

葡萄王生技股份有限公司
財務季報表暨會計師核閱報告
民國九十六及九十五年度第一季

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 季 報 表 暨 會 計 師 核 閱 報 告 目 錄

	頁 次
壹、封面.....	1
貳、目錄.....	2
參、會計師查核報告.....	3-4
肆、資產負債表.....	5
伍、損益表.....	6
陸、股東權益變動表.....	略
柒、現金流量表.....	7-8
捌、財務報表附註.....	9-48
一、公司沿革.....	9
二、重要會計政策之彙總說明.....	9-16
三、會計變動之理由及其影響.....	16
四、重要會計科目之說明.....	17-29
五、關係人交易.....	30-35
六、質押之資產.....	36
七、重大承諾事項及或有負債.....	36
八、重大之災害損失.....	37
九、重大之期後事項.....	37
十、其他.....	37-39
十一、附註揭露事項.....	39-41
(一)重大交易事項相關資訊.....	39-40
(二)轉投資事業相關資訊.....	40-41
(三)大陸投資資訊.....	41
十二、部門別財務資訊.....	41

葡萄王生技股份有限公司

會計師核閱報告

葡萄王生技股份有限公司董事會 公鑒：

葡萄王生技股份有限公司民國九十六年及九十五年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務季報表附註四(六)所述，葡萄王生技股份有限公司民國九十六年及九十五年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資帳面價值淨額分別為新台幣(144,426)仟元及(252,909)仟元，暨民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日認列之投資收益淨額分別為新台幣7,969仟元及3,261仟元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報表為依據。另財務季報表附註十一有關前述被投資公司及大陸投資相關資訊，係以各被投資公司提供未經會計師核閱之財務資料編製而得。

依本會計師核閱結果，除第三段所述採用權益法評價之長期股權投資及其有關投資損益，倘該等財務季報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國九十六年及九十五年度第一季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三及四(二)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。

謹此報告

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

中華民國九十六年四月十九日

葡 萄 王 生 技 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民 國 九 十 六 年 及 九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
(僅 經 核 閱 , 未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核)

代碼	會 計 科 目	附 註	96年3月31日		95年3月31日		代碼	會 計 科 目	附 註	96年3月31日		95年3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	\$ 86,064	3.88	\$ 32,177	1.46	2120	應付票據		\$ 17,623	0.80	\$ 5,058	0.23
1310	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	二、四					2140	應付帳款	五	43,493	1.95	50,272	2.28
1120	應收票據淨額	二、四、五	179,493	8.11	249,768	11.34	2210	其他應付款項	四	46,244	2.09	40,729	1.85
1140	應收帳款淨額	二、四、五	76,683	3.46	40,265	1.83	2260	預收款項	五	750	0.03	1,750	0.08
1160	其他應收款		137,651	6.21	164,297	7.47	2280	其他流動負債		999	0.05	815	0.04
120X	存貨淨額	二、四	66,627	3.01	45,838	2.09		流動負債合計		109,109	4.92	98,624	4.48
1260	預付款項		124,961	5.64	148,690	6.76	24XX	長期借款		29,240	1.32	24,740	1.12
1280	其他流動資產		1,589	0.07	5,771	0.26	25XX	各項準備					
	流動資產合計		7,634	0.34	9,582	0.44	2510	土地增值稅準備	二	68,463	3.09	68,463	3.11
14XX	基金及投資		680,702	30.72	696,388	31.65	28XX	其他負債					
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二、四	20	—	20	—	2810	應計退休基金負債	二、四	26,228	1.18	21,575	0.99
1421	採權益法之長期股權投資 基金及投資合計	二、四	128,916	5.82	94,228	4.28	2820	存入保證金		5,700	0.26	11,150	0.51
15XX	固定資產	二、四、六	128,936	5.82	94,248	4.28	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益		2,004	0.09	1,539	0.07
1501	成 本						2888	其他負債-其他	二、四				
1511	土 地		232,770	10.51	229,790	10.44		採權益法之長期股權投資		273,342	12.34	347,137	15.77
1511	土地改良物		1,321	0.06	814	0.04		其他負債合計		307,274	13.87	381,401	17.34
1521	廠房設備		272,252	12.29	258,281	11.74	2XXX	負債合計		514,086	23.20	573,228	26.05
1531	機器設備		444,081	20.04	430,182	19.55	3XXX	股東權益					
1551	運輸設備		3,810	0.17	6,481	0.29	3110	股本-普通股	四	1,334,350	60.23	1,334,350	60.62
1631	租賃改良		—	—	4,253	0.19	33XX	保留盈餘					
1681	其他設備		68,878	3.11	66,513	3.02	3310	法定盈餘公積	四	23,065	1.05	10,984	0.51
15X1	固定資產成本		1,023,112	46.18	996,314	45.27	3350	未分配盈餘		234,851	10.60	160,830	7.31
15X8	重估增值		190,391	8.59	190,391	8.65		保留盈餘合計		257,916	11.65	171,814	7.82
15XY	成本及重估增值		1,213,503	54.77	1,186,705	53.92	34XX	股東權益其他調整項目					
15X9	減：累計折舊		(621,511)	(28.05)	(599,396)	(27.24)	3420	累積換算調整數		25,680	1.16	37,964	1.72
1672	預付設備款		36,278	1.64	15,781	0.72	3460	未實現重估增值	四	111,083	5.01	111,083	5.05
	固定資產淨額		628,270	28.36	603,090	27.40		股東權益其他調整項目合計		136,763	6.17	149,047	6.77
18XX	其他資產	二、四、五、六					3510	庫藏股票	二、四	(27,637)	(1.25)	(27,637)	(1.26)
1850	長期應收票據及款項-關係人		489,962	22.12	419,948	19.08	3XXX	股東權益合計		1,701,392	76.80	1,627,574	73.95
1887	受限制資產		109,597	4.95	203,147	9.23		負債及股東權益總計		\$ 2,215,478	100.00	\$ 2,200,802	100.00
1888	其他資產-其他		178,011	8.03	183,981	8.36							
	其他資產合計		777,570	35.10	807,076	36.67							
1XXX	資產總計		\$ 2,215,478	100.00	\$ 2,200,802	100.00							

