

葡萄王生技股份有限公司及其子公司
合併財務報表
民國九十七年度第一季

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及子公司

合併財務報表目錄

	頁	次
壹、封面	1	
貳、目錄	2	
參、合併資產負債表	3	
肆、合併損益表	4	
伍、合併現金流量表	5-6	
陸、合併財務報表附註	7-24	
一、重要會計政策之彙總說明	7-8	
二、會計變動之理由及其影響	9	
三、重要會計科目說明	9-18	
四、關係人交易	18-21	
五、質押資產	22	
六、重大承諾事項及或有負債	22	
七、重大之災害失	23	
八、重大之期後項	23	
九、其他說明事項	23-24	
十、部門別財務資訊	24	

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97年3月31日
(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

代碼	會計科目	附註	97年3月31日		代碼	會計科目	附註	97年3月31日	
			金額	%				金額	%
11XX	流動資產				21XX	流動負債			
1100	現金及約當現金	三	\$ 277,389	11.17	2100	短期借款	三	\$ 162,667	6.55
1310	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	三	583,483	23.49	2120	應付票據		11,598	0.47
1120	應收票據淨額	三	35,119	1.41	2140	應付帳款	四	53,199	2.14
1140	應收帳款淨額	三、四	116,760	4.70	2210	其他應付款項	三、四	284,650	11.45
1160	其他應收款		3,734	0.15	2260	預收款項		134	0.01
120X	存貨淨額	三	138,041	5.56	2280	其他流動負債		24,948	1.00
1260	預付款項		26,105	1.05		流動負債合計		537,196	21.62
1280	其他流動資產		17,951	0.72	24XX	長期借款		36,090	1.45
	流動資產合計		1,198,582	48.25	25XX	各項準備			
14XX	基金及投資				2510	土地增值稅準備		68,463	2.76
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	三	13,702	0.55	28XX	其他負債			
15XX	固定資產	三、五			2810	應計退休金負債		29,715	1.20
	成本				2820	存入保證金		5,700	0.23
1501	土地		252,297	10.16		其他負債合計		35,415	1.43
1511	土地改良物		1,321	0.05	2XXX	負債合計		677,164	27.26
1521	廠房設備		530,530	21.36					
1531	機器設備		642,619	25.87					
1551	運輸設備		9,090	0.37	3XXX	股東權益			
1681	其他設備		90,215	3.63	3110	股本-普通股	三	1,334,350	53.72
15X1	固定資產成本		1,526,072	61.44	33XX	保留盈餘			
15X8	重估增值		190,391	7.67	3310	法定盈餘公積	三	38,107	1.53
15XY	成本及重估增值		1,716,463	69.11	3350	未分配盈餘	三	244,582	9.85
15X9	減：累計折舊		(852,832)	(34.34)		保留盈餘合計		282,689	11.38
1672	預付設備款		16,046	0.65	34XX	股東權益其他調整項目			
	固定資產淨額		879,677	35.42	3420	累積換算調整數		39,082	1.57
17XX	無形資產淨額	三	61,777	2.49	3460	未實現重估增值	三	111,083	4.48
18XX	其他資產					股東權益其他調整項目合計		150,165	6.05
1810	閒置資產	三	62,799	2.53	3510	庫藏股票	三	(27,637)	(1.11)
1887	受限制資產	三、五	134,633	5.42		母公司股東權益合計		1,739,567	70.04
1888	其他資產-其他	三、四	132,722	5.34	3610	少數股權		67,161	2.70
	其他資產合計		330,154	13.29	3XXX	股東權益合計		1,806,728	72.74
1XXX	資產總計		\$ 2,483,892	100.00		負債及股東權益總計		\$ 2,483,892	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：曾水照

經理人：曾水照

會計主管：陳水照

葡萄王生技股份有限公司及其子公司
 合併損益表
 民國97年1月1日至3月31日
 (未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元
 (除基本每股盈餘為元外)

