

綠界科技股份有限公司



一一三年度股東常會議事錄

時間：中華民國一一三年六月十九日（星期三）上午九時整

地點：台北市南港區三重路 19-10 號 A 棟 2 樓（國際會議中心）

召開方式：實體股東會

出席：本公司發行流通在外股份總數為 18,403,913 股，親自、委託及電子方式出席股東所代表股數總計 12,848,395 股，佔本公司已發行股份總數之 69.81。本次股東常會分別有林雪慧董事長、丘志玲董事、羅士博董事、劉科獨立董事、黃良傑獨立董事及譚耀南獨立董事等 6 席董事親自出席，已超過董事席次 7 席之半數。

列席人員：梁維誠總經理、黃博駿律師、張青霞會計師。

主席：林雪慧 董事長

紀錄：許瑋庭



一、宣佈開會：出席股份總數已逾法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：（略）

三、報告事項

- （一）一一二年度營業報告書，請參閱附件一，敬請 洽悉。
- （二）一一二年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二，敬請 洽悉。
- （三）一一二年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 洽悉。

說明：

1. 依本公司章程第十八條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。
2. 前項所稱獲利，係以稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益為計算基礎。
3. 本公司一一二年度估列員工酬勞 14,500,000 元及董事酬勞 3,000,000 元，係分別按前述稅前利益之 2.85% 及 0.59% 估列，並擬全數以現金發放。

(四) 一一二年度現金股利分派情形報告，敬請 洽悉。

說 明：

(一) 依本公司章程第十八之一條規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

(二) 本公司董事會決議核准一一二年度之現金股利，其金額與發放日期如下：

| 112 年度 | 核准日期 | 發放日期 | 每股現金股利 (新台幣元) | 現金股利總額 (新台幣元) |
|--------|-----------|-----------|------------------|------------------|
| 上半年度 | 112/11/07 | 113/02/07 | 9.10000003 | 167,475,609 |
| 下半年度 | 113/03/13 | 尚未確定 | 9.10000003 | 167,475,609 |
| 合計 | | | 18.20000006 | 334,951,218 |

(五) 修訂「董事會議事規範」部分條文報告，敬請 洽悉。

說 明：

(一) 依據 113 年 1 月 16 日證櫃監字第 1130050875 號函，爰修訂本公司「董事會議事規範」。

(二) 檢附「董事會議事規範」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊附件三。

四、承認事項

第一案（董事會 提）

案 由：承認一一二年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：

(一) 本公司一一二年度個體暨合併財務報表經勤業眾信聯合會計師事務所張青霞、趙永祥會計師查核完竣，出具無保留意見之查核報告書，業經董事會決議通過，併同營業報告書送請審計委員會查核完竣在案。

(二) 一一二年度營業報告書、會計師查核報告、個體及合併財務報表，請參閱本手冊附件一及附件四。

(三) 敬請 承認。

決 議：贊成權數：12,833,758、反對權數：6,152、棄權權數：8,485

贊成權數占股東出席表決權 12,848,395 權之 99.88%，本案照案通過。

第二案（董事會提）

案由：一一二年度盈餘分派案，提請承認。

說明：

（一）謹檢附一一二年度盈餘分派表如下：

綠界科學股份有限公司
112年度盈餘分派表



單位：新台幣元

| 項 目 | 金額 | |
|-----------------------------------|---------------|--------------|
| | 小計 | 合計 |
| 期初未分配盈餘 | | 114,950,218 |
| 加：112年度稅後淨利 | 396,822,638 | |
| 因採用權益法之投資調整保留盈餘 | 261,767 | |
| 本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入 當年度未分配盈餘之數額 | | 397,084,405 |
| 減：提列法定盈餘公積 | | (39,708,441) |
| 本期可供分配盈餘 | | 472,326,182 |
| 減：(分派項目) | | |
| 上半年現金股利(每股9.10000003元) | (167,475,609) | |
| 下半年現金股利(每股9.10000003元) | (167,475,609) | |
| 期末未分配盈餘 | | 137,374,964 |

註(1)：此次盈餘分派，優先分配112年度稅後盈餘。

註(2)：現金股利係由本公司董事會決議辦理，為股東會報告事項。

董事長



總經理



會計主管



（二）本次盈餘分派案，係分配一一二年度之可分配盈餘，現金股利每股共配發新台幣 18.20000006 元；上半年度現金股利業已於 113 年 2 月 7 日發放，下半年度現金股利業經董事會決議通過並授權董事長另訂定配息基準日、發放日及其他相關事項。

（三）嗣後如因本公司股本變動致影響流通在外股數，股東配息率因此發生變動者，擬請股東常會授權董事會辦理變更事宜。

（四）敬請承認。

決議：贊成權數：12,832,900、反對權數：7,302、棄權權數：8,193

贊成權數占股東出席表決權 12,848,395 權之 99.87%，本案照案通過。

五、討論事項

第一案（董事會提）

案由：修訂「公司章程」部分條文案，提請討論。

說明：

- (一) 因應公司實務需求，擬修訂本公司「公司章程」之部分條文，修訂條文前後對照表請參閱本手冊附件五。
- (二) 敬請討論。

決議：贊成權數：12,834,674、反對權數：6,508、棄權權數：7,213

贊成權數占股東出席表決權 12,848,395 權之 99.89%，本案照案通過。

六、選舉事項

第一案（董事會提）

案由：補選董事一席案，提請選任。

說明：

- (一) 本屆原任董事林雪慧小姐將於 113 年 6 月 19 日股東常會後因生涯規劃而辭任，擬配合本次股東常會辦理補選董事一席。
- (二) 新選任董事任期自 113 年 6 月 19 日起至 114 年 6 月 7 日補足原任期止。
- (三) 依公司章程第 12 條規定，董事選舉採候選人提名制度。
- (四) 董事會提出董事候選人名單及相關資料詳如下表：

