


綠茵生技股份有限公司

113 年股東常會議事錄

時間：中華民國 113 年 5 月 27 日(星期一)上午十時整

地點：台中市台灣大道二段 666 號(長榮桂冠飯店桂冠 I 廳)

出席：出席股東及股東代理人代表股份總數：20,280,363 股(含以電子方式行使表決權股數：14,184,063 股)，佔本公司截至停止過戶日已發行股份總數 26,863,900 股之 75.49%，已逾法定出席股數。

股東會召集方式：實體股東會

出席董事：吳嘉峰董事長、蕭兆欽獨立董事(審計委員會召集人)、王精文獨立董事、

創達投資股份有限公司代表人：黃彥欽董事、

創穎投資股份有限公司代表人：徐榜奎董事

列席人員：曾秋雪財務長、勤業眾信聯合會計師事務所 莊碧玉會計師

主席：吳嘉峰 董事長



紀錄：陳秋萍



宣布開會：出席股東及股東代理人代表股份總數已逾法定出席股數，主席宣佈開會。

主席致詞：(略)

壹、報告事項

一、本公司與子公司『康普森生技股份有限公司』、『鋒揚生醫股份有限公司』合併案，報請 公鑒。

說明：1.本公司考量簡化集團組織及增加作業流程效率，業經民國 113 年 03 月 04 日董事會決議與持股 100%之子公司康普森生技股份有限公司(以下簡稱「康普森」)及鋒揚生醫股份有限公司(以下簡稱「鋒揚」)進行簡易合併。

2.本合併案之合併基準日為民國 113 年 03 月 29 日，合併後以本公司為存續公司，康普森及鋒揚為消滅公司，相關合併作業已按時程進行，並檢送工商變更登記至主管機關受理作業。

二、112 年度營業報告，報請 公鑒。

說明：112 年度營業報告書，請參閱議事手冊第 6 頁至第 9 頁(附件一)。

三、審計委員會審查 112 年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱議事手冊第 10 頁(附件二)。

四、112 年度盈餘分派現金股利情形報告，報請 公鑒。

- 說明：1. 本案係依據公司章程第二十二條規定，授權董事會決議將應分派之股息紅利、法定盈餘公積及資本公積，以發放現金之方式為之。
2. 本公司自 111 年度可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 93,914,800 元，分派現金股利每股新台幣 3.49594809 元。
3. 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入本公司之其他收入。
4. 授權董事長訂定配息基準日、發放日及其他相關事宜。
5. 本次盈餘分配於配息基準日前，如因本公司流通在外股數發生變動，致股東配息率發生變動而須修正時，授權董事長全權處理調整之。

五、112 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

- 說明：1. 依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥員工酬勞百分之五至十五及董事酬勞不高於百分之三。
2. 112 年度擬發放員工酬勞總計新台幣 13,059,998 元(占淨利 8.1%)及董事酬勞總計新台幣 0 元(占淨利 0%)，均以現金方式發放，以上決議數與 112 年度認列之費用無差異。

貳、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：112 年度營業報告書及財務報表(含個體及合併)案，敬請 承認。

說明：

1. 本公司依證券交易法相關規定編製 112 年度各期財務報告，且該財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所莊碧玉及簡明彥會計師查核簽證完竣。前項財務報表連同 112 年度營業報告書及盈餘分配案，經審計委員會查核完竣並出具查核報告書在案。
2. 112 年度營業報告書及財務報表(含個體及合併)，請參閱議事手冊第 6 頁至第 9 頁(附件一)及第 11 頁至第 30 頁(附件三)。
3. 提請 承認。

表決結果：表決時表決總權數：20,280,363 權

表決結果	占表決總權數
贊成權數 20,215,667 權 (其中以電子方式行使表決權 14,178,767 權)	99.68%
反對權數 218 權 (其中以電子方式行使表決權 218 權)	0.00%
棄權/未投票權數 64,478 權 (其中以電子方式行使表決權 5,078 權)	0.31%
無效權數 0 權	0.00%


決議：本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：本公司 112 年度盈餘分配表案，敬請 承認。

說明：

1. 本公司 112 年度稅後純益為新台幣 130,663,816 元，期初未分配盈餘 166,257,535 元，依法提列 10% 法定盈餘公積 13,066,382 元後，可供分配盈餘金額為 283,854,969 元。
2. 盈餘分配表請參閱下表。


綠茵生技股份有限公司
民國112年度盈餘分配表

單位：新台幣元

民國112年度純益	130,663,816
減：提列項目	
法定盈餘公積(10%)	(13,066,382)
民國112年度可供分配盈餘	117,597,434
加：以前年度未分配保留盈餘	166,257,535
截止民國112年底可分配保留盈餘	283,854,969
分配項目	
股東股利-現金(每股3.49594809元)	(93,914,800)
期末未分配盈餘	189,940,169

註：本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之時零款合計數，列入公司之其他收入。

董事長：吳嘉峰



經理人：徐榜奎



會計主管：曾秋雲



表決結果：表決時表決總權數：20,280,363 權

表決結果	占表決總權數
贊成權數 20,200,677 權 (其中以電子方式行使表決權 14,163,777 權)	99.60%
反對權數 15,208 權 (其中以電子方式行使表決權 15,208 權)	0.07%
棄權/未投票權數 64,478 權 (其中以電子方式行使表決權 5,078 權)	0.31%
無效權數 0 權	0.00%

