



葡萄王生技
GRAPE KING BIO

一一二年度年報 2023 Annual Report

股票代號 1707

科技
Technology

健康
Health

希望
Hope

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

刊印日期
中華民國一一三年四月一日刊印

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



一、本公司發言人

發言人：洪俊銘

職稱：財務長兼公司治理主管

電話：(03)457-2121

電子郵件信箱：nick.hung@grapeking.com.tw

代理發言人：許勝傑

職稱：研發處處長

電話：(03)457-2121

電子郵件信箱：aje.sheu@grapeking.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：桃園市平鎮區金陵路2段402號

電話：(03)457-2121

傳真：(03)457-2128

中壢分公司：桃園市中壢區龍岡路3段60號

電話：(03)457-2125

傳真：(03)428-7471

龍潭園區分公司：桃園市龍潭區龍園一路68號

電話：(03)499-3093

傳真：(03)499-3713

台北營運總部：台北市內湖區金莊路18號11樓

電話：(02)2790-3011

傳真：(02)2790-3351

健康展望園區(湧豐廠)：桃園市平鎮區工業一路8號

電話：(03)457-2121

傳真：(03)457-2128

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市敦化南路二段97號地下二樓

電話：(02)2702-3999

傳真：(02)2708-5000

網址：<http://agency.capital.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：黃裕峰、鍾鳴遠

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

電話：(02)2725-9988

傳真：(02)4051-6888

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱 及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：

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

連續十年獲天下雜誌2000大企業製藥與生物科技類前3名，為保健食品類別第一名，更連續三年獲公司治理評鑑TOP5%。

子公司葡眾企業，穩坐本土直銷龍頭寶座至今十多年。

健康專家，照顧全家

Live Healthy, Think Grape King





企業願景

Vision & Mission Statement



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



葡萄王生技股份有限公司

一一二年度年報

2023 Annual Report

股票代號/TSE:1707

「科技、健康、希望」

一直是葡萄王生技的精神總指標

我們了解生物科技是21世紀的主流

也是我們現在以及未來不斷努力的方向

期盼以此為基礎

以「健康專家、照顧全家」為使命

與所有同仁一起創造葡萄王生技的成長和茁壯

提供社會大眾更豐富的生命

共同迎向充滿希望的未來

壹、致股東報告書	5
貳、公司簡介	11
一、設立日期	11
二、公司沿革	11
三、2023 年獲獎訊息	12
參、公司治理報告	15
一、組織系統	15
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	18
三、董事、總經理及副總經理之酬金	30
四、公司治理運作情形	35
五、簽證會計師公費資訊	93
六、更換會計師資訊	93
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業	93
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	94
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	95
十、轉投資事業之綜合持股比例	95
肆、募資情形	97
一、資本及股份	97
二、公司債之辦理情形	101
三、特別股之辦理情形	101
四、海外存託憑證辦理情形	101
五、員工認股權證之辦理情形	101
六、限制員工權利新股之辦理情形	101
七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	101
八、資金運用計劃執行情形	101
伍、營運概況	103
一、業務內容	103
二、市場及產銷概況	112

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	115
四、環保支出資訊	115
五、勞資關係	115
六、資通安全管理	118
七、重要契約	120
陸、財務概況	121
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料	121
二、財務分析	125
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	129
四、最近年度會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	130
五、最近年度會計師查核簽證之個體財務報表	130
六、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	130
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	131
一、財務狀況	131
二、財務績效	131
三、現金流量	132
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	132
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	132
六、風險事項分析評估最近年度及年報刊印日止之事項	133
七、其他重要事項	134
捌、特別記載事項	135
一、關係企業相關資料	135
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	139
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	139
四、其他必要補充說明事項	139
五、最近年度及截至年報刊登日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	139
附錄一、一一二年度經會計師查核簽證之合併財務報告	141
附錄二、一一二年度經會計師查核簽證之個體財務報告	189



壹

致股東報告書



各位親愛的股東大家好：

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

112 年疫情減緩，各地陸續解除防疫管控，人們回歸生活常軌，經過疫情的洗禮，消費者保健意識提升，葡萄王持續以優質產品拓展市場，112 年營收以 106.35 億元刷新紀錄，連續兩年突破百億大關，並繳出每股盈餘 9.81 元的成績單，來回應股東長久的支持。為了因應市場及產能需求，葡萄王的第四個廠區「健康展望園區」第一期於平鎮工業區正式落成，未來將持續替葡萄王增添營業動能。

葡萄王重視的不只是營運績效，在永續議題也持續深耕，無論是公司治理、食品安全管理、研發創新、產學合作、職業安全衛生、公益及永續環境的投入，本公司從未鬆懈。112 年度取得「ISO14064 溫室氣體盤查系統」及「台灣智慧財產管理制度(TIPS) A 級」認證，並且為生技產業第 1 家取得「ISO37001 反賄賂管理系統」認證的企業。同時，公司治理評鑑從 109 年起連續三年獲得全體上市公司前 5% 的肯定，展現葡萄王在企業永續經營的決心，實踐「付出，成就美好社會」的理念，創造更美好的永續未來。

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

一、112 年度營業結果

（一）112 年度財務收支

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度
營業收入	10,635,464	10,391,231
營業成本	2,101,926	1,910,282
營業毛利	8,533,538	8,480,949
營業費用	6,036,873	5,929,212
營業淨利	2,496,665	2,551,737
營業外收入及支出	163,955	136,141
稅後淨利	2,141,511	2,169,687
流通在外股數(仟股)	148,137	148,137
每股盈餘(元)	9.81 元	9.84 元

112 年度合併營收 106.35 億，較前一年度成長 2.35%，稅後淨利 21.42 億，減少 1.30%，每股盈餘 9.81 元，整體營運獲利穩定。

（二）112 年度獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度
資產報酬率	14.03%	14.92%
權益報酬率	18.81%	20.12%
稅前淨利佔實收資本額比率	179.60%	181.44%
淨利率	20.14%	20.88%
每股盈餘(元)	9.81 元	9.84 元

(三) 研究發展狀況

本公司不斷努力於新產品的研發、新市場的開拓及內部營運效能的提升，希望能以優質的產品滿足客戶的需求，並以高度應變能力面對產業與市場中的各項挑戰及不確定因素，進而能夠保有競爭力及獲利能力。因此，在 112 年度推出葡萄王的精采優適金盞花萃取物含葉黃素粉末、纖益薑黃尊爵版複方膠囊、優適好明悅精華 Q 凍、雙效樟芝王；葡眾的奇芮(愛貓專用益生菌粉)、芯潤飲、紓衛菓軟糖等新產品，獲得消費者相當不錯的回饋。

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

二、112 年度營業計劃概要

(一) 經營方針及重要產銷政策

本公司在 曾創辦人暨總裁 水照前瞻的經營建設下，在台深耕 50 多年，希望品牌可以更向下扎根，因此從 101 年開始，曾盛麟董事長從組織改革及品牌再造著手進行。由內而外，公司內部開始實施企業電子化作業、品質認證、組織重整，對外則從品牌 Logo 開始，核心價值為「科技、健康、希望」，以更實質的「健康」概念來揮別傳統，112 年葡萄王更以一直不斷自我鞭策努力，由尖端的科技與持續的創新研發，積極擴展，期以立足台灣、放眼世界的宏觀視野，成為業界中的前導者。

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

(二) 外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

新冠疫情、人口老化、國人健康意識提升，帶動台灣保健食品產業成長。市場趨勢研究機構 KANTAR 凱度消費者指數研究指出，台灣購買保健食品，消費者普及率提升達 56%。另一方面，在品牌教育溝通下，消費者對保健品的功效更加講究，每人投入保健食品的平均花費較疫情前增加 54%，年均消費金額達 8,700 元。台灣保健食品的品牌數量自疫情以來大量擴張。隨著市場競爭激烈，保健食品廠商定位多轉向高價精緻化，市場數據亦顯示中高價位的保健品銷售表現較佳，意味著疫情後通膨時代消費者並沒有因為荷包縮水而犧牲保健品的品質。

台灣疫情後時代，保健品市場需求不斷變化，跨線上與線下的消費軌跡成常態，滿足消費者的細緻需求和通路購買習性更顯重要。台灣保健品市場走向 M 型化，品牌廠商紛紛從產品成分、型態、功效等面向積極研發創新，而葡萄王秉持創新研發的核心能力，由葡萄王生物科技研究所集結生物科技博士、營養師、食品技師等菁英，不斷研發獨有原料及技術，開發促進健康活力、營養補給的保健食品，為消費者提供高優質的青春養生對策。

(三) 榮譽與獎項

本公司 112 年不論在公司面、商品面或核心技術面之獎項均表現傑出，獲得「傑出生技產業創新獎」、「行銷傳播傑出貢獻獎—年度傑出品牌銀獎」、「TTQS 銀牌獎」、「TSAA 台灣永續行動獎—社會共融類—銀牌獎」、「SGS 2023 ESG Awards—能源管理獎」、「SGS 2023 ISO PLUS Awards—職安衛健康管理典範獎」、連續兩年獲「TCSA 台灣企業永續報告類-白金獎」、「TCSA 台灣企業永續綜合績效類-台灣百大永續典範企業獎」、連續三年獲「公司治理評鑑 TOP5%前段班」、獲 Quickseek ESGdata 生技公司 ESG 大調查第一名；此外，對於企業社會責任及健康職場打造不遺餘力，連續三年獲台灣疫苗協會頒發「防疫尖兵金獎」、第四度榮獲 1111 人力銀行票選「幸福企業金獎」、同時獲得衛生福利部國民健康署表揚「112 年全國績優健康職場-健康關懷獎」，公司全方位

的出眾表現，備獲大眾肯定。

在技術研發部分，112 年縱橫 15 場國際發明展，勇奪 30 金 2 銀 14 特別獎，以益生菌、蟬花、樟芝、桑黃、羊肚菌及虎乳靈芝菌絲體等專利技術囊括海內外大獎，包含「馬來西亞 MTE 國際發明展 2 銀」、「俄羅斯阿基米德國際發明展 2 金 1 特別獎」、「日本東京創新天才國際發明展 2 金 1 特別獎」、「馬來西亞 ITEX 國際發明展 2 金 1 特別獎」、「上海國際發明展 3 金 2 特別獎」、「加拿大國際發明創新競賽 2 金 2 特別獎」、「韓國 WiC 世界創新發明大賽 2 金 1 特別獎」、「美國創新發明展 2 金 1 特別獎」、「美國 AII 達文西國際發明展暨發明競賽 2 金」、「克羅埃西亞發明展 2 金 1 特別獎」、「倫敦國際發明暨貿易展 2 金 1 特別獎」、「IIIC 國際創新發明競賽 3 金」、「烏克蘭國際發明展 2 金」、「香港發明展 2 金 1 特別獎」、「波蘭國際發明展 2 金 2 特別獎」。

子公司葡眾企業股份有限公司，在 曾張月董事長、曾美菁總經理的卓越領導與六大顧問的齊心帶領下，近年來皆以穩健而迅速的步伐不斷成長，連續多年穩坐本土傳銷業第一名的寶座，名列全台傳銷排行第三名，在 2023 年 DSN Global 100 list 排名全球直銷公司第 33 名，堪稱台灣傳銷之光。

(四) 永續發展

掌握時代的脈動，葡萄王自 108 年起，已連續四年將企業社會責任優化導入「環境永續」、「社會參與」、與「公司治理」等範疇，並持續以永續發展暨 ESG 委員會為運作架構，在企業核心價值「科技、健康、希望」的基礎上以「付出，成就美好社會」為理念出發，進而推動「誠信治理」、「產品責任」、「研發創新」、「幸福職場」、「社會共榮」及「綠色環境」等多面向永續績效。

112 年度本公司取得「ISO14064 溫室氣體盤查系統」及「ISO37001 反賄賂管理系統」兩項國際認證，展現了葡萄王在永續經營方面的決心與實踐，往後仍持續以「付出，成就美好社會」為理念出發，創造更美好的永續未來。

1. 公司治理

在永續經營的期許下，本公司不斷加強公司治理政策，除遵守法令及章程規定外，我們也將公司治理分成幾大面向，包含：維護股東權益及平等對待股東、強化董事會結構與運作、落實企業社會責任、提升資訊透明度，葡萄王由公司治理小組擔任「公司治理專責單位」暨「誠信經營專責單位」，強化公司治理架構並協助訂定推動誠信經營、反貪腐、反賄賂等相關事宜，透過宣導與測驗積極落實誠信正直與道德價值觀念，並每年定期向董事會報告執行情形。在 112 年更成為全台第八家、生技業第一家、全台上市櫃首家全據點取得 ISO37001 反賄賂管理系統認證的企業，未來將持續以誠信為本，打造誠信企業並為社會做出更大的貢獻！

公司治理是企業永續經營的基礎，為使企業治理程序完整與透明，我們積極參與證交所辦理之公司治理評鑑，最近連續三屆獲得前 5% 的肯定，未來也將持續精進，朝向永續經營的目標發展。

本公司透過獨立董事與內部稽核主管及會計師定期當面溝通，以利獨立董事職權能充分行使，公司也定期為董事購買「董事暨重要職員責任保險」，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。此外，我們提供多元溝通管道，由專責人員回應利害關係人關切之議題。公司亦定期於中英文網站，揭露公司治理及財務業務資訊，並於 112 年受邀參加海內外 7 次法說會，以提升資訊透明度。

2. 產品責任

在食品安全管理部份，我們持續推動食品安全履歷系統，以落實產品責任。葡萄王不但擁有 PIC/S GMP、ISO22000、HACCP、NSF GMP、TQF、HALAL 及 ISO/IEC 17025 TAF 認證實驗室、FSSC22000 等多項國際認證，也仍會定期稽核評鑑原物料供應商。如 112 年稽核 220 家

合作廠商，達到百分之百的稽核比率，就是希望能用最嚴格及高標準的把關，讓消費者能喝得放心，吃得安心。

此外，我們今年度持續推廣全體同仁對於食安文化的認知，進行全面性的宣導計畫，例如：協同健走活動擺攤及設置闖關小遊戲並宣導食安知識、響應世界食品安全日活動，並在廠內各處放置食安知識及標語、每年發布 2 期食安誌宣導食品安全時事及新知。

3. 研發創新

葡萄王獨家的生物科技研究所，運用領先業界的發酵專業技術，妥善發揮本身擁有的先進生物科學技術，不斷研發與創造提供有益社會人群的產品，並即時提供消費者更好的品牌體驗，因此從前段研發創新、公司整體數位轉型、到後端市場開拓有相當亮眼的表現，也因佈局的早發展成熟，112 年獲得各界肯定：研發專利於國際發明獎獲得 30 金 2 銀 14 特別獎，更榮獲 2023 Taiwan BIO Awards 傑出生技產業獎－年度產業創新獎！

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

4. 幸福職場

葡萄王設有職業安全衛生委員會與專職護理師，並且定期舉辦健康講座，同時也取得 ISO/CNS 45001、運動企業、健康職場等認證，以期提供同仁安全、健康的工作環境。除了同仁們的福利制度，工作環境之外，我們舉辦各項團隊凝聚活動，重視同仁們在公司的歸屬感，多方照顧同仁需求，打造幸福職場，更讓我們第四度榮獲 1111 人力銀行評選「幸福企業金獎」的殊榮，並取得衛福部頒發「全國績優健康職場-健康關懷獎」以及「SGS 2023 ISO PLUS Awards－職安衛健康管理典範獎」的肯定。

5. 社會共榮

葡萄王也期許以拋磚引玉的方式，透過各種慈善活動的舉辦與贊助，連結內部同仁到外部團體，讓更多人關注社會公益並且投入其中。公司更透過實際的參與和管理，讓每一份公益資源皆能發揮到最大的效益。112 年投入於社會參與之經費達 6,556 仟元，志願人次達到 1,243 人次。

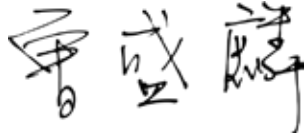
6. 綠色環境

為維持下一代的永續環境，我們深刻了解到企業對於氣候變遷與全球暖化設定積極目標的迫切性，因此平鎮總部通過 ISO 14001 環境管理系統認證，採以 PDCA 運作方式，持續推動各項環境保護措施。除此之外，更於 108 年導入 ISO 50001 能源管理系統，同時也成功加入國際 RE 100 再生能源組織，承諾 124 年再生能源使用達 100%，將提高公司的能源績效及優化能源使用做為葡萄王生技的使命目標。112 年透過綠電採購，達成再生能源使用率達 2%之目標，並於同年正式取得 ISO 14064 溫室氣體盤查系統及主動簽署加入科學基礎減量目標倡議(Science Based Targets initiative, SBTi)，成為環境永續的領航者，預計於 113 年完成科學化的減碳目標設定。

綜合以上，葡萄王除了全力達成股東期望與顧客要求外，對於社會大眾，亦秉持分享理念，期許以企業的角度貢獻一己之力。我們深信只要透過持續不斷地付出與實踐，必能建立公司、同仁與社會三贏之里程碑，善盡企業公民之責任，對環境的永續發展有所貢獻。

最後敬祝各位股東 身體健康 萬事如意 家家幸福美滿

董事長暨總經理



壹

致股東報告書

貳

公司簡介





- 一、設立日期
- 二、公司沿革
- 三、2023年獲獎訊息

一、設立日期：1969 年 7 月 26 日。

二、公司沿革：

1960 年間	1969 年創設「中國扶桑生藥製藥工業股份有限公司」。
1970 年間	1971 年：成立「葡萄王食品股份有限公司」，生產健康食品康貝特 P、樂味等 1973 年：設立「康貝香妝品股份有限公司」 1976 年：「康貝香妝品股份有限公司」更名為「海飛絲美容品股份有限公司」 1977 年：與「美國先靈大藥廠」技術合作 1979 年：「中國扶桑生藥製藥工業股份有限公司」、「葡萄王食品股份有限公司」合併改組為「葡萄王企業股份有限公司」
1980 年間	1981 年：將「海飛絲美容品股份有限公司」併入「葡萄王企業股份有限公司」 1982 年：獲財政部證券管理委員會核准正式成立股票公開上市公司 1984 年：按照政府之規定實施 G.M.P.制度(即優良藥品製造標準)製造品質完全符合國際標準之優良藥品 1987 年：正式受行政院衛生署認定為「已實施 GMP 藥廠」
1990 年間	1991 年：成立「生物工程中心」研發製造生物科技產品 1991 年：成立「平鎮物流中心」，佔地約 3,000 坪 1993 年：投資成立「葡眾企業股份有限公司」 1994 年：轉投資於大陸設立「上海葡萄王企業有限公司」 1997 年：研發多種成功產品如靈芝王、康爾喜乳酸菌、995 營養液等，上海葡萄王第一支產品-康貝特上市 1998 年：「葡眾企業股份有限公司」正式轉型為多層次傳銷公司
2000 年間	2002 年：更名為「葡萄王生技股份有限公司」 2005 年：通過行政院衛生署 eGMP 藥廠認證 2008 年：興建「生技產品自動化生產包裝廠房」及「醱酵二廠」
2010 年間	2010 年：擴建生物中心醱酵三廠 2013 年：更換企業新標誌。與葡眾於內湖合購辦公大樓，並將 11 樓做為葡萄王營業單位辦事處 2014 年：平鎮新廠動土典禮，計畫於 2016 年底開始營運 2014 年：獲准於竹科龍潭園區設立分公司 2014 年：取得 PIC/S GMP 及 ISO 22000 認證 2015 年：取得 TAF 單位認可通過 ISO 17025 國際認證 2016 年：平鎮廠啟用 2017 年：取得 NSF GMP 認證 2017 年：葡萄王健康活力能量館開幕 2017 年：取得 OHSAS 18001(職業安全衛生管理系統)、TOSHMS(台灣職業安全衛生管理系統)、ISO 14001(環境管理系統)認證 2018 年：台北營運總部啟用 2018 年：取得 TQF(台灣優良食品管理技術規範通則)認證 2019 年：取得 ISO 50001(能源管理系統)、FSSC22000(食品安全管理系統)認證 2019 年：葡萄王龍潭生物科技研究所(園區分公司)正式啟用
2020 年間	2020 年：取得 ISO 45001(職業安全衛生管理)認證 2021 年：榮獲「第七屆上市上櫃公司治理評鑑」排名前 5% 2021 年：統一企業以私募入股葡萄王 8%成為外部最大股東 2022 年：榮獲「第八屆上市上櫃公司治理評鑑」排名前 5% 2022 年：開設「健康活力館」台中店 2023 年：葡萄王「健康展望園區第一期完工」 2023 年：取得「ISO14064 溫室氣體盤查系統」、「ISO37001 反賄賂管理系統」認證及通過 TIPS 台灣智慧財產管理規範 A 級驗證 2023 年：推出新品【葡萄王精采優適金盞花萃取物含葉黃素粉末】、【葡萄王優益好寶貝 QQ 軟糖】、【葡萄王優適好明悅精華 Q 凍】、【葡萄王植立蛋白纖泡飲(可可風味)】 2023 年：榮獲「第九屆上市上櫃公司治理評鑑」排名前 5%

三、112 年獲獎訊息：

企業

1. 【葡萄王】連續三年獲得台灣公司治理評鑑排名前 5%。
2. 【葡萄王】榮獲 2023 年「TSAA 台灣永續行動獎」社會共融類－銀獎。
3. 【葡萄王】「機能性植物乳桿菌 GKM3」榮獲 2023 傑出生技產業創新獎！
4. 【葡萄王】榮獲 SGS 2023 ESG Awards－能源管理獎。
5. 【葡萄王】榮獲 SGS 2023 ISO PLUS Awards－職安衛健康管理典範獎。
6. 【葡萄王】榮獲完善人才訓練管理榮獲 TTQS 銀牌獎！
7. 【葡萄王】第四度榮獲 1111 人力銀行幸福企業金獎！
8. 【葡萄王】榮獲「第 16 屆 TCSA 台灣企業永續獎」2 項榮耀大獎！
(企業永續報告類-傳統製造業－第 1 類白金獎、企業永續綜合績效類－台灣百大永續典範企業獎)
9. 【葡萄王】首家台灣生技業通過 ISO37001 反賄賂管理系統認證！
10. 【葡萄王】榮獲衛生福利部國民健康署表揚「112 年全國績優健康職場－健康關懷獎」。
11. 【葡萄王】榮獲 2023 第八屆企業防疫聯盟－防疫尖兵獎－金獎！
12. 【葡萄王】榮獲 2023 第 19 屆行銷傳播傑出貢獻獎－年度傑出品牌銀獎！

技術&專利

【益生菌專利技術】

1. 「以改善過敏性氣喘的益生菌 GKK2」榮獲 2023 美國 AII 達文西國際發明展金獎。
2. 「可有效調解血脂與降低體脂肪的益生菌複方」榮獲 2023 上海國際發明展 1 金 1 特別獎。
3. 「可調節血糖的益生菌複方」榮獲 2023 上海國際發明展 1 金 1 特別獎。
4. 「用以對抗腸病毒 71 型的益生菌活性物」榮獲 2023 烏克蘭國際發明展金獎。
5. 「用以對抗腸病毒 71 型的益生菌活性物」榮獲 2023 韓國 WiC 世界創新大賽金獎。
6. 「用於體重控制之新穎性益生菌-GKM3®」榮獲 2023IIIC 國際創新發明競賽金獎。
7. 「有效改善呼吸道過敏之雷特氏 B 菌 GKK2」榮獲 2023 馬來西亞 ITEX 國際發明展金獎。
8. 「有效改善憂鬱之發酵乳桿菌 GKF3」榮獲 2023IIIC 國際創新發明競賽金獎。。
9. 「有效改善憂鬱之發酵乳桿菌 GKF3」榮獲 2023 加拿大國際發明展 1 金 1 特別獎。
10. 「有效改善憂鬱之發酵乳桿菌 GKJOY」榮獲 2023 美國創新發明獎金獎。
11. 「有效對抗流感病毒 H1N1 的益生菌組合物」榮獲 2023 俄羅斯阿基米德國際發明展金獎。
12. 「有效對抗流感病毒 H1N1 的益生菌組合物」榮獲 2023 倫敦國際發明展金獎。
13. 「改善酒精性腸胃道損傷的益生菌」榮獲 2023 上海國際發明展金獎。
14. 「改善過敏性氣喘的益生菌 GKK2 素材專利」榮獲 2023 克羅埃西亞 INOVA 國際發明展金獎。
15. 「乳雙歧桿菌 GKK2 之活性物質、含其之組合物及其促進長壽之用途」榮獲 2023 香港創新科技國際發明展金獎。
16. 「乳雙歧桿菌 GKK2 於改善過敏性氣喘之用途」榮獲 2023IIIC 國際創新發明競賽金獎。
17. 「乳雙歧桿菌 GKK2 於改善過敏性氣喘之用途」榮獲 2023 日本東京創新天才發明展 1 金 1 特別獎。
18. 「具促進長壽基因並延緩老化之胚芽乳酸桿菌 GKM3® 之活性物質」榮獲 2023 馬來西亞 MTE 國際發明展銀獎。
19. 「應用於骨質保健之新穎性益生菌株 GKM3® 及 GKS6®」榮獲 2023 美國 AII 達文西國際發明展金獎。

【虎乳靈芝專利技術】

1. 「用於改善慢性阻塞性肺病的虎乳靈芝菌絲體」榮獲 2023 馬來西亞 MTE 國際發明展銀獎。

【猴頭菇專利技術】

1. 「改善失智症的猴頭菇菌絲體發酵物」榮獲 2023 馬來西亞 ITEX 國際發明展 1 金 1 特別獎。
2. 「改善失智症的猴頭菇素材專利」榮獲 2023 克羅埃西亞 INOVA 國際發明展 1 金 1 特別獎。
3. 「以具預防聽力退化的發酵猴頭菇菌絲體發酵物-猴頭素 A」榮獲 2023 香港創新科技國際發明展 1 金 1 特別獎。
4. 「具預防聽力退化的發酵猴頭菇菌絲體發酵物-猴頭素 A」榮獲 2023 波蘭國際發明展 1 金 1 特別獎。

【羊肚菌專利技術】

1. 「羊肚菌活性物質於改善肌少症之用途」榮獲 2023 日本東京創新天才發明展金獎。

【桑黃專利技術】

1. 「桑黃菌絲體可改善肌肉流失」榮獲 2023 俄羅斯阿基米德國際發明展 1 金 1 特別獎。
2. 「桑黃菌絲體可改善肌肉流失」榮獲 2023 韓國 WiC 世界創新大賽 1 金 1 特別獎。
3. 「桑黃菌絲體可改善肌肉流失」榮獲 2023 倫敦國際發明展 1 金 1 特別獎。
4. 「桑黃菌絲體可改善肌肉流失」榮獲 2023 烏克蘭國際發明展金獎。
5. 「桑黃菌絲體可改善肌肉流失」榮獲 2023 波蘭國際發明展 1 金 1 特別獎。

【蟬花專利技術】

1. 「具改善白內障效果的蟬花菌絲體」榮獲 2023 加拿大國際發明展 1 金 1 特別獎。
2. 「用於改善類固醇所引起眼睛病變的蟬花菌絲體」榮獲 2023 美國創新發明獎 1 金 1 特別獎。

貳

公司簡介



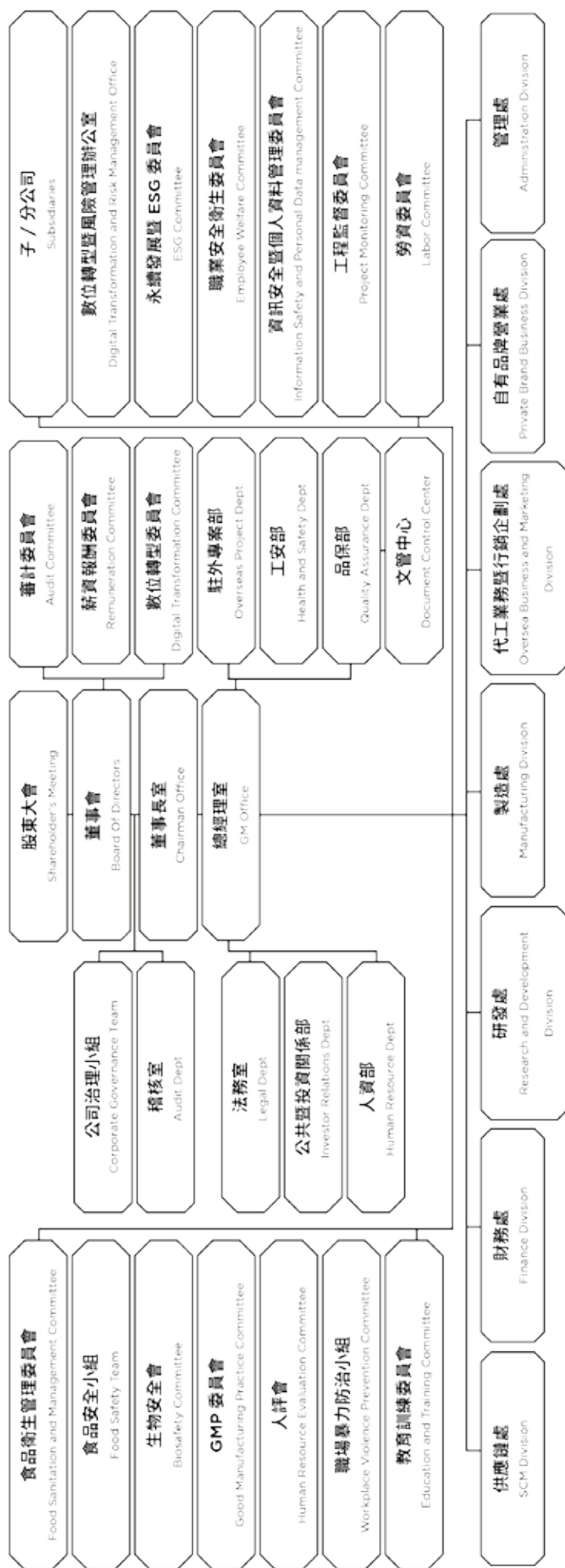
參

公司治理報告



- 一、組織系統
- 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
- 三、董事、總經理及副總經理之酬金
- 四、公司治理運作情形
- 五、簽證會計師公費資訊
- 六、更換會計師資訊
- 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業
- 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形
- 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料
- 十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

一、組織系統
(一) 組織系統圖



(二) 各主要部門所營業務

部門	所營業務
審計委員會	協助董事會監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與審計品質、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控
薪資報酬委員會	協助健全公司董事及高階經理人考核及薪酬管理制度
數位轉型委員會	執行數位轉型相關工作之規劃、綜理、督導、審核等相關事宜
公司治理小組	專責本公司之公司治理及誠信經營，提出公司治理相關建議予董事會或總經理，依法協助辦理董事會及股東會相關事宜
稽核室	執行公司各部門內控制度之稽核並適時提供改善建議
總經理室	執行並統籌全公司各部門之工作分配、協調與運用
法務室	管理、規劃與擬訂本公司法務相關業務
公共暨投資關係部	負責公司投資人關係管理及公共關係相關業務
人資部	負責擬定人力資源政策，訂定選、訓、用、留、考相關目標與計畫
駐外專案部	負責海外公司營運規劃與各項管理等相關業務
工安部	負責制定、執行並監督勞工安全等相關事項
品保部	落實品質系統相關作業，輔以監督、評估、確認、查證、鑑別等管制措施，持續提升產品品質
供應鏈處	負責整合與執行需求規劃、供給規劃、採購、原物料倉儲與成品物流等相關作業
財務處	管理、規劃與擬訂本公司財務及會計相關業務
研發處	執行新產品之研發、舊產品之改良、執行產品之品質管制及原物料化驗、產品品質管理、品質鑑別等業務
製造處	執行產品之製造、加工、包裝、廠區設備維護及保養，與能源、環保管理等相關業務
代工業務暨行銷企劃處	收集海內外拓銷資源、國內外代工業務接洽與追蹤，領導整合行銷策略，以發展品牌價值與創新
自有品牌營業處	收集市場資源、多元通路開發、接洽與追蹤，推展行銷策略，以拓展品牌產品於線上及線上通路銷售業務
管理處	規劃、執行與管理數位發展、資訊安全維護、行政庶務及總務等各項管理制度
永續發展暨 ESG 委員會	擬定 ESG 責任政策、規劃與執行 ESG 年度計畫等相關業務
教育訓練委員會	積極推展各項教育訓練活動、維持訓練品質，有效提昇全體同仁職能競爭力，並定期檢視公司訓練政策與監督公司各部門年度訓練計劃
數位轉型暨風險管理辦公室	執行數位轉型委員會擬定之策略方針與計畫，規劃安排專案團隊之建立；並落實各項計畫執行期間之風險評估與管控，確保專案的執行與完成
生物安全會	依法執行生物安全及生物保全相關事務之督導、管理及審核
工程監督委員會	執行工程發包、施工品質監督及驗收等業務
資訊安全暨個人資料管理委員會	執行公司資料維護、管制及個人資料保護、管理等業務
職業安全衛生委員會	研議勞工安全衛生相關之政策規定
GMP 委員會	確保產品安全與衛生之製造，從原物料、生產、品質、倉儲、成品等作業，能符合政府推動之 GMP 及食品安全管理系統規範；落實本公司品質衛生管理工作之規劃、審議、督導及稽核全公司事宜
食品衛生管理委員會	執行食品衛生與食安管理工作之規劃、審議、督導等相關事宜

部門	所營業務
食品安全小組	執行食品安全作業管制及維持，並降低供應鏈中發生風險之機率
職場暴力防治小組	執行職場暴力措施防治，妥善規劃安全衛生措施
勞資委員會	執行勞資雙方溝通平臺與橋梁，以促進勞資協調為目標
人評會	推行及改善人力資源發展政策，審議各式人事相關爭議案件
子/分公司	子公司所營業務請詳本年報 132 頁 分公司： (1)中壢分公司：早期辦理酒類業務經銷，現已暫無相關營運 (2)龍潭園區分公司：執行創新素材研發及既有素材研發、功能驗證、製程改善及關鍵素材生產等業務

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事資料

113年4月1日 單位：股；%

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡(註2)	選(就)任 日期	任期 日期(註3)	選任時 持有股份		現 持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要 經(學)歷 (註4)	目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人		備註	
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			姓名	關係		
董事長	中華民國	曾盛麟	男 41歲~50歲	110.07.15	三 98.06.19	6,351,244	4.29	6,511,244	4.40	-	-	1,087,000	0.73	註9	註8	董事	曾美菁	姊弟	註5
董事	中華民國	曾美菁	女 51歲~60歲	110.07.15	三 104.06.26	4,993,117	3.37	2,954,117	1.99	-	-	49,000	0.03	註9	註8	董事長	曾盛麟	姊弟	
董事	中華民國	統一企業股份有 限公司 代表人：高秀玲	女 61歲~70歲	110.07.15	三 110.07.15	11,851,000	8.00	11,851,000	8.00	-	-	-	-	註9	註8	無	無	無	
董事	中華民國	黃衍祥	男 51歲~60歲	110.07.15	三 107.05.29	203,000	0.14	203,000	0.14	-	-	-	-	註9	註8	無	無	無	
董事	中華民國	張志嘉	男 51歲~60歲	110.07.15	三 98.06.19	1,538,386	1.04	1,538,386	1.04	1,621,012	1.09	-	-	註9	註8	董事	張志昇	兄弟	
董事	中華民國	張志昇	男 61歲~70歲	110.07.15 (註6)	三 86.06.16 (註7)	2,093,957	1.41	2,093,957	1.41	992,530	0.67	-	-	註9	註8	董事	張志嘉	兄弟	
董事	中華民國	陳幸君	女 61歲~70歲	110.07.15 (註6)	三 107.05.29 (註7)	1,303,596	0.88	1,559,596	1.05	-	-	-	-	註9	註8	無	無	無	
董事	中華民國	賴誌偉	男 41歲~50歲	110.07.15	三 110.07.15	653,000	0.44	653,000	0.44	-	-	-	-	註9	註8	無	無	無	
獨立董事	中華民國	林鳳儀	男 61歲~70歲	110.07.15	三 104.06.26	-	-	-	-	-	-	-	-	註9	註8	無	無	無	
獨立董事	中華民國	陳勤甫	男 61歲~60歲	110.07.15	三 104.06.26	-	-	-	-	-	-	-	-	註9	註8	無	無	無	
獨立董事	中華民國	苗怡凡	女 51歲~60歲	110.07.15	三 107.05.29	-	-	-	-	-	-	-	-	註9	註8	無	無	無	
獨立董事	中華民國	陳景學	女 51歲~60歲	110.07.15	三 110.07.15	-	-	-	-	-	-	-	-	註9	註8	無	無	無	

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

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。

註3：填列首次擔任公司董事、獨立董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註5：本公司董事長與總經理為同一人，除有利於董事會內部的溝通協調以降低成本外，並可提高公司經營效率與決策執行率。惟為強化董事會職能，公司因應措施如下：

(1) 成立審計委員會，並配合法令要求增設1名獨立董事，獨立董事分別在財務會計、經營管理、法律及社會領域具有專才，能有效發揮其監督職能。

(2) 董事會轄下的各功能性委員會，「審計委員會」及「薪資報酬委員會」均由獨立董事組成，「數位轉型委員會」之獨立董事佔比過半，且獨立董事皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

(3) 過半數董事未兼任員工或經理人。

註6：原本公司之監察人，於110.7.15股東會改選後選任為董事。

註 7：原本公司之監察人，初次選任本公司之監察人日期。

註 8：目前兼任本公司及其他公司之職務表。

姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
曾盛麟	本公司總經理、本公司中歷分公司經理、葡眾企業股份有限公司董事、英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司董事長、上海葡萄王企業有限公司董事、溢昭股份有限公司董事長、溢信投資有限公司董事長、溢信投資有限公司董事。
曾美菁	葡眾企業股份有限公司董事暨總經理、英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司董事、溢昭股份有限公司董事長、允信投資有限公司董事。
高秀玲	高權投資股份有限公司董事長、統一佳佳股份有限公司董事長、統一華發股份有限公司董事長、統一藥品股份有限公司董事長、統一生活事業股份有限公司董事長、同福國際股份有限公司董事長、恆福國際股份有限公司董事長、統一企業股份有限公司董事長、統一超商股份有限公司董事長、統一實業股份有限公司董事長、台灣神隆股份有限公司董事長、統一國際開發股份有限公司董事長、統一開發股份有限公司董事長、太子建設開發股份有限公司董事長、時代國際飯店股份有限公司董事長、統一(上海)保健品商貿有限公司董事長、悠旅生活事業股份有限公司董事長、統一時代股份有限公司董事長、統一生活(浙江)商貿有限公司董事長、時代國際控股股份有限公司董事長、美力齡生醫股份有限公司董事長、高權投資股份有限公司總經理、統一開發股份有限公司總經理。
黃仿祥	上海葡萄王企業有限公司監事、清標生技股份有限公司董事長、清標投資股份有限公司董事長、普華工業股份有限公司董事長暨總經理、麟鑫貿易有限公司董事長。
張志嘉	葡眾企業股份有限公司董事、英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司董事、溢昭股份有限公司董事長、BTS管理顧問公司台灣分公司資深顧問、菓王食品股份有限公司監察人。
張志昇	裕崧國際股份有限公司董事。
陳辛君	嘉義市肢體障礙服務協會常務理事、欣嘉石油氣股份有限公司監察人。
賴誌偉	和泰汽車集團車美仕股份有限公司前職R&D部經理(部長代行)。
林鳳儀	合晶科技股份有限公司獨立董事、上海冠龍閩門機械股份有限公司獨立董事。
陳勁甫	元智大學社會暨政策科學系教授、元智大學人社英專班主任、臺企銀創業投資股份有限公司董事、臺企銀管理顧問股份有限公司董事、隆順綠能科技有限公司董事。
苗怡凡	台北市市區及公路客運審議委員會委員、新北市行車鑑定覆議委員會委員、怡信法律事務所執業律師、鼎漢國際工程顧問股份有限公司監察人、智運國際科技股份有限公司監察人。
陳景學	中華民國家庭照顧者關懷總會秘書長。

註 9：請詳本年報「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」中之「專業資格與經驗」內容。

表一：法人股東之主要股東

112年8月11日(除息基準日)

法人股東名稱	法人股東之主要股東
統一企業股份有限公司	高權投資股份有限公司 (5.00%) 國泰人壽保險股份有限公司 (4.52%) 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管法國巴黎銀行香港分行投資專戶 (3.02%) 侯博明 (2.60%) 侯博裕 (2.27%) 中華郵政股份有限公司(1.91%) 新制勞工退休基金 (1.83%) 花旗託管新加坡政府投資專戶 (1.68%) 高秀玲 (1.64%) 舊制勞工退休基金 (1.44%)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

112年12月31日

法人名稱	法人之主要股東
高權投資股份有限公司	同福國際股份有限公司 (51.11%) 恆福國際股份有限公司 (48.89%)
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司 (100%)
中華郵政股份有限公司	交通部 (100%)

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
<p>曾盛麟 董事長</p>	<p>● 學歷： UNIVERSITY OF STRATHCLYDE 博士</p> <p>● 經歷： 1. 精英電腦股份有限公司(英國分公司)歐洲區行銷總監 2. 精英電腦股份有限公司(英國分公司)行銷經理 3. Proxima Procurement Ltd.(英國)資深行銷經理</p> <p>專長： 擅長營運判斷、領導決策、經營管理、危機處理、具有產業知識及國際市場觀、具行銷經驗。 為數位轉型委員會委員。</p> <p>● 未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>1. 兼本公司總經理，為具經理人身份之董事。</p> <p>2. 兼關係企業之董事長、董事。(註)</p> <p>3. 與曾美菁董事為二等親以內親屬。</p> <p>4. 為本公司前十名自然人股東。</p> <p>5. 其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性情形。</p>	<p>不適用</p>
<p>曾美菁 董事</p>	<p>● 學歷： Andrew Jackson University 碩士</p> <p>● 經歷： 1. 自立早報編政組副組長 2. 葡眾企業股份有限公司副總經理</p> <p>● 專長： 營運判斷、領導決策、經營管理、危機處理、具有產業知識及國際市場觀、具媒體相關經歷。</p>	<p>1. 兼關係企業之總經理、董事、監事。(註)</p> <p>2. 與曾盛麟董事長為二等親以內親屬。</p> <p>3. 為本公司前十名自然人股東。</p> <p>4. 其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性情形。</p>	<p>不適用</p>
<p>高秀玲 董事</p>	<p>● 學歷： Marymount College USA</p> <p>● 經歷： 高權投資股份有限公司董事長</p> <p>● 專長： 營運判斷、領導決策、經營管理、危機處理、具有產業知識及國際市場觀、具企業經營專才。</p>	<p>1. 為持有本公司已發行股份 5% 以上之法人股東代表。</p> <p>2. 其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性情形。</p>	<p>不適用</p>



條件 姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
黃衍祥 董事	<ul style="list-style-type: none"> ● 學歷： 美國威斯康辛大學麥迪遜分校學士 ● 經歷： 1. 美國全球人壽稽核 2. 青華工業股份有限公司執行董事、副董事長 3. 清標生技股份有限公司董事長 ● 專長： 營運判斷、領導決策、經營管理、危機處理、具國際市場觀、具稽核經歷。 	1. 兼關係企業之監事。(註) 2. 其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項所列之獨立性情形。	不適用
張志嘉 董事	<ul style="list-style-type: none"> ● 學歷： 美國喬治華盛頓大學行銷管理碩士 ● 經歷： 1. 媒體庫台灣分公司總經理 2. 海尼根荷蘭總公司國際行銷經理 3. 海尼根台灣分公司行銷總監 4. CIBA Vision/Novartis 台灣分公司行銷處長 5. GSK 台灣分公司資深品牌經理 ● 專長： 營運判斷、領導決策、經營管理、危機處理、具行銷經驗。 	1. 兼關係企業之董事。(註) 2. 與張志昇董事為二等親以內親屬。 3. 其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項所列之獨立性情形。	不適用
張志昇 董事	<ul style="list-style-type: none"> ● 學歷： 嘉南藥學專科學校藥學科學士 ● 經歷： 1. 員林回生堂藥局負責人 2. 巨星藥業股份有限公司經理 3. 彰化西藥商公會理事 4. 裕崧國際股份有限公司董事 ● 專長： 營運判斷、領導決策、經營管理、危機處理、具專業經理人經歷。 	1. 與張志嘉董事為二等親以內親屬。 2. 為本公司前十名自然人股東。 3. 為本公司第十九屆董事會監察人。 4. 其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項所列之獨立性情形。	不適用

條件 姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
陳幸君 董事	<ul style="list-style-type: none"> ● 學歷： <ol style="list-style-type: none"> 1. 國立中正大學高階主管管理碩士 2. 國立中正大學會計法律系碩士 3. 國立中正大學台灣文學與創意應用碩士 ● 經歷： <ol style="list-style-type: none"> 1. 台灣省菸酒公賣局(台中)配銷部門 2. 土地銀行(台中分行)證券部門、催收放款部門 3. 土地銀行(台南分行)保管箱部門 4. 嘉義市第13屆幼兒教育學會理事長 5. 嘉義市私立嘉南幼兒園負責人兼園長 ● 專長： 營運判斷、領導決策、經營管理、危機處理、具有產業知識及國際市場觀、長於幼教領域。 	1. 為本公司第十九屆董事會監察人。 2. 其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項所列之獨立性情形。	不適用
賴誌偉 董事	<ul style="list-style-type: none"> ● 學歷： 國立台北科技大學創新設計研究所碩士 ● 經歷： <ol style="list-style-type: none"> 1. 羅一股份有限公司 Eyewear Designer 2. 紙韻創意有限公司設計總監 3. 和泰汽車集團車美仕股份有限公司技術研發中心商品策略室室長 ● 專長： 營運判斷、領導決策、經營管理、危機處理、具有產業知識及國際市場觀、具設計相關經驗。 	除本屆選任前二年擔任本公司之董事，其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項所列之獨立性情形。	不適用
林鳳儀 獨立董事	<ul style="list-style-type: none"> ● 學歷： <ol style="list-style-type: none"> 1. 天津南開大學經濟碩士 2. 東吳大學會計學士 ● 經歷： 中國旺旺控股有限公司副總經理 ● 專長： 具財務會計專長。 為審計委員會、薪資報酬委員會及數位轉型委員會委員。 	左列四位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	2



條件 姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
<p>● 陳勁甫 獨立董事</p>	<p>● 學歷： 1. 哈佛大學決策科學博士 2. 哈佛大學工程科學碩士 3. 維吉尼亞軍校電機、數學雙學系</p> <p>● 經歷： 協禧電機股份有限公司獨立董事</p> <p>● 專長： 具經營管理專長，現任元智大學教授，擅長決策科學、政策分析與規劃、危機決策與管理、領導與變革。</p> <p>● 為審計委員會、薪資報酬委員會及數位轉型委員會委員。</p>		0
<p>● 苗怡凡 獨立董事</p>	<p>● 學歷： 北京大學法學碩士</p> <p>● 經歷： 1. 台北市區及公路客運服務品質督導委員會委員 2. 婦女新知義務律師 3. 消費者文教基金會副秘書長 4. 靖娟文教基金會兒童交通安全委員 5. 法律扶助基金會審查/扶助律師 6. 營建署汗水下水道系統考核委員 7. 消費者文教基金會消費者報導雜誌副社長 8. 台北市行車事故鑑定委員會委員 9. 捷邦國際科技股份有限公司獨立董事</p> <p>● 專長： 具法律領域專長。 為薪資報酬委員會及審計委員會委員。</p>		0

條件 姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
陳景寧 獨立董事	<ul style="list-style-type: none"> ● 學歷： 國立政治大學社會研究所碩士 ● 經歷： <ol style="list-style-type: none"> 1. 立法院國會助理 2. 戰國策行銷顧問集團副總經理 3. 順律公關顧問公司總經理 4. 實踐大學流行商品行銷兼任講師 5. 世新大學女性主義兼任講師 6. 靖娟兒童安全文教基金會顧問 ● 專長： 具社會研究領域專長。 為審計委員會委員。 		0

註：兼任情形請詳本年報第 19 頁「目前兼任本公司及其他公司之職務表」。

註 1：本公司董事未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5-8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

二、董事會多元化及獨立性：

(一) 董事會多元化：

本公司已訂定董事會成員多元化之政策及具體管理目標如下：

本公司於民國 104 年 11 月 10 日第 18 屆第 4 次董事會通過訂定「公司治理實務守則」，在第 20 條「董事會整體應具備之能力」即訂有多元化方針。董事會成員組成應多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

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

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

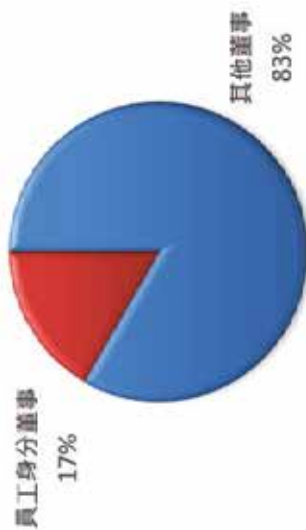
本公司董事會成員之提名及遴選係遵照公司章程第二十條規定，採候選人提名制。除遵守董事選舉辦法執行選舉事宜外，亦敘明各候選人學經歷資料供股東參酌；為達成董事會成員多元性的目標，董事會提名之候選人，更遵守公司治理實務守則規定。

本公司注重董事會成員多元化，目標如下：
 性別多元化：本公司注重董事會成員組成之性別平等，每一性別達 33% 以上，女性董事預計目標 4 位以上。
 領域多元化：在經營管理、領導決策、產業知識、財務會計及法律等核心項目，涵蓋四項以上。

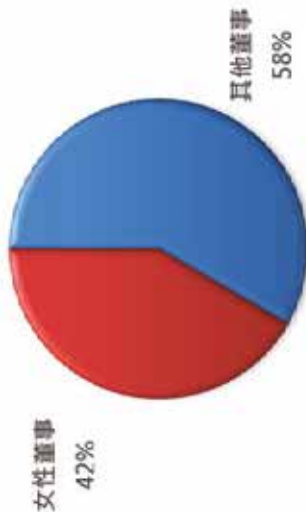
本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

董事姓名	多元化核心	性別	年齡分佈			獨立董事屆期	產業經驗						專業能力				
			41-50 歲	51-60 歲	61-70 歲		營運判斷	領導決策	經營管理	危機處理	產業知識	商務與行銷	稽核	財務會計	法律		
曾盛麟		男	√			-	√	√	√	√	√	√					
曾美菁		女		√		-	√	√	√	√	√	√					
高秀玲		女			√	-	√	√	√	√	√	√					
黃衍祥		男		√		-	√	√	√	√	√	√		√			
張志嘉		男		√		-	√	√	√	√	√	√		√			
張志昇		男			√	-	√	√	√	√	√	√		√			
陳幸君		女			√	-	√	√	√	√	√	√		√			
賴誌偉		男	√			-	√	√	√	√	√	√		√			
林鳳儀		男			√	3	√	√	√	√	√	√		√	√		
陳勁甫		男			√	3	√	√	√	√	√	√		√			
苗怡凡		女		√		2	√	√	√	√	√	√		√			√
陳景寧		女		√		1	√	√	√	√	√	√		√			

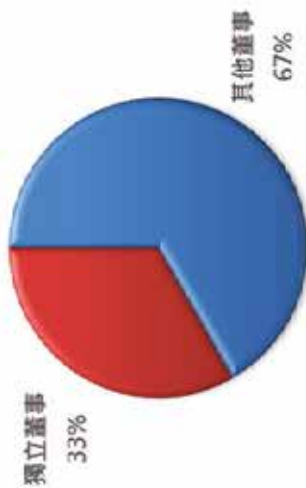
員工身分董事占比



女性董事占比



獨立董事占比



本公司董事會成員多元化，現任 12 位董事中，學歷包含經營管理博士、行銷管理碩士、法學碩士、經濟碩士、社會研究碩士...等；其中每位董事的專業背景亦有不同；曾盛麟、曾美菁、統一企業股份有限公司代表人高秀玲、張志嘉、賴誌偉、黃衍祥、張志昇、陳幸君長於進行營運判斷、領導決策、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀；曾盛麟及張志嘉亦具行銷經驗；曾美菁具媒體相關經歷；高秀玲具企業經營專才；賴誌偉具設計相關經驗；黃衍祥具稽核經歷；張志昇具專業經理人經歷；陳幸君長於幼教領域；至於林鳳儀、陳勁甫、苗怡凡及陳景寧等四位獨立董事則分別長於財務會計、經營管理、法律領域及社會研究領域。本公司持續為董事成員安排多元進修課程，俾提升其決策品質、善盡督導能力，進而強化董事會職能。具員工身份之董事佔比為 17%，五位女性董事佔比為 42%，獨立董事佔比為 33%。四位獨立董事中，一位任期年資在三年以下、一位在三到六年間、另一位在六年到九年間，任期皆未逾九年/三屆。全體董事中平均年齡 58.3 歲，五位年齡在 61 至 70 歲間，五位在 51 至 60 歲間，二位在 41 至 50 歲間，董事年齡層分布廣泛。

