

葡萄王生技股份有限公司及其子公司
合併財務報表暨會計師核閱報告
民國九十九年及九十八年上半年度

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

葡萄王生技股份有限公司及其子公司
合併財務報表暨會計師核閱報告目錄

項	目	頁	次
壹、封面		1	
貳、目錄		2	
參、會計師核閱報告		3-4	
肆、合併資產負債表		5	
伍、合併損益表		6	
陸、合併股東權益變動表		7	
柒、合併現金流量表		8-9	
捌、合併財務報表附註		10-41	
(一)合併概況		10-11	
(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		17-29	
(五)關係人交易		30-33	
(六)質押之資產		33	
(七)重大承諾事項及或有事項		33-34	
(八)重大之災害損失		34	
(九)重大之期後事項		34	
(十)其他		34-37	
(十一)附註揭露事項		37-38	
1. 重大交易事項相關資訊		37	
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		38	
(十三)投資衍生性金融商品相關資訊		39-41	

葡萄王生技股份有限公司及其子公司

會計師核閱報告

葡萄王生技股份有限公司 公鑒

葡萄王生技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年六月三十日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務報表之被投資公司中，有關民國九十九年及九十八年上半年度葡眾企業股份有限公司之財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報表所出具報告中，有關民國九十九年及九十八年上半年度葡眾企業股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。葡眾企業股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之資產總額分別為新台幣 661,264 仟元及 466,600 仟元，分別佔合併資產總額之 21.04%及 17.34%，民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日之營業收入淨額分別為新台幣 528,086 仟元及 344,812 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 36.40%及 31.70%。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果及其他會計師之查核報告，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，葡萄王生技股份有限公司及其子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。

大中國際聯合會計師事務所

會計師：李 聰 明

會計師：溫 明 郁

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證字號：(90)台財證(六)第 145560 號函

核准簽證字號：(91)台財證(六)字第 119104 號函

民 國 九 十 九 年 八 月 二 十 日

葡萄王生技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國99年及98年6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	會計科目	附註	99年6月30日		98年6月30日		代碼	會計科目	附註	99年6月30日		98年6月30日	
			金額	%	金額	%				金額	%	金額	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	二、四	\$ 251,338	8.00	\$ 429,157	15.95	2100	短期借款	四	\$ 226,637	7.21	\$ 222,989	8.29
1310	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	二、四	452,965	14.41	538,685	20.01	2120	應付票據		10,473	0.33	6,062	0.23
1120	應收票據淨額	二、四	17,768	0.56	14,784	0.55	2140	應付帳款	五	67,346	2.14	70,977	2.64
1140	應收帳款淨額	二、四、五	160,672	5.11	129,888	4.83	2160	應付所得稅		63,506	2.02	65,941	2.45
1160	其他應收款	五	3,013	0.10	6,257	0.23	2170	應付費用	五	373,515	11.88	258,925	9.62
120X	存貨淨額	二、三、四	156,047	4.96	145,031	5.39	2210	其他應付款項	四	39,341	1.25	31,273	1.16
1260	預付款項		9,290	0.30	13,861	0.51	2216	應付股利		260,470	8.29	130,235	4.84
1280	其他流動資產		1,466	0.05	177	0.01	2260	預收款項		6,292	0.20	5,417	0.20
	流動資產合計		1,052,559	33.49	1,277,840	47.48	2280	其他流動負債		10,859	0.35	5,252	0.19
14XX	基金及投資							流動負債合計		1,058,439	33.67	797,071	29.62
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二、四	14,545	0.46	14,788	0.55	24XX	長期負債					
							2443	長期應付款		32,608	1.04	28,338	1.05
15XX	固定資產	二、四、六					25XX	各項準備					
	成本：						2510	土地增值稅準備		68,463	2.18	68,463	2.54
1501	土地		763,917	24.30	279,670	10.39	28XX	其他負債					
1511	土地改良物		986	0.03	1,321	0.05	2810	應計退休金負債	二、四	26,806	0.85	28,977	1.08
1521	廠房設備		671,201	21.35	571,657	21.24	2820	存入保證金		6,053	0.19	6,202	0.23
1531	機器設備		730,284	23.23	649,842	24.15		其他負債合計		32,859	1.04	35,179	1.31
1551	運輸設備		10,985	0.35	10,535	0.39	2XXX	負債合計		1,192,369	37.93	929,051	34.52
1681	其他設備		100,469	3.20	100,133	3.72	3XXX	股東權益					
15X1	固定資產成本		2,277,842	72.46	1,613,158	59.94	3110	股本-普通股	四	1,302,350	41.43	1,302,350	48.39
15X8	重估增值		186,520	5.94	190,391	7.07	3220	資本公積-庫藏股票交易	二	4,363	0.14	4,363	0.16
15XY	成本及重估增值		2,464,362	78.40	1,803,549	67.01	33XX	保留盈餘					
15X9	減：累計折舊		(854,648)	(27.19)	(893,142)	(33.18)	3310	法定盈餘公積	四	110,580	3.52	72,646	2.70
1672	預付設備款		105,336	3.35	95,031	3.53	3350	未分配盈餘	四	299,577	9.53	179,620	6.67
	固定資產淨額		1,715,050	54.56	1,005,438	37.36		保留盈餘合計		410,157	13.05	252,266	9.37
17XX	無形資產						34XX	股東權益其他調整項目					
1782	土地使用權	二、四	63,584	2.02	66,071	2.45	3420	累積換算調整數	二	18,499	0.59	14,770	0.55
18XX	其他資產						3460	未實現重估增值	四	111,083	3.53	111,083	4.13
1810	閒置資產	二、四	62,423	1.99	62,227	2.31		股東權益其他調整項目合計		129,582	4.12	125,853	4.68
1887	受限制資產	二、四、六	145,375	4.62	147,166	5.47	361X	母公司股東權益合計		1,846,452	58.74	1,684,832	62.60
1888	其他資產-其他	二、四	89,976	2.86	117,823	4.38		少數股權		104,691	3.33	77,470	2.88
	其他資產合計		297,774	9.47	327,216	12.16	3610	股東權益合計		1,951,143	62.07	1,762,302	65.48
1XXX	資產總計		\$ 3,143,512	100.00	\$ 2,691,353	100.00	3XXX	負債及股東權益總計		\$ 3,143,512	100.00	\$ 2,691,353	100.00

(請參閱合併財務報表附註、附表及會計師核閱報告)

董事長：曾水照

經理人：曾水照

會計主管：陳霸強

葡萄王生技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國99年及98年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除基本每股盈餘為元外)

