

葡萄王生技股份有限公司
財務報表暨會計師查核報告
民國九十八年度及九十七年度

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		3-5	
肆、資產負債表		6	
伍、損益表		7	
陸、股東權益變動表		8	
柒、現金流量表		9-10	
捌、財務報表附註		11-40	
(一)公司沿革		11	
(二)重要會計政策之彙總說明		11-17	
(三)會計變動之理由及其影響		17	
(四)重要會計科目之說明		18-29	
(五)關係人交易		29-34	
(六)質押之資產		35	
(七)重大承諾事項及或有事項		35-36	
(八)重大之災害損失		36	
(九)重大之期後事項		36	
(十)其他		36-38	
(十一)附註揭露事項		39-40	
1. 重大交易事項相關資訊		39	
2. 轉投資事業相關資訊		39	
3. 大陸投資資訊		40	
(十二)部門別財務資訊		40	
玖、重要會計科目明細表		49-82	

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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七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。上開民國九十八年度財務報表採權益法評價之被投資公司中，有關葡眾企業股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關葡眾企業股份有限公司民國九十八年度財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。對葡眾企業股份有限公司民國九十八年十二月三十一日長期投資金額為新台幣 206,994 仟元，佔資產總額之 7.68%，民國九十八年度認列之投資利益為新台幣 149,532 仟元。上開民國九十七年度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度財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。對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十二月三十一日長期投資金額為新台幣(317,368)仟元，佔資產總額之(13.90%)，民國九十七年度認列之投資利益淨額為新台幣 92,815 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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，葡萄王生技股份有限公司自民國九十八年度財務報表起，對存貨之會計處理按新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定辦理。

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。

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」規定辦理。

葡萄王生技股份有限公司已編製民國九十八年及九十七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

張 榕 枝 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

民國九十九年三月一日

葡萄王生技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	會計科目	附註	98年12月31日		97年12月31日		代碼	會計科目	附註	98年12月31日		97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	\$ 154,755	5.74	\$ 70,757	3.10	2100	短期借款		\$ 42,030	1.56	\$ 39,190	1.72
1310	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	二.四					2120	應付票據		7,522	0.28	8,413	0.37
1120	應收票據淨額	二.四	308,640	11.45	288,553	12.63	2140	應付帳款	五	68,120	2.53	46,794	2.05
1140	應收帳款淨額	二.四.五	18,335	0.68	15,945	0.70	2170	應付費用		47,350	1.76	35,229	1.54
1160	其他應收款	五	198,661	7.37	152,486	6.68	2210	其他應付款項	三.四	153,375	5.68	60,008	2.63
120X	存貨淨額	二.三.四	19,602	0.73	18,959	0.83	2260	預收款項		733	0.03	1,091	0.05
1260	預付款項		120,439	4.47	117,373	5.14	2280	其他流動負債		2,649	0.10	1,377	0.06
1280	其他流動資產		1,519	0.06	2,869	0.13		流動負債合計		321,779	11.94	192,102	8.42
	流動資產合計		2,093	0.08	—	—	25XX	各項準備					
14XX	基金及投資	二.四	824,044	30.58	666,942	29.21	2510	土地增值稅準備		68,463	2.54	68,463	3.00
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		20	—	20	—	28XX	其他負債					
1421	採權益法之長期股權投資		206,994	7.68	151,049	6.62	2810	應計退休金負債	二.四	30,956	1.15	27,680	1.21
	基金及投資合計		207,014	7.68	151,069	6.62	2820	存入保證金		5,700	0.21	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	3,959	0.15	2,725	0.12
	成 本：						2888	其他負債-其他					
1501	土 地		279,670	10.38	252,297	11.05		採權益法之長期股權投資	二.四	326,138	12.10	302,766	13.26
1511	土地改良物		986	0.04	1,321	0.06		其他負債合計		366,753	13.61	338,871	14.84
1521	廠房設備		281,488	10.45	290,643	12.73	2XXX	負債合計		756,995	28.09	599,436	26.26
1531	機器設備		539,734	20.03	500,087	21.91							
1551	運輸設備		4,135	0.15	3,955	0.17	3XXX	股東權益					
1681	其他設備		70,417	2.61	76,914	3.37	3110	股本-普通股	四	1,302,350	48.33	1,302,350	57.05
15X1	固定資產成本		1,176,430	43.66	1,125,217	49.29	3220	資本公積-庫藏股票交易	二	4,363	0.16	4,363	0.19
15X8	重估增值		190,391	7.06	190,391	8.34	33XX	保留盈餘					
15XY	成本及重估增值		1,366,821	50.72	1,315,608	57.63	3310	法定盈餘公積	四	72,646	2.70	56,194	2.46
15X9	減：累計折舊		(625,006)	(23.19)	(679,089)	(29.74)	3350	未分配盈餘	四	425,829	15.80	193,176	8.46
1672	預付設備款		157,353	5.84	60,572	2.65		保留盈餘合計		498,475	18.50	249,370	10.92
	固定資產淨額		899,168	33.37	697,091	30.54	34XX	股東權益其他調整項目					
18XX	其他資產						3420	累積換算調整數		21,568	0.80	16,298	0.71
1850	長期應收票據及款項-關係人	二.四.五	470,795	17.46	461,635	20.22	3460	未實現重估增值	四	111,083	4.12	111,083	4.87
1887	受限制資產	二.四.六	145,157	5.39	145,893	6.39		股東權益其他調整項目合計		132,651	4.92	127,381	5.58
1888	其他資產-其他	二.四.五	148,656	5.52	160,270	7.02	3XXX	股東權益合計		1,937,839	71.91	1,683,464	73.74
	其他資產合計		764,608	28.37	767,798	33.63		負債及股東權益總計		\$ 2,694,834	100.00	\$ 2,282,900	100.00
1XXX	資產總計		\$ 2,694,834	100.00	\$ 2,282,900	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98年及97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	98年度		97年度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入	二.五				
4110	銷貨收入		\$ 1,734,668	92.25	\$ 1,408,273	93.10
4170	減：銷貨退回		(12,063)	(0.64)	(8,147)	(0.54)
4190	銷貨折讓		(3,453)	(0.18)	(1,387)	(0.09)
4100	銷貨收入淨額		1,719,152	91.43	1,398,739	92.47
4660	加工收入		67,838	3.61	36,633	2.42
4800	其他營業收入		93,259	4.96	77,349	5.11
4000	營業收入淨額		1,880,249	100.00	1,512,721	100.00
	營業成本	二.五				
5110	銷貨成本	三.四	342,913	18.24	318,731	21.07
5660	加工成本		41,971	2.23	26,633	1.76
5800	其他營業成本		322	0.02	315	0.02
5000	營業成本合計		(385,206)	(20.49)	(345,679)	(22.85)
5910	營業毛利		1,495,043	79.51	1,167,042	77.15
5920	聯屬公司間未實現利益	二	(1,348)	(0.07)	(96)	(0.01)
5930	聯屬公司間已實現利益	二	114	0.01	110	0.01
	營業費用	二				
6100	推銷費用	五	1,131,447	60.17	909,767	60.14
6200	管理及總務費用	三.五	98,887	5.26	76,893	5.08
6300	研究發展費用		60,869	3.24	52,150	3.45
6000	營業費用合計		(1,291,203)	(68.67)	(1,038,810)	(68.67)
6900	營業淨利		202,606	10.78	128,246	8.48
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	五	17,694	0.94	25,610	1.69
7121	權益法認列之投資收益	二.四	118,346	6.28	99,804	6.60
7122	股利收入		1	—	130	0.01
7130	處分固定資產利益		89	—	—	—
7160	兌換利益	二	—	—	10,234	0.68
7250	壞帳轉回利益		26,368	1.40	—	—
7280	減損迴轉利益	二	1,125	0.06	—	—
7310	金融資產評價利益	二.四	63,846	3.40	—	—
7480	什項收入		18,165	0.97	17,313	1.14
7100	營業外收入及利益合計		245,634	13.05	153,091	10.12
	營業外費用及損失					
7510	利息費用	五	4,351	0.23	1,489	0.10
7530	處分固定資產損失	二	—	—	185	0.01
7560	兌換損失	二	14,341	0.76	—	—
7630	減損損失	二	—	—	1,125	0.07
7640	金融資產評價損失	二.四	—	—	89,167	5.90
7880	什項支出		6	—	36	—
7500	營業外費用及損失合計		(18,698)	(0.99)	(92,002)	(6.08)
7900	稅前淨利		429,542	22.84	189,335	12.52
8110	所得稅費用	二.四	(50,201)	(2.66)	(24,813)	(1.64)
9600	本期淨利		\$ 379,341	20.18	\$ 164,522	10.88
			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(元/股)	二.四	\$ 3.30	\$ 2.91	\$ 1.45	\$ 1.26

