



葡萄王生技
GRAPE KING BIO

一〇九年度年報

2020 Annual Report

股票代號 1707

科技
Technology

健康
Health

希望
Hope

年報查詢網址(公開資訊觀測站)
<https://mops.twse.com.tw/>

刊印日期
中華民國一一〇年三月三十日刊印

公司揭露年報查詢網址
<https://www.grapeking.com.tw>



一、本公司發言人

發言人：洪俊銘

職稱：財務長兼公司治理主管

電話：(03)457-2121

電子郵件信箱：nick.hung@grapeking.com.tw

代理發言人：許勝傑

職稱：研發副處長

電話：(03)457-2121

電子郵件信箱：aje.sheu@grapeking.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：桃園市平鎮區金陵路2段402號

電話：(03)457-2121

傳真：(03)457-2128

中壢分公司：桃園市中壢區龍岡路3段60號

電話：(03)457-2125

傳真：(03)428-7471

龍潭園區分公司：桃園市龍潭區龍園一路68號

電話：(03)499-3093

傳真：(03)499-3713

台北營運總部：台北市內湖區金莊路18號11樓

電話：(02)2790-3011

傳真：(02)2790-3351

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市敦化南路二段97號地下二樓

電話：(02)2702-3999

傳真：(02)2708-5000

網址：<http://agency.capital.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：黃裕峰、鍾鳴遠

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

電話：(02)2725-9988

傳真：(02)4051-6888

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

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.grapeking.com.tw>

連續七年獲天下雜誌2000大企業製藥與生物科技類前3名，為保健食品類別第一名，更連續兩年獲得富比世亞洲最佳上市中小企業200大的殊榮。

子公司葡眾，2020年表現亮眼，連續七年獲得國內前十大傳銷公司的第二名，並連續十二年皆拿下本土龍頭寶座。

健康專家，照顧全家

Live Healthy, Think Grape King





葡萄王生技

企業願景

Vision & Mission Statement



自1969年起，葡萄王生技一直不斷自我鞭策努力，藉由尖端的科技與創新的研發，讓葡萄王成為生物科技界的領導者，並期以**立足台灣、放眼世界的宏觀視野**，成為業界中的前導者。



葡萄王生技股份有限公司

一〇九年度年報

2020 Annual Report

股票代號/TSE:1707

「科技、健康、希望」

一直是葡萄王生技的精神總指標

我們了解生物科技是21世紀的主流

也是我們現在以及未來不斷努力的方向

期盼以此為基礎

以「健康專家、照顧全家」為使命

與所有同仁一起創造葡萄王生技的成長和茁壯

提供社會大眾更豐富的生命

共同迎向充滿希望的未來

壹、致股東報告書	5
貳、公司簡介	9
一、設立日期	9
二、公司沿革	9
三、2020 年獲獎訊息	11
參、公司治理報告	13
一、組織系統	13
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	15
三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	19
四、公司治理運作情形	24
五、會計師公費資訊	64
六、更換會計師資訊	64
七、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	64
八、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	65
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	66
十、轉投資事業之綜合持股比例	66
肆、募資情形	67
一、資本及股份	67
二、公司債辦理情形	71
三、特別股辦理情形	71
四、海外存託憑證辦理情形	71
五、員工認股權辦理情形	71
六、限制員工權利新股辦理情形	72
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	72
八、資金運用計畫執行情形	72
伍、營運概況	73
一、業務內容	73
二、市場及產銷概況	79

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	82
四、環保支出資訊	82
五、勞資關係	83
六、重要契約	86
陸、財務概況	87
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料	87
二、財務分析	91
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	95
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	96
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表	96
六、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其關係企業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	96
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	97
一、財務狀況	97
二、財務績效	97
三、現金流量	98
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	98
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	98
六、風險管理之分析評估事項	99
七、其他重要事項	100
捌、特別記載事項	101
一、關係企業相關資料	101
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	104
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分公司股票情形	104
四、其他必要補充說明事項	104
五、最近年度及截至年報刊登日止，發生證券交易法第三十六第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	104
附錄一、一〇九年度經會計師查核簽證之合併財務報告	105
附錄二、一〇九年度經會計師查核簽證之個體財務報告	153

The background of the cover features a close-up photograph of a hand holding a blue pen, poised to write on a stack of papers. A circular object, possibly a stapler or hole punch, is visible on the left side of the papers. A semi-transparent red rectangular box is overlaid on the right side of the image, containing the title text.

壹

致股東報告書



各位親愛的股東女士、先生大家好：

感謝各位股東過去一年的支持與愛護，在此謹代表葡萄王生技股份有限公司（以下稱「本公司」）向各位致上最深的感謝之意。

109 年全球受到新冠疫情肆虐，本公司藉由提供優質產品及拓展代工商機，在疫情的衝擊下仍交出每股盈餘 9.34 元的成績單，並引進策略性伙伴－「統一企業」，未來將共同合作拓展海內外市場。身為生技產業的領導品牌，本公司持續致力於創新研發，不斷的推陳出新優質的商品，期盼提供消費者更多元的體驗。110 年將以「推出新品、異業結盟、拓展外銷」三大策略，增強營收成長力道，並著手於平鎮工業區興建新廠房，期許完工後挹注產能，更添營運利基。

本公司也未曾因疫情或外在環境影響而鬆懈對公司治理的重視，109 年度的公司治理評鑑結果，已連續三年維持全體上市公司的前 20%。在永續發展的目標下，本公司將企業社會責任優化為「環境永續」、「社會參與」及「公司治理」等範疇，並透過永續發展暨 ESG 委員會的運作架構，進一步提升企業永續經營績效。

葡萄王生技的成長，除了靠全體同仁的努力不懈外，更要感謝股東的信任及大力支持，讓本公司不斷創造佳績，以下謹向各位股東簡要報告我們過去一年之經營成果：

一、109 年度營業結果

（一）109 年度財務收支

單位：新台幣仟元

項目	109 年度
營業收入	9,168,195
營業成本	1,631,404
營業毛利	7,536,791
營業費用	5,232,009
營業淨利	2,304,782
營業外收入及支出	73,408
稅後淨利	1,895,095
每股盈餘(元)	9.34

本公司 109 年度雖受疫情衝擊，但營業收入仍能維持與 108 年度相近水準，僅微幅衰退 0.77%，而每股盈餘亦能維持超過 9 元，營運情況穩定。

（二）109 年度獲利能力分析

分析項目	比率
資產報酬率	15.59%
權益報酬率	24.53%
稅前淨利佔實收資本額比率	174.50%
淨利率	20.67%
每股盈餘(元)	9.34

（三）研究發展狀況

本公司不斷努力於新產品的研發、新市場的開拓及內部營運效能的提升，希望能以高品質的產品滿足客戶的需求，並以高度應變能力面對產業與市場中的各項挑戰及不確定因素，進而能夠保有競爭力及獲利能力。因此，在 109 年度推出葡萄王的 LGG 特益菌顆粒(升級版)、靈芝精華飲、夜極

薑黃複方膠囊；葡眾的醣利佳膠囊、暢且利膠囊、康悅兒乳酸菌顆粒等新產品，獲得消費者相當不錯的回饋。

未來本公司將持續投入資源，與生技專業機構或國內大專院校共同研究開發新素材；也將努力升級既有產品之配方，以提升保健效能，並持續申請行政院衛生福利部之健康食品標章。

二、109 年度營業計劃概要

(一) 經營方針及重要產銷政策

本公司在 曾創辦人暨總裁 水照前瞻的經營建設下，多年來持續秉持「健康專家、照顧全家」的經營理念，充分發揮公司「以先進設備創造好品質，以專業研發維持商品創新」的最大優勢，陸續開發符合國人各種健康需求的保健商品，配合精準的市場銷售能力及多角化的通路操作，創造市場熱銷好口碑，並且持續在現任 曾盛麟董事長的全力組織改造下，品牌革新，多元營運，全面國際化，以穩健腳步，年年創造營業新高峰。

「葡萄王生技」是國內保健商品的領導品牌，我們領先業界投入生技設備及研發的專業升級，以自營自銷的嚴謹態度，確實落實品質安全，堅持從原料到成品一貫化自製的生產流程，以 PIC/S GMP 藥廠品管精神，不論在原物料複檢、生產線動態抽檢，到成品入倉前的檢定，整個生產流程隨時監控，層層把關、製程用心，完成全家人安心、放心食用的好商品！

(二) 外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

國發會在 109 年 8 月公布最新人口推估報告，結果顯示，台灣總人口 109 年開始轉呈負成長，並將於 114 年進入超高齡社會，每 5 人有 1 位是 65 歲以上老人，到了 123 年，全國一半以上都是中高齡、超過 50 歲。加上經濟與都市化發展之下，久坐的生活方式、飲食習慣的改變等因素將加劇慢性病的產生，所以從各方的資料顯示未來「人口老化」及「生活型態病」，如癌症、心臟病、肥胖及糖尿病等，恐成為醫療支出的最大主軸，加上國人運動健身及健康預防觀念的健全，將是促進消費者購買營養保健食品的關鍵動力。

持續而自然的溫和養生，應是現代人保持健康免於失衡的最好解答。本公司即是以自然養生的新觀點，致力研發對人體有益的自然成份，不過度添加，開發促進健康活力、營養補給的自然保健食品，為現代「文明症候群」提供高優質的青春養生對策。

近年來食品安全議題影響，主管機關對於食品的管制法規更趨於嚴謹，惟本公司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。更可因法令的修正，使不符合標準之廠商逐漸汰除，並提升產業進入門檻，反而使本公司之營運更添利基。

109 年冠狀病毒(COVID-19)迄今疫情仍無減緩趨勢，針對後疫情新生活型態轉變，更是後續產業營運全力變革創新的新課題。

(三) 榮譽與獎項

本公司 109 年不論在公司面、商品面或核心技術面之獎項均表現傑出，獲得「天下 2000 大調查製藥與生物科技類企業第二名」；此外，對於企業社會責任及健康職場打造不遺餘力，獲台灣疫苗協會頒發「防疫聯盟金獎」、「2020 桃園市金牌企業卓越獎」、「2020 年度行銷傳播傑出貢獻獎傑出廣告主—社會企業獎」，並連續三年獲「TCSA 企業永續報告金獎」；公司全方位的出眾表現，備獲大眾肯定，曾盛麟董事長暨總經理榮獲 2020 年行銷傳播傑出貢獻獎中的「年度傑出品牌經理人金獎」，展現企業領導的成果。

在技術研發部分，109 年縱橫 10 國勇奪 20 金 1 銅 6 特別獎，以益生菌、蟬花、樟芝及虎乳靈芝菌絲體等專利技術囊括海內外大獎，包含「馬來西亞 MTE 國際發明展 2 金 1 特別獎」、「歐洲

盃國際創新發明展 2 金 1 特別獎」、「日本東京創新天才發明獎 2 金」、「創新技術博覽會 2 金 1 銅」、「加拿大國際發明創新競賽 2 金 1 特別獎」、「俄羅斯國際發明展 2 金 1 特別獎」、「倫敦國際發明暨貿易展 2 金 2 特別獎」、「韓國 WiC 世界發明競賽 2 金」、「烏克蘭發明展 2 金」、「波蘭發明展 2 金」。葡萄王研發團隊的傑出技術帶來之商品也深獲肯定，【靈芝王】及【益生菌系列產品】已連續五年獲「YAHOO x 早安健康『健康品牌』」。

子公司葡眾企業股份有限公司，在 曾張月董事長、曾美菁總經理的卓越領導與六大顧問的齊心帶領下，近年來皆以穩健而迅速的步伐不斷成長，連續多年穩坐本土傳銷業第一名的寶座，蟬聯全台傳銷排行第二名，堪稱台灣傳銷之光。

（四）企業社會責任

109 年全球疫情肆虐，對大家來說都是很不容易的一年，面對來勢洶洶的疫情，葡萄王秉持「健康專家、照顧全家」的企業使命，持續加強宣導保健知識，提供優質的產品；此外，我們更透過捐贈能量飲料 PowerBOMB、黃金康貝特、葡眾樟芝益菌絲體生技營養品給桃園市政府、內政部以及北中南的重點防疫醫院，讓第一線防疫人員可以及時補充體力；同時也配合地方政府，提供機能飲料給居家檢疫及隔離的民眾健康補給，一同為防疫共同努力！

掌握時代的脈動，本公司自 108 年起，將企業社會責任優化導入「環境永續」、「社會參與」、與「公司治理」等範疇，並持續以永續發展暨 ESG 委員會為運作架構，在企業核心價值「科技、健康、希望」的基礎上以「付出，成就美好社會」為理念出發，進而推動「公司治理」、「產品責任」、「研發創新」、「幸福職場」、「社會共榮」及「綠色環境」等多面向永續績效。

1. 公司治理

在永續經營的期許下，本公司不斷加強公司治理政策，除遵守法令及章程之規定外，也將公司治理分成六大面向，包含：建立有效的公司治理架構、保障股東權益、強化董事會職能、發揮監察人功能、尊重利害關係人權益及提升資訊透明度。由公司治理小組擔任「公司治理兼職單位」暨「誠信經營兼職單位」，強化公司治理架構並協助訂定推動誠信經營守則，透過宣導與測驗積極落實誠信正直與道德價值觀念，每年向董事會報告執行情形。

本公司也透過獨立董事與內部稽核主管及會計師定期當面溝通，以利獨立董事職權能充分行使，公司也定期為董事及監察人購買「董監事暨重要職員責任保險」，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。此外，本公司提供多元溝通管道，由專責人員回應利害關係人關切之議題。公司亦定期於中英文網站，揭露公司治理及財務業務資訊，並於 109 年受邀參加海內外 8 次法說會，以提升資訊透明度。

2. 產品責任

在食品安全管理部份，本公司持續推動食品安全履歷系統，以落實產品責任。不但擁有 PIC/S GMP、ISO22000、HACCP、NSF GMP、TQF、HALAL、FSSC22000 及 ISO/IEC 17025 TAF 認證實驗室等多項國際認證，也仍會定期稽核評鑑原物料供應商。109 年共計稽核 212 家廠商，達到百分之百的稽核比率，就是希望能用最嚴格及高標準的把關，讓消費者能喝得放心，吃得安心。

此外，本公司在今年度對於全體同仁的食安文化認知，進行全面的宣導計畫，例如：在廠內各處放置食安知識及標語、每季發布食安誌宣導食品安全時事及新知，更由六大處同仁組成共 14 組的隊伍，分別提出品質改善計畫，共同找出問題並不斷改善它，並將方案落實在工作之中

3. 研發創新

對於社會，葡萄王生技更妥善發揮本身擁有的先進生物科學技術，不斷研發與創造提供有益社會人群的產品，並即時提供消費者更好的品牌體驗。本公司運用領先業界的發酵專業技術於新竹

科學園區 - 龍潭廠區打造的葡萄王生物科技研究所，已在 109 年正式量產。

除此之外，本公司多年來一直積極與各大專院校進行產學合作，提供青年學子許多來廠參觀以及實習的機會。公司也深入校園與訓練機構，不吝將專業技能與同學分享。本公司 曾董事長亦帶領同仁親自參與台灣董事學會執行人才種子培訓計畫，擔任學生之企業導師。公司希望以培植國家之產業相關專業人才為使命，藉此結合學術界及企業界之力量，幫助青年學子增加實務經驗，提升他們未來在職場上的競爭力。

4. 幸福職場

葡萄王生技持續設有職業安全衛生委員會與專職護理師，並且定期舉辦健康講座，同時也取得 ISO/CNS 45001、運動企業、健康職場等認證，以期提供同仁安全、健康的工作環境。除了同仁們的福利制度，工作環境之外，我們舉辦各項團隊凝聚活動，重視同仁們在公司的歸屬感，多方照顧同仁需求，打造幸福職場，更讓公司榮獲 2020 桃園金牌企業卓越獎及性平獎的殊榮。

5. 社會共榮

期許以拋磚引玉的方式，透過各種慈善活動的舉辦與贊助，連結內部同仁到外部團體，讓更多人關注社會公益並且投入其中。本公司更透過實際的參與和管理，讓每一份公益資源皆能發揮到最大的效益。109 年度投入於社會參與之經費達 1,451 萬元，志願人次達到 979 人次，服務時數為 815 小時。

6. 綠色環境

為維持下一代的永續環境，本公司深刻了解到企業對於氣候變遷與全球暖化設定積極目標的迫切性，因此平鎮總部通過 ISO 14001 環境管理系統認證，採以 PDCA 運作方式，持續推動各項環境保護措施。除此之外，更於 108 年導入 ISO 50001 能源管理系統，同時也成功加入國際 RE 100 再生能源組織，承諾 124 年再生能源使用達 100%，成為 108 年度唯一新加入的台灣公司，將提高公司的能源績效及優化能源使用做為葡萄王生技的使命目標。

綜合以上，葡萄王生技除了全力達成股東期望與顧客要求外，對於社會大眾，亦秉持分享理念、發揮大愛精神，期許為社會回饋盡一己之力。我們深信透過持續不斷地付出與實踐，本公司在企業社會責任上必能建立公司、同仁與社會三贏之里程碑，善盡企業公民之責任，對社會與環境的永續發展有所貢獻。

最後敬祝各位股東 身體健康 萬事如意 家家幸福美滿

董事長暨總經理



貳

公司簡介





葡萄王生技
GRAPE KING BIO

- 一、設立日期
- 二、公司沿革
- 三、2020年獲獎訊息

一、設立日期：1969 年 7 月 26 日。

二、公司沿革：

1969 年	【葡萄王】	創設「中國扶桑生晃製藥工業股份有限公司」為本公司前身之一，廠址在桃園縣中壢市龍岡路三段 60 號，資本額為 500 萬元。
1971 年	【葡萄王】	中國扶桑生晃製藥工業股份有限公司增資 1,300 萬元，資本額為 1,800 萬元，擴充生產設備及添購儀器。成立「葡萄王食品股份有限公司」為本公司前身之一，廠址在桃園縣中壢市龍岡路三段 60 之 9 號。生產健康食品，如【康貝特 P】、【樂味】等。
1973 年	【葡萄王】	「葡萄王食品股份有限公司」增資 2,450 萬元，資本額 2,500 萬元，為配合業務擴展之需要，新建四、五層樓各一棟，建物面積約 3,100 坪。又另設立「康貝香化妝品股份有限公司」，後於 1976 年更名為「海飛絲美容品股份有限公司」。
1977 年	【葡萄王】	「中國扶桑生晃製藥工業股份有限公司」與世界名廠「美國先靈大藥廠」技術合作。
1979 年	【葡萄王】	「中國扶桑生晃製藥工業股份有限公司」、「葡萄王食品股份有限公司」合併改組為「葡萄王企業股份有限公司」，同時增資 5,350 萬元，資本額為 15,000 萬元。
1981 年	【葡萄王】	將「海飛絲美容品股份有限公司」吸收，合併成為現在單一公司組織，以達統籌各項營銷與管理作業之目的。
1982 年	【葡萄王】	於十二月經財政部證券管理委員會核准本公司股票公開上市。
1984 年	【葡萄王】	為按照政府之規定實施 G.M.P.制度(即優良藥品製造標準)以製造品質完全符合國際標準之優良藥品，及現金增資 3,620 萬元，用以改善工廠環境及擴充生產設備，資本額為 23,000 萬元。
1987 年	【葡萄王】	最早推動 G.M.P.制度改善工廠環境及擴充生產設備之計劃全部完成，同年十一月經行政院衛生署認定為「已實施 G.M.P.藥廠」。
1990 年	【葡萄王】	為開發新產品及改善食品廠工作環境及擴充自動化生產設備，利用 1988 年度盈餘 4,692 萬元轉增資，資本額為 27,692 萬元。同年度並辦理利用 1989 年盈餘 56,737,000 元轉增資以增添易開罐飲料、康貝特及海飛絲洗髮系列之自動化生產設備，以擴充產能。另為增進營業銷售之供貨時效並降低運輸成本擬設立發貨中心辦理現金增資 20,000 萬元。
1991 年	【葡萄王】	二月完成現金增資及 1989 年盈餘轉增資，資本額為 533,657 仟元。鑑於鋁箔包之包裝更方便攜帶及有利環保要求本公司購置鋁箔包無菌生產設備一套及週邊設施以配合本年上市之奇檬子易開罐飲料，及今後開發新產品之所需。
	【葡萄王】	成立生物工程中心(現升級為生物科技研究所)研發製造生物科技產品。
	【葡萄王】	將中壢公司的倉庫遷移至平鎮廠，佔地約 3,000 坪，成立專屬物流中心。
1992 年	【葡萄王】	於三月奉准利用 1990 年盈餘 54,918,500 元轉增資，擴充生產設備，並延攬國內知名之微生物及生化工程專家致力於生物工程營養食品之開發，引進日本最新之設備，電腦控制生產，研發產製生物科技產品，正式由藥品製造邁入機能性營養食品之研發。
	【葡萄王】	資本額為 588,575,500 元。利用 1991 年盈餘 60,515,350 元轉增資發行新股，實收資本額為 649,090,850 元。
1993 年	【葡萄王】	本公司奉准利用 1992 年盈餘 66,341,910 元轉增資發行新股，增設拉環蓋全自動生產設備，實收資本額為 715,432,760 元。
1994 年	【葡萄王】	利用 1993 年未分配盈餘 73,770,340 元轉增資發行新股，用以擴充生產設備及純水、電力等設備，配合開發新產品及提高產能。
	【上海葡萄王】	奉經濟部投審會之核准，經第三國轉投資於大陸設立上海葡萄王企業有限公司，以產銷各種保健食品，生物工程科技和相關玻璃容器等主要業務。
1996 年	【葡萄王】	利用 1995 年盈餘及資本公積轉增資 88,230,430 元轉增資健全資本結構。實收資本額為 957,684,910 元。
1997 年	【葡萄王】	利用未分配盈餘提撥新台幣 96,726,750 元轉增資，實收資本額為 1,054,411,660 元。
	【葡萄王】	生技中心在這一年內研發多種成功之產品如【靈芝王】、【康爾喜乳酸菌】、【995 營養液】...等，短期內創造了高知名度並引發靈芝市場的戰爭。
	【上海葡萄王】	第一支產品—【康貝特】飲料上市。
1998 年	【葡萄王】	利用 1997 年盈餘提撥新台幣 63,774,210 元轉增資，實收資本額為 1,118,185,870 元。十一月份奉主管機關核准現金增資 19,000 萬元，實收資本額為 1,308,185,870 元。
	【葡眾】	葡眾企業股份有限公司向行政院公平交易委員會報備，以合法多層次行銷的方式推廣業務；成立台北總公司。

1999年	【葡萄王】	二月份現金增資募款完成，朝著擴充生物技術研發等目標邁進。
2000年	【葡萄王】	生物工程中心(現升級為生物科技研究所)於本年度研究發展多種生技產品，如【姬松茸王】、【樟芝王】、猴頭菇菌絲體、雲芝菌絲體等等。另開發 200p (普羅) 飲料漸為後起之秀，銷售額逐年成長，儼然為本公司另一主力產品。
	【葡眾】	成立台中營運中心。
2001年	【葡萄王】	生物工程中心(現升級為生物科技研究所)相繼開發舞茸、雲芝、蛹蟲草等原料，鋁箔包亦推出多種新口味，以因應市場需求。
2002年	【葡萄王】	公司更名為葡萄王生技股份有限公司。
	【葡萄王】	進行多元化轉型，生技產品為公司打開更強而有力的營運，另外代工也成為新業務不可忽視的一環。
2003年	【葡萄王】	將 1998 年、1999 年、2000 年三年之虧損彌補完畢，一掃多年不景氣陰霾，重新展現盈餘實績。
2004年	【葡萄王】	樟芝代工進入新加坡市場，生物中心購置 40T 醱酵槽等，產能擴充為原本的一倍。
	【葡眾】	成立桃園營運中心及平鎮發貨中心。
2005年	【葡萄王】	通過行政院衛生署 cGMP 藥廠認證，生物中心添購流動層乾燥機等，產能擴充及開發新劑型。
	【葡萄王】	獲經濟部工業局傳統產業升級二年計畫補助。
2006年	【葡萄王】	與食品工業研究所簽約，進行兩項膜濃縮技術移轉，將可回收高單價蛋白質藥物，踏入生技製藥領域。
2007年	【葡萄王】	獲經濟部工業局兩項計畫補助，進行抗幽門桿菌乳酸菌產品開發及植物內生菌生物肥料製劑之開發。
	【葡眾】	成立豐原營運中心。
2008年	【葡萄王】	「樟芝」獲中華民國專利第 I296929 號。 「香杉芝」獲中華人民共和國專利第 ZL200510095801.1 號。
	【葡萄王】	興建生技產品自動化生產包裝廠房乙棟及發酵二廠。
	【葡眾】	營收首次超越葡萄王達 16.2 億，躍升至全國傳銷排行榜第 8 名。
2009年	【葡萄王】	獲農業生技產業化技術推廣計畫補助，進行靈芝免疫調節蛋白之發酵生產及產品開發。
	【葡眾】	成立新竹營運中心；總業績達 22 億，拿下全台灣直銷業第六名，更拿下本土傳銷業第一名。
2010年	【葡萄王】	開始擴建生物中心發酵三廠，新增 40T 醱酵槽二座、500L 六座，預計 100 年 6 月試車量產。
	【葡眾】	台北營運中心新居落成；台中營運中心於 6 樓擴大營運；高雄營運中心新居落成。
2011年	【葡萄王】	獲生物技術研發成果產業化技術推廣計畫補助，執行液態醱生產猴頭菇素，開發延緩老化保健食品；完成生物中心醱酵三廠，含 40T 醱酵槽二座，500L 六座，總產能擴充至 275 噸。
2012年	【葡萄王】	合併營收達 46.2 億，近五年平均成長率超過 20%。
	【葡眾】	營收達 42 億，成為全台第四，本土第一直銷商，全球百大直銷排行第 83 名。
2013年	【葡萄王】	更換企業新標誌。擴增 6 個一噸醱酵槽及凍乾設備。
	【葡萄王】	獲經濟部工業局生物技術研發成果產業化技術推廣補助。
	【葡眾】	擴增台北服務據點，成立全新台北營運中心，為葡眾第七個營運中心。
	【葡眾】	斥資 30 億元購置內湖新建大樓，打造全新營運總部。
	【葡眾】	年度業績達 50 億元，創下 28% 年成長率，榮登全台第三、本土第一傳銷公司。
2014年	【葡萄王】	合併營收達 62.82 億。
	【葡眾】	營收達 58.27 億，躍昇為全台第二大傳銷公司，更連續四年奪得本土傳銷業龍頭寶座。
	【葡萄王】	獲 PIC/S GMP 認證(藥物優良製造準則之西藥藥品優良製造規範)。
	【葡萄王】	獲 ISO 22000 認證(食品安全衛生管理系統認證)。
	【葡萄王】	5 月份平鎮新廠動土典禮。
	【葡萄王】	7 月與中國大陸製藥大廠【雲南白藥集團】簽訂合作意向書。
	【葡萄王】	8 月經科技部科學工業園區審議委員會決議，符合『科學工業園區設置管理條例』所規定之『科學工業』，准予在園區投資設立【葡萄王生技股份有限公司龍潭分公司】。
2015年	【葡萄王】	合併營收達 72.47 億。

	<p>【葡眾】 營收達 67.08 億，仍為全台第二大傳銷公司，更連續五年奪得本土傳銷業龍頭寶座。</p> <p>【葡萄王】 推出多項新品如【田七靈芝王精華飲】、【PowerBOMB 能量飲料】、【靈芝好寶貝】、【優適-專利金盞花萃取物葉黃素複方膠囊】等。</p> <p>【葡萄王】 獲 TAF 頒發 ISO17025 認證。</p>
2016 年	<p>【葡萄王】 合併營收達 91.85 億。</p> <p>【葡眾】 營收達 81.7 億，全台第二大傳銷公司，更連續多年奪得本土傳銷業龍頭寶座。</p> <p>【葡萄王】 9 月份平鎮新廠啟用。</p> <p>【葡萄王】 推出新產品【晶透雪亮飲】、【田七瑪卡王】、【舒敏優】、【婦佳寧】。</p>
2017 年	<p>【葡萄王】 合併營收達 93.88 億。</p> <p>【葡眾】 營收達 80.50 億，全台第二大傳銷公司，更連續多年奪得本土傳銷業龍頭寶座。</p> <p>【葡萄王】 7 月「葡萄王健康活力能量館」開幕。</p> <p>【葡萄王】 推出新產品【黃金康貝特】，為全國第一支健字號能量飲料。</p> <p>【葡萄王】 推出新產品【纖益薑黃】。</p> <p>【葡萄王】 獲 TOSHMS 認證(台灣職業安全衛生管理系統)、ISO 14001 認證(環境管理系統)、OHSAS 18001 認證(職業安全衛生管理系統)。</p>
2018 年	<p>【葡萄王】 合併營收達 91.83 億。(註：本年度起適用 IFRS 15)</p> <p>【葡眾】 營收達 73.89 億，全台第二大傳銷公司，更連續多年奪得本土傳銷業龍頭寶座。(註：本年度起適用 IFRS 15)</p> <p>【葡萄王】 2018 榮獲「第四屆上市上櫃企業公司治理評鑑」排名前 20%肯定(全部為 864 家上市公司)。</p> <p>【葡萄王】 推出新產品【益菌王粉末顆粒】、【易得纖】。</p> <p>【葡萄王】 獲 TQF 認證。</p>
2019 年	<p>【葡萄王】 合併營收達 92.39 億。</p> <p>【葡眾】 營收達 77.91 億，全台第二大傳銷公司，更連續多年奪得本土傳銷業龍頭寶座。</p> <p>【葡萄王】 2019 榮獲「第五屆上市上櫃企業公司治理評鑑」排名前 20%肯定(全部為 868 家上市公司)。</p> <p>【葡萄王】 獲 FSSC 22000 認證。</p> <p>【葡萄王】 生物科技研究所於 Q2 啟用。</p> <p>【葡萄王】 推出新產品【勇健王】。</p>
2020 年	<p>【葡萄王】 合併營收達 91.68 億。</p> <p>【葡眾】 營收達 77.19 億，全台第二大傳銷公司，更連續多年奪得本土傳銷業龍頭寶座。</p> <p>【葡萄王】 2020 榮獲「第六屆上市上櫃企業公司治理評鑑」排名前 20%肯定(全部為 901 家上市公司)。</p> <p>【葡萄王】 獲得 ISO 45001 認證。</p> <p>【葡萄王】 推出新產品【夜極薑黃】、【靈芝王精華飲】。</p>

三、2020 年獲獎訊息：

企業

1. 【葡萄王生技】獲天下 2000 大調查製藥與生物科技類第二名！
2. 【葡萄王生技】連續三年榮獲 TCSA 企業永續報告金獎！
3. 【葡萄王生技】榮獲 2020 桃園市金牌企業卓越獎！
4. 【葡萄王生技】獲流感防疫聯盟金獎肯定！
5. 【葡萄王生技】獲頒 2020 年行銷傳播傑出貢獻獎傑出廣告主—社會企業獎！

產品

1. 【靈芝王】【益菌系列】Yahoo!x 早安健康聯合舉辦的「健康品牌風雲賞」，葡萄王連續五年榮獲『健康品牌』！

技術&專利

1. 【益生菌專利技術】「益生菌、其醫藥組合物及可食用組合物於治療、預防或改善骨質疾病的用途」獲 2020 馬來西亞 MTE 國際發明展 1 金牌獎。
2. 【益生菌專利技術】「GKM3-一種用於調節脂質代謝的新型益生菌」榮獲第 23 屆俄羅斯阿基米德國際發明展金牌。
3. 【益生菌專利技術】「乳雙歧桿菌 GKK2 之活性物質、含其之組合物及其促進長壽之用途」獲日本東京創新天才發明展金牌。
4. 【益生菌專利技術】「乳雙歧桿菌 GKK2 之活性物質、含其之組合物及其促進長壽之用途」獲得加拿大國際發明創新競賽大會金牌獎及波蘭特別獎。
5. 【益生菌專利技術】「發酵乳桿菌 GKF3、含其之組合物及改善精神失調之用途」獲韓國 WiC 世界發明競賽金牌。
6. 【益生菌專利技術】「發酵乳桿菌 GKF3、含其之組合物及改善精神失調之用途」獲 2020 倫敦國際發明暨貿易展金牌獎與克羅埃西亞特別獎。
7. 【益生菌專利技術】「抗氧化多層包埋益生菌顆粒及其製造方法」獲烏克蘭發明展金牌獎。
8. 【益生菌專利技術】「乳酸桿菌屬、其醫藥組合物及可食用組合物於治療、預防或改善骨質疾病的用途」獲 2020 台灣創新技術博覽會金質獎。
9. 【益生菌專利技術】「短乳桿菌 GKJOY、含其之組合物及改善憂鬱症與促進神經功能之用途」獲 2020 波蘭國際發明展暨發明競賽金牌獎。
10. 【猴頭菇專利技術】「治療失智症之活性物質、其製備方法、含其之醫藥組合物、及該醫藥組合物的製備方法」獲 2020 馬來西亞 MTE 國際發明展 1 金 1 特別獎。
11. 【猴頭菇專利技術】「預防聽力退化的活性物質、含其的組合物、及其製備方法」獲日本東京創新天才發明展金牌。
12. 【猴頭菇專利技術】「預防聽力退化的活性物質、含其的組合物、及其製備方法」獲烏克蘭發明展金牌獎。
13. 【樟芝專利技術】「降低癌細胞抗藥性的樟芝菌絲體」榮獲第 23 屆俄羅斯阿基米德國際發明展金牌。
14. 【樟芝專利技術】「用於改善非酒精性脂肪變性肝炎的樟芝菌絲體發酵物、其製備方法及其用途」獲第 20 屆歐洲盃國際創新發明展金牌獎。
15. 【樟芝專利技術】「樟芝菌絲體活性物質用於改善慢性阻塞性肺病的用途」獲 2020 台灣創新技術博覽會大會銅質獎。
16. 【蟬花專利技術】「蟬花活性物質用於抑制及/或降低過敏反應之用途」獲第 20 屆歐洲盃國際創新發明展金牌及英國大會特別獎。
17. 【蟬花專利技術】「蟬花活性物質用於抑制及/或降低過敏反應之用途」獲韓國 WiC 世界發明競賽金牌。
18. 【蟬花專利技術】「蟬花活性物質及其用於預防、延緩或治療白內障之用途」獲 2020 台灣創新技術博覽會金質獎。
19. 【蟬花專利技術】「用於預防及/或改善急性肺損傷的蟬花菌絲體活性物質、其製備方法以及用途」獲得加拿大國際發明創新競賽大會金牌獎。
20. 【虎乳靈芝專利技術】「虎乳靈芝菌絲體活性物質用於製備抗病毒組合物之用途」獲 2020 倫敦國際發明暨貿易展金牌及特別獎。
21. 【桑黃菌絲體專利技術】「桑黃菌絲體生物活性物質、其製造方法及其用於製備抗病毒組成物之用途」獲 2020 波蘭國際發明展暨發明競賽金牌獎。

個人

【曾盛麟董事長暨總經理】榮獲 2020 年度行銷傳播傑出貢獻獎-傑出品牌經理人金獎！



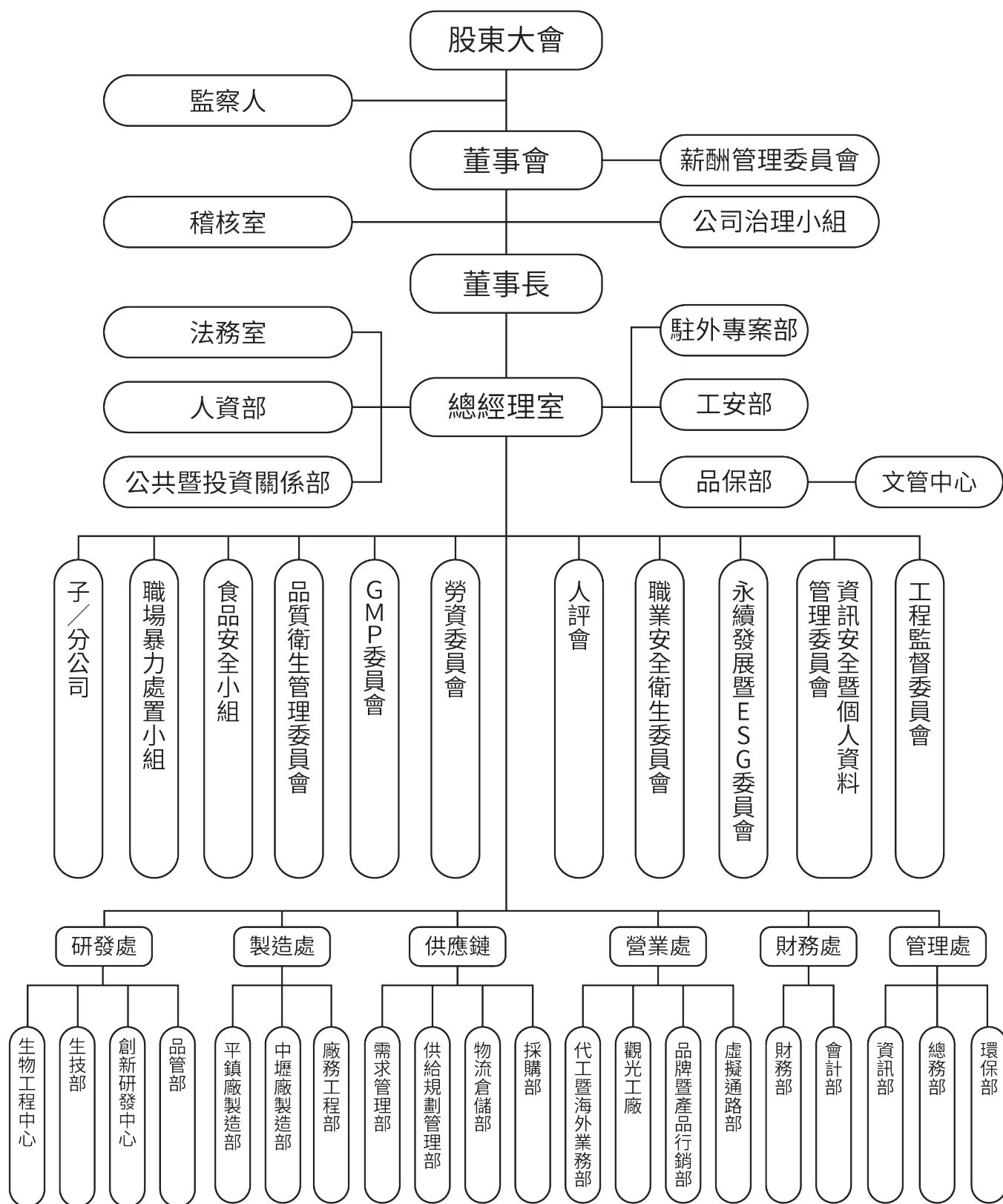
參

公司治理報告



- 一、組織系統
- 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
- 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
- 四、公司治理運作情形
- 五、會計師公費資訊
- 六、更換會計師資訊
- 七、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
- 八、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
- 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料
- 十、轉投資事業之綜合持股比例

一、組織系統
(一) 組織系統圖



(二) 各主要部門所營業務

部門	所營業務
薪酬管理委員會	協助健全公司董事、監察人及高階經理人考核及薪酬管理制度
公司治理小組	提出公司治理相關建議予董事會或總經理，並依法協助辦理董事會及股東會相關事宜，並專責本公司之公司治理及誠信經營相關事宜
稽核室	執行公司各部門內控制度之稽核並適時提供改善建議
總經理室	執行並統籌全公司各部門之工作分配、協調與運用
工程監督委員會	執行工程發包、施工品質監督及驗收等業務
資訊安全暨個人資料管理委員會	執行公司資料維護、管制及個人資料保護、管理等業務
永續發展暨 ESG 委員會	定期蒐集與整合內外部利害關係人期待，建立 ESG 管理機制，設定 ESG 指標與目標並開展相關行動，以提升公司永續經營之管理內涵
職業安全衛生委員會	研議勞工安全衛生相關之政策規定
GMP 委員會	確保產品安全與衛生之製造，從原物料、生產、品質、倉儲、成品等作業，能符合政府推動之 GMP 及食品安全管理系統規範；落實本公司品質衛生管理工作之規劃、審議、督導及稽核全公司事宜
品質衛生管理委員會	執行衛生管理程序、產品規劃、管理、督導、審核事宜
食品安全小組	執行食品安全作業管制及維持，並降低供應鏈中發生風險之機率
職場暴力防治委員會	執行職場暴力措施防治，妥善規劃安全衛生措施
勞資委員會	執行勞資雙方溝通平臺與橋梁，以促進勞資協調為目標
人評會	推行及改善人力資源發展政策，審議各式人事相關爭議案件
品保部	落實品質系統相關作業，輔以監督、評估、確認、查證、鑑別等管制措施，持續提升產品品質
工安部	負責制定、執行並監督勞工安全等相關事項
人資部	負責擬定人力資源政策，訂定選、訓、用、留、考相關目標與計畫
法務室	管理、規劃與擬訂本公司法務相關業務
公共暨投資關係部	負責公司投資人關係管理及公共關係相關業務
管理處	規劃、執行、管理與維護總務、庶務、環境保護、資訊軟硬體系統及資訊安全等各項管理制度
財務處	管理、規劃與擬訂本公司財務及會計相關業務
營業處	收集海內外拓銷資源、國內外代工業務接洽與追蹤、執行公司產品之銷售拓展業務、領導整合行銷策略，以發展品牌價值與創新
供應鏈	負責整合與執行需求規劃、供給規劃、採購、原物料倉儲與成品物流等相關作業
製造處	執行產品之製造、加工、包裝、廠區設備維護及保養等相關業務
研發處	執行新產品之研發、舊產品之改良、執行產品之品質管制及原物料化驗、產品品質管理、品質鑑別等業務
駐外專案部	負責海外公司營運規劃與各項管理等相關業務
子/分公司	子公司所營業務請參閱本年報 101 頁 分公司： (1)中壢分公司：早期辦理酒類業務經銷，現已暫無相關營運 (2)龍潭分公司：執行創新素材研發及既有素材研發、功能驗證、製程改善及關鍵素材生產等業務

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事及監察人資料

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任日 期(註2)	選任時		現在		配偶、未成年子女		利用他人名義		主要 經(學)歷 (註3)	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
董事長	中華民國	曾盛麟	男	107.05.29	三	98.06.19	5,761,244	4.25	6,351,244	4.29	-	-	40,000	0.03	博士	註5	董事	曾美菁	姊弟	註4
董事	中華民國	曾美菁	女	107.05.29	三	104.06.26	4,505,117	3.32	4,993,117	3.37	-	-	45,000	0.03	碩士	註5	董事長	曾盛麟	姊弟	
董事	中華民國	張志嘉	男	107.05.29	三	98.06.19	1,538,386	1.13	1,538,386	1.04	1,663,366	1.12	-	-	碩士	註5	監察人	張志昇	兄弟	
董事	中華民國	賴誌偉	男	107.05.29	三	107.05.29	653,000	0.48	653,000	0.44	-	-	-	-	碩士	無	無	無	無	
董事	中華民國	黃衍祥	男	107.05.29	三	107.05.29	13,000	0.01	203,000	0.14	-	-	-	-	學士	註5	無	無	無	
董事	中華民國	鼎富投資股份 有限公司 指派人：曾盛斌		107.05.29	三	104.06.26	1,293,000	0.95	1,293,000	0.87	-	-	-	-	-	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	林鳳儀	男	107.05.29	三	104.06.26	709,230	0.52	709,230	0.48	817,000	0.55	-	-	大專	註5	無	無	無	
獨立董事	中華民國	陳勁甫	男	107.05.29	三	104.06.26	-	-	-	-	-	-	-	-	碩士	註5	無	無	無	
獨立董事	中華民國	苗怡凡	女	107.05.29	三	107.05.29	-	-	-	-	-	-	-	-	博士	無	無	無	無	
監察人	中華民國	張志昇	男	107.05.29	三	86.06.16	2,093,957	1.54	2,093,957	1.41	992,530	0.67	-	-	大專	註5	董事	張志嘉	兄弟	
監察人	中華民國	陳幸君	女	107.05.29	三	107.05.29	1,038,596	0.77	1,303,596	0.88	-	-	-	-	碩士	無	無	無	無	

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註4：本公司董事長與總經理為同一人，除有利於董事會內部的溝通協調以利降低衝突外，並可提高公司決策效率。此外，本公司獨立董事席次為3席，較法定席次增加1席，過半數董事未兼任員工或經理人，並加強公司治理，以因應此任職方式。

註5：各董事及監察人目前兼任本公司及其他公司之職務表。

姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
曾盛麟	本公司總經理、葡眾企業股份有限公司董事、英屬維京群島葡眾王國際投資有限公司董事長、上海葡葡王企業有限公司董事、溢昭股份有限公司董事長、東莞生物科技(東莞)有限公司執行董事、溢信投資有限公司董事。
曾美菁	葡眾企業股份有限公司董事暨總經理、英屬維京群島葡眾王國際投資有限公司董事、溢昭股份有限公司監事、上海溢昭貿易有限公司監事、允信投資有限公司董事。
張志嘉	葡眾企業股份有限公司董事、英屬維京群島葡眾王國際投資有限公司董事、溢昭股份有限公司監事、東莞生物科技(東莞)有限公司監事、BTS管理顧問公司台灣分公司資深顧問、菓王食品股份有限公司監事。
賴誌偉	和泰汽車集團車美仕股份有限公司商品策略副理。
黃衍祥	上海葡葡王企業有限公司監事、清標生技股份有限公司董事長、清標投資股份有限公司董事長、青華工業股份有限公司董事暨總經理。
曾盛斌	鼎富投資股份有限公司董事長。
林鳳儀	合晶科技股份有限公司獨立董事、優德精密工業(昆山)股份有限公司獨立董事、上海冠龍閥門機械股份有限公司董事。
陳勁甫	元智大學全球事務處國際長及社會暨政策科學系教授。
苗怡凡	台北市市區及公路客運審議委員會委員、新北市行車鑑定覆議委員會委員、怡信法律事務所執業律師、鼎漢國際工程顧問股份有限公司監事、智運國際科技股份有限公司監事。
張志昇	菓王食品股份有限公司董事、裕松國際股份有限公司董事。
陳幸君	嘉義市體壇服務協會常務理事。

表一：法人股東之主要股東

110年3月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
鼎富投資股份有限公司	曾盛斌(20%)、曾鼎富(20%)、陳錦華(20%)、曾思雯(20%)、曾盈禎(20%)。

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

110年3月30日

法人名稱	法人之主要股東
不適用	不適用

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

110年3月30日

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1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數			
	商務、財務、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、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、財務、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
曾盛麟			✓					✓			✓			✓		0
曾美菁			✓					✓			✓			✓		0
張志嘉			✓					✓			✓			✓		0
賴誌偉			✓					✓			✓			✓		0
黃衍祥			✓					✓			✓			✓		0
鼎富投資股份有限公司 代表人：曾盛斌			✓					✓			✓			✓		0
林鳳儀			✓					✓			✓			✓		1
陳勁甫	✓							✓			✓			✓		0
苗怡凡			✓					✓			✓			✓		0
張志昇			✓					✓			✓			✓		0
陳幸君			✓					✓			✓			✓		0

註 1：各董事、監察人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) 非為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)。
- (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) 非為公司或其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、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親等以內之親屬關係。
- (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、各部門及分支機構主管資料

