

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 111 及 110 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	10~12		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
(六) 重要會計項目之說明	14~44		六~三十
(七) 關係人交易	44~48		三一
(八) 質抵押之資產	48~49		三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	49		三三
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	50~51		三四
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	51, 54~57		三五
2. 轉投資事業相關資訊	51, 58		三五
3. 大陸投資資訊	51, 59~60		三五
4. 主要股東資訊	51, 61		三五
(十四) 部門資訊	52~53		三六

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 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「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 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 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 111 年 5 月 11 日



葡萄王生技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年 3 月 31 日及 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 3 月 31 日 (經核閱)		110 年 12 月 31 日 (經查核)		110 年 3 月 31 日 (經核閱)		代 碼	負 債 及 權 益	111 年 3 月 31 日 (經核閱)		110 年 12 月 31 日 (經查核)		110 年 3 月 31 日 (經核閱)	
		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)	\$ 3,511,183	25	\$ 3,635,197	26	\$ 2,981,897	22	2130	合約負債(附註二四)	\$ 85,864	1	\$ 129,174	1	\$ 98,654	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	250,516	2	200,379	1	300,094	2	2170	應付票據及帳款	250,670	2	268,964	2	239,395	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九)	58,152	-	61,858	-	57,713	-	2200	其他應付款(附註二十)	1,457,564	10	1,817,560	13	1,376,496	10
1170	應收票據及帳款淨額(附註十及二四)	239,474	2	232,957	2	200,614	2	2220	其他應付款-關係人(附註三一)	78,913	1	66,810	1	43,530	1
1180	應收帳款-關係人淨額(附註二四及三一)	71,335	1	67,739	1	3,293	-	2230	本期所得稅負債(附註二六)	996,281	7	925,723	7	791,689	6
1200	其他應收款	41,439	-	13,125	-	3,503	-	2280	租賃負債(附註十五及三一)	51,330	-	48,311	-	39,267	-
130X	存貨(附註十一)	705,048	5	719,257	5	727,185	5	2300	其他流動負債(附註二十及三一)	21,757	-	30,766	-	40,831	-
1470	其他流動資產(附註十八)	67,488	-	54,785	-	72,502	1	2322	一年內到期長期借款(附註十九及三二)	-	-	6,990	-	14,536	-
11XX	流動資產總計	4,944,635	35	4,985,297	35	4,346,801	32	21XX	流動負債總計	2,942,379	21	3,294,298	24	2,644,398	20
	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(附註八)	10,316	-	11,390	-	10,090	-	2540	長期借款(附註十九及三二)	-	-	87,375	1	202,186	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九及三二)	13,320	-	13,320	-	13,320	-	2550	負債準備(附註二一)	6,596	-	7,362	-	7,345	-
1550	採用權益法之投資(附註十三)	28,606	-	25,353	-	6,873	-	2570	遞延所得稅負債(附註二六)	69,001	1	69,001	-	68,804	1
1600	不動產、廠房及設備(附註十四、三二及三三)	7,206,302	52	7,207,655	51	7,257,279	54	2580	租賃負債(附註十五及三一)	120,968	1	129,082	1	112,576	1
1755	使用權資產(附註十五)	204,192	2	209,768	2	189,213	2	2600	其他非流動負債(附註二十及三一)	42,112	-	44,346	-	54,836	-
1760	投資性不動產(附註十六)	1,457,545	10	1,459,577	11	1,465,022	11	25XX	非流動負債總計	238,677	2	337,166	2	445,747	3
1780	無形資產(附註十七)	33,823	-	33,340	-	35,602	-	2XXX	負債總計	3,181,056	23	3,631,464	26	3,090,145	23
1840	遞延所得稅資產(附註二六)	7,520	-	8,705	-	10,040	-		歸屬於本公司業主之權益(附註二三)						
1990	其他非流動資產(附註十八、二二及三一)	106,488	1	106,474	1	92,252	1	3110	股本						
15XX	非流動資產總計	9,068,112	65	9,075,582	65	9,079,691	68	3200	普通股股本	1,481,374	11	1,481,374	11	1,481,374	11
								3200	資本公積	2,869,691	20	2,869,691	20	2,867,877	22
									保留盈餘						
								3310	法定盈餘公積	1,198,125	8	1,198,125	9	1,070,880	8
								3320	特別盈餘公積	86,465	1	86,465	1	100,752	1
								3350	未分配盈餘	3,680,574	26	3,444,844	24	3,437,264	25
								3300	保留盈餘總計	4,965,164	35	4,729,434	34	4,608,896	34
								3400	其他權益	(51,459)	-	(92,205)	(1)	(93,531)	(1)
								31XX	本公司業主之權益總計	9,264,770	66	8,988,294	64	8,864,616	66
								36XX	非控制權益(附註十二及二三)	1,566,921	11	1,441,121	10	1,471,731	11
								3XXX	權益總計	10,831,691	77	10,429,415	74	10,336,347	77
1XXX	資 產 總 計	\$14,012,747	100	\$14,060,879	100	\$13,426,492	100		負債及權益總計	\$14,012,747	100	\$14,060,879	100	\$13,426,492	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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額 (附註二四及三一)	\$ 2,052,580	100	\$ 1,972,200	100
5000	營業成本 (附註十一及二五)	(417,896)	(20)	(390,565)	(20)
5900	調整前營業毛利	1,634,684	80	1,581,635	80
5910	未實現銷貨利益	(195)	-	(68)	-
5950	營業毛利	<u>1,634,489</u>	<u>80</u>	<u>1,581,567</u>	<u>80</u>
	營業費用 (附註二二、二五及三一)				
6100	銷售費用	(1,028,952)	(50)	(979,252)	(50)
6200	管理費用	(121,748)	(6)	(122,384)	(6)
6300	研究發展費用	(61,993)	(3)	(66,123)	(3)
6000	營業費用合計	(1,212,693)	(59)	(1,167,759)	(59)
6900	營業淨利	<u>421,796</u>	<u>21</u>	<u>413,808</u>	<u>21</u>
	營業外收入及支出 (附註十三、二五及三一)				
7100	利息收入	2,382	-	1,679	-
7010	其他收入	19,861	1	25,240	1
7020	其他利益及損失	1,859	-	328	-
7050	財務成本	(593)	-	(1,617)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	<u>2,543</u>	<u>-</u>	<u>55</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>26,052</u>	<u>1</u>	<u>25,685</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	447,848	22	439,493	22
7950	所得稅費用 (附註二六)	(86,318)	(4)	(89,204)	(4)
8200	本期淨利	<u>361,530</u>	<u>18</u>	<u>350,289</u>	<u>18</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合(損)益(附註二三)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(\$ 1,074)	-	\$ 752	-
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	41,268	2	(7,590)	(1)
8371	關聯企業之國外營運機構財務報表換算之兌換差額	552	-	(228)	-
8300	其他綜合(損)益合計	<u>40,746</u>	<u>2</u>	<u>(7,066)</u>	<u>(1)</u>
8500	本期綜合(損)益總額	<u>\$ 402,276</u>	<u>20</u>	<u>\$ 343,223</u>	<u>17</u>
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 235,730	12	\$ 232,538	12
8620	非控制權益	<u>125,800</u>	<u>6</u>	<u>117,751</u>	<u>6</u>
		<u>\$ 361,530</u>	<u>18</u>	<u>\$ 350,289</u>	<u>18</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 276,476	14	\$ 225,472	11
8720	非控制權益	<u>125,800</u>	<u>6</u>	<u>117,751</u>	<u>6</u>
		<u>\$ 402,276</u>	<u>20</u>	<u>\$ 343,223</u>	<u>17</u>
	每股盈餘(附註二七)				
9750	基 本	<u>\$ 1.59</u>		<u>\$ 1.60</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.58</u>		<u>\$ 1.59</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
合併權益變動表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

