

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
民國九十九年一月一日至三月三十一日
及民國九十八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 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	7-9
(二) 會計變動之理由及影響	10
(三) 重要會計科目之說明	10-25
(四) 關係人交易	26-29
(五) 質押之資產	30
(六) 重大承諾事項及或有事項	31-33
(七) 重大之災害損失	33
(八) 重大之期後事項	33
(九) 其他	
1. 金融商品資訊之揭露	33-37
2. 其他	37-38

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九十九年三月三十一日及民國九十八年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年一月一日至三月三十一日及民國九十八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，有關民國九十九年第一季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財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國九十九年三月三十一日之資產總額為新台幣 2,347,706 仟元，占合併資產總額之 12.31%。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。

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。

如合併財務報表附註二所述，綠能科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起依新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。

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：(93)金管證(六)第 0930133943 號
(96)金管證(六)第 0960002720 號

林秀涓

會計師：

梁益彰

中華民國九十九年四月二十六日

綠能科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國九十九年三月三十一日
 及民國九十八年三月三十一日
 (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	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日		代碼	負債及股東權益	附 註	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%		
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	三	\$1,278,157	6.70	\$1,832,845	11.64	2100	短期借款	三、四及五	\$4,192,609	21.99	\$3,203,093	20.35
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	三	31,800	0.17	-	-	2140	應付帳款		767,979	4.03	450,907	2.86
1320	備供出售金融資產－流動	三	1,436	0.01	1,548	0.01	2160	應付所得稅		23,263	0.12	43,942	0.28
1120	應收票據淨額	三	23,771	0.11	67,795	0.43	2170	應付費用		218,937	1.15	187,225	1.19
1140	應收帳款淨額	三	924,602	4.85	685,784	4.36	2190	其他應付款－關係人	四	32,857	0.17	50,668	0.32
1150	應收帳款－關係人淨額	三及四	104,047	0.55	-	-	2210	其他應付款		691,804	3.63	72,536	0.46
1160	其他應收款		335,664	1.76	47,024	0.30	2260	預收款項	四及六	317,143	1.66	508,227	3.23
1210	存貨淨額	二及三	2,043,641	10.72	3,063,151	19.46	2272	一年內到期長期借款	三、四、五及六	696,243	3.66	486,244	3.09
1260	預付款項	三及六	1,183,557	6.21	741,840	4.71	2286	遞延所得稅負債－流動		-	-	11,228	0.07
1286	遞延所得稅資產－流動		7,347	0.04	-	-	2280	其他流動負債		12,078	0.06	7,287	0.04
1291	受限制資產－流動	五	802,500	4.21	341,000	2.17		流動負債合計		6,952,913	36.47	5,021,357	31.89
1280	其他流動資產		2,008	0.01	155	-							
	流動資產合計		6,738,530	35.34	6,781,142	43.08							
14xx	基金及投資	三					24xx	長期負債					
1421	採權益法之長期股權投資		156,511	0.82	-	-	2400	公平價值變動認為損益之金融負債－非流動	三	117,561	0.62	272,400	1.73
1481	以成本衡量之金融資產－非流動		600,000	3.15	-	-	2410	應付公司債	三	1,278,559	6.71	1,225,324	7.78
	基金及投資合計		756,511	3.97	-	-	2420	長期借款－已減除一年內到期部分	三、四、五及六	1,506,635	7.90	965,864	6.14
							2460	長期遞延收入	三	303,846	1.59	198,442	1.26
								長期負債合計		3,206,601	16.82	2,662,030	16.91
15xx	固定資產	三、四、五及六					28xx	其他負債					
1501	土地		22,828	0.12	22,828	0.15	2810	應計退休金負債		-	-	1,495	0.01
1521	房屋及建築		598,978	3.14	98,285	0.62	2820	存入保證金		148	-	17,655	0.11
1531	機器設備		6,099,635	32.00	2,534,191	16.10	2861	遞延所得稅負債－非流動		330	-	-	-
1551	運輸設備		28,014	0.15	18,728	0.12	2888	長期預收款	六	838,251	4.40	2,379,523	15.12
1561	辦公設備		44,138	0.23	35,682	0.23		其他負債合計		838,729	4.40	2,398,673	15.24
1631	租賃改良		1,686,803	8.85	573,851	3.64		負債合計		10,998,243	57.69	10,082,060	64.04
1681	其他設備		161,133	0.85	149,230	0.95							
15x1	成本合計		8,641,529	45.34	3,432,795	21.81		股東權益					
15xy	減：累計折舊		(1,250,494)	(6.57)	(767,801)	(4.88)	3xxx	母公司股東權益					
1670	未完工程及預付設備款		1,111,089	5.83	3,374,671	21.44	31xx	股本	三				
	固定資產淨額		8,502,124	44.60	6,039,665	38.37	3110	普通股		1,611,114	8.45	1,072,000	6.81
17xx	無形資產						32xx	資本公積	三				
1750	電腦軟體成本	三	1,143	0.01	733	-	3211	普通股股票溢價		4,860,641	25.50	2,668,600	16.95
1770	遞延退休金成本		-	-	345	-	3213	轉換公司債轉換溢價		1,775	0.01	-	-
1782	土地使用權	三	416,034	2.18	293,639	1.87	33xx	保留盈餘	三				
	無形資產合計		417,177	2.19	294,717	1.87	3310	法定盈餘公積	三	256,482	1.35	109,677	0.70
18xx	其他資產						3350	未分配盈餘		1,055,836	5.54	1,666,501	10.59
1820	存出保證金		200,197	1.05	25,223	0.16	34xx	股東權益其他調整項目					
1838	遞延費用	三	39,992	0.21	41,105	0.26	3420	累積換算調整數	三	(12,641)	(0.07)	11,055	0.07
1860	遞延所得稅資產－非流動		-	-	546	-	3451	備供出售金融資產未實現損益	三	346	-	458	-
1888	長期預付材料款	三及六	2,409,909	12.64	2,559,314	16.26	3480	庫藏股票	三	(201,744)	(1.06)	(201,744)	(1.28)
	其他資產合計		2,650,098	13.90	2,626,188	16.68		母公司股東權益合計		7,571,809	39.72	5,326,547	33.84
	資產總計		\$19,064,440	100.00	\$15,741,712	100.00	3610	少數股權	一	494,388	2.59	333,105	2.12
								股東權益合計		8,066,197	42.31	5,659,652	35.96
								負債及股東權益總計		\$19,064,440	100.00	\$15,741,712	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：熊禔麟

