

葡萄王生技股份有限公司  
財務報表暨會計師查核報告  
民國九十六年及九十五年度上半年度

地址：桃園縣中壢市龍岡路三段 60 號  
電話：(03)457-2121  
傳真：(03)457-2128

葡 萄 王 生 技 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 暨 會 計 師 查 核 報 告 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3-4
四、資產負債表	5
五、損益表	6
六、股東權益變動表	7
七、現金流量表	8-9
八、財務報表附註	10-42
(一)公司沿革	10
(二)重要會計政策之彙總說明	10-17
(三)會計變動之理由及其影響	17
(四)重要會計科目之說明	17-31
(五)關係人交易	31-37
(六)質押之資產	37
(七)重大承諾事項及或有負債	37-38
(八)重大之災害損失	38
(九)重大之期後事項	38
(十)其他	39-41
(十一)附註揭露事項	41-49
1. 重大交易事項相關資訊	41-42
2. 轉投資事業相關資訊	42
3. 大陸投資資訊	42
(十二)部門別財務資訊	42
九、重要會計科目明細表	50-85

## 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九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日之損益表、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。葡萄王生技股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日採權益法評價之部分長期股權投資分別為新台幣 79,717 仟元及 53,012 仟元，於民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日認列之投資利益分別為新台幣 35,310 仟元及 19,168 仟元，係依該被投資公司所委任會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。

除下段所述者外，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。

如財務報表附註四(六)所述，葡萄王生技股份有限公司截至民國九十六年及九十五年六月三十日對英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及其子公司採權益法評價之長期股權投資帳面價值分別為新台幣(279,897)仟元及(371,965)仟元，分別佔同期底資產總額之(12.32%)及(16.83%)，民國九十六年及九十五年上半年度認列之投資損失分別為新台幣 14,468 仟元及 25,514 仟元，係僅依被投資公司經會計師核閱之同期間財務報表評價及揭露。

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，除第三段所述按權益法計價之長期股權投資及其有關投資損益，係依據經會計師核閱之財務報表認列，對於民國九十六年及九十五年上半年度之財務報表或將有所影響外，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暨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九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日之經營成果及現金流量。

如財務報表附註三及四(二)所述，葡萄王生技股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，對金融商品做評價及處理。

葡萄王生技股份有限公司已編製民國九十六年及九十五年上半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核閱報告在案，備供參考。

大中國際聯合會計師事務所

許 伯 彥 會計師

李 聰 明 會計師

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

中華民國九十六年七月二十七日

葡萄王生技股份有限公司  
資產負債表  
民國96年及95年6月30日

單位：新台幣仟元

代 碼	會 計 科 目	附 註	96年6月30日		95年6月30日		代 碼	會 計 科 目	附 註	96年6月30日		95年6月30日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	二、四	\$ 41,298	1.82	\$ 56,974	2.58	2120	應付票據		\$ 5,000	0.22	\$ 3,598	0.16
1310	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	二、四					2140	應付帳款	五	45,485	2.00	39,000	1.76
1120	應收票據淨額	二、四、五	364,113	16.03	296,902	13.44	2170	應付費用		27,773	1.22	23,153	1.05
1140	應收帳款淨額	二、四、五	56,931	2.51	30,775	1.39	2210	其他應付款項	四	46,094	2.03	17,024	0.77
1160	其他應收款		169,324	7.46	150,279	6.80	2216	應付股利		104,188	4.60	78,141	3.54
120X	存貨淨額	二、四	42,538	1.87	47,828	2.16	2260	預收款項	五	1,127	0.05	3,321	0.15
1260	預付款項		123,613	5.44	145,891	6.60	2280	其他流動負債		1,212	0.05	1,344	0.06
1280	其他流動資產		2,085	0.09	3,508	0.16		流動負債合計		230,879	10.17	165,581	7.49
	流動資產合計		10,481	0.46	10,391	0.47	24XX	長期借款		29,240	1.29	27,240	1.23
14XX	基金及投資		810,383	35.68	742,548	33.60	25XX	各項準備					
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二、四	20	0.01	20	0.01	2510	土地增值稅準備	二	68,463	3.01	68,463	3.10
1421	採權益法之長期股權投資	二、四	79,717	3.50	53,012	2.40	28XX	其他負債					
	基金及投資合計		79,737	3.51	53,032	2.41	2810	應計退休金負債	二、四	27,581	1.21	22,451	1.02
15XX	固定資產	二、四、六					2820	存入保證金		5,700	0.25	11,150	0.50
	成 本：						2881	遞延貸項-聯屬公司間利益		2,206	0.10	1,412	0.06
1501	土 地		252,297	11.11	229,790	10.40	2888	其他負債-其他	二、四				
1511	土地改良物		1,321	0.06	814	0.04		採權益法之長期股權投資		279,898	12.33	371,965	16.84
1521	廠房設備		279,173	12.29	260,701	11.80		其他負債合計		315,385	13.89	406,978	18.42
1531	機器設備		452,098	19.91	431,727	19.53	2XXX	負債合計		643,967	28.36	668,262	30.24
1551	運輸設備		3,955	0.17	6,616	0.30							
1631	租賃改良				4,253	0.19	3XXX	股東權益					
1681	其他設備		69,316	3.05	66,933	3.03	3110	股本-普通股	四	1,334,350	58.75	1,334,350	60.39
15X1	固定資產成本		1,058,160	46.59	1,000,834	45.29	33XX	保留盈餘					
15X8	重估增值		190,391	8.39	190,391	8.62	3310	法定盈餘公積	四	38,107	1.68	23,065	1.04
15XY	成本及重估增值		1,248,551	54.98	1,191,225	53.91	3350	未分配盈餘		144,962	6.38	66,465	3.01
15X9	減：累計折舊		(629,318)	(27.71)	(606,141)	(27.43)		保留盈餘合計		183,069	8.06	89,530	4.05
1672	預付設備款		14,376	0.63	17,091	0.77	34XX	股東權益其他調整項目					
	固定資產淨額		633,609	27.90	602,175	27.25	3420	累積換算調整數		26,210	1.16	34,039	1.54
18XX	其他資產	二、四、五、六					3460	未實現重估增值	四	111,083	4.89	111,083	5.03
1850	長期應收票據及款項-關係人		442,399	19.48	426,049	19.28		股東權益其他調整項目合計		137,293	6.05	145,122	6.57
1887	受限制資產		141,090	6.21	202,183	9.15	3510	庫藏股票	二、四	(27,637)	(1.22)	(27,637)	(1.25)
1888	其他資產-其他		163,824	7.22	183,640	8.31	3XXX	股東權益合計		1,627,075	71.64	1,541,365	69.76
	其他資產合計		747,313	32.91	811,872	36.74		負債及股東權益總計		\$ 2,271,042	100.00	\$ 2,209,627	100.00
XXXX	資產總計		\$ 2,271,042	100.00	\$ 2,209,627	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96年及95年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為元外)

代碼	項 目	附 註	96年上半年度		95年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入	二.五				
4110	銷貨收入		\$ 550,388	95.07	\$ 457,871	95.69
4170	減：銷貨退回		(4,519)	(0.78)	(10,190)	(2.13)
4190	銷貨折讓		(587)	(0.10)	(966)	(0.20)
4100	銷貨收入淨額		545,282	94.19	446,715	93.36
4660	加工收入		3,951	0.68	7,756	1.62
4800	其他營業收入		29,707	5.13	24,006	5.02
4000	營業收入淨額		578,940	100.00	478,477	100.00
	營業成本	二.五				
5110	銷貨成本		153,163	26.46	143,934	30.08
5660	加工成本		2,628	0.45	5,005	1.05
5800	其他營業成本		142	0.02	1,141	0.24
5000	營業成本合計		(155,933)	(26.93)	(150,080)	(31.37)
5910	營業毛利		423,007	73.07	328,397	68.63
5920	聯屬公司間未實現利益	二	(707)	(0.12)		
5930	聯屬公司間已實現利益	二	79	0.01	22	
	營業費用					
6100	推銷費用		320,423	55.35	252,651	52.80
6200	管理及總務費用	五	27,282	4.71	24,469	5.11
6300	研究發展費用		18,339	3.17	20,225	4.23
6000	營業費用合計		(366,044)	(63.23)	(297,345)	(62.14)
6900	營業利益		56,335	9.73	31,074	6.49
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		12,743	2.20	12,937	2.71
7121	權益法認列之投資收入		20,842	3.60		
7150	存貨盤盈		189	0.03		
7160	兌換盈益		2,611	0.45		
7260	存貨跌價回升利益		2,794	0.48		
7310	金融資產評價利益		9,813	1.70	2,113	0.44
7480	什項收入		9,005	1.56	6,037	1.26
7100	營業外收入及利益合計		57,997	10.02	21,087	4.41
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		846	0.15	573	0.12
7521	採權益法認列之投資損失				6,346	1.32
7530	處分固定資產損失				237	0.05
7550	存貨盤損				566	0.12
7560	兌換損失				1,414	0.30
7570	存貨跌價及呆滯損失				5,969	1.24
7880	什項支出		5,132	0.88	1,417	0.30
7500	營業外費用及損失合計		(5,978)	(1.03)	(16,522)	(3.45)
7900	稅前淨利		108,354	18.72	35,639	7.45
8110	所得稅費用	二.四	(19,849)	(3.43)	(8,416)	(1.76)
9600	本期淨利		\$ 88,505	15.29	\$ 27,223	5.69
9750	普通股每股盈餘(元/股)	二.四				
	本期淨利		稅前	稅後	稅前	稅後
			\$ 0.83	\$ 0.68	\$ 0.27	\$ 0.21

(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  
股東權益變動表  
民國96年及95年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	保留盈餘		股東權益及其他調整項目		庫藏股票	總 計
		法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未實現重估增值		
民國95年1月1日餘額	\$ 1,334,350	\$ 10,984	\$ 139,946	\$ 31,502	\$ 111,083	\$ (27,637)	\$ 1,600,228
民國94年度盈餘分配：							
提列法定盈餘公積		12,081	(12,081)				
分配股息紅利			(78,141)				(78,141)
分配經理人酬勞			(8,576)				(8,576)
分配員工紅利			(1,906)				(1,906)
換算調整數之變動				2,537			2,537
民國95年上半年度淨利			27,223				27,223
民國95年6月30日餘額	<u>\$ 1,334,350</u>	<u>\$ 23,065</u>	<u>\$ 66,465</u>	<u>\$ 34,039</u>	<u>\$ 111,083</u>	<u>\$ (27,637)</u>	<u>\$ 1,541,365</u>
民國96年1月1日餘額	\$ 1,334,350	\$ 23,065	\$ 189,664	\$ 28,631	\$ 111,083	\$ (27,637)	\$ 1,659,156
民國95年度盈餘分配：							
提列法定盈餘公積		15,042	(15,042)				
分配股息紅利			(104,188)				(104,188)
分配經理人酬勞			(11,435)				(11,435)
分配員工紅利			(2,542)				(2,542)
換算調整數之變動				(2,421)			(2,421)
民國96年上半年度淨利			88,505				88,505
民國96年6月30日餘額	<u>\$ 1,334,350</u>	<u>\$ 38,107</u>	<u>\$ 144,962</u>	<u>\$ 26,210</u>	<u>\$ 111,083</u>	<u>\$ (27,637)</u>	<u>\$ 1,627,075</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  
現金流量表  
民國96年及95年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	96年上半年度	95年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 88,505	\$ 27,223
調整項目：		
壞帳費用	12,336	3,585
折舊費用	15,377	14,322
依權益法認列投資收益低於當年度		
現金股利收現部分	34,025	32,035
採權益法認列之投資損失	14,468	25,514
金融資產評價利益	(9,813)	(2,113)
存貨報廢損失	4,766	315
存貨(回升利益)跌價損失	(2,794)	5,969
處分固定資產損失		237
未(已)實現銷貨淨利益	628	(22)
未實現利息收入減少		(46)
因交易目的而持有之金融資產增加	(193,831)	(21,979)
應收票據(增加)減少	(9,254)	10,745
應收帳款減少	5,344	39,733
其他應收款(增加)減少	5,935	(321)
存貨(增加)減少	6,502	(4,967)
預付款項增加	(828)	(1,045)
其他流動資產減少		
催收款項(增加)減少	311	(4,132)
遞延所得稅資產減少	4,353	2,923
應付票據增加(減少)	506	(7,403)
應付帳款減少	(4,269)	(20,681)
應付費用減少	(5,031)	(8,794)
其他應付款項增加(減少)	12,932	(9,604)
預收款項減少	(678)	(1,970)
其他流動負債增加	495	332
應計退休金負債增加	2,499	2,060
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(17,516)</u>	<u>81,916</u>