(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 98 年 及 97 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)
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
民國97年度盈餘分配：								
提列法定盈餘公積	—	—	16,452	(16,452)	—	—	—	—
分配股息紅利	—	—	—	(130,236)	—	—	—	(130,236)
換算調整數之變動	—	—	—	—	5,270	—	—	5,270
民國98年度淨利	—	—	—	379,341	—	—	—	379,341
民國98年12月31日餘額	\$ 1,302,350	\$ 4,363	\$ 72,646	\$ 425,829	\$ 21,568	\$ 111,083	\$ —	\$ 1,937,839

(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98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	98年度	97年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 379,341	\$ 164,522
調整項目：		
壞帳(轉回利益)費用	(26,368)	8,173
折舊費用	42,393	35,208
攤銷費用	248	248
依權益法認列投資收益超過當年度現金		
股利收現部分	(55,945)	(16,651)
採權益法認列之投資損失	31,187	—
金融資產評價(利益)損失	(63,846)	89,167
兌換(利益)損失	14,341	(10,234)
存貨跌價(回升利益)損失	(1,458)	1,507
存貨報廢損失	4,166	2,893
處分固定資產(利益)損失	(89)	185
減損(迴轉利益)損失	(1,125)	1,125
未(已)實現銷貨淨利益	1,234	(14)
應收票據(增加)減少	(2,439)	6,875
應收帳款(增加)減少	(44,453)	14,476
其他應收款(增加)減少	(388)	22,364
存貨增加	(5,773)	(4,224)
預付款項(增加)減少	1,350	(1,564)
其他流動資產增加	(134)	—
催收款項(增加)減少	4,819	(3,670)
遞延所得稅資產減少	10,899	3,626
應付票據增加(減少)	(890)	414
應付帳款增加	21,324	1,875
應付費用增加(減少)	12,121	(17)
其他應付款項增加(減少)	22,264	(22,385)
預收款項減少	(358)	(498)
其他流動負債增加	1,219	476
應計退休金負債增加(減少)	3,277	(2,546)
營業活動之淨現金流入	<u>346,917</u>	<u>291,331</u>
投資活動之現金流量：		
因交易目的而持有之金融資產(增加)減少	43,759	(22,660)
出售固定資產價金	95	—
購置固定資產	(173,374)	(82,964)
同業往來(增加)減少	(1,410)	8,581
質押定存增加	(1,380)	(4,480)
聯屬公司往來增加	(3,226)	(13,984)
存出保證金增加	(150)	—
投資活動之淨現金流出	<u>(135,686)</u>	<u>(115,507)</u>

(接次頁)

(承前頁)

融資活動之現金流量：

短期借款增加	2,840	6,850
代收款項增加	162	53
發放董監事酬勞	—	(13,341)
發放經理人酬勞	—	(14,615)
發放員工紅利	—	(3,812)
發放現金股利	(130,235)	(156,282)
融資活動之淨現金流出	(127,233)	(181,147)
本期現金及約當現金增加(減少)數	83,998	(5,323)
期初現金及約當現金餘額	70,757	76,080
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 154,755</u>	<u>\$ 70,757</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>\$ 4,351</u>	<u>\$ 3,883</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 29,368</u>	<u>\$ 64,020</u>

僅有部分現金收付之投資活動：

本期購置固定資產	<u>\$ 244,477</u>	<u>\$ 89,611</u>
應付購置設備增加	<u>(71,103)</u>	<u>(6,647)</u>
支付現金	<u>\$ 173,374</u>	<u>\$ 82,964</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 98 年及 97 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 98 年 12 月 31 日實收資本總額為 1,302,350,400 元，員工人數為 172 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淨變現價值孰低者及金融商品以公平價值衡量。

(二) 合併財務報表之編製

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「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；市價之決定方法：原料採重置成本，在製品及製成品採淨變現價值。

自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定，存貨係以成本與淨變現價值孰低，採逐項比較方式評價，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚須投入之成本及推銷費用後之餘額。因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本。異常製造成本及跌價損失(或回升利益)應認列為銷貨成本。

(九) 基金及投資

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

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

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

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

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。

本公司按財務會計準則第十八號公報「退休金會計處理準則」之規定，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份屬應認列之最低退休金負債，其已逾帳列應計退休金負債者，則於資產負債表補列至最低退休金負債，並依金融監督管理委

員會證券期貨局之規定，依前揭公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數，有關未認列過渡性淨給付義務及退休金損益之攤銷數亦依前揭公報處理。

(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，本公司當年度依商業會計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：

(一) 會計原則變動-存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。主要修訂為：

1. 存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且除同類別存貨外應逐項比較之。
2. 因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本。
3. 異常製造成本及跌價損失(或回升利益)應認列為銷貨成本。

是項會計原則變動，使本公司民國 98 年度淨利減少 1,170 仟元。本期亦重分類民國 97 年度營業外利益及損失淨額 3,794 仟元至銷貨成本項下。

(二) 會計原則變動-員工紅利及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，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 年度淨利減少 14,595 仟元，民國 97 年 12 月 31 日之負債總額則同額增加。

(三) 會計原則變動-股份基礎給付

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，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

項 目	98年12月31日	97年12月31日
現金及零用金	\$ 267,867	\$ 246,989
支票及活期存款	140,460,524	70,509,609
在途現金	14,026,496	—
合 計	<u>\$ 154,754,887</u>	<u>\$ 70,756,598</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	98年12月31日	97年12月31日
受益憑證		
股票型基金	\$ 111,250,947	\$ 132,123,037
債券型基金	10,000,000	58,090,000
平衡型基金	179,270,449	136,796,827
私募型基金	24,783,706	24,783,706
海外基金	—	16,378,019
上市櫃股票	9,962,500	9,962,500
小 計	335,267,602	378,134,089
加：資產評價調整	(26,627,694)	(89,580,893)
合 計	<u>\$ 308,639,908</u>	<u>\$ 288,553,196</u>

2. 民國 98 年及 97 年度，上開公平價值變動列入損益之金融資產－流動產生之淨利益及（淨損失）分別為 63,845,380 元及 (89,167,068)元。

(三)應收票據淨額

項 目	98年12月31日	97年12月31日
關係人票據	\$ —	\$ —
非關係人票據	18,708,919	16,270,093
合 計	18,708,919	16,270,093
減：備抵壞帳	(374,178)	(325,402)
應收票據淨額	<u>\$ 18,334,741</u>	<u>\$ 15,944,691</u>

(四) 應收帳款淨額

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
關係人帳款	\$ 130,583,972	\$ 70,044,090
非關係人帳款	69,466,337	85,553,419
合 計	200,050,309	155,597,509
減：備抵壞帳	(1,389,327)	(3,111,950)
應收帳款淨額	<u>\$ 198,660,982</u>	<u>\$ 152,485,559</u>

(五) 存貨淨額

1. 本項目內容如下：

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
原 料	\$ 39,495,189	\$ 40,115,374
物 料	20,407,993	27,748,640
加 成 品	37,809	37,909
半 製 品	3,074,923	2,813,038
在 製 品	25,966,255	18,671,216
製 成 品	41,893,072	39,723,597
寄 外 存 貨	1,981,882	1,654,205
商 品	113,201	31,479
贈 品 盤 存	440,810	1,008,344
合 計	133,411,134	131,803,802
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失	(12,972,139)	(14,430,286)
淨 額	<u>\$ 120,438,995</u>	<u>\$ 117,373,516</u>