110年3月30日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	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			備註
					股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係	
董事長兼總經理	中華民國	曾盛麟	男	103.11.06 選任 103.11.07 就任	6,351,244	4.29	-	-	40,000	0.03	PhD, Business Management, University of Strathclyde (UK)	註2	無	無	無	註1
研發處副總經理	中華民國	陳勁初	男	103.01.01	36,388	0.02	-	-	-	-	清華大學生命科學研究所博士	註2	無	無	無	
營業處副總經理	中華民國	林源從	男	106.07.01	10,000	0.01	-	-	-	-	中興大學高階經理人碩士班碩士	註2	無	無	無	
財務長兼公司治埋主管	中華民國	洪俊銘	男	103.01.01	10,000	0.01	-	-	-	-	中興大學學士	註2	無	無	無	
法務長	中華民國	洪志麟	男	106.07.03	15,000	0.01	-	-	-	-	政治大學法律學院研究所碩士	無	無	無	無	

註1：總經理與董事長為同一人，除有利於董事會內部的溝通協調以降低成本外，並可提高公司決策效率。此外，本公司獨立董事席次為3席，較法定席次增加1席，過半數董事未兼任員工或經理人，並加強公司治理，以因應此任職方式。

註2：各經理人目前兼任本公司及其他公司之職務表。

目前兼任本公司及其他公司之職務	
姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
曾盛麟	葡眾企業股份有限公司董事、英屬維京群島葡葡王國際投資有限公司董事長、上海葡葡王企業有限公司董事、溢昭股份有限公司董事長、東葡生物科技(東莞)有限公司執行董事、溢信投資有限公司董事。
陳勁初	本公司龍潭分公司總經理、葡眾企業股份有限公司董事。
林源從	上海葡葡王企業有限公司董事暨總經理、上海溢昭貿易有限公司總經理、上海長鴻生物科技有限公司董事。
洪俊銘	GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD. 董事。

三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

一般董事及獨立董事之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)	有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)				
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)		薪資、獎金及特支費等(E) (註5)				退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)	
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)			本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)
董事長	曾盛麟	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	曾美菁	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	張志嘉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	賴誌偉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	黃衍祥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	鼎富投資股份有限公司 代表人： 曾盛斌	-	-	23,670	23,670	960	960	1,94	1,94	2,615	4,518	-	-	4,151	-	10,651	-	-	
獨立董事	林鳳儀	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
獨立董事	陳勁甫	-	-	-	-	1,590	1,590	0.12	0.12	-	-	-	-	-	-	-	0.12	-	
獨立董事	苗怡凡	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1. 本公司一般董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司董事執行公司業務時得支給報酬，其金額依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，依公司章程規定，授權董事會參酌業界水準支給；此外，如當年度公司有獲利，依公司章程規定提撥不高於百分之二為董監事酬勞，實際提撥比率及金額，則由薪資報酬委員會審酌經營績效提出建議送董事會決議。

獨立董事之酬金，不論公司營業盈虧，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，參酌同業通常水準議定金額給付業務執行費用；報酬、退職退休金、董事酬勞及兼任員工領取相關酬金不在支給項目。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

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(註8)	財務報告內所有公司(註9) H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9) I
低於 1,000,000 元	林鳳儀、陳勁甫、苗怡凡	林鳳儀、陳勁甫、苗怡凡	林鳳儀、陳勁甫、苗怡凡	林鳳儀、陳勁甫、苗怡凡
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	張志嘉、賴誌偉、鼎富投資股份有限公司代表人：曾盛斌	張志嘉、賴誌偉、鼎富投資股份有限公司代表人：曾盛斌	張志嘉、賴誌偉、鼎富投資股份有限公司代表人：曾盛斌	張志嘉、賴誌偉、鼎富投資股份有限公司代表人：曾盛斌
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	黃衍祥	黃衍祥	黃衍祥	黃衍祥
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	曾盛麟、曾美菁	曾盛麟、曾美菁	曾美菁	-
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	-	-	曾盛麟	曾盛麟、曾美菁
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	9 人	9 人	9 人	9 人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設置之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設置之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

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(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9)		
		報酬(A)(註2)		酬勞(B)(註3)		本公司	財務報告內所有公司(註5)			
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註4)					
監察人	張志昇	-	-	5,963	5,963	252	252	0.49	0.49	無
監察人	陳幸君	-	-	5,963	5,963	252	252	0.49	0.49	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7D)
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)	張志昇、陳幸君	張志昇、陳幸君
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

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係指最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設置之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

總經理及副總經理之酬金 (彙總配台級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)(註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註3)		員工酬勞金額(D)(註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9)
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	
總經理	曾盛麟													
研發處副總經理	陳勁初	8,292	10,136	-	-	902	902	12,464	-	12,464	-	1.70	1.85	無
營業處副總經理	林源從													
財務長	洪俊銘													

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(註6)	財務報告內所有公司(註7)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)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	洪俊銘、林源從	洪俊銘
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	曾盛麟、陳勁初	曾盛麟、陳勁初、林源從
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	4 人	4 人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額 (含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若有無者，則請填「無」)。
b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞 (包括員工、董事及監察人酬勞) 及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元；%

	職稱(註1)	姓名(註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	董事長兼總經理	曾盛麟	-	27,139	27,139	2.13
	副總經理	陳勁初				
	副總經理	林源從				
	財務長兼公司治理主管	洪俊銘				
	法務長	洪志麟				
	處長	王篤盛				
	副處長	許勝傑				
	副處長	林嘉倫				
	總監	周弘益				
	總監	胡怡儒				
	總監	曾德楷				
	總監	陳炎鍊				
稽核長	李藝君					

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

分別比較說明

- 1、本公司及合併報表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稅後純益比例之分析：

單位：%

職稱	109 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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事(含獨立董事)	2.59	3.25	2.67	3.32
監察人	0.49	0.49	0.49	0.49
總經理及副總經理	1.70	1.85	1.81	1.87

- 2、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) 本公司董事執行公司業務時得支給報酬，其金額依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，依公司章程規定，授權董事會參酌業界水準支給；此外，如當年度公司有獲利，依公司章程規定提撥不高於百分之二為董監事酬勞，實際提撥比率及金額，則由薪資報酬委員會審酌經營績效提出建議後送董事會決議；至於獨立董事則由董事會議定定額之業務執行費用，而不參與公司獲利時之酬勞分派。
- (2) 本公司監察人酬金給付之標準，參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現與公司監理績效決定之；此外，如當年度公司有獲利，依公司章程規定提撥不高於百分之二為董監事酬勞，實際提撥比率及金額，則由薪資報酬委員會審酌經營績效提出建議後送董事會決議。
- (3) 本公司經理人，按董事會訂定之業務方針及重要事項處理公司事務；其委任及解任依公司章程規定，由董事會決議行之。經理人酬金，包含固定薪資與獎金酬勞，固定薪資參考經理人之職級、經歷、專業能力、年資及同業水準等項目；獎金酬勞則與公司績效目標連結，績效目標包含公司的營業額與獲利、食品安全的持續強化、ESG永續發展、品質與創新的提升...等，並依經理人上述之績效表現及對公司整體營運之貢獻度，由薪資報酬委員會審酌提出建議後送董事會決議。
- (4) 以上(1)、(2)及(3)所列之董事、監察人及經理人，其薪資報酬均依循本公司章程及相關規定，提請「薪資報酬委員會」審議之。(至於獨立董事之部分，則基於利益迴避之考量，不經由「薪資報酬委員會」審議，而由董事會依公司章程規定，依同業水準支給。)

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

109 年度董事會開會 7 次(A)，董事(含獨立董事)列席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【 B/A 】(註 2)	備註
董事長	曾盛麟	7	0	100	
董事	曾美菁	7	0	100	
董事	張志嘉	7	0	100	
董事	黃衍祥	7	0	100	
董事	賴誌偉	7	0	100	
董事	鼎富投資 股份有限公司 代表人：曾盛斌	7	0	100	
獨立董事	林鳳儀	7	0	100	註 3
獨立董事	陳勁甫	7	0	100	註 3
獨立董事	苗怡凡	7	0	100	註 3

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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請詳董事會重要決議事項。

(二)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：
本公司無此情形。

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：

項目	屆次/日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
1	第十九屆 第十四次 109.08.04	曾盛麟 曾美菁	本公司庫藏股轉讓員工認購案	因個人利害關係	依法迴避表決

三、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容資訊(薪資報酬委員會自我評鑑資訊請詳本年報「薪資報酬委員會運作情形」)。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年 執行一次	109 年 1 月 1 日 至 109 年 12 月 31 日	董事會	董事會內部自評	一、對公司營運之參與程度 二、提升董事會決策品質 三、董事會組成與結構 四、董事之選任及持續進修 五、內部控制
每年 執行一次	109 年 1 月 1 日 至 109 年 12 月 31 日	個別董事	董事成員自評	一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。

本公司逐年評估董事會整體運作績效，於 109 年績效評估內容請詳上表。上述績效評估，由公司治理小組負責整體董事會之內部自評；董事進行成員自評後交由公司治理小組彙整，評估方式採用內部問卷方式。上開績效評估結果將提供給董事，可做為董事及薪酬委員決策時之參考，以利董事會決策品質進一步提昇；並亦可做為提名董事或遴選薪酬委員之參考。董事會績效整體評估結果為優，並能妥善履行其職能，其平均分數為 4.51 分(滿分 5 分)。109 年董事成員及公司治理小組並無提出其他建議事項。績效評估內容已於 110 年 1 月 14 日報告第 19 屆第 17 次董事會。

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：

(一) 加強董事會職能之目標

1. 本公司於 104 年 11 月 10 日第 18 屆第 4 次董事會訂定「公司治理實務守則」以建立公司治理健

全發展、加強董事會職能，並於 109 年 11 月 3 日第 19 屆第 15 次董事會配合公司現狀修訂為目前版本。其中「公司治理實務守則」第 20 條訂定董事會成員多元化之政策，以健全董事會結構。此外，目前董事會成員已達成學歷及專長多元化、性別多元化、年齡多元化。

2. 除 104 年訂定之誠信經營守則外，本公司於 108 年 11 月 11 日第 19 屆第 9 次董事會通過「不誠信行為防範方案」，積極防範不誠信行為；本公司由公司治理小組擔任誠信經營專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，定期向董事會報告；本公司 109 年度誠信經營及防止內線交易推動情形，已於 110 年 1 月 14 日第 19 屆第 17 次董事會報告。
3. 為強化董事會職能並以股東利益最大化作為考量，本公司設置獨立董事 3 席，多於證券交易法之規定，且其連任任期均不超過九年；董事成員不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係；公司董事成員中，具本公司合併財務報告內所有公司員工身分之人數，低於董事席次三分之一；未有政府機關或其他單一上市(櫃)公司(及其子公司)占董事會席次達三分之一。
4. 公司考量董事、監察人與大股東質押比例過高恐影響股東權益，希望董事、監察人與大股東持股設定質押比率平均能夠盡可能低於 50%；其中，109 年董事、監察人與大股東設定質押比率為 0%。
5. 公司鼓勵董事及監察人出席參與股東會，以保障股東權益。其中，109 年股東常會及 110 年第 1 次股東臨時會有 9 位董事(含 3 位獨立董事)及 2 位監察人參加，已超過三分之一以上董事出席，除董事長親自出席以外，董事、獨立董事及監察人皆全數出席(詳公開資訊觀測站之股東會議事錄)。
6. 為使獨立董事職權能充分行使，並對公司之財務報告及財務、業務狀況能有更進階之瞭解，鼓勵獨立董事與內部稽核主管、會計師分別或共同以會議或座談形式溝通；本公司 109 年度獨立董事與內部稽核主管、會計師分別溝通兩次，就財務報告及其他問題進行討論。
7. 為使董事會成員能有效地承擔其職責，應透過董事會之召開取得共識，形成決議，本公司每年至少召開 6 次董事會；109 年召開 7 次董事會，董事出席率為 100%，109 年每次董事會全數獨立董事皆親自出席。董事會除通過例行性事項外，也定期評估簽證會計師獨立性；且稽核主管列席董事會並提出內部稽核業務報告，並將稽核報告交付監察人及獨立董事備查。
8. 為使董事會成員有效發揮職能，本公司鼓勵公司董事持續進修以掌握最新知識，提高應變能力。109 年度針對公司治理及企業傳承，委請講師為全體董監事進行授課。董監事亦依個別需求進行進修，主題如：企業決策、危機處理及集團稅務治理等。董監事人數合計 11 人、進修課程時數共計 83 小時。
9. 為強化公司治理，本公司設置薪資報酬委員會，成員全數皆為獨立董事，每年至少召開兩次會議，係以專業客觀之角度，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

(二) 執行情形評估：本公司每半年定期召開一次集團之營業會報，並將報告內容向董事會說明，使董事會更加了解集團實際運作情形。本公司秉持營運透明原則，於董事會議後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站，以維護股東權益，並於公司網頁 (<https://www.grapeking.com.tw>) 中將每次董事會議案及通過情形即時揭露，以提升資訊透明度。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註 3：109 年度各次董事會獨立董事出席狀況(V：親自出席、◎：委託出席、*：未出席)

109 年度	第一次 (109/01/10)	第二次 (109/02/24)	第三次 (109/05/04)	第四次 (109/05/28)	第五次 (109/08/04)	第六次 (109/11/03)	第七次 (109/11/27)
林鳳儀	V	V	V	V	V	V	V
陳勁甫	V	V	V	V	V	V	V
苗怡凡	V	V	V	V	V	V	V

(二) 審計委員會運作情形資訊：本公司未設立審計委員會。

監察人參與董事會運作情形：

109 年度董事會開會 7 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B / A)	備註
監察人	張志昇	7	100	
監察人	陳幸君	7	100	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 本公司依法選任兩名監察人，監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。其主要職權事項係依據公司法規定行使職權，協助董事會提升監督公司會計、財務報導、內部控制作業程序等的品質。且稽核主管除對董事會提出內部稽核業務報告外，亦將稽核報告交付監察人備查。

(二) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：

本公司於股東會召開時，監察人均有出席，故股東得於股東會時就相關意見與監察人進行溝通。

本公司網頁「股東專欄」設有專人股務服務及「聯絡我們」專人服務信箱，公司內部亦設有意見信箱並定期以不記名方式詢問員工對公司制度滿意度及改善處，上述股東或員工提出的意見或問題，公司均由專門單位處理並擇要回饋給監察人。

(三) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

本公司董事會會邀請監察人列席，內部稽核主管亦會列席參加，監察人可於董事會時與內部稽核主管討論瞭解公司營運狀況，另監察人亦會不定期詢問內部稽核主管公司經營相關問題，並由內部稽核主管妥善回覆。除每年邀請簽證會計師參加 1 或 2 次董事會對董事及監察人報告查核結果或議題分享外，亦公開提供簽證會計師聯絡方式。綜上，使監察人與內部稽核主管及會計師間得以隨時溝通。

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：本公司無此情形。

* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及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	
<p>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？</p>	<p>是</p> <p>√</p>	<p>摘要說明</p> <p>本公司參酌「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、發揮監察人功能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範；有關本公司公司治理實務守則，請至本公司網站查詢。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>是</p> <p>√</p>	<p>(一) 本公司已設置發言人、代理發言人、服務人員及法務人員...等專責處理股東建議、詢問或糾紛等事宜。</p> <p>(二) 本公司隨時掌握董監事及持股10%以上大股東之持股情形，並依上市公司資訊申報作業辦法規定辦理申報。</p> <p>(三) 本公司與關係企業間之風險控管及防火牆機制如下： 1. 已依據法令，訂有對子公司之內部控制制度，並確實執行風險控管。 2. 訂有對關係人資金貸與他人、背書保證等作業程序，且一般交易如：銷貨、進貨...等，其交易條件皆與一般非關係人相當。 3. 關係人交易已於年度財務報告中揭露，並經董事會核准通過。</p> <p>(四) 本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，規範本公司所有員工、經理人與董事、監察人，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為。</p> <p>109年度執行情形如下： 1. 於109年11月3日針對董事、監察人進行教育宣導，並於109年11月16日對全公司員工(包含經理人)發出「誠信經營暨防範內線交易」教育宣導信函，內容包含重大訊息保密作業、違法之法律責任及實例說明等，並將簡報檔案寄送給經理人及員工參考。 2. 針對課級以上幹部進行「誠信經營暨防範內線交易」測驗，受測人數104人，合格率100% (合格分數80分)。 3. 上述109年度之「誠信經營暨防範內線交易」推動情形，於110年1月14日報告董事會。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>	<p>是</p> <p>√</p>	<p>(一) 本公司已訂定董事會成員多元化之政策及具體管理目標如下： 本公司於民國104年11月10日第18屆第4次董事會通過訂定「公司治理實務守則」，在第20條「董事會整體應具備之能力」即擬訂有多元化方針。 董事會成員組成應多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不</p>	<p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形 摘要說明		與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(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？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異</p>
		<p>限於以下二大面向之標準：</p> <p>一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</p> <p>二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。</p> <p>董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：</p> <p>一、營運判斷能力。二、會計及財務分析能力。三、經營管理能力。四、危機處理能力。五、產業知識。六、國際市場觀。七、領導能力。八、決策能力。</p> <p>本公司董事會成員之提名及遴選係遵照公司章程第二十條規定，採候選人提名制。除遵守董事及監察人選舉辦法執行選舉事宜外，亦敘明各候選人學經歷資料供股東參酌；為達成董事會成員多元性的目標，董事會提名之候選人，更遵守公司治理實務守則規定。</p> <p>本公司注重董事會成員多元化，預計目標如下：</p> <p>性別多元化：女性董事2席以上（至少15%以上）。</p> <p>領域多元化：在經營管理、領導決策、產業知識、財務會計及法律等核心項目，涵蓋以上四項。</p> <p>董事會成員多元化，目前達成情形如下：</p> <p>本公司董事會成員多元化，現任9席董事(含獨立董事)中，學歷包含經營管理博士、行銷管理碩士、法學碩士、經濟碩士...等；其中每位董事的專業背景亦有所不同；長於進行營運判斷、領導決策、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者，有曾盛麟、曾美菁、張志嘉、賴誌偉、黃衍祥、鼎富投資股份有限公司代表人曾盛斌；曾盛麟及張志嘉亦具行銷經驗；曾美菁具媒體相關經歷；賴誌偉具設計相關經驗；黃衍祥具稽核經歷；至於林鳳儀、陳勁甫及苗怡凡三位獨立董事則分別長於財務會計、經營管理及法律領域。</p> <p>具本公司員工身份之董事佔比為11%，二位女性董事佔比為22%，獨立董事佔比為33%。三位獨立董事中，一位任期年資在三年以下、另兩位在四到六年間。全體董事中，兩位年齡在60至69歲間，三位在50至59歲間，其餘四位則低於50歲，董事年齡層分布廣泛。</p> <p>據此，足表示目前董事達成學歷及專長多元互補、性別多元化、年齡多元化。</p> <p>(二) 本公司依營運所需，尚額外設置工程監督委員會、食品安全小組、永續發展暨ESG</p>	

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	
(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？	是	否	
		<p>委員等，定期執行所屬職責。</p> <p>(三) 本公司於民國108年11月11日訂定「董事會及薪資報酬委員會績效評估辦法」，並自108年起逐年評估董事會及薪資報酬委員會整體運作績效。</p> <p>109年董事會及薪資報酬委員會績效評估說明如下： 本公司董事會整體績效評估範圍涵蓋以下五大構面，評估項目共47項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事之選任及持續進修。 五、內部控制。 <p>本公司董事成員自我績效評估範圍涵蓋以下六大構面，評估項目共22項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 <p>本公司薪資報酬委員會績效評估範圍涵蓋以下五大構面，評估項目共19項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、對公司營運之參與程度。 二、薪資報酬委員會職責認知。 三、提升薪資報酬委員會決策品質。 四、薪資報酬委員會組成及成員選任。 五、內部控制。 <p>上述績效評估，由公司治理小組負責整體董事會及薪資報酬委員會之內部自評；董事進行成員自評後交由公司治理小組彙整，評估方式採用內部問卷。</p> <p>上開績效評估結果將提供給董事，可做為董事及薪酬委員決策時之參考，以董事會及薪資報酬委員會決策品質進一步提昇；並亦可做為提名董事或遴選薪酬委員之參考。</p> <p>董事會績效整體評估結果為優，能妥善履行其職能。其平均分數為4.51分(滿分5分)。</p> <p>薪酬會績效評估結果為優，能妥善履行其職能。其平均分數為4.26分(滿分5分)。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治埋實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	<p>109年度之董事成員、薪酬委員及公司治埋小組並無提出其他建議事項。前開績效評估之內容於110年1月14日報告董事會。</p> <p>(四) 本公司每年均自行評估簽證會計師之獨立性，並將110年獨立性評估結果提報110年1月14日董事會審議並通過，勤業眾信聯合會計師事務所黃裕峰會計師及鍾鳴遠會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(註1)，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師事務所並出具聲明函(註2)。</p>	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治埋人員，並指定公司治埋主管，負責公司治埋相關事務(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)？	V	<p>本公司經 107 年 11 月 13 日第 19 屆第 3 次董事會通過，任命洪俊銘財務長為本公司之公司治埋主管，並建置公司治埋小組擔任公司治埋兼職單位。洪財務長已於公開發行公司擔任財務、法務及服務之主管職務經驗達三年以上，並為本公司之經理人。</p> <p>本公司公司治埋單位之職權範圍如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 提出公司治埋相關建議予董事會或總經理參考執行。 ● 依法協助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。 ● 協助董事及監察人依規定完成登記、各項申報作業。 ● 協助董事及監察人持續進修及遵循法令。 ● 協助提供董事及監察人執行業務所需之資料。 ● 其他依公司章程及法令所定之事項等。 <p>109 年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 瞭解公司治埋相關規定之修訂與更新，並納入本公司實際營運狀況綜合評估，提供改善建議給董事會與總經理參考，暨協助執行，以利進一步提供公司治埋品質。 2. 依法協助辦理 7 次董事會及 1 次股東常會，於會議中決議各項法令要求事項及公司營運重要事項，並完成董事會及股東會之議事錄。 3. 協助董事及監察人依法令規定完成變更登記、各項資訊申報作業。 4. 依照公司產業特性、董事及監察人之學經歷背景，協助安排進修課程，以利董事執行職務。並針對新增或修訂之法令規定，向董監事宣導，以利其遵循。 5. 協助提供董事及監察人執行業務所需資料，以利其對公司營運提出建議。 6. 協助完成其他依公司章程及法令所定，與公司治埋相關之事項。 7. 為保障股東平等，使投資者能取得公司資訊，以及避免內部人為自己獲取不當得利，協助修正本公司「防範內線交易管理辦法」，並併同誠信經營進行相關教育宣導與測驗。 	無重大差異

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																										
		<p>摘要說明</p> <p>8. 協助修正本公司「誠信經營作業程序及行為指南」及「不誠信行為防範方案」，以建立誠信經營之企業文化及健全發展。</p> <p>9. 協助推動「誠信經營」及「防範內線交易」相關事宜。</p> <p>109 年度公司治理主管進修情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> <th>總時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>109.08.04</td> <td>台灣董事學會</td> <td>審計委員會設置及運作實務</td> <td>3</td> <td></td> </tr> <tr> <td>109.11.03</td> <td>台灣董事學會</td> <td>黑天鵝出沒 家族企業傳承新思維</td> <td>3</td> <td></td> </tr> <tr> <td>109.11.19~109.11.20</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班—公司治理課程</td> <td>3</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班—職業道德法律責任課程</td> <td>3</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	總時數	109.08.04	台灣董事學會	審計委員會設置及運作實務	3		109.11.03	台灣董事學會	黑天鵝出沒 家族企業傳承新思維	3		109.11.19~109.11.20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班—公司治理課程	3	12			發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班—職業道德法律責任課程	3		無重大差異
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	總時數																								
109.08.04	台灣董事學會	審計委員會設置及運作實務	3																									
109.11.03	台灣董事學會	黑天鵝出沒 家族企業傳承新思維	3																									
109.11.19~109.11.20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班—公司治理課程	3	12																								
		發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班—職業道德法律責任課程	3																									
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？	V	<p>本公司於公司網站設有「利害關係人專區」、「聯絡我們」意見信箱、消費者服務專線及公司內部「員工信箱」，提供股務暨投資人、商品諮詢服務、代工服務、供應商、檢舉信箱、ESG議題及員工之溝通管道，並由各所屬專責人員回應利害關係人所關切之議題。利害關係人關切之重要企業社會責任相關議題內容揭露於本公司網站之「利害關係人專區」(https://www.grapeking.com.tw/tw/stakeholder/contact)。</p>	無重大差異																									
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	<p>本公司委任群益金鼎證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。</p>	無重大差異																									
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？	V	<p>(一) 本公司於公司網站 (https://www.grapeking.com.tw) 揭露相關資訊。</p>																										
(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)？	V	<p>(二) 本公司英文網站連結如下：https://www.grapeking.com.tw/index.php/en/home。 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人制度。 本公司於「公開資訊觀測站」及公司網站揭露法人說明會相關資訊及簡報內容。</p>	無重大差異																									
(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，並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？	V	<p>(三) 本公司已於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度合併財務報告，並於公告期限7日前提報第一、二、三季財務報告至董事會，並於提報日後1日內公布財務報告，且各季英文版財務報告皆於中文版申報期限後兩個月內公布，並依規定公告申報各月份營運情形。</p>	無重大差異																									

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	
<p>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）？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異</p>
		<p>摘要說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 員工權益、僱員關懷：本公司十分重視勞資關係之和諧，對員工之福利及權益極其重視，不斷地提升員工福利制度、工作環境及其品質，包括員工供餐、辦理員工健康檢查、員工旅遊...等，使員工享有完善的福利制度，並安心的在工作崗位上貢獻一己之力。 2. 投資者關係： <p>本公司持續保持與投資人的良好互動，包括：財務資訊揭露，定期透過各項活動(如：法說會、海外路演、券商舉辦的投資人會議)與投資人溝通交流，並將投資人回饋意見提供予公司高層與相關單位參考以作改善調整。</p> <p>未來本公司仍將繼續強化投資人關係，維持與投資人間的良好溝通及交流。</p> <p>本公司重視股東的意見並明確回應，如：108年5月股東會，有一般股東對財報中借款金額與質抵押資產的關連性提出疑問，本公司除於股東會現場直接說明解答股東疑惑外，亦即於108年第2季起，於財報揭露質抵押資產與取得銀行貸款額度之間的關連性。另有法人股東希望更瞭解本公司代工業務情形，本公司亦於財報中額外揭露台灣及大陸的代工業務收入金額。此外，也回應法人股東對被投資公司資訊的疑惑，本公司亦於財報中額外增加對被投資公司資訊的說明。</p> <p>本公司實質對股東的意見做出回應，讓股東能透過更清楚的財務報表，更瞭解公司的經營狀況。</p> <ol style="list-style-type: none"> 3. 供應商關係：任何採購行為均以食品安全為第一優先考量，原料供應商必須是在政府建置的「食品業者登錄系統」中，已登錄之廠商進行採購，不以價格作為唯一考量採購政策。透過本公司之供應商評鑑程序，除了針對供應商之相關資料審查外，並實行實地稽查，以評量其是否適任，做為後續控管與輔導之依據，期建立永續之供應鏈管理機制。 4. 利害關係人之權利：我們提供多元的溝通管道及資訊揭露，與利害關係人保持良好的對話與溝通，收集利害關係人關注的議題，鑑別為9類，分別為股東/投資人、客戶、供應商、員工、政府、社區鄰里、媒體、學界及非營利組織。透過設立各式溝通管道收集反饋，適當溝通，瞭解其合理期望及需求，妥適回應利害關係人所關切之重要議題，並定期（至少一年一次）向董事會報告。109年度與各利害關係人之溝通情形已於110年1月14日第19屆第17次董事會報告在案。 <p>利害關係人溝通議題，相關網站連結如下： https://www.grapeking.com.tw/tw/stakeholder/contact</p>	

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	
		<p>摘要說明</p> <p>利害關係人議合方式、關注議題及我們的回應，請參閱本公司企業社會責任報告書，相關網站連結如下： https://www.grapeking.com.tw/tw/csr/reports</p> <p>5. 董事及監察人進修之情形：依臺灣證券交易所股份有限公司「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定辦理，請參閱本章程附錄「109年度董監事進修情形」表(註3)。</p> <p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>(1) 風險管理政策與程序</p> <p>為了塑造重視風險管理之企業文化，本公司訂有「風險管理政策與程序」並經董事會通過，由本公司董事會、各級管理人員及員工共同參與推動執行，透過對營運上各項重大風險之辨識及因應，將營運上可能面臨之各種重大風險，予以適當評估及控管，並做為經營策略制定之參考。</p> <p>(2) 風險管理範疇</p> <p>為管理風險，首應辨識有那些風險係於營運過程中可能面臨者，本公司為有效掌控各風險因子，大體區別及定義如下：</p> <p>A. 財務風險：因國內外總體經濟、產業變化等因素，造成公司財務、業務之影響，如利率、匯率及信用等風險。</p> <p>B. 營運風險：係指影響公司正常營運之風險，如客戶權益、食品安全、供應鏈、營業秘密、人才招募與培訓等風險。</p> <p>C. 策略風險：係指與經營策略相關之風險，如法令符規、產品開發與上市、行銷與市等風險。</p> <p>D. 危害風險：係指公司因內外部因素影響，使職場環境可能危害員工健康與安全，並造成公司損失之風險。</p> <p>E. 氣候變遷相關風險：因全球氣候升溫導致自然災害之實體風險（如水災），以及因政府法規與市場期待所產生之轉型風險（台灣電力將調升導致成本上升）。</p> <p>F. 其他風險</p>	無重大差異

評估項目	運作情形 摘要說明		與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>(3) 風險管理組織架構</p> <pre> graph TD A[董事會] --- B[總經理室] B --- C[永續發展暨ESG委員會] B --- D[高階決策主管] </pre> <p>(4) 風險衡量標準之執行情形 本公司有關營運重大政策、投資案、背書保證、資金貸與、銀行融資等重大議案皆經適當權責部門評估分析及依董事會決議執行，稽核室亦依風險評估結果擬訂其年度稽核計劃，並確實執行以落實監督機制及控管各項風險管理之執行。</p> <p>(5) 運作情形 本公司自109年起積極推動落實風險管理機制，並定期（至少一年一次）向董事會報告其運作情形。</p> <p>109年度運作情形如下： A. 訂定本公司「風險管理政策與程序」。 B. 加強落實風險管理機制，由各風險管理執行單位，負責分析及監控所屬單位內之相關營運風險，確保風險控管機制能有效執行，並由永續發展暨ESG委員會，協助蒐集並彙整上述風險執行單位之風險管理結果，並呈報予董事會。 C. 辨識營運過程中可能面臨到的風險面向，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策與策略。 D. 109年度運作情形已於110年1月14日第19屆第17次董事會報告在案。</p> <p>7. 客戶政策之執行情形：本公司為提供消費者即時快速的產品諮詢服務，特別設置客服專線及網路客服信箱做為與客戶溝通的橋樑以維護消費者權益。</p>	無重大差異
		V	

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	
		<p>摘要說明</p> <p>8. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司有為董事及監察人購買「董監事暨重要職員責任保險」。</p> <p>9. 公司制定之董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並揭露其運作情形如下： (1) 董事會成員</p> <p>A. 接班計劃：本公司董事會成員條件除了考量董事應具備的知識、學經歷外，也需考量獨立董事佔董事會比例及董事多元化程度，如：性別多元化、年齡分布平均化、專業領域多元化...等。透過謹慎的評估並有目標的找尋符合公司所需的董事會成員，是接班計劃中最重要的部分。</p> <p>B. 運作情形： 本公司董事會於107年度改選時，已考量董事會接班計劃的多個面向，在董事會成員應具備的知識及能力多元化方面，新當選之董事，賴誌偉董事具設計相關經驗、黃衍祥董事具稽核及產業經歷、苗怡凡董事具備法律專業背景。在獨立董事佔董事會比例方面，107年度改選後，獨立董事席次由原先之2席增加為3席，佔比達到33%，除超過法令要求的2席外，且全數獨立董事的連續任期均不超過九年。</p> <p>遴選及提名董事時，性別多元化亦是考量的重要因素，107年度改選後，董事會仍維持2席女性董事，佔比22%。</p> <p>107年董事改選後，董事年齡分布更為平均化，年齡在60歲以上者由5位減少為2位，50至59歲間董事維持3位，低於50歲董事則由1位增加為4位。</p> <p>董事長為董事會接班計劃中重要的人物，曾盛麟董事於103年被選任為本公司董事長，擔任後迄今，對於提升獲利能力、強化公司治理、持續研發精進及企業社會責任都做了很多努力。</p> <p>(a) 提升獲利能力方面：本公司每股盈餘從103年的7.24元到109年的9.34元，獲利能力大幅提升。</p> <p>(b) 強化公司治理方面：為了強化公司治理，除訂定公司治理實務守則、成立公司治理與誠信經營兼職單位以外，更積極實務推動公司治理的提升，讓公司治理評鑑由104年排名81%~100%提升至106年~108年的連續三年前20%。</p> <p>(c) 持續研發精進方面：本公司除積極進行產學合作、提供參觀及實習的機會、獲得多項獎項以外，更以打造綠色智慧工廠為目標，於新竹科學園區-龍潭廠區設立生物科技研究所，持續進行研發工作。</p> <p>(d) 企業社會責任方面：為感謝社會協助與支持，落實產品責任、加強環境保</p>	
	是	否	無重大差異

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	
		<p>摘要說明</p> <p>護、打造幸福職場、對社會提供捐助和支援，以執行企業社會責任，並由103年起，自願出具企業社會責任報告書，並主動委請第三方權信，讓企業社會責任報告書更具品質。</p> <p>本公司成立至今已有50餘年的歷史，產品重心數經轉型，由製藥、機能口服液飲品至保健食品，營運上的變革與研發創新所面對的挑戰不可謂不重大。董事長身為公司的靈魂人物，必須對公司及產業都具有長期經驗且深入了解脈動，方能進行完整規劃，帶領公司長遠發展。前任董事長 曾水照先生在任時間40餘年，在產品、研發等各方向帶領公司前進；現任董事長 曾盛麟先生目前任職6年，基於上述公司產業特性，接班計劃需長遠謹慎規劃，方能使公司整體效益最佳。</p> <p>(2) 重要管理階層</p> <p>A. 接班計劃：本公司自105年起每年檢視公司重要管理職位的接班梯隊狀況，並依據檢視成果，規劃接班梯隊的培養計畫。</p> <p>B. 運作情形：自105年起，每年各單位最高主管皆針對其單位中的重要管理職位的接班梯隊狀況做全盤檢視及規劃。擔任重要管理職位人員，需對其所屬職能擬定接班人，無接班人者提出鍛鍊內部接班人選，或尋找外部人才加入公司等規畫。並需針對預計接班人升遷到管理階層的潛力進行評估，分為可立即晉升者及暫無法晉升者，暫無法晉升者又分為高度晉升潛力及未來具升遷潛力，評估升遷所需時間並提出培訓計畫，且於每年評估實際狀況。</p> <p>本公司總經理由董事長兼任，除有利於董事會內部的溝通協調以利降低衝突外，並可提高公司決策效率。</p> <p>總經理是本公司營運發展最關鍵的人物，必須對公司及產業都具有長期經驗且深入了解脈動，方能進行完整規劃，帶領公司長遠發展。現任董事長兼總經理曾盛麟先生，任職6年，基於公司產業特性，接班計劃尚需長遠並謹慎規劃，方能使公司整體效益最佳。</p> <p>接任預定時程：本公司重要管理職位人員於退休前，會依公司培養計畫，將擬定接班人選鍛鍊至可順利接班的標準，並在其退休時接替其職務。有關經理人的部分，就任資訊請參考本報18頁。</p> <p>10. 智慧財產管理計畫：永續經營是本公司的經營理念，技術研發創新是公司持續成長之重要關鍵，因此智慧財產權被視為是本公司最重要的資產之一。藉由營業秘密管理制度及智慧財產權（如：專利、商標）申請取得，保護營運超過60年並持續投入研發資源而累積取得的智慧財產，以利提升企業價值。此外，並透過法務及營運單位的審查機制，降低侵權風險，以尊重他人之智慧財產。</p>	
			無重大差異

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	
		<p>摘要說明</p> <p>本公司定期（至少一年一次）向董事會報告其當年度相關事項。</p> <p>109年度執行情形如下：</p> <p>(1) 智慧財產管理相關執行情形已於110年1月14日第19屆第17次董事會報告在案。</p> <p>(2) 專利取得成果如下：</p> <p>109年度，本公司於全球專利申請總數為29件，全球專利獲准總數為13件，其中台灣專利獲准總數為8件。</p> <p>(3) 商標註冊成果如下：</p> <p>109年度，本公司於全球商標申請總數為11件，全球商標獲准註冊總數為9件，其中台灣商標註冊總數為9件。</p> <p>(4) 營業秘密保護成果如下：</p> <p>本公司訂有「營業秘密保護制度」，對外要求客戶及廠商等相關人員簽署「保密契約」，對內要求員工簽署「員工保密契約」及「營業秘密銷毀聲明書」。</p> <p>11. 資訊安全治理：本公司於108年成立「資訊安全暨個人資料管理委員會」，以有效推動與辦理本公司內部資訊安全與個人資料保護管理事項，包括審核資訊安全政策與個人資料檔案安全維護計畫、分配資訊安全與資料保護之責任及協調本公司各項資訊安全措施之實施，以利資訊安全暨個人資料保護管理制度能持續穩健運作。</p> <p>本公司定期（至少一年一次）向董事會報告其當年度相關事項。</p> <p>109年度執行情形如下：</p> <p>(1) 資訊安全治理執行情形已於110年1月14日第19屆第17次董事會報告在案。</p> <p>(2) 依據本年度ISMS制度導入計畫，已於109年5月27日取得ISO27001認證。 (有效效期：109/5/27~112/5/27)</p>	無重大差異
	是	V	

九、請就臺灣證券交易所股份有限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。

本公司自106年起連續三年榮獲公司治理評鑑排名前20%之肯定(108年全部為901家上市公司)，為強化公司治理，並健全公司風險管控，本公司109年訂有「風險管理政策與程序」並經董事會通過，透過對營運上各項重大風險之辨識及因應，將營運上可能面臨之各種重大風險，予以適當評估及控管，並做為經營策略制定之參考。此外，為提升資訊透明度，以利本國投資人及外資機構及時取得充分且正確之資訊，本公司109年各季財務報告皆於公告期限7日前經董事會通過，並於次1日內公布；各季英文版財務報告皆於中文版申報期限後2個月內公布。

本公司預計於110年設置審計委員會，以協助董事會提升公司治理績效，並於年報詳實揭露審計委員會之年度工作重點及運作情形。

註 1：110 年度簽證會計師與葡萄王生技股份有限公司(含子公司)獨立性之評估

依據職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」，評估情形如下：

獨立性		符合獨立性情形	
項次	說明	是	否
1	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，應予迴避，不得承辦。	√	
2	財務報表之查核或核閱係提供廣泛潛在之報表使用者高度或中度但非絕對之確信，會計師除維持實質上之獨立性外，其形式上之獨立更顯重要。因此，審計服務小組成員、其他共同執業會計師、事務所及事務所關係企業須對審計客戶維持獨立性。	√	
3	會計師應以正直、公正客觀之立場，保持超然獨立精神，服務社會。 (1) 正直：會計師應以正直嚴謹之態度，執行專業之服務。 (2) 公正客觀：會計師於執行專業服務時，應維持公正客觀態度，同時應避免利益衝突而影響獨立性。 (3) 獨立性：會計師於執行財務報表之查核或核閱時，應於形式上及實質上維持超然獨立立場，公正表示其意見。	√	
4	獨立性與正直、公正客觀相關聯，如缺乏或喪失獨立性，將影響正直及公正客觀之立場。	√	
5	獨立性可能受到自我利益、自我評估、辯護、熟悉度及脅迫而有所影響。	√	
6	獨立性受自我利益之影響，係指經由審計客戶獲取財務利益，或因其他利害關係而與審計客戶發生利益上之衝突。可能產生此類影響之情況通常包括： (1) 與審計客戶間有直接或重大間接財務利益關係。 (2) 與審計客戶或其董監事間有融資或保證行為。 (3) 考量客戶流失之可能性。 (4) 與審計客戶間有密切之商業關係。 (5) 與審計客戶間有潛在之僱傭關係。 (6) 與查核案件有關之或有公費。	√	
7	獨立性受自我評估之影響，係指會計師執行非審計服務案件所出具之報告或所作之判斷，於執行財務資訊之查核或核閱過程中作為查核結論之重要依據；或審計服務小組成員曾擔任審計客戶之董監事，或擔任直接並有重大影響該審計案件之職務。可能產生此類影響之情況通常包括： (1) 審計服務小組成員目前或最近兩年內擔任審計客戶之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 (2) 對審計客戶所提供之非審計服務將直接影響審計案件之重要項目。	√	
8	獨立性受辯護之影響，係指審計服務小組成員成為審計客戶立場或意見之辯護者，導致其客觀性受到質疑。可能產生此類影響之情況通常包括： (1) 宣傳或仲介審計客戶所發行之股票或其他證券。 (2) 擔任審計客戶之辯護人，或代表審計客戶協調與其他第三人間發生之衝突。	√	
9	熟悉度對獨立性之影響，係指藉由與審計客戶、董監事、經理人之密切關係，使得會計師或審計服務小組成員過度關注或同情審計客戶之利益。可能產生此類影響之情況通常包括： (1) 與審計客戶之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。 (2) 卸任一年以內之共同執業會計師擔任審計客戶董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 (3) 收受審計客戶或其董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物。	√	
10	脅迫對獨立性之影響，係指審計服務小組成員承受或感受到來自審計客戶之恫嚇，使其無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑。可能產生此類影響之情況通常包括： (1) 要求會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露。 (2) 為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作。	√	

綜上評估事項，勤業眾信聯合會計師事務所未有違反獨立性之情事。

註 2：勤業眾信聯合會計師事務所出具之聲明函

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
30078 新竹市東區科學工業園區展業一路2號6樓

Deloitte & Touche
6F, Allied Association Industries
No. 2, Zhanye 1st Rd., Hsinchu Science Park
East Dist., Hsinchu 30078, Taiwan

Tel: +886 (3) 578-0899
Fax: +886 (3) 405-5999
www.deloitte.com.tw

110.1.14 勤竹 1100002 號

受文者：葡萄王生技股份有限公司

主旨：本所接受委託查核 貴公司民國 110 年度財務報表，依照中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號正直、公正客觀及獨立性」之規定，審計小組成員聲明已遵守下列規範，未有違反獨立性情事。

說明：

- 一、審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未有下列情事：
 1. 持有 貴公司直接或間接重大財務利益。
 2. 與 貴公司或其董監事、經理人間，有影響獨立性之商業關係。
- 二、在審計期間，審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未擔任 貴公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。
- 三、審計小組成員與 貴公司之董監事或經理人未有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。
- 四、審計小組成員未收受 貴公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準）。
- 五、審計小組成員已執行必要之獨立性／利益衝突程序，未發現有違反獨立性情事或未解決之利益衝突。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 裕 峰



Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
30078 新竹市東區科學工業園區展業一街2號6樓

Deloitte & Touche
6F, Allied Association Industries
No. 2, Zhanye 1st Rd., Hsinchu Science Park
East Dist., Hsinchu 30078, Taiwan

Tel : +886 (3) 578-0899
Fax : +886 (3) 405-5999
www.deloitte.com.tw

110.1.14 勤竹 1100003 號

受文者：葡萄王生技股份有限公司

主旨：本所接受委託查核 貴公司民國 110 年度財務報表，依照中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號正直、公正客觀及獨立性」之規定，審計小組成員聲明已遵守下列規範，未有違反獨立性情事。

說明：

- 一、審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未有下列情事：
 1. 持有 貴公司直接或間接重大財務利益。
 2. 與 貴公司或其董監事、經理人間，有影響獨立性之商業關係。
- 二、在審計期間，審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未擔任 貴公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。
- 三、審計小組成員與 貴公司之董監事或經理人未有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。
- 四、審計小組成員未收受 貴公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準）。
- 五、審計小組成員已執行必要之獨立性／利益衝突程序，未發現有違反獨立性情事或未解決之利益衝突。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 鍾 鳴



註 3：109 年度董監事進修情形

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	曾盛麟	109.11.03	台灣董事學會	黑天鵝出沒 家族企業傳承新思維	3
		109.10.29	財團法人台灣永續能源研究基金會	第二十二場次 CEO 講堂暨專題演說	2
		109.10.28	台灣董事學會	2020 董事學會年會：策略轉折年 尋找成長新動能	3
		109.08.04	台灣董事學會	審計委員會設置及運作實務	3
		109.04.23	台灣董事學會	2020 董事講堂－危機迫降如何精準決策	3
董事	曾美菁	109.11.03	台灣董事學會	黑天鵝出沒 家族企業傳承新思維	3
		109.08.04	台灣董事學會	審計委員會設置及運作實務	3
		109.04.23	台灣董事學會	2020 董事講堂－危機迫降如何精準決策	3
董事	張志嘉	109.11.03	台灣董事學會	黑天鵝出沒 家族企業傳承新思維	3
		109.08.04	台灣董事學會	審計委員會設置及運作實務	3
法人董事 代表人	曾盛斌	109.11.03	台灣董事學會	黑天鵝出沒 家族企業傳承新思維	3
		109.08.04	台灣董事學會	審計委員會設置及運作實務	3
董事	賴誌偉	109.11.03	台灣董事學會	黑天鵝出沒 家族企業傳承新思維	3
		109.08.04	台灣董事學會	審計委員會設置及運作實務	3
董事	黃衍祥	109.11.03	台灣董事學會	黑天鵝出沒 家族企業傳承新思維	3
		109.08.04	台灣董事學會	審計委員會設置及運作實務	3
獨立董事	林鳳儀	109.11.03	台灣董事學會	黑天鵝出沒 家族企業傳承新思維	3
		109.08.04	台灣董事學會	審計委員會設置及運作實務	3
獨立董事	陳勁甫	109.11.03	台灣董事學會	黑天鵝出沒 家族企業傳承新思維	3
		109.08.04	台灣董事學會	審計委員會設置及運作實務	3
獨立董事	苗怡凡	109.11.03	台灣董事學會	黑天鵝出沒 家族企業傳承新思維	3
		109.08.04	台灣董事學會	審計委員會設置及運作實務	3
		109.03.26	中華民國工商協進會	109 年董事會及股東會應注意事項	3
		109.03.17	中華民國工商協進會	從數位稅及國際租稅未來課稅趨勢，談集團稅務治理之新思維	3
監察人	張志昇	109.11.03	台灣董事學會	黑天鵝出沒 家族企業傳承新思維	3
		109.08.04	台灣董事學會	審計委員會設置及運作實務	3
監察人	陳幸君	109.11.03	台灣董事學會	黑天鵝出沒 家族企業傳承新思維	3
		109.08.04	台灣董事學會	審計委員會設置及運作實務	3

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	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2)										兼任其他公 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數	備註		
			商務、法務、財 務、會計或公司 業務所需相關料 系之公私立大專 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	具有商務、法 務、財務、會計 或公司業務所需 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9			10	
獨立董事	林鳳儀			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	陳勁甫	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	苗怡凡		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

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、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) 薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- 二、本屆委員任期：107 年 6 月 11 日至 110 年 6 月 10 日，109 年度薪資報酬委員會開會 4 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	林鳳儀	4	0	100	
委員	陳勁甫	4	0	100	
委員	苗怡凡	4	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。
- 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。
- 三、本公司薪資報酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，每年至少開會二次，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

1. 薪酬委員會運作職權：

本委員會運作方式依本公司「薪資報酬委員會組織規程」辦理，應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- (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、監察人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、監察人及經理人之薪資報酬。

