



綠界科技股份有限公司

一一四年度股東常會議事錄

時間：中華民國一一四年六月十日(星期二)上午九時整

地點：台北市南港區成功路一段 58 號 5 樓

召開方式：實體股東會

出席：出席股東代表之股數計 116,230,380 股(其中以電子方式出席之股數計 9,474,100 股)，佔本公司已發行且流通在外股份總數 184,039,130 股之 63.15%。

出席董事：梁維誠董事長、羅士博董事、楊碧茵董事、黃慶堂獨立董事(審計委員會召集人)、劉科獨立董事、黃良傑獨立董事等 6 席董事全數出席。

列席人員：劉士維總經理、王子柔財務長、黃博駿律師、王浚宇會計師。

主 席：梁維誠 董事長



紀 錄：陳怡如



出席股東代表股數已達法定數額，主席宣佈會議開始。

主席致詞：略

壹、報告事項

- 一、一一三年度營業報告書。(請參閱附件一)
- 二、一一三年度審計委員會查核報告書。(請參閱附件二)
- 三、一一三年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。(請參閱議事手冊)
- 四、一一三年度現金股利分派情形報告。(請參閱議事手冊)
- 五、修訂「公司治理實務守則」報告。(請參閱議事手冊)

貳、承認事項

第一案（董事會提）

案 由：一一三年度營業報告書及財務報表承認案。

說 明：

(一) 本公司一一三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及王浚宇會計師查核完竣，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) 一一三年度營業報告書、會計師查核報告、個體及合併財務報表，請參閱附件一及附件三。

(三) 敬請 承認。

決 議：本議案之投票表決結果如下-表決時出席股東表決股權數為 116,229,380 股

贊成權數	%	反對權數	%	無效權數	%	棄權/未投票權數	%
114,842,539 (含電子投票 8,094,349 權)	98.80	73,065 (含電子投票 73,065 權)	0.06	0	0	1,313,776 (含電子投票 1,306,686 權)	1.13

本案照原議案通過。

第二案（董事會提）

案 由：一一三年度盈餘分派承認案。

說 明：

(一) 謹檢附一一三年度盈餘分派表如下：

綠界科技股份有限公司
一一三年度盈餘分派表

單位:新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		\$137,374,964
加：一一三年度稅後淨利	\$357,945,257	
確定福利計劃之再衡量數	33,268	
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		357,978,525
減：提列法定盈餘公積		(35,797,853)
提列特別盈餘公積		(75,352,500)
本期可供分配盈餘		384,203,136
分配項目		
股東紅利—上半年度現金 (每股0.9元)	\$(165,635,217)	
股東紅利—下半年度現金 (每股0.7元)	(128,827,391)	(294,462,608)
期末未分配盈餘		\$89,740,528

註一：此次盈餘分派，優先分配113年度稅後盈餘。

註二：現金股利係由本公司董事會決議辦理，為股東會報告事項。

註三：本次盈餘分配係以本公司董事會決議日之流通在外股數184,039,130股計算。

董事長：梁維誠



經理人：劉士維



會計主管：王子柔



(二) 本次盈餘分派案，係分配一一三年度之可分配盈餘，現金股利每股共配發新台幣 1.6 元；上半年度現金股利業已於 114 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) 本次盈餘分派案所訂各項條件於除息基準日前，如因法令變更或本公司普通股股份發生變動，致股東配息率因此發生變動者，授權董事長全權處理之。

(四) 敬請 承認。

決 議：本議案之投票表決結果如下-表決時出席股東表決股權數為 116,229,380 股

贊成權數	%	反對權數	%	無效權數	%	棄權/未投票權數	%
114,829,059 (含電子投票 8,080,869 權)	98.79	93,275 (含電子投票 93,275 權)	0.08	0	0	1,307,046 (含電子投票 1,299,956 權)	1.12

本案照原議案通過。

參、 討論事項

第一案 (董事會提)

案 由：修訂本公司「公司章程」部分條文討論案。

說 明：

(一) 因應法令修訂及實務需求，擬修訂「公司章程」部分條文，修訂前後內容之條文對照表，請參閱附件四。

(二) 敬請 討論。

決 議：本議案之投票表決結果如下-表決時出席股東表決股權數為 116,229,380 股

贊成權數	%	反對權數	%	無效權數	%	棄權/未投票權數	%
114,840,878 (含電子投票 8,092,688 權)	98.80	76,251 (含電子投票 76,251 權)	0.06	0	0	1,312,251 (含電子投票 1,305,161 權)	1.12

本案照原議案通過。

肆、選舉事項

第一案 (董事會提)

案 由：本公司董事(含獨立董事)全面改選案。

說 明：

(一) 本公司現任董事七席(含四席獨立董事)，任期於一一四年六月七日屆滿，擬配合本次股東常會全面改選董事及獨立董事。

(二) 依本公司「公司章程」第十二條規定設董事五至九人，任期三年，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之，連選得連任。

(三) 本屆擬選任董事七席(含四席獨立董事)，任期自民國一一四年六月十日起至一一七年六月九日止，新選任董事於股東常會後即行就任，原任董事即行解任，並由新任之全體獨立董事組成審計委員會。

