

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核閱報告
民國 115 及 114 年第 1 季

地址：桃園市平鎮區金陵路二段402號

電話：(03)4572121

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5~6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12		五
(六) 重要會計項目之說明	12~41		六~二九
(七) 關係人交易	41~46		三十
(八) 質抵押之資產	46~47		三一
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	47~48		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	48~49		三三
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	49, 52~54		三四
2. 轉投資事業相關資訊	49, 55		三四
3. 大陸投資資訊	49, 56~57		三四
(十四) 部門資訊	50~51		三五

會計師核閱報告

葡萄王生技股份有限公司 公鑒：

前 言

葡萄王生技股份有限公司及其子公司民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

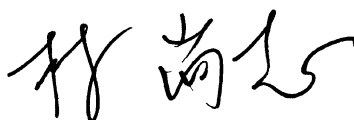
本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達葡萄王生技股份有限公司及其子公司民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 尚 志



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

會計師 溫 智 源



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1130349292 號

中 華 民 國 115 年 5 月 11 日



葡萄生技股份有限公司

合併資產負債表

民國 115 年 3 月 31 日 及 114 年 12 月 31 日 及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資 產	115 年 3 月 31 日		114 年 12 月 31 日		114 年 3 月 31 日		代 碼 負 債 及 權 益	115 年 3 月 31 日		114 年 12 月 31 日		114 年 3 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%	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)	\$ 3,976,184	26	\$ 4,164,558	26	\$ 3,861,462	26	2130 合約負債 (附註二二及三十)	\$ 129,746	1	\$ 151,559	1	\$ 86,988	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	20,676	-	20,603	-	40,749	-	2170 應付票據及帳款	336,346	2	360,018	2	313,975	2
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註八)	94,464	1	92,436	1	49,328	-	2180 應付帳款—關係人 (附註三十)	9,309	-	3,888	-	7,165	-
1170 應收票據及帳款淨額 (附註九及二二)	332,229	2	247,763	2	235,172	2	2200 其他應付款 (附註十八)	1,985,024	13	2,017,785	13	2,173,658	15
1180 應收帳款—關係人淨額 (附註二二及三十)	87,518	-	88,791	1	89,607	1	2220 其他應付款—關係人 (附註三十)	52,671	-	57,479	-	41,425	-
1200 其他應收款 (附註九)	21,346	-	31,701	-	25,440	-	2230 本期所得稅負債 (附註二四)	763,309	5	706,795	5	404,588	3
1210 其他應收款—關係人 (附註三十)	-	-	451	-	459	-	2280 租賃負債 (附註十四及三十)	71,950	1	72,168	1	72,027	-
130X 存貨 (附註十)	754,852	5	829,182	5	771,652	5	2300 其他流動負債 (附註十八及三十)	48,566	-	51,540	-	34,447	-
1470 其他流動資產 (附註十七及三十)	132,569	1	185,293	1	71,757	-	21XX 流動負債總計	3,396,921	22	3,421,232	22	3,134,273	21
11XX 流動資產總計	5,419,838	35	5,660,778	36	5,145,626	34	非流動負債						
非流動資產							2550 負債準備 (附註十九)	9,074	-	9,059	-	10,297	-
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註八及三一)	268,608	2	238,813	1	104,273	1	2570 遞延所得稅負債 (附註二四)	88,776	1	88,776	-	84,490	1
1550 採用權益法之投資 (附註十二)	115,121	1	113,492	1	97,168	1	2580 租賃負債 (附註十四及三十)	128,506	1	142,859	1	172,801	1
1600 不動產、廠房及設備 (附註十三、三一及三二)	7,794,913	50	7,840,897	50	7,687,383	51	2600 其他非流動負債 (附註十八及三十)	9,879	-	9,978	-	10,322	-
1755 使用權資產 (附註十四)	220,904	1	235,005	1	268,871	2	25XX 非流動負債總計	236,235	2	250,672	1	277,910	2
1760 投資性不動產 (附註十五)	1,393,174	9	1,395,358	9	1,401,915	9	2XXX 負債總計	3,633,156	24	3,671,904	23	3,412,183	23
1780 無形資產 (附註十六)	102,737	1	108,117	1	115,209	1	歸屬於本公司業主之權益 (附註二一)						
1840 遞延所得稅資產 (附註二四)	11,138	-	16,552	-	8,973	-	股 本						
1990 其他非流動資產 (附註十七、二十及三十)	134,536	1	129,277	1	110,385	1	3110 普通股股本	1,481,374	9	1,481,374	10	1,481,374	10
15XX 非流動資產總計	10,041,131	65	10,077,511	64	9,794,177	66	3200 資本公積	2,881,504	19	2,881,504	18	2,878,597	19
							保留盈餘						
							3310 法定盈餘公積	1,812,438	12	1,812,438	11	1,678,017	11
							3320 特別盈餘公積	142,758	1	142,758	1	47,543	1
							3350 未分配盈餘	3,659,493	23	4,047,691	26	3,590,399	24
							3300 保留盈餘總計	5,614,689	36	6,002,887	38	5,315,959	36
							3400 其他權益	13,339	-	(23,936)	-	(9,184)	-
							31XX 本公司業主之權益總計	9,990,906	64	10,341,829	66	9,666,746	65
							36XX 非控制權益 (附註十一及二一)	1,836,907	12	1,724,556	11	1,860,874	12
							3XXX 權益總計	11,827,813	76	12,066,385	77	11,527,620	77
1XXX 資 產 總 計	\$15,460,969	100	\$15,738,289	100	\$14,939,803	100	負債及權益總計	\$15,460,969	100	\$15,738,289	100	\$14,939,803	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：曾盛麟



經理人：曾盛麟



會計主管：洪俊銘



葡萄王生技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二二及三十）	\$ 2,277,961	100	\$ 2,252,295	100
5000	營業成本（附註十及二三）	(690,921)	(30)	(602,127)	(27)
5900	調整前營業毛利	1,587,040	70	1,650,168	73
5920	已實現銷貨利益	622	-	(348)	-
5950	營業毛利	1,587,662	70	1,649,820	73
	營業費用（附註二十、二三及三十）				
6100	銷售費用	(1,041,120)	(46)	(1,064,144)	(47)
6200	管理費用	(151,042)	(6)	(150,451)	(7)
6300	研究發展費用	(60,169)	(3)	(59,119)	(2)
6000	營業費用合計	(1,252,331)	(55)	(1,273,714)	(56)
6900	營業淨利	335,331	15	376,106	17
	營業外收入及支出（附註十二、二三及三十）				
7100	利息收入	10,223	-	9,560	1
7010	其他收入	18,900	1	19,008	1
7020	其他利益及損失	1,893	-	1,335	-
7050	財務成本	(1,195)	-	(1,104)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(1,679)	-	8,757	-
7000	營業外收入及支出合計	28,142	1	37,556	2
7900	稅前淨利	363,473	16	413,662	19
7950	所得稅費用（附註二四）	(77,018)	(4)	(85,186)	(4)
8200	本期淨利	286,455	12	328,476	15

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		115年1月1日至3月31日			114年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益 (附註二一)						
8360	後續可能重分類至損益之項目：						
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$	36,935	2	\$	24,338	1
8371	關聯企業之國外營運機構財務報表換算之兌換差額		2,687	-		1,880	-
8300	其他綜合損益合計		<u>39,622</u>	<u>2</u>		<u>26,218</u>	<u>1</u>
8500	本期綜合損益總額	\$	<u>326,077</u>	<u>14</u>	\$	<u>354,694</u>	<u>16</u>
8600	淨利歸屬於：						
8610	本公司業主	\$	174,724	8	\$	207,647	9
8620	非控制權益		<u>111,731</u>	<u>5</u>		<u>120,829</u>	<u>6</u>
		\$	<u>286,455</u>	<u>13</u>	\$	<u>328,476</u>	<u>15</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	\$	211,999	9	\$	233,224	10
8720	非控制權益		<u>114,078</u>	<u>5</u>		<u>121,470</u>	<u>6</u>
		\$	<u>326,077</u>	<u>14</u>	\$	<u>354,694</u>	<u>16</u>
	每股盈餘 (附註二五)						
9750	基 本	\$	<u>1.18</u>		\$	<u>1.40</u>	
9850	稀 釋	\$	<u>1.17</u>		\$	<u>1.40</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：曾盛麟



