

Sunjuice Holdings Co., Limited  
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國105及104年第1季

地址：2nd Floor, The Grand Pavilion  
Commercial Centre, 802 West Bay  
Road, P.O. Box 10338, Grand Cayman  
KY1-1003, Cayman Islands  
電話：(0512)57515501

# § 目 錄 §

| 項  | 目                                              | 頁     | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|----|------------------------------------------------|-------|---|--------------------|
| 一、 | 封 面                                            | 1     |   | -                  |
| 二、 | 目 錄                                            | 2     |   | -                  |
| 三、 | 會 計 師 核 閱 報 告                                  | 3     |   | -                  |
| 四、 | 合 併 資 產 負 債 表                                  | 4     |   | -                  |
| 五、 | 合 併 綜 合 損 益 表                                  | 5~6   |   | -                  |
| 六、 | 合 併 權 益 變 動 表                                  | 7     |   | -                  |
| 七、 | 合 併 現 金 流 量 表                                  | 8~9   |   | -                  |
| 八、 | 合 併 財 務 報 表 附 註                                |       |   |                    |
|    | (一) 公 司 沿 革                                    | 10    |   | 一                  |
|    | (二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序                    | 10    |   | 二                  |
|    | (三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用                | 10~15 |   | 三                  |
|    | (四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明                      | 15~16 |   | 四                  |
|    | (五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確<br>定 性 之 主 要 來 源 | 16    |   | 五                  |
|    | (六) 重 要 會 計 科 目 之 說 明                          | 16~33 |   | 六~二四               |
|    | (七) 關 係 人 交 易                                  | 33    |   | 二五                 |
|    | (八) 質 抵 押 之 資 產                                | 34    |   | 二六                 |
|    | (九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約<br>承 諾           | 34    |   | 二七                 |
|    | (十) 重 大 之 災 害 損 失                              | -     |   | -                  |
|    | (十一) 重 大 之 期 後 事 項                             | -     |   | -                  |
|    | (十二) 其 他                                       | 34~35 |   | 二八                 |
|    | (十三) 附 註 揭 露 事 項                               |       |   |                    |
|    | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊                         | 35~41 |   | 二九                 |
|    | 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊                           | 36、42 |   | 二九                 |
|    | 3. 大 陸 投 資 資 訊                                 | 36、43 |   | 二九                 |
|    | (十四) 部 門 資 訊                                   | 36    |   | 三十                 |

會計師核閱報告

Sunjuice Holdings Co., Limited 公鑒：

Sunjuice Holdings Co., Limited 及其子公司民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

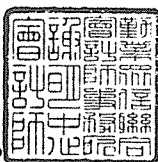
本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

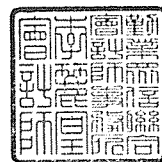
會計師 謝 明 忠

謝 明 忠



會計師 李 麗 鳳

李 麗 鳳



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 105 年 5 月 6 日

民國 105 年 3 月 31 日、民國 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                          | 105年3月31日<br>(經核閱) |                     |            | 104年12月31日<br>(經查核) |                     |            | 104年3月31日<br>(經核閱) |                     |            |
|------|------------------------------|--------------------|---------------------|------------|---------------------|---------------------|------------|--------------------|---------------------|------------|
|      |                              | 金                  | 額                   | %          | 金                   | 額                   | %          | 金                  | 額                   | %          |
|      | 流動資產                         |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註六)                | \$                 | 439,222             | 25         | \$                  | 334,510             | 21         | \$                 | 454,368             | 30         |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七及二四) |                    | 90,410              | 5          |                     | 90,086              | 6          |                    | 113,031             | 8          |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註八)        |                    | 91,849              | 5          |                     | 115,848             | 7          |                    | 30,264              | 2          |
| 1150 | 應收票據                         |                    | 13,039              | 1          |                     | 3,497               | -          |                    | 1,614               | -          |
| 1170 | 應收帳款 (附註九)                   |                    | 160,683             | 9          |                     | 136,434             | 8          |                    | 130,084             | 9          |
| 1200 | 其他應收款                        |                    | 3,728               | -          |                     | 3,313               | -          |                    | 3,577               | -          |
| 130X | 存貨 (附註十)                     |                    | 196,861             | 11         |                     | 188,757             | 12         |                    | 148,644             | 10         |
| 1400 | 生物資產—流動                      |                    | 4,421               | -          |                     | 4,435               | -          |                    | 4,656               | -          |
| 1429 | 預付款項 (附註十三及十四)               |                    | 64,170              | 4          |                     | 71,042              | 4          |                    | 50,688              | 3          |
| 1476 | 其他金融資產—流動 (附註十四及二六)          |                    | 51,128              | 3          |                     | 51,788              | 3          |                    | 23,726              | 2          |
| 1479 | 其他流動資產 (附註十四)                |                    | 398                 | -          |                     | 258                 | -          |                    | 392                 | -          |
| 11XX | 流動資產總計                       |                    | <u>1,115,909</u>    | <u>63</u>  |                     | <u>999,968</u>      | <u>61</u>  |                    | <u>961,044</u>      | <u>64</u>  |
|      | 非流動資產                        |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十二)             |                    | 460,745             | 26         |                     | 459,549             | 28         |                    | 369,518             | 24         |
| 1780 | 其他無形資產                       |                    | 2,591               | -          |                     | 2,563               | -          |                    | 2,669               | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註二十)               |                    | 2,234               | -          |                     | 2,244               | -          |                    | 4,593               | -          |
| 1915 | 預付設備款 (附註十四)                 |                    | 14,871              | 1          |                     | 14,374              | 1          |                    | 53,044              | 4          |
| 1920 | 存出保證金 (附註十四)                 |                    | 6,449               | -          |                     | 6,211               | -          |                    | 18,201              | 1          |
| 1985 | 預付租賃款—非流動 (附註十三)             |                    | 150,316             | 9          |                     | 151,810             | 9          |                    | 96,907              | 6          |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十四)               |                    | 6,643               | 1          |                     | 6,452               | 1          |                    | 6,918               | 1          |
| 15XX | 非流動資產總計                      |                    | <u>643,849</u>      | <u>37</u>  |                     | <u>643,203</u>      | <u>39</u>  |                    | <u>551,850</u>      | <u>36</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                      |                    | <u>\$ 1,759,758</u> | <u>100</u> |                     | <u>\$ 1,643,171</u> | <u>100</u> |                    | <u>\$ 1,512,894</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                        |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
|      | 流動負債                         |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
| 2100 | 短期借款 (附註十五及二六)               | \$                 | 385,849             | 22         | \$                  | 315,120             | 19         | \$                 | 294,558             | 19         |
| 2170 | 應付帳款 (附註十六及二五)               |                    | 123,838             | 7          |                     | 124,592             | 7          |                    | 118,144             | 8          |
| 2213 | 應付設備款                        |                    | 5,211               | -          |                     | 16,216              | 1          |                    | 2,254               | -          |
| 2219 | 其他應付款 (附註十七)                 |                    | 166,832             | 10         |                     | 182,910             | 11         |                    | 140,481             | 9          |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註二十)               |                    | 21,945              | 1          |                     | 11,977              | 1          |                    | 15,592              | 1          |
| 2310 | 預收款項                         |                    | 7,532               | -          |                     | 11,564              | 1          |                    | 8,981               | 1          |
| 2399 | 其他流動負債                       |                    | 127                 | -          |                     | 61                  | -          |                    | -                   | -          |
| 21XX | 流動負債總計                       |                    | <u>711,334</u>      | <u>40</u>  |                     | <u>662,440</u>      | <u>40</u>  |                    | <u>580,010</u>      | <u>38</u>  |
|      | 非流動負債                        |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
| 2540 | 長期借款 (附註十五)                  |                    | 24,732              | 2          |                     | 13,695              | 1          |                    | -                   | -          |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註二十)               |                    | 53,634              | 3          |                     | 50,018              | 3          |                    | 38,118              | 3          |
| 2630 | 遞延收入—非流動 (附註十七及二二)           |                    | 16,621              | 1          |                     | -                   | -          |                    | -                   | -          |
| 2645 | 存入保證金                        |                    | 42,231              | 2          |                     | 40,423              | 3          |                    | 32,916              | 2          |
| 25XX | 非流動負債總計                      |                    | <u>137,218</u>      | <u>8</u>   |                     | <u>104,136</u>      | <u>7</u>   |                    | <u>71,034</u>       | <u>5</u>   |
| 2XXX | 負債總計                         |                    | <u>848,552</u>      | <u>48</u>  |                     | <u>766,576</u>      | <u>47</u>  |                    | <u>651,044</u>      | <u>43</u>  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益 (附註十八)           |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
|      | 股 本                          |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
| 3110 | 普 通 股                        |                    | 271,656             | 16         |                     | 271,656             | 16         |                    | 246,960             | 17         |
|      | 資本公積                         |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
| 3210 | 發行股票溢價                       |                    | 60,109              | 3          |                     | 60,109              | 4          |                    | 60,109              | 4          |
|      | 保留盈餘                         |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
| 3310 | 盈餘公積                         |                    | 70,225              | 4          |                     | 70,225              | 4          |                    | 45,901              | 3          |
| 3350 | 未分配盈餘                        |                    | 471,660             | 27         |                     | 432,493             | 27         |                    | 457,823             | 30         |
| 3300 | 保留盈餘總計                       |                    | <u>541,885</u>      | <u>31</u>  |                     | <u>502,718</u>      | <u>31</u>  |                    | <u>503,724</u>      | <u>33</u>  |
|      | 其他權益                         |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額            |                    | 34,244              | 2          |                     | 38,870              | 2          |                    | 48,038              | 3          |
| 31XX | 本公司業主權益總計                    |                    | <u>907,894</u>      | <u>52</u>  |                     | <u>873,353</u>      | <u>53</u>  |                    | <u>858,831</u>      | <u>57</u>  |
| 36XX | 非控制權益                        |                    | 3,312               | -          |                     | 3,242               | -          |                    | 3,019               | -          |
| 3XXX | 權益總計                         |                    | <u>911,206</u>      | <u>52</u>  |                     | <u>876,595</u>      | <u>53</u>  |                    | <u>861,850</u>      | <u>57</u>  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                |                    | <u>\$ 1,759,758</u> | <u>100</u> |                     | <u>\$ 1,643,171</u> | <u>100</u> |                    | <u>\$ 1,512,894</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃國晃