| 董事候選人 | | | | | |
|--------|----------------------------|-----------------------------|--|---|-------------|
| 被提名人類別 | 候選人 | 學歷 | 經歷 | 現職 | 持有股份數額(註 1) |
| 董事 | 茂為歐買尬數位科技股份有限公司 代表人：梁維誠 | 政治大學經營管理碩士 四海工業專科學校電子工程科 | 1.歐付寶電子支付(股)公司副總經理 2.雄獅旅行社(股)公司資訊部副總經理 3.群益金鼎證券(股)公司資訊部資深副總裁 4.永慶房屋仲介(股)公司資訊處副總經理 | 1.綠界科技(股)公司總經理 2.綠界大數據應用科技(股)公司法人董事代表人暨董事長 3.精誠金融科技(股)公司法人董事代表人 | 4,842,335 股 |

註 1：截至民國 113 年 4 月 21 日持股數。

- (五) 敬請選舉。

選舉結果：

| 董事當選名單如下： | | | |
|-----------|-----|---------------------|------------|
| 職稱 | 戶號 | 戶名(或姓名) | 當選權數 |
| 董事 | 330 | 茂為歐買尬數位科技股份有限公司：梁維誠 | 12,490,261 |

七、其他議案

第一案（董事會提）

案由：解除新任董事競業行為之限制案，提請討論。

說明：

- (一) 依公司法第二〇九條規定，「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」。
- (二) 為借助本公司董事之專才與相關經驗，擬提請股東會同意，解除一一三年股東常會新選任之董事競業行為之限制，其解除競業禁止之明細如下：

| 職稱 | 姓名 | 目前兼任其他公司職務 |
|----|----------------------------|---|
| 董事 | 茂為歐買尬數位科技股份有限公司 代表人:梁維誠 | 1. 綠界大數據應用科技(股)公司法人董事代表人暨董事長 2. 精誠金融科技(股)公司法人董事代表人 |

- (三) 敬請討論。

決議：贊成權數：12,808,238、反對權數：21,122、棄權權數：19,035

贊成權數占股東出席表決權 12,848,395 權之 99.68%，本案照案通過。

八、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

九、散會：同日上午九時二十四分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

本次股東常會無股東提問。

附件

【附件一】一一二年度營業報告書

綠界科技股份有限公司

營業報告書



一、經營方針

本公司一一二年度的經營方針聚焦於以下三大面向：1. 服務創新與多元化發展：持續創新金流服務，滿足不同支付場景需求；推出國家級整合支付碼「TWQR 行動支付」收款金流以及「無卡分期交易」服務，提供消費者及廠商更多元及便利的付款方式，創造綠界、合作業者、廠商及消費者四贏的交易收款服務。2. 法規合規與交易安全：於一一二年八月份成為首家通過第三方支付服務機構能量登錄業者，配合主管機關以及第三方支付服務業防制洗錢及打擊資恐法令遵循，提供更安全的支付環境。3. 多元生態系合作：持續與國內外多家業者建立多元支付生態系，持續鞏固領先優勢，並打造出全台最完善的「電商軍火庫」提供廠商一站式服務。透過持續提升產品競爭力和客戶滿意度，我們將保持第三方支付市場主導者與市占龍頭地位。

二、實施概況

一一二年度公司整體表現雖受於全球性通膨升息等外在整體經濟環境因素影響，以及疫情趨緩帶動零售業的景氣復甦，導致線上交易成長幅度趨緩，但因消費者習慣線上購物的便利性，以及零售業數位轉型的趨勢不變，整體表現仍優於台灣整體線上零售業與其他競爭業者。

本公司於今年度成功打造出多元支付生態系，也持續開發新工具以符合不同的支付場景需求，優化現有工具，打造出全台最完善的「電商軍火庫」以支援個人賣家、中小型企業等不同的經營需求，都可透過綠界科技一站式整合服務，並透過持續提升公司產品競爭力與客戶滿意度，使會員規模持續擴大，也因跨入不同領域的市場與合作夥伴結盟來新增營收引擎與成長動能，在超商代收業務與分期交易金額成長、電子發票客戶數成長，以及中大型零售業數位轉型上都獲得不錯的成績，以及轉投資效益顯現，因此一一二年度全年度在 GMV、營收、獲利各項數據仍續創新高。

三、一一二年度營業結果報告

(單位:新台幣仟元)

| 項目 | 一一二年度 | 一一一年度 | 增(減)金額 | 增(減)% |
|------------------|-----------|-----------|---------|--------|
| 營業收入 | 1,549,005 | 1,498,126 | 50,879 | 3.40 |
| 營業淨利 | 419,563 | 424,267 | (4,704) | (1.11) |
| 稅前淨利 | 490,628 | 452,314 | 38,314 | 8.47 |
| 本期淨利 | 396,832 | 364,713 | 32,119 | 8.81 |
| 純益率(%) | 25.62 | 24.34 | 1.28 | 5.26 |
| 基本每股盈餘 (新台幣元) | 21.66 | 20.86 | 0.8 | 3.84 |

本公司一一二年度合併營業收入為新台幣 1,549,005 仟元，較一一年度的 1,498,126 仟元成長約 3.40%，主要係因實體零售業的成長，相對導致線上交易成長力道較為趨緩所致；而在本期淨利方面，則因費用控制得宜，較一一年度的 364,713 仟元成長約 8.81%。

