

股票代碼：6763



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

一〇八年度 年報

綠界科技股份有限公司

中華民國一〇九年五月二十五日

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

編製

刊印

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	： 林雪慧	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：柯志賢、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://www2.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.....	7
一、設立日期.....	7
二、公司沿革.....	7
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、公司治理運作情形.....	19
四、會計師公費資訊.....	44
五、更換會計師資訊.....	44
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.....	44
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.....	45
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.....	46
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.....	46
肆、募資情形.....	47
一、資本及股份.....	47
二、公司債辦理情形.....	51
三、特別股辦理情形.....	51
四、海外存託憑證辦理情形.....	51
五、員工認股權憑證辦理情形.....	51
六、限制員工權利新股辦理情形.....	51
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦情形.....	51
八、資金運用計畫執行及執行情形.....	51
伍、營運概況.....	52
一、業務內容.....	52
二、市場及產銷概況.....	58
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數.....	61
四、環保支出資訊.....	61
五、勞資關係.....	62
六、重要契約.....	63
陸、財務概況.....	65
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	65
二、最近五年度財務分析.....	67
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	69
四、最近年度財務報告.....	70
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	70

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.....	70
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	71
一、財務狀況.....	71
二、財務績效.....	72
三、現金流量.....	72
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	73
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...	73
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	73
七、其他重要事項.....	75
捌、特別記載事項.....	76
一、關係企業相關資料.....	76
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	76
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.....	76
四、其他必要補充說明事項.....	76
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.....	76

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一〇九年股東常會。

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，一〇八年度在本公司全體同仁努力下，全年營收較前一年度成長 48%，淨利更較前一年度成長 90%，每股盈餘高達 12.48 元。

在電子商務蓬勃發展的今日，本公司落實金流、物流、電子發票、及專案系統建置四大產品來源均衡發展的策略，並持續引進如開店平台、電子發票用戶相關通路等策略夥伴，以積極擴大四項市場之市佔規模與營收貢獻。

一〇八年度營業結果

一、一〇八年度營業計畫實施成果

本公司民國一〇八年度營業收入、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	一〇八年度
營業收入	936,213
營業毛利	334,092
營業費用	166,992
營業淨利	167,100
本期淨利	134,971

二、一〇八年度預算執行情形

本公司一〇八年度並未出具財務預測，故無需揭露預算執行情形。

三、一〇八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	一〇八年度	一〇七年度	增(減) 金額	增(減)%
營業收入	936,213	634,470	301,743	47.56
營業毛利	334,092	196,126	137,966	70.35
營業費用	166,992	126,419	40,573	32.09
營業淨利	167,100	69,707	97,393	139.72
本期淨利	134,971	71,172	63,799	89.64
每股盈餘(元)	12.48	7.59	4.89	64.43

2. 獲利能力分析

項目	一〇八年度	一〇七年度
資產報酬率%	6.01%	4.83%
股東權益報酬率%	60.04%	94.37%
純益率%	14.42%	11.22%
每股盈餘(元)	12.48	7.59

四、研究發展狀況

1. 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。
2. 推出新版信用卡幕後金流服務，提供有 PCIDSS 認證的大型商家使用，能更方便的客製化付款頁面。
3. 推出 B2B 電子發票串接服務，提供賣方與買方進行 B2B 電子發票相關服務功能。
4. 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。
5. 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。
6. 推出智能客服系統，優化客戶服務體驗。
7. 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。
8. 專案建置系統服務，依照客戶不同的需求，提供專業的資訊架構、整合規劃、系統建置服務，提供最具效率且符合需求的系統應用方案。

一〇九年度營業計劃概要：經營方針與發展策略

一、經營方針

本公司一〇九年度延續在中小型電商市場取得的亮麗成績，將乘勝追擊與收單銀行攜手合作推出全新 EC 金流開道服務，以切入中大型電商市場。

電子發票業務則將推出 ERP 系統接軌財政部電子發票服務系統、供應鏈整合服務系統及 POS 發票服務系統以取得傳統產業及大平台客戶。今年的營業計劃方向將以落實服務創新、業務分散、通路合作、市佔提升等方針，並以持續保持獲利穩健成長為目標原則。

二、發展策略：

1. 推出全新的開道服務功能，嵌入式付款介面及整合多元的付款工具如 AE、國旅卡、Apple Pay、Google Pay、LINE Pay、Samsung Pay、銀聯卡等，以及提供手機金流 APP SDK，擴展更多的業務項目內容。
2. 推出全金流訂單風險控管機制及信用卡比例擔保機制，有效凍結高風險的款項及擔

保日到期逐筆歸還，不僅內部可控管外，廠商也可於介面查詢相關資訊。

3. 收銀台推出新功能「萬用表單」，提供多種模板方式、快速統計及繳費方式，提供客戶一頁式的網站販售商品介面。
4. 電子發票推出線下及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。
5. 推出新版的註冊分流服務，優化顧客體驗。
6. 推出禮票券履約保證系統，拓展電子票券客群及提升服務競爭力。

受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司一〇八年度在代理收付、電子發票、物流宅配等主力業務分別面臨各大收單銀行、增值服務商、超商業者等外部競爭環境之強力挑戰，但基於技術領先及完整統合的優勢，在市場佔有率上仍持續保持穩定成長的趨勢。

至於法規環境上，今年的影響仍側重在資安、個資及反洗錢機制之落實與遵循。

針對總體經營環境的主要影響，在於商家數位轉型的趨勢成型，大量的零售業者積極朝上架電商服務的方向運作，而這些需求也創造本公司未來更大的業務成長空間。

董事長:林雪慧



經理人:林雪慧



會計主管:許瑋庭



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 85 年 06 月 04 日。

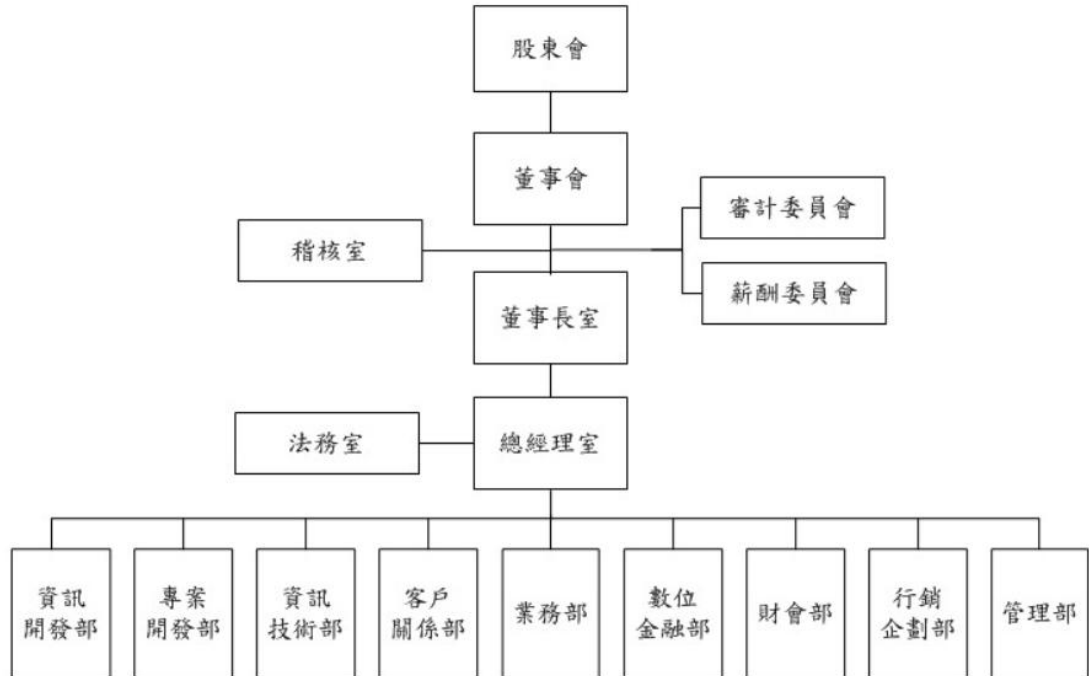
二、公司沿革：

時間	重要紀事
民國 85 年	(1) 6 月 4 日核准設立，公司名稱為「綠界國際資訊有限公司」，實收資本額為新台幣 1,000 仟元。
民國 89 年	(1) 5 月 4 日核准變更公司名稱為「綠界科技股份有限公司」。 (2) 現金增資新台幣 13,500 仟元，實收資本額為 14,500 仟元。
民國 92 年	(1) 取得聯合信用卡處理中心(NCCC) Gateway 授權。
民國 94 年	(1) 整合玉山銀行 WebATM，推出線上付款系統。 (2) 取得花旗銀行 Gateway 授權。
民國 96 年	(1) 推出「Anow」開店平台系統，成為電子商務領導廠商。
民國 98 年	(1) 取得國際組織「支付卡產業資料安全標準(簡稱 PCI DSS)」之安全標準認證。
民國 99 年	(1) 推出「ECBank」支付中心，除支援 PayPal 跨國交易機制，並整合 WebATM、虛擬帳號、三大超商代碼繳費之系統。
民國 104 年	(1) 減資彌補虧損新台幣 6,000 仟元，實收資本額為 8,500 仟元
民國 105 年	(1) 1 月現金增資新台幣 2,000 仟元，4 月減資彌補虧損新台幣 10,490 仟元並現金增資新台幣 30,000 仟元，實收資本額為 30,010 仟元。 (2) 信用卡收單系統上線，介接台新、玉山及遠東三家銀行信用卡分期付款及紅利折抵功能。 (3) 物流系統上線，推出統一超商、全家、萊爾富、黑貓宅配便及大嘴鳥物流服務。 (4) 申請成為「電子發票加值中心」，並推出電子發票 B2C 系統服務。
民國 106 年	(1) 依企業併購法規定，「歐付寶金融科技股份有限公司」與「綠界科技股份有限公司」及「歐付寶電子支付股份有限公司」三家公司進行股份轉換。 (2) 支援 23 間銀行之信用卡分期服務。 (3) 新增「站內付」金流服務，使消費者付款時無需跳轉綠界科技網站，提高付款流暢度。
民國 107 年	(1) 盈餘轉增資新台幣 7,503 仟元，實收資本額為 37,513 仟元。 (2) 推出「收銀台賣場系統」，整合 AIO 全方位金流及物流服務，使無串接能力之店家能快速建立網站。 (3) 推出資安聯防健檢服務，提供弱點管理系統定期掃描及專人系統架構評估服務。
民國 108 年	(1) 盈餘轉增資新台幣 56,268 仟元，實收資本額為 93,781 仟元。 (2) 現金增資新台幣 35,100 仟元，實收資本額為 128,881 仟元。 (3) 證券櫃檯買賣中心核准首次辦理股票公開發行。 (4) 推出客制化專案建置系統服務，提供專業的資訊架構、整合規劃、系統建置服務，並規劃最具效率且符合需求的系統應用方案。 (5) 推出智能客服系統，優化客戶服務體驗。
民國 109 年	(1) 證券櫃檯買賣中心核准登錄興櫃股票買賣。

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
稽核室	1.調查、評估各部門內控制度之完整性、有效性及執行情形。 2.年度稽核計劃之執行。 3.稽核報告之撰寫及改善作業之考核。
總經理室	1.公司經營管理方針與品質政策目標之制定、規劃及監督。 2.公司階段性或整體性之經營策略訂定及經營績效之修訂。 3.對董事會決議事項之規劃與執行。
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。
管理部	1.負責公司人力需求規劃、招募、福利、員工關係以及人力訓練及發展等人事管理業務。 2.負責規劃與執行庶務採購作業、資產管理及公共行政、公共安全及公共服務等總務相關業務。 3.負責特店商店議約、初次進件審核、特約商店複審查核及協助銀行查核特約商店。 4.負責針對特約商店及前台會員之金流交易進行預警作業、監控信用卡交易異常行為及後續處理事宜。

部門	所營業務
財會部	<ol style="list-style-type: none"> 1.會計帳務、稅務處理、管理報表編製與分析。 2.財務規劃、資金籌措、調度及管理。 3.預算彙編、控制與分析。 4.籌辦董事會、股東會相關事宜。
行銷企劃部	<ol style="list-style-type: none"> 1.公司產品需求確認、功能規劃、規格制定、開發協調。 2.產品功能測試、問題追蹤及解決。 3.網站 UI/UX 設計優化、SEO 優化。 4.功能維運及緊急狀況處理。 5.負責各類活動的規劃、安排與執行。 6.進行網路行銷及服務的成效追蹤。 7.負責社群、EDM 及各種宣傳文案的設計、製作與發送。 8.異業合作規劃與執行。 9.撰寫與發送公司對外新聞稿。
數位金融部	<ol style="list-style-type: none"> 1.負責與銀行洽談信用卡等合作業務。 2.負責與超商及宅配公司洽談物流合作業務。 3.專案規劃及統籌執行。
業務部	<ol style="list-style-type: none"> 1.產業及市場調查、客戶開發拜訪與關係維繫、主要銷售產品訂價建議及優化提案。 2.劃分業務區域，立定目標，協助客戶解決相關問題。 3.負責大型客戶或指定專案之業務開發。
客戶關係部	<ol style="list-style-type: none"> 1.消費者繳款問題之諮詢及客訴回覆之執行作業。 2.消費者問題之資料分析歸納並提供後續之改善建議。 3.負責政府機關之函文回覆。
資訊技術部	<ol style="list-style-type: none"> 1.系統分析規劃及資訊安全管理。 2.API 串接、SDK 開發及自動化測試開發。 3.資訊系統之備份及安全管理。 4.公司主機、機房及網路系統之管理。
專案開發部	<ol style="list-style-type: none"> 1.各項專案系統之開發、維護及異常處理 2.信託管理銀行系統之開發、維護及異常處理。 3.iOS 及 Android 之 APP 開發、維護及異常處理。
資訊開發部	<ol style="list-style-type: none"> 1.金流系統、電子發票系統之開發、維護及異常處理。 2.官網及會員系統之開發、維護及異常處理。 3.閘道及購物車模組之開發及維護。

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

109年4月20日；單位：仟股；%

職稱	姓名	性別	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	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	
董事長	林雪慧	女	台灣	107.08.31	108.11.19	3年	1,468,598	11.39	1,393,598	10.81	9,761	0.08	100,000	0.78	稻江高級商業職業學校 致理科技大學企業管理系服務業經營管理碩士在職專班 茂為歐買尬數位科技股份有限公司管理處副總經理 歐付寶電子支付股份有限公司管理處副總經理	茂為歐買尬數位科技股份有限公司董事長 歐付寶金融科技股份有限公司董事長暨總經理 歐付寶電子支付股份有限公司法人董事代表人 財團法人OMG關懷社會愛心基金會董事 全球趨勢投資股份有限公司董事長 亞洲金鑽投資股份有限公司董事長	-	-	-	註1
董事	代表人：丘志羚	女	台灣	108.06.17	108.11.19	3年	15,000	0.12	15,000	0.12	-	-	-	-	東吳大學會計學系 勤業眾信聯合會計師事務所審計經理 歐付寶電子支付股份有限公司財務協理	歐付寶電子支付股份有限公司法人董事代表人 茂為歐買尬數位科技股份有限公司財務協理 睿智創業投資管理顧問(股)公司監察人 亞太群智投資(股)公司監察人 行動拍拍賣數位科技(股)監察人 大中華數位內容創業投資(股)公司監察人 財團法人OMG關懷社會愛心基金會董事	-	-	-	-
	茂為歐買尬數位科技股份有限公司		台灣	108.06.17	108.11.19	3年	4,083,011	31.68	4,083,011	31.68	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

