

股票代號 1707



一〇七年度年報

2018 Annual Report



葡萄王生技
GRAPE KING BIO

刊印日期
中華民國一〇八年三月三十一日刊印

年報查詢網址
<http://mops.twse.com.tw/>

公司年報查詢網址
<http://www.grapeking.com.tw>

一、本公司發言人

發言人：曾盛麟

職稱：董事長

電話：(02)2351-9696·(03)457-2121

電子郵件信箱：

andrew.tseng @ grapeking.com.tw

代理發言人：洪俊銘

職稱：財務長

電話：(03)457-2121

電子郵件信箱：

nick.hung @ grapeking.com.tw

二、總公司、分公司及台北辦事處之地址及電話

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)457-2121

傳真：(03)457-2128

龍潭園區分公司：桃園市龍潭區龍園一路68號

電話：(03)457-2121

傳真：(03)457-2128

台北辦事處：台北市內湖區金莊路18號11樓

電話：(02)2790-3011

傳真：(02)2790-3351

三、子公司之地址及電話

葡眾企業股份有限公司

地址：台北市內湖區金莊路18號3樓

電話：(02)2792-2103

傳真：(02)2792-2263

上海葡萄王企業有限公司

地址：中國 上海市松江區車新公路518號

電話：86-21-5760-9598

傳真：86-21-5760-9698

溢昭股份有限公司

地址：桃園市平鎮區金陵路2段402號5樓

電話：(03)457-2121

傳真：(03)457-2128

上海溢昭貿易有限公司

地址：中國 上海市松江區車新公路518號4幢

電話：86-21-5760-9598

傳真：86-21-5760-9698

東葡生物科技(東莞)有限公司：

地址：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

電話：86-769-2289-2726

傳真：86-769-2289-2729

四、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>

五、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：洪茂益、羅筱靖

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段333號9樓

電話：(02)2757-8888

傳真：(02)2757-6050

網址：http://www.ey.com/tw/zh_tw

六、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

七、公司網址：

<http://www.grapeking.com.tw>



葡萄王生技

連續五年獲天下雜誌2000大企業製藥與生物科技類第3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，2018年表現亮眼，連續五年獲得國內前十大傳銷公司的第二名，並連續十年皆拿下本土龍頭寶座。

健康專家，照顧全家

Live Healthy, Think Grape King



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。



一〇七年度年報

2018 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
參、公司治理報告	17
一、組織系統	17
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	19
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	23
四、公司治理運作情形	28
五、會計師公費資訊	57
六、更換會計師資訊	57
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	57
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	58
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	59
十、轉投資事業之綜合持股比例	60
肆、募資情形	61
一、資本及股份	61
二、公司債辦理情形	65
三、特別股辦理情形	66
四、海外存託憑證辦理情形	66
五、員工認股權辦理情形	67
六、限制員工權利新股辦理情形	67
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	67
八、資金運用計畫執行情形	67
伍、營運概況	69
一、業務內容	69
二、市場及產銷概況	75
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	78

四、環保支出資訊	78
五、勞資關係	79
六、重要契約	82
陸、財務概況	83
一、最近五年度簡明資產負債、損益表	83
二、最近五年度財務分析	87
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	91
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	92
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表	92
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	92
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	93
一、財務狀況	93
二、財務績效	93
三、現金流量	94
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	94
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	94
六、風險管理之分析評估事項	95
七、其他重要事項	96
捌、特別記載事項	97
一、關係企業相關資料	97
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	100
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	100
四、其他必要補充說明事項	100
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	100
附錄一、一〇七年度經會計師查核簽證之合併財務報表	101
附錄二、一〇七年度經會計師查核簽證之個體財務報表	201

The background of the cover features a close-up photograph of a hand holding a blue pen, poised to write on a document. In the foreground, a stack of papers is visible, with a blue pen cap resting on top. The entire scene is overlaid with a semi-transparent geometric pattern of green and yellow triangles. A red rectangular box is positioned in the upper right quadrant, 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。

本公司即將邁入第 50 個年頭，公司營運狀況穩定，並持續朝著永續經營目標邁進。在永續經營的期許下，本公司不斷加強公司治理，除遵守法令規定外，更強化公司治理架構，進一步提升公司治理。

本公司也本著創新發展的精神，持續研發精進，於新竹科學園區 - 龍潭廠區設立生物科技研究所，預計 108 年第 1 季正式完工、第 3 季正式量產。未來，也將持續以打造綠色智慧工廠為目標，並取得綠建築標章，來提供給消費者更好也更兼具環保概念的產品。希望透過積極建立永續發展機制，健全的公司治理架構，完成「健康專家、照顧全家」的企業使命。

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、107 年度營業結果

（一）107 年度財務收支

單位：新台幣仟元，每股盈餘為元

項目	107 年度
營業收入	9,183,321
營業成本	1,854,057
營業毛利	7,329,264
營業費用	4,979,427
營業淨利	2,349,837
營業外收入及支出	76,827
稅後淨利	1,890,072
每股盈餘	9.57

營業收入部分受到國際財務報導準則第 15 號規定，將付給客戶之對價作為收入之減少，相較於適用 106 年版本收入相關之國際財務報導準則之規定，107 年度之營業收入減少 883,132 仟元，倘若依相同基礎下，營業收入較 106 年度成長 7%。

稅後淨利較 106 年度下滑 2%，惟 107 年度營業利益較 106 年度成長 4%，增加 95,542 仟元，主要差異係業外收入項目，106 年度因配合桃園市政府都市計畫而認列土地徵收補償收入，如排除補償收入影響，本公司獲利較去年增加 3%，107 年底之現金及約當現金餘額較 106 年底增加 129,727 仟元，財務狀況良好。

（二）107 年度獲利能力分析

分析項目	比率
資產報酬率	18.51%
權益報酬率	28.51%
稅前純益佔實收資本額比率	178.75%
純益率	20.58%
每股盈餘 (元)	9.57

（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 107 年度推出益菌王粉末顆粒、勇健王粉末顆粒、易得纖、特色燒仙草、獨家經典樟芝濾掛咖啡、神纖潘朵拉計畫、巴西蘑菇菌絲體麵條、巴西蘑菇膠囊等新產品，獲得消費者相當不錯的回饋。另一方面，樟芝、995 生技營養品及蟬花皆通過美國 FDA 之 GRAS 認證。

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，並爭取通過行政院衛生福利部之健康食品審核。

二、107 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驗，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

工研院表示，107 年全球生技醫療市場預估高達 11,237 億美元，預期未來 5 年將以年複合成長率 6.6%，至 112 年達 15,496 億美元。同時預估，107 年台灣生技醫療產業產值成長 3.2%，108 年再成長 2%，產值上看 633.5 億元。也因為這樣的趨勢，政府也極力推展，將生技產業列為五大創新產業項目之一，期望將台灣發展成為亞太生技醫療產業研發中心，本公司身為生技產業的一員，我們將配合行政院推出的「生物經濟產業發展方案」全力發展，以持續成長做為公司全體共同努力的目標。

從各方的資料顯示，未來人口老化及「生活型態病」，如肥胖、三高…等病症，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，天然不過度添加，開發促進健康活力、延年益壽的自然保健食品，為現代「文明症候群」提供高優質的養生抗老的健康對策。

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。

(三) 榮譽與獎項

本公司 107 年不論在公司面、商品面或核心技術面之獎項均表現傑出，包括「Cheers 雜誌 2018 年新世代嚮往企業 TOP100 第 33 名」、「天下雜誌 647 期 2018 年 2000 大調查，製藥與生物科技類連續五年榮獲第 3 名」、「2018 IUFoST 食品研究創新獎」；此外，對於企業社會責任及健康職場打造的不遺餘力，獲台灣疫苗協會頒發「友善企業楷模獎」、「2018 TCSA 企業永續報告金獎」。

在技術研發部分，107年縱橫5國勇奪8金4銀3銅7特別獎，以猴頭菇、樟芝、益生菌等專利技術囊括國內外大獎，包含「2018俄羅斯阿基米德國際發明展2金2特別獎」、「中東國際發明展2銅1特別獎」、「2018日內瓦發明獎1金1銀1特別獎」、「台灣創新技術博覽會2銀1特別獎」、「2018韓國國際婦女發明展1銅1特別獎」、「2018IIIC國際創新發明展競賽3金」、「2018韓國首爾發明展2金1銀1特別獎」。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】分別獲YAHOO！及早安健康聯合舉辦「2018健康品牌風雲賞之優等、特優」，【益菌王粉末顆粒】獲107年台灣乳酸菌協會「創新產品獎」。

子公司葡眾企業股份有限公司，在曾董事長張月、曾總經理美菁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

隨著營運不斷的成長，本公司重視的不僅只是營運績效，更加感謝社會的協助與支持，本公司將不斷積極朝向永續環境經營與社會公益等範疇邁進。在企業核心價值「科技、健康、希望」的架構下，以「付出，成就美好社會」為理念出發。綜觀公司企業社會責任策略主要可分為六大項：公司治理、產品責任、研發創新、幸福職場、社會共榮、綠色環境。

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，除遵守法令及章程之規定外，103年起，我們也將公司治理分成六大面向，包含：建置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。

本公司於107年起由財務處擔任「公司治理兼職單位」，更加強化公司治理架構。為更加落實誠信之企業文化及健全企業經營，由財務處擔任「誠信經營兼職單位」，協助訂定並推動誠信經營守則，透過每年辦理誠信經營守則相關規定宣導與測驗，積極落實誠信正直與道德價值觀念，並每年向董事會報告執行情形。

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，本公司並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。另一方面，監察人之責任則為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。107年獨立董事及監察人並無對董事會議案提出反對或保留意見。

此外，本公司於網頁設有「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」等，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。我們亦架設中英文網站，揭露公司治理及財務業務資訊，以提升資訊透明度。

2. 產品責任

在食品安全管理部份，本公司持續全方位加強食品安全履歷系統（透過從原料檢驗、製程管理、成品品質、自製產品及OEM、ODM產品之原料、添加物及供應商等基本資料的建檔），來加以管理，以落實產品責任，累計至107年已有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，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。

3. 研發創新

葡萄王生技多年來均積極與各大專院校進行產學合作。不論是研發、行銷、新產品開發等專案，除傳遞最即時與最先進的產業相關資訊予學界外，也提供青年學子許多來廠參

觀以及實習的機會。除此之外，本公司也深入校園與訓練機構，不吝將專業技能與同學分享，期望透過產學攜手合作，培育青年學子職場競爭力，例如：鼓勵內部優秀同仁擔任各大專院校與專業訓練機構之講師，共同指導研究生及協助碩博士論文口試；本公司 曾董事長帶領同仁親自參與台灣董事學會執行董事人才培訓計畫，擔任企業導師等等。我們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，縮小畢業後至企業任職與所學理論之斷層。

4. 幸福職場

葡萄王生技從過去到現在一直以營造同仁幸福感為主要規劃方向，為豐富同仁生活體驗，每年舉辦同仁家庭日，鼓勵同仁一同攜帶家庭參與之外，更推動企業社會責任集點機制，讓同仁透過各種不同的活動，體驗多元的生活。為提供同仁安全、健康的工作環境，並做好環安衛風險管控，設立職業健康安全委員會，設立專職護理師照顧同仁健康，定期舉辦健康講座，並於 106 年取得 OHSAS 18001、TOSHMS、ISO14001、運動企業、健康職場認證，提供同仁安全、健康的工作環境。

5. 社會共榮

對於社會，葡萄王生技承諾除提供社會弱勢族群財務與學習上的捐助與支援外，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，期許以拋磚引玉的方式，透過各種公益活動的舉辦與參與，連結內部同仁到整個社會，讓更多人關注社會公益並且投入其中。自 102 年起開始公司更透過實際的參與、監控，讓每一份公益資源皆能發揮到最大效益。範圍相當多元，不分男女老幼，以及動物的弱勢關懷。例如：平鎮國中、中壢國中、龍興國中、龍岡國小急難救助金和家庭訪視及聖誕節圓夢計畫；設置國高中葡萄王獎學金，鼓勵弱勢學子努力向學，培育專職人才回饋社會；推動內部同仁參與公益活動，例如：定期與真善美慈兒福利基金會合作，每半年皆舉辦一次活動，員工參與度相當高；於家庭日設置公益攤位，募集善款；以及帶領育幼院小朋友進行環島計畫、看電影、農場生態導覽、鐵道背包客等等。107 年舉辦「葡萄王幸福列車－讓愛轉動，全台趴趴 GO」慈善專案，串聯各方力量，幫助全台共 23 個據點的弱勢族群，將服務範圍擴及台灣各地。

6. 綠色環境

為維持下一代的永續環境，本公司持續不斷加強環境保護，以達到兼顧環境與下一代幸福的目標，除原有汙水、空汙防制設備、產線噪音設備、再生紙使用、回收專區、中午熄燈 1 小時，帶領同仁一同節能減碳外，為持續精進對於環境的照顧及企業永續經營，106 年平鎮金陵廠通過 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。107 年主動響應政府節能減碳計畫，實施遴選同仁擔任節能大使，協助推動與落實「107 年推行節能減碳活動計劃」，培養同仁們能源使用的習慣，達到節電效能 5% 的目標，超過經濟部能源局要求的 1%，並預計於 108 年導入 ISO 50001 能源管理系統，將提高公司的能源績效及優化能源使用。

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。

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

一、設立日期：1969 年 7 月 26 日。

二、公司沿革：

1969 年	【葡萄王】創設「中國扶桑生昴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】中國扶桑生昴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】「中國扶桑生昴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】「中國扶桑生昴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 年末分配盈餘 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	<p>【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。</p>
1997 年	<p>【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。</p> <p>【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。</p> <p>【上海葡萄王】第一支產品—【康貝特】飲料上市。</p>
1998 年	<p>【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。</p> <p>【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。</p>
1999 年	<p>【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。</p>
2000 年	<p>【葡萄王】生物工程中心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。</p> <p>【葡眾】成立台中營運中心。</p>
2001 年	<p>【葡萄王】生物工程中心相繼開發舞茸、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。</p> <p>【葡眾】【樟芝益】、【康貝兒】雙雙榮獲『中時晚報第一屆食品金質獎』。</p>
2002 年	<p>【葡萄王】公司更名為葡萄王生技股份有限公司。</p> <p>【葡萄王】【極品靈芝王】榮獲國家生技醫療品質獎。</p> <p>【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。</p> <p>【葡眾】【995】超級營養液、【樟芝益】獲得國家生技醫療品質入圍獎。</p>
2003 年	<p>【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。</p> <p>【葡眾】【康貝兒】獲得國家生技醫療品質獎。</p>
2004 年	<p>【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。</p> <p>【葡眾】成立桃園營運中心及平鎮發貨中心。</p>
2005 年	<p>【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。</p> <p>【葡萄王】獲經濟部工業局傳統產業升級二年計畫補助。</p>
2006 年	<p>【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。</p>
2007 年	<p>【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。</p> <p>【葡眾】成立豐原營運中心。</p>

2008 年	<p>【葡萄王】榮獲桃園縣第二屆長青企業卓越獎。</p> <p>【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。</p> <p>【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。</p> <p>【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。</p>
2009 年	<p>【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。</p> <p>【葡眾企業】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。</p>
2010 年	<p>【葡萄王】開始擴建生物中心醱酵三廠，新增 40T 發酵槽二座、500L 六座，預計 100 年 6 月試車量產。</p> <p>【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。</p>
2011 年	<p>【葡萄王】獲第九屆金炬獎十大傑出企業。</p> <p>【葡萄王】獲第十四屆金鋒獎年度傑出企業。</p> <p>【葡萄王】獲第一屆國家產業創新獎 - 績優創新中小企業獎。</p> <p>【葡萄王】獲台北生技獎 - 技術商品化。</p> <p>【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。</p> <p>【葡眾】【衛傑膠囊】榮獲國家生技醫療品質獎銀獎，曾創辦人暨總裁 水照獲邀至總統府接受總統馬英九表揚祝賀。</p>
2012 年	<p>【葡萄王】合併營收達 46.2 億，近五年平均成長率超過 20%。</p> <p>【葡萄王】獲第 19 屆中小企業創新研究獎。</p> <p>【葡萄王】獲第 9 屆國家新創獎。</p> <p>【葡萄王】獲 2012 桃園縣績優企業卓越獎。</p> <p>【葡眾企業】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。</p> <p>【葡眾】葡眾企業榮獲經濟部頒發「金炬獎年度十大企業」之殊榮。</p>
2013 年	<p>【葡萄王】更換企業新標誌。擴增 6 個一噸發酵槽及凍乾設備。</p> <p>【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。</p> <p>【葡萄王】獲社團法人生技醫療產業策進會評選八項營運指標第一名。</p> <p>【葡萄王】獲第十屆國家品牌玉山獎「最佳人氣品牌獎」暨「全國首獎」。</p> <p>【葡萄王】獲 Cheers 特刊 117 號：獲選為「2013 年新世代嚮往企業 TOP100」第 36 名及「科學領域」類第二名。</p> <p>【葡萄王】獲第二屆卓越中堅企業入圍獎。</p> <p>【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。</p> <p>【葡眾】斥資 30 億元購置內湖新建大樓，打造全新營運總部。</p> <p>【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。</p>

- 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園區分公司】。
 - 【葡萄王】 獲天下雜誌 547 期 2000 大企業調查生技與製藥類「第三名」。
 - 【葡萄王】 獲富比世 2014 亞洲最佳上市中小企業 200 大 (Best Under A Billion)。
 - 【葡萄王】 獲 2014 台灣創新企業 20 強。
 - 【葡萄王】 獲 2014 行銷傳播傑出貢獻獎 - 年度傑出廣告主之夥伴關係獎。
 - 【葡萄王】 【菇菌類健康食品之開發】 獲第 11 屆國家新創獎。
 - 【葡萄王】 【樟芝王系列產品】 獲第 16 屆金峰獎十大傑出產品。
- 2015 年
- 【葡萄王】 合併營收達 72.47 億。
 - 【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。
 - 【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。
 - 【葡萄王】 獲 TAF 頒發 ISO17025 認證。
 - 【葡萄王】 再獲天下雜誌 572 期 2000 大企業調查生技與製藥類「第三名」。
 - 【葡萄王】 獲 2015 經理人月刊影響力品牌保健食品類「優選」。
 - 【葡萄王】 【樟芝王系列產品】 第十二屆金炬獎十大傑出企業 - 績優商品。
 - 【葡萄王】 技術專利「一種具促進肝細胞保護以及增生之牛樟芝菌絲體活性物質鹼萃多醣多肽」榮獲 2015 馬來西亞 26th ITEX 國際發明展 Biotechnology, Health & Fitness 類別金牌獎。
 - 【葡萄王】 技術專利「一種具促進肝細胞保護以及增生之牛樟芝菌絲體活性物質鹼萃多醣多肽」榮獲 2015 美國匹茲堡 30th IPEX 國際發明展 Alternative Medicine/Therapeutic 類別金牌獎。
 - 【葡萄王】 葡萄王生技 2015 再度蟬聯富比世亞洲最佳上市中小企業 200 大 (Best Under A Billion)。
 - 【葡萄王】 技術專利「一種具促進肝細胞保護以及增生之牛樟芝菌絲體活性物質鹼萃多醣多肽」榮獲 2015 年台北國際發明暨技術交易展金牌獎。
 - 【葡萄王】 技術專利「蟬花活性物質、其製備方法、包含其醫藥組合物及其用途」榮獲 2015 年台北國際發明暨技術交易展銅牌獎。

- 2016 年
- 【葡萄王】 合併營收達 91.85 億。
 - 【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。
 - 【葡萄王】 9 月份平鎮新廠啟用。
 - 【葡萄王】 推出新產品【晶透雪亮飲】、【田七瑪卡王】、【舒敏優】、【婦佳寧】、【熾益薑黃】
 - 【葡萄王】 於 Cheers 特刊 184 號，獲選為「2016 年新世代嚮往企業 TOP100」第 32 名及「醫療生技」類第一名。
 - 【葡萄王】 「以鹼萃多醣促進正常肝細胞增生三倍」獲得 2016 第 44 屆日內瓦發明展金牌及阿拉伯聯合大公國特別獎。
 - 【葡萄王】 猴頭菇菌絲體特殊製程專利，獲得 2016 第 44 屆日內瓦國際發明展銀牌。
 - 【葡萄王】 「具保護並具促進肝細胞增生之牛樟芝菌絲體活性物質 Antrodan (peptidoglycan)」獲 2016 年法國巴黎國際發明展銅牌。
 - 【葡萄王】 「蟬花活性物質、其製備方法、包含其醫藥組合物及其用途」獲 2016 年法國巴黎國際發明展銅牌。
 - 【葡萄王】 「富含猴頭素 A 的猴頭菇菌絲體發酵製程」獲 2016 年法國巴黎國際發明展銅牌。
 - 【葡萄王】 獲天下雜誌 597 期 2016 年 2000 大調查，製藥與生物科技連續三年榮獲第 3 名。
 - 【葡萄王】 獲 2016 年超級品牌獎 (Superbrands) 的殊榮。
 - 【葡萄王】 為全台唯一獲 BioSpectrum 雜誌評選為「亞洲前 50 大成長迅速的生技公司」。
 - 【葡萄王】 【靈芝王】在 Yahoo! 奇摩及早安健康聯合舉辦的 2016 健康品牌風雲賞中，榮獲特優。
 - 【葡萄王】 【益生菌系列】在 Yahoo! 奇摩及早安健康聯合舉辦的 2016 健康品牌風雲賞中，榮獲優等。
 - 【葡萄王】 研發團隊開發之產品【葡眾活逸康猴頭菇菌絲體】在 2016 IUFoST 世界食品科技大會中，獨得全球食品工業特別獎—消費者科學教育獎。
 - 【葡萄王】 「一種用以防止猴頭菇菌絲體發酵過程中產生猴頭素 A 快速降解之培養方法」榮獲 2016 台北國際發明暨技術交易展金牌獎。
 - 【葡萄王】 「一種製備具抗 UVA 活性紫丁香菌絲體發酵液之方法」獲台北國際發明暨技術交易展銀牌獎。
 - 【葡萄王】 唯一獲桃園市政府表揚教育有功企業。
 - 【葡萄王】 響應加入台灣疫苗推動協會的「流感防疫聯盟」，打造健康職場，榮獲「防疫尖兵獎」。
 - 【葡萄王】 「一種具降低癌細胞抗藥性之樟芝活性物質及其化合物」獲 2016 IIIC 國際創新發明競賽金牌獎。
 - 【葡萄王】 「蟬花活性物質、其備製方法、包含其之醫藥組合物及其用途 (乾眼症)」獲 2016 IIIC 國際創新發明競賽金牌獎。
 - 【葡萄王】 「具降低疼痛功效的猴頭菇、猴頭菇菌絲活性物質、其製備方法、及含其之醫藥組合物」獲 2016 IIIC 國際創新發明競賽銀牌獎。
 - 【葡萄王】 研發團隊開發之產品【葡眾活逸康猴頭菇菌絲體顆粒】獲台灣食品科學技術學會創新產品評鑑褒獎—創新製程技術金牌獎。
 - 【葡萄王】 「蟬花預防乾眼症活性物質及其製備方法、包含其醫藥組合物及其用途」獲 2016 第十二屆韓國首爾發明展金牌獎。
 - 【葡萄王】 「一種具降低癌細胞抗藥性之樟芝菌絲體萃取物及其醫藥或食品」獲 2016 第十二屆韓國首爾發明展銀牌獎。
 - 【葡萄王】 「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」獲 2016 第十二屆韓國首爾發明展銅牌獎及特別獎。

- 2017 年
- 【葡萄王】 合併營收達 93.88 億。
 - 【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。
 - 【葡萄王】 7 月「葡萄王健康活力能量館」開幕。
 - 【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。
 - 【葡萄王】 獲天下雜誌 622 期 2017 兩千大調查製藥與生物科技連續四年榮獲第 3 名，製造業總排名自 371 名推進至第 307 名。
 - 【葡萄王】 獲教育部體育署認證為運動企業。
 - 【葡萄王】 【靈芝王】 Yahoo!x 早安健康聯合舉辦的「2017 健康品牌風雲賞」，葡萄王靈芝王獲營養補給品 靈芝 / 菇、人蔘中，獲得首獎。
 - 【葡萄王】 【益生菌系列】 Yahoo!x 早安健康聯合舉辦的「2017 健康品牌風雲賞」，葡萄王益生菌系列獲營養補給品 靈芝 / 菇、人蔘中，獲得特優。
 - 【葡萄王】 【優適好寶貝 QQ 軟糖】 榮獲台灣食品科學技術學會頒發創新產品概念獎。
 - 【葡萄王】 「一種製備具抗 UVA 活性紫丁香菌絲體發酵液之方法」 榮獲 2017 第八屆 IIC 國際創新發明競賽銀牌獎。
 - 【葡萄王】 「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」 榮獲 2017 韓國首爾發明展金牌及大會特別獎。
 - 【葡萄王】 「蟬花活性物質及其用於預防、延緩或治療白內障之用途」 榮獲 2017 韓國首爾發明展銀牌獎。
 - 【葡萄王】 「預防聽力退化之活性物質、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」 榮獲 2017 韓國首爾發明展銅牌獎。
 - 【葡萄王】 蟬花發酵菌絲體榮獲第 14 屆國家新創獎。
 - 【葡萄王】 「蟬花預防乾眼症活性物質及其製備方法、包含其醫藥組合物及其用途」 榮獲 2017 年日內瓦發明展金牌獎，同時獲得大會額外表揚之特別獎殊榮。
 - 【葡萄王】 「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」 獲頒 2017 年日內瓦發明展銅牌獎。
 - 【葡萄王】 「蟬花預防乾眼症活性物質及其製備方法、包含其醫藥組合物及其用途」 獲得 2017 上海國際發明展金牌。
 - 【葡萄王】 「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」 獲得 2017 上海國際發明展銀牌獎。
 - 【葡萄王】 「蟬花預防乾眼症活性物質及其製備方法、包含其醫藥組合物及其用途」 獲頒第 32 屆匹茲堡國際發明展評審金牌獎及特別獎。
 - 【葡萄王】 「一種發酵猴頭菇菌絲體並減少其代猴頭素 A(Erinacine A) 分解的培養方式。」 獲頒第 32 屆匹茲堡國際發明展銀牌獎。
 - 【葡萄王】 「蟬花預防乾眼症活性物質及其製備方法、包含其醫藥組合物及其用途」 榮獲台北國際發明展銀牌獎。
 - 【葡萄王】 「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、及含其醫藥組合物」 榮獲台北國際發明展銀牌獎。
 - 【葡萄王】 「一種用以防止猴頭菇菌絲體發酵過程中產生猴頭素 A 快速降解之培養方法」 獲頒 2017 德國紐倫堡發明展金獎。
 - 【葡萄王】 「一種具降低癌細胞抗藥性之樟芝菌絲體萃取物及其醫藥或食品組合物」 獲頒 2017 德國紐倫堡發明展金獎及大會特別獎。

2017 年 【葡萄王】「一種益生菌包埋新技術能有效提升益生菌於腸道內活性」榮獲 2017 第八屆 III C 國際創新發明競賽金牌獎。

【葡萄王】「一種用以防止猴頭菇菌絲體發酵過程中產生猴頭素 A 快速降解之培養方法」榮獲 2017 第八屆 III C 國際創新發明競賽金牌獎。

【葡萄王】「一種具降低癌細胞抗藥性之樟芝菌絲體萃取物及其醫藥或食品組合物」獲頒 2017 德國紐倫堡發明展金獎及大會特別獎。

【葡萄王】「一種益生菌包埋新技術能有效提升益生菌於腸道內活性」榮獲 2017 第八屆 III C 國際創新發明競賽金牌獎。

【葡萄王】「一種用以防止猴頭菇菌絲體發酵過程中產生猴頭素 A 快速降解之培養方法」榮獲 2017 第八屆 III C 國際創新發明競賽金牌獎。

【葡萄王】「一種製備具抗 UVA 活性紫丁香蘑菇絲體發酵液之方法」榮獲 2017 第八屆 III C 國際創新發明競賽銀牌獎。

【葡萄王】「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」榮獲 2017 韓國首爾發明展金牌及大會特別獎。

【葡萄王】「蟬花活性物質及其用於預防、延緩或治療白內障之用途」榮獲 2017 韓國首爾發明展銀牌獎。

【葡萄王】「預防聽力退化之活性物質、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」榮獲 2017 韓國首爾發明展銅牌獎。

【葡萄王】蟬花發酵菌絲體榮獲第 14 屆國家新創獎。

2018 年 【葡萄王】合併營收達 91.83 億。(註：本年度起適用 IFRS 15)

【葡萄王】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)

【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)。

【葡萄王】推出新產品【益菌王粉末顆粒】。

【葡萄王】獲《Cheers》雜誌 2018 新世代最嚮往企業。

【葡萄王】連續五年榮獲天下 2000 大調查製藥與生物科技第 3 名！

【葡萄王】榮獲 2018 IU FoST 食品研究創新獎。

【葡萄王】獲 2018 TCSA 企業永續報告金獎！

【葡萄王】【靈芝王】Yahoo!x 早安健康聯合舉辦的「2018 健康品牌風雲賞」，葡萄王靈芝王獲營養補給品類—靈芝/菇、人蔘中，獲得優等。

【葡萄王】【益生菌系列】Yahoo!x 早安健康聯合舉辦的「2018 健康品牌風雲賞」，葡萄王益生菌系列獲營養補給品類—益生菌中，獲得特優。

【葡萄王】【益菌王粉末顆粒】榮獲 107 年度台灣乳酸菌協會創新產品獎。

【葡萄王】「益生菌的新包埋技術能有效提升益生菌於腸道內活性」榮獲 2018 俄羅斯阿基米德國際發明展金牌及大會特別獎。

【葡萄王】「以高效能離心分配層析儀純化馬來酸衍生物之製造方法」榮獲 2018 俄羅斯阿基米德國際發明展金牌及韓國發明協會特別獎。

- 2018 年
- 【葡萄王】「一種具降低癌細胞抗藥性之樟芝菌絲體萃取物及其醫藥或食品組合物」榮獲中東國際發明展大會頒發銅牌獎。
 - 【葡萄王】「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」獲頒中東國際發明展銅牌獎和特別獎。
 - 【葡萄王】「預防聽力退化之猴頭菇菌絲體」專利獲頒 2018 日內瓦國際發明展金牌獎及馬來西亞特別獎。
 - 【葡萄王】「用於改善非酒精性脂肪變性肝炎的樟芝菌絲體發酵物」專利獲頒 2018 日內瓦國際發明展銀牌獎。
 - 【葡萄王】「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」榮獲台北創新技術博覽會銀牌獎及大會特別獎。
 - 【葡萄王】「一種益生菌包埋技術」榮獲台北創新技術博覽會大會銀牌獎。
 - 【葡萄王】「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」獲得 2018 韓國國際婦女發明展銅牌獎及德國特別獎。
 - 【葡萄王】「用於體重控制之新穎性益生菌 -GKM3」獲 2018 IIIC 國際發明展金獎。
 - 【葡萄王】「具預防聽力退化的發酵猴頭菇菌絲體發酵物 - 猴頭素 A」獲 2018 IIIC 國際發明展金獎。
 - 【葡萄王】「發酵樟芝菌絲體中大量製備抗癌潛力的化合物 4-acetylanthroquinonol B」獲 2018 IIIC 國際發明展金獎。
 - 【葡萄王】「一種胚芽乳酸桿菌、組合物、培養方法及降尿酸、改善過敏及降血糖的用途」獲 2018 韓國首爾發明展金牌獎及特別獎。
 - 【葡萄王】「蟬花活性物質、其製備方法包含其之醫藥組合物及其用途榮獲 2018 韓國首爾發明展大會金牌獎。
 - 【葡萄王】「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 2018 韓國首爾發明展銀牌獎。



參

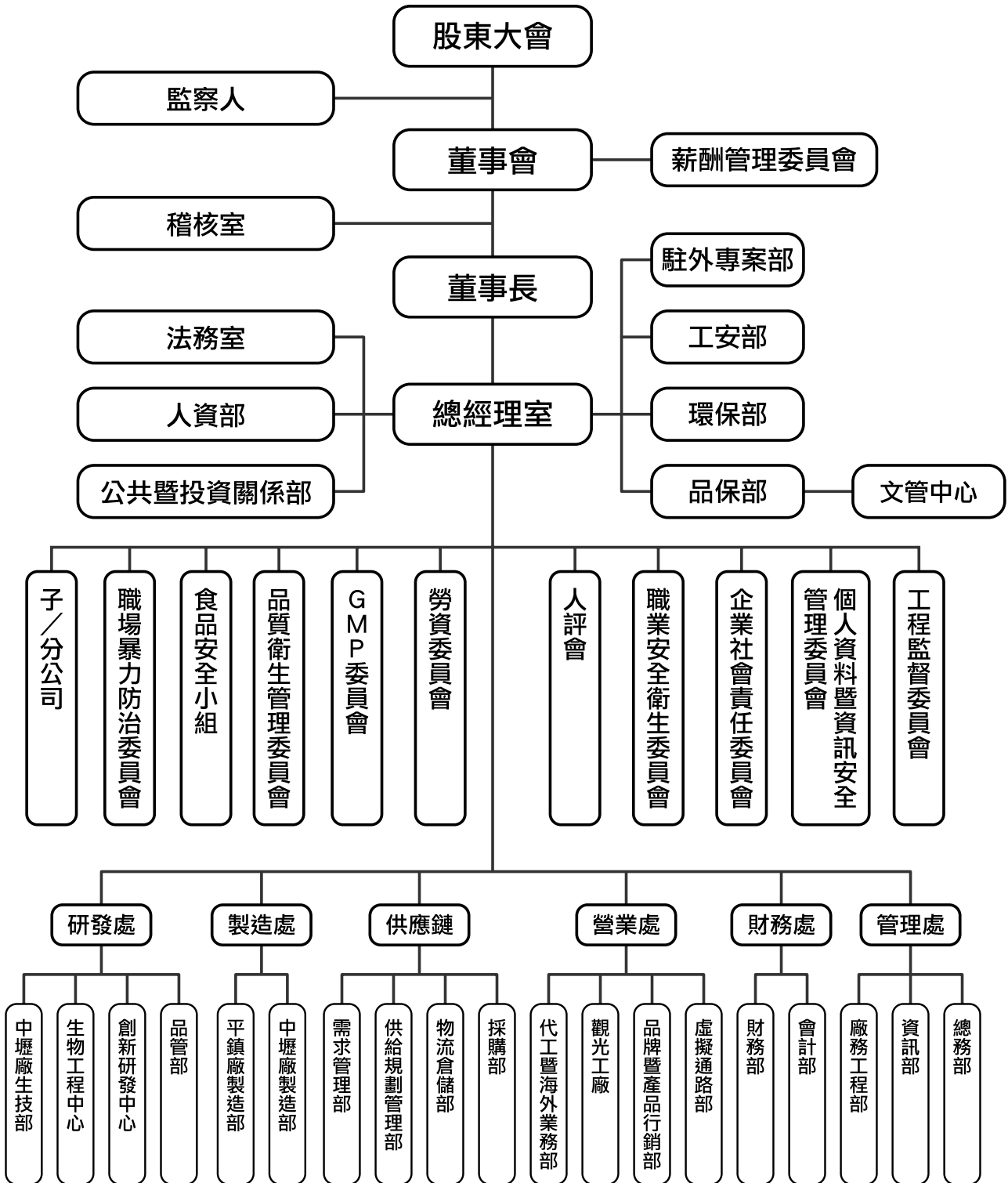
公司治理報告



- 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	協助健全公司高階經理人考核及薪酬管理制度
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
個人資料暨資訊安全管理委員會	執行公司資料維護、管制及個人資料保護、管理等業務
企業社會責任委員會	擬定企業社會責任政策、執行社會公益等相關業務
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
環保部	負責制定、執行並監督環境衛生等相關事項
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	執行公司工程設備、資訊、廠務工程等業務
財務處	管理、規劃與擬訂本公司財務及會計相關業務，並兼任本公司之公司治理及誠信經營單位
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、加工及包裝等生產相關業務
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

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

108年03月31日 單位：股；%

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 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 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		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	曾盛麟	男	107.05.29	三	98.06.19	5,761,244	4.25	5,928,244	4.35	-	-	-	-	博士	註4	董事	曾美菁	姊弟
董事	中華民國	曾美菁	女	107.05.29	三	104.06.26	4,505,117	3.32	4,592,117	3.37	-	-	45,000	0.03	碩士	註4	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	1.13	1,730,000	1.27	-	-	碩士	註4	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	0.48	-	-	-	-	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	122,000	0.09	-	-	-	-	學士	註4	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	0.95	-	-	-	-	-	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	林鳳儀	男	107.05.29	三	104.06.26	-	-	-	-	-	-	-	-	碩士	註4	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳勁甫	男	107.05.29	三	104.06.26	-	-	-	-	-	-	-	-	博士	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	苗怡凡	女	107.05.29	三	107.05.29	-	-	-	-	-	-	-	-	碩士	註4	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	1.54	992,530	0.73	-	-	大專	註4	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	1,081,596	0.79	-	-	-	-	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：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長、英屬維京群島葡萄酒王國際投資公司董事長、上海葡萄酒王企業有限公司董事長、溢昭股份有限公司董事長、東莞溢昭生物科技(東莞)有限公司執行董事、東莞溢昭生物科技(東莞)有限公司總經理。	
曾美菁	葡眾企業股份有限公司董事、葡眾企業股份有限公司總經理、英屬維京群島葡萄酒王國際投資公司董事、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、英屬維京群島葡萄酒王國際投資公司董事、溢昭股份有限公司董事、東莞溢昭生物科技(東莞)有限公司監事。	
黃衍祥	上海葡萄酒王企業有限公司監事、清標投資股份有限公司董事長、清標投資股份有限公司董事、菁華工業股份有限公司董事。	
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、合晶晶片製造(蘇州)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、頂捷軟件股份有限公司獨立董事。	
苗怡凡	鼎漢國際工程顧問股份有限公司監察人、捷邦國際科技股份有限公司獨立董事。	
張志昇	裕崧國際股份有限公司董事。	

表一：法人股東之主要股東

108年03月31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（其持股比例占前十名）及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

108年03月31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（其持股比例占前十名）及其持股比例。

董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

108年3月31日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形 (註 1)										兼任其他公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	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			
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			✓		✓			✓	✓								✓	1
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) 非公司之關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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額百分之十以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、合夥或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 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

108年03月31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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長兼總經理	中華民國	曾盛麟	男	103.11.06 選任 103.11.07 就任	5,928,244	4.35	-	-	-	-	PhD, Business Management, University of Strathclyde (UK)	註	無	無	無
研發處副總經理	中華民國	陳勁初	男	103.01.01	1,388	0.001	-	-	-	-	清華大學生命科學研究所博士	註	無	無	無
營業處副總經理	中華民國	林源從	男	106.07.01	-	-	-	-	-	-	中興大學高階經理人碩士班碩士	註	無	無	無
財務長	中華民國	洪俊銘	男	103.01.01	-	-	-	-	-	-	中興大學學士	註	無	無	無
法務長	中華民國	洪志麟	男	106.07.03	-	-	-	-	-	-	政治大學法律學院研究所碩士	無	無	無	無