2. 本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- (1) 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- (2) 董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (3) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- (4) 針對董事及高階經理人短期績效發放獎金或酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- (5) 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

四、薪資報酬委員會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109 年 1 月 1 日 至 109 年 12 月 31 日	薪資報酬委員會	薪資報酬委員會內部自評	一、對公司營運之參與程度。 二、薪資報酬委員會職責認知。 三、提升薪資報酬委員會決策品質。 四、薪資報酬委員會組成及成員選任。 五、內部控制。

本公司於民國 108 年 11 月 11 日第 19 屆第 9 次董事會通過訂定「董事會及薪資報酬委員會績效評估辦法」，逐年評估薪資報酬委員會整體運作績效。以 109 年 8 月 4 日第 19 屆第 14 次董事會通過修訂之辦法進行 109 年績效評估，評估內容請詳上表。上述績效評估方式採用內部問卷方式。薪酬會績效評估結果為優，並能妥善履行其職能，其平均分數為 4.26 分(滿分 5 分)。109 年薪酬委員及公司治理小組並無提出其他建議事項。績效評估內容已於 110 年 1 月 14 日報告第 19 屆第 17 次董事會。

五、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

開會日期	討論事由	決議結果，及公司對於成員意見之處理
109.01.10	案由 1： 訂定本公司 108 年度經理人之年終獎金 案由 2： 訂定上海葡萄王企業有限公司 2019 年度之年度超額利潤獎勵	案由 1： 1. 請利害關係人(曾盛麟總經理、洪俊銘財務長)先行離席。 2. 經主席徵詢全體出席委員同意後照案通過，並將此建議，提請董事會討論。 案由 2： (此年度無超額利潤獎勵發放) 1. 請利害關係人(曾盛麟總經理)先行離席。 2. 經主席徵詢全體出席委員同意後照案通過，並將此建議，提請董事會討論。

開會日期	討論事由	決議結果，及公司對於成員意見之處理
109.02.24	案由 1： 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案 案由 2： 本公司 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案 案由 3： 為落實環境保護及增進資料提供效率，將薪酬會召集通知及議事錄之分發方式改為以電子方式提供	案由 1： 經主席徵詢全體出席委員同意後照案通過，並將此建議，提請董事會討論。 案由 2： 經主席徵詢全體出席委員同意後照案通過，並將此建議，提請董事會討論。 案由 3： 1. 成員(1)詢問：應如何得知委員確實收到？ 2. 成員(2)建議：發送時添加郵件讀取回條。 3. 經主席徵詢全體出席委員同意後，薪酬會召集通知及議事錄之分發方式，改為以電子方式提供，並於電子郵件發送時添加郵件讀取回條。
109.05.04	案由 1： 本公司 108 年度經理人酬勞(109 年發放)	案由 1： 1. 請利害關係人（曾盛麟總經理、洪俊銘財務長）先行離席。 2. 經主席徵詢全體出席委員同意後照案通過，並將此建議，提請董事會討論。 3. 主席建議人資單位於下一次薪酬會議提供一份歷年人力趨勢分析。
109.08.04	案由 1： 本公司庫藏股轉讓予兼任董事或經理人之員工認購案	案由 1： (請利害關係人（曾盛麟總經理）先行離席。) 1. 照案通過。 2. 為提升員工對公司認同感及向心力，委員建議公司未來可優化買回股份轉讓員工辦法之第五條、第六條並經董事會通過。 3. 公司將依委員之建議，於下次認購前進行辦法修訂程序。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 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													
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？(註3)	是	<p>摘要說明</p> <p>本公司就企業社會責任重大性原則，進行營運相關之環境、社會及公司治理議題評估，評估後之主要風險有五大類：氣候變遷相關風險、營運風險、財務風險、危害風險、策略風險，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估面向</th> <th>風險管理政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>氣候變遷相關風險</td> <td>氣候變遷與環境風險：因應今年氣候變遷造成降雨量變少，水庫儲水量持續降低，除配合政府節水政策外，公司內部亦持續規劃相關製程水資源回收再利用措施，如 RO 濃縮排水回收、冷卻水塔補水量調整優化等。</td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>營運風險 危害風險</td> <td>人才發展與員工福利：人才管理上，用人首要條件為品格與才能外，以適才適所為依據，建構雙向溝通，設立員工意見反映管道。此外，積極改善與強化職場環境的安全性，以降低員工健康及安全的風險。</td> </tr> <tr> <td>公司治理</td> <td>(1)財務風險 (2)營運風險 (3)策略風險</td> <td>(1) 財務風險：確保能有效因應利率、匯率及信用風險造成之影響。 (2-1) 供應鏈風險：持續開發客戶與供應商，降低供應鍊風險。 (2-2) 食品安全風險：遵守食品安全相關法令，確保品質與安全。 (2-3) 營業秘密與專利商標權：保護營業秘密與專利商標權，以強化核心技术及確保品牌優勢。 (3) 產品開發與上市：分析評估市場需求之變化，採取各項因應措施。</td> </tr> </tbody> </table> <p>上述風險管理109年度運作情形，請參閱「七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊」。詳細內容請查閱2020年企業社會責任報告書「CH1誠信治理」章節之「1.3風險管理」。</p>	重大議題	風險評估面向	風險管理政策或策略	環境	氣候變遷相關風險	氣候變遷與環境風險：因應今年氣候變遷造成降雨量變少，水庫儲水量持續降低，除配合政府節水政策外，公司內部亦持續規劃相關製程水資源回收再利用措施，如 RO 濃縮排水回收、冷卻水塔補水量調整優化等。	社會	營運風險 危害風險	人才發展與員工福利：人才管理上，用人首要條件為品格與才能外，以適才適所為依據，建構雙向溝通，設立員工意見反映管道。此外，積極改善與強化職場環境的安全性，以降低員工健康及安全的風險。	公司治理	(1)財務風險 (2)營運風險 (3)策略風險	(1) 財務風險：確保能有效因應利率、匯率及信用風險造成之影響。 (2-1) 供應鏈風險：持續開發客戶與供應商，降低供應鍊風險。 (2-2) 食品安全風險：遵守食品安全相關法令，確保品質與安全。 (2-3) 營業秘密與專利商標權：保護營業秘密與專利商標權，以強化核心技术及確保品牌優勢。 (3) 產品開發與上市：分析評估市場需求之變化，採取各項因應措施。	無重大差異
重大議題	風險評估面向	風險管理政策或策略													
環境	氣候變遷相關風險	氣候變遷與環境風險：因應今年氣候變遷造成降雨量變少，水庫儲水量持續降低，除配合政府節水政策外，公司內部亦持續規劃相關製程水資源回收再利用措施，如 RO 濃縮排水回收、冷卻水塔補水量調整優化等。													
社會	營運風險 危害風險	人才發展與員工福利：人才管理上，用人首要條件為品格與才能外，以適才適所為依據，建構雙向溝通，設立員工意見反映管道。此外，積極改善與強化職場環境的安全性，以降低員工健康及安全的風險。													
公司治理	(1)財務風險 (2)營運風險 (3)策略風險	(1) 財務風險：確保能有效因應利率、匯率及信用風險造成之影響。 (2-1) 供應鏈風險：持續開發客戶與供應商，降低供應鍊風險。 (2-2) 食品安全風險：遵守食品安全相關法令，確保品質與安全。 (2-3) 營業秘密與專利商標權：保護營業秘密與專利商標權，以強化核心技术及確保品牌優勢。 (3) 產品開發與上市：分析評估市場需求之變化，採取各項因應措施。													
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？	是	<p>1. 本公司已於104年度經董事會通過「葡萄王生技股份有限公司企業社會責任實務守則」，並具體實施企業社會責任相關行動，於109年將原本企業社會責任委員會改組為跨部門的「永續發展暨ESG委員會」，本公司係以永續發展為目標，並分由：公司治理、產品責任、研發創新、幸福職場、社會共榮及綠色環境六大目標推動落實。「永續發展暨ESG委員會」主要工作職掌如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 撰寫與修改企業社會責任報告書 ● 規劃與執行ESG年度計畫 ● 定期檢討與報告實施成效及改進方向 <p>2. 本公司設有「永續發展暨ESG委員會」，隸屬總經理室，最高負責人為董事長暨總經理，積極響應並推動環境、社會及公司治理績效表現，且將永續發展列入公司年度經營目標中，讓公司從上到下一起落實永續發展之精神，每年度並彙整資料呈報董事會。</p> <p>詳細內容請查閱2020年企業社會責任報告書「永續策略」章節之「ESG管理架構」。</p>	無重大差異												

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	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	是	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司109年有關環境管理相關措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 履行守規義務：全力推動環保政策，各項環境管理工作恪遵相關環保法令及守規性義務，主動定期進行環保法規鑑別及觀注各項環境保護議題及環境保護發展趨勢；各廠採取定期實施各項環保防治設備之預防性維修保養作業，確保各項環保防治設備系統維持正常運作。 2. 降低危害風險：(1)中樞廠新增廢水廠二期工程，提升廢水處理品質。(2)平鎮廠廢水場增設污水攔污籠，有效濾除污水中雜物，改善廢水處理效率，均能有效確保放流水水質達標。 3. 落實環境保護：評估與規劃各項廢棄物減量及回收再利用提升，另於葡萄王生物科技研究製程區增設氣體處理設備，提升周遭空氣環境品質。 4. 友善職場環境：導入綠色採購，積極推廣及宣導採用環保標章、節能標章、節水標章等產品；中樞廠製程設備加裝消音器，持續改善環境。 5. 支持綠色能源：主動參與RE100，承諾124年以前使用100%再生能源。 6. 提升節能效益：平鎮廠進行鼓風機設備節能規劃及改善工程，減少電力使用。 7. 推行全員參與：全員落實推行環境管理系統制度，積極推廣辦公室節能減碳活動以及中樞廠持續辦理掃街活動，善盡企業社會責任。 8. 永續循環改善：秉持ISO14001環境管理系統之精神，採以PDCA管理模式，持續完成環境管理系統之風險與機會改善，確保於友善環境的目標下能永續經營。 <p>詳細內容請查閱2020年企業社會責任報告書「CH6綠色環境」章節之「環境管理」。</p>	無重大差異
<p>(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？</p>	V	<p>(二)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 廢棄物再利用：導入食品污泥作為有機肥料之來源，提升廢棄物再利用及減少環境負荷。 2. 導入中水回收：製程設備所產生之冷、熱交換排水，採用循環再利用方式，提升中水回收率。 <p>9. ISO14001 環境管理系統維持：藉由環境管理系統運作，採以持續改善方式優化及檢討各項環保管理作業。</p> <p>相關認證、活動：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 108年10月8日取得ISO50001(能源管理系統)認證。(有效效期：108/10/8~111/10/8)。 ● 109年8月28日取得ISO45001(職業安全衛生管理系統)認證。(有效效期：109/8/28~112/8/28) ● 109年8月28日取得CNS45001(臺灣職業安全衛生管理系統)認證。(有效效期：109/8/28~112/8/27) ● 109年9月11日取得ISO14001(環境管理系統)認證。(有效效期：109/9/11~112/9/11) 	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因												
	是	否													
(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？		<p>詳細內容請查閱2020年企業社會責任報告書「CH3研發創新」章節之「3.3.2產品綠色包裝設計」及「CH6綠色環境」章節之「環境管理」。</p> <p>(三)</p> <p>氣候變遷對於全球經濟、社會及環境所造成的影響及衝擊愈趨顯著，同時在2015年聯合國已通過巴黎協定，清楚定義減碳目標，因此氣候變遷之議題現已成為眾所矚目的焦點。綠色經營、環境保護及永續發展是本公司的社會責任與承諾，基於此，本公司全面展開推動環境保護工作，於環安衛管理政策中明定公司落實環境保護的義務，積極推動ISO50001能源管理系統，並將氣候變遷議題納入風險管理面向，由相關部門進行定期風險評估與檢討，以期即時因應與處理，降低風險事件發生時的衝擊。</p> <p>目前本公司使用影響氣候變遷的能源種類有天然氣瓦斯及電力。針對氣候變遷與能源的潛在風險建立管控機制如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>氣候變遷風險鑑別</th> <th>造成的風險或影響</th> <th>因應措施及當年度相關作為</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>氣候暖化</td> <td>鍋爐燃燒效率不佳，產生黑煙、一氧化碳及碳氫化合物，造成空氣汙染與瓦斯燃料能源成本增加。</td> <td>鍋爐操作人員除以往的定期巡檢紀錄瓦斯用量及用水量，109年開始每星期採用煙道分析儀量測鍋爐含氧量與燃燒效率等數據，確認效率值符合能源高法規的90%以上，及不定期現場巡視走動管理，確保機房內各設備的運轉狀態正常。</td> </tr> <tr> <td>氣候變遷導致暴雨強度增強，造成電網斷電</td> <td>台電因天候災害導致無預警斷電，造成營運中斷，且需增加搶修人力，恐導致人力工時耗損。</td> <td>台電電力來源採地下化電纜線設計，避免天候災害影響電纜線之輸配電網，設置消防緊急發電機及UPS不斷電系統備用電，提供主要設備使用，以降低無預警斷電所造成的損失。</td> </tr> <tr> <td>限電、缺電等危機</td> <td>影響廠內公用及製程設備運作與生產良率</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 新建廠房設計規劃，針對重大核心生產設備均納入備用電源機制，降低因外在環境所導致產程損失。 針對實驗用儀器採UPS不斷電系統作為輔助電力，維持研發等相關作業。 高、低壓電力設備，每月均由機電檢測公司作定期巡檢，每年進行紅外線溫度量測與全廠停電保養維護，確保廠內主要電力供應設備正常。 因應氣候變遷及珍惜能源，年度設定節電率達1%的目標。 </td> </tr> </tbody> </table>	氣候變遷風險鑑別	造成的風險或影響	因應措施及當年度相關作為	氣候暖化	鍋爐燃燒效率不佳，產生黑煙、一氧化碳及碳氫化合物，造成空氣汙染與瓦斯燃料能源成本增加。	鍋爐操作人員除以往的定期巡檢紀錄瓦斯用量及用水量，109年開始每星期採用煙道分析儀量測鍋爐含氧量與燃燒效率等數據，確認效率值符合能源高法規的90%以上，及不定期現場巡視走動管理，確保機房內各設備的運轉狀態正常。	氣候變遷導致暴雨強度增強，造成電網斷電	台電因天候災害導致無預警斷電，造成營運中斷，且需增加搶修人力，恐導致人力工時耗損。	台電電力來源採地下化電纜線設計，避免天候災害影響電纜線之輸配電網，設置消防緊急發電機及UPS不斷電系統備用電，提供主要設備使用，以降低無預警斷電所造成的損失。	限電、缺電等危機	影響廠內公用及製程設備運作與生產良率	<ol style="list-style-type: none"> 新建廠房設計規劃，針對重大核心生產設備均納入備用電源機制，降低因外在環境所導致產程損失。 針對實驗用儀器採UPS不斷電系統作為輔助電力，維持研發等相關作業。 高、低壓電力設備，每月均由機電檢測公司作定期巡檢，每年進行紅外線溫度量測與全廠停電保養維護，確保廠內主要電力供應設備正常。 因應氣候變遷及珍惜能源，年度設定節電率達1%的目標。 	無重大差異
氣候變遷風險鑑別	造成的風險或影響	因應措施及當年度相關作為													
氣候暖化	鍋爐燃燒效率不佳，產生黑煙、一氧化碳及碳氫化合物，造成空氣汙染與瓦斯燃料能源成本增加。	鍋爐操作人員除以往的定期巡檢紀錄瓦斯用量及用水量，109年開始每星期採用煙道分析儀量測鍋爐含氧量與燃燒效率等數據，確認效率值符合能源高法規的90%以上，及不定期現場巡視走動管理，確保機房內各設備的運轉狀態正常。													
氣候變遷導致暴雨強度增強，造成電網斷電	台電因天候災害導致無預警斷電，造成營運中斷，且需增加搶修人力，恐導致人力工時耗損。	台電電力來源採地下化電纜線設計，避免天候災害影響電纜線之輸配電網，設置消防緊急發電機及UPS不斷電系統備用電，提供主要設備使用，以降低無預警斷電所造成的損失。													
限電、缺電等危機	影響廠內公用及製程設備運作與生產良率	<ol style="list-style-type: none"> 新建廠房設計規劃，針對重大核心生產設備均納入備用電源機制，降低因外在環境所導致產程損失。 針對實驗用儀器採UPS不斷電系統作為輔助電力，維持研發等相關作業。 高、低壓電力設備，每月均由機電檢測公司作定期巡檢，每年進行紅外線溫度量測與全廠停電保養維護，確保廠內主要電力供應設備正常。 因應氣候變遷及珍惜能源，年度設定節電率達1%的目標。 													
(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，並制定公司節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之策略？		<p>詳細內容請查閱2020年企業社會責任報告書「CH1誠信治理」章節之「1.3 風險管理」。</p> <p>(四)</p> <p>近二年溫室氣體排放量如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>溫室氣體排放量(公噸)</th> <th>廠區</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>108</td> <td>16,496.50(註1)</td> <td>平鎮廠+中壢廠+龍潭分公司</td> </tr> <tr> <td>109</td> <td>18,009.51(註2)</td> <td>平鎮廠+中壢廠+龍潭分公司</td> </tr> </tbody> </table> <p>說明：龍潭分公司於108年第二季進駐啟用，109年正式量產，使109年度溫室氣體排放量較108年增加。</p>	年度	溫室氣體排放量(公噸)	廠區	108	16,496.50(註1)	平鎮廠+中壢廠+龍潭分公司	109	18,009.51(註2)	平鎮廠+中壢廠+龍潭分公司				
年度	溫室氣體排放量(公噸)	廠區													
108	16,496.50(註1)	平鎮廠+中壢廠+龍潭分公司													
109	18,009.51(註2)	平鎮廠+中壢廠+龍潭分公司													

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																		
	是	否																			
		<p>摘要說明</p> <p>註 1：108 年溫室氣體排放量，統計範圍有重油、柴油、汽油、天然氣、化糞池、CO₂ 滅火器及外購電力。 註 2：109 年溫室氣體排放量，統計範圍有重油、柴油、汽油、天然氣、化糞池、CO₂ 滅火器、冷煤及外購電力。 註 3：本公司主要之溫室氣體排放為二氧化碳(CO₂)、甲烷(CH₄)、氧化亞氮(N₂O) 等三類。 註 4：盤查及查證依據營運控制執行，全球暖化潛勢值 GWP 來源為 IPCC 第五次評估報告(2013)，所有數據均通過 Deloitte 查證並於 2020 年企業社會責任報告中提出確信查核報告。</p> <p>近二年水資源與廢棄物管理數據如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>用水量(百萬公升)</th> <th>廢污水排放量(百萬公升)</th> <th>一般事業廢棄物(噸)</th> <th>有害事業廢棄物(噸)</th> <th>廠區</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>108</td> <td>326.70</td> <td>229.68</td> <td>488.97</td> <td>4.79</td> <td>平鎮廠+中壢廠+龍潭分公司</td> </tr> <tr> <td>109</td> <td>324.74</td> <td>263.16(說明 1)</td> <td>1,769.38(說明 1、2)</td> <td>1.60</td> <td>平鎮廠+中壢廠+龍潭分公司</td> </tr> </tbody> </table> <p>說明 1：龍潭分公司於 108 年第二季進駐啟用，109 年正式量產，使 109 年度廢污水排放量及一般事業廢棄物較 108 年增加。 說明 2：中壢廠於 109 年興建廢水廠，減少廢水委外處理數量，雖優化廢水處理方式，但使廢水處理後產生之污泥(一般事業廢棄物)較 108 年增加。</p> <p>推動環境保護工作之措施如下： 氣候變遷之議題已是企業永續發展之營運重點，綠色經營、環境保護及永續發展是本公司的責任與承諾，並於環境管理政策中明定公司落實環境保護的義務。</p> <p>本公司秉持著 ISO14001 環境管理系統之精神(平鎮總部已通過 ISO 14001 環境管理系統認證)，採以 PDCA 運作之方式，持續推行環境保護管理重點工作，規劃執行各項環境保護措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 提倡節約能源：推行辦公室節能減碳活動，提升員工環保節能意識。倉庫照明改用 LED 燈源，降低耗電量。 2. 加強節約能源：鍋爐燃料變更為天然氣，減少環境污染；葡萄王生物科技公司研究製程區增設氣體處理設備，提升環境品質。 3. ISO 14001 環境管理系統維持：透過環境管理系統運作，檢討各項環保管理作業，採以持續改善方式長期運作。 4. 綠色能源使用：本公司於 108 年參加國際 RE100 再生能源組織，承諾 124 年再生能源使用達 100%。於 107 年在健康活力能量館裝設太陽能發電，提供該館整體照明設施，109 年發電量約為 624 度，佔全館總用電 0.5%，共計減少 CO₂ 排放量約 318 kgCO₂e / 年。 5. 推行綠色採購：將能源使用效率差的設備進行維護及汰換，採用具環保標章、節能標章、省水標章等之產品。108 年起於詢價單新增說明「葡萄王為善盡企業社會責任，致力於節能減碳行動、遵守相關法規進行污染防治與持續改善節能績效之工作」。本公司採購會以能源績效作為評估項目之一，向供應商說明能源績效之重要性。另於重大能消耗使用設備評估表中，要求供應商提供能源使用效率數據，供採購人員參考。 6. 水資源與廢棄物管理：本公司持續評估導入節水製程設備與擴建廢水處理設備，同時透過提高用水回收率，有效降低用水量與廢水排放量，並透過提高用水回收率，有效降低用水量與廢水排放量，採以預防性保養方式，確保廢水設備運作正常，同時為減少對環境的衝擊，並有效管控事業廢棄物，公司執行廢棄物之分類、收集、 	年度	用水量(百萬公升)	廢污水排放量(百萬公升)	一般事業廢棄物(噸)	有害事業廢棄物(噸)	廠區	108	326.70	229.68	488.97	4.79	平鎮廠+中壢廠+龍潭分公司	109	324.74	263.16(說明 1)	1,769.38(說明 1、2)	1.60	平鎮廠+中壢廠+龍潭分公司	
年度	用水量(百萬公升)	廢污水排放量(百萬公升)	一般事業廢棄物(噸)	有害事業廢棄物(噸)	廠區																
108	326.70	229.68	488.97	4.79	平鎮廠+中壢廠+龍潭分公司																
109	324.74	263.16(說明 1)	1,769.38(說明 1、2)	1.60	平鎮廠+中壢廠+龍潭分公司																
	V		無重大差異																		

評估項目	運作情形		與上市公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>儲存、管理、清運，藉以有效管理廢棄物，依其環保法令規定進行廢棄物清除、處理及再利用作業，持續提升廢棄物再利用率，減少環境負荷。</p> <p>109年透過改善製程冷卻水塔補水量、優化淨水系統及地下水砂濾設備之逆洗時間與逆洗水量，使中歷廠總用水量，較108年減少41,102噸，溫室氣體排放降低約6,576公斤。</p> <p>未來規劃</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司已於108年10月通過ISO 50001能源管理系統，未來亦將持續透過能源基線管理，循序漸進逐年規劃導入相關節能措施，以掌握廠區設備能源使用情形，達成平均年節電率1%以上目標。 2. 透過節能減碳活動推展，110年節電率達到1.2%以上目標。 3. 提升水資源再利用達5,000噸之目標。 4. 強化廢棄物管理：加強廢棄物清運處理作業查核頻率，並持續評估及規劃各類廢棄物再利用可行性方案，藉以朝向廢棄物減量及回收再利用提升之目標邁進。 <p>詳細內容請查閱2020年企業社會責任報告書「CH6綠色環境」章節。</p>	無重大差異
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	<p>V</p>	<p>(一) 本公司依勞動相關法令，包含：勞動基準法、職業安全衛生法與性別工作平等法等諸多法源規定，定期舉辦勞資會議進行相關議題討論與決議；依循員工工作規則為管理依據，並持續更新修訂。同時，參考國際公認之人權規範與原則，包含《世界人權宣言》及《聯合國全球契約》，主動制定「葡萄王生技的人權政策」。</p> <p>本公司注重並提倡人員的多元與融入，致力提供平等機會，不會因種族、性別、膚色、國籍或社會根源、裔、宗教信仰及年齡等因素，而有差別待遇或任何形式之歧視。我們提供員工一個安全與健康的工作環境，公司落實遵守各項僱用及勞動法規，禁止強迫勞動和雇用童工，並致力於維護一個無暴力、騷擾、恐嚇及其他內部或外部威脅的工作場所，提供員工適當的安全保護。</p> <p>本公司具體保障人權管理方案說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 設有檢舉與申訴管道以保障員工人權，提供員工在合法權益遭受侵害或不當處置且無法合理解決時之用，109年無歧視事件或申訴事件發生，亦無違反人權法規之情事。 2. 明文規定性騷擾相關防治措施與規範，並固定公開張貼於公布欄上，設置騷擾申訴箱進行申訴，109年未發生性騷擾申訴案件，未來仍持續宣導。 3. 依照政府勞動相關法令制定勞動條件，並定期針對各部門工時狀況進行追蹤，109年未發生強迫勞動之情事。 4. 同時，本公司尊重同仁多方意見，為使勞資雙方溝通更加順暢，定期公開選任勞方代表，並依法定期召開勞資會議(每季一次)，充分針對勞資雙方意見進行協商，確保聆聽公司各個不同單位的聲音及意見。 <p>107年成立職場暴力防治委員會，規劃預防職務遭受不法侵害推動計畫時程表，進行職場暴力預防及處置，</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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反映於員工薪酬?	是	否	<p>並開立相關訓練課程, 並分為四個階段時期進展推動。108年為訓練準備期, 執行訓練時數5.5小時(2場)、共計53人, 出席訓練人員為高風險單位主管、各單位主管、員工關懷(EAP)同仁與職場暴力防治委員會成員; 108年另協助同仁接受專業諮詢協助並排除壓力源, 共計3場次; 針對高風險人員, 後續也會提供專業諮詢措施, 期許能達到預防與排除壓力源成效。此外, 108年開始定期召開運作會議檢討與討論。109年規劃為維運期, 執行訓練課程有紓壓與排除壓力講座共計2場次, 合計時數為8小時, 出席訓練人數達184人次。另也針對高風險人員由EAPs專責人員進行訪談與關懷, 共計6場次。除此之外, 也分別揭露友善職場要點與宣導於公司內部刊物-GK生活誌與公告欄上, 做宣導與提醒。</p> <p>詳細內容請查閱2020年企業社會責任報告書「CH4幸福職場」章節之「4.1 人才招聘與結構」。</p> <p>(二) 薪資政策: 公司訂定合理之福利措施如: 薪酬設計、員工休假與員工福利, 皆依據相關之管理辦法訂訂與執行。員工休假設計與福利措施, 皆經過定期舉辦之勞資會議充分討論, 確保員工的福利措施皆符合規範與合理性。本公司章程規定年度如有獲利, 應提撥6%~8%為員工酬勞, 並訂有績效考核制度, 將企業社會責任列入績效考核目標。此外, 於年終進行員工績效考核, 透過期初目標設定及期中與期末考核面談, 達到核實考評, 並將考核結果作為晉升及酬勞發放之依據。</p> <p>性別職場平等: 本公司致力於落實性別平等的友善職場, 在職男女員工比例為1:1, 顯示本公司落實人才適才適所策略, 在招募人員時係按各工作所需具備的職能與資格條件進行徵選, 不因性別而有所差異。另外, 依據民國109年行政院主計處統計, 台灣男女薪資比例相差約14.5%, 為歷年表現最好, 本公司男女薪資比例差異約為13%, 優於整體平均表現。</p> <p>員工福利措施: 本公司員工福利措施、退休制度與其實施情形, 請參閱本報83-84頁; 員工人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形, 請參閱本報84-85頁。</p> <p>詳細內容請查閱2020年企業社會責任報告書「CH4幸福職場」章節之「4.2人才培育」&「4.3員工薪酬福利與健康照護」。</p>
(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?	是	否	<p>(三) 本公司除定期檢修消防設施、優化安全衛生器材, 另設有健身房、健康管理中心、駐廠護士、哺乳室、AED器材, 對於在職勞工定期實施在職健康檢查外, 亦邀請職業專科醫師進行駐廠服務, 並每年定期、不定期舉辦勞工安全衛生教育訓練, 建立危害預防意識。</p> <p>詳細內容請查閱2020年企業社會責任報告書「CH4幸福職場」章節之「4.3員工薪酬福利與健康照護」&「4.4職業安全」。</p>
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	是	否	<p>(四) 營運職涯雙軌並進, 一直是本公司努力的方向, 公司鼓勵同仁們參加各式學習機會, 同仁也樂於將所學知識反饋公司, 組織內形成良性學習循環, 並且透過導入TTQS人才發展品質管理系統, 讓公司的訓練系統更加完整, 108年本公司更榮獲TTQS銀牌肯定。108年開始舉辦潛力人才培育方案, 人資單位與需求單位一起舉辦潛力人才培育課程規劃設計; 課程內容包含: 管理職能訓練、創新與領導訓練、實務案例演練與專案改善提案等, 讓公司潛力人才獲得能力發展與培育, 未來也可晉升重要職位發揮工作績效。109年人資單位持續與需求單位辦理人才培育方案, 除相關職能課程訓練執行與實務案例演練, 更具體落實改善方案, 協助</p>

無重大差異

評估項目	運作情形		與上市公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>提出所屬單位的訓練藍圖規劃與訓練行動方案產出。110年人資單位也將持續協助需求單位進行人才發展培訓計畫，並規劃納入本公司之ESG執行策略，人資單位將落實執行與檢討。</p> <p>詳細內容請查閱2020年企業社會責任報告書「CH4幸福職場」章節之「4.2人才培育」。</p> <p>(五) 本公司皆遵循食品安全衛生法規及衛生福利部食品藥物管理署發佈之食品標示規範，進行產品、服務之行銷宣傳。</p> <p>此外還設有 0800 專人提供消費者產品諮詢專線，消費者可享有產品售後諮詢服務或申訴管理。</p> <p>詳細內容請查閱2020年企業社會責任報告書「CH2產品責任」章節之「2.3.4追溯與符規性管理」&「CH3研發創新」章節之「3.4客戶服務」。</p> <p>(六) 本公司會針對供應商進行多面向考量，以合法、優良信用、保障員工權益、重視食品安全與環保評估供應商是否符合國家法律與行業標準，作為審核供應商的條件。本公司已於104年新版契約增訂企業社會責任條款，且依據供應商實地評鑑作業流程，如遇有重大缺失不適任的廠商，即暫停合作機會，直到供應商將缺失項目改善後才可交易。108年10月訂定供應商行為準則公布於公司網站，俾使供應商知悉及遵守。</p> <p>詳細內容請查閱2020年企業社會責任報告書「CH2產品責任」章節之「2.2供應鏈管理」。</p>	無重大差異
<p>(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？</p> <p>(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？</p>	V	<p>本公司2020年企業社會責任報告書係諮詢安永聯合會計師事務所並規劃永續策略藍圖，另委託獨立且具公信力之勤業眾信聯合會計師事務所，依據中華民國國會計研究發展基金會所發佈確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」之要求規劃並執行有限確信工作，確信報告請詳2020年企業社會責任報告書。</p> <p>本公司2020年企業社會責任報告書已於110年3月發行，並可以在本公司官方網站(www.grapeking.com.tw)下載瀏覽。</p> <p>詳細內容請查閱2020年企業社會責任報告書「關於報告書」章節。</p>	無重大差異
<p>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？</p>	V	<p>本公司如依據「上市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：無重大差異。</p>	
<p>六、公司如依據「上市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：無重大差異。</p> <p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>109年治理績效</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 公司治理 <ul style="list-style-type: none"> 1. 「企業社會責任委員會」改組為「永續發展暨 ESG 委員會」 2. 董事會通過修訂「道德行為準則」、「防範內線交易管理辦法」、「不誠信行為防範方案」、「誠信經營作業程序及行為指南」，積極防範不誠信行為 3. 受邀參加 8 次海內外法人說明會 4. 109 年採用 SASB 指標與投資人進行 ESG 溝通 			

● 產品創新

1. 109 年專利申請共 30 件，專利取得共 17 件
2. 榮獲台灣創新技術博覽會金質獎
3. 榮獲天下 2000 大調查製藥與生物科技類第二名
4. SNQ 國家品質標章產品五項
5. 109 年產學合作及委託研究案共 30 件，總金額超過 2,800 萬元
6. 109 年結合發酵技術共開發 219 項產品
7. 109 年發表期刊論文 24 篇

● 食品安全與供應鏈管理

1. 原物料供應商評鑑稽核家數為 212 家，稽核百分比達 100%
2. 109 年建置「供應商智能多元溝通平台」

● 客戶滿意度與法規遵循

1. 109 年完成對超過 40 位以上消費者的訪談，建立改善方向並建立中長期客服規劃
2. 客服人員透過訓練課程及建立問題資料庫，提升客戶對產品資訊的滿意度
3. 運用 Martech 技術，建立完整客戶輪廓對應的生活型態與健康需求

● 品牌價值

1. 榮獲流感防疫聯盟金獎肯定
2. 榮獲 TCSCA 企業永續報告獎金獎

109 年社會績效

● 人才發展與員工福利

1. 榮獲桃園金牌企業卓越獎及性平獎
2. 109 年平鎮廠廠護榮獎勞動部職安署職場健康服務傑出人員楷模獎第一名
3. 維持連續七年（103~109）無重大災害
4. 109 年榮獲教育部體育署-運動企業認證-龍潭生物科技研究所
5. 109 年榮獲衛生福利部國民健康署-健康職場促進認證-平鎮廠、中壢廠、龍潭科技研究所
6. 葡萄王生技學院學院協助器具潛力同仁提升專業技能
7. 投入於員工健康管理及健康促進金額為 1,608 仟元，共舉辦 38 場次健康促進活動，參與人次共 2,679 人次
8. 設置「葡萄籽計畫」照顧孕期女性員工

● 社區投資

1. 109 年投入社會參與之志願人次達 979 人次，服務時數為 815 小時
2. 協助振興里、龍興里和北興里社區進行公益掃街活動

109 年環境績效

● 氣候承諾與環境倡議

1. 109 年開始採用 TCFD，辨識出葡萄王的氣候風險與機會並因應
2. 加入 RE 100 再生能源倡議承諾第一階段 119 年再生能源使用達 15%，第二階段 124 年達 100%
3. 109 年三廠鍋爐皆停止使用重油，減少粒狀汙染物的排放
4. 109 年使用綠色能源，使 CO2 排放量減少約 318kg CO2e
5. 109 年葡萄王生物科技研究所導入食品汙泥作為有機肥料，提升廢棄物再利用率
6. 多款產品採用可回收之塑膠瓶，經由消費者手中回收後交由廠商分解為塑膠粒料，落實循環經濟，109 年為止回收之產品塑膠空瓶累計達 3,681 個

● 能源及水管理

1. 109 年三廠節電目標 1%
2. 109 年龍潭分公司配合竹科節水輔導計畫推行 MBR 與 RO 設備排水回收案

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註 3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六) 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與原因

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	
<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> <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>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」並於民國 104 年 11 月 10 日第 18 屆第 4 次董事會通過訂定「誠信經營守則」，防範不誠信的行為發生，明定本公司之董事、監察人、經理人、受僱人或具有實質控制能力者，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為導致損害公司利益與名譽...等。本公司並於網站上承諾健全的公司治理，遵守法規與商業道德行為準則。</p> <p>(二) 為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，本公司依據「誠信經營守則」第 7 條之規定，並於民國 108 年 11 月 11 日第 19 屆第 9 次董事會通過「不誠信行為防範方案」，定期評估以下於營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定不誠信行為防範方案：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 行賄及收賄 ● 提供非法政治獻金 ● 不當慈善捐贈或贊助 ● 提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益 ● 侵害智慧財產權 ● 從事不公平競爭之行為 ● 產品及服務損害利害關係人 <p>本公司經評估 109 度之不誠信行為風險後，因現行規章制度能有效降低不誠信風險，故評估結果為低度風險。</p> <p>(三) 本公司於「不誠信行為防範方案」內明定相關作業程序及行為指南，以防範不誠信的行為發生，並於「不誠信行為防範方案」第 18 條及本公司「獎懲管理辦法」訂有相關懲戒與申訴制度。</p> <p>本公司對貪腐行為零容忍，不允許任何賄賂、舞弊、濫用公司資產或犧牲公司利益以換取個人利益的行為，為強化及落實誠信經營，由本公司誠信經營專責單位，定期辦理不誠信風險之評估、防範方案之修訂等相關作業。此外，為使同仁時常保持對反貪腐、誠信道德規範的認識，本公司將上述各項相關的規章公布於公司內部網站供同仁隨時查詢外，同時於新進員工之聘僱合約中，加註誠信原則條款，並對全體員工每年進行誠信經營相關教育宣導與測驗，積極落實反貪腐、誠信正直與道德價值觀念，使「誠信」原則深化。</p>
<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> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>(一) 本公司以合乎公平道德且恪遵相關法令規章及契約條款來履行商業活動之契約，並以相同原則評估往來簽約對象，並於契約中明訂相關誠信條款。</p> <p>(二) 本公司由公司治理小組擔任誠信經營專責單位，協助訂定誠信經營守則，負責推動誠信經營之執行，透過</p>

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	
<p>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？</p> <p>(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？</p>		<p>每年辦理誠信經營守則相關教育宣導與測驗，積極落實誠信正直與道德價值觀念，並每年(至少一年一次)向董事會報告執行情形。本公司於 110 年 1 月 14 日第 19 屆第 17 次董事會中報告「109 年度誠信經營及防止內線交易推動情形」。</p> <p>(三) 本公司於「誠信經營守則」中訂有利益迴避條款，要求董事、經理人及全體員工，都應防止利益衝突及避免獲得不正當利益。</p> <p>本公司董事及經理人均出具承諾書，聲明將確實遵守「誠信經營守則」，避免產生利益衝突。各董事對於董事會之各項會議事項，與其自身或代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，於討論及表決時應予迴避，且不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>本公司亦建置完善的內控制度及作業規章，並對全體員工依其工作範圍進行教育訓練，以利確實執行職能分工，防止內部產生利益衝突。另亦透過設置公開的檢舉管道、公平允當的調查機制、及當事人陳述系統，進一步降低利益衝突發生之機率及影響。</p> <p>(四) 本公司已建立誠信經營相關之會計制度及內部控制制度，並由內部稽核單位依照不誠信行為風險之評估結果訂定稽核計畫並執行。</p> <p>(五) 109 年舉辦誠信經營議題相關之內、外部教育訓練共計 683 人次，合計 1,787 小時。</p>	無重大差異
<p>(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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p>	V	<p>(一) 本公司支持公開透明之誠信道德文化，鼓勵內部員工及外部人員透過相關舉報管道舉報任何不合法規或本公司相關政策的行為，並允許匿名舉報。訂有「誠信經營守則」及「檢舉及申訴管理程序」之規範，已明定檢舉制度，並詳列具體檢舉管道、獎勵制度、受理專責單位如下：</p> <p>1. 檢舉管道：</p> <p>(1) 內部意見箱</p> <p>(2) 檢舉與申訴電話專線 (a) 檢舉專線：(03)4572121#1999 (b) 申訴專線：(03)4582121#1995</p> <p>(3) 經由郵件或網站反應意見</p>	無重大差異

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	
<p>(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？</p> <p>(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？</p>	V	<p>(a) 檢舉信箱：companyopinion@grapeking.com.tw (b) 申訴信箱：employeeopinion@grapeking.com.tw</p> <p>2. 獎勵制度： (1) 外部人員：公司依舉報事件決定致謝之禮品。 (2) 內部員工：依公司人事相關規章予以獎勵。</p> <p>3. 受理專責單位： (1) 經由內部意見箱反應意見： (a) 檢舉信箱意見由稽核室統一彙整承辦。 (b) 申訴信箱意見由人資單位統一彙整承辦。 (2) 經由郵件或網站反應意見： 由公司指定受理人員統一彙整承辦。 (3) 所有檢舉與申訴意見，均應統一彙報總經理核示，並經總經理核准後方可結案。</p> <p>(二) 本公司「檢舉及申訴管理程序」中訂有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聲明。</p> <p>(三) 檢舉人之安全應予以保護，並根據保密聲明各注意事項審慎處理，不因檢舉而遭受不當之懲罰。</p>	無重大差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V	<p>本公司已於公司網站及公開資訊觀測站，揭露誠信經營守則內容，並於公司網站揭露誠信經營運作情形及成效。</p>	無重大差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司為建立誠信之企業文化，以健全經營，經參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」，制訂本公司誠信經營守則，並遵循該守則運作，無差異。</p> <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：</p> <p>反貪腐與誠信經營是公司經營的核心價值與根本，本公司董事會通過制定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「不誠信行為防範方案」、「道德行為準則」、「供應商行為準則」，作為全體員工及商業伙伴之遵循依據。</p> <p>上述反貪腐與誠信經營的主要範疇如：</p> <p>1. 員工：</p>			

- (1) 新入職當天均須接受反貪腐講授課程及測驗，確認對於反貪腐的認知，且所有同仁均定期進行教育訓練。
- (2) 本公司訂有收受餽贈禮品處理之規定，要求全體員工均不得收受在市場或商業環境慣例下，明顯過於昂貴或過於頻繁商業餽贈（包含不當的飲宴、回扣、賄賂、招待等），且不論餽贈大小，凡遇收受餽贈之情形，均應呈報權責主管。
- (3) 對於違反道德之不正當行為，所有員工都有責任透過適當管道向公司反映，檢舉或申訴管道包括：內部意見箱、檢舉與申訴電話專線、經由郵件或網站反應意見。
- (4) 公司於檢舉及申訴管理程序中明訂，保障員工在舉發或參與調查的過程中，受到保護以免遭受不公平的報復或對待。
- (5) 109 年與誠信經營相關之申訴案件、檢舉(含匿名舉報)為 0 件。
2. 商業伙伴：
- (1) 在與經銷商、供應商或其他商業往來對象建立商業關係前，必先評估其商業行為的合法性及合理性，並評估往來對象有無違反誠信經營的相關紀錄。在商業過程中，明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益，一旦發現不誠信行為，會立即停止往來交易。
- (2) 對經銷商，於合約中訂定明確合理之付款內容、禁止賄賂、抽成費、回扣金、餽贈等其他利益涉及不正當利益情事之處理。
- (3) 對供應商，本公司執行採購時，嚴格要求供應商遵循「供應商行為準則」，同時也將對外之採購單加註警示語，強化營業秘密及反貪腐之政策宣導，並針對違反的供應商進行懲處並自供應商名單除名。
- (4) 109 年經銷商及供應商並未發生貪腐或違反誠信經營行為。
3. 反貪腐與誠信經營風險評估：
- (1) 公司治理小組每年定期針對具有較高不誠信行為風險的營業活動進行評估，確認現行之內部規章制度能有效降低貪腐及不誠信經營的風險，並據以制訂不誠信行為防範方案。
- (2) 109 年評估結果為低度風險，並提供評估結果給內部稽核做為規劃稽核計畫之參考。
4. 董事會監督作為：
- (1) 公司治理小組將反貪腐與誠信經營執行結果，定期呈報董事會。
- (2) 「109 年度誠信經營及防止內線交易推動情形」已於 110 年 1 月 14 日第 19 屆第 17 次董事會中報告，報告內容摘要如下：
- 針對全公司員工及經理人發出「誠信經營暨防範內線交易」教育宣導信函，內容包括：誠信經營之重要性、重大訊息保密作業、違法之法律責任及實例說明等。
 - 針對課級幹部以上進行「誠信經營暨防範內線交易」測驗，受測人數104人，合格率100%（合格分數80分）。
 - 針對所有董監事進行「誠信經營暨防範內線交易」教育宣導。
 - 董監事參與誠信經營相關之課程（含集團稅務治理等相關課程）共計11人次、合計83小時。
 - 針對公司員工舉辦誠信經營議題相關之內、外部教育訓練（含食品衛生管理法規及衛生安全檢驗、ISO37001賄賂防制管理制度導入實務探討、不誠信行為風險之營業活動、如何偵防隱匿的舞弊跡象及實例研討等相關課程）共計683人次、合計1,787小時。

- (七) 公司治理守則及相關規章之查詢方式：本公司訂有「公司治理實務守則」，可於公開資訊觀測站或本公司網頁查詢本公司相關項目之執行情形。
- (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：可於公開資訊觀測站或本公司網頁查詢本公司相關項目之執行情形。

(九) 內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書







日期：110年02月25日

本公司民國 109 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，評估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109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20條、第32條、第171條及第174條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年02月25日董事會通過，出席董事9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。

葡萄王生技股份有限公司

董事長：  簽章 

總經理：  簽章 

2、經證期局要求公司需委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

- (十) 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，主要缺失與改善情形：無。
- (十一) 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、股東會重要決議事項及執行情形

本公司民國一〇九年股東常會於民國一〇九年五月二十八日於桃園市平鎮區金陵路二段 402 號(平鎮總公司 8 樓)舉行，會中出席股東決議事項及執行情形如下：

項次	股東會決議	執行情形	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權與未投票權數
一	承認本公司一〇八年度營業報告書及財務報表案	相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。	108,960,073 權，佔表決權總數 91.02%	2,014 權，佔表決權總數 0.00%	0 權，佔表決權總數 0.00%	10,738,499 權，佔表決權總數 8.97%
二	承認本公司一〇八年度盈餘分配案	訂定 109 年 7 月 4 日為分配基準日，109 年 7 月 31 日為發放日。(每股分配現金股利 6.5 元)	108,918,950 權，佔表決權總數 90.99%	2,012 權，佔表決權總數 0.00%	0 權，佔表決權總數 0.00%	10,779,624 權，佔表決權總數 9.00%
三	通過修訂本公司「公司章程」案	決議通過，並公告於公司網站。	108,841,036 權，佔表決權總數 90.92%	2,017 權，佔表決權總數 0.00%	0 權，佔表決權總數 0.00%	10,857,533 權，佔表決權總數 9.07%
四	通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案	決議通過，依規定申報至公開資訊觀測站。	108,840,515 權，佔表決權總數 90.92%	2,019 權，佔表決權總數 0.00%	0 權，佔表決權總數 0.00%	10,858,052 權，佔表決權總數 9.07%
五	通過修訂本公司「股東會議事規則」案	決議通過，依規定申報至公開資訊觀測站並公告於公司網站。	108,840,511 權，佔表決權總數 90.92%	2,022 權，佔表決權總數 0.00%	0 權，佔表決權總數 0.00%	10,858,053 權，佔表決權總數 9.07%
六	通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	決議通過，依規定申報至公開資訊觀測站並公告於公司網站。	108,840,316 權，佔表決權總數 90.92%	5,533 權，佔表決權總數 0.00%	0 權，佔表決權總數 0.00%	10,854,737 權，佔表決權總數 9.06%
七	通過修訂本公司「背書保證作業程序」案	決議通過，依規定申報至公開資訊觀測站並公告於公司網站。	108,839,318 權，佔表決權總數 90.92%	5,411 權，佔表決權總數 0.00%	0 權，佔表決權總數 0.00%	10,855,857 權，佔表決權總數 9.06%

本公司民國一一〇年第一次股東臨時會於民國一一〇年一月十四日於桃園市平鎮區金陵路二段 402 號(平鎮總公司 8 樓)舉行，會中出席股東決議事項及執行情形如下：

項次	股東會決議	執行情形	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權與未投票權數
一	通過本公司以私募方式辦理現金增資發行普通股案。	決議通過。已於當日董事會決議私募普通股之發行價格及相關事宜，且已依規定完成公告、收足股款作為償還銀行借款及充實營運資金之用，並完成經濟部變更登記作業。	92,202,451 權，佔表決權總數 97.99%	760,161 權，佔表決權總數 0.80%	0 權，佔表決權總數 0.00%	1,126,642 權，佔表決權總數 1.19%