四、研究發展狀況

一一二年研發成果：

1. 「綠界新型開道」支援更多收單銀行和交易應用模式，包括美國運通卡、國民旅遊卡，以提供更多元的信用卡開道收款選項。
2. 整合國家級支付碼「歐付寶 TWQR」行動支付金流，賣家只需簡易申請即可開通服務，輕鬆接受消費者透過多家電子支付 App 付款，促使終端客群擴大，進一步提升營收。
3. 透過與裕富數位的合作，新增「無卡分期交易」服務，為消費者提供方便的先買後付交易選項。不僅提高了高單價商品的成交率，同時也建立了一個綠界、裕富數位、廠商和消費者共同受益的四贏交易收款服務。
4. 「次世代 OMO 刷卡機」積極擴大合作範疇，新增加聯合信用卡中心、中國信託、永豐銀行之收單，目前已提供超過 20 家銀行的分期服務，以滿足消費者多元付款需求，致力實現更加便利、穩定及安全的線下刷卡機服務。
5. 「ECTicket 發行管理平台」推出分店管理及分期核銷等功能，協助廠商輕鬆管理分店，實時追蹤票券流通狀況。提供廠商結合異業優勢，支援各產業聯合發行與跨門市兌換等服務。
6. 研發「Woocommerce」及「Magento」二大購物車模組進行升級，增加「物流」及「電子發票」服務，提供全新的設計介面及操作流程，讓買家及賣家在購物及訂單管理更為方便友善。
7. 研發「Odoo 16」企業資源規劃（ERP）系統的綠界金流、物流、電子發票三大模組，讓廠商可以透過快速安裝即可使用綠界服務。

一一三年研發目標：

1. 「綠界新型開道」功能優化，提供廠商在交易過程中先取得消費者信用卡發卡銀行資訊，使其能夠隨後靈活選擇適合的交易收單銀行，以最大化商戶的操作靈活性與效益。
2. 與歐付寶電子支付合作「微信支付」開道服務，在「綠界金流」中整合「微信支付」服務，為廠商提供了多元的支付工具，滿足消費者和廠商的支付需求。
3. 「次世代 OMO 刷卡機」研發支援電子錢包收款服務，提供更便捷、快速且安全的支付選項，符合消費者的支付需求，且助於廠商提升交易成功機率。
4. 「ECTicket 發行管理平台」研發「票券純發行」功能，提供廠商可配合更多家銀行進行價金保管，並增加支援非信用卡付款方式，達成多元

化的使用目的。

5. 持續研發「綠界Pay」App，提供消費者可用手機快速完成交易支付，且賣家亦可透過手機進行收款服務，建立新一代安全、快速、優質的付款體驗。
6. 「ECShop 簡易賣場」持續研發「綠界表單」功能，一次滿足線上問卷、活動報名、揪團購買的收款需求。
7. 「AI 應用於企業流程改善」研發包含「Line@智能客服」、「客服錄音檔 AI 轉文字摘要」、「風控 AI 審核機制」與「企業內部 AI 知識庫」等 AI 相關研發應用。
8. 「OpenCart」購物車模組升級，提供賣家符合安全的系統環境及方便操作的功能介面。
9. 「Shopify」電子商務平台金流模組，增加「Apple Pay」與「TWQR」二種支付方式，提供廠商及消費者更完整的支付方式。

五、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

因外部環境成本上升，造成合作通路銀行與超商業者等通路商的成本有上升現象，但因本公司為市場先入領先者，擁有極強的競爭優勢，且基於市場佔有率、累積客戶規模、往來合作銀行數量及超商規模及核心技術領先，持續推出創新服務，提高產品競爭力與客戶滿意度，因此對於通路商價格擁有較強的議價能力以及對客戶之訂價權，因此毛利率可望控制穩定的水準。

在法令遵循上，已於一一二年度八月份正式成為第一家通過第三方支付服務機構能量登錄業者，並已落實執行「第三方支付服務業防制洗錢及打擊資恐辦法」等相關法規，並配合主管機關之政策宣達，且與政府及主管機關維持良好溝通的管道。

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，本公司多元佈局支付生態系之線下次世代OMO刷卡機及電子行動支付的整合與新世代無卡分期的市場，對本公司業務朝向新業務經營將有正向的發展。

六、一一三年度營業計劃概要

本公司一一三年規畫持續開拓多元支付生態系建構國內外多樣性的付款方式，以滿足不同市場消費者及商戶的金流需求，提供更多元且便利的支付選擇，以提升產品競爭力與優勢，增加獲客能力持續擴大市佔。並且透過新服務的創新與發展，持續將線下次世代OMO刷卡機以及電子票券系統兩大產品加速導入市場，讓第三方支付業務範圍不僅涵蓋電子商務及零售產業，更跨足不同產業領域如餐飲、旅遊、娛樂等產業，以提供全方位的支付解決方案。

觀察台灣消費行為與付款模式的改變，除現行服務工具外，亦預計於今年度出「綠界Pay」App以協助賣家即時溝通商品內容，及貨物運送狀態，買家掃碼即可快速付款購物的全新付款方式，以及推出「綠界表單」功能，一次滿足問卷、活動報名、社群團購的收款需求，也配合網路交易之新銷

售模式持續加深與直播帶貨系統平台的合作。

中長期發展的方向為大數據及AI相關應用，期望提供綠界賣家會員更多元的電商服務體驗與加深綠界與賣家之黏著性，將透過大數據分析提供賣家分析用戶數據並產出市場調查報告，讓商品規畫人員可以此為基礎做出更準確的判斷，行銷人員可進行精準廣告投放，進而提高營業額，讓本公司不僅提供付款工具，而是協助客戶創造業績的夥伴，創造雙贏局面。

總結一一三年之營業計劃仍持續朝服務創新多元化發展、生態系合作、及提升產品競爭力與客戶滿意度的經營方針前進，後續我們將保持積極開放的態度，期望能與更多國內外大型平台業者合作，並加速將新產品及服務導入市場，以創造更好的經營績效為目標，為客戶、合作夥伴、員工以及社會創造更大的價值。