(請 參 閱 財 務 季 報 表 附 註 、 附 表 及 會 計 師 核 閱 報 告)

董事長：曾水照

經理人：曾水照

會計主管：陳霸強

葡 萄 王 生 技 股 份 有 限 公 司
損 益 表
民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為元外)

代碼	項 目	附 註	96年度第1季		95年度第1季	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入	二.五				
4110	銷貨收入		\$ 259,071	95.14	\$ 218,993	94.51
4170	減：銷貨退回		(1,818)	(0.67)	(3,205)	(1.38)
4190	銷貨折讓		(421)	(0.15)	(493)	(0.21)
4100	銷貨收入淨額		256,832	94.32	215,295	92.92
4660	加工收入		2,021	0.74	3,899	1.68
4800	其他營業收入		13,443	4.94	12,512	5.40
4000	營業收入淨額		272,296	100.00	231,706	100.00
	營業成本	二.五				
5110	銷貨成本		76,662	28.15	75,951	32.78
5660	加工成本		1,439	0.53	2,465	1.06
5800	其他營業成本		71	0.03	1,729	0.75
5000	營業成本合計		78,172	28.71	80,145	34.59
5910	營業毛利		194,124	71.29	151,561	65.41
5920	聯屬公司間未實現利益	二	(522)	(0.19)	(129)	(0.06)
5930	聯屬公司間已實現利益	二	95	0.04	48	0.02
	營業費用					
6100	推銷費用		136,550	50.15	109,152	47.10
6200	管理及總務費用	五	14,080	5.17	11,120	4.80
6300	研究發展費用		6,996	2.57	9,783	4.22
6000	營業費用合計		157,626	57.89	130,055	56.12
6900	營業利益		36,071	13.25	21,425	9.25
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		6,289	2.31	6,081	2.62
7121	權益法認列之投資收入		7,969	2.93	3,261	1.42
7150	存貨盤盈		25	0.01	—	—
7160	兌換盈益		1,254	0.46	—	—
7260	存貨跌價回升利益		526	0.19	—	—
7310	金融資產評價利益		4,574	1.68	3,879	1.67
7480	什項收入		1,098	0.40	1,186	0.51
7100	營業外收入及利益合計		21,735	7.98	14,407	6.22
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		406	0.15	284	0.12
7530	處分固定資產損失		—	—	4,213	1.82
7550	存貨盤損		—	—	197	0.09
7560	兌換損失		—	—	1,452	0.63
7570	存貨跌價及呆滯損失		—	—	2,553	1.10
7880	什項支出		1,443	0.53	304	0.13
7500	營業外費用及損失合計		1,849	0.68	9,003	3.89
7900	稅前淨利		55,957	20.55	26,829	11.58
8110	所得稅費用	二.四	(10,770)	(3.96)	(5,945)	(2.57)
9600	本期淨利		\$ 45,187	16.59	\$ 20,884	9.01
9750	普通股每股盈餘(元/股)	二.四	稅前	稅後	稅前	稅後
	本期淨利		\$ 0.43	\$ 0.35	\$ 0.21	\$ 0.16

(請參閱財務季報表附註、附表及會計師核閱報告)

董事長：曾水照

經理人：曾水照

會計主管：陳霸強

葡萄王生技股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	96年度第1季	95年度第1季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 45,187	\$ 20,884
調整項目：		
壞帳費用	1,620	289
折舊費用	7,569	7,148
採權益法認列之投資收益	(7,969)	(3,261)
金融資產評價利益	(4,574)	(3,879)
存貨(回升利益)跌價損失	(526)	2,553
存貨報廢損失	1,401	296
處分固定資產損失	—	82
未實現銷貨淨利益	427	81
未實現利息收入減少	—	(23)
因交易目的而持有之金融資產(增加)減少	(14,448)	26,920
應收票據(增加)減少	(29,410)	1,062
應收帳款減少	37,663	25,429
其他應收款(增加)減少	(18,022)	1,684
存貨(增加)減少	6,252	(4,332)
預付款項增加	(331)	(3,307)
其他流動資產(增加)減少	(80)	—
催收款項增加	(28)	(476)
遞延所得稅資產減少	4,966	2,515
應付票據增加(減少)	13,129	(5,944)
應付帳款減少	(6,261)	(9,409)
其他應付款減少	(7,629)	(9,743)
預收款項減少	(1,056)	(3,541)
其他流動負債增加(減少)	221	(211)
應計退休金負債增加	1,146	1,184
營業活動之淨現金流入	29,247	46,001

(接次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量：

購置固定資產	(32,172)	(12,112)
質押定存減少	73,484	826
同業往來減少	1,819	8,976
聯屬公司往來增加	(69,552)	(26,282)
存出保證金減少	100	800
投資活動之淨現金流出	<u>(26,321)</u>	<u>(27,792)</u>

融資活動之現金流量：

償還短期借款	(20,000)	—
長期借款減少	—	(5,900)
代收款項增加(減少)	108	(159)
存入保證金減少	(4,750)	—
融資活動之淨現金流出	<u>(24,642)</u>	<u>(6,059)</u>

本期現金及約當現金增加(減少)數

本期現金及約當現金增加(減少)數	(21,716)	12,150
期初現金及約當現金餘額	107,780	20,027
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 86,064</u>	<u>\$ 32,177</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>\$ 765</u>	<u>\$ 776</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 354</u>	<u>\$ 248</u>

購置固定資產支付部分現金

購置固定資產總價	\$ 31,296	\$ 7,245
應付購置設備款減少	876	4,867
支付現金	<u>\$ 32,172</u>	<u>\$ 12,112</u>

