

股票代號：1707



**葡萄王生技**  
GRAPE KING BIO

# 葡萄王生技股份有限公司

## 一〇一年度年報

中華民國一〇二年五月一日刊印  
年報查詢網址：<http://newmops.twse.com.tw/>

一、本公司發言人：

發 言 人：曾水照  
職 稱：董事長  
電 話：(02)2351-9696 · (03)457-2121  
電子郵件信箱：grapeking @ grapeking.com.tw  
代理發言人：曾盛麟  
職 稱：執行副總  
電 話：(03)457-2121  
電子郵件信箱：andrew.tseng @ grapeking.com.tw

二、總公司、台北辦事處之地址及電話：

總 公 司：桃園縣中壢市龍岡路 3 段 60 號  
電 話：(03)457-2121  
傳 真：(03)457-2128  
台北辦事處：台北市臨沂街 27 巷 10 號  
電 話：(02)2351-9696  
傳 真：(02)2393-7001

三、股票過戶機構之名稱、地址及電話：

群益金鼎證券股份有限公司股務代理部  
地 址：台北市敦化南路二段 97 號地下二樓  
電 話：(02)2703-5000  
傳 真：(02)2706-3300  
網 址：<http://www.tisc.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：許伯彥、溫明郁  
事務所名稱：大中國際聯合會計師事務所  
地 址：台北市內湖區行善路 118 號 4 樓  
電 話：(02)8792-2628  
傳 真：(02)8791-0859  
網 址：<http://www.pkf.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該  
海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.grapeking.com.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料	8
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	27
五、更換會計師資訊	27
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一 年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業	27
七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形	27
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料	28
九、綜合持股比例	29
肆、公司資本及股份	30
一、股本來源	30
二、股東結構	31
三、股權分散情形	32
四、主要股東名單	32
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料	33
六、股利政策及執行狀況	34
七、本次股東會擬議之無償配股對本公司營業績效及每股盈餘 之影響	34
八、員工分紅及董事、監察人酬勞	34
九、公司買回本公司股份情形	34
十、公司債之辦理情形	34
十一、特別股之辦理情形	34
十二、海外存託憑證辦理情形	34
十三、員工認股權證之辦理情形	34
十四、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	34
伍、資金運用計畫執行情形	35
陸、營運概況	36
一、業務內容	36
二、市場及產銷概況	38
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	43
四、環保支出資訊	43
五、勞資關係	43
六、重要契約	44
柒、財務概況	45

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表資料	45
二、財務分析	49
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	52
四、最近年度財務報表	53
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	95
捌、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	157
一、財務狀況	157
二、經營結果	158
三、現金流量	158
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	158
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃 及未來一年投資計劃	158
六、風險管理之分析評估事項	159
七、其他重要事項	159
玖、特別記載事項	160
一、關係企業相關資料	160
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	162
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分公司股票 情形	162
四、其他必要補充說明事項	162
拾、最近年度及截至年報刊登日止，發生證券交易法第三十六條 第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	162

## 壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士、先生大家好：

感謝各位股東於百忙中撥冗參加本公司今年的股東常會，以下謹向各位股東簡要報告我們過去一年之努力成果。

### 一、營業計畫實施成果：

本公司 101 年度各項藥品類銷售金額達成 21,531 仟元，保健食品為 2,686,572 仟元，飲料類為 156,728 仟元，外購品及其他為 19,846 仟元，營業銷售總計 2,884,677 仟元，較 100 年度成長 20.12%。稅後盈餘為 618,902 仟元。

### 二、本公司 101 度預算執行情形、財務收支、獲利能力分析：

#### (一) 101 年度預算測執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度實際數	101 年度預算數	達成百分比(%)
營業收入	2,884,677	2,658,940	108.49
營業成本	509,769	463,003	110.10
營業毛利	2,374,908	2,195,937	108.15
營業利益	321,327	344,476	93.28

#### (二) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目	101 年度	100 年度	增(減)金額	增(減)%
營業外收入	367,115	316,094	51,021	16.14
營業外支出	1,840	24,002	22,162	(92.33)
稅前淨利(損)	686,602	534,462	152,140	28.47
稅後淨利(損)	618,902	473,062	145,840	30.83

### 三、謹將 101 度營業計劃及未來公司發展策略概述如下：

生物技術開發中心 ITIS 計畫最新調查指出，2011 年我國生技產業廠商產值為 794.9 億元，相較於 2010 年成長 7.1%；2012 年產值成長率約在 9% 左右，產值將首度突破 800 億元大關，來到約 860 億元，邁向 2013 年，在政府及產業多方投入的利多加持下，應是成果豐碩的一年。

本公司一〇一一年度不論商品或公司形象均表現傑出，商品方面包括『葡萄王樟芝王』、『葡眾百克斯』與『葡眾餐包』等多項產品均榮獲國家級認證；公司形象方面包括獲頒『第 9 屆國家新創獎』、『經濟部第 19 屆中小企業創新研究獎』、『桃園縣績優企業卓越獎』與『SNQ 國家品質標章』等無數榮耀，令業界艷羨。子公司『葡眾企業』，在曾董事長 水照、曾總經理 美菁的卓越領導與六大顧問的齊心帶領下，近年來皆以穩健而迅速的步伐不斷躍升，更穩坐本土傳銷業第一名的寶座，堪稱台灣傳銷之光。

在 董事長前瞻的經營建設下，領先業界投入生技設備及研發的專業升級，自營自銷的品牌商品，以精準的市場銷售能力，配合多角化的通路操作，逐步於生技產業嶄露頭角。葡萄王生技，最大的利基在於品牌，我們做的不只是代工服務，長期的經營品牌才是公司致勝的關鍵，加上所有商品 100% 由原廠製造，從原料自備到成品自製一貫化的生產流程，完全沒有委外代工，維持高質量的商品品質水準，並且秉持 CGMP 藥廠品管精神，不論在物料複檢、生產線動態抽檢到成品入倉前檢定，整個生產流程隨時監控維持，層層把關，製程用心、品質堅持，完成全家人安心食用的好商品！

也因此，公司所屬商品都為多年常銷熱賣商品。「菇菌類商品-靈芝王、樟芝王」已連續第 10 年蟬聯品牌第一名，堪稱生技業內「造菌專家」，佔有比更是逐年提升。公司的最大優勢就是「以先進設備創造好品質，以專業研發維持年年商品創新、以活絡行銷締造市場熱賣好品牌」。

隨著公司不斷成長，我們重視的不僅只是公司治理與營運績效，更加感謝社會對於我們的協助與支持，所以未來亦將不斷積極朝向永續環境與社會公益等範疇前進。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

台灣人口老化速度持續快速攀升，依據經建會估計，2015 年台灣地區 65 歲以上人口比率將達 13%，2025 年更將超過 20%，也就是五個人裡就會有一個是老人，依據工研院服務業科技應用中心估計，2015 年我國銀髮族產業商機市場規模將超過 1000 億美元。由於人口老化造成慢性病患者增加，全球生技產業將從醫療走入預防醫學，抗老、抗癌、預防治療慢性疾病等將成為生技產業主流，簡單說「長生抗老」醫學就是全球生技界的顯學。保健商品將持續獲得消費者青睞，公司前景亦將持續閃耀。

最後敬祝各位股東 身體健康 萬事如意 家家幸福美滿

董事長 曾水照



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國58年7月26日。

二、公司沿革：

民國五十八年：創設「中國扶桑生晃製葯工業股份有限公司」為本公司前身之一，廠址在桃園縣中壢市龍岡路三段60號，資本額為500萬元。

民國六十年：中國扶桑生晃製葯工業股份有限公司增資1,300萬元，資本額為1,800萬元，擴充生產設備及添購儀器。成立「葡萄王食品股份有限公司」為本公司前身之一，廠址在桃園縣中壢市龍岡路三段60之9號。生產健康食品，如康貝特P、樂味等。

民國六十二年：「葡萄王食品股份有限公司」增資2,450萬元，資本額2,500萬元，為配合業務擴展之需要，新建四、五層樓各一棟，建物面積約3,100坪。又另設立「康貝香化粧品股份有限公司」，後更名為「海飛絲美容品股份有限公司」。

民國六十六年：「中國扶桑生晃製葯工業股份有限公司」與世界名廠「美國先靈大藥廠」技術合作。

民國六十八年：「中國扶桑生晃製葯工業股份有限公司」、「葡萄王食品股份有限公司」合併改組為「葡萄王企業股份有限公司」，同時增資5,350萬元，資本額為15,000萬元。

民國七十年：將「海飛絲美容品股份有限公司」吸收，合併成為現在單一公司組織，以達統籌各項營銷與管理作業之目的。

民國七十一年：葡萄王企業股份有限公司於七十一年十二月經財政部證券管理委員會核准本公司股票公開上市。

民國七十三年：為按照政府之規定實施G.M.P.制度(即優良藥品製造標準)以製造品質完全符合國際標準之優良藥品，及現金增資3,620萬元，用以改善工廠環境及擴充生產設備，資本額為23,000萬元。

民國七十六年：最早推動GMP制度改善工廠環境及擴充生產設備之計劃全部完成，同年十一月經行政院衛生署認定為「已實施G.M.P.藥廠」。

民國七十九年：本公司為開發新產品及改善食品廠工作環境及擴充自動化生產設備，利用七十七年度盈餘4,692萬元轉增資，資本額為27,692萬元。同年度並辦理利用七十八年度盈餘56,737,000元轉增資以增添易開罐飲料、康貝特及海飛絲洗髮系列之自動化生產設備，以擴充產能。另為增進營業銷售之供貨時效並降低運輸成本擬設立發貨中心辦理現金增資20,000萬元。

- 民國八十年：本公司於八十年二月完成現金增資及七十八年度盈餘轉增資，資本額為 533,657 仟元。鑑於鋁箔包之包裝更方便攜帶及有利環保要求本公司購置鋁箔包無菌生產設備一套及週邊設施以配合本年上市之奇檬子易開罐飲料，及今後開發新產品之所需。
- 民國八十一年：本公司於八十一年三月奉准利用七十九年度盈餘 54,918,500 元轉增資，擴充生產設備，並成立生物工程中心，延攬國內知名之微生物及生化工程專家致力於生物工程營養食品之開發，引進日本最新之設備，電腦控制生產，研發產製生物科技產品，正式由藥品製造邁入機能性營養食品之研發。資本額為 588,575,500 元。利用八十年度盈餘 60,515,350 元轉增資發行新股，實收資本額為 649,090,850 元。
- 民國八十二年：本公司奉准利用八十一年度盈餘 66,341,910 元轉增資發行新股，增設拉環蓋全自動生產設備，實收資本額為 715,432,760 元。
- 民國八十三年：利用八十二年未分配盈餘 73,770,340 元轉增資發行新股，用以擴充生產設備及純水、電力等設備，配合開發新產品及提高產能。奉經濟部投審會之核准，經第三國轉投資於大陸設立上海葡萄王企業有限公司，以產銷各種保健食品，生物工程科技和相關玻璃容器等主要業務。
- 民國八十五年：利用 84 年盈餘及資本公積轉增資 88,230,430 元轉增資健全資本結構。實收資本額為 957,684,910 元。
- 民國八十六年：利用未分配盈餘提撥新台幣 96,726,750 元轉增資，實收資本額為 1,054,411,660 元。生技中心在這一年內研發多種成功之產品如靈芝王、康爾喜乳酸菌、995 營養液……等，讓人人更容易掌握健康於自己手中。
- 民國八十七年：利用 86 年盈餘提撥新台幣 63,774,210 元轉增資，實收資本額為 1,118,185,870 元。十一月份奉主管機關核准現金增資 19,000 萬元，實收資本額為 1,308,185,870 元。
- 民國八十八年：二月份現金增資募款完成，朝著擴充生物技術研發等目標邁進。
- 民國八十九年：生物工程中心於本年度研究發展多種生技產品，如姬松茸、樟芝王、猴頭菇菌絲體、雲芝菌絲體等等。另開發 200p (普羅) 飲料漸為後起之秀，銷售額逐年成長，儼然為本公司另一主力產品。
- 民國九十年：生物工程中心相繼開發舞茸、雲芝、蛹蟲草等原料，鋁箔包亦推出多種新口味，以因應市場需求。
- 民國九十一年：進行多元化轉型，生技產品為公司打開更強而有力的營運，另外代工也成為新業務不可忽視的一環。
- 民國九十二年：董事、監察人任期屆滿改選。終於將 87、88、89 三年之虧損彌補完畢，一掃多年不景氣陰霾，重新展現盈餘實績。
- 民國九十三年：樟芝代工進入新加坡市場，生物中心購置 40T 醱酵槽等，產能擴充為原本的一倍。



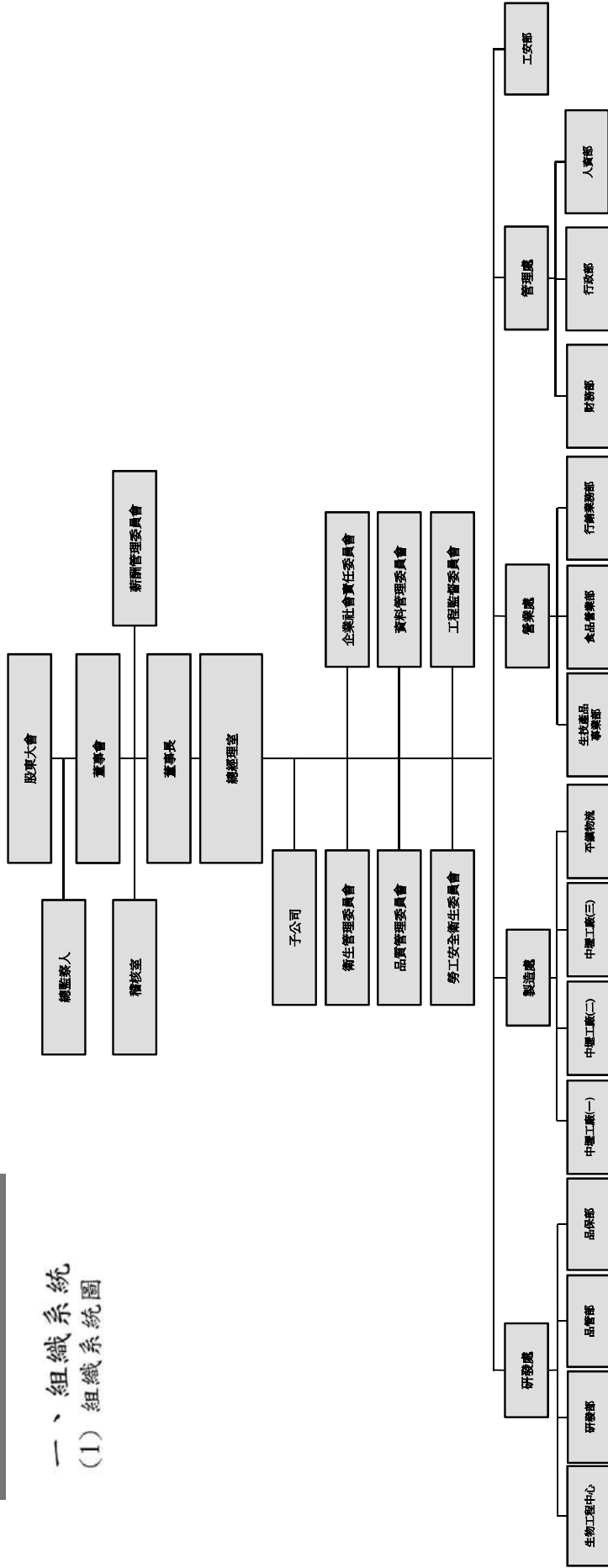
- 民國九十四年：通過行政院衛生署 cGMP 藥廠認證，生物中心添購流動層乾燥機等，產能擴充及開發新劑型。
- 民國九十五年：與食品工業研究所簽約，進行兩項膜濃縮技術移轉，將可回收高單價蛋白質藥物，踏入生技製藥領域。
- 民國九十六年：獲經濟部工業局兩項計畫補助，進行抗幽門桿菌乳酸菌產品開發及植物內生菌生物肥料製劑之開發。
- 民國九十七年：榮獲桃園縣第二屆長青企業卓越獎。  
「樟芝」獲中華民國專利第 I296929 號。  
香杉芝獲中華人民共和國專利第 ZL200510095801.1 號。
- 民國九十八年：獲農業生技產業化技術推廣計畫補助，進行靈芝免疫調節蛋白之醱酵生產及產品開發。新蓋保健食品充填包裝工廠一棟；擴建生物中心醱酵二廠，新增醱酵及回收設備。
- 民國九十九年：開始擴建生物中心醱酵三廠，新增 40T 醱酵槽二座、500L 六座，預計 100 年 6 月試車量產。
- 民國一〇〇年：獲第九屆金炬獎十大傑出企業。  
獲第十四屆金鋒獎年度傑出企業。  
獲第一屆國家產業創新獎-績優創新中小企業獎。  
獲台北生技獎-技術商品化。  
獲生物技術研發成果產業化技術推廣計畫補助，執行液態醱酵生產猴頭菇素，開發延緩老化保健食品；完成生物中心醱酵三廠，含 40T 醱酵槽二座，500L 六座。
- 民國一〇一年：獲第 19 屆中小企業創新研究獎。  
獲第 9 屆國家新創獎。  
獲 2012 桃園縣績優企業卓越獎。  
更換企業新標誌。擴增 6 個一噸醱酵槽及凍乾設備。



# 葡萄王生技股份有限公司組織系統

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統 (1) 組織系統圖



2. 各主要部門所營業務：

部 門 名 稱	所 營 業 務
稽核室	執行公司各部門內控制度之稽核並適時提供改善建議
總經理室	執行人事、採購、銷管及網路、電腦設備、資訊系統之運用與協調
研發處	執行新產品之研發、舊產品之改良、執行產品之品質管制及原物料化驗、產品品質管理、品質鑑別等業務
製造處	執行產品之製造、加工及製造技術等相關業務
營業處	執行公司產品之行銷拓展等業務
管理處	執行公司財務、會計、稅務、總務、成品倉庫及台北聯絡處等業務
工安部	負責制定勞工安全衛生相關事項並適時監督
薪酬管理委員會	協助健全公司高階經理人考核及薪酬管理制度
衛生管理委員會	執行衛生管理程序相關事宜
品質管理委員會	執行產品規劃、管理、督導、審核事宜
勞工安全衛生委員會	研議勞工安全衛生相關之政策規定
企業社會責任委員會	執行社會公益等業務
資料管理委員會	執行公司資料維護、管制及個人資料保護、管理等業務
工程監督委員會	執行工程發包、施工品質監督及驗收等業務

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：  
 (一) 董事及監察人資料

102年04月19日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職	姓名	關係
董事長	曾水照	101.06.13	三	68.06.14	3,272,291	2.51%	3,272,291	2.51%	2,119,823	1.63%	-	-	中學、公會理事	本公司董事長兼總經理，子公司董事長	董事	曾盛陽	父子
董事	曾盛斌	101.06.13	三	95.06.14	2,167,174	1.66%	1,698,174	1.30%	17,000	0.01%	-	-	大專	無	無	無	無
董事	曾盛陽	101.06.13	三	91.06.16	5,344,728	4.10%	5,344,728	4.10%	17,000	0.01%	-	-	大專	總監	董事長	曾水照	父子
董事	賴證安	101.06.13	三	95.06.14	2,174,775	1.67%	2,174,775	1.67%	0	0	-	-	大專	無	無	無	無
董事	曾盛麟	101.06.13	三	98.06.19	4,894,244	3.76%	4,894,244	3.76%	0	0	-	-	博士	執行副總	董事長	曾水照	父子
董事	張志嘉	101.06.13	三	98.06.19	3,201,386	2.46%	3,201,386	2.46%	20,000	0.02%	-	-	大專	無	監察人	曾盛陽	兄弟
董事	黃彥一	101.06.13	三	98.06.19	2,028,542	1.56%	2,028,542	1.56%	0	0	-	-	大專	無	無	無	無
董事	陳美麗	101.06.13	三	101.06.13	1,465,383	1.13%	1,465,383	1.13%	0	0	-	-	中學	無	無	無	無
監察人	張志昇	101.06.13	三	86.06.16	2,917,957	2.24%	2,842,957	2.18%	292,530	0.22%	-	-	大專	無	董事	張志嘉	兄弟
監察人	李性祥	101.06.13	三	86.06.16	2,776,879	2.13%	2,776,879	2.13%	539,838	0.41%	-	-	研究所	無	無	無	無

表一：法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
不適用	不適用

102年4月19日

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
不適用	不適用

102年4月19日

## 董事及監察人資料 (二)

102 年 4 月 19 日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
曾水照			V	V			V	V	V			V	V	0
曾盛陽			V					V	V			V	V	0
曾盛斌			V	V		V	V	V	V	V	V	V		0
曾盛麟			V					V	V			V	V	0
張志嘉			V	V				V	V	V		V	V	0
黃彥一			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	0
賴證安			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	0
陳美麗			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	0
李性祥		V	V	V			V	V	V	V	V	V	V	0
張志昇			V	V		V		V	V	V		V	V	0

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102 年 04 月 19 日

職稱 (註)	姓名	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義持有 股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其 他公司之職 務	具配偶或二親等以內關係之 經理人		
			股數	持股比例	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長兼 總經理	曾水照	98.06.19	3,272,291	2.51%	2,119,823	1.63%	無	無	中學、公會理事長	葡眾企業股 份有限公司 董事長	執行副總	曾盛麟	父子
執行副總	曾盛麟	101.07.01	5,344,728	4.10%	無	無	無	無	PhD, Business Management, University of Strathclyde (UK)	無	董事長	曾水照	父子

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(三) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

董事之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D) (註4)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)	薪資、獎金及特支費等(E) (註5)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G) (註6)	員工認股權憑證得認購股數(H) (註7)	本公司	
董事長	曾水照	0	0	9307	5400	2.3763%	5890	0	11700	0	5.2184%	無
董事	曾盛陽											
董事	曾盛麟											
董事	曾盛斌											
董事	張志嘉											
董事	賴證安											
董事	黃彥一											
董事	陳美麗											

附註說明：1、本公司另有依「勞工退休金條例」之退休金制度，提撥董事退休金279,810元至勞工保險局。

2、101年給付董事長司機報酬887仟元



酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名		
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)I	本公司(註9)
低於 2,000,000 元	曾盛陽、曾盛斌、曾盛麟、曾盛彥一、賴證安、張志嘉、陳美麗	曾盛陽、曾盛斌、曾盛麟、曾盛彥一、陳美麗	曾盛斌、賴證安、張志嘉、陳美麗
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	曾水照	曾水照	曾盛陽
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			曾盛麟
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)			曾水照
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)			曾水照
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)			
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)			
100,000,000 元以上			
總計	8 人	8 人	8 人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

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

註 3：係指最近年度盈餘分配議案股東會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度盈餘分配議案股東會通過擬議配發員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例

計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列附表十五。

註8：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註12：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

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

監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式） 單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B、及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A) (註2)	盈餘分配之酬勞(B) (註3)	業務執行費用(C) (註4)	合併報表內所有公司(註5)		
監察人	張志昇	本公司 0	本公司 1,770	本公司 1474	合併報表內所有公司(註5) 1474	0.5242%	無
監察人	李性祥	0	1,770	1474	1474	0.5242%	無

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7)D
低於 2,000,000 元	張志昇、李性祥	張志昇、李性祥
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	2 人	2 人

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

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

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

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

### 總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)			A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額 (註5)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註10)	
		本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	現金紅利金額	股票紅利金額	合併報表內所有公司(註5)	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司(註6)		
董事長兼總經理	曾水照	3438	3438	0	0	9462	9462	11100	0	11100	0	3.8778%	3.8778%	0	0	無
執行副總	曾盛麟															

\*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	曾盛麟	曾盛麟
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	曾水照	曾水照
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	2 人	2 人

- 註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。
- 註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註 3：係填列最近年度總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。
- 註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。  
b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。  
c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

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

## 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102年04月19日

單位：元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	董事長兼總經理	曾水照	0	20,645,000	20,645,000	3.3357%
	執行副總	曾盛麟				
	副總經理	陳勁初				
	副總經理	曾美菁				
	處長、總監、經理、及廠長等	許昭成、曾盛陽、陳霸強、曾盛保、江郁熙、許勝傑、邱俊雄，共11人				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

#### (四) 分別比較說明

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

		100 年度	101 年度
本公司	占稅後純益比例	7.06%	7.41%
合併報表內所有公司	占稅後純益比例	9.98%	6.90%

2、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

本公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金悉依公司法、本公司章程及相關規定辦理，除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬，且支付金額及其比重變化不大。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

最近一年度董事會開會7次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註2)	備註
董事長	曾水照	7	0	100	
董事	曾盛斌	7	0	100	
董事	曾盛陽	5	2	71	
董事	曾盛麟	7	0	100	
董事	張志嘉	4	3	57	
董事	黃彥一	6	1	86	
董事	賴證安	6	1	86	
董事	陳美麗	7	0	100	

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

(二) 審計委員會運作情形資訊：本公司未設立審計委員會與獨立董事。

(三) 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 7 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%)【B/A】	備註
監察人	張志昇	7	0	100	
監察人	李性祥	7	0	100	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司員工及股東如有需要隨時可與監察人溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司稽核主管及會計師如有需要隨時可與監察人溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。



(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項 目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司設有股務單位專責處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司隨時掌握實際控制公司之主要股東。</p> <p>(三) 本公司訂有「對子公司監控辦法」,並確實執行風險控管及防火牆機制。</p>	<p>(一) 與上市上櫃公司治理實務守則相符。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司治理實務守則相符。</p> <p>(三) 與上市上櫃公司治理實務守則相符。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司未設置獨立董事。</p> <p>(二) 本公司董事會已配合法令規範,其所聘任之簽證會計師對於其直接或間接利害關係已予迴避,充分堅守超然獨立精神。</p>	<p>(一) 本公司未設置獨立董事。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司治理實務守則相符。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>利害關係人如有需要隨時可與公司聯絡。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則相符。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一) 本公司已架設網站,並揭露相關資訊。</p> <p>(二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露,並依規定落實發言人制度。</p>	<p>(一) 與上市上櫃公司治理實務守則相符。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司治理實務守則相符。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>(一) 本公司未設置審計委員會。</p> <p>(二) 本公司已於100年12月14日成立薪資報酬委員會;並且召開4次委員會。</p>	<p>(一) 本公司有內部稽核及監察人制度,定期審查公司內部運作及內部控制執行狀況,達成審計委員會之功能。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者,請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形:本公司目前尚未設立公司治理實務守則,然所建置執行各項規章辦法與制度如內控等業已涵蓋主要治理原則。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等):</p> <p>1、董事及監察人進修之情形:至102年4月份止張志昇監察人共進修24小時,曾盛斌董事進修6小時,曾盛麟董事進修36小時。</p> <p>2、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:正常。</p> <p>3、保護消費者或客戶政策之執行情形:正常。</p> <p>4、公司為董事及監察人購買責任保險之情形:尚未購買。</p>		

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。

註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。

註二：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

（四）公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

**(1)薪資報酬委員會成員資料**

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註 (註3)	
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及領有證 書之專門 職業及技 術人員	具有商 務、法 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
其他	黃建霖		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
其他	周碩倫			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
其他	喬長誠	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	

註1：身份別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身份別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

**(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊**

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	黃建霖	2	0	100	
委員	喬長誠	2	0	100	
委員	周碩倫	2	0	100	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。

註：

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

**(五) 履行社會責任情形：**

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司尚未訂定「企業社會責任守則」。</p> <p>(二) 本公司尚未設置「推動企業社會責任專(兼)職單位」。</p> <p>(三) 無。</p>	<p>本公司尚未訂定「企業社會責任守則」。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司將資源物質分類回收，委託合法機構回收再利用。</p> <p>(二) 本公司依環保法令委託合格清除及處理廠商處理本廠之廢棄物。</p>	<p>同上。</p>