最後敬祝大家

身體健康，萬事如意！

董事長：



總經理：



會計主管：



【附件二】一一二年度審計委員會查核報告書

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案等，其中個體財務報表及合併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、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

綠界科技股份有限公司一一三年股東常會

綠界科技股份有限公司

審計委員會召集人：

黃安亭

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 三 日

【附件三】「董事會議事規範」修正前後條文對照表

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 說 明 |
|--|---|--|
| <p>第十二條 董事會延後開會</p> <p>一、已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重行召集。</p> <p>二、前項及第十七條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> | <p>第十二條 董事會延後開會</p> <p>一、已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重行召集。</p> <p>二、前項及第十七條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> | <p>一、為避免董事會會議延長開會時間未確定引發爭議，爰明定出席人數不足時，主席得宣布延後開會之時限以當日為限。</p> <p>二、第二項未修正</p> |
| <p>第十三條 董事會議事程序</p> <p>董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。</p> <p>非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。</p> <p>董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用前條第一項規定。</p> <p><u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第十條第三項規定。</u></p> | <p>第十三條 董事會議事程序</p> <p>董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。</p> <p>非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。</p> <p>董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用前條第一項規定。</p> <p>(新增)</p> | <p>一、第一項至第三項未修正。</p> <p>二、考量實務，董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依規定逕行宣布散會時，為避免影響董事會運作，爰增訂第四項，明定代理人選任方式準用第十條第三項規定，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事</p> |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 說 明 |
|--|--|----------|
| | | 互推一人代理之。 |
| <p>第十九條 實施與修訂 本規範之訂定應經本公司董事會同意，並提股東會報告。未來如有修正得授權董事會決議之。</p> <p>本規範訂立於中華民國106年04月25日。</p> <p>第一次修訂於民國108年10月09日。</p> <p>第二次修訂於民國109年03月19日。</p> <p>第三次修訂於民國 111 年 11 月 09 日。</p> <p>第四次修訂於民國 112 年 03 月 14 日。</p> <p><u>第五次修訂於民國 113 年 03 月 13 日。</u></p> | <p>第十九條 實施與修訂 本規範之訂定應經本公司董事會同意，並提股東會報告。未來如有修正得授權董事會決議之。</p> <p>本規範訂立於中華民國106年04月25日。</p> <p>第一次修訂於民國108年10月09日。</p> <p>第二次修訂於民國109年03月19日。</p> <p>第三次修訂於民國111年11月09日。</p> <p>第四次修訂於民國112年03月14日。</p> | 修訂歷程。 |

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

會計師查核報告

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及其子公司（綠界科技集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達綠界科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對綠界科技股份有限公司民國 112 年度合併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

由於綠界科技集團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。第三方支付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。

其他事項

綠界科技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟

未來事件或情況可能導致綠界科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對綠界科技集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 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 113 年 3 月 13 日

| 代 碼 | 資 產 | 112年12月31日 | | | 111年12月31日 | | |
|------|-------------------------------|--------------|-----|--------------|------------|--|--|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金(附註六) | \$ 1,101,367 | 16 | \$ 831,851 | 14 | | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產(附註八) | 1,308,332 | 20 | 2,079,510 | 34 | | |
| 1140 | 合約資產—流動(附註二三) | - | - | 3,219 | - | | |
| 1170 | 應收帳款(附註九及二九) | 6,990 | - | 9,728 | - | | |
| 1200 | 其他應收款(附註九) | 1,026,668 | 15 | 823,572 | 13 | | |
| 1210 | 其他應收款—關係人(附註二九) | 4 | - | - | - | | |
| 1410 | 預付款項(附註二九) | 15,379 | - | 3,849 | - | | |
| 1476 | 其他金融資產—流動(附註十一) | 1,582,764 | 24 | 1,915,282 | 31 | | |
| 1479 | 其他流動資產—其他 | 1,915 | - | 3,474 | - | | |
| 11XX | 流動資產總計 | 5,043,419 | 75 | 5,670,485 | 92 | | |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七) | 260,865 | 4 | - | - | | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十二) | 312,466 | 5 | 310,677 | 5 | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十三及二九) | 19,570 | - | 12,758 | - | | |
| 1755 | 使用權資產(附註十四及二九) | 5,086 | - | 7,581 | - | | |
| 1780 | 無形資產(附註十五) | 6,740 | - | 2,086 | - | | |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二五) | 1,533 | - | 2,423 | - | | |
| 1915 | 預付房地及裝潢款(附註十六) | 1,057,743 | 16 | 136,588 | 3 | | |
| 1920 | 存出保證金 | 1,697 | - | 1,329 | - | | |
| 1975 | 淨確定福利資產—非流動(附註二一) | 71 | - | - | - | | |
| 15XX | 非流動資產總計 | 1,665,771 | 25 | 473,442 | 8 | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 6,709,190 | 100 | \$ 6,143,927 | 100 | | |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十七) | \$ 100,000 | 1 | \$ - | - | | |
| 2130 | 合約負債—流動(附註二三及二九) | 122,882 | 2 | 113,334 | 2 | | |
| 2170 | 應付帳款 | 23,225 | - | 18,773 | - | | |
| 2200 | 其他應付款(附註十八) | 235,582 | 4 | 163,374 | 3 | | |
| 2220 | 其他應付款—關係人(附註二九) | 682 | - | 566 | - | | |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註二五) | 44,734 | 1 | 47,006 | 1 | | |
| 2250 | 負債準備—流動 | 42 | - | 2,842 | - | | |
| 2282 | 租賃負債—流動(附註十四及二九) | 2,272 | - | 5,607 | - | | |
| 2305 | 存入保證金—流動(附註二十) | 602,189 | 9 | 439,396 | 7 | | |
| 2310 | 預收款項 | 2,995 | - | 2,833 | - | | |
| 2399 | 其他流動負債(附註十九及二九) | 2,687,987 | 40 | 2,782,180 | 45 | | |
| 21XX | 流動負債總計 | 3,822,590 | 57 | 3,575,911 | 58 | | |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二五) | 268 | - | 271 | - | | |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註十四及二九) | 2,845 | - | 2,025 | - | | |
| 2645 | 存入保證金(附註二十及二九) | 62,109 | 1 | 64,824 | 1 | | |
| 25XX | 非流動負債總計 | 65,222 | 1 | 67,120 | 1 | | |
| 2XXX | 負債總計 | 3,887,812 | 58 | 3,643,031 | 59 | | |
| | 權益(附註二二) | | | | | | |
| | 股 本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 184,039 | 3 | 179,039 | 3 | | |
| 3200 | 資本公積 | 2,130,308 | 32 | 1,912,917 | 31 | | |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 126,791 | 2 | 87,873 | 2 | | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 325,878 | 5 | 321,067 | 5 | | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 452,669 | 7 | 408,940 | 7 | | |
| 3400 | 其他權益 | 39,653 | - | - | - | | |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | 2,806,669 | 42 | 2,500,896 | 41 | | |
| 36XX | 非控制權益 | 14,709 | - | - | - | | |
| 3XXX | 權益總計 | 2,821,378 | 42 | 2,500,896 | 41 | | |
| | 負 債 與 權 益 總 計 | \$ 6,709,190 | 100 | \$ 6,143,927 | 100 | | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林雪慧