(接次頁)



(承前頁)

投資活動之現金流量：		
出售固定資產價金		637
購置固定資產	(44,661)	(19,512)
同業往來減少	2,165	9,803
聯屬公司往來增加	(21,018)	(32,508)
質押定存減少	41,991	1,790
存出保證金(增加)減少	(200)	300
投資活動之淨現金流出	<u>(21,723)</u>	<u>(39,490)</u>
融資活動之現金流量：		
償還短期借款	(20,000)	
長期借款減少		(3,400)
代收款項增加(減少)	48	(173)
存入保證金減少	(4,750)	
發放員工紅利	(2,541)	(1,906)
融資活動之淨現金流出	<u>(27,243)</u>	<u>(5,479)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(66,482)	36,947
期初現金及約當現金餘額	107,780	20,027
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 41,298</u>	<u>\$ 56,974</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>\$ 1,506</u>	<u>\$ 1,466</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 753</u>	<u>\$ 15,792</u>
購置固定資產支付部份現金		
購置固定資產總價	\$ 44,442	\$ 14,172
應付購置設備款減少	219	5,340
支付現金	<u>\$ 44,661</u>	<u>\$ 19,512</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 96 年及 95 年 6 月 30 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」，截至民國 96 年 6 月 30 日實收資本總額為 1,334,350,400 元。雇用員工人數為 121 名。

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口服液、高級飲料、健康食品、洗髮膏(乳)、藥品等之製造及銷售，並代理保濟丸等之銷售。

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」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市價孰低者衡量。

### (二) 合併財務報表之編製

本公司之長期股權投資，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。

### (三) 流動與非流動分類標準

本公司財務報表對於資產及負債係以下列標準劃分流動非流動：

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。

### (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。

本公司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「換算調整數」科目，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) 備抵壞帳

備抵壞帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，評估資產負債表日各項應收款項之帳齡情形及其收回可能性，並基於穩健表達原則，應收票據、帳款、同業往來款及交易性其他應收款至少以期末餘額2%提列，催收款項則按100%提列。

(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，期末按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法；市價之決定：原料採重置成本，在製品及製成品採淨變現價值。

## (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，其投資成本與股權淨值間之差額分五年攤銷，惟自民國九十五年度起，依新修訂財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資」之規定，屬商譽部分不再攤銷，原已攤銷之部分不得迴轉；屬遞延貸項部分，依剩餘年限繼續攤銷，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。

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。

#### (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計算提列，耐用年數及殘值依行政院令頒「固定資產耐用年數表」之規定。

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

本公司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) 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。

## (十三) 聯屬公司間利益

本公司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。

## (十四) 職工退休金

本公司已依「勞動基準法」訂有「員工退休辦法」，凡本公司正式、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。本公司依「勞動基準法」規定，每月按付薪資之8%提撥退休基金，並以勞工退休準備金監督委員會名義存入中央信託局。惟自民國九十四年七月一日起勞工退休金條例實施，本公司員工選擇適用勞工退休新制者，改依每月工資百分之六提撥勞工退休金，存入勞保局員工個人帳戶。

本公司於民國八十四年底業依上開員工退休辦法並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，自民國八十五年一月一日起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。

編製期中報表時，係就上期期末資產負債表所列之最低退休金負債金額，調整續後淨退休金成本及提存退休基金之數額。

#### (十五) 所得稅

本公司所得稅的計算係採用財務會計準則第二十二號「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。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，再評估其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，非與資產或負債相關者，則依其預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

自八十七年度兩稅合一制度實施後，本公司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。

#### (十六) 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。



### (十七) 庫藏股票

本公司依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於公司收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理。本公司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。

### 三、會計變動之理由及其影響：

自民國 95 年度起，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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，認列及揭露金融資產評價損益。此項新會計原則之採用，使本公司民國 95 年上半年度之金融資產評價利益增加 4,901,656 元，民國 95 年 6 月 30 日公平價值變動列入損益之金融資產-流動餘額因而增加 4,901,656 元。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金及約當現金

項 目	96 年 6 月 30 日	95 年 6 月 30 日
現金及零用金	\$ 379,667	\$ 402,103
支票及活期存款	40,918,366	56,571,401
合 計	\$ 41,298,033	\$ 56,973,504

(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	96 年 6 月 30 日	95 年 6 月 30 日
受益憑證		
債券型基金	\$ 105,805,116	\$ 142,000,000
平衡型基金	88,246,489	45,000,000
股票型基金	31,974,143	—
私募型基金	55,000,000	105,000,000
海外基金	60,071,530	—
上市櫃股票	9,962,500	—
小 計	351,059,778	292,000,000
加：資產評價調整	13,053,593	4,901,656
合 計	\$ 364,113,371	\$ 296,901,656

2. 民國 96 年及 95 年上半年度，上開公平價值變動列入損益之金融資產－流動產生之淨利益(包括處分損益及評價利益)分別為 9,812,681 元及 2,112,671 元。

(三) 應收票據淨額

項 目	96 年 6 月 30 日	95 年 6 月 30 日
關係人票據	\$ 19,391,625	\$ 2,912,218
非關係人票據	38,701,384	28,490,957
減：備抵壞帳	(1,161,860)	(628,064)
應收票據淨額	\$ 56,931,149	\$ 30,775,111

(四) 應收帳款淨額

項 目	96 年 6 月 30 日	95 年 6 月 30 日
關係人帳款	\$ 91,519,227	\$ 77,224,016
非關係人帳款	81,260,247	76,122,178
減：備抵壞帳	(3,455,589)	(3,066,924)
應收帳款淨額	\$ 169,323,885	\$ 150,279,270

(五)存貨淨額

1. 本項目內容如下：

項 目	96 年 6 月 30 日	95 年 6 月 30 日
原 料	\$ 29,199,500	\$ 26,284,493
物 料	28,812,804	37,689,583
加 成 品	60,869	60,871
半 製 品	2,451,538	3,363,581
在 製 品	14,748,167	16,996,960
製 成 品	48,103,912	58,614,038
寄 外 存 貨	1,470,268	1,695,064
商 品	3,790,103	13,160,345
贈 品 盤 存	1,273,661	518,493
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失	(6,297,606)	(12,492,513)
合 計	<u>\$ 123,613,216</u>	<u>\$ 145,890,915</u>

2. 民國 96 年及 95 年 6 月底上開存貨投保火災險均為 62,500,000 元。均無對外提供抵質押。

3. 上開存貨按成本與市價孰低法評價，民國 96 年及 95 年 6 月底備抵存貨跌價損失分別為 716,786 元及 7,188,526 元。民國 96 年及 95 年 6 月底備抵存貨呆滯損失分別為 5,580,820 元及 5,303,987 元。

## (六)基金及投資

### 1. 本項目內容如下：

被投資公司名稱	96年6月30日			95年6月30日		
	帳列金額	持股 比例	評價 方法	帳列金額	持股 比例	評價 方法
以成本衡量之金融資產-非流動						
新東陽(股)公司	\$ 20,000	—	成本法	\$ 20,000	—	成本法
採權益法之長期股權投資						
葡眾企業(股)公司	\$ 79,716,908	60%	權益法	\$ 53,012,002	60%	權益法
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及子公司	(279,897,439)	100%	權益法	(371,964,783)	100%	權益法
合計	\$ (200,180,531)			\$ (318,952,781)		

### 2. 認列投資(損)益金額：

被投資公司	96年上半年度	95年上半年度
葡眾企業(股)公司	\$ 35,309,860	\$ 19,167,814
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及子公司	(14,467,595)	(25,513,639)
合計	\$ 20,842,265	\$ (6,345,825)

3. 截至民國 96 年及 95 年 6 月底，本公司投資上開葡眾企業股份有限公司與英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及子公司之股權比例均已超過 50%，已達合併報表編製標準，故本公司已另行編製與該被投資公司之合併報表。

4. 民國 96 年及 95 年 6 月底，上開以權益法評價之長期股權投資，葡眾企業股份有限公司及英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司(及其子公司)分別係以經會計師查核及核閱簽證之同期間財務報表，採權益法評價計列。

5. 上開英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及子公司係本公司透過第三地區—英屬維京群島及香港，間接持有上海葡萄王企業有限公司及湖州大享玻璃製品有限公司之股權投資。
- 英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司投資香港再轉投資大陸地區之長期投資金額，民國 96 年及 95 年 6 月底分別為(442,368,021)元及(411,484,277)元。
- 另由英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司直接投資大陸，民國 96 年及 95 年 6 月底長期投資金額分別為 162,470,582 元及 39,519,494 元。
6. 民國 95 年間奉經濟部投資審議委員會 09500235190 號函核准，於民國 95 年 10 月對外投資英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司 132,740,000 元(美金 4,000,000 元)並間接全數投資上海葡萄王企業有限公司，另於年底英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司以減資 149,096,580 元(美金 4,600,000 元)彌補帳列投資虧損。
7. 上列英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及其子公司截止民國 96 年及 95 年 6 月底經認列投資損失後，對該被投資公司之長期投資帳面餘額成為負數，因本公司仍繼續支持該公司，乃依財務會計準則規定繼續認列相關投資損失，並將投資損失與原始投資成本之差額，轉列其他負債，民國 96 年及 95 年 6 月底分別為 279,897,439 元及 371,964,783 元。

