

葡萄王生技股份有限公司及其子公司
合併財務報表
民國九十七年度前三季

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其子公司

合併財務報表目錄

項	目	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)重要會計科目之說明		9-18	
(四)關係人交易		18-21	
(五)質押之資產		22	
(六)重大承諾事項及或有事項		22	
(七)重大之災害損失		23	
(八)重大之期後事項		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9月30日
(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元
97年9月30日

代碼	會計科目	附註	97年9月30日		代碼	會計科目	附註	97年9月30日	
			金額	%				金額	%
11XX	流動資產				21XX	流動負債			
1100	現金及約當現金	三	\$ 221,500	9.25	2100	短期借款	三	\$ 175,109	7.31
1310	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	三	469,411	19.60	2120	應付票據		15,314	0.64
1120	應收票據淨額	三	28,469	1.19	2140	應付帳款	四	60,617	2.53
1140	應收帳款淨額	三、四	121,716	5.08	2210	其他應付款項	三、四	319,942	13.36
1160	其他應收款		30,953	1.29	2260	預收款項		327	0.01
120X	存貨淨額	三	145,201	6.06	2280	其他流動負債		22,854	0.95
1260	預付款項		48,698	2.03		流動負債合計		594,163	24.80
1280	其他流動資產		16,636	0.69	24XX	長期負債			
	流動資產合計		1,082,584	45.19	2428	其他長期借款		38,190	1.59
14XX	基金及投資				2453	長期應付款-關係人	四	5,200	0.22
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	三	14,479	0.60		長期負債合計		43,390	1.81
15XX	固定資產	三、五			25XX	各項準備			
	成本				2510	土地增值稅準備		68,463	2.86
1501	土地		252,297	10.53	28XX	其他負債			
1511	土地改良物		1,321	0.06	2810	應計退休金負債		25,821	1.08
1521	廠房設備		557,686	23.28	2820	存入保證金		7,200	0.30
1531	機器設備		674,095	28.14		其他負債合計		33,021	1.38
1551	運輸設備		9,815	0.41	2XXX	負債合計		739,037	30.85
1681	其他設備		93,653	3.91	3XXX	股東權益			
15X1	固定資產成本		1,588,867	66.33	3110	股本-普通股	三	1,302,350	54.37
15X8	重估增值		190,391	7.95	3220	資本公積-庫藏股票交易		4,363	0.18
15XY	成本及重估增值		1,779,258	74.28	33XX	保留盈餘			
15X9	減：累計折舊		(889,363)	(37.14)	3310	法定盈餘公積	三	56,194	2.35
1672	預付設備款		35,429	1.48	3350	未分配盈餘	三	125,846	5.25
	固定資產淨額		925,324	38.62		保留盈餘合計		182,040	7.60
17XX	無形資產淨額	三	65,914	2.77	34XX	股東權益其他調整項目			
18XX	其他資產				3420	累積換算調整數		21,068	0.88
1810	閒置資產	三	62,704	2.62	3460	未實現重估增值	三	111,083	4.64
1887	受限制資產	三、五	139,031	5.80		股東權益其他調整項目合計		132,151	5.52
1888	其他資產-其他	三、四	105,423	4.40		母公司股東權益合計		1,620,904	67.67
	其他資產合計		307,158	12.82	3610	少數股權		35,518	1.48
1XXX	資產總計		\$ 2,395,459	100.00	3XXX	股東權益合計		1,656,422	69.15
						負債及股東權益總計		\$ 2,395,459	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：陳霸強