(四) 董事(含獨立董事)候選人共七名，相關資料載明如下：

董事(獨立董事)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)公司 法人代表人 梁維誠 (男)	政治大學經營管理碩士	綠界科技(股)有限公司董總經理 綠界大數據應用科技(股)公司董事長 歐付寶電子支付(股)公司副總經理 雄獅旅行社(股)公司資訊部副總經理 群益金鼎證券(股)公司資訊部資深副總裁 永慶房屋仲介(股)公司資訊處副總經理	綠界科技(股)有限公司 法人董事代表人暨董事長	48,423,350
董事	茂為歐買尬數位科技(股)公司 法人代表人 劉士維 (男)	曼哈頓大學 資工碩士	橘熊科技(股)公司營運長 永豐商店(股)公司總經理 生活磚資訊服務(股)公司董事長 永豐創業投資(股)公司董事	綠界科技(股)有限公司總經理 綠界大數據應用科技(股)公司法人董事代表人暨董事長 福利免費開店平台(股)公司法人董事代表人暨董事長	48,423,350
董事	茂為歐買尬數位科技(股)公司 法人代表人 楊碧茵 (女)	臺北大學 EMBA 會計系碩士	光寶科技(股)公司財務部經營管理資深經理 中環(股)公司集團會計長 合一生技(股)公司會計主管 勤業眾信聯合會計師事務所國內租稅副理	茂為歐買尬數位科技(股)公司財務長 歐付寶電子支付(股)公司法人董事代表人 綠界大數據應用科技(股)法人董事代表人 福利免費開店平台(股)公司監察人	48,423,350
獨立董事	黃慶堂 (男)	美國密西西比大學財務博士 政治大學財政學系碩士 政治大學企業管理學系商學士	政治大學財管系兼任副教授 銘傳大學企管系兼任副教授 德勝科技(股)公司獨立董事 安倉營造(股)公司獨立董事 福懋科技(股)公司獨立董事 聯訊捌創業投資(股)公司董事 本誠創業投資(股)公司董事	德勝科技(股)公司獨立董事 安倉營造(股)公司獨立董事 福懋科技(股)公司獨立董事 聯訊捌創業投資(股)公司董事 本誠創業投資(股)公司董事	0
獨立董事	劉 科 (男)	政治大學金融碩士 中國文化大學國際貿易學士	金融監督管理委員會證券期貨局組長 金融監督管理委員會銀行局組長 東吳大學兼任助理教授	無	0
獨立董事	黃博駿 (男)	臺北大學財經法碩士 臺北大學財經法學士	達言法律事務所合夥律師 大通商務法律事務所合夥律師 中華民國律師公會全國聯合會財經法委員會副主委 行政院公共工程委員會調解委員 台北律師公會律師在職訓練講師 法官學院職前訓練講師 東華大學法律系講座	達言法律事務所合夥律師	0
獨立董事	陳齡修 (女)	輔仁大學圖書資訊學系學士	寶碩財務科技股份有限公司 金融系統事業群金融科技部副總經理 寶金雲國際金融科技股份有限公司業務行銷推廣部副總經理	群偉投資有限公司投資部副總經理	0

註1: 截至民國 114 年 4 月 12 日持股數。

註2: 以上獨立董事候選人任期均未連續擔任三屆。

(五) 敬請 選舉。

選舉結果：當選名單如下：

一、 董事：

姓名	當選權數
茂為歐買尬數位科技(股)公司代表人：梁維誠	115,171,600 權
茂為歐買尬數位科技(股)公司代表人：劉士維	115,093,866 權
茂為歐買尬數位科技(股)公司代表人：楊碧茵	115,047,118 權

二、 獨立董事：

姓名	當選權數
黃慶堂	113,625,537 權
劉科	112,659,141 權
黃博駿	112,520,557 權
陳齡修	112,334,709 權

伍、其他議案

第一案（董事會提）

案 由：擬解除本公司新任董事及其法人代表人競業禁止之限制討論案。

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(含獨立董事)之專才與相關經驗，擬提請股東會同意，解除一一四年股東常會選任之董事及其代表人競業行為之限制，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	梁維誠	綠界科技(股)有限公司法人董事代表人暨董事長
董事	劉士維	綠界科技(股)有限公司總經理 綠界大數據應用科技(股)公司法人董事代表人暨董事長 福利免費開店平台(股)公司法人董事代表人暨董事長
董事	楊碧茵	茂為歐買尬數位科技(股)公司財務長 歐付寶電子支付(股)公司法人董事代表人 綠界大數據應用科技(股)法人董事代表人 福利免費開店平台(股)公司監察人
獨立董事	黃慶堂	德勝科技(股)公司獨立董事 安倉營造(股)公司獨立董事 福懋科技(股)公司獨立董事 聯訊捌創業投資(股)公司董事 本誠創業投資(股)公司董事
獨立董事	劉科	無
獨立董事	黃博駿	達言法律事務所合夥律師
獨立董事	陳齡修	群偉投資有限公司投資部副總經理

(三) 敬請 討論。

決 議：本議案之投票表決結果如下-表決時出席股東表決股權數為 116,230,380 股

贊成權數	%	反對權數	%	無效權數	%	棄權/未投票權數	%
114,712,322 (含電子投票 7,963,132 權)	98.69	161,601 (含電子投票 161,601 權)	0.13	0	0	1,356,457 (含電子投票 1,349,367 權)	1.16

本案照原議案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：一一四年六月十日上午九時二十八分。

本次股東會無股東提問。

(本議事錄僅載明會議進行要旨，詳細內容以會議錄音、錄影為準)