(七) 固定資產淨額

1. 本項目內容如下：

項 目	96年6月30日				95年6月30日	
	成 本	重估增值	合 計	累計折舊	帳面價值	帳面價值
土 地	\$ 252,297,221	\$ 163,277,649	\$ 415,574,870	\$ —	\$ 415,574,870	\$ 393,068,100
土地改良物	1,320,871	—	1,320,871	(913,664)	407,207	5,324
廠房設備	279,173,288	26,891,469	306,064,757	(222,171,791)	83,892,966	74,030,489
機器設備	452,098,044	172,550	452,270,594	(345,415,339)	106,855,255	104,371,575
運輸設備	3,954,793	—	3,954,793	(3,344,910)	609,883	581,768
其他設備	69,316,484	48,982	69,365,466	(57,472,198)	11,893,268	13,027,124
預付設備款	13,365,909	—	13,365,909	—	13,365,909	7,856,009
預付廠房款	263,780	—	263,780	—	263,780	9,234,616
預付其他設備款	745,999	—	745,999	—	745,999	—
合 計	<u>\$ 1,072,536,389</u>	<u>\$ 190,390,650</u>	<u>\$ 1,262,927,039</u>	<u>\$ (629,317,902)</u>	<u>\$ 633,609,137</u>	<u>\$ 602,175,005</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 8,834,947 元，截至民國 96 年 6 月底重估增值餘額為 190,390,650 元。

3. 民國 96 年及 95 年上半年度因購建固定資產而利息資本化之金額分別為 650,530 元及 1,401,235 元。

4. 民國 96 年及 95 年 6 月底止上開固定資產之投保金額分別為 210,070,000 元及 210,093,000 元。

5. 民國 96 年及 95 年 6 月底止本公司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)其他資產

1. 本項目內容如下：

項	目	96年6月30日	95年6月30日
長期應收票據及款項-關係人			
長期應收款-關係人		\$ 451,427,912	\$ 434,743,616
減：備抵壞帳		(9,028,558)	(8,694,872)
小計		<u>442,399,354</u>	<u>426,048,744</u>
受限制資產-質押定存		<u>141,089,750</u>	<u>202,183,341</u>
其他資產-其他			
閒置資產-土地		68,702,235	67,862,235
存出保證金		1,593,590	1,143,590
遞延所得稅資產		27,068,831	31,250,260
其他應收款		21,480,598	18,334,764
減：備抵壞帳		(15,847,895)	(366,695)
同業往來		53,762,213	56,742,420
減：備抵壞帳		(7,935,244)	(6,326,948)
催收款項		2,246,449	15,767,104
減：備抵壞帳		(2,246,449)	(15,767,104)
其他催收款		1,310,160	1,310,160
減：備抵壞帳		(1,310,160)	(1,310,160)
高爾夫球證		15,000,000	15,000,000
小計		<u>163,824,328</u>	<u>183,639,626</u>
合	計	<u>\$ 747,313,432</u>	<u>\$ 811,871,711</u>

2. 上列受限制資產-質押定期存款係提供本公司之子公司香港葡萄王企業國際有限公司作為融資擔保。

3. 本公司卑南鄉上原段、新店寶強段、北投區立農段、永和市永安段、中正區河堤段、新店青潭段、內湖區碧山段、苗栗通宵大坪頂及高雄美濃福安段土地因閒置未使用，故將該土地成本列入閒置資產-土地項下。

4. 民國92年因債務人超強傳播股份有限公司積欠款項取得抵押土地3,000,000元，因該土地為農地，依現行法令所有權無法以公司名義登記，故暫以本公司負責人曾水照先生名義登記，本公司於92年12月31日與曾水照先生簽訂信託契約書。

5. 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，故提列 100% 呆帳。

(九) 其他應付款項

項 目	96 年 6 月 30 日	95 年 6 月 30 日
應付經理人酬勞	\$ 13,753,021	\$ 9,373,582
應納稅額	31,146,346	6,951,497
應付設備款	1,127,165	548,310
其他應付款	67,586	150,434
合 計	<u>\$ 46,094,118</u>	<u>\$ 17,023,823</u>

(十) 應計退休金負債

1. 退休金提撥狀況調節表：

項 目	96 年 6 月 30 日	95 年 6 月 30 日
既得給付義務	\$ 6,639,279	\$ 6,495,859
非既得給付義務	<u>40,900,294</u>	<u>33,882,956</u>
累積給付義務	47,539,573	40,378,815
未來薪資增加之影響數	<u>6,525,414</u>	<u>5,906,782</u>
預計給付義務	54,064,987	46,285,597
退休基金資產公平價值	<u>(24,095,898)</u>	<u>(19,315,088)</u>
提撥狀況	29,969,089	26,970,509
未認列過渡淨給付義務	<u>(22,520,380)</u>	<u>(28,954,775)</u>
未認退休金損失	<u>20,132,449</u>	<u>24,435,620</u>
應計退休金負債	<u>\$ 27,581,158</u>	<u>\$ 22,451,354</u>



2. 上列未認列過渡性淨給付義務自民國 85 年起按 15 年攤銷，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。

精 算 假 設	96 年上半年度	95 年上半年度
衡量預計給付義務之折現率	3.50%	3.50%
薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產之預期報酬率	2.50%	2.50%
員工平均剩餘服務年限	12 年	13 年

### 3. 淨退休金成本

項 目	96 年 6 月 30 日	95 年 6 月 30 日
服務成本	\$ 919,773	\$ 899,034
利息成本	907,356	808,587
基金資產實際報酬	(440,361)	(385,611)
過渡性淨給付義務攤銷數	3,217,198	3,217,198
淨退休金成本	<u>\$ 4,603,966</u>	<u>\$ 4,539,208</u>

### (十一) 股本

本公司股本總額為 1,500,000,000 元，分為 150,000,000 股，每股面額 10 元，分次發行。截至民國 96 年 6 月底已發行股份計普通股 133,435,040 股，實收資本額為 1,334,350,400 元。

歷經各次增資後，公司實收資本來源明細如下：

項 目	96 年 6 月 30 日	95 年 6 月 30 日
現金認股及增資	\$ 580,700,000	\$ 580,700,000
盈餘轉增資	614,385,558	614,385,558
資本公積轉增資	135,568,842	135,568,842
合併增資	3,696,000	3,696,000
合 計	\$ 1,334,350,400	\$ 1,334,350,400

## (十二) 盈餘分配

本公司章程第三十條規定，年終決算後如有盈餘，於完納一切稅捐後，應先提十分之一為法定盈餘公積，剩餘之數，按下列比例分派之：

1. 股東股息紅利 82%。
2. 經理人酬勞 9%。
3. 董事監察人酬勞 7%
4. 員工紅利 2%。

必要時得於提列法定公積後，分配前項比例前，酌提特別盈餘公積，或酌予保留盈餘。第一項分配標準，除員工紅利 2%外，餘得由股東會議之決定變更其分配比例，並得授權董事會依法辦理。

本公司於 96 年 6 月 22 日經股東會決議依照同年 4 月 2 日董事會通過之盈餘分配決議案，分配現金股利 104,188,032 元、經理人酬勞 11,435,272 元、員工紅利 2,541,172 元及董監事酬勞 0 元(同意放棄)，考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之設算 95 年度每股盈餘為 1.05 元。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。

### (十三) 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。

### (十四) 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，不得用以分配現金股利；惟法定盈餘公積之提列數已達實收資本額百分之五十時，得經股東會之議決以其半數範圍內撥充資本。

### (十五) 未實現重估增值

<u>項 目</u>	<u>96 年 6 月 30 日</u>	<u>95 年 6 月 30 日</u>
資產重估增值	<u>\$ 111,081,655</u>	<u>\$ 111,081,655</u>

以股東權益項下之資產重估增值彌補累積虧損者，以後年度如有盈餘，除依公司法之規定分配外，應先將該項盈餘轉回股東權益項下之重估增值，在原撥補數額未全部轉回前，盈餘不得分派股利或作其他用途。截至 96 年 6 月底，本公司並無以資產重估增值彌補歷年虧損而尚未轉回之金額。

(十六)庫藏股票

1. 收回原因

項 目	96 年 6 月 30 日	95 年 6 月 30 日
激勵員工及提昇 員工向心力，擬 買回讓予員工。	\$ 27,636,516 (3,200,000 股)	\$ 27,636,516 (3,200,000 股)

2. 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司截至 96 年 6 月 30 日買回之庫藏股票股數為 3,200,000 股，截至該日止買回庫藏股票金額為 27,636,516 元。

3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等股東權利。

(十七)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	96 年度上半年度			95 年度上半年度		
	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	\$ 17,909,946	\$ 25,882,244	\$ 43,792,190	\$ 16,854,247	\$ 26,340,710	\$ 43,194,957
勞健保費用	1,018,535	1,680,204	2,698,739	1,006,655	1,655,182	2,661,837
退休金費用	1,207,852	4,993,804	6,201,656	1,218,032	4,886,935	6,104,967
折舊費用	11,519,082	3,857,560	15,376,642	10,682,660	3,519,943	14,202,603

(十八)所得稅

1. 估計所得稅費用：

項	目	96 年上半年度	95 年上半年度
當期應納所得稅		\$ 15,091,327	\$ 5,951,083
以前年度所得稅調整		404,306	(457,728)
期初遞延所得稅資產淨額		41,035,971	45,350,112
換算調整數之同期間所得稅分攤		806,921	(845,567)
減：期末遞延所得稅資產淨額		<u>(37,489,509)</u>	<u>(41,581,732)</u>
所得稅費用		<u>\$ 19,849,016</u>	<u>\$ 8,416,168</u>

2. 遞延所得稅資產與負債：

項	目	96 年 6 月 30 日	95 年 6 月 30 日
(1)遞延所得稅資產總額		<u>\$ 37,489,509</u>	<u>\$ 41,581,732</u>
(2)遞延所得資產之備抵評價金額		<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>

3. 遞延所得稅資產及負債組成項目如下：

項	目	96 年 6 月 30 日	95 年 6 月 30 日
(1)遞延所得稅資產-流動			
聯屬公司間未實現利息收入		\$ —	\$ 3,131
聯屬公司間未實現銷貨毛利		551,520	349,992
備抵呆帳超限		<u>9,869,158</u>	<u>9,988,210</u>
遞延所得稅資產-流動		10,420,678	10,341,333
(2)遞延所得稅負債-流動			
未實現兌換利益		<u>—</u>	<u>(9,861)</u>
遞延所得稅資產淨額-流動		<u>\$ 10,420,678</u>	<u>\$ 10,331,472</u>

(3) 遞延所得稅資產-非流動

退休金超限剔除數	\$ 6,734,369	\$ 5,451,918
權益法認列未實現投資損失	18,726,039	18,726,039
投資抵減稅額	—	8,354,795
換算調整數之跨期間所得稅分攤	<u>1,608,423</u>	<u>(1,282,492)</u>
遞延所得稅資產-非流動	27,068,831	31,250,260

(4) 遞延所得稅負債-非流動

遞延所得稅資產淨額-非流動	<u>\$ 27,068,831</u>	<u>\$ 31,250,260</u>
---------------	----------------------	----------------------

4. 本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 93 年度，無重大退補稅情形。

5. 兩稅合一相關資訊：

項	目	96 年 6 月 30 日	95 年 6 月 30 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額		<u>\$ 31,656,247</u>	<u>\$ 39,718,809</u>
預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率		16.69%	28.38%

註：民國 96 年 6 月 30 日係預計 95 年度稅額扣抵比率，民國 95 年 6 月 30 日則係 94 年度實際稅額扣抵比率。

6. 未分配盈餘相關資訊：

項	目	96 年 6 月 30 日	95 年 6 月 30 日
八十六年度以前		\$ —	\$ —
八十七年度以後		<u>144,962,409</u>	<u>66,465,265</u>
合 計		<u>\$ 144,962,409</u>	<u>\$ 66,465,265</u>

