

葡萄王生技股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國九十七年及九十六年度前三季

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

財 務 報 表 暨 會 計 師 核 閱 報 告 目 錄

項	目	頁	次
壹、封面		1	
貳、目錄		2	
參、會計師核閱報告		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		9-40	
(一)公司沿革		9	
(二)重要會計政策之彙總說明		9-15	
(三)會計變動之理由及其影響		15	
(四)重要會計科目之說明		15-28	
(五)關係人交易		29-35	
(六)質押之資產		35	
(七)重大承諾事項及或有事項		35-36	
(八)重大之災害損失		36	
(九)重大之期後事項		36	
(十)其他		37-39	
(十一)附註揭露事項		39-40	
1. 重大交易事項相關資訊		39-40	
2. 轉投資事業相關資訊		40	
3. 大陸投資資訊		40	
(十二)部門別財務資訊		40	

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 公鑒：

葡萄王生技股份有限公司民國九十七年及九十六年九月三十日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至九月三十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，故無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註四(六)所述，葡萄王生技股份有限公司民國九十七年及九十六年前三季採權益法之長期股權投資淨額分別計新台幣(以下同)(170,421)仟元及(182,351)仟元、累積換算調整數餘額分別計 21,068 仟元及 28,901 仟元、暨投資收益淨額分別計 74,740 仟元及 35,084 仟元，係依被投資公司未經會計師查核或核閱之同期間財務報表計算，若取得經會計師查核或核閱之財務報表或將有所調整。又財務報表附註十一附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述對財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務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、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暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

另如財務報表附註三所述，葡萄王生技股份有限公司自民國九十七年度起，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，使葡萄王生技股份有限公司民國九十七年一月一日至九月三十日之淨利減少 8,757 仟元，民國九十七年九月三十日之負債總額則同額增加。

又如財務報表附註三所述，葡萄王生技股份有限公司自民國九十七年度起，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，對葡萄王生技股份有限公司民國九十七年度前三季財務報表並無影響。

謹此報告

大中國際聯合會計師事務所

許 伯 彥 會計師

李 聰 明 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

民國九十七年十月十七日

葡萄王生技股份有限公司
資產負債表
民國97年及96年9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	會 計 科 目	附 註	97年9月30日		96年9月30日		代 碼	會 計 科 目	附 註	97年9月30日		96年9月30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	\$ 29,332	1.34	\$ 43,046	1.93	2120	應付票據		\$ 4,488	0.21	\$ 5,695	0.26
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	57,472	2.63	48,745	2.19
1120	應收票據淨額	二、四、五	291,546	13.37	358,150	16.10	2170	應付費用		26,366	1.21	27,888	1.25
1140	應收帳款淨額	二、四、五	28,469	1.31	21,380	0.96	2210	其他應付款項	四	42,193	1.93	50,332	2.26
1160	其他應收款		129,703	5.95	157,798	7.09	2260	預收款項		90	0.01	250	0.01
120X	存貨淨額	二、四	28,481	1.31	40,920	1.84	2280	其他流動負債		1,021	0.05	738	0.03
1260	預付款項		129,291	5.93	117,589	5.28		流動負債合計		131,630	6.04	133,648	6.00
1280	其他流動資產		2,694	0.12	2,590	0.12	24XX	長期負債					
	流動資產合計		10,952	0.50	10,611	0.48	2428	其他長期借款		38,190	1.75	32,340	1.45
14XX	基金及投資	二、四	650,468	29.83	752,084	33.80	2453	長期應付款-關係人	五	5,200	0.24		
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		20	0.01	20	0.01		長期負債合計		43,390	1.99	32,340	1.45
1421	採權益法之長期股權投資		110,706	5.07	94,283	4.23	25XX	各項準備					
	基金及投資合計		110,726	5.08	94,303	4.24	2510	土地增值稅準備	二	68,463	3.13	68,463	3.08
15XX	固定資產	二、四、六					28XX	其他負債					
1501	成 本：						2810	應計退休金負債	二、四	25,821	1.18	28,686	1.29
1511	土 地		252,297	11.57	252,297	11.34	2820	存入保證金		7,200	0.33	5,700	0.26
1521	土地改良物		1,321	0.06	1,321	0.06	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	二	2,628	0.12	2,703	0.12
1531	廠房設備		290,257	13.31	279,332	12.55	2888	其他負債-其他					
1551	機器設備		496,107	22.75	460,407	20.69		採權益法之長期股權投資	二、四	281,127	12.89	276,634	12.44
1681	運輸設備		3,955	0.18	3,955	0.18		其他負債合計		316,776	14.52	313,723	14.11
15X1	其他設備		73,120	3.35	70,400	3.16	2XXX	負債合計		560,259	25.68	548,174	24.64
	固定資產成本		1,117,057	51.22	1,067,712	47.98	3XXX	股東權益					
15X8	重估增值		190,391	8.73	190,391	8.56	3110	股本-普通股	四	1,302,350	59.71	1,334,350	59.97
15XY	成本及重估增值		1,307,448	59.95	1,258,103	56.54	3220	資本公積-庫藏股票交易		4,363	0.20		
15X9	減：累計折舊		(670,624)	(30.75)	(637,276)	(28.64)	33XX	保留盈餘					
1672	預付設備款		35,430	1.62	10,080	0.45	3310	法定盈餘公積	四	56,194	2.58	38,107	1.71
	固定資產淨額		672,254	30.82	630,907	28.35	3350	未分配盈餘	四	125,846	5.77	192,084	8.63
18XX	其他資產							保留盈餘合計		182,040	8.35	230,191	10.34
1850	長期應收票據及款項-關係人	二、四、五	457,077	20.95	443,245	19.92	34XX	股東權益其他調整項目					
1887	受限制資產	二、四、六	139,031	6.37	140,699	6.33	3420	累積換算調整數		21,068	0.97	28,901	1.30
1888	其他資產-其他	二、四、五	151,607	6.95	163,824	7.36	3460	未實現重估增值	四	111,083	5.09	111,083	4.99
	其他資產合計		747,715	34.27	747,768	33.61		股東權益其他調整項目合計		132,151	6.06	139,984	6.29
1XXX	資產總計		\$ 2,181,163	100.00	\$ 2,225,062	100.00	3510	庫藏股票	二、四			(27,637)	(1.24)
							3XXX	股東權益合計		1,620,904	74.32	1,676,888	75.36
								負債及股東權益總計		\$ 2,181,163	100.00	\$ 2,225,062	100.00

