

葡萄王生技股份有限公司
財務報告
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

財 務 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		10-37	
(一)公司沿革		10	
(二)重要會計政策之彙總說明		10-15	
(三)會計變動之理由及其影響		16	
(四)重要會計科目之說明		16-27	
(五)關係人交易		28-32	
(六)質押之資產		32	
(七)重大承諾事項及或有事項		33	
(八)重大之災害損失		33	
(九)重大之期後事項		33	
(十)其他		34-36	
(十一)附註揭露事項		36-37	
1. 重大交易事項相關資訊		36	
2. 轉投資事業相關資訊		37	
3. 大陸投資資訊		37	
(十二)部門別財務資訊		37	
玖、重要會計科目明細表		46-80	

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九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。葡萄王生技股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日採權益法評價之部分長期股權投資分別為新台幣 157,036 仟元及 116,206 仟元，於民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日認列之投資利益分別為新台幣 84,621 仟元及 58,744 仟元，係依該被投資公司所委任會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。

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

如財務報表附註四(六)所述，葡萄王生技股份有限公司截至民國九十九年及九十八年六月三十日對英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及其子公司採權益法評價之長期股權投資帳面價值分別為新台幣(334,113)仟元及(340,566)仟元，分別佔同期底資產總額之(11.91%)及(13.77%)，及其民國九十九年及九十八年上半年度認列之投資損失分別為新台幣(4,705)仟元及(37,118)仟元，暨財務報表附註十一有關轉投資事業相關資訊係僅依被投資公司經會計師核閱之同期間財務報表認列及揭露。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，除第三段所述按權益法評價之長期股權投資及其有關投資損益，如能取得被投資公司經會計師查核之財務報表予以評價，對於民國九十九年及九十八年上半年度之財務報表可能有所調整之影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達葡萄王生技股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日之經營成果及現金流量。

如財務報表附註三所述，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。

葡萄王生技股份有限公司已編製民國九十九年及九十八年上半年度與其子公司之合併財務報表，並由本會計師出具修正式無保留核閱報告在案，備供參考。

大中國際聯合會計師事務所

李 聰 明 會 計 師

溫 明 郁 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

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

資產負債表

民國99年及98年6月30日

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	\$ 94,608	3.37	\$ 58,654	2.37	2100	短期借款		\$ 45,880	1.64	\$ 42,490	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		6,679	0.24	4,867	0.20
			392,904	14.01	459,373	18.57	2140	應付帳款	五	61,517	2.19	52,493	2.12
1120	應收票據淨額	二、四	17,688	0.63	14,784	0.60	2160	應付所得稅		34,671	1.24	33,563	1.36
1140	應收帳款淨額	二、四、五	209,345	7.46	155,865	6.30	2170	應付費用		82,147	2.92	60,672	2.45
1160	其他應收款	五	13,330	0.48	3,349	0.14	2210	其他應付款項	四	20,422	0.73	14,248	0.57
120X	存貨淨額	二、三、四	129,333	4.61	116,460	4.70	2216	應付股利		260,470	9.29	130,235	5.27
1260	預付款項		3,807	0.14	3,896	0.16	2260	預收款項		1,592	0.06	1,145	0.05
1280	其他流動資產		1,466	0.05	177	0.01	2280	其他流動負債		4,794	0.17	1,103	0.04
	流動資產合計		862,481	30.75	812,558	32.85		流動負債合計		518,172	18.48	340,816	13.78
14XX	基金及投資	二、四					25XX	各項準備					
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		20		20		2510	土地增值稅準備		68,463	2.44	68,463	2.77
1421	採權益法之長期股權投資		157,036	5.60	116,206	4.70	28XX	其他負債					
	基金及投資合計		157,056	5.60	116,226	4.70	2810	應計退休金負債	二、四	26,954	0.96	29,032	1.17
15XX	固定資產	二、四、六					2820	存入保證金		5,388	0.19	5,700	0.23
	成本：						2840	採權益法長期股權投資貸餘	二、四	334,113	11.91	340,566	13.77
1501	土地		437,119	15.59	279,670	11.31	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	二	5,013	0.18	3,994	0.16
1511	土地改良物		986	0.04	1,321	0.05		其他負債合計		371,468	13.24	379,292	15.33
1521	廠房設備		306,623	10.93	297,171	12.01	2XXX	負債合計		958,103	34.16	788,571	31.88
1531	機器設備		576,577	20.56	511,120	20.67							
1551	運輸設備		4,614	0.16	4,135	0.17	3XXX	股東權益					
1681	其他設備		78,605	2.80	78,762	3.18	3110	股本-普通股	四	1,302,350	46.44	1,302,350	52.65
15X1	固定資產成本		1,404,524	50.08	1,172,179	47.39	3220	資本公積-庫藏股票交易	二	4,363	0.16	4,363	0.18
15X8	重估增值		186,520	6.65	190,391	7.70	33XX	保留盈餘					
15XY	成本及重估增值		1,591,044	56.73	1,362,570	55.09	3310	法定盈餘公積	四	110,580	3.94	72,646	2.94
15X9	減：累計折舊		(647,859)	(23.10)	(698,075)	(28.22)	3350	未分配盈餘	四	299,577	10.68	179,620	7.26
1672	預付設備款		80,737	2.88	95,031	3.84		保留盈餘合計		410,157	14.62	252,266	10.20
	固定資產淨額		1,023,922	36.51	759,526	30.71	34XX	股東權益其他調整項目					
18XX	其他資產						3420	累積換算調整數	二	18,499	0.66	14,770	0.60
1853	長期應收款-關係人	二、四、五	484,008	17.26	482,379	19.50	3460	未實現重估增值	四	111,083	3.96	111,083	4.49
1887	受限制資產	二、四、六	145,375	5.18	147,166	5.95		股東權益其他調整項目合計		129,582	4.62	125,853	5.09
1888	其他資產-其他	二、四、五	131,713	4.70	155,548	6.29	3XXX	股東權益合計		1,846,452	65.84	1,684,832	68.12
	其他資產合計		761,096	27.14	785,093	31.74		負債及股東權益總計		\$ 2,804,555	100.00	\$ 2,473,403	100.00
1XXX	資產總計		\$ 2,804,555	100.00	\$ 2,473,403	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99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除基本每股盈餘為元外)