綜上，本公司董事會組成具備學歷及專長多元互補、性別多元化、年齡多元化，並達成本公司設定之目標。

(二) 董事會獨立性：

1. 本公司第二十屆董事成員共 12 位，其中獨立董事為 4 位，佔比為 33%，且其連續任期均不超過九年(三屆)。所有獨立董事於執行業務時皆保持獨立性，未與公司有利害關係，並擔任審計委員會委員之職，對公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與審計品質、公司內部控制之有效實施、公司風險管控機制、公司遵循相關法令行使監督之責。
2. 董事成員不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係(曾盛麟董事長與曾美菁董事互為姊弟關係、張志昇董事與張志嘉董事互為兄弟關係)，具本公司合併財務報告內所有公司員工身分之人數，低於董事席次三分之一，為確保董事會運作之獨立性，本公司於董事會議事規範第十五條第一項明文規定，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。本公司全體董事均遵守前述規定，已充分確保各議案之討論與表決係為董事客觀而獨立之判斷。
3. 為落實公司治理並提升董事會及功能性委員會之功能，本公司已制定並執行「董事會及功能性委員會績效評估辦法」，每年定期進行董事會、功能性委員會及個別董事自我績效之評估，將評估之結果與建議提報董事會，並作為遴選或提名次屆董事時之參考依據。
4. 為提升資訊透明度，讓投資大眾充分了解本公司董事會運作情形，已於官網或公開資訊觀測站定期揭露上述各項訊息：(1)董事會成員參與開會出席狀況、(2)董事會議案及決議、(3)董事持續進修情形、(4)董事成員之持股變化(包含持股比例、股份轉讓及質權之設定等)情形(請參閱公開資訊觀測站)。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年4月1日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長兼總經理	中華民國	曾盛麟	男	103.11.06 選任 103.11.07 就任	6,511,244	4.40	-	-	1,087,000	0.73	University of Strathclyde 博士	註 2	無	無	無	註 1
龍潭園區分公司總經理	中華民國	陳勁初	男	103.01.01	36,388	0.02	-	-	-	-	清華大學生命科學研究所 博士	註 2	無	無	無	
營業處副總經理	中華民國	林源從	男	106.07.01	-	-	-	-	-	-	中興大學高階經理人碩士 班碩士	註 2	無	無	無	
財務長兼公司治埋主管	中華民國	洪俊銘	男	103.01.01	5,000	0.00	-	-	-	-	中興大學學士	註 2	無	無	無	
法務長	中華民國	崔秉君	男	110.07.01	-	-	-	-	-	-	國立政治大學法律學系	無	無	無	無	
管理處處長	中華民國	王篤盛	男	110.07.01	-	-	-	-	-	-	台灣大學經濟研究所碩士	無	無	無	無	
研發處處長	中華民國	許勝傑	男	112.01.05	5,000	0.00	-	-	-	-	中興大學食品暨應用生物 科技學系博士班博士	註 2	無	無	無	
永續長	中華民國	曾德楷	男	113.02.16	60,000	0.04	-	-	-	-	Degree in Business Management - The Open University UK Postgraduate diploma in CSR - University of Bedfordshire	無	無	無	無	

註 1：總經理與董事長為同一人，除有利於董事會內部的溝通協調以降低成本外，並可提高公司經營效率與決策執行率。惟為強化董事會職能，公司因應措施如下：

(1) 成立審計委員會，並配合法令要求增設 1 名獨立董事，獨立董事分別在財務會計、經營管理、法律及社會領域具有專才，能有效發揮其監督職能。

(2) 董事會轄下的各功能性委員會，「審計委員會」及「薪資報酬委員會」均由獨立董事組成，「數位轉型委員會」之獨立董事佔比過半，且獨立董事皆曾充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

(3) 過半數董事未兼任員工或經理人。

註 2：各經理人目前兼任本公司及其他公司之職務表。

姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
曾盛麟	本公司董事長、本公司中樞分公司經理、葡眾企業股份有限公司董事、英屬維京群島葡葡王國際投資有限公司董事長、上海葡萄酒王企業有限公司董事、溢昭股份有限公司董事長、溢信投資有限公司董事。
陳勁初	葡眾企業股份有限公司董事。
林源從	上海葡萄酒王企業有限公司董事暨總經理、上海溢昭貿易有限公司總經理、上海長鴻生物科技股份有限公司董事長暨總經理、上海葡軍商貿有限公司董事長、葡佰股份有限公司董事。
洪俊銘	GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD. 董事。
許勝傑	GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD. 董事。

三、董事、總經理及副總經理之酬金

一般董事及獨立董事之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)		
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	
董事長	曾盛麟											
董事	曾美菁											
董事	統一企業股份有限公司 代表人： 高秀玲											
董事	黃衍祥	-	-	34,032	1,320	35,352	4,919	8,898	6,652	46,923	62,902	無
董事	張志嘉					2.43%				3.23%	4.33%	
董事	張志昇											
董事	陳幸君											
董事	賴誌偉											
獨立董事	林鳳儀											
獨立董事	陳勤甫				2,340	2,340				2,340	2,340	無
獨立董事	苗怡凡	-	-	-		0.16%				0.16%	0.16%	
獨立董事	陳景寧											

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

本公司董事執行公司業務時得支給報酬，其金額依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，參酌「董事會績效評估辦法」，每年進行內部績效評估，就辦法內評估項目如：公司目標與任務之掌握、職責認知、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制...等綜合考量後，將績效評估結果作為訂定個別董事薪資報酬之參考，給予合理的報酬，並依公司章程規定，授權董事會參酌業界水準支給；此外，如當年度公司有獲利，依公司章程第29條規定提撥不高於百分之二為董事酬勞(獨立董事不參與董事酬勞分派)，實際提撥比率及金額，則由薪資報酬委員會審酌經營績效提出建議後送董事會決議。

獨立董事之酬金，不論公司營業盈虧，依董事會參酌同業通常水準議定額給付業務執行費用；報酬、退職退休金、董事酬勞及兼任員工領取相關酬金不在支給項目。

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

3.一般董事及獨立董事於本公司之固定薪酬7,345仟元，變動薪酬41,918仟元；於財務報告內所有公司之固定薪酬9,309仟元，變動薪酬55,933仟元。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	財務報告內所有公司(註9) H	本公司(註8)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 1,000,000 元	林鳳儀、陳勁甫、苗怡凡、陳景寧	林鳳儀、陳勁甫、苗怡凡、陳景寧	林鳳儀、陳勁甫、苗怡凡、陳景寧	林鳳儀、陳勁甫、苗怡凡、陳景寧
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	賴誌偉、張志昇、陳幸君、張志嘉	賴誌偉、張志昇、陳幸君、張志嘉	賴誌偉、張志昇、陳幸君、張志嘉	賴誌偉、張志昇、陳幸君、張志嘉
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	黃衍祥	黃衍祥	黃衍祥	黃衍祥
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	曾盛麟、曾美菁、統一企業股份有限公司 司代表人：高秀玲	曾盛麟、曾美菁、統一企業股份有限公司 司代表人：高秀玲	曾美菁、統一企業股份有限公司代表 人：高秀玲	統一企業股份有限公司代表人：高秀玲
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	-	-	曾盛麟	曾盛麟、曾美菁
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	12 人	12 人	12 人	12 人

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

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

註 3：係指最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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

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

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

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

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所屬屬級距中揭露董事姓名。

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

註 10：稅後淨益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後淨益。

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

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 1 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

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

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

總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	薪資(A)(註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註3)		員工酬勞金額(D)(註4)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9)
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註5)	
總經理	曾盛麟													
龍潭園區分公司總經理	陳勁初	6,655	7,742	-	-	3,514	4,467	14,988	-	14,988	-	25,157 1.73%	27,197 1.87%	無
營業處副總經理	林源從													
財務長兼公司治埋主管	洪俊銘													

總經理及副總經理於本公司之固定薪酬18,502千元；變動薪酬7,742千元，變動薪酬19,455千元。
 總經理112年度薪酬為非擔任主管員工平均薪資約13.7倍、中位數約15.7倍；111年度總經理薪酬為非擔任主管員工平均薪資約10.1倍、中位數約11.1倍。
 索回機制：總經理的短中期策略目標獎金發放，設有索回機制，如已發放獎金有不符合規範者，會有索回設計。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7) E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	林源從	-
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	陳勁初、洪俊銘	陳勁初、洪俊銘、林源從
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	曾盛麟	曾盛麟
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4 人	4 人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係填列最近年度總經理薪資、職務加給、離職金。

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

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

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

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

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

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

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

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

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元；%

	職稱(註1)	姓名(註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	董事長兼總經理	曾盛麟	-	30,617	30,617	2.11
	龍潭園區分公司總經理	陳勁初				
	副總經理	林源從				
	財務長兼公司治理主管	洪俊銘				
	法務長	崔秉君				
	處長	王篤盛				
	處長	許勝傑				
	副處長	林嘉倫				
	總監	周弘益				
	總監	胡怡儒				
	總監	陳炎鍊				
	總監	曾德楷				
稽核長	李藝君					

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

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

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

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

分別比較說明

1、本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：
單位：%

職稱	112年度酬金總額占稅後純益比例		111年度酬金總額占稅後純益比例	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事(含獨立董事)	3.39	4.49	3.19	3.79
總經理及副總經理	1.73	1.87	1.66	1.74

2、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)給付酬金之政策、標準與組合

A. 本公司董事執行公司業務時得支給報酬，其金額依其對公司營運參與程度及貢獻價值，參酌「董事會及功能性委員會績效評估辦法」，每年進行內部績效評估，就辦法內評估項目如：公司目標與任務之掌握、職責認知、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制...等綜合考量後，將績效評估結果作為訂定個別董事薪資報酬之參考，給予合理的報酬，並依公司章程規定，授權董事會參酌業界水準支給；此外，如當年度公司有獲利，依公司章程第29條規定提撥不高於百分之二為董事酬勞(獨立董事不參與董事酬勞分派)，實際提撥比率及金額，則由薪資報酬委員會審酌經營績效提出建議後送董事會決議；至於獨立董事則由董事會議定定額之業務執行費用，而不參與公司獲利時之酬勞分派。

B. 本公司經理人，按董事會訂定之業務方針及重要事項處理公司事務；其委任及解任依公司章程規定，由董事會決議行之。經理人酬金，包含固定薪資與獎金酬勞，固定薪資參考經理人之職級、經歷、專業能力、年資及同業水準等項目；獎金酬勞則與公司營運目標連結，區分為：一、財務目標：包含年度營業淨利率、年度營收達成率等；二、非財務目標：每年度公司營運目標設計而成的KPI指標落實與具前瞻目標設計等。

112年度公司營運五大目標為：(1)持續業績成長、(2)強化食品安全、(3)深化數位轉型、(4)加速產能績效與代工作業、(5)引領永續發展標竿（導入ISO 37001誠信經營及反賄賂制度、台灣智慧財產商標管理規範(TIPS)、取得ISO 14064溫室氣體盤查標準查證，並承諾科學基礎減量目標倡議(SBTi)）。

經理人依上述之目標表現及對公司整體營運之貢獻度，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討，

由薪資報酬委員會審酌提出建議後送董事會決議。

(2) 訂定酬金之程序

本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，綜合考量後給予合理報酬。112年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪資報酬委員會審議後，提董事會議定之。(至於獨立董事之部分，則基於利益迴避之考量，不經由「薪資報酬委員會」審議，而由董事會依公司章程規定，依同業水準支給。)

(3) 與經營績效及未來風險之關聯性

- A. 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整理營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經營團隊之組織效能。另參考業界標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
- B. 本公司績效目標均涵蓋風險管控，由經營階層依其各管理職責內的風險加以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

112 年度董事會開會 6 次(A)，董事(含獨立董事)出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【 B / A 】(註 2)	備註
董事長	曾盛麟	6	0	100	
董事	曾美菁	5	1	83	
董事	統一企業股份有限公司 代表人：高秀玲	3	3	50	
董事	黃衍祥	6	0	100	
董事	張志嘉	6	0	100	
董事	張志昇	6	0	100	
董事	陳幸君	6	0	100	
董事	賴誌偉	6	0	100	
獨立董事	林鳳儀	6	0	100	
獨立董事	陳勁甫	6	0	100	
獨立董事	苗怡凡	6	0	100	
獨立董事	陳景寧	6	0	100	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請詳董事會重要決議事項。

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

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

項目	屆次/日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
1	第二十屆 第九次 112.01.06	曾盛麟	薪資報酬委員會 111 年度經理人獎金案	因個人利害關係	依法迴避表決
2	第二十屆 第十一次 112.05.09	曾盛麟	薪資報酬委員會 111 年度經理人酬勞(112 年發放)案	因個人利害關係	依法迴避表決
3	第二十屆 第十三次 112.08.09	曾盛麟	本公司 112 年請求損害賠償案	因個人利害關係	依法迴避表決

三、董事會績效評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容資訊：為落實公司治理並提升董事會功能，依據本公司「董事會及功能性委員會績效評估辦法」，執行年度績效評估作業，評估範圍包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112年1月1日至112年12月31日	董事會	董事會內部自評	一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事之選任及持續進修。 五、內部控制。
每年執行一次	112年1月1日至112年12月31日	個別董事	董事成員自評	一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。
每年執行一次	112年1月1日至112年12月31日	審計委員會	審計委員會內部自評	一、對公司營運之參與程度。 二、審計委員會職責認知。 三、提升審計委員會決策品質。 四、審計委員會組成及成員選任。 五、內部控制。
每年執行一次	112年1月1日至112年12月31日	薪資報酬委員會	薪資報酬委員會內部自評	一、對公司營運之參與程度。 二、薪資報酬委員會職責認知。 三、提升薪資報酬委員會決策品質。 四、薪資報酬委員會組成及成員選任。 五、內部控制。
每年執行一次	112年1月1日至112年12月31日	數位轉型委員會	數位轉型委員會內部自評	一、對公司營運之參與程度。 二、數位轉型委員會職責認知。 三、提升數位轉型委員會決策品質。 四、數位轉型委員會組成及成員選任。 五、內部控制。

本公司逐年評估董事會及功能性委員會整體運作績效，112年績效評估內容請詳上表。上述績效評估，由公司治理小組負責整體董事會、薪資報酬委員會、審計委員會及數位轉型委員會之內部自評；董事進行成員自評後交由公司治理小組彙整，評估方式採用內部問卷方式。上開績效評估結果將提供給董事，可做為董事、薪酬委員、審計委員及數位轉型委員決策時之參考，以利董事會決策品質進一步提昇；並亦可做為提名董事或遴選薪酬委員、審計委員及數位轉型委員之參考。

董事會整體績效平均分數為4.65分(滿分5分)；董事會自評4.51分、董事成員自評4.78分。

薪資報酬委員會績效平均分數為4.68分(滿分5分)。

審計委員會績效平均分數為4.68分(滿分5分)。

數位轉型委員會績效平均分數為4.50分(滿分5分)。

112年董事成員及公司治理小組並無提出其他建議事項。112年度董事會、個別董事成員及功能性委員會績效評估結果均為「優」，評估內容與結果已於113年1月19日報告第20屆第15次董事會。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(一) 加強董事會職能之目標

1. 本公司董事會通過訂有「公司治理實務守則」，以建立公司治理健全發展，加強董事會職能，並訂有董事會成員多元化之政策，以健全董事會結構。本公司第二十屆董事會成員已達成學歷及專長多元化、性別多元化、年齡多元化。
2. 本公司董事會通過訂有「誠信經營守則」及「不誠信行為防範方案」，積極防範不誠信行為；本公司由公司治理小組擔任誠信經營專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，定期向董事會報告；112年度誠信經營、防止內線交易暨重大資訊處理推動情形，已於113年1月19日第20屆第15次董事會報告。
3. 為強化董事會職能並以股東利益最大化作為考量，本公司設置獨立董事4席，符合證券交易法之規定，且其連任任期均不超過九年(三屆)；董事成員不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關

係；公司董事成員中，具本公司合併財務報告內所有公司員工身分之人數，低於董事席次三分之一；未有政府機關或其他單一上市(櫃)公司（及其子公司）占董事會席次達三分之一。

4. 公司考量董事與大股東質押比例過高恐影響股東權益，希望董事與大股東持股設定質押比率平均能夠盡可能低於 50%；其中，112 年董事與大股東設定質押比率為 0%。
 5. 公司鼓勵董事出席參與股東會，以保障股東權益。112 年股東常會，除董事長親自出席以外，獨立董事及一般董事全體均出席(詳公開資訊觀測站之股東會議事錄)。
 6. 為使獨立董事職權能充分行使，並對公司之財務報告及財務、業務狀況能有更進階之瞭解，鼓勵獨立董事與內部稽核主管、會計師分別或共同以會議或座談形式溝通；本公司 112 年度獨立董事與內部稽核主管溝通 3 次、與會計師溝通 4 次，分別就財務報告、稽核業務、內部控制制度、人力資源政策、永續發展方案、新法令與準則及其他問題進行討論。
 7. 為使董事會成員能有效地承擔其職責，應透過董事會之召開取得共識，形成決議，本公司 112 年召開 6 次董事會，董事出席率為 94%，每次董事會全數獨立董事皆親自出席。董事會除通過例行性事項外，也定期(一年一次)評估簽證會計師獨立性及適任性（請詳本年報 56-57 頁），且稽核主管列席董事會並提出內部稽核業務報告，並將稽核報告交付獨立董事備查。
 8. 為使董事會成員有效發揮職能，本公司鼓勵公司董事持續進修以掌握最新產業趨勢，提高應變能力。112 年度針對國際變局下的的台灣經濟展望、人工智慧大爆發-Chat GPT 的技術發展與應用商機，委請講師為董事進行授課。董事亦依個別需求進行進修，主題如：ESG 永續治理策略、風險管理、模式轉型、CEO 講堂、信用評等、數位創新與永續轉型等。董事進修課程時數共計 79 小時。
 9. 為強化公司治理，本公司成立功能性委員會協助董事會管理及監督公司經營狀況。
 - (1) 審計委員會，由全體獨立董事組成，每季至少召開一次會議，以協助董事會監督有關簽證會計師、財報、內控、法令遵循及風險控管等議題。
 - (2) 薪資報酬委員會，成員全數皆為獨立董事，每年至少召開兩次會議，以專業客觀之角度，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。
 - (3) 數位轉型委員會，檢視數位轉型執行團隊之策略、計畫及執行結果，並提供參考意見予董事會或執行團隊，以將數位技術融入營運策略，優化公司營業效能和流程，從而提升公司業績及利潤。數位轉型內容包括感測器、物聯網設備、可視化數據分析、人工智慧最佳化等數位技術導入，本公司預計透過數位轉型，達到減少碳排放、提升能源效率管理等永續發展目標。
- (二) 執行情形評估：本公司每半年定期召開一次集團之營業會報，並將報告內容向董事會說明，使董事會更加了解集團實際運作情形。本公司秉持營運透明原則，於董事會議後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站，以維護股東權益，並於公司網頁（<https://www.grapeking.com.tw>）中將每次董事會議案及通過情形即時揭露，以提升資訊透明度。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

(二) 審計委員會運作情形資訊：

本公司於 110 年 7 月 15 日設置審計委員會，依據葡萄王生技股份有限公司審計委員會組織規程及證券交易法第十四條之五規定，本委員會每季至少召開一次，並得視需要隨時召開會議，本委員會由全體獨立董事組成，其中一名為財務專家。委員之任期為三年，連選得連任，本委員會之決議應有全體成員二分之一以上同意。

- 一、審計委員會 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日期間之工作重點包含：
- (1) 各季財務報表審議案。
 - (2) 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配審議案。
 - (3) 審核簽證會計師之審計品質指標(AQI)評估及委任、獨立性及公費審議案。
 - (4) 審核內控制度修訂。
 - (5) 督導風險管理。
 - (6) 新建廠房投資額度審議案。
 - (7) 審核請求損害賠償案。
- 二、審計委員會績效評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容資訊，請詳本年報 36 頁「董事會運作情形」中「其他應記載事項三」。
- 三、審計委員會成員專業資格與經歷：

身份別	姓名	專業資格與經驗（註 1）	獨立性情形（註 2）
獨立董事 (召集人)	林鳳儀	<ul style="list-style-type: none"> ● 學歷： <ol style="list-style-type: none"> 1. 天津南開大學經濟碩士 2. 東吳大學會計學士 ● 經歷與專長： 曾任職中國旺旺控股有限公司副總經理，並具備財務、會計專業背景。 	四位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。
獨立董事	陳勁甫	<ul style="list-style-type: none"> ● 學歷： <ol style="list-style-type: none"> 1. 哈佛大學決策科學博士 2. 哈佛大學工程科學碩士 3. 維吉尼亞軍校電機、數學雙學系 ● 經歷與專長： 現任元智大學教授，擅長決策科學、政策分析與規劃、危機決策與管理、領導與變革。 	
獨立董事	苗怡凡	<ul style="list-style-type: none"> ● 學歷： 北京大學法學碩士 ● 經歷與專長： 現任執業律師，長年協助消費者文教基金會與消費者進行溝通。 	
獨立董事	陳景寧	<ul style="list-style-type: none"> ● 學歷： 國立政治大學社會研究所碩士 ● 經歷與專長： 具 17 年公關媒體經驗，現任中華民國家庭照顧者關懷總會秘書長，長期致力於健全公共長照資源、提供自願家庭照顧者充足的支持性服務。 	

註 1：審計委員會成員專業資格與經歷，請詳本年報 21-25 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」中「專業資格與經驗」內容。

註 2：符合獨立性情形：敘明審計委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。獨立性請詳本年報 23-25 頁。

四、112 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註 1、2)	備註
獨立董事	林鳳儀	5	100	本委員會召集人
獨立董事	陳勁甫	5	100	
獨立董事	苗怡凡	5	100	
獨立董事	陳景寧	5	100	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

屆次 開會日期	討論事由	決議結果，及公司對於成員意見之處理	公司對審計委員會 意見之處理
第一屆 第八次 112.02.22	案由 1： 本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。 案由 2： 本公司 111 年度盈餘分配案。 案由 3： 擬依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定，通過本公司 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。 案由 4： 本公司 112 年度簽證會計師審計品質指標 (AQI) 評估及委任案。	案由 1： 全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。 案由 2： 全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。 案由 3： 全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。 案由 4： 全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。	經參與討論之表決 董事核准通過。
第一屆 第九次 112.05.09	案由 1： 本公司 112 年第 1 季合併財務報表。 案由 2： 增列審計委員會「督導風險管理」職權案。 案由 3： 修訂「投資循環」、「研發循環」及「票據領用管理辦法」等制度文件，另新編「追蹤查核程序」案。	案由 1： 全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。 案由 2： 全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。 案由 3： 全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。	經參與討論之表決 董事核准通過。
第一屆 第十次 112.05.31	案由 1： 本公司龍潭廠二期擴廠投資-興建廠房案。 案由 2： 增列審計委員會「督導風險管理」職權案。 案由 3： 修訂「投資循環」、「研發循環」及「票據領用管理辦法」等制度文件，另新編「追蹤查核程序」案。	案由 1： 全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。 案由 2： 全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。 案由 3： 全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。	經參與討論之表決 董事核准通過。
第一屆 第十一次 112.08.09	案由 1： 本公司 112 年第 2 季合併財務報表。 案由 2： 本公司 112 年請求損害賠償案。 案由 3： 本公司修訂「銷售及收款循環(IC1)」、「採購及付款循環(IC2)」、「生產循環(IC3)」、「薪工循環(IC4)」、「融資循環(IC5)」、「不動產、廠房及設備循環(IC6)」、「投資循環(IC7)」、「研發循環(IC8)」、及「電腦化資訊循環(IC9)」等制度文件案。	案由 1： 全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。 案由 2： 全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。 案由 3： 全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。	經參與討論之表決 董事核准通過。
第一屆 第十二次 112.11.07	案由 1： 本公司 112 年第 3 季合併財務報表。 案由 2： 本公司 112 年簽證會計師公費因新增合併個體而增加公費討論案。 案由 3： 擬依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定，通過本公司 113 年度稽核計畫。 案由 4： 修訂「研發循環(IC8)」及「個人資料保護之管理(C-000-MC014-000-000)」等制度文件案。	案由 1： 全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。 案由 2： 全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。 案由 3： 全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。 案由 4： 全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。	經參與討論之表決 董事核准通過。

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

本公司民國112年審計委員會，未有利害關係議案需獨立董事需迴避之情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

溝通方式：

本公司設有審計委員會，每年至少兩次單獨與內部稽核部門及簽證會計師於審計委員會中進行溝通，且進行溝通期間無一般董事及管理階層與會。除了針對稽核部門內控及稽核內容查核報告溝通外，會計師亦會就財務報告核閱或查核情形進行報告。若有其他重大事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可不定期隨時召開會議溝通。其溝通結果亦作成紀錄。

112 年度溝通情形摘要：

屆次/日期	與內部稽核主管溝通事項	與會計師溝通事項	建議及結果
第一屆 第八次 112.02.22	1、稽核業務報告 2、覆核 111 年度內部控制制度聲明書(含子公司)及其自評作業說明 3、為與時俱進遵循法令與因應業務變化，關於人力資源政策優化之規劃，請於下次會議報告之。	1、會計師就 111 年度合併及個體財務報告查核情形進行說明。 2、針對產業創新條例第 10 條之 2、第 72 條的修正進行說明。 3、針對「國際專業會計師職業道德準則」進行說明。	無
第一屆 第十一次 112.05.09	1、稽核業務執行情形與報告審閱意見說明。 2、因應市場勞動力變化，人力資源政策多元應用報告。	1、會計師就 112 年第 1 季合併財務報告核閱情形進行說明。 2、針對金管會發布「上市櫃公司永續發展行動方案(2023 年)」之新聞稿，與審計委員會相關部分進行說明。	無
第一屆 第十一次 112.08.09	稽核業務執行情形與報告審閱意見說明。	1、會計師就 112 年第 2 季合併財務報告核閱情形進行說明。 2、針對未來(即將)適用之準則及法令「公司前瞻創新研究發展及先進製程設備支出適用投資抵減辦法」進行說明。	無
第一屆 第十二次 112.11.09		1、會計師就 112 年第 3 季合併財務報告核閱情形進行說明。 2、會計師針對 112 年度查核規劃進行說明。	無

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三) 數位轉型委員會運作情形資訊：

本公司於 110 年 11 月 3 日設置「數位轉型委員會」，旨在將數位技術融入營運策略，藉此優化公司營業效能和流程，從而提昇公司業績及利潤。數位轉型內容包括感測器、物聯網設備、可視化數據分析、人工智慧最佳化等數位技術導入，本公司預計透過數位轉型，達到減少碳排放、提升能源效率管理等永續發展目標。依據葡萄王生技股份有限公司數位轉型委員會組織規程，本委員會成員人數為三人，由董事會決議委任之，本屆委員會由三名董事(含二名獨立董事)組成，委員會召集人陳勁甫獨立董事具備決策科學、政策分析與規劃專長、曾盛麟董事長具備企業策略與經營管理能力、林鳳儀獨立董事具備財務會計專業，符合該委員會所需之專業能力。本委員會依公司實際的數位轉型進度需要而召開，但每半年至少應召開一次。

一、數位轉型委員會運作職權：

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

- (1) 檢視數位轉型執行團隊之策略、計畫及執行結果，並提供參考意見予董事會或執行團隊。
- (2) 依本公司取得或處分資產處理程序，審核數位轉型之重大支出。
- (3) 本組織規程於訂定後的修訂，應經本委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

二、數位轉型委員會運作情形：

本公司 110 年 11 月 3 日於第二十屆第二次董事會通過設立「數位轉型委員會」，並通過數位轉型委員會組織規程及選任委員。

- 三、數位轉型委員會成員專業資格與經歷，請詳本年報 21-25 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」中「專業資格與經驗」內容。
- 四、數位轉型委員會績效評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容資訊，請詳本年報 36 頁「董事會運作情形」中「其他應記載事項三」。
- 五、本公司數位轉型委員任期為 110 年 11 月 3 日至 113 年 11 月 2 日，112 年度數位轉型委員會開會 2 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	陳勁甫	2	100	本委員會召集人
董事	曾盛麟	2	100	
獨立董事	林鳳儀	2	100	

開會資訊：

開會日期	討論事由	決議結果，及公司對於成員意見之處理
112.01.06	報告事項 1： 本公司數位轉型進度-SAP 導入報告。	報告事項 1： 由本公司管理處主管報告。 委員、本公司財務主管暨公司治理主管及管理處主管，針對 SAP 導入以後公司內部環境做討論，討論主題如下： ●SAP 專案時程 ●系統整合架構 ●未來預計/評估導入系統
112.08.09	報告事項 1： 本公司數位轉型進度報告。	報告事項 1： 由本公司管理處主管報告。 委員、本公司財務主管暨公司治理主管及管理處主管，針對「數位轉型第二階段-建置數據中台」進行討論。

(四) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	√	本公司董事會通過「公司治理實務守則」，係依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站供股東查詢。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益			
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√	本公司已設置發言人、代理發言人、股務人員及法務人員...等專責處理股東建議、詢問或糾紛等事宜。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√	本公司隨時掌握內部人(董事、經理人及持股5%以上大股東)之持股變動情形，並依上市公司資訊申報作業辦法規定按月辦理申報。 自109年第1季起於每季財務報告揭露股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例等主要股東資訊。	無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√	本公司與關係企業間之風險控管及防火牆機制如下： 1.已依據法令，訂有對子公司監理與管理之內部控制制度，並確實執行風險控管。 2.訂有對關係人資金貸與他人、背書保證等作業程序，且一般交易如：銷貨、進貨...等，其交易條件皆與一般非關係人相當。 3.關係人交易已於年度財務報表中揭露，並經審計委員會審議同意後，提報董事會決議通過。 4.112年2月22日董事會通過「關係人相互問財務業務相關作業規範」，規範重大交易應提董事會決議通過，並提股東會同意或報告，以健全與關係人間之財務業務往來，防杜關係人間非常規交易、不當利益輸送情事。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√	本公司經董事會決議通過「誠信經營守則」、「防範內線交易管理辦法」、「內部重大資訊處理作業程序」，規範本公司董事、經理人及所有員工迴避與其職務有關之利益衝突、以及基於職業或控制關係而知悉未公開資訊洩露他人，以防止可能涉及內線交易之行為。本公司亦於「公司治理實務守則」訂定內部人不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票之相關規範，以更進一步避免公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之情況。 112年度執行情形如下： 1.於112年11月9日針對全體董事進行教育宣導，並於112年11月4日對全公司員工(包含經理人)發出「誠信經營、防範內線交易暨內部重大資訊處理」教育宣導信函，內容包含誠信經營之重要性、涉及內線交易範圍與構成要件、違反之法律責任、內部重大資訊之規範及實例說明等，並將簡報檔案寄給經理人及全體員工。 2.針對課級以上幹部及業務相關人員進行「誠信經營、防範內線交易暨內部重大資訊處理」	無重大差異

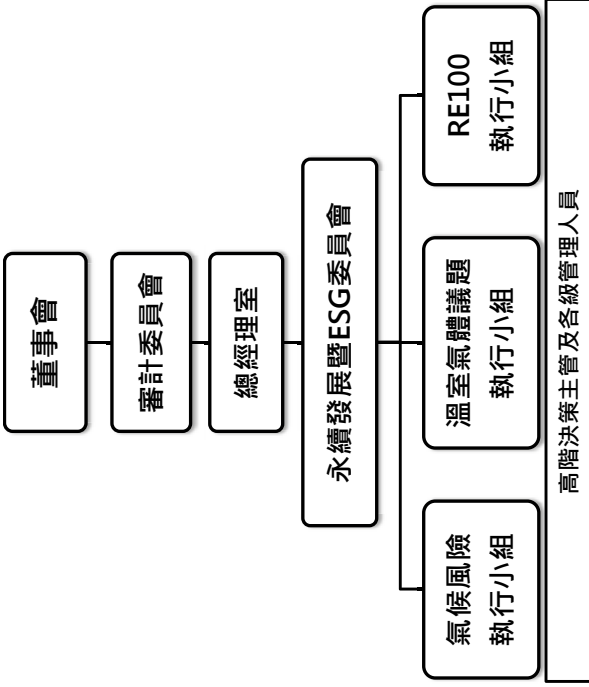
評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>測驗，受測人數117人，合格率100% (合格分數80分)。</p> <p>3.上述112年度之「誠信經營、防範內線交易暨內部重大資訊」推動情形，於113年1月19日報告董事會。</p> <p>4.112年對董事、經理人及受僱人共計571次，累計285小時教育宣導。</p> <p>課程內容包括：防範內線交易之重要性、內線交易構成要件、法令更新、違反之法律責任等。</p> <p>5.本公司於112年11月9日董事宣導禁止內線交易課程中，提醒董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，同時每季通過財報的董事會日期確定後，由公司治理小組通知董事及經理人不得交易股票之封閉期間，避免董事及經理人誤觸規範。</p>	
三、董事會之組成及職責			
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V	<p>1.本公司經董事會通過訂定「公司治理實務守則」，在第20條「董事會整體應具備之能力」即訂有多元化方針，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，本公司董事會整體應具備營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導及決策等能力，具體落實執行多元化政策，健全本公司董事會結構。</p> <p>2.現任董事會成員共12位，包含4位獨立董事占比為33.33%、及5位女性董事占比為41.67%，具員工身分之董事共計2位占比16.67%，相關董事資訊及董事會多元化政策、管理目標及落實情形請詳本年報25頁。</p>	無重大差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	<p>本公司除依法設有審計委員會及薪資報酬委員會外，亦另經董事會通過成立數位轉型委員會，委員會由三名董事組成，其中三分之二委員為獨立董事。其職責為透過數位轉型來強化企業韌性，並藉由數位轉型來應對商業環境的迅速變化與塑造未來競爭力，數位轉型委員會成員、職責及運作情形請詳本年報40頁。</p> <p>另依營運所需，尚額外設置工程監督委員會、食品安全小組、永續發展暨ESG委員會...等，定期執行所屬職責。</p>	無重大差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V	<p>本公司經董事會決議通過訂定「董事會及功能性委員會績效評估辦法」，依據辦法每年至少執行一次整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。</p> <p>112年董事會、薪資報酬委員會、審計委員會及數位轉型委員會績效評估內容與結果，已於113年1月19日董事會報告，相關資料可作為遴選或提名董事及薪資之參考，請詳本年報36頁「董事會運作情形」中「其他應記載事項三」。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		為了有效維持簽證會計師的獨立性與審計品質，本公司簽證會計師定期進行輪調，輪調原則為簽證會計師不得連續簽證本公司超過7年，輪調後，需至少未擔任本公司簽證會計師滿5年後方得回任。 本公司每年均定期自行評估簽證會計師之獨立性，並將獨立性評估結果經審計委員會審議同意後，提報董事會決議並通過，勤業眾信聯合會計師事務所鍾鳴遠會計師及黃裕峰會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(註1)，足堪擔任本公司簽證會計師，並取得會計師事務所並出具之獨立聲明書(註3)。 於112年度起，委任簽證會計師前，財務處取得簽證會計師提供之審計品質指標(AQIs)，參考「審計委員會解讀審計品質指標指引」針對五大構面13項指標(註2)逐一評估審計品質、專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力並做出評估報告後，送交審計委員會審議，並由審計委員會將審議結果送交董事會審核通過後，方能委任簽證會計師。113年度簽證會計師的獨立性與適任性已於113年2月26日董事會通過。 公司將定期(至少一年一次)取得簽證會計師事務所之審計品質指標報告，做為審計委員會及董事會決議簽證會計師之委任或報酬的參考。如經評估簽證會計師事務所的審計品質不符合公司需求或有違反商業道德情事，本公司將洽請其他會計師事務所提供服務內容及報價資訊，供本公司做為更換簽證會計師事務所之參考。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？		V	無重大差異

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																						
	是	否																							
		<p>改善建議給董事會與總經理參考，暨協助執行，以利進一步提供公司治理品質。</p> <p>2. 依法協助辦理6次董事會、1次股東常會，於會議中決議各項法令要求事項及公司營運重要事項，並完成董事會及股東會之議事錄。</p> <p>3. 協助董事依法令規定完成各項資訊申報作業。</p> <p>4. 依照公司產業特性、董事之學經歷背景，協助安排進修課程，以利董事執行職務。並針對新增或修訂之法令規定，向董事宣導，以利其遵循。</p> <p>5. 為董事及經理人投保「董事及經理人責任保險」，並向董事會報告執行結果。</p> <p>6. 協助提供董事執行業務所需資料，以利其對公司營運提出建議。</p> <p>7. 協助完成其他依公司章程及法令所定，與公司治理相關之事項。</p> <p>8. 辦理董事會及功能性委員會之內部績效評估，包括執行董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及數位轉型委員會之績效評估及協助個別董事辦理其自我績效之評估。</p> <p>9. 為保障股東平等，使投資者能取得公司資訊，以及避免內部人為自己獲取不當得利，推動「誠信經營」、「防範內線交易」及「內部重大資訊處理」相關事宜，並執行相關教育宣導與測驗。</p> <p>10. 協助訂定「反貪腐、反賄賂政策」、「稅務政策」，修訂「薪資報酬委員會組織規程」、「股東會議事規則」、「誠信經營守則」等重要內部規範，以利董事會更完整履行公司治理職責。</p> <p>11. 進行獨立董事任職資格之檢查，並向董事會報告檢查結果。</p> <p>112年度公司治理主管進修情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> <th>總時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112/08/09</td> <td>台灣董事學會</td> <td>人工智慧大爆發—Chat GPT的技術發展與應用商機</td> <td>3</td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="2">112/09/11~112/09/12</td> <td rowspan="2">財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班—公司治理課程</td> <td>3</td> <td rowspan="2">12</td> </tr> <tr> <td>發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班—職業道德法律責任課程</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112/11/09</td> <td>台灣董事學會</td> <td>國際變局下的台灣經濟展望</td> <td>3</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	總時數	112/08/09	台灣董事學會	人工智慧大爆發—Chat GPT的技術發展與應用商機	3		112/09/11~112/09/12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班—公司治理課程	3	12	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班—職業道德法律責任課程	3	112/11/09	台灣董事學會	國際變局下的台灣經濟展望	3		
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	總時數																					
112/08/09	台灣董事學會	人工智慧大爆發—Chat GPT的技術發展與應用商機	3																						
112/09/11~112/09/12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班—公司治理課程	3	12																					
		發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班—職業道德法律責任課程	3																						
112/11/09	台灣董事學會	國際變局下的台灣經濟展望	3																						

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	<p>本公司於公司網站設有「利害關係人專區」、「聯絡我們」意見信箱、消費者服務專線及公司內部「員工信箱」，提供股務暨投資人、商品諮詢服務、代工服務、供應商、檢舉信箱、ESG議題及員工之溝通管道，並由各所屬專責人員回應利害關係人所關切之議題。</p> <p>利害關係人關切之重要企業社會責任相關議題內容揭露於本公司網站之「利害關係人專區」(https://www.grapeking.com.tw/stakeholder/62591ad4df427)。</p>	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	<p>本公司委任群益金鼎證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。</p>	無重大差異
七、資訊公開			
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	<p>本公司於公司網站 (https://www.grapeking.com.tw) 即時揭露財務業務及公司治理相關資訊。</p>	無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V	<p>本公司已架設中英文網站，並設有專人負責執行資訊之蒐集及揭露，與不定時透過新聞稿或重大訊息將公司最新及正確資訊傳達大眾。同時落實發言人制度，依規定設有發言人及代理發言人，由財務長擔任公司發言人；有關法人說會相關資料及影音檔案放置於公司網站之投資人專區，並依規定輸入公開資訊觀測站。</p>	無重大差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V	<p>本公司於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，並同步上傳公司網站。此外，各季英文版財務報告皆於中文版申報期限後兩個月內公布，以提升資訊揭露時效。</p>	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V	<p>摘要說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 員工權益、僱員關懷：本公司十分重視勞資關係之和諧，對員工之福利及權益極其重視，不斷地提升員工福利制度、工作環境及其品質，包括員工供餐、辦理員工健康檢查、員工旅遊...等，使員工享有完善的福利制度，同時開放多元管道供員工表達意見，創造良好雙向溝通管道，能安心的在工作崗位上貢獻一己之力。 2. 投資者關係： <p>本公司保持與投資人的良好互動，並平等的對待股東，除依規定即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等公司重要資訊，與定期透過各項活動(如:法說會、海外路演、券商舉辦的投資人會議)與投資人溝通交流，將投資人回饋意見提供予公司高層與相關單位參考以作改善調整。未來本公司仍將繼續強化投資人關係，維持與投資人間的良好溝通及交流。</p> <p>本公司重視股東的意見並明確回應，如：108年5月股東會，有一般股東對財報中借款金額與質抵押資產的關連性提出疑問，本公司除於股東會現場直接說明解答股東疑</p> 	無重大差異

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>惑外，亦即於108年第2季起，於財報揭露質抵押資產與取得銀行借款額度之間的關連性。另有法人股東希望更瞭解本公司代工業務情形，本公司亦於財報中額外揭露台灣及大陸的代工業務收入金額。此外，也回應法人股東對被投資公司資訊的疑惑，本公司亦於財報中額外增加對被投資公司資訊的說明。</p> <p>本公司實質對股東的意見做出回應，讓股東能透過更清楚的財務報表，更瞭解公司的經營狀況。</p> <p>3. 供應商關係：本公司與商業夥伴往來以合乎公平道德且恪遵法令規章及契約條款來履行商業活動，並遵循「道德行為準則」及「供應商行為準則」評估往來對象之誠信紀錄，與交易對象簽訂之合約，均訂有誠信行為條款與企業社會責任政策，規範不得進行任何賄賂、貪污等不適當之商業行為，與違反人權、環保、安全衛生法規等情事。112年起本公司導入ISO37001反賄賂管理系統，針對各供應商加強反貪腐反賄賂宣導，並簽署「供應商廉潔承諾書」，同時也透過供應商智能管理平台不定時對外公告宣導，強化營業秘密及反貪腐之政策。本公司供應商評鑑程序，每年針對供應商之相關資料審查外，並實行實地稽查，以評量其是否適任，做為後續控管與輔導之依據，期建立永續之供應鏈管理機制。</p> <p>4. 利害關係人之權利：本公司提供多元的溝通管道及資訊揭露，與利害關係人保持良好的對話與溝通，收集利害關係人關注的議題，鑑別為9類，分別為股東/投資人、客戶、供應商、員工、政府、社區鄰里、媒體、學界及非營利組織。透過設立各式溝通管道收集反饋，適當溝通，瞭解其合理期望及需求，妥適回應利害關係人所關切之重要議題，並每年揭露於永續報告書，且定期（至少一年一次）向董事會報告與各利害關係人之溝通情形，讓董事會了解利害關係人重視的主題。112年度與各利害關係人之溝通情形已於113年1月19日董事會報告在案。</p> <p>利害關係人溝通議題，公司網站連結如下： https://www.grapeking.com.tw/stakeholder/62591ad4df427</p> <p>5. 董事進修之情形：依臺灣證券交易所股份有限公司「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定辦理，請詳本章附錄「112年度董事進修情形」表(註4)。</p> <p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： (1) 風險管理組織架構</p> <p>本公司之風險管理組織以董事會為最高管理與決策單位，並由審計委員會協助督導風險管理，董事會依循公司經營策略及產業環境核定風險管理政策與程序。總經理</p>	

評估項目	是 否	運作情形(註) 摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	<p>室下設有永續發展暨ESG委員會，由總經理擔任ESG委員會的主任委員，集合各級管理人員及員工共同參與推動執行。委員會下設有專案小組，包括氣候風險、溫室氣體議題和RE 100執行小組，並針對整體風險相關的辨析、預防及監控或重大風險管控議題，經由永續發展暨ESG委員會統整各項風險議題，每年至少一次向審計委員會及董事會進行呈報。</p>  <pre> graph TD A[董事會] --- B[審計委員會] A --- C[總經理室] A --- D[永續發展暨ESG委員會] D --- E[氣候風險執行小組] D --- F[溫室氣體議題執行小組] D --- G[RE100執行小組] E --- H[高階決策主管及各級管理人員] F --- H G --- H </pre> <p>(2) 風險管理政策與程序</p> <p>為了塑造重視風險管理之企業文化，本公司董事會通過「風險管理政策與程序」，由本公司董事會、審計委員會、各級管理人員及員工共同參與推動執行，本公司每年定期辨識營運上各項重大風險，將營運上可能面臨之各種重大風險，予以適當評估及控管，並做為經營策略制定之參考。本公司為健全董事會職能，考量規模及風險狀況，於112年5月9日董事會通過增列審計委員會職權，增加督導風險管理之範疇、組織架構及運作情形，協助董事會督導建立有效風險管理機制、風險因應策略及風險管理程序遵循情形。</p>	

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(3) 本公司建立風險管理機制，定期執行風險評估、風險鑑別、及風險處置活動，藉以辨識可能影響企業之相關風險，並透過國際標準風險管理架構進行查核驗證，取得反賄賂管理系統 (ISO 37001)、資訊安全管理 (ISO 27001)、環境管理 (ISO 14001)、職業安全衛生管理 (ISO 45001)、能源管理 (ISO 50001)、人才發展品質管理系統評核證書 (TTQS)、台灣智慧財產管理制度(TIPS)A級等項認證證書，以強化風險管理。風險管理範疇為管理風險，首應辨識有那些風險係於營運過程中可能面臨者，本公司為有效掌控各風險因子，大體區別及定義如下：</p> <p>A. 財務風險：因國內外總體經濟、產業變化等因素，造成公司財務、業務之影響，如利率、匯率及信用等風險。</p> <p>B. 營運風險：係指影響公司正常營運之風險，如客戶權益、食品安全、採購、供應鏈、營業秘密與專利商標權、人才招募與培訓等風險。</p> <p>C. 策略風險：係指與經營策略相關之風險，如法令符規、產品開發與上市、行銷與市場、廣告等風險。</p> <p>D. 危害風險：係指公司因內外部因素影響，使職場環境可能危害員工健康與安全，並造成公司損失之風險。</p> <p>E. 氣候變遷相關風險：因全球氣候升溫導致自然災害之實體風險（如水災、旱災），使企業面臨營運壓力與衝擊，以及因政府法規與國際倡議要求，提高再生能源使用比例之轉型風險（台灣電力將調升及再生能源使用導致成本上升）。與氣候變遷相關的氣候因應作為，包含治理、策略、氣候風險與機會分析、氣候情境分析、風險管理、指標與目標...等的詳細說明，請參閱2023年永續報告書「CH1誠信治理」章節之「1.3風險管理」。</p> <p>F. 其他風險</p> <p>(4) 風險衡量標準之執行情形</p> <p>本公司有關營運重大政策、投資案、背書保證、資金貸與、銀行融資等重大議案皆經適當權責部門評估分析，並由公司治理小組彙整後送交審計委員會通過後再送交董事會決議執行。</p> <p>稽核室每年依風險評估結果，對公司整體營運流程擬訂年度稽核計劃，並送交審計委員會及董事會通過。稽核室於每季向審計委員會及董事會報告各季的查核發現、查核建議與後續改善情況。稽核室彙整各單位的內部控制評估結果及其查核結果，並未發現112年度有重大的內控疏失，提交112年度內控制度有效的考核結果予審</p>	

評估項目	是 否	運作情形(註) 摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	<p>計委員會及董事會審查並通過。透過審計委員會及董事會監督各單位執行內控評估及稽核室執行之稽核計畫，公司能有效控管各項風險管理之執行，並有效降低不合理的風險。</p> <p>(5) 運作情形</p> <p>本公司積極推動落實風險管理機制，並定期（至少一年一次）向董事會報告其運作情形。</p> <p>112年度運作情形如下：</p> <p>A. 為落實風險管理機制，每年定期執行風險評估，「風險管理執行情形」由永續發展暨ESG委員會定期呈報審計委員會及董事會，將各風險管理執行單位之高階決策主管（非由內稽單位兼任）提出之相關營運風險，蒐集並彙整上述風險執行單位之風險管理結果，進行分析及監控管理，確保風險控管機制能有效執行。</p> <p>112年度運作情形已於112年11月9日向審計委員會及董事會報告，報告內容包括：辨別本公司當年度5類主要風險(財務風險、營運風險、策略風險、危害風險及氣候變遷相關風險)，呈報上述有關風險之因應作為。</p> <p>B. 稽核室每年依風險評估結果，對公司整體營運流程擬訂年度稽核計畫，按季向審計委員會及董事會報告各季的查核發現、查核建議與後續改善情況，112年度各季未有重大的內控疏失，112年度內控有效的考核結果於113年2月26日審計委員會及董事會審議通過。</p> <p>C. 本公司將與危害風險相關之作業安全法規及守則3小時課程列入新進人員必修課程，告知本公司重要風險以及防範應變措施，112年度受訓人數計142人，以強化本公司作業風險意識及認知。</p> <p>7. 客戶政策之執行情形：本公司為提供消費者即時快速的產品諮詢服務，特別設置客服專線及網路客服信箱做為與客戶溝通的橋樑以維護消費者權益。</p> <p>8. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買「董事暨重要職員責任保險」，每年定期評估投保額度，並向董事會報告投保情形。</p> <p>9. 公司制定之董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並揭露其運作情形如下：</p> <p>(1) 董事會成員</p> <p>A. 接班計劃：</p> <p>本公司董事會成員條件除了考量董事應具備的知識、學經歷外，也需考量獨立董事佔董事會比例及董事多元化的程度，如：性別多元化、年齡分布平均化、專業領域多元化...等。透過謹慎的評估並有目標的找尋符合公司所需的董事會</p>	

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>成員，是接班計劃中最重要的部分。</p> <p>B. 運作情形： 本公司董事會於110年度改選時，考量董事會接班計劃的多個面向：在董事會成員應具備的知識及能力多元化方面，新當選之董事，高秀玲具企業經營專才、陳景寧長於社會研究領域。 在獨立董事佔董事會比例方面，獨立董事席次由原先之3席增加為4席，佔比達到33%，且全數獨立董事的連任任期均不超過三屆／九年。 遴選及提名董事時，性別多元化亦是考量的重要因素，董事會增加至5席女性董事，佔比42%。 董事長為董事會接班計劃中最重要的人物，曾盛麟董事於103年被選任為本公司董事長，擔任後迄今，對於提升獲利能力、強化公司治理、持續研發精進及企業社會責任都做了很多努力。</p> <p>(a) 提升獲利能力方面：本公司每股盈餘從103年的7.24元到112年的9.81元，獲利能力大幅提升。</p> <p>(b) 強化公司治理方面：為了強化公司治理，除訂定公司治理實務守則、成立公司治理與誠信經營兼職單位以外，更積極實務推動公司治理的提升，讓公司治理評鑑由104年排名81%~100%提升至106年~108年的連續三年前20%，109年~111年連續三年進入前5%。</p> <p>(c) 持續研發精進方面：本公司除積極進行產學合作、提供參觀及實習的機會、獲得多項獎項以外，更以打造綠色智慧工廠為目標，於新竹科學園區-龍潭廠區設立生物科技研究所，持續進行研發工作。</p> <p>(d) 永續發展方面：為感謝社會協助與支持，落實產品責任、加強環境保護、打造幸福職場、對社會提供捐助和支援，以執行企業社會責任，並由103年起，自願出具企業社會責任報告書，並主動委請第三方確信，讓永續報告書(企業社會責任報告書)更具品質。</p> <p>本公司成立至今已50餘年的歷史，產品重心數經轉型，由製藥、機能口服液飲品至保健食品，營運上的變革與研發創新所面對的挑戰不可謂不重大。董事長身為公司的靈魂人物，必須對公司及產業都具有長期經驗且深入了解脈動，方能進行完整規劃，帶領公司長遠發展。前任董事長 曾水照先生在任時間40餘年，在產品、研發等方向帶領公司前進；現任董事長 曾盛麟先生目前任職10年，基於上述公司產業特性，接班計劃需長遠謹慎規劃，方能使公司整體效益最佳。</p>	

評估項目	是	否	運作情形(註) 摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
			<p>(2)重要管理階層</p> <p>A. 接班計劃：本公司每年檢視公司重要管理職位的接班梯隊狀況，並依據檢視成果與注重性別平等，進行規劃接班梯隊的培養計畫。</p> <p>B. 運作情形：自105年起，每年各單位最高主管皆針對其單位中的重要管理職位的接班梯隊狀況做全盤檢視及規劃。擔任重要管理職位人員，需對其所屬職能擬定接班人，無接班人者提出鍛鍊內部接班人選，或尋找外部人才加入公司等規劃。並需針對預計接班人升遷到管理階層的潛力進行評估，分為可立即晉升者及暫無法晉升者，暫無法晉升者又分為高度晉升潛力及未來具升遷潛力，評估升遷所需時間並提出培訓計畫，且於每年評估實際狀況，目前擔任管理職同仁完成管理職能評鑑工具的分析，分析結果可供最高主管進行培訓計畫之參考；另自109年起規劃潛力人才培訓計畫，由各單位主管推薦合適之人員，針對管理職能進行培育養成與賦予專案計畫歷練執行。同時，各處級主管與人資部門協同辦理訓練學苑計畫，透過工作分析進行發展專屬之訓練地圖產出；並透過人員能力盤點結合公司職能標準進行人員「適才・適位」之比對，進而發展專屬之訓練計畫，有系統地進行人員能力培養，厚實各單位管理人才的養成培育。</p> <p>本公司重視並落實人才發展與接班計畫，於112年1月6日董事會議通過，原研發處副總經理陳勁初轉任龍潭園區分公司總經理，由原研發處副處長許勝傑接任研發處處長，擔任本公司研發主管。</p> <p>本公司總經理由董事長兼任，除有利於董事會內部的溝通協調以利降低衝突外，並可提高公司決策效率。</p> <p>總經理是本公司營運發展最關鍵的人物，必須對公司及產業都具有長期經驗且深入了解脈動，方能進行完整規劃，帶領公司長遠發展。現任董事長兼總經理曾盛麟先生，任職10年，基於公司產業特性，接班計劃尚需長遠並謹慎規劃，方能使公司整體效益最佳。</p> <p>接任預定時程：本公司重要管理職位人員於退休前，會依公司培養計畫，將擬定接班人選鍛鍊至可順利接班的標準，並在其退休時接替其職務。有關經理人的部分，就任資訊請詳本年報26頁。</p>	

