

葡萄王生技股份有限公司
財務報表暨會計師查核報告
民國九十七年及九十六年上半年度

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
壹、封面		1	
貳、目錄		2	
參、會計師查核報告		3-4	
肆、資產負債表		5	
伍、損益表		6	
陸、股東權益變動表		7	
柒、現金流量表		8-9	
捌、財務報表附註		10-39	
(一)公司沿革		10	
(二)重要會計政策之彙總說明		10-15	
(三)會計變動之理由及其影響		16	
(四)重要會計科目之說明		16-28	
(五)關係人交易		29-34	
(六)質押之資產		34	
(七)重大承諾事項及或有事項		34-35	
(八)重大之災害損失		35	
(九)重大之期後事項		35	
(十)其他		36-38	
(十一)附註揭露事項		38-39	
1. 重大交易事項相關資訊		38	
2. 轉投資事業相關資訊		39	
3. 大陸投資資訊		39	
(十二)部門別財務資訊		39	
玖、重要會計科目明細表		47-81	

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九十七年及九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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九十七年及九十六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 86,968 仟元及 79,717 仟元，於民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日認列之投資利益分別為新台幣 30,771 仟元及 35,310 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九十七年及九十六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(268,962)仟元及(279,897)仟元，分別佔同期底資產總額之(11.59%)及(12.33%)，及其民國九十七年及九十六年上半年度認列之投資收益(損失)分別為新台幣 17,754 仟元及(14,468)仟元，暨財務報表附註十一有關轉投資事業相關資訊係僅依被投資公司經會計師核閱之同期間財務報表認列及揭露。

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評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，對於民國九十七年及九十六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九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日之經營成果及現金流量。

另如財務報表附註三所述，葡萄王生技股份有限公司自編製民國九十七年度財務報表起，依商業會計法修訂條文及財團法人中華民國會計研究發展基金會 96 年 3 月 16 日(96)基秘字第 052 號函規定，將員工分紅及董監事酬勞視為費用處理。是項新會計原則之採用，使葡萄王生技股份有限公司九十七年一月一日至六月三十日之淨利減少 4,379 仟元，民國九十七年六月三十日之負債總額則同額增加。

又如財務報表附註三所述，葡萄王生技股份有限公司自編製民國九十七年度財務報表起，對股份基礎給付交易之會計處理按新發布財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定辦理。是項新會計原則之採用，對葡萄王生技股份有限公司九十七年上半年度財務報表無任何影響。

葡萄王生技股份有限公司已編製民國九十七年及九十六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

民 國 九 十 七 年 七 月 二 十 五 日

葡萄王生技股份有限公司
資產負債表
民國97年及96年6月30日

單位：新台幣仟元

代 碼	會 計 科 目	附 註	97年6月30日		96年6月30日		代 碼	會 計 科 目	附 註	97年6月30日		96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	\$ 101,011	4.35	\$ 41,298	1.82	2120	應付票據		\$ 4,828	0.21	\$ 5,000	0.22
1310	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	二、四			364,113	16.03	2140	應付帳款	五	50,615	2.18	45,485	2.00
1120	應收票據淨額	二、四、五	27,813	1.20	56,931	2.51	2170	應付費用		30,045	1.29	27,773	1.22
1140	應收帳款淨額	二、四、五	165,278	7.11	169,324	7.46	2210	其他應付款項	四	74,668	3.22	46,094	2.03
1160	其他應收款		30,643	1.32	42,538	1.87	2260	預收款項	五	836	0.03	1,127	0.05
120X	存貨淨額	二、四	105,275	4.53	123,613	5.44	2280	其他流動負債		2,098	0.09	1,212	0.05
1260	預付款項		9,050	0.39	2,085	0.09		流動負債合計		319,372	13.74	230,879	10.17
1280	其他流動資產		10,375	0.45	10,481	0.46	24XX	長期借款		36,090	1.55	29,240	1.29
	流動資產合計		855,098	36.81	810,383	35.68	25XX	各項準備					
14XX	基金及投資	二、四					2510	土地增值稅準備	二	68,463	2.94	68,463	3.01
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		20	0.01	20	0.01	28XX	其他負債					
1421	採權益法之長期股權投資		86,968	3.74	79,717	3.50	2810	應計退休金負債	二、四	31,154	1.34	27,581	1.21
	基金及投資合計		86,988	3.75	79,737	3.51	2820	存入保證金		5,700	0.25	5,700	0.25
15XX	固定資產	二、四、六					2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	二	2,221	0.10	2,206	0.10
	成 本：						2888	其他負債-其他					
1501	土 地		252,297	10.87	252,297	11.11		採權益法之長期股權投資	二、四	268,962	11.59	279,898	12.33
1511	土地改良物		1,321	0.06	1,321	0.06		其他負債合計		308,037	13.28	315,385	13.89
1521	廠房設備		287,857	12.40	279,173	12.29	2XXX	負債合計		731,962	31.51	643,967	28.36
1531	機器設備		489,363	21.08	452,098	19.91							
1551	運輸設備		3,955	0.17	3,955	0.17	3XXX	股東權益					
1681	其他設備		71,062	3.06	69,316	3.05	3110	股本-普通股	四	1,334,350	57.46	1,334,350	58.75
15X1	固定資產成本		1,105,855	47.64	1,058,160	46.59	33XX	保留盈餘					
15X8	重估增值		190,391	8.21	190,391	8.39	3310	法定盈餘公積	四	56,194	2.42	38,107	1.68
15XY	成本及重估增值		1,296,246	55.85	1,248,551	54.98	3350	未分配盈餘	四	83,958	3.62	144,962	6.38
15X9	減：累計折舊		(661,849)	(28.50)	(629,318)	(27.71)		保留盈餘合計		140,152	6.04	183,069	8.06
1672	預付設備款		22,859	0.98	14,376	0.63	34XX	股東權益其他調整項目					
	固定資產淨額		657,256	28.33	633,609	27.90	3420	累積換算調整數		32,051	1.39	26,210	1.16
18XX	其他資產						3460	未實現重估增值	四	111,083	4.78	111,083	4.89
1850	長期應收票據及款項-關係人	二、四、五	427,484	18.41	442,399	19.48		股東權益其他調整項目合計		143,134	6.17	137,293	6.05
1887	受限制資產	二、四、六	134,503	5.78	141,090	6.21	3510	庫藏股票	二、四	(27,637)	(1.18)	(27,637)	(1.22)
1888	其他資產-其他	二、四、五	160,632	6.92	163,824	7.22	3XXX	股東權益合計		1,589,999	68.49	1,627,075	71.64
	其他資產合計		722,619	31.11	747,313	32.91		負債及股東權益總計		\$ 2,321,961	100.00	\$ 2,271,042	100.00
1XXX	資產總計		\$ 2,321,961	100.00	\$ 2,271,042	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97年及96年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除基本每股盈餘為元外)