2. 民國 98 年及 97 年度當期認列為銷貨成本之存貨相關損(益)如下：

項 目	98 年度	97 年度
出售存貨成本	\$ 340,764,783	\$ 314,938,162
存貨跌價(回升利益)損失	(1,458,147)	1,506,735
存貨盤盈	(558,650)	(605,590)
存貨報廢損失	4,165,510	2,892,673
銷貨成本合計	<u>\$ 342,913,496</u>	<u>\$ 318,731,980</u>

3. 上開存貨按成本與淨變現價值(市價)孰低法評價，民國 98 年及 97 年底備抵存貨跌價損失分別為 1,169,731 元及 682,662 元。民國 98 年及 97 年底備抵存貨呆滯損失分別為 11,802,408 元及 13,747,624 元。
4. 民國 98 年及 97 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。

(六)基金及投資

1. 本項目內容如下：

被投資公司名稱	98年12月31日		97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	\$ 206,994,086	60%	\$ 151,048,603	60%
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及子公司	(326,137,660)	100%	(302,766,142)	100%
合計	\$ (119,143,574)		\$ (151,717,539)	

2. 認列投資(損)益金額：

被投資公司	98年度	97年度
葡眾企業(股)公司	\$ 149,531,815	\$ 94,852,210
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及子公司	(31,186,692)	4,951,860
合計	\$ 118,345,123	\$ 99,804,070

3. 截至民國 98 年及 97 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 98 年及 97 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，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於 98 年 9 月 30 日與其子公司香港葡萄王企業國際有限公司合併，以英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司為存續公司。

6. 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 98 年及 97 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 98 年及 97 年底分別為 326,137,660 元及 302,766,142 元。

(七) 固定資產淨額

1. 本項目內容如下：

項 目	98 年 12 月 31 日			97 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	\$ 279,670,420	\$ 163,277,649	\$ 442,948,069	\$ —	\$ 442,948,069	\$ 415,574,870
土地改良物	985,750	—	985,750	(714,283)	271,467	325,761
廠房設備	281,488,070	26,891,469	308,379,539	(206,017,381)	102,362,158	81,502,151
機器設備	539,734,410	172,550	539,906,960	(362,864,522)	177,042,438	123,791,676
運輸設備	4,134,793	—	4,134,793	(3,761,652)	373,141	361,477
其他設備	70,417,283	48,982	70,466,265	(51,648,390)	18,817,875	14,962,281
預付廠房及設備款	157,353,069	—	157,353,069	—	157,353,069	60,572,463
合 計	\$ 1,333,783,795	\$ 190,390,650	\$ 1,524,174,445	\$ (625,006,228)	\$ 899,168,217	\$ 697,090,679

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 98 年底重估增值餘額為 190,390,650 元。

3. 民國 98 年及 97 年度因購建固定資產而利息資本化之金額分別為 0 元及 2,393,280 元。
4. 民國 98 年及 97 年底上開固定資產之投保金額分別為 230,060,000 元及 210,059,000 元。
5. 民國 98 年及 97 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. 本項目內容如下：

項 目	98 年 12 月 31 日	97 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	\$ 470,796,289	\$ 479,795,308
減：備抵壞帳	—	(18,160,271)
小 計	470,796,289	461,635,037
受限制資產-質押定存	145,156,500	145,893,000
其他資產-其他		
閒置資產-土地	59,567,497	59,567,497
存出保證金	1,657,690	1,507,590
遞延費用	680,953	928,572
遞延所得稅資產	23,755,329	39,267,874
同業往來	46,570,492	45,160,000
減：備抵壞帳	(7,791,410)	(7,763,200)
催收款項	—	4,819,410
減：備抵壞帳	—	(4,819,410)
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	19,520,272
減：備抵壞帳	(18,190,330)	(19,677,974)
高爾夫球證	15,000,000	15,000,000
減：累計減損	—	(1,125,000)
小 計	148,655,579	160,270,717
合 計	\$ 764,608,368	\$ 767,798,754

2. 上列受限制資產-質押定期存款係提供本公司之子公司英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司作為融資擔保。
3. 上列閒置資產-土地中包括向債務人收取積欠款項，而取得農地計 5,600,000 元，信託登記所有權於本公司董事長曾水照先生。
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	98年12月31日	97年12月31日
應納稅額		\$ 31,364,998	\$ 21,452,771
應付購置設備款		83,603,207	12,500,520
應付經理人酬勞		2,786,934	6,304,262
應付員工紅利及董監酬勞		35,500,703	19,460,408
其他應付款		119,052	290,297
合 計		<u>\$ 153,374,894</u>	<u>\$ 60,008,258</u>

(十)應計退休金負債

1. 退休金提撥狀況調節表：

項	目	98年12月31日	97年12月31日
既得給付義務		\$ —	\$ —
非既得給付義務		50,052,519	47,899,476
累積給付義務		50,052,519	47,899,476
未來薪資增加之影響數		15,022,749	14,505,515
預計給付義務		65,075,268	62,404,991
退休基金資產公平價值		(20,369,284)	(22,810,531)
提撥狀況		44,705,984	39,594,460
未認列過渡淨給付義務		(6,327,100)	(12,654,201)
未認列退休金(損)益		(7,422,407)	739,184
應計退休金負債		<u>\$ 30,956,477</u>	<u>\$ 27,679,443</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	98 年度	97 年度
衡量預計給付義務之折現率	2.25%	2.50%
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	2.00%	2.50%
員工平均剩餘服務年限	17 年	17 年

3. 淨退休金成本：

項 目	98 年度	97 年度
服務成本	\$ 2,072,476	\$ 1,898,491
利息成本	1,554,764	2,044,142
基金資產實際報酬	(608,045)	(649,528)
過渡性淨給付義務攤銷數	6,327,101	6,434,395
縮減或清償損失	—	218,756
淨退休金成本	<u>\$ 9,346,296</u>	<u>\$ 9,946,256</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 98 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	98 年 12 月 31 日	97 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)	(32,000,000)
合 計	<u>\$ 1,302,350,400</u>	<u>\$ 1,302,350,400</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

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

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

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 98 年 6 月 19 日經股東會決議依照同年 3 月 25 日董事會通過之盈餘分配決議案，分配現金股利 130,235,040 元、經理人及員工現金紅利 16,466,499 元及董監事酬勞 2,993,909 元，股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與 97 年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。另自公開資訊觀測站等管道，可查詢董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊。

本公司民國 98 年度估列經理人及員工現金紅利及董監酬勞金額分別為 32,932,999 元及 5,987,818 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	98年12月31日	97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98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	98年1月1日			98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	—	—	—	—

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	—

2. 本公司已於民國97年8月21日註銷庫藏股3,200,000股。

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	98 年度	97 年度
當期應納所得稅		\$ 37,518,453	\$ 21,186,900
未分配盈餘加徵 10%		1,783,458	—
期初遞延所得稅資產淨額		39,267,874	39,711,777
期初遞延所得稅負債淨額		(109,198)	—
換算調整數之同期間所得稅分攤		(2,545,521)	3,073,009
減：期末遞延所得稅資產淨額		(25,714,116)	(39,267,874)
加：期末遞延所得稅負債淨額		—	109,198
所得稅費用		<u>\$ 50,200,950</u>	<u>\$ 24,813,010</u>

2. 遞延所得稅資產與負債：

項	目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
(1) 遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 25,714,116</u>	<u>\$ 39,267,874</u>
(2) 遞延所得稅負債淨額		<u>\$ —</u>	<u>\$ 109,198</u>

