

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		10-16	
(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		28-33	
(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		35-37	
(十一)附註揭露事項		37-38	
1. 重大交易事項相關資訊		37-38	
2. 轉投資事業相關資訊		38	
3. 大陸投資資訊		38	
(十二)部門別財務資訊		39	
玖、重要會計科目明細表		47-79	

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十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表採權益法評價之被投資公司中，有關英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司轉投資持股比例 92.14%之香港葡萄王企業國際有限公司及葡眾企業股份有限公司民國九十七年及九十六年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司轉投資持股比例 92.14%之香港葡萄王企業國際有限公司及葡眾企業股份有限公司民國九十七年及九十六年度財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，對上述公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日長期投資金額分別為新台幣(317,368)仟元及(312,434)仟元，分別佔資產總額之(13.90%)及(13.48%)，民國九十七年及九十六年度認列之投資利益淨額分別為新台幣 92,815 仟元及 71,541 仟元。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達葡萄王生技股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

另如財務報表附註三所述，葡萄王生技股份有限公司自民國九十七年度起，依修訂後商業會計法第 64 條條文及財團法人中華民國會計研究發展基金會 96 年 3 月 16 日(96)基秘字第 052 號函之規定，將員工分紅及董監事酬勞列為費用處理。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十二月三十一日之淨利減少 14,595 仟元，民國九十七年十二月三十一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民國九十七年度起，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度財務報表並無影響。

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度與其子公司之合併財務報表，並由本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

大中國際聯合會計師事務所

許 伯 彥 會計師

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

民國九十八年三月四日

葡萄王生技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國97年及96年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	會計科目	附註	97年12月31日		96年12月31日		代碼	會計科目	附註	97年12月31日		96年12月31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	\$ 70,757	3.10	\$ 76,080	3.28	2120	應付票據	五	\$ 8,413	0.37	\$ 7,999	0.35
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	46,794	2.05	44,919	1.94
			288,553	12.63	355,060	15.33	2170	應付費用		35,229	1.54	35,246	1.52
1120	應收票據淨額	二.四	15,945	0.70	22,682	0.98	2210	其他應付款項	三.四	60,008	2.63	73,208	3.16
1140	應收帳款淨額	二.四.五	152,486	6.68	166,680	7.19	2260	預收款項		1,091	0.05	1,589	0.07
1160	其他應收款		18,959	0.83	1,778	0.08	2280	其他流動負債		1,377	0.06	739	0.03
120X	存貨淨額	二.四	117,373	5.14	117,549	5.07		流動負債合計		152,912	6.70	163,700	7.07
1260	預付款項		2,869	0.13	1,305	0.06	2420	長期借款		39,190	1.72	32,340	1.40
1280	其他流動資產		—	—	12,339	0.53	25XX	各項準備					
	流動資產合計		666,942	29.21	753,473	32.52	2510	土地增值稅準備	二	68,463	3.00	68,463	2.95
14XX	基金及投資	二.四					28XX	其他負債					
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		20	—	20	—	2810	應計退休金負債	二.四	27,680	1.21	30,225	1.30
1421	採權益法之長期股權投資		151,049	6.62	139,350	6.01	2820	存入保證金		5,700	0.25	5,700	0.25
	基金及投資合計		151,069	6.62	139,370	6.01	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	二	2,725	0.12	2,739	0.12
15XX	固定資產	二.四.六					2888	其他負債-其他					
	成 本：							採權益法之長期股權投資	二.四	302,766	13.26	295,426	12.75
1501	土 地		252,297	11.05	252,297	10.89		其他負債合計		338,871	14.84	334,090	14.42
1511	土地改良物		1,321	0.06	1,321	0.06	2XXX	負債合計		599,436	26.26	598,593	25.84
1521	廠房設備		290,643	12.73	282,369	12.18							
1531	機器設備		500,087	21.91	474,119	20.46	3XXX	股東權益					
1551	運輸設備		3,955	0.17	3,955	0.17	3110	股本-普通股	四	1,302,350	57.05	1,334,350	57.58
1681	其他設備		76,914	3.37	70,736	3.05	3220	資本公積-庫藏股票交易		4,363	0.19	—	—
15X1	固定資產成本		1,125,217	49.29	1,084,797	46.81	33XX	保留盈餘					
15X8	重估增值		190,391	8.34	190,391	8.22	3310	法定盈餘公積	四	56,194	2.46	38,107	1.64
15XY	成本及重估增值		1,315,608	57.63	1,275,188	55.03	3350	未分配盈餘	四	193,176	8.46	237,329	10.24
15X9	減：累計折舊		(679,089)	(29.74)	(645,294)	(27.85)		保留盈餘合計		249,370	10.92	275,436	11.88
1672	預付設備款		60,572	2.65	12,979	0.56	34XX	股東權益其他調整項目					
	固定資產淨額		697,091	30.54	642,873	27.74	3420	累積換算調整數		16,298	0.71	25,517	1.10
18XX	其他資產						3460	未實現重估增值	四	111,083	4.87	111,083	4.79
1850	長期應收票據及款項-關係人	二.四.五	461,635	20.22	447,508	19.31		股東權益其他調整項目合計		127,381	5.58	136,600	5.89
1887	受限制資產	二.四.六	145,893	6.39	140,350	6.06	3510	庫藏股票	二.四	—	—	(27,637)	(1.19)
1888	其他資產-其他	二.四.五	160,270	7.02	193,768	8.36	3XXX	股東權益合計		1,683,464	73.74	1,718,749	74.16
	其他資產合計		767,798	33.63	781,626	33.73		負債及股東權益總計		\$ 2,282,900	100.00	\$ 2,317,342	100.00
1XXX	資產總計		\$ 2,282,900	100.00	\$ 2,317,342	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12月31日

單位：新台幣仟元  
(除基本每股盈餘為元外)

代碼	項 目	附 註	97年度		96年度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入	二.五				
4110	銷貨收入		\$ 1,408,273	93.10	\$ 1,223,318	96.01
4170	減：銷貨退回		(8,147)	(0.54)	(14,703)	(1.15)
4190	銷貨折讓		(1,387)	(0.09)	(3,378)	(0.27)
4100	銷貨收入淨額		1,398,739	92.47	1,205,237	94.59
4660	加工收入		36,633	2.42	5,980	0.47
4800	其他營業收入		77,349	5.11	62,908	4.94
4000	營業收入淨額		1,512,721	100.00	1,274,125	100.00
	營業成本	二.五				
5110	銷貨成本		314,938	20.82	305,650	23.99
5660	加工成本		26,633	1.76	4,018	0.32
5800	其他營業成本		315	0.02	284	0.02
5000	營業成本合計		(341,886)	(22.60)	(309,952)	(24.33)
5910	營業毛利		1,170,835	77.40	964,173	75.67
5920	聯屬公司間未實現利益	二	(96)	(0.01)	(1,161)	(0.09)
5930	聯屬公司間已實現利益	二	110	0.01	—	—
	營業費用	二				
6100	推銷費用		909,767	60.14	732,377	57.48
6200	管理及總務費用	三.五	76,893	5.08	57,393	4.50
6300	研究發展費用		52,150	3.45	45,303	3.56
6000	營業費用合計		(1,038,810)	(68.67)	(835,073)	(65.54)
6900	營業淨利		132,039	8.73	127,939	10.04
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	五	25,610	1.69	26,524	2.08
7121	權益法認列之投資收益	二.四	99,804	6.60	65,871	5.17
7122	股利收入		130	0.01	—	—
7150	存貨盤盈		606	0.04	553	0.04
7160	兌換利益	二	10,234	0.68	2,990	0.23
7310	金融資產評價利益	二.四	—	—	8,033	0.63
7480	什項收入		17,313	1.14	18,259	1.43
7100	營業外收入及利益合計		153,697	10.16	122,230	9.58
	營業外費用及損失					
7510	利息費用	五	1,489	0.10	1,966	0.15
7530	處分固定資產損失	二	185	0.01	4,038	0.32
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	1,507	0.10	3,832	0.30
7630	減損損失	二	1,125	0.07	—	—
7640	金融資產評價損失		89,167	5.90	—	—
7880	什項支出		2,928	0.19	8,840	0.69
7500	營業外費用及損失合計		(96,401)	(6.37)	(18,676)	(1.46)
7900	稅前淨利		189,335	12.52	231,493	18.16
8110	所得稅費用	二.四	(24,813)	(1.64)	(50,622)	(3.97)
9600	本期淨利		\$ 164,522	10.88	\$ 180,871	14.19
			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(元/股)	二.四	\$ 1.45	\$ 1.26	\$ 1.78	\$ 1.39

