

3519

綠能科技股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇〇年一月一日至三月三十一日

及民國九十九年一月一日至三月三十一日

公司登記地址：台北市中山北路三段 22 號

公司經營地址：桃園縣觀音鄉觀音工業區大同一路 19 - 2 號

公司登記電話：(02) 2594-1863

公司聯絡電話：(03) 416-0207

合併財務報表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併損益表	5
六、合併現金流量表	6
七、合併財務報表附註	
(一) 重要會計政策之彙總說明	7-10
(二) 會計變動之理由及影響	10
(三) 重要會計科目之說明	11-28
(四) 關係人交易	28-31
(五) 質押之資產	32
(六) 重大承諾事項及或有事項	33-36
(七) 重大之災害損失	36
(八) 重大之期後事項	36
(九) 其他	
1. 金融商品資訊之揭露	37-40
2. 其他	41,44-45
(十) 營運部門別資訊	41-43

會計師核閱報告

綠能科技股份有限公司 公鑒

綠能科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年三月三十一日及民國九十九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至三月三十一日及民國九十九年一月一日至三月三十一日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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，故無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

列入第一段所述合併財務報表之子公司中，有關綠昇投資股份有限公司、ENERGY WELL INTERNATIONAL LIMITED、ULTRA ENERGY HOLDINGS LIMITED 及宇駿(濰坊)新能源科技有限公司之同期間財務報表均未經會計師核閱，該等子公司民國一〇〇年三月三十一日及民國九十九年三月三十一日之資產總額分別為新台幣 6,174,668 千元及 2,348,750 千元，分別占合併資產總額之 19.50%及 12.32%，負債總額分別為新台幣 3,964,153 千元及 1,089,093 千元，分別占合併負債總額之 25.48%及 9.90%，民國一〇〇年一月一日至三月三十一日及民國九十九年一月一日至三月三十一日之本期淨利(損)分別為新台幣 83,185 千元及 (16,655)千元，分別占合併總淨利之 13.49%及(7.65%)，又如財務報表附註三.7 所述，綠能科技股份有限公司民國九十九年三月三十一日資產負債表所列採權益法之長期股權投資金額 156,511 千元，暨民國九十九年一月一日至三月三十一日之投資損失為 1,801 千元，係以該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

如合併財務報表附註二所述，綠能科技股份有限公司及子公司自民國一〇〇年一月一日起依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂之規定及新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」處理。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司財務報表及採權益法之長期股權投資倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反金管證六字第 0960064020 號函及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。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：金管證審字第 100002854 號
(96)金管證(六)第 0960002720 號

林素雯

會計師：

梁益彰

中華民國一〇〇年四月二十日

綠能科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年三月三十一日
及民國九十九年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	資 產	附 註	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日		代碼	負債及股東權益	附 註	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
1100	流動資產						2100	流動負債					
	現金及約當現金	三	\$4,196,552	13.25	\$1,308,157	6.86	2100	短期借款	三及六	\$7,004,845	22.12	\$4,192,609	21.99
1311	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	三	-	-	31,800	0.17	2180	公平價值變動認列為損益之金融負債－流動	三	54,034	0.17	-	-
1320	備供出售金融資產－流動	三	-	-	1,436	0.01	2200	避險之衍生性金融負債－流動	一及三	3,760	0.01	-	-
1120	應收票據淨額	二及三	-	-	23,771	0.11	2160	應付帳款		1,229,329	3.88	767,979	4.03
1140	應收帳款淨額	二、三及四	2,444,572	7.73	1,028,649	5.40	2170	應付所得稅		304,498	0.96	23,263	0.12
1160	其他應收款		517,837	1.64	335,664	1.76	2190	應付費用	四	528,248	1.67	218,937	1.15
1210	存貨淨額	三及六	2,556,456	8.07	2,043,641	10.72	2210	其他應付款	四	673,221	2.13	724,661	3.80
1260	預付款項	三及六	1,080,664	3.41	1,153,557	6.05	2260	預收款項	六	633,806	2.00	317,143	1.66
1286	遞延所得稅資產－流動		89,297	0.28	7,347	0.04	2271	一年內到期之應付公司債	三	71,648	0.23	-	-
1291	受限制資產－流動	五	1,104,668	3.49	802,500	4.21	2272	一年內到期長期借款	三、四、五及六	1,212,426	3.83	696,243	3.66
1298	其他流動資產		34,300	0.11	2,008	0.01	2298	其他流動負債		11,247	0.04	12,078	0.06
11xx	流動資產合計		12,024,346	37.97	6,738,530	35.34	21xx	流動負債合計		11,727,062	37.04	6,952,913	36.47
	基金及投資	三					2400	長期負債					
1421	採權益法之長期股權投資		-	-	156,511	0.82	2410	公平價值變動認列為損益之金融負債－非流動	三	-	-	117,561	0.62
1480	以成本衡量之金融資產－非流動		845,246	2.67	600,000	3.15	2420	應付公司債－已減除一年內到期部分	三	-	-	1,278,559	6.71
14xx	基金及投資合計		845,246	2.67	756,511	3.97	2420	長期借款－已減除一年內到期部分	三、四、五及六	2,660,085	8.39	1,506,635	7.90
	固定資產	三、四、五及六					2460	長期遞延收入	三	385,865	1.22	303,846	1.59
1501	土地		56,178	0.18	22,828	0.12	24xx	長期負債合計		3,045,950	9.61	3,206,601	16.82
1521	房屋及建築		1,105,550	3.49	598,978	3.14		其他負債					
1531	機器設備		10,108,543	31.92	6,099,635	32.00	2820	存入保證金		23,714	0.07	148	-
1551	運輸設備		43,568	0.14	28,014	0.15	2861	遞延所得稅負債－非流動		47,420	0.15	330	-
1561	辦公設備		58,176	0.18	44,138	0.23	2888	長期預收款	六	713,377	2.25	838,251	4.40
1631	租賃改良		1,886,158	5.96	1,686,803	8.85	28xx	其他負債合計		784,511	2.47	838,729	4.40
1681	其他設備		169,904	0.54	161,133	0.85	2xxx	負債合計		15,557,523	49.12	10,998,243	57.69
15xy	成本合計		13,428,077	42.40	8,641,529	45.34		股東權益					
15x9	減：累計折舊		(2,471,025)	(7.80)	(1,250,494)	(6.57)	31xx	母公司股東權益					
1670	未完工程及預付設備款		3,652,755	11.53	1,111,089	5.83	3110	股本	三	2,418,732	7.64	1,611,114	8.45
15xx	固定資產淨額		14,609,807	46.13	8,502,124	44.60	3110	普通股	三				
	無形資產	三					32xx	資本公積					
1750	電腦軟體成本	三	1,614	0.01	1,143	0.01	3211	普通股股票溢價		8,341,964	26.34	4,860,641	25.50
1782	土地使用權	三	392,306	1.24	416,034	2.18	3213	轉換公司債轉換溢價		1,773,386	5.60	1,775	0.01
1788	其他無形資產	三	14,709	0.05	-	-	3260	長期股權投資		8,317	0.03	-	-
17xx	無形資產合計		408,629	1.29	417,177	2.19	3271	員工認股權		20,446	0.06	-	-
	其他資產	六					33xx	保留盈餘	三				
1820	存出保證金	六	41,637	0.13	200,197	1.05	3310	法定盈餘公積		268,015	0.85	256,482	1.35
1830	遞延費用		71,738	0.23	39,992	0.21	3320	特別盈餘公積		8,612	0.03	-	-
1888	長期預付材料款	三及六	3,666,929	11.58	2,409,909	12.64	3350	未分配盈餘		2,793,118	8.82	1,055,836	5.54
18xx	其他資產合計		3,780,304	11.94	2,650,098	13.90	34xx	股東權益其他調整項目					
	資產總計		\$31,668,332	100.00	\$19,064,440	100.00	3420	累積換算調整數	三	(71,583)	(0.23)	(12,641)	(0.07)
							3451	備供出售金融資產未實現損益	三	-	-	346	-
							3480	庫藏股票	三	-	-	(201,744)	(1.06)
							3xxx	母公司股東權益合計		15,561,007	49.14	7,571,809	39.72
							3610	少數股權	一	549,802	1.74	494,388	2.59
							3xxx	股東權益合計		16,110,809	50.88	8,066,197	42.31
								負債及股東權益總計		\$31,668,332	100.00	\$19,064,440	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林蔚山

經理人：林和龍

會計主管：熊輝麟

綠能科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇年一月一日至三月三十一日
及民國九十九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)

(金額除合併每股盈餘另予說明外，均以新台幣千元為單位)