(請參閱財務季報表附註、附表及會計師核閱報告)

董事長：曾水照

經理人：曾水照

會計主管：陳霸強

葡萄王生技股份有限公司

財務季報表附註

民國九十六年及九十五年三月三十一日

(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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」，截至民國九十六年三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。截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，雇用員工人數分別為 117 名及 120 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

本財務季報表係依照「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) 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。

(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「換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

(四) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、週轉金、不受限制之銀行存款及隨時可轉換成定額現金且自投資日起三個月內到期利率變動對其價值影響甚少之短期投資或債權憑證等。

(五) 金融商品

自公開市場購入，隨時可以出售變現，係以交易為目的之上市上櫃股票、基金或融資性票券列為交易目的之金融資產。

金融商品以公平價值衡量者，期末續以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益。股票及存託憑證之公平價值係以資產負債表日之收盤價為準，開放型基金市價則以資產負債表日該基金淨值計算。

(六) 備抵壞帳

備抵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) 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。

(九) 固定資產

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

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

固定資產之折舊係按成本或成本加重估增值之數額採直線法計算提列，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) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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第一季之金融資產評價淨利益增加 3,878,828 元，民國九十五年三月三十一日公平價值變動列入損益之金融資產-流動餘額因而增加 3,878,828 元。本公司於民國九十五年一月一日將金融資產負債重新分類。

四、重要會計科目說明

(一) 現金及約當現金

項 目	96年3月31日	95年3月31日
現金及週轉金	\$ 476,198	\$ 385,501
支票及活期存款	85,587,874	31,791,390
合 計	<u>\$ 86,064,072</u>	<u>\$ 32,176,891</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

1. 本項目內容如下：

項 目	96年3月31日	95年3月31日
受益憑證		
股票型基金	\$ 25,000,000	\$ —
債券型基金	59,357,047	225,988,979
平衡型基金	50,553,203	19,900,556
海外基金	39,949,256	—
小 計	174,859,506	245,889,535
加：資產評價調整	4,633,240	3,878,828
合 計	<u>\$ 179,492,746</u>	<u>\$ 249,768,363</u>

2. 民國九十六年及九十五年度第一季，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)分別為 4,574,406 元及 3,878,828 元。

(三) 應收票據淨額

項 目	96年3月31日	95年3月31日
關係人票據	\$ 40,433,367	\$ 9,127,604
非關係人票據	37,814,935	31,959,013
減：備抵壞帳	(1,564,966)	(821,732)
應收票據淨額	<u>\$ 76,683,336</u>	<u>\$ 40,264,885</u>

(四) 應收帳款淨額

項 目	96年3月31日	95年3月31日
關係人帳款	\$ 64,936,695	\$ 89,970,430
非關係人帳款	75,523,780	77,679,297
減：備抵壞帳	(2,809,210)	(3,352,995)
應收帳款淨額	<u>\$ 137,651,265</u>	<u>\$ 164,296,732</u>

(五) 存貨淨額

1. 本項目內容如下：

項 目	96年3月31日	95年3月31日
原 料	\$ 25,946,380	\$ 29,400,683
物 料	36,181,192	42,223,234
加 成 品	60,869	60,871
半 製 品	1,568,846	3,965,273
在 製 品	16,143,747	17,256,245
製 成 品	44,264,288	53,785,257
寄 外 存 貨	1,399,171	1,431,893
商 品	6,508,702	9,350,119
贈 品 盤 存	1,453,249	293,721
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失	<u>(8,565,522)</u>	<u>(9,076,762)</u>
合 計	<u>\$ 124,960,922</u>	<u>\$ 148,690,534</u>

2. 民國九十六年及九十五年三月底上開存貨投保火災險均為62,500,000元，且無對外提供抵質押。

(六) 基金及投資

1. 本項目內容如下：

被投資公司名稱	96年3月31日			95年3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						
新東陽(股)公司	\$ 20,000	—	成本法	\$ 20,000	—	成本法
採權益法之長期股權投資						
葡眾企業(股)公司	\$ 128,916,217	60%	權益法	\$ 94,227,750	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	(273,341,827)	100%	權益法	(347,137,029)	100%	權益法
合計	\$ (144,425,610)			\$ (252,909,279)		

2. 民國九十六年及九十五年三月底，上開以權益法評價之長期股權投資係以被投資公司未經會計師核閱之同期間財務季報表，採權益法評價計列。

3. 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。

4. 上列英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及子公司截止民國九十六年及九十五年三月底經認列投資損失後，對該被投資公司之長期投資帳面餘額成為負數，因本公司仍繼續對該公司提供財務支援，故仍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，轉列其他負債項下。截止民國九十六年及九十五年三月底，長期貸餘分別為273,341,827元及347,137,029元。

(七) 固定資產淨額

1. 本項目內容及變動如下：

	96年3月31日				95年3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	\$ 232,770,451	\$ 163,277,649	\$ 396,048,100	\$ —	\$ 396,048,100	\$ 393,068,100
土地改良物	1,320,871	—	1,320,871	(900,089)	420,782	7,985
廠房設備	272,252,010	26,891,469	299,143,479	(219,899,641)	79,243,838	73,561,921
機器設備	444,080,903	172,550	444,253,453	(340,792,053)	103,461,400	106,633,084
運輸設備	3,809,793	—	3,809,793	(3,299,926)	509,867	485,884
其他設備	68,878,151	48,982	68,927,133	(56,618,800)	12,308,333	13,551,608
預付設備款	36,277,852	—	36,277,852	—	36,277,852	15,781,306
合 計	<u>\$ 1,059,390,031</u>	<u>\$ 190,390,650</u>	<u>\$ 1,249,780,681</u>	<u>\$ (621,510,509)</u>	<u>\$ 628,270,172</u>	<u>\$ 603,089,888</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，截至民國九十六年三月底重估增值餘額為 190,390,650 元。