決議：本案照原案表決通過。

參、選舉事項

第一案：(董事會提)

案由：選舉第六屆董事案，謹提請 討論。

說明：

1. 本公司第五屆董事之任期將於 113 年 9 月 21 日屆滿，擬於 113 年股東常會全面改選。
2. 依修訂後公司章程第十四條規定，本次選任董事 7 席(含獨立董事 3 人)，新任董事自改選之日起就任，任期自 113 年 5 月 27 日起至 116 年 5 月 26 日，任期三年。
3. 本公司董事(含獨立董事)選舉採候選人提名制度，由股東會就依法提出之董事候選人名單中選任之，本次候選人名單業經 113 年 3 月 4 日董事會審查通過，候選人名單及其學、經歷及其他相關資料，請參閱議事手冊第 31 頁(附件四)。
4. 敬請 改選。

選舉結果：

董事當選名單：

順序	戶號 (或身分證明文件號碼)	戶名或姓名	當選權數
1	1	吳嘉峰	18,747,948 權
2	8	創達投資股份有限公司 代表人：黃彥欽	18,690,000 權
3	7	創穎投資股份有限公司 代表人：徐榜奎	18,627,202 權
4	S12103****	林鴻昌	18,503,025 權

獨立董事當選名單：

順序	戶號 (或身分證明文件號碼)	戶名或姓名	當選權數
1	A12099****	廖偉傑	18,586,492 權
2	B22035****	王精文	18,563,302 權
3	R12323****	蕭兆欽	18,501,722 權

肆、其他議案

第一案：(董事會提)

案由：解除林鴻昌董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：

1. 因林鴻昌董事自民國 112 年 10 月 16 日起兼任世基生物醫學股份有限公司之策略長，在不影響本公司業務或無損本公司的利益之前提下，其任職本公司董事期間，擬依公司法第 209 條規定提請股東會解除其競業之限制。
2. 本案提請 討論。

表決結果：表決時表決總權數：20,280,363 權

表決結果		占表決總權數
贊成權數 (其中以電子方式行使表決權 13,991,065 權)	20,027,965 權	98.75%
反對權數 (其中以電子方式行使表決權 148,841 權)	148,841 權	0.73%
棄權/未投票權數 (其中以電子方式行使表決權 44,157 權)	103,557 權	0.51%
無效權數	0 權	0.00%

決議：本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：解除第六屆新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：

1. 為配合公司未來發展及廣納人才，若第六屆新選任之董事及其代表人因其現有職務及事業有屬於本公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可，爰依公司法第 209 條提請解除第六屆新任董事(含獨立董事)及其代表人競業之限制。
3. 本次董事候選人擔任其他公司職務情形於其當選後擬請股東會同意之競業內容請參閱議事手冊第 32 頁(附件五)。
2. 本案提請 討論。

表決結果：表決時表決總權數：20,280,363 權

表決結果	占表決總權數
贊成權數 20,013,765 權 (其中以電子方式行使表決權 13,976,865 權)	98.68%
反對權數 164,041 權 (其中以電子方式行使表決權 164,041 權)	0.80%
棄權/未投票權數 102,557 權 (其中以電子方式行使表決權 43,157 權)	0.50%
無效權數 0 權	0.00%

決 議：本案照原案表決通過。

伍、臨時動議：無。

散 會：同日上午十時三十二分主席宣佈散會。

註：本次股東常會議事錄僅載明會議議事經過之要領及其結果，會議進行內容及程序，尚有未及記載部份請依公司法 183 條規定暨以會議影音記錄為準。

本次股東會無股東提問


綠茵生技股份有限公司
 112年度營業報告書

一、112年度經營結果報告：

112年為綠茵生技上櫃掛牌元年，同時疫情解封後全球市場逐漸復甦，綠茵團隊積極展開國內外業務整建、海外參展、參賽提高國際聲量，皆獲得不錯之成績。在積極拓展並鎖定大型客戶之推廣，加深合作在營收表現持續維持成長；另因重要客戶轉型產品結構影響、全球通膨部分成本上揚，使得毛利降低，是以本公司積極展開國內外業務建置佈局、海外參展與行銷佈局、112年IPO上櫃相關費用支出致使本期稅後淨利較去年同期減少，然現階段之佈局成本皆是中長期發展不可或缺的養分，綠茵團隊將持續提供客戶最佳產品、滿足客戶需求以達共創雙贏。

(一)營運成果：

1. 營收方面：本公司 112 年度合併營業收入為新臺幣 800,511 仟元，較 111 年度新臺幣 705,307 仟元，年增新臺幣 95,204 仟元；營業收入年成長率約為 13.50 %。
2. 損益方面：本公司 112 年度合併本期稅後淨利額為新臺幣 130,664 仟元，較 111 年度新臺幣 146,735 仟元，年減新臺幣 16,071 仟元；稅後淨利額較去年同期減少為 10.95 %。