代碼	項 目	附 註	97年度第1季	
			金 額	%
	營業收入			
4110	銷貨收入	四	\$ 387,078	92.50
4170	減：銷貨退回		(1,642)	(0.39)
4190	銷貨折讓		(123)	(0.03)
4100	銷貨收入淨額		385,313	92.08
4660	加工收入		4,322	1.03
4800	其他營業收入	四	28,842	6.89
4000	營業收入淨額		418,477	100.00
	營業成本			
5110	銷貨成本	四	253,296	60.53
5660	加工成本		3,835	0.92
5800	其他營業成本		88	0.02
5000	營業成本合計		257,219	61.47
5910	營業毛利		161,258	38.53
	營業費用			
6100	推銷費用		31,831	7.61
6200	管理及總務費用	二、四	51,732	12.35
6300	研究發展費用		17,687	4.23
6000	營業費用合計		101,250	24.19
6900	營業利益		60,008	14.34
	營業外收入及利益			
7110	利息收入	四	3,743	0.89
7150	存貨盤盈		18	—
7480	什項收入		3,621	0.87
7100	營業外收入及利益合計		7,382	1.76
	營業外費用及損失			
7510	利息費用		2,779	0.66
7560	兌換損失		16,983	4.06
7570	存貨跌價及呆滯損失		51	0.01
7640	金融資產評價損失		15,265	3.65
7880	什項支出		4,435	1.06
7500	營業外費用及損失合計		39,513	9.44
7900	稅前淨利		27,877	6.66
8110	所得稅費用		(10,224)	(2.44)
9600	合併總利益		\$ 17,653	4.22
	歸屬於：			
9601	母公司股東		\$ 7,253	1.73
9602	少數股權		10,400	2.49
9600	合併總利益		\$ 17,653	4.22
			稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(元)	三	\$ 0.11	\$ 0.06

(請參閱合併財務報表附註)

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97年1月1日至3月31日
 (未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元
 97年度第1季

項 目	單 位	97年度第1季
營業活動之現金流量：		
合併總利益	\$	17,653
調整項目：		
壞帳費用		1,842
折舊費用		38,937
攤銷費用		3,237
金融資產評價損失		15,265
存貨跌價損失		51
存貨報廢損失		1,579
因交易目的而持有之金融資產減少		3,933
應收票據增加		(12,691)
應收帳款減少		5,601
其他應收款增加		(1,740)
存貨增加		(3,530)
預付款項增加		(9,101)
其他流動資產增加		(4,085)
遞延所得稅資產增加		(3,911)
應付票據減少		(3,585)
應付帳款增加		2,328
其他應付款項減少		(60,400)
預收款項減少		(1,454)
其他流動負債增加		17,273
應計退休金負債減少		(510)
營業活動之淨現金流入		6,692
投資活動之現金流量：		
應收關係人款項增加		(40)
同業往來減少		1,927
質押定存減少		5,717
購置固定資產		(54,024)
遞延費用增加		(6,214)
存出保證金增加		(433)
投資活動之淨現金流出		(53,067)

(接次頁)

(承前頁)

融資活動之現金流量：

舉借長期借款	3,750
少數股權增加	2,402
融資活動之現金流入	<u>6,152</u>
本期現金及約當現金減少數	(40,223)
匯率影響數	6,315
期初現金及約當現金餘額	<u>311,297</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 277,389</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>\$ 3,093</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 220</u>
本期購置固定資產	\$ 31,694
應付購置設備款減少	<u>22,330</u>
支付現金	<u>\$ 54,024</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：曾水照

經理人：曾水照

會計主管：陳霸弼

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 97 年 3 月 31 日
(此合併財務報表未經會計師核閱)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

本公司依照金管證六字第 0960034217 號令規定自民國 97 年度起增加編製第 1、3 季合併財務報表，並依金管證六字第 0960064020 號令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

1. 公司沿革及業務範圍。
2. 所得稅相關資訊。
3. 退休金相關資訊。
4. 本期用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
5. 重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併概況

		<u>所持股權百分比</u>
<u>合併個體</u>	<u>業務性質</u>	<u>97 年 3 月 31 日</u>
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%
葡眾企業股份有限公司	各種食品、飲料之代理、批發、銷售	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 97 年 3 月底持有 92.14% 股權；對上海葡萄王企業有限公司於民國 97 年 3 月底持有 40.83% 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 97 年 3 月底持有 59.17% 股權。

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

(二) 合併財務報表編製原則

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) 本公司重要會計政策除下列所述情況外，與民國 96 年度財務報表相同：

員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國 96 年 3 月發布之(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

二、會計變動之理由及其影響：

本公司自編製民國 97 年度財務報表依商業會計法修訂條文及財團法人中華民國會計研究發展基金會 96 年 3 月 16 日(96)基秘字第 052 號函規定，將員工分紅及董監事酬勞視為費用處理，此項新會計原則之採用，使本公司 97 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之淨利減少 2,852 仟元，民國 97 年 3 月 31 日之負債總額則同額增加。