(請參閱財務報表附註、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97年及96年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除基本每股盈餘為元外)

代 碼	項 目	附 註	97年度前3季		96年度前3季	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入	二.五				
4110	銷貨收入		\$ 974,010	92.87	\$ 859,855	95.82
4170	減：銷貨退回		(6,387)	(0.61)	(8,137)	(0.91)
4190	銷貨折讓		(1,165)	(0.11)	(3,032)	(0.34)
4100	銷貨收入淨額		966,458	92.15	848,686	94.57
4660	加工收入		31,615	3.01	5,552	0.62
4800	其他營業收入		50,733	4.84	43,150	4.81
4000	營業收入淨額		1,048,806	100.00	897,388	100.00
	營業成本	二.五				
5110	銷貨成本		229,185	21.85	229,529	25.58
5660	加工成本		22,863	2.18	3,762	0.42
5800	其他營業成本		235	0.02	213	0.02
5000	營業成本合計		(252,283)	(24.05)	(233,504)	(26.02)
5910	營業毛利		796,523	75.95	663,884	73.98
5920	聯屬公司間未實現利益	二	(164)	(0.02)	(1,310)	(0.15)
5930	聯屬公司間已實現利益	二	275	0.03	186	0.02
	營業費用	二				
6100	推銷費用		617,898	58.91	505,408	56.32
6200	管理及總務費用	三.五	52,784	5.03	40,478	4.51
6300	研究發展費用		44,256	4.22	31,662	3.53
6000	營業費用合計		(714,938)	(68.16)	(577,548)	(64.36)
6900	營業淨利		81,696	7.80	85,212	9.49
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		19,848	1.89	19,291	2.15
7121	權益法認列之投資收益	二.四	74,740	7.13	35,084	3.91
7122	股利收入		130	0.01		
7150	存貨盤盈		341	0.03	225	0.03
7160	兌換利益	二			3,579	0.40
7250	壞帳轉回利益		4,302	0.41		
7310	金融資產評價利益	二.四			19,835	2.21
7480	什項收入		13,439	1.28	11,079	1.23
7100	營業外收入及利益合計		112,800	10.75	89,093	9.93
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		1,384	0.13	1,421	0.16
7530	處分固定資產損失	二	117	0.01		
7560	兌換損失	二	4,042	0.39		
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	1,226	0.12	972	0.11
7640	金融資產評價損失		61,218	5.84		
7880	什項支出		2,577	0.25	6,093	0.68
7500	營業外費用及損失合計		(70,564)	(6.74)	(8,486)	(0.95)
7900	稅前淨利		123,932	11.81	165,819	18.47
8110	所得稅費用	二.四	(26,739)	(2.55)	(30,191)	(3.36)
9600	本期淨利		\$ 97,193	9.26	\$ 135,628	15.11
			稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(元/股)	二.四	\$ 0.95	\$ 0.75	\$ 1.27	\$ 1.04

(請參閱財務報表附註、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97年及96年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

項 目	97年度前3季	96年度前3季
單位：新台幣仟元		
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 97,193	\$ 135,628
調整項目：		
壞帳(轉回利益)費用	(4,302)	10,922
折舊費用	26,033	23,335
攤銷費用	186	
依權益法認列投資收益低於當年度		
現金股利收現部分	8,413	19,459
採權益法認列之投資損失		14,792
金融資產評價(利益)損失	61,218	(19,835)
存貨跌價損失	1,226	972
存貨報廢損失	2,543	5,727
處分固定資產損失	117	
未(已)實現銷貨淨利益	(111)	1,124
因交易目的而持有之金融資產(增加)減少	2,295	(177,845)
應收票據(增加)減少	(5,905)	27,023
應收帳款減少	37,723	17,105
其他應收款減少	12,661	7,553
存貨(增加)減少	(15,511)	7,800
預付款項增加	(1,388)	(1,333)
催收款項(增加)減少	(3,696)	768
遞延所得稅資產減少	8,065	3,881
應付票據增加(減少)	(3,511)	1,201
應付帳款增加(減少)	12,553	(1,010)
應付費用減少	(8,880)	(4,917)
其他應付款項增加(減少)	(36,705)	20,773
預收款項減少	(1,498)	(1,556)
其他流動負債增加	110	24
應計退休金負債增加(減少)	(4,405)	3,604
營業活動之淨現金流入	<u>184,424</u>	<u>95,195</u>

(接次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量：

購置固定資產	(59,175)	(48,787)
未攤銷費用增加		(1,238)
同業往來減少	4,980	2,812
聯屬公司往來增加	(9,764)	(21,881)
質押定存減少	1,318	42,382
存出保證金增加		(150)
投資活動之淨現金流出	<u>(62,641)</u>	<u>(26,862)</u>