經理人：梁維誠



會計主管：許建庭



綠界科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 112年度 | | 111年度 | |
|------|------------------------------|--------------|------|--------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入(附註二三及二九) | \$ 1,549,005 | 100 | \$ 1,498,126 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註二四及二九) | 894,717 | 58 | 836,185 | 56 |
| 5900 | 營業毛利 | 654,288 | 42 | 661,941 | 44 |
| | 營業費用(附註二四及二九) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 80,333 | 5 | 81,363 | 6 |
| 6200 | 管理費用 | 72,899 | 5 | 75,916 | 5 |
| 6300 | 研究發展費用 | 81,011 | 5 | 79,798 | 5 |
| 6450 | 預期信用減損損失 | 482 | - | 597 | - |
| 6000 | 營業費用合計 | 234,725 | 15 | 237,674 | 16 |
| 6900 | 營業淨利 | 419,563 | 27 | 424,267 | 28 |
| | 營業外收入及支出(附註二 四及二九) | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 38,577 | 3 | 17,925 | 1 |
| 7010 | 其他收入 | 11,548 | 1 | 542 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | (192) | - | (8) | - |
| 7050 | 財務成本 | (571) | - | (776) | - |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份 額 | 21,703 | 1 | 10,364 | 1 |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | 71,065 | 5 | 28,047 | 2 |
| 7900 | 稅前淨利 | 490,628 | 32 | 452,314 | 30 |
| 7950 | 所得稅費用(附註二五) | (93,796) | (6) | (87,601) | (6) |
| 8200 | 本期淨利 | 396,832 | 26 | 364,713 | 24 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年度 | | 111年度 | |
|------|-------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註二二) | \$ 39,653 | 2 | \$ - | - |
| 8320 | 採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益份額 | <u>262</u> | - | <u>54</u> | - |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | <u>39,915</u> | <u>2</u> | <u>54</u> | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 436,747</u> | <u>28</u> | <u>\$ 364,767</u> | <u>24</u> |
| | 淨損益歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 396,823 | 26 | \$ 364,713 | 24 |
| 8620 | 非控制權益 | <u>9</u> | - | <u>-</u> | - |
| 8600 | | <u>\$ 396,832</u> | <u>26</u> | <u>\$ 364,713</u> | <u>24</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 436,738 | 28 | \$ 364,767 | 24 |
| 8720 | 非控制權益 | <u>9</u> | - | <u>-</u> | - |
| 8700 | | <u>\$ 436,747</u> | <u>28</u> | <u>\$ 364,767</u> | <u>24</u> |
| | 每股盈餘(附註二六) | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 21.66</u> | | <u>\$ 20.86</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 21.61</u> | | <u>\$ 20.81</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林雪慧



經理人：梁維誠



會計主管：許瑋庭





聯新電子股份有限公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣千元

| 代碼 | 說明 | 本公司 | | | | 子公司 | | | | 其他關係項目 | | | | |
|----|-----------------------------|------------|------------|-------------|-------------|------|------|--------|-------|----------------------|------|------|--------------|--------------|
| | | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產 | 其他 | 資本公積 | 未分配盈餘 | 總額 |
| A1 | 111 年 1 月 1 日餘額 | \$ 148,213 | \$ 65,125 | \$ 55,144 | \$ 223,486 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 491,968 |
| B1 | 111 年上半年度及 110 年下半年度盈餘自備及分配 | - | - | 32,279 | (32,279) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 股利法定盈餘公積 | - | - | (225,931) | (225,931) | - | - | - | - | - | - | - | - | (225,931) |
| B9 | 普通股現金股利 | 8,526 | - | - | (8,526) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| C7 | 採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數 | - | 334 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 334 | 334 |
| E1 | 現金增資 | 2,230 | 1,840,740 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,843,040 | 1,843,040 |
| N1 | 發行員工認股權證成本 | - | 6,718 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6,718 | 6,718 |
| D1 | 111 年度淨利 | - | - | - | 364,713 | - | - | - | - | - | - | - | 364,713 | 364,713 |
| D3 | 111 年度其他綜合收益淨額 | - | - | - | 54 | - | - | - | - | - | - | - | 54 | 54 |
| D5 | 111 年度綜合損益總額 | - | - | - | 364,767 | - | - | - | - | - | - | - | 364,767 | 364,767 |
| Z1 | 111 年 12 月 31 日餘額 | \$ 17,904 | \$ 179,039 | \$ 87,878 | \$ 351,667 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 2,500,896 | \$ 2,500,896 |
| B1 | 112 年上半年度及 111 年下半年度盈餘自備及分配 | - | - | 38,918 | (38,918) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 股利法定盈餘公積 | - | - | (353,356) | (353,356) | - | - | - | - | - | - | - | - | (353,356) |
| C3 | 股受領酬勞生息 | - | 360 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 360 | 360 |
| C7 | 採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數 | - | 819 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 819 | 819 |
| K1 | 廣衍文庫銀行新設 | 500 | 216,212 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 221,212 | 221,212 |
| D1 | 112 年度淨利 | - | - | - | 396,823 | - | - | - | - | - | - | - | 396,823 | 396,823 |
| D3 | 112 年度其他綜合收益淨額 | - | - | - | 262 | - | - | - | - | - | - | - | 39,915 | 39,915 |
| D5 | 112 年度綜合損益總額 | - | - | - | 397,085 | - | - | - | - | - | - | - | 436,738 | 436,738 |
| O1 | 非控制權益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 14,290 | 14,290 |
| Z1 | 112 年 12 月 31 日餘額 | \$ 18,404 | \$ 184,039 | \$ 126,721 | \$ 325,823 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 2,836,692 | \$ 2,836,692 |