3. 遞延所得稅資產及負債組成項目如下：

項	目	98 年 12 月 31 日	97 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	\$	791,702	\$ 681,194
未實現兌換損失		1,167,085	—
備抵呆帳超限		—	1,686,519
遞延所得稅資產-流動		<u>1,958,787</u>	<u>2,367,713</u>
(2) 遞延所得稅負債-流動			
未實現兌換利益		—	(2,476,911)
遞延所得稅資產(負債)淨額-流動	\$	<u>1,958,787</u>	<u>\$ (109,198)</u>
(3) 遞延所得稅資產-非流動			
退休金超限剔除數	\$	4,452,378	\$ 5,467,007
備抵呆帳超限		2,945,581	11,400,361
權益法認列未實現投資損失		13,990,459	17,488,074
換算調整數之跨期間所得稅分攤		2,366,911	4,912,432
遞延所得稅資產-非流動		<u>23,755,329</u>	<u>39,267,874</u>
(4) 遞延所得稅負債-非流動		—	—
遞延所得稅資產淨額-非流動	\$	<u>23,755,329</u>	<u>\$ 39,267,874</u>

4. 民國 98 年及 97 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 18,430,786 元及 16,925,563 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 96 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	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 43,405,374	\$ 34,955,806
預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率	10.12%	35.53%

註：民國 98 年度係預計稅額扣抵比率，民國 97 年度則係實際稅額扣抵比率。

7. 未分配盈餘相關資訊：

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
86 年度以前	\$ —	\$ —
87 年度以後	425,828,822	193,175,440
合 計	\$ 425,828,822	\$ 193,175,440

(十八) 基本每股盈餘

	98 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	\$ 429,541,553	\$ 379,340,603	130,235,040	\$ 3.30	\$ 2.91	

	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	

(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	98 年度			97 年度		
	屬於營業 質成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 質成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 42,222,805	\$ 101,233,931	\$ 143,456,736	\$ 38,576,205	\$ 75,809,426	\$ 114,385,631
勞健保費用	2,503,523	4,167,664	6,671,187	2,193,924	3,619,081	5,813,005
退休金費用	2,672,654	9,953,604	12,626,258	2,554,358	10,247,352	12,801,710
折舊費用	35,358,441	7,034,116	42,392,557	27,659,001	7,549,427	35,208,428
攤銷費用	—	247,619	247,619	—	247,619	247,619

五、關係人交易

(一)本公司之關係人名稱及其關係明細如下：

關係人名稱	與本公司之關係
葡眾企業股份有限公司 (以下稱葡眾公司)	採權益法評價之被投資公司(子公司)
英屬維京群島葡萄王國際投資有 限公司(GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC) (以下稱 BVI 葡萄王)	採權益法評價之被投資公司(子公司)
上海葡萄王企業有限公司 (以下稱上海葡萄王)	採權益法評價之被投資公司(孫公司)
香港葡萄王企業國際有限公司 (GRAPE KING ENTERPRISES INTERNATIONAL LIMITED) (以下稱香港葡萄王)	採權益法評價之被投資公司(孫公司) (於 98 年 9 月 30 日併入 BVI 葡萄王)
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
錄富有限公司 (以下稱錄富公司)	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	98 年度		97 年度	
	金 額	佔銷貨收入 淨 額 %	金 額	佔銷貨收入 淨 額 %
鍊 富 公 司	\$ 129,908,020	7.56	\$ 96,844,318	6.92
生 技 公 司	56,658,669	3.30	46,348,032	3.32
葡 眾 公 司	101,454,629	5.90	46,179,305	3.30
博 恩 能	3,739,516	0.22	4,152,502	0.30
上 海 葡 萄 王	4,151,639	0.24	5,502,084	0.39
合 計	\$ 295,912,473	17.22	\$ 199,026,241	14.23

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，收款條件為出貨後三至四個月內收款。

上海葡萄王係本公司經 BVI 葡萄王轉投資之孫公司，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	98 年度		97 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	5.15	\$ 4,800,000	6.22
國 際 翰 迪	68,568	0.07	68,568	0.09
生 技 公 司	11,428	0.01	11,428	0.01
葡 霖 公 司	11,428	0.01	11,428	0.01
博 恩 能	11,428	0.01	11,428	0.01
葡 興 公 司	11,428	0.01	11,428	0.01
合 計	\$ 4,914,280	5.26	\$ 4,914,280	6.35

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	98 年度		97 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
葡 眾 公 司	87,800,000	94.15	63,500,000	82.09
合計	\$ 87,800,000	94.15	\$ 71,900,000	92.95

(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 98 年簽訂商標授權使用契約，契約期間為民國 98 年 1 月 1 日至 98 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 235 萬元，葡萄王 995 營養液 345 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 98 年底協議另加計 1,820 萬元之上述權利金。

②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 年底協議另加計 410 萬元之上述權利金。

③民國 98 年及 97 年度本公司已列權利金收入分別為 87,800,000 元及 63,500,000 元。

4. 進 貨

關係人名稱	98 年度		97 年度	
	金 額	佔進貨淨額%	金 額	佔進貨淨額%
葡 霖 公 司	\$ 692,637	0.24	\$ 548,813	0.21
博 恩 能	60,763	0.02	307,983	0.12
合 計	\$ 753,400	0.26	\$ 856,796	0.33

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	98 年度		97 年度	
	金 額	佔營業費用%	金 額	佔營業費用%
張 志 昇	\$ 1,080,000	0.08	\$ 1,020,000	0.10

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	98 年 12 月 31 日		97 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	\$ 31,994,659	15.99	\$ 9,991,237	6.42
葡眾公司	83,728,784	41.85	52,054,285	33.45
生技公司	12,329,046	6.16	5,157,188	3.31
上海葡萄王	1,248,817	0.62	1,302,889	0.84
博恩能	1,282,666	0.64	1,538,491	0.99
合 計	\$ 130,583,972	65.26	\$ 70,044,090	45.01
(2) 其他應收款：				
BVI 葡萄王	\$ 1,112,828	5.68	\$ —	—
上海葡萄王	8,684,612	44.30	—	—
合 計	\$ 9,797,440	49.98	\$ —	—
(3) 其他資產— 其他應收款：				
上海葡萄王	\$ 7,885,086	28.77	\$ 7,885,086	28.77

(4)應付帳款：

葡霖公司	\$	—	—	\$	68,424	0.15
博恩能		—	—		50,693	0.11
合計	\$	—	—	\$	119,117	0.26

7. 資金融通情形

與關係人之資金融通情形如下：

關係人名稱	98年度及98年12月31日			
	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	\$ 445,368,415	\$ 408,158,808	2.556%	\$ 10,795,922
BVI 葡萄王	67,090,068	62,637,481	2.556%	1,639,389
合計	\$ 512,458,483	\$ 470,796,289		\$ 12,435,311

關係人名稱	97年度及97年12月31日			
	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)

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 98 年及 97 年底，本公司為子公司英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及孫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分別為 197,250,000 元及 288,122,500 元，另以定期存單擔保作質金額分別為 142,898,325 元及 141,672,750 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 98 年 12 月 31 日。98 年及 97 年度本公司共支付代銷佣金淨額 972,273,227 元及 764,015,173 元，總額皆約佔 98 年及 97 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	98 年度	97 年度
薪 資	\$ 5,501,957	\$ 3,318,912
獎 金	1,076,450	808,800
業務執行費用	1,257,054	508,000
盈餘分配項目(註)	16,987,818	8,293,909
合 計	\$ 24,823,279	\$ 12,929,621

註：98 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 98 年及 97 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	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
土	地	\$ 180,335,928	\$ 180,335,928
廠房設備		95,039,138	73,226,327
其他資產—質押定存		145,156,500	145,893,000
合	計	\$ 420,531,566	\$ 399,455,255

七、重大承諾事項及或有事項

本公司民國 98 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 297,350,000 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 1,627,223 元(美金 50,503.5 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	98.1.1~98.12.31	葡萄王 995 營養液、樟芝益