融資活動之現金流量：

償還短期借款		(20,000)
長期借款增加	5,850	3,100
長期應付款-關係人增加	5,200	
代收款項增加	172	44
存入保證金增加(減少)	1,500	(4,750)
發放現金股利	(156,282)	(104,188)
發放董監事酬勞	(13,341)	
發放經理人酬勞	(7,818)	(4,732)
發放員工紅利	(3,812)	(2,541)
融資活動之淨現金流出	<u>(168,531)</u>	<u>(133,067)</u>

本期現金及約當現金減少數	(46,748)	(64,734)
期初現金及約當現金餘額	<u>76,080</u>	<u>107,780</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 29,332</u>	<u>\$ 43,046</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>\$ 2,793</u>	<u>\$ 2,298</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 63,855</u>	<u>\$ 1,444</u>

購置固定資產支付部份現金

購置固定資產總價	\$ 55,531	\$ 49,697
應付購置設備款(增加)減少	<u>3,644</u>	<u>(910)</u>
支付現金	<u>\$ 59,175</u>	<u>\$ 48,787</u>

(請參閱財務報表附註、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

財務報表附註

民國 97 年及 96 年 9 月 30 日

(金額除特別註明者外，係以新台幣元為單位)

(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 60 年，資本額為 500,000 元，定名為「葡萄王食品股份有限公司」，民國 68 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 70 年吸收合併「海飛絲美容品股份有限公司」，民國 91 年 6 月 12 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 97 年 9 月 30 日實收資本總額為 1,302,350,400 元，雇用員工人數為 163 名。

本公司股票於民國 71 年 12 月 20 日在臺灣證券交易所掛牌上市買賣。

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

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) 資產負債區分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及非流動：

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。
3. 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

(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即期匯率換算；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；損益科目按當期加權平均匯率換算。換算產生之兌換差額列為「累積換算調整數」科目，並作同期間所得稅分攤以其稅後淨額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且具高度流動性之投資或債權憑證等。

(六) 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。

(七) 備抵壞帳

備抵壞帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，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。

(八) 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，期末除就呆滯部分提列備抵損失外，按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採分類比較法；市價之決定：原料採重置成本，在製品及製成品採淨變現價值。

(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 95 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

本公司對資產價值之評估採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) 收入、成本及費用

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；租金收入及成本按租賃期間逐期認列。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

編製期中財務報表時，與收益有直接相關之成本與費用，於收入認列之期中期間予以認列，其他之成本與費用於發生時認列或依估計提供效益之期間分攤。

(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 94 年 7 月 1 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 6%提撥勞工退休金，存入勞保局員工個人帳戶。

本公司於民國 84 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 85 年 1 月 1 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。

編製期中報表時，係就上期期末資產負債表所列之最低退休金負債金額，調整續後淨退休金成本及提存退休基金之數額。

(十五) 所得稅

本公司依財務會計準則公報第二十二號「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，再評估該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，若遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之負債或資產，則依其預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

自 87 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) 基本每股盈餘

基本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：

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 8,757 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，對本公司民國九十七年度前三季財務報表並無影響。

四、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	96 年 9 月 30 日
現金及零用金		\$ 306,129	\$ 391,737
支票及活期存款		29,025,486	42,654,146
合	計	\$ 29,331,615	\$ 43,045,883

(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	96年9月30日
受益憑證			
債券型基金		\$ —	\$ 55,805,116
平衡型基金		136,796,827	112,220,632
股票型基金		132,123,037	58,451,215
私募型基金		55,000,000	55,000,000
海外基金		16,422,277	46,446,834
上市櫃股票		9,962,500	9,962,500
小計		350,304,641	337,886,297
加：資產評價調整		(58,758,059)	20,263,854
合計		\$ 291,546,582	\$ 358,150,151

2. 民國 97 年及 96 年度前 3 季，上開公平價值變動列入損益之金融資產－流動產生之淨損失及淨利益(包括處分及評價損益)分別為(61,217,940)元及 19,835,330 元。

(三)應收票據淨額

項	目	97年9月30日	96年9月30日
關係人票據		\$ —	\$ 26,828
非關係人票據		29,050,076	21,789,436
合計		29,050,076	21,816,264
減：備抵壞帳		(581,002)	(436,325)
應收票據淨額		\$ 28,469,074	\$ 21,379,939

(四) 應收帳款淨額

項	目	97年9月30日	96年9月30日
關係人帳款		\$ 59,950,108	\$ 64,183,592
非關係人帳款		72,400,038	96,835,082
合 計		132,350,146	161,018,674
減：備抵壞帳		(2,647,003)	(3,220,373)
應收帳款淨額		<u>\$ 129,703,143</u>	<u>\$ 157,798,301</u>

(五) 存貨淨額

1. 本項目內容如下：

項	目	97年9月30日	96年9月30日
原 料		\$ 38,595,762	\$ 29,415,425
物 料		31,306,589	29,781,256
加 成 品		47,630	60,420
半 製 品		1,478,147	2,090,475
在 製 品		17,987,094	10,635,005
製 成 品		49,937,954	49,631,016
寄 外 存 貨		1,733,823	1,435,066
商 品		1,143,184	3,552,882
贈 品 盤 存		1,210,650	1,050,967
合 計		143,440,833	127,652,512
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失		(14,149,896)	(10,063,534)
淨 額		<u>\$ 129,290,937</u>	<u>\$ 117,588,978</u>