經理人：黃國晃

會計主管：張可欣

Sunjuice Holdings Limited 及子公司

合併損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                      | 105年1月1日至3月31日 |   |       | 104年1月1日至3月31日 |   |       |
|------|----------------------|----------------|---|-------|----------------|---|-------|
|      |                      | 金              | 額 | %     | 金              | 額 | %     |
|      | 營業收入                 |                |   |       |                |   |       |
| 4110 | 銷貨收入                 | \$ 539,601     |   | 101   | \$ 508,415     |   | 100   |
| 4170 | 銷貨退回                 | ( 3,564)       |   | ( 1)  | ( 1,554)       |   | -     |
| 4190 | 銷貨折讓                 | ( 377)         |   | -     | ( 528)         |   | -     |
| 4000 | 營業收入合計               | 535,660        |   | 100   | 506,333        |   | 100   |
|      | 營業成本 (附註十、十九及<br>二五) |                |   |       |                |   |       |
| 5110 | 銷貨成本                 | ( 385,454)     |   | ( 72) | ( 358,882)     |   | ( 71) |
| 5900 | 營業毛利                 | 150,206        |   | 28    | 147,451        |   | 29    |
|      | 營業費用 (附註十九)          |                |   |       |                |   |       |
| 6100 | 推銷費用                 | ( 35,562)      |   | ( 7)  | ( 30,173)      |   | ( 6)  |
| 6200 | 管理費用                 | ( 49,421)      |   | ( 9)  | ( 39,413)      |   | ( 8)  |
| 6300 | 研究發展費用               | ( 7,026)       |   | ( 1)  | ( 6,336)       |   | ( 1)  |
| 6000 | 營業費用合計               | ( 92,009)      |   | ( 17) | ( 75,922)      |   | ( 15) |
| 6900 | 營業淨利                 | 58,197         |   | 11    | 71,529         |   | 14    |
|      | 營業外收入及支出 (附註十<br>九)  |                |   |       |                |   |       |
| 7010 | 其他收入                 | 4,374          |   | 1     | 1,090          |   | -     |
| 7020 | 其他利益及損失              | 3,570          |   | 1     | 1,346          |   | -     |
| 7050 | 財務成本                 | ( 2,365)       |   | ( 1)  | ( 1,701)       |   | -     |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計       | 5,579          |   | 1     | 735            |   | -     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |              | 105年1月1日至3月31日   |          | 104年1月1日至3月31日   |          |
|------|--------------|------------------|----------|------------------|----------|
|      |              | 金                | 額 %      | 金                | 額 %      |
| 7900 | 稅前淨利         | \$ 63,776        | 12       | \$ 72,264        | 14       |
| 7950 | 所得稅費用 (附註二十) | ( 24,523)        | ( 5)     | ( 24,754)        | ( 5)     |
| 8200 | 本期淨利         | <u>39,253</u>    | <u>7</u> | <u>47,510</u>    | <u>9</u> |
|      | 其他綜合損益       |                  |          |                  |          |
| 8310 | 不重分類至損益之項    |                  |          |                  |          |
|      | 目：           |                  |          |                  |          |
| 8341 | 換算表達貨幣之兌     |                  |          |                  |          |
|      | 換差額          | ( 4,642)         | ( 1)     | ( 7,792)         | ( 1)     |
| 8500 | 本期綜合損益總額     | <u>\$ 34,611</u> | <u>6</u> | <u>\$ 39,718</u> | <u>8</u> |
|      | 淨利歸屬於        |                  |          |                  |          |
| 8610 | 本公司業主        | \$ 39,167        | 7        | \$ 47,268        | 9        |
| 8620 | 非控制權益        | <u>86</u>        | <u>-</u> | <u>242</u>       | <u>-</u> |
| 8600 |              | <u>\$ 39,253</u> | <u>7</u> | <u>\$ 47,510</u> | <u>9</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於    |                  |          |                  |          |
| 8710 | 本公司業主        | \$ 34,541        | 6        | \$ 39,502        | 8        |
| 8720 | 非控制權益        | <u>70</u>        | <u>-</u> | <u>216</u>       | <u>-</u> |
| 8700 |              | <u>\$ 34,611</u> | <u>6</u> | <u>\$ 39,718</u> | <u>8</u> |
|      | 每股盈餘 (附註二一)  |                  |          |                  |          |
| 9710 | 基 本          | <u>\$ 1.44</u>   |          | <u>\$ 1.74</u>   |          |
| 9810 | 稀 釋          | <u>\$ 1.44</u>   |          | <u>\$ 1.74</u>   |          |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃國晃



經理人：黃國晃



會計主管：張可欣



單位：新台幣仟元

| 代碼     | 歸屬                              | 於          | 本          | 公         | 司          | 業          | 主          | 其他權益項目            |            |            |     |       |    |
|--------|---------------------------------|------------|------------|-----------|------------|------------|------------|-------------------|------------|------------|-----|-------|----|
|        |                                 |            |            |           |            |            |            | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |            |            |     |       |    |
|        |                                 |            |            |           |            |            |            | 股本                | 資本公積       | 盈餘公積       | 留盈餘 | 未分配盈餘 | 盈餘 |
| 股數(仟股) | 24,696                          | \$ 246,960 | \$ 60,109  | \$ 45,901 | \$ 410,555 | \$ 55,804  | \$ 819,329 | \$ 2,803          | \$ 822,132 |            |     |       |    |
| A1     | 104 年 1 月 1 日餘額                 |            |            |           |            |            |            |                   |            |            |     |       |    |
| D1     | 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利       | -          | -          | -         | -          | 47,268     | -          | 47,268            | 242        | 47,510     |     |       |    |
| D3     | 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益 | -          | -          | -         | -          | -          | ( 7,766 )  | ( 7,766 )         | ( 26 )     | ( 7,792 )  |     |       |    |
| D5     | 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額   | -          | -          | -         | -          | 47,268     | ( 7,766 )  | 39,502            | 216        | 39,718     |     |       |    |
| Z1     | 104 年 3 月 31 日餘額                | 24,696     | \$ 246,960 | \$ 60,109 | \$ 45,901  | \$ 457,823 | \$ 48,038  | \$ 858,831        | \$ 3,019   | \$ 861,850 |     |       |    |
| A1     | 105 年 1 月 1 日餘額                 | 27,166     | \$ 271,656 | \$ 60,109 | \$ 70,225  | \$ 432,493 | \$ 38,870  | \$ 873,353        | \$ 3,242   | \$ 876,595 |     |       |    |
| D1     | 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利       | -          | -          | -         | -          | 39,167     | -          | 39,167            | 86         | 39,253     |     |       |    |
| D3     | 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益 | -          | -          | -         | -          | -          | ( 4,626 )  | ( 4,626 )         | ( 16 )     | ( 4,642 )  |     |       |    |
| D5     | 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額   | -          | -          | -         | -          | 39,167     | ( 4,626 )  | 34,541            | 70         | 34,611     |     |       |    |
| Z1     | 105 年 3 月 31 日餘額                | 27,166     | \$ 271,656 | \$ 60,109 | \$ 70,225  | \$ 471,660 | \$ 34,244  | \$ 907,894        | \$ 3,312   | \$ 911,206 |     |       |    |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：黃國晃