經理人：曾盛麟



會計主管：洪俊銘





葡萄王生技股份有限公司及子公司

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	本公司						其他權益		非控制權益	權益總計
		普通股股本	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	本公司業主之權益總計				
		股數(仟股)	金額	金額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	金額	金額	金額	金額	
A1	114年1月1日餘額	148,137	\$ 1,481,374	\$ 2,878,597	\$ 1,678,017	\$ 47,543	\$ 4,004,929	(\$ 34,761)	\$ 10,055,699	\$ 1,734,996	\$ 11,790,695
B5	113年下半年度盈餘分配 現金股利	-	-	-	-	-	(622,177)	-	(622,177)	-	(622,177)
D1	114年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	207,647	-	207,647	120,829	328,476
D3	114年1月1日至3月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	25,577	25,577	641	26,218
D5	114年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	207,647	25,577	233,224	121,470	354,694
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	4,408	4,408
Z1	114年3月31日餘額	<u>148,137</u>	<u>\$ 1,481,374</u>	<u>\$ 2,878,597</u>	<u>\$ 1,678,017</u>	<u>\$ 47,543</u>	<u>\$ 3,590,399</u>	<u>(\$ 9,184)</u>	<u>\$ 9,666,746</u>	<u>\$ 1,860,874</u>	<u>\$ 11,527,620</u>
A1	115年1月1日餘額	148,137	\$ 1,481,374	\$ 2,881,504	\$ 1,812,438	\$ 142,758	\$ 4,047,691	(\$ 23,936)	\$ 10,341,829	\$ 1,724,556	\$ 12,066,385
B5	114年下半年度盈餘分配 現金股利	-	-	-	-	-	(562,922)	-	(562,922)	-	(562,922)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,727)	(1,727)
D1	115年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	174,724	-	174,724	111,731	286,455
D3	115年1月1日至3月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	37,275	37,275	2,347	39,622
D5	115年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	174,724	37,275	211,999	114,078	326,077
Z1	115年3月31日餘額	<u>148,137</u>	<u>\$ 1,481,374</u>	<u>\$ 2,881,504</u>	<u>\$ 1,812,438</u>	<u>\$ 142,758</u>	<u>\$ 3,659,493</u>	<u>\$ 13,339</u>	<u>\$ 9,990,906</u>	<u>\$ 1,836,907</u>	<u>\$ 11,827,813</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：曾盛麟



經理人：曾盛麟



會計主管：洪俊銘



葡萄王生技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 363,473	\$ 413,662
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	131,263	127,272
A20200	攤銷費用	11,226	10,188
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產之利益	(73)	(154)
A20900	財務成本	1,195	1,104
A21200	利息收入	(10,223)	(9,560)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益 之份額	1,679	(8,757)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨益	(1)	(145)
A23700	存貨呆滯及跌價回升利益	(1)	-
A24000	(已)未實現銷貨利益	(622)	348
A24100	未實現外幣兌換利益	(2,537)	(1,052)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收票據及帳款淨額	(84,679)	(18,507)
A31160	應收帳款－關係人	1,201	(1,378)
A31180	其他應收款	(99)	(601)
A31190	其他應收款－關係人	451	(10)
A31200	存 貨	74,038	(17,410)
A31240	其他流動資產	52,724	2,423
A32125	合約負債	(21,813)	(55,064)
A32150	應付票據及帳款	(23,829)	7,658
A32160	應付帳款－關係人	5,421	4,038
A32180	其他應付款	(114,291)	(436,869)
A32190	其他應付款－關係人	(4,808)	7,032
A32230	其他流動負債	(4,779)	(6,725)
A32240	淨確定福利負債	(349)	(1,215)
A33000	營運產生之淨現金流入	374,567	16,278
A33100	收取之利息	7,448	7,188
A33300	支付之利息	(129)	(9)
A33500	支付之所得稅	(1,861)	(10,076)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>380,025</u>	<u>13,381</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	\$ -	\$ 3,720
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(22,635)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(213,352)	(90,837)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1	145
B03700	存出保證金增加	(825)	(7,860)
B03800	存出保證金減少	380	236
B04500	取得無形資產	(4,892)	(4,392)
B06700	其他非流動資產(增加)減少	(140)	685
BBBB	投資活動之淨現金流出	(241,463)	(98,303)
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	1,677	1,814
C03100	存入保證金減少	(18)	(107)
C04020	租賃本金償還	(18,374)	(15,654)
C04500	支付本公司股東現金股利	(325,902)	(399,971)
C05800	非控制權益變動	-	4,408
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(342,617)	(409,510)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	15,681	13,289
EEEE	本期現金及約當現金淨減少數	(188,374)	(481,143)
E00100	期初現金及約當現金餘額	4,164,558	4,342,605
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 3,976,184	\$ 3,861,462

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：曾盛麟



經理人：曾盛麟



會計主管：洪俊銘



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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

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 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，68 年與「中國扶桑生晃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」，70 年吸收合併「海飛絲美容品股份有限公司」，嗣於 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 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。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 115 年 5 月 11 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) 初次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

適用金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
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 18 「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日 (註 2)

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」(含2025年之修正)	2027年1月1日
IAS 21之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」	2027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。

註2：金管會於114年9月25日宣布我國企業應自117年1月1日適用IFRS 18，亦得於金管會認可IFRS 18後，選擇提前適用。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IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有IFRS會計準則揭露資訊。

(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) 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、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表四及五。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 114 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 114 年度合併財務報告附註五之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
庫存現金	\$ 2,231	\$ 1,559	\$ 2,914
銀行存款	1,898,200	1,828,426	1,836,255
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
附買回商業票券	386,820	867,290	1,082,701
附買回債券	343,180	532,710	416,348
銀行定期存款	1,345,753	934,573	523,244
	<u>\$ 3,976,184</u>	<u>\$ 4,164,558</u>	<u>\$ 3,861,462</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡 量			
非衍生金融資產			
－基金受益憑證	\$ 20,676	\$ 20,603	\$ 40,749

透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情事。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
原始到期日超過3個月之定 期存款	\$ 94,464	\$ 92,436	\$ 49,328
<u>非 流 動</u>			
質押定期存款	\$ 14,013	\$ 14,013	\$ 12,813
原始到期日超過3個月之定 期存款	254,595	224,800	91,460
	<u>\$ 268,608</u>	<u>\$ 238,813</u>	<u>\$ 104,273</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及其他應收款

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
<u>應收票據(一)</u>			
因營業而發生	\$ 6,418	\$ 8,869	\$ 11,506
<u>應收帳款(一)</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	326,640	239,723	224,495
減：備抵損失	(829)	(829)	(829)
	<u>325,811</u>	<u>238,894</u>	<u>223,666</u>
	<u>\$ 332,229</u>	<u>\$ 247,763</u>	<u>\$ 235,172</u>

(接次頁)

(承前頁)

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>其他應收款(二)</u>			
應收收益	\$ 11,356	\$ 8,582	\$ 12,302
其他應收款	11,148	10,920	10,614
應收所得稅退稅款	417	13,774	4,099
減：備抵損失	(<u>1,575</u>)	(<u>1,575</u>)	(<u>1,575</u>)
	<u>\$ 21,346</u>	<u>\$ 31,701</u>	<u>\$ 25,440</u>

(一) 應收票據及帳款淨額

本集團對部分銷售客戶採現金收付（或信用卡），除上述採現金收付（或信用卡）外之客戶，其授信期間主要為 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：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初及期末餘額	<u>\$ 829</u>	<u>\$ 829</u>

本集團之應收票據及帳款淨額之帳齡分析如下：

	未逾期未減損	已逾 期 但 未 減 損			合 計
		9 0 天 內	91~180 天	180 天 以 上	
115年3月31日	\$ 325,963	\$ 6,246	\$ 20	\$ -	\$ 332,229
114年12月31日	242,384	5,379	-	-	247,763
114年3月31日	224,131	11,041	-	-	235,172

應收票據及帳款未有提供擔保之情事。

(二) 其他應收款

本集團之其他應收款按個別客戶實際發生信用減損提列減損損失，經評估除下列揭露金額外未有可回收不確定之情事。

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初及期末餘額	<u>\$ 1,575</u>	<u>\$ 1,575</u>

十、存 貨

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
製 成 品	\$ 308,395	\$ 333,324	\$ 287,045
半成品及在製品	235,306	251,607	246,543
原 料	144,788	169,425	166,744
物 料	57,073	63,452	63,539
商 品	9,290	11,374	7,781
	<u>\$ 754,852</u>	<u>\$ 829,182</u>	<u>\$ 771,652</u>

