

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查核報告
民國九十五及九十四年度

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子公司
合併財務報表暨會計師查核報告目錄

	頁 次
壹、封面	1
貳、目錄	2
參、關係企業合併財務報表聲明書	3
肆、會計師查核報告	4-5
伍、合併資產負債表	6
陸、合併損益表	7
柒、合併股東權益變動表	8
捌、合併現金流量表	9-10
玖、合併財務報表附註	11-53
一、公司沿革	11-12
二、重要會計政策之彙總說明	12-19
三、會計變動之理由及其影響	19
四、重要會計科目說明	20-33
五、關係人交易	33-37
六、質押資產	37
七、重大承諾事項及或有負債	38
八、重大災害損失	38
九、重大期後事項	38
十、其他說明事項	38-41
十一、附註揭露事項	42-43
(一)重大交易事項相關資訊	42
(二)轉投資事業相關資訊	42-43
(三)大陸投資資訊	43
十二、部門別財務資訊	43-44
十三、投資衍生性金融商品相關資訊	45-47

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十五年度(自九十五年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：葡萄王生技股份有限公司

負責人：曾水照

民國九十六年二月十四日

葡萄王生技股份有限公司及其子公司

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及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，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，本會計師對上開合併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財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。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九十五年及九十四年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 432,508 仟元、447,603 仟元及新台幣 325,120 仟元、346,458 仟元，佔合併資產總額之 17.41%、18.02%及 13.73%、14.63%，民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為新台幣 32,747 仟元、394,920 仟元及 23,449 仟元、346,520 仟元，佔合併營業收入淨額之 2.20%、26.51%及 1.71%、25.31%。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，第一段所述合併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及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三及四(五)所述，葡萄王生技股份有限公司及其子公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，對金融商品作評價及處理。

如合併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九十四年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，處理所規範之資產。

大中國際聯合會計師事務所

會計師：許 伯 彥

會計師：林 寬 照

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

中華民國九十六年二月十四日

葡萄王生技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計科目	附註	95年12月31日		94年12月31日		代碼	會計科目	附註	95年12月31日		94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	\$ 419,490	16.88	\$ 88,413	3.73	2100	短期借款	四	\$ 285,657	11.50	\$ 264,442	11.17
1120	應收票據淨額	二、四、五	47,862	1.93	40,119	1.69	2120	應付票據		8,307	0.33	15,933	0.67
1140	應收帳款淨額	二、四、五	133,541	5.37	159,541	6.74	2140	應付帳款	五	55,326	2.23	62,965	2.66
1160	其他應收款淨額		49,712	2.00	52,519	2.22	2210	其他應付款	四、五	296,496	11.93	262,526	11.09
1210	存貨淨額	二、四	146,413	5.89	161,838	6.83	2260	預收款項	五	806	0.03	3,291	0.14
1260	預付款項		9,392	0.38	19,561	0.83	2280	其他流動負債		6,020	0.24	4,467	0.19
1280	其他流動資產		7,138	0.29	8,992	0.38		流動負債合計		652,612	26.26	613,624	25.92
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二、四	402,005	16.18	533,116	22.51	24XX	長期借款		29,240	1.18	30,640	1.29
	流動資產合計		1,215,553	48.92	1,064,099	44.93	25XX	各項準備		68,463	2.76	68,463	2.89
14XX	基金及投資						28XX	其他負債					
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二、四	14,688	0.59	14,803	0.63	2810	應計退休金負債	二、四	25,082	1.01	20,391	0.86
15XX	固定資產	二、四、六					2820	存入保證金		10,450	0.42	11,882	0.50
	成本							其他負債合計		35,532	1.43	32,273	1.36
1501	土地		229,790	9.25	229,790	9.70	2000	負債合計		785,847	31.63	745,000	31.46
1511	土地改良物		1,321	0.05	814	0.03							
1521	廠房設備		472,283	19.01	455,362	19.23	3XXX	股東權益					
1531	機器設備		556,477	22.40	559,928	23.65	3110	股本-普通股	四	1,334,350	53.71	1,334,350	56.35
1551	運輸設備		16,651	0.67	18,722	0.79	33XX	保留盈餘					
1631	租賃權益改良		4,253	0.17	4,253	0.18	3310	法定盈餘公積	四	23,065	0.93	10,984	0.46
1681	其他設備		85,563	3.44	83,867	3.54	3350	未分配盈餘		189,664	7.63	139,946	5.91
	小計		1,366,338	54.99	1,352,736	57.12		保留盈餘合計		212,729	8.56	150,930	6.37
15X8	重估增值		190,391	7.66	190,391	8.04	34XX	股東權益其他調整項目					
	成本及重估增值		1,556,729	62.65	1,543,127	65.16	3420	累積換算調整數		28,631	1.15	31,502	1.33
15X9	減：累計折舊		(763,549)	(30.73)	(753,044)	(31.80)	3460	未實現重估增值	四	111,083	4.47	111,083	4.69
1672	預付設備款		31,563	1.27	47,880	2.02		股東權益其他調整項目合計		139,714	5.62	142,585	6.02
	固定資產淨額		824,743	33.19	837,963	35.38	3510	庫藏股	二、四	(27,637)	(1.11)	(27,637)	(1.17)
17XX	無形資產淨額	二、四	61,537	2.48	61,534	2.60		母公司股東權益合計		1,659,156	66.78	1,600,228	67.57
18XX	其他資產						3610	少數股權		39,607	1.59	23,007	0.97
1810	閒置資產	二、四	75,254	3.03	67,885	2.87	3000	股東權益合計		1,698,763	68.37	1,623,235	68.54
1887	受限制資產	二、四、六	183,081	7.37	203,973	8.61		負債及股東權益總計		\$ 2,484,610	100.00	\$ 2,368,235	100.00
1888	其他資產-其他	二、四、五	109,754	4.42	117,978	4.98							
	其他資產合計		368,089	14.82	389,836	16.46							
1000	資產總計		\$ 2,484,610	100.00	\$ 2,368,235	100.00							

(請參閱合併財務報表附註、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及其子公司
合併損益表
民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為元外)