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		本公司業主之權益總計	非控制權益	權益總計
		普通股股數(仟股)	股本	資本公積	保留盈餘	盈餘	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益			
A1	110年1月1日餘額	136,286	\$ 1,362,864	\$ 971,717	\$ 1,070,880	\$ 100,752	\$ 3,204,726	(\$ 67,775)	(\$ 18,690)	\$ 6,624,474	\$ 1,353,980	\$ 7,978,454
D1	110年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	232,538	-	-	232,538	117,751	350,289
D3	110年1月1日至3月31日其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	(7,818)	752	(7,066)	-	(7,066)
D5	110年1月1日至3月31日綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	232,538	(7,818)	752	225,472	117,751	343,223
E1	現金增資	11,851	118,510	1,896,160	-	-	-	-	-	2,014,670	-	2,014,670
Z1	110年3月31日餘額	148,137	\$ 1,481,374	\$ 2,867,877	\$ 1,070,880	\$ 100,752	\$ 3,437,264	(\$ 75,593)	(\$ 17,938)	\$ 8,864,616	\$ 1,471,731	\$ 10,336,347
A1	111年1月1日餘額	148,137	\$ 1,481,374	\$ 2,869,691	\$ 1,198,125	\$ 86,465	\$ 3,444,844	(\$ 75,567)	(\$ 16,638)	\$ 8,988,294	\$ 1,441,121	\$ 10,429,415
D1	111年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	235,730	-	-	235,730	125,800	361,530
D3	111年1月1日至3月31日其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	41,041	(1,074)	39,967	-	39,967
D5	111年1月1日至3月31日綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	235,730	41,041	(1,074)	275,697	125,800	401,497
M3	處分採用權益法之子公司	-	-	-	-	-	-	779	-	779	-	779
Z1	111年3月31日餘額	148,137	\$ 1,481,374	\$ 2,869,691	\$ 1,198,125	\$ 86,465	\$ 3,680,574	(\$ 33,747)	(\$ 17,712)	\$ 9,264,770	\$ 1,566,921	\$ 10,831,691

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		111年1月1日 至3月31日	110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	\$ 447,848	\$ 439,493
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	107,286	103,522
A20200	攤銷費用	3,008	2,720
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之利益	(137)	(94)
A20900	財務成本	593	1,617
A21200	利息收入	(2,382)	(1,679)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	(2,543)	(55)
A23200	處分採用權益法之投資損失	779	-
A23900	未實現銷貨利益	195	68
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收票據及帳款淨額	(6,517)	(1,166)
A31160	應收帳款－關係人	(3,596)	(1,045)
A31180	其他應收款	(28,493)	286
A31190	其他應收款－關係人	-	12
A31200	存 貨	14,209	(37,721)
A31240	其他流動資產	(12,703)	(474)
A32125	合約負債	(43,310)	2,414
A32150	應付票據及帳款	(18,294)	(15,923)
A32180	其他應付款	(349,072)	(373,953)
A32190	其他應付款－關係人	12,103	5,889
A32200	負債準備	(779)	-
A32230	其他流動負債	(9,804)	(3,908)
A32240	淨確定福利負債	(535)	(790)
A33000	營運產生之淨現金流入	107,856	119,213
A33100	收取之利息	2,561	1,423
A33300	支付之利息	(134)	(1,688)
A33500	支付之所得稅	(14,575)	(19,944)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>95,708</u>	<u>99,004</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	\$ 19,926
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期 還本	5,000	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(50,000)	(300,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(90,784)	(48,611)
B03700	存出保證金增加	(1,700)	-
B03800	存出保證金減少	3,775	8
B04500	取得無形資產	(430)	-
B06700	其他非流動資產增加	(441)	(10,245)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(134,580)	(338,922)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	-	(500,000)
C01700	償還長期借款	(94,365)	(1,204,539)
C03000	存入保證金增加	2,783	504
C03100	存入保證金減少	(4,199)	(102)
C04020	租賃本金償還	(10,194)	(11,910)
C04600	現金增資	-	2,014,670
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(105,975)	298,623
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	20,833	(3,837)
EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(124,014)	54,868
E00100	期初現金及約當現金餘額	3,635,197	2,927,029
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 3,511,183	\$ 2,981,897

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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」，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。

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 111 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) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

(二) 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

(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 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
IAS 1之修正「會計政策之揭露」	2023年1月1日(註2)
IAS 8之修正「會計估計之定義」	2023年1月1日(註3)
IAS 12之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023年1月1日(註4)

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：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註3：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註4：除於2022年1月1日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於2022年1月1日以後所發生之交易。

IAS 1之修正「會計政策之揭露」

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

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

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

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

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

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 IFRSs 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絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(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、持股比例及營業項目，參閱附註十二、附表五及六。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 年度合併財務報告附註四之重大會計政策彙總說明。

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產為未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

2. 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。

3. 所得稅

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

本集團將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。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。其他請參閱 110 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

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
庫存現金	\$ 3,698	\$ 3,028	\$ 2,835
銀行存款	2,442,156	1,858,713	1,914,182
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	965,263	1,508,038	848,767
附買回債券	100,066	265,418	216,113
	<u>\$ 3,511,183</u>	<u>\$ 3,635,197</u>	<u>\$ 2,981,897</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<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	<u>\$ 250,516</u>	<u>\$ 200,379</u>	<u>\$ 300,094</u>

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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>非流動—權益工具投資</u>			
未上市（櫃）股票			
薩摩亞 FU-Sheng International Inc.	\$ 10,306	\$ 11,380	\$ 10,081
新東陽股份有限公司	10	10	9
	<u>\$ 10,316</u>	<u>\$ 11,390</u>	<u>\$ 10,090</u>

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情事。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110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	\$ 58,152	\$ 61,858	\$ 57,713
<u>非流動</u>			
質押定期存款	\$ 13,320	\$ 13,320	\$ 13,320

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註三十。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三二。

十、應收票據及帳款淨額

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 15,054	\$ 14,808	\$ 10,437
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	227,599	221,328	193,356
減：備抵損失	(3,179)	(3,179)	(3,179)
	<u>224,420</u>	<u>218,149</u>	<u>190,177</u>
	<u>\$ 239,474</u>	<u>\$ 232,957</u>	<u>\$ 200,614</u>

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：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初及期末餘額	<u>\$ 3,179</u>	<u>\$ 3,179</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	9 1 ~ 1 8 0 天	1 8 0 天 以 上		
111年3月31日	\$ 200,954	\$ 38,520	\$ -	\$ -	\$ 239,474
110年12月31日	219,795	13,162	-	-	232,957
110年3月31日	191,330	8,912	372	-	200,614

應收票據及帳款未有提供擔保之情事。

十一、存 貨

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
製成品	\$ 243,105	\$ 217,620	\$ 245,633
半成品及在製品	235,765	263,448	259,596
原 料	184,637	198,266	174,133
物 料	41,409	39,766	47,671
商 品	<u>132</u>	<u>157</u>	<u>152</u>
	<u>\$ 705,048</u>	<u>\$ 719,257</u>	<u>\$ 727,185</u>