單位：新台幣仟元

會計科目	112年度	%	111年度	%
營業收入	800,511	100	705,307	100
營業毛利	392,457	49	370,929	53
營業淨利	160,847	20	166,686	24
本期稅前淨利	165,830	21	184,008	26
本期淨利	130,664	16	146,735	21
每股盈餘(元)	5.04		6.01	

(二)預算執行情形：本公司 112 年度未公開財務預測，整體營運均依公司內部制定之營業目標規劃進行。

(三)獲利能力：

單位：%；元

分析項目	112年度	111年度
資產報酬率(年化%)	13.2%	17.6%
股東權益報酬率(年化%)	19.2%	25.0%
純益率(%)	16.3%	20.8%
每股盈餘(未經追溯調整)	5.04	6.01

(四)研究發展狀況：

本公司重視研發創新，在研發預算可控下持續投入委託國際實驗、各國認證等，綠茵生技已建置系統化研發平台，將可快速開發具國際競爭力之保健原料，以提升銷售利基，計畫開發產品係以民眾健康需求為重點，持續開發豐富自有品牌原料之多樣性，目前已鎖定至少九種保健功效，進行原料開發，藉由科學驗證輔助功效，以國際市場需求為目標。

公司截至 112 年已取得 85 件國際專利，綠茵生技之研發能量屢獲肯定，於 112 年 2 月「Antromax 牛樟芝菌絲體」榮獲國家生技醫療產業策進會 2022 年度「SNQ 國家品質標章」、112 年 8 月「Insumate 專利定序苦瓜胜肽」榮獲國家生技醫療產業策進會 2023 年度「SNQ 國家品質標章」肯定，於 112 年全年取得各國發明展共計 10 金獎與 2 特別獎的佳績，並於國內取得第二張健康食品許可證，將持續投入並深化研發領域，推出更多優質產品。

二、113 度營業計畫概要：

(一)當年度之經營方針及重要產銷政策

1.經營方針：

本公司以研發核心為導向、積極創新並以永續經營為目標，在考量國際保健食品產業發展趨勢，113 年產品研發將持續開發潛力原料，並將重心鎖定國際市場需求，針對特定已開發之產品進行功能強化，包含毒理試驗、臨床研究、國際期刊發表等，以符合各國市場推廣與發展所需，加速產品之國際布局。除此之外，針對現有產品及開發中之潛力產品將進行專利補強與新專利申請，提升產品發展之差異化與市場保護之利基。目前公司已規劃好未來短、中、長期產品之開發計畫，包括多項動、植物萃取物及醱酵胜肽等，其生理機能分別為輔助調節血壓、調節血脂、抗過敏、護肝、肌膚美容、不易形成體脂肪、減重、舒眠、紓壓及調節免疫力等，將可成為公司爭取國際市場的成長引擎。產品研發藍圖如下表：

		短期	中期	長期
新產品開發		3 項 植物胜肽 2 項 動物萃取 1 項	4 項 動物萃取 2 項 發酵胜肽 1 項 植物萃取 1 項	4 項 動物萃取 2 項 新穎胜肽 2 項
保健功能		美容、體脂肪、抗敏	免疫、護肝、 促進肌肉增生	舒眠、紓壓、減重
專利 布局	申請國別	台灣、日本、美國、歐盟、中國、馬來西亞、韓國、澳洲		
	布局類別	發明專利及新型專利		
	布局範圍	新穎成分結構、代謝相關功效	新穎成分結構、製程	新穎成分結構、保健功效
國際法規布局		1. 美國新膳食原料認證：預計 1 項原料取得 NDI 許可。 2. 泰國新食品認證。	1. 美國新膳食原料認證：預計 1 項原料取得 NDI 許可。	1. 韓國機能性表示食品認證，預計取得 2 項，包含護肝、調節免疫或血糖功能。 2. 美國新膳食原料認證：預計 1 項原料取得 NDI 許可。

2. 產銷政策：

(1) 生產政策：

品質優先為本公司之經營理念，為提供客戶品質保證及一站式安心服務，本公司不斷完善生產品質管理系統，透過品質系統認證包含 ISO 22000：2005、FSSC 22000、HACC 食品安全管理系統認證、HALAL、GMP 等，另實驗室亦獲得「ISO/IEC 17025 TAF 實驗室認證」，代表實驗室分析能力與管理已達國際標準。亦預計於國外與具國際認證之加工廠進行策略合作，提升公司營運之多元化、減少深度依賴特定加工廠之風險。將以日本為首站進行合作，除可藉由低關稅之優勢出口至東南亞國家提升成本競爭力，並可提供國內客戶更多元製造地與製造廠之選擇，增加新營運及服務模式以提升公司整體競爭力。

(2) 產品政策：

鎖定目標市場，以功效、安全之科學驗證分析、國際功能食品認證、專利佈局、跨國法規突破、清真國際認證及於國際期刊發表等實績強化產品國際競爭力，且自研保健原料仍持續深化市場利基。

除此之外，將針對配方與原料管理進行食品安全與品質認證申請，以強化客戶出貨之品質控管，提升客戶滿意度，並篩選特定代工廠進行中長期策略合作，以提升產品國際化布局之品質需求，提升整體產品品質與國際化發展之競爭力。

