

Sunjuice Holdings Co., Limited  
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國111及110年第1季

地址：Suite 102, Cannon Place, P.O. Box 712,  
North Sound Rd; Grand Cayman,  
KY1-9006

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                | 10~12    |   | 三                  |
|    | (四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明                      | 12~13    |   | 四                  |
|    | (五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確<br>定 性 之 主 要 來 源 | 14       |   | 五                  |
|    | (六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明                          | 14~34    |   | 六 ~ 二 六            |
|    | (七) 關 係 人 交 易                                  | 34~35    |   | 二 七                |
|    | (八) 質 抵 押 之 資 產                                | 35       |   | 二 八                |
|    | (九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約<br>承 諾           | 36       |   | 二 九                |
|    | (十) 重 大 之 災 害 損 失                              | -        |   | -                  |
|    | (十一) 重 大 之 期 後 事 項                             | -        |   | -                  |
|    | (十二) 其 他                                       | 36~37    |   | 三 十                |
|    | (十三) 附 註 揭 露 事 項                               |          |   |                    |
|    | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊                         | 37、39~44 |   | 三 一                |
|    | 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊                           | 37、45~46 |   | 三 一                |
|    | 3. 大 陸 投 資 資 訊                                 | 38、47    |   | 三 一                |
|    | 4. 主 要 股 東 資 訊                                 | 38、48    |   | 三 一                |
|    | (十四) 部 門 資 訊                                   | 38       |   | 三 二                |

### 會計師核閱報告

Sunjuice Holdings Co., Limited 公鑒：

#### 前 言

Sunjuice Holdings Co., Limited 及其子公司民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

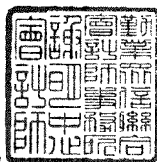
本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達 Sunjuice Holdings Co., Limited 及其子公司民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 謝 明 忠

謝明忠



會計師 黃 毅 民

黃毅民



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1030024438 號

中 華 民 國 111 年 5 月 10 日

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

單位：新台幣仟元

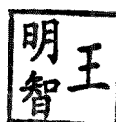
| 代 碼  | 資 產                      | 111年3月31日<br>(經核閱) |   |     | 110年12月31日<br>(經查核) |   |     | 110年3月31日<br>(經核閱) |   |     |
|------|--------------------------|--------------------|---|-----|---------------------|---|-----|--------------------|---|-----|
|      |                          | 金                  | 額 | %   | 金                   | 額 | %   | 金                  | 額 | %   |
|      | 流動資產                     |                    |   |     |                     |   |     |                    |   |     |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六)             | \$ 1,081,950       |   | 21  | \$ 1,640,941        |   | 34  | \$ 615,291         |   | 16  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七) | -                  |   | -   | -                   |   | -   | 325,800            |   | 9   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八)    | 570,550            |   | 11  | -                   |   | -   | -                  |   | -   |
| 1150 | 應收票據(附註九)                | 3,154              |   | -   | 2,949               |   | -   | 2,476              |   | -   |
| 1170 | 應收帳款(附註九、十九及二七)          | 331,785            |   | 7   | 277,131             |   | 6   | 317,313            |   | 8   |
| 1200 | 其他應收款                    | 14,643             |   | -   | 12,434              |   | -   | 12,842             |   | -   |
| 1220 | 本期所得稅資產                  | 9,368              |   | -   | 9,294               |   | -   | -                  |   | -   |
| 130X | 存貨(附註十)                  | 501,372            |   | 10  | 451,261             |   | 10  | 379,501            |   | 10  |
| 1410 | 預付款項(附註十四)               | 41,899             |   | 1   | 52,428              |   | 1   | 54,881             |   | 2   |
| 1479 | 其他流動資產                   | 237                |   | -   | 341                 |   | -   | 709                |   | -   |
| 11XX | 流動資產總計                   | 2,554,958          |   | 50  | 2,446,779           |   | 51  | 1,708,813          |   | 45  |
|      | 非流動資產                    |                    |   |     |                     |   |     |                    |   |     |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註八)   | 360,480            |   | 7   | 347,520             |   | 7   | 260,640            |   | 7   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十二)          | 1,749,160          |   | 34  | 1,649,067           |   | 34  | 1,564,205          |   | 41  |
| 1755 | 使用權資產(附註十三)              | 141,610            |   | 3   | 119,066             |   | 2   | 125,700            |   | 3   |
| 1780 | 其他無形資產                   | 39,757             |   | 1   | 39,093              |   | 1   | 24,745             |   | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產                  | 39,657             |   | 1   | 42,031              |   | 1   | 25,661             |   | 1   |
| 1915 | 預付設備款(附註十四)              | 195,088            |   | 4   | 169,184             |   | 4   | 101,981            |   | 3   |
| 1920 | 存出保證金(附註十四)              | 5,505              |   | -   | 8,816               |   | -   | 7,524              |   | -   |
| 15XX | 非流動資產總計                  | 2,531,257          |   | 50  | 2,374,777           |   | 49  | 2,110,456          |   | 55  |
| 1XXX | 資 產 總 計                  | \$ 5,086,215       |   | 100 | \$ 4,821,556        |   | 100 | \$ 3,819,269       |   | 100 |
|      | 流動負債                     |                    |   |     |                     |   |     |                    |   |     |
| 2100 | 短期借款(附註十五及二七)            | \$ 85,815          |   | 2   | \$ 83,088           |   | 2   | \$ 86,222          |   | 2   |
| 2130 | 合約負債—流動(附註十九)            | 21,074             |   | -   | 22,686              |   | -   | 21,260             |   | 1   |
| 2170 | 應付帳款(附註十六及二七)            | 244,773            |   | 5   | 179,507             |   | 4   | 281,363            |   | 7   |
| 2219 | 其他應付款(附註十七)              | 306,709            |   | 6   | 341,261             |   | 7   | 331,862            |   | 9   |
| 2230 | 本期所得稅負債                  | 1,596              |   | -   | 1,645               |   | -   | 51,018             |   | 1   |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註十三)            | 5,584              |   | -   | 922                 |   | -   | 1,314              |   | -   |
| 2399 | 其他流動負債                   | 144                |   | -   | 122                 |   | -   | 999                |   | -   |
| 21XX | 流動負債總計                   | 665,695            |   | 13  | 629,231             |   | 13  | 774,038            |   | 20  |
|      | 非流動負債                    |                    |   |     |                     |   |     |                    |   |     |
| 2570 | 遞延所得稅負債                  | 145,999            |   | 3   | 137,705             |   | 3   | 157,221            |   | 4   |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註十三)           | 15,673             |   | -   | 240                 |   | -   | 4,596              |   | -   |
| 2630 | 遞延收入—非流動(附註十七及二三)        | 13,225             |   | -   | 12,823              |   | -   | 13,045             |   | -   |
| 2645 | 存入保證金(附註十七)              | 20,961             |   | 1   | 20,372              |   | 1   | 23,497             |   | 1   |
| 25XX | 非流動負債總計                  | 195,858            |   | 4   | 171,140             |   | 4   | 198,359            |   | 5   |
| 2XXX | 負債總計                     | 861,553            |   | 17  | 800,371             |   | 17  | 972,397            |   | 25  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益(附註十八)        |                    |   |     |                     |   |     |                    |   |     |
|      | 股本                       |                    |   |     |                     |   |     |                    |   |     |
| 3110 | 普通股                      | 338,422            |   | 7   | 338,422             |   | 7   | 338,422            |   | 9   |
| 3200 | 資本公積                     | 1,145,562          |   | 22  | 1,145,562           |   | 24  | 425,602            |   | 11  |
|      | 保留盈餘                     |                    |   |     |                     |   |     |                    |   |     |
| 3310 | 盈餘公積                     | 319,447            |   | 6   | 319,447             |   | 7   | 241,627            |   | 6   |
| 3320 | 特別盈餘公積                   | 100,235            |   | 2   | 100,235             |   | 2   | 145,105            |   | 4   |
| 3350 | 未分配盈餘                    | 1,902,930          |   | 38  | 1,858,653           |   | 38  | 1,788,715          |   | 47  |
| 3300 | 保留盈餘總計                   | 2,322,612          |   | 46  | 2,278,335           |   | 47  | 2,175,447          |   | 57  |
|      | 其他權益                     |                    |   |     |                     |   |     |                    |   |     |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額        | 17,154             |   | -   | (119,808)           |   | (3) | (121,611)          |   | (3) |
| 31XX | 本公司業主權益總計                | 3,823,750          |   | 75  | 3,642,511           |   | 75  | 2,817,860          |   | 74  |
| 36XX | 非控制權益(附註十八)              | 400,912            |   | 8   | 378,674             |   | 8   | 29,012             |   | 1   |
| 3XXX | 權益總計                     | 4,224,662          |   | 83  | 4,021,185           |   | 83  | 2,846,872          |   | 75  |
|      | 負債與權益總計                  | \$ 5,086,215       |   | 100 | \$ 4,821,556        |   | 100 | \$ 3,819,269       |   | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃國昆



