

綠界科技股份有限公司
一一五年度股東常會議事錄

時間：中華民國一一五年六月五日(星期五)上午九時整

地點：台北市南港區成功路一段 58 號 5 樓

召開方式：實體股東會

出席：出席股東代表之股數計 112,902,970 股(其中以電子方式出席之股數計 3,899,839 股)，佔本公司已發行且流通在外股份總數 184,039,130 股之 61.34%。

出席董事：林雪慧 董事長、劉士維 董事、羅士博 董事。

出席獨立董事：劉科 獨立董事(審計委員會召集人)、
黃博駿 獨立董事、陳齡修 獨立董事。

列席人員：許瑋庭 財務長、王浚宇 會計師。

主 席：林雪慧 董事長



紀 錄：陳怡如



出席股東代表股數已達法定數額，主席宣佈會議開始。

主席致詞：略

壹、報告事項

- 一、一一四年度營業報告書。(請參閱附件一)
- 二、一一四年度審計委員會查核報告。(請參閱附件二)
- 三、一一四年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。(請參閱議事手冊)
- 四、一一四年度現金股利分派情形報告。(請參閱議事手冊)
- 五、修訂「永續發展實務守則」報告。(請參閱議事手冊)

貳、承認事項

第一案（董事會提）

案由：一一四年度營業報告書及財務報表承認案。

說明：

- (一) 本公司一一四年度個體暨合併財務報表經勤業眾信聯合會計師事務所張青霞及王浚宇會計師查核完竣，出具無保留意見之查核報告書，業經董事會決議通過，併同營業報告書送請審計委員會查核完竣在案。
- (二) 一一四年度營業報告書、會計師查核報告、個體及合併財務報表，請參閱附件一及附件三。
- (三) 敬請 承認。

決議：本議案之投票表決結果如下-表決時出席股東表決股權數為 112,902,970 股

贊成權數	%	反對權數	%	無效權數	%	棄權/未投票權數	%
112,549,424 (含電子投票 3,546,294 權)	99.68	119,690 (含電子投票 119,690 權)	0.10	0	0	233,856 (含電子投票 233,855 權)	0.20

本案照原議案通過。

第二案（董事會提）

案由：一一四年度盈餘分派承認案。

說明：

- (一) 謹檢附一一四年度盈餘分派表如下：

綠界科技股份有限公司
一一四年度盈餘分派表

單位:新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		\$89,740,528
加：一一四年度稅後淨利	\$775,283,589	
確定福利計畫再衡量數	(579)	
本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額		775,283,010
減：提列法定盈餘公積	(77,528,301)	
提列特別盈餘公積	(19,803,300)	
本期可供分配盈餘		767,691,937
分配項目		
股東紅利—上半年度現金 (每股0.95元)	\$(174,837,174)	
股東紅利—下半年度現金 (每股2.05元)	(377,280,217)	
期末未分配盈餘		\$215,574,546

註一：此次盈餘分派，優先分配114年度稅後盈餘。

註二：現金股利係由本公司董事會決議辦理，為股東會報告事項。

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

董事長：梁維誠



總經理：劉士維



會計主管：丘志玲



(二) 本次盈餘分派案，係分配一一四年度之可分配盈餘，現金股利每股共配發新台幣 3.0 元；上半年度現金股利業已於 115 年 2 月 6 日發放，下半年度現金股利業經董事會決議通過並授權董事長另訂定配息基準日、發放日及其他相關事項。

(三) 本次盈餘分派案所訂各項條件於除息基準日前，如因法令變更或本公司普通股股份發生變動，致股東配息率因此發生變動者，授權董事長全權處理之。

(四) 敬請 承認。

決 議：本議案之投票表決結果如下-表決時出席股東表決股權數為 112,902,970 股

贊成權數	%	反對權數	%	無效權數	%	棄權/未投票權數	%
112,534,904 (含電子投票 3,531,774 權)	99.67	151,280 (含電子投票 151,280 權)	0.13	0	0	216,786 (含電子投票 216,785 權)	0.19

本案照原議案通過。

參、 討論事項

第一案 (董事會提)

案 由：修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

說 明：

(一) 依據 114 年 4 月 30 日證櫃監字第 1140200802 號函，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修訂前後內容之條文對照表，請參閱附件四。

(二) 敬請 討論。

決 議：本議案之投票表決結果如下-表決時出席股東表決股權數為 112,902,970 股

贊成權數	%	反對權數	%	無效權數	%	棄權/未投票權數	%
112,533,199 (含電子投票 3,530,069 權)	99.67	125,756 (含電子投票 125,756 權)	0.11	0	0	244,015 (含電子投票 244,014 權)	0.21

本案照原議案通過。

第二案 (董事會提)

案由：解除本公司董事代表人競業禁止之限制案。

說明：

- (一) 依公司法第二〇九條規定，「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」。
- (二) 為借助本公司董事之專才與相關經驗，擬依公司法第二百零九條規定，解除本公司董事代表人有兼任其他與本公司營業範圍相同或類似之行為，在無損及公司利益之虞前提下，爰依法提請股東會同意解除競業禁止限制，其解除競業禁止之明細如下：

