

葡萄王生技股份有限公司  
財務報表暨會計師查核報告  
民國九十五年及九十四年度

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

財 務 報 表 暨 會 計 師 查 核 報 告 目 錄

	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3-4
四、資產負債表	5
五、損益表	6
六、股東權益變動表	7
七、現金流量表	8-9
八、財務報表附註	10-52
(一)公司沿革	10
(二)重要會計政策之彙總說明	11-18
(三)會計變動之理由及其影響	18
(四)重要會計科目之說明	19-32
(五)關係人交易	33-38
(六)質押之資產	39
(七)重大承諾事項及或有負債	39
(八)重大之災害損失	39
(九)重大之期後事項	39
(十)其他	40-42
(十一)附註揭露事項	42-44
1. 重大交易事項相關資訊	42-43
2. 轉投資事業相關資訊	43
3. 大陸投資資訊	44
(十二)部門別財務資訊	44
九、重要會計科目明細表	53-87

## 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九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，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損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表採權益法評價之被投資公司中，有關英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司轉投資持股比例 92.14%之香港葡萄王企業國際有限公司及葡眾企業股份有限公司民國九十五年及九十四年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司轉投資持股比例 92.14%之香港葡萄王企業國際有限公司及葡眾企業股份有限公司民國九十五年及九十四年度財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，對上述公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日長期投資金額分別為新台幣(310,862)仟元及(309,897)仟元，分別佔資產總額之 14.21%及 13.99%，民國九十五年及九十四年度認列之投資利益淨額分別為新台幣 51,527 仟元及 31,804 仟元。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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。

如財務報表附註三及四(五)所述，葡萄王生技股份有限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。

葡萄王生技股份有限公司已編製民國九十五年及九十四年度與其子公司之合併財務報表，並由本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

大中國際聯合會計師事務所

許 伯 彥 會計師

林 寬 照 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

中華民國九十六年二月十四日

葡萄王生技股份有限公司  
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	\$ 107,780	4.93	\$ 20,027	0.90	2100	短期借款	四	\$ 20,000	0.91	\$ —	—
1120	應收票據淨額	二.四.五	47,862	2.19	41,306	1.87	2120	應付票據		4,494	0.21	11,001	0.50
1140	應收帳款淨額	二.四.五	174,561	7.97	189,217	8.54	2140	應付帳款	五	49,754	2.27	59,681	2.69
1160	其他應收款		49,007	2.24	47,398	2.14	2210	其他應付款	四	54,750	2.51	55,339	2.50
1210	存貨淨額	二.四	132,088	6.04	147,207	6.65	2260	預收款項	五	1,806	0.08	5,291	0.24
1260	預付款項		1,257	0.06	2,463	0.11	2280	其他流動負債		670	0.03	1,185	0.05
1280	其他流動資產		7,077	0.32	8,963	0.40		流動負債合計		131,474	6.01	132,497	5.98
1310	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	二.四	160,470	7.34	272,810	12.32	24XX	長期借款		29,240	1.34	30,640	1.38
	流動資產合計		680,102	31.09	729,391	32.93	25XX	各項準備					
14XX	基金及投資	二.四					2510	土地增值稅準備	二	68,463	3.13	68,463	3.09
1421	採權益法之長期股權投資		113,742	5.20	85,046	3.84	28XX	其他負債					
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		20	—	20	—	2810	應計退休金負債	二.四	25,082	1.15	20,391	0.92
	基金及投資合計		113,762	5.20	85,066	3.84	2820	存入保證金		10,450	0.48	11,150	0.50
15XX	固定資產	二.四.六					2881	遞延聯屬公司利益		1,578	0.07	1,480	0.07
	成 本						2888	其他負債					
1501	土 地		229,790	10.50	229,790	10.38		採權益法之長期股權投資	二.四	262,202	11.98	349,834	15.80
1511	土地改良物		1,321	0.06	814	0.04		其他負債合計		299,312	13.68	382,855	17.29
1521	廠房設備		266,683	12.19	256,422	11.58	2000	負債合計		528,489	24.16	614,455	27.74
1531	機器設備		442,443	20.23	412,623	18.63							
1551	運輸設備		3,678	0.17	6,481	0.29	3XXX	股東權益					
1631	租賃權益改良		4,253	0.19	4,253	0.19	3110	股本-普通股	四	1,334,350	60.99	1,334,350	60.25
1681	其他設備		67,842	3.10	64,350	2.90	33XX	保留盈餘					
	小 計		1,016,010	46.44	974,733	44.01	3310	法定盈餘公積	四	23,065	1.05	10,984	0.49
15X8	重估增值		190,391	8.70	190,391	8.60	3350	未分配盈餘		189,664	8.67	139,946	6.32
	成本及重估增值		1,206,401	55.14	1,165,124	52.61		保留盈餘合計		212,729	9.72	150,930	6.81
15X9	減：累計折舊		(618,194)	(28.26)	(596,090)	(26.92)	34XX	股東權益其他調整項目					
1672	預付設備款		16,337	0.75	34,033	1.54	3420	累積換算調整數		28,631	1.31	31,502	1.43
	固定資產淨額		604,544	27.63	603,067	27.23	3460	未實現重估增值	四	111,083	5.08	111,083	5.02
18XX	其他資產							股東權益其他調整項目合計		139,714	6.39	142,585	6.45
1853	聯屬公司往來淨額	二.四.五	421,802	19.28	394,191	17.80	3510	庫藏股票	二.四	(27,637)	(1.26)	(27,637)	(1.25)
1887	受限制資產	二.四.六	183,081	8.37	203,973	9.21	3000	股東權益合計		1,659,156	75.84	1,600,228	72.26
1888	其他資產-其他	二.四.五	184,354	8.43	198,995	8.99		負債及股東權益總計		\$ 2,187,645	100.00	\$ 2,214,683	100.00
	其他資產合計		789,237	36.08	797,159	36.00							
1000	資產總計		\$ 2,187,645	100.00	\$ 2,214,683	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		\$ 1,096,945	96.11	\$ 972,477	91.49
4170	減：銷貨退回		(15,475)	(1.36)	(9,914)	(0.93)
4190	銷貨折讓		(2,377)	(0.21)	(2,413)	(0.23)
4100	銷貨收入淨額		1,079,093	94.54	960,150	90.33
4660	加工收入		12,968	1.14	16,982	1.60
4800	其他營業收入		49,337	4.32	85,809	8.07
	營業收入淨額		1,141,398	100.00	1,062,941	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本	五	314,220	27.53	307,576	28.94
5660	加工成本		9,678	0.85	10,247	0.96
5800	其他營業成本		1,283	0.11	26,679	2.51
	營業成本合計		325,181	28.49	344,502	32.41
5910	營業毛利		816,217	71.51	718,439	67.59
5920	未實現銷貨利益	二	(175)	(0.02)	—	—
5930	已實現銷貨利益	二	19	—	214	0.02
6000	營業費用					
6100	推銷費用	五	628,883	55.10	540,840	50.88
6200	管理及總務費用		53,110	4.65	48,695	4.58
6300	研究發展費用		40,487	3.55	39,972	3.76
	營業費用合計		722,480	63.30	629,507	59.22
6900	營業利益		93,581	8.19	89,146	8.39
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		25,985	2.28	22,923	2.16
7121	採權益法認列之投資收益	二.四	38,898	3.41	22,236	2.08
7130	處分固定資產利益	二	—	—	32	—
7140	處分投資利益		—	—	7,256	0.68
7160	兌換盈益	二	—	—	806	0.08
7260	存貨跌價回升利益		—	—	2,558	0.24
7310	金融資產評價利益	二.四	4,839	0.42	—	—
7480	其他收入		24,110	2.11	12,721	1.20
	營業外收入及利益合計		93,832	8.22	68,532	6.44
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		1,419	0.12	2,679	0.25
7530	處分固定資產損失	二	362	0.03	1,243	0.12
7550	存貨盤損		286	0.03	1,353	0.13
7560	兌換損失		2,438	0.21	—	—
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	2,567	0.22	—	—
7880	其他損失		8,310	0.73	8,170	0.76
	營業外費用及損失合計		15,382	1.34	13,445	1.26
7900	稅前淨利		172,031	15.07	144,233	13.57
8110	所得稅費用	二.四	(21,609)	(1.89)	(23,423)	(2.20)
9600	本期淨利		\$ 150,422	13.18	\$ 120,810	11.37
9750	每股盈餘(元/股)	二.四				
	本期淨利		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
			\$ 1.32	\$ 1.16	\$ 1.09	\$ 0.92