編號	項 目	附 註	一〇〇年一月一日至三月三十一日		九十九年一月一日至三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入		\$6,470,119		\$3,296,750	
4190	減：銷貨退回及折讓		(116)		-	
4100	營業收入淨額	三及四	6,470,003	100.00	3,296,750	100.00
5000	營業成本	三及四	(4,963,890)	(76.72)	(2,990,016)	(90.70)
5910	營業毛利		1,506,113	23.28	306,734	9.30
6000	營業費用	四				
6100	推銷費用		(33,345)	(0.52)	(12,533)	(0.38)
6200	管理及總務費用		(234,381)	(3.62)	(70,129)	(2.13)
6300	研發費用		(26,519)	(0.41)	(19,690)	(0.60)
	營業費用合計		(294,245)	(4.55)	(102,352)	(3.11)
6900	營業淨利		1,211,868	18.73	204,382	6.19
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		3,097	0.05	408	0.01
7160	兌換利益淨額		21,544	0.33	9,036	0.27
7210	租金收入		483	0.01	431	0.01
7320	金融負債評價利益	三	-	-	34,146	1.04
7480	什項收入		19,977	0.31	31,453	0.96
	營業外收入及利益合計		45,101	0.70	75,474	2.29
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	三	(22,956)	(0.35)	(23,916)	(0.73)
7521	採權益法認列之投資損失	三	-	-	(1,801)	(0.05)
7530	處分固定資產損失		(24)	-	(6)	-
7640	金融資產評價損失		-	(0.01)	(735)	(0.02)
7650	金融負債評價損失	三	(440,873)	-	-	-
7880	什項支出		(47)	-	(1,098)	(0.03)
	營業外損失及費用合計		(463,900)	(0.36)	(27,556)	(0.83)
7900	繼續營業單位合併稅前淨利		793,069	19.07	252,300	7.65
8110	所得稅費用		(176,587)	(2.73)	(34,465)	(1.04)
9600	合併總淨利		\$616,482	16.34	\$217,835	6.61
	歸屬予：					
9601	母公司股東之淨利		\$597,274		\$224,640	
9602	少數股權之淨利(損)		19,208		(6,805)	
9600	合併總淨利		\$616,482		\$217,835	
9750	合併基本每股盈餘(元)	三	稅前	稅後	稅前	稅後
	合併總淨利		\$3.55	\$2.76	\$1.51	\$1.30
	少數股權淨(利)損			(0.09)		0.05
	母公司股東之淨利			\$2.67		\$1.35
9850	合併稀釋每股盈餘(元)	三	稅前	稅後	稅前	稅後
	合併總淨利		\$3.48	\$2.70	\$1.26	\$1.07
	少數股權淨(利)損			(0.08)		0.04
	母公司股東之淨利			\$2.62		\$1.11

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林蔚山

經理人：林和龍

會計主管：熊釋麟

綠能科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國一〇〇年一月一日至三月三十一日
及民國九十九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：新台幣千元

項 目	一〇〇年一月一日 至三月三十一日	九十九年一月一日 至三月三十一日
營業活動之現金流量：		
母公司股東之淨利	\$597,274	\$224,640
少數股權之淨利(損)	19,208	(6,805)
合併總淨利	616,482	217,835
調整項目：		
折舊費用	360,915	136,334
各項攤銷	6,518	8,655
股份基礎給付之酬勞成本	8,339	-
採權益法認列之投資損失	-	1,801
金融資產評價損失	-	735
金融負債評價(利益)損失	440,873	(34,146)
應付公司債折價攤銷	7,461	14,028
處分固定資產損失	24	6
已實現長期遞延收入	(8,183)	(1,573)
應收票據淨額減少	-	2,583
應收帳款淨額增加	(547,980)	(615,661)
其他應收款增加	(64,522)	(236,677)
存貨淨額(增加)減少	(668,180)	95,005
預付款項(減少)增加	95,509	(64,975)
長期預付材料款增加	(815,323)	(192,213)
遞延所得稅資產/負債淨變動數	59,014	21,741
其他流動資產增加	(23,311)	(1,223)
應付帳款增加	250,637	467,535
應付所得稅增加	67,989	12,712
應付費用(減少)增加	(38,551)	22,731
其他應付款增加	105,973	62,479
預收款項增加(減少)	125,255	(249,839)
長期預收款減少	(55,628)	(63,139)
其他流動負債增加	4,280	6,247
營業活動之淨現金流出	(72,409)	(389,019)
投資活動之現金流量：		
受限制資產減少	(903,010)	(461,500)
購置固定資產	(2,339,024)	(646,998)
土地使用權增加	-	(11,866)
其他無形資產增加	(404)	-
存出保證金增加	(3,089)	(176,565)
遞延費用增加	(37,860)	(1,674)
投資活動之淨現金流出	(3,283,387)	(1,298,603)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	3,420,848	1,317,441
舉借長期借款	302,835	477,014
償還長期借款	(185,557)	(176,838)
存入保證金減少	(9,072)	(281)
員工執行認股權	58,896	-
員工購買庫藏股	167,964	-
少數股權增加(減少)	10,160	(2,872)
融資活動之淨現金流入	3,766,074	1,614,464
匯率影響數	(44,967)	1,092
本期現金及約當現金增加(減少)數	365,311	(72,066)
期初現金及約當現金餘額	3,831,241	1,380,223
期末現金及約當現金餘額	\$4,196,552	\$1,308,157
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$44,713	\$31,265
減：資本化利息	(20,314)	(8,442)
不含資本化利息之本期支付數	\$24,399	\$22,823
本期支付所得稅	\$49,584	\$11
部分影響現金流量之投資及融資活動：		
購置固定資產	\$2,288,322	\$1,147,468
加：期初其他應付設備款	(557,276)	95,883
減：期末其他應付設備款	607,978	(596,353)
本期現金支付數	\$2,339,024	\$646,998
不影響現金流量之融資活動：		
一年內到期長期借款及公司債	\$1,284,074	\$696,243
可轉換公司債轉換為普通股及資本公積	\$1,930,774	\$ -

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林蔚山

經理人：林和龍

會計主管：熊禪麟

綠能科技股份有限公司及子公司
 合併財務報表附註
 民國一〇〇年三月三十一日
 及民國九十九年三月三十一日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司依照金管證六字第 0960064020 號函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金管證六字第 0960064020 號函及證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。

本公司重要會計政策除下列所述情況外，與民國九十九年度財務報表相同，重要會計政策彙總說明如下

1. 合併概況：

(1) 合併財務報表編製主體列示如下：

① 母公司：綠能科技股份有限公司(或稱本公司)。

② 列入合併財務報表編製個體內之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權%	
			100.3.31	99.3.31
本公司	綠能全球投資公司(註 1)	投資業	100.00%	100.00%
本公司	ENERGY WELL INTERNATIONAL LIMITED	投資業	100.00%	100.00%
本公司	綠昇投資股份有限公司	投資業	100.00%	100.00%
ENERGY WELL INTERNATIONAL LIMITED	ULTRA ENERGY HOLDINGS LIMITED	投資業	76.95%	53.91%
ENERGY WELL INTERNATIONAL LIMITED	GOLDEN SUNNY LIMITED(註 2)	投資業	100.00%	100.00%
ULTRA ENERGY HOLDINGS LIMITED	宇駿(濰坊)新能源科技有限公司	太陽能矽晶圓切片業務	100.00%	100.00%

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(註 1) 本公司為對大陸地區投資，故於民國九十七年三月在第三地區(英屬維京群島)投資設立綠能全球投資有限公司，實際資本額為美金 1 元，共計 1 股。截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司尚未匯出投資款予綠能全球投資有限公司。

(註 2) 本公司為對大陸地區投資，故於民國九十七年八月在香港投資設立 GOLDEN SUNNY LIMITED。截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司尚未匯出投資款予 GOLDEN SUNNY LIMITED。

- ③ 列入合併財務報表之子公司之增減變動情形：無。
- ④ 當母公司未直接或間接持有被投資公司過半數有表決權股份之投資公司，但將被投資公司視為子公司時，母公司與子公司之本質：無。
- ⑤ 投資公司直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份或潛在表決權，但未構成控制之原因：無。
- ⑥ 未列入合併財務報表之子公司名稱、持有股權百分比及未合併之原因：無。
- ⑦ 為配合合併財務報表基準日，子公司合併年度起迄日之調整、處理方式及差異原因：無。
- ⑧ 國外子公司營業之特殊風險：無。
- ⑨ 子公司將資金移轉予本公司之能力受有重大限制之情形：無。
- ⑩ 子公司持有本公司發行證券之內容：無。
- ⑪ 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

(2) 合併財務報表編製原則

合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

凡持有被投資公司有表決權股份比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

- ① 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
- ② 依法令或契約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
- ③ 有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- ④ 有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- ⑤ 其他具有控制能力者。