- (五)本公司與弘光科技大學合作進行「益生菌多層包埋微粒技術之開發計畫」於民國 98 年 4 月間與經濟部工業局簽訂產學聯合研發計劃合約書，計劃執行期間自民國 98 年 4 月 30 日起至民國 98 年 12 月 10 日止，預計所需經費由經濟部出資 3,400,000 元及本公司出資 380,000 元。因本項合作計劃，本公司已提供定期存款 480,000 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「靈芝免疫調節蛋白之發酵生產及產品開發」於民國 98 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 98 年 4 月 1 日起至民國 100 年 3 月 31 日止，預計所需經費由經濟部出資 6,000,000 元及本公司出資 18,498,000 元。因本項合作計劃，本公司已提供定期存款 3,000,000 元設定質押權予華南銀行，委請其開具履約保證金保證書，以供履約之保證。

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

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他：

(一)民國 97 年度之財務報表業經適當重分類，俾供兩年度財務報表比較分析。

(二)金融商品交易之揭露

1. 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 154,754,887	\$ 154,754,887	\$ 70,756,598	\$ 70,756,598
公平價值變動列入損益之金融				
資產-流動	308,639,908	308,639,908	288,553,196	288,553,196
應收票據及帳款淨額	216,995,723	216,995,723	168,430,250	168,430,250
其他應收款	19,602,231	19,602,231	18,958,790	18,958,790
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	206,994,086	206,994,086	151,048,603	151,048,603
採權益法之長期股權投資(負數)	(326,137,660)	(326,137,660)	(302,766,142)	(302,766,142)
存出保證金	1,657,690	1,657,690	1,507,590	1,507,590

非衍生性金融商品 負 債	98年12月31日		97年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
短期借款	\$ 42,030,000	\$ 42,030,000	\$ 39,190,000	\$ 39,190,000
應付票據及帳款	75,641,873	75,641,873	55,206,887	55,206,887
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	
	98年12月31日	97年12月31日	98年12月31日	97年12月31日
(1) 現金及約當現金	\$ —	\$ —	\$ 154,754,887	\$ 70,756,598
(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	308,639,908	288,553,196	—	—
(3) 應收票據及帳款	—	—	216,995,723	168,430,250
(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	—	—	206,994,086	151,048,603
採權益法之長期股權投資(負數)	—	—	(326,137,660)	(302,766,142)
金融負債				
(1) 短期借款	\$ —	\$ —	\$ 42,030,000	\$ 39,190,000
(2) 應付票據及帳款	—	—	75,641,873	55,206,887

4. 本公司於民國 98 年及 97 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 145,156,500 元及 145,893,000 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 140,345,932 元及 70,429,219 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 98 年及 97 年 12 月 31 日分別為 308,639,908 元及 288,553,196 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 98 年及 97 年 12 月 31 日分別為 216,995,723 元及 168,430,250 元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

(3) 流動性風險

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

(4) 利率變動之現金流量風險

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

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：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、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五。
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：詳附表六。
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：詳附表八。
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 98 年及 97 年度收入占損益表上收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

客 戶	98 年度		97 年度		部 門 別 備 註
	收 入 金 額	佔 損 益 表 收入金額%	收 入 金 額	佔 損 益 表 收入金額%	
甲 公 司	\$ 101,454,629	5.40	\$ —	—	食 品 部 門 銷 貨
甲 公 司	87,800,000	4.67	—	—	其 他 部 門 權 利 金
合 計	<u>\$ 189,254,629</u>	<u>10.07</u>	<u>\$ —</u>	<u>—</u>	

葡萄王生技股份有限公司

資金貸與他人

民國98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 (註四)	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		
98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	\$ 445,368	\$ 408,159	2.556%	2	—	營運週轉	\$ —	—	—	\$ 571,228	\$ 714,034
0	"	"	其他資產-其他應收款	8,708	7,885	—	2	—	營運週轉	—	—	—	"	"
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	67,090	62,637	2.556%	2	—	營運週轉	—	—	—	"	"
0	"	大享容器工業(股)公司	其他資產-同業往來	42,660	39,571	8.50%	1	\$ 43,693	—	(791)	土地	\$295,000	43,693	"
0	"	金復鑫機械工業有限公司	其他資產-同業往來	7,000	7,000	—	1	—	—	(7,000)	土地	95,000	—	"
		合計			\$ 525,252					\$ (7,791)	保證票據	21,000		
1	葡眾企業股份有限公司	葡霖有限公司	長期應收款-關係人	\$ 370	\$ —	5.00%	2	—	營運週轉	—	—	—	61,976	77,470

註一：資金貸與性質：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

註二：對個別對象資金貸與限額：

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

註三：資金貸與總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

註四：香港葡萄王企業國際有限公司於98年9月30日併入英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司。

葡萄王生技股份有限公司

為他人背書保證

民國98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)						
98年度： 0	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	3	\$ 803,289	\$ 334,250	\$ 197,250	\$ 142,898	11.05%	\$1,071,052

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係：

1. 有業務往來之公司。
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98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	
98年12月31日：								
葡萄王生技(股)公司	平衡型基金 復華神盾	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	—	\$ 20,437		\$ 20,437	
"	" 新光全球可轉債策略平衡	"	"	2,500,000.00	22,658		22,658	
"	" 寶來ETF	"	"	905,797.10	8,533		8,533	
"	" 寶來台灣計量基金	"	"	1,000,000.00	9,570		9,570	
"	" 安泰ING鑫平衡組合	"	"	1,119,088.00	13,731		13,731	
"	" 德盛安聯目標	"	"	789,889.40	8,863		8,863	
"	" 摩根安家理財	"	"	3,222,484.20	35,122		35,122	
"	" 復華高益策略組合	"	"	3,328,279.40	34,015		34,015	
"	" 德銀遠東多元集利組合	"	"	1,913,875.60	19,923		19,923	
"	私募基金 復華精銳守護神	"	"	2,460,629.90	29,404		29,404	
"	債券型基金 新光吉星	"	"	676,255.98	10,017		10,017	
"	股票型基金 安泰ING鑫全球成長	"	"	775,132.80	7,643		7,643	
"	" 安泰ING鴻運基金	"	"	455,997.36	4,802		4,802	
"	" 摩根富林明全球發現	"	"	1,005,050.50	8,010		8,010	
"	" 摩根縱橫台商	"	"	1,052,300.00	9,187		9,187	
"	" 永昌水資源	"	"	800,000.00	6,368		6,368	
"	" 永昌全球基礎建設	"	"	2,000,000.00	15,520		15,520	
"	" 寶來全球新興市場	"	"	1,977,096.30	27,818		27,818	
"	" 德盛全球人口趨勢	"	"	1,000,000.00	6,760		6,760	
"	" 新光中國成長	"	"	536,336.34	7,106		7,106	
"	上市櫃股票 久大資訊	"	"	138,274.00	3,153		3,153	
	小計				\$ 308,640		\$ 308,640	
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	\$ 206,994	60%	\$ —	
"	" 新東陽股份有限公司	無	"	2,000.00	20		—	
	小計				\$ 207,014		\$ —	
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	—	\$ (326,138)	100%	\$ —	
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司	係有限公司 上海葡萄王企業國際有限公司	係屬子公司	其他負債	—	\$ (100,626)	100%	\$ —	
"	" 湖州大享玻璃製品有限公司	無	基金及投資	—	14,414	1.41%	—	
	小計				\$ (86,212)		\$ —	
葡聚企業(股)公司	債券基金 摩根富林明JF台灣債券	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,682,256.30	\$ 42,341		\$ 42,341	
"	" 復華債券基金	"	"	573,151.10	7,918		7,918	
"	" 復華有利基金	"	"	8,470,853.20	109,152		109,152	
"	" 安泰ING鴻揚債券	"	"	2,440,937.03	40,018		40,018	
"	" 安泰ING債券	"	"	3,206,155.82	50,008		50,008	
"	" 安泰ING精選債券	"	"	853,140.41	10,007		10,007	
"	" 德盛債券大瑞基金	"	"	8,347,427.08	100,056		100,056	
	小計				\$ 359,500		\$ 359,500	