綠界科技股份有限公司

一一三年度營業報告書

一、經營方針

本公司一一三年度經營方針聚焦於以下三大面向：

- (一)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「綠界 PAY」結合個人付款及收款的全新服務，提供消費者更快速、便利、安全的消費體驗，以建立綠界會員生態系，協助賣家以低成本導流提升曝光與銷售量，創造綠界、廠商及消費者三贏的交易收款服務。
- (二)大數據服務及電商導流：提供綠界賣家會員更多元的電子商務服務體驗與加深綠界與賣家之黏著度，透過大數據分析，提供賣家用戶數據並產出市場調查報告，協助產品規劃人員可以此為基礎做出更準確的決策，行銷人員可進行精準廣告投放，進而提升營業額。
- (三)多元生態系合作：與國內外多家業者建立多元支付生態系，鞏固領先優勢，打造出全台最完善的「電商軍火庫」提供廠商一站式服務，並持續透過提升產品競爭力及客戶滿意度，維持第三方支付市場主導者與市占龍頭地位。

二、實施概況

一一三年度在全球通膨持續與市場競爭加劇的環境下，本公司仍秉持多元支付生態系佈局與產品優化策略，進一步擴大產品線整合、技術研發與跨界合作，穩固市場領導地位。首先，在核心產品之金流系統方面，包含線上收款、線下刷卡機與新型開道，不斷擴充新的信用卡別與收單銀行，以建構更穩健、完善的金流支付體系；再者，透過產品優化升級與開店平台的整合，例如 OpenCart 與 Shopify 金流模組的多元支付渠道拓展、電子發票AI顧問服務以及快速電子化註冊流程等，強化公司競爭優勢，使會員規模持續增長；加上「綠界Pay」App 的推出，整合收款、付款、訂單與發票管理，使商家與消費者都能享受更安全與便利的交易體驗，進一步鞏固綠界會員生態系並延展市場版圖。

本公司重視客戶滿意度與續約率，積極強化智能客服、AI文字生成多國語音，以及風險控管 AI 審核機制等技術以提升對客戶的服務品質。本年度更與子公司一綠界大數據攜手建置大數據應用平台，透過大數據分析協助賣家進行用戶細分與精準行銷，優化廣告投放與產品規劃，有效提高營收表現，也創造更多顧客價值，進而提升客戶黏著度與市場影響力。除深耕電商平台需求外，也積極拓展第三方支付代收付的業務範疇，滿足不同產業需求，例如：交通、旅遊、娛樂等產業上皆取得良好的成果，透過提供最完善的線上線下支付解決方案，為客戶創造更豐富的價值。

三、 一一三年度營業結果報告

單位：新台幣仟元

項目	一一三年度	一一二年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	1,604,497	1,549,005	55,492	3.58
營業毛利	660,392	654,288	6,104	0.93
毛利率(%)	41.16	42.24	(1.08)	(2.56)
營業淨利	381,706	419,563	(37,857)	(9.02)
稅前淨利	436,392	490,628	(54,236)	(11.05)
本期淨利	351,678	396,832	(45,154)	(11.38)
純益率(%)	21.92	25.62	(3.70)	(14.45)
基本每股盈餘(元)	1.94	2.17	(0.23)	(10.60)

本公司一一三年度合併營業收入為新台幣1,604,497仟元，較一一二年度1,549,005仟元成長約3.58%，主要係因市場競爭加劇，導致成長力道較為趨緩所致；而在獲利方面，則因本年度為因應後續拓展業務之需求，積極投資在人力成本、風險控管、資訊安全等項目，致營業費用上升所致。

四、 研究發展狀況

(一)一一三年研發成果：

1. 拓展支付網絡，提升金流服務覆蓋率：為滿足客戶日益多元的支付需求，本年度持續擴展信用卡合作夥伴，新增「聯邦銀行」及「玉山銀行」，同時於開道服務中增加「美國運通信用卡」，並增加指定收單銀行功能，以構建更穩健、完善的金流支付體系。
2. 優化超商支付體驗，提升服務效率：為提供合作廠商更穩定便捷的金流服務，針對「超商條碼」進行系統架構升級，直接串接四大超商平台，大幅提升超商條碼結帳效率。
3. 簡化開店平台註冊流程，優化會員綁定機制：為加速開店平台商戶導入，開發「開店平台快速註冊」流程，引導商戶快速註冊成為綠界賣家會員，並建立開店平台會員與綠界會員之間的有效綁定，提升商戶整合效益。
4. ECTicket 票券平台功能升級，拓展應用場景：票券發行管理平台增加「票券純發行」功能，廠商可自行與銀行洽談信託業務，並擴展支援非信用卡支付方式，實現票券應用多元化。
5. 綠界 Pay App 全面升級，打造新一代支付體驗：推出功能全面的「綠界 Pay」App，整合收款、付款、訂單管理及電子發票管理等功能，提供便捷安全的支付服務，建立新一代安全、快速、優質的行動支付體驗。
6. 電子發票服務功能完善，提升廠商服務品質：電子發票服務新增「離線發票通知信」及「B2C 啟用多組字軌功能」，提升發票開立效率及管理便利性，為廠商提供更優質完善的電子發票服務。