綠能科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十九年一月一日至三月三十一日

及民國九十八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)

(金額除每股盈餘另予說明外，均以新台幣千元為單位)

單位：新台幣千元

代碼	項 目	附 註	九十九年一月一日 至三月三十一日		九十八年一月一日 至三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入		\$3,296,750		\$1,693,624	
4190	減：銷貨退回及折讓		-		(44,864)	
4100	營業收入淨額	三及四	3,296,750	100.00	1,648,760	100.00
5000	營業成本	二、三及四	(2,990,016)	(90.70)	(1,523,410)	(92.40)
5910	營業毛利		306,734	9.30	125,350	7.60
6000	營業費用	四				
6100	推銷費用		(12,533)	(0.38)	(6,572)	(0.40)
6200	管理及總務費用		(70,129)	(2.13)	(48,868)	(2.96)
6300	研發費用		(19,690)	(0.60)	(13,709)	(0.83)
	營業費用合計		(102,352)	(3.11)	(69,149)	(4.19)
6900	營業淨利		204,382	6.19	56,201	3.41
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		408	0.01	393	0.02
7160	兌換利益淨額		9,036	0.27	17,551	1.06
7210	租金收入		431	0.01	411	0.03
7320	金融負債評價利益	三	34,146	1.04	-	-
7480	什項收入		31,453	0.96	24,010	1.46
	營業外收入及利益合計		75,474	2.29	42,365	2.57
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	三	(23,916)	(0.73)	(21,661)	(1.31)
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		(6)	-	-	-
7640	金融資產評價損失	三	(735)	(0.02)	-	-
7650	金融負債評價損失	三	-	-	(8,700)	(0.53)
7880	什項支出		(1,098)	(0.03)	(11)	-
	營業外損失及費用合計		(27,556)	(0.83)	(30,372)	(1.84)
7900	繼續營業單位合併稅前淨利		252,300	7.65	68,194	4.14
8110	所得稅費用		(34,465)	(1.04)	(7,390)	(0.45)
9600	合併總淨利		\$217,835	6.61	\$60,804	3.69
	歸屬予：					
9601	母公司股東之淨利		\$224,640		\$62,497	
9602	少數股權之淨損		(6,805)		(1,693)	
	合併總淨利		\$217,835		\$60,804	
9750	合併基本每股盈餘(元)	三	稅前	稅後	稅前	稅後
	合併總淨利		\$1.58	\$1.37	\$0.56	\$0.50
	少數股權淨損		0.04	0.04	0.01	0.01
	母公司股東之淨利		\$1.62	\$1.41	\$0.57	\$0.51
9850	合併稀釋每股盈餘(元)	三	稅前	稅後	稅前	稅後
	合併總淨利		\$1.31	\$1.12	\$0.56	\$0.50
	少數股權淨損		0.04	0.04	0.01	0.01
	母公司股東之淨利		\$1.35	\$1.16	\$0.57	\$0.51