類別	姓名	擔任董監事之競業公司/機構	解除競業禁止公司/機構 主要與本公司相同或近似營業項目
董事	茂為歐買槍數位科技(股)公司 代表人：林雪慧	茂為歐買槍數位科技(股)公司董事 (已獲提名，如經115年度股東會選舉 通過將擔任董事)	資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應 服務業、第三方支付服務業
		綠界大數據應用科技(股)公司 法人董事代表人	資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應 服務業
		歐付寶電子支付(股)公司 法人董事代表人	電子支付業
		財團法人OMG關懷社會愛心基金會 董事	公益事業
		鴻崑國際投資(股)公司董事長	一般投資業
		亞洲金鑽投資(股)公司董事長	一般投資業
		睿智思(股)公司董事長	創業投資業、一般投資業、投資顧問業、管理顧問業
		恩雪(股)公司董事長	電腦及事務性機器設備批發業、電腦設備安裝業、 一般投資業
董事	茂為歐買槍數位 科技(股)公司 代表人：羅士博	茂為歐買槍數位科技(股)公司董事 長兼總經理	資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應 服務業、第三方支付服務業

(三) 敬請 討論。

決議：本議案之投票表決結果如下-表決時出席股東表決股權數為 112,902,970 股

贊成權數	%	反對權數	%	無效權數	%	棄權/未投票權數	%
112,393,226 (含電子投票 3,390,096 權)	99.54	259,147 (含電子投票 259,147 權)	0.22	0	0	250,597 (含電子投票 250,596 權)	0.22

本案照原議案通過。

肆、 臨時動議：無。

本次股東會無股東提問。

伍、 散會：一一五年六月五日上午九時二十二分。

(本議事錄僅載明會議進行要旨，詳細內容以會議錄音、錄影為準)

綠界科技股份有限公司 一一四年度營業報告書



一、 經營方針

回顧民國一一四年，全球經濟市場變動難測環境下，本公司仍秉持多元支付生態系佈局與產品優化策略，進一步擴大產品線整合、技術研發與跨界合作，穩固市場領導地位。

首先，持續創新金流服務，全面支援Apple Pay與綠界Pay等多元行動支付，與「歐付寶」電子支付合作，研發「微信支付」服務，滿足海內外消費者的跨境支付需求，擴大商家國際市場機會。

其次，大數據服務及電商導流，提供綠界賣家會員更多元的電子商務服務體驗與加深綠界與賣家之黏著度，透過大數據分析，提供賣家用戶數據並產出市場調查報告，協助產品規劃人員可以此為基礎做出更準確的決策，行銷人員可進行精準廣告投放，進而提升營業額。

最後，多元生態系合作：與國內外多家業者建立多元支付生態系，鞏固領先優勢，打造出全台最完善的「電商軍火庫」提供廠商一站式服務；並於一一四年八月正式成立「中華民國第三方支付服務業商業同業公會」，未來將扮演產業與政府間的關鍵橋樑角色，推動產業健全發展並偕同業界力量，建立防詐機制，捍衛消費者權益，落實數位金融安全的守門人角色。

二、 實施概況

本公司於一一四年持續推動金流、支付及數位應用之研發與落地，藉由產品優化與服務整合，強化整體服務完整性與市場競爭力。在支付安全與交易成功率方面，已與 VISA 國際組織合作導入 Visa Token Service 代碼化服務，有效降低因信用卡到期所導致之定期定額及綁卡交易失敗情形；同時已全面開啟 Apple Pay 收款服務，並新增 QR Code 與延遲付款機制，提升消費者結帳便利性與交易轉化率。

在跨境及多元支付服務方面，本公司已攜手歐付寶電子支付推出微信支付開道，並與中租 zingala 合作提供無卡分期服務，成功擴大海外消費者及非信用卡族群之支付覆蓋率；另完成黑貓宅配貨到付款服務之建置，增加商戶收款彈性並降低交易風險。

於營運效率提升方面，已導入自動化流程與 RPA 工具優化特店續約作業，降低人工處理比例並有效節省人力成本。平台服務方面，綠界 Pay App 已新增超商寄件及付款碼功能，Magento 模組亦完成上架應用市集，ECShop 則持續強化團購、預購及結帳防呆機制，提供更順暢之使用體驗。

此外，本公司已依財政部最新規範完成電子發票 MIG 4.0 升級，並持續投入 AI 應用研發，以全面提升營運效率、資安控管與客戶服務品質。

三、 一一四年度營業計劃實施結果及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目	一一四年度	一一三年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	1,744,534	1,604,497	140,037	8.73
營業毛利	727,784	660,392	67,392	10.20
毛利率(%)	41.72	41.16	0.56	1.36
營業淨利	389,813	381,706	8,107	2.12
稅前淨利	851,964	436,392	415,572	95.23
本期淨利	768,376	351,678	416,698	118.49
純益率(%)	44.04	21.92	22.12	100.91
基本每股盈餘(元)	4.21	1.94	2.27	117.01