(十九) 每股盈餘

	96 年上半年度					
	金額(分子)		股數 (分母)	每股盈餘		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
本期淨利	<u>\$ 108,353,951</u>	<u>\$ 88,504,935</u>	130,235,040	<u>\$ 0.83</u>	<u>\$ 0.68</u>	

## 95 年上半年度

	金額(分子)		股數 (分母)	每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期淨利	\$ 35,639,375	\$ 27,223,207	130,235,040	\$ 0.27	\$ 0.21

## 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
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
香港葡萄王企業國際有限公司 (以下稱香港葡萄王)	採權益法評價之被投資公司
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
國際翰迪高爾夫中心(股)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)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
葡霖有限公司 (以下稱葡霖公司)	該公司董事長為本公司董事長 二親等以內之親屬
博恩能國際開發(股)公司 (以下稱博恩能)	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
張志昇	為本公司監察人

(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	96 年上半年度		95 年上半年度	
	金 額	佔銷貨收入 淨額%	金 額	佔銷貨收入 淨額%
葡眾公司	\$ 10,398,196	1.91	\$ 8,944,730	2.00
鍊富公司	51,104,659	9.37	72,851,369	16.31
生技公司	54,674,363	10.03	28,535,846	6.39
博恩能	1,189,346	0.22	—	—
上海葡萄王	2,290,156	0.42	—	—
合 計	\$ 119,656,720	21.95	\$ 110,331,945	24.70

銷售予葡眾公司及生技公司等之收入係依合約約定之產品及價格銷售，收款條件為二至四個月之期票。

鍊富公司係本公司飲料類產品總經銷商，本公司約定以正常售價降低約 20%~25%銷售予鍊富公司，收款條件為三~四個月之期票。

2. 其他營業收入-租賃收入

關係人名稱	96 年上半年度		95 年上半年度	
	金 額	佔其他營業 收入%	金 額	佔其他營業 收入%
鍊富公司	\$ 1,200,000	4.04	\$ 1,200,000	5.00
國際翰迪	34,284	0.12	34,284	0.14
生技公司	5,714	0.02	5,714	0.02
葡霖公司	5,714	0.02	5,714	0.02
博恩能	5,714	0.02	5,714	0.02
葡興公司	5,714	0.02	5,714	0.02
合 計	\$ 1,257,140	4.24	\$ 1,257,140	5.22



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 1 日或 10 日支付。

### 3. 其他營業收入-其他

關係人名稱	96 年上半年度		95 年上半年度	
	金額	佔其他營業收入%	金額	佔其他營業收入%
鍊富公司	\$ 3,000,000	10.10	\$ 1,198,800	4.99
葡眾公司	25,200,000	84.83	21,300,000	88.73
合計	<u>\$ 28,200,000</u>	<u>94.93</u>	<u>\$ 22,498,800</u>	<u>93.72</u>

(1) 提供鍊富公司處理一般庶務、帳務、銷管、物流等業務，收款條件為三~四個月之期票。

(2) 與關係人葡眾企業股份有限公司：

① 於民國 91 年簽訂商標授權使用契約，契約期間為民國 92 年 1 月 1 日起至 96 年 12 月 31 日止，契約議定以註冊之葡萄王康貝兒乳酸菌商標授權該公司使用，並於契約中規定該公司每年支付商標使用權利金及商標宣傳費計 100 萬元。

② 民國 96 年簽訂商標授權使用契約，契約期間為民國 96 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日計 1 年，契約議定以註冊之葡萄王 995 商標及樟芝益圖樣授權該公司使用，並於主契約中規定該公司按月支付商標使用權利金及商標宣傳費計樟芝益 160 萬元，葡萄王 995 營養液 260 萬元。此外約定雙方應針對當年度之授權使用情況，另行協議非固定價金金額。

③ 民國 96 年及 95 年上半年度本公司已列權利金收入分別為 25,200,000 元及 21,300,000 元。

#### 4. 進 貨

關係人名稱	96 年上半年度		95 年上半年度	
	金 額	佔進貨淨額%	金 額	佔進貨淨額%
葡霖公司	\$ 279,108	0.25	\$ 643,136	0.53
博恩能	55,770	0.05	207,263	0.17
合 計	\$ 334,878	0.30	\$ 850,399	0.70

本公司向關係人進貨條件如下：

葡霖公司係按其單位成本加計約 5% 購入，付款條件為次月 18 日之期票。

博恩能與一般交易相同，付款條件為 80 天之期票。

#### 5. 租金支出

關係人名稱	96 年上半年度		95 年上半年度	
	金 額	佔租金淨額%	金 額	佔租金淨額%
張志昇	\$ 510,000	100.00	\$ 510,000	100.00

向上述關係人支付之租金費用與周遭租賃價格相當，收款條件為每期一年，一次付足，已於 96 年 1 月 12 日付清。

## 6. 應收(付)款項

關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

項 目	96年6月30日		95年6月30日	
	餘 額	佔該科目%	餘 額	佔該科目%
(1)應收票據：				
生技公司	\$ 19,391,625	33.38	\$ 2,912,218	9.27
(2)應收帳款：				
鍊富公司	\$ 30,492,422	17.65	\$ 57,378,359	37.42
葡眾公司	34,478,559	19.96	14,078,889	9.18
生技公司	21,066,231	12.19	5,766,768	3.76
博 恩 能	324,288	0.19	—	—
上海葡萄王	5,157,727	2.99	—	—
合 計	\$ 91,519,227	52.98	\$ 77,224,016	50.36
(3)其他資產— 其他應收款				
上海葡萄王	\$ 3,317,410	15.44	\$ 2,680,210	14.62
(4)其他資產— 催收款				
上海葡萄王	\$ —	—	\$ 10,982,730	69.66
(5)應付帳款：				
葡霖公司	\$ 46,276	0.10	\$ 64,274	0.16
博恩能	27,094	0.06	130,226	0.33
合 計	\$ 73,370	0.16	\$ 194,500	0.49
(6)預收款項				
葡眾公司	\$ 500,000	44.37	\$ 1,500,000	45.17

7. 資金融通情形(帳列長期應收票據及款項-關係人)

與關係人之資金融通情形如下：

96 年上半年度及 96 年 6 月 30 日

關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入
應收關係人款項：				
上海葡萄王	\$ 6,671,471	\$ 6,671,471	5.31%	\$ 171,164
香港葡萄王	492,976,214	444,355,946	3.50%	7,985,577
BVI 葡萄王	400,495	400,495	—	—
合計	<u>\$ 500,048,180</u>	<u>\$ 451,427,912</u>		<u>\$ 8,156,741</u>

95 年上半年度及 95 年 6 月 30 日

關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入
應收關係人款項：				
上海葡萄王	\$ 5,480,328	\$ 5,480,328	5.31%	\$ 140,604
香港葡萄王	428,918,793	428,918,793	3.50%	7,192,121
BVI 葡萄王	344,495	344,495	—	—
合計	<u>\$ 434,743,616</u>	<u>\$ 434,743,616</u>		<u>\$ 7,332,725</u>

8. 保證情形

(1)截至民國 96 年及 95 年 6 月 30 日，本公司為子公司香港葡萄王企業國際有限公司融資借款所作之背書保證金額分別為 288,122,500 元及 249,150,000 元。另以定期存單擔保作質金額分別為 108,691,000 元及 200,583,341 元。

9. 其他

(1)本公司與關係人上海葡萄王企業有限公司於民國 87 年簽訂技術移轉授權契約，契約期間為民國 87 年 6 月 19 日至 97 年 6 月 18 日計 10 年，契約議定本公司必須提供專門技術，以設計、製造和銷售授權產品，並於契約中規定該公司支付技術移轉費按該公司對外淨銷售價之 5%計算。

(2)本公司於民國 93 年 1 月 1 日與葡眾企業(股)公司簽定代銷契約書，於契約中委託葡眾企業(股)公司代銷本公司生產之產品，契約期間為 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 96 年 12 月 31 日。96 年及 95 年度上半年度本公司共支付代銷佣金 245,647,963 元及 185,072,837 元，皆佔 96 年及 95 年度上半年度代銷銷售額之 83%。

#### 六、質押之資產

截至民國 96 年及 95 年 6 月底止，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或質押：

項 目	96 年 6 月 30 日	95 年 6 月 30 日
土 地	\$ 180,335,928	\$ 180,335,928
廠房設備	74,605,445	64,521,316
其他資產-質押定存	141,089,750	202,183,241
合 計	\$ 396,031,123	\$ 447,040,485

#### 七、重大承諾事項及或有事項

本公司民國 96 年 6 月 30 日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及對聯屬公司借款額度之擔保而開立之存出(應付)保證票據為 388,222,500 元。
- (二)本公司因銷貨及資金融通而由經銷商及業務往來廠商開立之存入(應收)保證票據為 157,323,251 元。
- (三)本公司因進口原物料而已開立未使用之信用狀餘額折合台幣約為 1,515,475 元(美金 45,805.50 元)。

(四)本公司與下列廠商簽立商標授權使用協議書，同意被授權廠商得使用本公司已註冊登記之商標：

廠商名稱	授權內容	期間	商品
海可利企業有限公司	註冊第 90210 號「海飛絲」商標	92.7.1-96.12.31	海飛絲
葡眾企業(股)公司	註冊之「葡萄王 995」商標及「樟芝益」圖樣	96.1.1-96.12.31	葡萄王 995 營養液、樟芝益
	註冊之「康貝兒乳酸菌」商標	92.1.1-96.12.31	葡萄王康貝兒乳酸菌

(五)本公司為進行「抗幽門螺旋桿菌乳酸菌製品開發」於民國 96 年 4 月間與經濟部工業局簽訂協助傳統產業技術開發計劃委辦合約書，計劃執行期間自民國 96 年 3 月 31 日起至民國 96 年 11 月 30 日止，預計所需經費由經濟部出資 1,560,000 元及本公司出資 2,440,000 元。因本項合作計劃，本公司已提供定期存款 520,000 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。

(六)本公司為進行「防治經濟作物之土媒病害之 BM136 益菌植物保護劑開發」於民國 96 年 4 月間與經濟部工業局簽訂農業生技產業化技術推廣計劃委辦合約書，計劃執行期間自民國 96 年 4 月 1 日起至民國 97 年 9 月 30 日止，預計所需經費由經濟部出資 4,200,000 元及本公司出資 7,375,000 元。因本項合作計劃，本公司已提供定期存款 2,100,000 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。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