(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	股 本	保留盈餘		股東權益其他調整項目		庫藏股票	總 計
		法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未實現重估增值		
民國94年1月1日餘額	\$ 1,308,186	\$ —	\$ 109,837	\$ 41,873	\$ 119,286	\$ —	\$ 1,579,182
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)	—	—	—	(52,327)
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)	—	—	(10,371)
民國94年度淨利	—	—	120,810	—	—	—	120,810
民國94年12月31日餘額	1,334,350	10,984	139,946	31,502	111,083	(27,637)	1,600,228
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)	—	—	—	(78,141)
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)	—	—	(2,871)
民國95年度淨利	—	—	150,422	—	—	—	150,422
民國95年12月31日餘額	\$ 1,334,350	\$ 23,065	\$ 189,664	\$ 28,631	\$ 111,083	\$ (27,637)	\$ 1,659,156

(請參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：曾水照

經理人：曾水照

會計主管：陳霸強

葡萄王生技股份有限公司  
現金流量表  
民國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	95年度	94年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 150,422	\$ 120,810
調整項目：		
壞帳費用(轉回)	(8,901)	4,567
折舊費用	29,284	30,404
依權益法認列投資收益超過當年度現金 股利收現部分	(28,696)	(15,081)
依權益法認列投資損失	41,000	36,153
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	(4,839)	—
存貨(回升利益)跌價損失	2,567	(2,558)
存貨報廢損失	8,299	6,730
處分固定資產損失淨額	362	1,211
未(已)實現銷貨淨利益	156	(214)
未實現利息收入減少	(59)	(92)
處份交易目的金融資產淨利益	—	(7,256)
因交易目的而持有之金融資產減少	118,421	21,633
應收票據增加	(6,690)	(3,334)
應收帳款減少	14,955	15,787
其他應收款(增加)減少	(1,650)	61,444
存貨(增加)減少	4,252	(11,418)
預付款項減少	1,206	1,012
其他流動資產(增加)減少	—	(20)
催收款項減少	9,078	1,669
其他資產減少	2,514	28,150
遞延所得稅資產減少	5,553	6,539
應付票據增加(減少)	(6,507)	8,146
應付帳款增加(減少)	(9,927)	6,678
其他應付款增加	2,433	18,429
預收款項減少	(3,485)	(3,689)
其他流動負債減少	(338)	(2,339)
應計退休金負債增加	4,691	4,479
營業活動之淨現金流入	<u>322,859</u>	<u>329,065</u>
投資活動之現金流量：		
採權益法之長期股權投資增加	(132,740)	—
出售固定資產價金	655	7,302
購置固定資產	(37,027)	(109,803)
同業往來減少	10,618	6,802
質押定存減少	20,892	39,008
聯屬公司往來增加	(28,174)	(250,431)
存出保證金(增加)減少	50	(676)
投資活動之淨現金流出	<u>(165,726)</u>	<u>(307,798)</u>

(接次頁)



(承前頁)

融資活動之現金流量：

舉借短期借款	20,000	—
代收款項增加(減少)	(177)	273
長期借款增加(減少)	(1,400)	2,500
存入保證金減少	(700)	(2,362)
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	(78,141)	(52,327)
購入庫藏股	—	(27,637)
融資活動之淨現金流出	<u>(69,380)</u>	<u>(88,160)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	87,753	(66,893)
期初現金及約當現金餘額	<u>20,027</u>	<u>86,920</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 107,780</u>	<u>\$ 20,027</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>\$ 16,439</u>	<u>\$ 1,239</u>

僅有部分現金收付之投資活動：

本期購置固定資產	<u>\$ 32,485</u>	<u>\$ 108,645</u>
應付購置設備減少	<u>4,542</u>	<u>1,158</u>
支付現金	<u>\$ 37,027</u>	<u>\$ 109,803</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

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台灣證券交易所掛牌上市買賣。

本公司主要經營項目為口服液、高級飲料、健康食品、洗髮膏(乳)及藥品等之製造及銷售，並代理保濟丸等之銷售。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、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。

### (三) 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。

#### (四) 外幣交易之處理方法及外幣財務報表之換算

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

本公司國外營運機構之外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按當年度加權平均匯率換算。換算產生之兌換差額列為「換算調整數」科目，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投資或債權憑證等。

#### (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。

投資公司若因認列被投資公司之虧損而致對該被投資公司之長期投資及墊款之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。但若有下列情形之一者，應按持股比例繼續認列投資損失：

1. 投資公司意圖繼續支持被投資公司。

2. 被投資公司之虧損係屬短期性質，有充份之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運。

若因此而致對該公司投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中應列負債。

#### (十) 固定資產

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

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

固定資產之折舊係按成本或成本加重估增值之數額採直線法計算提列，耐用年數及殘值依行政院令頒「固定資產耐用年數表」之規定。

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

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

#### (十一) 資產減損

本公司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。

#### (十二) 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。

#### (十三) 聯屬公司間利益

本公司與按權益法評價之被投資公司間交易所產生之利益，於交易年度尚未實現者，予以遞延，俟實現年度始予認列。

#### (十四) 職工退休金

本公司已依「勞動基準法」訂有「員工退休辦法」，凡本公司正式、全職之職工均適用之，依該辦法規定職工每服務滿一年給與二個基數，超過十五年每滿一年給與一個基數，最高以四十五個基數為限。職工退休時係根據其服務年資及退休前六個月之平均薪資計算給付退休金。本公司依「勞動基準法」規定，每月按付薪資之8%提撥退休基金，並以勞工退休準備金監督委員會名義存入中央信託局。惟自民國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。



#### (十五) 所得稅

本公司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) 每股盈餘

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

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

### (十七) 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 5,241,000 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 5,241,000 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採權益法認列之投資損失增加 4,542,396 元，民國九十四年十二月三十一日長期股權投資則因而減少 4,542,396 元。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (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		\$ 360,407	\$ 359,868
支票及活期存款		107,419,174	19,667,517
合	計	<u>\$ 107,779,581</u>	<u>\$ 20,027,385</u>

##### (二)應收票據淨額

項	目	95年12月31日	94年12月31日
關係人票據		\$ 7,075,730	\$ 6,712,706
非關係人票據		41,763,008	35,435,882
減：備抵壞帳		<u>(976,775)</u>	<u>(842,972)</u>
應收票據淨額		<u>\$ 47,861,963</u>	<u>\$ 41,305,616</u>

##### (三)應收帳款淨額

項	目	95年12月31日	94年12月31日
關係人帳款		\$ 106,364,039	\$ 104,452,621
非關係人帳款		71,759,444	88,625,646
減：備抵壞帳		<u>(3,562,470)</u>	<u>(3,861,565)</u>
應收帳款淨額		<u>\$ 174,561,013</u>	<u>\$ 189,216,702</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	\$ 25,160,833	\$ 23,724,324
物	料	38,412,511	37,662,601
加	成 品	60,869	60,871
半	製 品	1,050,201	4,363,703
在	製 品	18,004,803	21,903,690
製	成 品	47,222,645	52,988,834
寄	外 存 貨	1,534,518	1,700,506
商	品	8,040,258	10,681,952
贈	品 盤 存	1,692,905	644,716
減：	備抵存貨跌價及 呆滯損失	(9,091,193)	(6,523,864)
合	計	<u>\$ 132,088,350</u>	<u>\$ 147,207,333</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。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 1,486,126 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 7,605,067 元及 4,494,366 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	\$ —	\$ 7,047,742
債券型基金	125,000,000	247,004,245
平衡型基金	20,220,632	20,000,000
海外基金	10,008,350	—
小 計	155,228,982	274,051,987
加(減)：資產評價調整	5,241,000	(1,242,172)
合 計	\$ 160,469,982	\$ 272,809,815

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(包括處分損失及評價利益)為 4,838,772 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
採權益法之						
長期股權投資						
葡眾企業(股)公司	\$ 113,742,367	60%	權益法	\$ 85,046,329	60%	權益法
英屬維京群島葡萄王國際 投資有限公司及子公司	(262,202,161)	100%	權益法	(349,833,412)	100%	權益法
合 計	\$ (148,459,794)			\$ (264,787,083)		
以成本衡量之						
金融資產-非流動						
新東陽(股)公司	\$ 20,000	—	成本法	\$ 20,000	—	成本法