代 碼	項 目	附 註	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		\$ 918,176	93.08	\$ 691,116	91.10
4170	減：銷貨退回		(5,205)	(0.53)	(6,222)	(0.82)
4190	銷貨折讓		(934)	(0.09)	(847)	(0.11)
4100	銷貨收入淨額		912,037	92.46	684,047	90.17
4660	加工收入		21,255	2.15	34,099	4.49
4800	其他營業收入		53,152	5.39	40,530	5.34
4000	營業收入淨額		986,444	100.00	758,676	100.00
	營業成本	二.五				
5110	銷貨成本	三.四	188,726	19.13	144,642	19.06
5660	加工成本		13,218	1.34	22,243	2.93
5800	其他營業成本		211	0.02	192	0.03
5000	營業成本合計		(202,155)	(20.49)	(167,077)	(22.02)
5910	營業毛利		784,289	79.51	591,599	77.98
5920	聯屬公司間未實現利益	二	(1,055)	(0.11)	(1,269)	(0.17)
	營業費用	二				
6100	推銷費用	五	572,811	58.07	444,095	58.54
6200	管理及總務費用	五	50,621	5.13	39,738	5.23
6300	研究發展費用		35,329	3.58	27,463	3.62
6000	營業費用合計		(658,761)	(66.78)	(511,296)	(67.39)
6900	營業淨利		124,473	12.62	79,034	10.42
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	五	8,121	0.82	5,631	0.74
7121	權益法認列之投資收益	二.四	79,915	8.10	21,626	2.85
7160	兌換利益	二	4,107	0.42		
7250	壞帳轉回利益				22,536	2.97
7280	減損迴轉利益	二			1,125	0.15
7310	金融資產評價利益	二.四			30,867	4.07
7480	什項收入		8,970	0.91	6,705	0.88
7100	營業外收入及利益合計		101,113	10.25	88,490	11.66
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		2,162	0.22		
7530	處分固定資產損失	二	28			
7560	兌換損失	二			304	0.04
7640	金融資產評價損失	二.四	9,708	0.99		
7880	什項支出		33		3	
7500	營業外費用及損失合計		(11,931)	(1.21)	(307)	(0.04)
7900	稅前淨利		213,655	21.66	167,217	22.04
8110	所得稅費用	二.四	(41,503)	(4.21)	(34,086)	(4.49)
9600	本期淨利		\$ 172,152	17.45	\$ 133,131	17.55
			稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(元/股)	二.四	\$ 1.64	\$ 1.32	\$ 1.28	\$ 1.02

(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99年及98年1月1日至6月30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		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98年1月1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				(130,235)			(130,235)
換算調整數之變動					(1,528)		(1,528)
民國98年上半年度淨利				133,131			133,131
民國98年6月30日餘額	<u>\$ 1,302,350</u>	<u>\$ 4,363</u>	<u>\$ 72,646</u>	<u>\$ 179,620</u>	<u>\$ 14,770</u>	<u>\$ 111,083</u>	<u>\$ 1,684,832</u>
民國99年1月1日餘額	\$ 1,302,350	\$ 4,363	\$ 72,646	\$ 425,829	\$ 21,568	\$ 111,083	\$ 1,937,839
民國98年度盈餘分配：							
提列法定盈餘公積			37,934	(37,934)			
分配股息紅利				(260,470)			(260,470)
換算調整數之變動					(3,069)		(3,069)
民國99年上半年度淨利				172,152			172,152
民國99年6月30日餘額	<u>\$ 1,302,350</u>	<u>\$ 4,363</u>	<u>\$ 110,580</u>	<u>\$ 299,577</u>	<u>\$ 18,499</u>	<u>\$ 111,083</u>	<u>\$ 1,846,452</u>

(請參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)

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

現金流量表

民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	99年上半年度	98年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 172,152	\$ 133,131
調整項目：		
折舊費用	27,694	19,060
攤銷費用	124	124
呆帳費用提列(轉列收入)數	1,268	(22,536)
存貨跌價、報廢及呆滯損失	1,078	1,757
權益法認列之投資收益	(79,915)	(21,625)
收到權益法被投資公司現金股利	134,579	93,586
處分及報廢固定資產損失	28	
金融資產未實現評價損失(利益)	9,708	(30,867)
非金融資產減損迴轉利益		(1,125)
未實現銷貨毛利	1,055	1,269
應收票據減少	1,021	1,184
應收帳款增加	(10,982)	(3,357)
其他應收款減少	6,265	15,043
存貨增加	(9,972)	(844)
預付款項增加	(2,288)	(1,027)
其他流動資產增加	(276)	
催收款項減少		2,660
遞延所得稅資產減少	17,637	10,529
應付票據減少	(843)	(3,546)
應付帳款增加(減少)	(6,602)	5,699
應付所得稅增加	7,217	12,110
應付費用減少	(704)	(7,639)
其他應付款項增加(減少)	(758)	16,927
預收款項增加	859	54
其他流動負債增加(減少)	2,143	(165)
應計退休金負債增加(減少)	(4,003)	1,352
營業活動之淨現金流入	266,485	221,754

(接次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量：

交易目的金融資產增加	(93,972)	(139,953)
購置固定資產	(222,678)	(89,647)
處分固定資產價款	12	
存出保證金減少	288	
受限制資產增加	(218)	(1,273)
長期應收款－關係人增加	(13,212)	(2,584)
其他應收款增加	(390)	(3,700)
投資活動之淨現金流出	<u>(330,170)</u>	<u>(237,157)</u>

融資活動之現金流量：

短期借款增加	3,850	3,300
存入保證金減少	(312)	
融資活動之淨現金流入	<u>3,538</u>	<u>3,300</u>
本期現金及約當現金減少數	(60,147)	(12,103)
期初現金及約當現金餘額	<u>154,755</u>	<u>70,757</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 94,608</u>	<u>\$ 58,654</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>\$ 16,648</u>	<u>\$ 7,514</u>

購置固定資產支付部分現金

本期購置固定資產	<u>\$ 153,438</u>	<u>\$ 81,496</u>
應付購置設備款減少	<u>69,240</u>	<u>8,151</u>
本期支付現金	<u>\$ 222,678</u>	<u>\$ 89,647</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 99 年及 98 年 6 月 30 日

(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

一、公司沿革

本公司設立於民國 60 年，資本額為 500,000 元，定名為「葡萄王食品股份有限公司」，民國 68 年與「中國扶桑生晃製藥工業股份有限公司」合併並改名稱為「葡萄王企業股份有限公司」，民國 70 年吸收合併「海飛絲美容品股份有限公司」，民國 91 年 6 月 12 日股東常會通過改名為「葡萄王生技股份有限公司」，截至民國 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、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、商業會計法、商業會計處理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) 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。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 備抵壞帳

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。

(七) 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。

(八) 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。

對於已達控制能力之被投資公司，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，由投資公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至已達控制能力之投資公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

(九) 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) 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。

(十一) 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。

(十二) 聯屬公司間利益

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。

(十三) 庫藏股票

收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理，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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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，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。

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。

(十七) 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。

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 1 月 1 日至 6 月 30 日之淨利減少 674 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	\$ 193,435	\$ 262,473
支票存款	23,074	95,070
活期存款	54,045,273	52,404,740
外匯存款	15,845,637	5,891,805
定期存款	24,500,000	—
合 計	<u>\$ 94,607,419</u>	<u>\$ 58,654,088</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		
債券型基金	\$ 150,000,000	\$ 213,905,759
平衡型基金	149,270,449	121,208,286
股票型基金	91,250,947	132,123,037
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	425,267,602	518,340,373
加：資產評價調整	(32,363,465)	(58,967,217)
合 計	<u>\$ 392,904,137</u>	<u>\$ 459,373,156</u>