(3) 行銷政策：

A. 跨國銷售通路佈局建置：

目前綠茵多項自研原料開始於東南亞多國如泰國、越南、菲律賓、馬來西亞、新加坡等建置經銷通路，已與多家廠商簽訂經銷合約，將輔助經銷商共同開發當地市場，擴大產品於各國通路的能見度。

東北亞地區如日本將持續輔導現有經銷商對於牛樟芝於當地之業務開發，並將針對重原料苦瓜胜肽及昭和草萃取，以經銷商開發為目標積極進行日本市場拓展。

韓國地區目前已針對多家大型代工廠、上市公司以及經銷商進行業務洽談，將鎖定潛力廠商規畫重點產品於當地之中長期發展，以突破當地法規之規範為前提，共同進行產品於韓國的布局。

美國地區則以取得 FDA 核准的兩項原料進行通路布局，目前牛樟芝已初步授權經銷，將於下半年啟動當地之銷售推廣。苦瓜胜肽將同步開發經銷與國際品牌客戶，以提高產品於美國之能見度。

B. 目標市場之法規認證：

依循中長期發展計畫，自研原料發展以韓國健康機能性食品(HFF)及美國新膳食原料(NDI)為主要目標，達成後相關資料可同步於全球行銷。

針對即將上市之新自研原料將於 113 年中進行美國 NDI 申請之前置作業，預計年底提出申請。此外，各項自研原料將持續於各國進行進口法規之核准申請，以利產品之國際發展。

C. 行銷佈局：

積極參加國際大型保健生技展，鎖定台灣之亞洲生技展、中國保健與食品展、泰國 Vitafoods Asia、日本東京天然食品原料展覽會 Hi Japan 以及美國 SupplySide West，並增加自研產品之科學期刊發表以加強於目標國家之曝光，進而提升知名度。

(二) 預期銷售額及其依據

本公司之預計銷售數量係依據對112年度之市場概況預測及客戶潛力評估，並依據本公司預計達成之目標，同時考量整體產業及經濟景氣狀況作預測，預計113年度營業目標將較112年度成長。

(三) 未來展望及銷售佈局

台灣保健食品市場已趨成熟，除創造優質且具差異化的保健食品外，快速服務提供客戶解決問題方案之能力，整合集中資源精準符合客戶多樣化之需求，實為重要發展策略。

1. 客戶轉型：

持續專案開發指標型客戶、提供完整產品競爭分析，協助客戶開發具市場競爭優勢之產品，並於原料、技術及行銷上展現高度產品服務之 CP 值。

2. 擴大 ODM 代工營收：

透過自研獨有之國際級原料及引進創新國際品牌原料，提供客戶擁有多國專利、人體臨床驗證，並兼具安全與科學功效之客製配方產品，同時擴展綠茵自研原料與配方之黏著度。並將透過本公司歷年保健食品在原料、功能模組、功效等大數據整合，持續優化 E 化智能平台，快速產出能應變多變市場與多樣想法之解決方案，進而快速滿足客戶並協助聚焦產品開發。

3. 提高自研自製保健原料營收占比，海外國際佈局：

持續向 FDA 及各國保健食品管理單位申請各項認證，並以具國際業務經驗之拓銷人才，開始整合海外經銷市場之業務開發團隊，經對目標市場進行市場調查，針對不同市場選定指標客戶並擬訂銷售策略，在各市場選定合適之經銷商，共同進行產品拓銷，以極大化研發團隊之開發成果。

(四) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 外部競爭及總體經營環境：

後疫情時代及高齡社會使得民眾對預防醫學相關的保健趨勢更為重視，新生活型態轉變、全球對健康管理、提升免疫力等議題為保健品的市場增長注入新動能。網路電商、大型集團相繼跨業保健食品。本公司之營銷模式為 B2B，面對外部競爭環境相對提供更多商機，且本公司建立保健功能、原料素材特性、保健配方資料庫大數據平台，並結合集團中的產品開發、市場規畫、配方設計、包裝設計、臨床規劃、行銷規劃、教育訓練至售後服務等多項服務，協助客戶在目前市場變化快速的氛圍下，快速推動多樣化產品上市以加速擴大營收之成長。

2. 法規環境：

本公司隨時機動依循主管機關之食品法規的管制，包含引進之保健原料及自研自製產品皆進行嚴謹層層把關，持續推進優化品質管理系統，並透過內稽、外稽等機制持續精進，自始就以高標準進行自主管理，故法規環境之變動對於營運並無重大影響。

最後敬祝各位股東 平安健康 萬事如意

董事長：吳嘉峰



經理人：徐榜奎



會計主管：曾秋雪



綠茵生技股份有限公司
審計委員會查核報告書



董事會造送本公司 112 年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分配議案等，其中財務報表（含合併財務報表）業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所莊碧玉會計師及簡明彥會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

上述營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分配議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

綠茵生技股份有限公司 113 年股東常會

審計委員會召集人：蕭兆欽

中 華 民 國 1 1 3 年 0 3 月 0 5 日

會計師查核報告

綠茵生技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

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

茲對綠茵生技股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定銷貨收入之真實性

綠茵生技股份有限公司及其子公司民國 112 年度銷售予特定客戶之銷貨收入較去年同期成長，其對於綠茵生技股份有限公司及其子公司合併財務報表銷貨收入及財務績效具明顯影響，因是，將該等銷貨收入認列之真實性考量為關鍵查核事項。