(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：熊穉麟

綠能科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國九十九年一月一日至三月三十一日
及民國九十八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	九十九年一月一日 至三月三十一日	九十八年一月一日 至三月三十一日
營業活動之現金流量：		
母公司股東之淨利	\$224,640	\$62,497
少數股權之淨損	(6,805)	(1,693)
合併總淨利	217,835	60,804
調整項目：		
折舊費用	136,334	99,208
各項攤銷	8,655	2,186
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	(34,146)	8,700
應付公司債折價攤銷	14,028	13,443
已實現長期遞延收入	(1,573)	-
處分固定資產損失淨額	6	-
匯率影響數	(5,785)	29,410
應收票據淨額減少(增加)	2,583	(22,058)
應收帳款淨額增加	(511,614)	(45,207)
應收帳款－關係人淨額增加	(104,047)	-
其他應收款(增加)減少	(236,677)	39,989
存貨減少(增加)	95,005	(589,697)
預付款項增加	(74,975)	(38,050)
長期預付材料款增加	(192,213)	(291,050)
遞延所得稅資產減少(增加)	21,693	(223)
其他流動資產增加	(1,223)	-
應付帳款增加	467,535	16,490
應付所得稅增加	12,712	8,234
應付費用增加(減少)	22,731	(124,645)
其他應付款－關係人減少	(36,930)	(58,280)
其他應付款增加(減少)	99,409	(39,215)
預收款項(減少)增加	(249,839)	118,225
長期預收款減少	(63,139)	(161,966)
遞延所得稅負債增加(減少)	48	(642)
其他流動負債增加(減少)	6,247	(922)
應計退休金負債減少	-	(60)
營業活動之淨現金流出	(404,804)	(975,326)
投資活動之現金流量		
受限制資產增加	(461,500)	-
購置固定資產	(646,998)	(528,288)
土地使用權增加	(11,866)	(293,639)
遞延費用增加	(1,674)	-
長期遞延收入增加	-	198,442
存出保證金(增加)減少	(176,565)	5,322
投資活動之淨現金流出	(1,298,603)	(618,163)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	1,317,441	2,448,877
長期借款增加	477,014	-
償還長期借款	(176,838)	(140,727)
存入保證金(減少)增加	(281)	22
少數股權	(2,872)	(38,838)
融資活動之淨現金流入	1,614,464	2,269,334
匯率影響數	6,877	(21,086)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(82,066)	654,759
期初現金及約當現金餘額	1,360,223	1,178,086
期末現金及約當現金餘額	\$1,278,157	\$1,832,845
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$31,265	\$19,836
減：資本化利息	(8,442)	(8,295)
不含利息資本化之本期支付數	\$22,823	\$11,541
本期支付所得稅	\$11	\$24
部分影響現金流量之投資及融資活動：		
購置固定資產	\$1,147,468	\$601,324
加：期初其他應付設備款	95,883	56,123
減：期末其他應付設備款	(596,353)	(129,159)
本期現金支付數	\$646,998	\$528,288
不影響現金流量之融資活動：		
一年內到期長期借款	\$696,243	\$486,244

(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
合併財務報表附註
民國九十九年三月三十一日
及民國九十八年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明者外，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，與民國九十八年度財務報表相同，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%	
			99.3.31	98.3.31
本公司	綠能全球投資公司(註)	投資業	100.00%	100.00%
本公司	ENERGY WELL INTERNATIONAL LIMITED	投資業	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)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權%	
			99.3.31	98.3.31
本公司	綠昇投資股份有限公司	投資業	100.00%	-
ENERGY WELL INTERNATIONAL LIMITED	ULTRA ENERGY HOLDINGS LIMITED	投資業	53.91%	43.50%
ENERGY WELL INTERNATIONAL LIMITED	GOLDEN SUNNY LIMITED	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%

(註) 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，共計 1 股。截至民國九十九年三月三十一日止，本公司尚未匯出投資款予綠能全球投資有限公司。

- ③ 列入合併財務報表之子公司之增減變動情形：本期新增投資綠昇投資股份有限公司。
- 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：ULTRA ENERGY HOLDINGS LIMITED，因本公司可操控該公司之財務、營運及人事方針，故將其視為子公司而列入合併財務報表編製個體中。
- 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。

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)

- 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。

凡持有被投資公司有表決權股份(包含本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)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. 期中財務報表揭露

期中財務報表之表達及揭露採用財務會計準則公報第二十三號規定處理。

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、會計變動之理由及其影響

本公司存貨自民國九十八年一月一日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。此項變動使民國九十八年第一季之合併總淨利減少 18,183 千元及基本每股盈餘減少 0.15 元。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	99.3.31	98.3.31
庫存現金及週轉金	\$678	\$842
銀行活期存款	1,019,845	1,726,388
銀行支票存款	257,634	105,615
合 計	<u>\$1,278,157</u>	<u>\$1,832,845</u>

上述現金及約當現金並無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

資產	99.3.31	98.3.31
交易目的金融資產：		
公司債	\$32,535	\$-
加(減)：評價調整	(735)	-
合 計	<u>\$31,800</u>	<u>\$-</u>

上述公平價值變動列入損益之金融資產未有提供質押或擔保之情事。

3. 備供出售金融資產－流動

	99.3.31	98.3.31
益通光能科技(股)公司	\$1,090	\$1,090
加:評價調整	346	458
合 計	<u>\$1,436</u>	<u>\$1,548</u>

上述備供出售金融資產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

	99.3.31	98.3.31
應收票據	\$23,771	\$67,795
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>\$23,771</u>	<u>\$67,795</u>
應收帳款	\$935,047	\$692,743
減：備抵呆帳	(10,445)	(6,959)
淨 額	<u>\$924,602</u>	<u>\$685,784</u>
應收帳款－關係人	\$104,047	\$-
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>\$104,047</u>	<u>\$-</u>

5. 存貨淨額

	99.3.31	98.3.31
原 料	\$1,438,785	\$1,998,202
物 料	183,652	192,835
在 製 品	500,684	487,867
製 成 品	10,581	90,471
在途存貨	31,505	331,599
合 計	2,165,207	3,100,974
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(121,566)	(37,823)
淨 額	<u>\$2,043,641</u>	<u>\$3,063,151</u>

(1) 本公司民國九十九年及九十八年第一季認列之銷貨成本包括存貨(回升利益)跌價損失及出售下腳及廢料收入明細如下：

	99.1.1-99.3.31	98.1.1-98.3.31
存貨(回升利益)跌價損失	\$ (49,412)	\$24,299
出售下腳及廢料收入	(4,139)	-
合 計	<u>\$(53,551)</u>	<u>\$24,299</u>

(2) 上述存貨未有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)