董事長：林雲慈



經理人：許坤誠



會計主管：許坤誠

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

綠界科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 112年度 | 111年度 |
|--------|-----------------------|-------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 490,628 | \$ 452,314 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 11,980 | 13,043 |
| A20200 | 攤銷費用 | 3,699 | 1,936 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 482 | 597 |
| A20900 | 財務成本 | 571 | 776 |
| A21200 | 利息收入 | (38,577) | (17,925) |
| A21300 | 股利收入 | (7,140) | - |
| 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 損益份額 | (21,703) | (10,364) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31125 | 合約資產 | 279 | 19,181 |
| A31150 | 應收帳款 | 5,667 | 2,327 |
| A31180 | 其他應收款 | (203,476) | 177,353 |
| A31190 | 其他應收款—關係人 | (4) | - |
| A31230 | 預付款項 | (11,530) | (644) |
| A31240 | 其他流動資產 | 1,559 | (723) |
| A31250 | 其他金融資產 | 332,518 | (293,521) |
| A31990 | 淨確定福利資產 | (71) | - |
| A32125 | 合約負債 | 9,548 | 13,555 |
| A32150 | 應付帳款 | 4,452 | 1,508 |
| A32180 | 其他應付款 | (5,827) | 5,382 |
| A32190 | 其他應付款—關係人 | 116 | 221 |
| A32200 | 負債準備 | (2,800) | 42 |
| A32210 | 預收款項 | 162 | 454 |
| A32230 | 其他流動負債 | (94,193) | 34,548 |
| A32990 | 存入保證金 | <u>160,078</u> | <u>61,703</u> |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 636,418 | 468,481 |
| A33100 | 收取之利息 | 38,486 | 17,263 |
| A33300 | 支付之利息 | (492) | (776) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (<u>95,181</u>) | (<u>100,874</u>) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>579,231</u> | <u>384,094</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年度 | 111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 | 771,178 | - |
| B01800 | 取得關聯企業 | - | (299,925) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (12,827) | (3,991) |
| B03700 | 存出保證金增加 | (368) | (10) |
| B04500 | 購置無形資產 | (8,353) | (1,203) |
| B07100 | 預付房地及裝潢款增加 | (921,155) | (136,588) |
| B07600 | 收取關聯企業股利 | 28,135 | - |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (143,390) | (2,095,859) |
| | 籌資活動之淨現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 400,000 | 200,000 |
| C00200 | 短期借款減少 | (300,000) | (200,000) |
| C04020 | 租賃本金償還 | (5,985) | (7,382) |
| C04500 | 發放現金股利 | (275,400) | (249,054) |
| C04600 | 現金增資 | - | 1,866,040 |
| C05800 | 非控制權益變動 | 14,700 | - |
| C09900 | 因受領贈與產生者 | 360 | - |
| C09900 | 支付股票發行成本 | - | (3,000) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流(出)入 | (166,325) | 1,606,604 |
| EEEE | 現金增加(減少) | 269,516 | (105,161) |
| E00100 | 年初現金餘額 | 831,851 | 937,012 |
| E00200 | 年底現金餘額 | \$ 1,101,367 | \$ 831,851 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林雪慧



經理人：梁維誠



會計主管：許瑋庭





勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

會計師查核報告

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告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 112 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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 112 年度個體財務報告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，且對個體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個體財務報告之責任

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個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，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。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報告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個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於綠界科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成綠界科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對綠界科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報告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 113 年 3 月 13 日