評估項目	是 否	運作情形(註) 摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	<p>10. 智慧財產管理計畫：永續經營是本公司的經營理念，技術研發創新是公司持續成長之重要關鍵，因此智慧財產權被視為是本公司最重要的資產之一。藉由營業秘密管理制度及智慧財產權（如：專利、商標）申請取得，保護營運超過60年並持續投入研發資源而累積取得的智慧財產，以利提升企業價值。此外，並透過法務及營運單位的審查機制，降低侵權風險，以尊重他人之智慧財產。</p> <p>本公司定期（至少一年一次）向董事會報告其當年度相關事項。</p> <p>112年度執行情形如下：</p> <p>(1) 智慧財產管理相關執行情形已於113年1月19日第20屆第15次董事會報告在案。</p> <p>(2) 專利取得成果如下：</p> <p>112年度，本公司全球專利獲准總數為47件，其中台灣專利獲准總數為18件。</p> <p>(3) 商標註冊成果如下：</p> <p>112年度，本公司全球商標獲准註冊總數為9件，皆為台灣商標。</p> <p>(4) 營業秘密保護成果如下：</p> <p>本公司訂有「營業秘密管理辦法」、「保密資訊管理程序」，除對外要求客戶及廠商等相關人員簽署「保密契約」，對內要求員工簽署「員工保密契約」及離職前營業秘密保護「聲明書」外，112年全面更新「保密資訊管理程序」，其內容為要求員工對於保密資訊之標示、保存、使用、調閱、傳遞與銷毀應遵守公司規範執行，同時舉辦多場保密資訊管理制度之內部說明會，並針對契約之保密等級、保密資訊之管理重點以公告方式再次向全體員工宣導。</p> <p>此外，為保護公司營業秘密及維持競爭優勢，本公司於112年推行「營業秘密創新註冊」制度及其系統，系統已於同年3月1日起正式上線。</p> <p>(5) 取得認證：</p> <p>本公司於112年12月29日通過台灣智慧財產管理系統(TIPS)之A級驗證，證書有效期間至2024年12月31日。</p>	

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>11. 資通安全治理：本公司於108年成立「資訊安全暨個人資料管理委員會」，以有效推動與辦理本公司內部資訊安全與個人資料保護管理事項，包括審核資訊安全政策與個人資料檔案安全維護計畫、分配資訊安全與資料保護之責任及協調本公司各項資訊安全措施之實施，以利資訊安全暨個人資料保護管理制度能持續穩健運作。</p> <p>本公司定期（至少一年一次）向董事會報告其當年度相關事項。</p> <p>112年度執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 設置4名資通安全人員。 (2) 認證、授權支出及設備投入共計697萬元。 (3) 定期進行資安稽核。 (4) 因應ERP網路架構變更，實施企業營運持續計畫演練。 (5) 資訊安全宣導及定期(每2週)執行電子郵件社交工程演練，加強員工對於資訊安全風險之應變與警覺性。 (6) 雲端異地備份與還原測試1次。 (7) 資訊安全暨個人資料管理委員會召開1次會議。 (8) 永續發展暨ESG委員會資安管理工作小組永續目標進度會議4次。 (9) 依據ISMS制度導入計畫，已於112年5月27日重新驗證並取得ISO27001認證。 (有效效期：112/5/27~114/10/31) (10) 資通安全治理執行情形已於113年1月19日第20屆第15次董事會報告在案。 	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

本公司於112年榮獲111年第九屆公司治理評鑑排名前5%之肯定(111年受評上市公司為928家)，持續強化公司治理，112年強化項目：

1. 審計委員會增加督導風險管理職權。
2. 增訂關係人相互間財務業務相關作業規範。
3. 導入台灣智慧財產管理系統(TIPS)。

尚未改善優先加強項目：

題號	指標項目	說明及改善情形
1.1	公司是否於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額？	本公司會進行內部評估
2.3	公司之董事長與總經理或其他相當職級者（最高經理人）是否非為同一人或互為配偶或一親等親屬？	目前維持現狀
2.23	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並已於受評年度或過去兩年度執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？	本公司訂有之「董事會績效評估辦法」，外部績效評估尚在評估中
3.13	公司年報是否自願揭露董事之個別酬金？	本公司會進行內部評估
3.21	公司年報是否自願揭露總經理及副總經理之個別酬金？	本公司會進行內部評估

註 1：113 年度簽證會計師與葡萄王生技股份有限公司(含子公司)獨立性之評估

依據職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」，評估情形如下：

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

綜上評估事項，勤業眾信聯合會計師事務所未有違反獨立性之情事。

註 2：簽證會計師審計品質指標(AQIs)適任性之評估

五大構面十三項指標進行評估，評估項目如下：

	專業性	品質控管	獨立性	監督	創新能力
衡量指標	<ul style="list-style-type: none"> ● 查核經驗 ● 訓練時數 ● 流動率 ● 專業支援 	<ul style="list-style-type: none"> ● 會計師負荷 ● 查核投入 ● 案件品質管制複核(EQCR)複核情形 ● 品質支援能力 	<ul style="list-style-type: none"> ● 非審計服務公費 ● 客戶熟悉度 	<ul style="list-style-type: none"> ● 外部檢查缺失及處分 ● 主管機關發函改善 	<ul style="list-style-type: none"> ● 創新規劃或倡議
評估結果	超過同業水準	超過同業水準	符合同業水準	符合同業水準	符合公司需求

綜合以上評估結果為適任，委任勤業眾信聯合會計師事務所鍾鳴遠會計師、黃裕峰會計師為本公司簽證會計師。

註 3：勤業眾信聯合會計師事務所出具之獨立聲明書

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
300091 新竹市東區科學園區展業一路
2 號 6 樓

Deloitte & Touche
6F, Allied Association Industries
No. 2, Zhanye 1st Rd., Hsinchu Science Park,
East Dist., Hsinchu 300091, Taiwan

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

113.2.16 勤竹 1130116 號

受文者：葡萄王生技股份有限公司

主旨：本所接受委託查核 貴公司民國 113 年度財務報表，依照中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號查核與核閱之獨立性」之規定，審計小組成員聲明已遵守下列規範，未有違反獨立性情事。

說明：

一、審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未有下列情事：

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

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 鍾



Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
300091 新竹市東區科學園區展業一路
2 號 6 樓

Deloitte & Touche
6F, Allied Association Industries
No. 2, Zhanye 1st Rd., Hsinchu Science Park
East Dist., Hsinchu 300091, Taiwan

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

113.2.16 勤竹 1130115 號

受文者：葡萄王生技股份有限公司

主 旨：本所接受委託查核 貴公司民國 113 年度財務報表，依照中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號查核與核閱之獨立性」之規定，審計小組成員聲明已遵守下列規範，未有違反獨立性情事。

說 明：

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 裕



註 4：112 年度董事進修情形

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	曾盛麟	112/11/09	台灣董事學會	國際變局下的台灣經濟展望	3
		112/08/09	台灣董事學會	人工智慧大爆發 - Chat GPT 的技術發展與應用商機	3
		112/07/13	財團法人台灣永續能源研究基金會	第三十三次 TCCS 理事會議暨 CEO 講堂	2
		112/04/20	財團法人台灣永續能源研究基金會	第三十二次 TCCS 理事會議暨 CEO 講堂	2
董事	曾美菁	112/08/23	台灣董事學會	模式轉型	3
		112/08/09	台灣董事學會	人工智慧大爆發 - Chat GPT 的技術發展與應用商機	3
法人董事 代表人	高秀玲	112/10/26	台灣董事學會	數位創新與永續轉型打造智慧企業	3
		112/04/27	台灣董事學會	國際變局下的台灣經濟展望	3
董事	黃衍祥	112/11/09	台灣董事學會	國際變局下的台灣經濟展望	3
		112/08/09	台灣董事學會	人工智慧大爆發 - Chat GPT 的技術發展與應用商機	3
董事	張志嘉	112/11/09	台灣董事學會	國際變局下的台灣經濟展望	3
		112/07/11	社團法人中華公司治理協會	風險無所不在，如何有效管理？	3
董事	張志昇	112/11/09	台灣董事學會	國際變局下的台灣經濟展望	3
		112/08/09	台灣董事學會	人工智慧大爆發 - Chat GPT 的技術發展與應用商機	3
董事	陳幸君	112/11/09	台灣董事學會	國際變局下的台灣經濟展望	3
		112/08/09	台灣董事學會	人工智慧大爆發 - Chat GPT 的技術發展與應用商機	3
董事	賴誌偉	112/11/09	台灣董事學會	國際變局下的台灣經濟展望	3
		112/08/09	台灣董事學會	人工智慧大爆發 - Chat GPT 的技術發展與應用商機	3
獨立董事	林鳳儀	112/11/09	台灣董事學會	國際變局下的台灣經濟展望	3
		112/08/09	台灣董事學會	人工智慧大爆發 - Chat GPT 的技術發展與應用商機	3
		112/06/06	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	信用評等之認識與應用	3
獨立董事	陳勁甫	112/11/09	台灣董事學會	國際變局下的台灣經濟展望	3
		112/10/04	社團法人中華公司治理協會	董事會如何訂定 ESG 永續治理策略	3
獨立董事	苗怡凡	112/11/09	台灣董事學會	國際變局下的台灣經濟展望	3
		112/08/09	台灣董事學會	人工智慧大爆發 - Chat GPT 的技術發展與應用商機	3
獨立董事	陳景寧	112/11/09	台灣董事學會	國際變局下的台灣經濟展望	3
		112/08/09	台灣董事學會	人工智慧大爆發 - Chat GPT 的技術發展與應用商機	3

(五) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別	條件		專業資格與經驗（註1）	獨立性情形（註2）	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名				
獨立董事 (召集人)	林鳳儀		<ul style="list-style-type: none"> ● 學歷： 1. 天津南開大學經濟碩士 2. 東吳大學會計學士 ● 經歷與專長： 曾任職中國旺旺控股有限公司副總經理，並具備財務、會計專業背景。 	獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	2
獨立董事	陳勁甫		<ul style="list-style-type: none"> ● 學歷： 1. 哈佛大學決策科學博士 2. 哈佛大學工程科學碩士 3. 維吉尼亞軍校電機、數學雙學系 ● 經歷與專長： 現任元智大學教授，擅長決策科學、政策分析與規劃、危機決策與管理、領導與變革。 		0
獨立董事	苗怡凡		<ul style="list-style-type: none"> ● 學歷： 北京大學法學碩士 ● 經歷與專長： 現任執業律師，有協助消費者文教基金會與消費者進行溝通之經驗 		0

註 1：薪酬委員會成員專業資格與經歷，請詳本年報 21-25 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」中之「專業資格與經驗」內容。

註 2：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- 二、委員任期：

第五屆薪資報酬委員任期 110 年 8 月 2 日至 113 年 7 月 14 日，112 年度薪資報酬委員會開會 3 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
獨立董事	林鳳儀	3	0	100	本委員會召集人
獨立董事	陳勁甫	3	0	100	
獨立董事	苗怡凡	3	0	100	

其他應記載事項：

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

1. 薪酬委員會運作職權：

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

- (1) 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

2. 本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

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

四、薪資報酬委員會績效評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容資訊，請詳本年報 36 頁「董事會運作情形」中「其他應記載事項三」。

五、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

開會日期	議案內容	決議結果，及公司對於成員意見之處理
112.01.06	案由 1： 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 案由 2： 訂定本公司 111 年度經理人之年終獎金。 案由 3： 上海葡萄王企業有限公司 2022 年度之年度超額利潤獎勵。	案由 1： 本案經全體出席委員同意後照案通過並將此決議提請董事會討論。 案由 2： (請利害關係人(總經理曾盛麟、財務主管暨公司治理主管洪俊銘)先行離席後進行決議。) 本案經全體出席委員同意後照案通過並將此決議提請董事會討論。 案由 3： (請利害關係人(總經理曾盛麟)先行離席後進行決議。) 本案經全體出席委員同意後照案通過並將此決議提請董事會討論。
112.02.22	案由 1： 本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	案由 1： 本案經全體出席委員同意後照案通過並將此決議提請董事會討論。
112.05.09	案由 1： 本公司 111 年度經理人酬勞(112 年發放)。	案由 1： (請利害關係人(總經理曾盛麟、財務主管暨公司治理主管洪俊銘)先行離席後進行決議。) 本案經全體出席委員同意後照案通過並將此決議提請董事會討論。

註：

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

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V	<p>1. 本公司已於104年度經董事會通過「葡萄王生技股份有限公司企業社會責任實務守則」，並具體實施企業社會責任相關行動，於109年將原本企業社會責任委員會改組為跨部門的「永續發展暨ESG委員會」，委員會隸屬總經理室，最高負責人為董事長暨總經理，並設有集團永續發展事務總監，依運作實質重要性，將ESG範疇區分16個永續議題，並與公司各處室職能連結，由一級主管擔任權責主管，設定各主軸議題的短中長期目標，帶領執行同仁運作及跨單位合作，逐季回報執行進度，委員會並每年定期報告董事會。</p> <p>本公司積極響應並推動環境、社會及公司治理績效表現，且將永續發展列入公司年度經營目標中，讓公司從上到下一起落實永續發展之精神。</p> <p>2. 111年1月14日第20屆第3次董事會通過修訂之辦法，更名為「永續發展實務守則」，本公司係以永續發展為目標，並分由：公司治理、產品責任、研發創新、幸福職場、社會共榮及綠色環境六大目標推動落實。</p> <p>「永續發展暨ESG委員會」主要工作職掌如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 撰寫與修改永續報告書 ● 統整重大風險議題 ● 規劃與執行ESG年度計畫 <p>3. 「永續發展暨ESG委員會」定期檢討與報告實施成效及改進方向，每年至少2次召開會議追蹤管理指標與執行進度，並每年至少1次向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。112年度委員會共召開2次會議，議案內容包含(1)TCFD問卷發放說明與同業標竿趨勢分享；(2)各執行小組本年度永續目標執行情形；(3)利害關係人重大主題分析結果說明；(4)全球永續發展趨勢分享；(5)自然相關財務揭露(TNFD)分析與研討、(6)各執行小組本年度永續目標執行情形，以及年度目標調整。112年度執行情形已於113年1月19日向董事會報告永續發展推動情形，以企業核心文化，說明在科技、健康、希望的架構下設計六大永續發展主軸，與重點摘要112年度治理、環境、社會各類別年度執行狀況。</p> <p>4. 董事會聽取委員會的永續發展報告，檢視相關執行內容與方向，並適時督導經營團隊進行調整。</p> <p>詳細內容請參閱 2023 年永續報告書「前言」章節之「ESG 管理架構」。</p>	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 2)	V	<p>本公司揭露資料涵蓋112年1月至12月間主要據點之永續發展績效表現，風險評估邊界為本公司及台灣地區子公司，並就重大性原則，與內外部利害關係人溝通結果，進行營運相關之環境、社會及公司治理議題評估，評估後之主要風險有五大類：氣候變遷相關風險、營運風險、危害風險、財務風險、策略風險。本公司並依上述評估，判斷具重大性之ESG議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。</p> <p>依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p>	無重大差異

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>氣候變遷與環境風險：因應氣候變遷造成降雨量變少，除配合政府節水政策外，公司內部亦持續規劃相關製程水資源回收再利用措施，如 RO 濃縮排水回收、冷卻水塔補水量調整優化等。平鎮廠部通過 ISO 14001 環境管理系統認證，採以 PDCA 運作方式，持續推動各項環境保護措施，並於 108 年導入 ISO 50001 能源管理系統，同時加入國際 RE 100 再生能源組織，承諾 124 年再生能源使用達 100%；111 年透過綠電採購，達成再生能源使用率達 1% 之目標，同年導入 ISO 14064 溫室氣體盤查系統，全面盤查溫室氣體，112 年取得 ISO 14064 溫室氣體盤查系統驗證及承諾科學基礎減量目標倡議 SBTi，預計 113 年完成科學化的減碳目標設定。</p> <p>人才發展與員工福利：人才管理上，用人首要條件為品格與才能外，以適才適所為依據，建構雙向溝通，設立員工意見反映管道。為積極改善與強化職場環境的安全性，以降低員工健康及安全的風險。106 年開始針對職業安全進行風險評估與鑑別，針對鑑別高風險的項目設計相對應的職業安全對策專案。依據風險評估結果，將風險高之環境、職業安全因素設定目標管理。本公司設有職業安全衛生委員會與專職護理師，並定期舉辦健康講座，同時也取得 ISO/CNS 45001 職業安全衛生管理系統、運動企業、健康職場等認證，以期提供同仁安全、健康的工作環境，降低職安可能的風險。</p> <p>(1) 財務風險： 確保能有效因應利率、匯率及信用風險造成之影響。</p> <p>(2-1) 供應鏈風險： 持續開發客戶與供應商，定期執行供應商評鑑程序，透過實地評鑑與供貨品質的追蹤，維持供應鏈的順暢，降低供應鏈風險。</p> <p>(2-2) 食品安全風險： 遵守食品安全相關法令，建立供應商、製造商基本資料及相關品質履歷，掌控追溯各項產品所用各項原物料之品質資訊，維持內部高品質的管理，確保品質與安全。同時提升全體員工對食安文化的認知，進行全面的宣導計畫，例如：在廠內各處放置食安知識及標語、每季發布食安誌、宣導食品安全時事及新知。</p> <p>(2-3) 營業秘密與專利商標權： 保護營業秘密與專利商標權，以強化核心技术及確保品牌優勢。</p> <p>(3) 產品開發與上市： 分析評估市場需求之變化，採取各項因應措施。對內，建立產品參數資料庫，正式量產前由實驗室批量測試產品各方面的適切性。對外，開發前全面市場調查，上市後追蹤產品市場情況，了解產品趨勢變動，做為未來產品開發之方向。</p>	
		<p>重大議題</p> <p>環境</p> <p>氣候變遷 相關風險</p> <p>社會</p> <p>營運風險 危害風險</p> <p>(1) 財務風險 (2) 營運風險 (3) 策略風險</p> <p>公司治理</p>	
		<p>摘要說明</p> <p>風險管理政策或策略</p>	

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		上述風險管理112年度運作情形，請參閱「七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊」。詳細內容請參閱2023年永續報告書「CH1誠信治理」章節之「1.3 風險管理」。	
三、環境議題			
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	<p>本公司112年有關環境管理相關管理制度與措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.履行守規義務：全力推動環保政策，各項環境管理工作恪遵相關環保法令及守規性義務，主動定期進行環保法規鑑別及關注各項環境保護議題及環境保護發展趨勢；各廠採取定期實施各項環保防治設備之預防性維修保養作業，確保各項環保防治設備系統維持正常運作。 2.降低危害風險：(1)中壢廠廢水廠二期，提升廢水處理品質。(2)平鎮廠廢水場進行鼓風機維修，有效水中溶氧量，確保微生物處理效率，均能有效確保放流水水質達標。 3.落實環境保護：評估與規劃各項廢棄物減量及回收再利用提升，另於葡萄王生物科技研究所製程區設氣體處理設備，提升周遭空氣環境品質。 4.友善職場環境：導入綠色採購，積極推廣及宣導採用環保標章、節能標章、節水標章等產品；中壢廠製程設備加裝消音器，持續改善環境。 5.提升節能效益：平鎮廠3F變電站盤內加熱器共28台運轉調整；中壢廠PKL充填機冷氣原為5噸氣/冷式冰機停用，改為公用系統水配水送風機供應及龍潭廠製程冷卻水供應泵浦(40HP與15HP)運轉時程調整..等共10項節能提案措施。 6.推行全員參與：全員落實推行環境管理系統制度，積極推廣廠區節能減碳活動以及中壢廠持續辦理掃街活動，善盡企業社會責任。 7.永續循環改善：秉持ISO14001環境管理系統之精神，採以PDCA管理模式，持續完成環境管理系統之風險與機會改善，確保於友善環境的目標下能永續經營。 8.通過管理系統認證： <ul style="list-style-type: none"> ● ISO50001能源管理系統(有效日期：111/10/8~114/10/8) ● ISO14001環境管理系統(有效日期：112/9/11~115/9/11) <p>詳細內容請參閱2023年永續報告書「CH6綠色環境」章節之「環境管理」。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否							
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	<p>摘要說明</p> <p>1. ISO14001環境管理系統維持：藉由環境管理系統運作，採以持續改善方式優化及檢討各項環保管理作業。</p> <p>2. 廢棄物再利用：導入食品污泥作為回收再利用，提升廢棄物再利用及減少環境負荷。</p> <p>3. 導入中水回收：製程設備所產生之冷、熱交換排水，採用循環再利用方式，提升中水回收率。</p> <p>4. 採用鋁罐設計：葡萄王PowerBOMB能量飲料以鋁罐作為包材，因鋁為100%可進入回收體系的資源，可多次的進行回收與再製，未來公司將朝向輕量化包材做為主要容器，降低資源開採的環境衝擊。</p> <p>5. 環境責任原料採用：目前生技鋁箔包系列產品，100%使用森林監管委員會 (Forest Stewardship Council, FSC) 認證綠色紙漿進行包材生產，以期確保使用紙材來源為正當且管理正確的森林，避免樹木濫墾濫伐。</p> <p>6. 支持綠色能源：主動參與RE100，承諾124年以前使用100%再生能源，且於110年與再生能源售電公司簽訂了二年的綠電購置合約。自111年6月開始轉供綠電(太陽能)至平鎮廠總部，轉供量至112年11月30日累計90萬度，達成再生能源2%的比例目標。龍潭廠區太陽能光電系統180kW，已於111年11月10日完工發電自發自用，統計至112年12月31日累積發電量205,764度，減少二氧化碳排放量101,854kg。</p> <p>7. 詳細內容請參閱2023年永續報告書「CH3研發創新」章節之「3.3.2產品綠色包裝設計」&「CH6綠色環境」章節之「環境管理」。</p>	無重大差異						
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相應之因應措施？	V	<p>氣候變遷對於全球經濟、社會及環境所造成的影響及衝擊愈趨顯著，同時在2015年聯合國已通過巴黎協定，清楚定義減碳目標，因此氣候變遷之議題現已成為眾所矚目的焦點。綠色經營、環境保護及永續發展是本公司的社會責任與承諾，基於此，本公司全面展開推動環境保護工作，於環安衛暨能源政策中明定公司落實環境保護的義務，積極推動ISO50001能源管理系統，並將氣候變遷議題納入風險管理面向，由相關部門進行定期風險評估與檢討，以期即時因應與處理，降低風險事件發生時的衝擊。</p> <p>110年12月，本公司為台灣健康保健(Health Care)產業第一家成功簽署氣候相關財務揭露(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD) supporter 企業。</p> <p>目前本公司使用影響氣候變遷的能源種類有天然瓦斯及電力。針對氣候變遷與能源的潛在風險建立管控機制如下：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">氣候變遷風險鑑別</th> <th style="width: 40%;">造成的風險或影響</th> <th style="width: 40%;">因應措施及當年度相關作為</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>氣候暖化</td> <td>鍋爐燃燒效率不佳，產生黑煙、一氧化碳及碳氫化合物，造成空氣汙染與瓦斯燃料能源成本增加</td> <td>鍋爐操作人員除以往的定期巡檢紀錄瓦斯用量及用水量，109年開始每星期採用煙道分析儀器測鍋爐含氧量與燃燒效率等數據，確認效率值符合能源同法規的90%以上，及不定期現場巡視走動管理，確保機房內各設備的運轉狀態正常。</td> </tr> </tbody> </table>	氣候變遷風險鑑別	造成的風險或影響	因應措施及當年度相關作為	氣候暖化	鍋爐燃燒效率不佳，產生黑煙、一氧化碳及碳氫化合物，造成空氣汙染與瓦斯燃料能源成本增加	鍋爐操作人員除以往的定期巡檢紀錄瓦斯用量及用水量，109年開始每星期採用煙道分析儀器測鍋爐含氧量與燃燒效率等數據，確認效率值符合能源同法規的90%以上，及不定期現場巡視走動管理，確保機房內各設備的運轉狀態正常。	無重大差異
氣候變遷風險鑑別	造成的風險或影響	因應措施及當年度相關作為							
氣候暖化	鍋爐燃燒效率不佳，產生黑煙、一氧化碳及碳氫化合物，造成空氣汙染與瓦斯燃料能源成本增加	鍋爐操作人員除以往的定期巡檢紀錄瓦斯用量及用水量，109年開始每星期採用煙道分析儀器測鍋爐含氧量與燃燒效率等數據，確認效率值符合能源同法規的90%以上，及不定期現場巡視走動管理，確保機房內各設備的運轉狀態正常。							

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否																
		<p>摘要說明</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>氣候變遷風險鑑別</th> <th>造成的風險或影響</th> <th>因應措施及當年度相關作為</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>氣候變遷導致暴風雨強度增強，造成電網斷電</td> <td>台電網因天候災害導致無預警斷電，造成營運中斷，且需增加搶修人力，恐導致人力工時耗損</td> <td>台電電力來源採地下化電纜線設計，避免天候災害影響電線桿之輸配電網，平鎮、中壢、龍潭與湧豐廠均設置消防緊急發電機及龍潭廠UPS不斷電系統備提供實驗研發設備穩定電源，降低無預警斷電所造成的損失。</td> </tr> <tr> <td>限電、缺電等危機</td> <td>影響廠內公用及製程設備運作與生產良率</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 1. 新建廠房設計規劃，針對重大核心生產設備均納入備用電源機制，降低因外在環境所導致產程損失。 2. 針對實驗用儀器採UPS不斷電系統作為輔助電力，維持研發等相關作業。 3. 高、低壓電力設備，每月均會由機電檢測公司作定期巡檢，每年進行紅外線溫度量測與全廠停電保養維護，確保廠內主要電力供應設備正常。 4. 因應氣候變遷及珍惜能源，112年配合經濟部年度能源申報與ISO50001能源管理系統執行，將法規節電1%目標提高至1.5%，平鎮、中壢與龍潭廠共提出10項節電措施，總節電量共計481,641度，節電率1.6%，達成節電1.5%以上的目標。 </td> </tr> <tr> <td>限水及缺水等危機</td> <td>影響廠內公用及製程設備運作與生產排程</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 1. 持續評估規劃水資源循環再利用的措施及廠內供水管線備援機制。 2. 持續提升水資源循環再利用使用效率，平鎮、中壢及龍潭廠累計ROR回收循環用水，統計至112年回收水量累計53,060噸，減少二氧化碳排放量8,489公斤。 </td> </tr> </tbody> </table> <p>詳細內容請參閱2023年永續報告書「CH1誠信治理」章節之「1.3 風險管理」</p>	氣候變遷風險鑑別	造成的風險或影響	因應措施及當年度相關作為	氣候變遷導致暴風雨強度增強，造成電網斷電	台電網因天候災害導致無預警斷電，造成營運中斷，且需增加搶修人力，恐導致人力工時耗損	台電電力來源採地下化電纜線設計，避免天候災害影響電線桿之輸配電網，平鎮、中壢、龍潭與湧豐廠均設置消防緊急發電機及龍潭廠UPS不斷電系統備提供實驗研發設備穩定電源，降低無預警斷電所造成的損失。	限電、缺電等危機	影響廠內公用及製程設備運作與生產良率	<ol style="list-style-type: none"> 1. 新建廠房設計規劃，針對重大核心生產設備均納入備用電源機制，降低因外在環境所導致產程損失。 2. 針對實驗用儀器採UPS不斷電系統作為輔助電力，維持研發等相關作業。 3. 高、低壓電力設備，每月均會由機電檢測公司作定期巡檢，每年進行紅外線溫度量測與全廠停電保養維護，確保廠內主要電力供應設備正常。 4. 因應氣候變遷及珍惜能源，112年配合經濟部年度能源申報與ISO50001能源管理系統執行，將法規節電1%目標提高至1.5%，平鎮、中壢與龍潭廠共提出10項節電措施，總節電量共計481,641度，節電率1.6%，達成節電1.5%以上的目標。 	限水及缺水等危機	影響廠內公用及製程設備運作與生產排程	<ol style="list-style-type: none"> 1. 持續評估規劃水資源循環再利用的措施及廠內供水管線備援機制。 2. 持續提升水資源循環再利用使用效率，平鎮、中壢及龍潭廠累計ROR回收循環用水，統計至112年回收水量累計53,060噸，減少二氧化碳排放量8,489公斤。 	無重大差異			
氣候變遷風險鑑別	造成的風險或影響	因應措施及當年度相關作為																
氣候變遷導致暴風雨強度增強，造成電網斷電	台電網因天候災害導致無預警斷電，造成營運中斷，且需增加搶修人力，恐導致人力工時耗損	台電電力來源採地下化電纜線設計，避免天候災害影響電線桿之輸配電網，平鎮、中壢、龍潭與湧豐廠均設置消防緊急發電機及龍潭廠UPS不斷電系統備提供實驗研發設備穩定電源，降低無預警斷電所造成的損失。																
限電、缺電等危機	影響廠內公用及製程設備運作與生產良率	<ol style="list-style-type: none"> 1. 新建廠房設計規劃，針對重大核心生產設備均納入備用電源機制，降低因外在環境所導致產程損失。 2. 針對實驗用儀器採UPS不斷電系統作為輔助電力，維持研發等相關作業。 3. 高、低壓電力設備，每月均會由機電檢測公司作定期巡檢，每年進行紅外線溫度量測與全廠停電保養維護，確保廠內主要電力供應設備正常。 4. 因應氣候變遷及珍惜能源，112年配合經濟部年度能源申報與ISO50001能源管理系統執行，將法規節電1%目標提高至1.5%，平鎮、中壢與龍潭廠共提出10項節電措施，總節電量共計481,641度，節電率1.6%，達成節電1.5%以上的目標。 																
限水及缺水等危機	影響廠內公用及製程設備運作與生產排程	<ol style="list-style-type: none"> 1. 持續評估規劃水資源循環再利用的措施及廠內供水管線備援機制。 2. 持續提升水資源循環再利用使用效率，平鎮、中壢及龍潭廠累計ROR回收循環用水，統計至112年回收水量累計53,060噸，減少二氧化碳排放量8,489公斤。 																
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	<p>本公司111年首度導入ISO14064-1:2018外部盤查，組織邊界包含葡萄王生技股份有限公司、葡聚股份有限公司、溢昭股份有限公司，111年度完成ISO14064-1範疇一、範疇二之第三方驗證，112年度於年報刊印日前尚未取得完整溫室氣體確意見，完整確信報告將於公司官網ESG專區揭露。</p> <p>近二年溫室氣體排放量如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>111年</th> <th>112年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一：直接排放量(公噸)</td> <td>5,633.7225</td> <td>6,227.3267</td> </tr> <tr> <td>範疇二：間接排放量(公噸)</td> <td>16,544.0541</td> <td>16,425.7044</td> </tr> <tr> <td>溫室氣體總排放量(公噸)(註1)</td> <td>22,177.7766</td> <td>22,653.0311</td> </tr> <tr> <td>單位產品排放量(kgCO₂e/kg)</td> <td>2.83</td> <td>2.87</td> </tr> </tbody> </table>	項目	111年	112年	範疇一：直接排放量(公噸)	5,633.7225	6,227.3267	範疇二：間接排放量(公噸)	16,544.0541	16,425.7044	溫室氣體總排放量(公噸)(註1)	22,177.7766	22,653.0311	單位產品排放量(kgCO ₂ e/kg)	2.83	2.87	無重大差異
項目	111年	112年																
範疇一：直接排放量(公噸)	5,633.7225	6,227.3267																
範疇二：間接排放量(公噸)	16,544.0541	16,425.7044																
溫室氣體總排放量(公噸)(註1)	22,177.7766	22,653.0311																
單位產品排放量(kgCO ₂ e/kg)	2.83	2.87																

推動項目	執行情形(註 1)	與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
<p>是</p>	<p>摘要說明</p> <p>涵蓋範圍：111 年及 112 年溫室氣體排放源涵蓋範圍包含葡萄王生技股份有限公司、葡眾企業股份有限公司、溢昭股份有限公司。</p> <p>說明：溫室氣體排放量，統計範圍有柴油、汽油、天然氣、CO₂滅火器、冷煤、製程及外購電力。</p> <p>註1：本公司主要之溫室氣體排放為二氧化碳(CO₂)、甲烷(CH₄)、氧化亞氮(N₂O) 等三類。</p> <p>註2：盤查及查證依據營運控制執行，全球暖化潛勢值 GWP 來源為 IPCC 第六次評估報告，111 年數據均通過台灣檢驗科技股份有限公司查證，並於112年數據尚未進行查證，葡萄王生技股份有限公司及溢昭股份有限公司數據預計於 113 年下半年由台灣檢驗科技股份有限公司查核，並將於通過後在公司官網揭露查核報告。</p> <p>近三年水資源與廢棄物管理數據如下：</p> <table border="1" data-bbox="517 651 738 1581"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>111年</th> <th>112年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量(百萬公升)</td> <td>338.11</td> <td>353.48</td> </tr> <tr> <td>廢污水排放量(百萬公升)</td> <td>260.03</td> <td>238.55</td> </tr> <tr> <td>一般事業廢棄物(噸)</td> <td>2,815.10</td> <td>3,425.41</td> </tr> <tr> <td>有害事業廢棄物(噸)</td> <td>10.81</td> <td>4.49</td> </tr> </tbody> </table> <p>涵蓋範圍：111 年及 112 年水資源與廢棄物管理數據包含葡萄王生技股份有限公司、葡眾企業股份有限公司、溢昭股份有限公司。</p> <p>說明：111 年及 112 年數據業經勤業眾信聯合會計師事務所依台灣證券交易所「上市公司編制與申報永續報告書作業辦法」第四條第一項完成總取水量及總耗水量之確信。</p> <p>註 1：因辦公據點無法統計排放量，故廢污水排放量僅包含平鎮廠、中壢廠、龍潭分公司、湧豐廠。</p> <p>推動環境保護工作之管理政策與措施如下： 氣候變遷之議題已是企業永續發展之營運重點，綠色經營、環境保護及永續發展是本公司的責任與承諾，並於環安衛管理政策中明定公司落實環境保護的義務。 本公司每季定期召開環安衛暨能源管理委員會，會議由董事長暨總經理主持，針對ISO14001環境管理系統與ISO50001能源管理系統，執行狀況作報告，專案進度、內外部議題、稽核追蹤事項報告。環境保護管理重點工作，推動、減量與達成情形如下：</p> <p>溫室氣體管理：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 推動措施：領先政府規範提早導入 ISO 14064 溫室氣體盤查系統，於 112 年取得 ISO 14064 驗證、承諾科學基礎減量目標倡議 SBTi，預計 113 年設定科學基礎減量(SBTi)1.5°C 目標，致力於超前台灣 2050 淨零排放路徑。 2. 設定目標：預計 112 年取得 ISO 14064 驗證、承諾科學基礎減量目標倡議(SBTi)，於 113 年設定科學基礎減量目標倡議(SBTi)1.5°C 目標。 3. 達成情形：111 年全廠區導入 ISO14064 溫室氣體盤查系統，盤查 7 個廠區，透過 9 大評估面項，確立 7 項間接排放盤查指標，完成 9 份管理文件，並於 112 年取得 ISO 14064 驗證與承諾科學基礎減量目標倡議(SBTi)。 	項目	111年	112年	用水量(百萬公升)	338.11	353.48	廢污水排放量(百萬公升)	260.03	238.55	一般事業廢棄物(噸)	2,815.10	3,425.41	有害事業廢棄物(噸)	10.81	4.49	
項目	111年	112年															
用水量(百萬公升)	338.11	353.48															
廢污水排放量(百萬公升)	260.03	238.55															
一般事業廢棄物(噸)	2,815.10	3,425.41															
有害事業廢棄物(噸)	10.81	4.49															

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>能源管理：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 推動措施：提倡節約能源，規劃低碳能源轉型，導入節能績效改善設計，優化能源使用效率、提升員工環保節能意識。透過時程控制、機台管理及設備效能提升等行為模式，降低耗電量。 2. 減量目標：依循 PDCA 能源管理系統運作模式設定 112 年廠區年節電率達 1.5%，節電度數目標 451,326 度。於 108 年參加國際 RE100 再生能源組織，承諾 124 年再生能源使用達 100%。 3. 達成情形：共提出 10 項的節能措施，節電率達 1.6%、節電度數為 481,641 度，減少約 238,412 公斤 CO2e。於 107 年在健康活力能量館裝設太陽能發電，提供該館整體照明設施，112 年發電量約為 273 度，佔全館總用電 0.2%，共計減少 CO2 排放量約 135.1kgCO2e /年。再生能源憑證，統計截至 112 年 12 月 31 日累積發電量 205,764 度，減少二氧化碳排放量 101,854 kg；平鎮廠 111 年與再生能源售電公司簽訂二年 90 萬度的綠電(太陽能購置合約，112 年度共計投入 282 萬元，取得 600 張再生能源憑證，截至 112 年 11 月 30 日第一階段目標 90 萬度已轉供達成，並完成續簽 113 至 115 年 360 萬度購電合約。 4. 相關認證：取得 ISO50001(能源管理系統)認證。(有效效期：111/10/8~114/10/8)。 <p>用水管理：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 推動措施：本公司持續評估導入節水製程設備與擴建廢水處理設備，同時透過提高用水回收率，有效降低用水量與廢水排放量，並透過提高用水回收率，有效降低用水量與廢水排放量，採以預防性保養方式，確保廢水設備運作正常。 2. 減量目標：提升水資源使用效率，平鎮廠、中壢廠及龍潭分公司增設 RO 濃縮水回收系統，將回收水再利用於空調冷卻水塔，預計年回收 5,000 噸。 3. 達成情形：112 年持續提升水資源循環再利用，共計已節省 18,989 噸製程水，統計至 112 年底回收水量累計 53,060 噸，減少二氧化碳排放量約 8,489 公斤。 <p>廢棄物管理：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 推動措施：同時為減少對環境的衝擊，並有效管控事業廢棄物，公司執行廢棄物之分類、收集、儲存、管理、清運，藉以有效管理廢棄物，依其環保法令規定進行廢棄物清除、處理及再利用作業，持續提升廢棄物再利用率，減少環境負荷。 2. 減量目標：積極通過環境相關認證 ISO14001 等管理系統驗證。 3. 達成情形：ISO 14001 管理系統維持，透過環境管理系統運作，檢討各項環保管理作業，採以持續改善方式長期運作。強化廢棄物管理，加強廢棄物清運處理作業查核頻率，並持續評估及規劃各類廢棄物再利用可行性方案，藉以朝向廢棄物減量及回收再利用提升之目標邁進。 4. 相關認證：取得 ISO14001(環境管理系統)認證。(有效效期：112/9/11~115/9/11) 	

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>其他環境相關管理：</p> <p>1. 推動情形：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 加強污染預防：鍋爐燃料變更為天然氣，減少環境污染；龍潭園區分公司製程區增設氣體處理設備，提升環境品質。 ● 推行綠色採購：將能源使用效率差的設備進行維護及汰換，採用具環保標章、節能標章、省水標章等之產品。108年起於詢價單新增說明「葡萄王為善盡企業社會責任，致力於節能減碳行動、遵守相關法規進行污染防治與持續改善節能績效之工作」。本公司採購會以能源績效作為評估項目之一，向供應商說明能源績效之重要性。另於重大能耗使用設備評估表中，要求供應商提供能源使用效率數據，供採購人員參考。 <p>2. 相關認證：</p> <ul style="list-style-type: none"> 取得ISO45001(職業安全衛生管理系統)認證。(有效效期：112/8/28-115/8/28) 取得CNS45001(臺灣職業安全衛生管理系統)認證。(有效效期：112/8/28-115/8/27) <p>詳細內容請參閱 2023 年永續報告書「CH6 綠色環境」章節。</p>	
四、社會議題			
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	<p>人權是葡萄王生技的基本價值觀，本公司訂定並落實《葡萄王生技的人權政策》。本政策在臺灣和中國勞雇相關法律，及國際人權原則的指導下建立，且包含《國際人權法典》、《OECD 多國企業指導綱領》、《聯合國世界人權宣言》、《國際勞工組織－工作基本原則與權利宣言》、《聯合國工商企業與人權指導原則 (UNGPs)》、《兒童權利與企業原則 (CRBP)》以及《聯合國全球盟約 (UNG)》等國際規範 / 標準的核心精神與公司當地法規。本公司訂有葡萄王生技供應商行為準則，希望供應商和商業夥伴遵守這些原則，並要求他們在自己的企業內制定類似政策，每年度透過內部稽核及供應商稽核，識別和預防企業和供應鏈中的人員所面臨的人權風險，如識別出由企業活動導致的不良人權影響，致力於尋求公平和公正的補救措施。</p> <p>本公司注重並提倡人員的多元與融入，致力提供平等機會，不會因種族、性別、膚色、國籍或社會根源、族裔、宗教信仰及年齡等因素，而有差別待遇或任何形式之歧視。我們提供員工一個安全與健康的工作環境，公司落實遵守各項僱用及勞動法規，禁止強迫勞動和雇用童工，並致力於維護一個無暴力、騷擾、恐嚇及其他內部或外部威脅的工作場所，提供員工適當的安全保護，並執行以下管理政策及程序。</p> <p>本公司具體保障人權管理方案及112年執行情形說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 保障員工人權設有檢舉與申訴管道，提供員工在合法權益遭受侵害或不當處置且無法合理解決時之用，112年共計受理4件申訴案件，3件完成結案，1件調查進行中，已著手進行相關改善，未來將持續管理與追蹤。 2. 明文規定性騷擾相關防治措施與規範，並固定公開張貼於公布欄上，設置騷擾申訴箱進行申訴，112年共計受理1件性騷擾申訴案件，後續將辦理相關課程加強宣導要求員工謹守行為及言語分際，職場禮儀，落實相互尊重，共創性別地位實質平等的和諧工作環境。 3. 依照政府勞動相關法令制定勞動條件，並定期針對對各部門工時狀況進行追蹤，112年共計4件違反勞動相關法 	無重大差異

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等), 並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>本公司訂有並實施合理員工福利措施, 包括薪酬、員工休假與員工福利, 皆依據相關之管理辦法制訂與執行並將經營績效適當反映於員工薪酬:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 董事會設有薪資報酬委員會, 負責經理人薪資報酬政策、制度、結構與審核。 2. 薪資制度: 員工整體薪酬主要包含固定薪資、獎金報酬等二個部分。固定薪資係依擔任職務參酌員工學經歷、專業知識技術、年資經驗後依市場行情序核; 獎金報酬則是連結績效考核制度配合酬金發放政策給發。 3. 績效考核制度: 依據公司每年度的重要目標, 進行各部門之期初目標設定(包含公司目標、部門目標與個人目標), 並於期中進行進度檢核與期末考核面談, 目的在達到核實考評, 將考核結果做為晉升、調薪、核發獎金及酬勞之依據。 4. 獎金及酬勞發放: 將獎金及酬勞與公司經營績效、年度獲利及員工考核相連結, 除獎金外, 並遵循公司章程, 依獲利提撥6%~8%為員工酬勞, 並依據績效考核管理辦法進行獎金及酬勞發放。 5. 員工休假設計與福利措施, 皆經過定期舉辦之勞資會議充分討論, 確保員工的福利措施皆符合規範與合理性。對於同仁遇有育嬰、重大傷病、重大變故等情況, 需要一段較長的時間休假時, 也能申請留職停薪, 以兼顧個人與家庭照顧的需要。 6. 為增進員工福利, 提供各項員工補助(結婚、生育、子女教育、退休、喪葬等各項補助金), 生日禮金、三節禮金/禮品、員工旅遊、團體保險等。 7. 本公司定期進行員工滿意度調查, 並設有年度滿意度目標, 針對未達目標之項目, 已規劃改善對策計畫。 8. 112年本公司臺灣地區包括主管職與非主管職, 依據公司營運與個人績效表現, 進行年度調薪, 調整幅度為1~3%。 9. 建立包容友善的職場, 提倡職場多元化與性別平等, 本公司在108年開始導入系統性職能招募, 深化打造「適才、適位」的人才招聘徵選機制。對於求職者或受雇者之薪酬、升遷、各項公司福利等, 不因性別、年齡、懷孕或種族與政治及宗教傾向而有差異。本公司致力於落實性別平等的友善職場, 112年全體員工男女人數比為49.3%:50.7%, 當年度新進男女人數比例為1:1.1, 男女任用起薪比及男女投入福利價值比皆為1:1, 顯示本公司落實人才適才適所策略, 在招募人員時係按各工作所需具備的職能與資格條件進行徵選, 不因性別而有所差異。另外, 112年度女性職員平均占比為52.7%, 女性經理級主管平均占比為46.6%。 <p>員工福利措施: 本公司員工福利措施、退休制度與其實施情形, 請詳本年報115-117頁; 員工人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形, 請詳本年報117-118頁。</p> <p>詳細內容請參閱 2023 年永續報告書「CH4 幸福職場」章節之「4.2 人才培育與績效獎勵」&「4.3 員工薪酬福利與健康照護」。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																										
	是	否																											
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	<p>本公司致力於災害預防及災害防止，112年職業安全衛生教育訓練總時數為1,697小時，112年計發生職災事件數五件，暫時失能人數五人(占112年底員工總人數之1%)，暫失能傷害頻率(FR)為4.3(比同業2.98，高44%)、失能傷害嚴重率(SR)為59(同業113，低48%)、綜合傷害指數0.5(同業0.578，低12%)，職災率低於同業，另平鎮廠於112年達成37萬無災害工時紀錄，但仍未達成零災害目標，本公司深切地檢討並有計畫採取多項安全專案巡查、整改，加強設備自動化與危害重點安全訓練、管控機台安全連鎖、重申安全不放棄，並啟動健康關懷管理，確保同仁作業之安全衛生與健康舒適環境。</p> <p>本公司112年度火災發生件數為0件，且無人員傷亡之情事，傷亡比率為0%，未來也將持續強化員工職業安全訓練與職場災害預防，以提升消防安全管理。</p> <p>公司近二年訓練與宣導情形：</p> <table border="1" data-bbox="598 683 933 1579"> <thead> <tr> <th colspan="2">職業安全訓練</th> <th>111 年</th> <th>112 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">參與人員類別 (員工/承攬商)</td> <td>員工</td> <td>378</td> <td>359</td> </tr> <tr> <td>承攬商</td> <td>50</td> <td>60</td> </tr> <tr> <td colspan="2">總人數</td> <td>428</td> <td>419</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">時數(小時)</td> <td>員工</td> <td>1,706</td> <td>1,517</td> </tr> <tr> <td>承攬商</td> <td>150</td> <td>180</td> </tr> <tr> <td colspan="2">總時數(小時)</td> <td>1,856</td> <td>1,697</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司平鎮廠、龍潭廠(112年08月驗證通過)已取得ISO 45001與TOSHMS台灣職業安全衛生管理系統驗證。(有效期：112/8/28~115/8/28)</p> <p>詳細內容請參閱2023年永續報告書「CH4 幸福職場」章節之「4.3 員工薪酬福利與健康照護」&「4.4 職業安全」。</p>	職業安全訓練		111 年	112 年	參與人員類別 (員工/承攬商)	員工	378	359	承攬商	50	60	總人數		428	419	時數(小時)	員工	1,706	1,517	承攬商	150	180	總時數(小時)		1,856	1,697	無重大差異
職業安全訓練		111 年	112 年																										
參與人員類別 (員工/承攬商)	員工	378	359																										
	承攬商	50	60																										
總人數		428	419																										
時數(小時)	員工	1,706	1,517																										
	承攬商	150	180																										
總時數(小時)		1,856	1,697																										
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	<p>營運職涯雙軌並進，一直是本公司努力的方向，公司鼓勵同仁們參加各式學習機會，同仁也樂於將所學知識反饋公司，組織內形成良性學習循環，並且透過導入TTQS人才發展品質管理系統，讓公司的訓練系統更加完整，108年本公司更榮獲TTQS銀牌肯定。108年開始舉辦潛力人才培育方案，人資單位與供應鏈處一起舉辦潛力人才培育課程規劃設計；課程內容包含：管理職能訓練、創新與領導訓練、實務案例演練與專案改善提案等，讓公司潛力人才獲得能力發展與培育，未來也可晉升重要職位發揮工作績效。109年人資單位持續與供應鏈處辦理人才培育方案，除相關職能課程訓練執行與實務案例演練，更具體落實改善方案，協助提出所屬單位的訓練藍圖規劃與訓練行動方案產出。110年人資單位除完成TTQS人才發展品質管理系統銀牌資格之持續取得，以確保訓練品質之落實外；也同步推動管理處之訓練學院計畫，完成項目包含盤點與建立學習地圖、人才培育訓</p>	無重大差異																										

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																																																																																																																										
	是	否																																																																																																																																											
		<p>摘要說明</p> <p>111年完成研發處創新研發中心、品保部之訓練學院計畫，項目包含工作分析盤點與學習地圖之建立，並嘗試連結訓練課程；執行敏捷式專案管理教育訓練課程，首先達成學習成效LEVL3的成果展現，訓練成效與績效進行連結有助於績效的表現。111年仍維持本公司之ESG執行策略並與人力資本發展策略進行連結，共計分為三項落實重點與9項檢核指標，本公司將持續落實執行與進行檢討，除了完成既定之訓練學院計畫外，並嘗試為管理幹部同仁進行職能評鑑與訓練計畫建議。112年也將持續落實ESG與人力資本發展的執行策略，通過TTQS複評，取得銀牌資格，113年將持續深化及擴展本公司人才培育與發展理念，打造前瞻人才梯隊，達成人才永續發展目標。</p> <p>近二年員工職別與性別統計之訓練情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">項目</th> <th rowspan="3">員工類別</th> <th colspan="4">111年</th> <th colspan="4">112年</th> </tr> <tr> <th colspan="2">各職別合計</th> <th colspan="2">各項目總合計</th> <th colspan="2">各職別合計</th> <th colspan="2">各項目總合計</th> </tr> <tr> <th>男性</th> <th>女性</th> <th>男性</th> <th>女性</th> <th>男性</th> <th>女性</th> <th>男性</th> <th>女性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">年度訓練總時數</td> <td>經理級以上主管</td> <td>349.8</td> <td>214.5</td> <td></td> <td></td> <td>407</td> <td>438</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>生產線上人員</td> <td>1,379.4</td> <td>573.4</td> <td>3,904</td> <td>3,284.8</td> <td>2,114</td> <td>1,196</td> <td>5,085</td> <td>4,346</td> </tr> <tr> <td>其他人員</td> <td>2,174.8</td> <td>2,496.9</td> <td></td> <td></td> <td>2,564</td> <td>2,712</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="3">年度訓練總人次</td> <td>經理級以上主管</td> <td>81</td> <td>67</td> <td></td> <td></td> <td>200</td> <td>152</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>生產線上人員</td> <td>350</td> <td>202</td> <td>1,238</td> <td>1,151</td> <td>862</td> <td>633</td> <td>2,014</td> <td>1,924</td> </tr> <tr> <td>其他人員</td> <td>807</td> <td>882</td> <td></td> <td></td> <td>952</td> <td>1,139</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="3">年度訓練普及率</td> <td>經理級以上主管</td> <td>100%</td> <td>93%</td> <td></td> <td></td> <td>100%</td> <td>100%</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>生產線上人員</td> <td>99%</td> <td>88%</td> <td>98.8%</td> <td>91.0%</td> <td>100%</td> <td>100%</td> <td>100%</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>其他人員</td> <td>97%</td> <td>92%</td> <td></td> <td></td> <td>100%</td> <td>100%</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="3">年度訓練平均時數</td> <td>經理級以上主管</td> <td>14.6</td> <td>13.4</td> <td></td> <td></td> <td>17.0</td> <td>24.3</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>生產線上人員</td> <td>13.4</td> <td>8.6</td> <td>15</td> <td>13</td> <td>17.3</td> <td>14.4</td> <td>18</td> <td>18</td> </tr> <tr> <td>其他人員</td> <td>15.0</td> <td>14.5</td> <td></td> <td></td> <td>18.8</td> <td>14.5</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	項目	員工類別	111年				112年				各職別合計		各項目總合計		各職別合計		各項目總合計		男性	女性	男性	女性	男性	女性	男性	女性	年度訓練總時數	經理級以上主管	349.8	214.5			407	438			生產線上人員	1,379.4	573.4	3,904	3,284.8	2,114	1,196	5,085	4,346	其他人員	2,174.8	2,496.9			2,564	2,712			年度訓練總人次	經理級以上主管	81	67			200	152			生產線上人員	350	202	1,238	1,151	862	633	2,014	1,924	其他人員	807	882			952	1,139			年度訓練普及率	經理級以上主管	100%	93%			100%	100%			生產線上人員	99%	88%	98.8%	91.0%	100%	100%	100%	100%	其他人員	97%	92%			100%	100%			年度訓練平均時數	經理級以上主管	14.6	13.4			17.0	24.3			生產線上人員	13.4	8.6	15	13	17.3	14.4	18	18	其他人員	15.0	14.5			18.8	14.5			
項目	員工類別	111年				112年																																																																																																																																							
		各職別合計			各項目總合計		各職別合計		各項目總合計																																																																																																																																				
		男性	女性	男性	女性	男性	女性	男性	女性																																																																																																																																				
年度訓練總時數	經理級以上主管	349.8	214.5			407	438																																																																																																																																						
	生產線上人員	1,379.4	573.4	3,904	3,284.8	2,114	1,196	5,085	4,346																																																																																																																																				
	其他人員	2,174.8	2,496.9			2,564	2,712																																																																																																																																						
年度訓練總人次	經理級以上主管	81	67			200	152																																																																																																																																						
	生產線上人員	350	202	1,238	1,151	862	633	2,014	1,924																																																																																																																																				
	其他人員	807	882			952	1,139																																																																																																																																						
年度訓練普及率	經理級以上主管	100%	93%			100%	100%																																																																																																																																						
	生產線上人員	99%	88%	98.8%	91.0%	100%	100%	100%	100%																																																																																																																																				
	其他人員	97%	92%			100%	100%																																																																																																																																						
年度訓練平均時數	經理級以上主管	14.6	13.4			17.0	24.3																																																																																																																																						
	生產線上人員	13.4	8.6	15	13	17.3	14.4	18	18																																																																																																																																				
	其他人員	15.0	14.5			18.8	14.5																																																																																																																																						
<p>詳細內容請參閱2023年永續報告書「CH4幸福職場」章節之「4.2人才培育與績效獎勵」</p>																																																																																																																																													