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(9,708,261)元及 30,867,274 元。

(三) 應收票據淨額

項 目	99 年 6 月 30 日	98 年 6 月 30 日
關係人票據	\$ —	\$ —
非關係人票據	17,688,332	15,085,575
合 計	17,688,332	15,085,575
減：備抵壞帳	—	(301,712)
應收票據淨額	<u>\$ 17,688,332</u>	<u>\$ 14,783,863</u>

(四) 應收帳款淨額

項 目	99 年 6 月 30 日	98 年 6 月 30 日
關係人帳款	\$ 126,671,014	\$ 76,671,880
非關係人帳款	84,361,634	82,282,595
合 計	211,032,648	158,954,475
減：備抵壞帳	(1,687,233)	(3,089,233)
應收帳款淨額	<u>\$ 209,345,415</u>	<u>\$ 155,865,242</u>

(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	\$ 46,518,995	\$ 37,244,436
物 料	14,400,642	25,477,992
加 成 品	37,531	37,909
半 製 品	896,670	3,586,506
在 製 品	28,265,743	20,258,404
製 成 品	48,276,392	43,333,527
寄 外 存 貨	1,737,291	1,886,609
商 品	145,683	54,610
贈 品 盤 存	620,126	587,052
合 計	<u>140,899,073</u>	<u>132,467,045</u>
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失	<u>(11,566,415)</u>	<u>(16,006,391)</u>
淨 額	<u>\$ 129,332,658</u>	<u>\$ 116,460,654</u>

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	\$ 187,800,974	\$ 143,149,002
存貨跌價(回升利益)損失	(1,405,724)	1,576,105
存貨盤盈	(152,371)	(263,744)
存貨報廢損失	<u>2,483,618</u>	<u>180,551</u>
銷貨成本合計	<u>\$ 188,726,497</u>	<u>\$ 144,641,914</u>

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 0 元及 674,323 元。民國 99 年及 98 年 6 月底備抵存貨呆滯損失分別為 11,566,415 元及 15,332,068 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 1,405,724 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				
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	\$ 157,035,962	60%	\$ 116,205,806	60%
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及子公司	(334,112,742)	100%	(340,566,071)	100%
合計	\$ (177,076,780)		\$ (224,360,265)	

2. 認列投資(損)益金額：

被投資公司	99年上半年度	98年上半年度
葡眾企業(股)公司	\$ 84,620,509	\$ 58,743,535
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及子公司	(4,705,418)	(37,117,611)
合計	\$ 79,915,091	\$ 21,625,924

3. 截至民國99年及98年6月底，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，故已另行編製與該被投資公司之合併報表。

4. 民國99年及98年6月底，上開以權益法評價之長期股權投資，葡眾企業股份有限公司及英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司(及其子公司)分別係以經會計師查核及核閱簽證之同期間財務報表，採權益法評價計列。

5. 上開英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及子公司係本公司透過第三地區—英屬維京群島，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民國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子公司截止民國 99 年及 98 年 6 月底經認列投資損失後，對該被投資公司之長期投資帳面餘額成為負數，因本公司仍繼續支持該公司，乃依財務會計準則規定繼續認列相關投資損失，並將投資損失與原始投資成本之差額，轉列其他負債，民國 99 年及 98 年 6 月底分別為 334,112,742 元及 340,566,071 元。

(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	\$ 437,118,705	\$ 163,277,649	\$ 600,396,354	\$ —	\$ 600,396,354	\$ 442,948,069
土地改良物	985,750	—	985,750	(741,429)	244,321	298,614
廠房設備	306,622,962	23,241,970	329,864,932	(213,378,353)	116,486,579	83,379,227
機器設備	576,577,526	—	576,577,526	(380,522,325)	196,055,201	122,744,439
運輸設備	4,614,591	—	4,614,591	(3,488,765)	1,125,826	468,559
其他設備	78,604,693	—	78,604,693	(49,727,875)	28,876,818	14,655,987
預付廠房及設備款	80,736,554	—	80,736,554	—	80,736,554	95,031,002
合 計	<u>\$ 1,485,260,781</u>	<u>\$ 186,519,619</u>	<u>\$ 1,671,780,400</u>	<u>\$ (647,858,747)</u>	<u>\$ 1,023,921,653</u>	<u>\$ 759,525,897</u>

2. 上開固定資產曾分別以民國 68、69、71 年及 89 年 12 月 31 日為重估基準日辦理資產重估價，折舊性資產重估增值 35,947,948 元，土地重估增值(已計提土地增值稅準備) 163,277,649 元，合計 199,225,597 元，經歷年處分資產轉銷其相關重估增值 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 169,014,000 元及 230,060,000 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)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
長期應收款-關係人		\$ 484,008,247	\$ 482,378,789
受限制資產-質押定存		145,374,600	147,165,900
其他資產-其他			
閒置資產-土地		60,518,570	59,567,497
存出保證金		1,369,690	1,507,690
遞延費用		557,144	804,763
遞延所得稅資產		7,221,405	27,607,028
其他應收款-關係人		7,885,086	8,708,174
其他應收款-非關係人		50,746,526	68,380,272
減：備抵壞帳		(11,585,726)	(26,027,530)
催收款項		—	2,159,132
減：備抵壞帳		—	(2,159,132)
高爾夫球證		15,000,000	15,000,000
小計		131,712,695	155,547,894
合計		\$ 761,095,542	\$ 785,092,583

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，並將土地所有權狀正本交由本公司保管。

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	99年6月30日	98年6月30日
應付營業稅		\$ 2,989,354	\$ 3,521,215
應付設備款		14,363,423	4,349,280
應付員工紅利		2,786,934	6,304,262
其他應付款		282,341	73,365
合計		\$ 20,422,052	\$ 14,248,122

(十)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		47,893,306	51,168,309
累積給付義務		47,893,306	51,168,309
未來薪資增加之影響數		6,340,320	11,645,987
預計給付義務		54,233,626	62,814,296
退休基金資產公平價值		(16,503,289)	(24,727,528)
提撥狀況		37,730,337	38,086,768
未認列過渡淨給付義務		(3,163,550)	(9,490,650)
未認列退休金(損)益		(7,613,118)	435,161
應計退休金負債		\$ 26,953,669	\$ 29,031,279

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		\$ 898,565	\$ 1,036,238
利息成本		729,211	777,382
基金資產實際報酬		(434,474)	(304,023)
過渡性淨給付義務攤銷數		3,163,550	3,163,551
退休金損(益)攤銷數		26,908	—
淨退休金成本		\$ 4,383,760	\$ 4,673,148

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 1,869,026 元及 1,517,648 元。

(十一) 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	<u>\$ 1,302,350,400</u>

(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。

本公司民國 99 年上半年度估列經理人及員工現金紅利及董監酬勞金額分別為 16,466,499 元及 2,993,909 元，分別以稅後淨利扣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	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。截至民國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。