本公司一一四年度合併營業收入為新台幣1,744,534仟元，較一一三年度1,604,497仟元成長約8.73%；獲利方面，除本業成長外，另有處分轉投資之交易，故較上年度增加約118.49%。

四、 營業收支預算執行情形

本公司一一四年度並未出具財務預測，故無預算執行情形。

五、 研究發展狀況

(一) 強化支付成功率與交易穩定性：

透過導入 Visa Token Service、全面開啟 Apple Pay 收款功能及優化延遲付款機制，有效降低因信用卡到期或付款流程造成之交易失敗，提升整體交易成功率與使用體驗。

(二) 拓展多元支付與跨境收款服務：

持續擴展支付工具與合作夥伴，包含微信支付開道、無卡分期服務及宅配貨到付款機制，協助商戶因應不同消費族群需求，拓展跨境及多元收款場景。

(三) 推動線上線下整合，拓展營收管道：

透過「綠界 Pay」App 新增超商寄件與消費付款碼功能，以及 CashBack 導購回饋平台，協助商戶串聯線上與線下交易場景，提升導流與轉換率，擴大營收來源。

(四) 提升營運效率與內部自動化能力：

優化特店續約流程並導入自動化與 RPA 工具，減少人工操作與人力成本，同時持續強化系統模組化與平台擴充性，提升整體營運效率。

(五) 強化法遵、資安與科技應用能力：

配合法規要求完成電子發票 MIG 4.0 升級，並持續投入 AI 技術研發，涵蓋客服、自動辨識、防詐與網站審核等應用，全面提升服務品質、風險控管及企業科技競爭力。

六、 一一五度營業計劃概要

綠界科技憑藉金流與支付開道整合優勢，已發展為國內具高度競爭力之全方位支付平台。一一五年度營業策略將以積極拓展市場與深化商戶合作為核心，透過既有客戶進行產品跨售，提升單一商店之服務使用深度與交易產能，同時強化與商戶之長期合作關係與黏著度。推廣重點將涵蓋信用卡綁卡有效期展延、Visa Token Service 代碼化服務、先享後付（BNPL）金流、返多多消費回饋平台及數位捐款收據平台等新型產品服務。

在產業布局方面，將依各產品特性及行業需求進行差異化市場開發，並結合 POS 系統商整合金流、物流、BNPL 與電子發票服務，提供商戶 All-in-One 解決方案，並共同執行業務推廣，加速市場滲透率。重點拓展產業包含餐飲、飯店、慈善捐款機構、醫學美容及傳直銷等，並配合政府推動之普惠金融政策，發揮實質影響力。

此外，因應市場競爭與支付環境快速變化，將持續擴充多元支付產品，深化與銀行及供應商之合作關係，以確保服務之安全性與穩定性。同步持續投入 AI 技術應用，包含智能客服、防詐交易及風險控管機制，以提升營運效率與客戶滿意度。整體而言，一一五年度營業計劃將以多元發展、服務創新與系統優化為主軸，擴大線上及線下交易市占率，鞏固市場領導地位，進而提升整體經營績效與股東權益。

七、 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

第三方支付市場競爭日趨激烈，除既有同業外，銀行、電信業者及大型科技平台亦積極投入相關服務，市場競爭態勢持續升溫。各業者普遍透過擴大支付應用場景、提升系統穩定度、整合多元支付工具及提供加值服務，以強化競爭優勢。綠界科技身為市場先入者，憑藉長期累積之金流整合能力、完整產品線及穩定的商戶與客戶基礎，持續鞏固其市場地位，並深化服務差異化。

在法規環境方面，第三方支付產業屬高度監理領域，本公司已完成第三方支付服務機構能量登錄，並遵循洗錢防制、資訊安全、個人資料保護及交易安全等相關法令規範，同時配合成立第三方支付公會。相關法規雖有助於提升產業健全度與市場信任度，惟亦相對提高業者在法遵、人力配置、系統建置及內控制度之營運成本。綠界科技持續強化內控制度與法遵機制，以確保營運穩定並符合主管機關要求。

隨著電子商務及數位支付需求持續成長，第三方支付市場整體仍具成長動能。然而，全球經濟環境受國際政經局勢、美國政策走向及貿易與稅務變動等不確定因素影響，可能對企業投資意願及跨境交易活動造成間接影響。展望一一五年，本公司將持續關注外部環境變化，並憑藉技術優勢、策略聯盟與多元生態系合作，化挑戰為拓展市場與業務成長之契機，維持長期穩健發展。

董事長：梁維誠



經理人：劉士維



會計主管：丘志鈴



審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一四年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案等，其中個體財務報表及合併財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所張青霞會計師及王浚宇會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、個體財務報表、合併財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

綠界科技股份有限公司一一五年股東常會

綠界科技股份有限公司

審計委員會召集人：劉科



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 五 日

會計師查核報告

綠界科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

綠界科技股份有限公司及其子公司（綠界科技集團）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達綠界科技集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對綠界科技集團民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對綠界科技集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
全方位金物流服務交易手續費收入認列