3. 民國九十六年及九十五年度第一季因購建固定資產而利息資本化之金額分別為 349,004 元及 492,049 元。

4. 民國九十六年及九十五年三月底上開固定資產之投保金額分別為 210,070,000 元及 210,093,000 元。

5. 民國九十六年及九十五年三月底本公司提供上開固定資產作為銀行借款之擔保情形，請參閱附註六。

(八) 其他資產

1. 本項目明細如下：

項 目	96年3月31日	95年3月31日
長期應收票據及款項-關係人		
長期應收款-關係人	\$ 499,962,125	\$ 428,518,197
減：備抵呆帳	(9,999,243)	(8,570,364)
小 計	489,962,882	419,947,833
受限制資產-質押定存	109,596,851	203,147,483
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	—	124,725
存出保證金	1,293,590	643,590
淨遞延所得稅資產-非流動	29,558,877	31,159,416
同業往來	54,107,921	57,569,104
減：備抵呆帳	(6,274,258)	(6,346,580)
其他應收款	20,843,398	23,237,206
減：備抵呆帳	(5,221,261)	(5,269,137)
催收款項	2,585,366	12,110,906
減：備抵呆帳	(2,585,366)	(12,110,906)
其他催收款	1,310,160	1,310,160
減：備抵呆帳	(1,310,160)	(1,310,160)
高爾夫球證	15,000,000	15,000,000
小 計	178,010,502	183,980,559
合 計	\$ 777,570,235	\$ 807,075,875

2. 上列受限制資產-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。

3. 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、苗栗通霄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。

4. 民國九十二年因債務人超強傳播股份有限公司積欠款項所取得之抵押土地 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，本公司已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。
5. 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	96 年 3 月 31 日	95 年 3 月 31 日
機 器 設 備	\$ —	\$ 3,191,918
減：累計折舊	—	(3,067,193)
淨 額	\$ —	\$ 124,725

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

項 目	96 年 3 月 31 日	95 年 3 月 31 日
應付費用	\$ 20,933,047	\$ 18,914,354
應納稅額	22,360,660	19,586,716
應付購置設備款	470,115	1,022,280
應付經理人酬勞	2,317,749	797,128
其他應付款	162,420	408,150
合 計	\$ 46,243,991	\$ 40,728,628

(十) 應計退休金負債

1. 退休金提撥狀況調節表：

項 目	96年3月31日	95年3月31日
既得給付義務	\$ 6,639,279	\$ 6,495,859
非既得給付義務	38,523,679	33,612,487
累積給付義務	45,162,958	40,108,346
未來薪資增加之影響數	7,988,465	7,256,685
預計給付義務	53,151,423	47,365,031
退休基金資產公平價值	(23,072,174)	(19,788,767)
提撥狀況	30,079,249	27,576,264
未認列過渡淨給付義務	(24,128,979)	(30,563,374)
未認列退休金損失	20,277,997	24,562,535
應計退休金負債	\$ 26,228,267	\$ 21,575,425

2. 上述未認列過渡性淨給付義務自民國八十五年度起按十五年攤銷，未認列退休金損益則待次期再予攤銷，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	96年度第1季	95年度第1季
衡量預計給付義務之折現率	3.5%	3.5%
薪資水準增加率	2.0%	2.0%
退休基金資產之預期報酬率	2.5%	2.5%
員工平均剩餘服務年限	12年	13年

3. 淨退休金成本：

項 目	96 年度第 1 季	95 年度第 1 季
服務成本	\$ 459,887	\$ 449,517
利息成本	453,678	404,293
基金資產實際報酬	(294,813)	(126,915)
過渡性淨給付義務攤銷數	1,608,599	1,608,599
淨退休金成本	<u>\$ 2,227,351</u>	<u>\$ 2,335,494</u>

(十一) 股 本

本公司資本總額為 1,500,000,000 元，分為 150,000,000 股，每股面額 10 元，分次發行。截至民國九十六年三月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	96 年 3 月 31 日	95 年 3 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	<u>\$ 1,334,350,400</u>	<u>\$ 1,334,350,400</u>

(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，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

<u>項</u> <u>目</u>	<u>96年3月31日</u>	<u>95年3月31日</u>
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。截至九十六年三月底，本公司並無以資產重估增值彌補歷年虧損而尚未轉回之金額。

(十六) 庫藏股票

1. 收回原因

<u>項</u> <u>目</u>	<u>96年3月31日</u>	<u>95年3月31日</u>
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，若以民國九十六年三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 257,916,059 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	96 年度第 1 季			95 年度第 1 季		
	屬 於 營 業 成 本	屬 於 營 業 者 費 用	屬 於 營 業 者 合 計	屬 於 營 業 成 本	屬 於 營 業 者 費 用	屬 於 營 業 者 合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 8,903,408	\$ 12,621,463	\$ 21,524,871	\$ 8,463,597	\$ 12,922,766	\$ 21,386,363
勞健保費用	516,218	831,378	1,347,596	505,883	843,873	1,349,756
退休金費用	596,937	1,464,592	2,061,529	617,120	1,718,374	2,335,494
折舊費用	5,667,221	1,902,028	7,569,249	5,215,657	1,924,096	7,139,753

(十八) 所得稅

1. 估計所得稅費用：

項 目	96 年度第 1 季	95 年度第 1 季
當期應納所得稅	\$ 5,803,713	\$ 3,430,149
期初遞延所得稅資產淨額	41,035,971	45,350,112
換算調整數之同期間所得稅分離	983,692	(2,154,126)
減：期末遞延所得稅資產淨額	(37,053,242)	(40,681,421)
所得稅費用	\$ 10,770,134	\$ 5,944,714