代碼	項 目	附 註	99年上半年度		98年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入	二.五				
4110	銷貨收入		\$ 1,428,698	98.47	\$ 1,050,247	96.56
4170	減：銷貨退回		(5,229)	(0.36)	(6,249)	(0.57)
4190	銷貨折讓		(934)	(0.06)	(847)	(0.08)
4100	銷貨收入淨額		1,422,535	98.05	1,043,151	95.91
4660	加工收入		21,255	1.46	34,099	3.13
4800	其他營業收入		7,042	0.49	10,474	0.96
4000	營業收入淨額		1,450,832	100.00	1,087,724	100.00
	營業成本	二.五				
5110	銷貨成本	三.四	844,121	58.18	614,926	56.54
5660	加工成本		13,218	0.91	22,243	2.04
5800	其他營業成本		211	0.02	192	0.02
5000	營業成本合計		857,550	59.11	637,361	58.60
5910	營業毛利		593,282	40.89	450,363	41.40
	營業費用	二				
6100	推銷費用		83,022	5.72	72,071	6.63
6200	管理及總務費用	五	184,668	12.73	145,551	13.38
6300	研究發展費用		35,329	2.44	27,463	2.52
6000	營業費用合計		303,019	20.89	245,085	22.53
6900	營業利益		290,263	20.00	205,278	18.87
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	五	2,542	0.17	4,028	0.37
7160	兌換利益	二	6,473	0.45		
7250	壞帳轉回利益				23,339	2.15
7310	金融資產評價利益	二.四			31,240	2.87
7480	什項收入		15,536	1.07	15,660	1.44
7100	營業外收入及利益合計		24,551	1.69	74,267	6.83
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		3,290	0.23	1,917	0.18
7530	處分固定資產損失	二	2,933	0.20	90	
7560	兌換損失	二			895	0.08
7630	減損損失	二			37,761	3.48
7640	金融資產評價損失	二.四	9,612	0.66		
7880	什項支出		33		3	
7500	營業外費用及損失合計		(15,868)	(1.09)	(40,666)	(3.74)
7900	稅前淨利		298,946	20.60	238,879	21.96
8110	所得稅費用	二.四	(70,380)	(4.85)	(66,586)	(6.12)
9600	合併總利益		228,566	15.75	172,293	15.84
	歸屬於：					
9601	母公司股東		172,152	11.86	133,131	12.24
9602	少數股權		56,414	3.89	39,162	3.60
9600	合併總利益		\$ 228,566	15.75	\$ 172,293	15.84
			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(元/股)	二.四	\$ 1.77	\$ 1.32	\$ 1.43	\$ 1.02

(請參閱合併財務報表附註、附表及會計師核閱報告)

董事長：曾水照

經理人：曾水照

會計主管：陳霸強

葡萄王生技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國99年及98年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	母 公 司 股 東 權 益								總 計
	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘		股 東 權 益 其 他 調 整 項 目			少 數 股 權	
			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98年1月1日餘額	\$ 1,302,350	\$ 4,363	\$ 56,194	\$ 193,176	\$ 16,298	\$ 111,083	\$ 60,741	\$ 1,744,205	
民國97年度盈餘指撥及分配(註)：									
提列法定盈餘公積			16,452	(16,452)					
分配股息紅利				(130,235)			(62,391)	(192,626)	
換算調整數之變動						(1,528)	1,073	(455)	
民國98年上半年度合併總利益				133,131			39,162	172,293	
少數股權變動							38,885	38,885	
民國98年6月30日餘額	\$ 1,302,350	\$ 4,363	\$ 72,646	\$ 179,620	\$ 14,770	\$ 111,083	\$ 77,470	\$ 1,762,302	
民國99年1月1日餘額	\$ 1,302,350	\$ 4,363	\$ 72,646	\$ 425,829	\$ 21,568	\$ 111,083	\$ 137,996	\$ 2,075,835	
民國98年度盈餘指撥及分配(註)：									
提列法定盈餘公積			37,934	(37,934)					
分配股息紅利				(260,470)			(89,719)	(350,189)	
換算調整數之變動						(3,069)		(3,069)	
民國99年上半年度合併總利益				172,152			56,414	228,566	
民國99年6月30日餘額	\$ 1,302,350	\$ 4,363	\$ 110,580	\$ 299,577	\$ 18,499	\$ 111,083	\$ 104,691	\$ 1,951,143	

(請參閱合併財務報表附註、附表及會計師核閱報告)

註：民國97年度董監酬勞2,994仟元及員工紅利16,467仟元已於當年度損益表中扣除。

民國98年度董監酬勞5,988仟元及員工紅利32,933仟元已於當年度損益表中扣除。

董事長：曾水照

經理人：曾水照

會計主管：陳霸強

葡萄王生技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國99年及98年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

項 目	99年上半年度	98年上半年度
單位：新台幣仟元		
營業活動之現金流量：		
合併總利益	\$ 228,566	\$ 172,293
調整項目：		
折舊費用	33,654	23,639
攤銷費用	5,110	4,578
呆帳費用提列(轉列收入)數	2,885	(23,339)
存貨跌價、報廢及呆滯損失	1,421	5,175
處分及報廢固定資產損失	2,933	90
金融資產未實現評價損失(利益)	9,612	(31,240)
非金融資產減損損失	—	37,761
應收票據減少	941	1,184
應收帳款減少	185,552	135,254
其他應收款減少	24,971	24,198
存貨增加	(21,917)	(15,692)
預付款項減少	24,619	12,889
其他流動資產增加	(276)	—
催收款項(增加)減少	(2,590)	2,660
遞延所得稅資產減少	17,647	10,529
應付票據減少	(2,527)	(5,212)
應付帳款增加(減少)	(47,614)	4,861
應付所得稅增加(減少)	(16,404)	10,971
應付費用減少	(106,631)	(65,517)
其他應付款項減少	(208,834)	(143,945)
預收款項減少	(2,176)	(347)
其他流動負債增加(減少)	2,771	(5,854)
應計退休金負債增加(減少)	(4,058)	1,337
營業活動之淨現金流入	127,655	156,273
投資活動之現金流量：		
交易目的金融資產減少	205,564	64,047
購置固定資產	(669,476)	(91,122)
處分固定資產價款	209	152
存出保證金增加	(119)	(1)
遞延費用增加	(643)	(552)
應收關係人款項減少	—	370
其他應收款增加	(390)	(3,700)
受限制資產增加	(218)	(1,273)
投資活動之淨現金流出	(465,073)	(32,079)

(接次頁)

(承前頁)

融資活動之現金流量：

短期借款增加	3,850	3,300
暫收款項增加	340	—
存入保證金(增加)減少	(211)	501
發放現金股利	(89,719)	(62,391)
融資活動之淨現金流出	<u>(85,740)</u>	<u>(58,590)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(423,158)	65,604
匯率影響數	(2,149)	(620)
期初現金及約當現金餘額	<u>676,645</u>	<u>364,173</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 251,338</u>	<u>\$ 429,157</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>\$ 2,163</u>	<u>\$ 2,216</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 69,138</u>	<u>\$ 41,153</u>
本期購置固定資產	\$ 604,695	\$ 82,971
應付購置設備款減少	<u>64,781</u>	<u>8,151</u>
本期支付現金	<u>\$ 669,476</u>	<u>\$ 91,122</u>