銷貨成本性質如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
已銷售之存貨成本	<u>\$417,896</u>	<u>\$390,565</u>
存貨報廢損失	<u>\$ 999</u>	<u>\$ 3,213</u>
存貨盤盈	<u>(\$ 389)</u>	<u>(\$ 204)</u>

存貨未有提供擔保之情事。

十二、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		
			111年 3月31日	110年 12月31日	110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 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC. (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%
	東葡生物科技(東莞)有限公司(以 下簡稱東葡公司)	買 賣	註	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.	投資控股	100%	100%	-

註：東葡公司已於 111 年 3 月辦理清算完成。

(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		
		111年 3月31日	110年 12月31日	110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		
	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日	111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日
葡眾公司	<u>\$ 125,800</u>	<u>\$ 117,751</u>	<u>\$ 1,566,921</u>	<u>\$ 1,441,121</u>	<u>\$ 1,471,731</u>

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

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
流動資產	\$ 2,619,279	\$ 2,591,126	\$ 2,145,852
非流動資產	3,649,929	3,674,703	3,713,578
流動負債	(2,255,876)	(2,560,262)	(1,988,483)
非流動負債	(96,031)	(102,764)	(191,619)
權益	<u>\$ 3,917,301</u>	<u>\$ 3,602,803</u>	<u>\$ 3,679,328</u>
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 2,350,380	\$ 2,161,682	\$ 2,207,597
葡眾公司之非控制權益	<u>1,566,921</u>	<u>1,441,121</u>	<u>1,471,731</u>
	<u>\$ 3,917,301</u>	<u>\$ 3,602,803</u>	<u>\$ 3,679,328</u>
	<u>111年1月1日 至3月31日</u>	<u>110年1月1日 至3月31日</u>	
營業收入	<u>\$ 1,691,366</u>	<u>\$ 1,597,609</u>	
本期淨利及綜合損益總額	<u>\$ 314,499</u>	<u>\$ 294,377</u>	
淨利及綜合損益歸屬於：			
本公司業主	\$ 188,699	\$ 176,626	
葡眾公司之非控制權益	<u>125,800</u>	<u>117,751</u>	
	<u>\$ 314,499</u>	<u>\$ 294,377</u>	
現金流量			
營業活動	\$ 35,109	\$ 8,864	
投資活動	(3,904)	(2,144)	
籌資活動	(5,401)	(10,077)	
現金及約當現金淨流入(出)	<u>\$ 25,804</u>	<u>(\$ 3,357)</u>	

十三、採用權益法之投資

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
<u>個別不重大之關聯企業</u>			
GK BIO			
INTERNATIONAL			
SDN. BHD.	\$ 14,938	\$ 11,767	\$ 6,873
上海長鴻生物科技有限公司	3,898	4,114	-
上海新全生物科技有限公司	<u>9,770</u>	<u>9,472</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 28,606</u>	<u>\$ 25,353</u>	<u>\$ 6,873</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
本公司享有之份額		
本期淨利	\$ 2,497	\$ 38
其他綜合損益	<u>905</u>	<u>(228)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 3,402</u>	<u>(\$ 190)</u>

本公司對上述投資關聯企業於 111 年及 110 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。

十四、不動產、廠房及設備

自 用	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
	<u>\$ 7,206,302</u>	<u>\$ 7,207,655</u>	<u>\$ 7,257,279</u>

(一) 自 用

成 本	111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
土 地	\$ 2,964,613	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,964,613
土地改良物	3,264	-	-	-	-	-	-	-	-	3,264
房屋及建築	4,413,064	3,690	-	-	-	-	-	16,572	-	4,433,326
機器設備	1,806,018	9,624	-	-	29,600	-	-	10,653	-	1,855,895
運輸設備	21,030	-	-	-	-	-	-	146	-	21,176
租賃改良	85,804	194	-	-	-	-	-	90	-	86,088
其他設備	513,146	5,780	(96)	-	-	-	-	728	-	519,558
未完工程	104,070	60,833	-	-	(33,854)	-	-	50	-	131,099
	<u>9,911,009</u>	<u>\$ 80,121</u>	<u>(\$ 96)</u>	<u>(\$ 96)</u>	<u>(\$ 4,254)</u>	<u>\$ 28,239</u>	<u>\$ 28,239</u>	<u>\$ 28,239</u>	<u>\$ 28,239</u>	<u>10,015,019</u>
累計折舊										
土 地	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-
土地改良物	1,967	67	-	-	-	-	-	-	-	2,034
房屋及建築	1,113,608	43,985	-	-	-	-	-	5,381	-	1,162,974
機器設備	1,147,206	33,822	-	-	-	-	-	5,572	-	1,186,600
運輸設備	15,492	466	-	-	-	-	-	101	-	16,059
租賃改良	52,425	3,991	-	-	-	-	-	47	-	56,463
其他設備	372,656	11,378	(96)	-	-	-	-	649	-	384,587
未完工程	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>2,703,354</u>	<u>\$ 93,709</u>	<u>(\$ 96)</u>	<u>(\$ 96)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,750</u>	<u>\$ 11,750</u>	<u>2,808,717</u>
期末淨額	<u>\$ 7,207,655</u>									<u>\$ 7,206,302</u>

110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	\$ 2,964,613	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,964,613
土地改良物	3,264	-	-	-	-	-	-	3,264
房屋及建築	4,321,322	1,183	(670)	101	(3,349)			4,318,587
機器設備	1,688,023	9,455	-	17,206	(1,978)			1,712,706
運輸設備	20,889	-	-	-	(29)			20,860
租賃改良	85,529	600	-	-	(21)			86,108
其他設備	493,673	1,659	(21,079)	6,229	(144)			480,338
未完工程	107,734	13,200	-	(8,268)	(58)			112,608
	<u>9,685,047</u>	<u>\$ 26,097</u>	<u>(\$ 21,749)</u>	<u>\$ 15,268</u>	<u>(\$ 5,579)</u>			<u>9,699,084</u>
累計折舊								
土 地	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-
土地改良物	1,695	68	-	-	-	-	-	1,763
房屋及建築	942,910	42,585	(670)	-	(1,016)			983,809
機器設備	1,032,350	29,359	-	-	(1,009)			1,060,700
運輸設備	13,422	572	-	-	(16)			13,978
租賃改良	35,224	4,380	-	-	(11)			39,593
其他設備	351,751	11,411	(21,079)	-	(121)			341,962
未完工程	-	-	-	-	-			-
	<u>2,377,352</u>	<u>\$ 88,375</u>	<u>(\$ 21,749)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,173)</u>			<u>2,441,805</u>
期末淨額	<u>\$ 7,307,695</u>							<u>\$ 7,257,279</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 111 年及 110 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，請參閱附註三二。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
使用權資產帳面金額			
土 地	\$ 81,587	\$ 81,121	\$ 83,298
房屋及建築	112,521	117,490	96,788
運輸設備	8,244	9,148	6,974
其他設備	1,840	2,009	2,153
	<u>\$ 204,192</u>	<u>\$ 209,768</u>	<u>\$ 189,213</u>

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
使用權資產之增添	<u>\$ 4,593</u>	<u>\$ 547</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 908	\$ 792
房屋及建築	9,127	10,626
運輸設備	1,340	1,581
其他設備	<u>170</u>	<u>152</u>
	<u>\$ 11,545</u>	<u>\$ 13,151</u>

