的文化。</p> <p>對工作環境與員工安全的保護措施：為保護員工健康及安全，就工作場所之各項均有妥善之規劃，如下說明：</p> <p>(1)在工作環境方面</p> <p>①本公司非常重視員工工作環境之安全，公司不定期參與大樓管理委員會有關消防演習之宣導作業，以確保保障所屬同仁生命安全以及從容應對緊急事故，以達成零災害最終目標。</p> <p>②對工作環境與員工人身安全保護措施亦訂有《職業安全衛生工作守則》，送台北市勞檢處核備在案，並要求同仁必須遵守落實執行。</p> <p>③辦公室的设计裝潢方面，除考量防震及防火等因素，以提供員工最舒適安全的工作環境外，進出口處已安裝保全系統及監視器。</p> <p>④委託專業清潔公司定期整理整頓與定期消毒工作場所，經常保持整齊清潔，以維持舒適明亮工作環境。</p> <p>(2)多元健康促進 持續改善創新</p> <p>①宣導職業健康與安全觀念：透過教育訓練與安全衛生資料庫發布更新職安法、職災案例相關資訊。</p> <p>②防火避難方面，每月進行消防及逃生設備的自主檢查，每半年實施消防避難逃生演練，並每年舉辦各類災害的緊急應變演練、與急救訓練，藉以全面防止意外事故的發生。</p> <p>③持續進行各項作業環境巡檢，維護工作場所環境明亮照度並定期控管工作環境的改善措施</p> <p>④員工僱用前體格檢查及年度定期健康檢查。</p> <p>本公司始終將員工視為最重要的資產，對於員工照顧與工作場所之安全衛生都是我們持續努力的目標，每年定期安排護理人員及專業醫師，對於同仁身心健康與安全衛生，給予專業意見與支持，防範於未然，定期安排之臨場健康服務情形如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>護理師<br/>臨場次數</th> <th>專業醫師<br/>臨場次數</th> <th>服務總人數</th> <th>服務總時長</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110年</td> <td>27</td> <td>3</td> <td>86人</td> <td>60時</td> </tr> <tr> <td>111年</td> <td>36</td> <td>3</td> <td>74人</td> <td>78時</td> </tr> </tbody> </table> <p>111年度安衛管理計畫項目：工作環境或作業危害之辨識、評估及控制，安全衛生作業標準之訂定，緊急應變措施，健康檢查、健康管理及健康促進事項，安全衛生教育訓練，如下表：</p> | 年度                   | 護理師<br>臨場次數 | 專業醫師<br>臨場次數 | 服務總人數 | 服務總時長 | 110年 | 27 | 3 | 86人 | 60時 | 111年 | 36 | 3 | 74人 | 78時 |  |
| 年度   | 護理師<br>臨場次數 | 專業醫師<br>臨場次數   | 服務總人數                | 服務總時長       |              |       |       |      |    |   |     |     |      |    |   |     |     |  |
| 110年 | 27          | 3  | 86人                  | 60時         |              |       |       |      |    |   |     |     |      |    |   |     |     |  |
| 111年 | 36          | 3  | 74人                  | 78時         |              |       |       |      |    |   |     |     |      |    |   |     |     |  |

| 評估項目                        | 運作情形   |   | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |      |                 |  |                  |  |                             |                  |        |   |         |   |              |                                       |               |              |      |    |    |      |         |   |    |    |               |   |    |    |            |     |   |     |                 |     |   |     |     |     |    |     |       |  |      |  |     |
|-----------------------------|--|---|-----------------------|------|-----------------|--|------------------|--|-----------------------------|------------------|--------|---|---------|---|--------------|---------------------------------------|---------------|--------------|------|----|----|------|---------|---|----|----|---------------|---|----|----|------------|-----|---|-----|-----------------|-----|---|-----|-----|-----|----|-----|-------|--|------|--|-----|
|                             | 是  | 否   |                       |      |                 |  |                  |  |                             |                  |        |   |         |   |              |                                       |               |              |      |    |    |      |         |   |    |    |               |   |    |    |            |     |   |     |                 |     |   |     |     |     |    |     |       |  |      |  |     |
|                             |  | 摘要說明  |                       |      |                 |  |                  |  |                             |                  |        |   |         |   |              |                                       |               |              |      |    |    |      |         |   |    |    |               |   |    |    |            |     |   |     |                 |     |   |     |     |     |    |     |       |  |      |  |     |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?  | ✓  | <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>實施內容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>作業環境危害辨識與健康風險管理</td> <td>1. 檢視作業環境監測實施狀況與結果。<br/>2. 工作場所環境評估及危害辨識(與母性健康保護計畫一併進行)</td> </tr> <tr> <td>勞工體格/健康檢查結果分析與評估</td> <td>1. 一般勞工定期檢查之報告建檔與分級管理。<br/>2. 新進人員體格檢查之報告建檔與分級管理。</td> </tr> <tr> <td>勞工健康檢查與工作相關異常之健康管理(諮詢與健康指導)</td> <td>提供高風險員工個別諮詢與健康指導</td> </tr> <tr> <td>母性健康保護</td> <td>1. 完成作業環境危害辨識與風險評估。<br/>2. 予保護區間個案提供個別諮詢與衛教指導。</td> </tr> <tr> <td>人因性危害預防</td> <td>1. 完成「肌肉骨骼症狀調查」之填寫與統計分析。<br/>2. 進行高風險個案訪談。</td> </tr> <tr> <td>異常工作負荷促發疾病預防</td> <td>1. 完成「過勞量表」之填寫與統計分析。<br/>2. 進行高風險個案訪談。</td> </tr> <tr> <td>執行職務遭受不法侵害之預防</td> <td>完成危害辨識與風險評估。</td> </tr> </tbody> </table> <p>111年度參與新進與在職員工安衛教育訓練班次、人數與時數如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>訓練類別</th> <th>人數</th> <th>時數</th> <th>總人時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>防災士培訓課程</td> <td>3</td> <td>15</td> <td>45</td> </tr> <tr> <td>急救人員安全衛生教育訓練班</td> <td>3</td> <td>16</td> <td>48</td> </tr> <tr> <td>職業安全衛生教育訓練</td> <td>190</td> <td>2</td> <td>380</td> </tr> <tr> <td>消防防火&amp;地震應變宣導教育訓練</td> <td>190</td> <td>2</td> <td>380</td> </tr> <tr> <td>總計：</td> <td>386</td> <td>--</td> <td>853</td> </tr> <tr> <td>平均時數：</td> <td></td> <td>4.44</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>註：平均時數=總人時數/年底員工時數=853/192=4.44小時</p> <p>110年度及111年度皆無重大職業災害，統計主要工傷事件，來自於員工上、下班的交通意外及營運工作中執行業務所發生之事故，其中上、下班交通事件0件、員工執行業務所發生之事故0件，其公司與直屬主管皆能充分掌握狀況，隨時提醒同仁工作環境安全保持。</p> <p>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，安排適合的員工教育訓練，藉以強化員工職能，增加個人競爭力，以建立有效之職涯能力發展培訓計畫。</p> <p>本公司以員工是公司重要的資產核心，為公司永續經營的基礎，打造多元、自主的學習環境，亦希望透過良好的訓練環境培養出具有樂觀、積極、專業、創新的優秀人才。各階段人員培訓課程如下：</p> <p>(1)內部訓練：由同仁在其專業領域內擔任講師，傳授自身經驗與專業知識；在不同階段進行培訓，例如新進人員；公司亦採取不同的訓練計畫，如員工職務基礎訓練、職務專業、其他課程等，務求達到最佳的效果。</p> <p>(2)新進人員訓練：說明組織與職掌、工作規則與人事制度，安全衛生訓練、並定期進行考核及督導。</p> <p>(3)外部訓練：由同仁自行報名，參與企管顧問公司、教育訓練機構及</p> | 項目                    | 實施內容 | 作業環境危害辨識與健康風險管理 | 1. 檢視作業環境監測實施狀況與結果。<br>2. 工作場所環境評估及危害辨識(與母性健康保護計畫一併進行) | 勞工體格/健康檢查結果分析與評估 | 1. 一般勞工定期檢查之報告建檔與分級管理。<br>2. 新進人員體格檢查之報告建檔與分級管理。 | 勞工健康檢查與工作相關異常之健康管理(諮詢與健康指導) | 提供高風險員工個別諮詢與健康指導 | 母性健康保護 | 1. 完成作業環境危害辨識與風險評估。<br>2. 予保護區間個案提供個別諮詢與衛教指導。 | 人因性危害預防 | 1. 完成「肌肉骨骼症狀調查」之填寫與統計分析。<br>2. 進行高風險個案訪談。 | 異常工作負荷促發疾病預防 | 1. 完成「過勞量表」之填寫與統計分析。<br>2. 進行高風險個案訪談。 | 執行職務遭受不法侵害之預防 | 完成危害辨識與風險評估。 | 訓練類別 | 人數 | 時數 | 總人時數 | 防災士培訓課程 | 3 | 15 | 45 | 急救人員安全衛生教育訓練班 | 3 | 16 | 48 | 職業安全衛生教育訓練 | 190 | 2 | 380 | 消防防火&地震應變宣導教育訓練 | 190 | 2 | 380 | 總計： | 386 | -- | 853 | 平均時數： |  | 4.44 |  | 無差異 |
| 項目                          | 實施內容   |   |                       |      |                 |  |                  |  |                             |                  |        |   |         |   |              |                                       |               |              |      |    |    |      |         |   |    |    |               |   |    |    |            |     |   |     |                 |     |   |     |     |     |    |     |       |  |      |  |     |
| 作業環境危害辨識與健康風險管理             | 1. 檢視作業環境監測實施狀況與結果。<br>2. 工作場所環境評估及危害辨識(與母性健康保護計畫一併進行) |   |                       |      |                 |  |                  |  |                             |                  |        |   |         |   |              |                                       |               |              |      |    |    |      |         |   |    |    |               |   |    |    |            |     |   |     |                 |     |   |     |     |     |    |     |       |  |      |  |     |
| 勞工體格/健康檢查結果分析與評估            | 1. 一般勞工定期檢查之報告建檔與分級管理。<br>2. 新進人員體格檢查之報告建檔與分級管理。       |   |                       |      |                 |  |                  |  |                             |                  |        |   |         |   |              |                                       |               |              |      |    |    |      |         |   |    |    |               |   |    |    |            |     |   |     |                 |     |   |     |     |     |    |     |       |  |      |  |     |
| 勞工健康檢查與工作相關異常之健康管理(諮詢與健康指導) | 提供高風險員工個別諮詢與健康指導                                       |   |                       |      |                 |  |                  |  |                             |                  |        |   |         |   |              |                                       |               |              |      |    |    |      |         |   |    |    |               |   |    |    |            |     |   |     |                 |     |   |     |     |     |    |     |       |  |      |  |     |
| 母性健康保護                      | 1. 完成作業環境危害辨識與風險評估。<br>2. 予保護區間個案提供個別諮詢與衛教指導。          |   |                       |      |                 |  |                  |  |                             |                  |        |   |         |   |              |                                       |               |              |      |    |    |      |         |   |    |    |               |   |    |    |            |     |   |     |                 |     |   |     |     |     |    |     |       |  |      |  |     |
| 人因性危害預防                     | 1. 完成「肌肉骨骼症狀調查」之填寫與統計分析。<br>2. 進行高風險個案訪談。              |   |                       |      |                 |  |                  |  |                             |                  |        |   |         |   |              |                                       |               |              |      |    |    |      |         |   |    |    |               |   |    |    |            |     |   |     |                 |     |   |     |     |     |    |     |       |  |      |  |     |
| 異常工作負荷促發疾病預防                | 1. 完成「過勞量表」之填寫與統計分析。<br>2. 進行高風險個案訪談。                  |   |                       |      |                 |  |                  |  |                             |                  |        |   |         |   |              |                                       |               |              |      |    |    |      |         |   |    |    |               |   |    |    |            |     |   |     |                 |     |   |     |     |     |    |     |       |  |      |  |     |
| 執行職務遭受不法侵害之預防               | 完成危害辨識與風險評估。   |   |                       |      |                 |  |                  |  |                             |                  |        |   |         |   |              |                                       |               |              |      |    |    |      |         |   |    |    |               |   |    |    |            |     |   |     |                 |     |   |     |     |     |    |     |       |  |      |  |     |
| 訓練類別                        | 人數   | 時數  | 總人時數                  |      |                 |  |                  |  |                             |                  |        |   |         |   |              |                                       |               |              |      |    |    |      |         |   |    |    |               |   |    |    |            |     |   |     |                 |     |   |     |     |     |    |     |       |  |      |  |     |
| 防災士培訓課程                     | 3  | 15  | 45                    |      |                 |  |                  |  |                             |                  |        |   |         |   |              |                                       |               |              |      |    |    |      |         |   |    |    |               |   |    |    |            |     |   |     |                 |     |   |     |     |     |    |     |       |  |      |  |     |
| 急救人員安全衛生教育訓練班               | 3  | 16  | 48                    |      |                 |  |                  |  |                             |                  |        |   |         |   |              |                                       |               |              |      |    |    |      |         |   |    |    |               |   |    |    |            |     |   |     |                 |     |   |     |     |     |    |     |       |  |      |  |     |
| 職業安全衛生教育訓練                  | 190  | 2   | 380                   |      |                 |  |                  |  |                             |                  |        |   |         |   |              |                                       |               |              |      |    |    |      |         |   |    |    |               |   |    |    |            |     |   |     |                 |     |   |     |     |     |    |     |       |  |      |  |     |
| 消防防火&地震應變宣導教育訓練             | 190  | 2   | 380                   |      |                 |  |                  |  |                             |                  |        |   |         |   |              |                                       |               |              |      |    |    |      |         |   |    |    |               |   |    |    |            |     |   |     |                 |     |   |     |     |     |    |     |       |  |      |  |     |
| 總計：                         | 386  | --  | 853                   |      |                 |  |                  |  |                             |                  |        |   |         |   |              |                                       |               |              |      |    |    |      |         |   |    |    |               |   |    |    |            |     |   |     |                 |     |   |     |     |     |    |     |       |  |      |  |     |
| 平均時數：                       |  | 4.44  |                       |      |                 |  |                  |  |                             |                  |        |   |         |   |              |                                       |               |              |      |    |    |      |         |   |    |    |               |   |    |    |            |     |   |     |                 |     |   |     |     |     |    |     |       |  |      |  |     |

| 評估項目     | 運作情形 |   | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |       |     |       |       |     |      |  |  |    |    |    |    |    |    |    |     |   |     |    |     |     |     |     |   |     |    |     |     |     |     |     |   |       |     |     |       |     |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |       |     |     |     |   |   |   |   |   |   |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |    |    |     |     |    |     |   |     |     |     |     |     |     |    |  |  |       |       |     |       |       |     |  |
|----------|------|---|-----------------------|-------|-----|-------|-------|-----|------|--|--|----|----|----|----|----|----|----|-----|---|-----|----|-----|-----|-----|-----|---|-----|----|-----|-----|-----|-----|-----|---|-------|-----|-----|-------|-----|-----|---|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|---|-----|-----|-----|-----|-----|-----|---|-----|-----|-----|-------|-----|-----|-----|---|---|---|---|---|---|-----|---|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|---|----|----|-----|-----|----|-----|---|-----|-----|-----|-----|-----|-----|----|--|--|-------|-------|-----|-------|-------|-----|--|
|          | 是    | 否   |                       |       |     |       |       |     |      |  |  |    |    |    |    |    |    |    |     |   |     |    |     |     |     |     |   |     |    |     |     |     |     |     |   |       |     |     |       |     |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |       |     |     |     |   |   |   |   |   |   |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |    |    |     |     |    |     |   |     |     |     |     |     |     |    |  |  |       |       |     |       |       |     |  |
|          |      | <p>摘要說明</p> <p>政府機關開辦之專業課程，如財務、資訊程式設計，員工職務專業訓練與自我進修等，公司每年提供同仁外訓補助經費。</p>  <p>綠界科技深信「人」是企業最重要的核心，永續營運更仰賴於專業管理人才，因此投入資源健全人才發展機制，並鼓勵終身學習、知識共享，協助規劃符合個人特質的學習計畫，依據職能排定教育訓練，建置公正的評核機制，發掘人才並促進員工發揮潛能、學以致用，期盼同仁皆能透過對組織核心價值的認同，以誠信踏實、創新的態度去貫徹綠界科技核心價值「誠信、專業、創新」。</p> <p>我們建立員工進修、訓練制度摘要如下：</p> <p>(1)規劃「教育訓練作業辦法」，藉由人才培訓，使每位員工都能發揮最大的潛能。</p> <p>(2)年度訓練業務係結合內部自辦訓練、外部機構訓練課程及各部門內部訓練</p> <p>(3)本公司110年度及111年度有關員工進修及教育訓練課程說明如下：</p> <table border="1" data-bbox="587 1339 1380 1702"> <thead> <tr> <th rowspan="2">類別<br/>項目</th> <th rowspan="2">項目</th> <th rowspan="2">性別</th> <th colspan="3">110年</th> <th colspan="3">111年</th> </tr> <tr> <th>時數</th> <th>人次</th> <th>平均</th> <th>時數</th> <th>人次</th> <th>平均</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="10">職類</td> <td rowspan="2">主管職</td> <td>男</td> <td>174</td> <td>73</td> <td>2.4</td> <td>372</td> <td>175</td> <td>2.1</td> </tr> <tr> <td>女</td> <td>161</td> <td>71</td> <td>2.3</td> <td>296</td> <td>130</td> <td>2.3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">資訊職</td> <td>男</td> <td>1,236</td> <td>475</td> <td>2.6</td> <td>1,736</td> <td>701</td> <td>2.5</td> </tr> <tr> <td>女</td> <td>436</td> <td>217</td> <td>2.0</td> <td>758</td> <td>299</td> <td>2.5</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">營運職</td> <td>男</td> <td>296</td> <td>146</td> <td>2.0</td> <td>488</td> <td>237</td> <td>2.1</td> </tr> <tr> <td>女</td> <td>988</td> <td>460</td> <td>2.1</td> <td>1,440</td> <td>705</td> <td>2.0</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">行政職</td> <td>男</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>2</td> <td>1</td> <td>2.0</td> </tr> <tr> <td>女</td> <td>347</td> <td>148</td> <td>2.3</td> <td>560</td> <td>200</td> <td>2.8</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">客服職</td> <td>男</td> <td>64</td> <td>32</td> <td>2.0</td> <td>102</td> <td>43</td> <td>2.4</td> </tr> <tr> <td>女</td> <td>252</td> <td>119</td> <td>2.1</td> <td>286</td> <td>135</td> <td>2.1</td> </tr> <tr> <td colspan="3">總計</td> <td>3,954</td> <td>1,741</td> <td>2.3</td> <td>6,040</td> <td>2,626</td> <td>2.3</td> </tr> </tbody> </table> <p style="color: red; text-align: center;"><b>111年員工平均訓練時數=總計時數/年底員工人數=6,040/192=31.45小時</b></p> <p>目前員工除透過內訓(實體課程與線上課程)、外訓、上級主管/同事間的交流，提升其專業才能，並藉由技術交流、派任擔任重要專案工作機會等，增進員工歷練的深度與廣度；本公司為國內第三方支付專業領導品牌，透過長期且深入的人才專業培育計畫，日後亦規畫透過產學合作，提供結合理論與實務的學習平臺，運用科學方法解決問題，精進工作效能幫助組織成長，培育潛力新星。</p> | 類別<br>項目              | 項目    | 性別  | 110年  |       |     | 111年 |  |  | 時數 | 人次 | 平均 | 時數 | 人次 | 平均 | 職類 | 主管職 | 男 | 174 | 73 | 2.4 | 372 | 175 | 2.1 | 女 | 161 | 71 | 2.3 | 296 | 130 | 2.3 | 資訊職 | 男 | 1,236 | 475 | 2.6 | 1,736 | 701 | 2.5 | 女 | 436 | 217 | 2.0 | 758 | 299 | 2.5 | 營運職 | 男 | 296 | 146 | 2.0 | 488 | 237 | 2.1 | 女 | 988 | 460 | 2.1 | 1,440 | 705 | 2.0 | 行政職 | 男 | - | - | - | 2 | 1 | 2.0 | 女 | 347 | 148 | 2.3 | 560 | 200 | 2.8 | 客服職 | 男 | 64 | 32 | 2.0 | 102 | 43 | 2.4 | 女 | 252 | 119 | 2.1 | 286 | 135 | 2.1 | 總計 |  |  | 3,954 | 1,741 | 2.3 | 6,040 | 2,626 | 2.3 |  |
| 類別<br>項目 | 項目   | 性別  |                       |       |     | 110年  |       |     | 111年 |  |  |    |    |    |    |    |    |    |     |   |     |    |     |     |     |     |   |     |    |     |     |     |     |     |   |       |     |     |       |     |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |       |     |     |     |   |   |   |   |   |   |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |    |    |     |     |    |     |   |     |     |     |     |     |     |    |  |  |       |       |     |       |       |     |  |
|          |      |   | 時數                    | 人次    | 平均  | 時數    | 人次    | 平均  |      |  |  |    |    |    |    |    |    |    |     |   |     |    |     |     |     |     |   |     |    |     |     |     |     |     |   |       |     |     |       |     |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |       |     |     |     |   |   |   |   |   |   |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |    |    |     |     |    |     |   |     |     |     |     |     |     |    |  |  |       |       |     |       |       |     |  |
| 職類       | 主管職  | 男   | 174                   | 73    | 2.4 | 372   | 175   | 2.1 |      |  |  |    |    |    |    |    |    |    |     |   |     |    |     |     |     |     |   |     |    |     |     |     |     |     |   |       |     |     |       |     |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |       |     |     |     |   |   |   |   |   |   |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |    |    |     |     |    |     |   |     |     |     |     |     |     |    |  |  |       |       |     |       |       |     |  |
|          |      | 女   | 161                   | 71    | 2.3 | 296   | 130   | 2.3 |      |  |  |    |    |    |    |    |    |    |     |   |     |    |     |     |     |     |   |     |    |     |     |     |     |     |   |       |     |     |       |     |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |       |     |     |     |   |   |   |   |   |   |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |    |    |     |     |    |     |   |     |     |     |     |     |     |    |  |  |       |       |     |       |       |     |  |
|          | 資訊職  | 男   | 1,236                 | 475   | 2.6 | 1,736 | 701   | 2.5 |      |  |  |    |    |    |    |    |    |    |     |   |     |    |     |     |     |     |   |     |    |     |     |     |     |     |   |       |     |     |       |     |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |       |     |     |     |   |   |   |   |   |   |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |    |    |     |     |    |     |   |     |     |     |     |     |     |    |  |  |       |       |     |       |       |     |  |
|          |      | 女   | 436                   | 217   | 2.0 | 758   | 299   | 2.5 |      |  |  |    |    |    |    |    |    |    |     |   |     |    |     |     |     |     |   |     |    |     |     |     |     |     |   |       |     |     |       |     |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |       |     |     |     |   |   |   |   |   |   |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |    |    |     |     |    |     |   |     |     |     |     |     |     |    |  |  |       |       |     |       |       |     |  |
|          | 營運職  | 男   | 296                   | 146   | 2.0 | 488   | 237   | 2.1 |      |  |  |    |    |    |    |    |    |    |     |   |     |    |     |     |     |     |   |     |    |     |     |     |     |     |   |       |     |     |       |     |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |       |     |     |     |   |   |   |   |   |   |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |    |    |     |     |    |     |   |     |     |     |     |     |     |    |  |  |       |       |     |       |       |     |  |
|          |      | 女   | 988                   | 460   | 2.1 | 1,440 | 705   | 2.0 |      |  |  |    |    |    |    |    |    |    |     |   |     |    |     |     |     |     |   |     |    |     |     |     |     |     |   |       |     |     |       |     |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |       |     |     |     |   |   |   |   |   |   |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |    |    |     |     |    |     |   |     |     |     |     |     |     |    |  |  |       |       |     |       |       |     |  |
|          | 行政職  | 男   | -                     | -     | -   | 2     | 1     | 2.0 |      |  |  |    |    |    |    |    |    |    |     |   |     |    |     |     |     |     |   |     |    |     |     |     |     |     |   |       |     |     |       |     |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |       |     |     |     |   |   |   |   |   |   |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |    |    |     |     |    |     |   |     |     |     |     |     |     |    |  |  |       |       |     |       |       |     |  |
|          |      | 女   | 347                   | 148   | 2.3 | 560   | 200   | 2.8 |      |  |  |    |    |    |    |    |    |    |     |   |     |    |     |     |     |     |   |     |    |     |     |     |     |     |   |       |     |     |       |     |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |       |     |     |     |   |   |   |   |   |   |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |    |    |     |     |    |     |   |     |     |     |     |     |     |    |  |  |       |       |     |       |       |     |  |
|          | 客服職  | 男   | 64                    | 32    | 2.0 | 102   | 43    | 2.4 |      |  |  |    |    |    |    |    |    |    |     |   |     |    |     |     |     |     |   |     |    |     |     |     |     |     |   |       |     |     |       |     |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |       |     |     |     |   |   |   |   |   |   |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |    |    |     |     |    |     |   |     |     |     |     |     |     |    |  |  |       |       |     |       |       |     |  |
|          |      | 女   | 252                   | 119   | 2.1 | 286   | 135   | 2.1 |      |  |  |    |    |    |    |    |    |    |     |   |     |    |     |     |     |     |   |     |    |     |     |     |     |     |   |       |     |     |       |     |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |       |     |     |     |   |   |   |   |   |   |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |    |    |     |     |    |     |   |     |     |     |     |     |     |    |  |  |       |       |     |       |       |     |  |
| 總計       |      |   | 3,954                 | 1,741 | 2.3 | 6,040 | 2,626 | 2.3 |      |  |  |    |    |    |    |    |    |    |     |   |     |    |     |     |     |     |   |     |    |     |     |     |     |     |   |       |     |     |       |     |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |     |     |     |   |     |     |     |       |     |     |     |   |   |   |   |   |   |     |   |     |     |     |     |     |     |     |   |    |    |     |     |    |     |   |     |     |     |     |     |     |    |  |  |       |       |     |       |       |     |  |