經理人：王明智



會計主管：陳怡如



Sunjuice Holding Limited 及子公司

合併損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                  | 111年1月1日至3月31日 |       | 110年1月1日至3月31日 |       |
|------|------------------|----------------|-------|----------------|-------|
|      |                  | 金 額            | %     | 金 額            | %     |
|      | 營業收入（附註十九、二七及三二） |                |       |                |       |
| 4110 | 銷貨收入             | \$ 901,042     | 101   | \$ 1,015,980   | 102   |
| 4170 | 銷貨退回             | ( 10,122)      | ( 1)  | ( 15,692)      | ( 1)  |
| 4190 | 銷貨折讓             | ( 1,685)       | -     | ( 6,302)       | ( 1)  |
| 4000 | 營業收入合計           | 889,235        | 100   | 993,986        | 100   |
|      | 營業成本（附註十及二十）     |                |       |                |       |
| 5110 | 銷貨成本             | ( 652,873)     | ( 73) | ( 548,467)     | ( 55) |
| 5900 | 營業毛利             | 236,362        | 27    | 445,519        | 45    |
|      | 營業費用（附註二十）       |                |       |                |       |
| 6100 | 推銷費用             | ( 57,977)      | ( 6)  | ( 49,722)      | ( 5)  |
| 6200 | 管理費用             | ( 82,892)      | ( 9)  | ( 87,982)      | ( 9)  |
| 6300 | 研究發展費用           | ( 14,257)      | ( 2)  | ( 48,682)      | ( 5)  |
| 6450 | 預期信用減損（損失）       |                |       |                |       |
|      | 迴轉利益             | ( 5,326)       | ( 1)  | 494            | -     |
| 6000 | 營業費用合計           | ( 160,452)     | ( 18) | ( 185,892)     | ( 19) |
| 6900 | 營業淨利             | 75,910         | 9     | 259,627        | 26    |
|      | 營業外收入及支出（附註二十）   |                |       |                |       |
| 7100 | 利息收入             | 6,523          | 1     | 4,141          | -     |
| 7010 | 其他收入             | 1,322          | -     | 5,562          | 1     |
| 7020 | 其他利益及損失          | ( 4,191)       | ( 1)  | 2,133          | -     |
| 7050 | 財務成本             | ( 508)         | -     | ( 332)         | -     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計       | 3,146          | -     | 11,504         | 1     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |               | 111年1月1日至3月31日 |             | 110年1月1日至3月31日 |             |
|------|---------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
|      |               | 金              | 額 %         | 金              | 額 %         |
| 7900 | 稅前淨利          | \$             | 79,056 9    | \$             | 271,131 27  |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二一) | (              | 26,838) (3) | (              | 72,882) (7) |
| 8200 | 本期淨利          |                | 52,218 6    |                | 198,249 20  |
|      | 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   |                | 151,259 17  | (              | 22,112) (2) |
| 8500 | 本期綜合損益總額      | \$             | 203,477 23  | \$             | 176,137 18  |
| 8600 | 淨利歸屬於         |                |             |                |             |
| 8610 | 本公司業主         | \$             | 44,475 5    | \$             | 199,104 20  |
| 8620 | 非控制權益         |                | 7,743 1     | (              | 855) -      |
|      |               | \$             | 52,218 6    | \$             | 198,249 20  |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於     |                |             |                |             |
| 8710 | 本公司業主         | \$             | 181,437 20  | \$             | 177,728 18  |
| 8720 | 非控制權益         |                | 22,040 3    | (              | 1,591) -    |
|      |               | \$             | 203,477 23  | \$             | 176,137 18  |
|      | 每股盈餘(附註二二)    |                |             |                |             |
| 9710 | 基 本           | \$             | 1.31        | \$             | 5.88        |
| 9810 | 稀 釋           | \$             | 1.31        | \$             | 5.88        |

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：王明智



會計主管：陳怡如

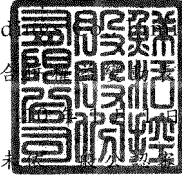


Sunjuice Holdings Limited 及子公司

合

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

( 僅經核閱，未作其他財務會計準則查核 )



單位：新台幣仟元

|     |                                     | 歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 |            |              |             |             |                                     |              |              |            |              |
|-----|-------------------------------------|-----------------------|------------|--------------|-------------|-------------|-------------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|     |                                     |                       |            |              |             |             | 其他權益項目<br>國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 |              |              |            |              |
| 代 碼 |                                     | 股<br>股數 ( 仟股 )        | 本<br>股 本   | 資 本 公 積      | 保 留 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘                           | 總 計          | 非 控 制 權 益    | 權 益 總 額    |              |
| A1  | 110 年 1 月 1 日餘額                     | 33,842                | \$ 338,422 | \$ 425,602   | \$ 241,627  | \$ 145,105  | \$ 1,589,611                        | (\$ 100,235) | \$ 2,640,132 | \$ 30,603  | \$ 2,670,735 |
| D1  | 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利           | -                     | -          | -            | -           | -           | 199,104                             | -            | 199,104      | ( 855)     | 198,249      |
| D3  | 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後<br>其他綜合損益 | -                     | -          | -            | -           | -           | -                                   | ( 21,376)    | ( 21,376)    | ( 736)     | ( 22,112)    |
| D5  | 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合<br>損益總額   | -                     | -          | -            | -           | -           | 199,104                             | ( 21,376)    | 177,728      | ( 1,591)   | 176,137      |
| Z1  | 110 年 3 月 31 日餘額                    | 33,842                | \$ 338,422 | \$ 425,602   | \$ 241,627  | \$ 145,105  | \$ 1,788,715                        | (\$ 121,611) | \$ 2,817,860 | \$ 29,012  | \$ 2,846,872 |
| A1  | 111 年 1 月 1 日餘額                     | 33,842                | \$ 338,422 | \$ 1,145,562 | \$ 319,447  | \$ 100,235  | \$ 1,858,653                        | (\$ 119,808) | \$ 3,642,511 | \$ 378,674 | \$ 4,021,185 |
| D1  | 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利           | -                     | -          | -            | -           | -           | 44,475                              | -            | 44,475       | 7,743      | 52,218       |
| D3  | 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後<br>其他綜合損益 | -                     | -          | -            | -           | -           | -                                   | 136,962      | 136,962      | 14,297     | 151,259      |
| D5  | 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合<br>損益總額   | -                     | -          | -            | -           | -           | 44,475                              | 136,962      | 181,437      | 22,040     | 203,477      |
| M5  | 實際取得子公司部分權益                         | -                     | -          | -            | -           | -           | ( 198)                              | -            | ( 198)       | 198        | -            |
| Z1  | 111 年 3 月 31 日餘額                    | 33,842                | \$ 338,422 | \$ 1,145,562 | \$ 319,447  | \$ 100,235  | \$ 1,902,930                        | \$ 17,154    | \$ 3,823,750 | \$ 400,912 | \$ 4,224,662 |

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：王明智



會計主管：陳怡如



Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110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                     | \$ 79,056          | \$ 271,131         |
| A20010 | 收益費損項目：                    |                    |                    |
| A20100 | 折舊費用                       | 50,315             | 42,256             |
| A20200 | 攤銷費用                       | 1,515              | 865                |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益）             | 5,326              | ( 494)             |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產及負債之淨利益 | -                  | ( 2,139)           |
| A20900 | 財務成本                       | 508                | 332                |
| A21200 | 利息收入                       | ( 6,523)           | ( 4,141)           |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設<br>備損失（利益）   | 2,190              | ( 72)              |
| A29900 | 政府補助收入                     | ( 75)              | ( 74)              |
| A30000 | 營業資產及負債淨變動數                |                    |                    |
| A31130 | 應收票據                       | ( 205)             | 2,332              |
| A31150 | 應收帳款                       | ( 60,298)          | ( 32,165)          |
| A31180 | 其他應收款                      | 1,318              | 5,464              |
| A31200 | 存 貨                        | ( 50,845)          | ( 79,008)          |
| A31230 | 預付款項                       | 10,529             | 1,042              |
| A31240 | 其他流動資產                     | 104                | ( 323)             |
| A32125 | 合約負債                       | ( 1,612)           | 8,247              |
| A32150 | 應付帳款                       | 65,266             | 79,672             |
| A32180 | 其他應付款                      | ( 29,256)          | ( 26,072)          |
| A32230 | 其他流動負債                     | 23                 | 138                |
| A33000 | 營運產生之現金                    | 67,336             | 266,991            |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 247)             | ( 266)             |
| A33500 | 支付之所得稅                     | ( 16,293)          | ( 39,932)          |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                 | <u>50,796</u>      | <u>226,793</u>     |

(接次頁)



(承前頁)

| 代 碼    |                                | 111年1月1日<br>至3月31日  | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------------------|---------------------|--------------------|
|        | 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                | (\$ 557,930)        | (\$ 87,527)        |
| B00100 | 取得指定為透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產      | -                   | ( 353,608)         |
| 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 | -                   | 365,861            |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備                    | ( 80,656)           | ( 27,178)          |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款                  | 1,514               | 564                |
| B03700 | 存出保證金增加                        | ( 539)              | ( 892)             |
| B03800 | 存出保證金減少                        | 4,098               | 309                |
| B04500 | 購置無形資產                         | ( 738)              | ( 6,427)           |
| B07100 | 預付設備款增加                        | ( 47,171)           | ( 56,556)          |
| B07500 | 收取之利息                          | <u>2,996</u>        | <u>3,681</u>       |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出                     | <u>( 678,426)</u>   | <u>( 161,773)</u>  |
|        | 籌資活動之現金流量                      |                     |                    |
| C00100 | 短期借款增加                         | 83,947              | 46,990             |
| C00200 | 短期借款減少                         | ( 83,947)           | ( 46,381)          |
| C03000 | 收取存入保證金                        | 506                 | 312                |
| C03100 | 存入保證金返還                        | ( 673)              | ( 2,408)           |
| C04020 | 租賃本金償還                         | <u>( 232)</u>       | <u>( 610)</u>      |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出                     | <u>( 399)</u>       | <u>( 2,097)</u>    |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響                | <u>69,038</u>       | <u>( 4,712)</u>    |
| EEEE   | 現金及約當現金(減少)增加數                 | ( 558,991)          | 58,211             |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額                    | <u>1,640,941</u>    | <u>557,080</u>     |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額                    | <u>\$ 1,081,950</u> | <u>\$ 615,291</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：王明智



會計主管：陳怡如



Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

Sunjuice Holdings Co., Limited (以下簡稱為本公司) 於 99 年 1 月設立於英屬開曼群島，本公司及子公司 (以下簡稱合併公司) 所營業務主要為果汁生產及銷售。

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。由於本公司股票係於台灣上市買賣，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 111 年 5 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註1)     |
|---------------------------------------------|---------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                 |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日      |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日      |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日      |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日      |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註2) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註3) |
| IIAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」         | 2022 年 1 月 1 日 (註4) |