代碼	項 目	附 註	97年上半年度		96年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入	二.五				
4110	銷貨收入		\$ 608,497	92.16	\$ 550,388	95.07
4170	減：銷貨退回		(3,753)	(0.57)	(4,519)	(0.78)
4190	銷貨折讓		(472)	(0.07)	(587)	(0.10)
4100	銷貨收入淨額		604,272	91.52	545,282	94.19
4660	加工收入		21,205	3.21	3,951	0.68
4800	其他營業收入		34,829	5.27	29,707	5.13
4000	營業收入淨額		660,306	100.00	578,940	100.00
	營業成本					
5110	銷貨成本	二.五	150,753	22.83	153,163	26.46
5660	加工成本		15,810	2.39	2,628	0.45
5800	其他營業成本		161	0.03	142	0.02
5000	營業成本合計		(166,724)	(25.25)	(155,933)	(26.93)
5910	營業毛利		493,582	74.75	423,007	73.07
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	517	0.08	79	0.01
	營業費用	二				
6100	推銷費用		375,242	56.83	320,423	55.35
6200	管理及總務費用	三.五	32,001	4.85	27,282	4.71
6300	研究發展費用		32,123	4.86	18,339	3.17
6000	營業費用合計		(439,366)	(66.54)	(366,044)	(63.23)
6900	營業利益		54,733	8.29	56,335	9.73
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		13,452	2.04	12,743	2.20
7121	權益法認列之投資收益	二.四	48,525	7.35	20,842	3.60
7150	存貨盤盈		303	0.05	189	0.03
7160	兌換利益	二			2,611	0.45
7250	壞帳轉回利益		5,328	0.81		
7260	存貨跌價回升利益	二			2,794	0.48
7310	金融資產評價利益	二.四			9,813	1.70
7480	什項收入		8,767	1.33	9,005	1.56
7100	營業外收入及利益合計		76,375	11.58	57,997	10.02
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		914	0.14	846	0.15
7530	處分固定資產損失	二	117	0.02		
7560	兌換損失	二	35,256	5.34		
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	427	0.06		
7640	金融資產評價損失		26,205	3.97		
7880	什項支出		2,012	0.29	5,132	0.88
7500	營業外費用及損失合計		(64,931)	(9.82)	(5,978)	(1.03)
7900	稅前淨利		66,177	10.05	108,354	18.72
8110	所得稅費用	二.四	(10,873)	(1.65)	(19,849)	(3.43)
9600	本期淨利		\$ 55,304	8.40	\$ 88,505	15.29
			稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(元/股)	二.四	\$ 0.51	\$ 0.42	\$ 0.83	\$ 0.68

(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97年及96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>
民國97年1月1日餘額	\$ 1,334,350	\$ 38,107	\$ 237,329	\$ 25,517	\$ 111,083	\$ (27,637)	\$ 1,718,749
民國96年度盈餘分配：							
提列法定盈餘公積		18,087	(18,087)				
分配股息紅利			(156,282)				(156,282)
分配經理人酬勞			(17,153)				(17,153)
分配員工紅利			(3,812)				(3,812)
分配董事監察人酬勞			(13,341)				(13,341)
換算調整數之變動				6,534			6,534
民國97年上半年度淨利			55,304				55,304
民國97年6月30日餘額	<u>\$ 1,334,350</u>	<u>\$ 56,194</u>	<u>\$ 83,958</u>	<u>\$ 32,051</u>	<u>\$ 111,083</u>	<u>\$ (27,637)</u>	<u>\$ 1,589,999</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97年及96年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	97年上半年度	96年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 55,304	\$ 88,505
調整項目：		
壞帳(轉回利益)費用	(5,328)	12,336
折舊費用	17,258	15,377
攤銷費用	124	
依權益法認列投資收益低於當年度		
現金股利收現部分	34,629	34,025
採權益法認列之投資損失		14,468
金融資產評價(利益)損失	26,205	(9,813)
兌換損失	35,256	
存貨(回升利益)跌價損失	427	(2,794)
存貨報廢損失	1,977	4,766
處分固定資產損失	117	
未(已)實現銷貨淨利益	(517)	628
因交易目的而持有之金融資產增加	(77,821)	(193,831)
應收票據增加	(5,236)	(9,254)
應收帳款減少	981	5,344
其他應收款減少	8,821	5,935
存貨減少	9,869	6,502
預付款項增加	(7,745)	(828)
其他流動資產增加	(1)	
催收款項(增加)減少	(2,320)	311
遞延所得稅資產(增加)減少	(603)	4,353
應付票據增加(減少)	(3,171)	506
應付帳款增加(減少)	5,696	(4,269)
應付費用減少	(5,201)	(7,572)
其他應付款項增加(減少)	(27,850)	12,932
預收款項減少	(753)	(678)
其他流動負債增加	1,394	495
應計退休金負債增加	929	2,499
營業活動之淨現金流入(出)	62,441	(20,057)

(接次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量：

購置固定資產	(36,754)	(44,661)
同業往來減少	3,032	2,165
聯屬公司往來增加	(8,024)	(21,018)
質押定存減少	520	41,991
存出保證金增加		(200)
投資活動之淨現金流出	<u>(41,226)</u>	<u>(21,723)</u>

融資活動之現金流量：

償還短期借款		(20,000)
長期借款增加	3,750	
代收款項增加(減少)	(34)	48
存入保證金減少		(4,750)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>3,716</u>	<u>(24,702)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	24,931	(66,482)
期初現金及約當現金餘額	76,080	107,780
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 101,011</u>	<u>\$ 41,298</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>\$ 1,726</u>	<u>\$ 1,506</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 39,933</u>	<u>\$ 753</u>

購置固定資產支付部份現金

購置固定資產總價	\$ 31,758	\$ 44,442
應付購置設備款減少	<u>4,996</u>	<u>219</u>
支付現金	<u>\$ 36,754</u>	<u>\$ 44,661</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 97 年及 96 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 97 年 6 月 30 日實收資本總額為 1,334,350,400 元。雇用員工人數為 160 名。

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口服液、高級飲料、健康食品、洗髮膏(乳)及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) 資產負債區分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。

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，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) 備抵壞帳

備抵壞帳係依據過去實際發生壞帳之經驗，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，期末除就呆滯部分提列備抵損失外，按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採分類比較法；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 95 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 94 年 7 月 1 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 6% 提撥勞工退休金，存入勞保局員工個人帳戶。

本公司於民國 84 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 85 年 1 月 1 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

本公司所得稅之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 87 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) 基本每股盈餘

基本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：

本公司自編製民國 97 年度財務報表依商業會計法修訂條文及財團法人中華民國會計研究發展基金會 96 年 3 月 16 日(96)基秘字第 052 號函規定，將員工分紅及董監事酬勞視為費用處理，此項新會計原則之採用，使本公司 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之淨利減少 4,379 仟元，民國 97 年 6 月 30 日之負債總額則同額增加。

又本公司自編製民國 97 年度財務報表起，按新發布財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定，企業之股份基礎給付交易，應於取得商品或勞務時，認列為商品或勞務之成本，並於消耗或出售時認列為費用。是項新會計原則之採用，對本公司 97 年上半年度之財務報表並無任何影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

項 目	97 年 6 月 30 日	96 年 6 月 30 日
現金及零用金	\$ 290,319	\$ 379,667
支票及活期存款	70,720,205	40,918,366
定期存款	30,000,000	—
合 計	<u>\$ 101,010,524</u>	<u>\$ 41,298,033</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	97年6月30日	96年6月30日
受益憑證		
債券型基金	\$ 80,000,000	\$ 105,805,116
平衡型基金	136,796,827	88,246,489
股票型基金	132,123,037	31,974,143
私募型基金	55,000,000	55,000,000
海外基金	15,264,280	60,071,530
上市櫃股票	9,962,500	9,962,500
小 計	429,146,644	351,059,778
加：資產評價調整	(23,493,533)	13,053,593
合 計	\$ 405,653,111	\$ 364,113,371

2. 民國 97 年及 96 年上半年度，上開公平價值變動列入損益之金融資產－流動產生之淨損失及淨利益(包括處分損益及評價損益)分別為(26,204,769)元及 9,812,681 元。

(三) 應收票據淨額

項 目	97年6月30日	96年6月30日
關係人票據	\$ —	\$ 19,391,625
非關係人票據	28,380,770	38,701,384
合 計	28,380,770	58,093,009
減：備抵壞帳	(567,615)	(1,161,860)
應收票據淨額	\$ 27,813,155	\$ 56,931,149

(四) 應收帳款淨額

項 目	97年6月30日	96年6月30日
關係人帳款	\$ 81,998,590	\$ 91,519,227
非關係人帳款	86,652,228	81,260,247
合 計	168,650,818	172,779,474
減：備抵壞帳	(3,373,016)	(3,455,589)
應收帳款淨額	\$ 165,277,802	\$ 169,323,885