又本公司自編製民國 97 度財務報表起，按新發布財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定，企業之股份基礎給付交易，應於取得商品或勞務時，認列為商品或勞務之成本，並於消耗或出售時認列為費用。是項新會計原則之採用，對本公司 97 年第 1 季之財務報表並無任何影響。

三、重要會計科目說明：

(一)現金及約當現金

項 目	97 年 3 月 31 日
現金及零用金	\$ 828,226
支票及活期存款	198,820,183
附買回債券	77,740,910
合 計	<u>\$ 277,389,319</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	97年3月31日
受益憑證		
股票型基金		\$ 157,125,239
債券型基金		97,012,572
平衡型基金		167,146,827
私募型基金		115,920,000
組合型基金		20,513,305
海外基金		15,154,424
上市櫃股票		9,962,500
小計		582,834,867
加：資產評價調整		647,821
合計		\$ 583,482,688

2. 民國 97 年度第 1 季，上開公平價值變動列入損益之金融資產－
流動產生之淨損失(包括處分及評價損益)為 15,265,202 元。

(三)應收票據淨額

項	目	97年3月31日
關係人票據		\$ —
非關係人票據		35,835,657
合計		35,835,657
減：備抵壞帳		(716,713)
應收票據淨額		\$ 35,118,944

(四) 應收帳款淨額

項	目	97年3月31日
關係人帳款		\$ 35,866,608
非關係人帳款		118,401,737
合	計	154,268,345
減：備抵壞帳		(37,508,735)
應收帳款淨額		\$ 116,759,610

(五) 存貨淨額

1. 本項目內容如下：

項	目	97年3月31日		
原	料	\$ 45,344,261		
物	料	32,963,455		
加	成	品	58,144	
半	製	品	2,144,070	
在	製	品	19,009,292	
製	成	品	62,418,220	
寄	外	存	貨	7,994,787
商		品	7,726,491	
贈	品	盤	存	870,182
在	途	存	貨	1,289,595
合		計	179,818,497	
減：備抵存貨跌價				
及呆滯損失				(41,776,945)
淨		額	\$ 138,041,552	

2. 民國 97 年 3 月底上開存貨無對外提供抵質押。

(六) 基金及投資

1. 本項目內容如下：

被 投 資 公 司 名 稱	97 年 3 月 31 日	
	帳 列 金 額	持 股 比 例
以成本衡量之金融資產 - 非流動		
湖州大享玻璃製品 有限公司	\$ 13,682,250	1.67%
新東陽(股)公司	20,000	—
合 計	<u>\$ 13,702,250</u>	

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。

(七) 固定資產淨額

1. 本項目內容如下：

項 目	97 年 3 月 31 日				
	成 本	重估增值	合 計	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 252,297,221	\$ 163,277,649	\$ 415,574,870	\$ —	\$ 415,574,870
土地改良物	1,320,871	—	1,320,871	(954,389)	366,482
廠房設備	530,530,239	26,891,469	557,421,708	(272,281,186)	285,140,522
機器設備	642,618,528	172,550	642,791,078	(495,463,765)	147,327,313
運輸設備	9,090,063	—	9,090,063	(8,214,037)	876,026
其他設備	90,215,196	48,982	90,264,178	(75,918,525)	14,345,653
預付廠房及設備款	16,046,039	—	16,046,039	—	16,046,039
合 計	<u>\$ 1,542,118,157</u>	<u>\$ 190,390,650</u>	<u>\$ 1,732,508,807</u>	<u>\$ (852,831,902)</u>	<u>\$ 879,676,905</u>

2. 上開固定資產曾分別以民國 68、69、71 年及 89 年 12 月 31 日為重估基準日辦理資產重估價，折舊性資產重估增值 35,947,948 元，土地重估增值(已計提土地增值稅準備) 163,277,649 元，合計 199,225,597 元，經歷年處分資產轉銷其相關重估增值 8,834,947 元，截至民國 97 年 3 月底重估增值餘額為 190,390,650 元。
3. 民國 97 年 3 月底本公司提供上開固定資產作為銀行借款之擔保情形，請參閱附註五。

(八) 無形資產淨額

1. 本項目內容如下：

項 目	97 年 3 月 31 日
土地使用權	\$ 61,776,879

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	97 年 3 月 31 日			
	取得成本	攤銷期間	累計攤銷	帳面價值
土地改良物	\$ 2,421,124	86.10-133.3	\$ (546,423)	\$ 1,874,701
土地使用權	77,194,957	86.10-133.3	(17,292,779)	59,902,178
合 計	\$ 79,616,081		\$ (17,839,202)	\$ 61,776,879