2、董事會重要決議事項

董事會	議案內容及後續處理	證券交易法 §14-3 所列事項	獨立董事反對 或保留意見
第十九屆 第十次 109.01.10	1. 通過薪資報酬委員會 108 年度經理人獎金案。	√	
	2. 通過本公司 109 年之營運計畫。	√	
	3. 通過簽證會計師獨立性評估案。	√	
	4. 通過本公司財務報表編製流程管理辦法及報告財務報告編製情況。	√	
	5. 通過為拓展大陸營運動能，引進策略夥伴，於大陸進行合資。	√	
	6. 通過本公司發言人異動案。	√	
	7. 通過本公司代理發言人異動案。	√	
	8. 通過解除本公司財務及會計主管競業禁止限制案。	√	
	9. 通過解除本公司研發處副總經理競業禁止限制案。	√	
	10. 通過授權董事長處理購買土地之商議價格與購買條件相關事宜案。	√	
	獨立董事意見：獨立董事對於第 5 案，建議注意章程內容的訂定；獨立董事對於第 10 案提出是否因應過慢的看法。 公司對獨立董事意見之處理：對於第 5 案，公司未來會依據此建議訂定章程；對於第 10 案，已向獨立董事說明原因，並會儘快進行。 決議結果：除第 5 案經各董事進行細節討論，獨立董事提出建議後，全體出席董事同意照案通過；第 10 案經各董事進行細節討論，獨立董事提出看法後，全體出席董事同意照案通過以外；其餘議案全體出席董事同意照案通過。		
第十九屆 第十一次 109.02.24	1. 通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。	√	
	2. 通過 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。	√	
	3. 通過本公司 108 年度營業報告書及財務報表案。	√	
	4. 通過本公司 108 年度盈餘分配案。	√	
	5. 通過修訂本公司「公司章程」案。	√	
	6. 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。	√	
	7. 通過修訂本公司「股東會議事規則」案。	√	
	8. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。	√	
	9. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。	√	
	10. 通過訂定本公司 109 年股東常會日期、地點及會議事項相關事宜： (1) 日期：109 年 5 月 28 日（星期四）上午九時整 (2) 地點：桃園市平鎮區金陵路二段 402 號(平鎮總公司 8 樓) (3) 股東會召集事由如下： (一) 報告事項： 1. 本公司 108 年度營業報告。 2. 監察人審查 108 年度查核報告。 3. 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告。 4. 修訂本公司「買回股份轉讓員工辦法」報告。 (二) 承認事項： 1. 本公司 108 年度營業報告書及財務報表案。 2. 本公司 108 年度盈餘分配案。 (三) 討論事項： 1. 修訂本公司「公司章程」案。 2. 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 3. 修訂本公司「股東會議事規則」案。 4. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 5. 修訂本公司「背書保證作業程序」案。 (四) 臨時動議	√	
	11. 通過本公司 108 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。	√	
	12. 通過修訂本公司「董事會議事規範」案。	√	
	13. 通過本公司於平鎮工業區購置土地興建廠房案。	√	
	14. 通過為落實環境保護及增進資料提供效率，將董事會召集通知及議事錄之分發方式改為以電子方式提供。	√	

董事會	議案內容及後續處理	證券交易法 §14-3 所列事項	獨立董事反對 或保留意見
	臨時動議： 1. 通過訂定下次召開董事會日期。		
	2. 通過於下次董事會時，集團各公司針對疫情的因應進行報告。	√	
	獨立董事意見：獨立董事對於第 13 案，詢問金額與原先預期的差異原因；獨立董事對於第 14 案說明實務上之作法，並建議加入信件的回傳功能。		
	公司對獨立董事意見之處理：對於第 13 案，董事長說明差異原因後，全體出席董事同意照案通過；對於第 14 案的執行，依獨立董事建議，將在寄送電子郵件時加入「送達回條」功能。		
	決議結果：第 13 案經董事長回覆獨立董事之疑問後，全體出席董事同意照案通過；第 14 案經董事討論、獨立董事提出看法後，全體出席董事同意照案通過，並從本次議事錄開始執行，且電子郵件在寄送時加入「送達回條」功能；臨時動議第 1 案經考量公司治理及財報事宜後，通過訂定下次召開董事會日期；臨時動議第 2 案經董事討論可能的風險、董事長及財務長回覆目前的做法後，通過於下次董事會時，集團各公司針對疫情的因應進行報告；除上述議案以外，其餘議案全體出席董事同意照案通過。		
第十九屆 第十二次 109.05.04	1. 通過薪資報酬委員會建議 108 年度經理人酬勞(109 年發放)案。	√	
	2. 通過因應新冠肺炎疫情持續，修訂本公司「109 年度稽核計畫」。	√	
	3. 通過為營運週轉及中長期資金規劃所需，本公司向華南銀行申請授信額度及進行續約。	√	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意照案通過。		
第十九屆 第十三次 109.05.28	1. 通過訂定配發股利、除息基準日等事宜。	√	
	2. 通過重新派任轉投資子公司-東葡生物科技(東莞)有限公司之執行董事及監事案。	√	
	3. 通過修訂葡萄王「融資循環-借款作業」之內部控制制度暨內部稽核制度文件。	√	
	4. 通過修訂本公司「檢舉與申訴管理程序」案。	√	
	5. 通過為營運週轉所需，本公司向彰化銀行申請授信額度及進行續約。	√	
	獨立董事意見：獨立董事對於第 4 案詢問揭弊者的保護方式。		
	公司對獨立董事意見之處理：對於第 4 案董事長及稽核經理說明現行作業方式即能對揭弊者有適當保護。		
	決議結果：除第 4 案經董事長及稽核經理說明作業方式後，全體出席董事同意照案通過以外，其餘議案全體出席董事同意照案通過。		
	利害關係迴避情形：第 2 案因重新派任之董監事無收取酬金獲得利益，故不進行利益迴避。		
第十九屆 第十四次 109.08.04	1. 通過本公司庫藏股轉讓員工認購案。	√	
	2. 通過解除本公司營業處副總經理競業禁止。	√	
	3. 通過為增進大陸代工業務彈性，於大陸進行合資。	√	
	4. 通過修訂本公司「董事會及薪資報酬委員會績效評估辦法」案。	√	
	5. 通過修訂葡萄王「生產循環」之內部控制制度文件、「資訊循環」內部控制制度文件暨內部稽核制度文件。	√	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：第 1 案因請利害關係人先行離席，會議暫由林鳳儀獨立董事主持，並說明薪酬委員會決議過程及考量內容後，其他出席董事同意照案通過；第 3 案董事長補充說明合資事宜後，全體出席董事同意照案通過；其餘議案全體出席董事同意照案通過。		
	利害關係迴避情形：第 1 案利害關係人曾盛麟、曾美菁、洪俊銘財務長、李藝君經理兼具受讓人資格，因個人利害關係，依法迴避表決。		
第十九屆 第十五次 109.11.03	1. 通過本公司 110 年度稽核計劃。	√	
	2. 通過修訂本公司「獨立董事之職責範疇」案。	√	
	3. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。	√	
	4. 通過修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。	√	
	5. 通過修訂本公司「不誠信行為防範方案」案。	√	
	6. 通過修訂本公司「防範內線交易管理辦法」案。	√	

董事會	議案內容及後續處理	證券交易法 §14-3 所列事項	獨立董事反對 或保留意見
	7. 通過修訂本公司「企業社會責任實務守則」案。	√	
	8. 通過修訂本公司「道德行為準則」案。	√	
	9. 通過為營運週轉所需，本公司向土地銀行申請授信額度及進行續約。	√	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意照案通過。		
第十九屆 第十六次 109.11.27	1. 通過本公司以私募方式辦理現金增資發行普通股案。	√	
	2. 通過訂定本公司 110 年第一次股東臨時會召開日期、地點及會議事項相關事宜： (1) 日期：110 年 1 月 14 日（星期四）上午九時整 (2) 地點：桃園市平鎮區金陵路二段 402 號(平鎮總公司 8 樓) (3) 股東會召集事由如下： (一) 討論事項： 1. 本公司擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案。 (二) 臨時動議	√	
	獨立董事意見：獨立董事對於第 1 案，詢問私募目的及必要性中海外代理產品作業方式。		
	公司對獨立董事意見之處理：對於第 1 案，董事長說明海外代理產品作業方式。		
	決議結果：第 1 案由會計師、財務長及董事長向在場監察人、董事及獨立董事說明本案私募價格、資金用途、公司借款餘額、董事席次安排、代理產品作業方式...等相關事宜後，全體出席董事同意照案通過；第 2 案全體出席董事同意照案通過。		
第十九屆 第十七次 110.01.14	1. 通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。	√	
	2. 通過薪資報酬委員會 109 年度經理人獎金案。	√	
	3. 通過訂定本公司私募普通股之發行價格及相關事宜案。	√	
	4. 通過由永續發展暨 ESG 委員會提出之本公司風險管理政策與程序及 109 年度運作情形。	√	
	5. 通過本公司 110 年之營運計畫。	√	
	6. 通過簽證會計師獨立性評估案。	√	
	獨立董事意見：獨立董事對於第 4 案詢問目前環境變遷風險評估方式。		
公司對獨立董事意見之處理：對於第 4 案，由 ESG 委員說明環境變遷風險鑑別方式及應變規劃。			
決議結果：第 3 案全體出席董事同意通過以 170 元為認購價格；第 4 案由 ESG 委員說明環境變遷風險鑑別方式及應變規劃後全體出席董事同意照案通過；其餘議案全體出席董事同意照案通過。			
利害關係迴避情形：第 2 案利害關係人曾盛麟、洪俊銘財務長、李藝君稽核長因個人利害關係，依法迴避表決。			
第十九屆 第十八次 110.02.25	1. 通過 109 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。	√	
	2. 通過本公司 109 年度營業報告書及財務報表案。	√	
	3. 通過本公司 109 年度盈餘分配案。	√	
	4. 通過修訂本公司「公司章程」案。	√	
	5. 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。	√	
	6. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	√	
	7. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。	√	
	8. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。	√	
	9. 通過全面改選董事案。	√	
	10. 通過提名 110 年選任董事及獨立董事候選人名單。	√	
	11. 通過推派本公司之子公司「葡眾企業股份有限公司」之法人董事代表。	√	
	12. 通過解除本公司新任董事競業禁止限制案	√	
	13. 通過訂定本公司 110 年股東常會日期、地點及會議事項相關事宜： (1) 日期：110 年 5 月 28 日（星期五）上午九時整 (2) 地點：桃園市平鎮區金陵路二段 402 號(平鎮總公司 8 樓) (3) 股東會召集事由如下： (一) 報告事項：	√	

董事會	議案內容及後續處理	證券交易法 §14-3 所列事項	獨立董事反對 或保留意見
	1. 本公司 109 年度營業報告。 2. 監察人審查 109 年度查核報告。 3. 109 年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告。 4. 本公司私募普通股辦理情形報告報告。 (二) 承認事項： 1. 本公司 109 年度營業報告書及財務報表案。 2. 本公司 109 年度盈餘分配案。 (三) 討論事項： 1. 修訂本公司「公司章程」案。 2. 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 4. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 5. 修訂本公司「背書保證作業程序」案。 (四) 選舉事項 1. 全面改選董事案 (五) 其他議案 1. 解除本公司新任董事競業禁止限制案 (六) 臨時動議		
	14. 通過訂定本公司「審計委員會組織規程」。	√	
	15. 通過本公司 109 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。	√	
	16. 通修訂葡萄王生技(股)公司「薪工循環」、「資訊循環」之內部控制制度文件暨內部稽核制度文件。	√	
	獨立董事意見：獨立董事對第 3 案的看法包含：(1)維持配息率狀況下，雖然發放金額較去年少，但在疫情干擾下公司表現優秀已可對股東交代。(2)若配息率增加，對公司會有哪些影響，未來是否不易降回本來的配息率。		
	公司對獨立董事意見之處理：對於第 3 案，有董事認為維持配息率雖然較保守，但在疫情干擾下公司能有此優秀表現，已可對股東交代；有董事則認為在疫情干擾下若適度增加配息率能釋放正向的訊息，雖然產生較多支出，但還是值得考慮的；有董事提出若配息率增加，對公司會有哪些影響，未來是否不易降回本來的配息率；由董事長說明配息率調高後下降的可能性及公司照顧長期投資股東的想法。		
	決議結果：第 3 案經全體出席董事同意照修正案通過，將每股股利由每股 6.3 元增加為 6.4 元。第 12 案經主席指派代理主席並進行決議，除迴避之利害關係人外其餘董事同意照案通過。其他議案全體出席董事同意照案通過。 利害關係迴避情形：第 11 案因董事酬勞歸本公司所有，故不進行利益迴避；第 12 案利害關係人曾盛麟、曾美菁、張志嘉、黃衍祥、張志昇因個人利害關係，依法迴避表決。		

(十二) 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記錄或書面聲明者：無。

(十三) 公司有關人士辭職解任情形彙總表

1. 109 年度止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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊：

(一) 會計師公費資訊級距表

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	黃裕峰	鍾鳴遠	109.01.01-109.12.31	

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		-	278	278
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元		3,778	-	3,778
3	4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元		-	-	-
4	6,000 仟元 (含) ~ 8,000 仟元		-	-	-
5	8,000 仟元 (含) ~ 10,000 仟元		-	-	-
6	10,000 仟元 (含) 以上		-	-	-
合計			3,778	278	4,056

(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					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰	3,778	-	-	-	278	278	109.01.01-109.12.31	
	鍾鳴遠								

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容：非審計公費之「其他」包括移轉訂價報告 160 仟元，企業社會責任報告書之確信服務 118 仟元。

(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。

(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：不適用。

六、更換會計師資訊：

無。

七、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：

無。

八、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 10%以上大股東股權變動情形

110 年 3 月 30 日 單位：股

職稱(註)	姓名	109 年度		當年度截至 3 月 30 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
董事長兼總經理	曾盛麟	229,000	-	-	-
董事	張志嘉	-	-	-	-
董事	曾美菁	293,000	-	-	-
董事	賴誌偉	-	-	-	-
董事	黃衍祥	-	-	-	-
董事	鼎富投資(股)有限公司(註 2)	-	-	-	-
董事 (法人代表)	曾盛斌(註 2)	-	-	-	-
獨立董事	林鳳儀	-	-	-	-
獨立董事	陳勁甫	-	-	-	-
獨立董事	苗怡凡	-	-	-	-
監察人	張志昇	-	-	-	-
監察人	陳幸君	158,000	-	39,000	-
研發處副總經理	陳勁初	10,000	-	-	-
營業處副總經理	林源從	-	-	-	-
財務長兼 公司治理主管	洪俊銘	5,000	-	-	-
法務長	洪志麟	-	-	-	-

註 1：本公司無持有公司股份總額超過百分之十之大股東。

註 2：鼎富投資(股)有限公司於 107 年 5 月 29 日當選董事，並指派曾盛斌先生於 107 年 5 月 29 日擔任法人代表。

(二) 股權移轉資訊：

姓名 (註 1)	股權移轉原因 (註 2)	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股東之關係	股數	交易價格
曾盛麟	取得(受贈)	109.06.04	曾張月	與本公司董事長曾盛麟為母子關係	75,000	-
曾美菁	取得(受贈)	109.06.04	曾張月	與本公司董事曾美菁為母女關係	75,000	-

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

(三) 股權質押資訊：不適用。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

110年3月30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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
統一企業股份有限公司	11,851,000	8.00	-	-	-	-	-	-	
富邦人壽保險股份有限公司	10,757,000	7.26	-	-	-	-	-	-	
南山人壽保險股份有限公司	7,468,000	5.04	-	-	-	-	-	-	
曾盛麟	6,351,244	4.29	-	-	40,000	0.03	曾張月 曾美菁	母子 姊弟	
曾美菁	4,993,117	3.37	-	-	45,000	0.03	曾張月 曾盛麟	母女 姊弟	
新制勞工退休基金	3,929,000	2.65	-	-	-	-	-	-	
曾張月	3,770,114	2.55	-	-	-	-	曾盛麟 曾美菁	母子 母女	
勞工保險基金	3,500,000	2.36	-	-	-	-	-	-	
清標生技股份有限公司	3,012,000	2.03	-	-	-	-	-	-	
國泰人壽保險股份有限公司	2,419,000	1.63	-	-	-	-	-	-	

十、公司、公司之董事、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：

109年12月31日 單位：仟股；%


轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
葡眾企業股份有限公司	10,560	60	-	-	10,560	60
英屬維京群島葡葡王國際投資有限公司	24,890	100	-	-	24,890	100
上海葡萄王企業有限公司	係有限公司，故無股數	100	係有限公司，故無股數	-	係有限公司，故無股數	100
溢昭股份有限公司	3,000	100	-	-	3,000	100
上海溢昭貿易有限公司	係有限公司，故無股數	100	係有限公司，故無股數	-	係有限公司，故無股數	100
東葡生物科技(東莞)有限公司	係有限公司，故無股數	100	係有限公司，故無股數	-	係有限公司，故無股數	100
GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.	900	30	-	-	900	30
上海長鴻生物科技有限公司	係有限公司，故無股數	35.1	係有限公司，故無股數	-	係有限公司，故無股數	35.1

註：係本公司採用權益法之投資。



肆

募資情形

- 
- 一、資本及股份
 - 二、公司債辦理情形
 - 三、特別股辦理情形
 - 四、海外存託憑證辦理情形
 - 五、員工認股權辦理情形
 - 六、限制員工權利新股辦理情形
 - 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形
 - 八、資金運用計畫執行情形

一、資本及股份

(一) 股本來源 110 年 3 月 30 日

單位：新台幣元；股

年	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		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
58	1000	5,000	5,000,000	5,000	5,000,000	現金創立	無	中國扶桑
60	1000	18,000	18,000,000	18,000	18,000,000	現金增資	無	
60	1000	500	500,000	500	500,000	現金創立	無	葡萄王食品
62	1000	25,000	25,000,000	25,000	25,000,000	現金增資	無	
62	1000	500	500,000	500	500,000	現金創立	無	海飛絲
66	1000	66,100	66,100,000	66,100	66,100,000	現金增資	無	
66	1000	48,600	48,600,000	48,600	48,600,000	現金增資	無	
66	1000	10,000	10,000,000	10,000	10,000,000	現金增資	無	
68	10	15,000,000	150,000,000	15,000,000	150,000,000	現金增資	無	葡萄王企業
71	10	19,380,000	193,800,000	19,380,000	193,800,000	70 年度盈餘增資 10,500,000 元、資產重估增值 25,104,000 元、合併海飛絲公司 3,696,000 元，現金增資 4,500,000 元	無	
73	10	23,000,000	230,000,000	23,000,000	230,000,000	「73」台財證(一)第 1925 號核准現金增資 36,200,000 元	無	
79	10	27,692,000	276,920,000	27,692,000	276,920,000	「79」台財證(一)第 31424 號核准 77 年度盈轉 46,920,000 元	無	
79	10	53,365,700	533,657,000	53,365,700	533,657,000	「79」台財證(一)第 02854 號核准現金增資貳億元及 78 年度盈轉 56,737,000 元	無	
80	10	75,000,000	750,000,000	58,857,550	588,575,500	「80」台財證(一)第 03453 號核准 79 年度盈轉 54,918,500 元	無	
81	10	75,000,000	750,000,000	64,909,085	649,090,850	「81」台財證(一)第 02709 號核准 80 年度盈轉 60,515,350 元	無	
82	10	75,000,000	750,000,000	71,543,276	715,432,760	「82」台財證(一)第 30931 號核准 81 年度盈轉 66,341,910 元	無	
83	10	78,920,310	789,203,100	78,920,310	789,203,100	「83」台財證(一)第 42929 號核准 82 年度盈轉 73,770,340 元	無	
84	10	111,000,000	1,110,000,000	86,945,448	869,454,480	「84」台財證(一)第 39338 號核准 83 年度盈轉 80,251,380 元	無	

年	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		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	10	111,000,000	1,110,000,000	95,768,491	957,684,910	「85」台財證(一)第41796號核准84年度盈轉88,230,430元	無	
86	10	111,000,000	1,110,000,000	105,441,166	1,054,411,660	「86」台財證(一)第73312號核准85年度盈轉96,726,750元	無	
87	10	130,920,000	1,309,200,000	111,818,587	1,118,185,870	「87」台財證(一)第71962號核准86年度盈轉63,774,210元	無	
88	10	130,920,000	1,309,200,000	130,818,587	1,308,185,870	「87」台財證(一)第92331號核准現金增資190,000,000元	無	
94	10	150,000,000	1,500,000,000	133,435,040	1,334,350,400	94.08.17金管證一字第0940133992號核准盈轉26,164,530元	無	
97	10	150,000,000	1,500,000,000	130,235,040	1,302,350,400	97.09.23台證上字第09700286141號同意註銷32,000,000元	無	
104	10	150,000,000	1,500,000,000	130,300,141	1,303,001,410	可轉換公司債轉換股份651,010元。 105.3.8經授商字第10501040870號函核准。	無	
105	10	150,000,000	1,500,000,000	135,214,211	1,352,142,110	可轉換公司債轉換股份49,140,700元。 106.3.17經授商字第10601033480號核准。	無	
106	10	150,000,000	1,500,000,000	135,221,060	1,352,210,600	可轉換公司債轉換股份68,490元。 107.3.16經授商字第10701023750號核准。	無	
107	10	150,000,000	1,500,000,000	136,286,373	1,362,863,730	可轉換公司債轉換股份10,653,130元。 107.11.28經授商字第10701150430號核准。	無	
108	10	180,000,000	1,800,000,000	136,286,373	1,362,863,730	108.06.20經授商字第10801073880號核准額定資本額增加。	無	
109	10	180,000,000	1,800,000,000	148,137,373	1,481,373,730	110.02.08經授商字第11001016050號核准發行新股。係以私募方式辦理現金增資發行普通股11,851,000股。	無	
股份種類		核定股本		核 定 股 本		備註		
記名式普通股		流通在外股份		未發行股份		合計		
		148,137,373 股	31,862,627 股	180,000,000 股		上市公司股票，其中包含發行日期(股票發放日)為110.03.05之私募股票11,851,000股。		

總結申報制度相關資訊：不適用

(二) 股東結構

110年3月30日 單位：人；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	5	14	219	39,165	164	39,567
持有股數	9,338,000	24,156,686	21,818,590	77,040,237	15,783,860	148,137,373
持股比例	6.30	16.31	14.73	52.01	10.65	100.00

註：本公司非外國發行人，毋需揭露陸資持股比例。

(三) 股權分散情形

普通股：每股面額十元

110年3月30日 單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	28,175	1,502,892	1.02
1,000 至 5,000	10,083	17,390,569	11.74
5,001 至 10,000	708	5,495,826	3.71
10,001 至 15,000	186	2,356,916	1.59
15,001 至 20,000	96	1,757,906	1.19
20,001 至 30,000	89	2,228,253	1.50
30,001 至 40,000	53	1,873,979	1.27
40,001 至 50,000	32	1,476,983	1.00
50,001 至 100,000	48	3,418,081	2.31
100,001 至 200,000	27	3,510,269	2.37
200,001 至 400,000	22	6,301,556	4.25
400,001 至 600,000	6	2,873,087	1.94
600,001 至 800,000	6	4,017,326	2.71
800,001 至 1,000,000	6	5,652,316	3.81
1,000,001 以上	30	88,281,414	59.59
合計	39,567	148,137,373	100.00

特別股：不適用

(四) 主要股東名單

110年3月30日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
統一企業股份有限公司		11,851,000	8.00
富邦人壽保險股份有限公司		10,757,000	7.26
南山人壽保險股份有限公司		7,468,000	5.04
曾盛麟		6,351,244	4.29
曾美菁		4,993,117	3.37
新制勞工退休基金		3,929,000	2.65
曾張月		3,770,114	2.55
勞工保險基金		3,500,000	2.36
清標生技股份有限公司		3,012,000	2.03
國泰人壽保險股份有限公司		2,419,000	1.63

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；股；%

項目	年度		108 年	109 年	當年度截至 110 年 3 月 30 日
	每股市價 (註 1)	最高		222.00	234.00
最低			168.00	162.00	170.00
平均			199.28	186.71	177.95
每股淨值 (註 2)	分配前		45.38	48.61	(註 6)
	分配後		38.88	-	-
每股盈餘	加權平均股數		135,875,798	136,132,307	145,740,541
	每股盈餘		9.63	9.34	(註 6)
每股股利	現金股利		6.50	6.40 (註 7)	-
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比 (註 3)		20.69	19.99	-
	本利比 (註 4)		30.66	29.17 (註 7)	-
	現金股利殖利率 (註 5)		3.26	3.43 (註 7)	-

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 6：截至年報刊印日止，未有經會計師簽證或核閱之資料。

註 7：民國 109 年度盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

(六) 股利政策及執行狀況

1. 本公司屬於穩定成長階段，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，以求穩定永續經營。本公司就當年度盈餘尚有之餘額提撥不低於百分之六十分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。
本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如當年度盈餘尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。
2. 本次擬議股利分配情形：
本公司 110 年 2 月 25 日董事會通過擬議配發股東現金股利新台幣 948,079,187 元(每股新台幣 6.4 元)，惟尚待 110 年股東常會決議通過。
3. 股利政策預期是否有重大變動：無此情形。

(七) 本次擬議之無償配股對本公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次未有無償配股情事。

(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：
本公司依章程規定年度如有獲利，應提撥 6%~8% 為員工酬勞，不超過 2% 為董監事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。本公司另訂有經薪酬委員會審議及董事會通過之「員工酬勞管理程序」，藉以規範更細部發放內容及方式。

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：如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。
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：
員工酬勞：現金 118,532,362 元、股票分派：無。
董事、監察人酬勞金額：29,633,090 元。
- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及其占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。
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：
109 年度實際配發之員工、董事及監察人酬勞，與董事會決議之分派金額並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形(已執行完畢)：

110 年 3 月 30 日

買回期次	第二次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	106/01/04~106/03/03
買回區間價格	118.00~349.50
已買回股份種類及數量	普通股 508,000 股
已買回股份金額	91,061,773 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	16.93%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	508,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%

二、公司債之辦理情形：

無。

三、特別股之辦理情形：

無。

四、海外存託憑證辦理情形：

無。

五、員工認股權證之辦理情形：

(一) 員工認股權憑證辦理情形：無。

(二) 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。

六、限制員工權利新股之辦理情形：

(一) 限制員工權利新股辦理情形：無。

(二) 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：

無。


八、資金運用計劃執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，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：本公司 110 年透過私募之現金增資計畫已執行完成，請參閱本年報 104 頁「私募有價證券辦理情形」。

A background image showing a business meeting. In the foreground, a hand is pointing with a green pen at a bar chart on a document held in a blue folder. The chart has several blue bars of varying heights. In the background, two men in suits are visible, one of whom is wearing a blue tie. The overall scene is professional and focused on data analysis.

伍

營運概況

- 
- 一、業務內容
 - 二、市場及產銷概況
 - 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料
 - 四、環保支出資訊
 - 五、勞資關係
 - 六、重要契約

一、業務內容：

(一) 業務範圍

1. 主要業務內容：

(1)C103050 罐頭、冷凍、脫水及醃漬食品製造業	(29)F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
(2)C106010 製粉業	(30)F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
(3)F203010 食品什貨、飲料零售業	(31)F401010 國際貿易業
(4)F102170 食品什貨批發業	(32)H201010 一般投資業
(5)C201010 飼料製造業	(33)H701010 住宅及大樓開發租售業
(6)F202010 飼料零售業	(34)C110010 飲料製造業
(7)F102040 飲料批發業	(35)C199990 未分類其他食品製造業
(8)C114010 食品添加物製造業	(36)F102030 菸酒批發業
(9)F121010 食品添加物批發業	(37)F203020 菸酒零售業
(10)F221010 食品添加物零售業	(38)I401010 一般廣告服務業
(11)C109010 調味品製造業	(39)JE01010 租賃業
(12)F501030 飲料店業	(40)IZ12010 人力派遣業
(13)C802041 西藥製造業	(41)A101040 食用菌菇類栽培業
(14)F108021 西藥批發業	(42)A101030 特用作物栽培業
(15)F208021 西藥零售業	(43)A101050 花卉栽培業
(16)F208050 乙類成藥零售業	(44)IG01010 生物技術服務業
(17)F108031 醫療器材批發業	(45)F401171 酒類輸入業
(18)F208031 醫療器材零售業	(46)F107080 環境用藥批發業
(19)C802100 化粧品製造業	(47)F207080 環境用藥零售業
(20)F108040 化粧品批發業	(48)C802080 環境用藥製造業
(21)F208040 化粧品零售業	(49)H703100 不動產租賃業
(22)C802090 清潔用品製造業	(50)F601010 智慧財產權業
(23)F207030 清潔用品零售業	(51)I101090 食品顧問業
(24)F107030 清潔用品批發業	(52)C201020 寵物食品製造業
(25)C105010 食用油脂製造業	(53)F106060 寵物食品及其用品批發業
(26)C102010 乳品製造業	(54)F206050 寵物食品及其用品零售業
(27)F206020 日常用品零售業	(55)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
(28)F106020 日常用品批發業	

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

產品類別	金額	比例(%)
保健食品	7,653,183	84
受託代工	916,891	10
飲料品	211,868	2
其他(註)	386,253	4
合計	9,168,195	100

註：其他主係化妝品、一般食品及寵物食品等。

3. 公司目前之產品：
保健食品及飲料品...等製造及銷售。
4. 110 年預計開發新商品：

葡萄王自有品牌今年規劃推出 17 項產品，包括熱銷產品升級版、為提高食用便利性之延伸產品，新產品將更能滿足消費者需求、更貼近新興市場趨勢，諸如：新陳代謝飲品升級、血糖控制健康、幫助入睡、青春美麗維持、消化道健康機能飲品、養顏美容保健飲品、男性滋補強身保健飲品等相關產品，今年也持續深化自有益生菌之研究，拓展產品開發運用範疇。葡眾今年預計多樣新品上市，包括為照顧素食族群之保健產品、液態鋁箔機能飲品，同時提高葡萄王自有研發原料於生活品類之產品化，強化葡萄王產品照顧全家人健康之觸及率。

(二) 產業概況

1. 產業之現況及發展

隨著各國積極推動生技產業發展，以搶佔市場商機，我國亦隨著全球生物技術商業化浪潮湧現，將生物技術列為新興科技重點發展項目，現階段生技產業係以藥品、醫療器材、健康福祉為發展主軸，運用各項投資獎勵措施與輔導措施，落實研發成果商業化、促進產學研發合作、籌組醫藥品外銷聯盟，並加強與先進國家之技術與市場的連結，加速我國生技產業國際化與競爭力之提升。

我國生技產業在政府與民間多年努力下，產業規模持續擴大。108 年度生技產業營業額已達到新台幣 5,597 億元，與 107 年度相較成長 8.7%，民間生技投資金額超過新台幣 551 億元。其中又以健康福祉產業規模最大，營業額達新台幣 1,944 億元，其次為醫療器材營業額為新台幣 1,692 億元，應用生技為新台幣 1,106 億元，製藥為新台幣 855 億元。

隨著全球高齡化社會的到來，各國面臨醫療支出增加，積極在成本效益考量尋求解決方案；高齡化議題的發酵，相關品項需求及衍生健康福祉的新興產業儼然成為生技市場未來成長的主要驅動力。

依據 105 年行政院核定的「生醫產業創新推動方案」，以完善生態體系、整合創新聚落、連結國際市場資源、推動特色重點產業四大行動方案，建置臺灣成為亞太生醫研發產業重鎮，促進生技產業發展與增進國人健康福祉。其中推動特色重點產業提出發展利基精準醫學、發展國際級特色醫療及推動健康福祉產業三項特色重點產業。健康福祉產業提出調適法規，運用商業服務模式統整醫療體系，運用 ICT 技術及異業整合，開發產品與服務，以永續經營發展智慧健康生活創新服務模式，並布局國內外市場。健康福祉產業在臺灣為新興產業，透過我國優質醫療體系及深厚 ICT/IoT 基礎，運用智慧健康服務整合平臺，透過雲端資料的運算與分析，以行動軟體搭配智慧載具發展多元創新服務模式，同時結合既有品牌加速推廣成為旗艦品牌，進行海外拓銷，並打造臺灣成為亞太健康福祉產業創新重鎮。

我國經濟成長帶動所得增加與生活水準的提升，飲食習慣也朝向精緻化，促使營養成分攝取不均衡；科技快速發展讓資訊傳遞更為即時，造就生活型態的轉變與工作壓力的增加，成為國人健康的危險因子。雖然我國就醫的便利性高，但國人長久以來就有藥食同源的飲食習慣，以營養保健食品作為飲食補充也廣為接受。因此，近年來對於營養保健食品的需求有增無減，加上營養保健食品種類多，且成分來源多元，並有不同的保健訴求，加速國內保健營養食品市場的擴張，也吸引同(異)業廠商運用其所擁有的核心優勢作為產品訴求焦點。例如：原料、製程技術、品牌通路等，切入保健營養食品的開發。

導因保健食品具有高附加價值，並可針對不同族群提供符合需求的保健食品，容易與一般食品形成市場區隔，而吸引食品、生技、藥品等廠商投入保健食品的開發，甚至從事食品原料經銷商的上游廠商，或市場直銷/行銷公司，亦看好保健食品市場的快速發展，投入保健食品的開發。我國保健食品隨著市場需求有增無減，依據經濟部生技醫藥產業發展推動小組的調查統計，108 年度我國食品產業進口值為 124.79 億元，出口值亦從 107 年度的 141.40 億元，增加至 108 年度的 166.82 億元，約成長 17.98%。因應國外保健食品的大量進口，國內保健食品廠商採取因地制宜的策略，結合學研機構的資源，共同開發台灣本土的保健素材作為保健食品之用，可降低來源受制國外，易受價格波動而影響，並由於採用在地保健素材，易於國人所接受，並能與國際大廠形成市場區隔。為加速營業規模的擴大，各廠商亦積極尋找適合產品或合作夥伴切入國外市場，例如：本公司除在中國大陸為自有品牌產品建立零售通路外，另與全宇生技合作，於馬來西亞合資成立 GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.，結合經銷商與通路商的優勢，布局馬來西亞營養保健食品市場。

隨著『健康食品管理法』公布，區隔健康食品與食品的差異，行政院衛生署並公布健康食品的功效性評估，作為廠商申請健康食品審查依據。目前行政院衛生署公告健康食品的安全性評估項目計有調節

血脂、調節血糖、調整過敏體質、免疫調節、不易形成體脂肪、抗疲勞、骨質保健、延緩衰老、腸胃功能改善、護肝、牙齒保健、調節血壓及促進鐵吸收等 13 項，並對紅麴與魚油等項目，建立健康食品規格標準。

另在傳銷市場部分，截至 108 年底，向公平交易委員會報備在案且仍有實施多層次傳銷之公司數量為 334 家，其中本土公司占比約為 81.44%，外商公司則僅占 18.56%。108 年度全台傳銷商總人數同時段達 369.46 萬人，多層次傳銷產業營業總額達 935.41 億元。多層次傳銷產業所販售的產品，至今仍係以營養保健食品、美妝保養品為大宗，再其次則為清潔用品，並未隨著年月的變遷而有所異動。但隨著社群媒體的蓬勃發展及智慧型手機的普及，多層次傳銷產業逐漸由實體人群走向虛擬網路。就多層次傳銷產業所販售的產品，不論在新產品開發及既有產品固守，均有其必須衡量之產品利基，以在市場通路上能夠勝出，並取得銷售佳績。此外，對於多層次傳銷事業之營業據點，致使組織之間的人與人連結便利，實為重要管道和推廣產品與事業的核心，結合網路連線/社群媒體/行動支付等串接，有助於組織內部傳銷商與傳銷商間、外部消費者與傳銷商間的事業平台整合，進而強化拓展傳銷事業之穩健。

2. 產業上、中、下游之關聯性

上游：素材開發、配方研發及升級。

中游：生產製造。

下游：通路端，包括傳統於實體店鋪(如量販店、美妝店、連鎖超商)銷售之實體通路、新興於網路商城或電視購物之虛擬通路以及直接尋找及面對客群之傳直銷通路。

本公司具備完整之產業鏈功能，從上游之以微生物發酵技術為核心製造技術，並藉以開發關鍵原料，如：乳酸菌、靈芝、樟芝菌絲體等素材、中游之製劑及包裝能力、下游之自有通路及品牌，故能靈活因應整體產業變化，持續維持消費者青睞與信賴。

3. 產品之發展趨勢

- (1) 免疫調節為本公司保健食品之發展重點，如靈芝類產品已取得衛生署健康食品認證。
- (2) 乳酸活菌為近年來最熱門腸道保健食品之一，本公司所生產之乳酸菌，不僅菌種多、菌數高，在市場銷售方面也十分受到消費者青睞，並取得健康食品字號，具胃腸功能改善及輔助調整過敏體質兩項功能。
- (3) 根據台灣國內常見肝病所設計的保健食品，如：樟芝王、樟芝益、康貝特等皆已取得衛生福利部健康食品字號護肝功能。
- (4) 針對老齡化社會來臨，開發銀髮族使用之延緩老化及預防阿茲海默症保健食品。
- (5) 開發具強抗氧化能力之麥角硫因美容飲品及面膜。
- (6) 針對男性及女性之不同保健養生需求，開發專屬男性補充體力飲品及女性美容保健飲品。
- (7) 開發添加具保護眼睛效果之珍貴植物萃取物，為3C修護健康必備之保健食品。
- (8) 開發具葡萄王特色之休閒食品及飲品，於公司觀光工廠獨家販售。

4. 競爭情形

(1) 產品競爭：

- A. 隨著國內健康食品市場擴大，國內中、西製藥廠商及生物科技業者也紛紛跨足保健食品市場，其挾在藥界之知名度及既有之技術，能迅速在保健食品市場生根茁壯。
- B. 海外保健食品，隨部分外國政府政策改變，開放其原本僅供內銷之保健食品至海外銷售，在國人對海外品牌有迷思的情況下，海外保健品牌加入，將使競爭更遽。
- C. 在傳銷市場部分，多層次傳銷產業產值連年上升，反應著傳銷通路下的消費實力不容小覷。然而產值越大，相對地愈加吸引更多企業轉型成立多層次傳銷公司，亦有愈來愈多外商多層次傳銷公司進入台灣市場搶食大餅，競爭程度也是年年增加。

(2) 通路競爭：

隨著市場需求及消費習慣的改變，不僅是大馬路旁的開架式藥妝店、市郊的量販店、既有的多層次傳銷通路，甚至連巷口的便利商店均可看到營養保健食品、美妝保養品的蹤跡，使得消費者有更多

不同的選擇，各產業集團無不加碼在營養保健食品的投資上，並透過線上媒體、及實體通路的全面性廣宣，藉而讓消費者能夠獲得最方便的選購。如何加強產品獨特性，進而吸引消費者注意；及如何提供更完善的售後服務，都是需要慎重考量的重要課題。

(三) 技術及研發概況

1. 猴頭菇菌絲體發酵技術：40 噸液態發酵技術成熟。
2. 乳酸菌回收技術：連續式離心技術於乳酸菌回收，並完成國內第一套液態氮製程。
3. 延緩老化猴頭菇保健食品之開發上市。
4. 龍潭分公司擴建第一期發酵產能 100 噸，並引進自動化冷凍乾燥製程，於 109 年第一季正式運轉。
5. 榮獲獎項：
 - (1) 【益生菌、其醫藥組合物及可食用組合物於治療、預防或改善骨質疾病的用途】獲 2020 馬來西亞 MTE 國際發明展金牌獎
 - (2) 【治療失智症之活性物質、其製備方法、含其之醫藥組合物、及該醫藥組合物的製備方法】獲 2020 馬來西亞 MTE 國際發明展 1 金 1 特別獎
 - (3) 【GKM3—一種用於調節脂質代謝的新型益生菌】獲第 23 屆俄羅斯阿基米德國際發明展金牌及特別獎
 - (4) 【降低癌細胞抗藥性的樟芝菌絲體】獲第 23 屆俄羅斯阿基米德國際發明展金牌獎
 - (5) 【用於改善非酒精性脂肪變性肝炎的樟芝菌絲體發酵物、其製備方法及其用途】獲第 20 屆歐洲盃國際創新發明展金牌獎
 - (6) 【蟬花活性物質用於抑制及/或降低過敏反應之用途】獲第 20 屆歐洲盃國際創新發明展金牌及英國大會特別獎
 - (7) 【預防聽力退化的活性物質、含其的組合物、及其製備方法】獲日本東京創新天才發明展金牌。
 - (8) 【乳雙歧桿菌 GKK2 之活性物質、含其之組合物及其促進長壽之用途】獲日本東京創新天才發明展金牌
 - (9) 【蟬花活性物質用於抑制及/或降低過敏反應之用途】獲韓國 WiC 世界發明競賽金牌
 - (10) 【發酵乳桿菌 GKF3、含其之組合物及改善精神失調之用途】獲韓國 WiC 世界發明競賽金牌。
 - (11) 【乳雙歧桿菌 GKK2 之活性物質、含其之組合物及其促進長壽之用途】獲得加拿大國際發明創新競賽大會金牌獎及波蘭特別獎
 - (12) 【用於預防及/或改善急性肺損傷的蟬花菌絲體活性物質、其製備方法以及用途】獲得加拿大國際發明創新競賽大會金牌獎
 - (13) 【虎乳靈芝菌絲體活性物質用於製備抗病毒組合物之用途】獲 2020 倫敦國際發明暨貿易展金牌及特別獎
 - (14) 【發酵乳桿菌 GKF3、含其之組合物及改善精神失調之用途】獲 2020 倫敦國際發明暨貿易展金牌獎與克羅埃西亞特別獎肯定
 - (15) 【預防聽力退化的活性物質、含其的組合物、及其製備方法】獲烏克蘭發明展金牌獎
 - (16) 【抗氧化多層包埋益生菌顆粒及其製造方法】獲烏克蘭發明展金牌獎
 - (17) 【蟬花活性物質及其用於預防、延緩或治療白內障之用途】獲 2020 台灣創新技術博覽會金質獎
 - (18) 【乳酸桿菌屬、其醫藥組合物及可食用組合物於治療、預防或改善骨質疾病的用途】獲 2020 台灣創新技術博覽會金質獎
 - (19) 【樟芝菌絲體活性物質用於改善慢性阻塞性肺病的用途】獲 2020 台灣創新技術博覽會大會銅質獎
 - (20) 【猴頭菇王菌絲體膠囊】獲健康食品許可證-衛部健食字第 A00399 號
 - (21) 【暢且利、醅利佳、奇芮】獲 SNQ 國家品質標章

(22) 【康悅兒、奇芮】獲台灣乳酸菌協會創新產品獎

6. 最近三年度申請取得之專利：

核准國家	專利名稱	日期	證號
中華民國	高效能離心分配層析儀製備純化樟芝菌絲體中4-Acetyl antroquinonol B 成分	2018.02.21	I615387
日本	含益生菌的巧克力產品	2018.04.04	3215992
中華民國	用於改善非酒精性脂肪變性肝炎的樟芝菌絲體發酵物、其製備方法及其用途	2018.04.11	I620815
中華民國	含益生菌的巧克力產品	2018.05.01	M559069
中華民國	一種胚芽乳酸桿菌、組合物、培養方法及降尿酸、改善過敏及/或降血糖的用途	2018.09.01	I634207
中華民國	一種胚芽乳酸桿菌、組合物、培養方法及排除體脂肪、降低肝腫大及/或抗發炎的用途	2018.09.21	I636133
中華民國	一種胚芽乳酸桿菌、組合物、培養方法及降血脂、降低肝功能指數、降尿酸及/或抗發炎的用途	2018.09.21	I636134
加拿大	蟬花活性物質、其製備方法、包含其之醫藥組合物及其用途	2018.10.09	2912599
中華民國	飼料添加劑及其應用	2018.12.11	I643559
中華民國	抑制黑色素生成的紫丁香蕈菌絲體組合物的製備及應用	2019.01.21	I648055
中華民國	用於改善代謝症候群的新穎副乾酪乳桿菌 GKS6、其培養基、培養方法、用途、醫藥組合物及可食用組合物	2019.02.21	I651412
中國	含益生菌的巧克力產品	2019.04.30	8788235
中華民國	用於改善生殖功能的羊肚菌之活性物質、其用途及其組合物	2019.06.11	I661830
日本	預防聽力退化的活性物質、含其的組合物、及其製備方法	2019.05.31	6533834
美國	蟬花活性物質及其用於預防、延緩或治療白內障之用途	2019.07.09	10342833
中華民國	蟬花活性物質用於抑制及/或降低過敏反應之用途	2019.07.01	I663980
中華民國	樟芝菌絲體發酵製劑及其用於重金屬平衡的應用	2019.07.11	I664972
中華民國	乳酸桿菌屬、其醫藥組合物及可食用組合物於治療、預防或改善骨質疾病的用途(M3 S6)	2019.07.11	I664910
中華民國	蟬花活性物質及其用於降低眼壓之用途	2019.07.21	I666324
美國	預防聽力退化的活性物質、含其的組合物、及其製備方法	2019.09.10	10405504
中華民國	預防及/或治療代謝疾病的醫藥組合物及其用途	2019.09.21	I672145
中華民國	蟬花菌絲體活性物質用於製備預防、延緩或治療眼球前後房擴張、玻璃體液擴張及/或視網膜脫離之組合物的用途	2019.10.11	I674102
中華民國	蟬花水萃物或蟬花醇萃物用於預防、延緩或治療白內障之用途	2019.12.01	I678210
中國	蟬花菌絲體活性物質及保護神經細胞的組合物	2020.04.10	ZL 2014 1 0738259.6
中國	降低癌細胞抗藥性的樟芝菌絲體萃取物及其活性物質和組合物	2020.04.14	ZL 2015 1 0212041.1

核准國家	專利名稱	日期	證號
中國	具降低疼痛功效的猴頭菇、猴頭菇菌絲體活性物質、其製備方法、及含其之醫藥組合物	2020.05.15	ZL 2015 8 0000569.0
日本	蟬花菌絲體活性物質用於製備預防、延緩或治療眼球前後房擴張、玻璃體液擴張及/或視網膜脫離之組合物的用途	2020.05.07	6700374
中華民國	樟芝菌絲體活性物質用於改善慢性阻塞性肺病的用途	2020.07.11	I698243
中華民國	用於預防及/或改善急性肺損傷的蟬花菌絲體活性物質、其製備方法以及用途	2020.08.11	I701335
中華民國	抗氧化多層包埋益生菌顆粒	2020.10.1	M602044
美國	蟬花菌絲體活性物質用於製備預防、延緩或治療眼球前後房擴張、玻璃體液擴張及/或視網膜脫離之組合物的用途	2020.11.17	US 10835563 B2
中國	樟芝菌絲體活性物質及保護神經細胞的組合物	2020.10.13	ZL 2014 1 0735439.9
中華民國	乳雙歧桿菌 GKK2、含其之組合物及改善過敏性氣喘之用途	2020.11.11	I709408
日本	用於預防及/或改善急性肺損傷的蟬花菌絲體活性物質、其製備方法以及用途	2020.11.5	6789339
美國	蟬花活性物質、其製備方法、包含其之醫藥組合物及其用途	2020.12.15	US 10865377 B2