2. 遞延所得稅資產與負債：

項 目	96 年 3 月 31 日	95 年 3 月 31 日
(1) 遞延所得稅資產淨額	\$ 37,053,242	\$ 40,681,421
(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	96 年 3 月 31 日	95 年 3 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	\$ —	\$ 8,870
未實現兌換損失	—	24,116
聯屬公司間未實現銷貨利益	501,084	375,791
備抵呆帳超限數	7,219,744	9,113,228
遞延所得稅資產-流動	7,720,828	9,522,005
(2) 遞延所得稅負債-流動		
未實現兌換利益	(226,463)	—
遞延所得稅資產淨額-流動	\$ 7,494,365	\$ 9,522,005
(3) 遞延所得稅資產-非流動		
退休金超限剔除數	\$ 6,396,147	\$ 5,232,936
權益法認列未實現投資損失	18,726,039	18,726,039
投資抵減稅額	2,651,497	9,791,492
換算調整數跨期間所得稅分攤	1,785,194	—
遞延所得稅資產-非流動	29,558,877	33,750,467
(4) 遞延所得稅負債-非流動		
換算調整數跨期間所得稅分攤	—	(2,591,051)
遞延所得稅資產淨額-非流動	\$ 29,558,877	\$ 31,159,416

4. 本公司歷年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。

5. 兩稅合一相關資訊：

項	目	96年3月31日	95年3月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額		\$ 12,391,213	\$ 7,466,784
預計盈餘分配之稅額扣抵比率		5.28%	4.64%

6. 未分配盈餘相關資訊：

項	目	96年3月31日	95年3月31日
八十六年度以前		\$ —	\$ —
八十七年度以後		234,851,256	160,830,052
合	計	\$ 234,851,256	\$ 160,830,052

(十九) 每股盈餘

	96年度第1季					
	金額(分子)		股數 (分母)	每股盈餘		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
本期淨利	\$ 55,957,230	\$ 45,187,096	130,235,040	\$ 0.43	\$ 0.35	

	95年度第1季					
	金額(分子)		股數 (分母)	每股盈餘		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
本期淨利	\$ 26,828,333	\$ 20,883,619	130,235,040	\$ 0.21	\$ 0.16	

五、關係人交易

(一) 本公司之關係人名稱及其關係明細如下：

關係人名稱	與本公司之關係
葡眾企業股份有限公司 (以下稱葡眾公司)	採權益法評價之被投資公司
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
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
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	96 年度第 1 季			95 年度第 1 季		
	金 額	佔銷貨收入		金 額	佔銷貨收入	
		淨 額	%		淨 額	%
鍊 富 公 司	\$ 23,910,618	9.31		\$ 40,522,969	17.93	
葡 眾 公 司	4,452,702	1.73		3,698,458	1.64	
生 技 公 司	36,874,520	14.36		20,713,161	9.17	
博 恩 能	633,570	0.25		—	—	
上海葡萄王	644,413	0.25		—	—	
合 計	\$ 66,515,823	25.90		\$ 64,934,588	28.74	

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	96 年度第 1 季			95 年度第 1 季		
	金 額	佔其他營業		金 額	佔其他營業	
		收 入	%		收 入	%
鍊 富 公 司	\$ 600,000	4.46		\$ 600,000	4.80	
國 際 翰 迪	17,142	0.13		17,142	0.14	
生 技 公 司	2,857	0.02		2,857	0.02	
葡 霖 公 司	2,857	0.02		2,857	0.02	
博 恩 能	2,857	0.02		2,857	0.02	
葡 興 公 司	2,857	0.02		2,857	0.02	
合 計	\$ 628,570	4.67		\$ 628,570	5.02	

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

3. 其他營業收入－其他

關係人名稱	96 年度第 1 季		95 年度第 1 季	
	金額	佔其他營業收入 %	金額	佔其他營業收入 %
鍊富公司	\$ —	—	\$ 1,198,800	9.58
葡眾公司	12,600,000	93.72	10,650,000	85.12
合計	\$ 12,600,000	93.72	\$ 11,848,800	94.70

(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 民國九十六年簽訂商標授權使用契約，契約期間為民國九十六年一月一日至九十六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 160 萬元，葡萄王 995 營養液 260 萬元。此外約定雙方應針對當年度之授權使用情況，另行協議非固定價金金額。

③ 民國九十六年及九十五年度第一季本公司已列權利金收入分別為 12,600,000 元及 10,650,000 元。

4. 進 貨

關係人名稱	96 年度第 1 季		95 年度第 1 季	
	金 額	佔進貨淨額%	金 額	佔進貨淨額%
葡 霖 公 司	\$ 128,595	0.24	\$ 202,104	0.30
博 恩 能	29,966	0.06	83,238	0.12
合 計	\$ 158,561	0.30	\$ 285,342	0.42

本公司關係人進貨條件如下：

葡霖公司係按其單位成本加計約 5%購入，付款條件為次月 18 日之期票。

博恩能與一般交易相同，付款條件為 80 天之期票。

5. 租金支出

關係人名稱	96 年度第 1 季		95 年度第 1 季	
	金 額	佔租金淨額%	金 額	佔租金淨額%
張 志 昇	\$ 255,000	100	\$ 255,000	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 96 年 1 月 12 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	96 年 3 月 31 日		95 年 3 月 31 日	
	餘 額	佔該科目%	餘 額	佔該科目%
(1)應收票據：				
葡眾公司	\$ 12,128	0.02	\$ —	—
生技公司	39,755,990	50.81	9,127,604	22.22
博恩能	665,249	0.85	—	—
合 計	\$ 40,433,367	51.68	\$ 9,127,604	22.22

(接次頁)