註：各經理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、英屬維京群島葡萄王國際投資公司董事長、上海葡萄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、東葡生物科技(東莞)有限公司總經理。	
陳勁初	本公司龍潭園區分公司總經理、葡眾企業股份有限公司董事。	
林源從	上海葡萄王企業有限公司董事、上海葡萄王企業有限公司總經理、上海溢昭貿易有限公司總經理。	
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

董事 (含獨立董事) 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	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)	薪資、獎金及特支費等 (E) (註5)	退職退休金 (F)	本公司		本公司	財務報告內所有公司 (註7)	
								現金金額	股票金額			
董事長	曾盛麟	-	-	24,632	3,260	3,823	-	7,582	-	2.99	4.17	無
董事	曾張月 (註1)	-	-	2,700	3,260	9,030	-	-	-	-	-	-
董事	曾美菁	-	-	24,632	3,260	9,030	-	-	-	-	-	-
董事	黃彥一 (註1)	-	-	24,632	3,260	9,030	-	-	-	-	-	-
董事	張志嘉	-	-	24,632	3,260	9,030	-	-	-	-	-	-
董事	賴證安 (註1)	-	-	24,632	3,260	9,030	-	-	-	-	-	-
董事	賴誌偉 (註1)	-	-	24,632	3,260	9,030	-	-	-	-	-	-
董事	黃衍祥 (註1)	-	-	24,632	3,260	9,030	-	-	-	-	-	-
董事	鼎富投資股份有限公司 代表人： 曾盛斌	-	-	24,632	3,260	9,030	-	-	-	-	-	-
獨立董事	林鳳儀	-	-	24,632	3,260	9,030	-	-	-	-	-	-
獨立董事	陳勁甫	-	-	24,632	3,260	9,030	-	-	-	-	-	-
獨立董事	苗怡凡 (註1)	-	-	24,632	3,260	9,030	-	-	-	-	-	-

* 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 2,000,000 元	黃彥一、賴誌偉、林鳳儀、 陳勁甫、苗怡凡	黃彥一、賴誌偉、林鳳儀、 陳勁甫、苗怡凡	黃彥一、賴誌偉、林鳳儀、 陳勁甫、苗怡凡	黃彥一、賴誌偉、林鳳儀、 陳勁甫、苗怡凡
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	曾盛麟、曾張月、曾美菁、張志嘉、 賴證安、黃衍祥、鼎富投資股份有限 公司代表人：曾盛斌	曾盛麟、曾張月、曾美菁、張志嘉、 賴證安、黃衍祥、鼎富投資股份有限 公司代表人：曾盛斌	曾張月、曾美菁、張志嘉、賴證安、 黃衍祥、鼎富投資股份有限公司代表 人：曾盛斌	張志嘉、賴證安、黃衍祥、鼎富投資 股份有限公司代表人：曾盛斌
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			-	曾張月
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)			-	
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)			-	曾盛麟
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	12 人	12 人	12 人	12 人

註 1：曾張月、黃彥一、賴證安於 107.05.29 卸任第十八屆董事；賴誌偉、黃衍祥於 107.05.29 就任第十九屆董事；苗怡凡於 107.05.29 就任第十九屆獨立董事。

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。

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 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之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，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相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「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：新台幣千元；%

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5)			
監察人	張志昇	-	-	6,013	6,013	0.50	0.50	無
監察人	陳幸君(107.05.29就任)	-	-	6,013	6,013	0.50	0.50	無
監察人	陳美麗(107.05.29卸任)	-	-	6,013	6,013	0.50	0.50	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	
酬金級距		前三項酬金總額(A+B+C)	
低於 2,000,000 元	本公司(註6)	陳幸君	財務報告內所有公司(註7D)
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	張志昇、陳美麗	陳幸君	陳幸君
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	張志昇、陳美麗	張志昇、陳美麗	張志昇、陳美麗
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-	-
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-	-
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-	-
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-
總計	3人	3人	3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。

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之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，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相關酬金金額。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「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（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	薪資 (A) (註 2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (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	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	股票金額	現金金額	本公司	股票金額	現金金額		本公司
總經理	曾盛麟														
研發處副總經理	陳勁初	6,310	8,518	-	-	4,059	4,777	17,233	-	17,233	-	-	2.13	2.36	無
營業處副總經理	林源從														
財務長	洪俊銘														

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者（例如：總裁、執行長、總監...等等），均應予揭露。

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 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	林源從、洪俊銘	洪俊銘
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	陳勁初	陳勁初、林源從
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	曾盛麟	曾盛麟
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。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表 (1-1) 或 (1-2)。

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。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，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 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之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，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相關酬金金額。

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所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「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	-	32,000	32,000	2.47
	副總經理	陳勁初				
	副總經理	林源從				
	財務長	洪俊銘				
	法務長	洪志麟				
	處長	王篤盛				
	副處長	許勝傑				
	總監	周弘益				
	總監	林嘉倫				
	總監	胡怡儒				
	總監	曾德楷				
	總監	陳炎鍊				
	經理	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之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，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	107 年度酬金總額占稅後純益比例		106 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	2.11	2.15	2.04	2.04
監察人	0.50	0.50	0.48	0.48
總經理及副總經理	2.13	2.36	2.02	2.05

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：

本公司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悉依公司法、本公司章程及相關規定辦理，除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬，且支付金額及其比重變化不大。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

107 年度董事會開會 9 次，包含第十八屆董事會 5 次 (A) 及第十九屆董事會 4 次 (A)(第十九屆董事於 107 年 5 月 29 日就任)，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	9	0	100	連任
董事	曾張月	3	0	60	107.05.29 卸任，實際應出席 5 次
董事	曾美菁	9	0	100	連任
董事	黃彥一	0	0	0	107.05.29 卸任，實際應出席 5 次
董事	賴證安	0	1	0	107.05.29 卸任，實際應出席 5 次
董事	張志嘉	9	0	100	連任
董事	黃衍祥	4	0	100	107.05.29 就任，實際應出席 4 次
董事	賴誌偉	4	0	100	107.05.29 就任，實際應出席 4 次
董事	鼎富投資股份有限公司 代表人：曾盛斌	9	0	100	連任
獨立董事	林鳳儀	9	0	100	註 3，連任
獨立董事	陳勁甫	9	0	100	註 3，連任
獨立董事	苗怡凡	4	0	100	註 3，107.05.29 就任，實際應出席 4 次

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	第十八屆 第十八次 107.02.22	曾盛麟 曾張月 張志嘉	指派本公司之子公司「葡眾企業股份有限公司」之法人董事代表。	因個人利害關係	依法迴避表決
2	第十九屆 第一次 107.06.11	林鳳儀 陳勁甫 苗怡凡	本公司聘請薪資報酬委員會委員案	因個人利害關係	依法迴避表決
3	第十九屆 第二次 107.08.08	林鳳儀 陳勁甫 苗怡凡	調整本公司第十九屆獨立董事報酬及車馬費	因個人利害關係	依法迴避表決

三、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 108 年 1 月 25 日第 19 屆第 4 次董事會配合公司現狀修訂此守則。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，為提高女性決策參與並健全董事會結構，董事會成員目前包含了兩位女性董事。
 - 2、本公司設置誠信經營兼職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並定期向董事會報告；本公司於 108 年 1 月 25 日第 19 屆第 4 次董事會通過 107 年企業誠信經營推動情形。
 - 3、為強化董事會職能且避免控制股東未以股東利益最大化作為決策，本公司自願設置獨立董事 3 席，多於證券交易法之規定，且其任期均不超過九年；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、母、子或兄弟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，107 年董事、監察人與大股東設定質押比率為 0%。
 - 5、公司鼓勵董事成員及監察人出席參與股東會，以保障股東權益。其中，107 年有六位董事(含兩位獨立董事)及兩位監察人參加股東常會，已超過三分之一以上董事出席，除董事長親自出席以外，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 107 年獨立董事與內部稽核主管、會計師分別溝通兩次，就財報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；107 年召開了 9 次董事會，董事出席率為 85%，107 年每次董事會皆有至少兩席獨立董事親自出席。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。107 年針對內線交易、公司治理及企業社會責任等主題，委請講師為全體董監事進行授課，除能對執行業務上有幫助外，在公司營運、策略及監督、治理的方面也能有所啟發。董監事亦依個別需求進行進修，主題如：全球經貿版圖、內控與風險管理與董監責任保險等；新任董事 107 年進修時數皆達 12 小時以上、續任董事 107 年進修時數皆達 6 小時以上。
 - 9、為強化公司治理，本公司設置薪資報酬委員會。此委員會成員目前全數皆為獨立董事，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，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全集團之營業會報，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 (<http://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 3：107 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)

第十八屆	第一次 (107/01/26)	第二次 (107/02/22)	第三次 (107/03/09)	第四次 (107/04/17)	第五次 (107/05/07)
林鳳儀	V	V	V	V	V
陳勁甫	V	V	V	V	V

第十九屆	臨時 第一次 (107/05/29)	第一次 (107/06/11)	第二次 (107/08/08)	第三次 (107/11/13)
林鳳儀	V	V	V	V
陳勁甫	V	V	V	V
苗怡凡	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：

107 年度董事會開會 9 次，包含第十八屆董事會 5 次 (A) 及第十九屆董事會 4 次 (A)(第十九屆監察人於 107 年 5 月 29 日就任)，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	9	100	連任
監察人	陳美麗	5	100	107.05.29 卸任， 實際應出席 5 次
監察人	陳幸君	4	100	107.05.29 就任， 實際應出席 4 次

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。

註：* 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其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	√	本公司訂有「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。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益	√	<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，並每月按時申報主要股東持股。</p> <p>(三) 本公司已依據法令，訂有對子公司之內部控制制度，並確實執行風險控管。</p> <p>(四) 本公司訂有「道德行為準則」，明訂禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券且於每年至少一次對公司內部人進行教育宣導，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊進行操作。</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>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>	是	<p>(一) 本公司於民國 104 年 11 月 10 日第十八屆第四次董事會通過訂定「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。</p> <p>本公司董事會成員多元化，現任 9 席董事中，女性董事成員共 2 席，佔全體董事成員 22.22%；此外，更包含經營管理博士、大學教授及於各行業多年具備豐富商業經驗之董事及獨立董事，董事會多元化情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>董事姓名</th> <th>多元化核心項目</th> <th>性別</th> <th>經營管理</th> <th>領導決策</th> <th>產業知識</th> <th>財務會計</th> <th>法律</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>曾盛麟</td> <td></td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>曾美菁</td> <td></td> <td>女</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>張志嘉</td> <td></td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>賴誌偉</td> <td></td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>黃衍祥</td> <td></td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>鼎富投資股份有限公司 代表人：曾盛斌</td> <td></td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>林鳳儀</td> <td></td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>陳勁甫</td> <td></td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>苗怡凡</td> <td></td> <td>女</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> </tr> </tbody> </table> <p>董事會就成員組成擬定多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</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、企業社會責任委員會…等，定期執行所屬職責。</p> <p>(三) 董事會績效評估辦法及其評估方式尚在研擬中。</p> <p>(四) 本公司一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報 108.2.25 董事會審議並通過，安永聯合會計師事務所洪茂益會計師及羅筱晴會計師，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>	董事姓名	多元化核心項目	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	曾盛麟		男	V	V	V			曾美菁		女	V	V	V			張志嘉		男	V	V	V			賴誌偉		男	V	V	V			黃衍祥		男	V	V	V			鼎富投資股份有限公司 代表人：曾盛斌		男	V	V	V			林鳳儀		男	V			V		陳勁甫		男	V					苗怡凡		女	V	V	V		V	<p>本公司尚未訂定董事會績效評估辦法，未來將視實際需要及配合相關法令規定訂定。</p>
董事姓名	多元化核心項目	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律																																																																												
曾盛麟		男	V	V	V																																																																														
曾美菁		女	V	V	V																																																																														
張志嘉		男	V	V	V																																																																														
賴誌偉		男	V	V	V																																																																														
黃衍祥		男	V	V	V																																																																														
鼎富投資股份有限公司 代表人：曾盛斌		男	V	V	V																																																																														
林鳳儀		男	V			V																																																																													
陳勁甫		男	V																																																																																
苗怡凡		女	V	V	V		V																																																																												
<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>(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？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	否	<p>本公司尚未訂定董事會績效評估辦法，未來將視實際需要及配合相關法令規定訂定。</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	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	是	否	無重大差異
		<p>本公司經 107 年 11 月 13 日第十九屆第三次董事會通過，任命洪俊銘財務長為本公司之公司治理主管，並由其轄下之財務處擔任公司治理兼職單位。洪財務長已於公開發行公司擔任財務、法務及股務之主管職務經驗達三年以上，並為本公司之經理人。</p> <p>本公司公司治理單位之職權範圍如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 提出公司治理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>107 年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 瞭解公司治理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理品質。 2. 依法協助辦理 9 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，與公司治理相關之事項。 	

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	
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>本公司於公司網頁設有「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、CSR 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。</p> <p>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/investor-relation)。</p>	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代理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? (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>(一) 本公司於公司網頁 (http://www.grapeking.com.tw) 揭露相關資訊。</p> <p>(二.1) 本公司英文網站連結如下: https://www.grapeking.com.tw/index.php/en/home</p> <p>(二.2) 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。</p> <p>(二.3) 本公司於「公開資訊觀測站」及公司網頁揭露法人說明會相關資訊及簡報內容。</p>	無重大差異

評估項目	是 否	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
<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>(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、紅利、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。</p> <p>(2) 投資者關係：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。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>(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机制。</p> <p>(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，並收集利害關係人關注的議題，及檢視我們所執行的各項活動是否回應利害關係人。</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，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，詳請參閱本草案附錄「107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：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>(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> <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>無重大差異</p>
<p>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。（未列入受評公司者無需填列）</p> <p>本公司 106 年度榮獲公司治理評鑑排名前 20% 之肯定（全部為 864 家上市公司），並已依 107 年 12 月 12 日台灣證券交易所修正發布之上市上櫃公司治理實務守則修訂本公司之「公司治理實務守則」。另為強化公司治理，本公司自 107 年度起，成立「誠信經營兼職單位」，推動誠信經營之執行，積極落實誠信正直與道德價值觀念，健全企業經營。</p>	<p>是</p>	<p>無重大差異</p>	<p>無重大差異</p>

註 1：108 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。	V	
2	財務報表之查核或核關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。	V	
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。	V	
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。	V	
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。	V	
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。	V	
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。	V	
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。	V	
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。	V	
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。	V	

綜上評估事項，安永聯合會計師事務所並無有違反獨立性之情事。

註 2：安永會計師事務所出具之聲明函



安永聯合會計師事務所

33045桃園市桃園區中正路1088號27樓
27F, No. 1088, Zhongzheng Road, Taoyuan District,
Taoyuan City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 3 319 8888
Fax: 886 3 319 8866
www.ey.com/tw

獨立性聲明書

致 葡萄王生技股份有限公司

我們已接受委託查核葡萄王生技股份有限公司(以下簡稱“貴公司”)截至民國一〇八年十二月三十一日為止的民國一〇八年度個體及合併財務報表。

依照我國審計準則公報之規定，會計師應向治理單位提供會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員、事務所及聯盟事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並溝通所有可能被認為會影響本會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

依本會計師之專業判斷，並未察覺本事務所或聯盟事務所與 貴公司間，存在可能被認為會影響獨立性之關係及其他事項。

本聲明書僅供 貴公司董事會、管理階層以及 貴公司內部其他人員參考，不得用於任何其他目的。

敬頌商祺

安永聯合會計師

洪茂益



會計師：

羅筱靖



民國一〇八年二月二十五日

註 3：107 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
董事長	曾盛麟	107.11.21	台灣董事學會	第七屆華人家族企業論壇	3
		107.11.13	台灣董事學會	公司治理新顯學－落實治理評鑑及善盡 CSR	3
		107.09.14	社團法人中華公司治理協會	公司治理幕後推手－公司秘書運作實務	3
		107.08.08	台灣董事學會	內線交易之實務及最新公司法修正之影響	3
		107.07.03	台灣董事學會	2018 董事學會年會	3
		107.07.03	台灣董事學會	2018 董事學會年會晚宴－面對全球經貿新版圖 轉型中的台灣	3
董事	曾美菁	107.11.13	台灣董事學會	公司治理新顯學－落實治理評鑑及善盡 CSR	3
		107.08.08	台灣董事學會	內線交易之實務及最新公司法修正之影響	3
董事	張志嘉	107.11.13	台灣董事學會	公司治理新顯學－落實治理評鑑及善盡 CSR	3
		107.08.08	台灣董事學會	內線交易之實務及最新公司法修正之影響	3
董事之法人代表人	曾盛斌	107.11.13	台灣董事學會	公司治理新顯學－落實治理評鑑及善盡 CSR	3
		107.08.08	台灣董事學會	內線交易之實務及最新公司法修正之影響	3
董事	賴誌偉	107.12.11	社團法人中華公司治理協會	企業經營與新聞危機管理之策略	3
		107.11.13	台灣董事學會	公司治理新顯學－落實治理評鑑及善盡 CSR	3
		107.08.08	台灣董事學會	內線交易之實務及最新公司法修正之影響	3
		107.07.20	社團法人中華公司治理協會	企業內控與風險管理 -2018 全球十大風險解析	3
董事	黃衍祥	107.12.21	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		107.11.21	台灣董事學會	第七屆華人家族企業論壇	3
		107.11.13	台灣董事學會	公司治理新顯學－落實治理評鑑及善盡 CSR	3
		107.08.08	台灣董事學會	內線交易之實務及最新公司法修正之影響	3
獨立董事	林鳳儀	107.11.13	台灣董事學會	公司治理新顯學－落實治理評鑑及善盡 CSR	3
		107.08.08	台灣董事學會	內線交易之實務及最新公司法修正之影響	3
獨立董事	陳勁甫	107.12.14	社團法人中華公司治理協會	如何有效發揮董事職能，落實公司治理	3
		107.11.13	台灣董事學會	公司治理新顯學－落實治理評鑑及善盡 CSR	3
獨立董事	苗怡凡	107.11.13	台灣董事學會	公司治理新顯學－落實治理評鑑及善盡 CSR	3
		107.10.25	中華民國工商協進會	近期勞動法令變革對企業經營的影響	3
		107.08.08	台灣董事學會	內線交易之實務及最新公司法修正之影響	3
		107.07.27	社團法人中華公司治理協會	企業併購前後的稅務問題	3
		107.07.20	社團法人中華公司治理協會	企業內控與風險管理 -2018 全球十大風險解析	3
監察人	張志昇	107.11.13	台灣董事學會	公司治理新顯學－落實治理評鑑及善盡 CSR	3
		107.08.08	台灣董事學會	內線交易之實務及最新公司法修正之影響	3
監察人	陳幸君	107.11.13	台灣董事學會	公司治理新顯學－落實治理評鑑及善盡 CSR	3
		107.08.31	社團法人中華公司治理協會	內線交易法律責任及案例研析	3
		107.08.17	社團法人中華公司治理協會	公司治理的最後一道防線 - 董監事責任保險	3
		107.08.08	台灣董事學會	內線交易之實務及最新公司法修正之影響	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)	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形 (註 2)							兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註	
		具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	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	1	2	3	4	5	6	7			8
獨立董事	林鳳儀		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	陳勁甫	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	苗怡凡		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

註 1：身分別請填列為董事、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、子公司依法或當地國法令設置之獨立董事者，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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 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，107 年度薪資報酬委員會開會 3 次 (A) (為第三屆薪資報酬委員會，任期 104 年 7 月 9 日至 107 年 5 月 29 日，召開之會議)，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	3	0	100	連任
委員	陳勁甫	3	0	100	連任
委員	周碩倫	2	1	67	107.05.29 卸任，實際應出席 3 次
委員	苗怡凡	0	0	-	107.06.11 就任，實際應出席 0 次

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、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
107.01.26	案由 1：訂定本公司 106 年度經理人之年終獎金	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：訂定 2017 年上海葡萄王企業有限公司「年度利潤超額獎金」方案	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。 2018 年「利潤超額獎勵」於 2019 年發放時，計算方式建議加入「依到職比例」計算。
107.02.22	本公司 106 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案	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。
	臨時動議：修訂本公司「員工酬勞管理程序」案	經主席徵詢全體出席委員同意後照案通過，擬將此建議，提請董事會討論。
107.05.07	本公司 107 年經理人酬勞	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。

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：

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>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p>		<p>摘要說明</p> <p>(一) 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 CSR 相關行動，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。 「企業社會責任委員會」主要工作職掌如下： <ul style="list-style-type: none"> · 撰寫與修改企業社會責任報告書 · 規劃與執行企業社會責任年度計畫 · 定期檢討與報告實施成效及改進方向 </p>	
<p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p>	V	<p>(二) 本公司定期以活動方式對同仁進行社會責任宣導，亦透過海報、內部網站與刊物廣宣企業社會責任概念。</p>	
<p>(三) 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？</p>		<p>(三) 本公司設有「企業社會責任委員會」，隸屬總經理室，積極響應並推動社會公益活動，且將企業社會責任列入公司年度經營目標中，讓公司從上到下一起落實企業社會責任之精神，每年度並彙整資料呈報董事會。</p>	
<p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>		<p>(四) 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>	無重大差異

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>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>		<p>摘要說明</p> <p>(一)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 提倡節約能源：積極推行辦公室節能減碳活動，提升員工環保及節能意識。 2. 溫室氣體減量：裝設太陽能板，導入綠色能源。 3. 加強污染預防：鍋爐燃料變更採用天然氣，減少環境污染；廢水場增設空污防治設備，提升環境品質。 4. 推行綠色採購：採用具環保標章、節能標章、省水標章等之產品；新建廠房導入綠建築標章。 5. 發展資訊化管理：導入電子化表單管理系統，減少不必要的紙張浪費，朝向無紙化目標前進。 6. ISO14000 管理系統維持：透過環境管理系統運作，優化及檢討各項環保管理作業，採以持續改善方式長期運作。 <p>(二)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 履行守規義務：環境管理制度之各項工作恪遵相關環保法令及守規性義務，定期進行環保法規鑑別，適時掌控各項環保法規之符合度；並採以優於法令之作法進行環境管理作業。 2. 降低危害風險：導入廢水監控系統，經由遠端監視適時掌控廢水系統運作效能，並委由外部專業廠商進行廢水系統設施之操作，降低環境危害風險。 3. 落實環境保護：積極評估、規劃各項廢棄物減量及預防潛在污染；主動辦理掃街活動，做好敦親睦鄰，善盡企業社會責任。 4. 友善職場環境：導入綠色採購以及採用綠色能源、潔淨能源等。 5. 推行全員參與：積極辦理辦公室節能減碳活動，全員參與落實推行環境管理系統制度。 6. 永續循環改善：本公司於 106 年 9 月 11 日取得 ISO14001 認證，並依據 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，確保於友善環境的作業下能永續經營。 	無重大差異
<p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V		

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) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	是	否	<p>(三)</p> <p>1. 節電目標</p> <p>葡萄王生技身為國內生技界指標，我們主動響應政府節能減碳之工作，自 107 年 6 月起，展開「2018 年推行節能減碳活動計劃」，希望透過本計劃達到經濟部能源局要求 1% 外，更以 5% 之目標作為活動宗旨，並為 108 年導入 ISO 50001 能源管理系統做準備。節能減碳活動計劃執行後總結，共減少碳排放量 296,450kg，節省電費約 915,349 元，107 年相較於 106 年總用電量之節電率 14%。</p> <p>2. 減碳策略</p> <p>除訂定節電目標外，為達到企業永續發展之目標及減緩地球暖化盡一份心力，對於各式能源使用產生之 CO2 排放量亦非常關注，年度碳排放量報告是以平鎮、中壢兩廠的燃料油（重油）、天然氣瓦斯及電力等能耗換算而來，後續 108 年將配合生產排程，執行中壢廠鍋爐重油燃燒機更換為天然氣瓦斯燃燒系統，初估本公司天然氣能源耗用佔總量 4% 提高至 35% 以上。</p> <p>近三年碳排放量如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>碳排放量 (kg)</th> <th>廠區</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>105</td> <td>9,379,894(註 1)</td> <td>中壢廠</td> </tr> <tr> <td>106</td> <td>14,748,630</td> <td>中壢廠、平鎮廠</td> </tr> <tr> <td>107</td> <td>14,716,097(註 2)</td> <td>中壢廠、平鎮廠</td> </tr> </tbody> </table> <p>註 1：平鎮廠於 105 年 9 月搬遷進駐，故 105 年碳排放量僅有中壢廠之數據。</p> <p>註 2：107 年度公司總計生產重量較 106 年度增加 1,193,444 kg，相對製程設備電量及鍋爐重油燃料用量提升，因 107 年度本公司辦理全面節能減碳活動，故總體碳排放量較 106 年度降低。</p> <p>3. 公司推動節能措施</p> <p>107 年度公司以「改變個人行為模式」為宗旨，推行了全公司的節能減碳的活動，活動初期我們設定了近、中程的目標，在近程方面我們設定了，一、達到經濟部能源局要求節電效能 5%。二、推行期間預計可節省電費約 25 萬。中期目標：一、107 年 CSR 報告書中，揭露低碳排放成果。二、108 年導入 ISO 50001 能源管理系統前置作業，其各執行如後：</p> <p>(1) 照明系統節能措施，透過燈控系統自動時程控制並建立員工隨手關燈的好習慣，依各環境之需求做空間照明啟閉的調配，進而達到節能減碳之成果，措施節電量約 58,765 度 / 年，節省電費 235 仟元，節電率平均為 65%。</p>	年度	碳排放量 (kg)	廠區	105	9,379,894(註 1)	中壢廠	106	14,748,630	中壢廠、平鎮廠	107	14,716,097(註 2)	中壢廠、平鎮廠
年度	碳排放量 (kg)	廠區													
105	9,379,894(註 1)	中壢廠													
106	14,748,630	中壢廠、平鎮廠													
107	14,716,097(註 2)	中壢廠、平鎮廠													
			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	
			無重大差異
	V	<p>(2) 空調系統節能措施，透過電腦中央監控系統，監測所有設備運轉狀態與異常即時告警，並依時程自動開機與停機，另依年度保養計畫，定期維護保養冰水主機、空調箱及送風機，使空調效能達到最佳化，延長設備使用年限，措施節電量約 57,365 度 / 年，節省電費 229 仟元，節電率平均為 2.2%。</p> <p>(3) 辦公室空調節能措施，依各辦公區空間溫度設定 26°C，降低冷氣壓縮機長時間運轉耗電量，使辦公區空調設備能快速運作達到設定的溫度值，措施節電量約 154,752 度 / 年，節省電費 619 仟元。</p> <p>(4) 蒸汽冷凝水廢熱回收節能措施，蒸汽為食品廠不可或缺的能源之一，其扮演著設備升溫、滅菌的角色，透過熱回收裝置，引接高溫水回鍋爐補給水箱，可提高自來水預熱溫度，使鍋爐快速燃燒達到設定的需求壓力及溫度，降低燃料成本與原水處理費用，措施冷凝水回收量約 151,213kg/年，節省水處理費 239 仟元。</p> <p>(5) 綠色能源，107 年公司於健康活力能量館設置太陽能板發電裝置，再經由電纜線傳輸至負載，提供能量館的部份燈具照明能源使用，節電量約 6,663 度 / 年，節省電費 26 仟元。</p>	無重大差異
三、維護社會公益			無重大差異
(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>(一) 本公司設有職工福利委員會，依法定期舉辦勞資會議並已制定員工工作規則，並依照國際人權公約之精神，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、族裔、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>	無重大差異
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V	<p>(二) 本公司已建置各式員工申訴機制及管道，包括實體的意見箱與虛擬的電子信箱，另外，不論新進同仁或既有同仁，公司將不定期舉辦新人面談與現有同仁訪談等增加溝通管道，每年更會舉辦員工滿意度調查，透過調查確保同仁的聲音可以被聽見。</p>	無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？		<p>(三) 本公司定期檢修消防、衛生器材，並設有健身房、健康中心、駐廠護士、哺乳室、AED 器材，除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。每年定期舉辦勞工安全衛生教育訓練，建立危害意識。</p>	無重大差異

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>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>(四) 本公司設置員工意見箱，供員工隨時反應意見，對於可能造成重大影響之營運變動之情形，以公告方式通知員工。</p> <p>(五) 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 訓練品質系統，讓公司的訓練系統更加完整。</p> <p>(六) 本公司持續研發創新，對供應商設有實地評鑑作業流程，於正式投產時對原料的驗收比法規更嚴苛，所生產的產品除嚴格的工廠衛生管理，更經過農業安全測試多項檢驗確保品質與安全，替消費者食品安全做最嚴格的把關。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>(七) 本公司皆遵循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>(八) 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。</p> <p>(九) 本公司已於 104 年度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。</p>	<p>無重大差異</p>	
<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等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	<p>(一) 本公司於公司網站、公開資訊觀測站、企業社會責任報告書及年報適當揭露企業社會責任相關資訊。</p>	<p>無重大差異</p>	

<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。</p>	<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司 102 年成立跨部門「企業社會責任委員會」，隸屬於總經理室，由高階主管代表擔任主任委員，並遴選六大單位代表（研發處、製造處、供應鏈、營業處、財務處、管理處）擔任委員，定期召開委員會議，與各功能委員共同規劃與執行 CSR 年度計畫，進行跨部門整合，且定期檢討與報告實施成效及改進方向，並負責定期撰寫與修改 CSR 報告書。</p> <p>環境面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 107 年 6 月起，展開「2018 年推行節能減碳活動計畫」節能減碳專案共減少碳排放量 296,450 公斤 2. 綠能太陽能發電共計減少 CO2 排放量約 3,691 公斤 3. 環境績效與管理優化投入 3,413 仟元 <p>社會面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 教育訓練總時數累計 9,101.5 小時 2. 員工福利投入 32,971 仟元 3. 社會參與金額投入累計 9,539 仟元 <p>治理面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 2018 TCSA 台灣企業永續獎 企業永續報告類 金獎 2. 第 25 屆國家品質獎卓越經營獎 3. IUFoST 第十九屆食品科學研發創新獎
<p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司 107 年 CSR 報告書係委託安永聯合會計師事務所，按中華民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 CSR 報告書附錄。 本公司 107 年 CSR 報告書已於 108 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>	

(六) 落實誠信經營情形

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>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>		<p>(一) 本公司訂有「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。本公司並於網頁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) 本公司訂有「誠信經營守則」，防範不誠信的行為發生，並於「誠信經營守則」第二十四條及本公司「獎懲管理辦法」訂有相關懲戒與申訴制度。為強化及落實誠信經營，於新進員工之職前訓練中，指派專人說明職業道德、誠信原則與相關內外部法令規定，使「誠信」原則深化。</p> <p>(三) 本公司於「誠信經營守則」中訂定防範方案，涵蓋以下行為之防範措施：</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 	無重大差異

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>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訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</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>(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，並由內部稽核單位定期查核，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>	<p>是</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) 本公司參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」，制訂公司誠信經營守則，由財務處擔任誠信經營兼職單位，協助訂定誠信經營守則，負責推動誠信經營之執行，透過每年辦理誠信經營守則相關規定宣導與測驗，積極落實誠信正直與道德價值觀念，並每年向董事會報告執行情形。本公司於 108 年 1 月 25 日第十九屆第四次董事會通過 107 年度「企業誠信經營」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，避免產生利益衝突，另依內部控制之精神，確實進行職能分工。另內部設置允當的調查機制及當事人陳述系統。</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每年度提報於董事會之稽核計畫執行查核。</p> <p>(五) 本公司 107 年舉辦誠信經營議題相關之內、外部教育訓練計 459 人次，合計 1,292 小時。</p>	<p>無重大差異</p>
	<p>否</p>	<p>V</p>	


評估項目		運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
是	否	摘要說明		
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？		<p>(一) 本公司訂有「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</p> <p>(a) 檢舉專線：(03)4572121#1999</p> <p>(b) 申訴專線：(03)4582121#1995</p> <p>(3) 經由郵件或網站反應意見</p> <p>(a) 檢舉信箱：companyopinion@grapeking.com.tw</p> <p>(b) 申訴信箱：employeeopinion@grapeking.com.tw</p> <p>2. 獎勵制度：</p> <p>(1) 外部人員：公司依舉報事件決定致謝之禮品。</p> <p>(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：</p> <p>(1) 經由內部意見箱反應意見：</p> <p>(a) 檢舉信箱意見由稽核室統一彙整承辦。</p> <p>(b) 申訴信箱意見由人資單位統一彙整承辦。</p> <p>(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。</p> <p>(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
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？				
(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？				

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	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	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，本公司網站路徑如下： https://www.grapeking.com.tw/tw/investor/governance/major-policies	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：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。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 107 年度誠信經營運作情形及成效如下：		<ul style="list-style-type: none"> ● 針對課級幹部以上進行誠信經營測驗，受測人數 91 人，合格率 100% (合格分數 80 分)。 ● 針對全公司員工發出誠信經營宣導信函。 ● 董監事參與誠信經營相關之課程 (含內線交易之實務及最新公司法修正之影響、內線交易法律責任及案例研析等相關課程) 計 15 人次、合計 45 小時。 ● 針對公司員工舉辦誠信經營議題相關之內、外部教育訓練計 459 人次、合計 1,292 小時。 ● 今年度未接獲與誠信經營相關之檢舉及申訴案件。 	

- (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



葡萄王生技股份有限公司
內部控制制度聲明書

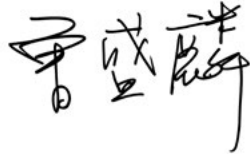
日期：108年02月25日

本公司民國 107 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的達成，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107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108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、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

本公司民國一〇七年股東常會於民國一〇七年五月二十九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
一	承認本公司一〇六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。
二	承認本公司一〇六年度盈餘分配案	訂定 107 年 7 月 15 日為分配基準日，107 年 8 月 10 日為發放日。(每股分配現金股利 6.7 元)
三	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。
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。
五	改選董事及監察人案	改選完成，依規定申報至公開資訊觀測站並於 107 年 6 月 27 日獲經濟部准予登記。
六	通過解除本公司新任董事競業禁止限制案	自股東會決議後生效。

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	
第十八屆 第十七次 107.01.26	1、通過修訂本公司「買回股份轉讓員工辦法」。	√		
	2、通過薪資報酬委員會 106 年經理人年終獎金建議案。	√		
	3、通過本公司 107 年之營運計畫。	√		
	4、通過訂定本公司國內第一次無擔保轉換公司債 106 年第四季發行新股增資基準日。	√		
	5、通過修訂內部控制作業、內部稽核作業及檢舉與申訴管理程序。	√		
	6、通過修訂本公司「道德行為準則」。	√		
	7、通過為營運周轉所需，本公司向彰化商業銀行申請授信額度案。	√		
	8、通過本公司年度累計購買 / 贖回，有價證券達資本額百分之十之明細。	√		
	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。				

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
第十八屆 第十八次 107.02.22	1、通過 106 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。	V	
	2、通過本公司 106 年度營業報告書及財務報表案。	V	
	3、通過本公司 106 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。	V	
	4、通過會計師獨立性評估案。	V	
	5、通過指派本公司之子公司「葡眾企業股份有限公司」之法人董事代表。	V	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
第十八屆 第十九次 107.03.09	1、通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。	V	
	2、通過改選董事及監察人案。	V	
	3、通過本公司 106 年度盈餘分配案。	V	
	4、通過董事會提名董事、獨立董事及監察人候選人名單。	V	
	5、通過解除本公司新任董事競業禁止限制案。	V	
	6、通過訂定本公司 107 年股東常會日期、地點及會議事項相關事宜： (1) 日期：107 年 5 月 29 日（星期二）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 106 年度營業報告。 2. 監察人審查 106 年度查核報告。 3. 106 年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告。 4. 106 年度赴大陸地區投資報告。 5. 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 106 年度營業報告書及財務報表案。 2. 本公司 106 年度盈餘分配案。 (三) 討論事項： 1. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 2. 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 (四) 選舉事項： 1. 改選董事及監察人案。 (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：	V	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：除第 3 案係經全體出席董事通過修正盈餘分配、且嗣後經 107 年股東會通過以外，其餘議案係經全體出席董事同意照案通過。		

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
第十八屆 第二十次 107.04.17	1、通過審查本公司 107 年股東常會提名董事 (含獨立董事) 及監察人候選人名單。	V	
	2、通過訂定本公司國內第一次無擔保轉換公司債 107 年第一季發行新股增資基準日。	V	
	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。		
第十八屆 第二十一次 107.05.07	1、通過薪資報酬委員會建議案。	V	
	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 臨時第一次 107.05.29	1、選舉本公司第十九屆董事長。	V	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：所有董事同意一致推選曾盛麟董事擔任本屆董事長。		
第十九屆 第一次 107.06.11	1、通過訂定配發股利、除息基準日等事宜。	V	
	2、通過本公司國內第一次無擔保轉換公司債 (簡稱葡萄王一，代號：17071) 轉換價格之調整，授權董事長執行案。	V	
	3、通過本公司聘請薪資報酬委員會委員案。	V	
	4、通過改派轉投資子公司 - 英屬維京群島葡萄王國際投資公司董事長及董事案。	V	
	5、通過改派轉投資子公司 - 上海葡萄王企業有限公司之董事長、董事及監事案。	V	
	6、通過改派轉投資子公司 - 溢昭股份有限公司之董事及監察人案。	V	
	7、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案。	V	
	8、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案。	V	
	9、通過本公司年度累計購買 / 贖回，有價證券達資本額百分之十之明細。	V	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：除第 3 案係利害關係人先行離席、其他出席董事同意照案通過，第 5 案係經全體出席董事通過修正董事長人選、且嗣後經公告申報以外，其餘議案係經全體出席董事同意照案通過。			
利害關係迴避情形：第 3 案利害關係人林鳳儀董事、陳勁甫董事及苗怡凡董事為議案中被聘請之委員，因個人利害關係，依法迴避表決。			
第 4、5、6 案因改派之董事長及董監事無收取酬金獲得利益，故不進行利益迴避。			