## 十、其他

(一)民國 95 年上半年度之財務報表業經適當重分類，俾供兩年度財務報表比較分析。

### (二)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	96 年 6 月 30 日		95 年 6 月 30 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 41,298,033	\$ 41,298,033	\$ 56,973,504	\$ 56,973,504
公平價值變動列入損益之金融資產				
產-流動	364,113,371	364,113,371	296,901,656	296,901,656
應收票據及帳款淨額	226,255,034	226,255,034	181,054,381	181,054,381
其他應收款	42,537,910	42,537,910	47,828,105	47,828,105
以成本衡量之金融資產-非流動	20,000	20,000	20,000	20,000
採權益法之長期股權投資	79,716,908	79,716,908	53,012,002	53,012,002
採權益法之長期股權投資(負數)	(279,897,439)	(279,897,439)	(371,964,783)	(371,964,783)
存出保證金	1,593,590	1,593,590	1,143,590	1,143,590
負債				
應付票據及帳款	\$ 50,484,769	\$ 50,484,769	\$ 42,598,137	\$ 42,598,137
其他長期借款	29,240,000	29,240,000	27,240,000	27,240,000
存入保證金	5,700,000	5,700,000	11,150,000	11,150,000

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、應收票據及款項、存出保證金、存入保證金及應付票據及款項。
- (2)交易目的金融資產有活絡市場公開報價，以市場價格為公平價值。
- (3)採權益法之長期股權投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。本公司未上市上櫃長期股權投資以帳面價值為其公平價值。

(4)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。

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	
	96年6月30日	95年6月30日	96年6月30日	95年6月30日
(1)現金及約當現金	\$ —	\$ —	\$ 41,298,033	\$ 56,973,504
(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	364,113,371	296,901,656	—	—
(3)應收票據及款項	—	—	226,255,034	181,054,381
(4)基金及投資				
以成本衡量之金融資產-非流動	—	—	20,000	20,000
採權益法之長期股權投資	—	—	79,716,908	53,012,002
採權益法之長期股權投資(負數)	—	—	(279,897,439)	(371,964,783)
金融負債				
(1)應付票據及帳款	\$ —	\$ —	\$ 50,484,769	\$ 42,598,137
(2)其他長期借款	—	—	29,240,000	27,240,000

4. 本公司於民國96年及95年6月30日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為141,089,750元及202,183,341元，金融負債皆為0元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為40,971,016元及56,573,834元，金融負債皆為0元。

5. 財務風險資訊

(1)市場風險

本公司投資之交易目的金融資產係開放式債券基金，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96年及95年6月30日分別為364,113,371元及296,901,656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96年及95年6月30日分別為226,255,034元及181,054,381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債券基金，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

本公司之長期借款，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。

# 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：詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表三。
4. 累積買進、賣出或期末持有單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：詳附表四。
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：無。
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：附表五。

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：詳附表六。

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：詳附表三。

(4) 累積買進、賣出或期末持有單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：詳附表四。

(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：無。

(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：附表五。

(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：詳附表七。

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、部門別財務資訊：依規定免揭露。

葡萄王生技股份有限公司  
 資金貸與他人  
 民國96年及95年上半年度

附表一

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 資金貸與限額 (註二)	資金貸與 總限額 (註三)
											名稱	價值		
0	96年上半年： 葡萄王生技(股)公司	上海葡萄王企業有限公司	長期應收款-關係人	\$ 6,672	\$ 6,672	5.31%	2	—	營運週轉	\$ (133)	—	—	\$ 530,930	\$ 663,662
	"	"	其他資產-其他應收款	3,317	3,317	—	2	—	營運週轉	(66)	—	—	"	"
	"	香港葡萄王企業國際有限公司	長期應收款-關係人	492,976	444,356	3.50%	2	—	營運週轉	(8,887)	—	—	"	"
	"	英屬維京群島葡萄王國際投資公司	長期應收款-關係人	400	400	—	2	—	營運週轉	(8)	—	—	"	"
	"	大享容器工業(股)公司	其他資產-同業往來	48,788	46,762	8.50%	1	\$ 48,163	—	(935)	土地	\$ 205,000	48,163	"
0	"	金復鑫機械工業有限公司	其他資產-同業往來	7,000	7,000	—	1	—	—	(7,000)	土地	95,000	—	"
		合計		\$ 508,507							保證票據	21,000		
1	香港葡萄王企業國際有限公司	上海葡萄王企業有限公司	長期應收款-關係人	\$ 480,324	\$ 389,545	5.31%	2	—	營運週轉	—	—	—	—	—
0	95年上半年： 葡萄王生技(股)公司	上海葡萄王企業有限公司	長期應收款-關係人	\$ 5,480	\$ 5,480	5.31%	2	—	營運週轉	\$ (101)	—	—	\$ 512,073	\$ 640,091
	"	"	其他資產-其他應收款	2,680	2,680	—	2	—	營運週轉	(54)	—	—	"	"
	"	香港葡萄王企業國際有限公司	長期應收款-關係人	428,919	428,919	3.50%	2	—	營運週轉	(8,575)	—	—	"	"
	"	英屬維京群島葡萄王國際投資公司	長期應收款-關係人	344	344	—	2	—	營運週轉	(7)	—	—	"	"
	"	大享容器工業(股)公司	其他資產-同業往來	60,794	49,742	8.50%	1	\$ 52,182	—	(995)	土地	\$ 205,000	52,182	"
0	"	金復鑫機械工業有限公司	其他資產-同業往來	7,000	7,000	—	1	—	—	(5,332)	土地	95,000	—	"
		合計		\$ 494,165							保證票據	21,000		
1	香港葡萄王企業國際有限公司	上海葡萄王企業有限公司	長期應收款-關係人	\$ 467,042	\$ 467,042	5.31%	2	—	營運週轉	—	—	—	—	—

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：資金貸與總限額為前一年底淨值之百分之四十為限。

葡萄王生技股份有限公司  
為他人背書保證  
民國96年及95年上半年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註三)
		公司名稱	關係(註一)						
96年上半年度： 0	葡萄王生技(股)公司	香港葡萄王企業國際有限公司	3	\$ 765,626	\$ 387,723	\$ 288,123	\$ 108,691	16.93%	\$1,020,835
95年上半年度： 0	葡萄王生技(股)公司	香港葡萄王企業國際有限公司	3	\$ 732,408	\$ 249,150	\$ 249,150	\$ 202,144	15.31%	\$ 976,544

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係：

1. 有業關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註二：本公司對單一企業背書保證限額，96年及95年上半年度為本公司最近期財務報表淨值之百分之四十五為限。

註三：本公司背書保證最高限額，96年及95年上半年度為本公司最近期財務報表淨值之百分之六十為限。

葡萄王生技股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
民國96年及95年上半年度

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數(單位數)	帳面金額	持股比率(%)	市價	
96年上半年度：								
葡萄王生技(股)公司	債券型基金	彰銀安泰ING鑫全球債券	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,904,362.13	\$ 30,273	\$ 30,273	
"	"	滙豐五福全球債券	"	"	2,291,622.70	24,690	24,690	
"	"	復華有利	"	"	3,999,488.10	50,005	50,005	
"	平衡型基金	JF亞太高息	"	"	959,886.40	10,926	10,926	
"	"	摩根富林明全球平衡	"	"	790,910.40	10,331	10,331	
"	"	摩根富林明JP平衡	"	"	1,114,570.70	21,745	21,745	
"	"	復華神盾	"	"	806,640.00	10,127	10,127	
"	"	摩根富林明α基金	"	"	357,909.80	5,433	5,433	
"	"	新光全球可轉債全球平衡	"	"	2,500,000.00	24,910	24,910	
"	"	環球創意集合	"	"	894,758.50	10,539	10,539	
"	股票型基金	摩根富林明全球發現	"	"	1,005,050.50	10,091	10,091	
"	"	永昌全球基礎建設	"	"	2,000,000.00	19,300	19,300	
"	"	復華數位經濟	"	"	27,793.20	501	501	
"	"	復華中小	"	"	16,082.30	500	500	
"	私募基金	復華精銳守護神	"	"	5,460,629.90	61,924	61,924	
"	海外基金	德盛小龍基金	"	"	3,578.02	12,328	12,328	
"	"	寶來羅素環球50多元	"	"	5,028.92	20,346	20,346	
"	"	寶來羅素環球90多元	"	"	6,583.32	30,459	30,459	
"	上市權股票	久大資訊	"	"	130,000.00	9,685	9,685	
		小計				\$ 364,113	\$ 364,113	
葡萄王生技(股)公司	股票	葡眾企業股份有限公司	係屬子公司	基金及投資	960,000.00	\$ 79,717	60.00%	\$ —
"	"	新東陽股份有限公司	無	"	2,000.00	20	—	—
		小計				\$ 79,737	\$ —	
葡萄王生技(股)公司	係有限公司	英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司	係屬子公司	其他負債	—	\$ (279,897)	100.00%	\$ —
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司	係有限公司	香港葡萄王企業國際有限公司	係屬子公司	其他負債	—	\$ (442,368)	92.14%	\$ —
"	"	上海葡萄王企業有限公司	無	基金及投資	—	147,740	40.83%	—
"	"	湖州大享玻璃製品有限公司	無	"	—	14,731	1.67%	—
		小計				\$ (279,897)	\$ —	
葡眾企業(股)公司	債券型基金	復華債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,489,369.60	\$ 20,003	\$ 20,003	
"	"	復華全球債券組合	"	"	1,002,797.10	10,419	10,419	
"	"	彰銀安泰ING鑫全球債券	"	"	966,120.33	10,070	10,070	
"	平衡型基金	復華完全收益三號	"	"	2,000,000.00	21,060	21,060	
"	"	摩根富林明JP平衡	"	"	1,683,915.70	32,853	32,853	
"	股票型基金	復華全方位	"	"	1,500,000.00	18,645	18,645	
"	私募基金	復華精銳守護神	"	"	3,879,699.20	43,996	43,996	
		小計				\$ 157,046	\$ 157,046	
95年上半年度：								
葡萄王生技(股)公司	債券型基金	復華信天翁基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,941,447.60	\$ 32,979	\$ 32,979	
"	"	符銀台灣基金	"	"	2,828,907.66	30,627	30,627	
"	"	保德信	"	"	2,778,665.40	40,334	40,334	
"	"	永昌全球短債	"	"	1,500,000.00	15,033	15,033	
"	"	復華有利	"	"	2,031,529.30	25,019	25,019	
"	平衡型基金	JF亞太高息	"	"	1,919,772.70	19,358	19,358	
"	"	復華亞太	"	"	2,000,000.00	19,620	19,620	
"	"	環球創意集合	"	"	476,976.35	4,889	4,889	
"	私募基金	凱基超有利	"	"	3,000,000.00	30,777	30,777	
"	"	復華精銳守護神	"	"	5,460,629.90	58,156	58,156	
"	"	大眾全球彩虹	"	"	1,843,318.00	20,110	20,110	
		小計				\$ 296,902	\$ 296,902	
葡萄王生技(股)公司	股票	葡眾企業股份有限公司	係屬子公司	基金及投資	960,000.00	\$ 53,012	60.00%	\$ —
"	"	新東陽股份有限公司	無	"	2,000.00	20	—	—
		小計				\$ 53,032	\$ —	
葡萄王生技(股)公司	係有限公司	英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司	係屬子公司	其他負債	—	\$ (371,965)	100.00%	\$ —
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司	係有限公司	香港葡萄王企業國際有限公司	係屬子公司	其他負債	—	\$ (411,484)	92.14%	\$ —
"	"	上海葡萄王企業有限公司	無	基金及投資	—	24,939	22.48%	—
"	"	湖州大享玻璃製品有限公司	無	"	—	14,580	1.67%	—
		小計				\$ (371,965)	\$ —	
葡眾企業(股)公司	平衡型基金	復華傳家基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	400,903.40	\$ 4,935	\$ 4,935	
"	股票型基金	復華全方位	"	"	1,500,000.00	15,120	15,120	
"	私募基金	復華精銳守護神	"	"	3,879,699.20	41,319	41,319	
"	"	復華完全收益三號	"	"	2,000,000.00	20,420	20,420	
"	"	盛華私募港幣基金	"	"	350,000.00	14,702	14,702	
"	債券型基金	摩根富林明歐洲入息債券	"	"	2,000,000.00	19,524	19,524	
"	"	荷蘭精選債券型基金	"	"	1,608,785.10	18,108	18,108	
"	"	荷銀鴻揚基金	"	"	645,269.44	10,138	10,138	
"	"	JF台債基金	"	"	1,195,737.80	18,118	18,118	
"	"	復華債券基金	"	"	1,133,144.50	15,002	15,002	
		小計				\$ 177,386	\$ 177,386	