由於綠界科技集團提供給會員客戶之全方位金物流服務所收取之交易手續費收入，係由小額且廣大之會員手續費收入組成，該等會員金物流交易資料量龐大。第三方支付會員金物流交易手續費收入計算係依賴自動化資訊系統處理，而金物流收付以及收入認列則依賴人工核對內外部交易資訊後進行入帳。

基於交易發生資訊係依賴系統自動化處理，而收入認列流程則依賴人工核對內外部資訊，由於部分特定金物流交易類型之資訊量龐大而對帳時間頻繁，且對財務報告整體表達影響重大，因此，本會計師將其列為本年度之關鍵查核事項。

本會計師對於上開所述交易手續費已執行之主要查核程序包括：

1. 藉由資訊專家協助辨識處理金物流交易以及手續費收入認列之重要系統，並測試該等系統之一般資訊系統控制，包括存取控制及變更控制。
2. 藉由訪談及檢視相關憑證，以瞭解交易手續費收入之內部控制流程，評估交易手續費之攸關控制設計及執行情形，包括內外部交易資訊核對及調節以及收入入帳之相關控制。執行內部控制測試，取得攸關控制執行有效之查核證據。
3. 分析交易手續費收入之合理性，抽核樣本並核對用戶合約及代收付款項紀錄。

其他事項

綠界科技股份有限公司業已編製民國 114 及 113 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估綠界科技集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階

層意圖清算綠界科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

綠界科技集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對綠界科技集團民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 青 霞

張 青 霞



會計師 王 浚 宇

王 浚 宇



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1120349008 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 5 日

代 碼	資 產	114年12月31日		113年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 1,453,148	20	\$ 1,051,913	16
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註八）	1,801,684	24	1,360,080	20
1170	應收帳款（附註九及二五）	3,670	-	4,490	-
1200	其他應收款（附註九）	928,728	12	798,968	12
1210	其他應收款－關係人（附註三三）	19	-	11	-
1220	本期所得稅資產（附註二七）	10	-	10	-
1410	預付款項（附註三三）	3,202	-	2,758	-
1476	其他金融資產－流動（附註十一）	1,818,867	24	1,797,942	27
1479	其他流動資產－其他	3,085	-	3,247	-
11XX	流動資產總計	<u>6,012,413</u>	<u>80</u>	<u>5,019,419</u>	<u>75</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七）	126,057	2	145,860	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註八）	122,714	2	-	-
1550	採用權益法之投資（附註十二）	-	-	314,102	5
1600	不動產、廠房及設備（附註十三及二九）	1,112,547	15	1,083,313	16
1755	使用權資產（附註十四及三三）	23,528	-	14,069	-
1760	投資性不動產（附註十五）	43,032	1	-	-
1821	無形資產（附註十七及二九）	24,017	-	30,518	1
1805	商譽（附註十六及二九）	14,113	-	16,600	-
1840	遞延所得稅資產（附註二七）	3,363	-	2,075	-
1915	預付房地及裝潢款（附註十八）	4,912	-	77,577	1
1920	存出保證金（附註三三）	250	-	5,489	-
1975	淨確定福利資產－非流動（附註二三）	95	-	101	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,474,628</u>	<u>20</u>	<u>1,689,704</u>	<u>25</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 7,487,041</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,709,123</u>	<u>100</u>
	流動負債				
2100	短期借款（附註十九）	\$ 120,000	2	\$ 100,000	1
2130	合約負債－流動（附註二五及三三）	150,528	2	144,397	2
2170	應付帳款	32,339	-	26,955	-
2200	其他應付款（附註二十）	294,647	4	248,869	4
2220	其他應付款－關係人（附註三三）	475	-	912	-
2230	本期所得稅負債（附註二七）	41,686	-	38,026	1
2250	負債準備－流動	13,045	-	42	-
2280	租賃負債－流動（附註十四及三三）	5,384	-	3,887	-
2305	存入保證金－流動（附註二二及三三）	645,226	9	646,898	10
2310	預收款項	4,360	-	3,397	-
2399	其他流動負債（附註二一及三三）	2,888,080	39	2,654,095	40
21XX	流動負債總計	<u>4,195,770</u>	<u>56</u>	<u>3,867,478</u>	<u>58</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二七及二九）	3,146	-	3,918	-
2580	租賃負債－非流動（附註十四及三三）	18,390	-	10,268	-
2645	存入保證金（附註二二及三三）	64,220	1	62,909	1
25XX	非流動負債總計	<u>85,756</u>	<u>1</u>	<u>77,095</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>4,281,526</u>	<u>57</u>	<u>3,944,573</u>	<u>59</u>
	權益（附註二四）				
	股 本				
3110	普通股股本	184,039	2	184,039	2
3200	資本公積	2,129,823	28	2,133,766	32
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	184,039	3	164,471	2
3320	特別盈餘公積	76,755	1	11,539	-
3350	未分配盈餘	688,362	9	301,527	5
3300	保留盈餘總計	949,156	13	477,537	7
3400	其他權益	(95,155)	(1)	(75,352)	(1)
31XX	本公司業主權益總計	3,167,863	42	2,719,990	40
36XX	非控制權益	37,652	1	44,560	1
3XXX	權益總計	<u>3,205,515</u>	<u>43</u>	<u>2,764,550</u>	<u>41</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 7,487,041</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,709,123</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：梁維誠