與銷貨收入相關之會計政策暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四(十二)及二一。

本會計師對於上述所述特定客戶銷貨收入真實性已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解測試特定客戶銷貨收入真實性之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 與特定客戶進行訪談以了解產品銷售品項，並抽核特定客戶銷貨收入之交易文件，包括銷售訂單、出貨文件及收款文件等，以確認銷貨收入認列真實性。

其他事項

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估綠茵生技股份有限公司及其子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茵生技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

綠茵生技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 莊 碧 玉

莊 碧 玉



會計師 簡 明 彥

簡 明 彥



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 5 日


 綠茵生技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 533,508	46	\$ 370,299	44
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、七及二九)	150	-	150	-
1150	應收票據(附註四、八及二一)	26,936	2	32,797	4
1170	應收帳款(附註四、八及二一)	99,102	8	83,788	10
1200	其他應收款(附註四及八)	1	-	3	-
1310	存貨(附註四、五及九)	159,646	14	159,351	19
1400	生物資產—流動(附註四及十)	3,490	-	3,743	1
1470	其他流動資產(附註十五及二八)	18,139	2	15,901	2
11XX	流動資產總計	<u>840,972</u>	<u>72</u>	<u>666,032</u>	<u>80</u>
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、七及二九)	63,705	6	1,000	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十二)	71,137	6	77,340	9
1755	使用權資產(附註四及十三)	145,237	13	53,972	7
1780	無形資產(附註四及十四)	1,883	-	1,439	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	2,913	-	2,934	-
1990	其他非流動資產(附註十五及二九)	35,540	3	32,095	4
15XX	非流動資產總計	<u>320,415</u>	<u>28</u>	<u>168,780</u>	<u>20</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,161,387</u>	<u>100</u>	<u>\$ 834,812</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註四及十六)	\$ 130,000	11	\$ 30,000	4
2130	合約負債—流動(附註二一)	28,108	2	49,279	6
2170	應付帳款(附註十七)	58,073	5	46,460	5
2200	其他應付款(附註十八)	60,023	5	66,480	8
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	17,529	2	21,748	3
2280	租賃負債—流動(附註四及十三)	10,217	1	9,317	1
2300	其他流動負債(附註十八)	2,091	-	2,379	-
21XX	流動負債總計	<u>306,041</u>	<u>26</u>	<u>225,663</u>	<u>27</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	422	-	722	-
2580	租賃負債—非流動(附註四及十三)	55,917	5	46,412	6
2645	存入保證金	2,096	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>58,435</u>	<u>5</u>	<u>47,134</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計	<u>364,476</u>	<u>31</u>	<u>272,797</u>	<u>33</u>
31XX	歸屬於本公司業主之權益(附註四、二十及二四)				
3110	普通股股本	268,328	23	244,133	29
3200	資本公積	179,694	16	4,445	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	51,968	4	37,294	5
3350	未分配盈餘	296,921	26	276,143	33
3300	保留盈餘合計	348,889	30	313,437	38
	權益總計	<u>796,911</u>	<u>69</u>	<u>562,015</u>	<u>67</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,161,387</u>	<u>100</u>	<u>\$ 834,812</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：吳嘉峰



經理人：徐榜奎



會計主管：曾秋雲



綠茵生技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二一及二八）	\$ 800,511	100	\$ 705,307	100
5000	營業成本（附註四、九及二二）	<u>408,054</u>	<u>51</u>	<u>334,378</u>	<u>47</u>
5900	營業毛利	<u>392,457</u>	<u>49</u>	<u>370,929</u>	<u>53</u>
	營業費用（附註四、二二、二四及二八）				
6100	推銷費用	87,835	11	67,877	10
6200	管理費用	87,529	11	78,937	11
6300	研究發展費用	<u>56,246</u>	<u>7</u>	<u>57,429</u>	<u>8</u>
6000	營業費用合計	<u>231,610</u>	<u>29</u>	<u>204,243</u>	<u>29</u>
6900	營業淨利	<u>160,847</u>	<u>20</u>	<u>166,686</u>	<u>24</u>
	營業外收入及支出（附註四及二二）				
7100	利息收入	5,320	1	1,212	-
7010	其他收入	1,437	-	2,839	-
7020	其他利益及損失	(121)	-	14,519	2
7050	財務成本	<u>(1,653)</u>	<u>-</u>	<u>(1,248)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>4,983</u>	<u>1</u>	<u>17,322</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	165,830	21	184,008	26
7950	所得稅費用（附註四及二三）	<u>35,166</u>	<u>5</u>	<u>37,273</u>	<u>5</u>
8500	本年度淨利及綜合損益總額	<u>\$ 130,664</u>	<u>16</u>	<u>\$ 146,735</u>	<u>21</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二五)	112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
9710	基 本	\$	<u>5.04</u>	\$	<u>6.01</u>
9810	稀 釋	\$	<u>4.99</u>	\$	<u>5.93</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：吳嘉峰