銷貨成本性質如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
已銷售之存貨成本	<u>\$690,921</u>	<u>\$602,127</u>
存貨報廢損失	<u>\$ 472</u>	<u>\$ 184</u>
存貨盤盈	<u>(\$ 437)</u>	<u>(\$ 136)</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		
			115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3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%	60%
	英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司（以下簡稱BVI葡萄王）	投資控股	100%	100%	100%
	溢昭股份有限公司（以下簡稱溢昭公司）	買 賣	100%	100%	100%
	MYGK BIO SDN.BHD.（以下簡稱MYGK BIO）	買 賣	100%	100%	100%
BVI 葡萄王	上海葡萄王企業有限公司（以下簡稱上海葡萄王）	製造及銷售	100%	100%	100%
	上海溢昭貿易有限公司（以下簡稱上海溢昭）	買 賣	100%	100%	100%
葡眾公司	ELITE PROPARTNER HOLDINGS SDN. BHD.	買 賣	100%	100%	100%
	UVACO MY SDN. BHD.	買 賣	75%	75%	100%
上海葡萄王	上海葡軍商貿有限公司（以下簡稱上海葡軍）	買 賣	51%	51%	51%
	上海葡迅供應鏈管理有限公司（以下簡稱上海葡迅）	供應鏈管理 服務	67%	67%	67%
	葡佰股份有限公司（以下簡稱葡佰公司）	買 賣	-	55%	55%
	上海葡侑商貿有限公司（以下簡稱上海葡侑）	買 賣	10%	10%	10%
上海葡軍	上海葡廣商貿有限公司（以下簡稱上海葡廣）	買 賣	51%	51%	51%
	上海葡侑	買 賣	51%	51%	51%

114年度間葡眾公司未依持股比率參與UVACO MY SDN. BHD. 現金增資，致葡眾公司對其之持股比率降低至75%。

本集團已於115年3月終止對葡佰公司之投資。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	主要營業場所	非控制權益所持股權及表決權比例		
		115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日
葡眾公司	台 灣	40%	40%	40%

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之利益		非 控 制 權 益		
	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日	115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日
葡眾公司	\$ 113,106	\$ 121,544	\$ 1,775,088	\$ 1,661,322	\$ 1,816,553

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

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
流動資產	\$ 3,132,627	\$ 2,774,087	\$ 2,933,171
非流動資產	3,447,009	3,467,628	3,483,364
流動負債	(2,073,770)	(2,018,456)	(1,778,521)
非流動負債	(68,146)	(69,954)	(96,630)
權益	<u>\$ 4,437,720</u>	<u>\$ 4,153,305</u>	<u>\$ 4,541,384</u>
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 2,662,632	\$ 2,491,983	\$ 2,724,831
葡眾公司之非控制權益	<u>1,775,088</u>	<u>1,661,322</u>	<u>1,816,553</u>
	<u>\$ 4,437,720</u>	<u>\$ 4,153,305</u>	<u>\$ 4,541,384</u>
	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日	
營業收入	<u>\$ 1,608,275</u>	<u>\$ 1,678,068</u>	
本期淨利	\$ 282,765	\$ 303,860	
其他綜合損益	(1,651)	(672)	
綜合損益總額	<u>\$ 284,416</u>	<u>\$ 303,188</u>	
淨利歸屬於：			
本公司業主	\$ 169,659	\$ 182,316	
葡眾公司之非控制權益	<u>113,106</u>	<u>121,544</u>	
	<u>\$ 282,765</u>	<u>\$ 303,860</u>	
綜合損益歸屬於：			
本公司業主	\$ 170,650	\$ 181,913	
葡眾公司之非控制權益	<u>113,766</u>	<u>121,275</u>	
	<u>\$ 284,416</u>	<u>\$ 303,188</u>	
營業活動	\$ 382,534	(\$ 3,964)	
投資活動	(3,180)	(31,840)	
籌資活動	(10,432)	(8,199)	
現金及約當現金淨流入(出)	<u>\$ 368,922</u>	<u>(\$ 44,003)</u>	

十二、採用權益法之投資

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>個別不重大之關聯企業</u>			
GK BIO			
INTERNATIONAL			
SDN. BHD.	\$ 115,121	\$ 113,492	\$ 87,933
上海新全生物科技有限公司	-	-	9,235
	<u>\$ 115,121</u>	<u>\$ 113,492</u>	<u>\$ 97,168</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
本集團享有之份額		
本期淨利	(\$ 1,530)	\$ 8,674
其他綜合損益	2,687	2,072
綜合損益總額	<u>\$ 1,157</u>	<u>\$ 10,746</u>

上海新全生物科技有限公司於 114 年 4 月經股東會決議清算，已於 114 年 6 月辦理清算完成。

本集團對上述投資關聯企業於 115 年及 114 年 3 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

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
自 用	<u>\$ 7,794,913</u>	<u>\$ 7,840,897</u>	<u>\$ 7,687,383</u>

(一) 自 用

成 本	115年1月1日至3月31日					淨兌換差額	期 末 餘 額
	期 初 餘 額	增	添	處	分 重 分 類		
土 地	\$ 2,964,746	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,964,746
土地改良物	3,264	-	-	-	-	-	3,264
房屋及建築	5,338,708	1,330	-	-	1,434	13,894	5,355,366
機器設備	2,404,874	8,288	-	-	28,838	10,068	2,452,068
運輸設備	31,048	-	-	-	-	168	31,216
租賃改良	131,815	-	(376)	-	-	74	131,513
其他設備	501,599	765	(236)	-	180	732	503,040
未完工程	522,053	23,140	-	(10,192)	-	2	535,003
	<u>11,898,107</u>	<u>\$ 33,523</u>	<u>(\$ 612)</u>	<u>\$ 20,260</u>	<u>\$ 24,938</u>	<u>\$ 24,938</u>	<u>11,976,216</u>

(接次頁)

(承前頁)

	115年1月1日至3月31日									
	期初餘額	增	添	處	分	重	分	類	淨兌換差額	期末餘額
累計折舊										
土地	\$ -	\$ -		\$ -		\$ -		\$ -		\$ -
土地改良物	2,814		35		-			-		2,849
房屋及建築	1,875,398		52,192		-			5,906		1,933,496
機器設備	1,664,694		47,226		-			6,754		1,718,674
運輸設備	19,746		775		-			93		20,614
租賃改良	100,798		1,884	(	376)			45		102,351
其他設備	393,760		9,140	(	236)			655		403,319
	<u>4,057,210</u>		<u>111,252</u>	(	<u>612</u>)			<u>13,453</u>		<u>4,181,303</u>
期末淨額	<u>\$ 7,840,897</u>									<u>\$ 7,794,913</u>

	114年1月1日至3月31日									
	期初餘額	增	添	處	分	重	分	類	淨兌換差額	期末餘額
成本										
土地	\$ 2,964,746	\$ -		\$ -		\$ -		\$ -		\$ 2,964,746
土地改良物	3,264		-		-			-		3,264
房屋及建築	5,315,654		969	(	2)		14,395	9,889		5,340,905
機器設備	2,340,475		15,644	(	14,122)		11,547	6,732		2,360,276
運輸設備	28,985		160		-		-	73		29,218
租賃改良	108,511		-		-		-	53		108,564
其他設備	453,294		3,719	(	9,390)		108	523		448,254
未完工程	162,139		59,928		-	(	18,596)	6		203,477
	<u>11,377,068</u>		<u>80,420</u>	(	<u>23,514</u>)		<u>7,454</u>	<u>17,276</u>		<u>11,458,704</u>
累計折舊										
土地	-	\$ -		\$ -		\$ -		\$ -		-
土地改良物	2,673		35		-		-	-		2,708
房屋及建築	1,664,833		52,721	(	2)		-	3,959		1,721,511
機器設備	1,517,309		44,563	(	14,122)		-	4,477		1,552,227
運輸設備	17,848		656		-		-	74		18,578
租賃改良	94,187		1,589		-		-	31		95,807
其他設備	381,003		8,412	(	9,390)		-	465		380,490
	<u>3,677,853</u>		<u>107,976</u>	(	<u>23,514</u>)		<u>-</u>	<u>9,006</u>		<u>3,771,321</u>
期末淨額	<u>\$ 7,699,215</u>									<u>\$ 7,687,383</u>

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

於115年及114年1月1日至3月31日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，請參閱附註三一。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 77,744	\$ 77,834	\$ 79,779
房屋及建築	126,479	140,717	163,524
運輸設備	13,511	15,451	25,264
其他設備	3,170	1,003	304
	<u>\$ 220,904</u>	<u>\$ 235,005</u>	<u>\$ 268,871</u>

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
使用權資產之增添	<u>\$ 2,715</u>	<u>\$ 98,909</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 1,018	\$ 1,000
房屋及建築	14,321	13,792
運輸設備	2,297	2,291
其他設備	191	35
	<u>\$ 17,827</u>	<u>\$ 17,118</u>