經理人：劉士維

會計主管：丘志玲

綠界科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 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		114年度		113年度	
		金	%	金	%
4000	營業收入（附註二五、三三及三七）	\$ 1,744,534	100	\$ 1,604,497	100
5000	營業成本（附註二六及三三）	<u>1,016,750</u>	<u>58</u>	<u>944,105</u>	<u>59</u>
5900	營業毛利	<u>727,784</u>	<u>42</u>	<u>660,392</u>	<u>41</u>
	營業費用（附註二六及三三）				
6100	推銷費用	113,136	7	93,989	6
6200	管理費用	112,223	7	90,089	5
6300	研究發展費用	106,743	6	93,544	6
6450	預期信用減損損失	<u>5,869</u>	<u>-</u>	<u>1,064</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>337,971</u>	<u>20</u>	<u>278,686</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>389,813</u>	<u>22</u>	<u>381,706</u>	<u>24</u>
	營業外收入及支出（附註二六、三三、三五及三七）				
7100	利息收入	43,543	2	36,133	2
7010	其他收入	12,540	1	9,862	-
7020	其他利益及損失	396,987	23	(409)	-
7050	財務成本	(2,125)	-	(1,716)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	<u>11,206</u>	<u>1</u>	<u>10,816</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>462,151</u>	<u>27</u>	<u>54,686</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	851,964	49	436,392	27
7950	所得稅費用（附註二七）	(<u>83,588</u>)	(<u>5</u>)	(<u>84,714</u>)	(<u>5</u>)
8200	本期淨利	<u>768,376</u>	<u>44</u>	<u>351,678</u>	<u>22</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註二三)	(\$ 1)	-	\$ 41	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 (附註二四)	(19,803)	(1)	(115,005)	(7)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二七)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(8)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益 (淨額)	<u>(19,804)</u>	<u>(1)</u>	<u>(114,972)</u>	<u>(7)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 748,572</u>	<u>43</u>	<u>\$ 236,706</u>	<u>15</u>
	淨損益歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 775,284	44	\$ 357,946	22
8620	非控制權益	<u>(6,908)</u>	<u>-</u>	<u>(6,268)</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 768,376</u>	<u>44</u>	<u>\$ 351,678</u>	<u>22</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 755,480	43	\$ 242,974	15
8720	非控制權益	<u>(6,908)</u>	<u>-</u>	<u>(6,268)</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 748,572</u>	<u>43</u>	<u>\$ 236,706</u>	<u>15</u>
	每股盈餘 (附註二八)				
9710	基 本	<u>\$ 4.21</u>		<u>\$ 1.94</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.20</u>		<u>\$ 1.94</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：梁維誠



經理人：劉士維



會計主管：丘志羚





綠界科技股份有限公司及其子公司

合併財務報告

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本	公	司	業	主	之										計	非	控	制	權	益	總	額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
								保	留	特	別	盈	餘	公	積	未	分									配	盈	餘	實	現	價	損	益	總	計	非	控	制	權	益	總	額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 184,039	\$ 2,130,308	\$ 126,791	\$ -	\$ -	\$ 325,878														\$ 39,653	\$ 2,806,669	\$ 14,709	\$ -	\$ -	\$ 2,821,378																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	</

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：梁維誠



經理人：劉士維



會計主管：丘志玲

綠界科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 851,964	\$ 436,392
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	27,937	12,102
A20200	攤銷費用	13,231	9,629
A20300	預期信用減損損失	5,869	1,064
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	7,626	-
A20900	財務成本	2,125	1,716
A21200	利息收入	(43,543)	(36,133)
A21300	股利收入	(6,143)	(8,555)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損益份額	(11,206)	(10,816)
A22500	報廢不動產、廠房及設備損失	-	368
A23200	處分採權益法之投資利益	(422,047)	-
A23700	無形資產減損損失	1,772	-
A29900	商譽減損損失	2,487	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(1,092)	2,483
A31180	其他應收款	(133,634)	227,059
A31190	其他應收款－關係人	(8)	(7)
A31230	預付款項	(444)	12,621
A31240	其他流動資產	162	(1,332)
A31250	其他金融資產	(20,925)	(215,178)
A31990	淨確定福利資產	5	11
A32125	合約負債	6,131	21,413
A32150	應付帳款	5,384	3,730
A32180	其他應付款	36,512	15,144
A32190	其他應付款－關係人	(437)	230
A32200	負債準備	13,003	-
A32210	預收款項	963	402
A32230	其他流動負債	233,985	(33,892)
A32990	存入保證金	(361)	45,509
A33000	營運產生之現金流入	569,316	483,960