代碼	項 目	附 註	95年度		94年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	二、五				
4110	銷貨收入		\$ 1,489,279	99.98	\$ 1,315,782	96.10
4170	減：銷貨退回		(15,475)	(1.04)	(9,914)	(0.72)
4190	銷貨折讓		(2,378)	(0.16)	(2,412)	(0.18)
4100	銷貨收入淨額		1,471,426	98.78	1,303,456	95.20
4660	加工收入		12,968	0.87	16,982	1.24
4800	其他營業收入	五	5,287	0.35	48,777	3.56
	營業收入淨額		1,489,681	100.00	1,369,215	100.00
5000	營業成本	五				
5110	銷貨成本		904,419	60.71	800,616	58.47
5800	其他營業成本		10,961	0.74	36,926	2.70
	營業成本合計		915,380	61.45	837,542	61.17
5910	營業毛利		574,301	38.55	531,673	38.83
6000	營業費用					
6100	推銷費用		138,237	9.28	151,267	11.04
6200	管理及總務費用	五	154,097	10.34	139,983	10.22
6300	研究發展費用		40,487	2.72	39,972	2.92
	營業費用合計		332,821	22.34	331,222	24.18
6900	營業利益		241,480	16.21	200,451	14.65
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		12,305	0.83	12,218	0.89
7130	處分固定資產利益	二	—	—	32	—
7140	處分投資利益		—	—	10,670	0.78
7160	兌換盈益	二	11,624	0.78	1,259	0.09
7310	金融資產評價利益	二、四	11,447	0.77	—	—
7480	其他收入		35,345	2.37	30,400	2.22
	營業外收入及利益合計		70,721	4.75	54,579	3.98
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		15,180	1.01	15,994	1.17
7530	處分固定資產損失	二	909	0.06	1,243	0.09
7550	存貨盤損		286	0.02	1,368	0.10
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	9,648	0.65	640	0.05
7880	其他損失		8,310	0.56	12,717	0.93
	營業外費用及損失合計		34,333	2.30	31,962	2.34
7900	稅前淨利		277,868	18.66	223,068	16.29
8110	所得稅費用	二、四	(67,292)	(4.52)	(57,712)	(4.21)
9600XX	合併總損益		\$ 210,576	14.14	\$ 165,356	12.08
	歸屬於：					
9601	母公司股東		\$ 150,422	10.10	\$ 120,810	8.83
9602	少數股權		60,154	4.04	44,546	3.25
9600XX	合併總損益		\$ 210,576	14.14	\$ 165,356	12.08
9750	每股盈餘(元/股)	二、四	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	母公司股東		\$ 1.52	\$ 1.16	\$ 1.24	\$ 0.92

(請參閱合併財務報表附註、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及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	母 公 司 股 東 權 益								總 計
	股 本	保留盈餘		股東權益其他調整項目			庫藏股票	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94年1月1日餘額	\$ 1,308,186	\$ —	\$ 109,837	\$ 41,873	\$ 119,286	\$ —	\$ 16,478	\$ 1,595,660	
民國93年度盈餘分配：									
提列法定盈餘公積	—	10,984	(10,984)	—	—	—	—	—	
分配股息紅利	—	—	(52,327)	—	—	—	(28,871)	(81,198)	
分配經理人酬勞	—	—	(7,715)	—	—	—	—	(7,715)	
分配員工紅利	—	—	(1,714)	—	—	—	—	(1,714)	
股東紅利轉增資	17,961	—	(17,961)	—	—	—	—	—	
資本公積轉增資	8,203	—	—	—	(8,203)	—	—	—	
買回庫藏股	—	—	—	—	—	(27,637)	—	(27,637)	
換算調整數之變動	—	—	—	(10,371)	—	—	(1,304)	(11,675)	
民國94年度合併總利益	—	—	120,810	—	—	—	44,546	165,356	
少數股權減少	—	—	—	—	—	—	(7,842)	(7,842)	
民國94年12月31日餘額	1,334,350	10,984	139,946	31,502	111,083	(27,637)	23,007	1,623,235	
民國94年度盈餘分配：									
提列法定盈餘公積	—	12,081	(12,081)	—	—	—	—	—	
分配股息紅利	—	—	(78,141)	—	—	—	(34,135)	(112,276)	
分配經理人酬勞	—	—	(8,576)	—	—	—	—	(8,576)	
分配員工紅利	—	—	(1,906)	—	—	—	—	(1,906)	
換算調整數之變動	—	—	—	(2,871)	—	—	(115)	(2,986)	
民國95年度合併總利益	—	—	150,422	—	—	—	60,154	210,576	
少數股權減少	—	—	—	—	—	—	(9,304)	(9,304)	
民國95年12月31日餘額	\$ 1,334,350	\$ 23,065	\$ 189,664	\$ 28,631	\$ 111,083	\$ (27,637)	\$ 39,607	\$ 1,698,763	

(請參閱合併財務報表附註、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及其子公司
 合併現金流量表
 民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

項 目	95年度	94年度
單位：新台幣仟元		
營業活動之現金流量：		
合併總損益	\$ 210,576	\$ 165,356
調整項目：		
壞帳費用(轉回)	(12,749)	7,156
折舊費用	50,119	50,159
攤銷費用	3,755	2,140
短期投資市價(回升利益)跌價損失	(1,242)	1,225
金融資產評價調整	(11,447)	—
存貨跌價損失	9,648	640
存貨報廢損失	8,299	6,730
資產減損損失	—	4,450
處分固定資產損失淨額	909	1,211
處分交易目的金融資產淨利益	—	(10,670)
因交易目的而持有之金融資產(增加)減少	148,800	(58,990)
應收票據增加	(6,690)	(2,148)
應收帳款減少	161,285	104,319
其他應收款(增加)減少	(2,232)	64,165
存貨增加	(3,375)	(20,217)
預付款項(增加)減少	12,141	(6,215)
其他流動資產增加	(61)	(18)
催收款項減少	13,343	6,556
其他資產減少	5,194	28,150
遞延所得稅資產減少	5,582	6,605
應付票據增加(減少)	(8,798)	10,110
應付帳款減少	(26,264)	(14,144)
其他應付款增加(減少)	(89,985)	7,298
預收款項減少	(4,485)	(5,689)
其他流動負債增加(減少)	1,828	(2,393)
應計退休金負債增加	4,691	4,479
營業活動之淨現金流入	468,842	350,265

(接次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量：

應收關係人款減少	430	2,000
同業往來減少	10,618	6,802
質押定存減少	20,892	78,585
出售固定資產價金	18	7,301
購置固定資產	(56,680)	(130,547)
遞延費用增加	(470)	(568)
存出保證金(增加)減少	50	(628)
投資活動之淨現金流出	<u>(25,142)</u>	<u>(37,055)</u>

融資活動之現金流量：

舉借(償還)銀行借款及員工借款	23,253	(222,997)
舉借(償還)長期借款	(1,400)	2,500
代收款項增加(減少)	(177)	273
存入保證金減少	(1,425)	(3,705)
發放經理人酬勞	(7,056)	(6,893)
發放員工紅利	(1,906)	(1,714)
發放現金股利	(112,276)	(81,199)
購入庫藏股	—	(27,637)
少數股權減少	(9,304)	(7,842)
融資活動之淨現金流出	<u>(110,291)</u>	<u>(349,214)</u>

本期現金及約當現金增加(減少)數

匯率影響數	(2,332)	(1,136)
期初現金及約當現金餘額	88,413	125,553
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 419,490</u>	<u>\$ 88,413</u>

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$ 3,003</u>	<u>\$ 3,193</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 52,932</u>	<u>\$ 37,004</u>

僅有部分現金收付之營業及投資活動：

交易目的金融資產增加(減少)	<u>\$ (25,380)</u>	<u>\$ 83,556</u>
應收投資款減少	<u>(5,000)</u>	<u>(2,933)</u>
支付(收取)現金	<u>\$ (30,380)</u>	<u>\$ 80,623</u>

本期購置固定資產	<u>\$ 52,749</u>	<u>\$ 129,389</u>
應付購置設備款減少	<u>4,543</u>	<u>1,158</u>
支付現金	<u>\$ 57,292</u>	<u>\$ 130,547</u>