7. AI 應用研發加速，提升營運效率與客戶服務品質：透過 AI 技術應用，開發「Line@智能客服」、「AI 語音轉文字摘要」、「特店風控 AI 審核機制」等功能，加速內部管理作業流程，減輕客服團隊負擔，同時為廠商提供更快速專業的服務。
8. OpenCart 購物車模組升級，拓展支付方式：「OpenCart」購物車模組進行升級，新增「Apple Pay」、「定期定額」及「銀聯卡」等支付方式，為商戶提供更安全多元的交易選擇。
9. Shopify 金流模組功能強化，完善支付體驗：「Shopify」電子商務平台金流模組新增「Apple Pay」與「TWQR」兩種支付方式，進一步完善支付功能，為廠商及消費者提供更全面的支付選擇。
- 10.ECShop 簡易賣場新功能，提升滿意度：為團購主、活動主辦方及教育機構提供便捷的收款方案，開發「綠界表單」功能。同時，持續精進平台金流服務，包含「再次付款提醒」及「社群快捷登入」等功能，打造更流暢的結帳體驗，進而提升使用者滿意度與付款轉換率。

(二)一一四年研發目標：

1. Visa Token Service 導入，提升定期定額及綁卡交易成功率：與國際信用卡組織 VISA 合作，導入「Visa Token Service 代碼化服務」，有效解決定期定額及綁卡交易因信用卡到期或更換導致的交易失敗問題，提升交易成功率。
2. 全面支援 Apple Pay：為提供更多元服務，全面開啟 Apple Pay 收款功能，為廠商提供更便捷快速的結帳方式。
3. 拓展跨境支付服務，滿足海外消費需求：與「歐付寶」電子支付合作，研發「微信支付」開道服務，為廠商提供更多元的跨境支付工具，滿足海外消費者日益增長的支付需求。
4. 研發 Tap to Phone SDK 服務，拓展刷卡應用場景：開發 Tap to Phone SDK 提供 POS 收銀系統平台供應商進行串接刷卡功能。
5. 強化資訊安全防護：為符合 PCI DSS(4.0)安全標準要求，研發廠商後台雙因子認證登入機制，強化用戶身份驗證，提供更安全的保護機制。
6. 優化特店續約流程，提升作業效率：優化現行特店續約流程，減少人工操作環節，結合自動化程式與 RPA 工具，開發自動化流程，提升續約作業效率，節省人力成本。
7. 拓展多元收款方式，提升交易安全性：研發「黑貓宅配貨到付款服務」，為廠商增加交易收款方式，同時為消費者提供更多付款選擇，並有效降低交易詐騙風險。
8. 綠界 Pay App 功能拓展，進軍線下支付市場：「綠界 Pay」App 研發新增「超商寄件服務」與「消費付款碼」兩大功能，協助廠商進入線下收付交易市場，拓展收款管道，增加營收來源。

9. AI 應用持續深化，提升企業智能化水平：持續投入 AI 應用研發，範圍涵蓋「Line@真人客服」、「客服 AI 文字生成多國語音」、「身分證 OCR 辨識」、「專案管理系統」及「企業知識庫」等，全面提升企業智能化水平。
10. 擴展購物車模組，完善生態體系：「Magento」購物車模組上架應用市集，方便安裝綠界金流、物流及電子發票應用，同時研發「SHOPLINE 電子發票 App 模組」，提供廠商自動化電子發票開立及管理功能。
11. 電子發票 MIG 4.0 全面升級：為因應財政部最新規範，將全面升級至電子發票 MIG 4.0 版。此升級優化發票資料介接與格式處理能力，協助廠商快速完成新制切換並提升整體稅務與營運效率。
12. 持續改善 ECShop 簡易賣場功能，優化購物體驗：將持續深耕金流服務與優化購物體驗，除新增「微信支付」外，更強化團購與預購功能，如「客製化感謝頁」及「新增分潤報表」等，並強化結帳流程之防呆機制，提供使用者更順暢便捷的購物體驗。

五、 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

在外部競爭環境上，國內第三方支付市場競爭升溫，同業IPO熱潮持續。本公司做為市場先入者，擁有多家銀行及超商的廣泛合作管道與深厚技術能量，並保持對通路商的價格談判優勢，在銀行開道擴充與新型金流模式導入方面更能搶先佈局。

在法規環境上，已於一二年通過「第三方支付服務機構能量登錄」，並落實防制洗錢與打擊資恐辦法；針對個資法與歐盟《數位服務法》(DSA) 之新規範，持續投資資安防護並優化內部流程，建立更完善的用戶資料保護機制，以兼顧跨境合規與交易效率。因應支付卡產業資料安全標準PCI DSS(4.0)，已規劃部署系統升級與流程強化，確保信用卡交易環境安全性，並推動全面支援雙因子驗證(2FA)，降低帳戶盜用風險，保障交易安全。主管機關對身分驗證與可疑帳戶管理有更嚴謹規範，本公司亦開發「告誡處分及身分證黑名單」功能上線。

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。

整體而言，面對外部成本上升、同業競爭加劇與合規要求趨嚴等挑戰，本公司仍能憑藉技術領先、廣泛策略聯盟與多元生態系合作，將不利因素轉化為擴增市場版圖及業務範疇之契機。

六、 一一四度營業計劃概要

本公司一一四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。今年度第一季與國際信用卡組織VISA 合作導入「Visa Token Service代碼化」功能，有助定期定額及綁卡交易用戶在信用卡到期或換卡時，仍能維持交易不中斷，打造無縫的交易處理流程，提升交易授權成功率。並全力擴展Apple Pay與綠界Pay開放使用的商店與消費者族群，提供商家和消費者更安全、快速的支付交易體驗。今年度也將推出跨境金流「微信支付」的開道服務與「Tap to Phone」手機感應收款功能，為廠商提供全新的跨境支付與收款工具，拓展綠界全新應用場景，滿足國內外消費需求，也為商家帶來更靈活且具競爭力的支付解決方案，進一步推動商戶普及度與業務成長。