	99.3.31	98.3.31
預付貨款	\$1,101,990	\$647,902
留抵稅額	43,740	71,576
預付退休金	1,623	-
其他	36,204	22,362
合計	\$1,183,557	\$741,840
長期預付材料款	\$2,409,909	\$2,559,314

7. 採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	原始		投資(損)益	持股%
	投資成本	帳面價值		
<u>99.3.31</u>				
實聯能源科技股份有限公司	\$160,000	\$156,511	\$(1,801)	30.77%

98.3.31

無此情形。

(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

被投資公司	99.3.31		98.3.31	
	帳面餘額	持股%	帳面餘額	持股%
中華映管股份有限公司	\$600,000	1.46	\$-	-

(1) 上述以成本衡量之金融資產－非流動，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) 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。

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)

9. 固定資產

(1) 利息資本化資訊之揭露：

	99.1.1-99.3.31	98.1.1-98.3.31
資本化利息之金額	\$8,442	\$8,295
資本化利率區間	1.58%~2.45%	0.81%~2.45%

(2) 有關本公司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

	99.1.1~99.3.31		98.1.1~98.3.31	
	電腦軟體成本	土地使用權	電腦軟體成本	土地使用權
原始成本：				
期初餘額	\$1,851	\$419,424	\$851	\$-
本期增加—單獨取得	-	11,866	-	293,639
本期減少—到期除列	-	-	-	-
期末餘額	1,851	431,290	851	293,639
累計攤銷：				
期初餘額	553	5,839	47	-
本期攤銷	155	2,126	71	-
本期減少—到期除列	-	-	-	-
期末餘額	708	7,965	118	-
匯率影響數	-	(7,291)	-	-
帳面餘額	\$1,143	\$416,034	\$733	\$293,639

11. 短期借款

債權人	借款性質	99.3.31	98.3.31	擔保品
華南商業銀行	信用狀借款	\$226,312	\$553,093	無
彰化商業銀行	信用狀借款	222,276	-	無
中華開發工業銀行	信用狀借款	172,748	-	無
台北富邦商業銀行	信用借款	800,000	700,000	無
彰化商業銀行	信用借款	400,000	400,000	無

(續下頁)

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)

(承前頁)

債權人	借款性質	99.3.31	98.3.31	擔保品
遠東商業銀行	信用借款	400,000	200,000	無
台灣新光商業銀行	信用借款	400,000	-	無
華南商業銀行	信用借款	300,000	100,000	無
土地銀行	信用借款	200,000	200,000	無
中國信託商業銀行	信用借款	200,000	200,000	無
台灣銀行	信用借款	200,000	200,000	無
兆豐國際商業銀行	信用借款	200,000	200,000	無
永豐國際商業銀行	信用借款	150,000	150,000	無
第一商業銀行	信用借款	100,000	-	無
台新商業銀行	信用借款	-	300,000	無
花旗銀行-上海分行	擔保借款	221,273	-	有
合計		<u>\$4,192,609</u>	<u>\$3,203,093</u>	

- (1) 本公司民國九十九年及九十八年三月三十一日短期借款之借款利率區間分別為 1.04%~4.37%及 1.70%~3.95%，均由本公司董事長林蔚山先生為連帶保證人。
- (2) 截至民國九十九年三月三十一日止，本公司聯合授信案之管理銀行台北富邦銀行撥付丁項借款 500,000 千元，因其放款承作天數為 182 天，到期日為民國九十九年八月二十三日，故帳列短期借款項下，有關聯合授信案之內容詳附註六.8 說明。
- (3) 本公司提供短期借款擔保之情形，請參閱附註五。

12. 長期借款

銀行別	性質	99.3.31	98.3.31	備註
中華開發工業銀行	擔保借款	\$-	\$22,224	自 96.6.21 起以每 3 個月為一期，第一期至第八期每期償還 22,222 千元，剩餘本金於第九期一次償還。
中華開發工業銀行	無擔保借款	10,002	23,334	自 97.11.28 起以每 3 個月為一期，第一期至第八期每期償還 3,333 千元，剩餘本金於第九期一次償還。

(接下頁)

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)

(承前頁)

銀行別	性質	99.3.31	98.3.31	備註
中華開發工業銀行	擔保借款	246,155	369,231	自 98.03.11 起以每 3 個月為一期，第一期至第十二期每期償還 30,769 千元，剩餘本金於第十三期一次償還。
中華開發工業銀行	無擔保借款	23,332	54,444	自 98.11.28 起以每 3 個月為一期，第一期至第八期每期償還 7,778 千元，剩餘本金於第九期一次償還。
華南商業銀行	擔保借款	217,000	321,000	自 96.8.28 起以每 3 個月為一期，第一期至第十九期每期償還 26,000 千元，剩餘本金於第二十期一次償還。
華南商業銀行	擔保借款	109,375	171,875	自 97.3.15 起以每 3 個月為一期，共分十六期償還，每期償還 15,625 千元。
台新銀行	無擔保借款	-	40,000	自 97.6.13 起以每 3 個月為一期，第一期至第六期每期償還 15,000 千元，剩餘本金於第七期一次償還。
台北富邦商業銀行	擔保借款	1,120,000	450,000	自 98.7.4 起以每 3 個月為一期，共分十五期償還，每期償還 93,333 千元。
台北富邦商業銀行	擔保借款	477,014	-	自 100.12.25 起以每三個月一期，共分六期償還，每期償還美金 2,500 千元。
合計		2,202,878	1,452,108	
減：一年內到期之借款		(696,243)	(486,244)	
一年後到期之部份		<u>\$1,506,635</u>	<u>\$965,864</u>	
利率		1.442%~	1.155%~	
		<u>2.315%</u>	<u>2.800%</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)

