



葡萄王生技
GRAPE KING BIO

一〇八年度年報

2019 Annual Report

股票代號 1707



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

刊印日期
中華民國一〇九年三月三十日刊印

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



一、本公司發言人

發言人：洪俊銘

職稱：財務長兼公司治理主管

電話：(03)457-2121

電子郵件信箱：nick.hung@grapeking.com.tw

代理發言人：許勝傑

職稱：研發副處長

電話：(03)457-2121

電子郵件信箱：aje.sheu@grapeking.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：桃園市平鎮區金陵路2段402號

電話：(03)457-2121

傳真：(03)457-2128

中壢分公司：桃園市中壢區龍岡路3段60號

電話：(03)457-2125

傳真：(03)428-7471

龍潭園區分公司：桃園市龍潭區龍園一路68號

電話：(03)499-3093

傳真：(03)499-3713

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市敦化南路二段97號地下二樓

電話：(02)2702-3999

傳真：(02)2708-5000

網址：<http://agency.capital.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：黃裕峰、鍾鳴遠

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

電話：(02)2725-9988

傳真：(02)4051-6888

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱 及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：

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



連續六年獲天下雜誌2000大企業製藥與生物科技類前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，2019年表現亮眼，連續六年獲得國內前十大傳銷公司的第二名，並連續十一年皆拿下本土龍頭寶座。

健康專家，照顧全家

Live Healthy, Think Grape King





葡萄王生技

企業願景

Vision & Mission Statement



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



葡萄王生技股份有限公司

一〇八年度年報

2019 Annual Report

股票代號/TSE:1707

「科技、健康、希望」

一直是葡萄王生技的精神總指標

我們了解生物科技是21世紀的主流

也是我們現在以及未來不斷努力的方向

期盼以此為基礎

以「健康專家、照顧全家」為使命

與所有同仁一起創造葡萄王生技的成長和茁壯

提供社會大眾更豐富的生命

共同迎向充滿希望的未來

壹、致股東報告書	5
貳、公司簡介	9
一、設立日期	9
二、公司沿革	9
三、2019 年獲獎訊息	11
參、公司治理報告	13
一、組織系統	13
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	15
三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	19
四、公司治理運作情形	24
五、會計師公費資訊	57
六、更換會計師資訊	58
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	58
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	59
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	60
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	65
四、海外存託憑證辦理情形	65
五、員工認股權辦理情形	65
六、限制員工權利新股辦理情形	66
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	66
八、資金運用計畫執行情形	66
伍、營運概況	67
一、業務內容	67
二、市場及產銷概況	73

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	76
四、環保支出資訊	76
五、勞資關係	77
六、重要契約	80
陸、財務概況	81
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料	81
二、財務分析	85
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	89
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	90
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表	90
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	90
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	91
一、財務狀況	91
二、財務績效	91
三、現金流量	92
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	92
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	92
六、風險管理之分析評估事項	93
七、其他重要事項	94
捌、特別記載事項	95
一、關係企業相關資料	95
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	98
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	98
四、其他必要補充說明事項	98
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	98
附錄一、一〇八年度經會計師查核簽證之合併財務報告	99
附錄二、一〇八年度經會計師查核簽證之個體財務報告	147

The background of the cover features a close-up photograph of a hand holding a black 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 various shades of green and blue. A prominent red rectangular area is positioned in the upper right, containing the main title.

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。

108 年為本公司的 50 週年，公司營運狀況穩定，除持續實行三新策略：「新產品、新行銷、新客群」以外，以更深化品牌再造的計畫，朝著穩定成長的目標邁進。在永續經營的期許下，本公司不斷強化公司治理來保障股東權益，108 年度公司治理評鑑仍維持於全體上市公司的前 20%，同時也繳出每股盈餘 9.63 元的成績單。

在過去 50 年來，本公司致力於尖端科技與創新研發，身為生技產業的領導品牌，108 年位於龍潭領先業界發酵技術的「葡萄王生物科技研究所」竣工，並正式啟動提供消費者更好的產品及品牌體驗。未來，也將企業社會責任視為本公司營運策略中重要的一部分，在企業核心價值「科技、健康、希望」的架構下，積極朝向永續環境並以社會公益發展為目標。希望透過完善的永續發展機制、健全的公司治理架構，完成「健康專家、照顧全家」的企業使命，期盼葡萄王精彩一路向前。

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、108 年度營業結果

(一) 108 年度財務收支

單位：新台幣仟元

項目	108 年度
營業收入	9,239,070
營業成本	1,673,182
營業毛利	7,565,888
營業費用	5,230,887
營業淨利	2,335,001
營業外收入及支出	105,105
稅後淨利	1,938,566
每股盈餘(元)	9.63

本公司 108 年度營運持續成長，合併營業收入成長 0.6%，歸屬於母公司淨利成長 1.1%，營運狀況良好。

(二) 108 年度獲利能力分析

分析項目	比率
資產報酬率	17.75%
權益報酬率	26.92%
稅前純益佔實收資本額比率	179.04%
純益率	20.98%
每股盈餘(元)	9.63

(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 108 年度推出勇健王、葡萄王 LGG 特益菌顆粒(升級版)、葡眾康爾喜

N、奇芮寵物保健品、雲芝菌絲體麵等新產品，獲得消費者相當不錯的回饋。另一方面，樟芝益、護肝康貝特能量飲料皆通過健康食品護肝功能之認證。

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，並持續申請行政院衛生福利部之健康食品標章。

二、108 年度營業計劃概要

(一) 經營方針及重要產銷政策

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

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

(二) 外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

回顧 108 年，台灣生技產業在卓越醫療體系的基礎以及政策支持下，持續成長動能。依據經濟部工業局 2019 生技產業白皮書，台灣生技產業已突破新台幣 5,000 億元產值，每年穩健成長，也因為這樣的趨勢，政府也持續極力推展，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。

觀察全球壽命年齡有老年化的趨勢，預計全世界 65 歲以上的人口亦將超過 6.56 億人，占全球總人口的 11.5%。在經濟與都市化發展之下，久坐的生活方式、飲食習慣的改變等因素將加劇慢性病的產生，從各方的資料顯示未來人口老化及「生活型態病」，如癌症、心臟病、肥胖及糖尿病等，恐成為醫療支出的最大主軸，加上國人運動健身及健康預防觀念的健全，將是促進消費者購買營養保健食品的關鍵動力。

持續而自然的溫和養生，應是現代人保持健康免於失衡的最好解答。本公司即是以自然養生的新觀點，致力研發對人體有益的自然成份，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 108 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「第六屆國家產業創新獎 - 績優創新企業」、「台灣生物產業發展協會頒發 2019 傑出生技產業金質獎」、「2019 行銷傳播傑出貢獻獎最佳傑出台灣品牌」；此外，對於企業社會責任及健康職場打造不遺餘力，獲台灣疫苗協會頒發「防疫尖兵獎」、「1111 人力銀行萬人票選幸福企業民生消費類前 20 名」、「衛福部績優健康職場活力躍動獎」，並連續兩年獲「TCSA 企業永續報告金獎」，持續培育優秀人才，獲得「TTQS 人才發展品質管理系統銀牌獎」。

在技術研發部分，108 年縱橫 7 國勇奪 16 金 3 銀 2 銅 13 特別獎，以猴頭菇、樟芝、益生菌、蟬花等專利技術囊括國內外大獎，包含「馬來西亞國際發明展 2 金 5 特別獎」、「俄羅斯發明展 2 金 1 特別獎」、「日內瓦發明獎 1 金 1 銀 1 特別獎」、「馬來西亞 ITEX 國際發明展 2 金 1 最佳發明展」、「日本東京創新天才國際發明展 2 金 1 特別獎」、「紐倫堡發明展 1 銅 1 特別獎」、「IIIC 國際創新發明競賽 4 金」、「韓國首爾國際發明展 1 金 1 銀 1 銅 2 特別獎」、「香港創新科技發明展 2 金 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】已連續四年獲「YAHOO x 早安健康『健康品牌』！」，並連續兩年榮獲「康健雜誌讀者票選信賴品牌」。

子公司葡眾企業股份有限公司，在 曾張月董事長、曾美菁總經理的卓越領導與六大顧問的齊心帶領下，近年來皆以穩健而迅速的步伐不斷成長，連續多年穩坐本土傳銷業第一名的寶座，蟬聯全台傳銷排行第二名，美國權威直銷媒體 DSN 所公布的 2019 年全球百大直銷公司，葡眾企業營業額名列全球第 49 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政策，除遵守法令及章程之規定外，也將公司治理分成六大面向，包含：建立有效的公司治理架構、保障股東權益、強化董事會職能、發揮監察人功能、尊重利害關係人權益及提升資訊透明度。公司由公司治理小組擔任「公司治理兼職單位」暨「誠信經營兼職單位」，強化公司治理架構並協助訂定推動誠信經營守則，透過宣導與測驗積極落實誠信正直與道德價值觀念，並每年向董事會報告執行情形。

本公司也透過獨立董事與內部稽核主管及會計師定期當面溝通，以利獨立董事職權能充分行使，公司也定期為董事及監察人購買「董監事暨重要職員責任保險」，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。此外，本公司提供多元溝通管道，由專責人員回應利害關係人關切之議題。公司亦定期於中英文網站，揭露公司治理及財務業務資訊，並於 108 年受邀參加海內外 10 次法說會，以提升資訊透明度。

2. 產品責任

在食品安全管理部份，本公司持續推動食品安全履歷系統，以落實產品責任。不但擁有 PIC/S GMP、ISO22000、HACCP、NSF GMP、TQF、HALAL、FSSC22000 及 ISO/IEC 17025 TAF 認證實驗室等多項國際認證，也仍會定期稽核評鑑原物料供應商。108 年共計稽核 215 家廠商，達到百分之百的稽核比率，就是希望能用最嚴格及高標準的把關，讓消費者能喝得放心，吃得安心。

3. 研發創新

對於社會，葡萄王生技更妥善發揮本身擁有的先進生物科學技術，不斷研發與創造提供有益社會人群的產品，並即時提供消費者更好的品牌體驗。本公司運用領先業界的發酵專業技術於新竹科學園區 - 龍潭園區打造的葡萄王生物科技研究所，已在 108 年正式啟動；公司也於 108 年底更新健康活力能量館多項多媒體互動設備，持續提供免費參觀的服務，以更有趣的方式讓社會大眾體驗葡萄王生技「健康專家、照顧全家」的企業使命。

除此之外，本公司多年來一直積極與各大專院校進行產學合作，提供青年學子許多來廠參觀以及實習的機會。公司也深入校園與訓練機構，不吝將專業技能與同學分享。本公司 曾董事長亦

帶領同仁親自參與台灣董事學會執行種子人才培訓計畫，擔任學生之企業導師。公司希望以培植國家之產業相關專業人才為使命，藉此結合學術界及企業界之力量，幫助青年學子增加實務經驗，提升他們未來在職場上的競爭力。

4. 幸福職場

葡萄王生技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

期許以拋磚引玉的方式，透過各種公益活動的舉辦與贊助，連結內部同仁到外部團體，讓更多人關注社會公益並且投入其中。公司更透過實際的參與、管理，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；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成長營隊等等。108 年亦舉辦「聖誕心願圓夢專案」，串聯各方力量，幫助了 14 個據點的弱勢族群。

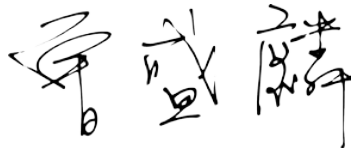
6. 綠色環境

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

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

最後敬祝各位股東 身體健康 萬事如意 家家幸福美滿

董事長暨總經理



貳

公司簡介





葡萄王生技
GRAPE KING BIO

- 一、設立日期
- 二、公司沿革
- 三、2019年獲獎訊息

一、設立日期：1969 年 7 月 26 日。

二、公司沿革：

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

1998年	【葡萄王】	利用1997年盈餘提撥新台幣63,774,210元轉增資，實收資本額為1,118,185,870元。十一月份奉主管機關核准現金增資19,000萬元，實收資本額為1,308,185,870元。
	【葡眾】	葡眾企業股份有限公司向行政院公平交易委員會報備，以合法多層次行銷的方式推廣業務；成立台北總公司。
1999年	【葡萄王】	二月份現金增資募款完成，朝著擴充生物技術研發等目標邁進。
2000年	【葡萄王】	生物工程中心(現升級為生物科技研究所)於本年度研究發展多種生技產品，如【姬松茸王】、【樟芝王】、猴頭菇菌絲體、雲芝菌絲體等等。另開發200p(普羅)飲料漸為後起之秀，銷售額逐年成長，儼然為本公司另一主力產品。
	【葡眾】	成立台中營運中心。
2001年	【葡萄王】	生物工程中心(現升級為生物科技研究所)相繼開發舞茸、雲芝、蛹蟲草等原料，鋁箔包亦推出多種新口味，以因應市場需求。
2002年	【葡萄王】	公司更名為葡萄王生技股份有限公司。
	【葡萄王】	進行多元化轉型，生技產品為公司打開更強而有力的營運，另外代工也成為新業務不可忽視的一環。
2003年	【葡萄王】	將1998年、1999年、2000年三年之虧損彌補完畢，一掃多年不景氣陰霾，重新展現盈餘實績。
2004年	【葡萄王】	樟芝代工進入新加坡市場，生物中心購置40T醱酵槽等，產能擴充為原本的一倍。
	【葡眾】	成立桃園營運中心及平鎮發貨中心。
2005年	【葡萄王】	通過行政院衛生署cGMP藥廠認證，生物中心添購流動層乾燥機等，產能擴充及開發新劑型。
	【葡萄王】	獲經濟部工業局傳統產業升級二年計畫補助。
2006年	【葡萄王】	與食品工業研究所簽約，進行兩項膜濃縮技術移轉，將可回收高單價蛋白質藥物，踏入生技製藥領域。
2007年	【葡萄王】	獲經濟部工業局兩項計畫補助，進行抗幽門桿菌乳酸菌產品開發及植物內生菌生物肥料製劑之開發。
	【葡眾】	成立豐原營運中心。
2008年	【葡萄王】	「樟芝」獲中華民國專利第I296929號。 「香杉芝」獲中華人民共和國專利第ZL200510095801.1號。
	【葡萄王】	興建生技產品自動化生產包裝廠房乙棟及發酵二廠。
	【葡眾】	營收首次超越葡萄王達16.2億，躍升至全國傳銷排行榜第8名。
2009年	【葡萄王】	獲農業生技產業化技術推廣計畫補助，進行靈芝免疫調節蛋白之發酵生產及產品開發。
	【葡眾】	成立新竹營運中心；總業績達22億，拿下全台灣直銷業第六名，更拿下本土傳銷業第一名。
2010年	【葡萄王】	開始擴建生物中心發酵三廠，新增40T醱酵槽二座、500L六座，預計100年6月試車量產。
	【葡眾】	台北營運中心新居落成；台中營運中心於6樓擴大營運；高雄營運中心新居落成。
2011年	【葡萄王】	獲生物技術研發成果產業化技術推廣計畫補助，執行液態醱生產猴頭菇素，開發延緩老化保健食品；完成生物中心醱酵三廠，含40T醱酵槽二座，500L六座，總產能擴充至275噸。
2012年	【葡萄王】	合併營收達46.2億，近五年平均成長率超過20%。
	【葡眾】	營收達42億，成為全台第四，本土第一直銷商，全球百大直銷排行榜第83名。
2013年	【葡萄王】	更換企業新標誌。擴增6個一噸醱酵槽及凍乾設備。
	【葡萄王】	獲經濟部工業局生物技術研發成果產業化技術推廣補助。
	【葡眾】	擴增台北服務據點，成立全新台北營運中心，為葡眾第七個營運中心。
	【葡眾】	斥資30億元購置內湖新建大樓，打造全新營運總部。
	【葡眾】	年度業績達50億元，創下28%年成長率，榮登全台第三、本土第一傳銷公司。

2014 年	<p>【葡萄王】 合併營收達 62.82 億。</p> <p>【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。</p> <p>【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)。</p> <p>【葡萄王】 獲 ISO 22000 認證(食品安全衛生管理系統認證)。</p> <p>【葡萄王】 5 月份平鎮新廠動土典禮。</p> <p>【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。</p> <p>【葡萄王】 8 月經科技部科學工業園區審議委員會決議，符合『科學工業園區設置管理條例』所規定之『科學工業』，准予在園區投資設立【葡萄王生技股份有限公司龍潭分公司】。</p>
2015 年	<p>【葡萄王】 合併營收達 72.47 億。</p> <p>【葡眾】 營收達 67.08 億，仍為全台第二大傳銷公司，更連續五年奪得本土傳銷業龍頭寶座。</p> <p>【葡萄王】 推出多項新品如【田七靈芝王精華飲】、【PowerBOMB 能量飲料】、【靈芝好寶貝】、【優適-專利金盞花萃取物葉黃素複方膠囊】等。</p> <p>【葡萄王】 獲 TAF 頒發 ISO17025 認證。</p>
2016 年	<p>【葡萄王】 合併營收達 91.85 億。</p> <p>【葡眾】 營收達 81.7 億，全台第二大傳銷公司，更連續多年奪得本土傳銷業龍頭寶座。</p> <p>【葡萄王】 9 月份平鎮新廠啟用。</p> <p>【葡萄王】 推出新產品【晶透雪亮飲】、【田七瑪卡王】、【舒敏優】、【婦佳寧】。</p>
2017 年	<p>【葡萄王】 合併營收達 93.88 億。</p> <p>【葡眾】 營收達 80.50 億，全台第二大傳銷公司，更連續多年奪得本土傳銷業龍頭寶座。</p> <p>【葡萄王】 7 月「葡萄王健康活力能量館」開幕。</p> <p>【葡萄王】 推出新產品【黃金康貝特】，為全國第一支健字號能量飲料。</p> <p>【葡萄王】 推出新產品【熾益薑黃】。</p> <p>【葡萄王】 獲 TOSHMS 認證(台灣職業安全衛生管理系統)、ISO 14001 認證(環境管理系統)、OHSAS 18001 認證(職業安全衛生管理系統)。</p>
2018 年	<p>【葡萄王】 合併營收達 91.83 億。(註：本年度起適用 IFRS 15)</p> <p>【葡眾】 營收達 73.89 億，全台第二大傳銷公司，更連續多年奪得本土傳銷業龍頭寶座。(註：本年度起適用 IFRS 15)</p> <p>【葡萄王】 2018 榮獲「第四屆上市上櫃企業公司治理評鑑」排名前 20%肯定(全部為 864 家上市公司)。</p> <p>【葡萄王】 推出新產品【益菌王粉末顆粒】、【易得熾】。</p> <p>【葡萄王】 獲 TQF 認證。</p>
2019 年	<p>【葡萄王】 合併營收達 92.39 億。</p> <p>【葡眾】 營收達 77.91 億，全台第二大傳銷公司，更連續多年奪得本土傳銷業龍頭寶座。</p> <p>【葡萄王】 2019 榮獲「第五屆上市上櫃企業公司治理評鑑」排名前 20%肯定(全部為 868 家上市公司)。</p> <p>【葡萄王】 獲 FSSC 22000 認證。</p> <p>【葡萄王】 生物科技研究所於 Q2 啟用。</p> <p>【葡萄王】 推出新產品【勇健王】。</p>

三、2019 年獲獎訊息：

企業

1. 【葡萄王健康活力能量館】《食力 foodNEXT》評比為全台觀光工廠生技保健類消費者推薦銀牌！
2. 【葡萄王生技】榮獲第六屆國家產業創新獎- 績優創新企業！
3. 【葡萄王生技】榮獲台灣生物產業發展協會頒發 2019 傑出生技產業金質獎！
4. 【葡萄王生技】獲選財政部「108 年度統一發票績優營業人」！
5. 【葡萄王生技】葡萄王完善人才訓練管理獲 TTQS 銀牌獎！

6. 【葡萄王生技】再獲教育部體育署運動企業認證！
7. 【葡萄王生技】1111 人力銀行萬人票選，葡萄王生技獲選為幸福企業民生消費類前 20 名。
8. 【葡萄王生技】葡萄王連續兩年榮獲 2019 TCSA 企業永續報告金獎！
9. 【葡萄王生技】葡萄王經台灣疫苗推動協會評選，榮獲防疫尖兵獎！
10. 【葡萄王生技】葡萄王打造全方位健康職場環境，榮獲衛福部績優健康職場活力躍動獎！
11. 【葡萄王生技】榮獲 2019 行銷傳播傑出貢獻獎，成為本屆最佳傑出台灣品牌！

產品

1. 【靈芝王】【益菌系列】連續兩年榮獲『康健雜誌讀者票選信賴品牌』！
2. 【靈芝王】【益菌系列】Yahoo!x 早安健康聯合舉辦的「健康品牌風雲賞」，葡萄王連續四年榮獲『健康品牌』！

技術&專利

1. 【益生菌專利技術】「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」榮獲第 18 屆馬來西亞國際發明展大會金牌獎及 2 個特別獎。
2. 【樟芝專利技術】「高效能離心分配層析儀製備純化樟芝菌絲體中 4-Acetyl antroquinonol B 成分」榮獲第 18 屆馬來西亞國際發明展榮獲大會金牌獎及 3 個特別獎。
3. 【益生菌專利技術】「新型多重機能性優異乳酸菌株具降血脂及降低肝功能指數的功效」獲得 2019 俄羅斯發明展金牌獎。
4. 【猴頭菇專利技術】「預防聽力退化之猴頭菇菌絲體」獲頒 2019 俄羅斯發明展金牌獎及大會特別獎。
5. 【猴頭菇專利技術】「預防失智症之猴頭菇菌絲體」專利獲頒 2019 日內瓦國際發明展銀牌獎。
6. 【益生菌專利技術】「用於改善代謝症候群之新穎性益生菌-GKS6」獲頒 2019 日內瓦國際發明展金牌獎及馬來西亞特別獎。
7. 【蟬花專利技術】「蟬花活性物質、其製備方法包含其之醫藥組合物及其用途」獲頒 2019 馬來西亞 ITEX 國際發明展金牌獎。
8. 【益生菌專利技術】「用於改善代謝症候群之新穎性益生菌-GKS6」獲頒 2019 馬來西亞 ITEX 國際發明展 1 金 1 最佳發明展。
9. 【益生菌專利技術】「GKM3-一種用於調節脂質代謝的新型益生菌」獲頒 2019 年第 33 屆日本東京創新天才國際發明展金牌獎及特別獎。
10. 【猴頭菇專利技術】「猴頭菇菌絲體具降低疼痛功效的新物質——猴頭素 S」獲頒 2019 年第 33 屆日本東京創新天才國際發明展金牌獎。
11. 【益生菌專利技術】「用於改善代謝症候群的新穎副乾酪乳桿菌 GKS6、其培養基、培養方法、用途、醫藥組合物及可食用組合物。」獲 2019 年台灣創新技術博覽會銀牌獎。
12. 【益生菌專利技術】「一種胚芽乳酸桿菌、組合物、培養方法及排除體脂肪、降低肝腫大及抗發炎的用途」獲 2019 紐倫堡發明展 1 銅 1 特別獎。
13. 【益生菌專利技術】「用於延緩老化之新穎性益生菌-GKK2」獲 2019 IIIC 國際創新發明競賽金牌。
14. 【猴頭菇專利技術】「預防失智症之猴頭菇菌絲體」獲 2019 IIIC 國際創新發明競賽金牌。
15. 【樟芝專利技術】「非酒精性脂肪變性肝炎之樟芝菌絲體」獲 2019 IIIC 國際創新發明競賽金牌。
16. 【蟬花專利技術】「改善白內障效果的蟬花菌絲體」獲 2019 IIIC 國際創新發明競賽金牌。
17. 【益生菌專利技術】「乳酸桿菌屬、其醫藥組合物及可食用組合物於治療、預防或改善骨質疾病的用途」獲得 2019 韓國首爾發明展 1 金 2 特別獎。
18. 【猴頭菇專利技術】「預防聽力退化之猴頭菇菌絲體」獲得 2019 韓國首爾發明展銅牌獎。
19. 【蟬花專利技術】「蟬花活性物質用於抑制及/或降低過敏反應之用途」獲得 2019 韓國首爾發明展銀牌獎。



參

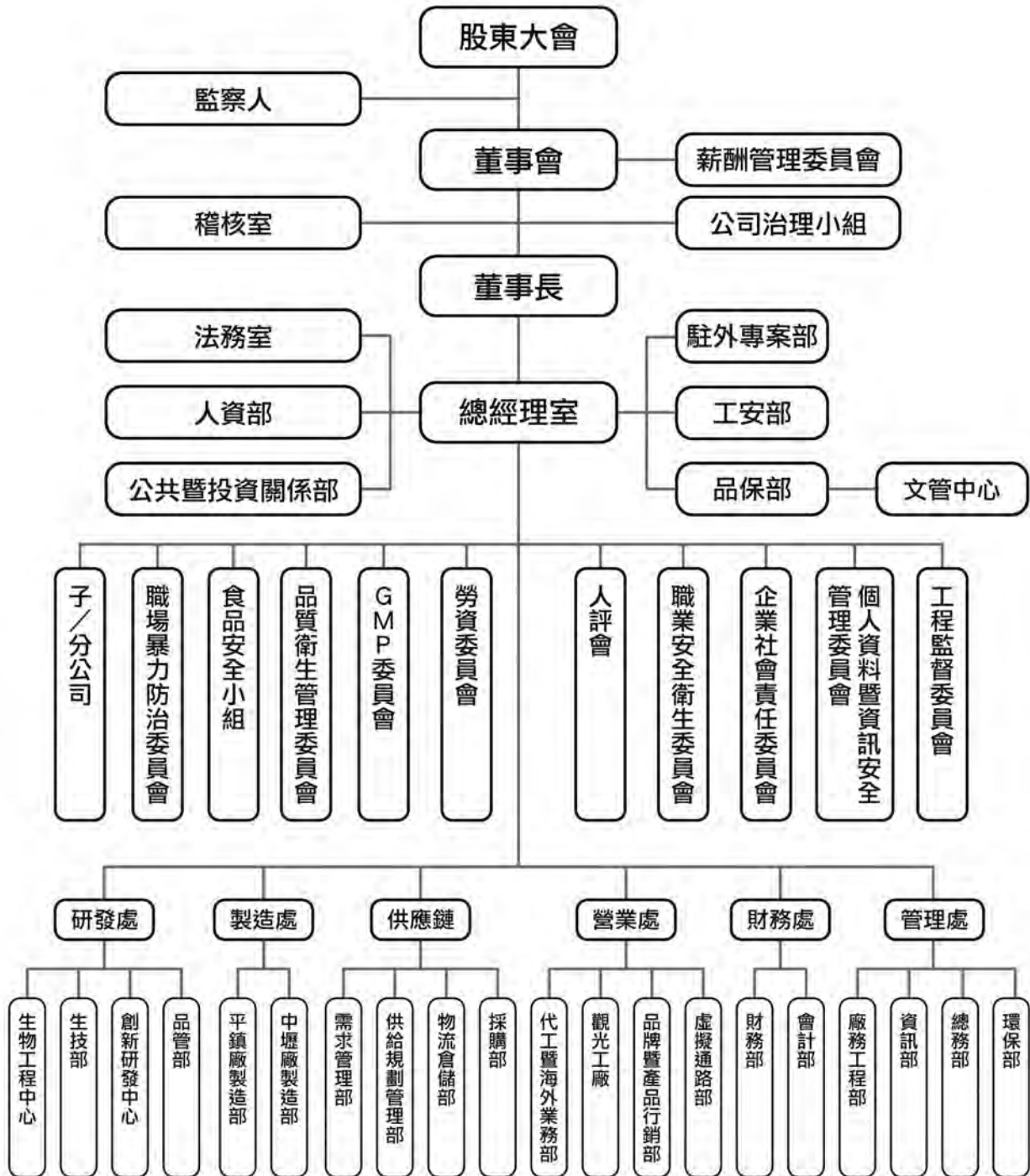
公司治理報告



- 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	協助健全公司董事、監察人及高階經理人考核及薪酬管理制度
公司治理小組	提出公司治理相關建議予董事會或總經理，並依法協助辦理董事會及股東會相關事宜
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
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、環保等業務
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
駐外專案部	負責海外公司營運規劃與各項管理等相關業務
子/分公司	子公司所營業務請參閱本年報 95 頁 分公司： (1)中壢分公司：早期辦理酒類業務經銷，現已暫無相關營運 (2)龍潭分公司：執行創新素材研發及既有素材研發、功能驗證、製程改善及關鍵素材生產等業務

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事及監察人資料

109年03月30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		現在		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要 經(學)歷 (註3)	目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人		備註	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
董事長	中華民國	曾盛麟	男	107.05.29	三	98.06.19	5,761,244	4.25	6,167,244	4.53	-	-	-	-	博士	註5	董事	曾美菁	姊弟	註4
董事	中華民國	曾美菁	女	107.05.29	三	104.06.26	4,505,117	3.32	4,797,117	3.52	-	-	45,000	0.03	碩士	註5	董事長	曾盛麟	姊弟	
董事	中華民國	張志嘉	男	107.05.29	三	98.06.19	1,538,386	1.13	1,538,386	1.13	1,718,500	1.26	-	-	碩士	註5	監察人	張志昇	兄弟	
董事	中華民國	賴誌偉	男	107.05.29	三	107.05.29	653,000	0.48	653,000	0.48	-	-	-	-	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	203,000	0.15	-	-	-	-	學士	註5	無	無	無	
董事	中華民國	鼎富投資股份 有限公司 指派人：曾盛斌		107.05.29	三	104.06.26	1,293,000	0.95	1,293,000	0.95	-	-	-	-	-	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	林鳳儀	男	107.05.29	三	104.06.26	-	-	-	-	-	-	-	-	大專	註5	無	無	無	
獨立董事	中華民國	陳勁甫	男	107.05.29	三	104.06.26	-	-	-	-	-	-	-	-	碩士	註5	無	無	無	
獨立董事	中華民國	苗怡凡	女	107.05.29	三	107.05.29	-	-	-	-	-	-	-	-	博士	無	無	無	無	
監察人	中華民國	張志昇	男	107.05.29	三	86.06.16	2,093,957	1.54	2,093,957	1.54	992,530	0.73	-	-	碩士	註5	無	無	無	
監察人	中華民國	陳幸君	女	107.05.29	三	107.05.29	1,038,596	0.77	1,160,596	0.85	-	-	-	-	大專	註5	無	無	張志嘉 兄弟	

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

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

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

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

註5：各董事及監察人目前兼任本公司及其他公司之職務表。

姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
曾盛麟	本公司總經理、葡眾企業股份有限公司董事、英屬維京群島葡眾王國際投資有限公司董事長、上海葡葡王企業有限公司董事、溢昭股份有限公司董事長、東莞溢昭貿易有限公司執行董事。
曾美菁	葡眾企業股份有限公司董事、英屬維京群島葡眾王國際投資有限公司董事、溢昭股份有限公司董事、上海溢昭貿易有限公司監察人、允信投資有限公司董事。
張志嘉	葡眾企業股份有限公司董事、英屬維京群島葡眾王國際投資有限公司董事、溢昭股份有限公司董事、東莞溢昭貿易有限公司監察人。
黃衍祥	上海葡葡王企業有限公司監察人、清標生技股份有限公司董事長、清標投資股份有限公司監察人、菁華工業股份有限公司董事兼總經理。
曾盛斌	鼎富投資股份有限公司董事長。
林鳳儀	合晶科技股份有限公司獨立董事、優德精密工業(昆山)股份有限公司獨立董事、鼎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。
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

109年03月30日

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

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

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

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

109年03月30日

法人名稱	法人之主要股東
不適用	不適用

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年3月30日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	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	6,167,244	4.53	-	-	-	-	PhD, Business Management, University of Strathclyde (UK)	註2	無	無	無	註1
研發處副總經理	中華民國	陳勁初	男	103.01.01	26,388	0.02	-	-	-	-	清華大學生命科學研究所博士	註2	無	無	無	
營業處副總經理	中華民國	林源從	男	106.07.01	10,000	0.01	-	-	-	-	中興大學高階經理人碩士班碩士	註2	無	無	無	
財務長兼公司治埋主管	中華民國	洪俊銘	男	103.01.01	5,000	0.00	-	-	-	-	中興大學學士	註2	無	無	無	
法務長	中華民國	洪志麟	男	106.07.03	15,000	0.01	-	-	-	-	政治大學法律學院研究所碩士	無	無	無	無	

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

註2：各經理人目前兼任本公司及其他公司之職務表。

姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
曾盛麟	葡眾企業股份有限公司董事、英屬維京群島葡王國際投資有限公司董事長、上海葡葡王企業有限公司董事、溢昭股份有限公司董事長、東衛生物科技(東莞)有限公司執行董事。
陳勁初	本公司龍潭分公司總經理、葡眾企業股份有限公司董事。
林源從	上海葡葡王企業有限公司董事、上海葡葡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

一般董事及獨立董事之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)				
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E) (註5)			退職退休金(F)			
		本公司	本公司內所有公司(註7)	本公司	本公司內所有公司(註7)	本公司	本公司內所有公司(註7)	本公司	本公司內所有公司(註7)	本公司	本公司內所有公司(註7)		本公司	本公司內所有公司(註7)		
董事長	曾盛麟	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	曾美菁	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	張志嘉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	賴誌偉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	黃衍祥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	鼎富投資股份有限公司 代表人： 曾盛斌	-	-	24,627	24,627	930	930	1,95	1,95	3,331	5,183	-	4,563	-	2.55	
獨立董事	林鳳儀	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	陳勁甫	-	-	-	-	1,540	1,540	0.12	0.12	-	-	-	-	-	0.12	0.12
獨立董事	苗怡凡	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；獨立董事之酬金，不論公司營業盈虧，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，參酌同業通常水準議定額給付業務執行費用；報酬、退職退休金、董事酬勞及兼任員工領取相關酬金不在支給項目。

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

酬金級距表

給付本公司各董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9) H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9) I
低於 1,000,000 元	林鳳儀、陳勁甫、苗怡凡	林鳳儀、陳勁甫、苗怡凡	林鳳儀、陳勁甫、苗怡凡	林鳳儀、陳勁甫、苗怡凡
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	張志嘉、賴誌偉、鼎富投資股份有限公司代表人：曾盛斌	張志嘉、賴誌偉、鼎富投資股份有限公司代表人：曾盛斌	張志嘉、賴誌偉、鼎富投資股份有限公司代表人：曾盛斌	張志嘉、賴誌偉、鼎富投資股份有限公司代表人：曾盛斌
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	黃衍祥	黃衍祥	黃衍祥	黃衍祥
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	曾盛麟、曾美菁	曾盛麟、曾美菁	曾美菁	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	曾盛麟	曾盛麟、曾美菁
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