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 第二次 107.08.08	1、通過訂定本公司國內第一次無擔保轉換公司債(以下稱轉換公司債)107年第二季發行新股增資基準日。	V	
	2、通過本公司年度累計購買/贖回,有價證券達資本額百分之十之明細。	V	
	3、通過調整本公司第十九屆獨立董事報酬及車馬費。	V	
	獨立董事意見:無。		
	公司對獨立董事意見之處理:無。		
	決議結果:除第3案係利害關係人先行離席、其他出席董事同意照案通過以外,其餘全體出席董事同意照案通過。 利害關係迴避情形:第3案利害關係人林鳳儀董事、陳勁甫董事及苗怡凡董事為議案中獨立董事,因個人利害關係,依法迴避表決。		
第十九屆 第三次 107.11.13	1、通過本公司108年度稽核計劃。	V	
	2、通過訂定本公司國內第一次無擔保轉換公司債107年第三季發行新股增資基準日。	V	
	3、通過龍潭園區分公司所在地變更案。	V	
	4、通過龍潭園區分公司經理人變更案。	V	
	5、通過任命洪俊銘財務長為本公司之公司治理兼職人員。	V	
	6、通過修訂本公司「誠信經營守則」,並指定財務處為誠信經營管理之兼職單位。	V	
	7、通過修訂本公司「採購及付款循環」。	V	
	8、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。	V	
	臨時動議:		
	1、通過為拓展東協銷售市場,於馬來西亞進行投資。	V	
	2、通過由母公司控制之子公司經理人,定期前來母公司董事會報告。	V	
	3、通過未來就產、銷、人、發、財之管理及制度方面,向下延伸至子公司進行管理之規劃,報告董事會。	V	
	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 第四次 108.01.25	1、通過薪資報酬委員會107年度經理人獎金案。	V	
	2、通過本公司108年之營運計畫。	V	
	3、通過本公司107年度「企業誠信經營」推動情形。	V	
	4、通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。	V	
	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。			

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 第五次 108.02.25	1、通過薪資報酬委員會董監事以視訊方式出席車馬費案。	V	
	2、通過 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。	V	
	3、通過本公司 107 年度營業報告書及財務報表案。	V	
	4、通過本公司 107 年度盈餘分配案。	V	
	5、通過修訂本公司「公司章程」案。	V	
	6、通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	V	
	7、通過訂定本公司 108 年股東常會日期、地點及會議事項相關事宜： (1) 日期：108 年 5 月 29 日（星期三）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 107 年度營業報告。 2. 監察人審查 107 年度查核報告。 3. 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告。 4. 107 年度赴大陸地區投資報告。 (二) 承認事項： 1. 本公司 107 年度營業報告書及財務報表案。 2. 本公司 107 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「取得或處分資產處理程序」案。 (四) 臨時動議：	V	
	8、通過本公司 107 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。	V	
	9、通過簽證會計師獨立性評估案。	V	
	臨時動議： 1、董事會應於每年第四季時提出下一年度之方向性、決策性事項議案。	V	
獨立董事意見：獨立董事對於第 4 案，建議同提案內容，每股配發現金股利新台幣 6.5 元。			
公司對獨立董事意見之處理：第 4 案經獨立董事建議後，全體出席董事同意照案通過，故公司比照辦理，並在董事會當天於公開資訊觀測站發布重訊。			
決議結果：第 1 案經薪酬會主席說明薪酬會討論內容後，全體出席董事同意薪酬會建議案，第 4 案經獨立董事建議後、全體出席董事同意照案通過以外，其餘全體出席董事同意照案通過。			

(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、107 年度止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：無。
- 2、截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：無。

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
安永聯合會計師事務所	洪茂益	羅筱靖	107.01.01-107.12.31	

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			1,361	
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元		3,530		
3	4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元				4,891
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				

(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1)	小計		
安永聯合會計師事務所	洪茂益	3,530	-	321	-	1,040	1,361	107.01.01~ 107.12.31	
	羅筱靖								

註 1：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 CSR 報告書與諮詢服務 870 仟元、移轉訂價報告 170 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十五以上者，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、經理人及大股東股權變動情形

108年03月31日 單位：股

職稱 (註)	姓 名	107 年度		當年度截至 3 月 31 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	100,000	-	97,000	-
董事	賴證安 (107.05.29 卸任)	註 3	註 3	註 3	註 3
董事	張志嘉	-	-	-	-
董事	黃彥一 (107.05.29 卸任)	註 3	註 3	註 3	註 3
董事	曾張月 (107.05.29 卸任)	註 3	註 3	註 3	註 3
董事	曾美菁	40,000	-	73,000	-
董事	賴誌偉 (107.05.29 就任)	- 註 4	- 註 4	-	-
董事	黃衍祥 (107.05.29 就任)	14,000 註 4	- 註 4	95,000	-
董事	鼎富投資 (股) 有限公司 (註 1)	-	-	-	-
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 (107.05.29 就任)	- 註 4	- 註 4	-	-
監察人	張志昇	-	-	-	-
監察人	陳幸君 (107.05.29 就任)	27,000 註 4	- 註 4	16,000	-
監察人	陳美麗 (107.05.29 卸任)	註 3	註 3	註 3	註 3
研發處 副總經理	陳勁初	-	-	-	-
營業處 副總經理	林源從	-	-	-	-
財務長	洪俊銘	-	-	-	-
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。

註 3：已於 107 年 5 月 29 日卸任，故不計算持有及質押股數變動量。

註 4：係於 107 年 5 月 29 日就任，此處股數變動量為 107 年 12 月 31 日股數較選任時持股變動量。

(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	處分 (贈與)	107.10.05	財團法人曾水照社會 福利慈善事業基金會	財團法人曾水照社會福利 慈善事業基金會之董事	15,000	-
曾美菁	處分 (贈與)	107.10.05	財團法人曾水照社會 福利慈善事業基金會	財團法人曾水照社會福利 慈善事業基金會之董事	30,000	-

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

108年03月31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 有財務會計準則公報 第六號關係人之關係 者，其名稱及關係。		備註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名稱	關係	
富邦人壽保險 股份有限公司	9,300,000	6.82	-	-	-	-	無	無	
南山人壽保險 股份有限公司	7,465,000	5.48	-	-	-	-	無	無	
曾盛麟	5,928,244	4.35	-	-	-	-	曾張月 曾美菁	母子 姊弟	
曾美菁	4,592,117	3.37	-	-	45,000	0.03	曾張月 曾盛麟	母女 姊弟	
曾張月	4,260,114	3.13	-	-	-	-	曾盛麟 曾美菁	母子 母女	
國泰人壽保險 股份有限公司	3,557,000	2.61	-	-	-	-	無	無	
清標生技股份 有限公司	2,935,000	2.15	-	-	-	-	無	無	
新制勞工退休 基金	2,593,000	1.90	-	-	-	-	無	無	
大通託管斯威 德銀行 Robur 全球新興	2,288,000	1.68	-	-	-	-	無	無	
張志昇	2,093,957	1.54	992,530	0.73	-	-	無	無	

十、轉投資事業之綜合持股比例：

107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 葡萄王國際投資公司	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

註：係本公司採用權益法之投資。



肆

募資情形

- 
- A hand is shown holding a document, with a large blue geometric shape overlaid on the right side of the page. The background is a light, abstract pattern of overlapping triangles.
- 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

108年3月31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	

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
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	
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	

股份種類	核定股本		備註
	流通在外股份	未發行股份	
記名式普通股	136,286,373股	13,713,627股	150,000,000股 上市公司股票，其中含508,000股庫藏股。

總括申報制度相關資訊：不適用

(二) 股東結構

108年03月31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	7	30	171	30,320	192	30,720
持有股數	6,278,106	24,478,044	10,136,806	64,392,415	31,001,002	136,286,373
持股比例	4.61	17.96	7.44	47.25	22.74	100

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

108年03月31日 單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	23,050	1,409,640	1.03
1,000 至 5,000	6,638	11,520,675	8.45
5,001 至 10,000	506	3,763,953	2.76
10,001 至 15,000	136	1,721,259	1.26
15,001 至 20,000	70	1,276,987	0.94
20,001 至 30,000	76	1,860,039	1.37
30,001 至 40,000	42	1,480,133	1.09
40,001 至 50,000	28	1,276,675	0.94
50,001 至 100,000	48	3,318,868	2.44
100,001 至 200,000	38	5,215,109	3.83
200,001 至 400,000	33	9,491,900	6.97
400,001 至 600,000	7	3,538,914	2.59
600,001 至 800,000	10	6,783,536	4.97
800,001 至 1,000,000	3	2,756,530	2.02
1,000,001 以上	35	80,872,155	59.34
合計	30,720	136,286,373	100.00

特別股：不適用

(四) 主要股東名單

108年03月31日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
富邦人壽保險股份有限公司		9,300,000	6.82
南山人壽保險股份有限公司		7,465,000	5.48
曾盛麟		5,928,244	4.35
曾美菁		4,592,117	3.37
曾張月		4,260,114	3.13
國泰人壽保險股份有限公司		3,557,000	2.61
清標生技股份有限公司		2,935,000	2.15
新制勞工退休基金		2,593,000	1.90
大通託管斯威德銀行 Robur 全球新興		2,288,000	1.68
張志昇		2,093,957	1.54

(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；%

年項度目		106 年	107 年	當年度截至 108 年 3 月 31 日	
每股市價 (註 1)	最高	216.00	275.00	217.00	
	最低	167.00	185.00	168.00	
	平均	188.33	220.88	201.63	
每股淨值 (註 2)	分配前	38.42	42.05	(註 6)	
	分配後	-	-	-	
每股盈餘	加權平均股數	134,742,902	135,363,048	135,778,373	
	每股盈餘	10.03	9.57	(註 6)	
每股股利	現金股利	6.70	6.50 (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)	18.78	23.08	-	
	本利比 (註 4)	28.11	33.98 (註 7)	-	
	現金股利殖利率 (註 5)	3.56	2.94 (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 107 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 108 年 2 月 25 日董事會通過擬議配發股東現金股利新台幣 882,559,425 元 (每股新台幣 6.5 元)，惟尚待 108 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 122,578,096 元、股票分派：無。
董事、監察人酬勞金額：30,644,524 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：

107 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：

108 年 03 月 31 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
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	508,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	0.37%

二、公司債之辦理情形：

(一) 公司債辦理情形：

公司債種類 (註 2)	國內第一次無擔保轉換公司債 (註 5)
發行 (辦理) 日期	民國 104 年 8 月 26 日
面額	新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點 (註 3)	不適用
發行價格	依票面金額十足發行
總額	新台幣壹拾億元整
利率	票面利率 0%
期限	三年期 到期日：民國 107 年 8 月 26 日
保證機構	不適用
受託人	華南商業銀行股份有限公司
承銷機構	元大證券股份有限公司
簽證律師	不適用
簽證會計師	不適用

償還方法	除依轉換辦法轉換或贖回外，到期時以現金一次償還	
未償還本金	無	
贖回或提前清償之條款	請參閱發行及轉換辦法。	
限制條款 (註 4)	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換 (交換或認股) 普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換 (交換或認股) 辦法	請參閱發行及轉換辦法。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	本次發行轉換公司債籌措壹拾億元資金，由於轉換公司債屬負債性質之籌資方式，在債權人未要求轉換前對公司股權並無稀釋之情形，且債權人於轉換期間會選擇對其較有利的時點再行轉換，因此，對股權稀釋具有遞延效果，不致對公司經營權及每股盈餘產生立即衝擊。	
交換標的委託保管機構名稱	不適用	

註 1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效 (核准) 者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 3：屬海外公司債者填列。

註 4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註 6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

(二) 轉換公司債資料：

公司債種類		國內第一次無擔保轉換公司債
年項度目		107 年
轉換公司債市價	最高	168.00
	最低	121.50
	平均	148.75
轉換價格		新臺幣 155.9 元 (註 2)
發行 (辦理) 日期及發行時轉換價格		民國 104 年 8 月 26 日 新臺幣 170.5 元
履行轉換義務方式 (註 1)		發行新股

註 1：交付已發行股份或發行新股。

註 2：本公司於民國一〇七年間因配發普通股現金股利占每股時價之比率超過 1.5%，依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十一條規定進行轉換價格調整，自民國 107 年 7 月 15 日起，轉換價格調整為 155.9 元。

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：

國內第一次無擔保轉換公司債

(一) 計畫內容：

1. 主管機關核准日期及文號：104 年 7 月 29 日，金管證發字第 1040027799 號。
2. 計畫所需資金總額：新台幣 1,391,726 仟元。
3. 資金來源：
 - (1) 發行國內第一次無擔保轉換公司債 1,000,000 仟元，年期 3 年，利率 0%。
 - (2) 其餘以自有資金 391,726 仟元支應之。

4. 資金運用計畫及預計進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用計畫							
			103 年度	104 年度				105 年度		
			第二季 ~ 第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季
建廠	105 年 第三季	997,226	79,790	65,509	64,341	191,957	303,425	227,142	64,974	88
購置機器設備	105 年 第一季	44,500	—	—	—	—	22,250	22,250	—	—
充實營運資金	104 年 第三季	350,000	—	—	—	350,000	—	—	—	—
合計		1,391,726	79,790	65,509	64,341	541,957	325,675	249,392	64,974	88

5. 預計可能產生之效益：

(1) 建廠及購置機器設備

本次整體建廠計畫增加使用空間並強化生產量，提升整體之產能及銷售，有利於本公司未來營運發展，預計可增加之產銷量、值、毛利、營業淨利如下：

單位：新台幣仟元

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	營業毛利	營業淨利
105	保健食品	45	45	11,850	6,660	4,378
106		180	180	47,400	26,639	17,509
107		180	180	47,400	26,639	17,509
108		180	180	47,400	26,639	17,509

(2) 充實營運資金

本次籌資計畫項目中預計以 350,000 仟元用於充實營運資金，其主要係因應未來營運規模所需，以本公司短期銀行借款 約為 1.25% 設算，預計每年約節省 4,375 仟元之利息支出。

執行情形：

單位：新台幣仟元

計劃項目	執行狀況		截至 107 年 12 月 31 日止
建廠及購置機器設備	支用金額	預定	1,041,726
		實際	1,041,726
	執行進度 (%)	預定	100.00%
		實際	100.00%
充實營運資金	支用金額	預定	350,000
		實際	350,000
	執行進度 (%)	預定	100.00%
		實際	100.00%
合計	支用金額	預定	1,391,726
		實際	1,391,726
	執行進度 (%)	預定	100.00%
		實際	100.00%

截至 107 年 12 月 31 日止，實際計畫累計執行進度 100%。其中，建廠及購置機器設備項目，平鎮廠已興建完成，於 105 年第三季搬遷進駐，機器設備購置已於 105 年第三季陸續完成所有機台之安裝、試車、驗收，並於 106 年第三季執行完畢；充實營運資金項目，亦於 105 年第一季執行完畢。前述各項目，已全數執行完畢。

A background image showing a person in a suit pointing at a bar chart on a clipboard. The chart has blue bars and a red line. The person's hand is in the foreground, holding a green pen. The background is slightly blurred, showing other people in suits.

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	7,373,356	80
受託代工	1,403,184	15
飲料品	220,367	3
其他	186,414	2
合計	9,183,321	100

3、公司目前之產品：

保健食品及飲料品…等製造及銷售。

- 4、108 年預計開發新商品包含：葡萄王自有品牌因應骨骼關節保養市場成長，今年將上市「勇健王粉末顆粒」，以及規劃體態管理益生菌「易得熾益生菌膠囊」等產品。葡眾今年預計上市 9 項新品，包括 4 項保健食品，分別針對腸道機能、血糖平衡、男性保健等消費族群，以及大眾化食品型態保健品，訴求免疫調節。因應飼養寵物的社會風氣旺盛，也將推出 1 項寵物食品，維持寵物皮膚及腸道健康。並更進一步規劃生活保養系列產品 4 項，分別於臉部、肌膚、口腔；全方位更完善的照顧全家人的健康。

(二) 產業概況

1、產業之現況及發展

提升醫療品質與食品衛生安全是促進國民健康的二大關鍵，生技醫藥產業領域朝向建康促進、疾病預防、診斷、治療等方向進行研發投入，主要包含新藥、醫材、食品三大類，以高值創新為核心，建立上游創新研發、場域驗證(臨床試驗)，帶動下游生產及製造的產業鏈。為打造我國成為亞太生醫研發產業重鎮，於 105 年訂定「生醫產業創新推動方案」，目標於 114 年開發 20 項新藥、80 項高值醫材於國際上市創造年成長率達 9% 的兆元生醫產業，食品與生物資源產值則預計達到新台幣 7,720 億元，提升附加價值率至 25.7%。

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。106 年度生技產業營業額已達到新台幣 3,250 億元，民間生技投資金額超過新台幣 526 億元，與 105 年度相較成長 3%，106 年生技產業出口值為新台幣 1,576 億元，約成長 21.7%，進口值則增加到新臺幣 2,515 億元。隨著營業額與進口值的增加，帶動內需市場成長，106 年度生技產業國內市場需求達到新台幣 4,189 億元。

隨著所得提升及飲食西化，國人飲食已由營養攝取不足轉為攝取過量，且有營養成分攝取不均衡的情況，使得國人不僅面臨高血糖、高血壓、高血脂所引發的疾病風險，為預防疾病的發生，購買具營養或保健功效機能性食品，業已成為趨勢，並帶動保健食品市場快速成長。運用生物技術從天然動植物與微生物中萃取營養或有效成分，開發出能促進國民健康的機能保健食品，除可符合現代國民追求保健養生需求，並能提高產品附加價值與創造更高獲利。

由於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，106 年度我國食品產業進口值為 102 億元，出口值亦從 105 年度的 104.19 億元，增加至 106 年度的 108.85 億元，約成長 4.47%。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。

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 106 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 466 家，其中本土公司占比約為 84.96%，外商公司則僅占 15.04%。106 年度全台傳銷商總人數同時段達 299.26 萬人，多層次傳銷產業營業總額達 886.19 億。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，再其次則為日常生活用品，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。正因如此，越來越多傳銷公司逐漸放棄以往所秉持的「人傳人、口對口」的傳統銷售模式，改採網路推廣及社群媒體行銷。致使組織間能更為迅速地傳遞資訊，加強組織內部傳銷商與傳銷商間、外部消費者與傳銷商之連結性，更有利於推廣產品與事業。

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、樟芝益等（樟芝王產品已取得衛生署健康食品字號 - 護肝及調節血壓功能）。
- (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。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。

(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、龍潭科學園區分公司擴建第一期發酵產能 90 噸，並引進自動化冷凍乾燥製程，預計於 108 年第三季正式運轉。
- 5、榮獲獎項：
 - (1) IUFOST 第十九屆食品科學研發創新獎
 - (2) 【陳勁初副總經理】第 25 屆國家品質獎卓越經營獎
 - (3) 【益菌王膠囊、益菌王粉末顆粒、康爾喜乳酸菌顆粒、永生福朗膠囊】獲 SNQ 國家品質標章。
 - (4) 【康爾喜乳酸菌】台灣保健食品學會－營養保健食品創新獎
 - (5) 【葡萄王益菌王粉末顆粒】台灣乳酸菌協會－創新產品獎
 - (6) 【益生菌的新包埋技術能有效提升益生菌於腸道內活性】榮獲 2018 俄羅斯阿基米德國際發明展金牌及大會特別獎
 - (7) 【以高效能離心分配層析儀純化馬來酸衍生物之製造方法】榮獲 2018 俄羅斯阿基米德國際發明展金牌及韓國發明協會特別獎
 - (8) 【預防聽力退化之猴頭菇菌絲體】獲頒 2018 日內瓦國際發明展金牌獎及馬來西亞特別獎
 - (9) 【用於改善非酒精性脂肪變性肝炎的樟芝菌絲體發酵物】獲頒 2018 日內瓦國際發明展銀牌獎
 - (10) 【一種益生菌包埋技術】榮獲台北創新技術博覽會大會銀牌獎。
 - (11) 【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】獲得 2018 韓國國際婦女發明展銅牌獎及德國特別獎。
 - (12) 【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】榮獲台北創新技術博覽會銀牌獎及大會特別獎。
- 6、最近五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	具神經保護功能之猴頭菇菌絲體的包埋結構	2014.12.11	M491474
中華民國	一種具促進肝細胞增生之牛樟芝菌絲體活性物質和蛹蟲草子實體活性物質、製備方法及用途	2014.12.21	I465260

核准國家	專利名稱	日期	證號
中華民國	一種用以防止猴頭菇菌絲體發酵過程中產生猴頭素 A 快速降解之培養方法	2016.01.11	I 516598
中華民國	一種製備具抗 UVA 活性紫丁香麈菌絲體發酵液之方法	2016.02.11	I 521059
中華民國	一種以樟芝菌絲包埋乳酸菌之包埋顆粒	2016.07.01	M524710
中華民國	一種以蛹蟲草菌絲包埋乳酸菌之包埋顆粒	2016.07.01	M524709
中華民國	一種以猴頭菇多醣包埋乳酸菌之包埋顆粒	2016.07.01	M524708
中華民國	一種以猴頭菇菌絲包埋乳酸菌之包埋顆粒	2016.07.01	M524707
中華民國	一種以姬松茸菌絲包埋乳酸菌之包埋顆粒	2016.07.01	M524706
中華民國	一種以紅麴菌絲包埋乳酸菌之包埋顆粒	2016.07.01	M524705
中華民國	一種以冬蟲夏草菌絲包埋乳酸菌之包埋顆粒	2016.07.01	M524704
中華民國	一種以樟芝多醣包埋乳酸菌之包埋顆粒	2016.07.01	M526395
中華民國	一種以樟芝蛋白包埋乳酸菌之包埋顆粒	2016.07.01	M526396
中華民國	一種以蟬花菌絲包埋乳酸菌之包埋顆粒	2016.07.01	M526397
中華民國	一種以靈芝菌絲包埋乳酸菌之包埋顆粒	2016.07.01	M526398
中華民國	一種以蜜環菌菌絲包埋乳酸菌之包埋顆粒	2016.07.01	M526399
中華民國	一種保護神經細胞之蟬花菌絲體活性物質及其食品組合物	2016.09.21	I549684
中華民國	一種具降低癌細胞抗藥性之樟芝活性物質及其化合物	2016.10.01	I551291
中華民國	樟芝菌絲體活性物質、其製備方法、包含其之醫藥組合物及其用途	2016.10.11	I552755
中華民國	蟬花活性物質、其製備方法、包含其之醫藥組合物及其用途	2016.11.21	I558405
中華民國	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	2016.12.01	I560273
中華民國	一種保護神經細胞之樟芝菌絲體活性物質及其食品組合物	2016.12.21	I562782
中華民國	一種益生菌包埋顆粒	2017.06.21	I587863
中國	以猴頭菇菌絲包埋可提升神經生長因子乳酸菌的包埋顆粒	2017.06.06	ZL 201620459984.4
中華民國	預防聽力退化之活性物質、其製備方法、含其醫藥組合物、及該醫藥組合物的製備方法	2017.08.21	I595880
中華民國	以高效能離心分配層析儀純化馬來酸衍生物之製造方法	2017.09.11	I598332
中華民國	蟬花活性物質及其用於促進肝細胞增生之用途	2017.10.11	I601824
中華民國	治療失智症之活性物質、及其製備方法、含其醫藥組合物、及該醫藥組合物的製備方法	2017.11.21	I605819
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-Acetylantroquinonol 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

核准國家	專利名稱	日期	證號
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

7、最近五年開發之新產品：

靈芝好寶貝、優適金盞花萃取物葉黃素複方膠囊、人蔘蜆 B 群、PowerBOMB、御品雲芝王、田七靈芝王精華飲、黃金蟲草王、田七瑪卡王精華飲、晶透雪亮飲、舒敏優、婦佳寧、黃金康貝特、熾益薑黃、優適好寶貝 QQ 軟糖、益菌王粉末顆粒、勇健王粉末顆粒、易得熾、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、獨家經典樟芝濾掛咖啡、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。

8、最近三年度研究發展支出金額表

單位：新台幣仟元

年度	105 年度	106 年度	107 年度
金額	114,032	159,663	184,569

(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：

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。107 年上市的新配方「益菌王」持續熱賣，全新七種優質活菌，複合舒暢益菌生，協同分工，效果加分，以「益菌專家」把關，常保家人健康。特別為女性族群規劃美顏美體的「熾益薑黃」促進代謝維持美麗，及新上市「易得熾特益菌」減少過多的油膩堆積保持身形，另外針對老人家關鍵保養的「勇健王」複合二型膠原蛋白、維生素 D3 及優質鈣…等一次補足行動元素。

(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。

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。

(2) 長期通路規劃：

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，預估到 109 年中國保健營養食品市場能超過 1,500 億人民幣的銷售規模，我們也已積極布局大陸保健食品市場，以跨境電銷結合互聯網配合線下藥店 O2O 的體驗模式，提供境外高品質保健品的營運投入，為落實在地經營在地發展的優勢，106 年正式進駐東莞松山湖成立東莞生技營業中心，導入商品做落地經營線下及線上銷售，期能在對岸再創台灣保健食品一樣的佳績；另外積極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，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。

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 106 年度為例，本公司傳銷企業體之當年度營業額達 80.5 億元，佔全台多層次傳銷產業的 886.19 億元中的 9.08%。

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。

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
<p><u>保健食品業：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 	<p><u>保健食品業：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 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。

有利因素	不利因素
<p><u>食品飲料業：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 	<p><u>食品飲料業：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 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。
<p><u>製藥業：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 	<p><u>製藥業：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 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。

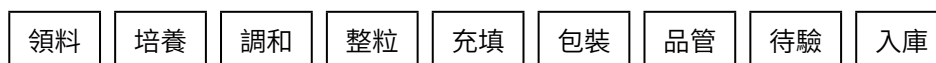
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

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



(2) 995 生技營養品、樟芝益

領料	培養	調和	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	調和	檢驗	充填	檢驗	分裝&包裝	入庫
----	----	----	----	----	-------	----

(三) 主要原料之供應狀況

主要原料		
原料	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

(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

生產量值 主要商品 (或部門別)	年度	106 年度			107 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
保健食品		註 1	註 1	656,635	註 1	註 1	688,234
飲料 - 一般液劑 (公升) (註 2)		3,720,000	2,668,687	123,127	5,292,000	2,473,740	112,136
其他 (代工、化妝品...等)		註 1	註 1	689,624	註 1	註 1	1,012,954
合計				1,469,386			1,813,324

註 1：因產品劑量單位不一致，故數量不予合計。

註 2：飲料及保健食品之一般液劑產品共用產能。

變動原因說明：因銷售成長，故使產值亦隨之成長。

(六) 最近二年度銷售量值表

金額單位：新台幣仟元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	年度	106 年度				107 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
保健食品		註 1	8,064,422			註 1	8,303,494		
飲料 - 一般液劑 (公升)		2,487,274	206,491			2,409,538	194,438		
其他 (代工、化妝品…等)		註 1	1,103,807	註 1	13,408	註 1	1,538,132	註 1	30,389
小計			9,374,720		13,408		10,036,064		30,389
其他 (註 2)			-		-		(883,132)		-
合計			9,374,720		13,408		9,152,932		30,389

註 1：因產品劑量單位不一致，故數量不予合計。

註 2：國際財務報導準則第 15 號影響調整。

變動原因說明：隨著大陸保健食品整體市場不斷成長，加上本公司產品品質獲得消費者肯定，使銷售量及銷售值成長，然而 107 年度依照國際財務報導準則第 15 號之規定，將付給客戶之對價作為收入之減少，使 107 年度之營業收入調整減少 883,132 仟元。

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		106 年度	107 年度	108 年度截至年報刊印日止 (108 年 3 月 31 日)
員工人數	職員	482	492	496
	技術員	93	90	88
	作業員	125	143	130
	合計	700	725	714
平均年歲		34.91	34.91	36.17
平均服務年資		4.6	4.6	5.17
學歷分布率	博士	0.86	1.10	1.12
	碩士	10.57	12.00	12.89
	大專	59.14	57.10	50.84
	高中	18.86	19.03	24.79
	高中以下	10.57	10.76	10.36

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空氣污染防治管理、水污染防治管理、廢棄物管理、噪音管理等相關費用。

(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 107 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	合計
空污管理	1,387	53	1,440
廢水管理	11,856	2,828	14,684
廢棄物管理	2,449	474	2,923
噪音管理	59	-	59
合計	15,751	3,355	19,106

(四) 說明 107 年度及截至年報刊印日止，未有污染環境所受損失及處分。

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：

- a. 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。
- b. 結合政府資源發展教育訓練，積極培養同仁朝向多能發展。
- c. 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。
- d. 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。
- e. 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	106 年度	107 年度	108 年度截至年報刊印日止 (108 年 3 月 31 日)
平均每月外訓時數	263	383.2	387.2
平均每月內訓時數	294	375.25	193.2
平均每月外訓人次	21	36.2	28
平均每月內訓人次	148	164.2	95.67
年度訓練總時數	6,687	9,101.5	1,740.5
年度訓練總人次	2,034	2,404	371
年度訓練普及率 (%)	93%	97%	25%

(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、環保部
- (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

2、管理方針：

- (1) 訂定供員工遵守相關職安衛規範：本公司編有工作守則作業標準、環安衛因素鑑別與風險評估流程、環安衛巡檢安全作業標準、作業環境採樣及監測作業標準、緊急應變作業標準及職業災害事故處理及調查作業程序，以作為員工行為之依歸與作業之引導。
- (2) 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。

- (3) 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）。
- (4) 門禁與監視系統：訂定門禁管理辦法，配備完整之監控設施，隨時掌握廠內各角落之狀況。
- (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」及「配工評估作業流程」、「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、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，105~107 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
105 年度	277
106 年度	312
107 年度	345

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、護理推車、健康管理中心、急救箱各生產單位均配置乙盒及設置各廠區 AED 設備（位置於大門入口處）…等可供緊急狀況使用。

- (4) 職業災害：本公司 105~107 年度無重大之職災案件發生。

4、相關認證：

- (1) 本公司已於 106 年 9 月 11 日取得 OHSAS18001 認證。
- (2) 本公司已於 106 年 9 月 11 日取得 TOSHMS(臺灣職業安全衛生管理系統) 認證。
- (3) 本公司已於 106 年 9 月 11 日取得 ISO14001(環境管理系統) 認證。
- (4) 105 年及 106 年中壠廠及平鎮廠皆取得衛生福利部國民健康署「健康職場認證」(健康啟動及健康促進標章)。
- (5) 榮獲 106 年度教育部體育署「運動企業認證」。
- (6) 榮獲 106 年度「桃園市優良哺乳室認證」(平鎮廠)。

5、相關活動：

- (1) 107 年度申請「桃園市優良哺乳室認證」(平鎮廠、觀光工廠、中壠廠)。
- (2) 107 年度申請「工作生活平衡獎」。

(3) 107 年度辦理「事業廢水放流水質連續自動監測成果發表會」。

(4) 107 年度辦理「台灣職業安全衛生管理系統北區促進會教育研習暨觀摩活動」。

(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：無。

本公司自創業以來，公司與同仁一向秉持著互助合作精神同心協力經營，在勞資關係和諧基礎下，繼續為開創公司更美好的營業目標，合作努力。

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合約外，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	工程承攬契約	互助營造股份有限公司	105.10.17-107.03.10	龍潭新廠土建機電總包工程承攬
2	工程承攬契約	互助營造股份有限公司	107.4.1-107.06.10	龍潭新廠新建工程增補契約
3	工程承攬契約	益鼎工程股份有限公司	107.4.17-107.7.16	龍潭廠配管工程
4	工程承攬契約	豐達營造股份有限公司	107.4.18-107.6.30	倉庫整修工程案
5	工程承攬契約	盈強不銹鋼有限公司	107.3.20-107.11.30	龍潭園區分公司實驗室工程

The background of the slide features a blurred office scene. On the left, a silver laptop is open. In the foreground, a hand is using a black calculator. A black pen with a silver tip lies on the desk to the right. The overall lighting is bright and soft, creating a professional and clean atmosphere.

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 - 採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		103年	104年	105年	106年	107年
流動資產		1,965,711	2,650,568	2,970,564	2,890,021	2,892,983
不動產、廠房及設備		2,067,880	5,596,702	6,084,377	6,355,416	5,926,655
無形資產		11,211	13,195	26,635	22,442	20,141
其他資產		1,324,017	351,900	468,180	623,777	1,808,270
資產總額		5,368,819	8,612,365	9,549,756	9,891,656	10,648,049
流動負債	分配前	1,463,042	1,788,317	2,473,150	2,879,037	3,270,009
	分配後	2,552,872	2,874,525	3,760,151	4,306,627	尚未分配
非流動負債		189,069	2,604,492	1,293,657	684,647	444,770
負債總額	分配前	1,652,111	4,392,809	3,766,807	3,563,684	3,714,779
	分配後	2,741,941	5,479,017	5,053,808	4,991,274	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		3,070,952	3,478,209	4,808,012	5,195,246	5,730,295
股本		1,302,350	1,303,001	1,352,142	1,352,211	1,362,864
資本公積		4,363	59,567	799,221	800,246	965,244
保留盈餘	分配前	1,758,316	2,115,246	2,682,853	3,168,454	3,561,343
	分配後	1,068,070	1,385,565	1,820,733	2,265,255	尚未分配
其他權益		5,923	395	(26,204)	(34,603)	(68,094)
庫藏股票		-	-	-	(91,062)	(91,062)
非控制權益	分配前	645,756	741,347	974,937	1,132,726	1,202,975
	分配後	246,172	384,820	550,056	608,335	尚未分配
權益總額	分配前	3,716,708	4,219,556	5,782,949	6,327,972	6,933,270
	分配後	2,626,878	3,133,348	4,495,948	4,900,382	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 - 採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		103年	104年	105年	106年	107年
流動資產		806,658	1,532,292	1,257,523	939,927	969,355
不動產、廠房及設備		1,103,267	1,751,836	2,278,534	2,565,903	3,088,696
無形資產		11,211	13,195	26,278	21,885	16,362
其他資產		1,670,325	1,761,881	2,371,639	2,828,394	3,100,454
資產總額		3,591,461	5,059,204	5,933,974	6,356,109	7,174,867
流動負債	分配前	408,879	529,117	860,470	1,075,882	1,364,218
	分配後	1,099,125	1,258,798	1,722,590	1,979,081	尚未分配
非流動負債		111,630	1,051,878	265,492	84,981	80,354
負債總額	分配前	520,509	1,580,995	1,125,962	1,160,863	1,444,572
	分配後	1,210,755	2,310,676	1,988,082	2,064,062	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		3,070,952	3,478,209	4,808,012	5,195,246	5,730,295
股本		1,302,350	1,303,001	1,352,142	1,352,211	1,362,864
資本公積		4,363	59,567	799,221	800,246	965,244
保留盈餘	分配前	1,758,316	2,115,246	2,682,853	3,168,454	3,561,343
	分配後	1,068,070	1,385,565	1,820,733	2,265,255	尚未分配
其他權益		5,923	395	(26,204)	(34,603)	(68,094)
庫藏股票		-	-	-	(91,062)	(91,062)
非控制權益	分配前	-	-	-	-	-
	分配後	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	3,070,952	3,478,209	4,808,012	5,195,246	5,730,295
	分配後	2,380,706	2,748,528	3,945,892	4,292,047	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 - 採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		103年	104年	105年	106年	107年
營業收入		6,282,859	7,247,855	9,185,021	9,388,128	9,183,321
營業毛利		5,561,235	6,385,141	7,919,032	7,864,684	7,329,264
營業損益		1,599,792	1,812,416	2,234,022	2,254,295	2,349,837
營業外收入及支出		89,426	70,188	78,477	151,175	76,827
稅前淨利		1,689,218	1,882,604	2,312,499	2,405,470	2,426,664
繼續營業單位本期淨利		1,386,513	1,546,884	1,886,920	1,934,732	1,890,072
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		1,386,513	1,546,884	1,886,920	1,934,732	1,890,072
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		7,702	(10,061)	(26,114)	(12,740)	(23,194)
本期綜合損益總額		1,394,215	1,536,823	1,860,806	1,921,992	1,866,878
淨利歸屬於母公司業主		942,483	1,051,652	1,296,769	1,351,941	1,295,394
淨利歸屬於非控制權益		444,030	495,232	590,151	582,791	594,678
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		950,233	1,041,648	1,270,689	1,339,322	1,272,238
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		443,982	495,175	590,117	582,670	594,640
每股盈餘		7.24	8.07	9.82	10.03	9.57

註：上開資料業經會計師查核簽證。

4、個體簡明綜合損益表 - 採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		103年	104年	105年	106年	107年
營業收入		1,393,749	1,546,041	1,828,031	1,770,158	1,821,840
營業毛利		771,557	817,374	962,265	875,726	928,884
營業損益		331,987	315,185	321,370	272,045	193,808
營業外收入及支出		689,050	818,197	1,066,006	1,161,992	1,185,196
稅前淨利		1,021,037	1,133,382	1,387,376	1,434,037	1,379,004
繼續營業單位本期淨利		942,483	1,051,652	1,296,769	1,351,941	1,295,394
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		942,483	1,051,652	1,296,769	1,351,941	1,295,394
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		7,750	(10,004)	(26,080)	(12,619)	(23,156)
本期綜合損益總額		950,233	1,041,648	1,270,689	1,339,322	1,272,238
淨利歸屬於母公司業主		942,483	1,051,652	1,296,769	1,351,941	1,295,394
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		950,233	1,041,648	1,270,689	1,339,322	1,272,238
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		7.24	8.07	9.82	10.03	9.57

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
103	大中國際聯合會計師事務所	許伯彥、徐靖賢	修正式無保留意見
104	安永聯合會計師事務所	洪茂益、王金來	修正式無保留意見
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

二、財務分析

1、合併財務分析

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析					107年及 106年增減 變動比率
		103年	104年	105年	106年	107年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	30.77	51.01	39.44	36.03	34.89	-3%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	188.88	121.93	116.31	110.34	124.49	13%
償債 能力 (%)	流動比率	134.36	148.22	120.11	100.38	88.47	-12%
	速動比率	114.91	126.81	101.20	81.59	69.36	-15%
	利息保障倍數	19,643.07	82.37	73.93	137.84	172.95	25%
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	65.81	71.86	59.69	50.52	54.28	7%
	平均收現日數	5.54	5.08	6.11	7.22	6.72	-7%
	存貨週轉率 (次)	2.38	2.29	2.93	3.13	3.37	8%
	應付款項週轉率 (次)	6.68	6.14	7.22	5.84	6.33	8%
	平均銷貨日數	153.36	159.39	124.57	116.61	108.30	-7%
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.23	1.89	1.57	1.51	1.50	-1%
	總資產週轉率 (次)	1.26	1.04	1.01	0.97	0.89	-8%
獲利 能力	資產報酬率 (%)	27.74	22.40	21.07	20.05	18.51	-8%
	權益報酬率 (%)	39.97	38.98	37.73	31.95	28.51	-11%
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	129.71	144.52	174.19	177.90	178.75	0%
	純益率 (%)	22.07	21.34	20.54	20.61	20.58	0%
	每股盈餘 (元)	7.24	8.07	9.82	10.03	9.57	-5%
現金 流量	現金流量比率 (%)	131.35	73.08	113.34	86.68	73.93	-15%
	現金流量允當比率 (%)	108.71	81.49	88.10	91.67	90.83	-1%
	現金再投資比率 (%)	19.47	2.62	19.78	13.81	10.28	-26%
槓桿度	營運槓桿度	1.65	1.57	1.71	1.73	1.85	7%
	財務槓桿度	1.00	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 107 年度利息支出減少所致。
2. 現金再投資比率：主係廠房設備投資使非流動資產增加及營業活動淨現金流量流入金額下降所致。