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

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

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

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

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

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

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

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

## 2. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

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並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具、按公允價值減出售成本衡量之生物資產（不含生產性植物）外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### （三）合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十一、附表六及七。

### （四）其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

#### 所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

## 六、現金及約當現金

|                          | 111年3月31日          | 110年12月31日         | 110年3月31日         |
|--------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金                 | \$ 451             | \$ 387             | \$ 513            |
| 銀行活期存款                   | 364,030            | 1,475,419          | 221,995           |
| 約當現金（原始到期日在<br>3個月以內之投資） |                    |                    |                   |
| 銀行定期存款                   | 717,469            | 165,135            | 392,783           |
|                          | <u>\$1,081,950</u> | <u>\$1,640,941</u> | <u>\$ 615,291</u> |

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

|                   | 111年3月31日 | 110年12月31日 | 110年3月31日  |
|-------------------|-----------|------------|------------|
| <u>金融資產－流動</u>    |           |            |            |
| 強制透過損益按公允價值<br>衡量 |           |            |            |
| 混合金融資產            |           |            |            |
| －保本浮動收益理<br>財產品   | \$ -      | \$ -       | \$ 325,800 |

保本浮動收益理財產品主要係合併公司認購中國大陸已發行之理財產品，截至110年3月31日止共認購人民幣75,000仟元。

#### 八、按攤銷後成本衡量之金融資產

|              | 111年3月31日         | 110年12月31日        | 110年3月31日         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u>    |                   |                   |                   |
| 國內投資         |                   |                   |                   |
| 受限制銀行存款(一)   | \$ 2,794          | \$ -              | \$ -              |
| 混合金融資產       |                   |                   |                   |
| — 保本固定收益理    |                   |                   |                   |
| 財產品(二)       | <u>567,756</u>    | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
|              | <u>\$ 570,550</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       |
| <u>非流動</u>   |                   |                   |                   |
| 國內投資         |                   |                   |                   |
| 原始到期日超過 3 個月 |                   |                   |                   |
| 之定期存款        | <u>\$ 360,480</u> | <u>\$ 347,520</u> | <u>\$ 260,640</u> |

(一) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

(二) 截至 111 年 3 月 31 日合併公司與銀行簽訂短期結構式定期存款合約。該結構式定期存款隸屬於以收取合約現金流量為目的而持有之經營模式，係於合約到期日收取本金及流通在外本金金額之利息，屬 IFRS 9 範圍內之金融資產，分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### 九、應收票據及應收帳款

|             | 111年3月31日         | 110年12月31日        | 110年3月31日         |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u> |                   |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量    |                   |                   |                   |
| 總帳面金額       | \$ 3,154          | \$ 2,949          | \$ 2,476          |
| 減：備抵損失      | <u>-</u>          | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
|             | <u>\$ 3,154</u>   | <u>\$ 2,949</u>   | <u>\$ 2,476</u>   |
| <u>應收帳款</u> |                   |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量    |                   |                   |                   |
| 總帳面金額-非關係人  | \$ 342,543        | \$ 282,165        | \$ 327,121        |
| 總帳面金額-關係人(附 |                   |                   |                   |
| 註二七)        | <u>189</u>        | <u>268</u>        | <u>-</u>          |
|             | 342,732           | 282,433           | 327,121           |
| 減：備抵損失      | ( <u>10,947</u> ) | ( <u>5,302</u> )  | ( <u>9,808</u> )  |
|             | <u>\$ 331,785</u> | <u>\$ 277,131</u> | <u>\$ 317,313</u> |

## (一) 應收票據

合併公司依準備矩陣衡量應收票據之備抵損失如下：

### 111 年 3 月 31 日

|                      | 帳<br>1 ~ 60 天   | 齡 帳<br>61 ~ 90 天 | 齡 帳<br>91 ~ 180 天 | 齡 帳<br>181 ~ 365 天 | 齡 帳<br>超過 366 天 | 齡<br>合 計        |
|----------------------|-----------------|------------------|-------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| 總帳面金額                | \$ 2,703        | \$ -             | \$ 451            | \$ -               | \$ -            | \$ 3,154        |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | -               | -                | -                 | -                  | -               | -               |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 2,703</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 451</u>     | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 3,154</u> |

### 110 年 12 月 31 日

|                      | 帳<br>1 ~ 60 天   | 齡 帳<br>61 ~ 90 天 | 齡 帳<br>91 ~ 180 天 | 齡 帳<br>181 ~ 365 天 | 齡 帳<br>超過 366 天 | 齡<br>合 計        |
|----------------------|-----------------|------------------|-------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| 總帳面金額                | \$ 2,080        | \$ 869           | \$ -              | \$ -               | \$ -            | \$ 2,949        |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | -               | -                | -                 | -                  | -               | -               |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 2,080</u> | <u>\$ 869</u>    | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 2,949</u> |

### 110 年 3 月 31 日

|                      | 帳<br>1 ~ 60 天   | 齡 帳<br>61 ~ 90 天 | 齡 帳<br>91 ~ 180 天 | 齡 帳<br>181 ~ 365 天 | 齡 帳<br>超過 366 天 | 齡<br>合 計        |
|----------------------|-----------------|------------------|-------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| 總帳面金額                | \$ 1,179        | \$ -             | \$ 1,297          | \$ -               | \$ -            | \$ 2,476        |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | -               | -                | -                 | -                  | -               | -               |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 1,179</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 1,297</u>   | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 2,476</u> |

## (二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天，應收帳款不予計息。合併公司考量自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態有顯著差異，因此準備矩陣進一步區分客戶群，以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。



合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 3 月 31 日

|                      | 帳<br>1 ~ 60 天     | 齡 帳<br>61 ~ 90 天 | 齡 帳<br>91 ~ 180 天 | 齡 帳<br>181 ~ 365 天 | 齡 帳<br>超過 366 天 | 齡<br>合 計          |
|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|-----------------|-------------------|
| 總帳面金額                | \$ 317,096        | \$ 16,553        | \$ 4,446          | \$ 3,550           | \$ 1,087        | \$ 342,732        |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | ( 684 )           | ( 1,974 )        | ( 3,652 )         | ( 3,550 )          | ( 1,087 )       | ( 10,947 )        |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 316,412</u> | <u>\$ 14,579</u> | <u>\$ 794</u>     | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 331,785</u> |

110 年 12 月 31 日

|                      | 帳<br>1 ~ 60 天     | 齡 帳<br>61 ~ 90 天 | 齡 帳<br>91 ~ 180 天 | 齡 帳<br>181 ~ 365 天 | 齡 帳<br>超過 366 天 | 齡<br>合 計          |
|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|-----------------|-------------------|
| 總帳面金額                | \$ 269,653        | \$ 4,989         | \$ 6,740          | \$ 27              | \$ 1,024        | \$ 282,433        |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | -                 | ( 296 )          | ( 3,955 )         | ( 27 )             | ( 1,024 )       | ( 5,302 )         |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 269,653</u> | <u>\$ 4,693</u>  | <u>\$ 2,785</u>   | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 277,131</u> |

110 年 3 月 31 日

|                      | 帳<br>1 ~ 60 天     | 齡 帳<br>61 ~ 90 天 | 齡 帳<br>91 ~ 180 天 | 齡 帳<br>181 ~ 365 天 | 齡 帳<br>超過 366 天 | 齡<br>合 計          |
|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|-----------------|-------------------|
| 總帳面金額                | \$ 309,948        | \$ 13,460        | \$ 2,455          | \$ 460             | \$ 798          | \$ 327,121        |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | ( 6,137 )         | ( 1,403 )        | ( 1,435 )         | ( 35 )             | ( 798 )         | ( 9,808 )         |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 303,811</u> | <u>\$ 12,057</u> | <u>\$ 1,020</u>   | <u>\$ 425</u>      | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 317,313</u> |

合併公司上述各區之預期信用損失率（排除異常款項已 100% 提列），帳齡 180 天以內 1%~100%；帳齡 181 天以上為 100%。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|            | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額       | \$ 5,302           | \$ 10,376          |
| 加：本期提列減損損失 | 5,326              | -                  |
| 減：本期迴轉減損損失 | -                  | ( 494 )            |
| 外幣換算差額     | 319                | ( 74 )             |
| 期末餘額       | <u>\$ 10,947</u>   | <u>\$ 9,808</u>    |

十、存 貨

|     | 111年3月31日         | 110年12月31日        | 110年3月31日         |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| 製成品 | \$ 195,036        | \$ 164,674        | \$ 139,032        |
| 在製品 | 39,130            | 34,039            | 27,262            |
| 原物料 | <u>267,206</u>    | <u>252,548</u>    | <u>213,207</u>    |
|     | <u>\$ 501,372</u> | <u>\$ 451,261</u> | <u>\$ 379,501</u> |