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

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

註 3：係指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

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

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

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

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

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

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

監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9)		
		報酬(A)(註2)		酬勞(B)(註3)		本公司	財務報告內所有公司(註5)			
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)					
監察人	張志昇	-	-	6,114	6,114	360	360	0.49	0.49	無
監察人	陳幸君	-	-	6,114	6,114	360	360	0.49	0.49	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)D
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	張志昇、陳幸君	張志昇、陳幸君
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	2 人

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

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

註 3：係指最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、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 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

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

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

總經理及副總經理之酬金 (彙總配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(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)			A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9)	
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	股票金額	現金金額	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	7,215	8,031	-	-	3,155	3,155	13,289	-	13,289	-	1.81	1.87	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 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	洪俊銘、林源從	洪俊銘、林源從
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	曾盛麟、陳勁初	曾盛麟、陳勁初
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4 人	4 人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如有司機者，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。

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，於所屬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，於所屬屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

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

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元；%

	職稱(註1)	姓名(註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	董事長兼總經理	曾盛麟	-	28,881	28,881	2.21
	副總經理	陳勁初				
	副總經理	林源從				
	財務長兼公司治理主管	洪俊銘				
	法務長	洪志麟				
	處長	王篤盛				
	副處長	許勝傑				
	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	108年度酬金總額占稅後純益比例		107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	2.67	3.32	2.11	2.15
監察人	0.49	0.49	0.50	0.50
總經理及副總經理	1.81	1.87	2.13	2.36

- 2、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

- (1) 本公司董事執行公司業務時得支給報酬，其金額依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，依公司章程規定，授權董事會參酌業界水準支給；此外，如當年度公司有獲利，依公司章程規定提撥不高於百分之二為董監事酬勞，實際提撥比率及金額，則由薪資報酬委員會審酌經營績效提出建議後送董事會決議；至於獨立董事則由董事會議定定額之業務執行費用，而不參與公司獲利時之酬勞分派。
- (2) 本公司經理人，按董事會訂定之業務方針及重要事項處理公司事務；其委任、解任及報酬依公司章程規定，由董事會決議行之。至於經理人酬金給付之標準，則依其個人績效表現、對公司整體營運之貢獻度，參酌市場給付水準決定之。此外，如當年度公司有獲利，依公司章程規定提撥百分之六至百分之八範圍內為員工酬勞，其中屬經理人之酬勞，則由薪資報酬委員會審酌經營績效提出建議後送董事會決議。
- (3) 以上(1)、(2)所列之董事及經理人，其薪資報酬均依循本公司章程及相關規定，提請「薪資報酬委員會」審議之。(至於獨立董事之部分，則基於利益迴避之考量，不經由「薪資報酬委員會」審議，而由董事會依公司章程規定，依同業水準支給。)

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

108 年度董事會開會 6 次(A)，董事(含獨立董事)列席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【 B/A 】(註 2)	備註
董事長	曾盛麟	6	0	100	
董事	曾美菁	6	0	100	
董事	張志嘉	5	1	83	
董事	黃衍祥	6	0	100	
董事	賴誌偉	6	0	100	
董事	鼎富投資股份有限公司 代表人：曾盛斌	5	1	83	
獨立董事	林鳳儀	6	0	100	註 3
獨立董事	陳勁甫	6	0	100	註 3
獨立董事	苗怡凡	6	0	100	註 3

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請詳董事會重要決議事項。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：
本公司無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

項目	屆次/日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
1	第十九屆 第八次 108.07.31	曾盛麟	本公司庫藏股轉讓員工認購案。	因個人利害關係	依法迴避表決

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

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年 執行一次	108 年 1 月 1 日 至 108 年 12 月 31 日	董事會	董事會內部自評	一、對公司營運之參與程度 二、提升董事會決策品質 三、董事會組成與結構 四、董事的選任及持續進修 五、內部控制
每年 執行一次	108 年 1 月 1 日 至 108 年 12 月 31 日	個別董事	董事成員自評	一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。

本公司於民國 108 年 11 月 11 日第 19 屆第 9 次董事會通過「董事會及薪資報酬委員會績效評估辦法」，並自 108 年起逐年評估董事會整體運作績效，評估內容請詳上表。上述績效評估，由公司治理小組負責整體董事會之內部自評；董事成員自評後交由公司治理小組進行彙整，評估方式採用內部問卷。上開績效評估結果將提供給董事，可做為董事及薪酬委員決策時之參考，以利董事會決策品質進一步提昇；並亦可做為提名董事或遴選薪酬委員之參考。董事會績效整體評估結果為優，並能妥善履行其職能，其平均分數為 4.52 分(滿分 5 分)。108 年董事成員及公司治理小組並無提出其他建議事項。績效評估內容已於 109 年 2 月 24 日報告第 19 屆第 11 次董事會。

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

（一）加強董事會職能之目標

1. 本公司於 104 年 11 月 10 日第 18 屆第 4 次董事會訂定「公司治理實務守則」以建立公司治理健全發展、加強董事會職能，並於 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，目前董事達成學歷及專長多元化、性別多元化、年齡多元化。
2. 除 104 年訂定之誠信經營守則外，本公司於 108 年 11 月 11 日第 19 屆第 9 次董事會通過「不誠信行為防範方案」，積極防範不誠信行為；本公司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，定期向董事會報告；本公司 108 年度誠信經營及防止內線交易推動情形，已於 109 年 1 月 10 日第 19 屆第 10 次董事會報告。
3. 為強化董事會職能並以股東利益最大化作為考量，本公司設置獨立董事 3 席，多於證券交易法之規定，且其任期均不超過九年；董事成員不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係；公司董事成員中，具本公司合併財務報告內所有公司員工身分之人數，低於董事席次三分之一；未有政府機關或其他單一上市(櫃)公司（及其子公司）占董事會席次達三分之一。
4. 公司考量董事、監察人與大股東質押比例過高恐影響股東權益，希望董事、監察人與大股東持股設定質押比率平均能夠盡可能低於 50%；其中，108 年董事、監察人與大股東設定質押比率為 0%。
5. 公司鼓勵董事及監察人出席參與股東會，以保障股東權益。其中，108 年有 9 位董事(含 3 位獨立董事)及 2 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，董事、獨立董事及監察人皆全數出席(詳公開資訊觀測站之股東會議事錄)。
6. 為使獨立董事職權能充分行使，並對公司之財務報告及財務、業務狀況能有更進階之瞭解，鼓勵獨立董事與內部稽核主管、會計師分別或共同以會議或座談形式溝通；本公司 108 年度獨立董事與內部稽核主管、會計師分別溝通兩次，就財務報告及其他問題進行討論。
7. 為使董事會成員能有效地承擔其職責，應透過董事會之召開取得共識，形成決議，本公司每年至少召開 6 次董事會；108 年召開 6 次董事會，董事出席率為 96%，108 年每次董事會全數獨立董事皆親自出席。董事會除通過例行性事項外，也定期評估簽證會計師獨立性；且稽核主管列席董事會並提出內部稽核業務報告，並將稽核報告交付監察人及獨立董事備查。
8. 為使董事會成員有效發揮職能，本公司鼓勵公司董事持續進修以掌握最新知識，提高應變能力。108 年度針對公司治理及稅務相關主題，委請講師為全體董監事進行授課。董監事亦依個別需求進行進修，主題如：外資投資、企業及股東價值等。董監事人數合計 11 人、進修課程時數共計 74 小時。
9. 為強化公司治理，本公司設置薪資報酬委員會，成員全數皆為獨立董事，每年至少召開兩次會議，係以專業客觀之角度，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

（二）執行情形評估：本公司每半年定期召開一次全集團之營業會報，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（<https://www.grapeking.com.tw>）中將每次董事會議案及通過情形即時揭露，以提升資訊透明度。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

註 3：108 年度各次董事會獨立董事出席狀況(√：親自出席、◎：委託出席、*：未出席)

108 年度	第一次 (108/01/25)	第二次 (108/02/25)	第三次 (108/05/13)	第四次 (108/05/29)	第五次 (108/07/31)	第六次 (108/11/11)
林鳳儀	√	√	√	√	√	√
陳勁甫	√	√	√	√	√	√
苗怡凡	√	√	√	√	√	√

(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：

108 年度董事會開會 6 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B / A)	備註
監察人	張志昇	6	100	
監察人	陳幸君	6	100	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

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

(二) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：

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

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

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

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

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：本公司無此情形。

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

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

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	V		本公司參酌「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、發揮監察人功能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範；有關本公司公司治理實務守則，請至本公司網站查詢。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		<p>(一) 本公司已設置發言人、代理發言人、服務人員及法務人員...等專責處理股東建議、詢問或糾紛等事宜。</p> <p>(二) 本公司隨時掌握董監事及持股10%以上大股東之持股情形，並依上市公司資訊申報作業辦法規定辦理申報。</p> <p>(三) 本公司已依據法令，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「防範內線交易管理辦法」，規範本公司所有員工、經理人與董事、監察人，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為。</p> <p>108年度執行情形如下： 1. 於108年11月11日針對董事、監察人進行教育宣導，並於108年12月2日對全公司員工(包含經理人)發出「誠信經營暨防範內線交易」教育宣導信函，內容包含重大訊息保密作業、違法之法律責任及實例說明等，並將簡報檔案寄送給經理人及員工參考。 2. 針對課級以上幹部進行「誠信經營暨防範內線交易」測驗，受測人數103人，合格率100% (合格分數80分)。 3. 上述108年度之「誠信經營暨防範內線交易」推動情形，於109年1月10日報告董事會。</p>
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		<p>(一) 本公司已訂定董事會成員多元化之政策及具體管理目標如下： 本公司於民國104年11月10日第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。 董事會成員組成應多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準： 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治埋實務守則差異情形及原因
	是	否	
	是	否	
	否	是	無重大差異

摘要說明

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治埋之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。二、會計及財務分析能力。三、經營管理能力。四、危機處理能力。五、產業知識。六、國際市場觀。七、領導能力。八、決策能力。

本公司董事會成員之提名及遴選係遵照公司章程第二十條規定，採候選人提名制。除遵守董事及監察人選舉辦法執行選舉事宜外，亦敘明各候選人學經歷資料供股東參酌；為達成董事會成員多元性的目標，董事會提名之候選人，更遵守公司治埋實務守則規定。

本公司注重董事會成員多元化，預計目標如下：

領域多元化：在經營管理、領導決策、產業知識、財務會計及法律等核心項目，涵蓋以上四項。

性別多元化：女性董事2席以上。

董事會成員多元化，目前達成情形如下：

本公司董事會成員多元化，現任9席董事中，學歷包含經營管理博士、行銷管理碩士、法學碩士、經濟碩士...等；其中每位董事的專業背景亦有不同；長於進行營運判斷、領導決策、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者，有曾盛麟、曾美菁、張志嘉、賴誌偉、黃衍祥、鼎富投資股份有限公司代表人曾盛斌；曾盛麟及張志嘉亦具行銷經驗；曾美菁具媒體相關經歷；賴誌偉具設計相關經驗；黃衍祥具稽核經歷；至於林鳳儀、陳勁甫及苗怡凡三位獨立董事則分別長於財務會計、經營管理及法律領域。

具本公司員工身份之董事佔比為11%，二位女性董事佔比為22%，獨立董事佔比為33%。三位獨立董事中，一位任期年資在三年以下、另兩位在四到六年間。全體董事中，兩位年齡在60至69歲間，三位在50至59歲間，其餘四位則低於50歲，董事年齡層分布廣泛。

據此，足表示目前董事達成學歷及專長多元互補、性別多元化、年齡多元化。

(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。

(三) 本公司於民國108年11月11日訂定「董事會及薪資報酬委員會績效評估辦法」，並

- (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？
- (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治埋實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是	否	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治埋人員，並指定公司治埋主管，負責公司治埋相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	<p>本公司經 107 年 11 月 13 日第十九屆第三次董事會通過，任命洪俊鈞財務長為本公司之公司治埋主管，並建置公司治埋小組擔任公司治埋兼職單位。洪財務長已於公開發行公司擔任財務、法務及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>本公司公司治埋單位之職權範圍如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 提出公司治埋相關建議予董事會或總經理參考執行。 ● 依法協助辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 ● 製作董事會及股東會議事錄。 ● 協助董事及監察人依規定完成登記、各項申報作業。 ● 協助董事及監察人持續進修及遵循法令。 ● 協助提供董事及監察人執行業務所需之資料。 ● 其他依公司章程及法令所定之事項等。 <p>108 年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 瞭解公司治埋相關規定之修訂與更新，並納入本公司實際營運狀況綜合評估，提供改善建議給董事會與總經理參考，暨協助執行，以利進一步提供公司治埋品質。 2. 依法協助辦理 6 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，以利董監事執行職務。並針對新增或修訂之法令規定，向董監事宣導，以利其遵循。 5. 協助提供董事及監察人執行業務所需資料，以利其對公司營運提出建議。 6. 協助完成其他依公司章程及法令所定，與公司治埋相關之事項。 7. 為更落實誠信、正直等核心价值，配合「上市上櫃公司誠信經營守則」修正，於 108 年 11 月 11 日協助董事會通過修正本公司「誠信經營守則」。 	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>8. 為保障股東平等，使投資者能取得公司資訊，以及避免內部人為自己獲取不當得利，協助修正本公司「防範內線交易管理辦法」，並併同誠信經營進行相關教育宣導與測驗。</p> <p>9. 協助訂定本公司「董事會及薪資報酬委員會績效評估辦法」，並評估董事會及薪資報酬委員會整體運作績效，以提升董事會績效。</p> <p>10. 協助訂定本公司「不誠信行為防範方案」，以建立誠信經營之企業文化及健全發展。</p> <p>11. 協助推動「誠信經營」及「防範內線交易」相關事宜。</p> <p>108 年度公司治理主管進修情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> <th>總時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>108.07.31</td> <td>台灣董事學會</td> <td>從法律視角探討公司治理理論與實務</td> <td>3</td> <td rowspan="3">18</td> </tr> <tr> <td>108.08.22~108.08.23</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班(含會計-公司治理及職道法責課程)</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>108.11.11</td> <td>台灣董事學會</td> <td>反避稅相關法令更新及公司稅務治理能力提升實務研討</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	總時數	108.07.31	台灣董事學會	從法律視角探討公司治理理論與實務	3	18	108.08.22~108.08.23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班(含會計-公司治理及職道法責課程)	12	108.11.11	台灣董事學會	反避稅相關法令更新及公司稅務治理能力提升實務研討	3	無重大差異
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	總時數																	
108.07.31	台灣董事學會	從法律視角探討公司治理理論與實務	3	18																	
108.08.22~108.08.23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班(含會計-公司治理及職道法責課程)	12																		
108.11.11	台灣董事學會	反避稅相關法令更新及公司稅務治理能力提升實務研討	3																		
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√	<p>本公司於公司網站設有「利害關係人專區」、「聯絡我們」意見信箱、消費者服務專線及公司內部「員工信箱」，提供股務暨投資人、商品諮詢服務、代工服務、供應商、檢舉信箱、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。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辦機構辦理股東會事務？	√	<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		<p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。</p>	無重大差異																		
	√	<p>(一) 本公司於公司網站 (https://www.grapeking.com.tw) 揭露相關資訊。</p> <p>(二) 本公司英文網站連結如下：https://www.grapeking.com.tw/index.php/en/home。本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人制度。本公司於「公開資訊觀測站」及公司網站揭露法人說明會相關資訊及簡報內容。</p> <p>(三) 本公司已於會計年度終了後兩個月內內公告並申報年度合併財務報告，及於規定期限內公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。</p>	無重大差異																		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異</p>
		<p>摘要說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 員工權益、僱員關懷：本公司十分重視勞資關係之和諧，對員工之福利及權益極其重視，不斷地提升員工福利制度、工作環境及其品質，包括員工供餐、辦理員工健康檢查、員工旅遊...等，使員工享有完善的福利制度，並安心的在工作崗位上貢獻一己之力。 2. 投資者關係：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。 3. 供應商關係：任何採購行為均以食品安全為第一優先考量，原料供應商必須是在政府建置的「食品業者登錄系統」中，已登錄之廠商進行採購，不以價格作為唯一考量採購政策。透過本公司之供應商評鑑程序，除了針對供應商之相關資料審查外，並實行實地稽查，以評量其是否適任，做為後續控管與輔導之依據，期建立永續之供應鏈管理機制。 4. 利害關係人之權利：我們提供多元的溝通管道及資訊揭露，與利害關係人保持良好的對話與溝通，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。 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 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，詳請參閱本章程附錄「108年度董監事進修情形」表(註3)。 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。 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。 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 	

評估項目	運作情形 摘要說明		與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>暨重要職員責任保險」。</p> <p>9. 公司制定之董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並揭露其運作情形如下：</p> <p>(1) 董事會成員</p> <p>A. 接班計劃：本公司董事會成員條件除了考量董事應具備的知識、學經歷外，也需考量獨立董事佔董事會比例及董事多元化的程度，如：性別多元化、年齡分布平均化、專業領域多元化...等。透過謹慎的評估並有目標的找尋符合公司所需的董事會成員，是接班計劃中最重要的部分。</p> <p>B. 運作情形：本公司董事會於107年度改選時，已考量董事會接班計劃的多個面向：在董事會成員應具備的知識及能力多元化方面，新當選之董事，賴誌偉董事具設計相關經驗、黃衍祥董事具稽核及產業經歷、苗怡凡董事具備法律專業背景。</p> <p>在獨立董事佔董事會比例方面，107年度改選後，獨立董事席次由原先之2席增加為3席，佔比達到33%，除超過法令要求的2席外，且全數獨立董事的連任任期均不超過九年。</p> <p>遴選及提名董事時，性別多元化亦是考量的重要因素，107年度改選後，董事會仍維持2席女性董事，佔比22%。</p> <p>107年董事改選後，董事年齡分布更為平均化，年齡在60歲以上者由5位減少為2位，50至59歲間董事維持3位，低於50歲董事則由1位增加為4位。</p> <p>董事長為董事會接班計劃中最重要的人物，曾盛麟董事於103年被選任為本公司董事長，擔任後迄今，對於提升獲利能力、強化公司治理、持續研發精進及企業社會責任都做了很多努力。</p> <p>(a) 提升獲利能力方面：本公司每股盈餘從103年的7.24元到108年的9.63元，獲利能力大幅提升。</p> <p>(b) 強化公司治理方面：為了強化公司治理，除訂定公司治理實務守則、成立公司治理與誠信經營兼職單位以外，更積極實務推動公司治理的提升，讓公司治理評鑑由104年排名81%~100%提升至107年的前20%。</p> <p>(c) 持續研發精進方面：本公司除積極進行產學合作、提供參觀及實習的機會、獲得多項獎項以外，更以打造綠色智慧工廠為目標，於新竹科學園區-龍潭廠區設立生物科技研究所，持續進行研發工作。</p> <p>(d) 企業社會責任方面：為感謝社會協助與支持，落實產品責任、加強環境保護、打造幸福職場、對社會提供捐助和支援，以執行企業社會責任，並由103年起，自願出具企業社會責任報告書，並主動委請第三方確信，讓企業社會責任報告</p>	
		V	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
	是	<p>書更具品質。</p> <p>本公司成立至今已50餘年的歷史，產品重心數經轉型，由製藥、機能口服液飲品至保健食品，營運上的變革與研發創新所面對的挑戰不可謂不重大。董事長身為公司的靈魂人物，必須對公司及產業都具有長期經驗且深入了解脈動，方能進行完整規劃，帶領公司長遠發展。前任董事長 曾水照先生在任時間40餘年，在產品、研發等方向帶領公司前進；現任董事長 曾盛麟先生目前任職5年，基於上述公司產業特性，接班計劃需長遠謹慎規劃，方能使公司整體效益最佳。</p> <p>(2) 重要管理階層</p> <p>A. 接班計劃：本公司自105年起每年檢視公司重要管理職位的接班梯隊狀況，並依據檢視成果，規劃接班梯隊的培養計畫。</p> <p>B. 運作情形：自105年起，每年各單位最高主管皆針對其單位中的重要管理職位的接班梯隊狀況做全盤檢視及規劃。擔任重要管理職位人員，需對其所屬職能擬定接班人，無接班人者提出鍛鍊內部接班人選，或尋找外部人才加入公司等規畫。並需針對預計接班人升遷到管理階層的潛力進行評估，分為可立即晉升者及暫無法晉升者，暫無法晉升者又分為高度晉升潛力及未來具升遷潛力，評估升遷所需時間並提出培訓計畫，且於每年評估實際狀況。</p> <p>本公司總經理由董事長兼任，除有利於董事會內部的溝通協調以利用降低衝突外，並可提高公司決策效率。</p> <p>總經理是本公司營運發展最關鍵的人物，必須對公司及產業都具有長期經驗且深入了解脈動，方能進行完整規劃，帶領公司長遠發展。現任董事長兼總經理曾盛麟先生，任職5年，基於公司產業特性，接班計劃尚需長遠並謹慎規劃，方能使公司整體效益最佳。</p> <p>接任預定時程：本公司重要管理職位人員於退休前，會依公司培養計畫，將擬定接班人選鍛鍊至可順利接班的標準，並在其退休時接替其職務。有關經理人的部分，就任資訊請參考本年報18頁。</p>	無重大差異
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>本公司自106年起連續二年榮獲公司治理評鑑排名前20%之肯定(107年全部為868家上市公司)，為持續落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司於108年11月11日董事會通過訂定「董事會及薪資報酬委員會績效評估辦法」，明定本公司董事會每年應執行內部董事會績效評估。此外，本公司於109年修訂公司章程，並規劃於110年設置審計委員會，以利提升公司治理。</p>	

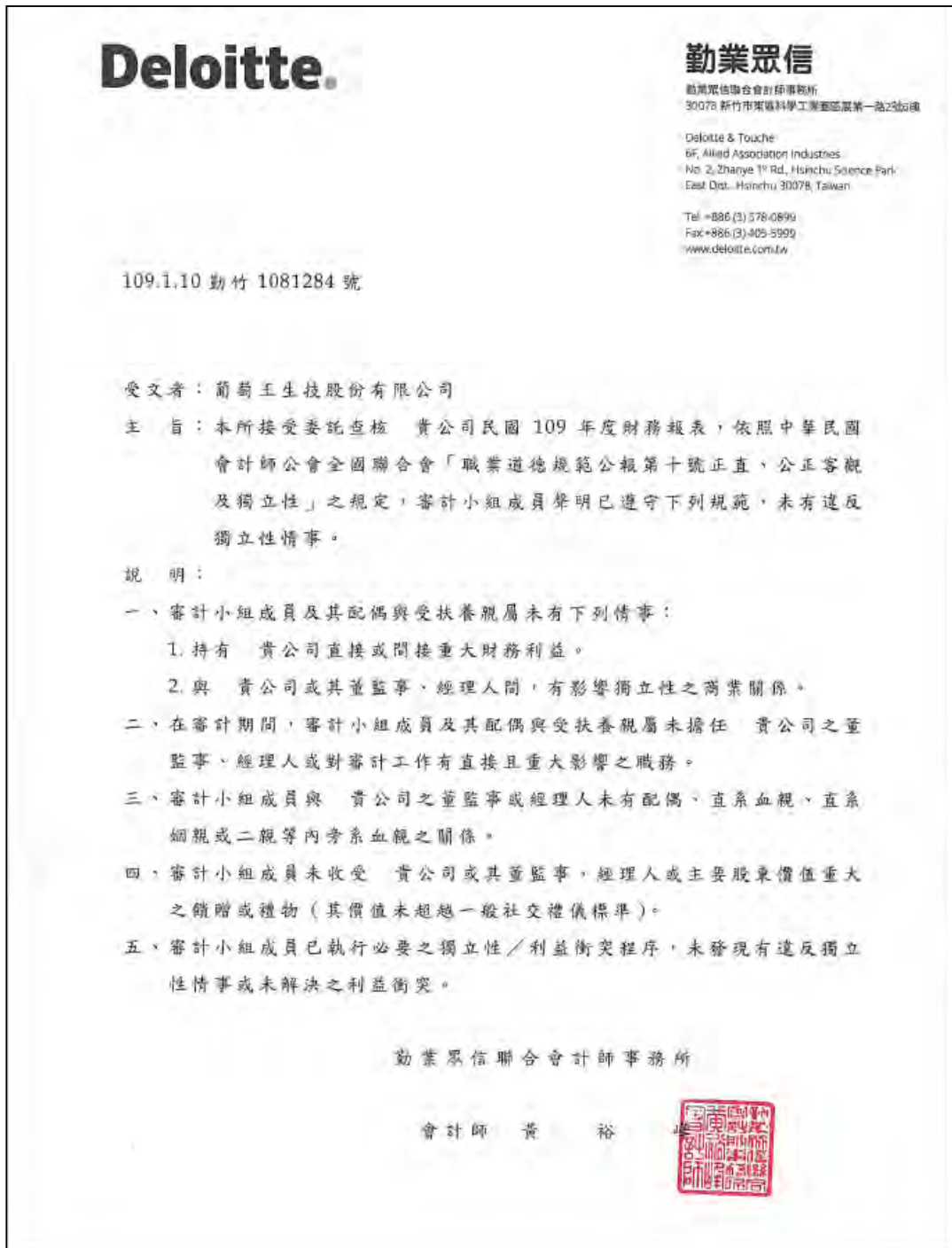
註 1：109 年度簽證會計師與 葡萄王生技股份有限公司(含子公司)獨立性之評估

依據職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」，評估情形如下：

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

綜上評估事項，勤業眾信聯合會計師事務所未有違反獨立性之情事。

註 2：勤業眾信聯合會計師事務所出具之聲明函



109.1.10 勤竹 1081284 號

受文者：葡萄王生技股份有限公司

主旨：本所接受委託查核 貴公司民國 109 年度財務報表，依照中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號正直、公正客觀及獨立性」之規定，審計小組成員聲明已遵守下列規範，未有違反獨立性情事。

說明：

一、審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未有下列情事：

1. 持有 貴公司直接或間接重大財務利益。
2. 與 貴公司或其董監事、經理人間，有影響獨立性之商業關係。

二、在審計期間，審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未擔任 貴公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。

三、審計小組成員與 貴公司之董監事或經理人未有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。

四、審計小組成員未收受 貴公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準）。

五、審計小組成員已執行必要之獨立性／利益衝突程序，未發現有違反獨立性情事或未解決之利益衝突。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 裕



Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
30078 新竹市東區科學工業園區慶豐一街2號6樓

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

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

109.1.10 勤竹 1081285 號

受文者：葡萄王生技股份有限公司

主旨：本所接受委託查核 貴公司民國 109 年度財務報表，依照中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號正直、公正客觀及獨立性」之規定，審計小組成員聲明已遵守下列規範，未有違反獨立性情事。

說明：

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 鍾 鳴



註 3：108 年度董監事進修情形

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	曾盛麟	108.07.31	台灣董事學會	從法律視角探討公司治理理論與實務	3
		108.01.23	台灣董事學會	2019 外資論壇：吸引國外好資本 X 投資台灣好企業	3
董事	曾美菁	108.11.11	台灣董事學會	反避稅相關法令更新及公司稅務治理能力提升實務研討	3
		108.07.31	台灣董事學會	從法律視角探討公司治理理論與實務	3
董事	張志嘉	108.11.11	台灣董事學會	反避稅相關法令更新及公司稅務治理能力提升實務研討	3
		108.11.01	社團法人中華公司治理協會	董事會應瞭解的關鍵查核事項與因應對策	3
董事之法人代表人	曾盛斌	108.09.04	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
		108.07.31	台灣董事學會	從法律視角探討公司治理理論與實務	3
董事	賴誌偉	108.11.11	台灣董事學會	反避稅相關法令更新及公司稅務治理能力提升實務研討	3
		108.07.31	台灣董事學會	從法律視角探討公司治理理論與實務	3
董事	黃衍祥	108.12.03	社團法人中華公司治理協會	2019 全球十大風險解析	3
		108.07.31	台灣董事學會	從法律視角探討公司治理理論與實務	3
獨立董事	林鳳儀	108.11.11	台灣董事學會	反避稅相關法令更新及公司稅務治理能力提升實務研討	3
		108.07.31	台灣董事學會	從法律視角探討公司治理理論與實務	3
獨立董事	陳勁甫	108.11.11	台灣董事學會	反避稅相關法令更新及公司稅務治理能力提升實務研討	3
		108.07.31	台灣董事學會	從法律視角探討公司治理理論與實務	3
		108.06.26	台灣董事學會	2019 董事學會年會－A+企業 X 股東價值	4
獨立董事	苗怡凡	108.11.11	台灣董事學會	反避稅相關法令更新及公司稅務治理能力提升實務研討	3
		108.07.31	台灣董事學會	從法律視角探討公司治理理論與實務	3
監察人	張志昇	108.11.11	台灣董事學會	反避稅相關法令更新及公司稅務治理能力提升實務研討	3
		108.07.31	台灣董事學會	從法律視角探討公司治理理論與實務	3
		108.06.26	台灣董事學會	2019 董事學會年會－A+企業 X 股東價值	4
監察人	陳幸君	108.11.11	台灣董事學會	反避稅相關法令更新及公司稅務治理能力提升實務研討	3
		108.07.31	台灣董事學會	從法律視角探討公司治理理論與實務	3

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形 (註2)							兼任其他公司 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數	備註			
			商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6			7	8	9
獨立董事	林鳳儀			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	陳勁甫	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	苗怡凡		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司等相關服務之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10) 未有公司法第30條各款情事之一。

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- 二、本屆委員任期：107 年 6 月 11 日至 110 年 6 月 10 日，108 年度薪資報酬委員會開會 4 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率%(B/A)	備註
召集人	林鳳儀	4	0	100	
委員	陳勁甫	4	0	100	
委員	苗怡凡	4	0	100	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 三、本公司薪資報酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，每年至少開會二次，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。
 - 1. 薪酬委員會運作職權：

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

 - (1) 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
 - (2) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
 - (3) 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。
 - 2. 本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：
 - (1) 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
 - (2) 董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
 - (3) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
 - (4) 針對董事及高階經理人短期績效發放獎金或酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
 - (5) 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

四、薪資報酬委員會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108 年 1 月 1 日 至 108 年 12 月 31 日	薪資報酬委員會	薪資報酬委員會內部自評	一、對公司營運之參與程度。 二、薪資報酬委員會職責認知。 三、提升薪資報酬委員會決策品質。 四、薪資報酬委員會組成及成員選任。 五、內部控制。

本公司於民國 108 年 11 月 11 日第 19 屆第 9 次董事會通過「董事會及薪資報酬委員會績效評估辦法」，並自 108 年起逐年評估薪資報酬委員會整體運作績效，評估內容請詳上表。上述績效評估方式採用內部問卷方式。薪酬會績效評估結果為優，並能妥善履行其職能，其平均分數為 4.26 分(滿分 5 分)。108 年薪酬委員及公司治理小組並無提出其他建議事項。績效評估內容已於 109 年 2 月 24 日報告第 19 屆第 11 次董事會。

五、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

開會日期	討論事由	決議結果，及公司對於成員意見之處理
108.01.25	案由 1： 推舉本公司第四屆薪酬會召集人及會議主席 案由 2： 訂定本公司 107 年度經理人之年終獎金 案由 3： 訂定上海葡萄王企業有限公司 2018 年度之年度超額利潤獎勵	案由 1： 經陳勁甫委員、苗怡凡委員推舉林鳳儀委員為召集人及會議主席，依統計結果，本次出席委員共 3 名，2 票同意一致推選林鳳儀委員擔任本屆召集人及會議主席。 案由 2： 1. 請利害關係人（曾盛麟總經理、洪俊銘財務長）先行離席。 2. 針對 107 年度經理人績效考核評等，經委員們討論決議，考量經理人在經營績效、貢獻度與公司整體的表現，給予 107 年度之績效表現評等，並依照評等等級發給年終獎金。 3. 經主席徵詢全體出席委員同意後照案通過，並將此建議，提請董事會討論。 案由 3： 1. 請利害關係人（曾盛麟總經理）先行離席。 2. 經主席徵詢全體出席委員同意後照案通過，並將此建議，提請董事會討論。

開會日期	討論事由	決議結果，及公司對於成員意見之處理
108.02.25	案由 1： 董監事以視訊參與會議，其出席車馬費之發放方式 案由 2： 本公司 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案	案由 1： 1. 成員意見(1)：視訊參與以往無車馬費，惟法律明文規定視訊視同正式出席。 2. 成員意見(2)：為鼓勵親自出席，視訊參與給付之車馬費次數建議設有上限。 3. 經主席徵詢全體出席委員同意後，以董監事開會當時身處中華民國境外且視訊參與董事會，支付其親自出席車馬費的三分之一金額，每年度並以二次為限，並將此建議，提請董事會討論。 案由 2： 經主席徵詢全體出席委員同意後照案通過，並將此建議，提請董事會討論。
108.05.13	案由 1： 修訂本公司「員工酬勞管理程序」案 案由 2： 本公司 107 年度(108 年發放)經理人酬勞	案由 1： 經主席徵詢全體出席委員同意後照案通過，並將此建議，提請董事會討論。 案由 2： 經主席徵詢全體出席委員同意後照案通過，並將此建議，提請董事會討論。
108.07.31	案由 1： 本公司庫藏股轉讓予兼任董事及經理人之員工認購案	案由 1： 1. 請利害關係人（曾盛麟總經理）先行離席。 2. 經主席徵詢全體出席委員同意後照案通過，並將此建議，提請董事會討論。