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					107年及106年增減變動比率
		103年	104年	105年	106年	107年			
財務結構 (%)	負債占資產比率	14.49	31.25	18.97	18.26	20.13	10%		
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	288.47	258.59	222.67	205.78	188.13	-9%		
償債能力 (%)	流動比率	197.29	289.59	146.14	87.36	71.06	-19%		
	速動比率	138.58	230.24	106.36	56.06	45.24	-19%		
	利息保障倍數	11,873.52	174.75	103.74	284.57	216.47	-24%		
經營能力	應收款項週轉率 (次)	7.66	7.75	8.01	7.53	7.56	0%		
	平均收現日數	47.65	47.10	45.57	48.47	48.28	0%		
	存貨週轉率 (次)	2.74	2.63	2.63	2.66	2.71	2%		
	應付款項週轉率 (次)	7.44	6.48	7.71	8.66	7.67	-11%		
	平均銷貨日數	133.21	138.78	138.78	137.22	134.69	-2%		
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.37	1.08	0.91	0.73	0.64	-12%		
	總資產週轉率 (次)	0.41	0.36	0.33	0.29	0.27	-7%		
獲利能力	資產報酬率 (%)	27.73	24.44	23.80	22.07	19.22	-13%		
	權益報酬率 (%)	32.26	32.12	31.30	27.03	23.71	-12%		
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	78.40	87.00	104.50	106.05	101.58	-4%		
	純益率 (%)	67.62	68.02	70.94	76.37	71.10	-7%		
	每股盈餘 (元)	7.24	8.07	9.82	10.03	9.57	-5%		
現金流量	現金流量比率 (%)	149.86	-	112.55	67.61	24.07	-64%		
	現金流量允當比率 (%)	76.99	49.34	44.84	42.32	35.00	-17%		
	現金再投資比率 (%)	-	-	3.87	(2.06)	(7.58)	268%		
槓桿度	營運槓桿度	2.06	1.96	3.22	4.07	5.54	36%		
	財務槓桿度	1.00	1.02	1.04	1.02	1.03	1%		

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 107 年度利息費用增加所致。
2. 現金流量比率：主係 106 年度持有供交易之金融資產減少，使營運現金流入增加，107 年度無此情形。
3. 現金再投資比率：主係廠房設備投資使非流動資產增加及營業活動淨現金流量流入金額下降所致。
4. 營運槓桿度：主係變動營業成本及費用增加及營業淨利減少所致。

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

董事會造送本公司一〇七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一〇八年股東常會

監察人

張志昇



陳幸君



中 華 民 國 一 〇 八 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 \ 年 度	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日	增 (減) 金額	增 (減) 比例
流動資產	2,892,983	2,890,021	2,962	0.10%
不動產、廠房及設備	5,926,655	6,355,416	(428,761)	(6.75%)
無形資產	20,141	22,442	(2,301)	(10.25%)
其他資產	1,808,270	623,777	1,184,493	189.89%
資產總額	10,648,049	9,891,656	756,393	7.65%
流動負債	3,270,009	2,879,037	390,972	13.58%
長期負債	292,795	518,670	(225,875)	(43.55%)
其他負債	151,975	165,977	(14,002)	(8.44%)
負債總額	3,714,779	3,563,684	151,095	4.24%
股本	1,362,864	1,352,211	10,653	0.79%
資本公積	965,244	800,246	164,998	20.62%
保留盈餘	3,561,343	3,168,454	392,889	12.40%
其他權益	(68,094)	(34,603)	(33,491)	(96.79%)
庫藏股票	(91,062)	(91,062)	-	0.00%
非控制權益	1,202,975	1,132,726	70,249	6.20%
權益總額	6,933,270	6,327,972	605,298	9.57%

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. 其他資產：主係子公司內湖大樓完工，使部分不動產、廠房及設備重分類至投資性不動產所致。
2. 長期負債：主係償還長期借款所致。
3. 資本公積：主係可轉換公司債轉換成普通股所致。
4. 其他權益：主係 107 年度，將以成本衡量之未上市櫃公司股票依 IFRS 9 規定衡量公允價值及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。

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 \ 年 度	107 年度	106 年度	增 (減) 金額	增 (減) 比例
營業收入淨額	9,183,321	9,388,128	(204,807)	(2.18%)
營業成本	(1,854,057)	(1,523,444)	(330,613)	21.70%
營業毛利	7,329,264	7,864,684	(535,420)	(6.81%)
營業費用	(4,979,427)	(5,610,389)	630,962	(11.25%)
營業利益	2,349,837	2,254,295	95,542	4.24%
營業外收入及支出	76,827	151,175	(74,348)	(49.18%)
稅前淨利	2,426,664	2,405,470	21,194	0.88%
所得稅費用	(536,592)	(470,738)	(65,854)	13.99%
本期淨利	1,890,072	1,934,732	(44,660)	(2.31%)
本期其他綜合損益 (稅後)	(23,194)	(12,740)	(10,454)	82.06%
本期綜合損益總額	1,866,878	1,921,992	(55,114)	(2.87%)

項 目 \ 年 度	107 年度	106 年度	增 (減) 金額	增 (減) 比例
淨利歸屬於母公司業主	1,295,394	1,351,941	(56,547)	(4.18%)
淨利歸屬於非控制權益	594,678	582,791	11,887	2.04%
綜合損益總額歸屬於母公司業主	1,272,238	1,339,322	(67,084)	(5.01%)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	594,640	582,670	11,970	2.05%

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. 營業成本：主係代工業績成長且代工之成本率較高，使營業成本隨之增加。
2. 營業外收入及支出：主係 106 年度認列道路徵收收入，107 年度無此情形所致。
3. 本期其他綜合損益：主係 107 年度以成本衡量之未上市櫃公司股票依 IFRS 9 規定衡量公允價值，及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 (107 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 融資活動淨現金 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
1,920,497	2,417,429	(2,287,702)	2,050,224	-	-

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：龍潭廠建置及機器設備的添購是主要的投資活動現金流出項目。
- (3) 融資活動：發放現金股利為現金流出的主因。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用

(二) 未來一年 (108 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 流量 (3)	預計現金剩餘 (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
2,050,224	2,392,455	(2,303,473)	2,139,206	-	-

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，主係預計龍潭廠房設備之資本支出及現金股利支出。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司興建龍潭生物科技研究所，以因應公司產能供給、產品發展及日常營運需要。本公司 107 年度購置不動產、廠房及設備已支付金額為新台幣 11 億元，資金來源主要來自自有資金，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) 107 年度稅後獲利新台幣 1,486,696 仟元，本公司持股 60%，認列收益 892,018 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) 107 年度稅後獲利新台幣 198,012 仟元。

(2) 上海葡萄王企業有限公司主要業務著重於 OEM 及 ODM 訂單，在直銷、微銷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) 107 年度稅後獲利新台幣 9,827 仟元。

(2) 溢昭股份有限公司主要銷售本公司生產之飲品及保健食品，本公司積極擴展實體通路，期能增加產品行銷合作夥伴。

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) 107 年度稅後獲利新台幣 294 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) 107 年度稅後獲利新台幣 7,610 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，本期獲利主係取得莞榕計畫補助款，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。

(三) 未來一年投資計劃：本公司為擴展東協銷售市場，將以合資方式於東協成立新公司。

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，107 年度銀行借款利息費用占稅前淨利 0.52%，故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佔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：

1、從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易之事項：無。

2、背書保證之事項：本公司及子公司最近年度 (107) 及申報年度 (108) 截至目前為止，背書保證之主要對象係為本公司百分百投資之子公司，並依據本公司「背

書保證作業程序」規定辦理。

3、資金貸與他人：無。

- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：因社會產業結構改變及消費型態趨向速成，經濟未來研發項目著重在於少子化及銀髮族，在銀髮族方面，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。此外，本公司分別針對延緩衰老進行益生菌及猴頭菇王研發投入。針對學齡時期則以增加學習記憶，改善專注力主推益生菌及猴頭菇素材。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、改善老年性聽力退化、改善憂鬱益生菌。108年預估投入 77,576 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：配合營運成長，強化競爭優勢，改善生產線對本公司的經營效益有正面增加的效果，本公司於龍潭科學園區設立生物科技研究所，預計108年第三季正式量產，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
105.12.29	曾盛麟等 8 人	銷售金額合計約為 330 萬餘元。	105 年 12 月 28 日 媒體報導本公司涉嫌「竄改效期事件」。	108 年 1 月 3 日臺灣臺北地方法院檢察署偵查終結。 曾盛麟等 7 人緩起訴、其餘不起訴。
106.01.10	曾美菁	106 年 1 月間已主動返還 1,760 萬餘元之交易價差予葡眾公司，對葡眾公司並無損害。	106 年 1 月 11 日 媒體報導本公司涉嫌「掏空弊案」。	108 年 1 月 3 日臺灣臺北地方法院檢察署偵查終結。 關於收受回扣部分之指控作成不起訴處分，但起訴虛設境外公司部分。

(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

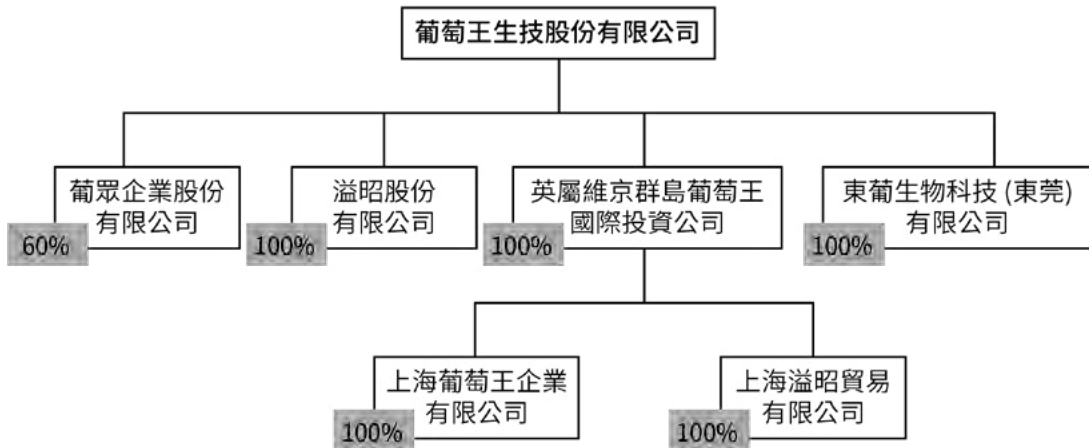
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分公司股票情形

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公司 (GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.)	1993/11/30	CITCO Building, Wickhams Cay Road Town Tortola 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	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

(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 107 年度及 107 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	5,101,573	2,094,135	3,007,438	7,388,521	1,778,008	1,486,696	84.47
英屬維京群島 葡萄王國際 投資公司	791,983	819,338	-	819,338	-	(82)	199,996	-
上海葡萄王企業 有限公司	1,026,886	1,140,922	377,431	763,491	1,388,551	294,120	198,032	-
溢昭股份有限公 司	30,000	138,075	99,838	38,237	161,788	11,828	11,886	4.0
上海溢昭貿易有 限公司	4,560	4,618	3	4,615	147	71	294	-
東葡生物科技 (東莞)有限公司	23,200	32,489	2,523	29,966	4	(930)	7,610	-

註：107/12/31 之匯率：RMB/NTD=4.472；USD/NTD=30.715

107 年度平均匯率：RMB/NTD=4.557；USD/NTD=30.175

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

107 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	-	-

(六) 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇七年度(自民國一〇七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表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表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表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

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 108 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：

無。

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 a date, and several other dates are circled in the grid. The background is a blurred office setting with papers and a laptop.

附錄一

一〇七年度經會計師查核
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)

股票代碼：1707

葡萄王生技股份有限公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國一〇七及一〇六年度

公司地址：桃園市平鎮區金陵路二段402號
公司電話：(03)457-2121

合併財務報告
目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、聲明書	3
四、會計師查核報告	4-7
五、合併資產負債表	8-9
六、合併綜合損益表	10
七、合併權益變動表	11
八、合併現金流量表	12
九、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	13
(二)通過財務報告之日期及程序	13
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	13-22
(四)重大會計政策之彙總說明	22-39
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	39-41
(六)重要會計科目之說明	41-70
(七)關係人交易	70-73
(八)質押之資產	73-74
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	74-75
(十)重大之災害損失	75
(十一)重大之期後事項	75
(十二)其他	75-86
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	86
2.轉投資事業相關資訊	86-87
3.大陸投資資訊	88-90
(十四)部門資訊	91-94

聲 明 書

本公司民國一〇七年度(自民國一〇七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表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表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表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

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



中華民國一〇八年二月二十五日

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一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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導準則、國際會計準則、國際財務報導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一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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一〇七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。

收入認列

葡萄王生技股份有限公司及其子公司民國一〇七年度合併營業收入金額為新台幣9,183,321 仟元，由於公司收入來源有多種銷售模式，包括直銷交易、經銷商銷售及代工交易等多元的銷售合約及合約條款，除需對客戶訂單或合約判別履約義務及其滿足之時點外，直銷合約有會員獎金之條款，經銷商部份合約有上架費之協議，提高對於收入認列金額之複雜

度，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估經銷商銷售及代工交易模式下履約義務相關收入認列會計政策之適當性，包括評估管理階層對經銷商合約中上架費協議涉及付給客戶對價之估計合理性，測試管理階層針對前述銷售模式與履約義務收入認列及付給客戶對價估計所建立之內部控制的有效性，對銷貨明細抽選樣本執行細項測試、銷貨收入截止點測試及期後複核重大銷貨退回及折讓等情形；另有關子公司葡眾企業股份有限公司之直銷收入認列則由其他會計師執行收入認列攸關之內部控制測試，包括評估管理階層對直銷合約中會員獎金條款涉及付給客戶對價之辨認及估計之合理性，對銷貨明細抽選樣本執行細項測試、銷貨收入截止點測試及複核期後銷貨退回及折讓情形，由本會計師複核並評估上開其他會計師執行之查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註六中有關營業收入揭露之適當性。

存貨評價

截至民國一〇七年十二月三十一日，葡萄王生技股份有限公司及其子公司存貨淨額為562,831 仟元，對財務報表係屬重大。由於公司銷售產品內容主要係保健食品及飲品等，此類產品多有保存期限，備抵存貨跌價損失金額之評估涉及管理階層之重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估存貨跌價損失之會計政策適當性，包括呆滯存貨之辨認及呆滯存貨去化之分析等，測試管理階層是否依會計政策對存貨之保存期限進行辨認及執行不同效期之存貨控管程序，包括測試存貨有效期計算之正確性、分析即期品有效期變動情況及是否依循會計政策估計不同存貨效期之淨變現價值，並執行實地觀察存貨盤點以確認存貨之狀態等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註五及六中有關存貨揭露之適當性。

其他事項－提及其他會計師之查核

列入葡萄王生技股份有限公司及其子公司之合併財務報表中，子公司葡眾企業股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該子公司葡眾企業股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該子公司民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之資產總額分別為 5,076,770 仟元及 4,950,253 仟元，分別占合併資產總額之 47.68%及 50.04%，民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之營業收入分別為 7,388,521 仟元及 8,050,198 仟元，分別占合併營業收入之 80.46%及 85.75%。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出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. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對葡萄王生技股份有限公司及其子公司民國一〇七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。

其他

葡萄王生技股份有限公司已編製民國一〇七年度及民國一〇六年度之個體財務報告，並經本會計師出具包含其他事項段之無保留意見查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號

(106)金管證審字第 1060026003 號

洪茂益



會計師：

羅筱靖



中華民國一〇八年二月二十五日

葡萄王生技股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	資產會計項目	附註	107年12月31日		106年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$2,050,224	19.26	\$1,920,497	19.42
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	-	-	70,376	0.72
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	三、四及六.5	38,214	0.36	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資	三、四及六.6	-	-	180,075	1.82
1150	應收票據淨額	四及六.7	3,597	0.03	5,753	0.06
1170	應收帳款淨額	四及六.8	167,648	1.57	154,616	1.56
1200	其他應收款	四	3,818	0.04	6,111	0.06
130x	存貨	四、五及六.9	562,831	5.29	492,058	4.97
1410	預付款項	六.10	61,943	0.58	48,892	0.49
1470	其他流動資產	六.10	4,708	0.04	11,643	0.12
11xx	流動資產合計		2,892,983	27.17	2,890,021	29.22
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	三、四、五及六.3	10,892	0.10	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	三、四、六.5及六.8	11,460	0.11	-	-
1543	以成本衡量之金融資產	三、四及六.4	-	-	28,028	0.28
1547	無活絡市場之債務工具投資	三、四、六.6及六.8	-	-	4,460	0.04
1600	不動產、廠房及設備	四、六.11及八	5,926,655	55.66	6,355,416	64.25
1760	投資性不動產	四及六.12	1,485,928	13.95	185,985	1.88
1780	無形資產	四及六.13	20,141	0.19	22,442	0.23
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.27	8,032	0.08	5,752	0.06
1900	其他非流動資產		291,958	2.74	399,552	4.04
15xx	非流動資產合計	六.10	7,755,066	72.83	7,001,635	70.78
1xxx	資產總計		\$10,648,049	100.00	\$9,891,656	100.00

(請參閱合併財務報表附註)



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
 合併資產負債表(續)
 民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日
 (金額均以新台幣千元為單位)

代碼	負債及權益會計項目	107年12月31日		106年12月31日	
		金額	%	金額	%
2100	流動負債	\$800,000	7.51	\$300,000	3.03
2130	短期借款	106,317	1.00	-	-
2150	合約負債	1,756	0.02	7,207	0.07
2170	應付票據	260,479	2.45	316,108	3.20
2200	應付帳款	1,686,465	15.84	1,618,259	16.36
2220	其他應付款	35,622	0.33	32,773	0.33
2230	其他應付款-關係人	303,844	2.85	250,431	2.53
2300	本期所得稅負債	49,514	0.47	151,078	1.53
2321	其他流動負債	-	-	171,207	1.73
2322	一年內到期之應付公司債	26,012	0.24	31,974	0.33
21xx	一年內到期之長期借款	3,270,009	30.71	2,879,037	29.11
	流動負債合計	292,795	2.75	518,670	5.24
2540	非流動負債	68,628	0.65	68,463	0.69
2570	長期借款	83,347	0.78	97,514	0.99
2600	遞延所得稅負債	444,770	4.18	684,647	6.92
25xx	其他非流動負債	-	-	-	-
	非流動負債合計	3,714,779	34.89	3,563,684	36.03
2xxx	負債總計	1,362,864	12.80	1,352,211	13.67
31xx	歸屬於母公司業主之權益	965,244	9.06	800,246	8.09
3100	股本	810,407	7.61	675,213	6.83
3110	普通股股本	74,671	0.70	74,671	0.75
3200	資本公積	2,676,265	25.13	2,418,570	24.45
3300	保留盈餘	(68,094)	(0.64)	(34,603)	(0.35)
3310	法定盈餘公積	(91,062)	(0.85)	(91,062)	(0.92)
3320	特別盈餘公積	1,202,975	11.30	1,132,726	11.45
3330	未分配盈餘	6,933,270	65.11	6,327,972	63.97
3350	其他權益	-	-	-	-
3400	庫藏股票	-	-	-	-
3500	非控制權益	\$10,648,049	100.00	\$9,891,656	100.00
36xx	權益總計				
3xxx	負債及權益總計	\$10,648,049	100.00	\$9,891,656	100.00

(請參閱合併財務報表附註)



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其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇七年度

(金額除每股溢餘外，均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	107年度		106年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$9,183,321	100.00	\$9,388,128	100.00
5000	營業成本	(1,854,057)	(20.19)	(1,523,444)	(16.23)
5900	營業毛利	7,329,264	79.81	7,864,684	83.77
6000	營業費用	(4,274,566)	(46.55)	(4,983,215)	(53.08)
6100	推銷費用	(520,292)	(5.66)	(467,511)	(4.98)
6200	管理費用	(184,569)	(2.01)	(159,663)	(1.70)
6300	研究發展費用	(4,979,427)	(54.22)	(5,610,389)	(59.76)
6900	營業費用合計	2,349,837	25.59	2,254,295	24.01
7000	營業外收入及支出	151,370	1.65	177,933	1.90
7010	其他收入	(60,430)	(0.66)	(9,179)	(0.10)
7020	其他利益及損失	(14,113)	(0.16)	(17,579)	(0.19)
7050	財務成本	76,827	0.83	151,175	1.61
7900	營業外收入及支出合計	2,426,664	26.42	2,405,470	25.62
7950	稅前淨利	(536,592)	(5.84)	(470,738)	(5.01)
8200	本期淨利	1,890,072	20.58	1,934,732	20.61
8300	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	816	0.01	(5,267)	(0.06)
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	(7,495)	(0.08)	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(160)	-	926	0.01
8360	後續可能重分類至損益之項目	(16,355)	(0.18)	(8,399)	(0.09)
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	-	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(23,194)	(0.25)	(12,740)	(0.14)
8500	本期其他綜合損益(稅後淨額)	\$1,866,878	20.33	\$1,921,992	20.47
8600	本期綜合損益總額				
8610	淨利歸屬於：				
8620	母公司業主	\$1,295,394	14.10	\$1,351,941	14.40
	非控制權益	594,678	6.48	582,791	6.21
8700	綜合損益總額歸屬於：	\$1,890,072	20.58	\$1,934,732	20.61
8710	母公司業主	\$1,272,238	13.85	\$1,339,322	14.26
8720	非控制權益	594,640	6.48	582,670	6.21
9750	每股溢餘(元)	\$1,866,878	20.33	\$1,921,992	20.47
9850	基本每股溢餘	\$9.57		\$10.03	
	稀釋每股溢餘	\$9.50		\$9.93	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：曾盛麟



經理人：曾盛麟



會計主管：洪俊銘



葡萄王生乳股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國107年1至6月
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
		保留盈餘			其他權益項目				庫藏股買回	總計	36XX		
		股本	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益					
A1	民國106年1月1日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	\$-	3500	31XX	36XX	3XXX
B1	105年度盈餘指撥及分配			\$545,536	\$74,671	\$2,062,646	\$(26,204)	\$-			\$4,808,012	\$974,937	\$5,782,949
B5	提列法定盈餘公積			129,677		(129,677)					(862,120)	(424,881)	(1,287,001)
II	普通股現金股利		1,025			(862,120)					1,094	-	1,094
D1	可轉換公司債轉換	69				1,351,941					1,351,941	582,791	1,934,732
D3	106年度淨利					(4,220)	(8,399)				(12,619)	(121)	(12,740)
D5	106年度其他綜合損益					1,347,721	(8,399)				1,339,322	582,670	1,921,992
L1	本期綜合損益總額									(91,062)	(91,062)		(91,062)
Z1	庫藏股買回					\$800,246				\$(91,062)	\$5,195,246	\$1,132,726	\$6,327,972
Z1	民國106年12月31日餘額	\$1,352,211	\$800,246	\$675,213	\$74,671	\$2,418,570	\$(34,603)	\$-		\$(91,062)	\$5,195,246	\$1,132,726	\$6,327,972
A1	民國107年1月1日餘額	\$1,352,211	\$800,246	\$675,213	\$74,671	\$2,418,570	\$(34,603)	\$(9,641)		\$(91,062)	\$5,195,246	\$1,132,726	\$6,327,972
A3	追溯適用及追溯重編之影響數										(9,641)		(9,641)
A5	民國107年1月1日重編後餘額	1,352,211	800,246	675,213	74,671	2,418,570	(34,603)	(9,641)		(91,062)	5,185,605	1,132,726	6,318,331
B1	106年度盈餘指撥及分配			135,194		(135,194)					-	(524,391)	(1,427,590)
B5	提列法定盈餘公積					(903,199)					(903,199)	-	(1,427,590)
B5	普通股現金股利		158,547			158,547					169,200	-	169,200
II	可轉換公司債轉換	10,653	6,451			6,451					6,451	-	6,451
C17	其他資本公積變動數					1,295,394	(16,355)				1,295,394	594,678	1,890,072
D1	107年度淨利					694					(23,156)	(38)	(23,194)
D3	107年度其他綜合損益										1,272,238	594,640	1,866,878
D5	本期綜合損益總額					1,296,088	(16,355)				1,272,238	594,640	1,866,878
Z1	民國107年12月31日餘額	\$1,362,864	\$965,244	\$810,407	\$74,671	\$2,676,265	\$(50,958)	\$(17,136)		\$(91,062)	\$5,730,295	\$1,202,975	\$6,933,270

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：曾盛麟



經理人：曾盛麟



會計主管：洪俊銘

附錄 1 合併財務報表



葡萄王生長股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國一〇七及一〇六年度
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項目	107年度		106年度		代碼	項目	107年度		106年度	
		金額	金額	金額	金額			金額	金額		
AAAA	營業活動之現金流量：					BBBB	投資活動之現金流量：				
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$2,426,664		\$2,405,470		B00050	處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產	3,956		-	
A10000	本期稅前淨利					B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-		(136,950)	
A20000	調整項目：					B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,116,483)		(772,361)	
A20010	收益費損項目：					B02800	處分不動產、廠房及設備	73		580	
A20100	折舊費用(含投資性不動產)	254,140		218,064		B03800	存出保證金(增加)減少	(3,448)		5,422	
A20200	攤銷費用	7,330		6,608		B04500	取得無形資產	(5,028)		(2,415)	
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(117)		43		B06700	其他非金融資產(增加)減少	(7,208)		(2,577)	
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(489)		(723)		B07600	收取之股利	2		2	
A20900	利息費用	14,113		17,579			投資活動之淨現金流入(流出)	(1,128,136)		(908,299)	
A21200	利息收入	(7,204)		(4,632)			籌資活動之現金流量：				
A21300	股利收入	(2)		(2)		CCCC	舉措(償還)短期借款	500,000		250,000	
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3,739		7,274		C00100	償還公司債	(3,325)		-	
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：					C01300	償還長期借款	(231,837)		(435,966)	
A31110	持有供交易之金融資產(增加)減少	-		276,496		C01700	存入保證金增加(減少)	10,429		2,513	
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	205,019		-		C03000	發放現金股利	(1,427,590)		(1,287,001)	
A31130	應收票據(增加)減少	2,156		(655)		C04500	庫藏股票買回成本	-		(91,062)	
A31150	應收帳款(增加)減少	(12,915)		41,748		C09900	其他籌資活動	6,451		-	
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	-		2,907			籌資活動之淨現金流入(流出)	(1,145,872)		(1,561,516)	
A31180	其他應收款(增加)減少	2,436		(2,023)			匯率變動對現金及約當現金之影響	(13,694)		(4,646)	
A31200	存貨(增加)減少	(70,773)		(57,068)		EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	129,727		21,195	
A31230	預付款項(增加)減少	(10,401)		(13,956)		E00100	期初現金及約當現金餘額	1,920,497		1,899,302	
A31240	其他流動資產(增加)減少	6,935		(5,907)		E00200	期末現金及約當現金餘額	\$2,050,224		\$1,920,497	
A32125	合約負債增加(減少)	23,232		-							
A32130	應付票據增加(減少)	(5,451)		(4,128)							
A32150	應付帳款增加(減少)	(55,629)		129,371							
A32180	其他應付款增加(減少)	152,825		9,379							
A32190	其他應付款－關係人增加(減少)	2,849		(306)							
A32210	預收款項增加(減少)	(6,375)		33,809							
A32230	其他流動負債增加(減少)	(19,155)		(48,349)							
A32240	確定福利負債增加(減少)	(5,116)		(14,249)							
A33000	營運產生之現金流入(流出)	2,907,811		2,996,750							
A33100	收取之利息	7,061		4,600							
A33300	支付之利息	(12,678)		(14,102)							
A33500	退還(支付)之所得稅	(484,765)		(491,592)							
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	2,417,429		2,495,656							

(請參閱合併財務報表附註)



經理人：曾盛麟



董事長：曾盛麟



會計主管：洪俊銘

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。本公司於民國六十年四月間奉准設立登記，定名為「葡萄王食品股份有限公司」並開始營業，民國六十八年與「中國扶桑生晃製藥工業股份有限公司」合併並改名稱為「葡萄王企業股份有限公司」，民國七十年吸收合併「海飛絲美容品股份有限公司」，嗣於民國七十一年十二月經金融監督管理委員會證券期貨局核准股票上市買賣，另於民國九十一年六月十二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

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇七及一〇六年度之合併財務報告業經董事會於民國一〇八年二月二十五日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇七年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本集團並無重大影響：

- (1) 與國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」(包括國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」之闡釋)

國際財務報導準則第 15 號取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」，以及其相關解釋及解釋公告，本集團依照國際財務報導準則第 15 號之過渡規定，選擇於初次適用日(即民國一〇七年一月一日)認列初次適用該準則之累積影響數，並選擇對民國一〇七年一月一日尚未完成之合約追溯適用。

本集團對客戶合約之收入主要包括銷售商品及代工，有關國際財務報導準則第 15 號規定將對本集團收入認列之影響說明如下：

- A. 本集團自民國一〇七年一月一日起及民國一〇七年一月一日以前適用之會計政策詳附註四。

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 銷售商品

本集團於民國一〇七年一月一日以前，銷售商品係於產品交付時認列收入；於民國一〇七年一月一日以後，前述收入依照國際財務報導準則第 15 號之規定，於本集團將所承諾之商品移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。國際財務報導準則第 15 號之適用並未對本集團銷售商品之收入認列產生影響，惟對於部分合約，於簽約時即先向客戶收取部分對價，本集團承擔須於後續提供銷售商品之義務，於民國一〇七年一月一日以前，先收取之對價認列為其他流動負債(預收貨款)；於民國一〇七年一月一日後，依照國際財務報導準則第 15 號規定，則認列為合約負債。本集團於民國一〇七年一月一日自其他流動負債重分類至合約負債之金額為 83,085 仟元。另相較於適用國際會計準則第 18 號之規定，民國一〇七年十二月三十一日之其他流動負債減少 106,317 仟元，且合約負債增加 106,317 仟元。

C. 付給客戶之對價

本集團依照國際財務報導準則第 15 號規定，將付給客戶之對價作為收入之減少，前述規定與現行認列為營業費用之處理方式不同，惟並未影響本集團於民國一〇七年一月一日之資產、負債或權益。

另，相較於適用民國一〇六年版本收入相關之國際財務報導準則之規定，民國一〇七年度之營業收入減少 883,132 仟元，且銷售費用減少 883,132 仟元。

本集團依照國際財務報導準則第 15 號之過渡規定，選擇於初次適用日(民國一〇七年一月一日)認列初次適用該準則之累積影響數，倘若本集團民國一〇六年度依照國際財務報導準則第 15 號規定，將付給客戶之對價作為收入之減少，相較適用國際會計準則第 18 號規定，差異說明請詳下表：

會計項目	107.1.1~107.12.31 (適用107年版本-IFRS 15)		106.1.1~106.12.31 (如適用107年版本-IFRS 15)		106.1.1~106.12.31 (適用106年版本-IAS 18)	
	金額	%	金額	%	金額	%
綜合損益表：						
營業收入	\$9,183,321	100.00	\$8,546,178	100.00	\$9,388,128	100.00
營業成本	(1,854,057)	(20.19)	(1,523,444)	(17.83)	(1,523,444)	(16.23)
營業毛利	7,329,264	79.81	7,022,734	82.17	7,864,684	83.77
營業費用：						
推銷費用	(4,274,566)	(46.55)	(4,141,265)	(48.45)	(4,983,215)	(53.08)
管理費用	(520,292)	(5.66)	(467,511)	(5.47)	(467,511)	(4.98)
研究發展費用	(184,569)	(2.01)	(159,663)	(1.87)	(159,663)	(1.70)
營業費用合計	(4,979,427)	(54.22)	(4,768,439)	(55.79)	(5,610,389)	(59.76)

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

營業利益	2,349,837	25.59	2,254,295	26.38	2,254,295	24.01
營業外收入及支出	76,827	0.83	151,175	1.77	151,175	1.61
稅前淨利	2,426,664	26.42	2,405,470	28.15	2,405,470	25.62
所得稅費用	(536,592)	(5.84)	(470,738)	(5.51)	(470,738)	(5.01)
本期淨利	1,890,072	20.58	1,934,732	22.64	1,934,732	20.61
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(23,194)	(0.25)	(12,740)	(0.15)	(12,740)	(0.14)
本期綜合損益總額	\$1,866,878	20.33	\$1,921,992	22.49	\$1,921,992	20.47
淨利(損)歸屬於：						
母公司業主	\$1,295,394	14.10	\$1,351,941	15.82	\$1,351,941	14.40
非控制權益	594,678	6.48	582,791	6.82	582,791	6.21
	\$1,890,072	20.58	\$1,934,732	22.64	\$1,934,732	20.61
綜合損益總額歸屬於：						
母公司業主	\$1,272,238	13.85	\$1,339,322	15.67	\$1,339,322	14.26
非控制權益	594,640	6.48	582,670	6.82	582,670	6.21
	\$1,866,878	20.33	\$1,921,992	22.49	\$1,921,992	20.47
每股盈餘(元)						
基本每股盈餘	9.57		10.03		10.03	
稀釋每股盈餘	9.50		9.93		9.93	

D. 依照國際財務報導準則第15號規定新增之附註揭露，請詳附註四、附註五及附註六。

(2)國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際財務報導準則第9號取代國際會計準則第39號之規定，本集團依照國際財務報導準則第9號之過渡規定，於初次適用日(即民國一〇七年一月一日)選擇不重編比較期間。採用國際財務報導準則第9號之影響說明如下：

A. 自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號之規定，民國一〇七年一月一日以前則採用國際會計準則第39號之規定，會計政策之說明詳附註四。

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 依照國際財務報導準則第 9 號之過渡規定，以一〇七年一月一日所存在之事實及情況，評估經營模式並將金融資產依照國際財務報導準則第 9 號之規定分類至適當之類別，金融資產於民國一〇七年一月一日之分類及帳面金額如下表所列：

國際會計準則第 39 號		國際財務報導準則第 9 號	
衡量種類	帳面金額	衡量種類	帳面金額
透過損益按公允價值衡量	\$70,376	透過損益按公允價值衡量	\$70,376
備供出售金融資產(係以成本衡量之金融資產 28,028 仟元)	28,028	透過其他綜合損益按公允價值衡量(權益工具)	18,387
攤銷後成本衡量放款及應收款(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、無活絡市場之債務工具投資及其他應收款)	2,271,512	攤銷後成本衡量(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款)	2,271,512
合 計	<u>\$2,369,916</u>	合 計	<u>\$2,360,275</u>

C. 於民國一〇七年一月一日由國際會計準則第 39 號規定過渡至國際財務報導準則第 9 號規定時，金融資產及金融負債之分類變動進一步相關資訊如下：

國際會計準則第 39 號		國際財務報導準則第 9 號		保留盈餘	其他權益
會計項目	帳面金額	會計項目	帳面金額	差異數	調整數
透過損益按公允價值衡量(註 1)	\$70,376	透過損益按公允價值衡量(註 1)	\$70,376	\$-	\$-
備供出售金融資產(係原始投資成本 28,028 仟元並以成本衡量單獨列報)(註 2)	28,028	透過其他綜合損益按公允價值衡量(權益工具)	18,387	(9,641)	-
放款及應收款(註 3)					
現金及約當現金	1,920,497	現金及約當現金	1,920,497	-	-
無活絡市場債務工具投資(含非流動)	184,535	按攤銷後成本衡量之金融資產(含非流動)	184,535	-	-
應收票據	5,753	應收票據	5,753	-	-
應收帳款(含關係人)	154,616	應收帳款(含關係人)	154,616	-	-
其他應收款	6,111	其他應收款	6,111	-	-
小 計	<u>2,271,512</u>	小 計	<u>2,271,512</u>	-	-
合 計	<u>\$2,369,916</u>	合 計	<u>\$2,360,275</u>	<u>\$(9,641)</u>	<u>\$-</u>
					<u>\$(9,641)</u>

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 註1：依照國際會計準則第39號規定分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產中之持有供交易金融資產，主要為貨幣型基金投資。由於基金之現金流量特性並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，依照國際財務報導準則第9號規定分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產中之強制透過損益按公允價值衡量。
- 註2：依照國際會計準則第39號規定分類為備供出售金融資產，主要為未上市櫃公司股票。其分類變動相關資訊說明如下：

股票投資(未上市櫃公司股票)

以民國一〇七年一月一日所存在之事實及情況評估，由於該等股票投資非屬持有供交易之投資，故將該等投資選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。於民國一〇七年一月一日自備供出售金融資產(包括以成本衡量者)類別重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之金額為18,387仟元。相關調整說明如下：

先前依國際會計準則第39號規定以成本衡量之未上市櫃公司股票，其原始帳面金額28,028仟元，惟依國際財務報導準則第9號規定，須以公允價值衡量。本集團於民國一〇七年一月一日衡量其公允價值為18,387仟元，因此調整透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之帳面金額為18,387仟元外，另調整減少其他權益9,641仟元。

- 註3：本集團依照國際會計準則第39號規定分類為放款及應收款者，其現金流量特性符合完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。以民國一〇七年一月一日存在之事實及情況評估，因經營模式屬收取合約現金流量，符合採攤銷後成本衡量之規定，此外，於民國一〇七年一月一日對前述資產依照國際財務報導準則第9號規定進行之減損評估並未產生差異，故於民國一〇七年一月一日並未產生帳面金額之影響，僅將無活絡市場債務工具投資(含非流動)184,535仟元，重分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

- D. 依照國際財務報導準則第7號及國際財務報導準則第9號規定之相關附註揭露，請詳附註四、附註五、附註六及附註十二。

(3)揭露倡議(國際會計準則第7號「現金流量表」之修正

對本集團與負債有關之籌資活動，增加期初至期末之調節資訊，相關揭露請詳附註十二。

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
2	國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
3	國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正	民國108年1月1日
4	具有負補償之提前還款特性(國際財務報導準則第9號之修正)	民國108年1月1日
5	2015-2017年國際財務報導準則之改善	民國108年1月1日
6	計畫修正、縮減或清償(國際會計準則第19號之修正)	民國108年1月1日

(1) 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

此新準則要求承租人除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，對所有租賃採單一會計模式，即認列使用權資產及租賃負債於資產負債表上，綜合損益表中則認列與租賃相關之折舊費用及利息費用。另，出租人之租賃仍分類為營業租賃及融資租賃，惟須提供更多相關之揭露資訊。