<p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(三) 依據環保法令設立廢水專責人員處理相關業務。</p> <p>(四) 本公司部分中央空調冰水機採儲冰系統；辦公區域室溫未達26度不啟動空調系統。</p>	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 依法定期舉辦勞資會議、制定員工工作規則。</p> <p>(二) 本公司對於在職勞工定期實施在職健康檢查。</p> <p>(三) 本公司設置員工意見箱，供員工隨時反應意見，對於可能造成重大影響之營運變動之情形，以公告方式通知員工。</p> <p>(四) 本公司設有專人提供消費者產品諮詢專線，消費者可享有產品售後諮詢服務或申訴管理。</p> <p>(五) 與供應商建立完善產品售後服務，以提昇雙方應有的企業社會責任。</p> <p>(五) 每年提供不等金額給附近學校設立獎學金，以鼓勵認真向學孩童，並於101年度捐贈救護車予醫院。</p>	<p>同上。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司未揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 本公司未編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>同上。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：尚未設訂上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：無。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。</p>		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司尚未訂定「上市上櫃公司誠信經營守則」。

(七) 公司治理守則及相關規章之查詢方式：可於公開資訊觀測站查詢本公司相關項目之執行情形。

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

## (九) 內部控制制度執行狀況

### 1、內部控制聲明書

#### 葡萄王生技股份有限公司

#### 內部控制制度聲明書

日期：101 年 12 月 31 日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇二年三月二十六日董事會通過，出席董事八人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

葡萄王生技股份有限公司

董事長：



簽章



總經理：



簽章



2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

一〇一年股東大會決議事項執行情形

項次	決議事項	執行情形
1	本公司一〇〇度各項決算表冊。	照案承認。
2	本公司一〇〇年度盈餘分配案。	已照案執行，每仟股無償配發現金股利 3,000 元。
3	修訂本公司章程。	已照案執行修訂。
4	修訂本公司「股東會議事規則」。	已照案執行修訂。
5	修訂本公司「取得或處分資產處理作業程序」。	已照案執行修訂。
6	修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」	已照案執行修訂。
7	選舉董事及監察人	當選名單如下： 董事：曾水照、陳美麗、曾盛斌、曾盛陽、曾盛麟、賴證安、張志嘉、黃彥一，共 8 人。 監察人：張志昇、李性祥，共 2 人。
8	解除本公司新任董事競業禁止限制案	照案解除。

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

(十三) 公司有關人士辭職解任情形彙總表

102 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
	無			

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

#### 四、會計師公費資訊：

##### 會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
大中國際聯合會計師事務所	許伯彥 溫明郁	101.1.1-101.12.31	

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			V	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		V		
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之審計非審計公費資訊：不適用。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

#### 五、更換會計師資訊：不適用

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

#### 七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

102 年 04 月 19 日

職稱	姓名	101 年度		102 年度截至 4 月 19 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事	曾盛斌	2,167,174 股	0 股	1,698,174 股 -469,000 股	0 股
監察人	張志昇	2,917,957 股	0 股	2,842,957 股 -75,000 股	0 股

註：持有公司股份總額超過百分之十股東為大股東。

股權移轉資訊：不適用。

股權質押資訊：不適用。

八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
富邦人壽保險股份有限公司	7,800,000股	5.99%	-	-	-	-	-	-	-
曾盛陽	5,344,728股	4.1%	17000股	0.01%	-	-	曾水照 曾盛陽 曾美菁	父子 兄弟 兄妹	-
曾盛麟	4,894,244股	3.76%	-	-	-	-	曾水照 曾盛陽 曾美菁	父子 兄弟 姐弟	-
曾美菁	4,188,117股	3.22%	-	-	-	-	曾水照 曾盛陽 曾盛麟	父女 兄妹 姊弟	-
渣打銀行受託保管富達基金	3,541,000股	2.72%	-	-	-	-	-	-	-
曾水照	3,272,291股	2.51%	2119823股	1.63%	-	-	曾盛麟 曾盛陽 曾美菁	父子 父子 父女	-
張志嘉	3,201,386股	2.46%	20000股	-	-	-	張志昇	兄弟	-
張志昇	2,842,957股	2.18%	292530股	0.22%	-	-	張志嘉	兄弟	-
清標生技股份有限公司	2,794,000股	2.15%	-	-	-	-	-	-	負責人黃衍祥
李性祥	2,776,879股	2.13%	539,838股	0.41%	-	-	-	-	-

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人分別列示。

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。



## 九、綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或 間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
葡眾企業(股)公司	96 萬股	60%	16 萬股	10%	無	無
英屬維京島葡萄王 國際投資公司及其 子公司上海葡萄王 企業有限公司	2120 萬股	100%	無	無	無	無

註：係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、公司資本及股份

### 一、股本來源

年 月	發 行 價 格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金 以外 財產 充 者	其 他
58	1000	5,000	5,000,000	5,000	5,000,000	現金創立	無	中國 扶桑
60	1000	18,000	18,000,000	18,000	18,000,000	現金增資	無	
66	1000	66,100	66,100,000	66,100	66,100,000	現金增資	無	
60	1000	500	500,000	500	500,000	現金創立	無	葡 萄 食 品
62	1000	25,000	25,000,000	25,000	25,000,000	現金增資	無	
66	1000	48,600	48,600,000	48,600	48,600,000	現金增資	無	
62	1000	500	500,000	500	500,000	現金創立	無	海 飛 絲
66	1000	10,000	10,000,000	10,000	10,000,000	現金增資	無	
68	10	15,000,000	150,000,000	15,000,000	150,000,000	現金增資	無	葡 萄 企 業
71	10	19,380,000	193,800,000	19,380,000	193,800,000	70年度盈餘增資10500000元、資產重估增值25104000元，合併海飛絲公司3696000元，現金增資4500000元	無	
73	10	23,000,000	230,000,000	23,000,000	230,000,000	「73」台財證（一）第1925號核准現金增資36200000元	無	
77	10	23,000,000	230,000,000	23,000,000	230,000,000	現金增資	無	
79	10	27,692,000	276,920,000	27,692,000	276,920,000	「79」台財證（一）第31424號核准77年度盈轉46920000元	無	
79	10	53,365,700	533,657,000	53,365,700	533,657,000	「79」台財證（一）第02854號核准現金增資貳億元及78年度盈轉56737000元	無	
80	10	75,000,000	750,000,000	58,857,550	588,575,500	「80」台財證（一）第03453號核准79年度盈轉54918500元	無	
81	10	75,000,000	750,000,000	64,909,085	649,090,850	「81」台財證（一）第02709號核准80年度盈轉60515350元	無	
82	10	75,000,000	750,000,000	71,543,276	715,432,760	「82」台財證（一）第30931號核准81年度盈轉66341910元	無	
83	10	78,920,310	789,203,100	78,920,310	789,203,100	「83」台財證（一）第42929號核准82年度盈轉73770340元	無	
84	10	111,000,000	1110,000,000	86,945,448	869,454,480	「84」台財證（一）第39338號核准83年度盈轉80251380元	無	
85	10	111,000,000	1110,000,000	95,768,491	957,684,910	「85」台財證（一）第41796號核准84年度盈轉88230430元	無	
86	10	111,000,000	1110,000,000	105,441,166	1054,411,660	「86」台財證（一）第73312號核准85年度盈轉96726750元	無	
87	10	130,920,000	1309,200,000	111,818,587	1118,185,870	「87」台財證（一）第71962號核准86年度盈轉63774210元	無	

88	10	130,920,000	1309,200,000	130,818,587	1308,185,870	「87」台財證(一)第92331號核准現金增資190000000元	無	
94	10	150,000,000	1500,000,000	133,435,040	1334,350,400	94.08.17金管證一字第0940133992號核准盈轉26164530元	無	
97	10	150,000,000	1500,000,000	130,235,040	1302,350,040	97.09.23台證上字第09700286141號同意註銷32,000,000元。	無	

股 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名式普通股	130,235,040 股	19,764,960 股	150,000,000 股	上市公司股票

總括申報制度相關資訊：不適用

## 二、股東結構

102年04月19日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外人	個 人	合 計
人 數	9	25	50	114	22,379	22,577
持有股數	227,529	12,046,000	6,545,008	26,325,226	85,091,277	130,235,040
持 股 比 例	0.17%	9.25%	5.03%	20.21%	65.34%	100.00%

### 三、股權分散情形

(1) 普通股：

每股面額十元

102年04月19日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	15,048	1,851,346	1.42%
1,000 至 5,000	6,336	11,689,563	8.98%
5,001 至 10,000	592	4,557,842	3.50%
10,001 至 15,000	157	1,959,559	1.51%
15,001 至 20,000	91	1,665,122	1.28%
20,001 至 30,000	81	2,037,514	1.56%
30,001 至 40,000	45	1,602,688	1.23%
40,001 至 50,000	26	1,206,237	0.93%
50,001 至 100,000	60	4,399,751	3.38%
100,001 至 200,000	53	7,459,828	5.73%
200,001 至 400,000	33	9,066,173	6.96%
400,001 至 600,000	17	7,933,908	6.09%
600,001 至 800,000	8	5,320,914	4.09%
800,001 至 1,000,000	5	4,264,010	3.27%
1,000,001 以上自行視實際 情況分級	25	65,220,585	50.07%
合 計	22,577	130,235,040	100.00%

(2) 特別股：不適用

### 四、主要股東名單

102年04月19日

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
富邦人壽保險股份有限公司	7,800,000	5.99%
曾盛陽	5,344,728	4.1%
曾盛麟	4,894,244	3.76%
曾美菁	4,188,117	3.22%
渣打銀行受託保管富達基金	3,541,000	2.72%
曾水照	3,272,291	2.51%
張志嘉	3,201,386	2.46%

張志昇	2,842,957	2.18%
清標生技股份有限公司	2,794,000	2.15%
李性祥	2,776,879	2.13%

### 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目		年 度		當年度截至 102年3月31 日(註8)
		100年	101年	
每股 市價 (註1)	最 高	56.5	83.3	101
	最 低	34.15	36	72.1
	平 均	45.31	57.36	80.07
每股 淨值 (註2)	分 配 前	17.08	18.69	19.84
	分 配 後	14.08	-	-
每股	加權平均股數	130,235,040	130,235,040	130,235,040
盈餘	每 股 盈 餘 (註3)	3.63	4.75	
每股 股利	現 金 股 利	3.00	3.7 (註9)	-
	無 償 配 股	-	-	-
		-	-	-
	累 積 未 付 股 利 (註4)	-	-	-
投資 報酬 分析	本 益 比 (註5)	12.48	12.07	-
	本 利 比 (註6)	15.10	15.50	-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註7)	6.62%	6.45%	-

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：公司民國100年度盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

## 六、股利政策及執行狀況

1. 本公司之盈餘分派、應配合整體經營環境及產業成長政策，暨長期財務規劃，以求穩定，永續經營。股利政策以充分反映經營績效、持續擴大資本規模及多角化經營要求，採股票股利發放為主，並將視資金需求狀況及對每股盈餘之稀釋程度，部份以現金股利方式分派。
2. 本公司決算後，如有盈餘，完納一切稅捐後應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘於提列法定盈餘公積百分之十後，並按法令規定另提列特別盈餘公積後，再將餘額連同上年度累積未分配盈餘之數，惟視業務狀況酌予保留一部份後，按左列比例分派之。
  - (1) 股東股息紅利百分之八十七。
  - (2) 經理人及員工紅利酬勞百分之十一。
  - (3) 董事監察人酬勞百分之二。
3. 本次股東會擬議股利分配情形：  
現金股利：每仟股無償配發 3,700 元。

七、本次股東會擬議之無償配股對本公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

## 八、員工分紅及董事、監察人酬勞：

- (一) 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：詳六說明，另待股東會決議實際配發金額若與估列金額有差異，視為估計變動，將列為次年度之損益。
- (二) 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：估列金額與實際配發如有差異，將視為估計變動，列為次年度之損益。
- (三) 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：
  - 1、配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：  
員工現金紅利：60,926,047 元。 股票紅利：無。  
董事、監察人酬勞金額：11,077,463 元。
  - 2、擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：無。
  - 3、考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：新台幣 4.75 元整。
- (四) 上年度盈餘用以配發員工分紅及董事、監察人酬勞情形：實際配發新台幣 58,381,225 元整，與上述認列無差異數。

九、公司買回本公司股份情形：無

十、公司債之辦理情形：無

十一、特別股之辦理情形：無

十二、海外存託憑證辦理情形：無

十三、員工認股權證之辦理情形：無

十四、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無

## 伍、資金運用計劃執行情形

不適用。

## 陸、營運概況

### 一、業務內容：

#### (一)業務範圍

##### 1、主要業務內容

- (1)果、蔬、海產、肉產、穀麥類、澱粉食品、果蔬汁、酵母乳、汽水等飲料、食品添加物、調味品、咖啡香精糖漿及其他糖漿之加工製造與買賣。
- (2)藥品製劑、成藥及原料之加工製造與買賣。
- (3)醫療器材之加工製造與買賣。
- (4)化粧、清潔用品之加工製造與買賣。
- (5)奶品、奶油等乳製品之製造與買賣。
- (6)衛生棉及尿布等婦女及嬰用衛生製品之製造與買賣。
- (7)有關前述各項業務之進出口貿易與代理。
- (8)委託營造廠商興建國民住宅、商業大樓出租出售。
- (9)C110010 飲料製造業。
- (10)C199990 雜項食品製造（靈芝王、蟲草王、花粉王、蟲草靈芝、複方靈芝王）。
- (11)F102160 輔助食品批發業。
- (12)CC01090 電池製造業。
- (13)F113110 電池批發業。
- (14)F213110 電池零售業。
- (15)F102030 菸酒批發業。
- (16)F203020 菸酒零售業。
- (17)JA01010 汽車修理業。
- (18)I401010 一般廣告服務業。
- (19)I601010 租賃業。
- (20)IZ12010 人力派遣業。
- (21)I201010 徵信服務業。
- (22)I301010 資訊軟體服務業。
- (23)I301020 資訊處理服務業。
- (24) A101040 菌種業。
- (25) C801081 食用酒精製造業。
- (26) C113011 製酒業。
- (27) A101030 特用作物栽培業。
- (28) A101050 花卉栽培業。
- (29) A102040 休閒農業。
- (30) IG01010 生物技術服務業。
- (31) F401161 菸類輸入業。
- (32) F401171 酒類輸入業。
- (33) F107080 環境用藥批發業。
- (34) F207080 環境用藥零售業。
- (35) C802080 環境用藥製造業。
- (36) H703100 不動產租賃業。
- (37) F601010 智慧財產權業。
- (38) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。



## 2、營業比重：

產 品	藥 品	保健食品	飲料品	外購品及其他
營業比重	0.75%	93.13%	5.43%	0.69%

## 3、公司目前之產品：

藥品、保健食品、飲料品等。

## 4、計畫開發之新商品：脂肪肝乳酸菌、減緩記憶力衰退、延緩衰老等產品。

### (二) 產業概況

#### 1. 產業之現況及發展

隨著全球化趨勢快速發展，市場競爭愈加激烈，因此我國除了積極與其他國家洽簽自由貿易協議，強化與全球經貿的連結，以開啟新的合作機會；並加速推動產業轉型升級，透過科技創新強化價值創造，並掌握本土市場優勢，拓展國際化商機，以提升台灣產業的國際競爭力。根據生物技術開發中心 ITIS 計畫最新調查指出，預估 2012 年我國生技業產值到 860 億元左右，年增率約 9%。食品生技應用面廣，產品開發、上市時程快、風險低，且具內需市場開發優勢，現階段仍是台灣生技產業產值貢獻主體，目前占生技產業產值的 57.8%。在內需市場仍有動能、原料題材充沛，且廠商加速布局海外市場的情況下，仍具龐大成長空間。

另外，根據台灣地區消費調查統計年鑑資料，台灣消費者重視保健資訊者的比重增加，特別是心血管、肝臟、腎臟、肥胖及糖尿病等相關問題，因此在食品選擇上關注膽固醇含量、低糖、低熱量等產品屬性及其機能性訴求。預料機能性食品及保健食品仍將是台灣食品消費市場的熱門產品。

#### 2. 產品之發展趨勢

- (1) 免疫調節為公司保健食品之發展重點，如靈芝類產品已取得衛生署健康食品認證，995 超級營養液等產品皆以調節免疫，延緩老化、預防老人流感功能之加強等特點，因應人口高齡化之市場需求。
- (2) 乳酸活菌為近年來最熱門腸道保健食品之一，公司所生產之乳酸菌，不僅菌種多、菌數高，在市場銷售方面也十分受到消費者青睞，健常活益菌及康貝兒(+)皆已取得健康食品胃腸功能改善字號。
- (3) 根據台灣國內常見肝病所設計的保健食品，如樟芝王、樟芝益等（樟芝王產品已取得衛生署健康食品字號-護肝功能）。
- (4) 為國內失眠族群所設計開發之保健食品---康貝寧。
- (5) 開始推動抗幽門桿菌之乳酸菌產品。

### (三) 技術及研發概況

- 1、猴頭菇菌絲體發酵技術：20T 液態發酵技術成熟。
- 2、虎乳靈芝菌絲體發酵技術：20T 液態發酵技術成熟。
- 3、乳酸菌回收技術：完成連續式離心技術於乳酸菌回收製程。

#### 榮獲獎項：

1. 第九屆國家新創獎—健康食品字號樟芝王菌絲體膠囊
2. 第十九屆中小企業創新研究獎—健字號樟芝王菌絲體膠囊
3. SNQ 國家品質標章—樟芝王、百克斯、葡眾餐包、葡眾原味餐包

年度	99 年度	100 年度	101 年度
金額	6,653	8,521	7,765

#### (四) 長、短期業務發展計劃

隨著市場銷售手段的不斷衝擊刺激，消費者的消費習慣逐年變遷挪動，既有通路勢必面臨困境，發展受限。為求營運之永續發展，2013 年仍以全通路市場架構為藍圖，善用實體通路多年經營的藥房通路網絡平台開拓新商品販售利基，並以多元化的行銷、多元化通路及多元化商品，創造虛擬通路營業規模，經營全方位健康保健消費市場。其通路規劃如下：

##### 1. 實體藥局通路：

面對逐年來到的老齡化社會，多家廠商相繼推出慢性疾病預防及癌症化療營養補助品，如「亞培」的「安素」營養素、「桂格」的「完善」營養素及「雀巢」的「立攝適」營養素，確實帶動營養補給的生技市場銷售趨勢，公司將計畫於不久將來，於實體藥局便利通路，運用多年穩定培養的藥局通路網絡，善用公司的生物科技研發技術及生產設備，再推出實體特殊藥局販售的慢性病預防及癌症化療補助品的「高蛋白營養液」，藉有利的廣告配合，帶動普及通路銷售，創造營業規模及毛利所得，搶攻高達約 1000 億美元產值的無限銀髮族商機。

##### 2. 虛擬通路：

###### A. 電視購物通路：

公司基於市場通路合作默契，往年僅於 VIVA 及東森電購上架販售，但面對電視購物收視版圖的重新洗牌，三家購物台呈現勢均力敵的三強鼎力狀態，所以公司今年特為各購物台以客制化商品方式置入銷售，藉以拓展營業額及毛利額，現有 MOMO 購物台的銷售進度，在試營運三週後成果值得期待。

###### B. 直銷會員通路：

直銷會員通路現有均為販售公司自製商品為主，為延伸「健康儲值生活館」的提供全家健康需求的多元化經營，特於今年為廣大會員嚴選各項健康概念商品，藉以擴大消費者購買需求，提高營業規模及毛利額。

營業處著力於商品創新不遺餘力，針對國人各種健康需求，運用準確的行銷策略，輔以熟韌的通路經營，陸續推出各項的行銷計畫，預計為通路經營再創下更大的營業規模，締造業績持續成長，並成為營貢毛利率最高的部門。

## 二、市場及產銷概況：

### (一) 市場分析

1、主要商品之銷售地區：台灣本島都會區為主。

2、市場未來供需狀況與成長性：

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

### 3、發展之有利與不利因素：

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

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

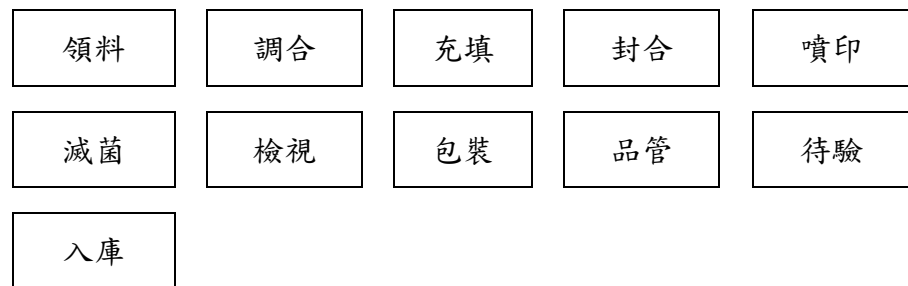
### 1、主要產品重要用途

- (1) 來富飲料：解渴舒勞、維他命營養飲料。
- (2) PKL 系列飲料：補充體力、維他命營養飲料。
- (3) 995 生技營養品：提高人體免疫調節機能、增強體力、強化身體機能。
- (4) 靈芝王：調節 B 細胞功能、促進自然殺手細胞活性、促進抗體生成。
- (5) 樟芝王：促進肝臟細胞活性。
- (6) 康貝兒乳酸菌：調節腸道功能、預防病原菌感染、增強免疫力、有助於腸胃保健、具有抑制及分解腸道致癌物質產生。

- (7) 納麴王：促進血液流動、具有抗血栓、降低血脂及膽固醇。
- (8) 靈芝寶貝：針對兒童設計的靈芝產品，有助於增強免疫力，幫助腸道腸道消化及吸收。
- (9) 康貝寧：以蜜環菌、GABA 與中藥萃取物等為成分，具鎮靜、安神、安眠作用。
- (10) 解敏益：針對過敏族群如過敏性鼻炎、異位性皮膚炎所設計之產品，具減敏效用。
- (11) 胃傑：抗幽門桿菌之益生菌產品。
- (12) UA3 美纖菌系列：以促進新陳代謝、幫助消化、排便順暢為訴求。
- (13) 晶識王：富含葉黃素，以護眼為訴求。
- (14) 記益王：具增強記憶力，保持思路清晰作用。
- (15) 勇股王：含葡萄糖胺液，具保護關節功能。
- (16) 寧康福：針對手機、電腦等高度使用族群所開發之抗輻射產品。
- (17) 靚妍飲：針對女性美容保養及泌尿道保健需求開發之飲品。

## 2、主要產品產製過程

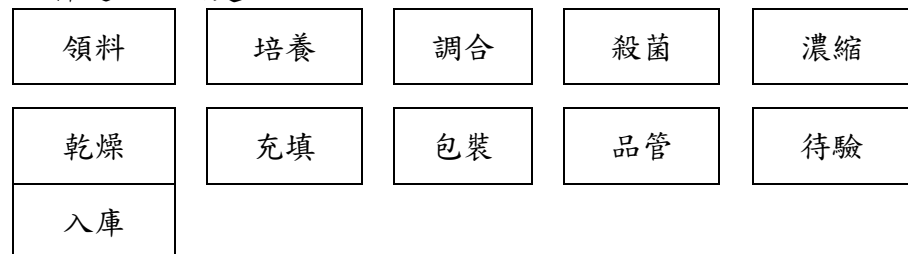
### (1) 來富、大富、200P 飲料



### (2) 995 生技營養品



### (3) 靈芝王、樟芝王、納麴王



### (4) 康貝兒乳酸菌



## (三) 主要原料之供應狀況

主 要 原 料		
原料	主要來源	供應狀況
維他命 C、砂糖	國內廠商	正常
中藥、酒精	國內廠商	正常
維他命劑、食品添加物	國內廠商	正常
靈芝	國內廠商	正常
樟芝	國內廠商	正常

## (四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進

## (銷)貨金額與比例及增減變動原因

## (1) 最近二年度主要供應商資料

金額單位：新台幣仟元

項 目	100 年度				101 年度				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全 年進 貨淨 額比 率(%)	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全 年進 貨淨 額比 率 (%)	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占當 年 度 截 至 前 一 季 止 進 貨 淨 額 比 率(%)	與發 行人 之關 係
1	康建	48,251	12.30	無	康建	40,912	9.01	無	康建	4,895	3.85	無
	其他	343,989	87.70	無	其他	413,056	90.99	無	其他	122,273	96.15	無
	進貨 淨額	392,240	100		進貨 淨額	453,968	100		進貨 淨額	127,168	100	

註：增減變動原因係客戶產品需求變動

## (2) 最近二年度主要銷貨客戶資料

金額單位：新台幣仟元

項 目	100 年度				101 年度				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全 年 銷 貨 淨 額 比 率 (%)	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全 年 銷 貨 淨 額 比 率 (%)	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占當 年 度 截 至 前 一 季 止 銷 貨 淨 額 比 率(%)	與發 行人 之關 係
1	葡眾	279,072	11.62	(註一)	葡眾	356,820	12.37	(註一)	葡眾	93,886	12.13	(註一)
	其他	1,765,875	88.38	無	其他	2,146,941	87.63	無	其他	591,539	87.87	無
	銷貨 淨額	2,401,398	100		銷貨 淨額	2,884,677	100		銷貨 淨額	774,582	100	

(註一)採權益法評價之被投資公司(子公司)。

## (五) 最近二年度生產量值

金額單位：仟元

生產量值 主要商品	100 年度			101 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
康貝兒(盒)	900,000	584,857	52,336	900,000	771,316	74,302
靈芝王/樟芝王等(粒)	77,000,000	45,748,809	71,113	77,000,000	46,448,638	79,039
愛益/百克斯/衛傑等(粒)	67,000,000	39,816,420	44,758	67,000,000	53,779,320	63,249
995/樟芝益(箱)	864,000	231,083	59,439	864,000	328,320	82,525
來富/大富飲料(箱)	720,000	286,106	46,153	720,000	331,040	52,276
康貝特 200P 飲料(箱)		137,731	19,482		138,717	18,526
其他			153,166			165,214
合計			446,447			535,131

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

## (六) 最近二年度銷售量值

金額單位：仟元

銷售量值 主要商品	100 年度				101 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
康貝兒(盒)	583,993	840,032			765,324	1,101,195		
靈芝王/樟芝王等(粒)	36,257,297	251,560			40,235,960	277,767		
愛益/百克斯/衛傑等(粒)	41,539,380	207,899			51,381,800	244,186		
995/樟芝益(箱)	241,888	212,832			304,571	267,531		
來富/大富飲料(箱)	291,585	53,739			347,485	62,867		
康貝特 200P 飲料(箱)	127,996	22,425			140,418	24,626		
其他		803,311				893,582		
合計		2,391,798		9,600		2,871,754		12,923

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 4 月 30 日
員 工 人 數	職 員	137	184	187
	技 術 員	40	20	23
	作 業 員	16	27	27
	合 計	193	231	237
平均年歲		41.25	39.55	39.76
平均服務年資		7.63	6.98	6.90
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	1.55	1.30	1.27
	碩 士	7.77	9.52	10.13
	大 專	53.89	55.41	57.81
	高 中	30.05	28.14	25.74
	高 中 以 下	6.74	5.63	5.06

### 四、環保支出資訊：

- 1、本公司 101 年 1 月起至 101 年 12 月底止，共支付廢水處理（含製程清洗廢水、高濃度乳酸發酵廢液、高濃度當槽廢液、非製程廢水）費用：6,678 仟元。
- 2、最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額並說明未來因應對策及可能之支出：因違反水污染防治法，共罰鍰新台幣 1 萬元，設備故障已從事改善，並檢具改善前後照片及操作紀錄向環保局申請複查結案。

### 五、勞資關係：

#### 1、員工福利措施：

- (1) 提供伙食，致贈員工生日禮物及公司產品等。
- (2) 每年舉辦國內外員工旅遊等自強活動。
- (3) 投保勞保、健保及對有關人員投保意外險。
- (4) 定期實施免費員工健檢。

#### 2、退休制度與其實施情形：

本公司已訂定符合勞基法之員工退休辦法，並按勞工退休準備金提撥及管理辦法之規定，逐月提撥專款，以專戶存儲運用。凡同仁服務年滿 15 年以上、年齡 55 歲者及服務滿 25 年以上者得自請退休，公司得按其工作年資滿一年給予二個基數，但超過 15 年之工作年資後，每滿一年給予一個基數，最高給予四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。