(十六)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	\$ 27,566,606	\$ 23,556,483
以前年度所得稅調整	(3,701,518)	—
期初遞延所得稅資產淨額	25,714,116	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	(8,277,568)	(27,783,696)
所得稅費用	\$ 41,502,442	\$ 34,085,440

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)遞延所得稅資產淨額	\$ 8,277,568	\$ 27,783,696
(2)遞延所得稅負債淨額	\$ —	\$ —

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			
遞延所得稅資產淨額-非流動		\$ 7,221,405	\$ 27,607,028

4. 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。

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	98年6月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額		\$ 104,186,680	\$ 72,996,087
預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率		24.47%	35.53%

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

(十七)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	\$ 213,654,415	\$ 172,151,973	130,235,040	\$ 1.64	\$ 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	\$ 167,216,562	\$ 133,131,122	130,235,040	\$ 1.28	\$ 1.02	

(十八)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			
	質	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	質	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
用人費用								
薪資費用	\$ 22,067,802	\$ 52,635,549	\$ 74,703,351	\$ 19,909,339	\$ 42,985,767	\$ 62,895,106		
勞健保費用	1,465,479	2,265,182	3,730,661	1,175,572	1,990,363	3,165,935		
退休金費用	1,414,710	4,838,076	6,252,786	1,299,973	4,890,823	6,190,796		
折舊費用	22,625,556	5,068,262	27,693,818	15,504,138	3,555,882	19,060,020		
攤銷費用	—	123,809	123,809	—	123,809	123,809		

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 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(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 (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
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
博思能國際開發(股)公司 (以下稱博思能)	該公司董事長為本公司董事長二親等 以內之親屬
葡興企業有限公司 (以下稱葡興公司)	該公司董事長為本公司董事長二親等 以內之親屬
張志昇	為本公司監察人

(二)與上列關係人間之重大交易事項如下：

1. 銷 貨

關係人名稱	99 年上半年度		98 年上半年度	
	金額	佔銷貨收入 淨額%	金額	佔銷貨收入 淨額%
鍊富公司	\$ 89,388,460	9.80	\$ 61,137,430	8.94
葡眾公司	48,799,754	5.35	32,030,067	4.68
生技公司	8,698,670	0.95	27,698,332	4.05
博思能	2,315,127	0.25	2,075,854	0.30
上海葡萄王	5,939,121	0.65	4,129,028	0.60
合 計	\$ 155,141,132	17.00	\$ 127,070,711	18.57

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。

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

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	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	3.39	\$ 2,400,000	5.92
國際翰迪	34,284	0.06	34,284	0.08
生技公司	5,714	0.01	5,714	0.01
葡霖公司	5,714	0.01	5,714	0.01
博恩能	5,714	0.01	5,714	0.01
葡興公司	5,714	0.01	5,714	0.01
合計	\$ 1,857,140	3.49	\$ 2,457,140	6.04

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	7.40
葡眾公司	50,784,000	95.55	34,800,000	85.86
合計	\$ 50,784,000	95.55	\$ 37,800,000	93.26

(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 99 年簽訂商標授權使用契約，契約期間為民國 99 年 1 月 1 日至 99 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 368 萬元，葡萄王 995 營養液 478.4 萬元。此外約定雙方應針對當年度之授權使用情況，另行協議非固定價金金額。
- ②民國 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。
- ③民國 99 年及 98 年上半年度本公司已列權利金收入分別為 50,784,000 元及 34,800,000 元。

4. 進 貨

關係人名稱	99 年上半年度		98 年上半年度	
	金 額	佔進貨淨額%	金 額	佔進貨淨額%
葡霖公司	\$ —	—	\$ 692,637	0.56
博恩能	—	—	60,763	0.05
合 計	\$ —	—	\$ 753,400	0.61

本公司向關係人進貨條件如下：

葡霖公司係按其單位成本加計約 5% 購入，付款條件為次月 18 日之期票。

博恩能與一般交易相同，付款條件為 80 天之期票。

5. 租金支出

關係人名稱	99 年上半年度		98 年上半年度	
	金 額	佔營業費用%	金 額	佔營業費用%
張志昇	\$ 540,000	0.08	\$ 540,000	0.11

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	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	33.58	\$ 25,235,539	15.88
葡眾公司	50,634,882	23.99	29,718,065	18.70
生技公司	77,180	0.04	15,698,550	9.88
博恩能	1,719,740	0.81	1,534,766	0.97
上海葡萄王	3,373,802	1.60	4,484,960	2.82
合 計	<u>\$ 126,671,014</u>	<u>60.02</u>	<u>\$ 76,671,880</u>	<u>48.25</u>
(2)其他應收款：				
銖富公司	\$ 2,172,695	16.29	\$ —	—
葡眾公司	4,642,112	34.80	3,244,324	96.88
上海葡萄王	5,309,269	39.80	—	—
BVI 葡萄王	812,063	6.09	—	—
合 計	<u>\$ 12,936,139</u>	<u>96.98</u>	<u>\$ 3,244,324</u>	<u>96.88</u>
(3)其他資產—				
其他應收款：				
上海葡萄王	<u>\$ 7,885,086</u>	<u>13.45</u>	<u>\$ 8,708,174</u>	<u>11.30</u>
(4)應付帳款：				
博恩能	<u>\$ —</u>	<u>—</u>	<u>\$ 24,909</u>	<u>0.05</u>

7. 資金融通情形(帳列長期應收款-關係人)

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
上海葡萄王	\$ 419,799,160	\$ 419,799,160	2.556%	\$ 5,309,269
BVI 葡萄王	64,209,087	64,209,087	2.556%	812,063
合 計	<u>\$ 484,008,247</u>	<u>\$ 484,008,247</u>		<u>\$ 6,121,332</u>

98 年上半年度及 98 年 6 月 30 日				
關 係 人 名 稱	最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率	利 息 收 入
上海葡萄王	\$ 445,368,415	\$ 418,200,305	5.31%	\$ 2,111,310
香港葡萄王	67,090,068	64,178,484	3.50%	526,561
合 計	<u>\$ 512,458,483</u>	<u>\$ 482,378,789</u>		<u>\$ 2,637,871</u>

8. 保證情形

截至民國 99 年及 98 年 6 月底，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 334,250,000 元。另以定期存單擔保作質金額分別為 142,374,600 元及 145,362,930 元。

9. 其他

本公司於民國 93 年 1 月 1 日與葡眾企業(股)公司簽定代銷契約書，於契約中委託葡眾企業(股)公司代銷本公司生產之產品，契約期間為民國 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民國 100 年 12 月 31 日。民國 99 年及 98 年上半年度本公司共支付代銷佣金 489,788,976 元及 372,024,027 元，皆佔民國 99 年及 98 年上半年度代銷銷售額之 83%。

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
其他資產-質押定存	145,374,600	147,165,900
合 計	<u>\$ 435,489,598</u>	<u>\$ 403,193,996</u>

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
葡眾企業(股)公司	註冊之「葡萄王 995」商標及「樟芝益」圖樣	99.1.1~99.12.31	葡萄王 995 營養液、樟芝益