經理人：黃國晃



會計主管：張可欣

Sunjuice Holdings Limited 及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                     | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|---------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量           |                    |                    |
| A10000 | 本期稅前淨利              | \$ 63,776          | \$ 72,264          |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目      |                    |                    |
| A20100 | 折舊費用                | 26,512             | 15,804             |
| A20200 | 攤銷費用                | 455                | 411                |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | ( 750)             | ( 2,426)           |
| A20900 | 財務成本                | 2,365              | 1,701              |
| A21200 | 利息收入                | ( 1,330)           | ( 675)             |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失    | 8                  | -                  |
| A23700 | 非金融資產減損損失           | -                  | 3,120              |
| A29900 | 預付租賃款攤銷             | 808                | 378                |
| A29900 | 政府補助收入              | ( 286)             | -                  |
| A30000 | 營業資產及負債淨變動數         |                    |                    |
| A31130 | 應收票據                | ( 9,542)           | ( 1,614)           |
| A31150 | 應收帳款                | ( 24,236)          | ( 14,940)          |
| A31180 | 其他應收款               | 303                | ( 376)             |
| A31200 | 存 貨                 | ( 8,075)           | ( 10,584)          |
| A31210 | 生物資產                | 14                 | 48                 |
| A31230 | 預付款項                | 6,857              | 5,704              |
| A31240 | 其他流動資產              | ( 140)             | 261                |
| A32150 | 應付帳款                | ( 754)             | ( 2,099)           |
| A32180 | 其他應付款項              | ( 16,109)          | ( 37,058)          |
| A32210 | 預收款項                | ( 4,032)           | ( 1,560)           |
| A32210 | 遞延收入                | 17,168             | -                  |
| A32230 | 其他流動負債              | 66                 | ( 619)             |
| A33000 | 營運產生之現金流入           | 53,078             | 27,740             |
| A33300 | 支付之利息               | ( 2,334)           | ( 1,602)           |
| A33500 | 支付之所得稅              | ( 10,929)          | ( 16,585)          |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入          | <u>39,815</u>      | <u>9,553</u>       |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                                | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
|        | 投資活動之現金流量                      |                    |                    |
| B00200 | 處分原始認列時指定為透過損益按<br>公允價值衡量之金融資產 | \$ -               | \$ 100,469         |
| B00700 | 出售無活絡市場之債務工具投資價<br>款           | 23,833             | -                  |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備                    | ( 36,259)          | ( 25,480)          |
| B03700 | 存出保證金增加                        | ( 383)             | ( 923)             |
| B03800 | 存出保證金減少                        | 113                | 38,805             |
| B04500 | 購置無形資產                         | ( 497)             | ( 304)             |
| B06500 | 其他金融資產增加                       | -                  | ( 8,002)           |
| B06600 | 其他金融資產減少                       | 660                | -                  |
| B06700 | 其他非流動資產(增加)減少                  | ( 191)             | 397                |
| B07100 | 預付設備款增加                        | ( 5,127)           | ( 9,435)           |
| B07300 | 預付款項                           | -                  | ( 70,881)          |
| B07500 | 收取之利息                          | 612                | 675                |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流(出)入                  | ( 17,239)          | 25,321             |
|        | 籌資活動之現金流量                      |                    |                    |
| C00100 | 短期借款增加                         | 71,935             | 98,918             |
| C01600 | 舉借長期借款                         | 11,274             | -                  |
| C03000 | 收取存入保證金                        | 34,600             | 3,114              |
| C03100 | 存入保證金返還                        | ( 32,574)          | ( 724)             |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入                     | 85,235             | 101,308            |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響                | ( 3,099)           | ( 1,094)           |
| EEEE   | 本期現金及約當現金增加                    | 104,712            | 135,088            |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額                    | 334,510            | 319,280            |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額                    | \$ 439,222         | \$ 454,368         |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃國晃



經理人：黃國晃



會計主管：張可欣



Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

合併財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

Sunjuice Holdings Co., Limited (以下簡稱為本公司或開曼鮮活公司) 於 99 年 1 月設立於英屬開曼群島，主要係為申請向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之上櫃股票買賣所進行之組織架構重組而設立。

本公司股票自 101 年 9 月 5 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。本公司股票自 105 年 3 月 17 日起改在台灣證券交易所上市買賣。

本公司之功能性貨幣為人民幣。由於本公司係於台灣上市，為增加財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係以新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 5 月 6 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 認可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)

本公司及由本公司所控制個體 (以下稱「合併公司」) 未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」)。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs (不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs)。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併

財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

| 新 發 布 ／ 修 正 ／ 修 訂 準 則 及 解 釋                    | IASB 發布之生效日(註1)     |
|------------------------------------------------|---------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」                            | 2014 年 7 月 1 日 (註2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」                            | 2014 年 7 月 1 日      |
| 「2012-2014 週期之年度改善」                            | 2016 年 1 月 1 日 (註3) |
| IFRS 9「金融工具」                                   | 2018 年 1 月 1 日      |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」                | 2018 年 1 月 1 日      |
| 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 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 2016 年 1 月 1 日      |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」                         | 2016 年 1 月 1 日      |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」                                | 2016 年 1 月 1 日      |
| IFRS 15「客戶合約之收入」                               | 2018 年 1 月 1 日      |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」                       | 2018 年 1 月 1 日      |
| IFRS 16「租賃」                                    | 2019 年 1 月 1 日      |
| IAS 1 之修正「揭露倡議」                                | 2016 年 1 月 1 日      |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」                                | 2017 年 1 月 1 日      |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                   | 2017 年 1 月 1 日      |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」            | 2016 年 1 月 1 日      |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」                  | 2016 年 1 月 1 日      |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」                       | 2014 年 7 月 1 日      |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 2014 年 1 月 1 日      |
| IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                | 2014 年 1 月 1 日      |
| IFRIC 21「公課」                                   | 2014 年 1 月 1 日      |

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

(一) IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

1. 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損失認列於損益。
2. 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合

約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

## (二) IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，若屬第 2／3 等級公允價值衡量，將另外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。

## (三) 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

## (四) 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

(五) IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

(六) IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」

該修正規定，生產性植物應按 IAS 16 處理。合併公司於適用該修正時，生產性植物之原始認列係以成本衡量，後續係採成本模式衡量。生產性植物係指預期生產或供給農產品超過一期之具生命之植物，且除偶發性作為殘料出售外，將其作為農產品出售之可能性極低。適用該修正前，所有生物資產係以公允價值衡量。

(七) 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

(八) IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金

額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併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

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34 號「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

##### (二) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表六及七。

##### (三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

###### 1. 所得稅

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

###### 2. 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

#### 六、現金及約當現金

|                        | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日         |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金                   | \$ 405            | \$ 262            | \$ 636            |
| 銀行活期存款                 | 245,705           | 292,974           | 453,732           |
| 約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資） | <u>193,112</u>    | <u>41,274</u>     | <u>-</u>          |
|                        | <u>\$ 439,222</u> | <u>\$ 334,510</u> | <u>\$ 454,368</u> |

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                | 105年3月31日        | 104年12月31日       | 104年3月31日         |
|----------------|------------------|------------------|-------------------|
| <u>金融資產—流動</u> |                  |                  |                   |
| 持有供交易          |                  |                  |                   |
| 非衍生金融商品        |                  |                  |                   |
| —基金受益憑證        | <u>\$ 90,410</u> | <u>\$ 90,086</u> | <u>\$ 113,031</u> |

#### 八、無活絡市場之債務工具投資

|                   | 105年3月31日        | 104年12月31日        | 104年3月31日        |
|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>流動</u>         |                  |                   |                  |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | <u>\$ 91,849</u> | <u>\$ 115,848</u> | <u>\$ 30,264</u> |

#### 九、應收帳款

|             | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日         |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收帳款</u> |                   |                   |                   |
| 應收帳款        | \$ 163,467        | \$ 139,231        | \$ 131,630        |
| 減：備抵呆帳      | ( <u>2,784</u> )  | ( <u>2,797</u> )  | ( <u>1,546</u> )  |
|             | <u>\$ 160,683</u> | <u>\$ 136,434</u> | <u>\$ 130,084</u> |

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天，於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 180 天之應收帳款無法

回收，合併公司對於帳齡超過 180 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在 1 天至 180 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

|           | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 0~90 天    | \$ 160,612        | \$ 136,289        | \$ 129,454        |
| 91~180 天  | 829               | 789               | 899               |
| 181~365 天 | 530               | 650               | 1,277             |
| 365 天以上   | <u>1,496</u>      | <u>1,503</u>      | -                 |
| 合 計       | <u>\$ 163,467</u> | <u>\$ 139,231</u> | <u>\$ 131,630</u> |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

|           | 105年3月31日       | 104年12月31日      | 104年3月31日       |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 0~90 天    | \$ 5,250        | \$ 8,225        | \$ 1,521        |
| 91~180 天  | -               | 11              | -               |
| 181~365 天 | <u>195</u>      | <u>195</u>      | -               |
| 合 計       | <u>\$ 5,445</u> | <u>\$ 8,431</u> | <u>\$ 1,521</u> |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

|                  | 群<br>減 | 組<br>損 | 評<br>損 | 估<br>失          |
|------------------|--------|--------|--------|-----------------|
| 104 年 1 月 1 日餘額  |        |        |        | \$ 1,560        |
| 減：本期迴轉減損損失       |        |        |        | -               |
| 外幣換算差額           |        |        |        | ( 14 )          |
| 104 年 3 月 31 日餘額 |        |        |        | <u>\$ 1,546</u> |
| 105 年 1 月 1 日餘額  |        |        |        | \$ 2,797        |
| 減：本期迴轉減損損失       |        |        |        | -               |
| 外幣換算差額           |        |        |        | ( 13 )          |
| 105 年 3 月 31 日餘額 |        |        |        | <u>\$ 2,784</u> |