其他少數股東持有列入合併財務報表個體之投資股份，列於少數股權項下。

2. 避險之衍生性金融商品

避險之衍生性金融商品係指依避險會計指定且為有效避險工具之衍生金融資產或負債。當公司為規避匯率變動風險而進行公平價值避險時，避險工具產生之公平價值變動數認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之損益則調整被避險項目之帳面價值並認列為當期損益。

以上所稱公平價值，若為活絡市場公開報價之上市(櫃)股票係指資產負債表日之收盤價；無活絡市場之金融商品，包括債券、混合型商品及衍生性商品等，則以適當之評價方法估列公平價值。

3. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇〇年一月一日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

4. 期中財務報表

本公司期中財務報表之表達及揭露依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」規定處理。

5. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

- (1) 從事可獲得收入並發生費用之經營活動。
- (2) 營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
- (3) 具個別分離之財務資訊。

二、會計變動之理由及其影響

1. 金融商品

本公司及子公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂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」規定。前述變動對本公司及子公司民國一〇〇年第一季之合併總淨利並無重大影響。

2. 營運部門資訊

自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司及子公司針對此合併財務報表業已重編前期之部門資訊。

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	100.3.31	99.3.31
庫存現金及週轉金	\$100,484	\$30,678
銀行活期存款	2,521,483	1,019,845
銀行支票存款	3,185	257,634
銀行定期存款	1,571,400	-
合 計	\$4,196,552	\$1,308,157

上述現金及約當現金未有提供質押或擔保之情事。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	100.3.31	99.3.31
<u>資產</u>		
交易目的金融資產：		
公司債	\$-	\$32,535
評價調整	-	(735)
合 計	\$-	\$31,800

上述公平價值變動列入損益之金融資產－流動未有提供質押或擔保之情事。

3. 備供出售金融資產－流動

	100.3.31	99.3.31
普通股－益通光能科技(股)公司	\$-	\$1,090
評價調整	-	346
合 計	\$-	\$1,436

上述備供出售金融資產－流動未有提供質押或擔保之情事。

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

4. 應收款項淨額

	100.3.31	99.3.31
應收票據	\$-	\$23,771
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$-	\$23,771
應收帳款	\$2,445,326	\$1,039,094
減：備抵呆帳	(754)	(10,445)
淨 額	\$2,444,572	\$1,028,649

本公司及子公司因銷貨予關係人而產生之期末應收關係人帳款請詳附註四之說明。

5. 存貨淨額

	100.3.31	99.3.31
原 料	\$962,182	\$1,438,785
物 料	317,850	183,652
在 製 品	1,192,498	500,684
製 成 品	122,225	10,581
在途存貨	-	31,505
合 計	2,594,755	2,165,207
減：備抵存貨跌價損失	(38,299)	(121,566)
淨 額	\$2,556,456	\$2,043,641

(1) 本公司及子公司認列營業成本明細如下：

	100.1.1-100.3.31	99.1.1-99.3.31
已出售存貨成本	\$ 4,913,386	\$3,046,231
存貨市價回升利益(註)	(58,226)	(49,412)
出售下腳及廢料收入	(38,983)	(7,982)
其他	147,713	1,179
合 計	\$4,963,890	\$2,990,016

註：因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，故認列存貨回升利益。

(2) 上述存貨未有提供質押或擔保之情事。

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

6. 預付款項(含非流動)

	100.3.31	99.3.31
預付貨款	\$933,035	\$1,101,990
留抵稅額	134,522	43,740
預付退休金	1,801	1,623
其他	11,306	16,204
合計	\$1,080,664	\$1,153,557
 長期預付材料款	 \$3,666,929	 \$2,409,909

7. 採權益法之長期股權投資

100.3.31

無此情形。

99.3.31

	原始			
被投資公司名稱	投資成本	帳面價值	投資(損)益	持股%
實聯能源科技股份有限公司	\$160,000	\$156,511	\$(1,801)	30.77%

(1) 本公司民國九十九年第一季對採權益法之長期股權投資及投資損益，係依該被投資公司未經會計師核閱之同期間自結報表計算而得。

(2) 上述採權益法之長期股權投資未有提供質押或擔保之情事。

8. 以成本衡量之金融資產－非流動

	100.3.31		99.3.31	
	帳面餘額	持股%	帳面餘額	持股%
普通股：				
中華映管股份有限公司	\$600,000	1.46	\$600,000	1.46
實聯能源科技股份有限公司	245,246	15.87	-	-
	\$845,246		\$600,000	

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- (1) 本公司對中華映管股份有限公司之投資，係屬私募股票性質，依法於支付日起三年內不得自由轉讓，故以成本衡量。
- (2) 本公司對實聯能源科技股份有限公司之投資原採權益法處理，於民國九十九年度因未依原持股比例參與該公司現金增資，致對該公司喪失重大影響力，故停止採用權益法改依成本法衡量，並以變更時之帳面價值作為成本。
- (3) 上述以成本衡量之金融資產－非流動未有提供質押或擔保之情事。

9. 固定資產

- (1) 利息資本化資訊之揭露：

	100.1.1-100.3.31	99.1.1-99.3.31
資本化利息之金額	\$20,314	\$8,442
資本化利率區間	1.64%~2.50%	1.58%~2.45%

- (2) 有關固定資產提供擔保或質押之情形，請參閱附註五。

10. 無形資產

	100.1.1-100.3.31		
	電腦軟體成本	土地使用權	其他
原始成本			
期初餘額	\$3,313	\$430,966	\$14,033
本期增加－單獨取得	-	-	404
本期減少－到期除列	-	-	-
期末餘額	3,313	430,966	14,437
累計攤銷			
期初餘額	1,423	14,110	-
本期攤銷	276	2,021	-
期末餘額	1,699	16,131	-
匯率影響數		(22,529)	272
帳面餘額	\$1,614	\$392,306	\$14,709

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	99.1.1-99.3.31		
	電腦軟體成本	土地使用權	其他
原始成本			
期初餘額	\$1,851	\$419,424	\$-
本期增加—單獨取得	-	11,866	-
本期減少—到期除列	-	-	-
期末餘額	1,851	431,290	-
累計攤銷			
期初餘額	553	5,839	-
本期攤銷	155	2,126	-
期末餘額	708	7,965	-
匯率影響數	-	(7,291)	-
帳面餘額	\$1,143	\$416,034	\$-

11. 短期借款

	100.3.31	99.3.31
信用借款	\$543,490	\$2,850,000
擔保借款	1,072,387	221,273
信用狀借款	3,188,978	621,336
OA 借款	1,675,901	-
出口押匯融資	38,989	-
銀行聯貸借款(註)	485,100	500,000
合 計	\$7,004,845	\$4,192,609
利 率	1.12%~6.16%	1.04%~4.37%

註：截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司動用民國九十六年度簽訂之銀行聯貸借款案丁項借款額度 485,100 千元，因其放款承作天數不及一年，故帳列短期借款項下，有關聯合授信案之內容詳附註六.7 說明。

上述借款均由本公司董事長林蔚山先生為連帶保證人，另本公司及子公司提供短期借款擔保之情形，請參閱附註五。

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

12. 避險之衍生性金融負債－流動

(1) 避險之衍生性金融負債－流動包括：

被避險項目	避險工具	100.3.31	99.3.31
短期借款	遠期外匯合約	\$3,760	\$-

(2) 宇駿(濰坊)新能源科技有限公司所從事之遠期外匯交易，係指定為規避其帳列短期借款因匯率波動產生之風險，經評估該等交易符合公平價值避險且屬有效避險，故以避險性金融商品表達。

上述尚未到期之遠期外匯合約如下：

100.3.31

項目	幣別	合約金額	交割期間
買入遠期外匯合約	美金兌人民幣	買入美金 36,803 千元	100.4~101.2

99.3.31

無此事項。

13. 長期借款

	100.3.31	99.3.31
信用借款	\$1,007,429	\$33,334
擔保借款	236,079	1,049,544
銀行聯貸借款(註)	2,629,003	1,120,000
合 計	3,872,511	2,202,878
減：一年內到期之長期借款	(1,212,426)	(696,243)
淨 額	\$2,660,085	\$1,506,635
利 率	0%~1.88 %	1.44%~2.32%
到 期 日	100.8.19~104.7.22	99.11.28~102.9.11

註：依貸款合約規定，本公司銀行聯貸借款於合約存續期間內，財務報表(含半年度合併及年度合併)應維持特定之財務比率，請參閱附註六.7 及 8。

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

上述借款均由本公司董事長林蔚山先生為連帶保證人，另本公司及子公司提供長期借款擔保之情形，請參閱附註五。

14. 應付公司債

(1) 應付公司債明細如下：

	100.3.31	99.3.31
國內第一次無擔保可轉換公司債	\$80,300	\$1,497,600
減：可轉換公司債折價	(8,652)	(219,041)
非屬衍生性商品之負債組成要素	71,648	1,278,559
減：一年內到期者(註 1)	(71,648)	-
淨額	\$-	\$1,278,559
嵌入式衍生性商品(註 2)	\$54,034	\$117,561
減：一年內到期者(註 1)	(54,034)	-
淨額	\$-	\$117,561