(五) 存貨淨額

1. 本項目內容如下：

項 目	97年6月30日	96年6月30日
原 料	\$ 31,360,426	\$ 29,199,500
物 料	23,643,417	28,812,804
加 成 品	47,630	60,869
半 製 品	3,527,880	2,451,538
在 製 品	23,074,772	14,748,167
製 成 品	32,781,986	48,103,912
寄 外 存 貨	1,786,234	1,470,268
商 品	1,563,649	3,790,103
贈 品 盤 存	839,514	1,273,661
合 計	118,625,508	129,910,822
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失	(13,350,341)	(6,297,606)
淨 額	\$ 105,275,167	\$ 123,613,216

2. 民國 97 年及 96 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 97 年及 96 年 6 月底備抵存貨跌價損失分別為 1,030,588 元及 716,786 元。民國 97 年及 96 年 6 月底備抵存貨呆滯損失分別為 12,319,753 元及 5,580,820 元。

(六)基金及投資

1. 本項目內容如下：

被投資公司名稱	97年6月30日		96年6月30日	
	帳列金額	持股比例	帳列金額	持股比例
以成本衡量之金融資產-非流動				
新東陽(股)公司	\$ 20,000	—	\$ 20,000	—
採權益法之長期股權投資				
葡眾企業(股)公司	\$ 86,967,575	60%	\$ 79,716,908	60%
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及子公司	(268,961,534)	100%	(279,897,439)	100%
合計	\$ (181,993,959)		\$ (200,180,531)	

2. 認列投資(損)益金額：

被投資公司	97年上半年度	96年上半年度
葡眾企業(股)公司	\$ 30,771,182	\$ 35,309,860
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及子公司	17,753,698	(14,467,595)
合計	\$ 48,524,880	\$ 20,842,265

3. 截至民國 97 年及 96 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 97 年及 96 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葡萄王企業國際有限公司再轉投資上海葡萄王企業有限公司之長期投資金額，民國 97 年及 96 年 6 月底分別為(424,096,548)元及(442,368,021)元。另由英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司直接投資上海葡萄王企業有限公司及湖州大享玻璃製品有限公司，民國 97 年及 96 年 6 月底長期投資金額分別為 155,135,014 元及 162,470,582 元。

6. 上列英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及子公司截止民國 97 年及 96 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 97 年及 96 年 6 月底分別為 268,961,534 元及 279,897,439 元。

(七) 固定資產淨額

1. 本項目內容如下：

項 目	97 年 6 月 30 日				96 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	\$ 415,574,870
土地改良物	1,320,871	—	1,320,871	(967,963)	352,908	407,207
廠房設備	287,857,326	26,891,469	314,748,795	(231,564,990)	83,183,805	83,892,966
機器設備	489,362,768	172,550	489,535,318	(365,821,632)	123,713,686	106,855,255
運輸設備	3,954,793	—	3,954,793	(3,524,500)	430,293	609,883
其他設備	71,062,386	48,982	71,111,368	(59,969,879)	11,141,489	11,893,268
預付廠房及設備款	22,858,554	—	22,858,554	—	22,858,554	14,375,688
合 計	<u>\$ 1,128,713,919</u>	<u>\$ 190,390,650</u>	<u>\$ 1,319,104,569</u>	<u>\$ (661,848,964)</u>	<u>\$ 657,255,605</u>	<u>\$ 633,609,137</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 97 年 6 月底重估增值餘額為 190,390,650 元。

3. 民國 97 年及 96 年上半年度因購建固定資產而利息資本化之金額分別為 812,368 元及 650,530 元。
4. 民國 97 年及 96 年 6 月底止上開固定資產之投保金額分別為 210,052,000 元及 210,070,000 元。
5. 民國 97 年及 96 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	97 年 6 月 30 日	96 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	\$ 436,208,835	\$ 451,427,912
減：備抵壞帳	(8,724,177)	(9,028,558)
小 計	427,484,658	442,399,354
受限制資產-質押定存	134,502,700	141,089,750
其他資產-其他		
閒置資產-土地	59,567,497	68,702,235
存出保證金	1,507,590	1,593,590
遞延費用	1,052,382	—
遞延所得稅資產	27,762,441	27,068,831
其他應收款-關係人	7,885,086	3,317,410
其他應收款-非關係人	21,019,135	18,163,188
減：備抵壞帳	(15,996,368)	(15,847,895)
同業往來	50,708,235	53,762,213
減：備抵壞帳	(7,874,165)	(7,935,244)
催收款項	3,469,484	2,246,449
減：備抵壞帳	(3,469,484)	(2,246,449)
其他催收款	—	1,310,160
減：備抵壞帳	—	(1,310,160)
高爾夫球證	15,000,000	15,000,000
小 計	160,631,833	163,824,328
合 計	\$ 722,619,191	\$ 747,313,432

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. 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，故暫以本公司董事長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。
4. 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。

(九)其他應付款項

項 目	97 年 6 月 30 日	96 年 6 月 30 日
應納稅額	\$ 35,722,111	\$ 31,146,346
應付購置設備款	857,201	1,127,165
應付經理人酬勞	20,919,262	13,753,021
應付員工紅利	3,811,757	—
應付董監事酬勞	13,341,150	—
其他應付款	16,428	67,586
合 計	<u>\$ 74,667,909</u>	<u>\$ 46,094,118</u>

(十)應計退休金負債

1. 退休金提撥狀況調節表：

項 目	97 年 6 月 30 日	96 年 6 月 30 日
既得給付義務	\$ 8,475,983	\$ 6,639,279
非既得給付義務	39,542,193	40,900,294
累積給付義務	48,018,176	47,539,573
未來薪資增加之影響數	7,656,865	6,525,414
預計給付義務	55,675,041	54,064,987
退休基金資產公平價值	(23,417,321)	(24,095,898)
提撥狀況	32,257,720	29,969,089
未認列過渡淨給付義務	(16,085,986)	(22,520,380)
未認列退休金利益	14,981,885	20,132,449
應計退休金負債	<u>\$ 31,153,619</u>	<u>\$ 27,581,158</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	97 年上半年度	96 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	12 年

3. 淨退休金成本

項 目	97 年 6 月 30 日	96 年 6 月 30 日
服務成本	\$ 949,246	\$ 919,773
利息成本	1,022,071	907,356
基金資產實際報酬	(643,385)	(440,361)
過渡性淨給付義務攤銷數	3,217,197	3,217,198
淨退休金成本	<u>\$ 4,545,129</u>	<u>\$ 4,603,966</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 97 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	97 年 6 月 30 日	96 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	<u>\$ 1,334,350,400</u>	<u>\$ 1,334,350,400</u>

(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 87%。
2. 經理人及員工紅利酬勞 11%。
3. 董事監察人酬勞 2%

必要時得於提列法定盈餘公積後，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 97 年 6 月 18 日經股東會決議依照同年 3 月 26 日董事會通過之盈餘分配決議案，分配現金股利 156,282,048 元、經理人酬勞 17,152,908 元、員工現金紅利 3,811,757 元及董監事酬勞 13,341,150 元，考慮配發員工現金紅利及董監事酬勞後之設算 96 年度每股盈餘為 1.13 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。

本公司民國 97 年上半年度估列經理人及員工現金紅利及董監酬勞金額分別為 4,939,950 元及 898,173 元，分別以稅後淨利扣除法定盈餘公積後淨額之 11%及 2%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。

(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

項 目	97年6月30日	96年6月30日
資產重估增值	\$ 111,081,655	\$ 111,081,655

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97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	97年6月30日	96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97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餘額為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)所得稅

1. 估計所得稅費用：

項	目	97年上半年度	96年上半年度
當期應納所得稅		\$ 11,475,966	\$ 15,091,327
以前年度所得稅調整		—	404,306
期初遞延所得稅資產淨額		39,711,777	41,035,971
換算調整數之同期間所得稅分攤		(2,177,684)	806,921
減：期末遞延所得稅資產淨額		<u>(38,137,140)</u>	<u>(37,489,509)</u>
所得稅費用		<u>\$ 10,872,919</u>	<u>\$ 19,849,016</u>