項 目	96年3月31日		95年3月31日	
	餘 額	佔該科目%	餘 額	佔該科目%
(承前頁)				
(2)應收帳款：				
錄富公司	\$ 31,488,678	22.42	\$ 65,173,651	38.87
葡眾公司	27,560,455	19.62	12,179,837	7.27
生技公司	2,376,394	1.69	12,616,942	7.53
上海葡萄王	3,511,168	2.50	—	—
合 計	<u>\$ 64,936,695</u>	<u>46.23</u>	<u>\$ 89,970,430</u>	<u>53.67</u>
(3)其他應收款：				
上海葡萄王	<u>\$ 637,200</u>	<u>0.94</u>	<u>\$ —</u>	<u>—</u>
(4)其他資產				
-其他應收款：				
上海葡萄王	<u>\$ 2,680,210</u>	<u>12.86</u>	<u>\$ 2,680,210</u>	<u>11.53</u>
(5)其他資產				
-催收款：				
上海葡萄王	<u>\$ —</u>	<u>—</u>	<u>\$ 9,994,744</u>	<u>82.53</u>
(6)應付帳款：				
葡霖公司	\$ 44,269	0.10	\$ 93,546	0.19
博恩能	31,464	0.07	87,400	0.17
合 計	<u>\$ 75,733</u>	<u>0.17</u>	<u>\$ 180,946</u>	<u>0.36</u>
(7)預收款項：				
葡眾公司	<u>\$ 750,000</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 1,750,000</u>	<u>100.00</u>
(8)其他應付款：				
葡眾公司	\$ —	—	\$ 240,146	0.59
生技公司	—	—	18,919	0.05
合 計	<u>\$ —</u>	<u>—</u>	<u>\$ 259,065</u>	<u>0.64</u>

7. 資金融通情形

與關係人之資金融通情形如下：

關係人名稱	96年度第1季			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入
應收關係人款項： 香港(含上海)葡萄王 (帳列長期應收票據及 款項-關係人)	\$ 499,962,125	\$ 499,962,125	3.50% ~5.31%	\$ 4,193,634

關係人名稱	95年度第1季			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入
應收關係人款項： 香港(含上海)葡萄王 (帳列長期應收票據及 款項-關係人)	\$ 428,518,197	\$ 428,518,197	3.50% ~5.31%	\$ 3,596,597

8. 保證情形

- (1)截至民國九十六年及九十五年三月三十一日，本公司為子公司香港葡萄王企業國際有限公司融資借款所作之背書保證金額分別為 288,122,500 元及 249,150,000 元。另以定期存單及基金擔保作質金額分別為 109,596,851 元及 203,147,483 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年一月一日與葡眾企業(股)公司簽定代銷契約書，於契約中委託葡眾企業(股)公司代銷本公司生產之產品，契約期間為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。九十六年及九十五年度第一季本公司共支付代銷佣金 105,306,782 元及 75,351,484 元，皆約佔其代銷銷售額之 83%。

六、質押之資產

截至民國九十六年及九十五年三月底止，本公司下列資產(成本或帳面價值)，業已提供作為金融機構借款及其他之擔保或質押：

項	目	96年3月31日	95年3月31日
土	地	\$ 392,117,027	\$ 180,335,928
廠房設備		69,669,298	63,767,689
其他資產－質押定存及基金		109,596,851	203,147,483
合	計	\$ 571,383,176	\$ 447,251,100

七、重大承諾事項及或有事項

本公司民國九十六年三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 288,222,500 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)本公司因進口原物料而已開立未使用之信用狀餘額折合台幣約為 3,793,139 元(包括美金 92,629.55 元及英鎊 11,398 元)。
- (四)本公司與下列廠商簽立商標授權使用協議書，同意被授權廠商得使用本公司已註冊登記之商標：

廠 商 名 稱	授 權 內 容	期 間	商 品
海可利企業有限公司	註冊第 90210 號「海飛絲」商標	92.7.1-96.12.31	海飛絲
葡眾企業(股)公司	註冊之「葡萄王 995」商標及「樟芝益」圖樣	96.1.1-96.12.31	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、其他說明事項：

(一) 民國九十五年第一季之財務季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	96年3月31日		95年3月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資</u>				
現金及約當現金	\$ 86,064,072	\$ 86,064,072	\$ 32,176,891	\$ 32,176,891
公平價值變動列入損益之金融				
資產-流動	179,492,746	179,492,746	249,768,363	249,768,363
應收票據及款項淨額	214,334,601	214,334,601	204,561,617	204,561,617
其他應收款	66,626,362	66,626,362	45,838,279	45,838,279
採權益法之長期股權投資	128,916,217	128,916,217	94,227,750	94,227,750
採權益法之長期股權投資(負數)	(273,341,827)	(273,341,827)	(347,137,029)	(347,137,029)
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	1,293,590	1,293,590	643,590	643,590
<u>負</u>				
應付票據及帳款	\$ 61,115,740	61,115,740	\$ 55,330,169	\$ 55,330,169
其他長期借款	29,240,000	29,240,000	24,740,000	24,740,000
存入保證金	5,700,000	5,700,000	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：

金融資產	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	96年3月31日	95年3月31日	96年3月31日	95年3月31日
(1)現金及約當現金	\$ —	\$ —	\$ 86,064,072	\$ 32,176,891
(2)公平價值變動列入損益之金融資產-流動				
交易目的金融資產	179,492,746	249,768,363	—	—
(3)應收票據及款項	—	—	214,334,601	204,561,617
(4)基金及投資				
採權益法之長期股權投資	—	—	128,916,217	94,227,750
採權益法之長期股權投資(負數)	—	—	(273,341,827)	(347,137,029)
以成本衡量之金融資產-非流動	—	—	20,000	20,000
金融負債				
(1)應付票據及帳款	\$ —	\$ —	\$ 61,115,740	\$ 55,330,169
(2)其他長期借款	—	—	29,240,000	24,740,000

4. 本公司於民國九十六年及九十五年三月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 109,596,851 元及 203,147,483 元，金融負債皆為 0 元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 85,571,783 元及 31,679,093 元，金融負債為皆為 0 元。

5. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司投資之交易目的金融資產係開放式基金，具活絡市場公開報價，市場價格變動而使金融商品產生價值波動之風險。本公司市場風險金額九十六年及九十五年三月三十一日分別為 179,492,746 元及 249,768,363 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九十六年及九十五年三月三十一日分別為 214,334,601 元及 204,561,617 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：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：詳附表五。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力：詳附表六。
2. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力，被投資公司從事十一、(一)1-9之相關資訊：
 - (1) 資金貸與他人：詳附表一。
 - (2) 為他人背書保證：無。
 - (3) 期末持有有價證券：詳附表三。
 - (4) 累積買進、賣出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：詳附表七。
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：詳附註五。

十二、部門別財務資訊：依規定得免揭露。

葡萄王生技股份有限公司
資金貸與他人
民國九十六年及九十五年第一季

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註一)	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別 對象資金 (註二)	資金貸與最 高限額 (註三)
											名稱	價值		
九十六年度第一季														
0	葡萄王生技(股)公司	上海葡萄王企業有限公司	長期應收款-關係人	\$ 6,586	\$ 6,586	5.31%	2	—	營運週轉	\$ (132)	—	—	\$ 530,930	\$ 663,662
0	"	香港葡萄王企業國際有限公司	長期應收款-關係人	492,976	492,976	3.50%	2	—	營運週轉	(9,860)	—	—	"	"
0	"	英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司	長期應收款-關係人	400	400	—	2	—	營運週轉	(8)	—	—	"	"
0	"	大享容器工業(股)公司	同業往來	48,789	47,108	8.50%	1	\$ 48,163	—	(942)	土地	\$ 205,000	\$ 48,163	"
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	95,000	—	"
		合計			\$ 554,070						保證票據	21,000		
1	香港葡萄王企業國際有限公司	上海葡萄王企業有限公司	長期應收款-關係人	\$ 478,285	\$ 456,931	5.31%	2	—	營運週轉	—	—	—	—	—
九十五年度第一季														
0	葡萄王生技(股)公司	上海葡萄王企業有限公司	長期應收款-關係人	\$ 5,410	\$ 5,410	5.31%	2	—	營運週轉	\$ (108)	—	—	\$ 512,073	\$ 640,091
0	"	香港葡萄王企業國際有限公司	長期應收款-關係人	422,764	422,764	3.50%	2	—	營運週轉	(8,455)	—	—	"	"
0	"	英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司	長期應收款-關係人	344	344	—	2	—	營運週轉	(7)	—	—	"	"
0	"	大享容器工業(股)公司	同業往來	60,794	50,569	15.60%	1	\$ 52,182	—	(1,044)	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			\$ 486,087						保證票據	21,000		
1	香港葡萄王企業國際有限公司	上海葡萄王企業有限公司	長期應收款-關係人	\$ 463,725	\$ 463,725	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

為他人背書保證

民國九十六年及九十五年度第一季

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)						
九十六年度第一季 0	葡萄王生技(股)公司	香港葡萄王企業國際有限公司	3	\$ 746,620	\$ 387,723	\$ 288,123	\$ 108,691	17.37%	\$ 995,494
九十五年度第一季 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	\$ 249,150	\$ 249,150	\$ 203,147	15.57%	\$ 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，為本公司最近期財務報表淨值之百分之四十五為限。