除上述所列增添及認列折舊費用外，本集團之使用權資產於 111 年及 110 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

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 51,330</u>	<u>\$ 48,311</u>	<u>\$ 39,267</u>
非流動	<u>\$ 120,968</u>	<u>\$ 129,082</u>	<u>\$ 112,576</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
土地	1.02%~4.75%	1.02%~4.75%	1.02%~4.75%
房屋及建築	1.00%~1.44%	1.00%~1.44%	1.00%~4.75%
運輸設備	1.00%~1.35%	1.00%~1.35%	1.00%~1.35%
其他設備	1.00%~1.02%	1.00%~1.02%	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

除已於附註十六說明外，本集團尚有下列轉租交易。

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 5 月，截至 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，已分別預收 7 年 10 個

月、8年1個月及8年10個月租金。預收租金期初金額與期末金額調節如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
期初餘額	\$ 36,743	\$ 41,603	\$ 41,603
本期認列租金收入	(1,153)	(4,543)	(1,145)
兌換差額	1,345	(317)	(305)
期末預收租金	<u>\$ 36,935</u>	<u>\$ 36,743</u>	<u>\$ 40,153</u>

上述預收租金帳列情形如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
其他流動負債	\$ 4,715	\$ 4,545	\$ 4,546
其他非流動負債	32,220	32,198	35,607
期末預收租金	<u>\$ 36,935</u>	<u>\$ 36,743</u>	<u>\$ 40,153</u>

(五) 其他租賃資訊

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 4,312</u>	<u>\$ 3,847</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 14,506)</u>	<u>(\$ 15,757)</u>

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

十六、投資性不動產

	土	地 房 屋 及 建 築	合 計
<u>成 本</u>			
111年1月1日及111年3月31日餘額	<u>\$ 1,173,821</u>	<u>\$ 395,223</u>	<u>\$ 1,569,044</u>
<u>累計折舊</u>			
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 109,467	\$ 109,467
折舊費用	-	2,032	2,032
111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111,499</u>	<u>\$ 111,499</u>
111年1月1日淨額	<u>\$ 1,173,821</u>	<u>\$ 285,756</u>	<u>\$ 1,459,577</u>
111年3月31日淨額	<u>\$ 1,173,821</u>	<u>\$ 283,724</u>	<u>\$ 1,457,545</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地 房 屋 及 建 築	合 計
成 本			
110年1月1日及110年 3月31日餘額	\$ 1,173,942	\$ 394,499	\$ 1,568,441
累計折舊			
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 101,423	\$ 101,423
折舊費用	-	1,996	1,996
110年3月31日餘額	\$ -	\$ 103,419	\$ 103,419
110年3月31日淨額	\$ 1,173,942	\$ 291,080	\$ 1,465,022

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。

111年3月31日暨110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：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
第 1 年	\$ 15,820	\$ 15,753	\$ 14,096
第 2 年	9,288	12,476	13,253
第 3 年	1,256	1,690	6,680
第 4 年	948	948	108
第 5 年	948	948	108
超過 5 年	3,080	3,290	-
	\$ 31,340	\$ 35,105	\$ 34,245

除認列折舊費用外，本集團之投資性不動產於 111 年及 110 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：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
公允價值	\$ 1,760,892	\$ 1,782,657	\$ 1,671,509

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。

十七、無形資產

	電 腦 軟 體	商 標 權	合 計
<u>成 本</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 68,680	\$ 16,135	\$ 84,815
增 添	430	-	430
重 分 類	2,952	-	2,952
淨兌換差額	146	2	148
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 72,208</u>	<u>\$ 16,137</u>	<u>\$ 88,345</u>
<u>累計攤銷</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 36,032	\$ 15,443	\$ 51,475
攤銷費用	2,951	57	3,008
淨兌換差額	39	-	39
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 39,022</u>	<u>\$ 15,500</u>	<u>\$ 54,522</u>
111 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 32,648</u>	<u>\$ 692</u>	<u>\$ 33,340</u>
111 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 33,186</u>	<u>\$ 637</u>	<u>\$ 33,823</u>
<u>成 本</u>			
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 62,698	\$ 16,070	\$ 78,768
淨兌換差額	(24)	-	(24)
110 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 62,674</u>	<u>\$ 16,070</u>	<u>\$ 78,744</u>
<u>累計攤銷</u>			
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 25,211	\$ 15,216	\$ 40,427
攤銷費用	2,664	56	2,720
淨兌換差額	(5)	-	(5)
110 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 27,870</u>	<u>\$ 15,272</u>	<u>\$ 43,142</u>
110 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 34,804</u>	<u>\$ 798</u>	<u>\$ 35,602</u>

除上述所列增添及認列攤銷費用外，本集團之無形資產於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生處分及減損情形。攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	3 至 10 年
商 標 權	4 至 10 年

依功能別彙總攤銷費用：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
營業成本	\$ 102	\$ -
推銷費用	1,520	1,325
管理費用	1,386	1,395
	<u>\$ 3,008</u>	<u>\$ 2,720</u>

十八、其他資產

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>流 動</u>			
預付貨款	\$ 34,242	\$ 21,107	\$ 27,804
用品盤存	2,836	3,101	1,851
其他預付費用	27,344	28,382	36,452
其他流動資產	3,066	2,195	6,395
	<u>\$ 67,488</u>	<u>\$ 54,785</u>	<u>\$ 72,502</u>
<u>非 流 動</u>			
預付設備款	\$ 66,315	\$ 65,213	\$ 26,430
存出保證金	16,805	18,846	25,030
淨確定福利資產	16,143	15,631	12,916
催 收 款	-	-	2,244
減：備抵損失	-	-	(2,244)
其 他	7,225	6,784	27,876
	<u>\$ 106,488</u>	<u>\$ 106,474</u>	<u>\$ 92,252</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，另本集團對催收款項 2,244 仟元持有擔保品。

十九、借 款

本集團長期借款明細如下：

債 權 人	110年12月31日	利率 (%)	償 還 期 間 及 辦 法
<u>擔保借款</u>			
華南銀行擔保借款	\$ 94,365	1.02	借款期間自 109 年 6 月 8 日至 124 年 6 月 8 日止。自 109 年 7 月 8 日起，按月還本付息。
減：一年內到期	(6,990)		
合 計	<u>\$ 87,375</u>		

債 權 人	110年3月31日	利 率 (%)	償 還 期 間 及 辦 法
<u>擔保借款</u>			
合作金庫擔保借款	\$ 117,114	1.19	借款期間自 104 年 5 月 27 日至 124 年 5 月 27 日止。自 105 年 5 月 27 日起，按月還本付息。
華南銀行擔保借款	<u>99,608</u>	1.02	借款期間自 109 年 6 月 8 日至 124 年 6 月 8 日止。自 109 年 7 月 8 日起，按月還本付息。
小 計	216,722		
減：一年內到期	(<u>14,536</u>)		
合 計	<u>\$ 202,186</u>		