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V	<p>本公司皆遵循食品安全衛生法規及衛生福利部食品藥物管理署發佈之食品標示規範，進行產品、服務之行銷宣傳。對於產品包裝標示遵循法規要求，持續檢視及更新，內容涵蓋：一般原料及食品添加物的展開、包裝食品營養標示、食品過敏原標示、基因改造食品標示、真菌類食品標示、健康食品標示及警語等，提供消費者完整正確的資訊，並給予消費者合理的認識和選購產品時不可或缺的訊息。</p> <p>此外還設有 0800 專人提供消費者產品諮詢專線，消費者可享有產品售後諮詢服務或申訴管理。</p> <p>詳細內容請參閱2022年永續報告書「CH2產品責任」&「CH3研發創新」章節之「3.4客戶服務」。</p>	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	<p>本公司訂有「供應商行為準則」，要求供應商在勞動人權、職業安全健康、環境保護及道德規範等議題遵循相關規範，並依循「供應商評鑑程序」，以合法、優良信譽、保障員工權益、重視食品安全與環保評估供應商是否符合國家法律與行業標準，作為審核供應商的條件，透過組成跨部門團隊進行供應商評鑑，評量供應商是否符合相關法令並督促改善，建立永續之供應鏈管理機制。本公司已於104年新版契約增訂企業社會責任條款，且依據供應商實地評鑑作業流程，如遇有重大缺失不適任的廠商，即暫停合作機會，直到供應商將缺失項目改善後才可交易。108年10月訂定供應商行為準則公布於公司網站，俾使供應商知悉及遵守。</p> <p>本公司具體實施措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、供應商實地評鑑：112年評鑑73家廠商(其中新供應商22家，包含1家廠商為自評)，73家評鑑結果皆為合格。 2、供應商稽核：112年原物料供應商實地稽核220家廠商，稽核率100%。 3、供應商分級管理：針對品質、成本、交期、服務/配合度、誠信廉潔等五大領域進行分級，作為供應商風險管理之依據。 4、工程承包商管理：公司設有「危害預防告知單」於承包商進場施工前，以輔導、稽核、宣導並重的策略，強化作業場所之安全意識。 <p>為加強並輔導承攬、供應商職業安全衛生管理，於 111 年 1 月配合桃園市政府勞動局夥同 20 家相關廠商成立「葡萄王安衛家族」，由公司擔任核心企業帶領並凝聚供應鏈成員提升職安衛等整體能力，期間針對承攬與供應商完成多場次宣導、訓練與分享活動，並於 111 年 12 月獲桃園市勞檢處頒「葡萄王安衛家族奉獻獎」，112 年持續配合勞檢舉辦 3 場次職場安全與健康促進活動。</p> <p>詳細內容請參閱 2023 年永續報告書「CH2 產品責任」章節之「2.2 供應鏈管理」。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	<p>本公司2023年永續報告書依循全球永續性報告協會 (Global Reporting Initiative, GRI) 所發布之GRI永續性報導準則 (GRI Standards)：2021年版要求、AA1000 (2008) 和永續會計準則 (SASB)「個人及家用產品產業 (Household & Personal Products)」和「加工食品業 (Processed Foods)」標準撰寫，並依循臺灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」、ISO 26000社會責任指引和聯合國全球盟約等標準。報告書諮詢安永聯合會計師事務所，另委託獨立且具公信力之勤業眾信聯合會計師事務所，依據中華民國會計研究發展基金會所發佈確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」之要求規劃並執行有限確信工作，確信報告請參閱2023年永續報告書。</p> <p>本公司2023年永續報告書已於112年4月發行，並可以在本公司官方網站(www.grapeking.com.tw)下載瀏覽。詳細內容請參閱2023年永續報告書「關於報告書」章節。</p>	無重大差異

六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

112年治理績效

● 公司治理

1. 112年經外部驗證單位(BSI)審查完成取得 ISO 37001 反賄賂管理系統驗證
2. 112年董事會通過「反貪腐、反賄賂政策」，透過本政策實踐公司誠信經營文化
3. 112年董事會、個別董事成員及功能性委員會績效評估結果均為「優」
4. 112年與誠信經營相關之申訴案件、檢舉 (含匿名舉報) 為 0 件
5. 112年無涉及任何貪腐或賄賂、利益衝突、洗錢或內線交易等行為
6. 112年反貪腐與誠信經營風險評估結果為低度風險
7. 持續採用 SASB 指標 (除個人及家用產品業外，新增加工食品業) 與投資人進行 ESG 溝通

● 產品創新

1. 112年發表期刊數 21 篇、申請專利數 32 件
2. 112年榮獲 SNQ 國家品質標準產品總計 2 項
3. 112年榮獲傑出生技產業獎年度創新獎
4. 獲國家科學及技術委員會新竹科學園區管理局補助 112 年度精準健康跨域推升計畫 363 萬元
5. 112 年投入於創新研發費用共計 289,545 仟元

- 食品安全與供應鏈管理
 1. 112 年執行 15 項微生物及化學類能力測試皆通過
 2. 112 年關鍵供應商永續自評問卷回收率達 100%，及維持 100% 供應商年度定期評鑑
 3. 112 年 SIMP 供應商智能管理平台線上線率提升至 89.94%
 4. 112 年已全數完成生產線之追蹤查驗，達成率 100%，完成驗證之產線所生產的產品產值比為 100%
- 客戶滿意度與法規遵循
 1. 112 年針對品質相關處理上線客訴管理系統
 2. 持續更新客戶詢問問題以時時了解客戶需求與確保回覆一致性與正確性
 3. 每月產品教育再訓練課程，由營養師針對新產品與常見客戶詢問產品進行再教育，以提升產品服務品質
 4. 通過 112 年台灣智慧財產權管理規範(TIPSA) 級驗證
 5. 舉辦「保密資訊管理制度」宣導說明會及智慧財產權相關訓練
- 品牌價值
 1. 112 年榮獲 TCSA 企業永續報告獎白金獎
 2. 112 年榮獲台灣 100 大永續典範企業獎
 3. 112 年連續三年獲得台灣公司治理評鑑，上市公司排名前 5%
 4. 112 年榮獲「TSAA 台灣永續行動獎」社會共融類一銀牌
 5. 「機能性植物乳桿菌 GKM3®」榮獲 2023 傑出生技產業創新獎
 6. 112 年榮獲 1111 人力銀行評選幸福企業金獎
 7. 112 年榮獲 Quickseek ESGdata 生技公司 ESG 大調查第一名
- 112 年社會績效**
- 人才發展與員工福利
 1. 112 年榮獲 ISO Plus Awards－職安衛健康管理典範獎、運動企業認證
 2. 112 年榮獲台灣疫苗推動協會企業防疫聯盟-防疫尖兵金獎
 3. 112 年再次取得勞動部人才發展品質管理系統評核等級證書（TTQS）銀牌資格
 4. 維持 103 年~112 年（連續九年）無重大災害
 5. 112 年總公司男女比例維持 50:50
 6. 112 年持續辦理「倫理沙龍」
 7. 112 年持續落實葡萄生技學院架構，於六大部門規劃、建制並執行研發處(IRC & QA 部門)學苑人才培育計畫

● 社區投資

1. 112 年關懷弱勢兒童已完成校園需求調查並進行捐贈，捐贈廠區周邊 10 個學校共計 131 萬元

學校	平鎮國中	龍興國中	龍岡國小	中歷國中	東安國中	福豐國中	北勢國小	平興國中	龍潭國中	復旦國小
金額	20 萬	15 萬	20 萬	20 萬	10 萬	5 萬	16 萬	15 萬	9 萬	10 萬

2. 112 年弱勢膳食計畫捐贈 3 家單位，累計服務 16,625 人次

3. 112 年向財團法人台灣省私立鴻佳啟能庇護中心訂購 200 盒中秋月餅，提供給鄰里進行愛心睦鄰

4. 「增加與本業相關之社會參與計畫內容」112 年已經與 3 個協會合作本業相關之社會參與計畫

● 社區之風險或機會：

本公司以敦親睦鄰為責任，歷年皆提供健檢場地、人力、物力支援及電力需求協助中壢廠區附近的振興里、讓里民舉辦健康檢查，促進里民身心健康。每年端午、中秋贈送禮品給廠區週邊鄰里(北興里、振興里、龍興里)共享佳節氣氛，與地方建立良好的互動。

類型	內容	金額
贊助	端午禮品、中秋禮品、鄰里活動	131 萬
中壢廠-振興里	中秋節禮金、鄰里安全、環境改善	30 萬
平鎮廠-北興里	中秋節禮金	10 萬

由於工廠緊鄰民宅每個人感受度不同，所反應的問題也不盡相同，本公司重視每一個意見，盡力的改善並降低對鄰里周遭的影響，實踐在地企業的社會責任。

112 年度透過管理系統處境分析表，鑑別出公司對周遭社區所造成的風險：

議題	現況說明	行動措施
水污染預防	平鎮廠廢水放流水符合法規，但附近居民仍關切放流水採樣分析結果並進行監督。	加強放流水監控，配合附近居民仍進行每月放流水採樣分析監督。
噪音防制改善	平鎮廠裝箱清洗聲音引起附近居民關切。	更改清洗地點，做好溝通避免影響居民安寧。

更多內容請參閱 2023 年永續報告書「CH4 幸福職場」章節之「4.1 人權」

● 支持國內文化發展

為落實推展企業社會責任與提升國內藝文參與風氣，112 年支持國內文化發展，包含對表演團體、戲劇、電影、藝文活動或展覽支持經費共計 4,404 萬元，112 年於台北、台中、高雄三地舉辦 9 場表揚饗宴，結合本土歌手、知名樂團、表演團體，共計支出 3,776 萬元，超過 3.4 萬人次共襄盛舉。在國內影視作品部分，與戲劇影集「人選之人-造浪者」、「市井豪門」、「X！又是星期一」、「我的婆婆怎麼把 oo 搞丟了」與「Tales of Taipei」，以策略合作模式挹注文化產業支出 324 萬元。同時，也希望透過音樂傳遞正面能量，冠名贊助產品代言人樓峻碩臺北個人演唱會 200 萬元，參與觀唱人數約 5,000 人次，此外，本公司持續拓展永續發展的實踐，亦透過自身優質的產品不遺餘力支持各項國內文化發展活動。

活動期間	類型	活動名稱	贊助方式
112.09.22~112.09.24	戲劇	舞台劇「謝謝大家收看」	現金、機能飲品、保健食品贊助約 23 萬元
112.10.28~112.10.29	戲劇	果陀劇場「解憂雜貨店」	機能飲品、保健食品贊助約 8 萬元
112.09.11~112.09.16	戲劇	網路輕喜劇「小青與言言」	機能飲品、保健食品贊助約 10 萬元
112 年度	藝文活動	翁鈺鈞新歌發表會	機能飲品、保健食品贊助約 20 萬元
112.12.25	藝文活動	安得烈慈善協會-學藝競賽	現金 10 萬元
112.11.25	藝文活動	桃園鐵玫瑰藝術節	機能飲品贊助約 5 萬元
112.10.21~112.11.26	藝文活動	台灣國際酷兒影展	機能飲品贊助約 2 萬元
112.10.20~112.10.29	藝文活動	桃園電影節	機能飲品贊助約 3 萬元
112.09.28~112.10.10	藝文活動	MUST 國際音樂創作營	機能飲品贊助約 2 萬元
112.09.10~112.09.15	藝文活動	孩子的藝術世界-兒童學藝展	贊助相關費用約 21 萬元
112.02.13~112.02.23	展覽		

112 年環境績效

● 氣候承諾與環境倡議

1. 112 啟動科學基礎減碳倡議 (SBTi) 1.5°C 目標設定計畫
 2. 112 年執行「白瓶傳愛」活動，將約 360 公斤重之回收空瓶，預計於 113 年 6 月交由廠商製成再生塑膠粒，回收再利用
- #### ● 能源及水管理
1. 112 年三廠總節電量 481,641 度，減少二氧化碳排放量約 238,412 公斤，節電率 1.64%
 2. 111 年投資 800 萬元，於龍潭廠設置「太陽光電發電系統工程」，截至 112 年 12 月 31 日累積發電量 205,764 度，減少二氧化碳排放量 101,854 kg，取得再生能源憑證 191 張。
 3. 112 年平鎮廠投入 282 萬元，購買再生能源憑證 600 張；11 月底轉供至平鎮廠累計 90 萬度，達成第一階段再生能源 2% 的目標
 4. 112 年三廠 RO 排水回收量 18,989 噸，整體回收量統計至 112 年 12 月 31 日累計 53,060 噸，減少 CO2 排放約 8,489 公斤

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

上市公司氣候相關資訊

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	<p>董事長為永續發展暨 ESG 委員會的最高負責人，並由高階主管代表擔任主任委員，並遴選各單位（財務處、研發處、龍潭分公司、製造處、供應處、管理處、工安部、人資部、公共暨投資關係部）代表擔任委員，每半年至少開會一次，共同規劃與執行 ESG 年度計畫。全體委員皆於每年 1 月與 8 月舉行 ESG 目標討論會議，並報告 ESG 事務推動的實行成果與計畫，定期確認氣候風險管理機制有效運作。</p> <p>ESG 委員會下設有專案小組，包括氣候風險、溫室氣體議題和 RE100 執行小組，每季至少開會一次，專門負責公司於該議題的作為與設定目標，由相關單位依當期所需事項與建議參與部門溝通並協調取得相關資訊，並定期向董事長與董事會檢討與報告實施成效及改進方向。</p>
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略、策略及財務（短期、中期、長期）。	<p>氣候變遷將直接或間接對本公司之財務、策略、營運、產品帶來影響，本公司以氣候相關風險與機會的「影響程度」和「發生可能性」等指標來考量重大性排序，並研擬該等氣候相關風險與機會之減緩或調適措施。短期至中期的風險主要有市場及低碳技術轉型的成本風險，本公司各廠持續提高再生能源使用比例，並因技術轉型而導致營運成本增加；中期風險包含現有產品和服務的要求及監管以及名譽風險，若公司永續績效停滯不前，將失去投資人青睞，針對以上風險本公司已擬定因應措施。在短期至中期的機會方面本公司持續擴大 ESG 揭露，以提高投資者關注，期望進入新型和新興市場，提高收入。詳情請參閱本公司 2023 年永續報告書第六章 6.1。</p>
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>本公司逐步導入氣候風險情境分析，考量氣候變遷影響，選擇適當之實體風險與轉型風險情境，分析本公司的主要生產據點所在縣市一桃園市在氣候最劣情境下可能造成員工熱傷害而生產力降低、延時時強降雨淹水導致營運中斷等，本公司並已擬定因應策略；在轉型行動方面，針對所鑑別的氣候相關風險，各廠將持續提高再生能源使用比例、擬定四大防止斷貨戰略、開發低碳轉型技術等，可能將導致營運成本增加。詳情請參閱本公司 2023 年永續報告書第六章 6.1。</p>
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	<p>本公司「永續發展暨 ESG 委員會」下之氣候風險執行小組與溫室氣體議題小組，每年至少兩次向委員會呈報氣候變遷相關議題，並執行氣候相關風險與機會鑑別程序，並由審計委員會督導風險管理處理氣候風險之因應。在鑑別與評估風險的流程方面，目前以下對上的方式，由各一線單位回報於現場面臨的氣候相關問題，依據風險辨識或評估之氣候風險高低或風險次序、定義重大性氣候風險，採行差異化風險管理措施並擬定相關策略。</p>
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	<p>本公司每年皆進行情境分析，並將影響金額揭露於 CDP 氣候變遷問卷本公司優先從國際通用的情境，例如聯合國政府間氣候變遷專門委員會 (IPCC) 和國際能源總署 (IEA)，或主要營運地區的氣候相關情境中挑選轉型風險情境和實體風險情境。詳情請參閱本公司 2023 年 CDP 氣候變遷問卷與 2023 年永續報告書第六章 6.1。</p>
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	<p>本公司透過低碳轉型技術、營運節電措施、提高再生能源使用量、再造廢棄物價值等做法創造正向環境影響力，達到能效益極大化，以實現減碳目標。</p> <p>本公司設定衡量與管理氣候風險與機會之關鍵指標，包含管理市場、低碳技術轉型成本、現有產品和服務的要求及監管、名譽等轉型風險，透過節能效率、再生能源使用率、RE100 達成率、SBTi 等指標與目標的</p>

項目	執行情形
	設定，以衡量氣候相關作業之成效。詳情請參閱本公司 2023 年永續報告書第六章。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前尚未導入內部碳定價。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	各項指標進度請參閱本公司 2023 年永續報告書第六章。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1及1-2)。	112 年溫室氣體盤查數據於年報刊印日前尚未取得完整溫室氣體確信意見，完整確信報告將於將於公司官網揭露，詳細溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫請參閱本公司 2023 年永續報告書第六章。

1-1最近二年度溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1溫室氣體盤查資訊

1.敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸CO₂e)、密集度(公噸CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍：

本公司基本資料		依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露			
<input type="checkbox"/>	資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業	<input type="checkbox"/>	母公司個體盤查	<input type="checkbox"/>	合併財務報告子公司盤查
<input type="checkbox"/>	資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司	<input type="checkbox"/>	母公司個體確信	<input type="checkbox"/>	合併財務報告子公司確信
<input checked="" type="checkbox"/>	資本額未達 50 億元之公司				
112 年度	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)(註 4)	確信機構	確信情形說明(註 3)	
範疇一(註 1)	6,227.3267	0.5855			
範疇二(註 2)	16,425.7044	1.5444	台灣檢驗科技 股份有限公司	年報刊印日前尚未取得完整溫室氣體確信意見。 112 年葡萄王生技股份有限公司、溢昭股份有限公司數據預計於 113 年下半年由台灣檢驗科技股份有限公司查核，完整確信報告將於公司官網揭露。	
合計	22,653.0311	2.1300			
111 年度	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)(註 4)	確信機構	確信情形說明(註 3)	
範疇一(註 1)	5,633.7225	0.5422			
範疇二(註 2)	16,544.0541	1.5921	台灣檢驗科技 股份有限公司	111 年數據均通過台灣檢驗科技股份有限公司查證，並已於公司官網揭露查核報告。	
合計	22,177.7766	2.1343			

註1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standardization, ISO) 發布之ISO 14064-1。

註4：至氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

2.敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見：

- 112年確信情形說明
 - ◆ 確信範圍－葡萄王生技股份有限公司、溢昭股份有限公司
 - ◆ 確信機構－台灣檢驗科技股份有限公司
 - ◆ 確信準則－ISO 14064-1:2018
 - ◆ 確信意見－截至年報刊印日止尚未取得完整溫室氣體確信意見。112年葡萄王生技股份有限公司、溢昭股份有限公司數據預計於113年下半年由台灣檢驗科技股份有限公司有限公司查核，將於通過後在公司官網揭露查核報告。
- 111年確信情形說明
 - ◆ 確信範圍－葡萄王生技股份有限公司、葡眾企業股份有限公司、溢昭股份有限公司
 - ◆ 確信機構－台灣檢驗科技股份有限公司
 - ◆ 確信準則－ISO 14064-1:2018
 - ◆ 確信意見－葡萄王生技依據查驗準則要求提出溫室氣體主張，揭露資訊涵蓋期間自2022年01月01日至2022年12月31日，期間溫室氣體排放量為42,814.938公噸二氧化碳當量及生質燃燒之二氧化碳排放量為0.000公噸二氧化碳當量。

註1：應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

1.敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形：

- 推動措施：領先政府規範提早導入ISO 14064溫室氣體盤查系統，於112年取得ISO 14064驗證、承諾科學基礎減量目標倡議SBTi，預計113年設定科學基礎減量(SBTi)1.5°C目標，致力於超前台灣2050淨零排放路徑。
- 設定目標：預計112年取得ISO 14064驗證、承諾科學基礎減量目標倡議(SBTi)，於113年設定科學基礎減量目標倡議(SBTi)1.5°C目標。
- 達成情形：111年全廠區導入ISO 14064溫室氣體盤查系統，盤查7個廠區，透過9大評估面，確立7項間接排放盤查指標；完成9份管理文件，並於112年取得ISO 14064驗證、承諾科學基礎減量目標倡議(SBTi)。

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形與原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案			
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V	本公司董事會通過訂定「誠信經營守則」，明定誠信經營之政策及作法，積極防範不誠信的行為發生，明訂本公司之董事、經理人、受僱人或具有實質控制能力者，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為導致損害公司利益與名譽...等，董事會與高階經理人並簽署「遵循誠信經營政策聲明書」，建立並積極落實誠信經營之企業文化，本公司誠信經營守則及相關政策已於公開資訊觀測站及公司網站揭露。	無重大差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，涵蓋「上市上櫃誠信經營守則」第七條第二項內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V	本公司已依據「誠信經營守則」規定，董事會通過訂定「不誠信行為防範方案」，建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，涵蓋「上市上櫃誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施，並據以訂定不誠信行為防範方案，本公司公司治理小組評估及檢視現行之規章制度能有效降低不誠信風險，112年不誠信行為風險結果為低度風險。 本公司於112年導入ISO 37001反賄賂管理系統，於112年8月9日董事會通過「反貪腐、反賄賂政策」，承諾本公司在與他人進行商業往來時，均謹守高規誠信標準，對於貪腐和賄賂採取零容忍的態度處理，以落實誠信經營之基本為前提，並訂有「反貪腐、反賄賂管理程序」，提供細節指引以協助防止貪腐和賄賂行為，確保誠信經營政策之落實。	無重大差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V	本公司於「不誠信行為防範方案」內明定相關作業程序及行為指南，以防範不誠信的行為發生，並於「不誠信行為防範方案」第18條及本公司「獎懲管理辦法」訂有相關懲戒與申訴制度。 本公司對貪腐行為零容忍，不允許任何賄賂、舞弊、濫用公司資產或犧牲公司利益以換取個人利益的行為，為強化及落實誠信經營，由本公司誠信經營專責單位「公司治理小組」，隨時掌握主管機關動態，適時增設或修訂各項與公司治理、誠信經營有關之守則與作業程序，與定期執行不誠信風險之評估、防範方案之修訂等相關作業，並定期向董事會報告推動情形。此外，為使同仁時常保持對反貪腐、誠信道德規範的認識，本公司將上述各項相關的規章公布於公司內部網站供同仁隨時查詢外，同時於新進員工之聘僱合約中，加註誠信原則條款，並對全體員工每年進行誠信經營相關教育宣導與測驗，積極落實反貪腐、誠信正直與道德價值觀念，使「誠	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明 信」原則深化。 新進人員訓練時加入反貪腐講授課程輔以測驗確認員工對於反貪腐之認知，112 年測驗人數共計 142 人。
二、落實誠信經營			
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		本公司以合乎公平道德且恪遵相關法令規章及契約條款來履行商業活動之契約，並遵循「道德行為準則」與「供應商行為準則」評估往來對象之誠信紀錄，與交易對象簽訂之合約，均訂定誠信行為條款，規範不得進行任何賄賂、貪汙、勒索等不適當之商業行為，以確保符合反貪腐之規範。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		本公司由公司治理小組擔任誠信經營專責單位，協助訂定誠信經營守則，負責推動誠信經營之執行，透過每年辦理誠信經營守則相關教育宣導與測驗，積極落實誠信正直與道德價值觀念，並每年(至少一年一次)向董事會報告執行情形。 「112 年度誠信經營、防止內線交易暨重大資訊處理推動情形」於 113 年 1 月 6 日第 20 屆第 9 次董事會中報告。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		本公司於「誠信經營守則」、「公司治理實務守則」中訂有利益迴避條款，要求董事、經理人及全體員工，都應防止利益衝突，且不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使自身或是他人獲得不正當利益。 本公司董事及經理人均出具承諾書，聲明將確實遵守「誠信經營守則」，且「董事會議事規範」及「審計委員會組織規程」中皆載明有關董事利益迴避條款，避免產生利益衝突。各董事對於董事會之各項會議事項，與其自身或代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，於討論及表決時應予迴避，且不得代理其他董事行時其表決權。 本公司與關係人及關係企業交易，遵循「公司治理實務守則」第 17 條規範，業務往來基於公平合理原則，相互間之財務業務往來訂定書面規範，對於簽約事項明確訂定價格條件與支付方式，杜絕非常規交易，並嚴禁利益輸送情事。重大關係人及關係企業交易需經審計委員會通過後送交董事會決議。 本公司設有獨立董事，獨立董事於客觀公正立場上，以其專業與經驗提出建議，董事會討論任何議案時，均充份考量獨立董事意見，並將其反對或保留的理由或意見列入會議紀錄，有效保護公司之利益。 本公司亦建置完善的內控制度及作業規章，並對全體員工依其工作範圍進行教育訓練，以利確實執行職能分

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 工，防止內部產生利益衝突。如有發現違反誠信規定時，可透過設置公開的檢舉管道、公平允當的調查機制、及當事人陳述系統進行申訴或檢舉，進一步降低利益衝突發生之機率及影響。	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V	本公司遵循證券發行人財務報告編制準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRS會計準則)建立誠信經營相關之內部控制制度，並委託勤業眾信聯合會計師事務所負責財務報告之查核簽證。本公司已建立誠信經營相關之內部控制制度，並由內部稽核單位依照不誠信行為風險之評估結果訂定稽核計畫，內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率等，並將查核結果作成稽核報告提報審計委員會及董事會，讓管理階層了解公司的內部控制執行情形，以達到管理之目的。	無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	本公司每年定期向董事、經理人、全體員工宣導誠信經營守則，使其充分了解公司誠信經營之規範。112 年誠信經營議題相關之內、外部教育訓練 (含 TIPS 保密資訊管理、ISO 37001 反貪腐反賄賂、智慧財產權、核決權限制定與風險管控、資安防護與雲端安全稽核實務研討與 ISO 等相關課程) 共計 2,014 人次、合計 5,093 小時。此外新人到職時，亦須進行道德行為準則宣導與反貪腐課程，內容包含：道德規範、營業秘密、規章制度、申訴檢舉等，並於訓練後進行測驗簽署勞動契約(包含員工廉潔承諾書、保密承諾)，112 年測驗共計 142 人次。本公司 112 年導入 ISO37001 反貪腐反賄賂管理程序，規範全體員工、商業夥伴、董事及經理人執行職務應恪守誠信經營原則，遵循反貪腐、反賄賂相關政策，並簽署員工廉潔承諾書，共計 574 人次。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V	本公司支持公開透明之誠信道德文化，鼓勵內部員工及外部人員透過相關舉報管道舉報任何不合法規或本公司相關政策的行為，並允許匿名舉報。訂有「誠信經營守則」及「檢舉及申訴管理程序」之規範，已明定檢舉制度，並詳列具體檢舉管道、獎勵制度、受理專責單位如下： 1. 檢舉管道： (1) 內部意見箱 (2) 內部員工與外部人員檢舉與申訴電話專線 (a) 檢舉專線：(03)4572121#1999 (b) 申訴專線：(03)4582121#1995 (3) 經由郵件或網站反應意見	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明
			<p>(a) 檢舉信箱：companyopinion@grapeking.com.tw (b) 申訴信箱：employeeopinion@grapeking.com.tw</p> <p>2. 獎勵制度： (1) 外部人員：公司依舉報事件決定致謝之禮品。 (2) 內部員工：依公司人事相關規章予以獎勵。</p> <p>3. 受理專責單位： (1) 經由內部意見箱反應意見： (a) 檢舉信箱意見由稽核室統一彙整承辦。 (b) 申訴信箱意見由人資單位統一彙整承辦。 (2) 經由郵件或網站反應意見： 由公司指定受理人員統一彙整承辦。</p> <p>所有檢舉與申訴意見，均統一彙報總經理核示，經總經理核准後方可結案。 公司內部規則【獎懲管理程序】納入勞動基準法第 74 條『吹哨者保護條款』之說明，以具體傳達並有效保障同仁之申訴和舉報之權益。</p>
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密措施及相關保密機制？	√		無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」，制訂本公司誠信經營守則，並遵循該守則運作，無差異。			無重大差異

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)

反貪腐、誠信經營落實道德價值是公司經營的核心價值與根本，本公司董事會通過制定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「不誠信行為防範方案」、「道德行為準則」、「供應商行為準則」、「反貪腐、反賄賂政策」，作為全體員工及商業伙伴之遵循依據。

上述反貪腐與誠信經營的主要範疇如：

1. 員工：

- (1) 新人入職當天均須接受反貪腐講授課程及測驗，確認對於反貪腐的認知，且所有同仁均定期進行教育訓練。並於入職時簽署的勞動契約中載有道德行為與防範貪腐等相關條款，且為提昇公司所有同仁商業道德素養，本公司安排分公司全體員工進行『倫理道德』主題課程，目標為三年內全員參訓，藉以展現公司誠信正直之核心職能。
- (2) 本公司訂有收受餽贈禮品處理之規定，要求全體員工均不得收受在市場或商業環境價例下，明顯過於昂貴或過於頻繁商業餽贈（包含不當的飲宴、回扣、賄賂、招待等），且不論餽贈大小，凡遇收受餽贈之情形，均應呈報權責主管。
- (3) 對於違反道德之不正當行為，所有員工都有責任透過適當管道向公司反映，檢舉或申訴管道包括：內部意見箱、檢舉與申訴電話專線、經由郵件或網站反應意見。
- (4) 公司於檢舉及申訴管理程序中明訂，保障員工在舉發或參與調查的過程中，受到保護以免遭受不公平的報復或對待。
- (5) 112年與誠信經營相關之申訴案件、檢舉(含匿名舉報)為0件。
- (6) 112年無涉及任何貪腐或賄賂、利益衝突、洗錢或內線交易等行為。
- (7) 本公司112年導入ISO 37001反賄賂管理系統，董事會通過「反貪腐、反賄賂政策」，全體員工簽署「員工廉潔承諾書」，共計簽署574份。
- (8) 本公司透過道德行為準則規範及嚴謹的內控制度，以及持續的內部溝通與教育宣導，預防員工做出不道德行為。近年員工滿意度調查中，其中「道德價值」構面滿意度為最高。
- (9) 本公司每年不定期透過信件或公文對全體同仁進行誠信經營、檢舉與申訴程序、道德行為準則等宣導教育，與辦理相關有獎徵答活動，宣導同仁於執行業務時應注意事項，強化員工道德、反貪腐觀念與防範機制之概念與落實，共同管理與防範不誠信行為之發生。

2. 商業伙伴：

- (1) 在與經銷商、供應商或其他商業往來對象建立商業關係前，必先評估其商業行為的合法性及合理性，並評估往來對象有無違反誠信經營的相關紀錄。在商業過程中，明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益，一旦發現不誠信行為，會立即停止往來交易。
- (2) 對經銷商，於契約中訂定明確合理之付款內容、禁止賄賂、抽成費、回扣金、餽贈等其他利益涉及不正當利益情事之處理。
- (3) 對供應商，本公司執行採購時，嚴格要求供應商遵循「供應商行為準則」，並簽署供應商廉潔承諾書，同時也將對外的採購單加註警示語，強化人權、環境及商業道德相關政策宣導，並針對違反的供應商進行懲處並自供應商名單除名。
- (4) 112年針對78個關鍵供應商發送政策宣導問卷，回覆率100%，完成宣導本公司營業秘密政策及反貪腐政策。同時，透過供應商智能管理平台不定期進行公告與宣導，強化營業秘密與反貪腐政策，112年經銷商並未發生貪腐、違反誠信經營及道德價值行為之情事。
- (5) 本公司官方網站設立檢舉與申訴專線及專責信箱，提供商業夥伴檢舉與申訴，並有專人負責處理。為保護檢舉人依保密原則進行調查，嚴禁向無關人員透露案情；向相關人員進行調查時，亦僅就該員與案情相關部份討論，以保護檢舉人的權益能獲得保障。112年相關之申訴案件、檢舉(含匿名舉報)為0件。

3. 反貪腐與誠信經營風險評估：

- (1) 公司治理小組每年定期針對具有較高不誠信行為風險的營業活動進行評估，確認現行之內部規章制度能有效降低貪腐及不誠信經營的風險，並據以制訂不誠信行為防

範方案，112 年度評估結果為低度風險，並提供評估結果給內部稽核做為規劃稽核計畫之參考。

- (2) 有關政治之捐贈，依照政治獻金法之規定及公司之「核決權限表」取得核准後，始得為之，且所有捐獻款項皆取具合法憑證，並記錄於會計帳冊，供查核之用，公司亦無內帳或保留秘密帳戶。112 年度及 111 年度政治獻金分別約 20 萬元及 77 萬元，佔營收約 0.002%及 0.007%。
- (3) 本公司 112 年成立「反貪腐反賄賂推動小組」，由法務室主導並負責監督各部門管理系統的推動、規劃與諮詢事宜，及檢核管理系統設計與執行有效性之評估，並每年至少一次向董事會報告系統執行情形，112 年度執行情形已於 112 年 11 月 9 日報告董事會。

4. 董事會監督作為：


- (1) 董事會通過制訂「道德行為準則」、「防範內線交易管理辦法」、「不誠信行為防範方案」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「內部重大資訊處理作業程序」、「反貪腐、反賄賂政策」，落實反貪腐、誠信經營與道德價值。
- (2) 本公司的「道德行為準則」，明訂禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券且每年至少一次對內部人進行教育宣導，禁止內部人利用市場上未公開資訊進行操作，以利保障股東權益。
- (3) 本公司董事會通過修訂「公司治理實務守則」第十條，明訂內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容，包括(但不限於)董事及經理人不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票。
- (4) 公司治理小組將反貪腐與誠信經營執行結果，定期呈報董事會，以利董事會監督公司反貪腐、誠信經營與道德價值的執行情況。公司治理小組並每年定期檢視相關辦法是否有需要增設或修改，並提報董事會通過後實施，112 年訂定「反貪腐、反賄賂政策」，修訂「誠信經營守則」。
- (5) 稽核室依照公司規章進行內控查核，並於發現不合規情形時向審計委員會及董事會報告，協助審計委員會及董事會確認公司反貪腐、誠信經營與落實道德價值之執行情況。
- (6) 「112 年度誠信經營、防止內線交易暨重大資訊處理推動情形」已於 113 年 1 月 19 日第 20 屆第 15 次董事會中報告，報告內容摘要如下：
 - 經外部驗證單位(BSI)審查完成取得ISO 37001反賄賂管理系統驗證。
 - 全體員工簽署「員工廉潔承諾書」。
 - 針對全公司員工及經理人發出「誠信經營、防範內線交易暨重大資訊處理」教育宣導信函，內容包括：誠信經營之重要性、涉及內線交易範圍與構成要件、違反之法律責任、內部重大資訊之規範及實例說明等。
 - 針對課級幹部以上及業務相關同仁進行「誠信經營、防範內線交易暨內部重大資訊」測驗，受測人數117人，合格率100%（合格分數80分）。
 - 針對所有董事進行「誠信經營、防範內線交易暨內部重大資訊處理」教育宣導。
 - 董事參與誠信經營相關之課程（含公司治理等相關課程）共計27人次、合計79小時。
 - 針對公司員工舉辦誠信經營與道德價值議題相關之內、外部教育訓練（含TIPS保密資訊管理、ISO 37001反賄賂反貪腐、智慧財產權、核決權限制定與風險管控、資安防護與雲端安全稽核實務研討與ISO等相關課程）共計2,014人次、合計5,093小時。
 - 112年與誠信經營相關之檢舉案件0件。

(八) 公司治理守則及相關規章之查詢方式：本公司訂有「公司治理實務守則」，可於公開資訊觀測站或本公司網頁查詢本公司相關項目之執行情形。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：可於公開資訊觀測站或本公司網頁查詢本公司相關項目之執行情形。

(十) 內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書



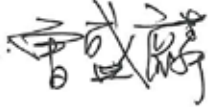

葡萄王生技股份有限公司
內部控制制度聲明書

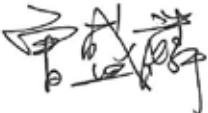

日期：113年02月26日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境、2.風險評估、3.控制作業、4.資訊與溝通、及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第20條、第32條、第171條及第174條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年02月26日董事會通過，出席董事12人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

葡萄王生技股份有限公司

董事長:  簽章 

總經理:  簽章 

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，主要缺失與改善情形：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、股東會重要決議事項及執行情形

本公司民國一一二年股東常會於民國一一二年五月三十一日於桃園市平鎮區金陵路二段 402 號(平鎮總公司)舉行，會中出席股東決議事項及執行情形如下：

項次	股東會決議	執行情形	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權與未投票權數
一	承認本公司一一一年度營業報告書及財務報表案	相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。	110,356,321 權，佔表決權總數 94.74%	4,854 權，佔表決權總數 0.00%	0 權，佔表決權總數 0.00%	6,122,146 權，佔表決權總數 5.25%
二	承認本公司一一一年度盈餘分配案	訂定 112 年 6 月 30 日為除息基準日，112 年 7 月 21 日為發放日。(每股分配現金股利 6.9 元)	110,646,878 權，佔表決權總數 94.98%	5,671 權，佔表決權總數 0.00%	0 權，佔表決權總數 0.00%	5,830,772 權，佔表決權總數 5.00%
三	通過修訂本公司「股東會議事規則」案	決議通過，依規定申報至公開資訊觀測站並公告於公司網站。	110,617,506 權，佔表決權總數 94.96%	34,802 權，佔表決權總數 0.02%	0 權，佔表決權總數 0.00%	5,831,013 權，佔表決權總數 5.00%

2、董事會重要決議事項

董事會	議案內容及後續處理	證券交易法 §14-3 所列事項	獨立董事反對或保留意見
第二十屆第九次 112.01.06	1. 通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。	√	
	2. 通過薪資報酬委員會 111 年度經理人獎金案。	√	
	3. 通過本公司 112 年度之營運計畫。	√	
	臨時動議： 1. 通過本公司研發主管職務調整。	√	
	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：第 2 案除迴避之利害關係人外其餘董事同意照案通過；其他議案全體出席董事同意照案通過。 利害關係迴避情形：第 2 案利害關係人曾盛麟董事長暨總經理、財務主管暨公司治理主管洪俊銘、稽核主管李藝君因個人利害關係，依法迴避表決。		
第二十屆第十次 112.02.22	1. 通過 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	√	
	2. 通過本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。	√	
	3. 通過本公司 111 年度盈餘分配案。	√	
	4. 通過本公司 112 年度簽證會計師審計品質指標(AQI)評估及委任案。	√	
	5. 通過修訂本公司「股東會議事規則」案。	√	
	6. 通過訂定本公司關係人相互間財務業務相關作業規範。	√	
	7. 通過訂定本公司 112 年股東常會日期、地點及會議事項相關事宜。 (1) 日期：112 年 5 月 31 日(星期三)上午九時整 (2) 地點：桃園市平鎮區金陵路二段 402 號(平鎮總公司) (3) 召開方式：實體方式 (4) 股東會召集事由如下： (一) 報告事項： 1. 本公司 111 年度營業報告。 2. 審計委員會 111 年度審查報告。 3. 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。 (二) 承認事項： 1. 本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。 2. 本公司 111 年度盈餘分配案。 (三) 討論事項：	√	

董事會	議案內容及後續處理	證券交易法 §14-3 所列事項	獨立董事反對 或保留意見
	1. 修訂本公司「股東會議事規則」案。 (四) 臨時動議：		
	8. 通過本公司 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。	V	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：不適用。		
	決議結果：全體出席董事同意照案通過。 利害關係人迴避情形：第 4 案利害關係人黃裕峰會計師因個人利害關係，依法迴避表決。		
第二十屆 第十一次 112.05.09	1. 通過薪資報酬委員會建議 111 年度經理人酬勞(112 年發放)案。	V	
	2. 通過本公司 112 年第 1 季合併財務報表案。	V	
	3. 通過增列審計委員會「督導風險管理」職權案。	V	
	4. 通過修訂「投資循環」、「研發循環」及「票據領用管理辦法」等制度文件，另新編「追蹤查核程序」。	V	
	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：第 1 案除迴避之利害關係人外其餘董事同意照案通過；其他議案全體出席董事同意照案通過。 利害關係迴避情形：第 1 案利害關係人曾盛麟董事長暨總經理、財務主管暨公司治理主管洪俊銘、稽核主管李藝君因個人利害關係，依法迴避表決。		
第二十屆 第十二次 112.05.31	1. 通過本公司龍潭廠二期擴廠投資-興建廠房案。	V	
	2. 通過本公司龍潭廠二期擴廠投資-購買設備案。	V	
	3. 通過為營運週轉規劃所需，本公司向華南銀行申請授信額度及進行續約。	V	
	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：全體出席董事同意照案通過。		
第二十屆 第十三次 112.08.09	1. 通過本公司 112 年第 2 季合併財務報表案。	V	
	2. 通過本公司 112 年請求損害賠償案。	V	
	3. 通過本公司「稅務政策」。	V	
	4. 通過本公司「反貪腐、反賄賂政策」。	V	
	5. 通過修訂本公司「誠信經營守則」。	V	
	6. 通過為營運週轉所需，本公司向彰化銀行申請授信額度及進行續約。	V	
	7. 通過修訂「銷售及收款循環(IC1)」、「採購及付款循環(IC2)」、「生產循環(IC3)」、「薪工循環(IC4)」、「融資循環(IC5)」、「不動產、廠房及設備循環(IC6)」、「投資循環(IC7)」、「研發循環(IC8)」及「電腦化資訊循環(IC9)」等制度文件。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：第 2 案除迴避之利害關係人外其餘董事同意照案通過；其他議案全體出席董事同意照案通過。 利害關係迴避情形：第 2 案利害關係人曾盛麟董事長因個人利害關係，依法迴避表決。	V	
第二十屆 第十四次 112.11.09	1. 通過本公司 112 年第 3 季合併財務報表案。	V	
	2. 通過本公司 112 年簽證會計師公費因新增合併個體而增加。	V	
	3. 通過解除本公司營業處副總經理競業禁止。	V	
	4. 通過本公司設立馬來西亞子公司。	V	
	5. 通過為營運週轉所需，本公司向土地銀行申請授信額度及進行續約。	V	
	6. 通過本公司 113 年度稽核計畫。	V	
	7. 通過修訂「研發循環(IC8)」及「個人資料保護之管理(C-000-MC014-000-000)」等制度文件。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：全體出席董事同意照案通過。	V	
第二十屆 第十五次 113.01.19	1. 通過薪資報酬委員會 112 年度經理人獎金案。	V	
	2. 通過本公司 113 年度之營運計畫。	V	
	3. 通過修訂本公司「道德行為準則」。	V	
	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：第 1 案除迴避之利害關係人外其餘董事同意照案通過；其他議案全體出席董事同意照案通過。 利害關係迴避情形：第 1 案利害關係人曾盛麟董事長暨總經理、財務主管暨公司治理主管洪俊銘、稽核主管李藝君因個人利害關係，依法迴避表決。		

董事會	議案內容及後續處理	證券交易法 §14-3 所列事項	獨立董事反對 或保留意見
第二十屆 第十六次 113.02.26	1. 通過 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	√	
	2. 通過本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。	√	
	3. 通過本公司 112 年度盈餘分配案。	√	
	4. 通過修訂本公司「公司章程」案。	√	
	5. 通過修訂本公司「股東會議事規則」案。	√	
	6. 通過全面改選董事案。	√	
	7. 通過提名 113 年選任董事及獨立董事候選人名單。	√	
	8. 通過推派本公司之子公司「葡眾企業股份有限公司」之法人董事代表。	√	
	9. 通過解除本公司新任董事競業禁止限制案。	√	
	10. 通過訂定本公司 113 年股東常會日期、地點及會議事項相關事宜。 (1) 日期：113 年 5 月 30 日（星期四）上午九時整 (2) 地點：桃園市平鎮區金陵路二段 402 號(平鎮總公司) (3) 召開方式：實體方式 (4) 股東會召集事由如下： (一) 報告事項： 1. 本公司 112 年度營業報告。 2. 審計委員會 112 年度審查報告。 3. 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。 (二) 承認事項： 1. 本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。 2. 本公司 112 年度盈餘分配案。 (三) 討論事項： 1. 修訂本公司「公司章程」案。 2. 修訂本公司「股東會議事規則」案。 (四) 選舉事項： 1. 全面改選董事案。 (五) 其他議案： 1. 解除本公司新任董事競業禁止限制案。 (六) 臨時動議：	√	
	11. 通過本公司 113 年度簽證會計師審計品質指標(AQI)暨獨立性評估及委任案。	√	
	12. 通過本公司 113 年簽證會計師公費。	√	
	13. 通過調整本公司獨立董事報酬。	√	
	14. 通過本公司 112 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。	√	
獨立董事意見：無。			
公司對獨立董事意見之處理：不適用。			
決議結果：第 9 案及第 13 案除迴避之利害關係人外其餘董事同意照案通過；其他議案全體出席董事同意照案通過。 利害關係人迴避情形：第 8 案因董事酬勞歸本公司所有，故不進行利益迴避；第 9 案利害關係人曾盛麟董事長、曾美菁董事、黃衍祥董事、張志嘉董事因個人利害關係，依法迴避表決；第 13 案利害關係人林鳳儀獨立董事、陳勁甫獨立董事、苗怡凡獨立董事、陳景寧獨立董事因個人利害關係，依法迴避表決。			

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無。

(十四) 公司有關人士辭職解任情形彙總表

1. 112 年度止及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發處副總	陳勁初	103.01.01	112.01.05	考量本公司人才發展與接班計畫，原研發處副總經理 陳勁初轉任龍潭園區分公司總經理。

五、簽證會計師公費資訊：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	鍾鳴遠	黃裕峰	112.01.01-112.12.31	3,670	761	4,431	

請具體敘明非審計公費服務內容：ESG 永續報告書之確信服務 510 仟元，移轉訂價報告 241 仟元，保稅盤點 10 仟元。

- (一) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
- (二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

六、更換會計師資訊：

112 年度配合事務所內部調整，主副簽會計師對調，主簽由黃裕峰會計師更換為鍾鳴遠會計師，副簽由鍾鳴遠會計師更換為黃裕峰會計師。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、經理人及持股 10% 以上大股東股權變動情形

113 年 4 月 1 日 單位：股

職稱 (註)	姓名	112 年度		當年度截至 4 月 1 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長兼總經理	曾盛麟	-	-	-	-
董事	曾美菁	-	-	-	-
董事	統一企業股份有限公司(註 2)	-	-	-	-
董事 (法人代表)	高秀玲(註 2)	-	-	-	-
董事	黃衍祥	-	-	-	-
董事	張志嘉	-	-	-	-
董事	張志昇	-	-	-	-
董事	陳幸君	-	-	-	-
董事	賴誌偉	-	-	-	-
獨立董事	林鳳儀	-	-	-	-
獨立董事	陳勁甫	-	-	-	-
獨立董事	苗怡凡	-	-	-	-
獨立董事	陳景寧	-	-	-	-
龍潭園區分公司 總經理	陳勁初	-	-	-	-
營業處副總經理	林源從	-	-	-	-
財務長兼 公司治理主管	洪俊銘	(5,000)	(5,000)	-	-
法務長	崔秉君	-	-	-	-
管理處處長	王篤盛	-	-	-	-
研發處處長	許勝傑	-(註 3)	-(註 3)	-	-
永續長	曾德楷	(註 4)	(註 4)	-(註 5)	-(註 5)

註 1：本公司無持有公司股份總額超過百分之十之大股東。

註 2：統一企業股份有限公司指派高秀玲擔任法人股東代表，並當選董事。

註 3：係於 112 年 1 月 5 日就任，此處股數變動量為 112 年 12 月 31 日股數較就任時持股變動量。

註 4：係於 113 年 2 月 16 日就任，故不計算持有及質押股數變動量。

註 5：係於 113 年 2 月 16 日就任，此處股數變動量為 113 年 4 月 1 日股數較就任時持股變動量。

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

113年4月1日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
統一企業股份有限公司	11,851,000	8.00	-	-	-	-	無	無	
富邦人壽保險股份有限公司	7,284,000	4.92	-	-	-	-	無	無	
曾盛麟	6,511,244	4.40	-	-	1,087,000	0.73	曾美菁	姊弟	
南山人壽保險股份有限公司	4,099,000	2.77	-	-	-	-	無	無	
清標生技股份有限公司	3,051,000	2.06	-	-	-	-	無	無	
曾美菁	2,954,117	1.99	-	-	49,000	0.03	曾盛麟	姊弟	
法商法國巴黎銀行股份有限公司台北分行受託信託財產專戶	2,200,000	1.49	-	-	-	-	無	無	
張志昇	2,093,957	1.41	992,530	0.67	-	-	無	無	
新制勞工退休基金	1,996,000	1.35	-	-	-	-	無	無	
永豐商業銀行股份有限公司	1,981,000	1.34	-	-	-	-	無	無	

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

112年12月31日 單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
葡眾企業股份有限公司	10,560	60	-	-	10,560	60
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司	24,890	100	-	-	24,890	100
上海葡萄王企業有限公司	係有限公司，故無股數	100	係有限公司，故無股數	-	係有限公司，故無股數	100
溢昭股份有限公司	3,000	100	-	-	3,000	100
上海溢昭貿易有限公司	係有限公司，故無股數	100	係有限公司，故無股數	-	係有限公司，故無股數	100
GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.	2,100	35	-	-	2,100	35
上海長鴻生物科技有限公司	係有限公司，故無股數	35.1	係有限公司，故無股數	-	係有限公司，故無股數	35.1
上海新全生物科技有限公司	係有限公司，故無股數	45	係有限公司，故無股數	-	係有限公司，故無股數	45
ELITE PROPARTNER HOLDINGS SDN. BHD.	300	100	-	-	300	100
上海葡軍商貿有限公司	係有限公司，故無股數	51	係有限公司，故無股數	-	係有限公司，故無股數	51
UVACO MY SDN. BHD.	註 1	100	-	-	註 1	100

註：係本公司採用權益法之投資。


註 1：UVACO MY SDN. BHD.於 2023 年 12 月間完成設立登記，已完成第一階段注資，股本為馬幣 1 元，股數 1 股。





肆

募資情形

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

一、資本及股份

(一) 股本來源

113年4月1日
單位：新台幣元；股

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

年	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
85	10	111,000,000	1,110,000,000	95,768,491	957,684,910	「85」台財證(一)第41796號核准84年度盈轉88,230,430元	無	
86	10	111,000,000	1,110,000,000	105,441,166	1,054,411,660	「86」台財證(一)第73312號核准85年度盈轉96,726,750元	無	
87	10	130,920,000	1,309,200,000	111,818,587	1,118,185,870	「87」台財證(一)第71962號核准86年度盈轉63,774,210元	無	
88	10	130,920,000	1,309,200,000	130,818,587	1,308,185,870	「87」台財證(一)第92331號核准現金增資190,000,000元	無	
94	10	150,000,000	1,500,000,000	133,435,040	1,334,350,400	94.08.17金管證一字第0940133992號核准盈轉26,164,530元	無	
97	10	150,000,000	1,500,000,000	130,235,040	1,302,350,400	97.09.23台證上字第09700286141號同意註銷32,000,000元	無	
104	10	150,000,000	1,500,000,000	130,300,141	1,303,001,410	可轉換公司債轉換股份651,010元。 105.3.8經授商字第10501040870號函核准。	無	
105	10	150,000,000	1,500,000,000	135,214,211	1,352,142,110	可轉換公司債轉換股份49,140,700元。 106.3.17經授商字第10601033480號核准。	無	
106	10	150,000,000	1,500,000,000	135,221,060	1,352,210,600	可轉換公司債轉換股份68,490元。 107.3.16經授商字第10701023750號核准。	無	
107	10	150,000,000	1,500,000,000	136,286,373	1,362,863,730	可轉換公司債轉換股份10,653,130元。 107.11.28經授商字第10701150430號核准。	無	
108	10	180,000,000	1,800,000,000	136,286,373	1,362,863,730	108.06.20經授商字第10801073880號核准額定資本額增加。	無	
110	10	180,000,000	1,800,000,000	148,137,373	1,481,373,730	110.02.08經授商字第11001016050號核准發行新股。係以私募方式辦理現金增資發行普通股11,851,000股。	無	

股份種類	核定股本		備註
	流通在外股份	未發行股份	
記名式普通股	148,137,373股	31,862,627股	上市公司股票，其中包含增資基準日110.01.19之私募股票11,851,000股。
		合計	
		180,000,000股	

總括申報制度相關資訊：不適用

(二) 股東結構

113年4月1日 單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	5	18	263	55,284	228	55,798
持有股數	3,469,840	16,154,968	27,173,822	80,809,199	20,529,544	148,137,373
持股比例	2.34	10.91	18.34	54.55	13.86	100.00

註：本公司非外國發行人，毋需揭露陸資持股比例。

(三) 股權分散情形

普通股：每股面額十元

113年4月1日 單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	42,898	1,890,122	1.28
1,000 至 5,000	11,341	19,908,015	13.44
5,001 至 10,000	826	6,387,558	4.31
10,001 至 15,000	219	2,773,500	1.87
15,001 至 20,000	114	2,121,164	1.43
20,001 至 30,000	101	2,515,775	1.70
30,001 至 40,000	66	2,356,319	1.59
40,001 至 50,000	32	1,468,528	0.99
50,001 至 100,000	74	5,272,930	3.56
100,001 至 200,000	42	5,973,754	4.03
200,001 至 400,000	33	9,006,791	6.08
400,001 至 600,000	9	4,496,038	3.04
600,001 至 800,000	6	4,013,230	2.71
800,001 至 1,000,000	6	5,534,183	3.74
1,000,001 以上	31	74,419,466	50.23
合計	55,798	148,137,373	100.00

特別股：不適用

(四) 主要股東名單

113年4月1日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
統一企業股份有限公司		11,851,000	8.00
富邦人壽保險股份有限公司		7,284,000	4.92
曾盛麟		6,511,244	4.40
南山人壽保險股份有限公司		4,099,000	2.77
清標生技股份有限公司		3,051,000	2.06
曾美菁		2,954,117	1.99
法商法國巴黎銀行股份有限公司台北分行受託信託財產專戶		2,200,000	1.49
張志昇		2,093,957	1.41
新制勞工退休基金		1,996,000	1.35
永豐商業銀行股份有限公司		1,981,000	1.34

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；股；%

項目	年度		111 年	112 年	當年度截至 4 月 1 日
	每股市價 (註 1)	最高		170.00	191.00
最低			120.00	147.50	151.50
平均			142.10	166.55	156.15
每股淨值 (註 2)	分配前		64.60	67.36	(註 6)
	分配後		57.70	-	-
每股盈餘	加權平均股數		148,137,373	148,137,373	148,137,373
	每股盈餘		9.84	9.81	(註 6)
每股股利	現金股利		6.90	6.90 (註 7)	-
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比 (註 3)		14.44	16.98	-
	本利比 (註 4)		20.59	24.14 (註 7)	-
	現金股利殖利率 (註 5)		4.86	4.14 (註 7)	-

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。
 註 2：以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。
 註 3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。
 註 4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。
 註 5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。
 註 6：截至年報刊印日止，未有經會計師簽證或核閱之資料。
 註 7：民國 112 年度盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

(六) 股利政策及執行狀況

1. 本公司屬於穩定成長階段，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，以求穩定永續經營。本公司就當年度盈餘尚有之餘額提撥不低於百分之六十分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。
本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如當年度盈餘尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。
2. 本次擬議股利分配情形：
本公司 113 年 2 月 26 日董事會通過擬議配發股東現金股利新台幣 1,022,147,874 元(每股新台幣 6.9 元)，惟尚待 113 年股東常會決議通過。
3. 股利政策預期是否有重大變動：無此情形。

(七) 本次擬議之無償配股對本公司營業績效及每股盈餘之影響：本次未有無償配股情事。

(八) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：
本公司依章程規定年度如有獲利，應提撥 6%~8% 為員工酬勞，不超過 2% 為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。本公司另訂有經薪酬委員會審議及董事會通過之「員工酬勞管理程序」，藉以規範更細部發放內容及方式。
2. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。
3. 董事會通過分派酬勞情形：
(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

員工酬勞：現金 136,129,234 元、股票分派：無。

董事酬勞：現金 34,032,308 元。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及其占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

112 年度實際配發之員工及董事酬勞，與董事會決議之分派金額並無差異。

5. 本公司透過制度設計，提升公司整體績效表現；將未來潛力與薪資異動連結，激勵同仁努力提升自我價值；各項獎酬項目分別考慮下列重要因素：

(1) 獎金與酬勞：考量同仁年度績效表現與目標達成狀況、公司年度盈餘狀況等因素。

(2) 異動與調薪：考量個別同仁目前薪資合理性、績效表現、未來潛力、年度調薪預算、內外部薪資平衡、物價水準等因素。

(九) 公司買回本公司股份情形(已執行完畢)：

112 年 4 月 2 日

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

二、公司債之辦理情形：

無。

三、特別股之辦理情形：

無。

四、海外存託憑證辦理情形：

無。

五、員工認股權證之辦理情形：

(一) 員工認股權憑證辦理情形：無。

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

六、限制員工權利新股之辦理情形：

(一) 限制員工權利新股辦理情形：無。

(二) 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：

無。

八、資金運用計劃執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：本公司 110 年透過私募之現金增資計畫已執行完成，且無最近三年內已完成而計畫效益尚未顯現之情事。


肆

募資情形

A background image showing a person in a suit and tie, with a hand pointing at a bar chart on a clipboard. The chart has blue bars and a purple pie chart. The scene is set on a glass table.