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
A33100	收取之利息	\$ 43,460	\$ 35,727
A33300	支付之利息	(2,061)	(1,732)
A33500	支付之所得稅	(81,988)	(92,370)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>528,727</u>	<u>425,585</u>
投資活動之淨現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(564,318)	(51,748)
B01800	取得營運部門	-	(32,857)
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	191,784	-
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	533,778	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(18,872)	(16,075)
B03700	存出保證金增加	-	(3,792)
B03800	存出保證金減少	5,239	-
B04500	購置無形資產	(8,502)	(13,216)
B07100	預付房地及裝潢款增加	(3,116)	(76,177)
B07600	收取採權益法投資之股利	10,197	11,997
B07600	收取之股利	<u>6,143</u>	<u>8,555</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(入)出	<u>152,333</u>	<u>(173,313)</u>
籌資活動之淨現金流量			
C00100	短期借款增加	370,000	700,000
C00200	短期借款減少	(350,000)	(700,000)
C04020	租賃本金償還	(5,390)	(3,534)
C04500	發放現金股利	(294,462)	(334,952)
C05800	非控制權益變動	-	36,300
C09900	行使歸入權	27	-
C09900	因受領贈與產生者	<u>-</u>	<u>460</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(279,825)</u>	<u>(301,726)</u>
EEEE	現金及約當現金增加(減少)	401,235	(49,454)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,051,913</u>	<u>1,101,367</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,453,148</u>	<u>\$ 1,051,913</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：梁維誠



經理人：劉士維



會計主管：丘志羚



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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達綠界科技股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對綠界科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對綠界科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

全方位金物流服務交易手續費收入認列

由於綠界科技股份有限公司提供給會員客戶之全方位金物流服務所收取之交易手續費收入，係由小額且廣大之會員手續費收入組成，該等會員金物流交易資料量龐大。綠界科技會員金物流交易手續費收入計算係依賴自動化資訊系統處理，而金物流收付以及收入認列則依賴人工核對內外部交易資訊後進行入帳。

基於交易發生資訊係依賴系統自動化處理，而收入認列流程則依賴人工核對內外部資訊，由於部分特定金物流交易類型之資訊量龐大而對帳時間頻繁，且對個體財務報表整體表達影響重大，因此，本會計師將其列為本年度之關鍵查核事項。

本會計師對於上開所述交易手續費已執行之主要查核程序包括：

1. 藉由資訊專家協助辨識處理金物流交易以及手續費收入認列之重要系統，並測試該等系統之一般資訊系統控制，包括存取控制及變更控制。
2. 藉由訪談及檢視相關憑證，以瞭解交易手續費收入之內部控制流程，評估交易手續費之攸關控制設計及執行情形，包括內外部交易資訊核對及調節以及收入入帳之相關控制。執行內部控制測試，取得攸關控制執行有效之查核證據。
3. 分析交易手續費收入之合理性，抽核樣本並核對用戶合約及代收付款項紀錄。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

綠界科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於綠界科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成綠界科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對綠界科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 青 霞

張 青 霞



會計師 王 浚 宇

王 浚 宇



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1120349008 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 5 日



綠界科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日		113年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 1,408,110	19	\$ 1,008,748	15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註八及三十）	1,801,684	24	1,360,080	21
1170	應收帳款（附註九及二三）	1,491	-	973	-
1200	其他應收款（附註九）	928,589	13	798,262	12
1210	其他應收款—關係人（附註二九）	19	-	11	-
1410	預付款項（附註二九）	3,060	-	1,764	-
1476	其他金融資產—流動（附註十）	1,818,867	24	1,797,942	27
1479	其他流動資產—其他	2,402	-	2,771	-
11XX	流動資產總計	5,964,222	80	4,970,551	75
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註七）	126,057	2	145,860	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註八）	122,714	2	-	-
1550	採用權益法之投資（附註十一）	23,405	-	341,924	5
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）	1,044,667	14	1,015,041	16
1755	使用權資產（附註十三及二九）	23,528	-	14,069	-
1760	投資性不動產淨額（附註十四）	110,614	2	68,106	1
1821	無形資產（附註十五）	8,993	-	9,683	-
1840	遞延所得稅資產（附註二五）	2,884	-	1,929	-
1915	預付房地及裝潢款（附註十六）	4,912	-	77,577	1
1920	存出保證金	250	-	5,489	-
1975	淨確定福利資產—非流動（附註二一）	95	-	101	-
15XX	非流動資產總計	1,468,119	20	1,679,779	25
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,432,341	100	\$ 6,650,330	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註十七）	\$ 120,000	2	\$ 100,000	1
2130	合約負債—流動（附註二三及二九）	150,552	2	144,416	2
2170	應付帳款	28,795	-	26,871	-
2200	其他應付款（附註十八）	289,011	4	243,808	4
2220	其他應付款—關係人（附註二九）	2,880	-	1,053	-
2230	本期所得稅負債（附註二五）	41,686	-	38,026	1
2250	負債準備—流動（附註三一）	13,045	-	42	-
2280	租賃負債—流動（附註十三及二九）	5,384	-	3,887	-
2305	存入保證金—流動（附註二十及二九）	645,226	9	646,898	10
2310	預收款項	3,537	-	3,158	-
2399	其他流動負債（附註十九及二九）	2,880,890	39	2,648,653	40
21XX	流動負債總計	4,181,006	56	3,856,812	58
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二五）	386	-	351	-
2580	租賃負債—非流動（附註十三及二九）	18,390	-	10,268	-
2645	存入保證金—非流動（附註二十及二九）	64,696	1	62,909	1
25XX	非流動負債總計	83,472	1	73,528	1
2XXX	負債總計	4,264,478	57	3,930,340	59
	權益（附註二二）				
	股 本				
3110	普通股股本	184,039	2	184,039	3
3200	資本公積	2,129,823	29	2,133,766	32
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	184,039	3	164,471	2
3320	特別盈餘公積	76,755	1	11,539	-
3350	未分配盈餘	688,362	9	301,527	5
3300	保留盈餘總計	949,156	13	477,537	7
3400	其他權益	(95,155)	(1)	(75,352)	(1)
3XXX	權益總計	3,167,863	43	2,719,990	41
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 7,432,341	100	\$ 6,650,330	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：梁維誠