註：

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

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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因												
	是	否													
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	是	<p>本公司就企業社會責任重大性原則，進行營運相關之環境、社會及公司治理議題評估，評估後之主要風險有四大類：危害風險、營運風險、財務風險、策略風險，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估面向</th> <th>風險管理政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>危害風險</td> <td>氣候變遷與環境風險： 公司建置污染防治設備，確保符合法規排放標準，以降低對氣候變遷與環境的影響。</td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>營運風險</td> <td>人才發展與員工福利： 人才管理上，用人首要條件為品格與才能外，以適才適所為依據，建構雙向溝通，設立員工意見反映管道。此外，積極改善與強化職場環境的安全性，以降低員工健康及安全的風險。</td> </tr> <tr> <td>治理</td> <td>(1)財務風險 (2)營運風險 (3)策略風險</td> <td>(1)財務風險： 確保能有效因應利率、匯率及信用風險造成之影響。 (2-1)供應鏈風險： 持續開發客戶與供應商，降低供應鏈風險。 (2-2)食品安全風險： 遵守食品安全相關法令，確保品質與安全。 (2-3)營業秘密與專利商標權： 保護營業秘密與專利商標權，以強化核心技术及確保品牌優勢。 (3)產品開發與上市： 分析評估市場需求之變化，採取各項因應措施。</td> </tr> </tbody> </table> <p>上述風險管理108年度運作情形，請參閱「七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊」。 詳細內容請查閱2019年CSR報告書「CH1 誠信治理」章節之「1.3 風險管理」。</p>	重大議題	風險評估面向	風險管理政策或策略	環境	危害風險	氣候變遷與環境風險： 公司建置污染防治設備，確保符合法規排放標準，以降低對氣候變遷與環境的影響。	社會	營運風險	人才發展與員工福利： 人才管理上，用人首要條件為品格與才能外，以適才適所為依據，建構雙向溝通，設立員工意見反映管道。此外，積極改善與強化職場環境的安全性，以降低員工健康及安全的風險。	治理	(1)財務風險 (2)營運風險 (3)策略風險	(1)財務風險： 確保能有效因應利率、匯率及信用風險造成之影響。 (2-1)供應鏈風險： 持續開發客戶與供應商，降低供應鏈風險。 (2-2)食品安全風險： 遵守食品安全相關法令，確保品質與安全。 (2-3)營業秘密與專利商標權： 保護營業秘密與專利商標權，以強化核心技术及確保品牌優勢。 (3)產品開發與上市： 分析評估市場需求之變化，採取各項因應措施。	無重大差異
重大議題	風險評估面向	風險管理政策或策略													
環境	危害風險	氣候變遷與環境風險： 公司建置污染防治設備，確保符合法規排放標準，以降低對氣候變遷與環境的影響。													
社會	營運風險	人才發展與員工福利： 人才管理上，用人首要條件為品格與才能外，以適才適所為依據，建構雙向溝通，設立員工意見反映管道。此外，積極改善與強化職場環境的安全性，以降低員工健康及安全的風險。													
治理	(1)財務風險 (2)營運風險 (3)策略風險	(1)財務風險： 確保能有效因應利率、匯率及信用風險造成之影響。 (2-1)供應鏈風險： 持續開發客戶與供應商，降低供應鏈風險。 (2-2)食品安全風險： 遵守食品安全相關法令，確保品質與安全。 (2-3)營業秘密與專利商標權： 保護營業秘密與專利商標權，以強化核心技术及確保品牌優勢。 (3)產品開發與上市： 分析評估市場需求之變化，採取各項因應措施。													
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	是	<p>1. 本公司已於104年度經董事會通過「葡萄王生技股份有限公司企業社會責任實務守則」，並具體實施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。</p> <p>「企業社會責任委員會」主要工作職掌如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 撰寫與修改企業社會責任報告書 ● 規劃與執行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>2. 本公司設有「企業社會責任委員會」，隸屬總經理室，最高負責人為董事長暨總經理，積極響應並推動社會公益活動，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>詳細內容請查閱2019年CSR報告書「永續策略」章節之「企業社會責任管理架構」。</p>	無重大差異												

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	是	<p>(一) 本公司108年有關環境管理相關措施如下：</p> <p>1. 履行守規義務：全力推動環保政策，各項環境管理工作恪遵相關環保法令及守規性義務，主動定期進行環保法規鑑別及關注各項環境保護議題及環境保護發展趨勢；各廠採取定期實施各項環保防治設備之預防性維修保養作業，確保各項環保防治設備系統維持正常運作。</p> <p>2. 降低危害風險：中壢廠完成重油鍋爐改燃工程，採用潔淨能源天然氣作為鍋爐燃料，對於後續新增設之鍋爐皆採用燃氣鍋爐，藉以降低對環境的衝擊。</p> <p>3. 落實環境保護：評估與規劃各項廢棄物減量及回收再利用提升，另於龍潭分公司製程區增設氣體處理設備，提升週遭空氣環境品質。</p> <p>4. 友善職場環境：導入綠色採購，積極推廣及宣導採用環保標章、節能標章、節水標章等產品；中壢廠製程設備加裝消音器，持續改善環境。</p> <p>5. 支持綠色能源：主動參與RE100，承諾124年以前使用100%再生能源。</p> <p>6. 提升節能效益：平鎮廠進行鼓風機設備節能規劃及改善工程，減少電力使用。</p> <p>7. 推行全員參與：全員落實推行環境管理系統制度，積極推廣辦公室節能減碳活動以及中壢廠持續辦理掃街活動，善盡企業社會責任。</p> <p>8. 永續循環改善：秉持ISO14001環境管理系統之精神，採以PDCA管理模式，持續完成環境管理系統之風險與機會改善，確保於友善環境的目標下能永續經營。</p> <p>詳細內容請查閱2019年CSR報告書「CH6綠色環境」章節之「環境管理」。</p>	無重大差異
<p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	是	<p>(二)</p> <p>1. 廢棄物再利用：導入食品污泥作為有機肥料之來源，提升廢棄物再利用率及減少環境負荷。</p> <p>2. 導入中水回收：製程設備所產生之冷、熱交換排水，採用循環再利用方式，提升中水回收率。</p> <p>3. ISO14001管理系統維持：藉由環境管理系統運作，採以持續改善方式優化及檢討各項環保管理作業。</p> <p>詳細內容請查閱2019年CSR報告書「CH3研發創新」章節之「3.3.2產品綠色包裝設計」&「CH6綠色環境」章節之「環境管理」。</p>	
<p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p>	是	<p>(三)</p> <p>氣候變遷對於全球經濟、社會及環境所造成的影響及衝擊趨顯著，同時在2015年聯合國已通過巴黎協定，清楚定義減碳目標，因此氣候變遷之議題現已成為眾所矚目的焦點。綠色經營、環境保護及永續發展是本公司的社會責任與承諾，基於此，本公司全面展開推動環境保護工作，於環安衛管理政策中明定公司落實環境保護的義務，積</p>	

評估項目	是 否	運作情形 摘要說明	與上市櫃公司企 業社會責任實務守 則差異情形及原因																								
<p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定公司節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之策略？</p>	<p>是</p>	<p>極推動ISO50001能源管理系統，並將氣候變遷議題納入風險管理面向，由相關部門進行定期風險評估與檢討，以期即時因應與處理，降低風險事件發生時的衝擊。</p> <p>目前本公司使用影響氣候變遷的能源種類有重油、天然氣、瓦斯及電力。針對氣候變遷與能源的潛在風險建立管控機制如下：</p> <table border="1" data-bbox="427 353 943 1550"> <thead> <tr> <th>氣候變遷風險鑑別</th> <th>造成的風險或影響</th> <th>因應措施及當年度相關作為</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>鍋爐燃燒重油不完全</td> <td>鍋爐燃燒重油不完全時，所產生的黑煙造成環境污染</td> <td>已將中壢廠舊有的重油鍋爐燃燒機完成瓦斯燃燒機更換，並於108年6月完成相關檢驗測試後，鍋爐全面使用瓦斯燃料。</td> </tr> <tr> <td>瓦斯管路破損</td> <td>瓦斯管路破損造成瓦斯外洩污染環境、能源外洩造成資源耗損</td> <td>因應瓦斯管路破損造成瓦斯外洩，造成附近居民恐慌及工安疑慮，瓦斯管線經過廠區的室內空間均設置有瓦斯洩漏偵測器，並將洩漏異常訊號連線至警衛室24小時監控，同時也安排鍋爐操作人員定期巡檢紀錄瓦斯用量及設備運轉狀態。</td> </tr> <tr> <td>氣候變遷導致暴雨風雨強度增加，造成電網斷電</td> <td>台電網因天候災害導致無預警斷電，造成營運中斷，且需增加搶修人力，恐導致人力工時耗損</td> <td>台電電力來源採地下化電纜線設計，避免天候災害影響電線之輪配電網，設置消防緊急發電機及UPS不斷電系統備用電，提供主要設備使用，以降低無預警斷電所造成的損失。</td> </tr> <tr> <td>能源設備異常</td> <td>影響廠內公用及製程設備運作與生產良率</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 1. 瓦斯減壓站會由瓦斯公司專業人員作定期檢測與相關錶計年度校正，確保瓦斯管線無異常狀況。 2. 高壓電力設備，每月均會由機電檢測公司作定期巡檢，每年進行紅外線溫度量測與全廠停電保養維護，確保廠內主要電力供應設備正常。 3. 緊急發電機與UPS不斷電設備，依保養週期進行維護檢測，臥式與貫流鍋爐每年均會進行爐內清潔維修，並由鍋爐協會檢查判定紀錄，使鍋爐設備保持在最佳運作狀態。 </td> </tr> </tbody> </table> <p>無重大差異</p> <p>詳細內容請查閱2019年CSR報告書「CH1誠信治理」章節之「1.3 風險管理」。</p> <p>(四)</p> <p>近二年溫室氣體排放量如下：</p> <table border="1" data-bbox="1061 353 1173 1550"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>碳排放量(公噸)</th> <th>廠區</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>107</td> <td>13,097.69(註1)</td> <td>平鎮廠+中壢廠</td> </tr> <tr> <td>108</td> <td>16,496.50(註2)</td> <td>平鎮廠+中壢廠+龍潭分公司(註3)</td> </tr> </tbody> </table> <p>註 1：107 年溫室氣體排放量，統計範圍有重油、天然氣、化糞池、CO₂滅火器及外購電力。108 年度以前因汽油數據無完整記錄，故無法計算期溫室氣體排放量。</p> <p>註 2：108 年溫室氣體排放量，統計範圍有重油、柴油、汽油、天然氣、化糞池、CO₂滅火器及外購電力。</p> <p>註 3：龍潭分公司於 108 年進駐啟用，故溫室氣體排放源活動數據涵蓋該廠區。</p> <p>註 4：本公司主要之溫室氣體排放為二氧化碳(CO₂)、甲烷(CH₄)、氧化亞氮(N₂O) 等三類。</p> <p>註 5：盤查及查證依據營運控制執行，全球暖化潛勢值 GWP 來源為 IPCC 第四次評估報告(2007)，所有數據均通過 Deloitte 查證並於 2019 年 CSR 報告書中提出確信查核報告。</p>	氣候變遷風險鑑別	造成的風險或影響	因應措施及當年度相關作為	鍋爐燃燒重油不完全	鍋爐燃燒重油不完全時，所產生的黑煙造成環境污染	已將中壢廠舊有的重油鍋爐燃燒機完成瓦斯燃燒機更換，並於108年6月完成相關檢驗測試後，鍋爐全面使用瓦斯燃料。	瓦斯管路破損	瓦斯管路破損造成瓦斯外洩污染環境、能源外洩造成資源耗損	因應瓦斯管路破損造成瓦斯外洩，造成附近居民恐慌及工安疑慮，瓦斯管線經過廠區的室內空間均設置有瓦斯洩漏偵測器，並將洩漏異常訊號連線至警衛室24小時監控，同時也安排鍋爐操作人員定期巡檢紀錄瓦斯用量及設備運轉狀態。	氣候變遷導致暴雨風雨強度增加，造成電網斷電	台電網因天候災害導致無預警斷電，造成營運中斷，且需增加搶修人力，恐導致人力工時耗損	台電電力來源採地下化電纜線設計，避免天候災害影響電線之輪配電網，設置消防緊急發電機及UPS不斷電系統備用電，提供主要設備使用，以降低無預警斷電所造成的損失。	能源設備異常	影響廠內公用及製程設備運作與生產良率	<ol style="list-style-type: none"> 1. 瓦斯減壓站會由瓦斯公司專業人員作定期檢測與相關錶計年度校正，確保瓦斯管線無異常狀況。 2. 高壓電力設備，每月均會由機電檢測公司作定期巡檢，每年進行紅外線溫度量測與全廠停電保養維護，確保廠內主要電力供應設備正常。 3. 緊急發電機與UPS不斷電設備，依保養週期進行維護檢測，臥式與貫流鍋爐每年均會進行爐內清潔維修，並由鍋爐協會檢查判定紀錄，使鍋爐設備保持在最佳運作狀態。 	年度	碳排放量(公噸)	廠區	107	13,097.69(註1)	平鎮廠+中壢廠	108	16,496.50(註2)	平鎮廠+中壢廠+龍潭分公司(註3)	
氣候變遷風險鑑別	造成的風險或影響	因應措施及當年度相關作為																									
鍋爐燃燒重油不完全	鍋爐燃燒重油不完全時，所產生的黑煙造成環境污染	已將中壢廠舊有的重油鍋爐燃燒機完成瓦斯燃燒機更換，並於108年6月完成相關檢驗測試後，鍋爐全面使用瓦斯燃料。																									
瓦斯管路破損	瓦斯管路破損造成瓦斯外洩污染環境、能源外洩造成資源耗損	因應瓦斯管路破損造成瓦斯外洩，造成附近居民恐慌及工安疑慮，瓦斯管線經過廠區的室內空間均設置有瓦斯洩漏偵測器，並將洩漏異常訊號連線至警衛室24小時監控，同時也安排鍋爐操作人員定期巡檢紀錄瓦斯用量及設備運轉狀態。																									
氣候變遷導致暴雨風雨強度增加，造成電網斷電	台電網因天候災害導致無預警斷電，造成營運中斷，且需增加搶修人力，恐導致人力工時耗損	台電電力來源採地下化電纜線設計，避免天候災害影響電線之輪配電網，設置消防緊急發電機及UPS不斷電系統備用電，提供主要設備使用，以降低無預警斷電所造成的損失。																									
能源設備異常	影響廠內公用及製程設備運作與生產良率	<ol style="list-style-type: none"> 1. 瓦斯減壓站會由瓦斯公司專業人員作定期檢測與相關錶計年度校正，確保瓦斯管線無異常狀況。 2. 高壓電力設備，每月均會由機電檢測公司作定期巡檢，每年進行紅外線溫度量測與全廠停電保養維護，確保廠內主要電力供應設備正常。 3. 緊急發電機與UPS不斷電設備，依保養週期進行維護檢測，臥式與貫流鍋爐每年均會進行爐內清潔維修，並由鍋爐協會檢查判定紀錄，使鍋爐設備保持在最佳運作狀態。 																									
年度	碳排放量(公噸)	廠區																									
107	13,097.69(註1)	平鎮廠+中壢廠																									
108	16,496.50(註2)	平鎮廠+中壢廠+龍潭分公司(註3)																									

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																		
	是	否																			
		<p>摘要說明</p> <p>近二年水資源與廢棄物管理數據如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>用水量(百萬公升)</th> <th>廢污水排放量(百萬公升)</th> <th>一般事業廢棄物(噸)</th> <th>有害事業廢棄物(噸)</th> <th>廠區</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>107</td> <td>246.03</td> <td>147.66</td> <td>257.01</td> <td>6.61</td> <td>平鎮廠+中壢廠</td> </tr> <tr> <td>108</td> <td>326.70</td> <td>229.68</td> <td>488.97</td> <td>4.79</td> <td>平鎮廠+中壢廠+龍潭分公司 (註1)</td> </tr> </tbody> </table> <p>註1：龍潭分公司於108年進駐啟用，故107年度水資源與廢棄物管理數據未涵蓋該廠區。</p> <p>推動環境保護工作之措施如下：</p> <p>氣候變遷之議題已是企業永續發展之營運重點，綠色經營、環境保護及永續發展是本公司的責任與承諾，並於環安衛管理政策中明定公司落實環境保護的義務。</p> <p>本公司秉持著 ISO14001 環境管理系統之精神（平鎮總部已通過ISO 14001 環境管理系統認證），採以 PDCA 運作之方式，持續推行環境保護管理重點工作，規劃與執行各項環境保護措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 提倡節約能源：推行辦公室節能減碳活動，提升員工環保節能意識。倉庫照明改用LED燈源，降低耗電量。 2. 加強污染預防：鍋爐燃料變更為天然氣，減少環境污染；葡萄王生物科技公司製程區增設氣體處理設備，提升環境品質。 3. ISO 14001 管理系統維持：透過環境管理系統運作，檢討各項環保管理作業，採以持續改善方式長期運作。 4. 綠色能源使用：本公司於108年參加國際RE100再生能源組織，承諾124年再生能源使用達100%。於107年在健康活力能量館裝設太陽能發電，提供該館整體照明設施，108年發電量約為720度，佔全館總用電0.5%，共計減少CO2排放量約398 kgCO₂e /年。 5. 推行綠色採購：將能源使用效率差的設備進行維護及汰換，採用具環保標章、節能標章、省水標章等之產品。108年於詢價單新增說明「葡萄王為善盡企業社會責任，致力於節能減碳行動、遵守相關法規進行污染防治與持續改善節能績效之工作」。本公司採購會以能源績效作為評估項目之一，向供應商說明能源績效之重要性。另於重大能使用設備評估表中，要求供應商提供能源使用效率數據，供採購人員參考。 6. 水資源與廢棄物管理：葡萄王生技持續評估導入節水製程設備與擴建廢水處理設備，同時透過提高用水回收率，有效降低用水量與廢水排放量，並透過提高用水回收率，有效降低用水量與廢水排放量，採以預防性保養方式，確保廢水設備運作正常，同時為減少對環境的衝擊，並有效管控事業廢棄物，公司執行廢棄物之分類、收集、儲存、管理、清運，藉以有效管理廢棄物，依其環保法令規定進行廢棄物清除、處理及再利用作業，持續提升廢棄物再利用率，減少環境負荷。 <p>未來規劃</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司於108年10月通過ISO 50001能源管理系統，未來亦將持續透過ISO 50001能源基礎管理高耗能設備，循序漸進逐年規劃導入相關節能措施，以掌握廠區設備能源使用情形，使平均年節電率達1%以上與提高能源 	年度	用水量(百萬公升)	廢污水排放量(百萬公升)	一般事業廢棄物(噸)	有害事業廢棄物(噸)	廠區	107	246.03	147.66	257.01	6.61	平鎮廠+中壢廠	108	326.70	229.68	488.97	4.79	平鎮廠+中壢廠+龍潭分公司 (註1)	
年度	用水量(百萬公升)	廢污水排放量(百萬公升)	一般事業廢棄物(噸)	有害事業廢棄物(噸)	廠區																
107	246.03	147.66	257.01	6.61	平鎮廠+中壢廠																
108	326.70	229.68	488.97	4.79	平鎮廠+中壢廠+龍潭分公司 (註1)																
	V		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>使用效率。</p> <p>2. 提升水資源管理：持續規劃提升廢水處理能力及處理量，增加環保處理設備，提升放流水水質，落實環境保護。</p> <p>3. 強化廢棄物管理：加強廢棄物清運處理作業查核頻率，並持續評估及規劃各類廢棄物再利用可行性方案，藉以朝向廢棄物減量及回收再利用提升之目標邁進。</p> <p>詳細內容請查閱2019年CSR報告書「CH6綠色環境」章節。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>		<p>(一) 本公司依勞動相關法令，包含：勞動基準法、職業安全衛生法與性別工作平等法等諸多法源規定，定期舉辦勞資會議進行相關議題討論與決議；依循員工工作規則為管理依據，並持續更新修訂。同時，參考國際公認之人權規範與原則，包含《世界人權宣言》及《聯合國全球契約》，主動制定「葡萄牙王生技的人權政策」。</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> <p>本公司具體保障人權管理方案說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 設有檢舉與申訴管道以保障員工人權，提供員工在合法權益遭受侵害或不當處置且無法合理解決時之用，108年無歧視事件或申訴事件發生，亦無違反人權法規之情形。 2. 明文規定性騷擾相關防治措施與規範，並固定公開張貼於公布欄上，設置騷擾申訴箱進行申訴，108年未發生性騷擾申訴案件，未來仍持續宣導。 3. 依照政府勞動相關法令制定勞動條件，並定期針對各部門工時狀況進行追蹤，108年未發生強迫勞動之情形。 4. 同時，本公司尊重同仁多方意見，為使勞資雙方溝通更加順暢，定期公開選任勞方代表，並依法定期召開勞資會議(每季一次)，充分針對勞資雙方意見進行協商，確保聆聽公司各個不同單位的聲音及意見。 <p>107年成立職場暴力防治委員會，進行職場暴力預防及處置，並開立相關訓練課程，108年訓練時數5.5小時(2場)、共計53人。出席訓練人員為高風險單位主管、各單位主管、員工關懷(EAP)同仁與職場暴力防治委員會成員。108年另協助同仁接受專業諮詢協助並排除壓力源，共計3場次。針對高風險人員，後續也會提供專業諮詢措施，期許能達到預防與排除壓力源成效。</p> <p>詳細內容請查閱2019年CSR報告書「CH4幸福職場」章節之「4.1 人才招募與結構」。</p> <p>(二) 公司訂定合理之福利措施如：薪酬設計、員工休假與員工福利，皆依據相關之管理辦法制訂與執行。員工休假設計與福利措施，皆經過定期舉辦之勞資會議充分討論，確保員工的福利措施皆符合規範與合理性。本公司章程規定年度如有獲利，應提撥6%~8%為員工酬勞，並訂有績效考核制度，將企業社會責任列入績效考核</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
效或成果反映於員工薪酬?		<p>目標。此外，於年終進行員工績效考核，透過期初目標設定及期中與期末考核面談，達到核實考評，並將考核結果作為晉升及酬勞發放之依據。</p> <p>此外，本公司員工福利措施、退休制度與其實施情形，請參閱本年報78頁；員工人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形，請參閱本年報78-79頁。</p> <p>詳細內容請查閱2019年CSR報告書「CH4幸福職場」章節之「4.2人才培育」&「4.3員工薪酬福利與健康照護」。</p> <p>(三) 本公司除定期檢修消防設施、優化安全衛生器材，另設有健身房、健康管理中心、駐廠護士、哺乳室、AED器材，對於在職勞工定期實施在職健康檢查外，亦邀請職業專科醫師進行駐廠服務，並每年定期、不定期舉辦勞工安全衛生教育訓練，建立危害預防意識。</p> <p>詳細內容請查閱2019年CSR報告書「CH4幸福職場」章節之「4.3員工薪酬福利與健康照護」&「4.4職業安全」。</p> <p>(四) 營運職涯雙軌並進，一直是本公司努力的方向，公司鼓勵同仁們參加各式學習機會，同仁也樂於將所學知識反饋公司，組織內形成良性學習循環，並且透過導入TTQS人才發展品質管理系統，讓公司的訓練系統更加完整。108年開始舉辦潛力人才培育方案，人資單位與需求單位一起舉辦潛力人才培育課程規劃設計；課程內容包含：管理職能訓練、創新與領導訓練、實務案例演練與專案改善提案等，讓公司潛力人才獲得能力發展與培育，未來也可晉升重要職位發揮工作績效。</p> <p>詳細內容請查閱2019年CSR報告書「CH4幸福職場」章節之「4.2人才培育」。</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>(五) 本公司皆遵循食品安全衛生法規及衛生福利部食品藥物管理署發佈之食品標示規範，進行產品、服務之行銷宣傳。</p> <p>此外還設有 0800 專人提供消費者產品諮詢專線，消費者可享有產品售後諮詢服務或申訴管理。</p> <p>詳細內容請查閱2019年CSR報告書「CH2產品責任」章節之「2.3.4追溯與符合性管理」&「CH3研發創新」章節之「3.4客戶服務」。</p> <p>(六) 本公司會針對供應商進行多面向考量，以合法、優良信用、保障員工權益、重視食品安全與環保評估供應商是否符合國家法律與行業標準，作為審核供應商的條件。本公司已於104年新版契約增訂企業社會責任條款，且依據供應商實地評鑑作業流程，如遇有重大缺失不適任的廠商，即暫停合作機會，直到供應商將缺失項目改善後才可交易。108年10月擬定供應商行為準則公布於公司網站，俾使供應商知悉及遵守。</p> <p>詳細內容請查閱2019年CSR報告書「CH2產品責任」章節之「2.2供應鏈管理」。</p>	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？			
(六) 公司是否訂定供應商管理政策、要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？			
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業	√	<p>本公司2019年CSR報告書係諮詢安永聯合會計師事務所並規劃永續策略藍圖，另委託獨立且具公信力之勤業眾信聯合會計師事務所，依據中華民國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</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		<p>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。本公司2019年CSR報告書已於109年3月發行，並可以在本公司官方網站(www.grapeking.com.tw)下載瀏覽。詳細內容請查閱2019年CSR報告書「關於報告書」章節。</p>	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；無重大差異。	<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；無重大差異。</p>		
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：	<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p>		
108 年治理績效	<p>108 年治理績效</p>		
● 公司治理	<p>● 公司治理</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 訂定董事會及薪資報酬委員會績效評估辦法，並自 108 年起逐年評估董事會及薪資報酬委員會整體運作績效 2. 受邀參加 10 次海內外法人說明會 		
● 產品創新	<p>● 產品創新</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 運用領先業界的發酵技術於新竹科學園區(龍潭園區)設立葡萄王生物科技研究所 2. 108 年專利申請共 38 件，專利取得共 14 件 3. 榮獲第六屆國家產業創新獎-績優創新企業 4. 2019 傑出生技產業金質獎 5. SNQ 國家品質標章產品四項 6. 108 年產學合作及委託研究案共 19 件，總金額超過 2,400 萬元 		
● 食品安全與供應鏈管理	<p>● 食品安全與供應鏈管理</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 原物料供應商評鑑稽核家數為 215 家，稽核百分比達 100% 2. 108 年 10 月更新修訂「葡萄王生技供應商行為準則」逐步推動簽署 3. 葡萄王生技承包商工安事故為 0 件 		
● 客戶滿意度與法規遵循	<p>● 客戶滿意度與法規遵循</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 「購健康」108 年全面啟用電子化訂單處理流程，出貨處理日期縮短至 3 工作天 2. 108 年度重大客訴由去年的 5 件減少至 2 件 		
● 品牌價值	<p>● 品牌價值</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 榮獲 2019 年 1111 幸福企業製造業暨營建代銷業大賞 2. 榮獲 TCSA 企業永續報告獎金獎 		

評估項目	運作情形		與上市公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
108 年社會績效			
● 人才發展與員工福利			
1. 榮獲勞動部勞動力發展署頒發人才發展品質管理系統評核等級證書(TTQS)銀牌			
2. 成立葡萄王生技學院，進行部門規劃、建置並執行部門學院訓練計劃，提升員工職能			
3. 投入於員工健康管理及健康促進金額為 1,252 仟元，共舉辦 37 場次健康促進活動，參與人次共 3,088 人次，員工參與人次較去年提升 15.8%			
● 社區投資			
1. 舉辦「聖誕心願圓夢專案」，串聯各方力量，幫助共 14 個據點的弱勢族群			
2. 更新健康活力能量館多媒體互動設備，持續提供免費參觀的服務			
108 年環境績效			
● 氣候承諾與環境倡議			
1. 加入 RE 100 再生能源倡議承諾第一階段 119 年再生能源使用達 15%，第二階段 124 年達 100%			
2. 108 年鋁箔包全系列產品 100%使用 FSC™ 所生產木材製成之綠色紙漿原料			
3. 多款產品採用可回收之塑膠瓶，經由消費者手中回收後交由廠商分解為塑膠粒料，落實循環經濟			
● 能源及水管理			
108 年導入 ISO 50001 能源管理系統並完成認證			
● 綠建築與清潔生產			
龍潭分公司通過綠建築審查，持續設置多項環境管理設備，全面提升生產動能與最大化資源使用率			

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

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

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

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形與原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	<p>是</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」並於民國 104 年 11 月 10 日第十八屆第四次董事會通過訂定「誠信經營守則」，防範不誠信的行為發生，明定本公司之董事、監察人、經理人、受僱人或具有實質控制能力者，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為導致損害公司利益與名譽...等。本公司並於網站上承諾健全的公司治理，遵守法規與商業道德行為準則。</p> <p>(二) 為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，本公司依據「誠信經營守則」第七條之規定，並於民國 108 年 11 月 11 日第十九屆第九次董事會通過「不誠信行為防範方案」，定期評估以下於營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定不誠信行為防範方案：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 行賄及收賄 ● 提供非法政治獻金 ● 不當慈善捐贈或贊助 ● 提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益 ● 侵害智慧財產權 ● 從事不公平競爭之行為 ● 產品及服務損害利害關係人 <p>本公司經評估 108 年度之不誠信行為風險後，因現行規章制度能有效降低不誠信風險，故評估結果為低度風險。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定相關作業程序及行為指南，以防範不誠信的行為發生，並於「不誠信行為防範方案」第十八條及本公司「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，由本公司誠信經營專責單位，定期辦理不誠信風險之評估、防範方案之修訂等相關作業。於新進員工之聘僱契約中，加註誠信原則條款，並透過每年辦理誠信經營相關教育宣導與測驗，積極落實誠信正直與道德價值觀念，使「誠信」原則深化。</p>	<p>否</p>	<p>(三) 本公司於「不誠信行為防範方案」內明定相關作業程序及行為指南，以防範不誠信的行為發生，並於「不誠信行為防範方案」第十八條及本公司「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，由本公司誠信經營專責單位，定期辦理不誠信風險之評估、防範方案之修訂等相關作業。於新進員工之聘僱契約中，加註誠信原則條款，並透過每年辦理誠信經營相關教育宣導與測驗，積極落實誠信正直與道德價值觀念，使「誠信」原則深化。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動</p>	<p>是</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司以合乎公平道德且恪遵相關法令規章及契約條款來履行商業活動之契約，並以相同原則評估往來簽約對象，並於契約中明訂相關誠信條款。</p> <p>(二) 本公司由公司治理小組擔任誠信經營專責單位，協助訂定誠信經營守則，負責推動誠信經營之執行，透</p>	<p>無重大差異</p>

評估項目		運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
是	否	摘要說明		
<p>企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>是</p> <p>V</p>	<p>過每年辦理誠信經營守則相關教育宣導與測驗，積極落實誠信正直與道德價值觀念，並每年定期向董事會報告執行情形。本公司於 109 年 1 月 10 日第十九屆第十次董事會中報告「108 年度誠信經營及防止內線交易推動情形」。</p> <p>(三) 本公司於「誠信經營守則」中訂有利益迴避條款，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不誠信行為風險之評估結果訂定稽核計畫並執行。</p> <p>(五) 本公司 108 年舉辦誠信經營議題相關之內、外部教育訓練共計 604 人次，合計 2,276 小時。</p>	<p>無重大差異</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p>	<p>V</p>	<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>無重大差異</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>		<p>摘要說明</p> <p>(1) 經由內部意見箱反應意見： (a) 檢舉信箱意見由稽核室統一彙整承辦。 (b) 申訴信箱意見由人資單位統一彙整承辦。 (2) 經由郵件或網站反應意見： 由公司指定受理人員統一彙整承辦。 (3) 所有檢舉與申訴意見，均應統一彙報總經理核示，並經總經理核准後方可結案。 (二) 本公司「檢舉及申訴管理程序」中訂有受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制聲明。 (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>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>√</p>	<p>本公司已於公司網站及公開資訊觀測站，揭露誠信經營守則內容，並於公司網站揭露誠信經營運作情形及成效。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司為建立誠信之企業文化，以健全經營，經參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」，制訂本公司誠信經營守則，</p>		<p>本公司已於公司網站及公開資訊觀測站，揭露誠信經營守則內容，並於公司網站揭露誠信經營運作情形及成效。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：</p> <p>108年度誠信經營運作情形及成效如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 針對全公司員工及經理人發出「誠信經營暨防範內線交易」教育宣導信函，內容包括：誠信經營之重要性、重大訊息保密作業、違法之法律責任及實例說明等。 ● 針對課級幹部以上進行「誠信經營暨防範內線交易」測驗，受測人數103人，合格率100%（合格分數80分）。 ● 針對所有董監事進行「誠信經營暨防範內線交易」教育宣導。 ● 所有董監事及經理人簽署「遵循誠信經營政策聲明書」。 ● 董監事參與誠信經營相關之課程（含公司治理暨企業永續經營等相關課程）共計11人次、合計33小時。 ● 針對公司員工舉辦誠信經營議題相關之內、外部教育訓練（含食品衛生管理法規及衛生安全檢驗、舞弊風險稽核實務與管理、落實控制環境執行面之分析等相關課程）共計604人次、合計2,276小時。 ● 今年度未接獲與誠信經營相關之檢舉及申訴案件。 <p>(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。</p> <p>(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。</p>			

(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：109年02月24日

本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境、2.風險評估、3.控制作業、4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，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108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第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109年02月24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：曾盛蔚

簽章

總經理：曾盛蔚

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

本公司民國一〇八年股東常會於民國一〇八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	承認本公司一〇七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	承認本公司一〇七年度盈餘分配案	訂定 108 年 6 月 30 日為分配基準日，108 年 7 月 26 日為發放日。(每股分配現金股利 6.5 元)
三	通過修訂本公司「公司章程」案	決議通過，並公告於公司網站。
四	通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」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。