2. 截止民國 97 年及 96 年 9 月底上開存貨投保火險保額均為 62,500,000 元。均無對外提供抵質押或擔保。

3. 上開存貨按成本與市價孰低法評價，民國 97 年及 96 年 9 月底備抵存貨跌價損失分別為 1,129,188 元及 680,559 元。民國 97 年及 96 年 9 月底備抵存貨呆滯損失分別為 13,020,708 元及 9,382,975 元。

(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		96 年 9 月 30 日	
	帳列金額	持股比例	帳列金額	持股比例
以成本衡量之				
<u>金融資產-非流動</u>				
新東陽(股)公司	\$ 20,000	—	\$ 20,000	—
採權益法之				
<u>長期股權投資</u>				
葡眾企業(股)公司	\$ 110,705,771	60%	\$ 94,282,940	60%
英屬維京群島葡萄王 國際投資有限公司及 子公司	(281,127,407)	100%	(276,634,054)	100%
合 計	\$ (170,421,636)		\$ (182,351,114)	

2. 認列投資(損)益金額：

被投資公司	97 年度前 3 季	96 年度前 3 季
葡眾企業(股)公司	\$ 54,509,378	\$ 49,875,892
英屬維京群島葡萄王國際投資 有限公司及子公司	20,230,976	(14,792,246)
合 計	\$ 74,740,354	\$ 35,083,646

3. 截至民國 97 年及 96 年 9 月底，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。
4. 民國 97 年及 96 年 9 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報表評價計列。
5. 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 97 年及 96 年 9 月底分別為(448,810,058)元及(439,597,965)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 97 年及 96 年 9 月底長期投資金額分別為 167,682,651 元及 162,963,911 元。
6. 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 97 年及 96 年 9 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 97 年及 96 年 9 月底分別為 281,127,407 元及 276,634,054 元。

(七) 固定資產淨額

1. 本項目內容如下：

項 目	97年9月30日				96年9月30日	
	成 本	重估增值	合 計	累計折舊	帳面價值	帳面價值
土 地	\$ 252,297,221	\$ 163,277,649	\$ 415,574,870	\$ —	\$ 415,574,870	\$ 415,574,870
土地改良物	1,320,871	—	1,320,871	(981,537)	339,334	393,632
廠房設備	290,256,861	26,891,469	317,148,330	(233,792,234)	83,356,096	81,796,002
機器設備	496,107,469	172,550	496,280,019	(371,426,246)	124,853,773	110,347,086
運輸設備	3,954,793	—	3,954,793	(3,562,483)	392,310	560,869
其他設備	73,120,479	48,982	73,169,461	(60,861,185)	12,308,276	12,153,923
預付廠房及設備款	35,429,353	—	35,429,353	—	35,429,353	10,079,535
合 計	<u>\$ 1,152,487,047</u>	<u>\$ 190,390,650</u>	<u>\$ 1,342,877,697</u>	<u>\$ (670,623,685)</u>	<u>\$ 672,254,012</u>	<u>\$ 630,905,917</u>

2. 上開固定資產曾分別以民國 68、69、71 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 年及 96 年前三季因購建固定資產而利息資本化之金額分別為 1,410,742 元及 866,440 元。

4. 民國 97 年及 96 年 9 月底上開固定資產之投保金額分別為 210,052,000 元及 210,070,000 元。

5. 民國 97 年及 96 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，請參閱附註六。

(八)其他資產

1. 本項目內容如下：

項 目	97年9月30日	96年9月30日
長期應收票據及款項-關係人		
長期應收款-關係人	\$ 466,405,024	\$ 452,291,347
減：備抵壞帳	(9,328,100)	(9,045,827)
小 計	457,076,924	443,245,520
受限制資產-質押定存	139,031,500	140,699,000
其他資產-其他		
閒置資產-土地	59,567,497	68,702,235
存出保證金	1,507,590	1,543,590
遞延費用	990,476	1,238,095
其他應收款-關係人	7,885,086	3,317,410
其他應收款-非關係人	19,520,272	18,163,188
減：備抵壞帳	(15,966,391)	(15,847,895)
催收款項	4,844,701	1,789,271
減：備抵壞帳	(4,844,701)	(1,789,271)
其他催收款	—	1,310,160
減：備抵壞帳	—	(1,310,160)
同業往來	48,760,000	53,115,755
減：備抵壞帳	(7,835,200)	(7,922,315)
遞延所得稅資產	22,177,261	26,513,789
高爾夫球證	15,000,000	15,000,000
小 計	151,606,591	163,823,852
合 計	\$ 747,715,015	\$ 747,768,372

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. 民國 92 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 92 年 12 月 31 日與曾水照先生簽訂信託契約書。

4. 上列催收款項係指超過一年以上尚未收回之應收款項，經評估收回之可能性極不確定，故全額提列備抵壞帳。

(九)其他應付款項

項	目	97年9月30日	96年9月30日
應付經理人酬勞		\$ 9,334,262	\$ 6,703,021
應納稅額		21,875,650	41,313,925
應付設備款		2,209,035	2,256,388
應付員工紅利及董監酬勞		8,757,183	—
其他應付款		16,428	58,130
合 計		<u>\$ 42,192,558</u>	<u>\$ 50,331,464</u>