除上述所列增添、處分及認列折舊費用外，本集團之使用權資產於115年及114年1月1日至3月31日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 71,950</u>	<u>\$ 72,168</u>	<u>\$ 72,027</u>
非流動	<u>\$ 128,506</u>	<u>\$ 142,859</u>	<u>\$ 172,801</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
土地	1.84%~1.96%	1.84%~1.96%	1.02%~1.84%
房屋及建築	1.02%~5.00%	1.02%~5.00%	1.02%~2.07%
運輸設備	1.02%~2.07%	1.02%~3.14%	1.02%~3.14%
其他設備	1.02%~1.96%	1.02%~1.96%	1.02%~1.84%

(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）、運輸設備及其他設備，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。

本集團另以融資租賃方式承租若干運輸設備，租賃期間為3年。於租賃期間屆滿時，該運輸設備所有權自動移轉為本集團所有。本集團之融資租賃義務係以出租人保有租賃資產之所有權為擔保。

(四) 其他租賃資訊

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 4,180</u>	<u>\$ 4,195</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 22,554)</u>	<u>(\$ 19,849)</u>

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

十五、投資性不動產

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成 本</u>					
115年1月1日及115年 3月31日餘額	<u>\$ 1,141,278</u>	<u>\$ 348,820</u>	<u>\$ 1,490,098</u>		
<u>累計折舊</u>					
115年1月1日餘額	\$ -	\$ 94,740	\$ 94,740		
折舊費用	-	<u>2,184</u>	<u>2,184</u>		
115年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96,924</u>	<u>\$ 96,924</u>		
115年1月1日淨額	<u>\$ 1,141,278</u>	<u>\$ 254,080</u>	<u>\$ 1,395,358</u>		
115年3月31日淨額	<u>\$ 1,141,278</u>	<u>\$ 251,896</u>	<u>\$ 1,393,174</u>		
<u>成 本</u>					
114年1月1日及114年 3月31日餘額	<u>\$ 1,141,278</u>	<u>\$ 348,820</u>	<u>\$ 1,490,098</u>		

(接次頁)

(承前頁)

	土	地 房 屋 及 建 築	合 計
累計折舊			
114年1月1日餘額	\$ -	\$ 86,005	\$ 86,005
折舊費用	-	2,178	2,178
114年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88,183</u>	<u>\$ 88,183</u>
114年1月1日淨額	<u>\$ 1,141,278</u>	<u>\$ 262,815</u>	<u>\$ 1,404,093</u>
114年3月31日淨額	<u>\$ 1,141,278</u>	<u>\$ 260,637</u>	<u>\$ 1,401,915</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。

115年3月31日暨114年12月31日及3月31日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：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
第 1 年	\$ 11,242	\$ 14,538	\$ 18,548
第 2 年	2,249	2,980	11,996
第 3 年	1,049	1,244	3,005
第 4 年	984	984	1,541
第 5 年	704	914	948
超過 5 年	-	-	560
	<u>\$ 16,228</u>	<u>\$ 20,660</u>	<u>\$ 36,598</u>

除認列折舊費用外，本集團之投資性不動產於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。投資性不動產係以直線基礎按其耐用年限 5 至 50 年予以計提折舊。

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：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
公允價值	<u>\$ 1,998,187</u>	<u>\$ 1,990,964</u>	<u>\$ 1,953,428</u>

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

投資性不動產未有提供擔保之情事。

十六、無形資產

	電腦軟體	商標權	其他無形資產	客戶關係	合計
<u>成 本</u>					
115 年 1 月 1 日餘額	\$ 199,587	\$ 16,137	\$ 610	\$ 61,033	\$ 277,367
增 添	4,892	-	-	-	4,892
淨兌換差額	<u>144</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>1,806</u>	<u>1,952</u>
115 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 204,623</u>	<u>\$ 16,139</u>	<u>\$ 610</u>	<u>\$ 62,839</u>	<u>\$ 284,211</u>
<u>累計攤銷</u>					
115 年 1 月 1 日餘額	\$ 123,630	\$ 16,101	\$ 20	\$ 29,499	\$ 169,250
攤銷費用	8,093	2	30	3,101	11,226
淨兌換差額	<u>83</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>914</u>	<u>998</u>
115 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 131,806</u>	<u>\$ 16,104</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 33,514</u>	<u>\$ 181,474</u>
115 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 75,957</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 590</u>	<u>\$ 31,534</u>	<u>\$ 108,117</u>
115 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 72,817</u>	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 560</u>	<u>\$ 29,325</u>	<u>\$ 102,737</u>
<u>成 本</u>					
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 170,443	\$ 16,137	\$ -	\$ 60,789	\$ 247,369
增 添	4,392	-	-	-	4,392
處 分	(2,180)	-	-	-	(2,180)
重 分 類	1,350	-	-	-	1,350
淨兌換差額	<u>101</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>1,290</u>	<u>1,393</u>
114 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 174,106</u>	<u>\$ 16,139</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,079</u>	<u>\$ 252,324</u>
<u>累計攤銷</u>					
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 95,332	\$ 16,094	\$ -	\$ 17,223	\$ 128,649
攤銷費用	7,124	2	-	3,062	10,188
處 分	(2,180)	-	-	-	(2,180)
淨兌換差額	<u>49</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>408</u>	<u>458</u>
114 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 100,325</u>	<u>\$ 16,097</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,693</u>	<u>\$ 137,115</u>
114 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 75,111</u>	<u>\$ 43</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,566</u>	<u>\$ 118,720</u>
114 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 73,781</u>	<u>\$ 42</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,386</u>	<u>\$ 115,209</u>

除上述所列增添、處分及認列攤銷費用外，本集團之無形資產於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生減損情形。攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	3 至 10 年
商標權	4 至 10 年
客戶關係	5 年

依功能別彙總攤銷費用：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
營業成本	\$ 584	\$ 366
推銷費用	1,326	1,206
管理費用	8,939	8,415
研發費用	377	201
	<u>\$ 11,226</u>	<u>\$ 10,188</u>

十七、其他資產

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>流 動</u>			
預付貨款	\$ 90,860	\$ 145,963	\$ 49,870
用品盤存	3,425	4,479	3,465
其他預付費用	37,240	31,990	15,569
其他流動資產	1,044	2,861	2,853
	<u>\$ 132,569</u>	<u>\$ 185,293</u>	<u>\$ 71,757</u>
<u>非 流 動</u>			
預付設備款	\$ 67,861	\$ 63,656	\$ 49,182
淨確定福利資產	36,573	36,224	32,075
存出保證金	24,649	24,084	24,129
其 他	5,453	5,313	4,999
	<u>\$ 134,536</u>	<u>\$ 129,277</u>	<u>\$ 110,385</u>

十八、其他負債

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付直銷商獎金	\$ 648,595	\$ 834,724	\$ 718,834
應付股利	562,922	325,902	622,177
應付員工酬勞	231,136	204,933	268,436
應付薪資及獎金	157,713	146,034	162,233
應付董事酬勞	75,120	64,725	86,411
應付設備款	29,762	185,247	31,691
應付營業稅	28,844	52,174	35,586
應付其他費用	244,677	198,647	245,700
其 他	6,255	5,399	2,590
	<u>\$ 1,985,024</u>	<u>\$ 2,017,785</u>	<u>\$ 2,173,658</u>

(接次頁)

(承前頁)

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
其他負債			
存入保證金	\$ 2,225	\$ 420	\$ 1,810
預收租金	1,469	1,314	1,767
其他流動負債	<u>44,872</u>	<u>49,806</u>	<u>30,870</u>
	<u>\$ 48,566</u>	<u>\$ 51,540</u>	<u>\$ 34,447</u>
<u>非流動</u>			
存入保證金	<u>\$ 9,879</u>	<u>\$ 9,978</u>	<u>\$ 10,322</u>

十九、負債準備

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>非流動</u>			
除役、復原及修復成本	<u>\$ 9,074</u>	<u>\$ 9,059</u>	<u>\$ 10,297</u>

除役、復原及修復成本之變動資訊如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$ 9,059</u>	<u>\$ 9,826</u>
本期新增	-	451
折現率之調整及因時間經過而 增加之折現金額	<u>15</u>	<u>20</u>
期末餘額	<u>\$ 9,074</u>	<u>\$ 10,297</u>

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

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本集團 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列確定提撥計畫之費用金額分別為 9,829 仟元及 9,667 仟元。

(二) 確定福利計畫

本集團 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 114 年及 113 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 155 仟元及 159 仟元。