職稱	姓名	性別	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	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	代表人：許瑋庭	女	台灣	107.08.31	108.11.19	3年	48,000	0.37	30,000	0.23	-	-	-	-	國立成功大學會計學系 勤業眾信聯合會計師事務所審計副理 百丹特生醫股份有限公司財會經理	綠界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		台灣	108.06.17	108.11.19	3年	4,083,011	31.68	4,083,011	31.68	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	譚耀南	男	台灣	108.11.19	108.11.19	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國卡內基大學企管碩士 美國匹茲堡大學法學博士 國際通商法律事務所合夥人 高蓋茨法律事務所合夥人 匯理有限公司董事長	匯理有限公司董事長	-	-	-	-
獨立董事	黃慶堂	男	台灣	108.11.19	108.11.19	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學財政碩士 美國密西西比大學財務博士 銘傳大學企管系副教授 國立政治大學財管系兼任副教授 財團法人農業信用保證基金總經理	銘傳大學企管系兼任副教授 國立政治大學財管系兼任副教授 德勝科技(股)公司獨立董事 聯訊捌創業投資(股)公司董事	-	-	-	-

職稱	姓名	性別	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	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		
獨立董事	劉科	男	台灣	108.11.19	108.11.19	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學金融碩士 金管會證期局及銀行局組長 華僑銀行風險管理處處長 元大證券及元大投信稽核主管 寶來證券投資信託(股)公司董事	-	-	-	-		
獨立董事	黃良傑	男	台灣	108.11.19	108.11.19	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學理學士 London Business School MBA 比翼資本管理顧問(股)公司執行合夥人 生醫產業推動中心投資長 台灣創新生醫投資(股)公司董事長 台康生技(股)公司法人董事代表人 技鼎(股)公司董事	台灣創新生醫投資(股)公司監察人 技鼎(股)公司董事	-	-	-	-	

註 1: (1) 本公司董事長及總經理為同一人，主要係因仰賴林雪慧董事長之專業領導能力，故同時聘任為本公司之總經理；而為強化董事會監督功能，故增加獨立董事席次 1 席，目前獨立董事為 4 席，全體董事(含獨立董事)為 7 席。另，本公司重大營運決策皆需經過董事會討論，且董事會有權選舉董事長、任免總經理，可適時發揮制衡作用，落實監督功能。

(2) 董事長林雪慧持有股數包含信託持股數 900,356 股。

2. 法人股東之主要股東：

109年4月21日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
茂為歐買趁數位科技股份有限公司	睿智創業投資管理顧問(股)公司	12.46%
	林一泓	10.00%
	大中華數位內容創業投資(股)公司	5.50%
	亞太群智投資(股)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%
	胡宇翔	2.40%
	莊宜軒	2.14%
	林雪慧	2.08%
	李久	1.57%
	林玟均	1.24%

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

109年4月21日

法人名稱	法人股東之主要股東	持股比例
睿智創業投資管理顧問(股)公司	林一泓	53.07%
	李土金	24.91%
	陳金珠	10.90%
	陳麵	5.56%
	林翠華	5.56%

4. 董事所具專業知識之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註 1)												兼任其他公司 獨立董事 數
		商務、法 務、會計 或公司 業務所 須相關 科系之 公立 大專院 校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、會計 或公司 業務所 須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
林雪慧	-	-	V	-	-	-	V	-	-	-	-	V	V	V	V	-	
茂為歐買尬數位 科技股份有限公司 代表人:丘志矜	-	V	V	-	-	V	V	-	-	V	-	V	V	V	-	-	
茂為歐買尬數位 科技股份有限公司 代表人:許瑋庭	-	V	V	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	-	
譚耀南	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	
黃慶堂	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	
劉科	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	
黃良傑	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	

註 1：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、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) 非(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) 非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 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地法令設置之獨立董事互相兼任者，不在此限)。
- (6) 非與母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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地法令設置之獨立董事互相兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地法令設置之獨立董事互相兼任者，不在此限)。
- (8) 非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(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地法令設置之獨立董事互相兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年度取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二等親以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

109年4月20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	林雪慧	女	台灣	107.08.31	1,393,598	10.81	9,761	0.08	100,000	0.78	稻江高級商業職業學校 致理科技大學企業管理系服務業經營管理碩士在職專班 茂為歐買尬數位科技(股)公司管理處副總經理 歐付寶電子支付(股)公司管理處副總經理	註1	-	-	-	-	註2
副總經理	梁維誠	男	台灣	107.07.01	17,500	0.14	-	-	-	-	國立政治大學經營管理碩士 雄獅旅行社資訊部副總經理 歐付寶電子支付(股)公司副總經理	-	-	-	-	-	-
副總經理	黃華勇	男	台灣	108.03.01	10,000	0.08	-	-	-	-	銘傳大學企業管理學系 美商奇異資訊公司北區經理 永豐商業銀行信用卡處協理	-	-	-	-	-	-
財務長	許瑋庭	女	台灣	107.11.01	30,000	0.23	-	-	-	-	國立成功大學會計學系 勤業眾信聯合會計師事務所審計副理 百丹特生醫(股)限公司財會經理	-	-	-	-	-	-
協理	傅啓源	男	台灣	107.12.01	33,142	0.26	-	-	-	-	淡江大學資訊工程系 茂為歐買尬數位科技(股)公司軟體研發部資深經理 歐付寶電子支付(股)公司資訊部協理	-	-	-	-	-	-
協理	王柏森	男	台灣	109.02.01	54,214	0.42	-	-	-	-	國立成功大學高階管理碩士在職專班 日盛國際商業銀行 信用卡部經理 歐付寶電子支付(股)公司 業務部協理	-	-	-	-	-	-
稽核主管	林婉如	女	台灣	108.02.12	1,000	0.01	-	-	-	-	龍華科技大學工業管理系 益生生技開發股份有限公司稽核副理 國票綜合證券股份有限公司副科長	-	-	-	-	-	-

註1：1.茂為歐買尬數位科技股份有限公司董事長

2.歐付寶金融科技股份有限公司董事長暨總經理

3. 歐付寶電子支付股份有限公司法人董事代表人

4. OMG 關懷社會愛心基金會董事

5. 全球趨勢投資股份有限公司董事長

6. 亞洲金鑽投資股份有限公司董事長

註2：本公司董事長及總經理為同一人，主要係因仰賴林雪慧董事長之專業領導能力，故同時聘任為本公司之總經理；而為強化董事會監督功能，故增加獨立董事席次1席，目前獨立董為

4席，全體董事(含獨立董事)為7席。

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	林雪慧、丘志羚 許維泗、許璋庭 羅士博、黃慶堂 譚耀南、黃良傑 劉科 歐付寶金融科技股份 有限公司 茂為歐買尬數位科技 股份有限公司	林雪慧、丘志羚 許維泗、許璋庭 羅士博、黃慶堂 譚耀南、黃良傑 劉科 歐付寶金融科技股份 有限公司 茂為歐買尬數位科技 股份有限公司	丘志羚、許維泗 羅士博、黃慶堂 譚耀南、黃良傑 劉科 歐付寶金融科技股份有 限公司 茂為歐買尬數位科技股 份有限公司	丘志羚、許維泗 羅士博、黃慶堂 譚耀南、黃良傑 劉科 歐付寶金融科技股份 有限公司 茂為歐買尬數位科技 股份有限公司
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-	許璋庭	許璋庭
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	林雪慧	林雪慧
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	11 人	11 人	11 人	11 人

2. 監察人之酬金

108 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)(註1)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	劉稟洪(註1)	-	-	-	-	72	72	0.05%	0.05%	84
監察人	莊宜軒(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1:監察人於108年11月19日股東臨時會全面改選獨立董事替代監察人職權。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 1,000,000 元	劉稟洪、莊宜軒	劉稟洪、莊宜軒
1,000,000 元(含)~ 2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	2 人

3.總經理及副總經理之酬金

108 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D) (註 1)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
總經理	林雪慧														
副總經理	梁維誠	6,552	6,552	184	184	3,419	3,419	1,092	-	1,092	-	8.33%	8.33%	1,899	
副總經理	黃華勇														

註 1: 係填列 109 年度董事會決議通過 108 年度擬分派之員工酬勞金額，依據去年員工酬勞實際配發金額估算之。

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、黃華勇	梁維誠、黃華勇
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	林雪慧	林雪慧
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

108年12月31日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 註(1)	總計	總額占稅後純益之 比例(%)
經 理 人	總經理	林雪慧	-	1,713	1,713	1.27%
	副總經理	梁維誠				
	副總經理	黃華勇				
	財務長	許瑋庭				
	協理	傅啓源				

註1：係填列109年度董事會決議通過108年度擬分派之員工酬勞金額，依據去年員工酬勞實際配發金額估算之。

5.分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、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	107年度 酬金總額占稅後純益比例		108年度 酬金總額占稅後純益比例	
	本公司	本公司	本公司	合併報告所 有公司
一般董事及獨立董事	1.17%	1.17%	1.74%	1.74%
監察人	0.01%	0.01%	0.05%	0.05%
總經理及副總經理	2.83%	2.83%	8.33%	8.33%

(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

本公司支付董監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)董事會成員多元化組成情形如下：

多元化項目/ 董事姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	會計財務	法務專業
林雪慧	女	V	V	V		
丘志羚	女	V	V	V	V	
許瑋庭	女	V	V	V	V	
黃慶堂	男	V	V			
譚耀南	男	V	V			V
劉科	男	V	V		V	
黃良傑	男	V	V			

(二) 董事會運作情形：

最近年度(108 年度)董事會開會 15 次(A)，董事及監察人出席情形如下：

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	14	0	93.33%	註1
董事	茂為歐買尬數位 技(股)公司代表 人：許維泗	11	0	91.67%	(1)註 1 (2)108.11.19 卸任
董事	茂為歐買尬數位 科技(股)公司代 表人：許瑋庭	15	0	100.00%	註 1 及註 2
董事	茂為歐買尬數位 科技(股)公司代 表人：丘志羚	9	0	100.00%	108.06.17 選任
董事	茂為歐買尬數位 科技(股)公司代 表人：羅士博	6	0	100.00%	(1)108.06.17 選任 (2)108.11.19 卸任
獨立董 事	黃慶堂	2	0	66.67%	108.11.19 選任
獨立董 事	譚耀南	3	0	100.00%	108.11.19 選任
獨立董 事	劉科	3	0	100.00%	108.11.19 選任
獨立董 事	黃良傑	3	0	100.00%	108.11.19 選任
監察人	劉稟洪	10	0	83.33%	(1)註 1 (2)108.11.19 卸任
監察人	莊宜軒	2	0	33.33%	(1)108.06.17 選任 (2)108.11.19 卸任

註(1): 108.01.01-06.17為歐付寶金融科技法人代表人

註(2): 108.06.17全面改選以自自然人選任；108.11.19全面改選以茂為歐買尬法人代表人選任

其他應記載事項：

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

1.證券交易法第14條之3所列事項：

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
108.03.08 第二次	107年度財務報表及營業報告書案	尚未選任獨立董事，故不適用。
	107年度員工及董監酬勞分配案	
	盈餘轉增資發行新股案	
108.04.30 第五次	107年度內部控制制度聲明書	
108.05.27 第六次	改選董監事並解除新任董事及其代表人之競業禁止限制	
	修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案	
	修訂「背書保證作業程序」部份條文案	
108.06.17 第七次	選舉董事長案	
108.07.03 第八次	內部稽核主管任命案	
	現金增資發行新股案	

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	
108.08.08 第九次	108年度第二季財務報表案	尚未選任獨立 董事，故不適 用。	
	本公司107年7月1日到108年6月30日之內部控制制度聲明書		
	申請補辦本公司股票公開發行案		
	委任簽證會計師及評估其獨立性及適任性案		
108.10.09 第十一次	全面改選董事，提名及審查獨立董事候選人，並解除新任董事之競業禁止限制		
	申請辦理股票登錄興櫃及全面換發無實體股票案		
	修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案		
	修訂「背書保證作業程序」部份條文案		
	修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文案		
	修訂「從事衍生性商品處理程序」部份條文案		
	聘任薪資報酬委員會委員(第一屆)		
108.10.31 第十二次	訂定「董事及經理人薪資酬勞辦法」		
108.11.19 第十三次	選舉董事長案		獨立董事對議 案全數表示無 異議通過。
108.11.29 第十四次	聘任薪資報酬委員會委員(第二屆)		
	聘任由茂為歐買尬數位科技股份有限公司指派總經理案，並解除經理人之競業禁止限制		
108.12.18 第十五次	109年度預算案		
	109年度稽核計畫案		
	修訂「內部控制制度」部份條文案		
	獨立董事報酬案		
	107年經理人員工酬勞分配案		

2.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議決事項：無此情形。

二、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：

1.董事會日期：108年12月18日

議案內容：本公司獨立董事報酬案。

利益迴避董事：黃慶堂、譚耀南、劉科及黃良傑共4位獨立董事。

應利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法206條之規定，因與自身利害有關，故不參與表決，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應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，董事會評鑑執行如下：本公司108年度尚無須訂定董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法，擬於109年度訂定此辦法，並於當年度結束後，進行績效評估作業。

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

1.設立審計委員會：

本公司於108年11月19日設立審計委員會取代監察人職權，審計委員會成員由全體獨立董事組成，自審計委員會成立迄今，每季皆召開至少一次會議，運作情形順暢。

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。

3.提昇資訊透明度：

本公司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，此外本公司已於109年度設置投資人專區，提供財務業務及公司治理相關資訊。

(三) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 本公司於108年11月19日股東臨時會選任四名獨立董事，並依證券交易法於當日設置審計委員會。108年度審計委員會開會2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	2	0	100.00%	108.11.19 選任
獨立董事	譚耀南	2	0	100.00%	108.11.19 選任
獨立董事	劉科	2	0	100.00%	108.11.19 選任
獨立董事	黃良傑	2	0	100.00%	108.11.19 選任

其他應記載事項：

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

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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：本公司於108年11月19日設置審計委員會，自審計委員會設置日起，本公司審計委員會之委員對證券交易法第14條之5所列事項均無表示異議，相關資料請參閱本年報「董事會之重要決議」。

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)：

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

日期	報告及溝通內容	結果
108.12.18	1. 依風險評估結果擬訂之109年度稽核計畫 2. 因設置審計委員會，修訂內部控制制度及相關作業辦法	1. 充分討論並知悉。 2. 經審計委員會及董事會決議通過年度稽核計畫，並依規範上傳申報。

2. 會計師與獨立董事溝通情形：最近一次會計師與獨立董事溝通會議日期為109年3月19日，會計師列席審計委員會，與獨立董事報告108年度財務報告查核方針及關鍵事項查核說明。

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度(108年度)董事會開會 15 次 (A)，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數 (B)	實際列席率(%) 【B/A】	備註
監察人	劉稟洪	10	83.33%	(1)註1 (2)108.11.19卸任
監察人	莊宜軒	2	33.33%	(1)108.06.17選任 (2)108.11.19卸任