111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 652,873 仟元及 548,467 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     |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------|
|                                |                                |                                                        | 111年<br>3月31日 | 110年<br>12月31日 | 110年<br>3月31日 |         |
| Sunjuice Holdings Co., Limited | POWER KEEN LIMITED             | 投 資                                                    | 100%          | 100%           | 100%          |         |
|                                | SUNJUICE INTERNATIONAL LIMITED | 投 資                                                    | 75%           | 75%            | 75%           |         |
| POWER KEEN LIMITED             | SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED   | 投 資                                                    | 100%          | 100%           | 100%          |         |
|                                | 鮮活果汁股份有限公司                     | 果汁、蔬菜汁、蛋白飲料、固體飲料及其他飲料等生產和銷售                            | 32.47%        | 32.47%         | 37.36%        | (4)     |
| SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED   | 鮮活果汁股份有限公司                     | 果汁、蔬菜汁、蛋白飲料、固體飲料及其他飲料等生產和銷售                            | 54.43%        | 54.43%         | 62.64%        | (4)     |
|                                | 陽光翡麗貿易（昆山）有限公司                 | 日用品批發、電子元器件批發、採購代理服務、資訊諮詢服務、進出口代理、貨物進出口                | 100%          | 100%           | -             | (1)、(2) |
|                                | 掌門貿易（昆山）有限公司                   | 貨物進出口、日用品批發、電子元器件批發、採購代理服務、資訊諮詢服務、進出口代理                | 100%          | 100%           | -             | (1)、(3) |
| 陽光翡麗貿易（昆山）有限公司                 | 鮮活果汁股份有限公司                     | 果汁、蔬菜汁、蛋白飲料、固體飲料及其他飲料等生產和銷售                            | 0.1%          | 0.1%           | -             | (4)     |
| 掌門貿易（昆山）有限公司                   | 鮮活果汁股份有限公司                     | 果汁、蔬菜汁、蛋白飲料、固體飲料及其他飲料等生產和銷售                            | 0.1%          | 0.1%           | -             | (4)     |
| 鮮活果汁股份有限公司                     | 鮮活果汁工業（天津）有限公司                 | 飲料加工                                                   | 100%          | 100%           | 100%          |         |
|                                | 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%          |         |
|                                | 廣東鮮活果汁生物科技有限公司                 | 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%          |         |
|                                | SENSE INTERNATIONAL LIMITED    | 投 資                                                    | 100%          | 100%           | 100%          |         |
|                                | 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%           | -             | (5)     |
|                                | 蘇州鮮南食品有限公司                     | 食用農產品的初級加工及銷售，食品生產、銷售及進出口業務                            | 100%          | 75%            | -             | (5)     |

（接次頁）

(承前頁)

| 投資公司名稱                                 | 子公司名稱                | 業務性質                                                                   | 所持股權百分比       |                |               | 說明      |
|----------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------|
|                                        |                      |                                                                        | 111年<br>3月31日 | 110年<br>12月31日 | 110年<br>3月31日 |         |
| SENSE<br>INTERNATIONAL<br>LIMITED      | 廣西鮮活生物科技有限<br>公司     | 食品生產、國內貨物運輸代<br>理、貨物進口                                                 | 100%          | -              | -             | (7)     |
|                                        | 上海光裕堂飲料有限<br>公司      | 飲料、預包裝食品、現調<br>機、咖啡機、茶一體機、<br>電子產品的批發、進出<br>口、佣金代理，現調機、<br>咖啡機、茶一體機的租賃 | -             | -              | 100%          | (5)     |
| SUNJUICE I<br>INTERNATIONAL<br>LIMITED | 蘇州鮮南食品有限公司           | 食用農產品的初級加工及<br>銷售，食品生產、銷售及<br>進出口業務                                    | -             | 25%            | 100%          | (5)     |
| 鮮活食品（昆山）有限<br>公司                       | 昆山姜杭生態農業科技<br>開發有限公司 | 農副產品種植、養殖及銷售                                                           | -             | -              | 51%           | (6)、(8) |

- (1) SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED 於 110 年 11 月出資 8,688 仟元（人民幣 2,000 仟元）成立陽光翡麗貿易（昆山）有限公司，並持有 100% 之股權；出資 8,688 仟元（人民幣 2,000 仟元）成立掌門貿易（昆山）有限公司，並持有 100% 之股權。
- (2) 陽光翡麗貿易（昆山）有限公司，係經昆山市市場監督管理局核准，於 110 年 11 月 23 日成立，並於同年取得營業執照，營業期限為 50 年（110 年 11 月 23 日至 160 年 11 月 22 日）。
- (3) 掌門貿易（昆山）有限公司，係經昆山市市場監督管理局核准，於 110 年 11 月 26 日成立，並於同年取得營業執照，營業期限為 50 年（110 年 11 月 26 日至 160 年 11 月 25 日）。
- (4) 鮮活果汁股份有限公司於 110 年 12 月進行現金增資，POWER KEEN LIMITED 及 SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED 未認購，致持股比例減少為 32.47% 及 54.43%；陽光翡麗貿易（昆山）有限公司及掌門貿易（昆山）有限公司分別認購 8,343 仟元（美金 301 仟元），並各持有 0.1% 之股權。
- (5) 本公司於 110 年進行集團內組織架構調整，將 SENSE INTERNATIONAL LIMITED 所持有上海光裕堂飲料有限公司全部股權出售予鮮活果汁股份有限公司；SUNJUICE I INTERNATIONAL LIMITED 將所持有蘇州鮮南食品有限公司

75%股權出售予鮮活果汁股份有限公司，並於111年1月將剩餘25%股權出售予鮮活果汁股份有限公司。

(6) 鮮活食品(昆山)有限公司於110年12月處分所持有昆山姜杭生態農業科技開發有限公司51%股權，致喪失控制，並完成變更登記。

(7) 鮮活果汁股份有限公司於111年1月出資人民幣10,000仟元投資廣西鮮活生物科技有限公司，並持有100%之股權。廣西鮮活生物科技有限公司，係經百色市市場監督管理局核准，於110年12月17日成立，並於同年取得營業執照。

(8) 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱；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核閱，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

| 成 本                       | 建 築 物        | 機 器 設 備    | 運 輸 設 備   | 租 賃 改 良  | 其 他 設 備    | 生 產 性 植 物 | 未 完 工 程   | 合 計          |
|---------------------------|--------------|------------|-----------|----------|------------|-----------|-----------|--------------|
| 111年1月1日餘額                | \$ 1,142,529 | \$ 576,688 | \$ 26,966 | \$ -     | \$ 486,019 | \$ -      | \$ 14,366 | \$ 2,246,568 |
| 增 添                       | 4,890        | 18,094     | 1,065     | -        | 3,740      | -         | 47,547    | 75,336       |
| 處 分                       | -            | ( 2,707)   | ( 432)    | -        | ( 5,580)   | -         | -         | ( 8,719)     |
| 重 分 類                     | 1,873        | 17,583     | 326       | -        | 27,760     | -         | ( 33,018) | 14,524       |
| 淨兌換差額                     | 42,761       | 22,252     | 1,027     | -        | 18,711     | -         | 864       | 85,615       |
| 111年3月31日餘額               | \$ 1,192,053 | \$ 631,910 | \$ 28,952 | \$ -     | \$ 530,650 | \$ -      | \$ 29,759 | \$ 2,413,324 |
| 累計折舊及減損                   |              |            |           |          |            |           |           |              |
| 111年1月1日餘額                | \$ 210,041   | \$ 172,000 | \$ 15,721 | \$ -     | \$ 199,739 | \$ -      | \$ -      | \$ 597,501   |
| 折舊費用                      | 15,999       | 13,975     | 1,126     | -        | 17,314     | -         | -         | 48,414       |
| 處 分                       | -            | ( 2,010)   | ( 388)    | -        | ( 2,617)   | -         | -         | ( 5,015)     |
| 重 分 類                     | -            | 10         | -         | -        | ( 10)      | -         | -         | -            |
| 淨兌換差額                     | 8,195        | 6,686      | 602       | -        | 7,781      | -         | -         | 23,264       |
| 111年3月31日餘額               | \$ 234,235   | \$ 190,661 | \$ 17,061 | \$ -     | \$ 222,207 | \$ -      | \$ -      | \$ 664,164   |
| 111年3月31日淨額               | \$ 957,818   | \$ 441,249 | \$ 11,891 | \$ -     | \$ 308,443 | \$ -      | \$ 29,759 | \$ 1,749,160 |
| 110年12月31日及<br>111年1月1日淨額 | \$ 932,488   | \$ 404,688 | \$ 11,245 | \$ -     | \$ 286,280 | \$ -      | \$ 14,366 | \$ 1,649,067 |
| 成 本                       |              |            |           |          |            |           |           |              |
| 110年1月1日餘額                | \$ 1,091,123 | \$ 382,962 | \$ 22,495 | \$ 7,423 | \$ 538,580 | \$ 3,694  | \$ 65,180 | \$ 2,111,457 |
| 增 添                       | 3,409        | 1,182      | 109       | -        | 7,361      | -         | 10,780    | 22,841       |
| 處 分                       | -            | ( 40)      | ( 352)    | -        | ( 1,268)   | -         | -         | ( 1,660)     |
| 重 分 類                     | 2,476        | 10,144     | -         | -        | 4,146      | -         | ( 4,317)  | 12,449       |
| 淨兌換差額                     | ( 8,269)     | ( 2,972)   | ( 167)    | ( 56)    | ( 4,137)   | ( 27)     | ( 539)    | ( 16,167)    |
| 110年3月31日餘額               | \$ 1,088,739 | \$ 391,276 | \$ 22,085 | \$ 7,367 | \$ 544,682 | \$ 3,667  | \$ 71,104 | \$ 2,128,920 |
| 累計折舊及減損                   |              |            |           |          |            |           |           |              |
| 110年1月1日餘額                | \$ 147,954   | \$ 129,695 | \$ 12,819 | \$ 5,691 | \$ 231,902 | \$ 894    | \$ -      | \$ 528,955   |
| 折舊費用                      | 14,195       | 9,240      | 954       | 186      | 16,600     | 37        | -         | 41,212       |
| 處 分                       | -            | ( 32)      | ( 316)    | -        | ( 820)     | -         | -         | ( 1,168)     |
| 重 分 類                     | -            | ( 5)       | ( 1)      | -        | 6          | -         | -         | -            |
| 淨兌換差額                     | ( 1,220)     | ( 1,046)   | ( 102)    | ( 45)    | ( 1,864)   | ( 7)      | -         | ( 4,284)     |
| 110年3月31日餘額               | \$ 160,929   | \$ 137,852 | \$ 13,354 | \$ 5,832 | \$ 245,824 | \$ 924    | \$ -      | \$ 564,715   |
| 110年3月31日淨額               | \$ 927,810   | \$ 253,424 | \$ 8,731  | \$ 1,535 | \$ 298,858 | \$ 2,743  | \$ 71,104 | \$ 1,564,205 |