| 評估項目   | 運作情形 |  | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|--|-----------------------|
|  | 是    | 否  |                       |
| <p>(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？</p> | ✓    | <p>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。本公司期以專業、效率、可靠的服務，與客戶建立信任且長久的夥伴關係，建構友善的意見回饋機制，進而精進服務品質、優化本公司提供之系統服務、及創新商品，並在流程中置入客戶導向的服務精神，快速回應客戶的需求。</p> <p>本公司客服中心除提供電話線上專業諮詢服務外，亦提供客服線上回報管道供客戶提供建議與問題並於24小時內回覆之，以加強電話服務時限外的客戶問題，藉以建構和諧之客戶關係，強化效率、可靠的服務理念。</p> <p>本公司為首家以第三方支付產業進入上櫃市場之公司，所經營之服務範圍除涉及大量網路交易買賣雙方之個人資料，為嚴格保護個人資料且視為本公司的一項重要社會責任，為落實個人資料之安全維護與管理，防止個人資料被竊取、竄改、毀損、滅失或洩漏，依據「個人資料保護法」、「個人資料保護法施行細則」及相關法令訂定「個人資料檔案安全維護計畫」，確保客戶個人資料安全，截至111年度為止，關於客戶抱怨隱私權侵犯和個人資料外洩等事件均未發生。</p> <p>另外，為保護本公司的客戶資料，訂定「隱私權政策」，當客戶成為本公司會員時，均須詳閱並同意「隱私權政策」之內容，且如因業務需要，須蒐集法人會員之代表人個人身分證明文件者，均要簽署「綠界科技股份有限公司 蒐集、處理及利用個人資料告知聲明」作為客戶同意利用所屬其個人資料之文件；並依據「個人資料保護法」之規定，客戶得以利用線上客服或下載本公司官方網站刊載之「會員資料異動暨個人資料當事人權利行使申請表」提供便捷快速的方式，請求就其個人資料進行變更或刪除等請求權。</p> <p>本公司將持續採用嚴謹規範以落實客戶資料保密，同時輔以相關資安設備，以最近客戶需求，提供創新服務，促使客戶均能安心使用綠界科技第三方支付之服務。</p> | 無差異                   |
| <p>(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？</p>                  | ✓    | <p>本公司致力與國內外供應商維持長期合作關係，共同建立穩定發展的永續供應鏈。基本上有兩類供應商：其一係為通路商供應商(銀行/超商/物流)，其二係為一般採購供應商(採購與維修電腦設備廠商、辦公室裝修與維護，以及文具印刷庶務用品等廠商)，本公司採購策略與選擇供應商的方法，依據「供應商及通路商管理作業」規定由採購單位每年定期評核供應商，確保供應商交期及品質穩定度，並了解供應商之能力。111年度完成供應商評鑑共計38家，其中26家供應商屬於A級供應商，12家供應商屬於B級供應商。本公司除邀請廠商簽署供應商明書及未來進行「社會責任自我評估」等，讓供應商有效的實施社會責任。</p>  | 無差異                   |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因      |      |
|---|------|---|-----------------------------|------|
|   | 是    | 否 |                             | 摘要說明 |
| 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？   | ✓    |   | 本公司目前評估作業中，未來將視需求而做適時編製及發行。 | 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：   |      |   |                             |      |
| <p>(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。</p> <p>(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、身障者等多元工作機會。</p> <p>(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。</p> <p>(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技能。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> |      |   |                             |      |

(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>本公司已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並經董事會決議通過，明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層落實經營政策之承諾。</p>                    | 無差異                  |
| <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>本公司已依「誠信經營守則」訂定「誠信經營作業程序及行為指南」並遵循相關政策實施。於辦法中皆明定禁止行賄、收賄、舞弊圖利、內線交易等不誠信行為，並訂有明確之懲戒及申訴制度，於內部人事規章規定相關事項落實執行。</p> | 無差異                  |
| <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>本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南之申訴及檢舉制度」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」明訂作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，對較高不誠信行為採取相關防範措施並定期向董事會報告。</p>   | 無差異                  |



| 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>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>(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？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> |      | <p>本公司從事商業活動時，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並在相關的商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>本公司為落實誠信經營暨永續發展，經董事會決議通過設置「誠信經營暨永續發展委員會」，授權總經理擔任最高指導人員，由行政管理部擔任推動企業誠信經營專(兼)職單位，負責協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範不誠信行為方案，確保誠信經營守則之落實，每年一次向董事會報告誠信經營之推動情形及執行結果。112年3月14日董事會報告111年度誠信經營執行情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司宣導單位不定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。</li> <li>2.本公司全體員工皆簽署保密承諾書，並加強宣導公司誠信經營的重要性。</li> <li>3.本公司每年執行法遵教育、誠信經營及內線交易宣導等教育訓練與宣導，111年度實施成果：</li> </ol> <table border="1"> <thead> <tr> <th>日期</th> <th>教育訓練名稱</th> <th>對象</th> <th>人次</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111.2.16</td> <td>防範內線交易暨內部重大資訊處理教育宣導</td> <td>全體員工</td> <td>195</td> <td>390</td> </tr> <tr> <td>111.3.17</td> <td>防範內線交易暨內部重大資訊處理教育宣導</td> <td>董事</td> <td>7</td> <td>14</td> </tr> <tr> <td>111.4.12</td> <td>企業誠信政策教育訓練</td> <td>全體員工</td> <td>193</td> <td>386</td> </tr> <tr> <td>111.5.11</td> <td>企業誠信政策教育訓練</td> <td>董事</td> <td>7</td> <td>14</td> </tr> <tr> <td>111.8.18</td> <td>企業誠信經營暨永續發展推動教育宣導</td> <td>全體員工</td> <td>190</td> <td>380</td> </tr> <tr> <td>111.9.13</td> <td>法令遵循教育宣導</td> <td>全體員工</td> <td>190</td> <td>380</td> </tr> </tbody> </table> <ol style="list-style-type: none"> <li>4.本公司對員工設置意見箱及申訴管道，在外部人士如客戶、供應商或投資人，可使用官網聯絡信箱等，提供通暢的舉報管道，111年度受理檢舉案件共0件。</li> </ol> <p>本公司董事會議事規範中載明董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> | 日期                   | 教育訓練名稱 | 對象 | 人次 | 時數 | 111.2.16 | 防範內線交易暨內部重大資訊處理教育宣導 | 全體員工 | 195 | 390 | 111.3.17 | 防範內線交易暨內部重大資訊處理教育宣導 | 董事 | 7 | 14 | 111.4.12 | 企業誠信政策教育訓練 | 全體員工 | 193 | 386 | 111.5.11 | 企業誠信政策教育訓練 | 董事 | 7 | 14 | 111.8.18 | 企業誠信經營暨永續發展推動教育宣導 | 全體員工 | 190 | 380 | 111.9.13 | 法令遵循教育宣導 | 全體員工 | 190 | 380 | <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> |
| 日期  | 教育訓練名稱                     | 對象   | 人次  | 時數                   |        |    |    |    |          |                     |      |     |     |          |                     |    |   |    |          |            |      |     |     |          |            |    |   |    |          |                   |      |     |     |          |          |      |     |     |                                  |
| 111.2.16  | 防範內線交易暨內部重大資訊處理教育宣導        | 全體員工 | 195   | 390                  |        |    |    |    |          |                     |      |     |     |          |                     |    |   |    |          |            |      |     |     |          |            |    |   |    |          |                   |      |     |     |          |          |      |     |     |                                  |
| 111.3.17  | 防範內線交易暨內部重大資訊處理教育宣導        | 董事   | 7   | 14                   |        |    |    |    |          |                     |      |     |     |          |                     |    |   |    |          |            |      |     |     |          |            |    |   |    |          |                   |      |     |     |          |          |      |     |     |                                  |
| 111.4.12  | 企業誠信政策教育訓練                 | 全體員工 | 193   | 386                  |        |    |    |    |          |                     |      |     |     |          |                     |    |   |    |          |            |      |     |     |          |            |    |   |    |          |                   |      |     |     |          |          |      |     |     |                                  |
| 111.5.11  | 企業誠信政策教育訓練                 | 董事   | 7   | 14                   |        |    |    |    |          |                     |      |     |     |          |                     |    |   |    |          |            |      |     |     |          |            |    |   |    |          |                   |      |     |     |          |          |      |     |     |                                  |
| 111.8.18  | 企業誠信經營暨永續發展推動教育宣導          | 全體員工 | 190   | 380                  |        |    |    |    |          |                     |      |     |     |          |                     |    |   |    |          |            |      |     |     |          |            |    |   |    |          |                   |      |     |     |          |          |      |     |     |                                  |
| 111.9.13  | 法令遵循教育宣導                   | 全體員工 | 190   | 380                  |        |    |    |    |          |                     |      |     |     |          |                     |    |   |    |          |            |      |     |     |          |            |    |   |    |          |                   |      |     |     |          |          |      |     |     |                                  |



| 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  |                      |
| (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？  | ✓    |   | 本年度已於111年4月12日、5月11日及8月18日，對現任董事、經理人及受僱人辦理誠信經營教育訓練，課程(內容包括企業貪腐及防治、企業誠信與倫理之重要性等)，並將課程簡報檔案寄送所有董事、經理人及受僱人參考，總訓練時數780小時，共計390人次。                          | 無差異                  |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(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<br>(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。  |      |   |   |                      |
| 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)：<br>(一) 為建立良好之公司治理與風險控管機制，本公司於109年3月19日董事會通過修訂本公司「誠信經營守則」部分條文案，並將誠信經營守則上傳公司網站及公開資訊觀測站，以利瞭解公司誠信經營運作情形。<br>(二) 為落實公司道德行為及誠信經營，鼓勵檢舉任何非法與違反道德行為準則及誠信經營守則之行為，爰訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，於111年3月17日董事會通過。 |      |   |   |                      |

(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. 防範內線交易管理作業程序
12. 公司治理實務守則
13. 董事會績效評估辦法
14. 審計委員會組織規程
15. 誠信經營守則
16. 誠信經營作業程序及行為指南
17. 永續發展實務守則
18. 道德行為準則
19. 內部重大資訊處理作業程序
20. 處理董事要求之標準作業程序
21. 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](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) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：



日期：112年03月14日

- 本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內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)、報導其可靠性、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之達成，提供合理的確保。
  - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內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「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內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內部控制制度判斷項目，評估內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111年12月31日的內部控制制度（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內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112年03月14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：梁維誠



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：無此情形。

(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  |
|--------------------------|----------------------|---|
| 111.06.08<br>第一次股東<br>常會 | 承認一一〇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。  |
|                          | 承認一一〇年度盈餘分派案         | 110 年上半年度盈餘分派，配發現金股利每股配發 7.6 元，於 111 年 1 月 26 日發放；110 年下半年度盈餘分派，配發現金股利每股配發 8.0 元及股票股利每股配發 0.5 元，於 111 年 8 月 19 日發放。 |
|                          | 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。   |
|                          | 盈餘轉增資發行新股案           | 本次盈餘轉增資共計新台幣8,525,680元，發行新股852,568股，增資後實收資本額為179,039,130元。  |
|                          | 修訂「取得或處分資產處理程序」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。   |
|                          | 全面改選董事及獨立董事案         | 經股東會決議後，於111年6月15日獲臺北市政府核准登記。   |
|                          | 解除新任董事及其代表人競業行為之限制案  | 經股東會決議後，已公告於公開資訊觀測站。  |

2、董事會重要決議：

| 日期               | 重要決議事項   |
|------------------|--|
| 第一次<br>111.01.24 | <ol style="list-style-type: none"> <li>一一〇年度董事長年終獎金及特別激勵獎金案</li> <li>一一〇年度總經理及經理人年終獎金及特別激勵獎金案</li> </ol>   |
| 第二次<br>111.02.15 | <ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司一一〇年度內部控制制度聲明書</li> <li>一一〇年度營業報告書及財務報表案</li> <li>訂定本公司「簽證會計師評估及績效考核辦法」案</li> <li>本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案</li> <li>擬敦聘勤業眾信聯合會計師事務所案</li> <li>定期檢討本公司董事會績效評估辦法案</li> <li>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</li> <li>一一〇年度董事及經理人之薪資報酬評估案</li> <li>一一一年度董事長及總經理調薪幅度及每月薪資報酬案</li> <li>一一一年度經理人調薪幅度及每月薪資報酬案</li> <li>一一一年度總經理及經理人員工認股案</li> </ol>  |
| 第三次<br>111.03.17 | <ol style="list-style-type: none"> <li>修訂公司章程部分條文案</li> <li>一一一年度審計公費案</li> <li>一一〇年度盈餘分派案</li> <li>盈餘轉增資發行新股案</li> <li>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</li> <li>修訂本公司「企業社會責任實務守則」部分條文案</li> <li>修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案</li> <li>修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案</li> <li>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」</li> <li>本公司設置「誠信經營暨永續發展委員會」案</li> <li>全面改選董事及獨立董事案</li> <li>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</li> <li>擬提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案</li> <li>新任董事(含獨立董事)競業禁止案</li> <li>補充送請股東常會議案</li> <li>召集一一一年股東常會相關事宜案</li> </ol> |
| 第四次<br>111.04.08 | <ol style="list-style-type: none"> <li>本公司擬向關係人承租辦公大樓案</li> </ol>  |
| 第五次<br>111.05.11 | <ol style="list-style-type: none"> <li>一一一年第一季財務報表案</li> <li>修訂本公司「內部控制制度」案</li> </ol>   |

| 日期                | 重要決議事項   |
|-------------------|--|
| 第六次<br>111.05.24  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 修訂本公司「內部控制制度-電子資料處理循環」案</li> <li>2. 指派本公司資訊安全長案</li> <li>3. 第一商業銀行額度授信案</li> <li>4. 轉投資嘉利科技股份有限公司相關事宜案</li> </ol>  |
| 第七次<br>111.06.08  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 選舉董事長案</li> </ol>  |
| 第八次<br>111.06.30  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 訂定除權基準日相關事宜</li> <li>2. 本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃</li> <li>3. 聘任薪資報酬委員會案</li> </ol>   |
| 第九次<br>111.08.09  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一一一年上半年度營業報告書</li> <li>2. 一一一年第二季財務報表案</li> <li>3. 修訂本公司「股東會議事規則」及「公司治理實務守則」部分條文案</li> <li>4. 一一〇年度董事酬勞分配案</li> <li>5. 一一〇年度總經理暨經理人員工酬勞分配案</li> </ol>  |
| 第十次<br>111.11.09  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一一一年第三季財務報表案</li> <li>2. 一一一年上半年度盈餘分派</li> <li>3. 授權董事長訂定本公司一一一年上半年度現金股利除息基準日相關事宜案</li> <li>4. 修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案</li> </ol>  |
| 第十一次<br>111.12.22 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬訂本公司「112年度稽核計畫」案</li> <li>2. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案</li> <li>3. 擬訂定本公司「112年度預算」案</li> <li>4. 本公司擬以增資發行新股作為受讓裕融企業股份有限公司（下稱「裕融公司」）之對價方式，進行股份交換案</li> <li>5. 擬通過聘任由茂為歐買尬數位科技股份有限公司指派之梁維誠先生擔任本公司總經理乙案</li> <li>6. 本公司發言人異動案</li> <li>7. 新任總經理之每月薪資報酬案</li> <li>8. 一一一年度董事長及經理人年終獎金案</li> <li>9. 一一二年度董事長及經理人調薪幅度及每月薪資報酬案</li> </ol> |

| 日期               | 重要決議事項   |
|------------------|--|
| 第一次<br>112.03.09 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司「111年度內部控制制度聲明書」案</li> <li>2. 一一一年度營業報告書及財務報表案</li> <li>3. 一一一年度盈餘分派案</li> <li>4. 授權董事長訂定本公司一一一年下半年度現金股利除息基準日相關事宜案</li> <li>5. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案</li> <li>6. 擬敦聘勤業眾信聯合會計師事務所案</li> <li>7. 一一二年度審計公費案</li> <li>8. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案</li> <li>9. 修訂本公司「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」及「董事會議事規範」案</li> <li>10. 修定本公司「112年度預算」案</li> <li>11. 一一一年度董事及經理人之薪資報酬評估案</li> <li>12. 一一一年度員工及董事酬勞分派案</li> <li>13. 總經理之每月薪資報酬調整案</li> <li>14. 新晉升之經理人每月薪資報酬案</li> <li>15. 本公司獨立董事報酬調整案</li> <li>16. 召集一一二年股東常會相關事宜案</li> </ol> |
| 第二次<br>112.05.09 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一一二年第一季財務報表案</li> <li>2. 修訂本公司「防範內線交易管理作業程序」部分條文案</li> <li>3. 訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」</li> <li>4. 訂定本公司「併購資訊揭露自律規範」</li> <li>5. 修訂本公司「核決權限表」案</li> <li>6. 第一商業銀行授信額度展延案</li> <li>7. 定期檢討暨修訂本公司「董事會績效評估辦法」部分條文案</li> <li>8. 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</li> <li>9. 公司治理主管委任案</li> <li>10. 經理人之每月薪資報酬調整案</li> </ol>  |