註 1：由於上述公司債流通在外餘額已低於原發行總額之 10%，遂本公司於民國一〇〇年三月間經董事會決議，本公司將依國內第一次可轉換公司債主要發行條款(詳下(e)②)之規定行使提前收回權，以民國一〇〇年七月二十日為基準日並訂定收回期間為民國一〇〇年六月二十一日至七月二十日止。基此一提前行使收回權乙事，本公司故將民國一〇〇年三月三十一日之可轉換公司債餘額及相關嵌入式衍生性商品負債全數轉列流動負債項下。

註 2：包含轉換權價值、投資人賣回權價值、公司贖回價值及重設價值。

本公司於民國九十七年七月八日經董事會決議發行國內第一次無擔保可轉換公司債，並於民國九十七年十月二十四日發行，主要發行條款如下：

- (a) 發行總額：1,500,000 千元，每張面額 100 千元，依票面金額十足發行。
- (b) 票面年利率：0%。
- (c) 發行期間：民國九十七年十月二十四日至民國一百零二年十月二十四日。

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(d) 轉換辦法：

- ① 轉換期間：債券持有人得於本債券發行日起屆滿一個月之次日至到期日前十日止，除本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止及其他依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司之普通股。
- ② 轉換價格及調整：本轉換公司債發行時之轉換價格訂為每股新台幣 144.4 元，本轉換公司債發行後，除本公司再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股份者外，遇有本公司已發行或私募之普通股股份增加(包括但不限於以募集發行或私募方式辦理之現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓其他公司發行新股，股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，或遇有當年度發放普通股現金股利佔每股時價之比率超過 1.5% 時，或遇有本公司以低於每股時價之轉換或認股價格再發行或再私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，或遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，轉換價格將依本公司轉換公司債發行條款規定調整之。
- ③ 轉換價格重設：除上述②所述之一般轉換價格調整外，轉換價格之重設依發行條款規定公式調整之。民國九十八年四月二十四日因已達發行條款規定轉換價格重設標準，故予以重新計算，轉換價格由新台幣 144.4 元調整為新台幣 115.6 元。民國九十八年八月六日又因現金增資發行普通股參與海外存託憑證由新台幣 115.6 元調整為 107.5 元。民國九十八年九月二十七日(除息除權基準日)再因配息配股調整轉換價格，由新台幣 107.5 元調整為新台幣 88.8 元。民國九十九年四月二十三日因現金增資發行普通股由新台幣 88.8 元調整為新台幣 87.2 元。民國九十九年八月三日(除息除權基準日)再因配息配股調整轉換價格，由新台幣 87.2 元調整為新台幣 83.4 元。民國九十九年九月八日又因現金增資發行普通股參與海外存託憑證由新台幣 83.4 元調整為 81.9 元。

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(e) 本公司對本轉換公司債之收回權：

發行滿一個月翌日起至到期日前四十日止，有下述情形者，本公司得按面額收回本轉換公司債：

- ① 本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過最近期之轉換價格達百分之五十者。
- ② 公司債流通在外餘額低於總面額 10%。

(f) 債券持有人之賣回權：

本轉換公司債發行滿三年之前三十日，債權人得以書面通知本公司股務代理機構要求本公司以債券面額將其所持有本轉換公司債贖回。

(2) 本公司所發行之第一次無擔保國內可轉換公司債之轉換情形如下：

	100.1.1~100.3.31		99.1.1~99.3.31	
	公司債已轉換面額	已轉換股數	公司債已轉換面額	已轉換股數
期初轉換數	\$16,800	196,563 股	\$2,400	20,761 股
本期轉換數	1,402,900	17,129,409 股	-	- 股
合 計	\$1,419,700	17,325,972 股	\$2,400	20,761 股

(3) 本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該公司債嵌入式衍生性商品與純債券價值分離，並依性質分別帳列公平價值變動列入損益之金融負債及應付公司債科目項下。

(4) 民國一〇〇年及九十九年第一季認列之公司債折價攤提數分別為 7,461 千元及 14,028 千元暨金融負債評價(損失)利益分別為(437,149)千元及 34,146 千元，分別帳列「營業外費用及損失－利息費用」、「營業外費用及損失－金融負債評價損失」及「營業外收入及利益－金融負債評價利益」項下。

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

15. 股 本

截至民國九十九年三月三十一日止，本公司額定股本總額為 2,500,000 千元(含保留 35,000 千元作為發行員工認股權憑證使用)，每股面額 10 元，分為 250,000 千股，分次發行，實收股本總額 1,611,114 千元。

本公司為償還銀行借款，於民國九十九年三月十七日經董事會決議辦理現金增資發行新股 179,700 千元，每股面額 10 元，共計發行普通股 17,970 千股，每股按新台幣 73.1 元溢價發行。此項現金增資案業經主管機關核准在案，現金增資基準日訂於民國九十九年四月二十三日，並已完成變更登記。

本公司於民國九十九年三月十七日經董事會決議辦理現金增資發行普通股，本公司依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」之規定處理本公司保留供員工認購之股份，將訂價日當天之收盤價與認購價格之差額認列薪資費用及資本公積－員工認股權各為 1,136 千元，並於認購後將資本公積－員工認股權轉列資本公積－普通股股票溢價。

本公司於民國九十九年六月四日經股東會決議提高額定股本總額為 3,500,000 元，分為 350,000 千股，每股 10 元，授權董事會分次發行。前項股本總額於 240,000 千元範圍內提供發行員工認股權憑證之用。並同時決議以未分配盈餘 79,908 千元轉增資發行新股 7,991 千股。此項增資案業經主管機關核准在案，並經董事會決議以民國九十九年八月三日為增資基準日，並已完成變更登記。

本公司為轉投資宇駿(濰坊)新能源科技有限公司及償還海外購料款，已於民國九十九年六月四日經股東會決議通過以現金增資發行普通股 37,000,000 股參與發行海外存託憑證，每股面額 10 元，於民國九十九年九月八日於盧森堡證券交易所上市，發行海外存託憑證單位總額為 7,400,000 單位，每單位海外存託憑證表彰本公司普通股五股，單位發行價格為美金 11.62 元，發行海外存託憑證總金額為美金 85,998 千元，另加計員工認購普通股 25,000 股，每股面額 10 元，本次合計發行普通股總股數 37,025,000 股，增加股本 370,250 千元。此項現金增資案業於民國九十九年七月二十二日經金管證發字第 0990036811 號函核准在案。此項現金增資股款，本公司業已於民國九十九年九月八日募足股款，發行總金額美金 85,998 千元，減除承銷費用及發行成本美金 1,720 千元後淨額美金 84,268 千元，折合新台幣為 2,694,814 千元，另加計員工認購股數部份之股款總額 1,860 千元，及扣除發行海外存託憑證相關發行成本 33,196 千元，合計共 2,663,478 千元，溢價金額 2,293,228 千元列入「資本公積」項下。

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司所發行之國內第一次無擔保可轉換公司債，民國九十九年度債券持有人請求轉換之普通股股票為 175,802 股，增加股本 1,758 千元。

本公司為轉讓予員工買回之庫藏股，於民國一〇〇年三月二日轉讓予員工 1,295 千股。

本公司所發行之國內第一次無擔保可轉換公司債，民國一〇〇年第一季債券持有人請求轉換之普通股股票為 17,129,409 股，增加股本 171,294 千元。

本公司發行之民國九十六年度員工認股權憑證，於民國一〇〇年第一季已行使轉換 470,791 股，增加股本 4,708 千元，並以民國一〇〇年三月三十一日為增資基準日，惟尚未辦妥變更登記手續。

截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司額定股本總額為 3,500,000 千元(含保留 240,000 千元作為發行員工認股權憑證使用)，每股面額 10 元，分為 350,000 千股，分次發行，實收股本總額 2,418,732 千元。

16. 長期遞延收入

大陸濰坊高新技術產業開發區管委會為促進高新技術產業發展，乃與子公司 ULTRA ENERGY HOLDINGS LIMITED 簽訂「太陽能硅片項目」合同書，依合同書規定宇駿(濰坊)新能源科技有限公司於取得當地土地使用權後，由該管委會補助宇駿(濰坊)新能源科技有限公司人民幣 9,042 萬元(折合新台幣約 423,987 千元)之產業發展促進基金，帳列長期遞延收入項下，並依土地使用權年限分 50 年認列補助收入，其增減變動情形如下：

	100.1.1-100.3.31	99.1.1-99.3.31
期初餘額	\$386,616	\$307,177
本期增加	-	-
本期承認利益	(8,183)	(1,573)
匯率影響數	7,432	(1,758)
期末餘額	\$385,865	\$303,846