(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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘		股 東 權 益 其 他 調 整 項 目		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	—	—	—	(2,541)	—	—	—	(2,541)
換算調整數之變動	—	—	—	—	(3,114)	—	—	(3,114)
民國96年度淨利	—	—	—	180,871	—	—	—	180,871
民國96年12月31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)
註銷庫藏股票	(32,000)	4,363	—	—	—	—	27,637	—
換算調整數之變動	—	—	—	—	(9,219)	—	—	(9,219)
民國97年度淨利	—	—	—	164,522	—	—	—	164,522
民國97年12月31日餘額	\$ 1,302,350	\$ 4,363	\$ 56,194	\$ 193,176	\$ 16,298	\$ 111,083	\$ —	\$ 1,683,464

(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12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	97年度	96年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 164,522	\$ 180,871
調整項目：		
壞帳費用	8,173	17,787
折舊費用	35,208	31,485
攤銷費用	248	—
依權益法認列投資收益超過當年度現金		
股利收現部分	(16,651)	(25,607)
採權益法認列之投資損失	—	29,072
金融資產評價(利益)損失	89,167	(8,033)
兌換利益	(10,234)	—
存貨跌價及呆滯損失	1,507	3,832
存貨報廢損失	2,893	8,474
處分固定資產損失	185	4,038
減損損失	1,125	—
未(已)實現銷貨淨利益	(14)	1,161
因交易目的而持有之金融資產增加	(22,660)	(186,556)
應收票據減少	6,875	25,694
應收帳款減少	14,476	8,042
其他應收款減少	22,364	1,849
存貨(增加)減少	(4,224)	2,233
預付款項增加	(1,564)	(48)
催收款項(增加)減少	(3,670)	1,409
遞延所得稅資產減少	3,626	2,362
應付票據增加	414	3,505
應付帳款增加(減少)	1,875	(4,835)
應付費用增加(減少)	(17)	2,442
其他應付款項增加(減少)	(22,385)	42,989
預收款項減少	(498)	(217)
其他流動負債增加(減少)	476	(52)
應計退休金負債增加(減少)	(2,546)	5,143
營業活動之淨現金流入	<u>268,671</u>	<u>147,040</u>

(接次頁)



(承前頁)

投資活動之現金流量：

出售固定資產價金	—	5,150
購置固定資產	(82,964)	(65,360)
同業往來減少	8,581	2,187
質押定存(增加)減少	(4,480)	42,731
遞延費用增加	—	(1,176)
聯屬公司往來增加	(13,984)	(26,231)
存出保證金增加	—	(114)
投資活動之淨現金流出	<u>(92,847)</u>	<u>(42,813)</u>

融資活動之現金流量：

償還短期借款	—	(20,000)
長期借款增加	6,850	3,100
代收款項增加	53	121
存入保證金減少	—	(4,750)
發放董監事酬勞	(13,341)	—
發放經理人酬勞	(14,615)	(7,669)
發放員工紅利	(3,812)	(2,541)
發放現金股利	(156,282)	(104,188)
融資活動之淨現金流出	<u>(181,147)</u>	<u>(135,927)</u>

本期現金及約當現金減少數	(5,323)	(31,700)
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>\$ 70,757</u>	<u>\$ 76,080</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>\$ 3,883</u>	<u>\$ 3,114</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 64,020</u>	<u>\$ 3,168</u>

僅有部分現金收付之投資活動：

本期購置固定資產	\$ 89,611	\$ 69,867
應付購置設備(增加)減少	<u>(6,647)</u>	<u>(4,507)</u>
支付現金	<u>\$ 82,964</u>	<u>\$ 65,360</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 12 月 31 日

(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

一、公司沿革

本公司設立於民國 60 年，資本額為 500,000 元，定名為「葡萄王食品股份有限公司」，民國 68 年與「中國扶桑生晃製藥工業股份有限公司」合併並改名稱為「葡萄王企業股份有限公司」，民國 70 年吸收合併「海飛絲美容品股份有限公司」，民國 91 年 6 月 12 日股東常會通過改名為「葡萄王生技股份有限公司」，截至民國 97 年 12 月 31 日實收資本總額為 1,302,350,400 元，員工人數為 164 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)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及金融商品以公平價值衡量。

## (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「累積換算調整數」科目，並做同期間所得稅分攤以其稅後淨額作為股東權益之調整項目。

#### (五) 現金及約當現金

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

#### (六) 金融商品

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

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

#### (七) 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，並基於穩健原則，應收票據、應收帳款、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，期末除就呆滯部份提列備抵損失外，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。

#### (十五) 員工紅利及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工紅利及董監酬勞成本，依修訂後商業會計法第 64 條條文及財團法人中華民國會計研究發展基金會 96 年 3 月 16 日(96)基秘字第 052 號函之規定，對員工紅利及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時認列為費用及負債。其後股東會決議實際配發金額與估列金額如有差異，視為估計變動，列為次年度之損益。

#### (十六) 所得稅

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，並將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估該遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

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

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。

### (十七) 基本每股盈餘

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。

### (十八) 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：

本公司自民國 97 年度起，依修訂後商業會計法第 64 條條文及財團法人中華民國會計研究發展基金會 96 年 3 月 16 日(96)基秘字第 052 號函之規定，將員工分紅及董監事酬勞列為費用，是項新會計原則之採用，使本公司民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之淨利減少 14,595 仟元，民國 97 年 12 月 31 日之負債總額則同額增加。

又本公司自民國 97 年度起，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，對本公司民國 97 年度財務報表並無影響。

## 四、重要會計科目之說明：

### (一) 現金及約當現金

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>97 年 12 月 31 日</u>	<u>96 年 12 月 31 日</u>
現金及零用金		\$ 246,989	\$ 333,910
支票及活期存款		70,509,609	75,746,217
合 計		<u>\$ 70,756,598</u>	<u>\$ 76,080,127</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12月31日	96年12月31日
受益憑證		
股票型基金	\$ 132,123,037	\$ 132,123,037
債券型基金	58,090,000	—
平衡型基金	136,796,827	136,796,827
私募型基金	24,783,706	55,000,000
海外基金	16,378,019	16,287,335
上市櫃股票	9,962,500	9,962,500
小 計	378,134,089	350,169,699
加：資產評價調整	(89,580,893)	4,890,125
合 計	\$ 288,553,196	\$ 355,059,824

2. 民國 97 年及 96 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（包括處分及評價損益）分別為 (89,167,068) 元及 8,033,442 元。

(三)應收票據淨額

項 目	97年12月31日	96年12月31日
關係人票據	\$ —	\$ —
非關係人票據	16,270,093	23,144,795
合 計	16,270,093	23,144,795
減：備抵壞帳	(325,402)	(462,896)
應收票據淨額	\$ 15,944,691	\$ 22,681,899

(四) 應收帳款淨額

項	目	97年12月31日	96年12月31日
關係人帳款		\$ 70,044,090	\$ 79,795,424
非關係人帳款		85,553,419	90,286,128
合	計	155,597,509	170,081,552
減：備抵壞帳		(3,111,950)	(3,401,631)
應收帳款淨額		\$ 152,485,559	\$ 166,679,921

(五) 存貨淨額

1. 本項目內容如下：

項	目	97年12月31日	96年12月31日
原	料	\$ 40,115,374	\$ 26,611,478
物	料	27,748,640	34,919,447
加	成	37,909	58,144
半	製	2,813,038	2,060,003
在	製	18,671,216	15,600,193
製	成	39,723,597	45,960,611
寄	外	1,654,205	1,627,541
商	品	31,479	1,935,653
贈	品	1,008,344	1,699,095
合	計	131,803,802	130,472,165
減：備抵存貨跌價			
及呆滯損失		(14,430,286)	(12,923,551)
淨	額	\$ 117,373,516	\$ 117,548,614