註(1): 108.01.01-06.17為歐付寶金融科技法人代表人
其他應記載事項：
一、監察人之組成及職責：
1.監察人與公司員工及股東之溝通情形：
本公司監察人可透過董事會及稽核所提供之報告或隨時調閱本公司財務、業務等相關資料得知公司執行情形，並可請求相關單位提出報告。本公司員工或股東、利害關係人皆可透過書信或e-mail的方式與本公司監察人聯繫。
2.監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：
監察人與稽核主管及會計師溝通管道順暢，監察人以電話、信件、及列席董事會等管道針對公司財務、業務等議題與稽核主管及會計師進行溝通，互動情形良好。
二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無此情形。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已於108年10月9日董事會通過依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，經董事會通過後已於公開資訊觀測站揭露相關內容。	無差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 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？	✓		(二) 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？	✓		(三) 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？	✓		(四) 本公司已訂「道德行為準則」及「內部重大資訊處理作業程序」以規範相關行為。	無差異
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一) 本公司董事會成員之組成，注重性別平等並普遍具備執行職務所必須之知識及技能，同時力求多元化背景，以發揮其董事職能，對公司營運產生實質貢獻，董事成員多元化背景及專長請參閱本年報第18頁。	無差異
(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？	✓		(二) 本公司於108年10月9日設置薪資報酬委員會及108年11月19日設置審計委員會，並依法運作。	未來視實際需要增設之

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	
(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？		✓	(三)本公司 108 年度尚無須訂定董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法，擬於 109 年度訂定此辦法，並於當年度結束後，進行績效評估作業。	因108年度為公開發行公司，尚無須訂定，擬於109年度訂定辦法
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司一年一次評估簽證會計師之獨立性，於109年3月19日提報審計委員會及董事會決議通過，勤業眾信聯合會計師事務所柯志賢會計師及趙永祥會計師，均符合本公司獨立性評估標準，繼續委任為本公司簽證會計師。	無差異
四、上市上櫃是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司由財會部負責公司治理相關事務，平等對待股東、維護股東權益及強化董事會職能，本年度業務執行情形如下： 1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2.製作及發送董事會及股東會議事錄。 3.安排董事持續進修課程。 4.提供董事執行業務所需之資料。 5.提供董事法令遵循相關訊息。	因非屬上市上櫃公司，故尚未配置公司治理主管
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		利害關係人若有任何意見，可以信件或電話方式與管理階層或董事會溝通。	無差異
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

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	
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司設有公司網站，將陸續依規範於公司網站建立投資人專區及利害關係人專區，以揭露公司財務業務及公司治理資訊。	無差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二) 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？	✓		(三) 本公司目前為興櫃公司，依據法令規定應於會計年度終了後四個月內公告並申報年度財務報告及於會計年度第二季終了後四十五日公告並申報第二季財務報告，目前皆依法令規定如期公告申報及各月份營運情形。	無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		(一) 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。 (二) 僱員關懷：基於「安居樂業」之精神，本公司充實員工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。 (三) 投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人並公開及聯絡方式，以利投資人隨時反應意見；另依法令規定即時於公開資訊觀測站公告相關資訊，以保障投資人權益。 (四) 供應商關係：本公司與供應商有良好之溝通管道及關係。 (五) 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。 (六) 董事及監察人進修之情形：108年度董事進修情形請參閱附表一。	無差異

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									
			(七)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。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：公司為董事及監察人購買責任保險之情形： <table border="1" data-bbox="902 443 1848 571"> <thead> <tr> <th>投保對象</th> <th>保險公司</th> <th>投保金額</th> <th>投保起訖日</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>全體董事及監察人</td> <td>新光產物保險股份有限公司</td> <td>USD 5,000,000</td> <td>起：108年11月01日 迄：109年11月01日</td> </tr> </tbody> </table>	投保對象	保險公司	投保金額	投保起訖日	全體董事及監察人	新光產物保險股份有限公司	USD 5,000,000	起：108年11月01日 迄：109年11月01日	
投保對象	保險公司	投保金額	投保起訖日									
全體董事及監察人	新光產物保險股份有限公司	USD 5,000,000	起：108年11月01日 迄：109年11月01日									

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：本公司目前為興櫃公司，未列入公司治理評鑑受評公司。

◆ 附表一108年度董事進修情形如下：

職稱	姓名	初次就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
董事長	林雪慧	107.08.31	108.09.27	社團法人中華公司治理協會	董監應注意之非常規交易的實務問題	3小時	是
					企業併購實務與案例分析	3小時	是
法人董事代表人	丘志羚	108.06.17	108.09.27		董監應注意之非常規交易的實務問題	3小時	是
					企業併購實務與案例分析	3小時	是
法人董事代表人	許瑋庭	107.08.31	108.09.27		董監應注意之非常規交易的實務問題	3小時	是
					企業併購實務與案例分析	3小時	是
獨立董事	黃慶堂	108.11.19	108.09.27		董監應注意之非常規交易的實務問題	3小時	是
					企業併購實務與案例分析	3小時	是
獨立董事	譚耀南	108.11.19	108.09.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監應注意之非常規交易的實務問題	3小時	是
獨立董事	劉科	108.11.19	108.09.27		企業併購實務與案例分析	3小時	是
獨立董事	黃良傑	108.11.19	108.09.24-09.25		董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班	12小時	是

(五) 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：

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

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

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其 他公 發 行 公 司 薪 資 報 酬 委 員 會 成 員 家 數	備註		
		商 務 、 法 財 計 會 或 公 務 需 料 公 大 校 以 上	法 官 、 會 計 師 或 其 他 業 務 考 領 之 業 人 員	檢 察 、 律 師 與 公 所 家 格 書 職 術	具 有 商 法 財 計 會 或 公 務 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9			10	
獨立董事	黃慶堂	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	-
獨立董事	譚耀南		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
獨立董事	劉科			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
獨立董事	黃良傑			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依 本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、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) 非(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) 非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27條第1項或第2項指派代表人 擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬 同一母公
司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非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 (但如為
公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相 互兼任者，不
在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令 設置之獨立董事
相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非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(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母 公司、子公
司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此 限)。
- (9) 非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臺幣50萬元之商務、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員 會、公開收購審議委
員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

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：108 年 11 月 29 日至 111 年 11 月 18 日，最近年度(108 年度)薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
召集人	黃慶堂	2	0	100%	-
委員	譚耀南	2	0	100%	-
委員	劉科	2	0	100%	-
委員	黃良傑	2	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、108 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
第一屆第一次 108.10.31	1. 訂定本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」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
第一屆第二次 108.12.18	1. 獨立董事報酬案 2. 經理人 107 年度員工酬勞分配案	1. 與自身有利益關係之獨立董事於本案討論及決議時已個別迴避，其餘委員無異議照案通過 2. 無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(六) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，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？	✓		本公司依重大性原則，考量評估與公司營業相關之環境、社會及公司治理等因素，針對對公司投資人及其他利害關係人可能產生重大影響之議題，並參照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定本公司之「企業社為責任實務守則」，以規範及管理落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益加強企業社會責任、資訊揭露等公司政策。	無差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		本公司由財會部負責推動企業社會責任。	無差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司所營事業不會造成環境污染，一般廢棄物確實分類，保麗龍、大型棧板等由專門回收環保公司處理，並更換辦公室 LED 照明燈具，亮度增加，用電節約；同時於中午休息時間，關閉絕大部分照明，以節省對電力之使用。本公司為第三方支付服務業，提供專業人力服務，故無製造產品、不會產生污染，不適用 ISO14001 環境認證。	無差異
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司已建立資源回收制度，在電腦設備汰舊換新時，先提供員工認領後，其餘均交由資源回收廠商回收再利用，提升各項資源之利用效率，降低對環境之衝擊。推動辦公室省紙，以 E-Mail 代替紙張。於每日午休時，關閉部份照明設備，節約用電，減少電力浪費。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		本公司持續關注氣候變遷議題，以隨手關燈、節約能源及強化資源回收等方式，降低公司營運對自然環境及人類之衝擊。	無差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		本公司未有因生產製造而大量排放氣體之情形，因此不須執行溫室氣體盤查，另本公司為響應節能減碳的策略，除所有可回收物品皆有相關的回收方式外，對於節約用電、省水、可回收物之再利用，空調與燈光控制分區塊使用，皆定時加以宣導與稽查，以期可將資源妥善利用，為環保盡一份心力。	無差異
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		本公司依勞動法規及性別工作平等法及相關法規等，訂定員工政策及相關管理辦法，保障員工權益。雇用員工不受性別、年齡、宗教信仰、種族、國籍等影響。 本公司落實遵守各類雇用及勞動法規：不採童工或非法勞工；嚴禁性騷擾行為，提供員工安全且健康的工作環境。	無差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		本公司訂定「人事管理規章」，規範並據以實施包括薪酬、休假及其他員工福利措施；公司經營績效及成果與員工薪酬之連結依「人事管理規章」之考核、獎懲規範及「公司章程」之員工酬勞提撥規範辦理。	無差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		本公司定期辦理員工健康檢查，且人事規定皆符合勞動基準法、勞工保險條例、勞工安全衛生法、二性工作平等法等勞動法令之規定。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司除創造良好工作環境外，亦針對各部門員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫。	無差異
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？	✓		本公司對客戶隱私、行銷及標示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，提供消費者進行申訴並協助後續處理作業。	無差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司重視環境與社會之保護，對供應商環保、職業安全衛生及勞動人權等議題適時評估供應商的適任性。	無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？		✓	本公司依規定將企業社會責任相關資訊揭露於年報。	無差異
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司依法規訂定「企業社會責任實務守則」並遵循之，目前未有重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 本公司自108年起舉辦大專院校資訊創新應用暨金流服務競賽，希望藉由獎金競賽方式提供學校學生實踐理論與實務結合，增加產學合作機會，以滿足資訊產業人才培育及回饋社會之責任。今年邁入第二屆，將著重產業實用性，鼓勵年輕學子透過創作力結合在校所學，提供資訊創新之服務內容，加深產學合作緊密性。 (二) 本公司在109年度響應政府紓困專案，提出「十全十美」數位轉型專案，協助商家共體時艱，降低疫情對店家營運帶來的衝擊。				

(七) 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>	✓		(一)本公司訂定「誠信經營守則」制定以誠信正直為基礎，積極落實經營政策。	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>	✓		(二)本公司訂有「道德行為準則」、「誠信經營守則」提供為公司經營重要事務人員的行為規範，內部稽核人員並定期查核，以強化誠信經營政策之落實。公司就不同法規遵循領域分別訂有相關規定，這些領域包括：反騷擾、財務報告編製／內部控制、內線交易、防制洗錢及打擊資恐、個人資料及隱私權保護、文件資料保存、資安管理等。	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>	✓		(三)公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」等相關作業規範，要求所有公司同仁遵守維護道德標準、公司聲譽與遵守法令的重要責任，善盡工作職責。	無差異
<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>	✓		(一)本公司定期對廠商進行評核，並將雙方權利義務明訂於合約中，並由公司法務單位審核，以保障公司權益。	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	
(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？	✓		(二)為落實企業社會責任與誠信經營守則，本公司由財務、行政、法務以小組方式成為專責單位，並由董事會督導。	無差異
(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？	✓		(三)本公司已訂定「誠信經營守則」，避免員工收受不當利益而犧牲公司權益。	無差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)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？	✓		(五)本公司宣導單位不時於各會議及內部公告宣導同仁對於遵循誠信經營規範的堅定承諾，以求落實。	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 本公司設有內部申訴管道，員工可針對所發現違反公司誠信經營之情事進行申訴，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

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	
(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？	✓		(二)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？	✓		(三)本公司應以保密方式處理檢舉案件，並由獨立管道查證，全力保護檢舉人之身分保證檢舉人不會因檢舉而遭受不當之處置。	無差異
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		(一)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）： (一)本公司與商業往來廠商，雙方之交易行為均秉持公平與透明之方式進行交易。交易之內容均依雙方簽訂之合約及訂購單等規範進行交易。 (二)誠信經營政策之執行情形 (1)本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進公司誠信經營政策，以提升公司誠信經營之成效。 (2)為防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，本公司已制訂「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」等相關作業規範。 (3)保密承諾：本公司全體員工於報到時皆簽署任職聘僱同意書，包括：應遵守本公司之各項規章及政策、應盡保密之義務、專利及著作權的規範等。				

(八) 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. 取得或處份資產處理程序
8. 背書保證作業程序
9. 資金貸與他人作業程序
10. 從事衍生性商品處理程序

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/>

(九) 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

(十) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：



日期：109年3月19日

本公司民國108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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，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，檢查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108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109年3月19日董事會通過，出席董事7人中，有0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

董事長暨總經理：林雪慧



簽章

4. 委託會計師專業審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel. +886 (2) 2725-9988
Fac. +886 (2) 4051-6988
www.deloitte.com.tw

內部控制制度審查報告

後附綠界科技股份有限公司民國 108 年 8 月 8 日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 108 年 6 月 30 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

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

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

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，綠界科技股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於 108 年 6 月 30 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；綠界科技股份有限公司於民國 108 年 8 月 8 日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

綠界科技股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 柯 志 賢

柯志賢



會計師 趙 永 祥

趙永祥



中 華 民 國 108 年 9 月 11 日

(十一) 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。

(十二) 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																								
108.03.08 董事會代行 股東會職權	承認107年度營業報告書及財務報表案	照案通過																								
	107年度盈餘分配案	照案通過																								
	盈餘轉增資發行新股案	照案通過，並於108/4/15完成變更登記																								
	修正公司章程案	照案通過，並於108/4/2完成變更登記																								
108.06.17 第一次股東 臨時會	修正公司章程案	照案通過，並於108/7/3完成變更登記																								
	修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案	照案通過																								
	修訂「背書保證作業程序」部分條文案	照案通過																								
	修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案	照案通過																								
	全面改選董監事案	選舉結果: <table border="1" data-bbox="906 913 1374 1256"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>戶名或姓名</th> <th>當選權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>林雪慧</td> <td>8,249,691</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>茂為歐買檢數位科技股份有限公司代表人：丘志齡</td> <td>8,129,635</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>茂為歐買檢數位科技股份有限公司代表人：羅士博</td> <td>8,129,635</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>茂為歐買檢數位科技股份有限公司代表人：許維泗</td> <td>8,129,635</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>許璋庭</td> <td>8,009,579</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>劉薰洪</td> <td>8,129,635</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>莊宜軒</td> <td>8,129,635</td> </tr> </tbody> </table> 並於108/7/3完成變更登記	職稱	戶名或姓名	當選權數	董事	林雪慧	8,249,691	董事	茂為歐買檢數位科技股份有限公司代表人：丘志齡	8,129,635	董事	茂為歐買檢數位科技股份有限公司代表人：羅士博	8,129,635	董事	茂為歐買檢數位科技股份有限公司代表人：許維泗	8,129,635	董事	許璋庭	8,009,579	監察人	劉薰洪	8,129,635	監察人	莊宜軒	8,129,635
	職稱	戶名或姓名	當選權數																							
董事	林雪慧	8,249,691																								
董事	茂為歐買檢數位科技股份有限公司代表人：丘志齡	8,129,635																								
董事	茂為歐買檢數位科技股份有限公司代表人：羅士博	8,129,635																								
董事	茂為歐買檢數位科技股份有限公司代表人：許維泗	8,129,635																								
董事	許璋庭	8,009,579																								
監察人	劉薰洪	8,129,635																								
監察人	莊宜軒	8,129,635																								
解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案	照案通過																									
108.11.19 第二次股東 臨時會	修訂公司章程案	照案通過，並於108/12/12完成變更登記																								
	修訂「董事選任程序」部分條文案	照案通過																								
	修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案	照案通過																								
	修訂「背書保證作業程序」部分條文案	照案通過																								
	修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案	照案通過																								
	修訂「從事衍生性商品處理程序」部分條文案	照案通過																								
	修訂「股東會議事規則」部分條文案	照案通過																								