葡萄王生技股份有限公司

累積買進、賣出或期末持有單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

民國96年及95年上半年度

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註一)	帳列科目	交易對象(註二)	關係(註二)	期 初		買 入(註三)		賣 出(註三)				期 末	
					股數(單位數)	金額	股數(單位數)	金額	股數(單位數)	售價	帳面成本	處分損益	股數(單位數)	金額
96年上半年度： 葡萄王生技(股)公司	英屬維京群島葡萄王國際投資有限公	其他負債	英屬維京群島葡萄王國際投資有限公	子公司	—	\$ (262,202)	—	—	—	—	—	—	—	\$ (279,897)
葡眾企業(股)公司	JF台債基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	—	—	5,994,975.90	91,467	5,551,850.60	85,000	11,546,826.50	176,680	176,467	213	—	—
95年上半年度： 葡萄王生技(股)公司	英屬維京群島葡萄王國際投資有限公	其他負債	英屬維京群島葡萄王國際投資有限公	子公司	—	(349,833)	—	—	—	—	—	—	—	(371,965)

註一：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：有價證券帳列長期投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註三：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達一億元或實收資本額百分之二十。

註四：實收資本額係指母公司之實收資本額。

註五：帳列科目金融資產係指公平價值變動列入損益之金融資產-流動。

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96年及95年6月30日

附表五

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		
96年6月30日：								
葡萄王生技(股)公司	香港(含上海)葡萄王	採權益法評價 之被投資公司	長期應收款-關係人 \$ 451,428	—	—	—	\$ —	\$ 9,029
香港葡萄王企業國際有限公司	上海葡萄王企業有限公司	"	" 389,545	—	—	—	—	84,403
95年6月30日：								
葡萄王生技(股)公司	香港(含上海)葡萄王	採權益法評價 之被投資公司	長期應收款-關係人 \$ 434,744	—	—	—	\$ —	\$ 8,695
香港葡萄王企業國際有限公司	上海葡萄王企業有限公司	"	" 467,042	—	—	—	—	186,817

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96年及95年上半年度

附表六

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			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	股數	比率	帳面金額			
96年上半年度： 葡萄王生技(股)公司	英屬維京群島葡萄王國際 投資有限公司	英屬維京群島、 香港及上海	保健食品生物工程、科 技產品、玻璃容器	\$412,517	\$412,517	-	100.00%	(\$279,897)	(\$14,468)	(\$14,468)	依權益法評價之被 投資公司(註二)
"	葡眾企業股份有限公司	台灣桃園縣	食品飲料、化粧品、運 動器材、清潔用品等代 理進口、批發、銷售 合 計	15,000	15,000	960,000	60.00%	79,717	71,512	35,310	依權益法評價之被 投資公司
								(\$200,180)	\$57,044	\$20,842	
95年上半年度： 葡萄王生技(股)公司	英屬維京群島葡萄王國際 投資有限公司	英屬維京群島、 香港及上海	保健食品生物工程、科 技產品、玻璃容器	\$279,776	\$279,776	-	100.00%	(\$371,965)	(\$25,514)	(\$25,514)	依權益法評價之被 投資公司(註一)
"	葡眾企業股份有限公司	台灣桃園縣	食品飲料、化粧品、運 動器材、清潔用品等代 理進口、批發、銷售 合 計	15,000	15,000	960,000	60.00%	53,012	41,250	19,168	依權益法評價之被 投資公司
								(\$318,953)	\$15,736	(\$6,346)	

註一：民國95年上半年度係依被投資公司經會計師核閱之同期間財務報表按權益法評價認列。

註二：民國96年上半年度係依被投資公司經會計師核閱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96年及95年上半年度

附表七

單位：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)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	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 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
<b>96年上半年度：</b>											
上海葡萄王企業有限公司 (上海葡萄王公司)	保健食品生物工程、 科技產品、玻璃容器	美金1,690萬元	(二)	\$400,142 (美金1,335萬元)	—	—	\$400,142 (美金1,335萬元)	95.35%	(\$14,468) (二)3	(\$294,628)	—
湖州大享玻璃製品有限公司 (湖州大享公司)	產銷各項玻璃容器	美金2,700萬元	(二)	\$12,375 (美金45萬元)	—	—	\$12,375 (美金45萬元)	1.67%	—	\$14,731	—
<b>95年上半年度：</b>											
上海葡萄王企業有限公司 (上海葡萄王公司)	保健食品生物工程、 科技產品、玻璃容器	美金1,290萬元	(二)	\$267,401 (美金935萬元)	—	—	\$267,401 (美金935萬元)	93.91%	(\$25,514) (二)3	(\$386,545)	—
湖州大享玻璃製品有限公司 (湖州大享公司)	產銷各項玻璃容器	美金2,700萬元	(二)	\$12,375 (美金45萬元)	—	—	\$12,375 (美金45萬元)	1.67%	—	\$14,580	—

本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註三)
<u>96年6月30日：</u>		
\$412,517	\$412,517	\$650,830
<u>95年6月30日：</u>		
\$279,776	\$279,776	\$616,546

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務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

註三：依經濟部投審會規定資本額逾八千萬元及淨值五十億元以下者，其對大陸投資上限為淨值百分之四十或八千萬元(較高者)。

葡萄王生技股份有限公司

重要會計科目明細表目錄

民國 96 年 6 月 30 日

明細表(一)	現金及約當現金明細表
明細表(二)	公平價值變動列入損益之金融資產 — 流動明細表
明細表(三)	應收票據淨額明細表
明細表(四)	應收帳款淨額明細表
明細表(五)	其他應收款明細表
明細表(六)	存貨淨額明細表
明細表(七)	預付款項明細表
明細表(八)	其他流動資產明細表
明細表(九)	以成本衡量之金融資產—非流動明細表
明細表(十)	採權益法之長期股權投資變動明細表
明細表(十一)	固定資產變動明細表
明細表(十二)	固定資產累計折舊變動明細表
明細表(十三)	其他資產明細表
明細表(十四)	應付票據明細表
明細表(十五)	應付帳款明細表
明細表(十六)	應付費用明細表
明細表(十七)	其他應付款項明細表
明細表(十八)	應付股利明細表
明細表(十九)	預收款項明細表
明細表(二十)	其他流動負債明細表
明細表(二十一)	長期借款明細表
明細表(二十二)	其他負債明細表
明細表(二十三)	營業收入淨額明細表
明細表(二十四)	營業成本明細表
明細表(二十五)	推銷費用明細表
明細表(二十六)	管理及總務費用明細表
明細表(二十七)	研究發展費用明細表
明細表(二十八)	營業外收入及利益明細表
明細表(二十九)	營業外費用及損失明細表

葡萄王生技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 96 年 6 月 30 日

明細表(一)

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
現金及零用金				\$	379,667
銀行支存及活存					21,674,904
外匯存款					19,243,462
合	計			\$	<u>41,298,033</u>

葡萄王生技股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

明細表(二) ~ 1/2

證 券 名 稱	單 位 數	面 值 總 額	取 得 成 本	市 價	
				單 價 ( 元 )	總 額
<b>債券型基金</b>					
彰銀安泰 ING 鑫全球債券	2,904,362.13	—	\$ 30,805,116	\$ 10.4233	\$ 30,273,038
滙豐五福全球債券	2,291,622.70	—	25,000,000	10.7741	24,690,172
復華有利	3,999,488.10	—	50,000,000	12.5029	50,005,200
小計			105,805,116		104,968,410
<b>平衡型基金</b>					
JF 亞太高息	959,886.40	—	10,000,001	11.3831	10,926,483
摩根富林明全球平衡	790,910.40	—	10,000,000	13.0628	10,331,504
摩根富林明 JF 平衡	1,114,570.70	—	20,220,631	19.5100	21,745,274
復華神盾	806,640.00	—	8,025,857	12.5545	10,126,962
摩根富林明 α 基金	357,909.80	—	5,000,000	15.1800	5,433,071
新光全球可轉債全球平衡	2,500,000.00	—	25,000,000	9.9640	24,910,000
環球創意集合	894,758.50	—	10,000,000	11.7782	10,538,645
小計			88,246,489		94,011,939
<b>股票型基金</b>					
摩根富林明全球發現	1,005,050.50	—	10,000,000	10.0400	10,090,707
永昌全球基礎建設	2,000,000.00	—	20,000,000	9.6500	19,300,000
復華數位經濟	27,793.20	—	988,986	18.0200	500,833
復華中小	16,082.30	—	985,157	31.1100	500,320
小計			31,974,143		30,391,860
<b>私募型基金</b>					
復華精銳守護神	5,460,629.90	—	55,000,000	11.3400	61,923,543

葡萄王生技股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

明細表(二) ~ 2/2

證 券 名 稱 單 位 數 面 值 總 額 取 得 成 本	市 價	
	單 價 ( 元 ) 總	額
承前頁		
海外基金		
德盛小龍基金	3,578.02	— — 10,106,000
寶來羅素環球 50 多元	5,028.92	— — 19,747,380
羅素環球 90 多元	6,583.32	— — 30,218,150
小計		60,071,530
上市櫃股票		
久大資訊	130,000.00	— — 9,962,500
加：金融資產評價調整利益		13,053,593
合 計		\$ 364,113,371

葡萄王生技股份有限公司

應收票據淨額明細表

民國 96 年 6 月 30 日

明細表(三)

單位：新台幣元

客戶名稱	摘 要	金 額	備註
關係人：			
生技國際開發股份有限公司	貨 款	\$ 19,391,625	
非關係人：			
慶安	貨 款	10,946,925	
信暉行	貨 款	3,171,818	
琉璃光	貨 款	2,220,000	
家寶	貨 款	2,192,050	
扶懋	貨 款	681,003	
勝鉅	貨 款	1,521,423	
凱成	貨 款	2,019,077	
彰通	貨 款	3,132,000	
柏貴	貨 款	3,363,170	
MOMO	貨 款	1,286,429	
詹田	貨 款	1,213,940	
海可利	貨 款	1,126,634	
必聖	貨 款	631,995	
其 他	貨 款	5,194,920	
小 計		<u>38,701,384</u>	
合 計		58,093,009	
減：備抵壞帳		(1,161,860)	
應收票據淨額		<u>\$ 56,931,149</u>	