7. 最近五年開發之新產品：

田七瑪卡王精華飲、晶透雪亮飲、舒敏優、婦佳寧、黃金康貝特、纖益薑黃、優適好寶貝 QQ 軟糖、益菌王粉末顆粒、勇健王粉末顆粒、易得纖、猴頭菇王、葡萄王倍適佳、葡萄王私益優、葡萄王莓莓優、葡萄王益立升、寶貝捲、穀香餅、雲圈圈、康貝特霜淇淋、特色燒仙草、獨家經典樟芝瀉掛咖啡、扶百生、康爾喜乳酸菌顆粒、神纖潘朵拉計畫、巴西蘑菇菌絲體麵條、巴西蘑菇膠囊、葡萄王 LGG 特益菌顆粒(升級版)、活逸康顆粒、葡萄王益菌王膠囊升級版、葡眾康爾喜 N、葡眾醣利佳膠囊、暢且利膠囊、雲芝菌絲體麵條、康悅兒乳酸菌顆粒、夜極薑黃複方膠囊。

8. 最近三年度研究發展支出金額表

單位：新台幣仟元

年度	107 年度	108 年度	109 年度
金額	184,569	190,091	252,857

(四) 長、短期業務發展計劃

隨著市場銷售手段的不斷衝擊刺激，消費者的消費習慣逐年變遷挪動，在營運之永續發展上，未來長、短期經營方向主要在創新通路，開發新商品，以符合更多消費者需求、擴大消費族群遞補業績成長，其商品及通路規劃如下：

1. 短期業務發展計畫

(1) 短期商品規劃：

109 年在新商品薑黃系列 (纖益薑黃、夜極薑黃) 持續熱賣挹注，帶動全年同期成長，展望新的年度，我們持續以「健康專家、照顧全家」為商品規劃宗旨，滿足全家人保健需求。除現由熱銷商品帶來主要業績外，新的年度我們預計推出多款針對抗老回春元素、美容美顏保養及心血管維護的保健商品，另外結合葡萄王優異的研發基礎，讓品質優良的功能項原料，並結合國人長期食用的消費型食品，陸續推出各款保健功能性休閒食品，讓保健可以天天從飲食中輕鬆擁有。

(2) 短期通路規劃：

在銷售通路規劃佈局上，導入更多元的大數據操作於數位行銷投放，精準溝通確定客戶，積極

經營流量，帶動會員成長，並精進服務提升客戶資質，善用會員紅利分群經營，增加回購，導入定配提升既有會員質量，做質的提升，積極帶動整體業績成長。此外，在葡眾方面，新產品的持續開發，藉由多元化的商品目錄，以滿足葡眾會員多樣化的需求，進而拓展葡眾品牌經營者/愛好者的銷售績效，連動擴張市場上的滲透度。上海葡萄王方面，加速配方研製流程，快速響應客戶需求，並針對市場趨勢推出特色新品，滿足男性、女性、兒童、中老年人…等不同人群的健康需求，持續建置自動化設備，開發具未來潛力的新穎劑型，提升設備動能力，並與客戶開展多種模式的深入合作，提供客戶周全及精準的產品方案。

2. 長期業務發展計畫

(1) 長期商品規劃：

因應消費者保健功能需求的多元性，已計畫執行申請開發健康食品認證，以符合法令銷售規範，除現有腸胃、免疫調節、護肝、調節血糖、降低血壓、抗疲勞及抗過敏等功能商品外，將增列體重管理，延緩老化等功能範疇，更加壯大商品功效範疇，做長期商品規劃以擴大消費族群。

另外以本公司優異的研發基礎，讓品質優良的功能項原料，結合國人長期食用的消費型食品，後續會陸續推出各款保健功能性食品，讓保健可以天天從飲食中輕鬆擁有。

(2) 長期通路規劃：

在通路拓展方面，目前通路成長幅度最大的主要來自虛擬電銷通路，除因疫情帶來零接觸電商網購宅經濟商機外，另長期經營的會員銷售更是未來主力成長的來源，葡萄王直營會員平台-購健康，已累積愛用會員超過 12 萬人，未來會更積極以全媒體經營，大量提升新會員數，增加新會員經營廣度，預計未來 5 年新會員人數將超過 20 萬人，並持續藉由公司擁有的優質研發人員、營養師團隊，從專業角度提供完整健康建議，逐步經營會員深度，成為全方位保健專家。在實體消費通路經營方面，將與統一集團成為策略性伙伴後，透過統一擅長在快速消費品（FMCG）品類長期經營經驗，加速葡萄王將保健食品休閒化的新願景，正式將休閒健康食品導入大眾消費市場。

因應中國經濟成長帶動對健康預防的強烈需求，近年來大健康產業持續蓬勃發展，我們也積極布局大陸保健食品市場，持續以台灣保健食品的研發實力，結合上海葡萄王的代工製造優勢，並與研究單位進行交流及合作，共同開發功能性原料素材、制定配方、和功效性驗證，加強國內專利佈局，並於國際市場收集特色原料，為大陸各營銷團隊規劃製造優質保健食品，持續壯大集團營運規模。

此外，葡眾多層次傳銷產業在台灣已邁入成熟穩定期，各方面之專業及技術也都日漸完善，為服務海內外之傳銷商事業增長，立足台灣後再著手進軍大陸或東南亞等華人長期聚集之國家，則為中長期考量之重要里程碑。

二、市場及產銷概況：

（一）市場分析

1. 主要商品之銷售地區：台灣本島都會區為主。

2. 市場占有率：

本公司生產的靈芝及樟芝系列產品，歷年來都為市場的領導品牌，市場佔有率超過 50%，另外其他保健商品，雖然競品林立，但在品牌的帶動之下，均能於市場佔有一定的銷售規模。傳銷市場部分，以 108 年度為例，本公司傳銷企業體之當年度營業額達 77.91 億元，佔全台多層次傳銷產業的 935.41 億元中的 8.33%。

3. 市場未來供需狀況與成長性

本公司著力於開發新商品不遺餘力，針對國人各種健康需求，運用準確的行銷策略，輔以熟稔的通路經營，陸續推出多款新穎商品，預計為通路經營再創下一個主力商品，締造業績持續成長。傳銷市場部分，葡眾現階段僅以 34 樣左右之產品數與各家業者競爭，假以時日在產品線上，於水平及垂直作延伸，持續開發不同領域之各式商品，如美容保養品、日常生活用品等，業績及市場份額必能相對提升。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 發展之有利與不利因素：

有利因素	不利因素
<u>保健食品業：</u> 1. 高齡化社會來臨，保健食品市場需求將會逐年攀升，且未受金融風暴影響。 2. 本公司生物中心早在民國 80 年即已成立，起步早，軟硬體規模日趨成熟，切入微笑曲線左邊之關鍵零組件開發，提高獲利，同業欲追趕不易。 3. 研發的產品已選定為世界大廠較不易跨入領域，如：靈芝、樟芝等，以利國際競爭。 4. 國家政策，每年百億扶植生物科技產業，前景看好。	<u>保健食品業：</u> 1. 健康食品法的實施，使研發產品的成本提高很多，增加營運困難。不過長期而言，可汰弱扶強，專業廠商將會獲得保障。 2. 經濟持續不景氣，屬非民生必需品的保健食品首當其衝，民眾購買慾下降，在銷售上形成莫大的壓力。
<u>食品飲料業：</u> 1. 台灣地區氣候炎熱，飲料需求較其他地方強勁。 2. 隨著經濟發展，國民所得水準提高，對生活品質及休閒活動之愈益重視，消費層面擴大，飲料之需求相對提升，其飲料市場深具發展潛力。	<u>食品飲料業：</u> 1. 政府為加入 WTO 將大幅降低關稅，進口商品亦相對增加，未來飲料市場競爭壓力加重。 2. 飲料業易形成一窩蜂投入生產現象，價格競爭激烈促使獲利降低。 3. 產品同質性高，市場競爭激烈，為維持消費者之認同及購買慾，相對廣告費亦大幅提高。
<u>製藥業：</u> 1. 製藥工業為國家建設所列十大新興產業之一，為政府推動發展與輔導之重點產業。 2. 人口結構由於有趨於老化之現象及生活水準普遍的提昇，使得健康問題普受重視，對藥品之需求增加，進而擴展藥品市場規模。 3. 健康意識的抬頭，使得消費者對於富有健康、保健等意味的商品，消費慾望越來越高。 4. 公司自民國七十六年即獲得行政院衛生署認證為「已實施 G.M.P 藥廠」，其工廠之管理及產品品質深受業界肯定。	<u>製藥業：</u> 1. 一般消費大眾喜用國外原廠藥品，故國內 GMP 廠雖生產具有相同療效的藥品，但礙於國人的用藥習慣，長期處於不利的競爭地位，對國內藥廠的發展影響大。 2. 國外大型藥廠來台，蠶食國內藥品市場，不利國內製藥業者之發展。 3. 目前國內 GMP 藥廠達一百多家，小廠林立，恐導致惡性競爭。

(2) 因應對策

以自給自足為近期發展模式降低成本及創造差異化，以提高獲利，並以「研發、研發、再研發！」為中心概念，不斷提升製程，引進學界資源，申請政府補助，以確保領先地位。並逐年增加研發經費，以技轉及產學合作積極開發新產品及新功效，藉由取得專利及健康食品認證提升產品附加價值。研發重點在於「走向臨床，走向國際」，即藉由與國外學者共同發表期刊文獻及完成臨床試驗證明功效，來使國外買家對於公司開發之產品或原料感興趣，從而進軍國際市場。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品重要用途

- (1) 康爾喜：可改變細菌叢生態，維持消化道功能，以達調節生理機能之作用。
- (2) 995 生技營養品：均衡地提供身體所需營養，有助健康維持、營養補給。
- (3) 樟芝益：平衡體質，對人體無負擔的保健飲品。
- (4) 葡眾餐包：促進人體新陳代謝、並提供成長發育、恢復體力所需的均衡營養。
- (5) 力盛：能調整體質、促進新陳代謝。

(6) 百克斯：可滋補強身、調整體質。

2. 主要產品產製過程

(1) 康爾喜乳酸菌

領料	培養	調合	整粒	充填	包裝	品管	待驗	入庫
----	----	----	----	----	----	----	----	----

(2) 995 生技營養品、樟芝益

領料	培養	調合	殺菌	調味	充填	封合	噴印	滅菌
包裝	貼標	包裝	品管	待驗	入庫			

(3) 葡眾餐包、力盛、百克斯

領料	調合	檢驗	充填	檢驗	分裝&包裝	入庫
----	----	----	----	----	-------	----

(三) 主要原物料之供應狀況

主要原物料		
原物料	主要來源	供應狀況
膠囊	國內廠商	正常
砂糖	國內廠商	正常
維他命、食品添加物	國內廠商	正常
酒精	國內廠商	正常
中藥	國內廠商	正常
乳酸菌	國內廠商	正常
靈芝	國內廠商	正常
樟芝	國內廠商	正常
鋁箔盒	國外廠商	正常
紙盒	國內廠商	正常
紙箱	國內廠商	正常
玻璃瓶	國內廠商	正常

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例及增減變動原因：

- (1) 最近二年度主要供應商資料：本公司最近二年度皆無占進貨總額 10%以上之廠商。
 (2) 最近二年度主要銷貨客戶資料：本公司最近二年度皆無占銷貨總額 10%以上之客戶。

(五) 最近二年度生產量值表

金額單位：新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	108 年度			109 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
保健食品	註	註	706,379	註	註	789,189
飲料-一般液劑(公升)	註	註	98,120	註	註	91,701
其他(代工、化妝品...等)	註	註	725,719	註	註	682,680
合計			1,530,217			1,563,570

註：因產品劑量/容量單位不一致，故數量不予合計。

變動原因說明：生產與去年相較，未有大幅變動的狀況。

(六) 最近二年度銷售量值表

金額單位：新台幣仟元

主要商品	年度	108 年度				109 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
保健食品		註	7,717,633			註	7,654,335		
飲料-一般液劑(公升)		註	206,692			註	229,595		
其他(代工、化妝品...等)		註	1,287,646	註	27,099	註	1,239,404	註	44,861
合計			9,211,971		27,099		9,123,334		44,861

註：因產品劑量/容量單位不一致，故數量不予合計。

變動原因說明：銷售與去年相較，未有大幅變動的狀況。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

單位：人；%

年度		108 年度	109 年度	110 年度截至年報刊印日止 (110 年 3 月 30 日)
員工 人數	職員	500	479	496
	技術員	100	144	126
	作業員	116	130	133
	合計	716	753	755
平均年歲		36.17	37.37	37.28
平均服務年資		5.17	5.65	5.77
學歷 分布率	博士	1.26	1.33	1.32
	碩士	13.83	15.14	14.83
	大專	57.68	59.10	57.10
	高中	18.85	15.80	17.88
	高中以下	8.38	8.63	8.87

註：員工人數為本公司及子公司總員工人數（含約聘及外籍員工）

四、環保支出資訊：

- (一) 環保支出項目主要區分為水污染防治管理、廢棄物管理、空氣污染防制管理等相關費用。
- (二) 各項環保管理費用支出如下：
環保行政規費、環保設施維護及保養費用、環保處理費用、環保檢測費用、環保改善費用等。
- (三) 本公司 109 年度之環保整體投入規劃與費用如下：

單位：新台幣仟元

環保管理項目	中壢廠	平鎮廠	龍潭分公司	合計
水污染防治管理	48,887	2,135	6,637	57,659
廢棄物管理	5,083	818	4,243	10,144
空氣污染防制管理	90	-	123	213
合計	54,060	2,953	11,003	68,016

(四) 最近年度及截至刊印日止，因汙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）並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：109 年度及截至年報刊印日止，罰鍰共計 12,000 元整。

1. 中壢廠：

- (1) 環保署針對廢棄物清理計畫書進行勾稽(109 年 11 月 3 日環署督字第 1091187173 號函，專案編號:EP1090304)，發現 108 年 5 月、10 月及 11 月，有機污泥產出量>廢棄物清理計畫書每月最大產出量 10% (16.95 公噸)，違反廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 1 款規定，罰鍰 6,000 元整。
- (2) 未來因應對策：中壢廠已完成修正廢棄物清理計畫書，有機污泥每月最大產出量 81.48 公噸/月。

2. 龍潭廠：

- (1) 桃園市政府環境保護局於 109 年 11 月 26 日來函(桃環事字第 1090107979 號)，發現廢棄物上網申報於 108 年 6 月至 12 月之有機性污泥(D-0901)產出量、貯存量及清理量質量平衡有異常情形，違反廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 2 款規定，罰鍰 6,000 元整。
- (2) 未來因應對策：已完成以下改善措施。
 - a.廢棄物網路申報文件，增加審核主管人數。
 - b.廢棄物增加清運頻率，減少當月份貯存量。

五、勞資關係：

(一) 員工福利措施：

本公司採雙軌福利制度(公司與福委會雙軌福利)，為確保公司薪酬福利制度優於業界水準，故積極導入各項管理制度，例如：導入績效與目標管理制度，有效區分優劣，讓考核更加公平與透明，設定優劣獎金權數，有效激勵同仁以達標為自我要求，以超標為自我實現；導入獎懲制度，有功必賞，有過必罰；導入模範員工制度，透過優秀員工正向的感染力，營造追求榮譽之使命感，福利項目簡述如下：

福利項目一覽表			
年終獎金	年節禮品	提供制服與免費送洗	薪資戶轉帳優惠
員工酬勞	結婚禮金	員工購物優惠	員工停車設備
團體保險	喪葬奠儀	員工助學獎勵金	健康中心、哺(集)乳室
員工眷屬保險	生育禮金	員工子女獎學金	員工旅遊
旅遊平安保險	住院慰問金	特約商店	優惠退休方案
新進人員體檢	生日禮金	模範員工選拔	伙食補助
員工定期體檢	尾牙活動或禮金	端午節禮金	中秋節禮金

(二) 員工進修及訓練：

為貫徹公司訓練政策『落實訓練品質系統，營運職涯雙軌並進』，本公司持續不斷致力於人才培育相關領域之發展，積極導入 TTQS 系統(人才發展品質管理系統)，鼓勵同仁參與各式學習機會，塑造組織內部良性學習風氣。

1. 歷年訓練實績相關說明如下：

- (1) 鼓勵同仁參與國內外政府機構及民間機構所舉辦之相關訓練課程，以提供同仁最新資訊及市場動向。
- (2) 結合政府資源發展教育訓練，積極培養同仁朝向多能發展。
- (3) 針對新進同仁進行新人教育訓練，訓練內容包括經營理念說明、公司營運說明、組織架構說明、產

品服務介紹、行為準則說明、營業秘密宣導、個資保護宣導、規章制度說明、申訴檢舉說明、資訊環境宣導、勞安消防宣導、食安衛生宣導、環保資訊宣導、工作內容指導與環境介紹等。

- (4) 透過每季定期舉辦之「GPS 導航-看見科技葡萄王」的內部參訪活動，使同仁更加了解公司的運作與相關軟硬體設備與環境，以達凝聚同仁向心力。
- (5) 積極邀請國內外學術機構或教育單位之專業講師至公司內部進行專題演說，透過多元的互動方式，除吸收新知外，並進行技術交流。

2. 歷年訓練實績相關分析如下：

項目 \ 年度	108 年度	109 年度	110 年度截至年報刊印日止 (110 年 3 月 30 日)
平均每月外訓時數	379	263.58	190.17
平均每月內訓時數	532.8	567.29	230.5
平均每月外訓人次	35.25	29.92	20.67
平均每月內訓人次	229.5	230.08	124
年度訓練總時數	10,942	9,971	1,262
年度訓練總人次	3,195	3,120	434
年度訓練普及率(%)	99%	92%	42%

(三) 退休制度與其實施情形：

本公司已訂定符合勞基法之員工退休辦法，並按勞工退休準備金提撥及管理辦法之規定，逐月提撥專款，以專戶存儲運用。舊制退休金中凡同仁服務年滿 15 年以上且年齡 55 歲者、服務年滿 25 年以上者、服務年滿 10 年以上且年齡 60 歲者得自請退休，公司得按其工作年資每滿 1 年給予 2 個基數，但超過 15 年之工作年資後，每滿 1 年給予 1 個基數，最高總數給予 45 個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以 1 年計。對於新制退休金，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於員工每月薪資百分之六。

(四) 為促進勞資關係和諧，我們積極推動各項同仁權益維護措施，確保公司治理符合相關法令規範，相關同仁權益維護措施說明如下：

1. 定期召開勞資會議，暢通勞資溝通管道
2. 提供多元申訴與檢舉管道(例如：意見箱、檢舉與申訴電話專線及電子郵件信箱等)
3. 推動全員滿意度調查，確保聆聽同仁心聲
4. 新舊同仁不定期面談，關心同仁工作狀況
5. 落實內外部稽核制度，強化公司營運健全
6. 增加政策宣導方式(例如：內部網站、電子信箱、公佈欄、會議、說明會、書面測驗等)，提升同仁對各項政策之了解與參與度

(五) 工作環境與員工人身安全的保護措施：

本公司長期以來致力於員工照護，期望能在企業成長同時，亦能善盡社會責任，邁向永續經營之路，具體措施如下：

1. 公司組織：
 - (1) 設立一級單位：工安部
 - (2) 設立跨部門研議防災單位：職業安全衛生委員會
 - (3) 成立員工健康管理中心：聘用專職護理師與職業專科醫師(兼)
2. 管理方針：
 - (1) 依據政策：「履行守規義務、降低危害風險、落實環境保護、友善職場環境、推行全員參與、永續循環改善」具以推行職安衛目標與管理方案。

- (2) 訂定供員工遵守相關職安衛管理系統：本公司編有職安衛手冊、環安衛風險與機會管理等程序書計 36 篇、職業安全衛生工作守則等作業規範計 38 篇，以作為員工行為之依歸與作業之引導。
- (3) 消防與公共安全：每年申報消防設備檢修及公共建築物安全檢查，定期舉辦消防演習及緊急避難措施，推行全員預防認知責任。
- (4) 教育訓練：新進人員教育訓練、消防教育訓練(每半年 2 次)、職業證照年度複訓要求(危害作業主管、堆高機作業人員、固定式起重機操作人員、壓力容器操作人員等)。
- (5) 健康保護之相關作業規則：制定「女性勞工母性健康保護作業規範」、「異常工作負荷促發疾病預防作業程序」、「人因性危害預防管理程序」、「執行職務遭受不法侵害作業程序」、「選工評估作業流程」、「復工評估作業流程」、「配工評估作業流程」及「健康管理程序」等，並安排健康檢查及特殊作業健康檢查，流感疫苗施打等員工健康保護。

3. 作業管制施行情況：

- (1) 局限空間：針對發酵槽等局限空間清潔保養訂定『局限空間安全作業標準』，要求進行作業時須配戴空氣呼吸器及氣體偵測器、防墜器材及安全帽等個人安全防護具後，方可進行作業。
- (2) 化學品及毒化物：針對研發、品檢使用之化學品及毒化物管理均依據「職安衛法規」及「環保法規」之要求進行管理(原液、廢液防洩漏存放、進出登記、使用登記、定期申報作業及定期 SDS 更新)。
- (3) 健康管理：依據「員工健康檢查作業標準」、「員工體格檢查作業標準」及法規規定，每年度均針對噪音、化學品使用人員及接觸產品人員進行特殊作業及供膳作業檢查，每 3~5 年依據員工年齡進行一般健康檢查，107~109 年度皆優於法令進行全員免費健檢，未來將持續朝向每年全廠員工健檢之目標邁進。

年度	健檢人數
107 年度	345
108 年度	389
109 年度	444

針對廠區為預防及處理廠內意外狀況，目前設有合格護理人員、急救人員、護理推車、健康管理中心、各生產單位均配置急救箱乙盒及設置各廠區 AED 設備(位置於大門入口處)、緊急應變櫃...等可供緊急狀況使用。

- (4) 職業災害：本公司 107~109 年度無重大之職災案件發生。

4. 相關認證、活動：

- (1) 107 年度申請「桃園市優良哺育乳室認證」(平鎮廠、觀光工廠、中壢廠)。
- (2) 107 年度申請「工作生活平衡獎」。
- (3) 108 年度榮獲桃園市政府頒發 AED 安心場所認證。
- (4) 108 年度平鎮廠、中壢廠榮獲體育署運動企業認證。
- (5) 108 年度榮獲衛福部頒發「績優健康職場獎-活力躍動獎」。
- (6) 109 年度取得 ISO/CNS 45001 職業安全衛生管理系統轉版認證。
- (7) 109 年度龍潭廠榮獲體育署運動企業認證。
- (8) 109 年度榮獲健康職場認證-健康促進標章。

(六) 其他重要協議：

無。依法定期召開勞資會議，提供勞資雙方意見之交流與溝通。

(七) 最近年度及截至刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失：

109 年度及截至刊印日止受勞動部裁罰如下，本公司長期以來勞資溝通管道設置完整且暢通，並提供同仁良好工作環境與完善福利措施，未有產生重大勞資糾紛或導致重大損失之事件；本公司將持續關注勞工權益，努力維持和諧勞資關係。

處分日期	處分字號	違法法規法條	違反法規內容	處分內容
109/01/02	109 年府勞檢字 1080332393 號	勞基法第 32 條第 2 項	延長工作時間 超過法令規定	罰鍰新台幣 15 萬元整

六、重要契約：

本公司除分佈全省各地經銷商及代理商等經常性供銷業務契約外，另訂有下述契約：

編號	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容/限制條款
1	不動產買賣契約	悅城科技股份有限公司	109.2.4-109.6.16	平鎮新廠不動產買賣
2	工程承攬暨 服務契約	煒懋環保科技 股份有限公司	乙方(煒懋)正式發文通知甲方(葡萄王)，處理設備正式運轉日起算壹拾(10)年內為合約有效期。	中壢廠廢水處理擴建二期工程施作及中壢廠廢水處理服務。



陸

財務概況



- 一、最近五年度簡明資產負債、損益表
- 二、最近五年度財務分析
- 三、最近年度財務報告之監察人審查報告
- 四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表
- 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表
- 六、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其關係企業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

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		105年	106年	107年	108年	109年
流動資產		2,970,564	2,890,021	2,892,983	3,066,333	3,971,424
不動產、廠房及設備		6,084,377	6,355,416	5,926,655	6,453,533	7,307,695
無形資產		26,635	22,442	20,141	34,786	38,341
其他資產		468,180	623,777	1,808,270	1,804,419	1,786,661
資產總額		9,549,756	9,891,656	10,648,049	11,359,071	13,104,121
流動負債	分配前	2,473,150	2,879,037	3,270,009	2,810,317	3,500,574
	分配後	3,760,151	4,306,627	4,687,740	4,260,989	尚未分配
非流動負債		1,293,657	684,647	444,770	1,077,902	1,625,093
負債總額	分配前	3,766,807	3,563,684	3,714,779	3,888,219	5,125,667
	分配後	5,053,808	4,991,274	5,132,510	5,338,891	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		4,808,012	5,195,246	5,730,295	6,173,421	6,624,474
股本		1,352,142	1,352,211	1,362,864	1,362,864	1,362,864
資本公積		799,221	800,246	965,244	968,724	971,717
保留盈餘	分配前	2,682,853	3,168,454	3,561,343	3,988,115	4,376,358
	分配後	1,820,733	2,265,255	2,678,784	3,103,905	尚未分配
其他權益		(26,204)	(34,603)	(68,094)	(100,752)	(86,465)
庫藏股票		-	(91,062)	(91,062)	(45,530)	-
非控制權益	分配前	974,937	1,132,726	1,202,975	1,297,431	1,353,980
	分配後	550,056	608,335	667,803	730,969	尚未分配
權益總額	分配前	5,782,949	6,327,972	6,933,270	7,470,852	7,978,454
	分配後	4,495,948	4,900,382	5,515,539	6,020,180	尚未分配

註：上開資料業經會計師查核簽證。

2. 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		105年	106年	107年	108年	109年
流動資產		1,257,523	939,927	969,355	1,129,566	1,305,798
不動產、廠房及設備		2,278,534	2,565,903	3,088,696	3,622,360	4,481,146
無形資產		26,278	21,885	16,362	10,902	19,019
其他資產		2,371,639	2,828,394	3,100,454	3,292,978	3,441,022
資產總額		5,933,974	6,356,109	7,174,867	8,055,806	9,246,985
流動負債	分配前	860,470	1,075,882	1,364,218	1,019,453	1,222,269
	分配後	1,722,590	1,979,081	2,246,777	1,903,663	尚未分配
非流動負債		265,492	84,981	80,354	862,932	1,400,242
負債總額	分配前	1,125,962	1,160,863	1,444,572	1,882,385	2,622,511
	分配後	1,988,082	2,064,062	2,327,131	2,766,595	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		4,808,012	5,195,246	5,730,295	6,173,421	6,624,474
股本		1,352,142	1,352,211	1,362,864	1,362,864	1,362,864
資本公積		799,221	800,246	965,244	968,724	971,717
保留盈餘	分配前	2,682,853	3,168,454	3,561,343	3,988,115	4,376,358
	分配後	1,820,733	2,265,255	2,678,784	3,103,905	尚未分配
其他權益		(26,204)	(34,603)	(68,094)	(100,752)	(86,465)
庫藏股票		-	(91,062)	(91,062)	(45,530)	-
非控制權益	分配前	-	-	-	-	-
	分配後	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	4,808,012	5,195,246	5,730,295	6,173,421	6,624,474
	分配後	3,945,892	4,292,047	4,847,736	5,289,211	尚未分配

註：上開資料業經會計師查核簽證。

3. 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料				
	105年	106年	107年	108年	109年
營業收入	9,185,021	9,388,128	9,183,321	9,239,070	9,168,195
營業毛利	7,919,032	7,864,684	7,329,264	7,565,888	7,536,791
營業損益	2,234,022	2,254,295	2,349,837	2,335,001	2,304,782
營業外收入及支出	78,477	151,175	76,827	105,105	73,408
稅前淨利	2,312,499	2,405,470	2,426,664	2,440,106	2,378,190
繼續營業單位 本期淨利	1,886,920	1,934,732	1,890,072	1,938,566	1,895,095
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	1,886,920	1,934,732	1,890,072	1,938,566	1,895,095
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(26,114)	(12,740)	(23,194)	(32,265)	14,656
本期綜合損益總額	1,860,806	1,921,992	1,866,878	1,906,301	1,909,751
淨利歸屬於 母公司業主	1,296,769	1,351,941	1,295,394	1,309,020	1,272,025
淨利歸屬於非控制權益	590,151	582,791	594,678	629,546	623,070
綜合損益總額 歸屬於母公司業主	1,270,689	1,339,322	1,272,238	1,276,673	1,286,740
綜合損益總額 歸屬於非控制權益	590,117	582,670	594,640	629,628	623,011
每股盈餘	9.82	10.03	9.57	9.63	9.34

註：上開資料業經會計師查核簽證。

4. 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		105年	106年	107年	108年	109年
營業收入		1,828,031	1,770,158	1,821,840	2,015,823	2,175,969
營業毛利		962,265	875,726	928,884	1,043,901	1,116,988
營業損益		321,370	272,045	193,808	248,406	234,316
營業外收入及支出		1,066,006	1,161,992	1,185,196	1,134,944	1,099,173
稅前淨利		1,387,376	1,434,037	1,379,004	1,383,350	1,333,489
繼續營業單位 本期淨利		1,296,769	1,351,941	1,295,394	1,309,020	1,272,025
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利（損）		1,296,769	1,351,941	1,295,394	1,309,020	1,272,025
本期其他綜合損益 （稅後淨額）		(26,080)	(12,619)	(23,156)	(32,347)	14,715
本期綜合損益總額		1,270,689	1,339,322	1,272,238	1,276,673	1,286,740
淨利歸屬於 母公司業主		1,296,769	1,351,941	1,295,394	1,309,020	1,272,025
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		1,270,689	1,339,322	1,272,238	1,276,673	1,286,740
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		9.82	10.03	9.57	9.63	9.34

註：上開資料業經會計師查核簽證。

5. 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	簽證會計師	查核意見
105	安永聯合會計師事務所	洪茂益、王金來	無保留意見加強調段落或其他事項段落
106	安永聯合會計師事務所	洪茂益、羅筱靖	無保留意見加強調段落或其他事項段落
107	安永聯合會計師事務所	洪茂益、羅筱靖	無保留意見加強調段落或其他事項段落
108	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、鍾鳴遠	無保留意見加其他事項段落
109	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、鍾鳴遠	無保留意見

二、財務分析

1. 合併財務分析

分析項目 (註2)	年度 (註1)	最近五年度財務分析					109年及 108年增減 變動比率
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	39.44	36.03	34.89	34.23	39.11	14%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	116.31	110.34	124.49	132.47	131.42	-1%
償債能力 (%)	流動比率	120.11	100.38	88.47	109.11	113.45	4%
	速動比率	101.20	81.59	69.36	86.89	91.87	6%
	利息保障倍數	73.93	137.84	172.95	138.94	166.83	20%
經營能力	應收款項週轉率(次)	59.69	50.52	54.28	48.63	44.69	-8%
	平均收現日數	6.11	7.22	6.72	7.50	8.16	9%
	存貨週轉率(次)	2.93	3.13	3.37	2.91	2.57	-12%
	應付款項週轉率(次)	7.22	5.84	6.33	6.90	6.83	-1%
	平均銷貨日數	124.57	116.61	108.30	125.42	142.02	13%
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.57	1.51	1.50	1.49	1.33	-11%
	總資產週轉率(次)	1.01	0.97	0.89	0.84	0.75	-11%
獲利能力	資產報酬率(%)	21.07	20.05	18.51	17.75	15.59	-12%
	權益報酬率(%)	37.73	31.95	28.51	26.92	24.53	-9%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	174.19	177.90	178.75	179.04	174.50	-3%
	純益率(%)	20.54	20.61	20.58	20.98	20.67	-1%
	每股盈餘(元)	9.82	10.03	9.57	9.63	9.34	-3%
現金流量	現金流量比率(%)	113.34	86.68	73.93	77.27	77.68	1%
	現金流量允當比率(%)	88.10	91.67	90.83	89.90	110.15	23%
	現金再投資比率(%)	19.78	13.81	10.28	7.10	10.59	49%
槓桿度	營運槓桿度	1.71	1.73	1.85	1.89	1.89	0%
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.01	1.01	0%

最近二年度財務比率增減變動達 20%以上原因：

1. 利息保障倍數：主係 109 年度，將平鎮新廠建造期間產生之利息予以資本化，使利息費用減少所致。
2. 現金流量允當比率及現金再投資比率：主係營業活動之淨現金流入金額增加所致。

註 1：上開資料業經會計師查核簽證。

註 2：各項財務比率計算公式如下：

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)。

2. 個體財務分析

分析項目 (註2)		年度 (註1)	最近五年度財務分析					109年及 108年增減 變動比率
			105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		18.97	18.26	20.13	23.37	28.36	21%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		222.67	205.78	188.13	194.25	179.08	-8%
償債能力 (%)	流動比率		146.14	87.36	71.06	110.80	106.83	-4%
	速動比率		106.36	56.06	45.24	65.66	58.42	-11%
	利息保障倍數		103.74	284.57	216.47	119.88	122.99	3%
經營能力	應收款項週轉率(次)		8.01	7.53	7.56	7.04	7.29	4%
	平均收現日數		45.57	48.47	48.28	51.85	50.07	-3%
	存貨週轉率(次)		2.63	2.66	2.71	2.62	2.19	-16%
	應付款項週轉率(次)		7.71	8.66	7.67	6.76	6.28	-7%
	平均銷貨日數		138.78	137.22	134.69	139.31	166.67	20%
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		0.91	0.73	0.64	0.60	0.54	-10%
	總資產週轉率(次)		0.33	0.29	0.27	0.26	0.25	-4%
獲利能力	資產報酬率(%)		23.80	22.07	19.22	17.31	14.80	-15%
	權益報酬率(%)		31.30	27.03	23.71	21.99	19.88	-10%
	稅前純益占實收資本額比率(%)		104.50	106.05	101.58	101.50	97.84	-4%
	純益率(%)		70.94	76.37	71.10	64.94	58.46	-10%
	每股盈餘(元)		9.82	10.03	9.57	9.63	9.34	-3%
現金流量	現金流量比率(%)		112.55	67.61	24.07	35.60	36.14	2%
	現金流量允當比率(%)		44.84	42.32	35.00	31.44	33.82	8%
	現金再投資比率(%)		3.87	(2.06)	(7.58)	(6.07)	(4.53)	-25%
槓桿度	營運槓桿度		3.22	4.07	5.54	4.67	5.39	16%
	財務槓桿度		1.04	1.02	1.03	1.05	1.05	0%

最近二年度財務比率增減變動達 20%以上原因：

1. 負債占資產比率：主係長短期借款增加所致。
2. 平均銷貨日數：主係期末存貨增加，所需銷售之天數增加所致。
3. 現金再投資比率：主係不動產、廠房及設備，與長期投資增加所致。

註 1：上開資料業經會計師查核簽證。

註 2：各項財務比率計算公式如下：

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監察人審查報告

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司一〇九年度個體財務報表暨合併財務報表、營業報告書及盈餘分配表，經本監察人核對簿據帳冊並調查實況後，認無不符，爰依法具本報告書備查。

此 致

葡萄王生技股份有限公司一一〇年股東常會

監察人 張志昇



陳幸君



中 華 民 國 一 一 〇 年 二 月 二 十 五 日

四、最近年度會計師查核簽證之母子公司合併財務報表:

請參閱附錄一。

五、最近年度會計師查核簽證之個體財務報表:

請參閱附錄二。

六、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其關係企業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。



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
- 二、財務績效
- 三、現金流量
- 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響
- 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃
- 六、風險管理之分析評估事項
- 七、其他重要事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元；%

項目	109年12月31日	108年12月31日	增(減)金額	增(減)比例
流動資產	3,971,424	3,066,333	905,091	29.52%
不動產、廠房及設備	7,307,695	6,453,533	854,162	13.24%
無形資產	38,341	34,786	3,555	10.22%
其他資產	1,786,661	1,804,419	(17,758)	(0.98%)
資產總額	13,104,121	11,359,071	1,745,050	15.36%
流動負債	3,500,574	2,810,317	690,257	24.56%
長期負債	1,372,150	819,241	552,909	67.49%
其他負債	252,943	258,661	(5,718)	(2.21%)
負債總額	5,125,667	3,888,219	1,237,448	31.83%
股本	1,362,864	1,362,864	-	0.00%
資本公積	971,717	968,724	2,993	0.31%
保留盈餘	4,376,358	3,988,115	388,243	9.74%
其他權益	(86,465)	(100,752)	14,287	(14.18%)
庫藏股票	-	(45,530)	45,530	(100.00%)
非控制權益	1,353,980	1,297,431	56,549	4.36%
權益總額	7,978,454	7,470,852	507,602	6.79%

分析說明(前後期變動達百分之二十，且變動金額達一仟萬元)：

1. 流動資產：主係營運穩健持續獲利，現金及約當現金增加所致。
2. 流動負債：主係分期繳納108年度營所稅致本期所得稅負債增加所致。
3. 長期負債：主係因應購置土地作為興建廠房暨擴充產能之需求，增加舉借長期借款所致。
4. 負債總額：主係因應購置土地作為興建廠房暨擴充產能之需求，增加舉借長期借款及分期繳納108年度營所稅所致。
5. 庫藏股票：主係109年度將庫藏股轉讓予員工所致。

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及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：

單位：新台幣仟元；%

項目	109年度	108年度	增(減)金額	增(減)比例
營業收入淨額	9,168,195	9,239,070	(70,875)	(0.77%)
營業成本	(1,631,404)	(1,673,182)	41,778	(2.50%)
營業毛利	7,536,791	7,565,888	(29,097)	(0.38%)
營業費用	(5,232,009)	(5,230,887)	(1,122)	0.02%
營業利益	2,304,782	2,335,001	(30,219)	(1.29%)
營業外收入及支出	73,408	105,105	(31,697)	(30.16%)
稅前淨利	2,378,190	2,440,106	(61,916)	(2.54%)
所得稅費用	(483,095)	(501,540)	18,445	(3.68%)
本期淨利	1,895,095	1,938,566	(43,471)	(2.24%)
本期其他綜合損益(稅後)	14,656	(32,265)	46,921	(145.42%)
本期綜合損益總額	1,909,751	1,906,301	3,450	0.18%
淨利歸屬於母公司業主	1,272,025	1,309,020	(36,995)	(2.83%)
淨利歸屬於非控制權益	623,070	629,546	(6,476)	(1.03%)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	1,286,740	1,276,673	10,067	0.79%
綜合損益總額歸屬於非控制權益	623,011	629,628	(6,617)	(1.05%)

分析說明(前後期變動達百分之二十，且變動金額達一仟萬元)：

1. 營業外收入及支出：主係109年度之其他收入較108年度減少所致。

2. 本期其他綜合損益：主係國外長期股權投資之國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。

三、現金流量

(一) 最近年度(109 年度)現金流量變動之分析說明：

單位:新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	全年來自營業活動 淨現金流量(2)	全年來自投資及籌資 活動淨現金流量(3)	現金剩餘(不足)數 額(1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
2,146,207	2,719,190	(1,938,368)	2,927,029	-	-

1. 現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：在營運持續成長及獲利穩定的帶動下，當年度獲利為營業活動淨現金流入之主要來源。
- (2) 投資活動：購置平鎮工業區土地8.9億為投資活動現金流出主因。
- (3) 籌資活動：發放現金股利為現金流出的主因。

2. 現金不足額之改善計畫：不適用

(二) 未來一年(110 年度)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)	預計全年淨 現金流出量(3)	預計現金剩餘(不 足)數額(1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
2,927,029	1,503,750	(2,302,050)	2,128,729	-	-

1. 現金流量變動情形分析：

- (1) 營運活動產生之預計淨現金流入，主係預計營運持續成長，營收增加所致。
- (2) 預計全年淨現金流出，主係預計資本支出及現金股利支出。

2. 現金不足額之改善計畫：不適用

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司為提供更穩定的產能因應市場需求，於 109 年度以 8.9 億購置平鎮工業區土地，作為興建廠房暨擴充產能之用，資金來源主要來自自有資金及銀行借款，對本公司財務及業務尚無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

(一) 最近年度轉投資政策：配合公司長期發展規劃，審慎評估各項投資計畫。

(二) 獲利或虧損之主要原因、改善計劃：

本公司主要轉投資事業如下：

1. 葡眾企業股份有限公司

- (1) 109 年度稅後淨利新台幣 1,556,783 仟元，本公司持股 60%，認列收益 934,798 仟元。
- (2) 葡眾企業股份有限公司主要銷售本公司生產之保健食品，近年來民眾對養生保健的概念普遍提高，本公司生產之相關產品效果良好，廣受消費者認同，創造了營業佳績。

2. 上海葡萄王企業有限公司（英屬維京群島葡萄王投資公司 100%持有）

- (1) 109 年度稅後淨利新台幣 93,199 仟元。
- (2) 上海葡萄王企業有限公司主要業務著重於 ODM 及 OEM 訂單，在直銷、微商市場及電子商務等多元銷售通路的保健食品客戶需求增加，本公司積極爭取代工訂單，未來仍繼續透過與台灣母公司之合作，期能增加上海葡萄王公司之業務量。

3. 溢昭股份有限公司

- (1) 109 年度稅後淨利新台幣 5,457 仟元。
- (2) 溢昭股份有限公司主要銷售本公司品牌飲品及保健食品，本公司積極擴展實體通路，透過產品行銷合作夥伴，期能增加溢昭公司之業績。

4. 上海溢昭貿易有限公司（英屬維京群島葡萄王投資公司 100%持有）

- (1) 109 年度稅後淨損新台幣 461 仟元。
- (2) 上海溢昭貿易有限公司主要銷售本公司生產之保健品，本公司將持續擴展實體通路，期能增加上

海溢昭產品行銷合作夥伴。

5. 東葡生物科技(東莞)有限公司

- (1) 109 年度稅後淨損新台幣 1,908 仟元。
- (2) 東葡生物科技(東莞)有限公司主要銷售本公司生產之保健品，未來將持續擴展多元銷售通路，期能增加產品行銷合作夥伴。

6. GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.

- (1) 109 年度稅後淨利新台幣 5,645 仟元，本公司持股 30%，認列利益 1,681 仟元。
- (2) GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.為本公司東協市場主要銷售夥伴，未來將持續擴展多元銷售通路，期能深耕東協及穆斯林市場。

7. 上海長鴻生物科技有限公司

- (1) 預付投資款 7,273 仟元(美金 246 仟元)，於 109 年 12 月 17 日業經投審會核准在案。
- (2) 上海長鴻生物科技有限公司為本公司與上海達爾威貿易有限公司共同策略合作經營，藉由結合 TST (TIN' SECRET) 自有品牌與本公司具備健康食品研發與製造實力之雙方優勢，期能拓展中國大陸銷售市場。

(三) 未來一年投資計劃：仍將配合公司長期策略性投資為原則，持續審慎評估各項轉投資計畫。

六、風險事項分析評估最近年度及年報刊印日止之事項：

(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：本公司及子公司之利率風險主要來自於銀行貸款，109 年度銀行借款利息費用占稅前淨利 0.73%，利率變動對本公司損益影響不大，未來將視金融利率變動適時予以調整資金運用情形。
2. 匯率變動：本公司及子公司之業務，目前係以當地市場及原物料為主，進口原物料及外銷之情況較少，故外幣資產及負債餘額占總資產及總負債之比率微小，匯率變動對公司的影響有限。
3. 通貨膨脹：本公司及子公司所營運地點之物價指數尚屬穩定，並未有重大通貨膨脹情事，本公司將持續注意各地之物價波動情況，適時採取各項因應措施，使影響盡量降低。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸予他人、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：無。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

因應 2021 年後疫情時代來臨，全球保健食品趨勢，在增強免疫議題與免疫保健品關注提升，皆有助於靈芝、樟芝、益生菌銷售，對於肺部保養及減少肺部發炎也有相對應素材開發中。銀髮族方面，以改善睡眠品質及預防神經性退化性疾病，如阿茲海默氏症、帕金森氏症持續不斷投入研究，也積極規劃開發肌少症素材，菇類及益生菌在緩解肌肉的流失量有不錯表現。加上近年運動與健身蔚為風潮，增加肌肉量與抗疲勞相關保健品需求大增，在這方面同時規劃菇類及益生菌相關素材實驗。益生菌產品適用於廣大消費組群，未來將持續對於服用乳酸菌後腸道微生物領域探討、以及寵物食用益生菌之腸道微生物領域探討，有助於益生菌產品開發。人體臨床研究案則包括：乳酸菌降體脂、改善帕金森氏症、改善憂鬱、改善腸胃道、肌膚老化及敏感。極力開發外用素材如可用於幫助傷口癒合，抑制皮膚過敏反應，控油試驗、環境抵抗及保濕、促進毛髮增生。110 年預估投入 78,115 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：

本公司各項業務均依主管機關規定辦理，並隨時注意主管機關規定之修改，以避免有未能符合新規定之情事。最近年度及截至年報刊印日，本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而對公司財務業務有影響之情事。

(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：無。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

因應海內外保健食品需求逐漸增加、市場多劑型產品需求及現有 PKL 產線增加，預備開發新產線為日後業績擴展之需，將於平鎮工業區興建新廠，預計 112 年投產，產能擴充會增加初期資本支出及後續營運成本，對此，本公司將隨時評估產業變化，以降低營運風險。

- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
本公司因無進貨來源及銷貨對象過度集中之情事，故該風險並非重大。
- (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。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：無。
- (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，應揭露其系爭事實、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：

訴訟開始日期	當事人	標的金額	系爭事實	目前處理情形
107.04.02	本公司	255,428,880 元	告訴人(本公司)指控被告(曾盛陽、謝宜恬、生技國際開發股份有限公司、陳清裕、林垂松)等人逾越授權範圍重製及洩漏本公司之「康貝兒(N)乳酸菌顆粒技術標準書」，因而向被告等人提起侵害營業秘密之刑事告訴，並提起刑事附帶民事訴訟，請求被告等人賠償本公司所受損害。	案經桃園地方法院於 109 年 4 月 28 日判決被告無罪後，本公司提起上訴，智慧財產法院於 110 年 1 月 7 日駁回上訴，本公司於 110 年 2 月 5 日向檢察官遞送上訴狀，並由檢察官於 110 年 2 月 17 日上訴至第三審法院。
108.03.05	董事長曾盛麟及法務長洪志麟		告訴人(陳清裕)指控本公司發布之聲明稿涉嫌誹謗，因而向董事長曾盛麟及法務長洪志麟提起妨害名譽刑事告訴。	案經台北地方法院檢察署於 110 年 1 月 4 日做成不起訴處分。
109.03.20	本公司	104,408,826 元	原告(互助營造股份有限公司)請求本公司返還工程保留款及保固保證金連帶保證書。	案件繫屬於第一審法院審理中。
109.06.12	本公司及董事長曾盛麟	請求給付原告(曾盛陽、謝宜恬及陳清裕)各 1 元，並要求刊登道歉聲明	原告(曾盛陽、謝宜恬及陳清裕)主張本公司及董事長曾盛麟對原告提起妨害名譽及違反營業秘密法之告訴行為，經媒體報導後致原告等人之名譽受損。	案件繫屬於第一審法院審理中。
109.07.17	董事長曾盛麟等人		告訴人(陳清裕)指控本公司先前向桃園地方法院檢察署提起之侵害營業秘密之刑事告訴涉嫌誣告，因而針對董事長曾盛麟等人提起刑事誣告之告訴。	案件仍於台北地方法院檢察署偵查中。