在大數據應用與新型服務，計畫提供綠界賣家更多元的電子商務服務體驗與加深綠界與賣家之黏著性，將透過大數據分析免費提供賣家分析用戶數據並產出市場調查報告，協助商家作出更準確的商業決策，同時可結合數位工具實現精準行銷廣告投放，降低不必要的成本，提升訂單轉換率，進而提高營業額，讓本公司不僅提供金流收款工具，而是協助客戶創造業績的夥伴，創造雙贏局面。同時也持續強化綠界「電商軍火庫」的支援力度，從一站式開店、金流串接、物流整合、電子發票到行銷廣告運營顧問等服務，為不同規模的商家提供全方位電子商務經營方案。

總結一一四年之營業計劃仍持續朝著：服務創新與多元化發展、大數據服務及電商導流、多元生態系合作的方向發展，以提升產品競爭力與客戶滿意度的經營方針前進，並持續精進服務的廣度與深度，強化技術與研發實力，深化第三方支付代收付的業務範疇；並保持積極開放的態度，攜手更多開店平台及系統商之緊密合作，合力拓展多元產業應用場景，並加速將新服務導入市場，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。

董事長：梁維誠



經理人：劉士維



會計主管：王子柔



審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一三年度營業報告書、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王浚宇會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、個體財務報表、合併財務報告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一一四年股東常會

綠界科技股份有限公司

審計委員會召集人：黃慶堂



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 二 日



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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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，與綠界科技集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對綠界科技集團民國 113 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。

茲對綠界科技集團民國 113 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 113 及 112 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集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階

層意圖清算綠界科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

綠界科技集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使綠界科技集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致綠界科技集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對綠界科技集團民國 113 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 王 浚 宇

王 浚 宇



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 1120349008 號

中 華 民 國 114 年 3 月 12 日

		113年12月31日		112年12月31日	
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 1,051,913	16	\$ 1,101,367	16
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註八）	1,360,080	20	1,308,332	20
1170	應收帳款（附註九及二四）	4,490	-	6,990	-
1200	其他應收款（附註九）	798,968	12	1,026,668	15
1210	其他應收款－關係人（附註三二）	11	-	4	-
1220	本期所得稅資產（附註二六）	10	-	-	-
1410	預付款項（附註三二）	2,758	-	15,379	-
1476	其他金融資產－流動（附註十一）	1,797,942	27	1,582,764	24
1479	其他流動資產－其他	3,247	-	1,915	-
11XX	流動資產總計	5,019,419	75	5,043,419	75
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）	145,860	2	260,865	4
1550	採用權益法之投資（附註十二）	314,102	5	312,466	5
1600	不動產、廠房及設備（附註十三、二八及三二）	1,083,313	16	19,570	-
1755	使用權資產（附註十四及三二）	14,069	-	5,086	-
1780	無形資產（附註十六及二八）	30,518	1	6,740	-
1805	商譽（附註十五及二八）	16,600	-	-	-
1840	遞延所得稅資產（附註二六）	2,075	-	1,533	-
1915	預付房地及裝潢款（附註十七）	77,577	1	1,057,743	16
1920	存出保證金（附註三二）	5,489	-	1,697	-
1975	淨確定福利資產－非流動（附註二二）	101	-	71	-
15XX	非流動資產總計	1,689,704	25	1,665,771	25
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,709,123	100	\$ 6,709,190	100
負債及權益					
流動負債					
2100	短期借款（附註十八）	\$ 100,000	1	\$ 100,000	1
2130	合約負債－流動（附註二四及三二）	144,397	2	122,882	2
2170	應付帳款	26,955	-	23,225	-
2200	其他應付款（附註十九）	248,869	4	235,582	4
2220	其他應付款－關係人（附註三二）	912	-	682	-
2230	本期所得稅負債（附註二六）	38,026	1	44,734	1
2250	負債準備－流動	42	-	42	-
2282	租賃負債－流動（附註十四及三二）	3,887	-	2,272	-
2305	存入保證金－流動（附註二一及三二）	646,898	10	602,189	9
2310	預收款項	3,397	-	2,995	-
2399	其他流動負債（附註二十及三二）	2,654,095	40	2,687,987	40
21XX	流動負債總計	3,867,478	58	3,822,590	57
非流動負債					
2570	遞延所得稅負債（附註二六及二八）	3,918	-	268	-
2580	租賃負債－非流動（附註十四及三二）	10,268	-	2,845	-
2645	存入保證金（附註二一及三二）	62,909	1	62,109	1
25XX	非流動負債總計	77,095	1	65,222	1
2XXX	負債總計	3,944,573	59	3,887,812	58
權益（附註二三）					
股 本					
3110	普通股股本	184,039	2	184,039	3
3200	資本公積	2,133,766	32	2,130,308	32
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	164,471	2	126,791	2
3320	特別盈餘公積	11,539	-	-	-
3350	未分配盈餘	301,527	5	325,878	5
3300	保留盈餘總計	477,537	7	452,669	7
3400	其他權益	(75,352)	(1)	39,653	-
31XX	本公司業主權益總計	2,719,990	40	2,806,669	42
36XX	非控制權益	44,560	1	14,709	-
3XXX	權益總計	2,764,550	41	2,821,378	42
負債與權益總計		\$ 6,709,123	100	\$ 6,709,190	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：梁維誠