(請參閱合併財務報表附註、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及其子公司

合併財務報表附註

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

一、公司沿革

(一) 本公司沿革及業務範圍

本公司設立於民國六十年，資本額為 500,000 元，定名為「葡萄王食品股份有限公司」，民國六十八年與「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」，民國七十年吸收合併「海飛絲美容品股份有限公司」，民國九十一年六月十二日股東常會通過改名為「葡萄王生技股份有限公司」，截至民國九十五年十二月三十一日實收資本總額為 1,334,350,400 元，本公司股票於民國七十一年十二月二十日在臺灣證券交易所掛牌上市買賣。

本公司主要經營項目為口服液、高級飲料、健康食品、洗髮膏(乳)及藥品等之製造及銷售，並代理保濟丸等之銷售。截至民國九十五年十二月三十一日止，雇用員工人數為 115 名。

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

合併個體	業務性質	母公司所持股權百分比	
		95年12月31日	94年12月31日
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%	100%
葡眾企業股份有限 公司	各種食品、飲 料之代理、批 發、銷售	60%	60%

本公司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於民國九十五年底及九十四年底均持有92.14%股權；對上海葡萄王企業有限公司於民國九十五年底及九十四年底分別持有40.83%及22.48%股權。香港葡萄王企業國際有限公司對於上海葡萄王企業有限公司民國九十五年底及九十四年底分別持有59.17%及77.52%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市價孰低者衡量。

(二) 合併財務報表之編製

本公司之長期股權投資，如直接或間接持有被投資公司表決權股權超過 50%者，為本公司之子公司，應編製母子公司合併財務報表；但同時符合下列各項條件時，得不編製合併財務報表：(1) 母公司本身係被其他公司完全持有之子公司，或係被其他公司部分持有之子公司，而其他股東已被告知且不反對該母公司不編製合併財務報表。(2) 母公司之債務或權益證券未公開發行。(3) 母公司未因欲於公開市場發行任何形式之金融商品，而向證券管理機關或其他主管機關申報財務報表，或正處於申報之程序中。(4) 其中間母公司或最終母公司已編製合併財務報表。

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) 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，作為股東權益之調整項目。

(四) 流動與非流動分類標準

本公司財務報表對於資產及負債係以下列標準劃分流動非流動：

1. 資產預期於資產負債表日後十二個月內變現者列為流動資產，否則列為非流動資產。
2. 負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債，否則列為非流動負債。

(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屬之。

(六) 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。

(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，期末按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法；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。

(八) 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。

(九) 基金及投資

長期股權投資以成本為入帳基礎，對被投資公司具有控制能力或具有重大影響力時，採權益法評價，其投資成本與股權淨值間之差額分五年攤銷，惟自民國九十五年度起，依新修訂財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資」之規定，屬商譽部分不再攤銷，原已攤銷之部分不得迴轉；屬遞延貸項部分，依剩餘年限繼續攤銷，被投資公司發生純益（淨損）時，認列投資損益，獲配現金股利時則作為投資減項。未實現損益之銷除，如屬順流交易，以未實現銷貨利益（或未實現出售資產利益）及遞延貸項科目列記，如屬逆流及側流交易，則以長期投資及投資損益科目處理交易。

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

(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) 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。

(十二) 資產減損

本公司自民國九十四年度起，對資產價值之評估適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。當適用該公報之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。

(十三) 營業收入

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；租金收入及成本依租賃期間逐期認列。

(十四) 職工退休金

本公司已依「勞動基準法」訂有「員工退休辦法」，凡本公司正式、全職之職工均適用之，依該辦法規定職工每服務滿一年給與二個基數，超過十五年每滿一年給與一個基數，最高以四十五個基數為限。職工退休時係根據其服務年資及退休前六個月之平均薪資計算給付退休金。本公司依「勞動基準法」規定，每月按付薪資之8%提撥退休基金，並以勞工退休準備金監督委員會名義存入中央信託局。惟自民國九十四年七月一日起勞工退休金條例實施，本公司員工選擇適用勞工退休新制者，改依每月工資百分之六提撥勞工退休金，存入勞保局員工個人帳戶。

本公司於民國八十四年底業依上開員工退休辦法並按財務會計準則第十八號公報「退休金會計處理準則」之規定，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份屬應認列之最低退休金負債，其已逾帳列應計退休金負債者，則於資產負債表補列至最低退休金負債，並依金融監督管理委員會證券期貨局之規定，自民國八十五年一月一日起依前揭公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數，有關未認列過渡性淨給付義務及退休

金損益之攤銷數亦依前揭公報處理。

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。

(十五) 所得稅

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

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

自八十七年度兩稅合一制度實施後，本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵 10% 營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十六) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘計算，係以當期稅後淨利(損)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。

(十七) 庫藏股票

本公司依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於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：

自民國九十五年度起，適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，認列及揭露金融資產評價損益。此項新會計原則之採用，使本公司民國九十五年度之金融資產評價利益增加 9,364,605 元，民國九十五年十二月三十一日交易目的金融資產餘額因而增加 9,364,605 元。本公司將民國九十五年一月一日金融資產負債重新分類。

本公司及子公司自民國九十四年度起，適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，認列資產減損損失。此項新會計原則之採用，使本公司九十四年度認列減損損失 4,542,396 元，民國九十四年十二月三十一日閒置資產則因而減少 4,542,396 元。

四、重要會計科目說明：

(一)現金及約當現金

項	目	95年12月31日	94年12月31日
現金及週轉金		\$ 592,509	\$ 537,413
支票及活期存款		278,881,499	76,192,088
短期票券		140,015,725	11,683,299
合 計		<u>\$ 419,489,733</u>	<u>\$ 88,412,800</u>

(二)應收票據淨額

項	目	95年12月31日	94年12月31日
關係人		\$ 7,075,730	\$ 5,526,403
非關係人		41,763,008	35,435,882
減：備抵壞帳		(976,775)	(842,972)
應收票據淨額		<u>\$ 47,861,963</u>	<u>\$ 40,119,313</u>

(三)應收帳款淨額

項	目	95年12月31日	94年12月31日
關係人		\$ 56,019,572	\$ 72,545,300
非關係人		83,261,769	91,369,986
減：備抵壞帳		(5,740,048)	(4,374,423)
應收帳款淨額		<u>\$ 133,541,293</u>	<u>\$ 159,540,863</u>

(四)存貨淨額

1. 本項目內容如下：

項	目	95年12月31日	94年12月31日
原	料	\$ 32,473,414	\$ 29,353,277
物	料	38,412,511	37,662,601
加	成	60,869	60,871
半	製	1,050,201	4,363,703
在	製	18,004,803	22,478,053
製	成	69,151,996	68,309,163
寄	外	5,221,728	6,884,838
商	品	9,274,721	11,589,114
贈	品	1,692,905	644,716
在	途	724,748	—
減：	備抵存貨跌價		
	及呆滯損失	(29,654,593)	(19,508,164)
合	計	<u>\$ 146,413,303</u>	<u>\$ 161,838,172</u>