- (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

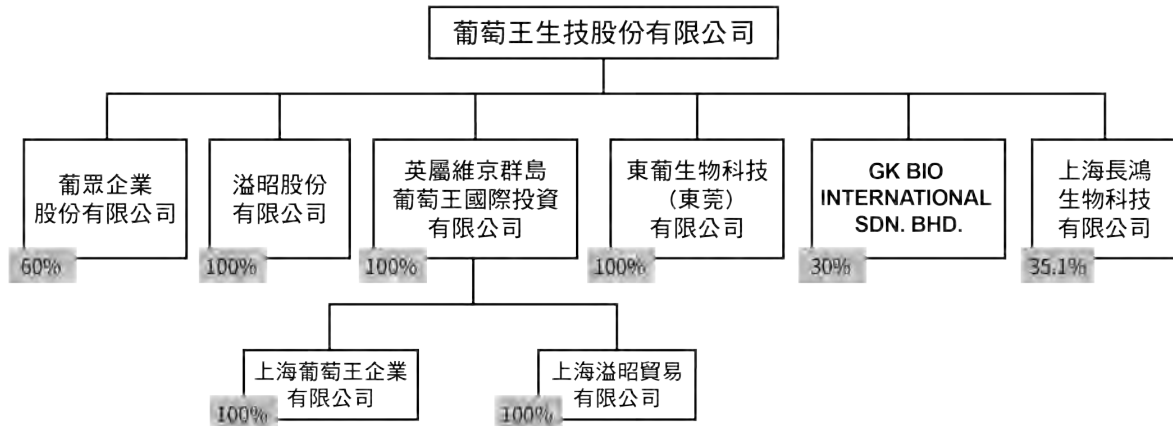




- 一、關係企業相關資料
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分公司股票情形
- 四、其他必要補充說明事項
- 五、最近年度及截至年報刊登日止，發生證券交易法第三十六第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖



(二) 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
葡眾企業股份有限公司	1993/10/22	桃園市中壢區龍岡路 3 段今日新村 1 號 1 樓	NTD 176,000 仟元	食品、飲料、化妝品等
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司 (GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.)	1993/11/30	Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, B. V. I	USD 24,890 仟元	投資控股
上海葡萄王企業有限公司	1994/4/29	上海市松江區車新公路 518 號	RMB 216,775 仟元	保健食品、生物科技品及相關玻璃容器等
溢昭股份有限公司	2015/6/23	桃園市平鎮區金陵路 2 段 402 號 5 樓	NTD 30,000 仟元	食品飲料、日常用品零售批發等
上海溢昭貿易有限公司	2016/11/1	上海市松江區車新公路 518 號 4 幢	RMB 1,022 仟元	食品飲料、日常用品零售批發等
東葡生物科技(東莞)有限公司	2018/6/28	東莞松山湖高新技術產業開發區創新科技園 9 號樓 204、205 室	RMB 5,000 仟元	生物製品、食品飲料、日常用品零售批發等
GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.	2018/10/11	12A, JALAN DEDAP 17, TAMAN JOHOR JAYA, 81100, JOHOR BAHRU JOHOR, MALAYSIA	MYD 3,000 仟元	保健產品批發、銷售
上海長鴻生物科技有限公司	2020/6/8	上海市青浦區公園路99號舜浦大廈2層X區265室	USD 700 仟元	生物科技專業領域內的技術諮詢、技術開發、技術轉讓等

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四) 各關係企業營運概況(民國 109 年度及 109 年 12 月 31 日)

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘(虧損)(元)(稅後)
葡眾企業股份有限公司	176,000	5,863,097	2,478,146	3,384,951	7,718,865	1,876,336	1,556,783	88.45
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司	791,983	988,999	-	988,999	-	(91)	90,463	-

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘(虧損)(元)(稅後)
上海葡萄王企業有限公司	1,026,886	1,197,007	260,401	936,606	780,130	113,634	93,199	-
溢昭股份有限公司	30,000	114,155	75,727	38,428	212,743	6,674	5,457	1.82
上海溢昭貿易有限公司	4,560	4,911	608	4,303	142	(178)	(461)	-
東葡生物科技(東莞)有限公司	23,200	28,704	201	28,503	889	(2,097)	(1,908)	-
GK BIO INTERNATIONAL SDN.BHD.	22,700	27,965	4,381	23,584	29,609	7,088	5,645	2.46
上海長鴻生物科技有限公司(註1)	19,915	-	-	-	-	-	-	-

註：109/12/31 之匯率：RMB/NTD=4.377；USD/NTD=28.480；MYD/NTD=6.790

109 年度平均匯率：RMB/NTD=4.282；USD/NTD=28.549；MYD/NTD=6.735

註1：本公司預付投資款 7,273 仟元(美金 246 仟元)投資上海長鴻生物科技有限公司，於 109 年 12 月 17 日業經投審會核准在案。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

109 年 12 月 31 日 單位：仟股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
葡眾企業股份有限公司	董事	葡萄王生技股份有限公司 代表人:曾張月 代表人:曾盛麟 代表人:陳勁初 代表人:張志嘉	10,560	60
	董事	葡興企業有限公司 代表人:曾美菁	880	5
	監察人	貢菊有限公司 代表人:許明善	880	5
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司 (GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.)	董事長 董事 董事	曾盛麟 曾美菁 張志嘉	-	-
上海葡萄王企業有限公司	董事長 董事 董事 監事	曾張月 曾盛麟 林源從 黃衍祥	-	-
溢昭股份有限公司	董事長 董事 董事	葡萄王生技股份有限公司 代表人:曾盛麟 代表人:曾美菁 代表人:張志嘉	3,000	100
	監察人	葡萄王生技股份有限公司 代表人:曾張月		
上海溢昭貿易有限公司	執行董事 監事	曾張月 曾美菁	-	-
東葡生物科技(東莞)有限公司	執行董事 監事	曾盛麟 張志嘉	-	-
GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.	董事	葡萄王生技股份有限公司 代表人:洪俊銘 代表人:許勝傑	900	30
上海長鴻生物科技有限公司	董事 監事	林源從 林天鉞	-	-

(六) 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書合併財務報告及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：葡萄王生技股份有限公司

董事長：曾盛麟



民國 110 年 2 月 25 日

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

項目	110 年第 1 次私募 發行日期(股票發放日)：110 年 3 月 5 日																
私募有價證券種類	普通股																
股東會通過日期與數額	110 年 1 月 14 日，不超過 11,851,000 股																
價格訂定之依據及合理性	<p>1. 價格訂定之依據：</p> <p>(1)本次私募普通股價格之訂定，係按「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，參考價格係依定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算與定價日前 30 個營業日二者之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，以較高者為本次私募參考價格。</p> <p>(2)實際發行價格不低於參考價格之 8 成。</p> <p>2. 價格訂定之合理性：</p> <p>本次私募普通股之定價日為 110 年 1 月 14 日。價格之訂定以定價日前 1 個營業日之收盤價新台幣 180.5 元為參考價格，本次實際私募價格為新台幣 170 元，為參考價格的 94.2%，符合不低於 110 年第一次股東臨時會決議參考價格 8 成之決議，故價格之訂定尚屬合理。</p>																
特定人選擇之方式	本次私募普通股之對象符合證券交易法第 43 條之 6 及原財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限，洽定統一企業股份有限公司以策略性投資人之身分作為本次私募案之應募人。																
辦理私募之必要理由	本次私募資金係用以投入資本支出、充實營運資金並有助於強化資本結構之目的。並考量與公開募集相較，私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定，將更可確保公司與策略性投資夥伴間之長期合作關係，且評估籌資之時效性、便利性、發行成本及股權穩定等因素，故擬以私募方式發行普通股。																
價款繳納完成日期	110 年 1 月 18 日，總募集金額為新台幣 2,014,670,000 元																
應募人資料	<table border="1"> <thead> <tr> <th>私募對象</th> <th>資格條件</th> <th>認購數量</th> <th>與公司之關係</th> <th>參與公司經營情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>統一企業股份有限公司</td> <td>證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款</td> <td>11,851,000 股</td> <td>非本公司關係人</td> <td>預計 110 年股東常會全面改選取得 1 席董事</td> </tr> </tbody> </table>	私募對象	資格條件	認購數量	與公司之關係	參與公司經營情形	統一企業股份有限公司	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	11,851,000 股	非本公司關係人	預計 110 年股東常會全面改選取得 1 席董事						
私募對象	資格條件	認購數量	與公司之關係	參與公司經營情形													
統一企業股份有限公司	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	11,851,000 股	非本公司關係人	預計 110 年股東常會全面改選取得 1 席董事													
實際認購價格	新台幣 170 元																
實際認購價格與參考價格差異	實際認購價格新台幣 170 元，為參考價格新台幣 180.5 元之 94.2%，符合 110 年第一次股東臨時會不低於參考價格 8 成之決議。																
辦理私募對股東權益影響	私募數額佔實收資本額比例 8.00%																
私募資金運用情形及計畫執行進度	<p style="text-align: right;">單位：新台幣元</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>計畫項目</th> <th>所需資金總額</th> <th>實際支用金額(110/2/24 止)</th> <th>執行進度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>償還銀行借款</td> <td>1,701,461,112</td> <td>1,701,461,112</td> <td>100.00%</td> </tr> <tr> <td>充實營運資金</td> <td>313,208,888</td> <td>313,208,888</td> <td>100.00%</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>2,014,670,000</td> <td>2,014,670,000</td> <td>100.00%</td> </tr> </tbody> </table>	計畫項目	所需資金總額	實際支用金額(110/2/24 止)	執行進度	償還銀行借款	1,701,461,112	1,701,461,112	100.00%	充實營運資金	313,208,888	313,208,888	100.00%	合計	2,014,670,000	2,014,670,000	100.00%
計畫項目	所需資金總額	實際支用金額(110/2/24 止)	執行進度														
償還銀行借款	1,701,461,112	1,701,461,112	100.00%														
充實營運資金	313,208,888	313,208,888	100.00%														
合計	2,014,670,000	2,014,670,000	100.00%														
私募效益顯現情形	本次募集之資金用於償還銀行借款及充實營運資金，可健全公司財務結構，對股東權益有正面助益。																

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。

四、其他必要補充說明事項：

無。

五、最近年度及截至年報刊登日止，如發生證券交易法第三十六條第二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。

A hand holding a silver pen is pointing at a calendar grid. The pen is positioned over the number 24, which is circled. Other numbers like 21 and 20 are also circled. The background is a blurred calendar page.

附錄一

一〇九年度經會計師查核
簽證之合併財務報告



(此章節頁碼請參照合併財務報表之目錄)

S 目 錄 S

項 目	頁 數	次 附 註	財 務 報 告 編 號
一、封面	1		-
二、目錄	2		-
三、關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4~7		-
五、合併資產負債表	8		-
六、合併綜合損益表	9~10		-
七、合併權益變動表	11		-
八、合併現金流量表	12~13		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	14		-
(二) 通過財務報告之日期及程序	14		-
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~16		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	17~27		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28~29		五
(六) 重要會計項目之說明	29~64		六~三十
(七) 關係人交易	64~66		三一
(八) 質抵押之資產	67		三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	67~68		三三
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	68		三四
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	68~69, 73~77		三五
2. 轉投資事業相關資訊	69, 78		三五
3. 大陸投資資訊	69, 79~80		三五
4. 主要股東資訊	69, 81		三五
(十四) 部門資訊	69~72		三六

葡萄王生技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國 109 及 108 年度

地址：桃園市平鎮區金陵路二段402號
電話：(03)4572121

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：葡萄王生技股份有限公司

負責人：曾 盛 麟



中 華 民 國 110 年 2 月 25 日

會計師查核報告

葡萄王生技股份有限公司 公鑒：

查核意見

葡萄王生技股份有限公司及其子公司民國109年及108年12月31日之合併資產負債表，暨民國109年及108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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報告準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達葡萄王生技股份有限公司及其子公司民國109年及108年12月31日之合併財務狀況，暨民國109年及108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，與葡萄王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，對葡萄王生技股份有限公司及其子公司民國109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。

茲對葡萄王生技股份有限公司及其子公司民國109年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨評價

葡萄王生技股份有限公司及其子公司銷售之產品主要係保健食品及飲品等，此類產品均有保存期限且市場競爭激烈，致存貨因毀損或過期而跌價之風險較高。葡萄王生技股份有限公司及其子公司係依目前市場狀況、類似產品之歷史銷售經驗及存貨之淨變現價值等資訊，以估計可能發生之存貨減損。與存貨評價之相關資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及十。截至民國109年12月31日，葡萄王生技股份有限公司及其子公司存貨淨額為689,464仟元，對合併財務報表係屬重大，且不同類別存貨之減損提列條件有所不同並涉及重大會計估計，因此將存貨評價列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試試存貨評價之主要內部控制之設計及執行有效性；
2. 瞭解並評估管理階層存貨評價政策及估計之合理性；
3. 觀察年底存貨之盤點，評估有無已毀損或過期之存貨而未提列備抵存貨跌價損失之情形；
4. 自年底存貨明細表及庫齡等資料選擇，核算存貨淨變現價值及有效期計異之正確性，並核算備抵存貨跌價損失是否依照政策提列。

其他事項

葡萄王生技股份有限公司業已編製民國109及108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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報告準則、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不存在因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葡萄王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，除非管理階層有意圖清算葡萄王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。

葡萄王生技股份有限公司及其子公司之治理單位(含監察人)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專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. 辨識並評估合併財務報表等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、不實聲明或濫越內部控制，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，惟其目的非對葡萄王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，以及使葡萄王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葡萄王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. 對於葡萄王生技股份有限公司及其子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，決定對葡萄王生技股份有限公司及其子公司民國 109 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 黃裕峰

會計師 鍾鳴遠



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 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 110 年 2 月 25 日



中華民國 108 年 12 月 31 日
 新台幣
 華新藥業股份有限公司

單位：新台幣千元

代碼	資產	108年12月31日		109年12月31日		108年12月31日		109年12月31日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產								
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 2,927,029	22	\$ 2,144,207	19	\$ 500,000	4	\$ 350,000	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註八)	77,662	1	85,818	1	96,240	1	65,014	1
1170	應收票據及帳款淨額(附註九及二)	199,448	1	199,453	2	255,318	2	222,626	2
1180	應收帳款—關係人淨額(附註二及三)					1,753,884	14	1,745,424	15
	其他應收款	2,248	-	2,603	-	37,641	-	38,130	-
1200	其他應收款—關係人(附註三一)	3,533	-	2,141	-	723,361	6	277,737	3
1210	其他應收款(附註十)	12	-	-	-	41,796	-	43,636	-
1300	存貨(附註十)	689,464	5	546,444	5	43,323	-	60,446	1
1470	其他流動資產(附註十七)	72,028	1	83,667	1	-	-	-	-
11XX	流動資產總計	3,971,424	20	3,066,333	27	49,111	-	7,304	-
	非流動資產					3,500,574	27	2,810,317	25
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	9,338	-	11,782	-	1,372,150	10	819,241	7
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註八及三二)	13,320	-	11,460	-	7,322	-	5,317	-
1550	採用權益法之投資(附註十二)	7,115	-	5,591	-	68,804	1	68,675	1
1600	不動產、廠房及設備(附註十三、三二及三三)	7,307,695	56	6,453,533	57	120,933	1	122,034	1
1755	使用權資產(附註十四)	202,113	2	207,298	2	55,884	-	62,635	-
1760	投資性不動產(附註十五)	1,467,018	11	1,475,868	13	1,625,093	12	1,077,902	9
1780	無形資產(附註十六)	38,341	-	34,786	-	-	-	-	-
1840	遞延所得稅資產(附註二五)	10,872	-	9,337	-	5,125,667	39	3,888,219	34
1900	其他非流動資產(附註十七、二一及三)	76,885	1	83,083	1	-	-	-	-
15XX	非流動資產總計	9,132,697	70	8,292,738	73	1,362,864	11	1,362,864	12
	資產總計	\$ 13,104,121	100	\$ 11,359,071	100	971,217	8	968,724	8
	負債及權益總計	\$ 13,104,121	100	\$ 11,359,071	100	1,070,880	8	939,947	8
	負債					100,752	1	74,671	1
	資本公積					3,204,226	24	2,973,897	26
	保留盈餘					4,376,358	33	3,988,115	35
	其他權益					(86,465)	(1)	(100,752)	(1)
	備用款項					-	-	(45,530)	-
	本公司業主之權益總計					6,624,474	51	6,173,421	54
	非控制權益(附註十一及二)					1,355,980	10	1,297,431	12
	權益總計					7,978,454	61	7,470,852	66
1XX	負債及權益總計	\$ 13,104,121	100	\$ 11,359,071	100	\$ 13,104,121	100	\$ 11,359,071	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：曾盛麒



經理人：曾盛麒



會計主管：洪復強

蘭生及子
公司
民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

代碼	109年度			108年度		
	金額	%	%	金額	%	%
4000	營業收入淨額(附註二及三)					
	\$ 9,168,195	100	100	\$ 9,239,070	100	100
5000	營業成本(附註十及二四)					
	(1,631,457)	(18)	(18)	(1,673,182)	(18)	(18)
5900	調整前營業毛利					
	7,536,738	82	82	7,565,888	82	82
5920	已實現銷貨利益					
	53	-	-	-	-	-
5950	營業毛利					
	7,536,791	82	82	7,565,888	82	82
	營業費用(附註二·二四·二七及三一)					
6100	銷售費用					
	(4,424,840)	(48)	(48)	(4,505,253)	(49)	(49)
6200	管理費用					
	(554,312)	(6)	(6)	(535,543)	(6)	(6)
6300	研究發展費用					
	(252,857)	(3)	(3)	(190,091)	(2)	(2)
6000	營業費用合計					
	(5,232,009)	(57)	(57)	(5,230,887)	(57)	(57)
6900	營業淨利					
	2,304,782	25	25	2,335,001	25	25
	營業外收入及支出(附註十					
	二·二四及三一)					
7100	利息收入					
	4,633	-	-	5,039	-	-
7010	其他收入					
	88,365	1	1	124,378	1	1
7020	其他利益及損失					
	(6,930)	-	-	(5,873)	-	-
7050	財務成本					
	(14,341)	-	-	(17,690)	-	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額					
	1,681	-	-	(749)	-	-
7000	營業外收入及支出合計					
	73,408	1	1	105,105	1	1
7900	稅前淨利					
	2,378,190	26	26	2,440,106	26	26
7950	所得稅費用(附註二五)					
	(483,095)	(5)	(5)	(501,540)	(5)	(5)
8200	本年度淨利					
	1,895,095	21	21	1,938,566	21	21

(接次頁)

(承前頁)

代碼	109年度			108年度		
	金額	%	%	金額	%	%
	其他綜合(損)益(附註二一及二二)					
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數					
	\$ 462	-	-	\$ 491	-	-
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					
	(2,444)	-	-	890	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅					
	(93)	-	-	(98)	-	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額					
	16,941	-	-	(33,078)	-	-
8371	關聯企業之國外營運機構財務報表換算之兌換差額					
	(210)	-	-	(470)	-	-
8300	其他綜合(損)益合計					
	14,656	-	-	(32,265)	-	-
8500	本年度綜合(損)益總額					
	\$ 1,909,751	21	21	\$ 1,906,301	21	21
8600	淨利歸屬於：					
8610	本公司業主					
	\$ 1,272,025	14	14	\$ 1,309,020	14	14
8620	非控制權益					
	623,070	7	7	629,546	7	7
	\$ 1,895,095	21	21	\$ 1,938,566	21	21
	綜合損益總額歸屬於：					
8700	本公司業主					
	\$ 1,286,740	14	14	\$ 1,276,673	14	14
8720	非控制權益					
	623,011	7	7	629,628	7	7
	\$ 1,909,751	21	21	\$ 1,906,301	21	21
9750	每股盈餘(附註二六)					
9850	基本					
	\$ 9.34			\$ 9.63		
	稀釋					
	\$ 9.29			\$ 9.58		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：曾盛麟

經理人：曾盛麟

會計主管：洪俊銘



新台幣壹仟元

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

華 南 科 技 有 限 公 司 之 財 務 報 告

代碼	108年1月1日餘額	108年12月31日餘額	109年1月1日至12月31日淨利	109年12月31日餘額	109年1月1日至12月31日其他綜合(損)益	109年12月31日餘額	109年1月1日至12月31日其他綜合(損)益	109年12月31日餘額	109年1月1日至12月31日其他綜合(損)益	109年12月31日餘額	109年1月1日至12月31日其他綜合(損)益	109年12月31日餘額
A1	136,286	1,362,864	810,407	74,671	2,676,265	50,959	17,136	91,062	5,730,295	1,202,975	6,933,270	1,202,975
B1	-	-	129,540	-	(129,540)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(882,559)	-	-	-	(882,559)	-	(882,559)	-
N1	-	3,480	-	-	-	-	-	45,532	49,012	-	49,012	-
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(535,172)	(535,172)	-
D1	-	-	-	-	1,309,020	-	-	-	1,309,020	639,546	1,938,566	639,546
D3	-	-	-	-	311	(33,548)	890	-	(32,347)	82	(32,265)	82
D5	-	-	-	-	1,309,331	(33,548)	890	-	1,276,673	639,638	1,906,301	639,638
Z1	136,286	1,362,864	939,947	74,671	2,973,497	(84,506)	16,246	(45,530)	6,173,421	1,297,431	7,470,852	1,297,431
B1	-	-	130,933	-	(130,933)	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	26,081	-	(26,081)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(884,210)	-	-	-	(884,210)	-	(884,210)	-
N1	-	1,578	-	-	-	-	-	45,530	47,108	-	47,108	-
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(566,462)	(566,462)	-
C17	-	-	-	-	-	-	-	-	1,415	-	1,415	-
D1	-	-	-	-	1,272,025	-	-	-	1,272,025	623,070	1,895,095	623,070
D3	-	-	-	-	428	(16,731)	2,444	-	14,715	(59)	14,656	(59)
D5	-	-	-	-	1,272,453	(16,731)	2,444	-	1,286,740	623,011	1,909,751	623,011
Z1	136,286	1,362,864	1,070,880	100,252	3,094,226	(67,275)	(18,692)	-	6,624,424	1,353,980	7,978,404	1,353,980

本附錄之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：曾盛麟



經理人：曾盛麟

會計主管：洪慶龍



蘭王生藥業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	109年度	108年度
營業活動之現金流量		
A10000	\$ 2,378,190	\$ 2,440,106
本期稅前淨利		
A20010		
A20100	403,854	308,790
A20200	11,151	10,299
A20300	4,841	2,845
A20900	14,341	17,690
A21200	(4,633)	(5,039)
A21300	(2)	(2)
A21900	2,489	4,394
A22300	(1,681)	749
A22500	484	6,597
A24000	(53)	-
A29900	(267)	-
A29900	-	444
A30000	14	(28,208)
A31150	355	(2,603)
A31160	(1,254)	(1,320)
A31180	(12)	-
A31190	(143,020)	16,387
A31200	11,639	(17,616)
A31240	31,226	(41,303)
A32125	32,692	(39,609)
A32180	38,124	35,253
A32190	(489)	2,508
A32200	(490)	-
A32230	(6,753)	2,878
A32240	(5,209)	(2,732)
A33000	2,765,537	2,710,508
A33100	4,495	5,191
A33300	(11,736)	(15,308)
A33500	(39,106)	(528,952)
AAAA	2,719,190	2,171,439
營業活動之淨現金流入		
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		
處分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到期還本		
取得採用權益法之投資		
取得不動產、廠房及設備		
處分不動產、廠房及設備		
存出保證金增加		
存出保證金減少		
取得無形資產		
其他非流動資產(增加)減少		
收取之股利		
投資活動之淨現金流出		
籌資活動之現金流量		
短期借款增加		
短期借款減少		
舉借長期借款		
償還長期借款		
存入保證金增加		
存入保證金減少		
租賃本金償還		
支付本公司股東現金股利		
員工購買庫藏股		
支付子公司股東現金股利		
其他籌資活動		
籌資活動之淨現金流出		
匯率變動對現金及約當現金之影響		
現金及約當現金淨增加數		
年初現金及約當現金餘額		
年底現金及約當現金餘額		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(接次頁)

董事長：曾盛麟

經理人：曾盛麟

會計主管：洪俊銘



葡萄王生技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

葡萄王生技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依照中華民國公司法、證券交易法及其他有關法令規定成立之股票上市公司。本公司於民國 60 年 4 月間奉准設立登記，定名為「葡萄王食品股份有限公司」並開始營業，民國 68 年與「中國扶桑生昆製藥工業股份有限公司」合併並改名為「葡萄王企業股份有限公司」，民國 70 年吸收合併「海飛絲美容品股份有限公司」，嗣於民國 71 年 12 月經金融監督管理委員會證券期貨局核准股票上市買賣，另於民國 91 年 6 月 12 日股東常會通過改名為「葡萄王生技股份有限公司」。本公司主要經營之業務為藥品製劑、成藥、口服液、飲料及健康食品等之製造及銷售，註冊地及主要營運據點位於桃園市平鎮區金陵路二段 402 號。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 2 月 25 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用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，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及子公司(以下合稱「本集團」)會計政策之重大變動：

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

本集團自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 5)

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。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下開情況時，該資訊可能屬重大：

1. 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
 2. 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
 3. 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
 4. 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
 5. 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。
- 除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本集團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，相關影響待評估時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產（負債）外，本合併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。

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) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體(子公司)之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本集團之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一、附表六及七。

(五) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益(並分別歸屬予本公司業主及非控制權益)。

(六) 存貨

存貨包括原料、物料、半成品、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完妥出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本集團具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本集團對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本集團所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

本集團於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本集團與關聯企業間之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本集團對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 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後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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。本集團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。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差異係認列於損益。

(十) 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，本集團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。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差異係認列於當年度損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產之減損

本集團於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任何一減損跡象存在，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，本集團估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。其用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位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。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

金融資產之價例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本集團所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本集團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（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款淨額及其他應收款）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發行人或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。
- 約當現金包括自取得日 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本集團於原開始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本集團收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本集團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）之減損損失。

應收帳款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。

本集團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，如有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務判定金融資產已發生違約。

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

本集團僅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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本集團發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本集團本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認為損益。

(十三) 負債準備

認為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十四) 收入認列

本集團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。

1. 商品銷售收入

商品銷售收入來自保健食品及飲料品之銷售。由於保健食品及飲料品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本集團係於該時點認列收入及應收帳款。自營商店銷售之保健食品及飲料品係於客戶購買商品時認列收入。網路銷售之保健食品及飲料品係於產品運抵客戶指定地點時認列收入，網路銷售之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

2. 勞務收入

勞務收入來自委託代工服務。隨本集團提供之委託代工服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。

(十五) 租賃

本集團於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本集團為出租人

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。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本集團為承租人

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外，本集團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租賃資產及租賃負債。

使用租賃資產原按成本（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後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用租賃資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用租賃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。

租賃負債原按租賃給付之現值衡量。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，本集團再衡量租賃負債，並相對調整使用租賃資產之再衡量數。惟若使用租賃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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用租賃資產，並認列租賃部分或全數終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用租賃資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。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。

(十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認為損益。

(十七) 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為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十八) 股份基礎給付協議／員工認股權

給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司以庫藏股票轉讓員工，係董事會通過日為給與日。

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

本集團依各所得稅申報轄區所制定之稅法規定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規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將有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本集團若可控制暫時性差異迴轉之時間，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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年度之稅率衡量，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集團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. 當年度及遞延所得稅

當年度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年度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

本集團於採用會計政策時，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。

本集團將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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。

重大會計判斷

(一) 租賃期間

決定所承租資產之租賃期間時，本公司考量將產生經濟誘因以行使（或不行使）選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日之間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於本公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(三) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設

包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

(四) 承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如，資產特性及附有擔保等因素）納入考量。

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金	\$ 1,887	\$ 2,888
銀行存款	1,595,306	1,581,990
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
附買回商業票券	1,167,799	203,967
附買回債券	162,037	357,362
	<u>\$ 2,927,029</u>	<u>\$ 2,146,207</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
非流動－權益工具投資		
未上市（櫃）公司股票		
薩摩亞FU-Sheng International Inc.	\$ 9,330	\$ 11,748
新東陽股份有限公司	8	34
	<u>\$ 9,338</u>	<u>\$ 11,782</u>

本公司依中長期策略目的投資薩摩亞FU-Sheng International Inc. 及新東陽股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情事。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 77,662	\$ 85,818
<u>非流動</u>		
質押定期存款	\$ 13,320	\$ 11,460

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註三十。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三二。

九、應收票據及帳款淨額

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 17,732	\$ 5,482
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量	184,895	197,302
總帳面金額	(3,179)	(3,331)
減：備抵損失	181,716	193,971
	\$199,448	\$199,453

本集團對客戶之授信期間主要為30天至135天。本集團採行之政策僅與內部授信評估通過之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

為減輕信用風險，本集團對各交易對象進行授信額度之決定、授信核准及對逾期應收帳款之回收採取適當行動。此外，本集團於資產負債表日會逐一複核應收票據及帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本集團管理階層認為本集團之信用風險已顯著減少。

本集團按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因本集團之信用損失歷史經驗顯示，除個別客戶實際發生信用減損提列減損損失外，考量交易對象及地區等因素，將客戶區分為不同風險群組並依各群組之預期損失率認列備抵損失。

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 3,331	\$ 3,331
減：本年度迴轉減損損失	(9)	-
減：本年度實際沖銷	(143)	-
年底餘額	\$ 3,179	\$ 3,331

本集團之應收票據及帳款淨額之帳齡分析如下：

	已逾	但	未	減	損
	90天	內	91~180天	180天	以上
	9,074	\$	475	\$	-
109年12月31日	\$ 189,899		\$ 475		\$ 199,448
108年12月31日	189,587		28		199,453

應收票據及帳款未有提供擔保之情事。

十、存貨

	109年12月31日	108年12月31日
製成品	\$206,040	\$183,461
半成品及在製品	276,903	182,574
原料	162,529	152,038
物料	43,865	27,800
商 品	127	571
	\$689,464	\$546,444

銷貨成本性質如下：

	109年度	108年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,631,457	\$ 1,673,182
存貨報廢損失	\$ 10,342	\$ 17,028
存貨盤盈	(\$ 2,543)	(\$ 1,501)

存貨未有提供擔保之情事。

十一、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
				109年12月31日	108年12月31日
本公司	葡眾企業股份有限公司(以下簡稱葡眾公司)	投資控股	買	100%	60%
	英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC. (以下簡稱 BVI 葡葡王)	買賣	買	100%	100%
	溢昭股份有限公司(以下簡稱溢昭公司)	買賣	買	100%	100%
	東葡生物科技(東莞)有限公司(以下簡稱東葡公司)	買賣	買	100%	100%
BVI 葡葡王	上海葡葡王企業有限公司(以下簡稱上海葡葡王)	製造及銷售	買	100%	100%
	上海溢昭貿易有限公司(以下簡稱上海溢昭)	買賣	買	100%	100%

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益所持股權及表決權比例	
		109年12月31日	108年12月31日
葡眾公司	台灣	40%	40%

以下葡眾公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額

編製：

葡眾公司

	109年12月31日	108年12月31日
流動資產	\$ 2,133,273	\$ 1,532,322
非流動資產	3,729,824	3,747,434
流動負債	(2,292,051)	(1,864,138)
非流動負債	(186,095)	(172,041)
權益	\$ 3,384,951	\$ 3,243,577

(接次頁)

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 2,030,971	\$ 1,946,146
葡眾公司之非控制權益	1,353,980	1,297,431
	<u>\$ 3,384,951</u>	<u>\$ 3,243,577</u>
營業收入	109年度	108年度
	<u>\$ 7,718,865</u>	<u>\$ 7,791,039</u>
本年度淨利	\$ 1,556,783	\$ 1,573,278
其他綜合損益	(147)	203
綜合損益總額	<u>\$ 1,556,636</u>	<u>\$ 1,573,481</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 933,713	\$ 943,732
葡眾公司之非控制權益	623,070	629,546
	<u>\$ 1,556,783</u>	<u>\$ 1,573,278</u>
綜合損益歸屬於：		
本公司業主	\$ 933,625	\$ 943,853
葡眾公司之非控制權益	623,011	629,628
	<u>\$ 1,556,636</u>	<u>\$ 1,573,481</u>
現金流量		
營業活動	\$ 2,141,579	\$ 1,725,150
投資活動	(48,952)	(16,177)
籌資活動	(1,469,948)	(1,567,651)
現金及約當現金淨流入	<u>\$ 622,679</u>	<u>\$ 141,322</u>
支付予葡眾公司非控制權益之股利	\$ 566,462	\$ 535,172

十二、採用權益法之投資

個別不重大之關聯企業
GK BIO INTERNATIONAL
SDN. BHD.

	109年12月31日	108年12月31日
	\$ 7,115	\$ 5,591

(三) 重要承租活動及條款

本集團承租多項不同之不動產（土地、房屋及建築）及運輸設備，各個合約之租賃期間為 3 至 50 年。部分土地租賃協議包括依公告地價調整租賃給付之條款。於租賃期間終止時，本集團對所租賃之資產並無優惠承購權。

(四) 轉租

除已於附註十五說明外，本集團尚有下列轉租交易。

使用租賃資產之轉租

上海葡萄王與非關係人簽訂不動產租賃契約，以營業租賃轉租土地之使用權，租賃期間自 103 年 6 月至 123 年 5 月，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，已分別預收 9 年 1 個月及 10 年 1 個月租金。

預收租金年初金額與年底金額調節如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 45,423	\$ 51,865
本年度認列租金收入	(4,480)	(4,679)
兌換差額	660	(1,763)
年底預收租金	<u>\$ 41,603</u>	<u>\$ 45,423</u>

上述預收租金帳列情形如下：

	109年12月31日	108年12月31日
其他流動負債	\$ 4,580	\$ 4,505
其他非流動負債	37,023	40,918
年底預收租金	<u>\$ 41,603</u>	<u>\$ 45,423</u>

(五) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 14,258</u>	<u>\$ 22,099</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 63,215)</u>	<u>(\$ 63,071)</u>

本集團選擇對符合短期或低價值資產租賃之土地、運輸設備及其他設備等租賃適用認列之豁免，不對該等租賃項目認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、投資性不動產

成本	土地	房屋及建築	合計
109年1月1日及109年12月31日餘額	<u>\$ 1,173,942</u>	<u>\$ 394,499</u>	<u>\$ 1,568,441</u>
累計折舊			
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 92,573	\$ 92,573
折舊費用	-	8,850	8,850
109年12月31日餘額	-	<u>\$ 101,423</u>	<u>\$ 101,423</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 1,173,942</u>	<u>\$ 293,076</u>	<u>\$ 1,467,018</u>
成本			
108年1月1日及108年12月31日餘額	<u>\$ 1,173,942</u>	<u>\$ 394,499</u>	<u>\$ 1,568,441</u>
累計折舊			
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 82,513	\$ 82,513
折舊費用	-	10,060	10,060
108年12月31日餘額	-	<u>\$ 92,573</u>	<u>\$ 92,573</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 1,173,942</u>	<u>\$ 301,926</u>	<u>\$ 1,475,868</u>

部分投資性不動產出租之租賃期間為 3~10 年。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
第 1 年	\$ 13,921	\$ 17,116
第 2 年	13,253	16,421
第 3 年	9,966	15,635
第 4 年	108	12,348
第 5 年	108	2,490
超過 5 年	<u>\$ 37,356</u>	<u>\$ 77,734</u>

除認列折舊費用外，本集團之投資性不動產於 109 及 108 年度並未發生重大增添、處分及減損情形。投資性不動產係以直線基礎按其耐用年限 5 至 50 年予以计提折舊。

本集團投資性不動產之房屋及建築並非按公允價值衡量，而僅揭
露其公允價值之資訊，投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評
價，係依據土地之公告現值價格，以及相關資產鄰近地區類似不動產
市場交易價格之市場證據等方式評估，評價所得公允價值如下：

公允價值	109年12月31日	108年12月31日
	<u>\$ 1,686,593</u>	<u>\$ 1,747,009</u>

上項投資性不動產之土地中，包括向債務人收取積欠款項，而取
得農地計 5,600 仟元，信託登記所有權於本公司董事長曾盛麟先生，開
立保證票據 5,600 仟元予本公司作為保全措施。

投資性不動產未有提供擔保之情事。

十六、無形資產

	電 腦 軟 體	商 標	權 益	合 計
成 本				
109年1月1日餘額	\$ 49,002	\$ 15,049	\$	\$ 64,051
增 添	11,361	1,021		12,382
重 分 類	2,290	-		2,290
淨兌換差額	45	-		45
109年12月31日餘額	<u>\$ 62,698</u>	<u>\$ 16,070</u>		<u>\$ 78,768</u>
累計攤銷				
109年1月1日餘額	\$ 15,197	\$ 14,068	\$	\$ 29,265
攤銷費用	10,003	1,148		11,151
淨兌換差額	11	-		11
109年12月31日餘額	<u>\$ 25,211</u>	<u>\$ 15,216</u>		<u>\$ 40,427</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 37,487</u>	<u>\$ 854</u>		<u>\$ 38,341</u>
成 本				
108年1月1日餘額	\$ 24,070	\$ 15,049	\$	\$ 39,119
增 添	25,006	-		25,006
淨兌換差額	(74)	-		(74)
108年12月31日餘額	<u>\$ 49,002</u>	<u>\$ 15,049</u>		<u>\$ 64,051</u>
累計攤銷				
108年1月1日餘額	\$ 8,836	\$ 10,142	\$	\$ 18,978
攤銷費用	6,373	3,926		10,299
淨兌換差額	12	-		12
108年12月31日餘額	<u>\$ 15,197</u>	<u>\$ 14,068</u>		<u>\$ 29,265</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 33,805</u>	<u>\$ 981</u>		<u>\$ 34,786</u>

除上述所列增添及認列攤銷費用外，本集團之無形資產於 109 及
108 年度並未發生處分及減損情形。攤銷費用係以直線基礎按下列耐用
年數計提：

電腦軟體	3 至 10 年
商標權	4 至 5 年

依功能別彙總攤銷費用：

	109年度	108年度
推銷費用	\$ 5,243	\$ 2,595
管理費用	<u>5,908</u>	<u>7,704</u>
	<u>\$ 11,151</u>	<u>\$ 10,299</u>
十七、其他資產		
	109年12月31日	108年12月31日
流 動		
預付貨款	\$ 30,314	\$ 43,334
用品盤存	1,274	2,572
其他預付費用	34,270	32,180
其他流動資產	<u>6,170</u>	<u>5,581</u>
	<u>\$ 72,028</u>	<u>\$ 83,667</u>
非 流 動		
預付設備款	\$ 22,044	\$ 39,207
存出保證金	25,050	26,808
淨確定福利資產	12,160	6,504
催收款	2,244	2,267
減：備抵損失	(2,244)	(2,267)
其 他	<u>17,631</u>	<u>10,564</u>
	<u>\$ 76,885</u>	<u>\$ 83,083</u>

催收款係預計逾一年後方可收回之其他應收款或應收帳款，因交
易對方已有財務困難，所認列之金額與預期期回收金額現值之差額全數
提列備抵呆帳，另本集團對催收款項 2,244 仟元持有擔保品。

十八、借 款

(一) 短期借款

	利率區間 (%)	109年12月31日	108年12月31日
無擔保借款	1.00~1.04	\$ 262,000	\$ 150,000
銀行信用額度借款	1.00~1.02	<u>238,000</u>	<u>200,000</u>
擔保借款		<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 350,000</u>
銀行借款			

短期擔保銀行借款係以部分土地及建築物提供擔保，請參閱附註三二。

(二) 長期借款

本集團長期借款明細如下：

債 權 人	109年12月31日	利 率 (%)	償 還 期 間	及 辦 法
無擔保借款				
華南銀行信用額度	\$ 250,000	1.12	借款期間自109年7月27日至112年7月27日止。按月付息，本金到期償還。	
擔保借款				
華南銀行擔保借款	602,233	1.02	借款期間自109年6月8日至124年6月8日止。自109年7月8日起，按月還本付息。	
華南銀行擔保借款	350,000	1.02	借款期間自108年7月22日至111年7月22日止。按月付息，本金到期償還。	
合作金庫擔保借款	119,028	1.19	借款期間自104年5月27日至124年5月27日止。自105年5月27日起，按月還本付息。	
華南銀行擔保借款	<u>100,000</u>	1.02	借款期間自108年5月10日至111年5月10日止。按月付息，本金到期償還。	
小 計	1,421,261			
減：一年內到期	(49,111)			
合 計	<u>\$ 1,372,150</u>			

債 權 人	108年12月31日	利 率 (%)	償 還 期 間	及 辦 法
無擔保借款				
華南銀行信用額度	\$ 250,000	1.40	借款期間自108年7月22日至111年7月22日止。按月付息，本金到期償還。	
擔保借款				
華南銀行擔保借款	350,000	1.30	借款期間自108年7月22日至111年7月22日止。按月付息，本金到期償還。	
合作金庫擔保借款	126,545	1.44	借款期間自104年5月27日至124年5月27日止。自105年5月27日起，按月還本付息。	
華南銀行擔保借款	<u>100,000</u>	1.30	借款期間自108年5月10日至111年5月10日止。按月付息，本金到期償還。	
小 計	826,545			
減：一年內到期	(7,304)			
合 計	<u>\$ 819,241</u>			

本集團長期銀行擔保借款係以部分土地及建築物設定第一順位抵押權，請參閱附註三二。

十九、其他負債

	109年12月31日	108年12月31日
流 動		
其他應付款		
應付直銷商獎金	\$ 1,043,099	\$ 1,003,837
應付員工酬勞	204,120	209,680
應付薪資及獎金	140,903	157,976
應付營業稅	82,255	72,051
應付董事酬勞	29,633	30,741
應付設備款	18,426	48,336
應付其他費用	232,284	220,379
其 他	3,164	2,424
	<u>\$ 1,753,884</u>	<u>\$ 1,745,424</u>

其他負債

預收租金	\$ 6,006	\$ 5,708
存入保證金	1,743	12,858
其他流動負債	<u>35,574</u>	<u>41,880</u>
	<u>\$ 43,323</u>	<u>\$ 60,446</u>

非 流 動

存入保證金	\$ 17,283	\$ 20,088
淨確定福利負債	1,578	1,629
其他非流動負債—其他	<u>37,023</u>	<u>40,918</u>
	<u>\$ 55,884</u>	<u>\$ 62,635</u>

二十、負債準備

	109年12月31日	108年12月31日
非 流 動		
除役、復原及修復成本	<u>\$ 7,322</u>	<u>\$ 5,317</u>

除役、復原及修復成本之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 5,317	\$ -
追溯適用 IFRS 16 之影響數	-	4,571
年初餘額 (調整後)	<u>5,317</u>	<u>4,571</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年度	108年度
新增	\$ 2,660	\$ 670
使用	(490)	-
本年年度迴轉未使用餘額	(267)	-
折現率之調整及因時間經過而增加之折現金額	102	76
年底餘額	<u>\$ 7,322</u>	<u>\$ 5,317</u>

除役、復原及修復成本係本集團依租賃契約約定，於契約終止時，需將廠房租賃地復原之除役成本。

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本集團中之本公司及國內子公司所適用「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。

本集團 109 及 108 年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為 21,519 仟元及 32,830 仟元。

(二) 確定福利計畫

本集團中之本公司及國內子公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 23,635	\$ 27,751
計畫資產公允價值	(34,217)	(32,626)
淨確定福利負債 (資產)	<u>(\$ 10,582)</u>	<u>(\$ 4,875)</u>

淨確定福利負債 (資產) 變動如下：

	109年1月1日	108年1月1日
服務成本	\$ 27,751	\$ 27,751
當期服務成本	233	233
前期服務成本	1,061	1,061
利息費用 (收入)	(277)	(277)
認列於損益再衡量數	1,525	1,248
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	(719)
精算 (利益) 損失 - 財務假設變動	830	830
- 經驗調整	(573)	(573)
- 其他綜合損益	719	462
雇主提撥	(2,907)	(2,907)
福利支付	(4,837)	(2,525)
計畫縮減影響數	(1,061)	(1,061)
109年12月31日	<u>\$ 23,635</u>	<u>(\$ 10,582)</u>
服務成本	\$ 28,122	\$ 29,825
當期服務成本	307	307
前期服務成本	278	278
利息費用 (收入)	291	(32)
認列於損益再衡量數	876	553
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	(1,095)
精算 (利益) 損失 - 人口統計假設變動	4	4
- 財務假設變動	681	681
- 經驗調整	(80)	(80)
- 其他綜合損益	605	(490)
雇主提撥	(1,404)	(2,941)
福利支付	(448)	(1,404)
計畫縮減影響數	154	(294)
108年12月31日	<u>\$ 27,751</u>	<u>(\$ 4,875)</u>

二二、權益

(一) 股本

1. 普通股

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(仟股)	<u>180,000</u>	<u>180,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,800,000</u>	<u>\$ 1,800,000</u>
已發行且已收足股款之股數(仟股)	<u>136,286</u>	<u>136,286</u>
已發行股本	<u>\$ 1,362,864</u>	<u>\$ 1,362,864</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。

本公司於 110 年 1 月 14 日之 110 年第 1 次股東臨時會決議通過以私募方式辦理現金增資發行普通股，應募人為策略性投資人—統一企業股份有限公司，增資用途為投入資本支出、充實營運資金並有助於強化資本結構。並經 110 年 1 月 14 日董事會議決私募 11,851 仟股，每股認購價格為 170 元，共計取得現金 2,014,670 仟元，增資基準日為 110 年 1 月 19 日。本次私募所發行之普通股其權利與義務與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法第 43 條之 8 規定，本次私募之普通股於交付日起三年內，不得自由轉讓。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$954,280	\$954,280
庫藏股票交易	2,672	3,583
僅得用以彌補虧損		
轉換公司債—失效認股權	150	150
庫藏股票交易—認股權執行	6,749	4,260
其他(2)	<u>7,866</u>	<u>6,451</u>
	<u>\$971,717</u>	<u>\$968,724</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。

本集團因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債券證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本集團之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.40%~0.80%	0.75%~1.00%
薪資預期增加率	1.50%~2.00%	1.50%~2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 676)	(\$ 785)
減少 0.25%	\$ 706	\$ 821
薪資預期增加率		
增加 0.25%~1.00%	\$ 1,302	\$ 1,411
減少 0.25%~1.00%	(\$ 1,188)	(\$ 1,289)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	109年12月31日	108年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 2,972	\$ 3,314
確定福利義務平均到期期間	14 年~14.8 年	13 年~14.1 年

本集團 109 及 108 年度認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 108 年及 107 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 1,248 仟元及 553 仟元。

2. 其他係股東逾時效未領取之股利。

(三) 保留盈餘及股利政策

依據本公司及葡眾公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補累積虧損。
3. 提列百分之十為法定盈餘公積。
4. 其他依法法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 再將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。

本公司章程規定之員工酬勞及董監事酬勞分派政策，參閱附註二四之(八)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定之股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，就當年度盈餘尚有之餘額提撥不低於 60% 分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 10% 時，得不予分配；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

法定盈餘公積之提列已達本公司實收資本額時，得不再提列。法定盈餘公積得用以彌補虧損。本公司無虧損時，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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積，於首次採用 IFRSs 時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用 IFRSs 編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用 IFRSs 時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司於 109 年 5 月 28 日及 108 年 5 月 29 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	<u>\$130,933</u>	<u>\$129,540</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 26,081</u>	<u>\$ -</u>
現金股利	<u>\$884,210</u>	<u>\$882,559</u>
每股現金股利 (元)	\$ 6.5	\$ 6.5

本公司 110 年 2 月 25 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$127,245</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 14,287)</u>
現金股利	<u>\$948,079</u>
每股現金股利 (元)	\$ 6.4

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 5 月 28 日召開之股東常會決議。

葡眾公司於 109 年 4 月 14 日及 108 年 4 月 25 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 157,328</u>	<u>\$ 148,670</u>
現金股利	<u>\$1,416,153</u>	<u>\$1,337,931</u>
每股現金股利 (元)	\$ 80.463	\$ 76.02