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

二十、其他負債

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付直銷商獎金	\$ 696,863	\$ 1,058,365	\$ 653,991
應付薪資及獎金	146,969	156,128	144,899
應付員工酬勞	246,844	208,321	241,320
應付設備款	41,708	52,571	15,566
應付董監事酬勞	35,129	29,824	34,870
應付營業稅	31,110	79,242	34,462
應付其他費用	252,527	228,569	245,402
其 他	<u>6,414</u>	<u>4,540</u>	<u>5,986</u>
	<u>\$ 1,457,564</u>	<u>\$ 1,817,560</u>	<u>\$ 1,376,496</u>
其他負債			
預收租金	\$ 6,200	\$ 5,996	\$ 6,136
存入保證金	3,271	2,454	1,743
其他流動負債	<u>12,286</u>	<u>22,316</u>	<u>32,952</u>
	<u>\$ 21,757</u>	<u>\$ 30,766</u>	<u>\$ 40,831</u>
<u>非 流 動</u>			
存入保證金	\$ 8,324	\$ 10,557	\$ 17,685
淨確定福利負債	1,568	1,591	1,544
其他非流動負債－其他	<u>32,220</u>	<u>32,198</u>	<u>35,607</u>
	<u>\$ 42,112</u>	<u>\$ 44,346</u>	<u>\$ 54,836</u>

二一、負債準備

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>非流動</u>			
除役、復原及修復成本	\$ 6,596	\$ 7,362	\$ 7,345

除役、復原及修復成本之變動資訊如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 7,362	\$ 7,322
使用	(779)	-
折現率之調整及因時間經過而 增加之折現金額	13	23
期末餘額	\$ 6,596	\$ 7,345

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。

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本集團 111 年及 110 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 8,114 仟元及 7,911 仟元。

(二) 確定福利計畫

本集團 111 年及 110 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 110 年及 109 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 64 仟元及 49 仟元。

二三、權益

(一) 股本

1. 普通股

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
額定股數(仟股)	180,000	180,000	180,000
額定股本	\$ 1,800,000	\$ 1,800,000	\$ 1,800,000
已發行且已收足股 款之股數(仟股)	148,137	148,137	148,137
公開發行普通股	\$ 1,362,864	\$ 1,362,864	\$ 1,362,864
私募普通股	118,510	118,510	118,510
已發行股本	\$ 1,481,374	\$ 1,481,374	\$ 1,481,374

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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

(二) 資本公積

	111年3月31日	110年12月31日	110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
其他(2)	<u>9,680</u>	<u>9,680</u>	<u>7,866</u>
	<u>\$ 2,869,691</u>	<u>\$ 2,869,691</u>	<u>\$ 2,867,877</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. 再將餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議。

本公司章程規定之員工酬勞及董監事酬勞分派政策，參閱附註二五之(八)員工酬勞及董監事酬勞。

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

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

本公司於 111 年 2 月 23 日董事會及 110 年 7 月 15 日股東常會，分別擬議及決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$130,115</u>	<u>\$127,245</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 5,740</u>	<u>(\$ 14,287)</u>
現金股利	<u>\$903,638</u>	<u>\$948,079</u>
每股現金股利(元)	\$ 6.1	\$ 6.4

有關 110 年之盈餘分配案尚待預計 111 年 5 月 27 日召開之股東常會決議。

葡眾公司於 111 年 4 月 19 日及 110 年 4 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 161,882</u>	<u>\$ 155,664</u>
現金股利	<u>\$1,456,942</u>	<u>\$1,400,972</u>
每股現金股利(元)	\$ 82.78	\$ 79.60

(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

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>(\$ 75,567)</u>	<u>(\$ 67,775)</u>
當期產生 國外營運機構之換 算差額	<u>41,820</u>	<u>(7,818)</u>
期末餘額	<u>(\$ 33,747)</u>	<u>(\$ 75,593)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>(\$ 16,638)</u>	<u>(\$ 18,690)</u>
當期產生 未實現(損失)利 益 權益工具	<u>(1,074)</u>	<u>752</u>
期末餘額	<u>(\$ 17,712)</u>	<u>(\$ 17,938)</u>

(五) 非控制權益

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$ 1,441,121</u>	<u>\$ 1,353,980</u>
本期淨利	<u>125,800</u>	<u>117,751</u>
期末餘額	<u>\$ 1,566,921</u>	<u>\$ 1,471,731</u>

二四、營業收入

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 1,915,740</u>	<u>\$ 1,810,331</u>
勞務收入	<u>136,840</u>	<u>161,869</u>
	<u>\$ 2,052,580</u>	<u>\$ 1,972,200</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

111年1月1日至3月31日

<u>商品或勞務之類型</u>	<u>應 報 導 部 門</u>			<u>總 計</u>
	<u>直 銷 部 門</u>	<u>經 銷 部 門</u>	<u>代 工 部 門</u>	
商品銷貨收入	\$ 1,691,366	\$ 162,515	\$ 61,859	\$ 1,915,740
勞務收入	-	-	136,840	136,840
	<u>\$ 1,691,366</u>	<u>\$ 162,515</u>	<u>\$ 198,699</u>	<u>\$ 2,052,580</u>
<u>收入認列時點</u>				
於某一時點滿足履約義務	<u>\$ 1,691,366</u>	<u>\$ 162,515</u>	<u>\$ 198,699</u>	<u>\$ 2,052,580</u>

110年1月1日至3月31日

<u>商品或勞務之類型</u>	<u>應 報 導 部 門</u>			<u>總 計</u>
	<u>直 銷 部 門</u>	<u>經 銷 部 門</u>	<u>代 工 部 門</u>	
商品銷貨收入	\$ 1,597,609	\$ 160,256	\$ 52,466	\$ 1,810,331
勞務收入	-	-	161,869	161,869
	<u>\$ 1,597,609</u>	<u>\$ 160,256</u>	<u>\$ 214,335</u>	<u>\$ 1,972,200</u>
<u>收入認列時點</u>				
於某一時點滿足履約義務	<u>\$ 1,597,609</u>	<u>\$ 160,256</u>	<u>\$ 214,335</u>	<u>\$ 1,972,200</u>

2. 商品之類型

<u>商品之類型</u>	<u>111年1月1日</u>	<u>110年1月1日</u>
	<u>至3月31日</u>	<u>至3月31日</u>
保健食品	\$ 1,718,061	\$ 1,653,710
委託代工	198,699	214,335
飲 料 品	69,297	49,877
化 妝 品	60,709	50,700
其他 (註)	5,814	3,578
	<u>\$ 2,052,580</u>	<u>\$ 1,972,200</u>

註：其他主係一般食品及寵物食品等。

(二) 合約餘額

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 239,474</u>	<u>\$ 232,957</u>	<u>\$ 200,614</u>	<u>\$ 199,448</u>
應收帳款－關係人淨額	<u>\$ 71,335</u>	<u>\$ 67,739</u>	<u>\$ 3,293</u>	<u>\$ 2,248</u>
合約負債－流動				
商品銷貨收入	\$ 27,912	\$ 55,966	\$ 17,145	\$ 4,801
勞務收入	57,952	73,208	81,509	91,439
	<u>\$ 85,864</u>	<u>\$ 129,174</u>	<u>\$ 98,654</u>	<u>\$ 96,240</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) 利息收入

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>\$ 2,382</u>	<u>\$ 1,679</u>

(二) 其他收入

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
租金收入	\$ 7,791	\$ 7,685
其他	<u>12,070</u>	<u>17,555</u>
	<u>\$ 19,861</u>	<u>\$ 25,240</u>

(三) 其他利益及損失

	111年1月1日 至3月31日	110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	\$ 137	\$ 94
淨外幣兌換利益	2,533	269
處分採用權益法之投資損失	(779)	-
其他	<u>(32)</u>	<u>(35)</u>
	<u>\$ 1,859</u>	<u>\$ 328</u>

