

葡萄王生技股份有限公司 111 年股東常會議事錄



時 間：中華民國 111 年 5 月 27 日(星期五)上午九時

地 點：桃園市平鎮區金陵路二段 402 號(平鎮總公司)

出 席：出席股東代表股份總數 115,723,096 股(含以電子方式行使表決
權股數 40,069,937 股)，佔本公司已發行普通股股份總數
148,137,373 股之 78.11%。

主 席：曾盛麟 董事長



記錄：徐瑩杰



出席董事：曾盛麟、曾美菁、黃衍祥(視訊出席)、張志嘉(視訊出席)、
賴誌偉(視訊出席)、張志昇(視訊出席)、陳幸君(視訊出席)、
林鳳儀(獨立董事-審計委員會召集人，視訊出席)、陳勁甫(獨立
董事，視訊出席)、苗怡凡(獨立董事，視訊出席)、陳景寧(獨立董
事，視訊出席)等 11 席董事出席，已超過董事席次 12 席之半數。

列 席：林尚志會計師(視訊出席)

宣布開會：出席股東已達法定數額，主席依法宣布開會。

一、主席致詞：略。

二、報告事項

1、本公司一一〇年度營業報告。(營業報告書請參閱附錄一)

2、審計委員會一一〇年度審查報告。(請參閱附錄二)

3、一一〇年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告。

說明：

- (1) 本公司 110 年度獲利新臺幣 1,491,207,624 元(即稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，依本公司章程第 29 條規定，提列員工酬勞 8%計新臺幣 119,296,609 元及董事酬勞 2%計新臺幣 29,824,152 元，均以現金方式發放。
- (2) 本次配發金額與 110 年度認列費用金額無差異。

三、承認事項

第一案

董事會提

案由：本公司一一〇年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：

- (一) 本公司一一〇年度個體財務報表暨合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所黃裕峰及鍾鳴遠會計師查核竣事，並出具查核報告在案。
- (二) 上開財務報表及營業報告書經審計委員會審查完竣，敬請 承認。
營業報告書(請參閱附錄一)
會計師查核報告及個體暨合併財務報表(請參閱附錄三)

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：115,723,096 權

表決結果	佔表決權總數百分比
贊成權數 114,649,053 權 (含電子投票 39,013,951 權)	99.07 %
反對權數 7,727 權 (含電子投票 7,727 權)	0.00 %
無效權數 0 權	0.00 %
棄權與未投票權數 1,066,316 權 (含電子投票 1,048,259 權)	0.92%

已達法令規定標準，本案照案通過。

第二案

董事會提

案由：本公司一一〇年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：

- (一) 本公司一一〇年度盈餘分配表，業經 111 年 2 月 23 日第 20 屆第 4 次董事會決議通過，自可供分配盈餘中提撥新台幣 903,637,975 元發放股東現金股利，每股配發現金股利新台幣 6.1 元，發放至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司其他收入，俟股東會通過後，授權董事長訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜。
- (二) 如嗣後因股本變動，以致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，授權董事長調整配息率。
- (三) 本公司一一〇年度盈餘分配表。(請參閱附錄四)

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：115,723,096 權

表決結果	佔表決權總數百分比
贊成權數 114,672,946 權 (含電子投票 39,037,844 權)	99.09%
反對權數 22,134 權 (含電子投票 22,134 權)	0.01 %
無效權數 0 權	0.00 %
棄權與未投票權數 1,028,016 權 (含電子投票 1,009,959 權)	0.88%

已達法令規定標準，本案照案通過。

四、討論事項

第一案

董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」案，謹提請 公決。

說明：

- (一) 依據公司法第 172 條之 2 規定及配合公司實際需要，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。
- (二) 「公司章程」修訂條文對照表如下：

條次	修訂條文	原條文	說明
第十五條	股東會之召集，依公司法之規定行之。	股東常會之召集，依公司法之規定行之。	依據公司法第 172 條之 2 規

條次	修訂條文	原條文	說明
	<u>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經經濟部公告之方式為之。</u>		定及配合公司實際需要修正。
第卅二條	本章程訂立於中華民國六十年三月六日。第一次修正於六十二年七月卅一日。...第四十三次修正於一一〇年七月十五日。 <u>第四十四次修正於一一一年五月二十七日。</u>	本章程訂立於中華民國六十年三月六日。第一次修正於六十二年七月卅一日。...第四十三次修正於一一〇年七月十五日。	增列修正日期。