- (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

(一)民國 98 年上半年度之財務報表業經適當重分類，俾供兩年度財務報表比較分析。

(二)金融商品交易之揭露

1. 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品 資產	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
現金及約當現金	\$ 94,607,419	\$ 94,607,419	\$ 58,654,088	\$ 58,654,088
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	392,904,137	392,904,137	459,373,156	459,373,156
應收票據及帳款淨額	227,033,747	227,033,747	170,649,105	170,649,105
其他應收款	13,330,297	13,330,297	3,348,789	3,348,789
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	157,035,962	157,035,962	116,205,806	116,205,806
採權益法之長期股權投資(負數)	(334,112,742)	(334,112,742)	(340,566,071)	(340,566,071)
存出保證金	1,369,690	1,369,690	1,507,690	1,507,690
負債				
短期借款	\$ 45,880,000	\$ 45,880,000	\$ 42,490,000	\$ 42,490,000
應付票據及帳款	68,196,200	68,196,200	57,360,255	57,360,255
存入保證金	5,388,000	5,388,000	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、短期借款及應付票據及帳款。
- (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)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。

(5)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。

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	
	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	\$ —	\$ —	\$ 94,607,419	\$ 58,654,088
(2)公平價值變動列入損益之金融資產-流動	392,904,137	459,373,156	—	—
(3)應收票據及帳款	—	—	227,033,747	170,649,105
(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	—	—	157,035,962	116,205,806
採權益法之長期股權投資(負數)	—	—	(334,112,742)	(340,566,071)
(5)存出保證金	—	—	1,369,690	1,507,690
金融負債				
(1)短期借款	\$ —	\$ —	\$ 45,880,000	\$ 42,490,000
(2)應付票據及帳款	—	—	68,196,200	57,360,255
(3)存入保證金	—	—	5,388,000	5,700,000

4. 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94,390,910元及58,296,545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民國99年及98年6月30日分別為392,904,137元及459,373,156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民國99年及98年6月30日分別為227,033,747元及170,649,105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、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表六。
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：詳附表七。
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) 期末持有有價證券情形：詳附表三。
 - (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
 - (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：依規定得免揭露。

葡萄王生技股份有限公司
 資金貸與他人
 民國99年上半年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註一)	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵呆 帳金額	擔保品		對個別 對象資金 (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
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
 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		末		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 葡聚企業股份有限公司	係屬子公司	基金及投資	960,000.00	\$ 157,036	60%	\$ —	
"	" 新東陽股份有限公司	無	"	2,000.00	20		—	
	小計				\$ 157,056		\$ —	
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	—	\$ (334,113)	100%	\$ —	
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司	係有限公司 上海葡萄王企業有限公司	係屬子公司	其他負債	—	\$ (104,579)	100%	\$ —	
"	" 湖州大享玻璃製品有限公司	無	基金及投資	—	14,525	1.22%	—	
	小計				\$ (90,054)		\$ —	
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	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

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

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
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台債基金	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

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

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99年6月30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 期後回收金額	提列備抵呆 帳金額
						金額	處理方式		
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 其他資產-其他應收款	\$ 484,008	—	—	—	\$ —	\$ —
				7,885	—	—	—	—	—
				\$ 491,893					\$ —

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99年上半年度

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			
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、香港及上海	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	\$412,517	\$412,517	-	100.00%	(\$334,113)	(\$4,705)	(\$4,705)	依權益法評價之被投資公司(註一)
"	葡眾企業股份有限公司	台灣桃園	食品飲料、化粧品、運動器材、清潔用品等代理進口、批發、銷售	15,000	15,000	960,000	60.00%	157,036	141,034	84,621	依權益法評價之被投資公司
			合 計					(\$177,077)	\$136,329	\$79,916	

註一：係依被投資公司經會計師核閱之同期間財務報表按權益法評價認列。

葡萄王生技股份有限公司

大陸投資資訊

民國99年上半年度

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					
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

重要會計科目明細表目錄

民國 99 年 6 月 30 日

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

葡萄王生技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 99 年 6 月 30 日

明細表(一)			單位：新台幣元		
項	目	摘	要	金	額
現金及零用金				\$	193,435
銀行支票存款					23,074
銀行活期存款					54,045,273
銀行外匯存款		包括 496,081 美元@31.93 及 16,784 日圓 @0.3489			15,845,637
銀行定期存款		期間 99.5.10~99.8.1，利率 0.58%			24,500,000
合 計				\$	<u>94,607,419</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 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

明細表(二) ~ 1/2

證 券 名 稱	單 位 數	面 值	總 額	取 得 成 本	市 價	
					單 價 (元)	總 額
平衡型基金						
新光全球可轉債策略平衡	2,500,000.00	—	—	\$ 25,000,000	\$ 8.5063	\$ 21,265,750
寶來 ETF	905,797.10	—	—	10,000,000	8.8100	7,980,072
寶來台灣計量基金	1,000,000.00	—	—	10,000,000	9.0400	9,040,000
安泰 ING 鑫平衡組合	1,119,088.00	—	—	15,987,655	11.7600	13,160,475
摩根安家理財	3,201,830.80	—	—	35,000,000	10.9138	34,944,141
復華高益策略組合	3,328,279.40	—	—	33,282,794	10.4400	34,747,237
德銀遠東多元集利組合	1,913,875.60	—	—	20,000,000	10.7400	20,555,024
小 計				149,270,449		141,692,699
股票型基金						
安泰 ING 鑫全球成長	775,132.80	—	—	10,030,218	9.1800	7,115,719
安泰 ING 鴻運基金	455,997.36	—	—	5,006,851	9.3900	4,281,815
摩根富林明全球發現	1,005,050.50	—	—	10,000,000	7.2000	7,236,364
摩根縱橫台商	1,052,300.00	—	—	11,085,968	7.2600	7,639,698
永昌水資源	800,000.00	—	—	8,000,000	7.0800	5,664,000
永昌全球基礎建設	2,000,000.00	—	—	20,000,000	6.9800	13,960,000
寶來全球新興市場	1,269,882.70	—	—	20,000,000	13.2000	16,762,452
新光中國成長	536,336.34	—	—	7,127,910	12.2400	6,564,757
小 計				91,250,947		69,224,805

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 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

明細表(二) ~ 2/2

證 券 名 稱	單 位 數	面 值	總 額	取 得 成 本	市 價	
					單 價 (元)	總 額
承前頁						
債券型基金						
新光吉星基金	2,025,137.42	—	—	30,000,000	14.8309	30,034,611
復華債券基金	2,168,821.00	—	—	30,000,000	13.8361	30,008,024
安泰 ING 債券基金	1,921,574.15	—	—	30,000,000	15.6157	30,006,725
摩根富林明 JF 台灣債券基金	1,266,095.20	—	—	20,000,000	15.7992	20,003,291
統一強棒債券基金	1,249,875.01	—	—	20,000,000	16.0050	20,004,250
德銀遠東 DWS 台灣債券基金	1,788,764.80	—	—	20,000,000	11.1831	20,003,936
小 計				150,000,000		150,060,837
私募型基金						
復華精銳守護神	2,460,629.90	—	—	24,783,706	11.9800	29,478,346
上市櫃股票						
久大資訊	138,274.00	—	—	9,962,500	17.7000	2,447,450
合 計				425,267,602		\$ 392,904,137
減：金融資產評價調整				(32,363,465)		
淨 額				\$ 392,904,137		