2. 民國九十五年及九十四年底上開存貨投保火災險均為 62,500,000 元，且均無對外提供抵質押。
3. 上開存貨按成本與市價孰低法評價，九十五年及九十四年底備抵存貨跌價損失分別為 3,135,482 元及 2,029,498 元。九十五年及九十四年底備抵存貨呆滯損失分別為 26,519,111 元及 17,478,666 元。

(五) 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	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
受益憑證		
股票型基金	\$ 15,480,000	\$ 7,047,742
債券型基金	276,747,181	507,310,223
平衡型基金	71,470,632	20,000,000
組合型基金	20,120,000	—
海外基金	10,008,350	—
小 計	393,826,163	534,357,965
加(減)：資產評價調整	8,178,813	(1,242,172)
合 計	\$ 402,004,976	\$ 533,115,793

2. 民國九十五年度，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(包括處分及評價利益)為 11,447,405 元。

(六) 基金及投資

1. 本項目內容如下：

被投資公司名稱	95 年 12 月 31 日			94 年 12 月 31 日		
	帳列金額	持股 比例	評價 方法	帳列金額	持股 比例	評價 方法
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	\$ 14,668,200	1.67%	成本法	\$ 14,782,500	1.67%	成本法
新東陽(股)公司	20,000	—	成本法	20,000	—	成本法
合 計	\$ 14,688,200			\$ 14,802,500		

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	95年12月31日				94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	\$ 229,790,451	\$ 163,277,649	\$ 393,068,100	\$ —	\$ 393,068,100	\$ 393,068,100
土地改良物	1,320,871	—	1,320,871	(886,514)	434,357	10,646
廠房設備	472,283,228	26,891,469	499,174,697	(253,848,793)	245,325,904	241,654,880
機器設備	556,477,279	172,550	556,649,829	(420,800,427)	135,849,402	135,505,393
運輸設備	16,651,556	—	16,651,556	(14,789,656)	1,861,900	2,019,698
租賃權益改良	4,252,569	—	4,252,569	(4,252,569)	—	—
其他設備	85,562,587	48,982	85,611,569	(68,971,498)	16,640,071	17,824,076
預付設備款	7,823,744	—	7,823,744	—	7,823,744	23,876,772
預付廠房款	23,219,273	—	23,219,273	—	23,219,273	24,002,977
預付其他設備款	520,238	—	520,238	—	520,238	—
合 計	<u>\$ 1,397,901,796</u>	<u>\$ 190,390,650</u>	<u>\$ 1,588,292,446</u>	<u>\$ (763,549,457)</u>	<u>\$ 824,742,989</u>	<u>\$ 837,962,542</u>

2. 上開固定資產曾分別以民國六十八、六十九、七十一年及八十九年十二月三十一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，截至民國九十五年底重估增值餘額為 190,390,650 元。

3. 民國九十五年及九十四年度因購建固定資產而利息資本化之金額分別為 1,582,093 元及 508,370 元。

4. 民國九十五年及九十四年底上開固定資產之投保金額分別為 412,082,853 元及 406,727,173 元。

5. 民國九十五年及九十四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)無形資產淨額

1. 本項目內容如下：

項	目	95年12月31日	94年12月31日
土地使用權		\$ 61,537,299	\$ 61,534,478

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區車墩鎮，面積 113,781 平方公尺。

3. 土地使用權攤銷：

名稱	95年12月31日			
	取得成本	攤銷期間	累計攤銷	帳面價值
土地改良物	\$ 2,330,973	86.10-133.3	\$ (463,412)	\$ 1,867,561
土地使用權	74,320,788	86.10-133.3	(14,651,050)	59,669,738
合計	\$ 76,651,761		\$ (15,114,462)	\$ 61,537,299

名稱	94年12月31日			
	取得成本	攤銷期間	累計攤銷	帳面價值
土地改良物	\$ 2,361,111	86.10-133.3	\$ (493,532)	\$ 1,867,579
土地使用權	75,281,709	86.10-133.3	(15,614,810)	59,666,899
合計	\$ 77,642,820		\$ (16,108,342)	\$ 61,534,478

(九)其他資產淨額

1. 本項目明細如下：

項 目	95年12月31日	94年12月31日
受限制資產-質押定存	\$ 183,081,063	\$ 203,972,993
閒置資產		
土地	68,702,235	67,862,235
機器淨額	6,551,904	22,785
小 計	75,254,139	67,885,020
其他資產-其他		
存出保證金	3,499,258	3,548,791
淨遞延所得稅資產	34,018,993	36,447,634
未攤銷費用	2,714,804	4,351,225
高爾夫球證	15,000,000	15,000,000
其他應收關係人款項	570,000	1,000,000
其 他	53,950,386	57,630,609
小 計	109,753,441	117,978,259
合 計	\$ 368,088,643	\$ 389,836,272

2. 部分用以生產之機器設備因閒置，故列入閒置資產-機器設備。其明細如下：

項 目	95年12月31日	94年12月31日
機 器 設 備	\$ 48,158,081	\$ 10,117,141
減：累計折舊	(37,063,781)	(5,551,960)
減：資產減損	(4,542,396)	(4,542,396)
淨 額	\$ 6,551,904	\$ 22,785

(十)短期借款

借款種類	95年12月31日			94年12月31日		擔 保 品
	到期日	利率(%)	借款額度	借款餘額	借款餘額	
銀行借款：						
擔保借款	96.2.16- 96.10.11	5.05%-6.13%	-	\$ 265,657,400	\$ 264,442,500	土地、建築物、保證票據 及定期存款
擔保借款	96.1.2	1.8%	-	20,000,000	-	-
合 計				\$ 285,657,400	\$ 264,442,500	

(十一)其他應付款

項 目	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
應付費用	\$ 199,358,361	\$ 192,357,874
應納稅額	46,630,149	23,795,711
應付購置設備款	18,877,116	23,402,081
其他	31,630,123	22,970,592
合 計	<u>\$ 296,495,749</u>	<u>\$ 262,526,258</u>

(十二)應計退休金負債

1. 退休金提撥狀況調節表：

項 目	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
既得給付義務	\$ 6,639,279	\$ 6,495,859
非既得給付義務	<u>36,296,328</u>	<u>31,276,993</u>
累積給付義務	42,935,607	37,772,852
未來薪資增加之影響數	<u>9,302,251</u>	<u>8,738,369</u>
預計給付義務	52,237,858	46,511,221
退休基金資產公平價值	<u>(21,841,846)</u>	<u>(18,637,501)</u>
提撥狀況	30,396,012	27,873,720
未認列過渡淨給付義務	(25,737,578)	(32,171,973)
未認列退休金損失	<u>20,423,546</u>	<u>24,689,450</u>
應計退休金負債	<u>\$ 25,081,980</u>	<u>\$ 20,391,197</u>

2. 上列未認列過渡性淨給付義務自民國八十五年起按十五年攤銷，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	95 年 度	94 年 度
衡量預計給付義務之折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.50%	2.50%
員工平均剩餘服務年限	13 年	14 年

3. 淨退休金成本：

項 目	95 年 度	94 年 度
服務成本	\$ 1,798,068	\$ 1,878,502
利息成本	1,617,173	1,319,539
基金資產實際報酬	(507,660)	(468,996)
過渡性淨給付義務攤銷數	6,434,395	6,434,395
淨退休金成本	\$ 9,341,976	\$ 9,163,440