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98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
98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	—	—	8,188,890.30	\$ 112,642	1,450,536.70	\$ 20,000	9,066,275.90	\$ 124,972	\$ 124,739	\$ 233	573,151.10	\$ 7,903
"	JF台債基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	—	—	9,532,972.30	149,746	6,340,399.50	100,000	13,191,115.50	207,917	207,422	495	2,682,256.30	42,324
"	德盛債券大埔基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	—	—	—	—	8,347,427.08	100,000	—	—	—	—	8,347,427.08	100,000

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

關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國98年度

附表五

單位：新台幣仟元

	交易人名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註一)		應收(付)票據、帳款		備註 (註二)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
98年度：											
葡萄王生技(股)公司	鍊富有限公司	實質關係人	銷貨	\$ 129,908	7.56%	三~四個月	依正常售價降低約20%~25%	—	\$ 31,995	15.99%	—
葡萄王生技(股)公司	葡眾企業股份有限公司	子公司	銷貨	\$ 101,455	5.90%	二~四個月	依合約約定價格銷售	—	\$ 83,729	41.85%	—

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

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

葡萄王生技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國98年12月31日

附表六

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		
98年12月31日： 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其子公司	採權益法評價之被投資公司	長期應收款-關係人	\$ 470,796	—	—	—	\$ —	\$ —
			其他資產-其他應收款	7,885	—	—	—	—	—
				\$ 478,681					\$ —

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98年度

附表七

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			
98年度： 葡萄王生技(股)公司	英屬維京群島葡萄王國際 投資有限公司及其子公司 上海葡萄王企業有限公司	英屬維京群島及上海	保健食品生物工程、科技 產品、玻璃容器	\$412,517	\$412,517	—	100.00%	(\$326,138)	(\$31,187)	(\$31,187)	依權益法評 價之被投資 公司
"	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%	206,994	249,220	149,532	依權益法評 價之被投資 公司
			合 計					(\$119,144)	\$218,033	\$118,345	

葡萄王生技股份有限公司

大陸投資資訊

民國98年度

附表八

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					
98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)	100%	(\$31,187) (二)2	(\$326,138)	—
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3,200萬元	(二)	\$12,375 (美金45萬元)	—	—	\$12,375 (美金45萬元)	1.41%	—	\$14,414	—

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)
98年12月31日： \$412,517	\$412,517	\$775,136

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類即可：

- (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 98 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)	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)	短期借款明細表
明細表(十五)	應付票據明細表
明細表(十六)	應付帳款明細表
明細表(十七)	應付費用明細表
明細表(十八)	其他應付款項明細表
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)	其他負債明細表
明細表(二十二)	營業收入淨額明細表
明細表(二十三)	營業成本明細表
明細表(二十四)	推銷費用明細表
明細表(二十五)	管理及總務費用明細表
明細表(二十六)	研究發展費用明細表
明細表(二十七)	營業外收入及利益明細表
明細表(二十八)	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 98 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				\$	267,867
銀行支存					114,592
銀行活存					133,210,951
外匯存款					7,134,981
在途現金					<u>14,026,496</u>
合 計				\$	<u>154,754,887</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 98 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							
復華神盾	—	—	—	—	20,000,000	—	20,437,063
新光全球可轉債策略平衡	2,500,000.00	—	—	—	25,000,000	9.0632	22,658,000
寶來 ETF	905,797.10	—	—	—	10,000,000	9.4200	8,532,609
寶來台灣計量基金	1,000,000.00	—	—	—	10,000,000	9.5700	9,570,000
安泰 ING 鑫平衡組合	1,119,088.00	—	—	—	15,987,655	12.2700	13,731,210
德盛安聯目標	789,889.40	—	—	—	10,000,000	11.2200	8,862,559
摩根安家理財	3,222,484.20	—	—	—	35,000,000	10.8992	35,122,500
復華高益策略組合	3,328,279.40	—	—	—	33,282,794	10.2200	34,015,015
德銀遠東多元集利組合	1,913,875.60	—	—	—	20,000,000	10.4100	19,923,445
小計					179,270,449		172,852,401
股票型基金							
安泰 ING 鑫全球成長	775,132.80	—	—	—	10,030,218	9.8600	7,642,809
安泰 ING 鴻運基金	455,997.36	—	—	—	5,006,851	10.5300	4,801,652
摩根富林明全球發現	1,005,050.50	—	—	—	10,000,000	7.9700	8,010,252
摩根縱橫台商	1,052,300.00	—	—	—	11,085,968	8.7300	9,186,579
永昌水資源	800,000.00	—	—	—	8,000,000	7.9600	6,368,000
永昌全球基礎建設	2,000,000.00	—	—	—	20,000,000	7.7600	15,520,000
寶來全球新興市場	1,977,096.30	—	—	—	30,000,000	14.0700	27,817,745
德盛全球人口趨勢	1,000,000.00	—	—	—	10,000,000	6.7600	6,760,000
新光中國成長	536,336.34	—	—	—	7,127,910	13.2500	7,106,457
小計					111,250,947		93,213,494

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 98 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		
新光吉星債券基金	676,255.98	—
		—
		10,000,000
		14.8122
		10,016,839
私募型基金		
復華精銳守護神	2,460,629.90	—
		—
		24,783,706
		11.9500
		29,404,527
上市櫃股票		
久大資訊	138,274.00	—
		—
		9,962,500
		22.8000
		3,152,647
合 計		
		335,267,602
		\$ 308,639,908
加：金融資產評價調整		
		(26,627,694)
淨 額		
		\$ 308,639,908

葡萄王生技股份有限公司

應收票據淨額明細表

民國 98 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：			
允程	貨款	\$ 3,206,700	
信暉行	貨款	2,633,758	
凱成	貨款	2,337,894	
亨澤	貨款	1,601,920	
琉璃光	貨款	1,214,160	
其他	貨款	7,714,487	單一客戶金額未超過 5%
合計		18,708,919	
減：備抵壞帳		(374,178)	
應收票據淨額		<u>\$ 18,334,741</u>	

葡萄王生技股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國 98 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：			
葡眾企業股份有限公司	貨款	\$ 83,728,784	
鍊富有限公司	貨款	31,994,659	
生技國際開發股份有限公司	貨款	12,329,046	
博恩能國際開發股份有限公司	貨款	1,282,666	
上海葡萄王企業有限公司	貨款	1,248,817	
小計		<u>130,583,972</u>	
非關係人：			
VIVA	貨款	30,593,901	
其他	貨款	38,872,436	單一客戶金額未超過 5%
小計		<u>69,466,337</u>	
合計		200,050,309	
減：備抵壞帳		<u>(1,389,327)</u>	
應收帳款淨額		<u>\$ 198,660,982</u>	

葡萄王生技股份有限公司

其他應收款明細表

民國 98 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、聯屬公司往來 利息	\$ 10,006,367
其他應收款	應收董監酬勞等	9,556,615
員工借支		40,000
合 計		19,602,982
減：備抵壞帳	其他應收款估列 0%~2%壞帳率	(751)
其他應收款		\$ 19,602,231

葡萄王生技股份有限公司

存貨淨額明細表

民國 98 年 12 月 31 日

明細表(六)

單位：新台幣元

項目	摘要	成本	淨變現價值	備註
原料	樟芝醱酵液凍乾粉等	\$ 39,495,189	\$ 40,187,831	
物料	印刷盒、拉環蓋、及瓶標等	20,407,993	20,342,030	
加成品	CL-S 中藥抽出液等	37,809	37,809	
半製品	靈芝朵等	3,074,923	3,167,899	
在製品	靈芝王、樟芝王、葡眾康貝兒等	25,966,255	60,278,779	
製成品	安嗽糖漿、康貝特緊急補給飲料、來富飲料、靈芝王、樟芝益、葡眾康貝兒等	41,893,072	83,918,427	
寄外存貨	來富飲料、靈芝王等	1,981,882	2,046,899	
商品	樂膚美白霜、生機淨常包等	113,201	113,201	
贈品盤存	洗衣粉、電扇等外購贈品	440,810	440,810	
小計		133,411,134	\$ 210,533,685	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(12,972,139)		
存貨淨額		\$ 120,438,995		