(2) 國際財務報導解釋第 23 號「所得稅務處理之不確定性」

該解釋規範，當存有所得稅務處理之不確定性時，如何適用國際會計準則第 12 號「所得稅」之認列與衡量之規定。

(3) 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正

此修正釐清企業對構成關聯企業或合資淨投資之一部份之長期性權益，應於適用 IAS 28 前適用 IFRS 9，且於適用 IFRS 9 時，不考慮因適用 IAS 28 所產生之任何調整。

(4) 具有負補償之提前還款特性(國際財務報導準則第 9 號之修正)

此修正允許具提前還款特性(允許合約之一方支付或收取合理補償以提前終止合約)之金融資產可以攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(5) 2015-2017 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 3 號「企業合併」

此修正釐清對聯合營運具聯合控制之企業於取得該業務之控制時，應再衡量其先前持有對聯合營運之權益。

國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」

此修正釐清參與聯合營運但未具聯合控制之企業於取得業務之聯合控制時，不應再衡量其先前持有對聯合營運之權益。

國際會計準則第 12 號「所得稅」

此修正釐清企業應依其對過去之交易或事項原係認列於損益、其他綜合損益或權益，於相同處認列股利之所得稅後果。

國際會計準則第 23 號「借款成本」

此修正釐清企業應於資產可供其意圖使用或出售時，將為取得該資產而特地舉借之借款以一般性借款處理。

(6) 計畫修正、縮減或清償(國際會計準則第 19 號之修正)

此修正釐清確定福利計畫發生變動(如：修正、縮減或清償等)時，企業應使用更新後之假設以再衡量其淨確定福利負債或資產。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一〇八年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估除前述(1)之影響說明如下外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

(1) 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」、國際財務報導解釋第 4 號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第 15 號「營業租賃：誘因」，及解釋公告第 27 號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。國際財務報導準則第 16 號對本集團之影響說明如下：

A. 對於租賃之定義，本集團適用國際財務報導準則第 16 號之過渡規定，選擇無須於初次適用日(即民國一〇八年一月一日)，重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

集團就先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號；另就先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第 16 號。

本集團為承租人，適用國際財務報導準則第 16 號之過渡規定，選擇不重編比較資訊，而於民國一〇八年一月一日認列初次適用之累積影響數。

(a) 分類為營業租賃之租賃

本集團預計於民國一〇八年一月一日，對適用國際會計準則第 17 號時分類為營業租賃之租賃，按剩餘租賃給付現值(使用民國一〇八年一月一日承租人增額借款利率折現)衡量並認列租賃負債；另以個別租賃為基礎，選擇按租賃負債之金額(但調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額)衡量並認列使用權資產：

本集團預計於民國一〇八年一月一日，使用權資產將增加215,938仟元；租賃負債將增加210,697仟元；除役負債將增加5,241仟元。

另，於民國一〇八年一月一日，對先前適用國際會計準則第17號「租賃」時分類為營業租賃之租賃，且已全數支付相關之租金者，亦將長期預付租金43,374仟元重分類至使用權資產。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
3	業務之定義—國際財務報導準則第3號「企業合併」之修正	民國109年1月1日
4	重大之定義—國際會計準則第1號及第8號之修正	民國109年1月1日

(1) 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之

不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2)國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

- 1.未來現金流量之估計值
- 2.折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
- 3.對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

- 1.具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
- 2.短期合約之簡化法(保費分攤法)

(3)業務之定義(國際財務報導準則第 3 號之修正)

此修正釐清國際財務報導準則第3號「企業合併」業務之定義，協助企業辨認交易係依企業合併處理，亦或依資產取得方式處理。國際財務報導準則第3號持續採用市場參與者角度決定取得活動或資產組合是否為業務，包括釐清事業之最低要求、增加指引協助企業評估取得之過程是否具實質、縮減對事業及產出之定義等。

(4)重大之定義(國際會計準則第 1 號及第 8 號之修正)

主要係重新定義重大資訊為：若某些項目之遺漏、誤述或模糊合理預期將影響一般用途財務報表主要使用者根據財務報表所作之決策。此修正釐清重大性將取決於資

訊之性質或大小，企業需視資訊個別或併同其他資訊於財務報表中是否係屬重大。若合理預期對主要使用者產生影響，則誤述之資訊係屬重大。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團評估前述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇七及一〇六年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與本公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司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產生虧損餘額亦然。

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1)除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2)除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3)認列取得對價之公允價值；
- (4)認列所保留任何投資之公允價值；
- (5)認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6)重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比	
			107.12.31	106.12.31
本公司	葡眾企業股份有限公司 (以下簡稱葡眾公司)(註2)	買賣	60%	60%
本公司	英屬維京群島GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC. (以下簡稱BVI葡萄王)	投資控股	100%	100%
本公司	溢昭股份有限公司 (以下簡稱溢昭公司)	買賣	100%	100%
本公司	東葡生物科技(東莞)有限公司 (以下簡稱東葡公司)	買賣	100% (註1)	-
BVI葡萄王	上海葡萄王企業有限公司 (以下簡稱上海葡萄王)	製造及銷售	100%	100%

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

BVI葡萄王	上海溢昭貿易有限公司 (以下簡稱上海溢昭)	買賣	100%	100%
--------	--------------------------	----	------	------

註1：本公司於民國一〇七年六月間投資成立東葡公司，持股100%。

註2：葡眾公司之財務報表係由其他會計師查核，民國一〇七及一〇六年十二月三十一日之資產總額分別為5,076,770仟元及4,950,253仟元，民國一〇七及一〇六年度之營業收入分別為7,388,521仟元及8,050,198仟元。

4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1)為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2)適用國際財務報導準則第9號「金融工具」(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3)構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損

益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間3個月內之定期存款或3個月內到期之附買回商業票券及附買回債券)。

8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

自民國一〇七年一月一日起之會計處理如下：

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

民國一〇七年一月一日以前之會計處理如下：

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團之金融資產係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款四類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定透過損益按公允價值衡量者。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生金融工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融資產；或當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息(包含於投資當年度收到者)。

對於此類金融資產，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產，且被指定為備供出售，或未被分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資或放款及應收款。

備供出售貨幣性金融資產帳面金額變動中之部分兌換差額、備供出售金融資產以有效利率法計算之利息收入及備供出售權益投資之股利收入，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動，於該投資除列前認列於權益項下；除列時將先前認列於權益項下之累積數重分類至損益。

對於權益工具投資，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

放款及應收款

放款及應收款係指無活絡市場之公開報價且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產，且須同時符合下列條件：未分類為透過損益按公允價值衡量、未指定為備供出售，以及未因信用惡化以外之因素致持有人可能無法收回幾乎所有之原始投資。

此等金融資產係以應收款項及無活絡市場之債務工具投資單獨表達於資產負債表，於原始衡量後，採有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。攤銷後成

本之計算則考量取得時之折價或溢價以及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

(2) 金融資產減損

自民國一〇七年一月一日起之會計處理如下：

本集團對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

民國一〇七年一月一日以前之會計處理如下：

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產係於每一報導期間結束日評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項損失事

項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。金融資產帳面金額之減少除應收款項係藉由備抵帳戶調降外，其餘則直接由帳面金額中扣除，並將損失認列於損益。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項損失事項。

其他金融資產之損失事項可能包含：

- A. 發行人或交易對方發生重大財務困難；或
- B. 違反合約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；或
- C. 債務人很有可能破產或進行其他財務重整；或
- D. 金融資產之活絡市場因發行人財務困難而消失。

本集團針對以攤銷後成本衡量之持有至到期日金融資產與放款及應收款，首先個別評估重大個別金融資產是否存有減損客觀證據，個別不重大之金融資產則以群組評估。若確定個別評估之金融資產無減損客觀證據存在，無論是否重大，將具有類似信用風險特性之金融資產合併為一群組，並以群組進行減損評估。若存有發生減損損失之客觀證據，損失之衡量係以資產之帳面金額與估計未來現金流量現值之差額決定。估計未來現金流量之現值係依該資產原始有效利率折現，惟放款如採浮動利率，其用以衡量減損損失之折現率則為現時有效利率。利息收入係以減少後之資產帳面金額為基礎，並以計算減損損失所採用之現金流量折現率持續估列入帳。

當應收款項預期於未來無法收現時，應收款項及相關之備抵科目即應予沖銷。於認列減損損失之後續年度，若因一事件之發生導致估計減損損失金額增加或減少，則藉由調整備抵科目以增加或減少先前已認列之減損損失。如沖銷之後回收，則此回收認列於損益。

分類為備供出售之權益工具，減損認列金額係以取得成本與目前公允價值之差異所衡量之累積損失，減除先前已認列於損益之減損損失衡量，並自權益項下重分類至損益。權益投資之減損損失不透過損益迴轉；減損後之公允價值增加直接認列於權益。

分類為備供出售之債務工具，減損認列金額係以攤銷後成本與當時公允價值間之差異所衡量之累積損失，減除該資產先前已認列於損益之減損損失衡量。未來利息收入依資產減少後帳面金額為基礎，並以衡量減損損失計算現金流量折現所使用之有效利率設算，利息收入認列於損益。債務工具公允價值如於後續年度增加，且該增加明顯與認列減損損失後發生之事件相關，則減損損失透過損益迴轉。

(3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本集團發行之負債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。

權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，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。

複合工具

本集團對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際財務報導準則第9號(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)混合工具之方式處理。

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

9.公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1)該資產或負債之主要市場，或
- (2)若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

本集團採用在相關情況下適合且有夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

10.存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法。

製成品、半成品及在製品—包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

11.不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

土地改良物	7年
房屋及建築	5~60年
機器設備	6~30年
運輸設備	5~20年
租賃改良	3~5年或46.5年
其他設備	3~20年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

12.投資性不動產

投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，但依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者除外。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築	5~50年
-------	-------

投資性不動產在處分、或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本集團依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

13.租賃

集團為承租人

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

集團為出租人

本集團未移轉租賃標的物所有權之實質全部風險及報酬之租賃，係分類為營業租賃。因安排營業租賃所產生之原始直接成本係作為租賃資產帳面金額之加項，並於租期以與租金收入相同基礎認列。營業租賃所產生之租金收入，係按租賃期間以直線法認列入帳。或有租金則於租金賺得之期間認列為收入。

14. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

本集團之無形資產之耐用年限為有限耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本集團無形資產會計政策彙總如下：

	電腦軟體	商標權
耐用年限	3~10年	4年
使用之攤銷方法	於估計效益年限以直線法攤銷	按合約年限以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得	外部取得

15. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。

惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。減損損失及迴轉數係認列於損益。

16. 庫藏股

本集團買回股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

17. 收入認列

自民國一〇七年一月一日起之會計處理如下：

本集團與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本集團製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，銷售商品之交易，通常附有數量折扣(以特定期間累積銷售總額為基礎)。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本集團以累積經驗並採期望值估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。在協議之特定期間，對預期之數量折扣亦相對認列退款負債。

本集團銷售商品交易之授信期間為30天~135天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵減損。

提供勞務

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約指定完成之履約義務予以認列。

技術服務收入係依相關協議內容認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本集團，且收入金額能可靠衡量。

民國一〇七年一月一日以前之會計處理如下：

收入係於經濟效益將很有可能流入本集團且金額能可靠衡量時認列。收入以已收或應收取對價之公允價值衡量。各項收入認列之條件及方式列示如下：

商品銷售

銷售商品之收入於符合下列所有條件時認列：已將商品所有權之重大風險與報酬移轉予買方、對於已出售之商品既不持續參與管理亦未維持有效控制、收入金額能可靠衡量、與交易有關之經濟效益很有可能流入企業、與交易相關之成本能可靠衡量。

勞務提供

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約指定完成之履約義務予以認列。

技術服務收入係依相關協議內容認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本集團，且收入金額能可靠衡量。

利息收入

以攤銷後成本衡量之金融資產(包括放款及應收款)，其利息收入係以有效利率法估列，並將利息收入認列於損益。

股利收入

當本集團有權收取股利時，方認列相關股利收入。

18. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

19. 政府補助

本集團在能合理確信將符合政府補助所定條件，並可收到政府補助之經濟效益流入時，始認列政府補助收入。當補助與資產有關時，政府補助則認列為遞延收入並於相關資產預期耐用年限分期認列為收益；當補助與費用項目有關時，政府補助係以合理而有系統之方法配合相關成本之預期發生期間認列為收益。

20. 退職後福利計畫

本公司及國內子公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司及國內子公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。國外子公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司及國內子公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當集團認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

21. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值，請詳附註十二。

(2) 應收款項－減損損失之估計

自民國一〇七年一月一日起

本集團應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

民國一〇七年一月一日以前

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量(不包括尚未發生之未來信用損失)按該金融資產之原始有效利率折現之現值間之差額衡量。惟短期應收款之折現影響不重大，減損損失以該等資產之帳面金額及未折現之估計未來現金流量間之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

(3) 存貨之評價

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

(4) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量確定福利成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明，請詳附註六。

(5)收入認列－銷貨退回及折讓

自民國一〇七年一月一日起

本集團依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，並於商品銷售時作為營業收入之減項，前述銷貨退回及折讓之估計，係於重大迴轉所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生之前提為基礎，請詳附註六。

民國一〇七年一月一日以前

本集團依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，於商品銷售時作為營業收入之減項，請詳附註六。

(6)所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因公司個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

六、重要會計項目之說明

1.現金及約當現金

	107.12.31	106.12.31
庫存現金	\$4,254	\$3,546
銀行存款	1,466,992	1,138,371
附買回商業票券	263,601	249,790
附買回債券	315,377	528,790
合計	\$2,050,224	\$1,920,497

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	107.12.31	106.12.31
持有供交易：		
貨幣型基金	\$-	\$70,000
評價調整	-	307
小計	-	70,307
嵌入式衍生工具：		
第一次發行國內轉換公司債 之贖回權	-	69
合計	\$-	\$70,376
	107.12.31	106.12.31
流動	\$-	\$70,376
非流動	-	-
合計	\$-	\$70,376

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情事。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	107.12.31	106.12.31(註)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工 具投資－非流動：		
未上市櫃公司股票	\$10,892	

註：本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

(1) 本集團截至民國一〇五年一月一日以美金917仟元(折合新台幣28,008仟元)投資取得薩摩亞FU-Sheng International Inc.股票917,700股，持股比率為19%。另本集團於民國一〇五年度未參與薩摩亞FU-Sheng International Inc.之現金增資，持股比率降為18.77%。

(2) 本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，屬權益工具投資者，於民國一〇七年度認列之股利收入2仟元。

(3) 本集團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。

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4.以成本衡量之金融資產

	107.12.31(註)	106.12.31
未上市櫃股票		\$28,028
	107.12.31(註)	106.12.31
流 動		\$-
非 流 動		28,028
合 計		\$28,028

註：本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

上述本集團所持有之未上市(櫃)股票投資，民國一〇七年一月一日以前採用國際會計準則第39號規定，基於其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，因此無法以公允價值衡量，而採用成本衡量。

本集團以成本衡量之金融資產未有提供擔保之情事。

5.按攤銷後成本衡量之金融資產

	107.12.31	106.12.31(註)
定期存款	\$49,674	
流 動	\$38,214	
非 流 動	11,460	
合 計	\$49,674	

註：本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

本集團將部分金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，無減損之情事，提供擔保情形請詳附註八，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

6.無活絡市場之債務工具投資

	107.12.31(註)	106.12.31
定期存款		\$184,535

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

流 動	\$180,075
非 流 動	4,460
合 計	<u>\$184,535</u>

註：本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

本集團民國一〇七年一月一日以前採用國際會計準則第39號規定將部分金融資產分類為無活絡市場之債務工具投資，本集團無活絡市場之債務工具投資提供擔保情事，請詳附註八。

7.應收票據

	107.12.31	106.12.31
應收票據—因營業而發生	\$3,597	\$5,753
減：備抵損失	-	-
合 計	<u>\$3,597</u>	<u>\$5,753</u>

本集團之應收票據未有提供擔保之情事。

本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定評估減損，信用風險相關資訊請詳附註十二。

8.應收帳款

	107.12.31	106.12.31
應收帳款	\$170,979	\$158,064
減：備抵損失	(3,331)	(3,448)
合 計	<u>\$167,648</u>	<u>\$154,616</u>

本集團之應收帳款未有提供擔保之情事。

本集團對客戶之授信期間通常為30天至135天。本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定評估減損，考量交易對象及地區等因素區分群組，並皆採存續期間預期信用損失率衡量備抵損失，於民國一〇七年十二月三十一日評估預期信用損失率微小。

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇七年度備抵損失相關資訊如下(信用風險揭露請詳附註十二)：

	應收帳款
107.1.1(依照國際會計準則第 39 號規定)	\$3,448
期初保留盈餘調整數	-
107.1.1(依照國際財務報導準則第 9 號規定)	3,448
本期增加(迴轉)金額	(117)
匯率影響數	-
107.12.31	<u>\$3,331</u>

民國一〇七年一月一日以前採用國際會計準則第39號規定評估減損，民國一〇六年十二月三十一日有關應收帳款減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下(信用風險揭露請詳附註十二)：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
106.1.1	\$-	\$3,428	\$3,428
當期發生(迴轉)之金額	-	43	43
重分類	-	(23)	(23)
匯率影響數	-	-	-
106.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$3,448</u>	<u>\$3,448</u>

應收帳款淨額之逾期帳齡分析如下：

	未逾期未減損	已逾期但尚未減損之應收帳款			合計
		90天內	90-180天	180天以上	
107.12.31	\$157,410	\$10,238	\$-	\$-	\$167,648
106.12.31	145,643	8,700	262	11	154,616

9.存貨

(1)存貨淨額明細如下：

	107.12.31	106.12.31
原 料	\$211,114	\$106,816
物 料	27,370	28,614
半成品及在製品	158,476	158,357
製 成 品	164,399	193,936
商 品	1,472	4,335
合 計	<u>\$562,831</u>	<u>\$492,058</u>

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)本集團民國一〇七及一〇六年度認列為銷貨成本分別為1,854,057仟元及1,523,444仟元，其中包括下列費損：

項 目	107年度	106年度
存貨報廢損失	\$21,887	\$21,835
存貨盤(盈)虧	(1,045)	(1,668)
合 計	\$20,842	\$20,167

(3)本集團之存貨未有提供擔保之情事。

10.預付款項及其他資產

	107.12.31	106.12.31
預付貨款	\$43,983	\$23,000
預付土地租金	43,373	46,023
預付設備款	187,963	307,293
用品盤存	4,689	6,199
其他預付費用	13,271	19,694
其他流動資產	4,708	11,643
存出保證金	26,931	23,483
催收款項	2,267	2,267
減：備抵損失	(2,267)	(2,267)
淨確定福利資產	3,730	-
其他非流動資產－其他	29,961	22,752
合 計	\$358,609	\$460,087
流 動	\$66,651	\$60,535
非 流 動	291,958	399,552
合 計	\$358,609	\$460,087

(1)預付土地租金係上海葡萄王與中國大陸國土資源局簽約取得位於上海松江工業區之土地使用權，作為上海葡萄王興建廠房使用，租期自民國八十六年十月至一三三年三月。土地使用權出讓金於租約簽訂時已全額支付，按租期年限平均認列費用。

(2)催收款項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，另本公司對其他應收款 2,244 仟元持有擔保品。

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11.不動產、廠房及設備

	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	未完工程	合計
成本：									
107.1.1	\$3,055,915	\$1,974	\$3,167,264	\$1,167,117	\$12,973	\$34,635	\$344,919	\$311,633	\$8,096,430
增添	-	-	340,293	52,901	4,652	1,203	73,540	434,815	907,404
處分	-	-	-	(30,790)	(1,046)	(4,512)	(4,303)	-	(40,651)
重分類	(987,957)	-	(366,014)	68,152	-	16,809	3,681	110,520	(1,154,809)
匯率變動之影響	-	-	(7,395)	(3,049)	(56)	(52)	(394)	-	(10,946)
107.12.31	<u>\$2,067,958</u>	<u>\$1,974</u>	<u>\$3,134,148</u>	<u>\$1,254,331</u>	<u>\$16,523</u>	<u>\$48,083</u>	<u>\$417,443</u>	<u>\$856,968</u>	<u>\$7,797,428</u>
106.1.1	\$3,071,692	\$940	\$3,098,131	\$1,123,652	\$12,275	\$7,090	\$322,598	\$52,047	\$7,688,425
增添	-	120	17,664	44,753	1,805	27,574	32,435	361,609	485,960
處分	(15,777)	-	(1,515)	(79,043)	(1,071)	-	(3,838)	-	(101,244)
重分類	-	914	57,088	80,349	-	-	(6,061)	(102,023)	30,267
匯率變動之影響	-	-	(4,104)	(2,594)	(36)	(29)	(215)	-	(6,978)
106.12.31	<u>\$3,055,915</u>	<u>\$1,974</u>	<u>\$3,167,264</u>	<u>\$1,167,117</u>	<u>\$12,973</u>	<u>\$34,635</u>	<u>\$344,919</u>	<u>\$311,633</u>	<u>\$8,096,430</u>
累計折舊：									
107.1.1	\$-	\$687	\$616,686	\$857,073	\$7,696	\$10,050	\$248,822	\$-	\$1,741,014
折舊	-	286	126,257	75,164	1,961	6,613	38,800	-	249,081
處分	-	-	-	(27,834)	(942)	(4,511)	(3,552)	-	(36,839)
重分類	-	-	(77,454)	-	-	-	-	-	(77,454)
匯率變動之影響	-	-	(2,312)	(2,320)	(46)	(24)	(327)	-	(5,029)
107.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$973</u>	<u>\$663,177</u>	<u>\$902,083</u>	<u>\$8,669</u>	<u>\$12,128</u>	<u>\$283,743</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,870,773</u>
106.1.1	\$-	\$427	\$509,156	\$865,226	\$7,330	\$5,470	\$216,439	\$-	\$1,604,048
折舊	-	260	109,818	65,890	1,360	4,591	36,145	-	218,064
處分	-	-	(1,285)	(71,770)	(964)	-	(3,594)	-	(77,613)
匯率變動之影響	-	-	(1,003)	(2,273)	(30)	(11)	(168)	-	(3,485)
106.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$687</u>	<u>\$616,686</u>	<u>\$857,073</u>	<u>\$7,696</u>	<u>\$10,050</u>	<u>\$248,822</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,741,014</u>

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附錄
1

合併
財務
報表

淨帳面金額：

107.12.31	\$2,067,958	\$1,001	\$2,470,971	\$352,248	\$7,854	\$35,955	\$133,700	\$856,968	\$5,926,655
106.12.31	\$3,055,915	\$1,287	\$2,550,578	\$310,044	\$5,277	\$24,585	\$96,097	\$311,633	\$6,355,416

本集團建築物之重大組成部分主要為主建物、空調、電力及廢水處理設備以及裝潢隔間等，並分別按其耐用年限30~60年、8~25年及5~30年及15年提列折舊。

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

於民國一〇五年度，因都市計畫主要道路拓寬工程，桃園市政府依土地徵收條例徵收本公司部分土地及土地改良物，其徵收(含拆遷)程序業於民國一〇六年度完成，本公司收取之土地及土地改良物補償款109,274仟元，扣除除列土地及土地改良物成本15,777仟元後之淨額為93,497仟元。

12.投資性不動產

	土地	房屋及建築物	合計
成本：			
107.1.1	\$185,985	\$-	\$185,985
自不動產、廠房及設備轉入	987,957	394,499	1,382,456
107.12.31	\$1,173,942	\$394,499	\$1,568,441
106.1.1及106.12.31	\$185,985	\$-	\$185,985
累計折舊：			
107.1.1	\$-	\$-	\$-
折舊	-	(5,059)	(5,059)
重分類	-	(77,454)	(77,454)
107.12.31	\$-	\$(82,513)	\$(82,513)
106.1.1及106.12.31	\$-	\$-	\$-
淨帳面金額：			
107.12.31	\$1,173,942	\$311,986	\$1,485,928
106.12.31	\$185,985	\$-	\$185,985

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	107 年度	106 年度
投資性不動產之租金收入	\$3,656	\$-
減：當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	(3,228)	-
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	(1,831)	-
合 計	<u><u>\$(1,403)</u></u>	<u><u>\$-</u></u>

(1)本集團投資性不動產未有提供擔保之情事。

(2)本集團持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。本集團持有之投資性不動產之公允價值於民國一〇七及一〇六年十二月三十一日分別為1,761,583仟元及247,831仟元。前述公允價值係依據各投資性不動產所在區域比較性之相似標的近期成交價格或土地之公告現值價格評價。

(3)上項投資性不動產－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。

13.無形資產

	電腦軟體	商標權	合計
成本：			
107.1.1	\$19,042	\$15,049	\$34,091
增添－單獨取得	5,028	-	5,028
107.12.31	<u><u>\$24,070</u></u>	<u><u>\$15,049</u></u>	<u><u>\$39,119</u></u>
106.1.1	\$16,627	\$15,049	\$31,676
增添－單獨取得	2,415	-	2,415
106.12.31	<u><u>\$19,042</u></u>	<u><u>\$15,049</u></u>	<u><u>\$34,091</u></u>
累計攤銷：			
107.1.1	\$5,433	\$6,216	\$11,649
攤銷	3,404	3,926	7,330
匯率變動之影響	(1)	-	(1)
107.12.31	<u><u>\$8,836</u></u>	<u><u>\$10,142</u></u>	<u><u>\$18,978</u></u>
106.1.1	\$2,751	\$2,290	\$5,041
攤銷	2,682	3,926	6,608
106.12.31	<u><u>\$5,433</u></u>	<u><u>\$6,216</u></u>	<u><u>\$11,649</u></u>

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

淨帳面金額：

107.12.31	\$15,234	\$4,907	\$20,141
106.12.31	\$13,609	\$8,833	\$22,442

認列無形資產之攤銷金額如下：

	107年度	106年度
銷售費用	\$122	\$-
管理費用	\$7,208	\$6,608

14.短期借款

(1)短期借款明細如下：

	利率區間(%)	107.12.31	106.12.31
無擔保銀行借款	0.98%~1.10%	\$150,000	\$200,000
擔保銀行借款	0.98%~1.05%	650,000	100,000
		\$800,000	\$300,000

(2)本集團截至民國一〇七及一〇六年十二月三十一日，尚未使用之短期借款額度分別約為1,650,000仟元及1,750,000仟元。

(3)擔保銀行借款係以部分不動產、廠房及設備提供擔保，擔保情形請詳附註八。

15.其他應付款

	107.12.31	106.12.31
應付直銷商獎金	\$927,735	\$858,166
應付薪資及獎金	201,287	125,426
應付員工酬勞	204,386	254,218
應付董監事酬勞	30,645	31,867
應付其他費用	173,072	145,599
應付設備款	24,616	125,378
應付營業稅	72,245	65,895
其他	52,479	11,710
合計	\$1,686,465	\$1,618,259

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16.其他流動負債

	107.12.31	106.12.31
預收貨款	\$-註	\$83,085
預收租金	5,932	5,256
銷貨退回及折讓負債準備	註	2,831
退款負債	2,831	註
其他流動負債	40,751	59,906
合 計	\$49,514	\$151,078

註：本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第 15 號規定處理。

上述銷貨退回及折讓負債準備帳列情形如下：

	銷貨退回 及折讓
106.1.1	\$7,500
當期沖銷	(4,669)
106.12.31	\$2,831
	106.12.31
流 動	\$2,831
非 流 動	-
合 計	\$2,831

銷貨退回及折讓

民國一〇五年十二月間本公司受涉嫌將過期品改標一事之新聞事件波及，本公司為避免消費者疑慮，於民國一〇六年二月底前接受消費者退貨。本公司業於民國一〇五年度估列產品退回損失金額為7,500仟元，截至民國一〇七年十二月三十一日止，實際退貨沖銷金額為4,669仟元。

17.應付公司債

	107.12.31	106.12.31
應付國內轉換公司債	\$-	\$171,207
減：一年內到期部分	-	(171,207)
淨 額	\$-	\$-

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1)應付國內轉換公司債

	107.12.31	106.12.31
負債要素：		
應付國內轉換公司債面額	\$-	\$172,100
應付利息補償金金額	-	1,294
應付國內轉換公司債折價	-	(2,187)
小計	-	171,207
減：一年內到期部分	-	(171,207)
淨額	\$-	\$-
嵌入式衍生工具	\$-	\$69
權益要素	\$-	\$7,792

有關嵌入式衍生工具一贖回權評價損益及公司債認列利息費用金額，請參閱附註六.25。

(2)本公司於民國一〇四年八月二十六日發行票面利率為0%之國內第一次無擔保轉換公司債，此轉換公司債經依照合約條款分析，組成要素包括：主債、嵌入式衍生工具(發行人可贖回之選擇權)及權益要素(持有人可要求轉換為發行人普通股之選擇權)，主要發行條款如下：

(a)發行總額：新台幣1,000,000仟元。

(b)發行期間：民國一〇四年八月二十六日至民國一〇七年八月二十六日。

(c)擔保情形：無擔保債券。

(d)轉換辦法：

①轉換標的：本公司普通股。

②轉換期間：債券持有人得於本轉換公司債發行滿一個月翌日(民國104年9月27日)起，至到期日(民國107年8月26日)止，除依法暫停過戶期間及本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止、辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止及其他依法暫停過戶期間外，隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股。

- ③轉換價格及其調整：轉換價格於發行時訂為每股新臺幣170.5元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。

本公司於民國一〇五年間因配發普通股現金股利占每股時價之比率超過1.5%，依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十一條規定進行轉換價格調整，自民國105年7月24日起，轉換價格調整為165.9元。

本公司於民國一〇六年間因配發普通股現金股利占每股時價之比率超過1.5%，依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十一條規定進行轉換價格調整，自民國106年7月17日起，轉換價格調整為160.6元。

本公司於民國一〇七年間因配發普通股現金股利占每股時價之比率超過1.5%，依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十一條規定進行轉換價格調整，自民國107年7月15日起，轉換價格調整為155.9元。

- ④到期日贖回：本轉換公司債到期尚未結清時，將按債券面額加計利息補償金(債券面額之0.7519%)，以現金一次償還。

(e)本公司對本轉換公司債之贖回權：

- ①本轉換公司債發行滿一個月後翌日(民國104年9月27日)起至發行期間屆滿前四十日(107年7月17日)止，有下列情形，本公司得按債券面額以現金收回其全部債券：

- 1.本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時。
- 2.本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時。

- (3)本公司於民國一〇七年八月二十六日因公司債到期贖回無擔保可轉換公司債3,300仟元加計利息補償金25仟元，依轉換辦法予以註銷不再發行，並將資本公積一認股權150仟元轉列資本公積一失效認股權。截至民國一〇七及一〇六年十二月三十一日止，公司債分別已轉換面額為996,700仟元及827,900仟元。

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18.長期借款

本集團於民國一〇七及一〇六年十二月三十一日之長期借款明細如下：

債權人	107.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
彰化銀行擔保借款	\$73,176	1.44%	借款期間自104年5月27日至119年5月27日止。自106年5月27日起，按月還本付息。
合作金庫擔保借款	245,631	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。
小計	318,807		
減：一年內到期	(26,012)		
合計	<u>\$292,795</u>		

債權人	106.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
彰化銀行擔保借款	\$186,195	1.44%	借款期間自104年5月27日至119年5月27日止。自106年5月27日起，按月還本付息。
合作金庫擔保借款	364,449	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。
小計	550,644		
減：一年內到期	(31,974)		
合計	<u>\$518,670</u>		

本集團於民國一〇七及一〇六年十二月三十一日擔保借款係以部分土地及建築物設定第一順位抵押權，擔保情形請參閱附註八。

19.其他非流動負債

	107.12.31	106.12.31
長期應付款	\$-	\$16,032
淨確定福利負債	2,027	3,540
存入保證金	33,811	23,382
其他非流動負債－其他	47,509	54,560
合計	<u>\$83,347</u>	<u>\$97,514</u>

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

20.營業租賃

本集團為出租人

上海葡萄王與非關係人簽訂不動產租賃契約，租賃期間自民國一〇三年六月至民國一二三年三月，截至民國一〇七年十二月三十一日止，已預收7年3個月租金。預收租金期初金額與期末金額調節如下：

	107.12.31	106.12.31
期初餘額	\$57,720	\$63,855
本期新增預收款	-	10,832
本期認列租金收入	(4,772)	(16,039)
兌換差額	(1,083)	(928)
期末預收租金	\$51,865	\$57,720

上述預收租金帳列情形如下：

	107.12.31	106.12.31
其他流動負債	\$4,680	\$4,777
其他非流動負債－其他	47,185	52,943
期末預收租金	\$51,865	\$57,720

本集團為承租人

本集團不可取消之營業承租契約之未來最低租金給付金額如下：

	107.12.31	106.12.31
不超過一年	\$43,698	\$44,551
超過一年但不超過五年	121,076	80,303
超過五年	61,401	-
合計	\$226,175	\$124,854

上述租賃契約係承租科學園區土地、營運中心、倉庫及小客車之租金費用。

營業租賃認列之費用如下：

	107年度	106年度
最低租賃給付	\$58,903	\$59,559

21. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司及國內子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司及國內子公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司及國內子公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

本集團民國一〇七及一〇六年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為31,123仟元及25,370仟元。

確定福利計畫

本集團民國一〇七及一〇六年度認列確定福利計畫之費用金額分別為868仟元及832仟元。

本公司及國內子公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。

截至民國一〇七年十二月三十一日，本公司及國內子公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥3,440仟元。

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

截至民國一〇七及一〇六年十二月三十一日，本公司及國內子公司之確定福利計畫預期於民國一二〇年及一一九年到期。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	107年度	106年度
服務成本	\$845	\$675
淨確定福利負債(資產)之淨利息	23	157
合計	\$868	\$832

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	107.12.31	106.12.31	106.1.1
確定福利義務現值	\$28,122	\$33,401	\$39,068
計畫資產之公允價值	(29,825)	(29,859)	(26,546)
其他非流動負債－淨確定福利負債(資產)之帳列數	\$(1,703)	\$3,542	\$12,522

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
106.1.1	\$39,068	\$26,546	\$12,522
當期服務成本	675	-	675
利息費用(收入)	591	434	157
前期服務成本及清償損益	-	-	-
小計	40,334	26,980	13,354
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	-	-	-
財務假設變動產生之精算損益	1,003	-	1,003
經驗調整	4,086	-	4,086
確定福利資產再衡量數	-	(178)	178
小計	5,089	(178)	5,267
支付之福利	(12,022)	(560)	(11,462)
雇主提撥數	-	3,617	(3,617)
匯率變動之影響	-	-	-
106.12.31	33,401	29,859	3,542
當期服務成本	587	-	587
利息費用(收入)	426	403	23
前期服務成本及清償損益	258	-	258
小計	34,672	30,262	4,410

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

確定福利負債/資產再衡量數：

人口統計假設變動產生之精算損益	(5)	-	(5)
財務假設變動產生之精算損益	935	-	935
經驗調整	(983)	-	(983)
確定福利資產再衡量數	-	763	(763)
小計	(53)	763	(816)
支付之福利	(1,357)	-	(1,357)
雇主提撥數	-	3,182	(3,182)
計畫縮減影響數	(5,140)	(4,382)	(758)
匯率變動之影響	-	-	-
107.12.31	\$28,122	\$29,825	\$(1,703)

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	107.12.31	106.12.31
折現率	1.00%	1.25%
預期薪資增加率	2.00%	2.00%

本公司每一重大精算假設之敏感度分析：

	107年度		106年度	
	確定福利義務增加	確定福利義務減少	確定福利義務增加	確定福利義務減少
折現率增加0.25%	\$-	\$(626)	\$-	\$(808)
折現率減少0.25%	655	-	845	-
預期薪資增加0.25%	647	-	836	-
預期薪資減少0.25%	-	(621)	-	(804)

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

22. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇七及一〇六年十二月三十一日止，本公司額定股本均為1,500,000仟元，已發行股本分別為1,362,864仟元及1,352,211仟元，每股票面金額10元，分為136,286仟股及135,221仟股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司發行之國內第一次無擔保公司債於民國一〇六年度經投資人申請轉換1,100仟元，換發普通股6,849股，金額69仟元。另民國一〇七年度經投資人申請轉換168,800仟元，換發普通股1,065,313股，金額10,653仟元。

(2) 資本公積

	107.12.31	106.12.31
庫藏股票交易	\$4,363	\$4,363
轉換公司債－認股權	-	7,792
轉換公司債－失效認股權	150	-
發行溢價	954,280	788,091
其他	6,451	-
合計	<u>\$965,244</u>	<u>\$800,246</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 庫藏股票

本公司於民國一〇六年一月三日經董事會決議，以庫藏股方式買回股份轉讓予員工。買回期間為民國一〇六年一月四日至民國一〇六年三月三日，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。民國一〇七年十二月三十一日本公司持有庫藏股票為91,062仟元。

(4) 盈餘分派及股利政策

A. 盈餘分派

依本公司及葡眾公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- a. 提繳稅捐。
- b. 彌補累積虧損。
- c. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- d. 其他依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- e. 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。

B. 股利政策

本公司股利政策，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%。

C. 法定盈餘公積

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

D. 特別盈餘公積

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，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國際財務報導準則第 1 號「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。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則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。

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

E. 本公司於民國一〇八年二月二十五日之董事會及民國一〇七年五月二十九日之股東常會，分別擬議及決議民國一〇七年及一〇六年度盈餘分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$129,539	\$135,194		
普通股現金股利	882,559	903,199	6.5	6.7

有關員工酬勞及董監事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.24。

F. 葡眾公司於民國一〇八年二月十四日之董事會及一〇七年四月十九日之股東常會，分別擬議及決議民國一〇七及一〇六年度盈餘分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$148,670	\$145,698		
普通股現金股利	1,337,931	1,310,978	76.02	74.49

G. 非控制權益

	107年度	106年度
期初餘額	\$1,132,726	\$974,937
歸屬於非控制權益：		
本期淨利	594,678	582,791
普通股現金股利	(524,391)	(424,881)
確定福利之精算損益	(38)	(121)
期末餘額	\$1,202,975	\$1,132,726

23. 營業收入

	107年度(註)	106年度
商品銷售收入	\$7,794,840	\$8,444,320
勞務收入	1,388,481	943,808
合計	\$9,183,321	\$9,388,128

註：本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第15號規定處理客戶合約之收入，並選擇於民國一〇七年一月一日認列初次適用之累積影響數。

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第15號規定處理客戶合約之收入，民國一〇七年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

107年度

	直銷部門	經銷部門	代工部門	合計
商品銷售收入	\$7,388,521	\$308,413	\$97,906	\$7,794,840
勞務收入	-	-	1,388,481	1,388,481
合計	\$7,388,521	\$308,413	\$1,486,387	\$9,183,321

收入認列時點：

於某一時點	\$7,388,521	\$308,413	\$1,486,387	\$9,183,321
-------	-------------	-----------	-------------	-------------

(2) 合約餘額

合約負債—流動

	期初餘額	期末餘額	差異數
商品銷售收入	\$1,293	\$48,238	\$46,945
勞務收入	81,792	58,079	(23,713)
合計	\$83,085	\$106,317	\$23,232