(四) 財務成本

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 219	\$ 1,810
租賃負債之利息	507	481
押金設算利息費用	5	33
負債準備折現轉回數	13	23
減：列入符合要件資產成本之金額	<u>(151)</u>	<u>(730)</u>
	<u>\$ 593</u>	<u>\$ 1,617</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
利息資本化金額	\$ 151	\$ 730
利息資本化利率	1.02%	1.03%

(五) 折舊及攤銷

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 56,412	\$ 50,887
營業費用	50,874	52,635
	<u>\$107,286</u>	<u>\$103,522</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 102	\$ -
營業費用	2,906	2,720
	<u>\$ 3,008</u>	<u>\$ 2,720</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
產生租金收入	\$ 916	\$ 936
未產生租金收入	1,116	1,060
	<u>\$ 2,032</u>	<u>\$ 1,996</u>

(七) 員工福利費用

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$284,267</u>	<u>\$275,298</u>
退職後福利(附註二二)		
確定提撥計畫	8,114	7,911
確定福利計畫	64	49
	<u>8,178</u>	<u>7,960</u>
其他員工福利	<u>4,416</u>	<u>4,330</u>
員工福利費用合計	<u>\$296,861</u>	<u>\$287,588</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 65,929	\$ 64,301
營業費用	230,932	223,287
	<u>\$296,861</u>	<u>\$287,588</u>

(八) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定年度如有獲利，應提撥 6%~8% 為員工酬勞及不超過 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。111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
員工酬勞	8%	8%
董監事酬勞	2%	2%

金 額

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
員工酬勞	\$ 21,219	\$ 20,946
董監事酬勞	5,305	5,237

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 111 年 2 月 23 日及 110 年 2 月 25 日經董事會決議如下：

金 額

	110年度	109年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$119,297	\$118,532
董監事酬勞	29,824	29,633

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

二六、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：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 88,496	\$ 88,301
以前年度之調整	(3,728)	-
	<u>84,768</u>	<u>88,301</u>
遞延所得稅		
本期產生者	1,067	-
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	<u>483</u>	<u>903</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 86,318</u>	<u>\$ 89,204</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 109 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。

二七、每股盈餘

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 1.59</u>	<u>\$ 1.60</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.58</u>	<u>\$ 1.59</u>

單位：每股元

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	111年1月1日 至3月31日	110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>\$235,730</u>	<u>\$232,538</u>

股 數

單位：仟股

	111年1月1日 至3月31日	110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	145,767
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>610</u>	<u>528</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>148,747</u>	<u>146,295</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。

二八、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本集團於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之投資活動：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備增加數	(\$ 80,121)	(\$ 26,097)
預付設備款變動數	200	(19,654)
應付設備款變動數	(10,863)	(2,860)
取得不動產、廠房及設備支付 現金數	<u>(\$ 90,784)</u>	<u>(\$ 48,611)</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

111年1月1日至3月31日

	111年1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動	匯率影響數	111年3月31日
			租賃變動	財務成本	
長期借款	\$ 94,365	(\$ 94,365)	\$ -	\$ -	\$ -
存入保證金	13,011	(1,416)	-	-	11,595
租賃負債	<u>177,393</u>	<u>(10,194)</u>	<u>4,592</u>	<u>507</u>	<u>172,298</u>
	<u>\$ 284,769</u>	<u>(\$ 105,975)</u>	<u>\$ 4,592</u>	<u>\$ 507</u>	<u>\$ 183,893</u>

110年1月1日至3月31日

	110年1月1日		非 現 金 之 變 動			110年3月31日
	現金流量	現金流量	租賃變動	財務成本	匯率影響數	
短期借款	\$ 500,000	(\$ 500,000)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	1,421,261	(1,204,539)	-	-	-	216,722
存入保證金	19,026	402	-	-	-	19,428
租賃負債	<u>162,729</u>	<u>(11,910)</u>	<u>547</u>	<u>481</u>	<u>(4)</u>	<u>151,843</u>
	<u>\$2,103,016</u>	<u>(\$1,716,047)</u>	<u>\$ 547</u>	<u>\$ 481</u>	<u>(\$ 4)</u>	<u>\$ 387,993</u>

二九、資本風險管理

本集團之資本管理目標，在於能夠於繼續經營與成長之前提下，藉由維持最佳資本結構，以提供股東足夠之報酬。本集團之資本結構管理策略，係依據本公司及各子公司所營事業的產業規模、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。

三十、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

111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	<u>\$ 250,516</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 250,516</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－未上市(櫃)股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,316</u>	<u>\$ 10,316</u>

110 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	\$ 200,379	\$ -	\$ -	\$ 200,379
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
—未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 11,390	\$ 11,390

110 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	\$ 300,094	\$ -	\$ -	\$ 300,094
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
—未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 10,090	\$ 10,090

111 年及 110 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。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 權 益 工 具
期初餘額	\$ 11,390
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)	(1,074)
期末餘額	\$ 10,316

110年1月1日至3月31日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 權益工具
期初餘額	\$ 9,338
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)	<u>752</u>
期末餘額	<u>\$ 10,090</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

未上市(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。

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
流動性折價	30%	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：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
流動性折減			
增加1%	(\$ <u>147</u>)	(\$ <u>163</u>)	(\$ <u>144</u>)
減少1%	<u>\$ 147</u>	<u>\$ 163</u>	<u>\$ 144</u>

(三) 金融工具之種類

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡 量之金融資產			
強制透過損益按公 允價值衡量	\$ 250,516	\$ 200,379	\$ 300,094
按攤銷後成本衡量之金 融資產			
現金及約當現金	3,511,183	3,635,197	2,981,897

(接次頁)

(承前頁)

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
按攤銷後成本衡量 之金融資產	\$ 71,472	\$ 75,178	\$ 71,033
應收票據及帳款淨 額	239,474	232,957	200,614
應收帳款－關係人 淨額	71,335	67,739	3,293
其他應收款	41,439	13,125	3,503
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	10,316	11,390	10,090
	<u>\$ 4,195,735</u>	<u>\$ 4,235,965</u>	<u>\$ 3,570,524</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金 融負債			
應付票據及帳款	\$ 250,670	\$ 268,964	\$ 239,395
其他應付款	1,457,564	1,817,560	1,376,496
其他應付款－關係 人	78,913	66,810	43,530
長期借款(含一年 內到期)	-	94,365	216,722
	<u>\$ 1,787,147</u>	<u>\$ 2,247,699</u>	<u>\$ 1,876,143</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	
	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
損 益	\$ 16,531	\$ 13,514

(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：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 71,472	\$ 75,178	\$ 71,033
—金融負債	172,298	271,758	368,565
具現金流量利率風險			
—金融資產	3,504,034	3,627,219	2,974,685

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別變動 876 仟元及 744 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 111 年 3 月 31 日暨 110 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。

111 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	\$ 250,670	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 250,670
其他應付款(含關係人)	1,408,689	103,308	24,480	-	-	1,536,477
租賃負債	27,624	22,700	31,475	52,076	48,367	182,242
	<u>\$ 1,686,983</u>	<u>\$ 126,008</u>	<u>\$ 55,955</u>	<u>\$ 52,076</u>	<u>\$ 48,367</u>	<u>\$ 1,969,389</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	\$ 50,324	\$ 83,551	\$ 14,773	\$ 8,802	\$ 8,802	\$ 15,990