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：115,723,096 權

表決結果	佔表決權總數百分比
贊成權數 114,684,278 權 (含電子投票 39,049,176 權)	99.10%
反對權數 9,082 權 (含電子投票 9,082 權)	0.00 %
無效權數 0 權	0.00 %
棄權與未投票權數 1,029,736 權 (含電子投票 1,011,679 權)	0.88 %

已達法令規定標準，本案照案通過。

第二案

董事會提

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，謹提請 公決。

說明：

- (一) 配合金融監督管理委員會 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號令辦理，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。
- (二) 「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表如下：

條次	修訂條文	原條文	說明
第六條	評估程序 一、取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金	評估程序 一、取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交	配合金融監督管理委員會 111年1月28日金管證發字第 1110380465

條次	修訂條文	原條文	說明
	<p>額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)~(二)略。(未修正)</p> <p>(三)、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> <p>(四)略。(未修正)</p> <p>二、取得或處分有價證券，應於事實發生日前先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，</p>	<p>易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)~(二)略。(未修正)</p> <p>(三)、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> <p>(四)略。(未修正)</p> <p>二、取得或處分有價證券，應於事實發生日前先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會</p>	<p>號令修訂。</p>

條次	修訂條文	原條文	說明
	<p>不在此限。</p> <p>三、取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> <p>四、~五、略。(未修正)</p> <p>六、與關係人取得或處分資產，除應依本條上述規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依本條上述規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前述交易金額之計算，應依本條第四款規定辦理。</p> <p>判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，下列資料應先經審計委員會同意，並提交董事會通過後，始</p>	<p>計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> <p>三、取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>四、~五、略。(未修正)</p> <p>六、與關係人取得或處分資產，除應依本條上述規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依本條上述規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前述交易金額之計算，應依本條第四款規定辦理。</p> <p>判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除</p>	

條次	修訂條文	原條文	說明
	<p>得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)、向關係人取得不動產或其使用權資產，並依主管機關規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)、依前述規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>本公司與子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在新台幣三億元內(含)先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>(一)、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>(二)、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>有關總資產百分之十之規定，</p>	<p>買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，下列資料應先經審計委員會同意，並提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)、向關係人取得不動產或其使用權資產，並依主管機關規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)、依前述規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p><u>前項交易金額之計算，應依第十九條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定經審計委員會同意並提交董事會通過部分免再計</u></p>	

條次	修訂條文	原條文	說明
	<p>以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。依本款第三項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。本款第三項所規定之事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。本項所稱審計委員會全體成員及所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p><u>本公司或子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與子公司，或子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p><u>第一項及前項交易金額之計算，應依第十九條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定經審計委員會同意並提交股東會、董事會通過部分免再計入。</u></p> <p>七、本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷</p>	<p>人。</p> <p>本公司與子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在新台幣三億元內(含)先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>(一)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>(二)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> <p>依本款第三項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。本款第三項所規定之事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。本項所稱審計委員會全體成員及所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	

條次	修訂條文	原條文	說明
	<p>商應符合下列規定：</p> <p>(一)~(三)略。(未修正)</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>(一)、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>(二)、執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>(三)、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>(四)、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理及遵循相關法令等事項。</p>	<p>七、本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>(一)~(三)略。(未修正)</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>(一)、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>(二)、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>(三)、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>(四)、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</p>	

條次	修訂條文	原條文	說明
第十九條	<p>取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、~六、略。(未修正)</p> <p>七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一) 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>(二) 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(三) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>略。(以下未修正)</p>	<p>取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、~六、略。(未修正)</p> <p>七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一) 買賣國內公債。</p> <p>(二) 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(三) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>略。(以下未修正)</p>	<p>配合金融監督管理委員會111年1月28日金管證發字第1110380465號令修訂。</p>

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：115,723,096 權

表決結果	佔表決權總數百分比
贊成權數 114,676,548 權 (含電子投票 39,041,446 權)	99.09 %
反對權數 17,034 權 (含電子投票 17,034 權)	0.01 %
無效權數 0 權	0.00 %
棄權與未投票權數 1,029,514 權 (含電子投票 1,011,457 權)	0.88 %

已達法令規定標準，本案照案通過。

五、臨時動議：無

六、散會：中華民國 111 年 5 月 27 日上午九時十七分

(本股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序以會議所錄影音為準。)

營業報告書

一一〇年

110年台灣在新冠疫情之下經歷了三級警戒，隨著原物料漲價、缺工缺料的問題持續擴大，各個產業都面臨了巨大的挑戰，本公司藉由提供優質產品及拓展代工業務，在疫情的衝擊下仍交出每股盈餘 8.81元的成績。並引進策略性伙伴 - 「統一企業」，提升通路能見度，共同合作拓展海內外市場。身為生技產業的領導品牌，本公司持續致力於創新研發，不斷的推陳出新優質的商品，期盼提供消費者更多元的體驗。為因應未來營運成長需求，著手進行平鎮工業區廠房興建，期許完工後挹注產能，更添營運利基。