(十)應計退休金負債

1. 退休金提撥狀況調節表：

項	目	97年9月30日	96年9月30日
既得給付義務		\$ 8,475,983	\$ 6,639,279
非既得給付義務		33,393,514	41,360,109
累積給付義務		41,869,497	47,999,388
未來薪資增加之影響數		6,210,648	4,799,604
預計給付義務		48,080,145	52,798,992
退休基金資產公平價值		(22,601,817)	(23,187,847)
提撥狀況		25,478,328	29,611,145
未認列過渡性淨給付義務		(14,477,387)	(20,911,782)
未認列退休金利益		14,819,503	19,986,900
應計退休金負債		<u>\$ 25,820,444</u>	<u>\$ 28,686,263</u>

2. 上述未認列過渡性淨給付義務自民國 85 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	97 年度前 3 季	96 年度前 3 季
衡量預計給付義務之折現率	3.50%	3.50%
薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產之預期報酬率	2.50%	2.50%
員工平均剩餘服務年限	12 年	12 年

3. 淨退休金成本：

項 目	97 年度前 3 季	96 年度前 3 季
服務成本	\$ 1,423,868	\$ 1,379,660
利息成本	1,533,107	1,361,035
基金資產實際報酬	(805,767)	(585,910)
過渡性淨給付義務攤銷數	4,825,796	4,825,796
淨退休金成本	<u>\$ 6,977,004</u>	<u>\$ 6,980,581</u>

(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 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	96 年 9 月 30 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
註銷庫藏股	(32,000,000)	—
合 計	<u>\$ 1,302,350,400</u>	<u>\$ 1,334,350,400</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，應先提百分之 10% 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 87%。
2. 經理人及員工紅利酬勞 11%。
3. 董事監察人酬勞 2%

必要時得於提列法定公積後，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。

本公司民國 97 年前 3 季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，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	97年9月30日	96年9月30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。

(十六)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	—

收回原因	96年1月1日			96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。
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。

(十七)所得稅

1. 估計所得稅費用：

項	目	97 年度前 3 季	96 年度前 3 季
當期應納所得稅		\$ 18,673,829	\$ 25,905,921
以前年度所得稅調整		—	404,306
期初遞延所得稅資產淨額		39,711,777	41,035,971
換算調整數之同期間所得稅分攤		1,483,104	(90,088)
減：期末遞延所得稅資產淨額		(33,129,677)	(37,065,003)
所得稅費用		<u>\$ 26,739,033</u>	<u>\$ 30,191,107</u>

2. 遞延所得稅資產與負債：

項	目	96 年 9 月 30 日	96 年 9 月 30 日
(1)遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 33,129,677</u>	<u>\$ 37,065,003</u>
(2)遞延所得稅負債淨額		<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>

3. 遞延所得稅資產及負債組成項目如下：

項	目	97年9月30日	96年9月30日
(1) 遞延所得稅資產-流動			
聯屬公司間未實現銷貨毛利		\$ 656,993	\$ 675,646
未實現兌換損失		716,306	238,556
備抵呆帳超限		9,994,133	9,637,012
遞延所得稅資產-流動		11,367,432	10,551,214
(2) 遞延所得稅負債-流動			
未實現兌換利益		(415,016)	—
遞延所得稅資產淨額-流動		\$ 10,952,416	\$ 10,551,214
(3) 遞延所得稅資產-非流動			
退休金超限剔除數		\$ 5,186,439	\$ 7,076,336
權益法認列未實現投資損失		13,668,295	18,726,039
換算調整數之同期間所得稅分攤		3,322,527	711,414
遞延所得稅資產-非流動		22,177,261	26,513,789
(4) 遞延所得稅負債-非流動		—	—
遞延所得稅資產淨額-非流動		\$ 22,177,261	\$ 26,513,789

4. 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95年度。95年度之核定，稽徵機關予以調整並計補徵稅額11,407仟元，本公司不服核定結果，依法提起復查，截至查核報告日，復查程序尚在進行中。由於本公司各年度均已依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，認列所得稅負債，因此95年度之行政救濟對本期之所得稅費用並無重大影響。

5. 兩稅合一相關資訊：

項	目	97年9月30日	96年9月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額		\$ 83,016,101	\$ 31,656,247
實際盈餘分配之稅額扣抵比率		34.98%	16.69%

註：民國97年9月30日係96年度實際稅額扣抵比率，民國96年9月30日則係95年度實際稅額扣抵比率。

6. 未分配盈餘相關資訊：

項	目	97年9月30日	96年9月30日
86年度以前		\$ —	\$ —
87年度以後		125,846,380	192,084,019
合	計	\$ 125,846,380	\$ 192,084,019

(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	\$ 123,931,780	\$ 97,192,747	130,235,040	\$ 0.95	\$ 0.75
	96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	\$ 165,817,652	\$ 135,626,545	130,235,040	\$ 1.27	\$ 1.04

(十九)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	97年度前3季			96年度前3季		
	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	\$ 28,803,241	\$ 41,903,984	\$ 70,707,225	\$ 26,624,420	\$ 39,091,593	\$ 65,716,013
勞健保費用	1,638,574	2,695,945	4,334,519	1,524,381	2,565,036	4,089,417
退休金費用	1,913,419	7,180,181	9,093,600	1,816,961	7,394,015	9,210,976
折舊費用	20,431,339	5,601,538	26,032,877	17,546,750	5,788,071	23,334,821