葡萄王生技股份有限公司

預付款項明細表

民國 98 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	\$ 164,093
	員工代墊費用	560,691
	預付其他	205,017
	小 計	929,801
預付購料款	預付加工費、模具費等	589,352
合 計		\$ 1,519,153

葡萄王生技股份有限公司

其他流動資產明細表

民國 98 年 12 月 31 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		\$	1,958,787
		留抵稅額			108,476
		暫付款			25,457
合	計			\$	<u>2,092,720</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 98 年 12 月 31 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98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	\$ 151,048,603	—	\$ 149,531,815	—	\$ (93,586,332)	960,000	60%	\$ 206,994,086	\$ 344,990,144	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	—	(302,766,142)	—	7,815,174	—	(31,186,692)	—	100%	(326,137,660)	(326,137,660)	權益法	—	
合計		<u>\$ (151,717,539)</u>		<u>\$ 157,346,989</u>		<u>\$ (124,773,024)</u>			<u>\$ (119,143,574)</u>				

葡萄王生技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國 98 年度

明細表(十一)

單位：新台幣元

項目	期 初 餘 額		本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額		提供擔保或 抵押情形 (帳面價值)
	成 本	重估增值	成本及重估增值	成本及重估增值	成 本	重估增值	
土地	\$ 252,297,221	\$ 163,277,649	\$ 27,373,199	\$ —	\$ 279,670,420	\$ 163,277,649	\$ 180,335,928
土地改良物	1,320,871	—	—	335,121	985,750	—	—
廠房設備	290,642,711	26,891,469	31,394,367	40,549,008	281,488,070	26,891,469	95,039,138
機器設備	500,087,655	172,550	80,973,866	41,327,111	539,734,410	172,550	—
運輸設備	3,954,793	—	180,000	—	4,134,793	—	—
其他設備	76,913,946	48,982	8,053,117	14,549,780	70,417,283	48,982	—
預付土地款	6,300,000	—	93,292,818	27,688,056	71,904,762	—	—
預付廠房款	34,726,285	—	50,528,791	39,396,458	45,858,618	—	—
預付設備款	16,216,178	—	86,896,563	64,445,052	38,667,689	—	—
預付其他設備款	3,330,000	—	3,980,000	6,388,000	922,000	—	—
合 計	\$ 1,185,789,660	\$ 190,390,650	\$ 382,672,721	\$ 234,678,586	\$ 1,333,783,795	\$ 190,390,650	\$ 275,375,066

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 98 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	\$ 995,110	\$ 54,294	\$ 335,121	\$ 714,283
廠房設備	236,032,029	10,462,972	40,477,620	206,017,381
機器設備	376,468,529	27,509,432	41,113,439	362,864,522
運輸設備	3,593,316	168,336	—	3,761,652
其他設備	62,000,647	4,197,523	14,549,780	51,648,390
合 計	<u>\$ 679,089,631</u>	<u>\$ 42,392,557</u>	<u>\$ 96,475,960</u>	<u>\$ 625,006,228</u>

葡萄王生技股份有限公司

其他資產明細表

民國 98 年 12 月 31 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			\$ 470,796,289
受限制資產-質押定存			145,156,500
其他資產-其他：			
閒置資產-土地			59,567,497
存出保證金			1,657,690
遞延費用			680,953
遞延所得稅資產-非流動			23,755,329
同業往來		\$ 46,570,492	
減：備抵壞帳		(7,791,410)	38,779,082
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		(18,190,330)	9,215,028
高爾夫球證			15,000,000
合 計			\$ 764,608,368

葡萄王生技股份有限公司

短期借款明細表

民國 98 年 12 月 31 日

明細表(十四)

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	\$ 42,030,000	9.60%	—	—

葡萄王生技股份有限公司

應付票據明細表

民國 98 年 12 月 31 日

明細表(十五)

單位：新台幣元

客戶名稱	摘要	金額	備註
非關係人：			
美商超躍	費用	\$ 2,205,000	
品彩	費用	2,059,631	
明釗	費用	587,352	
大中國際	費用	387,719	
其他	貨款及費用	2,282,661	單一客戶金額未超過 5%
合計		<u>\$ 7,522,363</u>	

葡萄王生技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 98 年 12 月 31 日

明細表(十六)

單位：新台幣元

客戶名稱	摘 要	金 額	備註
非關係人：			
優美	貨款	\$ 5,959,869	
康建	"	5,764,500	
今一	"	5,580,915	
宏全	"	3,882,081	
其他	"	46,025,663	單一客戶金額未超過 5%
暫估應付機料款	環保費	906,482	
合 計		<u>\$ 68,119,510</u>	

葡萄王生技股份有限公司

應付費用明細表

民國 98 年 12 月 31 日

明細表(十七)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
應付費用	年終獎金	\$ 23,653,721
	薪 資	6,081,250
	代銷佣金及經銷商獎勵金準備	538,662
	利 息	11,970
	廣 告 費	1,544,824
	貨 物 稅	2,538,811
	保 險 費	1,156,638
	旅 費	1,675,091
	伙 食 費	292,252
	勞 務 費	1,138,000
	運 費	375,240
	退 休 金	910,521
	其 他	7,432,888
合 計		<u>\$ 47,349,868</u>

葡萄王生技股份有限公司

其他應付款項明細表

民國 98 年 12 月 31 日

明細表(十八)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
其他應付款項	應納稅額	\$ 31,364,998
	應付購置設備款	83,603,207
	應付經理人酬勞	2,786,934
	應付員工紅利及董監酬勞	35,500,703
	其他應付款	119,052
合 計		<u>\$ 153,374,894</u>

葡萄王生技股份有限公司

預收款項明細表

民國 98 年 12 月 31 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	\$ 733,292

葡萄王生技股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 98 年 12 月 31 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	\$ 1,766,428
代收款項	代扣稅款	882,966
合 計		<u>\$ 2,649,394</u>

葡萄王生技股份有限公司

其他負債明細表

民國 98 年 12 月 31 日

明細表(二十一)

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	\$ 30,956,477
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	3,958,508
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	326,137,660
合 計		<u>\$ 366,752,645</u>

葡萄王生技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 98 年度

明細表(二十二)~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)		423,982.00	\$ 547,465,176
葡眾餐包(15g×30)		107,226.00	115,791,984
欣悅康(10g×30)		37,869.00	99,887,304
百克斯膠囊(100c)		94,973.00	113,886,960
力盛飲料(5g×30)		72,707.00	104,613,408
迪康(12g×30)		55,655.00	80,027,280
葡眾套餐(30包)		8,860.00	85,035,840
葡眾餐包(原味)(14gm×30)		44,618.00	48,168,540
大富飲料(160cc 新標)		255,728.75	50,755,700
樟芝王膠囊(60T)		73,726.00	37,147,892
益菌王(60T)		58,570.00	29,079,943
995 營養液(180cc×24)		89,946.00	27,240,816
康貝特 200P(200ML 新標)		127,760.79	25,429,821
樟芝益(180cc×24)		69,097.00	24,079,895
康貝特緊急補給飲料(130cc*32)		60,131.06	17,773,085
極品靈芝王(189c)		16,997.00	17,401,438
極品靈芝王(120c)		24,747.00	16,239,003
極品樟芝(120c)		14,284.00	15,702,303
康貝特來富飲料(100ml×48)		47,044.33	13,753,296
靈芝王(180c)		19,609.00	13,645,344
雅芳康采 A+石榴紅莓萃(60cc×12×6 自動)		15,141.00	12,209,702
靈芝王(180c*健)		8,405.00	11,923,168
愛益膠囊(100c)		66,423.00	10,840,239
樟芝王膠囊(100c)		9,367.00	10,789,033
健常八益菌(80c)		25,970.00	9,773,255
衛傑膠囊(100c)		50,797.00	9,326,321
靈芝王(60c)		31,198.00	8,947,116
蟲草王菌絲體膠囊(60c)		31,370.00	8,456,026
葡眾貝納 Q10 膠囊(120c)		19,056.00	8,217,984
Neoalpha S 2000(100ml×10×5)		21,839.00	7,831,787
雅芳康采乳酸菌膠囊(120c)		43,990.00	7,476,113
靈芝王(270c)		5,988.00	6,914,907
大富飲料(160cc 贈品)		35,207.00	7,393,470