經理人：徐榜奎



會計主管：曾秋雪



綠茵生技股份有限公司
子公司

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	111 年 1 月 1 日餘額	金	244,133	額	資本公積 (附註四、二十及二四)	股票發行溢價	員工認股權	2,198	法	定盈餘公積	24,017	未	分	配盈餘	229,352	權	益	總	額
A1	24,413	\$	244,133		\$	114,065		\$	2,198	\$	24,017		\$	229,352	\$	613,765			
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,277	-	-	-	(13,277)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(86,667)	(86,667)			
C15	-	-	-	-	-	(113,522)	-	-	-	-	-	-	-	-	(113,522)			
G1	-	-	-	-	-	-	1,704	-	-	-	-	-	-	-	-	1,704			
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146,735	146,735				
Z1	24,413		244,133		543		3,902			37,294				276,143		562,015			
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,674	-	-	-	(14,674)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(95,212)	(95,212)			
E1	2,300		23,000		176,883		-			-				-		199,883			
T1	-	-	-	-	(3,000)		-			-				-		(3,000)			
N1	-	-	-	-	-	-	972			-				-		972			
N1	120		1,195		2,057		(1,663)			-				-		1,589			
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130,664	130,664				
Z1	26,833		268,328		176,483		3,211			51,968				296,921		796,911			

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：吳嘉峰

經理人：徐榜奎

會計主管：曾秋雲

曾秋雲

徐榜奎


 綠茵生技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 165,830	\$ 184,008
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	24,386	24,784
A20200	攤銷費用	533	357
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	-	(56)
A20900	財務成本	1,653	1,248
A21200	利息收入	(5,320)	(1,212)
A21900	員工認股權酬勞成本	5,082	1,704
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(1,323)
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	1,813	(958)
A23800	不動產、廠房及設備減損迴轉 利益	(1,030)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	-	80,072
A31130	應收票據	5,861	1,914
A31150	應收帳款	(15,314)	(4,189)
A31160	應收帳款－關係人	-	10
A31180	其他應收款	2	227
A31200	存 貨	(2,108)	(45,129)
A31210	生物資產	253	(1,378)
A31230	預付款項	(915)	(737)
A31240	其他流動資產	(1,323)	233
A32125	合約負債	(21,171)	6,931
A32150	應付帳款	11,613	5,936
A32180	其他應付款	(6,542)	9,235
A32230	其他流動負債	(288)	313
A33000	營運產生之現金	163,015	261,990
A33100	收取之利息	5,320	1,212
A33300	支付之利息	(1,568)	(1,243)
A33500	支付之所得稅	(39,664)	(32,227)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>127,103</u>	<u>229,732</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 62,705)	\$ -
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,596)	(2,760)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	1,945
B03800	存出保證金增加	(3,676)	(1,210)
B04500	購置無形資產	(462)	(475)
B05350	取得使用權資產	(81,684)	-
B07100	預付設備款增加	(3,629)	(13,910)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(155,752)	(16,410)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	670,000	400,000
C00200	償還短期借款	(570,000)	(390,000)
C04020	租賃負債本金償還	(9,388)	(8,964)
C04500	發放現金股利	(95,212)	(200,189)
C04800	員工執行認股權	1,589	-
C04600	現金增資	195,773	-
C03000	存入保證金增加	2,096	-
C09900	支付股份發行成本	(3,000)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	191,858	(199,153)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加	163,209	14,169
E00100	年初現金及約當現金餘額	370,299	356,130
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 533,508	\$ 370,299

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：吳嘉峰



經理人：徐榜奎



會計主管：曾秋雪



會計師查核報告

綠茵生技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與綠茵生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，對綠茵生技股份有限公司民國 112 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對綠茵生技股份有限公司民國 112 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

特定銷貨收入之真實性

綠茵生技股份有限公司民國 112 年度銷售予特定客戶之銷貨收入較去年同期成長，其對於綠茵生技股份有限公司個體財務報告銷貨收入及財務績效具明顯影響，因是，將該等銷貨收入認列之真實性考量為關鍵查核事項。

與銷貨收入相關之會計政策暨攸關揭露資訊，請參閱個體財務報告附註四(十二)及二十。

本會計師對於上述所述特定客戶銷貨收入真實性已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解測試特定客戶銷貨收入真實性之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 與特定客戶進行訪談以了解產品銷售品項，並抽核特定客戶銷貨收入之交易文件，包括銷售訂單、出貨文件及收款文件等，以確認銷貨收入認列真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估綠茵生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茵生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。

綠茵生技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報告存有之重

大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對綠茵生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，以及使綠茵生技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致綠茵生技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於綠茵生技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成綠茵生技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對綠茵生技股份有限公司民國 112 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 莊 碧 玉