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
英屬維京群島 GRAPE KING INTERNATIONAL INVESTMENT INC (以下稱 BVI 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 (以下簡稱葡興公司)	該公司董事長為本公司董事長 二親等以內之親屬
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		96 年度前 3 季	
	金 額	佔銷貨收入 淨額%	金 額	佔銷貨收入 淨額%
鍊富公司	\$ 74,949,768	7.75	\$ 78,767,805	9.28
生技公司	41,882,125	4.33	62,381,734	7.35
葡眾公司	27,601,077	2.86	18,987,831	2.24
博恩能	2,906,329	0.30	1,847,493	0.22
上海葡萄王	5,276,846	0.55	4,396,080	0.52
合 計	<u>\$ 152,616,145</u>	<u>15.79</u>	<u>\$ 166,380,943</u>	<u>19.61</u>

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。

銷售予生技公司及葡眾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，收款條件為出貨後三至四個月內收款。

上海葡萄王係本公司轉投資大陸之子公司，本公司依成本加上合理利潤為售價提供原物料予該公司以供生產，收款條件為出貨後六個月內收款。

2. 其他營業收入-租賃收入

關係人名稱	97 年度前 3 季		96 年度前 3 季	
	金額	佔其他營業收入%	金額	佔其他營業收入%
鍊富公司	\$ 2,700,000	5.32	\$ 1,800,000	4.17
國際翰迪	51,426	0.10	51,426	0.12
生技公司	8,571	0.02	8,571	0.02
葡霖公司	8,571	0.02	8,571	0.02
博恩能	8,571	0.02	8,571	0.02
葡興公司	8,571	0.02	8,571	0.02
合計	\$ 2,785,710	5.50	\$ 1,885,710	4.37

向上述關係人收取之租金收入與周圍租賃價格相當，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 年度前 3 季		96 年度前 3 季	
	金額	佔其他營業收入%	金額	佔其他營業收入%
鍊富公司	\$ 3,000,000	5.92	\$ 3,000,000	6.95
葡眾公司	44,550,000	87.81	37,800,000	87.60
合計	\$ 47,550,000	93.73	\$ 40,800,000	94.55

(1) 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。

(2) 與關係人葡眾企業股份有限公司：

① 民國 97 年簽訂商標授權使用契約，契約期間為民國 97 年 1 月 1 日至 97 年 12 月 31 日計 1 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 182.5 萬元，葡萄王 995 營養液 312.5 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。

②於民國 91 年簽訂商標授權使用契約，契約期間為民國 92 年 1 月 1 日起至 96 年 12 月 31 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。

民國 96 年簽訂商標授權使用契約，契約期間為民國 96 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 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 97 年及 96 年度前三季本公司已列權利金收入分別為 44,550,000 元及 37,800,000 元。

4. 進 貨

關 係 人 名 稱	97 年度前 3 季		96 年度前 3 季	
	金 額	佔進貨淨額%	金 額	佔進貨淨額%
葡霖公司	\$ 382,405	0.19	\$ 357,321	0.21
博恩能	259,704	0.12	120,696	0.07
合 計	\$ 642,109	0.31	\$ 478,017	0.28

本公司向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	97 年度前 3 季		96 年度前 3 季	
	金 額	佔營業費用%	金 額	佔營業費用%
張 志 昇	\$ 765,000	0.11	\$ 765,000	0.13

向上述關係人支付之租金費用與周圍租賃價格相當，付款條件為每年初一次付足。

6. 應收(付)款項

關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

項 目	97年9月30日			96年9月30日		
	餘 額	佔該科目%		餘 額	佔該科目%	
(1)應收票據：						
葡眾公司	\$ —	—		\$ 26,828	0.12	
(2)應收帳款：						
鍊富公司	\$ 16,851,957	12.73		\$ 23,788,727	14.77	
葡眾公司	19,901,745	15.04		28,416,079	17.65	
博思能	1,485,460	1.12		691,055	0.43	
上海葡萄王	1,261,097	0.95		3,294,321	2.05	
生技公司	20,449,849	15.45		7,993,410	4.96	
合 計	\$ 59,950,108	45.29		\$ 64,183,592	39.86	
(3)其他資產—						
其他應收款						
上海葡萄王	\$ 7,885,086	28.77		\$ 3,317,410	15.44	
(4)應付帳款：						
鍊富公司	\$ 20,515	0.04		\$ —	—	
博思能	57,684	0.10		68,172	0.14	
葡霖公司	32,151	0.05		8,955	0.02	
合 計	\$ 110,350	0.19		\$ 77,127	0.16	
(5)預收款項：						
葡眾公司	\$ —	—		\$ 250,000	100.00	

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	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)
長期應收款-關係人				
上海葡萄王	\$ 7,841,657	\$ 7,841,657	5.31%	\$ 293,287
香港葡萄王	457,913,394	457,913,394	3.50%	11,791,253
BVI 葡萄王	649,973	649,973	—	—
合計	<u>\$ 466,405,024</u>	<u>\$ 466,405,024</u>		<u>\$ 12,084,540</u>
長期應付款-關係人				
曾水照	<u>\$ 5,200,000</u>	<u>\$ 5,200,000</u>	9.60%	<u>\$ (108,160)</u>

關係人名稱	96年度前3季及96年9月30日			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入(費用)
長期應收款-關係人				
上海葡萄王	\$ 6,871,970	\$ 6,871,970	5.31%	\$ 259,163
香港葡萄王	492,976,214	444,959,504	3.50%	11,806,815
BVI 葡萄王	459,873	459,873	—	—
合計	<u>\$ 500,308,057</u>	<u>\$ 452,291,347</u>		<u>\$ 12,065,978</u>