伍

營運概況

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

一、業務內容：

(一) 業務範圍

1. 主要業務內容：

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

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

產品類別	金額	比例(%)
保健食品	8,787,716	83
委託代工	973,934	9
化妝品	345,368	3
通路銷售(註1)	248,103	2
飲料品	239,608	2
其他(註2)	40,735	1
合計	10,635,464	100

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。

3. 公司目前之產品：
保健食品、飲料品、委託代工...等製造及銷售。
4. 113 年預計開發新商品：

葡萄王自有品牌將推出 10 款新產品，其中包括特定通路版本和升級版的熱銷產品，以及功能性休閒食品和維生素補充品等。這些新產品將滿足更多消費者的營養補充需求，並將在母嬰和電銷通路等新興市場趨勢下進行更多樣化的通路發展，產品將強調舒緩放鬆、幫助睡眠、養顏美容、調整體質與生理機能，有助於健康維持等功能，並符合 ESG 產品的要求。同時，集團也將加強自有益生菌和菇菌類原料的臨床研究，以拓展產品開發的應用範疇。

葡眾 113 年規劃更多樣化的新品上市，產品朝更多元之保健食品新劑型與功效發展，亦積極拓展保養與清潔類產品開發，除了針對特定族群之增強體力、幫助維持消化道機能等保健產品外並開發新劑型益生菌與獨家技術機能性飲品，更著力於獨特高端成分產品研究，以達健康促進之目標；在產品開發上，亦提高葡萄王自有研發原料於生活品類之應用，強化葡萄王產品照顧全家人健康之觸及率。

(二) 產業概況

1. 產業之現況及發展

全球 COVID-19 疫情隨著疫苗及檢測產品的普及使用而獲得控制，對全球經濟的影響已不若俄烏戰爭、中美供應鏈對抗與重組，各國因通貨膨脹而加速升息等因素來的重要。而世界衛生組織(WHO)也自 2023 年 5 月正式解除 COVID-19 的全球衛生緊急狀態，讓疫情防治回歸正常化。全球生技產業因應 COVID-19 疫情加快研發步調，促進許多生醫創新技術的應用，例如：mRNA、核酸藥物、基因編輯等，加速疫苗、新藥及再生醫療等領域的發展，同時也積極導入數位科技，包含人工智慧、大數據、深度學習等，發展遠距醫療、數位醫療及精準醫療等產品。另外，具有提升免疫力的保健營養食品，市場需求也持續擴大，也將進一步驅動全球生技市場的發展。

隨著供需環境變化，全球保健營養食品生態圈關注四大議題的演化及商機，包括：健康變老、舒壓睡眠、腸道健康及個人保健。據 Reportlinker 研究預測，2022 年全球機能素材市場為 1,021 億美元，預期 2023 年將成長至 1,111 億美元，年均複合成長率 8.8%；預期 2027 年可成長至 1,570 億美元。益生菌和纖維預期持續成長，主要原因在於其與腸道健康、膽固醇降低和血糖控制等保健相關連。由於生物及數位科技加速保健營養食品生態演化，高齡少子，慢性病及肥胖人口增加，加上疫後消費者更為追求自身健康，重新檢視日常生活飲食，關注免疫、腸道、心血管、大腦、情緒抗壓等健康需求，激勵全球保健營養需求成長。

我國生技產業在政府與民間多年努力下，111 年度生技產業營業額達到新台幣 7,009 億元，較 110 年度減少 1.57%，民間生技投資金額達到新台幣 560.29 億元。其中又以健康福祉產業規模最大，營業額達新台幣 2,268 億元，成長 6.6%；其次為醫療器材營業額為新台幣 1,939 億元，應用生技為新台幣 1,339 億元，製藥為新台幣 961 億元。

保健營養食品隨著個人對健康日益重視、受疫情影響而積極提升免疫力，3C 使用時間增加帶動視力保健需求，以及戶外活動增加擴大對不同機能營養產品的追求等因素，臺灣保健營養食品市場持續成長。依經濟部工業生產統計資料，國內保健類之膠囊、錠狀、顆粒粉末產品、嬰兒配方食品及較大嬰兒配方輔助食品、病患用食品及其他營養保健食品等保健營養食品，111 年我國產值為新臺幣 250 億元，較 110 年成長 16.15%。另據財團法人食品工業發展研究所 ITIS 團隊調查及推估，110 年臺灣保健食品市場規模為新臺幣 1,608 億元，成長率 6.3%，膳食補充劑及傳統食品型態成長率分別為 8.3% 及 3.9%。整體保健營養食品需求成長，但國內廠商營收表現差異大；例如 111 年葡萄王生技公司合併營收成長 6.05%，但亦有部分廠商營收成長減少。

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

行銷操作等策略，更強調國內外多元合作，如 110 年初統一企業(股)公司看好本公司在保健營養產品及直銷的特色優勢，以私募方式入股，合作拓展未來保健食品市場。

導因保健食品具有高附加價值，並可針對不同族群提供符合需求的保健食品，容易與一般食品形成市場區隔，而吸引食品、生技、藥品等廠商投入保健食品的開發，甚至從事食品原料經銷商的上游廠商，或市場直銷/行銷公司，亦看好保健食品市場的快速發展，投入保健食品的開發。因應國外保健食品的大量進口，國內保健食品廠商採取因地制宜的策略，結合學研機構的資源，共同開發台灣本土的保健素材作為保健食品之用，可降低來源受制國外，易受價格波動而影響，並由於採用在地保健素材，易於國人所接受，並能與國際大廠形成市場區隔。為加速營業規模的擴大，各廠商亦積極尋找適合產品或合作夥伴切入國外市場，例如：本公司除在中國大陸投資上海葡軍商貿有限公司為自有品牌產品建立零售通路外，另與全宇生技合作，於馬來西亞合資成立 GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.，結合經銷商與通路商的優勢，布局馬來西亞營養保健食品市場。

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

傳銷市場部分，截至 111 年底，向公平交易委員會報備在案且仍有實施多層次傳銷之公司數量為 447 家，其中本土公司占比約為 82.31%，外國公司則占比 17.69%。111 年度全台傳銷商總人數達 348.6 萬人，多層次傳銷產業營業總額達 1,054.67 億元。多層次傳銷產業所販售的產品，至今仍係以營養食品、美妝保養品為大宗，再其次則為清潔用品，並未隨著年月的變遷而有所異動。但有主力經營傳直銷的業者，開始從線下面對面直銷方式，轉為線上透過電子商務，非人與人接觸交易的經營模式。隨著新社群及新通路經濟逐漸活絡，後疫情時代無接觸經濟快速成長，促使國內業者在保健營養食品通路方面有著全新布局。傳統面對面直接銷售的經營模式，開始結合數位科技方式進行轉型，不少業者轉向網路電商銷售平臺發展或者將資源投注在原有的網路銷售平臺，未來網路、多層次傳直銷及線上直播通路之銷售潛力看好。

大陸市場部分，中國政府自 2016 年起為推展健康中國建設，將全民健康提升為國家戰略，陸續頒布多項政策，並於 2019 年制定《健康中國行動（2019—2030 年）》發展策略，積極展開強化健康產業的工作規劃，也為其發展提供重要保障；中國國家市場監督管理總局也積極推進保健食品雙軌制運行，亦不斷擴大保健食品原料及新食品原料目錄，持續推動行業增長。因此，從事營養健康食品生產和經營的企業數量增長迅速，大型藥廠和食品企業進入、海外品牌借助跨境電商等線上平臺、新媒體/新管道提供新品牌快速發展的機會，使得產業局勢複雜。

加上過去幾年，受到流行於全球的傳染病和整體亞健康等多種因素的影響，並隨著全球經濟發展，中國人民的健康意識抬頭，且人均 GDP 增長，促進保健品市場持續成長，根據 Euromonitor 對全球保健品市場發展趨勢報告，中國已成為全球第二大市場，未來三年預計將是增量最大的市場。因此，營養健康食品行業增長快速，產品種類繁多、更新速度越來越快，新型行銷推廣方式和管道的興起，促使消費族群逐漸年輕化，健康食品的需求更為廣泛和多元，消費者對健康食品消費呈現需求生活化、產品細分化，使得 OEM/ODM 代工行業競爭越趨激烈。

上海葡萄王承襲集團 50 多年的研發底蘊和自研自產的獨家專利原料，搭配全球特色功能性原料，為客戶提供客製化、區隔化且全方位的系列產品方案，打出高品質、好服務的口碑，穩固既有優秀客戶、加強深度合作，也積極支持新興的潛力客戶，發展長期穩定的合作關係；同時，更為了因應市場上多元的產品劑型，持續和具潛力的衛星代工廠進行戰略合作，創造多方互利共贏的局面。

2. 產業上、中、下游之關聯性

上游：素材開發、配方研發及升級。

中游：生產製造。

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

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

3. 產品之發展趨勢

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

4. 競爭情形

(1) 產品競爭：

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

(2) 通路競爭：

隨著市場需求及消費習慣的改變，不僅是大馬路旁的開架式藥妝店、市郊的量販店、既有的多層次傳銷通路，甚至連巷口的便利商店均可看到營養保健食品、美妝保養品的蹤跡，使得消費者有更多不同的選擇，各產業集團無不加碼在營養保健食品的投資上，並透過線上媒體、及實體通路的全面性廣宣，藉而讓消費者能夠獲得最方便的選購。如何加強產品獨特性，進而吸引消費者注意；及如何提供更完善的售後服務，都是需要慎重考量的重要課題。

傳銷產業的產值逐年上升，顯示出傳銷通路的消費能力，在所有多層次傳銷公司的共同努力扎根下，形成正向的良性競爭，惟競爭逐年增加之態勢需透過各業者繼續用心經營，並延續人與人搭建之良好關係，進而逐年開創通路業績之績成長。

(三) 技術及研發概況

1. 猴頭菇菌絲體發酵技術：40 噸液態發酵技術成熟。
2. 乳酸菌回收技術：連續式離心技術於乳酸菌回收，並完成國內第一套液態氮製程。
3. 延緩老化猴頭菇保健食品之開發上市。
4. 拓建龍潭分公司並引進自動化冷凍乾燥製程，於 109 年度正式運轉後，本公司發酵總體達 386 噸。
5. 新增健康展望園區(湧豐廠) 4 座噸級以上發酵槽，發酵量體達 120 噸，於 113 年度第三季投入量產。
6. 榮獲獎項：
 - (1) 【有效對抗流感病毒 H1N1 的益生菌組合物】獲 2023 俄羅斯阿基米德國際發明展金牌獎。
 - (2) 【桑黃菌絲體可改善肌肉流失】獲 2023 俄羅斯阿基米德國際發明展金牌獎及特別獎。
 - (3) 【具促進長壽基因並延緩老化之胚芽乳酸桿菌 GKM3 之活性物質(馬)】獲 2023 馬來西亞 MTE 國際發明展銀牌獎。
 - (4) 【虎乳靈芝菌絲體活性物質用於改善慢性阻塞性肺病的用途】(馬) 獲 2023 馬來西亞 MTE 國際

- 發明展銀牌獎。
- (5) 【乳雙歧桿菌 GKK2 之活性物質、含其之組合物及其促進長壽之用途(馬)】獲 2023 馬來西亞 ITEX 國際發明展金牌獎。
 - (6) 【治療失智症之活性物質、其製備方法、含其之醫藥組合物、及該醫藥組合物的製備方法】獲 2023 馬來西亞 ITEX 國際發明展金牌獎及特別獎。
 - (7) 【乳雙歧桿菌 GKK2 之活性物質、含其之組合物及其促進長壽之用途(日)】獲 2023 日本東京創新天才發明展金牌獎及特別獎。
 - (8) 【羊肚菌活性物質之用途 (肌少症)(日)】獲 2023 日本東京創新天才發明展金牌獎。
 - (9) 【胚芽乳酸桿菌及其降尿酸、改善過敏和降血糖用途(中)】獲 2023 上海國際發明創新博覽會金牌獎及特別獎。
 - (10) 【胚芽乳酸桿菌及其降血脂、肝功指數、尿酸和抗發炎用途(中)】獲 2023 上海國際發明創新博覽會金牌獎及特別獎。
 - (11) 【鼠李糖乳桿菌 GKLC1、組合物及其改善酒精性肝損傷、胃損傷及/或腸損傷之用途】獲 2023 上海國際發明創新博覽會金牌獎。
 - (12) 【用於改善類固醇所引起眼睛病變的蟬花菌絲體(美)】獲 2023 美國創新發明展金牌獎及特別獎。
 - (13) 【有效改善憂鬱之發酵乳桿菌 GKJOY(美)】獲 2023 美國創新發明展金牌獎。
 - (14) 【桑黃用於製備改善肌少症之組成物的用途】獲 2023 韓國 WIC 世界發明競賽金牌獎及特別獎。
 - (15) 【乳酸菌用於提升對腸病毒 71 型之抵抗力之用途】獲 2023 韓國 WIC 世界發明競賽金牌獎。
 - (16) 【乳雙歧桿菌 GKK2 於改善過敏性氣喘之用途(美)】獲 2023 美國 AII 達文西國際發明展金牌獎。
 - (17) 【應用於骨質保健之新穎性益生菌株 GKM3® 及 GKS6®(美)】獲 2023 美國 AII 達文西國際發明展金牌獎。
 - (18) 【具改善白內障效果的蟬花菌絲體(加)】獲 2023 加拿大國際發明創新競賽金牌獎及特別獎。
 - (19) 【有效改善憂鬱之發酵乳桿菌 GKF3(美)】獲 2023 加拿大國際發明創新競賽金牌獎及特別獎。
 - (20) 【桑黃用於製備改善肌少症之組成物的用途】獲 2023 倫敦國際發明暨貿易展金牌獎及特別獎。
 - (21) 【有效對抗流感病毒 H1N1 的益生菌組合物】獲 2023 倫敦國際發明暨貿易展金牌獎。
 - (22) 【有效改善憂鬱之發酵乳桿菌 GKF3】獲 2023 IIIC 國際創新發明競賽金牌獎。
 - (23) 【乳雙歧桿菌 GKK2 於改善過敏性氣喘之用途】獲 2023 IIIC 國際創新發明競賽金牌獎。
 - (24) 【用於體重控制之新穎性益生菌-GKM3】獲 2023 IIIC 國際創新發明競賽金牌獎。
 - (25) 【鼠李糖乳桿菌 GKLC1、組合物及其改善酒精性肝損傷、胃損傷及/或腸損傷之用途】獲 2023 香港創新科技國際發明展金牌獎。
 - (26) 【預防聽力退化之活性物質、其製備方法、含其之醫藥組合物、及該醫藥組合物的製備方法(美)】獲 2023 香港創新科技國際發明展金牌獎及特別獎。
 - (27) 【有效對抗流感病毒 H1N1 的益生菌組合物】獲 2023 烏克蘭國際發明展金牌獎。
 - (28) 【桑黃用於製備改善肌少症之組成物的用途】獲 2023 烏克蘭國際發明展金牌獎。
 - (29) 【桑黃用於製備改善肌少症之組成物的用途】獲 2023 第十四屆波蘭國際發明展金牌獎及特別獎。
 - (30) 【治療失智症之活性物質、其製備方法、含其之醫藥組合物、及該醫藥組合物的製備方法】獲 2023 第十四屆波蘭國際發明展金牌獎及特別獎。
 - (31) 【治療失智症之活性物質、其製備方法、含其之醫藥組合物、及該醫藥組合物的製備方法】獲 2023 克羅埃西亞發明展金牌獎及特別獎。
 - (32) 【有效改善呼吸道過敏之雷特氏 B 菌 GKK2(美)】獲 2023 克羅埃西亞發明展金牌獎。
 - (33) 【機能性植物乳桿菌 GKM3®】獲 2023 年傑出生技產業創新獎。
 - (34) 【葡眾猴頭菇菌絲體膠囊】獲 SNQ 國家品質標章。
 - (35) 【樟芝菌絲體發酵液粉】獲 SNQ 國家品質標章。

7. 最近三年度申請取得之專利：

核准國家	專利名稱	日期	證號
中華民國	鼠李糖乳桿菌 GKLC1、組合物及其改善酒精性肝損傷、胃損傷及或腸損傷之用途	2021.01.01	I715177
中華民國	包埋益生菌之顆粒結構	2021.01.01	M605965
中華民國	含鈣顆粒結構	2021.01.01	M605957
加拿大	蟬花菌絲體活性物質用於製備預防、延緩或治療眼球前後房擴張、玻璃體液擴張及/或視網膜脫離之組合物的用途	2021.03.09	3032527
中華民國	副乾酪乳酸桿菌 GKS6 之活性物質、含其之組合物及其促進長壽之用途	2021.02.11	I718402
中華民國	羅伊氏乳桿菌(Lactobacillus reuteri)菌株 GKR1 用於製備降低尿酸之組成物的用途	2021.02.21	I719691
新加坡	蟬花菌絲體活性物質用於製備預防、延緩或治療眼球前後房擴張、玻璃體液擴張及/或視網膜脫離之組合物的用途	2021.02.09	10201902959U
韓國	用於預防及/或改善急性肺損傷的蟬花菌絲體活性物質、其製備方法以及用途	2021.02.26	10-2223608
中國	治療失智症之活性物質、及其製備方法、含其醫藥組合物、及該醫藥組合物的製備方法	2021.03.19	2016 1 0002997.3
中華民國	用於預防及/或改善急性肺損傷之蝙蝠蛾擬青黴菌絲體活性物質、其製備方法及用途	2021.04.01	I723368
日本	乳酸桿菌屬、其醫藥組合物及可食用組合物於治療、預防或改善骨質疾病的用途	2021.03.12	6852111
中華民國	虎乳靈芝菌絲體活性物質用於製備抗病毒組合物之用途	2021.04.11	I724890
中華民國	用於製備預防、延緩或治療眼部組織病變之複方組合物及其用途	2021.05.1	I726255
日本	發酵乳桿菌 GKF3、含其之組合物及改善精神失調之用途	2021.05.12	6869312
中華民國	桑黃萃取濃縮物、其製造方法暨其用於製備改善睡眠之組成物的用途	2021.06.01	I729928
中華民國	發酵乳桿菌 GKF3、含其之組合物及改善精神失調之用途	2021.06.21	I731279
中華民國	植物乳桿菌菌株、含其之組成物、其製造方法及其用於製備抑制或減少口腔病原菌之組成物的用途	2021.07.11	I733207
中國	蟬花活性物質及其用於降低眼壓之用途	2021.07.16	2016 1 119508.8
中華民國	乳雙歧桿菌 GKK2 之活性物質、含其之組合物及其促進長壽之用途	2021.09.21	I740057
美國	用於改善生殖功能的羊肚菌之活性物質、其用途及其組合物	2021.09.14	11,116,807 B2
中華民國	調節鞣固酮的組合物及其用途	2021.09.21	I740199
日本	胚芽乳酸桿菌 GKM3 之活性物質、含其之組合物及其促進長壽之用途	2021.09.27	6949906
加拿大	蟬花活性物質及其用於預防、延緩或治療白內障之用途	2021.02.23	2986975
日本	猴頭菇菌絲體萃取物製備用於改善中樞神經系統髓鞘化之醫藥組合物之用途	2021.09.30	6952812
中華民國	鼠李糖乳桿菌 GKLC1 用於製備預防或治療腎功能異常組合物的用途	2021.11.01	I745003
美國	GKM3/GKS6 乳酸菌及其組合物促進血鈣並改善骨質疏鬆的用途	2021.11.30	11,185,563
中華民國	蟬花子實體萃取物、其製造方法及其用於降低眼壓之用途	2021.12.11	I749362
中國	蟬花菌絲體活性物質用於製備預防、延緩或治療眼部病變的組合物的用途	2021.12.07	ZL 201811103244.7
中華民國	短乳桿菌 GKJOY、含其之組合物及改善憂鬱症與促進神經功能之用途	2021.12.21	I750788
美國	乳雙歧桿菌 GKK2 之活性物質、含其之組合物及其促進長壽之用途	2021.07.13	11058733 B2
美國	副乾酪乳酸桿菌 GKS6 之活性物質、含其之組合物及其促進長壽之用途	2021.12.14	11197901 B2
日本	乳雙歧桿菌 GKK2、含其之組合物及改善過敏性氣喘之用途	2021.11.29	I750788
中華民國	乳酸菌用於提升對腸病毒 71 型之抵抗力之用途	2022.02.11	I754929

核准國家	專利名稱	日期	證號
中華民國	桑黃菌絲體生物活性物質及其用於製備抗腸病毒 71 型的抗病毒組成物之用途	2022.02.21	I755725
美國	發酵乳桿菌 GKF3、含其之組合物及改善精神失調之用途	2022.02.22	US 11253556 B2
日本	羅伊氏乳桿菌(Lactobacillus reuteri)菌株 GKR1 用於製備降低尿酸之組成物的用途	2022.01.06	7004774
越南	含益生菌的巧克力產品	2022.01.24	No. 2820
中華民國	乳酸菌用於製備抗病毒組合物的用途	2022.03.11	I757735
新加坡	GKM3/GKS6 乳酸菌及其組合物促進血鈣並改善骨質疏鬆的用途	2021.08.12	10201903639T
中國	抗氧化包埋多層益生菌顆粒	2021.11.30	ZL 2020 2 3046313.0
馬來西亞	蟬花菌絲體活性物質用於製備預防、延緩或治療眼球前後房擴張、玻璃體液擴張及/或視網膜脫離之組合物的用途	2022.05.12	MY-190815-A
中國	發酵乳桿菌 GKF3、含其的組合物及其改善精神失調的應用	2022.03.18	ZL 2019 1 1059860.1
中華民國	包含胚芽乳酸桿菌 GKM3 之組合物之延緩老化之用途	2022.04.11	I760548
新加坡	虎乳靈芝菌絲體活性物質用於改善慢性阻塞性肺病的用途	2022.02.08	10201912777U
中國	用於預防及/或改善急性肺損傷的蟬花菌絲體活性物質、其製備方法以及用途	2022.04.15	ZL 2019 1 0211121.3
中國	胚芽乳酸桿菌及其降尿酸、改善過敏和降血糖用途	2022.04.29	ZL 2017 1 1372565.2
中國	胚芽乳酸桿菌及其排除體脂肪、降低肝腫大和抗發炎用途	2022.04.29	ZL 2017 1 1372954.5
中國	胚芽乳酸桿菌及其降血脂、肝功指數、尿酸和抗發炎用途	2022.04.29	ZL 2017 1 1372555.9
日本	乳雙歧桿菌 GKK2 之活性物質、含其之組合物及其促進長壽之用途	2022.04.18	7060555
中華民國	桑黃用於製備改善肌少症之組成物的用途	2022.06.01	I766394
中華民國	可食用輸液裝置	2022.06.01	M625687
中華民國	猴頭菇菌絲體萃取物製備用於改善中樞神經系統髓鞘化之醫藥組合物之用途	2022.07.21	I771561
中華民國	羊肚菌活性物質之用途(肌少症)	2022.08.1	I722922
中華民國	用於預防及/或改善肺損傷之虎乳靈芝菌絲體活性物質、其製備方法及用途	2022.08.21	I774903
中華民國	副乾酪乳桿菌 GKS6 用於製備預防或治療腎功能異常組合物的用途	2022.10.11	I780460
馬來西亞	乳雙歧桿菌 GKK2、含其之組合物及改善過敏性氣喘之用途	2022.08.24	MY-192498-A
新加坡	副乾酪乳桿菌 GKS6 之活性物質、含其之組合物及其促進長壽之用途	2022.11.21	10201907552T
中華民國	戊醣片球菌 GKP4 用於製備改善肌少症之口服組成物的用途	2022.11.11	I783780
中華民國	抑制血管新生的組合物及其用途	2022.11.01	I782862
中國	胚芽乳酸桿菌及其排除體脂肪、降低肝腫大和抗發炎用途	2022.04.29	ZL 2017 1 1372954.5
中國	胚芽乳酸桿菌及其降血脂、肝功指數、尿酸和抗發炎用途	2022.04.29	ZL 2017 1 1372555.9
日本	乳雙歧桿菌 GKK2 之活性物質、含其之組合物及其促進長壽之用途	2022.04.18	7060555
中華民國	抑制血管新生的組合物及其用途	2022.11.01	I782862
馬來西亞	虎乳靈芝菌絲體活性物質用於改善慢性阻塞性肺病的用途	2023.02.03	MY-195667-A
馬來西亞	虎乳靈芝菌絲體活性物質用於改善慢性阻塞性肺病的用途	2023.02.03	MY-195667-A
中華民國	奇異球菌屬 (Deinococcus) 的菌體用於製備抑制血管新生之醫藥組合物的用途	2023.02.11	I791918
加拿大	用於預防及/或改善急性肺損傷的蟬花菌絲體活性物質、其製備方法以及用途	2023.01.24	3,040,916

核准國家	專利名稱	日期	證號
中華民國	減緩膀胱過動症相關症狀之複合益生菌組成物及其用途	2023.05.11	I802077
新加坡	乳雙歧桿菌 GKK2 之活性物質、含其之組合物及其促進長壽之用途	2023.03.15	10201907542S
中華民國	桑黃 GKPI 菌絲體用於製備改善肥胖及肥胖相關代謝性疾病之組成物的用途	2023.02.11	I792756
新加坡	胚芽乳酸桿菌 GKM3 之活性物質、含其之組合物及其促進長壽之用途	2023.02.15	1020190754R
美國	乳雙歧桿菌 GKK2、含其之組合物及改善過敏性氣喘之用途		領證中
中華民國	降低藥癮復發相關症狀之益生菌組成物及其用途	2023.03.01	I795087
中華民國	含乳酸桿菌之組成物及其預防及/或改善皮膚老化的用途	2023.03.01	I794766
新加坡	乳雙歧桿菌 GKK2、含其之組合物及改善過敏性氣喘之用途	2023.04.04	10201907549U
新加坡	發酵乳桿菌 GKF3、含其之組合物及改善精神失調之用途	2023.01.28	10201910740U
中國	乳酸桿菌屬、其醫藥組合物及可食用組合物於治療、預防或改善骨質疾病的用途(M3 S6)	2023.04.14	ZL 2018 1 1228535.9
中國	羊肚菌活性物質之用途	2023.03.17	ZL 2020 1 1399434.5
日本	桑黃用於製備改善肌少症之組成物的用途	2023.03.23	7250065
中華民國	猴頭菇菌絲體活性物質用於預防或治療視網膜病變之用途	2023.04.11	I798936
中華民國	益生菌胞外泌體及其用途	2023.02.21	I793595
美國	具降低疼痛功效的猴頭菇、猴頭菇菌絲體活性物質、其製備方法、及含其的醫藥組合物	2023.05.16	11,648,233
中華民國	含有機酸活性物質之顆粒結構	2023.05.21	M641394
中華民國	用於製備提升免疫力之組合物的用途(GKK2、GKF3、GKLC1、GKM3 提升胎鼠免疫力)	2023.06.01	I803730
中華民國	乳酸菌用於製備抗病毒組合物的用途(分割案)	2023.06.11	I805237
中華民國	抗氧化多層包埋益生菌顆粒及其製造方法	2023.06.21	I805932
中華民國	乳酸菌用於提升對腸病毒 71 型之抵抗力之用途	2023.07.01	I807609
日本	含乳酸菌醱酵產物之創傷外用組成物	2023.06.15	7297021
日本	用於改善肌少症之口服組成物(益生菌)	2023.06.22	7301117
美國	羊肚菌生殖功能(分割案)	2023.08.22	US 11730783 B2
中華民國	蟬花活性物質用於改善視力之用途	2023.08.22	I811009
中國	羅伊氏乳桿菌菌株 GKR1 用於製備降低尿酸的組合物的用途	2023.08.08	ZL 2020 1 0939422.0
美國	發酵乳桿菌 GKF3 用於製備降低菸癮之口服組成物的用途	2023.09.12	11752177 B2
中國	乳雙歧桿菌 GKK2 之活性物質、含其之組合物及其促進長壽之用途	2023.09.08	ZL 2018 1 1083391.2
中國	胚芽乳酸桿菌 GKM3 之活性物質、含其之組合物及其促進長壽之用途	2023.09.19	ZL 2018 1 1092850.3
中國	副乾酪乳酸桿菌 GKS6 之活性物質、含其之組合物及其促進長壽之用途	2023.09.15	ZL 2018 1 1093133.2
中國	乳雙歧桿菌 GKK2、含其的組合物及其改善過敏性氣喘的用途	2023.08.25	ZL 2018 1 1083035.0
美國	含乳酸菌醱酵產物之創傷外用組成物及其用途	2023.08.01	11766465
中國	用於改善代謝症候群的新穎副乾酪乳桿菌 GKS6、其培養基、培養方法、用途、醫藥組合物及可食用組合物	2023.09.12	ZL 2018 8 0002040.6
日本	發酵乳桿菌 GKF3 用於製備降低菸癮之口服組成物的用途	2023.09.05	7344269
中華民國	複合益生菌用於製備改善先天有氧運動能力弱者運動表現之組成物的用途	2023.10.01	I817792
日本	減緩膀胱過動症相關症狀之複合益生菌組成物		領證中
馬來西亞	胚芽乳酸桿菌 GKM3 之活性物質、含其之組合物及其促進長壽之用途	2023.03.29	MY-196412-A

核准國家	專利名稱	日期	證號
中華民國	乳酸菌用於提升對腸病毒 71 型之抵抗力之用途	2023.10.1	I817332
馬來西亞	副乾酪乳酸桿菌 GKS6 之活性物質、含其之組合物及其促進長壽之用途	2023.09.11	MY-198618-A
中華民國	乳酸菌醱酵產物用於製備促進皮膚創傷癒合之外用組成物的用途		領證中
馬來西亞	乳酸菌及其組合物促進血鈣並改善骨質疏鬆的用途		領證中

8. 最近五年開發之新產品：

樟芝菌絲體濾掛咖啡、葡萄王 LGG 特益菌粉末顆粒升級版、夜極薑黃複方膠囊、益菌王好寶貝粉末、醃安欣 2.0 複方膠囊、超越奇蹟鹿胎盤馥活膠囊、晶透膠原彈力飲、康普茶雙纖飲、靈芝王精華飲、靈芝王精華飲(減糖優化)、人蔘王養身飲、晚安益生菌、舒活納麴王、康普茶雙纖飲-葡萄蜜香、葡萄王優適金盞花葉黃素精華凍、葡萄王纖益薑黃 EX 旗艦版、葡萄王纖菌王粉包、葡萄王纖樂益菌沖泡粉末、樟芝王尊爵高規版、薑黃萃取加紅葡萄葉萃取複方膠囊、爆能能量飲料-荔枝海鹽啤酒花風味、纖益薑黃尊爵版複方膠囊、靈芝王尊爵高規版、葡萄王益菌王粉末顆粒尊爵高規版、夜極薑黃尊爵版複方膠囊、女神魔力膠原菁華飲、高纖女神酵素粉包、莓好膠益生菌、朝氣人生 365 膠囊。纖益薑黃精粹飲、康悅多多法蘭酥、康悅多多開心脆餅、優適好寶貝 QQ 軟糖(舊品改良)、葡萄王健常八益菌益生菌膠囊(舊品改良)、葡萄王植立蛋白纖泡飲(可可風味)、葡萄王精采優適金盞花萃取物含葉黃素粉末、葡萄王精采優適金盞花萃取物含葉黃素粉末 EX、葡萄王纖益薑黃尊爵版複方膠囊(舊品改良)、葡萄王優益好寶貝 QQ 軟糖、葡萄王超越奇蹟鹿胎盤馥活膠囊尊爵版、人蔘王養身飲(舊品改良)、醃安欣(2.0)(舊品改良)、葡萄王雙效樟芝王、葡萄王雙效靈芝膠囊、葡萄王優適好明悅精華 Q 凍、康普茶雙纖飲(舊品改良)、葡萄王優適金盞花葉黃素精華凍(低糖版)、葡萄王健力蟲草王、康爾喜(N)乳酸菌顆粒、暢且利膠囊、雲芝菌絲體麵、康悅兒乳酸菌顆粒、小悅光飲、青采纖、銀燦餐包、衛傑膠囊(奶素)、百克斯膠囊(純素)、原味餐包沖泡飲(舊品改良)、餐包沖泡飲(舊品改良)、艾逸膠囊、艾逸膠囊(純素)、清明亮膠囊(純素)、芯潤飲、葡眾猴頭菇菌絲體膠囊、靚妍飲(液態鋁箔)、醃利佳(舊品改良)、寧康福膠囊(舊品改良)、貝納 Q10 膠囊(舊品改良)、芯潤飲(舊品改良)、奇芮(愛貓專用益生菌粉)、紓衛葉軟糖、奇芮(愛犬專用益生菌粉)(舊品改良)、康爾動乳酸菌球顆粒、康爾暢乳酸菌球顆粒。

9. 最近三年度研究發展支出金額表

單位：新台幣仟元

年度	110 年度	111 年度	112 年度
金額	292,228	289,884	289,545

(四) 長、短期業務發展計劃

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

1. 短期業務發展計畫

展望新的年度，台灣葡萄王持續以「健康專家、照顧全家」為商品規劃宗旨，滿足全家人保健需求。除現由熱銷商品帶來主要業績外，112 年推出針對不易形成體脂肪保健商品獲得廣大的迴響、並規劃持續於 113 年推出新形態護眼保養及心血管維護的保健商品，另外結合葡萄王優異的研發基礎，結合國人保健趨勢的消費型食品與豐富劑型，讓保健可以天天從飲食中輕鬆擁有。在銷售通路規劃佈局上，導入更多元的大數據操作於數位行銷投放，精準溝通確定客戶，積極經營流量，帶動會員成長，並精進服務提升客戶資質，善用會員紅利分群經營，增加回購，導入定配提升既有會員質量，做質的提升，積極帶動整體業績成長。

在葡眾方面，新產品的持續開發，藉由多元化的商品目錄，以滿足會員多樣化的需求，進而拓展葡眾品牌經營者/愛好者的銷售績效，擴展市場上的滲透度。

在上海事業體部分，OEM/ODM 代工為業務發展核心，專注於營養保健食品的研發與生產，持續積累開發功能性的成熟配方，並致力於劑型技術的應用研究，提供客戶周全及精準的產品方案。同時，

對於營養保健食品的消費需求日益增長，上海葡萄王亦於 112 年開展新業務，透過 M2C 模式與架設線上電商平台，與轉投資上海葡軍商貿有限公司，聯手線下成熟通路，串聯供應鏈和經銷渠道，培育自有品牌的開發，助力發展新價值以提升產品利潤空間。

2. 長期業務發展計畫

因應消費者保健功能需求的多元性，已計畫執行申請開發健康食品認證，以符合法令銷售規範，除現有腸胃、免疫調節、護肝、降低血壓、抗疲勞、不易形成體脂肪等功能商品外，將增列調整過敏體質，骨質保健，調節血糖、血脂等功能範疇，更加壯大商品功效範疇，做長期商品規劃以擴大消費族群。

在通路拓展方面，目前通路成長幅度最大的主要來自虛擬電銷通路，除因疫情帶來零接觸電商網購宅經濟商機外，另長期經營的會員銷售更是本年度主力成長來源，目前葡萄王直營會員平台-購健康，已累積愛用會員達 15 萬人，未來會更積極以全媒體經營，持續提升新會員數，增加新會員經營廣度，預計未來 5 年新會員人數將超過 20 萬人，並藉由公司擁有的優質研發人員、營養師團隊，從專業角度提供完整健康建議，積極優化會員銷售服務提升客戶滿意度，逐步經營會員深度，成為全方位保健專家。在實體消費通路經營方面，將由統一集團入股後，透過統一擅長在 FMCG 品類長期經營經驗，加速葡萄王將保健食品休閒化的新願景，正式將休閒健康食品導入大眾消費市場。

此外，葡眾多層次傳銷產業在台灣已邁入成熟穩定期，各方面之專業及技術也都日漸完善，為服務海內外之傳銷商事業增長，立足台灣後再著手進軍大陸或東南亞等華人長期聚集之國家，則為中長期考量之重要里程碑，惟海外市場無論是在法規制度、課稅方式、風土民情、政經穩定度...等都是評估的要點，必須審慎擘劃。

大陸事業體部分，走過全面封控的低潮，也即將迎接嶄新活絡的消費生氣，我們持續以台灣保健食品的研發實力，結合上海葡萄王的代工製造優勢，從疫後保健的健康修復到脫下口罩後的美容美顏需求，持續為大陸各營銷團隊規劃製造優質的商品，搭建完整的品牌識別矩陣，並透過上海葡軍的通路銷售系統以壯大集團全球佈局的營運規模。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區：台灣本島都會區為主。
2. 市場占有率：

本公司生產的靈芝及樟芝系列產品，歷年來都為市場的領導品牌，市場佔有率超過 50%，另外其他保健商品，雖然競品林立，但在品牌力與品質的帶動之下，均能於市場佔有一定的銷售規模。傳銷市場部分，以 111 年度為例，葡眾當年度營業額達 87.3 億元，佔全台多層次傳銷產業的 9.85%。大陸市場部分，也隨著中國國家政策及人民健康意識不斷提升，健康食品領域在大陸市場屬於具有高度成長潛力的朝陽產業，吸引各行各業的高度關注，近年持續不斷有新的業者投入，使得產業競爭加劇。上海葡萄王在大陸營養保健食品 ODM/OEM 行業具備良好的知名度，客戶口碑佳，並擁有葡萄王集團強大研發團隊的支援，致使上海葡萄王整體業務發展穩定，能有效應對快速變化的市場需求以及複雜的競爭環境。

3. 市場未來供需狀況與成長性

本公司著力於開發新商品不遺餘力，針對國人各種健康需求，運用準確的行銷策略，輔以熟稔的通路經營，陸續推出多款新穎商品，預計為通路經營再創下一個主力商品，締造業績持續成長。

傳銷市場部分，葡眾現階段僅以 44 樣左右產品數與各家業者競爭，假以時日在產品線上，於水平及垂直作延伸，持續開發不同領域之各式商品，如美容保養品、日常生活用品等，業績及市場份額必能相對提升。

大陸事業體部分，上海葡萄王具備規模化自動生產之優勢，並擁有豐富且完整的配方資料庫，近年更與經營理念相符的工廠進行戰略合作共享劑型與產能，能夠全方位滿足客戶對於各類營養保健食品的需求。隨著後疫情時代，營養保健食品受到消費者重視，但也帶來行業間的競爭加劇。因此，除了穩固核心代工業務，亦逐步架設各類型平台通路、推廣自有品牌、代理高價值品牌產品，以串聯供應鏈和經銷通路的方式，更有效的控制成本，創造更高的利潤空間，實現永續經營。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 發展之有利與不利因素：

有利因素	不利因素
<p>保健食品業：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 高齡化社會來臨，保健食品市場需求將會逐年攀升，且未受金融風暴影響。 2. 本公司生物中心早在民國 80 年即已成立，起步早，軟硬體規模日趨成熟，切入微笑曲線左邊之關鍵零組件開發，提高獲利，同業欲追趕不易。 3. 研發的產品已選定為世界大廠較不易跨入領域，如：靈芝、樟芝等，以利國際競爭。 4. 國家政策，每年百億扶植生物科技產業，前景看好。 	<p>保健食品業：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 健康食品法的實施，使研發產品的成本提高很多，增加營運困難。不過長期而言，可汰弱扶強，專業廠商將會獲得保障。 2. 政府保健廣告相關法規趨於嚴格，行銷廣告預計將更受限，將影響行銷效益。
<p>食品飲料業：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 台灣地區氣候炎熱，飲料需求較其他地方強勁。 2. 隨著經濟發展，國民所得水準提高，對生活品質及休閒活動之愈益重視，消費層面擴大，飲料之需求相對提升，其飲料市場深具發展潛力。 	<p>食品飲料業：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 政府為加入 WTO 將大幅降低關稅，進口商品亦相對增加，未來飲料市場競爭壓力加重。 2. 飲料業易形成一窩蜂投入生產現象，價格競爭激烈促使獲利降低。 3. 產品同質性高，市場競爭激烈，為維持消費者之認同及購買慾，相對廣告費亦大幅提高。
<p>製藥業：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 製藥工業為國家建設所列十大新興產業之一，為政府推動發展與輔導之重點產業。 2. 人口結構由於有趨於老化之現象及生活水準普遍的提昇，使得健康問題普受重視，對藥品之需求增加，進而擴展藥品市場規模。 3. 健康意識的抬頭，使得消費者對於富有健康、保健等意味的商品，消費慾望越來越提高。 4. 公司自民國七十六年即獲得行政院衛生署認證為「已實施 G.M.P 藥廠」，其工廠之管理及產品品質深受業界肯定。 	<p>製藥業：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 一般消費大眾喜用國外原廠藥品，故國內 GMP 廠雖生產具有相同療效的藥品，但礙於國人的用藥習慣，長期處於不利的競爭地位，對國內藥廠的發展影響大。 2. 國外大型藥廠來台，蠶食國內藥品市場，不利國內製藥業者之發展。 3. 目前國內 GMP 藥廠達一百多家，小廠林立，恐導致惡性競爭。

(2) 因應對策

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

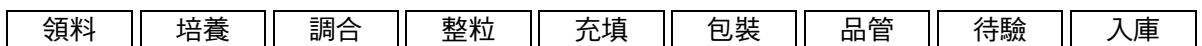
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品重要用途

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

2. 主要產品產製過程

(1) 康爾喜(N)乳酸菌



(2) 995 生技營養品、樟芝益

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

(3) 葡眾餐包、力盛、百克斯

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

(三) 主要原物料之供應狀況

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

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

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

(五) 最近二年度生產量值表

金額單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
保健食品		註	註	853,937	註	註	942,804
飲料-一般液劑(公升)		註	註	114,691	註	註	157,289
其他(代工、化妝品...等)		註	註	648,993	註	註	748,413
合計				1,617,621			1,848,506

註：因產品劑量/容量單位不一致，故數量不予合計。

變動原因說明：生產與去年相較，未有大幅變動的狀況。

(六) 最近二年度銷售量值表

金額單位：新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	111 年度				112 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
保健食品		註	8,783,413		-	註	8,685,310		-
飲料-一般液劑(公升)		註	492,258		-	註	451,604		-
其他(代工、化妝品...等)		註	1,035,185	註	80,375	註	1,403,676	註	94,874
合計			10,310,856		80,375		10,540,590		94,874

註：因產品劑量/容量單位不一致，故數量不予合計。

變動原因說明：銷售與去年相較，未有大幅變動的狀況。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

單位：人；%

年度		111 年度	112 年度	113 年度截至年報刊印日止 (113 年 4 月 1 日)
員工 人數	職員	530	556	555
	技術員	139	129	127
	作業員	148	179	168
	合計	817	864	850
平均年歲		37.91	37.73	38.65
平均服務年資		6.81	4.75	6.53
學歷 分布 比率	博士	1.60	1.72	1.88
	碩士	14.21	15.62	14.00
	大專	57.19	60.17	55.29
	高中	19.25	20.49	20.83
	高中以下	7.75	2.00	8.00

註：員工人數為本公司及子公司總員工人數（含約聘及外籍員工）

四、環保支出資訊：

- (一) 環保支出項目主要區分為水污染防治管理、廢棄物管理、空氣污染防制等相關費用。
- (二) 各項環保管理費用支出如下：
環保行政規費、環保設施維護及保養費用、環保處理費用、環保檢測費用、環保改善費用等。
- (三) 本公司 112 年度之環保整體投入規劃與費用如下：

單位：新台幣千元

環保管理項目	中壢廠	平鎮廠	龍潭分公司	合計
水汙染防治管理	31,837	230	1,734	33,801
廢棄物管理	4,062	1,838	3,253	9,153
空氣汙染防制管理	-	-	295	295
合計	35,899	2,068	5,282	43,249

- (四) 最近年度及截至刊印日止，因汙染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容）並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：112 年度及截至 113 年刊印日止罰鍰共 128,500 元(說明如下)。

中壢廠：

112 年：違反水污染防治法第 14 條第 1 項規定，水排許可證內容，有 4 座陰井使用中，但並未登載於水排許可證中，目前已變更水排許可證，登載全數陰井資料，預計 113 年 2 月 28 日前取得新的水排許可證。
113 年：(1)因滷水冰機破損產生之抗凍劑廢液貯存於低濃度廢液貯池(T01-23)貯存，惟該抗凍劑廢液貯存池產生異味散布至周界。於 113 年 2 月 6 日將低濃度廢液貯池中之抗凍劑進行清除，已改善完成。(2)因滷水冰機破損產生之抗凍劑廢液流至廠區外圍造成環境污染，經環保局現場稽查告發處分後，已於 112 年 12 月起陸續完成周邊廠區牆面修補，以避免廢液外流至廠外，已改善完成。(3)因中壢廠廢水鼓風機的冷卻水排放之渠道為雨水收集溝渠，未依法規進行雨污分流，已於 113 年 1 月完成改善。

五、勞資關係：

- (一) 員工福利措施：

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

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

(二) 員工進修及訓練：

為貫徹公司訓練政策『落實訓練品質系統，營運職涯雙軌並進』，本公司持續不斷致力於人才培育相關領域之發展，榮獲 TTQS 系統(人才發展品質管理系統)「銀牌」獎等級之榮耀，未來也將持續深化及擴展本公司人才培育與發展理念，打造人才梯隊，鼓勵同仁參與各式學習機會，塑造組織內部良性學習風氣。

1. 歷年訓練實績相關說明如下：

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

2. 歷年訓練實績相關分析如下：

項目 \ 年度	111 年度	112 年度	113 年度截至年報刊印日止 (113 年 4 月 1 日)
平均每月外訓時數	185.1	200.3	221.8
平均每月內訓時數	423.8	585.6	253.2
平均每月外訓人次	22.3	22.3	32.7
平均每月內訓人次	176.8	305.9	115.3
年度訓練總時數	8,215	9,431	1,425
年度訓練總人次	2,749	3,938	444
年度訓練普及率(%)	92%	100%	50%

(三) 退休制度與其實施情形：

本公司已訂定符合勞基法之員工退休辦法，並按勞工退休準備金提撥及管理辦法之規定，逐月提撥專款，以專戶存儲運用。舊制退休金中凡同仁服務年滿 15 年以上且年齡 55 歲者、服務年滿 25 年以上者、服務年滿 10 年以上且年齡 60 歲者得自請退休，公司得按其工作年資每滿 1 年給予 2 個基數，但超過 15 年之工作年資後，每滿 1 年給予 1 個基數，最高總數給予 45 個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以 1 年計。對於新制退休金，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

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

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

(五) 工作環境與員工人身安全的保護措施：

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

1. 公司組織：

- (1) 設立一級單位：工安部
- (2) 設立跨部門研議防災單位：職業安全衛生委員會
- (3) 成立員工健康管理中心：聘用專職護理師與職業專科醫師(兼)

2. 管理方針：

- (1) 依據政策：「履行守規義務、降低危害風險、落實環境保護、友善職場環境、推行全員參與、永續循環改善」具以推行環安衛暨能源目標與管理方案。
- (2) 建置 ISO45001、TOSHMS 職業安全衛生管理系統，現有環安衛手冊、環安衛風險與機會管理等程序書計 36 篇、環境與職業安全衛生工作守則等作業規範計 38 篇，以作為員工行為之依歸與作業之引導。
- (3) 消防與公共安全：每年定期申報工廠危險物、消防設備檢修及公共建築物安全檢查，備有緊急應變設施並定期舉辦消防演習及緊急避難措施，推行全員預防認知責任。
- (4) 教育訓練：新進人員教育訓練、消防教育訓練(每半年 2 次)、職業證照年度複訓要求(危害作業主管、堆高機作業人員、固定式起重機操作人員、壓力容器操作人員等)。
- (5) 健康保護之相關作業規則：制定「女性勞工母性健康保護作業規範」、「異常工作負荷促發疾病預防作業程序」、「人因性危害預防管理程序」、「執行職務遭受不法侵害作業程序」、「選工評估作業流程」、「復工評估作業流程」、「配工評估作業流程」及「健康管理程序」等，並安排健康檢查及特殊作業健康檢查，流感疫苗施打等員工健康保護。

3. 作業管制施行情況：

- (1) 局限空間：針對發酵槽等局限空間清潔保養訂定『局限空間安全作業標準』，要求進行作業時須配戴空氣呼吸器及氣體偵測器、防墜器材及安全帽等個人安全防護具後，方可進行作業。
- (2) 化學品及毒化物：針對研發、品檢使用之化學品及毒化物管理均依據「職安衛法規」及「環保法規」之要求進行管理(原液、廢液防洩漏存放、進出登記、使用登記、定期申報作業及定期 SDS 更新)。
- (3) 機械設備採購評估、驗收確認設備安全本質化，定期實施安全專案、聯合巡檢與不定期稽查，確保作業同仁行為、作業環境的安全性。
- (4) 健康管理：依據「員工健康檢查作業標準」、「員工體格檢查作業標準」及法規規定，每年度均針對噪音、化學品使用人員及接觸產品人員進行特殊作業及供膳作業檢查，每 3~5 年依據員工年齡進行一般健康檢查，110~112 年度皆優於法令進行全員免費健檢，未來將持續朝向每年全廠員工健檢之目標邁進。

年度	健檢人數
110 年度	416
111 年度	445
112 年度	550

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

(5) 職業災害：本公司 110~112 年無重大之職災案件發生，112 年平鎮廠達成 38 萬無災害工時紀錄。

4. 112 年度相關認證、活動：

- (1) 榮獲衛生福利部國民健康署「運動企業認證」授證。
- (2) 榮獲衛生福利部國民健康署「健康促進標章」認證。
- (3) 榮獲疾病管制署「防疫尖兵獎」金獎。
- (4) 榮獲 SGS ISO Plus Awards「職安衛健康管理典範獎」。
- (5) 榮獲衛生福利部國民健康署-績優健康職場獎「健康關懷獎」。