葡萄王生技股份有限公司

應收票據淨額明細表

民國 99 年 6 月 30 日

明細表(三)

單位：新台幣元

客戶名稱	摘要	金額	備註
非關係人：			
慶安	貨款	\$ 4,077,857	
信暉行	貨款	2,501,994	
允程	貨款	2,156,400	
凱成	貨款	1,786,111	
亨澤	貨款	1,395,768	
扶懋	貨款	1,382,603	
柏貴	貨款	1,205,700	
其他	貨款	3,181,899	單一客戶金額 未超過 5%
合計		17,688,332	
減：備抵壞帳		—	
應收票據淨額		\$ 17,688,332	

葡萄王生技股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國 99 年 6 月 30 日

明細表(四)

單位：新台幣元

客戶名稱	摘要	金額	備註
關係人：			
葡眾企業股份有限公司	貨款	\$ 50,634,882	
鍊富有限公司	貨款	70,865,410	
生技國際開發股份有限公司	貨款	77,180	
上海葡萄王企業有限公司	貨款	3,373,802	
博恩能國際開發股份有限公司	貨款	1,719,740	
小計		<u>126,671,014</u>	
非關係人：			
VIVA	貨款	23,058,753	
屈臣氏	貨款	16,165,576	
其他	貨款	45,137,305	單一客戶金額 未超過 5%
小計		<u>84,361,634</u>	
合計		211,032,648	
減：備抵壞帳		<u>(1,687,233)</u>	
應收帳款淨額		<u>\$ 209,345,415</u>	

葡萄王生技股份有限公司

其他應收款明細表

民國 99 年 6 月 30 日

明細表(五)		單位：新台幣元			
項	目	摘	要	金	額
應收收益		應收長期應收款-關係人利息		\$	6,121,332
其他應收款		應收董監事酬勞等			7,217,009
合 計					13,338,341
減：備抵壞帳		其他應收款估列 0%~2%壞帳率			(8,044)
其他應收款淨額				\$	13,330,297

葡萄王生技股份有限公司

存貨淨額明細表

民國 99 年 6 月 30 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	\$ 46,518,995	\$ 48,414,193	
物 料	印刷盒、拉環蓋、及瓶標等	14,400,642	14,397,275	
加成品	CL-S 中藥抽出液等	37,531	37,531	
半製品	靈芝朵等	896,670	896,670	
在製品	靈芝王、樟芝王膠囊、200P 飲料、葡萄王百克斯膠囊等	28,265,743	82,956,252	
製成品	康貝特緊急補給飲料、來富 飲料、樟芝益、靈芝王、葡 眾康貝兒等	48,276,392	100,199,862	
寄外存貨	康貝特來富飲料等	1,737,291	1,959,155	
商 品	生機淨常包等	145,683	145,683	
贈品盤存	打火機等外購贈品	620,126	620,126	
小 計		140,899,073	\$ 249,626,747	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(11,566,415)		
存貨淨額		\$ 129,332,658		

葡萄王生技股份有限公司

預付款項明細表

民國 99 年 6 月 30 日

明細表(七)

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
預付費用		汽車險、強制險、廠房火險、產品責任險		\$	303,918
		房屋租金			540,000
		預付其他			1,494,743
		小計			2,338,661
預付購料款		預付加工費、PKL 紙盒開狀費等			1,461,931
留抵稅額					6,479
合計				\$	3,807,071

葡萄王生技股份有限公司

其他流動資產明細表

民國 99 年 6 月 30 日

明細表(八)

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
其他流動資產		遞延所得稅資產-流動		\$	1,056,163
		暫付款			410,000
合	計			\$	1,466,163

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 99 年 6 月 30 日

明細表(九)

單位：新台幣元

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

葡萄王生技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國99年上半年度

單位：新台幣元

明細表(十)

被投資公司 名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		股權淨值	評價基礎	提供擔保或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額				
葡眾企業股份 有限公司	960,000	\$ 206,994,086	—	\$ 84,620,509 (註一)	—	\$ (134,578,633) (註二)	960,000	60%	\$ 157,035,962	\$ 261,726,602	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	—	(326,137,660)	—	(4,705,418) (註一)	—	(3,269,664) (註三)	—	100%	(334,112,742)	(334,112,742)	權益法	—
合計		<u>\$ (119,143,574)</u>		<u>\$ 79,915,091</u>		<u>\$ (137,848,297)</u>			<u>\$ (177,076,780)</u>			

註一：依權益法認列之投資利益

註二：收到權益法被投資公司現金股利

註三：認列之累積換算調整數

葡萄王生技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國 99 年上半年度

明細表(十一)

單位：新台幣元

項目	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保或
	成 本	重估增值	成本及重估增值	成本及重估增值	成 本	重估增值	成 本	重估增值	抵 押 情 形
									(帳面價值)
土地	\$ 279,670,420	\$ 163,277,649	\$ 158,399,358	\$ 951,073	\$ 437,118,705	\$ 163,277,649	\$ 180,335,928		
土地改良物	985,750	—	—	—	985,750	—	—		
廠房設備	281,488,070	26,891,469	21,485,393	—	306,622,962	23,241,970	109,779,070		
機器設備	539,734,410	172,550	36,670,566	—	576,577,526	—	—		
運輸設備	4,134,793	—	908,572	428,774	4,614,591	—	—		
其他設備	70,417,283	48,982	12,591,205	4,452,777	78,604,693	—	—		
預付土地款	71,904,762	—	50,134,677	119,182,296	2,857,143	—	—		
預付廠房款	45,858,618	—	9,453,870	4,361,400	50,951,088	—	—		
預付設備款	38,667,689	—	14,451,327	26,580,693	26,538,323	—	—		
預付其他設備款	922,000	—	62,198,389	62,730,389	390,000	—	—		
合 計	<u>\$ 1,333,783,795</u>	<u>\$ 190,390,650</u>	<u>\$ 366,293,357</u>	<u>\$ 218,687,402</u>	<u>\$ 1,485,260,781</u>	<u>\$ 186,519,619</u>	<u>\$ 290,114,998</u>		

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 99 年上半年度

明細表(十二)

單位：新台幣元

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 金 額
土地改良物	\$ 714,283	\$ 27,146	\$ —	\$ 741,429
廠房設備	206,017,381	7,360,972	—	213,378,353
機器設備	362,864,522	17,657,803	—	380,522,325
運輸設備	3,761,652	155,887	428,774	3,488,765
其他設備	51,648,390	2,492,010	4,412,525	49,727,875
合 計	<u>\$ 625,006,228</u>	<u>\$ 27,693,818</u>	<u>\$ 4,841,299</u>	<u>\$ 647,858,747</u>