(請參閱合併財務報表附註、附表及會計師核閱報告)

董事長：曾水照

經理人：曾水照

會計主管：陳霸強

葡萄王生技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 99 年及 98 年 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計查核)

(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

一、合併概況

(一) 本公司沿革及業務範圍

本公司設立於民國 60 年，資本額為 500,000 元，定名為「葡萄王食品股份有限公司」，民國 68 年與「中國扶桑生晃製藥工業股份有限公司」合併並改名稱為「葡萄王企業股份有限公司」，民國 70 年吸收合併「海飛絲美容品股份有限公司」，民國 91 年 6 月 12 日股東常會通過改名為「葡萄王生技股份有限公司」，截至民國 99 年 6 月 30 日實收資本總額為 1,302,350,400 元，員工人數為 177 名。

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

本公司主要經營項目為藥品製劑、成藥、口服液、飲料及健康食品等之製造及銷售。

本公司設總公司及分公司：

總公司：設於桃園縣中壢市龍岡路三段 60 號。

中壢分公司：設於桃園縣中壢市龍岡路三段今日新村 1 號 1 樓。

(二) 參與合併個體

99 年 6 月 30 日

合併個體	業務性質	母公司持有	
		持股比例	帳面金額
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及子公司	保健食品製造	100%	\$ (344,112,742)
葡眾企業股份有限公司	各種食品、飲料之代理、批發、銷售	60%	157,035,962

98年6月30日

合併個體	業務性質	母公司持有	
		持股比例	帳面金額
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及子公司	保健食品製造	100%	\$(340,566,071)
葡眾企業股份有限公司	各種食品、飲料之代理、批發、銷售	60%	116,205,806

本公司之子公司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。

本公司於民國99年6月底對英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司持有100%股權，英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司對上海葡萄王企業有限公司持有100%股權。

本公司於民國98年6月底對英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司持有100%股權，英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司對香港葡萄王企業國際有限公司持有92.14%股權；對上海葡萄王企業有限公司持有40.83%股權。香港葡萄王企業國際有限公司對上海葡萄王企業有限公司持有59.17%股權。

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

二、重要會計政策之彙總說明

本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

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

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

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

(三) 資產負債區分流動與非流動分類標準

財務報表對於資產及負債係以下列標準劃分流動及非流動：

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

(四) 外幣交易之處理方法及外幣財務報表之換算

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

國外營運機構之外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期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，並作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) 備抵呆帳

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

(八) 存貨

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

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

(九) 基金及投資

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

過 50%或具有控制能力者，並按季編製合併報表。

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

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

(十) 固定資產

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

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

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

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

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

(十一) 資產減損

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

實現重估增值金額範圍內，轉回未實現重估增值，惟已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十二) 無形資產-土地使用權

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

(十三) 職工退休金

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

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

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

子公司則依當地法令及其公司規定並無應估列之退休金負債。

(十四) 庫藏股票

收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理。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。

(十五) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列，相關成本則按與收入配合原則認列。銷貨收入及成本於所有權移轉時認列；勞

務收入及成本於勞務提供完成時認列；租金收入及成本按租賃期間逐期認列。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

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

(十六) 員工紅利及董監酬勞

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

(十七) 所得稅

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

遞延所得稅資產或負債依其產生原因之相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依其預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

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

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

(十八) 每股盈餘

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

度流通在外股數。

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

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

三、會計變動之理由及其影響：

本公司及子公司自民國 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，使本公司及子公司民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之淨利減少 2,173 仟元。

四、重要會計科目之說明：

(一)現金及約當現金

項 目	99 年 6 月 30 日	98 年 6 月 30 日
現金及零用金	\$ 981,651	\$ 1,636,630
支票存款	261,413	1,029,418
活期存款	209,723,695	215,573,504
外匯存款	15,871,288	5,917,454
定期存款	24,500,000	205,000,000
合 計	<u>\$ 251,338,047</u>	<u>\$ 429,157,006</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	99年6月30日	98年6月30日
受益憑證			
股票型基金		\$ 91,250,947	\$ 132,123,037
債券型基金		210,022,094	293,073,496
平衡型基金		149,270,449	121,208,286
私募型基金		24,783,706	24,783,706
海外基金		—	16,357,085
上市櫃股票		9,962,500	9,962,500
小計		485,289,696	597,508,110
加：資產評價調整		(32,325,111)	(58,823,411)
合計		\$ 452,964,585	\$ 538,684,699

2. 民國99年及98年上半年度，上開公平價值變動列入損益之金融資產—流動產生之(淨損失)及淨利益分別為(9,611,889)元及31,240,203元。

(三) 應收票據淨額

項	目	99年6月30日	98年6月30日
關係人		\$ —	\$ —
非關係人		17,768,332	15,085,575
合計		17,768,332	15,085,575
減：備抵壞帳		—	(301,712)
應收票據淨額		\$ 17,768,332	\$ 14,783,863

(四) 應收帳款淨額

項	目	99年6月30日	98年6月30日
關係人		\$ 72,662,330	\$ 42,468,855
非關係人		90,017,593	90,596,665
合計		162,679,923	133,065,520
減：備抵壞帳		(2,008,147)	(3,177,054)
應收帳款淨額		\$ 160,671,776	\$ 129,888,466

(五)存貨淨額

1. 本項目內容如下：

項	目	99年6月30日	98年6月30日
原	料	\$ 72,039,040	\$ 50,299,659
物	料	14,400,642	25,477,992
加	成	37,531	37,909
半	製	896,670	3,586,506
在	製	28,379,059	22,037,150
製	成	68,544,376	76,714,095
寄	外	8,497,236	8,701,660
商	存	4,537,713	3,807,941
贈	品	620,126	587,052
在	途	598,153	384,800
合	計	198,550,546	191,634,764
減：備抵存貨跌價及 呆滯損失		(42,502,970)	(46,603,892)
淨	額	\$ 156,047,576	\$ 145,030,872

2. 民國99年及98年上半年度當期認列為銷貨成本之存貨相關損(益)

如下：

項	目	99年上半年度	98年上半年度
出售存貨成本		\$ 842,297,760	\$ 610,015,483
存貨跌價(回升利益)損失		(1,062,612)	4,993,871
存貨盤盈		(152,371)	(263,744)
存貨報廢損失		2,483,618	180,551
未分攤製造費用		554,897	—
銷貨成本合計		\$ 844,121,292	\$ 614,926,161