8. 保證情形

(1)截至民國97年及96年9月30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開立之背書保證票據分別為288,122,500元及288,122,500元。另以定期存單擔保作質金額分別為135,406,375元及139,033,225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87年簽訂技術移轉授權契約，契約期間為民國87年6月19日至97年6月18日計10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 93 年 1 月 1 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 93 年 1 月 1 日起至 94 年 12 月 31 日止，約滿後並經雙方同意展延至 97 年 12 月 31 日。97 年及 96 年度前三季本公司共支付代銷佣金 516,363,152 元及 401,109,421 元，皆佔 97 年及 96 年度前三季代銷銷售額之 83%。

六、質押之資產

截止民國 97 及 96 年 9 月 30 日，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	96 年 9 月 30 日
土 地	\$ 180,335,928	\$ 180,335,928
廠房設備	74,785,891	72,794,468
其他資產－質押定存	139,031,500	140,699,000
合 計	\$ 394,153,319	\$ 393,829,396

七、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負債如下：

- (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
葡眾企業(股)公司	註冊之「葡萄王 995」商標及「樟芝益」圖樣	97.1.1~97.12.31	葡萄王 995 營養液、樟芝益

(五)本公司為進行「抗幽門螺旋桿菌乳酸菌製品開發」於民國 96 年 4 月間與經濟部工業局簽訂協助傳統產業技術開發計劃委辦合約書，計劃執行期間自民國 96 年 3 月 31 日起至民國 96 年 11 月 30 日止，預計所需經費由經濟部出資 1,560,000 元及本公司出資 2,440,000 元。因本項合作計劃，本公司已提供定期存款 520,000 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。

(六)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。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)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	97年9月30日		96年9月30日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資				
現金及約當現金	\$ 29,331,615	\$ 29,331,615	\$ 43,045,883	\$ 43,045,883
公平價值變動列入損益之金融				
資產-流動	291,546,582	291,546,582	358,150,151	358,150,151
應收票據及帳款淨額	158,172,217	158,172,217	179,178,240	179,178,240
其他應收款	28,481,017	28,481,017	40,919,957	40,919,957
以成本衡量之金融資產-非流動	20,000	20,000	20,000	20,000
採權益法之長期股權投資	110,705,771	110,705,771	94,282,940	94,282,940
採權益法之長期股權投資(負數)	(281,127,407)	(281,127,407)	(276,634,054)	(276,634,054)
存出保證金	1,507,590	1,507,590	1,543,590	1,543,590
負				
應付票據及帳款	\$ 61,960,283	\$ 61,960,283	\$ 54,439,956	\$ 54,439,956
其他長期借款	38,190,000	38,190,000	32,340,000	32,340,000
存入保證金	7,200,000	7,200,000	5,700,000	5,700,000

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、應收票據及帳款、存出保證金、存入保證金及應付票據及帳款。
- (2)交易目的金融資產有活絡市場公開報價，以市場價格為公平價值。
- (3)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	
	97年9月30日	96年9月30日	97年9月30日	96年9月30日
(1)現金及約當現金	\$ —	\$ —	\$ 29,331,615	\$ 43,045,883
(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	291,546,582	358,150,151	—	—
(3)應收票據及帳款	—	—	158,172,217	179,178,240
(4)基金及投資				
以成本衡量之金融資產-				
非流動	—	—	20,000	20,000
採權益法之長期股權投資	—	—	110,705,771	94,282,940
採權益法之長期股權投資 (負數)	—	—	(281,127,407)	(276,634,054)
金 融 負 債				
(1)應付票據及帳款	\$ —	\$ —	\$ 61,960,283	\$ 54,349,956
(2)其他長期借款	—	—	38,190,000	32,340,000

4. 本公司於民國97年及96年9月30日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為139,031,500元及140,699,000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29,482,563元及42,668,479元，金融負債皆為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債券基金，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97年及96年9月30日分別為291,546,582元及358,150,151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97年及96年9月30日分別為158,172,217元及179,178,240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。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之長期借款，係屬固定利率之債務，故市場利率之變動對本公司現金流量之影響並不重大。

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、賣出同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收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣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)期末持有有價證券情形：詳附表三。

(4)累積買進、賣出同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收資本額百分之二十以上：無。

(7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣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。

(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：請參閱附註五。

十二、部門別財務資訊：依規定免揭露。

葡萄王生技股份有限公司
 資金貸與他人
 民國97年度前三季

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 資金貸與限額	資金貸與 總限額 (註三)
											名稱	價值		
0	97年度前三季： 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	\$ 7,842	\$ 7,842	5.31%	2	—	營運週轉	\$ (157)	—	—	\$ 550,000	\$ 687,500
0	"	"	其他資產-其他應收款	7,885	7,885	—	2	—	營運週轉	(158)	—	—	"	"
0	"	香港葡萄王企業國際有限公司	長期應收款-關係人	457,913	457,913	3.50%	2	—	營運週轉	(9,158)	—	—	"	"
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	650	650	—	2	—	營運週轉	(13)	—	—	"	"
0	"	大享容器工業(股)公司	其他資產-同業往來	46,740	41,760	8.50%	1	\$ 44,940	—	(835)	土地	\$ 295,000	44,940	"
0	"	金復鑫機械工業有限公司	其他資產-同業往來	7,000	7,000	—	1	—	—	(7,000)	保證票據	95,000	—	"
		合計									保證票據	21,000		
					\$ 523,050									
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	\$ 396,655	\$ 396,655	5.31%	2	—	營運週轉	\$ (106,619)	—	—	—	—

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97年度前三季

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)						
97年度前三季： 0	葡萄王生技(股)公司	香港葡萄王企業國際有限公司	3	\$ 715,499	\$ 288,504	\$ 288,123	\$ 135,406	18.12%	\$ 953,999