日期	重要決議事項	執行情形																								
108.11.19 第二次股東 臨時會	全面改選董事案	選舉結果: <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>戶名(或姓名)</th> <th>當選權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>林雪慧</td> <td>11,361,902</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>茂為歐買越數位科技股份有限公司：丘志發</td> <td>10,760,706</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>茂為歐買越數位科技股份有限公司：許璋庭</td> <td>10,759,706</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>譚耀南</td> <td>10,753,510</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>黃慶堂</td> <td>10,714,706</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>劉科</td> <td>10,707,706</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>黃良傑</td> <td>10,700,706</td> </tr> </tbody> </table> 並於108/12/12完成變更登記	職稱	戶名(或姓名)	當選權數	董事	林雪慧	11,361,902	董事	茂為歐買越數位科技股份有限公司：丘志發	10,760,706	董事	茂為歐買越數位科技股份有限公司：許璋庭	10,759,706	獨立董事	譚耀南	10,753,510	獨立董事	黃慶堂	10,714,706	獨立董事	劉科	10,707,706	獨立董事	黃良傑	10,700,706
職稱	戶名(或姓名)	當選權數																								
董事	林雪慧	11,361,902																								
董事	茂為歐買越數位科技股份有限公司：丘志發	10,760,706																								
董事	茂為歐買越數位科技股份有限公司：許璋庭	10,759,706																								
獨立董事	譚耀南	10,753,510																								
獨立董事	黃慶堂	10,714,706																								
獨立董事	劉科	10,707,706																								
獨立董事	黃良傑	10,700,706																								
	解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案	照案通過																								

2、董事會重要決議：

日期	重要決議事項
第一次 108.01.18	1.申請臺灣新光商業銀行額度授信案
第二次 108.03.08	1. 107年度財務報表及營業報告書案 2. 107年度員工及董監酬勞分配案 3. 107年度盈餘分配案 4. 盈餘轉增資發行新股案 5. 擬修定本公司「公司章程」案 6. 召集108年度股東常會相關事宜案
第三次 108.03.08	1. 107年度財務報表及營業報告書案 2. 107年度盈餘分配案 3. 盈餘轉增資發行新股案 4. 擬修定本公司「公司章程」案 (此次董事會爰依公司法第128-1條，由董事會代行股東會職權。)
第五次 108.04.30	1. 106年度財務報表 2. 電子支付平台系統程式碼授權金支付案 3. 本公司107年度內部控制制度聲明書
第六次 108.05.27	1. 擬修定本公司「公司章程」案 2. 全面改選董監事案 3. 解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案 4. 擬修定本公司「取得或處分資產處理程序」案 5. 擬修定本公司「背書保證作業程序」案 6. 擬修定本公司「資金貸與他人作業程序」案 7. 召集108年度第一次股東臨時會相關事宜案
第七次 108.06.17	1. 選舉董事長案 2. 訂定本公司董事暨監察人之車馬費案

日期	重要決議事項
第八次 108.07.03	<ol style="list-style-type: none"> 1. 內部稽核主管任命案 2. 增資發行新股案
第九次 108.08.08	<ol style="list-style-type: none"> 1. 108年度第二季財務報表 2. 本公司107年7月1日到108年6月30日之內部控制制度聲明書 3. 申請補辦本公司股票公開發行案 4. 委任簽證會計師及評估其獨立性及適任性案 5. 聘任專業股務代理機構案
第十次 108.09.26	<ol style="list-style-type: none"> 1. 設置薪酬委員會及訂定薪資報酬委員會組織規程案 2. 訂定本公司「獨立董事之職權範疇規則」案 3. 訂定本公司「薪資報酬委員會運作管理作業」及「審計委員會運作管理作業」案 4. 擬修定本公司「會計制度」案
第十一次 108.10.09	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬修定本公司「公司章程」案 2. 申請辦理股票登錄興櫃及全面換發無實體股票案 3. 全面改選董事案 4. 提名及審查獨立董事候選人案 5. 新任董事競業禁止案 6. 成立審計委員會並制定訂本公司「審計委員會組織規程」案 7. 廢止本公司「監察人之職權範疇規則」案 8. 擬修定本公司「董事選任程序」案 9. 擬修定本公司「取得或處分資產處理程序」案 10. 擬修定本公司「背書保證作業程序」案 11. 擬修定本公司「資金貸與他人作業程序」案 12. 擬修定本公司「從事衍生性商品處理程序」案 13. 擬修定本公司「股東會議事規則」案 14. 擬訂定本公司「企業社會責任實務守則」案 15. 擬訂定本公司「道德行為準則」案 16. 擬訂定本公司「誠信經營守則」案 17. 擬修定本公司「董事會議事規範」案 18. 擬訂定本公司「公司治理實務守則」及「申請暫停及恢復交易作業程序」案 19. 聘任薪資報酬委員會案 20. 召集108年度第二次股東臨時會相關事宜案
第十二次 108.10.31	<ol style="list-style-type: none"> 1. 訂定本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」案
第十三次 108.11.19	<ol style="list-style-type: none"> 1. 選舉董事長案

日期	重要決議事項
第十四次 108.11.29	<ol style="list-style-type: none"> 1. 聘任薪資報酬委員案 2. 擬聘任由茂為歐買尬數位科技股份有限公司指派之林雪慧小姐擔任本公司總經理案 3. 解除本公司經理人競業禁止案 4. 申請臺灣新光商業銀行額度授信案 5. 申請日盛國際商業銀行額度授信案
第十五次 108.12.18	<ol style="list-style-type: none"> 1. 109年度預算案 2. 109年度稽核計畫案 3. 擬訂定本公司「內部控制制度」案 4. 申請台中商業銀行額度授信案 5. 本公司獨立董事報酬案 6. 本公司經理人107年度員工酬勞分配案
第一次 109.03.05	<ol style="list-style-type: none"> 1. 108年度總經理及經理人年度獎金追認案 2. 109年度總經理及經理人調薪幅度及每月薪資報酬案 3. 新聘任之經理人每月薪資報酬案 4. 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 5. 選任申請興櫃及上市/櫃推薦證券商案
第二次 109.03.19	<ol style="list-style-type: none"> 1. 108年度內部控制制度聲明書 2. 108年度營業報告書及財務報表案 3. 108年度員工及董監事酬勞分派案 4. 108年度盈餘分派案 5. 授權董事長訂定本公司108年度分配現金股利基準日案 6. 擬修定本公司「董事會議事規範」案 7. 擬修定本公司「股東會議事規則」案 8. 擬修定本公司「誠信經營守則」案 9. 擬修定本公司「企業社會責任實務守則」案 10. 委任簽證會計師及評估其獨立性及適任性案 11. 擬敦聘勤業眾信聯合會計師事務所案 12. 召集109年股東常會相關事宜案
第三次 109.05.07	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬修定本公司「公司章程」案 2. 本公司申請股票上櫃案 3. 本公司現金增資發行新股辦理股票上櫃前之公開承銷案 4. 擬訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案 5. 擬訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案 6. 擬修定本公司「公司治理實務守則」案 7. 擬修定本公司「薪資報酬委員會組織規程」、「審計委員會組織規程」 8. 申請玉山商業銀行額度授信案 9. 補充召集109年股東常會相關事宜案

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人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。

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

四、會計師公費資訊

(一)級距或個別揭露會計師公費：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢	趙永祥	108 年度	-

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		-	-	-
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		1,000	1,036	2,036
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		-	-	-
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		-	-	-
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		-	-	-
6	10,000 千元 (含) 以上		-	-	-

(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：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費(註)					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢 趙永祥	1,000	1,000	0	0	36	1,036	108 年度	-

註：制度設計係內部控制制度專案審查費用；其他係查核期間之交通費及財報印刷費。

(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	108 年度(註 1)		109 年截至 4 月 20 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	林雪慧	568,242	-	(75,000)	-
董事	茂為歐買尬數位科技股份有限公司	4,083,011	-	-	-
法人代表人	丘志羚	15,000	-	-	-
法人代表人	羅士博(註 2)	20,000	-	(10,000)	-
法人代表人	許維泗(註 2)	29,413	-	(12,000)	-
法人代表人	許瑋庭	48,000	-	(18,000)	-
監察人	劉稟洪(註 2)	-	-	-	-
監察人	莊宜軒(註 2)	257,790	-	16,000	-
獨立董事	譚耀南(註 3)	-	-	-	-
獨立董事	黃慶堂(註 3)	-	-	-	-
獨立董事	劉 科(註 3)	-	-	-	-
獨立董事	黃良傑(註 3)	-	-	-	-
副總經理	梁維誠	20,500	-	(3,000)	-
副總經理	黃華勇	100,000	-	(90,000)	-
協理	傅啓源	47,142	-	(14,000)	-
協理	王柏森	54,214	-	-	-
持股比率超過百分之十股東	歐付寶金融科技股份有限公司	(9,378,125)	-	-	-

註 1：包含歐付寶金融科技股份有限公司減資退還股款以本公司股票充抵及現金增資股數。

註 2：108 年 11 月 19 日股東臨時會全面改選董事，該董事與監察人於當日卸任。

註 3：108 年 11 月 19 日股東臨時會全面改選後新任之董事。

(二) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東關係	股數	交易價格
林雪慧	抵繳設立	109.03.30	鴻歲國際投資股份有限公司 籌備處代表人 林雪慧	為交易相對人董事長	75,000 股	28 元

(三) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無此情形。

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

109年4月20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	4,083,011	31.68	-	-	-	-	林雪慧	董事長	
							丘志羚	財務長	
茂為歐買尬數位科技股份有限公司 法人代表人: 丘志羚	15,000	0.12	-	-	-	-	茂為歐買尬數位科技股份有限公司	財務長	
茂為歐買尬數位科技股份有限公司 法人代表人: 許瑋庭	30,000	0.23	-	-	-	-	-	-	
郭崇成	1,142,116	8.86	-	-	-	-	-	-	
陳敬儀	1,014,479	7.87	-	-	-	-	-	-	
林玟均	1,007,135	7.81	-	-	-	-	林雪慧	姐妹	
林一泓	978,980	7.60	-	-	-	-	-	-	
台北富邦商業銀行受託信託財產專戶	900,356	6.99	-	-	-	-	林雪慧	委託人	
林雪慧	493,242	3.83	-	-	-	-	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	姐妹	
胡宇翔	457,419	3.55	-	-	-	-	-	-	
元富證券股份有限公司	370,224	2.87	-	-	-	-	-	-	
莊宜軒	273,790	2.12	-	-	-	-	-	-	

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

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：仟元；仟股

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

- 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。

(二) 股份種類

109年4月20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	12,888,125	47,111,875	60,000,000	非上市或上櫃股票

(三) 總括申報制度相關資訊:不適用。

(四) 股東結構

109年4月20日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	-	1	11	522	-	534
持有股數	-	900,356	4,719,609	7,268,160	-	12,888,125
持股比例	-	6.99%	36.62%	56.39%	-	100%

(五) 股權分散情形

(1) 普通股

109年4月20日；單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	223	53,376	0.41
1,000至5,000	232	401,592	3.12
5,001至10,000	29	226,929	1.76
10,001至15,000	8	97,248	0.75
15,001至20,000	10	183,038	1.42
20,001至30,000	5	132,080	1.02
30,001至50,000	9	351,886	2.73
50,001至100,000	6	488,664	3.79
100,001至200,000	2	232,560	1.80
200,001至400,000	2	644,014	5.00
400,001至600,000	2	950,661	7.38
600,001至800,000	-	-	-
800,001至1,000,000	2	1,879,336	14.58
1,000,001股以上	4	7,246,741	56.24
合計	534	12,888,125	100.00

(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

109年4月20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		4,083,011	31.68
郭崇成		1,142,116	8.86
陳敬儀		1,014,479	7.87
林玟均		1,007,135	7.81
林一泓		978,980	7.60
台北富邦商業銀行受託信託財產專戶		900,356	6.99
林雪慧		493,242	3.83
胡宇翔		457,419	3.55
元富證券股份有限公司		370,224	2.87
莊宜軒		273,790	2.12

(五) 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	107 年	108 年	當年度截至 109 年 3 月 31 日止
每股市價 (註1)	最 高		未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
	最 低		未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
	平 均		未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
每股淨值	分 配 前		29.29	26.36	不適用(註 5)
	分 配 後		29.29	17.36	不適用(註 5)
每股盈餘	加權平均股數		9,744	11,244	不適用(註 5)
	每 股 盈 餘	調整前	7.59	12.48	不適用(註 5)
		調整後	7.30	12.00	不適用(註 5)
每股 股利	現 金 股 利		-	9	-
	無 償 配 股	盈餘配股	15	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註2)		未上市櫃	未上市櫃	-
	本利比(註3)		未上市櫃	未上市櫃	-
	現金股利殖利率(註4)		未上市櫃	未上市櫃	-

註 1：本公司於 109 年 4 月 9 日登錄興櫃買賣，故截至 109 年 3 月 31 日前，無市價可循。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 5：本公司非屬上市(櫃)公司，故無需公告第一季會計師核閱報告。

(六) 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。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 108 年度盈餘業經 109 年 3 月 19 日由董事會決議通過，配發股東現金股利 115,993,125 元，每股配發 9 元，並將於本次股東會進行報告。

3. 預期股利政策將有重大變動:無此情形。

(七) 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:不適用。

(八) 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監事酬勞。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監事酬勞。

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 108 年度員工酬勞及董監事酬勞，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 109 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:

本公司 109 年 3 月 19 日董事會通過 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案，以現金發放員工酬勞 9,963,000 元及董監事酬勞 1,992,000 元，與 108 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個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例:本公司 108 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108年3月22日董事會(代行股東會職權)決議通過107年度盈餘分配案,相關說明如下:。

配發項目	股東會及董事會決議配發數	實際配發數	差異數	差異原因	處理情形
員工酬勞	8,859,350	8,598,850	260,500	依員工績效調整	認列108年度其他收入
董監事酬勞	805,395	805,395	-	無	

(九)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:

截至年報刊印日之前一季止,本公司前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者:無此情形。

截至年報刊印日之前一季止,本公司前各次發行之有價證券資金運用計畫均已完成。

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；%

年度 產品項目	107 年度		108 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
金流手續費收入	599,187	94.44%	835,054	89.19%
勞務收入	28,267	4.46%	96,723	10.33%
其他	7,016	1.10%	4,436	0.48%
合計	634,470	100.00%	936,213	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業務，提供信用卡、ATM 櫃員機、網路 ATM 及超商條碼四大付款管道；另提供物流、電子發票、資安健檢服務及專案系統建置服務。

4. 計畫開發之新商品(服務)