3. 上開存貨按成本與淨變現價值孰低法評價，民國99年及98年6月底備抵存貨跌價損失分別為2,589,204元及3,531,154元。民國99年及98年6月底備抵存貨呆滯損失分別為39,913,766元及43,072,738元。

4. 民國 99 年上半年度由於部份跌價存貨業已出售或報廢，因而產生存貨跌價回升利益 1,062,612 元。

5. 民國 99 年及 98 年 6 月底上開存貨投保火災險分別為 50,000,000 元及 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	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	帳列金額	持股比例	帳列金額	持股比例
以成本衡量之				
金融資產-非流動				
湖州大享玻璃製品有限公司	\$ 14,525,100	1.22%	\$ 14,768,100	1.41%
新東陽(股)公司	20,000	—	20,000	—
合計	\$ 14,545,100		\$ 14,788,100	

2. 上開湖州大享玻璃製品有限公司係本公司透過子公司英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司所轉投資，其相關資訊之彙總揭露，請參閱附註十一。

(七) 固定資產淨額

1. 本項目內容如下：

項 目	99 年 6 月 30 日				98 年 6 月 30 日	
	成 本	重估增值	合 計	累計折舊	帳面價值	帳面價值
土 地	\$ 763,917,282	\$ 163,277,649	\$ 927,194,931	\$ —	\$ 927,194,931	\$ 442,948,069
土地改良物	985,750	—	985,750	(741,429)	244,321	298,614
廠房設備	671,200,658	23,241,970	694,442,628	(273,522,208)	420,920,420	303,572,747
機器設備	730,284,150	—	730,284,150	(504,490,288)	225,793,862	141,982,548
運輸設備	10,985,548	—	10,985,548	(6,533,160)	4,452,388	4,461,769
其他設備	100,468,737	—	100,468,737	(69,361,361)	31,107,376	17,143,710
預付廠房及設備款	105,336,232	—	105,336,232	—	105,336,232	95,031,002
合 計	\$ 2,383,178,357	\$ 186,519,619	\$ 2,569,697,976	\$ (854,648,446)	\$ 1,715,049,530	\$ 1,005,438,459

2. 上開固定資產曾分別以民國 68、69、71 年及 89 年 12 月 31 日為重估基準日辦理資產重估價，折舊性資產重估增值 35,947,948 元，土地重估增值(已計提土地增值稅準備) 163,277,649 元，合計 199,225,597 元，經歷年處分資產轉銷其相關重估增值 12,705,978 元，截至民國 99 年 6 月底重估增值餘額為 186,519,619 元。
3. 民國 99 年及 98 年上半年度因購建固定資產而利息資本化之金額分別為 0 元及 2,216,274 元。
4. 民國 99 年及 98 年 6 月底止上開固定資產之投保金額分別為 447,203,412 元及 508,727,823 元。
5. 民國 99 年及 98 年 6 月底止提供上開固定資產作為銀行借款之擔保情形，請參閱附註六。

(八)無形資產

1. 本項目內容如下：

項 目	99 年 6 月 30 日	98 年 6 月 30 日
土地使用權	\$ 63,583,752	\$ 66,071,232

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

名 稱	99 年 6 月 30 日			
	取得成本	攤銷期間	累計攤銷	帳面價值
土地改良物	\$ 2,657,664	86.10-133.3	\$ (728,428)	\$ 1,929,236
土地使用權	84,736,994	86.10-133.3	(23,082,478)	61,654,516
合 計	\$ 87,394,658		\$ (23,810,906)	\$ 63,583,752

名 稱	98 年 6 月 30 日			
	取得成本	攤銷期間	累計攤銷	帳面價值
土地改良物	\$ 2,682,348	86.10-133.3	\$ (677,503)	\$ 2,004,845
土地使用權	85,524,038	86.10-133.3	(21,457,651)	64,066,387
合 計	\$ 88,206,386		\$ (22,135,154)	\$ 66,071,232

(九)其他資產

1. 本項目內容如下：

項 目	99年6月30日	98年6月30日
閒置資產		
土地	\$ 60,518,570	\$ 59,567,497
機器淨額	1,905,308	2,659,472
小 計	<u>62,423,878</u>	<u>62,226,969</u>
受限制資產-質押定存	<u>145,374,600</u>	<u>147,165,900</u>
其他資產-其他		
存出保證金	8,813,269	8,057,804
淨遞延所得稅資產	7,190,800	27,607,028
遞延費用	19,811,069	24,805,181
其他應收款	50,746,526	68,380,272
減：備抵壞帳	(11,585,726)	(26,027,530)
催收款項	38,049,043	38,153,160
減：備抵壞帳	(38,049,043)	(38,153,160)
高爾夫球證	15,000,000	15,000,000
小 計	<u>89,975,938</u>	<u>117,822,755</u>
合 計	<u>\$ 297,774,416</u>	<u>\$ 327,215,624</u>

2. 上列閒置資產-土地中包括向債務人收取積欠款項，而取得農地計5,600,000元，信託登記所有權於本公司董事長曾水照先生，並將土地所有權狀正本交由本公司保管。

3. 上列閒置資產-機器設備其明細如下：

項 目	99年6月30日	98年6月30日
機器設備	\$ 54,907,532	\$ 55,417,525
減：累計折舊	(53,002,224)	(52,758,053)
淨 額	<u>\$ 1,905,308</u>	<u>\$ 2,659,472</u>

4. 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。

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

(十)短期借款

借款種類	99年6月30日			98年6月30日		擔保品
	到期日	利率(%)	借款額度	借款餘額	借款餘額	
擔保借款	99.7.25- 9.25	1.097%- 1.85%	—	\$ 180,756,800	\$ 180,499,000	保證票據及定期存款
員工借款	—	9.6%	—	45,880,000	42,490,000	—
合計				<u>\$ 226,636,800</u>	<u>\$ 222,989,000</u>	

(十一)其他應付款項

項	目	99年6月30日	98年6月30日
應付營業稅		\$ 15,794,948	\$ 13,877,367
應付設備款		18,822,041	4,349,280
應付員工紅利		2,786,934	6,304,262
其他應付款		1,937,215	6,741,622
合計		<u>\$ 39,341,138</u>	<u>\$ 31,272,531</u>

(十二)應計退休金負債

1. 採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，分別以民國98年及97年12月31日為衡量日，完成退休金精算，茲將民國99年及98年6月底止之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

項	目	99年6月30日	98年6月30日
既得給付義務		\$ —	\$ —
非既得給付義務		<u>50,668,594</u>	<u>53,459,540</u>
累積給付義務		50,668,594	53,459,540
未來薪資增加之影響數		<u>7,029,905</u>	<u>12,245,266</u>
預計給付義務		57,698,499	65,704,806
退休基金資產公平價值		<u>(20,573,336)</u>	<u>(28,571,476)</u>
提撥狀況		37,125,163	37,133,330
未認列過渡淨給付義務		(2,268,179)	(8,533,529)
未認列退休金(損)益		<u>(8,051,303)</u>	<u>377,757</u>
應計退休金負債		<u>\$ 26,805,681</u>	<u>\$ 28,977,558</u>