2. 民國 97 年及 96 年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，97 年及 96 年底備抵存貨跌價損失分別為 682,662 元及 362,056 元。97 年及 96 年底備抵存貨呆滯損失分別為 13,747,624 元及 12,561,495 元。

## (六) 基金及投資

### 1. 本項目內容如下：

被投資公司名稱	97年12月31日		96年12月31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	\$ 151,048,603	60%	\$ 139,349,826	60%
英屬維京群島葡萄王國際 投資有限公司及子公司	(302,766,142)	100%	(295,425,968)	100%
合計	\$ (151,717,539)		\$ (156,076,142)	

### 2. 認列投資(損)益金額：

被投資公司	97年度	96年度
葡眾企業(股)公司	\$ 94,852,210	\$ 94,942,778
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公 司及子公司	4,951,860	(29,072,124)
合計	\$ 99,804,070	\$ 65,870,654

3. 截至民國 97 年及 96 年底，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 年底，上開採權益法評價之長期股權投資，係以被投資公司經會計師查核簽證之同期間財務報表，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 97 年及 96 年底分別為(468,416,671)元及(451,783,991)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 97 年及 96 年底長期投資金額分別為 165,650,529 元及 156,358,023 元。

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 97 年及 96 年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 年底分別為 302,766,142 元及 295,425,968 元。

### (七) 固定資產淨額

#### 1. 本項目內容如下：

項 目	97 年 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日		
	成 本	重估增值	合 計	累計折舊	帳面價值	帳面價值
土 地	\$ 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	(995,110)	325,761	380,057
廠房設備	290,642,711	26,891,469	317,534,180	(236,032,029)	81,502,151	82,563,843
機器設備	500,087,655	172,550	500,260,205	(376,468,529)	123,791,676	119,158,272
運輸設備	3,954,793	—	3,954,793	(3,593,316)	361,477	514,221
其他設備	76,913,946	48,982	76,962,928	(62,000,647)	14,962,281	11,702,338
預付廠房及設備款	60,572,463	—	60,572,463	—	60,572,463	12,978,928
合 計	\$ 1,185,789,660	\$ 190,390,650	\$ 1,376,180,310	\$ (679,089,631)	\$ 697,090,679	\$ 642,872,529

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 年底重估增值餘額為 190,390,650 元。
3. 民國 97 年及 96 年度因購建固定資產而利息資本化之金額分別為 2,393,280 元及 1,138,100 元。

4. 民國 97 年及 96 年底上開固定資產之投保金額分別為 210,059,000 元及 210,062,000 元。

5. 民國 97 年及 96 年底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. 本項目明細如下：

項 目	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
長期應收票據及款項-關係人		
長期應收款-關係人	\$ 479,795,308	\$ 456,640,775
減：備抵壞帳	(18,160,271)	(9,132,816)
小 計	461,635,037	447,507,959
受限制資產-質押定存	145,893,000	140,349,650
其他資產-其他		
閒置資產-土地	59,567,497	59,567,497
存出保證金	1,507,590	1,507,590
遞延費用	928,572	1,176,191
淨遞延所得稅資產	39,267,874	27,372,378
同業往來	45,160,000	53,740,365
減：備抵壞帳	(7,763,200)	(7,934,807)
催收款項	4,819,410	1,149,042
減：備抵壞帳	(4,819,410)	(1,149,042)
其他催收款	—	1,310,160
減：備抵壞帳	—	(1,310,160)
其他應收款-關係人	7,885,086	7,885,086
其他應收款-非關係人	19,520,272	59,319,135
減：備抵壞帳	(19,677,974)	(23,865,296)
高爾夫球證	15,000,000	15,000,000
減：累計減損	(1,125,000)	—
小 計	160,270,717	193,768,139
合 計	\$ 767,798,754	\$ 781,625,748

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 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
應納稅額	\$ 21,452,771	\$ 63,541,494
應付購置設備款	12,500,520	5,853,145
應付經理人酬勞	6,304,262	3,766,354
應付員工紅利及董監酬勞	19,460,408	—
其他應付款	290,297	46,968
合 計	<u>\$ 60,008,258</u>	<u>\$ 73,207,691</u>

(十)應計退休金負債

1. 退休金提撥狀況調節表：

項 目	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
既得給付義務	\$ —	\$ 8,475,983
非既得給付義務	47,899,476	40,171,406
累積給付義務	47,899,476	48,647,389
未來薪資增加之影響數	14,505,515	10,230,677
預計給付義務	62,404,991	58,878,066
退休基金資產公平價值	(22,810,531)	(24,656,648)
提撥狀況	39,594,460	34,221,418
未認列過渡淨給付義務	(12,654,201)	(19,303,183)
未認列退休金利益	739,184	15,306,649
應計退休金負債	<u>\$ 27,679,443</u>	<u>\$ 30,224,884</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 年度	96 年度
衡量預計給付義務之折現率	2.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.50%	2.50%
員工平均剩餘服務年限	17 年	13 年

3. 淨退休金成本：

項 目	97 年度	96 年度
服務成本	\$ 1,898,491	\$ 1,839,546
利息成本	2,044,142	1,814,713
基金資產實際報酬	(649,528)	(582,194)
過渡性淨給付義務攤銷數	6,434,395	6,434,395
縮減或清償損失	218,756	—
淨退休金成本	<u>\$ 9,946,256</u>	<u>\$ 9,506,460</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 年底已發行股份計普通股 130,235,040 股，實收資本額為 1,302,350,400 元。

歷經各次增資後，公司實收資本來源明細如下：

項 目	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 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
註銷庫藏股	(32,000,000)	—
合 計	<u>\$ 1,302,350,400</u>	<u>\$ 1,334,350,400</u>

本公司於民國 97 年 8 月 21 日註銷於民國 94 年 7 月 14 日至 8 月 10 日未轉讓予員工買回之庫藏股計 3,200,000 股。

## (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 10% 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議變更其分配比例，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、員工紅利 3,811,757 元及董監事酬勞 13,341,150 元，考慮配發員工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 年度估列經理人及員工現金紅利及董監酬勞金額分別為 16,466,499 元及 2,993,909 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12月31日	96年12月31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. 庫藏股變動明細

收回原因	97年1月1日			97年12月31日
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	3,200,000股	—	3,200,000股	—

  

收回原因	96年1月1日			96年12月31日
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	3,200,000股	—	—	3,200,000股

2. 本期庫藏股減少係因註銷股本。

3. 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。

4. 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 年度	96 年度
當期應納所得稅		\$ 21,186,900	\$ 44,147,729
未分配盈餘加徵 10%		—	2,098,177
以前年度所得稅調整		—	2,013,784
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		3,073,009	1,037,921
減：期末遞延所得稅資產淨額		(39,267,874)	(39,711,777)
加：期末遞延所得稅負債淨額		109,198	—
所得稅費用		<u>\$ 24,813,010</u>	<u>\$ 50,621,805</u>

2. 遞延所得稅資產與負債：

項	目	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
(1) 遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 39,267,874</u>	<u>\$ 39,711,777</u>
(2) 遞延所得稅負債淨額		<u>\$ 109,198</u>	<u>\$ —</u>

3. 遞延所得稅資產及負債組成項目如下：

項	目	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
(1) 遞延所得稅資產-流動			
聯屬公司間未實現銷貨毛利	\$	681,194	\$ 684,741
未實現兌換損失		—	325,894
備抵呆帳超限		<u>1,686,519</u>	<u>11,328,764</u>
遞延所得稅資產-流動		2,367,713	12,339,399
(2) 遞延所得稅負債-流動			
未實現兌換利益		<u>(2,476,911)</u>	<u>—</u>
遞延所得稅資產(負債)淨額-流動	\$	<u>(109,198)</u>	<u>\$ 12,339,399</u>
(3) 遞延所得稅資產-非流動			
退休金超限剔除數	\$	5,467,007	\$ 6,806,916
備抵呆帳超限		11,400,361	—
權益法認列未實現投資損失		17,488,074	18,726,039
換算調整數之跨期間所得稅分攤		<u>4,912,432</u>	<u>1,839,423</u>
遞延所得稅資產-非流動		39,267,874	27,372,378
(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>39,267,874</u>	<u>\$ 27,372,378</u>