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

17. 員工認股選擇權

本公司分別於民國九十六年十月三十日、民國九十九年六月十四日及民國一〇〇〇年一月二十五日經董事會決議通過民國九十六年度、民國九十九年度及民國一〇〇〇年度員工認股權發行及認股辦法，並分別發行員工認股權憑證 3,500 千單位、8,000 千單位及 9,500 千單位，每單位認股權憑證得認購 1 股之普通股，員工行使認股權時以發行新股方式為之。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間均為五年。

本公司發行員工認股權憑證相關資訊揭露如下：

認股憑證 發行日期	發行單位 總數	期初流通 在外單位 總數	行使認 股權之 單位數	本期 失效之 單位數	期末流通 在外單位 總數	可認購 股數	認股權人 可開始行 使認股權 日期	調整後 認股 價格 (元)	履約 方式	本期普通股市 價(元)	
										最高成 交價	最低成 交價
96.11.16	3,500,000	2,177,903	470,791	32,500	1,674,612	1,674,612	98.11.16	\$125.1	發行 新股	\$163.5	\$83.0
99.7.15	8,000,000	7,760,000	-	274,000	7,486,000	7,486,000	101.7.15	\$70.0	發行 新股	\$163.5	\$83.0
100.3.28	9,500,000	-	-	50,000	9,450,000	9,450,000	102.3.28	\$139.5	發行 新股	\$163.5	\$83.0

本公司民國九十九年一月一日以後發行之員工認股權採用公平價值法估列酬勞成本，並採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，民國一〇〇〇年及九十九年第一季依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」規定，分別認列發行員工認股權酬勞成本 8,339 千元及 0 千元。

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

認股選擇權	100.1.1~100.3.31		99.1.1~99.3.31	
	數量 (單位)	調整後加權平均 行使價格(元)	數量 (單位)	調整後加權 平均行使價(元)
期初流通在外	9,937,903	82.0	3,019,375	\$149.0
本期給與	9,500,000	139.5	-	-
本期行使	(470,491)	125.1	-	-
本期失效數	(356,500)	84.8	(150,794)	-
期末流通在外	<u>18,610,612</u>	110.2	<u>2,868,581</u>	\$149.0
期末可行使之認股 選擇權	<u>1,004,767</u>		<u>860,574</u>	
本期給與之認股 選擇權加權平均公 平價值(元)	<u>47.1</u>		<u>\$-</u>	

截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司給與之酬勞性員工認股選擇權流通在外之資訊，列示如下：

項 目	行使價格 之範圍 (元)	流通在外之認股權憑證			可行使認股權憑證	
		流通在外 之數量 (單位)	預期剩餘 存續年限	調整後行使 價格(元)	可行使 之數量 (單位)	行使價格 (元)
96 年度認股權計劃	\$125.1	1,674,612	1.13	\$125.1	1,004,617	\$125.1
99 年度認股權計劃	70.0	7,486,000	3.79	70.0	-	70.0
100 年度認股權計劃	139.5	9,450,000	4.50	139.5	-	139.5

本公司對於給與日於民國九十六年十二月三十一日(含)以前者之員工認股權憑證之發行，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會有關「員工認股權證之會計處理」函釋規定辦理。由於本公司衡量日之股票價值小於認購價格，故毋須認列酬勞成本。倘若本公司之酬勞性員工認股權計劃係採用公平價值法估計酬勞成本，並採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公平價值，估計上述發行之酬勞成本總額於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日分別為 17,670 千元及 23,626 千元，民國一〇〇年及九十九年第一季估計應攤計之稅後酬勞成本分別為 147 千元及 218 千元，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

		100.1.1~100.3.31	99.1.1~99.3.31
淨利	歸屬於母公司股東之淨利	\$597,274	\$224,640
	擬制淨利	\$597,127	\$224,422
基本每股盈餘	歸屬於母公司股東之每股盈餘(元)	\$2.67	\$1.35
	擬制每股盈餘(元)	\$2.67	\$1.34
稀釋每股盈餘	歸屬於母公司股東之每股盈餘(元)	\$2.62	\$1.11
	擬制每股盈餘(元)	\$2.62	\$1.11

於採用上述選擇權評價模式時，各項假設之加權平均資訊列示如下：

	96 年度 酬勞性員工認股權計劃	99 年度 酬勞性員工認股權計劃	100 年度 酬勞性員工認股權計劃
預期股利率	1.4%	4.35%	1.26%
無風險利率	2.3%	1.08%	44.17%
預期價格波動率	0.0%	34.10%	1.08%
預期存續期間	4.5 年	4.5 年	4.5 年

18. 盈餘分配

(1) 本公司年度總決算如有盈餘，依法應先提繳稅款及彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，並加計以前年度累計未分配盈餘作為可分派盈餘，按下列比例擬訂分配議案提請股東會決議分派之：

- ① 員工紅利不低於百分之 0.1，不高於百分之十。
- ② 董事監察人酬勞不高於百分之一。
- ③ 股東紅利。
- ④ 保留盈餘。

本公司目前所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，基於健全財務規劃以求永續經營發展，對於盈餘分配，應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，並衡量以盈餘支應資金之必要性，以決定盈餘保留或分配之數額及以現金方式分配股東股息或紅利之金額。但其中現金股利之比例，不低於股利總數之百分之六十。

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- (2) 本公司民國九十九年六月四日及民國九十八年五月二十二日股東會通過原董事會提案之民國九十八年度及民國九十七年度盈餘分配議案，其盈餘分配情形如下：

	盈餘分配案	
	98年度	97年度
現金股利	\$159,817	\$529,525
股票股利	79,908	211,810

- (3) 本公司之員工分紅及董監酬勞其估列基礎係以當年度稅後淨利，考量法定盈餘公積後，以章程所定之成數為基礎估列，配發股票紅利之股數計算基礎係以分配年度股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響，並認列為當年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為分配年度之損益。本公司估列民國一〇〇年第一季之員工紅利及董監酬勞金額分別計 41,620 千元及 5,925 千元，實際配發數尚待股東會決議。

本公司股東會決議實際配發之員工紅利及董監酬勞，與原估列數之差異說明如下：

分配項目	99年6月4日	98年度	差異金額
	股東會決議配發金額	估列費用	
員工紅利	\$6,110	\$6,110	\$-
董監酬勞	950	950	-

分配項目	98年5月22日	97年度	差異金額
	股東會決議配發金額	估列費用	
員工紅利	\$66,061	\$66,061	\$-
董監酬勞	13,212	13,212	-

- (4) 有關本公司股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監酬勞等相關資訊，請至「公開資訊觀測站」查詢。

19. 庫藏股票

(1) 庫藏股票

	100.3.31		99.3.31	
	千股	金額	千股	金額
庫藏股—本公司買回	-	\$-	1,295	\$201,744

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- (2) 本公司實施庫藏股制度，自證券集中交易市場買回本公司股份，其增減變動情形如下：

(單位：千股)

期 間	收回原因	期初 股數	本期變動		期末 股數
			增 加	減 少	
100.1.1~100.3.31	轉讓股份予員工	1,295	-	1,295	-
99.1.1~99.3.31	轉讓股份予員工	1,295	-	-	1,295

- (3) 本公司於民國一〇〇年第一季為轉讓予員工買回之庫藏股，於民國一〇〇年三月二日以每股 66 元轉讓價轉讓予員工 1,295 千股，總計本公司此項轉讓庫藏股予員工而認列之薪資費用及沖減保留盈餘金額分別計 82,750 千元及 33,780 千元。

- (4) 依證券交易法規定，公司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資本公積之金額。

- (5) 本公司庫藏股票係依公司法規定持有，依法不得享有股東權益。另所買回之股份自買回之日起三年內應將其轉讓予員工，逾期未予轉讓者視為未發行股份，應依法辦理銷除股份之登記。

20. 營業收入淨額

	100.1.1~100.3.31	99.1.1~99.3.31
晶圓	\$4,611,805	\$2,659,674
電池模組	119,394	-
其他	1,738,804	639,076
營業收入淨額	\$6,470,003	\$3,296,750

21. 合併每股盈餘

本公司係屬複雜資本結構之公司，潛在普通股為可轉換公司債及員工認股權憑證，另依據中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 169 號函規定，員工分紅若可能發放股票，於計算合併每股盈餘時，應將可能發放股票之股數視為潛在普通股，計入加權平均流通在外股數，作為計算合併稀釋每股盈餘之基礎，列示合併基本每股盈餘及合併稀釋每股盈餘，其計算如下：