(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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

112年5月15日

| 職稱  | 姓名  | 到任日期      | 解任日期      | 辭職或解任原因   |
|-----|-----|-----------|-----------|---|
| 總經理 | 黃華勇 | 110.03.03 | 111.12.31 | 生涯規劃辭職解任，另配合母公司茂為歐買尬數位科技股份有限公司指派梁維誠副總經理自112年1月1日起擔任總經理一職。 |

#### 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<br>趙永祥 | 111 年度  | 1,920 | 685   | 2,605 | 係辦理稅簽證 150 仟元、確信報告 270 仟元、協議程序查核 95 仟元及其他 170 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：無此情形。

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              | 111 年度(註 1)   |               | 112 年截至 4 月 17 日止 |               |
|-------|-----------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|       |                 | 持有股數增<br>(減)數 | 質押股數增<br>(減)數 | 持有股數增<br>(減)數     | 質押股數增<br>(減)數 |
| 董事長   | 林雪慧             | 26,923        | -             | -                 | -             |
| 董事    | 茂為歐買尬數位科技股份有限公司 | 146,873       | -             | -                 | -             |
| 法人代表人 | 丘志羚             | 862           | -             | -                 | -             |
| 法人代表人 | 許瑋庭             | (7,895)       | -             | (8,205)           | -             |
| 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(註 2)        | 13,000        | -             | (23,000)          | -             |
| 總經理   | 梁維誠(註 2)        | 3,983         | -             | -                 | -             |
| 協理    | 傅啓源             | 4,702         | -             | -                 | -             |
| 協理    | 吳雅芳(註 3)        | -             | -             | -                 | -             |

註1:包含本公司盈餘轉增資股數。

註2:黃華勇總經理於111年12月31日因離職解任;梁維誠總經理於112年1月1日就任。

註3:吳雅芳協理於112年3月1日就任。

(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

112年4月17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               | 4,842,335 | 26.31 | -            | -    | -            | -    | 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<br>法人代表人: 丘志矜 | 18,112    | 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<br>法人代表人: 許瑋庭 | 3,000     | 0.02  | -            | -    | -            | -    | -  | -        |    |
| 平宇股份有限公司                      | 996,187   | 5.41  | -            | -    | -            | -    | -  | -        |    |
| 平宇股份有限公司<br>法人代表人: 于佳正        | 70,677    | 0.38  | -            | -    | -            | -    | -  | -        |    |
| 全球趨勢股份有限公司                    | 974,452   | 5.29  | -            | -    | -            | -    | -  | -        |    |
| 全球趨勢股份有限公司<br>法人代表人: 林玟均      | 263,550   | 1.43  | -            | -    | -            | -    | 林雪慧<br>林國慶                               | 姊妹<br>兄妹 |    |
| 平慶股份有限公司                      | 948,379   | 5.15  | -            | -    | -            | -    | -  | -        |    |
| 平慶股份有限公司<br>法人代表人: 林國慶        | 6,385     | 0.03  | -            | -    | -            | -    | 林雪慧<br>林玟均                               | 姊弟<br>兄妹 |    |
| 藍天資安科技股份有限公司                  | 893,550   | 4.86  | -            | -    | -            | -    | -  | -        |    |
| 藍天資安科技股份有限公司<br>法人代表人: 林一泓    | 206,596   | 1.12  | -            | -    | -            | -    | -  | -        |    |
| 恩雪股份有限公司                      | 725,707   | 3.94  | -            | -    | -            | -    | -  | -        |    |
| 恩雪股份有限公司<br>法人代表人: 林雪慧        | 565,401   | 3.07  | 10,578       | 0.06 | 1,146,813    | 6.23 | -  | -        |    |

| 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              | 565,401 | 3.07 | 10,578       | 0.06 | 1,146,813    | 6.23 | 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<br>林國慶<br>恩雪股份有限公司                   | 姐妹<br>姊弟<br>董事長 |    |
| 裕融企業股份有限公司       | 500,000 | 2.72 | -            | -    | -            | -    | -  | -               |    |
| 郭崇成              | 334,442 | 1.82 | -            | -    | -            | -    | -  | -               |    |
| 台北富邦商業銀行受託信託財產專戶 | 300,356 | 1.63 | -            | -    | -            | -    | 林雪慧                                      | 委託人             |    |

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：

綜合持股比例

112年3月31日單位：仟股；%

| 轉投資事業      | 本公司投資 |      | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資  |      |
|------------|-------|------|-------------------------|------|-------|------|
|            | 股數    | 持股比例 | 股數                      | 持股比例 | 股數    | 持股比例 |
| 嘉利科技股份有限公司 | 5,999 | 30   | -                       | -    | 5,999 | 30   |

## 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 |
| 111.08 | 10   | 60,000 | 600,000 | 17,903 | 179,039 | 盈餘轉增資 8,526 仟元                       | 無             | 註13 |
| 112.03 | 10   | 60,000 | 600,000 | 18,404 | 184,039 | 增資發行新股 5,000 仟元<br>與裕融企業股份有限公司進行股份交換 | 無             | 註14 |

- 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。  
 註13：111.08.18 府產業商字第 11152053300 號函核准。  
 註14：112.03.27 府產業商字第 11246974710 號函核准。

#### (二) 股份種類

112年4月17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  | 18,403,913 | 41,596,087 | 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17日；單位：股

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構    | 其他法人       | 個人        | 外國機構<br>及外國人 | 合計         |
|------------|------|---------|------------|-----------|--------------|------------|
| 人數         | -    | 2       | 43         | 6,029     | 26           | 6,100      |
| 持有股數       | -    | 592,856 | 10,670,485 | 6,263,266 | 877,306      | 18,403,913 |
| 持股比例       | -    | 3.22%   | 57.98%     | 34.03%    | 4.77%        | 100%       |

(五) 股權分散情形

(1) 普通股

112年4月17日；單位：股；%

| 持股分級              | 股東人數  | 持有股數       | 持股比例   |
|-------------------|-------|------------|--------|
| 1至999             | 4,215 | 408,226    | 2.22   |
| 1,000至5,000       | 1,730 | 2,596,595  | 14.11  |
| 5,001至10,000      | 65    | 441,418    | 2.40   |
| 10,001至15,000     | 29    | 357,709    | 1.94   |
| 15,001至20,000     | 15    | 262,317    | 1.43   |
| 20,001至30,000     | 9     | 236,077    | 1.28   |
| 30,001至40,000     | 8     | 275,748    | 1.50   |
| 40,001至50,000     | -     | -          | -      |
| 50,001至100,000    | 8     | 549,717    | 2.99   |
| 100,001至200,000   | 5     | 679,552    | 3.69   |
| 200,001至400,000   | 8     | 2,150,543  | 11.69  |
| 400,001至600,000   | 2     | 1,065,401  | 5.79   |
| 600,001至800,000   | 1     | 725,707    | 3.94   |
| 800,001至1,000,000 | 4     | 3,812,568  | 20.72  |
| 1,000,001股以上      | 1     | 4,842,335  | 26.30  |
| 合計                | 6,100 | 18,403,913 | 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

112年4月17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    |    | 4,842,335 | 26.31 |
| 平宇股份有限公司           |    | 996,187   | 5.41  |
| 全球趨勢股份有限公司         |    | 974,452   | 5.29  |
| 平慶股份有限公司           |    | 948,379   | 5.15  |
| 藍天資安科技股份有限公司       |    | 893,550   | 4.86  |
| 恩雪股份有限公司           |    | 725,707   | 3.94  |
| 林雪慧                |    | 565,401   | 3.07  |
| 裕融企業股份有限公司         |    | 500,000   | 2.72  |
| 郭崇成                |    | 334,442   | 1.82  |
| 台北富邦商業銀行受林雪慧信託財產專戶 |    | 300,356   | 1.63  |

## (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     | 110 年  | 111 年  | 當年度截至 112 年<br>3 月 31 日(註 2) |
|-------------------|--------------|---------|--------|--------|------------------------------|
| 每股<br>市價          | 最 高          |         | 未上市櫃   | 831    | 548                          |
|                   | 最 低          |         | 未上市櫃   | 330    | 478                          |
|                   | 平 均          |         | 未上市櫃   | 472    | 471                          |
| 每股淨值              | 分 配 前        |         | 33.19  | 139.68 | 143.24                       |
|                   | 分 配 後        |         | 25.19  | 129.58 | 註 3                          |
| 每股盈餘              | 加權平均股數       |         | 14,821 | 17,482 | 18,076                       |
|                   | 每 股 盈 餘      | 追溯調整前   | 21.42  | 20.86  | 5.09                         |
|                   |              | 追溯調整後   | 20.40  | 20.86  | 註 3                          |
| 每股<br>股利<br>(註 1) | 現 金 股 利      |         | 15.6   | 15.1   | 註 3                          |
|                   | 無 償<br>配 股   | 盈餘配股    | 0.5    | -      | 註 3                          |
|                   |              | 資本公積配股- | -      | -      | 註 3                          |
|                   | 累積未付股利       |         | -      | -      | 註 3                          |
| 投資報酬<br>分析        | 本益比(註 2)     |         | 未上市櫃   | 22.63  | -                            |
|                   | 本利比(註 3)     |         | 未上市櫃   | 31.26  | -                            |
|                   | 現金股利殖利率(註 4) |         | 未上市櫃   | 3.20%  | -                            |

註 1：本公司於 111 年 11 月 09 日董事會決議配發 111 年上半年度現金股利 5 元，及於 112 年 3 月 14 日董事會決議配發 111 年下半年度現金股利 10.1 元。

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 111 年上半年度盈餘業經 111 年 11 月 09 日董事會決議通過配發股東現金股利 89,519,565 元，每股配發 5 元，並於 112 年 2 月發放；111 年下半年度盈餘業經 112 年 3 月 14 日董事會決議通過配發股東現金股利 185,879,522 元，每股配發 10.1 元。

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：無此情形。

(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 111 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 112 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 112 年 3 月 14 日董事會通過 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案，以現金發放員工酬勞 16,500,000 元及董事酬勞 3,000,000 元，與 111 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 111 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 111 年 6 月 8 日股東常會報告 110 年度員工酬勞及董事酬勞後，實際配發差異說明如下：

單位:新台幣元

| 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  | 13,100,000   | 12,895,500 | 204,500 | 人員異動 | 認列於 111 年度損益 |
| 董監事酬勞 | 2,400,000    | 2,400,000  | -       | -    | -            |

(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及現金增資，其資金運用計畫執行及執行情形，列表說明如下：

(一)計畫內容

(1)主管機關核准日期及文號：111 年 1 月 10 日證櫃審字第 1100014454 號

(2)本次計畫所需資金總額：新臺幣 1,866,039 仟元。

(3)資金來源：現金增資發行普通股 2,230,000 股，每股面額新臺幣 10 元，計新臺幣 22,300,000 元；競價拍賣最低承銷價係以向中華民國證券商業同業公會申報競價拍賣約定書前，興櫃有成交之 30 個營業日其成交均價扣除無償配股除權(或減資除權)及除息後簡單算數平均數之七成為其上限，定為每股新臺幣 690.91 元，依投標價格高者優先得標，每一得標人應依其得標價格認購；公開承銷價格則以各得標單之價格及其數量加權平均所得之價格 872.88 元為之，惟均價高於最低承銷價格之 1.10 倍為上限，故公開申購承銷價格以每股新臺幣 760 元溢價發行，募集總金額為新台幣 1,866,039 仟元。



#### (4)計畫項目及運用進度

單位：新臺幣仟元

| 計畫項目   | 預計完成時間   | 所需資金總額    | 預計資金運用進度 |         |         |         |
|--------|----------|-----------|----------|---------|---------|---------|
|        |          |           | 111 年度   |         |         | 112 年度  |
|        |          |           | 第二季      | 第三季     | 第四季     | 第一季     |
| 購置辦公大樓 | 112 年第一季 | 964,035   | 32,133   | -       | 21,421  | 910,481 |
| 充實營運資金 | 111 年第四季 | 902,004   | 275,090  | 327,811 | 299,103 | -       |
| 合計     |          | 1,866,039 | 307,223  | 327,811 | 320,524 | 910,481 |

#### (5)預計可能產生之效益：

##### A.購置辦公大樓

前次預計募集資金預計以 964,035 仟元購置南港辦公大樓。本公司主要營運所在地位於臺北市南港軟體園區一期 D 棟，係分別向以下對象承租，總承租坪數為 497.79 坪，每年租金為 8,184 仟元，詳細資訊請參閱下表：

| 所在地               | 承租對象         | 坪數     | 年租金(仟元)<br>(含稅) |
|-------------------|--------------|--------|-----------------|
| 南港軟體園區一期 D 棟 6F-1 | 怡富騰國際有限公司    | 115.29 | 1,968           |
| 南港軟體園區一期 D 棟 6F-2 | 翹騰國際科技(股)公司  | 175.90 | 2,808           |
| 南港軟體園區一期 D 棟 6F-3 | 林○○及黃○○      | 107.60 | 1,560           |
| 南港軟體園區一期 D 棟 5F   | 歐付寶電子支付(股)公司 | 99.00  | 1,848           |
| 合計                |              | 497.79 | 8,184           |

承如前述，本公司需分別向不同之承租對象洽談租用辦公室事宜，各租賃期間不一且條件各異，且需承擔各承租對象調漲租金及拒絕出租之風險。本公司近年來由於營運規模日漸擴大，員工人數日益增加，歷年各次之搬遷、搬運影響本公司同仁日常作業之穩定狀態，且現有辦公空間已逐漸不敷使用，現行係以會議室改裝為辦公空間作為因應措施。本公司為永續經營、提升管理效率並保留未來發展空間而購置辦公大樓，每年可節省租金支出 8,184 仟元(含稅)，若僅以租金支出設算，當次增資計畫預計投資回收年限為 117.80 年，而購置辦公大樓亦能有效提升管理及營運效率，提供員工較佳的辦公環境以提升員工向心力，對本公司未來永續發展有所助益。

##### B.充實營運資金

本公司前次現金增資發行新股所募得之資金，將用以充實營運資金，係考量公司長期發展與未來成長性，用以因應公司未來營業規模成長之資金需求，並藉由現金增資充實營運資金，以達成改善財務結構、避免增加融資成本、提高自有資金比率及提升資金調度靈活性之效益，有助於公司提升因應未來景氣波動及市場風險之能力，對公司未來整體營運發展及強化財務結構均有正面之助益。

(二)執行情形：

(1)購置辦公大樓：

單位：新臺幣仟元;%

| 計畫項目   | 執行狀況    |          | 截至<br>112 年第一季    | 進度超前或落後情形、原因及改進計劃        |
|--------|---------|----------|-------------------|--------------------------|
|        | 支用金額    | 預定<br>實際 | 964,035<br>32,112 |                          |
| 購置辦公大樓 | 執行進度(%) | 預定       | 100               | 建設公司因工程進度落後，故尚未向本公司請款所致。 |
|        |         | 實際       | 3.33              |                          |

本公司辦理 111 年上櫃前現金增資於 111 年 3 月 11 日收足款項，截至 112 年第一季底本公司依合約所載雙方議定條件，已實際支付賣方及匯入不動產買賣價金信託專戶之購置辦公大樓價款共計 32,112 仟元，實際支用情形與預計差異主係建設公司因工程進度落後，故尚未向本公司請款所致，本公司預計辦公大樓驗收後付款，其資金執行進度與原訂 112 年第一季運用進度之差異，尚無重大異常之情事。

(2)充實營運資金：

單位：新臺幣仟元;%

| 計畫項目   | 執行狀況    |          | 截至<br>112 年第一季     | 進度超前或落後情形、原因及改進計劃     |
|--------|---------|----------|--------------------|-----------------------|
|        | 支用金額    | 預定<br>實際 | 902,004<br>902,004 |                       |
| 充實營運資金 | 執行進度(%) | 預定       | 100                | 本計劃已於 111 年第四季全數執行完畢。 |
|        |         | 實際       | 100                |                       |

本公司辦理 111 年上櫃前現金增資於 111 年 3 月 11 日收足款項，本公司預計截至 112 年第一季累計支出金額為 902,004 仟元，本計劃於 111 年第四季實際支用金額為 902,004 仟元，實際執行進度為 100%，與預計執行進度 100%相近，應無重大異常之情事。

(三)執行效益：

(1)購置辦公大樓預計可能產生之效益：

本公司辦理 111 年上櫃前現金增資於 111 年 3 月 11 日收足款項，截至 112 年第一季底本公司購置之辦公大樓已完成地上十一樓結構體底板，辦公大樓尚在興建中，預計未來辦公大樓興建完成後，將能達成提升管理效率、降低營運風險以及節省租金支出等效益，並對本公司未來永續發展有所助益。

## (2) 充實營運資金預計可能產生之效益：

單位：新臺幣仟元

| 項目/年度      |                     | 110 年第四季(募資前) | 112 年第一季(募資後) |
|------------|---------------------|---------------|---------------|
| 財務結構       | 負債占資產比率(%)          | 87.87         | 57.25         |
|            | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 3,843.86      | 23,291.42     |
| 償債能力       | 流動比率(%)             | 115.09        | 157.85        |
|            | 速動比率(%)             | 115.00        | 157.72        |
| 基本財務<br>資料 | 流動資產                | 4,025,412     | 5,464,408     |
|            | 流動負債                | 3,497,638     | 3,461,699     |
|            | 負債總額                | 3,563,260     | 3,530,875     |
|            | 營業收入                | 1,406,842     | 382,264       |
|            | 利息支出                | 1,134         | 28            |
|            | 每股盈餘(元)             | 基本            | 20.25         |

本公司 111 年辦理上櫃現金增資募集資金新臺幣 1,866,039 仟元，業已於 111 年 3 月 11 日收足款項，112 年第一季增資後，本公司之流動比率及速動比率由籌資前 115.09% 及 115.00% 分別上升為 157.85% 及 157.72%，顯示其財務結構有所改善，其負債比率由籌資前 87.87% 降至 57.25%，亦改善其償債能力，故該次增資對本公司之業務拓展及營運皆有正面助益亦有效益顯現。

## 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 | 110 年度    |        | 111 年度    |        |
|------------|----|-----------|--------|-----------|--------|
|            |    | 營業收入      | 比重(%)  | 營業收入      | 比重(%)  |
| 全方位金物流服務收入 |    | 1,319,059 | 93.76  | 1,451,181 | 96.87  |
| 專案建置服務收入   |    | 52,226    | 3.71   | 838       | 0.05   |
| 其他         |    | 35,557    | 2.53   | 46,107    | 3.08   |
| 合計         |    | 1,406,842 | 100.00 | 1,498,126 | 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；電子商務經常會使用的電子發票、物流整合、簡易網站賣場、專案系統建置及資訊安全檢測，本公司亦有提供。隨著市場需求不斷改變及客戶營收規模成長，自 2022 年起，本公司提供完整的 OMO 零售整合方案，開發並整合硬體設備，次世代 OMO 刷卡機、POS 收銀設備、交易周邊硬體設備，現正朝向線上/線上全通路的支付整合平台前進。

##### 4. 計畫開發之新商品及服務項目

為了維持市場領先地位，並滿足客戶的需求及股東們的利益，讓商店花最小的力氣去整合各種收款工具，預計強化綠界開道的系統功能，積極整合美國運通收單機制。

另外，將開發「綠界 Pay」APP 協助商店以低成本有效導流獲客、賣家與買家能夠有效即時溝通商品內容及運送貨物狀態，買家掃碼即可從不同網站快速付款購物，安全且有保障，並擁有更多的折扣優惠與福利，未來更期望協助店家從電商網站的高成本運營，轉換成快速、簡單的直播銷售場景。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

零售業逐漸自疫情後復甦，在疫情期間，客戶結構新增許多零售業的商店，同時，也看到了實體店交易發展的機會，無論是 OMO 線上/實體整合，或是領著商店邁向智慧零售。

市場經過疫情後，面對俄烏戰爭，在全球通膨導致台灣消費環境的不確定下，電商仍有往線下發展的企圖，同樣的，實體零售也開始漸漸習慣線上交易的模式，OMO 虛實整合導入數位轉型，不一定要花高昂的企業預算，市場需求是像綠界科技能供技術優先及服務整合的解決方案。儘管宏觀環境充滿挑戰，但本公司持續的盈利增長軌跡會使我們處於有利地位，可以持續投資於業務發展的長期潛力的項目上。

### 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。

在通路經營上，台灣地區的開店系統及平台商，有長久合作關係的已經超過 20 家，國際的系統業者及開店平台也有近 10 家，另外在與國內金融機構的合作上也陸續持續成長中。