2. 截至民國九十五年及九十四年底，本公司投資上開葡眾企業股份  
有限公司與英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及子公司之股

權比例均已超過 50%，已達合併報表編製標準，故本公司已另行編製與該被投資公司之合併報表。

3. 民國九十五年及九十四年底，上開採權益法評價之長期股權投資，係以被投資公司經會計師查核簽證之同期間財務報表，採權益法評價計列。
4. 上開英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及子公司係本公司透過第三地區—英屬維京群島及香港，間接持有上海葡萄王企業有限公司及湖州大享玻璃製品有限公司之股權投資。  
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司投資香港再轉投資大陸地區之長期投資金額，民國九十五年及九十四年底分別為(424,604,590)元及(394,943,298)元。另由英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司直接投資大陸，民國九十五年及九十四年底長期投資金額分別為 162,402,429 元及 45,109,886 元。
5. 民國九十五年間奉經濟部投資審議委員會 09500235190 號函核准，於民國九十五年十月對外投資英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司 132,740,000 元(美金 4,000,000 元)暨間接全數投資上海葡萄王企業有限公司，另於年底英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司以減資 149,096,580 元(美金 4,600,000 元)彌補帳列投資虧損。
6. 上列英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及其子公司截止民國九十五年及九十四年底經認列投資損失後，對該被投資公司之長期投資帳面餘額成為負數，因本公司仍繼續支持該公司，乃依財務會計準則規定繼續認列相關投資損失，並將投資損失與原始投資成本之差額，轉列其他負債，民國九十五年及九十四年十二月三十一日分別為 262,202,161 元及 349,833,412 元。

(七) 固定資產淨額

1. 本項目內容及變動如下：

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	266,682,860	26,891,469	293,574,329	217,709,009	75,865,320	73,696,550
機器設備	442,443,404	172,550	442,615,954	336,315,736	106,300,218	89,405,147
運輸設備	3,677,793	—	3,677,793	3,256,954	420,839	524,998
租賃權益改良	4,252,569	—	4,252,569	4,252,569	—	—
其他設備	67,841,975	48,982	67,890,957	55,773,047	12,117,910	12,327,923
預付設備款	6,815,806	—	6,815,806	—	6,815,806	23,876,772
預付廠房款	9,001,076	—	9,001,076	—	9,001,076	10,156,348
預付其他設備款	520,238	—	520,238	—	520,238	—
合 計	\$ 1,032,347,043	\$ 190,390,650	\$ 1,222,737,693	\$ 618,193,829	\$ 604,543,864	\$ 603,066,484

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 210,083,000 元及 210,111,000 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)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
聯屬公司往來淨額	\$ 421,802,054	\$ 394,191,558
受限制資產-質押定存	183,081,063	203,972,993
其他資產-其他		
閒置資產-土地	68,702,235	67,862,235
閒置資產-機器淨額	—	133,041
存出保證金	1,393,590	1,443,590
淨遞延所得稅資產	34,018,993	36,447,634
同業往來	55,927,310	66,545,353
減：備抵壞帳	(6,310,646)	(6,523,007)
催收款項	2,557,720	11,635,284
減：備抵壞帳	(2,557,720)	(11,635,284)
其他催收款	1,310,160	1,310,160
減：備抵壞帳	(1,310,160)	(1,310,160)
其他應收款	20,843,398	23,357,206
減：備抵壞帳	(5,221,261)	(5,271,537)
高爾夫球證	15,000,000	15,000,000
小 計	184,353,619	198,994,515
合 計	\$ 789,236,736	\$ 797,159,066

2. 本公司卑南鄉上原段、新店寶強段、北投區立農段、永和市永安段、中正區河堤段、新店青潭段、內湖區碧山段、苗栗通宵大坪頂及高雄美濃福安段土地因閒置未使用，故將該土地成本列入閒置資產-土地項下。

3. 民國九十二年因債務人超強傳播股份有限公司積欠款項取得抵押土地 3,000,000 元，因該土地為農地，依現行法令所有權無法以公司名義登記，故暫以本公司負責人曾水照先生名義登記，本公司於九十二年十二月三十一日與曾水照先生簽訂信託契約書。



4. 本公司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	\$ —	\$ 3,191,918
減：累計折舊	—	(3,058,877)
淨 額	\$ —	\$ 133,041

5. 上列質押定期存款係提供本公司之子公司香港葡萄王企業國際有限公司作為融資擔保。

6. 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，故提列 100% 呆帳。

(九) 其他應付款

項 目	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
應付費用	\$ 32,804,301	\$ 31,946,995
應納稅額	18,080,366	16,219,466
應付購置設備款	1,346,383	5,888,897
其他應付款	2,518,552	1,283,325
合 計	\$ 54,749,602	\$ 55,338,683

(十)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	36,296,328	31,276,993
累積給付義務	42,935,607	37,772,852
未來薪資增加之影響數	9,302,251	8,738,369
預計給付義務	52,237,858	46,511,221
退休基金資產公平價值	(21,841,846)	(18,637,501)
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	20,423,546	24,689,450
應計退休金負債	\$ 25,081,980	\$ 20,391,197

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

(十一) 股 本

本公司股本總額為 1,500,000,000 元，分為 150,000,000 股，每股面額 10 元，分次發行。截至民國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

(十二) 盈餘分配

本公司章程第三十條規定，年終決算後如有盈餘，於完納一切稅捐後，應先提十分之一為法定盈餘公積，剩餘之數，按下列比例分派之：

1. 股東股息紅利 82%。
2. 經理人酬勞 9%。
3. 董事監察人酬勞 7%
4. 員工紅利 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議變更其分配比例，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	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。

#### (十六)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 買回轉讓予員工	\$ 27,636,516 (3,200,000 股)	\$ 27,636,516 (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。

(十七) 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 質	95 年度			94 年度		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 33,773,161	\$ 50,292,430	\$ 84,065,591	\$ 26,784,971	\$ 48,661,919	\$ 75,446,890
勞健保費用	2,000,029	3,334,235	5,334,264	1,887,664	3,296,679	5,184,343
退休金費用	2,391,285	4,169,033	6,560,318	2,499,396	7,713,538	10,212,934
折舊費用	21,984,802	7,290,876	29,275,678	19,906,765	10,193,506	30,100,271

(十八) 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	\$ 15,508,434	\$ 14,632,307
未分配盈餘加徵 10%	1,005,290	2,251,271
以前年度所得稅調整	(457,728)	—
期初遞延所得稅資產淨額	45,350,112	48,431,797
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)	(45,350,112)
所得稅費用	\$ 21,608,564	\$ 23,422,443

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	\$ 45,350,112
(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			
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	9,346,114
(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	\$ 8,902,478
(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	94 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 12,391,213	\$ 7,466,784
預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率	6.53%	28.38%

註：民國 95 年度係預計稅額扣抵比率，民國 94 年度則係實際稅額扣抵比率。

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

(十九)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	
本期淨利	\$ 172,030,666	\$ 150,422,102	130,235,040	\$ 1.32	\$ 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	
本期淨利	\$ 144,232,623	\$ 120,810,180	132,032,182	\$ 1.09	\$ 0.92	



## 五、關係人交易

(一)本公司之關係人名稱及其關係明細如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
葡眾企業股份有限公司 (以下稱葡眾公司)	採權益法評價之被投資公司
上海葡萄王企業有限公司 (以下稱上海葡萄王)	採權益法評價之被投資公司
香港葡萄王企業國際有限公司 (以下稱香港葡萄王)	採權益法評價之被投資公司
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
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 %
葡眾公司	\$ 28,076,709	2.60	\$ 25,137,153	2.62
上海葡萄王	6,207,870	0.58	59,117	0.01
鍊富公司	128,538,359	11.91	167,669,189	17.46
生技公司	66,324,668	6.15	36,797,922	3.83
合 計	<u>\$ 229,147,606</u>	<u>21.24</u>	<u>\$ 229,663,381</u>	<u>23.92</u>

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	4.86	\$ 2,400,000	2.80
國際翰迪	68,568	0.14	68,568	0.08
生技公司	11,428	0.02	11,428	0.01
葡霖公司	11,428	0.02	11,428	0.01
博 恩 能	11,428	0.02	11,428	0.01
葡興公司	11,428	0.02	11,428	0.01
合 計	<u>\$ 2,514,280</u>	<u>5.08</u>	<u>\$ 2,514,280</u>	<u>2.92</u>