(六) 其他重要協議：

無。依法定期召開勞資會議，提供勞資雙方意見之交流與溝通。

(七) 最近年度及截至刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失：

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

處分日期	處分字號	違法法規法條	違反法規內容	處分內容
112/10/02	112 年府勞檢字 1120268007 號	勞基法第 24 條 第 1 項	延長工作時間未 依規定加給工資	罰鍰新台幣 10 萬元整
112/10/02	112 年府勞檢字 11202680071 號	勞基法第 24 條 第 2 項	未依規定給付休 息日工作之工資	罰鍰新台幣 15 萬元整
112/05/18	112 年府勞檢字 1120126137 號	勞基法第 24 條 第 1 項	延長工作時間未 依規定加給工資	罰鍰新台幣 5 萬元整
112/05/18	112 年府勞檢字 11201261371 號	勞基法第 24 條 第 2 項	未依規定給付休 息日工作之工資	罰鍰新台幣 10 萬元整

六、資通安全管理：

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

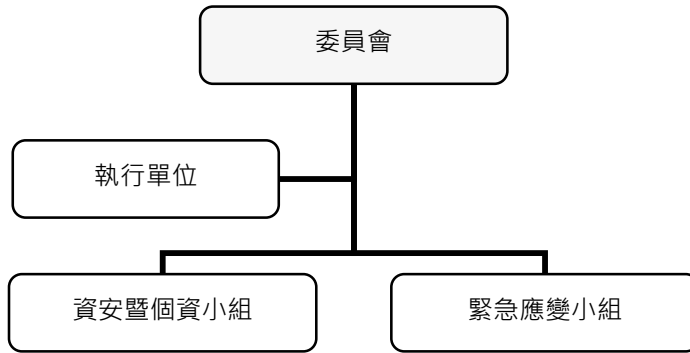
1. 資通安全風險管理架構

(1) 企業資訊安全治理組織

本公司為建立適當管理架構，以有效推動與辦理內部資訊安全與個人資料保護管理事項，成立「資訊安全暨個人資料管理委員會」，其權責包括審核資訊安全政策與個人資料檔案安全維護計畫、分配資訊安全與資料保護之責任、及協調各項資訊安全措施之實施，以利資訊安全暨個人資料保護管理制度能持續穩健運作。

本公司「資訊安全暨個人資料管理委員會」下「資安暨個資小組」由研發處、製造處、供應鏈、營業處、財務處、管理處等各處主管代表組成，並每年定期於董事會彙報資安管理成效資安相關議題及方向。其權責包括研議資訊安全管理規範、推動資訊安全活動、辦理資訊安全教育訓練、建立風險管理制度，執行風險管理、建立安全事件緊急應變暨復原措施、追蹤內、外部資訊安全查核後之改善事項及矯正預防措施、就資訊安全事件之紀錄，分析事件發生頻率與研擬改善措施，彙整適用之資訊安全相關之法令規定，建立風險管理制度，執行風險管理。

(2) 資訊安全暨個人資料管理委員會組織架構



2. 資通安全政策

依據「國際標準 ISO 27001」相關規範，並衡酌本公司之業務需求建立資訊安全管理策略，以強化資訊安全管理，建構符合本公司資訊安全管理之資訊安全政策，並確保本公司資訊資產之機密性、完整性、可用性符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，透過涵蓋本公司全體同仁、委外人員、以及所有相關資訊資產之安全管理，定期召開例行會議，依據規劃、執行、查核與行動（Plan-Do-Check-Act, PDCA）的管理循環機制，檢視資訊安全政策適用性與保護措施，並定期與資訊安全暨個人資料管理委員會回報執行成效。

3. 具體管理方案

本公司透過四階段掌控資通安全：「規劃階段」著重資安風險管理，建立完整的資訊安全管理系統（Information Security Management System, ISMS），本公司已於112年5月27日重新驗證再次取得ISO27001認證，新證書效期為112年5月27日至114年10月31日，並持續推動各廠區持續通過國際資安管理系統認證（ISO/IEC 27001），從系統面、技術面、程序面降低企業資安威脅，建立符合客戶需求、高規格的機密資訊保護服務。「執行階段」則建構多層資安防護，持續導入將資安防禦創新技術，將資安控管機制整合內化於軟硬體維運、供應商資安管理等平日作業流程，系統化監控資訊安全，維護公司重要資產的機密性、完整性及可用性。「查核階段」積極監控資安管理成效，依據查核結果進行資安指標衡量及量化分析，並透過定期模擬演練資安進行資訊安全評估。「行動階段」則以檢討與持續改善為本，落實監督、稽核確保資安規範持續有效。同時考量資通安全事件通報應變及情資評估因應，已加入如下資安情資分享組織，取得資安預警情資、資安威脅與弱點資訊。

- 科學園區資安資訊分享與分析中心(SP-ISAC)。
- 臺灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)。

4. 112 年度執行情形

- (1) 設置資通安全人員：4名
- (2) 認證、授權支出及設備投入共計697萬元。
- (3) 定期進行資安內部與外部稽核。
- (4) 不定期資訊安全宣導及定期(每2週)執行電子郵件社交工程演練，加強員工對於資訊安全風險之應變與警覺性。
- (5) 因應ERP網路架構變更，實施企業營運持續計劃演練。
- (6) 雲端異地備份與還原測試1次。
- (7) 資訊安全暨個人資料管理委員會召開 1 次會議。
- (8) 永續發展暨 ESG 委員會資安管理工作小組永續目標進度會議 4 次。
- (9) 資訊安全治理執行情形已於 113 年 1 月 19 日第 20 屆第 15 次董事會報告。
- (10) 依據 ISMS 制度導入計畫，已於 112 年 5 月 27 日重新驗證取得 ISO27001 認證。
(有效效期：112/5/27~114/10/31)

(二) 列明最近年截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司 112 年度及截至年報刊印日止，未發生重大資通安全事件，但仍秉持著防範未然之心態持續編列適當的預算強化資訊技術安全，以降低公司被惡意軟體攻擊的風險。

七、重要契約：

本公司除分佈全省各地經銷商及代理商等經常性供銷業務契約外，另訂有下述契約：

編號	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容/限制條款
1.	承攬契約	致茂電子股份有限公司	112.10.30~依雙方評估後之最終期程	製造執行系統建置服務
2.	設備採購契約	阿法拉伐股份有限公司	112.10.16 ~ 113.11.01	龍潭二期設備採購
3.	工程承攬契約	聖暉工程科技股份有限公司	112.11.10 ~ 113.08.31	提升節能計畫相關之工程承攬
4.	委任契約	Shin Nippon Biomedical Laboratories, Ltd.	112.11.01 ~ 114.02.28	實驗委託



陸

財務概況



- 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料
- 二、財務分析
- 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告
- 四、最近年度會計師查核簽證之母子公司合併財務報表
- 五、最近年度會計師查核簽證之個體財務報表
- 六、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		3,066,333	3,971,424	4,985,297	5,801,262	6,038,777
不動產、廠房及設備		6,453,533	7,307,695	7,207,655	7,360,082	7,538,682
無形資產		34,786	38,341	33,340	43,757	125,087
其他資產		1,804,419	1,786,661	1,834,587	1,847,937	1,809,295
資產總額		11,359,071	13,104,121	14,060,879	15,053,038	15,511,841
流動負債	分配前	2,810,317	3,500,574	3,294,298	3,712,411	3,647,384
	分配後	4,260,989	5,009,042	4,780,713	5,376,225	尚未分配
非流動負債		1,077,902	1,625,093	337,166	199,554	234,522
負債總額	分配前	3,888,219	5,125,667	3,631,464	3,911,965	3,881,906
	分配後	5,338,891	6,634,135	5,117,879	5,575,779	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		6,173,421	6,624,474	8,988,294	9,569,772	9,978,299
股本		1,362,864	1,362,864	1,481,374	1,481,374	1,481,374
資本公積		968,724	971,717	2,869,691	2,874,232	2,876,346
保留盈餘	分配前	3,988,115	4,376,358	4,729,434	5,284,994	5,700,136
	分配後	3,103,905	3,428,279	3,825,796	4,262,846	尚未分配
其他權益		(100,752)	(86,465)	(92,205)	(70,828)	(79,557)
庫藏股票		(45,530)	-	-	-	-
非控制權益	分配前	1,297,431	1,353,980	1,441,121	1,571,301	1,651,636
	分配後	730,969	793,591	858,344	929,635	尚未分配
權益總額	分配前	7,470,852	7,978,454	10,429,415	11,141,073	11,629,935
	分配後	6,020,180	6,469,986	8,943,000	9,477,259	尚未分配

註：上開資料業經會計師查核簽證。

2. 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目		最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		1,129,566	1,305,798	1,782,914	1,992,147	2,050,538
不動產、廠房及設備		3,622,360	4,481,146	4,461,666	4,659,885	4,937,837
無形資產		10,902	19,019	17,627	31,701	64,529
其他資產		3,292,978	3,441,022	3,705,660	3,992,947	4,078,707
資產總額		8,055,806	9,246,985	9,967,867	10,676,680	11,131,611
流動負債	分配前	1,019,453	1,222,269	766,826	979,921	967,218
	分配後	1,903,663	2,170,348	1,670,464	2,002,069	尚未分配
非流動負債		862,932	1,400,242	212,747	126,987	186,094
負債總額	分配前	1,882,385	2,622,511	979,573	1,106,908	1,153,312
	分配後	2,766,595	3,570,590	1,883,211	2,129,056	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		6,173,421	6,624,474	8,988,294	9,569,772	9,978,299
股本		1,362,864	1,362,864	1,481,374	1,481,374	1,481,374
資本公積		968,724	971,717	2,869,691	2,874,232	2,876,346
保留盈餘	分配前	3,988,115	4,376,358	4,729,434	5,284,994	5,700,136
	分配後	3,103,905	3,428,279	3,825,796	4,262,846	尚未分配
其他權益		(100,752)	(86,465)	(92,205)	(70,828)	(79,557)
庫藏股票		(45,530)	-	-	-	-
非控制權益	分配前	-	-	-	-	-
	分配後	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	6,173,421	6,624,474	8,988,294	9,569,772	9,978,299
	分配後	5,289,211	5,676,395	8,084,656	8,547,624	尚未分配

註：上開資料業經會計師查核簽證。

3. 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	9,239,070	9,168,195	9,798,246	10,391,231	10,635,464
營業毛利	7,565,888	7,536,791	7,855,357	8,480,949	8,533,538
營業損益	2,335,001	2,304,782	2,311,584	2,551,737	2,496,665
營業外收入及支出	105,105	73,408	103,322	136,141	163,955
稅前淨利	2,440,106	2,378,190	2,414,906	2,687,878	2,660,620
繼續營業單位 本期淨利	1,938,566	1,895,095	1,947,989	2,169,687	2,141,511
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	1,938,566	1,895,095	1,947,989	2,169,687	2,141,511
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(32,265)	14,656	(5,044)	23,845	(24,500)
本期綜合損益總額	1,906,301	1,909,751	1,942,945	2,193,532	2,117,011
淨利歸屬於 母公司業主	1,309,020	1,272,025	1,300,423	1,457,112	1,452,728
淨利歸屬於非控制權益	629,546	623,070	647,566	712,575	688,783
綜合損益總額 歸屬於母公司業主	1,276,673	1,286,740	1,295,415	1,480,575	1,428,561
綜合損益總額 歸屬於非控制權益	629,628	623,011	647,530	712,957	688,450
每股盈餘	9.63	9.34	8.81	9.84	9.81

註：上開資料業經會計師查核簽證。

4. 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
營業收入		2,015,823	2,175,969	2,451,872	2,807,503	2,854,451
營業毛利		1,043,901	1,116,988	1,168,243	1,315,483	1,431,874
營業損益		248,406	234,316	171,079	307,006	331,583
營業外收入及支出		1,134,944	1,099,173	1,171,008	1,224,450	1,199,871
稅前淨利		1,383,350	1,333,489	1,342,087	1,531,456	1,531,454
繼續營業單位 本期淨利		1,309,020	1,272,025	1,300,423	1,457,112	1,452,728
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利（損）		1,309,020	1,272,025	1,300,423	1,457,112	1,452,728
本期其他綜合損益 （稅後淨額）		(32,347)	14,715	(5,008)	23,463	(24,167)
本期綜合損益總額		1,276,673	1,286,740	1,295,415	1,480,575	1,428,561
淨利歸屬於 母公司業主		1,309,020	1,272,025	1,300,423	1,457,112	1,452,728
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		1,276,673	1,286,740	1,295,415	1,480,575	1,428,561
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		9.63	9.34	8.81	9.84	9.81

註：上開資料業經會計師查核簽證。

5. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、鍾鳴遠	無保留意見加其他事項段落
109	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、鍾鳴遠	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、鍾鳴遠	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、鍾鳴遠	無保留意見
112	勤業眾信聯合會計師事務所	鍾鳴遠、黃裕峰	無保留意見

二、財務分析

1. 合併財務分析

分析項目 (註2)		年度 (註1)	最近五年度財務分析					112年及 111年增減 變動比率
			108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		34.23	39.11	25.83	25.99	25.03	-4%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		132.47	131.42	149.38	154.08	157.38	2%
償債能力 (%)	流動比率		109.11	113.45	151.33	156.27	165.56	6%
	速動比率		86.89	91.87	127.90	136.77	144.94	6%
	利息保障倍數		138.94	166.83	603.07	1,136.56	1,049.31	-8%
經營能力	應收款項週轉率(次)		48.63	44.69	38.52	36.04	37.68	5%
	平均收現日數		7.50	8.16	9.47	10.12	9.68	-4%
	存貨週轉率(次)		2.91	2.57	2.70	2.61	2.93	12%
	應付款項週轉率(次)		6.90	6.83	7.41	6.79	7.20	6%
	平均銷貨日數		125.42	142.02	135.18	139.84	124.57	-11%
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		1.49	1.33	1.35	1.43	1.43	0%
	總資產週轉率(次)		0.84	0.75	0.72	0.71	0.70	-1%
獲利能力	資產報酬率(%)		17.75	15.59	14.37	14.92	14.03	-6%
	權益報酬率(%)		26.92	24.53	21.16	20.12	18.81	-7%
	稅前純益占實收資本額比率(%)		179.04	174.50	169.81	181.44	179.60	-1%
	純益率(%)		20.98	20.67	19.88	20.88	20.14	-4%
	每股盈餘(元)		9.63	9.34	8.81	9.84	9.81	0%
現金流量	現金流量比率(%)		77.27	77.68	77.17	80.55	69.07	-14%
	現金流量允當比率(%)		89.90	110.15	108.29	114.07	118.81	4%
	現金再投資比率(%)		7.10	10.59	7.67	10.46	5.65	-46%
槓桿度	營運槓桿度		1.89	1.89	2.02	1.99	2.12	6%
	財務槓桿度		1.01	1.01	1.00	1.00	1.00	0%
最近二年度財務比率增減變動達 20%以上原因：								
1. 現金再投資比率：主係營業活動淨現金流量流入金額減少所致。								

註 1：上開資料業經會計師查核簽證。

註 2：各項財務比率計算公式如下：

1. 財務結構

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

2. 償債能力

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

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

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

5. 現金流量

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

6. 槓桿度

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

2. 個體財務分析

分析項目 (註2)	年度 (註1)	最近五年度財務分析					112年及 111年增減 變動比率
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	23.37	28.36	9.83	10.37	10.36	0%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	194.25	179.08	206.22	208.09	205.85	-1%
償債能力 (%)	流動比率	110.80	106.83	232.51	203.30	212.00	4%
	速動比率	65.66	58.42	154.06	147.73	150.49	2%
	利息保障倍數	119.88	122.99	1,011.61	2,051.14	1,091.78	-47%
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.04	7.29	7.54	6.95	6.51	-6%
	平均收現日數	51.85	50.07	48.41	52.52	56.07	7%
	存貨週轉率(次)	2.62	2.19	2.29	2.63	2.48	-6%
	應付款項週轉率(次)	6.76	6.28	7.01	6.93	5.97	-14%
	平均銷貨日數	139.31	166.67	159.39	138.78	147.18	6%
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.60	0.54	0.55	0.62	0.59	-5%
	總資產週轉率(次)	0.26	0.25	0.26	0.27	0.26	-4%
獲利能力	資產報酬率(%)	17.31	14.80	13.55	14.12	13.33	-6%
	權益報酬率(%)	21.99	19.88	16.66	15.70	14.86	-5%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	101.50	97.84	94.37	103.38	103.38	0%
	純益率(%)	64.94	58.46	53.04	51.90	50.89	-2%
	每股盈餘(元)	9.63	9.34	8.81	9.84	9.81	0%
現金流量	現金流量比率(%)	35.60	36.14	58.34	76.76	68.75	-10%
	現金流量允當比率(%)	31.44	33.82	28.55	29.63	33.99	15%
	現金再投資比率(%)	(6.07)	(4.53)	(4.47)	(1.27)	(2.82)	122%
槓桿度	營運槓桿度	4.67	5.39	8.45	5.58	5.13	-8%
	財務槓桿度	1.05	1.05	1.01	1.01	1.00	0%
最近二年度財務比率增減變動達 20%以上原因： 1. 利息保障倍數：主係本年度租賃負債之利息增加所致。 2. 現金流量比率：主係不動產、廠房、設備及長期投資增加所致。							

註 1：上開資料業經會計師查核簽證。

註 2：各項財務比率計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

葡萄王生技股份有限公司
審計委員會審查報告書

本公司一百一十二年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表及盈餘分配表，其中個體及合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所鍾鳴遠及黃裕峰會計師查核完竣，並出具查核報告。

上開各項表冊經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之相關規定報告如上，敬請 鑑核。

此致

葡萄王生技股份有限公司一一三年股東常會



葡萄王生技股份有限公司

審計委員會召集人：林鳳儀

中華民國一一三年二月二十六日

四、最近年度會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

請參閱附錄一。

五、最近年度會計師查核簽證之個體財務報表：

請參閱附錄二。

六、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：

無。



柒

財務狀況及財務績效之
檢討分析與風險事項



- 一、財務狀況
- 二、財務績效
- 三、現金流量
- 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響
- 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃
- 六、風險事項分析評估最近年度及年報刊印日止之事項
- 七、其他重要事項

一、 財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	增(減)金額	增(減)比例
流動資產	6,038,777	5,801,262	237,515	4.09%
不動產、廠房及設備	7,538,682	7,360,082	178,600	2.43%
無形資產	125,087	43,757	81,330	185.87%
其他資產	1,809,295	1,847,937	(38,642)	(2.09%)
資產總額	15,511,841	15,053,038	458,803	3.05%
流動負債	3,647,384	3,712,411	(65,027)	(1.75%)
其他負債	234,522	199,554	34,968	17.52%
負債總額	3,881,906	3,911,965	(30,059)	(0.77%)
股本	1,481,374	1,481,374	-	0.00%
資本公積	2,876,346	2,874,232	2,114	0.07%
保留盈餘	5,700,136	5,284,994	415,142	7.86%
其他權益	(79,557)	(70,828)	(8,729)	12.32%
非控制權益	1,651,636	1,571,301	80,335	5.11%
權益總額	11,629,935	11,141,073	488,862	4.39%

分析說明(前後期變動達百分之二十，且變動金額達一仟萬元)：

1. 無形資產：主係由企業合併取得客戶關係所致。

二、 財務績效

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

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	112 年度	111 年度	增(減)金額	增(減)比例
營業收入淨額	10,635,464	10,391,231	244,233	2.35%
營業成本	(2,101,926)	(1,910,282)	(191,644)	10.03%
營業毛利	8,533,538	8,480,949	52,589	0.62%
營業費用	(6,036,873)	(5,929,212)	(107,661)	1.82%
營業利益	2,496,665	2,551,737	(55,072)	(2.16%)
營業外收入及支出	163,955	136,141	27,814	20.43%
稅前淨利	2,660,620	2,687,878	(27,258)	(1.01%)
所得稅費用	(519,109)	(518,191)	(918)	0.18%
本期淨利	2,141,511	2,169,687	(28,176)	(1.30%)
本期其他綜合損益(稅後)	(24,500)	23,845	(48,345)	(202.75%)
本期綜合損益總額	2,117,011	2,193,532	(76,521)	(3.49%)
淨利歸屬於母公司業主	1,452,728	1,457,112	(4,384)	(0.30%)
淨利歸屬於非控制權益	688,783	712,575	(23,792)	(3.34%)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	1,428,561	1,480,575	(52,014)	(3.51%)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	688,450	712,957	(24,507)	(3.44%)

分析說明(前後期變動達百分之二十，且變動金額達一仟萬元)：

1. 營業外收入及支出：主係利息收入增加所致。

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

三、現金流量

(一) 最近年度(112 年度)現金流量變動之分析說明：

單位:新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	全年來自營業活動 淨現金流量(2)	全年來自投資及籌資 活動淨現金流量(3)	現金剩餘(不足)數 額(1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
4,672,852	2,519,402	(2,373,551)	4,818,703	-	-

1. 現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：在營運持續成長及獲 穩定的帶動下，當年度獲利為營業活動淨現金流入之主要來源。
- (2) 投資活動：平鎮工業區廠房建置及機器設備的添購為投資活動現金流出主因。
- (3) 籌資活動：發放現金股利為現金流出的主因。

2. 現金不足額之改善計畫：不適用

(二) 未來一年(113 年度)現金流動性分析

單位:新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量(2)	預計全年淨 現金流出量(3)	預計現金剩餘(不 足)數額(1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
4,818,703	1,932,143	(3,127,833)	3,623,008	-	-

1. 現金流量變動情形分析：

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

2. 現金不足額之改善計畫：不適用

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司興建健康展望園區第一期以提供更穩定的產能因應市場需求，112 年度購置不動產、廠房及設備已支付金額為新台幣 3.51 億元，資金來源主要來自自有資金，對本公司財務及業務尚無重大影響。

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

(一) 最近年度轉投資政策：配合公司長期發展規劃，審慎評估各項投資計畫。

(二) 獲利或虧損之主要原因、改善計劃：

本公司主要轉投資事業如下：

1. 葡眾企業股份有限公司

- (1) 112 年度稅後淨利新台幣 1,721,269 仟元，本公司持股 60%，認列收益 1,031,404 仟元。
- (2) 葡眾企業股份有限公司主要銷售本公司生產之保健食品，近年來民眾對養生保健的概念普遍提高，本公司生產之相關產品效果良好，廣受消費者認同，創造了營業佳績。

2. 上海葡萄王企業有限公司（英屬維京群島葡萄王投資公司 100%持有）

- (1) 112 年度稅後淨利新台幣 25,723 仟元。
- (2) 上海葡萄王企業有限公司主要業務著重於 ODM 及 OEM 訂單，在直銷、微商市場及電子商務等多元銷售通路的保健食品客戶需求增加，上海葡萄王積極爭取代工訂單，未來仍繼續透過與台灣母公司之合作，期能增加上海葡萄王公司之業務量。

3. 溢昭股份有限公司

- (1) 112 年度稅後淨利新台幣 14,431 仟元。
- (2) 溢昭股份有限公司主要銷售本公司品牌飲品及保健食品，本公司積極擴展實體通路，透過產品行銷合作夥伴，期能增加溢昭公司之業績。

4. 上海溢昭貿易有限公司（英屬維京群島葡萄王投資公司 100%持有）

- (1) 112 年度稅後淨損新台幣 21 仟元。

(2)上海溢昭貿易有限公司主要銷售本公司生產之保健品，本公司將持續擴展實體通路，期能增加上海溢昭產品行銷合作夥伴。

5. GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.

(1) 112 年度稅後淨利新台幣 55,645 仟元，本公司持股 35%，認列利益 20,070 仟元。

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

6. 上海長鴻生物科技有限公司

(1) 本公司轉投資上海長鴻生物科技有限公司美金 24.57 萬元，取得 35.1%股權，其主要營業項目為生物科技領域內的技術開發及諮詢...等，上海長鴻生物科技有限公司已於 111 年 11 月辦理清算程序中，因其可回收金額小於本公司投資金額，經評估本公司於 111 年度對投資上海長鴻生物科技有限公司認列減損損失 2,538 仟元，112 年清算程序尚未完成。

7. 上海新全生物科技有限公司

(1) 112 年度稅後淨損新台幣 446 仟元，本公司持股 45%，認列損失 200 仟元。

(2) 本公司於 110 年 1 月轉投資上海新全生物科技有限公司人民幣 225 萬元，取得 45%股權，其主要營業項目為生物科技領域內的技術開發及諮詢...等。

8. ELITE PROPARTNER HOLDINGS SDN. BHD.

(1) 112 年度稅後淨損新台幣 298 仟元。

(2) 為葡眾企業股份有限公司持股 100%子公司，以拓展馬來西亞市場。

9. UVACO MY SDN. BHD.

(1) 為葡眾企業股份有限公司持股 100%子公司，以拓展馬來西亞市場。

10. 上海葡軍商貿有限公司

(1) 112 年度稅後淨利新台幣 6,018 仟元，本公司持股 51%，認列利益 2,821 仟元。

(2) 為上海葡萄王企業有限公司持股 51%子公司，為布建自有品牌通路而銷售其他公司產品之業務。

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

六、風險事項分析評估最近年度及年報刊印日止之事項：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動：本公司及子公司之利率風險主要來自於銀行貸款，112 年度銀行借款利息費用占稅前淨利 0.0003%，利率變動對本公司損益影響不大，未來將視金融利率變動適時予以調整資金運用情形。

2. 匯率變動：本公司及子公司之業務，目前係以當地市場及原物料為主，進口原物料及外銷之情況較少，故外幣資產及負債餘額佔總資產及總負債之比率微小，匯率變動對公司的影響有限。

3. 通貨膨脹：本公司及子公司所營運地點之物價指數尚屬穩定，並未有重大通貨膨脹情事，本公司將持續注意各地之物價波動情況，適時採取各項因應措施，使影響盡量降低。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸予他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：無。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

112 年研發重點橋接近五年內，新崛起研究主題「腸道微生物菌相與疾病相關性」。本公司已通過國家科學及技術委員會新竹科學園區管理局，112 年度精準健康跨域推升計畫「酪酸菌精準應用於退化性關節炎之臨床研究」，取得 363.2 萬補助經費。另順利完成經濟部工業局-「主導性高纖高蛋白真菌未來肉之研發計畫」，於弘光科技大學，舉辦成果發表會，圓滿落幕，吸引不少產官學參與。持續投入益生菌研究有：在保護胃部功能性菌株篩選、減少酒精誘導胃黏膜損傷、緩解腸漏症。安全性方面研究：真菌蛋白藥理動物試驗、樟芝滴丸劑型 90 天安全性試驗。羊肚菌順利取得新資源。目前進行中人體臨床案：猴頭菇改善帕金森氏症、菇類緩解肌少症、益生菌保護腎臟、菇菌類改善憂鬱。持續進行植物新藥開發：補足樟芝安全性數據：包含齧齒類老鼠六個月及狗九個月試驗數據。113 年預估投入 39,661 仟元。

- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：
本公司各項業務均依主管機關規定辦理，並隨時注意主管機關規定之修改，以避免有未能符合新規定之情事。最近年度及截至年報刊印日，本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而對公司財務業務有影響之情事。
- (五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：
資訊技術安全之風險及管理措施
本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，積極避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。這些網路攻擊以非法方式入侵公司的內部網路系統，進行破壞公司之營運及損害公司商譽等活動。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，可能竊取營業秘密與其他機密資訊，例如客戶或其他利害關係人的專有資訊以及本公司研發機密成果，生產線也可能因此停擺。本公司透過持續檢視和評估資訊安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，在瞬息萬變的資訊安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。
為了預防及降低此類攻擊所造成的傷害，本公司落實相關改進措施並持續更新，例如強化網路防火牆與網路控管，以防止電腦病毒跨機台及跨廠區擴散，依電腦類型建置端點防毒措施，導入先進的解決方案以偵測與處理惡意軟體，導入新技術加強資料保護，加強釣魚郵件偵測。透過前述的資訊安全防護措施，加以防範與降低公司遭遇駭客攻擊及惡意軟體入侵的發生率，112 年度及截至刊印日止未有發生對公司營運、財務業務影響之重大資安事件。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。
- (七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。
- (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：
因應海內外保健食品需求逐漸增加、市場多劑型產品需求及現有 PKL 產線需求增加，預備開發新產線為日後業績擴展之需，112 年於平鎮工業區落成「健康展望園區」第一期，園區鋼構棟興建中，預計 113 年下半年發酵槽投產，產能擴充會增加初期資本支出及後續營運成本。對此，本公司將隨時評估產業變化，以降低營運風險。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
本公司因無進貨來源及銷貨對象過度集中之情事，故該風險並非重大。
- (十) 董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：無。
- (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：

無。

A blurred background image of a modern office interior. In the foreground, there are several sheets of paper with business charts and graphs, including a bar chart and a pie chart. A pen lies on one of the papers. In the background, three business professionals (two men and one woman) are standing and talking near a large window. The overall color palette is dominated by light green and white.

捌

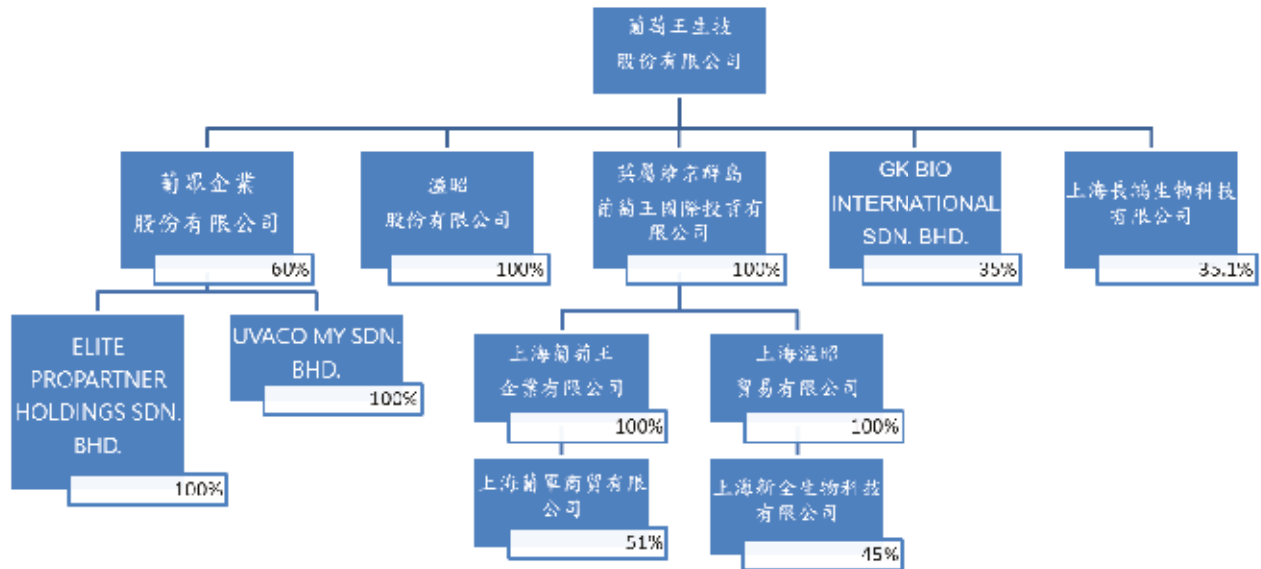
特別記載事項



- 一、關係企業相關資料
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形
- 四、其他必要補充說明事項
- 五、最近年度及截至年報刊登日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖(112年12月31日)



(二) 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
葡眾企業股份有限公司	1993/10/22	桃園市中壢區龍岡路3段今日新村1號1樓	NTD 176,000 仟元	食品、飲料、化妝品等
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司 (GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.)	1993/11/30	Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, B. V. I	USD 24,890 仟元	投資控股
上海葡萄王企業有限公司	1994/4/29	上海市松江區車新公路518號	RMB 223,516 仟元	保健食品、生物科技品及相關玻璃容器等
溢昭股份有限公司	2015/6/23	桃園市平鎮區金陵路2段402號5樓	NTD 30,000 仟元	食品飲料、日常用品零售批發等
上海溢昭貿易有限公司	2016/11/1	上海市松江區車新公路518號4幢	RMB 4,263 仟元	食品飲料、日常用品零售批發等
GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.	2018/10/11	12A, JALAN DEDAP 17, TAMAN JOHOR JAYA, 81100, JOHOR BAHRU JOHOR, MALAYSIA	MYD 6,000 仟元	保健產品批發、銷售

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
上海長鴻生物科技股份有限公司	2020/6/8	上海市青浦區公園路99號舜浦大廈2層X區265室	USD 700 仟元	生物科技專業領域內的技術諮詢、技術開發、技術轉讓等
上海新全生物科技股份有限公司	2020/12/1	上海市自由貿易試驗區華申路180號1幢7層721室	RMB 5,000 仟元	生物科技專業領域內的技術開發、技術諮詢、技術服務等
ELITE PROPARTNER HOLDINGS SDN. BHD.	2021/12/13	level 15-2, bangunan faber imperial court, Jalan sultan ismail, kuala lumpur	MYD 300 仟元	投資控股
上海葡軍商貿有限公司	2023/6/30	上海市金山區楓涇鎮朱楓公路8678弄8269號1層	RMB 2,000 仟元	食品銷售、食用農產品批發、食用農產品零售等
UVACO MY SDN. BHD.	2023/12/8	Level 15-2, Bangunan Faber Imperial Court, Jalan Sultan Ismail, 50250 Kuala Lumpur.	MYD 1 元	其他食品銷售等

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四) 各關係企業營運概況(民國 112 年度及 112 年 12 月 31 日)

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘(虧損)(元)(稅後)
葡眾企業股份有限公司	176,000	6,852,011	2,806,750	4,045,261	8,570,951	2,057,910	1,721,269	97.80
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司	791,983	1,139,164	-	1,139,164	-	(123)	26,650	-
上海葡萄王企業有限公司	1,056,816	1,186,534	103,096	1,083,438	569,322	6,905	25,723	-
溢昭股份有限公司	30,000	264,894	215,513	49,381	378,196	16,910	14,431	4.81
上海溢昭貿易有限公司	18,790	18,180	2	18,178	2,251	(187)	(21)	-
GK BIO INTERNATIONAL SDN.BHD.	42,923	197,455	42,999	154,456	182,094	72,453	55,645	13.0
上海長鴻生物科技股份有限公司(註 1)	19,915	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)
上海新全生物科技股份有限公司	21,545	20,229	272	19,957	-	(446)	(446)	-
ELITE PROPARTNER HOLDINGS SDN. BHD.	2,017	1,518	153	1,365	-	(298)	(298)	-
上海葡軍商貿有限公司	8,730	47,224	32,636	14,588	252,648	6,326	6,018	-
UVACO MY SDN. BHD.	(註 2)	-	-	-	-	-	-	-

註：112/12/31 之匯率：RMB/NTD=4.327；USD/NTD=30.705；MYD/NTD=6.411

112 年度平均匯率：RMB/NTD=4.373；USD/NTD=31.271；MYD/NTD=6.431

註 1：上海長鴻生物科技股份有限公司已於 111 年 11 月辦理清算程序中，因其可回收金額小於本公司投資金額，經評估本公司於 111 年度對投資上海長鴻生物科技股份有限公司認列減損損失 2,538 仟元，112 年清算程序尚未完成。

註 2：UVACO MY SDN. BHD.於 112 年 12 月間完成設立登記，第一階段注資馬幣 1 元已完成。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

112年12月31日 單位：仟股；%

企業名稱	職稱	姓名或法人代表人	持有股份	
			股數	持股比例
葡眾企業股份有限公司	董事	葡萄王生技股份有限公司 代表人:曾張月 代表人:曾盛麟 代表人:陳勁初 代表人:張志嘉	10,560	60
	董事	葡興企業有限公司 代表人:曾美菁	880	5
	監察人	沛霖有限公司 代表人:方龍海	880	5
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司 (GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.)	董事長 董事 董事	葡萄王生技股份有限公司 代表人:曾盛麟 代表人:曾美菁 代表人:張志嘉	-	100
上海葡萄王企業有限公司	董事長 董事 董事 監事	英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司 代表人:曾張月 代表人:曾盛麟 代表人:林源從 代表人:黃衍祥	-	100
溢昭股份有限公司	董事長 董事 董事	葡萄王生技股份有限公司 代表人:曾盛麟 代表人:曾美菁 代表人:張志嘉	3,000	100
	監察人	葡萄王生技股份有限公司 代表人:曾張月		
上海溢昭貿易有限公司	執行董事 監事	英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司 代表人:曾張月 代表人:曾美菁	-	100
GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.	董事	葡萄王生技股份有限公司 代表人:洪俊銘 代表人:許勝傑	2,100	35
上海長鴻生物科技有限公司	董事 監事	葡萄王生技股份有限公司 代表人:林源從 代表人:林天鉞	-	35.1
上海新全生物科技有限公司	董事長	上海溢昭貿易有限公司 代表人:林源從	-	45
ELITE PROPARTNER HOLDINGS SDN. BHD.	董事	葡眾企業股份有限公司 代表人:曾張月	300	100
上海葡軍商貿有限公司	董事長 董事	上海葡萄王企業有限公司 代表人:林源從 代表人:李振瑋	-	51
UVACO MY SDN. BHD.	董事	葡眾企業股份有限公司 代表人:曾張月	1	100

(六) 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一一二年度(自民國一一二年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：葡萄王生技股份有限公司

董事長：曾盛麟

民國 113 年 2 月 26 日



二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

無。

四、其他必要補充說明事項：

無。

五、最近年度及截至年報刊登日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

無。

捌

特別記載事項

A hand holding a silver pen is pointing at a calendar grid. The pen is positioned over the number 24, which is circled. Other numbers like 21 and 25 are also circled. The background is a blurred calendar page.

附錄一

一一二年度經會計師查核
簽證之合併財務報告



(此章節頁碼請參照合併財務報表之目錄)

目錄

項	目	頁	次	財	務	報	告
一、	二、	三、	四、	五、	六、	七、	八、
封面	目錄	1	1	附	註	編	號
一、關係企業	合併財務報告聲明書	2	2	-	-	-	-
二、會計師查核報告	查核報告	3	3	-	-	-	-
三、合併資產負債表	合併資產負債表	4~7	4~7	-	-	-	-
四、合併綜合損益表	合併綜合損益表	8	8	-	-	-	-
五、合併權益變動表	合併權益變動表	9~10	9~10	-	-	-	-
六、合併現金流量表	合併現金流量表	11	11	-	-	-	-
七、合併財務報表附註	合併財務報表附註	12~13	12~13	-	-	-	-
八、公司沿革	公司沿革	14	14	-	-	-	-
九、通過財務報告之日期及程序	通過財務報告之日期及程序	14	14	-	-	-	-
十、新發布及修訂準則及解釋之適用	新發布及修訂準則及解釋之適用	14~16	14~16	-	-	-	-
十一、重大會計政策之彙總說明	重大會計政策之彙總說明	16~28	16~28	-	-	-	-
十二、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28~29	28~29	-	-	-	-
十三、重要會計項目之說明	重要會計項目之說明	29~65	29~65	-	-	-	-
十四、關係人交易	關係人交易	65~71	65~71	-	-	-	-
十五、質押之資產	質押之資產	71	71	-	-	-	-
十六、重大或有負債及未認列之合約承諾	重大或有負債及未認列之合約承諾	71~72	71~72	-	-	-	-
十七、重大災害損失	重大災害損失	-	-	-	-	-	-
十八、重大期後事項	重大期後事項	-	-	-	-	-	-
十九、重大影響之外幣資產及負債資訊	重大影響之外幣資產及負債資訊	72~73	72~73	-	-	-	-
二十、附註揭露事項	附註揭露事項	-	-	-	-	-	-
二十一、重大交易事項相關資訊	重大交易事項相關資訊	73~74, 78~81	73~74, 78~81	-	-	-	-
二十二、轉投資事業相關資訊	轉投資事業相關資訊	74, 82	74, 82	-	-	-	-
二十三、大陸投資資訊	大陸投資資訊	74, 83~84	74, 83~84	-	-	-	-
二十四、主要股東資訊	主要股東資訊	74, 85	74, 85	-	-	-	-
二十五、部門資訊	部門資訊	74~77	74~77	-	-	-	-

葡萄王生技股份有限公司
及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 112 及 111 年度

地址：桃園市平鎮區金陵路二段402號
電話：(03)4572121

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明



公司名稱：葡萄王生技股份有限公司



負責人：曾盛麟

中 華 民 國 113 年 2 月 26 日

會計師查核報告

葡萄王生技股份有限公司 公鑒：

查核意見

葡萄王生技股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達葡萄王生技股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對葡萄王生技股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對葡萄王生技股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨評價

葡萄王生技股份有限公司及其子公司銷售之產品主要係保健食品及飲料等，此類產品均有保存期限且市場競爭激烈，致存貨因毀損或過期而跌價之風險較高。葡萄王生技股份有限公司及其子公司係依目前市場狀況、類似產品之歷史銷售經驗及存貨之淨變現價值等資訊，以估計可能發生之存貨減損。與存貨評價之相關資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及十一。截至民國 112 年 12 月 31 日，葡萄王生技股份有限公司及其子公司存貨淨額為 688,191 仟元，對合併財務報表係屬重大，且不同類別存貨之減損提列條件有所不同並涉及重大會計估計，因此將存貨評價列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

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

其他事項

葡萄王生技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估葡萄王生技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層有意圖清算葡萄王生技股份有限公司或其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

葡萄王生技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對葡萄王生技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使葡萄王生技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致葡萄王生技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對葡萄王生技股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 鍾鳴遠

鍾鳴遠



會計師 黃裕峰

黃裕峰



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國 113 年 2 月 26 日



新台幣仟元
民國112年12月31日

代碼	資產	112年12月31日		111年12月31日		代碼	負債及權益	112年12月31日		111年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產						流動負債				
1110	現金及約當現金 (附註六)	\$ 4,818,703	31	\$ 4,672,852	31	2130	合約負債 (附註二、三)	\$ 149,684	1	\$ 173,389	1
1111	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	80,062	1	-	-	2170	應付票據及帳款	284,099	2	293,843	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註九)	71,146	1	117,049	1	2180	應付帳款—關係人 (附註三二)	6,002	-	-	-
1170	應收帳款—關係人淨額 (附註十及二三)	197,231	1	196,680	1	2200	其他應付款 (附註十九)	1,969,862	13	2,051,370	14
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註二三及三二)	93,580	1	72,967	1	2220	其他應付款—關係人 (附註三二)	83,647	1	92,071	1
1200	其他應收款 (附註十)	24,583	-	14,359	-	2230	本期所得稅負債 (附註二五)	1,068,680	7	1,026,091	7
130X	存貨 (附註十一)	688,191	4	688,391	5	2280	租賃負債 (附註十五及三二)	56,560	-	46,943	-
1470	其他流動資產 (附註十八及三二)	65,281	-	38,964	-	2300	其他流動負債 (附註十九及三二)	28,850	-	28,704	-
11XX	流動資產總計	6,038,777	39	5,801,262	39	21XX	流動負債總計	3,647,384	24	3,712,411	25
1517	非流動資產						非流動負債				
1535	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註八)	128	-	14,344	-	2550	負債準備 (附註二十)	9,739	-	9,652	-
1550	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註九及三三)	28,520	-	24,520	-	2570	遞延所得稅負債 (附註二五)	77,647	-	69,702	-
1600	採用權益法之投資 (附註十三)	59,932	-	44,651	-	2580	租賃負債 (附註十五及三二)	136,360	1	110,809	1
1755	不動產、廠房及設備 (附註十四、三三及三四)	7,538,682	49	7,360,082	49	2600	其他非流動負債 (附註十九及三二)	10,776	-	9,391	-
1760	使用權資產 (附註十五)	217,740	1	186,268	1	25XX	非流動負債總計	234,522	1	199,554	1
1780	投資性不動產 (附註十六)	1,408,374	9	1,416,269	10	2XXX	負債總計	3,881,906	25	3,911,965	26
1840	無形資產 (附註十七)	125,087	1	43,757	-		歸屬於本公司業主之權益 (附註二二)				
1900	遞延所得稅資產 (附註二五)	11,630	-	14,662	-	3110	普通股股本	1,481,374	10	1,481,374	10
15XX	其他非流動資產 (附註十八、二一及三二)	82,971	1	147,223	1	3200	資本公積	2,876,346	18	2,874,232	19
	非流動資產總計	9,473,064	61	9,251,776	61	3310	保留盈餘	1,474,160	10	1,328,240	9
1XXX	資產總計	\$ 15,511,841	100	\$ 15,053,038	100	3320	法定盈餘公積	70,828	-	92,205	-
						3330	特別盈餘公積	4,155,148	27	3,864,549	26
						3300	未分配盈餘	5,700,136	37	5,284,994	35
						3400	保留盈餘總計	9,978,299	64	9,569,772	64
						31XX	其他權益	(79,557)	(1)	(70,828)	-
							本公司業主之權益總計	1,651,636	11	1,571,301	10
						36XX	非控制權益 (附註十二及二二)	11,629,935	75	11,141,073	74
						3XXX	權益總計	\$ 15,511,841	100	\$ 15,053,038	100
							負債及權益總計				

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主管：洪復銳



經理人：曾盛麟



董事長：曾盛麟

葡萄王生技股份有限公司及子公司
合併損益表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000	\$10,635,464	100	\$10,391,231	100
5000	(2,099,450)	(20)	(1,909,186)	(18)
5900	8,536,014	80	8,482,045	82
5920	(2,476)	-	(1,096)	-
5950	8,533,538	80	8,480,949	82
6100	(5,045,611)	(47)	(4,999,836)	(48)
6200	(701,717)	(7)	(639,492)	(6)
6300	(289,545)	(3)	(289,884)	(3)
6000	(6,036,873)	(57)	(5,929,212)	(57)
6900	2,496,665	23	2,551,737	25
7100	47,604	1	19,923	-
7010	99,356	1	95,863	1
7020	(337)	-	11,900	-
7050	(2,538)	-	(2,367)	-
7060	19,870	-	10,822	-
7000	163,955	2	136,141	1
7900	2,660,620	25	2,687,878	26
7950	(519,109)	(5)	(518,191)	(5)
8200	2,141,511	20	2,169,687	21

(接次頁)

(承前頁)

代碼	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
8310	\$ 240	-	\$ 3,092	-
8311	(1,848)	-	2,954	-
8316	(48)	-	(619)	-
8349	(20,898)	-	17,347	-
8361	(1,946)	-	1,071	-
8371	(24,500)	-	23,845	-
8300	\$ 2,117,011	20	\$ 2,193,532	21
8500	\$ 1,452,728	14	\$ 1,457,112	14
8600	688,783	6	712,575	7
8610	\$ 2,141,511	20	\$ 2,169,687	21
8620	\$ 1,428,561	13	\$ 1,480,575	14
8700	688,450	7	712,957	7
8710	\$ 2,117,011	20	\$ 2,193,532	21
8720	\$ 981	-	\$ 984	-
9750	\$ 974	-	\$ 978	-
9850				

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

單位：新台幣仟元



南亞建設股份有限公司

民國 112 年 12 月 31 日

代碼	歸屬	於		本公司		其他業主		權益			
		股本	資本	保留	盈餘	國外管理機構財務報表兌換之兌換差額	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	非控制權益	權益總計		
A1	148,137	\$ 1,481,374	\$ 2,869,691	\$ 1,198,125	\$ 86,465	\$ 3,444,844	\$ 75,567	\$ 1,663,8	\$ 8,988,294	\$ 1,441,121	\$ 10,429,415
B1	-	-	-	130,115	-	(130,115)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	5,740	(5,740)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(903,638)	-	(903,638)	-	-	(903,638)
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	(582,777)	(582,777)	(582,777)
C7	-	-	2,809	-	-	-	-	-	2,809	-	2,809
C17	-	-	1,732	-	-	-	-	-	1,732	-	1,732
D1	-	-	-	-	-	1,457,112	-	-	1,457,112	712,575	2,169,687
D3	-	-	-	-	-	2,086	17,644	2,954	22,684	382	23,066
D5	-	-	-	-	-	1,459,198	17,644	2,954	1,479,796	712,957	2,192,753
M3	-	-	-	-	-	-	779	-	779	-	779
Z1	148,137	1,481,374	2,874,232	1,328,240	92,205	3,864,549	(57,144)	(13,684)	9,569,772	1,571,301	11,141,073
B1	-	-	-	145,920	-	(145,920)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	(21,377)	21,377	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(1,022,148)	-	-	(1,022,148)	-	(1,022,148)
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(641,666)	(641,666)
C17	-	-	2,114	-	-	-	-	-	2,114	-	2,114
D1	-	-	-	-	-	1,452,728	-	-	1,452,728	688,783	2,141,511
D3	-	-	-	-	-	202	(22,521)	(1,848)	(24,167)	(333)	(24,500)
D5	-	-	-	-	-	1,452,930	(22,521)	(1,848)	1,428,561	688,450	2,117,011
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,551	33,551
Q1	-	-	-	-	-	(15,640)	-	15,640	-	-	-
Z1	148,137	\$ 1,481,374	\$ 2,876,346	\$ 1,474,160	\$ 70,828	\$ 4,155,148	(\$ 79,665)	\$ 108	\$ 9,978,299	\$ 1,651,636	\$ 11,629,935

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 報 告
民國 112 年 及 111 年 12 月 31 日



(承前頁)

代 碼	112 年度	111 年度
營業活動之現金流量		
A10000 本年度稅前淨利	\$ 2,660,620	\$ 2,687,878
A20010 收益費項項目：		
A20100 折舊費用	433,662	435,359
A20200 攤銷費用	26,101	14,279
A20300 預期信用減損損失迴轉利益	(773)	-
A20400 透過損益按公允價值衡量金融資產之利益	(420)	(631)
A20900 財務成本	2,538	2,367
A21200 利息收入	(47,604)	(19,923)
A22300 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(19,870)	(10,822)
A22500 處分不動產、廠房及設備淨損	1,070	408
A22700 處分投資性不動產利益	-	(4,943)
A23200 處分子公司之損失	-	779
A23700 存貨呆滯及跌價損失 (回升利益)	(16,805)	21,273
A23700 採用權益法之投資減損損失	-	2,538
A23900 未實現銷貨利益	2,476	1,096
A24100 未實現外幣兌換利益	(1,554)	-
A29900 租賃修改利益	(14)	(106)
A30000 營業資產及負債淨變動數	4,938	36,277
A31150 應收帳款及帳款淨額	(21,431)	(5,228)
A31160 應收帳款－關係人	39	2,294
A31180 其他應收款	17,357	9,452
A31200 存貨	9,401	15,821
A31240 其他流動資產	(53,975)	44,215
A32125 合約負債	(13,815)	24,879
A32150 應付票據及帳款	6,002	-
A32160 應付帳款－關係人	(26,523)	150,477
A32180 其他應付款	(8,424)	25,261
A32190 其他應付款－關係人	-	(779)
A32200 負債準備	(1,004)	(31,806)
A32230 其他流動負債	(2,529)	(2,718)
A32240 淨確定福利負債	2,949,463	3,397,697
A33000 營運產生之淨現金流入	(39,820)	16,395
A33100 收取之利息	(68)	(199)
A33300 支付之利息	(469,813)	(423,456)
A33500 支付之所得稅	2,519,402	2,990,437
AAAA 營業活動之淨現金流入		
投資活動之現金流量		
B00020 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 12,368	\$ -
B00040 取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(37,779)	(77,173)
B00050 處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	8,940
B00060 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	79,715	5,000
B00100 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(380,000)	(800,000)
B00200 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	300,358	1,001,010
B01800 取得採用權益法之投資	-	(8,089)
B02200 對子公司之收購 (扣除所取得之現金)	(29,903)	-
B02700 取得不動產、廠房及設備	(587,179)	(486,685)
B02800 處分不動產、廠房及設備	3	21
B03700 存出保證金增加	(4,499)	(6,475)
B03800 存出保證金減少	6,806	6,948
B04500 取得無形資產	(14,212)	(15,784)
B05500 處分投資性不動產	-	40,181
B06700 其他非流動資產 (增加) 減少	(410)	1,797
B BBB 投資活動之淨現金流出	(654,732)	(330,309)
籌資活動之現金流量		
C00100 短期借款增加	50,000	205,000
C00200 短期借款減少	(50,000)	(205,000)
C01600 舉借長期借款	100	100
C01700 償還長期借款	(100)	(94,465)
C03000 償還長期借款	7,728	8,122
C03100 存入保證金增加	(5,094)	(12,028)
C04020 存入保證金減少	(49,865)	(45,597)
C04500 租賃本金償還	(1,022,148)	(903,638)
C05800 支付本公司股東現金股利	(641,666)	(582,777)
C09900 其他籌資活動	2,114	1,732
CCCC 籌資活動之淨現金流出	(1,708,931)	(1,628,551)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(9,888)	6,078
現金及約當現金淨增加數	145,851	1,037,655
E00100 年初現金及約當現金餘額	4,672,852	3,635,197
E00200 年底現金及約當現金餘額	\$ 4,818,703	\$ 4,672,852

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



葡葡王生技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

葡葡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「中國扶桑生光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 113 年 2 月 26 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「IFRS 會計準則」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本集團會計政策之重大變動：

IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

適用該修正時，本集團依重大之定義，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。此外：

- 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。

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，本集團依 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。

相關會計政策之揭露請參閱附註四。

(二) 1113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註 3)

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，本集團評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本集團之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸

屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二、附表五及六。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

(六) 外幣

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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未合資間之資產出售或投入」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本集團以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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編製及經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則編製。

(二) 編製基礎

除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）。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(七) 存貨

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

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指本集團具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

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

關聯企業發行新股時，本集團若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積一採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權益減減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按

減少比例重新分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

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

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 投資性不動產

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

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差異係認列於損益。

(十一) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差異係認列於當年度損益。

(十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產之減損

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資

產、現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十三) 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 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。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

本集團於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十四) 負債準備

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

(十五) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

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

2. 勞務收入

勞務收入來自委託代工服務。

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

(十六) 租賃

本集團於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本集團為出租人

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

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本集團為承租人

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

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本集團再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產。惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額