葡眾公司 110 年 2 月 18 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 155,664</u>
現金股利	<u>\$1,400,972</u>
每股現金股利 (元)	\$ 79.60

有關葡眾公司 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 4 月 20 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

	109年度	108年度
1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
年初餘額	(\$ 84,506)	(\$ 50,958)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	16,731	(33,548)
年底餘額	(\$ 67,775)	(\$ 84,506)

2. 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

	109年度	108年度
年初餘額	(\$ 16,246)	(\$ 17,136)
當年度產生		
未實現利益	(2,444)	890
權益工具	(\$ 18,690)	(\$ 16,246)
年底餘額		

(五) 非控制權益

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 1,297,431	\$ 1,202,975
本年度淨利	623,070	629,546
本年度其他綜合損益		
支付子公司股東現金股利	(566,462)	(535,172)
確定福利計畫之再衡量數	(59)	82
年底餘額	\$ 1,353,980	\$ 1,297,431

(六) 庫藏股票

本公司於 106 年 1 月 3 日經董事會決議，以庫藏股方式買回股份轉讓予員工。買回期間為 106 年 1 月 4 日至 106 年 3 月 3 日，預定買回數量為 3,000,000 股，買回區間價格為 118 元至 349.5 元。本公司實際買回股份數量為 508,000 股，平均買回價格為 179.26 元。109 年及 108 年 12 月 31 日本公司持有庫藏股票分別為 0 仟元及 45,530 仟元。

	109年1月1日股數	轉讓股份予員工 (股)
109年1月1日股數	254,000	
本年度轉讓	(254,000)	
109年12月31日股數		
108年1月1日股數	508,000	
本年度轉讓	(254,000)	
108年12月31日股數	254,000	

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二、營業收入

	109年度	108年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 8,388,148	\$ 8,329,563
勞務收入	780,047	909,507
	\$ 9,168,195	\$ 9,239,070

(一) 客戶合約收入之細分

1. 商品及勞務之類型與收入認列時點

	109年度			
	直銷部門	經銷部門	導部門	總計
商品或勞務之類型				
商品銷售收入	\$ 7,718,865	\$ 532,439	\$ 136,844	\$ 8,388,148
勞務收入			780,047	780,047
	\$ 7,718,865	\$ 532,439	\$ 916,891	\$ 9,168,195
收入認列時點				
於某一時點滿足履約義務	\$ 7,718,865	\$ 532,439	\$ 916,891	\$ 9,168,195

108年度

	108年度			
	直銷部門	經銷部門	導部門	總計
商品或勞務之類型				
商品銷售收入	\$ 7,791,039	\$ 412,980	\$ 125,544	\$ 8,329,563
勞務收入			909,507	909,507
	\$ 7,791,039	\$ 412,980	\$ 1,035,051	\$ 9,239,070
收入認列時點				
於某一時點滿足履約義務	\$ 7,791,039	\$ 412,980	\$ 1,035,051	\$ 9,239,070

(三) 其他利益及損失	109年度	108年度
淨外幣兌換損失	(\$ 6,166)	(\$ 357)
處分不動產、廠房及設備損失	(455)	(966)
租約修改損失	-	(444)
其他	(309)	(4,106)
	<u>(\$ 6,930)</u>	<u>(\$ 5,873)</u>

(四) 財務成本	109年度	108年度
銀行借款利息	\$ 17,454	\$ 15,022
租賃負債之利息	2,257	2,320
押金設算利息費用	141	272
負債準備折現轉回數	102	76
減：列入符合要件資產成本之金額	(5,613)	-
	<u>\$ 14,341</u>	<u>\$ 17,690</u>

利息資本化相關資訊如下：	109年度	108年度
利息資本化金額	\$ 5,613	\$ -
利息資本化利率	1.06%	-

(五) 折舊及攤銷	109年度	108年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$200,140	\$137,629
營業費用	203,714	171,161
	<u>\$403,854</u>	<u>\$308,790</u>

攤銷費用依功能別彙總	109年度	108年度
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	11,151	10,299
	<u>\$ 11,151</u>	<u>\$ 10,299</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用	109年度	108年度
產生租金收入	\$ 4,249	\$ 5,725
未產生租金收入	4,600	4,336
	<u>\$ 8,849</u>	<u>\$ 10,061</u>

2. 商品之類型	109年度	108年度
商品之類型		
保健食品	\$ 7,653,183	\$ 7,717,633
委託代工	916,891	930,391
飲料品	211,868	206,692
其他(註)	386,253	384,354
	<u>\$ 9,168,195</u>	<u>\$ 9,239,070</u>

註：其他主係化妝品、一般食品及寵物食品等。

(二) 合約餘額	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
應收票據及帳款淨額	\$ 199,448	\$ 199,453	\$ 171,245
應收帳款－關係人淨額	2,248	2,603	-
合約負債－流動	\$ 4,801	\$ 9,503	\$ 48,238
商品銷貨收入	91,439	55,511	58,079
勞務收入	96,240	65,014	106,317

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。

二四、繼續營業單位淨利	109年度	108年度
(一) 利息收入	\$ 4,633	\$ 5,039
按攤銷後成本衡量之金融資產		

(二) 其他收入	109年度	108年度
租金收入	\$ 29,895	\$ 32,093
其他	58,470	92,285
	<u>\$ 88,365</u>	<u>\$124,378</u>

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 年 2 月 25 日及 109 年 2 月 24 日經董事會決議如下：

金額	109 年度		108 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$118,532		\$122,964	
董監事酬勞	29,633		30,741	

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109 年度	108 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$484,735	\$493,667
未分配盈餘加徵以前年度之調整	(13,405)	14,199
	484,594	(5,515)
遞延所得稅		
本年度產生者	(1,499)	(811)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$483,095</u>	<u>\$501,540</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109 年度	108 年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 2,378,190</u>	<u>\$ 2,440,106</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 687,200	\$ 706,759
未分配盈餘加徵其他依法調整之所得稅影響數	13,405	14,199
	(203,964)	(213,903)
以前年度之當期所得稅費用	(13,546)	(5,515)
於本年度之調整	<u>\$ 483,095</u>	<u>\$ 501,540</u>
認列於損益之所得稅費用		

(七) 員工福利費用

	109 年度	108 年度
短期員工福利	<u>\$ 1,023,991</u>	<u>\$ 1,006,405</u>
退職後福利 (附註二一)		
確定提撥計畫	21,519	32,830
確定福利計畫	<u>1,248</u>	<u>553</u>
	22,767	33,383
股份基礎給付		
權益交割	2,489	4,394
其他員工福利	<u>17,256</u>	<u>17,599</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,066,503</u>	<u>\$ 1,061,781</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 251,519	\$ 261,595
營業費用	<u>814,984</u>	<u>800,186</u>
	<u>\$ 1,066,503</u>	<u>\$ 1,061,781</u>

(八) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定年度如有獲利，應提撥 6%~8% 為員工酬勞及不超过 2% 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。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	109 年度	108 年度
員工酬勞	8%	8%
董監事酬勞	2%	2%

金額

	109 年度	108 年度
員工酬勞	\$118,532	\$122,964
董監事酬勞	29,633	30,741

年度合併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 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
應付員工福利款項	\$ 284	\$ -	\$ -	\$ 284
備抵損失提列	566	(84)	-	482
職工福利	524	(141)	-	383
存貨報廢未實現	10	(6)	-	4
使用權資產	-	600	-	600
淨確定福利負債(資產) - 子公司	399	(28)	(51)	320
集團內個體間未實現交易	6,249	1,015	-	7,264
	<u>\$ 8,032</u>	<u>\$ 1,356</u>	<u>(\$ 51)</u>	<u>\$ 9,337</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅	(\$ 68,463)	\$ -	\$ -	(\$ 68,463)
淨確定福利負債(資產) - 一母公司	(165)	-	(47)	(212)
	<u>(\$ 68,628)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 47)</u>	<u>(\$ 68,675)</u>

(四) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙集總金額

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 40,517 仟元及 19,121 仟元。

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘

	109 年度	108 年度
基本每股盈餘	<u>\$ 9.34</u>	<u>\$ 9.63</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 9.29</u>	<u>\$ 9.58</u>

單位：每股元

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

	109 年度	108 年度
本年度淨利		
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,272,025</u>	<u>\$ 1,309,020</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109 年度	108 年度
遞延所得稅		
當年度產生		
— 確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 98</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 98</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：

109 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
應付員工福利款項	\$ 284	\$ -	\$ -	\$ 284
備抵損失提列	482	19	-	501
職工福利	383	(141)	-	242
存貨報廢未實現	4	1	-	5
使用權資產	600	139	-	739
淨確定福利負債(資產) - 子公司	320	(47)	36	309
集團內個體間未實現交易	7,264	1,528	-	8,792
	<u>\$ 9,337</u>	<u>\$ 1,499</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 10,872</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅	(\$ 68,463)	\$ -	\$ -	(\$ 68,463)
淨確定福利負債(資產) - 一母公司	(212)	-	(129)	(341)
	<u>(\$ 68,675)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 129)</u>	<u>(\$ 68,804)</u>

股數	單位：仟股	
	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	136,132	135,876
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	755	722
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	136,887	136,598

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。

二七、股份基礎給付協議

員工認股權計畫

本公司於 109 年 8 月及 108 年 7 月分別以庫藏股轉讓予員工認股權 254 單位及 254 單位，每 1 單位可認購 1,000 股，給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工，相關資訊如下：

員工認股權單位	109 年度		108 年度	
	單位 (仟)	加權平均行使價格 (元)	單位 (仟)	加權平均行使價格 (元)
年初流通在外	-	\$ -	-	\$ -
本年度給與	254	176.19	254	176.19
本年度行使	(254)	176.19	(254)	176.19
年底流通在外	-	-	-	-
年底可行使	-	-	-	-
本年度給與之認股權加權平均公允價值 (元)	\$ 9.8		\$ 17.3	

本公司於 109 年 8 月及 108 年 7 月給與之員工認股權係使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	109年8月	108年7月
給與日每股股價	186.00 元	193.50 元
每股行使價格	176.19 元	176.19 元
預期波動率	2.14%	22.71%
存續期間	0.0384 年	0.0356 年
預期股利率	0.00%	0.00%
無風險利率	0.2679%	0.7080%

本公司於 109 及 108 年度認列之酬勞成本分別為 2,489 仟元及 4,394 仟元。

二八、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本集團於 109 及 108 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

	109 年度	108 年度
不動產、廠房及設備增加數	(\$ 1,096,234)	(\$ 635,795)
預付設備款變動數	(88,551)	(18,235)
應付設備款變動數	(29,910)	23,720
其他金融資產變動數	960	-
取得不動產、廠房及設備支付現金數	(\$ 1,213,735)	(\$ 630,310)

(二) 來自籌資活動之負債變動

109 年度

	109年1月1日	現金流量	非現金變動	財務成本	之	匯率影響數	109年12月31日
短期借款	\$ 350,000	\$ 150,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 500,000
長期借款	826,545	594,716	-	-	-	-	1,421,261
存入保證金	32,946	(13,920)	-	-	-	-	19,026
租賃負債	165,670	(48,952)	43,735	2,327	-	-	169,729
	\$ 1,375,161	\$ 681,839	\$ 43,735	\$ 2,327	\$ -	\$ -	\$ 2,103,016

108 年度

	108年1月1日	現金流量	非現金變動	財務成本	之	匯率影響數	108年12月31日
短期借款	\$ 800,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 800,000
長期借款	318,807	507,738	-	-	-	-	826,545
存入保證金	45,206	(12,260)	-	-	-	-	32,946
租賃負債	205,070	(40,972)	(569)	2,320	-	(179)	165,670
	\$ 1,369,083	\$ 450,606	\$ (569)	\$ 2,320	\$ -	\$ (179)	\$ 1,375,161

二九、資本風險管理

本集團之資本管理目標，在於能夠於繼續經營與成長之前提下，藉由維持最佳資本結構，以提供股東足夠之報酬。本集團之資本結構管理策略，係依據本公司及各子公司所營業務的產業規模、產業未來之成長性、產品發展藍圖及外部環境變動等因素，據以規劃所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備及相對應之資本支出；再依產業特性，計算所需之營運資金與現金，並推估可能之產品利潤、營業利

益率與現金流量，考量產業景氣循環波動及產品生命週期等風險因素，以決定本集團最適當之資本結構。

三十、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本集團管理階層認為非按公允價值衡量之金融工具於合併財務報告中之帳面金額趨近公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－未上市(權)股票	\$	\$	\$ 9,338	\$ 9,338

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－未上市(權)股票	\$	\$	\$ 11,782	\$ 11,782

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間轉移之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

109 年度

金融資產	金融工具
年初餘額	\$ 11,782
認列於其他綜合損益(帳列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)	(2,444)
年底餘額	\$ 9,338

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

108 年度

金融資產	金融工具
年初餘額	\$ 10,892
認列於其他綜合損益(帳列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)	890
年底餘額	\$ 11,782

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

未上市(權)股票之權益投資係採市場法，市場法係以可類比標的之價格為依據，考量評估標的與可類比標的間之差異，以適當乘數估計評估標的之價值。重大不可觀察輸入值如下，當流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

流動性折價	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
	30%	30%

若為反映合理可能之替代假設而變動下列輸入值，在所有其他輸入值維持不變之情況下，將使權益投資公允價值增加(減少)之金額如下：

流動性折價	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
增加 1%	(\$ 133)	(\$ 168)
減少 1%	\$ 133	\$ 168

(三) 金融工具之種類

金融資產	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 2,927,029	\$ 2,146,207
按攤銷後成本衡量之金融資產	90,982	97,278
應收票據及帳款淨額	199,448	199,453
應收帳款－關係人淨額	2,248	2,603

(接次頁)

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
其他應收款	\$ 3,533	\$ 2,141
其他應收款—關係人	12	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	9,338	11,782
權益工具投資	<u>\$ 3,232,590</u>	<u>\$ 2,459,464</u>
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 500,000	\$ 350,000
應付票據及帳款	255,318	222,626
其他應付款	1,753,884	1,745,424
其他應付款—關係人	37,641	38,130
長期借款(含一年內到期)	<u>1,421,261</u>	<u>826,545</u>
	<u>\$ 3,968,104</u>	<u>\$ 3,182,725</u>

(四) 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

1. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險(參閱下述(1))以及利率風險(參閱下述(2))。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

本集團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。

(1) 匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用)所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。本集團匯率風險之管理，以避險為目的，不以獲利為目的。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，前述自然避險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略性投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額(包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)，參閱附註三四。

敏感度分析

本集團主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當各個體(功能性貨幣)對各攸關外幣之匯率變動 10%時，本集團之敏感度分析。敏感度分析係考量流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 10%予以調整。下表係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣變動 10%時，將使稅前淨利變動之金額。

損益	美元之影響	
	109年度	108年度
	\$ 13,702	\$ 11,090

(2) 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，因本集團內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。另本集

團之利率風險亦來自浮動利率債務工具投資。本集團藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本集團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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 90,982	\$ 97,278
— 金融負債	2,083,989	1,342,215
具現金流量利率風險		
— 金融資產	2,921,465	2,139,988

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。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率變動 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本集團 109 及 108 年度之稅前淨利將分別變動 2,921 仟元及 2,140 仟元，主因為本集團之變動利率淨資產利率暴險。

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集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本集團可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本集團每一業務單位係依循本集團之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具（例如合約負債等），以降低特定交易對手之信用風險。

本集團之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

本集團之財務部依照本集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

3. 流動性風險

本集團藉由現金及約當現金、有價證券及銀行借款等工具維持財務彈性，以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本集團管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本集團而言係為一項重要流動性來源。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本集團未動用之短期銀行融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 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集團最早可被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本集團可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

109年12月31日

短期借款	6個月以內	6至12個月	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計
應付票據及帳款	\$ 500,356	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 500,356
其他應付款	255,318	-	-	-	-	255,318
其他應付人	1,591,625	199,900	-	-	-	1,791,525
長期借款(含一年內到期)	28,326	28,267	513,155	423,303	500,089	1,493,140
租賃負債	25,700	17,780	29,702	45,576	54,761	173,519
	\$ 2,401,325	\$ 245,947	\$ 542,857	\$ 468,879	\$ 554,850	\$ 4,213,858

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	\$ 43,480	\$ 75,278	\$ 18,966	\$ 8,802	\$ 8,802	\$ 18,191
	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年以上

108年12月31日

	6個月以內	6至12個月	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計
短期借款	\$ 350,483	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 350,483
應付票據及帳款	222,626	-	-	-	-	222,626
其他應付款 (含關聯人)	1,578,199	205,355	-	-	-	1,783,554
長期借款(含一年內到期)	4,576	9,345	751,700	97,341	867,618	1,788,832
租賃負債	21,176	19,467	30,603	34,073	73,513	178,832
	\$ 2,177,060	\$ 229,478	\$ 785,773	\$ 170,854	\$ 3,403,113	

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租期於	1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	\$ 40,643	\$ 64,676	\$ 25,590	\$ 11,232	\$ 11,232	\$ 25,459

(2) 融資額度

	109年12月31日	108年12月31日
短期借款額度		
— 未動用金額	\$ 1,188,000	\$ 1,300,000

三一、關聯人交易

本公司及子公司(係本集團之關聯人)間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。本集團與其他關聯人間之交易如下。

(一) 關聯人名稱及其關係

關聯人名稱	關係人類別	與本集團之關係
葡興企業有限公司(以下簡稱葡興公司)	其他關聯人	葡興公司法人董事
財團法人台北市葡眾科技人文發展基金會(以下簡稱葡眾基金會)	其他關聯人	實收基金全額來自葡眾公司捐助成立者
貢莉有限公司(以下簡稱貢莉公司)	其他關聯人	葡眾公司監察人(自107年6月3日至110年6月2日)
普臨有限公司(以下簡稱普臨公司)	其他關聯人	葡眾公司實質關係人
信麟企業有限公司(以下簡稱信麟公司)	其他關聯人	葡眾公司實質關係人
信麟投資股份有限公司(以下簡稱信麟投資公司)	其他關聯人	葡眾公司實質關係人
GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.	關聯企業	本公司採權益法評價之被投資公司

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別/名稱	109年度	108年度
銷貨收入	其他關聯人	\$ 1,503	\$ 1,538
	關聯企業	11,877	3,257
		\$ 13,380	\$ 4,795

本集團係依雙方議定之價格及一般會員價格銷售予上述關聯人，收款條件與非關聯人無重大差異。

(三) 應收關聯人款項

帳列項目	關係人類別/名稱	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款—關聯人	GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.	\$ 2,248	\$ 2,603

其他應收款—關聯人 信麟投資公司 \$ 12

(四) 應付關聯人款項

帳列項目	關係人類別/名稱	109年12月31日	108年12月31日
其他應付款—關聯人	葡興公司	\$ 17,848	\$ 18,041
	貢莉公司	19,793	20,089
		\$ 37,641	\$ 38,130

(五) 承租協議

帳列項目	關係人類別/名稱	109年度	108年度
租賃負債	普臨公司	\$ 29,466	\$ 33,206
利息費用			
其他關聯人		\$ 454	\$ 508

向上述關聯人支付之租金費用與周遭租賃價格相當，係參考當地一般租金水準而定，付款條件為每次匯付半年(6期)租金。

(六) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
存出保證金	其他關係人	\$ 1,068	\$ 1,068
存入保證金	其他關係人	\$ 2	\$ 2
暫收款(帳列其他流動負債)	關聯企業	\$ -	\$ 11
預收款項(帳列其他流動負債)	其他關係人	\$ 29	\$ 10
帳列項目	關係人類別／名稱	109年度	108年度
推銷費用-佣金支出	其他關係人	\$ 5,595	\$ 6,010
管理費用-捐贈	其他關係人	\$ 650	\$ 600
租金收入	其他關係人	\$ 17	\$ 32
其他收入	其他關係人	\$ 31	\$ 34

葡興公司及貢葡公司係子公司傳銷之會員，其計付佣金支出依事業手冊規定，條件與一般傳銷會員相同。

向上述關係人收取之租金收入與一般租賃價格相當，收款條件為每月收款或每年初一次收足。

(七) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$228,883	\$234,622
退職後福利	363	380
	<u>\$229,246</u>	<u>\$235,002</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

本集團下列資產業經提供為長、短期銀行借款之擔保品或中油天然氣、科學園區土地及營運中心租賃保證金：

	109年12月31日	108年12月31日
不動產、廠房及設備-土地	\$ 3,004,629	\$ 2,107,974
不動產、廠房及設備-建築物	1,050,018	1,077,499
質押定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動)	<u>13,320</u>	<u>11,460</u>
	<u>\$ 4,067,967</u>	<u>\$ 3,196,933</u>

本集團持有之不動產、廠房及設備-土地/建築物截至109年及108年12月31日，為供給營運資金取得之長、短期擔保借款額度分別如下：

	109年12月31日	108年12月31日
短期額度	\$ 1,238,000	\$ 1,200,000
中長期額度	<u>1,219,028</u>	<u>576,545</u>
	<u>\$ 2,457,028</u>	<u>\$ 1,776,545</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

本集團於資產負債表日尚有下列重大或有負債及未認列之合約承諾：

(一) 截至109年12月31日止，本公司因取得銀行融資額度而開立之存出(應付)保證票據為400,000仟元。

(二) 截至109年12月31日止，本公司尚未完成之重大工程合約及不動產廠房及設備合約明細如下：

合約性質	合約金額	已付金額	未付金額
重大廠房興建及機電工程	\$ 1,067,616	\$ 984,559	\$ 83,057

(三) 葡眾公司為營運之需分別於桃園、新竹、豐原、台中、花蓮、台南及高雄設立營運據點，109年12月31日尚存之租約情形及金額表列如下：

營運據點	出租人	租賃期間	每月租金金額
桃園市	台灣省桃園農田水利會	109.2.1~114.1.31	\$ 360
桃園市	沛鑫科技有限公司	109.5.1~114.4.30	280

(接次頁)

(承前頁)

營運據點	出租人	租期	每月租金金額
新竹市	林壯隆、吳宜璇	105.11.1~110.10.31	\$ 335
豐原區	林芬玲	109.6.1~112.5.31	70
台中市	普臨有限公司	96.11.1~116.11.1	220
台中市	普臨有限公司	99.4.1~119.3.31	129
花蓮市	劉醇厚、劉醇隆	108.9.1~110.8.31	130
台南市	國泰人壽(股)公司	105.3.21~110.7.31	873
高雄市	啟迪國際資訊(股)公司	109.3.1~114.3.31	71

三四、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按本集團各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

109年12月31日

金融資產	幣匯	率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 3,276	28.48 (美金：新台幣)	\$ 93,300
美元	1,896	6.525 (美金：人民幣)	\$ 53,998
金融負債			
貨幣性項目			
美元	361	6.525 (美金：人民幣)	\$ 10,281

108年12月31日

金融資產	幣匯	率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 1,958	29.98 (美金：新台幣)	\$ 58,701
美元	1,741	6.964 (美金：人民幣)	\$ 52,195

本集團於109及108年度之已實現及未實現外幣兌換淨損失分別為(6,166)仟元及(357)仟元，由於集團個體公司之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。

- 為他人背書保證：無。
- 期末持有有價證券情形（不含投資子公司、關聯企業及投資控制部分）：附表一。
- 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。
- 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：附表二。
- 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。
- 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：附表三。
- 應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上：附表四。
- 從事衍生工具交易：無。
- 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊之揭露：

- 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、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
- 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，暨其價格、付款條件及未實現損益：無。

(四) 主要股東資訊：

股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

三六、部門資訊

營運部門之決定係從營運決策者之角度及依內部管理報告決定，本公司及子公司依據產品通路及提供勞務劃分營運部門，其中直銷、經銷及代工為應報導部門。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業淨利予以評估，應報導部門之會計政策皆與本集團重要會計政策彙總說明相同。然而，合併財務報表之營業外收入及支出以及所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

部門說明：直銷部門主要係葡眾公司所屬直銷體系包含本公司為葡眾公司研發、製造之相關產品、經銷部門涵括葡萄王自有品牌產品、代工部門包括台灣及上海的代工業務。

部門間收入係指各部門間之交易，均已於編製合併報告時沖銷，故未列示於合併報告中。

部門損益係將部門收入扣除部門成本後之部門毛利，再扣除可直接歸屬之部門營業費用與應分攤之集團共同費用後之營業淨利。

調節及銷除：部門間之收入係於合併時銷除並反映於「調節及銷除」項下，其他所有的調節及銷除因未有重大影響故不予揭露詳細之調節內容。

(一) 部門收入與營運結果

本集團繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

109年度	直銷部門	經銷部門	代工部門	調整及銷除	總計
來自外部客戶收入	\$7,718,865	\$ 532,439	\$ 916,891	\$ -	\$9,168,195
部門間收入	1,510,101	169,956	152,200	(1,832,257)	-
部門收入	\$9,228,966	\$ 702,395	\$1,069,091	(\$1,832,257)	\$9,168,195
部門損益	\$1,981,861	\$ 75,623	\$ 171,006	\$ 76,190	\$2,304,782

註：代工部門來自外部客戶收入，台灣佔 136,844 仟元及上海佔 780,047 仟元。

108年度

直銷部門	經銷部門	代工部門	調整及銷除	總計
來自外部客戶收入	\$ 412,980	\$1,035,051	\$ -	\$9,239,070
部門間收入	194,148	21,119	(1,730,733)	-
部門收入	\$ 607,128	\$1,056,170	(\$1,730,733)	\$9,239,070
部門損益	\$ 74,458	\$ 166,652	\$ 77,113	\$2,335,001

註：代工部門來自外部客戶收入，台灣佔 125,544 仟元及上海佔 909,507 仟元。

(二) 部門總資產與負債

109年度

直銷部門	經銷部門	代工部門	調整及銷除	總計
部門資產	\$14,372,269	\$ 734,726	(\$ 4,339,736)	\$11,104,121
部門負債	\$ 4,891,408	\$ 243,001	(\$ 303,185)	(\$ 311,927)

108年度

直銷部門	經銷部門	代工部門	調整及銷除	總計
部門資產	\$12,932,772	\$ 510,523	(\$ 1,998,196)	\$11,359,071
部門負債	\$ 3,824,445	\$ 181,361	(\$ 222,677)	(\$ 340,264)

(三) 其他部門資訊

其他經主要營運決策者複核或定期提供予主要營運決策者之資訊：

109年度

直銷部門	經銷部門	代工部門	調整及銷除	總計
折舊及攤銷	\$ 363,411	\$ 17,214	(\$ 36,907)	\$ 415,005
利息費用	\$ 13,297	\$ 796	(\$ 267)	\$ 14,341
非流動資產之增加金額(註)	\$ 1,102,967	\$ 72,606	\$ 56,647	\$ 1,232,220

108年度

直銷部門	經銷部門	代工部門	調整及銷除	總計
折舊及攤銷	\$ 282,744	\$ 7,733	(\$ 31,405)	\$ 319,089
利息費用	\$ 16,828	\$ 705	(\$ 216)	\$ 17,690
非流動資產之增加金額(註)	\$ 549,270	\$ 22,510	\$ 63,545	\$ 635,325

註：非流動資產不包括金融工具、遞延所得稅資產、淨確定福利資產。

(四) 主要產品及勞務之收入

本集團繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	109年度	108年度
保健食品	\$ 7,653,183	\$ 7,717,633
委託代工	916,891	930,391
飲料品	211,868	206,692
其他(註)	<u>386,253</u>	<u>384,354</u>
	<u>\$ 9,168,195</u>	<u>\$ 9,239,070</u>

註：其他主係化妝品、一般食品及寵物食品等。

(五) 地區別資訊

本集團主要於三個地區營運—台灣、中國與其他。

本集團來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非

流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	109年度	108年度	109年12月31日	108年12月31日
台灣	\$ 8,335,001	\$ 8,303,071	\$ 8,572,421	\$ 7,749,263
中國大陸	821,317	932,742	507,471	498,801
其他	<u>11,877</u>	<u>3,257</u>	<u>3,257</u>	<u>3,257</u>
	<u>\$ 9,168,195</u>	<u>\$ 9,239,070</u>	<u>\$ 9,079,892</u>	<u>\$ 8,248,064</u>

非流動資產不包括金融工具、遞延所得稅資產、淨確定福利資產。

(六) 主要客戶資訊

本公司及子公司來自外部客戶之銷貨收入皆未佔合併營業收入淨額 10% 以上，故不予揭露。

葡萄王生技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列	科目	目	期	單位數/張數 股數(仟)	帳面金額	持股比例(%)	本	
											公允價值	備註
葡萄王生技股份有限公司	股票	薩摩亞 FU-Sheng International Inc. 新東陽股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	917,700	\$ 9,330	18.77	\$ 9,330				
			-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,000	8	-	8				

葡萄王生技股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日期	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格參考之依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有權人與發行人之關係	移轉日期			
葡萄王生技股份有限公司	土地	109/2/24	\$ 890,000	依合約約定支付	悅城科技股份有限公司	-	不適用	不適用	外部獨立專業鑑價公司出具之鑑價報告，估價金額較交易價格為高。	為提供穩定之需求。	無

葡萄王生技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			情形			交易條件與一般交易不同原因(註1)			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	授信利率	單價	價格	授信期間	授信利率	額	佔總應收(付)票據之比率	
葡萄王生技股份有限公司	葡眾企業股份有限公司	子公司	銷貨	\$ 1,510,097	69.40%	月結1個月	依合約約定之價格	—	—	\$ 188,165	65.69%	註2		
葡萄王生技股份有限公司	溢昭股份有限公司	子公司	銷貨	169,780	7.80%	月結2個月	依合約約定之價格	—	—	44,776	15.63%	註2		
葡眾企業股份有限公司	葡萄王生技股份有限公司	母公司	進貨	1,510,097	100.00%	月結1個月	依合約約定之價格	—	—	(188,165)	96.25%	註2		
溢昭股份有限公司	葡萄王生技股份有限公司	母公司	進貨	169,780	100.00%	月結2個月	依合約約定之價格	—	—	(44,776)	100.00%	註2		

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：已於編製合併報告時沖銷。

葡萄王生技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 109 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人稱謂	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收關係人款項式	應收關係人款項式	應收關係人款項金額	應收關係人款項金額	提列帳額	備抵金額
葡萄王生技股份有限公司	葡眾企業股份有限公司	子公司	\$ 188,165	8.01	\$ -			\$ 188,165	\$ 188,165	\$ -	-

註：已於編製合併時沖銷。

葡萄王生技股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	往來對象	與之關係 (註 2)	交易人 科目	交易往來		情形 佔合併總營收或總 資產之比率(註 3)
					金額	條件	
0	葡萄王生技股份有限公司	葡眾企業股份有限公司	1	銷售收入	\$ 1,510,097	依合約約定之價格	16.47%
0	葡萄王生技股份有限公司	葡眾企業股份有限公司	1	應收帳款	188,165	依合約約定之價格	1.44%
0	葡萄王生技股份有限公司	溢昭股份有限公司	1	銷售收入	169,780	依合約約定之價格	1.85%
0	葡萄王生技股份有限公司	溢昭股份有限公司	1	應收帳款	44,776	依合約約定之價格	0.34%

註 1：母公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可（若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：重要交易係採金額達新台幣一億或達母公司實收資本額百分之二十以上者。

葡萄王生技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資		額	期	末	持		有	被	投資	公司	本期	認	列	之	備	註
					始	末				比	%										
葡萄王生技股份有限公司	英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	英屬維京群島	投資控股	\$ 1,198,018	\$ 1,198,018		24,890,000		100	\$ 978,947	\$ 90,463	\$ 91,165									註 1、2 及 3
	葡眾企業股份有限公司	台灣桃園	食品飲料、化粧品、運動器材、清潔用品等代理進口、批發、銷售	15,000	15,000		10,560,000	60	2,009,206	1,556,783	934,798										註 1 及 2
	溢昭股份有限公司	台灣桃園	食品飲料、日常用品、電器等批發、銷售	30,000	30,000		3,000,000	100	38,428	5,457	5,457										註 2
	GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.	馬來西亞	保健產品批發、銷售	6,810	6,810		900,000	30	7,115	5,645	1,681										註 1

註 1：已調整存貨順流交易未實現利益所產生之所得稅影響數 1,794 仟元。

註 2：本公司年底持有之子公司帳面金額及本期認列之投資（損）益，均已於編製合併報告時沖銷，故未列示於合併報告中。

註 3：本公司本年度認列英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC. 之投資（損）益中，包含上海葡萄王及上海溢昭之本期（損）益。

葡葡王生技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元、美元仟元及人民幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資額 (註 1)	本 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本 自 台 灣 匯 入 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本 自 台 灣 匯 入 累 積 金 額	被 投 資 公 司 本 期 盈 虧	本公司直接或間接持股比例	本 期 認 列 益 損 (註 2)	期 末 帳 面 價 值	截至本 期 止 已 投 資 金 額	本 期 回 收 益
						匯 出	匯 入								
上海葡葡王企業有限公司	生產驅蟲劑、口服液、膠囊劑、片劑、其他食品、食品原料、固體飲料、植物蛋白飲料、含乳飲料、茶飲料，銷售自產產品，進行相關技術服務	USD 27,900	註 1(2) 註 3	\$ -	\$ 847,672 (USD 27,350)	\$ -	\$ -	\$ 847,672 (USD 27,350)	\$ 93,199 註 2(B)	\$ 93,901 註 2(B)	100%	\$ 93,901 註 2(B)	\$ 936,605	\$ -	-
上海裕松冷凍倉儲有限公司	冷凍、冷藏、恆溫及深層冷凍等基礎性倉儲(危險品、食品除外)、庫存管理服務並提供相關配套服務(涉及行政許可的，憑許可證經營)	USD 4,890	註 1(2) 註 4	-	26,794 (USD 878)	-	-	26,794 (USD 878)	-	註 2(C)	18.77%	-	9,330 註 2(C)	-	-
上海溢昭貿易有限公司	食品流通(糧食除外)；從事食品包裝材料、化妝品的批發、進出口，佣金代理(拍賣除外)，並提供其他相關配套服務	USD 150	註 1(2) 註 5	-	4,060 (USD 150)	-	-	4,060 (USD 150)	(461) 註 2(B)	(461) 註 2(B)	100%	(461) 註 2(B)	4,303	-	-
東蘭生物科技(東莞)有限公司	生物技術研發及轉讓；銷售：生物製品、特殊食品(保健食品)、食品原料、食品包裝材料、化妝品、日用品；佣金代理(拍賣除外)；貨物進出口	RMB 5,000	註 1(1) 註 6	-	23,200 (RMB 5,000)	-	-	23,200 (RMB 5,000)	(1,908) 註 2(B)	(1,908) 註 2(B)	100%	(2,187) 註 2(B)	28,503	-	-
上海長鴻生物科技有限公司	生物科技專業領域內的技術諮詢、技術開發及轉讓，貨物或技術進出口，品牌策劃，企業形象及市場行銷策劃，會務服務，社會經濟諮詢服務，商務資訊諮詢，自有設備租賃，國內貨物運輸代理，銷售及網上零售針紡織品等。	USD 700 註 7	註 1(1) 註 7	7,273	-	7,273	-	7,273 (USD 246)	註 7	註 7	35.1%	註 7	註 7	-	-

本 期 大 陸 地 區 計 入 的 金 額	908,999	908,999	4,787,072	\$ 4,787,072
本 期 大 陸 地 區 計 入 的 金 額	908,999	908,999	4,787,072	\$ 4,787,072

(接次頁)

(承前頁)

註 1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。

(3)其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

(1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表

B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表

C.其他

(3)帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動。

註 3：本公司透過子公司英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.再投資上海葡萄王企業有限公司。

註 4：本公司透過薩摩亞 FU-Sheng International Inc.再投資上海裕崧冷凍倉儲有限公司。

註 5：本公司透過子公司英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.再投資上海溢昭貿易有限公司。

註 6：本公司直接投資東蘭生物科技（東莞）有限公司。

註 7：本公司預付投資款 7,273 仟元（美金 246 仟元）投資上海長鴻生物科技有限公司，於 109 年 12 月 17 日業經投審會核准在案。

葡萄王生技股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表八

主要股東名稱	股		份
	持有股數 (股)	持股比例	
富邦人壽保險股份有限公司	9,939,000	7.29%	
南山人壽保險股份有限公司	7,468,000	5.47%	

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

附錄 1
合併財務報告

A hand holding a silver pen is pointing at a calendar grid. The pen is positioned over the number 24, which is circled. Other numbers like 21 and 20 are also circled. The background is a blurred calendar page.

附錄二

一〇九年度經會計師查核
簽證之個體財務報告



(此章節頁碼請參照個體財務報表之目錄)

S 目 錄 S

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封面		1		-
二、目錄		2		-
三、會計師查核報告		3~6		-
四、個體資產負債表		7		-
五、個體綜合損益表		8~9		-
六、個體權益變動表		10		-
七、個體現金流量表		11~12		-
八、個體財務報表附註				
	(一) 公司沿革	13		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~15		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	16~27		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27~29		五
	(六) 重要會計項目之說明	29~60		六~二八
	(七) 關係人交易	60~62		二九
	(八) 質押之資產	62		三十
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	62~63		三一
	(十) 災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	63		三二
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	63~64, 65~68		三三
	2. 轉投資事業相關資訊	64, 69		三三
	3. 大陸投資資訊	64, 70~71		三三
	4. 主要股東資訊	64, 72		三三
	(十四) 部門資訊	64		三四
九、重要會計項目明細表		73~90		-

葡萄王生技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國 109 及 108 年度

地址：桃園市平鎮區金陵路二段402號

電話：(03)4572121

會計師查核報告

葡萄王生技股份有限公司 公鑒：

查核意見

葡萄王生技股份有限公司民國109年及108年12月31日之個體資產負債表，暨民國109年及108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，足以允當表達葡萄王生技股份有限公司民國109年及108年12月31日之個體財務狀況，暨民國109年及108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，與葡萄王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，對葡萄王生技股份有限公司民國109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。

茲對葡萄王生技股份有限公司民國109年度個體財務報表之關鍵查核事項項敘明如下：

存貨評價

葡萄王生技股份有限公司銷售之產品主要係保健食品及飲料品等，此類產品均有保存期限且市場競爭激烈，致存貨因毀損或過期而跌價之風險較高。葡萄王生技股份有限公司係依目前市場狀況，類似產品之歷史銷售經驗及存貨之淨變現價值等資訊，以估計可能發生之存貨減損。與存貨評價之相關資訊，請參閱個體財務報表附註四、五及十。截至民國109年12月31日，葡萄王生技股份有限公司存貨淨額為545,301仟元，對個體財務報表係屬重大，且不同類別存貨之減損條件有所不同並涉及重大會計估計，因此將存貨評價列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

- 瞭解並測試存貨評價之主要內部控制之設計及執行有效性；
- 瞭解並評估管理階層存貨評價政策及估計之合理性；
- 觀察年底存貨之盤點，評估有無已毀損或過期之存貨而未提列備抵存貨跌價損失之情形；
- 自年底存貨明細表及庫齡等資料選擇，核算存貨淨變現價值及有效期計算之正確性，並核算備抵存貨跌價損失是否依照政策提列。

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葡萄王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葡萄王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。

葡萄王生技股份有限公司之治理單位（含監察人）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致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個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能因於舞弊或錯誤。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、不實聲明或漏掉內部控制，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，惟其目的非對葡萄王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，對管理層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使葡萄王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葡萄王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. 對於葡萄王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，並負責形成葡萄王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认为是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，決定對葡萄王生技股份有限公司民國 109 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 黃 裕 峰

黃裕峰



會計師 鍾 鳴 遠

鍾鳴遠



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 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 110 年 2 月 25 日



單位：新台幣仟元

代碼	資產	109年12月31日		108年12月31日		代碼	負債及權益	109年12月31日		108年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 341,406	4	\$ 276,731	3	2100	短期借款 (附註十七或三十)	\$ 500,000	5	\$ 350,000	4
1136	按攤銷成本衡量之金融資產 (附註八)	8,940	-	8,940	-	2130	合約負債 (附註二一)	-	-	323	-
1170	應收票據及帳款淨額 (附註九或二一)	46,816	-	41,889	1	2170	應付帳款	175,949	2	159,278	2
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註二一或二九)	259,622	3	261,891	3	2200	其他應付款 (附註十八)	362,380	4	412,253	5
1200	其他應收款	1,073	-	672	-	2220	其他應付款—關係人 (附註二九)	1,322	-	1,387	-
1210	其他應收款—關係人 (附註二九)	72,185	1	75,697	1	2230	本期所得稅負債 (附註二三)	110,639	1	56,599	1
130X	存貨 (附註十)	545,301	6	404,182	5	2280	租賃負債 (附註二十三)	13,695	-	15,319	-
1470	其他流動資產 (附註十六)	50,655	-	59,564	1	2300	其他流動負債 (附註十八)	16,751	-	24,294	-
110X	流動資產總計	1,305,788	14	1,129,566	14	2322	一年內到期長期借款 (附註十七或三十)	41,533	1	-	-
						210X	流動負債總計	1,272,269	13	1,019,453	12
	非流動資產						非流動負債				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	9,338	-	11,782	-	2540	長期借款 (附註十七或三十)	1,260,700	13	700,000	9
1535	按攤銷成本衡量之金融資產 (附註八或三十)	9,600	-	9,600	-	2570	遞延所得稅負債 (附註二三)	68,804	1	68,675	1
1550	採用權益法之投資 (附註十一)	3,062,199	33	2,889,928	36	2580	租賃負債 (附註二十三)	61,521	1	82,855	1
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二、十三或三一)	4,481,146	48	3,622,360	45	2600	其他非流動負債 (附註十八或二九)	9,217	-	11,402	-
1755	使用權資產 (附註十三)	73,571	1	96,656	1	250X	非流動負債總計	1,400,242	15	862,932	11
1760	投資性不動產 (附註十四)	254,556	3	234,822	3		負債總計	2,672,511	28	1,882,385	23
1780	無形資產 (附註十五)	19,019	-	10,902	-		權益 (附註二十)				
1840	遞延所得稅資產 (附註二三)	1,027	-	1,129	-	3110	股本	1,362,864	15	1,362,864	17
1900	其他非流動資產 (附註十六或十九)	50,231	1	49,061	1	3200	普通股股本	971,717	11	968,724	12
150X	非流動資產總計	7,941,187	86	6,926,240	86		保留盈餘	1,070,880	11	939,947	12
						3310	法定盈餘公積	100,752	1	74,671	1
						3320	特別盈餘公積	3,204,226	35	2,973,497	37
						3350	未分配盈餘	4,376,358	47	3,988,115	50
						3300	保留盈餘總計	(86,465)	(1)	(100,752)	(1)
						3400	其他權益	-	-	45,530	(1)
						3500	庫藏股票	-	-	-	(1)
						300X	權益總計	6,624,474	72	6,173,421	77
100X	資產總計	\$ 9,246,985	100	\$ 8,055,806	100		負債及權益總計	\$ 9,246,985	100	\$ 8,055,806	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



會計主管：洪俊傑



經理人：曹盛麟



董事長：曹盛麟



葡萄王生技股份有限公司
總經理 曾盛麟

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘為元

代 碼	109 年度		108 年度	
	金 額	%	金 額	%
4000	\$ 2,175,969	100	\$ 2,015,823	100
5000	(1,051,819)	(49)	(968,370)	(48)
5900	1,124,150	51	1,047,453	52
5910	(7,162)	(0)	(3,552)	(0)
5950	1,116,988	51	1,043,901	52
6100	(374,549)	(17)	(361,420)	(18)
6200	(290,508)	(13)	(268,835)	(13)
6300	(217,615)	(10)	(165,240)	(8)
6000	(882,672)	(40)	(795,495)	(39)
6900	234,316	11	248,406	13
7100	279	-	424	-
7010	79,857	4	84,967	4
7020	(947)	(0)	(78)	(0)
7050	(10,931)	(1)	(11,637)	(1)
7070	1,030,915	47	1,061,268	53
7000	1,099,173	50	1,134,944	56
7900	1,333,489	61	1,383,350	69
7950	(61,464)	(3)	(74,330)	(4)
8200	1,272,025	58	1,309,020	65

(續次頁)

(承前頁)

代 碼	109 年度		108 年度	
	金 額	%	金 額	%
8310	\$ 646	-	\$ 236	-
8311	(2,444)	(0)	(890)	(0)
8316	(111)	(0)	(153)	(0)
8331	(107)	(0)	(78)	(0)
8349	16,941	1	(33,078)	(2)
8360	(210)	(0)	(470)	(0)
8361	14,715	1	(32,347)	(2)
8371	\$ 1,286,740	59	\$ 1,276,673	63
8300	\$ 934	-	\$ 963	-
8500	\$ 929	-	\$ 958	-

其他綜合(損)益(附註二一)
不重分類至損益之項目：
確定福利計畫之再衡量數
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
採用權益法認列之子公司與不重分類之項目相關之所得稅
後續可能重分類至損益之項目：
國外營運機構財務報表換算之兌換差額
關聯企業之國外營運機構財務報表換算之兌換差額
其他綜合(損)益合計
本年度綜合(損)益總額
每股盈餘(附註二四)
基 本
稀 釋

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：曾盛麟

經理人：曾盛麟

會計主管：洪俊銘





民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	108年1月1日餘額	普 通 股 股 本			保 留 盈 餘		其 他 權 益		總 計
		股數 (仟股)	金 額	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
A1	136,286	\$ 1,362,864	\$ 965,244	\$ 810,407	\$ 74,671	\$ 2,676,265	(\$ 50,958)	(\$ 17,136)	\$ 5,730,295
B1	-	-	-	129,540	-	(129,540)	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(882,559)	-	-	(882,559)
N1	-	-	3,480	-	-	-	-	-	45,532
D1	-	-	-	-	-	1,309,020	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	311	(33,548)	890	-
D5	-	-	-	-	-	1,309,331	(33,548)	890	1,276,673
Z1	136,286	1,362,864	968,724	939,947	74,671	2,973,497	(84,506)	(16,246)	6,173,421
B1	-	-	-	130,933	-	(130,933)	-	-	-
B3	-	-	-	-	26,081	(26,081)	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(884,210)	-	-	(884,210)
N1	-	-	1,578	-	-	-	-	-	45,530
C17	-	-	1,415	-	-	-	-	-	1,415
D1	-	-	-	-	-	1,272,025	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	428	16,731	(2,444)	-
D5	-	-	-	-	-	1,272,453	16,731	(2,444)	1,286,740
Z1	136,286	1,362,864	971,212	1,070,880	100,752	3,204,726	(67,775)	(18,699)	6,624,474

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：曾盛麟



經理人：曾盛麟



會計主管：洪俊銘

葡萄王生技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

葡萄王生技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依照中華民國公司法、證券交易法及其他有關法令規定成立之股票上市公司。本公司於民國 60 年 4 月間奉准設立登記，定名為「葡萄王食品股份有限公司」並開始營業，民國 68 年與「中國扶桑生昆製藥工業股份有限公司」合併並改名為「葡萄王企業股份有限公司」，民國 70 年吸收合併「海飛絲美容品股份有限公司」，嗣於民國 71 年 12 月經金融監督管理委員會證券期貨局核准股票上市買賣，另於民國 91 年 6 月 12 日股東常會通過改名為「葡萄王生技股份有限公司」。本公司主要經營之業務為藥品製劑、成藥、口服液、飲料及健康食品等之製造及銷售，註冊地及主要營運據點位於桃園市平鎮區金陵路二段 402 號。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 2 月 25 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用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：

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整個體財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下開情況時，該資訊可能屬重大：

1. 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
2. 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
3. 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
4. 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或

5. 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產（負債）外，本個體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絡市場之報價（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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之當年度損益、其他綜合損益及權益與本公司個體財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額之確定福利計畫再衡量數」暨相關權益項目。

(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。

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) 外幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以法定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存貨

存貨包括原料、物料、半成品、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完或出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不

分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 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後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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異係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差異係認列於損益。

(十) 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。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

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異係認列於當年度損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任何減損跡象存在，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。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。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。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位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。

(十二) 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

金融資產之價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與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 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（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款淨額及其他應收款）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發行人或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。

約當現金包括自取得日 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

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）之減損損失。

應收帳款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，如有內部或外部資訊顯示債務人已不能清償債務判定金融資產已發生違約。

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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十四) 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。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自保健食品及飲料品之銷售。由於保健食品及飲料品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。自營商店銷售之保健食品及飲料品係於客戶購買商品時認列收入。網路銷售之保健食品及飲料品係於產品運抵客戶指定地點時認列收入，網路銷售之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

2. 勞務收入

勞務收入來自委託代工服務。

隨本公司提供之委託代工服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。

(十五) 租賃

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。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

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個體資產負債表。

使用權資產採直線法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。

租賃負債原按租賃給付之現值衡量。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列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。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。

(十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十七) 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。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十八) 股份基礎給付協議／員工認股權

1. 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司以庫藏股票轉讓員工，係董事會通過日為給與日。

2. 給與子公司員工之權益交割股份基礎給付協議

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積一員工認股權。

(十九) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

本公司依中華民國所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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年度之稅率衡量，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. 當年度及遞延所得稅

當年度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年度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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

重大會計判斷

(一) 租賃期間

決定所承租資產之租賃期間時，本公司考量將產生經濟誘因以行使（或不行使）選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於本公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正當營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(三) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

(四) 承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如，資產特性及附有擔保等因素）納入考量。

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金	\$ 234	\$ 380
銀行存款	341,164	276,343
活期存款	8	8
支票存款	<u>\$341,406</u>	<u>\$276,731</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
非流動一權益工具投資		
未上市（櫃）公司股票		
薩摩亞FU-Sheng International Inc.	\$ 9,330	\$ 11,748
新東陽股份有限公司	8	34
	<u>\$ 9,338</u>	<u>\$ 11,782</u>

本公司依中長期策略目的投資薩摩亞FU-Sheng International Inc. 及新東陽股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情事。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 8,940	\$ 8,940
<u>非流動</u>		
質押定期存款	\$ 9,600	\$ 9,600

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註二八。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三十。

九、應收票據及帳款淨額

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應收票據</u>	\$ 1,405	\$ 1,599
因營業而發生		
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量	48,590	43,556
總帳面金額	(3,179)	(3,266)
減：備抵損失	<u>45,411</u>	<u>40,290</u>
	<u>\$ 46,816</u>	<u>\$ 41,889</u>

本公司對客戶之授信期間主要為30天至135天。本公司採行之政策僅與內部授信評估通過之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

為減輕信用風險，本公司對各交易對象進行授信額度之決定、授信核准及對逾期應收帳款之回收採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收票據及帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款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。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，除個別客戶實際發生信用減損提列減損損失外，考量交易對象及地區等因素，將客戶區分為不同風險群組並依各群組之預期損失率認列備抵損失。

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 3,266	\$ 3,266
減：本年度迴轉減損損失	(9)	-
減：本年度實際沖銷	(78)	-
年底餘額	<u>\$ 3,179</u>	<u>\$ 3,266</u>

本公司之應收票據及帳款淨額之帳齡分析如下：

	已逾期但未減				合計
	90天以內	91~180天	180天以上	未逾期未減損	
109年12月31日	\$ 44,068	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 46,816
108年12月31日	\$ 35,508	\$ 6,381	\$ -	\$ -	\$ 41,889

應收票據及帳款未有提供擔保之情形。

十、存貨

	109年12月31日	108年12月31日
製成品	\$150,741	\$114,797
半成品及在製品	260,034	181,144
原料	90,546	79,882
物料	43,853	27,788
商標	127	571
	<u>\$545,301</u>	<u>\$404,182</u>

銷貨成本性質如下：

	109年度	108年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,051,819	\$ 968,370
存貨報廢損失	\$ 6,275	\$ 14,449
存貨盤盈	<u>(2,540)</u>	<u>(1,499)</u>

存貨未有提供擔保之情形。

十一、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資子公司	\$ 3,055,084	\$ 2,884,337
投資關聯企業	<u>7,115</u>	<u>5,591</u>
	<u>\$ 3,062,199</u>	<u>\$ 2,889,928</u>

(一) 投資子公司

	109年12月31日	108年12月31日
葡眾企業股份有限公司(以下簡稱葡眾公司)	\$ 2,009,206	\$ 1,928,819
英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC. (以下簡稱BVI葡萄王)	978,947	874,130
溢昭股份有限公司(以下簡稱溢昭公司)	38,428	52,295
東蘭生物科技(東莞)有限公司(以下簡稱東蘭公司)	<u>28,503</u>	<u>29,093</u>
	<u>\$ 3,055,084</u>	<u>\$ 2,884,337</u>

子公司名稱	所有權權益及表決權百分比	
	109年12月31日	108年12月31日
葡眾公司	60%	60%
BVI葡萄王	100%	100%
溢昭公司	100%	100%
東蘭公司	100%	100%

本公司採用權益法之投資未有提供擔保之情形。

(二) 投資關聯企業

	109年12月31日	108年12月31日
個別不重大之關聯企業		
GK BIO INTERNATIONAL SDN.BHD.	<u>\$ 7,115</u>	<u>\$ 5,591</u>

本公司於108年1月投資 GK BIO INTERNATIONAL SDN.