2、董事會重要決議事項

董事會	議案內容及後續處理	證券交易法 §14-3 所列事項	獨立董事反對 或保留意見
第十九屆 第四次 108.01.25	1. 通過薪資報酬委員會 107 年度經理人獎金案。	√	
	2. 通過本公司 108 年之營運計畫。	√	
	3. 通過本公司 107 年度「企業誠信經營」推動情形。	√	
	4. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。	√	
	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。	√	
	2. 通過 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。	√	
	3. 通過本公司 107 年度營業報告書及財務報表案。	√	
	4. 通過本公司 107 年度盈餘分配案。	√	
	5. 通過修訂本公司「公司章程」案。	√	
	6. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	√	
	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	√	
	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」。	√	
	9. 通過簽證會計師獨立性評估案。	√	
	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。	√	
	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：除第 1 案經新酬會主席說明新酬會討論內容後，全體出席董事同意新酬會建議案；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；其餘議案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 第六次 108.05.13	1. 通過修訂本公司「員工酬勞管理程序」案。	√	
	2. 通過薪資報酬委員會建議 108 年經理人酬勞案。	√	
	3. 通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。	√	
	4. 通過修訂本公司「買回股份轉讓員工辦法」案。	√	
	5. 通過修訂本公司「銷售及收款循環」之內部控制制度文件。	√	
	6. 通過為增加營運動能，子公司上海葡萄王企業有限公司於大陸當地進行投資。	√	
	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 6 案經董事長及財務長補充說明摘要後，全體出席董事同意照案通過以外，其餘議案全體出席董事同意照案通過。		
第十九屆 第七次 108.05.29	1. 通過訂定配發股利、除息基準日等事宜。	√	
	2. 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。	√	
	3. 通過為營運週轉及中長期資金規劃所需，本公司向華南銀行申請授信額度及進行續約。	√	
	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意照案通過。		
第十九屆 第八次 108.07.31	1. 通過本公司庫藏股轉讓員工認購案。	√	
	2. 通過本公司變更會計師事務所及簽證會計師。	√	
	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：第 1 案請利害關係人先行離席，其他出席董事同意照案通過；第 2 案由全體出席董事同意照案通過。 利害關係迴避情形：第 1 案利害關係人曾盛麟董事長兼總經理具受讓人資格，因個人利害關係，依法迴避表決。		
第十九屆 第九次 108.11.11	1. 通過本公司 109 年度稽核計劃。	√	
	2. 通過訂定本公司「董事會及薪資報酬委員會績效評估辦法」案。	√	
	3. 通過修訂本公司「誠信經營守則」及訂定「不誠信行為防範方案」案。	√	
	4. 通過修訂本公司「防範內線交易管理辦法」案暨宣導。	√	
	5. 通過重新派任轉投資子公司-上海溢昭貿易有限公司之執行董事及監事案。	√	
	6. 通過本公司運用 107 年度未分配盈餘進行實質投資。	√	
	7. 通過為營運週轉所需，本公司向土地銀行申請授信額度及進行續約。	√	
獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：除第 2 案經各董事討論評估方式及揭露方式，由全體出席董事同意照案通過以外，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 5 案因改派之監事無收取酬金獲得利益，故不進行利益迴避。			
第十九屆 第十次 109.01.10	1. 通過薪資報酬委員會 108 年度經理人獎金案。	√	
	2. 通過本公司 109 年之營運計畫。	√	
	3. 通過簽證會計師獨立性評估案。	√	
	4. 通過本公司財務報表編製流程管理辦法及報告財務報告編製情況。	√	
	5. 通過為拓展大陸營運動能，引進策略夥伴，於大陸進行合資。	√	
	6. 通過本公司發言人異動案。	√	
	7. 通過本公司代理發言人異動案。	√	
	8. 通過解除本公司財務及會計主管競業禁止限制案。	√	
	9. 通過解除本公司研發處副總經理競業禁止限制案。	√	
	10. 通過授權董事長處理購買土地之商議價格與購買條件相關事宜案。	√	
獨立董事意見：獨立董事對於第 5 案，建議注意章程內容的訂定；獨立董事對於第 10 案提出是否因應過慢的看法。 公司對獨立董事意見之處理：對於第 5 案，公司未來會依據此建議訂定章程；對於第 10 案，已向獨立董事說明原因，並會儘快進行。 決議結果：除第 5 案經各董事進行細節討論，獨立董事提出建議後，全體出席董事同意照案通過；第 10 案經各董事進行細節討論，獨立董事提出看法後，全體出席董事同意照案通過以外；其餘議案全體出席董事同意照案通過。			
第十九屆 第十一次 109.02.24	1. 通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。	√	
	2. 通過 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。	√	
	3. 通過本公司 108 年度營業報告書及財務報表案。	√	
	4. 通過本公司 108 年度盈餘分配案。	√	
	5. 通過修訂本公司「公司章程」案。	√	

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
	6. 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。	√	
	7. 通過修訂本公司「股東會議事規則」案。	√	
	8. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。	√	
	9. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。	√	
	10. 通過訂定本公司 109 年股東常會日期、地點及會議事項相關事宜： (1) 日期：109 年 5 月 28 日（星期四）上午九時整 (2) 地點：桃園市平鎮區金陵路二段 402 號(平鎮總公司 8 樓) (3) 股東會召集事由如下： (一) 報告事項： 1. 本公司 108 年度營業報告。 2. 監察人審查 108 年度查核報告。 3. 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告。 4. 修訂本公司「買回股份轉讓員工辦法」報告。 (二) 承認事項： 1. 本公司 108 年度營業報告書及財務報表案。 2. 本公司 108 年度盈餘分配案。 (三) 討論事項： 1. 修訂本公司「公司章程」案。 2. 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 3. 修訂本公司「股東會議事規則」案。 4. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 5. 修訂本公司「背書保證作業程序」案。 (四) 臨時動議	√	
	11. 通過本公司 108 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。	√	
	12. 通過修訂本公司「董事會議事規範」案。	√	
	13. 通過本公司於平鎮工業區購置土地興建廠房案。	√	
	14. 通過為落實環境保護及增進資料提供效率，將董事會召集通知及議事錄之分發方式改為以電子方式提供。	√	
	臨時動議： 1. 通過訂定下次召開董事會日期。		
	2. 通過於下次董事會時，集團各公司針對疫情的因應進行報告。	√	
	獨立董事意見：獨立董事對於第 13 案，詢問金額與原先預期的差異原因；獨立董事對於第 14 案說明實務上之作法，並建議加入信件的回傳功能。		
	公司對獨立董事意見之處理：對於第 13 案，董事長說明差異原因後，全體出席董事同意照案通過；對於第 14 案的執行，依獨立董事建議，將在寄送電子郵件時加入「送達回條」功能。		
	決議結果：第 13 案經董事長回覆獨立董事之疑問後，全體出席董事同意照案通過；第 14 案經董事討論、獨立董事提出看法後，全體出席董事同意照案通過，並從本次議事錄開始執行，且電子郵件在寄送時加入「送達回條」功能；臨時動議第 1 案經考量公司治理及財報事宜後，通過訂定下次召開董事會日期；臨時動議第 2 案經董事討論可能的風險、董事長及財務長回覆目前的做法後，通過於下次董事會時，集團各公司針對疫情的因應進行報告；除上述議案以外，其餘議案全體出席董事同意照案通過。		

(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

- 108 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、公司治理主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：無。
- 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、公司治理主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊：

(一) 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安永聯合會計師事務所	洪茂益	羅筱靖	108.01.01-108.06.30	

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		1,289	1,316	
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元				2,605
3	4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~ 8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~ 10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰	鍾鳴遠	108.07.01-108.12.31	

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			270	
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元		2,435		2,705
3	4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~ 8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~ 10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

(二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
安永聯合會計師事務所	洪茂益	1,289	-	2	-	1,314	1,316	108.01.01-108.06.30	
	羅筱靖								
勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰	2,435	-	-	-	270	270	108.07.01-108.12.31	為配合集團長期策略發展、內部管理需求及強化公司治理之國際趨勢，自 108 年第三季起更換簽證會計師。
	鍾鳴遠								

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

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容：

- 安永聯合會計師事務所：非審計公費之「其他」包括 CSR 報告費及服務 1,284 仟元、產品銷售確認報告 30 仟元。
- 勤業眾信聯合會計師事務所：非審計公費之「其他」包括 CSR 報告之確認服務 110 仟元，移轉訂價報告 160 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：

(一) 關於前任會計師

更換日期	108.07.31 董事會通過		
更換原因及說明	為配合集團長期策略發展、內部管理需求及強化公司治理之國際趨勢。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
說明	不適用		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	黃裕峰、鍾鳴遠
委任之日期	108.08.21
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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

109年03月30日 單位：股

職稱(註)	姓名	108年度		當年度截至3月30日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長兼總經理	曾盛麟	291,000	-	45,000	-
董事	張志嘉	-	-	-	-
董事	曾美菁	181,000	-	97,000	-
董事	賴誌偉	-	-	-	-
董事	黃衍祥	176,000	-	-	-
董事	鼎富投資(股)有限公司(註2)	-	-	-	-
董事 (法人代表)	曾盛斌(註2)	-	-	-	-
獨立董事	林鳳儀	-	-	-	-
獨立董事	陳勁甫	-	-	-	-
獨立董事	苗怡凡	-	-	-	-
監察人	張志昇	-	-	-	-
監察人	陳幸君	41,000	-	54,000	-
研發處副總經理	陳勁初	25,000	-	-	-
營業處副總經理	林源從	10,000	-	-	-
財務長兼 公司治理主管	洪俊銘	5,000	-	-	-
法務長	洪志麟	15,000	-	-	-

註1：本公司無持有公司股份總額超過百分之十之大股東。

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

(二) 股權移轉資訊：

姓名 (註1)	股權移轉原因 (註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
曾盛麟	取得(受贈)	108.03.14	曾張月	與本公司董事長曾盛麟為母子關係	73,000	-
		108.12.20	曾張月	與本公司董事長曾盛麟為母子關係	73,000	-
曾美菁	取得(受贈)	108.03.14	曾張月	與本公司董事曾美菁為母女關係	73,000	-
		108.12.20	曾張月	與本公司董事曾美菁為母女關係	74,000	-

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

109年03月30日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有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	8,998,000	6.60	-	-	-	-	無	無	
南山人壽保險股份有限公司	6,688,000	4.91	-	-	-	-	無	無	
曾盛麟	6,167,244	4.53	-	-	-	-	曾張月 曾美菁	母子 姊弟	
曾美菁	4,797,117	3.52	-	-	45,000	0.03	曾張月 曾盛麟	母女 姊弟	
國泰人壽保險股份有限公司	4,293,000	3.15	-	-	-	-	無	無	
曾張月	4,021,114	2.95	-	-	-	-	曾盛麟 曾美菁	母子 母女	
新制勞工退休基金	3,286,000	2.41	-	-	-	-	無	無	
清標生技股份有限公司	3,012,000	2.21	-	-	-	-	無	無	
李性祥	2,235,879	1.64	-	-	-	-	無	無	
勞工保險基金	2,202,000	1.62	-	-	-	-	無	無	

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

108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有限公司	24,890	100	-	-	24,890	100
上海葡萄王企業有限公司	係有限公司，故無股數	100	係有限公司，故無股數	-	係有限公司，故無股數	100
溢昭股份有限公司	3,000	100	-	-	3,000	100
上海溢昭貿易有限公司	係有限公司，故無股數	100	係有限公司，故無股數	-	係有限公司，故無股數	100
東葡生物科技(東莞)有限公司	係有限公司，故無股數	100	係有限公司，故無股數	-	係有限公司，故無股數	100
GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.	900	30	-	-	900	30

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 image. The background is a soft-focus image of a hand holding a document.
- 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 109 年 03 月 30 日

單位：新台幣元；股

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

年	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	150,000,000	1,500,000,000	136,286,373	1,362,863,730	可轉換公司債轉換股份10,653,130元。 107.11.28經授商字第10701150430號核准。	無	
108	180,000,000	1,800,000,000	136,286,373	1,362,863,730	108.06.20經授商字第10801073880號核准額定資本額增加。	無	

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	43,713,627 股	上市公司股票，其中含254,000 股庫藏股。
		合計	
		180,000,000 股	

總括申報制度相關資訊：不適用

(二) 股東結構

109年03月30日 單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	5	60	193	30,509	191	30,958
持有股數	7,412,000	26,875,870	8,627,746	64,212,577	29,158,180	136,286,373
持股比例	5.44	19.72	6.33	47.12	21.39	100.00

註：本公司非外國發行人，毋需揭露陸資持股比例。

(三) 股權分散情形

普通股：每股面額十元

109年03月30日 單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	23,678	1,419,845	1.04
1,000 至 5,000	6,307	10,661,494	7.82
5,001 至 10,000	441	3,331,102	2.44
10,001 至 15,000	131	1,636,614	1.20
15,001 至 20,000	73	1,334,268	0.98
20,001 至 30,000	60	1,491,675	1.10
30,001 至 40,000	46	1,609,267	1.18
40,001 至 50,000	34	1,578,365	1.16
50,001 至 100,000	56	3,971,561	2.91
100,001 至 200,000	46	6,633,138	4.87
200,001 至 400,000	32	9,176,545	6.73
400,001 至 600,000	7	3,324,010	2.44
600,001 至 800,000	9	6,267,316	4.60
800,001 至 1,000,000	7	6,484,198	4.76
1,000,001 以上	31	77,366,975	56.77
合計	30,958	136,286,373	100.00

特別股：不適用

(四) 主要股東名單

109年03月30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		8,998,000	6.60
南山人壽保險股份有限公司		6,688,000	4.91
曾盛麟		6,167,244	4.53
曾美菁		4,797,117	3.52
國泰人壽保險股份有限公司		4,293,000	3.15
曾張月		4,021,114	2.95
新制勞工退休基金		3,286,000	2.41
清標生技股份有限公司		3,012,000	2.21
李性祥		2,235,879	1.64
勞工保險基金		2,202,000	1.62

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；股；%

項目		年度	107 年	108 年	當年度截至 109 年 3 月 30 日
每股市價 (註 1)	最高		275.00	222.00	234.00
	最低		185.00	168.00	175.00
	平均		220.88	199.28	209.51
每股淨值 (註 2)	分配前		42.20	45.38	(註 6)
	分配後		35.70	-	-
每股盈餘	加權平均股數		135,363,048	135,875,798	136,032,373
	每股盈餘		9.57	9.63	(註 6)
每股股利	現金股利		6.50	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)		23.08	20.69	-
	本利比 (註 4)		33.98	30.66 (註 7)	-
	現金股利殖利率 (註 5)		2.94	3.26 (註 7)	-

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交量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 108 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 109 年 2 月 24 日董事會通過擬議配發股東現金股利新台幣 884,210,425 元(每股新台幣 6.5 元)，惟尚待 109 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 122,964,472 元、股票分派：無。
董事、監察人酬勞金額：30,741,118 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：
108 年度實際配發之員工、董事及監察人酬勞，與董事會決議之分派金額並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形(已執行完畢)：

109 年 03 月 30 日

買回期次	第二次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	106/01/04~106/03/03
買回區間價格	118.00~349.50
已買回股份種類及數量	普通股 508,000 股
已買回股份金額	91,061,773 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	16.93%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	254,000 股
累積持有本公司股份數量	254,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.19%

二、公司債之辦理情形：

無。

三、特別股之辦理情形：

無。

四、海外存託憑證辦理情形：

無。

五、員工認股權證之辦理情形：

(一) 員工認股權憑證辦理情形：無。

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、限制員工權利新股之辦理情形：

（一）限制員工權利新股辦理情形：無。

（二）取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：

無。

八、資金運用計劃執行情形：

本公司未有發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者。

The background of the slide features a blurred office setting. In the foreground, a person's hand is visible, holding a green pen and pointing at a bar chart on a clipboard. The chart has several blue bars of varying heights. The overall scene suggests a professional meeting or presentation.

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	7,717,633	84
受託代工	930,391	10
飲料品	206,692	2
其他	384,354	4
合計	9,239,070	100

3. 公司目前之產品：
保健食品及飲料品...等製造及銷售。
4. 109 年預計開發新商品包含：
葡萄王自有品牌今年將陸續推出 7 項產品，包括全新產品及現有明星產品升級版以滿足更多層面之消費需求，諸如體態管理、代謝升級、新型態腸道保健、血糖控制健康、美容保健飲品、男性保健飲品等相關產品，今年也首次將自有益生菌技術運用範疇由保健食品拓及至生活食品類及個人清潔護膚等產品。葡眾今年預計上市新品規劃，除保健產品在功能上之拓展外，更提高自有原料於生活品類之產品化，全面提升葡萄王產品照顧全家人健康之觸及率。

(二) 產業概況

1. 產業之現況及發展

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

我國生技產業在政府與民間多年努力下，產業規模持續擴大。107 年度生技產業營業額已達到新台幣 5,148 億元，與 106 年度相較成長 5.6%，民間生技投資金額超過新台幣 552 億元，與 106 年度相較成長 5%，其中醫療器材營業額為新台幣 1,592 億元，製藥為新台幣 803 億元，應用生技為新台幣 1,047 億元，健康福祉為新台幣 1,706 億元。

由於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，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。

導因保健食品具有高附加價值，並可針對不同族群提供符合需求的保健食品，容易與一般食品形成市場區隔，而吸引食品、生技、藥品等廠商投入保健食品的開發，甚至從事食品原料經銷商的上游廠商，或市場直銷/行銷公司，亦看好保健食品市場的快速發展，投入保健食品的開發。我國保健食品隨著市場需求有增無減，依據經濟部生技醫藥產業發展推動小組的調查統計，107 年度我國食品產業進口值為 113.98 億元，出口值亦從 106 年度的 108.85 億元，增加至 107 年度的 141.40 億元，約成長 29.9%。因應國外保健食品的大量進口，國內保健食品廠商採取因地制宜的策略，結合學研機構的資源，共同開發台灣本土的保健素材作為保健食品之用，可降低來源受制國外，易受價格波動而影響，並由於採用在地保健素材，易於國人所接受，並能與國際大廠形成市場區隔。為加速營業規模的擴大，各廠商亦積極尋找適合產品或合作夥伴切入國外市場，例如：本公司除在中國大陸為自有品牌產品建立零售通路外，另與全宇生技合作，於馬來西亞合資成立 GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.，結合經銷商與通路商的優勢，布局馬來西亞營養保健食品市場。

隨著『健康食品管理法』公布，區隔健康食品與食品的差異，行政院衛生署並公布健康食品的功效性評估，作為廠商申請健康食品審查依據。目前行政院衛生署公告健康食品的安全性評估項目計有調節血脂、調節血糖、調整過敏體質、免疫調節、不易形成體脂肪、抗疲勞、骨質保健、延緩衰老、腸胃功能改善、護肝、牙齒保健、調節血壓及促進鐵吸收等 13 項，並對紅麴與魚油等項目，建立健康食品規格標準。

另在傳銷市場部分，截至 107 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 346 家，其中本土公司占比約為 83.24%，外商公司則僅占 16.76%。107 年度全台傳銷商總人數同時段達 304.87 萬人，多層次傳銷產業營業總額達 830.27 億元。多層次傳銷產業所販售的產品，至今仍係以營養保健食品、美妝保養品為大宗，再其次則為清潔用品，並未隨著年月的變遷而有所異動。但隨著社群媒體的蓬勃發展及智慧型手機的普及，多層次傳銷產業逐漸由實體人群走向虛擬網路。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、康貝特等皆已取得衛生福利部健康食品字號護肝功能。
- (4) 針對老齡化社會來臨，開發銀髮族使用之延緩老化及預防阿茲海默症保健食品。
- (5) 開發具強抗氧化能力之麥角硫因美容飲品及面膜。
- (6) 針對男性及女性之不同保健養生需求，開發專屬男性補充體力飲品及女性美容保健飲品。
- (7) 開發添加具保護眼睛效果之珍貴植物萃取物，為3C修護健康必備之保健食品。
- (8) 開發具葡萄王特色之休閒食品及飲品，於公司觀光工廠獨家販售。

4. 競爭情形

(1) 產品競爭：

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

(2) 通路競爭：

隨著市場需求及消費習慣的改變，不僅是大馬路旁的開架式藥妝店、市郊的量販店、既有的多層次傳銷通路，甚至連巷口的便利商店均可看到營養保健食品、美妝保養品的蹤跡，使得消費者有更多不同的選擇。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. 龍潭分公司擴建第一期發酵產能 100 噸，並引進自動化冷凍乾燥製程，於 109 年第一季正式運轉。
5. 榮獲獎項：
 - (1) 【葡萄王生技】榮獲傑出生技產業金質獎
 - (2) 【康貝特能量飲料】榮獲健康食品護肝功能認證
 - (3) 【樟芝益】榮獲健康食品護肝功能認證

- (4) 【康爾喜(N)、樂優、欣悅康、樟芝咖啡、優適專利金盞花萃取物葉黃素複方膠囊】榮獲 SNQ 國家品質標章
 - (5) 【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】榮獲第 18 屆馬來西亞國際發明展金牌及特別獎
 - (6) 【高效能離心分配層析儀製備純化樟芝菌絲體中 4-Acetyl anthraquinone B 成分】榮獲第 18 屆馬來西亞國際發明展金牌及特別獎
 - (7) 【新型多重機能性優異乳酸菌株具降血脂及降低肝功能指數的功效】獲頒俄羅斯發明展金牌獎
 - (8) 【預防聽力退化之猴頭菇菌絲體】獲頒俄羅斯發明展金牌獎及特別獎
 - (9) 【用於改善代謝症候群的新穎副乾酪乳桿菌 GKS6、其培養基、培養方法、用途、醫藥組合物及可食用組合物】榮獲台灣創新技術博覽會銀牌獎肯定
 - (10) 【乳酸桿菌屬、其醫藥組合物及可食用組合物於治療、預防或改善骨質疾病的用途】榮獲韓國首爾國際發明展金牌及特別獎
 - (11) 【蟬花菌絲體萃取物抑制過敏】榮獲韓國首爾國際發明展銀牌
 - (12) 【預防聽力退化之猴頭菇菌絲體】榮獲韓國首爾國際發明展銅牌
 - (13) 【用於延緩老化之新穎性益生菌-GKK2】榮獲 2019IIIC 國際創新發明競賽獲得金牌
 - (14) 【預防失智症之猴頭菇菌絲體】榮獲 2019IIIC 國際創新發明競賽獲得金牌
 - (15) 【非酒精性脂肪變性肝炎之樟芝菌絲體】榮獲 2019IIIC 國際創新發明競賽獲得金牌
 - (16) 【改善白內障效果的蟬花菌絲體】榮獲 2019IIIC 國際創新發明競賽獲得金牌
 - (17) 【具改善肥胖及代謝症候群之多重機能性乳酸菌株 GKM3】榮獲香港創新科技國際發明展大會金牌獎及特別獎
 - (18) 【樟芝菌絲體發酵製劑及其用於重金屬平衡的應用】榮獲香港創新科技國際發明展大會金牌獎大會金牌獎
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	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 活性紫丁香麴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	2016.10.11	I552755

核准國家	專利名稱	日期	證號
	合物及其用途		
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-Acetyl antroquinonol B 成分	2018.02.21	I615387
日本	含益生菌的巧克力產品	2018.04.04	3215992
中華民國	用於改善非酒精性脂肪變性肝炎的樟芝菌絲體發酵物、其製備方法及其用途	2018.04.11	I620815
中華民國	含益生菌的巧克力產品	2018.05.01	M559069
中華民國	一種胚芽乳酸桿菌、組合物、培養方法及降尿酸、改善過敏及/或降血糖的用途	2018.09.01	I634207
中華民國	一種胚芽乳酸桿菌、組合物、培養方法及排除體脂肪、降低肝腫大及/或抗發炎的用途	2018.09.21	I636133
中華民國	一種胚芽乳酸桿菌、組合物、培養方法及降血脂、降低肝功能指數、降尿酸及/或抗發炎的用途	2018.09.21	I636134
加拿大	蟬花活性物質、其製備方法、包含其之醫藥組合物及其用途	2018.10.09	2912599
中華民國	飼料添加劑及其應用	2018.12.11	I643559
中華民國	抑制黑色素生成的紫丁香麈菌絲體組合物的製備及應用	2019.01.21	I648055
中華民國	用於改善代謝症候群的新穎副乾酪乳桿菌 GKS6、其培養基、培養方法、用途、醫藥組合物及可食用組合物	2019.02.21	I651412
中國	含益生菌的巧克力產品	2019.04.30	8788235
中華民國	用於改善生殖功能的羊肚菌之活性物質、其用途及其組合物	2019.06.11	I661830
日本	預防聽力退化的活性物質、含其的組合物、及其製備方法	2019.05.31	6533834
美國	蟬花活性物質及其用於預防、延緩或治療白內障之用途	2019.07.09	10342833
中華民國	蟬花活性物質用於抑制及/或降低過敏反應之用途	2019.07.01	I663980
中華民國	樟芝菌絲體發酵製劑及其用於重金屬平衡的應用	2019.07.11	I664972
中華民國	乳酸桿菌屬、其醫藥組合物及可食用組合物於治療、預防或改善骨質疾病的用途(M3 S6)	2019.07.11	I664910
中華民國	蟬花活性物質及其用於降低眼壓之用途	2019.07.21	I666324

核准國家	專利名稱	日期	證號
美國	預防聽力退化的活性物質、含其的組合物、及其製備方法	2019.09.10	10405504
中華民國	預防及/或治療代謝疾病的醫藥組合物及其用途	2019.09.21	1672145
中華民國	蟬花菌絲體活性物質用於製備預防、延緩或治療眼球前後房擴張、玻璃體液擴張及/或視網膜脫離之組合物的用途	2019.10.11	1674102
中華民國	蟬花水萃物或蟬花醇萃物用於預防、延緩或治療白內障之用途	2019.12.01	1678210

7. 最近五年開發之新產品：

優適金盞花萃取物葉黃素複方膠囊、人蔘蜆 B 群、PowerBOMB 爆能能量飲料、御品靈芝王、田七靈芝王精華飲、田七瑪卡王精華飲、晶透雪亮飲、舒敏優、婦佳寧、黃金康貝特、嬌益薑黃、優適好寶貝 QQ 軟糖、益菌王粉末顆粒、勇健王粉末顆粒、易得嬌、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、葡萄王 LGG 特益菌顆粒(升級版)、活逸康顆粒、葡萄王益菌王膠囊升級版、葡眾康爾喜 N、葡眾醅利佳膠囊、暢且利膠囊。

8. 最近三年度研究發展支出金額表

單位：新台幣仟元

年度	106 年度	107 年度	108 年度
金額	159,663	184,569	190,091

(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。益菌商品仍是市場主流，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「嬌益薑黃」促進代謝維持美麗，商品推出後持續熱銷，下半年將延續薑黃熱度，推出多功效升級版，提供 24 小時全天候代謝需求。

另外針對老人家關鍵保養的「勇健王」複合非變性二型膠原蛋白、高濃度玻尿酸，維生素 D3 及優質鈣...一次補足行動元素。

另外層出不窮的各類型流感，以及 109 年來勢洶洶的新型冠狀病毒，將讓國人更加重視免疫相關的保健需求，公司所屬靈芝王、樟芝王等免疫防護相關保健商品，亦是上半年隨疫情增溫，持續關注的商品。

(2) 短期通路規劃：

在銷售通路規劃佈局上，導入更多元的大數據操作於數位行銷投放，精準溝通確定客戶，積極經營流量，帶動會員成長，並精進服務提升客戶資質，善用會員紅利分群經營，增加回購，導入定配提升既有會員質量，做質的提升，積極帶動整體業績成長。此外，在葡眾方面，新產品的持續開發，藉由多元化的商品目錄，以滿足葡眾會員多樣化的需求，進而拓展葡眾品牌經營者/愛好者的銷售績效，連動擴張市場上的滲透度。上海葡萄王方面，加速配方研製流程，快速響應客戶需求，並針對市場趨勢推出特色新品，滿足男性、女性、兒童、中老年人...等不同人群的健康需求，持續建

置自動化設備，開發具未來潛力的新穎劑型，提升設備動能力，並與客戶開展多種模式的深入合作，提供客戶周全及精準的產品方案。

2. 長期業務發展計畫

(1) 長期商品規劃：

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

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

(2) 長期通路規劃：

目前葡萄王直營會員平台-購健康，已累積愛用會員超過 10 萬人，未來會更積極以全媒體經營，大量提升新會員數，增加新會員經營廣度，預計未來 5 年新會員人數將超過 20 萬人，並持續藉由公司擁有的優質研發人員、營養師團隊，從專業角度提供完整健康建議，逐步經營會員深度，成為全方位保健專家。

另外為提供更全面的保健需求，今年起我們將與國內首屈一指的食品營運團隊合作，結合多通路渠道，讓保健品做多角化呈現布局，其中包含跨溫層經營冷鏈商品、保健功能元素結合即食沖調飲品，真正做到健康也可以輕鬆擁有，帶動國人方便保健新趨勢。

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 2020 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(動脈網, 思略特分析, Euromonitor, 2017)，我們也已積極布局大陸保健食品市場，持續以台灣保健食品的研發實力，結合上海葡萄王的代工製造優勢，並與研究單位進行交流及合作，共同開發功能性原料素材、制定配方、和功效性驗證，加強國內專利佈局，並於國際市場收集特色原料，為大陸各營銷團隊規劃製造優質保健食品，持續壯大集團營運規模。

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

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區：台灣本島都會區為主。

2. 市場占有率：

本公司生產的靈芝及樟芝系列產品，歷年來都為市場的領導品牌，市場佔有率超過 50%，另外其他保健商品，雖然競品林立，但在品牌的帶動之下，均能於市場佔有一定的銷售規模。傳銷市場部分，以 107 年度為例，本公司傳銷企業體之當年度營業額達 73.89 億元，佔全台多層次傳銷產業的 830.27 億元中的 8.90%。

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

(2) 因應對策

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

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品重要用途

- (1) 康爾喜：可改變細菌叢生態，維持消化道功能，以達調節生理機能之作用。
- (2) 995 生技營養品：均衡地提供身體所需營養，有助健康維持、營養補給。
- (3) 樟芝益：平衡體質，對人體無負擔的保健飲品。
- (4) 葡眾餐包：促進人體新陳代謝、並提供成長發育、恢復體力所需的均衡營養。
- (5) 力盛：能調整體質、促進新陳代謝。
- (6) 百克斯：可滋補強身、調整體質。

2. 主要產品產製過程

(1) 康爾喜乳酸菌

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

(2) 995 生技營養品、樟芝益

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

(3) 葡眾餐包、力盛、百克斯

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

(三) 主要原料之供應狀況

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	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
保健食品(註 1)		註 1	註 1	688,234	註 1	註 1	715,038
飲料 - 一般液劑(公升)(註 2)		5,292,000	2,473,740	112,136	5,292,000	3,128,113	123,563
其他(代工、化妝品...等)(註 1)		註 1	註 1	1,012,954	註 1	註 1	763,998
合計				1,813,324			1,602,599

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：銷售與去年相較，未有大幅變動的狀況。

(六) 最近二年度銷售量值表

金額單位：新台幣仟元

主要商品	年度	107 年度				108 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
保健食品(註 1)		註 1	8,303,494			註 1	8,660,359		
飲料-一般液劑(公升)		2,409,538	194,438			2,653,711	217,891		
其他(代工、化妝品...等)		註 1	1,538,132	註 1	30,389	註 1	1,264,509	註 1	40,080
小計			10,036,064		30,389		10,142,759		40,080
其他(註 2)			(883,132)		-		(943,769)		-
合計			9,152,932		30,389		9,198,990		40,080

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：銷售與去年相較，未有大幅變動的狀況。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

單位：人；%

年度		107 年度	108 年度	109 年度截至年報刊印日止 (109 年 3 月 30 日)
員工 人數	職員	492	500	493
	技術員	90	100	98
	作業員	143	116	128
	合計	725	716	715
平均年歲		34.91	36.17	37.16
平均服務年資		4.6	5.17	5.81
學歷 分布率	博士	1.10	1.26	1.40
	碩士	12.00	13.83	13.29
	大專	57.10	57.68	56.92
	高中	19.03	18.85	19.58
	高中以下	10.76	8.38	8.81

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 108 年度之環保整體投入規劃與費用如下：

單位：新台幣仟元

環保管理項目	中壢廠	平鎮廠	龍潭分公司	合計
空污管理	304	-	5,588	5,892
廢水管理	11,197	1,770	3,671	16,638
廢棄物管理	3,349	766	1,784	5,899

環保管理項目	中壢廠	平鎮廠	龍潭分公司	合計
噪音管理	694	-	-	694
合計	15,544	2,536	11,043	29,123

(四) 最近年度及截至刊印日止，因汙染環境所遭受之損失： 108 年度及截至年報刊印日止，未有汙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：

- (1) 鼓勵同仁參與國內外政府機構及民間機構所舉辦之相關訓練課程，以提供同仁最新資訊及市場動向。
- (2) 結合政府資源發展教育訓練，積極培養同仁朝向多能發展。
- (3) 針對新進同仁進行新人教育訓練，訓練內容包括經營理念說明、公司營運說明、組織架構說明、產品服務介紹、行為準則說明、營業秘密宣導、個資保護宣導、規章制度說明、申訴檢舉說明、資訊環境宣導、勞安消防宣導、食安衛生宣導、環保資訊宣導、工作內容指導與環境介紹等。
- (4) 透過每季定期舉辦之「GPS 導航-看見科技葡萄王」的內部參訪活動，使同仁更加了解公司的運作與相關軟硬體設備與環境，以達凝聚同仁向心力。
- (5) 積極邀請國內外學術機構或教育單位之專業講師至公司內部進行專題演說，透過多元的互動方式，除吸收新知外，並進行技術交流。

2. 歷年訓練實績相關分析如下：

項目 \ 年度	107 年度	108 年度	109 年度截至年報刊印日止 (109 年 3 月 30 日)
平均每月外訓時數	383.2	379	109.17
平均每月內訓時數	375.25	532.8	414.17
平均每月外訓人次	36.2	35.25	14
平均每月內訓人次	164.2	229.5	164
年度訓練總時數	9,101.5	10,942	1,570
年度訓練總人次	2,404	3,195	534
年度訓練普及率(%)	97%	99%	62.27%

(三) 退休制度與其實施情形：

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

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

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

(五) 工作環境與員工人身安全的保護措施：

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

1. 公司組織：
 - (1) 設立一級單位：工安部
 - (2) 設立跨部門研議防災單位：職業安全衛生委員會
 - (3) 成立員工健康管理中心
2. 管理方針：
 - (1) 訂定供員工遵守相關職安衛管理系統：本公司編有職安衛手冊、環安衛風險與機會管理等程序書計 36 篇、職業安全衛生工作守則等作業規範計 38 篇，以作為員工行為之依歸與作業之引導。
 - (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」、「配工評估作業流程」及「健康管理程序」等，並安排健康檢查及特殊作業健康檢查，流感疫苗施打等員工健康保護。

3. 作業管制施行情況：

- (1) 局限空間：針對發酵槽等局限空間清潔保養訂定『局限空間安全作業標準』，要求進行作業時須配戴空氣呼吸器及氣體偵測器、防墜器材及安全帽等個人安全防護具後，方可進行作業。
- (2) 化學品及毒化物：針對研發、品檢使用之化學品及毒化物管理均依據「職安衛法規」及「環保法規」之要求進行管理(原液、廢液防洩漏存放、進出登記、使用登記、定期申報作業及定期 SDS 更新)。
- (3) 健康管理：依據「員工健康檢查作業標準」、「員工體格檢查作業標準」及法規規定，每年度均針對噪音、化學品使用人員及接觸產品人員進行特殊作業及供膳作業檢查，每 3~5 年依據員工年齡進行一般健康檢查，106~108 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
106 年度	312
107 年度	345
108 年度	389

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

- (4) 職業災害：本公司 106~108 年度無重大之職災案件發生。

4. 相關認證、活動：

- (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) 107 年度申請「桃園市優良哺乳室認證」(平鎮廠、觀光工廠、中壢廠)。
- (5) 107 年度申請「工作生活平衡獎」。
- (6) 108 年度榮獲桃園市政府頒發 AED 安心場所認證。
- (7) 108 年度榮獲體育署運動企業認證。
- (8) 108 年度榮獲衛福部頒發「績優健康職場獎-活力躍動獎」。

(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：

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

處分日期	處分字號	違法法規法條	違反法規內容	處分內容
107/11/29	108 年府勞檢字 1080067511 號	勞基法第 32 條第 2 項	延長工作時間 超過法令規定	罰鍰新台幣 10 萬元整
108/07/17	108 年府勞條字 1080171998 號	勞基法第 22 條第 2 項	工資未全額直接 給付勞工	罰鍰新台幣 2 萬元整
109/01/02	109 年府勞檢字 1080332393 號	勞基法第 32 條第 2 項	延長工作時間 超過法令規定	罰鍰新台幣 15 萬元整

六、重要契約：

本公司除分佈全省各地經銷商及代理商等經常性供銷業務契約外，另訂有下述契約：

編號	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容/限制條款
1	保養維護契約	Flavourtech Pty. Ltd.	108.5.2-111.5.1	薄膜濃縮機保養維護
2	工程承攬契約	普立捷工程股份有限公司	108.9.4-109.1.31	軟袋線環境工程
3	工程承攬暨 服務契約	煒懋環保科技 股份有限公司	乙方(煒懋)正式發文通知甲方(葡萄王)，處理設備正式運轉日起算壹拾(10)年內為合約有效期。	中壢廠廢水處理擴建二期工程施作及中壢廠廢水處理服務。

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 pen to operate a black calculator. The overall lighting is bright and soft, creating a professional and clean aesthetic.