隨著公司不斷地成長，我們重視的不只是營運績效，回應利害關係人對公司的期許並傳達企業理念也同等的重要。公司持續實踐企業永續，將ESG納入整體經營，致力於綠色環境、研發創新、食品安全、社會共榮、與幸福職場等全方位的耕耘，並暢通資訊與溝通管道，維護大眾與股東權益。110年度的公司治理評鑑，本公司首次進入全體上市公司前5%，並是唯一入榜的生技產業，順利回應大眾與股東的期望。

本公司 110 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「公司治理評鑑 TOP5%前段班」、「網路口碑之星《健康產業-生醫保健類別》策略卓越獎」...等；在技術研發部分，110 年縱橫 13 國勇奪 33 金 2 銀 1 銅 7 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；此外，對於企業社會責任及健康職場打造不遺餘力，獲台灣疫苗協會頒發「防疫尖兵金獎」，並連續四年獲「TCSA 企業永續報告金獎」；公司全方位的出眾表現，備獲大眾肯定，曾盛麟董事長暨總經理榮獲 2021 年由《哈佛商業評論》舉辦之數位轉型鼎革獎榮獲「數位轉型領袖」，展現企業數位轉型的成果。

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 2021 年 DSN Global 100 list 排名全球直銷公司第 41 名，堪稱台灣傳銷之光。

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

負責人：



經理人：



會計主管：



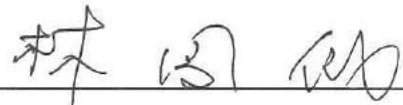
審計委員會審查報告書

本公司一百一十年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表及盈餘分配案，其中個體及合併財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所黃裕峰及鍾鳴遠會計師查核完竣，並出具查核報告。

上開營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表及盈餘分配案業經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法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一一一年股東常會



葡萄王生技股份有限公司

審計委員會召集人：林鳳儀

中華民國一一一年二月二十三日

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 110 及 109 年度

地址：桃園市平鎮區金陵路二段402號

電話：(03)4572121

會計師查核報告

葡萄王生技股份有限公司 公鑒：

查核意見

葡萄王生技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所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 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對葡萄王生技股份有限公司民國 110 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、五及十一。截至民國 110 年 12 月 31 日，葡萄王生技股份有限公司存貨淨額為 568,177 仟元，對個體財務報表係屬重大，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的設計及執行有效性；
2. 瞭解並評估管理階層存貨評價政策及估計之合理性；
3. 觀察年底存貨之盤點，評估有無已毀損或過期之存貨而未提列備抵存貨跌價損失之情形；
4. 自年底存貨明細表及庫齡等資料選樣，核算存貨淨變現價值及有效期計算之正確性，並核算備抵存貨跌價損失是否依照政策提列。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

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

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

6. 對於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 110 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 裕 峰