葡萄王生技股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國 96 年 6 月 30 日

明細表(四)

單位：新台幣元

客戶名稱	摘要	金額	備註
關係人：			
鍊富有限公司	貨款	\$ 30,492,422	
葡眾企業股份有限公司	貨款	34,478,559	
博恩能國際開發股份有限公司	貨款	324,288	
上海葡萄王企業有限公司	貨款	5,157,727	
生技國際開發股份有限公司	貨款	21,066,231	
小計		<u>91,519,227</u>	
非關係人：			
VIVA	貨款	14,945,345	
慶安藥業	貨款	8,996,236	
琉璃光	貨款	5,226,984	
詹田	貨款	4,307,246	
東森百貨	貨款	4,179,425	
SORM	貨款	3,976,955	
屈臣氏	貨款	3,923,946	
神通	貨款	3,407,894	
凱成	貨款	3,026,241	
松連	貨款	2,889,600	
柏貴	貨款	2,845,132	
信暉行	貨款	2,769,227	
捷盟	貨款	2,014,235	
家寶	貨款	1,604,961	
必聖	貨款	1,335,238	
其他	貨款	15,811,582	
小計		<u>81,260,247</u>	
合計		172,779,474	
減：備抵壞帳		( 3,455,589 )	
應收帳款淨額		<u>\$ 169,323,885</u>	

葡萄王生技股份有限公司

其他應收款明細表

民國 96 年 6 月 30 日

明細表(五)		單位：新台幣元
項 目	摘 要	金額
應收收益	應收定期存款利息	\$ 1,404,575
其他應收款	出售土地款等	41,103,244
員工借支		78,000
應收退稅款	估列營所稅退稅：93 年度	774,156
合 計		43,359,975
減：備抵壞帳	其他應收款估列 0%~2%壞帳率	(822,065)
其他應收款		\$ 42,537,910



葡萄王生技股份有限公司

存貨淨額明細表

民國 96 年 6 月 30 日

明細表(六)

單位：新台幣元

項目	摘要	成本	市價	備註
原料	樟芝醱酵液凍乾粉等	\$ 29,199,500	\$ 29,811,115	以重置成本為市價
物料	鋁箔盒、拉環蓋、及瓶蓋等	28,812,804	26,061,473	以重置成本為市價
加成品	Fragrance HFZ 等	60,869	60,869	以重置成本為市價
半製品	靈芝朵	2,451,538	2,451,538	以重置成本為市價
在製品	靈芝王、來富飲料、樟芝王膠囊等	14,748,167	14,748,167	以淨變現價值為市價
製成品	康貝特口服液、大富飲料、運動飲料、阿薩姆奶茶、樟芝益、及靈芝王膠囊等	48,103,912	82,384,093	以淨變現價值為市價
寄外存貨	康貝特、來富飲料、靈芝王等	1,470,268	1,142,298	以淨變現價值為市價
商品	保濟丸、針線包等	3,790,103	3,385,351	以淨變現價值為市價
贈品盤存	馬克杯、洗衣精等外購贈品	1,273,661	1,273,661	以重置成本為市價
小計		129,910,822	\$ 161,318,565	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(6,297,606)		
存貨淨額		\$ 123,613,216		

葡萄王生技股份有限公司

預付款項明細表

民國 96 年 6 月 30 日

明細表(七)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
預付費用	汽車險、強制險、廠房火險	\$ 604,651
	房屋租金	510,000
	員工代墊費用	478,553
	預付其他	215,128
	小 計	<u>1,808,332</u>
預付購料款	預付加工費、PKL 紙盒開狀費等	<u>276,395</u>
合 計		<u><u>\$ 2,084,727</u></u>

葡萄王生技股份有限公司

其他流動資產明細表

民國 96 年 6 月 30 日

明細表(八)

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
暫付款		員工預支差旅費		\$	60,000
其他流動資產		遞延所得稅資產-流動			10,420,678
				\$	<u>10,480,678</u>

葡萄王生技股份有限公司

以成本衡量之金融資產-非流動明細表

民國 96 年 6 月 30 日

明細表(九)

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
新東陽(股)公司		採成本法評價		\$	20,000

葡萄王生技股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國96年上半年度

單位：新台幣元

明細表(十)

被投資公司 名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			股權淨值	評價基礎	提供擔保或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股%	金額				
葡眾企業股份有限公司	960,000	\$ 113,742,367	—	\$ 35,309,860	—	\$ (69,335,319)	960,000	60%	\$ 79,716,908	\$ 132,861,516	權益法	—	
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及其子公司	—	(262,202,161)	—	—	—	(17,695,278)	—	100%	(279,897,439)	(279,897,439)	權益法	—	
合計		<u>\$ (148,459,794)</u>		<u>\$ 35,309,860</u>		<u>\$ (87,030,597)</u>			<u>\$ (200,180,531)</u>				

葡萄王生技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國 96 年上半年度

明細表(十一)

單位：新台幣元

項目	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保或 抵押情形 (帳面價值)
	成 本	重估增值	成本及重估增值	成本及重估增值	成 本	重估增值	成 本	重估增值	
土地	\$ 229,790,451	\$ 163,277,649	\$ 22,506,770	\$ —	\$ 252,297,221	\$ 163,277,649	\$ 180,335,928		
土地改良物	1,320,871	—	—	—	1,320,871	—	—		
廠房設備	266,682,860	26,891,469	12,490,428	—	279,173,288	26,891,469	74,605,445		
機器設備	442,443,404	172,550	9,654,640	—	452,098,044	172,550	—		
運輸設備	3,677,793	—	277,000	—	3,954,793	—	—		
其他設備	67,841,975	48,982	1,474,509	—	69,316,484	48,982	—		
租賃權益改良	4,252,569	—	—	4,252,569	—	—	—		
預付廠房款	9,001,076	—	263,780	9,001,076	263,780	—	—		
預付設備款	6,815,806	—	13,418,842	6,868,739	13,365,909	—	—		
預付其他設備款	520,238	—	745,999	520,238	745,999	—	—		
合 計	\$ 1,032,347,043	\$ 190,390,650	\$ 60,831,968	\$ 20,642,622	\$ 1,072,536,389	\$ 190,390,650	\$ 254,941,373		

葡萄王生技股份有限公司  
 固定資產累計折舊變動明細表

民國 96 年上半年度

明細表(十二)

單位：新台幣元

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 金 額
土地改良物	\$ 886,514	\$ 27,150	\$ —	\$ 913,664
廠房設備	217,709,009	4,462,782	—	222,171,791
機器設備	336,315,736	9,099,603	—	345,415,339
運輸設備	3,256,954	87,956	—	3,344,910
租賃權益改良	4,252,569	—	4,252,569	—
其他設備	55,773,047	1,699,151	—	57,472,198
合 計	<u>\$ 618,193,829</u>	<u>\$ 15,376,642</u>	<u>\$ 4,252,569</u>	<u>\$ 629,317,902</u>

葡萄王生技股份有限公司

其他資產明細表

民國 96 年 6 月 30 日

明細表(十三)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
長期應收票據及款項-關係人			\$ 442,399,354
長期應收款-關係人		\$ 451,427,912	
減：備抵壞帳		(9,028,558)	
受限制資產-質押定存			141,089,750
其他資產-其他：			
閒置資產-土地			68,702,235
存出保證金			1,593,590
遞延所得稅資產-非流動			27,068,831
同業往來		53,762,213	
減：備抵壞帳		(7,935,244)	45,826,969
催收帳款		2,246,449	
減：備抵壞帳		(2,246,449)	—
其他催收款		1,310,160	
減：備抵壞帳		(1,310,160)	—
其他應收款		21,480,598	
減：備抵壞帳		(15,847,895)	5,632,703
高爾夫球證			15,000,000
合 計			\$ 747,313,432



葡萄王生技股份有限公司

應付票據明細表

民國 96 年 6 月 30 日

明細表(十四)

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
非關係人：					
美商超躍		費用		\$	2,205,000
金球興業		費用			207,900
博菲遜		費用			315,000
意派		費用			290,325
康揚		貨款			263,655
鎮田		費用			661,500
其他		貨款及費用			1,056,103
合	計			\$	4,999,483

葡萄王生技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 96 年 6 月 30 日

明細表(十五)

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
關係人：					
葡霖有限公司		貨款		\$	46,276
博恩能國際開發有限公司		"			27,094
小	計				<u>73,370</u>
非關係人：					
康建		"			5,472,537
今一		"			3,648,036
岡章		"			2,612,075
宏全		"			2,537,266
順強		"			2,462,681
仙豐		"			2,161,949
大豐		"			1,905,939
優美		"			1,785,318
聚盛		"			1,611,593
三梅		"			1,352,840
利統		"			1,242,150
漢旭		"			1,240,832
進益		"			1,037,292
其他		"			15,254,651
暫估應付機料款		環保費			<u>1,086,757</u>
小	計				<u>45,411,916</u>
合	計			\$	<u>45,485,286</u>

葡萄王生技股份有限公司

應付費用明細表

民國 96 年 6 月 30 日

明細表(十六)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
應付費用	年終獎金	\$ 9,132,043
	薪 資	3,392,038
	代銷佣金及經銷商獎勵金準備	2,698,989
	利 息	11,970
	廣 告 費	393,898
	貨 物 稅	1,195,251
	保 險 費	1,560,264
	旅 費	706,305
	伙 食 費	258,023
	勞 務 費	1,055,000
	運 費	466,070
	退 休 金	401,554
	其 他	6,501,580
合 計		<u>\$ 27,772,985</u>

葡萄王生技股份有限公司

其他應付款項明細表

民國 96 年 6 月 30 日

明細表(十七)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
其他應付款項	應納稅額	\$ 31,146,346
	應付購置設備款	1,127,165
	應付經理人酬勞	13,753,021
	其他應付款	67,586
合 計		<u>\$ 46,094,118</u>

葡萄王生技股份有限公司

應付股利明細表

民國 96 年 6 月 30 日

明細表(十八)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
應付股利	95 年度盈餘分配	\$ 104,188,032

葡萄王生技股份有限公司

預收款項明細表

民國 96 年 6 月 30 日

明細表(十九)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
關係人：		
葡眾企業股份有限公司	康貝兒權益金 92—96 年	\$ 500,000
非關係人：		
東森得意購	貨 款	4,220
東森百貨	貨 款	622,692
小 計		626,912
合 計		\$ 1,126,912

葡萄王生技股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 96 年 6 月 30 日

明細表(二十)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
暫收款	暫收貨款	\$ 617,460
代收款項	代扣稅款	594,506
合 計		<u>\$ 1,211,966</u>

葡萄王生技股份有限公司

長期借款明細表

民國 96 年 6 月 30 日

明細表(二十一)

單位：新台幣元

債權人	摘要	金額	利率	抵押 或擔保	備註
員工	員工借款	<u>\$ 29,240,000</u>	9.60%	—	—



葡萄王生技股份有限公司

其他負債明細表

民國 96 年 6 月 30 日

明細表(二十二)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
應計退休金負債	依財務會計準則公報退休金會計處理準則認列之應計退休金負債	\$ 27,581,158
存入保證金	經銷保證金	5,700,000
遞延聯屬公司利益	未實現銷貨利益	2,206,081
其他負債－其他	葡萄王國際投資有限公司(BVI)及其子公司長期股權投資貸餘	279,897,439
合 計		<u>\$ 315,384,678</u>