除依據市場趨勢及客戶需求，持續優化全方位金流系統外，在物流服務方面，將建置多國跨境物流服務以爭取與跨境電商之合作；在電子發票服務方面，將推出 B2B 發票模組、特種稅率模組並提供客製化服務，以迅速擴大租用戶數。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

在網際網路普及的時代，透過網路許多機構將能夠輕易的與電子商務的業務結合，因此電子商務逐漸取代實體通路，網路購物已成為民眾日常消費的重要管道，過去 10 年整體數位金額在消費支出之占比有很明顯的成長，從 2004 年 Q1 的 5% 以下，至 2016 年 Q1 已成長至 16.5%，估計至 2021 年，仍可維持每年雙位數的成長率。

當電子商務交易廣泛被使用時，原先傳統的金流模式勢必需要改變，其中使用信用卡線上刷卡為網路支付的主流工具，但因對消費者而言，若與中小型商家進行交易，較易發生信用卡盜刷事件及個人資料外洩之風險，以型商家與消費者間的電子商務交易需求無法被滿足，因而促使第三方支付平台的金融科技服務興起。除上述信用卡支付工具外，現行第三方支付業者整合超商條碼、虛擬帳號等完整線上金流機制，致力解決商家及消費者網路消費衍生之各種問題，以提升商家收款之便利性、消費者付款資料之安全性及便利性。

2. 產業之上中下游之關聯性

本公司主要業務為代理收付實質交易款項，所處產業位置為中游。



3. 產品之各種發展趨勢

- (1) 全方位電商之一站式整合服務整合金流代收業務、物流宅配、電子發票開立及資安健檢服務，提供給商家完整之一站式服務，無需個別與銀行、超商、宅配業者、加值中心進行資訊串接，降低商家在營運過程中所需之成本及節省資訊串接之時間。
- (2) 收銀台賣場系統
推出收銀台賣場系統，整合AIO全方位金流、物流、自動開立電子發票、報價系統及直播銷售系統，讓無資訊串接能力之潛在客戶族群，能夠迅速開立賣場，進行網路銷售。
- (3) 強化資訊安全
推出各家銀行之信用卡絕對3D功能，以降低消費者遭受偽盜冒之風險及降低買賣交易糾紛之可能。
- (4) 運用大數據提供精準分析
由於第三方支付公司扮演交易價款代理收付的角色，因此累積大量的交易資訊，若能妥善運用大數據做深度挖掘、科學分析，將可協助電商及實體店面商家，針對消費者行為提供更精準之分析，進而促進本公司與合作夥伴之業務增加，打造雙贏之局面。

4. 產品之競爭情形

在目前台灣提供金流代收服務之業者，除了第三方支付平台業者外，亦包含金融機構。中小型商家初期常因資本額限制而無法成為金融機構之特約商店，而選擇直接與第三方支付平台業者合作；惟，當中小型商家發展起來之後，金融機構因具有較強的議價能力，故對第三方支付平台業者產生潛在競爭力。本公司為因應此類之競爭風險，故推出一站式整合服務及簡化資訊串接流程，以降低因削價競爭造成客戶流失之可能性。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次

本公司之研發團隊，負責資訊系統之研發、規劃及開發，提供服務為金流、物流、電子發票三項主軸，包含應用程式介面 API (Application Programming Interface) 串接服務、軟體開發套件 SDK (Software Development Kit)、廠商管理後台整合系統、9 種購物車模組、與近期推出的線上收款工具-收銀台系統，提供客戶最完整的電子商務服務。在軟體開發套件 SDK 研發方面，提供 PHP、Java、Ruby、Node.js、C#(.Net)、Python 6 種電腦程式語言支援，並提供 SDK 原始碼及範例讓客戶能快速串接。在購物車模組研發方面，提供 WooCommerce、OpenCart、ECShop、Magento、PrestaShop、WHMCS... 等 9 種購物車之金流、電子發票及物流模組，安裝設定後即可使用，無需進程式開發作業。

2. 所營業務之研究發展狀況

A. 金流服務

全方位金流服務，提供信用卡、ATM、webATM、超商代碼/條碼付款方式，並支援 Apple Pay、GooglePay 線上行動支付。

站內付金流服務，消費者付款時不需轉跳至本公司網站付款，提高付款流暢度。

系統穩定度高，串接多家銀行信用卡閘道，當閘道失效時可切換閘道，讓服務不中斷，並可分流提升信用卡交易量。

提供收銀台賣場系統，整合金流、物流及電子發票服務，讓無串接能力客戶更容易網路開店。

提供收款連結系統，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。

B. 物流服務

提供 7-ELEVEN、全家、黑貓、萊爾富、大嘴鳥物流 API 服務。

提供支援離島門市，以及停用、自動門市關轉機制，提升服務品質。

C. 電子發票服務

提供完整 B2C 及 B2B 電子發票系統，包含電子發票開立、作廢、折讓、查詢 API 服務，以及電子發票管理後台與明細下載等功能。

與 7-ELEVEN 合作推出中獎發票 ibon 列印功能，降低客戶郵寄中獎發票成本。

D. 其他服務

協助銀行及電子支付業者建置電子支付 App，以及中、後台資訊系統服務。

提供資安聯防健檢及滲透測試服務。

提供 9 種購物車之金流、物流及電子發票模組。

開源 ERP odoo 系統、支援金流、物流及電子發票模組，擴展服務市場。

3.研究發展人員及其學(經)歷：

學歷	109年3月31日	
	人數(人)	比率(%)
碩士以上	7	13.46%
大學(專)	43	82.69%
高中(含)以下	2	3.85%
合計	52	100%

4.最近五年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年度	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
研發費用	-	-	29,337	35,134	38,543
營業收入淨額	3,060	89,198	416,567	634,470	936,213
研發費用占營業收入淨額比率(%)	-	-	7.04%	5.54%	4.12%

5.開發成功之技術或產品

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

年度	主要研究發展成果
107 年度	<ul style="list-style-type: none"> • 新增富邦絕對 3D、玉山 3D/絕對 3D、中信絕對 3D、安泰分期(聯信)、星展分期(聯信)、陽信分期(聯信)、中小企銀分期(聯信)、華泰分期、(聯信)、三信商銀分期(聯信)…等多家銀行信用卡開道服務。 • 配合 Google 完成 Google Pay 服務改版，支援舊 Android Pay 及 Google Wallet 服務。 • 推出 AIO 全方位金流超商代碼轉三段條碼功能，消費者無需至超商機台列印小白單即可完成付款，優化付款體驗，拓展付款族群。 • 推出收銀台賣場系統，整合 AIO 全方位金流及物流服務，讓無串接能力的潛在客戶族群便利開網路商店。 • 推出收款連結系統，提供廠商進行批次 B2C 一般線上收款及 B2B 應收帳款線上收款服務。 • 物流服務新增支援離島門市，並完成停用、自動門市關轉機制，提升服務品質。 • 電子發票系統配合電子發票規定新增字軌防呆機制等優化功能。 • 金流/物流/電子發票 SDK 除原本支援的 5 種電腦語言外，新增第 6 種 Python 語言，提供廠商快速串接。 • 加強資訊安全，配合 PCI-DSS 規定停止支援 TLS1.0 加密協定。
108 年度	<ul style="list-style-type: none"> • AIO 全方位金流響應式網頁(RWD)改版，優化行動裝置付款體驗，並提供支援繁中/簡中/英/日/韓語系消費者付款頁面。 • 『收銀台』推出新功能『團購主』，可將商品推播至 LINE，提供客戶 LINE 下單付款頁面，賣家可在社群平台進行推播收款。 • 推出新版信用卡幕後金流服務，提供予具備 PCI-DSS 認證的大型商家使用，能更方便的客制化付款頁面。 • ibon 列印中獎發票服務上線，中獎者可至 7-ELEVEN 使用 ibon 列印兌獎期間內的中獎發票。 • 新增 odoo 11 開源 ERP 系統之金流、物流、電子發票模組，提供從會計、進銷存到電商網站的 odoo 系統，與綠界服務整合之解決方案 • 推出智能客服系統，優化客戶服務體驗。 • 提供廠商資安聯防健檢服務，打造優質安全服務的專業建議，完整評估並做出最佳決策的風險及漏洞管理解決方案。 • 推出客制化專案建置系統服務，提供專業的資訊架構、整合規劃、系統建置服務，並規劃最具效率且符合需求的系統應用方案。
截至 109 年度第一季止	<ul style="list-style-type: none"> • 推出前台會員信用卡備援銀行收單機制。 • 收銀台推出新功能「萬用表單」，提供多種模板方式、快速統計及繳費方式。 • 推出電子發票批次上傳及特種稅額等全新功能。

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：

開發全新的閘道服務功能，嵌入式付款介面及整合多元的付款工具如 AE、國旅卡、Apple Pay、Google Pay、LINE Pay、Samsung Pay、銀聯卡等，以及提供手機金流 APP SDK，擴展更多的業務項目內容。

開發全金流訂單風險控管機制及信用卡比例擔保機制，有效凍結高風險的款項及擔保日到期逐筆歸還，不僅內部可控管外，廠商也可於介面查詢相關資訊。

開發新版的註冊分流服務，優化顧客體驗。

開發禮票券履約保證系統，拓展電子票券客群及提升服務競爭力。

(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 60,000 仟元。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

- (1) 將與國內高市佔外送平台結盟，發展宅經濟全方位金流及電子發票服務。
- (2) 將與國內各大百貨公司結盟，發展EC購物平台以爭取全年各大檔期之交易量額。
- (3) 將積極參與觀光局二代旅宿網平台，並爭取成為主要之金流服務商。
- (4) 將與台日韓大型開店平台業者結盟，共同開發有潛力之特店新客戶。

2.長期業務發展計畫

- (1) 積極吸收優良的人才及優異的研發團隊。
- (2) 金流業務除現有大特店收單型態外，將同步投入資源發展銀行閘道服務型態，以爭取中大型特店市場，穩固產業龍頭地位。
- (3) 電子發票增值平台業務除提供中獎發票超商列印服務外，將繼續擴大至一般紙本發票列印服務，而線下POS型態的電子發票服務也將規劃開發進入市場，電子發票市佔排名將持續站穩前三大。
- (4) 物流合作之國內物流服務業者將加入OK超商，使本公司成為擁有四大超商的完整服務網，跨境物流服務則從原規劃的店取型態擴大加入宅配型態。
- (5) 推出禮票券履約保證系統，拓展電子票券客群。

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	107 年度		108 年度	
		金額	比率	金額	比率
內銷		634,470	100%	936,213	100%

2. 市場占有率

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

根據主計處公佈107年度電子商務統計結果，臺灣批發及零售業在B2C產業交易規模為3,443億元，本公司107年度代理收付之交易金額302億元，佔全臺灣市場佔有率約為8.8%；而以108年度代理收付之交易金額488億元估算，則市場佔有率為14.2%。

本公司在各類產品，皆採行All in one全功能式設計與Open API開放政策，使中小型電商與開店平台業者能一次取得完整服務與串接資源，以此為利基，持續吸引許多客戶採用本公司之系統。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

電子商務受益於虛實融合及 O2O 營銷模式(Online To Offline)影響，在未來幾年內，各企業或個人投入電子商務(EC)交易市場的熱度將更為踴躍，因此第三方支付的成長性，也將因此受益而持續看好。

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

4. 競爭利基

(1) 擁有為數眾多的中小型電商客戶群

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

(2) 專業之研發團隊及技術客服諮詢服務

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

(3)上游資源完整

本公司由於交易規模大，因此能夠與臺灣前十大收單行中的九家收單銀行簽約合作，但其他競爭業者的收單銀行目前僅有一至三家，這對服務的整合會形成極大的競爭落差。

(4)開店平台合作

本公司與各大開店平台皆有簽約合作，開店平台將引薦旗下之電商業者優先使用本公司之金流服務，達到雙贏之局面。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

1.有利因素：

臺灣網路中小型電商的成長是少數較不受景氣影響的產業，起因於傳統產業在面對整體環境不景氣時，往往會傾向導入線上銷售，以減少實體通路之成本，因而對EC產業創造了成長的來源。

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

根據資策會產支處的調查估計，臺灣電子商務市場在2018-2022五年間，將持續保持10-15%的成長率，本公司在第三方支付市場擴大下，成長可期，且也因進入市場最早，目前市佔率第一，有難以取代的優勢，可因大者恆大的效應，持續提高市佔率，維持第一品牌之效應。

2.不利因素及因應對策：

近年來由於FinTech發展蓬勃，導致專業人才招聘不易。

因應對策:

(1) 擴大人才招聘管道，本公司除刊登求職訊息於求職網站外，亦會於大專院校推出資訊創新與金流服務競賽，從各類競賽中發掘優秀人才。

(2) 提供員工完善之福利及獎金制度、良好的工作環境及完善之員工教育訓練制度，以增進員工向心力及降低流動率。

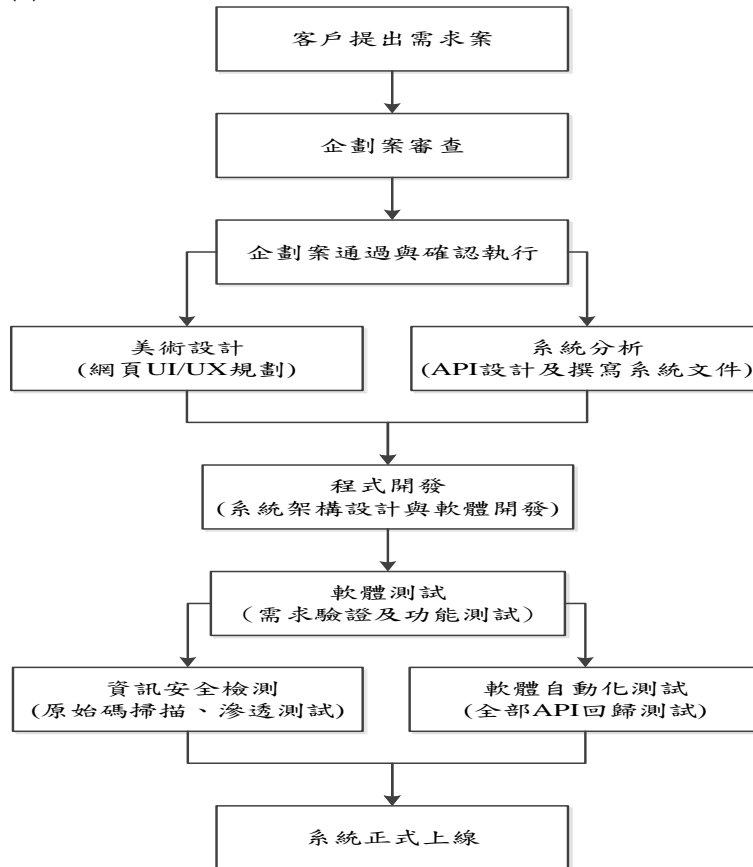
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品重要用途

主要產品及服務	代表性產品或服務	重要用途或功能
第三方支付服務	金流代收業務 物流 電子發票	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。為推廣電子發票加值服務，本公司主要實體採購項目為電子發票印表機及電子發票紙捲，其供應廠商分別為宏矜及財政部印刷廠，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	107 年度				108 年度			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 廠商	132,952	32.00	無	A 廠商	91,614	15.94	無
2	C 廠商	44,207	10.64	無	B 廠商	80,913	14.08	無
3	B 廠商	22,838	5.50	無	C 廠商	65,310	11.37	無
	其他	215,541	51.86	-	其他	336,787	58.61	-
	進貨淨額	415,538	100.00	-	進貨淨額	574,624	100.00	-