二一、權益

(一) 股本

1. 普通股

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
額定股數(仟股)	<u>180,000</u>	<u>180,000</u>	<u>180,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,800,000</u>	<u>\$ 1,800,000</u>	<u>\$ 1,800,000</u>
已發行且已收足股 款之股數(仟股)	<u>148,137</u>	<u>148,137</u>	<u>148,137</u>
已發行股本	<u>\$ 1,481,374</u>	<u>\$ 1,481,374</u>	<u>\$ 1,481,374</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。

(二) 資本公積

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現 金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 2,850,440	\$ 2,850,440	\$ 2,850,440
庫藏股票交易	2,672	2,672	2,672
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
轉換公司債－失效認股 權	150	150	150
庫藏股交易－認股權執 行	6,749	6,749	6,749
採用權益法認列關聯企 業股權淨值之變動數	2,809	2,809	2,809
認列對子公司所有權權 益變動數(2)	721	721	-
其他(3)	<u>17,963</u>	<u>17,963</u>	<u>15,777</u>
	<u>\$ 2,881,504</u>	<u>\$ 2,881,504</u>	<u>\$ 2,878,597</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. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。
3. 其他係股東逾時效未領取之股利。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司盈餘分派或虧損撥補，於每半會計年度終了後為之。本公司前半會計年度如有盈餘，應先預估並保留應納稅捐，依法彌補累積虧損，依前條規定預估保留員工酬勞及董事酬勞，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，如以發放現金方式為之，應經董事會決議分派之；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。

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，如以發放現金方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

依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(八)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，就所分派期間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。

本公司於 115 年 3 月 4 日及 114 年 11 月 12 日董事會分別決議 114 年下半年度及上半年度盈餘分配案如下：

	<u>114 年下半年度</u>	<u>114 年上半年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 74,309</u>	<u>\$ 47,738</u>
特別盈餘公積	<u>(\$118,823)</u>	<u>\$107,997</u>
現金股利	<u>\$562,922</u>	<u>\$325,902</u>
每股現金股利 (元)	\$ 3.8	\$ 2.2

114 年度其餘盈餘分配項目尚待預計於 115 年 5 月 26 日召開之股東常會決議。

本公司於 114 年 2 月 26 日及 113 年 11 月 11 日董事會分別決議 113 年下半年度及上半年度盈餘分配案如下：

	<u>113 下半年度</u>	<u>113 年上半年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 86,683</u>	<u>\$ 58,564</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 12,782)</u>	<u>(\$ 32,014)</u>
現金股利	<u>\$622,177</u>	<u>\$399,971</u>
每股現金股利 (元)	\$ 4.2	\$ 2.7

113 年下半年度現金股利已於 114 年 2 月 26 日董事會決議分配，113 年度之其餘盈餘分配項目已於 114 年 5 月 26 日召開之股東常會決議。

葡眾公司於 115 年 4 月 7 日及 114 年 4 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 114 年及 113 年度盈餘分配案如下：

	<u>114 年度</u>	<u>113 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 161,455</u>	<u>\$ 181,268</u>
現金股利	<u>\$1,513,096</u>	<u>\$1,701,411</u>
每股現金股利 (元)	\$ 85.97	\$ 96.67

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>(\$ 23,936)</u>	<u>(\$ 34,761)</u>
當期產生		
國外營運機構之換算		
差額	<u>37,275</u>	<u>25,577</u>
期末餘額	<u>\$ 13,339</u>	<u>(\$ 9,184)</u>

(五) 非控制權益

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$ 1,724,556</u>	<u>\$ 1,734,996</u>
本期淨利	111,731	120,829
本期其他綜合損益		
國外營運機構財務報表		
換算之兌換差額	2,347	641
取得子公司所增加之非控制		
權益	-	4,408
對子公司所有權權益變動	<u>(1,727)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 1,836,907</u>	<u>\$ 1,860,874</u>

二二、營業收入

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 1,978,874	\$ 2,002,324
勞務收入	<u>299,087</u>	<u>249,971</u>
	<u>\$ 2,277,961</u>	<u>\$ 2,252,295</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

115年1月1日至3月31日

商品或勞務之類型	應 報 導 部 門				總 計
	直 銷 部 門	經 銷 部 門	代 工 部 門	通 路 銷 售 部 門	
商品銷貨收入	\$ 1,608,275	\$ 162,595	\$ -	\$ 208,004	\$ 1,978,874
勞務收入	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>299,087</u>	<u>-</u>	<u>299,087</u>
	<u>\$ 1,608,275</u>	<u>\$ 162,595</u>	<u>\$ 299,087</u>	<u>\$ 208,004</u>	<u>\$ 2,277,961</u>
收入認列時點					
於某一時點滿足履約義務	<u>\$ 1,608,275</u>	<u>\$ 162,595</u>	<u>\$ 299,087</u>	<u>\$ 208,004</u>	<u>\$ 2,277,961</u>

114年1月1日至3月31日

商品或勞務之類型	應 報 導 部 門				總 計
	直 銷 部 門	經 銷 部 門	代 工 部 門	通 路 銷 售 部 門	
商品銷貨收入	\$ 1,678,068	\$ 160,031	\$ -	\$ 164,225	\$ 2,002,324
勞務收入	-	-	249,971	-	249,971
	<u>\$ 1,678,068</u>	<u>\$ 160,031</u>	<u>\$ 249,971</u>	<u>\$ 164,225</u>	<u>\$ 2,252,295</u>
收入認列時點 於某一時點滿足履約義務	\$ 1,678,068	\$ 160,031	\$ 249,971	\$ 164,225	\$ 2,252,295

2. 商品之類型

商品之類型	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
保健食品	\$ 1,582,509	\$ 1,671,516
委託代工	299,087	249,971
通路銷售 (註1)	208,004	164,225
化妝品	122,580	107,908
飲料品	61,619	52,494
其他 (註2)	4,162	6,181
	<u>\$ 2,277,961</u>	<u>\$ 2,252,295</u>

註1：通路銷售係本集團為佈建自有品牌通路而銷售其他公司產品之業務。

註2：其他主係一般食品及寵物食品等。

(二) 合約餘額

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日	114年1月1日
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 332,229</u>	<u>\$ 247,763</u>	<u>\$ 235,172</u>	<u>\$ 216,698</u>
應收帳款－關係人淨額	<u>\$ 87,518</u>	<u>\$ 88,791</u>	<u>\$ 89,607</u>	<u>\$ 88,123</u>
合約負債－流動				
商品銷貨收入	\$ 88,466	\$ 90,274	\$ 40,054	\$ 84,425
勞務收入	41,280	61,285	46,934	57,627
	<u>\$ 129,746</u>	<u>\$ 151,559</u>	<u>\$ 86,988</u>	<u>\$ 142,052</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。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
來自年初合約負債		
商品銷貨收入	\$ 84,957	\$ 84,281
勞務收入	45,261	43,089
	<u>\$130,218</u>	<u>\$127,370</u>

二三、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
按攤銷後成本衡量之金融 資產	<u>\$ 10,223</u>	<u>\$ 9,560</u>

(二) 其他收入

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
租金收入	\$ 8,329	\$ 7,914
其他	<u>10,571</u>	<u>11,094</u>
	<u>\$ 18,900</u>	<u>\$ 19,008</u>

(三) 其他利益及損失

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
金融資產及金融負債利益 強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	\$ 73	\$ 154
淨外幣兌換利益	2,840	1,045
處分不動產、廠房及設備利益	1	145
其他	<u>(1,021)</u>	<u>(9)</u>
	<u>\$ 1,893</u>	<u>\$ 1,335</u>

(四) 財務成本

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
租賃負債之利息	\$ 1,051	\$ 1,075
押金設算利息費用	129	9
負債準備折現轉回數	<u>15</u>	<u>20</u>
	<u>\$ 1,195</u>	<u>\$ 1,104</u>

(五) 折舊及攤銷

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 77,266	\$ 74,882
營業費用	<u>53,997</u>	<u>52,390</u>
	<u>\$131,263</u>	<u>\$127,272</u>

(接次頁)

(承前頁)

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 584	\$ 366
營業費用	<u>10,642</u>	<u>9,822</u>
	<u>\$ 11,226</u>	<u>\$ 10,188</u>

無形資產攤銷費用分攤至各單行項目資訊，請參閱附註十六。

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
產生租金收入	\$ 979	\$ 1,076
未產生租金收入	<u>1,205</u>	<u>1,102</u>
	<u>\$ 2,184</u>	<u>\$ 2,178</u>

(七) 員工福利費用

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$291,818</u>	<u>\$297,878</u>
退職後福利(附註二十)		
確定提撥計畫	9,829	9,677
確定福利計畫	<u>155</u>	<u>159</u>
	<u>9,984</u>	<u>9,836</u>
其他員工福利	<u>7,622</u>	<u>7,336</u>
員工福利費用合計	<u>\$309,424</u>	<u>\$315,050</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 71,980	\$ 68,138
營業費用	<u>237,444</u>	<u>246,912</u>
	<u>\$309,424</u>	<u>\$315,050</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