本集團民國一〇七年十二月三十一日合約負債餘額與期初餘額之差異，係因先向客戶收取部分對價，並待後續履約義務滿足時認列為收入。

(3) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產：無

24. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	107年度			106年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$215,391	\$737,054	\$952,445	\$200,441	\$690,063	\$890,504
勞健保費用	19,230	29,977	49,207	15,959	28,736	44,695
退休金費用	18,054	13,937	31,991	14,121	12,081	26,202
其他員工福利費用	9,043	10,062	19,105	7,760	18,311	26,071

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

折舊費用	143,201	110,939	254,140	132,969	85,095	218,064
攤銷費用	-	7,330	7,330	-	6,608	6,608

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。有關董事會通過之員工酬勞及董監事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司依獲利狀況，分別以8%及2%估列員工酬勞及董監事酬勞，民國一〇七年度認列員工酬勞及董監事酬勞金額分別為122,578仟元及30,645仟元；民國一〇六年度認列員工及董監事酬勞金額分別為127,470仟元及31,867仟元，前述金額帳列於薪資費用項下。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一日收盤價作為配發股票股數之計算基礎，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。

本公司於民國一〇八年二月二十五日董事會決議以現金發放民國一〇七年度員工酬勞及董監事酬勞分別為122,578仟元及30,645仟元與民國一〇七年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

本公司於民國一〇七年二月二十二日董事會決議以現金發放民國一〇六年度員工酬勞及董監事酬勞分別為127,470仟元及31,867仟元與民國一〇六年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

另有關本公司之子公司葡眾公司章程規定，依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥4%為員工酬勞，不高於5%為董監事酬勞。

葡眾公司於民國一〇七年度員工酬勞及董監事酬勞，估列數分別為81,668仟元及102,110仟元，與嗣後董事會決議發放金額並無差異。

葡眾公司於民國一〇六年度員工酬勞及董監事酬勞，估列數分別為78,579仟元及98,224仟元，與嗣後董事會決議發放金額並無差異。

25.營業外收入及支出

(1)其他收入

	107年度	106年度
利息收入	\$-註	\$4,632
攤銷後成本衡量之金融資產	7,204	註

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

租金收入	21,397	18,513
補助款收入	-	93,497
其他收入－其他	122,769	61,291
合 計	<u>\$151,370</u>	<u>\$177,933</u>

註：本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

(2)其他利益及損失

	107年度	106年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$(3,214)	\$(7,138)
淨外幣兌換(損)益	3,130	(2,535)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(註)	489	723
其 他	(60,835)	(229)
合 計	<u>\$(60,430)</u>	<u>\$(9,179)</u>

註：民國一〇七年度為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產所產生，民國一〇六年度為持有供交易之金融資產所產生。

(3)財務成本

	107年度	106年度
押金設算利息費用	\$256	\$224
銀行借款利息費用	12,533	14,035
公司債利息費用	1,324	3,320
合 計	<u>\$14,113</u>	<u>\$17,579</u>

26.其他綜合損益組成部分

民國一〇七年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫之再衡量數	\$816	\$(160)	\$656
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	(7,495)	-	(7,495)

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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	(16,355)	-	(16,355)
合 計	<u>\$ (23,034)</u>	<u>\$ (160)</u>	<u>\$ (23,194)</u>

民國一〇六年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫之再衡量數	\$ (5,267)	\$ 926	\$ (4,341)
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	(8,399)	-	(8,399)
合 計	<u>\$ (13,666)</u>	<u>\$ 926</u>	<u>\$ (12,740)</u>

27. 所得稅

依民國一〇七年二月七日公布之所得稅法修正條文，本公司及國內子公司自民國一〇七年度起適用之營利事業所得稅稅率由17%改為20%，未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率由10%改為5%。

民國一〇七及一〇六年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	107年度	106年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$ 509,188	\$ 419,860
未分配盈餘加徵稅額	31,355	57,052
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(1,676)	(22,920)
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延 所得稅費用(利益)	(2,117)	16,746
稅率影響數	(140)	-
以前年度未認列之課稅損失、所得稅抵減或暫時性 差異於本期認列數	(18)	-
所得稅費用	<u>\$ 536,592</u>	<u>\$ 470,738</u>

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

認列於其他綜合損益之所得稅

	107年度	106年度
遞延所得稅費用(利益)：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$-	\$-
確定福利之再衡量數	160	(926)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$160</u>	<u>\$(926)</u>

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	107年度	106年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$2,426,664</u>	<u>\$2,405,470</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$721,456	\$611,138
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	31,355	57,052
其他依稅法調整之所得稅影響數	(220,601)	(171,449)
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(1,676)	(22,920)
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(1,069)	(20,885)
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	7,333	-
稅率影響數	(140)	-
以前年度之遞延所得稅於本期之調整	(66)	17,802
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$536,592</u>	<u>\$470,738</u>

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇七年度

	認列於其他綜			
	期初餘額	認列於損益	合損益	期末餘額
暫時性差異				
土地增值稅	\$(68,463)	\$-	\$-	\$(68,463)
應付員工福利款項	233	51	-	284
備抵損失提列	551	15	-	566
職工福利	-	524	-	524
存貨報廢未實現	-	10	-	10
淨確定福利負債(資產)—子公司	471	(96)	24	399
淨確定福利負債(資產)—母公司	19	-	(184)	(165)

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

集團內個體間未實現交易	4,478	1,771	-	6,249
遞延所得稅(費用)/利益		\$2,275	\$(160)	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$(62,711)			\$(60,596)
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$5,752			\$8,032
遞延所得稅負債	\$(68,463)			\$(68,628)

民國一〇六年度

	期初餘額	認列於其他綜		期末餘額
		認列於損益	合損益	
暫時性差異				
土地增值稅	\$(68,463)	\$-	\$-	\$(68,463)
應付員工福利款項	241	(8)	-	233
備抵損失提列	485	66	-	551
補助收入	16,527	(16,527)	-	-
存貨報廢未實現	42	(42)	-	-
銷貨退回及折讓負債準備	1,275	(1,275)	-	-
淨確定福利負債(資產)—子公司	366	6	99	471
淨確定福利負債(資產)—母公司	(808)	-	827	19
集團內個體間未實現交易	3,444	1,034	-	4,478
遞延所得稅(費用)/利益		\$(16,746)	\$926	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$(46,891)			\$(62,711)
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$22,381			\$5,752
遞延所得稅負債	\$(69,272)			\$(68,463)

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇七及一〇六年十二月三十一日止，本集團未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為7,995仟元及29,775仟元。

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

與投資子公司相關之未認列遞延所得稅負債

本集團對於國外子公司之未分配盈餘於匯回時可能產生的應付所得稅，並未認列相關之遞延所得稅負債。本集團已決定於可預見之未來，不會分配其子公司之未分配盈餘。截至民國一〇七及一〇六年十二月三十一日止，未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異金額分別為6,824仟元及0仟元。

所得稅申報核定情形

截至民國一〇七年十二月三十一日止，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	<u>所得稅申報核定情形</u>
本公司	核定至民國一〇五年度
子公司－葡眾公司	核定至民國一〇五年度
子公司－溢昭公司	核定至民國一〇五年度

28.每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
(1)基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$1,295,394	\$1,351,941
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	135,363	134,743
基本每股盈餘(元)	\$9.57	\$10.03
	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
(2)稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$1,295,394	\$1,351,941
轉換公司債之利息(仟元)	1,286	3,271
第一次發行國內轉換公司債之贖回權評價損益	63	18
經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$1,296,743	\$1,355,230

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	135,363	134,743
稀釋效果：		
員工酬勞	735	752
轉換公司債(仟股)	432	1,044
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	<u>136,530</u>	<u>136,539</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$9.50</u>	<u>\$9.93</u>

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

29.具重大非控制權益之子公司

具重大非控制權益之子公司財務資訊列示如下：

非控制權益所持有之權益比例：

子公司名稱	公司及營運所在國家	107.12.31	106.12.31
葡眾公司	台灣	40%	40%

重大非控制權益之累積餘額：

	107.12.31	106.12.31
葡眾公司	<u>\$1,202,975</u>	<u>\$1,132,726</u>

分攤予重大非控制權益之利益：

	107年度	106年度
葡眾公司	<u>\$594,678</u>	<u>\$582,791</u>

支付予重大非控制權益之股利：

	107年度	106年度
葡眾公司	<u>\$524,391</u>	<u>\$424,881</u>

此子公司之彙總性財務資訊提供如下，此資訊係以公司間(交易)銷除前之金額為基礎。

民國一〇七及一〇六年度損益彙總性資訊：

	107年度	106年度
營業收入	<u>\$7,388,521</u>	<u>\$8,050,198</u>
繼續營業單位本期淨利	<u>\$1,486,696</u>	<u>\$1,456,977</u>
本期綜合損益總額	<u>\$1,486,601</u>	<u>\$1,456,676</u>

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇七及一〇六年十二月三十一日資產負債彙總性資訊：

	107.12.31	106.12.31
流動資產	\$1,361,132	\$1,404,149
非流動資產	3,740,441	3,567,526
流動負債	(1,784,232)	(1,617,545)
非流動負債	(309,903)	(522,315)

民國一〇七及一〇六年度現金流量彙總性資訊：

	107年度	106年度
營業活動	\$1,807,183	\$1,483,572
投資活動	(244,296)	(37,847)
籌資活動	(1,540,623)	(1,480,560)
現金及約當現金淨增加(減少)	\$22,264	(\$34,835)

七、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本集團關係
鍊富有限公司(以下簡稱鍊富公司)	本公司實質關係人
葡興企業有限公司(以下簡稱葡興公司)	葡眾公司法人董事
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)	實收基金全額來自葡眾公司捐助成立者
神農氏有限公司(以下簡稱神農氏公司)	葡眾公司監察人(自 104 年 6 月 3 日至 107 年 6 月 2 日)
貢菊有限公司(以下簡稱貢菊公司)	葡眾公司監察人(自 107 年 6 月 3 日至 110 年 6 月 2 日)
張志昇	本公司監察人
曾張月	葡眾公司董事長
曾美菁	葡眾公司總經理
普臨有限公司(以下簡稱普臨公司)	葡眾公司實質關係人(註)

註：請參閱附註九.6。

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.關係人間之重大交易事項

(1)銷貨

	107年度	106年度
鍊富公司	\$-	\$(338)
葡興公司	1,327	1,343
貢菊公司	65	-
合 計	<u>\$1,392</u>	<u>\$1,005</u>

上述關係人係本公司飲料及保健類產品總經銷商及子公司傳銷之會員，合併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差異。

(2)其他應付款－關係人

	107.12.31	106.12.31
葡興公司	\$17,050	\$16,402
神農氏公司	-	16,371
貢菊公司	18,572	-
合 計	<u>\$35,622</u>	<u>\$32,773</u>

(3)存出保證金

	107.12.31	106.12.31
普臨公司	<u>\$1,068</u>	<u>\$1,068</u>

(4)存入保證金

	107.12.31	106.12.31
葡眾基金會	<u>\$2</u>	<u>\$-</u>

(5)暫收款(帳列其他流動負債)

	107.12.31	106.12.31
曾美菁(註)	<u>\$-</u>	<u>\$17,607</u>

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註：請參閱附註九.6。

(6)預收款項(帳列其他流動負債)

	107.12.31	106.12.31
葡眾基金會	\$4	\$-

(7)推銷費用—佣金支出

	107年度	106年度
葡興公司	\$387	\$386
貢菊公司	3,909	-
合 計	\$4,296	\$386

上述關係人係子公司傳銷之會員，其計付依事業手冊規定，條件與一般傳銷會員相同。

(8)管理費用—租金支出

	107年度	106年度
普臨公司	\$4,201	\$4,198
張志昇	480	1,440
曾張月	480	1,440
合 計	\$5,161	\$7,078

向上述關係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，付款條件除普臨公司為每次匯付半年(6期)租金，截至民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日止，屬未到期之預付租金(帳列預付款項)均為1,269仟元。

(9)管理費用—捐贈

	107年度	106年度
葡眾基金會	\$600	\$500

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(10)租金收入—不動產租賃

	107年度	106年度
葡興公司	\$11	\$12
葡眾基金會	11	11
貢菊公司	14	-
合 計	\$36	\$23

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。

(11)其他收入

	107年度	106年度
貢菊公司	\$4	\$-
曾美菁(註)	17,607	-
合 計	\$17,611	\$-

註：請參閱附註九.6。

(12)本集團主要管理人員之獎酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$228,880	\$217,041
退職後福利	325	260
合 計	\$229,205	\$217,301

八、質押之資產

本集團計有下列資產業已提供做為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	107.12.31	106.12.31	
不動產、廠房及設備—土地	\$2,095,341	\$1,921,301	長、短期擔保借款
不動產、廠房及設備—建築物	1,093,113	1,032,702	長、短期擔保借款
無活絡市場之債務工具投資— 質押定存	註	4,460	園區土地及營運中 心租賃保證

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

按攤銷後成本衡量之金融資產 －質押定存	11,460	註	中油天然氣、園區 土地及營運中心 租賃保證
合 計	<u>\$3,199,914</u>		<u>\$2,958,463</u>

註：本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 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350,000仟元。
2. 本公司截至民國一〇七年十二月三十一日止，已開立而未使用之信用狀金額為11,053仟元。
3. 截至民國一〇七年十二月三十一日止，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	<u>\$1,055,000</u>	<u>\$590,905</u>	<u>\$464,095</u>

4. 葡眾公司為營運之需分別於桃園、新竹、豐原、台中、高雄、平鎮、中壢、花蓮及台南設立營運據點，民國一〇七年十二月三十一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	105.11.9~108.11.8	180
新竹市	林壯隆、吳宜琬	105.11.1~110.10.31	320
豐原區	林芬玲	106.6.1~109.5.31	70
台中市	普臨有限公司(註)	96.11.1~116.11.1	220
台中市	普臨有限公司(註)	99.4.1~119.3.31	129
高雄市	本公司	107.1.1~109.12.31	236
平鎮區	本公司	107.4.1~108.3.31	48
中壢區	本公司	106.4.1~111.3.31	1
花蓮市	劉醇厚、劉醇隆	106.9.1~108.8.31	130
台南市	國泰人壽(股)公司	105.3.21~110.7.31	823

註：普臨有限公司由葡眾公司總經理主張由其出資設立，登記之唯一董事及股東為林愈得君，在請求林君返還並變更股東為葡眾公司總經理未果下，乃向法院提

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

請借名登記撤銷之裁判，於民國 106 年 8 月 29 日經臺灣臺中地方法院判決(一審)普臨有限公司之出資額(資本額)1,250 萬元，其中 850 萬元之股東登記名義人由林愈得君變更為葡眾公司總經理，因此將葡眾公司給付該公司之租金支出視為關係人交易，並於附註七中揭露，惟葡眾公司總經理針對該判決內容不服提起上訴，截至財務報告日止，此案尚繫於法院審理中。

5. 葡眾公司於民國一〇五年八月間向偉盟系統股份有限公司購置雲端版直銷業資訊管理系統之軟體使用權，合約總價款為19,780仟元，採分期支付方式於簽約後2年內開立24期支票分次平均兌付，截至民國一〇七年十二月三十一日止，上開軟體系統部分已交付使用，部分尚處測試與建置狀態。
6. 葡眾公司於民國九十七年二月一日承租電腦軟體及硬體租用維護合約；另於民國一〇二年一月一日增加物流管理等軟體租用及維護合約，係透過與「FINE EAGLE INVESTMENTS LIMITED」簽立合約而使用偉盟系統股份有限公司之相關服務。葡眾公司總經理因遭調查局調查相關案件，於民國一〇六年一月間代「FINE EAGLE INVESTMENTS LIMITED」歸還於上開期間之居間利潤17,607仟元。前囿於調查機關之偵查結果尚未終結，葡眾公司將收取之款項帳列於「暫收款」科目，嗣後，相關案件於民國一〇七年十二月二十日經臺灣臺北地方檢察署向臺灣臺北地方法院提起公訴(起訴書文號106年度偵字第2928號及第12036號)，葡眾公司依該起訴書意旨將上開暫收款轉列其他收入。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	107.12.31	106.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
持有供交易	註1	\$70,307
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	69
小計	-	70,376

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	10,892	註1
備供出售之金融資產(註2)	註1	28,028
攤銷後成本衡量之金融資產(註3)	2,274,961	註1
放款及應收款(註4)	註1	2,271,512
合 計	\$2,285,853	\$2,369,916
<u>金融負債</u>		
	107.12.31	106.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$800,000	\$300,000
應付票據	1,756	7,207
應付帳款	260,479	316,108
其他應付款	1,686,465	1,618,259
其他應付款－關係人	35,622	32,773
應付公司債(含一年內到期者)	-	171,207
長期借款(含一年內到期者)	318,807	550,644
長期應付款	-	16,032
合 計	\$3,103,129	\$3,012,230

註：

- 1.本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。
- 2.民國一〇六年十二月三十一日包括以成本衡量者。
- 3.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、應收帳款及其他應收款。
- 4.包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、無活絡市場之債務工具投資及其他應收款。

2.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。

3. 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、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

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。

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投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美元升值/貶值10%時，對本集團於民國一〇七及一〇六年度之稅前利益將分別減少/增加9,529仟元及9,227仟元。

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，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降0.1%，對本集團於民國一〇七及一〇六年度之稅前利益將分別增加/減少977仟元及1,251仟元。

權益價格風險

本集團持有未上市櫃之權益證券以及貨幣型基金等，其公允價值會因該等標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之未上市櫃權益證券，包含於透過其他綜合損益按公允價值衡量(民國一〇六年十二月三十一日為備供出售)。

本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

屬持有供交易之貨幣型基金，當該等基金淨值上升/下降5%，對本集團於民國一〇七及一〇六年度之稅前利益將分別增加/減少0仟元及3,519仟元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收票據及帳款)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

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(民國一〇六年十二月三十一日為預收貨款)等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團於民國一〇七及一〇六年度並無信用風險集中於單一客戶之情況，故應收帳款之信用風險實屬有限。

本集團之財務部依照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。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券、銀行借款及公司債等工具以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

非衍生金融工具

	6個月以內	6~12個月	1~2年	2~5年	5年以上	合計
107.12.31						
短期借款	\$800,379	\$-	\$-	\$-	\$-	\$800,379
應付票據	1,756	-	-	-	-	1,756
應付帳款	260,479	-	-	-	-	260,479
其他應付款(含關係人)	1,520,066	202,021	-	-	-	1,722,087
長期借款(含一年內到期)	15,320	15,528	31,055	93,167	195,252	350,322
106.12.31						
短期借款	\$300,193	\$-	\$-	\$-	\$-	\$300,193
應付票據	6,513	694	-	-	-	7,207
應付帳款	316,108	-	-	-	-	316,108
其他應付款(含關係人)	1,444,845	206,187	-	-	-	1,651,032
應付公司債(含一年內到期者)	-	173,394	-	-	-	173,394
長期借款(含一年內到期)	20,093	20,413	40,825	122,476	423,877	627,684
長期應付款	-	-	-	-	16,032	16,032

6.來自籌資活動之負債之調節

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	存入 保證金	應付 公司債	來自籌資活動 之負債總額
107.1.1	\$300,000	\$550,644	\$23,382	\$171,207	\$1,045,233
現金流量	500,000	(231,837)	10,429	(3,325)	275,267
非現金之變動	-	-	-	-	-
公司債轉換	-	-	-	(167,882)	(167,882)
107.12.31	\$800,000	\$318,807	\$33,811	\$-	\$1,152,618

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之負債之調節資訊：無須適用

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。
- E. 無活絡市場報價之衍生工具，其中屬非選擇權衍生工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

除下表所列者外，本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

	帳面金額		公允價值	
	107.12.31	106.12.31	107.12.31	106.12.31
金融負債：				
應付公司債(一年內到期)	\$-	\$171,207	\$-	\$171,876

(3)金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、9。

8.衍生工具

本集團截至民國一〇七及一〇六年十二月三十一日止持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

嵌入式衍生工具

本集團因發行轉換公司債而辨認出之嵌入式衍生工具，業已與主契約分離，並以透過損益按公允價值衡量之方式處理，有關此交易之合約資訊請詳附註六.17。

9.公允價值層級

(1)公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：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)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一〇七年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
股票	\$-	\$-	\$10,892	\$10,892

民國一〇六年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
貨幣型基金	\$70,307	\$-	\$-	\$70,307
嵌入式衍生工具	-	-	69	69
合計	\$70,307	\$-	\$69	\$70,376

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇七及一〇六年度，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

	資產		小計
	透過損益 按公允價 值衡量	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量	
	衍生工具	股票	
107.1.1	\$69	\$28,028	\$28,097
期初追溯認列於其他權益 公司債轉換	-	(9,641)	(9,641)
	(6)	-	(6)
107年度認列總利益(損失)：			
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	(63)	-	(63)
認列於其他綜合損益(列報於「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」)	-	(7,495)	(7,495)
107.12.31	\$-	\$10,892	\$10,892
	資產		
	透過損益 按公允價 值衡量	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量	
	衍生工具	股票	小計
106.1.1	\$87	\$-	\$87
106年度認列總利益(損失)：			
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	(18)	-	(18)
106.12.31	\$69	\$-	\$69

上述評價損益列入當期損益之金額中，歸屬於截至民國一〇七及一〇六年十二月三十一日止持有之資產相關之損益金額分別為(63)仟元及(18)仟元。

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一〇七年十二月三十一日：

	評價技術	重大 不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值 關係之敏感度
					分析價值關係
金融資產： 透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 股票	市場法	缺乏流通性折價	30.00%	缺乏流通性之 程度越高，公 允價值估計數 越低	當缺乏流通性之百分 比上升(下降)1%，對本 集團權益將減少/增加 156仟元

民國一〇六年十二月三十一日：

	評價技術	重大 不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值 關係之敏感度
					分析價值關係
金融資產： 透過損益按公 允價值衡量 嵌入式衍生工具	選擇權定價模式	波動率	29.31%	波動率越高， 公允價值估計 數越高	當波動率上升/下降 1%，對本集團損益將 減少17仟元/34仟元

(3)非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一〇七年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.12)	\$-	\$-	\$1,761,583	\$1,761,583
僅揭露公允價值之負債：				
應付公司債(詳附註六.17)	\$-	\$-	\$-	\$-

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇六年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.12)	\$-	\$-	\$247,831	\$247,831
僅揭露公允價值之負債：				
應付公司債(詳附註六.17)	\$-	\$-	\$171,876	\$171,876

10.具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：仟元					
	107.12.31			106.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$3,821	30.59	\$116,898	\$4,319	29.84	\$128,880
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$704	30.69	\$21,609	\$1,227	29.83	\$36,610

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一〇七及一〇六年度之外幣兌換(損)益分別為3,130仟元及(2,535)仟元。

11.資本管理

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，係依據本公司及各子公司所營事業的產業規模、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。

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團截至民國一〇七及一〇六年十二月三十一日之負債比率如下：

	107年12月31日	106年12月31日
負債總額	\$3,714,779	\$3,563,684
資產總額	\$10,648,049	\$9,891,656
負債比率	34.89%	36.03%

十三、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：詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要往來情形：詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：詳附表四。

2.被投資公司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：無。
- (4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5)取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6)處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。
- (8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9)從事衍生工具交易：無。

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、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：

單位：新台幣千元

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益 (註 2)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
上海葡萄王企業有限公司	生產顆粒劑、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。	美金 27,900 仟元	(註 1(2)) (註 3)	\$847,672 (美金 27,350 仟元)	\$-	\$-	\$847,672 (美金 27,350 仟元)	\$198,012 (註 2(2)B)	100%	\$198,484 (註 2(2)B)	\$763,491	\$-
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础性倉儲(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)。	美金 4,890 仟元	(註 1(2)) (註 4)	\$26,794 (美金 878 仟元)	\$-	\$-	\$26,794 (美金 878 仟元)	\$- (註 2(3))	18.77%	\$- (註 2(3))	\$10,852 (註 2(3))	\$-

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

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。	美金 150 千元	(註 1(2)) (註 5)	\$4,060 (美金 150 千元)	\$-	\$-	\$4,060 (美金 150 千元)	\$294 (註 2(3))	100%	\$294 (註 2(2)B)	\$4,615	\$-
東葡生物科技(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。	人民幣 5,000 千元	(註 1(1)) (註 6)	\$-	\$23,200 (人民幣 5,000 仟 元)	\$-	\$23,200 (人民幣 5,000 仟 元)	\$7,610 (註 2(2)B)	100%	\$7,591 (註 2(2)B)	\$30,138	\$-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	\$901,726	經濟部投資審議會 核准投資金額	經濟部投資審議會 核准投資金額	依經濟部投資審議會 規定
	\$901,726			\$4,159,962

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

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(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：本公司直接投資東葡萄生物科技(東莞)有限公司。

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十四、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。

前述應報導營運部門並未彙總一個以上之營運部門。

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。部門之績效係根據稅前損益予以評估，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。

1. 應報導部門損益、資產與負債之資訊

107.12.31

	直銷部門	經銷部門	代工部門	應報導部門 小計	調節及銷除 (註 1)	集團合計
收入						
來自外部客戶	\$7,388,521	\$308,413	\$1,486,387	\$9,183,321	\$-	\$9,183,321
收入						
部門間收入	1,432,942	121,656	22,933	1,577,531	(1,577,531)	-
收入合計	\$8,821,463	\$430,069	\$1,509,320	\$10,760,852	\$(1,577,531)	\$9,183,321
利息費用	\$13,555	\$478	\$80	\$14,113	\$-	\$14,113
折舊與攤銷	\$233,692	\$6,977	\$20,535	\$261,204	\$266	\$261,470
部門損益	\$2,086,343	\$23,568	\$316,753	\$2,426,664	\$-	\$2,426,664
非流動資產						
資本支出	\$956,820	\$28,890	\$142,936	\$1,128,646	\$-	\$1,128,646
部門資產	\$11,902,438	\$454,448	\$1,286,892	\$13,643,778	\$(2,995,729)	\$10,648,049
部門負債	\$3,463,407	\$159,517	\$395,579	\$4,018,503	\$(303,724)	\$3,714,779

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

106.12.31

	直銷部門	經銷部門	代工部門	應報導部門 小計	調節及銷除 (註 1)	集團合計
收入						
來自外部客戶	\$8,050,198	\$297,460	\$1,040,470	\$9,388,128	\$-	\$9,388,128
收入						
部門間收入	1,417,487	117,758	12,199	1,547,444	(1,547,444)	-
收入合計	\$9,467,685	\$415,218	\$1,052,669	\$10,935,572	\$(1,547,444)	\$9,388,128
利息費用	\$17,137	\$369	\$73	\$17,579	\$-	\$17,579
折舊與攤銷	\$202,842	\$5,828	\$15,736	\$224,406	\$266	\$224,672
部門損益	\$2,225,961	\$7,048	\$172,461	\$2,405,470	\$-	\$2,405,470
非流動資產						
資本支出	\$698,747	\$24,414	\$53,612	\$776,773	\$-	\$776,773
部門資產	\$11,013,007	\$327,559	\$1,159,485	\$12,500,051	\$(2,608,395)	\$9,891,656
部門負債	\$3,243,232	\$116,688	\$449,805	\$3,809,725	\$(246,041)	\$3,563,684

註1：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。

2.應報導部門收入、損益、資產、負債及其他重大項目之調節

(1)收入

	107年度	106年度
應報導部門收入合計數	\$10,760,852	\$10,935,572
其他收入	-	-
銷除部門間收入	(1,577,531)	(1,547,444)
集團收入	\$9,183,321	\$9,388,128

(2)損益

	107年度	106年度
應報導部門損益合計數	\$2,426,664	\$2,405,470
其他損益	-	-
減除部門間利益	-	-
稅前淨利	\$2,426,664	\$2,405,470

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)資產

	107.12.31	106.12.31
應報導部門資產合計數	\$13,643,778	\$12,500,051
其他資產	-	-
調節及銷除	(2,995,729)	(2,608,395)
集團資產	<u>\$10,648,049</u>	<u>\$9,891,656</u>

(4)負債

	107.12.31	106.12.31
應報導部門負債合計數	\$4,018,503	\$3,809,725
其他負債	-	-
調節及銷除	(303,724)	(246,041)
集團負債	<u>\$3,714,779</u>	<u>\$3,563,684</u>

(5)其他重大項目

民國一〇七年度

	應報導部門		
	合計數	調節	集團合計數
利息費用	\$14,113	\$-	\$14,113
非流動資產資本支出	1,128,646	-	1,128,646
折舊及攤銷	261,204	266	261,470

民國一〇六年度

	應報導部門		
	合計數	調節	集團合計數
利息費用	\$17,579	\$-	\$17,579
非流動資產資本支出	776,773	-	776,773
折舊及攤銷	224,406	266	224,672

3.產品及勞務之資訊

	107年度	106年度
保健食品	\$7,373,356	\$8,031,180
飲料品	220,367	239,809

葡萄王生技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

受託代工	1,403,184	927,279
其他	186,414	189,860
合計	<u>\$9,183,321</u>	<u>\$9,388,128</u>

4.地區別資訊

來自外部客戶收入：

	107年度	106年度
台灣	\$ 7,781,348	\$8,467,376
中國大陸	1,391,703	918,471
其他國家	10,270	2,281
合計	<u>\$9,183,321</u>	<u>\$9,388,128</u>

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

非流動資產：

	107.12.31	106.12.31
台灣	\$7,250,105	\$6,597,345
中國大陸	470,847	366,050
合計	<u>\$7,720,952</u>	<u>\$6,963,395</u>

5.重要客戶資訊

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

為他人背書保證

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者 編號 (註1)	名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限額(註3)	本期最高 背書保證 餘額	期末 背書保證 餘額	實 際 支 動 金 額	以財產擔保 之 背書保證 金 額	累積背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		關係 (註2)	公司名稱										
0	葡萄王生技股 份有限公司	上海葡萄王企 業有限公司	2	\$2,389,954	\$93,930	\$-	\$-	\$-	-%	\$2,549,284	Y	N	Y

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即：
 - 1.有業務往來之公司。
 - 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - 4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
 - 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
 - 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依本公司「背書保證作業程序」規定，本公司背書保證之總額以公司最近期財務報表淨值之百分之四十八為限。對單一企業背書保證額度以最近期財務報表淨值之百分之四十五為限。

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(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列項目	期末			備註
				股數(單位數)	帳面金額	持股比例(%)	
葡萄王生技(股)公司	股票	無	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	\$28,008	18.77%	\$10,852
		無	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	20	-	40
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之評價調整		(17,136)		-
	合計				\$10,892		\$10,892

葡萄王生技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

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之情形及原因(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	單價	授信期間	餘額		佔總應收(付)票據、帳款之比率
葡萄王生技(股)公司	葡眾企業(股)公司	子公司	銷貨	\$1,432,941	78.65%	月結一個月	依合約約定之價格	-	\$165,772	62.36%	註2
葡萄王生技(股)公司	溢昭(股)公司	子公司	銷貨	\$121,612	6.68%	月結四個月	依合約約定之價格	-	\$59,931	22.54%	註2
葡眾企業(股)公司	葡萄王生技(股)公司	母公司	進貨	\$1,432,941	100.00%	月結一個月	依合約約定之價格	-	\$(165,772)	102.34%	註2
溢昭(股)公司	葡萄王生技(股)公司	母公司	進貨	\$121,612	100.00%	月結四個月	依合約約定之價格	-	\$(59,931)	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

對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一〇七年十二月三十一日

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	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之投 資(損)益 (註2)	備註
				本期末	去年年底	股數	比率			
葡萄王生技(股)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	100.00%	\$199,996	\$200,468 (註1)	子公司
	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	60.00%	1,486,601	893,337 (註1)	子公司
	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	100.00%	9,827	9,827	子公司
	合計								<u>\$1,103,632</u>	

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1,791仟元。

註2：期末持有之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。

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一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
						金額	處理方式		
葡萄王生技(股)公司	葡眾企業(股)公司	子公司	應收帳款	— 關係人	9.75	\$-	-	\$165,772	\$-

註：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
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇七年十二月三十一日

金額單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	葡萄王生技股份有限公司	葡眾企業股份有限公司	(1)	銷貨收入	\$1,432,941	依合約約定之價格	15.60%
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	\$165,772	依合約約定之價格	1.56%
0	葡萄王生技股份有限公司	溢昭股份有限公司	(1)	銷貨收入	\$121,612	依合約約定之價格	1.32%
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	\$59,931	依合約約定之價格	0.56%

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，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以年度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。

A hand holding a silver pen is pointing at a calendar grid. The pen is positioned over a date, which is circled. The calendar grid shows dates from 1 to 31. The background is a blurred image of a desk with a laptop and papers.

附錄二

一〇七年度經會計師查核
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)

股票代碼：1707

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
民國一〇七及一〇六年度

公司地址：桃園市平鎮區金陵路二段402號
公司電話：(03)457-2121

個體財務報告
目 錄

項 目	頁 次
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	7-8
五、個體綜合損益表	9
六、個體權益變動表	10
七、個體現金流量表	11
八、個體財務報表附註	
(一) 公司沿革	12
(二) 通過財務報表之日期及程序	12
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12-21
(四) 重大會計政策之彙總說明	21-36
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	37-38
(六) 重要會計項目之說明	38-63
(七) 關係人交易	64-66
(八) 質押之資產	66
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	66-67
(十) 重大之災害損失	67
(十一) 重大之期後事項	67
(十二) 其他	67-76
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	76-77
2. 轉投資事業相關資訊	77-78
3. 大陸投資資訊	79-81
(十四) 部門資訊	82
九、重要會計項目明細表	88-112

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一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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一〇七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。

收入認列

葡萄王生技股份有限公司民國一〇七年度營業收入金額為新台幣 1,821,840 仟元，由於公司收入來源有多種銷售模式，包括經銷商銷售及代工交易等多元的銷售合約及合約條款，除需對客戶訂單或合約判別履約義務及其滿足之時點外，經銷商部份合約有上架費之協議，提高對於收入認列金額之複雜度，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估經銷商銷售及代工交易模式下履約義務相關收入認列會計政策之適當性，

包括評估管理階層對經銷商合約中上架費協議涉及付給客戶對價之估計合理性，測試管理階層針對前述銷售模式與履約義務收入認列及付給客戶對價估計所建立之內部控制的有效性，對銷貨明細抽選樣本執行細項測試、銷貨收入截止點測試及期後複核重大銷貨退回及折讓等情形。本會計師亦考量合併財務報表附註六中有關營業收入揭露之適當性。

存貨評價

截至民國一〇七年十二月三十一日，葡萄王生技股份有限公司存貨淨額為 320,562 仟元，對財務報表係屬重大。由於公司銷售產品內容主要係保健食品及飲品等，此類產品多有保存期限，備抵存貨跌價損失金額之評估皆涉及管理階層之重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估存貨跌價損失之會計政策適當性，包括呆滯存貨之辨認及呆滯存貨去化之分析等，測試管理階層是否依會計政策對存貨之保存期限進行辨認及執行不同效期之存貨控管程序，包括測試存貨有效期計算之正確性、分析即期品有效期變動情況及是否依循會計政策估計不同存貨效期之淨變現價值，並執行實地觀察存貨盤點以確認存貨之狀態等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註五及六中有關存貨揭露之適當性。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入葡萄王生技股份有限公司個體財務報表之被投資公司中，採權益法認列之被投資公司葡眾企業股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為 1,784,621 仟元及 1,681,309 仟元，分別占資產總額之 24.87% 及 26.45%，民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日相關採用權益法認列之子公司損益之份額分別為 893,337 仟元及 874,386 仟元，分別占稅前淨利之 64.78% 及 60.97%，採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額分別為(57)仟元及(181)仟元，分別占個體其他綜合損益淨額之 0.25% 及 1.43%。

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

本會計師依照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、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。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民國一〇七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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號

(106)金管證審字第 1060026003 號

洪茂益



會計師：

羅筱靖



中華民國一〇八年二月二十五日



代碼	資產會計項目	附註	107年12月31日		106年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$270,624	3.77	\$316,143	4.97
1110	透過公允價值衡量之金融資產	四、六.2及18	-	-	69	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	三、四及六.5	8,970	0.13	-	-
1150	應收票據淨額	四及六.7	542	0.01	1,313	0.02
1170	應收帳款淨額	四及六.8	28,698	0.40	31,141	0.49
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.8及七	233,334	3.25	180,184	2.84
1200	其他應收款	四	1,202	0.02	3,640	0.06
1210	其他應收款－關係人	四及七	69,846	0.97	65,857	1.04
130x	存貨	四、五及六.9	320,562	4.47	321,845	5.06
1410	預付款項	六.11	31,685	0.44	14,897	0.23
1470	其他流動資產	六.11	3,892	0.05	4,838	0.08
11xx	流動資產合計		969,355	13.51	939,927	14.79
	非流動資產					
1510	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	三、四、五及六.3	10,892	0.15	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	三、四、六.5及八	9,600	0.13	-	-
1543	以成本衡量之金融資產	三、四及六.4	-	-	28,028	0.44
1547	無活絡市場之債務工具投資	三、四、六.6及八	-	-	2,600	0.04
1550	採用權益法之投資	四及六.10	2,668,412	37.19	2,342,067	36.85
1600	不動產、廠房及設備	四、六.12及八	3,088,696	43.05	2,565,903	40.37
1760	投資性不動產	四及六.13	235,088	3.28	235,355	3.70
1780	無形資產	四及六.14	16,362	0.23	21,885	0.35
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.27	1,334	0.02	811	0.01
1900	其他非流動資產	六.11及21	175,128	2.44	219,533	3.45
15xx	非流動資產合計		6,205,512	86.49	5,416,182	85.21
1xxx	資產總計		\$7,174,867	100.00	\$6,356,109	100.00

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：曾盛麟



經理人：曾盛麟



會計主管：洪俊銘

葡萄生科技股份有限公司
 個體資產負債表(續)
 民國一〇七年十二月三十一日及
 民國一〇六年十二月三十一日
 (金額均以新台幣千元為單位)

代碼	負債及權益會計項目	107年12月31日		106年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期借款	\$800,000	11.15	\$300,000	4.72
2130	合約負債	2,973	0.04	-	-
2150	應付票據	-	-	11	-
2170	應付帳款	127,192	1.77	104,193	1.64
2200	其他應付款	364,702	5.09	427,100	6.72
2220	其他應付款－關係人	72	-	-	-
2230	本期所得稅負債	57,597	0.80	54,527	0.86
2300	其他流動負債	11,682	0.16	18,844	0.29
2321	一年內到期之應付公司債	-	-	171,207	2.69
21xx	流動負債合計	1,364,218	19.01	1,075,882	16.92
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債	68,628	0.96	68,463	1.08
2600	其他非流動負債	11,726	0.16	16,518	0.26
25xx	非流動負債合計	80,354	1.12	84,981	1.34
2xxx	負債總計	1,444,572	20.13	1,160,863	18.26
	權益				
31xx	股本				
3100	普通股股本	1,362,864	19.00	1,352,211	21.27
3110	資本公積	965,244	13.45	800,246	12.59
3200	保留盈餘				
3300	法定盈餘公積	810,407	11.30	675,213	10.62
3320	特別盈餘公積	74,671	1.04	74,671	1.18
3350	未分配盈餘	2,676,265	37.30	2,418,570	38.05
3400	其他權益	(68,094)	(0.95)	(34,603)	(0.54)
3500	庫藏股票	(91,062)	(1.27)	(91,062)	(1.43)
3xxx	權益總計	5,730,295	79.87	5,195,246	81.74
	負債及權益總計	\$7,174,867	100.00	\$6,356,109	100.00