#### 3、其他重要協議：無。

#### 4、最近年度及截至刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失：無。

本公司自創業以來，公司與同仁一向秉持著互助合作精神同心協力經營，在勞資關係和諧基礎下，繼續為開創公司更美好的營業目標，合作努力。

## 六、重要契約：

本公司除分佈全省各地經銷商及代理商等經常性供銷業務合約外，另訂有下述契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	金額(新台幣)
委託研究	台大醫院 江伯倫醫師	101.06.01~102.05.31	葡萄王虎乳靈芝及冬蟲夏草菌絲體 (中國被毛孢)之輔助調整過敏體質 功效研究	336 萬元
委託研究	靜宜大學 王銘富教授	101.05.01~102.10.31	猴頭菇王對延緩衰老之功能性評估 研究	280 萬元
委託研究	元培科技大學 王耀宏教授	101.05.16~101.08.15	效力評估動物試驗研究計畫	74 萬元
委託研究	弘光科技大學 喬長誠教授	101.08.01~101.12.31	小蟬花護腎功能研究	60 萬元
委託研究	長庚技術學院 郭星君教授	100.04.01~102.03.31	猴頭菇產品延緩衰老功能評估試驗	220 萬元
委託研究	陽明大學 羅正汎教授	101.11.01~102.10.31	樟芝菌絲體有效部位作為頭頸癌症 治療補充品之產品開發	80 萬元
委託研究	台灣大學 陳明汝教授	101.11.01~102.02.28	氣喘模式小鼠試驗研究計畫	50 萬元

“上述契約均無任何限制條款。”



## 柒、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表資料

#### (1) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### 1、簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當 年 度 截 至 102年03月31日 財務資料(註3)
		年	年	年	年	年	
流 動 資 產							1,933,125
不動產、廠房及設 備 (註2)							1,608,154
無 形 資 產							0
其他資產(註2)							557,753
資 產 總 額							4,099,032
流動負債	分配前						971,367
	分配後						
非 流 動 負 債							175,594
負債總額	分配前						1,146,961
	分配後						
歸屬於母公司業主 之 權 益							2,584,398
股 本							1,302,350
資 本 公 積							4,363
保留 盈餘	分配前						1,277,872
	分配後						
其 他 權 益							(188)
庫 藏 股 票							
非 控 制 權 益							367,673
權 益 總 額	分配前						2,952,070
	分配後						

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

## 2、簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年03月31日 財務資料(註2)
	年	年	年	年	年	
營業收入						1,227,953
營業毛利						1,074,035
營業損益						250,335
營業外收入及支出						28,642
稅前淨利						278,977
繼續營業單位 本期淨利						233,452
停業單位損失						
本期淨利(損)						233,452
本期其他綜合損益 (稅後淨額)						(2,110)
本期綜合損益總額						231,342
淨利歸屬於 母公司業主						173,191
淨利歸屬於非控制 權益						60,281
綜合損益總額歸屬 於母公司業主						171,061
綜合損益總額歸屬 於非控制權益						60,281
每股盈餘						1.33

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

## (2)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

## 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
流動資產		666,942	824,044	665,849	705,962	780,317
基金及投資		151,069	207,014	616,571	729,078	801,810
固定資產(註2)		697,091	899,168	926,598	972,819	1,037,247
無形資產						
其他資產		767,798	764,608	254,109	216,466	209,345
資產總額		2,282,900	2,694,834	2,463,127	2,624,325	2,828,719
流動負債	分配前	192,102	321,779	276,787	280,402	273,348
	分配後	322,338	582,249	602,375		
長期負債						
其他負債		338,871	366,753	42,420	51,634	52,825
負債總額	分配前	599,436	756,995	387,670	400,499	394,636
	分配後	729,672	1,017,465	713,258		
股本		1,302,350	1,302,350	1,302,350	1,302,350	1,302,350
資本公積		4,363	4,363	4,363	4,363	4,363
保留盈餘	分配前	249,370	498,475	665,705	813,179	1,041,376
	分配後	119,134	238,005	340,117		
金融商品未實現損益						
累積換算調整數		16,298	21,568	(5,657)	3,263	(14,510)
未認列為退休金成本之淨損失				(2,387)	(10,412)	(10,579)
股東權益總額	分配前	1,683,464	1,937,839	2,075,457	2,223,826	2,434,083
	分配後	1,553,228	1,677,369	1,749,869		

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	1,512,721	1,880,249	2,143,078	2,401,398	2,884,677
營業毛利	1,167,042	1,495,043	1,719,428	1,959,150	2,374,908
營業損益	128,246	202,606	240,716	242,370	321,327
營業外收入及利益	153,091	245,634	263,167	316,094	367,115
營業外費用及損失	92,002	18,698	16,275	24,002	1,840
繼續營業部門 稅前損益	189,335	429,542	487,608	534,462	686,602
繼續營業部門 損益	164,522	379,341	427,700	473,062	618,902
停業部門損益					
非常損益					
會計原則變動 之累積影響數					
本期損益	164,522	379,341	427,700	473,062	618,902
每股盈餘	1.26	2.91	3.28	3.63	4.75

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

2：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

3、最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
97	大中國際聯合會計師事務所	許伯彥、李聰明	修正式無保留意見
98	大中國際聯合會計師事務所	張榕枝、李聰明	修正式無保留意見
99	大中國際聯合會計師事務所	李聰明、溫明郁	修正式無保留意見
100	大中國際聯合會計師事務所	許伯彥、溫明郁	修正式無保留意見
101	大中國際聯合會計師事務所	許伯彥、溫明郁	修正式無保留意見

## 二、財務分析

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					當年度截至 102年03月31 日 (註 2)	
		年	年	年	年	年		
分析項目 (註 3)								
財務結構 (%)	負債占資產比率						27.98	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率						185.54	
償債能力 %	流動比率						199.01	
	速動比率						174.25	
	利息保障倍數						6755.73	
經營能力	應收款項週轉率 (次)						36.15	
	平均收現日數						10.10	
	存貨週轉率 (次)						2.78	
	應付款項週轉率 (次)						4.68	
	平均銷貨日數						131.07	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)						3.09	
	總資產週轉率 (次)						1.23	
獲利能力	資產報酬率 (%)						23.42	
	權益報酬率 (%)						32.92	
	占實收資本比率 (%)	營業利益						76.89
		稅前純益						85.68
	純益率 (%)						19.01	
	每股盈餘 (元)						5.32	
現金流量	現金流量比率 (%)						25.89	
	現金流量允當比率 (%)							
	現金再投資比率 (%)						5.87	
槓桿度	營運槓桿度						1.53	
	財務槓桿度						1.00	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)								

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表 (2) 採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：獲利能力之各項比率分析係推算為年度比率。

## (2) 財務分析-我國財務會計準則

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
分析項目 (註 2)							
財務結構 (%)	負債占資產比率	26.26	28.09	15.74	15.26	13.95	
	長期資金占固定資產比率	241.5	215.51	223.99	228.60	234.67	
償債能力 %	流動比率	347.18	256.09	240.56	251.77	285.47	
	速動比率	284.59	218.19	184.44	192.43	215.43	
	利息保障倍數	128.13	99.73	119.15	349.76	374.44	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	8.15	9.51	10.64	13.06	15.15	
	平均收現日數	44.77	38.38	34.30	27.95	24.09	
	存貨週轉率 (次)	2.43	2.59	2.68	2.53	2.69	
	應付款項週轉率 (次)	6.32	5.89	5.67	4.69	5.39	
	平均銷貨日數	150.17	141.15	136.12	144.27	135.69	
	固定資產週轉率 (次)	2.26	2.36	2.35	2.53	2.87	
	總資產週轉率 (次)	0.66	0.76	0.83	0.94	1.06	
獲利能力	資產報酬率 (%)	7.20	15.37	16.72	18.65	22.76	
	股東權益報酬率 (%)	9.67	20.95	21.31	22.01	26.57	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	9.85	15.56	18.48	18.61	24.67
		稅前純益	14.54	32.98	37.44	41.04	52.72
	純益率 (%)	10.88	20.18	19.96	19.70	21.45	
	每股盈餘 (元)	1.26	2.91	3.28	3.63	4.75	
現金流量	現金流量比率 (%)	151.65	107.81	154.27	170.39	224.29	
	現金流量允當比率 (%)	180.79	160.87	135.84	112.89	112.85	
	現金再投資比率 (%)	7.51	8.45	10.21	4.93	6.62	
槓桿度	營運槓桿度	2.68	2.20	2.12	2.32	2.00	
	財務槓桿度	1.01	1.02	1.02	1.01	1.01	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 資產報酬率、股東權益報酬率、每股盈餘、現金流量比率及現金再投資比率：主要係本期淨利大幅增加所致。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

## 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

## 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

## 3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

## 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

## 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）。（註5）

## 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 監察人審查報告

茲 准

董事會造送本公司一〇一年度財務決算表冊、營業報告書及盈餘分派表，經本監察人核對簿據帳冊並調查實況後，認無不符，爰依法具本報告書備查。

此 致

葡萄王生技股份有限公司一〇二年股東常會

監察人 張志昇



李性祥



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日



#### 四、最近年度財務報表

##### 葡萄王生技股份有限公司

##### 會計師查核報告

葡萄王生技股份有限公司 公鑒：

葡萄王生技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表採權益法評價之被投資公司中，有關葡眾企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關葡眾企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年度財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。對葡眾企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日長期投資金額分別為新台幣(以下同)461,799 仟元及 371,275 仟元，分別佔資產總額之 16.33%及 14.15%，民國一〇一年及一〇〇年度認列之投資利益分別為新台幣 341,282 仟元及 278,437 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對

所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達葡萄王生技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

葡萄王生技股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

葡萄王生技股份有限公司已編製民國一〇一年及一〇〇年度與其子公司之合併財務報表，並由本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

大中國際聯合會計師事務所

許伯彥 會計師

許伯彥



溫明郁 會計師

溫明郁



行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證字號：(90)台財證(六)第 145560 號函

核准簽證字號：(91)台財證(六)字第 119104 號函

民國一〇二年三月二十六日



葡萄王股份有限公司

民國108年及109年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	會計科目	101年12月31日		100年12月31日		附註	會計科目	101年12月31日		100年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
11XX	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金	\$ 77,758	2.75	\$ 157,705	6.01		短期借款	\$ -	-	\$ 54,420	2.07
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	294,236	10.40	181,893	6.93		應付票據	66,687	0.19	4,917	0.19
1120	應收票據淨額	15,689	0.56	36,908	1.41		應付帳款	48,377	1.71	56,530	2.15
1140	應收帳款淨額	179,023	6.33	145,212	5.53		應付費用	132,067	4.66	109,391	4.17
1160	其他應收款	18,901	0.67	16,814	0.64		其他應付款項	19,149	0.68	11,975	0.46
120X	存貨淨額	190,198	6.72	163,319	6.22		預收款項	453	0.02	2,211	0.08
1260	預付款項	1,250	0.04	3,079	0.12		其他流動負債	1,163	0.04	1,817	0.07
1280	其他流動資產	3,262	0.12	1,032	0.04		流動負債合計	273,348	9.66	280,402	10.68
14XX	流動資產合計	780,317	27.59	705,962	26.90		各項準備	68,463	2.42	68,463	2.61
1480	基金及投資	20	-	20	-		土地增值稅準備	40,746	1.44	39,664	1.52
1420	以成本衡量之金融資產－非流動	789,536	27.91	729,058	27.78		應付退休金負債	5,900	0.21	5,900	0.22
1421	採權益法之長期股權投資	12,254	0.43	-	-		存入保證金	6,179	0.22	6,070	0.23
1425	預付長期投資款	801,790	28.34	729,058	27.78		遞延貨項－聯屬公司間利益	52,825	1.87	51,634	1.97
15XX	投資合計	801,810	28.34	729,078	27.78		其他負債合計	394,636	13.95	400,499	15.26
15XX	基金及投資合計						負債合計				
1501	固定資產						重大承諾及或有事項				
1501	成本						股東權益				
1511	土地	319,340	11.29	319,340	12.17		3XXX				
1511	土地改良物	986	0.04	986	0.04		普通股股本	1,302,350	46.04	1,302,350	49.63
1521	房屋及建築	421,042	14.88	407,371	15.52		資本公積－庫藏股票交易	4,363	0.15	4,363	0.17
1531	機器設備	747,960	26.44	668,944	25.49		保留盈餘	200,656	7.09	153,350	5.84
1551	運輸設備	5,062	0.18	5,062	0.19		未分配盈餘	840,720	29.72	659,829	25.14
1631	租賃改良	1,257	0.04	1,257	0.05		保留盈餘合計	1,041,376	36.81	813,179	30.98
1681	其他設備	97,045	3.43	87,430	3.33		股東權益其他調整項目	(14,510)	(0.51)	3,263	0.12
15X1	固定資產成本	1,592,692	56.30	1,490,390	56.79		累積換算調整數	(10,579)	(0.37)	(10,412)	(0.40)
15X8	重估增值	186,520	6.60	186,520	7.11		未認列為退休基金成本之淨損失	111,083	3.93	111,083	4.24
15XY	成本及重估增值	1,779,212	62.90	1,676,910	63.90		未實現重估增值	85,994	3.05	103,934	3.96
15X9	減：累計折舊	(804,166)	(28.43)	(745,956)	(28.43)		股東權益其他調整項目合計	2,434,083	86.05	2,223,826	84.74
1672	預付設備款	62,201	2.20	41,865	1.60		負債及股東權益總計	\$ 2,828,719	100.00	\$ 2,624,325	100.00
18XX	固定資產淨額	1,037,247	36.67	972,819	37.07						
1810	其他資產						負債及股東權益總計				
1810	閒置資產	186,936	6.61	186,936	7.12						
1888	其他資產－其他	22,409	0.79	29,530	1.13						
1XXX	其他資產合計	209,345	7.40	216,466	8.25						
1XXX	資產總計	\$ 2,828,719	100.00	\$ 2,624,325	100.00						

(請參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：曾水照

經理人：曾水照

會計主管：陳霸強



葡萄王生技股份有限公司

損益表

民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除基本每股盈餘為元外)

代 碼	項 目	附 註	101年度		100年度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入	二.五				
4110	銷貨收入		\$ 2,879,565	99.82	\$ 2,416,095	100.61
4170	減：銷貨退回		(8,041)	(0.28)	(19,915)	(0.83)
4190	銷貨折讓		(4,702)	(0.16)	(8,390)	(0.35)
4100	銷貨收入淨額		2,866,822	99.38	2,387,790	99.43
4660	加工收入		10,309	0.36	6,011	0.25
4800	其他營業收入		7,546	0.26	7,597	0.32
4000	營業收入淨額		2,884,677	100.00	2,401,398	100.00
	營業成本	二.五				
5110	銷貨成本	四	504,307	17.48	437,703	18.23
5660	加工成本		4,899	0.17	3,970	0.17
5800	其他營業成本		563	0.02	575	0.02
5000	營業成本合計		(509,769)	(17.67)	(442,248)	(18.42)
5910	營業毛利		2,374,908	82.33	1,959,150	81.58
5920	聯屬公司間未實現利益	二	(4,769)	(0.16)	(4,064)	(0.17)
5930	聯屬公司間已實現利益	二	4,661	0.16	3,889	0.16
	營業費用	二.五				
6100	推銷費用		1,831,838	63.50	1,506,024	62.71
6200	管理及總務費用		143,981	5.00	125,375	5.22
6300	研究發展費用		77,654	2.69	85,206	3.55
6000	營業費用合計		(2,053,473)	(71.19)	(1,716,605)	(71.48)
6900	營業淨利		321,327	11.14	242,370	10.09
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,249	0.04	1,228	0.04
7121	權益法認列之投資收益	二.四	326,293	11.31	285,564	11.90
7130	處分固定資產利益	二	1,035	0.04	—	—
7160	兌換利益	二	1,711	0.06	1,532	0.07
7250	壞帳轉回利益		7,000	0.24	—	—
7310	金融資產評價利益	二.四	5,421	0.19	—	—
7480	什項收入	五	24,406	0.85	27,770	1.16
7100	營業外收入及利益合計		367,115	12.73	316,094	13.17
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		1,839	0.07	1,532	0.06
7640	金融資產評價損失	二.四	—	—	21,265	0.89
7880	什項支出		1	—	1,205	0.05
7500	營業外費用及損失合計		(1,840)	(0.07)	(24,002)	(1.00)
7900	稅前淨利		686,602	23.80	534,462	22.26
8110	所得稅費用	二.四	(67,700)	(2.35)	(61,400)	(2.56)
9600	本期淨利		\$ 618,902	21.45	\$ 473,062	19.70
			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(元/股)	二.四	\$ 5.27	\$ 4.75	\$ 4.10	\$ 3.63

(請參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：曾水照



經理人：曾水照



會計主管：陳霸強





新強陳有限公司

股東權益變動表

民國100年12月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 調 整 項 目				總 計
			法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	未 實 現 重 估 增 值	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	未 實 現 重 估 增 值	
民國100年01月01日餘額	\$ 1,302,350	\$ 4,363	\$ 110,580	\$ 555,125	\$ (5,657)	\$ (2,387)	\$ 111,083			2,075,457
民國99年度盈餘指撥及分配(註)：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分配股息紅利	-	-	42,770	(42,770)	-	-	-	-	-	-
換算調整數之變動	-	-	-	(325,588)	-	-	-	-	-	(325,588)
認列未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	8,920	-	-	-	-	8,920
民國100年度淨利	-	-	-	473,062	-	(8,025)	-	-	-	(8,025)
民國100年12月31日餘額	1,302,350	4,363	153,350	659,829	3,263	(10,412)	111,083			2,223,826
民國100年度盈餘指撥及分配(註)：										
提列法定盈餘公積	-	-	47,306	(47,306)	-	-	-	-	-	-
分配股息紅利	-	-	-	(390,705)	-	-	-	-	-	(390,705)
換算調整數之變動	-	-	-	-	(17,773)	-	-	-	-	(17,773)
認列未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(2)	-	-	-	(2)
依持股比例認列被投資公司之未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國101年度淨利	-	-	-	618,902	-	(165)	-	-	-	(165)
民國101年12月31日餘額	\$ 1,302,350	\$ 4,363	\$ 200,656	\$ 840,720	\$ (14,510)	\$ (10,579)	\$ 111,083	\$ 618,902	\$ 2,434,083	

(請參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)

註：民國99年度董監酬勞7,485仟元及員工紅利41,166仟元已於當年度損益表中扣除。  
民國100年度董監酬勞8,982仟元及員工紅利49,399仟元已於當年度損益表中扣除。



董事長：曾水照



經理人：曾水照



會計主管：陳霸強

葡萄王生技股份有限公司

現金流量表

民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 618,902	\$ 473,062
調整項目：		
折舊費用	78,319	67,007
攤銷費用	186	248
呆帳轉回利益	(7,000)	—
存貨跌價、報廢及呆滯損失	3,803	—
權益法認列之投資收益	(326,293)	(285,564)
收到權益法被投資公司現金股利	250,593	183,804
處分固定資產利益	(1,035)	—
金融資產未實現評價(利益)損失	(5,421)	21,265
未實現銷貨毛利	109	175
應收票據減少	24,219	172
應收帳款(增加)減少	(34,663)	19,706
其他應收款增加	(2,087)	(5,518)
存貨增加	(30,681)	(9,668)
預付款項減少(增加)	1,829	(1,394)
其他流動資產(增加)減少	—	410
遞延所得稅資產(增加)減少	(154)	1,572
應付票據增加(減少)	534	(1,261)
應付帳款增加(減少)	10,157	(11,045)
應付所得稅增加	9,236	12,752
應付費用增加	22,677	13,307
其他應付款項增加	1,186	559
預收款項減少	(1,758)	(316)
其他流動負債減少	(654)	(315)
應計退休金負債增加(減少)	1,079	(1,185)
營業活動之淨現金流入	613,083	477,773

(接次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量：

交易目的金融資產增加	(106,923)	(59,619)
預付長期投資款增加	(12,254)	—
購置固定資產	(137,093)	(126,835)
處分固定資產價款	1,371	—
存出保證金增加	(24)	(1)
受限制資產減少	—	1,000
長期應收款減少	7,018	17,443
投資活動之淨現金流出	<u>(247,905)</u>	<u>(168,012)</u>

融資活動之現金流量：

短期借款(減少)增加	(54,420)	3,540
存入保證金增加	—	2,200
發放現金股利	<u>(390,705)</u>	<u>(325,588)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(445,125)</u>	<u>(319,848)</u>

本期現金及約當現金減少數	(79,947)	(10,087)
期初現金及約當現金餘額	<u>157,705</u>	<u>167,792</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 77,758</u>	<u>\$ 157,705</u>

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$ 1,839</u>	<u>\$ 1,528</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 58,618</u>	<u>\$ 47,076</u>

購置固定資產支付部分現金：

本期購置固定資產	\$ 143,082	\$ 113,228
應付購置設備款(增加)減少	<u>(5,989)</u>	<u>13,607</u>
本期支付現金	<u>\$ 137,093</u>	<u>\$ 126,835</u>

不影響現金流量之投資及融資活動：

累積換算調整數	<u>\$ (17,773)</u>	<u>\$ 8,920</u>
一年內到期之長期應收款轉列其他應收票據	<u>\$ —</u>	<u>\$ 18,000</u>

(請參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：曾水照



經理人：曾水照



會計主管：陳霸強



# 葡萄王生技股份有限公司

## 財務報表附註

民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

### 一、公司沿革

本公司設立於民國 60 年，資本額為 500,000 元，定名為「葡萄王食品股份有限公司」，民國 68 年與「中國扶桑生晃製藥工業股份有限公司」合併並改名稱為「葡萄王企業股份有限公司」，民國 70 年吸收合併「海飛絲美容品股份有限公司」，民國 91 年 6 月 12 日股東常會通過改名為「葡萄王生技股份有限公司」，民國 101 年及 100 年 12 月 31 日實收資本總額均為 1,302,350,400 元，員工人數分別為 233 人及 206 人。

本公司股票於民國 71 年 12 月 20 日在台灣證券交易所掛牌上市買賣。

本公司主要經營項目為藥品製劑、成藥、口服液、飲料及健康食品等之製造及銷售。

本公司設總公司及分公司：

總公司：設於桃園縣中壢市龍岡路三段 60 號。

中壢分公司：設於桃園縣中壢市龍岡路三段今日新村 1 號 1 樓。

### 二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

#### (一) 衡量基礎

本公司編製財務報表，係採用歷史成本為衡量基礎，但若個別資產或現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額時，應即認列減損損失，此外亦結合其他衡量基礎，例如商品存貨以成本與淨變現價值孰低者及金融商品以公平價值衡量。



## (二) 資產負債區分流動與非流動分類標準

財務報表對於資產及負債係以下列標準劃分流動及非流動：

1. 資產預期於資產負債表日後十二個月內變現者列為流動資產，否則列為非流動資產。
2. 負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債，否則列為非流動負債。
3. 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

## (三) 外幣交易之處理方法及外幣財務報表之換算

有關非遠期外匯買賣合約之外幣交易，均按交易日之即期匯率入帳，外幣資產及負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。結清外幣資產或負債所產生之兌換差額，亦列為當期損益。

國外營運機構之外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按當年度加權平均匯率換算。換算產生之兌換差額列為「累積換算調整數」科目，並做同期間所得稅分攤以其稅後淨額作為股東權益之調整項目。

## (四) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、週轉金、不受限制之銀行存款及隨時可轉換成定額現金且自投資日起三個月內到期利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資或債權憑證等。

## (五) 金融商品

自公開市場購入，隨時可以出售變現，係以交易為目的之上市上櫃股票、基金或融資性票券列為交易目的之金融資產。

金融商品以公平價值衡量者，期末續以公平價值衡量且公平價值變動認為損益。股票及存託憑證之公平價值係以資產負債表日之收盤價為準，開放型基金市價則以資產負債表日該基金淨值計算。

#### (六) 應收款項之減損評估

備抵呆帳之提列係按應收票據、應收帳款及其他債權實際可能發生之呆帳金額及帳齡分析予以估計提列。

民國 100 年 1 月 1 日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

#### (七) 存 貨

存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制，成本之計算採用加權平均法，期末除就呆滯部份提列備抵損失外，係以成本與淨變現價值孰低，採逐項比較方式評價，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚須投入之成本及推銷費用後之餘額。因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本。異常製造成本及跌價損失(或回升利益)應認列為銷貨成本。

存貨沖減至淨變現價值之金額，認列為銷貨成本，若先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，或有證據顯示經濟狀況改變而使淨變現價值增加時，應於原沖轉金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為當年度銷貨成本之減少。

#### (八) 基金及投資

長期股權投資以成本為入帳基礎，對被投資公司具有控制能力或具有重大影響力時，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制能力者，並按季編製合併報表。

被投資公司發生純益(淨損)時，認列投資損益，獲配現金股利時則作為投資減項。未實現損益之銷除，如屬順流交易，以未實現銷貨利益(或未實現出售資產利益)及遞延貸項科目列記，如屬逆流及側流交易，則以長期投資及投資損益科目處理交易。

海外投資採權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，作為本公司股東權益之調整項目。

凡不適用權益法評價之長期股權投資，如有活絡市場公開報價之股票，採公平價值衡量，列為備供出售之金融資產。如無活絡市場公開報價之股票，則採成本衡量，列為以成本衡量之金融資產。

投資公司若因認列被投資公司之虧損而致對該被投資公司之長期投資及墊款之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。但若有下列情形之一者，應按持股比例繼續認列投資損失：

1. 投資公司意圖繼續支持被投資公司。
2. 被投資公司之虧損係屬短期性質，有充份之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運。

若因此而致對該公司投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中應列負債。

對於已達控制能力之被投資公司，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，由投資公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至已達控制能力之投資公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

#### (九) 固定資產

固定資產以取得成本或成本加重估增值為入帳基礎，並以成本或成本加重估增值減累計折舊為帳面價值。

重大改良及更新作為資本支出，列入固定資產成本，經常性之修理及維護支出，則列為當期費用。其因擴建或增置固定資產所支付款項而負擔之利息支出，依規定予以資本化，列為資產取得成本。

固定資產之折舊係按成本或成本加重估增值之數額採直線法依照下列耐用年數計算提列：房屋及建築 10 至 60 年；機器設備 5 至 15 年；運輸設備 5 至 6 年；租賃改良 3 年；其他設備 3 至 15 年。

固定資產處分時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。若有處分利益時，列為當年度之營業外收入。若有處分損失時，列為當期營業外費用。

取得非供營業使用之固定資產，以帳面價值轉列示為其他資產，其相關之折舊費用則列為營業外費用。

#### (十) 資產減損

對資產價值之評估採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定。當個別資產或現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額時，應即認列減損損失。資產如未依法令規定辦理重估價，則其減損損失於損益表認列為損失；資產如已依法令規定辦理重估價，則其減損損失先減少股東權益項下之未實現重估增值，如有不足，方於損益表認列為損失。當有證據顯示以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少，即應予認列減損迴轉利益，或於原減少股東權益項下之未實現重估增值金額範圍內，轉回未實現重估增值，惟已認列之商譽減損損失不得迴轉。

#### (十一) 職工退休金

已依「勞動基準法」訂有「員工退休辦法」，凡正式、全職之職工均適用之，依該辦法規定職工每服務滿一年給與二個基數，超過十五年每滿一年給與一個基數，最高以四十五個基數為限。職工退休時係根據其服務年資及退休前六個月之平均薪資計算給付退休金。

按財務會計準則第十八號公報「退休金會計處理準則」之規定，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份屬應認列之最低退休金負債，其已逾帳列應計退休金負債者，則於資產負債表補列至最低退休金負債，並依金融監督管理委員會證券期貨局之規定，依前揭公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數，有關未認列過渡性淨給付義務及退休金損益之攤銷數亦依前揭公報處理。

依據勞工退休金條例員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

#### (十二) 聯屬公司間利益

與按權益法評價之被投資公司間交易所產生之利益，於交易年度尚未實現者，予以遞延，俟實現年度始予認列。

### (十三) 庫藏股票

收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理，買回庫藏股票成本在資產負債表作為股東權益減項。而庫藏股票交易之價差則貸記或沖轉庫藏股票交易所產生資本公積，如沖轉不足，則借記保留盈餘。

### (十四) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列，相關成本則按與收入配合原則認列。銷貨收入及成本於所有權移轉時認列；勞務收入及成本於勞務提供完成時認列；租金收入及成本按租賃期間逐期認列。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

編製期中財務報表時，與收益有直接相關之成本與費用，於收入認列之期中期間予以認列，其他之成本與費用於發生時認列或依估計提供效益之期間分攤。

### (十五) 員工紅利及董監酬勞

員工紅利及董監酬勞成本，依修訂後商業會計法第 64 條條文及財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 96 年 3 月 16 日(96)基秘字第 052 號函之規定，對員工紅利及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時認列為費用及負債。其後股東會決議實際配發金額與估列金額如有差異，視為估計變動，列為次年度之損益。