任何合作的系統商及推廣通路，我們都會協助增加收入、改善服務體驗、提高運營效率及平衡 IT 需求，還是專注於任何其他產業的業務需求，綠界科技都已準備好應對各種客群這些不斷變化的需求，合作的通路則可以指望本公司協助他們實現短期和長期戰略目標。

本公司期望應用技術發展的優勢、產品服務的創新、業務服務的專業，作為國內最大的第三方支付平台，保持一貫友好商業共榮的態度，共同經營客戶是本公司主要合作的理念，期待通路合作的推廣商都能一起成長，共同打造支付生態圈。



### 3.產品之各種發展趨勢

#### (1) 會員及客戶經營

致力於會員及客戶的經營，在新會員申請上，力求便利、快速的註冊及申請流程，在機制上，導入了商店線上調額的機制，減少過往紙本作業及人力的溝通，此外將陸續把進件申請、續約服務、繳款付費等作業項目轉往系統處理，提高作業的人效，同時也降低客戶申請的負擔。

會員經營上，考量到現有會員已超過30萬戶，經營現有的會員，提高其客戶忠誠度，並提供高品質及符合需求的加值服務，延續及擴大其服務範圍來滿足會員需求，並陪著不同會員的營運成長階段，來提供適合的加值服務新導入加值服務能增加公司營收，擴大跟其他同業的品牌差異，建立競爭優勢並提高公司的整體價值。

#### (2) 金流代收代付業務

電商發展的趨勢呈現多樣化，賣家及企業去平台化後，透過直播導購的模式，讓跨國購買變得簡單，持續精進的站內付產品及新增交易綁定的功能，讓消費體驗變簡單、交易流程更安全。

品牌電商或是大型平台，所要求的金流穩定性及安全性，讓客戶更重視第三方支付平台。提供直播賣家，豐富友善的收款工具，提供旅遊、電商平台，導入綠界第二代的先進交易閘道系統，未來可望搭配跨境支付及錢包整合，讓大型電商平台能交易一站管理，更輕鬆朝向B2C、B2B、B2E各類的業務場景並持續增長營收。

#### (3) 完善之物流代收業務

電商節慶的配送量一年比一年成長，無論是1111、1212、38女性購物節，近乎一整年都有節慶物流配送的需求。在創新物流產品上，從冷鏈配送到覆蓋全島的郵局宅配，選擇服務更穩定的物流配送服務，一直是我們替客戶把關品質的堅持。

#### (4) 電子發票平台服務

整合國際的系統平台商，電子發票產品除已在電子商務的成熟客群市場持續耕耘外，2022年開始往ERP系統、POS系統、硬體發票設備產業開始建立合作，以實現虛實整合，提供新舊客群OMO發展的電子發票解決方案。

#### (5) 一台手機就可以開賣-ECShop

零售的交易場景愈來愈多元，當實體零售業已經習慣外送平台線上訂購的交易場景時，想要留住來自於線上的消費者，有預算考量及營運發展的驅動下，就會選用ECShop。在電商網路的交易場景中，2022年蝦皮交易費用的大幅調漲、Yahoo拍賣跟PChome露天的運營方略不定，各大開店平台造成網路賣家出走，小型的賣家也會開始尋找好用、簡單、低成本經營及能多元金、物流整合的賣場，也會選擇ECShop賣場服務。綠界科技作為網路零售的領先者，ECShop賣場將會持續協助零售店家將實體銷售體驗帶入線上銷售，成為網路賣家創業、開賣的第一站。

#### (6) OMO邁向智慧零售的硬體產品方案

擴大面對面的交易場景，設計以網路雲端為基礎來延伸的硬體產品服務，統一線上/線下的交易，在開發的過程中，考量現代零售業實際的需求，提高整體店面經營坪效，利用強大的硬體設備供應商網絡，去開發連結刷卡設備、POS設備、發票列印設備、票券出票設備，打造其完整的智慧零售店面可能所需的需求，將硬體設備全部整合在綠界平台的交易管理平台。除此之外，本公司也開放市場，提供API給系統商跟平台介接，讓每個跟本公司合作的軟硬體服務商，能夠更快速的融入綠界所打造的交易生態圈考量到中小企業的發展，讓資源較少的中小企業，能夠一次到位的規畫開店到展店，彎道超車的邁向智慧型零售店鋪，會是我們硬體產品方案的能帶給市場的期待。

#### 4. 產品之競爭情形

近年來，第三方支付產業已逐漸發展成熟，消費者已經習慣方便的交易體驗，而愈來愈多新創、企業、外商指名採用第三方支付第一品牌綠界科技的服務。隨著市場的成熟和競爭的加劇，本公司必須面對更多的競爭對手，包括國際支付業者和本地競爭對手。

面對產業的成熟及業者的增加，我們將會持續深度經營會員及用創新產品來增加新客戶，以滿足消費者和企業的需求，以保持競爭優勢。金融科技正在改變支付產業的運作方式，不只改變線上電商，更要帶領零售業數位轉型，本公司加大力度投資在技術資源上，以確保支付系統能夠保持競爭力，並防止詐騙和其他非法活動。

另一方面跟隨法規環境變化，隨著政府和監管機構對支付產業進行更多的監管和管制，我們必須確保業務符合當地和國際法律法規的要求。

無論是技術資源的投入與適應法規的要求，作為一個第三方支付領導品牌，引領產業、帶頭市場發展，讓整個產業能個向上，並積極的執行應對市場挑戰的計畫，以保持本公司的領先地位。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次

公司的研發團隊負責資訊系統的研發、規劃、開發和維運。目前提供四個主要的服務，包括金流、物流、電子發票和票券發行。此外還提供應用程式介面 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和線上收款工具「ECShop 賣場」，以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，支援 PHP、Java、Ruby、Node.js、C#(.Net)、Python、iOS 和 Android 等 8 種程式語言，並提供串接範例，以讓客戶能夠快速使用。

在購物車模組研發方面，提供各種購物車之金流、電子發票和物流模組，例如 WooCommerce、OpenCart、Odoo、Magento、WHMCS 等。安裝和設定後，客戶即可使用這些模組。

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，並提供多項支付方式。此外符合國際信用卡安全標準，具 4G 模組攜帶方便，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

- ①全方位金流服務，提供信用卡、ATM、webATM、超商代碼/條碼、Apple Pay 等付款方式，未來持續規劃增加更多元的支付方式。
- ②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，讓消費者可於廠商網站或廠商 App 即可完成付款流程，建立信任、便利、流暢的交易體驗。
- ③新型閘道服務，提供已有銀行閘道的中大型特店串接，除可設定銀行閘道外，也可使用綠界閘道作為備援機制，讓服務不中斷、降低交易失敗風險。
- ④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，建立線上線下虛實整合平台，提供線下廠商更方便的收款模式。

### (2) 物流服務

- ①超商物流服務，整合 7-ELEVEN、全家、萊爾富及 OK 超商等四大超商物流服務，提供 B2C 及 C2C 物流方式，支援離島門市與門市自動關轉機制。
- ②宅配物流服務，黑貓宅急便提供溫層設定(常溫/冷藏/冷凍)選擇，今日到府收件，明天宅配到府。中華郵政提供優惠的運費物流寄送與多元取貨方式(宅配到府/郵局招領/i 郵箱取貨)，協助讓訂單商品在短時間內盡快送達買家手上，有效降低運送的等待時間。
- ③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。
- ④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。
- ⑤超商冷鏈物流服務，提供 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

- ①B2B 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。
- ②B2C 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。
- ③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。
- ④ERP 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。

⑤離線電子發票作業服務，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。

⑥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) 票券服務

①ECTicket 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。

(5) 其他服務

①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。

②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。

③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。

④ECShop 賣場系統，整合表單、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。

⑤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。

3.研究發展人員及其學(經)歷：

單位：人

| 學歷      | 111 年度 |        | 112 年度 3 月 31 日 |        |
|---------|--------|--------|-----------------|--------|
|         | 人數     | 比率(%)  | 人數              | 比率(%)  |
| 博士      | -      | -      | -               | -      |
| 碩士      | 7      | 10.77  | 8               | 11.76  |
| 大學(專)   | 56     | 86.15  | 58              | 85.30  |
| 高中(含)以下 | 2      | 3.08   | 2               | 2.94   |
| 合計      | 65     | 100.00 | 68              | 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                | 107 年度  | 108 年度  | 109 年度    | 110 年度    | 111 年度    |
|-------------------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|
| 研發費用              | 35,134  | 38,543  | 59,424    | 55,448    | 79,798    |
| 營業收入淨額            | 566,903 | 843,612 | 1,021,129 | 1,406,842 | 1,498,126 |
| 研發費用占營業收入淨額比率 (%) | 6.20%   | 4.57%   | 5.82%     | 3.94%     | 5.33%     |

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"> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> </ul>   |
| 106 年度 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• AIO 全方位金流服務                             <ul style="list-style-type: none"> <li>◆新增信用卡記憶卡號功能，提升客戶結帳速度。</li> <li>◆新增 Android Pay 付款方式。</li> <li>◆超商代碼增加驗證碼，降低使用者填錯問題。</li> <li>◆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。</li> </ul> </li> <li>• 新增 Apple Pay 金流串接服務。</li> <li>• 購物車 OpenCart 及 WooCommerce 除金流模組以外，新增物流及電子發票模組。</li> <li>• 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。</li> <li>• 支援 23 間銀行之信用卡分期服務。</li> </ul> |

| 年度     | 主要研究發展成果   |
|--------|--|
| 107 年度 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 配合 Google 完成 Google Pay 服務改版，支援舊 Android Pay 及 Google Wallet 服務。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 加強資訊安全，配合 PCI-DSS 規定停止支援 TLS1.0 加密協定。</li> </ul> |
| 108 年度 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 『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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 推出智能客服系統，優化客戶服務體驗。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> </ul>  |

| 年度     | 主要研究發展成果   |
|--------|--|
| 109 年度 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> </ul> |
| 110 年度 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 新增 WHMCS8.0 購物車金流模組。</li> <li>• 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。</li> <li>• 推出中獎者可至全家超商 FamiPort 列印兌獎期間內中獎發票。</li> <li>• 整合國際電子商務平台 Shopify，提供一站式無接縫服務。</li> <li>• ECShop(收銀台)提供定期定額功能，協助店家拓展訂閱制市場。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 信用卡 3D 2.0 驗證服務增加聯邦及台新二家銀行。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> </ul>  |

| 年度                   | 主要研究發展成果   |
|----------------------|--|
| 111 年度               | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 推出「新型閘道服務」，提供中大型店家金流閘道新型應用服務，完整的閘道整合與備援機制，解決銀行閘道維護無法收款的困境。</li> <li>• 推出「信用卡圓夢彈性分期」，讓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。</li> <li>• 推出「信用卡自費分期應用」，提供消費者選擇自行負擔分期作業費，進行高價商品分期付款的信用卡交易。</li> <li>• 推出「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。</li> <li>• 「Apple Pay 金流服務」增加商務平台機制，提供客戶免申請 Apple 開發者帳號、免付 Apple 開發者帳號年費，即可透過綠界使用 Apple Pay 服務。</li> <li>• 「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。</li> <li>• 超商物流增加「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。</li> <li>• 宅配物流增加「中華郵政物流」服務，全國共 1299 間營業據點，增加買賣雙方多元的物流方式選擇，運費便宜、送達快速且提供多種取貨方式。</li> <li>• 「離線電子發票」增加取得發票字軌號碼清單，提供 POS 機廠商可直接取得產生電子發票中 QRCode 加密資料。</li> <li>• 列印電子發票 API 新增可選擇列印版型功能，可依照使用需求選擇 A4 單雙面或是熱感紙列印。</li> <li>• 推出「ECTicket 票券發行管理平台」，簡化企業發行票券的流程，提供發行紙本票券或電子序號，以及核銷與管理票券平台，快速拓展票券客群及提升服務競爭力。</li> <li>• 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更佳的付款體驗。</li> <li>• Woocommerce 購物車模組全新改版，提供全新的後台設定介面，並優化前端的結帳流程，讓買家及賣家都有更方便操作介面及流程。</li> <li>• ECShop 賣場增加「賣場行銷方案」、「團購主分潤」、「賣場折扣碼」等多項功能，讓賣場、行銷、訂單管理更方便有效率。</li> </ul> |
| 112 年度<br>截至第<br>一季止 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 電子發票服務增加平台商功能，可供平台商接入，擴展服務範圍。</li> <li>• 「次世代 OMO 刷卡機」增加中國信託收單銀行服務。</li> <li>• ECShop 賣場持續進行賣場版型優化並新增免收訂單費服務。</li> </ul>  |

## 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：

- ①研發「TWQR 行動支付」與「無卡分期交易」收款金流應用，整合多元的付款方式，擴展更多的業務項目內容，創造綠界、廠商及消費者三贏的交易模式。
- ②新型信用卡開道服務，持續與收單銀行攜手合作，研發支援更多交易應用方式，如美國運通卡、國民旅遊卡等。
- ③次世代 OMO 線下刷卡機，持續整合中國信託、聯合信用卡中心、永豐銀行等多家收單銀行，以提供更便利、穩定及安全的線下刷卡機服務。
- ④ECShop 賣場規劃新型萬用表單服務，結合問卷、報名、金流、物流、電子發票等多項功能，讓使用者能一次完成需要的表單與結果。
- ⑤研發「綠界 Pay」App，整合買賣雙方於同一平台，提供交易付款、查詢及廠商訂單聯繫等應用，建立安全、快速、優質的金流服務平台。
- ⑥電子票券服務 (ECTicket) 持續研發客戶新需求及優化產品服務，提供客戶更簡便流程及容易使用介面。

(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 86,000 仟元。

## (四) 長、短期業務發展計畫

### 1. 短期業務發展計畫

- (1)金流業務將配合電商產業發展及零售業數位轉型，研發創新的支付產品，並將產品帶入客戶的業務發展中。
- (2)打造完整的OMO智慧零售的硬體產品方案，擴大與金融機構、系統服務商、硬體設備業者整合，提供中小企業店家店面硬體的整合式硬體產品。
- (3)提供飯店、零售客戶經營的票券履約系統 ECTicket，整合美國運通及國旅卡的綠界二代開道系統，共同爭取疫情解封後，爆發的旅遊及內需消費商機。
- (4) 2023 下半年將推出綠界 Pay APP，整合金流、物流，串聯買方與賣方讓金流能帶流量與訂單來，打造新一代的交易場景與服務體驗。
- (5)持續優化內部機制系統，優化客戶註冊、服務申辦、作業管理達到降低作業成本，提升作業效能的目的。

### 2. 長期業務發展計畫

- (1)積極吸收優良的經營人才及技術團隊，加強人才留用計畫。
- (2)致力發展開放式API並與各大系統商與平台通路合作，拓展市佔率。
- (3)成立專責經營發展單位，協助銀行及業者建置支付相關系統專案。
- (4)朝向數據化發展，持續優化內/外部系統功能並提升服務品質。
- (5)經營現有會員，依現有會員需求擴大產品功能並增加營收。
- (6)以現有會員需求及市場趨勢發展，研發創新型服務與產品。

## 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 | 110 年度    |      | 111 年度    |      |
|------|----|-----------|------|-----------|------|
|      |    | 金額        | 比率   | 金額        | 比率   |
| 內銷   |    | 1,406,842 | 100% | 1,498,126 | 100% |

#### 2. 現行產業及主要服務產品客群概況

| 線上電子商務                          |                                      | 實體零售交易                               |                                  |
|---------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|
| 個人賣家<br>直播主社群商務<br>網路創業<br>新創公司 | 國內品牌電商<br>外商品牌電商<br>國內系統平台<br>跨境電商平台 | 旅宿/餐飲業<br>飯店/餐廳<br>自動化設備產業<br>汽車交通產業 | 零售業<br>個人商行<br>中小型實體店面<br>百貨購物商場 |

1

金流支付服務:

代收付業務 (信用卡/非信用卡等金流產品)、創新支付產品

2

交易整合服務:

電子發票、物流服務、ECShop 賣場、增值服務、資安/專案開發服務

3

履約交易服務: ECTicket (2022 推出)

4

開道系統服務: 綠界第 2 代開道系統  
(2022 推出)

OMO 零售整合服務:

刷卡機、POS 設備、其他硬體設備  
(2022 推出)

資料來源:綠界科技

#### 3. 市場占有率



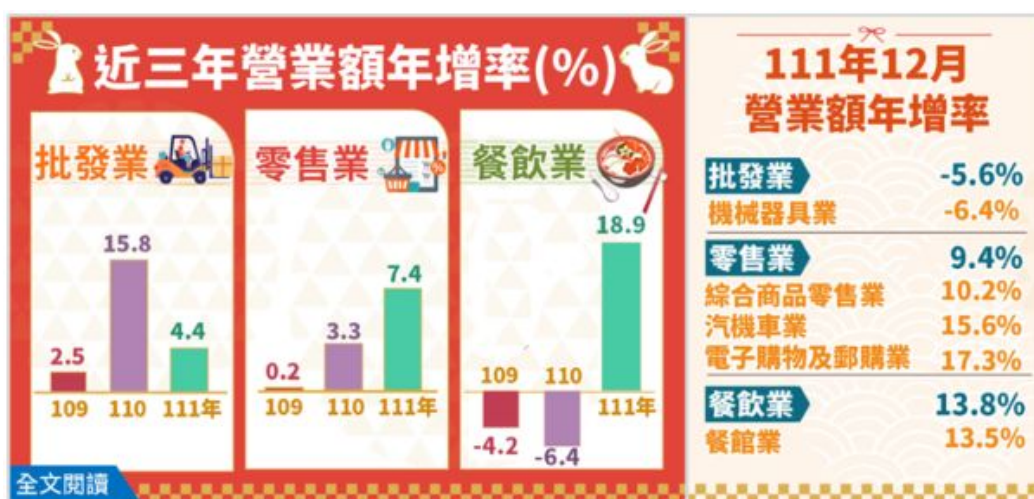
隨著疫情解封，台灣的電子商務市場已連續3年正成長，原本依國外電商平台營收觀察，國際網路交易平台如阿里巴巴Alibaba、亞馬遜Amazon;國際支付平台PayPal、Square，營收及股價都因國際市場動盪，俄烏戰爭跟通膨升息影響下，營運表現及股價都有明顯下滑。反觀台灣本地，電子商務市場，線上消費與零售購買業反倒因疫情解封、通膨控制，累積2年的消費力爆發導致電商與零售銷售熱度回溫，同時因內需成長、消費意願增加、購買力成長，整體消費交易額及交易量都有望在2023年繼續緩步上揚。

2022年的支付產業將進行更深入的升級和轉型，領先者將推出更多創新科技及服務，以迎合商店及消費者不斷變化的需求，另因營收成長，獲利穩定，更能建立良好的市場地位。

支付產業的定義正在不斷被更新，金融機構、系統平台、第三方支付公司、商店與個人傳統的界線幾乎逐漸在消失，彼此正在建立生態圈或多項整合業務及服務，尤其在台灣主要消費人口增長已到成熟期的電子商務市場中，持續經營會員、擴大交易場景、創新發展業務，已經成了領先者綠界科技的主要發展目標。

#### 4.市場未來之供需狀況與成長性

消費者對於網路購物及外送點餐平台的便利性與優惠，使得線上購物、非接觸式交易成為台灣主流消費模式之一，消費者更願意在網路上進行消費，同時實體的零售也開紅盤，經濟部統計處公布去(2022)年12月批發、零售及餐飲營業額統計，在內需消費力道強勁帶動下，12月零售及餐飲營業額均創下歷史新高，批發業則受國際經貿動能走弱影響，12月營業額已連續2個月呈現負成長。不過，2022年全年批發、零售及餐飲業營業額均創下歷史新高。



資料來源:經濟部

本公司受益於虛實融合及O2O營銷模式(Online To Offline)的策略，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。而過往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。

臺灣實體零售現況除了擁有極高的超商、量販密度外；百貨業前4大企業集中度僅55%；但今年以來，超市與大型量販店的整併，遠距購物、在家採買已成主流。本公司預估至2024臺灣電商滲透率將以CAGR+15%、網路購物金額CAGR+17.3%的速度成長，估計滲透率將於2024年突破15%，台灣每年線上交易成長800~900億。



其中，成熟的電商網站開始導入AI智能系統、自動化系統、ChatGPT語言學習等技術的應用將進一步提升網購體驗，並提供更多元化的購物體驗。同時，許多傳統零售商也加入電商行列，開始在線上銷售產品，並且開始與網路平台合作，以達到更大的市場份額。

本公司除現行之服務外，亦將配合網路交易之創新銷售模式，如社群商務、網紅團購、直播連線銷售、社區團購。

## 5. 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資源投資

本公司在2022年率先同業全面將API規格線上化，並持續增加國際購物車模組及系統平台對接規格，另落實全時系統監控、服務維運升級跟軟硬體設備投資，並已具備多家專案系統開發能力，技術品質獲得市場肯定。

### (3) 通路資源完整

本公司由於交易規模大，因此能夠與臺灣主要收單銀行及四大超商深入合作，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) 持續跨大支付生態系

本公司將與國內外知名開店平台皆有深化合作關係，透過開店平台自己本身的品牌及行銷推廣，能有效地引入穩定會員，同時也積極擴充實體通路及經銷商、系統設備合作夥伴，跨足到實體交易領域，達到與合作夥伴共營共生局面。