## 十、存 貨

|       | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日         |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 製 成 品 | \$ 82,155         | \$ 81,791         | \$ 49,520         |
| 在 製 品 | 6,686             | 6,015             | 5,017             |
| 原 物 料 | <u>108,020</u>    | <u>100,951</u>    | <u>94,107</u>     |
|       | <u>\$ 196,861</u> | <u>\$ 188,757</u> | <u>\$ 148,644</u> |

105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之備低跌價及呆滯損失分別為 6,150 仟元及 6,093 仟元。

105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之銷貨成本包括存貨跌價損失 0 仟元及 3,120 仟元。

## 十一、子 公 司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投 資 公 司 名 稱                    | 子 公 司 名 稱                    | 業 務 性 質                                                | 所 持 股 權 百 分 比 |                |               | 說 明     |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------|
|                                |                              |                                                        | 105年<br>3月31日 | 104年<br>12月31日 | 104年<br>3月31日 |         |
| Sunjuice Holdings Co., Limited | POWER KEEN LIMITED           | 投 資                                                    | 100%          | 100%           | 100%          | (1)     |
| POWER KEEN LIMITED             | SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED | 投 資                                                    | 100%          | 100%           | 100%          | (2)     |
|                                | 鮮活果汁工業（昆山）有限公司               | 果汁、蔬菜汁、蛋白飲料、固體飲料及其他飲料等生產和銷售                            | 37.36%        | 37.36%         | 37.36%        | (3)     |
| SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED   | 鮮活果汁工業（昆山）有限公司               | 果汁、蔬菜汁、蛋白飲料、固體飲料及其他飲料等生產和銷售                            | 62.64%        | 62.64%         | 62.64%        | (3)     |
| 鮮活果汁工業（昆山）有限公司                 | 鮮活果汁工業（天津）有限公司               | 飲料加工                                                   | 100%          | 100%           | 100%          | (4)     |
|                                | 鮮活食品（昆山）有限公司                 | 銷售濃縮果汁、果粒、果粉、飲料濃漿及相關配套果汁機設備、飲料用設備等                     | 100%          | 100%           | 100%          | (5)     |
|                                | 廣東鮮活果汁生物科技股份有限公司             | 水果製品領域的技術開發和技術服務。飲料、水果製品、功能性水果提取物、水果酵素產品的生產與銷售。        | 100%          | 100%           | 100%          | (6)     |
|                                | SENSE INTERNATIONAL LIMITED  | 投 資                                                    | 100%          | 100%           | -             | (7)     |
| SENSE INTERNATIONAL LIMITED    | 上海光裕堂飲料有限公司                  | 飲料、預包裝食品、現調機、咖啡機、茶一體機、電子產品的批發、進出口、佣金代理，現調機、咖啡機、茶一體機的租賃 | 100%          | 100%           | -             | (8)     |
| 鮮活食品（昆山）有限公司                   | 昆山姜杭生態農業科技開發有限公司             | 農副產品種植、養殖及銷售                                           | 51%           | 51%            | 51%           | (9)(10) |

(1) POWER KEEN LIMITED（以下簡稱 POWER KEEN）登記設立於薩摩亞群島，98 年 12 月 16 日經核准設立，主要營業項目為依據母公司經營政策進行轉投資。

(2) SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED (以下簡稱 SUNJUICE HK) 登記設立於香港，98 年 5 月 11 日經核准設立，主要營業項目為依據母公司經營政策進行轉投資。

(3) 鮮活果汁工業（昆山）有限公司（以下簡稱昆山鮮活公司），係經中華人民共和國江蘇省人民政府核准，於 98 年 6 月 26 日取得「中華人民共和國台港澳僑投資企業批准證書」成立。並於同年取得營業執照，營業期限為 50 年（98 年 9 月 22 日至 148 年 9 月 21 日）。

鮮活果汁公司主要營業項目為果汁、蔬菜汁、蛋白飲料、固體飲料及其他飲料等生產和銷售業務。

(4) 鮮活果汁工業（天津）有限公司（以下簡稱天津鮮活公司），係經天津市濱海新區工商行政管理局核准，於 103 年 5 月 6 日成立，並於同年取得營業執照，營業期限為 20 年（103 年 5 月 6 日至 123 年 5 月 5 日）。

天津鮮活公司主要營業項目為果汁飲料加工生產。

(5) 鮮活食品（昆山）有限公司（以下簡稱鮮活食品公司），係經中華人民共和國江蘇省人民政府核准，於 87 年 2 月 10 日取得「中華人民共和國外商投資企業批准證書」，並於同年取得營業執照，營業期限為 50 年（87 年 2 月 10 日至 137 年 2 月 9 日）。

鮮活食品公司主要營業項目為銷售濃縮果汁、果粒、果粉、飲料濃漿及相關配套果汁機設備、飲料用設備等業務。

(6) 廣東鮮活果汁生物科技有限公司（以下簡稱廣東鮮活公司），係經肇慶工商行政管理局核准，於 103 年 10 月 22 日成立並取得營業執照，且無營業期限限制。

廣東鮮活公司主要營業項目為果汁、蔬菜汁、蛋白飲料、固體飲料及其他飲料等生產和銷售業務。

(7) SENSE INTERNATIONAL LIMITED（以下簡稱 SENSE）登記設立於薩摩亞群島，103 年 10 月 21 日經核准設立，主要營業項目為依據母公司經營政策進行轉投資。Sunjuice Holdings Co., Limited 於 104 年 5 月份匯出 51 萬美金注資 SENSE，並擁有其

51%股權。自 104 年 12 月份起調整由昆山鮮活公司持股，並同時取得非控制權益之 49%股權。

- (8) 上海光裕堂飲料有限公司（以下簡稱上海光裕堂），係經上海市工商行政管理局核准，於 103 年 12 月 8 日成立並取得營業執照，營業期限為 30 年（103 年 12 月 8 日至 133 年 12 月 7 日）。

上海光裕堂主要營業項目為飲料、預包裝食品、現調機、咖啡機、茶一體機、電子產品的批發進出口、佣金代理（除拍賣外）；現調機、咖啡機、茶一體機的租賃；計算機軟硬件的開發。

- (9) 昆山姜杭生態農業科技開發有限公司（以下簡稱昆山姜杭公司），係經中華人民共和國江蘇省人民政府核准，於 99 年 12 月 14 日成立，並於同年取得營業執照，營業期限為 30 年（99 年 12 月 14 日至 129 年 12 月 13 日）。

昆山姜杭公司主要營業項目為農副產品種植、養殖及銷售等業務。

- (10) 係非重要子公司，其財務報告未經會計師查核；惟合併公司管理階層認為上述非重要子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之差異。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

## 十二、不動產、廠房及設備

|                  | 建築物               | 機器設備              | 運輸設備             | 租賃改良        | 其他設備              | 建造中之不動產         | 合計                |
|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 成本               |                   |                   |                  |             |                   |                 |                   |
| 104 年 1 月 1 日餘額  | \$ 214,338        | \$ 116,661        | \$ 11,363        | \$ -        | \$ 111,016        | \$ 23,064       | \$ 476,442        |
| 增 添              | 2,247             | 9,597             | 1,263            | -           | 6,215             | 2,195           | 21,517            |
| 處 分              | ( 499 )           | -                 | -                | -           | -                 | -               | ( 499 )           |
| 重 分 類            | 13,453            | -                 | -                | -           | 2,767             | ( 16,220 )      | -                 |
| 淨兌換差額            | ( 2,034 )         | ( 1,108 )         | ( 108 )          | -           | ( 1,055 )         | ( 205 )         | ( 4,510 )         |
| 104 年 3 月 31 日餘額 | <u>\$ 227,505</u> | <u>\$ 125,150</u> | <u>\$ 12,518</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 118,943</u> | <u>\$ 8,834</u> | <u>\$ 492,950</u> |
| 累計折舊             |                   |                   |                  |             |                   |                 |                   |
| 104 年 1 月 1 日餘額  | \$ 45,749         | \$ 25,727         | \$ 6,791         | \$ -        | \$ 30,902         | \$ -            | \$ 109,169        |
| 折舊費用             | 4,960             | 3,504             | 538              | -           | 6,802             | -               | 15,804            |
| 處 分              | ( 499 )           | -                 | -                | -           | -                 | -               | ( 499 )           |
| 淨兌換差額            | ( 435 )           | ( 246 )           | ( 64 )           | -           | ( 297 )           | -               | ( 1,042 )         |
| 104 年 3 月 31 日餘額 | <u>\$ 49,775</u>  | <u>\$ 28,985</u>  | <u>\$ 7,265</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 37,407</u>  | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 123,432</u> |
| 104 年 3 月 31 日淨額 | <u>\$ 177,730</u> | <u>\$ 96,165</u>  | <u>\$ 5,253</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 81,536</u>  | <u>\$ 8,834</u> | <u>\$ 369,518</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|             | 建築物               | 機器設備              | 運輸設備             | 租賃改良             | 其他設備              | 建造中之不動產         | 合計                |
|-------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 成本          |                   |                   |                  |                  |                   |                 |                   |
| 105年1月1日餘額  | \$ 231,520        | \$ 163,662        | \$ 13,748        | \$ 11,582        | \$ 202,186        | \$ 6,347        | \$ 629,045        |
| 增添          | 6,156             | 47                | -                | 556              | 21,495            | 1,630           | 29,884            |
| 處分          | -                 | ( 79)             | -                | -                | -                 | -               | ( 79)             |
| 重分類         | 1,057             | -                 | -                | -                | -                 | ( 1,057)        | -                 |
| 淨兌換差額       | ( 1,178)          | ( 753)            | ( 64)            | ( 62)            | ( 1,263)          | ( 37)           | ( 3,357)          |
| 105年3月31日餘額 | <u>\$ 237,555</u> | <u>\$ 162,877</u> | <u>\$ 13,684</u> | <u>\$ 12,076</u> | <u>\$ 222,418</u> | <u>\$ 6,883</u> | <u>\$ 655,493</u> |
| 累計折舊        |                   |                   |                  |                  |                   |                 |                   |
| 105年1月1日餘額  | \$ 64,411         | \$ 40,388         | \$ 7,959         | \$ 5,392         | \$ 51,346         | \$ -            | \$ 169,496        |
| 折舊費用        | 5,830             | 4,488             | 639              | 1,533            | 14,022            | -               | 26,512            |
| 處分          | -                 | ( 71)             | -                | -                | -                 | -               | ( 71)             |
| 淨兌換差額       | ( 388)            | ( 254)            | ( 47)            | ( 48)            | ( 452)            | -               | ( 1,189)          |
| 105年3月31日餘額 | <u>\$ 69,853</u>  | <u>\$ 44,551</u>  | <u>\$ 8,551</u>  | <u>\$ 6,877</u>  | <u>\$ 64,916</u>  | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 194,748</u> |
| 105年3月31日淨額 | <u>\$ 167,702</u> | <u>\$ 118,326</u> | <u>\$ 5,133</u>  | <u>\$ 5,199</u>  | <u>\$ 157,502</u> | <u>\$ 6,883</u> | <u>\$ 460,745</u> |