4. 民國 97 年及 96 年度本公司因購置自動化生產設備及研究發展支出與人才培訓而適用投資抵減之金額分別為 16,925,563 元及 13,100,570 元。
5. 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。
6. 兩稅合一相關資訊：

項 目	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 34,929,245	\$ 16,188,554
預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率	17.67%	34.98%

註：民國 97 年度係預計稅額扣抵比率，民國 96 年度則係實際稅額扣抵比率。

7. 未分配盈餘相關資訊：

項 目	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
86 年度以前	\$ —	\$ —
87 年度以後	193,175,440	237,328,610
合 計	\$ 193,175,440	\$ 237,328,610

(十八) 基本每股盈餘

	97 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	\$ 189,334,817	\$ 164,521,807	130,235,040	\$ 1.45	\$ 1.26	

  

	96 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	\$ 231,492,941	\$ 180,871,136	130,235,040	\$ 1.78	\$ 1.39	

(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 年度			96 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	\$ 38,576,205	\$ 75,809,426	\$ 114,385,631	\$ 36,375,787	\$ 54,019,149	\$ 90,394,936
勞健保費用	2,193,924	3,619,081	5,813,005	2,044,069	3,448,574	5,492,643
退休金費用	2,554,358	10,247,352	12,801,710	2,429,941	9,509,679	11,939,620
折舊費用	27,659,001	7,549,427	35,208,428	23,792,543	7,692,169	31,484,712

## 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 (以下簡稱 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
曾水照	為本公司董事長
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 年度		96 年度	
	金 額	佔銷貨收入 淨 額 %	金 額	佔銷貨收入 淨 額 %
鍊 富 公 司	\$ 96,844,318	6.92	\$ 99,516,351	8.26
生 技 公 司	46,348,032	3.32	66,857,214	5.55
葡 眾 公 司	46,179,305	3.30	34,633,768	2.87
博 恩 能	4,152,502	0.30	2,032,333	0.17
上 海 葡 萄 王	5,502,084	0.39	8,106,699	0.67
合 計	\$ 199,026,241	14.23	\$ 211,146,365	17.52

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%銷售予該公司，收款條件為出貨後三至四個月內收款。

銷售予生技公司及葡眾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。

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 年度		96 年度	
	金 額	佔其他營業 收入%	金 額	佔其他營業 收入%
鍊 富 公 司	\$ 4,800,000	6.22	\$ 3,600,000	5.72
國 際 翰 迪	68,568	0.09	68,568	0.11
生 技 公 司	11,428	0.01	11,428	0.02
葡 霖 公 司	11,428	0.01	11,428	0.02
博 恩 能	11,428	0.01	11,428	0.02
葡 興 公 司	11,428	0.01	11,428	0.02
合 計	\$ 4,914,280	6.35	\$ 3,714,280	5.91

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 日及 10 日支付。

### 3. 其他營業收入-其他

關係人名稱	97 年度		96 年度	
	金 額	佔其他營業 收入%	金 額	佔其他營業 收入%
銖 富 公 司	\$ 8,400,000	10.86	\$ 6,000,000	9.54
葡 眾 公 司	63,500,000	82.09	52,700,000	83.77
合計	\$ 71,900,000	92.95	\$ 58,700,000	93.31

(1)提供銖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。於 97 年底協議有關上述權利金加計 410 萬元。

②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。

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 日計一年，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。於 96 年底協議有關上述權利金加計 230 萬元。

③民國 97 年及 96 年度本公司已列權利金收入分別為 63,500,000 元及 52,700,000 元。

#### 4. 進 貨

關係人名稱	97 年度		96 年度	
	金 額	佔進貨淨額%	金 額	佔進貨淨額%
葡 霖 公 司	\$ 548,813	0.21	\$ 479,811	0.21
博 恩 能	307,983	0.12	206,431	0.09
合 計	\$ 856,796	0.33	\$ 686,242	0.30

本公司向關係人進貨之條件如下：

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 年度		96 年度	
	金 額	佔租金淨額%	金 額	佔租金淨額%
張 志 昇	\$ 1,020,000	100	\$ 1,020,000	100

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 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日		
	餘 額	佔該科目%		餘 額	佔該科目%	
(1) 應收帳款：						
鍊富公司	\$ 9,991,237	6.42		\$ 20,224,702	11.89	
葡眾公司	52,054,285	33.45		47,299,554	27.81	
生技公司	5,157,188	3.31		6,758,721	3.97	
上海葡萄王	1,302,889	0.84		4,785,710	2.81	
博恩能	1,538,491	0.99		726,737	0.43	
合 計	\$ 70,044,090	45.01		\$ 79,795,424	46.91	
(2) 其他資產— 其他應收款：						
上海葡萄王	\$ 7,885,086	28.77		\$ 7,885,086	11.73	
(3) 應付票據：						
國際翰迪	\$ —	—		\$ 210,000	2.63	

(4)應付帳款：

葡霖公司	\$	68,424	0.15	\$	32,479	0.07
博恩能		50,693	0.11		90,022	0.20
合計	\$	119,117	0.26	\$	122,501	0.27

7. 資金融通情形

與關係人之資金融通情形如下：

97 年度及 97 年 12 月 31 日

關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入(費用)
長期應收款-關係人				
上海葡萄王	\$ 416,717,207	\$ 416,717,207	5.31%	\$ 3,341,167
香港葡萄王	457,913,394	63,078,101	3.50%	12,221,695
BVI 葡萄王	649,973	—	—	—
合計	\$ 875,280,574	\$ 479,795,308		\$ 15,562,862
長期應付款-關係人				
曾水照	\$ 5,200,000	\$ —	9.60%	\$ (232,960)

96 年度及 96 年 12 月 31 日

關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入
長期應收款-關係人				
上海葡萄王	\$ 7,267,160	\$ 7,267,160	5.31%	\$ 350,368
香港葡萄王	492,976,214	448,780,742	3.50%	15,628,053
BVI 葡萄王	592,873	592,873	—	—
合計	\$ 500,836,247	\$ 456,640,775		\$ 15,978,421

民國 97 年 10 月 16 日經本公司與香港葡萄王及上海葡萄王三方協議，同意下列事項：

- (1)截至民國 97 年 9 月 30 日，原上海葡萄王結欠香港葡萄王，美金 12,345,318.62 元之債權轉由本公司承受。
- (2)截至民國 97 年 9 月 30 日，原香港葡萄王結欠本公司，為美金 14,251,895.24 元，調減美金 12,345,318.62 元，餘額成為美金 1,906,576.62 元。
- (3)日後上海葡萄王因償還上項金額將款項匯入香港葡萄王，香港葡萄王應將該款項無條件全數匯至本公司。



## 8. 保證情形

(1)截至民國 97 年及 96 年底，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開立之背書保證票據金額均為 288,122,500 元，另以定期存單擔保作質金額分別為 141,672,750 元及 139,033,225 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 年度本公司共支付代銷佣金淨額 764,015,173 元及 588,232,466 元，總額皆約佔 97 年及 96 年度代銷銷售額之 83%。

## 10. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

項 目	97 年度	96 年度
薪 資	\$ 3,318,912	\$ 2,986,900
獎 金	808,800	510,850
業務執行費用	508,000	516,000
盈餘分配項目(註)	8,193,909	18,328,150
合 計	<u>\$ 12,829,621</u>	<u>\$ 22,341,900</u>

註：97 年度盈餘分配項目尚未經股東會決議。

(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2)獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3)執行業務費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(4)盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

## 六、質押之資產

截至民國 97 年及 96 年底止，本公司下列資產(成本或帳面價值)，業已提供作為金融機構借款之擔保或質押：

項 目	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
土 地	\$ 180,335,928	\$ 180,335,928
廠房設備	73,226,327	73,321,631
受限制資產—質押定存	145,893,000	140,349,650
合 計	\$ 399,455,255	\$ 394,007,209