## 6. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 有利因素：

① 建立品牌辨識度：客戶普遍了解且認識綠界科技的品牌。短期內，考量服務多樣跟系統穩定性下，普遍會選擇高知名度品牌。

② 技術系統建設健全：綠界科技基礎建設相對完善，包括ATM網路、信用卡網路、對帳系統等，這些基礎設施為客戶的營業發展提供了強有力的支撐。

③ 適法性完整：配合監管機構及政府要求，對支付產業進行規範，保護消費者權益，奠定本公司良好的發展環境。

④ 創新設計能力：面對眾多的產業和創新型需求，這些客戶讓本公司在產品設計領域進行了大量的需求探索和服務商模實踐，為產品帶來了許多新

的技術和應用。

(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擴大人才招聘管道與留才激勵，另外加速導入系統及數據化管理模式，達到以少管多的高效營運環境。
- ②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。

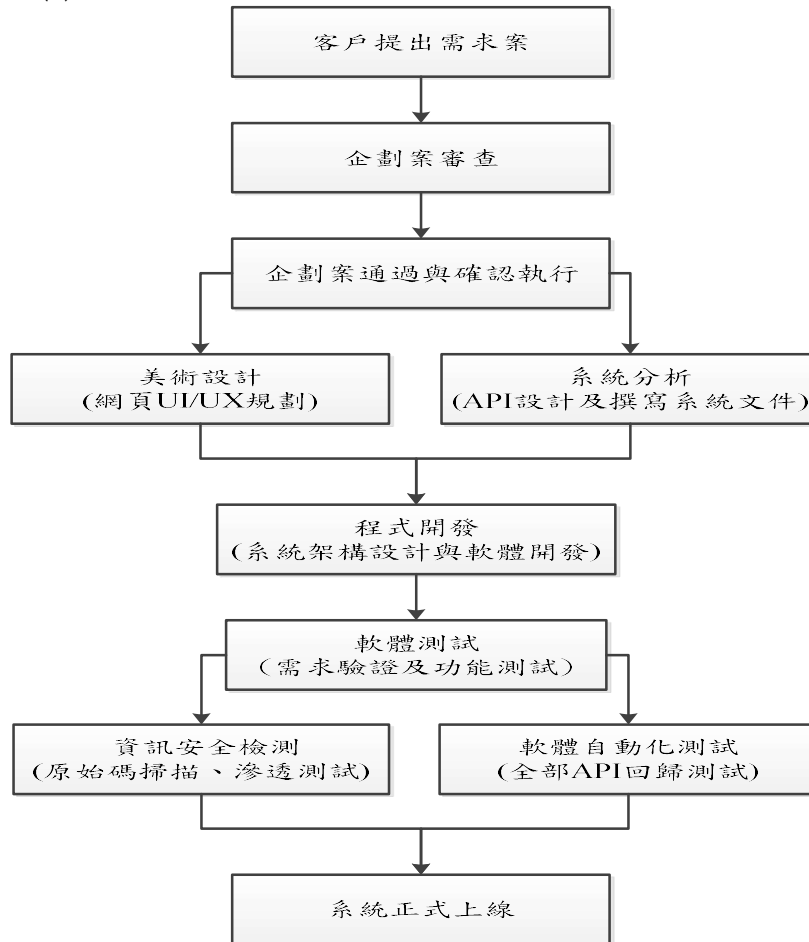
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

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<br>電子發票加值服務<br>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 | 110 年度 |         |        |         | 111 年度 |         |        |         | 當年度截至 112 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   | 147,119 | 19.21  | 無       | A 廠商   | 160,962 | 20.28  | 無       | C 廠商                 | 37,335  | 17.69  | 無       |
| 2  | C 廠商   | 135,718 | 17.72  | 無       | C 廠商   | 123,118 | 15.52  | 無       | D 廠商                 | 33,843  | 16.04  | 無       |
| 3  | B 廠商   | 133,508 | 17.43  | 無       | D 廠商   | 110,381 | 13.91  | 無       | E 廠商                 | 31,387  | 14.87  | 無       |
| 4  | 其他     | 349,495 | 45.64  | -       | B 廠商   | 85,385  | 10.76  | 無       | B 廠商                 | 30,160  | 14.29  |         |
| 5  | -      | -       | -      | -       | 其他     | 313,707 | 39.53  | -       | 其他                   | 78,290  | 37.11  | -       |
|    | 進貨淨額   | 765,840 | 100.00 | -       | 進貨淨額   | 793,553 | 100.00 | -       | 進貨淨額                 | 211,015 | 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，110 年度及 111 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<br>銷售量值<br>主要商品 | 110 年度 |           |    |   | 111 年度 |           |    |   | 當年度截至 112 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         | -      | 1,319,059 | -  | - | -      | 1,451,181 | -  | - | -                    | 369,145 | -  | - |
| 專案建置服務收入           | -      | 52,226    | -  | - | -      | 838       | -  | - | -                    | -       | -  | - |
| 其他                 | -      | 35,557    | -  | - | -      | 46,107    | -  | - | -                    | 13,119  | -  | - |
| 合計                 | -      | 1,406,842 | -  | - | -      | 1,498,126 | -  | - | -                    | 382,264 | -  | - |

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，營業收入因而呈現持續成長的趨勢。

### 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                 |      | 110 年度 | 111 年度 | 112 年截至 3 月底止 |
|---------------------|------|--------|--------|---------------|
| 員<br>工<br>人<br>數    | 直接人員 | 23     | 26     | 27            |
|                     | 間接人員 | 177    | 164    | 164           |
|                     | 合計   | 200    | 190    | 191           |
| 平均年歲                |      | 34.4   | 34.0   | 35.0          |
| 平均服務年資              |      | 2.5    | 3.1    | 3.0           |
| 學歷<br>分佈<br>比率<br>% | 博士   | -      | -      | -             |
|                     | 碩士   | 8.50%  | 8.42%  | 9.42%         |
|                     | 大專   | 85.00% | 86.84% | 85.35%        |
|                     | 高中   | 5.50%  | 4.74%  | 5.23%         |
|                     | 高中以下 | 1.00%  | 0%     | 0%            |

### 四、環保支出資訊

1. 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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實；無此情形。

### 五、勞資關係

1. 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

為照顧員工退休生活及促進勞資和諧，本公司員工適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

①退休制度：員工年滿60歲即得請領退休金，提繳退休金年資滿15年以上者，得選擇請領月退休金或一次退休金，提繳退休金年資未滿15年者，應請領一次退休金，符合退休條件之員工，由員工本人自行向勞保局申請。

②退休金提撥狀況：適用勞工退休金條例之員工，提撥員工每月工資百分之六。

### (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。本公司重視員工的聲音，為維護勞資關係和諧、促進勞資合作，將員工權益納入考量，員工可透過電子郵件與人事單位反映，讓員工能夠暢所欲言，使員工之權益獲得保障。本公司勞資溝通管道有勞資會議及職工福利委員會。

本公司妥善規劃人力資源管理系統，遵守勞動相關法規，審視人力配置是否合理，並檢討相關之人事制度，注重員工福利，提供優良工作環境與照顧員工的生活，暢通溝通管道，促進勞資關係和諧。

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：

本公司向來注重勞資關係，因此最近二年度未發生勞資糾紛，也未因為勞資糾紛而遭受損失。建立勞資雙方良好之溝通管道，增進勞資關係理性與和諧。未來若無其他勞資關係變化之外在因素，應不致發生任何金額損失。

## 六、資通安全管理

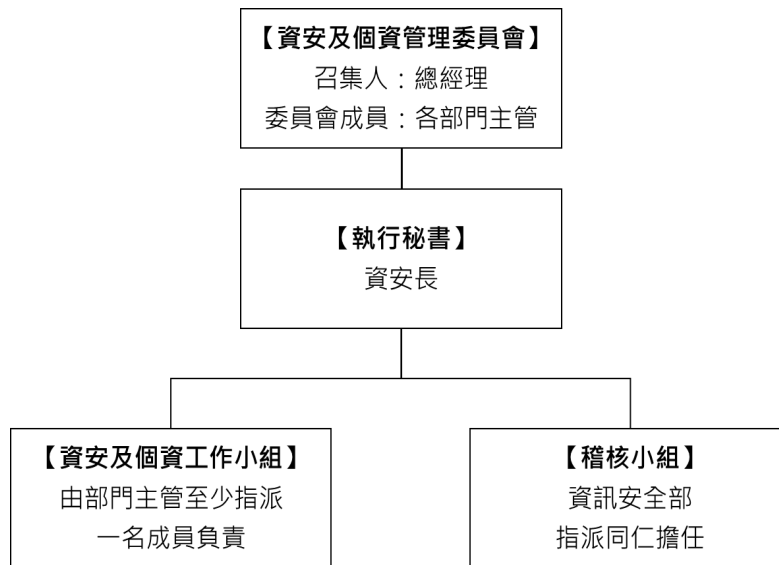
1. 資通安全管理策略與架構：

### (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資訊安全部、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，並由資安長每年向資安及個資管理委員會與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長擔任、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、風險評艦、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。

①規畫階段

此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/IEC 27001)，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。

②執行階段

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。

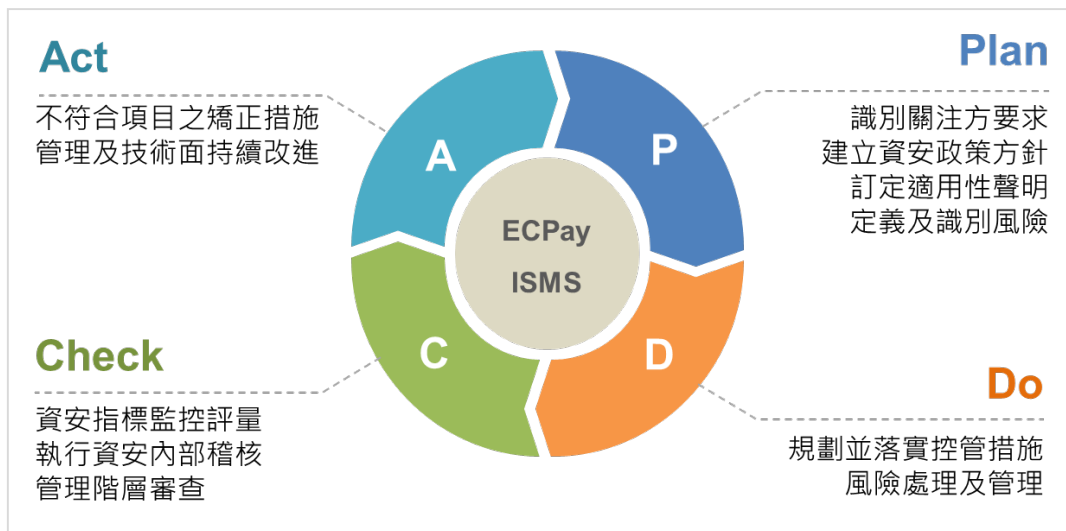
### ③查核階段

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。

### ④行動階段

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預算，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：

本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，曾因股價飆漲受媒體及社會關注，而遭受駭客 DDoS 攻擊；亦時常遭到社交工程釣魚的威脅。為了預防及降低此類攻擊所造成的傷害，本公司於管理及技術各方面研擬相關強化措施並持續推動。

### (1)軟體設計之資安防護

#### ①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。

#### ②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。

#### ③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。

#### ④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。

#### ⑤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。

### (2)系統架構之資安防護

#### ①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。

#### ②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。

#### ③IPS 保護機制

面對國內外重大資安事件、網路系統漏洞、勒索攻擊、惡意程式等重大威脅，綠界科技透過入侵預防系統(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，同時也建立情資收集及告警的軌跡集中管理系統及作業程序，在發現內部可疑行為的當下迅速地展開相關軌跡事件調查。

#### ④CDN+WAF 保護機制

導入 Akamai CDN+WAF 服務，提供範圍內主機免受分散式阻斷服務(DDoS)攻擊，該服務保證 100% SLA，可隱藏主機 IP，且無阻擋流量上限的保護。

#### ⑤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)強化同仁資訊安全意識

#### ①資訊安全教育訓練

本公司每年規劃對所有員工進行資訊安全及個人資料保護的教育訓練課程，並要求課後測驗必需達到 100 分為止才能通過該課程，111 年全體同仁至少需參與 2 堂，合計 2 小時之資安及個資相關教育訓練。

#### ②資訊安全宣導

資安及 IT 部門因應各教育訓練、演練時點及時事機動於內部即時通訊公告平台進行宣導，並於公共空間張貼資安及個資相關宣導標語及提醒，持續推廣資安相關知識，強化同仁的資安意識。

#### ③社交工程演練

每年不定期針對時下熱門時事或詐騙手法等主題進行釣魚信件演練，持續更新及提升同仁對惡意郵件判定規則的認識及敏感度。透過不斷的演練及宣導，讓員工在遇到可疑郵件時，能立即警覺並諮詢專業資安團隊，由資安同仁協助判斷是否為釣魚信。111 年共計執行 6 次社交工程電子郵件演練，針對誤點擊釣魚連結之同仁安排分享會及加強宣導，同時亦將點擊次數與績效評分連結，多管齊下強化同仁對社交工程攻擊手法的防範意識，降低因認知不足或疏忽而讓駭客得以長驅直入的風險。

(4)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 111 年度及截至年報刊印日止，並沒有發生重大資通安全事件。

## 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  | 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           | 2016/03/23-2022/12/31                                  | 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     | 2017/08/22-2022/08/15                                  | 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 | 永豐商業銀行         | 2021/05/05~2023/05/05，到期自動續延續一年，展延次數不受限制               | 信託保管代收款項              | 無    |
| 超商代碼         | 安源             | 2022/1/01 起至 2022/12/31 止<br>2023/1/01 起至 2023/12/31 止 | 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 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，合約到期自動延展一年，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         | 2021/01/01 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           | 2021/04/1 至 2022/06/30 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          | 2022/01/01 至 2022/12/31 止，到期自動延展一年，嗣後亦同                  | 電子商務配送合約書 (B2C、C2C、C2B)   | 無    |
| 宅配      | 統一速達(黑貓)     | 2022/03/11-2023/05/31                                    | 統一速達宅急便服務                 | 無    |
| 宅配      | 宅配通(大嘴鳥)     | 2021/07/01-2022/06/30                                    | 宅配通宅配服務合約書                | 無    |
| 大宗郵件    | 中華郵政臺北郵局     | 2021/11/01-2022/12/31<br>2023/01/01-2023/12/31<br>自動展延一年 | 大宗郵件郵遞契約書                 | 無    |
| 授信合約    | 第一商業銀行       | 2022/05/11-2023/05/11                                    | 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<br>自動展延一年                          | 房屋租賃                      | 無    |
| 房屋租賃契約  | 歐付寶電子支付(股)公司 | 2022/07/16-2023/07/15                                    | 房屋租賃                      | 無    |
| 房屋租賃契約  | 翱騰國際(股)公司    | 2020/12/21-2021/12/31                                    | 房屋租賃                      | 無    |
| 房屋租賃契約  | 彥祺惠暢(股)公司    | 2022/01/01-2023/06/30<br>得自動展延半年                         | 房屋租賃                      | 無    |
| 房屋租賃契約  | 林O華/黃O閔      | 2022/10/01-2023/09/30                                    | 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<br>項 目           | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>112年3月31<br>日財務資料<br>(註2) |           |
|----------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|-----------|
|                      | 107年度         | 108年度     | 109年度     | 110年度     | 111年度     |                                    |           |
| 流 動 資 產              | 1,786,305     | 2,707,126 | 2,940,429 | 4,025,412 | 5,670,485 | 5,464,408                          |           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | -             | -         | -         | -         | -         | 228,862                            |           |
| 採用權益法之投資             | -             | -         | -         | -         | 310,677   | 314,608                            |           |
| 不動產、廠房及設備            | 4,478         | 7,826     | 9,514     | 14,506    | 12,758    | 11,615                             |           |
| 使用權資產                | -             | 11,936    | 13,827    | 8,827     | 7,581     | 6,536                              |           |
| 無形資產                 | 1,975         | 4,710     | 3,766     | 2,819     | 2,086     | 1,931                              |           |
| 其他資產                 | 1,040         | 1,937     | 2,731     | 3,664     | 140,340   | 139,037                            |           |
| 資產總額                 | 1,793,798     | 2,733,535 | 2,970,267 | 4,055,228 | 6,143,927 | 6,166,997                          |           |
| 流動負債                 | 分配前           | 1,637,013 | 2,312,991 | 2,580,520 | 3,497,638 | 3,575,911                          | 3,461,699 |
|                      | 分配後(註3)       | 1,637,013 | 2,428,984 | 2,638,516 | 3,634,049 | 3,390,031                          | (註4)      |
| 非流動負債                | 46,905        | 80,789    | 45,400    | 65,622    | 67,120    | 69,176                             |           |
| 負債總額                 | 分配前           | 1,683,918 | 2,393,780 | 2,625,920 | 3,563,260 | 3,643,031                          | 3,530,875 |
|                      | 分配後(註3)       | 1,683,918 | 2,509,773 | 2,683,916 | 3,699,671 | 3,457,151                          | (註4)      |
| 歸屬於母公司業主之權益          | 109,880       | 339,755   | 344,347   | 491,968   | 2,500,896 | 2,636,122                          |           |
| 股本                   | 37,513        | 128,881   | 128,881   | 148,213   | 179,039   | 184,039                            |           |
| 資本公積                 | -             | 59,804    | 64,277    | 65,125    | 1,912,917 | 2,129,379                          |           |
| 保留盈餘                 | 分配前           | 72,367    | 151,070   | 151,189   | 278,630   | 408,940                            | 315,054   |
|                      | 分配後(註3)       | 16,099    | 35,077    | 73,861    | 133,693   | 223,060                            | (註4)      |
| 其他權益                 | -             | -         | -         | -         | -         | 7,650                              |           |
| 庫藏股票                 | -             | -         | -         | -         | -         | -                                  |           |
| 非控制權益                | -             | -         | -         | -         | -         | -                                  |           |
| 權益總額                 | 分配前           | 109,880   | 339,755   | 344,347   | 491,968   | 2,500,896                          | 2,636,122 |
|                      | 分配後(註3)       | 109,880   | 223,762   | 286,351   | 355,557   | 2,315,016                          | (註4)      |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：112年第一季之財務資料經會計師核閱。

註3：111年度盈餘分派案業經董事會決議通過，擬提請112年6月15日股東常會承認。

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<br>112年3月31<br>日財務資料<br>(註2) |
|----------------------|---------------|---------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|
|                      | 107年度         | 108年度   | 109年度     | 110年度     | 111年度     |                                    |
| 營業收入                 | 566,903       | 843,612 | 1,021,129 | 1,406,842 | 1,498,126 | 382,264                            |
| 營業毛利                 | 196,126       | 334,092 | 418,667   | 608,468   | 661,941   | 160,070                            |
| 營業(損)益               | 69,707        | 167,100 | 223,907   | 397,665   | 424,267   | 104,275                            |
| 營業外收入及支出             | 1,168         | 2,100   | 1,771     | 2,743     | 28,047    | 11,554                             |
| 稅前淨利(損)              | 70,875        | 169,200 | 225,678   | 400,408   | 452,314   | 115,829                            |
| 繼續營業單位本期淨利           | -             | -       | -         | -         | -         | -                                  |
| 停業單位損失               | -             | -       | -         | -         | -         | -                                  |
| 本期淨利(損)              | 71,172        | 134,971 | 181,842   | 317,412   | 364,713   | 91,994                             |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)   | -             | -       | -         | -         | 54        | 7,650                              |
| 本期綜合損益總額             | 71,172        | 134,971 | 181,842   | 317,412   | 364,767   | 99,644                             |
| 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<br>司業 主  | -             | -       | -         | -         | -         | -                                  |
| 綜合損益總額歸屬於非控<br>制 權 益 | -             | -       | -         | -         | -         | -                                  |
| 每股盈餘(元)(註3)          | 7.59          | 12.48   | 12.27     | 20.25     | 20.86     | 5.09                               |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：112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  |
|-------|--------------|---------|-------|
| 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 |
| 111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                   |                  | 最近五年度財務分析 |          |          |          |           | 當年度截至<br>112年3月31<br>日財務資料<br>(註1) |
|-----------------------|------------------|-----------|----------|----------|----------|-----------|------------------------------------|
|                       |                  | 107年度     | 108年度    | 109年度    | 110年度    | 111年度     |                                    |
| 分析項目(註3)              |                  |           |          |          |          |           |                                    |
| 財務<br>結<br>構<br>(%)   | 負債占資產比率          | 93.87     | 87.57    | 88.41    | 87.87    | 59.29     | 57.25                              |
|                       | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 3,501.23  | 5,373.68 | 4,096.56 | 3,843.86 | 20,128.67 | 23,291.42                          |
| 償<br>債<br>能<br>力<br>% | 流動比率             | 109.12    | 117.04   | 113.95   | 115.09   | 158.57    | 157.85                             |
|                       | 速動比率             | 109.00    | 116.91   | 113.88   | 115.00   | 158.47    | 157.72                             |
|                       | 利息保障倍數(倍)        | 40.77     | 123.79   | 85.46    | 354.09   | 583.88    | 4,137.75                           |
| 經<br>營<br>能<br>力      | 應收款項週轉率(次)       | 320.28    | 69.57    | 91.69    | 225.65   | 137.42    | 284.05                             |
|                       | 平均收現日數           | 1.14      | 5.25     | 3.98     | 1.62     | 2.66      | 1.28                               |
|                       | 存貨週轉率(次)         | -         | -        | -        | -        | -         | -                                  |
|                       | 應付款項週轉率(次)       | 54.61     | 46.61    | 46.22    | 54.88    | 46.41     | 47.03                              |
|                       | 平均銷貨日數           | -         | -        | -        | -        | -         | -                                  |
|                       | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 101.60    | 137.13   | 117.78   | 117.14   | 109.90    | 125.47                             |
|                       | 總資產週轉率(次)        | 0.38      | 0.37     | 0.36     | 0.40     | 0.29      | 0.25                               |
| 獲<br>利<br>能<br>力      | 資產報酬率(%)         | 4.83      | 6.01     | 6.45     | 9.06     | 7.16      | 5.98                               |
|                       | 權益報酬率(%)         | 94.37     | 60.04    | 53.16    | 75.91    | 24.37     | 14.33                              |
|                       | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 188.93    | 131.28   | 175.11   | 270.16   | 252.63    | 251.75                             |
|                       | 純益率(%)           | 12.55     | 16.00    | 17.81    | 22.56    | 24.34     | 24.07                              |
|                       | 每股盈餘(元)          | 7.59      | 12.48    | 12.27    | 20.25    | 20.86     | 5.09                               |
| 現<br>金<br>流<br>量      | 現金流量比率(%)        | (20.54)   | 2.55     | 25.48    | 17.55    | 10.74     | 4.52                               |
|                       | 現金流量允當比率(%)      | 825.88    | 159.04   | 326.19   | 333.74   | 291.90    | 285.85                             |
|                       | 現金再投資比率(%)       | (199.16)  | (13.32)  | 132.77   | 87.42    | 10.16     | (0.90)                             |
| 槓<br>桿<br>度           | 營運槓桿度            | 2.01      | 1.53     | 1.52     | 1.57     | 1.63      | 1.61                               |
|                       | 財務槓桿度            | 1.03      | 1.01     | 1.01     | 1.00     | 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. 負債估資產比率：主係因 111 年辦理現金增資所致。
2. 長期資金估不動產、廠房及設備比率：主係因 111 年辦理現金增資致股東權益總額增加所致。
3. 流動比率及速動比率：主係因 111 年按攤銷後成本衡量之金融資產之定期存款增加使流動資產增加所致。
4. 利息保障倍數：主係因 111 年營業成長使稅前淨利增加，以及短期借款減少導致利息費用減少所致。
5. 應收款項週轉率及平均收現日數：主係因 111 年之專案建置應收款項天期較長且尚未收款所致。
6. 總資產週轉率：主係因 111 年營收成長及 111 年因現金增資至總資產增加所致。
7. 資產報酬率：主係因 111 年因現金增資至總資產增加，故報酬率減少。
8. 權益報酬率：主係因 111 年因現金增資致股東權益增加，故股東權益報酬率減少。
9. 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。
10. 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1：112年第一季之財務資料經會計師核閱。