綠島建設股份有限公司

資產負債表

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 112年12月31日 | | 111年12月31日 | |
|------|-------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金(附註六) | \$ 1,072,110 | 16 | \$ 831,851 | 14 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產(附註八) | 1,308,332 | 20 | 2,079,510 | 34 |
| 1140 | 合約資產-流動(附註二二) | - | - | 3,219 | - |
| 1170 | 應收帳款(附註九) | 6,990 | - | 9,728 | - |
| 1200 | 其他應收款(附註九) | 1,026,668 | 15 | 823,572 | 13 |
| 1210 | 其他應收款-關係人(附註二八) | 4 | - | - | - |
| 1410 | 預付款項(附註二八) | 14,629 | - | 3,849 | - |
| 1476 | 其他金融資產-流動(附註十) | 1,582,764 | 24 | 1,915,282 | 31 |
| 1479 | 其他流動資產-其他 | 1,915 | - | 3,474 | - |
| 1100 | 流動資產總計 | <u>5,013,412</u> | <u>75</u> | <u>5,670,485</u> | <u>92</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註七) | 260,865 | 4 | - | - |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十一) | 327,775 | 5 | 310,677 | 5 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十二) | 19,570 | - | 12,758 | - |
| 1755 | 使用權資產(附註十三及二八) | 5,086 | - | 7,581 | - |
| 1780 | 無形資產(附註十四) | 6,740 | - | 2,086 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二四) | 1,533 | - | 2,423 | - |
| 1915 | 預付房地及裝潢款(附註十五) | 1,057,743 | 16 | 136,588 | 3 |
| 1920 | 存出保證金 | 1,697 | - | 1,329 | - |
| 1975 | 淨確定福利資產-非流動(附註二十) | 71 | - | - | - |
| 1500 | 非流動資產總計 | <u>1,681,080</u> | <u>25</u> | <u>473,442</u> | <u>8</u> |
| 1000 | 資 產 總 計 | <u>\$ 6,694,492</u> | <u>100</u> | <u>\$ 6,143,927</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十六) | \$ 100,000 | 1 | \$ - | - |
| 2130 | 合約負債-流動(附註二二及二八) | 122,897 | 2 | 113,334 | 2 |
| 2170 | 應付帳款 | 23,225 | - | 18,773 | - |
| 2200 | 其他應付款(附註十七) | 235,582 | 4 | 163,374 | 3 |
| 2220 | 其他應付款-關係人(附註二八) | 682 | - | 566 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註二四) | 44,730 | 1 | 47,006 | 1 |
| 2250 | 負債準備-流動 | 42 | - | 2,842 | - |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註十三及二八) | 2,272 | - | 5,607 | - |
| 2305 | 存入保證金-流動(附註十九) | 602,189 | 9 | 439,396 | 7 |
| 2310 | 預收款項 | 2,995 | - | 2,833 | - |
| 2399 | 其他流動負債(附註十八及二八) | 2,687,987 | 40 | 2,782,180 | 45 |
| 2100 | 流動負債總計 | <u>3,822,601</u> | <u>57</u> | <u>3,575,911</u> | <u>58</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二四) | 268 | - | 271 | - |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註十三及二八) | 2,845 | - | 2,025 | - |
| 2645 | 存入保證金-非流動(附註十九) | 62,109 | 1 | 64,824 | 1 |
| 2500 | 非流動負債總計 | <u>65,222</u> | <u>1</u> | <u>67,120</u> | <u>1</u> |
| 2000 | 負債總計 | <u>3,887,823</u> | <u>58</u> | <u>3,643,031</u> | <u>59</u> |
| | 權益(附註二一) | | | | |
| | 股本 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 184,039 | 3 | 179,039 | 3 |
| 3200 | 資本公積 | 2,130,308 | 32 | 1,912,917 | 31 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 126,791 | 2 | 87,873 | 2 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 325,878 | 5 | 321,067 | 5 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 452,669 | 7 | 408,940 | 7 |
| 3400 | 其他權益 | 39,653 | - | - | - |
| 3000 | 權益總計 | <u>2,806,669</u> | <u>42</u> | <u>2,500,896</u> | <u>41</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 6,694,492</u> | <u>100</u> | <u>\$ 6,143,927</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林雪慧



經理人：葉維誠



會計主管：許璋庭



綠界科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 112年度 | | 111年度 | |
|------|--------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註二二及二八） | \$ 1,549,010 | 100 | \$ 1,498,126 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | <u>894,717</u> | <u>58</u> | <u>836,185</u> | <u>56</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>654,293</u> | <u>42</u> | <u>661,941</u> | <u>44</u> |
| | 營業費用（附註二三及二八） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 80,333 | 5 | 81,363 | 6 |
| 6200 | 管理費用 | 72,872 | 5 | 75,916 | 5 |
| 6300 | 研究發展費用 | 81,011 | 5 | 79,798 | 5 |
| 6450 | 預期信用減損損失 | <u>482</u> | <u>-</u> | <u>597</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>234,698</u> | <u>15</u> | <u>237,674</u> | <u>16</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>419,595</u> | <u>27</u> | <u>424,267</u> | <u>28</u> |
| | 營業外收入及支出（附註二三及二八） | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 38,523 | 3 | 17,925 | 1 |
| 7010 | 其他收入 | 11,548 | 1 | 542 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | (192) | - | (8) | - |
| 7050 | 財務成本 | (571) | - | (776) | - |
| 7060 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | <u>21,712</u> | <u>1</u> | <u>10,364</u> | <u>1</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>71,020</u> | <u>5</u> | <u>28,047</u> | <u>2</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 490,615 | 32 | 452,314 | 30 |
| 7950 | 所得稅費用（附註二四） | (93,792) | (6) | (87,601) | (6) |
| 8200 | 本年度淨利 | 396,823 | 26 | 364,713 | 24 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年度 | | 111年度 | |
|------|-------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益（附註二一） | \$ 39,653 | 2 | \$ - | - |
| 8320 | 採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益份額 | <u>262</u> | - | <u>54</u> | - |
| 8300 | 其他綜合損益（淨額） | <u>39,915</u> | <u>2</u> | <u>54</u> | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 436,738</u> | <u>28</u> | <u>\$ 364,767</u> | <u>24</u> |
| | 每股盈餘（附註二五） | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 21.66</u> | | <u>\$ 20.86</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 21.61</u> | | <u>\$ 20.81</u> | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林雪慧