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	100.1.1~100.3.31	99.1.1~99.3.31 (追溯調整)
期初流通在外股數	222,977,973 股	159,816,353 股
庫藏股轉讓員工	431,667	-
98 年度未分配盈餘轉增資暨追溯調整	-	7,183,106
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	223,409,640 股	166,999,459 股
潛在普通股：		
具稀釋作用之員工認股權	3,582,559	-
具稀釋作用之可轉換公司債	-	16,864,865
具稀釋作用之員工紅利採發放股票方式之 影響(註)	848,749	118,516
稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數	227,840,948 股	183,982,840 股

註：計算合併稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算合併稀釋每股盈餘。計算合併稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年股東會決議員工分紅發放股數前計算合併稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>100.1.1~100.3.31</u>					
<u>合併基本每股盈餘</u>					
合併總淨利	\$793,069	\$616,482	223,409,640 股	\$3.55	\$2.76
減：歸屬予少數股權之淨利		(19,208)			(0.09)
歸屬予母公司股東之淨利		\$597,274			\$2.67
潛在普通股之影響					
具稀釋作用之員工認股權	-	-	3,582,559		
具稀釋作用之員工紅利採發放 股票方式之影響	-	-	848,749		
<u>合併稀釋每股盈餘</u>					
合併總淨利	\$793,069	\$616,482	227,840,948 股	\$3.48	\$2.70
減：歸屬予少數股權之淨利		(19,208)			(0.08)
歸屬予母公司股東之淨利		\$597,274			\$2.62

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>99.1.1~99.3.31</u>					
<u>合併基本每股盈餘</u>					
合併總淨利	\$252,300	\$217,835	166,999,459 股	\$1.51	\$1.30
加：歸屬予少數股權之淨損		6,805			0.05
歸屬予母公司股東之淨利		\$224,640			\$1.35
<u>潛在普通股之影響</u>					
具稀釋作用之可轉換公司債	\$(20,117)	\$(20,117)	16,864,865		
具稀釋作用之員工紅利採發放 股票方式之影響	-	-	118,516		
<u>合併稀釋每股盈餘</u>					
合併總淨利	\$232,183	\$197,718	183,982,840 股	\$1.26	\$1.07
加：歸屬予少數股權之淨損		6,805			0.04
歸屬予母公司股東之淨利		\$204,523			\$1.11

四、關係人交易

(一) 與關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
尚志半導體股份有限公司	本公司之母公司
大同股份有限公司	本公司之最終母公司
私立大同大學	大同股份有限公司之主要股東
大同日本公司	大同股份有限公司採權益法評價之被投資公司
大同美國公司	//
中華映管股份有限公司	//
尚志資產開發股份有限公司	//
大同綜合訊電股份有限公司	//
協志聯合科技股份有限公司	//
大同世界科技股份有限公司	//
拓志光機電股份有限公司	//
尚志精密化學股份有限公司	//
福華電子股份有限公司	//
大同奧的斯電梯股份有限公司	//
知光能源科技股份有限公司	福華電子股份有限公司採權益法評價之被投資公司
宇駿(濰坊)新能源科技有限公司	本公司之孫公司
林蔚山	為本公司之董事長

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 銷貨收入

關係人	100.1.1~100.3.31		99.1.1~99.3.31	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
大同日本公司	\$83,197	1.29	\$81,364	2.47
大同股份有限公司	30,278	0.47	-	-
知光能源科技股份有限公司	-	-	114,588	3.47
合計	\$113,475	1.76	\$195,952	5.94

本公司對上述關係人之銷貨價格與售予一般客戶之銷貨價格尚無顯著不同，另售予關係人與一般客戶之約定收款條件比較如下：

地區	100.1.1~100.3.31		99.1.1~99.3.31	
	關係人	一般客戶	關係人	一般客戶
國內	T/T 14 天	T/T in Advance , T/T 14~30 天	T/T 14 天	T/T in Advance, T/T 14~30 天,月結 60 天
國外	T/T 15 天 , T/T 90 天	T/T in Advance , T/T 14~30 天 T/T 60~90 天	T/T 15 天	T/T 14~30 天, L/C 60~90 天

2. 購置固定資產

	100.1.1~100.3.31	99.1.1~99.3.31
大同股份有限公司	\$1,040	\$29,250
大同綜合訊電股份有限公司	1,748	17
其他	800	325
合計	\$3,588	\$29,592

係參考一般市場行情購置，付款期限與向一般供應商購置者並無顯著差異，為驗收後 30-90 天。

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

3. 製造費用

關係人	科目 明細	100.1.1~100.3.31		99.1.1~99.3.31	
		金額	佔該 科目%	金額	佔該 科目%
大同股份有限公司	加工費 及其他	\$99,345	5.15	\$1,003	0.22
其他	其他	14,043	0.73	9,418	2.07
合 計		<u>\$113,388</u>	<u>5.88</u>	<u>\$10,421</u>	<u>2.29</u>

4. 營業費用

大同世界科技股份有 限公司	其他	\$117	0.04	\$-	-
其他	"	79	0.03	158	0.15
合 計		<u>\$196</u>	<u>0.07</u>	<u>\$158</u>	<u>0.15</u>

5. 本公司透過大同美國公司及大同日本公司於美國及日本地區進行採購原物料、設備及代加工成本等，大同美國公司及大同日本公司依其進貨或設備成本及代加工成本外加手續費向本公司計收價款，另已完成代採購相關資訊如下：

關係人	100.1.1~100.3.31		99.1.1~99.3.31	
	代採購金額	手續費	代採購金額	手續費
大同美國公司	\$470,843	\$3,276	\$37,691	\$335
大同日本公司	19,575	318	39,544	713

6. 應收帳款

關係人名稱	100.3.31		99.3.31	
	金額	佔該 科目%	金額	佔該 科目%
大同股份有限公司	\$30,371	1.24	\$-	-
大同日本公司	24,751	1.01	13,894	1.32
知光能源科技股份有限公司	-	-	90,153	8.57
合 計	<u>\$55,122</u>	<u>2.25</u>	<u>\$104,047</u>	<u>9.89</u>

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

7. 應付費用

	100.3.31		99.3.31	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
大同股份有限公司	\$70,904	13.42	\$-	-
其他	3	-	-	-
合計	\$70,907	13.42	\$-	-

8. 其他應付款(包括代收代付款)

大同美國公司	\$364,148	54.09	\$-	-
大同股份有限公司	57,355	8.52	16,407	2.26
大同日本公司	11,033	1.64	11,191	1.54
其他	298	0.04	5,259	0.73
合計	\$432,834	64.29	\$32,857	4.53

9. 背書保證情形

本公司為宇駿(濰坊)新能源科技有限公司背書保證情形如下:

100.1.1~100.3.31

銀行名稱	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	保證目的
台北富邦商業銀行	USD 15,000 千元	USD 15,000 千元	借款擔保
花旗(台灣)銀行	USD 56,881 千元	USD 56,881 千元	"
上海商業儲蓄銀行	USD 10,000 千元	USD 10,000 千元	"
荷商安智銀行	USD 10,000 千元	USD 10,000 千元	"

99.1.1~99.3.31

銀行名稱	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	保證目的
台北富邦商業銀行	USD 15,000 千元	USD 15,000 千元	借款擔保
花旗(台灣)銀行	USD 7,000 千元	USD 7,000 千元	"

10. 本公司銀行借款均由董事長林蔚山先生為連帶保證人。

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

五、質押之資產

下列資產已提供金融機構或其他機關作為借款或合作研發計劃之擔保品：

100.3.31

項 目	權利人	金 額
受限制資產(定存單)—流動	經濟部能源局	\$5,269
受限制資產(活期存款)—流動	興業銀行、招商銀行、中國銀行	1,099,399
機器設備—未折減餘額	華南商業銀行、中華開發工業銀行、台灣銀行	1,619,070
機器設備—未折減餘額	(註1)	2,307,224
租賃改良—未折減餘額	(註1)	494,256
房屋及建築—未折減餘額	(註1)	504,263

99.3.31

項 目	權利人	金 額
受限制資產(定存單)—流動	(註2)	\$341,000
受限制資產(定存單)—流動	台北富邦商業銀行(註3)	238,500
受限制資產(定存單)—流動	花旗(台灣)銀行(註3)	223,000
機器設備—未折減餘額	華南商業銀行、中華開發工業銀行	1,102,531
機器設備—未折減餘額	(註1)	2,631,057
租賃改良—未折減餘額	(註1)	555,991
房屋及建築—未折減餘額	(註1)	500,694
未完工程及預付設備款	(註1)	1,432

註1：作為本公司與台北富邦商業銀行等聯合授信案乙項借款之擔保品。

註2：作為本公司向聯合授信案管理銀行台北富邦商業銀行申請擔保信用狀開狀之擔保品。

註3：作為本公司之孫公司宇駿(濰坊)新能源科技有限公司其融資額度之擔保品。

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

六、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國一〇〇年三月三十一日止，已開發未使用之信用狀餘額：