110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	\$ 268,964	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 268,964
其他應付款(含關係人)	1,679,571	204,799	-	-	-	1,884,370
租賃負債	25,950	21,475	34,055	57,535	48,807	187,822
浮動利率工具	3,969	3,951	7,848	23,118	62,015	100,901
	\$ 1,978,454	\$ 230,225	\$ 41,903	\$ 80,653	\$ 110,822	\$ 2,442,057

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	\$ 47,425	\$ 91,590	\$ 14,773	\$ 8,802	\$ 8,802	\$ 16,430
浮動利率工具	7,920	30,966	37,104	24,911	-	-
	\$ 55,345	\$ 122,556	\$ 51,877	\$ 33,713	\$ 8,802	\$ 16,430

110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	\$ 239,395	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 239,395
其他應付款(含關係人)	1,296,066	101,046	22,914	-	-	1,420,026
租賃負債	22,737	15,426	29,445	40,233	54,321	162,162
浮動利率工具	3,995	3,978	7,902	23,278	67,734	106,887
固定利率工具	4,556	4,579	9,158	27,474	83,949	129,716
	\$ 1,566,749	\$ 125,029	\$ 69,419	\$ 90,985	\$ 206,004	\$ 2,058,186

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	\$ 38,163	\$ 69,678	\$ 18,966	\$ 8,802	\$ 8,802	\$ 17,751
浮動利率工具	7,973	31,180	37,371	30,363	-	-
固定利率工具	9,135	36,632	45,790	38,159	-	-
	\$ 55,271	\$ 137,490	\$ 102,127	\$ 77,324	\$ 8,802	\$ 17,751

(2) 融資額度

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
短期借款額度			
— 未動用金額	\$ 1,738,000	\$ 1,738,000	\$ 1,738,000

三一、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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	<u>與 本 集 團 之 關 係</u>
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
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)
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
晟淼實業股份有限公司(以下簡稱晟淼公司)	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

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	關係人類別	與本集團之關係
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
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
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
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	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
銷貨收入	關聯企業	\$ 3,216	\$ 3,250
	其他關係人	48,531	389
		<u>\$ 51,747</u>	<u>\$ 3,639</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) 合約負債

帳列項目	關係人類別/名稱	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
合約負債	其他關係人	\$ -	\$ 564	\$ -

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別/名稱	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應收帳款－關係人	統祥公司	\$ 38,752	\$ 33,663	\$ -
	統鉅公司	22,619	19,076	-
	GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.	3,216	8,908	3,293
	其他關係人	6,748	6,092	-
		<u>\$ 71,335</u>	<u>\$ 67,739</u>	<u>\$ 3,293</u>

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
其他應付款－關係人	葡興公司	\$ 22,163	\$ 18,563	\$ 21,218
	沛霖公司	22,132	18,532	-
	統祥公司	20,765	19,170	-
	統鉅公司	9,560	6,402	-
	貢菊公司	-	-	22,312
	其他關係人	4,293	4,143	-
		<u>\$ 78,913</u>	<u>\$ 66,810</u>	<u>\$ 43,530</u>

(六) 預付款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
預付款項	其他關係人	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 110</u>	<u>\$ -</u>

(七) 承租協議

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
租賃負債	普臨公司	<u>\$ 30,169</u>	<u>\$ 29,866</u>	<u>\$ 29,573</u>

關 係 人 類 別	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
<u>利息費用</u>		
其他關係人	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 106</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，付款條件為每次匯付半年（6期）租金。

(八) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
存出保證金	其他關係人	<u>\$ 1,619</u>	<u>\$ 1,619</u>	<u>\$ 1,068</u>
存入保證金	其他關係人	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 2</u>
預收款項（帳列其他流動負債）	其他關係人	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 29</u>

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
營業成本－運費	其他關係人	<u>\$ 2</u>	<u>\$ -</u>
營業成本－檢驗費	其他關係人	<u>\$ 112</u>	<u>\$ -</u>
推銷費用－佣金支出	其他關係人	<u>\$ 4,231</u>	<u>\$ 1,310</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
推銷費用—廣告費	其他關係人	\$ 1,802	\$ -
推銷費用—運費	其他關係人	\$ 1,328	\$ -
推銷費用—交際費	其他關係人	\$ 5	\$ -
管理費用—運費	其他關係人	\$ 2	\$ -
研發費用—運費	其他關係人	\$ 8	\$ -
租金收入	其他關係人	\$ 3	\$ 3
其他收入	其他關係人	\$ 9	\$ 10

上述關係人交易之條件，與一般非關係人相當，給付傳銷會員之佣金依事業手冊規定，條件與一般傳銷會員相同，另收取之租金收入與一般租賃價格相當，收款條件為每月收款或每年初一次收足。

(九) 主要管理階層薪酬

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 45,659	\$ 38,604
退職後福利	72	73
	<u>\$ 45,731</u>	<u>\$ 38,677</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

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

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
不動產、廠房及設備—土地	\$ 3,004,629	\$ 3,004,629	\$ 3,004,629
不動產、廠房及設備—建築物	1,003,965	1,014,043	1,040,371
質押定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動）	13,320	13,320	13,320
	<u>\$ 4,021,914</u>	<u>\$ 4,031,992</u>	<u>\$ 4,058,320</u>

本集團持有之不動產、廠房及設備－土地／建築物截至 111 年 3 月 31 日暨 110 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：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
短期額度	\$ 1,238,000	\$ 1,238,000	\$ 1,238,000
中長期額度	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>	<u>1,217,114</u>
	<u>\$ 2,238,000</u>	<u>\$ 2,238,000</u>	<u>\$ 2,455,114</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

本集團於資產負債表日尚有下列重大或有負債及未認列之合約承諾：

- (一) 截至 111 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 400,000 仟元。
- (二) 截至 111 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>\$ 433,800</u>	<u>\$ 104,784</u>	<u>\$ 329,016</u>

- (三) 葡眾公司為營運之需分別於桃園、新竹、豐原、台中、花蓮、台南及高雄設立營運據點，111 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
桃園市	台灣省桃園農田水利會	109.2.1~114.1.31	\$ 360
桃園市	沛鑫科技有限公司	109.5.1~114.4.30	280
新竹市	林壯隆、吳宜琬	110.11.1~115.10.31	350
豐原區	林芬玲	109.6.1~112.5.31	70
台中市	普臨有限公司	96.11.1~116.11.1	220
台中市	普臨有限公司	99.4.1~119.3.31	129
花蓮市	劉醇厚、劉醇隆	110.9.1~112.8.31	130
台南市	國泰人壽（股）公司	110.8.1~115.7.31	418
高雄市	和桑貿易股份有限公司	110.12.1~114.3.31	71

三四、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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

111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	\$	3,949	28.65	(美元：新台幣)	\$	<u>113,139</u>		
美 元		1,953	6.357	(美元：人民幣)	\$	<u>55,953</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		132	6.357	(美元：人民幣)	\$	<u>3,782</u>		

110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	\$	3,493	27.68	(美元：新台幣)	\$	<u>96,686</u>		
美 元		1,938	6.367	(美元：人民幣)	\$	<u>53,644</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		42	27.68	(美元：新台幣)	\$	<u>1,163</u>		
美 元		483	6.367	(美元：人民幣)	\$	<u>13,369</u>		

110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	\$	3,005	28.535	(美元：新台幣)	\$	<u>85,748</u>		
美 元		2,044	6.571	(美元：人民幣)	\$	<u>58,326</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		313	6.571	(美元：人民幣)	\$	<u>8,931</u>		

本集團於 111 年及 110 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 2,533 仟元及 269 仟元，由於集團個體公司之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
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. 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。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊揭露：