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|        |       |
|--------|-------|
| 建築物    |       |
| 廠房主建物  | 20年   |
| 機電動力設備 | 5年    |
| 機器設備   | 3至10年 |
| 運輸設備   | 4至10年 |
| 其他設備   | 1至10年 |

### 十三、預付租賃款

|     | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日        |
|-----|-------------------|-------------------|------------------|
| 流動  | \$ 3,183          | \$ 3,198          | \$ 2,033         |
| 非流動 | <u>150,316</u>    | <u>151,810</u>    | <u>96,907</u>    |
|     | <u>\$ 153,499</u> | <u>\$ 155,008</u> | <u>\$ 98,940</u> |

預付租賃款係為昆山鮮活公司、天津鮮活公司及廣東鮮活公司之土地使用權。

### 十四、其他資產

|          | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|------------------|
| 流動       |                   |                   |                  |
| 預付租賃款—流動 | \$ 3,183          | \$ 3,198          | \$ 2,033         |
| 預付貨款     | 21,801            | 29,341            | 25,249           |
| 預付費用     | 22,923            | 28,581            | 18,200           |
| 預付款項     | <u>16,263</u>     | <u>9,922</u>      | <u>5,206</u>     |
| 小計       | <u>64,170</u>     | <u>71,042</u>     | <u>50,688</u>    |
| 其他金融資產   | 51,128            | 51,788            | 23,726           |
| 其他流動資產   | <u>398</u>        | <u>258</u>        | <u>392</u>       |
|          | <u>\$ 115,696</u> | <u>\$ 123,088</u> | <u>\$ 74,806</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|            | 105年3月31日        | 104年12月31日       | 104年3月31日        |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>非流動</u> |                  |                  |                  |
| 預付設備款      | \$ 14,871        | \$ 14,374        | \$ 53,044        |
| 存出保證金      | 6,449            | 6,211            | 18,201           |
| 其他非流動資產    | <u>6,643</u>     | <u>6,452</u>     | <u>6,918</u>     |
|            | <u>\$ 27,963</u> | <u>\$ 27,037</u> | <u>\$ 78,163</u> |

(一) 預付貨款主要係購買凍果等原料所產生之預付購料款。

(二) 其他金融資產係合併公司向銀行借款之擔保品及進口原物料之海關保證金帳戶，抵質押情形請參閱附註二六。

## 十五、借 款

### (一) 短期借款

|                    | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日         |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u> (附註二六) |                   |                   |                   |
| 一銀行借款              | \$ 96,555         | \$ 98,475         | \$ 131,078        |
| <u>無擔保借款</u>       |                   |                   |                   |
| 一信用額度借款            | <u>289,294</u>    | <u>216,645</u>    | <u>163,480</u>    |
|                    | <u>\$ 385,849</u> | <u>\$ 315,120</u> | <u>\$ 294,558</u> |

銀行週轉性借款之利率於 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 2.1439%-4.35%、2.1114%-2.6432% 及 2.1804%-5.6%。

### (二) 長期借款

|              | 借 款 內 容                                                     | 105年<br>3月31日    | 104年<br>12月31日   | 104年<br>3月31日 |
|--------------|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| <u>無擔保借款</u> |                                                             |                  |                  |               |
| 信用額度借款       | 到期日：107 年 12 月 25 日<br>還款辦法：自 106 年 4 月起，每 3 個月為一期，分 8 期攤還。 | \$ 7,790         | \$ 7,826         | \$ -          |
|              | 到期日：107 年 12 月 30 日<br>還款辦法：自 106 年 4 月起，每 3 個月為一期，分 8 期攤還。 | 5,842            | 5,869            | -             |
|              | 到期日：107 年 12 月 25 日<br>還款辦法：自 106 年 5 月起，每 3 個月為一期，分 8 期攤還。 | 5,842            | -                | -             |
|              | 到期日：107 年 12 月 25 日<br>還款辦法：自 106 年 7 月起，每 3 個月為一期，分 8 期攤還。 | <u>5,258</u>     | <u>-</u>         | <u>-</u>      |
|              |                                                             | <u>\$ 24,732</u> | <u>\$ 13,695</u> | <u>\$ -</u>   |

銀行週轉性借款之利率於 105 年 3 月 31 日及 104 年 12 月 31 日  
皆為 5.1063%。

#### 十六、應付帳款

本公司採購進貨之平均賒帳期間多為月結 30 天。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

#### 十七、其他負債

|                     | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日         |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u>           |                   |                   |                   |
| 其他應付款               |                   |                   |                   |
| 應付薪資及獎金             | \$ 37,405         | \$ 46,111         | \$ 33,969         |
| 應付員工分紅及董監酬勞         | 6,606             | 5,320             | 10,498            |
| 應付勞務費               | 10,370            | 10,737            | -                 |
| 應付保險費               | 37,640            | 36,307            | 32,284            |
| 應付運費                | 7,238             | 7,251             | 6,309             |
| 應付銷售獎勵金             | 36,188            | 46,527            | 28,025            |
| 應付增值稅               | 13,732            | 14,867            | 8,973             |
| 其他（租賃費、稅負、利息及雜項購置等） | 17,653            | 15,790            | 20,423            |
|                     | <u>\$ 166,832</u> | <u>\$ 182,910</u> | <u>\$ 140,481</u> |
| 遞延收入                |                   |                   |                   |
| 政府補助（附註二二）          | <u>\$ 16,621</u>  | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       |

#### 十八、權益

##### （一）股本

##### 普通股

|                  | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日         |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 額定股數（仟股）         | <u>30,000</u>     | <u>30,000</u>     | <u>30,000</u>     |
| 額定股本             | <u>\$ 300,000</u> | <u>\$ 300,000</u> | <u>\$ 300,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數（仟股） | <u>27,166</u>     | <u>27,166</u>     | <u>24,696</u>     |
| 已發行股本            | <u>\$ 271,656</u> | <u>\$ 271,656</u> | <u>\$ 246,960</u> |

本公司於 99 年 1 月 12 日發行股本新台幣 150,000 仟元，依鮮活食品公司及鮮活果汁公司 99 年 3 月底之淨值為基礎，透過換股取得 POWER KEEN 100% 股權，而間接持有鮮活食品公司及鮮活果汁公

司 100%之股權。本公司於 104 年 6 月 12 日股東常會決議配發 70,560 仟元之股票股利，該無償配股基準日訂於 104 年 7 月 19 日，截至 104 年 12 月 31 日，本公司額定股本為 300,000 仟元，實收股本為 271,656 仟元，每股面額為新台幣 10 元，分為 27,166 仟股，均為普通股。

## (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股等）之部分得用以彌補虧損，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。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除彌補歷年累積虧損外，次提百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。如尚有盈餘，除本章程另有規定外，得由股東常會以普通決議分派之，其分派順序如下：