葡萄王生技股份有限公司及其子公司
 合併損益表
 民國97年1月1日至9月30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年度前3季	
			金 額	%
	營業收入			
4110	銷貨收入	四	\$ 1,413,991	90.71
4170	減：銷貨退回		(6,387)	(0.41)
4190	銷貨折讓		(1,165)	(0.07)
4100	銷貨收入淨額		1,406,439	90.23
4660	加工收入		31,615	2.03
4800	其他營業收入	四	120,626	7.74
4000	營業收入淨額		1,558,680	100.00
	營業成本			
5110	銷貨成本	四	973,736	62.46
5660	加工成本		22,863	1.47
5800	其他營業成本		235	0.02
5000	營業成本合計		996,834	63.95
5910	營業毛利		561,846	36.05
	營業費用			
6100	推銷費用		101,535	6.51
6200	管理及總務費用	二、四	195,924	12.58
6300	研究發展費用		44,256	2.84
6000	營業費用合計		341,715	21.93
6900	營業利益		220,131	14.12
	營業外收入及利益			
7110	利息收入	四	10,257	0.66
7122	股利收入		130	0.01
7150	存貨盤盈		341	0.02
7160	兌換利益		24,746	1.59
7250	壞帳轉回利益		4,302	0.28
7480	什項收入		23,017	1.48
7100	營業外收入及利益合計		62,793	4.04
	營業外費用及損失			
7510	利息費用	四	6,754	0.43
7530	處分固定資產損失		117	0.01
7570	存貨跌價及呆滯損失		1,226	0.08
7640	金融資產評價損失		60,373	3.88
7880	什項支出		2,937	0.19
7500	營業外費用及損失合計		71,407	4.59
7900	稅前淨利		211,517	13.57
8110	所得稅費用		(62,096)	(3.98)
9600	合併總利益		\$ 149,421	9.59
	歸屬於：			
9601	母公司股東		\$ 97,193	6.24
9602	少數股權		52,228	3.35
9600	合併總利益		\$ 149,421	9.59
			稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(元/股)	三	\$ 1.09	\$ 0.75

(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：陳霸強

葡萄王生技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國97年1月1日至9月30日
 (未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元
 97年度前3季

項 目	97年度前3季
營業活動之現金流量：	
合併總利益	\$ 149,421
調整項目：	
壞帳轉回利益	(4,302)
折舊費用	76,167
攤銷費用	5,670
金融資產評價損失	60,373
存貨跌價損失	1,226
存貨報廢損失	2,543
處分固定資產損失	117
因交易目的而持有之金融資產減少	72,897
應收票據增加	(5,905)
應收帳款增加	(1,694)
其他應收款減少	10,398
存貨增加	(15,188)
預付款項增加	(31,694)
其他流動資產增加	(4,884)
遞延所得稅資產減少	8,064
應付票據增加	132
應付帳款增加	9,746
其他應付款項減少	(35,182)
預收款項減少	(1,262)
其他流動負債增加	15,179
應計退休金負債減少	(4,404)
營業活動之淨現金流入	<u>307,418</u>
投資活動之現金流量：	
應收關係人款項增加	(220)
同業往來減少	4,980
質押定存減少	1,318
購置固定資產	(136,184)
遞延費用增加	(21,465)
存出保證金增加	(419)
投資活動之淨現金流出	<u>(151,990)</u>

(接次頁)

(承前頁)

融資活動之現金流量：

短期借款增加	1,539
長期借款增加	5,850
長期應付款-關係人增加	5,200
存入保證金增加	1,500
發放現金股利	(156,282)
發放董監酬勞	(13,341)
發放經理人酬勞	(7,819)
發放員工紅利	(3,812)
少數股權減少	(71,071)
融資活動之淨現金流出	(238,236)
本期現金及約當現金減少數	(82,808)
匯率影響數	(6,989)
期初現金及約當現金餘額	311,297
期末現金及約當現金餘額	\$ 221,500

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)	\$ 8,164
本期支付所得稅	\$ 121,617
本期購置固定資產	\$ 114,595
應付購置設備款減少	21,589
支付現金	\$ 136,184

(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：陳霸強

葡萄王生技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 97 年 9 月 30 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

		所持股權百分比
合併個體	業務性質	97年9月30日
英屬維京群島葡萄王國際投資有限公司及子公司	保健食品製造	100%
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 9 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 9 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 9 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 9 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：

本公司自民國 97 年度起，依修訂後商業會計法第 64 條條文及財團法人中華民國會計研究發展基金會 96 年 3 月 16 日(96)基秘字第 052 號函之規定，將員工分紅及董監事酬勞列為費用，是項新會計原則之採用，使本公司民國 97 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之淨利減少 15,917 仟元，民國 97 年 9 月 30 日之負債總額則同額增加。