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% 為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，前述員工酬勞數額中，應提撥不低於 30% 分派予基層員工。115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
員工酬勞	8%	8%
董事酬勞	2%	2%

金 額

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
員工酬勞	\$ 15,531	\$ 19,096
董事酬勞	3,883	4,774

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

114 及 113 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 115 年 3 月 4 日及 114 年 2 月 26 日經董事會決議如下：

金 額

	114年度		113年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$111,082		\$132,782	
董事酬勞	27,770		33,196	

113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 113 及 112 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，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：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 71,814	\$ 82,040
遞延所得稅		
本期產生者	5,204	3,146
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 77,018</u>	<u>\$ 85,186</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 112 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	
	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 1.18</u>	<u>\$ 1.40</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.17</u>	<u>\$ 1.40</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
用以計算基本及稀釋每股盈餘 之淨利	<u>\$174,724</u>	<u>\$207,647</u>

股 數

	單位：仟股	
	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	148,137	148,137
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>768</u>	<u>696</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>148,905</u>	<u>148,833</u>

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

二六、政府補助

本公司申請經濟部「以大帶小製造業低碳及智慧化升級轉型補助」案，核定補助款 18,000 仟元，累積至 115 年及 114 年 3 月 31 日已認列補助款收入分別為 3,761 仟元及 2,935 仟元，係帳列於其他收入。本公司另提供銀行履約保證函 18,000 仟元作為擔保品。

二七、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本集團於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之投資活動：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備增加數	(\$ 33,523)	(\$ 80,420)
預付設備款變動數	(24,465)	4,998
應付設備款變動數	(155,364)	(15,415)
取得不動產、廠房及設備支付 現金數	(\$213,352)	(\$ 90,837)

(二) 來自籌資活動之負債變動

115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	115年1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動	115年3月31日		
			租賃變動	財務成本	匯率影響數	
存入保證金	\$ 10,398	\$ 1,659	\$ -	\$ -	\$ 47	\$ 12,104
租賃負債	215,027	(18,374)	2,455	1,051	297	200,456
	<u>\$ 225,425</u>	<u>(\$ 16,715)</u>	<u>\$ 2,455</u>	<u>\$ 1,051</u>	<u>\$ 344</u>	<u>\$ 212,560</u>

114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	114年1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動	114年3月31日		
			租賃變動	財務成本	匯率影響數	
存入保證金	\$ 10,381	\$ 1,707	\$ -	\$ -	\$ 44	\$ 12,132
租賃負債	160,911	(15,654)	98,458	1,075	38	244,828
	<u>\$ 171,292</u>	<u>(\$ 13,947)</u>	<u>\$ 98,458</u>	<u>\$ 1,075</u>	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 256,960</u>

二八、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事業的產業規模、產業未來之成長性、產品發展藍圖及外部環境變動等因素，據以規劃所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備及相對應之資本支出；再依產業

特性，計算所需之營運資金與現金，並推估可能之產品利潤、營業利益率與現金流量，考量產業景氣循環波動及產品生命週期等風險因素，以決定本集團最適當之資本結構。

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

公允價值衡量層級

115年3月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 20,676	\$ -	\$ -	\$ 20,676

114年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 20,603	\$ -	\$ -	\$ 20,603

114年3月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 40,749	\$ -	\$ -	\$ 40,749

115年及114年1月1日至3月31日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>			
強制透過損益按公 允價值衡量	\$ 20,676	\$ 20,603	\$ 40,749

(接次頁)

(承前頁)

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 3,976,184	\$ 4,164,558	\$ 3,861,462
按攤銷後成本衡量之金融資產	363,072	331,249	153,601
應收票據及帳款淨額	332,229	247,763	235,172
應收帳款－關係人淨額	87,518	88,791	89,607
其他應收款	21,346	31,701	25,440
其他應收款－關係人	-	451	459
	<u>\$ 4,801,025</u>	<u>\$ 4,885,116</u>	<u>\$ 4,406,490</u>
金融負債			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
應付票據及帳款	\$ 336,346	\$ 360,018	\$ 313,975
應付帳款－關係人	9,309	3,888	7,165
其他應付款	1,985,024	2,017,785	2,173,658
其他應付款－關係人	52,671	57,479	41,425
	<u>\$ 2,383,350</u>	<u>\$ 2,439,170</u>	<u>\$ 2,536,223</u>

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

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

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

本集團有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

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

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

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

敏感度分析

本集團主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當各個體功能性貨幣對各攸關外幣之匯率變動 10%時，本集團之敏感度分析。敏感度分析係考量流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 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	美 元 之 影 響
	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
損 益	\$ 17,933	\$ 12,301

(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：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 1,708,825	\$ 1,265,822	\$ 676,845
—金融負債	200,455	215,027	244,828
具現金流量利率風險			
—金融資產	2,621,178	3,221,437	3,330,680

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，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別變動 655 仟元及 833 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及銀行借款等工具維持財務彈性，以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本集團管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本集團而言係為一項重要流動性來源。截至 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 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能被要求還款之日期，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。

115 年 3 月 31 日

	6 個月以內	6 至 12 個月	1 年至 2 年	2 至 5 年	5 年 以上	合 計
應付票據及帳款 (含關係人)	\$ 345,655	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 345,655
其他應付款(含關 係人)	1,906,934	95,597	35,164	-	-	2,037,695
租賃負債	43,913	32,949	54,685	48,673	45,267	225,487
	<u>\$ 2,296,502</u>	<u>\$ 128,546</u>	<u>\$ 89,849</u>	<u>\$ 48,673</u>	<u>\$ 45,267</u>	<u>\$ 2,608,837</u>

上述金融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
租賃負債	\$ 76,862	\$ 103,358	\$ 11,270	\$ 11,270	\$ 11,270	\$ 11,457

114年12月31日

	6個月以內	6至12個月	1年至2年	2至5年	5年以上	合計
應付票據及帳款 (含關係人)	\$ 363,906	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 363,906
其他應付款(含關 係人)	1,884,532	190,732	-	-	-	2,075,264
租賃負債	42,946	32,879	54,190	55,928	45,831	231,774
	\$ 2,291,384	\$ 223,611	\$ 54,190	\$ 55,928	\$ 45,831	\$ 2,670,944

上述金融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
租賃負債	\$ 75,825	\$ 110,118	\$ 11,270	\$ 11,270	\$ 11,270	\$ 12,021

114年3月31日

	6個月以內	6至12個月	1年至2年	2至5年	5年以上	合計
應付票據及帳款 (含關係人)	\$ 321,140	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 321,140
其他應付款(含關 係人)	2,077,062	76,557	61,464	-	-	2,215,083
租賃負債	40,539	33,223	58,511	83,772	47,521	263,566
	\$ 2,438,741	\$ 109,780	\$ 119,975	\$ 83,772	\$ 47,521	\$ 2,799,789

上述金融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
租賃負債	\$ 73,762	\$ 142,283	\$ 11,270	\$ 11,270	\$ 11,270	\$ 13,711

(2) 融資額度

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
短期借款額度			
— 未動用金額	\$ 1,538,000	\$ 1,538,000	\$ 1,538,000

三十、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重大交易如下。

(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
曾盛麟	實質關係人	本公司之董事長
Lifeshine Co., Ltd (以下簡稱 Lifeshine)	實質關係人	實質關係人