- (1) 銀行長期借款係以新台幣或外幣償還，每季、每半年或到期一次償付不等之金額，至民國一零二年六月二十五日前清償。依貸款合約規定，本公司銀行擔保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(請參閱附註六.8)。
- (2) 長期借款除由本公司董事長林蔚山先生為連帶保證人外，並提供本公司機器設備為擔保品，本公司提供長期借款擔保之情形，請參閱附註五。

13. 應付公司債

- (1) 應付公司債明細如下：

	99.3.31	98.3.31
國內第一次無擔保可轉換公司債	\$1,497,600	\$1,500,000
減：可轉換公司債折價	(219,041)	(274,676)
非屬衍生性商品之負債組成要素	<u>\$1,278,559</u>	<u>\$1,225,324</u>
嵌入式衍生性商品(註)	<u>\$117,561</u>	<u>\$272,400</u>

註：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。
- (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

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)

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。

(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當時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。

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) 截至民國九十九年三月三十一日止，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：

	99.1.1~99.3.31	
	公司債已轉換金額	已轉換股數
期初轉換數	\$2,400	20,761 股
本期轉換數	-	-
合 計	\$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) 民國九十九年及九十八年第一季認列之公司債折價攤提數分別為 14,028 千元及 13,443 千元暨金融負債評價利益及損失分別為 34,146 千元及 8,700 千元，分別帳列「營業外費用及損失－利息費用」及「營業外收入及利益－金融負債評價利益」或「營業外費用及損失－金融負債評價損失」項下。

14. 股 本

本公司民國九十八年三月三十一日止，本公司額定股本總額為 1,200,000 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 120,000 千股，分次發行，實收股本總額 1,072,000 千元。

本公司所發行之國內第一次無擔保可轉換公司債，於民國九十八年度經債券持有人請求轉換之普通股股票為 20,761 股，增加股本 208 千元。

本公司於民國九十八年五月二十二日經股東會決議通過提高額定股本總額為 2,500,000 千元，分為 250,000 千股，每股 10 元，授權董事會分次發行。前項股本總額於 35,000 千元範圍內保留作為發行員工認股權憑證之用。並同時決議以未分配盈餘 211,810 千元及員工股票股利 66,061 千元，其中員工股票紅利係依民國九十八年五月二十一日收盤價 120.5 元並考量除權息之影響為計算基礎，轉增資發行新股 686,352 股，合計轉增資金額為 277,871 千元，分為 21,867,352 股，每股面額 10 元，增加股本 218,673 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)

本公司為轉投資西班牙太陽能電廠，償還海外購料借款及海外購料款，已於民國九十八年五月二十二日經股東會決議通過以現金增資發行普通股 31,970,240 股參與發行海外存託憑證。本公司於民國九十八年八月五日以現金增資發行普通股 31,970,240 股，參與發行海外存託憑證，每股面額 10 元，於民國九十八年八月五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 6,394,048 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 12.25 元，發行海外存託憑證總金額為美金 78,327 千元，另加計員工認購普通股 53,000 股，每股面額 10 元，本次合計發行普通股總股數 32,023,240 股，增加股本 320,233 千元。此項現金增資業經金管會民國九十八年七月十四日金管證發字第 0980033728 號函核准在案。此項現金增資股款，本公司業已於民國九十八年八月六日發行足額並募足股款，發行總金額美金 78,327 千元，減除承銷費用及發行成本美金 1,447 千元後淨額美金 76,880 千元，折合新台幣為 2,506,912 千元，另加計員工認購股數部份之股款總額 4,266 千元，及扣除發行海外存託憑證相關發行成本 59,136 千元，合計共 2,452,042 千元，溢價金額 2,131,809 千元列入「資本公積」項下。

上述預計轉投資西班牙太陽能電廠，由於電廠與聯網間之土地尚未完成繳徵，電廠正式商轉之時間可能超過原西班牙政府所核准時間，本公司乃放棄原預計轉投資之電廠計劃，變更為償還短期銀行借款及海外購料款所需，此項變更計劃業經民國九十八年十二月八日董事會決議通過。

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 2,500,000 千股，分次發行，實收股本總額 1,611,114 千元。

15. 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 6,642 萬元(折合新台幣約 314,941 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：

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)

	99.3.31	98.3.31
期初餘額	\$307,177	\$-
本期增加	-	198,442
本期承認利益	(1,573)	-
匯率影響數	(1,758)	-
期末餘額	<u>\$303,846</u>	<u>\$198,442</u>

16. 員工認股選擇權

本公司於民國九十六年十月三十日經董事會決議通過依九十六年度員工認股權發行及認股辦法，發行員工認股權憑證 3,500 千單位，每單位認股權憑證得認購 1 股之普通股，其認購價格不得低於發行日最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值(惟興櫃股票公司已向臺灣證券交易所申請上市者，其認購價格不得低於發行日最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值與承銷價格孰高者)，認股權憑證之存續期間為 5 年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄認股權利，認股權人不得再行主張其認股權利。另認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權：

認股權憑證授予期間	累積最高可行使認股權比例
屆滿 2 年	30%
屆滿 3 年	60%
屆滿 4 年	100%

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	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	3,019,375	-	2,868,581	2,868,581	98.11.16	\$149.0	發行 新股	\$83.7	\$66.1