經理人：劉士維

會計主管：丘志鈴

綠界科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 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		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二三及二九）	\$ 1,718,888	100	\$ 1,591,723	100
5000	營業成本	<u>999,475</u>	<u>58</u>	<u>936,262</u>	<u>59</u>
5900	營業毛利	<u>719,413</u>	<u>42</u>	<u>655,461</u>	<u>41</u>
	營業費用（附註二四及二九）				
6100	推銷費用	116,541	7	91,388	6
6200	管理費用	102,062	6	81,868	5
6300	研究發展費用	100,888	6	87,893	5
6450	預期信用減損損失	<u>3,948</u>	<u>-</u>	<u>1,064</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>323,439</u>	<u>19</u>	<u>262,213</u>	<u>16</u>
6900	營業淨利	<u>395,974</u>	<u>23</u>	<u>393,248</u>	<u>25</u>
	營業外收入及支出（附註二 四及二九）				
7100	利息收入	43,236	3	35,849	2
7010	其他收入	15,424	1	9,862	1
7020	其他利益及損失	400,722	23	(409)	-
7050	財務成本	(2,133)	-	(1,716)	-
7060	採用權益法認列之子公 司、關聯企業及合資 損益之份額	<u>6,789</u>	<u>-</u>	<u>6,448</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>464,038</u>	<u>27</u>	<u>50,034</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	860,012	50	443,282	28
7950	所得稅費用（附註二五）	(<u>84,728</u>)	(<u>5</u>)	(<u>85,336</u>)	(<u>6</u>)
8200	本年度淨利	<u>775,284</u>	<u>45</u>	<u>357,946</u>	<u>22</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註二一)	(\$ 1)	-	\$ 41	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 (附註二二)	(19,803)	(1)	(115,005)	(7)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二五)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(8)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益 (淨額)	<u>(19,804)</u>	<u>(1)</u>	<u>(114,972)</u>	<u>(7)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 755,480</u>	<u>44</u>	<u>\$ 242,974</u>	<u>15</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
9710	基 本	<u>\$ 4.21</u>		<u>\$ 1.94</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.20</u>		<u>\$ 1.94</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：梁維誠



經理人：劉士維



會計主管：丘志羚





維多利亞證券有限公司

民國 114 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代碼	113 年 1 月 1 日餘額	本 資 \$	本 公 積 \$	保 法 定 盈 餘 \$	留 特 別 盈 餘 \$	盈 公 積 -	未 分 配 盈 餘 \$	餘 盈 餘 \$	其他權益項目	
									透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現評價損益	總額
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 184,039	\$ 2,130,308	\$ 126,791	\$ -	-	\$ 325,878	\$ 39,653	\$ 2,806,669	
B1	113 年上半年度及 112 年下半年度盈餘指標及分配	-	-	37,680	-	-	(37,680)	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	11,539	-	(11,539)	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(333,111)	-	(333,111)	
C3	因受贈贈與產生者	-	460	-	-	-	-	-	460	
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	2,998	-	-	-	-	-	2,998	
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	357,946	-	357,946	
D3	113 年度其他綜合損益淨額	-	-	-	-	-	33	(115,005)	(114,972)	
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	357,979	(115,005)	242,974	
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	184,039	2,133,766	164,471	11,539	-	301,527	(75,352)	2,719,990	
B1	114 年上半年度及 113 年下半年度盈餘指標及分配	-	-	19,568	-	-	(19,568)	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	65,216	-	(65,216)	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(303,664)	-	(303,664)	
C7	其他資本公積變動：	-	(3,970)	-	-	-	-	-	(3,970)	
C17	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	27	-	-	-	-	-	27	
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	-	775,284	-	775,284	
D3	114 年度其他綜合損益淨額	-	-	-	-	-	(1)	(19,802)	(19,804)	
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	775,283	(19,802)	755,480	
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	\$ 184,039	\$ 2,129,823	\$ 184,039	\$ 76,755	-	\$ 688,362	\$ 95,155	\$ 3,167,863	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：梁維誠