變動原因：本公司經營金流代收業務，進貨項目係支付予金融機構及超商業者之服務手續費，107 年度及 108 年度廠商之消長變化，主係將金流量平均導量到各金融機構，因而降低進貨集中之情形。

(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。

6.最近二年度生產量值表及變動分析：因行業特性不適用。

7.最近二年度銷售量值表及變動分析

單位：仟個；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	107 年度				108 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
手續費收入	-	599,187	-	-	-	835,054	-	-
勞務收入	-	28,267	-	-	-	96,723	-	-
其他	-	7,016	-	-	-	4,436	-	-
合計	-	634,470	-	-	-	936,213	-	-

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加值服務，導致更多電商業者選擇採用本公司之 AIO 金流服務系統，營業收入因而大幅度成長。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：人

年 度		107 年度	108 年度	109 年截至 3 月底止
員 工 人 數	直接人員	18	25	22
	間接人員	128	136	144
	合計	146	161	166
平均年歲		33.5	34.3	34.4
平均服務年資		3.4	3.4	3.5
學歷 分佈 比率 %	博士	-	-	-
	碩士	7.64%	9.94%	9.64%
	大專	88.19%	83.23%	82.53%
	高中	4.17%	6.21%	7.23%
	高中以下	-	0.62%	0.60%

四、環保支出資訊

1.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): 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。
- ⑥享有集團提供的每月遊戲紅利點數。

(2) 進修、訓練及其實施狀況

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

(3) 退休制度與其實施狀況

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

(4) 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資關係和諧，未曾發生勞資糾紛，加以本公司一向重視勞資雙向溝通，以維持良好勞資關係。

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

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

六、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	2013/07/24 自動續約	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	2015/12/08 自動續約	台北富邦商業銀行與提供代收代付服務平台之平台業者特別約定事項	無
信用卡收單業務	永豐銀行	2014/01/17 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	2015/05/25 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	2016/05/28 自動續約	玉山銀行特約商店約定書	無
信用卡收單業務	國泰世華	2014/11/14 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(台灣)商業銀行	2017/07/26 自動續約	特約商店合約書	無
信用卡收單業務	中國信託	2014/01/17 自動續約	網路代收代付平台特別約定書	無
代收代付款項 金錢信託契約	兆豐國際商業銀行	2016/05 自動續約	信託保管代收款項	無
超商代碼	安源	2017/12/1 起至 2018/12/31 止，到期自動延 續一年	多媒體終端服務交易	無
超商代碼	全網	2015/07/01 起，有效期間一 年，到期自動展延	多媒體事務機 繳費代收服務合約	無
超商代碼	萊爾富	2015/07/01 起至 2015/12/31 止，到期自動展 延一年，其後亦同	帳款代收合約書	無
超商代碼	來來超商	2015/08/10 至 2015/12/31 止，合約到期自動延展一 年，其後亦同	多媒體終端服務	無
超商物流	統一數網	2015/1/1 至 2015/12/31 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	2019/1/1 至 2019/12/31 止，一年一約	電子商務通路服務合約 書(B2C、C2C、C2B)	無
超商物流	萊爾富	2016/8/5 至 2017/8/4 止， 到期自動延展一年，嗣後亦 同	電子商務配送合約書 (B2C、C2C)	無
宅配	統一速達(黑貓)	2019/3/11 起至 2020/3/10 止	統一速達宅急便服務	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
宅配	宅配通(大嘴鳥)	2016/3/26 起至 2017/3/25，到期自動延長 一年，其後亦同	宅配通宅配服務合約書	無
授信合約	臺灣新光商業銀行	108/12/9-109/12/9	短期借款	無
授信合約	日盛國際商業銀行	108/11/14-109/11/14	短期借款	無
授信合約	臺中商業銀行	109/1/10-110/1/10	短期借款	無
房屋租賃契約	怡富騰	108/10/20-109/10/19	房屋租賃	無
房屋租賃契約	歐付寶電子支付	108/08/01-111/7/15 108/11/01-109/10/31	房屋租賃	無
房屋租賃契約	林○華/黃○閔	108/10/01~ 111/09/30	房屋租賃	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表-國際財務報導準則-個別

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月 31日財務 資料(註3)	
	104年	105年	106年	107年	108年		
流 動 資 產	22,068	669,539	1,202,947	1,786,305	2,707,126	不適用	
不動產、廠房及設備	6,625	10,103	6,681	4,478	7,826		
使 用 權 資 產	-	-	-	-	11,936		
無 形 資 產	1,302	1,050	1,984	1,975	4,710		
其 他 資 產	214	214	498	1,040	1,937		
資 產 總 額	30,209	680,906	1,212,110	1,793,798	2,733,535		
流 動 負 債	分配前	29,953	649,375	1,155,649	1,637,013		2,312,991
	分配後(註2)	29,953	649,375	1,157,900	1,637,013		2,428,984
非 流 動 負 債	405	10,817	15,502	46,905	80,789		
負 債 總 額	分配前	30,358	660,192	1,171,151	1,683,918		2,393,780
	分配後	30,358	660,192	1,173,402	1,683,918		2,509,773
歸屬於母公司業主之 權 益	(149)	20,714	40,959	109,880	339,755		
股 本	10,500	30,010	30,010	37,513	128,881		
資 本 公 積	-	-	-	-	59,804		
保 留 盈 餘	分配前	(10,649)	(9,296)	10,949	72,367		151,070
	分配後(註2)	(10,649)	(9,296)	1,195	16,099		35,077
其 他 權 益	-	-	-	-	-		
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-		
非 控 制 權 益	-	-	-	-	-		
權 益 總 額	分配前	(149)	20,714	40,959	109,880		339,755
	分配後(註2)	(149)	20,714	38,708	109,880	223,762	

註1：本公司自103年度起，財務資料即採用國際財務報導準則，並經會計師查核簽證。

註2：108年度盈餘分派案業經董事會決議通過，擬提請股東常會承認。

註3：截至年報刊印日止，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。本公司為興櫃公司，第一季財務報表尚無需經會計師核閱，故不適用。

(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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至109 年3月31日財 務資料(註2)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	3,060	89,198	416,567	634,470	936,213	不適用
營業毛利	(4,907)	5,312	101,524	196,126	334,092	
營業(損)益	(10,353)	(9,537)	20,318	69,707	167,100	
營業外收入及支出	130	400	(78)	1,168	2,100	
稅前淨利(損)	(10,223)	(9,137)	20,240	70,875	169,200	
繼續營業單位本期淨利	-	-	-	-	-	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	(10,474)	(9,137)	20,245	71,172	134,971	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	(10,474)	(9,137)	20,245	71,172	134,971	
淨利歸屬於母公司業 主	-	-	-	-	-	
淨利歸屬於非控制權 益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	
每 股 盈 餘	(9.98)	(3.04)	5.40	7.59	12.48	

註1：本公司自103年度起，財務資料即採用國際財務報導準則，並經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。本公司為興櫃公司，第一季財務報表尚無需經會計師核閱，故不適用。

(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
104年度	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢	無保留意見(強調事項-前期由其他會計師查核)
105年度	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢	無保留意見
106年度	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢、趙永祥	無保留意見
107年度	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢、趙永祥	無保留意見
108年度	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢、趙永祥	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析--國際財務報導準則-個別

年 度 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 109年3月31 日(註 2)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	100.49	96.96	96.62	93.87	87.57	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3.86	312.10	845.10	3,501.23	5,373.68	
償債能力 %	流動比率(%)	73.68	103.11	104.09	109.12	117.04	
	速動比率(%)	70.86	102.83	103.88	109.00	116.91	
	利息保障倍數(倍)	-	-	4,388.14	4,077.27	12,378.66	
經營能力	應收款項週轉率(次)	23.27	146.47	392.43	358.46	75.46	
	平均收現日數	15.69	2.49	0.93	1.02	4.84	
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)	-	70.52	75.56	64.56	55.09	
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.92	10.66	49.64	113.71	152.18	
	總資產週轉率(次)	0.16	0.25	0.44	0.42	0.41	
獲利能力	資產報酬率(%)	(53.33)	(2.57)	2.18	4.83	6.01	
	權益報酬率(%)	(256.21)	(88.86)	65.65	94.37	60.04	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(97.36)	(30.45)	67.44	188.93	131.28	
	純益率(%)	(342.29)	(10.24)	4.86	11.22	14.42	
	每股盈餘(元)	(9.98)	(3.04)	5.40	7.59	12.48	
現金流量	現金流量比率(%)	58.45	32.37	23.98	(20.54)	1.31	
	現金流量允當比率(%)	611.73	1,630.82	3,010.28	825.88	735.76	
	現金再投資比率(%)	122.06	365.71	326.56	(179.09)	7.25	
槓桿度	營運槓桿度	(0.24)	(2.60)	5.73	2.98	2.09	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.02	1.03	1.01	

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.長期資金佔不動產、廠房及設備比率：主係因營業成長致股東權益增加所致
- 2.利息保障倍數：主係因營收成長致淨利增加所致。
- 3.應收款項週轉率及平均收現日數：主係因 108 年度起承接專案，應收帳款收款天期較長所致
- 4.不動產、廠房及設備週轉率：主係因營收成長致淨利增加所致。
- 5.權益報酬率：主係因辦理盈餘轉增資及現金增資，故股東權益報酬率下降所致。
- 6.稅前純益佔實收資本額比率：主係因 108 年度辦理盈餘轉增資及現金增資所致
- 7.每股盈餘：主係因營收成長致淨利增加所致。
- 8.現金流量比率：主係因 107 年度款項轉入信託帳戶，致營業活動現金流量為負數所致。
- 9.現金再投資比率：主係因 107 年度款項轉入信託帳戶，致營業活動現金流量為負數所致。

註 1：本公司自 103 年度起，財務資料即採用國際財務報導準則，並經會計師查核簽證。

註 2：本公司為興櫃公司，第一季財務報表尚無需經會計師核閱，故不適用。

註3：本表之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

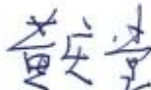
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇八年度營業報告書、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柯志賢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一〇九年股東常會

綠界科技股份有限公司

審計委員會召集人：

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 九 日

四、最近年度財務報告：108 年度財務報告，請參閱本年報第 77-125 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	108 年度	107 年度	差異		說明
				金額	%	
流動資產		2,707,126	1,786,305	920,821	52	註 1
非流動資產		26,409	7,493	18,916	252	註 2
資產總額		2,733,535	1,793,798	939,737	52	註 3
流動負債		2,312,991	1,637,013	675,978	41	註 4
非流動負債		80,789	46,905	33,884	72	註 5
負債總額		2,393,780	1,683,918	709,862	42	註 6
股本		128,881	37,513	91,368	244	註 7
資本公積		59,804	-	59,804	100	註 8
保留盈餘		151,070	72,367	78,703	109	註 9
權益總額		339,755	109,880	229,875	209	註 10

說明公司最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因分析說明如下：

1. 流動資產：主係因 108 年度代收業務成長，導致其他應收款增加所致。
2. 非流動資產：主係因 IFRS16 認列使用權資產所致。
3. 資產總額：主係因 108 年度代收業務成長，導致其他應收款增加所致。
4. 流動負債：主係因 108 年度代收業務成長，導致應付代收款餘額增加所致。
5. 非流動負債：主係因存入保證金增加所致。
6. 負債總額：主係因 108 年度營運規模擴大，導致應付代收款餘額及存入保證金增加所致。
7. 股本：主係因 108 年度辦理盈餘轉增資及現金增資所致。
8. 資本公積：主係因 108 年辦理現金增資，產生股本溢價所致。
9. 保留盈餘：主係因 108 年度獲利增加所致。
10. 權益總額：主係因 108 年度獲利增加所致。

二、財務績效：

(一) 財務績效分析比較

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年度	107 年度	差異		說明
				金額	%	
營業收入		936,213	634,470	301,743	48	註 1
營業成本		602,121	438,344	163,777	37	註 2
營業毛利		334,092	196,126	137,966	70	註 3
營業費用		166,992	126,419	40,573	32	註 4
營業淨利		167,100	69,707	97,393	140	註 5
營業外收入及(支出)		2,100	1,168	932	80	
稅前淨利		169,200	70,875	98,325	139	註 6
所得稅利益		(34,229)	297	(34,526)	(11,625)	註 7
本期淨利		134,971	71,172	63,799	90	註 8
本期綜合損益總額		134,971	71,172	63,799	90	註 8
最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者，其主要原因說明如下：						
1. 營業收入：主係因營運規模擴大及 108 年開始進行大型專案所致。						
2. 營業成本：主係因跟隨營運成長，成本亦同步增加所致。						
3. 營業毛利：主係因成本控制得宜，故營業毛利增加。						
4. 營業費用：主係因營運規模擴大，增加人事成本及委外合作開發系統所致。						
5. 營業淨利：主係因營業收入成長所致。						
6. 稅前淨利：主係因營業收入成長，故稅前淨利增加所致。						
7. 所得稅利益：主係因 107 年使用連結稅制無需繳納稅款，而 108 年需繳納稅款所致。						
8. 本期淨利及本期綜合損益總額：主係因營業收入成長所致。						

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

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	108 年度	107 年度	增(減) 金額	增(減) %
營業活動現金流入(出)		30,384	(336,245)	366,629	109
投資活動現金流入(出)		(192,155)	(85,566)	(106,589)	(124)
籌資活動現金流入(出)		169,691	19,152	150,539	786
增減比例變動分析說明：					
1. 營業活動之現金流入增加 366,629 仟元：主要係因代收金流款項轉入信託專戶所致。					
2. 投資活動之現金流出增加 106,589 仟元：主要係其他金融資產減少所致。					
3. 籌資活動之現金流入增加 150,539 仟元：主要係增資及短期借款增加所致。					

(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
121,753	240,000	(100,000)	(80,000)	181,753	-	-
一、現金流量變動情形分析						
1.營業活動：預計淨現金流入 240,000 仟元，主要係因營收成長所致。						
2.投資活動：預計淨現金流出 100,000 仟元，主要係因為擴充營運，質押存款予金融機構所致。						
3.籌資活動：預計淨現金流出 80,000 仟元，主要係因為擴充營運增加借款 100,000 仟元及支付現金股利 180,000 仟元所致。						
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：無影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫:本公司尚無轉投資公司及預計投資計畫，故不適用。

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

開發全新的開道服務功能，嵌入式付款介面及整合多元的付款工具如 AE、國旅卡、Apple Pay、Google Pay、LINE Pay、Samsung Pay、銀聯卡等，以及提供手機金流 APP SDK，擴展更多的業務項目內容。開發全金流訂單風險控管機制及信用卡比例擔保機制，有效於凍結高風險的款項及擔保日到期逐筆歸還，不僅內部可控管外，廠商也可於介面查詢相關資訊。

開發新版的註冊分流服務，優化顧客體驗。

開發禮票券履約保證系統，拓展電子票券客群及提升服務競爭力。

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 60,000 仟元。

(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公開說明書刊印日止，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。