折舊費用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年至30年 |
| 建築改良物 | 2至20年   |
| 機器設備  | 3至10年   |
| 運輸設備  | 4至5年    |
| 租賃改良  | 10年     |
| 其他設備  | 1至30年   |
| 生物性資產 | 10至28年  |

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

|            | 111年3月31日         | 110年12月31日        | 110年3月31日         |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                   |                   |                   |
| 土地         | \$ 121,804        | \$ 118,120        | \$ 124,118        |
| 建築物        | <u>19,806</u>     | <u>946</u>        | <u>1,582</u>      |
|            | <u>\$ 141,610</u> | <u>\$ 119,066</u> | <u>\$ 125,700</u> |
|            | 111年1月1日          | 110年1月1日          |                   |
|            | 至3月31日            | 至3月31日            |                   |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 19,605</u>  | <u>\$ -</u>       |                   |
| 使用權資產之折舊費用 |                   |                   |                   |
| 土地         | \$ 705            | \$ 830            |                   |
| 建築物        | <u>1,196</u>      | <u>214</u>        |                   |
|            | <u>\$ 1,901</u>   | <u>\$ 1,044</u>   |                   |

#### (二) 租賃負債

|          | 111年3月31日        | 110年12月31日      | 110年3月31日       |
|----------|------------------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債帳面金額 |                  |                 |                 |
| 流動       | \$ 5,584         | \$ 922          | \$ 1,314        |
| 非流動      | <u>15,673</u>    | <u>240</u>      | <u>4,596</u>    |
|          | <u>\$ 21,257</u> | <u>\$ 1,162</u> | <u>\$ 5,910</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|     | 111年3月31日   | 110年12月31日 | 110年3月31日 |
|-----|-------------|------------|-----------|
| 建築物 | 4.35%~4.60% | 4.35%      | 4.35%     |

#### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地使用權做為廠房興建使用，租賃期為50年。

(四) 其他租賃資訊

|                         | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用                  | <u>\$ 1,770</u>    | <u>\$ 1,121</u>    |
| 不計入租賃負債衡量中之<br>變動租賃給付費用 | <u>\$ 2,720</u>    | <u>\$ 760</u>      |
| 租賃之現金（流出）總額             | <u>\$ 4,722</u>    | <u>\$ 2,558</u>    |

合併公司選擇對符合短期租賃及不計入租賃負債衡量中變動租賃給付之建築物適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、其他資產

|              | 111年3月31日         | 110年12月31日        | 110年3月31日         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>   |                   |                   |                   |
| 預付款項         |                   |                   |                   |
| 預付貨款         | \$ 16,868         | \$ 32,163         | \$ 8,222          |
| 預付費用         | 25,001            | 20,265            | 43,317            |
| 留抵稅額         | 30                | -                 | 3,342             |
| 其他流動資產       | <u>237</u>        | <u>341</u>        | <u>709</u>        |
|              | <u>\$ 42,136</u>  | <u>\$ 52,769</u>  | <u>\$ 55,590</u>  |
| <u>非 流 動</u> |                   |                   |                   |
| 預付設備款        | \$ 195,088        | \$ 169,184        | \$ 101,981        |
| 存出保證金        | <u>5,505</u>      | <u>8,816</u>      | <u>7,524</u>      |
|              | <u>\$ 200,593</u> | <u>\$ 178,000</u> | <u>\$ 109,505</u> |

(一) 預付貨款主要係購買果汁原漿等原料所產生之預付購料款。

(二) 預付設備款主要係合併公司採購冷凍設備等生產設備所產生之預付款項。

(三) 存出保證金主要係合併公司土地之保證金及租賃房屋之保證金。

十五、借 款

短期借款

|               | 111年3月31日        | 110年12月31日       | 110年3月31日        |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>無擔保借款</u>  |                  |                  |                  |
| －信用額度借款(附註二七) | <u>\$ 85,815</u> | <u>\$ 83,088</u> | <u>\$ 86,222</u> |

銀行週轉性借款之利率於 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.164%、1.164%及 1.194%~3.550%。

#### 十六、應付帳款

合併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

|                   | 111年3月31日         | 110年12月31日        | 110年3月31日         |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>        |                   |                   |                   |
| 其他應付款             |                   |                   |                   |
| 應付薪資及獎金           | \$ 92,246         | \$ 115,592        | \$ 88,551         |
| 應付員工及董事酬勞         | 11,331            | 9,188             | 23,688            |
| 應付勞務費             | 4,434             | 2,381             | 7,930             |
| 應付稅費              | 4,410             | 3,601             | 3,854             |
| 應付保險費             | 31,645            | 31,433            | 32,758            |
| 應付運費              | 25,980            | 23,190            | 23,324            |
| 應付銷售獎勵金           | 86,074            | 105,393           | 79,985            |
| 應付設備款             | 18,024            | 23,344            | 35,474            |
| 應付增值稅             | 7,442             | 8,255             | 11,032            |
| 其他（職工福利、運費及雜項購置等） | 25,123            | 18,884            | 25,266            |
|                   | <u>\$ 306,709</u> | <u>\$ 341,261</u> | <u>\$ 331,862</u> |
| <u>非 流 動</u>      |                   |                   |                   |
| 遞延收入              |                   |                   |                   |
| 政府補助（附註二三）        | \$ 13,225         | \$ 12,823         | \$ 13,045         |
| 存入保證金             | 20,961            | 20,372            | 23,497            |
|                   | <u>\$ 34,186</u>  | <u>\$ 33,195</u>  | <u>\$ 36,542</u>  |

應付銷售獎勵金係給予經銷商之產品銷售獎勵金，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

#### 十八、權 益

##### (一) 股 本

##### 普 通 股

|                  | 111年3月31日         | 110年12月31日        | 110年3月31日         |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 額定股數（仟股）         | <u>60,000</u>     | <u>60,000</u>     | <u>60,000</u>     |
| 額定股本             | <u>\$ 600,000</u> | <u>\$ 600,000</u> | <u>\$ 600,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數（仟股） | <u>33,842</u>     | <u>33,842</u>     | <u>33,842</u>     |
| 已發行股本            | <u>\$ 338,422</u> | <u>\$ 338,422</u> | <u>\$ 338,422</u> |

## (二) 資本公積

|                             | 111年3月31日          | 110年12月31日         | 110年3月31日         |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |                    |                    |                   |
| 股票發行溢價                      | \$ 425,602         | \$ 425,602         | \$ 425,602        |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>             |                    |                    |                   |
| <u>認列對子公司所有權益變動數(2)</u>     | <u>719,960</u>     | <u>719,960</u>     | <u>-</u>          |
|                             | <u>\$1,145,562</u> | <u>\$1,145,562</u> | <u>\$ 425,602</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應先彌補虧損，次提 10% 為盈餘公積金，但盈餘公積金已達資本總額時，不在此限。如尚有餘額，除公司章程另有規定外，得加計以前年度未分配盈餘為股東股息及紅利，由董事會擬具盈餘分配議案，經股東常會以普通決議分派之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，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，其中現金股利占股利總額不低於 30%。



本公司於 111 年 3 月 8 日舉行董事會及 110 年 8 月 4 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

|              | 110年度            | 109年度              |
|--------------|------------------|--------------------|
| 法定盈餘公積       | <u>\$ 70,871</u> | <u>\$ 77,820</u>   |
| 提列（迴轉）特別盈餘公積 | <u>\$ 19,574</u> | <u>(\$ 44,870)</u> |
| 現金股利         | <u>\$439,948</u> | <u>\$406,106</u>   |
| 每股現金股利（元）    | \$ 13            | \$ 12              |

有關 110 年之盈餘分配案尚待預計於 111 年 5 月 26 日召開之股東常會決議。

#### (四) 非控制權益

|                       | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                  | <u>\$378,674</u>   | <u>\$ 30,603</u>   |
| 歸屬於非控制權益之份額           |                    |                    |
| 本期淨利（損）               | 7,743              | ( 855)             |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | 14,297             | ( 736)             |
| 取得子公司部分權益             | <u>198</u>         | <u>-</u>           |
| 期末餘額                  | <u>\$400,912</u>   | <u>\$ 29,012</u>   |

#### 十九、收 入

|        | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 客戶合約收入 |                    |                    |
| 商品銷貨收入 | <u>\$ 889,235</u>  | <u>\$ 993,986</u>  |

#### (一) 合約餘額

|           | 111年3月31日         | 110年12月31日        | 110年3月31日         | 110年1月1日          |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款（附註九） | <u>\$ 331,785</u> | <u>\$ 277,131</u> | <u>\$ 317,313</u> | <u>\$ 284,579</u> |
| 合約負債－流動   | <u>\$ 21,074</u>  | <u>\$ 22,686</u>  | <u>\$ 21,260</u>  | <u>\$ 13,013</u>  |

#### (二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三二。

## 二十、本期淨利

### (一) 利息收入

|               | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 銀行存款          | \$ 5,615           | \$ 4,141           |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 908                | -                  |
|               | <u>\$ 6,523</u>    | <u>\$ 4,141</u>    |

### (二) 其他收入

|              | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 政府補助收入（附註二三） | \$ 799             | \$ 4,297           |
| 其 他          | 523                | 1,265              |
|              | <u>\$ 1,322</u>    | <u>\$ 5,562</u>    |

### (三) 其他利益及損失

|                          | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備損益            | (\$ 2,190)         | \$ 72              |
| 淨外幣兌換損益                  | ( 1,871)           | 53                 |
| 指定透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產利益 | -                  | 2,139              |
| 其 他                      | ( 130)             | ( 131)             |
|                          | <u>(\$ 4,191)</u>  | <u>\$ 2,133</u>    |

### (四) 財務成本

|        | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | (\$ 271)           | (\$ 265)           |
| 租賃負債利息 | ( 237)             | ( 67)              |
|        | <u>(\$ 508)</u>    | <u>(\$ 332)</u>    |