2. 遞延所得稅資產與負債：

項	目	97年6月30日	96年6月30日
(1)遞延所得稅資產總額		<u>\$ 38,137,140</u>	<u>\$ 37,489,509</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	97年6月30日	96年6月30日
(1)遞延所得稅資產-流動			
未實現兌換損失		\$ 255,764	\$ —
聯屬公司間未實現銷貨毛利		555,303	551,520
備抵呆帳超限		<u>9,654,007</u>	<u>9,869,158</u>
遞延所得稅資產-流動		10,465,074	10,420,678
(2)遞延所得稅負債-流動			
未實現兌換利益		<u>(90,375)</u>	—
遞延所得稅資產淨額-流動		<u>\$ 10,374,699</u>	<u>\$ 10,420,678</u>

(3) 遞延所得稅資產-非流動

退休金超限剔除數	\$ 6,698,962	\$ 6,734,369
權益法認列未實現投資損失	14,287,615	18,726,039
未實現兌換損失	7,114,125	—
換算調整數之跨期間所得稅分攤	<u>(338,261)</u>	<u>1,608,423</u>
遞延所得稅資產-非流動	27,762,441	27,068,831
(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>\$ 27,762,441</u>	<u>\$ 27,068,831</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 95 年度。95 年度之核定，稽徵機關予以調整並計補徵稅額 11,407 仟元，本公司不服核定結果，依法提起復查，截至查核報告日，復查程序尚在進行中。由於本公司各年度均已依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，認列所得稅負債，因此 95 年度之行政救濟對本期之所得稅費用並無重大影響。

5. 兩稅合一相關資訊：

項	目	97 年 6 月 30 日	96 年 6 月 30 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額		<u>\$ 83,016,101</u>	<u>\$ 31,656,247</u>
預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率		34.98%	16.69%

註：民國 97 年 6 月 30 日係預計 96 年度稅額扣抵比率，民國 96 年 6 月 30 日則係 95 年度實際稅額扣抵比率。

6. 未分配盈餘相關資訊：

項	目	97 年 6 月 30 日	96 年 6 月 30 日
86 年度以前		\$ —	\$ —
87 年度以後		<u>83,957,930</u>	<u>144,962,409</u>
合	計	<u>\$ 83,957,930</u>	<u>\$ 144,962,409</u>

(十八)基本每股盈餘

	97 年上半年度				
	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	\$ 66,177,216	\$ 55,304,297	130,235,040	\$ 0.51	\$ 0.42

	96 年上半年度				
	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	\$ 108,353,951	\$ 88,504,935	130,235,040	\$ 0.83	\$ 0.68

(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	97 年上半年度			96 年上半年度		
	屬於營業 質成本者	屬於營業 費用者	合	屬於營業 質成本者	屬於營業 費用者	合
用人費用						
薪資費用	\$ 18,909,734	\$ 27,906,029	\$ 46,815,763	\$ 17,909,946	\$ 25,882,244	\$ 43,792,190
勞健保費用	1,086,351	1,792,284	2,878,635	1,018,535	1,680,204	2,698,739
退休金費用	1,272,434	4,664,694	5,937,128	1,207,852	4,993,804	6,201,656
折舊費用	13,439,085	3,819,071	17,258,156	11,519,082	3,857,560	15,376,642

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	97 年上半年度		96 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	\$ 14,985,879	2.48	\$ 10,398,196	1.91
鍊富公司	48,870,749	8.09	51,104,659	9.37
生技公司	31,454,211	5.21	54,674,363	10.03
博恩能	1,871,225	0.31	1,189,346	0.22
上海葡萄王	5,164,058	0.85	2,290,156	0.42
合 計	\$ 102,346,122	16.94	\$ 119,656,720	21.95

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內收款。

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，收款條件為出貨後三至四個月內收款。

銷售予博恩能之收入係依成本加上合理利潤為售價，收款條件為出售後三至四個月內收款。

上海葡萄王係本公司轉投資大陸之子公司，本公司依成本加上合理利潤為售價提供原物料予該公司以供生產，收款條件為出貨後六個月內收款。

2. 其他營業收入-租賃收入

關係人名稱	97 年上半年度		96 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	\$ 1,800,000	5.17	\$ 1,200,000	4.04
國際翰迪	34,284	0.10	34,284	0.12
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	\$ 1,857,140	5.35	\$ 1,257,140	4.24

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	97 年上半年度		96 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	8.61	\$ 3,000,000	10.10
葡眾公司	29,700,000	85.27	25,200,000	84.83
合計	\$ 32,700,000	93.88	\$ 28,200,000	94.93

(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內收款。

(2)與關係人葡眾企業股份有限公司：

①民國 97 年簽訂商標授權使用契約，契約期間為民國 97 年 1 月 1 日至 97 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 182.5 萬元，葡萄王 995 營養液 312.5 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。

②民國 97 年及 96 年上半年度本公司已列權利金收入分別為 29,700,000 元及 25,200,000 元。

4. 進 貨

關係人名稱	97 年上半年度		96 年上半年度	
	金 額	佔進貨淨額%	金 額	佔進貨淨額%
葡霖公司	\$ 244,975	0.20	\$ 279,108	0.25
博恩能	204,766	0.17	55,770	0.05
合 計	\$ 449,741	0.37	\$ 334,878	0.30

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	97 年上半年度		96 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，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	97年6月30日		96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)應收帳款：				
銖富公司	\$ 20,751,978	12.30	\$ 30,492,422	17.65
葡眾公司	37,028,780	21.96	34,478,559	19.96
生技公司	21,672,655	12.85	21,066,231	12.19
博恩能	1,396,868	0.83	324,288	0.19
上海葡萄王	1,148,309	0.68	5,157,727	2.99
合 計	\$ 81,998,590	48.62	\$ 91,519,227	52.98
(3)其他資產—				
其他應收款				
上海葡萄王	\$ 7,885,086	27.28	\$ 3,317,410	15.44
(4)應付帳款：				
銖富公司	\$ 20,515	0.04	\$ —	—
葡霖公司	39,360	0.08	46,276	0.10
博恩能	159,505	0.32	27,094	0.06
合 計	\$ 219,380	0.44	\$ 73,370	0.16
(5)預收款項				
葡眾公司	\$ —	—	\$ 500,000	44.37

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：

97 年上半年度及 97 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	\$ 7,267,160	\$ 6,842,037	5.31%	\$ 192,415
香港葡萄王	448,780,742	428,773,925	3.50%	7,832,146
BVI 葡萄王	592,873	592,873	—	—
合計	<u>\$ 456,640,775</u>	<u>\$ 436,208,835</u>		<u>\$ 8,024,561</u>

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>

8. 保證情形

(1)截至民國 97 年及 96 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票據金額分別為 288,122,500 元及 288,122,500 元。另以定期存單擔保作質金額分別為 132,041,200 元及 108,691,000 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 97 年 12 月 31 日。97 年及 96 年上半年度本公司共支付代銷佣金 308,343,971 元及 245,647,963 元，皆佔 97 年及 96 年上半年度代銷銷售額之 83%。

六、質押之資產

截至民國 97 年及 96 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	97 年 6 月 30 日	96 年 6 月 30 日
土 地	\$ 180,335,928	\$ 180,335,928
廠房設備	74,319,219	74,605,445
其他資產-質押定存	134,502,700	141,089,750
合 計	<u>\$ 389,157,847</u>	<u>\$ 396,031,123</u>

七、重大承諾事項及或有事項

本公司民國 97 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 117,523,251 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 11,321,283 元(美金 370,560.65 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	97.1.1~98.12.31	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	97.1.1~97.12.31	葡萄王 995 營養液、樟芝益