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%
鍊 富 公 司	\$ 1,198,800	2.43	\$ 44,000,000	51.28
葡 眾 公 司	45,100,000	91.41	38,500,000	44.87
合 計	\$ 46,298,800	93.84	\$ 82,500,000	96.15

(1) 提供鍊富公司代辦促銷廣告服務，收款條件為五~七個月之期票。

(2) 與關係人葡眾企業股份有限公司：

① 於民國九十一年簽訂商標授權使用契約，契約期間為民國九十二年一月一日起至九十六年十二月三十一日止，契約議定以註冊之葡萄王康貝兒乳酸菌商標授權該公司使用，並於契約中規定該公司每年支付商標使用權利金及商標宣傳費計 100 萬元。

② 民國九十五年簽訂商標授權使用契約，契約期間為民國九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日計一年，契約議定以註冊之葡萄王 995 商標及樟芝益圖樣授權該公司使用，並於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 140 萬元，葡萄王 995 營養液 215 萬元。另於 95 年底協議有關上述權利金加計 250 萬元。

③ 民國九十五年及九十四年度本公司已列權利金收入分別為 45,100,000 元及 38,500,000 元。

### 4. 進 貨

關係人名稱	95 年度		94 年度	
	金 額	佔進貨淨額%	金 額	佔進貨淨額%
葡 霖 公 司	\$ 1,065,565	0.43	\$ 2,250,276	0.84
生 技 公 司	—	—	229,788	0.09
博 恩 能	310,480	0.13	284,673	0.11
合 計	\$ 1,376,045	0.56	\$ 2,764,737	1.04

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. 租金支出

關係人名稱	95 年度		94 年度	
	金額	佔租金淨額%	金額	佔租金淨額%
張志昇	\$ 1,020,000	100	\$ 1,020,000	100

向上述關係人支付之租金費用與周遭租賃價格相當，收款條件為每期一年，一次付足，已於 95 年 1 月 20 日付清。

#### 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	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：						
葡眾公司	\$ —	—		\$ 1,186,303	2.81	
生技公司	6,358,916	13.02		5,526,403	13.11	
博恩能	716,814	1.47		—	—	
合 計	\$ 7,075,730	14.49		\$ 6,712,706	15.92	
(2) 應收帳款：						
鍊富公司	\$ 42,082,531	23.63		\$ 71,000,246	36.77	
葡眾公司	47,477,712	26.65		31,907,321	16.53	
生技公司	13,340,668	7.49		1,545,054	0.80	
上海葡萄王	2,866,755	1.61		—	—	
博恩能	596,373	0.33		—	—	
合 計	\$ 106,364,039	59.71		\$ 104,452,621	54.10	

(3)其他應收款：					
上海葡萄王	\$	637,200	1.28	\$ —	—
(4)其他資產—					
其他應收款：					
上海葡萄王	\$	2,680,210	12.86	\$ 2,680,210	11.47
(5)其他資產—					
催收款：					
上海葡萄王	\$	—	—	\$ 9,752,470	83.82
(6)應付帳款：					
葡霖公司	\$	110,546	0.22	\$ 92,634	0.16
博恩能		94,392	0.19	75,164	0.13
合 計	\$	204,938	0.41	\$ 167,798	0.29
(7)預收款項：					
葡眾公司	\$	1,000,000	55.37	\$ 2,000,000	100
博恩能		246,930	13.67	—	—
合 計	\$	1,246,930	69.04	\$ 2,000,000	100
(8)其他應付款：					
葡眾公司	\$	—	—	\$ 31,147	2.43

## 7. 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 ( 費 用 )
應收關係人款項：				
香港(含上海)葡萄王 (帳列聯屬公司往來)	\$ 442,849,412	\$ 430,410,259	3.5% ~ 5.31%	\$ 14,757,066

## 94 年度

關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入(費用)
應收關係人款項：				
香港(含上海)葡萄王			3.5%	
(帳列聯屬公司往來)	\$ 402,236,284	\$ 402,236,284	~ 5.31%	\$ 11,243,941

## 8. 保證情形

- (1) 截至民國九十五年及九十四年底，本公司為子公司香港葡萄王企業國際有限公司之融資借款所開立之背書保證金額分別為 467,402,500 元及 270,480,000 元，另以定期存單擔保作質金額分別為 183,081,063 元及 203,972,993 元。

## 9. 其他

- (1) 本公司與關係人上海葡萄王企業有限公司於民國八十七年簽訂技術移轉授權契約，契約期間為民國八十七年六月十九日至九十七年六月十八日計十年，契約議定本公司必須提供專門技術，以設計、製造和銷售授權產品，並於契約中規定該公司支付技術移轉費按該公司對外淨銷售價之 5% 計算。
- (2) 本公司於民國九十三年一月一日與葡眾企業(股)公司簽定代銷契書，於契約中委託葡眾企業(股)公司代銷本公司生產之產品，契約期間為九十三年一月一日起至九十四年十二月三十一日止。約滿後並經雙方同意展延至九十六年十二月三十一日。九十五年及九十四年度本公司共支付代銷佣金 490,646,432 元及 389,572,748 元，皆約佔九十五年及九十四年度代銷銷售額之 83%。

## 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	<u>\$ 641,201,853</u>	<u>\$ 448,035,379</u>

## 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。
- (三)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
葡眾企業(股)公司	註冊之「葡萄王 995」商標及「樟芝益」圖樣	95.1.1~95.12.31	葡萄王 995 營養液、樟芝益
	註冊之「康貝兒乳酸菌」商標	92.1.1~96.12.31	葡萄王康貝兒乳酸菌

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他：

(一)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。

(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	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	\$ 107,779,581	\$ 107,779,581	\$ 20,027,385	\$ 20,027,385
應收票據及款項淨額	222,422,976	222,422,976	230,522,318	230,522,318
公平價值變動列入損益之金融				
資產-流動	160,469,982	160,469,982	272,809,815	272,809,815
其他應收款	49,007,311	49,007,311	47,398,411	47,398,411
採權益法之長期股權投資	113,742,367	113,742,367	85,046,329	85,046,329
採權益法之長期股權投資(負數)	(262,202,161)	(262,202,161)	(349,833,412)	(349,833,412)
以成本衡量之金融資產-非流動	20,000	20,000	20,000	20,000
存出保證金	1,393,590	1,393,590	1,443,590	1,443,590
<u>負 債</u>				
短期借款	\$ 20,000,000	\$ 20,000,000	\$ —	\$ —
應付票據及帳款	54,248,246	54,248,246	70,682,454	70,682,454
其他長期借款	29,240,000	29,240,000	30,640,000	30,640,000
存入保證金	10,450,000	10,450,000	11,150,000	11,150,000

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、應收票據及款項、存出保證金、存入保證金及應付票據及款項。
- (2)交易目的金融資產有活絡市場公開報價，以市場價格為公平價值。



(3)採權益法之長期股權投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。本公司未上市上櫃長期股權投資以帳面價值為其公平價值。

(4)以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量。

2. 衍生性金融商品：無。

3. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定，及以評價方法估計者分別為：

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	\$ —	\$ 107,779,581
(2)應收票據及款項	—	222,422,976
(3)公平價值變動列入損益之金融資產		
交易目的金融資產	160,469,982	—
(4)基金及投資		
採權益法之長期股權投資	—	113,742,367
採權益法之長期股權投資(負數)	—	(262,202,161)
以成本衡量之金融資產-非流動	—	794,156
金融負債		
(1)短期借款	\$ —	\$ 20,000,000
(2)應付票據及帳款	—	54,248,246
(3)其他長期借款	—	29,240,000

4. 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 20,000,000 元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為 107,513,807 元，金融負債為 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九十五年十二月三十一日為 160,469,982 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 222,422,976 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。

## 十一、附註揭露事項：

### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：詳附表一。
2. 為他人背書保證：詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表三。
4. 累積買進、賣出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：詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實本資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表六。
9. 從事衍生性商品交易：無。

## (二)轉投資事業相關資訊

1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力：詳附表七。
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：詳附表一。
  - (2)為他人背書保證：無。
  - (3)期末持有有價證券：詳附表三。
  - (4)累積買進、賣出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：詳附表四。
  - (5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
  - (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實本資本額百分之二十以上：無。
  - (7)與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
  - (8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
  - (9)從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊之揭露

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表八。
2. 與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：請參閱附註五。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊揭露：