(五) 折舊及攤銷

|            | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110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       | \$ 37,189          | \$ 29,386          |
| 營業費用       | <u>13,126</u>      | <u>12,870</u>      |
|            | <u>\$ 50,315</u>   | <u>\$ 42,256</u>   |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 324             | \$ 107             |
| 營業費用       | <u>1,191</u>       | <u>758</u>         |
|            | <u>\$ 1,515</u>    | <u>\$ 865</u>      |

(六) 員工福利費用

|        | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 其他員工福利 | <u>\$ 135,797</u>  | <u>\$ 132,141</u>  |
| 依功能別彙總 |                    |                    |
| 營業成本   | \$ 59,560          | \$ 44,835          |
| 營業費用   | <u>76,237</u>      | <u>87,306</u>      |
|        | <u>\$ 135,797</u>  | <u>\$ 132,141</u>  |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定，係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.15% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

|      | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | 2%                 | 2%                 |
| 董事酬勞 | 1%                 | 1%                 |

金 額

|      | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | \$ 1,201           | \$ 4,049           |
| 董事酬勞 | 600                | 2,024              |

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

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 111 年 3 月 8 日及 110 年 3 月 10 日經董事會決議如下：

|      | 110年度    |   | 109年度     |   |
|------|----------|---|-----------|---|
|      | 現        | 金 | 現         | 金 |
| 員工酬勞 | \$ 5,495 |   | \$ 13,984 |   |
| 董事酬勞 | \$ 2,528 |   | \$ 3,764  |   |

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

有關本公司 111 及 110 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二一、所得稅

### 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅       |                    |                    |
| 本期產生者       | \$ 19,894          | \$ 53,609          |
| 遞延所得稅       |                    |                    |
| 本期產生者       | 6,944              | 19,273             |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 26,838</u>   | <u>\$ 72,882</u>   |

本公司及子公司所得稅結算申報案件，除本公司、POWER KEEN、SUNJUICE I、SUNJUICE HK、SENSE 及昆山姜杭免納所得稅，鮮活食品為小型微利企業以稅率 5% 申報所得稅，其餘各公司業已依當地政府規定期限，按適用之法定稅率 25% 完成所得稅申報。

POWER KEEN 及 SUNJUICE HK 業已按大陸盈餘匯出之法定稅率 10% 估列大陸子公司之盈餘匯出稅。

## 二二、每股盈餘

|        | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.31</u>     | <u>\$ 5.88</u>     |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.31</u>     | <u>\$ 5.88</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

|               | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | <u>\$ 44,475</u>   | <u>\$ 199,104</u>  |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 44,475</u>   | <u>\$ 199,104</u>  |

### 股 數

|                          | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110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 | 33,842             | 33,842             |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：<br>員工酬勞   | <u>17</u>          | <u>37</u>          |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>33,859</u>      | <u>33,879</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。

## 二三、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人民幣3,400仟元(約新台幣14,653仟元)。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，係屬與資產有關之政府補助，故帳列遞延收入，並依據土地使用權使用年限

內於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列收益 75 仟元及 74 仟元。

(二) 合併公司於 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日取得租賃廠房補貼資金及其他之政府補助款 724 仟元；110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日取得人才補貼、發展突出貢獻獎、工業轉型升級、農業發展項目及其他之政府補助款 4,223 仟元，列入綜合損益表營業外收入及支出一其他收入項下。

#### 二四、非現金交易

合併公司於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列部分現金交易之投資活動：

|                   | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 支付部分現金購置不動產、廠房及設備 |                    |                    |
| 購置不動產、廠房及設備價款     | \$ 75,336          | \$ 22,841          |
| 應付設備款淨變動（帳列其他應付款） | <u>5,320</u>       | <u>4,337</u>       |
| 支付現金              | <u>\$ 80,656</u>   | <u>\$ 27,178</u>   |

#### 二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股及償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二六、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) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

110年3月31日

|                      | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 第 3 等 級    | 合 計        |
|----------------------|---------|---------|------------|------------|
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產 |         |         |            |            |
| 收益浮動保本型<br>存款合約      | \$ -    | \$ -    | \$ 325,800 | \$ 325,800 |

111年及110年1月1日至3月31日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

110年1月1日至3月31日

|       | 債 務 工 具    |
|-------|------------|
| 期初餘額  | \$ 340,531 |
| 購 買   | 353,608    |
| 處 分   | ( 365,861) |
| 淨兌換差額 | ( 2,478)   |
| 期末餘額  | \$ 325,800 |

### (三) 金融工具之種類

|                        | 111年3月31日 | 110年12月31日 | 110年3月31日  |
|------------------------|-----------|------------|------------|
| 金融資產                   |           |            |            |
| 透過損益按公允價值<br>衡量        |           |            |            |
| 強制透過損益按<br>公允價值衡量      | \$ -      | \$ -       | \$ 325,800 |
| 按攤銷後成本衡量之<br>金融資產 (註1) | 2,362,562 | 2,280,975  | 1,208,562  |
| 金融負債                   |           |            |            |
| 以攤銷後成本衡量 (註2)          | 533,720   | 479,076    | 587,208    |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款及其他應付款等按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債務工具投資、應收帳款、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（匯率風險及利率風險）、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外幣匯率變動以及利率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。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），請參閱附註三十。

##### 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。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，



並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當人民幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅後淨利或權益減少之金額；當人民幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅後淨利或權益之影響將為同金額之負數。

|     | 美 金 之 影 響          |                    |
|-----|--------------------|--------------------|
|     | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
| 損 益 | \$ 90              | (\$ 891)           |

(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：

|           | 111年3月31日    | 110年12月31日   | 110年3月31日    |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 具現金流量利率風險 |              |              |              |
| —金融資產     | \$ 2,012,529 | \$ 1,988,074 | \$ 1,201,218 |
| —金融負債     | 85,815       | 83,088       | 86,222       |

## 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 基點，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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將增加 19,267 仟元及增加 11,150 仟元，主因為合併公司之變動利率借款與變動利率存款之投資。

合併公司於本期對利率之敏感度上升，主因為固定利率債務工具增加。

## 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（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）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。

合併公司地理區域別之信用風險主要係集中於中國大陸，截至 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日止，應收帳款全數來自於中國大陸。

## 二七、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）關係人名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>   |
|------------------|--------------------------|
| 撈王（上海）餐飲管理有限公司   | 其他關係人—本公司董事長為控制該公司之母公司董事 |
| 蘇州撈匪食品有限公司       | 其他關係人—本公司董事長為控制該公司之母公司董事 |
| 黃 國 晃            | 主要管理階層—本公司之董事長           |

(二) 銷 貨

| 關 係 人 類 別 | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 其他關係人     | \$ 662             | \$ -               |

上述交易條件與一般非關係人無重大異常。

(三) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 111年3月31日 | 110年12月31日 | 110年3月31日 |
|---------|-----------|-----------|------------|-----------|
| 應收帳款    | 其他關係人     | \$ 189    | \$ 268     | \$ -      |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(四) 主要管理階層薪酬

|        | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 3,596           | \$ 4,061           |

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。

(五) 背書保證

董事長為合併公司借款之連帶保證人，連帶保證情形如下：

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 111年3月31日 | 110年12月31日 | 110年3月31日 |
|---------|-----------------|-----------|------------|-----------|
| 短期借款    | 主要管理階層<br>黃 國 晃 | \$ 85,815 | \$ 83,088  | \$ 86,222 |

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為進口原物料之關稅擔保之保證金：

|                            | 111年3月31日 | 110年12月31日 | 110年3月31日 |
|----------------------------|-----------|------------|-----------|
| 質押定存單（帳列按攤銷後<br>成本衡量之金融資產） | \$ 2,794  | \$ -       | \$ -      |

## 二九、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：

|             | 111年3月31日         | 110年12月31日        | 110年3月31日         |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 382,685</u> | <u>\$ 292,440</u> | <u>\$ 128,152</u> |

## 三十、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：

### 111 年 3 月 31 日

|         | 外  | 幣     | 匯      | 率        | 帳 | 面  | 金      | 額 |
|---------|----|-------|--------|----------|---|----|--------|---|
| 外 幣 資 產 |    |       |        |          |   |    |        |   |
| 貨幣性項目   |    |       |        |          |   |    |        |   |
| 美 元     | \$ | 3,315 | 6.3482 | (美元：人民幣) |   | \$ | 94,820 |   |
| 外 幣 負 債 |    |       |        |          |   |    |        |   |
| 貨幣性項目   |    |       |        |          |   |    |        |   |
| 美 元     |    | 3,000 | 6.3482 | (美元：人民幣) |   | \$ | 85,815 |   |

### 110 年 12 月 31 日

|         | 外  | 幣      | 匯      | 率        | 帳 | 面  | 金         | 額 |
|---------|----|--------|--------|----------|---|----|-----------|---|
| 外 幣 資 產 |    |        |        |          |   |    |           |   |
| 貨幣性項目   |    |        |        |          |   |    |           |   |
| 美 元     | \$ | 38,591 | 6.3757 | (美元：人民幣) |   | \$ | 1,068,816 |   |
| 外 幣 負 債 |    |        |        |          |   |    |           |   |
| 貨幣性項目   |    |        |        |          |   |    |           |   |
| 美 元     |    | 3,000  | 6.3757 | (美元：人民幣) |   | \$ | 83,088    |   |

110 年 3 月 31 日

|                | 外  | 幣     | 匯      | 率        | 帳  | 面 | 金      | 額 |
|----------------|----|-------|--------|----------|----|---|--------|---|
| <u>外 幣 資 產</u> |    |       |        |          |    |   |        |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |       |        |          |    |   |        |   |
| 美 元            | \$ | 34    | 6.5713 | (美元：人民幣) | \$ |   | 967    |   |
| <u>外 幣 負 債</u> |    |       |        |          |    |   |        |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |       |        |          |    |   |        |   |
| 美 元            |    | 3,157 | 6.5713 | (美元：人民幣) | \$ |   | 90,115 |   |