## 七、重大承諾事項及或有事項

本公司民國 97 年 12 月 31 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 2,755,842 元(日幣 8,180,000 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	97年12月31日		96年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 70,756,598	\$ 70,756,598	\$ 76,080,127	\$ 76,080,127
公平價值變動列入損益之金融				
資產-流動	288,553,196	288,553,196	355,059,824	355,059,824
應收票據及帳款淨額	168,430,250	168,430,250	189,361,820	189,361,820
其他應收款	18,958,790	18,958,790	1,778,214	1,778,214
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	151,048,603	151,048,603	139,349,826	139,349,826
採權益法之長期股權投資(負數)	(302,766,142)	(302,766,142)	(295,425,968)	(295,425,968)
存出保證金	1,507,590	1,507,590	1,507,590	1,507,590
<u>負 債</u>				
應付票據及帳款	\$ 55,206,887	\$ 55,206,887	\$ 52,918,210	\$ 52,918,210
其他長期借款	39,190,000	39,190,000	32,340,000	32,340,000
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12月31日	96年12月31日	97年12月31日	96年12月31日
(1)現金及約當現金	\$ -	\$ -	\$ 70,756,598	\$ 76,080,127
(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	288,553,196	355,059,824	-	-
(3)應收票據及帳款	-	-	168,430,250	189,361,820
(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	-	-	151,048,603	139,349,826
採權益法之長期股權投資(負數)	-	-	(302,766,142)	(295,425,968)
金 融 負 債				
(1)應付票據及帳款	\$ -	\$ -	\$ 55,206,887	\$ 52,918,210
(2)其他長期借款	-	-	39,190,000	32,340,000

4. 本公司於民國 97 年及 96 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 145,893,000 元及 140,349,650 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 70,429,219 元及 75,665,999 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 12 月 31 日分別為 288,553,196 元及 355,059,824 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 12 月 31 日分別為 168,430,250 元及 189,361,820 元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

### (3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之交易目的金融資產係開放式基金，具活絡市場，故預期可輕易在市場上以公平價值迅速出售金融資產。

### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司之長期借款，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：詳附表五。
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：詳附表三。
  - (4) 累積買進、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：無。
  - (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：

### (一)產業別財務資訊揭露：

本公司主要經營藥品、食品及酒品三類生技食品產銷業務，並未設有其產業部門，故不適用產業別資訊之揭露。

### (二)地區別資訊：不適用

### (三)外銷銷貨資訊：不適用

### (四)重要客戶資訊：

本公司並無對單一客戶營業收入占損益表收入金額 10% 之情形。

葡萄王生技股份有限公司  
資金貸與他人  
民國97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 (註二)	資金貸與最 高限額 (註三)
											名稱	價值		
97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	\$ 416,717	\$ 416,717	5.31%	2	—	營運週轉	\$ (16,898)	—	—	\$ 518,689	\$ 648,362
0	"	"	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	457,913	63,078	3.50%	2	—	營運週轉	(1,262)	—	—	"	"
0	"	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	650	—	—	2	—	營運週轉	—	—	—	"	"
0	"	大享容器工業(股)公司	其他資產-同業往來	46,740	38,160	8.50%	1	\$ 44,940	—	(763)	土地 保證票據	\$295,000 95,000	44,940	"
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 保證票據	10,000 21,000	—	"
		合 計			\$ 532,840					\$ (26,081)				
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	\$ 396,655	\$ —	5.31%	2	—	營運週轉	\$ —	—	—	—	—
2	葡眾企業股份有限公司	葡霖有限公司	長期應收款-關係人	\$ 585	\$ 370	5.00%	2	—	營運週轉	\$ —	—	—	46,383	57,978

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：資金貸與總額限最近期財務報表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年度： 0	葡萄王生技(股)公司	香港葡萄王企業國際有限公司	3	\$ 729,407	\$ 288,504	\$ 288,123	\$ 141,673	17.78%	\$ 972,542

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係：

1. 有業務關係之公司。
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12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(單位數)	帳面金額	持股比例(%)	市價	
97年12月31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	\$ 14,765		\$ 14,765	
"	" 摩根富林明JP平衡	"	"	1,609,865.40	25,178		25,178	
"	" 復華神盾	"	"	—	13,297		13,297	
"	" 新光全球可轉債全球平衡	"	"	2,500,000.00	21,156		21,156	
"	" 寶來ETF	"	"	905,797.10	6,006		6,006	
"	" 寶來台灣計量基金	"	"	1,000,000.00	9,080		9,080	
"	" 安泰ING鑫平衡組合	"	"	1,119,088.00	10,956		10,956	
"	" 德盛安聯目標	"	"	789,889.40	7,338		7,338	
"	私募基金 復華精銳守護神	"	"	2,460,629.90	28,248		28,248	
"	債券型基金 統一強棒	"	"	1,256,202.50	20,018		20,018	
"	" 復華有利	"	"	2,584,368.00	33,148		33,148	
"	" 永昌鳳翔	"	"	322,300.00	5,004		5,004	
"	股票型基金 安泰ING鑫全球成長	"	"	775,132.80	5,542		5,542	
"	" 安泰ING鴻運基金	"	"	455,997.36	2,649		2,649	
"	" 摩根富林明全球發現	"	"	1,005,050.50	5,256		5,256	
"	" 摩根縱橫台商	"	"	1,052,300.00	6,430		6,430	
"	" 復華奧林匹克全球優勢	"	"	2,000,000.00	18,940		18,940	
"	" 永昌水資源	"	"	800,000.00	4,904		4,904	
"	" 永昌全球基礎建設	"	"	2,000,000.00	14,080		14,080	
"	" 寶來全球新興市場	"	"	1,977,096.30	15,243		15,243	
"	" 新光多重計量	"	"	800,000.00	5,656		5,656	
"	" 德盛全球人口趨勢	"	"	1,000,000.00	4,970		4,970	
"	海外基金 德盛東方入息	"	"	3,824.73	7,091		7,091	
"	" 德盛泰國	"	"	8,065.18	2,359		2,359	
"	上市權股票 久大資訊	"	"	136,500.00	1,239		1,239	
	小 計				\$ 288,553		\$ 288,553	
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	\$ 151,049	60%	\$ —	
"	" 新東陽股份有限公司	無	"	2,000.00	20		—	
	小 計				\$ 151,069		\$ —	
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	—	\$ (302,766)	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	—	\$ (468,417)	92.14%	\$ —	
"	" 上海葡萄王企業有限公司	"	基金及投資	—	150,864	40.83%	—	
"	" 湖州大享玻璃制品有限公司	無	"	—	14,787	1.41%	—	
	小 計				\$ (302,766)		\$ —	
葡聚企業(股)公司	債券基金 摩根富林明JP台灣債券	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	9,532,972.30	\$ 150,115		\$ 150,115	
"	" 復華債券基金	"	"	8,188,890.30	112,789		112,789	
"	" 復華有利	"	"	1,562,024.10	20,035		20,035	
	小 計				\$ 282,939		\$ 282,939	

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年度：														
葡萄王生技(股)公司	統一強棒基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	—	—	—	\$ —	8,231,121.40	\$ 130,000	6,974,918.90	\$ 110,332	\$ 110,000	\$ 332	1,256,202.50	\$ 20,000
葡眾企業(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	22,055,140.10	301,800	17,904,271.30	244,292	243,818	474	8,188,890.30	\$ 112,642
"	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	24,923,662.30	390,000	18,296,162.50	285,630	285,254	376	9,532,972.30	149,746

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12月31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 期後收回金額	提列備抵呆 帳金額
						金額	處理方式		
97年12月31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	\$ 479,795	—	—	—	\$ —	\$ 18,160
			其他資產-其他應收款	7,885					158
				\$ 487,680					\$ 18,318

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%	(\$302,766)	\$4,952	\$4,952	依權益法評 價之被投資 公司
"	葡聚企業股份有限公司	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%	151,049	173,308	94,852	依權益法評 價之被投資 公司
			合 計					(\$151,717)	\$178,260	\$99,804	