BHD, 總投資金額新台幣 6,810 仟元, 持股比例為 30%。

個別不重大之關聯企業彙總資訊：

	109年度	108年度
本公司享有之份額		
本年度淨利(損)	\$ 1,694	(\$ 749)
其他綜合損益	<u>(210)</u>	<u>(470)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 1,484</u>	<u>(\$ 1,219)</u>

本公司對上述投資關聯企業於109年及108年12月31日並無

或有負債或資本承諾, 亦未有提供擔保之情形。

十二、不動產、廠房及設備

	109年12月31日	108年12月31日
自用	<u>\$ 4,481,146</u>	<u>\$ 3,622,360</u>

(一) 自用

	109年12月31日	108年12月31日
房屋及設備	\$ 1,270,015	\$ 1,043,035
機器設備	(10,028)	(4,652)
109年12月31日總額	<u>1,259,987</u>	<u>1,038,383</u>
累計折舊	2,221,159	2,600,000
折舊費用	1,100	1,276
109年12月31日總額	<u>(1,820,159)</u>	<u>(2,601,276)</u>
	<u>\$ 439,828</u>	<u>\$ 437,107</u>

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
土地	\$ 1,974	\$ 14,201
房屋及建築	\$ 1,082,787	\$ 227,234
運輸設備	3,660	5,385
其他設備	(3,840)	(4,823)
總計	\$ 1,170,195	\$ 242,393
減：累計折舊	(13,112)	(17,028)
淨值	\$ 1,157,083	\$ 225,365
109年12月31日帳額	\$ 1,157,083	\$ 225,365
108年12月31日帳額	\$ 225,365	\$ 225,365

本公司建築物之重大組成部分主要有廠房主建物、空調及電力、廢水處理設備及裝潢隔間等，其折舊費用係以直線基礎分別按其耐用年限 30 至 60 年、5 至 22 年、10 至 15 年及 15 年予以計提折舊。

於 109 及 108 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 45,281	\$ 60,120
房屋及建築	22,452	31,743
運輸設備	3,533	4,140
其他設備	2,305	653
	<u>\$ 73,571</u>	<u>\$ 96,656</u>
109年度		108年度
	<u>\$ 4,225</u>	<u>\$ 1,560</u>
使用權資產之增添		
土地	\$ 1,599	\$ 1,919
房屋及建築	9,291	9,145
運輸設備	2,433	2,022
其他設備	605	130
	<u>\$ 13,928</u>	<u>\$ 13,216</u>
109年12月31日		108年12月31日
租賃負債帳面金額	\$ 13,695	\$ 15,319
流動	<u>\$ 61,521</u>	<u>\$ 82,855</u>

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 13,695	\$ 15,319
非流動	<u>\$ 61,521</u>	<u>\$ 82,855</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
土地	1.02%	1.00%
房屋及建築	1.00%	1.00%
運輸設備	1.00%~1.02%	1.00%
其他設備	1.00%	1.00%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租多項不同之不動產（土地、房屋及建築）及運輸設備，各個合約之租賃期間為 3 至 35 年。部分土地租賃協議包括依公告地價調整租賃給付之條款。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之資產並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租自有投資性不動產之協議請參閱附註十四。

	109年度	108年度
短期及低價值資產租賃費用	\$ 502	\$ 1,495
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 15,154)</u>	<u>(\$ 14,220)</u>

本公司選擇對符合短期或低價值資產租賃之土地及運輸設備等租賃適用認列之豁免，不對該等租賃項目認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
成本			
109年1月1日及109年12月31日餘額	\$ 225,109	\$ 12,250	\$ 237,359
累計折舊			
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,537	\$ 2,537
折舊費用	-	266	266
109年12月31日餘額	\$ -	\$ 2,803	\$ 2,803
109年12月31日淨額	\$ 225,109	\$ 9,447	\$ 234,556

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	合	計
成本					
108年1月1日及108年12月31日餘額	\$ 225,109	\$ 12,250		\$ 237,359	
累計折舊					
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,271		\$ 2,271	
折舊費用	-	266		266	
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 2,537		\$ 2,537	
108年12月31日淨額	\$ 225,109	\$ 9,713		\$ 234,822	

部分投資性不動產出租之租賃期間為5年。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
第1年	\$ 2,832	\$ 2,832
第2年	2,832	-
第3年	2,832	-
第4年	2,832	-
第5年	2,832	-
	\$ 14,160	\$ 2,832

除認列折舊費用外，本公司之投資性不動產於109及108年度並未發生重大增添、處分及減損情形。投資性不動產係以直線基礎按其耐用年限35至50年予以計提折舊。

本公司投資性不動產之房屋及建築並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，係依據土地之公告現值價格，以及相關資產鄰近地區類似不動產市場交易價格之市場證據等方式評估，評價所得公允價值如下：

	109年12月31日	108年12月31日
公允價值	\$307,227	\$301,418

上項投資性不動產之土地中，包括向債務人收取積欠款項，而取得農地計5,600仟元，信託登記所有權於本公司董事長曾盛麟先生，開立保證票據5,600仟元予本公司作為保全措施。

投資性不動產未有提供擔保之情形。

十五、無形資產

	電腦	軟體	商標	權	合	計
成本						
109年1月1日餘額	\$ 20,675	\$ 15,049	\$ 35,724			
增添	10,228	1,021	11,249			
重分類	2,290	-	2,290			
109年12月31日餘額	\$ 33,193	\$ 16,070	\$ 49,263			
累計攤銷						
109年1月1日餘額	\$ 10,755	\$ 14,067	\$ 24,822			
攤銷費用	4,273	1,149	5,422			
109年12月31日餘額	\$ 15,028	\$ 15,216	\$ 30,244			
109年12月31日淨額	\$ 18,165	\$ 854	\$ 19,019			
成本						
108年1月1日餘額	\$ 19,280	\$ 15,049	\$ 34,329			
增添	1,395	-	1,395			
108年12月31日餘額	\$ 20,675	\$ 15,049	\$ 35,724			
累計攤銷						
108年1月1日餘額	\$ 7,826	\$ 10,141	\$ 17,967			
攤銷費用	2,929	3,926	6,855			
108年12月31日餘額	\$ 10,755	\$ 14,067	\$ 24,822			
108年12月31日淨額	\$ 9,920	\$ 982	\$ 10,902			

除上述所列增添及認列攤銷費用外，本公司之無形資產於109及108年度並未發生處分及減損情形。攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	3至8年
商標	4至5年

依功能別彙總攤銷費用：

	109年度	108年度
推銷費用	\$ 695	\$ 234
管理費用	<u>4,727</u>	<u>6,621</u>
	<u>\$ 5,422</u>	<u>\$ 6,855</u>

十六、其他資產

	109年12月31日	108年12月31日
流動		
預付貸款	\$ 19,840	\$ 31,579
其他預付費用	26,659	24,411
其他流動資產	<u>3,956</u>	<u>3,574</u>
	<u>\$ 50,455</u>	<u>\$ 59,564</u>

非流動

預付設備款	\$ 20,509	\$ 31,173
淨確定福利資產	12,160	6,504
存出保證金	10,790	11,384
催收款	2,244	2,244
減：備抵損失	(2,244)	(2,244)
其他	<u>7,272</u>	<u>-</u>
共	<u>\$ 50,731</u>	<u>\$ 49,061</u>

催收款係預計逾一年後方可收回之其他應收款或應收帳款，因交易對方已有財務困難，所認列之金額與預期回收金額現值之差額全數提列備抵呆帳，另本公司對催收款項 2,244 仟元持有擔保品。

十七、借

(一) 短期借款

	利率區間(%)	109年12月31日	108年12月31日
無擔保借款			
銀行信用額度借款	1.00~1.04	\$ 262,000	\$ 150,000
擔保借款			
銀行借款	1.00~1.02	<u>238,000</u>	<u>200,000</u>
		<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 350,000</u>

短期擔保銀行借款係以部分土地及建築物提供擔保，請參閱附註三十。

(二) 長期借款

本公司長期借款明細如下：

債權人	109年12月31日	利率(%)	償還期間	及辦法
無擔保借款				
華南銀行信用額度借款	\$ 250,000	1.12	借款期間自 109 年 7 月 27 日至 112 年 7 月 27 日止。按月付息，本金到期償還。	
擔保借款				
華南銀行擔保借款	602,233	1.02	借款期間自 109 年 6 月 8 日至 124 年 6 月 8 日止。自 109 年 7 月 8 日起，按月還本付息。	
華南銀行擔保借款	350,000	1.02	借款期間自 108 年 7 月 22 日至 111 年 7 月 22 日止。按月付息，本金到期償還。	
華南銀行擔保借款	<u>100,000</u>	1.02	借款期間自 108 年 5 月 10 日至 111 年 5 月 10 日止。按月付息，本金到期償還。	
小計	1,302,233			
減：一年內到期	(41,533)			
合計	<u>\$ 1,260,700</u>			
債權人	108年12月31日	利率(%)	償還期間	及辦法
無擔保借款				
華南銀行信用額度借款	\$ 250,000	1.40	借款期間自 108 年 7 月 22 日至 111 年 7 月 22 日止。按月付息，本金到期償還。	
擔保借款				
華南銀行擔保借款	350,000	1.30	借款期間自 108 年 7 月 22 日至 111 年 7 月 22 日止。按月付息，本金到期償還。	
華南銀行擔保借款	<u>100,000</u>	1.30	借款期間自 108 年 5 月 10 日至 111 年 5 月 10 日止。按月付息，本金到期償還。	
合計	<u>\$ 700,000</u>			

本公司長期銀行擔保借款係以部分土地及建築物設定第一順位抵押權，請參閱附註三十。

十八、其他負債

流動

	109年12月31日	108年12月31日
其他應付款		
應付員工酬勞	\$118,532	\$122,964
應付薪資及獎金	85,872	87,630
應付董監事酬勞	29,633	30,741
應付營業稅	13,610	9,895
應付設備款	9,196	32,708
應付其他費用	103,341	125,923
其他	<u>2,196</u>	<u>2,392</u>
共	<u>\$362,380</u>	<u>\$412,253</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
其他負債		
其他流動負債	\$ 16,751	\$ 24,294
非流動		
存入保證金	\$ 9,217	\$ 11,402

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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。

本公司 109 及 108 年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為 12,351 仟元及 11,421 仟元。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 13,760	\$ 18,238
計畫資產公允價值	(25,920)	(24,742)
淨確定福利負債 (資產)	\$ 12,160	\$ 6,504

淨確定福利負債 (資產) 變動如下：

	109年1月1日	108年1月1日
服務成本	\$ 18,238	\$ 18,238
當期服務成本	108	108
前期服務成本	1,061	1,061
利息費用 (收入)	136	(196)
認列於損益再衡量數	1,305	(196)
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	(761)
精算 (利益) 損失	681	-
- 財務假設變動	(566)	(566)
- 經驗調整	115	(761)
認列於其他綜合損益	-	(2,533)
雇主提撥	(4,837)	2,312
福利支付	(1,061)	-
計畫縮減影響數	\$ 13,760	\$ 25,920
109年12月31日	\$ 18,482	\$ 22,212
服務成本	104	-
當期服務成本	278	-
利息費用 (收入)	184	(237)
認列於損益再衡量數	566	(237)
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	(816)
精算 (利益) 損失	4	-
- 人口統計假設變動	610	610
- 財務假設變動	(34)	(34)
- 經驗調整	580	(816)
認列於其他綜合損益	-	(2,573)
雇主提撥	(942)	942
福利支付	(448)	154
計畫縮減影響數	\$ 18,238	\$ 24,742
108年12月31日	\$ 18,238	\$ 6,504

二十、權益

(一) 股本

1. 普通股

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(仟股)	<u>180,000</u>	<u>180,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,800,000</u>	<u>\$ 1,800,000</u>
已發行且已收足股款之股數(仟股)	<u>136,286</u>	<u>136,286</u>
已發行股本	<u>\$ 1,362,864</u>	<u>\$ 1,362,864</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。

本公司於 110 年 1 月 14 日之 110 年第 1 次股東臨時會決議通過以私募方式辦理現金增資發行普通股，應募人為策略性投資人一統一企業股份有限公司，增資用途為投入資本支出、充實營運資金並有助於強化資本結構。並經 110 年 1 月 14 日董事會決議私募 11,851 仟股，每股認購價格為 170 元，共計取得現金 2,014,670 仟元，增資基準日為 110 年 1 月 19 日。本次私募所發行之普通股其權利與義務與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法第 43 條之 8 規定，本次私募之普通股於交付日起三年內，不得自由轉讓。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$954,280	\$954,280
庫藏股票交易	2,672	3,583
僅得用以彌補虧損		
轉換公司債－失效認股權	150	150
庫藏股交易－認股權執行	6,749	4,260
其他(2)	<u>7,866</u>	<u>6,451</u>
	<u>\$971,717</u>	<u>\$968,724</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。

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債券證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.40%	0.75%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 491)	(\$ 609)
減少 0.25%	\$ 514	\$ 637
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 504	\$ 627
減少 0.25%	(\$ 484)	(\$ 603)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	109年12月31日	108年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 2,598	\$ 2,939
確定福利義務平均到期期間	14 年	13 年

本公司 109 及 108 年度認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 108 年及 107 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 1,109 仟元及 329 仟元。

2. 其他係股東逾時效未領取之股利。

(三) 保留盈餘及股利政策

依據本公司章程之盈餘分配政策規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補累積虧損。
3. 提列百分之十為法定盈餘公積。
4. 其他依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 再將餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議。

本公司章程規定之員工酬勞及董監事酬勞分配政策，參閱附註二之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定之股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，就當年度盈餘尚有之餘額提撥不低於 60% 分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 10% 時，得不予分配；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

法定盈餘公積之提列已達本公司實收資本額時，得不再提列。法定盈餘公積得用以彌補虧損。本公司無虧損時，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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積，於首次採用 IFRSs 時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用 IFRSs 編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用 IFRSs 時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司於 109 年 5 月 28 日及 108 年 5 月 29 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	<u>\$130,933</u>	<u>\$129,540</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 26,081</u>	<u>\$ -</u>
現金股利	<u>\$884,210</u>	<u>\$882,559</u>
每股現金股利 (元)	\$ 6.5	\$ 6.5

本公司 110 年 2 月 25 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$127,245</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 14,287)</u>
現金股利	<u>\$948,079</u>
每股現金股利 (元)	\$ 6.4

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 5 月 28 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109 年度	108 年度
年初餘額	<u>(\$ 84,506)</u>	<u>(\$ 50,958)</u>
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	<u>16,731</u>	<u>(33,548)</u>
年底餘額	<u>(\$ 67,775)</u>	<u>(\$ 84,506)</u>

2. 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

	109 年度	108 年度
年初餘額	<u>(\$ 16,246)</u>	<u>(\$ 17,136)</u>
當年度產生		
未實現利益	<u>(2,444)</u>	<u>890</u>
權益工具	<u>(\$ 18,690)</u>	<u>(\$ 16,246)</u>
年底餘額		

(五) 庫藏股票

本公司於 106 年 1 月 3 日經董事會決議，以庫藏股方式買回股份轉讓予員工。買回期間為 106 年 1 月 4 日至 106 年 3 月 3 日，預定買回數量為 3,000,000 股，買回區間價格為 118 元至 349.5 元。本公司實際買回股份數量為 508,000 股，平均買回價格為 179.26 元。109 年及 108 年 12 月 31 日本公司持有庫藏股票分別為 0 仟元及 45,530 仟元。

	109 年度	108 年度
轉讓股份予員工 (股)	254,000	
109 年 1 月 1 日股數	(254,000)	
本年度轉讓	-	
109 年 12 月 31 日股數		
108 年 1 月 1 日股數	508,000	
本年度轉讓	(254,000)	
108 年 12 月 31 日股數	254,000	

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二一、營業收入

	109 年度	108 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 2,175,969	\$ 2,015,823

(一) 客戶合約收入之細分

1. 商品及勞務之類型與收入認列時點

	109 年度	108 年度
商品或勞務之類型		
商品銷貨收入	\$ 1,510,097	\$ 1,772,466
收入認列時點		
於某一時點滿足履約義務	\$ 1,510,097	\$ 1,772,466

108 年度

	應直銷部門	專報	經銷部門	代工部門	總計
商品或勞務之類型					
商品銷貨收入	\$ 1,515,466	\$ 354,082	\$ 146,275	\$ 2,015,823	
收入認列時點					
於某一時點滿足履約義務	\$ 1,515,466	\$ 354,082	\$ 146,275	\$ 2,015,823	

2. 商品之類型

	109 年度	108 年度
商品之類型		
保健食品	\$ 1,834,498	\$ 1,709,951
飲料品	136,721	123,532
委託代工	177,246	146,275
其他 (註)	27,504	36,065
	\$ 2,175,969	\$ 2,015,823

註：其他主係化妝品、一般食品及寵物食品等。

(二) 合約餘額

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日
應收票據及帳款淨額	\$ 46,816	\$ 41,889	\$ 29,240
應收帳款－關係人淨額	\$ 239,622	\$ 261,891	\$ 233,334
合約負債－流動			
商品銷貨收入	\$ -	\$ 323	\$ 2,973

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。

二二、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	109 年度	108 年度
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 279	\$ 424

(二) 其他收入

	109 年度	108 年度
董事酬勞收入	\$ 71,266	\$ 72,037
租金收入	3,644	3,834
股利收入	2	2
其他	4,945	9,094
	\$ 79,857	\$ 84,967

(三) 其他利益及損失

	109年度	108年度
淨外幣兌換(損)益	(\$ 658)	\$ 285
處分不動產、廠房及設備損失	-	(90)
其他	(289)	(273)
	<u>(\$ 947)</u>	<u>(\$ 78)</u>

	109年度	108年度
(四) 財務成本		
銀行借款利息	\$ 15,660	\$ 10,577
租賃負債之利息	851	1,027
押金計算利息費用	33	33
減：列入符合要件資產成本之金額	<u>(5,613)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 10,931</u>	<u>\$ 11,637</u>

利息資本化相關資訊如下：

	109年度	108年度
利息資本化金額	\$ 5,613	\$ -
利息資本化利率	1.06%	-

(五) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$177,459	\$115,565
營業費用(註)	<u>80,113</u>	<u>60,702</u>
	<u>\$257,572</u>	<u>\$176,267</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>5,422</u>	<u>6,855</u>
	<u>\$ 5,422</u>	<u>\$ 6,855</u>

註：屬於營業費用之折舊費用含投資性不動產之折舊，帳列其他利益及損失，於109及108年度皆為266仟元。

(六) 員工福利費用

	109年度	108年度
短期員工福利	<u>\$475,668</u>	<u>\$447,349</u>
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	12,351	11,421
確定福利計畫	<u>1,109</u>	<u>329</u>
	<u>13,460</u>	<u>11,750</u>
股份基礎給付		
權益交割	<u>1,597</u>	<u>3,806</u>
其他員工福利	<u>8,783</u>	<u>8,311</u>
員工福利費用合計	<u>\$499,508</u>	<u>\$471,216</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$202,388	\$190,647
營業費用	<u>297,120</u>	<u>280,569</u>
	<u>\$499,508</u>	<u>\$471,216</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定年度如有獲利，應提撥6%~8%為員工酬勞及不超過2%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。109及108年度估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	109年度	108年度
員工酬勞	8%	8%
董監事酬勞	2%	2%
金額		
員工酬勞	109年度	108年度
董監事酬勞	<u>\$118,532</u>	<u>\$122,964</u>
	29,633	30,741

年度個體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。

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 年 2 月 25 日及 109 年 2 月 24 日經董事會決議如下：

金額	109 年度		108 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$118,532		\$122,964	
董監事酬勞	29,633		30,741	

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二、三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109 年度	108 年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 62,046	\$ 65,024
未分配盈餘加徵	13,405	14,199
以前年度之調整	(14,089)	(5,098)
	61,362	74,125
遞延所得稅		
本年度產生者	102	205
認列於損益之所得稅費用	\$ 61,464	\$ 74,330

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109 年度	108 年度
繼續營業單位稅前淨利	\$ 1,333,489	\$ 1,383,350
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 266,698	\$ 276,670
未分配盈餘加徵	13,405	14,199
其他依稅法調整之所得稅影響數	(204,550)	(211,441)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(14,089)	(5,098)
認列於損益之所得稅費用	\$ 61,464	\$ 74,330

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109 年度	108 年度
遞延所得稅		
當年度產生		
— 採用權益法認列子公司之確定福利計畫再衡量數	(\$ 22)	\$ 31
— 確定福利計畫再衡量數	129	47
認列於其他綜合損益之所得稅	\$ 107	\$ 78

(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：

	109 年度	108 年度
年初餘額		
遞延所得稅資產		
暫時性差異		
應付員工福利款項	\$ 284	\$ -
備抵損失提列	482	19
職工福利	363	(121)
	\$ 1,129	\$ 1,022
遞延所得稅負債		
暫時性差異		
土地增值稅	(\$ 68,463)	\$ -
淨確定福利負債(資產) - 非流動	212	(129)
	(\$ 68,675)	(\$ 341)
年初餘額	\$ 444	\$ 681
認列於損益之變動		
應付員工福利款項	\$ -	\$ -
備抵損失提列	(84)	-
職工福利	121	121
	(\$ 205)	(\$ 119)
年初餘額	\$ 239	\$ 562
認列於其他綜合損益之變動		
應付員工福利款項	\$ -	\$ -
備抵損失提列	(84)	-
職工福利	121	121
	(\$ 205)	(\$ 119)
年初餘額	\$ 34	\$ 443

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅	(\$ 68,463)	\$ -	\$ -	(\$ 68,463)
淨確定福利負債(資產) - 非流動	(165)	(47)	(47)	(212)
	(\$ 68,628)	\$ -	(\$ 47)	(\$ 68,675)

(四) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至109年及108年12月31日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為40,517仟元及19,121仟元。

(五) 所得稅核定情形

本公司截至107年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

	109年度	108年度
基本每股盈餘	\$ 9.34	\$ 9.63
稀釋每股盈餘	\$ 9.29	\$ 9.58

單位：每股元

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利	109年度	108年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	\$ 1,272,025	\$ 1,309,020
股		
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	136,132	135,876
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	755	722
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	136,887	136,598

單位：仟股

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。

二五、股份基礎給付協議

員工認股權計畫

本公司於109年8月及108年7月分別以庫藏股轉讓予員工認股權254單位及254單位，每1單位可認購1,000股，給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工，相關資訊如下：

員工認股權單位(仟)	109年度		108年度	
	加權平均行使價格(元)	單位(仟)	加權平均行使價格(元)	單位(仟)
年初流通在外	\$ -	-	\$ -	-
本年度給與	176.19	254	176.19	254
本年度行使	(176.19)	(254)	(176.19)	(254)
年底流通在外				
年底可行使				
本年度給與之認股權加權平均公允價值(股/元)	\$ 9.8	\$ 17.3	\$ -	\$ 17.3

本公司於109年8月及108年7月給與之員工認股權係使用Black-Scholes評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	109年8月	108年7月
給與日每股股價	186.00元	193.50元
每股行使價格	176.19元	176.19元
預期波動率	2.14%	22.71%
存續期間	0.0384年	0.0356年
預期股利率	0.00%	0.00%
無風險利率	0.2679%	0.7080%

本公司於109及108年度認列之酬勞成本分別為1,597仟元及3,806仟元。

二六、現金流量資訊

(一) 非現金金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 109 及 108 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動。

	109 年度	108 年度
不動產、廠房及設備增加數	(\$ 999,462)	(\$ 534,789)
預付設備款變動數	(102,375)	(41,793)
應付設備款變動數	(23,512)	15,146
取得不動產、廠房及設備支付現金數	(\$ 1,125,349)	(\$ 561,436)

(二) 來自籌資活動之負債變動

109 年度

	非現金之變動	
	109年1月1日	109年12月31日
短期借款	\$ 150,000	\$ 500,000
長期借款	700,000	1,302,233
存入保證金	11,402	9,217
租賃負債	(98,174)	(75,216)
	\$ 735,296	\$ 1,886,666

108 年度

	非現金之變動	
	108年1月1日	108年12月31日
短期借款	\$ 800,000	\$ 350,000
長期借款	-	700,000
存入保證金	11,402	11,402
租賃負債	(107,924)	(98,174)
	\$ 919,326	\$ 1,159,576

二七、資本風險管理

本公司之資本管理目標，在於能夠於繼續經營與成長之前提下，藉由維持最佳資本結構，以提供股東足夠之報酬。本公司之資本結構管理策略，係依據本公司所營業務的產業規模、產業未來之成長性、產品發展藍圖及外部環境變動等因素，據以規劃所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備及相對應之資本支出；再依產業特性，計算所需之營運資金與現金，並推估可能之產品利潤、營業利益率與現金流量，考量產業景氣循環波動及產品生命週期等風險因素，以決定本公司最適當之資本結構。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融工具於個體財務報告中之帳面金額趨近公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

109 年 12 月 31 日	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 9,338	\$ 9,338

108 年 12 月 31 日

108 年 12 月 31 日	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 11,782	\$ 11,782

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間轉移之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

109 年度

金 融 資 產	金 融 工 具
年初餘額	\$ 11,782
認列於其他綜合損益(帳列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)	(2,444)
年底餘額	\$ 9,338

108 年度

金融資產	109年12月31日	108年12月31日
年初餘額		
認列於其他綜合損益(惟列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)		
年底餘額	\$ 11,782	\$ 10,892

(承前頁)

應收帳款－關係人	109年12月31日	108年12月31日
其他應收款	\$ 239,622	\$ 261,891
其他應收款－關係人	1,073	672
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	72,185	75,697
權益工具投資		
	9,338	11,782
	<u>\$ 728,980</u>	<u>\$ 687,202</u>

金融負債
按攤銷後成本衡量之金融負債

短期借款	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款	\$ 500,000	\$ 350,000
其他應付款	175,949	159,278
其他應付款－關係人	362,380	412,253
長期借款(含一年內到期)	1,322	1,387
	1,302,233	700,000
	<u>\$ 2,341,884</u>	<u>\$ 1,622,918</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

未上(櫃)股票之權益投資係採市場法，市場法係以可類比標的之價格為依據，考量評估標的與可類比標的間之差異，以適當乘數估計評估標的之價值。重大不可觀察輸入值如下，當流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

流動性折價	109年12月31日	108年12月31日
	30%	30%

若為反映合理可能之替代假設而變動下列輸入值，在所有其他輸入值維持不變之情況下，將使權益投資公允價值增加(減少)之金額如下：

流動性折減	109年12月31日	108年12月31日
增加1%	(\$ 133)	(\$ 168)
減少1%	\$ 133	\$ 168

(三) 金融工具之種類

金融資產	109年12月31日	108年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 341,406	\$ 276,731
按攤銷後成本衡量之金融資產	18,540	18,540
應收票據及帳款淨額	46,816	41,889

(接次頁)

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

1. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險(參閱下述(1))以及利率風險(參閱下述(2))。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

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。

(1) 匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動（收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時）及國外營運機構淨投資有關。本公司匯率風險之管理，以避險為目的，不以獲利為目的。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，前述自然避險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略性投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三二。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率變動 10% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分析係考量流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 10% 予以調整。下表係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣變動 10% 時，將使稅前淨利變動之金額。

損益	美元之影響	
	109年度	108年度
	\$ 4,517	\$ 833

(2) 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。另本公司之利率風險亦來自浮動利率債務工具投資。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 18,540	\$ 18,540
— 金融負債	1,877,449	1,148,174
具現金流量利率風險		
— 金融資產	341,164	276,343

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。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率變動 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別變動 341 仟元及變動 276 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產利率暴險。

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造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司每一業務單位係依循本公司之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具（例如合約負債等），以降低特定交易對手之信用風險。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

本公司之財務部依照本公司政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司藉由現金及約當現金、有價證券及銀行借款等工具維持財務彈性，以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保保借款合約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 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被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

109 年 12 月 31 日

	6 個月以內	6 至 12 個月	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合計
短期借款 (含應付帳款)	\$ 500,356	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 500,356
其他應付帳款	175,949	-	-	-	-	175,949
長期應付帳款 (含關係人)	215,537	148,165	-	-	-	363,702
長期借款 (含一年內到期)	23,794	23,688	503,997	995,829	413,851	1,361,159
租賃負債	7,324	13,216	10,865	44,597	83,054	138,056
	\$ 922,950	\$ 178,912	\$ 517,862	\$ 1,040,426	\$ 496,945	\$ 2,856,195

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年以上
\$ 14,382	\$ 24,074	\$ 8,802	\$ 8,802	\$ 8,802	\$ 18,191

108 年 12 月 31 日

	6 個月以內	6 至 12 個月	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合計
短期借款 (含應付帳款)	\$ 350,483	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 350,483
其他應付帳款	159,278	-	-	-	-	159,278
長期應付帳款 (含關係人)	259,934	153,706	-	-	-	413,640
長期借款 (含一年內到期)	7,180	7,114	13,825	723,666	59,155	723,666
租賃負債	776,875	160,820	13,825	21,493	108,707	1,082,720
	\$ 1,424,770	\$ 321,530	\$ 27,650	\$ 745,159	\$ 59,155	\$ 1,757,664

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年以上
\$ 14,294	\$ 35,318	\$ 11,232	\$ 11,232	\$ 11,232	\$ 25,459

(2) 融資額度

短期借款額度	109年12月31日	108年12月31日
— 未動用金額	\$ 188,000	\$ 300,000

二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	關係人類別	與本公司之關係
葡聚企業股份有限公司 (以下簡稱葡聚公司)	子公司	本公司之子公司
英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL	子公司	本公司之子公司
上海葡聚王企業有限公司 (以下簡稱上海葡萄王)	子公司	本公司之子公司
上海溢昭貿易有限公司 (以下簡稱溢昭公司)	子公司	本公司之子公司
東葡生物科技 (東莞) 有限公司	子公司	本公司之子公司
葡興企業有限公司 (以下簡稱葡興公司)	其他關係人	子公司一葡聚公司之法人董事
GK BIO INTERNATIONAL SDN.BHD.	關聯企業	本公司採權益法評價之被投資公司

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別/名稱	109年度	108年度
銷貨收入	葡眾公司	\$ 1,510,097	\$ 1,515,466
	子公司	210,208	172,939
	關聯企業	11,877	3,257
		<u>\$ 1,732,182</u>	<u>\$ 1,691,662</u>

上述關係人主係本公司飲料及保健類產品總經銷商及傳銷之子公司，本公司係依雙方議定之價格銷售予上述關係人，對關係人之收款條件，係採月結 30~60 天，一般客戶收款條件大部分則為月結 30~135 天。

本公司係依雙方議定之價格及一般會員價格銷售予上述關係人，收款條件與非關係人無重大異常情形。

(三) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別/名稱	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款—關係人	葡眾公司	\$ 188,165	\$ 189,099
	溢昭公司	44,776	70,189
	子公司	4,433	-
	關聯企業	2,248	2,603
		<u>\$ 239,622</u>	<u>\$ 261,891</u>
其他應收款—關係人	葡眾公司	\$ 72,173	\$ 75,678
	子公司	12	19
		<u>\$ 72,185</u>	<u>\$ 75,697</u>

(四) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別/名稱	109年12月31日	108年12月31日
其他應付款—關係人	溢昭公司	\$ 1,322	\$ 1,387

(五) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別/名稱	109年12月31日	108年12月31日
存入保證金	子公司	\$ 472	\$ 472

帳列項目	關係人類別/名稱	109年度	108年度
租金收入	葡眾公司	\$ 3,232	\$ 3,423
	溢昭公司	400	400
	其他關係人	11	11
		<u>\$ 3,643</u>	<u>\$ 3,834</u>

帳列項目	關係人類別/名稱	109年度	108年度
其他收入	葡眾公司	\$ 72,826	\$ 73,597

向上述關係人支付之租金費用與周遭租賃價格相當，付款條件為每月收款或每年年初一次收足。

向上述關係人收取之租金收入與周遭租賃價格相當，收款條件為每月收款或每年年初一次收足。

(六) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 57,252	\$ 59,923
退職後福利	223	269
	<u>\$ 57,475</u>	<u>\$ 60,192</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為長、短期銀行借款之擔保品或中油天然氣、科學園區土地及營運中心租賃保證金：

	109年12月31日	108年12月31日
不動產、廠房及設備—土地	\$ 1,249,710	\$ 353,055
不動產、廠房及設備—建築物	272,782	283,118
質押定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動)	9,600	9,600
	<u>\$ 1,532,092</u>	<u>\$ 645,773</u>

本公司持有之不動產、廠房及設備—土地/建築物截至 109 年及 108 年 12 月 31 日，為供給營運資金取得之長、短期擔保借款額度分別如下：

	109年12月31日	108年12月31日
短期額度	\$ 238,000	\$ 200,000
中長期額度	1,100,000	450,000
	<u>\$ 1,338,000</u>	<u>\$ 650,000</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於資產負債表日尚有如下列重大或有負債及未認列之合約承諾：

(一) 截至 109 年 12 月 31 日止，本公司因取得銀行融資額度而開立之存出(應付)保證票據為 400,000 仟元。

(二) 截至 109 年 12 月 31 日止，本公司尚未完成之重大工程合約及不動產廠房及設備合約明細如下：

合約性質	合約金額	已付金額	未付金額
重大廠房興建及機電工程	\$ 1,067,616	\$ 984,559	\$ 83,057

三二、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
金融資產	幣匯率	幣匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 1,586	28.48 (美元：新台幣)	\$ 45,169
外幣			
金融資產			
貨幣性項目			
美元	\$ 278	29.98 (美元：新台幣)	\$ 8,334
外幣			

本公司於 109 及 108 年度之已實現及未實現外幣兌換淨(損)益分別為(658)仟元及 285 仟元，由於個體公司之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三三、附註揭露事項

- (一) 重大交易事項相關資訊：
1. 資金貸與他人：無。
 2. 為他人背書保證：無。
 3. 期末持有有價證券情形(不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：附表一。
 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：附表二。

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：附表三。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。

9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊之揭露：

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、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。

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，暨其價格、付款條件及未實現損益：無。

(四) 主要股東資訊：

股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表七。

三四、部門資訊

本公司業已依規定於合併財務報告揭露相關營運部門資訊。

葡萄王生技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	日期	單位數/張數 股數(仟)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值		註
									備	本	
葡萄王生技股份有限公司	股票	薩摩亞 FU-Sheng International Inc. 新東陽股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	917,700	\$ 9,330	18.77	\$ 9,330	-	-	
			-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,000	8	-	8	-	-	

葡萄王生技股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日期	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格參考依據	取得目的情形	其他約定事項
							所有	與發行人之關係	移轉日期			
葡萄王生技股份有限公司	土地	109/2/24	\$ 890,000	依合約約定支付	悅城科技股份有限公司	-	不適用	不適用	不適用	外部獨立專業鑑價公司出具之鑑價報告，估價金額較交易價格為高。	為提供穩定之房地產市場需求。	無

葡萄王生技股份有限公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			情形			交易條件與一般原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	授信利率	單價	價格	授信期間	授信利率	額	
葡萄王生技股份有限公司	葡眾企業股份有限公司	子公司	銷貨	\$ 1,510,097	69.40%	月結 1 個月			依合約約定之價格	—	\$ 188,165	65.69%	-
葡萄王生技股份有限公司	溢昭股份有限公司	子公司	銷貨	169,780	7.80%	月結 2 個月			依合約約定之價格	—	44,776	15.63%	-
葡眾企業股份有限公司	葡萄王生技股份有限公司	母公司	進貨	1,510,097	100.00%	月結 1 個月			依合約約定之價格	—	(188,165)	96.25%	-
溢昭股份有限公司	葡萄王生技股份有限公司	母公司	進貨	169,780	100.00%	月結 2 個月			依合約約定之價格	—	(44,776)	100.00%	-

註：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

葡萄王生技股份有限公司
被投資公司資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期初	投資金額		期末	持有帳面金額		被投資公司本期	本期認列之	註
					未去	年底		比率	%			
葡萄王生技股份有限公司	英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	英屬維京群島	投資控股	\$ 1,198,018	\$ 1,198,018	24,890,000	100	\$ 978,947	\$ 90,463	\$ 91,165	註 1 及 2	
	葡眾企業股份有限公司	台灣桃園	食品飲料、化粧品、運動器材、清潔用品等代理進口、批發、銷售	15,000	15,000	10,560,000	60	2,009,206	1,556,783	934,798	註 1	
	溢昭股份有限公司	台灣桃園	食品飲料、日常用品、電器等批發、銷售	30,000	30,000	3,000,000	100	38,428	5,457	5,457	-	
	GK BIO INTERNATIONAL SDN.BHD.	馬來西亞	保健產品批發、銷售	6,810	6,810	900,000	30	7,115	5,645	1,681	註 1	

註 1：已調整存貨順流交易未實現利益所產生之所得稅影響數 1,794 仟元。

註 2：本公司本年度認列英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.之投資(損)益中，包含上海葡萄王及上海溢昭之本年度(損)益。

葡萄王生技股份有限公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元、美元仟元及人民幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資額 (註 1)	投資方式 (註 1)	本自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額		本自台灣匯出投資金額	本期末累積金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接持股比例	本期末(認)損(益)列帳	本期末投資價值	截至本期末已投資	止
						匯出	匯入								
上海葡萄王企業有限公司	生產類批劑、口服液、膠囊劑、片劑、其他食品、食品原料、固體飲料、植物蛋白飲料、含乳飲料、茶飲料、銷售自產產品，進行相關技術服務	USD 27,900	註 1(2) 註 3		\$ -	\$ -	\$ 847,672 (USD 27,350)	\$ 847,672 (USD 27,350)	\$ 93,199 註 2(2)B	100%	\$ 93,901 註 2(2)B	\$ 936,605	\$ -	-	
上海裕松冷凍倉儲有限公司	冷凍、冷藏、恆溫及深層冷凍等基礎性倉儲(危險品、食品除外)、庫存管理服務並提供相關配套服務(涉及行政許可的，憑許可證經營)	USD 4,890	註 1(2) 註 4		-	-	26,794 (USD 878)	26,794 (USD 878)	- 註 2(3)	18.77%	- 註 2(3)	9,330 註 2(3)	-	-	
上海溢昭貿易有限公司	食品流通(糧食除外)；從事食品包裝材料、化妝品的批發、進出口，佣金代理(拍賣除外)，並提供其他相關配套服務	USD 150	註 1(2) 註 5		-	-	4,060 (USD 150)	4,060 (USD 150)	(461) 註 2(2)B	100%	(461) 註 2(2)B	4,303	-	-	
東蘭生物科技(東莞)有限公司	生物技術研發及轉讓；銷售：生物製品、特殊食品(保健食品)、食品原料、食品包裝材料、化妝品、日用品；佣金代理(拍賣除外)；貨物進出口	RMB 5,000	註 1(1) 註 6		-	-	23,200 (RMB 5,000)	23,200 (RMB 5,000)	(1,908) 註 2(2)B	100%	(2,187) 註 2(2)B	28,503	-	-	
上海長鴻生物科技有限公司	生物科技專業領域內的技術諮詢、技術開發及轉讓，貨物或技術進出口，品牌策劃，企業形象及市場行銷策劃，會務服務，社會經濟諮詢服務，商務資訊諮詢，自有設備租賃，國內貨物運輸代理，銷售及網上零售針紡織品等。	USD 700 註 7	註 1(1) 註 7		7,273	-	7,273 (USD 246)	7,273 (USD 246)	註 7	35.1%	註 7	註 7	-	-	

本期末累計地區	908,999	經濟核准	投資部	投資金額	審委會	投資區	審委會	規定額
大陸地區	908,999	\$	908,999	4,787,072				

(接次頁)

(承前頁)

註 1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。

(3)其他方式。

註 2：本年度認列投資損益欄中：

(1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表

B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表

C.其他

(3)帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動。

註 3：本公司透過子公司英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.再投資上海葡萄王企業有限公司。

註 4：本公司透過薩摩亞 FU-Sheng International Inc.再投資上海裕崧冷凍倉儲有限公司。

註 5：本公司透過子公司英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.再投資上海溢昭貿易有限公司。

註 6：本公司直接投資東蘭生物科技（東莞）有限公司。

註 7：本公司預付投資款 7,273 仟元（美金 246 仟元）投資上海長鴻生物科技有限公司，於 109 年 12 月 17 日業經投審會核准在案。

葡萄王生技股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表七

主要股東名稱	股		份
	持有股數 (股)	持股比例	
富邦人壽保險股份有限公司	9,939,000	7.29%	
南山人壽保險股份有限公司	7,468,000	5.47%	

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

附錄
2

個體財務報告

夜貓組 春艷

春艷

夜貓組 Leo王

Leo王



PowerBOMB 爆能能量飲料

有能量 就是帥
Yeemao

不SWAG不歸 夜貓能量來襲



ENERGY &
POWER

有能量
就是帥!



精神不濟?
來瓶康貝特!
成為全場的目光焦點



吳慷仁 能量推薦

消費者服務專線 0800-028-686

康貝特

日夜代謝 24HR 全面啟動



熾益薑黃

30倍
高濃度薑黃

· 啟動四重代謝 ·



整體代謝 × 消化代謝
95%高濃度薑黃萃取 × GKS6®益生菌
餐後代謝 × 美容代謝
綠茶萃取物 × 米草萃取物



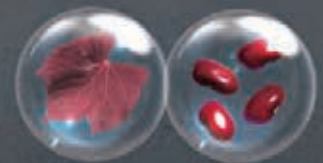
夜極薑黃

雙效合一
美麗窈窕

· 啟動夜間代謝 ·



代謝提升 × 水份順暢
95%高濃度薑黃萃取 × 紅葡萄葉、紅豆種皮





天心引力
耀妳青春
全面解鎖青春密碼

天心
金鐘女神 天心



13種精粹精華 5重青春關鍵

激 X 護 X 潤 X 活 X 妍

消費者服務專線 0800-028-686

葡萄王 鹿胎盤

 **葡萄王生技股份有限公司**



董事長：





健康專家 · 照顧全家
www.grapeking.com.tw



 **葡萄王生技股份有限公司**

324桃園市平鎮區金陵路二段402號

電話：(03) 457-2121
傳真：(03) 457-2128