會計師 鍾 鳴 遠

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 1 1 1 年 2 月 2 3 日

葡萄王生技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 531,713	5	\$ 341,406	4	2100	短期借款(附註十八及三一)	\$ -	-	\$ 500,000	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	200,379	2	-	-	2130	合約負債(附註二二)	18,284	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九)	13,940	-	8,940	-	2170	應付票據及帳款	192,060	2	175,949	2
1170	應收票據及帳款淨額(附註十及二二)	53,822	1	46,816	-	2200	其他應付款(附註十九)	402,321	4	362,380	4
1180	應收帳款-關係人淨額(附註二二及三十)	303,853	3	239,622	3	2220	其他應付款-關係人(附註三十)	1,102	-	1,322	-
1200	其他應收款	1,315	-	1,073	-	2230	本期所得稅負債(附註二四)	129,135	2	110,639	1
1210	其他應收款-關係人(附註三十)	74,151	1	72,185	1	2280	租賃負債(附註十四)	14,078	-	13,695	-
130X	存貨(附註十一)	568,177	6	545,301	6	2300	其他流動負債(附註十九)	2,856	-	16,751	-
1470	其他流動資產(附註十七)	35,564	-	50,455	-	2322	一年內到期長期借款(附註十八及三一)	6,990	-	41,533	1
11XX	流動資產總計	1,782,914	18	1,305,798	14	21XX	流動負債總計	766,826	8	1,222,269	13
	非流動資產						非流動負債				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八)	11,390	-	9,338	-	2540	長期借款(附註十八及三一)	87,375	1	1,260,700	13
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九及三一)	9,600	-	9,600	-	2570	遞延所得稅負債(附註二四)	69,001	1	68,804	1
1550	採用權益法之投資(附註十二)	3,302,366	33	3,062,199	33	2580	租賃負債(附註十四)	50,883	-	61,521	1
1600	不動產、廠房及設備(附註十三、三一及三二)	4,461,666	45	4,481,146	48	2600	其他非流動負債(附註十九及三十)	5,488	-	9,217	-
1755	使用權資產(附註十四)	63,452	1	73,571	1	25XX	非流動負債總計	212,747	2	1,400,242	15
1760	投資性不動產(附註十五)	234,169	2	234,556	3	2XXX	負債總計	979,573	10	2,622,511	28
1780	無形資產(附註十六)	17,627	-	19,019	-		權益(附註二一)				
1840	遞延所得稅資產(附註二四)	405	-	1,027	-		股本				
1900	其他非流動資產(附註十七及二十)	84,278	1	50,731	1	3110	普通股股本	1,481,374	15	1,362,864	15
15XX	非流動資產總計	8,184,953	82	7,941,187	86	3200	資本公積	2,869,691	29	971,717	11
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	1,198,125	12	1,070,880	11
1XXX	資 產 總 計	\$ 9,967,867	100	\$ 9,246,985	100	3320	特別盈餘公積	86,465	1	100,752	1
						3350	未分配盈餘	3,444,844	34	3,204,726	35
						3300	保留盈餘總計	4,729,434	47	4,376,358	47
						3400	其他權益	(92,205)	(1)	(86,465)	(1)
						3XXX	權益總計	8,988,294	90	6,624,474	72
							負債及權益總計	\$ 9,967,867	100	\$ 9,246,985	100

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

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二二及三十）	\$ 2,451,872	100	\$ 2,175,969	100
5000	營業成本（附註十一及二三）	(1,290,204)	(52)	(1,051,819)	(49)
5900	調整前營業毛利	1,161,668	48	1,124,150	51
5910	已（未）實現銷貨利益	6,575	-	(7,162)	-
5950	營業毛利	1,168,243	48	1,116,988	51
	營業費用（附註二十、二三及三十）				
6100	銷售費用	(433,269)	(18)	(374,549)	(17)
6200	管理費用	(318,850)	(13)	(290,508)	(13)
6300	研究發展費用	(245,045)	(10)	(217,615)	(10)
6000	營業費用合計	(997,164)	(41)	(882,672)	(40)
6900	營業淨利	171,079	7	234,316	11
	營業外收入及支出（附註十二、二三及三十）				
7100	利息收入	272	-	279	-
7010	其他收入	90,730	4	79,857	4
7020	其他利益及損失	1,675	-	(947)	-
7050	財務成本	(1,328)	-	(10,931)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	1,079,659	44	1,030,915	47
7000	營業外收入及支出合計	1,171,008	48	1,099,173	50
7900	稅前淨利	1,342,087	55	1,333,489	61
7950	所得稅費用（附註二四）	(41,664)	(2)	(61,464)	(3)
8200	本年度淨利	1,300,423	53	1,272,025	58

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金	%	金	%
	其他綜合(損)益(附註二一)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數	\$ 983	-	\$ 646	-
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價損益	2,052	-	(2,444)	-
8331	採用權益法認列之子 公司之確定福利計 畫再衡量數	(67)	-	(111)	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅	(184)	-	(107)	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目：				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	(7,325)	-	16,941	1
8371	關聯企業之國外營運 機構財務報表換算 之兌換差額	(467)	-	(210)	-
8300	其他綜合(損)益合計	(5,008)	-	14,715	1
8500	本年度綜合(損)益總額	<u>\$ 1,295,415</u>	<u>53</u>	<u>\$ 1,286,740</u>	<u>59</u>
	每股盈餘(附註二五)				
9750	基 本	<u>\$ 8.81</u>		<u>\$ 9.34</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 8.76</u>		<u>\$ 9.29</u>	