(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 益菌植物保護製劑開發」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)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 資 產	97年6月30日		96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	\$ 101,010,524	\$ 101,010,524	\$ 41,298,033	\$ 41,298,033
公平價值變動列入損益之金融資 產-流動	405,653,111	405,653,111	364,113,371	364,113,371
應收票據及帳款淨額	193,090,957	193,090,957	226,255,034	226,255,034
其他應收款	30,643,241	30,643,241	42,537,910	42,537,910
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	86,967,575	86,967,575	79,716,908	79,716,908
採權益法之長期股權投資(負數)	(268,961,534)	(268,961,534)	(279,897,439)	(279,897,439)
存出保證金	1,507,590	1,507,590	1,593,590	1,593,590
負 債				
應付票據及帳款	\$ 55,443,275	\$ 55,443,275	\$ 50,484,769	\$ 50,484,769
其他長期借款	36,090,000	36,090,000	29,240,000	29,240,000
存入保證金	5,700,000	5,700,000	5,700,000	5,700,000

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、存出保證金、存入保證金及應付票據及帳款。
- (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	
	97年6月30日	96年6月30日	97年6月30日	96年6月30日
(1)現金及約當現金	\$ —	\$ —	\$ 101,010,524	\$ 41,298,033
(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	405,653,111	364,113,371	—	—
(3)應收票據及帳款	—	—	193,090,957	226,255,034
(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	—	—	86,967,575	79,716,908
採權益法之長期股權投資(負數)	—	—	(268,961,534)	(279,897,439)
金融負債				
(1)應付票據及帳款	\$ —	\$ —	\$ 55,443,275	\$ 50,484,769
(2)其他長期借款	—	—	36,090,000	29,240,000

4. 本公司於民國97年及96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134,502,700元及141,089,750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100,653,775元及40,971,016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97年及96年6月30日分別為405,653,111元及364,113,371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97年及96年6月30日分別為193,090,957元及226,255,034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：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：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：依規定得免揭露。

葡萄王生技股份有限公司
 資金貸與他人
 民國97年上半年度

附表一

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 (註二)	資金貸與最 高限額 (註三)
											名稱	價值		
97年上半年度：														
0	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	\$ 7,267	\$ 6,842	5.31%	2	—	營運週轉	\$ (137)	—	—	\$ 550,000	\$ 687,500
	"	"	其他資產-其他應收款	7,885	7,885	—	2	—	營運週轉	(158)	—	—	"	"
0	"	香港葡萄王企業國際有限公司	長期應收款-關係人	448,781	428,774	3.50%	2	—	營運週轉	(8,575)	—	—	"	"
	"	英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司	長期應收款-關係人	593	593	—	2	—	營運週轉	(12)	—	—	"	"
0	"	大享容器工業(股)公司	其他資產-同業往來	46,740	43,708	8.50%	1	\$ 44,940	—	(874)	土地	\$295,000	44,940	"
	"										保證票據	95,000		
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	10,000	—	"
	"										保證票據	21,000		
		合計			\$ 494,802					\$ (16,756)				
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	\$ 392,296	\$ 372,026	5.31%	2	—	營運週轉	\$ (100,725)	—	—	—	—

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：資金貸與總額限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97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)						
97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	\$ 782,805	\$ 288,504	\$ 288,123	\$ 132,041	16.56%	\$1,043,740

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，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，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97年6月30日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(單位數)	帳面金額	持股比例(%)	市價	
97年6月30日：								
葡萄王生技(股)公司	平衡型基金 摩根富林明全球平衡	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,189,002.80	\$ 16,011		\$ 16,011	
"	" 摩根富林明JP平衡	"	"	1,609,865.40	29,621		29,621	
"	" 復華神盾	"	"	—	18,414		18,414	
"	" 新光全球可轉債全球平衡	"	"	2,500,000.00	23,639		23,639	
"	" 寶來ETF	"	"	905,797.10	9,022		9,022	
"	" 寶來台灣計量基金	"	"	1,000,000.00	9,830		9,830	
"	" 安泰ING鑫平衡組合	"	"	1,119,088.00	13,530		13,530	
"	" 德盛安聯目標	"	"	789,889.40	8,981		8,981	
"	私募基金 復華精銳守護神	"	"	5,460,629.90	64,381		64,381	
"	股票型基金 安泰ING鑫全球成長	"	"	775,132.80	8,038		8,038	
"	" 安泰ING鴻運基金	"	"	455,997.36	3,944		3,944	
"	" 摩根富林明全球發現	"	"	1,005,050.50	7,910		7,910	
"	" 摩根縱橫台商	"	"	1,052,300.00	9,187		9,187	
"	" 復華奧林匹克全球優勢	"	"	2,000,000.00	19,380		19,380	
"	" 永昌水資源	"	"	800,000.00	7,896		7,896	
"	" 永昌全球基礎建設	"	"	2,000,000.00	18,320		18,320	
"	" 寶來全球新興市場	"	"	1,977,096.30	25,208		25,208	
"	" 新光多重計量	"	"	800,000.00	7,584		7,584	
"	" 德盛全球人口趨勢	"	"	1,000,000.00	8,380		8,380	
"	債券型基金 統一強棒基金	"	"	5,067,621.10	80,089		80,089	
"	海外基金 德盛東方入息	"	"	3,738.22	9,569		9,569	
"	" 德盛泰國	"	"	8,058.95	4,119		4,119	
"	上市櫃股票 久大資訊	"	"	130,000.00	2,600		2,600	
	小 計				\$ 405,653		\$ 405,653	
葡萄王生技(股)公司	股 票 葡聚企業股份有限公司	係屬子公司	基金及投資	960,000.00	\$ 86,968	60%	\$ —	
"	" 新東陽股份有限公司	無	"	2,000.00	20		—	
	小 計				\$ 86,988		\$ —	
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	—	\$ (268,962)	100%	\$ —	
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	—	\$ (424,097)	92.14%	\$ —	
"	" 上海葡萄王企業有限公司	"	基金及投資	—	141,476	40.83%	—	
"	" 湖州大享玻璃制品有限公司	無	"	—	13,659	1.67%	—	
	小 計				\$ (268,962)		\$ —	
葡聚企業(股)公司	平衡型基金 摩根富林明JP平衡	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,683,915.70	\$ 30,984		\$ 30,984	
"	債券基金 摩根富林明JP台灣債券	"	"	2,697,277.70	42,141		42,141	
"	" 復華債券基金	"	"	2,086,874.40	28,508		28,508	
"	股票型基金 復華全方位基金	"	"	1,500,000.00	16,095		16,095	
"	組合型基金 復華全球債券組合	"	"	1,002,797.10	10,058		10,058	
"	私募基金 復華精銳守護神	"	"	3,879,699.20	45,742		45,742	
"	" 復華策略增值	"	"	1,977,315.70	21,533		21,533	
	小 計				\$ 195,061		\$ 195,061	

葡萄王生技股份有限公司

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

民國97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
97年上半年度：														
葡聚企業(股)公司	復華債券	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	—	—	4,038,021.50	\$ 54,660	9,233,061.40	\$ 125,800	11,184,208.50	\$ 152,195	\$ 151,979	\$ 216	2,086,874.40	\$ 28,481
"	JF台債基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	—	—	2,905,472.50	45,000	10,274,058.20	160,000	10,482,253.00	163,228	162,892	336	2,697,277.70	42,108

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。

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97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		
97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	\$ 436,209	—	—	—	\$ —	\$ 8,724
			其他資產-其他應收款	7,885					158
				\$ 444,094					\$ 8,882
香港葡萄王企業國際有限公司	上海葡萄王企業有限公司	"	"	\$ 372,026	—	—	—	—	\$ 100,725

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97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			
97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及子公司	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%	(\$268,962)	\$17,754	\$17,754	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	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%	89,968	66,506	30,771	依權益法評價之被投資公司
			合					(\$178,994)	\$84,260	\$48,525	