經理人：劉士雄

會計主管：王子柔

綠界科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二四、三二及三五）	\$ 1,604,497	100	\$ 1,549,005	100
5000	營業成本（附註二五及三二）	<u>944,105</u>	<u>59</u>	<u>894,717</u>	<u>58</u>
5900	營業毛利	<u>660,392</u>	<u>41</u>	<u>654,288</u>	<u>42</u>
	營業費用（附註二五及三二）				
6100	推銷費用	93,989	6	80,333	5
6200	管理費用	90,089	5	72,899	5
6300	研究發展費用	93,544	6	81,011	5
6450	預期信用減損損失	<u>1,064</u>	<u>-</u>	<u>482</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>278,686</u>	<u>17</u>	<u>234,725</u>	<u>15</u>
6900	營業淨利	<u>381,706</u>	<u>24</u>	<u>419,563</u>	<u>27</u>
	營業外收入及支出（附註二五、三二及三五）				
7100	利息收入	36,133	2	38,577	3
7010	其他收入	9,862	-	11,548	1
7020	其他利益及損失	(409)	-	(192)	-
7050	財務成本	(1,716)	-	(571)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	<u>10,816</u>	<u>1</u>	<u>21,703</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>54,686</u>	<u>3</u>	<u>71,065</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	436,392	27	490,628	32
7950	所得稅費用（附註二六）	(<u>84,714</u>)	(<u>5</u>)	(<u>93,796</u>)	(<u>6</u>)
8200	本期淨利	<u>351,678</u>	<u>22</u>	<u>396,832</u>	<u>26</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註二二)	\$ 41	-	\$ -	-
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 (附註二三)	(115,005)	(7)	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	-	-	262	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二六)	(8)	-	-	-
8300	其他綜合損益 (淨額)	(114,972)	(7)	39,915	2
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 236,706</u>	<u>15</u>	<u>\$ 436,747</u>	<u>28</u>
	淨損益歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 357,946	22	\$ 396,823	26
8620	非控制權益	(6,268)	-	9	-
8600		<u>\$ 351,678</u>	<u>22</u>	<u>\$ 396,832</u>	<u>26</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 242,974	15	\$ 436,738	28
8720	非控制權益	(6,268)	-	9	-
8700		<u>\$ 236,706</u>	<u>15</u>	<u>\$ 436,747</u>	<u>28</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
9710	基 本	<u>\$ 1.94</u>		<u>\$ 2.17</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.94</u>		<u>\$ 2.16</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：梁維誠



經理人：劉士維



會計主管：王子柔





康恩利有限公司

民國 113 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣千元

代 碼	112 年 1 月 1 日餘額	本 資 本	公 積 金	保 留 盈 餘 公 積 金	特 別 盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	未 分 配 盈 餘	主 權 之 其 他 權 益 項 目	計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
A1	\$ 179,039	\$ 1,912,917	\$ 87,873	\$ -	\$ 321,067	\$ -	\$ 2,500,896	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,500,896
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K1	5,000	216,212	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	184,039	2,130,308	126,791	-	325,878	-	2,806,669	39,653	14,709	2,821,378	2,821,378
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	184,039	2,133,766	164,471	\$ 11,539	\$ 301,527	\$ -	\$ 2,719,990	(\$ 75,352)	\$ 44,560	\$ 2,764,530	\$ 2,764,530



董事長：梁維誠
經理人：劉士偉
會計主管：王子崇

綠界科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 436,392	\$ 490,628
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	12,102	11,980
A20200	攤銷費用	9,629	3,699
A20300	預期信用減損損失	1,064	482
A20900	財務成本	1,716	571
A21200	利息收入	(36,133)	(38,577)
A21300	股利收入	(8,555)	(7,140)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損益份額	(10,816)	(21,703)
A22500	報廢不動產、廠房及設備損失	368	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	-	279
A31150	應收帳款	2,483	5,667
A31180	其他應收款	227,059	(203,476)
A31190	其他應收款－關係人	(7)	(4)
A31230	預付款項	12,621	(11,530)
A31240	其他流動資產	(1,332)	1,559
A31250	其他金融資產	(215,178)	332,518
A31990	淨確定福利資產	11	(71)
A32125	合約負債	21,413	9,548
A32150	應付帳款	3,730	4,452
A32180	其他應付款	15,144	(5,827)
A32190	其他應付款－關係人	230	116
A32200	負債準備	-	(2,800)
A32210	預收款項	402	162
A32230	其他流動負債	(33,892)	(94,193)
A32990	存入保證金	45,509	160,078
A33000	營運產生之現金流入	483,960	636,418
A33100	收取之利息	35,727	38,486
A33300	支付之利息	(1,732)	(492)
A33500	支付之所得稅	(92,370)	(95,181)
AAAA	營業活動之淨現金流入	425,585	579,231