1. 2%以下作為董事及監察人酬勞。
2. 剩餘者，得依股東持股比例，派付股東股息及紅利。惟應依開曼公司法及適用之掛牌規則之規定，在考量財務、業務及經營因素後，以不低於當期淨利 20%，作為股東股息或紅利進行分配。股東股利採股票股利及現金股利兩種方式互相配合方式發放（不滿一股之金額，以現金分派之），其中現金股利占股利總額不低於百分之三十。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司於 104 年 12 月 25 日董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於 105 年 6 月 7 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註十九之(五)員工福利費用。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管會發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 105 年 3 月 11 日舉行董事會及 104 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

|      | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |       |
|------|-----------|-----------|---------------|-------|
|      | 104年度     | 103年度     | 104年度         | 103年度 |
| 盈餘公積 | \$ 21,068 | \$ 24,324 | \$ -          | \$ -  |
| 現金股利 | 108,662   | 135,828   | 4             | 5.5   |
| 股票股利 | -         | 24,696    | -             | 1     |

#### 十九、本期淨利及其他綜合損益

##### (一) 其他收入

|        | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 利息收入   | \$ 1,330           | \$ 675             |
| 政府補助收入 | 2,710              | -                  |
| 其 他    | 334                | 415                |
|        | <u>\$ 4,374</u>    | <u>\$ 1,090</u>    |

##### (二) 其他利益及損失

|               | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備損失 | (\$ 8)             | (\$ 30)            |
| 淨外幣兌換利益(損失)   | 2,916              | ( 920)             |
| 持有供交易之金融資產利益  | 750                | 2,426              |
| 其 他           | ( 88)              | ( 130)             |
|               | <u>\$ 3,570</u>    | <u>\$ 1,346</u>    |

##### (三) 財務成本

|        | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | <u>(\$ 2,365)</u>  | <u>(\$ 1,701)</u>  |

##### (四) 折舊及攤銷

|           | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 26,512          | \$ 15,804          |
| 無形資產      | 455                | 411                |
| 合 計       | <u>\$ 26,967</u>   | <u>\$ 16,215</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

|            | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 12,446          | \$ 10,327          |
| 營業費用       | <u>14,066</u>      | <u>5,477</u>       |
|            | <u>\$ 26,512</u>   | <u>\$ 15,804</u>   |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                    |                    |
| 營業成本       | \$ -               | \$ -               |
| 管理費用       | <u>455</u>         | <u>411</u>         |
|            | <u>\$ 455</u>      | <u>\$ 411</u>      |

(五) 員工福利費用

|        | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 其他員工福利 | <u>\$ 66,852</u>   | <u>\$ 59,476</u>   |
| 依功能別彙總 |                    |                    |
| 營業成本   | \$ 24,586          | \$ 24,649          |
| 營業費用   | <u>42,266</u>      | <u>34,827</u>      |
|        | <u>\$ 66,852</u>   | <u>\$ 59,476</u>   |

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘（已扣除員工分紅及董事酬勞之金額）分別以不低於 0%及不高於 5%分派員工紅利及董監事酬勞，104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係分別按 1.5%及 1%估列員工紅利 1,115 仟元及董監事酬勞 582 仟元。

依 104 年 12 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 0%及不高於 5%提撥員工酬勞及董監事酬勞。105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列員工酬勞 857 仟元及董監事酬勞 429 仟元，係分別按前述稅前利益之 1.5%及 1%估列。

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

本公司於 105 年 3 月 11 日舉行董事會及 104 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 104 年度員工酬勞及董監事酬勞與 103 年

度員工酬勞及董監事酬勞如下。104 年度員工酬勞及董監事酬勞尚待預計於 105 年 6 月 7 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

|       | 104年度 |    |       | 103年度 |    |       |
|-------|-------|----|-------|-------|----|-------|
|       | 現     | 金  | 紅 利   | 現     | 金  | 紅 利   |
| 員工酬勞  |       | \$ | 3,192 |       | \$ | 3,534 |
| 董監事酬勞 |       |    | 2,128 |       |    | 2,356 |

105 年 3 月 11 日董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與 104 年 6 月 12 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 104 及 103 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二十、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：

|             | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅       |                    |                    |
| 本期產生者       | \$ 20,617          | \$ 19,752          |
| 虧損扣抵        | <u>-</u>           | <u>( 1,032 )</u>   |
|             | 20,617             | 18,720             |
| 遞延所得稅       |                    |                    |
| 本期產生者       | <u>3,906</u>       | <u>6,034</u>       |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 24,523</u>   | <u>\$ 24,754</u>   |

(二) 本公司及子公司所得稅結算申報案件，除本公司、POWER KEEN、SUNJUICE HK 及昆山姜杭免納所得稅外，其餘各公司業已依各國當地政府規定期限，按適用之法定稅率 25% 完成所得稅申報。

## 二一、每股盈餘

單位：每股元

|        | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.44</u>     | <u>\$ 1.74</u>     |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.44</u>     | <u>\$ 1.74</u>     |

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於104年7月19日。因追溯調整，104年1月1日至3月31日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

|        | 追 溯 調 整 前      | 追 溯 調 整 後      |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.91</u> | <u>\$ 1.74</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.91</u> | <u>\$ 1.74</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

|               | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之盈餘 | <u>\$ 39,167</u>   | <u>\$ 47,268</u>   |
| 用以計算稀釋每股盈餘之盈餘 | <u>\$ 39,167</u>   | <u>\$ 47,268</u>   |

### 股 數

單位：仟股

|                          | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 27,166             | 27,166             |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：<br>員工分紅   | <u>33</u>          | <u>22</u>          |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>27,199</u>      | <u>27,188</u>      |

若合併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。於次年度股東會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。

## 二二、政府補助

- (一) 合併公司於 105 年 1 月取得天津開發區設廠之政府補助 17,168 仟元，政府補助款係為天津政府鼓勵企業於天津開發區設廠，於企業取得土地使用權後，發放補助款該金額已列為遞延收入。依據土地使用權使用年限內轉列損益。105 年第 1 季認列收益 286 仟元。
- (二) 合併公司於 105 年 3 月取得天津開發區投資之政府補助 1,667 仟元，政府補助款係為天津政府鼓勵企業於天津開發區投資，於投資協議書訂定，向政府租賃工業用地，得取得之補貼款，於收取期間認列於損益。
- (三) 合併公司於 105 年 2 月取得昆山科技局補助 757 仟元，政府補助款係為昆山政府鼓勵企業於進行生態農業之專項補助，於收取期間認列於損益。

## 二三、非現金交易

合併公司於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

- (一) 合併公司於 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日取得公允價值合計 29,884 仟元之不動產、廠房及設備，預付設備款及應付款項分別減少 4,630 仟元及 11,005，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 36,259 仟元（參閱附註十二）。
- (二) 合併公司於 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日取得公允價值合計 21,517 仟元之不動產、廠房及設備，應付設備款共計減少 3,963 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 25,480 仟元（參閱附註十二）。

## 二四、金融工具

- (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－按公允價值衡量之金融工具

合併公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級：

1. 第 1 級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

|                    | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日  |
|--------------------|-----------|------------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |           |            |            |
| <u>之金融資產</u>       |           |            |            |
| 持有供交易之非衍生金融資產      | \$ 90,410 | \$ 90,086  | \$ 113,031 |

2. 第 2 級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接或間接可觀察之輸入值推導公允價值。
3. 第 3 級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值推導公允價值。

105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

|                  | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日  |
|------------------|-----------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>      |           |            |            |
| <u>透過損益按公允價值</u> |           |            |            |
| <u>衡量</u>        |           |            |            |
| 持有供交易            | \$ 90,410 | \$ 90,086  | \$ 113,031 |
| 放款及應收款（註 1）      | 759,649   | 645,390    | 643,633    |
| <u>金融負債</u>      |           |            |            |
| 以攤銷後成本衡量（註 2）    | 662,451   | 601,102    | 510,970    |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付設備款、其他應付款及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收票據及帳款、應付帳款及借款等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為利率變動風險。合併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

合併公司因持有外幣計價之存款及借款，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（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），參閱附註二八。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當人民幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

|     | 美 金 之 影 響          |                    |
|-----|--------------------|--------------------|
|     | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
| 損 益 | \$ 903             | \$ 1,921           |

- (i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價存款及借款。

## (2) 利率風險

因合併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。合併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。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併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：

|           | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日  |
|-----------|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |           |            |            |
| —金融資產     | \$ 90,410 | \$ 90,086  | \$ 113,031 |
| 具現金流量利率風險 |           |            |            |
| —金融資產     | 142,977   | 167,636    | 30,264     |
| 具現金流量利率風險 |           |            |            |
| —金融負債     | 410,581   | 328,815    | 294,558    |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1 個百分點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 1 個百分點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將減少 669 仟元及減少 661 仟元，主因為合併公司之變動利率借款。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併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險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

### 3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 二五、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）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。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

### (一) 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 關聯企業      | <u>\$ 18,455</u>   | <u>\$ 701</u>      |

合併公司向關係人進貨之交易條件與一般供應商相當。

### (二) 應付關係人款項（不含對關係人放款）

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 105年3月31日       | 104年12月31日      | 104年3月31日   |
|---------|-----------|-----------------|-----------------|-------------|
| 應付帳款    | 關聯企業      | <u>\$ 2,466</u> | <u>\$ 4,682</u> | <u>\$ -</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

### (三) 主要管理階層薪酬

105年及104年1月1日至3月31日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|        | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 3,176</u>    | <u>\$ 2,569</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。