葡萄王生技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 98 年度

明細表(二十二)~2/2

單位：新台幣元

摘	要	數量(箱、支)	金額
承前頁			
多醣靈芝王(120c)		8,483.00	7,287,580
阿薩姆奶茶(400cc×24)		51,568.75	7,049,785
雅芳康采魔美纖姿膠囊(3c×30)		38,648.00	6,956,640
吉福士凝膠(16gm×10)		143,910.00	5,756,400
雅芳康采 1000EX 峰王乳飲(60ml×12×6)		5,497.00	4,947,300
雅芳康采 A+石榴紅莓萃(60cc×12×6)		5,690.00	4,916,160
納麴王(30c)		36,439.00	4,640,497
其他			89,890,053
銷貨收入總額			1,734,668,564
減：銷貨退回			(12,063,033)
減：銷貨折讓			(3,453,328)
銷貨收入淨額			1,719,152,203
加工收入			67,837,676
權利金收入			88,161,904
租賃收入			5,097,140
營業收入淨額			\$ 1,880,248,923

葡萄王生技股份有限公司

營業成本明細表

民國 98 年度

明細表(二十三)~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		\$ 171,220,063
期初盤存	40,115,374	
加：本期進料淨額	153,348,568	
已分攤直接人工轉入	1,499,966	
已分攤製造費用轉入	9,500,441	
半製品轉入	5,657,432	
盤存盈益	403,155	
研發費用轉入	44,821,146	
暫估應付機料款	6,743	
原料退料(領料退回繳庫)	834,331	256,187,156
減：期末盤存	39,495,189	
盤存損失	83,349	
報廢損失	324,041	
轉入半製品	6,337,119	
轉費用	32,963,744	
出售	5,763,651	(84,967,093)
半 製 品		—
期初半製品	2,813,038	
加：本期進料淨額	28,795	
原料轉入	6,337,119	
已分攤直接人工轉入	26,268	
已分攤製造費用轉入	104,287	
暫估應付機料款	6,750	9,316,257
減：期末盤存	3,074,923	
轉入原料	5,657,432	
出售	583,902	(9,316,257)

葡萄王生技股份有限公司

營業成本明細表

民國 98 年度

明細表(二十三)~2/4

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
加 成 品		—
期初加成品		37,909
減：期末盤存	37,809	
轉費用	100	(37,909)
物 料		149,501,608
期初存料	27,748,640	
加：本期進料淨額	136,792,469	
物料退料(領料退回繳庫)	5,296,289	
盤存盈益	304,594	
環保費	3,929,290	174,071,282
減：期末盤存	20,407,993	
盤存損失	65,750	
報廢損失	3,841,469	
轉費用	242,973	
出售	11,489	(24,569,674)
直接人工淨額		27,648,775
直接人工		32,290,751
減：轉入原料	1,499,966	
轉入半製品	26,268	
轉費用	3,012,336	
出售	103,406	(4,641,976)

葡萄王生技股份有限公司

營業成本明細表

民國 98 年度

明細表(二十三)~3/4

單位：新台幣元

項	目	金		額
		小	計	
製造費用淨額				61,084,600
製造費用				90,613,615
減：轉入原料		9,500,441		
轉入半製品		104,287		
轉費用		19,476,941		
出售		447,346		(29,529,015)
製造成本				409,455,046
加：期初在製品盤存		18,671,216		
在製品-照射費		2,119,800		
製成品轉入		4,640,389		25,431,405
減：期末在製品盤存		25,966,255		
原料退料		834,331		
物料退料		5,296,289		
轉費用		583,130		(32,680,005)
製成品成本				402,206,446
加：期初製成品		39,723,597		
寄外存貨轉入		12,350		39,735,947
減：期末製成品		41,893,072		
轉入寄外存貨		6,793,643		
轉入在製品		4,640,389		
轉入寄銷成本		83,872,015		
轉入加工成本		41,970,825		
轉費用		20,655,990		(199,825,934)
製成品銷貨成本				242,116,459

葡萄王生技股份有限公司

營業成本明細表

民國 98 年度

明細表(二十三)~4/4

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
(二)寄外存貨銷貨成本：		6,453,616
期初寄外存貨	1,654,205	
加：製成品轉入	6,793,643	8,447,848
減：期末寄外存貨	1,981,882	
轉入製成品	12,350	(1,994,232)
(三)商品存貨銷貨成本：		1,156,187
期初商品存貨	31,479	
加：本期進貨淨額	1,237,276	
贈品盤存轉入	2,320	1,271,075
減：期末商品存貨	113,201	
轉費用	1,687	(114,888)
(四)原料出售銷貨成本		6,020,363
(五)物料出售銷貨成本		11,489
(六)半製品出售銷貨成本		583,902
(七)代工銷貨成本		550,752
(八)寄銷成本		83,872,015
(九)異常製造成本及跌價回升利益		2,148,713
(十)加工成本		41,970,825
(十一)租金成本		321,513
(十二)營業成本(一~十二)合計		\$ 385,205,834

葡萄王生技股份有限公司

推銷費用明細表

民國 98 年度

明細表(二十四)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
薪資支出		\$ 22,737,874
文具用品		238,481
旅 費		9,970,075
運 費		8,235,638
郵 電 費		990,951
修 繕 費		114,616
廣 告 費		88,096,203
水電瓦斯費		270,218
保 險 費		2,525,697
交 際 費		219,552
稅 捐		15,910,217
折 舊		1,438,849
伙 食 費		859,255
佣金支出		974,568,883
訓 練 費		3,200
其他費用		5,267,691
合 計		<u>\$ 1,131,447,400</u>

葡萄王生技股份有限公司

管理及總務費用明細表

民國 98 年度

明細表(二十五)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
薪資支出		\$ 66,884,818
租金支出		980,487
文具用品		157,792
旅 費		2,484,301
運 費		25,978
郵 電 費		1,131,012
修 繕 費		1,257,888
廣 告 費		1,415,191
水電瓦斯費		406,781
保 險 費		1,466,402
交 際 費		4,322,660
捐 贈		1,680,252
稅 捐		870,279
折 舊		2,412,199
伙 食 費		475,260
職工福利		2,820,154
訓 練 費		23,938
其他費用		10,071,345
合 計		<u>\$ 98,886,737</u>

葡萄王生技股份有限公司

研究發展費用明細表

民國 98 年度

明細表(二十六)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
薪資支出		\$ 21,693,974
文具用品		119,368
旅 費		732,034
運 費		84,765
郵 電 費		13,283
修 繕 費		355,705
廣 告 費		73,457
保 險 費		1,448,718
交 際 費		49,873
捐 贈		100,000
稅 捐		6,676
折 舊		3,183,068
伙 食 費		595,807
研 究 費		15,782,859
訓 練 費		25,172
其他費用		16,604,473
合 計		<u>\$ 60,869,232</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 98 年度

明細表(二十七)

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		\$	17,693,648
		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		118,345,123	
		權投資收益淨額			
股利收入		被投資公司發放之現金		1,000	
		股利			
處分固定資產利益		出售固定資產利益		89,309	
壞帳迴轉利益		備抵壞帳轉列收入		26,368,395	
減損迴轉利益		高爾夫球證減損迴轉		1,125,000	
金融資產評價利益		處分及評價公平價值變		63,845,380	
		動列入損益之金融資產			
		-流動之淨利益			
什項收入		科專收入及董監酬勞收		18,165,390	
		入等			
合	計			\$	245,633,245

葡萄王生技股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國 98 年度

明細表(二十八)

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		\$	4,350,594
		員工借款利息等			
兌換損失		外幣交易及評估產生之兌			14,341,478
		換損失淨額			
什項支出		進貨退出價差			5,610
合	計			\$	<u>18,697,682</u>