又本公司自民國 97 年度起，對股份基礎給付交易之會計處理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」之規定辦理。是項新會計原則之採用，對本公司民國 97 年度前 3 季財務報表並無影響。

三、重要會計科目之說明：

(一)現金及約當現金

項	目	97 年 9 月 30 日
現金及零用金		\$ 1,312,421
支票及活期存款		77,752,322
定期存款		80,680,000
附買回債券		61,754,828
合	計	<u>\$ 221,499,571</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9月30日
受益憑證		
股票型基金		\$ 147,123,037
債券型基金		51,365,459
平衡型基金		167,146,827
私募型基金		115,920,000
組合型基金		10,258,614
海外基金		16,422,277
上市櫃股票		9,962,500
小計		518,198,714
加：資產評價調整		(48,788,017)
合計		\$ 469,410,697

2. 民國 97 年度前 3 季，上開公平價值變動列入損益之金融資產一流動產生之淨損失(包括處分及評價損益)為 60,372,514 元。

(三)應收票據淨額

項	目	97年9月30日
關係人票據		\$ —
非關係人票據		29,050,076
合計		29,050,076
減：備抵壞帳		(581,002)
應收票據淨額		\$ 28,469,074

(四) 應收帳款淨額

項	目	97年9月30日
關係人帳款		\$ 38,787,266
非關係人帳款		122,683,719
合	計	161,470,985
減：備抵壞帳		(39,754,550)
應收帳款淨額		\$ 121,716,435

(五) 存貨淨額

1. 本項目內容如下：

項	目	97年9月30日
原	料	\$ 45,154,892
物	料	31,306,589
加	成	47,630
半	製	1,478,147
在	製	18,143,883
製	成	77,097,162
寄	外	8,519,853
商	存	7,174,410
贈	品	1,210,650
在	途	380,284
合	計	190,513,500
減：備抵存貨跌價		
及呆滯損失		(45,312,654)
淨	額	\$ 145,200,846

2. 民國 97 年 9 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9月30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	\$ 14,458,500	1.67%
新東陽(股)公司	20,000	—
合 計	<u>\$ 14,478,500</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9月30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	(981,537)	339,334
廠房設備	557,686,385	26,891,469	584,577,854	(283,012,695)	301,565,159
機器設備	674,094,817	172,550	674,267,367	(518,274,644)	155,992,723
運輸設備	9,814,808	—	9,814,808	(8,549,941)	1,264,867
其他設備	93,652,903	48,982	93,701,885	(78,543,746)	15,158,139
預付廠房及設備款	35,429,353	—	35,429,353	—	35,429,353
合 計	<u>\$ 1,624,296,358</u>	<u>\$ 190,390,650</u>	<u>\$ 1,814,687,008</u>	<u>\$ (889,362,563)</u>	<u>\$ 925,324,445</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 9 月底重估增值餘額為 190,390,650 元。
3. 民國 97 年 9 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 9 月 30 日
土地使用權	\$ 65,913,988

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 9 月 30 日			
	取得成本	攤銷期間	累計攤銷	帳面價值
土地改良物	\$ 2,619,557	86.10-133.3	\$ (619,386)	\$ 2,000,171
土地使用權	<u>83,522,034</u>	86.10-133.3	<u>(19,608,217)</u>	<u>63,913,817</u>
合 計	<u>\$ 86,141,591</u>		<u>\$ (20,227,603)</u>	<u>\$ 65,913,988</u>

(九)其他資產

1. 本項目明細如下：

項	目	97年9月30日
閒置資產		
土地		\$ 59,567,497
機器淨額		3,136,627
小計		<u>62,704,124</u>
受限制資產-質押定存		<u>139,031,500</u>
其他資產-其他		
存出保證金		5,829,090
淨遞延所得稅資產		22,177,261
遞延費用		26,680,365
高爾夫球證		15,000,000
催收款項		4,844,701
減：備抵壞帳		(4,844,701)
其他應收關係人款項		585,000
其他		35,150,581
小計		<u>105,422,297</u>
合計		<u>\$ 307,157,921</u>