註2：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

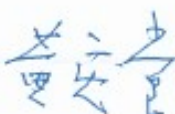
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、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一一二年股東常會

綠界科技股份有限公司

審計委員會召集人：

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 四 日

四、最近年度財務報告：111 年度財務報告，請參閱本年報第 112-173 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 | 110 年度    | 111 年度    | 差異        |          | 說明 |
|--|----|-----------|-----------|-----------|----------|----|
|  |    |           |           | 金額        | %        |    |
| 流動資產   |    | 4,025,412 | 5,670,485 | 1,645,073 | 40.87    | 1  |
| 非流動資產  |    | 29,816    | 473,442   | 443,626   | 1,487.88 | 1  |
| 資產總額   |    | 4,055,228 | 6,143,927 | 2,088,699 | 51.51    | 1  |
| 流動負債   |    | 3,497,638 | 3,575,911 | 78,273    | 2.24     |    |
| 非流動負債  |    | 65,622    | 67,120    | 1,498     | 2.28     |    |
| 負債總額   |    | 3,563,260 | 3,643,031 | 79,771    | 2.24     |    |
| 股本   |    | 148,213   | 179,039   | 30,826    | 20.80    | 2  |
| 資本公積   |    | 65,125    | 1,912,917 | 1,847,792 | 2,837.30 | 3  |
| 保留盈餘   |    | 278,630   | 408,940   | 130,310   | 46.77    | 4  |
| 權益總額   |    | 491,968   | 2,500,896 | 2,008,928 | 408.35   | 5  |
| <p>(一)、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> <p>1. 流動資產、非流動資產及資產總額較 110 年度增加，流動資產主係因現金增資款項轉入定期存款且金流規模擴大，導致其他應收款及受限制信託存款餘額增加所致；非流動資產主係因新增長期股權投資及預付房地款所致。</p> <p>2. 股本較 110 年度增加 30,826 仟元，主係 111 年現金增資及盈餘轉增資所致。</p> <p>3. 資本公積較 110 年度增加 1,847,792 仟元，主係現金增資所致。</p> <p>4. 保留盈餘較 110 年度增加 130,310 仟元，主係因營業規模成長獲利增加所致。</p> <p>5. 權益總額較 110 年度增加 2,008,928 仟元，主係因現金增資及營業規模成長獲利增加所致。</p> <p>(二)、若影響重大者應說明未來因應計畫：無此情形。</p> |    |           |           |           |          |    |

### 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 | 110 年度    | 111 年度    | 差異      |        | 說明 |
|--|----|-----------|-----------|---------|--------|----|
|  |    |           |           | 金額      | %      |    |
| 營業收入   |    | 1,406,842 | 1,498,126 | 91,284  | 6.49   |    |
| 營業成本   |    | 798,374   | 836,185   | 37,811  | 4.74   |    |
| 營業毛利   |    | 608,468   | 661,941   | 53,473  | 8.79   |    |
| 營業費用   |    | 210,803   | 237,674   | 26,871  | 12.75  |    |
| 營業淨利   |    | 397,665   | 424,267   | 26,602  | 6.69   |    |
| 營業外收入及(支出)   |    | 2,743     | 28,047    | 25,304  | 922.49 | 1  |
| 稅前淨利   |    | 400,408   | 452,314   | 51,906  | 12.96  |    |
| 所得稅費用  |    | (82,996)  | (87,601)  | (4,605) | 5.55   |    |
| 本期淨利   |    | 317,412   | 364,713   | 47,301  | 14.90  |    |
| 本期綜合損益總額   |    | 317,412   | 364,767   | 47,355  | 14.92  |    |
| <p>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：</p> <p>1. 營業外收入及(支出)：主係因認列轉投資收益及因定存增加故利息收入增加所致。</p> |    |           |           |         |        |    |

(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   | 現金流入(出)   |             | 增(減)比例      |             |
|------|-----------|-------------|-------------|-------------|
|      | 110 年度    | 111 年度      | 金額          | %           |
| 營業活動 | 613,901   | 384,094     | (229,807)   | (37.43)     |
| 投資活動 | (11,178)  | (2,095,859) | (2,084,681) | (18,649.86) |
| 籌資活動 | (280,564) | 1,606,604   | 1,887,168   | 672.63      |

增減比例變動分析說明：

- 營業活動之現金流入減少 229,807 仟元，主係因 111 年辦理現金增資，以及因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增加 2,084,681 仟元，主係因定期存款增加所致。
- 籌資活動之現金流入增加 1,887,168 仟元，主要係因現金增資所致。

#### (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 |
| 831,851   | 300,000            | (95,000)           | (280,000)          | 756,851               | -            | -    |

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 300,000 仟元，主要係因營運成長所致。
- 投資活動：預計淨現金流出 95,000 仟元，主要係因購置辦公設備及裝潢所致。
- 籌資活動：預計淨現金流出 280,000 仟元，主要係因支付現金股利所致。

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，其後續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

#### (一) 最近年度轉投資政策

本公司為第三方支付產業公司，在轉投資佈局上，主要針對與本公司業務有直接相關、或優勢互補且能提供產業綜合效益者為主要投資標的，並依本公司所訂定之內部控制制度等規範，進行各轉投資事業管理及規範彼此間交易往來，且由本公司財

會部門定期取得各轉投資事業之營運及財務資料，予以分析評估其營情形及獲利狀況，以瞭解其財務業務狀況，並有效控管各轉投資事業之經營績效。

(二) 轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計劃

| 項目         | 實際投資金額  | 政策                | 獲利或虧損之主要原因          | 改善計劃 | 未來其他投資計劃 |
|------------|---------|-------------------|---------------------|------|----------|
| 嘉利科技股份有限公司 | 299,925 | 線下實體市場之交易-刷卡機末端設備 | 刷卡端末設備及支付交易處理平台市佔率高 | 無    | 無        |

(三) 未來一年投資計劃:本公司之營運資金將用以因應於業務擴增及投入研發之所需，故未來一年尚無其他重大投資計劃。

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，111 年度及 110 年度研發費用分別為新臺幣 79,798 仟元及 55,448 仟元，佔營收淨額百分比約為 5.3%及 3.9%。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、物流及電子發票加值服務為主，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 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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，由於部分特定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。

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

1. 辨認並評估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）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對綠界科技股份有限公司民國 111 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 112 年 3 月 14 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                | 111年12月31日          |            | 110年12月31日          |            |
|------|--------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                    | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | <b>流動資產</b>        |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金(附註六)            | \$ 831,851          | 14         | \$ 937,012          | 23         |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產(附註七) | 2,079,510           | 34         | 425,368             | 10         |
| 1140 | 合約資產(附註二十)         | 3,219               | -          | 22,400              | 1          |
| 1170 | 應收帳款(附註八及二十)       | 9,728               | -          | 12,075              | -          |
| 1200 | 其他應收款(附註八)         | 823,572             | 13         | 1,000,840           | 25         |
| 1410 | 預付款項(附註二六)         | 3,849               | -          | 3,205               | -          |
| 1476 | 其他金融資產-流動(附註九)     | 1,915,282           | 31         | 1,621,761           | 40         |
| 1479 | 其他流動資產-其他          | 3,474               | -          | 2,751               | -          |
| 11XX | 流動資產總計             | <u>5,670,485</u>    | <u>92</u>  | <u>4,025,412</u>    | <u>99</u>  |
|      | <b>非流動資產</b>       |                     |            |                     |            |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十)      | 310,677             | 5          | -                   | -          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十一)    | 12,758              | -          | 14,506              | 1          |
| 1755 | 使用權資產(附註十二)        | 7,581               | -          | 8,827               | -          |
| 1780 | 無形資產(附註十三)         | 2,086               | -          | 2,819               | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二二)      | 2,423               | -          | 2,345               | -          |
| 1915 | 預付房地款(附註十四)        | 136,588             | 3          | -                   | -          |
| 1920 | 存出保證金              | 1,329               | -          | 1,319               | -          |
| 15XX | 非流動資產總計            | <u>473,442</u>      | <u>8</u>   | <u>29,816</u>       | <u>1</u>   |
| D00X | 資 產 總 計            | <u>\$ 6,143,927</u> | <u>100</u> | <u>\$ 4,055,228</u> | <u>100</u> |
|      | <b>負債及權益</b>       |                     |            |                     |            |
|      | <b>流動負債</b>        |                     |            |                     |            |
| 2130 | 合約負債-流動(附註二六及二六)   | \$ 113,334          | 2          | \$ 99,779           | 2          |
| 2170 | 應付帳款               | 18,773              | -          | 17,265              | -          |
| 2200 | 其他應付款(附註十五)        | 163,374             | 3          | 181,115             | 5          |
| 2220 | 其他應付款-關係人(附註二六)    | 566                 | -          | 345                 | -          |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註二二)      | 47,006              | 1          | 60,249              | 2          |
| 2250 | 負債準備-流動            | 2,842               | -          | 2,800               | -          |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註十二及二六)   | 5,607               | -          | 6,281               | -          |
| 2305 | 存入保證金-流動(附註十七)     | 439,396             | 7          | 379,793             | 9          |
| 2310 | 預收款項               | 2,833               | -          | 2,379               | -          |
| 2399 | 其他流動負債(附註十六及二六)    | 2,782,180           | 45         | 2,747,632           | 68         |
| 21XX | 流動負債總計             | <u>3,575,911</u>    | <u>58</u>  | <u>3,497,638</u>    | <u>86</u>  |
|      | <b>非流動負債</b>       |                     |            |                     |            |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二二)      | 271                 | -          | 223                 | -          |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註十二及二六)  | 2,025               | -          | 2,675               | -          |
| 2645 | 存入保證金-非流動(附註十七及二六) | 64,824              | 1          | 62,724              | 2          |
| 25XX | 非流動負債總計            | <u>67,120</u>       | <u>1</u>   | <u>65,622</u>       | <u>2</u>   |
| 200X | 負債總計               | <u>3,643,031</u>    | <u>59</u>  | <u>3,563,260</u>    | <u>88</u>  |
|      | <b>權益(附註十九)</b>    |                     |            |                     |            |
|      | <b>股本</b>          |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本              | 179,039             | 3          | 148,213             | 4          |
| 3200 | 資本公積               | 1,912,917           | 31         | 65,125              | 1          |
|      | <b>保留盈餘</b>        |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積             | 87,873              | 2          | 55,144              | 1          |
| 3350 | 未分配盈餘              | 321,067             | 5          | 223,486             | 6          |
| 3300 | 保留盈餘總計             | 408,940             | 7          | 278,630             | 7          |
| 300X | 權益總計               | <u>2,500,896</u>    | <u>41</u>  | <u>491,968</u>      | <u>12</u>  |
|      | <b>負債與權益總計</b>     | <u>\$ 6,143,927</u> | <u>100</u> | <u>\$ 4,055,228</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：林雲慧



經理人：葉維誠



會計主管：許理庭





綠界科技股份有限公司

綜合損益表

民國 111 年及 110 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  |                      | 111年度             |              | 110年度             |              |
|------|----------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                      | 金 額               | %            | 金 額               | %            |
| 4000 | 營業收入（附註二十及二六）        | \$ 1,498,126      | 100          | \$ 1,406,842      | 100          |
| 5000 | 營業成本                 | <u>836,185</u>    | <u>56</u>    | <u>798,374</u>    | <u>56</u>    |
| 5900 | 營業毛利                 | <u>661,941</u>    | <u>44</u>    | <u>608,468</u>    | <u>44</u>    |
|      | 營業費用（附註八、二一及二六）      |                   |              |                   |              |
| 6100 | 推銷費用                 | 81,363            | 6            | 80,719            | 6            |
| 6200 | 管理費用                 | 75,916            | 5            | 69,585            | 5            |
| 6300 | 研究發展費用               | 79,798            | 5            | 55,448            | 4            |
| 6450 | 預期信用減損損失             | <u>597</u>        | <u>-</u>     | <u>5,051</u>      | <u>-</u>     |
| 6000 | 營業費用合計               | <u>237,674</u>    | <u>16</u>    | <u>210,803</u>    | <u>15</u>    |
| 6900 | 營業淨利                 | <u>424,267</u>    | <u>28</u>    | <u>397,665</u>    | <u>29</u>    |
|      | 營業外收入及支出（附註二一及二六）    |                   |              |                   |              |
| 7100 | 利息收入                 | 17,925            | 1            | 3,077             | -            |
| 7010 | 其他收入                 | 542               | -            | 800               | -            |
| 7020 | 其他利益及損失              | ( 8)              | -            | -                 | -            |
| 7050 | 財務成本                 | ( 776)            | -            | ( 1,134)          | -            |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | <u>10,364</u>     | <u>1</u>     | <u>-</u>          | <u>-</u>     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計           | <u>28,047</u>     | <u>2</u>     | <u>2,743</u>      | <u>-</u>     |
| 7900 | 稅前淨利                 | 452,314           | 30           | 400,408           | 29           |
| 7950 | 所得稅費用（附註二二）          | ( <u>87,601</u> ) | ( <u>6</u> ) | ( <u>82,996</u> ) | ( <u>6</u> ) |
| 8200 | 本年度淨利                | 364,713           | 24           | 317,412           | 23           |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 111年度      |    | 110年度      |    |
|------|-------------------------------|------------|----|------------|----|
|      |                               | 金 額        | %  | 金 額        | %  |
|      | 不重分類至損益之項目：                   |            |    |            |    |
| 8320 | 採用權益法之關聯企業<br>及合資其他綜合損益<br>份額 | \$ 54      | -  | \$ -       | -  |
| 8300 | 其他綜合損益 (淨額)                   | 54         | -  | -          | -  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                     | \$ 364,767 | 24 | \$ 317,412 | 23 |
|      | 每股盈餘 (附註二三)                   |            |    |            |    |
| 9710 | 基 本                           | \$ 20.86   |    | \$ 20.25   |    |
| 9810 | 稀 釋                           | \$ 20.81   |    | \$ 20.23   |    |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：林雪慧



經理人：梁維誠



會計主管：許瑋庭



總經理 林雷豐

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日  
(僅供核閱，不供附屬會計準則查核)

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

| 代碼 | 110 年 1 月 1 日餘額 | 稅<br>股款(行股) 金 | 本<br>額    | 資<br>本 公 積 | 保<br>留<br>法<br>定<br>盈<br>餘<br>公<br>積 | 盈<br>餘<br>分<br>配<br>盈<br>餘 | 盈<br>餘<br>總<br>額 |
|----|-----------------|---------------|-----------|------------|--------------------------------------|----------------------------|------------------|
| AI | 12,688          | \$ 126,881    | \$ 64,277 | \$ 30,299  | \$ 120,890                           | \$ 344,347                 |                  |
| B1 |                 | -             | -         | -          | 24,045                               | ( 24,045)                  | -                |
| B5 |                 | -             | -         | -          | -                                    | ( 170,639)                 | ( 170,639)       |
| B9 | 1,933           | 19,332        | -         | -          | -                                    | ( 19,332)                  | -                |
| C3 |                 | -             | -         | 848        | -                                    | -                          | 848              |
| D1 |                 | -             | -         | -          | -                                    | 317,412                    | 317,412          |
| Z1 | 14,621          | 146,213       | 65,125    | 55,144     | 229,486                              | 491,968                    |                  |
| B1 |                 | -             | -         | -          | 32,729                               | ( 32,729)                  | -                |
| B5 |                 | -             | -         | -          | -                                    | ( 225,931)                 | ( 225,931)       |
| B9 | 853             | 8,526         | -         | -          | -                                    | ( 8,526)                   | -                |
| C7 |                 | -             | -         | 334        | -                                    | -                          | 334              |
| E1 | 2,230           | 22,300        | 1,040,740 | -          | -                                    | 1,063,040                  |                  |
| N1 |                 | -             | -         | 6,718      | -                                    | 6,718                      |                  |
| D1 |                 | -             | -         | -          | -                                    | 364,713                    | 364,713          |
| D6 |                 | -             | -         | -          | -                                    | 54                         | 54               |
| D5 |                 | -             | -         | -          | -                                    | 364,767                    | 364,767          |
| Z1 | 17,904          | 179,032       | 1,919,917 | 67,673     | 321,067                              | 2,500,693                  |                  |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：林雷豐

總經理：梁維誠

會計主管：許建庭



綠界科技股份有限公司

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                       | 111年度      | 110年度      |
|--------|-----------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量             |            |            |
| A10000 | 稅前淨利                  | \$ 452,314 | \$ 400,408 |
| A20010 | 收益費損項目                |            |            |
| A20100 | 折舊費用                  | 13,043     | 12,597     |
| A20200 | 攤銷費用                  | 1,936      | 2,701      |
| A20300 | 預期信用減損損失              | 597        | 5,051      |
| A20900 | 財務成本                  | 776        | 1,134      |
| A21200 | 利息收入                  | ( 17,925)  | ( 3,077)   |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本            | 6,718      | -          |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業及合資<br>損益份額 | ( 10,364)  | -          |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數          |            |            |
| A31125 | 合約資產                  | 19,181     | ( 17,193)  |
| A31150 | 應收帳款                  | 2,327      | ( 11,682)  |
| A31180 | 其他應收款                 | 177,353    | ( 394,148) |
| A31230 | 預付款項                  | ( 644)     | ( 1,430)   |
| A31240 | 其他流動資產                | ( 723)     | ( 229)     |
| A31250 | 其他金融資產                | ( 293,521) | ( 343,640) |
| A32125 | 合約負債                  | 13,555     | 28,253     |
| A32150 | 應付帳款                  | 1,508      | 5,437      |
| A32180 | 其他應付款                 | 5,382      | 7,051      |
| A32190 | 其他應付款—關係人             | 221        | ( 15)      |
| A32200 | 負債準備                  | 42         | 1,430      |
| A32210 | 預收款項                  | 454        | 2,160      |
| A32230 | 其他流動負債                | 34,548     | 839,146    |
| A32990 | 存入保證金                 | 61,703     | 130,205    |
| A33000 | 營運產生之現金流入             | 468,481    | 664,159    |
| A33100 | 收取之利息                 | 17,263     | 3,051      |
| A33300 | 支付之利息                 | ( 776)     | ( 1,203)   |
| A33500 | 支付之所得稅                | ( 100,874) | ( 52,317)  |
| AC0600 | 收取退稅款                 | -          | 211        |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入            | 384,094    | 613,901    |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 111年度          | 110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 | (\$ 1,654,142) | \$ -       |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | -              | 262        |
| B01800 | 取得關聯企業          | ( 299,925)     | -          |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備     | ( 3,991)       | ( 9,943)   |
| B03700 | 存出保證金增加         | ( 10)          | 257        |
| B04500 | 購置無形資產          | ( 1,203)       | ( 1,754)   |
| B07100 | 預付設備款增加         | ( 136,588)     | -          |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | ( 2,095,859)   | ( 11,178)  |
|        | 籌資活動之淨現金流量      |                |            |
| C00100 | 短期借款增加          | 200,000        | 460,000    |
| C00200 | 短期借款減少          | ( 200,000)     | ( 610,000) |
| C04020 | 租賃本金償還          | ( 7,382)       | ( 7,686)   |
| C04500 | 發放現金股利          | ( 249,054)     | ( 123,726) |
| C04600 | 現金增資            | 1,866,040      | -          |
| C09900 | 因受領贈與產生者        | -              | 848        |
| C09900 | 支付股票發行成本        | ( 3,000)       | -          |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)   | 1,606,604      | ( 280,564) |
| EEEE   | 現金淨(減少)增加       | ( 105,161)     | 322,159    |
| E00100 | 年初現金餘額          | 937,012        | 614,853    |
| E00200 | 年底現金餘額          | \$ 831,851     | \$ 937,012 |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：林雪慧