(十三) 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。截至民國九十五年底已發行股份計普通股 133,435,040 股，實收資本額為 1,334,350,400 元。

歷經各次增資後，公司實收資本來源明細如下：

項 目	95 年 12 月 31 日	94 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
合 計	\$ 1,334,350,400	\$ 1,334,350,400

(十四) 盈餘分配

本公司及子公司章程規定，年終決算後如有盈餘，於完納一切稅捐後，應先提十分之一為法定盈餘公積，剩餘之數，按下列比例分派之：

項	目	葡萄王公司	葡眾公司
1.	股東股息紅利	82%	90%
2.	經理人酬勞	9%	3%
3.	董事監察人酬勞	7%	5%
4.	員工紅利	2%	2%

必要時得於提列法定盈餘公積後，分配前項比例前，酌提特別盈餘公積，或酌予保留盈餘。第一項分配標準，除第4款員工紅利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。

本公司於九十五年六月十四日經股東會決議依照同年三月二十八日董事會通過之盈餘分配決議案，分配現金股利78,141,024元，經理人酬勞8,576,754元及員工紅利1,905,879元及董監事酬勞0元(同意放棄)，考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之設算九十四年度每股盈餘為0.83元。另自公開資訊觀測站等管道，可查詢董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊。

(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	95年12月31日	94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。截至九十五年底，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。

(十八)庫藏股票

1. 收回原因

項	目	95年12月31日	94年12月31日
激勵員工及提昇			
員工向心力，擬		\$ 27,636,516	\$ 27,636,516
買回轉讓予員工		(3,200,000股)	(3,200,000股)

2. 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，若以民國九十五年十二月三十一日為計算標準，則買回股數最高上限為 13,343,504 股，收買股份金額最高上限為 212,728,963 元，本公司本年度最高持有已收回股數 3,200,000 股，收買股份之總金額共計 27,636,516 元，符合證券交易法之規定。本公司截至該日止買回之庫藏股票股數為 3,200,000 股，截至該日止買回庫藏股票餘額為 27,636,516 元。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等股東權利。

(十九) 所得稅

1. 估計所得稅費用：

項	目	95 年度	94 年度
當期應納所得稅		\$ 61,162,876	\$ 48,810,618
未分配盈餘加徵 10%		1,005,290	2,308,489
以前年度所得稅調整		(457,728)	(12,221)
期初遞延所得稅資產淨額		45,379,053	48,526,898
換算調整數之同期間所得稅分攤		1,238,427	3,457,180
減：期末遞延所得稅資產淨額		(41,035,971)	(45,379,053)
所得稅費用		\$ 67,291,947	\$ 57,711,911

2. 遞延所得稅資產與負債：

項	目	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
(1) 遞延所得稅資產淨額		\$ 41,035,971	\$ 45,379,053
(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	95年12月31日	94年12月31日
(1) 遞延所得稅資產-流動			
未實現兌換損失		\$ —	\$ 28,941
聯屬公司間未實現利息收入		—	14,610
聯屬公司間未實現銷貨毛利		394,500	355,494
備抵呆帳超限數		6,794,185	8,976,010
遞延所得稅資產-流動		7,188,685	9,375,055
(2) 遞延所得稅負債-流動			
未實現兌換利益		(171,707)	(443,636)
遞延所得稅資產淨額-流動		\$ 7,016,978	\$ 8,931,419
(3) 遞延所得稅資產-非流動			
退休金超限剔除數		\$ 6,109,575	\$ 4,936,879
權益法認列未實現投資損失		18,726,039	18,726,039
投資抵減稅額		8,381,877	13,221,641
換算調整數之跨期間所得稅分攤		801,502	(436,925)
遞延所得稅資產-非流動		34,018,993	36,447,634
(4) 遞延所得稅負債-非流動			
遞延所得稅資產淨額-非流動		\$ 34,018,993	\$ 36,447,634

4. 民國九十五及九十四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 10,404,011 元及 9,999,602 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九十三年度，無重大退補稅情形。

6. 兩稅合一相關資訊：

項 目	95 年 12 月 31 日	
	葡萄王公司	葡眾公司
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 12,391,213	\$ 29,016,508
預計盈餘分配之稅額扣抵比率	6.53%	33.33%

項 目	94 年 12 月 31 日	
	葡萄王公司	葡眾公司
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 7,466,784	\$ 27,571,781
實際盈餘分配之稅額扣抵比率	28.38%	33.33%

7. 未分配盈餘相關資訊：

項 目	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
八十六年度以前	\$ —	\$ —
八十七年度以後	189,664,160	139,946,433
合 計	\$ 189,664,160	\$ 139,946,433

(二十)每股盈餘

	95 年度				
	金額(分子)		股數 (分母)	每股盈餘	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
母公司股東	\$ 197,650,806	\$150,422,102	130,235,040	\$ 1.52	\$ 1.16

	94 年度				
	金額(分子)		股數 (分母)	每股盈餘	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
母公司股東	\$ 163,271,815	\$120,810,180	132,032,182	\$ 1.24	\$ 0.92

(二十一)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	95 年度			94 年度		
	屬於營業 質成本者	屬於營業 費用者	合	屬於營業 質成本者	屬於營業 費用者	合
用人費用						
薪資費用	\$ 39,208,143	\$ 76,212,368	\$ 115,420,511	\$ 30,301,377	\$ 71,413,576	\$ 101,714,953
勞健保費用	2,000,029	4,281,171	6,281,200	1,887,664	4,131,188	6,018,852
退休金費用	2,391,285	4,814,862	7,206,147	2,499,396	8,619,388	11,118,784
用人費用	—	651,443	651,443	—	502,216	502,216
折舊費用	39,913,200	10,197,496	50,110,696	36,721,802	13,133,599	49,855,401
攤銷費用	—	3,754,812	3,754,812	—	3,644,705	3,644,705

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
鍊富有限公司 (以下稱鍊富公司)	實質關係人
生技國際開發(股)公司 (以下稱生技公司)	該公司董事長為本公司董事長二親 等以內之親屬
葡霖有限公司 (以下稱葡霖公司)	該公司董事長為本公司董事長二親 等以內之親屬
博恩能國際開發(股)公司 (以下稱博恩能)	該公司董事長為本公司董事長二親 等以內之親屬
葡興企業有限公司 (以下稱葡興公司)	該公司董事長為本公司董事長二親 等以內之親屬
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)	實收基金全額來自本公司捐助成立 者
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	95 年度			94 年度		
	金 額	佔銷貨收入 淨 額 %		金 額	佔銷貨收入 淨 額 %	
鍊 富 公 司	\$ 128,538,359	8.74		\$ 167,669,189	12.86	
生 技 公 司	66,324,668	4.51		36,797,922	2.82	
葡 興 公 司	444,480	0.03		280,800	0.02	
合 計	\$ 195,307,507	13.28		\$ 204,747,911	15.70	