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

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

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與綠界科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對綠界科技股份有限公司民國 108 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 108 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

有關收入認列之會計政策請詳財務報告附註四(八)；收入明細，請詳重要會計項目明細表三。

關鍵查核事項之說明：

綠界科技主係從事第三方支付之業務，收入主係勞務收入，勞務收入係於提供各類服務完成交易時認列收入，是以勞務收入是否已達可認列時點為報告使用者關切之事項，因此，本會計師認為綠界科技之收入認列為本年度查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括執行控制測試以瞭解勞務收入認列流程之內部控制設計及執行；分析勞務收入之變動情形；抽核勞務收入交易紀錄並檢視合約條款，評估勞務收入認列時點及金額之正確性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估綠界科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算綠界科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

綠界科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金

額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對綠界科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使綠界科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致綠界科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對綠界科技股份有限公司民國 108 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 柯 志 賢

柯志賢



會計師 趙 永 祥

趙永祥



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 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 109 年 3 月 19 日

綠光科技股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註六)	\$ 121,753	4	\$ 113,833	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註七)	368,332	14	187,667	11
1140	合約資產 (附註十六)	575	-	-	-
1150	應收票據 (附註八)	-	-	22	-
1170	應收帳款 (附註八)	22,443	1	2,350	-
1200	其他應收款 (附註九)	2,178,942	80	1,471,754	82
1210	其他應收款-關係人 (附註二二)	50	-	59	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及十八)	211	-	211	-
1410	預付款項 (附註二二)	2,930	-	1,931	-
1470	其他流動資產	11,890	-	8,478	1
11XX	流動資產總計	<u>2,707,126</u>	<u>99</u>	<u>1,786,305</u>	<u>100</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備 (附註九)	7,826	-	4,478	-
1755	使用權資產 (附註十)	11,936	1	-	-
1780	無形資產 (附註十一)	4,710	-	1,975	-
1840	遞延所得稅資產 (附註十八)	637	-	568	-
1920	存出保證金 (附註二二)	1,300	-	472	-
15XX	非流動資產總計	<u>26,409</u>	<u>1</u>	<u>7,493</u>	<u>-</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,733,535</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,793,798</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十二)	\$ 130,000	5	\$ 30,000	2
2130	合約負債-流動 (附註三及十六)	43,314	2	25,648	2
2150	應付票據	2,473	-	-	-
2170	應付帳款	11,768	1	7,620	-
2200	其他應付款 (附註十三)	51,104	2	43,179	2
2220	其他應付款-關係人 (附註二二)	5,509	-	40,061	2
2230	本期所得稅負債 (附註四及十八)	27,005	1	-	-
2250	負債準備-流動	1,262	-	-	-
2281	租賃負債-流動 (附註十及二二)	6,632	-	-	-
2310	預收款項	187	-	168	-
2399	其他流動負債 (附註十三及二一)	2,033,737	74	1,490,337	83
21XX	流動負債總計	<u>2,312,991</u>	<u>85</u>	<u>1,637,013</u>	<u>91</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債-非流動 (附註十及二二)	5,358	-	-	-
2645	存入保證金	75,431	3	46,905	3
25XX	非流動負債總計	<u>80,789</u>	<u>3</u>	<u>46,905</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>2,393,780</u>	<u>88</u>	<u>1,683,918</u>	<u>94</u>
	權益 (附註十五)				
	股本				
3110	普通股股本	128,881	5	37,513	2
3200	資本公積	59,804	2	-	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	8,212	-	1,095	-
3350	未分配盈餘	142,858	5	71,272	4
3300	保留盈餘總計	<u>151,070</u>	<u>5</u>	<u>72,367</u>	<u>4</u>
3XXX	權益總計	<u>339,755</u>	<u>12</u>	<u>109,880</u>	<u>6</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 2,733,535</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,793,798</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：林雪慧



經理人：林雪慧



會計主管：許璋庭



綠界科通股份有限公司

綜合損益表

民國 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十六及二一）	\$ 936,213	100	\$ 634,470	100
5000	營業成本	<u>602,121</u>	<u>64</u>	<u>438,344</u>	<u>69</u>
5900	營業毛利	<u>334,092</u>	<u>36</u>	<u>196,126</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註十七及二一）				
6100	推銷費用	67,364	7	49,844	8
6200	管理費用	61,085	7	41,441	6
6300	研究發展費用	<u>38,543</u>	<u>4</u>	<u>35,134</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>166,992</u>	<u>18</u>	<u>126,419</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>167,100</u>	<u>18</u>	<u>69,707</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十七及二一）	3,498	-	3,031	-
7020	其他利益及損失（附註十七）	(20)	-	(81)	-
7050	財務成本（附註十七及二一）	(<u>1,378</u>)	-	(<u>1,782</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>2,100</u>	-	<u>1,168</u>	-
7900	稅前淨利	169,200	18	70,875	11
7950	所得稅（費用）利益（附註四及十八）	(<u>34,229</u>)	(<u>4</u>)	<u>297</u>	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利	\$ 134,971	14	\$ 71,172	11
8300	其他綜合損益 (淨額)	-	-	-	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 134,971	14	\$ 71,172	11
	每股盈餘 (附註十九)				
9710	基 本	\$ 12.48		\$ 7.59	
9810	稀 釋	\$ 12.00		\$ 7.30	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：林雪慧



經理人：林雪慧



會計主管：許瑋庭





林雪慧 經理人

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	107 年 1 月 1 日餘額	金額	本 質 本 公 積 額			未 分 配 盈 餘	盈 餘 總 額
			股 數 (仟 股)	普 通 股 票 溢 價	法 定 盈 餘 公 積		
A1		\$ 3,001	\$ 30,010	-	-	\$ 10,949	\$ 40,959
B1	106 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	1,095	(1,095)	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(2,251)	(2,251)
B9	普通股現金股利	750	7,503	-	-	(7,503)	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	71,172	71,172
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	3,751	37,513	-	1,095	71,272	109,880
B1	107 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	7,117	(7,117)	-
B9	提列法定盈餘公積	5,627	56,268	-	-	(56,268)	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	134,971	134,971
E1	現金增資	3,510	35,100	59,804	-	-	94,904
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	12,888	128,881	59,804	8,212	142,858	339,735

後附之附註係本財務報告之一部分。



董事長：林雪慧



經理人：林雪慧



會計主管：許建威

綠界科技股份有限公司

現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 169,200	\$ 70,875
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	9,651	3,546
A20200	攤銷費用	1,567	942
A20300	預期信用減損損失	783	-
A20900	財務成本	1,378	1,782
A21200	利息收入	(2,389)	(1,683)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	7,154	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	22	(12)
A31150	應收帳款	(20,876)	(1,192)
A31180	其他應收款	(707,182)	(907,676)
A31190	其他應收款－關係人	9	107
A31230	預付款項	(1,574)	485
A31240	其他流動資產	(3,412)	5,516
A32125	合約負債	17,666	25,648
A32130	應付票據	2,473	-
A32150	應付帳款	4,148	1,660
A32180	其他應付款	7,110	22,963
A32190	其他應付款－關係人	6,242	(7,869)
A32200	負債準備	1,262	-
A32210	預收款項	19	(2,586)
A32230	其他流動負債	543,400	451,857
A33000	營運產生之現金流入(出)	36,651	(335,637)
A33100	收取之利息	2,383	1,681
A33300	支付之利息	(1,357)	(1,833)
A33500	支付之所得稅	(7,293)	(456)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	30,384	(336,245)
	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	(180,665)	(187,667)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(6,630)	(1,391)
B02800	處分不動產、廠房及設備	270	48

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
B03700	存出保證金增加	(\$ 828)	(\$ 258)
B04500	購置無形資產	(4,302)	(933)
B06600	其他金融資產減少	-	104,635
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(192,155)</u>	<u>(85,566)</u>
	籌資活動之淨現金流量		
C00100	短期借款增加	100,000	30,000
C03000	存入保證金增加	28,526	31,403
C03800	其他應付款—關係人減少	(40,000)	(40,000)
C04020	租賃本金償還	(6,585)	-
C04500	發放現金股利	-	(2,251)
C04600	現金增資	87,750	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>169,691</u>	<u>19,152</u>
EEEE	現金淨增加(減少)	7,920	(402,659)
E00100	年初現金餘額	<u>113,833</u>	<u>516,492</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 121,753</u>	<u>\$ 113,833</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林雪慧



經理人：林雪慧



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 108 年及 107 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。

本財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報表於 109 年 3 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。綜合損

益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，部分使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量，部分使用權資產將按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 2.03%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來 最低租賃給付總額	\$ 7,157
減：適用豁免之短期租賃	(<u>117</u>)
108 年 1 月 1 日未折現總額	\$ <u>7,040</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現 值及租賃負債餘額	\$ <u>6,942</u>

本公司為出租人

除轉租外，於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

本公司將所承租之建築物轉租他人，該轉租於先前適用 IAS 17 判斷係分類為營業租賃。本公司於 108 年 1 月 1 日根據主租及轉租之剩餘合約條款及條件評估該轉租係分類為營業租賃。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 6,942	\$ 6,942
租賃負債—流動	\$ -	\$ 4,787	\$ 4,787
租賃負債—非流動	-	2,155	2,155
負債影響	\$ -	\$ 6,942	\$ 6,942

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式—集中度測試，企業可自行選用。

2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本個體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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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。

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

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

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併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，截至本個體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

除按公允價值衡量之金融工具外，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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(五) 無形資產

1. 單獨取得

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。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(六) 有形、無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）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。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位或合約成本相關資產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、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(七) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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（含應收帳款）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，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 120 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融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。

(八) 收入認列

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

第三方支付係提供客戶於本公司所架構之線上交易平台上，依其使用之各類服務，於完成交易時認列應收取之服務及手續費收入。

(九) 租 賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 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。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）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。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

107年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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

依我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及虧損扣抵等支出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。

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

六、現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金	\$ 76	\$ 47
支票存款	154	32
銀行活期存款	<u>121,523</u>	<u>113,754</u>
	<u>\$121,753</u>	<u>\$113,833</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
受限制銀行存款	\$177,000	\$142,000
備償存款	26,000	9,000
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	48,000	-
其他	<u>117,332</u>	<u>36,667</u>
	<u>\$368,332</u>	<u>\$187,667</u>

(一) 截至 108 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 1.035%。

(二) 受限制銀行存款係提供質押擔保之定期存款，參閱附註二三。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ <u> -</u>	\$ <u> 22</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 23,226	\$ 2,350
減：備抵損失	(<u> 783</u>)	<u> -</u>
	\$ <u>22,443</u>	\$ <u>2,350</u>
<u>其他應收款</u>		
其他應收款－保管／信託專戶	\$ 1,670,601	\$ 1,108,045
其他應收款－未撥款	460,453	300,080
其他應收款－其他	<u>47,888</u>	<u>63,629</u>
	\$ <u>2,178,942</u>	\$ <u>1,471,754</u>

應收票據及應收帳款

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款、應收票據及其他應收款之備抵損失。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、應收票據及其他應收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 108 年及 107 年 12 月 31 日針對應收票據、應收帳款及其他應收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，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款及應收票據之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	<u>未</u>	<u>逾</u>	<u>期</u>	<u>逾期超過120天</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
預期信用損失率	3.37%			-		
總帳面金額	\$ 23,226			\$ -		\$ 23,226
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	(<u> 783</u>)			<u> -</u>		(<u> 783</u>)
攤銷後成本	\$ <u>22,443</u>			\$ <u> -</u>		\$ <u>22,443</u>

107年12月31日

	未	逾	期	逾期超過120天	合	計
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 2,343			\$ 29		\$ 2,372
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 2,343</u>			<u>\$ 29</u>		<u>\$ 2,372</u>

應收帳款及應收票據備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ -	\$ -
加：本年度提列預期信用減損 損失	783	-
年底餘額	<u>\$ 783</u>	<u>\$ -</u>

九、不動產、廠房及設備

	電腦通訊 設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合	計
<u>成本</u>						
107年1月1日餘額	\$ 6,882	\$ 295	\$ 2,363	\$ 6,871	\$	16,411
增 添	331	-	1,060	-		1,391
處 分	-	-	(141)	(6)	(147)	
107年12月31日餘額	<u>\$ 7,213</u>	<u>\$ 295</u>	<u>\$ 3,282</u>	<u>\$ 6,865</u>	<u>\$</u>	<u>17,655</u>
<u>累計折舊</u>						
107年1月1日餘額	\$ 2,871	\$ 229	\$ 933	\$ 5,697	\$	9,730
折舊費用	1,651	66	1,230	599		3,546
處 分	-	-	(93)	(6)	(99)	
107年12月31日餘額	<u>\$ 4,522</u>	<u>\$ 295</u>	<u>\$ 2,070</u>	<u>\$ 6,290</u>	<u>\$</u>	<u>13,177</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 2,691</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,212</u>	<u>\$ 575</u>	<u>\$</u>	<u>4,478</u>
<u>成本</u>						
108年1月1日餘額	\$ 7,213	\$ 295	\$ 3,282	\$ 6,865	\$	17,655
增 添	5,511	-	1,119	-		6,630
處 分	(1,081)	(295)	(1,642)	(5,414)	(8,432)	
108年12月31日餘額	<u>\$ 11,643</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,759</u>	<u>\$ 1,451</u>	<u>\$</u>	<u>15,853</u>
<u>累計折舊</u>						
108年1月1日餘額	\$ 4,522	\$ 295	\$ 2,070	\$ 6,290	\$	13,177
折舊費用	1,811	-	885	316		3,012
處 分	(822)	(295)	(1,631)	(5,414)	(8,162)	
108年12月31日餘額	<u>\$ 5,511</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,324</u>	<u>\$ 1,192</u>	<u>\$</u>	<u>8,027</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 6,132</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,435</u>	<u>\$ 259</u>	<u>\$</u>	<u>7,826</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
運輸設備	3年
其他設備	3至5年

十、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
建築物	<u>\$ 11,936</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 11,693</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	<u>\$ 6,639</u>
使用權資產轉租收益(帳列租金收入)	<u>\$ 45</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 6,632</u>
非流動	<u>\$ 5,358</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	2.03%~2.06%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物，租賃期間為1~5年。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	\$ <u>69</u>
低價值資產租賃費用	\$ <u>41</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	\$ <u>2</u>
租賃之現金(流出)總額	(\$ <u>6,849</u>)

本公司選擇對符合短期租賃之建築物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。

十一、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,893
增 添	<u>933</u>
107 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>3,826</u>
<u>累計攤銷</u>	
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 909
攤銷費用	<u>942</u>
107 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>1,851</u>
107 年 12 月 31 日淨額	\$ <u>1,975</u>
<u>成 本</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,826
增 添	<u>4,302</u>
108 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>8,128</u>
<u>累計攤銷</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,851
攤銷費用	<u>1,567</u>
108 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>3,418</u>
108 年 12 月 31 日淨額	\$ <u>4,710</u>

十二、短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
擔保借款		
銀行借款	<u>\$130,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 1.90%~2.06% 及 2.03%~2.04%。