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。

依民國 98 年及 97 年 12 月 31 日為衡量日之精算報告認列民國 99 年及 98 年上半年度淨退休金成本，其組成項目如下：

項 目	99 年上半年度	98 年上半年度
服務成本	\$ 1,002,857	\$ 1,126,363
利息成本	774,792	818,767
基金資產實際報酬	(490,184)	(361,427)
過渡性淨給付義務攤銷數	3,132,675	3,132,676
退休金損(益)攤銷數	26,908	—
淨退休金成本	\$ 4,447,048	\$ 4,716,379

主要精算假設如下：

精 算 假 設	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
衡量預計給付義務之折現率	2.25%	2.50%
薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產之預期報酬率	2.00%	2.50%
員工平均剩餘服務年限	17 年	17 年

2. 民國 99 年及 98 年上半年度依勞工退休金條例，按員工選擇確定提撥制所提撥至員工個人帳戶之退休金金額分別為 2,312,867 元及 1,802,730 元。

(十三)股 本

股本總額為 1,500,000,000 元，分為 150,000,000 股，每股面額 10 元，分次發行。截至民國 99 年 6 月底已發行股份計普通股 130,235,040 股，實收資本額為 1,302,350,400 元。

歷經各次增資後，實收資本來源明細如下：

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

(十四) 盈餘分配

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

項	目	葡萄王公司	葡眾公司
1.	股東股息紅利	87%	90%
2.	經理人及員工紅利酬勞	11%	5%
3.	董事監察人酬勞	2%	5%

第一項分配標準，除員工紅利 2% 外，餘得由股東會議之決定變更其分配比例，並得授權董事會依法辦理。

本公司於民國 99 年 6 月 14 日經股東會決議依照同年 3 月 24 日董事會通過之盈餘分配決議案，分配現金股利 260,470,080 元、經理人及員工現金紅利 32,932,999 元及董監事酬勞 5,987,818 元，股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與民國 98 年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。另自公開資訊觀測站等管道，可查詢董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊。

葡眾公司於 99 年 3 月 26 日經股東會決議依照同年 2 月 25 日董事會通過之盈餘分配決議案，分配現金股利 224,297,715 元、經理人酬勞 7,423,257 元、員工紅利 4,948,838 元及董監事酬勞 12,372,095 元。

本公司及葡眾公司民國 99 年上半年度分別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、6,962,820 元及 6,962,820 元，分別以稅後淨利扣除法定盈餘公積後淨額，依章程規定之比例估列，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。

(十五)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。

(十六)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。

(十七)未實現重估增值

項 目	99 年 6 月 30 日	98 年 6 月 30 日
資產重估增值	\$ 111,081,655	\$ 111,081,655

以股東權益項下之資產重估增值彌補累積虧損者，以後年度如有盈餘，除依公司法規定分配外，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 99 年 6 月底，本公司並無以資產重估增值彌補歷年虧損而尚未轉回之金額。

(十八)所得稅

立法院於民國 98 年 5 月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由 25%調降為 20%。於民國 99 年 5 月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由 20%調降為 17%，並自民國 99 年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為所得稅利益及費用。

1. 估計所得稅費用：

項	目	99 年上半年度	98 年上半年度
當期應納所得稅		\$ 56,435,242	\$ 56,056,539
以前年度所得稅調整		(3,701,518)	
期初遞延所得稅資產淨額		25,692,249	39,267,874
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		200,806	(846,023)
減：期末遞延所得稅資產淨額		(8,246,963)	(27,783,696)
所得稅費用		\$ 70,379,816	\$ 66,585,496

2. 遞延所得稅資產與負債：

項	目	99 年 6 月 30 日	98 年 6 月 30 日
(1) 遞延所得稅資產總額		\$ 8,246,963	\$ 27,783,696
(2) 遞延所得稅負債總額		\$	\$

3. 遞延所得稅資產及負債組成項目如下：

項	目	99 年 6 月 30 日	98 年 6 月 30 日
(1) 遞延所得稅資產—流動			
未實現兌換損失		\$ 203,845	\$ 27,945
聯屬公司間未實現銷貨毛利		852,318	798,800
備抵呆帳超限			757,652
遞延所得稅資產—流動		1,056,163	1,584,397
(2) 遞延所得稅負債—流動			
未實現兌換利益			(1,407,729)
遞延所得稅資產淨額—流動		\$ 1,056,163	\$ 176,668
(3) 遞延所得稅資產—非流動			
退休金超限剔除數		\$ 2,788,437	\$ 4,344,654
備抵呆帳超限		1,865,251	5,205,506
權益法認列未實現投資損失			13,990,459
換算調整數之跨期間所得稅分攤		2,567,717	4,066,409
遞延所得稅資產—非流動		7,221,405	27,607,028
(4) 遞延所得稅負債—非流動			
退休金提撥數之遞延所得稅費用		(30,605)	
遞延所得稅資產淨額—非流動		\$ 7,190,800	\$ 27,607,028

4. 本公司及葡眾公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 97 年度，除 95 年度外，無重大補(退)稅情形。本公司 95 年度稽徵機關予以調整並補徵稅額 11,407 仟元，本公司不服核定結果，依法提起行政救濟，截至查核報告日，行政救濟程序尚在進行中，補徵之稅額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。

5. 兩稅合一相關資訊：

項 目	99 年 6 月 30 日	
	葡萄王公司	葡眾公司
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 104,186,680	\$ 9,574,687
預計盈餘分配之稅額扣抵比率	24.47%	33.33%

項 目	98 年 6 月 30 日	
	葡萄王公司	葡眾公司
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 72,996,087	\$ 9,739,660
實際盈餘分配之稅額扣抵比率	35.53%	33.33%

註：民國 99 年 6 月 30 日係預計 98 年度稅額扣抵比率，民國 98 年 6 月 30 日則係 97 年度實際稅額扣抵比率。

6. 未分配盈餘相關資訊：

項 目	99 年 6 月 30 日	98 年 6 月 30 日
86 年度以前	\$ —	\$ —
87 年度以後	299,576,655	179,619,341
合 計	\$ 299,576,655	\$ 179,619,341

(十九)基本每股盈餘

自民國 97 年 1 月 1 日起採用財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(96)基秘字第 052 號函「員工紅利及董監酬勞會計處理」之規定，若假設員工分紅將採發放股票方式，經考量員工分紅為潛在普通股後，其稀釋效果不大，故民國 99 年及 98 年上半年度仍僅揭露基本每股盈餘。