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

個體權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		普 通 股 本		資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益		庫 藏 股 票	權 益 總 計
		股 數 (仟 股)	金 額		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 (損) 益		
A1	109年1月1日餘額	136,286	\$ 1,362,864	\$ 968,724	\$ 939,947	\$ 74,671	\$ 2,973,497	(\$ 84,506)	(\$ 16,246)	(\$ 45,530)	\$ 6,173,421
	108年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	130,933	-	(130,933)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	26,081	(26,081)	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(884,210)	-	-	-	(884,210)
N1	股份基礎給付	-	-	1,578	-	-	-	-	-	45,530	47,108
C17	其他資本公積變動數	-	-	1,415	-	-	-	-	-	-	1,415
D1	109年1月1日至12月31日淨利	-	-	-	-	-	1,272,025	-	-	-	1,272,025
D3	109年1月1日至12月31日其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	428	16,731	(2,444)	-	14,715
D5	109年1月1日至12月31日綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	1,272,453	16,731	(2,444)	-	1,286,740
Z1	109年12月31日餘額	136,286	1,362,864	971,717	1,070,880	100,752	3,204,726	(67,775)	(18,690)	-	6,624,474
	109年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	127,245	-	(127,245)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	(14,287)	14,287	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(948,079)	-	-	-	(948,079)
C17	其他資本公積變動數	-	-	1,814	-	-	-	-	-	-	1,814
D1	110年1月1日至12月31日淨利	-	-	-	-	-	1,300,423	-	-	-	1,300,423
D3	110年1月1日至12月31日其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	732	(7,792)	2,052	-	(5,008)
D5	110年1月1日至12月31日綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	1,301,155	(7,792)	2,052	-	1,295,415
E1	現金增資	11,851	118,510	1,896,160	-	-	-	-	-	-	2,014,670
Z1	110年12月31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

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

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,342,087	\$ 1,333,489
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	271,311	257,572
A20200	攤銷費用	5,367	5,422
A20300	預期信用減損損失	-	4,841
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之利益	(799)	-
A20900	財務成本	1,328	10,931
A21200	利息收入	(272)	(279)
A21300	股利收入	(2)	(2)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	1,597
A22300	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	(1,079,659)	(1,030,915)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	-	29
A22700	處分投資性不動產利益	(1,261)	-
A23900	(已)未實現銷貨利益	(6,575)	7,162
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收票據及帳款淨額	(7,006)	(4,918)
A31160	應收帳款－關係人	(64,231)	22,269
A31180	其他應收款	(242)	(401)
A31190	其他應收款－關係人	(1,966)	3,512
A31200	存 貨	(22,876)	(141,119)
A31240	其他流動資產	14,891	9,109
A32125	合約負債	18,284	(323)
A32150	應付票據及帳款	16,111	16,671
A32180	其他應付款	2,959	(26,613)
A32190	其他應付款－關係人	(220)	(65)
A32230	其他流動負債	(13,895)	(4,393)
A32240	淨確定福利負債	(2,488)	(5,010)
A33000	營運產生之淨現金流入	470,846	458,566
A33100	收取之利息	272	279
A33300	支付之利息	(1,204)	(9,828)
A33500	支付之所得稅	(22,546)	(7,322)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>447,368</u>	<u>441,695</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 5,000)	\$ -
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,200,000)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,000,420	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(241,412)	(1,125,349)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	18
B03700	存出保證金增加	(1,514)	(407)
B03800	存出保證金減少	3,122	1,001
B04500	取得無形資產	(1,106)	(11,249)
B05500	處分投資性不動產	1,382	-
B06700	其他非流動資產增加	(151)	(7,272)
B07600	收取之股利	<u>845,496</u>	<u>869,018</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>401,237</u>	<u>(274,240)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	2,350,000
C00200	短期借款減少	(500,000)	(2,200,000)
C01600	舉借長期借款	-	873,000
C01700	償還長期借款	(1,207,868)	(270,767)
C03000	存入保證金增加	794	-
C03100	存入保證金減少	(4,523)	(2,185)
C04020	租賃本金償還	(15,106)	(14,652)
C04500	支付現金股利	(948,079)	(884,210)
C04600	現金增資	2,014,670	-
C05100	員工購買庫藏股	-	44,619
C09900	其他籌資活動	<u>1,814</u>	<u>1,415</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(658,298)</u>	<u>(102,780)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	190,307	64,675
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>341,406</u>	<u>276,731</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 531,713</u>	<u>\$ 341,406</u>

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



附件三 合併

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 110 及 109 年度

地址：桃園市平鎮區金陵路二段402號

電話：(03)4572121

會計師查核報告

葡萄王生技股份有限公司 公鑒：

查核意見

葡萄王生技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對葡萄王生技股份有限公司及其子公司民國 110 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 110 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品等，此類產品均有保存期限且市場競爭激烈，致存貨因毀損或過期而跌價之風險較高。葡萄王生技股份有限公司及其子公司係依目前市場狀況、類似產品之歷史銷售經驗及存貨之淨變現價值等資訊，以估計可能發生之存貨減損。與存貨評價之相關資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及十一。截至民國 110 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 719,257 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的設計及執行有效性；
2. 瞭解並評估管理階層存貨評價政策及估計之合理性；
3. 觀察年底存貨之盤點，評估有無已毀損或過期之存貨而未提列備抵存貨跌價損失之情形；
4. 自年底存貨明細表及庫齡等資料選樣，核算存貨淨變現價值及有效期計算之正確性，並核算備抵存貨跌價損失是否依照政策提列。