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				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		2,650,568	2,970,564	2,890,021	2,892,983	3,066,333
不動產、廠房及設備		5,596,702	6,084,377	6,355,416	5,926,655	6,453,533
無形資產		13,195	26,635	22,442	20,141	34,786
其他資產		351,900	468,180	623,777	1,808,270	1,804,419
資產總額		8,612,365	9,549,756	9,891,656	10,648,049	11,359,071
流動負債	分配前	1,788,317	2,473,150	2,879,037	3,270,009	2,810,317
	分配後	2,874,525	3,760,151	4,306,627	4,687,740	尚未分配
非流動負債		2,604,492	1,293,657	684,647	444,770	1,077,902
負債總額	分配前	4,392,809	3,766,807	3,563,684	3,714,779	3,888,219
	分配後	5,479,017	5,053,808	4,991,274	5,132,510	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		3,478,209	4,808,012	5,195,246	5,730,295	6,173,421
股本		1,303,001	1,352,142	1,352,211	1,362,864	1,362,864
資本公積		59,567	799,221	800,246	965,244	968,724
保留盈餘	分配前	2,115,246	2,682,853	3,168,454	3,561,343	3,988,115
	分配後	1,385,565	1,820,733	2,265,255	2,678,784	尚未分配
其他權益		395	(26,204)	(34,603)	(68,094)	(100,752)
庫藏股票		-	-	(91,062)	(91,062)	(45,530)
非控制權益	分配前	741,347	974,937	1,132,726	1,202,975	1,297,431
	分配後	384,820	550,056	608,335	667,803	尚未分配
權益總額	分配前	4,219,556	5,782,949	6,327,972	6,933,270	7,470,852
	分配後	3,133,348	4,495,948	4,900,382	5,515,539	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				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		1,532,292	1,257,523	939,927	969,355	1,129,566
不動產、廠房及設備		1,751,836	2,278,534	2,565,903	3,088,696	3,622,360
無形資產		13,195	26,278	21,885	16,362	10,902
其他資產		1,761,881	2,371,639	2,828,394	3,100,454	3,292,978
資產總額		5,059,204	5,933,974	6,356,109	7,174,867	8,055,806
流動負債	分配前	529,117	860,470	1,075,882	1,364,218	1,019,453
	分配後	1,258,798	1,722,590	1,979,081	2,246,777	尚未分配
非流動負債		1,051,878	265,492	84,981	80,354	862,932
負債總額	分配前	1,580,995	1,125,962	1,160,863	1,444,572	1,882,385
	分配後	2,310,676	1,988,082	2,064,062	2,327,131	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		3,478,209	4,808,012	5,195,246	5,730,295	6,173,421
股本		1,303,001	1,352,142	1,352,211	1,362,864	1,362,864
資本公積		59,567	799,221	800,246	965,244	968,724
保留盈餘	分配前	2,115,246	2,682,853	3,168,454	3,561,343	3,988,115
	分配後	1,385,565	1,820,733	2,265,255	2,678,784	尚未分配
其他權益		395	(26,204)	(34,603)	(68,094)	(100,752)
庫藏股票		-	-	(91,062)	(91,062)	(45,530)
非控制權益	分配前	-	-	-	-	-
	分配後	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	3,478,209	4,808,012	5,195,246	5,730,295	6,173,421
	分配後	2,748,528	3,945,892	4,292,047	4,847,736	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				
		104年	105年	106年	107年	108年
營業收入		7,247,855	9,185,021	9,388,128	9,183,321	9,239,070
營業毛利		6,385,141	7,919,032	7,864,684	7,329,264	7,565,888
營業損益		1,812,416	2,234,022	2,254,295	2,349,837	2,335,001
營業外收入及支出		70,188	78,477	151,175	76,827	105,105
稅前淨利		1,882,604	2,312,499	2,405,470	2,426,664	2,440,106
繼續營業單位 本期淨利		1,546,884	1,886,920	1,934,732	1,890,072	1,938,566
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		1,546,884	1,886,920	1,934,732	1,890,072	1,938,566
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(10,061)	(26,114)	(12,740)	(23,194)	(32,265)
本期綜合損益總額		1,536,823	1,860,806	1,921,992	1,866,878	1,906,301
淨利歸屬於 母公司業主		1,051,652	1,296,769	1,351,941	1,295,394	1,309,020
淨利歸屬於非控制權益		495,232	590,151	582,791	594,678	629,546
綜合損益總額 歸屬於母公司業主		1,041,648	1,270,689	1,339,322	1,272,238	1,276,673
綜合損益總額 歸屬於非控制權益		495,175	590,117	582,670	594,640	629,628
每股盈餘		8.07	9.82	10.03	9.57	9.63

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				
		104年	105年	106年	107年	108年
營業收入		1,546,041	1,828,031	1,770,158	1,821,840	2,015,823
營業毛利		817,374	962,265	875,726	928,884	1,043,901
營業損益		315,185	321,370	272,045	193,808	248,406
營業外收入及支出		818,197	1,066,006	1,161,992	1,185,196	1,134,944
稅前淨利		1,133,382	1,387,376	1,434,037	1,379,004	1,383,350
繼續營業單位 本期淨利		1,051,652	1,296,769	1,351,941	1,295,394	1,309,020
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		1,051,652	1,296,769	1,351,941	1,295,394	1,309,020
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(10,004)	(26,080)	(12,619)	(23,156)	(32,347)
本期綜合損益總額		1,041,648	1,270,689	1,339,322	1,272,238	1,276,673
淨利歸屬於 母公司業主		1,051,652	1,296,769	1,351,941	1,295,394	1,309,020
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		1,041,648	1,270,689	1,339,322	1,272,238	1,276,673
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		8.07	9.82	10.03	9.57	9.63

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
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
108	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、鍾鳴遠	無保留意見加其他事項段落

二、財務分析

1. 合併財務分析

分析項目 (註2)		年度 (註1)	最近五年度財務分析					108年及 107年增減 變動比率
			104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		51.01	39.44	36.03	34.89	34.23	-2%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		121.93	116.31	110.34	124.49	132.47	6%
償債能力 (%)	流動比率		148.22	120.11	100.38	88.47	109.11	23%
	速動比率		126.81	101.20	81.59	69.36	86.89	25%
	利息保障倍數		82.37	73.93	137.84	172.95	138.94	-20%
經營能力	應收款項週轉率(次)		71.86	59.69	50.52	54.28	48.63	-10%
	平均收現日數		5.08	6.11	7.22	6.72	7.50	12%
	存貨週轉率(次)		2.29	2.93	3.13	3.37	2.91	-14%
	應付款項週轉率(次)		6.14	7.22	5.84	6.33	6.90	9%
	平均銷貨日數		159.39	124.57	116.61	108.30	125.42	16%
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		1.89	1.57	1.51	1.50	1.49	-1%
	總資產週轉率(次)		1.04	1.01	0.97	0.89	0.84	-6%
獲利能力	資產報酬率(%)		22.40	21.07	20.05	18.51	17.75	-4%
	權益報酬率(%)		38.98	37.73	31.95	28.51	26.92	-6%
	稅前純益占實收資本額比率(%)		144.52	174.19	177.90	178.75	179.04	0%
	純益率(%)		21.34	20.54	20.61	20.58	20.98	2%
	每股盈餘(元)		8.07	9.82	10.03	9.57	9.63	1%
現金流量	現金流量比率(%)		73.08	113.34	86.68	73.93	77.27	5%
	現金流量允當比率(%)		81.49	88.10	91.67	90.83	89.90	-1%
	現金再投資比率(%)		2.62	19.78	13.81	10.28	7.10	-31%
槓桿度	營運槓桿度		1.57	1.71	1.73	1.85	1.89	2%
	財務槓桿度		1.01	1.01	1.01	1.01	1.01	0%

最近二年度財務比率增減變動達20%以上原因：

1. 流動比率及速動比率：主係短期借款減少所致。
2. 利息保障倍數：主係長期借款增加，所需支付之利息增加所致。
3. 現金再投資比率：主係營業活動淨現金流量流入金額下降，加上不動產、廠房及設備和使用權資產增加所致。

註 1：上開資料業經會計師查核簽證。

註 2：各項財務比率計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

2. 個體財務分析

分析項目 (註2)	年度 (註1)	最近五年度財務分析					108年及 107年增減 變動比率
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	31.25	18.97	18.26	20.13	23.37	16%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	258.59	222.67	205.78	188.13	194.25	3%
償債能力 (%)	流動比率	289.59	146.14	87.36	71.06	110.80	56%
	速動比率	230.24	106.36	56.06	45.24	65.66	45%
	利息保障倍數	174.75	103.74	284.57	216.47	119.88	-45%
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.75	8.01	7.53	7.56	7.04	-7%
	平均收現日數	47.10	45.57	48.47	48.28	51.85	7%
	存貨週轉率(次)	2.63	2.63	2.66	2.71	2.62	-3%
	應付款項週轉率(次)	6.48	7.71	8.66	7.67	6.76	-12%
	平均銷貨日數	138.78	138.78	137.22	134.69	139.31	3%
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.08	0.91	0.73	0.64	0.60	-6%
	總資產週轉率(次)	0.36	0.33	0.29	0.27	0.26	-4%
獲利能力	資產報酬率(%)	24.44	23.80	22.07	19.22	17.31	-10%
	權益報酬率(%)	32.12	31.30	27.03	23.71	21.99	-7%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	87.00	104.50	106.05	101.58	101.50	0%
	純益率(%)	68.02	70.94	76.37	71.10	64.94	-9%
	每股盈餘(元)	8.07	9.82	10.03	9.57	9.63	1%
現金流量	現金流量比率(%)	-	112.55	67.61	24.07	35.60	48%
	現金流量允當比率(%)	49.34	44.84	42.32	35.00	31.44	-10%
	現金再投資比率(%)	-	3.87	(2.06)	(7.58)	(6.07)	20%
槓桿度	營運槓桿度	1.96	3.22	4.07	5.54	4.67	-16%
	財務槓桿度	1.02	1.04	1.02	1.03	1.05	2%
最近二年度財務比率增減變動達 20%以上原因：							
1. 流動比率及速動比率：主係短期借款減少所致。							
2. 利息保障倍數：主係因應資金需求，增加長期借款，使所需支付之利息增加所致。							
3. 現金流量比率：主係短期借款減少所致。							
4. 現金再投資比率：主係不動產、廠房、設備及長期投資增加所致。							

註 1：上開資料業經會計師查核簽證。

註 2：各項財務比率計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司一〇八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一〇九年股東常會

監察人 張志昇



陳幸君



中 華 民 國 一 〇 九 年 二 月 二 十 四 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	108年12月31日	107年12月31日	增(減)金額	增(減)比例
流動資產	3,066,333	2,892,983	173,350	5.99%
不動產、廠房及設備	6,453,533	5,926,655	526,878	8.89%
無形資產	34,786	20,141	14,645	72.71%
其他資產	1,804,419	1,808,270	(3,851)	(0.21%)
資產總額	11,359,071	10,648,049	711,022	6.68%
流動負債	2,810,317	3,270,009	(459,692)	(14.06%)
長期負債	819,241	292,795	526,446	179.80%
其他負債	258,661	151,975	106,686	70.20%
負債總額	3,888,219	3,714,779	173,440	4.67%
股本	1,362,864	1,362,864	0	0.00%
資本公積	968,724	965,244	3,480	0.36%
保留盈餘	3,988,115	3,561,343	426,772	11.98%
其他權益	(100,752)	(68,094)	(32,658)	47.96%
庫藏股票	(45,530)	(91,062)	45,532	(50.00%)
非控制權益	1,297,431	1,202,975	94,456	7.85%
權益總額	7,470,852	6,933,270	537,582	7.75%

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. 無形資產：主係購入電腦軟體增加所致。
2. 長期負債：主係因應資金需求，增加舉借長期借款所致。
3. 其他負債：主係108年起適用IFRS 16，使用權資產增加，租賃負債相對增加所致。
4. 其他權益：主係108年度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增加所致。
5. 庫藏股票：主係108年度將庫藏股之50%轉讓予員工所致。

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

單位：新台幣仟元；%

項目	108年度	107年度	增(減)金額	增(減)比例
營業收入淨額	9,239,070	9,183,321	55,749	0.61%
營業成本	(1,673,182)	(1,854,057)	180,875	(9.76%)
營業毛利	7,565,888	7,329,264	236,624	3.23%
營業費用	(5,230,887)	(4,979,427)	(251,460)	5.05%
營業利益	2,335,001	2,349,837	(14,836)	(0.63%)
營業外收入及支出	105,105	76,827	28,278	36.81%
稅前淨利	2,440,106	2,426,664	13,442	0.55%
所得稅費用	(501,540)	(536,592)	35,052	(6.53%)
本期淨利	1,938,566	1,890,072	48,494	2.57%
本期其他綜合損益(稅後)	(32,265)	(23,194)	(9,071)	39.11%
本期綜合損益總額	1,906,301	1,866,878	39,423	2.11%
淨利歸屬於母公司業主	1,309,020	1,295,394	13,626	1.05%
淨利歸屬於非控制權益	629,546	594,678	34,868	5.86%
綜合損益總額歸屬於母公司業主	1,276,673	1,272,238	4,435	0.35%
綜合損益總額歸屬於非控制權益	629,628	594,640	34,988	5.88%

分析說明(前後期變動達百分之二十，且變動金額達一仟萬元)：

1. 營業外收入及支出：主係108年度之其他利益及損失較107年度增加所致。

三、現金流量

(一) 最近年度(108 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
2,050,224	2,171,439	(2,075,456)	2,146,207	-	-

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：龍潭分公司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(109 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)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
2,146,207	2,403,523	(2,623,647)	1,926,083	-	-

1. 現金流量變動情形分析：

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

2. 現金不足額之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：

本公司興建葡萄王生物科技研究所(龍潭分公司)，以因應公司產能供給、產品發展及日常營運需要。本公司 108 年度購置不動產、廠房及設備累計支付金額為新台幣 15 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) 108 年度稅後淨利新台幣 1,573,278 仟元，本公司持股 60%，認列收益 943,128 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) 108 年度稅後淨利新台幣 95,211 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、微商市場及電子商務等多元銷售通路的保健食品客戶需求增加，本公司積極爭取代工訂單，未來仍繼續透過與台灣母公司之合作，期能增加上海葡萄王公司之業務量。

3. 溢昭股份有限公司

- (1) 108 年度稅後淨利新台幣 21,472 仟元。
- (2) 溢昭股份有限公司主要銷售本公司品牌飲品及保健食品，本公司積極擴展實體通路，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) 108 年度稅後淨利新台幣 261 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) 108 年度稅後淨利新台幣 1,174 仟元。

(2) 東葡生物科技(東莞)有限公司主要銷售本公司生產之保健品，未來將持續擴展多元銷售通路，期能增加產品行銷合作夥伴。

6. GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.

(1) 108 年度稅後淨損新台幣 2,496 仟元，本公司持股 30%，認列損失 749 仟元。

(2) GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.為本公司東協市場主要銷售夥伴，未來將持續擴展多元銷售通路，期能深耕東協及穆斯林市場。

(三) 未來一年投資計劃：本公司為擴展中國大陸銷售市場，將以合資方式於中華人民共和國成立新公司。

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，108 年度銀行借款利息費用占稅前淨利 0.62%，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(108)及申報年度(109)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。極力開發外用素材如可用於幫助傷口癒合，抑制皮膚過敏反應。109 年預估投入 66,833 仟元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

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

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司因無進貨來源及銷貨對象過度集中之情事，故該風險並非重大。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

訴訟開始日期	當事人	標的金額	系爭事實	目前處理情形
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

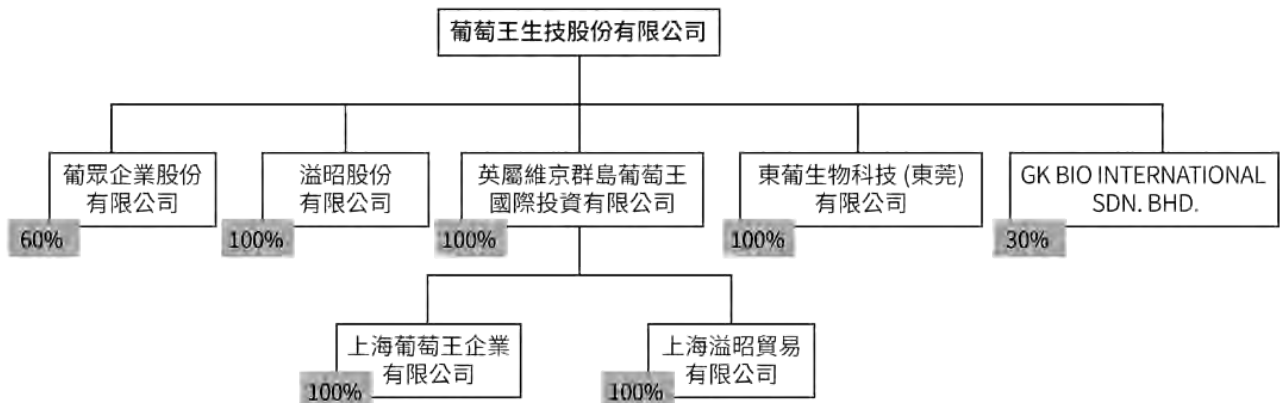
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分公司股票情形

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有限公司 (GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.)	1993/11/30	Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, B. V. I	USD 24,890 仟元	投資控股
上海葡萄王企業有限公司	1994/4/29	上海市松江區車新公路 518 號	RMB 216,775 仟元	保健食品、生物科技品 及相關玻璃容器等
溢昭股份有限公司	2015/6/23	桃園市平鎮區金陵路 2 段 402 號 5 樓	NTD 30,000 仟元	食品飲料、日常用品零 售批發等
上海溢昭貿易有限公司	2016/11/1	上海市松江區車新公路 518 號 4 幢	RMB 1,022 仟元	食品飲料、日常用品零 售批發等
東葡生物科技(東莞)有限公司	2018/6/28	莞松山湖高新技術產業開 發區創新科技園 9 號樓 204、205 室	RMB 5,000 仟元	生物製品、食品飲料、 日常用品零售批發等
GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.	2018/10/11	12A, JALAN DEDAP 17, TAMAN JOHOR JAYA, 81100, JOHOR BAHRU JOHOR, MALAYSIA	MYD 3,000 仟元	保健產品批發、銷售

(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 108 年度及 108 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	5,279,756	2,036,179	3,243,577	7,791,039	1,885,782	1,573,278	89.39
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司	791,983	882,075	-	882,075	-	(70)	94,604	-
上海葡萄王企業有限公司	1,026,886	1,030,258	203,243	827,015	909,895	97,964	95,211	-
溢昭股份有限公司	30,000	157,841	105,546	52,295	210,344	26,738	21,472	7.16
上海溢昭貿易有限公司	4,560	5,305	610	4,695	685	208	261	-
東葡生物科技(東莞)有限公司	23,200	30,450	520	29,930	15,573	(1,137)	1,174	-
GK BIO INTERNATIONAL SDN.BHD.	22,700	18,467	171	18,296	987	(2,644)	(2,496)	(0.83)

註：108/12/31 之匯率：RMB/NTD=4.305；USD/NTD=29.980；MYD/NTD=7.033
108 年度平均匯率：RMB/NTD=4.472；USD/NTD=30.912；MYD/NTD=7.176

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

108 年 12 月 31 日 單位：仟股；%

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

(六) 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八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 109 年 2 月 24 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 calendar shows dates from 1 to 31. The pen is pointing at the date 24. The background is a blurred office setting with a laptop and papers.

附錄一

一〇八年度經會計師查核
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)

目 錄 8

項 目	頁 次	財 務 報 告	附 註 編 號
一、封面	1	-	-
二、目錄	2	-	-
三、關係企業財務報告聲明書	3	-	-
四、會計師查核報告	4~7	-	-
五、合併資產負債表	8	-	-
六、合併綜合損益表	9~10	-	-
七、合併權益變動表	11	-	-
八、合併現金流量表	12~13	-	-
九、合併財務報告附註	14	-	-
(一) 公司沿革	14	一	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14	二	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~17	三	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	17~28	四	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28~29	五	五
(六) 重要項目之說明	29~67	六	六~三一
(七) 關係人交易	67~70	三二	三二
(八) 質押之資產	70	三三	三三
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	70~71	三四	三四
(十) 災害損失	-	-	-
(十一) 重大期後事項	-	-	-
(十二) 重大影響之外幣資產及負債資訊	71~72	三五	三五
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	72, 77~81	三六	三六
2. 轉投資事業相關資訊	72, 77~81	三六	三六
3. 大陸投資資訊	73, 82~83	三六	三六
(十四) 部門資訊	73~76	三七	三七

葡萄王生技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國 108 及 107 年度

地址：桃園市平鎮區金陵路二段402號
電話：(03)4572121

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報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告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：葡萄王生技股份有限公司

負責人：曾 盛 麟



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 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證發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、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 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對葡萄王生技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對葡萄王生技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨評價

葡萄王生技股份有限公司及其子公司銷售之產品主要係保健食品及飲品等，此類產品均有保存期限且市場競爭激烈，致存貨因毀損或過期而跌價之風險較高。葡萄王生技股份有限公司及其子公司係依目前市場狀況、類似產品之歷史銷售經驗及存貨之淨變現價值等資訊，以估計可能發生之存貨減損。與存貨評價之相關資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及十。截至民國 108 年 12 月 31 日，葡萄王生技股份有限公司及其子公司存貨淨額為 546,444 仟元，對合併財務報表係屬重大，且不同類別存貨之減損條件有所不同並涉及重大會計估計，因此將存貨評價列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

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

其他事項

葡萄王生技股份有限公司及其子公司民國 107 年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國 108 年 2 月 25 日出具無保留意見加其他事項段落之查核報告。

葡萄王生技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報告，民國 108 年度個體財務報告業經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案；民國 107 年度個體財務報告業經其他會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證發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、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專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專因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨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、不實聲明或詭越內部控制，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. 對於葡萄王生技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對葡萄王生技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 黃裕峰
會計師 鍾鳴遠

會計師 鍾鳴遠
會計師 鍾鳴遠

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

中華民國 109 年 2 月 24 日



葡商王年旺證券股份有限公司
 查核會計師事務所
 民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	108年12月31日		107年12月31日		代碼	負債及權益	108年12月31日		107年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 2,146,207	19	\$ 2,050,224	19	2100	短期借款(附註十八及三三)	\$ 350,000	3	\$ 800,000	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註八)	85,818	1	38,214	-	2130	合約負債(附註二四)	65,014	1	106,317	1
1170	應收票據及帳款淨額(附註九)	199,453	2	171,245	2	2150	應付票據	778	-	1,756	-
1180	應收帳款-關係人淨額(附註二四及三二)	2,603	-	-	-	2170	應付帳款	221,848	2	260,479	2
1200	其他應收款	2,141	-	3,818	-	2200	其他應付款(附註十九)	1,745,424	15	1,686,465	16
130X	存貨(附註十)	546,444	5	562,831	5	2220	其他應付款-關係人(附註三二)	38,130	-	35,622	-
1470	其他流動資產(附註十七)	83,667	-	66,651	1	2230	本期所得稅負債(附註二六)	277,737	3	303,844	3
11XX	流動資產總計	3,066,333	27	2,892,983	27	2280	租賃負債(附註十四及三二)	43,636	-	-	-
						2300	其他流動負債(附註十九及三二)	60,446	1	49,514	1
						2322	一年內到期長期借款(附註十八及三三)	7,304	-	26,012	-
						21XX	流動負債總計	2,810,317	25	3,270,009	31
1517	非流動資產						流動負債				
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	11,782	-	10,892	-	2540	長期借款(附註十八及三三)	819,241	7	292,795	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註八及三三)	11,460	-	11,460	-	2550	負債準備(附註二一)	5,317	-	-	-
1550	採用權益法之投資(附註十二)	5,591	-	-	-	2570	遞延所得稅負債(附註二六)	68,675	1	68,628	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十三、三三及三四)	6,453,533	57	5,926,655	56	2580	租賃負債(附註十四及三二)	122,034	1	-	-
1755	使用權資產(附註十四)	207,298	2	-	-	2600	其他非流動負債(附註十九、二二及三二)	62,635	-	83,347	1
1760	投資性不動產(附註十五)	1,475,868	13	1,485,928	14	25XX	非流動負債總計	1,077,902	9	444,770	4
1780	無形資產(附註十六)	34,786	-	20,141	-	2XXX	負債總計	3,888,219	34	3,714,779	35
1840	遞延所得稅資產(附註二六)	9,337	-	8,032	-		歸屬於本公司業主之權益(附註二三)				
1900	其他非流動資產(附註十七、二二及三二)	83,083	1	291,958	3	3110	股本				
15XX	非流動資產總計	8,292,738	73	7,755,066	73	3200	普通股股本	1,362,864	12	1,362,864	13
						3300	資本公積	968,724	8	965,244	9
						3310	保留盈餘				
						3320	法定盈餘公積	939,947	8	810,407	8
						3350	特別盈餘公積	74,671	1	74,671	1
						3380	未分配盈餘	2,973,497	26	2,676,265	25
						3300	保留盈餘總計	3,988,115	35	3,561,343	34
						3400	其他權益	(100,752)	(1)	(68,094)	(1)
						3500	庫藏股票	(45,530)	(1)	(91,062)	(1)
						31XX	本公司業主之權益總計	6,173,421	54	5,730,295	54
						36XX	非控制權益(附註十一及二二)	1,297,431	12	1,202,975	11
1XXX	資產總計	\$ 11,359,071	100	\$ 10,648,049	100	3XXX	權益總計	7,470,852	66	6,933,270	65
							負債及權益總計	\$ 11,359,071	100	\$ 10,648,049	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
 (參閱物業眾信聯合會計師事務所民國109年2月24日查核報告)



董事長：曾盛麟



經理人：曾盛麟



會計主管：洪復銘



葡萄王生技股份有限公司及子公司

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	108 年度		107 年度	
	金額	%	金額	%
4000	\$ 9,239,070	100	\$ 9,183,321	100
5000	(1,673,182)	(18)	(1,854,057)	(20)
5900	7,565,888	82	7,329,264	80
6100	(4,505,253)	(49)	(4,274,566)	(47)
6200	(535,543)	(6)	(520,292)	(6)
6300	(190,091)	(2)	(184,569)	(2)
6000	(5,230,887)	(57)	(4,979,427)	(55)
6900	2,335,001	25	2,349,837	25
7010	129,417	1	151,370	2
7020	(5,873)	-	(60,430)	(1)
7050	(17,690)	-	(14,113)	-
7060	(749)	-	-	-
7000	105,105	1	76,827	1
7900	2,440,106	26	2,426,664	26
7950	(501,540)	(5)	(536,592)	(6)
8200	1,938,566	21	1,890,072	20
8310	\$ 491	-	\$ 816	-
8311	890	-	(7,495)	-
8316	(98)	-	(160)	-
8349	(33,078)	-	(16,355)	-
8360	(32,265)	-	(23,194)	-
8361	\$ 1,906,301	21	\$ 1,866,878	20
8371	\$ 1,309,020	14	\$ 1,295,394	14
8300	629,546	7	594,678	7
8500	\$ 1,938,566	21	\$ 1,890,072	21
8600	\$ 1,276,673	14	\$ 1,272,238	14
8610	629,628	7	594,640	6
8620	\$ 1,906,301	21	\$ 1,866,878	20
8700	\$ 9.63		\$ 9.57	
8710	\$ 9.58		\$ 9.50	
8720				
9750				
9850				

(接次頁)

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 2 月 24 日查核報告)



董事長：曾盛麟

經理人：曾盛麟

會計主管：洪俊銘



單位：新台幣仟元



南高生醫藥股份有限公司
民國 108 年 12 月 31 日

代碼	歸屬	於		本公司	業		主		之		益	
		股本	公積		其他	權	權	益				
A1	107年1月1日餘額	135,221	\$ 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
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,641)	-	(9,641)
A5	107年1月1日過期後之餘額	135,221	1,352,211	800,246	675,213	74,671	2,418,570	(34,603)	91,062	5,185,605	1,132,726	6,318,331
B1	106年度盈餘分配	-	-	-	135,194	-	(135,194)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(903,199)	-	-	(903,199)	-	(903,199)
O1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(524,391)	(524,391)
CI7	可轉換公司債轉換為普通股	1,065	10,653	158,547	-	-	-	-	-	169,200	-	169,200
CI7	其他資本公積變動數	-	-	6,451	-	-	-	-	-	6,451	-	6,451
D1	107年1月1日至12月31日淨利	-	-	-	-	-	1,295,394	-	-	1,295,394	594,678	1,890,072
D3	107年1月1日至12月31日其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	694	(16,355)	-	(7,495)	(38)	(23,194)
D5	107年1月1日至12月31日綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	1,296,088	(16,355)	-	1,272,238	594,640	1,866,878
Z1	107年12月31日餘額	136,286	1,362,864	965,244	810,407	74,671	2,676,265	(50,958)	(91,062)	5,730,295	1,202,975	6,933,270
B1	107年度盈餘分配	-	-	-	129,540	-	(129,540)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(882,559)	-	-	(882,559)	-	(882,559)
N1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	股份基礎給付	-	-	3,480	-	-	-	-	45,532	49,012	-	49,012
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(535,172)	(535,172)
D1	108年1月1日至12月31日淨利	-	-	-	-	-	1,309,020	-	-	1,309,020	629,546	1,938,566
D3	108年1月1日至12月31日其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	311	(33,548)	-	(32,347)	82	(32,265)
D5	108年1月1日至12月31日綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	1,309,331	(33,548)	-	1,276,673	629,628	1,906,301
Z1	108年12月31日餘額	136,286	1,362,864	968,724	939,947	74,671	2,973,497	(84,506)	(45,530)	6,173,491	1,297,431	7,470,922

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(季) 勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 2 月 24 日查核報告)



董事長：曾盛麟



經理人：曾盛麟



會計主管：洪俊銘



葡王生技股份有限公司及子公司

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	108年度	107年度
A10000	\$ 2,440,106	\$ 2,426,664
A20010		
A20100	308,790	254,140
A20200	10,299	7,330
A20300	2,845	117
A20400	-	489
A20900	17,690	14,113
A21200	(5,039)	(7,204)
A21300	(2)	(2)
A21900	4,394	-
A22300	749	-
A22500	6,597	3,739
A29900	444	-
A30000		
A31115		
A31130	(28,208)	(10,759)
A31160	(2,603)	-
A31180	(1,320)	2,436
A31200	16,387	(70,773)
A31240	(17,616)	(3,466)
A32125	(41,303)	23,232
A32130	(978)	(5,451)
A32150	(38,631)	(55,629)
A32180	35,253	152,825
A32190	2,508	2,849
A32230	2,878	(25,550)
A32240	(2,732)	(5,116)
A33000	2,710,508	2,907,811
A33100	5,191	7,061
A33300	(15,308)	(12,678)
A33500	(528,952)	(484,765)
AAAAA	2,171,439	2,417,429

(接次頁)

(承前頁)

代碼

108年度

107年度

投資活動之現金流量
取得按攤銷後成本衡量之金融資產
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本

B00040	(\$ 56,908)	(\$ 15,970)
B00060	8,970	19,926
B01800	(6,810)	-
B02700	(630,310)	(1,116,483)
B02800	594	73
B03700	(10,998)	(11,492)
B03800	11,554	8,044
B04500	(25,006)	(5,028)
B06700	19,397	(7,208)
BBBB	(689,515)	(1,128,136)

籌資活動之現金流量

C00100	3,450,000	5,550,000
C00200	(3,900,000)	(5,050,000)
C01300	-	(3,325)
C01600	1,150,000	-
C01700	(642,262)	(231,837)
C03000	2,645	13,684
C03100	(14,905)	(3,255)
C04020	(40,972)	-
C04500	(882,559)	(903,199)
C05100	44,618	-
C05800	(535,172)	(524,391)
C09900	-	6,451
CCCC	(1,368,607)	(1,145,872)

匯率變動對現金及約當現金之影響

DDDD	(17,334)	(13,694)
------	----------	----------

現金及約當現金淨增加數

EEEE	95,983	129,727
------	--------	---------

年初現金及約當現金餘額

E00100	2,050,224	1,920,497
--------	-----------	-----------

年底現金及約當現金餘額

E00200	\$ 2,146,207	\$ 2,050,224
--------	--------------	--------------

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 2 月 24 日查核報告)



董事長：曾盛麟

經理人：曾盛麟

會計主管：洪俊銘



葡萄王生技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 2 月 24 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及子公司(以下合稱「本集團」)會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

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

本集團為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於長期預付租金。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

本集團選擇將追溯適用之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用使用權資產係以該日之租賃負債金額，並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本集團亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