葡萄王生技股份有限公司

其他資產明細表

民國 99 年 6 月 30 日

明細表(十三)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
長期應收款-關係人			\$ 484,008,247
受限制資產-質押定存			145,374,600
其他資產-其他：			
閒置資產-土地			60,518,570
存出保證金			1,369,690
遞延費用			557,144
遞延所得稅資產-非流動			7,221,405
其他應收款-關係人		\$ 7,885,086	
其他應收款-非關係人		50,746,526	
減：備抵壞帳		(11,585,726)	47,045,886
高爾夫球證			15,000,000
合 計			\$ 761,095,542

葡萄王生技股份有限公司

短期借款明細表

民國 99 年 6 月 30 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	<u>\$ 45,880,000</u>	9.60%	—	—

葡萄王生技股份有限公司

應付票據明細表

民國 99 年 6 月 30 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	\$ 2,730,000	
聯合報	費 用	945,000	
自由時報	費 用	856,800	
其 他	貨款及費用	2,147,367	單一客戶金額 未超過 5%
合 計		<u>\$ 6,679,167</u>	

葡萄王生技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 99 年 6 月 30 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：			
今一	貨 款	\$ 5,820,182	
優美	貨 款	4,672,956	
仙豐	貨 款	3,649,990	
三梅	貨 款	3,106,669	
其他	貨 款	43,156,778	單一客戶金額 未超過 5%
小 計		60,406,575	
暫估應付機料款	環保費	1,110,458	
合 計		\$ 61,517,033	

葡萄王生技股份有限公司

應付費用明細表

民國 99 年 6 月 30 日

明細表(十七)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
應付費用	員工紅利及董監酬勞	\$ 54,961,111
	年終獎金	9,561,556
	薪 資	4,651,403
	代銷佣金及經銷商獎勵金準備	1,054,404
	利 息	11,315
	廣 告 費	1,031,272
	貨 物 稅	125,422
	保 險 費	1,212,751
	旅 費	1,157,862
	伙 食 費	299,434
	勞 務 費	1,066,000
	運 費	529,348
	退 休 金	933,947
	其 他	5,550,935
合 計		<u>\$ 82,146,760</u>

葡萄王生技股份有限公司

其他應付款項明細表

民國 99 年 6 月 30 日

明細表(十八)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
其他應付款項	應付營業稅	\$ 2,989,354
	應付設備款	14,363,423
	應付員工紅利	2,786,934
	其他應付款	282,341
合 計		<u>\$ 20,422,052</u>

葡萄王生技股份有限公司

應付股利明細表

民國 99 年 6 月 30 日

明細表(十九)

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應付股利	98 年度盈餘分配	\$ 260,470,080

葡萄王生技股份有限公司

預收款項明細表

民國 99 年 6 月 30 日

明細表(二十)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
非關係人：		
東森得意購	貨 款	\$ 1,262,564
其 他	租金及權利金	329,529
合 計		<u>\$ 1,592,093</u>

葡萄王生技股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 99 年 6 月 30 日

明細表(二十一)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
暫收款	暫收貨款等	\$ 812,119
代收款項	代扣稅款	3,980,460
合 計		<u>\$ 4,792,579</u>

葡萄王生技股份有限公司

其他負債明細表

民國 99 年 6 月 30 日

明細表(二十二) 項 目	摘 要	單位：新台幣元 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	\$ 26,953,669
存入保證金	經銷保證金	5,388,000
採權益法長期股權投資貸餘	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	334,112,742
遞延貸項-聯屬公司間利益	未實現銷貨毛利	5,013,636
合 計		<u>\$ 371,468,047</u>

葡萄王生技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 99 年上半年度

明細表(二十三)~1/2

單位：新台幣元

摘	要	數量(箱、支)	金 額
銷貨收入：			
葡眾康貝兒(1.5g×90)		209,965.00	\$ 302,077,368
葡萄王百克斯膠囊(100c)		46,282.00	55,491,360
葡眾餐包(15g×30)		45,936.00	49,607,100
力盛飲料(5g×30)		32,537.00	46,850,256
欣悅康(10g×30)		16,629.00	43,858,056
迪康(12g×30)		24,638.00	35,474,688
葡眾套餐(30 包)		2,945.00	28,245,120
葡眾餐包(原味)(14gm×30)		26,568.00	28,679,076
大富飲料(160cc 新標)		117,298.38	24,632,660
葡萄王益菌王(60T)		42,853.00	20,956,610
樟芝王膠囊(60T)		31,199.00	15,248,543
極品靈芝王(189c)		12,209.00	14,091,038
葡萄王 995 營養液(180cc×24)		45,718.00	13,989,708
葡萄王樟芝益(180cc×24)		37,485.00	13,307,175
雅芳康采 DR 極緻青春精華飲(10ml×30 瓶)		42,232.00	12,900,354
極品靈芝王(120c)		17,646.00	11,610,093
極品樟芝(120c)		9,598.00	11,353,626
200P 飲料(200ml 新標)		48,175.04	10,117,619
C+飲料(200ml×6×4 DUBAI)		36,000.00	8,297,512
雅芳康采膠原 C5000 飲(60ml×12×6)		7,833.00	6,880,844
康貝特來富飲料 100ml(100ml×48)		20,683.54	6,391,029
靈芝王(270c)		5,237.00	6,312,073
靈芝王(180c×健)		4,220.00	6,258,726
雅芳康采 A+石榴紅莓萃(60ml×12×6 自動)		8,225.00	5,863,337
健常八益菌(80c)		14,590.00	5,543,599
葡萄王愛益膠囊(100c)		30,592.00	4,992,614
記益王(3g×30 包)		5,166.00	4,899,838

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 99 年上半年度

明細表(二十三)~2/2		單位：新台幣元	
摘	要	數量(箱、支)	金額
承前頁			
	阿薩姆奶茶(400cc×24)	34,921.00	4,818,671
	葡萄王衛傑膠囊(100c)	24,728.00	4,540,060
	雅芳康采 1000EX 蜂王乳飲(60ml×12×6 自動)	5,499.00	4,440,496
	雅芳康采葡萄籽玫瑰飲(60ml×12×6)	5,503.00	4,412,628
	靈芝王(60c)	14,714.00	4,289,095
	樟芝王膠囊(100c)	3,547.00	4,276,592
	樟芝王膠囊(63c)	6,732.00	3,924,756
	康貝特緊急補給飲料(130cc×32)	11,157.72	3,570,470
	葡眾貝納 Q10 膠囊(120c)	7,740.00	3,405,600
	貝力耐膠囊(120c)	10,908.00	3,272,400
	納麴王(30c)	23,314.00	3,267,615
	樟芝王膠囊(30c)	15,989.00	3,018,912
	葡萄王御級樟芝王(90T)	1,957.00	3,004,252
	多醣靈芝王(120c)	3,097.00	2,770,127
	晶識王(60T)	3,208.00	2,710,364
	雅芳康采樟芝高甘膠囊(120c)	11,989.00	2,409,789
	運動飲料(500cc×24)	17,272.00	2,371,247
	UA-3 酵素美人(25g×5 包)	8,479.00	2,321,536
	靈芝王(150T)	3,599.00	2,313,949
	其他		59,106,899
銷貨收入總額			918,175,480
減：銷貨退回			(5,204,529)
減：銷貨折讓			(934,002)
銷貨收入淨額			912,036,949
加工收入			21,255,120
權利金收入			51,203,047
租賃收入			1,948,569
營業收入淨額			\$ 986,443,685