經理人：梁維誠



會計主管：許瑋庭



綠界科技股份有限公司

財務報表附註

民國 111 年及 110 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，包含信用卡、ATM 櫃員機、網路 ATM 及超商條代碼四大金流管道；另提供物流、電子發票、資安健檢服務及專案系統建置服務。

本公司股票自 111 年 3 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之上櫃股票櫃檯買賣。

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，請參閱附註四及二十之說明。

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。請參閱附註十六之說明。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報表於 112 年 3 月 14 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) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>          | <u>IASB 發布之生效日</u>  |
|------------------------------------|---------------------|
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                 | 2023 年 1 月 1 日（註 1） |
| IAS 8 之修正「會計估計值之定義」                | 2023 年 1 月 1 日（註 2） |
| 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 3） |

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：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「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、會計估計值變動及錯誤」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。

## 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值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，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」                     | 2024 年 1 月 1 日(註2) |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日     |
| 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」                      | 2024 年 1 月 1 日     |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」                      | 2024 年 1 月 1 日     |

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」（2020 年修正）及「具合約條款之非流動負債」（2022 年修正）

2020 年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。

2020 年修正另規定，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。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，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。

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) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，



於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於本財務報告。

#### (五) 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。

#### (六) 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。

#### (七) 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。

## (八) 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。其帳面金額係按股票種類加權平均計算。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。

## (九) 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。

#### (十) 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。

#### (十一) 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。

## (十二) 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。

## (十三) 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。

## (十四) 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具有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具有足夠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

|        | 111年12月31日        | 110年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金   | \$ 77             | \$ 76             |
| 支票存款   | 853               | 297               |
| 銀行活期存款 | <u>830,921</u>    | <u>936,639</u>    |
|        | <u>\$ 831,851</u> | <u>\$ 937,012</u> |

## 七、按攤銷後成本衡量之金融資產

|            | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| <u>流動</u>  |            |            |
| 國內投資       |            |            |
| 受限制定期存款(一) | \$ 744,580 | \$ 320,080 |
| 受限制活期存款(二) | 11,930     | 20,288     |

|  | <u>111年12月31日</u>                | <u>110年12月31日</u>           |
|--|----------------------------------|-----------------------------|
| 原始到期日超過3個月之<br>定期存款(三)   | 1,323,000<br><u>\$ 2,079,510</u> | 85,000<br><u>\$ 425,368</u> |
| (一) 係提供質押擔保之定期存款，參閱附註二七。   |                                  |                             |
| (二) 係消費者爭議款項受銀行圈存之活期存款。  |                                  |                             |
| (三) 截至111年及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分別為0.55%~1.45%及0.76~0.77%。 |                                  |                             |

八、應收帳款及其他應收款

|              | <u>111年12月31日</u> | <u>110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        | \$ 9,750          | \$ 12,077           |
| 減：備抵損失       | ( <u>22</u> )     | ( <u>2</u> )        |
|              | <u>\$ 9,728</u>   | <u>\$ 12,075</u>    |
| <u>其他應收款</u> |                   |                     |
| 其他應收款—未撥款    | \$ 829,199        | \$ 1,005,890        |
| 減：備抵損失       | ( <u>5,627</u> )  | ( <u>5,050</u> )    |
|              | <u>\$ 823,572</u> | <u>\$ 1,000,840</u> |
| <u>應收帳款</u>  |                   |                     |

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損益。



本公司應收帳款之帳齡區間如下：

|            | 111年12月31日      | 110年12月31日       |
|------------|-----------------|------------------|
| 未逾期        | \$ 9,692        | \$ 12,000        |
| 逾期1~90天    | 47              | 70               |
| 逾期91~180天  | 3               | 2                |
| 逾期181~365天 | 1               | 4                |
| 逾期超過365天   | 7               | 1                |
| 減：備抵損失     | ( 22)           | ( 2)             |
| 年底餘額       | <u>\$ 9,728</u> | <u>\$ 12,075</u> |

應收帳款及其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

|                     | 111年度           | 110年度           |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額                | \$ 5,052        | \$ 1            |
| 加：本年度提列預期信用減損<br>損失 | <u>597</u>      | <u>5,051</u>    |
| 年底餘額                | <u>\$ 5,649</u> | <u>\$ 5,052</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

|         | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|---------|---------------------|---------------------|
| 受限制信託存款 | <u>\$ 1,915,282</u> | <u>\$ 1,621,761</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、採用權益法之投資

投資關聯企業

|           | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 具重大性之關聯企業 |                   |                   |
| 嘉利科技      | <u>\$310,677</u>  | <u>\$ -</u>       |

具重大性之關聯企業如下：

| 公 司 名 稱        | 業 務 性 質   | 主要營業場所 | 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 |            |
|----------------|-----------|--------|---------------------|------------|
|                |           |        | 111年12月31日          | 110年12月31日 |
| 嘉利科技股份有限<br>公司 | 電腦系統整合服務業 | 台北市    | 30%                 | -          |

本公司於111年5月以現金299,925仟元認購嘉利科技公司之普通股5,999仟股，持股比例為30%，取得對該公司重大影響。

本公司對關聯企業採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以關聯企業IFRSs財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

嘉利科技股份有限公司

|             | 111年12月31日       |
|-------------|------------------|
| 流動資產        | \$441,785        |
| 非流動資產       | 38,141           |
| 流動負債        | ( 94,701)        |
| 非流動負債       | ( 1,017)         |
| 權益          | <u>\$384,208</u> |
| 本公司持股比例     | 30%              |
| 本公司享有之權益    | <u>\$115,263</u> |
| 投資帳面金額      | <u>\$310,677</u> |
|             | 111年度            |
| 營業收入        | <u>\$413,649</u> |
| 繼續營業單位本年度淨利 | \$ 78,958        |
| 其他綜合損益      | 181              |
| 綜合損益總額      | <u>\$ 79,139</u> |

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按經會計師查核之財務報告計算。

十一、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>    |                  |                 |                 |                  |
| 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> |
| <u>成本</u>    |                  |                 |                 |                  |
| 111年1月1日餘額   | \$ 22,910        | \$ 5,385        | \$ 2,024        | \$ 30,319        |
| 增添           | 3,097            | 821             | 73              | 3,991            |
| 處分           | ( 42)            | ( 13)           | -               | ( 55)            |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 25,965</u> | <u>\$ 6,193</u> | <u>\$ 2,097</u> | <u>\$ 34,255</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|              | 電腦通訊設備           | 辦公設備            | 其他設備            | 合計               |
|--------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 累計折舊         |                  |                 |                 |                  |
| 111年1月1日餘額   | \$ 10,585        | \$ 3,528        | \$ 1,700        | \$ 15,813        |
| 折舊費用         | 4,045            | 1,367           | 327             | 5,739            |
| 處分           | ( <u>42</u> )    | ( <u>13</u> )   | <u>-</u>        | ( <u>55</u> )    |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 14,588</u> | <u>\$ 4,882</u> | <u>\$ 2,027</u> | <u>\$ 21,497</u> |
| 111年12月31日淨額 | <u>\$ 11,377</u> | <u>\$ 1,311</u> | <u>\$ 70</u>    | <u>\$ 12,758</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   |

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

|            | 111年12月31日      | 110年12月31日      |
|------------|-----------------|-----------------|
| 使用權資產帳面金額  |                 |                 |
| 建築物        | \$ 4,166        | \$ 8,789        |
| 辦公設備       | <u>3,415</u>    | <u>38</u>       |
|            | <u>\$ 7,581</u> | <u>\$ 8,827</u> |
|            | 111年度           | 110年度           |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 6,058</u> | <u>\$ 2,646</u> |
| 使用權資產之折舊費用 |                 |                 |
| 建築物        | \$ 6,484        | \$ 7,644        |
| 辦公設備       | <u>820</u>      | <u>2</u>        |
|            | <u>\$ 7,304</u> | <u>\$ 7,646</u> |

### (二) 租賃負債

|          | 111年12月31日      | 110年12月31日      |
|----------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債帳面金額 |                 |                 |
| 流動       | <u>\$ 5,607</u> | <u>\$ 6,281</u> |
| 非流動      | <u>\$ 2,025</u> | <u>\$ 2,675</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 建築物  | 1.31%~1.66%       | 1.66%~2.06%       |
| 辦公設備 | 1.31%~1.57%       | 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

|             | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>      |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 短期租賃費用      | <u>\$ 1,448</u>   | <u>\$ 156</u>     |
| 低價值資產租賃費用   | <u>\$ 70</u>      | <u>\$ 66</u>      |
| 租賃之現金(流出)總額 | <u>(\$ 9,030)</u> | <u>(\$ 8,093)</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。

十三、無形資產

|              | <u>電 腦 軟 體</u>  |
|--------------|-----------------|
| <u>成 本</u>   |                 |
| 110年1月1日餘額   | \$ 9,990        |
| 增 添          | 1,754           |
| 處 分          | ( 2,254)        |
| 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          | ( 2,254)        |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ 6,671</u> |
| 110年12月31日淨額 | <u>\$ 2,819</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|              | <u>電 腦 軟 體</u>   |
|--------------|------------------|
| <u>成 本</u>   |                  |
| 111年1月1日餘額   | \$ 9,490         |
| 增 添          | 1,203            |
| 處 分          | ( <u>2,396</u> ) |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 8,297</u>  |
| <u>累計攤銷</u>  |                  |
| 111年1月1日餘額   | \$ 6,671         |
| 攤銷費用         | 1,936            |
| 處 分          | ( <u>2,396</u> ) |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 6,211</u>  |
| 111年12月31日淨額 | <u>\$ 2,086</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>111年度</u>    | <u>110年度</u>    |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ 583          | \$ 891          |
| 推銷費用 | 697             | 1,160           |
| 管理費用 | 554             | 571             |
| 研發費用 | <u>102</u>      | <u>79</u>       |
|      | <u>\$ 1,936</u> | <u>\$ 2,701</u> |

#### 十四、其他非流動資產

|       | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 預付房地款 | <u>\$136,588</u>  | <u>\$ -</u>       |

本公司因應未來營運成長及業務擴張所需，於111年2月22日簽訂預售屋買賣契約書，實際交易價格為新台幣1,071,150仟元，此次購置不動產於110年12月29日業經董事會決議。

#### 十五、其他應付款

|           | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應付股利      | \$ 89,520         | \$ 112,643        |
| 應付薪資及獎金   | 38,828            | 38,641            |
| 應付員工及董事酬勞 | 19,500            | 15,500            |
| 應付營業稅     | 7,098             | 6,535             |
| 其 他       | <u>8,428</u>      | <u>7,796</u>      |
|           | <u>\$ 163,374</u> | <u>\$ 181,115</u> |

#### 十六、其他流動負債

|           | <u>111年12月31日</u>   | <u>110年12月31日</u>   |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 應付代收款－可提領 | \$ 1,873,420        | \$ 1,940,237        |
| 應付代收款－未撥款 | 842,603             | 743,483             |
| 其 他       | <u>66,157</u>       | <u>63,912</u>       |
|           | <u>\$ 2,782,180</u> | <u>\$ 2,747,632</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。

#### 十七、存入保證金

|       | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 流 動   | \$ 439,396        | \$ 379,793        |
| 非 流 動 | <u>64,824</u>     | <u>62,724</u>     |
|       | <u>\$ 504,220</u> | <u>\$ 442,517</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。

#### 十八、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。

## 十九、權益

### (一) 股本

|                      | 111年12月31日        | 110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<br>(仟股) | <u>17,904</u>     | <u>14,821</u>     |
| 已發行股本                | <u>\$ 179,039</u> | <u>\$ 148,213</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。

本公司於 110 年 12 月 29 日董事會決議現金增資發行新股 2,230 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 760 元溢價發行，增資後實收股本為 170,513 仟元。上述現金增資案業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於 111 年 1 月 10 日核准申報生效，並經董事會決議，以 111 年 3 月 11 日為增資基準日，並於 111 年 3 月 22 日完成變更登記。

上述現金增資案保留現金增資股數 15% 計 334 仟股供員工認購，於給與日認列薪資費用及同額資本公積－員工認股權 6,718 仟元。

本公司於 111 年 6 月 8 日股東會決議，將 110 年度可供分配盈餘中應分配股東紅利 8,526 仟元轉增資，發行新股 853 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 179,039 仟元。該項增資案業經金管會證券期貨局於 111 年 6 月 21 日核准申報生效，並經董事會決議以 111 年 7 月 27 日為除權基準日，並已完成變更登記。



## (二) 資本公積

|                             | 111年12月31日         | 110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                      | \$1,907,262        | \$ 59,804        |
| 受贈資產                        | 5,321              | 5,321            |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>             |                    |                  |
| 採用權益法認列之關聯企業變動數(2)          | 334                | -                |
|                             | <u>\$1,912,917</u> | <u>\$ 65,125</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。

2. 此類資本公積係本公司採權益法認列關聯企業資本公積之調整數。

## (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，參閱附註二一之(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。

本公司於董事會決議 111 年、110 年及 109 年期中盈餘分配案及現金股利如下：

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
|           | 111年7月1日<br>至12月31日 | 111年1月1日<br>至6月30日  |
| 董事會決議日    | 112年3月14日           | 111年11月9日           |
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 20,238</u>    | <u>\$ 16,238</u>    |
| 現金股利      | <u>\$ 185,880</u>   | <u>\$ 89,520</u>    |
| 股票股利      | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>         |
| 每股現金股利（元） | \$ 10.1             | \$ 5                |
| 每股股票股利（元） | \$ -                | \$ -                |
|           | 110年1月1日<br>至6月30日  | 110年7月1日<br>至12月31日 |
| 董事會決議日    | 110年11月10日          | 111年3月17日           |
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 15,251</u>    | <u>\$ 16,491</u>    |
| 現金股利      | <u>\$ 112,643</u>   | <u>\$ 136,411</u>   |
| 股票股利      | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 8,526</u>     |
| 每股現金股利（元） | \$ 7.6              | \$ 8                |
| 每股股票股利（元） | \$ -                | \$ 0.5              |
|           | 109年1月1日<br>至6月30日  | 109年7月1日<br>至12月31日 |
| 董事會決議日    | 109年11月18日          | 110年3月3日            |
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 8,590</u>     | <u>\$ 9,594</u>     |
| 現金股利      | <u>\$ 65,730</u>    | <u>\$ 57,996</u>    |
| 股票股利      | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 19,332</u>    |
| 每股現金股利（元） | \$ 5.1              | \$ 4.5              |
| 每股股票股利（元） | \$ -                | \$ 1.5              |

110 及 109 年度其餘盈餘分配項目已分別於 111 年 6 月 8 日及

110年7月21日經股東常會決議。111年度其餘盈餘分配項目，尚待預計於112年6月15日召開之股東常會決議。

## 二十、收入

|            | <u>111年度</u>        | <u>110年度</u>        |
|------------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入     |                     |                     |
| 全方位金物流服務收入 | \$ 1,451,181        | \$ 1,319,059        |
| 專案建置服務收入   | 838                 | 52,226              |
| 其他         | <u>46,107</u>       | <u>35,557</u>       |
|            | <u>\$ 1,498,126</u> | <u>\$ 1,406,842</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>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年1月1日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 應收帳款（附註八） | <u>\$ 9,728</u>   | <u>\$ 12,075</u>  | <u>\$ 394</u>   |

|         |                 |                  |                 |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|
| 合約資產—流動 |                 |                  |                 |
| 專案建置服務  | <u>\$ 3,219</u> | <u>\$ 22,400</u> | <u>\$ 5,207</u> |

|          | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年1月1日</u>  |
|----------|-------------------|-------------------|------------------|
| 合約負債—流動  |                   |                   |                  |
| 全方位金物流服務 | \$ 73,374         | \$ 67,091         | \$ 50,768        |
| 其他       | <u>39,960</u>     | <u>32,688</u>     | <u>20,758</u>    |
|          | <u>\$ 113,334</u> | <u>\$ 99,779</u>  | <u>\$ 71,526</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>111年度</u>     | <u>110年度</u>     |
|----------|------------------|------------------|
| 來自年初合約負債 |                  |                  |
| 全方位金物流服務 | \$ 42,873        | \$ 27,185        |
| 其他       | <u>29,080</u>    | <u>18,866</u>    |
|          | <u>\$ 71,953</u> | <u>\$ 46,051</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列為收入之時點取決於會員之使用情況。

## 二一、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

### (一) 利息收入

|      | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>    |
|------|------------------|-----------------|
| 銀行存款 | \$ 17,921        | \$ 3,074        |
| 其他   | <u>4</u>         | <u>3</u>        |
|      | <u>\$ 17,925</u> | <u>\$ 3,077</u> |

### (二) 其他收入

|      | <u>111年度</u>  | <u>110年度</u>  |
|------|---------------|---------------|
| 租金收入 | \$ 209        | \$ 209        |
| 其他   | <u>333</u>    | <u>591</u>    |
|      | <u>\$ 542</u> | <u>\$ 800</u> |

### (三) 其他利益及損失

|         | <u>111年度</u>    | <u>110年度</u> |
|---------|-----------------|--------------|
| 淨外幣兌換損失 | ( <u>\$ 8</u> ) | <u>\$ -</u>  |

### (四) 財務成本

|         | <u>111年度</u>  | <u>110年度</u>    |
|---------|---------------|-----------------|
| 租賃負債之利息 | \$ 130        | \$ 185          |
| 銀行借款利息  | <u>646</u>    | <u>949</u>      |
|         | <u>\$ 776</u> | <u>\$ 1,134</u> |

### (五) 折舊及攤銷

|            | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>     |
|------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 5,501         | \$ 4,055         |
| 營業費用       | <u>7,542</u>     | <u>8,542</u>     |
|            | <u>\$ 13,043</u> | <u>\$ 12,597</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 583           | \$ 891           |
| 營業費用       | <u>1,353</u>     | <u>1,810</u>     |
|            | <u>\$ 1,936</u>  | <u>\$ 2,701</u>  |

(六) 員工福利費用

|              | 111年度             | 110年度             |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利       | \$ 212,174        | \$ 208,516        |
| 退職後福利 (附註十八) |                   |                   |
| 確定提撥計畫       | 8,488             | 8,044             |
| 股份基礎給付       |                   |                   |
| 權益交割         | 6,718             | -                 |
|              | <u>\$ 227,380</u> | <u>\$ 216,560</u> |
| 依功能別彙總       |                   |                   |
| 營業成本         | \$ 29,866         | \$ 53,150         |
| 營業費用         | 197,514           | 163,410           |
|              | <u>\$ 227,380</u> | <u>\$ 216,560</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。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 14 日及 111 年 2 月 15 日經董事會決議如下：

估列比例

|      | 111年度 | 110年度 |
|------|-------|-------|
| 員工酬勞 | 3.5%  | 3.2%  |
| 董事酬勞 | 0.6%  | 0.6%  |

金 額

|      | 111年度     | 110年度     |
|------|-----------|-----------|
|      | 現 金       | 現 金       |
| 員工酬勞 | \$ 16,500 | \$ 13,100 |
| 董事酬勞 | 3,000     | 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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 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。

## 二二、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：

|             | 111年度              | 110年度              |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅       |                    |                    |
| 當期產生        | (\$ 88,420)        | (\$ 81,405)        |
| 未分配盈餘加徵     | -                  | ( 533)             |
| 以前年度之調整     | <u>789</u>         | <u>( 2,214)</u>    |
|             | <u>( 87,631)</u>   | <u>( 84,152)</u>   |
| 遞延所得稅       |                    |                    |
| 本年度產生者      | \$ 30              | \$ 1,153           |
| 以前年度產生者     | <u>-</u>           | <u>3</u>           |
|             | <u>30</u>          | <u>1,156</u>       |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>(\$ 87,601)</u> | <u>(\$ 82,996)</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 111年度              | 110年度              |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利   | <u>\$ 452,314</u>  | <u>\$ 400,408</u>  |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                    |                    |
| 所得稅費用        | (\$ 90,463)        | (\$ 80,082)        |
| 免稅項目         | 2,073              | -                  |
| 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      | <u>789</u>         | <u>( 2,211)</u>    |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>(\$ 87,601)</u> | <u>(\$ 82,996)</u> |