	99 年上半年度				
	金額(分子)		股數 (分母)	基本每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期淨利	\$ 230,977,183	\$ 172,151,973	130,235,040	\$ 1.77	\$ 1.32

	98 年上半年度				
	金額(分子)		股數 (分母)	基本每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期淨利	\$ 186,662,502	\$ 133,131,122	130,235,040	\$ 1.43	\$ 1.02

(二十)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	99 年上半年度			98 年上半年度		
	屬於營業 質成本	屬於營業 者費用	營業 者合	屬於營業 質成本	屬於營業 者費用	營業 者合
用人費用			計			計
薪資費用	\$ 28,809,785	\$ 100,249,134	\$ 129,058,919	\$ 24,887,137	\$ 75,441,580	\$ 100,328,717
勞健保費用	1,465,479	3,172,423	4,637,902	1,175,572	2,650,066	3,825,638
退休金費用	1,414,710	5,345,205	6,759,915	1,299,973	5,219,136	6,519,109
折舊費用	25,987,267	7,666,481	33,653,748	18,492,638	5,145,913	23,638,551
攤銷費用	—	5,109,940	5,109,940	—	4,578,416	4,578,416

五、關係人交易

(一)本公司之關係人名稱及其關係明細如下：

關係人名稱	與本公司之關係
國際翰迪高爾夫中心(股)公司 (以下稱國際翰迪)	其董事長與本公司相同
銖富有限公司 (以下稱銖富公司)	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
財團法人台北市葡眾科技人文 發展基金會 (以下稱葡眾基金會)	實收基金全額來自葡眾公司捐助成立者
張志昇	為本公司監察人
曾盛陽	為本公司董事長二親等以內之親屬

(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	99 年上半年度			98 年上半年度		
	金 額	估銷貨收入 淨 額 %		金 額	估銷貨收入 淨 額 %	
銖富公司	\$ 89,388,460	6.28		\$ 61,137,430	5.86	
生技公司	8,698,670	0.61		27,698,332	2.66	
博恩能	2,315,127	0.16		2,075,854	0.20	
葡興公司	238,800	0.02		236,160	0.02	
合 計	\$ 100,641,057	7.07		\$ 91,147,776	8.74	

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

銷售予生技公司之收入係依合約約定之產品及價格銷售，收款條件為出貨後二至四個月內收款。

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。

葡興公司係子公司葡眾公司傳銷之會員，其銷貨及收款之條件與一般會員相同。

2. 其他營業收入－租賃收入

關係人名稱	99 年上半年度		98 年上半年度	
	金額	佔其他營業收入 %	金額	佔其他營業收入 %
銖富公司	\$ 1,800,000	25.56	\$ 2,400,000	22.91
國際翰迪	34,284	0.49	34,284	0.33
生技公司	5,714	0.08	5,714	0.05
葡霖公司	5,714	0.08	5,714	0.05
博恩能	5,714	0.08	5,714	0.05
葡興公司	5,714	0.08	5,714	0.05
合計	\$ 1,857,140	26.37	\$ 2,457,140	23.44

向上述關係人收取之租金收入與周遭租賃價格相當，收款條件為每月 1 日或 10 日支付。

3. 其他營業收入－其他

關係人名稱	99 年上半年度		98 年上半年度	
	金額	佔其他營業收入 %	金額	佔其他營業收入 %
銖富公司	\$ —	—	\$ 3,000,000	28.64

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。

4. 進 貨

關係人名稱	99 年上半年度		98 年上半年度	
	金額	佔銷貨成本 %	金額	佔銷貨成本 %
葡霖公司	\$ —	—	\$ 692,637	0.11
博恩能	—	—	60,763	0.01
合計	\$ —	—	\$ 753,400	0.12

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. 銷貨成本(佣金支出)

關係人名稱	99 年上半年度		98 年上半年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
葡興公司	\$ 194,525	0.02	\$ 187,368	0.03

6. 管理費用

關係人名稱	99 年上半年度		98 年上半年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
葡眾基金會 捐贈	\$ —	—	\$ 1,000,000	0.69
張志昇 租金支出	\$ 540,000	0.29	\$ 540,000	0.37
曾盛陽 租金支出	\$ 12,000	0.01	\$ 12,000	0.01

向張志昇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。

7. 應收(付)款項

與關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

項 目	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	餘 額	佔該科目%	餘 額	佔該科目%
(1)應收帳款：				
銖富公司	\$ 70,865,410	43.56	\$ 25,235,539	18.96
生技公司	77,180	0.05	15,698,550	11.80
博 恩 能	1,719,740	1.06	1,534,766	1.15
合 計	\$ 72,662,330	44.67	\$ 42,468,855	31.91
(2)其他應收款：				
銖富公司	\$ 2,172,695	71.92	\$ —	—
(3)應付帳款：				
博恩能	\$ —	—	\$ 24,909	0.04
(4)應付費用：				
葡興公司	\$ 31,858	0.01	\$ 31,085	0.01

8. 資金融通情形

與關係人之資金融通情形如下：

關係人名稱	99 年上半年度及 99 年 6 月 30 日			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入
—	\$ —	\$ —	—	\$ —

關係人名稱	98 年上半年度及 98 年 6 月 30 日			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入
葡霖公司	\$ 370,000	\$ —	5.00%	\$ 3,916

六、質押之資產

截至民國 99 年及 98 年 6 月底止，本公司下列資產（成本或帳面價值），業已提供作為金融機構借款之擔保及履約保證：

項	目	99 年 6 月 30 日	98 年 6 月 30 日
土	地	\$ 180,335,928	\$ 180,335,928
廠房設備		109,779,070	75,692,168
受限制資產－質押定存		145,374,600	147,165,900
合	計	\$ 435,489,598	\$ 403,193,996

七、重大承諾事項及或有事項

本公司民國 99 年 6 月 30 日重大之承諾事項及或有事項如下：

- (一) 本公司因取得銀行融資額度及對聯屬公司借款額度之擔保而開立之存出(應付)保證票據為 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 2,974,061 元(美金 93,465.14 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	99.1.1-100.12.31	海飛絲

(五)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。

(六)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。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他說明事項：

(一)民國 98 年上半年度之合併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)合併母子公司間相對科目及公司間交易所產生之損益沖銷事項：

民國 99 年上半年度：

(1)對葡眾企業(股)公司間沖銷事項

沖銷科目	借方金額	貸方金額	備註
採權益法認列之投資收益	84,620,509	—	沖銷長期投資科目及子公司之股東權益。
少數股權淨利	56,413,664	—	
股本	16,000,000	—	
法定盈餘公積	104,692,429	—	
少數股權	—	104,690,640	
採權益法之長期股權投資	—	157,035,962	