### (十六) 所得稅

依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預期迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，並將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估該遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其產生原因之相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，若遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之負債或資產，則依其預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅資產及負債重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差額，列入當年度之所得稅費用(利益)。

自民國 87 年度兩稅合一制度實施後，當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵 10% 營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### (十七) 每股盈餘

普通股每股盈餘計算，係以當期稅後淨利除以普通股流通在外加權平均股數，如有以未分配盈餘或資本公積轉增資，則追溯調整以前年度流通在外股數。

基本每股盈餘之計算，分母為本期流通在外普通股加權平均股數，分子為本期淨利。若無償配股之基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦應追溯調整。

尚未經股東會決議得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之則除揭露基本每股盈餘外並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

#### (十八) 營運部門

營運部門係公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，因此個別財務報表不揭露營運部門資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定營運部門之表達。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，因此個別財務報表不揭露營運部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。此項變動對本公司民國 100 年度財務報表不產生損益之影響。

#### (二) 金融商品

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對本公司民國 100 年度之本期淨利及每股盈餘並無重大影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金及約當現金

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
現金及零用金	\$ 263,031	\$ 219,026
支票存款	82,613	83,482
活期存款	75,221,812	98,164,997
外匯存款	2,190,138	1,283,209
定期存款	—	57,954,000
合 計	\$ 77,757,594	\$ 157,704,714

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

1. 本項目內容如下：

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
受益憑證		
貨幣市場型基金	\$ 275,000,000	\$ 60,000,000
平衡型基金	21,839,908	56,387,009
股票型基金	—	69,085,968
私募型基金	—	24,783,706
小 計	296,839,908	210,256,683
減：資產評價調整	(2,603,449)	(28,363,276)
合 計	\$ 294,236,459	\$ 181,893,407

2. 民國 101 年及 100 年度，上開公平價值變動列入損益之金融資產－流動產生之淨(損)益分別為 5,420,529 元及(21,265,486)元。

(三) 應收票據淨額

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
非關係人票據	\$ 11,189,104	\$ 17,356,049
其他應收票據	4,500,000	19,551,596
合 計	15,689,104	36,907,645
減：備抵呆帳	—	—
應收票據淨額	\$ 15,689,104	\$ 36,907,645

(四) 應收帳款淨額

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
關係人帳款	\$ 89,584,343	\$ 85,062,477
非關係人帳款	91,813,602	61,672,951
合 計	181,397,945	146,735,428
減：備抵呆帳	(2,375,199)	(1,523,499)
應收帳款淨額	\$ 179,022,746	\$ 145,211,929



(五) 存貨淨額

1. 本項目內容如下：

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
原 料	\$ 68,478,531	\$ 61,789,085
物 料	16,308,083	18,479,763
加 成 品	28,125	—
半 製 品	15,980,391	9,956,427
在 製 品	32,183,817	31,263,824
製 成 品	58,193,348	51,088,484
寄外存貨	5,564,389	4,775,697
商 品	5,829	144,843
贈品盤存	82,519	286,274
合 計	196,825,032	177,784,397
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(6,627,006)	(14,464,753)
存貨淨額	\$ 190,198,026	\$ 163,319,644

2. 民國 101 年及 100 年度認列為銷貨成本之存貨相關項目如下：

項 目	101 年度	100 年度
出售存貨成本	\$ 501,009,396	\$ 433,665,674
存貨報廢損失	11,640,475	5,116,879
存貨盤盈淨額	(504,822)	(1,080,084)
存貨跌價回升利益	(7,837,747)	—
銷貨成本合計	\$ 504,307,302	\$ 437,702,469

3. 上開存貨按成本與淨變現價值孰低法評價，民國 101 年及 100 年底備抵存貨跌價損失分別為 2,721,508 元及 7,142,253 元，備抵存貨呆滯損失分別為 3,905,498 元及 7,322,500 元。

4. 民國 101 年度由於部份跌價及呆滯存貨業已報廢，因而產生存貨跌價回升利益 7,837,747 元。

5. 民國 101 年及 100 年底上開存貨投保火災險均為 50,000,000 元，且均無對外提供抵質押。

## (六) 基金及投資

### 1. 本項目內容如下：

被投資公司名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	持股比例	金額	持股比例
<u>以成本衡量之金融資產－非流動</u>				
新東陽(股)公司	\$ 20,000	—	\$ 20,000	—
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
葡眾企業(股)公司	\$ 461,798,946	60%	\$ 371,275,312	60%
英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC				
INC	327,737,289	100%	357,782,844	100%
合計	\$ 789,536,235		\$ 729,058,156	
<u>預付長期投資款</u>				
薩摩亞 FU-SHENG INTERNATIONAL INC.				
INTERNATIONAL INC.	\$ 12,254,190	—	\$ —	—

### 2. 認列投資(損)益金額：

被投資公司	101年度	100年度
葡眾企業(股)公司	\$ 341,282,115	\$ 278,437,166
英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.		
INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	(14,989,103)	7,126,966
合計	\$ 326,293,012	\$ 285,564,132

- 民國 101 年及 100 年底，上開以權益法評價之長期股權投資係以被投資公司經會計師查核簽證之同期間財務報表評價計列。
- 截至民國 101 年及 100 年底，投資上開葡眾企業股份有限公司與英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC. 之股權比例均已超過 50%，已另行編製合併報表。
- 本公司透過第三地區公司—英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.，間接投資上海葡萄王企業有限公司。
- 本公司預定透過第三地區公司—薩摩亞 FU-SHENG INTERNATIONAL INC.，間接投資上海裕崧冷凍倉儲有限公司。

## (七) 固定資產淨額

### 1. 本項目內容如下：

項 目	101 年 12 月 31 日				100 年 12 月 31 日	
	成 本	重估增值	合 計	累計折舊	帳面價值	帳面價值
土 地	\$ 319,339,517	\$ 163,277,649	\$ 482,617,166	\$ —	\$ 482,617,166	\$ 482,617,166
土地改良物	985,750	—	985,750	(877,162)	108,588	162,880
房屋及建築	421,041,612	23,241,970	444,283,582	(260,415,478)	183,868,104	189,695,572
機器設備	747,960,215	—	747,960,215	(472,089,614)	275,870,601	228,030,050
運輸設備	5,061,591	—	5,061,591	(4,230,735)	830,856	1,080,945
租賃改良	1,257,551	—	1,257,551	(340,587)	916,964	1,231,352
其他設備	97,045,131	—	97,045,131	(66,212,393)	30,832,738	28,135,742
預付廠房及設備款	62,201,222	—	62,201,222	—	62,201,222	41,865,157
合 計	<u>\$ 1,654,892,589</u>	<u>\$ 186,519,619</u>	<u>\$ 1,841,412,208</u>	<u>\$ (804,165,969)</u>	<u>\$ 1,037,246,239</u>	<u>\$ 972,818,864</u>

2. 上開固定資產曾分別以民國 68、69、71 年及 89 年 12 月 31 日為重估基準日辦理資產重估價，折舊性資產重估增值 35,947,948 元，土地重估增值(已計提土地增值稅準備) 163,277,649 元，合計 199,225,597 元，經歷年處分資產轉銷其相關重估增值 12,705,978 元，民國 101 年底重估增值餘額為 186,519,619 元。

3. 民國 101 年及 100 年度因購建固定資產而利息資本化之金額均為 0 元。

4. 民國 101 年及 100 年底上開固定資產之投保金額分別為 168,552,000 元及 168,735,000 元。

5. 民國 101 年及 100 年底提供上開固定資產作為銀行借款之擔保情形，請參閱附註六。

## (八) 閒置資產

### 1. 本項目內容如下：

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
土 地	<u>\$ 186,935,723</u>	<u>\$ 186,935,723</u>

2. 上列閒置資產－土地中包括向債務人收取積欠款項，而取得農地計 5,600,000 元，信託登記所有權於本公司董事長曾水照先生，並開立保證票據 5,600,000 元予本公司作為保全措施。

(九) 其他資產－其他

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
存出保證金	\$ 1,395,090	\$ 1,370,690
遞延費用	—	185,714
淨遞延所得稅資產	6,014,259	8,807,420
長期應收款	—	3,000,000
其他應收款	803,912	821,912
減：備抵呆帳	(803,912)	(1,655,612)
高爾夫球證	15,000,000	15,000,000
受限制資產－質押定存	—	2,000,000
合 計	\$ 22,409,349	\$ 29,530,124

上列民國 100 年底之受限制資產－質押定存係提供經濟部工業局作為生物技術研發成果產業化技術推廣計畫之履約保證。

(十) 短期借款

1. 本項目內容如下：

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
員工借款	\$ —	\$ 54,420,000

2. 民國 100 年底短期借款利率為年息 3%。  
3. 上列員工借款本公司未提供擔保。

(十一) 應計退休金負債

1. 採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，分別以民國 101 年及 100 年 12 月 31 日為衡量日，完成退休金精算，茲將民國 101 年及 100 年底止之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
既得給付義務	\$ —	\$ —
非既得給付義務	53,413,551	52,263,465
累積給付義務	53,413,551	52,263,465
未來薪資增加之影響數	23,872,354	24,700,115
預計給付義務	77,285,905	76,963,580
退休基金資產公平價值	(12,667,858)	(12,599,290)
提撥狀況	64,618,047	64,364,290
未認列退休金(損)益	(34,286,251)	(35,111,852)
補列之應計退休金負債	10,413,897	10,411,737
應計退休金負債	\$ 40,745,693	\$ 39,664,175
未認列為退休金成本之淨損失	\$ 10,413,897	\$ 10,411,737
既得給付	\$ —	\$ —

依民國 100 年及 99 年 12 月 31 日為衡量日之精算報告認列民國 101 年及 100 年底淨退休金成本，其組成項目如下：

項 目	101 年度	100 年度
服務成本	\$ 1,791,148	\$ 1,561,816
利息成本	1,536,648	1,404,630
基金資產預期報酬	(281,604)	(330,956)
退休金損(益)攤銷數	1,612,676	598,210
淨退休金成本	\$ 4,658,868	\$ 3,233,700

主要精算假設如下：

精 算 假 設	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
衡量預計給付義務之折現率	1.75%	2.00%
薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產之預期報酬率	1.75%	2.00%
員工平均剩餘服務年限	16 年	17 年

2. 民國 101 年及 100 年底依勞工退休金條例，按員工選擇確定提撥制所提撥至員工個人帳戶之退休金金額分別為 4,945,555 元及 4,320,436 元。

## (十二) 股本

股本總額為 1,500,000,000 元，分為 150,000,000 股，每股面額 10 元，分次發行。民國 101 年底已發行股份計普通股 130,235,040 股，實收資本額為 1,302,350,400 元。

歷經各次增資後，實收資本來源明細如下：

項 目	金 額
現金認股及增資	\$ 580,700,000
盈餘轉增資	614,385,558
資本公積轉增資	135,568,842
合併增資	3,696,000
註銷庫藏股	(32,000,000)
合 計	\$ 1,302,350,400

## (十三) 盈餘分配

本公司決算後，如有盈餘，完納一切稅捐後應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘於提列法定盈餘公積百分之十後，並按法令規定另提列特別盈餘公積後，再將餘額連同上年度累積未分配盈餘之數，惟視業務狀況酌與保留一部分後，按下列比例分派之：

1. 股東股息紅利 87%。
2. 經理人及員工紅利酬勞 11%。
3. 董事監察人酬勞 2%

本公司於民國 101 年 6 月 13 日經股東會決議通過依照同年 3 月 21 日董事會提議之盈餘分配決議案，分配現金股利 390,705,120 元、經理人及員工現金紅利 49,399,498 元及董監事酬勞 8,981,727 元，股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與民國 100 年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。

本公司民國 101 年底估列經理人及員工現金紅利及董監酬勞金額分別為 60,926,047 元及 11,077,463 元，分別依本公司管理階層之盈餘分配計畫，按章程規定之比率估列，並認列為當期薪資費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。

本公司於民國 102 年 3 月 26 日經董事會決議通過盈餘分配決議案，分配現金股利 481,869,648 元、經理人及員工現金紅利 60,926,047 元及董監事酬勞 11,077,463 元。前述擬配發之經理人、員工現金紅利及董監事酬勞金額與本公司民國 101 年度估列之金額並無差異。

上述盈餘分配決議案尚待預計民國 102 年 6 月 17 日股東常會決議。另自公開資訊觀測站等管道，可查詢董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊。

#### (十四) 股利政策

本公司之盈餘分派，應配合整體經營環境及產業成長政策，暨長期財務規劃，以求穩定，永續經營。股利政策以充分反映經營績效、持續擴大資本規模及多角化經營要求，採股票股利及現金股利各半為原則，並將視資金需求狀況及對每股盈餘之稀釋程度，酌以調整現金股利分派之比率。

#### (十五) 法定盈餘公積

依公司法及本公司章程規定，應就年度稅後淨利提列百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。法定盈餘公積得彌補公司虧損，惟當公司無虧損，就法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分，得按股東原有股份之比例發給新股或分配現金股利。

#### (十六) 未認列為退休金成本之淨損失

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
本公司未認列為退休金成本之淨損失	\$ 10,413,897	\$ 10,411,737
依權益法認列被投資公司之變動數－葡眾企業(股)公司	165,028	—
合計	\$ 10,578,925	\$ 10,411,737

(十七) 未實現重估增值

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
資產重估增值	\$ 111,081,655	\$ 111,081,655

依經濟部函釋，原帳列資本公積項下之資產重估增值準備，不得用以彌補以前年度虧損。

(十八) 所得稅

1. 當期所得稅計算：

項 目	101 年度	100 年度
稅前淨利	\$ 686,601,790	\$ 534,461,829
永久性差異：		
採權益法認列之投資利益	(326,293,012)	(285,564,132)
金融資產評價(利益)損失	(5,420,529)	21,265,486
其他與稅法不合調整	1,188,788	4,134,396
暫時性差異：		
退休金費用超限(迴轉)	1,079,358	(1,184,827)
備抵呆帳超限迴轉	(284,776)	(2,239,685)
未實現銷貨毛利	108,517	174,858
未實現兌換損益	—	(6,042,725)
課稅所得	\$ 356,980,136	\$ 265,005,200
項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
依據課稅所得估列之應納稅額	\$ 60,686,623	\$ 45,050,884
加：未分配盈餘加徵 10%稅額	3,505,053	5,934,266
估計當期所得稅費用	64,191,676	50,985,150
減：暫繳稅款	(22,423,466)	(21,486,081)
扣繳稅款	(154,860)	(153,120)
本期應付所得稅	41,613,350	29,345,949
加：上期應付所得稅	6,763,229	—
以前年度所得稅差異	—	9,794,756
應付所得稅	\$ 48,376,579	\$ 39,140,705



2. 估計所得稅費用：

項 目	101 年度	100 年度
當期應納所得稅	\$ 64,191,676	\$ 50,985,150
以前年度所得稅調整	3,661,851	8,842,700
期初遞延所得稅資產淨額	9,839,394	13,238,558
換算調整數之同期間所得稅分攤	(2,716,527)	(1,827,014)
減：期末遞延所得稅資產淨額	(7,276,394)	(9,839,394)
所得稅費用	<u>\$ 67,700,000</u>	<u>\$ 61,400,000</u>

3. 遞延所得稅資產與負債：

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
(1) 遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 7,276,394</u>	<u>\$ 9,839,394</u>
(2) 遞延所得稅負債淨額	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>

4. 遞延所得稅資產及負債組成項目如下：

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
(1) 遞延所得稅資產—流動		
聯屬公司間未實現銷貨毛利	\$ 1,050,422	\$ 1,031,974
備抵呆帳超限	211,713	—
遞延所得稅資產—流動	<u>1,262,135</u>	<u>1,031,974</u>
(2) 遞延所得稅負債—流動	<u>—</u>	<u>—</u>
遞延所得稅資產淨額—流動	<u>\$ 1,262,135</u>	<u>\$ 1,031,974</u>
(3) 遞延所得稅資產—非流動		
累積換算調整數之跨期間		
所得稅分攤	\$ 2,971,881	\$ 5,688,408
退休金超限剔除數	3,042,378	2,858,887
備抵呆帳超限	—	260,125
遞延所得稅資產—非流動	<u>6,014,259</u>	<u>8,807,420</u>
(4) 遞延所得稅負債—非流動	<u>—</u>	<u>—</u>
遞延所得稅資產淨額—非流動	<u>\$ 6,014,259</u>	<u>\$ 8,807,420</u>

5. 歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定民國 99 年度，無重大補(退)稅情形。

6. 兩稅合一相關資訊：

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 75,480,330	\$ 62,591,712
盈餘分配之稅額扣抵比率(註)	\$ 14.73%	\$ 22.20%

註：民國 101 年 12 月 31 日係預計 101 年度稅額扣抵比率，民國 100 年 12 月 31 日則係 100 年度實際稅額扣抵比率。

7. 未分配盈餘相關資訊：

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
87 至 98 年度	\$ 127,424,682	\$ 127,424,682
99 年度以後	713,294,977	532,404,490
合 計	\$ 840,719,659	\$ 659,829,172

#### (十九) 基本每股盈餘

自民國 97 年 1 月 1 日起採用財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(96)基秘字第 052 號函「員工紅利及董監酬勞會計處理」之規定，若假設員工分紅將採發放股票方式，經考量員工分紅為潛在普通股後，其稀釋效果不大，故民國 101 年及 101 年度仍僅揭露基本每股盈餘。

##### 101 年度

	金額(分子)		股數 (分母)	基本每股盈餘	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 686,601,790	\$ 618,901,790	130,235,040	\$ 5.27	\$ 4.75

##### 100 年度

	金額(分子)		股數 (分母)	基本每股盈餘	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 534,461,829	\$ 473,061,829	130,235,040	\$ 4.10	\$ 3.63

(十九) 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性 質	101 年度			100 年度		
	屬於營業	屬於營業	合 計	屬於營業	屬於營業	合 計
	成本者	費用者		成本者	費用者	
用人費用						
薪資費用	\$66,035,247	\$ 140,297,040	\$ 206,332,287	\$ 52,532,807	\$ 120,754,983	\$ 173,287,790
勞健保費用	4,523,297	4,673,266	9,196,563	3,289,592	4,966,253	8,255,845
退休金費用	3,710,841	5,893,582	9,604,423	3,047,620	4,506,516	7,554,136
其他用人費用	2,543,652	2,031,002	4,574,654	1,963,439	2,109,504	4,072,943
折舊費用	65,281,552	13,036,963	78,318,515	55,419,254	11,587,832	67,007,086
攤銷費用	—	185,714	185,714	—	247,620	247,620

## 五、關係人交易

(一) 本公司之關係人名稱及其關係明細如下：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
葡眾企業股份有限公司 (以下稱葡眾公司)	採權益法評價之被投資公司(子公司)
英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC (以下稱 BVI 葡萄王)	採權益法評價之被投資公司(子公司)
上海葡萄王企業有限公司 (以下稱上海葡萄王)	採權益法評價之被投資公司(孫公司)
國際翰迪高爾夫中心股份有限公司 (以下稱國際翰迪)	其董事長與本公司相同
鍊富有限公司 (以下稱鍊富公司)	實質關係人

關係人名稱	與本公司之關係
生技國際開發股份有限公司 (以下稱生技公司)	該公司董事長為本公司董事長二親等 以內之親屬(註)
博思能生醫股份有限公司 (原名:博思能國際開發股份有限公司) (以下稱博思能)	該公司董事長為本公司董事長二親等 以內之親屬
葡興企業有限公司 (以下稱葡興公司)	該公司董事長為本公司董事長二親等 以內之親屬
康博生醫股份有限公司 (以下稱康博公司)	該公司董事長為本公司董事長二親 等以內之親屬
財團法人台北市葡眾科技人文發展基 金會(以下稱葡眾基金會)	實收基金全額來自葡眾公司子公司捐 助成立
張志昇	為本公司監察人
曾張月	為本公司董事長二親等以內之親屬

註：生技公司於民國 100 年 12 月 20 日變更董事長，已非本公司之關係人。

(二) 與上列關係人間之重大交易事項如下：

1. 銷 貨

關係人名稱	101 年度		100 年度	
	金 額	佔銷貨收入 淨額%	金 額	佔銷貨收入 淨額%
葡眾公司	\$ 356,820,038	12.45	\$ 279,072,361	11.68
鍊富公司	92,372,194	3.22	88,426,681	3.70
上海葡萄王	58,968	—	230,124	0.01
生技公司	—	—	86,836,996	3.64
博 思 能	—	—	2,568,052	0.11
康博公司	—	—	207,192	0.01
合 計	\$ 449,251,200	15.67	\$ 457,341,406	19.15

銷售予葡眾公司之收入係依合約約定之產品及價格銷售，收款條件為月結一個月收款。

鍊富公司係本公司飲料類產品總經銷商，本公司係依雙方議定之價格銷售予鍊富公司，收款條件為出貨後三至四個月內收款。

銷售予上海葡萄王之收入，係依成本加上合理利潤為售價，收款條件為出貨後六個月內收款。

銷售予生技公司、博恩能及康博公司係依成本加上合理利潤為售價，收款條件為出售後二至四個月內收款。

## 2. 進 貨

關係人名稱	101 年度		100 年度	
	佔進貨淨額		佔進貨淨額	
	金 額	%	金 額	%
上海葡萄王	\$ 415,515	0.12	\$ 333,000	0.11

本公司向上海葡萄王進貨條件與一般交易相同。

## 3. 其他營業收入—租賃收入

關係人名稱	101 年度		100 年度	
	佔其他營業		佔其他營業	
	金 額	收入%	金 額	收入%
鍊富公司	\$ 3,600,000	47.71	\$ 3,600,000	47.39
葡眾公司	2,832,000	37.53	2,832,000	37.28
國際翰迪	68,572	0.91	68,572	0.90
葡興公司	11,429	0.15	11,429	0.15
葡眾基金會	11,429	0.15	—	—
博 恩 能	—	—	52,572	0.69
生技公司	—	—	11,429	0.15
合 計	\$ 6,523,430	86.45	\$ 6,576,002	86.56

向上述關係人收取之租金收入與周遭租賃價格相當，收款條件為每月收款及每年初一次收足。

## 4. 什項收入—董監酬勞

關係人名稱	101 年度		100 年度	
	佔營業外收		佔營業外收	
	金 額	入及利益%	金 額	入及利益%
葡眾公司	\$ 18,900,858	5.15	\$ 15,409,472	4.87

上述葡眾公司民國 101 年估列董監酬勞尚未經該公司股東會決議。

#### 5. 租金支出

關係人名稱	101 年度		100 年度	
	金額	佔營業費用%	金額	佔營業費用%
張志昇	\$ 1,080,000	0.05	\$ 1,080,000	0.06
曾張月	1,080,000	0.05	120,000	0.01
合計	1,200,000	0.10	1,200,000	0.07

向上述關係人支付之租金費用與周遭租賃價格相當，付款條件為每年初一次付足。

#### 6. 應收(付)款項

與關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

項 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
(1)應收帳款：				
葡眾公司	\$ 72,327,705	40.40	\$ 59,750,224	41.15
鍊富公司	17,256,638	9.64	8,715,838	6.00
生技公司	—	—	15,992,270	11.01
博恩能	—	—	604,145	0.42
合計	\$ 89,584,343	50.04	\$ 85,062,477	58.58
(2)其他應收款：				
葡眾公司	\$ 18,900,858	100.00	\$ 16,813,821	100.00

#### 7. 保證情形

為關係人背書保證情形如下：

關係人名稱	101 年度		100 年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
BVI 葡萄王	\$ —	\$ —	\$ 98,250,000	\$ —

#### 8. 其他

本公司於民國 93 年 1 月 1 日與葡眾公司簽定代銷契約書，於契約中委託葡眾公司代銷本公司生產之產品，契約期間為民國 93 年 1 月 1 日起至 94 年 12 月 31 日止，約滿後並經雙方同意展延至民國 102 年 12 月 31 日。民國 101 年及 100 年度本公司支付代銷佣金分別為 1,667,687,101 元及 1,351,918,708 元，皆佔民國 101 年及 100 年度代銷銷售額之 83%。

9. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

項 目	101 年度	100 年度
薪 資	\$ 5,852,477	\$ 5,099,272
獎 金	2,068,155	1,972,248
業務執行費用	7,875,538	1,432,988
盈餘分配項目(註)	23,978,463	20,565,727
合 計	\$ 39,774,633	\$ 29,070,235

註：101 年度盈餘分配項目尚未經股東會決議。

- (1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
- (2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
- (3) 執行業務費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國 101 年及 100 年底止，本公司下列資產(成本或帳面價值)，業已提供作為金融機構借款之擔保及履約保證：

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
土 地	\$ 180,335,928	\$ 180,698,068
房屋及建築	164,646,413	183,907,836
其他流動資產－質押定存	2,000,000	—
其他資產－質押定存	—	2,000,000
合 計	\$ 346,982,341	\$ 366,605,904

七、重大承諾事項及或有事項

本公司民國 101 年底重大之承諾事項及或有事項如下：

- (一) 本公司因取得銀行融資額度而開立之存出(應付)保證票據為 100,100,000 元。
- (二) 本公司因進口原物料而已開立未使用之信用狀餘額為 111,108 美元及 30,555 英鎊。

- (三) 本公司為進行「液態發酵生產 Erinacine 以開發延緩老化保健食品計畫」於民國 100 年 3 月間與經濟部工業局簽訂生物技術研發成果產業化技術推廣計畫委辦合約書，計畫執行期間自民國 100 年 4 月 1 日起至民國 102 年 3 月 31 日止，預計所需經費由經濟部出資 4,000,000 元及本公司出資 11,500,000 元。因本項合作計畫，本公司已提供定期存款 2,000,000 元設定質押權予華南銀行，委請其開具履約保證金保證書，以供履約之保證。
- (四) 本公司為擴大生產規模，與各廠商已訂立未完成之重大購置設備合約總價 61,530,000 元，尚未支付金額為 30,869,628 元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

#### 金融商品交易之揭露

##### 1. 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 77,757,594	\$ 77,757,594	\$ 157,704,714	\$ 157,704,714
公平價值變動列入損益之金融				
資產－流動	294,236,459	294,236,459	181,893,407	181,893,407
應收票據及帳款淨額	194,711,850	194,711,850	182,119,574	182,119,574
其他應收款	18,901,147	18,901,147	16,813,679	16,813,679
受限制資產－流動	2,000,000	2,000,000	—	—
以成本衡量之金融資產－非流動	20,000	20,000	20,000	20,000
存出保證金	1,395,090	1,395,090	1,370,690	1,370,690
受限制資產－非流動	—	—	2,000,000	2,000,000
<u>負 債</u>				
短期借款	\$ —	—	\$ 54,420,000	\$ 54,420,000
應付票據及帳款	72,138,860	72,138,860	61,447,415	61,447,415
存入保證金	5,900,000	5,900,000	5,900,000	5,900,000



本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎，此法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、受質押定存、短期借款及應付票據及帳款。
  - (2) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動有活絡市場公開報價，以市場價格為公平價值。
  - (3) 以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以帳面價值為公平價值。
  - (4) 存出保證金及存入保證金因預期其收回或退還金額等於帳面價值，故以帳面價值為公平價值。
2. 衍生性金融商品：無。
3. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定，及以評價方法估計者分別為：

金 融 資 產	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101年12月31日	100年12月31日	101年12月31日	100年12月31日
(1)現金及約當現金	\$ —	\$ —	\$ 77,757,594	\$ 157,704,714
(2)公平價值變動列入損益之金融資產－流動				
交易目的金融資產	294,236,459	181,893,407	—	—
(3)應收票據及帳款	—	—	194,711,850	182,119,574
(4)其他應收款	—	—	18,901,147	16,813,679
(5)受限制資產－流動	—	—	2,000,000	—
(6)以成本衡量之金融資產－非流動	—	—	20,000	20,000
(7)受限制資產－非流動	—	—	—	2,000,000
(8)存出保證金	—	—	1,395,090	1,370,690
金 融 負 債				
(1)短期借款	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 54,420,000
(2)應付帳款及帳款	—	—	72,138,860	61,447,415
(3)存入保證金	—	—	5,900,000	5,900,000

4. 本公司於民國 101 年及 100 年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 2,000,000 元及 59,954,000 元，金融負債分別為 0 元及 54,420,000 元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 77,411,950 元及 99,448,206 元，金融負債皆為 0 元。