幣 別	金 額
USD	20,286 千元
JPY	289,967 千元
EUR	1,058 千元
CHF	19,829 千元
TWD	22,555 千元

2. 截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司向銀行申請借款額度所開立之保證本票計 19,925,375 千元。
3. 截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司為子公司背書保證之情形，請參閱財務報表附註四.(二).9。
4. 截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司已簽訂之工程委託合約總價為 3,095,043 千元，已支付金額為 900,032 千元。
5. 本公司及子公司為確保太陽能晶片生產所需之矽原料供應充足，與國際知名廠商簽訂矽原料供應合約，並承諾於合約期間內供應一定數量之矽原料予本公司，截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司及子公司帳列預付款項及長期預付材料款項下金額為美金 135,829 千元(折合新台幣 4,421,329 千元)。
6. 本公司為擴展長期業務，與下游廠商建立長期策略聯盟之合作關係，與台灣知名廠商及客戶簽訂銷售合約，約定於合約期間由本公司供應一定數量之太陽能多晶矽晶片，截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司及子公司帳列預收款項及長期預收款項下金額美金 43,018 千元(折合新台幣 1,329,181 千元)。
7. 本公司為籌措購置非晶矽薄膜型太陽能電池生產線廠房、機器設備及製程技術提升，以及支付供應商之預付購料款及購料週轉金所需資金，於民國九十六年十一月十六日經董事會決議委託台北富邦商業銀行、中華開發銀行、台灣工業銀行共同主辦為期五年等值新台幣 35 億元之聯合授信案，並於民國九十六年十二月十七日簽訂聯合授信合約。有關授信合約之分項授信額度及用途分別列示如下：

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

項目	授信額度	用途
甲項	美金 58,400 千元	供借款人申請聯合授信銀行開發擔保信用狀做為其依生產線合約應提供之付款保證。
乙項	新台幣 2,200,000 千元	供借款人支應購建非晶矽薄膜型太陽能電池廠房及依生產線合約支付購置機器設備所需資金。
丙項	新台幣 500,000 千元	供借款人依生產線合約支付製程技術提升費用。
丁項	新台幣 500,000 千元	供借款人支付供應商之預付購料款及購料週轉金。

上述分項授信額度除丁項授信額度得循環動用外，其餘不得循環動用。截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司甲項額度已動用完畢，乙項、丙項及丁項動用額度分別為新台幣 1,400,000 千元、390,000 千元及 485,100 千元。

上述聯合授信合約之限制條件，包含本公司之合併半年度及合併年度經會計師查核簽證財務報表之財務比率(如流動比率、金融負債比率、利息保障倍數及有形淨值等)應符合規定，如未達規定，應依授信合約停止動用授信額度或應立即清償已動用之各項貸款。本公司最近一次經會計師查核簽證之民國九十九年度財務報表並未違反前述規定。

8. 本公司為籌措興建大園廠廠房、購置大園廠機器設備、償還金融機構負債及充實中期營運週轉所需資金，於民國九十九年六月十四日經董事會決議委託台北富邦商業銀行、臺灣銀行、土地銀行、台新商業銀行、第一商業銀行、彰化商業銀行及國泰世華商業銀行共同主辦為期五年等值新台幣 26.6 億元之聯合授信案，並於民國九十九年六月二十二日簽訂聯合授信合約。有關授信合約之分項授信額度及用途分別列示如下：

項目	授信額度	用途
甲-1 項(註)	新台幣 7 億元或等值 美金	由開狀銀行依合約規定為債務人開發信用狀。
甲-2 項(註)	新台幣 6.5 億元或等值 美金	供債務人購置大園廠設備之用(包括甲-1 項信用狀到單之墊款)。
乙項	新台幣 4 億元	供債務人興建大園廠廠房之用。
丙項	新台幣 8 億元	供債務人償還金融機負債及充實中期營運週轉金之用。
丁項	新台幣 5.6 億元	供債務人充實中期營運週轉金之用。

註：惟甲-1 項及甲-2 項二項額度之動用餘額合計仍不得逾本金新台幣九億元或等值美金。

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

上述分項授信額度截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司甲-2 項額度已動用美金 10,500 千元，乙項、丙項、丁項動用額度分別為新台幣 300,000 千元、430,000 千元、560,000 千元。

上述聯合授信合約之限制條件，包含本公司之合併半年度及合併年度經會計師查核簽證財務報表之財務比率(如流動比率、金融負債比率、利息保障倍數及有形淨值等)應符合規定，如未達規定，應依授信合約停止動用授信額度或應立即清償已動用之各項貸款。本公司最近一次經會計師查核簽證之民國九十九年度財務報表並未違反前述規定。

9. 本公司為籌措興建南科學園區之路竹廠廠房、購置路竹廠機器設備及充實中期營運週轉所需資金，於民國一〇〇年一月二十五日經董事會決議委託臺灣銀行、國泰世華商業銀行、台灣土地銀行、農業金庫、匯豐(台灣)商業銀行、台灣工業銀行及元大商業銀行共同主辦為期五年等值新台幣 32 億元之聯合授信案，並於民國一〇〇年二月一日簽訂聯合授信合約。有關授信合約之分項授信額度及用途分別列示如下：

項目	授信額度	用途
甲項	新台幣 8 億元	供債務人興建路竹廠廠房之用。
乙項	新台幣 17 億元	供債務人購置路竹廠設備之用。
丙-1 項(註)	美金 2,200 萬元	供債務人開發國外信用狀之用。
丙-2 項(註)	美金 2,200 萬元	供債務人充實中期營運週轉金之用。

註：惟丙-1 項及丙-2 項二項額度之動用餘額合計仍不得逾本金新台幣七億元或美金二千二百萬元(以孰低者為準)。

上述分項授信額度截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司尚未動用。

上述聯合授信合約之限制條件，包含本公司之合併半年度及合併年度經會計師查核簽證財務報表之財務比率(如流動比率、金融負債比率、利息保障倍數及有形淨值等)應符合規定，如未達規定，應依授信合約停止動用授信額度或應立即清償已動用之各項貸款。本公司最近一次經會計師查核簽證之民國九十九年度財務報表並未違反前述規定。

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

10. 本公司為配合長期業務需求及提升整體營運績效，於民國九十九年九月十七日經董事會決議，向南部科學工業園區管理局申請設置太陽能長晶及切片廠，於民國九十九年九月二十一日經該管理局核定總投資金額預估為 65 億元，並已支付 18,000 千元為投資保證金，帳列存出保證金項下。
11. 本公司因樂福太陽能股份有限公司(樂福公司)違反雙方簽訂之供貨合約約定之重大事項，且未依約定履行義務，故本公司乃委任律師發函予樂福公司終止上開供貨合約，並於民國九十八年度依合約規定沒收樂福公司之預付款項 USD 3,902 千元，惟樂福公司於民國一〇〇年四月十三日對此履約爭議及本公司沒收其預付款項乙事向台灣台北地方法院提起民事訴訟，截至核閱報告日止，該案仍在法院審理中。

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

1. 本公司於民國一〇〇年四月間經董事會決議民國九十九年度之盈餘分配案，預計針對流通在外股份每股配發現金股利及股票股利分別為 1.8 元及 1.2 元，惟此分配案尚須經股東會決議之。
2. 本公司於民國一〇〇年四月間經董事會決議通過籌措長期資金，其方式可能選擇以發行國內外可轉換公司債、辦理國內現金增資、辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證等方式(擇一或二者以上搭配)以籌措長期資金。惟若以發行普通股方式募集資金，其發行股數以不超過 50,000 仟股為原則，並得分次發行。惟此一決議尚須經股東會決議之。

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

九、其 他

1. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊：

	100.3.31		99.3.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$4,196,552	\$4,196,552	\$1,308,157	\$1,308,157
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	31,800	31,800
備供出售金融資產—流動	-	-	1,436	1,436
應收款項淨額	2,444,572	2,444,572	1,052,420	1,052,420
其他應收款	517,837	517,837	335,664	335,664
受限制資產—流動	1,104,668	1,104,668	802,500	802,500
採權益法之長期股權投資	-	-	156,511	156,511
以成本衡量之金融資產—非流動	845,246	-	600,000	-
存出保證金	41,637	41,637	200,197	200,197
<u>負 債</u>				
短期借款	7,004,845	7,004,845	4,192,609	4,192,609
應付帳款	1,229,329	1,229,329	767,979	767,979
應付費用	528,248	528,248	218,937	218,937
其他應付款	673,221	673,221	724,661	724,661
應付公司債(含一年內到期部份)	71,648	74,318	1,278,559	1,347,990
長期借款(含一年內到期部份)	3,872,511	3,872,511	2,202,878	2,202,878
存入保證金	23,714	23,714	148	148
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負 債</u>				
避險之衍生性金融負債—流動				
(遠期外匯合約)	3,760	3,760	-	-
公平價值變動列入損益之金融負債(含一年內到期部份)	54,034	54,034	117,561	117,561