十三、其他負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流 動		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 27,604	\$ 23,973
應付員工及董監事酬勞	11,955	9,665
應付營業稅	5,138	3,855
其 他	<u>6,407</u>	<u>5,686</u>
	<u>\$ 51,104</u>	<u>\$ 43,179</u>
其他流動負債		
應付代收款—可提領	\$ 1,918,228	\$ 1,410,738
應付代收款—未撥款	56,457	39,540
其 他	<u>59,052</u>	<u>40,059</u>
	<u>\$ 2,033,737</u>	<u>\$ 1,490,337</u>

十四、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。

十五、權 益

(一) 股 本

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>60,000</u>	<u>10,000</u>
額定股本	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 100,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>12,888</u>	<u>3,751</u>
已發行股本	<u>\$ 128,881</u>	<u>\$ 37,513</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。

108 年 3 月 8 日股東會決議，將 107 年度可供分配盈餘中應分配股東紅利 56,268 仟元轉增資，發行新股 5,627 仟股，每股面額 10 元，增資後實收資本為 93,781 仟元。此案業經主管機關核准申報生效，並經董事會決議，以 108 年 3 月 22 日為增資基準日，並已完成變更登記。

108 年 7 月 3 日董事會決議現金增資發行新股 3,510 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 25 元溢價發行，增資後實收股本為 128,881 仟元。此案業經主管機關核准申報生效，並經董事會決議，以 108 年 8 月 5 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<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	<u>\$ 59,804</u>	<u>\$ _____</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。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 108 年 11 月 19 日股東會決議通過修正章程，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。本公司後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十七之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

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。

本公司於 108 年 3 月 8 日及 107 年 3 月 22 日舉行股東常會，決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 7,117	\$ 1,095	\$ -	\$ -
現金股利	-	2,251	-	0.75
股票股利	56,268	7,503	15	2.5

十六、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
手續費收入	\$835,054	\$599,187
勞務收入	96,723	28,267
其 他	4,436	7,016
	<u>\$936,213</u>	<u>\$634,470</u>

合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款（附註八）	<u>\$ 22,443</u>	<u>\$ 2,350</u>
合約資產—流動		
資訊服務	<u>\$ 575</u>	<u>\$ -</u>
合約負債—流動		
第三方支付服務	<u>\$ 43,314</u>	<u>\$ 25,648</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。

十七、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入	\$ 2,389	\$ 1,683
租金收入	45	-
其他	<u>1,064</u>	<u>1,348</u>
	<u>\$ 3,498</u>	<u>\$ 3,031</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 1)	\$ -
其他	(<u>19</u>)	(<u>81</u>)
	<u>(\$ 20)</u>	<u>(\$ 81)</u>

(三) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
向關係人借款利息	\$ 176	\$ 1,318
租賃負債之利息	152	-
銀行借款利息	<u>1,050</u>	<u>464</u>
	<u>\$ 1,378</u>	<u>\$ 1,782</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,369	\$ 2,600
營業費用	<u>7,282</u>	<u>946</u>
	<u>\$ 9,651</u>	<u>\$ 3,546</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 619	\$ 540
營業費用	<u>948</u>	<u>402</u>
	<u>\$ 1,567</u>	<u>\$ 942</u>

(五) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 158,378	\$ 110,617
退職後福利 (附註十四)		
確定提撥計畫	<u>5,723</u>	<u>4,218</u>
	<u>\$ 164,101</u>	<u>\$ 114,835</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 37,763	\$ 15,300
營業費用	<u>126,338</u>	<u>99,535</u>
	<u>\$ 164,101</u>	<u>\$ 114,835</u>

(六) 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。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 19 日及 108 年 3 月 8 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	5.5%	11.0%
董事酬勞	1.1%	1.0%

金 額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	\$ 9,963	\$ 8,859
董事酬勞	1,992	805

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。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度財務報告之認列金額並無重大差異。

十八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
當期產生	(\$ 33,909)	\$ -
未分配盈餘加徵	(389)	-
	<u>(34,298)</u>	<u>-</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	69	234
稅率變動	-	50
以前年度之調整	-	13
	<u>69</u>	<u>297</u>
認列於損益之所得稅（費用）		
利益	(<u>\$ 34,229</u>)	<u>\$ 297</u>

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 169,200</u>	<u>\$ 70,875</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	(\$ 33,840)	(\$ 14,175)
已認列之虧損扣抵	-	14,409
未分配盈餘加徵	(389)	-
稅率變動	-	50
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	-	13
認列於損益之所得稅（費用）		
利益	(<u>\$ 34,229</u>)	<u>\$ 297</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%。

(二) 本期所得稅資產與負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
本期所得稅資產	<u>\$ 211</u>	<u>\$ 211</u>
本期所得稅負債	<u>\$ 27,005</u>	<u>\$ -</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：

108 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他</u>	
			<u>綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
應付休假給付	<u>\$ 568</u>	<u>\$ 69</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 637</u>

107 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他</u>	
			<u>綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
應付休假給付	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 568</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十九、每股盈餘

	單位：每股元	
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 12.48</u>	<u>\$ 7.59</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 12.00</u>	<u>\$ 7.30</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 108 年 3 月 22 日。因追溯調整，107 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	<u>追溯調整前</u>	<u>追溯調整後</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 18.97</u>	<u>\$ 7.59</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 17.29</u>	<u>\$ 7.30</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>108年度</u>	<u>107年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$134,971</u>	<u>\$ 71,172</u>

股 數	單位：仟股	
	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	10,811	9,378
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	433	366
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	11,244	9,744

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。

二十、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。

二一、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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 2,692,820	\$ 1,776,157
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	2,265,325	1,620,609

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、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、應付帳款、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

利率風險

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

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

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 225,000	\$ 142,000
— 金融負債	130,000	30,000
具現金流量利率風險		
— 金融資產	264,855	159,421

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 108 及 107 年度浮動利率金融資產將分別有現金流入 2,649 仟元及 1,594 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。

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。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

108 年 12 月 31 日

	<u>短於1年</u>	<u>1-3年</u>	<u>3-5年</u>	<u>合 計</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 146,285	\$ -	\$ -	\$ 146,285
租賃負債	6,796	5,443	-	12,239
固定利率工具	<u>130,282</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>130,282</u>
	<u>\$ 283,363</u>	<u>\$ 5,443</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 288,806</u>

107年12月31日

	短於1年	1-3年	3-5年	合 計
非衍生金融負債				
無付息負債	\$ 137,765	\$ -	\$ -	\$ 137,765
固定利率工具	<u>30,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,000</u>
	<u>\$ 167,765</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 167,765</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

二二、關係人交易

(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
咪兔數位科技股份有限公司	兄弟公司
歐付寶電子支付股份有限公司(歐付寶電支)	兄弟公司
歐付寶金融科技股份有限公司	兄弟公司
睿智創業投資管理顧問股份有限公司 (睿智創投)	其他關係人
大中華數位內容創業投資股份有限公司 (大中華數位)	其他關係人
英屬維京群島商天地無界網路股份有限公司	其他關係人
亞太群智投資股份有限公司	其他關係人
全球趨勢投資股份有限公司	其他關係人
亞洲金鑽投資股份有限公司	其他關係人

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	108年度	107年度
母 公 司	\$ 571	\$ 78
兄 弟 公 司	4	114
其 他 關 係 人	-	2
	<u>\$ 575</u>	<u>\$ 194</u>

(三) 營業成本

關 係 人 類 別	108年度	107年度
母 公 司	\$ 28	\$ -
兄 弟 公 司	<u>10,308</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 10,336</u>	<u>\$ -</u>

(四) 營業費用

1. 租金支出

出租人	租賃標的	租金計算及 支付方式	租賃期間	108年度	107年度
母公司(茂為歐買尬)	辦公室	註	107.05.01~108.10.31	\$ -	\$ 1,221
兄弟公司(歐付寶電支)	辦公室	註	106.11.01~107.10.31; 107.11.01~108.10.31; 108.11.01~109.10.31	-	2,608
				<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,829</u>

註：本公司承租上述辦公室，並按月支付租金，租賃價格之訂定係依據鄰近地區辦公室行情協商而定。

2. 其他

關係人類別	108年度	107年度
母公司(茂為歐買尬)	\$ 398	\$ 183
兄弟公司	<u>321</u>	<u>473</u>
	<u>\$ 719</u>	<u>\$ 656</u>

(五) 其他收入

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
其他收入	兄弟公司(歐付寶電支)	\$ 576	\$ 164
租金收入	其他關係人	45	-
利息收入	兄弟公司	<u>2</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 623</u>	<u>\$ 164</u>

(六) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
其他應收款	母公司	\$ 5	\$ -
	兄弟公司(歐付寶電支)	<u>45</u>	<u>59</u>
		<u>\$ 50</u>	<u>\$ 59</u>

(七) 應付關係人款項(不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款	母公司	\$ 28	\$ -
	兄弟公司(歐付寶電支)	5,481	-
	其他關係人	<u>-</u>	<u>61</u>
		<u>\$ 5,509</u>	<u>\$ 61</u>
應付代收款(帳列其他流動負債)	母公司	\$ 221	\$ 143
	兄弟公司	-	166
	其他關係人	<u>-</u>	<u>7</u>
		<u>\$ 221</u>	<u>\$ 316</u>

本公司與關係人間之交易價格及帳款收付期間，均與非關係人無明顯差異。

(八) 預付關係人款項

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
預付款項	母公司	<u>\$ 71</u>	<u>\$ -</u>

(九) 非流動資產

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
存出保證金	兄弟公司(歐付寶電支)	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 200</u>

(十) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別	取得價款	
	108年12月31日	107年12月31日
母公司	\$ 186	\$ -
兄弟公司(歐付寶電支)	<u>611</u>	<u>491</u>
	<u>\$ 797</u>	<u>\$ 491</u>

(十一) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	處分價款		處分(損)益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
兄弟公司(歐付寶電支)	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 48</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(十二) 向關係人借款

關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
其他關係人(睿智創投)	\$ -	\$ 20,000
其他關係人(大中華數位)	-	<u>20,000</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,000</u>

關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
利息費用		
其他關係人(睿智創投)	\$ 88	\$ 760
其他關係人(大中華數位)	<u>88</u>	<u>558</u>
	<u>\$ 176</u>	<u>\$ 1,318</u>

本公司向關係人借款之借款利率與市場利率相當。

(十三) 承租協議

取得使用權資產、不動產、廠房及設備與投資性不動產

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>取得使用權資產</u>		
兄弟公司(歐付寶電支)	\$ <u>5,057</u>	\$ <u>-</u>

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
租賃負債—流動	兄弟公司(歐付寶電支)	\$ 3,845	\$ -
租賃負債—非流動	兄弟公司(歐付寶電支)	<u>2,673</u>	<u>-</u>
		\$ <u>6,518</u>	\$ <u>-</u>

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>利息費用</u>		
母公司	\$ 12	\$ -
兄弟公司	<u>107</u>	<u>-</u>
	\$ <u>119</u>	\$ <u>-</u>

(十四) 背書保證

取得背書保證

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
兄弟公司(歐付寶金融科技股份有限公司)		
被保證金額	\$ <u>-</u>	\$ <u>150,000</u>
實際動支金額	\$ <u>-</u>	\$ <u>150,000</u>

(十五) 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：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 15,513	\$ 7,274
股份基礎給付	2,776	-
退職後福利	<u>351</u>	<u>265</u>
	\$ <u>18,640</u>	\$ <u>7,539</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。

二三、質抵押之資產

下列資產業經提供為與銀行交易之履約擔保保證金：

	108年12月31日	107年12月31日
受限制銀行存款（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產）	<u>\$ 177,000</u>	<u>\$ 142,000</u>

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

二五、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

本公司主要產品收入分析如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
手續費收入	\$ 835,054	\$ 599,187
勞務收入	96,723	28,267
其他	<u>4,436</u>	<u>7,016</u>
	<u>\$ 936,213</u>	<u>\$ 634,470</u>

(二) 主要客戶資訊

108及107年度無來自單一客戶之收入達本公司收入總額之10%以上者。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		附註六
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表		附註七
應收票據明細表		附註八
應收帳款明細表		附註八
其他應收款明細表		附註八
不動產、廠房及設備變動明細表		附註九
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註九
使用權資產變動明細表		明細表一
使用權資產累計折舊變動明細表		明細表一
無形資產變動明細表		附註十一
遞延所得稅資產明細表		附註十八
其他應付款明細表		附註十三
其他流動負債明細表		附註十三
租賃負債明細表		明細表二
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表三
營業成本明細表		明細表四
營業費用明細表		明細表五
財務成本明細表		附註十七
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表		明細表六

綠界科技股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備	註
成 本							
	建 築 物	\$ 6,942	\$ 11,693	\$ 2,617	\$ 16,018		
累 積 折 舊							
	建 築 物	<u>-</u>	<u>6,639</u>	<u>2,557</u>	<u>4,082</u>		
帳 面 淨 額		<u>\$ 6,942</u>	<u>\$ 5,054</u>	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 11,936</u>		

綠界科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	租 賃 期 間	折 現 率	期 末 餘 額	備 註
建 築 物	承租之辦公室	104/11/01~109/10/31， 108/08/01~111/07/15， 108/10/01~111/09/30， 108/10/20~109/10/19	2.03%~2.06%	<u>\$ 11,990</u>	

綠界科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
手續費收入		\$ 835,054	
勞務收入		96,723	
其他收入		<u>4,436</u>	
合	計	<u>\$ 936,213</u>	

綠界科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
勞務成本		\$544,936	
其他勞務成本		<u>57,185</u>	
合 計		<u>\$602,121</u>	

綠界科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 年度 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	銷售費用	管理費用	研發費用	合 計
薪資費用		\$ 38,750	\$ 39,868	\$ 32,373	\$ 110,991
郵電費		8,341	665	-	9,006
保險費		3,077	2,110	2,688	7,875
折 舊		107	6,848	327	7,282
勞務費		200	3,722	400	4,322
其他(註)		<u>16,889</u>	<u>7,872</u>	<u>2,755</u>	<u>27,516</u>
合 計		<u>\$ 67,364</u>	<u>\$ 61,085</u>	<u>\$ 38,543</u>	<u>\$ 166,992</u>

註：各項目金額皆未超過本科目金額 5%。

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

	108年度			107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	\$ 32,360	\$ 108,999	\$ 141,359	\$ 13,112	\$ 86,389	\$ 99,501
勞健保費用	2,846	7,869	10,715	1,148	6,392	7,540
退休金費用	1,677	4,046	5,723	688	3,530	4,218
董事酬金	-	2,486	2,486	-	831	831
其他員工福利費用	<u>880</u>	<u>2,938</u>	<u>3,818</u>	<u>352</u>	<u>2,393</u>	<u>2,745</u>
	<u>\$ 37,763</u>	<u>\$ 126,338</u>	<u>\$ 164,101</u>	<u>\$ 15,300</u>	<u>\$ 99,535</u>	<u>\$ 114,835</u>
折舊費用	<u>\$ 2,369</u>	<u>\$ 7,282</u>	<u>\$ 9,651</u>	<u>\$ 2,600</u>	<u>\$ 946</u>	<u>\$ 3,546</u>
攤銷費用	<u>\$ 619</u>	<u>\$ 948</u>	<u>\$ 1,567</u>	<u>\$ 540</u>	<u>\$ 402</u>	<u>\$ 942</u>

註：本年度及前一年度之員工人數分別為 157 人及 117 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 1 人。

綠界科技股份有限公司



董事長

林雪慧