(4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本集團於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.09%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$226,175
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$226,175</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$205,070
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$205,070</u>

本集團為出租人

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

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

	108 年 1 月 1 日 調整前金額	首次適用 之調整	適用 108 年 1 月 1 日 調整後金額
使用權資產	\$ -	\$ 253,015	\$ 253,015
長期預付租金(帳列其他非流動資產)	43,374	(43,374)	-
資產影響	<u>\$ 43,374</u>	<u>\$ 209,641</u>	<u>\$ 253,015</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 13,568	\$ 13,568
租賃負債—非流動	-	191,502	191,502
負債準備—非流動	-	4,571	4,571
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 209,641</u>	<u>\$ 209,641</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。
 註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

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

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本集團仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本合併財務報告通過發布日止，本集團仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產(負債)外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本集團之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一、附表五及六。

(五) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 存貨

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本集團具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本集團對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本集團至少於每一年度結東日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。自有之投資性不動產原以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本集團至少於每一年度結東日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十一) 有形、無形資產之減損

本集團於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本集團估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得

或發行金融資產或金融負債之交易成本。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之價例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本集團投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款淨額及其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之首次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

本集團於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按12個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續

期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本集團為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，如有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務判定金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本集團僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

(十三) 負債準備

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

(十四) 收入認列

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

1. 商品銷售收入

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

2. 勞務收入

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

(十五) 租賃

108年

本集團於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本集團為出租人

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

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本集團為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用租賃資產及租賃負債。

使用租賃資產按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用租賃資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用租賃資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本集團再衡量租賃負債，並相對調整使用租賃資產，

惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

107年

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

1. 本集團為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本集團為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十六) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產

報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

(十八) 股份基礎給付協議／員工認股權

給與員工之員工認股權

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

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有所得稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能之課稅所得以供其回收所存或有部分資產者，調減帳面金額。原未認為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本集團於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他相關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

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

重大會計判斷

(一) 租賃期間 (適用於 108 年)

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

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

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

(二) 存貨之減損

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

(三) 確定福利計畫之認列

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

(四) 承租人增額借款利率

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

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金	\$ 2,888	\$ 4,254
銀行存款	1,581,990	1,466,992
約當現金		
附買回商業票券	203,967	263,601
附買回債券	357,362	315,377
	<u>\$ 2,146,207</u>	<u>\$ 2,050,224</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
非流動一權益工具投資		
未上市(櫃)公司股票		
薩摩亞 FU-Sheng International Inc.	\$ 11,748	\$ 10,852
新東陽股份有限公司	34	40
	<u>\$ 11,782</u>	<u>\$ 10,892</u>

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

本公司於 105 年 1 月 1 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. 普通股 917,700 股，持股比例為 19%。另本公司於 105 年度未參與薩摩亞 FU-Sheng International Inc. 之現金增資，持股比例降為 18.77%。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情事。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
流動		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 85,818</u>	<u>\$ 38,214</u>
非流動		
國內投資		
質押定期存款	<u>\$ 11,460</u>	<u>\$ 11,460</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註三一。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三三。

九、應收票據及帳款淨額

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據		
因營業而發生	<u>\$ 5,482</u>	<u>\$ 3,597</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量	197,302	170,979
總帳面金額	(3,331)	(3,331)
減：備抵損失	<u>193,971</u>	<u>167,648</u>
	<u>\$ 199,453</u>	<u>\$ 171,245</u>

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

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

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

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 3,331	\$ 3,448
本年度迴轉減損損失	-	(117)
年底餘額	<u>\$ 3,331</u>	<u>\$ 3,331</u>

本集團之應收票據及帳款淨額之帳齡分析如下：

108年12月31日 107年12月31日	已逾期限但未減損				合計
	90天以內	91~180天	180天以上	合計	
\$ 189,587	\$ 9,838	\$ 28	\$ -	\$ 199,453	
164,273	6,972	-	-	171,245	

應收票據及帳款未有提供擔保之情事。

十、存貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	\$183,461	\$164,399
半成品及在製品	182,574	158,476
原料	152,038	211,114
物料	27,800	27,370
商標	571	1,472
	<u>\$546,444</u>	<u>\$562,831</u>

與存貨相關之營業成本組成項目如下：

	108年度	107年度
營業成本	<u>\$1,673,182</u>	<u>\$1,854,057</u>
存貨報廢損失	<u>\$ 17,028</u>	<u>\$ 21,887</u>
存貨盤盈	<u>(\$ 1,501)</u>	<u>(\$ 1,045)</u>

存貨未有提供擔保之情事。

十一、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			108年12月31日	107年12月31日
本公司	葡眾企業股份有限公司(以下簡稱葡眾公司)	買賣	60%	60%
	英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC. (以下簡稱BVI葡眾王)	投資控股	100%	100%
	溢昭股份有限公司(以下簡稱溢昭公司)	買賣	100%	100%
	東葡生物科技(東莞)有限公司(以下簡稱東葡公司)	買賣	100%	100%
BVI葡眾王	上海葡眾王企業有限公司(以下簡稱上海葡眾王)	製造及銷售	100%	100%
	上海溢昭貿易有限公司(以下簡稱上海溢昭)	買賣	100%	100%

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子公司名稱	非控制權益所持股權及表決權比例	
	108年12月31日	107年12月31日
葡眾公司	40%	40%

子公司名稱	分配予非控制權益之利益		非控制權益
	108年度	107年度	
葡眾公司	\$ 629,546	\$ 594,678	\$ 1,297,431

以下葡眾公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額

編製：

葡眾公司

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$1,532,322	\$1,361,132
非流動資產	3,747,434	3,740,441
流動負債	(1,864,138)	(1,784,232)
非流動負債	(172,041)	(309,903)
權益	<u>\$3,243,577</u>	<u>\$3,007,438</u>

權益歸屬於：

本公司業主
葡眾公司之非控制權益

	\$1,946,146	\$1,804,463
	1,297,431	1,202,975
	<u>\$3,243,577</u>	<u>\$3,007,438</u>

營業收入

	108年度	107年度
	<u>\$7,791,039</u>	<u>\$7,388,521</u>

本年度淨利

	\$1,573,278	\$1,486,696
--	-------------	-------------

其他綜合損益

	203	(95)
--	-----	------

綜合損益總額

	<u>\$1,573,481</u>	<u>\$1,486,601</u>
--	--------------------	--------------------

淨利歸屬於：

本公司業主
葡眾公司之非控制權益

	\$ 943,732	\$ 892,018
	629,546	594,678
	<u>\$1,573,278</u>	<u>\$1,486,696</u>

綜合損益歸屬於：

本公司業主
葡眾公司之非控制權益

	\$ 943,853	\$ 891,961
	629,628	594,640
	<u>\$1,573,481</u>	<u>\$1,486,601</u>

(接次頁)

(承前頁)

	107年度	108年度
現金流量		
營業活動	\$ 1,725,150	\$ 1,807,183
投資活動	(16,177)	(244,296)
籌資活動	(1,567,651)	(1,540,623)
現金及約當現金淨流入	\$ 141,322	\$ 22,264
支付予葡眾公司非控制權益之股利	\$ 535,172	\$ 524,391

十二、採用權益法之投資

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

	108年12月31日
	\$ 5,591

本公司於 108 年 1 月投資 GK BIO INTERNATIONAL SDN.BHD.，總投資金額新台幣 6,810 仟元，持股比例為 30%。

個別不重大之關聯企業彙總資訊：

本公司享有之份額	108 年度
本期淨損	(\$ 749)
其他綜合損益	(470)
綜合損益總額	(\$ 1,219)

本公司對上述投資關聯企業於 108 年 12 月 31 日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情形。

十三、不動產、廠房及設備

自 用	108年12月31日
	\$ 6,453,533

(一) 自用 - 108 年

	107年12月31日	108年12月31日
原值	\$ 5,807,958	\$ 6,314,148
減：累計折舊	(1,291)	(44,426)
淨資產	\$ 5,806,667	\$ 6,269,722
累計折舊	(1,291)	(44,426)
淨資產	\$ 5,805,376	\$ 6,225,296

(二) 107 年

	107年12月31日	108年12月31日
原值	\$ 5,807,958	\$ 6,314,148
減：累計折舊	(1,291)	(44,426)
淨資產	\$ 5,806,667	\$ 6,269,722
累計折舊	(1,291)	(44,426)
淨資產	\$ 5,805,376	\$ 6,225,296

本集團建築物之重大組成部分主要有廠房主建物、空調、電力及廢水處理設備及裝潢隔間等，其折舊費用係以直線基礎分別按其耐用年限 30 至 60 年、8 至 25 年、5 至 30 年及 15 年予以提折舊。於 108 及 107 年度由於並無任何減損跡象，故本集團並未進行減損評估。

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產 - 108 年

使用權資產帳面金額	108年12月31日
土地	\$ 100,226
房屋及建築	99,060
運輸設備	7,359
其他設備	653
	\$ 207,298
108 年度	\$ 5,318
使用權資產之增添	\$ 3,631
使用權資產之折舊費用	34,911
土地	4,308
房屋及建築	130
運輸設備	\$ 42,980
其他設備	

(二) 租賃負債 - 108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	\$ 43,636
流動	\$122,034
非流動	

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土地	1.00%~4.75%
房屋及建築	1.00%~4.75%
運輸設備	1.00%~4.75%
其他設備	1.00%

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 轉租

除已於附註十五說明外，本集團尚有下列轉租交易。

108 年使用權資產之轉租

上海葡萄王與非關係人簽訂不動產租賃契約，以營業租賃轉租土地之使用權，租賃期間自 103 年 6 月至 123 年 3 月，截至 108 年 12 月 31 日止，已預收 10 年 1 個月租金。預收租金年初金額與年底金額調節如下：

	108年度
年初餘額	\$ 51,865
本年度認列租金收入	(4,679)
兌換差額	(1,763)
年底預收租金	\$ 45,423

上述預收租金帳列情形如下：

	108年12月31日
其他流動負債	\$ 4,505
其他非流動負債	40,918
年底預收租金	\$ 45,423

107 年營業租賃承租協議之轉租

上海葡萄王與非關係人簽訂土地使用權租賃契約，租賃期間自 103 年 6 月至 123 年 3 月，截至 107 年 12 月 31 日止，已預收 11 年 1 個月。預收租金年初金額與年底金額調節如下：

	107年度
年初餘額	\$ 57,720
本年度認列租金收入	(4,772)
兌換差額	(1,083)
年底預收租金	\$ 51,865

上述預收租金帳列情形如下：

	107年12月31日
其他流動負債	\$ 4,680
其他非流動負債	47,185
年底預收租金	\$ 51,865

(五) 其他租賃資訊

本集團以營業租賃出租自有投資性不動產之協議請參閱附註十五。

108 年

	108年度
短期及低價值資產租賃費用	\$ 22,099
租賃之現金流出總額	(\$ 63,071)

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

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過 1 年	\$ 43,698
1~5 年	121,076
超過 5 年	61,401
	\$226,175

108年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
第1年	\$ 17,116
第2年	16,421
第3年	15,635
第4年	12,348
第5年	2,490
超過5年	<u>13,724</u>
	<u>\$ 77,734</u>

107年不可取消以營業租賃出租投資性不動產之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不起過1年	\$ 15,457
1~5年	<u>53,456</u>
	<u>\$ 68,913</u>

本集團投資性不動產之房屋及建築，其折舊費用係以直線基礎按其耐用年限5至50年予以計提折舊。

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

	108年12月31日	107年12月31日
公允價值	<u>\$ 1,747,009</u>	<u>\$ 1,761,583</u>

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

投資性不動產未有提供擔保之情事。

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。營業租賃認列租金費用如下：

最低租賃給付	107年度
	<u>\$ 58,903</u>

十五、投資性不動產

成本	土地	房屋及建築	合計
108年1月1日及108年12月31日餘額	<u>\$ 1,173,942</u>	<u>\$ 394,499</u>	<u>\$ 1,568,441</u>
累計折舊			
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 82,513	\$ 82,513
折舊費用	<u>10,060</u>	<u>10,060</u>	<u>10,060</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 92,573</u>	<u>\$ 92,573</u>
108年1月1日淨額	<u>\$ 1,173,942</u>	<u>\$ 311,986</u>	<u>\$ 1,485,928</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 1,173,942</u>	<u>\$ 301,926</u>	<u>\$ 1,475,868</u>
成本			
107年1月1日餘額	\$ 185,985	-	\$ 185,985
重分類	<u>987,957</u>	<u>394,499</u>	<u>1,382,456</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 1,173,942</u>	<u>\$ 394,499</u>	<u>\$ 1,568,441</u>
累計折舊			
107年1月1日餘額	\$ -	-	-
折舊費用	<u>5,059</u>	<u>77,454</u>	<u>82,513</u>
重分類	<u>77,454</u>	<u>82,513</u>	<u>159,967</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 159,967</u>	<u>\$ 159,967</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 1,173,942</u>	<u>\$ 311,986</u>	<u>\$ 1,485,928</u>

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

十六、無形資產

	電腦軟體	商標	商標	權	合	計
成本						
108年1月1日餘額	\$ 24,070	\$ 15,049		\$	\$ 39,119	
增 添	25,006	-			25,006	
淨兌換差額	(74)	-		(74)	
108年12月31日餘額	\$ 49,002	\$ 15,049		\$	64,051	
累計攤銷						
108年1月1日餘額	\$ 8,836	\$ 10,142		\$	18,978	
攤銷費用	6,373	3,926		(10,299	
淨兌換差額	(12)	-		(12)	
108年12月31日餘額	\$ 15,197	\$ 14,068		\$	29,265	
108年1月1日淨額	\$ 15,234	\$ 4,907		\$	20,141	
108年12月31日淨額	\$ 33,805	\$ 981		\$	34,786	
成本						
107年1月1日餘額	\$ 19,042	\$ 15,049		\$	34,091	
增 添	5,028	-			5,028	
107年12月31日餘額	\$ 24,070	\$ 15,049		\$	39,119	
累計攤銷						
107年1月1日餘額	\$ 5,433	\$ 6,216		\$	11,649	
攤銷費用	3,404	3,926		(7,330	
淨兌換差額	(1)	-		(1)	
107年12月31日餘額	\$ 8,836	\$ 10,142		\$	18,978	
107年12月31日淨額	\$ 15,234	\$ 4,907		\$	20,141	

依功能別彙總攤銷費用：

	108年度	107年度
推銷費用	\$ 2,595	\$ 122
管理費用	7,704	7,208
	\$ 10,299	\$ 7,330

十七、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
流動		
預付貸款	\$ 43,334	\$ 43,983
用品盤存	2,572	4,689
其他預付費用	32,180	13,271
其他流動資產	5,581	4,708
	\$ 83,667	\$ 66,651
非流動		
預付設備款	\$ 39,207	\$ 187,963
存出保證金	26,808	26,931
淨確定福利資產	6,504	3,730
催收款	2,267	2,267
減：備抵損失	(2,267)	(2,267)
長期預付租金	-	43,373
其他	10,564	29,961
共	\$ 83,083	\$ 291,958

長期預付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 86 年 10 月至 133 年 3 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。

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

十八、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保借款		
銀行信用額度借款	\$ 150,000	\$ 150,000
擔保借款		
銀行借款	200,000	650,000
	\$ 350,000	\$ 800,000
利率區間 (%)	0.98~1.04	
	0.98~1.05	

短期擔保銀行借款係以部分土地及建築物提供擔保，請參閱附

註三。

(二) 長期借款

本集團長期借款明細如下：

債權人	108年12月31日	利率(%)	償還期間	及辦法
無擔保借款				
華南銀行信用額度	\$ 250,000	1.40	借款期間自108年7月22日至111年7月22日止。按月付息，本金到期償還。	
擔保借款				
合作金庫擔保借款	126,545	1.44	借款期間自104年5月27日至124年5月27日止。自105年5月27日起，按月還本付息。	
華南銀行擔保借款	100,000	1.30	借款期間自108年5月10日至111年5月10日止。按月付息，本金到期償還。	
華南銀行擔保借款	<u>350,000</u>	1.30	借款期間自108年7月22日至111年7月22日止。按月付息，本金到期償還。	
小計	826,545			
減：一年內到期	(<u>7,304</u>)			
合計	<u>\$ 819,241</u>			

債權人	107年12月31日	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	<u>245,631</u>	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	(<u>26,012</u>)			
合計	<u>\$ 292,795</u>			

本集團長期銀行擔保借款係以部分土地及建築物設定第一順位抵押權，請參閱附註三三。

十九、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
流動		
其他應付款		
應付直銷商獎金	\$ 1,003,837	\$ 927,735
應付員工酬勞	209,680	204,386
應付薪資及獎金	157,976	201,287
應付營業稅	72,051	72,245
應付設備款	48,336	24,616
應付董事酬勞	30,741	30,645
應付其他費用	220,379	173,072
其他	<u>2,424</u>	<u>52,479</u>
合計	<u>\$ 1,745,424</u>	<u>\$ 1,686,465</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
其他負債		
存入保證金	\$ 12,858	\$ 11,395
預收租金	5,708	5,932
退款負債	-	2,831
其他流動負債	<u>41,880</u>	<u>29,356</u>
合計	<u>\$ 60,446</u>	<u>\$ 49,514</u>
非流動		
存入保證金	\$ 20,088	\$ 33,811
淨確定福利負債	1,629	2,027
其他非流動負債－其他	<u>40,918</u>	<u>47,509</u>
合計	<u>\$ 62,635</u>	<u>\$ 83,347</u>

二十、應付公司債

本公司於104年8月26日發行票面利率為0%之國內第一次無擔保轉換公司債，本金金額共計1,000,000仟元。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）。

債券持有人得於本轉換公司債發行滿1個月翌日（104年9月27日）起，至到期日（107年8月26日）止，向本公司請求依發行辦法轉換為本公司之普通股。若本轉換公司債屆時未轉換，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。

轉換價格於發行時訂為每股170.5元，於105、106及107年間，因本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過1.5%，依發行及轉換辦法第11條規定進行轉換價格調整，自105年7月24日、106年7月17日及107年7月15日起，轉換價格分別調整為165.9元、160.6元及155.9元。

本公司於 107 年 8 月 26 日因本轉換公司債到期，償還 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 107 年 8 月 26 日止，本轉換公司債已轉換面額為 996,700 仟元。

二一、負債準備

非流動	108年12月31日
除役、復原及修復成本	\$ 5,317

除役、復原及修復成本之變動資訊如下：

108年1月1日餘額	108年度
追溯適用IFRS 16之影響數	\$ -
108年1月1日餘額(調整後)	4,571
新增	670
折現率之調整及因時間經過而增加之折現金額	76
108年12月31日餘額	\$ 5,317

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

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本集團中之本公司及國內子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

本集團 108 及 107 年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為 32,830 仟元及 31,123 仟元。

(二) 確定福利計畫

本集團中之本公司及國內子公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專

戶餘額不足付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 27,751	\$ 28,122
計畫資產公允價值	(32,626)	(29,825)
淨確定福利負債(資產)	<u>(\$ 4,875)</u>	<u>(\$ 1,703)</u>

淨確定福利負債(資產)變動如下：

	108年1月1日	計畫資產公允價值	淨確定福利負債(資產)
服務成本	\$ 28,122	\$ 29,825	(\$ 1,703)
當期服務成本	307	-	307
前期服務成本及清償損失	278	-	278
利息費用(收入)	291	323	(32)
認列於損益再衡量數	<u>28,998</u>	<u>30,148</u>	<u>(1,150)</u>
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	1,095	(1,095)
精算(利益)損失	-	-	-
- 人口統計假設變動	4	-	4
- 財務假設變動	681	-	681
- 經驗調整	(80)	-	(80)
認列於其他綜合損益	<u>605</u>	<u>1,095</u>	<u>(490)</u>
雇主提撥	-	2,941	(2,941)
福利支付	(1,404)	(1,404)	-
計畫縮減影響數	<u>(448)</u>	<u>(154)</u>	<u>(294)</u>
108年12月31日	<u>\$ 27,751</u>	<u>\$ 32,626</u>	<u>(\$ 4,875)</u>

(接次頁)

(承前頁)

107年1月1日	確定福利現值	計畫允價	資產淨值	淨確定福利負債(資產)	3,542
服務成本	\$ 33,401	\$ 29,859	\$ -	\$ 587	587
當期服務成本	587	-	-	-	587
前期服務成本及清償損失	258	-	-	-	258
利息費用	426	403	403	23	23
認列於損益再衡量數	<u>34,672</u>	<u>30,262</u>	<u>30,262</u>	<u>4,410</u>	<u>4,410</u>
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	763	763	(763)	(763)
精算(利益)損失	(5)	-	-	(5)	(5)
-人口統計假設變動	935	-	-	935	935
-財務假設變動	(983)	-	-	(983)	(983)
認列於其他綜合損益	(53)	<u>763</u>	<u>763</u>	(816)	(816)
雇主提撥	-	3,182	3,182	(3,182)	(3,182)
福利支付	(1,357)	-	-	(1,357)	(1,357)
計畫縮減影響數	(5,140)	(4,382)	(4,382)	(758)	(758)
107年12月31日	<u>\$ 28,122</u>	<u>\$ 29,825</u>	<u>\$ 29,825</u>	<u>\$ 1,703</u>	<u>\$ 1,703</u>

本集團因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本集團之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

折現率	108年12月31日	107年12月31日
薪資預期增加率	0.75%~1.00%	1.00%~1.10%
	1.50%~2.00%	1.50%~2.00%

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

折現率	108年12月31日	107年12月31日
增加0.25%	(\$ 425)	(\$ 428)
減少0.25%	\$ 461	\$ 464
薪資預期增加率		
增加0.25%~1.00%	(\$ 59)	(\$ 80)
減少0.25%~1.00%	\$ 181	\$ 210

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

預期1年內提撥金額	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務平均到期期間	\$ 3,314	\$ 3,440
	13年~14.1年	12.1年~13年

本集團108及107年度認列之確定福利計畫相關退休金費用係以107年及106年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為553仟元及868仟元。

二、三、權益

(一) 股本

1. 普通股

額定股數(仟股)	108年12月31日	107年12月31日
額定股本	<u>180,000</u>	<u>150,000</u>
已發行且已收足股款之股數(仟股)	<u>\$ 1,800,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行人股本	<u>136,286</u>	<u>136,286</u>
	<u>\$ 1,362,864</u>	<u>\$ 1,362,864</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司發行之國內第一次無擔保公司債於 107 年度經投資人申請轉換 168,800 仟元，換發普通股 1,065 仟股，金額 10,653 仟元。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$954,280	\$954,280
庫藏股票交易	3,583	4,363
僅得用以彌補虧損		
轉換公司債—失效認股權	150	150
庫藏股交易—認股權執行	4,260	-
其他(2)	<u>6,451</u>	<u>6,451</u>
	<u>\$968,724</u>	<u>\$965,244</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

2. 其他係股東逾時效未領取之股利。

(三) 保留盈餘及股利政策

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

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

本公司章程規定之員工酬勞及董監事酬勞分派政策，參閱附註二五之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

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

法定盈餘公積之提列已達本公司實收資本額時，得不再提列。法定盈餘公積得用以彌補虧損。本公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司於 108 年 5 月 29 日及 107 年 5 月 29 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案每股股利 (元)		
	107年度	106年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 129,540	\$ 135,194	
股東現金股利	882,559	903,199	\$ 6.5
			\$ 6.7

本公司 109 年 2 月 24 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)
	盈餘	分配	
法定盈餘公積	\$130,933		
特別盈餘公積	26,801		
股東現金股利	884,210		\$ 6.5

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 5 月 28 日召開之股東常會決議。

葡眾公司於 108 年 4 月 25 日及 107 年 4 月 19 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

盈餘分配案	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	\$ 148,670	\$ 145,698		
股東現金股利	1,337,931	1,310,978	\$ 76.02	\$ 74.49

葡眾公司 109 年 2 月 20 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

盈餘分配案	每股票	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 157,328	
股東現金股利	1,461,153	\$ 80.463

有關葡眾公司 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 4 月 19 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108 年度	107 年度
年初餘額	(\$ 50,958)	(\$ 34,603)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	(33,548)	(16,355)
年底餘額	(\$ 84,506)	(\$ 50,958)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	108 年度	107 年度
年初餘額	(\$ 17,136)	(\$ 9,641)
當年度產生		
未實現利益	890	(7,495)
權益工具	(\$ 16,246)	(\$ 17,136)
年底餘額		

(五) 非控制權益

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 1,202,975	\$ 1,132,726
本年度淨利	629,546	594,678
本年度其他綜合損益		
支付子公司股東現金股利	(535,172)	(524,391)
確定福利計畫之再衡量數	82	(38)
年底餘額	\$ 1,297,431	\$ 1,202,975

(六) 庫藏股票

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

	轉讓股份予員工 (股)
108 年 1 月 1 日股數	508,000
本年度轉讓	(254,000)
108 年 12 月 31 日股數	<u>254,000</u>
107 年 1 月 1 日及 12 月 31 日股數	<u>508,000</u>

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

二四、營業收入

	108 年度	107 年度
客戶合約收入	\$ 8,329,563	\$ 7,794,840
商品銷售收入	909,507	1,388,481
勞務收入	<u>9,239,070</u>	<u>9,183,321</u>

(一) 客戶合約收入之細分

1. 商品及勞務之類型與收入認列時點

商品或勞務之類型	108 年度				107 年度			
	應直	報銷	專經	部門	應直	報銷	專經	部門
	銷部	門	銷部	門	銷部	門	銷部	門
商品或勞務之類型								
商品銷售收入	\$ 7,791,039	\$ 412,980	\$ 125,544	\$ 8,329,563	\$ 7,388,521	\$ 308,413	\$ 97,906	\$ 7,794,840
勞務收入	-	-	909,507	909,507	-	-	1,388,481	1,388,481
	<u>\$ 7,791,039</u>	<u>\$ 412,980</u>	<u>\$ 1,035,051</u>	<u>\$ 9,239,070</u>	<u>\$ 7,388,521</u>	<u>\$ 308,413</u>	<u>\$ 1,486,387</u>	<u>\$ 9,183,321</u>
收入認列時點								
於某一時點滿足履約義務	\$ 7,791,039	\$ 412,980	\$ 1,035,051	\$ 9,239,070	\$ 7,388,521	\$ 308,413	\$ 1,486,387	\$ 9,183,321

2. 商品之類型

商品之類型	108 年度		107 年度	
	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日	107 年 1 月 1 日
商品之類型				
保健食品	\$ 7,717,633	\$ 171,245	\$ 7,373,356	\$ 1,403,184
委託代工	930,391	-	1,403,184	220,367
飲料	206,692	-	220,367	186,414
其他	384,354	-	186,414	\$ 9,183,321
	<u>\$ 9,239,070</u>	<u>\$ 171,245</u>	<u>\$ 9,183,321</u>	<u>\$ 1,403,184</u>

(二) 合約餘額

應收票據及帳款淨額 (附註九)	108 年 12 月 31 日		107 年 1 月 1 日	
	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日	107 年 1 月 1 日
應收票據及帳款淨額	\$ 199,453	\$ 171,245	\$ 160,369	\$ -
應收帳款一關係人淨額	\$ 2,603	-	\$ -	\$ -
合約負債一流動	\$ 9,503	\$ 48,238	\$ 1,293	\$ 1,293
商品銷售收入	55,511	58,079	81,792	81,792
勞務收入	<u>\$ 65,014</u>	<u>\$ 106,317</u>	<u>\$ 83,085</u>	<u>\$ 83,085</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

二五、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	108 年度	107 年度
租金收入	\$ 32,093	\$ 21,397
利息收入		
按攤銷後成本衡量之金融資產	5,039	7,204
其他	<u>92,285</u>	<u>122,769</u>
	<u>\$ 129,417</u>	<u>\$ 151,370</u>

	108 年度	107 年度
(二) 其他利益及損失		
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	\$ -	\$ 489
處分不動產、廠房及設備損失	(966)	(3,214)
租賃修改損失	(444)	-
淨外幣兌換 (損) 益	(357)	3,130
其他	<u>(4,106)</u>	<u>(60,835)</u>
	<u>(\$ 5,873)</u>	<u>(\$ 60,430)</u>

(三) 財務成本

	108 年度	107 年度
銀行借款利息	\$ 15,022	\$ 12,533
租賃負債之利息	2,320	-
押金計算利息費用	272	256
負債準備折現轉回數	76	-
公司債利息費用	-	1,324
	<u>\$ 17,690</u>	<u>\$ 14,113</u>

(四) 折舊及攤銷

	108 年度	107 年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 137,629	\$ 143,201
營業費用	<u>171,161</u>	<u>110,939</u>
	<u>\$ 308,790</u>	<u>\$ 254,140</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>10,299</u>	<u>7,330</u>
	<u>\$ 10,299</u>	<u>\$ 7,330</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	108年度	107年度
產生租金收入	\$ 5,725	\$ 3,228
未產生租金收入	4,336	1,831
	<u>\$ 10,061</u>	<u>\$ 5,059</u>

(六) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	<u>\$ 1,006,405</u>	<u>\$ 1,001,652</u>
退職後福利(附註二二)		
確定提撥計畫	32,830	31,123
確定福利計畫	553	868
	<u>33,383</u>	<u>31,991</u>
股份基礎給付		
權益交割	4,394	-
其他員工福利	17,599	19,105
員工福利費用合計	<u>\$ 1,061,781</u>	<u>\$ 1,052,748</u>

依功能別彙總

營業成本	\$ 261,595	\$ 261,718
營業費用	800,186	791,030
	<u>\$ 1,061,781</u>	<u>\$ 1,052,748</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定年度如有獲利，應提撥 6%~8% 為員工酬勞及不超過 2% 為董監事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例	108年度	107年度
員工酬勞	8%	8%
董監事酬勞	2%	2%
<u>金額</u>		
員工酬勞	108年度	107年度
董監事酬勞	<u>\$122,964</u>	<u>\$122,578</u>
	30,741	30,645

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 2 月 24 日及 108 年 2 月 25 日經董事會決議如下：

<u>金額</u>	108年度	107年度
員工酬勞	<u>\$122,964</u>	<u>\$122,578</u>
董監事酬勞	30,741	30,645

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$493,667	\$509,188
未分配盈餘加徵	14,199	31,355
以前年度之調整	(5,515)	(1,676)
	<u>502,351</u>	<u>538,867</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(811)	(2,117)
稅率變動	-	(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年度認列數	-	(18)
	<u>(811)</u>	<u>(2,275)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$501,540</u>	<u>\$536,592</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	\$ 2,440,106	\$ 2,426,664
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用 (20%)	\$ 706,759	\$ 721,456
未分配盈餘加徵	14,199	31,355
其他依稅法調整之所得稅影響數	(213,903)	(213,268)
稅率變動	-	(140)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(5,515)	(1,676)
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	-	(1,069)
以前年度之遞延所得稅於本年度之調整	-	(66)
認列於損益之所得稅費用	\$ 501,540	\$ 536,592

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
遞延所得稅		
當年度產生		
— 國外營運機構換算	\$ -	\$ -
— 確定福利計畫再衡量數	98	160
認列於其他綜合損益之所得稅	\$ 98	\$ 160

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

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

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞延所得稅資產	\$ 233	\$ 51	\$ -	\$ 284
暫時性差異				
應付員工福利款項	551	15	-	566
備抵損失提列	-	524	-	524
職工福利	-	10	-	10
存貨報廢未實現				
淨確定福利負債(資產)	471	(96)	24	399
淨確定福利負債(資產) — 子公司	19	-	(19)	-
淨確定福利負債(資產) — 母公司				
集團內個體間未實現交易	4,478	1,771	-	6,249
	\$ 5,752	\$ 2,275	\$ 5	\$ 8,032
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅	(\$ 68,463)	\$ -	\$ -	(\$ 68,463)
淨確定福利負債(資產) — 母公司	-	-	(165)	(165)
	(\$ 68,463)	\$ -	(\$ 165)	(\$ 68,628)

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	\$ -	\$ 7,995

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙集總金額

截至108年及107年12月31日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為19,121仟元及6,824仟元。

(六) 所得稅核定情形

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

二七、每股盈餘

	108年度	107年度
基本每股盈餘	\$ 9.63	\$ 9.57
稀釋每股盈餘	\$ 9.58	\$ 9.50

單位：每股元

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

	108年度	107年度
本年度淨利	\$ 1,309,020	\$ 1,295,394
用以計算基本每股盈餘之淨利	-	1,286
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債之利息	-	63
第一次發行國內轉換公司債之贖回權評價損益	\$ 1,309,020	\$ 1,296,743

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	135,876	135,363
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	722	735
轉換公司債	-	432
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	136,598	136,530

單位：仟股

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

附註二十所述之可轉換公司債係屬潛在普通股，本公司依IAS 33「每股盈餘」所規定之假設轉換法測試，列入計算稀釋每股盈餘。

二八、股份基礎給付協議

員工認股權計畫

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

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

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

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

本公司於108年度認列之酬勞成本為4,394仟元。

二九、現金流量資訊

(一) 非現金交易

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備增加數	(\$ 635,795)	(\$ 907,187)
預付設備款變動數	(18,235)	(108,534)
應付設備款變動數	23,720	(100,762)
取得不動產、廠房及設備支付現金數	(\$ 630,310)	(\$ 1,116,483)

(二) 來自籌資活動之負債變動

108年度

	108年1月1日	現金流量	非現金之變動	匯率影響數	108年12月31日
短期借款	\$ 800,000	\$ 450,000	\$ -	\$ -	\$ 350,000
長期借款	318,807	507,738	-	-	826,545
存入保證金	45,206	(12,260)	-	-	32,946
租賃負債(附註三)	205,020	(40,923)	(562)	(179)	163,670
	\$ 1,369,053	\$ 4,506	\$ 2,320	\$ (179)	\$ 1,375,161

107年度

	107年1月1日	現金流量	非現金之變動	匯率影響數	107年12月31日
短期借款	\$ 300,000	\$ 500,000	\$ -	\$ -	\$ 800,000
長期借款	550,644	(231,837)	-	-	318,807
存入保證金	23,382	10,429	-	-	33,811
應付公司債	171,207	(3,325)	(167,882)	-	-
	\$ 1,045,233	\$ 275,267	\$ (167,882)	\$ -	\$ 1,152,618

三十、資本風險管理

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

三一、金融工具

(一) 公允價值資訊—非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

108年12月31日

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
權益工具投資	\$ -	\$ -	\$ 11,782	\$ 11,782
— 未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 11,782	\$ 11,782
107年12月31日	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 10,892	\$ 10,892
權益工具投資	\$ -	\$ -	\$ 10,892	\$ 10,892
— 未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 10,892	\$ 10,892