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

(二)地區別資訊：不適用

(三)外銷銷貨資訊：不適用

(四)重要客戶資訊：

本公司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	九十五年度		九十四年度		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	11.26	\$ 167,669,189	15.77	食 品 部 門	銷 貨
甲 公 司	2,400,000	0.21	2,400,000	0.23	其 他 部 門	租 金
甲 公 司	1,198,800	0.11	44,000,000	4.14	其 他 部 門	廣 告
合 計	<u>\$ 132,137,159</u>	<u>11.58</u>	<u>\$ 214,069,189</u>	<u>20.14</u>		

葡萄王生技股份有限公司  
資金貸與他人  
民國九十五年及九十四年度

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		
九十五年度：														
0	葡萄王生技(股)公司	上海葡萄王企業有限公司	聯屬公司往來	\$ 6,500	\$ 6,500	5.31%	2	—	營運週轉	\$ (130)	—	—	\$ 512,073	\$ 640,091
0	"	香港葡萄王企業國際有限公司	聯屬公司往來	435,949	423,510	3.50%	2	—	營運週轉	(8,470)	—	—	—	—
0	"	英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司	聯屬公司往來	400	400	—	2	—	營運週轉	(8)	—	—	—	—
0	"	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	\$205,000	52,182	—
0	"	金復鑫機械工業有限公司	同業往來	7,000	7,000	12.00%	1	—	—	(140)	土地	10,000	—	—
		合 計			\$ 486,337						保證票據	95,000	—	—
											保證票據	21,000	—	—
1	香港葡萄王國際有限公司	上海葡萄王企業有限公司	聯屬公司往來	\$ 478,285	\$ 478,285	5.31%	2	—	營運週轉	—	—	—	—	—
九十四年度：														
0	葡萄王生技(股)公司	上海葡萄王企業有限公司	聯屬公司往來	\$ 5,336	\$ 5,336	5.31%	2	—	營運週轉	\$ (107)	—	—	\$ 505,338	\$ 631,673
0	"	香港葡萄王企業國際有限公司	聯屬公司往來	396,556	396,556	3.50%	2	—	營運週轉	(7,931)	—	—	—	—
0	"	英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司	聯屬公司往來	344	344	—	2	—	營運週轉	(7)	—	—	—	—
0	"	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	\$205,000	63,104	—
0	"	金復鑫機械工業有限公司	同業往來	7,000	7,000	12.00%	1	—	—	(140)	土地	10,000	—	—
		合 計			\$ 468,791						保證票據	21,000	—	—
1	香港葡萄王國際有限公司	上海葡萄王企業有限公司	聯屬公司往來	\$ 465,090	\$ 465,090	5.31%	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：資金貸與總額限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

為他人背書保證

民國九十五年及九十四年度

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)						
九十五年度： 0	葡萄王生技(股)公司	香港葡萄王企業國際有限公司	3	\$ 712,284	\$ 467,402	\$ 467,402	\$ 180,794	29.53%	\$ 949,712
九十四年度： 0	葡萄王生技(股)公司	香港葡萄王企業國際有限公司	3	\$ 720,103	\$ 461,426	\$ 270,480	\$ 203,973	17.13%	\$ 960,137

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註二：本公司對單一企業背書保證限額，九十四年度及九十三年度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，九十四年度及九十三年度為本公司最近期財務報表淨值之百分之六十為限。

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

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			本		備註
				股數(單位數)	帳面金額	持股比例(%)	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 JP亞太高息	"	"	959,886.40	10,263		10,263		
"	" 摩根富林明JP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 葡眾企業股份有限公司	係屬子公司	基金及投資	960,000.00	\$ 113,742	60%	\$ —		
"	" 新東陽股份有限公司	無	"	2,000.00	20		—		
	小計				\$ 113,762		\$ —		
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	—	\$ (262,202)	100%	\$ —		
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司	係有限公司 香港葡萄王企業國際有限公司	係屬子公司	其他負債	—	\$ (424,604)	92.14%	\$ —		
"	" 上海葡萄王企業有限公司	"	基金及投資	—	147,734	40.83%	—		
"	" 湖州大享玻璃制品有限公司	無	"	—	14,668	1.67%	—		
	小計				\$ (262,202)		\$ —		
九十四年十二月三十一日：									
葡眾企業(股)公司	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JP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JP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		
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	\$ 3,245		\$ 3,245		
"	債券基金 復華信天翁基金	"	"	2,941,447.60	32,754		32,754		
"	" 荷銀台灣	"	"	2,828,907.66	30,408		30,408		
"	" 保德信	"	"	2,778,665.40	40,065		40,065		
"	" 凱基超有利	"	"	3,000,000.00	30,093		30,093		
"	" 凱基凱旋	"	"	5,660,938.02	60,094		60,094		
"	平衡型基金 JP亞太高息	"	"	1,919,772.70	20,014		20,014		
"	私募基金 復華精銳守護神	"	"	5,460,692.90	56,135		56,135		
	小計				\$ 272,808		\$ 272,808		
葡萄王生技(股)公司	股票 葡眾企業股份有限公司	係屬子公司	基金及投資	960,000.00	\$ 85,046	60%	\$ —		
"	" 新東陽股份有限公司	無	"	2,000.00	20		—		
	小計				\$ 85,066		\$ —		
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	—	\$ (349,833)	100%	\$ —		
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司	係有限公司 香港葡萄王企業國際有限公司	係屬子公司	其他負債	—	\$ (394,943)	92.14%	\$ —		
"	" 上海葡萄王企業有限公司	"	基金及投資	—	30,327	22.48%	—		
"	" 湖州大享玻璃制品有限公司	無	"	—	14,783	1.67%	—		
	小計				\$ (349,833)		\$ —		
葡眾企業(股)公司	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		
"	" 統一全豐打基金	"	"	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		
"	" 盛華和募港幣基金	"	"	350,000.00	15,148		14,641		
	小計				\$ 260,307		\$ 261,412		

葡萄王生技股份有限公司  
 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
九十五年度：														
葡萄王生技(股)公司	英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司	基金及投資	英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司	子公司	—	\$ (349,883)	—	\$ —	—	\$ —	\$ —	\$ —	—	\$ (262,202)
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
"	JF台債基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	—	—	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	—	—
"	英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司	基金及投資	英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司	子公司	—	(299,852)	—	—	—	—	—	—	—	(349,833)
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	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	—	—	—	—	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

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

附表五

單位：新台幣仟元

	交易人名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註一)		應收(付)票據、帳款		備註 (註二)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
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	11.91%	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	18.54%	
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	17.46%	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	20.16%	

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

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

葡萄王生技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額 (註一)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆 帳金額
					金額	處理方式		
九十五年十二月三十一日： 葡萄王生技(股)公司	香港(含上海)葡萄王	採權益法評價之 被投資公司	聯屬公司往來 \$430,410	—	—	—	—	\$ 8,608
九十四年十二月三十一日： 葡萄王生技(股)公司	香港(含上海)葡萄王	採權益法評價之 被投資公司	聯屬公司往來 \$402,236	—	—	—	—	\$ 8,045

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  
民國九十五年及九十四年度

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			
九十五年度： 葡萄王生技(股)公司	英屬維京群島葡萄王國際 投資有限公司及子公司	英屬維京群島、香港及上海	保健食品生物工程、科技 產品、玻璃容器	\$412,517	\$279,776	—	100.00%	(\$262,202)	(\$41,000)	(\$41,000)	依權益法評 價之被投資 公司
"	葡聚企業股份有限公司	台灣桃園	食品飲料、化粧品、運動 器材、清潔用品等代理進 口、批發、銷售	15,000	15,000	960,000	60.00%	113,742	142,468	79,898	依權益法評 價之被投資 公司
			合 計					(\$148,460)	\$101,468	\$38,898	
九十四年度： 葡萄王生技(股)公司	英屬維京群島葡萄王國際 投資有限公司及子公司	英屬維京群島、香港及上海	保健食品生物工程、科技 產品、玻璃容器	\$279,776	\$279,776	—	100.00%	(\$349,833)	(\$36,153)	(\$36,153)	依權益法評 價之被投資 公司
"	葡聚企業股份有限公司	台灣桃園	食品飲料、化粧品、運動 器材、清潔用品等代理進 口、批發、銷售	15,000	15,000	960,000	60.00%	85,046	105,157	58,389	依權益法評 價之被投資 公司
			合 計					(\$264,787)	\$69,004	\$22,236	