註一：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97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					
97年上半年度：											
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%	\$17,754 (二)3	(\$282,621)	—
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%	—	\$13,659	—

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)
97年6月30日：		
\$412,517	\$412,517	\$635,999

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 97 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 97 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				\$	290,319
銀行支存					66,430
銀行活存					52,892,187
定期存款					30,000,000
外匯存款					<u>17,761,588</u>
合	計			\$	<u>101,010,524</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 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

明細表(二) ~ 1/2

證 券 名 稱	單 位	數 量	面 值	總 額	取 得 成 本	市 價	
						單 價 (元)	總 額
平衡型基金							
摩根富林明全球平衡	1,189,002.80	—	—	\$ 15,588,541	\$ 13.4656	\$ 16,010,636	
摩根富林明 JF 平衡	1,609,865.40	—	—	30,220,631	18.4000	29,621,523	
復華神盾	—	—	—	20,000,000	—	18,414,481	
新光全球可轉債全球平衡	2,500,000.00	—	—	25,000,000	9.4557	23,639,250	
寶來 ETF	905,797.10	—	—	10,000,000	9.9600	9,021,739	
寶來台灣計量基金	1,000,000.00	—	—	10,000,000	9.8300	9,830,000	
安泰 ING 鑫平衡組合	1,119,088.00	—	—	15,987,655	12.0900	13,529,774	
德盛安聯目標	789,889.40	—	—	10,000,000	11.3700	8,981,042	
小計				136,796,827		129,048,445	
股票型基金							
摩根富林明全球發現	1,005,050.50	—	—	10,000,000	7.8700	7,909,747	
永昌全球基礎建設	2,000,000.00	—	—	20,000,000	9.1600	18,320,000	
安泰 ING 鑫全球成長	775,132.80	—	—	10,030,218	10.3700	8,038,127	
安泰 ING 鴻運基金	455,997.36	—	—	5,006,851	8.6500	3,944,377	
摩根縱橫台商	1,052,300.00	—	—	11,085,968	8.7300	9,186,579	
復華奧林匹克全球優勢	2,000,000.00	—	—	20,000,000	9.6900	19,380,000	
永昌水資源	800,000.00	—	—	8,000,000	9.8700	7,896,000	
寶來全球新興市場	1,977,096.30	—	—	30,000,000	12.7500	25,207,978	
新光多重計量	800,000.00	—	—	8,000,000	9.4800	7,584,000	
德盛全球人口趨勢	1,000,000.00	—	—	10,000,000	8.3800	8,380,000	
小計				132,123,037		115,846,808	

接次頁

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 97 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				
債券型基金				
統一強棒基金	5,067,621.10	—	15.8040	80,088,684
私募型基金				
復華精銳守護神	5,460,629.90	—	11.7900	64,380,827
海外基金				
德盛東方入息	3,738.22	—	2559.7528	9,568,924
德盛泰國	8,058.95	—	511.1614	4,119,423
小計		15,264,280		13,688,347
上市櫃股票				
久大資訊	130,000.00	—	20.0000	2,600,000
合 計		429,146,644		\$ 405,653,111
加：金融資產評價調整利益				(23,493,533)
淨 額				\$ 405,653,111

葡萄王生技股份有限公司

應收票據淨額明細表

民國 97 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
非關係人：			
慶安	貨款	\$ 8,754,940	
東森得意購	貨款	4,146,849	
信暉行	貨款	2,330,380	
彰通	貨款	1,940,380	
凱成	貨款	1,718,009	
詹田	貨款	1,695,510	
柏貴	貨款	1,635,887	
勝鉅	貨款	1,379,662	
群富	貨款	1,281,018	
扶懋	貨款	766,496	
家寶	貨款	406,920	
必聖	貨款	210,176	
其他	貨款	2,114,543	
合計		28,380,770	
減：備抵壞帳		(567,615)	
應收票據淨額		\$ 27,813,155	

葡萄王生技股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國 97 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	\$ 20,751,978	
葡眾企業股份有限公司	貨款	37,028,780	
博恩能國際開發股份有限公司	貨款	1,396,868	
上海葡萄王企業有限公司	貨款	1,148,309	
生技國際開發股份有限公司	貨款	21,672,655	
小計		<u>81,998,590</u>	
非關係人：			
VIVA	貨款	28,830,354	
屈臣氏	貨款	7,993,932	
信暉行	貨款	4,379,887	
捷盟	貨款	3,581,488	
琉璃光	貨款	3,097,933	
台灣郵政	貨款	2,777,915	
慶安	貨款	2,719,320	
福千歲	貨款	2,372,161	
神通	貨款	2,271,248	
松連	貨款	1,857,080	
允程	貨款	1,799,931	
東森得意購	貨款	1,652,685	
詹田	貨款	1,619,395	
家寶	貨款	1,585,334	
必聖	貨款	1,569,280	
其他	貨款	18,544,285	
小計		<u>86,652,228</u>	
合計		168,650,818	
減：備抵壞帳		(3,373,016)	
應收帳款淨額		<u>\$ 165,277,802</u>	

葡萄王生技股份有限公司

其他應收款明細表

民國 97 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	\$ 442,791
其他應收款	出售土地款等	30,810,663
員工借支		6,000
合 計		31,259,454
減：備抵壞帳	其他應收款估列 0%~2%壞帳率	(616,213)
其他應收款		\$ 30,643,241

葡萄王生技股份有限公司

存貨淨額明細表

民國 97 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	納豆菌泥凍乾品等	\$ 31,360,426	\$ 27,950,350	以重置成本為市價
物料	印刷盒、拉環蓋、及瓶標等	23,643,417	17,179,905	以重置成本為市價
加成品	CL-S 中藥抽出液等	47,630	47,630	以重置成本為市價
半製品	靈芝朵等	3,527,880	3,527,880	以重置成本為市價
在製品	靈芝王、迪康、力盛飲料等	23,074,772	23,074,772	以重置成本為市價
製成品	吉福士凝膠、膚徽安軟膏、來富飲料、阿薩姆奶茶、樟芝益、及靈芝王膠囊等	32,781,986	63,954,774	以淨變現價值為市價
寄外存貨	康貝特、來富飲料、靈芝王等	1,786,234	1,265,123	以淨變現價值為市價
商品	寧嗽散、布丁奶茶飲料等	1,563,649	1,032,280	以淨變現價值為市價
贈品盤存	馬克杯、洗潔精等外購贈品	839,514	839,514	以重置成本為市價
小計		118,625,508	\$ 138,872,228	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(13,350,341)		
存貨淨額		\$ 105,275,167		

葡萄王生技股份有限公司

預付款項明細表

民國 97 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	\$ 479,492
	房屋租金	510,000
	員工代墊費用	299,400
	預付其他	147,189
	小 計	<u>1,436,081</u>
預付購料款	預付加工費、PKL 紙盒開狀費等	<u>7,614,229</u>
合 計		<u><u>\$ 9,050,310</u></u>

葡萄王生技股份有限公司

其他流動資產明細表

民國 97 年 6 月 30 日

明細表(八)

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
其他流動資產		遞延所得稅資產-流動		\$ 10,374,699	
		留抵稅額			531
				<u>\$ 10,375,230</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 97 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97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	\$ 139,349,826	—	\$ 30,771,182	—	\$ (83,153,433)	960,000	60%	\$ 86,967,575	\$ 144,945,967	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	—	(295,425,968)	—	26,464,434	—	—	—	100%	(268,961,534)	(268,961,534)	權益法	—	
合計		<u>\$ (156,076,142)</u>		<u>\$ 57,235,616</u>		<u>\$ (83,153,433)</u>			<u>\$ (181,993,959)</u>				

葡萄王生技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國 97 年上半年度

明細表(十一)