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9月30日
機器設備		\$ 7,991,438
減：累計折舊		<u>(4,854,811)</u>
淨額		<u>\$ 3,136,627</u>

(十)短期借款

97年9月30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- 97.12.29	2.25%-7.00%	-	<u>\$ 175,108,500</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9月30日
應付費用		\$ 184,208,731
應納稅額		57,232,306
應付購置設備款		2,209,035
應付經理人酬勞		9,334,262
應付員工紅利及董監酬勞		21,347,680
其他		<u>45,610,480</u>
合 計		<u>\$ 319,942,494</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 9 月底已發行股份計普通股 130,235,040 股，實收資本額為 1,302,350,400 元。

歷經各次增資後，公司實收資本來源明細如下：

項	目	97年9月30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		3,696,000
註銷庫藏股		<u>(32,000,000)</u>
合 計		<u>\$ 1,302,350,400</u>

本公司於民國 97 年 8 月 21 日註銷於民國 94 年 7 月 14 日至 8 月 10 日未轉讓予員工買回之庫藏股計 3,200,000 股。

(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	87%	90%
2.	經理人及員工紅利酬勞	11%	5%
3.	董事監察人酬勞	2%	5%

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 6 月 18 日經股東會決議依照同年 3 月 26 日董事會通過之盈餘分配決議案，分配現金股利 156,282,048 元、經理人酬勞 17,152,908 元、員工紅利 3,811,757 元及董監事酬勞 13,341,150 元，考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之設算 96 年度每股盈餘為 1.13 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。

本公司及子公司民國 97 年前 3 季分別估列經理人及員工現金紅利及董監酬勞金額分別為 9,879,899 元及 1,796,345 元，4,773,149 元及 4,773,148 元，分別以稅後淨利扣除法定盈餘公積後淨額，依章程規定之比例估列，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 10 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 50 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 9 月 30 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 9 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. 庫藏股變動明細

收回原因	97 年 1 月 1 日		97 年 9 月 30 日	
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	3,200,000 股	—	3,200,000 股	—

2. 本期庫藏股減少係因註銷股本。

3. 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 10，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。

4. 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年度前3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	\$ 142,101,573	\$ 97,192,747	130,235,040	\$ 1.09	\$ 0.75

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
鍊富有限公司 (以下稱鍊富公司)	實質關係人
生技國際開發(股)公司 (以下稱生技公司)	該公司董事長為本公司董事長二親等以內之親屬
葡霖有限公司 (以下稱葡霖公司)	該公司董事長為本公司董事長二親等以內之親屬
博恩能國際開發(股)公司 (以下稱博恩能)	該公司董事長為本公司董事長二親等以內之親屬
葡興企業有限公司 (以下稱葡興公司)	該公司董事長為本公司董事長二親等以內之親屬
財團法人台北市葡眾科技人文 發展基金會 (以下稱葡眾基金會)	實收基金全額來自本公司捐助成立者
曾水照	為本公司董事長
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 年度前 3 季	
	金 額	佔銷貨收入 淨額%
銖 富 公 司	\$ 74,949,768	5.33
生 技 公 司	41,882,125	2.98
博 恩 能	2,906,329	0.21
葡 興 公 司	230,706	0.02
合 計	\$ 119,968,928	8.54

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。

葡興公司係子公司葡眾公司傳銷之會員，其銷貨及收款之條件與一般會員相同。

2. 其他營業收入—租賃收入

關 係 人 名 稱	97 年度前 3 季	
	金 額	佔其他營業 收入%
銖 富 公 司	\$ 2,700,000	2.23
國 際 翰 迪	51,426	0.04
生 技 公 司	8,571	0.01
葡 霖 公 司	8,571	0.01
博 恩 能	8,571	0.01
葡 興 公 司	8,571	0.01
合 計	\$ 2,785,710	2.31