銷售予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之期票。

鍊富公司係本公司飲料類產品總經銷商，本公司約定該公司負擔促銷廣告費後以正常售價降低約 20%~25%銷售予鍊富公司，收款條件為五~七個月之期票。

2. 其他營業收入－租賃收入

關係人名稱	95 年度			94 年度		
	金 額	佔其他營業 收入淨額 %		金 額	佔其他營業 收入淨額 %	
鍊 富 公 司	\$ 2,400,000	45.40		\$ 2,400,000	4.92	
國 際 翰 迪	68,568	1.30		68,568	0.14	
生 技 公 司	11,428	0.22		11,428	0.02	
葡 霖 公 司	11,428	0.22		11,428	0.02	
博 恩 能	11,428	0.22		11,428	0.02	
葡 興 公 司	11,428	0.22		11,428	0.02	
合 計	\$ 2,514,280	47.58		\$ 2,514,280	5.14	

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

關係人名稱	95 年度		94 年度	
	金 額	佔該科目%	金 額	佔該科目%
銖 富 公 司	\$ 1,198,800	22.68	\$ 44,000,000	90.21

提供銖富公司代辦促銷廣告服務，收款條件為五~七個月之期票。

4. 進 貨

關係人名稱	95 年度		94 年度	
	金 額	佔銷貨成本%	金 額	佔銷貨成本%
葡 霖 公 司	\$ 1,065,565	0.12	\$ 2,250,276	0.31
生 技 公 司	—	—	229,788	0.03
博 恩 能	310,480	0.03	284,673	0.04
合 計	\$ 1,376,045	0.15	\$ 2,764,737	0.38

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。

生技公司與一般交易相同，付款條件為二~四個月之期票。

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	95 年度		94 年度	
	金 額	佔該科目%	金 額	佔該科目%
葡興公司	\$ 372,425	0.04	\$ 296,900	0.03

6. 管理費用

	95 年度		94 年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
葡眾基金會				
捐贈	\$ 600,000	0.39	\$ 300,000	0.21
張志昇				
租金支出	\$ 1,020,000	0.66	\$ 1,020,000	0.73

向張志昇支付之租金費用與周遭租賃價格相當，收款條件為每期一年，一次付足，已於95年1月20日付清。

7. 應收(付)款項

本公司與關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

項 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	餘 額	佔該科目%	餘 額	佔該科目%
(1) 應收票據：				
生技公司	\$ 6,358,916	13.02	\$ 5,526,403	13.77
博恩能	716,814	1.47	—	—
合 計	\$ 7,075,730	14.49	\$ 5,526,403	13.77
(2) 應收帳款：				
銖富公司	\$ 42,082,531	30.21	\$ 71,000,246	44.50
生技公司	13,340,668	9.58	1,545,054	0.97
博恩能	596,373	0.43	—	—
合 計	\$ 56,019,572	40.22	\$ 72,545,300	45.47
(3) 應付帳款：				
葡霖公司	\$ 110,546	0.20	\$ 92,634	0.15
博恩能	94,392	0.17	75,164	0.12
合 計	\$ 204,938	0.37	\$ 167,798	0.27

(4)其他應付款：

葡興公司	\$	31,244	0.01	\$	30,775	0.01
------	----	--------	------	----	--------	------

(5)預收款項：

博恩能	\$	246,930	30.63	\$	—	—
-----	----	---------	-------	----	---	---

8. 資金融通情形

本公司與關係人之資金融通情形如下：

關係人名稱	95 年度			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入
葡霖公司	\$ 1,000,000	\$ 570,000	5.00%	\$ 35,756

關係人名稱	94 年度			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入
葡霖公司	\$ 3,000,000	\$ 1,000,000	5.00%	\$ 74,129

六、質押之資產

截至民國九十五年及九十四年底止，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	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
土	地	\$ 392,117,027	\$ 180,335,928
廠房設備		66,003,763	63,726,458
受限制資產－質押定存		183,081,063	203,972,993
合	計	\$ 641,201,853	\$ 448,035,379

七、重大承諾事項及或有事項

本公司民國九十五年十二月三十一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 387,822,500 元。
- (二)本公司因銷貨及資金融通而由經銷商及業務往來廠商開立之存入(應收)保證票據為 161,023,251 元。

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：

1. 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：
民國九十五年度：

(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	79,898,179	—	沖銷長期投資科目及子公司之股東權益。
少數股權淨利	62,569,553	—	
股本	16,000,000	—	
法定公積	31,102,880	—	
少數股權	—	75,828,245	
採權益法之長期股權 投資	—	113,742,367	
應付帳款	16,757,929	—	沖銷母子公司間之債權債務。
其他應付款	168,803,838	—	
應付費用	2,023,131	—	
遞延聯屬公司利益	650,214	—	
預收貨款	1,000,000	—	
應收帳款	—	187,584,898	
存貨	—	650,214	
預付款項	—	1,000,000	

沖銷科目	借方金額	貸方金額	備註
銷貨收入	28,076,709	—	沖銷母子公司間
其他營業收入	535,746,432	—	交易之收入及費
其他收入	1,000,000	—	用。
已實現銷貨毛利	19,262	—	
銷貨成本	—	68,026,256	
管理費用	—	6,169,715	
推銷費用	—	490,646,432	

(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
其他負債-採權益法 之長期股權投資	262,202,161	—	目及子公司之股 東權益。
累積換算調整數	—	2,360,990	
採權益法認列之投資 損失	—	41,000,062	
未分配盈餘	—	225,323,445	
應付帳款	326,928	—	沖銷母子公司間
其他應付款	436,267,496	—	之債權債務。
遞延聯屬公司利益	927,786	—	
應收帳款	—	2,866,755	
存貨	—	927,786	
其他應收款	—	637,200	
其他資產	—	433,090,469	
銷貨收入	6,207,870	—	沖銷母子公司間
利息收入	14,757,066	—	交易之收入及費
未實現銷貨毛利	—	175,285	用。
銷貨成本	—	6,032,585	
利息支出	—	14,757,066	

民國九十四年度：

(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 利益	58,388,743	—	沖銷長期投資科目及子公司之股東權益。	
少數股權淨利	46,767,926	—		
股本	16,000,000	—		
法定公積	20,587,213	—		
少數股權	—	56,697,553		
採權益法之長期股權 投資	—	85,046,329		
應付票據	1,186,303	—		沖銷母子公司間之債權債務。
應付帳款	8,985,452	—		
其他應付款	126,114,277	—		
應付費用	1,553,769	—		
遞延聯屬公司利益	669,476	—		
預收貨款	2,000,000	—		
應收票據	—	1,186,303		
應收帳款	—	136,653,498		
存貨	—	669,476		
預付款項	—	2,000,000		
銷貨收入	25,137,153	—	沖銷母子公司間交易之收入及費用。	
其他營業收入	428,072,748	—		
其他收入	1,000,000	—		
未實現銷貨毛利	213,214	—		
銷貨折讓	—	864		
銷貨成本	—	59,832,815		
管理費用	—	5,016,688		
推銷費用	—	389,572,748		

(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	22,838,916	—	沖銷長期投資科目及子公司之股東權益。
其他負債-採權益法 之長期股權投資	349,833,412	—	
累積換算調整數	1,747,697	—	
採權益法認列之投資 損失	—	36,152,627	
未分配盈餘	—	338,267,398	