葡萄王生技股份有限公司  
大陸投資資訊之揭露  
民國97年度

附表七

單位除特別註明者外：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自 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%	\$4,952 (二)2、3	(\$317,553)	—
湖州大享玻璃制品有限公司 (湖州大享公司)	產銷各項玻璃 容器	美金3,200萬元	(二)	\$12,375 (美金45萬元)	—	—	\$12,375 (美金45萬元)	1.41%	—	\$14,787	—

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12月31日： \$412,517	\$412,517	\$673,386

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註二：本期認列投資損益欄中：

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

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 12 月 31 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)	以成本衡量之金融資產-非流動明細表
明細表(九)	採權益法之長期股權投資變動明細表
明細表(十)	固定資產變動明細表
明細表(十一)	固定資產累計折舊變動明細表
明細表(十二)	其他資產明細表
明細表(十三)	應付票據明細表
明細表(十四)	應付帳款明細表
明細表(十五)	應付費用明細表
明細表(十六)	其他應付款項明細表
明細表(十七)	預收款項明細表
明細表(十八)	其他流動負債明細表
明細表(十九)	長期借款明細表
明細表(二十)	其他負債明細表
明細表(二十一)	營業收入淨額明細表
明細表(二十二)	營業成本明細表
明細表(二十三)	推銷費用明細表
明細表(二十四)	管理及總務費用明細表
明細表(二十五)	研究發展費用明細表
明細表(二十六)	營業外收入及利益明細表
明細表(二十七)	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 12 月 31 日

明細表(一)

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
現金及零用金				\$	246,989
銀行支存					80,390
銀行活存					59,058,483
外匯存款					11,370,736
合	計			\$	<u>70,756,598</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 12 月 31 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	\$ 12.4181	\$ 14,765,156	
摩根富林明 JF 平衡	1,609,865.40	—	—	30,220,631	15.6400	25,178,295	
復華神盾	—	—	—	20,000,000	—	13,296,869	
新光全球可轉債全球平衡	2,500,000.00	—	—	25,000,000	8.4623	21,155,750	
寶來 ETF	905,797.10	—	—	10,000,000	6.6300	6,005,435	
寶來台灣計量基金	1,000,000.00	—	—	10,000,000	9.0800	9,080,000	
安泰 ING 鑫平衡組合	1,119,088.00	—	—	15,987,655	9.7900	10,955,872	
德盛安聯目標	789,889.40	—	—	10,000,000	9.2900	7,338,073	
小計				136,796,827		107,775,450	
股票型基金							
摩根富林明全球發現	1,005,050.50	—	—	10,000,000	5.2300	5,256,414	
永昌全球基礎建設	2,000,000.00	—	—	20,000,000	7.0400	14,080,000	
安泰 ING 鑫全球成長	775,132.80	—	—	10,030,218	7.1500	5,542,200	
安泰 ING 鴻運基金	455,997.36	—	—	5,006,851	5.8100	2,649,345	
摩根縱橫台商	1,052,300.00	—	—	11,085,968	6.1100	6,429,553	
復華奧林匹克全球優勢	2,000,000.00	—	—	20,000,000	9.4700	18,940,000	
永昌水資源	800,000.00	—	—	8,000,000	6.1300	4,904,000	
寶來全球新興市場	1,977,096.30	—	—	30,000,000	7.7100	15,243,412	
新光多重計量	800,000.00	—	—	8,000,000	7.0700	5,656,000	
德盛全球人口趨勢	1,000,000.00	—	—	10,000,000	4.9700	4,970,000	
小計				132,123,037		83,670,924	

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 12 月 31 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	1,256,202.50	—	20,000,000	15.9354	20,018,089
復華有利基金	2,584,368.00	—	33,090,000	12.8263	33,147,890
永昌鳳翔債券基金	322,300.00	—	5,000,000	15.5253	5,003,804
小計			58,090,000		58,169,783
私募型基金					
復華精銳守護神	2,460,629.90	—	24,783,706	11.4800	28,248,031
海外基金					
德盛東方入息	3,824.73	—	11,463,774	1853.9611	7,090,895
德盛泰國	8,065.18	—	4,914,245	292.4540	2,358,693
小計			16,378,019		9,449,588
上市櫃股票					
久大資訊	136,500.00	—	9,962,500	9.0800	1,239,420
合 計			378,134,089		\$ 288,553,196
加：金融資產評價調整利益			(89,580,893)		
淨 額			\$ 288,553,196		

葡萄王生技股份有限公司

應收票據淨額明細表

民國 97 年 12 月 31 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	\$ 4,307,580	
彰通	貨款	3,182,530	
凱成	貨款	2,743,700	
信暉行	貨款	1,410,990	
群富	貨款	824,170	
柏貴	貨款	636,120	
家寶	貨款	459,509	
扶懋	貨款	442,967	
福千歲	貨款	441,600	
廣仁	貨款	377,360	
江期祥	貨款	306,560	
其他	貨款	1,137,007	
合計		16,270,093	
減：備抵壞帳		(325,402)	
應收票據淨額		\$ 15,944,691	

葡萄王生技股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國 97 年 12 月 31 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	\$ 9,991,237	
葡眾企業股份有限公司	貨款	52,054,285	
博恩能國際開發股份有限公司	貨款	1,538,491	
上海葡萄王企業有限公司	貨款	1,302,889	
生技國際開發股份有限公司	貨款	5,157,188	
小計		<u>70,044,090</u>	
非關係人：			
VIVA	貨款	33,521,311	
屈臣氏	貨款	10,796,239	
中華郵政	貨款	4,186,490	
東森得易購	貨款	3,922,802	
捷盟	貨款	3,857,148	
信暉行	貨款	2,861,406	
必聖	貨款	2,745,588	
琉璃光	貨款	1,857,219	
慶安	貨款	1,770,695	
詹田	貨款	1,620,008	
家福茂永崙	貨款	1,267,955	
家寶	貨款	1,266,059	
巨星	貨款	1,154,651	
允程	貨款	1,063,202	
東宇(台岳)	貨款	882,000	
其他	貨款	12,780,646	
小計		<u>85,553,419</u>	
合計		155,597,509	
減：備抵壞帳		( 3,111,950 )	
應收帳款淨額		<u>\$ 152,485,559</u>	

葡萄王生技股份有限公司

其他應收款明細表

民國 97 年 12 月 31 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	\$ 536,638
其他應收款	出售土地款及應收董監酬勞等	18,598,336
員工借支		80,000
合 計		19,214,974
減：備抵壞帳	其他應收款估列 0%~2%壞帳率	(256,184)
其他應收款		\$ 18,958,790

葡萄王生技股份有限公司

存貨淨額明細表

民國 97 年 12 月 31 日

明細表(六)

單位：新台幣元

項目	摘要	成本	市價	備註
原料	根徽發酵液凍乾粉等	\$ 40,115,374	\$ 38,231,374	以重置成本為市價
物料	印刷盒、拉環蓋、及瓶標等	27,748,640	19,799,772	以重置成本為市價
加成品	CL-S 中藥抽出液等	37,909	37,909	以重置成本為市價
半製品	靈芝朵等	2,813,038	2,813,038	以重置成本為市價
在製品	靈芝王、樟芝王、葡眾康貝兒等	18,671,216	18,671,216	以重置成本為市價
製成品	金胃錠、膚徽安軟膏、來富飲料、阿薩姆奶茶、樟芝益、及靈芝王膠囊等	39,723,597	98,768,455	以淨變現價值為市價
寄外存貨	來富飲料、靈芝王等	1,654,205	1,121,151	以淨變現價值為市價
商品	樂膚美白霜、膠原蛋白原液等	31,479	52,020	以淨變現價值為市價
贈品盤存	馬克杯、洗衣粉等外購贈品	1,008,344	1,008,344	以重置成本為市價
小計		131,803,802	\$ 180,503,279	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(14,430,286)		
存貨淨額		\$ 117,373,516		

葡萄王生技股份有限公司

預付款項明細表

民國 97 年 12 月 31 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	\$ 253,647
	員工代墊費用	310,632
	預付其他	192,725
	小 計	757,004
預付購料款	預付加工費、PKL 紙盒開狀費等	2,112,208
合 計		\$ 2,869,212

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 12 月 31 日

明細表(八)

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年度

單位：新台幣元

明細表(九)