經理人：劉士維



會計主管：丘志玲

綠界科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 860,012	\$ 443,282
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	27,791	12,062
A20200	攤銷費用	9,192	7,273
A20300	預期信用減損損失	3,948	1,064
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	7,626	-
A20900	財務成本	2,133	1,716
A21200	利息收入	(43,236)	(35,849)
A21300	股利收入	(6,143)	(8,555)
A22300	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益份額	(6,789)	(6,448)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	-	368
A23200	處分投資利益	(422,047)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(509)	6,000
A31180	其他應收款	(134,201)	227,765
A31190	其他應收款－關係人	(8)	(7)
A31230	預付款項	(1,296)	12,865
A31240	其他流動資產	369	(856)
A31250	其他金融資產	(20,925)	(215,178)
A31990	淨確定福利資產	5	11
A32125	合約負債	6,136	21,519
A32150	應付帳款	1,924	3,646
A32180	其他應付款	35,937	10,083
A32190	其他應付款－關係人	1,827	371
A32200	負債準備	13,003	-
A32210	預收款項	379	163
A32230	其他流動負債	232,237	(39,334)
A32990	存入保證金	<u>115</u>	<u>45,509</u>
A33000	營運產生之現金流入	567,480	487,470
A33100	收取之利息	43,153	35,443

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
A33300	支付之利息	(\$ 2,069)	(\$ 1,732)
A33500	支付之所得稅	(81,988)	(92,361)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>526,576</u>	<u>428,820</u>
投資活動之淨現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(564,318)	(51,748)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	191,784	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	533,778	-
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	(16,700)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(18,594)	(16,075)
B03700	存出保證金增加	-	(3,792)
B03800	存出保證金減少	5,239	-
B04500	購置無形資產	(8,502)	(10,216)
B07100	預付房地及裝潢款增加	(3,116)	(76,177)
B07600	收取採權益法投資之股利	10,197	11,997
B09900	收取之股利	<u>6,143</u>	<u>8,555</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>152,611</u>	<u>(154,156)</u>
籌資活動之淨現金流量			
C00100	短期借款增加	370,000	700,000
C00200	短期借款減少	(350,000)	(700,000)
C04020	租賃本金償還	(5,390)	(3,534)
C04500	發放現金股利	(294,462)	(334,952)
C09900	行使歸入權	27	-
C09900	因受領贈與產生者	<u>-</u>	<u>460</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(279,825)</u>	<u>(338,026)</u>
EEEE	現金及約當現金增加(減少)	399,362	(63,362)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,008,748</u>	<u>1,072,110</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,408,110</u>	<u>\$ 1,008,748</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：梁維誠



經理人：劉士維



會計主管：丘志黔



綠界科技股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

修訂後條文	修訂前條文	說 明
第六條 投資非供營業使用之不動產及其使用權資產與有價證券額度 本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下： 一、<u>本公司投資額度：</u> <u>一、(一)非供營業使用之不動產及其使用權資產</u>，其總額不得高於本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表之股東權益或公司淨值的歸屬於本公司業主之權益之百分之五十。 <u>二、(二)投資有價證券之總額不得高於本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表之股東權益或公司淨值的歸屬於本公司業主之權益之百分之百。</u> <u>三、(三)投資個別有價證券之金額不得高於本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表之股東權益或公司淨值的歸屬於本公司業主之權益之百分之五十。</u> 二、<u>個別子公司投資額度：</u> <u>(一)非供營業使用之不動產及其使用權資產</u>，其總額不得高於本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之歸屬於本公司業主之權益之百分之二十五。 <u>(二)投資有價證券之總額不得高於本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之歸屬於本公司業主之權益之百分之五十。</u> <u>(三)投資個別有價證券之金額不得高於本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之歸屬於本公司業主之權益之百分之二十五。</u> <u>上述有價證券投資總額之計算以原始投資成本為計算基礎。</u>	第六條 投資非供營業用不動產與有價證券額度 本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下： 一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表之股東權益或公司淨值的百分之五十。 二、投資有價證券之總額不得高於本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表之股東權益或公司淨值的百分之百。 三、投資個別有價證券之金額不得高於本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表之股東權益或公司淨值的百分之五十。	依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第7條第1項第5款(註)之規定辦理修訂。 (註)公開發行公司訂定取得或處分資產處理程序，應記載下列事項，並應依所定處理程序辦理：公司及各子公司取得非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額，及個別有價證券之限額。

修訂後條文	修訂前條文	說 明
第十八條 本處理程序經董事會通過，並提股東會同意後實施，修正時亦同。 一本處理程序訂立於民國 106 年 04 月 25 日。 二第一次修訂於民國 108 年 06 月 17 日。 三第二次修訂於民國 108 年 11 月 19 日。 四第三次修訂於民國 111 年 06 月 08 日。 <u>第四次修訂於民國115年06月05日。</u>	第十八條 本處理程序經董事會通過，並提股東會同意後實施，修正時亦同。 一、本處理程序訂立於民國 106 年 04 月 25 日。 二、第一次修訂於民國 108 年 06 月 17 日。 三、第二次修訂於民國 108 年 11 月 19 日。 四、第三次修訂於民國 111 年 06 月 08 日。	調整文字及修訂歷程。