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	關係人類別	與本集團之關係
BIBAU (CHINA) CO., LIMITED (以下簡稱 BIBAU)	其他關係人	葡佰公司法人董事
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	實收基金全額來自葡眾公司捐助成立者
沛霖有限公司(以下簡稱沛霖公司)	其他關係人	葡眾公司監察人(自 110 年 6 月 3 日至 113 年 6 月 2 日)
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
信麟企業股份有限公司(以下簡稱信麟公司)	其他關係人	葡眾公司實質關係人
信麟投資股份有限公司(以下簡稱信麟投資公司)	其他關係人	葡眾公司實質關係人
統一企業股份有限公司(以下簡稱統一公司)	其他關係人	本公司之法人董事
統鉅企業股份有限公司(以下簡稱統鉅公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
統祥股份有限公司(以下簡稱統祥公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
統一速邁自販股份有限公司(以下簡稱統一速邁公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
統有企業股份有限公司(以下簡稱統有公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
捷盟行銷股份有限公司(以下簡稱捷盟公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
晟森實業股份有限公司(以下簡稱晟森公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
統博企業股份有限公司(以下簡稱統博公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
信統企業股份有限公司(以下簡稱信統公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
統滢企業股份有限公司(以下簡稱統滢公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
歲統企業股份有限公司(以下簡稱歲統公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	<u>與 本 集 團 之 關 係</u>
統一藥品股份有限公司(以下簡稱統一藥品公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
統一速達股份有限公司(以下簡稱統一速達公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
統一客樂得服務股份有限公司 (以下簡稱統一客樂得公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
統一數網股份有限公司(以下簡稱統一數網公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
香港商雅虎資訊股份有限公司 (以下簡稱香港商雅虎公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
統一生活事業股份有限公司(以下簡稱統一生活公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
統一(上海)保健品商貿有限公司 (以下簡稱統一(上海)保健品商貿公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
上海統一企業管理諮詢有限公司 (以下簡稱上海統一企業管理諮詢公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
昆山統一企業食品有限公司(以下簡稱昆山統一公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
內蒙古統一企業有限公司(以下簡稱內蒙古統一公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
統一(上海)商貿有限公司(以下簡稱統一(上海)商貿公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
統一商貿(昆山)有限公司(以下簡稱統一商貿(昆山)公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
河南統一企業有限公司(以下簡稱河南統一公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
鄭州統一企業有限公司(以下簡稱鄭州統一公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
濟南統一企業有限公司(以下簡稱濟南統一公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
成都統一企業食品有限公司(以下簡稱成都統一公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
新疆統一企業食品有限公司(以下簡稱新疆統一公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
合肥統一企業食品有限公司(以下簡稱合肥統一公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	關係人類別	與本集團之關係
南昌統一企業食品有限公司(以下簡稱南昌統一公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
陝西統一企業食品有限公司(以下簡稱陝西統一公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
長沙統一企業食品有限公司(以下簡稱長沙統一公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
統一企業(中國)投資有限公司(以下簡稱統一企業(中國)投資公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
統實(中國)投資有限公司(以下簡稱統實(中國)投資公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
哈爾濱統一企業食品有限公司(以下簡稱哈爾濱統一公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
瀋陽統一企業食品有限公司(以下簡稱瀋陽統一公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
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	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
銷貨收入	關聯企業	\$ 11,389	\$ 15,148
	實質關係人	-	132
	其他關係人	64,633	54,521
		<u>\$ 76,022</u>	<u>\$ 69,801</u>

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) 進貨

帳列項目	關係人類別/名稱	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
進貨	長沙統一公司	\$ 43,869	\$ 59,114
	南昌統一公司	35,846	41,830
	其他關係人	105,019	45,699
		<u>\$ 184,734</u>	<u>\$ 146,643</u>

本集團係依雙方議定之價格向上述關係人進貨，付款條件與非關係人無重大差異。

(四) 合約負債

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
合約負債	其他關係人	\$ -	\$ 13,437	\$ -

(五) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應收帳款－關係人	統祥公司	\$ 41,622	\$ 43,692	\$ 40,172
	統鉅公司	16,347	18,765	17,254
	GK BIO INTER-NATIONAL SDN. BHD.	11,517	10,002	15,360
	捷盟公司	8,401	12,015	7,666
	其他關係人	9,631	4,317	9,155
		<u>\$ 87,518</u>	<u>\$ 88,791</u>	<u>\$ 89,607</u>
其他應收款－關係人	BIBAU	\$ -	\$ 451	\$ 459

(六) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應付帳款－關係人	長沙統一公司	\$ 3,301	\$ 164	\$ 2,337
	統一商貿(昆山)公司	3,053	10	1,103
	合肥統一公司	909	-	1,201
	陝西統一公司	483	1,886	-
	南昌統一公司	74	728	1,833
	成都統一公司	1	749	-
	其他關係人	1,488	351	691
		<u>\$ 9,309</u>	<u>\$ 3,888</u>	<u>\$ 7,165</u>
其他應付款－關係人	統祥公司	\$ 39,542	\$ 39,764	\$ 26,274
	統鉅公司	1,561	1,661	5,717
	其他關係人	11,568	16,054	9,434
		<u>\$ 52,671</u>	<u>\$ 57,479</u>	<u>\$ 41,425</u>

(七) 預付款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
預付款項	上海統一企業管理諮詢公司	\$ 46,861	\$ 74,555	\$ 13,395
	長沙統一公司	5,650	3,232	-
	關聯企業	203	203	203
	其他關係人	11,526	20,708	20,621
		<u>\$ 64,240</u>	<u>\$ 98,698</u>	<u>\$ 34,219</u>

(八) 承租協議

帳列項目	關係人類別／名稱	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
租賃負債	普臨公司	\$ 6,419	\$ 6,419	\$ 6,419
	實質關係人	1,886	2,180	3,061
		<u>\$ 8,305</u>	<u>\$ 8,599</u>	<u>\$ 9,480</u>

關係人類別	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
利息費用		
實質關係人	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 8</u>

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，付款條件分別為每次匯付 1 個月（1 期）及半年（6 期）租金。

(九) 主要管理階層薪酬

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 38,345	\$ 47,294
退職後福利	98	98
	<u>\$ 38,443</u>	<u>\$ 47,392</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、欣桃天然氣、科學園區土地及營運中心租賃保證金：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
不動產、廠房及設備—土地	\$ 3,004,762	\$ 3,004,762	\$ 3,004,762
不動產、廠房及設備—建築物	884,147	892,950	918,066
質押定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動）	14,013	14,013	12,813
	<u>\$ 3,902,922</u>	<u>\$ 3,911,725</u>	<u>\$ 3,935,641</u>

本集團持有之不動產、廠房及設備－土地／建築物截至 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 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：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
短期額度	\$ 1,238,000	\$ 1,238,000	\$ 1,238,000
中長期額度	<u>450,000</u>	<u>450,000</u>	<u>450,000</u>
	<u>\$ 1,688,000</u>	<u>\$ 1,688,000</u>	<u>\$ 1,688,000</u>

三二、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 115 年 3 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 100,000 仟元。
- (二) 截至 115 年 3 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>\$ 347,800</u>	<u>\$ 329,967</u>	<u>\$ 17,833</u>

- (三) 葡眾公司為營運之需分別於桃園、新竹、台中、花蓮、台南及高雄設立營運據點，115 年 3 月 31 日尚存之租約情形及金額表列如下：

營運據點	出 租 人	租 賃 期 間	每月租金金額
台 中 市	南山人壽股份有限公司	111.05.01~116.04.30	\$ 555~572
台 中 市	普臨有限公司	96.11.01~116.11.01	220
		(註)	
新 竹 市	林壯隆、吳宜琬	110.11.01~115.10.31	350~368
花 蓮 市	劉醇厚、劉醇隆	113.09.01~115.08.31	130
桃 園 市	台灣省桃園農田水利會	114.02.01~119.01.31	402
台 中 市	普臨有限公司	99.04.01~119.03.31	129
		(註)	
台 南 市	國泰人壽(股)公司	110.08.01~115.07.31	418~444
桃 園 市	理隆纖維工業股份有限 公司	114.01.01~118.12.31	829
高 雄 市	和桑貿易股份有限公司	114.04.01~117.03.31	81

註：葡眾公司為提升營運效率、會員服務品質暨符合營運需求，因應營運據點合併進行及規模擴增而租賃新據點進行遷址，故於

111年9月22日之董事會決議提前終止租約，相關解約條件將依照合約規範或後續協議辦理。

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。具重大影響之外幣金融資產及負債如下：

115年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	5,674	31.995	(美元：新台幣)	\$	181,524		
美 元		275	6.922	(美元：人民幣)	\$	8,798		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		339	31.995	(美元：新台幣)	\$	10,844		
美 元		14	6.922	(美元：人民幣)	\$	450		

114年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	5,309	31.430	(美元：新台幣)	\$	166,867		
美 元		275	7.035	(美元：人民幣)	\$	8,683		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		218	31.430	(美元：新台幣)	\$	6,839		
美 元		154	7.035	(美元：人民幣)	\$	4,879		

114年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	3,570	33.205	(美元：新台幣)	\$	118,520		
美 元		274	7.175	(美元：人民幣)	\$	9,006		

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	86	33.205 (美元：新台幣)	<u>\$ 2,865</u>
美 元		50	7.175 (美元：人民幣)	<u>\$ 1,649</u>

本集團於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之已實現及未實現外幣兌換淨利益分別為 2,840 仟元及 1,045 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。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 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：附表一。
5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額：附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：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，及其價格、付款條件及未實現損益：無。

三五、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、產品性質及提供勞務劃分營運部門，其中直銷、經銷、代工及通路銷售為應報導部門。

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、通路銷售部門係本集團為佈建自有品牌通路而銷售其他公司產品之業務。