108及107年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間轉移之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

108年度

金融資產	金融負債	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具
年初餘額		\$ 10,892
認列於其他綜合損益(惟列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益)		890
年底餘額		\$ 11,782

107 年度

金融資產	透過損益按公允價值衡量之金融工具	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	合計
年初餘額	\$ 69	\$ 28,028	\$ 28,097
年初追溯認列於其他權益	-	(9,641)	(9,641)
公司債轉換	(6)	-	(6)
認列於損益(帳列其他利於其他綜合損益(帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益))	(63)	-	(63)
年底餘額	\$ -	(7,495)	(7,495)
	\$ -	\$ 10,892	\$ 10,892

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

流動性折價	108年12月31日	107年12月31日
	30%	30%

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

流動性折減	108年12月31日	107年12月31日
增加1%	(\$ 168)	(\$ 156)
減少1%	\$ 168	\$ 156

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 2,146,207	\$ 2,050,224
按攤銷後衡量之金融資產		
應收票據及帳款淨額	97,278	49,674
應收帳款－關係人淨額	199,453	171,245
其他應收款	2,603	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,141	3,818
權益工具投資	11,782	10,892
	<u>\$ 2,459,464</u>	<u>\$ 2,285,853</u>
金融負債		
按攤銷後成本衡量		
短期借款	\$ 350,000	\$ 800,000
應付票據	778	1,756
應付帳款	221,848	260,479
其他應付款	1,745,424	1,686,465
其他應付款－關係人	38,130	35,622
長期借款(含一年內到期)	826,545	318,807
租賃負債	165,670	-
	<u>\$ 3,348,395</u>	<u>\$ 3,103,129</u>

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

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

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

本集團有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

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

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

本集團於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三五。

敏感度分析

本集團主要受到美元匯率波動之影響。

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

美	元 之 影 響	
	108年度	107年度
損 益	\$ 11,090	\$ 9,529

(2) 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，因本集團內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。另本集團之利率風險亦來自浮動利率債務工具投資。本集團藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本集團於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 97,278	\$ 49,674
— 金融負債	1,342,215	1,118,807
具現金流量利率風險		
— 金融資產	2,139,988	2,045,970

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率變動 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本集團 108 及 107 年度之稅前淨利將分別變動 2,140 仟元及 2,046 仟元，主因為本集團之變動利率淨資產利率暴險。

2. 信用風險

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

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

本集團之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

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

3. 流動性風險

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

銀行借款對本集團而言係為一項重要流動性來源。截至108年及107年12月31日止，本集團未動用之短期銀行融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

108年12月31日

	6個月以內	6至12個月	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計
短期借款	\$ 350,483	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 350,483
應付票據	778	-	-	-	-	778
應付帳款(含關係人)	221,848	-	-	-	-	221,848
其他應付款	1,578,199	205,385	-	-	-	1,783,584
長期借款(含一年內到期)	4,576	4,656	9,345	751,700	97,341	867,618
租賃負債	21,176	19,467	30,603	34,073	73,513	178,832
	<u>\$ 2,177,060</u>	<u>\$ 229,478</u>	<u>\$ 39,948</u>	<u>\$ 786,773</u>	<u>\$ 170,854</u>	<u>\$ 3,403,113</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
	<u>\$ 40,643</u>	<u>\$ 64,676</u>	<u>\$ 25,590</u>	<u>\$ 11,232</u>	<u>\$ 11,232</u>	<u>\$ 25,459</u>

107年12月31日

	6個月以內	6至12個月	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計
短期借款	\$ 800,379	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 800,379
應付票據	1,756	-	-	-	-	1,756
應付帳款(含關係人)	260,479	-	-	-	-	260,479
其他應付款	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
	<u>\$ 2,598,000</u>	<u>\$ 217,549</u>	<u>\$ 31,055</u>	<u>\$ 93,167</u>	<u>\$ 195,252</u>	<u>\$ 3,135,093</u>

(2) 融資額度

短期借款額度

未動用金額	108年12月31日	107年12月31日
	<u>\$ 1,300,000</u>	<u>\$ 1,650,000</u>

三二、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	關係人類別	與本集團之關係
葡興企業有限公司(以下簡稱葡興公司)	其他關係人	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)	其他關係人	實收基金金額來自葡眾公司捐助成立者

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	關係人類別	與本集團之關係
神農氏有限公司(以下簡稱神農氏公司)	其他關係人	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)	其他關係人	葡眾公司監察人(自107年6月3日至110年6月2日)
張志昇	其他關係人	本公司監察人
曾張月	其他關係人	本公司董事(自104年6月26日至107年5月29日)
曾美菁	其他關係人	葡眾公司總經理
普臨有限公司(以下簡稱普臨公司)	其他關係人	葡眾公司實質關係人
信麟企業有限公司(以下簡稱信麟公司)	其他關係人	葡眾公司實質關係人
GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.	關聯企業	本公司採權益法評價之被投資公司

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別/名稱	108年度	107年度
銷貨收入	其他關係人	\$ 1,538	\$ 1,392
	關聯企業	3,257	-
		\$ 4,795	\$ 1,392

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

(三) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別/名稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款—關係人	GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.	\$ 2,603	\$ -

(四) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別/名稱	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款—關係人	葡興公司	\$ 18,041	\$ 17,050
	貢菊公司	20,089	18,572
		\$ 38,130	\$ 35,622

(五) 承租協議

帳列項目	關係人類別/名稱	108年度	107年度
租賃負債	普臨公司		\$ 33,206
利息費用			
其他關係人		\$ 508	
租賃費用			
其他關係人		\$ -	\$ 5,161

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108年及107年12月31日止，屬未到期之預付租金(帳列預付款項)皆為1,269仟元。

(六) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別/名稱	108年12月31日	107年12月31日
存出保證金	其他關係人	\$ 1,068	\$ 1,068
存入保證金	其他關係人	\$ 2	\$ 2
暫收款(帳列其他流動負債)	關聯企業	\$ 11	\$ -
預收款項(帳列其他流動負債)	其他關係人	\$ 10	\$ 4

帳列項目	關係人類別/名稱	108年度	107年度
推銷費用—佣金支出	其他關係人	\$ 6,010	\$ 4,296

帳列項目	關係人類別/名稱	108年度	107年度
管理費用—捐贈	其他關係人	\$ 600	\$ 600
租金收入	其他關係人	\$ 32	\$ 36
其他收入	其他關係人	\$ 34	\$ 17,611

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

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

(七) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$234,622	\$228,880
退職後福利	380	325
	<u>\$235,002</u>	<u>\$229,205</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三三、質抵押之資產

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

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備－土地	\$2,107,974	\$2,095,341
不動產、廠房及設備－建築物	1,077,499	1,093,113
質押定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動)	<u>11,460</u>	<u>11,460</u>
	<u>\$3,196,933</u>	<u>\$3,199,914</u>

本集團持有之不動產、廠房及設備－土地／建築物截至108年及107年12月31日，為供給營運資金取得之長、短期擔保借款額度分別如下：

	108年12月31日	107年12月31日
短期額度	\$1,200,000	\$1,200,000
中長期額度	<u>576,545</u>	<u>768,807</u>
	<u>\$1,776,545</u>	<u>\$1,968,807</u>

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

本集團於資產負債表日尚有下列重大或有負債及未認列之合約承諾：

(一) 截至108年12月31日止，本公司因取得銀行融資額度而開立之存出(應付)保證票據為350,000仟元。

(二) 截至108年12月31日止，本公司已開立而未使用之信用狀金額為593仟元。

(三) 截至108年12月31日止，本公司尚未完成之重大工程合約及不動產廠房及設備合約明細如下：

合約性質	合約金額	已付金額	未付金額
重大廠房興建及機電工程	<u>\$1,067,616</u>	<u>\$960,854</u>	<u>\$106,762</u>

本公司於109年2月24日經董事會通過以890,000仟元購置土地，以供作為興建廠房暨擴充產能之用。

(四) 葡眾公司為營運之需分別於桃園、新竹、豐原、台中、花蓮及台南設立營運據點，108年12月31日尚存之租約情形及金額表列如下：

營運據點	出租人	租價期間	每月租金金額
桃園市	台灣省桃園農田水利會	108.11.9~109.7.8	\$180
新竹市	林壯隆、吳宜璇	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	96.11.1~116.11.1	220
台中市	普臨有限公司	99.4.1~119.3.31	129
花蓮市	劉醇厚、劉醇隆	108.9.1~110.8.31	130
台南市	國泰人壽(股)公司	105.3.21~110.7.31	823

(五) 葡眾公司於105年8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108年12月31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。

三五、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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

108年12月31日	幣匯率	帳面金額
金融資產		
貨幣性項目		
美元	\$ 1,958	29.98 (美金:新台幣)
美元	1,741	6.964 (美金:人民幣)
		<u>\$ 58,701</u>
		<u>\$ 52,195</u>

107年12月31日

	外幣匯率	帳面金額
金融資產		
貨幣性項目		
美元	\$ 3,821	\$ 116,898
金融負債		
貨幣性項目		
美元	704	\$ 21,609

本集團於 108 及 107 年度之已實現外幣兌換淨（損）益分別為 (357) 仟元及 3,130 仟元，由於集團個體公司之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊、(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。
11. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊之揭露：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：無。

三七、部門資訊

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

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

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

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

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

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

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

(一) 部門收入與營運結果

本集團繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

下：

108 年度	直銷部門	經銷部門	代工部門	調整及銷除	總計
來自外部客戶收入	\$ 7,791,039	\$ 412,980	\$ 1,035,051	\$ -	\$ 9,239,070
部門間收入	1,515,466	194,148	21,119	(1,730,733)	-
部門收入	\$ 9,306,505	\$ 607,128	\$ 1,056,170	\$ (1,730,733)	\$ 9,239,070
部門損益	\$ 2,016,778	\$ 74,458	\$ 166,652	\$ 77,113	\$ 2,335,001

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

107 年度	直銷部門	經銷部門	代工部門	調整及銷除	總計
來自外部客戶收入	\$ 7,388,521	\$ 308,413	\$ 1,486,387	\$ -	\$ 9,183,321
部門間收入	1,432,942	121,656	22,933	(1,577,531)	-
部門收入	\$ 8,821,463	\$ 430,069	\$ 1,509,320	\$ (1,577,531)	\$ 9,183,321
部門損益	\$ 1,935,833	\$ 9,286	\$ 331,702	\$ 73,016	\$ 2,349,837

註：代工部門來自外部客戶收入，台灣佔 97,906 仟元及上海佔 1,388,481 仟元。

(二) 部門總資產與負債

108 年度	直銷部門	經銷部門	代工部門	調整及銷除	總計
部門資產	\$ 12,932,772	\$ 510,523	\$ 1,998,196	\$ (4,082,420)	\$ 11,359,071
部門負債	\$ 3,824,445	\$ 181,361	\$ 222,677	\$ (340,264)	\$ 3,888,219
107 年度					
部門資產	\$ 11,902,438	\$ 454,448	\$ 1,286,892	\$ (2,995,729)	\$ 10,648,049
部門負債	\$ 3,463,407	\$ 159,517	\$ 395,579	\$ (303,724)	\$ 3,714,772

(三) 其他部門資訊

其他經主要營運決策者複核或定期提供予主要營運決策者之資訊：

108 年度

	直銷部門	經銷部門	代工部門	調整及銷除	總計
折舊及攤銷	\$ 282,744	\$ 7,733	\$ 31,405	\$ (2,793)	\$ 319,089
利息費用	\$ 16,828	\$ 705	\$ 216	\$ (59)	\$ 17,690
非流動資產之增加金額(註)	\$ 549,270	\$ 22,510	\$ 63,545	\$ -	\$ 635,325

107 年度

	直銷部門	經銷部門	代工部門	調整及銷除	總計
折舊及攤銷	\$ 233,692	\$ 6,977	\$ 20,535	\$ 266	\$ 261,470
利息費用	\$ 13,555	\$ 478	\$ 80	\$ -	\$ 14,113
非流動資產之增加金額(註)	\$ 956,820	\$ 28,890	\$ 142,936	\$ -	\$ 1,128,646

註：非流動資產不包括金融工具、遞延所得稅資產、淨確定福利資產。

(四) 主要產品及勞務之收入

本集團繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	108 年度	107 年度
保健食品	\$ 7,717,633	\$ 7,373,356
委託代工	930,391	1,403,184
飲料	206,692	220,367
其他	384,354	186,414
	\$ 9,239,070	\$ 9,183,321

(五) 地區別資訊

本集團主要於三個地區營運－台灣、中國與其他。

本集團來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非

流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	108 年度	107 年度	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
台灣	\$ 8,303,071	\$ 7,781,348	\$ 7,749,263	\$ 7,250,105
中國大陸	932,742	1,391,703	498,801	470,847
其他	3,257	10,270	-	-
	\$ 9,239,070	\$ 9,183,321	\$ 8,248,064	\$ 7,720,952

非流動資產不包括金融工具、遞延所得稅資產、淨確定福利資產。

(六) 主要客戶資訊

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

葡萄王生技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列	科目	目	期單位數／張數 股數(仟)	帳面金額	持股比例(%)	期末		註
										公允價值	備	
葡萄王生技股份有限公司	股票	薩摩亞 FU-Sheng International Inc. 新東陽股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	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	\$ 11,748	18.77	\$ 11,748		
			-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	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	34	-	34		

葡商王生技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

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	估總進(銷)貨之比率	授信期	授信期	應收(付)票據之額	估總應收(付)票據之比率		
葡商王生技股份有限公司	葡商企業股份有限公司	子公司	銷貨	\$ 1,515,466	75.18%	月結1個月	依合約約定之價格	—	\$ 189,099	62.25%	註2
葡商王生技股份有限公司	溢昭股份有限公司	子公司	銷貨	150,467	7.46%	月結2個月	依合約約定之價格	—	70,189	23.11%	註2
葡商企業股份有限公司	葡商王生技股份有限公司	母公司	進貨	1,515,466	100.00%	月結1個月	依合約約定之價格	—	(189,099)	94.24%	註2
溢昭股份有限公司	葡商王生技股份有限公司	母公司	進貨	150,467	100.00%	月結2個月	依合約約定之價格	—	(70,189)	100.00%	註2

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

註2：已於編製合併報告時沖銷。

葡萄王生技股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 108 年 12 月 31 日

附表三

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	逾期逾金	應收應收處		應收關係人款項式	應收關係人款項收回金額	提列帳帳	備抵額
						額	處				
葡萄王生技股份有限公司	葡眾企業股份有限公司	子公司	\$ 189,099	8.54	\$ -	-		\$ 189,099	\$ -		-

註：已於編製合併時沖銷。

葡萄王生技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人	名稱	交易往來對象	與之關係 (註 2)	交易人 科目	往來		情形 佔合併總營收或總 資產之比率(註 3)
						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	\$ 1,515,466	依合約約定之價格	16.40%
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	189,099	依合約約定之價格	1.66%
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	150,467	依合約約定之價格	1.63%
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	70,189	依合約約定之價格	0.62%

註 1：母公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

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

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

註 4：重要交易係採金額達新台幣一億或達母公司實收資本額百分之二十以上者。

葡萄王生技股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	期末帳面金額	持股比例	持有被投資公司本期投資(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
葡萄王生技股份有限公司	英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	英屬維京群島	投資控股	原本期 \$ 1,198,018	期末 \$ 1,198,018	100	\$ 874,130	\$ 95,945	註 1、3 及 4
	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	60	1,928,819	943,128	註 1 及 3
	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	100	52,295	21,472	註 3
	GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.	馬來西亞	保健產品批發、銷售	6,810	-	30	5,591	(749)	註 2

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 717 仟元。

註 2：本公司於 108 年 1 月投資 GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.，總投資金額新台幣 6,810 仟元，持股比例為 30%。

註 3：本公司年底持有之子公司帳面金額及本期認列之投資(損)益，均已於編製合併報告時沖銷，故未列示於合併報告中。

註 4：本公司本年度認列英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.之投資(損)益中，包含上海葡萄王及上海溢昭之本期(損)益。

葡萄王生技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元、美元仟元及人民幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本期匯出或收回投資金額		本公司直接或間接持股比例	本期認 資 (損) 益 (註 2)	期 末 帳 面 價 值 投 資 額	截至 已 報 表 日 止 回 收 資 金 總 額
						匯 出	回 收				
上海葡萄王企業有限公司	生產類補劑、口服液、膠囊劑、片劑、其他食品、食品原料、固體飲料、植物蛋白飲料、含乳飲料、茶飲料，銷售自產產品，進行相關技術服務	USD 27,900	註 1(2) 註 3	\$ 847,672 (USD 27,350)	\$ 847,672 (USD 27,350)	\$ -	\$ -	100%	96,552 註 2(B)	\$ 827,015	\$ -
上海裕松冷凍倉儲有限公司	冷凍、冷藏、恆溫及深層冷凍等基礎性倉儲(危險品、食品除外)、庫存管理服務並提供相關配套服務(涉及行政許可的，憑許可證經營)	USD 4,890	註 1(2) 註 4	\$ 26,794 (USD 878)	\$ 26,794 (USD 878)	\$ -	\$ -	18.77%	- 註 2(3)	11,748 註 2(C)	\$ -
上海溫昭貿易有限公司	食品流通(糧食除外)；從事食品包裝材料、化妝品的批發、進出口，佣金代理(拍賣除外)，並提供其他相關配套服務	USD 150	註 1(2) 註 5	\$ 4,060 (USD 150)	\$ 4,060 (USD 150)	\$ -	\$ -	100%	261 註 2(B)	4,695	\$ -
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、化妝品、日用品；佣金代理(拍賣除外)；貨物進出口	RMB 5,000	註 1(1) 註 6	\$ 23,200 (RMB 5,000)	\$ 23,200 (RMB 5,000)	\$ -	\$ -	100%	1,472 註 2(B)	29,093	\$ -

本 期 大 陸 地 區 投 資 總 額	本 期 大 陸 地 區 投 資 總 額	會 經 經 濟 部 投 資 審 查 會 審 定 額
\$ 901,726	\$ 901,726	4,482,511

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。

(接次頁)

(承前頁)

註 2：本期認列投資損益欄中：

(1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

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

B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表

C.其他

(3)限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.再投資上海裕泰冷凍倉儲有限公司。

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生物科技（東莞）有限公司。

A hand holding a silver pen is pointing at a calendar grid. The pen is positioned over the number 24, 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

一〇八年度經會計師查核
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)

目 錄

項	目	頁	次	財 務 報 告	附 註 編 號
一、	封面	1			-
二、	目錄	2			-
三、	會計師查核報告	3~6			-
四、	個體資產負債表	7			-
五、	個體綜合損益表	8~9			-
六、	個體權益變動表	10			-
七、	個體現金流量表	11~12			-
八、	個體財務報表附註				
	(一) 公司沿革	13			一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13			二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~16			三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	16~28			四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28~29			五
	(六) 重要會計項目之說明	29~62			六~二九
	(七) 關係人交易	62~64			三十
	(八) 質押之資產	64~65			三一
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	65			三二
	(十) 重大之災害損失	-			-
	(十一) 重大之期後事項	-			-
	(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	65~66			三三
	(十三) 附註揭露事項				
	1. 重大交易事項相關資訊	66, 67~70			三四
	2. 轉投資事業相關資訊	66, 67~70			三四
	3. 大陸投資資訊	66, 71~72			三四
	(十四) 部門資訊	66			三五
九、	重要會計項目明細表	73~97			-

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 108 及 107 年度

地址：桃園市平鎮區金陵路二段402號
 電話：(03)4572121

會計師查核報告

葡萄王生技股份有限公司 公鑒：

查核意見

葡萄王生技股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表、暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達葡萄王生技股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指本會計師之專業判斷，對葡萄王生技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對葡萄王生技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敬明如下：

存貨評價

葡萄王生技股份有限公司銷售之產品主要係保健食品及飲品等，此類產品均有保存期限且市場競爭激烈，致存貨因毀損或過期而跌價之風險較高。葡萄王生技股份有限公司係依目前市場狀況、類似產品之歷史銷售經驗及存貨之淨變現價值等資訊，以估計可能發生之存貨減損。與存貨評價之相關資訊，請參閱個體財務報表附註四、五及十。截至民國 108 年 12 月 31 日，葡萄王生技股份有限公司存貨淨額為 404,182 仟元，對個體財務報表係屬重大，且不同類別存貨之減損條件有所不同並涉及重大會計估計，因此將存貨評價列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

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

其他事項

葡萄王生技股份有限公司民國 107 年度之個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國 108 年 2 月 25 日出具無保留意見加其他事項段落之查核報告。**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重大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、不實聲明或逾越內部控制，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. 對於葡萄王生技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成葡萄王生技股份有限公司查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可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 108 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影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



會計師 鍾 鳴 遠

鍾鳴遠



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 2 4 日

附錄 2 個體財務報告



前鋒建設股份有限公司
 個體財務報告
 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

代碼	資產	108年12月31日		107年12月31日		代碼	負債及權益	108年12月31日		107年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 276,731	3	\$ 270,624	4	2100	短期借款(附註十七及三一)	\$ 350,000	4	\$ 800,000	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註八)	8,940	-	8,970	-	2130	合約負債(附註二二)	323	-	2,973	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註九)	41,889	1	29,240	-	2170	應付帳款	159,278	2	127,192	2
1180	應收帳款一關係人淨額(附註九、二二及三十)	261,891	3	233,334	3	2200	其他應付款(附註十八)	412,253	5	364,702	5
1200	其他應收款	672	-	1,202	-	2220	其他應付款一關係人(附註三十)	1,387	-	72	-
1210	其他應收款一關係人(附註三十)	75,697	1	69,846	1	2230	本期所得稅負債(附註二四)	56,599	1	57,597	1
130X	存貨(附註十)	404,182	5	320,562	5	2280	租賃負債(附註十三)	15,319	-	-	-
1470	其他流動資產(附註十六)	59,564	1	35,577	1	2300	其他流動負債(附註十八)	24,294	-	11,682	-
11XX	流動資產總計	1,129,566	14	969,355	14	21XX	流動負債總計	1,019,453	12	1,364,218	19
	非流動資產						非流動負債				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	11,782	-	10,892	-	2540	長期借款(附註十七及三一)	700,000	9	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註八及三一)	9,600	-	9,600	-	2570	遞延所得稅負債(附註二四)	68,675	1	68,628	1
1550	採用權益法之投資(附註十一)	2,889,928	36	2,668,412	37	2580	租賃負債(附註十三)	82,855	1	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十二、三一及三二)	3,622,360	45	3,088,696	43	2600	其他非流動負債(附註十八及三十)	11,402	-	11,726	-
1755	使用權資產(附註十三)	96,656	1	-	-	25XX	非流動負債總計	862,932	11	80,354	1
1760	投資性不動產(附註十四)	234,822	3	235,088	3	2XXX	負債總計	1,882,385	23	1,444,572	20
1780	無形資產(附註十五)	10,902	-	16,362	-		權益(附註二一)				
1840	遞延所得稅資產(附註二四)	1,129	-	1,334	-		股本				
1900	其他非流動資產(附註十六及二十)	49,061	1	175,128	3	3110	普通股股本	1,362,864	17	1,362,864	19
15XX	非流動資產總計	6,926,240	86	6,205,512	86	3200	資本公積	968,724	12	965,244	13
	資產總計	\$ 8,055,806	100	\$ 7,174,867	100	3310	保留盈餘	939,947	12	810,407	11
						3320	法定盈餘公積	74,671	1	74,671	1
						3350	特別盈餘公積	2,973,497	37	2,676,265	38
						3300	未分配盈餘	3,988,115	50	3,561,343	50
						3400	保留盈餘總計	(100,752)	(1)	(68,094)	(1)
						3500	其他權益	(45,530)	(1)	(91,062)	(1)
						3XXX	庫藏股票	6,173,421	77	5,730,295	80
1XXX	資產總計	\$ 8,055,806	100	\$ 7,174,867	100		負債及權益總計	\$ 8,055,806	100	\$ 7,174,867	100

單位：新台幣仟元

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
 (參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年2月24日查核報告)



會計主管：洪俊銘



經理人：曾盛麟



董事長：曾盛麟



葡生技股份有限公司

個體財務報告

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘為元

代碼	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000	\$ 2,015,823	100	\$ 1,821,840	100
5000	(968,370)	(48)	(887,878)	(49)
5900	1,047,453	52	933,962	51
5910	(3,552)	-	(5,078)	-
5950	1,043,901	52	928,884	51
6100	(361,420)	(18)	(315,038)	(17)
6200	(268,835)	(13)	(253,348)	(14)
6300	(165,240)	(8)	(166,690)	(9)
6000	(795,495)	(39)	(735,076)	(40)
6900	248,406	13	193,808	11
7010	85,391	4	89,729	5
7020	(78)	-	(9,355)	(1)
7050	(11,637)	(1)	(6,400)	-
7070	1,061,268	53	1,111,222	61
7000	(1,134,944)	(56)	(1,185,196)	(65)
7900	1,383,350	69	1,379,004	76
7950	(74,330)	(4)	(83,610)	(5)
8200	1,309,020	65	1,295,394	71

(接次頁)

(承前頁)

代碼	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
8310	\$ 236	-	\$ 935	-
8311	890	-	(7,495)	-
8316	153	-	(72)	-
8331	(78)	-	(169)	-
8349	(33,078)	(2)	(16,355)	(1)
8360	(470)	-	-	-
8371	(32,347)	(2)	(23,156)	(1)
8500	\$ 1,276,673	63	\$ 1,272,238	70
9750	\$ 9.63		\$ 9.57	
9850	\$ 9.58		\$ 9.50	

其他綜合(損)益(附註二一)
不重分類至損益之項目：
確定福利計畫之再衡量數
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益
採用權益法認列之子公司之確定福利計畫再衡量數
與不重分類之項目相關之所得稅
後續可能重分類至損益之項目：
國外營運機構財務報表換算之兌換差額
關聯企業之國外營運機構財務報表換算之兌換差額
其他綜合(損)益合計

每股盈餘(附註二五)

基本
稀釋

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 2 月 24 日查核報告)



董事長：曾盛麟

經理人：曾盛麟



會計主管：洪俊銘

附錄 2 個體財務報告



南亞建設股份有限公司
 107年12月31日

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普通股 股數(仟股)	股本 金額	資本 額	公積 金	法定盈餘公積 金	留 特別盈餘公積 金	盈餘 未分配盈餘	其他 遞過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現(損)益	庫 藏股 (\$)	票 面 總 計
A1	135,221	1,352,211	800,246	675,213	74,671	2,418,570	34,603	91,062	5,195,246	
A3										
A5	135,221	1,352,211	800,246	675,213	74,671	2,418,570	34,603	91,062	5,185,605	
B1				135,194		(135,194)				
B5						(903,199)				
II	1,065	10,653	158,547							169,200
C17			6,451							6,451
D1						1,295,394				1,295,394
D3						694				
D5										
Z1	136,286	1,362,864	965,244	810,407	74,671	2,676,265	50,958	91,062	5,730,295	
B1				129,540		(129,540)				
B5						(882,559)				
N1			3,480							49,012
D1						1,309,020				1,309,020
D3						311				
D5						1,309,331				1,276,673
Z1	136,286	1,362,864	968,724	939,947	74,671	2,973,497	84,506	45,530	6,173,421	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
 (參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年2月24日查核報告)

董事長：曾盛麟



經理人：曾盛麟



會計主管：洪俊銘

葡萄王生技股份有限公司
個體財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 2 月 24 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

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

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

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

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用使用權資產係以該日之租賃負債金額，並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

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

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

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

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產（負債）外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第一等級至第三等級：

- 第一等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.09%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$119,488
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$119,488</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$107,924
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$107,924</u>

本公司為出租人

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

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益

項目調整如下：

	108年1月1日 調整前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後金額
使用權資產	\$ -	<u>\$ 107,924</u>	<u>\$ 107,924</u>
資產影響	\$ -	<u>\$ 107,924</u>	<u>\$ 107,924</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 13,360	\$ 13,360
租賃負債—非流動	-	<u>94,564</u>	<u>94,564</u>
負債影響	\$ -	<u>\$ 107,924</u>	<u>\$ 107,924</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，

不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

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

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差異係認列於損益。

(九) 投資性不動產

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

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

投資性不動產係以開始轉供自用品之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差異係認列於損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有耐用年限無形資產原以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差異係認列於當年度損益。

(十一) 有形、無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一形跡象顯示，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司

估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之價例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款淨額及其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報表日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，如有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務判定金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

(十三) 負債準備

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

(十四) 收入認列

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

1. 商品銷售收入

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

2. 勞務收入

勞務收入來自委託代工服務。

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

(十五) 租賃

108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃外，本公司所有租賃均按直線基礎於租賃期內認列為費用，其他租賃均按於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

107年

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

1. 本公司為出租人
營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。
2. 本公司為承租人
營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十六) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

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

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

(十八) 股份基礎給付協議／員工認股權

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

法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間間認列。

重大會計判斷

(一) 租賃期間（適用於 108 年）

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

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

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

2. 給與子公司員工之權益交割股份基礎給付協議

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

(十九) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收者或部分資產者，調減帳面金額。原本認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立

(二) 存貨之減損

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

(三) 確定福利計畫之認列

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

(四) 承租人增額借款利率

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

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金	\$ 380	\$ 243
銀行存款	276,343	270,295
活期存款	8	86
支票存款	<u>\$276,731</u>	<u>\$270,624</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
非流動－權益工具投資		
未上市（櫃）公司股票		
陸摩亞 FU-Sheng International Inc.	\$ 11,748	\$ 10,852
新東陽股份有限公司	34	40
	<u>\$ 11,782</u>	<u>\$ 10,892</u>

本公司依中長期策略目的投資陸摩亞 FU-Sheng International Inc. 及新東陽股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管

理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於 105 年 1 月 1 日以美金 917 仟元（折合新台幣 28,008 仟元）投資取得陸摩亞 FU-Sheng International Inc. 普通股 917,700 股，持股比例為 19%。另本公司於 105 年度未參與陸摩亞 FU-Sheng International Inc. 之現金增資，持股比例為 18.77%。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情事。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日起過3個月之定期存款	\$ 8,940	\$ 8,970
非流動		
國內投資		
質押定期存款	\$ 9,600	\$ 9,600

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註二九。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三一。

九、應收票據及帳款淨額（含關係人）

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據		
因營業而發生	\$ 1,599	\$ 542
應收帳款		
按攤銷後成本衡量	43,556	31,964
總帳面金額	(3,266)	(3,266)
減：備抵損失	<u>40,290</u>	<u>28,698</u>
應收帳款－關係人	261,891	233,334
按攤銷後成本衡量	<u>\$303,780</u>	<u>\$262,574</u>

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

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

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

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 3,266	\$ 3,179
本年度提列減損損失	-	87
年底餘額	<u>\$ 3,266</u>	<u>\$ 3,266</u>

本公司之應收票據及帳款淨額之帳齡分析如下：

	已逾期但未減損					合計
	90天以內	91~180天	180天以上	180天以上	以上	
108年12月31日	\$ 297,399	\$ 6,381	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 303,780
107年12月31日	260,071	2,503	-	-	-	262,574

應收票據及帳款未有提供擔保之情形。

十、存貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	\$114,797	\$ 83,497
半成品及在製品	181,144	157,567
原料	79,882	50,668
物料	27,788	27,358
商 品	571	1,472
	<u>\$404,182</u>	<u>\$320,562</u>

與存貨相關之營業成本組成項目如下：

	108年度	107年度
營業成本	<u>\$968,370</u>	<u>\$887,878</u>
存貨報廢損失	<u>\$ 14,449</u>	<u>\$ 16,127</u>
存貨盤盈	<u>(\$ 1,499)</u>	<u>(\$ 1,045)</u>

存貨未有提供擔保之情形。

十一、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	\$ 2,884,337	\$ 2,668,412
投資關聯企業	<u>5,591</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,889,928</u>	<u>\$ 2,668,412</u>

(一) 投資子公司

葡眾企業股份有限公司(以下簡稱葡眾公司)
英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC. (以下簡稱 BVI 葡萄王)
溢昭股份有限公司(以下簡稱溢昭公司)
東蘭生物科技(東莞)有限公司(以下簡稱東蘭公司)

所有權益及表決權百分比

子 公 司 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
葡眾公司	60%	60%
BVI 葡萄王	100%	100%
溢昭公司	100%	100%
東蘭公司	100%	100%

本公司採用權益法之投資未有提供擔保之情形。

(二) 投資關聯企業

個別不重大之關聯企業
GK BIO INTERNATIONAL SDN.BHD. \$ 5,591

本公司於 108 年 1 月投資 GK BIO INTERNATIONAL SDN.BHD.，總投資金額新台幣 6,810 仟元，持股比例為 30%。

個別不重大之關聯企業彙總資訊：

	108 年度
本公司享有之份額	(\$ 749)
本年度淨損	(470)
其他綜合損益	(\$ 1,219)
綜合損益總額	

本公司對上述投資關聯企業於 108 年 12 月 31 日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情形。

十二、不動產、廠房及設備

自 用	108 年 12 月 31 日					
	土 地	土 地 及 建 築 物	廠 房 及 建 築 基 礎	運 輸 設 備	租 賃 民 生 工 程	其 他 民 生 工 程 合 計
108 年 1 月 1 日 帳 面 淨 值	\$ 625,935	\$ 1,074	\$ 1,701,995	\$ 1,062,257	\$ 14,204	\$ 17,699
增 加	-	-	3,490	2,315	299	4,995
減 少	-	-	(38,400)	(5,331)	-	(43,731)
108 年 12 月 31 日 帳 面 淨 值	625,935	1,074	1,729,485	1,082,228	14,503	17,963
原 值	-	-	783,913	60,789	969	145,052
折 舊 費 用	-	367	(465,291)	(40,299)	(3,714)	(20,285)
備 用 金	-	-	(75,388)	(1,922)	-	(77,310)
108 年 1 月 1 日 帳 面 淨 值	\$ 625,935	\$ 1,074	\$ 1,653,224	\$ 565,788	\$ 9,255	\$ 97,463
108 年 12 月 31 日 帳 面 淨 值	\$ 625,935	\$ 1,074	\$ 1,654,193	\$ 1,080,306	\$ 14,503	\$ 17,963