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 111年1月1日至3月31日 |   |                 |   | 110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 | 6.3482 (美元：人民幣) |   | (\$ 1,871)     | 6.5713 (美元：人民幣) |   | \$ 53 |

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人：附表一
2. 為他人背書保證：無
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表二
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：附表三
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

#### (二) 轉投資事業相關資訊：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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：

附表八

三二、部門資訊

(一) 地區別資訊

合併公司主要於一個地區營運－中國。

(二) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司收入總額之 10% 以上者如下：

|      | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 客戶 A | <u>\$123,127</u>   | 註                  |

註：收入金額未達本公司收入總額之 10%。

Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

資金貸與他人

民國 111 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                        | 實際動支金額                      | 利率區間  | 資金貸與性質     | 業務往來金額 | 有短期融通資金之必要 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保名稱 | 品名 | 對個別對象資金貸與限額          | 資金貸與總限額              |
|----|--------------------|--------------------------------|-----------|--------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------|------------|--------|------------|----------|------|----|----------------------|----------------------|
| 1  | 鮮活食品（昆山）有限公司       | 鮮活果汁股份有限公司                     | 其他應收款－關係人 | 是      | \$ 99,132<br>( RMB 22,000 ) | \$ 99,132<br>( RMB 22,000 ) | \$ 81,108<br>( RMB 18,000 ) | 3.55% | 有短期融通資金之必要 | \$ -   | -          | 營運週轉金    | \$ - | 無  | \$ 1,529,500<br>(註3) | \$ 1,529,500<br>(註3) |
| 2  | POWER KEEN LIMITED | Sunjuice Holdings Co., Limited | 其他應收款－關係人 | 是      | 47,231<br>( USD 1,650 )     | 47,231<br>( USD 1,650 )     | 29,313<br>( USD 1,024 )     | -     | 有短期融通資金之必要 | -      | -          | 營運週轉金    | -    | 無  | 1,529,500<br>(註3)    | 1,529,500<br>(註3)    |
| 2  | POWER KEEN LIMITED | SENSE INTERNATIONAL LIMITED    | 其他應收款－關係人 | 是      | 31,488<br>( USD 1,100 )     | 31,488<br>( USD 1,100 )     | -                           | -     | 有短期融通資金之必要 | -      | -          | 營運週轉金    | -    | 無  | 1,529,500<br>(註3)    | 1,529,500<br>(註3)    |
| 2  | POWER KEEN LIMITED | SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED   | 其他應收款－關係人 | 是      | 18,024<br>( RMB 4,000 )     | 18,024<br>( RMB 4,000 )     | 18,024<br>( RMB 4,000 )     | -     | 有短期融通資金之必要 | -      | -          | 營運週轉金    | -    | 無  | 5,735,625<br>(註4)    | 5,735,625<br>(註4)    |

註 1：Sunjuice Holdings Co., Limited 總貸與金額以不超過母公司淨值的百分之四十為限，公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，亦以不超過母公司淨值的百分之四十為限。

註 2：與 Sunjuice Holdings Co., Limited 有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註 3：有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過母公司淨值百分之四十為限。所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。Sunjuice Holdings Co., Limited 財務報表淨值 3,823,750 仟元×40%＝1,529,500 仟元。

註 4：Sunjuice Holdings Co., Limited 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持股控制之二子公司間，從事資金貸與，不受註 1 及註 3 之限制。惟基於公司治理需要，資金貸與總額及個別對象之限額皆不超過母公司合併資產負債表中業主權益之金額 150%為限。Sunjuice Holdings Co., Limited 財務報表淨值 3,823,750 仟元×150%＝5,735,625 仟元。

註 5：上述交易已於合併報表中沖銷。

Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 3 月 31 日

附表二

單位：台幣仟元／外幣仟元

| 持 有 之 公 司  | 有價證券種類及名稱（註1）          | 與 有 價 證 券<br>發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目              | 期          |                            |         |                            | 末 |  | 備 註 |
|------------|------------------------|--------------------------|----------------------|------------|----------------------------|---------|----------------------------|---|--|-----|
|            |                        |                          |                      | 股 數（ 仟 股 ） | 帳 面 金 額                    | 持 股 比 例 | 公 允 價 值                    |   |  |     |
| 鮮活果汁股份有限公司 | 中國農業銀行“匯利豐”結構性<br>存款產品 | 無                        | 按攤銷後成本衡量之金<br>融資產－流動 | -          | \$ 225,300<br>(RMB 50,000) | -       | \$ 225,300<br>(RMB 50,000) |   |  |     |
|            | 中國工商銀行結構性存款理財產<br>品    | 無                        | 按攤銷後成本衡量之金<br>融資產－流動 | -          | 342,456<br>(RMB 76,000)    | -       | 342,456<br>(RMB 76,000)    |   |  |     |



Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

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

民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

| 買、賣之公司     | 有價證券種類及名稱(註1)      | 帳列科目             | 交易對象<br>(註2) | 關係<br>(註2) | 期<br>股 | 初買入(註3) |      | 賣出(註3) |                            | 期<br>股 | 末 |                            |
|------------|--------------------|------------------|--------------|------------|--------|---------|------|--------|----------------------------|--------|---|----------------------------|
|            |                    |                  |              |            |        | 數       | 金    | 數      | 金                          |        | 數 | 金                          |
| 鮮活果汁股份有限公司 | 中國農業銀行“匯利豐”結構性存款產品 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | -            | -          | -      | -       | \$ - | -      | \$ 225,300<br>(RMB 50,000) | -      | - | \$ 225,300<br>(RMB 50,000) |
|            | 中國工商銀行結構性存款理財產品    | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | -            | -          | -      | -       | -    | -      | 342,456<br>(RMB 76,000)    | -      | - | 342,456<br>(RMB 76,000)    |

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達3億元或實收資本額20%。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣10元者，有關實收資本額20%之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益10%計算之。

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 111 年 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司                      | 交易對象                         | 關係   | 應收關係人款項餘額   | 週轉率   | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|--------------------------------|------------------------------|------|-------------|-------|-----------|------|---------------|----------|
|                                |                              |      |             |       | 金額        | 處理方式 |               |          |
| Sunjuice Holdings Co., Limited | POWER KEEN IMITED            | 母子公司 | \$1,394,182 | (註 1) | \$ -      | -    | \$ -          | \$ -     |
| POWER KEEN IMITED              | 鮮活果汁股份有限公司                   | 母子公司 | 505,871     | (註 1) | -         | -    | -             | -        |
| POWER KEEN IMITED              | SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED | 母子公司 | 939,680     | (註 1) | -         | -    | -             | -        |
| SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED   | 鮮活果汁股份有限公司                   | 母子公司 | 921,656     | (註 1) | -         | -    | -             | -        |
| 鮮活果汁股份有限公司                     | 廣東鮮活果汁生物科技有限公司               | 母子公司 | 144,773     | (註 1) | -         | -    | -             | -        |
| 鮮活食品(昆山)有限公司                   | 鮮活果汁股份有限公司                   | 母子公司 | 116,020     | (註 1) | -         | -    | -             | -        |

註 1：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 111 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<br>(註六)   | 交易條件         | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註三) |
| 0          | Sunjuice Holdings Co., Limited  | POWER KEEN LIMITED              | 1               | 其他應收款  | \$ 1,394,182 | 註四           | 27%                       |
| 1          | POWER KEEN LIMITED              | Sunjuice Holdings Co., Limited  | 2               | 其他應收款  | 29,313       | 資金貸與年息 0%    | -                         |
| 1          | POWER KEEN LIMITED              | 鮮活果汁股份有限公司                      | 3               | 其他應收款  | 505,871      | 註四           | 10%                       |
| 1          | POWER KEEN LIMITED              | SUNJUICE (HONG KONG)<br>LIMITED | 3               | 其他應收款  | 921,656      | 註四           | 18%                       |
| 1          | POWER KEEN LIMITED              | SUNJUICE (HONG KONG)<br>LIMITED | 3               | 其他應收款  | 18,024       | 資金貸與年息 0%    | -                         |
| 2          | SUNJUICE (HONG KONG)<br>LIMITED | 鮮活果汁股份有限公司                      | 3               | 其他應收款  | 921,656      | 註四           | 18%                       |
| 3          | 鮮活果汁股份有限公司                      | 鮮活果汁工業（天津）有限公司                  | 3               | 應收帳款   | 3,531        | 註四           | -                         |
| 3          | 鮮活果汁股份有限公司                      | 廣東鮮活果汁生物科技有限公司                  | 3               | 應收帳款   | 7,422        | 註四           | -                         |
| 3          | 鮮活果汁股份有限公司                      | 廣東鮮活果汁生物科技有限公司                  | 3               | 其他應收款  | 137,351      | 註四           | -                         |
| 3          | 鮮活果汁股份有限公司                      | 廣西鮮活生物科技有限公司                    | 3               | 其他應收款  | 28,176       | 註四           | -                         |
| 3          | 鮮活果汁股份有限公司                      | 鮮活果汁工業（天津）有限公司                  | 3               | 銷貨收入   | 9,019        | 註四           | 1%                        |
| 3          | 鮮活果汁股份有限公司                      | 廣東鮮活果汁生物科技有限公司                  | 3               | 銷貨收入   | 21,798       | 註四           | 2%                        |
| 4          | 鮮活食品（昆山）有限公司                    | 鮮活果汁股份有限公司                      | 3               | 其他應收款  | 116,020      | 資金貸與年息 3.55% | 2%                        |
| 5          | 鮮活果汁工業（天津）有限公司                  | 鮮活果汁股份有限公司                      | 3               | 應收帳款   | 12,755       | 註四           | -                         |

(接次頁)