列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十七) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 當年度及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本集團於發展重大會計估計值時，將可能之影響，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。

重大會計判斷

(一) 租賃期間

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

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估

計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(三) 確定福利計畫之認列

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

(四) 承租人增額借款利率

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

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金	\$ 2,220	\$ 2,397
銀行存款	2,005,051	2,298,134
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
附買回商業票券	1,588,615	1,892,432
附買回債券	709,000	479,889
銀行定期存款	513,817	-
	<u>\$ 4,818,703</u>	<u>\$ 4,672,852</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
金融資產—流動		
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>\$ 80,062</u>	<u>\$ -</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。

十、應收票據及帳款淨額及其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據(一)		
因營業而發生	\$ 15,334	\$ 13,813
應收帳款(一)		
按攤銷後成本衡量	186,046	186,046
總帳面金額	(829)	(3,179)
減：備抵損失	<u>181,897</u>	<u>182,867</u>
	<u>\$197,231</u>	<u>\$196,680</u>
其他應收款(二)		
應收退稅款	\$ 4,054	\$ -
其他應收款	22,104	14,359
減：備抵損失	(1,575)	-
	<u>\$ 24,583</u>	<u>\$ 14,359</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覆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。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
非流動—權益工具投資		
未上市(櫃)公司股票	\$ -	\$ 14,334
薩摩亞FU-Sheng International Inc.	128	10
新東陽股份有限公司	<u>128</u>	<u>\$ 14,344</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。

薩摩亞FU-Sheng International Inc.於112年2月完成清算程序，相關其他權益一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失15,640仟元則轉入未分配盈餘。

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

	112年12月31日	111年12月31日
流動		
原始到期日起過3個月之定期存款	\$ 71,146	\$ 117,049
非流動		
質押定期存款	<u>\$ 28,520</u>	<u>\$ 24,520</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註三一。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三三。

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 3,179	\$ 3,179
減：本年度實際沖銷	(2)	-
減：本年度迴轉減損損失	(2,348)	-
年底餘額	\$ 829	\$ 3,179

本集團之應收票據及帳款淨額之帳齡分析如下：

	已逾 期 但 未 減 損				計
	90 天 以 內	91~180 天	180 天 以 上	合 計	
112年12月31日	\$ 187,859	\$ 9,372	\$ -	\$ -	\$ 197,231
111年12月31日	184,136	12,536	8	-	196,680

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：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ -	\$ -
加：本年度提列減損損失	1,575	-
年底餘額	\$ 1,575	\$ -

十一、存貨

	112年12月31日	111年12月31日
製成品	\$263,279	\$225,569
半成品及在製品	215,223	238,790
原料	153,054	176,004
物料	48,312	47,682
商 品	8,323	346
	\$688,191	\$688,391

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 2,099,450	\$ 1,909,186
存貨報廢損失	\$ 11,212	\$ 11,596
存貨呆滯及跌價損失(回升利益)	(\$ 16,805)	\$ 21,273
存貨盤盈	(\$ 2,708)	(\$ 2,493)

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	公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
				112年 12月31日	111年 12月31日
本公司	葡眾企業股份有限公司(以下簡稱葡眾公司)	英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC. (以下簡稱BVI 葡眾王)	投資控股	100%	100%
BVI 葡眾王	上海葡眾王企業有限公司(以下簡稱上海葡眾王)	製造及銷售		100%	100%
葡眾公司	上海溫昭貿易有限公司(以下簡稱上海溫昭)	投資		100%	100%
上海葡眾王	上海葡眾商貿有限公司(以下簡稱上海葡眾)	投資		100%	51%

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	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	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
				112年12月31日	111年12月31日
葡眾公司	台 灣		40%	40%	
子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 利 益	111年度	112年12月31日	111年12月31日	
葡眾公司	\$ 688,507	\$ 712,575	\$ 1,618,104	\$ 1,571,301	

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

	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 3,389,008	\$ 3,285,873
非流動資產	3,463,003	3,568,552
流動負債	(2,754,426)	(2,846,353)
非流動負債	(52,324)	(79,820)
權 益	\$ 4,045,261	\$ 3,928,252

(接次頁)

(承前頁)

本集團於111年9月增加投資GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.馬幣1,200千元，致本集團持股比例由30%上升為35%。

本集團採用權益法認列之上海長鴻生物科技有限公司，已於111年11月進行清算程序中，因其可收回金額小於本集團投資金額，經評估本集團於111年度對上海長鴻生物科技有限公司認列減損損失2,538千元。

個別不重大之關聯企業彙總資訊：

	112年度	111年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 19,275	\$ 10,559
其他綜合損益	(2,113)	1,212
綜合損益總額	<u>\$ 17,162</u>	<u>\$ 11,771</u>

本公司對上述投資關聯企業於112年及111年12月31日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情形。

十四、不動產、廠房及設備

自	112年12月31日	111年12月31日
用	<u>\$ 7,538,682</u>	<u>\$ 7,360,082</u>

(一) 自用

成本	112年1月1日至12月31日					
	年初餘額	增	添處	分重分類	淨兌換差額	年底餘額
土地	\$ 2,964,746	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,964,746
土地改良物	3,264	-	-	-	-	3,264
房屋及建築	4,438,607	5,629	(14)	487,213	(8,337)	4,923,098
機器設備	1,914,790	23,270	(50,642)	89,239	(5,530)	1,971,127
運輸設備	21,006	1,434	-	-	(81)	22,359
租賃改良	108,010	463	-	-	(45)	108,428
其他設備	496,417	16,111	(75,017)	895	(438)	437,968
未完工程	448,181	399,883	-	(461,750)	(53)	386,261
	<u>10,395,021</u>	<u>\$ 446,790</u>	<u>\$ (125,673)</u>	<u>\$ (115,597)</u>	<u>\$ (14,484)</u>	<u>10,817,251</u>
累計折舊	-	-	-	-	-	-
土地	2,238	272	-	-	-	2,510
土地改良物	1,292,056	176,955	(14)	-	(3,074)	1,465,923
房屋及建築	1,282,342	134,225	(49,608)	-	(3,430)	1,363,529
機器設備	16,885	1,713	-	-	(70)	18,528
運輸設備	65,879	15,399	-	-	(26)	81,252
租賃改良	375,539	46,646	(74,978)	-	(380)	346,827
其他設備	3,034,939	\$ 375,210	(\$ 124,600)	\$ -	(\$ 6,980)	3,278,569
年底淨額	<u>\$ 7,360,082</u>					<u>\$ 7,538,682</u>

十三、採用權益法之投資

個別不重大之關聯企業
GK BIO INTERNATIONAL
SDN. BHD.
上海新全生物科技有限公司
上海長鴻生物科技有限公司

	112年12月31日	111年12月31日
權益歸屬於： 本公司業主	\$ 2,427,157	\$ 2,356,951
葡眾公司之非控制權益	<u>1,618,104</u>	<u>1,571,301</u>
	<u>\$ 4,045,261</u>	<u>\$ 3,928,252</u>
營業收入	112年度	111年度
	<u>\$ 8,570,951</u>	<u>\$ 8,726,743</u>
本年度淨利	\$ 1,721,269	\$ 1,781,437
其他綜合損益	96	954
綜合損益總額	<u>\$ 1,721,173</u>	<u>\$ 1,782,391</u>
淨利歸屬於： 本公司業主	\$ 1,032,762	\$ 1,068,862
葡眾公司之非控制權益	<u>688,507</u>	<u>712,575</u>
	<u>\$ 1,721,269</u>	<u>\$ 1,781,437</u>
綜合損益歸屬於： 本公司業主	\$ 1,032,704	\$ 1,069,434
葡眾公司之非控制權益	<u>688,469</u>	<u>712,957</u>
	<u>\$ 1,721,173</u>	<u>\$ 1,782,391</u>
現金流量		
營業活動	\$ 1,756,879	\$ 2,136,798
投資活動	(33,615)	14,612
籌資活動	<u>(1,634,706)</u>	<u>(1,488,424)</u>
現金及約當現金淨流入	<u>\$ 88,558</u>	<u>\$ 662,986</u>
支付予葡眾公司非控制權益之股利	\$ 641,666	\$ 582,777
	112年12月31日	111年12月31日
個別不重大之關聯企業		
GK BIO INTERNATIONAL		
SDN. BHD.	\$ 50,952	\$ 35,303
上海新全生物科技有限公司	8,980	9,348
上海長鴻生物科技有限公司	-	-
	<u>\$ 59,932</u>	<u>\$ 44,651</u>

成本	111年1月1日至12月31日					
	年初餘額	增	減	分重分類	淨兌換差額	年底餘額
土地	\$ 2,964,613	\$ 13	\$ -	\$ 120	\$ -	\$ 2,964,746
土地改良物	3,264	-	-	-	-	3,264
房屋及建築	4,413,064	9,252	(122)	9,866	6,547	4,438,607
機器設備	1,806,018	40,723	(4,231)	68,060	4,220	1,914,790
運輸設備	21,030	453	(535)	-	58	21,006
租賃改良	85,804	22,519	(349)	-	36	108,010
其他設備	513,146	26,482	(44,400)	900	289	496,417
未完工程	104,070	335,447	-	8,645	19	448,181
	<u>9,911,009</u>	<u>\$ 434,889</u>	<u>(\$ 49,637)</u>	<u>\$ 87,591</u>	<u>\$ 11,169</u>	<u>\$ 10,395,021</u>
累計折舊						
土地	-	\$ -	-	\$ -	-	-
土地改良物	1,967	271	-	-	-	2,238
房屋及建築	1,113,608	176,510	(122)	-	2,060	1,292,056
機器設備	1,147,206	136,849	(3,808)	-	2,095	1,282,342
運輸設備	15,492	1,892	(535)	-	36	16,885
租賃改良	52,425	13,784	(349)	-	19	65,879
其他設備	372,656	47,028	(44,394)	-	249	375,539
	<u>2,703,354</u>	<u>\$ 376,334</u>	<u>(\$ 49,208)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,459</u>	<u>\$ 3,034,939</u>
年底淨額	<u>\$ 7,207,655</u>					<u>\$ 7,360,082</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 112 及 111 年度由於並無任何減損跡象，故本集團並未進行減損評估。

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

使用權資產帳面金額	112年12月31日	111年12月31日
土地	\$ 80,265	\$ 84,758
房屋及建築	129,022	95,001
運輸設備	7,498	5,178
其他設備	955	1,331
	<u>\$217,740</u>	<u>\$186,268</u>

使用權資產之增添	112年度	111年度
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 82,691</u>	<u>\$ 45,572</u>
土地	\$ 3,858	\$ 3,788
房屋及建築	41,827	41,017
運輸設備	4,152	5,472
其他設備	720	678
	<u>\$ 50,557</u>	<u>\$ 50,955</u>

(二) 租賃負債

租賃負債帳面金額	112年12月31日	111年12月31日
流動	<u>\$ 56,560</u>	<u>\$ 46,943</u>
非流動	<u>\$136,360</u>	<u>\$110,809</u>

租賃負債之折現率區間如下：

土地	112年12月31日	111年12月31日
房屋及建築	1.02%	1.02%
運輸設備	1.00%~1.80%	1.00%~1.60%
其他設備	1.00%~1.84%	1.00%~1.35%
		1.00%~1.02%

(三) 重要承租租活動及條款

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，本集團尚有如下列轉租交易。

使用權資產之轉租

上海葡菊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，且雙方已於 111 年 8 月同意提前終止租賃契約。預收租金年初金額與年底金額調節如下：

(承前頁)

	112年度	111年度
年初餘額		\$ 36,743
本年度認列租金收入	-	(2,702)
本年度退還租金	-	(34,602)
兌換差額	-	561
年底預收租金		
	<u>\$</u>	<u>\$</u>
(五) 其他租賃資訊		
	112年度	111年度
短期及低價值資產租賃費用	\$ 15,665	\$ 15,238
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 65,530)</u>	<u>(\$ 60,835)</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。

十六、投資性不動產

	土地房屋及建築		合計
<u>成本</u>			
112年1月1日餘額	\$ 1,141,278	\$ 390,302	\$ 1,531,580
處分	-	(45,573)	(45,573)
112年12月31日餘額	<u>\$ 1,141,278</u>	<u>\$ 344,729</u>	<u>\$ 1,486,007</u>
<u>累計折舊</u>			
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 115,311	\$ 115,311
折舊費用	-	7,895	7,895
處分	-	(45,573)	(45,573)
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,633</u>	<u>\$ 77,633</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 1,141,278</u>	<u>\$ 267,096</u>	<u>\$ 1,408,374</u>
<u>成本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 1,173,821	\$ 395,223	\$ 1,569,044
處分	(32,543)	(4,921)	(37,464)
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,141,278</u>	<u>\$ 390,302</u>	<u>\$ 1,531,580</u>

(接次頁)

	土地	房屋及建築	合計
<u>累計折舊</u>			
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 109,467	\$ 109,467
折舊費用	-	8,070	8,070
處分	-	(2,226)	(2,226)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115,311</u>	<u>\$ 115,311</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 1,141,278</u>	<u>\$ 274,991</u>	<u>\$ 1,416,269</u>

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

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
第1年	\$ 16,662	\$ 12,957
第2年	15,631	1,880
第3年	12,380	930
第4年	2,521	930
第5年	1,934	930
超過5年	<u>1,610</u>	<u>2,450</u>
	<u>\$ 50,738</u>	<u>\$ 20,077</u>

除認列折舊費用外，本集團之投資性不動產於112及111年度並未發生重大增添、處分及減損情形。投資性不動產係以直線基礎按其耐用年限5至50年予以计提折舊。

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

	112年12月31日	111年12月31日
公允價值	<u>\$ 1,828,440</u>	<u>\$ 1,821,470</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，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	客戶關係	合計
成本				
112年1月1日餘額	\$ 93,128	\$ 16,136	\$ -	\$ 109,264
增加	14,212	-	-	14,212
由企業合併取得	-	-	59,255	59,255
處分	(1,492)	-	-	(1,492)
重分類	34,450	-	-	34,450
淨兌換差額	(76)	(1)	(516)	(593)
112年12月31日餘額	\$ 140,222	\$ 16,135	\$ 58,739	\$ 215,096
累計攤銷				
112年1月1日餘額	\$ 49,835	\$ 15,672	\$ -	\$ 65,507
攤銷費用	20,902	229	4,970	26,101
處分	(1,492)	-	-	(1,492)
淨兌換差額	(32)	-	(75)	(107)
112年12月31日餘額	\$ 69,213	\$ 15,901	\$ 4,895	\$ 90,009
112年12月31日淨額	\$ 71,009	\$ 234	\$ 53,844	\$ 125,087
成本				
111年1月1日餘額	\$ 68,680	\$ 16,135	\$ -	\$ 84,815
增加	15,784	-	-	15,784
處分	(260)	-	-	(260)
重分類	8,866	-	-	8,866
淨兌換差額	58	1	-	59
111年12月31日餘額	\$ 93,128	\$ 16,136	\$ -	\$ 109,264
累計攤銷				
111年1月1日餘額	\$ 36,032	\$ 15,443	\$ -	\$ 51,475
攤銷費用	14,050	229	-	14,279
處分	(260)	-	-	(260)
淨兌換差額	13	-	-	13
111年12月31日餘額	\$ 49,835	\$ 15,672	\$ -	\$ 65,507
111年12月31日淨額	\$ 43,293	\$ 464	\$ -	\$ 43,757

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112及111年度並未發生減損情形。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	3至10年
客戶關係	5年

依功能別彙總攤銷費用：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 410	\$ 410
推銷費用	6,318	6,431
管理費用	18,962	7,408
研發費用	411	30
	<u>\$ 26,101</u>	<u>\$ 14,279</u>
十八、其他資產		
	112年12月31日	111年12月31日
流動		
預付貨款	\$ 45,376	\$ 15,647
用品盤存	3,619	3,474
其他預付費用	15,086	16,233
其他流動資產	<u>1,200</u>	<u>3,610</u>
	<u>\$ 65,281</u>	<u>\$ 38,964</u>
非流動		
預付設備款	\$ 38,895	\$ 103,946
淨確定福利資產	22,600	19,900
存出保證金	16,079	18,390
其他	<u>5,397</u>	<u>4,987</u>
	<u>\$ 82,971</u>	<u>\$ 147,223</u>
十九、其他負債		
	112年12月31日	111年12月31日
流動		
其他應付款		
應付直銷商獎金	\$ 1,139,253	\$ 1,142,690
應付員工酬勞	234,175	234,100
應付薪資及獎金	159,072	159,770
應付營業稅	89,082	81,333
應付設備款	80,572	135,965
應付董事酬勞	34,032	34,032
應付其他費用	226,894	258,629
其他	<u>6,782</u>	<u>4,851</u>
	<u>\$ 1,969,862</u>	<u>\$ 2,051,370</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
其他負債		
預收租金	\$ 1,447	\$ 1,205
存入保證金	1,150	-
其他流動負債	26,253	27,499
	<u>\$ 28,850</u>	<u>\$ 28,704</u>
非流動		
存入保證金	\$ 10,559	\$ 9,099
淨確定福利負債	217	292
	<u>\$ 10,776</u>	<u>\$ 9,391</u>
二十、負債準備		
非流動		
除役、復原及修復成本	112年12月31日	111年12月31日
	<u>\$ 9,739</u>	<u>\$ 9,652</u>

除役、復原及修復成本之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 9,652	\$ 7,362
新增	-	2,919
使用	-	(779)
折現率之調整及因時間經過而增加之折現金額	87	79
折現轉回變動影響數	-	71
年底餘額	<u>\$ 9,739</u>	<u>\$ 9,652</u>

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

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

本集團 112 及 111 年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為 35,128 仟元及 32,950 仟元。

(二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 18,326	\$ 19,191
計畫資產公允價值	(40,709)	(38,798)
淨確定福利負債 (資產)	<u>(\$ 22,383)</u>	<u>(\$ 19,607)</u>

淨確定福利負債 (資產) 變動如下：

	112年12月31日	111年12月31日
服務成本	\$ 19,191	\$ 38,798
當期服務成本	127	-
前期服務成本	514	-
利息費用 (收入)	258	(551)
認列於損益	899	(551)
再衡量數		
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	(274)
精算 (利益) 損失		
- 財務假設變動	417	-
- 經驗調整	(383)	(383)
- 其他綜合損益	34	(274)
雇主提撥	-	(2,370)
福利支付	(1,284)	1,284
計畫縮減影響數	(514)	-
112年12月31日	<u>\$ 18,326</u>	<u>(\$ 40,709)</u>
淨確定福利負債 (資產)	<u>(\$ 22,383)</u>	<u>(\$ 19,607)</u>

(接次頁)

(承前頁)

111年1月1日	確定福利現值	計畫公允價值	淨確定福利負債(資產)
服務成本	\$ 20,305	(\$ 34,345)	(\$ 14,040)
當期服務成本	130	-	130
前期服務成本	227	-	227
利息費用(收入)	143	(250)	(107)
認列於損益再衡量數	500	(250)	250
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(2,570)	(2,570)
精算(利益)損失	234	-	234
- 財務假設變動	(756)	-	(756)
- 經驗調整	(522)	(2,570)	(3,092)
認列於其他綜合損益	-	(2,401)	(2,401)
雇主提撥	(768)	768	-
福利支付	(324)	-	(324)
計畫縮減影響數	19,191	(\$ 38,798)	(\$ 19,607)
111年12月31日	\$ 19,191	(\$ 38,798)	(\$ 19,607)

本集團因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本集團之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

折現率	112年12月31日	111年12月31日
薪資預期增加率	1.25% 1.50%~3.00%	1.25%~1.40% 1.50%~3.00%

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

折現率	112年12月31日	111年12月31日
增加0.25%	(\$ 451)	(\$ 510)
減少0.25%	\$ 467	\$ 530
薪資預期增加率		
增加0.25%~1.00%	\$ 788	\$ 872
減少0.25%~1.00%	(\$ 750)	(\$ 825)

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

預期1年內提撥金額	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務平均到期期間	11.5年~12年	12.3年~13年
	\$ 2,448	\$ 2,539

本集團112及111年度認列之確定福利計畫相關退休金費用係以111年及110年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為348仟元及250仟元。

二、權益

(一) 股本

1. 普通股

額定股數(仟股)	112年12月31日	111年12月31日
額定股本	180,000	180,000
已發行且已收足股款之股數(仟股)	\$ 1,800,000	\$ 1,800,000
公開發行普通股	148,137	148,137
私募普通股	\$ 1,362,864	\$ 1,362,864
已發行股本	118,510	118,510
	\$ 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一統一企業股份有限公司，增資用途為投入資本支出、充實營運資金並有助於強化資本結構。並經 110 年 1 月 14 日董事會決議私募 11,851 仟股，每股認購價格為 170 元，共計取得現金 2,014,670 仟元，增資基準日為 110 年 1 月 19 日。本次私募所發行之普通股其權利與義務與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法第 43 條之 8 規定，本次私募之普通股於交付日起三年內，不得自由轉讓。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12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
庫藏股票交易	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
庫藏股交易—認股權執行	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
其他(2)	13,526	11,412
	<u>\$ 2,876,346</u>	<u>\$ 2,874,232</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。

- 彌補累積虧損。
- 提列百分之十為法定盈餘公積。
- 其他依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- 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，參閱附註二四之(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 112 年 5 月 31 日及 111 年 5 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	\$ 145,920	\$ 130,115
特別盈餘公積	(\$ 21,377)	\$ 5,740
現金股利	\$ 1,022,148	\$ 903,638
每股現金股利 (元)	\$ 6.9	\$ 6.1

本公司 113 年 2 月 26 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112 年度
法定盈餘公積	\$ 145,293
特別盈餘公積	\$ 8,729
現金股利	\$ 1,022,148
每股現金股利 (元)	\$ 6.9

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 5 月 30 日召開之股東常會決議。

葡眾公司於 112 年 4 月 13 日及 111 年 4 月 19 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	\$ 178,240	\$ 161,882
現金股利	\$ 1,604,164	\$ 1,456,942
每股現金股利 (元)	\$ 91.15	\$ 82.78

葡眾公司 113 年 2 月 20 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112 年度
法定盈餘公積	\$ 172,124
現金股利	\$ 1,619,120
每股現金股利 (元)	\$ 92.00

有關葡眾公司 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 4 月 16 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112 年度	111 年度
年初餘額	(\$ 57,144)	(\$ 75,567)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	(22,521)	18,423
年底餘額	(\$ 79,665)	(\$ 57,144)

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

	112 年度	111 年度
年初餘額	(\$ 13,684)	(\$ 16,638)
當年度產生		
未實現利息	(1,848)	2,954
權益工具	(1,848)	2,954
本年度其他綜合損益處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	15,640	-
年底餘額	\$ 108	(\$ 13,684)

(五) 非控制權益

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 1,571,301	\$ 1,441,121
本年度淨利	688,783	712,575
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(323)	(5)
確定福利計畫之再衡量數	(10)	387
取得子公司所增加之非控制權益	33,551	-
支付子公司股東現金股利	(641,666)	(582,777)
年底餘額	\$ 1,651,636	\$ 1,571,301

二、營業收入

	112 年度	111 年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 9,661,530	\$ 9,470,021
勞務收入	973,934	921,210
	\$ 10,635,464	\$ 10,391,231

(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

	112 年度			
	報關部門	專車部門	代客部門	通路銷售部門
商品及勞務之類型				
商品銷售收入	\$ 8,570,951	\$ 842,476	\$ -	\$ 248,103
勞務收入	\$ 8,570,951	\$ 842,476	\$ 973,934	\$ 248,103
	\$ 8,570,951	\$ 842,476	\$ 973,934	\$ 248,103
收入認列時點				
於第一時點及履約義務	\$ 8,570,951	\$ 842,476	\$ 973,934	\$ 248,103

111 年度

	111 年度			
	報關部門	專車部門	代客部門	通路銷售部門
商品及勞務之類型				
商品銷售收入	\$ 8,726,743	\$ 743,278	\$ -	\$ -
勞務收入	\$ 8,726,743	\$ 743,278	\$ 921,210	\$ -
	\$ 8,726,743	\$ 743,278	\$ 921,210	\$ -
收入認列時點				
於第一時點及履約義務	\$ 8,726,743	\$ 743,278	\$ 921,210	\$ -

2. 商品之類型

	112年度	111年度
商品之類型		
保健食品	\$ 8,787,716	\$ 8,822,937
委託代工	973,934	921,210
化妝品	345,368	322,519
通路銷售(註1)	248,103	-
飲料品	239,608	295,526
其他(註2)	40,735	29,039
	<u>\$10,635,464</u>	<u>\$10,391,231</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

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 197,231</u>	<u>\$ 196,680</u>	<u>\$ 232,957</u>
應收帳款－關係人淨額	<u>\$ 93,580</u>	<u>\$ 72,967</u>	<u>\$ 67,739</u>
合約負債－流動	\$ 89,325	\$ 87,383	\$ 37,682
商品銷貨收入	<u>60,359</u>	<u>86,006</u>	<u>91,492</u>
勞務收入	<u>\$ 149,684</u>	<u>\$ 173,389</u>	<u>\$ 129,174</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為收入之金額如下：

	112年度	111年度
來自年初合約負債		
商品銷貨收入	\$ 87,385	\$ 37,682
勞務收入	<u>81,663</u>	<u>84,675</u>
	<u>\$169,048</u>	<u>\$122,357</u>

二四、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	112年度	111年度
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>\$ 47,604</u>	<u>\$ 19,923</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 27,762	\$ 29,666
其他	<u>71,594</u>	<u>66,197</u>
	<u>\$ 99,356</u>	<u>\$ 95,863</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
金融資產及金融負債利益	\$ 420	\$ 631
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	665	11,629
淨外幣兌換利益	14	106
租賃修改利益	-	4,943
處分投資性不動產利益	-	(779)
處分子公司之損失	-	(2,538)
採用權益法之投資減損損失	(1,070)	(408)
處分不動產、廠房及設備損失	(366)	(1,684)
其他	<u>(337)</u>	<u>\$ 11,900</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 8	\$ 252
租賃負債之利息	2,383	2,150
押金設算利息費用	60	37
負債準備折現轉回數	87	79
減：列入符合要件資產成本之金額	<u>-</u>	<u>(151)</u>
	<u>\$ 2,538</u>	<u>\$ 2,367</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年度	111年度
利息資本化金額	\$ -	\$ 151
利息資本化利率	-	1.02%

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$231,384	\$227,224
營業費用	<u>202,278</u>	<u>208,135</u>
	<u>\$433,662</u>	<u>\$435,359</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年度	111年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 410	\$ 410
營業費用	<u>25,691</u>	<u>13,869</u>
	<u>\$ 26,101</u>	<u>\$ 14,279</u>

無形資產攤銷費用分攤至各單行項目資訊，請參閱附註十七。

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	112年度	111年度
產生租金收入	\$ 4,305	\$ 3,663
未產生租金收入	<u>3,589</u>	<u>4,407</u>
	<u>\$ 7,894</u>	<u>\$ 8,070</u>

(七) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 1,199,587</u>	<u>\$ 1,164,246</u>
退職後福利 (附註二一)		
確定提撥計畫	35,128	32,950
確定福利計畫	<u>348</u>	<u>250</u>
	<u>35,476</u>	<u>33,200</u>
其他員工福利	<u>27,359</u>	<u>17,863</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,262,422</u>	<u>\$ 1,215,309</u>

依功能別彙總

營業成本	\$ 250,458	\$ 252,769
營業費用	<u>1,011,964</u>	<u>962,540</u>
	<u>\$ 1,262,422</u>	<u>\$ 1,215,309</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。112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	8%	8%
董事酬勞	2%	2%

金額	112年度	111年度
員工酬勞	\$136,129	\$136,129
董事酬勞	34,032	34,032

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。

112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 2 月 26 日及 112 年 2 月 22 日經董事會決議如下：

金額	112年度	111年度
員工酬勞	\$136,129	\$136,129
董事酬勞	34,032	34,032

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 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。

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$511,534	\$534,202
未分配盈餘加徵以前年度之調整	15,625	13,083
	<u>(18,979)</u>	<u>(23,219)</u>
	508,180	524,066
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>10,929</u>	<u>(5,875)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$519,109</u>	<u>\$518,191</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	\$ 2,660,620	\$ 2,687,878
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 746,092	\$ 756,669
未分配盈餘加徵其他依稅法調整之所得稅影響數	15,625	13,083
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(223,629)	(228,342)
認列於損益之所得稅費用	(18,979)	(23,219)
	\$ 519,109	\$ 518,191

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅		
當年度產生		
— 確定福利計畫再衡量數	\$ 48	\$ 619
認列於其他綜合損益之所得稅	\$ 48	\$ 619

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
應付員工福利款項	\$ 284	\$ -	\$ -	\$ 284
備抵損失提列	(52)	52	-	-
備抵存貨損失	3,234	(2,341)	-	893
使用權資產	1,084	240	-	1,324
淨確定福利負債				
(資產) - 子公司	54	(20)	6	40
集團內個體間未實現交易	10,004	(1,029)	-	8,975
採用權益法之投資	54	60	-	114
損失	\$ 14,662	\$ (3,038)	\$ 6	\$ 11,630

(接次頁)

(承前頁)

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅	(\$ 68,463)	\$ -	\$ -	(\$ 68,463)
淨確定福利負債				
(資產) - 母公司	(915)	-	(54)	(969)
未實現兌換利益	(324)	-	-	(324)
採用權益法之投資				
利益	-	(7,891)	-	(7,891)
	\$ 69,702	\$ (7,891)	\$ (54)	\$ 77,647

111年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
應付員工福利款項	\$ 284	\$ -	\$ -	\$ 284
備抵損失提列(迴轉)	-	(52)	-	(52)
備抵存貨損失	-	3,234	-	3,234
職工福利	121	(121)	-	-
使用權資產	1,034	50	-	1,084
淨確定福利負債				
(資產) - 子公司	314	(18)	(242)	54
集團內個體間未實現交易	6,952	3,052	-	10,004
採用權益法之投資				
損失	\$ 8,705	\$ 54	\$ (242)	\$ 14,662

遞延所得稅負債

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
土地增值稅	(\$ 68,463)	\$ -	\$ -	(\$ 68,463)
淨確定福利負債				
(資產) - 母公司	(538)	-	(377)	(915)
未實現兌換利益	-	(324)	-	(324)
	\$ 69,001	\$ (324)	\$ (377)	\$ 69,702

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經

稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘

	單位：每股元	
	112年度	111年度
基本每股盈餘	\$ 9.81	\$ 9.84
稀釋每股盈餘	\$ 9.74	\$ 9.78

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

<u>本年度淨利</u>	112年度	111年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	\$ 1,452,728	\$ 1,457,112
<u>股數</u>	112年度	單位：仟股 111年度
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	985	925
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	149,122	149,062

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

二七、企業合併

(一) 收購子公司

上海葡軍	主要營運活動	收購日	具表決權之所有權益/收購比例(%)	移轉對價
	食品銷售	112年8月16日	51	\$ 34,920

本集團於112年8月16日收購上海葡軍係為繼續擴充本集團於大陸地區之營運。

(二) 移轉對價

現金	上海葡軍
	\$ 34,920

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

流動及非流動資產	上海葡軍
現金	\$ 5,017
應收帳款	3,316
存貨	174
其他流動資產	35,718
無形資產	59,255
流動負債	(30,270)
合約負債	(4,071)
應付帳款	(506)
其他應付款	(162)
本期所得稅負債	\$ 68,471

(四) 非控制權益

上海葡軍之非控制權益(49%之所有權權益)係按收購日上海葡軍可辨認淨資產所享有之比例份額衡量。

(五) 取得子公司之淨現金流出

現金支付之對價	上海葡軍
減：取得之現金餘額	\$ 34,920
	(5,017)
	\$ 29,903

(六) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

營業收入	上海葡軍
本期淨利	\$ 248,103
	\$ 5,532

倘112年8月16日收購上海葡軍係發生於112年1月1日，112年度本集團擬制營業收入為10,640,009仟元，擬制淨利為2,141,997仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，本集團實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

二八、處分子公司

東葡公司於 110 年 6 月 25 日經股東決議辦理清算，並於 111 年 3 月完成清算程序，本集團對該子公司喪失控制。

(一) 收取之對價

現金	東葡公司
總收取對價	\$ 27,586
	\$ 27,586

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

流動資產	東葡公司
現金	\$ 27,586
處分之淨資產	\$ 27,586

(三) 處分子公司之損失

收取之對價	東葡公司
處分之淨資產	\$ 27,586
子公司之淨資產因喪失對子公司之控制自權益重	(27,586)
分類至損益之累積兌換差額	(779)
處分損失	\$ (779)

(四) 處分子公司之淨現金流入

以現金收取之對價	東葡公司
減：處分之現金餘額	\$ 27,586
	(27,586)
	\$ -

二九、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 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資活動：

不動產、廠房及設備增加數	112年度	111年度
預付設備款變動數	(\$446,790)	(\$434,889)
應付設備款變動數	(84,996)	(135,190)
取得不動產、廠房及設備支付現金數	(55,393)	83,394
	(\$587,179)	(\$486,685)

(二) 來自籌資活動之負債變動

112 年度

現金流量	現金	之	變動
112年1月1日	112年12月31日	112年12月31日	
\$ 9,099	\$ 2,634	匯率影響數	\$ 11,709
157,752	(49,865)	(\$ 24)	\$ 102,920
\$ 166,851	\$ 82,650	2,383	\$ 204,629
	\$ (47,231)	(\$ 24)	

111 年度

現金流量	現金	之	變動
111年1月1日	111年12月31日	111年12月31日	
\$ 94,365	\$ 94,365	匯率影響數	\$ -
13,011	(3,906)	(6)	9,099
177,393	(45,597)	2,150	157,752
\$ 284,769	\$ 143,868	2,150	\$ 166,851
	(2,150)	(6)	

三十、資本風險管理

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

三一、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

	112年12月31日	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
基金受益憑證	\$ 80,062	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 80,062

(接次頁)

(承前頁)

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值未上(櫃)股票之權益投資係採市場法，市場法係以可類比標的之價格為依據，考量評估標的與可類比標的間之差異，以適當乘數估計評估標的之價值。重大不可觀察輸入值如下，當流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

流動性折價	112年12月31日	111年12月31日
	30%	30%

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

流動性折價	112年12月31日	111年12月31日
增加 1%	(\$ 2)	\$ -
減少 1%	\$ 2	\$ -

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
金融資產		
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	\$ 80,062	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產	4,818,703	4,672,852
現金及約當現金	99,666	141,569
按攤銷後成本衡量之金融資產	197,231	196,680
應收票據及帳款淨額	93,580	72,967
應收帳款－關係人淨額	24,583	14,359
其他應收款		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	128	14,344
權益工具投資	\$ 5,313,953	\$ 5,112,771
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ 284,099	\$ 293,843
應付票據及帳款	6,002	-
應付帳款－關係人	1,969,862	2,051,370
其他應付款	83,647	92,071
其他應付款－關係人	\$ 2,343,610	\$ 2,437,284

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			\$ 128	\$ 128
權益工具投資				
－未上市(櫃)股票			\$ 128	\$ 128

111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			\$ 14,344	\$ 14,344
權益工具投資				
－未上市(櫃)股票			\$ 14,344	\$ 14,344

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年度

金融資產	年初餘額	年底餘額
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)	\$ 14,344	(1,848)
處分		(12,368)
年底餘額	\$ 128	\$ 128

111 年度

金融資產	年初餘額	年底餘額
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)	\$ 11,390	2,954
年底餘額	\$ 14,344	\$ 14,344

(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)，參閱附註三五。

敏感度分析

本集團主要受到美元匯率波動之影響。

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

損益	美 元 之 影 響	
	112年度	111年度
	\$ 13,670	\$ 11,323

(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：

具公允價值利率風險	112年12月31日		111年12月31日	
	\$		\$	
—金融資產	598,283		130,369	
—金融負債	192,920		157,752	
具現金流量利率風險				
—金融資產		4,313,366		4,676,736

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 112 及 111 年度之稅前淨利將分別變動 4,313 仟元及 4,677 仟元，主因為本集團之變動利率淨資產利率暴降。

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露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。本集團管理層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對本集團而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本集團未動用之短期銀行融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

112 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)	\$ 284,099	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 284,099
其他應付款(含關係人)	1,821,294	232,215	-	-	-	2,053,509
租賃負債	31,617	24,487	38,953	64,823	44,043	203,923
	<u>\$ 2,137,246</u>	<u>\$ 256,702</u>	<u>\$ 38,953</u>	<u>\$ 64,823</u>	<u>\$ 44,043</u>	<u>\$ 2,541,531</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年以上
	\$ 56,043	\$ 103,776	\$ 9,860	\$ 9,860	\$ 9,860	\$ 44,643

111 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)	\$ 293,843	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 293,843
其他應付款(含關係人)	1,914,214	229,227	-	-	-	2,143,441
租賃負債	28,926	16,843	31,581	44,001	46,015	167,376
	<u>\$ 2,236,993</u>	<u>\$ 246,070</u>	<u>\$ 31,581</u>	<u>\$ 44,001</u>	<u>\$ 46,015</u>	<u>\$ 2,604,660</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年以上
	\$ 45,779	\$ 75,582	\$ 9,860	\$ 9,860	\$ 9,860	\$ 46,434

(2) 融資額度

短期借款額度	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
一未動用金額	<u>\$ 1,738,000</u>	<u>\$ 1,738,000</u>

三二、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	關係人類別	與本集團之關係
曾盛麟	實質關係人	本公司之董事長
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
統一邁邁自販股份有限公司(以下簡稱統一邁邁公司)	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
統澄企業股份有限公司(以下簡稱統澄公司)	其他關係人	本公司法人董事之子公司
統統企業股份有限公司(以下簡稱統統公司)	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	其他關係人	本公司法人董事之子公司
統一起商股份有限公司	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
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
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
廣州統一企業有限公司(以下簡稱廣州統一公司)	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
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

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	關係人類別	與本集團之關係
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
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	112年度	111年度
銷貨收入	其他關係人	\$ 236,648	\$ 232,074
	關聯企業	<u>36,516</u>	<u>28,163</u>
		\$ <u>273,164</u>	\$ <u>260,237</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	112年度	111年度
進貨	其他關係人	\$ <u>230,197</u>	\$ <u>34,231</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	112年12月31日	111年12月31日
合約負債	其他關係人	\$ <u>196</u>	\$ <u>662</u>

(五) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別/名稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款—關係人	統祥公司	\$ 37,995	\$ 37,365
	GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.	22,259	7,785
	統鉅公司	13,449	18,597
	捷盟公司	12,566	8,038
	其他關係人	<u>7,311</u>	<u>1,182</u>
		\$ <u>93,580</u>	\$ <u>72,967</u>

(六) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別/名稱	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款—關係人	長沙統一公司	\$ 3,050	\$ -
	南昌統一公司	1,151	-
	合肥統一公司	834	-
	其他關係人	<u>967</u>	<u>-</u>
		\$ <u>6,002</u>	\$ <u>-</u>
其他應付款—關係人	統祥公司	\$ 22,081	\$ 25,769
	葡興公司	19,734	20,419
	沛霖公司	19,703	20,388
	統鉅公司	10,785	16,560
	其他關係人	<u>11,344</u>	<u>8,935</u>
		\$ <u>83,647</u>	\$ <u>92,071</u>

(七) 預付款項

帳列項目	關係人類別/名稱	112年12月31日	111年12月31日
預付款項	長沙統一	\$ 13,287	\$ -
	南昌統一	8,993	-
	關聯企業	450	-
	其他關係人	<u>4,663</u>	<u>145</u>
		\$ <u>27,393</u>	\$ <u>145</u>

(八) 承租協議

關係人類別/名稱	112年度	111年度
取得使用權資產	\$ -	\$ 5,852
實質關係人		

帳列項目	關係人類別/名稱	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債	普臨公司	\$ 6,419	\$ 6,419
	實質關係人	<u>4,513</u>	<u>5,662</u>
		\$ <u>10,932</u>	\$ <u>12,081</u>

關係人類別/名稱	112年度	111年度
利息費用		
其他關係人	\$ -	\$ 303
實質關係人	<u>51</u>	<u>10</u>
	\$ <u>51</u>	\$ <u>313</u>

向上述關係人支付之租金費用與週遭租賃價格相當，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) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
存出保證金	其他關係人	\$ 2,095	\$ 1,619
存入保證金	其他關係人	\$ 346	\$ 355
預收款項(帳列其他流動負債)	其他關係人	\$ 25	\$ 25
帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
營業成本－檢驗費	其他關係人	\$ 169	\$ 250
營業成本－運費	其他關係人	\$ 35	\$ 14
推銷費用－廣告費	其他關係人	\$ 24,558	\$ 15,873
推銷費用－運費	其他關係人	\$ 20,867	\$ 17,622
推銷費用－佣金	其他關係人	\$ 15,278	\$ 22,271
推銷費用－檢驗費	其他關係人	\$ 142	\$ 137
推銷費用－交際費	其他關係人	\$ -	\$ 5
推銷費用－其他費用	其他關係人	\$ 42	\$ 118
管理費用－捐贈	其他關係人	\$ 600	\$ 650
管理費用－運費	其他關係人	\$ 10	\$ 7
管理費用－其他費用	其他關係人	\$ 9	\$ -
研發費用－檢驗費	其他關係人	\$ 273	\$ 24
研發費用－運費	其他關係人	\$ 85	\$ 84
租金收入	其他關係人	\$ 11	\$ 11
其他收入	其他關係人	\$ 49	\$ 34

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。

(十) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$257,428	\$255,417
退職後福利	285	285
	<u>\$257,713</u>	<u>\$255,702</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三三、質抵押之資產

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

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備－土地	\$ 3,004,762	\$ 3,004,762
不動產、廠房及設備－建築物	941,731	994,544
質押定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動)	28,520	24,520
	<u>\$ 3,975,013</u>	<u>\$ 4,023,826</u>

本集團持有之不動產、廠房及設備－土地／建築物截至 112 年及 111 年 12 月 31 日，為供給營運資金取得之長、短期擔保借款額度分別

如下：

	112年12月31日	111年12月31日
短期額度	\$ 1,238,000	\$ 1,238,000
中長期額度	1,000,000	1,000,000
	<u>\$ 2,238,000</u>	<u>\$ 2,238,000</u>

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

本集團於資產負債表日尚有如下列重大或有負債及未認列之合約承諾：

(一) 截至 112 年 12 月 31 日止，本公司因取得銀行融資額度而開立之存出(應付)保證票據為 400,000 仟元。

(二) 截至 112 年 12 月 31 日止，本公司尚未完成之重大工程合約及不動

產廠房及設備合約明細如下：

合約性質	合約金額	已付金額	未付金額
重大廠房興建及機電工程	\$ 616,003	\$ 244,772	\$ 371,231

(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，112 年 12 月 31 日尚存之租約情形及金額表列如下：

營運據點	出租人	租期	每月租金金額
桃園市	台灣省桃園農田水利會	109.02.01~114.01.31	\$ 360
桃園市	沛鑫科技有限公司	109.05.01~114.04.30	280~300
新竹市	林壯隆、吳宜琨	110.11.01~115.10.31	350~368
台中市	普臨有限公司	96.11.01~116.11.01	220
台中市	普臨有限公司	99.04.01~119.03.31	129
台中市	南山人壽股份有限公司	111.05.01~116.04.30	555~572
花蓮市	劉醇厚、劉醇隆	112.09.01~113.08.31	130
台南市	國泰人壽(股)公司	110.08.01~115.07.31	418~444
高雄市	和桑貿易股份有限公司	110.12.01~114.03.31	71

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。

三五、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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

112 年 12 月 31 日		外幣	匯率	帳面金額
金融資產				
貨幣性項目				
美元	\$ 4,208	30.705 (美元:新台幣)		\$ 129,207
美元	467	7.097 (美元:人民幣)		\$ 14,339

(接次頁)

(承前頁)

金融負債	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 188	30.705 (美元:新台幣)	\$ 5,773
美元	35	7.097 (美元:人民幣)	\$ 1,075

111 年 12 月 31 日

金融資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 3,811	30.71 (美元:新台幣)	\$ 117,036
美元	446	6.965 (美元:人民幣)	\$ 13,697
金融負債			
貨幣性項目			
美元	29	30.71 (美元:新台幣)	\$ 891
美元	541	6.965 (美元:人民幣)	\$ 16,614

本集團於 112 及 111 年度之已實現及未實現外幣兌換淨利益分別為 665 仟元及 11,629 仟元，由於集團個體公司之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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) 大陸投資資訊之揭露：

- 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
- 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件及未實現損益：無。

(四) 主要股東資訊：

股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表七。

三七、部門資訊

營運部門之決定係從營運決策者之角度及依內部管理報告決定，本公司及子公司依據產品通路、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。

(一) 部門收入與營運結果

本集團繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

112年度

來自外部客戶收入	直銷部門	總銷部門	代工部門	通路銷售部門	調整及銷除	總計
	\$ 8,570,951	\$ 842,476	\$ 973,934	\$ 248,103	\$ -	\$10,635,464
部門間收入	1,674,644	286,631	26,536	-	(1,987,811)	-
部門收入	\$10,245,595	\$ 1,129,107	\$ 1,000,470	\$ 248,103	\$ 1,987,811	\$10,635,464
部門損益	\$ 2,171,399	\$ 84,826	\$ 1,566,476	\$ 5,679	\$ 78,285	\$ 2,496,665

註：代工部門來自外部客戶收入，台灣佔 406,524 仟元及上海佔 567,410 仟元。

111年度

來自外部客戶收入	直銷部門	總銷部門	代工部門	通路銷售部門	調整及銷除	總計
	\$ 8,726,743	\$ 743,278	\$ 921,210	\$ -	\$ -	\$10,391,231
部門間收入	1,756,949	406,111	34,157	-	(2,197,217)	-
部門收入	\$10,483,692	\$ 1,149,389	\$ 955,367	\$ -	\$ 2,197,217	\$10,391,231
部門損益	\$ 2,408,435	\$ 25,479	\$ 131,827	\$ -	\$ 85,925	\$ 2,651,727

註：代工部門來自外部客戶收入，台灣佔 366,909 仟元及上海佔 554,301 仟元。

(二) 部門總資產與負債

112年度

部門資產	直銷部門	總銷部門	代工部門	通路銷售部門	調整及銷除	總計
	\$16,569,348	\$ 1,238,080	\$ 2,786,522	\$ 47,224	\$ (5,129,333)	\$15,511,841
部門負債	\$ 3,813,564	\$ 314,460	\$ 150,840	\$ 32,636	\$ (429,594)	\$ 3,881,946

111 年度

部門資產	\$16,328,002	直銷部門	\$1,059,206	代工部門	\$2,757,475	通路銷售部門	\$15,053,038	調整及銷除	\$5,091,645	總計	\$15,053,038
部門負債	\$3,908,278	\$274,978	\$189,575	\$-	\$-	\$-	\$-	(\$460,866)	\$3,911,965		

(三) 其他部門資訊

其他經主要營運決策者複核或定期提供予主要營運決策者之資訊：

112 年度

折舊及攤銷	\$378,923	直銷部門	\$26,934	代工部門	\$52,108	通路銷售部門	\$6	調整及銷除	\$2,502	總計	\$459,763
利息費用	\$2,443	\$135	\$58	\$-	\$-	\$-	\$-	(\$98)	\$2,538		
非流動資產之增加金額	\$516,822	\$49,574	\$35,270	\$132	\$-	\$-	\$-	\$-	\$601,728		

111 年度

折舊及攤銷	\$378,923	直銷部門	\$23,160	代工部門	\$50,021	通路銷售部門	\$-	調整及銷除	(\$2,468)	總計	\$449,638
利息費用	\$2,407	\$69	\$28	\$-	\$-	\$-	\$-	(\$137)	\$2,367		
非流動資產之增加金額	\$425,846	\$34,451	\$40,446	\$-	\$-	\$-	\$-	(\$92)	\$500,651		

註：非流動資產不包括金融工具、遞延所得稅資產、淨確定福利資產。

(四) 主要產品及勞務之收入

本集團繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

保健食品	\$8,787,716	112 年度	\$8,822,937	111 年度
委託代工	973,934		921,210	
化妝品	345,368		322,519	
通路銷售 (註 1)	248,103		-	
飲料	239,608		295,526	
其他 (註 2)	40,735		29,039	
	\$10,635,464		\$10,391,231	

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。

(五) 地區別資訊

本集團主要於三個地區營運—台灣、中國與其他。

本集團來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入	非流動資產
	112 年度	111 年度
台灣	\$9,781,184	\$9,721,833
中國大陸	817,764	597,652
其他	36,516	71,746
	\$10,635,464	\$10,391,231
	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
	\$8,849,624	\$8,649,192
	500,630	484,507
	\$9,350,254	\$9,133,699

非流動資產不包括金融工具、遞延所得稅資產、淨確定福利資產。

(六) 主要客戶資訊

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

葡萄王生技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期單位數/張數 股數(股)	帳面金額	持股比例(%)	未備	
								公允價值	註
葡萄王生技股份有限公司 溢昭股份有限公司	股票	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	\$ 128	-	\$ 128	-
	受益憑證	華南永昌鳳翔貨幣市場基金 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	2,393,504.00	40,031	-	40,031	-
			-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,413,418.60	40,031	-	40,031	-

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	授信單	授信期	應收(付)票據、帳款之	佔總應收(付)票據之比率	
葡萄王生技股份有限公司	葡眾企業股份有限公司	子公司	銷	\$ 1,674,644	58.67%	月結 1 個月	依合約約定之價格	—	\$ 199,438	46.43%	註 2
	溢昭股份有限公司	子公司	銷	286,629	10.04%	月結 4 個月	依合約約定之價格	—	144,574	33.65%	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	1,674,644	97.47%	月結 1 個月	依合約約定之價格	—	(199,438)	99.71%	註 2
溢昭股份有限公司	葡萄王生技股份有限公司	母公司	進	286,629	100.00%	月結 4 個月	依合約約定之價格	—	(144,574)	100.00%	註 2

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

註 2：已於編製合併報告時沖銷。

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

民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係處	關係人	項式	應收後	係人款項金額	提列損失	抵額
葡萄王生技股份有限公司	葡眾企業股份有限公司	子公司	\$ 199,438	7.71	\$ -	-	-	-	-	\$ 199,438	\$ -	-	-
	溢昭股份有限公司	子公司	144,574	2.17	-	-	-	-	-	44,630	-	-	-

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與之關係 (註 2)	交易人 科目	交易往來		情形
					金額	條件	
0	葡萄王生技股份有限公司	葡眾企業股份有限公司	1	銷售收入	\$ 1,674,644	依合約約定之價格	佔合併總營收或總資產之比率(註 3) 15.75%
		溢昭股份有限公司	1	應收帳款	199,438	依合約約定之價格	1.29%
			1	銷售收入	286,629	依合約約定之價格	2.70%
			1	應收帳款	144,574	依合約約定之價格	0.93%

註 1：母公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

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

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

註 4：重要交易係採金額達新台幣一億或達母公司實收資本額百分之二十以上者。

葡萄王生技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 本 期 期 末 期 末 期	投 資 金 額 年 底 數 (股)	未 比 率 %	持 帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 備 註	
									始 期 末 期
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	24,890,000	100	\$ 1,128,498	\$ 26,650 26,978	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	10,560,000	60	2,405,596	1,721,269 1,031,404	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	3,000,000	100	49,381	14,431	註 2
葡眾企業股份有限公司	GK BIO INTERNATIONAL SDN. BHD.	馬來西亞	保健產品批發、銷售	14,899	2,100,000	35	50,952	55,645 20,070	註 1
	ELITE PROPARTNER HOLDINGS SDN. BHD.	馬來西亞	投資控股	2,017	300,000	100	1,365	(298) 註 4	註 2
	UVACO MY SDN. BHD.	馬來西亞	保健品銷售	註 5	註 5	100	-	- 註 4	註 2 及 5

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(435)仟元。

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

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

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：本公司之子公司葡眾企業股份有限公司於 112 年 12 月間轉投資設立馬來西亞 UVACO MY SDH. BHD.，投資金額馬幣 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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元、美元仟元及人民幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	未 累 積 出 金 額	被 投 資 公 司 本 期 盈 損	本公司直接或間接持股之比例	本 期 認 列 損 益 (註 2)	期 末 帳 面 價 值	截至本期末已投資	止 回 收 益
					匯 出	回 收								
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）	USD 28,900	註 1(2) 註 3	\$ 847,672 (USD 27,350)	\$ -	\$ -	\$ 847,672 (USD 27,350)	-	\$ 25,723 註 2(2)B	100%	\$ 26,051 註 2(2)B	\$ 1,083,438	\$ -	-
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礎性倉儲（危險品、食品除外）、庫存管理服務並提供相關配套服務（涉及行政許可的，憑許可證經營）	USD 4,890	註 1(2) 註 4	26,794 (USD 878)	-	(26,794) (USD 878)	-	註 4	-	-	-	註 2(3)	-	-
上海溫照貿易有限公司	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)	(18,290) (USD 650)	(21) 註 2(2)B	100%	(21) 註 2(2)B	18,178	-	-
上海葡商軍貿有限公司	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 8	-	-	-	-	-	6,018 註 2(2)B	51%	2,821 註 2(2)B	34,901	-	-
上海長鴻生物科技股份有限公司	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 6	7,273 (USD 246)	-	-	7,273 (USD 246)	7,273 (USD 246)	註 2(2)B	35.1%	註 2(2)B	-	-	-
上海新全生物科技股份有限公司	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 7	-	-	-	-	(446) 註 2(2)B	(200) 註 2(2)B	45%	(200) 註 2(2)B	8,980	-	-

(接次頁)

葡萄王生技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數 (股)	持股比例
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	8,942,000	6.03%

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。

A hand holding a silver pen is pointing at a grid of numbers on a document. The grid consists of rows and columns of numbers, with some numbers circled in red. The background is a blurred image of a document with a grid of numbers.