沖銷科目	借方金額	貸方金額	備註
應付帳款	19,597,904	—	沖銷母子公司間之債權債務。
其他應付款項	133,602,850	—	
應付費用	4,666,606	—	
遞延聯屬公司利益	2,320,689	—	
應收帳款	—	153,225,248	
其他應收款	—	4,642,112	
存貨	—	2,320,689	
銷貨收入	48,799,754	—	沖銷母子公司間交易之收入及費用。
其他營業收入	540,572,976	—	
其他收入	4,642,112	—	
未實現銷貨毛利	—	150,848	
銷貨成本	—	99,146,803	
管理費用	—	4,928,215	
推銷費用	—	489,788,976	

(2)對英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及子公司間沖銷事項

沖銷科目	借方金額	貸方金額	備註
股本	6,482,336	—	沖銷長期投資科目及子公司之股東權益。
採權益法長期股權投資貸餘	334,112,742	—	
採權益法認列之投資損失	—	4,705,418	
累積換算調整數	—	15,104,217	
未分配盈餘	—	320,785,443	
其他應付款項	500,061,453	—	沖銷母子公司間之債權債務。
應付帳款	1,327,014	—	
遞延聯屬公司利益	2,692,947	—	
應收帳款	—	3,373,802	
其他應收款	—	6,121,332	
存貨	—	2,692,947	
其他資產	—	491,893,333	
銷貨收入	5,939,121	—	沖銷母子公司間交易之收入及費用。
利息收入	6,121,332	—	
銷貨成本	—	5,034,841	
未實現銷貨毛利	—	904,280	
利息支出	—	6,121,332	

民國 98 年上半年度：

(1) 對葡眾企業(股)公司間沖銷事項

沖銷科目	借方金額	貸方金額	備註
採權益法認列之投資收益	58,743,535	—	沖銷長期投資科目及子公司之股東權益。
少數股權淨利	39,162,347	—	
股本	16,000,000	—	
法定公積	79,770,461	—	
少數股權	—	77,470,537	
採權益法之長期股權投資	—	116,205,806	
應付帳款	13,379,174	—	沖銷母子公司間之債權債務。
其他應付款項	93,681,252	—	
應付費用	413,078	—	
遞延聯屬公司利益	1,709,552	—	
應收帳款	—	107,473,504	
存貨	—	1,709,552	
銷貨收入	32,030,067	—	沖銷母子公司間交易之收入及費用。
其他營業收入	406,824,027	—	
未實現銷貨毛利	—	887,877	
銷貨成本	—	65,392,888	
管理費用	—	549,302	
推銷費用	—	372,024,027	

(2) 對英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及子公司間沖銷事項

沖銷科目	借方金額	貸方金額	備註
股本	6,482,336	—	沖銷長期投資科目及子公司之股東權益。
採權益法長期股權投資貸餘	340,566,071	—	
採權益法認列之投資損失	—	37,117,611	
累積換算調整數	—	20,332,045	
未分配盈餘	—	289,598,751	
其他應付款項	495,571,923	—	沖銷母子公司間之債權債務。
遞延聯屬公司利益	2,284,447	—	
應收帳款	—	4,484,960	
存貨	—	2,284,447	
其他資產	—	491,086,963	

沖銷科目	借方金額	貸方金額	備註
銷貨收入	4,129,028	—	沖銷母子公司間
利息收入	2,637,871	—	交易之收入及費
銷貨成本	—	3,747,684	用。
利息支出	—	2,637,871	
未實現銷貨毛利	—	381,344	

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

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：詳附表一。
2. 為他人背書保證：詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五。
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。

(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：無。
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：無。
 - (2)為他人背書保證：無。
 - (3)期末持有有價證券：詳附表三。
 - (4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
 - (5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五。
 - (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：詳附表六。
2. 與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。

十二、部門別財務資訊：依規定得免揭露。

十三、投資衍生性金融商品相關資訊：

(一)金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	99年6月30日		98年6月30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	\$ 251,338,047	\$ 251,338,047	\$ 429,157,006	\$ 429,157,006
公平價值變動列入損益之金融資產				
產-流動	452,964,585	452,964,585	538,684,699	538,684,699
應收票據及帳款淨額	178,440,108	178,440,108	144,672,329	144,672,329
其他應收款	3,012,761	3,012,761	6,257,254	6,257,254
以成本衡量之金融資產-非流動	14,545,100	14,545,100	14,788,100	14,788,100
存出保證金	8,813,269	8,813,269	8,057,804	8,057,804
<u>負 債</u>				
短期借款	\$ 226,636,800	\$ 226,636,800	\$ 222,989,000	\$ 222,989,000
應付票據及帳款	77,818,559	77,818,559	77,038,981	77,038,981
存入保證金	6,053,400	6,053,400	6,201,600	6,201,600

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、短期借款、應付票據及帳款。
- (2)公平價值變動列入損益之金融資產-流動有活絡市場公開報價，以市場價格為公平價值。
- (3)以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量。
- (4)存出保證金及存入保證金因預期其收回或退還金額等於帳面價值，故以帳面價值為公平價值。

(二)衍生性金融商品：無。

(三)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	
	99年6月30日	98年6月30日	99年6月30日	98年6月30日
(1)現金及約當現金	\$ —	\$ —	\$ 251,338,047	\$ 429,157,006
(2)公平價值變動列入損益之金融資產-流動	452,964,585	538,684,699	—	—
(3)應收票據及帳款	—	—	178,440,108	144,672,329
(4)基金及投資				
以成本衡量之金融資產-非流動	—	—	14,545,100	14,788,100
(5)存出保證金	—	—	8,813,269	8,057,804
金融負債				
(1)短期借款	\$ —	\$ —	\$ 226,636,800	\$ 222,989,000
(2)應付票據及帳款	—	—	77,818,559	77,038,981
(3)存入保證金	—	—	6,053,400	6,201,600

本公司於民國99年及98年6月30日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為145,374,600元及147,165,900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250,094,983元及426,490,958元，金融負債皆為0元。

(四)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99年及98年6月30日分別為452,964,585元及538,684,699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99年及98年6月30日分別為178,440,108元及144,672,329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。

葡萄王生技股份有限公司及其子公司
 資金貸與他人
 民國99年上半年度

附表一

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註一)	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵呆 帳金額	擔保品		對個別 對象資金 (註二)	資金貸與最 高限額 (註三)
											名稱	價值		
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	\$ 419,799	\$ 419,799	2.556%	2	—	營運週轉	\$ —	—	—	\$ 641,518	\$ 801,898
	"	"	其他資產-其他應收款	7,885	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	64,209	64,209	2.556%	2	—	營運週轉	—	—	—	"	"
0	"	大享容器工業(股)公司	其他資產-其他應收款	39,960	39,960	8.50%	1	\$ 45,218	—	(799)	土地	\$295,000	45,218	"
0	"	金復鑫機械工業有限公司	其他資產-其他應收款	7,000	7,000	—	1	—	—	(7,000)	土地	—	—	"
		合計			\$ 538,853					\$ (7,799)	保證票據	21,000		