(承前頁)

| 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<br>(註六) | 交易條件 | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註三) |
| 5          | 鮮活果汁工業(天津)有限公司 | 鮮活果汁股份有限公司 | 3               | 銷貨收入   | \$ 28,346  | 註四   | 3%                        |
| 6          | 廣東鮮活果汁生物科技有限公司 | 鮮活果汁股份有限公司 | 3               | 應收帳款   | 10,546     | 註四   | -                         |
| 6          | 廣東鮮活果汁生物科技有限公司 | 鮮活果汁股份有限公司 | 3               | 銷貨收入   | 26,075     | 註四   | 3%                        |
| 7          | 上海光裕堂飲料有限公司    | 鮮活果汁股份有限公司 | 3               | 其他應收款  | 18,108     | 註四   | -                         |

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，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。

註六：因資金貸與產生之其他應收款金額與附表一之差異，係因此表包含應收利息。

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 111 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                   |                          | 期末持有   |       | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註             |
|--------------------------------|----------------------------------|-------|--------|--------------------------|--------------------------|--------|-------|-----------------|-----------------|----------------|
|                                |                                  |       |        | 本期期末                     | 去年年底                     | 股      | 比率%   | 帳面金額            |                 |                |
| Sunjuice Holdings Co., Limited | POWER KEEN LIMITED LIMITED       | 薩摩亞群島 | 投資     | \$ 508,740<br>USD 17,785 | \$ 492,574<br>USD 17,785 | 17,785 | 100   | \$ 2,469,093    | \$ 50,678       | \$ 50,678 (註1) |
| Sunjuice Holdings Co., Limited | SUNJUICE I INTERNATIONAL LIMITED | 香港    | 投資     | 90,131<br>RMB 20,003     | 86,891<br>RMB 20,003     | 20,003 | 75    | 69,592          | ( 896)          | ( 646) (註1)    |
| POWER KEEN LIMITED             | SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED     | 香港    | 投資     | 163,764<br>USD 5,725     | 158,560<br>USD 5,725     | 15,300 | 100   | 1,490,430       | 31,779          | 31,779 (註1)    |
| POWER KEEN LIMITED             | 鮮活果汁股份有限公司                       | 中國    | 投資     | 204,125<br>USD 7,136     | 197,639<br>USD 7,136     | -      | 32.47 | 950,804         | 61,762          | 20,054 (註1)    |
| SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED   | 鮮活果汁股份有限公司                       | 中國    | 投資     | 342,230<br>USD 11,964    | 331,355<br>USD 11,964    | -      | 54.43 | 1,593,848       | 61,762          | 33,617 (註1)    |
| SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED   | 陽光翡麗貿易(昆山)有限公司                   | 中國    | 投資     | 9,012<br>RMB 2,000       | 8,688<br>RMB 2,000       | -      | 100   | 3,303           | 62              | 62 (註1)        |
| SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED   | 掌門貿易(昆山)有限公司                     | 中國    | 投資     | 9,012<br>RMB 2,000       | 8,688<br>RMB 2,000       | -      | 100   | 3,303           | 62              | 62 (註1)        |
| 陽光翡麗貿易(昆山)有限公司                 | 鮮活果汁股份有限公司                       | 中國    | 投資     | 8,617<br>USD 301         | 8,343<br>USD 301         | -      | 0.1   | 2,928           | 61,762          | 62 (註1)        |
| 掌門貿易(昆山)有限公司                   | 鮮活果汁股份有限公司                       | 中國    | 投資     | 8,617<br>USD 301         | 8,343<br>USD 301         | -      | 0.1   | 2,928           | 61,762          | 62 (註1)        |
| 鮮活果汁股份有限公司                     | SENSE INTERNATIONAL LIMITED      | 薩摩亞群島 | 投資     | 28,605<br>USD 1,000      | 27,696<br>USD 1,000      | 1,000  | 100   | 18,900          | ( 107)          | ( 107) (註1)    |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱                                 | 被投資公司名稱            | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額                   |                          | 期末持 |      | 有被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註              |
|----------------------------------------|--------------------|------|--------|--------------------------|--------------------------|-----|------|------------------|-----------------|-----------------|
|                                        |                    |      |        | 本期期末                     | 去年年底                     | 仟   | 股比率% | 帳面金額             |                 |                 |
| 鮮活果汁股份有限公司                             | 鮮活果汁工業(天津)有限公司     | 中國   | 投資     | \$ 220,794<br>RMB 49,000 | \$ 212,856<br>RMB 49,000 | -   | 100  | \$ 553,294       | (\$ 1,113)      | (\$ 1,113) (註1) |
| 鮮活果汁股份有限公司                             | 鮮活食品(昆山)有限公司       | 中國   | 投資     | 68,820<br>RMB 15,273     | 66,346<br>RMB 15,273     | -   | 100  | 133,016          | 771             | 771 (註1)        |
| 鮮活果汁股份有限公司                             | 廣東鮮活果汁生物科技<br>有限公司 | 中國   | 投資     | 137,658<br>RMB 30,550    | 132,709<br>RMB 30,550    | -   | 100  | 529,905          | 3,817           | 3,817 (註1)      |
| 鮮活果汁股份有限公司                             | 蘇州鮮南食品有限公司         | 中國   | 投資     | 90,120<br>RMB 20,000     | 65,160<br>RMB 15,000     | -   | 100  | 64,031           | ( 1,937)        | ( 1,453) (註1)   |
| 鮮活果汁股份有限公司                             | 上海光裕堂飲料有限公司        | 中國   | 投資     | 57,210<br>USD 2,000      | 55,392<br>USD 2,000      | -   | 100  | 55,338           | ( 569)          | ( 569) (註1)     |
| 鮮活果汁股份有限公司                             | 廣西鮮活生物科技有限<br>公司   | 中國   | 投資     | 45,060<br>RMB 10,000     | -<br>-                   | -   | 100  | 43,641           | ( 1,388)        | ( 1,388) (註1)   |
| SUNJUICE I<br>INTERNATIONAL<br>LIMITED | 蘇州鮮南食品有限公司         | 中國   | 投資     | -<br>-                   | 21,720<br>RMB 5,000      | -   | -    | -                | ( 1,937)        | ( 484) (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111年3月31日人民幣對新台幣之即期匯率4.506換算；美金對新台幣之即期匯率28.625換算。

Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

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                                                                                | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期（損）益              | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 本期認列投資（損）益               | 期末投資帳面價值                 | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註  |
|----------------|--------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|--------------------------|------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|-----|
| 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                     | RMB 15,273 | 透過鮮活果汁股份有限公司再投資大陸                                                                   | \$ -            | \$ -        | \$ -            | \$ 771<br>RMB 175        | 87.1             | \$ 671<br>RMB 152        | \$ 115,857<br>RMB 25,712 | \$ -         | 註 1 |
| 陽光翡麗貿易（昆山）有限公司 | 電子元器件批發、採購代理服務、資訊諮詢服務、進出口代理、貨物進出口                      | RMB 2,000  | 透過 SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED 再投資大陸                                               | -               | -           | -               | 62<br>RMB 14             | 100              | 62<br>RMB 14             | 3,303<br>RMB 733         | -            | 註 1 |
| 掌門貿易（昆山）有限公司   | 貨物進出口、日用品批發、電子元器件批發、採購代理服務、資訊諮詢服務、進出口代理                | RMB 2,000  | 透過 SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED 再投資大陸                                               | -               | -           | -               | 62<br>RMB 14             | 100              | 62<br>RMB 14             | 3,303<br>RMB 733         | -            | 註 1 |
| 鮮活果汁股份有限公司     | 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 21,979 | 透過 SUNJUICE (HONG KONG) LIMITED、POWER KEEN LIMITED、陽光翡麗貿易（昆山）有限公司及掌門貿易（昆山）有限公司再投資大陸 | -               | -           | -               | 61,762<br>RMB 14,017     | 87.1             | 53,795<br>RMB 12,209     | 2,550,507<br>RMB 566,025 | -            | 註 1 |
| 鮮活果汁工業（天津）有限公司 | 飲料加工                                                   | RMB 49,000 | 透過鮮活果汁股份有限公司再投資大陸                                                                   | -               | -           | -               | ( 1,113 )<br>( RMB 253 ) | 87.1             | ( 970 )<br>( RMB 220 )   | 481,919<br>RMB 106,950   | -            | 註 1 |
| 廣東鮮活果汁生物科技有限公司 | 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         | RMB 30,550 | 透過鮮活果汁股份有限公司再投資大陸                                                                   | -               | -           | -               | 3,817<br>RMB 866         | 87.1             | 3,324<br>RMB 754         | 461,547<br>RMB 102,429   | -            | 註 1 |
| 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 | USD 2,000  | 透過鮮活果汁股份有限公司再投資大陸                                                                   | -               | -           | -               | ( 569 )<br>( RMB 129 )   | 87.1             | ( 496 )<br>( RMB 113 )   | 48,199<br>RMB 10,697     | -            | 註 1 |
| 蘇州鮮南食品有限公司     | 食用農產品的初級加工及銷售，食品生產、銷售及進出口業務                            | RMB 20,000 | 透過鮮活果汁股份有限公司再投資大陸                                                                   | -               | -           | -               | ( 1,937 )<br>( RMB 440 ) | 87.1             | ( 1,265 )<br>( RMB 287 ) | 55,771<br>RMB 12,377     | -            | 註 1 |
| 廣西鮮活生物科技有限公司   | 食品生產、國內貨物運輸代理、貨物進出口                                    | RMB 10,000 | 透過鮮活果汁股份有限公司再投資大陸                                                                   | -               | -           | -               | ( 1,388 )<br>( RMB 315 ) | 87.1             | ( 1,209 )<br>( RMB 274 ) | 38,011<br>RMB 8,436      | -            | 註 1 |

|                      |              |                    |
|----------------------|--------------|--------------------|
| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
| 不適用                  | 不適用          | 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。

Sunjuice Holdings Co., Limited 及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 3 月 31 日

附表八

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份       |         |
|-------------|-----------|---------|
|             | 持 有 股 數   | 持 股 比 例 |
| 黃 國 晃       | 9,149,849 | 27.03%  |
| 林 麗 玲       | 6,178,264 | 18.25%  |

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

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