附錄二

一一二年度經會計師查核
簽證之個體財務報告



(此章節頁碼請參照個體財務報表之目錄)

目 錄

項 目	頁 次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封面	1	-
二、目錄	2	-
三、會計師查核報告	3~6	-
四、個體資產負債表	7	-
五、個體綜合損益表	8~9	-
六、個體權益變動表	10	-
七、個體現金流量表	11~12	-
八、個體財務報表附註		
(一) 公司沿革	13	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~15	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~27	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27~29	五
(六) 重要會計項目之說明	29~58	六~二七
(七) 關係人交易	58~62	二八
(八) 質押之資產	62	二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	63	三十
(十) 重大災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	63~64	三一
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	64~67	三二
2. 轉投資事業相關資訊	64, 68	三二
3. 大陸投資資訊	64, 69~70	三二
4. 主要股東資訊	64, 71	三二
(十四) 部門資訊	64	三三
九、重要會計項目明細表	72~87	-

葡萄王生技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國 112 及 111 年度

地址：桃園市平鎮區金陵路二段402號
電話：(03)4572121

茲對葡萄王生技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨評價

葡萄王生技股份有限公司銷售之產品主要係保健食品及飲料品等，此類產品均有保存期限且市場競爭激烈，致存貨因毀損或過期而跌價之風險較高。葡萄王生技股份有限公司係依目前市場狀況、類似產品之歷史銷售經驗及存貨之淨變現價值等資訊，以估計可能發生之存貨減損。與存貨評價之相關資訊，請參閱個體財務報表附註四、五及十。截至民國 112 年 12 月 31 日，葡萄王生技股份有限公司存貨淨額為 577,560 仟元，對個體財務報表係屬重大，且不同類別存貨之減損條件有所不同並涉及重大會計估計，因此將存貨評價列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估葡萄王生技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層有意圖清算葡萄王生技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

葡萄王生技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核報告

葡萄王生技股份有限公司 公鑒：

查核意見

葡萄王生技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達葡萄王生技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對葡萄王生技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對葡萄王生技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使葡萄王生技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致葡萄王生技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於葡萄王生技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成葡萄王生技股份有限公司查核意見。

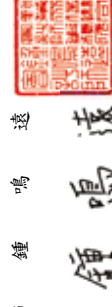
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對葡萄王生技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

永業眾信聯合會計師事務所

會計師 鍾鳴遠



鍾鳴遠

會計師 黃裕峰



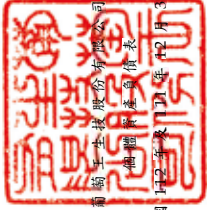
黃裕峰

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國 113 年 2 月 26 日

附錄 2 個體財務報告



前王全收股份有限公司
個體資產負債表

民國112年12月31日

代碼	資產	112年12月31日		111年12月31日		代碼	負債及權益	112年12月31日		111年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2130	流動負債				
1136	現金及約當現金 (附註六)	\$ 945,045	8	\$ 900,612	8	2170	合約負債 (附註二十)	\$ 23,924	-	\$ 24,470	-
1170	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註八)	-	-	15,973	-	2200	應付票據及帳款	238,495	2	238,291	2
1180	應收票據及帳款淨額 (附註九及二十)	61,161	1	64,123	1	2220	其他應付款 (附註十七)	483,070	5	521,953	5
1200	應收帳款一關係人淨額 (附註二十及二八)	368,421	3	380,036	4	2230	其他應付款一關係人 (附註二八)	600	-	939	-
1210	其他應收款 (附註九)	437	-	2,364	-	2280	本期所得稅負債 (附註二二)	194,241	2	176,400	2
130X	其他應收款一關係人 (附註二八)	79,394	1	81,586	1	2300	租賃負債 (附註十三及二八)	20,522	-	10,959	-
1470	存貨 (附註十)	577,560	5	529,877	5	21XX	其他流動負債 (附註十七)	6,366	-	6,909	-
1470	其他流動資產 (附註十六及二八)	18,520	-	17,576	-		流動負債總計	967,218	9	979,921	9
11XX	流動資產總計	2,050,538	18	1,992,147	19	2570	非流動負債				
1517	非流動資產					2580	遞延所得稅負債 (附註二二)	77,323	-	69,378	1
1535	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	128	-	14,344	-	2600	租賃負債 (附註十三及二八)	105,054	1	54,055	-
1550	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註八及二九)	24,800	-	20,800	-	25XX	其他非流動負債 (附註十七及二八)	3,717	-	3,554	-
1600	採用權益法之投資 (附註十一)	3,634,427	33	3,531,227	33		非流動負債總計	186,094	1	126,987	1
1755	不動產、廠房及設備 (附註十二、二九及三十)	4,937,837	44	4,659,885	44	2XXX	負債總計	1,153,312	10	1,106,908	10
1760	使用權資產 (附註十三)	123,933	1	80,800	-		權益 (附註十九)				
1780	投資性不動產 (附註十四)	233,636	2	233,902	2	3110	股本	1,481,374	14	1,481,374	14
1840	無形資產 (附註十五)	64,529	1	31,701	-	3200	普通股股本	2,876,346	26	2,874,232	27
1900	遞延所得稅資產 (附註二二)	1,177	-	3,466	-	3310	保留盈餘	1,474,160	13	1,328,240	13
1900	其他非流動資產 (附註十六及十八)	60,606	1	125,408	1	3320	法定盈餘公積	70,828	1	92,205	1
15XX	非流動資產總計	9,081,073	82	8,684,533	81	3350	特別盈餘公積	4,155,148	37	3,864,549	36
						3300	未分配盈餘	5,700,136	51	5,284,994	50
1XXX	資產總計	\$ 11,131,611	100	\$ 10,676,680	100	3400	保留盈餘總計	(79,557)	(1)	(70,828)	(1)
						3XXX	權益總計	9,978,299	90	9,569,772	90
							負債及權益總計	\$ 11,131,611	100	\$ 10,676,680	100

單位：新台幣千元

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



會計主管：洪復銘



經理人：曾盛麟



董事長：曾盛麟



葡萄王生技股份有限公司
個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000	\$2,854,451	100	\$2,807,503	100
5000	(1,425,577)	(50)	(1,477,591)	(53)
5900	1,428,874	50	1,329,912	47
5910	3,000	-	(14,429)	-
5950	1,431,874	50	1,315,483	47
6100	(447,129)	(16)	(406,236)	(14)
6200	(406,069)	(14)	(350,972)	(13)
6300	(247,093)	(8)	(251,269)	(9)
6000	(1,100,291)	(38)	(1,008,477)	(36)
6900	331,583	12	307,006	11
7100	9,554	-	1,591	-
7010	98,260	4	99,028	4
7020	577	-	432	-
7050	(1,404)	-	(747)	-
7070				
7000	1,092,884	38	1,124,146	40
	1,199,871	42	1,224,450	44

(接次頁)

(承前頁)

代碼	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
7900	\$1,531,454	54	\$1,531,456	55
7950	(78,726)	(3)	(74,344)	(3)
8200	1,452,728	51	1,457,112	52
8310				
8311	270	-	1,883	-
8316				
8331	(1,848)	-	2,954	-
8349	(18)	-	725	-
8360	(50)	-	(522)	-
8361				
8371	(20,576)	(1)	17,352	1
8300	(1,945)	(1)	1,071	(1)
8500	24,167	(1)	23,463	(1)
	\$1,428,561	50	\$1,480,575	53
9750	\$ 9,81		\$ 9,84	
9850	\$ 9,74		\$ 9,78	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：曾盛麟

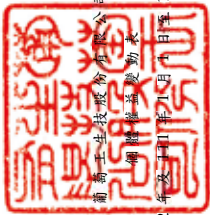


經理人：曾盛麟



會計主管：洪俊銘

附錄 2 個體財務報告



民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	說明	普通股		資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘公積	未分配盈餘	國外財務報表換算之兌換差額	其他機構未實現之損益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	權益總計
		股數 (仟股)	金額									
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	
B1	110 年度盈餘分配	-	-	-	130,115	-	-	(130,115)	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	5,740	-	(5,740)	-	-	-	
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	(903,638)	-	-	(903,638)	
C7	採用權益法認列之關聯企業之資本公積變動數	-	-	2,809	-	-	-	-	-	-	2,809	
C17	其他資本公積變動數	-	-	1,732	-	-	-	-	-	-	1,732	
D1	111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	-	1,457,112	-	-	1,457,112	
D3	111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,086	17,644	2,954	22,684	
D5	111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,459,198	17,644	2,954	1,479,796	
M3	處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	779	-	779	
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	148,137	\$ 1,481,374	\$ 2,874,232	\$ 1,328,240	\$ 92,205	\$ 3,864,549	\$ 57,144	(\$ 13,684)	(\$ 9,569,772)		
B1	111 年度盈餘分配	-	-	-	145,920	-	-	(145,920)	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	21,377	-	(21,377)	-	-	-	
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,022,148)	-	-	(1,022,148)	
C17	其他資本公積變動數	-	-	2,114	-	-	-	-	-	-	2,114	
D1	112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	-	1,452,728	-	-	1,452,728	
D3	112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	202	(22,521)	(1,848)	(24,167)	
D5	112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,452,930	(22,521)	(1,848)	1,428,561	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(15,640)	-	-	(15,640)	
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	148,137	\$ 1,481,374	\$ 2,876,346	\$ 1,474,160	\$ 70,828	\$ 4,155,148	(\$ 79,665)	(\$ 108)	\$ 9,978,299		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：曾盛麟



經理人：曾盛麟



會計主管：洪從銘

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	112年度	111年度
營業活動之現金流量		
A10000	\$ 1,531,454	\$ 1,531,456
A20010	-	-
A20100	292,159	292,159
A20200	15,500	8,490
A20300	(3,179)	-
A20400	-	-
A20900	(358)	(631)
A21200	1,404	747
A22300	(9,554)	(1,591)
A22500	(1,092,884)	(1,124,146)
A23200	(3)	(15)
A23700	-	779
A23700	(16,805)	21,273
A23700	-	2,538
A23900	(3,000)	14,429
A24100	(1,559)	-
A29900	(14)	-
A30000	5,966	(10,301)
A31150	10,797	(76,183)
A31160	1,927	(603)
A31180	2,192	(7,435)
A31190	(30,878)	17,027
A31200	(944)	17,988
A31240	(546)	6,186
A32125	204	46,231
A32150	7,343	41,000
A32180	(339)	(163)
A32230	(543)	4,053
A32240	(2,430)	(2,386)
A33000	706,128	780,902
A33100	9,554	1,591
A33300	(15)	(141)
A33500	(50,705)	(30,140)
AAAA	664,962	752,212
(接次頁)		

(承前頁)

代碼	112年度	111年度
投資活動之現金流量		
B00020	\$ 12,368	\$ -
B00040	(13,107)	(27,173)
B00050	-	8,940
B00060	25,399	5,000
B00100	(300,000)	(800,000)
B00200	300,358	1,001,010
B01800	-	(8,089)
B02300	-	27,586
B02700	(563,959)	(442,272)
B02800	3	15
B03700	(991)	(1,886)
B03800	2,240	4,536
B04500	(13,878)	(13,698)
B07600	970,149	879,408
BBBB	418,582	633,377
C01600	100	100
C01700	(100)	(94,465)
C03000	163	1,554
C03100	-	(3,488)
C04020	(21,375)	(18,485)
C04500	(1,022,148)	(903,638)
C09900	2,114	1,732
CCCC	(1,041,246)	(1,016,690)
DDDD	2,135	-
EEEE	44,433	368,899
E00100	900,612	531,713
E00200	\$ 945,045	\$ 900,612
後附之附註係本個體財務報告之一部分。		



董事長：曾盛麟



經理人：曾盛麟



會計主管：洪俊銘

葡萄王生技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

葡萄王生技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依照中華民國公司法、證券交易法及其他有關法令規定成立之股票上市公司。本公司於 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「中國扶桑生光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平鎮區金陵路二段 402 號。

本個體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

本個體財務報告於 113 年 2 月 26 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「IFRS 會計準則」)

除下列說明外，適用修正後之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：

IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

適用該修正時，本公司依重大之定義，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。此外：

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

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

相關會計政策之揭露請參閱附註四。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註 3)

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：賣方兼承租入應對初次適用 IFRS 16 日後發訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025年1月1日(註2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（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。

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減

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

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

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積一採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

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

投資性不動產係以開始轉供自日子之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資

產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年一度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產之減損

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

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

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

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 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，其再衡量產生之利益或損失則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二七。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
 - b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
- 按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款淨額（含關係人）及其他應收款（含關係人））於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
 - b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。
- 信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。
- 約當現金包括自取得日 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接轉移至保留盈餘，並不重分類為損益。

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

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

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

失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十三) 負債準備

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

(十四) 收入認列

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

1. 商品銷售收入

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

2. 勞務收入

勞務收入來自委託代工服務。

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

(十五) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認為收益。

2. 本公司為承租人

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

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認為費用。

(十六) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十八) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

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

依中華民國所得稅法規計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 當年度及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司於發展重大會計估計值時，將可能之影響，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。

重大會計判斷

(一) 租賃期間

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

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

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

(二) 存貨之減損

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

(三) 確定福利計畫之認列

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

(四) 承租人增額借款利率

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

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金	\$ 275	\$ 306
銀行存款		
活期存款	480,945	550,298
支票存款	8	8
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
附買回債券	450,000	350,000
銀行定期存款	13,817	-
	<u>\$945,045</u>	<u>\$900,612</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
非流動－權益工具投資		
未上市（櫃）公司股票		
薩摩亞 FU-Sheng International Inc.	\$ -	\$ 14,334
新東陽股份有限公司	128	10
	<u>\$ 128</u>	<u>\$ 14,344</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。

薩摩亞 FU-Sheng International Inc. 於 112 年 2 月完成清算程序，相關其他權益一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失 15,640 仟元則轉入未分配盈餘。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情事。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ -	\$ 15,973
<u>非流動</u>		
質押定期存款	\$ 24,800	\$ 20,800

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，請參閱附註二七。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二九。

九、應收票據及帳款淨額及其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據(一)		
因營業而發生		66,758
應收帳款(一)	\$ 589	\$ 544
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	60,572	(3,179)
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>63,579</u>
	<u>\$ 61,161</u>	<u>\$ 64,123</u>
其他應收款(二)		
其他應收款	\$ 437	\$ 2,364
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 437</u>	<u>\$ 2,364</u>

(一) 應收票據及帳款淨額

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

回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

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

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 3,179	\$ 3,179
減：本年度迴轉減損損失	(3,179)	-
年底餘額	\$ -	\$ 3,179

本公司之應收票據及帳款淨額之帳齡分析如下：

	已逾期但未減損				合計
	90天以內	91~180天	180天以上	-	
未逾期未減損	\$ 3,748	\$ -	\$ -	\$ 61,161	
112年12月31日	\$ 57,413	\$ -	\$ -	\$ 64,123	
111年12月31日	59,354	4,769	-	-	

應收票據及帳款未有提供擔保之情事。

(二) 其他應收款

本公司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，經評估本年度未有可回收不確定之情事。

十、存貨

	112年12月31日	111年12月31日
製成品	\$213,431	\$148,218
半成品及在製品	203,373	213,199
原料	112,348	120,444
物料	48,312	47,670
商標	96	346
	<u>\$577,560</u>	<u>\$529,877</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,425,577	\$ 1,477,591
存貨報廢損失	\$ 8,797	\$ 9,696
存貨呆滯及跌價(回升利益)	(\$ 16,805)	\$ 21,273
損失	(\$ 2,708)	(\$ 2,493)
存貨盤盈		

存貨未有提供擔保之情事。

十一、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司	\$ 3,583,475	\$ 3,495,924
投資關聯企業	50,952	35,303
	<u>\$ 3,634,427</u>	<u>\$ 3,531,227</u>

(一) 投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
葡眾企業股份有限公司(以下簡稱葡眾公司)	\$ 2,405,596	\$ 2,329,961
英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC. (以下簡稱 BVI 葡霸王)	1,128,498	1,123,364
溢昭股份有限公司(以下簡稱溢昭公司)	49,381	42,599
	<u>\$ 3,583,475</u>	<u>\$ 3,495,924</u>

子公司名稱	112年12月31日	111年12月31日	所有權益及表法權益百分比
葡眾公司	60%	60%	60%
BVI 葡霸王	100%	100%	100%
溢昭公司	100%	100%	100%

本公司採用權益法之投資未有提供擔保之情形。

(二) 投資關聯企業

	112年12月31日	111年12月31日
個別不重大之關聯企業		
GK BIO INTERNATIONAL SDN.BHD.	\$ 50,952	\$ 35,303
上海長鴻生物科技有限公司	-	-
	<u>\$ 50,952</u>	<u>\$ 35,303</u>

本公司於 111 年 9 月增加投資 GK BIO INTERNATIONAL SDN.BHD. 馬幣 1,200 仟元，致本公司持股比例由 30% 上升為 35%。

本公司採用權益法認列之上海長鴻生物科技有限公司，已於 111 年 11 月辦理清算程序中，因其可回收金額小於本公司投資金額，經評估本公司於 111 年度對投資上海長鴻生物科技有限公司認列減損損失 2,538 仟元。

個別不重大之關聯企業彙集總資訊：

	112 年度	111 年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 19,476	\$ 10,824
其他綜合損益	(1,945)	1,071
綜合損益總額	\$ 17,531	\$ 11,895

本公司對上述投資關聯企業於 112 年及 111 年 12 月 31 日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情形。

十二、不動產、廠房及設備

自用

(一) 自用

成本	112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日				年底餘額
	年初餘額	增	減	分	
土地	\$ 1,522,723	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,522,723
土地改良物	3,264	-	-	-	3,264
房屋及建築	2,954,216	2,097	(40,353)	487,213	3,443,526
機器設備	1,614,892	21,320	(4,353)	89,239	1,685,098
運輸設備	15,522	1,268	-	-	16,790
租賃改良	17,998	-	-	-	17,998
其他設備	352,769	12,294	(16,418)	896	349,541
未完工程	445,321	399,883	(464,576)	-	380,628
	<u>6,926,705</u>	<u>\$ 436,866</u>	<u>(\$ 56,771)</u>	<u>\$ 112,772</u>	<u>7,419,568</u>
累計折舊					
土地	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
土地改良物	2,238	272	-	-	2,510
房屋及建築	864,620	119,288	(40,353)	-	983,908
機器設備	1,115,875	111,562	(4,353)	-	1,187,084
運輸設備	12,750	900	-	-	13,650
租賃改良	15,459	2,539	-	-	17,998
其他設備	255,878	37,121	(16,418)	-	276,581
	<u>2,266,820</u>	<u>\$ 271,682</u>	<u>(\$ 56,771)</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,481,731</u>
年底淨額	<u>\$ 4,659,885</u>				<u>\$ 4,937,837</u>

- 33 -

成本	111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日				年底餘額
	年初餘額	增	減	分	
土地	\$ 1,522,590	\$ 13	\$ -	\$ 120	\$ 1,522,723
土地改良物	3,264	-	-	-	3,264
房屋及建築	2,937,836	6,514	-	9,866	2,954,216
機器設備	1,520,359	26,473	-	68,060	1,614,892
運輸設備	16,057	-	(535)	-	15,522
租賃改良	17,998	-	-	-	17,998
其他設備	334,392	18,062	(585)	900	352,769
未完工程	102,741	335,447	-	7,133	445,321
	<u>6,455,237</u>	<u>\$ 386,509</u>	<u>(\$ 1,120)</u>	<u>\$ 86,079</u>	<u>6,926,705</u>
累計折舊					
土地	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
土地改良物	1,967	271	-	-	2,238
房屋及建築	747,034	117,586	-	-	864,620
機器設備	1,000,903	114,972	-	-	1,115,875
運輸設備	12,224	1,061	(535)	-	12,750
租賃改良	12,032	3,427	-	-	15,459
其他設備	219,411	37,052	(585)	-	255,878
	<u>1,995,571</u>	<u>\$ 274,369</u>	<u>(\$ 1,120)</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,266,820</u>
年底淨額	<u>\$ 4,461,666</u>				<u>\$ 4,659,885</u>

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

於 112 及 111 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 46,580	\$ 48,755
房屋及建築	70,118	10,827
運輸設備	6,280	2,887
其他設備	955	1,331
	<u>\$ 123,933</u>	<u>\$ 63,800</u>

- 34 -

十四、投資性不動產

	土	地	房屋及建築	合	計
成本					
112年1月1日及112年12月31日餘額	\$ 224,988	\$ 12,250		\$ 237,238	
累計折舊					
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 3,336		\$ 3,336	
折舊費用	-	266		266	
112年12月31日餘額	-	\$ 3,602		\$ 3,602	
112年12月31日淨額	\$ 224,988	\$ 8,648		\$ 233,636	
成本					
111年1月1日及111年12月31日餘額	\$ 224,988	\$ 12,250		\$ 237,238	
累計折舊					
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 3,069		\$ 3,069	
折舊費用	-	267		267	
111年12月31日餘額	-	\$ 3,336		\$ 3,336	
111年12月31日淨額	\$ 224,988	\$ 8,914		\$ 233,902	

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

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
第1年	\$ 2,832	\$ 2,832
第2年	2,832	2,832
第3年	-	2,832
	\$ 5,664	\$ 8,496

除認列折舊費用外，本公司之投資性不動產於112及111年度並未發生重大增添、處分及減損情形。投資性不動產係以直線基礎按其耐用年限35至50年予以計提折舊。

	112年度	111年度
使用權資產之增添	\$ 80,589	\$ 12,489
使用權資產之折舊費用	\$ 2,175	\$ 2,094
土地	15,009	12,345
房屋及建築	2,525	2,406
運輸設備	720	678
其他設備	\$ 20,429	\$ 17,523
(二) 租賃負債		
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 20,522	\$ 10,959
非流動	\$ 105,054	\$ 54,055

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	1.02%	1.02%
房屋及建築	1.00%~1.80%	1.00%~1.02%
運輸設備	1.00%~1.80%	1.00%~1.02%
其他設備	1.00%~1.84%	1.00%~1.02%

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期及低價值資產租賃費用	\$ 3,448	\$ 1,743
租賃之現金（流出）總額	(\$ 24,823)	(\$ 20,228)

本公司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。

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

公允價值	112年12月31日	111年12月31日
	<u>\$335,990</u>	<u>\$305,095</u>

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

投資性不動產未有提供擔保之情事。

十五、無形資產

	電腦	軟體	商標	權	合	計
成本						
112年1月1日餘額	\$ 59,732	\$ 16,070	\$	\$	\$	75,802
增 添	13,878	-	-	-	-	13,878
重 分 類	34,450	-	-	-	-	34,450
112年12月31日餘額	<u>\$ 108,060</u>	<u>\$ 16,070</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>124,130</u>
累計攤銷						
112年1月1日餘額	\$ 28,439	\$ 15,662	\$	\$	\$	44,101
攤銷費用	15,278	222	-	-	-	15,500
112年12月31日餘額	<u>\$ 43,717</u>	<u>\$ 15,884</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>59,601</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 64,343</u>	<u>\$ 186</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>64,529</u>
成本						
111年1月1日餘額	\$ 37,168	\$ 16,070	\$	\$	\$	53,238
增 添	13,698	-	-	-	-	13,698
重 分 類	8,866	-	-	-	-	8,866
111年12月31日餘額	<u>\$ 59,732</u>	<u>\$ 16,070</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>75,802</u>
累計攤銷						
111年1月1日餘額	\$ 20,172	\$ 15,439	\$	\$	\$	35,611
攤銷費用	8,267	223	-	-	-	8,490
111年12月31日餘額	<u>\$ 28,439</u>	<u>\$ 15,662</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>44,101</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 31,293</u>	<u>\$ 408</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>31,701</u>

除上述所列增添及認列攤銷費用外，本公司之無形資產於 112 及 111 年度並未發生處分及減損情形。攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 商標 權	3 至 10 年	3 至 4 年
營業成本	\$ 410	\$ 410
推銷費用	1,529	1,722
管理費用	13,150	6,328
研發費用	411	30
	<u>\$ 15,500</u>	<u>\$ 8,490</u>

依功能別彙總攤銷費用：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 410	\$ 410
推銷費用	1,529	1,722
管理費用	13,150	6,328
研發費用	411	30
	<u>\$ 15,500</u>	<u>\$ 8,490</u>

十六、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
流動		
預付貨款	\$ 9,417	\$ 6,839
其他預付費用	7,953	7,798
其他流動資產	<u>1,150</u>	<u>2,939</u>
	<u>\$ 18,520</u>	<u>\$ 17,576</u>

非流動
預付設備款
淨確定福利資產
存出保證金
其他

	112年12月31日	111年12月31日
預付設備款	\$ 32,573	\$ 98,826
淨確定福利資產	22,600	19,900
存出保證金	5,283	6,532
其他	<u>150</u>	<u>150</u>
	<u>\$ 60,606</u>	<u>\$125,408</u>

十七、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
流動		
其他應付款		
應付員工酬勞	\$139,417	\$136,129
應付薪資及獎金	100,312	99,187
應付設備款	79,319	125,447
應付董事酬勞	<u>34,032</u>	<u>34,032</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
應付營業稅	\$ 11,226	\$ 6,763
應付其他費用	116,837	118,779
其他	1,927	1,616
	<u>\$483,070</u>	<u>\$521,953</u>
其他負債		
其他流動負債	<u>\$ 6,366</u>	<u>\$ 6,909</u>
非流動		
存入保證金	<u>\$ 3,717</u>	<u>\$ 3,554</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

本公司 112 及 111 年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為 14,848 仟元及 13,621 仟元。

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 11,344	\$ 12,513
計畫資產公允價值	(33,944)	(32,413)
淨確定福利負債 (資產)	<u>(\$ 22,600)</u>	<u>(\$ 19,900)</u>

淨確定福利負債 (資產) 變動如下：

	112年1月1日	111年1月1日
服務成本		
前期服務成本	514	514
利息費用 (收入)	174	(469)
認列於損益再衡量數	688	(469)
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	(211)
精算 (利益) 損失		
- 財務假設變動	210	210
- 經驗調整	(269)	(269)
認列於其他綜合損益	59	(211)
雇主提撥	-	(2,135)
福利支付	(1,284)	1,284
計畫縮減影響數	514	-
112年12月31日	<u>\$ 11,344</u>	<u>(\$ 33,944)</u>
111年1月1日	\$ 13,038	(\$ 28,669)
服務成本		
前期服務成本	227	227
利息費用 (收入)	88	(206)
認列於損益再衡量數	315	(206)
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	(2,135)
精算 (利益) 損失		
- 財務假設變動	460	-
- 經驗調整	(208)	(208)
認列於其他綜合損益	252	(2,135)
雇主提撥	-	(2,171)
福利支付	(768)	768
計畫縮減影響數	324	-
111年12月31日	<u>\$ 12,513</u>	<u>(\$ 32,413)</u>
112年1月1日	\$ 12,513	(\$ 19,900)
計畫資產公允價值	(32,413)	(32,413)
淨確定福利負債 (資產)	<u>(\$ 19,900)</u>	<u>(\$ 19,900)</u>

十九、權益

(一) 股本

1. 普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(仟股)	<u>180,000</u>	<u>180,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,800,000</u>	<u>\$ 1,800,000</u>
已發行且已收足股款之股數(仟股)	<u>148,137</u>	<u>148,137</u>
公開發行普通股	<u>\$ 1,362,864</u>	<u>\$ 1,362,864</u>
私募普通股	<u>118,510</u>	<u>118,510</u>
已發行股本	<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。

本公司於 110 年 1 月 14 日之 110 年第 1 次股東臨時會決議通過以私募方式辦理現金增資發行普通股，應募人為策略性投資人—統一企業股份有限公司，增資用途為投入資本支出、充實營運資金並有助於強化資本結構。並經 110 年 1 月 14 日董事會議決議私募 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

	112年12月31日	111年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)	\$ 2,850,440	\$ 2,850,440
股票發行溢價	2,672	2,672
庫藏股票交易		
僅得用以彌補虧損		
轉換公司債—失效認股權	150	150
庫藏股票交易—認股權執行	6,749	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
其他(2)	<u>13,526</u>	<u>11,412</u>
	<u>\$ 2,876,346</u>	<u>\$ 2,874,232</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.25%	1.40%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%

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

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	<u>(\$ 348)</u>	<u>(\$ 400)</u>
減少 0.25%	<u>\$ 363</u>	<u>\$ 417</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 355</u>	<u>\$ 409</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 343)</u>	<u>(\$ 394)</u>

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

	112年12月31日	111年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 2,214</u>	<u>\$ 2,309</u>
確定福利義務平均到期期間	12 年	13 年

本公司 112 及 111 年度認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 111 年及 110 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 219 仟元及 109 仟元。

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

2. 其他係股東逾時效未領取之股利。

(三) 保留盈餘及股利政策

依據本公司章程之盈餘分配政策規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
 2. 彌補累積虧損。
 3. 提列百分之十為法定盈餘公積。
 4. 其他依法法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
 5. 再將餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議。
- 本公司章程規定之員工酬勞及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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

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

本公司於 112 年 5 月 31 日及 111 年 5 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	\$ 145,920	\$ 130,115
特別盈餘公積	(\$ 21,377)	\$ 5,740
現金股利	\$ 1,022,148	\$ 903,638
每股現金股利 (元)	\$ 6.9	\$ 6.1

本公司 113 年 2 月 26 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112 年度
法定盈餘公積	\$ 145,293
特別盈餘公積	\$ 8,729
現金股利	\$ 1,022,148
每股現金股利 (元)	\$ 6.9

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 5 月 30 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112 年度	111 年度
年初餘額	(\$ 57,144)	(\$ 75,567)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	(22,521)	18,423
年底餘額	(\$ 79,665)	(\$ 57,144)

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

	112 年度	111 年度
年初餘額	(\$ 13,684)	(\$ 16,638)
當年度產生		
未實現利益		
權益工具	(1,848)	2,954
本年度其他綜合損益	(1,848)	2,954
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	15,640	-
年底餘額	\$ 108	(\$ 13,684)

二十、營業收入

	112 年度	111 年度
客戶合約收入	\$ 2,423,304	\$ 2,411,809
商品銷售收入	431,147	395,694
勞務收入	\$ 2,854,451	\$ 2,807,503

(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

112 年度

商品或勞務之類型	應 報				總 計
	直 銷 部 門	經 銷 部 門	代 工 部 門	門 總	
商品類貨收入	\$ 1,674,644	\$ 748,660	\$ -	\$ -	\$ 2,423,304
勞務收入	\$ -	\$ -	\$ 431,147	\$ 431,147	\$ 431,147
	<u>\$ 1,674,644</u>	<u>\$ 748,660</u>	<u>\$ 431,147</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,854,451</u>
收入認列時點	於某一時點滿足履約義務				

111 年度

商品或勞務之類型	應 報				總 計
	直 銷 部 門	經 銷 部 門	代 工 部 門	門 總	
商品類貨收入	\$ 1,756,949	\$ 654,860	\$ -	\$ -	\$ 2,411,809
勞務收入	\$ -	\$ -	\$ 395,694	\$ 395,694	\$ 395,694
	<u>\$ 1,756,949</u>	<u>\$ 654,860</u>	<u>\$ 395,694</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,807,503</u>
收入認列時點	於某一時點滿足履約義務				

2. 商品之類型

	112 年度	111 年度
商品之類型		
保健食品	\$ 2,079,111	\$ 2,047,560
委託代工	431,147	395,694
飲料品	315,660	335,682
化妝品	23,177	22,252
其他(註)	<u>5,356</u>	<u>6,315</u>
	<u>\$ 2,854,451</u>	<u>\$ 2,807,503</u>

註：其他主係一般食品及寵物食品等。

(二) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據及帳款淨額	\$ 61,161	\$ 64,123	\$ 53,822
應收帳款—關係人淨額	<u>\$ 368,421</u>	<u>\$ 380,036</u>	<u>\$ 303,855</u>
合約負債—流動	\$ -	\$ -	\$ -
勞務收入	<u>\$ 23,924</u>	<u>\$ 24,470</u>	<u>\$ 18,284</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為收入之金額如下：

	112 年度	111 年度
來自年初合約負債		
勞務收入	<u>\$ 21,587</u>	<u>\$ 18,230</u>

二一、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	112 年度	111 年度
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>\$ 9,554</u>	<u>\$ 1,591</u>

(二) 其他收入

	112 年度	111 年度
董事酬勞收入	\$ 78,813	\$ 81,553
租金收入	3,265	3,262
其他	<u>16,182</u>	<u>14,213</u>
	<u>\$ 98,260</u>	<u>\$ 99,028</u>

(三) 其他利益及損失

	112 年度	111 年度
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	\$ 358	\$ 631
淨外幣兌換利益	469	3,375
租賃修改利益	14	-
處分不動產、廠房及設備利益	3	15
處分子公司之損失	-	(779)
採用權益法之投資減損損失	-	(2,538)
其他	<u>(267)</u>	<u>(272)</u>
	<u>\$ 577</u>	<u>\$ 432</u>

(四) 財務成本

	112 年度	111 年度
銀行借款利息	\$ -	\$ 219
租賃負債之利息	1,389	667
押金計算利息費用	15	12
減：列入符合要件資產成本之金額	<u>-</u>	<u>(151)</u>
	<u>\$ 1,404</u>	<u>\$ 747</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年度	111年度
利息資本化金額	\$ -	\$ 151
利息資本化利率	-	1.02%

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$203,369	\$202,784
營業費用 (註1)	89,008	89,375
	<u>\$292,377</u>	<u>\$292,159</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 410	\$ 410
營業費用	15,090	8,080
	<u>\$ 15,500</u>	<u>\$ 8,490</u>

註1：屬於營業費用之折舊費用含投資性不動產之折舊，帳列其他利益及損失，於112及111年度分別為266仟元及267仟元。

註2：無形資產攤銷費用分攤至各單位項目資訊，請參閱附註十五。

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$585,265</u>	<u>\$565,468</u>
退職後福利 (附註十八)		
確定提撥計畫	14,848	13,621
確定福利計畫	219	109
	<u>15,067</u>	<u>13,730</u>
其他員工福利	19,030	9,678
員工福利費用合計	<u>\$619,362</u>	<u>\$588,876</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$196,863	\$201,189
營業費用	422,499	387,687
	<u>\$619,362</u>	<u>\$588,876</u>

(七) 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。112及111年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例	112年度	111年度
員工酬勞	8%	8%
董事酬勞	2%	2%
金額		
員工酬勞	112年度	111年度
	<u>\$136,129</u>	<u>\$136,129</u>
董事酬勞	34,032	34,032

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

112及111年度員工酬勞及董事酬勞分別於113年2月26日及112年2月22日經董事會決議如下：

金額	112年度	111年度
員工酬勞	現	現
	<u>\$136,129</u>	<u>\$136,129</u>
董事酬勞	34,032	34,032

111及110年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與111及110年度個體財務報告認列之金額並無差異。

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

二二、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：

	112年度	111年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 77,734	\$ 87,914
未分配盈餘加徵	15,625	13,083
以前年度之調整	(24,813)	(23,592)
	68,546	77,405
遞延所得稅		
本年度產生者	10,180	(3,061)
認列於損益之所得稅費用	\$ 78,726	\$ 74,344

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	\$ 1,531,454	\$ 1,531,456
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 306,291	\$ 306,291
未分配盈餘加徵	15,625	13,083
其他依稅法調整之所得稅影響數	(218,377)	(221,438)
以前年度之當期所得稅費用	(24,813)	(23,592)
於本年度之調整	\$ 78,726	\$ 74,344
認列於損益之所得稅費用		

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅		
當年度產生		
一採用權益法認列子公司之確定福利計畫再衡量數	(\$ 4)	\$ 145
一確定福利計畫再衡量數	54	377
認列於其他綜合損益之所得稅	\$ 50	\$ 522

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
應付員工福利款項	\$ 284	\$ -	\$ -	\$ 284
備抵損失提列	(52)	52	-	-
備抵存貨損失	3,234	(2,341)	-	893
	\$ 3,466	\$ 2,289	\$ -	\$ 1,177
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅	(\$ 68,463)	\$ -	\$ -	(\$ 68,463)
淨確定福利負債(資產) - 非流動	(915)	-	(54)	(969)
採用權益法之投資損失	-	(7,891)	-	(7,891)
	(\$ 69,378)	(\$ 7,891)	(\$ 54)	(\$ 77,322)

111年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
應付員工福利款項	\$ 284	\$ -	\$ -	\$ 284
備抵損失提列	-	(52)	-	(52)
備抵存貨損失	-	3,234	-	3,234
職工福利	121	(121)	-	-
	\$ 405	\$ 3,061	\$ -	\$ 3,466
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅	(\$ 68,463)	\$ -	\$ -	(\$ 68,463)
淨確定福利負債(資產) - 非流動	(538)	-	(377)	(915)
	(\$ 69,001)	\$ -	(\$ 377)	(\$ 69,378)

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 110 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、三、每股盈餘

	112年度	111年度
基本每股盈餘	\$ 9.81	\$ 9.84
稀釋每股盈餘	\$ 9.74	\$ 9.78

單位：每股元

(二) 來自籌資活動之負債變動
112年度

	112年1月1日	現金流量	非現金變動	112年12月31日
存入保證金	\$ 3,554	\$ 163	\$ -	\$ 3,717
租賃負債	\$ 65,014	(21,375)	80,548	\$ 125,576
	\$ 68,568	(21,212)	1,389	\$ 129,293

111年度

	111年1月1日	現金流量	非現金變動	111年12月31日
長期借款	\$ 94,365	(\$ 94,365)	\$ -	\$ -
存入保證金	5,488	(1,934)	-	3,554
租賃負債	\$ 64,961	(18,485)	17,871	\$ 65,014
	\$ 164,814	(\$ 114,784)	667	\$ 68,568

二六、資本風險管理

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

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理層認為非按公允價值衡量之金融工具於個體財務報告中之帳面金額趨近公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

112年12月31日	第1等級	第2等級	第3等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
—未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 128	\$ 128

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利	112年度	111年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	\$ 1,452,728	\$ 1,457,112

股數	112年度	111年度	單位：仟股
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	985	925	
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	149,122	149,062	

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。

二四、處分投資子公司

東葡公司於110年6月25日經股東決議辦理清算，並於111年3月完成清算程序，本公司對該子公司喪失控制。處分東葡公司之說明，請參閱本公司112年度合併財務報告附註二八。

二五、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於112及111年度進行下列非現金交易之投資活動：

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備增加數	(\$36,862)	(\$386,509)
預付設備款變動數	(80,969)	(134,456)
應付設備款變動數	(46,128)	78,693
取得不動產、廠房及設備支付現金數	(\$563,959)	(\$442,272)

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

1. 市場風險

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

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

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

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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性質產與貨幣性質負債帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率變動 10%時，本公司之敏感度分析。敏感度分析係考量流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯

率變動 10%予以調整。下表係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣變動 10%時，將使稅前淨利變動之金額。

損益	美 元 之 影 響	
	112年度	111年度
	\$ 6,120	\$ 5,488

(2) 利率風險

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

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 23,417	\$ 25,573
— 金融負債	125,576	65,014
具現金流量利率風險		
— 金融資產	946,145	911,498

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，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別變動 946 仟元及變動 911 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產利率暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行

義務造成財務損失之最大信用風險暴露主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

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

3. 流動性風險
本公司藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券及銀行存款等工具維持財務彈性，以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至112年及111年12月31日止，本公司未動用之短期銀行融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

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

112年12月31日

	6個月以內	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計
應付票據及帳款	\$ 238,495	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 238,495
其他應付款(含關係人)	170,161	-	-	-	483,670
租賃負債	11,227	20,400	48,850	44,043	135,495
	\$ 563,241	\$ 20,400	\$ 48,850	\$ 44,043	\$ 857,664

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	編於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
	\$ 22,202	\$ 69,293	\$ 9,860	\$ 9,860	\$ 9,860	\$ 14,463

111年12月31日

	6個月以內	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計
應付票據及帳款	\$ 238,291	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 238,291
其他應付款(含關係人)	352,730	-	-	-	522,892
租賃負債	8,652	5,326	9,694	46,015	72,811
	\$ 999,703	\$ 5,326	\$ 9,694	\$ 46,015	\$ 837,764

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	編於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
	\$ 11,546	\$ 15,020	\$ 9,860	\$ 9,860	\$ 9,860	\$ 16,134

(2) 融資額度

短期借款額度	112年12月31日	111年12月31日
一未動用金額	\$ 738,000	\$ 738,000

二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	關係人類別	與本公司之關係
曾盛麟	實質關係人	本公司之董事長
葡眾企業股份有限公司(以下簡稱葡眾公司)	子公司	本公司之子公司
英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	子公司	本公司之子公司
上海葡眾王企業有限公司(以下簡稱上海葡眾王)	子公司	本公司之子公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	關 係 人 類 別	與 本 公 司 之 關 係
上海溢昭貿易有限公司(以下簡稱溢昭股份有限公司)	子 公 司	本公司之子公司
上海葡軍商貿有限公司 ELITE PROPARTNER HOLDINGSSDN. BHD.	子 公 司	本公司之子公司
UVACO MY SDN. BHD.	子 公 司	本公司之子公司
葡興企業有限公司(以下簡稱葡興公司)	其 他 關 係 人	本公司一葡興公司之法人董事
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
統一藥品股份有限公司	其 他 關 係 人	本公司法人董事之子公司
統一超商股份有限公司	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	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
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
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
統澄企業股份有限公司(以下簡稱統澄公司)	其 他 關 係 人	本公司法人董事之子公司
統盛企業股份有限公司(以下簡稱統盛公司)	其 他 關 係 人	本公司法人董事之子公司
家福股份有限公司(以下簡稱家福公司)	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	112年度	111年度
銷貨收入	葡眾公司	\$ 1,674,644	\$ 1,756,949
	子 公 司	311,252	280,979
	關聯企業	36,516	28,163
	其他關係人	19,570	7,688
		<u>\$ 2,041,982</u>	<u>\$ 2,073,779</u>

本公司係依雙方議定之價格銷售予上述關係人，收款條件與非關係人無重大異常情形。

(三) 合約負債

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
合約負債	其他關係人	<u>\$ 196</u>	<u>\$ 662</u>

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款－關係人	葡眾公司	\$ 199,438	\$ 235,179
	溢昭公司	144,574	119,390
	子 公 司	-	15,203
	關聯企業	22,259	7,785
	其他關係人	2,150	2,479
		<u>\$ 368,421</u>	<u>\$ 380,036</u>

其他應收款－關係人 (含董事酬勞)	葡眾公司	\$ 79,394	\$ 81,553
	子 公 司	-	33
		<u>\$ 79,394</u>	<u>\$ 81,586</u>

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
其他應付款－關係人	統一速達公司	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 939</u>

(六) 預付款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
預付款項	關聯企業	\$ 450	\$ -
	其他關係人	<u>66</u>	<u>145</u>
		<u>\$ 516</u>	<u>\$ 145</u>

(承前頁)

(七) 承租協議

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
取得使用權資產		
實質關係人	\$ -	\$ 5,852
帳列項目		
租賃負債		
關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
實質關係人	\$ 4,513	\$ 5,662
關係人類別	112年度	111年度
利息費用		
實質關係人	\$ 51	\$ 10

向上述關係人支付之租金費用與週遭租賃價格相當，係參考當地一般租金水準而定，付款條件為每次匯付1個月(1期)。

(八) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
存入保證金	葡眾公司	\$ 472	\$ 472
帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
營業成本—檢驗費	其他關係人	\$ 169	\$ 250
營業成本—運費	其他關係人	\$ 35	\$ 14
推銷費用—運費	其他關係人	\$ 5,721	\$ 5,050
推銷費用—廣告費	其他關係人	\$ 613	\$ 241
推銷費用—檢驗費	其他關係人	\$ 142	\$ 137
推銷費用—其他費用	其他關係人	\$ 38	\$ -
管理費用—運費	其他關係人	\$ 10	\$ 7
研發費用—檢驗費	其他關係人	\$ 273	\$ 24
研發費用—運費	其他關係人	\$ 85	\$ 84

(接次頁)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
租金收入			
	葡眾公司	\$ 2,853	\$ 2,850
	溢昭公司	400	400
	其他關係人	12	12
		\$ 3,265	\$ 3,262
其他收入			
	葡眾公司	\$ 80,373	\$ 83,113

上述關係人交易之條件，與一般非關係人相當，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

短期員工福利	112年度	111年度
退職後福利	\$ 65,553	\$ 61,814
	158	156
	\$ 65,711	\$ 61,970

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。

二九、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為長、短期銀行借款之擔保品或中油天然氣及科學園區土地保證金：

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備—土地	\$ 1,249,843	\$ 1,249,843
不動產、廠房及設備—建築物	215,930	251,601
質押定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動)	24,800	20,800
	\$ 1,490,573	\$ 1,522,244

本公司持有之不動產、廠房及設備—土地/建築物截至112年及111年12月31日，為供給營運資金取得之長、短期擔保借款額度分別如下：

	112年12月31日	111年12月31日
短期額度	\$ 238,000	\$ 238,000
中長期額度	1,000,000	1,000,000
	\$ 1,238,000	\$ 1,238,000

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於資產負債表日尚有下列重大或有負債及未認列之合約承諾：

諾：

(一) 截至112年12月31日止，本公司因取得銀行融資額度而開立之存出(應付)保證票據為400,000千元。

(二) 截至112年12月31日止，本公司尚未完成之重大工程合約及不動產廠房及設備合約明細如下：

合約性質	合約金額	已付金額	未付金額
重大廠房興建及機電工程	\$ 616,003	\$ 244,772	\$ 371,231

三一、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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

112年12月31日

金融資產	幣匯	率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 2,181	30.705 (美元：新台幣)	\$ 66,970

金融負債	幣匯	率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	188	30.705 (美元：新台幣)	\$ 5,772

111年12月31日

金融資產	幣匯	率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 1,816	30.71 (美元：新台幣)	\$ 55,769

金融負債	幣匯	率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	29	30.71 (美元：新台幣)	\$ 891

本公司於112及111年度之已實現及未實現外幣兌換淨利益分別為469千元及3,375千元，由於個體公司之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、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。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊之揭露：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件及未實現損益：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：附表六。

三三、部門資訊

本公司業已依規定於合併財務報告揭露相關營運部門資訊。

葡萄王生技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期單位數／張數 股數 (股)	帳面金額	持股比例 (%)	期末價值		註
								公允價值	備	
葡萄王生技股份有限公司	股票	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	\$ 128	-	\$ 128	-	-
溢昭股份有限公司	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	2,393,504.00	40,031	-	40,031	-	-
		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	2,413,418.60	40,031	-	40,031	-	-

葡萄王生技股份有限公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據之額	票據、帳款佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
			進(銷)貨	貨金	額	佔總進(銷)貨之比率	授信期	信期	單			
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	\$ 1,674,644		58.67%	月結 1 個月	依合約約定之價格	—	\$ 199,438	46.43%	註 2
	溢昭股份有限公司	子公司	銷	286,629		10.04%	月結 4 個月	依合約約定之價格	—	144,574	33.65%	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	1,674,644		97.47%	月結 1 個月	依合約約定之價格	—	(199,438)	99.71%	註 2
溢昭股份有限公司	葡萄王生技股份有限公司	母公司	進	286,629		100.00%	月結 4 個月	依合約約定之價格	—	(144,574)	100.00%	註 2

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

葡萄王生技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人稱謂	應收款項餘額	人週轉率	逾期逾金	應收處	關係人	款項式	應收後	關係人款項	呆帳	列帳	備抵
葡萄王生技股份有限公司	葡眾企業股份有限公司 溫昭股份有限公司	子公司 子公司	\$ 199,438 144,574	7.71 2.17	\$ - -	- -	- -	- -	\$ 199,438 44,630	\$ - -	- -	- -	

葡萄王生技股份有限公司
被投資公司資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 本 期 初 資 金 額 數 (股)	末		有 被 投 資 公 司 本 期 金 額 面 金 額	持 有 率 (%)	本 期 初 資 金 額 數 (股)	本 期 初 資 金 額 數 (股)	本 期 初 資 金 額 數 (股)	本 期 初 資 金 額 數 (股)	備 註
					資 金 額 數 (股)	比 率 (%)							
葡萄王生技股份有限公司	英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	英屬維京群島	投資控股	\$ 1,198,018	24,890,000	100	\$ 1,128,498	100	\$ 1,198,018	\$ 26,650	\$ 26,978	註 1 及 2	
	葡眾企業股份有限公司	台灣桃園	食品飲料、化粧品、運動器材、清潔用品等代理進口、批發、銷售	15,000	10,560,000	60	2,405,596	60	1,721,269	1,031,404	14,431	註 1	
	溢昭股份有限公司	台灣桃園	食品飲料、日常用品、電器等批發、銷售	30,000	3,000,000	100	49,381	100	14,431	14,431	—	—	
	GK BIO INTERNATIONAL SDN.BHD.	馬來西亞	保健產品批發、銷售	14,899	2,100,000	35	50,952	35	55,645	20,070	20,070	註 1	
	ELITE PROPARTNER HOLDING SDN. BHD.	馬來西亞	投資控股	2,017	300,000	100	1,365	100	(298)	註 3	註 3	—	
葡眾企業股份有限公司	UVACO MY SDN. BHD.	馬來西亞	保健品銷售	註 4	註 4	100	-	100	-	註 3	註 3	註 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(435)仟元。

註 2：本公司本年度認列英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.之投資(損)益中，包含上海葡萄王及上海溢昭之本年度(損)益。

註 3：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 4：本公司之子公司葡眾企業股份有限公司於 112 年 12 月間轉投資設立馬來西亞 UVACO MY SDN. BHD.，投資金額馬幣 1 元，持股比例 100%。

葡王生技股份有限公司
大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元、美元仟元及人民幣仟元

附表五

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本自台灣匯出投資金額	本自台灣匯出或收回投資金額	本自台灣匯出投資金額	被投資公司本期末(損)益	本公司直接或間接持股比例	本期末認列之投資(損)益 (註 2)	期末帳面價值	截至本期末已投資金額	截至本期末匯回收益
上海葡王企業有限公司	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）	USD 28,900	註 1(2) 註 3	\$ 847,672 (USD 27,350)	\$ -	\$ 847,672 (USD 27,350)	\$ 25,723 註 2(2)B	100%	\$ 26,051 註 2(2)B	\$ 1,083,438	\$ -	
上海裕裕冷凍倉儲有限公司	冷凍、冷藏、恆溫及深層冷凍等基礎性倉儲（危險品、食品除外）、庫存管理服務並提供相關配套服務（涉及行政許可的，憑許可證經營）	USD 4,890	註 1(2) 註 4	26,794 (USD 878)	(26,794) (USD 878) 註 4	註 4	註 2(3)	-	註 2(3)	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)	(21) 註 2(2)B	100%	(21) 註 2(2)B	18,178	-	
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 8	-	-	-	6,018 註 2(2)B	51%	2,821 註 2(2)B	34,901	-	
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 6	7,273 (USD 246)	-	7,273 (USD 246)	- 註 2(2)B	35.1%	- 註 2(2)B	-	-	
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 7	-	-	-	(446) 註 2(2)B	45%	(200) 註 2(2)B	8,980	-	

(接次頁)

(承前頁)

本 期 末 累 計 大 陸 地 區 投 資 金 額 核 對 出 現 差 異 金 額	\$	873,235	審 計 部 經 濟 准 則 核 對 出 現 差 異 金 額	\$	873,235	審 計 部 經 濟 准 則 核 對 出 現 差 異 金 額	\$	6,977,961	審 計 部 經 濟 准 則 核 對 出 現 差 異 金 額
---	----	---------	---	----	---------	---	----	-----------	---

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：本期認列投資損益攤中：

- (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查核簽證之財務報表
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
- (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，上海葡萄王企業有限公司於 111 年 7 月盈餘轉增實美金 1,000 仟元。

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，上海裕崧冷凍倉儲有限公司已於 111 年 12 月辦理清算註冊完成，處分價款已於 112 年 3 月匯回台灣。

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：本公司直接投資上海長鴻生物科技有限公司，上海長鴻生物科技有限公司已於 111 年 11 月辦理清算程序中，因其可回收金額小於本公司投資金額，經評估本公司於 111 年度對投資上海長鴻生物科技有限公司認列減損損失 2,538 仟元。

註 7：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。

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軍商貿有限公司。

葡萄王生技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表六

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	8,942,000	6.03%

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

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



葡萄王生技



精采優適

快樂葉黃素

第一支*



好輕鬆

獨家快樂益生菌



高濃度

葉黃素15mg

超舒潤

智利酒果+
蝦紅素
(紅藻萃取)

*葡萄王第一支快樂益生菌(葡萄王獨家專利發酵乳桿菌 L. fermentum)+葉黃素粉末產品。 *劑型示意產品以實物為主。



樟芝王 代言人 John

儘管上!!
甘苦葡萄王 樟芝王

幫你降

8週有效

國家認證

首支 調節血壓+護肝
幫助入睡

功效All in One



葡萄王 樟芝王 首支國家認證雙功效

【益菌王】完美益生菌粉末顆粒

隨時抵達 完美守護

業界權威 · 教科書級示範

消費者「億級」益菌指南！



益菌王代言人
Janet 謝怡芬

Janet



葡萄王生技

NEW

喝了再上
續航力UP!
微氣泡 順口好喝!

補充能量
喝了的再上

提神配方
大升級



康貝特代言人

福一隆

康貝特® 200P EX

 **葡萄王生技股份有限公司**



董事長：





健康專家 · 照顧全家
www.grapeking.com.tw



 **葡萄王生技股份有限公司**

324桃園市平鎮區金陵路二段402號

電話：(03) 457-2121

傳真：(03) 457-2128