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112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	(\$ 51,748)	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	771,178
B01800	取得營運部門	(32,857)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(16,075)	(12,827)
B03700	存出保證金增加	(3,792)	(368)
B04500	購置無形資產	(13,216)	(8,353)
B07100	預付房地及裝潢款增加	(76,177)	(921,155)
B07600	收取採權益法投資之股利	11,997	20,995
B07600	收取之股利	<u>8,555</u>	<u>7,140</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>173,313</u>)	(<u>143,390</u>)
籌資活動之淨現金流量			
C00100	短期借款增加	700,000	400,000
C00200	短期借款減少	(700,000)	(300,000)
C04020	租賃本金償還	(3,534)	(5,985)
C04500	發放現金股利	(334,952)	(275,400)
C05800	非控制權益變動	36,300	14,700
C09900	因受領贈與產生者	<u>460</u>	<u>360</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>301,726</u>)	(<u>166,325</u>)
EEEE	現金及約當現金（減少）增加	(49,454)	269,516
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,101,367</u>	<u>831,851</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,051,913</u>	<u>\$ 1,101,367</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：梁維誠



經理人：劉士維



會計主管：王子柔





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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達綠界科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對綠界科技股份有限公司民國 113 年度個體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，且對個體財務報表整體表達影響重大，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編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，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個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致綠界科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於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 113 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 青 霞

張 青 霞



會計師 王 浚 宇

王 浚 宇



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 1120349008 號

中 華 民 國 114 年 3 月 12 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 1,008,748	15	\$ 1,072,110	16
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註八及三十）	1,360,080	21	1,308,332	20
1170	應收帳款（附註九及二三）	973	-	6,990	-
1200	其他應收款（附註九）	798,262	12	1,026,668	15
1210	其他應收款－關係人（附註二九）	11	-	4	-
1410	預付款項（附註二九）	1,764	-	14,629	-
1476	其他金融資產－流動（附註十）	1,797,942	27	1,582,764	24
1479	其他流動資產－其他	2,771	-	1,915	-
11XX	流動資產總計	4,970,551	75	5,013,412	75
	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）	145,860	2	260,865	4
1550	採用權益法之投資（附註十一）	341,924	5	327,775	5
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）	1,015,041	16	19,570	-
1760	投資性不動產淨額（附註十四）	68,106	1	-	-
1755	使用權資產（附註十三及二九）	14,069	-	5,086	-
1780	無形資產（附註十五）	9,683	-	6,740	-
1840	遞延所得稅資產（附註二五）	1,929	-	1,533	-
1915	預付房地及裝潢款（附註十六）	77,577	1	1,057,743	16
1920	存出保證金	5,489	-	1,697	-
1975	淨確定福利資產－非流動（附註二一）	101	-	71	-
15XX	非流動資產總計	1,679,779	25	1,681,080	25
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,650,330	100	\$ 6,694,492	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十七）	\$ 100,000	1	\$ 100,000	1
2130	合約負債－流動（附註二三及二九）	144,416	2	122,897	2
2170	應付帳款	26,871	-	23,225	-
2200	其他應付款（附註十八）	243,808	4	235,582	4
2220	其他應付款－關係人（附註二九）	1,053	-	682	-
2230	本期所得稅負債（附註二五）	38,026	1	44,730	1
2250	負債準備－流動	42	-	42	-
2280	租賃負債－流動（附註十三及二九）	3,887	-	2,272	-
2305	存入保證金－流動（附註二十及二九）	646,898	10	602,189	9
2310	預收款項	3,158	-	2,995	-
2399	其他流動負債（附註十九及二九）	2,648,653	40	2,687,987	40
21XX	流動負債總計	3,856,812	58	3,822,601	57
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二五）	351	-	268	-
2580	租賃負債－非流動（附註十三及二九）	10,268	-	2,845	-
2645	存入保證金－非流動（附註二十及二九）	62,909	1	62,109	1
25XX	非流動負債總計	73,528	1	65,222	1
2XXX	負債總計	3,930,340	59	3,887,823	58
	權益（附註二二）				
	股 本				
3110	普通股股本	184,039	3	184,039	3
3200	資本公積	2,133,766	32	2,130,308	32
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	164,471	2	126,791	2
3320	特別盈餘公積	11,539	-	-	-
3350	未分配盈餘	301,527	5	325,878	5
3300	保留盈餘總計	477,537	7	452,669	7
3400	其他權益	(75,352)	(1)	39,653	-
3XXX	權益總計	2,719,990	41	2,806,669	42
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 6,650,330	100	\$ 6,694,492	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：梁維誠

經理人：劉士雄

會計主管：王子柔

綠界科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二三及二九）	\$ 1,591,723	100	\$ 1,549,010	100
5000	營業成本	<u>936,262</u>	<u>59</u>	<u>894,717</u>	<u>58</u>
5900	營業毛利	<u>655,461</u>	<u>41</u>	<u>654,293</u>	<u>42</u>
	營業費用（附註二四及二九）				
6100	推銷費用	91,388	6	80,333	5
6200	管理費用	81,868	5	72,872	5
6300	研究發展費用	87,893	5	81,011	5
6450	預期信用減損損失	<u>1,064</u>	<u>-</u>	<u>482</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>262,213</u>	<u>16</u>	<u>234,698</u>	<u>15</u>
6900	營業淨利	<u>393,248</u>	<u>25</u>	<u>419,595</u>	<u>27</u>
	營業外收入及支出（附註二四及二九）				
7100	利息收入	35,849	2	38,523	3
7010	其他收入	9,862	1	11,548	1
7020	其他利益及損失	(409)	-	(192)	-
7050	財務成本	(1,716)	-	(571)	-
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>6,448</u>	<u>-</u>	<u>21,712</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>50,034</u>	<u>3</u>	<u>71,020</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	443,282	28	490,615	32
7950	所得稅費用（附註二五）	(85,336)	(6)	(93,792)	(6)
8200	本年度淨利	<u>357,946</u>	<u>22</u>	<u>396,823</u>	<u>26</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註二一）	\$ 41	-	\$ -	-
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）	(115,005)	(7)	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	-	-	262	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二五）	(8)	-	-	-
8300	其他綜合損益（淨額）	(114,972)	(7)	39,915	2
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 242,974</u>	<u>15</u>	<u>\$ 436,738</u>	<u>28</u>
	每股盈餘（附註二六）				
9710	基 本	<u>\$ 1.94</u>		<u>\$ 2.17</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.94</u>		<u>\$ 2.16</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：梁維誠