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。

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：

115年1月1日至3月31日

	直銷部門	經銷部門	代工部門	通路銷售部門	調整及銷除	總計
來自外部客戶收入	\$ 1,608,275	\$ 162,595	\$ 299,087	\$ 208,004	\$ -	\$ 2,277,961
			(註)			
部門間收入	281,829	64,566	4,665	-	(351,060)	-
部門收入	<u>\$ 1,890,104</u>	<u>\$ 227,161</u>	<u>\$ 303,752</u>	<u>\$ 208,004</u>	<u>(\$ 351,060)</u>	<u>\$ 2,277,961</u>
部門損益	<u>\$ 300,988</u>	<u>\$ 7,578</u>	<u>\$ 8,969</u>	<u>\$ 6,482</u>	<u>\$ 11,314</u>	<u>\$ 335,331</u>

註：代工部門來自外部客戶收入，台灣佔 218,921 仟元及上海佔 80,166 仟元。

114年1月1日至3月31日

	<u>直銷部門</u>	<u>經銷部門</u>	<u>代工部門</u>	<u>通路銷售部門</u>	<u>調整及銷除</u>	<u>總計</u>
來自外部客戶收入	\$ 1,678,068	\$ 160,031	\$ 249,971	\$ 164,225	\$ -	\$ 2,252,295
			(註)			
部門間收入	<u>306,250</u>	<u>54,902</u>	<u>2,220</u>	<u>347</u>	<u>(363,719)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 1,984,318</u>	<u>\$ 214,933</u>	<u>\$ 252,191</u>	<u>\$ 164,572</u>	<u>(\$ 363,719)</u>	<u>\$ 2,252,295</u>
部門損益	<u>\$ 335,983</u>	<u>\$ 3,789</u>	<u>\$ 22,819</u>	<u>\$ 1,496</u>	<u>\$ 12,019</u>	<u>\$ 376,106</u>

註：代工部門來自外部客戶收入，台灣佔 157,546 仟元及上海佔 92,425 仟元。

葡萄王生技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
葡萄王生技股份有限公司	葡眾企業股份有限公司	子公司	銷貨	\$ 279,914	43.33%	月結1個月	依合約約定之價格	—	\$ 142,218	30.55%	註2
葡眾企業股份有限公司	葡萄王生技股份有限公司	母公司	進貨	279,914	98.90%	月結1個月	依合約約定之價格	—	(142,218)	96.90%	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 115 年 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
葡萄王生技股份有限公司	葡眾企業股份有限公司	子公司	\$ 142,218	10.53	\$ -	-	\$ 142,218	\$ -
	溢昭股份有限公司	子公司	109,740	2.20	-	-	25,853	-

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大交易往來情形及金額
民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註 2)	交易往來情形		
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或總 資產之比率(註 3)
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	\$ 279,914	依合約約定之價格 12.29%
			1	應收帳款	142,218	依合約約定之價格 0.92%
		溢昭股份有限公司	1	應收帳款	109,740	依合約約定之價格 0.71%

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，以期末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： 本表之重大交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

葡萄王生技股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 115 年 1 月 1 日至 3 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		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				本期	期末	股數(股)	比率%				
葡萄王生技股份有限公司	英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司	英屬維京群島	投資控股	\$ 1,198,018	\$ 1,198,018	24,890,000	100	\$ 1,194,778	(\$ 6,419)	(\$ 6,536)	註 1、2 及 3
	葡眾企業股份有限公司	台灣桃園	食品飲料、化粧品、運動器材、清潔用品等代理進口、批發、銷售	15,000	15,000	10,560,000	60	2,627,593	282,765	165,915	註 1 及 2
	溢昭股份有限公司	台灣桃園	食品飲料、日常用品、電器等批發、銷售	30,000	30,000	3,000,000	100	42,392	2,499	2,499	註 2
	MYGK BIO SDN.BHD.	馬來西亞	保健品銷售	10,982	10,982	1,500,000	100	7,305	(2,020)	(1,666)	註 1 及 2
	GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.	馬來西亞	保健產品批發、銷售	14,899	14,899	2,100,000	35	115,121	(4,372)	(1,679)	註 1
葡眾企業股份有限公司	ELITE PROPARTNER HOLDINGS SDN. BHD.	馬來西亞	保健品銷售	7,425	7,425	1,000,000	100	6,121	665	註 4	註 2
	UVACO MY SDN. BHD.	馬來西亞	保健品銷售	69,675	69,675	9,375,000	75	62,527	(3,884)	註 4	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(3,677)仟元。

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

註 3：本公司本期認列英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司之投資(損)益中，包含上海葡萄王及上海溢昭之本期(損)益。

註 4：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，依規定得免填列。

註 5：本公司透過子公司上海葡萄王企業有限公司再投資葡佰股份有限公司，業已於 115 年 3 月終止對葡佰公司之投資。

葡萄王生技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

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 積 累 金 額	期 初 積 累 金 額	本 期 匯 出 金 額	或 收 回 金 額	本 期 匯 出 積 累 金 額	未 匯 出 積 累 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 (損) 益 (註 2)	期 末 投 資 價 值	截 至 本 期 止 匯 回 收 益
上海葡萄王企業有限公司	生產顆粒劑、口服液、膠囊劑、片劑、其他食品、食品原料、固體飲料、植物蛋白飲料、含乳飲料、茶飲料，銷售自產產品，進行相關技術服務；普通貨物倉儲服務（危險品、化學品除外）；化妝品批發；國內貨物運輸代理。	USD 28,900	註 1(2) 註 3	\$ 847,672 (USD 27,350)		\$ -	\$ -	\$ 847,672 (USD 27,350)		(\$ 7,233) 註 2(2)B	100%	(\$ 7,349) 註 2(2)B	\$ 1,136,164	\$ -
上海溢昭貿易有限公司	食品流通（糧食除外）；從事食品包裝材料、化妝品的批發、進出口，佣金代理（拍賣除外），並提供其他相關配套服務	USD 650	註 1(2) 註 4	18,290 (USD 650)		-	-	18,290 (USD 650)		(83) 註 2(2)B	100%	(71) 註 2(2)B	18,221	-
上海葡軍商貿有限公司	食品銷售；道路貨物運輸（不含危險貨物）。食用農產品批發；食用農產品零售；農副產品銷售；市場營銷策劃；品牌管理；項目策劃與公關服務；信息諮詢服務（不含許可類信息諮詢服務）等	RMB 2,000	註 1(2) 註 5	-		-	-	-		509 註 2(2)B	51%	260 註 2(2)B	28,790	-
上海葡迅供應鏈管理有限公司	供應鏈管理服務；網絡技術服務；技術服務；技術開發；技術諮詢等。	RMB 1,000	註 1(2) 註 6	-		-	-	-		(55) 註 2(2)B	67%	(37) 註 2(2)B	2,498	-
上海葡侑商貿有限公司	食用農產品批發；食用農產品零售；農副產品銷售；市場營銷策劃；品牌管理；自動售貨機銷售等	RMB 2,000	註 1(2) 註 7	-		-	-	-		1,152 註 2(2)B	61%	703 註 2(2)B	9,159	-
上海葡廣商貿有限公司	食用農產品批發；食用農產品零售；農副產品銷售；市場營銷策劃；品牌管理；自動售貨機銷售等	RMB 2,000	註 1(2) 註 8	-		-	-	-		887 註 2(2)B	51%	453 註 2(2)B	6,485	-

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 積 累 金 額	經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 限 額	本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 積 累 金 額	經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 限 額
\$ 865,962	\$ 865,962	\$ 865,962	\$ 7,096,688

(接次頁)

(承前頁)

註 1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列兩種，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核閱簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師核閱簽證之財務報表。

註 3：本公司透過子公司英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司再投資上海葡萄王企業有限公司。

註 4：本公司透過子公司英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司再投資上海溢昭貿易有限公司。

註 5：本公司透過子公司上海葡萄王企業有限公司再投資上海葡軍商貿有限公司。

註 6：本公司透過子公司上海葡萄王企業有限公司再投資上海葡迅供應鏈管理有限公司。

註 7：本公司透過子公司上海葡萄王企業有限公司及上海葡軍商貿有限公司再投資上海葡侑商貿有限公司。

註 8：本公司透過子公司上海葡萄王企業有限公司再投資上海葡廣商貿有限公司。

註 9：本公司本期認列上海葡萄王企業有限公司之投資（損）益中，包含依持股比例認列之上海葡軍、上海葡迅、上海葡侑及上海葡廣之本期（損）益。

註 10：本公司本期認列上海葡軍商貿有限公司之投資（損）益中，包含依持股比例認列之上海葡侑之本期（損）益。