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，及其價格、付款條件及未實現損益：無。

(四) 主要股東資訊：

股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表七。

三六、部門資訊

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

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

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

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

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

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

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

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：

111年1月1日至3月31日

	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	\$1,691,366	\$ 162,515	\$ 198,699	\$ -	\$2,052,580
			(註)		
部門間收入	319,933	101,155	1,396	(422,484)	-
部門收入	<u>\$2,011,299</u>	<u>\$ 263,670</u>	<u>\$ 200,095</u>	<u>(\$ 422,484)</u>	<u>\$2,052,580</u>
部門損益	<u>\$ 382,691</u>	<u>\$ 430</u>	<u>\$ 23,164</u>	<u>\$ 15,511</u>	<u>\$ 421,796</u>

註：代工部門來自外部客戶收入，台灣佔 61,859 仟元及上海佔 136,840 仟元。

110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>調整及銷除</u>	<u>總計</u>
來自外部客戶收入	\$1,597,609	\$ 160,256	\$ 214,335 (註)	\$ -	\$1,972,200
部門間收入	<u>311,190</u>	<u>46,824</u>	<u>33,024</u>	(<u>391,038</u>)	-
部門收入	<u>\$1,908,799</u>	<u>\$ 207,080</u>	<u>\$ 247,359</u>	(<u>\$ 391,038</u>)	<u>\$1,972,200</u>
部門損益	<u>\$ 343,667</u>	<u>\$ 18,215</u>	<u>\$ 37,337</u>	<u>\$ 14,589</u>	<u>\$ 413,808</u>

註：代工部門來自外部客戶收入，台灣佔 52,466 仟元及上海佔 161,869 仟元。

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 111 年 3 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	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
					單位數／張數 股數（股）	帳面金額	持股比例（%）	公允價值	
葡萄王生技股份有限公司	股票	薩摩亞 FU-Sheng International Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	917,700	\$ 10,306	18.77	\$ 10,306	—
		新東陽股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,000	10	-	10	—
	受益憑證	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,101,392.90	100,243	-	100,243	—
		富蘭克林華美貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,584,833.14	100,260	-	100,260	—
		群益安穩貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,066,939.00	50,013	-	50,013	—

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 111 年 1 月 1 日至 3 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	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	\$ 319,933	60.48%	月結 1 個月	依合約約定之價格	—	\$ 145,800	43.60%	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	319,933	98.48%	月結 1 個月	依合約約定之價格	—	(145,800)	95.23%	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 111 年 3 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	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
葡萄王生技股份有限公司	葡眾企業股份有限公司	子公司	\$ 145,800	7.47	\$ -	—	\$ 145,800	\$ -
	溢昭股份有限公司	子公司	118,987	2.46	-	—	8,553	-

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 111 年 1 月 1 日至 3 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	\$ 319,933	依合約約定之價格 15.59%
			1	應收帳款	145,800	依合約約定之價格 1.04%
		溢昭股份有限公司	1	應收帳款	118,987	依合約約定之價格 0.85%

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： 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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		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%	帳面金額			
葡萄王生技股份有限公司	英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	英屬維京群島	投資控股	\$ 1,198,018	\$ 1,198,018	24,890,000	100	\$ 1,131,791	\$ 10,048	\$ 9,619	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	2,331,011	314,499	187,924	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	35,908	1,809	1,809	註 2
	GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.	馬來西亞	保健產品批發、銷售	6,810	6,810	900,000	30	14,938	9,730	2,966	註 1
葡眾企業股份有限公司	ELITE PROPARTNER HOLDINGS SDN. BHD.	馬來西亞	投資控股	註 4	註 4	1	100	(100)	(100)	(100)	註 2 及 4

註 1：已調整存貨順流交易未實現利益所產生之所得稅影響數(1,171)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 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。

註 4：本公司之子公司葡眾企業股份有限公司於民國 110 年 12 月間轉投資設立馬來西亞 ELITE PROPARTNER HOLDINGS SDN. BHD.，投資金額馬來幣 1 元，持股比例 100%。

葡萄王生技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 3 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)	本期期初 自台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期(損)益	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註 2)	期末投 資帳 面價 值	截至本期止 已匯回 投資收益
					匯出	收回						
上海葡萄王企業有限公司	生產顆粒劑、口服液、膠囊劑、片劑、其他食品、食品原料、固體飲料、植物蛋白飲料、含乳飲料、茶飲料，銷售自產產品，進行相關技術服務	USD 27,900	註 1(2) 註 3	\$ 847,672 (USD 27,350)	\$ -	\$ -	\$ 847,672 (USD 27,350)	\$ 9,105 註 2(2)B	100%	\$ 8,676 註 2(2)B	\$ 1,082,152	\$ -
上海裕崧冷凍倉儲有限公司	冷凍、冷藏、恆溫及深層冷凍等基础性倉儲(危險品、食品除外)、庫存管理服務並提供相關配套服務(涉及行政許可的，憑許可證經營)	USD 4,890	註 1(2) 註 4	26,794 (USD 878)	-	-	26,794 (USD 878)	- 註 2(3)	18.77%	- 註 2(3)	10,306 註 2(3)	-
上海溢昭貿易有限公司	食品流通(糧食除外);從事食品包裝材料、化妝品的批發、進出口，佣金代理(拍賣除外)，並提供其他相關配套服務	USD 650	註 1(2) 註 5	18,290 (USD 650)	-	-	18,290 (USD 650)	(218) 註 2(2)B	100%	(218) 註 2(2)B	18,215	-
東葡生物科技(東莞)有限公司	生物技術研發及轉讓;銷售:生物製品、特殊食品(保健食品)、食品原料、食品包裝材料、化妝品、日用品;佣金代理(拍賣除外);貨物進出口	RMB 5,000	註 1(1) 註 6	23,200 (RMB 5,000)	-	-	23,200 (RMB 5,000)	註 6	註 6	註 6	註 6	-
上海長鴻生物科技有限公司	生物科技專業領域內的技術諮詢、技術開發及轉讓，貨物或技術進出口，品牌策劃，企業形象及市場行銷策劃，會務服務，社會經濟諮詢服務，商務資訊諮詢，自有設備租賃，國內貨物運輸代理，銷售及網上零售針紡織品等。	USD 700	註 1(1) 註 7	7,273 (USD 246)	-	-	7,273 (USD 246)	(1,050) 註 2(2)B	35.1%	(369) 註 2(2)B	3,898	-
上海新全生物科技有限公司	生物科技領域內的技術開發、技術諮詢、技術服務、技術轉讓、化妝品或日用百貨的銷售等	RMB 5,000	註 1(2) 註 8	-	-	-	-	(119) 註 2(2)B	45%	(54) 註 2(2)B	9,771	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會 核准投資金額	依經濟部投資審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 923,229	\$ 923,229	\$ 6,499,015

(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
- (3) 帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動。

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

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

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

註 6：本公司直接投資東葡生物科技（東莞）有限公司，東葡公司已於 111 年 3 月辦理清算完成，投資款項尚待匯回。

註 7：本公司直接投資上海長鴻生物科技有限公司。

註 8：本公司透過子公司上海溢昭貿易有限公司再投資上海新全生物科技有限公司。

葡萄王生技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 3 月 31 日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數 (股)	持股比例
統一企業股份有限公司	11,851,000	8.00%
富邦人壽保險股份有限公司	10,757,000	7.26%

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

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