5. 風險政策與避險策略

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：短期借款、現金及約當現金及交易目的金融資產，藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收帳款與應付帳款。

金融商品之主要風險為市場風險、信用風險、流動性風險與利率變動現金流量風險。說明如下：

(1) 市場風險

本公司投資之交易目的金融資產係開放式基金，具活絡市場公開報價，市場價格變動而使金融商品產生價值波動之風險。本公司市場風險金額民國 101 年及 100 年底分別為 294,236,459 元及 181,893,407 元。

(2) 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險金額民國 101 年及 100 年底分別為 194,711,850 元及 182,119,574 元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

(3) 流動性風險

本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。本公司投資之交易目的金融資產係開放式基金，具活絡市場，故預期可輕易在市場上以公平價值迅速出售金融資產。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款，係屬固定利率之債務，故市場利率之變動對本公司現金流量之影響並不重大。

(5) 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金融商品	101年12月31日			100年12月31日		
	幣別	外幣金額	期末衡量	幣別	外幣金額	期末衡量
			匯率			匯率
影響本期損益						
金融資產						
現金及約當現金	美元	\$75,131	29.040	美元	\$2,042,429	30.275
金融負債	—	—	—	—	—	—

## 十一、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：詳附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

### (二) 轉投資事業相關資訊

1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力：詳附表五。

2. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力，被投資公司從事十一、(一)1-9 之相關資訊：
- (1) 資金貸與他人：詳附表一。
  - (2) 為他人背書保證：無。
  - (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二。
  - (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
  - (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
  - (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
  - (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。
  - (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
  - (9) 從事衍生性商品交易：無。

### (三) 大陸投資資訊之揭露

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表六。
2. 與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：請參閱附註五。

## 十二、營運部門資訊

本公司已於合併財務報表依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定揭露營運部門資訊。

葡萄王生技股份有限公司  
資金貸與他人  
民國101年度

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註一)	業務往來金額	有短期融通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資金	資金貸與最高限額
											名稱	價值		
0	葡萄王生技(股)公司	大亨容器工業 (股)公司	其他應收票據	\$ 21,000	\$ 4,500 (註五)	3%	1	\$ 20,595	—	\$ —	土地 \$ 40,000	\$ 20,595 (註二)	\$ 909,234 (註三)	
1	英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	上海葡萄王企 業有限公司	長期應收款—關係人	\$ 400,801 (美金13,239仟元)	\$ 384,451 (美金13,239仟元) (註六)	—	2	—	營運週轉	—	—	1,136,543 (註四)	1,136,543 (註四)	

註一：資金貸與性質：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

註二：對個別對象資金貸與限額：

1. 有業務往來者，以不超過雙方間業務往來金額為限；
2. 有短期融通資金之必要者，以不超過本公司可貸資金總額之百分之八十為限。

註三：資金貸與總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

註四：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，其總貸與金額以不超過母公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限，個別貸與金額亦以不超過母公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。

註五：民國101年12月底實際撥貸金額為4,500仟元。

註六：民國101年12月底實際撥貸金額為美金13,239仟元(折合新台幣384,451仟元)。

葡萄王生技股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
民國101年12月31日

附表二

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		備註
				股數(單位數)	帳面金額	持股比例(%)	市價/淨值	
葡萄王生技(股)公司	平衡型基金 貨幣型基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,694,546.60	\$ 18,623		\$ 18,623	
"	安泰ING森平衡組合	"	"	4,295,387.10	50,140		50,140	
"	寶來得寶貨幣市場	"	"	3,616,096.86	60,089		60,089	
"	安泰ING鴻揚貨幣市場	"	"	1,859,865.35	30,187		30,187	
"	統一強棒貨幣市場	"	"	2,315,758.30	25,038		25,038	
"	台新真吉利貨幣市場	"	"	2,499,850.01	25,031		25,031	
"	富蘭克林華美貨幣市場	"	"	3,561,686.00	50,051		50,051	
"	復華貨幣市場	"	"	2,671,735.33	35,077		35,077	
	合 計				\$ 294,236		\$ 294,236	
英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	係有限公司 英屬維京群島GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC. 股票 新東陽股份有限公司 合 計	係屬子公司 無	採權益法之長期股權投資 以成本衡量之金融資產—非流動	— 960,000.00 2,000.00	\$ 327,737 461,799 20	100% 60% —	\$ 327,737 461,799 20	
					\$ 789,556		\$ 789,556	
英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	係有限公司 上海葡萄王企業有限公司	係屬孫公司	採權益法之長期股權投資	—	\$ (80,544)	100%	\$ (80,544)	
葡眾企業(股)公司	貨幣型基金 摩根雷林明第一貨幣市場 安泰ING鴻揚貨幣市場 安泰ING貨幣市場 復華貨幣市場 統一強棒貨幣市場 合 計	無 " " " " "	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,366,138.90 606,126.73 636,569.65 4,311,119.90 1,242,579.52	\$ 20,161 10,072 10,087 60,582 20,168		\$ 20,161 10,072 10,087 60,582 20,168	
					\$ 121,070		\$ 121,070	

葡萄王生技股份有限公司

關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國101年度

附表三

單位：新台幣仟元

進、銷貨之公司	交易人名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因(註一)		應收(付)票據、帳款		備註 (註二)	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		佔總應收(付)票據、帳款之比率
葡萄王生技(股)公司	葡眾企業(股)公司	子公司	銷貨	\$ 356,820	12.45%	月結一個月	依合約約定之價格	-	\$ 72,328	40.40%	與應收代銷款以淨額收付
葡眾企業(股)公司	葡萄王生技(股)公司	母公司	進貨	356,820	100.00%	月結一個月	依合約約定之價格	-	(72,328)	100.00%	與應付代銷款以淨額收付
葡眾企業(股)公司	葡萄王生技(股)公司	母公司	佣金收入	1,677,687	45.49%	月結一個月	依合約約定之價格	-	-	-	與應付代銷款以淨額收付

註一：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註二：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄中敘明原因、契約約定條款、金額及一般交易型態之差異情形。

葡萄王生技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國101年度

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(註一)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後回收金額	提列備抵 呆帳金額				
					金額	處理方式						
英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	上海葡萄王企業有限公司	採權益法評價 之被投資公司	<table border="1"> <tr> <td>應收關係人款項一關係人</td> <td>\$ 384,451</td> </tr> <tr> <td></td> <td>(美金13,239仟元)</td> </tr> </table>	應收關係人款項一關係人	\$ 384,451		(美金13,239仟元)	—	—	—	—	\$ —
應收關係人款項一關係人	\$ 384,451											
	(美金13,239仟元)											

註一：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。



葡萄王生技股份有限公司  
被投資公司相關資訊  
民國101年12月31日

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有 股數	比率	帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末						
葡萄王生技(股)公司	英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.及其 子公司上海葡萄王企業 有限公司	英屬維京群島 及上海	生產類批劑、口服液、 膠囊劑、片劑、其他食 品、食品原料、固體飲 料、植物蛋白飲料、含 乳飲料、茶飲料，銷售 自產產品，進行相關技 術服務	\$ 1,081,229	\$ 1,081,229	—	100.00%	\$ 327,737	\$ (14,989)	(14,989)	註
"	葡眾企業股份有限公司	台灣桃園	食品飲料、化粧品、運 動器材、清潔用品等代 理進口、批發、銷售	15,000	15,000	960,000	60.00%	461,799	568,804	341,282	註
			合 計					\$ 789,536		\$ 326,293	

註：係依被投資公司經會計師查核之同期間財務報表按權益法評價認列。

葡萄王生技股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國101年度

附表六

單位除特別註明者外：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本月初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值	截止本 期已匯 回 投資收 益
					匯出	收回					
上海葡萄王企業有限公司	生產類劑、口服液、膠囊劑、片劑、其他食品、食品原料、固體飲料、植物蛋白飲料、含乳飲料、茶飲料，銷售自產產品，進行相關技術服務	美金1,690萬元	(二)	\$ 495,672 (美金1,635萬元)	\$ -	\$ -	\$ 495,672 (美金1,635萬元)	100.00%	\$ (14,507) (二)2	\$ (80,544)	-

本期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額 \$495,672	經濟部投審會 核准投資金額 \$507,364	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註三) \$1,645,169
--------------------------------------	-------------------------------	---

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司
- (五)其他方式

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際會計師事務所查核簽證之財務報表
  - 2.經台灣母公司簽證會計師簽證之財務報表
  - 3.其他一未經會計師查核或核閱之財務報表

註三：依經濟部投資審議委員會規定對大陸投資上限為淨值或合併淨值百分之六十，其較高者。

## 五、最近年度會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 葡萄王生技股份有限公司及其子公司

#### 會計師查核報告

葡萄王生技股份有限公司 公鑒

葡萄王生技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開合併財務報表表示意見。上開列入民國一〇一年及一〇〇年度合併財務報表之子公司中，有關葡眾企業股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關葡眾企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年度財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。葡眾企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 1,543,568 仟元及 1,241,270 仟元，分別佔合併資產總額之 39.90%及 35.92%，民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為新台幣 2,010,554 仟元及 1,575,622 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 43.60%及 41.78%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達葡萄王生技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

大中國際聯合會計師事務所

許伯彥 會計師

許伯彥



溫明郁 會計師

溫明郁



金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證字號：(90)台財證(六)第 145560 號函

核准簽證字號：(91)台財證(六)字第 119104 號函

民國一〇二年三月二十六日

葡萄王生技股份有限公司及其子公司



民國100年12月31日

代碼	會計科目	101年12月31日		100年12月31日		附註	101年12月31日		100年12月31日		
		金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	
11XX	流動資產										
1100	現金及約當現金	\$ 1,084,597	28.04	\$ 853,430	24.70	21XX					
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	415,307	10.73	302,132	8.73	2100	短期借款				
1120	應收票據淨額	15,689	0.40	36,908	1.07	2120	應付票據	\$ 16,207	0.42	\$ 54,420	1.57
1140	應收帳款淨額	123,726	3.20	102,930	2.98	2140	應付帳款	72,010	1.86	14,380	0.42
1160	其他應收款	1,018	0.03	1,193	0.03	2160	應付所得稅	117,093	3.03	58,440	1.69
120X	存貨淨額	211,218	5.46	187,142	5.42	2170	應付費用	710,321	18.36	99,272	2.87
1260	預付款項	7,689	0.20	10,277	0.30	2210	其他應付款項	49,068	1.27	564,774	16.36
1280	其他流動資產	3,367	0.09	1,032	0.03	2260	預收款項	5,922	0.15	32,579	0.94
	流動資產合計	1,862,611	48.15	1,495,044	43.26	2280	其他流動負債	8,466	0.22	8,809	0.25
						24XX	流動負債合計	979,087	25.31	837,597	24.24
14XX	基金及投資					2443	長期應付款	30,761	0.80	31,800	0.92
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	20	—	20	—	25XX	各項準備	68,463	1.77	68,463	1.98
1425	預付長期投資款	12,254	0.32	—	—	2510	土地增值稅準備				
	基金及投資合計	12,274	0.32	20	—	28XX	其他負債	40,885	1.06	39,453	1.14
15XX	固定資產					2810	應計退休金負債	7,090	0.18	7,090	0.21
1501	成 本：					2820	存入保證金	47,975	1.24	46,543	1.35
1511	土地	646,138	16.70	646,138	18.70		其他負債合計	1,126,286	29.12	984,403	28.49
1521	土地改良物	986	0.03	986	0.03		負債合計				
1531	房屋及建築	792,826	20.50	783,686	22.67		重大承諾及或有事項				
1551	機器設備	918,705	23.75	841,703	24.35	3XXX	股東權益				
1551	運輸設備	12,251	0.32	12,305	0.36	3110	普通股股本	1,302,350	33.67	1,302,350	37.69
1631	租賃改良	1,258	0.03	1,258	0.04	3220	資本公積－庫藏股票交易	4,363	0.10	4,363	0.12
1681	其他設備	118,372	3.06	107,441	3.11	33XX	保留盈餘				
15X1	固定資產成本	2,490,536	64.39	2,393,517	69.26	3310	法定盈餘公積	200,656	5.19	153,350	4.44
15X8	重估增值	186,520	4.82	186,520	5.40	3350	未分配盈餘	840,720	21.73	659,829	19.09
15XY	成本及重估增值	2,677,056	69.21	2,580,037	74.66		保留盈餘合計	1,041,376	26.92	813,179	23.53
15X9	減：累計折舊	(1,054,305)	(27.26)	(981,254)	(28.39)	34XX	股東權益其他調整項目	(14,510)	(0.38)	3,263	0.09
1672	預付設備款	74,647	1.93	41,865	1.21	3420	累積換算調整數	(10,579)	(0.27)	(10,412)	(0.30)
	固定資產淨額	1,697,398	43.88	1,640,648	47.48	3430	未實現重估增值	111,083	2.88	111,083	3.22
17XX	無形資產					3460	股東權益其他調整項目合計	85,994	2.23	103,934	3.01
1782	土地使用權	57,651	1.49	61,367	1.77		母公司股東權益合計	2,434,083	62.92	2,223,826	64.35
18XX	其他資產	186,936	4.83	186,936	5.41		少數股權	307,866	7.96	247,517	7.16
1880	閒置資產	51,365	1.33	71,731	2.08		負債及股東權益總計	2,741,949	70.88	2,471,343	71.51
1888	其他資產－其他	238,301	6.16	258,667	7.49						
	其他資產合計										
1XXX	資產總計	\$ 3,868,235	100.00	\$ 3,455,746	100.00			\$ 3,868,235	100.00	\$ 3,455,746	100.00

(請參閱合併財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：曾水照

經理人：曾水照

會計主管：陳霸強



葡萄王生技股份有限公司及其子公司



合併損益表  
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除基本每股盈餘為元外)

代碼	項 目	附 註	101年度		100年度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入	二.五				
4110	銷貨收入		\$ 4,532,897	98.29	\$ 3,712,039	98.44
4170	減：銷貨退回		(8,040)	(0.17)	(19,914)	(0.53)
4190	銷貨折讓		(4,702)	(0.10)	(8,409)	(0.22)
4100	銷貨收入淨額		4,520,155	98.02	3,683,716	97.69
4660	加工收入		76,379	1.65	71,437	1.89
4800	其他營業收入		15,185	0.33	15,868	0.42
4000	營業收入淨額		4,611,719	100.00	3,771,021	100.00
	營業成本	二				
5110	銷貨成本	四	501,883	10.88	438,159	11.62
5660	加工成本		81,087	1.76	75,214	1.99
5800	其他營業成本		563	0.01	575	0.02
5000	營業成本合計		(583,533)	(12.65)	(513,948)	(13.63)
5910	營業毛利		4,028,186	87.35	3,257,073	86.37
	營業費用	二.五				
6100	推銷費用		2,447,355	53.07	1,989,449	52.76
6200	管理及總務費用		536,811	11.64	411,869	10.92
6300	研究發展費用		77,654	1.69	85,206	2.26
6000	營業費用合計		(3,061,820)	(66.40)	(2,486,524)	(65.94)
6900	營業利益		966,366	20.95	770,549	20.43
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		3,460	0.08	2,739	0.08
7130	處分固定資產利益	二	1,016	0.02	46	—
7140	處分投資利益	二.四	—	—	6,683	0.18
7160	兌換利益	二	5,967	0.13	18,174	0.48
7250	壞帳轉回利益		7,000	0.15	—	—
7310	金融資產評價利益	二.四	6,253	0.14	—	—
7480	什項收入		42,601	0.92	40,879	1.08
7100	營業外收入及利益合計		66,297	1.44	68,521	1.82
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		1,839	0.04	1,532	0.04
7640	金融資產評價損失	二.四	—	—	20,713	0.55
7880	什項支出		1	—	1,214	0.03
7500	營業外費用及損失合計		(1,840)	(0.04)	(23,459)	(0.62)
7900	稅前淨利		1,030,823	22.35	815,611	21.63
8110	所得稅費用	二.四	(184,400)	(4.00)	(156,924)	(4.16)
9600	合併總利益		846,423	18.35	658,687	17.47
	歸屬於：					
9601	母公司股東		618,902	13.42	473,062	12.55
9602	少數股權		227,521	4.93	185,625	4.92
9600	合併總利益		\$ 846,423	18.35	\$ 658,687	17.47
			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(元/股)	二.四	\$ 5.81	\$ 4.75	\$ 4.54	\$ 3.63

(請參閱合併財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：曾水照



經理人：曾水照



會計主管：陳霸強





葡萄王生技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣千元

項 目	母 公 司 股 東 權 益					股東權益其他調整項目					總 計
	股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	成 本 之 淨 損 失	未 實 現 重 估 增 值	少 數 股 權		
民國100年1月1日餘額	\$ 1,302,350	\$ 4,363	\$ 110,580	\$ 555,125	\$ (5,657)	\$ (2,387)	\$ 111,083	\$ 184,428	\$ 2,259,885		
民國99年度盈餘指撥及分配(註)：											
提列法定盈餘公積	—	—	42,770	(42,770)	—	—	—	—	—		
分配股息紅利	—	—	—	(325,588)	—	—	—	(122,536)	(448,124)		
換算調整數之變動	—	—	—	—	8,920	—	—	—	8,920		
認列未認列為退休金成本之淨損失	—	—	—	—	—	(8,025)	—	—	(8,025)		
民國100度合併總利益	—	—	—	473,062	—	—	—	185,625	658,687		
民國100年12月31日餘額	1,302,350	4,363	153,350	659,829	3,263	(10,412)	111,083	247,517	2,471,343		
民國100年度盈餘指撥及分配(註)：											
提列法定盈餘公積	—	—	47,306	(47,306)	—	—	—	—	—		
分配股息紅利	—	—	—	(390,705)	—	—	—	(167,062)	(557,767)		
換算調整數之變動	—	—	—	—	(17,773)	—	—	—	(17,773)		
認列未認列為退休金成本之淨損失	—	—	—	—	—	(167)	—	(110)	(277)		
民國101年度合併總利益	—	—	—	618,902	—	—	—	227,521	846,423		
民國101年12月31日餘額	\$ 1,302,350	\$ 4,363	\$ 200,656	\$ 840,720	\$ (14,510)	\$ (10,579)	\$ 111,083	\$ 307,866	\$ 2,741,949		

(請參閱合併財務報表附註、附表及會計師查核報告)

註：民國99年度董監酬勞7,485仟元及員工紅利41,166仟元已於當年度損益表中扣除。

民國100年度董監酬勞8,982仟元及員工紅利49,399仟元已於當年度損益表中扣除。



董事長：曾水照



經理人：曾水照



會計主管：陳霸強

葡萄王生技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
合併總利益	\$ 846,423	\$ 658,687
調整項目：		
折舊費用	100,300	84,105
攤銷費用	15,645	15,882
呆帳轉回利益	(7,000)	—
存貨跌價、報廢及呆滯損失	3,803	—
處分投資利益	—	(6,683)
處分固定資產利益	(1,016)	(46)
金融資產未實現評價(利益)損失	(6,253)	20,713
應收票據減少	24,219	172
應收帳款減少(增加)	(21,547)	14,345
其他應收款減少(增加)	176	(105)
存貨(增加)減少	(26,885)	8,553
預付款項減少	2,588	6,993
其他流動資產(增加)減少	(105)	1,659
遞延所得稅資產(增加)減少	(166)	1,571
應付票據增加	1,827	1,562
應付帳款增加(減少)	13,570	(54,195)
應付所得稅增加	17,820	31,446
應付費用增加	145,547	70,515
其他應付款項增加	10,500	3,753
預收款項增加(減少)	999	(11,462)
其他流動負債(減少)增加	(343)	2,238
應計退休金負債增加(減少)	1,155	(1,177)
營業活動之淨現金流入	1,121,257	848,526
投資活動之現金流量：		
交易目的金融資產增加	(106,923)	(39,065)
購置固定資產	(159,247)	(143,591)
預付長期投資款增加	(12,254)	—
處分以成本衡量之金融資產價款	—	20,049
處分固定資產價款	1,371	46
存出保證金減少	1,046	200
遞延費用增加	(395)	(1,966)
長期應收款項減少	7,018	17,443
陳飾品增加	(1,008)	—
受限制資產減少	—	1,000
投資活動之淨現金流出	(270,392)	(145,884)

(接次頁)



(承前頁)

融資活動之現金流量：

短期借款(減少)增加	(54,420)	3,540
存入保證金增加	—	2,219
發放現金股利	(557,767)	(448,124)
融資活動之淨現金流出	(612,187)	(442,365)
本期現金及約當現金增加數	238,678	260,277
匯率影響數	(7,511)	(1,857)
期初現金及約當現金餘額	853,430	595,010
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,084,597	\$ 853,430

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ 1,839	\$ 1,528
本期支付所得稅	\$ 166,746	\$ 123,907

購置固定資產支付部分現金：

本期購置固定資產	\$ 165,236	\$ 128,452
應付購置設備款(增加)減少	(5,989)	15,139
本期支付現金	\$ 159,247	\$ 143,591

不影響現金流量之投資及融資活動：

累積換算調整數	\$ (17,773)	\$ 8,920
一年內到期之長期應收款轉列其他應收票據	\$ 3,000	\$ 18,000

(請參閱合併財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：曾水照



經理人：曾水照



會計主管：陳霸強



葡萄王生技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

一、合併概況

(一) 本公司沿革及業務範圍

本公司設立於民國 60 年，資本額為 500,000 元，定名為「葡萄王食品股份有限公司」，民國 68 年與「中國扶桑生晃製藥工業股份有限公司」合併並改名稱為「葡萄王企業股份有限公司」，民國 70 年吸收合併「海飛絲美容品股份有限公司」，民國 91 年 6 月 12 日股東常會通過改名為「葡萄王生技股份有限公司」，民國 101 年 12 月底實收資本總額為 1,302,350,400 元。

本公司股票於民國 71 年 12 月 20 日在臺灣證券交易所掛牌上市買賣。

本公司主要經營項目為藥品製劑、成藥、口服液、飲料及健康食品等之製造及銷售。

本公司設總公司及分公司：

總公司：設於桃園縣中壢市龍岡路三段 60 號。

中壢分公司：設於桃園縣中壢市龍岡路三段今日新村 1 號 1 樓。

(二) 參與合併個體

1. 列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形如下：

101 年 12 月 31 日

合併個體	業務性質	母公司持有	
		持股比例	帳面金額
英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.及子公司	保健食品製造	100%	\$ 327,737,289
葡眾企業股份有限公司	各種食品、飲料之代理、批發、銷售	60%	461,798,946

100 年 12 月 31 日

合併個體	業務性質	母公司持有	
		持股比例	帳面金額
英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.及子公司	保健食品製造	100%	\$ 357,782,844
葡眾企業股份有限公司 (以下稱葡眾公司)	各種食品、飲料之代理、批發、銷售	60%	371,275,312

2. 未列入合併財務報表之子公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因說明如下：無。
3. 子公司會計年度起訖日與母公司不同時，其調整及處理方式：不適用。
4. 子公司之會計政策與母公司不同之情形：無(子公司合併前經會計師查核簽證財務報表業依中華民國一般公認會計原則調整)。
5. 國外子公司營業特殊風險，如匯率變動等：國外子公司因使用幣別不同，財務報表換算時將因匯率波動產生累積換算調整數。
6. 子公司盈餘分配受法令或契約限制之情形：無。
7. 合併借(貸)項攤銷之方法及期限：無。
8. 其他重要事項或有助於合併財務報表允當表達之說明事項：無。

本公司合併母子公司民國 101 年及 100 年底員工人數分別為 374 人及 355 人。

本公司於民國 101 年及 100 年底對英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.持有 100%股權，英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.對上海葡萄王企業有限公司持有 100%股權。

上開被投資公司之財務報表依財務會計準則第 14 號公報轉換為新台幣計值之財務報表後，再依財務會計準則第 7 號公報規定與本公司編製合併財務報表。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### (一) 衡量基礎

本公司及子公司編製財務報表，係採用歷史成本為衡量基礎，但若個別資產或現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額時，應即認列減損損失，此外亦結合其他衡量基礎，例如商品存貨以成本與淨變現價值孰低者及金融商品以公平價值衡量。

### (二) 合併財務報表之編製

長期股權投資如直接或間接持有被投資公司表決權股權超過 50%者，為本公司之子公司，應編製母子公司合併財務報表；但同時符合下列各項條件時，得不編製合併財務報表：

1. 母公司本身係被其他公司完全持有之子公司，或係被其他公司部分持有之子公司，而其他股東已被告知且不反對該母公司不編製合併財務報表。
2. 母公司之債務或權益證券未公開發行。
3. 母公司未因欲於公開市場發行任何形式之金融商品，而向證券管理機關或其他主管機關申報財務報表，或正處於申報之程序中。
4. 其中間母公司或最終母公司已編製合併財務報表。

編製合併報表時本公司及子公司(以下合併簡稱聯屬公司)間交易所產生之損益科目及相對科目均予互相沖銷；聯屬公司相互間之資產負債、借貸交易及其未實現內部損益亦一併銷除。

### (三) 資產負債區分流動與非流動分類標準

財務報表對於資產及負債係以下列標準劃分流動及非流動：

1. 資產預期於資產負債表日後十二個月內變現者列為流動資產，否則列為非流動資產。
2. 負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債，否則列為非流動負債。
3. 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

(四) 外幣交易之處理方法及外幣財務報表之換算

有關非遠期外匯買賣合約之外幣交易，均按交易日之即期匯率入帳，外幣資產及負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。結清外幣資產或負債所產生之兌換差額，亦列為當期損益。

國外營運機構之外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期末換算後之餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按當年度加權平均匯率換算。換算產生之兌換差額列為「累積換算調整數」科目，並做同期間所得稅分攤以其稅後淨額作為股東權益之調整項目。

(五) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、週轉金、不受限制之銀行存款及隨時可轉換成定額現金且自投資日起三個月內到期利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資或債權憑證等。

(六) 金融商品

自公開市場購入，隨時可以出售變現，係以交易為目的之上市上櫃股票、基金或融資性票券列為交易目的之金融資產。

金融商品以公平價值衡量者，期末續以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益。股票及存託憑證之公平價值係以資產負債表日之收盤價為準，開放型基金市價則以資產負債表日該基金淨值計算。

(七) 應收款項之減損評估

備抵呆帳之提列係按應收票據、應收帳款及其他債權實際可能發生之呆帳金額及帳齡分析予以估計提列。

民國 100 年 1 月 1 日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

#### (八) 存貨

存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制，成本之計算採用加權平均法，期末除就呆滯部份提列備抵損失外，係以成本與淨變現價值孰低，採逐項比較方式評價，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚須投入之成本及推銷費用後之餘額。因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本。異常製造成本及跌價損失(或回升利益)應認列為銷貨成本。

存貨沖減至淨變現價值之金額，認列為銷貨成本，若先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，或有證據顯示經濟狀況改變而使淨變現價值增加時，應於原沖轉金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為當年度銷貨成本之減少。

#### (九) 基金及投資

長期股權投資以成本為入帳基礎，對被投資公司具有控制能力或具有重大影響力時，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%或具有控制能力者，並按季編製合併報表。

被投資公司發生純益(淨損)時，認列投資損益，獲配現金股利時則作為投資減項。未實現損益之銷除，如屬順流交易，以未實現銷貨利益(或未實現出售資產利益)及遞延貸項科目列記，如屬逆流及側流交易，則以長期投資及投資損益科目處理交易。

海外投資採權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，作為本公司股東權益之調整項目。

凡不適用權益法評價之長期股權投資，如有活絡市場公開報價之股票，採公平價值衡量，列為備供出售之金融資產。如無活絡市場公開報價之股票，則採成本衡量，列為以成本衡量之金融資產。

#### (十) 固定資產

固定資產以取得成本或成本加重估增值為入帳基礎，並以成本或成本加重估增值減累計折舊為帳面價值。

重大改良及更新作為資本支出，列入固定資產成本，經常性之修理及維護支出，則列為當期費用。其因擴建或增置固定資產所支付款項而負擔之利息支出，依規定予以資本化，列為資產取得成本。

固定資產之折舊係按成本或成本加重估增值之數額採直線法依照下列耐用年數計算提列：房屋及建築 10 至 60 年；機器設備 5 至 15 年；運輸設備 5 至 6 年；租賃改良 3 年；其他設備 3 至 15 年。

固定資產處分時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。若有處分利益時，列為當年度之營業外收入。若有處分損失時，列為當期營業外費用。