葡萄王生技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 96 年上半年度

明細表(二十三)~1/2

單位：新台幣元

摘	要	數量(箱、支)	金額
銷貨收入：			
康貝兒(1.5g x90)		71,038.00	\$ 102,178,800
葡眾餐包(15g x30)		33,608.00	36,295,128
力盛飲料(5g x30)		19,411.00	27,882,288
百克斯膠囊(100c)		22,813.00	27,313,440
欣悅康(10g x30)		9,207.00	24,284,304
迪康(18gmx30)		15,883.00	22,811,040
葡眾套餐(30包)		2,533.00	24,316,800
愛益膠囊(100c)		11,748.00	11,270,016
衛傑膠囊(100c)		10,171.00	10,982,412
極品靈芝王(189c)		13,867.00	16,680,611
大富飲料(160cc 新標)		107,268.71	16,090,306
樟芝王膠囊(10c×6)		24,438.00	13,381,111
靈芝王(270c)		10,142.00	12,356,384
雅芳康采石榴紅莓飲品(60cc×72)		20,981.00	11,782,930
大富飲料(160cc 贈品)		74,778.00	11,216,700
和悅膠囊(100c)		4,874.00	5,263,920
康貝特 200P(200ML 新標)		59,616.58	9,448,444
靈芝王(180c×健)		8,241.00	8,828,833
永生福朗膠囊(100c)		2,664.00	3,511,860
雅芳康采樟芝高甘膠囊(120c)		35,006.00	8,401,440
995 營養液(180cc×24)		23,080.00	6,093,120
來富飲料(100cc×48)		24,566.04	5,670,512
雅芳康采紅麴淨醇膠囊(120c)		35,135.00	5,573,004
雅芳康采葡萄糖胺膠囊(90c)		44,037.00	5,284,440
樟芝王膠囊(100c)		4,115.00	4,795,879
雅芳康采乳酸菌膠囊(60c)		39,972.00	4,552,811
阿薩姆奶茶(375cc×24)		35,282.92	4,552,555
多醣靈芝王(120c)		4,927.00	4,342,446
健常八益菌(40c)		36,088.00	4,309,343
雅芳康采纖盈胺基酸膠囊(90c)		35,991.00	4,174,956
Neoalpha DX-3000(100ml×10×5)		11,064.00	3,976,955
靈芝王(60c)		11,923.00	3,963,770

葡萄王生技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 96 年上半年度

明細表(二十三)~2/2

單位：新台幣元

摘	要	數量(箱、支)	金額
承前頁			
靈芝王(180c)		4,164.00	3,885,055
雅芳康采野菜機能飲品(60ml×12×6)		6,800.00	3,818,880
葡萄王樟芝益(180cc×24)		14,270.00	3,767,280
保濟丸(60×10)		74,002.00	3,463,314
康貝特 200P(200ML 贈品)		21,708.00	3,429,864
Nealpha S 2000(100ml×10×5)		11,043.00	3,284,630
雅芳康采樟芝高甘膠囊(60c)		19,952.00	2,962,872
健常八益菌(80c)		7,285.00	2,792,376
雅芳康采靈芝膠囊(60c)		25,731.00	2,714,621
極品樟芝(120c)		1,316.00	1,504,796
運動飲料(500cc×24)		18,497.67	2,387,132
益骨王膠囊(120T)		3,125.00	2,232,353
來富飲料(100cc×48)		8,838.10	2,055,697
阿薩姆奶茶(375cc×6×4)		14,560.00	1,980,160
吉福士凝膠(16gm×5p)		108,240.00	1,894,200
極品靈芝王(120c)		1,980.00	1,842,077
其他			44,785,697
銷貨收入總額			550,387,562
減：銷貨退回			( 4,519,052 )
減：銷貨折讓			( 586,666 )
銷貨收入淨額			545,281,844
權利金收入			25,380,952
加工收入			3,950,652
管理服務收入			3,000,000
租賃收入			1,325,714
營業收入淨額			\$ 578,939,162

葡萄王生技股份有限公司

營業成本明細表

民國 96 年上半年度

明細表(二十四)~1/5

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
(一)自製產品銷貨成本：		
直接原料		\$ 58,281,858
期初盤存	25,160,833	
加：本期進料淨額	57,176,323	
原料轉入	735,348	
已分攤直接人工轉入	438,203	
已分攤製造費用轉入	2,949,289	
半製品轉入	3,033,539	
盤存盈益	225,488	
研發費用轉入	12,595,136	
原料退料(領料退回繳庫)	547,764	
其他	10,047	102,871,970
減：期末盤存	29,199,500	
盤存損失	34,393	
報廢損失	316,474	
轉入原料	735,348	
轉入半製品	4,434,876	
轉費用	7,998,993	
出 售	1,870,528	(44,590,112)
半 製 品		—
期初半製品	1,050,201	
加：原料轉入	4,434,876	5,485,077
減：期末盤存	2,451,538	
轉入原料	3,033,539	(5,485,077)

葡萄王生技股份有限公司

營業成本明細表

民國 96 年上半年度

明細表(二十四)~2/5

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
加 成 品		—
期初加成品		60,869
減：期末盤存		(60,869)
		<hr/>
物 料		63,018,840
期初存料	38,412,511	
加：本期進料淨額	52,996,474	
物料退料(領料退回繳庫)	2,176,840	
物料盤盈	55,927	
其他	54	
減：期末盤存	28,812,804	
物料退出	34,595	
盤存損失	58,146	
報廢損失	1,526,698	
轉 費 用	87,790	
出 售	102,933	
	<hr/>	93,641,806
		<hr/>
		(30,622,966)
		<hr/>
直接人工淨額		11,226,408
直接人工		12,686,712
減：轉入原料	438,203	
轉 費 用	978,403	
出 售	43,698	
	<hr/>	1,460,304
		<hr/>

葡萄王生技股份有限公司

營業成本明細表

民國 96 年上半年度

明細表(二十四)~3/5

單位：新台幣元

項	目	金	
		小	計
			額
			計
製造費用淨額			23,210,718
製造費用		32,034,008	
加：環保費		1,363,100	33,397,108
減：轉入原料		2,949,289	
轉費用		6,992,593	
出售		244,508	10,186,390
製造成本			155,737,824
加：期初在製品盤存		18,004,803	
在製品-照射費		504,027	
暫估應付機料款		107,622	
製成品轉入		30,080	18,646,532
減：期末在製品盤存		14,748,167	
原料退料		547,764	
物料退料		2,176,840	
報廢損失		1,160,334	
轉費用		12,766	
出售		137,070	(18,782,941)
製成品成本			155,601,415
加：期初製成品		47,222,645	
製成品轉入		1,355,460	
寄外存貨轉入		49,153	48,627,258
減：期末製成品		48,103,912	
轉入製成品		1,355,460	
轉入寄外存貨		2,443,412	

葡萄王生技股份有限公司

營業成本明細表

民國 96 年上半年度

明細表(二十四)~4/5

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
承上頁		
轉入在製品	30,080	
轉入寄銷成本	22,917,441	
轉入加工成本	2,627,740	
報廢損失	1,203,299	
其他應付款	47,952	
轉費用	5,652,797	(84,382,093)
製成品銷貨成本		119,846,580
(二)寄外存貨銷貨成本：		2,458,509
期初寄外存貨	1,534,518	
加：製成品轉入	2,443,412	3,977,930
減：期末寄外存貨	1,470,268	
轉入製成品	49,153	(1,519,421)
(三)商品存貨銷貨成本：		5,361,047
期初商品存貨	8,040,258	
加：本期進貨淨額	1,821,086	9,861,344
減：期末商品存貨	3,790,103	
進貨退出	113,657	
報廢損失	559,441	
轉費用	37,096	(4,500,297)
(四)原料出售銷貨成本		1,996,254
(五)物料出售銷貨成本		102,933
(六)在製品出售銷貨成本		137,070
(七)代工銷貨成本		342,806
(八)寄銷成本		22,917,441

葡萄王生技股份有限公司

營業成本明細表

民國 96 年上半年度

明細表(二十四)~5/5

單位：新台幣元

項	金		合	額
	目	小計		
承上頁				
(九)加工成本				2,627,740
(十)租金成本				142,098
(十一)營業成本(一~十)合計			\$	<u>155,932,478</u>



葡萄王生技股份有限公司

推銷費用明細表

民國 96 年上半年度

明細表(二十五)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
薪資支出		\$ 9,758,516
文具用品		105,810
旅 費		3,269,213
運 費		3,051,954
郵 電 費		437,218
修 繕 費		86,298
廣 告 費		31,386,704
水電瓦斯費		72,055
保 險 費		1,082,435
交 際 費		77,902
捐 贈		63,000
稅 捐		6,449,704
呆帳損失		12,335,880
折 舊		711,554
伙 食 費		364,425
佣金支出		249,628,335
其他費用		1,542,028
合 計		<u>\$ 320,423,031</u>

葡萄王生技股份有限公司

管理及總務費用明細表

民國 96 年上半年度

明細表(二十六)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
薪資支出		\$ 13,227,020
租金支出		478,902
文具用品		92,385
旅 費		1,154,023
運 費		32,605
郵 電 費		445,032
修 繕 費		572,675
廣 告 費		493,476
水電瓦斯費		217,222
保 險 費		765,114
交 際 費		3,108,232
捐 贈		201,000
稅 捐		241,981
折 舊		1,119,680
伙 食 費		235,800
職工福利		868,408
訓 練 費		21,142
其他費用		4,006,891
合 計		<u>\$ 27,281,588</u>

葡萄王生技股份有限公司

研究發展費用明細表

民國 96 年上半年度

明細表(二十七)

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
薪資支出				\$	7,924,970
文具用品					25,745
旅	費				135,107
運	費				19,961
郵	電	費			5,477
修	繕	費			53,677
廣	告	費			61,112
保	險	費			493,163
交	際	費			18,317
稅	捐				1,863
折	舊				2,026,326
伙	食	費			237,900
研	究	費			4,543,681
訓	練	費			3,334
其	他	費	用		2,788,338
合	計			\$	<u>18,338,971</u>

葡萄王生技股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國 96 年上半年度

明細表(二十八)

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
利息收入		活期存款、定期存款及		\$	12,742,999
		客戶、廠商往來利息等			
權益法認列之投資收入		依權益法認列之長期股			20,842,265
		權投資收益淨額			
存貨盤盈		盤存盈益淨額			188,876
兌換盈益		外幣交易產生之兌換盈			2,610,897
		益淨額			
存貨跌價回升利益					2,793,587
金融資產評價利益		處分及評價公平價值變			9,812,681
		動列入損益之金融資產			
		— 流動之淨利益			
其他收入		商標權利金收入、董監			9,005,168
		酬勞收入等			
合 計				\$	<u>57,996,473</u>

葡萄王生技股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國 96 年上半年度

明細表(二十九)

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
利息費用		銀行借款、經銷商保證金 設算利息及員工借款息等		\$	845,805
其他損失		存貨報廢損失等			<u>5,131,730</u>
合	計			\$	<u><u>5,977,535</u></u>