沖銷科目	借方金額	貸方金額	備註
應付帳款	9,752,470	—	沖銷母子公司間
其他應付款	404,916,494	—	之債權債務。
遞延聯屬公司利益	810,940	—	
存貨	—	752,501	
機械設備	—	58,439	
其他應收款	—	2,680,210	
其他資產	—	411,988,754	
銷貨收入	59,117	—	沖銷母子公司間
利息收入	11,243,941	—	交易之收入及費
未實現銷貨毛利	1,325	—	用。
銷貨成本	—	60,442	
利息支出	—	11,243,941	

2. 依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。

3. 民國九十四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。

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：無。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表二。
4. 累積買進、賣出或期末持有單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：詳附表三。
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：詳附表四。
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：無。
 - (4)累積買進、賣出或期末持有單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：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：詳附表五。

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：

(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)地區別財務資訊揭露

單位：新台幣仟元

	95年度及95年12月31日			94年度及94年12月31日		
	國 內	大陸&香港	合 併	國 內	大陸&香港	合 併
來自公司以外客戶之 收入	1,456,933	32,747	1,489,680	1,345,766	23,449	1,369,215
來自公司之收入	—	—	—	—	—	—
收入合計	<u>1,456,933</u>	<u>22,747</u>	<u>1,489,680</u>	<u>1,345,766</u>	<u>23,449</u>	<u>1,369,215</u>
部門(損)益	262,053	(20,573)	241,480	218,358	(17,908)	200,450
投資收入			—			—
公司一般收入			79,802			65,297
投資損失			—			—
公司一般費用			(28,234)			(26,684)
利息費用			(15,180)			(15,994)
繼續營業部門之稅前 利益			<u>277,868</u>			<u>223,069</u>
可辨認資產	2,037,414	432,508	2,469,922	2,028,312	325,120	2,353,432
基金及投資			14,688			14,803
資產合計			<u>2,484,610</u>			<u>2,368,235</u>
折舊及攤銷費用總額	32,536	21,329		33,419	20,081	
資本支出 (固定資產增加金額)	37,027	6,883		109,803	9,731	

聯屬公司主要分台灣、大陸和香港兩地區經營藥品、食品及酒品三類產銷業務，上表所列之收入係指部門對企業以外客戶之銷貨收入(無企業內其他部門之銷貨轉撥收入)，且部門收入亦不包括墊款予其他部門所產生之利息收入。

(三)外銷銷貨資訊：不適用

(四)重要客戶資訊：

本公司九十五年及九十四年度收入佔損益表上收入金額10%以上之客戶明細如下：

客 戶	95年度		94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	\$ 128,538,359	8.63	\$ 167,669,189	12.25	食品部門	銷貨
甲 公 司	3,598,800	0.24	46,400,000	3.39	其他部門	其他
合 計	<u>\$ 132,137,159</u>	<u>8.87</u>	<u>\$ 214,069,189</u>	<u>15.64</u>		

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	95年12月31日		94年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 419,489,733	\$ 419,489,733	\$ 88,412,800	\$ 88,412,800
應收票據及帳款淨額	181,403,256	181,403,256	199,660,176	199,660,176
其他應收款	49,712,155	49,712,155	52,519,605	52,519,605
公平價值變動列入損益之				
金融資產-流動	402,004,976	402,004,976	533,115,793	533,115,793
以成本衡量之金融資產	14,688,200	14,688,200	14,802,500	14,802,500
存出保證金	3,499,258	3,499,258	3,548,791	3,548,791
<u>負 債</u>				
短期借款	\$ 285,657,400	\$ 285,657,400	\$ 264,442,500	\$ 264,442,500
應付票據及款項	63,632,184	63,632,184	341,424,696	341,424,696
長期借款	29,240,000	29,240,000	30,640,000	30,640,000
存入保證金	10,450,000	10,450,000	11,881,807	11,881,807

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、應收票據及款項、應付票據及款項以及短期銀行借款。
- (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)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。

(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：

項 目	95年12月31日	
	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
金融資產		
(1) 現金及約當現金	\$ —	\$ 419,489,733
(2) 應收票據及款項	—	181,403,256
(3) 公平價值變動列入損益之金融資產		
交易目的金融資產	402,004,976	—
(4) 基金及投資		
以成本衡量之金融資產-非流動	—	14,688,200
金融負債		
(1) 短期借款	\$ —	\$ 285,657,400
(2) 應付票據及款項	—	63,632,184
(3) 長期借款	—	29,240,000

本公司於民國九十五年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產為183,081,063元，金融負債為285,657,400元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為278,894,643元，金融負債為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九十五年十二月三十一日為402,004,976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九十五年十二月三十一日為181,403,256元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

(3)流動性風險

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

葡萄王生技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國九十五年及九十四年度

附表一

金額單位：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 (註二)	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		
九十五年度：														
0	葡萄王生技(股)公司	大享容器工業(股)公司	同業往來	\$ 60,794	\$ 48,927	8.50%	1	\$ 52,182	—	\$ (979)	土地 保證票據	\$ 205,000 95,000	\$ 52,182	\$ 640,091
0	"	金復鑫機械工業有限公司 合計	同業往來	7,000	7,000	12.00%	1	—	—	(140)	土地 保證票據	10,000 21,000	—	"
					\$ 55,927									
1	葡眾企業(股)公司	葡霖有限公司	應收關係人款項	\$ 1,000	\$ 570	5.00%	2	—	營運週轉	—	—	—	—	—
九十四年度：														
0	葡萄王生技(股)公司	大享容器工業(股)公司	同業往來	\$ 60,899	\$ 59,555	15.60%	1	\$ 63,104	—	\$ (1,191)	土地 保證票據	\$ 205,000 95,000	\$ 63,104	\$ 631,673
0	"	金復鑫機械工業有限公司 合計	同業往來	7,000	7,000	12.00%	1	—	—	(140)	土地 保證票據	10,000 21,000	—	"
					\$ 66,555									
1	葡眾企業(股)公司	葡霖有限公司	應收關係人款項	\$ 3,000	\$ 1,000	5.00%	2	—	營運週轉	—	—	—	—	—