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	—	\$ 94,852,210	—	\$ (83,153,433)	960,000	60%	\$ 151,048,603	\$ 251,747,681	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)	—	4,951,860	—	(12,292,034)	—	100%	(302,766,142)	(302,766,142)	權益法	—	
合計		<u>\$ (156,076,142)</u>		<u>\$ 99,804,070</u>		<u>\$ (95,445,467)</u>			<u>\$ (151,717,539)</u>				

葡萄王生技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國 97 年度

明細表(十)

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	
土地	\$ 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	—	—
廠房設備	282,368,638	26,891,469	8,274,073	—	290,642,711	26,891,469	73,226,327
機器設備	474,118,763	172,550	26,746,310	777,418	500,087,655	172,550	—
運輸設備	3,954,793	—	—	—	3,954,793	—	—
其他設備	70,736,736	48,982	6,997,210	820,000	76,913,946	48,982	—
預付土地款	—	—	6,300,000	—	6,300,000	—	—
預付廠房款	5,627,548	—	33,876,427	4,777,690	34,726,285	—	—
預付設備款	7,209,380	—	27,106,406	18,099,608	16,216,178	—	—
預付其他設備款	142,000	—	3,934,857	746,857	3,330,000	—	—
合 計	\$ 1,097,775,950	\$ 190,390,650	\$ 113,235,283	\$ 25,221,573	\$ 1,185,789,660	\$ 190,390,650	\$ 253,562,255

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 年度

明細表(十一)

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	\$ 54,296	\$ —	\$ 995,110
廠房設備	226,696,264	9,335,765	—	236,032,029
機器設備	355,133,041	22,045,093	709,605	376,468,529
運輸設備	3,440,572	152,744	—	3,593,316
其他設備	59,083,380	3,620,530	703,263	62,000,647
合 計	<u>\$ 645,294,071</u>	<u>\$ 35,208,428</u>	<u>\$ 1,412,868</u>	<u>\$ 679,089,631</u>

葡萄王生技股份有限公司

其他資產明細表

民國 97 年 12 月 31 日

明細表(十二)

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			\$ 461,635,037
長期應收款-關係人		\$ 479,795,308	
減：備抵壞帳		(18,160,271)	
受限制資產-質押定存			145,893,000
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			928,572
遞延所得稅資產-非流動			39,267,874
同業往來		45,160,000	
減：備抵壞帳		(7,763,200)	
催收帳款		4,819,410	
減：備抵壞帳		(4,819,410)	
其他應收款-關係人		7,885,086	
其他應收款-非關係人		19,520,272	
減：備抵壞帳		(19,677,974)	
高爾夫球證		15,000,000	
減：累計減損		(1,125,000)	
合 計			\$ 767,798,754

葡萄王生技股份有限公司

應付票據明細表

民國 97 年 12 月 31 日

明細表(十三)

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
非關係人：					
王興隆		費用		\$	6,300,000
大淇勝		費用			315,000
博菲遜		費用			315,000
安麗		費用			300,000
意派		費用			157,500
工商時報		費用			105,000
其他		貨款及費用			920,274
合	計			\$	8,412,774

葡萄王生技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 97 年 12 月 31 日

明細表(十四)

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
關係人：					
葡霖有限公司		貨款		\$	68,424
博恩能國際開發有限公司		"			50,693
小	計				<u>119,117</u>
非關係人：					
優美		"			4,769,477
今一		"			4,276,839
大豐		"			3,036,863
宏全		"			2,754,372
漢旭		"			2,614,028
吉豐本草		"			2,393,468
物鎂		"			1,666,558
三梅		"			1,459,433
岡韋		"			1,309,014
順強		"			1,212,223
方強		"			1,178,100
進益		"			1,112,205
聚盛		"			1,070,213
豐利		"			1,037,109
其他		"			15,979,401
暫估應付機料款		環保費			<u>805,693</u>
小	計				<u>46,674,996</u>
合	計			\$	<u>46,794,113</u>

葡萄王生技股份有限公司

應付費用明細表

民國 97 年 12 月 31 日

明細表(十五)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
應付費用	年終獎金	\$ 16,961,045
	薪 資	4,830,793
	代銷佣金及經銷商獎勵金準備	939,407
	利 息	11,970
	廣 告 費	923,146
	貨 物 稅	624,993
	保 險 費	985,598
	旅 費	1,125,401
	伙 食 費	276,994
	勞 務 費	1,030,000
	運 費	425,794
	退 休 金	492,752
	銷 管 費	507,759
	其 他	6,093,054
合 計		<u>\$ 35,228,706</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 12 月 31 日

明細表(十六)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
其他應付款項	應納稅額	\$ 21,452,771
	應付購置設備款	12,500,520
	應付經理人酬勞	6,304,262
	應付員工紅利及董監酬勞	19,460,408
	其他應付款	290,297
合 計		<u>\$ 60,008,258</u>



葡萄王生技股份有限公司

預收款項明細表

民國 97 年 12 月 31 日

明細表(十七)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
非關係人：		
東森得意購	貨 款	\$ 1,038,743
其他	"	52,219
合 計		<u>\$ 1,090,962</u>

葡萄王生技股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 97 年 12 月 31 日

明細表(十八)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
暫收款	暫收貨款	\$ 547,480
代收款項	代扣稅款	720,638
遞延所得稅負債-流動		<u>109,198</u>
合 計		<u>\$ 1,377,316</u>

葡萄王生技股份有限公司

長期借款明細表

民國 97 年 12 月 31 日

明細表(十九)

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	\$ 39,190,000	9.60%	—	—

葡萄王生技股份有限公司

其他負債明細表

民國 97 年 12 月 31 日

明細表(二十)

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	\$ 27,679,443
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	2,724,778
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	302,766,142
合 計		<u>\$ 338,870,363</u>

葡萄王生技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 97 年度

明細表(二十一)~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×90)		286,529.00	\$ 370,967,544
葡眾餐包(15g×30)		100,264.00	108,255,636
欣悅康(10g×30)		28,941.00	76,330,320
百克斯膠囊(100c)		66,228.00	79,397,160
力盛飲料(5g×30)		53,832.00	77,425,344
葡眾套餐(30包)		6,426.00	61,541,760
迪康(18gm×30)		28,350.00	40,781,952
愛益膠囊(100c)		39,414.00	37,832,064
衛傑膠囊(100c)		33,866.00	36,508,752
大富飲料(160cc 新標)		217,071.92	32,560,789
迪康(12g×30)		14,641.00	20,976,192
樟芝王膠囊(60T)		61,625.00	32,202,967
和悅膠囊(100c)		10,916.00	11,787,012
永生福朗膠囊(100c)		7,279.00	9,559,308
葡眾餐包(原味)(14gm×30)		10,517.00	11,356,848
靈芝王(180c)		26,836.00	18,834,268
995 營養液(180cc×24)		68,305.00	18,032,520
大富飲料(160cc 贈品)		117,108.67	17,566,300
康貝特 200P(200ML 新標)		110,027.83	17,401,418
蟲草王膠囊(60c)		58,846.00	16,151,272
極品靈芝王(189c)		12,287.00	13,876,130
雅芳康采 A+石榴紅莓萃(60cc×12×6)		15,902.00	13,739,328
極品靈芝王(120c)		19,861.00	13,516,411
Neoalpha S 2000(100ml×10×5)		37,980.00	13,007,777
益菌王(60T)		25,287.00	12,760,981
樟芝益(180cc×24)		46,890.00	12,378,960
樟芝王膠囊(100c)		9,925.00	11,705,964
康貝特來富飲料(100ml×48)		47,949.67	11,176,632
極品樟芝(120c)		9,958.00	10,864,559
阿薩姆奶茶(375cc×24)		77,779.00	10,134,995
康貝特 200P(200ML 贈品)		61,564.29	9,727,158