取得非供營業使用之固定資產，以帳面價值轉列示為其他資產，其相關之折舊費用則列為營業外費用。

#### (十一) 資產減損

對資產價值之評估採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定。當個別資產或現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額時，應即認列減損損失。資產如未依法令規定辦理重估價，則其減損損失於損益表認列為損失；資產如已依法令規定辦理重估價，則其減損損失先減少股東權益項下之未實現重估增值，如有不足，方於損益表認列為損失。當有證據顯示以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少，即應予認列減損迴轉利益，或於原減少股東權益項下之未實現重估增值金額範圍內，轉回未實現重估增值，惟已認列之商譽減損損失不得迴轉。

#### (十二) 無形資產－土地使用權

以取得成本入帳，從公司投入生產經營日起剩餘土地使用期限，依直線法分期平均攤銷。

#### (十三) 職工退休金

已依「勞動基準法」訂有「員工退休辦法」，凡正式、全職之職工均適用之，依該辦法規定職工每服務滿一年給與二個基數，超過十五年每滿一年給與一個基數，最高以四十五個基數為限。職工退休時係根據其服務年資及退休前六個月之平均薪資計算給付退休金。

按財務會計準則第十八號公報「退休金會計處理準則」之規定，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份屬應認列之最低退休金負債，其已逾帳列應計退休金負債者，則於資產負債表補列至最低退休金負債，並依金融監督管理委員會證券期貨局之規定，依前揭公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數，有關未認列過渡性淨給付義務及退休金損益之攤銷數亦依前揭公報處理。

依據勞工退休金條例員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司及葡眾公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.及子公司則依當地法令及其公司規定並無應估列之退休金負債。

#### (十四) 庫藏股票

收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理，買回庫藏股票成本在資產負債表作為股東權益減項。而庫藏股票交易之價差則貸記或沖轉庫藏股票交易所產生資本公積，如沖轉不足，則借記保留盈餘。

#### (十五) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列，相關成本則按與收入配合原則認列。銷貨收入及成本於所有權移轉時認列；勞務收入及成本於勞務提供完成時認列；租金收入及成本按租賃期間逐期認列。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

編製期中財務報表時，與收益有直接相關之成本與費用，於收入認列之期中期間予以認列，其他之成本與費用於發生時認列或依估計提供效益之期間分攤。

#### (十六) 員工紅利及董監酬勞

員工紅利及董監酬勞成本，依修訂後商業會計法第 64 條條文及財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 96 年 3 月 16 日(96)基秘字第 052 號函之規定，對員工紅利及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時認列為費用及負債。其後股東會決議實際配發金額與估列金額如有差異，視為估計變動，列為次年度之損益。

#### (十七) 所得稅

依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預期迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，並將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估該遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。



遞延所得稅資產或負債依其產生原因之相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，若遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之負債或資產，則依其預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅資產及負債重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差額，列入當年度之所得稅費用(利益)。

自民國 87 年度兩稅合一制度實施後，當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵 10% 營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### (十八) 每股盈餘

普通股每股盈餘計算，係以當期稅後淨利除以流通在外加權平均股數計算而得，如有以未分配盈餘或資本公積轉增資，則追溯調整以前年度流通在外股數。

基本每股盈餘之計算，分母為本期流通在外普通股加權平均股數，分子為本期淨利。若無償配股之基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦應追溯調整。

尚未經股東會決議得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之則除揭露基本每股盈餘外並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

#### (十九) 營運部門

營運部門係公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，因此個別財務報表不揭露營運部門資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 營運部門

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定營運部門之表達。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，因此個別財務報表不揭露營運部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。此項變動對本公司民國 100 年度合併財務報表不產生損益之影響。

#### (二) 金融商品

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對本公司民國 100 年度之合併總利益及每股盈餘並無重大影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金及約當現金

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
現金及零用金	\$ 2,509,576	\$ 1,808,281
支票存款	159,436	87,422
活期存款	923,241,638	654,361,850
定期存款	78,800,000	117,189,474
附買回條件商業票券	79,886,738	79,983,268
合 計	<u>\$ 1,084,597,388</u>	<u>\$ 853,430,295</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

1. 本項目內容如下：

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
受益憑證		
貨幣市場型基金	\$ 395,000,000	\$ 180,000,000
平衡型基金	21,839,908	56,387,009
股票型基金	—	69,085,968
私募型基金	—	24,783,706
債券型基金	—	—
小 計	416,839,908	330,256,683
減：資產評價調整	(1,533,057)	(28,124,907)
合 計	<u>\$ 415,306,851</u>	<u>\$ 302,131,776</u>

2. 民國 101 年及 100 年度，上開公平價值變動列入損益之金融資產－流動產生之淨(損)益分別為 6,252,552 元及(20,712,961)元。

(三) 應收票據淨額

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
非關係人票據	\$ 11,189,104	\$ 17,356,049
其他應收票據	4,500,000	19,551,596
合 計	15,689,104	36,907,645
減：備抵呆帳	—	—
應收票據淨額	<u>\$ 15,689,104</u>	<u>\$ 36,907,645</u>

(四) 應收帳款淨額

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
關係人帳款	\$ 17,256,638	\$ 25,312,253
非關係人帳款	112,038,702	82,435,759
合 計	129,295,340	107,748,012
減：備抵呆帳	(5,569,179)	(4,818,235)
應收帳款淨額	<u>\$ 123,726,161</u>	<u>\$ 102,929,777</u>

(五) 存貨淨額

1. 本項目內容如下：

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
原 料	\$ 89,148,792	\$ 90,747,183
物 料	16,321,362	18,493,461
加 成 品	28,125	—
半 製 品	15,980,391	9,956,427
在 製 品	32,735,294	31,515,081
製 成 品	82,460,349	71,181,166
寄外存貨	12,171,903	11,724,637
商 品	5,829	144,843
贈品盤存	82,519	286,274
在途存貨	385,348	26,510
合 計	249,319,912	234,075,582
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(38,102,505)	(46,933,185)
存貨淨額	\$ 211,217,407	\$ 187,142,397

2. 民國 101 年及 100 年度當期認列為銷貨成本之存貨相關損(益)如下：

項 目	101 年度	100 年度
出售存貨成本	\$ 498,584,773	\$ 434,122,322
存貨跌價回升利益	(7,837,747)	—
存貨盤盈淨額	(504,822)	(1,080,084)
存貨報廢損失	11,640,475	5,116,879
銷貨成本合計	\$ 501,882,679	\$ 438,159,117

3. 上開存貨按成本與淨變現價值孰低法評價，民國 101 年及 100 年底備抵存貨跌價損失分別為 6,072,862 元及 4,813,891 元，備抵存貨呆滯損失分別為 32,029,643 元及 42,119,294 元。

4. 民國 101 年及 100 年底上開存貨投保火災險均為 50,000,000 元，且均無對外提供抵質押。

## (六) 基金及投資

1. 本項目內容如下：

被投資公司名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	持股比例	金額	持股比例
<u>以成本衡量之金融資產—非流動</u>				
新東陽(股)公司	\$ 20,000	—	\$ 20,000	—
<u>預付長期投資款</u>				
薩摩亞 FU-SHENG INTERNATIONAL INC.	12,254,190	—	—	—
基金及投資合計	<u>\$ 12,274,190</u>		<u>\$ 20,000</u>	

2. 湖州大享玻璃製品有限公司係本公司透過子公司英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.所轉投資，已於民國 100 年 12 月全數處分，處分價款為美金 675,000 元。

3. 上開預付投資款係本公司預定透過第三地區公司—薩摩亞 FU-SHENG INTERNATIONAL INC.，間接投資上海裕崧冷凍倉儲有限公司。

## (七) 固定資產淨額

1. 本項目內容如下：

項 目	101年12月31日				100年12月31日	
	成 本	重估增值	合 計	累計折舊	帳面價值	帳面價值
土 地	\$ 646,138,094	\$ 163,277,649	\$ 809,415,743	\$ —	\$ 809,415,743	\$ 809,415,743
土地改良物	985,750	—	985,750	(877,162)	108,588	162,880
房屋及建築	792,826,308	23,241,970	816,068,278	(347,909,264)	468,159,014	487,977,044
機器設備	918,704,965	—	918,704,965	(611,208,712)	307,496,253	266,159,947
運輸設備	12,250,915	—	12,250,915	(9,363,155)	2,887,760	3,891,293
租賃改良	1,257,551	—	1,257,551	(340,587)	916,964	1,231,352
其他設備	118,372,453	—	118,372,453	(84,605,687)	33,766,766	29,944,786
預付廠房及 設備款	74,646,964	—	74,646,964	—	74,646,964	41,865,157
合 計	<u>\$ 2,565,183,000</u>	<u>\$ 186,519,619</u>	<u>\$ 2,751,702,619</u>	<u>\$ (1,054,304,567)</u>	<u>\$ 1,697,398,052</u>	<u>\$ 1,640,648,202</u>

2. 上開固定資產曾分別以民國 68、69、71 年及 89 年 12 月 31 日為重估基準日辦理資產重估價，折舊性資產重估增值 35,947,948 元，土地重估增值(已計提土地增值稅準備) 163,277,649 元，合計 199,225,597 元，經歷年處分資產轉銷其相關重估增值 12,705,978 元，截至民國 101 年底重估增值餘額為 186,519,619 元。
3. 民國 101 年及 100 年度因購建固定資產而利息資本化之金額均為 0 元。
4. 民國 101 年及 100 年底上開固定資產之投保金額分別為 203,041,324 元及 580,308,118 元。
5. 民國 101 年及 100 年底提供上開固定資產作為銀行借款之擔保情形，請參閱附註六。

#### (八) 無形資產

1. 本項目內容如下：

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
土地使用權	\$ 57,650,627	\$ 61,367,394

2. 上開土地使用權係向上海市土地管理局取得國有土地使用權，自開始生產經營日起剩餘土地使用期限平均攤提。土地座落上海市松江縣車墩鎮，面積 113,781 平方公尺。
3. 土地使用權攤銷：

101 年 12 月 31 日				
名 稱	取得成本	攤銷期間	累計攤銷	帳面價值
土地改良物	\$ 2,601,948	86.10-133.3	\$ (853,069)	\$ 1,748,879
土地使用權	82,960,567	86.10-133.3	(27,058,819)	55,901,748
合 計	\$ 85,562,515		\$ (27,911,888)	\$ 57,650,627

100 年 12 月 31 日				
名 稱	取得成本	攤銷期間	累計攤銷	帳面價值
土地改良物	\$ 2,684,030	86.10-133.3	\$ (822,251)	\$ 1,861,779
土地使用權	85,577,658	86.10-133.3	(26,072,043)	59,505,615
合 計	\$ 88,261,688		\$ (26,894,294)	\$ 61,367,394

(九) 閒置資產

1. 本項目內容如下：

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
土 地	\$ 186,935,723	\$ 186,935,723
機器設備	45,818,734	47,264,140
減：累計折舊	(45,818,734)	(47,264,140)
閒置資產淨額	<u>\$ 186,935,723</u>	<u>\$ 186,935,723</u>

2. 上列閒置資產－土地中包括向債務人收取積欠款項，而取得農地計 5,600,000 元，信託登記所有權於本公司董事長曾水照先生，並開立保證票據 5,600,000 元予本公司作為保全措施。

(十) 其他資產－其他

1. 本項目內容如下：

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
存出保證金	\$ 4,876,969	\$ 5,923,052
遞延費用	22,632,403	36,013,640
淨遞延所得稅資產	5,987,649	8,767,854
長期應收票據－非關係人	—	3,000,000
其他應收款－非關係人	803,912	821,912
減：備抵呆帳	(803,912)	(1,655,612)
催收款	34,921,381	36,023,018
減：備抵呆帳	(34,921,381)	(36,023,020)
高爾夫球證	15,000,000	15,000,000
陳飾品	1,008,000	—
受限制資產－質押定存	1,860,000	3,860,000
合 計	<u>\$ 51,365,021</u>	<u>\$ 71,730,844</u>

2. 上列民國 101 年底之受限制資產－質押定期存款係提供承租營運中心之履約保證。

上列民國 100 年底之受限制資產－質押定期存款係提供經濟部工業局作為生物技術研發成果產業化技術推廣計畫及承租營運中心之履約保證。

3. 上列催收款項係指超過一年以上尚未收回之應收款項，經評估收回之可能性極不確定，故全額提列備抵呆帳。

(十一) 短期借款

1. 本項目內容如下：

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
員工借款	\$ —	\$ 54,420,000

2. 民國 100 年底員工借款利率區間為年息 3%。

3. 上列員工借款本公司及子公司未提供擔保。

(十二) 應付費用

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
應付直銷商獎金	\$ 489,599,879	\$ 390,828,637
應付薪資及獎金	59,738,676	46,829,670
應付員工紅利	89,396,842	72,513,706
應付董監酬勞	21,127,892	16,686,463
其他應付費用	50,458,275	37,915,735
合 計	\$ 710,321,564	\$ 564,774,211

(十三) 應計退休金負債

1. 採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，分別以民國 101 年及 100 年 12 月 31 日為衡量日，完成退休金精算，茲將民國 101 年及 100 年底止之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

項 目	101 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日
既得給付義務	\$ 239,000	\$ 237,000
非既得給付義務	58,232,551	56,528,465
累積給付義務	58,471,551	56,765,465
未來薪資增加之影響數	24,883,354	25,661,115
預計給付義務	83,354,905	82,426,580
退休基金資產公平價值	(17,586,731)	(17,199,422)
提撥狀況	65,768,174	65,227,158
未認列過渡淨給付義務(淨資產)	740,996	802,746
未認列退休金(損)益	(36,313,294)	(36,988,922)
補列之應計退休金負債	10,688,944	10,411,737
應計退休金負債	\$ 40,884,820	\$ 39,452,719
未認列為退休金成本之淨損失	\$ 10,688,944	\$ 10,411,737
既得給付	\$ 247,000	\$ 247,000



上列未認列過渡性淨給付義務按員工平均剩餘服務年限平均攤銷，未認列退休金損益則待次期再予以攤銷，其攤銷原則以逾次期期初退休基金資產市價相關價值及預計給付義務較大者之 10% 部份，依員工剩餘服務年限予以攤銷，其攤銷數列入當期淨退休金成本。

依民國 100 年及 99 年 12 月 31 日為衡量日之精算報告認列民國 101 年及 100 年度淨退休金成本，其組成項目如下：

項 目	101 年度	100 年度
服務成本	\$ 2,098,168	\$ 1,841,981
利息成本	1,645,908	1,509,075
基金資產預計報酬	(376,407)	(429,862)
過渡性淨給付義務攤銷數	(61,750)	(61,750)
退休金損失攤銷數	1,701,394	660,211
淨退休金成本	\$ 5,007,313	\$ 3,519,655

主要精算假設如下：

精 算 假 設	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
衡量預計給付義務之折現率	1.75~2.00%	2.00%
薪資水準增加率	1.50~3.00%	1.50~3.00%
退休基金資產之預期報酬率	1.75~2.00%	2.00%
員工平均剩餘服務年限	16 年	16~17 年

2. 民國 101 年及 100 年度依勞工退休金條例，按員工選擇確定提撥制所提撥至員工個人帳戶之退休金金額分別為 6,399,838 元及 5,472,451 元。

#### (十四) 股 本

股本總額為 1,500,000,000 元，分為 150,000,000 股，每股面額 10 元，分次發行。民國 101 年底已發行股份計普通股 130,235,040 股，實收資本額為 1,302,350,400 元。

歷經各次增資後，實收資本來源明細如下：

項 目	金 額
現金認股及增資	\$ 580,700,000
盈餘轉增資	614,385,558
資本公積轉增資	135,568,842
合併增資	3,696,000
註銷庫藏股	(32,000,000)
合 計	\$ 1,302,350,400

#### (十五) 盈餘分配

本公司及葡眾公司決算後，如有盈餘，完納一切稅捐後應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘於提列法定盈餘公積百分之十後，並按法令規定另提列特別盈餘公積後，再將餘額連同上年度累積未分配盈餘之數，惟視業務狀況酌與保留一部分後，按下列比例分派之：

項 目	本 公 司	葡 眾 公 司
1. 股東股息紅利	87%	90%
2. 經理人及員工紅利酬勞	11%	5%
3. 董事監察人酬勞	2%	5%

本公司於民國 101 年 6 月 13 日經股東會決議通過依照同年 3 月 21 日董事會提議之盈餘分配決議案，分配現金股利 390,705,120 元、經理人及員工現金紅利 49,399,498 元及董監事酬勞 8,981,727 元，股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與民國 100 年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。另自公開資訊觀測站等管道，可查詢董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊。

葡眾公司於 101 年 4 月 18 日經股東會決議依照同年 3 月 14 日董事會通過之盈餘分配決議案，分配現金股利 417,655,749 元、經理人酬勞及員工紅利 23,114,208 元及董監事酬勞 23,114,208 元。

本公司及葡眾公司民國 101 年度估列經理人及員工現金紅利分別為 60,926,047 元及 28,351,287 元，董監事酬勞金額分別為 11,077,463 元及 28,351,287 元，分別依公司管理階層之盈餘分配計畫，按章程規定之比率估列，並認列為當期薪資費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。

本公司於民國 102 年 3 月 26 日經董事會決議通過盈餘分配決議案，分配現金股利 481,869,648 元、經理人及員工現金紅利 60,926,047 元及董監事酬勞 11,077,463 元。前述擬配發之經理人、員工現金紅利及董監事酬勞金額與本公司民國 101 年度估列之金額並無差異。

上述盈餘分配決議案尚待預計民國 102 年 6 月 17 日股東常會決議。另自公開資訊觀測站等管道，可查詢董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊。

葡眾公司於民國 102 年 3 月 14 日經董事會決議通過盈餘分配決議案，分配現金股利 510,462,329 元、經理人及員工現金紅利 28,351,287 元及董監事酬勞 28,351,287 元。前述擬配發之經理人、員工現金紅利及董監事酬勞金額與葡眾公司民國 101 年度估列之金額並無差異，惟此盈餘分配案尚待預計民國 102 年 4 月 25 日股東常會決議。

上海葡萄王企業有限公司章程之規定，上海葡萄王企業有限公司(合併個體)應根據中華人民共和國之有關法律及規定及時繳納各項稅金，並從繳納稅後的利潤中提取儲備基金、職工獎勵及福利基金，提取比例由董事會確定。但儲備基金的提取比例不得低於稅後利潤的 10%，當累計提取金額達到註冊資本的 50%時，可以不再提取。上海葡萄王企業有限公司(合併個體)依法繳納所得稅和提取各項基金後的利潤，每年分配利潤一次。以前年度如有虧損，在未彌補虧損前不得分配利潤。上年度未分配的利潤，可併入本年度利潤照出資比例分配。

#### (十六) 股利政策

本公司之盈餘分派，應配合整體經營環境及產業成長政策，暨長期財務規劃，以求穩定，永續經營。股利政策以充分反映經營績效、持續擴大資本規模及多角化經營要求，採股票股利及現金股利各半為原則，並將視資金需求狀況及對每股盈餘之稀釋程度，酌以調整現金股利分派之比率。

### (十七) 法定盈餘公積

依公司法及本公司及葡眾公司章程規定，應就年度稅後淨利提列百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。法定盈餘公積得彌補公司虧損，惟當公司無虧損，就法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分，得按股東原有股份之比例發給新股或分配現金股利。

依上海葡萄王企業有限公司章程之規定，應根據中華人民共和國之有關法律及規定，從繳納稅後的利潤中提取儲備基金，提取比例由董事會確定，但不得低於稅後利潤的10%，當累計提取金額達到註冊資本的50%時，可以不再提取。

### (十八) 未實現重估增值

項 目	101年12月31日	100年12月31日
資產重估增值	\$ 111,081,655	\$ 111,081,655

依經濟部函釋，原帳列資本公積項下之資產重估增值準備，不得用以彌補以前年度虧損。

### (十九) 所得稅

本公司及國內子公司依據當年度所得稅法規定之適用稅率，海外子公司則依其所在國稅率核計所得稅。

#### 1. 估計所得稅費用：

項 目	101年度	100年度
當期應納所得稅	\$ 180,649,938	\$ 146,060,397
以前年度所得稅調整	3,916,851	9,292,700
期初遞延所得稅資產淨額	9,799,828	13,197,828
換算調整數之同期間所得稅分攤	(2,716,527)	(1,827,014)
減：期末遞延所得稅資產淨額	(7,249,784)	(9,799,828)
所得稅費用	\$ 184,400,306	\$ 156,924,083

#### 2. 遞延所得稅資產與負債：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
(1)遞延所得稅資產總額	\$ 7,249,784	\$ 9,799,828
(2)遞延所得稅負債總額	\$ —	\$ —

3. 遞延所得稅資產及負債組成項目如下：

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
(1) 遞延所得稅資產－流動		
聯屬公司間未實現銷貨毛利	\$ 1,050,422	\$ 1,031,974
備抵呆帳超限	211,713	—
遞延所得稅資產－流動	1,262,135	1,031,974
(2) 遞延所得稅負債－流動	—	—
遞延所得稅資產淨額－流動	\$ 1,262,135	\$ 1,031,974
(3) 遞延所得稅資產－非流動		
換算調整數之跨期間所得稅分攤	\$ 2,971,881	\$ 5,688,408
退休金超限剔除數	3,015,768	2,819,321
備抵呆帳超限	—	260,125
遞延所得稅資產－非流動	5,987,649	8,767,854
(4) 遞延所得稅負債－非流動	—	—
遞延所得稅資產淨額－非流動	\$ 5,987,649	\$ 8,767,854

4. 本公司及葡眾公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度，無重大補(退)稅情形。

5. 兩稅合一相關資訊：

項 目	101 年 12 月 31 日	
	本 公 司	葡 眾 公 司
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 75,480,330	\$ 58,019,921
預計盈餘分配之稅額扣抵比率	14.73%	20.48%
項 目	100 年 12 月 31 日	
	本 公 司	葡 眾 公 司
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 62,591,712	\$ 44,931,162
實際盈餘分配之稅額扣抵比率	22.20%	20.48%

註：民國 101 年 12 月 31 日係預計 101 年度稅額扣抵比率，民國 100 年 12 月 31 日則係 100 年度實際稅額扣抵比率。

6. 未分配盈餘相關資訊：

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
87 至 98 年度	\$ 127,424,682	\$ 127,424,682
99 年度以後	713,294,977	532,404,490
合 計	<u>\$ 840,719,659</u>	<u>\$ 659,829,172</u>

(二十) 基本每股盈餘

自民國 97 年 1 月 1 日起採用財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(96)基秘字第 052 號函「員工紅利及董監酬勞會計處理」之規定，若假設員工分紅將採發放股票方式，經考量員工分紅為潛在普通股後，其稀釋效果不大，故民國 101 年及 100 年度仍僅揭露基本每股盈餘。

	101 年度				
	金 額(分子)		股 數	基本每股盈餘	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
合併總利益	\$ 1,030,823,501	\$ 846,423,195	(分母)		
減：少數股權淨利	(274,201,530)	(227,521,405)			
母公司股東之淨利	<u>\$ 756,621,971</u>	<u>\$ 618,901,790</u>			
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 756,621,971</u>	<u>\$ 618,901,790</u>	130,235,040	<u>\$ 5.81</u>	<u>\$ 4.75</u>

	100 年度				
	金 額(分子)		股 數	基本每股盈餘	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
合併總利益	\$ 815,610,689	\$ 658,686,606	(分母)		
減：少數股權淨利	(223,834,410)	(185,624,777)			
母公司股東之淨利	<u>\$ 591,776,279</u>	<u>\$ 473,061,829</u>			
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 591,776,279</u>	<u>\$ 473,061,829</u>	130,235,040	<u>\$ 4.54</u>	<u>\$ 3.63</u>

(二十一) 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性 質	101 年度			100 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 76,995,537	\$ 295,355,111	\$ 372,350,648	\$ 63,305,763	\$ 245,579,969	\$ 308,885,732
保險費用	7,642,514	8,432,141	16,074,655	6,189,806	8,081,209	14,271,015
退休金費用	3,710,841	7,696,310	11,407,151	3,047,620	5,944,486	8,992,106
其他用人費用	3,141,749	7,511,456	10,653,205	579,900	4,316,905	4,896,805
折舊費用	78,370,145	21,929,922	100,300,067	63,919,685	20,185,723	84,105,408
攤銷費用	—	15,646,822	15,646,822	—	15,881,658	15,881,658

## 五、關係人交易

(一) 本公司之關係人名稱及其關係明細如下：

關係人名稱	與本公司之關係
國際翰迪高爾夫中心股份有限公司 (以下稱國際翰迪)	其董事長與本公司相同
鍊富有限公司 (以下稱鍊富公司)	實質關係人
生技國際開發股份有限公司 (以下稱生技公司)	該公司董事長為本公司董事長二親等 以內之親屬(註 1)
博恩能生醫股份有限公司 (原名：博恩能國際開發股份有限公 司) (以下稱博恩能公司)	該公司董事長為本公司董事長二親等 以內之親屬
葡興企業有限公司 (以下稱葡興公司)	該公司董事長為本公司董事長二親等 以內之親屬
康博生醫股份有限公司 (以下稱康博公司)	該公司董事長為本公司董事長二親等 以內之親屬
日堡有限公司 (以下稱日堡公司)	該公司負責人為葡眾公司之董事(註 2)

關係人名稱	與本公司之關係
盈臻企業有限公司 (以下簡稱盈臻公司)	該公司負責人為葡眾公司監察人二親等以內之親屬(註3)
財團法人台北市葡眾科技人文發展基金會 (以下稱葡眾基金會)	實收基金全額來自葡眾公司捐助成立者
張志昇	為本公司監察人
曾盛陽	為本公司董事長二親等以內之親屬
曾張月	為本公司董事長二親等以內之親屬
曾美菁	為葡眾公司之董事

註1：生技公司於民國100年12月20日變更董事長，已非本公司及子公司之關係人。

註2：葡眾公司改選董監事，日堡公司於民國101年6月3日起，已非本公司之關係人，有關重大交易事項，僅揭露至民國101年6月2日止。

註3：葡眾公司改選董監事，盈臻公司自民國101年6月3日起，為本公司之關係人，有關重大交易事項之揭露，涵蓋民國101年1月1日至12月31日。

(二) 與上列關係人間之重大交易事項如下：

1. 銷 貨

關係人名稱	101 年度		100 年度	
	金 額	淨額%	金 額	淨額%
銖富公司	\$ 92,372,194	2.04	\$ 88,426,681	2.40
葡興公司	615,000	0.02	1,145,040	0.03
盈臻公司	48,000	—	—	—
日堡公司	24,000	—	73,560	—
生技公司	—	—	86,836,996	2.36
博恩能公司	—	—	2,568,052	0.07
康博公司	—	—	207,192	0.01
合 計	\$ 93,059,194	2.06	\$ 179,257,521	4.87



銖富公司係本公司飲料類產品總經銷商，本公司係依雙方議定之價格銷售予銖富公司，收款條件為出貨後三至四個月內收款。

銷售予生技公司、博恩能公司及康博公司係依成本加上合理利潤為售價，收款條件為出售後二至四個月內收款。

葡興公司、盈臻公司及日堡公司係子公司葡眾公司傳銷之會員，其銷貨及收款之條件與一般會員相同。

## 2. 其他營業收入－租賃收入

關係人名稱	101 年度		100 年度	
	金額	佔其他營業收入%	金額	佔其他營業收入%
銖富公司	\$ 3,600,000	23.70	\$ 3,600,000	22.69
國際翰迪	68,572	0.45	68,572	0.43
葡興公司	11,429	0.08	11,429	0.07
葡眾基金會	11,429	0.08	—	—
博恩能公司	—	—	52,572	0.33
生技公司	—	—	11,429	0.07
合計	\$ 3,691,430	24.31	\$ 3,744,002	23.59

向上述關係人收取之租金收入與周遭租賃價格相當，收款條件為每月收款或每年初一次收足。

## 3. 推銷費用－佣金支出

關係人名稱	101 年度		100 年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
日堡公司	\$ 15,294,791	0.62	\$ 30,023,879	1.51
盈臻公司	7,771,719	0.32	—	—
葡興公司	452,741	0.02	368,660	0.02
合計	\$ 23,519,251	0.96	\$ 30,392,539	1.53

日堡公司、盈臻公司及葡興公司係子公司葡眾公司傳銷之會員，其計付依事業手冊規定，條件與一般會員相同。

4. 推銷費用－獎勵金

關係人名稱	101 年度		100 年度	
	金 額	佔該科目%	金 額	佔該科目%
盈臻公司	\$ 507,800	0.02	\$ —	—
日堡公司	225,800	0.01	—	—
合 計	\$ 733,600	0.03	\$ —	—