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：

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)

認股選擇權	99.1.1-99.3.31		98.1.1-98.3.31	
	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 平均行使價格 (元)
期初流通在外	3,019,375	\$149.0	3,500,000	\$200.6
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期失效數	(150,794)	-	-	-
期末流通在外	<u>2,868,581</u>	\$149.0	<u>3,500,000</u>	\$200.6
期末可行使之認股 選擇權	<u>860,574</u>		<u>-</u>	
本期給與之認股 選擇權加權平均公 平價值(元)	<u>\$-</u>		<u>\$-</u>	

截至民國九十九年三月三十一日止，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	流通在外之認股權憑證				可行使認股權憑證	
	行使價格 之範圍(元)	流通在外之 數量 (單位)	加權平均預 期剩餘存續 年限	調整後加權 平均行使價 格(元)	可行使 之數量 (單位)	加權平均 行使價格 (元)
96年度認股權計劃	\$149	2,868,581	2.13	\$149	860,574	\$149

本公司對於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為 23,626 千元，民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日估計應攤計之酬勞成本分別為 251 千元及 12,165 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)

		99.1.1-99.3.31	98.1.1-98.3.31
淨 利	歸屬於母公司股東之淨利	\$224,640	\$62,497
	擬制淨利	\$224,422	\$51,618
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$1.41	\$0.51
	擬制每股盈餘(元)	\$1.40	\$0.42
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$1.16	\$0.51
	擬制每股盈餘(元)	\$1.16	\$0.42

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
預期股利率	1.4%
無風險利率	2.3%
預期價格波動率	0.0%
預期存續期間	4.5 年

17. 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，如尚有盈餘加計前期累積未分配盈餘後，董事會依下列方式擬具盈餘分配案議定分派之：

- 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) 本公司民國九十八年度(前一年度)經董事會決議之員工紅利及董監酬勞金額分別為 6,110 千元及 950 千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為九十九年度之損益。

有關本公司董事會擬議之盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

18. 庫藏股票

(1) 庫藏股票

	99.3.31		98.3.31	
	股數	金額	股數	金額
庫藏股—本公司買回	1,295	\$201,744	1,295	\$201,744

- (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	本期變動		期末
		股數	增加	減少	股數
99.1.1-99.3.31	轉讓股份予員工	1,295	-	-	1,295
98.1.1-98.3.31	轉讓股份予員工	1,295	-	-	1,295

- (3) 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。
- (4) 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。

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)

19. 營業收入淨額

	99.1.1-99.3.31	98.1.1-98.3.31
多晶太陽能矽晶片	\$2,657,674	1,461,773
多晶太陽能矽晶錠	64,065	150,642
其他	575,011	36,345
營業收入淨額	<u>\$3,296,750</u>	<u>\$1,648,760</u>

20. 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，作為計算稀釋每股盈餘之基礎，列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，其計算如下：

	99.1.1-99.3.31	98.1.1-98.3.31
期初流通在外股數	159,816,353 股	105,905,000 股
97 年度未分配盈餘轉增資暨追溯調整	-	16,203,465
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	159,816,353	122,108,465
潛在普通股：		
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)	118,516	25,567
稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數	<u>176,799,734 股</u>	<u>122,134,032 股</u>

註：計算稀釋每股盈餘時，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，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，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稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

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	159,816,353 股	\$1.58	\$1.37
加：歸屬予少數股權之淨損	6,805	6,805		0.04	0.04
歸屬予母公司股東之本期淨利	<u>\$259,105</u>	<u>\$224,640</u>		<u>\$1.62</u>	<u>\$1.41</u>
潛在普通股之影響					
轉換公司債	\$(20,117)	\$(20,117)	16,864,865		
具稀釋作用員工紅利採發放股票方式之影響	\$-	\$-	<u>118,516</u>		
<u>合併稀釋每股盈餘</u>					
合併總淨利	\$232,183	\$197,718	<u>176,799,734 股</u>	\$1.31	\$1.12
加：歸屬予少數股權之淨損	6,805	6,805		0.04	0.04
歸屬予母公司股東之本期淨利	<u>\$238,988</u>	<u>\$204,523</u>		<u>\$1.35</u>	<u>\$1.16</u>
	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>98.1.1-98.3.31</u>					
<u>合併基本每股盈餘</u>					
合併總淨利	\$68,194	\$60,804	122,108,465 股	\$0.56	\$0.50
加：歸屬予少數股權之淨損	1,693	1,693		0.01	0.01
歸屬予母公司股東之本期淨利	<u>\$69,887</u>	<u>\$62,497</u>		<u>\$0.57</u>	<u>\$0.51</u>
潛在普通股之影響					
具稀釋作用員工紅利採發放股票方式之影響	\$-	\$-	<u>25,567</u>		
<u>合併稀釋每股盈餘</u>					
合併總淨利	\$68,194	\$60,804	<u>122,134,032 股</u>	\$0.56	\$0.50
加：歸屬予少數股權之淨損	1,693	1,693		0.01	0.01
歸屬予母公司股東之本期淨利	<u>\$69,887</u>	<u>\$62,497</u>		<u>\$0.57</u>	<u>\$0.51</u>

註：民國九十九年及九十八年第一季員工認股權憑證暨民國九十八年第一季可轉換公司債因產生反稀釋作用，故計算稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

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)