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 年度

明細表(二十一)~2/2

單位：新台幣元

摘	要	數量(箱、支)	金額
承前頁			
健常八益菌(80c)		22,033.00	8,272,736
多醣靈芝王(120c)		8,767.00	8,037,910
靈芝王(60c)		25,931.00	7,891,545
靈芝王(180c×健)		4,902.00	7,187,671
阿薩姆奶茶-物鎂(400cc×24)		54,662.00	6,604,544
雅芳康采紅麴淨醇膠囊(120c)		39,578.00	6,263,193
葡眾貝納 Q10 膠囊(120c)		18,312.00	6,006,336
雅芳康采樟芝高甘膠囊(120c)		22,868.00	5,488,320
運動飲料(500cc×24)		35,360.00	4,600,498
納麴王(100c)		3,452.00	4,541,130
靈芝王(189T)		3,778.00	4,490,760
益骨王膠囊(120T)		5,414.00	4,250,948
Neoalpha DX-3000(100ml×10×5)		10,872.00	4,143,035
Q10 蔓越莓精華膠囊(90T)		6,227.00	3,806,751
吉福士凝膠(16gm×10)		91,080.00	3,483,000
其他			94,846,091
銷貨收入總額			1,408,272,789
減：銷貨退回			( 8,146,716 )
減：銷貨折讓			( 1,386,935 )
銷貨收入淨額			1,398,739,138
加工收入			36,632,746
權利金收入			63,861,904
管理服務收入			8,400,000
租賃收入			5,087,615
營業收入淨額			\$ 1,512,721,403

葡萄王生技股份有限公司

營業成本明細表

民國 97 年度

明細表(二十二)~1/4

單位：新台幣元

項	目	金		額
		小	計	
(一)自製產品銷貨成本：				
直接原料				\$ 136,944,996
期初盤存		26,611,478		
加：本期進料淨額		134,408,864		
已分攤直接人工轉入		993,026		
已分攤製造費用轉入		6,466,527		
半製品轉入		6,719,244		
研發費用轉入		42,891,747		
原料退料(領料退回繳庫)		1,136,630		
盤存盈餘		399,404		
其他		18,212		219,645,132
減：期末盤存		40,115,374		
報廢損失		180,635		
轉入半製品		8,680,743		
轉費用		28,386,738		
出售		5,241,439		
暫估應付機料款		95,207		(82,700,136)
半製品				—
期初半製品		2,060,003		
加：本期進料淨額		42,012		
原料轉入		8,680,743		
已分攤直接人工轉入		58,333		
已分攤製造費用轉入		284,944		11,126,035
減：期末盤存		2,813,038		
轉入原料		6,719,244		
出售		1,593,753		(11,126,035)

葡萄王生技股份有限公司

營業成本明細表

民國 97 年度

明細表(二十二)~2/4

單位：新台幣元

項	目	金		額
		小	計	
加	成 品			—
	期初加成品			58,144
減：	期末盤存	37,909		
	報廢損失	20,233		
	轉費用	2		(58,144)
				140,165,942
物	料			
	期初存料	34,919,447		
加：	本期進料淨額	124,639,600		
	物料退料(領料退回繳庫)	5,374,004		
	盤存盈餘	204,328		
	環保費	3,511,690		168,649,069
減：	期末盤存	27,748,640		
	報廢損失	452,645		
	轉費用	210,588		
	出售	71,254		(28,483,127)
				23,977,645
直接人工淨額				28,596,121
直接人工				
減：	轉入原料	993,026		
	轉入半製品	58,333		
	轉費用	3,102,754		
	出售	146,235		
	暫估應付機料款	318,128		(4,618,476)



葡萄王生技股份有限公司

營業成本明細表

民國 97 年度

明細表(二十二)~3/4

單位：新台幣元

項	目	金		合	額
		小	計		
	製造費用淨額				48,548,744
	製造費用	78,361,927			
	加：環保費	11,696			78,373,623
	減：轉入原料	6,466,527			
	轉入半製品	284,944			
	轉費用	22,370,875			
	出售	692,199			
	暫估應付機料款	10,334			(29,824,879)
	製造成本				349,637,327
	加：期初在製品盤存	15,600,193			
	在製品-照射費	1,786,500			
	製成品轉入	2,756,303			20,142,996
	減：期末在製品盤存	18,671,216			
	原料退料	1,136,630			
	物料退料	5,374,004			
	轉費用	2,240			(25,184,090)
	製成品成本				344,596,233
	加：期初製成品	45,960,611			
	寄外存貨轉入	29,125			
	盤存盈餘	1,858			45,991,594
	減：期末製成品	39,723,597			
	轉入寄外存貨	5,730,496			
	轉入在製品	2,756,303			
	轉入寄銷成本	70,206,821			
	轉入加工成本	26,633,235			

接次頁

葡萄王生技股份有限公司

營業成本明細表

民國 97 年度

明細表(二十二)~4/4

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
承上頁		
報廢損失	2,239,160	
轉費用	17,841,600	(165,131,212)
製成品銷貨成本		225,456,615
(二)寄外存貨銷貨成本：		5,674,698
期初寄外存貨	1,627,541	
加：製成品轉入	5,730,496	7,358,037
減：期末寄外存貨	1,654,205	
轉入製成品	29,125	
轉費用	9	(1,683,339)
(三)商品存貨銷貨成本：		5,609,577
期初商品存貨	1,935,653	
加：本期進貨淨額	3,780,722	5,716,375
減：期末商品存貨	31,479	
轉費用	75,319	(106,798)
(四)原料出售銷貨成本		5,487,010
(五)物料出售銷貨成本		71,254
(六)半製品出售銷貨成本		1,593,753
(七)代工銷貨成本		838,434
(八)寄銷成本		70,206,821
(九)加工成本		26,633,235
(十)租金成本		314,774
(十一)營業成本(一~十)合計		\$ 341,886,171

葡萄王生技股份有限公司

推銷費用明細表

民國 97 年度

明細表(二十三)

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
薪資支出				\$	20,609,330
文具用品					266,375
旅	費				9,717,877
運	費				6,758,304
郵	電	費			829,984
修	繕	費			321,851
廣	告	費			78,368,671
水電瓦斯費					287,377
保	險	費			2,530,852
交	際	費			125,357
稅	捐				10,113,728
呆帳損失					8,173,590
折	舊				1,421,867
伙	食	費			816,040
佣金支出					766,137,717
訓	練	費			5,212
其他費用					3,282,796
合	計			\$	<u>909,766,928</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 年度

明細表(二十四)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
薪資支出		\$ 47,462,923
租金支出		927,226
文具用品		174,435
旅 費		2,690,044
運 費		28,060
郵 電 費		1,007,385
修 繕 費		1,893,790
廣 告 費		1,239,028
水電瓦斯費		427,066
保 險 費		1,425,164
交 際 費		2,168,547
捐 贈		103,000
稅 捐		836,720
折 舊		2,271,823
伙 食 費		475,063
職工福利		2,269,473
訓 練 費		579,191
其他費用		10,914,435
合 計		<u>\$ 76,893,373</u>

葡萄王生技股份有限公司

研究發展費用明細表

民國 97 年度

明細表(二十五)

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
薪資支出				\$	18,139,572
文具用品					73,676
旅	費				915,934
運	費				65,618
郵	電	費			10,189
修	繕	費			463,439
廣	告	費			153,200
保	險	費			1,152,883
交	際	費			108,908
稅	捐				2,949
折	舊				3,855,737
伙	食	費			544,392
研	究	費			14,830,080
訓	練	費			34,138
其	他	費	用		11,799,687
合	計			\$	<u>52,150,402</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 年度

明細表(二十六)

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		\$	25,609,955
		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			99,804,070
		權投資收益淨額			
股利收入		被投資公司發放之現金			130,000
		股利			
存貨盤盈		盤存盈溢淨額			605,590
兌換利益		外幣交易及評估產生之			10,233,771
		兌換盈溢淨額			
什項收入		科專收入及董監酬勞收			17,313,275
		入等			
合	計				<u>\$ 153,696,661</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 年度

明細表(二十七)

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 員工借款息等		\$	1,489,253
處分固定資產損失		報廢運輸及其他設備損失			184,550
存貨跌價及呆滯損失					1,506,735
減損損失		高爾夫球證減損			1,125,000
金融資產評價損失		處分及評價公平價值變動 列入損益之金融資產-流 動之淨損失			89,167,068
什項支出		存貨報廢損失等			2,927,954
合 計				\$	<u>96,400,560</u>