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(2) 本公司及子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。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付帳款、應付費用及其他應付款等。
- ② 受限制資產、存出保證金及存入保證金之未來收取或支付金額與帳面價值相近，故以帳面價值為公平價值。
- ③ 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產若有活絡市場之公開報價，係以市場價格為公平市價。若無市場價格可供參考時，則以帳面價值估計公平價值。
- ④ 採權益法之長期股權投資如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則以帳面價值估計公平價值。
- ⑤ 以成本衡量之金融資產因無法於公開市場交易，致實務上無法估計其公平價值，故採成本衡量且適用資產減損之評估。
- ⑥ 銀行長期借款一年內到期部分之公平價值與短期金融商品相同，一年以上到期部份以預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件之銀行借款利率為準，由於此利率均屬浮動，其帳面金額即為其公平價值。
- ⑦ 應付公司債(含一年內到期部份)係以市場價格或其他資訊估計其公平價值。
- ⑧ 衍生性金融商品之公平價值，係依金融機構所提供之資料估計。

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- (3) 本公司及子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者及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	100.3.31	99.3.31	100.3.31	99.3.31
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金及約當現金	\$4,196,552	\$1,308,157	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	31,800	-	-
備供出售金融資產－流動	-	1,436	-	-
應收帳款	-	-	2,444,572	1,052,420
其他應收款	-	-	517,837	335,664
受限制資產－流動	-	-	1,104,668	802,500
採權益法之長期股權投資	-	-	-	156,511
存出保證金	-	-	41,637	200,197
<u>負債</u>				
短期借款	-	-	7,004,845	4,192,609
應付帳款	-	-	1,229,329	767,979
應付費用	-	-	528,248	218,937
其他應付款	-	-	673,221	724,661
應付公司債(含一年內到期部份)	-	-	74,318	1,347,990
長期借款(含一年內到期部份)	-	-	3,872,511	2,202,878
存入保證金	-	-	23,714	148
<u>衍生性金融商品</u>				
避險之衍生性金融負債－流 動(遠期外匯合約)	-	-	3,760	-
公平價值變動列入損益之金 融負債(含一年內到期部份)	-	-	54,034	117,561

(4) 財務風險資訊

本公司及子公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金、短期借款、長期借款及應付公司債等。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收款項與應付款項、備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產等。

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司及子公司金融商品之主要風險為信用風險、流動性風險、利率變動之現金流量風險及市場風險，本公司及子公司之風險管理政策如下：

① 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子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。本公司及子公司定期評估應收帳款回收之可能性並據以提列適當之備抵呆帳。

② 流動性風險

本公司及子公司除營運資金外，尚需以銀行借款及現金增資方式籌措資金以履行合約義務。

③ 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之短期借款及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。應付公司債係以金融機構之報價為其公平價值。

④ 市場及匯率風險

本公司及子公司所從事之定期存款係屬固定利率之金融資產，故市場利率變動將使其公平價值隨之變動，惟未具有重大市場利率變動之公平價值風險；另本公司及子公司所發行之零利率可轉換公司債、公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產，將使本公司暴露於市場利率及股票價格變動之風險。

本公司及子公司部份之進銷貨、銀行借款及固定資產購置係以外幣為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，本公司及子公司外匯避險操作除主要係以自然避險方式因應市場匯率之波動外，亦採取預購遠期外匯合約進行規避匯率變動風險。

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

2. 其 他

(1) 本公司與子公司之業務關係及重要交易往來情形及金額：

民國一〇〇年第一季：詳附表一之一。

民國九十九年第一季：詳附表一之二。

(2) 為便於合併財務報表之比較，民國九十九年第一季合併財務報表之部分科目業經重分類。

(3) 本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	單位：千元					
	100.3.31			99.3.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$134,851	29.40	\$3,964,629	\$50,000	31.80	\$1,589,987
人民幣	92,001	4.48	843,268	147,363	4.66	686,710
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	224,819	29.40	4,915,796	51,359	31.80	1,633,225
人民幣	786,509	4.48	3,522,535	200,170	4.66	932,794

十、營運部門別資訊

本公司為管理之目的，依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列二個應報導營運部門：

1. 台灣北區部門：該部門位於台灣北部地區，並負責多晶太陽能矽晶錠、多晶太陽能矽晶片、多晶矽晶塊及非矽晶薄膜太陽能模組之生產製造。

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

2. 大陸地區部門：該部門位於大陸山東地區，主要係負責太陽能矽晶片的切割加工。

本公司及子公司之營運部門並未彙總以組成前述之應報導營運部門，未報導之其他經營活動及營運部門之相關資訊合併揭露於「其他部門」項下。

本公司營運決策者係個別監督各營運部門之經營結果，並據以制定資源分配與績效評估之決策。各營運部門之績效係根據稅後淨利予以評估，並與合併財務報表一致之方式衡量。

本公司營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

單位：新台幣千元

100.1.1~100.3.31

	台灣北區 部門	大陸地區 部門	其他部門	調整及銷除	合計
來自外部					
客戶收入	\$6,342,599	\$127,404	\$-	\$-	\$6,470,003
部門間收入	169,125	3,295,363	-	(3,464,788)	-
合計	<u>\$6,511,724</u>	<u>\$3,422,767</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(3,464,788)</u>	<u>\$6,470,003</u>
部門損益	<u>\$597,274</u>	<u>\$84,141</u>	<u>\$147,311</u>	<u>\$(212,244)</u>	<u>\$616,482</u>

- (1) 部門間之收入係於合併時銷除，另大陸地區之部門間收入係因採不同會計政策處理，故於編製合併收入時予以調整並銷除以符合本公司之會計政策。
- (2) 部門損益包含部門之間因為對另一部門具採權益法評價之長期股權投資及營業往來關係，故其部門損益包含對另一部門之投資損益及營業往來交易，本公司及子公司於編製合併部門損益時予以銷除之。

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

單位:新台幣千元

99.1.1~99.3.31

	台灣北區 部門	大陸地區 部門	其他部門	調整及銷除	合計
來自外部					
客戶收入	\$3,296,750	\$-	\$-	\$-	\$3,296,750
部門間收入	-	165,533	-	(165,533)	-
合計	\$3,296,750	\$165,533	\$-	\$(165,533)	\$3,296,750
部門損益	\$224,640	\$(14,507)	\$(24,615)	\$32,317	\$217,835

- (1) 部門間之收入係於合併時銷除，另大陸地區之部門間收入係因採不同會計政策處理，故於編製合併收入時予以調整並銷除以符合本公司之會計政策。
- (2) 部門損益包含部門之間因為對另一部門具採權益法評價之長期股權投資及營業往來關係，故其部門損益包含對另一部門之投資損益及營業往來交易，本公司及子公司於編製合併部門損益時予以銷除之。

單位:新台幣千元

100.3.31

	台灣北區 部門	大陸地區 部門	其他部門	調整及銷除	合計
部門資產	\$27,753,609	\$7,449,512	\$4,467,952	\$(8,002,741)	\$31,668,332

單位:新台幣千元

99.3.31

	台灣北區 部門	大陸地區 部門	其他部門	調整及銷除	合計
部門資產	\$17,515,931	\$2,309,364	\$1,817,285	\$(2,578,140)	\$19,064,440

部門資產包含部門之間因為對另一部門具採權益法評價之長期股權投資及營業往來關係，故於編製合併部門資產時，將其長期股權投資餘額及因內部交易產生之應收付款項予以銷除之。

綠能科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

附表一之一：民國一〇〇年第一季母子公司間業務關係及重要交易往來情形

個別交易金額未達一億元以上，不予以揭露；另以資產或負債面及收入或費用面為揭露方式，其相對交易不再揭露

單位：新台幣千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	綠能科技股份有限公司	宇駿(濰坊)新能源科技有限公司	1	銷貨收入	\$169,125	註四	2.61%
0	"	"	1	製造費用	968,457	-	14.97%
0	"	"	1	應收帳款	172,107	-	0.54%
0	"	"	1	應付費用	390,146	-	1.23%
0	"	"	1	其他流動負債-暫收款	203,751	-	0.64%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔

合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：交易條件請參閱合併財務報表附註四.(二)。

綠能科技股份有限公司及子公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

附表一之二：民國九十九年第一季母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	綠能科技(股)公司	宇駿(濰坊)新能源 科技有限公司	1	製造費用	\$53,603	-	1.63%
0	"	"	1	營業外收入及利益 -什項收入	3,099	-	0.09%
0	"	"	1	銷貨成本減項	3,843	-	0.12%
0	"	"	1	預付設備款減項	1,044	-	0.01%
0	"	"	1	其他應收款	55,711	-	0.29%
0	"	"	1	應付費用	34,973	-	0.18%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。