葡萄王生技股份有限公司  
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					
九十五年度： 上海葡萄王企業有限公司 (上海葡萄王公司)	保健食品生物 工程、科技產 品、玻璃容器	美金1,690萬元	(二)	\$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 (上海葡萄王公司)	保健食品生物 工程、科技產 品、玻璃容器	美金1,290萬元	(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

重要會計科目明細表目錄

民國九十五年十二月三十一日

明細表(一)	現金及約當現金明細表
明細表(二)	應收票據淨額明細表
明細表(三)	應收帳款淨額明細表
明細表(四)	其他應收款明細表
明細表(五)	存貨淨額明細表
明細表(六)	公平價值變動列入損益之金融資產 —流動資產淨額明細表
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)	採權益法之長期股權投資變動明細表
明細表(十)	以成本衡量之金融資產-非流動明細表
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)	其他應付款明細表
明細表(十八)	預收款項明細表
明細表(十九)	其他流動負債明細表
明細表(二十)	其他長期借款明細表
明細表(二十一)	其他負債明細表
明細表(二十二)	營業收入淨額明細表
明細表(二十三)	營業成本明細表
明細表(二十四)	推銷費用明細表
明細表(二十五)	管理及總務費用明細表
明細表(二十六)	研究發展支出明細表
明細表(二十七)	營業外收入及利益明細表
明細表(二十八)	營業外支出及損失明細表

葡萄王生技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表(一)

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
現金及週轉金				\$	360,407
銀行支存及活存					80,804,924
外匯存款					26,614,250
合	計			\$	107,779,581

葡萄王生技股份有限公司

應收票據淨額明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表(二)

單位：新台幣元

客戶名稱	摘要	金額	備註
關係人：			
生技國際開發股份有限公司	貨款	\$ 6,358,916	
博恩能國際開發股份有限公司	貨款	716,814	
小計		7,075,730	
非關係人：			
詹田	貨款	3,813,177	
琉璃光	貨款	3,434,280	
勝鉅	貨款	1,852,964	
彰通	貨款	4,812,000	
信暉行	貨款	4,374,318	
家寶	貨款	4,675,661	
柏貴	貨款	4,172,410	
慶安	貨款	6,756,400	
其他	貨款	7,871,798	
小計		41,763,008	
合計		48,838,738	
減：備抵壞帳		(976,775)	
應收票據淨額		\$ 47,861,963	

葡萄王生技股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表(三)

單位：新台幣元

客戶名稱	摘要	金額	備註
關係人：			
銖富有限公司	貨款	\$ 42,082,531	
生技國際開發股份有限公司	貨款	13,340,668	
博恩能國際開發股份有限公司	貨款	596,373	
葡眾企業股份有限公司	貨款	47,477,712	
上海葡萄王企業有限公司	貨款	2,866,755	
小計		<u>106,364,039</u>	
非關係人：			
琉璃光	貨款	3,335,174	
信暉行	貨款	1,173,156	
慶安	貨款	9,828,039	
屈臣氏	貨款	8,305,373	
傑盟	貨款	2,200,953	
東森得意購	貨款	5,448,322	
東森百貨	貨款	6,564,326	
保濟堂	貨款	3,002,348	
VIVA	貨款	13,302,711	
新日允	貨款	2,859,514	
凱成	貨款	2,201,592	
其他	貨款	13,537,936	
小計		<u>71,759,444</u>	
合計		178,123,483	
減：備抵壞帳		(3,562,470)	
應收帳款淨額		<u>\$ 174,561,013</u>	



葡萄王生技股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表(四)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金額
關係人：		
上海葡萄王企業有限公司	應收設備款	\$ 637,200
小 計		637,200
非關係人：		
應收收益	應收定期存款利息	2,797,116
其他應收款	出售土地款等	45,597,942
員工借支		125,600
應收退稅款	估列營所稅退稅：93年度	774,156
小 計		49,294,814
合 計		49,932,014
減：備抵壞帳	其他應收款估列 0%~2%壞帳率	(924,703)
其他應收款		\$ 49,007,311

葡萄王生技股份有限公司

存貨淨額明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表(五)

單位：新台幣元

項目	摘要	成本	市價	備註
原料	Acacia Powder 等	\$ 25,160,833	\$ 25,847,270	以重置成本為市價
物料	標籤、說明書、箱盒、 瓶及瓶蓋、PKL 用紙等	38,412,511	35,438,617	以重置成本為市價
加成品	Fragrance HFZ 等	60,869	60,869	以重置成本為市價
半製品	乳酸菌凍乾品等	1,050,201	1,050,201	以重置成本為市價
在製品	靈芝王、樟芝王、百 克斯膠囊等	18,004,803	18,004,803	以淨變現價值為市價
製成品	康貝特口服液、來富 飲料、康爾喜複方乳 酸菌、感冒液、PKL 飲料及靈芝王膠囊等	47,222,645	43,330,350	以淨變現價值為市價
寄外存貨	康貝特口服液、來富 飲料、阿薩姆奶茶等	1,534,518	1,206,629	以淨變現價值為市價
商品	保濟丸、茶品系列等	8,040,258	6,882,021	以淨變現價值為市價
贈品盤存	馬克杯、洗衣精等外 購贈品	1,692,905	1,692,905	以重置成本為市價
小計		141,179,543	\$ 133,513,665	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(9,091,193)		
存貨淨額		\$ 132,088,350		

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—流動淨額明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

明細表(六)

證 券 名 稱	單 位	數	面 值	總 額	取 得 成 本	市 價	
						單 價 ( 元 )	總 額
永昌麒麟債券	4,526,894.30	—	—	\$ 50,000,000	\$ 11.0702	\$ 50,113,625	
JF 亞太高息	959,886.40	—	—	10,000,001	10.6921	10,263,201	
羅素環球 35 多元	2,726.47	—	—	10,008,350	3,702.9056	10,095,876	
摩根富林明 JF 平衡	578,090.00	—	—	10,220,631	17.8000	10,290,002	
復華精銳守護神	5,460,629.90	—	—	55,000,000	10.8700	59,357,047	
大眾全球彩虹	1,843,318.00	—	—	20,000,000	11.0400	20,350,231	
小計				155,228,982		\$ 160,469,982	
加：金融資產評價調整利益				5,241,000			
合 計				\$ 160,469,982			

葡萄王生技股份有限公司

預付款項明細表

民國九十五年十二月三十一日

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、廠房火險及其他	\$ 471,893
預付購料款	預付加工款等	785,265
合 計		<u>\$ 1,257,158</u>

葡萄王生技股份有限公司

其他流動資產明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表(八)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金額
暫付款	員工預支差旅費	\$ 60,000
其他流動資產	遞延所得稅資產-流動	7,016,978
合 計		<u>\$ 7,076,978</u>

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  
民國九十五年度

單位：新台幣元

明細表(九)

被投資公司 名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			股權淨值	評價基礎	提供擔保或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股%	金額				
葡眾企業股份 有限公司	960,000	\$ 85,046,329	—	\$ 79,898,179	—	\$ (51,202,141)	960,000	60%	\$ 113,742,367	\$ 189,570,612	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	—	(349,833,412)	—	108,096,518	—	(20,465,267)	—	100%	(262,202,161)	(262,202,161)	權益法	—	
合計		<u>\$ (264,787,083)</u>		<u>\$ 187,994,697</u>		<u>\$ (71,667,408)</u>			<u>\$ (148,459,794)</u>				

葡萄王生技股份有限公司  
以成本衡量之金融資產-非流動明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表(十)

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

固定資產變動明細表

民國九十五年度

明細表(十一)

單位：新台幣元

項 目	期 初 餘 額		本期增加額		本期減少額		期 末 餘 額		提供擔保或 抵押情形 (帳面價值)
	成 本	重 估 增 值	成 本	成 本	成 本	成 本	成 本	重 估 增 值	
土地	\$ 229,790,451	\$ 163,277,649	\$ —	\$ —	\$ 229,790,451	\$ 163,277,649	\$ 392,117,027		
土地改良物	814,121	—	506,750	—	1,320,871	—	—		
廠房設備	256,421,990	26,891,469	10,373,370	112,500	266,682,860	26,891,469	66,003,763		
機器設備	412,622,549	172,550	34,833,626	5,012,771	442,443,404	172,550	—		
運輸設備	6,481,280	—	135,000	2,938,487	3,677,793	—	—		
其他設備	64,349,865	48,982	3,492,110	—	67,841,975	48,982	—		
租賃權益改良	4,252,569	—	—	—	4,252,569	—	—		
預付廠房款	10,156,348	—	2,152,960	3,308,232	9,001,076	—	—		
預付設備款	23,876,772	—	9,879,468	26,940,434	6,815,806	—	—		
預付其他設備款	—	—	520,238	—	520,238	—	—		
合 計	<u>\$ 1,008,765,945</u>	<u>\$ 190,390,650</u>	<u>\$ 61,893,522</u>	<u>\$ 38,312,424</u>	<u>\$ 1,032,347,043</u>	<u>\$ 190,390,650</u>	<u>\$ 458,120,790</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