(一) 自 用 — 108 年

(二) 107 年

自 用	107 年 12 月 31 日					
	土 地	土 地 及 建 築 物	廠 房 及 建 築 基 礎	運 輸 設 備	租 賃 民 生 工 程	其 他 民 生 工 程 合 計
107 年 1 月 1 日 帳 面 淨 值	\$ 625,935	\$ 1,074	\$ 1,678,524	\$ 984,533	\$ 4,512	\$ 28,855
增 加	-	-	31,185	891	891	22,435
減 少	-	-	(2,270)	(4,512)	(1,717)	(8,499)
107 年 12 月 31 日 帳 面 淨 值	625,935	1,074	1,737,439	1,080,912	3,686	22,791
原 值	-	-	1,053,021	112,022	22,224	94,623
折 舊 費 用	-	687	(716,596)	(5,775)	(4,510)	(132,900)
備 用 金	-	284	(74,026)	(1,275)	-	(72,021)
107 年 1 月 1 日 帳 面 淨 值	\$ 625,935	\$ 1,074	\$ 1,654,193	\$ 1,078,247	\$ 9,255	\$ 97,463
107 年 12 月 31 日 帳 面 淨 值	\$ 625,935	\$ 1,074	\$ 1,737,439	\$ 1,080,912	\$ 3,686	\$ 22,791

本公司建築物之重大組成部分主要有廠房主建物、空調、電力及廢水處理設備及裝潢隔間等，其折舊費用係以直線基礎分別按其耐用年限 30 至 60 年、8 至 25 年、5 至 30 年及 15 年予以提折舊。於 108 及 107 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產 — 108 年

	108 年 12 月 31 日
使用權資產帳面金額	\$ 60,120
土地	31,743
房屋及建築	4,140
運輸設備	653
其他設備	\$ 96,656

使用權資產之增減
使用權資產之折舊費用

	108 年 度
土地	\$ 1,560
房屋及建築	\$ 1,919
運輸設備	9,145
其他設備	2,022
	130
	\$ 13,216

(二) 租賃負債 — 108 年

	108 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額	\$ 15,319
流動	\$ 82,855
非流動	

租賃負債之折現率區間如下：

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

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租多項不同之不動產（土地、房屋及建築）及運輸設備，各個合約之租賃期間為2至35年。部分土地租賃協議包括依公告地價調整租賃給付之條款。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之資產並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租自有投資性不動產之協議請參閱附註十四。

	108年度
短期及低價值資產租賃費用	\$ 1,495
租賃之現金（流出）總額	(\$ 14,220)

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

107年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 13,360
1~5年	44,727
超過5年	61,401
	<u>\$119,488</u>

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。營業租賃認列租金費用如下：

最低租賃給付	107年度
	<u>\$ 15,155</u>

十四、投資性不動產

成本	土地	房屋及建築	合計
108年1月1日及108年12月31日餘額	\$ 225,109	\$ 12,250	\$ 237,359
累計折舊			
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,271	\$ 2,271
折舊費用	-	<u>266</u>	<u>266</u>
108年12月31日餘額	-	<u>\$ 2,537</u>	<u>\$ 2,537</u>
108年1月1日淨額	\$ 225,109	\$ 9,979	\$ 235,088
108年12月31日淨額	\$ 225,109	<u>\$ 9,713</u>	<u>\$ 234,822</u>
成本			
107年1月1日及12月31日餘額	\$ 225,109	\$ 12,250	\$ 237,359
累計折舊			
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,004	\$ 2,004
折舊費用	-	<u>267</u>	<u>267</u>
107年12月31日餘額	-	<u>\$ 2,271</u>	<u>\$ 2,271</u>
107年12月31日淨額	\$ 225,109	\$ 9,979	\$ 235,088

部分投資性不動產出租之租賃期間為2年。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

108年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

第1年	108年12月31日
	<u>\$ 2,832</u>

107年不可取消以營業租賃出租投資性不動產之未來最低租賃給付總額如下：

不超過1年	107年12月31日
1~5年	\$ 2,832
	<u>\$ 5,664</u>

本公司投資性不動產之房屋及建築，其折舊費用係以直線基礎按其耐用年限 35 至 50 年予以計提折舊。

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

公允價值	108年12月31日	107年12月31日
	<u>\$301,418</u>	<u>\$307,546</u>

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

投資性不動產未有提供擔保之情事。

十五、無形資產

	電腦	軟體	商標	權	合計
成本					
108年1月1日餘額	\$ 19,280	\$ 15,049			\$ 34,329
增添	<u>1,395</u>	<u>-</u>			<u>1,395</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 20,675</u>	<u>\$ 15,049</u>			<u>\$ 35,724</u>
累計攤銷					
108年1月1日餘額	\$ 7,826	\$ 10,141			\$ 17,967
攤銷費用	<u>2,929</u>	<u>3,926</u>			<u>6,855</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 10,755</u>	<u>\$ 14,067</u>			<u>\$ 24,822</u>
108年1月1日淨額	<u>\$ 11,454</u>	<u>\$ 4,908</u>			<u>\$ 16,362</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 9,920</u>	<u>\$ 982</u>			<u>\$ 10,902</u>
成本					
107年1月1日餘額	\$ 18,163	\$ 15,049			\$ 33,212
增添	<u>1,117</u>	<u>-</u>			<u>1,117</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 19,280</u>	<u>\$ 15,049</u>			<u>\$ 34,329</u>
累計攤銷					
107年1月1日餘額	\$ 5,111	\$ 6,216			\$ 11,327
攤銷費用	<u>2,715</u>	<u>3,925</u>			<u>6,640</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 7,826</u>	<u>\$ 10,141</u>			<u>\$ 17,967</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 11,454</u>	<u>\$ 4,908</u>			<u>\$ 16,362</u>

依功能別彙總攤銷費用：

	108年度	107年度
推銷費用	\$ 234	\$ 95
管理費用	<u>6,621</u>	<u>6,545</u>
	<u>\$ 6,855</u>	<u>\$ 6,640</u>

十六、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
流動		
預付貨款	\$ 31,579	\$ 24,956
其他預付費用	<u>24,411</u>	<u>6,729</u>
其他流動資產	<u>3,574</u>	<u>3,892</u>
	<u>\$ 59,564</u>	<u>\$ 35,577</u>

非流動

預付設備款	\$ 31,173	\$ 156,855
存出保證金	<u>11,384</u>	<u>14,543</u>
淨確定福利資產	<u>6,504</u>	<u>3,730</u>
催收款	<u>2,244</u>	<u>2,244</u>
減：備抵損失	<u>(2,244)</u>	<u>(2,244)</u>
	<u>\$ 49,061</u>	<u>\$ 175,128</u>

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

十七、借款

(一) 短期借款

	利率區間 (%)	108年12月31日	107年12月31日
無擔保借款			
銀行信用額度借款	0.98~1.04	\$ 150,000	\$ 150,000
擔保借款			
銀行借款	0.98~1.05	<u>200,000</u>	<u>650,000</u>
		<u>\$ 350,000</u>	<u>\$ 800,000</u>

短期擔保銀行借款係以部分土地及建築物提供擔保，請參閱附註三一。

(二) 長期借款

本公司長期借款明細如下：

債權人	108年12月31日	利率(%)	償還期間	及辦法
無擔保借款				
華南銀行信用額度借款	\$ 250,000	1.40	借款期間自108年7月22日至111年7月22日止。按月付息，本金到期償還。	
擔保借款				
華南銀行擔保借款	100,000	1.30	借款期間自108年5月10日至111年5月10日止。按月付息，本金到期償還。	
華南銀行擔保借款	<u>350,000</u>	1.30	借款期間自108年7月22日至111年7月22日止。按月付息，本金到期償還。	
合計	<u>\$ 700,000</u>			

本公司長期銀行擔保借款係以部分土地及建築物設定第一順位

抵押權，請參閱附註三一。

十八、其他負債

流動	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款		
應付員工酬勞	\$122,964	\$122,578
應付薪資及獎金	87,630	107,547
應付設備款	32,708	17,562
應付董監事酬勞	30,741	30,645
應付營業稅	9,895	8,733
應付其他費用	125,923	75,659
其他	<u>2,392</u>	<u>1,978</u>
	<u>\$412,253</u>	<u>\$364,702</u>

其他負債

退款負債	\$ -	\$ 2,831
其他流動負債	<u>24,294</u>	<u>8,851</u>
	<u>\$ 24,294</u>	<u>\$ 11,682</u>

非流動

存入保證金	\$ 11,402	\$ 11,402
其他非流動負債—其他	<u>-</u>	<u>324</u>
	<u>\$ 11,402</u>	<u>\$ 11,726</u>

十九、應付公司債

本公司於104年8月26日發行票面利率為0%之國內第一次無擔保轉換公司債，本金金額共計1,000,000仟元。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）。

債券持有人得於本轉換公司債發行滿1個月翌日（104年9月27日）起，至到期日（107年8月26日）止，向本公司請求依發行辦法轉換為本公司之普通股。若本轉換公司債屆時未轉換，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。

轉換價格於發行時訂為每股170.5元，於105、106及107年間，因本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過1.5%，依發行及轉換辦法第11條規定進行轉換價格調整，自105年7月24日、106年7月17日及107年7月15日起，轉換價格分別調整為165.9元、160.6元及155.9元。

本公司於107年8月26日因本轉換公司債到期，償還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—失效認股權。截至107年8月26日止，本轉換公司債已轉換面額為996,700仟元。

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

本公司108及107年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為11,421仟元及10,228仟元。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞勤基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台

(承前頁)

灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞務基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

本公司業已向桃園市政府勞動局申請辦理完成，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 108 及 107 年度分別認列確定提撥計畫之費用金額為 0 元及 764 仟元。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 18,238	\$ 18,482
計畫資產公允價值	(24,742)	(22,212)
淨確定福利負債 (資產)	<u>(\$ 6,504)</u>	<u>(\$ 3,730)</u>

淨確定福利負債 (資產) 變動如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利計畫公允價值	\$ 22,212	\$ 3,730
服務成本		
當期服務成本	104	104
前期服務成本及清償損失	278	278
利息費用 (收入)	184	237
認列於損益	<u>19,048</u>	<u>3,401</u>
再衡量數		
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	816
精算 (利益) 損失	4	-
一人口統計假設變動	610	610
一經驗調整	(34)	(34)
認列於其他綜合損益	<u>580</u>	<u>816</u>
雇主提撥	-	2,573
福利支付	(942)	(942)
計畫縮減影響數	<u>448</u>	<u>(154)</u>
108年12月31日	<u>\$ 18,238</u>	<u>\$ 24,742</u>

(接次頁)

	107年12月31日	107年12月31日
確定福利計畫公允價值	\$ 24,375	\$ 22,883
淨確定福利負債 (資產)		\$ 1,492

服務成本		
當期服務成本	391	391
前期服務成本及清償損失	258	258
利息費用 (收入)	304	(3)
認列於損益	<u>25,328</u>	<u>23,190</u>
再衡量數		
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	582
精算 (利益) 損失	(5)	(5)
一人口統計假設變動	744	744
一財務假設變動	(1,092)	(1,092)
一經驗調整	(353)	(935)
認列於其他綜合損益	<u>582</u>	<u>935</u>
雇主提撥	-	2,821
福利支付	(1,357)	(1,357)
計畫縮減影響數	<u>(5,136)</u>	<u>(755)</u>
107年12月31日	<u>\$ 18,482</u>	<u>\$ 3,730</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.75%	1.00%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

(二) 資本公積

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

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加0.25%	(\$ 609)	(\$ 626)
減少0.25%	\$ 637	\$ 655
薪資預期增加率		
增加0.25%	\$ 627	\$ 647
減少0.25%	(\$ 603)	(\$ 621)

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

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 2,939	\$ 3,073
確定福利義務平均到期期間	13年	13年

本公司108及107年度認列之確定福利計畫相關退休金費用係以107年及106年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為329仟元及(118)仟元。

二一、權益

(一) 股本

1. 普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	180,000	150,000
額定股本	\$1,800,000	\$1,500,000
已發行且已收足股款之股數(仟股)	136,286	136,286
已發行股本	\$1,362,864	\$1,362,864

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司發行之國內第一次無擔保公司債於107年度經投資人申請轉換168,800仟元，換發普通股1,065仟股，金額10,653仟元。

得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)

	108年12月31日	107年12月31日
股票發行溢價	\$954,280	\$954,280
庫藏股票交易	3,583	4,363
僅得用以彌補虧損	150	150
轉換公司債—失效認股權	4,260	-
庫藏股交易—認股權執行	6,451	6,451
其他(2)	\$968,724	\$965,244

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

2. 其他係股東逾時效未領取之股利。

(三) 保留盈餘及股利政策

依據本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

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

本公司章程規定之員工酬勞及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(六)員工酬勞及董事酬勞。

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

法定盈餘公積之提列已達本公司實收資本額時，得不再提列。法定盈餘公積得用以彌補虧損。本公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司於 108 年 5 月 29 日及 107 年 5 月 29 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 129,540	\$ 135,194		
股東現金股利	882,559	903,199	\$ 6.5	\$ 6.7

本公司 109 年 2 月 24 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 130,933	
特別盈餘公積	26,081	
股東現金股利	884,210	\$ 6.5

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 5 月 28 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額		
當年度產生	(\$ 50,958)	(\$ 34,603)
國外營運機構之換算差額	(33,548)	(16,355)
年底餘額	(\$ 84,506)	(\$ 50,958)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	108年度	107年度
年初餘額		
當年度產生	(\$ 17,136)	(\$ 9,641)
未實現利益		(7,495)
權益工具	890	(\$ 17,136)
年底餘額	(\$ 16,246)	

(五) 庫藏股票

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

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

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

二、營業收入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 2,015,823	\$ 1,820,360
勞務收入		1,480
	<u>\$ 2,015,823</u>	<u>\$ 1,821,840</u>

(一) 客戶合約收入之細分

1. 商品及勞務之類型與收入認列時點

108 年度

商品或勞務之類型 商品銷售收入	應 報				計
	直銷部	門經銷部	專銷部	門代工部	
	\$ 1,515,466	\$ 354,082	\$ 146,275	\$ 2,015,823	
收入認列時點 於某一時點滿足履約義務	\$ 1,515,466	\$ 354,082	\$ 146,275	\$ 2,015,823	

107 年度

商品或勞務之類型 商品銷售收入	應 報				計
	直銷部	門經銷部	專銷部	門代工部	
	\$ 1,432,941	\$ 268,130	\$ 119,289	\$ 1,820,360	
收入認列時點 於某一時點滿足履約義務	\$ 1,432,941	\$ 268,130	\$ 120,769	\$ 1,821,840	

2. 商品之類型

商品之類型

	108 年度	107 年度
保健食品	\$ 1,659,126	\$ 1,573,349
飲料	156,626	146,858
委託代工	20,884	14,633
其他	179,187	87,000
	\$ 2,015,823	\$ 1,821,840

(二) 合約餘額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日
應收票據及帳款淨額 (附註九)	\$ 41,889	\$ 29,240	\$ 32,454
應收帳款－關係人淨額 (附註九)	\$ 261,891	\$ 233,334	\$ 180,184
合約負債－流動 商品銷貨收入	\$ 323	\$ 2,973	\$ 1,293

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

二三、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	108 年度	107 年度
租金收入	\$ 3,834	\$ 3,818
利息收入		
按攤銷後成本衡量之金融資產	424	453
股利收入	2	2
董事酬勞收入	72,037	68,073
其他	9,094	17,383
	\$ 85,391	\$ 89,729

(二) 其他利益及損失

	108 年度	107 年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	\$ -	\$ 364
處分不動產、廠房及設備損失	(90)	-
淨外幣兌換利益	285	627
其他	(273)	(10,346)
	\$ 78	\$ 9,355

(三) 財務成本

	108 年度	107 年度
銀行借款利息	\$ 10,577	\$ 5,044
租賃負債之利息	1,027	-
押金計算利息費用	33	32
公司債利息費用	-	1,324
	\$ 11,637	\$ 6,400

(四) 折舊及攤銷

	108 年度	107 年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 115,565	\$ 128,037
營業費用 (註)	60,702	40,255
	\$ 176,267	\$ 168,292
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	6,855	6,640
	\$ 6,855	\$ 6,640

註：屬於營業費用之折舊費用含投資性不動產之折舊，帳列其他利益及損失，於 108 及 107 年度分別為 266 仟元及 267 仟元。

(五) 員工福利費用

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$447,349	\$429,070
退職後福利 (附註二十)		
確定提撥計畫	11,421	10,228
確定福利計畫	329	(118)
	11,750	10,110
股份基礎給付		
權益交割	3,806	-
其他員工福利	8,311	10,714
員工福利費用合計	\$471,216	\$449,894
依功能別彙總		
營業成本	\$190,647	\$174,860
營業費用	280,569	275,034
	\$471,216	\$449,894

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定年度如有獲利，應提撥 6%~8% 為員工酬勞及不超過 2% 為董監事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	108 年度	107 年度
員工酬勞	8%	8%
董監事酬勞	2%	2%
金額		
員工酬勞	\$122,964	\$122,578
董監事酬勞	30,741	30,645

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 2 月 24 日及 108 年 2 月 25 日經董事會決議如下：

金額	108 年度	107 年度
現		
員工酬勞	\$122,964	\$122,578
董監事酬勞	30,741	30,645

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108 年度	107 年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 65,024	\$ 54,842
未分配盈餘加徵以前年度之調整	14,199	31,355
	(5,098)	(2,045)
	74,125	84,152
遞延所得稅		
本年度產生者	205	(383)
稅率變動	-	(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年度認列數	-	(19)
	205	(542)
認列於損益之所得稅費用	\$ 74,330	\$ 83,610

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	\$ 1,383,350	\$ 1,397,004
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用 (20%)	\$ 276,670	\$ 275,801
未分配盈餘加徵	14,199	31,355
其他依稅法調整之所得稅影響數	(211,441)	(221,342)
稅率變動	-	(140)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(5,098)	(2,045)
以前年度之遞延所得稅於本年度之調整	-	(19)
認列於損益之所得稅費用	\$ 74,330	\$ 83,610

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當年度全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
遞延所得稅		
當年度產生		
— 國外營運機構換算	\$ -	\$ -
— 採用權益法認列子公司之確定福利計畫再衡量數	31	(15)
— 確定福利計畫再衡量數	47	184
認列於其他綜合損益之所得稅	\$ 78	\$ 169

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
應付員工福利款項	\$ 284	\$ -	\$ -	\$ 284
備抵損失提列	566	(84)	-	482
職工福利	484	(121)	-	363
	\$ 1,334	(\$ 205)	\$ -	\$ 1,129
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅	(\$ 68,463)	\$ -	\$ -	(\$ 68,463)
淨確定福利負債 (資產) - 非流動	(165)	-	(47)	(212)
	(\$ 68,628)	\$ -	(\$ 47)	(\$ 68,675)

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
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
淨確定福利負債 (資產) - 非流動	19	-	(19)	-
	\$ 811	\$ 542	(\$ 19)	\$ 1,334
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅	(\$ 68,463)	\$ -	\$ -	(\$ 68,463)
淨確定福利負債 (資產) - 非流動	(165)	-	(165)	(330)
	(\$ 68,628)	\$ -	(\$ 165)	(\$ 68,793)

(四) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 19,121 仟元及 6,824 仟元。

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

單位：每股元	108年度	107年度
基本每股盈餘	\$ 9.63	\$ 9.57
稀釋每股盈餘	\$ 9.58	\$ 9.50

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 1,309,020	\$ 1,295,394
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債之利息	-	1,286
第一次發行國內轉換公司債之贖回權評價損益	-	63
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 1,309,020	\$ 1,296,743

二六、股份基礎給付協議

員工認股權計畫

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

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

股數

單位：仟股	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	135,876	135,363
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	722	735
轉換公司債	-	432
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	136,598	136,530

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

附註十九所述之可轉換公司債係屬潛在普通股，本公司依 IAS 33「每股盈餘」所規定之假設轉換法測試，列入計算稀釋每股盈餘。

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

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

本公司於 108 年度認列之酬勞成本為 3,806 仟元。

二七、現金流量資訊

(一) 非現金交易

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備增加數	(\$534,789)	(\$479,636)
預付設備款變動數	(41,793)	(179,222)
應付設備款變動數	15,146	(74,919)
取得不動產、廠房及設備支付現金數	(\$561,436)	(\$733,777)

(二) 來自籌資活動之負債變動

108 年度

	108年1月1日	現金流量	非現金變動	租賃變動	金融變動	財務變動	變動	108年12月31日
短期借款	\$ 800,000	(\$ 450,000)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 350,000
長期借款	-	700,000	-	-	-	-	-	700,000
存入保證金	11,402	-	-	-	-	-	-	11,402
租賃負債 (附註三)	107,924	(12,725)	1,948	1,027	1,027	-	98,174	
	<u>\$ 919,326</u>	<u>\$ 237,275</u>	<u>\$ 1,948</u>	<u>\$ 1,027</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,159,576</u>	

107 年度

	107年1月1日	現金流量	非現金變動	公司債轉換	107年12月31日
短期借款	\$ 300,000	\$ 500,000	\$ -	\$ -	\$ 800,000
存入保證金	13,409	(2,007)	-	-	11,402
應付公司債	<u>171,207</u>	<u>(3,325)</u>	<u>(167,882)</u>	<u>(167,882)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 484,616</u>	<u>\$ 494,668</u>	<u>(\$ 167,882)</u>	<u>(\$ 167,882)</u>	<u>\$ 811,402</u>

二八、資本風險管理

本公司之資本管理目標，在於能夠於繼續經營與成長之前提下，藉由維持最佳資本結構，以提供股東足夠之報酬。本公司之資本結構管理策略，係依據本公司所營業的產業規模、產業未來之成長性、產品發展藍圖及外部環境變動等因素，據以規劃所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備及相對應之資本支出；再依產業特性，計算所需之營運資金與現金，並推估可能之產品利潤、營業利益率與現金流量，考量產業景氣循環波動及產品生命週期等風險因素，以決定本公司最適當之資本結構。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊—非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融工具於個體財務報告中之帳面金額趨近公允價值。

(二) 公允價值資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

	108年12月31日	第1等級	第2等級	第3等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
權益工具投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,782	\$ 11,782
— 未上市 (權) 股票					
	<u>107年12月31日</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
權益工具投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,892	\$ 10,892
— 未上市 (權) 股票					

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

108 年度

金	融	資	產
年初餘額			\$ 10,892
認列於其他綜合損益(帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益)			890
年底餘額			<u>\$ 11,782</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

— 未上市 (權) 股票

— 未上市 (權) 股票

— 未上市 (權) 股票

— 未上市 (權) 股票

— 未上市 (權) 股票

107 年度

金融資產	透過損益按公允價值衡量之金融工具	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具	合計
年初餘額	\$ 69	\$ 28,028	\$ 28,097
年初追溯認列於其他權益	-	(9,641)	(9,641)
公司債轉換	(6)	-	(6)
認列於損益(帳列其他利益及損失)	(63)	-	(63)
認列於其他綜合損益(帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益)	-	(7,495)	(7,495)
年底餘額	\$ -	\$ 10,892	\$ 10,892

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值
 未上(櫃)股票之權益投資係採市場法，市場法係以可類比標的之價格為依據，考量評估標的與可類比標的間之差異，以適當乘數估計評估標的之價值。重大不可觀察輸入值如下，當流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

流動性折價	108年12月31日	107年12月31日
	30%	30%
若為反映合理可能之替代假設而變動下列輸入值，在所有其他輸入值維持不變之情況下，將使權益投資公允價值增加(減少)之金額如下：		
流動性折減		
增加 1%	(\$ 168)	(\$ 156)
減少 1%	\$ 168	\$ 156

(三) 金融工具之種類

金融資產	108年12月31日	107年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 276,731	\$ 270,624
按攤銷後成本衡量之金融資產		
應收票據及帳款淨額	18,540	18,570
應收帳款－關係人	41,889	29,240
其他應收款	261,891	233,334
其他應收款－關係人	672	1,202
其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	75,697	69,846
權益工具投資		
	11,782	10,892
	\$ 687,202	\$ 633,708
金融負債		
按攤銷後成本衡量		
短期借款	\$ 350,000	\$ 800,000
應付帳款	159,278	127,192
其他應付款	412,253	364,702
其他應付款－關係人	1,387	72
長期借款	700,000	-
租賃負債	98,174	-
	\$ 1,721,092	\$ 1,291,966

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

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

1. 市場風險

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

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

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

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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三三。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。下表詳細說明當新台幣(功能性貨幣)對各攸關外幣之匯率變動10%時，本公司之敏感度分析。敏感度分析係考量流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動10%予以調整。下表係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣變動10%時，將使稅前淨利變動之金額。

損益	美元之影響	
	108年度	107年度
	\$ 833	\$ 1,196

(2) 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。另本公司之利率風險亦來自浮動利率債務工具投資。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 18,540	\$ 18,570
— 金融負債	1,148,174	800,000
具現金流量利率風險		
— 金融資產	276,343	270,295

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率變動0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司108及107年度之稅前淨利將分別變動276仟元及變動270仟元，主因為本公司之變動利率淨資產利率暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行

義務造成財務損失之最大信用風險暴露主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

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

3. 流動性風險

本公司藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券、銀行借款及公司債等工具維持財務彈性，以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至108年及107年12月31日止，本公司未動用之短期銀行融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

108年12月31日

	6個月以內	2	3	4	5	5	以上	合計
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
短期借款	\$ 350,483	-	-	-	-	-	-	\$ 350,483
應付帳款(含關係人)	159,278	-	-	-	-	-	-	159,278
其他應付款(含關係人)	259,934	153,706	-	-	-	-	-	413,640
長期借款	7,180	7,114	13,825	723,666	21,493	59,155	108,767	723,666
租賃負債	\$ 776,825	\$ 160,820	\$ 13,825	\$ 745,129	\$ 59,155	\$ 59,155	\$ 59,155	\$ 1,755,834

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
\$	\$	\$	\$	\$	\$
\$ 14,294	\$ 35,318	\$ 11,232	\$ 11,232	\$ 11,232	\$ 25,459

107年12月31日

	6個月以內	2	3	4	5	5	以上	合計
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
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
租賃負債	\$ 1,139,122	\$ 153,223	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,292,345

(2) 融資額度

短期借款額度

	108年12月31日	107年12月31日
— 未動用金額	\$ 300,000	\$ 650,000

三十、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	關係人類別	與本公司之關係
葡眾企業股份有限公司(以下簡稱葡眾公司)	子公司	本公司之子公司
上海葡眾王企業有限公司(以下簡稱上海葡眾王)	子公司	本公司之子公司
溢昭股份有限公司(以下簡稱溢昭公司)	子公司	本公司之子公司
東莞生物科技(東莞)有限公司	子公司	本公司之子公司
葡眾企業有限公司(以下簡稱葡眾公司)	其他關係人	子公司—葡眾公司之法人董事

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	關係人類別	與本公司之關係
曾張月	其他關係人	本公司之董事(自104年6月26日至107年5月29日)
財團法人台北市葡眾科技人文發展基金會(以下簡稱葡眾基金會)	其他關係人	實收基金全額來自子公司-葡眾公司捐助成立者
GK BIO INTERNATIONAL SDN.BHD.	關聯企業	本公司採權益法評價之被投資公司

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別/名稱	108年度	107年度
銷貨收入	葡眾公司	\$ 1,515,466	\$ 1,432,941
	子公司	172,939	144,519
	關聯企業	3,257	-
		<u>\$ 1,691,662</u>	<u>\$ 1,577,460</u>

上述關係人主係本公司飲料及保健類產品總經銷商及傳銷之子公司，本公司係依雙方議定之價格銷售予上述關係人，對關係人之收款條件，係採月結30~60天，一般客戶收款條件大部分則為月結30~135天。

本公司係依雙方議定之價格及一般會員價格銷售予上述關係人，收款條件與非關係人無重大異常情形。

(三) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別/名稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款-關係人	葡眾公司	\$ 189,099	\$ 165,772
	溢昭公司	70,189	59,931
	關聯企業	2,603	-
	子公司	-	7,631
		<u>\$ 261,891</u>	<u>\$ 233,334</u>

其他應收款-關係人 (含董事酬勞)	葡眾公司	\$ 75,678	\$ 69,803
	子公司	19	43
		<u>\$ 75,697</u>	<u>\$ 69,846</u>

(四) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別/名稱	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款-關係人	溢昭公司	\$ 1,387	\$ 72

(五) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別/名稱	108年12月31日	107年12月31日
存入保證金	子公司	\$ 472	\$ 472
帳列項目	關係人類別/名稱	108年度	107年度
管理費用-租金支出	其他關係人	\$ -	\$ 480
租金收入	葡眾公司	\$ 3,423	\$ 3,422
	溢昭公司	400	381
	其他關係人	11	15
		<u>\$ 3,834</u>	<u>\$ 3,818</u>
其他收入	葡眾公司	\$ 73,597	\$ 69,012

向上述關係人支付之租金費用與周遭租賃價格相當，付款條件為每月收款或每年年初一次收足。

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

(六) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 59,923	\$ 63,907
退職後福利	269	214
	<u>\$ 60,192</u>	<u>\$ 64,121</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

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

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備-土地	\$353,055	\$340,422
不動產、廠房及設備-建築物	283,118	281,587
質押定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動)	9,600	9,600
	<u>\$645,773</u>	<u>\$631,609</u>

本公司持有之不動產、廠房及設備—土地／建築物截至 108 年及 107 年 12 月 31 日，為供給營運資金取得之長、短期擔保借款額分別如下：

	108年12月31日	107年12月31日
短期額度	\$200,000	\$200,000
中長期額度	450,000	450,000
	<u>\$650,000</u>	<u>\$650,000</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於資產負債表日尚有下列重大或有負債及未認列之合約承諾：

- (一) 截至 108 年 12 月 31 日止，本公司因取得銀行融資額度而開立之存出（應付）保證票據為 350,000 仟元。
- (二) 截至 108 年 12 月 31 日止，本公司已開立而未使用之信用狀金額為 593 仟元。
- (三) 截至 108 年 12 月 31 日止，本公司尚未完成之重大工程合約及不動產廠房及設備合約明細如下：

合約性質	合約金額	已付金額	未付金額
重大廠房興建及職電工程	<u>\$ 1,067,616</u>	<u>\$ 960,854</u>	<u>\$ 106,762</u>

本公司於 109 年 2 月 24 日經董事會通過以 890,000 仟元購置土地，以供作為興建廠房暨擴充產能之用。

三三、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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

108年12月31日	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美元	\$ 278	29.98 (美元：新台幣)	<u>\$ 8,334</u>

本公司於 107 年年度並無重大之外幣金融資產及負債之餘額。
本公司於 108 及 107 年年度之已實現及未實現淨外幣兌換利益分別為 285 仟元及 627 仟元，由於個體公司之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊、(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 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）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊之揭露：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：無。

三五、部門資訊

本公司業已依規定於合併財務報告揭露相關營運部門資訊。

葡萄王生技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列	科目	日期	單位數／張數 股數 (仟)	帳數	面金額	持股比例 (%)	期末	
											公允價值	備註
葡萄王生技股份有限公司	股票	薩摩亞 FU-Sheng International Inc. 新東陽股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	917,700	\$ 11,748	18.77	\$ 11,748	-			
			-	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	34	-	34	-			

葡萄王生技股份有限公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

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)		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期	信期	單價	授信期	應收(付)票據之額	
葡萄王生技股份有限公司	葡眾企業股份有限公司	子公司	銷貨	\$ 1,515,466	75.18%	月結1個月	—	依合約約定之價格	\$ 189,099	62.25%	-
葡萄王生技股份有限公司	溢昭股份有限公司	子公司	銷貨	150,467	7.46%	月結2個月	—	依合約約定之價格	70,189	23.11%	-
葡眾企業股份有限公司	葡萄王生技股份有限公司	母公司	進貨	1,515,466	100.00%	月結1個月	—	依合約約定之價格	(189,099)	94.24%	-
溢昭股份有限公司	葡萄王生技股份有限公司	母公司	進貨	150,467	100.00%	月結2個月	—	依合約約定之價格	(70,189)	100.00%	-

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

葡萄王生技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 12 月 31 日

附表三

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	逾期逾金	應收應收處		應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提列帳帳	備抵額
						額	理				
葡萄王生技股份有限公司	葡眾企業股份有限公司	子公司	\$ 189,099	8.54	\$ -	-	-		\$ 189,099	\$ -	-

葡萄王生技股份有限公司

被投資公司資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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	期末帳面金額	持有比率 %	被投資公司本年度(損)益	本年度認列之投資(損)益	備註
葡萄王生技股份有限公司	英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	英屬維京群島	投資控股	\$ 1,198,018	\$ 1,198,018	100	\$ 94,604	\$ 95,945	註 1 及 3
	葡眾企業股份有限公司	台灣桃園	食品飲料、化粧品、運動器材、清潔用品等代理進口、批發、銷售	15,000	15,000	60	1,573,278	943,128	註 1
	溢昭股份有限公司	台灣桃園	食品飲料、日常用品、電器等批發、銷售	30,000	30,000	100	21,472	21,472	-
	GK BIO INTERNATIONAL SDN.BHD.	馬來西亞	保健產品批發、銷售	6,810	-	30	(2,496)	(749)	註 2

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 717 仟元。

註 2：本公司於 108 年 1 月投資 GK BIO INTERNATIONAL SDN.BHD.，總投資金額新台幣 6,810 仟元，持股比例為 30%。

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

(承前頁)

註 2：本年度認列投資損益欄中：

(1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

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

B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表

C.其他

(3)帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動。

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

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

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：本公司直接投資東萌生物科技（東莞）有限公司。

用最好的
照顧 **最愛的** 的

葡萄王靈芝王、樟芝王
雙重守護健康

國家健康認證
有效調節免疫



全國唯一樟芝
護肝調節血壓
三效核可



指一處
【健康推薦】



ENERGY &
POWER

有能量
就是帥!



精神不濟?
來瓶康貝特!
成為全場的目光焦點




Wu Jianren

吳慷仁 能量推薦

消費者服務專線 0800-028-686

康貝特

只要2顆 

啟動 **四重**
代謝力

美麗不費力



日本V 穀維素
美容代謝

靶型乳酸菌GKS6
消化代謝

30倍高濃度薑黃
燃燒代謝

天然綠茶萃取物(兒茶素)
餐後代謝

全面守護 消化道機能 健康順暢每一天



台灣菌株權威

陳勁初 博士

150億
高活菌

獨家
7大好菌

*
存活率達
95%



*存活率指耐酸鹼的菌株存活率最高可達95%詳情請參考盒上說明。

 **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