莊 碧 玉



會計師 簡 明 彥

簡 明 彥



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 113 年 3 月 5 日

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 493,754	49	\$ 328,222	42
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、七及二八)	150	-	150	-
1150	應收票據 (附註四、八及二十)	12,578	1	18,145	2
1170	應收帳款 (附註四、八及二十)	54,947	6	46,309	6
1200	其他應收款 (附註四及八)	1	-	-	-
1210	其他應收款—關係人 (附註四、八及二七)	11,515	1	10,023	1
1310	存貨 (附註四、五及九)	63,911	6	61,784	8
1400	生物資產—流動 (附註四及十)	3,490	-	3,743	1
1470	其他流動資產 (附註十五)	6,367	1	5,404	1
11XX	流動資產總計	646,713	64	473,780	61
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、七及二八)	62,905	7	200	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	142,641	14	146,366	19
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	70,068	7	76,517	10
1755	使用權資產 (附註四及十三)	49,025	5	48,287	6
1780	無形資產 (附註四及十四)	1,816	-	1,439	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	2,370	-	2,593	-
1990	其他非流動資產 (附註十五及二八)	29,476	3	31,695	4
15XX	非流動資產總計	358,301	36	307,097	39
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,005,014	100	\$ 780,877	100
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債—流動 (附註二十)	\$ 27,453	3	\$ 48,213	6
2170	應付帳款 (附註十六)	1,757	-	5,188	1
2180	應付帳款—關係人 (附註十六及二七)	64,160	6	46,956	6
2219	其他應付款 (附註十七)	49,108	5	52,403	7
2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)	10,243	1	13,313	2
2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)	8,794	1	8,004	1
2399	其他流動負債 (附註十七及二七)	2,363	-	2,163	-
21XX	流動負債總計	163,878	16	176,240	23
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	315	-	613	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)	41,814	4	42,009	5
2600	存入保證金	2,096	1	-	-
25XX	非流動負債總計	44,225	5	42,622	5
2XXX	負債總計	208,103	21	218,862	28
	權益 (附註四、十九及二三)				
3100	普通股股本	268,328	26	244,133	31
3200	資本公積	179,694	18	4,445	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	51,968	5	37,294	5
3350	未分配盈餘	296,921	30	276,143	35
3300	保留盈餘合計	348,889	35	313,437	40
3XXX	權益總計	796,911	79	562,015	72
	負債與權益總計	\$ 1,005,014	100	\$ 780,877	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳嘉峰



經理人：徐榜奎



會計主管：曾秋雲



綠茵生技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二十及二七）	\$ 555,997	100	\$ 468,355	100
5000	營業成本（附註四、九、二一及二七）	<u>332,958</u>	<u>60</u>	<u>270,476</u>	<u>58</u>
5900	營業毛利	<u>223,039</u>	<u>40</u>	<u>197,879</u>	<u>42</u>
	營業費用（附註四、二一、二三及二七）				
6100	推銷費用	69,393	13	53,219	11
6200	管理費用	74,471	13	67,407	15
6300	研究發展費用	<u>51,133</u>	<u>9</u>	<u>53,224</u>	<u>11</u>
6000	營業費用合計	<u>194,997</u>	<u>35</u>	<u>173,850</u>	<u>37</u>
6900	營業淨利	<u>28,042</u>	<u>5</u>	<u>24,029</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註四、二一及二七）				
7100	利息收入	5,036	1	1,130	-
7010	其他收入	49,957	9	47,532	10
7590	其他利益及損失	(729)	-	14,170	3
7510	財務成本	(661)	-	(732)	-
7070	採用權益法之子公司 利益份額	<u>67,202</u>	<u>12</u>	<u>78,151</u>	<u>17</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>120,805</u>	<u>22</u>	<u>140,251</u>	<u>30</u>
7900	稅前淨利	148,847	27	164,280	35
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>18,183</u>	<u>3</u>	<u>17,545</u>	<u>4</u>
8500	本年度淨利及綜合損益總額	<u>\$ 130,664</u>	<u>24</u>	<u>\$ 146,735</u>	<u>31</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二四)	112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
9710	基 本	\$ 5.04		\$ 6.01	
9810	稀 釋	\$ 4.99		\$ 5.93	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳嘉峰



經理人：徐榜奎



會計主管：曾秋雪





綠茵科技股份有限公司

盈餘分配表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普通股本 (附註四及十九) 股數 (仟股)	金額	資本公積 (附註四、十九及二三) 股票發行溢價	員工認股權	法定盈餘公積	留盈餘公積	未分配盈餘	(附註合)	計	權益總額
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 244,133	\$ 114,065	\$ 2,198	\$ 24,017	\$ 229,352	\$ 253,369			\$ 613,765
	盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	13,277	(13,277)	-			-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(86,667)	(86,667)			(86,667)
C15	資本公積配發現金股利	-	(113,522)	-	-	-	-			(113,522)
N1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	1,704	-	-	-			1,704
D1	111 年度淨利及綜合損益總額	-	-	-	-	-	146,735			146,735
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	244,133	543	3,902	37,294	276,143	313,437			562,015
	盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	14,674	(14,674)	-			-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(95,212)	(95,212)			(95,212)
E1	現金增資	2,300	176,883	-	-	-	-			199,883
T1	股份發行成本	-	(3,000)	-	-	-	-			(3,000)
N1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	972	-	-	-			972
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	120	2,057	(1,663)	-	-	-			1,589
D1	112 年度淨利及綜合損益總額	-	-	-	-	-	130,664			130,664
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	268,328	176,483	3,211	51,968	296,921	348,889			796,911