其他事項

葡萄王生技股份有限公司業已編製民國 110 及 109 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導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

葡萄王生技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對葡萄王生技股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 裕 峰

會計師 鍾 鳴 遠

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 111 年 2 月 23 日

葡萄王生技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 3,635,197	26	\$ 2,927,029	22	2100	短期借款(附註十九及三三)	\$ -	-	\$ 500,000	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	200,379	1	-	-	2130	合約負債(附註二四)	129,174	1	96,240	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九)	61,858	-	77,662	1	2170	應付票據及帳款	268,964	2	255,318	2
1170	應收票據及帳款淨額(附註十及二四)	232,957	2	199,448	1	2200	其他應付款(附註二十)	1,817,560	13	1,753,884	14
1180	應收帳款—關係人淨額(附註二四及三二)	67,739	1	2,248	-	2220	其他應付款—關係人(附註三二)	66,810	1	37,641	-
1200	其他應收款	13,125	-	3,533	-	2230	本期所得稅負債(附註二六)	925,723	7	723,261	6
1210	其他應收款—關係人(附註三二)	-	-	12	-	2280	租賃負債(附註十五及三二)	48,311	-	41,796	-
130X	存貨(附註十一)	719,257	5	689,464	5	2300	其他流動負債(附註二十及三二)	30,766	-	43,323	-
1470	其他流動資產(附註十八)	54,785	-	72,028	1	2322	一年內到期長期借款(附註十九及三三)	6,990	-	49,111	-
11XX	流動資產總計	4,985,297	35	3,971,424	30	21XX	流動負債總計	3,294,298	24	3,500,574	27
	非流動資產						非流動負債				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八)	11,390	-	9,338	-	2540	長期借款(附註十九及三三)	87,375	1	1,372,150	10
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九及三三)	13,320	-	13,320	-	2550	負債準備(附註二一)	7,362	-	7,322	-
1550	採用權益法之投資(附註十三)	25,353	-	7,115	-	2570	遞延所得稅負債(附註二六)	69,001	-	68,804	1
1600	不動產、廠房及設備(附註十四、三三及三四)	7,207,655	51	7,307,695	56	2580	租賃負債(附註十五及三二)	129,082	1	120,933	1
1755	使用權資產(附註十五)	209,768	2	202,113	2	2600	其他非流動負債(附註二十及三二)	44,346	-	55,884	-
1760	投資性不動產(附註十六)	1,459,577	11	1,467,018	11	25XX	非流動負債總計	337,166	2	1,625,093	12
1780	無形資產(附註十七)	33,340	-	38,341	-	2XXX	負債總計	3,631,464	26	5,125,667	39
1840	遞延所得稅資產(附註二六)	8,705	-	10,872	-		歸屬於本公司業主之權益(附註二三)				
1900	其他非流動資產(附註十八、二二及三二)	106,474	1	76,885	1		股本				
15XX	非流動資產總計	9,075,582	65	9,132,697	70	3110	普通股股本	1,481,374	11	1,362,864	11
1XXX	資產總計	\$ 14,060,879	100	\$ 13,104,121	100	3200	資本公積	2,869,691	20	971,717	8
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	1,198,125	9	1,070,880	8
						3320	特別盈餘公積	86,465	1	100,752	1
						3350	未分配盈餘	3,444,844	24	3,204,726	24
						3300	保留盈餘總計	4,729,434	34	4,376,358	33
						3400	其他權益	(92,205)	(1)	(85,465)	(1)
						31XX	本公司業主之權益總計	8,988,294	64	6,624,474	51
						36XX	非控制權益(附註十二及二三)	1,441,121	10	1,353,980	10
						3XXX	權益總計	10,429,415	74	7,978,454	61
							負債及權益總計	\$ 14,060,879	100	\$ 13,104,121	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：曾盛麟