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：資金貸與總限額為前一年底淨值之百分之四十為限。

葡萄王生技股份有限公司及其子公司
 期末持有有價證券情形
 民國九十五年及九十四年十二月三十一日

附表二

金額單位：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	帳面金額	持股比率(%)	市價	
九十五年十二月三十一日：								
葡萄王生技(股)公司	債券基金 永昌麒麟債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	4,526,894.30	\$ 50,114		\$ 50,114	
"	平衡型基金 JF亞太高息	"	"	959,886.40	10,263		10,263	
"	" 摩根富林明JF平衡	"	"	578,090.00	10,290		10,290	
"	私募基金 復華精銳守護神	"	"	5,460,629.90	59,357		59,357	
"	" 大眾全球彩虹	"	"	1,843,318.00	20,350		20,350	
"	海外基金 羅素環球35多元	"	"	2,726.47	10,096		10,096	
"	小計				\$ 160,470		\$ 160,470	
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)	股票 湖州大享玻璃製品有限公司	無	基金及投資	—	\$ 14,668	1.67%	\$ —	
葡聚企業(股)公司 (合併個體)	股票基金 復華全方位	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,500,000.00	\$ 15,405		\$ 15,405	
"	債券基金 荷銀精選債券	"	"	10,348.02	117		117	
"	" 荷銀鴻揚	"	"	645,269.44	10,216		10,216	
"	" 摩根富林明歐洲入息債券	"	"	2,000,000.00	19,803		19,803	
"	" 摩根JF台灣債券	"	"	5,994,975.90	91,467		91,467	
"	" 復華債券基金	"	"	1,500,791.70	20,006		20,006	
"	" 復華全球債券組合基金	"	"	1,002,797.10	10,319		10,319	
"	平衡型基金 復華精銳守護神	"	"	3,879,699.20	42,172		42,172	
"	" 摩根JF平衡	"	"	608,423.40	10,830		10,830	
"	組合型基金 復華完全收益三號	"	"	2,000,000.00	21,200		21,200	
"	小計				\$ 241,535		\$ 241,535	
九十四年十二月三十一日：								
葡萄王生技(股)公司	股票基金 保誠元滿基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	665,000.00	\$ 7,048		\$ 3,245	
"	債券基金 復華信天翁基金	"	"	2,941,447.60	32,000		32,754	
"	" 荷銀台灣	"	"	2,828,907.66	30,000		30,408	
"	" 保德信	"	"	2,778,665.40	40,000		40,065	
"	" 凱基超有利	"	"	3,000,000.00	30,000		30,093	
"	" 凱基凱旋	"	"	5,660,938.02	60,004		60,094	
"	平衡型基金 JF亞太高息	"	"	1,919,772.70	20,000		20,014	
"	私募基金 復華精銳守護神	"	"	5,460,692.90	55,000		56,135	
"	小計				\$ 274,052		\$ 272,808	
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)	" 湖州大享玻璃製品有限公司	無	基金及投資	—	\$ 14,783	1.67%	\$ —	
葡聚企業(股)公司 (合併個體)	債券基金 統一強棒基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,313,585.80	\$ 20,000		\$ 20,003	
"	" 統一全壘打基金	"	"	1,444,439.60	20,000		20,001	
"	" 統一保全平衡基金	"	"	500,000.00	5,000		5,161	
"	" 荷銀債券	"	"	341,305.39	5,065		5,072	
"	" 荷銀鴻揚	"	"	645,269.44	10,000		10,057	
"	" 荷銀精選	"	"	5,649,411.12	63,061		63,157	
"	" 復華傳家基金	"	"	400,903.40	5,003		5,136	
"	" 復華全方位	"	"	1,500,000.00	15,008		15,480	
"	" 復華精銳守護神	"	"	2,000,000.00	20,010		20,560	
"	" 復華完全收益三號	"	"	2,000,000.00	20,000		20,120	
"	" 凱旋基金	"	"	3,016,831.47	32,000		32,025	
"	" 台灣債券	"	"	664,363.50	10,000		10,001	
"	" 摩根富林明歐洲入息債券	"	"	2,000.00	20,012		19,998	
"	" 盛華私募港幣基金	"	"	350,000.00	15,148		14,641	
"	小計				\$ 260,307		\$ 261,412	

葡萄王生技股份有限公司及其子公司

累積買進、賣出或期末持有單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

民國九十五年及九十四年度

附表三

金額單位：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
九十五年度： 葡眾企業(股)公司	荷銀精選債券	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	—	—	5,649,411.12	\$ 63,061	4,464,117.38	\$ 50,117	10,103,180.48	\$ 113,305	\$ 113,061	\$ 244	10,348.02	\$ 117
"	JP台債基金	"	—	—	664,363.50	10,000	17,253,853.40	262,467	11,923,241.00	181,567	181,000	567	5,994,975.90	91,467
九十四年度： 葡萄王生技(股)公司	統一全豐打基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	—	—	10,467,897.80	135,333	—	—	10,467,897.80	144,715	135,333	9,382	—	—
葡眾企業(股)公司	統一強棒基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	—	—	999,216.20	15,000	9,957,380.90	150,524	9,643,011.30	145,719	145,524	195	1,313,585.80	20,000
"	盛華1699基金	"	—	—	—	—	9,524,367.12	116,156	9,524,367.12	116,446	116,156	290	—	—

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

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

民國九十五年及九十四年度

附表四

金額單位：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	
九十五年度： 葡萄王生技(股)公司	鍊富有限公司	實質關係人	銷貨	\$ 128,538	8.74%	五~七個月	依正常售價降低約20%~25% (鍊富公司須負擔部分之促銷廣告費)	—	\$ 42,083	22.37%	
九十四年度： 葡萄王生技(股)公司	鍊富有限公司	實質關係人	銷貨	\$ 167,669	12.86%	五~七個月	依正常售價降低約20%~25% (鍊富公司須負擔部分之促銷廣告費)	—	\$ 71,000	44.50%	

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及其子公司
大陸投資資訊之揭露
民國九十五年及九十四年度

附表五

金額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					
九十五年度： 上海葡萄王企業有限公司 (合併個體)	保健食品生物 工程、科技產 品、玻璃容器	美金1,690萬元	(二)	\$267,401 (美金935萬元)	\$132,741 (美金400萬元)	—	\$400,142 (美金1,335萬元)	95.35%	(\$41,000) (二)2、3	(\$276,870)	—
湖州大享玻璃制品有限公司 (湖州大享公司)	產銷各項玻璃 容器	美金2,700萬元	(二)	\$12,375 (美金45萬元)	—	—	\$12,375 (美金45萬元)	1.67%	—	\$14,668	—
九十四年度： 上海葡萄王企業有限公司 (合併個體)	保健食品生物 工程、科技產 品、玻璃容器	美金1,290萬元	(二)	\$267,401 (美金935萬元)	—	—	\$267,401 (美金935萬元)	93.91%	(\$36,153) (二)2、3	(\$364,616)	—
湖州大享玻璃制品有限公司 (湖州大享公司)	產銷各項玻璃 容器	美金2,700萬元	(二)	\$12,375 (美金45萬元)	—	—	\$12,375 (美金45萬元)	1.67%	—	\$14,783	—

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)
九十五年十二月三十一日： \$412,517	\$412,517	\$663,662
九十四年十二月三十一日： \$279,776	\$279,776	\$640,091

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註二：本期認列投資損益欄中：

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

註三：依經濟部投審會規定資本額逾八千萬元及淨值五十億元以下者，其對大陸投資上限為淨值百分之四十或八千萬元(較高者)。

葡萄王生技股份有限公司及其子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國九十五年十二月三十一日

附表六

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	香港(含上海)葡萄王	母公司對子公司	聯屬公司往來	\$430,410	按月設算利息， 年利率3.5~5.31%	17.32%
1	香港(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	\$430,410	按月設算利息， 年利率3.5~5.31%	17.32%
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	\$490,646	依代銷價格之83% 支付代銷佣金	32.94%
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	\$490,646	依代銷價格之83% 收取代銷佣金	32.94%

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。