向上述關係人支付之獎勵金費用係依獎勵金協議給付，於年中一次付足。

5. 管理費用－租金支出

關係人名稱	101 年度		100 年度	
	金 額	佔該科目%	金 額	佔該科目%
張志昇	\$ 1,080,000	0.20	\$ 1,080,000	0.26
曾張月	1,080,000	0.20	120,000	0.03
曾美菁	325,000	0.06	—	—
曾盛陽	12,000	—	12,000	—
合 計	\$ 2,497,000	0.46	\$ 1,212,000	0.29

向上述關係人支付之租金費用與周遭租賃價格相當，付款條件為每月收款或每年初一次收足。

6. 管理費用－捐贈

關係人名稱	100 年度		100 年度	
	金 額	佔該科目%	金 額	佔該科目%
葡眾基金會	\$ 7,200,000	1.34	\$ 300,000	0.07

7. 應收(付)款項

與關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

關係人名稱	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	餘 額	佔該科目%	餘 額	佔該科目%
(1)應收帳款：				
銖富公司	\$ 17,256,638	13.95	\$ 8,715,838	8.47
生技公司	—	—	15,992,270	15.54
博恩能公司	—	—	604,145	0.58
合 計	\$ 17,256,638	13.95	\$ 25,312,253	24.59
(2)存出保證金：				
曾美菁	\$ 130,000	2.67	\$ —	—

關係人名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	餘額	佔該科目%	餘額	佔該科目%
(3)應付費用：				
盈臻公司	\$ 1,801,164	0.25	\$ —	—
葡興公司	37,332	0.01	30,889	—
日堡公司	—	—	5,531,928	0.98
合計	\$ 1,838,496	0.26	\$ 5,562,817	0.98
(2)存入保證金：				
盈臻公司	\$ 300,000	4.23	\$ —	—

8. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

項 目	101年度	100年度
薪資	\$ 8,994,677	\$ 10,881,062
獎金	24,123,746	12,770,544
業務執行費用	7,875,538	1,432,988
盈餘分配項目(註)	28,703,678	28,270,463
合計	\$ 69,697,639	\$ 53,355,057

註：101年度盈餘分配項目尚未經股東會決議。

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3) 執行業務費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

民國 101 年及 100 年底，下列資產(成本或帳面價值)，業已提供作為金融機構借款之擔保及履約保證：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
土地	\$ 180,335,928	\$ 180,698,068
房屋及建築	164,646,413	183,907,836
其他流動資產－質押定存	2,000,000	—
其他資產－質押定存	1,860,000	3,860,000
合計	\$ 348,842,341	\$ 368,465,904

## 七、重大承諾事項及或有事項

本公司及子公司民國 101 年底重大之承諾事項及或有事項如下：

- (一) 本公司因取得銀行融資額度而開立之存出(應付)保證票據為 100,100,000 元。
- (二) 本公司因進口原物料而已開立未使用之信用狀餘額為 111,108 美元及 30,555 英鎊。
- (三) 本公司為進行「液態發酵生產 Erinacine 以開發延緩老化保健食品計畫」於民國 100 年 3 月間與經濟部工業局簽訂生物技術研發成果產業化技術推廣計畫委辦合約書，計畫執行期間自民國 100 年 4 月 1 日起至民國 102 年 3 月 31 日止，預計所需經費由經濟部出資 4,000,000 元及本公司出資 11,500,000 元。因本項合作計畫，本公司已提供定期存款 2,000,000 元設定質押權予華南銀行，委請其開具履約保證金保證書，以供履約之保證。
- (四) 本公司為擴大生產規模，與各廠商已訂立未完成之重大購置設備合約總價 61,530,000 元，尚未支付金額為 30,869,628 元。
- (五) 葡眾公司為營運之需分別於台北、桃園、新竹、豐原、台中及高雄設立營運據點，除台北營運中心於本年度購入供自用之商業辦公大樓外，民國 101 年 12 月底尚存之租約情形及金額表列如下：

營運據點	出租人	租賃期間	每月租金金額
桃園市	台灣省桃園農田水利會	99.8.9-102.11.8	\$ 180,000
新竹市	蔡福清	100.10.1-102.9.30	108,127
豐原市	林芬玲	100.6.1-103.5.31	70,000
台中市	普臨有限公司	96.11.1-116.11.1	220,300
台中市	普臨有限公司	99.4.1-119.3.31	129,143
高雄市	葡萄王生技(股)公司	99.8.1-102.7.31	236,000
台北市	曾美菁	101.8.1-104.7.31	65,000

- (六) 葡眾公司有一違反著作權法與健康食品管理法之訴訟未決案件，業已委託常和法律事務所向台灣台中地方法院提出告訴，經委任律師評估上開案件不致對葡眾公司造成損害或減少利得之情形。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他說明事項

合併母子公司間相對科目及公司間交易所產生之損益沖銷事項：

民國 101 年度：

(1) 對葡眾企業(股)公司間沖銷事項

沖銷科目	借方金額	貸方金額	備註
股本	\$ 16,000,000	\$ —	沖銷長期投資科目及子公司之股東權益。
少數股權淨利	227,521,405	—	
採權益法認列之投資收益	341,282,115	—	
法定盈餘公積	185,136,437	—	
採權益法之長期股權投資	—	461,798,946	
未認列為退休金成本之淨損失	—	275,047	
少數股權	—	307,865,964	
應付帳款	72,168,288	—	沖銷母子公司間之債權債務。
應付費用	19,060,275	—	
遞延聯屬公司利益	4,769,226	—	
應收帳款	—	72,327,705	
其他應收款	—	18,900,858	
存貨	—	4,769,226	
銷貨收入	356,820,038	—	沖銷母子公司間交易之收入及費用。
其他營業收入	1,680,519,101	—	
什項收入	18,900,858	—	
未實現銷貨毛利	—	705,051	
銷貨成本	—	356,114,987	
管理費用	—	21,732,858	
推銷費用	—	1,677,687,101	

(2) 對英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC. 及  
子公司間沖銷事項

沖銷科目	借方金額	貸方金額	備註
股本	\$ 675,194,336	\$ —	沖銷長期投資科
採權益法認列之投資損失		14,989,103	目及子公司之股
採權益法之長期股權投資	—	327,737,289	東權益。
累積換算調整數	—	48,517,674	
未分配盈餘	—	283,950,270	
應付帳款	544,947	—	沖銷母子公司間
遞延聯屬公司利益	1,409,727		之債權債務。
應收帳款		544,947	
存貨	—	1,409,727	
銷貨收入	58,968	—	沖銷母子公司間
加工收入	415,515	—	交易之收入及費
未實現銷貨毛利	596,534	—	用。
銷貨成本	—	474,483	
加工成本	—	596,534	

民國 100 年度：

(1) 對葡眾企業(股)公司間沖銷事項

沖銷科目	借方金額	貸方金額	備註
股本	\$ 16,000,000	\$ —	沖銷長期投資科
少數股權淨利	185,624,777	—	目及子公司之股
採權益法認列之投資收益	278,437,166	—	東權益。
法定盈餘公積	138,730,243	—	
採權益法之長期股權投資	—	371,275,312	
少數股權	—	247,516,874	
應付帳款	199,976,153	—	沖銷母子公司間
應付費用	16,973,261	—	之債權債務。
遞延聯屬公司利益	4,064,175	—	
應收帳款	—	200,135,593	
其他應收款	—	16,813,821	
存貨	—	4,064,175	

沖銷科目	借方金額	貸方金額	備註
銷貨收入	\$ 279,072,361	\$ —	沖銷母子公司間
其他營業收入	1,354,750,708	—	交易之收入及費
什項收入	15,409,472	—	用。
未實現銷貨毛利		1,285,887	
銷貨成本	—	277,786,474	
管理費用	—	18,241,472	
推銷費用	—	1,351,918,708	

(2) 對英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC. 及子公司間沖銷事項

沖銷科目	借方金額	貸方金額	備註
股本	\$ 675,194,336	\$ —	沖銷長期投資科
採權益法認列之投資利益	7,126,966	—	目及子公司之股
採權益法之長期股權投資	—	357,782,844	東權益。
累積換算調整數	—	33,461,222	
未分配盈餘	—	291,077,236	
遞延聯屬公司利益	2,006,261	—	沖銷母子公司間
存貨	—	2,006,261	之債權債務。
銷貨收入	230,124	—	沖銷母子公司間
加工收入	333,000	—	交易之收入及費
未實現銷貨毛利	1,111,029	—	用。
銷貨成本	—	333,000	
加工成本	—	1,341,153	

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：詳附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實本資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

## (二) 轉投資事業相關資訊

1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力：詳附表五。
2. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力，被投資公司從事十一、(一)1-9 之相關資訊：
  - (1) 資金貸與他人：詳附表一。
  - (2) 為他人背書保證：無。
  - (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二。
  - (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
  - (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
  - (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實本資本額百分之二十以上：無。
  - (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。
  - (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
  - (9) 從事衍生性商品交易：無。



### (三) 大陸投資資訊之揭露

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

## 十二、營運部門資訊

### (一) 部門資訊

營運部門之決定係從營運決策者之角度及依內部管理報告決定，本公司及子公司依據產品通路及提供勞務劃分營運部門，其中直銷、經銷及代工為應報導部門，並採與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同基礎編製。民國 101 年及 100 年度應報導部門資訊如下：

101 年度	直銷部門	經銷部門	代工部門	其 他	調節及沖銷	合 計
部門收入	\$ 4,028,997,868	\$ 380,793,446	\$ 148,359,638	\$ 53,567,757	\$ —	\$ 4,611,718,709
稅前部門(損)益	989,492,657	59,098,237	(12,510,306)	(9,671,035)	4,413,948	1,030,823,501
部門資產	2,154,983,234	429,225,147	544,912,487	110,761,156	628,352,624	3,868,234,648
部門負債	863,733,126	91,875,930	79,595,833	22,617,440	68,463,273	1,126,285,602
資本支出	91,774,606	38,081,629	20,600,846	9,186,880	—	159,643,961
折舊與攤銷	64,268,594	21,755,218	24,489,095	5,433,982	—	115,946,889
100 年度	直銷部門	經銷部門	代工部門	其 他	調節及沖銷	合 計
部門收入	\$ 3,201,534,479	\$ 344,714,741	\$ 159,535,352	\$ 65,236,763	\$ —	\$ 3,771,021,335
稅前部門(損)益	802,902,406	36,829,250	7,641,752	(9,517,289)	(22,245,430)	815,610,689
部門資產	1,763,230,513	449,637,637	586,042,497	166,736,078	490,099,473	3,455,746,198
部門負債	680,422,970	78,742,245	73,625,755	28,728,502	122,883,273	984,402,745
資本支出	64,771,666	35,786,846	32,947,572	12,051,670	—	145,557,754
折舊與攤銷	53,405,279	18,906,255	21,060,992	6,614,540	—	99,987,066

註：1. 稅前部門(損)益不包括金融資產評價損益及利息費用。

2. 部門資產不包括公平價值變動列入損益之金融資產、遞延所得稅資產、閒置資產、受限制資產及高爾夫球證等。

3. 部門負債不包括短期借款及土地增值稅準備。

## (二) 地區別資訊

	來自外部客戶收入		非流動資產	
	101 年度	100 年度	101 年度	100 年度
臺灣	\$ 4,535,104,389	\$ 3,702,869,173	\$ 1,678,438,037	\$ 1,620,903,935
中國大陸	76,614,320	68,152,162	302,186,768	321,227,322
合計	\$ 4,611,718,709	\$ 3,771,021,335	\$ 1,980,624,805	\$ 1,942,131,257

本公司及子公司地區別收入係以收款地區為計算基礎。非流動資產係指固定資產、無形資產及其他資產，但不含金融工具及遞延所得稅資產。

## (三) 產品別資訊

產 品 別	101 年度營業收入	100 年度營業收入
保健食品	\$ 4,339,904,086	\$ 3,508,959,111
飲料品	156,728,203	144,411,296
藥品及化妝品等其他產品	23,522,381	30,345,090
加工收入	76,379,392	71,437,368
其 他	15,184,647	15,868,470
合 計	\$ 4,611,718,709	\$ 3,771,021,335

## (四) 客戶資訊

本公司及其子公司並無佔營業收入 10% 之客戶。

### 十三、投資衍生性金融商品相關資訊

#### (一) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	101年12月31日		100年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 1,084,597,388	\$ 1,084,597,388	\$ 853,430,295	\$ 853,430,295
公平價值變動列入損益				
之金融資產－流動	415,306,851	415,306,851	302,131,776	302,131,776
應收票據及帳款淨額	139,415,265	139,415,265	139,837,422	139,837,422
其他應收款	1,017,856	1,017,856	1,193,502	1,193,502
受限制資產－流動	2,000,000	2,000,000	—	—
以成本衡量之金融資產－非流動	20,000	20,000	20,000	20,000
預付長期投資款	12,254,190	12,254,190	—	—
存出保證金	4,876,969	4,876,969	5,923,052	5,923,052
受限制資產－非流動	1,860,000	1,860,000	3,860,000	3,860,000
<u>負 債</u>				
短期借款	\$ —	\$ —	\$ 54,420,000	\$ 54,420,000
應付票據及帳款	88,216,852	88,216,852	72,819,720	72,819,720
存入保證金	7,089,600	7,089,600	7,089,600	7,089,600

估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎，此法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、短期借款、應付票據及帳款。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動有活絡市場公開報價，以市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產及預付長期投資款因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以帳面價值為公平價值。
4. 存出保證金及存入保證金因預期其收回或退還金額等於帳面價值，故以帳面價值為公平價值。

(二) 衍生性金融商品：無。

(三) 金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定，及以評價方法估計者分別為：

金融資產	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101年12月31日	100年12月31日	101年12月31日	100年12月31日
(1) 現金及約當現金	\$ —	\$ —	\$ 1,084,597,388	\$ 853,430,295
(2) 公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	415,306,851	302,131,776	—	—
(3) 應收票據及帳款	—	—	139,415,265	139,837,422
(4) 其他應收款	—	—	1,017,856	1,193,502
(5) 受限制資產—流動	—	—	2,000,000	—
(6) 以成本衡量之金融資產 —非流動	—	—	20,000	20,000
(7) 預付長期投資款	—	—	12,254,190	—
(8) 存出保證金	—	—	4,876,969	5,923,052
(9) 受限制資產—非流動	—	—	1,860,000	3,860,000
<u>金融負債</u>				
(1) 短期借款	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 54,420,000
(2) 應付票據及帳款	—	—	88,216,852	72,819,720
(3) 存入保證金	—	—	7,089,600	7,089,600

(四) 民國 101 年及 100 年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 162,546,738 元及 201,032,742 元，金融負債分別為 0 元及 54,420,000 元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 923,241,638 元及 654,361,850 元，金融負債均為 0 元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

投資之交易目的金融資產係開放式基金，具活絡市場公開報價，市場價格變動而使金融商品產生價值波動之風險。本公司及子公司市場風險金額民國 101 年及 100 年底分別為 415,306,851 元 302,131,706 元。

## 2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司及子公司信用風險金額民國 101 年及 100 年底分別為 139,415,265 元及 139,837,422 元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

## 3. 流動性風險

本公司及子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。本公司及子公司投資之交易目的金融資產係開放式基金，具活絡市場，故預期可輕易在市場上以公平價值迅速出售金融資產。

## 4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之短期借款，係屬固定利率之債務，故市場利率之變動對本公司現金流量之影響並不重大。

## 5. 本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金融商品	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
	幣別	外幣金額	匯率	幣別	外幣金額	匯率
影響本期損益						
金融資產						
現金及約當現金	美元	\$167,579	29.0400	美元	\$2,134,783	30.2750
金融負債						
長期應付款	美元	494,034	29.0400	美元	494,034	30.2750

## 十四、事前揭露採用國際會計準則相關事項

(一) 依行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函及證券發行人財務報告編製準則第三條規定，上市櫃公司應自民國 102 年起依財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯、並經金管會認可並發布施行之中文版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製財務報告。為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由曾盛麟特助籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
(1) 成立專案小組	財會部	已完成
(2) 訂定採用IFRSs轉換計畫	財會部	已完成
(3) 完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認	財會部	已完成
(4) 完成IFRSs合併個體之辨認	財會部	已完成
(5) 完成IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財會部	已完成
(6) 完成資訊系統應做調整之評估	資訊部	已完成
(7) 完成內部控制應做調整之評估	內稽部	已完成
(8) 決定IFRSs會計政策	財會部	已完成
(9) 決定所選用IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財會部	已完成
(10) 完成編製IFRSs開帳日財務狀況表	財會部	已完成
(11) 完成編製IFRSs民國101年比較財務資訊之編製	財會部	依據專案規畫時程持續進行中
(12) 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	財會部	已完成

(二) 謹就本公司評估現行會計政策與未來依金管會已認可並發布施行之 2010 年版 IFRSs 及預計於民國 102 年開始適用之證券發行人財務報告編製準則編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下。惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 及證券發行人財務報告編製準則修訂之影響，而與未來實際發生之差異有所不同；又本公司係依目前之環境與狀況決定未來轉換為 IFRSs 後之會計政策，嗣後可能因為環境與狀況之改變而有所調整。

## 功能性貨幣

- (1) 本公司依照我國現行一般公認會計原則之規定，本公司因非屬國外營運機構，故無須評斷功能性貨幣。於未來轉換為IFRSs後，依據國際會計準則第21號(IAS 21)之規定，所有包含在報告內之個體均須依規定決定其功能性貨幣。
- (2) 本公司合併個體內之以美金為功能性貨幣之投資控股子公司，其功能性貨幣係依照我國現行一般公認會計原則之規定認定。於未來轉換為IFRSs後，依據IAS 21判斷，其功能性貨幣應為新台幣，故於轉換日將該投資控股子公司之功能性貨幣由美金再衡量為新台幣。

## 閒置資產

本公司依照我國現行一般公認會計原則之規定，閒置資產係帳列其他資產項下。未來轉換為IFRSs後，原帳列其他資產項下之閒置資產依其性質重分類為投資性不動產或不動產、廠房及設備。

## 員工福利

- (1) 本公司依照我國現行一般公認會計原則之規定，對確定福利義務進行精算評價，精算損益採緩衝區法認列。未來轉換為IFRSs後，改依國際會計準則第19號(IAS 19)之規定對確定福利義務進行精算評價，所產生之精算損益於發生年度全數認列為其他綜合損益。
- (2) 本公司依照我國現行一般公認會計原則之規定對確定福利義務進行精算評價時，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷。未來轉換為IFRSs後，對未認列過渡性淨給付義務將不再分期攤銷。

## 所得稅

- (3) 本公司依照我國現行一般公認會計原則之規定對確定福利義務進行精算評價時所用之折現率，係參酌退休基金指定保管運用機構所採用利率之長期平均數及預期可存續至退休金給付到期日之安全性較高固定收益投資報酬率所訂定。惟依IAS 19之規定，應參考資產負債表日與退休金計畫之幣別與預計期間一致之高品質公司債之市場殖利率或政府公債之殖利率。
- (4) 本公司依照現行會計政策，將員工帶薪假於員工實際使用時認列。未來轉換為IFRSs後，可累積之員工帶薪假於員工服務期間估計入帳。
- (1) 本公司依照我國現行一般公認會計原則，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。未來轉換為IFRSs後，依據國際會計準則第12號(IAS 12)之規定，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目。
- (2) 依照我國現行一般公認會計原則，遞延所得稅資產應於全額認列後，再評估其可實現性，認列相關備抵評價金額。未來轉換為IFRSs後，依據IAS 12之規定，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

上述之各項差異，部分項目可能因本公司依國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。

- (三) 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會所翻譯並經金管會認可及發布施行之2010年版IFRSs以及金管會於民國100年12月22日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。惟查國際會計準則委員會已發布或刻正研修之準則，以及未來主管機關可能發布函令規範我國上市、上櫃及興櫃公司配合採用IFRSs之相關事項，故本公司上述之評估結果，可能受前開已發布或研修中IFRSs及國內法令規定之影響而改變。



(四) 謹就本公司目前評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

101 年 1 月 1 日合併資產負債調節表

單位：新台幣元

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則		
項 目	金 額	認列及衡量差異	表達差異	金 額	項 目	說明
<b>流動資產</b>						
現金及約當現金	\$ 853,430,295	\$ —	\$ (57,954,000)	\$ 795,476,295	現金及約當現金	2
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	302,131,776	—	—	302,131,776	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	
應收票據淨額	36,907,645	—	—	36,907,645	應收票據淨額	
應收帳款淨額	102,929,777	—	—	102,929,777	應收帳款淨額	
其他應收款	1,193,502	—	—	1,193,502	其他應收款	
存貨淨額	187,142,397	—	—	187,142,397	存貨淨額	
預付款項	10,276,669	—	1,840,379	12,117,048	預付款項	5
遞延所得資產—流動	1,031,974	—	(1,031,974)	—	—	1
	—		57,954,000	57,954,000	其他金融資產—流動	2
流動資產合計	1,495,044,035	—	808,405	1,495,852,440	流動資產合計	
<b>基金及投資</b>						
以成本衡量之金融資產	20,000	—	(20,000)	—	—	
備供出售金融資產	—	—	20,000	20,000	備供出售金融資產	
基金及投資合計	20,000	—	—	20,000		
<b>固定資產淨額</b>						
	1,640,648,202	—	(4,175,452)	1,636,472,750	不動產、廠房及設備淨額	3.5
—	—	—	186,935,723	186,935,723	投資性不動產	4
<b>無形資產</b>						
土地使用權	61,367,394	—	(61,367,394)	—	—	5
特許權	—	—	185,714	185,714	特許權	3
無形資產合計	61,367,394	—	(61,181,680)	185,714	—	
<b>其他資產</b>						
遞延所得稅資產	8,767,854	—	1,031,974	9,799,828	遞延所得稅資產	1
—	—	—	41,865,157	41,865,157	預付設備款	3
閒置資產	186,935,723	—	(186,935,723)	—	—	4
遞延費用	36,013,640	—	(36,013,640)	—	遞延費用	3
—	—	—	57,665,236	57,665,236	長期預付租金	5
其他資產—其他	26,949,350	—	—	26,949,350	其他非流動資產—其他	
其他資產合計	258,666,567	—	(122,386,996)	136,279,571	其他非流動資產小計	
				1,959,893,758	非流動資產合計	
資產總計	\$ 3,455,746,198	\$ —	\$ —	\$ 3,455,746,198	資產總計	

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則		說明
項 目	金 額	認列及衡量差異	表達差異	金 額	項 目	
流動負債					流動負債	
短期借款	\$ 54,420,000	\$ —	\$ —	\$ 54,420,000	短期借款	
應付票據	14,380,023	—	—	14,380,023	應付票據	
應付帳款	58,439,697	—	—	58,439,697	應付帳款	
應付所得稅	99,272,166	—	—	99,272,166	當期所得稅負債	
應付費用	564,774,211	—	(564,774,211)	—	—	6
其他應付款項	32,578,692	—	564,774,211	597,352,903	其他應付款	6
預收款項	4,923,177	—	—	4,923,177	預收款項	
—	—	1,054,370	—	1,054,370	負債準備—流動	7
其他流動負債	8,808,839	—	—	8,808,839	其他流動負債—其他	
流動負債合計	837,596,805	1,054,370	—	838,651,175	流動負債合計	
長期負債					非流動負債	
長期應付款	31,800,348	—	—	31,800,348	長期應付款	
各項準備						
土地增值稅準備	68,463,273	—	(68,463,273)	—		1
其他負債						
遞延所得稅負債	—	—	68,463,273	68,463,273	遞延所得稅負債	1
應計退休金負債	39,452,719	28,771,864	—	68,224,583	應計退休金負債	7
存入保證金	7,089,600	—	—	7,089,600	存入保證金	
其他負債合計	46,542,319	28,771,864	68,463,273	143,777,456		
				175,577,804	非流動負債合計	
負債合計	984,402,745	29,826,234	—	1,014,228,979	負債合計	
股東權益					權益	
普通股股本	1,302,350,400	—	—	1,302,350,400	普通股股本	
資本公積—庫藏股票交易	4,363,484	—	—	4,363,484	資本公積—庫藏股票交易	
保留盈餘					保留盈餘	
法定盈餘公積	153,350,397	—	—	153,350,397	法定盈餘公積	
未分配盈餘	659,829,172	74,671,022	—	734,500,194	未分配盈餘	7.8.9
保留盈餘合計	813,179,569	74,671,022	—	887,850,591	保留盈餘合計	
股東權益其他調整項目					其他權益	
累積換算調整數	3,263,208	(3,263,208)	—	—	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	8
未認列為退休金成本 之淨損失	(10,411,737)	10,411,737	—	—		7
未實現重估增值	111,081,655	(111,081,655)	—	—		9
股東權益其他調整 項目合計	103,933,126	(103,933,126)	—	—	其他權益合計	
母公司股東權益合計	2,223,826,579	(29,262,104)	—	2,194,564,475	歸屬於母公司業主之權 益合計	
少數股權	247,516,874	(564,130)	—	246,952,744	非控制權益	7
股東權益合計	2,471,343,453	(29,826,234)	—	2,441,517,219	權益合計	
負債及股東權益總計	\$ 3,455,746,198	\$ —	\$ —	\$ 3,455,746,198	負債及權益總計	

101年1月1日合併資產負債調節表重大差異調節之說明如下：

1. 遞延所得稅之分類

本公司依據 IFRSs 之規定，將遞延所得稅資產負債一律分類為非流動項目，並將遞延所得稅資產與遞延所得稅負債各自表達。本公司因此將流動遞延所得稅資產 1,031,974 元轉列為非流動資產項下之遞延所得稅資產。

本公司採用成本模式衡量之土地，原帳上已有土地增值稅準備者，應繼續保留，惟依據 IFRSs 之規定將土地增值稅準備 68,463,273 元轉列為「遞延所得稅負債－土地增值稅」。

2. 約當現金重分類

本公司依據 IFRSs 之規定，將自取得日起三個月以上到期之定期存款 57,954,000 元重分類至「其他金融資產－流動」項下。

3. 不動產、廠房及設備相關調整

本公司依據 IFRSs 之規定，將遞延費用 36,013,640 元依性質重分類至不動產、廠房及設備 35,827,926 元及無形資產 185,714 元。

本公司依據台灣證券交易所發布之 IFRS 科目代碼表，將預付設備款 41,865,157 元改列其他非流動資產項下。

4. 閒置資產之分類

本公司依據 IFRSs 之規定，將閒置資產 186,935,723 元重分類為投資性不動產。

5. 土地使用權之分類

本公司依據 IFRSs 之規定，將土地使用權 61,367,394 元由無形資產重分類至預付租金 1,840,379 元、長期預付租金 57,665,236 元及不動產、廠房及設備 1,861,779 元。

6. 應付費用之分類

本公司依據台灣證券交易所發布之 IFRS 科目代碼表，將應付費用 564,774,211 元重分類為其他應付款。

7. 員工福利

本公司依據 IFRSs 之規定估列應付員工可累積帶薪假 1,054,370 元，保留盈餘則同額減少。

本公司及子公司依據 IFRSs 之規定重新精算退休金負債，並適用首次採用豁免條款將未認列精算損益歸零，因此增加應計退休金負債 28,771,864 元並沖轉未認列為退休金成本之淨損失 10,411,737 元，並使保留盈餘及非控制權益分別減少 38,619,471 元及 564,130 元。

## 8. 功能性貨幣

本公司投資控股之子公司變更功能性貨幣為新台幣，並適用首次採用豁免條款於轉換日將全部國外營運機構財務報表換算之兌換差額 3,263,208 元歸零，保留盈餘則同額增加。