經理人：曾盛麟



會計主管：洪俊銘



葡萄王生技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二四及三二）	\$ 9,798,246	100	\$ 9,168,195	100
5000	營業成本（附註十一及二五）	(1,942,319)	(20)	(1,631,457)	(18)
5900	調整前營業毛利	7,855,927	80	7,536,738	82
5920	已（未）實現銷貨利益	(570)	-	53	-
5950	營業毛利	<u>7,855,357</u>	<u>80</u>	<u>7,536,791</u>	<u>82</u>
	營業費用（附註二二、二五及三二）				
6100	銷售費用	(4,650,569)	(47)	(4,424,840)	(48)
6200	管理費用	(600,976)	(6)	(554,312)	(6)
6300	研究發展費用	(292,228)	(3)	(252,857)	(3)
6000	營業費用合計	<u>(5,543,773)</u>	<u>(56)</u>	<u>(5,232,009)</u>	<u>(57)</u>
6900	營業淨利	<u>2,311,584</u>	<u>24</u>	<u>2,304,782</u>	<u>25</u>
	營業外收入及支出（附註十三、二五及三二）				
7100	利息收入	6,287	-	4,633	-
7010	其他收入	99,847	1	88,365	1
7020	其他利益及損失	(1,031)	-	(6,930)	-
7050	財務成本	(4,011)	-	(14,341)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	<u>2,230</u>	<u>-</u>	<u>1,681</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>103,322</u>	<u>1</u>	<u>73,408</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	2,414,906	25	2,378,190	26
7950	所得稅費用（附註二六）	(466,917)	(5)	(483,095)	(5)
8200	本年度淨利	<u>1,947,989</u>	<u>20</u>	<u>1,895,095</u>	<u>21</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合(損)益(附註二二及二三)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 870	-	\$ 462	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	2,052	-	(2,444)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(174)	-	(93)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(7,325)	-	16,941	-
8371	關聯企業之國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(467)	-	(210)	-
8300	其他綜合(損)益合計	(5,044)	-	14,656	-
8500	本年度綜合(損)益總額	<u>\$ 1,942,945</u>	<u>20</u>	<u>\$ 1,909,751</u>	<u>21</u>
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,300,423	13	\$ 1,272,025	14
8620	非控制權益	647,566	7	623,070	7
		<u>\$ 1,947,989</u>	<u>20</u>	<u>\$ 1,895,095</u>	<u>21</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,295,415	13	\$ 1,286,740	14
8720	非控制權益	647,530	7	623,011	7
		<u>\$ 1,942,945</u>	<u>20</u>	<u>\$ 1,909,751</u>	<u>21</u>
	每股盈餘(附註二七)				
9750	基 本	<u>\$ 8.81</u>		<u>\$ 9.34</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 8.76</u>		<u>\$ 9.29</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：曾盛麟



經理人：曾盛麟



會計主管：洪俊銘



葡萄王生技股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益												
	普 通 股 股 本			保 留 盈 餘			其 他 權 益			本公司業主之			
	股數 (仟股)	金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 (損) 益	庫 藏 股 票	權 益 總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計	
A1	109年1月1日餘額	136,286	\$ 1,362,864	\$ 968,724	\$ 939,947	\$ 74,671	\$ 2,973,497	(\$ 84,506)	(\$ 16,246)	(\$ 45,530)	\$ 6,173,421	\$ 1,297,431	\$ 7,470,852
	108年度盈餘分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	130,933	-	(130,933)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	26,081	(26,081)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(884,210)	-	-	-	(884,210)	-	(884,210)
N1	股份基礎給付	-	-	1,578	-	-	-	-	-	45,530	47,108	-	47,108
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(566,462)	(566,462)
C17	其他資本公積變動數	-	-	1,415	-	-	-	-	-	-	1,415	-	1,415
D1	109年1月1日至12月31日淨利	-	-	-	-	-	1,272,025	-	-	-	1,272,025	623,070	1,895,095
D3	109年1月1日至12月31日其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	428	16,731	(2,444)	-	14,715	(59)	14,656
D5	109年1月1日至12月31日綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	1,272,453	16,731	(2,444)	-	1,286,740	623,011	1,909,751
Z1	109年12月31日餘額	136,286	1,362,864	971,717	1,070,880	100,752	3,204,726	(67,775)	(18,690)	-	6,624,474	1,353,980	7,978,454
	109年度盈餘分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	127,245	-	(127,245)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	(14,287)	14,287	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(948,079)	-	-	-	(948,079)	-	(948,079)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(560,389)	(560,389)
C17	其他資本公積變動數	-	-	1,814	-	-	-	-	-	-	1,814	-	1,814
D1	110年1月1日至12月31日淨利	-	-	-	-	-	1,300,423	-	-	-	1,300,423	647,566	1,947,989
D3	110年1月1日至12月31日其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	732	(7,792)	2,052	-	(5,008)	(36)	(5,044)
D5	110年1月1日至12月31日綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	1,301,155	(7,792)	2,052	-	1,295,415	647,530	1,942,945
E1	現金增資	11,851	118,510	1,896,160	-	-	-	-	-	-	2,014,670	-	2,014,670
Z1	110年12月31日餘額	148,137	\$ 1,481,374	\$ 2,869,691	\$ 1,198,125	\$ 86,465	\$ 3,444,844	(\$ 75,567)	(\$ 16,638)	\$ -	\$ 8,988,294	\$ 1,441,121	\$ 10,429,415