經理人：劉士維



會計主管：王子柔





民國 113 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

代碼	112 年 1 月 1 日餘額	資本	資本公積	保法公積	留特公積	盈餘公積	盈餘公積	盈餘公積	盈餘公積	其他權益項目	
										透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	資本
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 179,039	\$ 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C3	因受贈附屬產生者	-	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	5,000	216,212	-	-	-	-	-	-	-	221,212
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	396,823
D3	112 年度其他綜合損益淨額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,915
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	436,738
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	184,039	2,130,308	126,791	-	325,878	-	39,653	39,653	2,806,669	2,806,669
B1	113 年上半年度及 112 年下半年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C3	因受贈附屬產生者	-	460	-	-	-	-	-	-	-	460
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	2,998	-	-	-	-	-	-	-	2,998
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	357,946
D3	113 年度其他綜合損益淨額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	114,972
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	242,974
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	184,039	2,133,766	164,471	-	301,527	-	75,352	75,352	2,719,900	2,719,900

後附之附註係本報財務報告之一部分。



董事長：張維誠



經理人：劉士偉



會計主管：王子燕

綠界科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 443,282	\$ 490,615
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	12,062	11,980
A20200	攤銷費用	7,273	3,699
A20300	預期信用減損損失	1,064	482
A20900	財務成本	1,716	571
A21200	利息收入	(35,849)	(38,523)
A21300	股利收入	(8,555)	(7,140)
A22300	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益份額	(6,448)	(21,712)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失(利益)	368	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	-	279
A31150	應收帳款	6,000	5,667
A31180	其他應收款	227,765	(203,476)
A31190	其他應收款－關係人	(7)	(4)
A31230	預付款項	12,865	(10,780)
A31240	其他流動資產	(856)	1,559
A31250	其他金融資產	(215,178)	332,518
A31990	淨確定福利資產	11	(71)
A32125	合約負債	21,519	9,563
A32150	應付帳款	3,646	4,452
A32180	其他應付款	10,083	(5,827)
A32190	其他應付款－關係人	371	116
A32200	負債準備	-	(2,800)
A32210	預收款項	163	162
A32230	其他流動負債	(39,334)	(94,193)
A32990	存入保證金	45,509	160,078
A33000	營運產生之現金流入	487,470	637,215
A33100	收取之利息	35,443	38,432

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A33300	支付之利息	(\$ 1,732)	(\$ 492)
A33500	支付之所得稅	(92,361)	(95,181)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>428,820</u>	<u>579,974</u>
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	(51,748)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	771,178
B02200	取得子公司之淨現金流出	(16,700)	(15,300)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(16,075)	(12,827)
B03700	存出保證金增加	(3,792)	(368)
B04500	購置無形資產	(10,216)	(8,353)
B07100	預付房地及裝潢款增加	(76,177)	(921,155)
B07600	收取採權益法投資之股利	11,997	20,995
B09900	收取之股利	<u>8,555</u>	<u>7,140</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(154,156)</u>	<u>(158,690)</u>
籌資活動之淨現金流量			
C00100	短期借款增加	700,000	400,000
C00200	短期借款減少	(700,000)	(300,000)
C04020	租賃本金償還	(3,534)	(5,985)
C04500	發放現金股利	(334,952)	(275,400)
C09900	因受領贈與產生者	<u>460</u>	<u>360</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(338,026)</u>	<u>(181,025)</u>
EEEE	現金及約當現金(減少)增加	(63,362)	240,259
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,072,110</u>	<u>831,851</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,008,748</u>	<u>\$ 1,072,110</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：梁維誠



經理人：劉士維



會計主管：王子柔



【附件四】

綠界科技股份有限公司
「公司章程」修訂條文對照表

條號	修正後條文	修正前條文	修正理由
第十八條	本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞 <u>(其中應提撥不低於百分之零點五做為基層員工分派酬勞之用)</u> ，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。 ...	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。	配合法令及實務需求
第二十條	本章程訂立於中華民國八十五年五月二十八日。..... 第二十次修正於中華民國一〇九年六月十八日。 第二十一一次修正於中華民國一一〇年七月二十一日。 第二十二次修正於中華民國一一一年六月八日。 第二十三次修正於中華民國一一三年六月十九日。 <u>第二十四次修正於中華民國一一四年六月十日。</u>	本章程訂立於中華民國八十五年五月二十八日。..... 第二十次修正於中華民國一〇九年六月十八日。 第二十一一次修正於中華民國一一〇年七月二十一日。 第二十二次修正於中華民國一一一年六月八日。 第二十三次修正於中華民國一一三年六月十九日。	增加修訂日期