單位：新台幣元

提供擔保或

項目	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		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	\$ 252,297,221	\$ 163,277,649	\$ —	\$ —	\$ 252,297,221	\$ 163,277,649	\$ 252,297,221	\$ 163,277,649	\$ 180,335,928
土地改良物	1,320,871	—	—	—	1,320,871	—	1,320,871	—	—
廠房設備	282,368,638	26,891,469	5,488,688	—	287,857,326	26,891,469	287,857,326	26,891,469	74,319,219
機器設備	474,118,763	172,550	15,244,005	—	489,362,768	172,550	489,362,768	172,550	—
運輸設備	3,954,793	—	—	—	3,954,793	—	3,954,793	—	—
其他設備	70,736,736	48,982	1,145,650	820,000	71,062,386	48,982	71,062,386	48,982	—
預付廠房款	5,627,548	—	15,113,072	4,777,690	15,962,930	—	15,962,930	—	—
預付設備款	7,209,380	—	8,328,489	8,642,245	6,895,624	—	6,895,624	—	—
預付其他設備款	142,000	—	—	142,000	—	—	—	—	—
合 計	\$ 1,097,775,950	\$ 190,390,650	\$ 45,319,904	\$ 14,381,935	\$ 1,128,713,919	\$ 190,390,650	\$ 1,128,713,919	\$ 190,390,650	\$ 254,655,147

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 97 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	\$ 940,814	\$ 27,149	\$ —	\$ 967,963
廠房設備	226,696,264	4,868,726	—	231,564,990
機器設備	355,133,041	10,688,591	—	365,821,632
運輸設備	3,440,572	83,928	—	3,524,500
其他設備	59,083,380	1,589,762	703,263	59,969,879
合 計	<u>\$ 645,294,071</u>	<u>\$ 17,258,156</u>	<u>\$ 703,263</u>	<u>\$ 661,848,964</u>

葡萄王生技股份有限公司

其他資產明細表

民國 97 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			\$ 427,484,658
長期應收款-關係人		\$ 436,208,835	
減：備抵壞帳		(8,724,177)	
受限制資產-質押定存			134,502,700
其他資產-其他：			
閒置資產-土地			59,567,497
存出保證金			1,507,590
遞延費用			1,052,382
遞延所得稅資產-非流動			27,762,441
同業往來		50,708,235	
減：備抵壞帳		(7,874,165)	
催收帳款		3,469,484	
減：備抵壞帳		(3,469,484)	
其他應收款-關係人		7,885,086	
其他應收款-非關係人		21,019,135	
減：備抵壞帳		(15,996,368)	
高爾夫球證			15,000,000
合 計			\$ 722,619,191

葡萄王生技股份有限公司

應付票據明細表

民國 97 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		\$	2,520,000
專家企業管理		費用			540,000
博菲遜		費用			315,000
喜思		費用			205,485
意派		費用			190,155
行政院衛生署		費用			166,000
其他		貨款及費用			891,563
合	計			\$	4,828,203

葡萄王生技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 97 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		\$	39,360
博恩能國際開發有限公司		"			159,505
鍊富有限公司		"			20,515
小	計				219,380
非關係人：					
康建		"			4,061,946
今一		"			3,491,382
吉豐本草		"			2,874,340
大豐		"			2,438,238
宏全		"			2,167,153
利統		"			1,871,100
進益		"			1,777,134
順強		"			1,739,781
優美		"			1,642,736
上鼎		"			1,555,575
碧寬		"			1,443,750
聚盛		"			1,307,838
三梅		"			1,245,810
其他		"			21,900,815
暫估應付機料款		環保費			878,094
小	計				50,395,692
合	計			\$	50,615,072

葡萄王生技股份有限公司

應付費用明細表

民國 97 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	\$ 7,180,695
	薪 資	3,652,235
	97 年度員工紅利、經理人及董監酬勞	4,378,592
	代銷佣金及經銷商獎勵金準備	1,890,386
	利 息	11,970
	廣 告 費	2,893,001
	貨 物 稅	1,135,642
	保 險 費	967,214
	旅 費	1,394,075
	伙 食 費	269,936
	勞 務 費	810,000
	運 費	657,803
	退 休 金	472,035
	其 他	4,331,692
合 計		<u>\$ 30,045,276</u>

葡萄王生技股份有限公司

其他應付款項明細表

民國 97 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	\$ 35,722,111
	應付購置設備款	857,201
	應付經理人酬勞	20,919,262
	應付員工紅利	3,811,757
	應付董監事酬勞	13,341,150
	其他應付款	16,428
合 計		<u>\$ 74,667,909</u>

葡萄王生技股份有限公司

應付股利明細表

民國 97 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	96 年度盈餘分配	\$ 156,282,048

葡萄王生技股份有限公司

預收款項明細表

民國 97 年 6 月 30 日

明細表(十九)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
非關係人：		
東森得意購	貨 款	\$ 836,087

葡萄王生技股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 97 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	\$ 1,465,409
代收款項	代扣稅款	632,867
合 計		<u>\$ 2,098,276</u>

葡萄王生技股份有限公司

長期借款明細表

民國 97 年 6 月 30 日

明細表(二十一)

單位：新台幣元

<u>債 權 人</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>利 率</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>	<u>備 註</u>
員工	員工借款	\$ 36,090,000	9.60%	—	—

葡萄王生技股份有限公司

其他負債明細表

民國 97 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	\$ 31,153,619
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	2,221,214
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	268,961,534
合 計		<u>\$ 308,036,367</u>

葡萄王生技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 97 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)		109,865.00	\$ 158,033,232
葡眾餐包(15g x30)		41,991.00	45,328,356
欣悅康(10g x30)		10,693.00	28,192,560
百克斯膠囊(100c)		25,850.00	30,980,520
力盛飲料(5g x30)		20,456.00	29,424,384
迪康(18gmx30)		16,201.00	23,292,432
葡眾套餐(30包)		2,126.00	20,396,160
衛傑膠囊(100c)		13,393.00	14,452,344
愛益膠囊(100c)		14,141.00	13,572,000
大富飲料(160cc 新標)		107,714.21	16,157,132
樟芝王膠囊(60T)		26,362.00	13,775,885
極品靈芝王(120c)		17,147.00	11,499,537
雅芳康采石榴紅莓飲品(60ccx72)		12,312.00	10,637,568
康貝特 200P(200ML 新標)		62,304.83	9,861,181
和悅膠囊(100c)		4,136.00	4,465,368
蟲草王膠囊(60c)		33,761.00	9,297,308
大富飲料(160cc 贈品)		55,885.46	8,382,819
永生福朗膠囊(100c)		2,722.00	3,552,384
995 營養液(180ccx24)		26,455.00	6,984,120
阿薩姆奶茶(375ccx24)		51,903.00	6,754,981
極品靈芝王(189c)		5,255.00	5,956,780
極品樟芝(120c)		5,293.00	6,208,484
樟芝王膠囊(100c)		4,158.00	5,589,926
Neoalpha S 2000(100mlx10x5)		16,299.00	5,290,471
來富飲料(100ccx48)		20,800.60	4,984,139
阿薩姆奶茶-物錳(400ccx24)		38,891.00	4,697,924
葡萄王樟芝益(180ccx24)		17,210.00	4,543,440
靈芝王(60c)		14,901.00	4,363,841
雅芳康采紅麴淨醇膠囊(120c)		27,725.00	4,301,521
Neoalpha DX-3000(100mlx10x5)		10,872.00	4,143,035
健常八益菌(80c)		9,615.00	3,627,918
接次頁			