民國九十五年度

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	\$ 803,475	\$ 83,039	\$ —	\$ 886,514
廠房設備	209,616,909	8,145,226	53,126	217,709,009
機器設備	323,389,952	17,188,777	4,262,993	336,315,736
運輸設備	5,956,282	156,513	2,855,841	3,256,954
其他設備	52,070,924	3,702,123	—	55,773,047
租賃權益改良	<u>4,252,569</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>4,252,569</u>
合 計	<u>\$ 596,090,111</u>	<u>\$ 29,275,678</u>	<u>\$ 7,171,960</u>	<u>\$ 618,193,829</u>

葡萄王生技股份有限公司

其他資產明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表(十三)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
聯屬公司往來淨額			\$ 421,802,054
受限制資產-質押定存			183,081,063
其他資產-其他：			
閒置資產-土地			68,702,235
存出保證金			1,393,590
遞延所得稅資產-非流動			34,018,993
同業往來		\$ 55,927,310	
減：備抵壞帳		( 6,310,646 )	49,616,664
催收帳款		2,557,720	
減：備抵壞帳		( 2,557,720 )	—
其他催收款		1,310,160	
減：備抵壞帳		( 1,310,160 )	—
其他應收款		20,843,398	
減：備抵壞帳		( 5,221,261 )	15,622,137
高爾夫球證			15,000,000
合 計			\$ 789,236,736

葡萄王生技股份有限公司

短期借款明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表(十四)

單位：新台幣元

借款種類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	抵押或擔保
銀行借款	華南銀行 中壢分行	\$ 20,000,000	5天 (95/12/29~96/1/2)	1.8%	—

葡萄王生技股份有限公司

應付票據明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表(十五)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
非關係人：		
居正	貨 款	\$ 318,400
美商超躍	費 用	2,205,000
博菲遜	費 用	315,000
詹田	費 用	622,938
其他(個別均未達該科目 5%)	貨款及費用	<u>1,032,526</u>
合 計		<u>\$ 4,493,864</u>

葡萄王生技股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表(十六)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
關係人：		
葡霖有限公司	貨 款	\$ 110,546
博恩能國際開發股份有限公司	貨 款	94,392
小 計		204,938
非關係人：		
大豐	貨 款	2,807,805
今一	貨 款	5,210,869
宏全	貨 款	2,638,298
康建	貨 款	4,518,518
優美	貨 款	3,399,090
其他(個別均未達該科目 5%)	貨 款	30,171,615
暫估應付機料款	環保費	803,249
小 計		49,549,444
合 計		\$ 49,754,382

葡萄王生技股份有限公司

其他應付款明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表(十七)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
應付費用	年終獎金	\$ 14,313,214
	薪資及伙食費	3,506,542
	代銷佣金及經銷商獎勵金準備	1,044,068
	運 費	810,657
	廣 告 費	3,621,863
	貨 物 稅	895,303
	勞 務 費	1,145,000
	旅 費	632,041
	保 險 費	883,802
	利 息	21,945
	應計退休金負債	355,510
	其 他	5,574,356
	小 計	<u>32,804,301</u>
其他應付款	應納稅額	18,080,366
	應付購置設備款	1,346,383
	應付退貨款	200,803
	應付經理人酬勞	2,317,749
	小 計	<u>21,945,301</u>
合 計		<u>\$ 54,749,602</u>

葡萄王生技股份有限公司

預收款項明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表(十八)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
關係人：		
博恩能國際開發股份有限公司	貨 款	\$ 246,930
葡眾企業股份有限公司	康貝兒權益金 92-96年	1,000,000
小 計		1,246,930
非關係人：		
東森得意購	貨 款	120,800
東森百貨	貨 款	436,339
鉅眾	貨 款	2,023
小 計		559,162
合 計		\$ 1,806,092

葡萄王生技股份有限公司

其他流動負債明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表(十九)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
暫收款	暫收貨款	\$ 123,553
代收款項	代扣稅款	546,380
合 計		<u>\$ 669,933</u>



葡萄王生技股份有限公司

其他長期借款明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表(二十)

單位：新台幣元

債權人	摘要	金額	利率	抵押 或擔保	備註
員工	員工借款	<u>\$ 29,240,000</u>	9.60%	—	—

葡萄王生技股份有限公司

其他負債明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表(二十一)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
應計退休金負債	依財務會計準則公報退休金會計處理準則認列之應計退休金負債	\$ 25,081,980
存入保證金	經銷保證金	10,450,000
遞延聯屬公司利益	未實現銷貨利益	1,578,000
其他負債－其他	英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及其子公司長期股權投資貸餘	262,202,161
合 計		\$ 299,312,141

葡萄王生技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十五年度

明細表(二十二)~1/3

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	149,322.00	\$ 187,670,016
葡眾餐包 15g×30	71,893.00	77,596,812
力盛飲料 5g×30	42,423.00	61,015,032
欣悅康 10g×30	20,677.00	54,566,952
葡萄王百克斯膠囊 100c	45,186.00	54,168,600
迪康 18gm×30	34,300.00	49,292,208
葡眾套餐 30包	5,299.00	50,863,680
葡萄王愛益膠囊 100c	25,081.00	24,064,992
大富飲料 160cc 新標	248,823.38	37,328,546
葡萄王衛傑膠囊 100c	19,432.00	20,933,136
極品靈芝王 189c	25,192.00	30,340,085
樟芝王膠囊 100c	27,032.00	24,298,878
康貝特 200P 提神飲料 200ML×新標	151,888.58	24,040,234
靈芝王 180c	24,519.00	21,724,221
靈芝王 270c	16,818.00	20,316,790
葡萄王和悅膠囊 100c	8,764.00	9,460,584
極品靈芝王 120c	19,582.00	16,924,851
大富飲料 160cc 贈品	104,174.50	15,626,175
葡萄王永生福朗膠囊 100c	5,001.00	6,592,080
保濟丸 60c×10	325,052.00	15,100,977
雅芳康采石榴紅莓飲品 60cc×72	23,938.00	13,443,599
葡萄王 995 營養液 180cc×24	50,716.00	13,389,024
多醣靈芝王 120c	16,035.00	12,801,272
來富飲料 100cc×48	53,186.21	11,923,300
靈芝王 180c×健	10,415	10,185,497
雅芳康采葡萄糖胺膠囊 90c	84,765	10,171,800
阿薩姆奶茶 375cc×24	64,773.58	8,575,017

葡萄王生技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十五年度

明細表(二十二)~2/3

單位：新台幣元

摘 要	數量(箱、支)	金 額
承前頁		
"葡萄王"樟芝益 180ccx24	31,157.00	8,225,448
靈芝王 60c	24,484.00	8,078,456
Neoalpha DX-3000 100ML	27,476.00	7,505,453
運動飲料 500c x24	51,147.54	6,778,365
極品樟芝 120c	4,843.00	6,148,484
Neoalpha S2000 100ML	22,020.00	6,370,740
雅芳康采纖盈胺基酸膠囊 90c	54,833.00	6,360,628
康貝特 200P 提神飲料 200ML 贈品	39,695.00	6,271,810
雅芳康采乳酸菌膠囊 60c	51,647.00	5,882,595
"葡萄王"益骨王膠囊 120T	7,840.00	5,765,964
雅芳康彩紅麴淨醇膠囊 120c	32,689.00	5,431,577
康貝特 EX 茶飲料 100ML	27,552.38	4,840,066
雅芳康采樟芝高甘膠囊 60c	31,850.00	4,729,727
阿薩姆奶茶 375cc	33,029.00	4,489,543
健常八益菌 80c	11,312.00	4,273,519
來富飲料 100ccx48	13,519.04	3,553,007
雅芳康采兒童乳酸菌 120gm	32,880.00	3,222,240
雅芳康采野菜機能飲品 60ML	5,481.00	3,078,128
雅芳康采美人養生飲 AVB1D 100ML	7,280.00	3,057,600
雅芳康采美人養生飲 AVB2D 100ML	7,280.00	3,057,600
納麴王 100c	2,270.00	3,000,879
雅芳康采纖暢凍飲 10gx30 袋	17,788.00	2,881,656
靈芝王 30c x健	88,015.00	2,852,114
雅芳康采靈芝膠囊 60c	25,715.00	2,712,933
元氣的舒 Y 茶 600MLx24	22,020.67	2,596,692
元氣的體健茶 600MLx24	20,942.21	2,547,177
Coco 美容活力飲料 100ML	7,412.06	2,505,278