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-其他

關係人名稱	97 年度前 3 季	
	金額	佔其他營業收入%
鍊富公司	\$ 3,000,000	2.49

提供鍊富公司處理一般庶務、帳務、銷管、物流等業務，收款條件為三~四個月內收款。

4. 進貨

關係人名稱	97 年度前 3 季	
	金額	佔銷貨成本%
葡霖公司	\$ 382,405	0.04
博恩能	259,704	0.03
合計	\$ 642,109	0.07

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。

5. 銷貨成本(佣金支出)

關係人名稱	97 年度前 3 季	
	金額	佔該科目%
葡興公司	\$ 280,259	0.03

6. 管理費用

關係人名稱	97 年度前 3 季	
	金額	佔該科目%
葡眾基金會 捐贈	\$ 100,000	0.05
張志昇 租金支出	\$ 765,000	0.39

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。

7. 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9月30日	
	餘 額	佔該科目%
(1)應收帳款：		
鍊富公司	\$ 16,851,957	10.44
生技公司	20,449,849	12.66
博恩能	1,485,460	0.92
合 計	<u>\$ 38,787,266</u>	<u>24.02</u>
(2)應付帳款：		
鍊富公司	\$ 20,515	0.03
葡霖公司	32,151	0.05
博恩能	57,684	0.10
合 計	<u>\$ 110,350</u>	<u>0.18</u>
(3)其他應付款項：		
葡興公司	<u>\$ 32,939</u>	<u>0.01</u>

8. 資金融通情形

與關係人之資金融通情形如下：

關 係 人 名 稱	97年度前3季及97年9月30日			
	最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率	利息收入(費用)
其他資產-其他應收 關係人款項				
葡霖公司	<u>\$ 585,000</u>	<u>\$ 585,000</u>	<u>5.00%</u>	<u>\$ 16,504</u>
長期應付款-關係人				
曾水照	<u>\$ 5,200,000</u>	<u>\$ 5,200,000</u>	<u>9.60%</u>	<u>\$ (108,160)</u>

五、質押之資產

截至民國 97 年 9 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 9 月 30 日
土	地	\$ 180,335,928
廠房設備		74,785,891
受限制資產－質押定存		139,031,500
合	計	<u>\$ 394,153,319</u>

六、重大承諾事項及或有事項

本公司民國 97 年 9 月 30 日重大之承諾事項及或有事項如下：

- (一)本公司因取得銀行融資額度及對聯屬公司借款額度之擔保而開立之存出(應付)保證票據為 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 1,555,290 元(美金 49,500 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	97.1.1~98.12.31	海飛絲

- (五)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 年度前三季：

(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	54,509,378	—	沖銷長期投資科
少數股權淨利	51,560,590	—	目及子公司之股
股本	16,000,000	—	東權益。
法定公積	62,439,659	—	
少數股權	—	73,803,856	
採權益法之長期股權投資	—	110,705,771	
應付帳款	19,833,789	—	沖銷母子公司間
其他應付款項	67,956	—	之債權債務。
遞延聯屬公司利益	656,277	—	
應收帳款	—	19,901,745	
存貨	—	656,277	
銷貨收入	27,601,077	—	沖銷母子公司間
其他營業收入	560,913,152	—	交易之收入及費
已實現銷貨毛利	275,150	—	用。
銷貨成本	—	72,102,988	
管理費用	—	323,239	
推銷費用	—	516,363,152	

(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	281,127,407	—	目及子公司之股 東權益。
採權益法認列之投資收益	20,230,976	—	
累積換算調整數	—	13,290,108	
未分配盈餘	—	294,550,611	
其他應付款項	475,551,207	—	沖銷母子公司間
遞延聯屬公司利益	1,971,697	—	之債權債務。
應收帳款	—	1,261,097	
存貨	—	1,971,697	
其他資產	—	474,290,110	
銷貨收入	5,276,846	—	沖銷母子公司間
利息收入	12,084,540	—	交易之收入及費
未實現銷貨毛利	—	164,159	用。
銷貨成本	—	5,112,687	
利息支出	—	12,084,540	

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。