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係：

1. 有業關係之公司。
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。

葡萄王生技股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國97年9月30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	
97年9月30日：								
葡萄王生技(股)公司	平衡型基金 摩根富林明全球平衡	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,189,002.80	\$ 14,973		\$ 14,973	
"	" 摩根富林明JP平衡	"	"	1,609,865.40	26,772		26,772	
"	" 復華神盾	"	"	—	15,241		15,241	
"	" 新光全球可轉債全球平衡	"	"	2,500,000.00	22,038		22,038	
"	" 寶來ETF	"	"	905,797.10	7,699		7,699	
"	" 寶來台灣計量基金	"	"	1,000,000.00	9,380		9,380	
"	" 安泰ING鑫平衡組合	"	"	1,119,088.00	11,907		11,907	
"	" 德盛安聯目標	"	"	789,889.40	8,207		8,207	
"	私募基金 復華精銳守護神	"	"	5,460,629.90	62,579		62,579	
"	股票型基金 安泰ING鑫全球成長	"	"	775,132.80	6,643		6,643	
"	" 安泰ING鴻運基金	"	"	455,997.36	3,156		3,156	
"	" 摩根富林明全球發現	"	"	1,005,050.50	6,784		6,784	
"	" 摩根縱橫台商	"	"	1,052,300.00	7,366		7,366	
"	" 復華奧林匹克全球優勢	"	"	2,000,000.00	18,760		18,760	
"	" 永昌水資源	"	"	800,000.00	6,024		6,024	
"	" 永昌全球基礎建設	"	"	2,000,000.00	15,580		15,580	
"	" 寶來全球新興市場	"	"	1,977,096.30	21,570		21,570	
"	" 新光多重計量	"	"	800,000.00	7,208		7,208	
"	" 德盛全球人口趨勢	"	"	1,000,000.00	6,700		6,700	
"	海外基金 德盛東方入息	"	"	3,824.73	8,192		8,192	
"	" 德盛泰國	"	"	8,065.18	3,252		3,252	
"	上市櫃股票 久大資訊	"	"	136,500.00	1,515		1,515	
	小 計				\$ 291,546		\$ 291,546	
葡萄王生技(股)公司	股 票 葡聚企業股份有限公司	係屬子公司	基金及投資	960,000.00	\$ 110,706	60%	\$ —	
"	" 新東陽股份有限公司	無	"	2,000.00	20		—	
	小 計				\$ 110,726		\$ —	
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	—	\$ (281,127)	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	—	\$ (448,810)	92.14%	\$ —	
"	" 上海葡萄王企業有限公司	"	基金及投資	—	153,224	40.83%	—	
"	" 湖州大享玻璃制品有限公司	無	"	—	14,459	1.67%	—	
	小 計				\$ (281,127)		\$ —	
葡聚企業(股)公司	平衡型基金 摩根富林明JP平衡	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,683,915.70	\$ 28,004		\$ 28,004	
"	債券基金 摩根富林明JP台灣債券	"	"	2,731,283.60	42,851		42,851	
"	" 復華債券基金	"	"	630,796.80	8,654		8,654	
"	股票型基金 復華全方位基金	"	"	1,500,000.00	15,330		15,330	
"	組合型基金 復華全球債券組合	"	"	1,002,797.10	10,178		10,178	
"	私募基金 復華精銳守護神	"	"	3,879,699.20	44,461		44,461	
"	" 復華策略增值	"	"	1,977,315.70	20,920		20,920	
	小 計				\$ 170,398		\$ 170,398	

葡萄王生技股份有限公司

累積買進或賣出同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97年度前三季

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(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
97年度前三季：														
葡萄王生技(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	—	—	—	\$ —	6,974,918.90	\$ 110,000	6,974,918.90	\$ 110,332	\$ 110,000	\$ 332	—	\$ —
葡眾企業(股)公司	復華債券	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	—	—	4,038,021.50	54,660	14,497,046.60	197,800	17,904,271.30	244,195	243,818	377	630,796.80	\$ 8,642
"	JF台債基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	—	—	2,905,472.50	45,000	15,389,663.70	240,000	15,563,852.60	242,728	242,276	452	2,731,283.60	42,724

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97年9月30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 期後回收金額	提列備抵 呆帳金額
						金額	處理方式		
97年9月30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	\$ 466,405	—	—	—	\$ —	\$ 9,328
			其他資產-其他應收款	7,885					158
				<u>\$ 474,290</u>					<u>\$ 9,486</u>
香港葡萄王企業國際有限公司	上海葡萄王企業有限公司	"	"	\$ 396,655	—	—	—	—	\$ 106,619

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97年度前三季

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			
<u>97年度前三季：</u>											
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	\$412,517	-	100.00%	(\$281,127)	\$20,231	\$20,231	依權益法評價之被投資公司(註一)
"	葡眾企業股份有限公司	台灣桃園縣	食品飲料、化粧品、運動器材、清潔用品等代理進口、批發、銷售合計	15,000	15,000	960,000	60.00%	110,706	106,070	54,509	依權益法評價之被投資公司(註一)
								(\$170,421)	\$126,301	\$74,740	

註一：係依被投資公司自行結算未經會計師核閱之同期間財務報表按權益法評價認列。

葡萄王生技股份有限公司
大陸投資資訊
民國97年度前三季

附表七

單位：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					
97年度前三季：											
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%	\$20,231 (二)3	(\$295,586)	—
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%	—	\$14,459	—

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)
97年9月30日：		
\$412,517	\$412,517	\$648,362

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務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)。