葡萄王生技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 97 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×健)		2,465.00	3,614,330
康貝特 200P(200ML 贈品)		21,954.50	3,468,811
多醣靈芝王(120c)		3,608.00	3,357,183
益菌王(60T)		6,141.00	3,055,151
靈芝王(189T)		2,480.00	2,941,726
靈芝王(180c)		3,031.00	2,849,629
運動飲料(500cc×24)		20,884.00	2,706,626
雅芳康采樟芝高甘膠囊(120c)		10,925.00	2,622,000
保濟丸(60×10)		52,906.00	2,476,208
葡眾貝納 Q10 膠囊(120c)		7,512.00	2,463,936
納麴王(100c)		1,717.00	2,353,543
益骨王膠囊(120T)		2,904.00	2,154,869
雅芳康采乳酸菌膠囊(60c)		18,868.00	2,149,065
Q10 納麴 E 膠囊(30T)		10,488.00	2,131,678
來富飲料(100cc×48)		9,163.48	2,087,708
Q10 蔓越莓精華膠囊(90T)		3,302.00	2,018,076
阿薩姆奶茶(375cc×6×4)		13,555.00	1,752,180
健常八益菌(40c)		11,216.00	1,626,213
雅芳康采美人養生飲(100ml×4×6)		3,570.00	3,105,900
靈芝王(150T)		2,220.00	1,585,725
雅芳玫瑰香醋飲(60ml×12×6)		2,201.00	1,584,720
雅芳紫蘇玉梅飲(60ml×12×6)		1,458.00	1,469,664
其他			36,174,632
銷貨收入總額			608,497,323
減：銷貨退回			(3,753,068)
減：銷貨折讓			(472,504)
銷貨收入淨額			604,271,751
加工收入			21,204,756
權利金收入			29,880,952
管理服務收入			3,000,000
租賃收入			1,948,569
營業收入淨額			\$ 660,306,028

葡萄王生技股份有限公司

營業成本明細表

民國 97 年上半年度

明細表(二十四)~1/4

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		\$ 65,583,485
期初盤存	26,611,478	
加：本期進料淨額	68,785,325	
已分攤直接人工轉入	482,672	
已分攤製造費用轉入	2,847,190	
半製品轉入	2,902,714	
盤存盈益	237,887	
研發費用轉入	16,561,859	
原料退料(領料退回繳庫)	749,248	
其他	14,890	119,193,263
減：期末盤存	31,360,426	
盤存損失	18,868	
報廢損失	167,284	
轉入半製品	5,346,295	
轉費用	13,526,333	
出售	3,069,565	
暫估應付機料款	121,007	(53,609,778)
半 製 品		—
期初半製品	2,060,003	
加：原料轉入	5,346,295	
已分攤直接人工轉入	17,420	
已分攤製造費用轉入	91,578	7,515,296
減：期末盤存	3,527,880	
轉入原料	2,902,714	
出售	1,084,702	(7,515,296)

葡萄王生技股份有限公司

營業成本明細表

民國 97 年上半年度

明細表(二十四)~2/4

單位：新台幣元

項 目	金		合 計
	小	計	
加 成 品			—
期初加成品			58,144
減：期末盤存	47,630		
報廢損失	10,514		(58,144)
物 料			65,199,801
期初存料	34,919,447		
加：本期進料淨額	49,977,033		
物料退料(領料退回繳庫)	2,683,498		
物料盤盈	171,528		
環保費	1,592,691		89,344,197
減：期末盤存	23,643,417		
盤存損失	87,735		
報廢損失	219,588		
轉費用	125,891		
出售	67,765		(24,144,396)
直接人工淨額			11,624,441
直接人工			13,985,181
減：轉入原料	482,672		
轉入半製品	17,420		
轉費用	1,462,167		
出售	81,539		
暫估應付機料款	316,942		(2,360,740)

葡萄王生技股份有限公司

營業成本明細表

民國 97 年上半年度

明細表(二十四)~3/4

單位：新台幣元

項	目	金		額
		小	計	
製造費用淨額				23,261,677
製造費用		37,460,912		
加：環保費		4,649		37,465,561
減：轉入原料		2,847,190		
轉入半製品		91,578		
轉費用		10,905,445		
出售		359,671		(14,203,884)
製造成本				165,669,404
加：期初在製品盤存		15,600,193		
在製品-照射費		749,100		
製成品轉入		1,489,763		17,839,056
減：期末在製品盤存		23,074,772		
原料退料		749,248		
物料退料		2,683,498		
轉費用		281		(26,507,799)
製成品成本				157,000,661
加：期初製成品		45,960,611		
寄外存貨轉入		12,480		45,973,091
減：期末製成品		32,781,986		
轉入寄外存貨		2,661,975		
轉入在製品		1,489,763		
轉入寄銷成本		28,245,938		
轉入加工成本		15,810,261		

接次頁

葡萄王生技股份有限公司

營業成本明細表

民國 97 年上半年度

明細表(二十四)~4/4

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
承上頁		
報廢損失	1,579,497	
轉費用	8,777,663	(91,347,083)
製成品銷貨成本		111,626,669
(二)寄外存貨銷貨成本：		2,490,802
期初寄外存貨	1,627,541	
加：製成品轉入	2,661,975	4,289,516
減：期末寄外存貨	1,786,234	
轉入製成品	12,480	(1,798,714)
(三)商品存貨銷貨成本：		3,571,011
期初商品存貨	1,935,653	
加：本期進貨淨額	3,225,434	5,161,087
減：期末商品存貨	1,563,649	
轉費用	26,427	(1,590,076)
(四)原料出售銷貨成本		3,225,307
(五)物料出售銷貨成本		67,765
(六)半製品出售銷貨成本		1,084,702
(七)代工銷貨成本		441,210
(八)寄銷成本		28,245,938
(九)加工成本		15,810,261
(十)租金成本		160,756
(十一)營業成本(一~十)合計		\$ 166,724,421

葡萄王生技股份有限公司

推銷費用明細表

民國 97 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		\$ 10,322,821
文具用品		127,613
旅 費		4,820,783
運 費		3,278,472
郵 電 費		391,199
修 繕 費		69,324
廣 告 費		36,281,044
水電瓦斯費		80,416
保 險 費		1,259,008
交 際 費		68,551
稅 捐		6,408,152
折 舊		717,535
伙 食 費		403,973
佣金支出		309,276,546
訓 練 費		4,762
其他費用		1,731,583
合 計		<u>\$ 375,241,782</u>

葡萄王生技股份有限公司

管理及總務費用明細表

民國 97 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		\$ 19,478,467
租金支出		460,244
文具用品		49,062
旅 費		1,432,495
運 費		17,037
郵 電 費		447,393
修 繕 費		701,176
廣 告 費		897,856
水電瓦斯費		218,857
保 險 費		725,951
交 際 費		827,106
捐 贈		51,000
稅 捐		247,427
折 舊		1,136,246
伙 食 費		237,466
職工福利		990,459
訓 練 費		553,286
其他費用		3,529,912
合 計		<u>\$ 32,001,440</u>

葡萄王生技股份有限公司

研究發展費用明細表

民國 97 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		\$ 8,659,520
文具用品		24,709
旅 費		292,676
運 費		35,971
郵 電 費		5,224
修 繕 費		63,578
廣 告 費		69,071
保 險 費		573,679
交 際 費		30,504
稅 捐		1,643
折 舊		1,965,290
伙 食 費		266,442
研 究 費		11,069,065
訓 練 費		24,138
其他費用		9,041,452
合 計		<u>\$ 32,122,962</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 97 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		\$	13,452,315
		客戶、廠商往來利息等			
權益法認列之投資收益		依權益法認列之長期股			48,524,880
		權投資收益淨額			
存貨盤盈		盤存盈益淨額			302,812
壞帳轉回利益		備抵壞帳轉列收入			5,327,613
什項收入		商標權利金收入、董監			8,766,989
		酬勞收入等			
合 計				\$	<u>76,374,609</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 97 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		經銷商保證金設算利息及		\$	914,446
		員工借款息等			
處分固定資產損失		報廢其他設備損失			116,737
兌換損失		外幣交易及評估產生之			35,256,191
		兌換損失淨額			
存貨跌價及呆滯損失					426,790
金融資產評價損失		處分及評價公平價值變			26,204,769
		動列入損益之金融資產-			
		流動之淨損失			
什項支出		存貨報廢損失等			2,011,634
合 計				\$	<u>64,930,567</u>