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。

葡萄王生技股份有限公司及其子公司
為他人背書保證
民國99年上半年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註三)
		公司名稱	關係(註一)						
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	2	\$ 902,135	\$ 197,250	\$ 197,250	\$ 142,375	9.84%	\$ 962,278

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. 因共同投資關係由全體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四十八為限。

葡萄王生技股份有限公司及其子公司
 期末持有有價證券情形
 民國99年6月30日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		未		備註
				股數(單位數)	帳面金額	持股比率(%)	市價	
葡萄王生技(股)公司	平衡型基金 新光全球可轉債策略平衡	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,500,000.00	\$ 21,266		\$ 21,266	
"	" 寶來ETF	"	"	905,797.10	7,980		7,980	
"	" 寶來台灣計量基金	"	"	1,000,000.00	9,040		9,040	
"	" 安泰ING鑫平衡組合	"	"	1,119,088.00	13,161		13,161	
"	" 摩根安家理財	"	"	3,201,830.80	34,944		34,944	
"	" 復華高益策略組合	"	"	3,328,279.40	34,747		34,747	
"	" 德銀遠東多元集利組合	"	"	1,913,875.60	20,555		20,555	
"	私募型基金 復華精銳守護神	"	"	2,460,629.90	29,478		29,478	
"	股票型基金 安泰ING鑫全球成長	"	"	775,132.80	7,116		7,116	
"	" 安泰ING鴻運基金	"	"	455,997.36	4,282		4,282	
"	" 摩根富林明全球發現	"	"	1,005,050.50	7,236		7,236	
"	" 摩根縱橫台商	"	"	1,052,300.00	7,640		7,640	
"	" 永昌水資源	"	"	800,000.00	5,664		5,664	
"	" 永昌全球基礎建設	"	"	2,000,000.00	13,960		13,960	
"	" 寶來全球新興市場	"	"	1,269,882.70	16,762		16,762	
"	" 新光中國成長	"	"	536,336.34	6,565		6,565	
"	債券型基金 新光吉星基金	"	"	2,025,137.42	30,035		30,035	
"	" 復華債券基金	"	"	2,168,821.00	30,008		30,008	
"	" 安泰ING債券基金	"	"	1,921,574.15	30,007		30,007	
"	" 摩根富林明JF台灣債券基金	"	"	1,266,095.20	20,003		20,003	
"	" 統一強棒債券基金	"	"	1,249,875.01	20,004		20,004	
"	" 德銀遠東DWS台灣債券基金	"	"	1,788,764.80	20,004		20,004	
"	上市櫃股票 久大資訊	"	"	138,274.00	2,447		2,447	
	小 計				\$ 392,904		\$ 392,904	
葡萄王生技(股)公司	股 票 新東陽股份有限公司	無	基金及投資	2,000.00	\$ 20		\$ —	
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司 (合併個體)	係有限公司 湖州大享玻璃製品有限公司	無	基金及投資	—	\$ 14,525	1.22%	\$ —	
葡眾企業(股)公司 (合併個體)	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	1,267,710.60	\$ 20,029		\$ 20,029	
	" 復華有利基金	"	"	3,101,472.40	40,032		40,032	
	小 計				\$ 60,061		\$ 60,061	

葡萄王生技股份有限公司及其子公司
 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99年上半年度

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
葡聚企業(股)公司	復華有利基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	—	—	8,470,853.20	\$ 109,000	3,101,472.40	\$ 40,000	8,470,853.20	\$ 109,035	\$ 109,000	\$ 35	3,101,472.40	\$ 40,000
	德盛債券大壩基金	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	100,000	—	—	—
	摩根富林明JF台股基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	—	—	2,682,256.30	42,323	6,331,959.30	100,000	7,746,505.00	122,444	122,301	143	1,267,710.60	20,022

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及其子公司
 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
 民國99年上半年度

附表五

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	與公司之關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							所有人	與公司之關係	移轉日期	金額			
葡萄王生技(股)公司	桃園縣中壢市新 興段317地號土地	99/4/27 (註一)	\$ 116,880	依合約約定分期 支付，已全數支 付	自然人且 非關係人	非關係人	—	—	—	—	不動產鑑價 報告及議價	供營業使用	無
葡眾企業(股)公司	台北市信義區逸 仙段二小段379等 14筆土地及建物	99/1/12	\$ 379,546	依合約約定分期 支付，已全數支 付	太子建設 開發股份 有限公司	非關係人	—	—	—	—	不動產鑑價 報告及議價	供營業使用	無

註一：係於民國98年12月30日簽約，並支付簽約款22,000仟元。

葡萄王生技股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊
民國99年上半年度

附表六

單位除特別註明者外：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自 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					
上海葡萄王企業有限公司 (上海葡萄王公司)	生產顆粒劑、口服 液、膠囊劑、片劑、 其他食品、食品原 料、固體飲料、植物 蛋白飲料、含乳飲 料、茶飲料，銷售自 產產品，進行相關技 術服務	美金1,690萬元	(二)	\$400,142 (美金1,335萬元)	—	—	\$400,142 (美金1,335萬元)	100.00%	(\$4,705) (二)3	(\$334,113)	—
湖州大享玻璃製品有限公 司(湖州大享公司)	微晶玻璃、日用玻璃 設計、製造、銷售及 售後維修服務	美金3,695萬元	(二)	\$12,375 (美金45萬元)	—	—	\$12,375 (美金45萬元)	1.22%	—	\$14,525	—

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)
\$412,517	\$412,517	\$1,107,871

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註二：本期認列投資損益欄中：

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

註三：依經濟部投審會規定對大陸投資上限為淨值百分之六十。

葡萄王生技股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國99年6月30日

附表七

金額單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註一)
0	葡萄王生技股份有限公司	BVI(含上海)葡萄王	母公司對子公司	應收關係人款	\$491,893	—	15.65%
1	BVI(含上海)葡萄王	葡萄王生技股份有限公司	子公司對母公司	應付關係人款	\$491,893	—	15.65%
0	葡萄王生技股份有限公司	葡眾企業股份有限公司	母公司對子公司	推銷費用－佣金支出	\$489,789	依代銷價格之83%支付代銷佣金	33.76%
1	葡眾企業股份有限公司	葡萄王生技股份有限公司	子公司對母公司	佣金收入	\$489,789	依代銷價格之83%收取代銷佣金	33.76%

註一：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註二：重要交易係採金額達新台幣一億或達母公司實收資本額百分之二十以上者。