## 9. 未實現重估增值之分類

本公司依據 IFRSs 之規定，將未實現重估增值 111,081,655 元於開帳時轉至保留盈餘項下。

### 101 年 12 月 31 日合併資產負債調節表

單位：新台幣元

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則		說明
項 目	金 額	認列及衡量差異	表達差異	金 額	項 目	
<b>流動資產</b>						
現金及約當現金	\$ 1,084,597,388	\$ —	\$ —	\$ 1,084,597,388	現金及約當現金	
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	415,306,851	—	—	415,306,851	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	
應收票據淨額	15,689,104	—	—	15,689,104	應收票據淨額	
應收帳款淨額	123,726,161	—	—	123,726,161	應收帳款淨額	
其他應收款	1,017,856	—	—	1,017,856	其他應收款	
存貨淨額	211,217,407	—	—	211,217,407	存貨淨額	
預付款項	7,688,867	—	1,784,099	9,472,966	預付款項	5
遞延所得資產—流動	1,262,135	—	(1,262,135)	—	—	1
其他流動資產	2,105,266	—	—	2,105,266	其他流動資產	
流動資產合計	1,862,611,035	—	521,964	1,863,132,999	流動資產合計	
<b>基金及投資</b>						
以成本衡量之金融資產	20,000	—	(20,000)	—	—	
備供出金融資產	—	—	20,000	20,000	備供出金融資產	
預付長期投資款	12,254,190	—	(12,254,190)	—	—	3
基金及投資合計	12,274,190	—	(12,254,190)	20,000	—	
<b>固定資產淨額</b>						
—	1,697,398,052	—	(50,265,682)	1,647,132,370	不動產、廠房及設備淨額	2.5
—	—	—	186,935,723	186,935,723	投資性不動產	4
<b>無形資產</b>						
土地使用權	57,650,627	—	(57,650,627)	—	—	5
<b>其他資產</b>						
遞延所得稅資產	5,987,649	7,201,807	1,262,135	14,451,591	其他非流動資產	
—	—	—	74,646,964	74,646,964	遞延所得稅資產	1.7.8
閒置資產	186,935,723	—	(186,935,723)	—	預付設備款	2
—	—	—	54,117,649	54,117,649	—	4
遞延費用	22,632,403	—	(22,632,403)	—	長期預付租金	5
—	—	—	12,254,190	12,254,190	—	2
其他資產—其他	22,744,969	—	—	22,744,969	預付投資款	3
其他資產合計	238,300,744	7,201,807	(67,287,188)	178,215,363	其他非流動資產—其他	
				2,012,303,456	其他非流動資產小計	
					非流動資產合計	
資產總計	\$ 3,868,234,648	\$ 7,201,807	—	\$ 3,875,436,455	資產總計	

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則		說明
項 目	金 額	認列及衡量差異	表達差異	金 額	項 目	
流動負債				流動負債		
應付票據	\$ 16,206,797	\$ —	—	\$ 16,206,797	應付票據	
應付帳款	72,010,055	—	—	72,010,055	應付帳款	
應付所得稅	117,092,655	—	—	117,092,655	當期所得稅負債	
應付費用	710,321,564	—	(710,321,564)	—	—	6
其他應付款項	49,067,928	—	710,321,564	759,389,492	其他應付款	6
預收款項	5,922,015	—	—	5,922,015	預收款項	
—	—	500,567	—	500,567	負債準備—流動	7
其他流動負債	8,466,042	—	—	8,466,042	其他流動負債—其他	
流動負債合計	979,087,056	500,567	—	979,587,623	流動負債合計	
長期負債				非流動負債		
長期應付款	30,760,853	—	—	30,760,853	長期應付款	
各項準備						
土地增值稅準備	68,463,273	—	(68,463,273)	—	—	1
其他負債						
遞延所得稅負債	—	—	68,463,273	68,463,273	遞延所得稅負債	1
應計退休金負債	40,884,820	27,921,839	—	68,806,659	應計退休金負債	7
存入保證金	7,089,600	—	—	7,089,600	存入保證金	
其他負債合計	47,974,420	27,921,839	68,463,273	144,359,532		
				175,120,385	非流動負債合計	
負債合計	1,126,285,602	28,422,406	—	1,154,708,008	負債合計	
股東權益				權益		
普通股股本	1,302,350,400	—	—	1,302,350,400	普通股股本	
資本公積—庫藏股票交易	4,363,484	—	—	4,363,484	資本公積—庫藏股票交易	
保留盈餘					保留盈餘	
法定盈餘公積	200,656,580	—	—	200,656,580	法定盈餘公積	
未分配盈餘	840,719,659	63,324,718	—	904,044,377	未分配盈餘	7.8.9
保留盈餘合計	1,041,376,239	63,324,718	—	1,104,700,957	保留盈餘合計	
股東權益其他調整項目					其他權益	
累積換算調整數	(14,509,771)	16,431,729	—	1,921,958	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	8
未認列為退休金成本 之淨損失	(10,578,925)	10,578,925	—	—	—	7
未實現重估增值	111,081,655	(111,081,655)	—	—	重估增值	9
股東權益其他調整 項目合計	85,992,959	(84,071,001)	—	1,921,958	其他權益合計	
母公司股東權益合計	2,434,083,082	(20,746,283)	—	2,413,336,799	歸屬於母公司業主之權 益合計	
少數股權	307,865,964	(474,316)	—	307,391,648	非控制權益	7
股東權益合計	2,741,949,046	(21,220,599)	—	2,720,728,447	權益合計	
負債及股東權益總計	\$ 3,868,234,648	\$ 7,201,807	\$ —	\$ 3,875,436,455	負債及權益總計	

## 101 年度合併綜合損益調節表

單位：新台幣元

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則		說明
項 目	金 額	認列及衡量差異	表達差異	金 額	項 目	
營業收入					營業收入	
銷貨收入	\$ 4,532,897,011	\$ —	\$ —	\$ 4,532,897,011	銷貨收入	
減：銷貨退回及折讓	(12,742,341)	—	—	(12,742,341)	減：銷貨退回及折讓	
銷貨收入淨額	4,520,154,670	—	—	4,520,154,670	銷貨收入淨額	
加工收入	76,379,392	—	—	76,379,392	加工收入	
其他營業收入	15,184,647	—	—	15,184,647	其他營業收入	
營業收入淨額	4,611,718,709	—	—	4,611,718,709	營業收入淨額	
營業成本					營業成本	
銷貨成本	501,882,679	—	—	501,882,679	銷貨成本	
加工成本	81,087,531	—	—	81,087,531	加工成本	
其他營業成本	562,618	—	—	562,618	其他營業成本	
營業成本合計	(583,532,828)	—	—	(583,532,828)	營業成本合計	
營業毛利	4,028,185,881	—	—	4,028,185,881	營業毛利	
營業費用					營業費用	
推銷費用	2,447,355,279	7,487	—	2,447,362,766	推銷費用	7
管理及總務費用	536,811,279	(2,266,215)	—	534,545,064	管理費用	7
研究發展費用	77,653,678	—	—	77,653,678	研究發展費用	
營業費用合計	(3,061,820,236)	2,258,728	—	(3,059,561,508)	營業費用合計	
營業利益	966,365,645	2,258,728	—	968,624,373	營業利益	
營業外收入及利益					營業外收入及支出	
利息收入	3,460,268	—	—	3,460,268	其他收入	
處分固定資產利益	1,015,636	—	—	1,015,636	其他利益及損失	
兌換利益	5,967,092	(17,372,064)	—	(11,404,972)	其他利益及損失	8
金融資產評價利益	6,252,552	—	—	6,252,552	其他利益及損失	
壞帳轉回利益	7,000,000	—	—	7,000,000	其他收入	
什項收入	42,601,858	—	—	42,601,858	其他利益及損失	
營業外收入及利益合計	66,297,406	(17,372,064)	—			
營業外費用及損失						
利息費用	1,838,604	—	—	(1,838,604)	財務成本	
什項支出	946	—	—	(946)	其他利益及損失	
營業外費用及損失合計	(1,839,550)	—	—			
				47,085,792	營業外收入及支出合計	
稅前淨利	1,030,823,501	(15,113,336)	—	1,015,710,165	稅前淨利	
所得稅費用	(184,400,306)	4,686,476	—	(179,713,830)	所得稅費用	7.8
合併總利益	\$ 846,423,195	\$ (10,426,860)	—	835,996,335	合併總利益	
					其他綜合損益	
				1,921,958	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	8
				(982,309)	確定福利計畫精算損失	7
				\$ 836,935,984	本期綜合損益總額	

101 年 12 月 31 日合併資產負債調節表及 101 年度合併綜合損益調節表  
重大差異調節之說明如下：

1. 遞延所得稅之分類

本公司依據 IFRSs 之規定，將遞延所得稅資產負債一律分類為非流動項目，並將遞延所得稅資產與遞延所得稅負債各自表達。本公司因此將流動遞延所得稅資產 1,262,135 元轉列為非流動資產項下之遞延所得稅資產。

本公司採用成本模式衡量之土地，原帳上已有土地增值稅準備者，應繼續保留，惟依據 IFRSs 之規定將土地增值稅準備 68,463,273 元轉列為「遞延所得稅負債－土地增值稅」。

2. 不動產、廠房及設備相關調整

本公司依據 IFRSs 之規定，將遞延費用 22,632,403 元重分類為不動產、廠房及設備。

本公司依據台灣證券交易所發布之 IFRS 科目代碼表，將預付設備款 74,646,964 元改列其他非流動資產項下。

3. 預付長期投資款相關調整

本公司依據台灣證券交易所發布之 IFRS 科目代碼表，將預付長期投資款 12,254,190 元改列其他非流動資產項下。

4. 閒置資產之分類

本公司依據 IFRSs 之規定，將閒置資產 186,935,723 元重分類為投資性不動產。

5. 土地使用權之分類

本公司依據 IFRSs 之規定，將土地使用權 57,650,627 元由無形資產重分類至預付租金 1,784,099 元、長期預付租金 54,117,649 元及不動產、廠房及設備 1,748,879 元。

6. 應付費用之分類

本公司依據台灣證券交易所發布之 IFRS 科目代碼表，將應付費用 710,321,564 元重分類為其他應付款。

7. 員工福利

本公司依據 IFRSs 之規定估列應付員工可累積帶薪假 500,567 元，使保留盈餘減少 1,054,370 元及遞延所得稅資產增加 85,096 元。並使民國 101 年度薪資支出及所得稅費用分別減少 553,803 元及 85,096 元。

本公司及子公司依據 IFRSs 之規定重新精算退休金負債，並適用首次採用豁免條款將未認列精算損益歸零，因此增加應計退休金負債 27,921,839 元並沖轉未認列為退休金成本之淨損失 10,578,925 元，使遞延所得稅資產增加 4,977,329 元、保留盈餘及非控制權益分別減少 38,619,471 元及 454,111 元。並使民國 101 年度退休金費用減少 1,704,925 元及所得稅費用減少 4,784,871 元，確定福利計畫精算損失增加 939,649 元。

#### 8. 功能性貨幣

本公司投資控股之子公司變更功能性貨幣為新台幣，並適用首次採用豁免條款於轉換日將全部國外營運機構財務報表換算之兌換差額 3,263,208 元歸零，保留盈餘則同額增加。

該子公司於民國 101 年度將功能性貨幣再衡量為新台幣，使累積換算調整數及遞延所得稅資產增加 19,694,937 元及 2,139,382 元。並使民國 101 年度外幣兌換利益減少 17,372,064 元及所得稅費用增加 183,491 元。

#### 9. 未實現重估增值之分類

本公司依據 IFRSs 之規定，將未實現重估增值 111,081,655 元於開帳時轉至保留盈餘項下。

(四) 依據國際財務報導準則第 1 號公報(IFRS 1)「首次採用國際財務報導準則」之規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用 IFRSs 時，應依所有在首次採用 IFRSs 時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

1. 本公司對於所有在民國 100 年 12 月 31 日以前發生之企業併購，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號(IFRS 3)「企業合併」之規定。
2. 本公司選擇將與員工福利計畫有關之所有累積精算損益於轉換至 IFRSs 日一次認列於保留盈餘。
3. 本公司選擇將轉換至 IFRSs 日之國外營運機構累積換算調整數認定為零。

+



(五) 依金管會於民國 101 年 4 月 6 日以金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用 IFRSs，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部份，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。合併公司因變更功能性貨幣而調整累積換算調整數並轉入保留盈餘之金額為 3,263,208 元，就帳列未實現重估增值因適用豁免而轉入保留盈餘之金額 111,081,655 元，惟本公司於轉換日之保留盈餘增加數為 74,671,022 元，得僅就 74,671,022 元予以提列特別盈餘公積。

(六) 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會所翻譯、並經金管會認可及發布施行之 2010 年版 IFRSs 及金管會發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。惟國際會計準則委員會持續修正相關準則，我國主管機關未來亦可能發布適用於國內之 IFRSs 相關函令，故本公司上述之評估結果，可能受前開 IFRSs 之修正及國內法令之影響而與未來實際發生之差異有所不同；又本公司係依目前之環境與狀況決定未來轉換為 IFRSs 後之會計政策，嗣後可能因為環境與狀況之改變而有所調整。

葡萄王生技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國101年度

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註一)	業務往來金額	有短期融通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資金	資金貸與最高限額
											名稱	價值		
0	葡萄王生技(股)公司	大亨容器工業 (股)公司	其他應收票據	\$ 21,000	\$ 4,500	3%	1	\$ 20,595	—	\$ —	土地	40,000	\$ 20,595 (註二)	\$ 909,234 (註三)
1	英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	上海葡萄王企 業有限公司	長期應收款—關係人	\$ 400,801 (美金13,239仟元)	\$ 384,451 (美金13,239仟元) (註六)	—	2	—	營運週轉	—	—	—	1,136,543 (註四)	1,136,543 (註四)

註一：資金貸與性質：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

註二：對個別對象資金貸與限額：

1. 有業務往來者，以不超過雙方間業務往來金額為限；
2. 有短期融通資金之必要者，以不超過本公司可貸資金總額之百分之八十為限。

註三：資金貸與總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

註四：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，其總貸與金額以不超過母公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限，個別貸與金額亦以不超過母公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。

註五：截至民國101年12月底止，實際撥貸金額為4,500仟元。

註六：截至民國101年12月底止，實際撥貸金額為美金13,239仟元(折合新台幣384,451仟元)，並已於編製合併報表時沖銷。

蘭葡王生技股份有限公司及其子公司  
期末持有有價證券情形  
民國101年12月31日

單位：新台幣千元

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			備註
				股數(單位數)	帳面金額	持股比例(%)	
蘭葡王生技(股)公司	平衡型基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,694,546.60	18,623	18,623	
"	貨幣型基金	"	"	4,295,387.10	50,140	50,140	
"	"	"	"	3,616,096.86	60,089	60,089	
"	"	"	"	1,859,865.35	30,187	30,187	
"	"	"	"	2,315,758.30	25,038	25,038	
"	"	"	"	2,499,850.01	25,031	25,031	
"	"	"	"	3,561,686.00	50,051	50,051	
"	"	"	"	2,671,735.33	35,077	35,077	
	合 計			\$ 294,236	\$ 294,236		
蘭葡王生技(股)公司	係屬子公司	係屬子公司	採權益法之長期股權投資	—	\$ 327,737	\$ 327,737	已於編製合併報表時沖銷
"	英屬維京群島GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.						
"	股 票	"	"	960,000.00	461,799	461,799	
"	新東陽股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000.00	20	20	
	合 計			\$ 789,556	\$ 789,556		
英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	係屬子公司	係屬子公司	採權益法之長期股權投資	—	\$ (80,544)	\$ (80,544)	已於編製合併報表時沖銷
蘭葡企業(股)公司	貨幣型基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,366,138.90	\$ 20,161	\$ 20,161	
"	"	"	"	606,126.73	10,072	10,072	
"	"	"	"	636,569.65	10,087	10,087	
"	"	"	"	4,311,119.90	60,582	60,582	
"	"	"	"	1,242,579.52	20,168	20,168	
	合 計			\$ 121,070	\$ 121,070		

葡萄王生技股份有限公司及其子公司

關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國101年度

附表三

單位：新台幣仟元

進、銷貨之公司	交易人名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因(註一)		應收(付)票據、帳款		備註 (註二)	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		佔總應收(付)票據、帳款之比率
葡萄王生技(股)公司	葡眾企業(股)公司	子公司	銷貨	\$ 356,820	12.45%	月結一個月	依合約約定之價格	—	\$ 72,328	40.40%	已於編製合併報表時沖銷
葡眾企業(股)公司	葡萄王生技(股)公司	母公司	進貨	\$ 356,820	100.00%	月結一個月	依合約約定之價格	—	\$ (72,328)	100.00%	"
葡眾企業(股)公司	葡萄王生技(股)公司	母公司	佣金收入	\$ 1,677,687	45.49%	月結一個月	依合約約定之價格	—	\$ —	—	"

註一：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註二：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄中敘明原因、契約約定條款、金額及一般交易型態之差異情形。

葡萄王生技股份有限公司及其子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國101年度

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(註一)		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後回收金額	提列備抵 呆帳金額
			金額	處理方式		金額	處理方式		
英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	上海葡萄王企業有限公司	採權益法評價 之被投資公司		\$ 384,451 (美金13,239仟元)	-	-	-	\$ -	-

註一：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註二：已於編製合併報表時沖銷。

葡萄王生技股份有限公司及其子公司  
被投資公司相關資訊  
民國101年度

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期末	上期末		比率	帳面金額			
葡萄王生技(股)公司	英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.及其子公司上海葡萄王企業有限公司	英屬維京群島及上海	生產顆粒劑、口服液、膠囊劑、片劑、其他食品、食品原料、固體飲料、植物蛋白飲料、含乳飲料、茶飲料，銷售自產產品，進行相關技術服務	\$ 1,081,229	\$ 1,081,229	—	100.00%	\$ 327,737	\$ (14,989)	已於編製合併報表時沖銷	
"	葡眾企業股份有限公司	台灣桃園	食品飲料、化粧品、運動器材、清潔用品等代理進口、批發、銷售	15,000	15,000	960,000	60.00%	461,799	568,804	已於編製合併報表時沖銷	
			合 計					\$ 789,536	\$ 326,293		

附表五

葡萄王生技股份有限公司及其子公司  
大陸投資資訊  
民國101年度

附表六

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值	截止本 期已匯回 投資收益
					匯出	收回					
上海葡萄王企業有限公司	生產類劑、口服液、膠囊劑、片劑、其他食品、食品原料、固體飲料、植物蛋白飲料、含乳飲料、茶飲料，銷售自產產品，進行相關技術服務	美金1,690萬元	(二)	\$ 495,672 (美金1,635萬元)	\$ -	\$ -	\$ 495,672 (美金1,635萬元)	100.00%	\$ (14,507) (-)2	\$ (80,544)	-

單位除特別註明者外：新台幣仟元

本期末累計自台灣匯 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(註三)
\$495,672	\$507,364	\$1,645,169

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司
- (五)其他方式

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際會計師事務所查核簽證之財務報表
  2. 經台灣母公司簽證會計師簽證之財務報表
  3. 其他一未經會計師查核或核閱之財務報表

註三：依經濟部投資審議委員會規定對大陸投資上限為淨值或合併淨值百分之六十，其較高者。

葡萄王生技股份有限公司及其子公司  
 母公司問業務關係及重要交易往來情形

民國101年12月31日

附表七

金額單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註一)
				科目	金額	交易條件	
0	葡萄王生技股份有限公司	葡眾企業股份有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	\$356,820	依合約約定之價格	7.74%
1	葡眾企業股份有限公司	葡萄王生技股份有限公司	子公司對母公司	進貨	356,820	依合約約定之價格	7.74%
0	葡萄王生技股份有限公司	葡眾企業股份有限公司	母公司對子公司	推銷費用－佣金支出	1,677,687	依代銷價格之83%支付代銷佣金	36.38%
1	葡眾企業股份有限公司	葡萄王生技股份有限公司	子公司對母公司	佣金收入	1,677,687	依代銷價格之83%收取代銷佣金	36.38%

註一：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，以期未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。

註二：重要交易係採金額達新台幣一億或達母公司實收資本額百分之二十以上者。



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

捌、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析表：(前後期變動達百分之二十，且變動金額達一仟萬元)

單位：新台幣仟元

年度 項目	100年12月31日	101年12月31日	差異	
			金額	%
流動資產	705,962	780,317	74,355	10.53
基金及投資	729,078	801,810	72,732	9.98
固定資產	972,819	1,037,247	64,428	6.62
其他資產	216,466	209,345	-7,121	-3.29
資產總額	2,624,325	2,828,719	204,394	7.79
流動負債	280,402	273,348	-7,054	-2.51
長期負債	-	-	-	-
其他負債	51,634	52,825	1,191	2.31
負債總額	400,499	394,636	-5,863	-1.46
股本	1,302,350	1,302,350	-	-
保留盈餘	813,179	1,041,376	228,197	28.06
累積換算調整數	3,263	(14,510)	-17,773	-544.68
股東權益總額	2,223,826	2,434,083	210,257	9.45

增減比例變動分析說明：

1、保留盈餘：主要係本期業務成長及轉投資獲利增加使本期利益大幅增加。

2、累積換算調整數：主要係台幣兌美金升值所致。

## 二、經營結果

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	100 年度	101 年度	增(減) 金額	增(減)比例
營業收入淨額	2,401,398	2,884,677	483,279	20.12
營業成本	442,248	509,769	67,521	15.27
營業毛利	1,959,150	2,374,908	415,758	21.22
未實現銷貨利益	(175)	(108)	(67)	(38.29)
營業費用	1,716,605	2,053,473	336,868	19.62
營業利益	242,370	321,327	78,957	32.58
營業外收入	316,094	367,115	51,021	16.14
營業外費用	24,002	1,840	22,162	92.33
繼續營業部門稅前淨利	534,462	686,602	152,140	28.47
所得稅費用	(61,400)	(67,700)	(6,300)	10.26
繼續營業部門稅後淨利	473,062	618,902	145,840	30.83

## 三、現金流量

### 1、最近二年度現金流量分析

年 度 項 目	100 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	增減比例
現金流量比率	170.39	224.29	77.25%
現金流量允當比率	112.89	112.85	-0.03%
現金再投資比率	4.93	6.62	34.28%

### 2、未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年現 金流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之 補 救 措 施	
				投資計畫	融資計畫
77,758	835,478	845,968	67,268	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

本公司主要轉投資事業有二：

(一) 葡眾企業股份有限公司

1、101 年度獲利稅後新台幣 568,804 仟元。

2、葡眾企業股份有限公司主要銷售本公司生產之保健食品，近年來民眾對養生保健的概念普遍提高，本公司生產之相關產品效果良好，廣受消費者認同，創造了營業佳績。

(二) 英屬維京群島葡萄王投資公司 (上海葡萄王企業公司)

- 1、101 年度期末認列損失新台幣 14,989 仟元。
- 2、由於中國大陸市場的消費習慣，及整個通路建構都與台灣不同，因此造成前些年之虧損；近年上海葡萄王公司立足是以健康食品 OEM 及 ODM 業務為主。利用廠內原有設備及組合專業製程，協助客戶開發各種保健食品，致力以成為中國保健食品最大供應商為目標。近年來中國民眾對食品及保健食品一直存在對食用安全的疑慮及對生產製造商的不放心，進而產生對食品及保健食品信任危機。對我公司發展而言是危機也是轉機，因我們值得客戶信賴，並能提供優質全方位的 OEM 及 ODM 服務。母公司亦將提供上海公司完全的支援。

六、風險事項分析評估最近年度及年報刊印日止之下列事項：

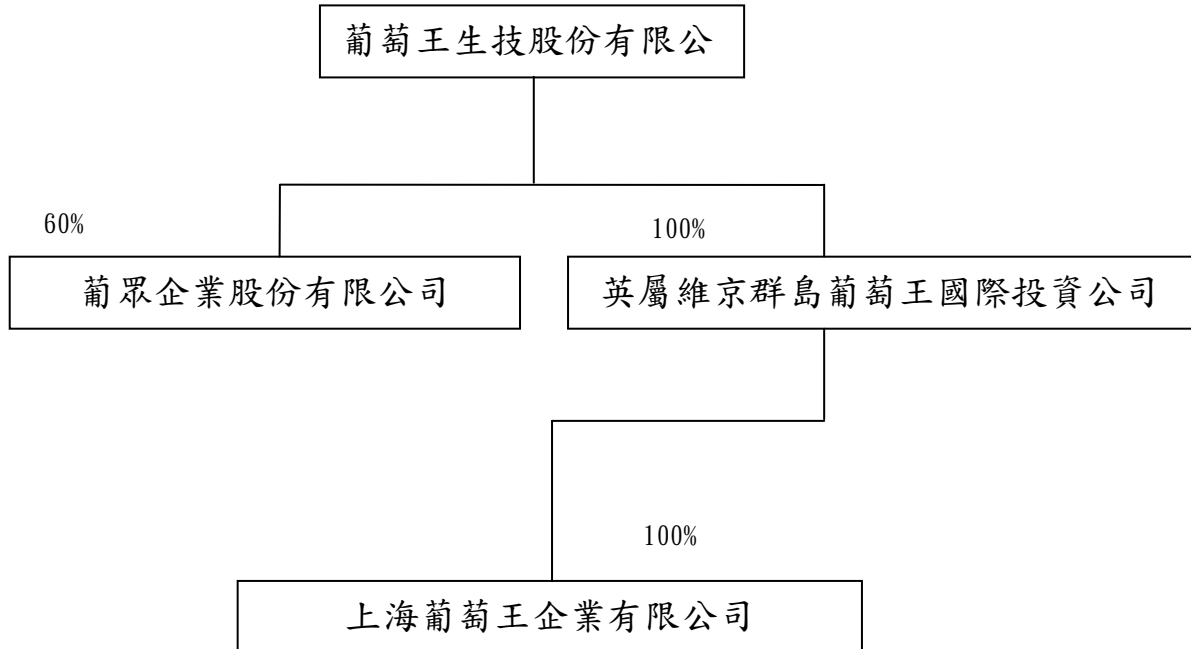
- (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：
  - 1、利率變動：本公司除開立信用狀有少數短期借款外，無銀行貸款，故利率變動對本公司影響不大。
  - 2、匯率變動：本公司外購原物料年約 70 萬美金，而以外幣收款佔公司營收比重更是不大，因此未來之匯率變動對公司的影響有限。
  - 3、通貨膨脹情形對公司損益之影響：無。
- (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸予他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
  - 1、從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易之事項：無。
  - 2、資金貸予他人、背書保證之事項：均依資金貸予他人作業程序、背書保證作業程序辦理；除資金貸予子公司外，貸予大享容器工業(股)公司之資金亦於 102 年 4 月全數清償完畢。
- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：8000 萬元。
- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。
- (七) 進行併購之預期效益及可能風險：無。
- (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：無。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：無。
- (十二) 訴訟或非訟事件：無。
- (十三) 其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

## 玖、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業組織圖



#### (二) 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
葡眾企業股份有限公司	82/10/22	桃園縣中壢市龍岡路3段154巷23號	NTD\$16,000 仟元	食品、飲料、化妝品、運動器材、清潔用品等等
英屬維京群島葡萄王國際投資公司 (GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.)	1993/11/30	CITCO Building, Wickhams Cay Road Town Tortola B. V. I	USD21,200 仟元	
上海葡萄王企業有限公司	1994/4/29	上海市松江縣車墩鎮車新公路518號	RMB\$140,396 仟元	保健食品、生物科技品及相關玻璃容器等

#### (三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

## (四)各關係企業營運概況(民國101年度及101年12月31日)

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘 (元)(稅後)
葡眾企業股份有限公司	16,000	1,548,364	777,344	769,665	3,687,899	645,162	568,804	355.50
英屬維京群島 葡萄王國際投資公司	675,194	408,281	80,544	327,737		(494)	(14,989)	-
上海葡萄王企業有限公司	674,886	354,836	435,380	(80,544)	76,608	(18,871)	(14,506)	-

註：101年12月31日之匯率：RMB/NTD= 4.6600；NTD/USD=29.0400

101年度之平均匯率：RMB/NTD= 4.7335；NTD/USD=29.6575

## (五)各關係企業董事、監察人及總經理資料 單位：新台幣仟元/股：%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
葡眾企業股份有限公司	董事長 董事 董事 董事	曾水照 曾張月 張娜珍 曾盛斌	960,000	60%
英屬維京群島葡萄王國際投資公司 (GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC.)	董事長 董事 董事 董事	曾水照 張志昇 李性祥 曾盛斌 曾盛陽	美金 2120 萬元	100%
上海葡萄王企業有限公司	董事長 董事 董事 董事	曾水照 張志昇 李性祥 曾盛斌 曾盛陽	美金 1690 萬元	100%

(六)關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 101 年度(自 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。  
特此聲明

公司名稱：葡萄王生技股份有限公司

董事長：曾水照



民國 102 年 3 月 26 日

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司

股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

葡萄王生技股份有限公司



董事長：曾水明