葡萄王生技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十五年度

明細表(二十二)~3/3

單位：新台幣元

摘 要	數量(箱、支)	金 額
承前頁		
其他		88,313,076
銷貨收入總額		1,096,945,113
減：銷貨退回		( 15,474,595 )
減：銷貨折讓		( 2,377,528 )
銷貨收入淨額		1,079,092,990
權利金收入		45,487,132
加工收入		12,967,416
廣告服務收入		1,198,800
租賃收入		2,651,428
營業收入淨額		\$ 1,141,397,766

葡萄王生技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十五年度

明細表(二十三)~1/5

單位：新台幣元

項 目	金額	
	小 計	合 計
(一)自製產品銷貨成本：		
直接原料		\$ 108,105,421
期初盤存	\$ 23,724,324	
加：本期進料淨額	99,606,266	
原料轉入	1,643,113	
盤存盈餘	330,620	
原料退料	379,543	
半製品轉入	6,149,440	
已分攤直接人工轉入	651,512	
已分攤製造費用轉入	4,564,187	
研發費用轉入	14,743,049	
其 他	101,812	151,893,866
減：期末盤存	25,160,833	
盤存損失	214,375	
報廢損失	96,663	
轉入原料	1,643,113	
轉入半製品	2,835,938	
轉 費 用	10,570,199	
出 售	3,243,324	
原料退出	24,000	(43,788,445)
半 製 品		—
期初半製品	4,363,703	
加：原料轉入	2,835,938	
照射費	14,400	7,214,041
減：期末盤存	1,050,201	
轉入原料	6,149,440	
暫估應付機料款	14,400	(7,214,041)

葡萄王生技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十五年度

明細表(二十三)~2/5

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
加 成 品		—
期初加成品		60,871
減：期末盤存	60,869	
轉費用	2	(60,871)
物 料		125,072,658
期初存料	37,662,601	
加：本期進料	126,313,197	
盤存盈餘	373,198	
物料退料(領料退回繳庫)	3,037,350	167,386,346
減：期末盤存	38,412,511	
盤存損失	815,548	
物料退出	53,935	
轉費用	972,508	
出 售	2,059,186	(42,313,688)
直接人工		22,117,208
加：直接人工		24,542,576
減：轉入原料	651,512	
轉 費 用	1,675,323	
出 售	124,116	
暫估應付機料款	(25,583)	(2,425,368)

葡萄王生技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十五年度

明細表(二十三)~3/5

單位：新台幣元

項	目	金		額	
		小	計	合	計
製造費用				48,889,463	
加：製造費用		63,207,223			
環保費		3,315,552		66,522,775	
減：轉入原料		4,564,187			
出售		658,949			
轉費用		12,384,593			
暫估應付機料款		25,583		(17,633,312)	
製造成本				304,184,750	
加：期初在製品盤存		21,903,690			
在製品－照射費		1,209,750			
製成品轉入		168,003		23,281,443	
減：期末在製品盤存		18,004,803			
原料退料		379,543			
物料退料		3,037,350			
報廢損失		1,092,912			
出售		2,042,075			
轉費用		20,404		(24,577,087)	
製成品成本				302,889,106	
加：期初製成品		52,988,834			
製成品轉入		1,893,056			
寄外存貨轉入		131,703			
盤存盈餘		40,390			
其他應付款		55,523		55,109,506	
減：期末製成品		47,222,645			
轉入製成品		1,893,056			



葡萄王生技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十五年度

明細表(二十三)~4/5

單位：新台幣元

項	目	金		合	計
		小	計		
承上頁					
	轉入寄外存貨		5,007,200		
	轉入在製品		168,003		
	轉入寄銷成本		46,084,918		
	轉入加工成本		9,677,869		
	轉費用及損失		17,722,015	(127,775,706)	
	製成品銷貨成本				230,222,906
(二)寄外存貨銷貨成本					5,036,351
	期初寄外存貨		1,700,506		
	加：製成品轉入		5,007,200	6,707,706	
	減：期末寄外存貨		1,534,518		
	自有贈品存貨廣告		1,954		
	轉入製成品		131,703		
	轉入商品存貨		3,180	(1,671,355)	
(三)商品存貨銷貨成本：					24,703,076
	期初商品存貨		10,681,952		
	加：本期進貨淨額		22,447,087		
	贈品盤存轉入		63,258		
	寄外存貨轉入		3,180		
	環保費		246,086	33,441,563	
	減：期末商品存貨		8,040,258		
	進貨退出		123,086		

葡萄王生技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十五年度

明細表(二十三)~5/5

單位：新台幣元

項	目	金		額
		小	計	
承上頁				
	報廢損失		7,775	
	轉費用及損失		567,368	(8,738,487)
(四)	原料出售銷貨成本			3,288,171
(五)	物料出售銷貨成本			2,059,186
(六)	在製品出售銷貨成本			2,042,075
(七)	代工銷售成本			783,065
(八)	寄銷成本			46,084,918
(九)	加工成本			9,677,869
(十)	其他營業成本			
	廣告成本		999,000	
	租賃成本		284,196	1,283,196
(十一)	營業成本(一~十)合計			\$ 325,180,813

葡萄王生技股份有限公司

推銷費用明細表

民國九十五年度

明細表(二十四)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
薪資支出		\$ 19,009,507
文具用品		226,610
旅 費		6,492,802
運 費		6,541,514
郵 電 費		835,778
修 繕 費		349,275
廣 告 費		76,650,291
水電瓦斯費		184,005
保 險 費		1,920,853
交 際 費		70,710
捐 贈		64,500
稅 捐		12,796,822
折 舊		1,431,942
伙 食 費		720,345
佣金支出		497,114,327
其他費用		4,473,895
合 計		<u>\$ 628,883,176</u>

葡萄王生技股份有限公司

管理及總務費用明細表

民國九十五年度

明細表(二十五)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
薪資支出		\$ 25,281,933
租金支出		957,804
文具用品		188,402
旅 費		2,475,808
運 費		82,995
郵 電 費		940,022
修 繕 費		1,343,968
廣 告 費		1,185,264
水電瓦斯費		467,124
交 際 費		3,401,677
保 險 費		1,533,645
捐 贈		918,346
稅 捐		870,644
折 舊		1,638,021
伙 食 費		453,600
職工福利		1,712,098
訓 練 費		51,618
其他費用		9,607,049
合 計		<u>\$ 53,110,018</u>

葡萄王生技股份有限公司

研究發展支出明細表

民國九十五年度

明細表(二十六)

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
薪資支出		\$ 15,200,472
文具用品		61,110
旅 費		563,570
運 費		26,326
郵 電 費		9,343
修 繕 費		399,807
廣 告 費		69,709
保 險 費		1,047,452
稅 捐		2,753
交 際 費		16,931
折 舊		4,220,913
伙 食 費		483,578
研 究 費		11,550,278
訓 練 費		19,373
其他費用		6,815,317
合 計		<u>\$ 40,486,932</u>

葡萄王生技股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十五年度

明細表(二十七)

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
利息收入		活期存款、定期存款及		\$	25,984,675
		客戶、廠商往來利息等			
投資收益		依權益法認列之長期股			38,898,117
		權投資收益淨額			
金融資產評價利益		處分及評價公平價值變			4,838,772
		動列入損益之金融資產			
		一流動之淨利益			
其他收入		賠償收入、董監酬勞收			24,109,860
		入等			
合	計			\$	93,831,424

葡萄王生技股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國九十五年度

明細表(二十八)

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
利息費用		銀行借款、經銷商保證金設		\$	1,418,944
		算利息、信用狀息及員工借			
		款息等			
處分固定資產損失		出售固定資產之處分損失			361,556
存貨盤損		盤存損失淨額			285,715
兌換損失		外幣交易產生之兌換損失淨			2,437,749
		額			
存貨跌價及呆滯損失					2,567,329
其他損失		存貨、固定資產報廢損失等			8,310,269
合 計				\$	<u>15,381,562</u>