(九)其他資產

1. 本項目明細如下：

項	目	97年3月31日
閒置資產		
土地		\$ 59,567,497
機器淨額		3,231,413
小計		62,798,910
受限制資產-質押定存		134,632,750
其他資產-其他		
存出保證金		5,842,623
淨遞延所得稅資產		26,035,353
未攤銷費用		14,726,869
高爾夫球證		15,000,000
催收款項		3,441,843
減：備抵壞帳		(3,441,843)
其他催收款		1,310,160
減：備抵壞帳		(1,310,160)
其他應收關係人款項		405,000
同業往來淨額		43,917,239
其他		26,795,195
小計		132,722,279
合計		\$ 330,153,939

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	97年3月31日
機器設備		\$ 7,386,074
減：累計折舊		(4,154,661)
淨額		\$ 3,231,413

(十)短期借款

97年3月31日					
借款種類	到期日	利率(%)	借款額度	借款餘額	擔保品
銀行借款：					
擔保借款	97.10.10	2.25%-5.80%	-	<u>\$ 162,666,750</u>	土地、建築物、保證票據及定期存款

(十一)其他應付款項

項	目	97年3月31日
應付費用		\$ 133,777,149
應納稅額		106,364,386
應付購置設備款		1,468,790
應付經理人酬勞		3,766,354
其他		<u>39,273,109</u>
合 計		<u>\$ 284,649,788</u>

(十二)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 97 年 3 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	97年3月31日
現金認股及增資		\$ 580,700,000
盈餘轉增資		614,385,558
資本公積轉增資		135,568,842
合併增資		<u>3,696,000</u>
合 計		<u>\$ 1,334,350,400</u>

(十三) 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97年3月26日經董事會提議之盈餘分配案，分配現金股利156,282,048元，經理人酬勞17,152,908元及員工現金紅利3,811,757元及董監事酬勞13,341,150元，考慮配發員工現金紅利及董監事酬勞後之設算96年度每股盈餘為1.13元。前述民國96年度盈餘分配議案，截至民國97年4月17日止，尚未經股東會決議通過。

上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司民國97年第1季估列員工現金紅利及董監酬勞金額分別為493,995元及89,817元，分別以稅後淨利扣除法定盈餘公積後淨額之11%及2%估列，並認列為當期薪資費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。

(十四)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。

(十五)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。

(十六)未實現重估增值

項 目	97年3月31日
資產重估增值	\$ 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97年3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。

(十七)庫藏股票

1. 收回原因

項 目	97年3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)

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。本公司截至 97 年 3 月 31 日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。

(十八) 基本每股盈餘

	97 年度第 1 季				
	金額(分子)		股數 (分母)	基本每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期淨利	\$ 13,889,495	\$ 7,253,104	130,235,040	\$ 0.11	\$ 0.06

四、關係人交易

(一) 本公司之關係人名稱及其關係明細如下：

關係人名稱	與本公司之關係
國際翰迪高爾夫中心(股)公司 (以下稱國際翰迪)	其董事長與本公司相同
銖富有限公司 (以下稱銖富公司)	實質關係人
生技國際開發(股)公司 (以下稱生技公司)	該公司董事長為本公司董事長二親等以內之親屬
葡霖有限公司 (以下稱葡霖公司)	該公司董事長為本公司董事長二親等以內之親屬
博恩能國際開發(股)公司 (以下稱博恩能)	該公司董事長為本公司董事長二親等以內之親屬
葡興企業有限公司 (以下稱葡興公司)	該公司董事長為本公司董事長二親等以內之親屬
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	97 年度第 1 季	
	金 額	佔銷貨收入 淨 額 %
銖 富 公 司	\$ 24,105,217	6.26
生 技 公 司	10,785,758	2.80
葡 興 公 司	66,024	0.02
博 恩 能	540,875	0.14
合 計	\$ 35,497,874	9.22

銖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%銷售予該公司，收款條件為出貨後三至四個月內收款。

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

銷售予博恩能之收入係依成本加上合理利潤為售價，收款條件為出售後三至四個月內收款。

2. 其他營業收入－租賃收入

關係人名稱	97 年度第 1 季	
	金 額	佔其他營業 收入淨額%
銖 富 公 司	\$ 900,000	3.12
國 際 翰 迪	17,142	0.06
生 技 公 司	2,857	0.01
葡 霖 公 司	2,857	0.01
博 恩 能	2,857	0.01
葡 興 公 司	2,857	0.01
合 計	\$ 928,570	3.22