## 二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品及進口原物料之海關保證金帳戶，其各科目及帳面價值如下：

|                    | 105年3月31日        | 104年12月31日       | 104年3月31日        |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| 質押定存單（帳列其他金融資產—流動） | <u>\$ 51,128</u> | <u>\$ 51,788</u> | <u>\$ 23,726</u> |

## 二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

合併公司未認列之合約承諾如下：

|             | 105年3月31日        | 104年12月31日      | 104年3月31日        |
|-------------|------------------|-----------------|------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 22,483</u> | <u>\$ 9,913</u> | <u>\$ 31,180</u> |

## 二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

105年3月31日

|       | 外幣<br>(單位仟元) | 匯率              | 帳面金額              |
|-------|--------------|-----------------|-------------------|
| 外幣資產  |              |                 |                   |
| 貨幣性項目 |              |                 |                   |
| 美元    | \$ 6,753     | 6.4612 (美元：人民幣) | <u>\$ 217,298</u> |
| 外幣負債  |              |                 |                   |
| 貨幣性項目 |              |                 |                   |
| 美元    | 9,600        | 6.4612 (美元：人民幣) | <u>\$ 307,553</u> |

104 年 12 月 31 日

|         | 外 幣<br>(單位仟元) | 匯 率             | 帳 面 金 額           |
|---------|---------------|-----------------|-------------------|
| 外 幣 資 產 |               |                 |                   |
| 貨幣性項目   |               |                 |                   |
| 美 元     | \$ 3,995      | 6.4936 (美元：人民幣) | \$ <u>131,101</u> |
| 外 幣 負 債 |               |                 |                   |
| 貨幣性項目   |               |                 |                   |
| 美 元     | 9,600         | 6.4936 (美元：人民幣) | \$ <u>315,120</u> |

104 年 3 月 31 日

|         | 外 幣<br>(單位仟元) | 匯 率             | 帳 面 金 額           |
|---------|---------------|-----------------|-------------------|
| 外 幣 資 產 |               |                 |                   |
| 貨幣性項目   |               |                 |                   |
| 美 元     | \$ -          | 6.1422 (美元：人民幣) | \$ <u>-</u>       |
| 外 幣 負 債 |               |                 |                   |
| 貨幣性項目   |               |                 |                   |
| 美 元     | 6,200         | 6.1422 (美元：人民幣) | \$ <u>192,084</u> |

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

|     | 105年1月1日至3月31日  |                 | 104年1月1日至3月31日  |                  |
|-----|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 外 幣 | 匯 率             | 淨兌換損益           | 匯 率             | 淨兌換損益            |
| 美 元 | 6.5301 (美元：人民幣) | \$ <u>2,916</u> | 6.1373 (美元：人民幣) | (\$ <u>920</u> ) |

## 二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一
2. 為他人背書保證：附表二
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）：附表三
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：無
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四
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：附表五
11. 被投資公司資訊：附表六

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三十、部門資訊

本公司及子公司係依據管理當局（主要營運決策者）用以制定決策、評估績效及分配資源之管理報告釐定營運部門。本公司及子公司僅有單一營運部門經營果蔬汁飲料製造與銷售，主要營運決策者考慮到其業務皆具有相似之風險及報酬，因此，本公司及子公司並不適用部門資訊揭露。

Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司        | 貸與對象           | 往來科目      | 是否為關係人 | 本最高餘額                 | 期末餘額                | 實收金額                | 實際支額 | 利率區間 | 資金貸與性質     | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因及裝置設備及裝修支付租金 | 提列備抵帳額 | 擔名 | 保稱價 | 品價值  | 對個別對象資金貸與總額 | 資金貸與總額 |
|----|----------------|----------------|-----------|--------|-----------------------|---------------------|---------------------|------|------|------------|--------|--------------------------|--------|----|-----|------|-------------|--------|
| 1  | 鮮活果汁工業(昆山)有限公司 | 鮮活果汁工業(天津)有限公司 | 其他應收款—關係人 | 是      | \$ 24,860 (RMB 5,000) | \$ 24,860           | \$ 24,860           | \$ - | -    | 有短期融通資金之必要 | \$ -   | 購置設備及裝修支付租金              | \$ -   | -  | 無   | \$ - | 註 1         | 註 1    |
| 2  | 鮮活果汁工業(昆山)有限公司 | 上海先裕堂飲料有限公司    | 其他應收款—關係人 | 是      | 80,000                | 80,000              | 14,717 (RMB 2,960)  | -    | -    | 有短期融通資金之必要 | -      | 營運轉金                     | -      | -  | 無   | -    | 註 1         | 註 1    |
| 3  | 鮮活食品(昆山)有限公司   | 鮮活果汁工業(昆山)有限公司 | 其他應收款—關係人 | 是      | 99,440 (RMB 20,000)   | 99,440 (RMB 20,000) | 54,692 (RMB 11,000) | -    | -    | 有短期融通資金之必要 | -      | 充裕流動資金                   | -      | -  | 無   | -    | 註 1         | 註 1    |

註 1：鮮活果汁工業(昆山)有限公司及鮮活食品(昆山)有限公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間及受同一母公司百分之百之百持股控制之二子公司間，資金貸與總額及個別對象之限額不得超過母公司 Sunjuice Holdings Co., Limited 財務報表淨值 907,894 仟元×100%=907,894 仟元為限。

註 2：上述交易已於合併報表中沖銷。

Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 背書保證者公司名稱                      | 被背書保證公司名稱                      | 對象<br>(註 2) | 單一企業<br>背書保證額<br>(註 3) | 本期最高<br>保證餘額               | 期末<br>保證餘額                 | 實際動支金額                   | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率(%) | 背書<br>最高<br>金額<br>(註 3) | 屬母子公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母子公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證 | 註 |
|-------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|---|
| 0           | Sunjuice Holdings Co., Limited | 鮮活果汁工業(昆山)有限公司                 | 3           | \$ 453,947             | \$ 198,880<br>(RMB 40,000) | \$ 198,880<br>(RMB 40,000) | \$ 44,748<br>(RMB 9,000) | \$ -             | 21.91%                               | \$ 453,947              | Y                     | N                     | Y                  |   |
| 0           | Sunjuice Holdings Co., Limited | 鮮活果汁工業(昆山)有限公司                 | 3           | 453,947                | 32,185<br>(USD 1,000)      | 32,185<br>(USD 1,000)      | -                        | -                | 3.55%                                | 453,947                 | Y                     | N                     | Y                  |   |
| 1           | 鮮活果汁工業(天津)有限公司                 | 鮮活果汁工業(昆山)有限公司                 | 4           | 453,947                | 99,440<br>(RMB 20,000)     | 99,440<br>(RMB 20,000)     | -                        | -                | 10.95%                               | 453,947                 | N                     | N                     | Y                  |   |
| 2           | 廣東鮮活果汁生物科技有限公司                 | 鮮活果汁工業(昆山)有限公司                 | 4           | 453,947                | 99,440<br>(RMB 20,000)     | 99,440<br>(RMB 20,000)     | -                        | -                | 10.95%                               | 453,947                 | N                     | N                     | Y                  |   |
| 3           | 鮮活果汁工業(昆山)有限公司                 | 上海光裕堂飲料有限公司                    | 3           | 453,947                | 89,496<br>(RMB 18,000)     | 89,496<br>(RMB 18,000)     | 24,732<br>(RMB 4,974)    | -                | 9.86%                                | 453,947                 | N                     | N                     | Y                  |   |
| 3           | 鮮活果汁工業(昆山)有限公司                 | Sunjuice Holdings Co., Limited | 4           | 453,947                | 96,555<br>(USD 3,000)      | 96,555<br>(USD 3,000)      | -                        | -                | 10.64%                               | 453,947                 | N                     | Y                     | N                  |   |
| 3           | 鮮活果汁工業(昆山)有限公司                 | Sunjuice Holdings Co., Limited | 4           | 453,947                | 128,740<br>(USD 4,000)     | 128,740<br>(USD 4,000)     | -                        | -                | 14.18%                               | 453,947                 | N                     | Y                     | N                  |   |

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1) 有業務關係之公司。

(2) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。

(3) 母子公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

(4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。

(5) 基於承擔工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：鮮活果汁工業(昆山)有限公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間及受一母公司百分之百持股控制之二子公司間，背書保證總額及個別對象之限額不得超過母公司 Sunjuice Holdings Co., Limited 財務淨值 907,894 仟元×50%=453,947 仟元。

Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

期末持有有價證券情形

民國 105 年 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 持有之公司        | 有價證券種類及名稱         | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                | 期末 |           |        |           |    | 註備 |
|--------------|-------------------|-------------|---------------------|----|-----------|--------|-----------|----|----|
|              |                   |             |                     | 股數 | 帳面金額      | 持股比例 % | 市價        | 價值 |    |
| 鮮活食品(昆山)有限公司 | 受益憑證<br>華潤元大開放式基金 | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | -  | \$ 90,410 | -      | \$ 90,410 |    |    |