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：曾盛麟



經理人：曾盛麟



會計主管：洪俊銘



葡萄王生技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,414,906	\$ 2,378,190
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	416,401	403,854
A20200	攤銷費用	11,052	11,151
A20300	預期信用減損損失	373	4,841
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 之利益	(799)	-
A20900	財務成本	4,011	14,341
A21200	利息收入	(6,287)	(4,633)
A21300	股利收入	(2)	(2)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	2,489
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益之 份額	(2,230)	(1,681)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	437	484
A22700	處分投資性不動產利益	(1,261)	-
A23900	(已)未實現銷貨利益	570	(53)
A29900	迴轉負債準備	-	(267)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收票據及帳款淨額	(33,882)	14
A31160	應收帳款—關係人	(65,491)	355
A31180	其他應收款	(9,537)	(1,254)
A31190	其他應收款—關係人	12	(12)
A31200	存 貨	(29,793)	(143,020)
A31240	其他流動資產	17,243	11,639
A32125	合約負債	32,934	31,226
A32150	應付票據及帳款	13,646	32,692
A32180	其他應付款	30,127	38,124
A32190	其他應付款—關係人	29,169	(489)
A32200	負債準備	(40)	(490)
A32230	其他流動負債	(18,093)	(6,753)
A32240	淨確定福利負債	(2,565)	(5,209)
A33000	營運產生之淨現金流入	2,800,901	2,765,537
A33100	收取之利息	6,232	4,495
A33300	支付之利息	(2,641)	(11,736)
A33500	支付之所得稅	(262,288)	(39,106)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,542,204</u>	<u>2,719,190</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 5,000)	(\$ 3,720)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	19,926	5,900
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	-	1,860
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,200,000)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,000,420	-
B01800	取得採用權益法之投資	(9,722)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(275,198)	(1,213,735)
B02800	處分不動產、廠房及設備	10	964
B03700	存出保證金增加	(4,822)	(9,476)
B03800	存出保證金減少	11,011	10,287
B04500	取得無形資產	(3,203)	(12,382)
B05400	取得投資性不動產	(724)	-
B05500	處分投資性不動產	1,382	-
B06700	其他非流動資產減少(增加)	3,574	(7,067)
B07600	收取之股利	<u>2</u>	<u>2</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>462,344</u>)	(<u>1,227,367</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	2,350,000
C00200	短期借款減少	(500,000)	(2,200,000)
C01600	舉借長期借款	-	873,000
C01700	償還長期借款	(1,326,896)	(278,284)
C03000	存入保證金增加	2,369	5,890
C03100	存入保證金減少	(8,384)	(19,810)
C04020	租賃本金償還	(44,118)	(48,957)
C04500	支付本公司股東現金股利	(948,079)	(884,210)
C04600	現金增資	2,014,670	-
C05100	員工購買庫藏股	-	44,619
C05800	支付子公司股東現金股利	(560,389)	(566,462)
C09900	其他籌資活動	<u>1,814</u>	<u>1,415</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>1,369,013</u>)	(<u>722,799</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>2,679</u>)	<u>11,798</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	708,168	780,822
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,927,029</u>	<u>2,146,207</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,635,197</u>	<u>\$ 2,927,029</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：曾盛麟



經理人：曾盛麟



會計主管：洪俊銘



葡萄王生技股份有限公司



盈餘分配表

民國 110 年度

項 目	金 額	備註
期初未分配盈餘	2,143,688,840	
加(減)：		
其他綜合損益(確定福利之再衡量數(110 年度))	786,636	
其他綜合損益(採用權益法之投資調節數)	(54,088)	
110 年度稅後淨利	1,300,422,522	
小計	3,444,843,910	
提列項目：		
提列法定盈餘公積(10%)	(130,115,507)	
提列特別盈餘公積	(5,740,274)	
本年度可供分配盈餘小計	3,308,988,129	
分配項目：		
股東紅利(現金)-每股 6.1 元	(903,637,975)	
期末未分配盈餘	2,405,350,154	

註：1.盈餘分配以 110 年度未分配盈餘優先分配。

2.上述股東紅利係依本公司截至 111 年 2 月 15 日已發行普通股股數 148,137,373 股為計算基準。

負責人：



經理人：



會計主管：