### (二) 本期所得稅資產與負債

|         | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 本期所得稅資產 | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      |
| 本期所得稅負債 | <u>\$ 47,006</u> | <u>\$ 60,249</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：

#### 111 年度

|                | 年 初 餘 額         | 認 列 於 損 益    | 認 列 於<br>其 他 綜 合 損 益 | 年 底 餘 額         |
|----------------|-----------------|--------------|----------------------|-----------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                 |              |                      |                 |
| 暫時性差異          |                 |              |                      |                 |
| 應付休假給付         | \$ 948          | (\$ 29)      | \$ -                 | \$ 919          |
| 退款負債           | 338             | 56           | -                    | 394             |
| 備抵損失           | <u>1,059</u>    | <u>51</u>    | <u>-</u>             | <u>1,110</u>    |
|                | <u>\$ 2,345</u> | <u>\$ 78</u> | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 2,423</u> |

|                | 年 初 餘 額       | 認 列 於 損 益    | 認 列 於<br>其 他 綜 合 損 益 | 年 底 餘 額       |
|----------------|---------------|--------------|----------------------|---------------|
| <u>遞延所得稅負債</u> |               |              |                      |               |
| 暫時性差異          |               |              |                      |               |
| 未實現兌換利益        | \$ -          | \$ 1         | \$ -                 | \$ 1          |
| 待退回產品權利        | <u>223</u>    | <u>47</u>    | <u>-</u>             | <u>270</u>    |
|                | <u>\$ 223</u> | <u>\$ 48</u> | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 271</u> |

#### 110 年度

|                | 年 初 餘 額         | 認 列 於 損 益       | 認 列 於<br>其 他 綜 合 損 益 | 年 底 餘 額         |
|----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                 |                 |                      |                 |
| 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> |

|                |               |              |             |               |
|----------------|---------------|--------------|-------------|---------------|
| <u>遞延所得稅負債</u> |               |              |             |               |
| 暫時性差異          |               |              |             |               |
| 待退回權利          | <u>\$ 189</u> | <u>\$ 34</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 223</u> |

### (四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

### 二三、每股盈餘

單位：每股元

|        | 111年度           | 110年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 20.86</u> | <u>\$ 20.25</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 20.81</u> | <u>\$ 20.23</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111年7月27日。因追溯調整，110年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

|        | <u>追 溯 調 整 前</u> | <u>追 溯 調 整 後</u> |
|--------|------------------|------------------|
|        | <u>110年度</u>     | <u>110年度</u>     |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 21.42</u>  | <u>\$ 20.25</u>  |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 21.39</u>  | <u>\$ 20.23</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

|             | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>      |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | <u>\$ 364,713</u> | <u>\$ 317,412</u> |

股 數

單位：仟股

|                          | <u>111年度</u>  | <u>110年度</u>  |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 17,482        | 15,674        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：<br>員工酬勞   | <u>44</u>     | <u>15</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>17,526</u> | <u>15,689</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。

#### 二四、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。



## 二五、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>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>   |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量 (註1) | \$ 5,661,272      | \$ 3,998,375      |
| <u>金融負債</u>   |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量 (註2) | 3,314,167         | 3,215,555         |

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、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：

|           | 111年12月31日   | 110年12月31日 |
|-----------|--------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |              |            |
| — 金融資產    | \$ 1,038,080 | \$ 403,080 |
| — 金融負債    | 7,632        | 8,956      |
| 具現金流量利率風險 |              |            |
| — 金融資產    | 3,787,633    | 2,580,688  |

#### 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 111 及 110 年度稅前淨利將分別增加 37,876 仟元及 25,807 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。

##### 111年12月31日

|                | 短於1年              | 1-3年             | 3-5年        | 合 計               |
|----------------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                   |                  |             |                   |
| 無附息負債          | \$ 622,109        | \$ 64,824        | \$ -        | \$ 686,933        |
| 租賃負債           | <u>5,681</u>      | <u>2,048</u>     | <u>-</u>    | <u>7,729</u>      |
|                | <u>\$ 627,790</u> | <u>\$ 66,872</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 694,662</u> |

##### 110年12月31日

|                | 短於1年              | 1-3年             | 3-5年        | 合 計               |
|----------------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|
| <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> |

#### (2) 融資額度

|         | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 銀行借款額度  |                   |                   |
| — 未動用金額 | <u>\$ 100,000</u> | <u>\$ 100,000</u> |

### 二六、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111年及110年12月31日持有本公司普通股分別為27.04%及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          |
| 嘉利科技股份有限公司(註1)(嘉利科技)   | 關聯企業          |
| 林雪慧                    | 本公司之董事長       |
| 睿智恩股份有限公司(睿智公司)        | 其他關係人         |
| 大中華數位內容股份有限公司(大中華數位)   | 其他關係人         |
| 亞太群智股份有限公司             | 其他關係人         |
| 全球趨勢股份有限公司             | 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2)     |
| 歐買尬小吃有限公司              | 其他關係人(註3)     |
| 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4)     |

註1：本公司於111年5月30日轉投資嘉利科技股份有限公司。

註2：於110年7月1日更換公司負責人後為非關係人。

註3：於110年6月29日更換公司負責人後為非關係人。

註4：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 | 111年度         | 110年度         |
|---------|-----------------|---------------|---------------|
| 營業收入    | 母 公 司           | \$ 143        | \$ 143        |
|         | 兄 弟 公 司         | 143           | 143           |
|         | 其 他 關 係 人       | 25            | 388           |
|         |                 | <u>\$ 311</u> | <u>\$ 674</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) 營業費用

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 111年度           | 110年度           |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 營業費用    | 母 公 司           | \$ 3,776        | \$ 881          |
|         | 兄 弟 公 司         | 807             | 31              |
|         | 關 聯 企 業         | 276             | -               |
|         | 其 他 關 係 人       | -               | 232             |
|         |                 | <u>\$ 4,859</u> | <u>\$ 1,144</u> |

(四) 其他收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 111年度         | 110年度         |
|---------|-----------|---------------|---------------|
| 其他收入    | 母 公 司     | \$ 29         | \$ 29         |
|         | 其他關係人     | 180           | 180           |
|         |           | <u>\$ 209</u> | <u>\$ 209</u> |

(五) 預付款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 111年12月31日   | 110年12月31日  |
|---------|-----------|--------------|-------------|
| 預付租金    | 兄弟公司      | <u>\$ 73</u> | <u>\$ -</u> |

(六) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

| 帳 列 項 目              | 關 係 人 類 別     | 111年12月31日    | 110年12月31日    |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他應付款                | 母 公 司 (茂為歐買槍) | \$ 397        | \$ 345        |
|                      | 關聯企業 (嘉利科技)   | 169           | -             |
|                      |               | <u>\$ 566</u> | <u>\$ 345</u> |
| 應付代收款 (帳列<br>其他流動負債) | 母 公 司         | <u>\$ 55</u>  | <u>\$ 55</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。

(七) 合約負債

| 關 係 人 類 別 | 111年12月31日  | 110年12月31日  |
|-----------|-------------|-------------|
| 其他關係人     | <u>\$ 3</u> | <u>\$ 1</u> |

(八) 非流動負債

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 111年12月31日  | 110年12月31日  |
|---------|-----------|-------------|-------------|
| 存入保證金   | 母 公 司     | <u>\$ 3</u> | <u>\$ 3</u> |

(九) 承租協議

| 關 係 人 類 別 / 名 稱                     | 111年度           | 110年度       |
|-------------------------------------|-----------------|-------------|
| 取得使用權資產<br>具重大性之關聯企業<br>關聯企業 (嘉利科技) | <u>\$ 1,707</u> | <u>\$ -</u> |

| 帳列項目     | 關係人類別／名稱    | 111年12月31日      | 110年12月31日    |
|----------|-------------|-----------------|---------------|
| 租賃負債－流動  | 兄弟公司(歐付寶電支) | \$ -            | \$ 949        |
|          | 關聯企業(嘉利科技)  | <u>1,404</u>    | <u>-</u>      |
|          |             | <u>\$ 1,404</u> | <u>\$ 949</u> |
| 租賃負債－非流動 | 關聯企業(嘉利科技)  | <u>\$ 2,025</u> | <u>\$ -</u>   |

| 關係人類別／名稱    | 111年度        | 110年度        |
|-------------|--------------|--------------|
| <u>利息費用</u> |              |              |
| 兄弟公司        | \$ 4         | \$ 35        |
| 關聯企業        | <u>28</u>    | <u>-</u>     |
|             | <u>\$ 32</u> | <u>\$ 35</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。

| 關係人類別／名稱            | 111年度         | 110年度       |
|---------------------|---------------|-------------|
| <u>租賃費用(帳列營業費用)</u> |               |             |
| 兄弟公司                | <u>\$ 807</u> | <u>\$ -</u> |

租賃費用包含短期租賃。短期租賃未來將支付之租賃給付總額如下：

|                     | 111年12月31日      | 110年12月31日  |
|---------------------|-----------------|-------------|
| <u>未來將支付之租賃給付總額</u> | <u>\$ 1,001</u> | <u>\$ -</u> |

#### (十) 背書保證

##### 取得背書保證

本公司之短期借款皆由本公司之董事長林雪慧提供擔保。

#### (十一) 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：

|        | 111年度            | 110年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 23,921        | \$ 22,213        |
| 退職後福利  | 420              | 461              |
| 股份基礎給付 | <u>1,238</u>     | <u>-</u>         |
|        | <u>\$ 25,579</u> | <u>\$ 22,674</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。

## 二七、質抵押之資產

|                              | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 受限制定期存款（帳列按攤銷後<br>成本衡量之金融資產） | <u>\$ 744,580</u> | <u>\$ 320,080</u> |

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。

## 二八、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、關聯企業及合資權益部分）：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：附表一。
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：附表二。
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：附表三。

### (二) 轉投資事業相關資訊（附表三）

### (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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表四)

## 二九、其他事項

本公司於 111 年 12 月 22 日經董事會決議，辦理增資發行新股作為受讓裕融企業股份有限公司（以下稱「裕融企業」）增資發行之對價，本案擬增資發行普通股 500 仟股，預計換入裕融企業普通股 1,275 仟股。上述發行新股受讓本公司於 111 年 12 月 30 日業已向中華民國證券櫃檯買賣中心申報在案，並於 112 年 1 月 30 日經中華民國證券櫃檯買賣中心核准並生效。

## 三十、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

請參閱附註二十。

(二) 地區別資訊

本公司主要營運地區為台灣。

(三) 主要客戶資訊

111 及 110 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。



綠界科技股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 買、賣之公司 | 有價證券<br>種類及名稱<br>(註一) | 帳列科目         | 交易對象           | 關係   | 期 |    | 初買 |   | 入賣    |    | 出       |   | 期  |   | 末  |   |    |   |   |   |   |   |   |       |    |         |   |   |   |   |   |   |
|--------|-----------------------|--------------|----------------|------|---|----|----|---|-------|----|---------|---|----|---|----|---|----|---|---|---|---|---|---|-------|----|---------|---|---|---|---|---|---|
|        |                       |              |                |      | 股 | 數  | 金  | 額 | 股     | 數  | 金       | 額 | 股  | 數 | 售  | 價 | 帳  | 面 | 成 | 本 | 處 | 分 | 損 | 益     | 股  | 數       | 金 | 額 |   |   |   |   |
|        |                       |              |                |      |   |    | (  | 仟 | 股     | )  | (       | 成 | 本  | ) |    |   |    |   |   |   |   |   |   |       | (  | 仟       | 股 | ) | ( | 註 | 二 | ) |
| 本公司    | 嘉利科技股份<br>有限公司        | 採用權益法之<br>投資 | 精誠資訊股份<br>有限公司 | 非關係人 | - | \$ | -  |   | 5,999 | \$ | 299,925 | - | \$ | - | \$ | - | \$ | - | - | - | - | - | - | 5,999 | \$ | 310,677 |   |   |   |   |   |   |

註一：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：期末金額係包含權益法投資損益、其他綜合損益及資本公積之調整。

綠界科技股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 取得不動產之公司   | 財產名稱  | 事實發生日     | 交易金額         | 價款支付情形   | 交易對象         | 關係   | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |         |      |      | 價格決定之參考依據    | 取得目的及使用情形   | 其他約定事項 |
|------------|-------|-----------|--------------|--|--------------|------|-------------------|---------|------|------|--------------|-------------|--------|
|            |       |           |              |  |              |      | 所有人               | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額   |              |             |        |
| 綠界科技股份有限公司 | 土地及房屋 | 110/12/29 | \$ 1,071,150 | 依照不動產買賣契約書進度支付，截至 111 年 12 月 31 日止，已支付金額 136,588 仟元。 | 遠雄建設事業股份有限公司 | 非關係人 | -                 | -       | -    | \$ - | 依據鑑價報告結果進行議價 | 營運成長及業務擴充所需 | 無      |

綠界科技股份有限公司

被投資公司資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱    | 所在地區 | 主要營業項目   | 原始投資金額     |      | 期末持有   |     | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列<br>投資(損)益 | 備註        |      |
|--------|------------|------|----------|------------|------|--------|-----|-----------------|----------------|-----------|------|
|        |            |      |          | 本期期末       | 本期期初 | 股數(仟股) | 比率% |                 |                |           | 帳面金額 |
| 本公司    | 嘉利科技股份有限公司 | 台灣   | 電腦系統整合服務 | \$ 299,925 | \$ - | 5,999  | 30  | \$ 310,677      | \$ 78,958      | \$ 10,364 |      |

綠界科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表四

| 主 要 股 東 名 稱     | 股 份           |         |
|-----------------|---------------|---------|
|                 | 持 有 股 數 ( 股 ) | 持 股 比 例 |
| 茂為歐買尬數位科技股份有限公司 | 4,842,335 股   | 27.04%  |
| 平宇股份有限公司        | 996,187 股     | 5.56%   |
| 全球趨勢股份有限公司      | 974,452 股     | 5.44%   |
| 平慶股份有限公司        | 948,379 股     | 5.29%   |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## §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       |
| 採權益法之長期股權投資變動明細表           |   | 明細表三      |
| 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                 |   | 明細表四      |
| 使用權資產累計折舊變動明細表             |   | 明細表四      |
| 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                    |   | 明細表五      |
| 其他流動負債明細表                  |   | 附註十五      |
| 租賃負債明細表                    |   | 明細表六      |
| 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                    |   | 明細表七      |
| 營業費用明細表                    |   | 明細表八      |
| 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 |   | 明細表九      |

綠界科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 客<br>戶<br>名<br>稱 | 摘<br>要                          | 金<br>額            |
|------------------|---------------------------------|-------------------|
| 現 金              |                                 |                   |
| 庫存現金             | 包括人民幣 4 仟元；<br>匯率 RMB\$1=\$4.39 | \$ 77             |
| 銀行存款             |                                 |                   |
| 支票存款             |                                 | 853               |
| 活期存款             |                                 | <u>830,921</u>    |
|                  |                                 | <u>\$ 831,851</u> |

綠界科技股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國 111 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    |     | \$ 9,260        |     |
| 其他 (註一) |     | 490             |     |
| 減：備抵損失  |     | ( 22)           |     |
|         |     | <u>\$ 9,728</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  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國 111 年度

明細表三

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 名 稱        | 年 初 餘 額 |      | 本 年 度 增 加 |            | 本 年 度 減 少 |      | 其 他 投資(損)益 | 其 他 綜 合 ( 損 ) 益 | 年 底 餘 額 |         |     | 備 註        |   |
|------------|---------|------|-----------|------------|-----------|------|------------|-----------------|---------|---------|-----|------------|---|
|            | 股數(仟股)  | 金 額  | 股數(仟股)    | 金 額        | 股數(仟股)    | 金 額  |            |                 | 股數(仟股)  | 持 股 比 例 | 金 額 |            |   |
| 嘉利科技股份有限公司 | -       | \$ - | 5,999     | \$ 299,925 | -         | \$ - | \$ 334     | \$ 10,364       | \$ 54   | 5,999   | 30  | \$ 310,677 | 註 |

註：本年度其他增加係因該公司發行員工認股權認列資本公積，故本公司依持股比例認列資本公積 334 仟元。



綠界科技股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項 | 目    | 年 初 餘 額          | 本 年 度 增 加         | 本 年 度 減 少        | 年 底 餘 額          | 備 | 註 |
|---|------|------------------|-------------------|------------------|------------------|---|---|
| 成 | 本    |                  |                   |                  |                  |   |   |
|   | 建築物  | \$ 21,275        | \$ 1,861          | \$ 13,341        | \$ 9,795         |   |   |
|   | 刷卡機  | 40               | 4,197             | -                | 4,237            |   |   |
|   | 合 計  | <u>\$ 21,315</u> | <u>\$ 6,058</u>   | <u>\$ 13,341</u> | <u>\$ 14,032</u> |   |   |
|   | 累積折舊 |                  |                   |                  |                  |   |   |
|   | 建築物  | \$ 12,486        | \$ 6,484          | \$ 13,341        | \$ 5,629         |   |   |
|   | 刷卡機  | 2                | 820               | -                | 822              |   |   |
|   | 合 計  | <u>\$ 12,488</u> | <u>\$ 7,304</u>   | <u>\$ 13,341</u> | <u>\$ 6,451</u>  |   |   |
|   | 帳面淨額 | <u>\$ 8,827</u>  | <u>(\$ 1,246)</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 7,581</u>  |   |   |

綠界科技股份有限公司  
負債準備－流動明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 項       | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額               | 備 | 註 |
|---------|---|---|---|---|-----------------|---|---|
| 負債準備－流動 |   | 保 | 固 |   | <u>\$ 2,842</u> |   |   |

綠界科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 摘 要    | 租 賃 期 間 | 折 現 率       | 年 底 餘 額         | 備 註 |
|-------|--------|---------|-------------|-----------------|-----|
| 建 築 物 | 承租之辦公室 | 2~3 年   | 1.31%~1.66% | \$ 4,203        |     |
| 辦公設備  | 承租之刷卡機 | 3 年     | 1.31%~1.57% | <u>3,429</u>    |     |
|       |        |         |             | <u>\$ 7,632</u> |     |

綠界科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項          | 目 | 金          | 額                 |
|------------|---|------------|-------------------|
| 全方位金物流服務成本 |   | \$ 835,619 |                   |
| 專案建置成本     |   |            | <u>566</u>        |
| 合          | 計 |            | <u>\$ 836,185</u> |

綠界科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

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<br>損 失 | 合 計               |
|-------|------------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|
| 薪資費用  | \$ 55,010        | \$ 46,888        | \$ 67,991        | \$ -          | \$ 169,889        |
| 保險費   | 4,651            | 3,847            | 5,454            | -             | 13,952            |
| 郵電費   | 8,683            | 812              | -                | -             | 9,495             |
| 折舊費用  | 145              | 6,993            | 404              | -             | 7,542             |
| 其他(註) | <u>12,874</u>    | <u>17,376</u>    | <u>5,949</u>     | <u>597</u>    | <u>36,796</u>     |
| 合 計   | <u>\$ 81,363</u> | <u>\$ 75,916</u> | <u>\$ 79,798</u> | <u>\$ 597</u> | <u>\$ 237,674</u> |

註：各項金額皆未超過本科目金額百分之五。

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

|          | 111年度            |                   |                   | 110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     | \$ 25,547        | \$ 166,889        | \$ 192,436        | \$ 45,759        | \$ 138,104        | \$ 183,863        |
| 勞健保費用    | 2,129            | 13,952            | 16,081            | 3,851            | 11,477            | 15,328            |
| 退休金費用    | 1,193            | 7,295             | 8,488             | 2,165            | 5,879             | 8,044             |
| 董事酬金     | -                | 3,669             | 3,669             | -                | 3,028             | 3,028             |
| 其他員工福利費用 | 997              | 5,709             | 6,706             | 1,375            | 4,922             | 6,297             |
|          | <u>\$ 29,866</u> | <u>\$ 197,514</u> | <u>\$ 227,380</u> | <u>\$ 53,150</u> | <u>\$ 163,410</u> | <u>\$ 216,560</u> |
| 折舊費用     | <u>\$ 5,501</u>  | <u>\$ 7,542</u>   | <u>\$ 13,043</u>  | <u>\$ 4,055</u>  | <u>\$ 8,542</u>   | <u>\$ 12,597</u>  |
| 攤銷費用     | <u>\$ 583</u>    | <u>\$ 1,353</u>   | <u>\$ 1,936</u>   | <u>\$ 891</u>    | <u>\$ 1,810</u>   | <u>\$ 2,701</u>   |

註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 198 人及 194 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 1 人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
  - (1) 本年度平均員工福利費用 1,136 仟元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
  - 前一年度平均員工福利費用 1,106 仟元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
  - (2) 本年度平均員工薪資費用 977 仟元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
  - 前一年度平均員工薪資費用 953 仟元（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
  - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形 2.52%（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用）。
  - (4) 本年度監察人酬金 0 元，前一年度監察人酬金 0 仟元。（本公司於 108 年 11 月 19 日起採審計委員會取代監察人制度。）
  - (5) 本公司薪資報酬政策：本公司董事、經理人及員工薪資報酬之訂定，酬金之程序，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦考量個人之績效達成率及對公司績效之貢獻度，而給予合理的報酬。



綠界科技股份有限公司

董事長

林雪慧