Sunjuice Holdings Co., Limited 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 105 年 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 帳<br>之<br>列<br>應<br>收<br>公<br>司 | 交<br>易<br>對<br>象 | 關<br>係<br>人 | 應<br>收<br>項<br>餘<br>額 | 週<br>轉<br>率 | 逾<br>期<br>應<br>收 |   | 應<br>收<br>關<br>係<br>人<br>款<br>項 |             | 應<br>收<br>項<br>回<br>金<br>額 | 係<br>期<br>金<br>額 | 人<br>後<br>額 | 提<br>呆<br>帳 | 備<br>金<br>額 |
|---------------------------------|------------------|-------------|-----------------------|-------------|------------------|---|---------------------------------|-------------|----------------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|
|                                 |                  |             |                       |             | 金                | 額 | 處                               | 理<br>方<br>式 |                            |                  |             |             |             |
| 鮮活食品公司                          | 昆山鮮活公司           | 母子公司        | \$ 54,692             | (註)         | \$               | - | -                               | -           | \$                         | -                | -           | \$          | -           |
| 昆山鮮活公司                          | 上海光裕堂公司          | 母子公司        | 57,985                | (註)         |                  | - | -                               | -           |                            | -                | -           |             | -           |

註：主要係其他應收款，故不適用週轉率計算。

# Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱  | 交易往來對象            | 與交易人之關係<br>(註二) | 交易    |           | 往來 |    | 情形                        |   |
|------------|--------|-------------------|-----------------|-------|-----------|----|----|---------------------------|---|
|            |        |                   |                 | 科目    | 金額        | 交易 | 條件 | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註三) | 形 |
| 1          | 鮮活食品公司 | 昆山鮮活公司            | 3               | 其他應收款 | \$ 54,692 | 註四 |    | 3%                        |   |
| 1          | 鮮活食品公司 | Sunjuice Holdings | 2               | 其他應收款 | 11,582    | 註四 |    | 1%                        |   |
| 1          | 鮮活食品公司 | Power Keen        | 3               | 其他應收款 | 10,992    | 註四 |    | 1%                        |   |
| 2          | 昆山鮮活公司 | 天津鮮活公司            | 3               | 銷貨收入  | 42,911    | 註四 |    | 8%                        |   |
| 2          | 昆山鮮活公司 | 天津鮮活公司            | 3               | 應收帳款  | 21,897    | 註四 |    | 1%                        |   |
| 2          | 昆山鮮活公司 | 上海光裕堂公司           | 3               | 銷貨收入  | 15,904    | 註四 |    | 3%                        |   |
| 2          | 昆山鮮活公司 | 上海光裕堂公司           | 3               | 應收帳款  | 17,523    | 註四 |    | 1%                        |   |
| 2          | 昆山鮮活公司 | 上海光裕堂公司           | 3               | 其他應收款 | 57,985    | 註四 |    | 3%                        |   |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：因無相關同類交易可循環，其交易條件係由雙方視實際營運需求議定。

註五：上述交易已於合併報表中沖銷。

Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 投資公司名稱                         | 被投資公司名稱                      | 所在地區  | 主要營業項目 | 原始投資金額                  | 期末股比率  | 持帳面金額       | 有被投資公司本期(損)益 | 本期認列之(損)益   | 備註   |
|--------------------------------|------------------------------|-------|--------|-------------------------|--------|-------------|--------------|-------------|------|
| Sunjuice Holdings Co., Limited | POWER KEEN LIMITED           | 薩摩亞群島 | 投資     | \$ 226,000<br>USD 7,035 | 7,035  | \$1,129,779 | (\$ 40,008)  | (\$ 40,008) | (註1) |
| POWER KEEN LIMITED             | SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED | 香港    | 投資     | 183,916<br>USD 5,725    | 15,300 | 714,545     | ( 22,022)    | ( 22,022)   | (註1) |
| 鮮活果汁工業(昆山)有限公司                 | SENSE INTERNATIONAL LIMITED  | 薩摩亞群島 | 投資     | 32,125<br>USD 1,000     | 1,000  | 13,806      | 10,747       | 10,747      | (註1) |

註1：母子公司交易已於合併報表中沖銷。

註2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註3：折合新台幣以 105 年 3 月 31 日人民幣對新台幣之即期匯率 4,972 換算；美金對新台幣之即期匯率 32.185 換算。

Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司  
大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱        | 主要營業項目                                                  | 實收資本額      | 投資方式                                                       | 本<br>期<br>自<br>本<br>公<br>司<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>自<br>本<br>公<br>司<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>投<br>資<br>金<br>額 | 被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>本<br>期<br>(<br>損<br>)<br>益 | 本<br>公<br>司<br>直<br>接<br>或<br>間<br>接<br>投<br>資<br>之<br>持<br>股<br>比<br>例<br>(<br>%) | 本<br>期<br>認<br>列<br>投<br>資<br>(<br>損<br>)<br>益 | 期<br>末<br>帳<br>面<br>價<br>值 | 資<br>值<br>重<br>估<br>至<br>本<br>期<br>止<br>已<br>實<br>現<br>之<br>利<br>益 | 備<br>註 |
|------------------|---------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------|
| 大陸被投資公司名稱        | 主要營業項目                                                  | 實收資本額      | 投資方式                                                       | 本<br>期<br>自<br>本<br>公<br>司<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>自<br>本<br>公<br>司<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>投<br>資<br>金<br>額 | 被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>本<br>期<br>(<br>損<br>)<br>益 | 本<br>公<br>司<br>直<br>接<br>或<br>間<br>接<br>投<br>資<br>之<br>持<br>股<br>比<br>例<br>(<br>%) | 本<br>期<br>認<br>列<br>投<br>資<br>(<br>損<br>)<br>益 | 期<br>末<br>帳<br>面<br>價<br>值 | 資<br>值<br>重<br>估<br>至<br>本<br>期<br>止<br>已<br>實<br>現<br>之<br>利<br>益 | 備<br>註 |
| 鮮活食品(昆山)有限公司     | 銷售濃縮果汁、果粒、果粉、飲料濃漿及相關配套果汁機設備、飲料用設備等                      | USD 2,000  | 透過鮮活果汁工業(昆山)有限公司再投資大陸                                      | \$ -                                                     | \$ -                                                     | \$ -                                                | \$ -                                                | \$ -                                                | (\$ 3,530)<br>(RMB 699)                             | 100.00                                                                             | (\$ 3,530)<br>(RMB 699)                        | \$ 184,339<br>RMB 37,075   | \$ -                                                               | 註 1    |
| 鮮活果汁工業(昆山)有限公司   | 果汁、蔬菜汁、蛋白飲料、固體飲料及其他飲料等生產和銷售                             | USD 9,100  | 透過 SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED 及 POWER KEEN LIMITED 再投資大陸 | -                                                        | -                                                        | -                                                   | -                                                   | -                                                   | 39,062<br>RMB 7,735                                 | 100.00                                                                             | 39,062<br>RMB 7,735                            | 1,193,418<br>RMB 240,028   | -                                                                  | 註 1    |
| 昆山美抗生態農業科技開發有限公司 | 農副產品種植、養殖及銷售業務                                          | RMB 500    | 透過鮮活食品(昆山)有限公司再投資大陸                                        | -                                                        | -                                                        | -                                                   | -                                                   | -                                                   | 176<br>RMB 35                                       | 51.00                                                                              | 90<br>RMB 18                                   | 3,447<br>RMB 693           | -                                                                  | 註 2    |
| 鮮活果汁工業(天津)有限公司   | 飲料加工                                                    | RMB 21,500 | 透過鮮活果汁工業(昆山)有限公司再投資大陸                                      | -                                                        | -                                                        | -                                                   | -                                                   | -                                                   | 13,100<br>RMB 2,594                                 | 100.00                                                                             | 13,100<br>RMB 2,594                            | 147,650<br>RMB 29,696      | -                                                                  | 註 1    |
| 廣東鮮活果汁生物科技公司     | 水果製品領域的技術開發和技術服務。飲性水果提取物、水果酵素產品的生產與銷售。                  | RMB 20,550 | 透過鮮活果汁工業(昆山)有限公司再投資大陸                                      | -                                                        | -                                                        | -                                                   | -                                                   | -                                                   | 9,189<br>RMB 1,820                                  | 100.00                                                                             | 9,189<br>RMB 1,820                             | 118,723<br>RMB 23,878      | -                                                                  | 註 1    |
| 上海光裕堂飲料有限公司      | 飲料、预包装食品、現調機、咖啡機、茶一體機、電子產品的批發、進出口、佣金代理，現調機、咖啡機、茶一體機的租賃。 | USD 1,000  | 透過 SENSE INTERNATIONAL LIMITED 再投資大陸                       | -                                                        | -                                                        | -                                                   | -                                                   | -                                                   | ( 10,747)<br>(RMB 2,128)                            | 100.00                                                                             | ( 10,747)<br>(RMB 2,128)                       | 13,798<br>RMB 2,775        | -                                                                  | 註 1    |

|                     |     |
|---------------------|-----|
| 本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 不適用 |
| 本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 不適用 |
| 本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 不適用 |

註 1：投資損益認列基礎係經本公司簽證會計師核閱簽證之財務報表。

註 2：投資損益認列基礎係未經本公司簽證會計師核閱簽證之財務報表。