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：吳嘉峰



經理人：徐榜奎



會計主管：曾秋雪


 綠茵生股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 148,847	\$ 164,280
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	21,491	22,876
A20200	攤銷費用	520	357
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益	-	(56)
A20900	財務成本	661	732
A21200	利息收入	(5,036)	(1,130)
A21900	員工認股權酬勞成本	4,992	1,554
A22300	採用權益法認列之子公司利益份額	(67,202)	(78,151)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(1,323)
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	915	(1,484)
A23800	不動產、廠房及設備迴轉利益	(1,030)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	80,072
A31130	應收票據	5,567	(6,298)
A31150	應收帳款	(8,638)	(10,877)
A31160	應收帳款—關係人	-	36
A31180	其他應收款	(1)	230
A31190	其他應收款—關係人	(1,492)	393
A31200	存 貨	(3,042)	(11,854)
A31210	生物資產	253	(1,378)
A31230	預付款項	(868)	(1,241)
A31240	其他流動資產	(95)	240
A32125	合約負債	(20,760)	7,125
A32150	應付帳款	(3,431)	3,416
A32160	應付帳款—關係人	17,204	10,527
A32180	其他應付款	(3,295)	7,330
A32230	其他流動負債	200	451
A33000	營運產生之現金	85,760	185,827

(接次頁)

(承前頁)

代碼		112年度	111年度
A33100	收取之利息	\$ 5,036	\$ 1,130
A33300	支付之利息	(661)	(732)
A33500	支付之所得稅	(21,328)	(7,983)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>68,807</u>	<u>178,242</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(62,705)	-
B02600	處分不動產、廠房及設備價款	-	1,945
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,329)	(2,474)
B03700	存出保證金增加	-	(1,197)
B03800	存出保證金減少	2,044	-
B04500	購置無形資產	(438)	(475)
B07100	預付設備款增加	(3,034)	(13,854)
B07600	收取之股利	<u>71,017</u>	<u>81,254</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>3,555</u>	<u>65,199</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	50,000
C00200	償還短期借款	-	(50,000)
C03000	存入保證金增加	2,096	-
C04020	租賃負債本金償還	(8,076)	(7,662)
C04500	發放現金股利	(95,212)	(200,189)
C04600	現金增資	195,773	-
C04800	員工執行認股權	1,589	-
C09900	支付股份發行成本	(3,000)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>93,170</u>	<u>(207,851)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加數	165,532	35,590
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>328,222</u>	<u>292,632</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 493,754</u>	<u>\$ 328,222</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳嘉峰



經理人：徐榜奎



會計主管：曾秋雪



董事候選人名單

序號	被提名類別	姓名	性別	學歷	主要經歷	主要現職
1	董事	吳嘉峰	男	國立中興大學管理學院高階經理人碩士	康普森貿易有限公司董事長	1. 本公司董事長 2. 創穎投資股份有限公司董事長 3. 創達投資股份有限公司董事長
2	董事	創達投資股份有限公司 代表人： 黃彥欽	男	國立成功大學管理學院高階管理碩士	康普森貿易有限公司業務經理	1. 本公司副總裁 2. 康豐投資股份有限公司負責人
3	董事	創穎投資股份有限公司 代表人： 徐榜奎	男	國立中興大學食品及應用生物科技所博士	綠茵生技股份有限公司副總經理	本公司總經理
4	董事	林鴻昌	男	美國喬治華盛頓大學財務金融碩士 國立臺灣大學管理學院 EMBA	1. 廣豐國際媒體股份有限公司董事長 2. 台灣肥料股份有限公司獨立董事 3. 佰鴻工業股份有限公司監察人 4. 康聯生醫科技股份有限公司財務長 5. 神腦國際企業股份有限公司財務協理兼發言人	1. 本公司董事 2. 世基生物醫學股份有限公司策略長 3. 新至陞科技股份有限公司獨立董事 4. 巨鎧精密工業股份有限公司獨立董事 5. 御頂國際股份有限公司獨立董事
5	獨立董事	王精文	女	國立交通大學管理科學研究所博士	國立中興大學副校長	1. 本公司獨立董事 2. 韋僑科技股份有限公司獨立董事 3. 國立中興大學企業管理學系兼任教授
6	獨立董事	廖偉傑	男	紐約州立大學奧爾巴尼分校企業管理研究所碩士	大江生醫股份有限公司執行副總	1. 本公司獨立董事 2. 威廉貝勒國際有限公司負責人
7	獨立董事	蕭兆欽	男	國立成功大學企業管理研究所碩士	1. 關貿網路股份有限公司獨立董事 2. 台灣肥料股份有限公司獨立董事	1. 本公司獨立董事 2. 泰茗會計師事務所負責人 3. 泰茗記帳士事務所負責人

提請解除董事候選人競業限制項目

姓名	被提名類別	提請解除競業限制之項目
吳嘉峰	董事	創穎投資股份有限公司董事長 創達投資股份有限公司董事長
創達投資股份有限公司 代表人：黃彥欽	董事	康豐投資股份有限公司負責人
林鴻昌	董事	世基生物醫學股份有限公司策略長 新至陞科技股份有限公司獨立董事 巨鎧精密工業股份有限公司獨立董事 御頂國際股份有限公司獨立董事 普鴻資訊股份有限公司 法人董事代表人
王精文	獨立董事	韋僑科技股份有限公司獨立董事
廖偉傑	獨立董事	威廉貝勒國際有限公司負責人