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：曾盛麟



經理人：曾盛麟



會計主管：洪俊銘



華亞科技股份有限公司
民國七十七年六月三十日止
半年度合併損益表
(金額除每股盈餘外均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	107年度		106年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$1,821,840	100.00	\$1,770,158	100.00
5000	營業成本	(887,878)	(48.73)	(889,927)	(50.27)
5900	營業毛利	933,962	51.27	880,231	49.73
5910	已(未)實現銷貨利益	(5,078)	(0.28)	(4,505)	(0.26)
5950	營業毛利淨額	928,884	50.99	875,726	49.47
6000	營業費用				
6100	推銷費用	(315,038)	(17.29)	(224,058)	(12.66)
6200	管理費用	(253,348)	(13.91)	(220,436)	(12.45)
6300	研究發展費用	(166,690)	(9.15)	(159,187)	(8.99)
6900	營業費用合計	(735,076)	(40.35)	(603,681)	(34.10)
7000	營業利益	193,808	10.64	272,045	15.37
7010	營業外收入及支出	89,729	4.92	165,848	9.37
7020	其他收入	(9,355)	(0.51)	(1,194)	(0.07)
7050	其他利益及損失	(6,400)	(0.35)	(5,057)	(0.29)
7070	財務成本	1,111,222	60.99	1,002,395	56.63
	採用權益法認列之子公司損益之份額				
	營業外收入及支出合計	1,185,196	65.05	1,161,992	65.64
7900	稅前淨利	1,379,004	75.69	1,434,037	81.01
7950	所得稅費用	(83,610)	(4.59)	(82,096)	(4.64)
8200	本期淨利	1,295,394	71.10	1,351,941	76.37
8300	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	935	0.05	(4,867)	(0.28)
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	(7,495)	(0.41)	-	-
8331	資產重估損益				
8349	採用權益法認列之子公司之確定福利計畫再衡量數	(72)	-	(240)	(0.01)
8360	與不重分類之項目相關之所得稅	(169)	(0.01)	887	0.05
8361	後續可能重分類至損益之項目				
8399	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(16,355)	(0.90)	(8,399)	(0.47)
	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅				
8500	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(23,156)	(1.27)	(12,619)	(0.71)
	本期綜合損益總額	\$1,272,238	69.83	\$1,339,322	75.66
9750	每股盈餘(元)	\$9.57		\$10.03	
9850	基本每股盈餘	\$9.50		\$9.93	
	稀釋每股盈餘				

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：曾盛麟



經理人：曾盛麟



會計主管：洪俊銘



附錄 2 個體財務報表


 王生技股份有限公司
 個體財務報表
 民國一〇七及一〇六年度
 (金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	股本	資本公積	保留盈餘			未分配盈餘	其他權益項目		庫藏股買回	總計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益		
A1	民國106年1月1日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3XXX	\$4,808,012	
B1	105年度盈餘指撥及分配	\$1,352,142	\$799,221	\$545,536	\$74,671	\$2,062,646	\$(26,204)	\$-	\$-	\$-	
B5	提列法定盈餘公積			129,677		(129,677)					
II	普通股現金股利	69	1,025			(862,120)					
D1	可轉換公司債轉換					1,351,941					
D3	106年度淨利					(4,220)					
D5	106年度其他綜合損益					1,347,721					
L1	本期綜合損益總額										
Z1	庫藏股買回										
Z1	民國106年12月31日餘額	\$1,352,211	\$800,246	\$675,213	\$74,671	\$2,418,570	\$(34,603)	\$-	\$(91,062)	\$5,195,246	
A1	民國107年1月1日餘額	\$1,352,211	\$800,246	\$675,213	\$74,671	\$2,418,570	\$(34,603)	\$-	\$(91,062)	\$5,195,246	
A3	追溯適用及追溯重編之影響數										
A5	民國107年1月1日重編後餘額	1,352,211	800,246	675,213	74,671	2,418,570	(34,603)	(9,641)	(91,062)	5,185,605	
B1	106年度盈餘指撥及分配			135,194		(135,194)					
B5	提列法定盈餘公積					(903,199)					
II	普通股現金股利	10,653	158,547								
C17	可轉換公司債轉換		6,451								
D1	其他資本公積變動數					1,295,394					
D3	107年度淨利					694					
D5	107年度其他綜合損益					1,296,088					
Z1	本期綜合損益總額					\$2,676,265	\$(50,958)	\$(17,136)	\$(91,062)	\$5,730,295	
Z1	民國107年12月31日餘額	\$1,362,864	\$965,244	\$810,407	\$74,671	\$2,676,265	\$(50,958)	\$(17,136)	\$(91,062)	\$5,730,295	

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：曾盛麟



經理人：曾盛麟



會計主管：洪俊銘



滿地可證券有限公司
 個體現金流量表
 民國107年及106年度
 (金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項目	107年度		106年度	
		金額	金額	金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：				
A10000	本期稅前淨利	\$1,379,004	\$1,434,037		
A20010	調整項目：				
A20010	收益費損項目：				
A20100	折舊費用(含投資性不動產)	168,292	159,584		(15,970)
A20200	攤銷費用	6,640	6,296		(23,200)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	87	-		(733,777)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(364)	(387)		72
A20900	利息費用	6,400	5,057		608
A21200	利息收入	(453)	(481)		(1,183)
A21300	股利收入	(2)	(2)		(1,903)
A22300	採用權益法認列之子公司損益之份額	(1,111,222)	(1,002,395)		15,000
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	495	851		786,589
A23900	(已)未實現銷售利益	5,078	4,505		28,205
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：				
A31110	持有供交易之金融資產(增加)減少	-	241,378		-
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	427	-		-
A31130	應收票據(增加)減少	771	(1,048)		6,451
A31150	應收帳款(增加)減少	2,356	14,140		-
A31160	應收帳款-關係人(增加)減少	(53,150)	25,649		(3,325)
A31180	其他應收款(增加)減少	2,438	(1,139)		(2,007)
A31190	其他應收款-關係人(增加)減少	(3,989)	738		(903,199)
A31200	存貨(增加)減少	1,283	13,129		(862,120)
A31230	預付款項(增加)減少	(16,788)	(7,552)		(91,062)
A31240	其他流動資產(增加)減少	946	(1,460)		-
A32125	合約負債增加(減少)	1,680	-		-
A32130	應付票據增加(減少)	(11)	(130)		(402,080)
A32150	應付帳款增加(減少)	22,999	3,115		(45,519)
A32180	其他應付款增加(減少)	12,386	18,930		316,143
A32190	其他應付款-關係人增加(減少)	72	-		-
A32210	預收款項增加(減少)	(1,293)	(2,482)		(34,235)
A32230	其他流動負債增加(減少)	(5,869)	(78,463)		350,378
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(4,287)	(14,109)		\$270,624
A33000	營運產生之現金流入(流出)	413,926	817,761		
A33100	收取之利息	453	481		
A33300	支付之利息	(4,941)	(1,510)		
A33500	退還(支付)之所得稅	(81,082)	(89,290)		
	營業活動之淨現金流入(流出)	328,356	727,442		
	投資活動之現金流量：				
BBBB	處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產				
B00050	取得採用權益法之投資				
B01800	取得不動產、廠房及設備				
B02700	處分不動產、廠房及設備				
B02800	處分不動產、廠房及設備				
B03700	存出保證金(增加)減少				
B04500	取得無形資產				
B06500	其他金融資產(增加)減少				
B07600	收取之股利				
	投資活動之淨現金流入(流出)				
CCCC	籌資活動之現金流量：				
C00100	舉借(償還)短期借款				
C01300	償還公司債				
C03000	存入保證金增加(減少)				
C04500	發放現金股利				
C04900	庫藏股票買回成本				
C09900	其他籌資活動				
	籌資活動之淨現金流入(流出)				
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數				
E00100	期初現金及約當現金餘額				
E00200	期末現金及約當現金餘額				

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：曾盛麟



經理人：曾盛麟



會計主管：洪俊銘

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。本公司於民國六十年四月間奉准設立登記，定名為「葡萄王食品股份有限公司」並開始營業，民國六十八年與「中國扶桑生晃製藥工業股份有限公司」合併並改名稱為「葡萄王企業股份有限公司」，民國七十年吸收合併「海飛絲美容品股份有限公司」，嗣於民國七十一年十二月經金融監督管理委員會證券期貨局核准股票上市買賣，另於民國九十一年六月十二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

本公司民國一〇七及一〇六年度之個體財務報告業經董事會於民國一〇八年二月二十五日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇七年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本公司並無重大影響：

- (1)與國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」(包括國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」之闡釋)

國際財務報導準則第15號取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」，以及其相關解釋及解釋公告，本公司依照國際財務報導準則第15號之過渡規定，選擇於初次適用日(即民國一〇七年一月一日)認列初次適用該準則之累積影響數，並選擇對民國一〇七年一月一日尚未完成之合約追溯適用。

本公司對客戶合約之收入主要包括銷售商品及代工，有關國際財務報導準則第15號規定將對本公司收入認列之影響說明如下：

- A. 本公司自民國一〇七年一月一日起及民國一〇七年一月一日以前適用之會計政策詳附註四。

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 銷售商品

本公司於民國一〇七年一月一日以前，銷售商品係於產品交付時認列收入；於民國一〇七年一月一日以後，前述收入依照國際財務報導準則第 15 號之規定，於本公司將所承諾之商品移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。國際財務報導準則第 15 號之適用並未對本公司銷售商品之收入認列產生影響，惟對於部分合約，於簽約時即先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於後續提供銷售商品之義務，於民國一〇七年一月一日以前，先收取之對價認為其他流動負債(預收貨款)；於民國一〇七年一月一日後，依照國際財務報導準則第 15 號規定，則認為合約負債。本公司於民國一〇七年一月一日自其他流動負債重分類至合約負債之金額為 1,293 仟元。另相較於適用國際會計準則第 18 號之規定，民國一〇七年十二月三十一日之其他流動負債減少 2,973 仟元，且合約負債增加 2,973 仟元。

C. 付給客戶之對價

本公司依照國際財務報導準則第 15 號規定，將付給客戶之對價作為收入之減少，前述規定與現行認列為營業費用之處理方式不同，惟並未影響本公司於民國一〇七年一月一日之資產、負債或權益。

另，相較於適用民國一〇六年版本收入相關之國際財務報導準則之規定，民國一〇七年度之營業收入減少 18,337 仟元，且銷售費用減少 18,337 仟元。

本公司依照國際財務報導準則第 15 號之過渡規定，選擇於初次適用日(民國一〇七年一月一日)認列初次適用該準則之累積影響數，倘若本公司民國一〇六年度依照國際財務報導準則第 15 號規定，將付給客戶之對價作為收入之減少，相較適用國際會計準則第 18 號規定，差異說明請詳下表：

會計項目	107年度 (適用107年版本-IFRS 15)		106年度 (如適用107年版本-IFRS 15)		106年度 (適用106年版本-IAS 18)	
	金額	%	金額	%	金額	%
綜合損益表：						
營業收入	\$1,821,840	100.00	\$1,755,312	100.00	\$1,770,158	100.00
營業成本	(887,878)	(48.73)	(889,927)	(50.70)	(889,927)	(50.27)
營業毛利	933,962	51.27	865,385	49.30	880,231	49.73
已(未)實現銷貨利益	(5,078)	(0.28)	(4,505)	(0.26)	(4,505)	(0.26)
營業毛利淨額	928,884	50.99	860,880	49.04	875,726	49.47
營業費用：						
推銷費用	(315,038)	(17.29)	(209,212)	(11.92)	(224,058)	(12.66)
管理費用	(253,348)	(13.91)	(220,436)	(12.55)	(220,436)	(12.45)

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

研究發展費用	(166,690)	(9.15)	(159,187)	(9.07)	(159,187)	(8.99)
營業費用合計	(735,076)	(40.35)	(588,835)	(33.54)	(603,681)	(34.10)
營業利益	193,808	10.64	272,045	15.50	272,045	15.37
營業外收入及支出	1,185,196	65.05	1,161,992	66.20	1,161,992	65.64
稅前淨利	1,379,004	75.69	1,434,037	81.70	1,434,037	81.01
所得稅費用	(83,610)	(4.59)	(82,096)	(4.68)	(82,096)	(4.64)
本期淨利	1,295,394	71.10	1,351,941	77.02	1,351,941	76.37
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(23,156)	(1.27)	(12,619)	(0.72)	(12,619)	(0.71)
本期綜合損益總額	\$1,272,238	69.83	\$1,339,322	76.30	\$1,339,322	75.66
每股盈餘(元)						
基本每股盈餘	9.57		10.03		10.03	
稀釋每股盈餘	9.50		9.93		9.93	

D. 依照國際財務報導準則第15號規定新增之附註揭露，請詳附註四、附註五及附註六。

(2)與國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際財務報導準則第9號取代國際會計準則第39號之規定，本公司依照國際財務報導準則第9號之過渡規定，於初次適用日(即民國一〇七年一月一日)選擇不重編比較期間。採用國際財務報導準則第9號之影響說明如下：

- A. 自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號之規定，民國一〇七年一月一日以前則採用國際會計準則第39號之規定，會計政策之說明詳附註四。
- B. 依照國際財務報導準則第9號之過渡規定，以一〇七年一月一日所存在之事實及情況，評估經營模式並將金融資產依照國際財務報導準則第9號之規定分類至適當之類別，金融資產於民國一〇七年一月一日之分類及帳面金額如下表所列：

國際會計準則第39號		國際財務報導準則第9號	
衡量種類	帳面金額	衡量種類	帳面金額
透過損益按公允價值衡量	\$69	透過損益按公允價值衡量	\$69
備供出售金融資產(係以成本衡量之金融資產 28,028 仟元)	28,028	透過其他綜合損益按公允價值衡量(權益工具)	18,387

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

攤銷後成本衡量 放款及應收款(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、無活絡市場之債務工具投資及其他應收款(含關係人))	600,878	攤銷後成本衡量(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款(含關係人))	600,878
合 計	\$628,975	合 計	\$619,334

C. 於民國一〇七年一月一日由國際會計準則第 39 號規定過渡至國際財務報導準則第 9 號規定時，金融資產及金融負債之分類變動進一步相關資訊如下：

國際會計準則第 39 號		國際財務報導準則第 9 號		保留盈餘		其他權益
會計項目	帳面金額	會計項目	帳面金額	差異數	調整數	調整數
透過損益按公允價值衡量 (註 1)	\$69	透過損益按公允價值衡 量(註 1)	\$69	\$-	\$-	\$-
備供出售金融資產(係原始 投資成本 28,028 仟元並 以成本衡量單獨列報)(註 2)	28,028	透過其他綜合損益按公 允價值衡量(權益工具)	18,387	(9,641)	-	(9,641)
放款及應收款(註 3)						
現金及約當現金	316,143	現金及約當現金	316,143	-	-	-
無活絡市場債務工具投資 (含非流動)	2,600	按攤銷後成本衡量之金 融資產(含非流動)	2,600	-	-	-
應收票據	1,313	應收票據	1,313	-	-	-
應收帳款(含關係人)	211,325	應收帳款(含關係人)	211,325	-	-	-
其他應收款(含關係人)	69,497	其他應收款(含關係人)	69,497	-	-	-
小 計	600,878	小 計	600,878	-	-	-
合 計	\$628,975	合 計	\$619,334	\$(9,641)	\$-	\$(9,641)

註1：依照國際會計準則第39號規定分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產中之持有供交易金融資產，主要為嵌入式衍生工具。依照國際財務報導準則第9號規定分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產中之強制透過損益按公允價值衡量。

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註2：依照國際會計準則第39號規定分類為備供出售金融資產，主要為未上市櫃公司股票。其分類變動相關資訊說明如下：

股票投資(未上市櫃公司股票)

以民國一〇七年一月一日所存在之事實及情況評估，由於該等股票投資非屬持有供交易之投資，故將該等投資選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。於民國一〇七年一月一日自備供出售金融資產(包括以成本衡量者)類別重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之金額為18,387仟元。相關調整說明如下：

先前依國際會計準則第39號規定以成本衡量之未上市櫃公司股票，其原始帳面金額28,028仟元，惟依國際財務報導準則第9號規定，須以公允價值衡量。本公司於民國一〇七年一月一日衡量其公允價值為18,387仟元，因此調整透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之帳面金額為18,387仟元外，另調整減少其他權益9,641仟元。

註3：本公司依照國際會計準則第39號規定分類為放款及應收款者，其現金流量特性符合完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。以民國一〇七年一月一日存在之事實及情況評估，因經營模式屬收取合約現金流量，符合採攤銷後成本衡量之規定，此外，於民國一〇七年一月一日對前述資產依照國際財務報導準則第9號規定進行之減損評估並未產生差異，故於民國一〇七年一月一日並未產生帳面金額之影響，僅將無活絡市場債務工具投資(含非流動)2,600仟元，重分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

D. 依照國際財務報導準則第7號及國際財務報導準則第9號規定之相關附註揭露，請詳附註四、附註五、附註六及附註十二。

(3)揭露倡議(國際會計準則第7號「現金流量表」之修正

對本公司與負債有關之籌資活動，增加期初至期末之調節資訊，相關揭露請詳附註十二。

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
2	國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
3	國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正	民國108年1月1日
4	具有負補償之提前還款特性(國際財務報導準則第9號之修正)	民國108年1月1日
5	2015-2017年國際財務報導準則之改善	民國108年1月1日
6	計畫修正、縮減或清償(國際會計準則第19號之修正)	民國108年1月1日

(1) 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

此新準則要求承租人除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，對所有租賃採單一會計模式，即認列使用權資產及租賃負債於資產負債表上，綜合損益表中則認列與租賃相關之折舊費用及利息費用。另，出租人之租賃仍分類為營業租賃及融資租賃，惟須提供更多相關之揭露資訊。

(2) 國際財務報導解釋第 23 號「所得稅務處理之不確定性」

該解釋規範，當存有所得稅務處理之不確定性時，如何適用國際會計準則第 12 號「所得稅」之認列與衡量之規定。

(3) 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正

此修正釐清企業對構成關聯企業或合資淨投資之一部份之長期性權益，應於適用 IAS 28 前適用 IFRS 9，且於適用 IFRS 9 時，不考慮因適用 IAS 28 所產生之任何調整。

(4) 具有負補償之提前還款特性(國際財務報導準則第 9 號之修正)

此修正允許具提前還款特性(允許合約之一方支付或收取合理補償以提前終止合約)之金融資產可以攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(5)2015-2017 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 3 號「企業合併」

此修正釐清對聯合營運具聯合控制之企業於取得該業務之控制時，應再衡量其先前持有對聯合營運之權益。

國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」

此修正釐清參與聯合營運但未具聯合控制之企業於取得業務之聯合控制時，不應再衡量其先前持有對聯合營運之權益。

國際會計準則第 12 號「所得稅」

此修正釐清企業應依其對過去之交易或事項原係認列於損益、其他綜合損益或權益，於相同處認列股利之所得稅後果。

國際會計準則第 23 號「借款成本」

此修正釐清企業應於資產可供其意圖使用或出售時，將為取得該資產而特地舉借之借款以一般性借款處理。

(6)計畫修正、縮減或清償(國際會計準則第 19 號之修正)

此修正釐清確定福利計畫發生變動(如：修正、縮減或清償等)時，企業應使用更新後之假設以再衡量其淨確定福利負債或資產。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一〇八年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司評估除前述(1)之影響說明如下外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

(1)國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」、國際財務報導解釋第 4 號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第 15 號「營業租賃：誘因」，及解釋公告第 27 號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。國際財務報導準則第 16 號對本公司之影響說明如下：

A. 對於租賃之定義，本公司適用國際財務報導準則第 16 號之過渡規定，選擇無須於初次適用日(即民國一〇八年一月一日)，重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本

葡萄王生技股份有限公司
 個體財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公司就先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號；另就先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第 16 號。

本公司為承租人，適用國際財務報導準則第 16 號之過渡規定，選擇不重編比較資訊，而於民國一〇八年一月一日認列初次適用之累積影響數。

(a) 分類為營業租賃之租賃

本公司預計於民國一〇八年一月一日，對適用國際會計準則第 17 號時分類為營業租賃之租賃，按剩餘租賃給付現值(使用民國一〇八年一月一日承租人增額借款利率折現)衡量並認列租賃負債；另以個別租賃為基礎，選擇按租賃負債之金額(但調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額)衡量並認列使用權資產：

本公司預計於民國一〇八年一月一日，使用權資產將增加107,924仟元；租賃負債將增加107,924仟元。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
3	業務之定義－國際財務報導準則第3號「企業合併」之修正	民國109年1月1日
4	重大之定義－國際會計準則第1號及第8號之修正	民國109年1月1日

(1) 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計

準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2)國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，包括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

- 1.未來現金流量之估計值
- 2.折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
- 3.對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

- 1.具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
- 2.短期合約之簡化法(保費分攤法)

(3)業務之定義(國際財務報導準則第3號之修正)

此修正釐清國際財務報導準則第3號「企業合併」業務之定義，協助企業辨認交易係依企業合併處理，亦或依資產取得方式處理。國際財務報導準則第3號持續採用市場參與者角度決定取得活動或資產組合是否為業務，包括釐清事業之最低要求、增加指引協助企業評估取得之過程是否具實質、縮減對事業及產出之定義等。

(4)重大之定義(國際會計準則第1號及第8號之修正)

主要係重新定義重大資訊為：若某些項目之遺漏、誤述或模糊合理預期將影響一般用途財務報表主要使用者根據財務報表所作之決策。此修正釐清重大性將取決於資訊之性質或大小，企業需視資訊個別或併同其他資訊於財務報表中是否係屬重大。若合理預期對主要使用者產生影響，則誤述之資訊係屬重大。

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本公司評估前述新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一〇七及一〇六年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間3個月內到期之定期存款)。

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

自民國一〇七年一月一日起之會計處理如下：

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A.如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B.非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A.管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B.金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

民國一〇七年一月一日以前之會計處理如下：

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司之金融資產係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款四類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定透過損益按公允價值衡量者。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生金融工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融資產；或當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息(包含於投資當年度收到者)。

對於此類金融資產，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產，且被指定為備供出售，或未被分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資或放款及應收款。

備供出售貨幣性金融資產帳面金額變動中之部分兌換差額、備供出售金融資產以有效利率法計算之利息收入及備供出售權益投資之股利收入，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動，於該投資除列前認列於權益項下；除列時將先前認列於權益項下之累積數重分類至損益。

對於權益工具投資，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

放款及應收款

放款及應收款係指無活絡市場之公開報價且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產，且須同時符合下列條件：未分類為透過損益按公允價值衡量、未指定為備供出售，以及未因信用惡化以外之因素致持有人可能無法收回幾乎所有之原始投資。

此等金融資產係以應收款項及無活絡市場之債務工具投資單獨表達於資產負債表，於原始衡量後，採有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價以及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

(2)金融資產減損

自民國一〇七年一月一日起之會計處理如下：

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

民國一〇七年一月一日以前之會計處理如下：

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產係於每一報導期間結束日評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項損失事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。金融資產帳面金額之減少除應收款項係藉由備抵帳戶調降外，其餘則直接由帳面金額中扣除，並將損失認列於損益。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項損失事項。

其他金融資產之損失事項可能包含：

- A. 發行人或交易對方發生重大財務困難；或
- B. 違反合約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；或
- C. 債務人很有可能破產或進行其他財務重整；或
- D. 金融資產之活絡市場因發行人財務困難而消失。

本公司針對以攤銷後成本衡量之持有至到期日金融資產與放款及應收款，首先個別評估重大個別金融資產是否存有減損客觀證據，個別不重大之金融資產則以群組評估。若確定個別評估之金融資產無減損客觀證據存在，無論是否重大，將具有類似信用風險特性之金融資產合併為一群組，並以群組進行減損評估。若存有發生減損損失之客觀證據，損失之衡量係以資產之帳面金額與估計未來現金流量現值之差額決定。估計未來現金流量之現值係依該資產原始有效利率折現，惟放款如採浮動利率，其用以衡量減損損失之折現率則為現時有效利率。利息收入係以減少後之資產帳面金額為基礎，並以計算減損損失所採用之現金流量折現率持續估列入帳。

當應收款項預期於未來無法收現時，應收款項及相關之備抵科目即應予沖銷。於認列減損損失之後續年度，若因一事件之發生導致估計減損損失金額增加或減少，則藉由調整備抵科目以增加或減少先前已認列之減損損失。如沖銷之後回收，則此回收認列於損益。

分類為備供出售之權益工具，減損認列金額係以取得成本與目前公允價值之差異所衡量之累積損失，減除先前已認列於損益之減損損失衡量，並自權益項下重分類至損益。權益投資之減損損失不透過損益迴轉；減損後之公允價值增加直接認列於權益。

分類為備供出售之債務工具，減損認列金額係以攤銷後成本與當時公允價值間之差異所衡量之累積損失，減除該資產先前已認列於損益之減損損失衡量。未來利息收入依資產減少後帳面金額為基礎，並以衡量減損損失計算現金流量折現所使用之有效利率設算，利息收入認列於損益。債務工具公允價值如於後續年度增加，且該增加明顯與認列減損損失後發生之事件相關，則減損損失透過損益迴轉。

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債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。

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，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。

複合工具

本公司對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際財務報導準則第9號(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)混合工具之方式處理。

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

8. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1)該資產或負債之主要市場，或
- (2)若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

本公司採用在相關情況下適合且有夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

9. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法。

製成品、半成品及在製品—包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

10.採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」或「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」等科目。

11. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

土地改良物	7年
房屋及建築	5~60年
機器設備	6~30年
運輸設備	5~20年
租賃改良	3~5年
其他設備	3~20年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

12. 投資性不動產

投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，但依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者除外。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築 35~50年

投資性不動產在處分、或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本公司依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

13.租賃

公司為承租人

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

公司為出租人

本公司未移轉租賃標的物所有權之實質全部風險及報酬之租賃，係分類為營業租賃。因安排營業租賃所產生之原始直接成本係作為租賃資產帳面金額之加項，並於租期以與租金收入相同基礎認列。營業租賃所產生之租金收入，係按租賃期間以直線法認列入帳。或有租金則於租金賺得之期間認列為收入。

14.無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

本公司之無形資產之耐用年限為有限耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

葡萄王生技股份有限公司
 個體財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司無形資產會計政策彙總如下：

	電腦軟體	商標權
耐用年限	3~8年	4年
使用之攤銷方法	於估計效益年限以直線法攤銷	按合約年限以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得	外部取得

15. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。減損損失及迴轉數係認列於損益。

16. 庫藏股

本公司買回股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

17. 收入認列

自民國一〇七年一月一日起之會計處理如下：

本公司與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本公司製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，銷售商品之交易，通常附有數量折扣(以特定期間累積銷售總額為基礎)。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本公司以累積經驗並採期望值估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。在協議之特定期間，對預期之數量折扣亦相對認列退款負債。

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司銷售商品交易之授信期間為30天~135天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵減損。

提供勞務

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約指定完成之履約義務予以認列。

技術服務收入係依相關協議內容認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

民國一〇七年一月一日以前之會計處理如下：

收入係於經濟效益將很有可能流入本公司且金額能可靠衡量時認列。收入以已收或應收取對價之公允價值衡量。各項收入認列之條件及方式列示如下：

商品銷售

銷售商品之收入於符合下列所有條件時認列：已將商品所有權之重大風險與報酬移轉予買方、對於已出售之商品既不持續參與管理亦未維持有效控制、收入金額能可靠衡量、與交易有關之經濟效益很有可能流入企業、與交易相關之成本能可靠衡量。

勞務提供

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約指定完成之履約義務予以認列。

技術服務收入係依相關協議內容認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

利息收入

以攤銷後成本衡量之金融資產(包括放款及應收款)，其利息收入係以有效利率法估列，並將利息收入認列於損益。

股利收入

當本公司有權收取股利時，方認列相關股利收入。

18. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

19. 政府補助

本公司在能合理確信將符合政府補助所定條件，並可收到政府補助之經濟效益流入時，始認列政府補助收入。當補助與資產有關時，政府補助則認列為遞延收入並於相關資產預期耐用年限分期認列為收益；當補助與費用項目有關時，政府補助係以合理而有系統之方法配合相關成本之預期發生期間認列為收益。

20. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

21. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業個體交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業個體交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1)金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值，請詳附註十二。

(2)應收款項－減損損失之估計

自民國一〇七年一月一日起

本集團應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

民國一〇七年一月一日以前

當有客觀證據顯示減損跡象時，公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量(不包括尚未發生之未來信用損失)按該金融資產之原始有效利率折現之現值間之差額衡量。惟短期應收款之折現影響不重大，減損損失以該等資產之帳面金額及未折現之估計未來現金流量間之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

(3)存貨之評價

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

(4) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量確定福利成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明，請詳附註六。

(5) 收入認列－銷貨退回及折讓

自民國一〇七年一月一日起

本公司依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，並於商品銷售時作為營業收入之減項，前述銷貨退回及折讓之估計，係於重大迴轉所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生之前提為基礎，請詳附註六。

民國一〇七年一月一日以前

本公司依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，於商品銷售時作為營業收入之減項，請詳附註六。

(6) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在地之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	107.12.31	106.12.31
庫存現金	\$243	\$265
活期存款	270,295	315,794
支票存款	86	84
合計	<u>\$270,624</u>	<u>\$316,143</u>

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	107.12.31	106.12.31
嵌入式衍生工具：		
第一次發行國內轉換公司債 之贖回權	\$-	\$69
	107.12.31	106.12.31
流動	\$-	\$69
非流動	-	-
合計	\$-	\$69

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情事。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	107.12.31	106.12.31(註)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益		
工具投資－非流動：		
未上市櫃公司股票	\$10,892	

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

(1) 本公司截至民國一〇五年一月一日以美金917仟元(折合新台幣28,008仟元)投資取得薩摩亞FU-Sheng International Inc.股票917,700股，持股比率為19%。另本公司於民國一〇五年度未參與薩摩亞FU-Sheng International Inc.之現金增資，持股比率降為18.77%。

(2) 本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，屬權益工具投資者，於民國一〇七年度認列之股利收入2仟元。

(3) 本公司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。

4. 以成本衡量之金融資產

	107.12.31(註)	106.12.31
未上市櫃股票	\$28,028	\$28,028

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	107.12.31(註)	106.12.31
流 動		\$-
非 流 動		28,028
合 計		\$28,028

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

上述本公司所持有之未上市(櫃)股票投資，民國一〇七年一月一日以前採用國際會計準則第39號規定，基於其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，因此無法以公允價值衡量，而採用成本衡量。

本公司以成本衡量之金融資產未有提供擔保之情事。

5.按攤銷後成本衡量之金融資產

	107.12.31	106.12.31(註)
定期存款	\$18,570	
流 動	\$8,970	
非 流 動	9,600	
合 計	\$18,570	

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

本公司將部分金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，無減損之情事，提供擔保情形請詳附註八，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

6.無活絡市場之債務工具投資

	107.12.31(註)	106.12.31
定期存款		\$2,600
流 動		\$-
非 流 動		\$2,600
合 計		\$2,600

葡萄王生技股份有限公司
 個體財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

本公司民國一〇七年一月一日以前採用國際會計準則第39號規定將部分金融資產分類為無活絡市場之債務工具投資，本公司無活絡市場之債務工具投資提供擔保情事，請詳附註八。

7. 應收票據

	107.12.31	106.12.31
應收票據—因營業而發生	\$542	\$1,313
減：備抵損失	-	-
合 計	\$542	\$1,313

本公司之應收票據未有提供擔保之情事。

本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定評估減損，信用風險相關資訊請詳附註十二。

8. 應收帳款及應收帳款—關係人

	107.12.31	106.12.31
應收帳款	\$31,964	\$34,320
減：備抵損失	(3,266)	(3,179)
小 計	28,698	31,141
應收帳款—關係人	233,334	180,184
減：備抵損失	-	-
小 計	233,334	180,184
淨 額	\$262,032	\$211,325

本公司之應收帳款未有提供擔保之情事。

本公司對客戶之授信期間通常為30天至135天。本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定評估減損，考量交易對象及地區等因素區分群組，並皆採存續期間預期信用損失率衡量備抵損失，於民國一〇七年十二月三十一日評估預期信用損失率微小。

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇七年度備抵損失相關資訊如下(信用風險揭露請詳附註十二)：

	應收帳款
107.1.1(依照國際會計準則第39號規定)	\$3,179
期初保留盈餘調整數	-
107.1.1(依照國際財務報導準則第9號規定)	3,179
本期增加(迴轉)金額	87
107.12.31	\$3,266

民國一〇七年一月一日以前採用國際會計準則第39號規定評估減損，民國一〇六年十二月三十一日有關應收帳款減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下(信用風險揭露請詳附註十二)：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
106.1.1及106.12.31	\$-	\$3,179	\$3,179

應收帳款及應收帳款－關係人淨額之逾期帳齡分析如下：

	未逾期未減損	已逾期但尚未減損之應收帳款			合 計
		90天內	90-180天	180天以上	
107.12.31	\$256,263	\$5,769	\$-	\$-	\$262,032
106.12.31	\$203,207	\$8,115	\$3	\$-	\$211,325

9.存貨

(1)存貨淨額明細如下：

	107.12.31	106.12.31
原 料	\$50,668	\$48,167
物 料	27,358	28,600
半成品及在製品	157,567	153,358
製 成 品	83,497	87,385
商 品	1,472	4,335
合 計	\$320,562	\$321,845

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)本公司民國一〇七及一〇六年度認列為銷貨成本分別為887,878仟元及889,927仟元，其中包括下列費損：

項 目	107 年度	106 年度
存貨報廢損失	\$16,127	\$18,874
存貨盤(盈)虧	(1,045)	(1,668)
合 計	\$15,082	\$17,206

(3)本公司存貨未有提供擔保之情事。

10.採用權益法之投資

被投資公司名稱	107.12.31		106.12.31	
	金額	持股比例(%)	金額	持股比例(%)
<u>投資子公司：</u>				
葡眾企業股份有限公司	\$1,784,621	60.00	\$1,681,309	60.00
GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	815,416	100.00	632,347	100.00
溢昭股份有限公司	38,237	100.00	28,411	100.00
東葡生物科技(東莞)有限公司	30,138	100.00	-	-
合 計	\$2,668,412		\$2,342,067	

(1)投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

(2)本公司採用權益法之投資未有提供擔保之情事。

11.預付款項及其他資產

	107.12.31	106.12.31
預付貨款	\$24,956	\$10,190
預付設備款	156,855	189,382
其他預付費用	6,729	4,707
其他流動資產	3,892	4,838
催收款項	2,244	2,244
減：備抵損失	(2,244)	(2,244)
存出保證金	14,543	15,151
淨確定福利資產	3,730	-

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

其他非流動資產－其他	-	15,000
合 計	<u>\$210,705</u>	<u>\$239,268</u>
流 動	\$35,577	\$19,735
非 流 動	175,128	219,533
合 計	<u>\$210,705</u>	<u>\$239,268</u>

催收款項係預計逾一年後方可回收之其他應收款，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。

12. 不動產、廠房及設備

	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	未完工程	合計
成本：									
107.1.1	\$625,935	\$1,974	\$1,670,523	\$980,553	\$10,214	\$4,512	\$202,835	\$311,633	\$3,808,179
增添	-	-	11,185	6,322	3,990	890	22,435	434,814	479,636
處分	-	-	-	(2,270)	-	(4,512)	(1,717)	-	(8,499)
重分類	-	-	28,485	68,152	-	16,809	3,681	94,622	211,749
107.12.31	<u>\$625,935</u>	<u>\$1,974</u>	<u>\$1,710,193</u>	<u>\$1,052,757</u>	<u>\$14,204</u>	<u>\$17,699</u>	<u>\$227,234</u>	<u>\$841,069</u>	<u>\$4,491,065</u>

	土地								合計
	土地	改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	未完工程	合計
106.1.1	\$641,712	\$940	\$1,599,963	\$900,671	\$9,062	\$4,512	\$167,176	\$52,047	\$3,376,083
增添	-	120	14,987	10,977	1,152	-	25,085	361,609	413,930
處分	(15,777)	-	(1,515)	(11,444)	-	-	(2,483)	-	(31,219)
重分類	-	914	57,088	80,349	-	-	13,057	(102,023)	49,385
106.12.31	<u>\$625,935</u>	<u>\$1,974</u>	<u>\$1,670,523</u>	<u>\$980,553</u>	<u>\$10,214</u>	<u>\$4,512</u>	<u>\$202,835</u>	<u>\$311,633</u>	<u>\$3,808,179</u>

	累計折舊：								合計
	土地	改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	未完工程	合計
107.1.1	\$-	\$687	\$391,255	\$716,596	\$5,735	\$4,503	\$123,500	\$-	\$1,242,276
折舊	-	286	74,026	67,483	1,573	977	23,680	-	168,025
處分	-	-	-	(2,166)	-	(4,511)	(1,255)	-	(7,932)
107.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$973</u>	<u>\$465,281</u>	<u>\$781,913</u>	<u>\$7,308</u>	<u>\$969</u>	<u>\$145,925</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,402,369</u>

106.1.1	\$-	\$427	\$321,210	\$665,823	\$4,535	\$4,403	\$101,151	\$-	\$1,097,549
折舊	-	260	71,330	61,704	1,200	100	24,724	-	159,318

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

處分	-	-	(1,285)	(10,931)	-	-	(2,375)	-	(14,591)
106.12.31	\$-	\$687	\$391,255	\$716,596	\$5,735	\$4,503	\$123,500	\$-	\$1,242,276

淨帳面金額：

107.12.31	\$625,935	\$1,001	\$1,244,912	\$270,844	\$6,896	\$16,730	\$81,309	\$841,069	\$3,088,696
106.12.31	\$625,935	\$1,287	\$1,279,268	\$263,957	\$4,479	\$9	\$79,335	\$311,633	\$2,565,903

本公司建築物之重大組成部分主要為主建物、空調、電力及廢水處理設備以及裝潢隔間等，並分別按其耐用年限30~60年、8~25年及5~30年及15年提列折舊。

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

於民國一〇五年度，因都市計畫主要道路拓寬工程，桃園市政府依土地徵收條例徵收本公司部分土地及土地改良物，其徵收(含拆遷)程序業已於民國一〇六年度完成，本公司收取之土地及土地改良物補償款109,274仟元，扣除除列土地及土地改良物成本15,777仟元後之淨額為93,497仟元。