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. 進 貨

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>97 年度第 1 季</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔銷貨成本%</u>
葡 霖 公 司	\$ 133,783	0.05
博 恩 能	52,856	0.02
合 計	<u>\$ 186,639</u>	<u>0.07</u>

本公司向關係人進貨之條件如下：

葡霖公司係按其單位成本加計約 5% 購入，付款條件為次月 18 日之期票。

博恩能與一般交易相同，付款條件為 80 天之期票。

4. 銷貨成本(佣金支出)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>97 年度第 1 季</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔該科目%</u>
葡興公司	\$ 93,554	0.04

5. 管理費用－租金支出

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>97 年度第 1 季</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔該科目%</u>
張志昇	\$ 255,000	0.49

向張志昇支付之租金費用與周遭租賃價格相當，付款條件為每年初一次付足。

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	97年3月31日	
	餘 額	佔該科目%
(1)應收帳款：		
鍊富公司	\$ 21,568,170	13.98
生技公司	13,730,519	8.90
博恩能	567,919	0.37
合 計	<u>\$ 35,866,608</u>	<u>23.25</u>
(2)應付帳款：		
鍊富公司	\$ 21,651	0.04
葡霖公司	34,997	0.07
博恩能	55,499	0.10
合 計	<u>\$ 112,147</u>	<u>0.21</u>
(3)其他應付款項：		
葡興公司	<u>\$ 31,311</u>	<u>0.01</u>

7. 資金融通情形(帳列其他資產-其他應收關係人款項)

與關係人之資金融通情形如下：

關 係 人 名 稱	97年度第1季及97年3月31日			
	最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率	利 息 收 入
葡霖公司	<u>\$ 405,000</u>	<u>\$ 405,000</u>	5.00%	<u>\$ 4,936</u>

五、質押之資產

截至民國 97 年 3 月底止，本公司下列資產(成本或帳面價值)，業已提供作為金融機構借款之擔保或質押：

項	目	97 年 3 月 31 日
土	地	\$ 180,335,928
廠房設備		74,110,592
受限制資產－質押定存		134,632,750
合	計	<u>\$ 389,079,270</u>

六、重大承諾事項及或有事項

本公司民國 97 年 3 月 31 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 388,222,500 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 117,523,251 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
海可利企業有限公司	註冊第 90210 號「海飛絲」商標	97.1.1~98.12.31	海飛絲

- (四)本公司為進行「防治經濟作物之土媒病害之 BM136 益菌植物保護製劑開發」於民國 96 年 4 月間與經濟部工業局簽訂農業生技產業化技術推廣計劃委辦合約書，計劃執行期間自民國 96 年 4 月 1 日起至民國 97 年 9 月 30 日止，預計所需經費由經濟部出資 4,200,000 元及本公司出資 7,375,000 元。因本項合作計劃，本公司已提供定期存款 2,100,000 元設定質押權予華南銀行，委請其開具履約保證金保證書，以供履約之保證。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其他說明事項：

(一)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 97 年度第 1 季：

(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	14,780,946	—	沖銷長期投資科
少數股權淨利	9,853,964	—	目及子公司之股
股本	16,000,000	—	東權益。
法定公積	45,349,653	—	
未分配盈餘	170,900,060	—	
少數股權	—	102,753,851	
採權益法之長期股權投資	—	154,130,772	
應付帳款	18,785,384	—	沖銷母子公司間
其他應付款項	16,074,944	—	之債權債務。
遞延聯屬公司利益	644,173	—	
應收帳款	—	34,860,328	
存貨	—	644,173	
銷貨收入	6,267,260	—	沖銷母子公司間
其他營業收入	142,636,800	—	交易之收入及費
已實現銷貨毛利	287,254	—	用。
銷貨成本	—	21,252,924	
管理費用	—	151,590	
推銷費用	—	127,786,800	

(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	264,099,382	—	目及子公司之股 東權益。
累積換算調整數	10,728,472	—	
採權益法認列之投資收益	13,240,421	—	
未分配盈餘	—	294,550,611	
其他應付款項	450,714,978	—	沖銷母子公司間
遞延聯屬公司利益	1,503,413	—	之債權債務。
應收帳款	—	9,897,696	
存貨	—	1,503,413	
其他資產	—	440,817,282	
銷貨收入	5,152,508	—	沖銷母子公司間
利息收入	4,012,280	—	交易之收入及費
已實現銷貨毛利	304,125	—	用。
銷貨成本	—	5,456,633	
利息支出	—	4,012,280	

十、部門別財務資訊：

合併公司按財務會計準則第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別資訊。