經理人：梁維誠



會計主管：許璋庭





增利科技股份有限公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣千元

| 代碼 | 111 年 1 月 1 日餘額 | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 留未分配盈餘 | 盈餘 | 其他權益項目 | | 總額 |
|----|-----------------------------|------------|-----------|-----------|------------|----|----------------------|----------|------------|
| | | | | | | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 資產重估評價損益 | |
| A1 | 111 年 1 月 1 日餘額 | \$ 148,213 | \$ 65,125 | \$ 55,144 | \$ 223,486 | | | | \$ 491,968 |
| B1 | 111 年上半年度及 110 年下半年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | (32,729) | | | | - |
| B5 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | (225,931) | | | | (225,931) |
| B9 | 普通股現金股利 | 8,526 | - | - | (8,526) | | | | - |
| C7 | 採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數 | - | 334 | - | - | | | | 334 |
| E1 | 現金增資 | 22,300 | 1,840,740 | - | - | | | | 1,863,040 |
| N1 | 發行員工認股酬勞成本 | - | 6,718 | - | - | | | | 6,718 |
| D1 | 111 年度淨利 | - | - | - | 364,713 | | | | 364,713 |
| D3 | 111 年度其他綜合損益淨額 | - | - | - | 54 | | | | 54 |
| D5 | 111 年度綜合損益總額 | - | - | - | 364,767 | | | | 364,767 |
| Z1 | 111 年 12 月 31 日餘額 | 17,904 | 1,912,917 | 87,873 | 321,067 | | | | 2,500,896 |
| B1 | 112 年上半年度及 111 年下半年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | (38,918) | | | | - |
| B5 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | (353,356) | | | | (353,356) |
| C3 | 因受贈增與產生者 | - | 360 | - | - | | | | 360 |
| C7 | 採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數 | - | 819 | - | - | | | | 819 |
| K1 | 股份交換發行新股 | 500 | 216,212 | - | - | | | | 221,212 |
| D1 | 112 年度淨利 | - | - | - | 396,823 | | | | 396,823 |
| D3 | 112 年度其他綜合損益淨額 | - | - | - | 262 | | | 39,653 | 39,915 |
| D5 | 112 年度綜合損益總額 | - | - | - | 397,085 | | | 39,653 | 436,738 |
| Z1 | 112 年 12 月 31 日餘額 | 18,404 | 2,130,308 | 126,291 | 325,878 | | | 39,653 | 2,806,669 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



經理人：梁維誠



會計主管：許輝庭



董事長：林雲德

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年度 | 111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 | 771,178 | - |
| B01800 | 取得關聯企業 | - | (299,925) |
| B02200 | 取得子公司之淨現金流出 | (15,300) | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (12,827) | (3,991) |
| B03700 | 存出保證金增加 | (368) | (10) |
| B04500 | 購置無形資產 | (8,353) | (1,203) |
| B07100 | 預付房地及裝潢款增加 | (921,155) | (136,588) |
| B07600 | 收取之股利 | 28,135 | - |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (158,690) | (2,095,859) |
| | 籌資活動之淨現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 400,000 | 200,000 |
| C00200 | 短期借款減少 | (300,000) | (200,000) |
| C04020 | 租賃本金償還 | (5,985) | (7,382) |
| C04500 | 發放現金股利 | (275,400) | (249,054) |
| C04600 | 現金增資 | - | 1,866,040 |
| C09900 | 因受領贈與產生者 | 360 | - |
| C09900 | 支付股票發行成本 | - | (3,000) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流(出)入 | (181,025) | 1,606,604 |
| EEEE | 現金增加(減少) | 240,259 | (105,161) |
| E00100 | 年初現金餘額 | 831,851 | 937,012 |
| E00200 | 年底現金餘額 | \$ 1,072,110 | \$ 831,851 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林雪慧



經理人：梁維誠



會計主管：許瑋庭



【附件五】公司章程修訂條文前後對照表

| 條號 | 修正後條文 | 修正前條文 | 修正理由 |
|------|---|---|--------|
| 第二條 | <p>第二條：本公司所營事業如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. I301010 資訊軟體服務業 2. I301020 資料處理服務業 3. I301030 電子資訊供應服務業 4. I401010 一般廣告服務業 5. IZ13010 網路認證服務業 6. IZ99990 其他工商服務業 7. F399040 無店面零售業 8. I301040 第三方支付服務業 9. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 | <p>第二條：本公司所營事業如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. I301010 資訊軟體服務業 2. I301020 資料處理服務業 3. I301030 電子資訊供應服務業 4. I401010 一般廣告服務業 5. IZ13010 網路認證服務業 6. IZ99990 其他工商服務業 7. F399040 無店面零售業 8. I301040 第三方支付服務業 9. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 | 配合實務需求 |
| 第五條 | <p>本公司資本總額定為新台幣陸億元整，分為陸億仟萬股，每股金額新臺幣壹拾元，得分次發行，未發行股份，授權董事會分次發行。</p> | <p>本公司資本總額定為新台幣陸億元整，分為陸億仟萬股，每股金額新臺幣壹拾元，得分次發行，未發行股份，授權董事會分次發行。</p> | 配合實務需求 |
| 第二十條 | <p>本章程訂立於中華民國八十五年五月二十八日。……</p> <p>第十八次修正於中華民國一〇八年六月十七日。</p> <p>第十九次修正於中華民國一〇八年十一月十九日。</p> <p>第二十次修正於中華民國一〇九年六月十八日。</p> <p>第二十一次修正於中華民國一一〇年七月二十一日。</p> <p>第二十二次修正於中華民國一一一年六月八日。</p> <p><u>第二十三次修正於中華民國一一三年六月十九日。</u></p> | <p>本章程訂立於中華民國八十五年五月二十八日。……</p> <p>第十八次修正於中華民國一〇八年六月十七日。</p> <p>第十九次修正於中華民國一〇八年十一月十九日。</p> <p>第二十次修正於中華民國一〇九年六月十八日。</p> <p>第二十一次修正於中華民國一一〇年七月二十一日。</p> <p>第二十二次修正於中華民國一一一年六月八日。</p> | 增加修訂日期 |