13.投資性不動產

	土 地	房屋及建築	成本合計	累計折舊	淨額
107.1.1	\$225,109	\$12,250	\$237,359	\$(2,004)	\$235,355
提列折舊	-	-	-	(267)	(267)
107.12.31	\$225,109	\$12,250	\$237,359	\$(2,271)	\$235,088
106.1.1	\$225,109	\$12,250	\$237,359	\$(1,738)	\$235,621
提列折舊	-	-	-	(266)	(266)
106.12.31	\$225,109	\$12,250	\$237,359	\$(2,004)	\$235,355

	107 年度	106 年度
投資性不動產之租金收入	\$2,832	\$2,832
減：當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	(267)	(266)
合 計	\$2,565	\$2,566

(1)本公司投資性不動產未有提供擔保之情事。

(2)本公司持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。本公司持有之投資性不動產之公允價值於民國一〇

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七及一〇六年十二月三十一日分別為307,546仟元及301,132仟元。前述公允價值係依據各投資性不動產所在區域比較性之相似標的近期成交價格或土地之公告現值價格評價。

- (3)上項投資性不動產－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。

14.無形資產

	電腦軟體	商標權	合計
成本：			
107.1.1	\$18,163	\$15,049	\$33,212
增添－單獨取得	1,117	-	1,117
107.12.31	<u>\$19,280</u>	<u>\$15,049</u>	<u>\$34,329</u>
106.1.1	\$16,260	\$15,049	\$31,309
增添－單獨取得	1,903	-	1,903
106.12.31	<u>\$18,163</u>	<u>\$15,049</u>	<u>\$33,212</u>
累計攤銷：			
107.1.1	\$5,111	\$6,216	\$11,327
攤銷	2,715	3,925	6,640
107.12.31	<u>\$7,826</u>	<u>\$10,141</u>	<u>\$17,967</u>
106.1.1	\$2,741	\$2,290	\$5,031
攤銷	2,370	3,926	6,296
106.12.31	<u>\$5,111</u>	<u>\$6,216</u>	<u>\$11,327</u>
淨帳面金額：			
107.12.31	<u>\$11,454</u>	<u>\$4,908</u>	<u>\$16,362</u>
106.12.31	<u>\$13,052</u>	<u>\$8,833</u>	<u>\$21,885</u>

認列無形資產之攤銷金額如下：

	107 年度	106 年度
管理費用	<u>\$6,545</u>	<u>\$6,296</u>
推銷費用	<u>\$95</u>	<u>\$-</u>

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15.短期借款

(1)短期借款明細如下：

	利率區間(%)	107.12.31	106.12.31
擔保銀行借款	0.98%~1.05%	\$650,000	\$100,000
無擔保銀行借款	0.98%~1.10%	150,000	200,000
		<u>\$800,000</u>	<u>\$300,000</u>

(2)本公司截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，尚未使用之短期借款額度均為650,000仟元。

(3)擔保銀行借款係以部分不動產、廠房及設備提供擔保，擔保情形請詳附註八。

16.其他應付款

	107.12.31	106.12.31
應付薪資及獎金	\$107,547	\$52,582
應付員工酬勞	122,578	175,638
應付董監事酬勞	30,645	31,867
應付其他費用	75,659	68,154
應付設備款	17,562	92,481
應付營業稅	8,733	4,494
其他	1,978	1,884
合計	<u>\$364,702</u>	<u>\$427,100</u>

17.其他流動負債

	107.12.31	106.12.31
預收貨款	\$-註	\$1,293
銷貨退回及折讓負債準備	註	2,831
退款負債	2,831	註
其他流動負債	8,851	14,720
合計	<u>\$11,682</u>	<u>\$18,844</u>

註：本公司自民國一〇七一月一日起採用國際財務報導準則第15號規定處理。

葡萄王生技股份有限公司
 個體財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

上述銷貨退回及折讓負債準備帳列情形如下：

	銷貨退回 及折讓
106.1.1	\$7,500
當期沖銷	(4,669)
106.12.31	\$2,831
	106.12.31
流 動	\$2,831
非 流 動	-
合 計	\$2,831

銷貨退回及折讓

民國一〇五年十二月間本公司受涉嫌將過期品改標一事之新聞事件波及，本公司為避免消費者疑慮，於民國一〇六年二月底前接受消費者退貨。本公司業於民國一〇五年年度估列產品退回損失金額為7,500仟元，截至民國一〇七年十二月三十一日止，實際退貨沖銷金額為4,669仟元。

18.應付公司債

	107.12.31	106.12.31
應付國內轉換公司債	\$-	\$171,207
減：一年內到期部分	-	(171,207)
淨 額	\$-	\$-

(1) 應付國內轉換公司債

	107.12.31	106.12.31
負債要素：		
應付國內轉換公司債面額	\$-	\$172,100
應付利息補償金金額	-	1,294
應付國內轉換公司債折價	-	(2,187)
小 計	-	171,207
減：一年內到期部分	-	(171,207)
淨 額	\$-	\$-

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

嵌入式衍生工具	\$-	\$69
權益要素	\$-	\$7,792

有關嵌入式衍生工具一贖回權評價損益及公司債認列利息費用金額，請參閱附註六.25。

(2) 本公司於民國一〇四年八月二十六日發行票面利率為0%之國內第一次無擔保轉換公司債，此轉換公司債經依照合約條款分析，組成要素包括：主債、嵌入式衍生金融工具(發行人可贖回之選擇權)及權益要素(持有人可要求轉換為發行人普通股之選擇權)，主要發行條款如下：

(a)發行總額：新台幣1,000,000仟元。

(b)發行期間：民國一〇四年八月二十六日至民國一〇七年八月二十六日。

(c)擔保情形：無擔保債券。

(d)轉換辦法：

①轉換標的：本公司普通股。

②轉換期間：債券持有人得於本轉換公司債發行滿一個月翌日(民國104年9月27日)起，至到期日(民國107年8月26日)止，除依法暫停過戶期間及本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止、辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止及其他依法暫停過戶期間外，隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股。

③轉換價格及其調整：轉換價格於發行時訂為每股新臺幣170.5元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。

本公司於民國一〇五年間因配發普通股現金股利占每股時價之比率超過1.5%，依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十一條規定進行轉換價格調整，自民國105年7月24日起，轉換價格調整為165.9元。

本公司於民國一〇六年間因配發普通股現金股利占每股時價之比率超過1.5%，依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十一條規定進行轉換價格調整，自民國106年7月17日起，轉換價格調整為160.6元。

葡萄王生技股份有限公司
 個體財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國一〇七年間因配發普通股現金股利占每股時價之比率超過1.5%，依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十一條規定進行轉換價格調整，自民國107年7月15日起，轉換價格調整為155.9元。

④到期日贖回：本轉換公司債到期尚未結清時，將按債券面額加計利息補償金(債券面額之0.7519%)，以現金一次償還。

(e)本公司對本轉換公司債之贖回權：

①本轉換公司債發行滿一個月後翌日(民國104年9月27日)起至發行期間屆滿前四十日(107年7月17日)止，有下列情形，本公司得按債券面額以現金收回其全部債券：

- 1.本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時。
- 2.本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時。

(3)本公司於民國一〇七年八月二十六日因公司債到期，償還無擔保可轉換公司債3,300仟元加計利息補償金25仟元，依轉換辦法予以註銷不再發行，並將資本公積一認股權150仟元轉列資本公積一失效認股權。截至民國一〇七及一〇六年十二月三十一日止，公司債分別已轉換面額為996,700仟元及827,900仟元。

19.其他非流動負債

	107.12.31	106.12.31
存入保證金	\$11,402	\$13,409
淨確定福利負債	-	1,492
其他非流動負債－其他	324	1,617
合 計	\$11,726	\$16,518

葡萄王生技股份有限公司
 個體財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

20. 營業租賃

本公司為承租人

本公司不可取消之營業承租契約之未來最低租金給付金額如下：

	107.12.31	106.12.31
不超過一年	\$13,360	\$15,402
超過一年但不超過五年	44,727	18,146
超過五年	61,401	-
合 計	<u>\$119,488</u>	<u>\$33,548</u>

上述租賃契約係承租科學園區土地、倉庫及小客車之租金費用。

營業租賃認列之費用如下：

	107年度	106年度
最低租賃給付	<u>\$15,155</u>	<u>\$17,709</u>

21. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一〇七及一〇六年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為10,228仟元及9,102仟元。

確定福利計畫

本公司民國一〇七及一〇六年度認列確定福利計畫之費用金額分別為(118)仟元及618仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。

本公司業已向桃園市政府勞動局申請辦理，與子公司一溢昭股份有限公司(以下簡稱溢昭公司)共用勞工退休準備金。下列確定福利計畫相關資訊，為本公司與溢昭公司共同之帳戶資訊，其中溢昭公司於民國一〇七年度認列確定提撥計畫之費用金額為764仟元。

截至民國一〇七年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥3,073仟元。

截至民國一〇七及一〇六年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於民國一〇〇年及一一九年期到。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	107年度	106年度
服務成本	\$649	\$486
淨確定福利負債(資產)之淨利息	(3)	132
合計	<u>\$646</u>	<u>\$618</u>

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	107.12.31	106.12.31	106.1.1
確定福利義務現值	\$18,482	\$24,375	\$30,725
計畫資產之公允價值	<u>(22,212)</u>	<u>(22,883)</u>	<u>(19,991)</u>
其他非流動負債－淨確定福利負債(資產)之帳列數	<u>\$(3,730)</u>	<u>\$1,492</u>	<u>\$10,734</u>

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
106.1.1	\$30,725	\$19,991	\$10,734
當期服務成本	486	-	486
利息費用(收入)	458	326	132
前期服務成本及清償損益	-	-	-
小計	<u>31,669</u>	<u>20,317</u>	<u>11,352</u>
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	-	-	-
財務假設變動產生之精算損益	808	-	808
經驗調整	3,923	-	3,923
確定福利資產再衡量數	-	(136)	136
小計	<u>4,731</u>	<u>(136)</u>	<u>4,867</u>
支付之福利	(12,025)	(560)	(11,465)
雇主提撥數	-	3,262	(3,262)
匯率變動之影響	-	-	-
106.12.31	24,375	22,883	1,492
當期服務成本	391	-	391
利息費用(收入)	304	307	(3)
前期服務成本及清償損益	258	-	258
小計	<u>25,328</u>	<u>23,190</u>	<u>2,138</u>
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	(5)	-	(5)
財務假設變動產生之精算損益	744	-	744
經驗調整	(1,092)	-	(1,092)
確定福利資產再衡量數	-	582	(582)
小計	<u>(353)</u>	<u>582</u>	<u>(935)</u>
支付之福利	(1,357)	-	(1,357)
雇主提撥數	-	2,821	(2,821)
計畫縮減影響數	(5,136)	(4,381)	(755)
匯率變動之影響	-	-	-
107.12.31	<u>\$18,482</u>	<u>\$22,212</u>	<u>\$(3,730)</u>

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	107.12.31	106.12.31
折現率	1.00%	1.25%
預期薪資增加率	2.00%	2.00%

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司每一重大精算假設之敏感度分析：

	107年度		106年度	
	確定福利義務增加	確定福利義務減少	確定福利義務增加	確定福利義務減少
折現率增加0.25%	\$-	\$(626)	\$-	\$(808)
折現率減少0.25%	655	-	845	-
預期薪資增加0.25%	647	-	836	-
預期薪資減少0.25%	-	(621)	-	(804)

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

22. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇七及一〇六年十二月三十一日止，本公司額定股本均為1,500,000仟元，已發行股本分別為1,362,864仟元及1,352,211仟元，每股票面金額10元，分為136,286仟股及135,221仟股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司發行之國內第一次無擔保公司債於民國一〇六年度經投資人申請轉換1,100仟元，換發普通股6,849股，金額69仟元。另民國一〇七年度經投資人申請轉換168,800仟元，換發普通股1,065,313股，金額10,653仟元。

(2) 資本公積

	107.12.31	106.12.31
庫藏股票交易	\$4,363	\$4,363
轉換公司債－認股權	-	7,792
轉換公司債－失效認股權	150	-
發行溢價	954,280	788,091
其他	6,451	-
合計	\$965,244	\$800,246

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3)庫藏股票

本公司於民國一〇六年一月三日經董事會決議，以庫藏股方式買回股份轉讓予員工。買回期間為民國一〇六年一月四日至民國一〇六年三月三日，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。民國一〇七年十二月三十一日本公司持有庫藏股票為91,062仟元。

(4)盈餘分派及股利政策

A.盈餘分派

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- a.提繳稅捐。
- b.彌補累積虧損。
- c.提存百分之十為法定盈餘公積。
- d.其他依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- e.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。

B.股利政策

本公司股利政策，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%。

C.法定盈餘公積

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

D. 特別盈餘公積

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，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國際財務報導準則第 1 號「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。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則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。

E. 本公司於民國一〇八年二月二十五日之董事會及民國一〇七年五月二十九日之股東常會，分別擬議及決議民國一〇七及一〇六年度盈餘分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$129,539	\$135,194		
普通股現金股利	882,559	903,199	6.5	6.7

有關員工酬勞及董監事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.24。

23. 營業收入

	107年度(註)	106年度
商品銷售收入	\$1,820,360	\$1,742,206
勞務收入	1,480	25,325
其他營業收入	-	2,627
合 計	\$1,821,840	\$1,770,158

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第15號規定處理客戶合約之收入，並選擇於民國一〇七年一月一日認列初次適用之累積影響數。

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第15號規定處理客戶合約之收入，民國一〇七年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

107年度

	直銷部門	經銷部門	代工部門	合計
商品銷售收入	\$1,432,941	\$268,130	\$119,289	\$1,820,360
勞務收入	-	-	1,480	1,480
合計	<u>\$1,432,941</u>	<u>\$268,130</u>	<u>\$120,769</u>	<u>\$1,821,840</u>
收入認列時點： 於某一時點	<u>\$1,432,941</u>	<u>\$268,130</u>	<u>\$120,769</u>	<u>\$1,821,840</u>

(2)合約餘額

合約負債－流動

	期初餘額	期末餘額	差異數
商品銷售收入	<u>\$1,293</u>	<u>\$2,973</u>	<u>\$1,680</u>

本公司民國一〇七年十二月三十一日合約負債餘額與期初餘額之差異，係因先向客戶收取部分對價，並待後續履約義務滿足時認列為收入。

(3)自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產：無

24.員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	107年度			106年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$153,801	\$224,232	\$378,033	\$160,690	\$185,603	\$346,293
勞健保費用	9,849	13,856	23,705	8,899	13,422	22,321
退休金費用	5,173	4,937	10,110	4,722	4,998	9,720
其他員工福利費用	6,037	4,677	10,714	5,525	4,154	9,679
董事酬金	-	27,332	27,332	-	27,405	27,405

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

折舊費用(註2)	128,037	40,255	168,292	121,902	37,682	159,584
攤銷費用	-	6,640	6,640	-	6,296	6,296

註1：本公司截至民國一〇七及一〇六年十二月三十一日止，員工人數分別為397人及370人，其中未兼任員工之董事人數均為8人。

註2：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，於民國一〇七及一〇六年度分別為267仟元及266仟元。

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。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司依獲利狀況，分別以8%及2%估列員工酬勞及董監事酬勞，民國一〇七年度認列員工酬勞及董監事酬勞金額分別為122,578仟元及30,645仟元；民國一〇六年度認列員工及董監事酬勞金額分別為127,470仟元及31,867仟元，前述金額帳列於薪資費用項下。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一日收盤價作為配發股票股數之計算基礎，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。

本公司於民國一〇八年二月二十五日董事會決議以現金發放民國一〇七年度員工酬勞及董監事酬勞分別為122,578仟元及30,645仟元，與民國一〇七年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

本公司於民國一〇七年二月二十二日董事會決議以現金發放民國一〇六年度員工酬勞及董監事酬勞分別為127,470仟元及31,867仟元，與民國一〇六年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

25. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	107年度	106年度
租金收入	\$3,818	\$3,850
利息收入	註	481
攤銷後成本衡量之金融資產	453	註
股利收入	2	2
董事酬勞收入	68,073	65,483

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

補助款收入	-	93,497
其他收入－其他	17,383	2,535
合 計	\$89,729	\$165,848

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

(2) 其他利益及損失

	107年度	106年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(註)	\$364	\$387
處分不動產、廠房及設備損失	-	(715)
淨外幣兌換(損)益	627	(599)
其 他	(10,346)	(267)
合 計	\$(9,355)	\$(1,194)

註：民國一〇七年度為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產所產生，民國一〇六年度為持有供交易之金融資產所產生。

(3) 財務成本

	107年度	106年度
銀行借款利息費用	\$5,044	\$1,705
押金設算利息費用	32	32
公司債利息費用	1,324	3,320
合 計	\$6,400	\$5,057

26. 其他綜合損益組成部分

民國一〇七年度其他綜合損益組成部分如下：

	所得稅利		
	當期產生	益(費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫之再衡量數	\$935	\$(184)	\$751
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	(7,495)	-	(7,495)

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

採用權益法認列子公司之確定福利計畫再衡量數	(72)	15	(57)
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	(16,355)	-	(16,355)
合 計	<u>\$(22,987)</u>	<u>\$(169)</u>	<u>\$(23,156)</u>

民國一〇六年度其他綜合損益組成部分如下：

	所得稅利		
	當期產生	益(費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫之再衡量數	\$(4,867)	\$828	\$(4,039)
採用權益法認列子公司之確定福利計畫再衡量數	(240)	59	(181)
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	(8,399)	-	(8,399)
合 計	<u>\$(13,506)</u>	<u>\$887</u>	<u>\$(12,619)</u>

27. 所得稅

依民國一〇七年二月七日公布之所得稅法修正條文，本公司及國內子公司自民國一〇七年度起適用之營利事業所得稅稅率由17%改為20%，未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率由10%改為5%。

民國一〇七及一〇六年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$54,842	\$57,249
未分配盈餘加徵稅額	31,355	30,496
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(2,045)	(23,427)
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅費用(利益)	(383)	17,778
稅率影響數	(140)	-

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

以前年度未認列之課稅損失、所得稅抵減或暫時性差異於本年度認列數	(19)	-
所得稅費用	\$83,610	\$82,096

認列於其他綜合損益之所得稅

	107年度	106年度
遞延所得稅費用(利益)：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$-	\$-
採用權益法認列子公司之確定福利計畫再衡量數	(15)	(59)
確定福利計畫之再衡量數	184	(828)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	\$169	\$(887)

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	107年度	106年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利(損失)	\$1,379,004	\$1,434,037
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$275,801	\$243,786
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	-	(18,919)
未分配盈餘加徵10%所得稅	31,355	30,496
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(2,045)	(23,427)
以前年度之遞延所得稅於本年度之調整	(19)	17,802
稅率影響數	(140)	-
其他依稅法調整之所得稅影響數	(221,342)	(167,642)
認列於損益之所得稅費用合計	\$83,610	\$82,096

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇七年度

	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
土地增值稅	\$(68,463)	\$-	\$-	\$(68,463)
應付員工福利款項	241	43	-	284
備抵損失提列	551	15	-	566
職工福利	-	484	-	484

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

淨確定福利負債(資產)－非流動	19	-	(184)	(165)
遞延所得稅(費用)/利益		\$542	\$(184)	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$(67,652)			\$(67,294)
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$811			\$1,334
遞延所得稅負債	\$(68,463)			\$(68,628)

民國一〇六年度

	期初餘額	認列於其他		期末餘額
		認列於損益	綜合損益	
暫時性差異				
土地增值稅	\$(68,463)	\$-	\$-	\$(68,463)
應付員工福利款項	241	-	-	241
備抵損失提列	485	66	-	551
存貨報廢未實現	42	(42)	-	-
銷貨退回及折讓負債準備	1,275	(1,275)	-	-
補助收入	16,527	(16,527)	-	-
淨確定福利負債(資產)－非流動	(809)	-	828	19
遞延所得稅(費用)/利益		\$(17,778)	\$828	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$(50,702)			\$(67,652)
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$18,570			\$811
遞延所得稅負債	\$(69,272)			\$(68,463)

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇七及一〇六年十二月三十一日止，本公司未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為0元及20,829仟元。

與投資子公司相關之未認列遞延所得稅負債

本公司對於國外子公司之未分配盈餘於匯回時可能產生的應付所得稅，並未認列相關之遞延所得稅負債。本公司已決定於可預見之未來，不會分配其子公司之未分配盈餘。截至民國一〇七及一〇六年十二月三十一日止，未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異金額分別為6,824仟元及0仟元。

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

所得稅申報核定情形

截至民國一〇七年十二月三十一日止，本公司所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國一〇五年度

28.每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	107年度	106年度
(1)基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$1,295,394	\$1,351,941
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	135,363	134,743
基本每股盈餘(元)	\$9.57	\$10.03
	107年度	106年度
(2)稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$1,295,394	\$1,351,941
轉換公司債之利息(仟元)	1,286	3,271
第一次發行國內轉換公司債之贖回權評價損益	63	18
經調整稀釋效果後之本期淨利(仟元)	\$1,296,743	\$1,355,230
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	135,363	134,743
稀釋效果：		
員工酬勞	735	752
轉換公司債(仟股)	432	1,044
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	136,530	136,539
稀釋每股盈餘(元)	\$9.50	\$9.93

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

葡萄王生技股份有限公司
 個體財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司關係
葡眾企業股份有限公司(以下簡稱葡眾公司)	本公司之子公司
上海葡萄王企業有限公司(以下簡稱上海葡萄王)	本公司之子公司
溢昭股份有限公司(以下簡稱溢昭公司)	本公司之子公司
東葡生物科技(東莞)有限公司	本公司之子公司
鍊富有限公司(以下簡稱鍊富公司)	本公司實質關係人
葡興企業有限公司(以下簡稱葡興公司)	子公司－葡眾公司之法人董事
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)	實收基金全額來自子公司－葡眾公司捐助成立者
曾張月	本公司之董事

2. 關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨

	107年度	106年度
葡眾公司	\$1,432,941	\$1,417,487
溢昭公司	121,612	117,758
其他子公司	22,907	12,199
其他關係人	-	(338)
合 計	<u>\$1,577,460</u>	<u>\$1,547,106</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30~120天，一般客戶收款條件大部分則為月結30~135天。

(2) 應收帳款－關係人

	107.12.31	106.12.31
葡眾公司	\$165,772	\$128,084
溢昭公司	59,931	51,914
其他子公司	7,631	186
合 計	<u>\$233,334</u>	<u>\$180,184</u>

葡萄王生技股份有限公司
 個體財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)其他應收款－關係人(含董事酬勞)

	107.12.31	106.12.31
葡眾公司	\$69,803	\$65,839
其他子公司	43	18
合 計	\$69,846	\$65,857

(4)其他應付款－關係人

	107.12.31	106.12.31
溢昭公司	\$72	\$-

(5)存入保證金(帳列其他非流動負債)

	107.12.31	106.12.31
葡眾公司	\$472	\$-

(6)管理費用－租金支出

	107年度	106年度
其他關係人	\$480	\$1,440

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。

(7)租金收入－不動產租賃

	107年度	106年度
葡眾公司	\$3,422	\$3,415
其他子公司	381	343
其他關係人	15	23
合 計	\$3,818	\$3,781

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。

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(8)其他收入(含董事酬勞)

	107年度	106年度
葡眾公司	\$69,012	\$65,817
	\$69,012	\$65,817

(9)本公司主要管理人員之獎酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$63,907	\$57,307
退職後福利	214	153
合 計	\$64,121	\$57,460

八、質押之資產

本公司計有下列資產業已提供做為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	107.12.31	106.12.31	
不動產、廠房及設備－土地	\$340,422	\$166,382	長、短期擔保借款
不動產、廠房及設備－建築物	281,587	204,031	長、短期擔保借款
無活絡市場之債務工具投資	註	2,600	園區土地租賃保證
－質押定存			及中油天然氣擔保
按攤銷後成本衡量之金融資產	9,600	註	中油天然氣、園區
－質押定存			土地及營運中心
			租賃保證
合 計	\$631,609	\$373,013	

註：本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 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350,000仟元。
2. 本公司截至民國一〇七年十二月三十一日止，已開立而未使用之信用狀金額為11,053仟元。

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3.截至民國一〇七年十二月三十一日止，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	\$1,055,000	\$590,905	\$464,095

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1.金融工具之種類

金融資產

	107.12.31	106.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$-	\$69
小計	-	69
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	10,892	註1
備供出售之金融資產(註2)	註1	28,028
攤銷後成本衡量之金融資產(註3)	622,816	註1
放款及應收款(註4)	註1	600,878
合計	\$633,708	\$628,975

金融負債

	107.12.31	106.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$800,000	\$300,000
應付票據	-	11

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

應付帳款	127,192	104,193
其他應付款	364,702	427,100
其他應付款－關係人	72	-
應付公司債(含一年內到期者)	-	171,207
合 計	\$1,291,966	\$1,002,511

註：

1. 本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。
2. 民國一〇六年十二月三十一日包括以成本衡量者。
3. 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、應收帳款(含關係人)及其他應收款(含關係人)。
4. 包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、無活絡市場之債務工具投資及其他應收款(含關係人)。

2. 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。

3. 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、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

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。

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。

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之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投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司於民國一〇七及一〇六年十二月三十一日並無重大之外幣貨幣性項目。

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，本公司之利率風險主要係來自於浮動利率投資及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降0.1%，對本公司於民國一〇七及一〇六年度之稅前利益將分別減少/增加511仟元及增加/減少18仟元。

權益價格風險

本公司持有未上市櫃之權益證券以及貨幣型基金等，其公允價值會因該等標的未來價值之不確定性而受影響。本公司持有之未上市櫃權益證券，包含於透過其他綜合損益按公允價值衡量(民國一〇六年十二月三十一日為備供出售)。

本公司藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本公司之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

屬持有供交易之貨幣型基金，當該等基金淨值上升/下降5%，對本公司於民國一〇七及一〇六年度之稅前利益將分別增加/減少0仟元及增加/減少3仟元。

4.信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收票據及帳款)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

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(民國一〇六年十二月三十一日為預收貨款)等)，以降低特定客戶之信用風險。

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司截至民國一〇七及一〇六年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項總額之百分比分別為89.27%及91.71%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司之財務部依照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。

5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券、銀行借款及公司債等工具以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融工具

	6個月以內	6~12個月	1~2年	2~5年	合計
107.12.31					
短期借款	\$800,379	\$-	\$-	\$-	\$800,379
應付帳款	127,192	-	-	-	127,192
其他應付款(含關係人)	211,551	153,223	-	-	364,774
106.12.31					
短期借款	\$300,194	\$-	\$-	\$-	\$300,194
應付票據	11	-	-	-	11
應付帳款	104,193	-	-	-	104,193
其他應付款	267,763	159,337	-	-	427,100
應付公司債(含一年內到期)	-	173,394	-	-	173,394

葡萄王生技股份有限公司
 個體財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6.來自籌資活動之負債之調節

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之負債之調節資訊：

	短期借款	存入保證金	應付公司債	來自籌資活動之 負債總額
107.1.1	\$300,000	\$13,409	\$171,207	\$484,616
現金流量	500,000	(2,007)	(3,325)	494,668
非現金之變動				
公司債轉換	-	-	(167,882)	(167,882)
107.12.31	\$800,000	\$11,402	\$-	\$811,402

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之負債之調節資訊：無須適用

7.金融工具之公允價值

(1)公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A.現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B.於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C.無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D.無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

(2)以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

除下表所列者外，本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

	帳面金額		公允價值	
	107.12.31	106.12.31	107.12.31	106.12.31
金融負債：				
一年內到期之應付 公司債	\$-	\$171,207	\$-	\$171,876

(3)金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、9。

8.衍生工具

本公司截至民國一〇七及一〇六年十二月三十一日止持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具(嵌入式衍生工具)相關資訊如下：

嵌入式衍生工具

本公司因發行轉換公司債而辨認出之嵌入式衍生工具，業已與主契約分離，並以透過損益按公允價值衡量之方式處理，有關此交易之合約資訊請詳附註六.18。

9.公允價值層級

(1)公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：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)。

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2)公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一〇七年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
股票	\$-	\$-	\$10,892	\$10,892

民國一〇六年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
嵌入式衍生工具	\$-	\$-	\$69	\$69

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇七及一〇六年度間，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本公司重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

	資產		
	透過損益 按公允價 值衡量	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量	小計
	衍生工具	股票	
107.1.1	\$69	\$28,028	\$28,097
期初追溯認列於其他權益	-	(9,641)	(9,641)
公司債轉換	(6)	-	(6)
107年度認列總利益(損失)：			
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	(63)	-	(63)
認列於其他綜合損益(列報於「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」)	-	(7,495)	(7,495)
107.12.31	\$-	\$10,892	\$10,892

	資產		
	透過損益 按公允價 值衡量	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量	小計
	衍生工具	股票	
106.1.1	\$87	\$-	\$87
106年度認列總利益(損失)：			
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	(18)	-	(18)
106.12.31	\$69	\$-	\$69

上述評價損益列入當期損益之金額中，歸屬於截至民國一〇七及一〇六年十二月三十一日止持有之資產相關之損益金額為(63)仟元及(18)仟元。

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本公司公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一〇七年十二月三十一日：

	評價技術	重大 不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值 關係之敏感度
					分析價值關係
金融資產： 透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 股票	市場法	缺乏流通性折價	30.00%	缺乏流通性之 程度越高，公 允價值估計數 越低	當缺乏流通性之百分 比上升(下降)1%，對本 公司權益將減少/增加 156仟元

民國一〇六年十二月三十一日：

	評價技術	重大 不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值 關係之敏感度
					分析價值關係
金融資產： 透過損益按公 允價值衡量 嵌入式衍生工具	選擇權定價模式	波動率	29.31%	波動率越高， 公允價值估計 數越高	當波動率上升/下降 1%，對本公司損益分別 減少17仟元/34仟元

(3)非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一〇七年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.13)	\$-	\$-	\$307,546	\$307,546

葡萄王生技股份有限公司
 個體財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

僅揭露公允價值之負債：
 應付公司債(詳附註六.18) \$- \$- \$- \$-

民國一〇六年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.13)	\$-	\$-	\$301,132	\$301,132
僅揭露公允價值之負債：				
應付公司債(詳附註六.18)	\$-	\$-	\$171,876	\$171,876

10.具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司於民國一〇七及一〇六年十二月三十一日並無重大之外幣金融資產及負債之餘額。

11.資本管理

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，係依據本公司及各子公司所營事業的產業規模、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、營業收益率與現金流量，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。

本公司截至民國一〇七及一〇六年十二月三十一日之負債比率如下：

	107年12月31日	106年12月31日
負債總額	\$1,444,572	\$1,160,863
資產總額	\$7,174,867	\$6,356,109
負債比率	20.13%	18.26%

十三、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：詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：詳附表四。
2. 被投資公司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：無。
 - (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(9)從事衍生工具交易：無。

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、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：

單位：新台幣千元

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益 (註 2)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
上海葡萄王企業有限公司	生產顆粒劑、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。	美金 27,900 仟元	(註 1(2)) (註 3)	\$847,672 (美金 27,350 仟元)	\$-	\$-	\$847,672 (美金 27,350 仟元)	\$198,012 (註 2(2)B)	100%	\$198,484 (註 2(2)B)	\$763,491	\$-
上海裕崧冷凍倉儲有限公司	冷凍、冷藏、恆溫及深層冷凍等基础性倉儲(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)。	美金 4,890 仟元	(註 1(2)) (註 4)	\$26,794 (美金 878 仟元)	\$-	\$-	\$26,794 (美金 878 仟元)	\$- (註 2(3))	18.77%	\$- (註 2(3))	\$10,852 (註 2(3))	\$-

葡萄王生技股份有限公司
 個體財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

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。	美金 150 仟元	(註 1(2)) (註 5)	\$4,060 (美金 150 仟元)	\$-	\$-	\$4,060 (美金 150 仟元)	\$294 (註 2(3))	100%	\$294 (註 2(2)B)	\$4,615	\$-
東葡生物科技(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。	人民幣 5,000 仟元	(註 1(1)) (註 6)	\$-	\$23,200 (人民幣 5,000 仟元)	\$-	\$23,200 (人民幣 5,000 仟元)	\$7,610 (註 2(2)B)	100%	\$7,591 (註 2(2)B)	\$30,138	\$-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准金額	經濟部投資審議會核准金額	經濟部投資審議會核准金額	經濟部投資審議會核准金額	經濟部投資審議會核准金額
\$901,726	\$901,726	\$901,726	\$901,726	\$901,726	\$4,159,962

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

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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：本公司直接投資東葡萄生物科技(東莞)有限公司。

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十四、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

為他人背書保證

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者 編號 (註1)	名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限額(註3)	本期最高 背書保證 餘額	期末 背書保證 餘額	實 際 支 出 金 額	以財產擔保 之 背 書 保 證 金 額	累積背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		關係 (註2)	公司名稱										
0	葡萄王生技股 份有限公司	上海葡萄王企 業有限公司	2	\$2,389,954	\$93,930	\$-	\$-	\$-	-%	\$2,549,284	Y	N	Y

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依本公司「背書保證作業程序」規定，本公司背書保證之總額以公司最近期財務報表淨值之百分之四十八為限。對單一企業背書保證額度

以最近期財務報表淨值之百分之四十五為限。

葡萄王生技股份有限公司

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列項目	期		末		備註
				股數(單位數)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
葡萄王生技(股)公司	股票	薩摩亞 FU-Sheng International Inc.	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	\$28,008	18.77%	\$10,852	
		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	2,000	20	-	40	
	合計		透過其他綜合損益按公允價值衡量之評價調整		(17,136)		-	
					<u>\$10,892</u>		<u>\$10,892</u>	

葡萄王生技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

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之情形及原因(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	單價	授信期間	餘額		佔總應收(付)票據、帳款之比率
葡萄王生技(股)公司	葡眾企業(股)公司	子公司	銷貨	\$1,432,941	78.65%	月結一個月	依合約約定之價格	-	\$165,772	62.36%	
葡萄王生技(股)公司	溢昭(股)公司	子公司	銷貨	\$121,612	6.68%	月結四個月	依合約約定之價格	-	\$59,931	22.54%	
葡眾企業(股)公司	葡萄王生技(股)公司	母公司	進貨	\$1,432,941	100.00%	月結一個月	依合約約定之價格	-	\$(165,772)	102.34%	
溢昭(股)公司	葡萄王生技(股)公司	母公司	進貨	\$121,612	100.00%	月結四個月	依合約約定之價格	-	\$(59,931)	100.00%	

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。

葡萄王生技股份有限公司

對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊(不含大陸被投資公司)

民國一〇七年十二月三十一日

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	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之投 資(損)益	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額			
葡萄王生技(股)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	100.00%	\$815,416	\$199,996	\$200,468 (註1)	子公司
	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	60.00%	1,784,621	1,486,601	893,337 (註1)	子公司
	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	100.00%	38,237	9,827	9,827	子公司
			合 計					<u>\$2,638,274</u>		<u>\$1,103,632</u>	

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1,791仟元。

葡萄王生技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
葡萄王生技(股)公司	葡眾企業(股)公司	子公司	應收帳款－關係人 <u>\$165,772</u>	9.75	<u>\$-</u>	-	<u>\$165,772</u>	<u>\$-</u>

鞏固食安

邁向國際

葡萄王生技擁有ISO 22000食品安全管理系統、HACCP食品安全管制系統、FSSC22000，除了在乎生產製造工段的把關之外，更是體會食品安全由源頭做起，因此對於供應鏈的源頭管理更是嚴格控管，並持續落實葡萄王食品安全政策「持續不斷創新、追求卓越品質、落實社會責任、確保顧客安心」，提供確保食品安全的產品，以符合消費者的期待。

國際市場的拓展，各國對於食品安全的管理各有堅持，因此中壢廠及平鎮金陵廠之ISO22000於2017年起由英國認可的UKAS機構所發證，2018年導入更為嚴謹的FSSC22000，推動更高標準的食品安全管理系統，使葡萄王的食品安全把關更為國際所接受。此外，為求更加全面，葡萄王也於2017年取得NSF GMP-膳食補充劑(美國國家衛生基金會)之認證，食品安全管理系統涵蓋藥品cGMP的管理精神，透過不斷自我品質提升，邁向國際市場。



葡萄王生技



品質檢驗再提升

及藥品品質管理

打造國際認證食品安全檢驗中心，更具國際公信力

葡萄王耗資6000萬打造國際認證食品安全檢驗中心，更擁有ISO/IEC 17025認證，由TAF(財團法人全國認證基金會)認可的機構對實驗室檢驗能力及品質系統進行評鑑，使檢驗報告更具國際公信力，除了加強公司自身的品管檢驗外，我們也對外開放，為國人的食品安全管理更盡一份心力。檢測項目包含化學性檢驗及微生物檢驗，更針對食安關注項目進行檢驗，確保自我產品品質，為消費者的健康做最嚴格把關，更增進消費者對食安之信任。

藥品PIC/S GMP全面品質管理

PIC/S GMP為全球公認最嚴謹的製藥規範，葡萄王於2014年取得衛生福利部發給之PIC/S GMP證書，貫徹「全面品質管理」精神，由藥品設計開始至最終運銷均符合標準程序，且於2017年通過GDP(藥品優良運銷規範)符合性評鑑，在供應鏈中更能確保藥品品質的有效性、安全性、一致性。



葡萄王生技



企業社會責任

CSR

「付出，成就美好社會。」是葡萄王生技落實企業社會責任的核心理念。

過去我們從不同面向來去實踐，包含：環境面、經濟面、社會面以及經營策略面。今年「葡萄王生技」與「財團法人曾水照社會福利慈善事業基金會」一同關心社會做公益，透過基金會的支持，讓我們可以關懷及照顧到更多元的族群。我們的服務對象包括，兒童、老人、婦女、身障者及相關急難救助之救援，範圍更遍及全台，期許能幫助到真正需要幫助的人。今年我們成功的服務37個機構，員工參與人數達706人次，總服務時數為1603小時。未來，我們更期望能透過持續的付出，一起推動及參與社會公益，讓社會變得更美好!



葡萄王

健康活力能量館

結實纍纍的葡萄，充滿了健康及團結的意向，這是葡萄王的起源，裏頭蘊含著白手起家的創業故事，更紀載著一家企業如何轉型再創高峰的歷史，從機能性飲料「康貝特」到現在的保健食品「靈芝王」，一次次的創新代表著葡萄王對於健康的堅持，藉由「葡萄王健康活力能量館」的開啟，我們可以一探究竟，不論是精彩的創業故事及企業轉型，抑或是產品的由來到嚴格的品質控管，在這裡將真實呈現給消費者，更帶領大家一同找尋自己的健康與希望。

 **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