葡萄王生技股份有限公司

營業成本明細表

民國 99 年上半年度

明細表(二十四)~1/4

單位：新台幣元

項	金		額
	目	小 計 合	
(一)自製產品銷貨成本：			
直接原料			\$ 101,688,329
期初盤存	39,495,189		
加：本期進料淨額	92,083,042		
已分攤直接人工轉入	924,840		
已分攤製造費用轉入	6,878,437		
半製品轉入	1,660,138		
盤存盈益	8,580		
暫估應付機料款	22,500		
研發費用轉入	36,102,524		
原料退料(領料退回繳庫)	494,748		177,669,998
減：期末盤存	46,518,995		
報廢損失	53,488		
轉費用	24,971,253		
出售	4,437,933		(75,981,669)
半製品			—
期初半製品	3,074,923		
加：本期進料淨額	33,164		
已分攤直接人工轉入	12,973		
已分攤製造費用轉入	64,787		3,185,847
減：期末盤存	896,670		
轉入原料	1,660,138		
轉費用	181,674		
出售	447,365		(3,185,847)

葡萄王生技股份有限公司

營業成本明細表

民國 99 年上半年度

明細表(二十四)~2/4

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
加 成 品		278
期初加成品		37,809
減：期末盤存		(37,531)
物 料		72,714,107
期初存料	20,407,993	
加：本期進料淨額	63,266,195	
盤存盈益	143,791	
物料退料(領料退回繳庫)	2,542,208	
環保費	2,044,233	88,404,420
減：期末盤存	14,400,642	
報廢損失	1,141,160	
轉費用	78,160	
出售	70,351	(15,690,313)
直接人工淨額		13,694,172
直接人工		17,242,928
減：轉入原料	924,840	
轉入半製品	12,973	
轉費用	2,513,749	
出售	97,194	(3,548,756)
製造費用淨額		29,313,507
製造費用		55,777,207
減：轉入原料	6,878,437	
轉入半製品	64,787	
轉費用	19,024,114	
出售	496,362	(26,463,700)

葡萄王生技股份有限公司

營業成本明細表

民國 99 年上半年度

明細表(二十四)~3/4

單位：新台幣元

項	金		額
	目	計	
製造成本			217,410,393
加：期初在製品盤存	25,966,255		
在製品-照射費	1,106,800		
暫估應付機料款	784		
製成品轉入	1,544,498		28,618,337
減：期末在製品盤存	28,265,743		
原料退料	494,748		
物料退料	2,542,208		
轉費用	64,046		(31,366,745)
製成品成本			214,661,985
加：期初製成品	41,893,072		
寄外存貨轉入	399,912		42,292,984
減：期末製成品	48,276,392		
轉入寄外存貨	2,762,094		
轉入在製品	1,544,498		
轉入代銷成本	41,124,083		
轉入加工成本	13,218,063		
報廢損失	1,288,939		
轉費用	10,181,619		(118,395,688)
製成品銷貨成本			138,559,281

葡萄王生技股份有限公司

營業成本明細表

民國 99 年上半年度

明細表(二十四)~4/4

單位：新台幣元

項	金		額
	目	小	
(二)寄外存貨銷貨成本：			2,606,773
期初寄外存貨		1,981,882	
加：製成品轉入		2,762,094	4,743,976
減：期末寄外存貨		1,737,291	
轉入製成品		399,912	(2,137,203)
(三)商品存貨銷貨成本：			(128,903)
期初商品存貨			113,201
減：期末商品存貨		145,683	
報廢損失		31	
進貨退出		96,390	(242,104)
(四)原料出售銷貨成本			4,528,468
(五)物料出售銷貨成本			70,351
(六)半製品出售銷貨成本			447,365
(七)代工銷貨成本			593,556
(八)代銷成本			41,124,083
(九)異常製造成本及跌價回升利益			925,523
(十)加工成本			13,218,063
(十一)租金成本			210,513
(十二)營業成本(一~十一)合計			\$ 202,155,073

葡萄王生技股份有限公司

推銷費用明細表

民國 99 年上半年度

明細表(二十五)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
薪資支出		\$ 11,831,645
文具用品		70,078
旅 費		4,811,557
運 費		3,778,272
郵 電 費		432,422
修 繕 費		137,263
廣 告 費		47,744,307
水電瓦斯費		113,177
保 險 費		1,300,195
交 際 費		194,362
稅 捐		4,718,585
呆帳損失		1,267,949
折 舊		796,960
伙 食 費		438,390
佣金支出		491,659,083
其他費用		3,516,514
合 計		<u>\$ 572,810,759</u>

葡萄王生技股份有限公司

管理及總務費用明細表

民國 99 年上半年度

明細表(二十六)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
薪資支出		\$ 33,820,310
租金支出		440,487
文具用品		22,883
旅 費		1,230,988
運 費		18,776
郵 電 費		515,943
修 繕 費		734,929
廣 告 費		1,035,039
水電瓦斯費		200,221
保 險 費		723,342
交 際 費		2,787,109
捐 贈		582,000
稅 捐		395,605
折 舊		1,518,776
伙 食 費		236,880
職工福利		2,475,988
訓 練 費		25,900
其他費用		3,855,604
合 計		<u>\$ 50,620,780</u>

葡萄王生技股份有限公司

研究發展費用明細表

民國 99 年上半年度

明細表(二十七)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
薪資支出		\$ 11,953,146
文具用品		42,577
旅 費		448,339
運 費		35,377
郵 電 費		6,708
修 繕 費		90,933
廣 告 費		39,056
保 險 費		850,043
交 際 費		125,749
捐 贈		100,000
稅 捐		4,750
折 舊		2,752,526
伙 食 費		312,560
研 究 費		13,420,149
訓 練 費		22,633
其他費用		5,124,738
合 計		<u>\$ 35,329,284</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 99 年上半年度

明細表(二十八)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
利息收入	活期存款、定期存款及長期 應收款-關係人利息等	\$ 8,121,189
權益法認列之投資收益	依權益法認列之長期股權投 資收益淨額	79,915,091
兌換利益	外幣交易及評估產生之兌換 利益淨額	4,106,659
什項收入	科專收入及董監酬勞收入等	8,969,780
合 計		\$ 101,112,719

葡萄王生技股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國 99 年上半年度

明細表(二十九)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
利息費用	經銷商保證金設算利息及員工借款利息等	\$ 2,161,940
處分固定資產損失	出售及報廢固定資產損失	28,252
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	9,708,261
什項支出	進貨退出價差	32,512
合 計		\$ 11,930,965