註三：本公司背書保證最高限額，為本公司最近期財務報表淨值之百分之六十為限。

葡葡王生技股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國九十六年及九十五年三月三十一日

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		末		備註
				股數(單位數)	帳面金額	持股比例(%)	市價	
九十六年三月三十一日：								
葡葡王生技(股)公司	平衡型基金	JF亞太高息	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	959,886.40	10,635		10,635
"	"	摩根富林明全球平衡	"	"	405,110.90	5,200		5,200
"	"	摩根富林明JP平衡	"	"	578,090.00	10,521		10,521
"	"	復華神盾	"	"	874,164.10	10,278		10,278
"	"	摩根富林明α基金	"	"	357,909.80	5,118		5,118
"	"	華銀環球創益集合管理	"	"	894,758.50	10,344		10,344
"	海外基金	寶來器素環球50多元	"	"	5,028.92	20,005		20,005
"	"	羅素環球35多元	"	"	2,726.47	10,395		10,395
"	"	德盛小龍基金	"	"	3,578.02	10,403		10,403
"	私募基金	復華精銳守護神	"	"	5,460,629.90	60,122		60,122
"	股票型基金	彰銀安泰ING全球不動產	"	"	752,445.40	10,662		10,662
"	"	瑞銀亞洲全方位不動產	"	"	1,000,000.00	10,810		10,810
"	"	摩根富林明全球發現	"	"	500,000.00	5,000		5,000
		小計				\$ 179,493		\$ 179,493
葡葡王生技(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	\$ 128,916	60%	\$ —
"	"	新東陽股份有限公司	無	"	2,000.00	20		—
		小計				\$ 128,936		\$ —
葡葡王生技(股)公司	係有限公司	英屬維京群島葡葡王國際投資有限公司	係屬子公司	其他負債	—	\$ (273,342)	100%	\$ —
英屬維京群島葡葡王國際投資有限公司	係有限公司	香港葡葡王企業國際有限公司	係屬子公司	其他負債	—	\$ (436,616)	92.14%	\$ —
"	"	上海葡葡王企業有限公司	無	基金及投資	—	148,384	40.83%	—
"	"	湖州大享玻璃制品有限公司	無	"	—	14,890	1.67%	—
		小計				\$ (273,342)		\$ —
葡眾企業(股)公司	股票型基金	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		\$ 16,605
"	債券型基金	荷銀鴻揚	"	"	645,269.44	10,216		10,255
"	"	摩根富林明歐洲入息債券	"	"	2,000,000.00	19,803		19,667
"	"	摩根JP台灣債券	"	"	2,288,293.50	35,023		35,039
"	"	復華全球債券組合基金	"	"	1,002,797.10	10,319		10,499
"	平衡型基金	復華精銳守護神	"	"	3,879,699.20	42,172		42,715
"	"	摩根JP平衡	"	"	608,423.40	10,830		11,073
"	組合型基金	復華完全收益三號	"	"	2,000,000.00	21,200		21,340
		小計				\$ 164,968		\$ 167,193
九十五年三月三十一日：								
葡葡王生技(股)公司	債券型基金	復華信天翁基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,941,447.60	\$ 32,870		\$ 32,870
"	"	荷銀台灣	"	"	2,828,907.66	30,516		30,516
"	"	保德信	"	"	2,778,665.40	40,199		40,199
"	"	凱基超有利	"	"	3,000,000.00	30,350		30,350
"	"	凱基凱旋	"	"	1,899,271.24	20,220		20,220
"	平衡型基金	JF亞太高息	"	"	1,919,772.70	19,901		19,901
"	私募基金	復華精銳守護神	"	"	5,460,692.90	55,712		55,712
"	"	大眾全球彩虹	"	"	1,843,318.00	20,000		20,000
		小計				\$ 249,768		\$ 249,768
葡葡王生技(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	\$ 94,228	60%	\$ —
"	"	新東陽股份有限公司	無	"	2,000.00	20		—
		小計				\$ 94,248		\$ —
葡葡王生技(股)公司	係有限公司	英屬維京群島葡葡王國際投資有限公司	係屬子公司	其他負債	—	\$ (347,137)	100%	\$ —
英屬維京群島葡葡王國際投資有限公司	係有限公司	香港葡葡王企業國際有限公司	係屬子公司	其他負債	—	\$ (395,356)	92.14%	\$ —
"	"	上海葡葡王企業有限公司	無	基金及投資	—	33,612	22.48%	—
"	"	湖州大享玻璃制品有限公司	無	"	—	14,607	1.67%	—
		小計				\$ (347,137)		\$ —
葡眾企業(股)公司	債券型基金	統一強棒基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	359,816.80	\$ 5,482		\$ 5,485
"	"	統一企業打基金	"	"	1,011,107.70	14,000		14,046
"	"	荷銀債券	"	"	670,632.34	10,000		10,001
"	"	荷銀鴻揚	"	"	645,269.44	10,000		10,098
"	"	荷銀精選	"	"	892,665.86	10,000		10,014
"	"	復華傳家基金	"	"	400,903.40	5,006		5,053
"	"	復華全方位	"	"	1,500,000.00	15,008		15,750
"	"	復華精銳守護神	"	"	2,000,000.00	20,010		20,860
"	"	復華完全收益三號	"	"	2,000,000.00	20,000		20,160
"	"	凱旋基金	"	"	3,487,127.57	37,000		37,126
"	"	台灣債券	"	"	1,195,737.80	18,000		18,058
"	"	摩根富林明歐洲入息債券	"	"	2,000,000.00	20,012		19,658
"	"	盛華私募港幣基金	"	"	350,000.00	15,148		3,515
"	"	元大(RP)	"	"	360,096.20	11,611		360
"	"	復華債券基金	"	"	1,895,801.10	25,000		25,017
		小計				\$ 236,277		\$ 215,201

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

民國九十六年及九十五年度第一季

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	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
九十六年度第一季 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	其他負債	英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司	子公司	—	\$ (262,202)	—	—	—	—	—	—	—	\$ (273,432)
九十五年度第一季 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	其他負債	英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司	子公司	—	(349,883)	—	—	—	—	—	—	—	(347,137)

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

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

民國九十六年及九十五年三月三十一日

附表五

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		
九十六年三月三十一日： 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	長期應收款-關係人 \$ 499,962	—	—	—	—	\$ 9,999
九十五年三月三十一日： 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	長期應收款-關係人 \$ 428,518	—	—	—	—	\$ 8,570

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
民國九十六年及九十五年度第一季

附表六

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			
九十六年度第一季 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	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	\$412,517	-	100.00%	(\$273,342)	(\$7,205)	(\$7,205)	依權益法評 價之被投資 公司
"	葡眾企業股份有限公司	台灣桃園	食品飲料、化粧品、 運動器材、清潔用品 等代理進口、批發、 銷售	15,000	15,000	960,000	60.00%	128,916	25,290	15,174	依權益法評 價之被投資 公司
			合 計					(\$144,426)	\$18,085	\$7,969	
九十五年度第一季 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	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%	(\$347,137)	(\$5,920)	(\$5,920)	依權益法評 價之被投資 公司
"	葡眾企業股份有限公司	台灣桃園	食品飲料、化粧品、 運動器材、清潔用品 等代理進口、批發、 銷售	15,000	15,000	960,000	60.00%	94,228	15,302	9,181	依權益法評 價之被投資 公司
			合 計					(\$252,909)	\$9,382	\$3,261	

葡萄王生技股份有限公司
大陸投資資訊之揭露
民國九十六年及九十五年第一季

附表七

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					
九十六年度第一季 上海葡萄王企業有限公司 (上海葡萄王公司)	保健食品生物 工程、科技產 品、玻璃容器	美金1,690萬元	(二)	\$400,142 (美金1,335萬元)	—	—	\$400,142 (美金1,335萬元)	95.35%	(\$7,205) (二)3	(\$288,232)	—
湖州大享玻璃製品有限公司 (湖州大享公司)	產銷各項玻璃 容器	美金2,700萬元	(二)	\$12,375 (美金45萬元)	—	—	\$12,375 (美金45萬元)	1.67%	—	\$14,890	—
九十五年度第一季 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%	(\$5,920) (二)3	(\$361,744)	—
湖州大享玻璃製品有限公司 (湖州大享公司)	產銷各項玻璃 容器	美金2,700萬元	(二)	\$12,375 (美金45萬元)	—	—	\$12,375 (美金45萬元)	1.67%	—	\$14,607	—

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)
九十六年三月三十一日 \$412,517	\$412,517	\$680,557
九十五年三月三十一日 \$279,776	\$279,776	\$651,030

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)。