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	大同股份有限公司之子公司
大同美國公司	//
台灣通信工業股份有限公司	//
尚志資產開發股份有限公司	//
大同綜合訊電股份有限公司	//
尚志國際通運股份有限公司	//
協志聯合股份有限公司	//
大同世界科技股份有限公司	//
大同亞瑟頓股份有限公司	//
拓志光機電股份有限公司	//
大同發那科自動化股份有限公司	//
大同奧的斯電梯股份有限公司	//
尚志精密化學股份有限公司	//
福華電子股份有限公司	大同股份有限公司採權益法評價之被投資公司
中華映管股份有限公司	//
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	本公司之董事長

(二) 與關係人間重大交易事項

關係人	99.1.1-99.3.31		98.1.1-98.3.31	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
1. <u>銷貨收入</u>				
知光能源科技股份有限公司	\$114,588	3.47	\$-	-
大同日本公司	81,364	2.47	-	-
合 計	<u>\$195,952</u>	<u>5.94</u>	<u>\$-</u>	<u>-</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)

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：

99.1.1-99.3.31		
地區	關係人	一般客戶
國內	T/T 14 天	T/T in Advance, T/T14 天~30 天,月結 60 天
國外	T/T 15 天	T/T 14 天~30 天, L/C 60 天~90 天

關係人	99.1.1~99.3.31	98.1.1~98.3.31
2. 購置固定資產	金額	金額
大同股份有限公司	\$29,250	\$170,249
拓志光機電股份有限公司	-	4,400
大同綜合訊電股份有限公司	17	-
大同世界科技股份有限公司	325	497
合 計	\$29,592	\$175,146

上述資產係依一般市場行情購置，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。

關係人	99.1.1~99.3.31		98.1.1~98.3.31	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
3. 製造費用				
尚志資產開發股份有限公司(註)	\$9,269	2.04	\$8,599	2.94
大同股份有限公司	1,003	0.22	812	0.28
大同日本公司	-	-	2,229	0.76
中華映管股份有限公司	-	-	150	0.05
其 他	149	0.03	385	0.13
合 計	\$10,421	2.29	\$12,175	4.16
4. 營業費用				
大同股份有限公司	\$23	0.02	\$40	0.06
私立大同大學	13	0.01	125	0.18
大同世界科技股份有限公司	-	-	37	0.05
尚志資產開發有限公司(註)	104	0.10	-	-
其 他	18	0.02	7	0.01
合 計	\$158	0.15	\$209	0.30

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：本公司向尚志資產開發股份有限公司承租觀音廠廠房及倉庫，租金按月支付，民國九十九年及九十八年第一季租金支出分別為 9,269 千元及 8,495 千元，另尚志資產開發股份有限公司又提供其位於中山北路之設工大樓 18 樓作為本公司辦公之用，民國九十九年第一季及九十八年第一季租金支出均為 104 千元。

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及設備等，大同美國公司及大同日本公司依其進貨或設備成本外加手續費向本公司計收價款，民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日已完成代採購相關資訊如下：

關係人	99.1.1~99.3.31		98.1.1~98.3.31	
	代採購金額	手續費	代採購金額	手續費
大同日本公司	\$39,544	\$713	\$52,258	\$1,616
大同美國公司	37,691	335	121	2

關係人	99.1.1~99.3.31		98.1.1~98.3.31	
	佔該科目		佔該科目	
	金額	%	金額	%
6. 應收款項				
知光能源科技股份有限公司	\$90,153	8.57	\$-	-
大同日本公司	13,894	1.32	-	-
合計	\$104,047	9.89	\$-	-

7. 其他應付款				
尚志半導體股份有限公司(註 1)	\$1	-	\$148	0.12
拓志光機電股份有限公司	-	-	4,620	3.75
大同股份有限公司(註 2)	16,407	2.26	34,950	28.37
大同日本公司(註 3)	11,191	1.54	9,302	7.55
尚志精密化學股份有限公司	4,453	0.62	383	0.31
其他	805	0.11	1,265	1.03
合計	\$32,857	4.53	\$50,668	41.13

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：尚志半導體股份有限公司於民國九十九年及九十八年第一季代本公司支付水電費及污水處理系統使用費分攤等分別為 0 千元及 6,846 千元，本公司截至民國九十八年三月三十一日尚未支付之款項，列於本科目項下。

註2：含大同股份有限公司於民國九十九年及九十八年三月三十一日代本公司支付報關費而尚未收取之餘額分別為 5,498 千元及 12,628 千元。

註3：含大同日本公司於民國九十九年及九十八年三月三十一日代本公司支付加工費而尚未收取之餘額分別為 7,088 千元及 9,302 千元。

關係人	99.3.31		98.3.31	
	金額	估該科目 %	金額	估該科目 %
8. 預收款項(含非流動)				
福華電子股份有限公司	\$-	-	\$44,675	1.55
知光能源科技股份有限公司	-	-	80,883	2.80
合計	\$-	-	\$125,558	4.35

9. 背書保證情形

(1)本公司銀行借款均由董事長林蔚山先生擔任連帶保證人。

(2)本公司為宇駿(濰坊)新能源有限公司背書保證情形如下:

99.1.1-99.3.31

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

註：其中本公司另提供定存單作為背書保證之擔保品，請參閱財務報表附註五之說明。

98.1.1-98.3.31

無此事項。

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

本公司下列資產已提供金融機構作為借款之擔保品：

項 目	權利人	金 額
<u>99.3.31</u>		
受限制資產(定存單)－ 流動(註1)	台北富邦商業銀行	\$341,000
受限制資產(定存單)－ 流動(註2)	"	238,500
受限制資產(定存單)－ 流動(註2)	花旗(台灣)銀行	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
房屋及建築－未折減 餘額(註3)	台北富邦商業銀行	500,694
機器設備－未折減餘額 (註3)	"	2,631,057
租賃改良－未折減餘額 (註3)	"	555,991
未完工程(註3)	"	1,432
合 計		<u>\$5,594,205</u>
<u>98.3.31</u>		
受限制資產(定存單)－ 流動(註1)	台北富邦商業銀行	\$341,000
機器設備－未折減餘額	華南商業銀行、中華開發工業銀行	1,476,383
合 計		<u>\$1,817,383</u>

註 1：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 2：作為本公司之孫公司宇駿(濰坊)新能源有限公司其融資額度之擔保品。

註 3：作為本公司聯合授信案乙項借款之擔保品。

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

截至民國九十九年三月三十一日止，本公司有下列重大承諾事項及或有事項未列入上開財務報表之中：

1. 已開發未使用之信用狀餘額：

幣別	金額
USD	29,960 千元
JPY	26,250 千元
EUR	11 千元
CHF	6,053 千元

2. 本公司向銀行申請借款額度所開立之保證本票計 10,258,750 千元。
3. 本公司為關係企業背書保證之情形，請參閱財務報表附註四(二).9.(2)。
4. 本公司為興建二廠及薄膜廠等簽訂之工程委託合約總價為 1,536,376 千元，截至民國九十九年三月三十一日止，已支付金額為 1,437,641 千元。
5. 本公司為確保太陽能晶片生產所需之矽原料供應充足，於民國九十七年三月與 OCI Company Ltd. 及 KCC Corporation 簽訂矽原料供應合約，合約期間為民國九十七年三月二十一日至一百零五年十二月三十一日，並承諾於合約期間內供應一定數量之矽原料予本公司，合約總金額為美金 12.65 億元。本公司已依約支付美金 96,834 千元，截至民國九十九年三月三十一日止，本公司帳列預付款項及長期預付材料款項下金額為美金 91,370 千元(折合新台幣 2,937,184 千元)。
6. 本公司之間接被投資公司-宇駿(濰坊)新能源有限公司為確保太陽能晶片生產所需之矽原料供應充足，於民國九十八年六月與雲南天達光伏科技股份有限公司簽訂矽原料供應合約，合約期間為民國九十八年七月一日至民國一百零三年六月三十日止，雲南天達光伏科技股份有限公司於合約期間內總供貨量為 1,000 噸，合約預付款總金額為人民幣 1 億元。宇駿(濰坊)新能源有限公司已依約支付人民幣 52,000 千元，截至民國九十九年三月三十一日止，本公司帳列預付款項及長期預付材料款項下金額為人民幣 52,000 千元(折合新台幣 242,236 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)

7. 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，於民國九十七年三月起分別與台灣、亞洲及歐洲知名廠商及客戶簽訂合約，合約總金額美金 6.15 億元，約定於合約期間民國九十七年三月二十七日至一百零五年十二月三十一日由本公司供應一定數量之太陽能多晶矽晶片，本公司已依約收取美金 46,191 千元，截至民國九十九年三月三十一日止，本公司帳列預收款項及長期預收貨款項下金額為美金 33,970 千元(折合新台幣 1,064,785 千元)。
8. 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：

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。截至民國九十九年三月三十一日止，本公司甲項額度已動用完畢，其中尚餘美金 22,000 千元，廠商尚未執行押匯。乙項動用額度及丁項動用額度分別為新台幣 1,400 千元及新台幣 500,000 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會計師查核簽證財務報表之財務比率應符合規定，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，其財務比率規定如下：

- (1) 流動比率(流動資產總額／流動負債總額)：不得低於百分之一百。
- (2) 負債比率(負債總額／淨值)：不得高於百分之一百五十。

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)

(3) 利息保障倍數[(稅前淨利+折舊+攤提+利息費用)/利息費用]：不得低於五倍。

(4) 有形資產(淨值-無形資產)：不得低於新台幣參拾貳億元。

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

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。此項現金增資案經金管會民國九十九年四月九日金管會發字第 0990013664 號函核准在案，現金增資基準日訂於民國九十九年四月二十三日。

九、其 他

1. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊：

非衍生性金融商品	99.3.31		98.3.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$1,278,157	\$1,278,157	\$1,832,845	\$1,832,845
公平價值變動列入投資之 金融資產-流動	31,800	31,800	-	-
備供出售金融資產	1,436	1,436	1,548	1,548
應收款項淨額(含關係人)	1,052,420	1,052,420	753,579	753,579
其他應收款	335,664	335,664	47,024	47,024
受限制資產-流動	802,500	802,500	341,000	341,000
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	600,000	-	-	-
- 非流動				
存出保證金	200,197	200,197	25,223	25,223

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)

非衍生性金融商品	99.3.31		98.3.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>負債</u>				
短期借款	\$4,192,609	\$4,192,609	\$3,203,093	\$3,203,093
應付帳款(含關係人)	767,979	767,979	450,907	450,907
應付費用	218,937	218,937	187,225	187,225
其他應付款(含關係人)	724,661	724,661	123,204	123,204
應付公司債	1,278,559	1,347,990	1,225,324	1,241,850
長期借款(含一年內到期 部份)	2,202,878	2,202,878	1,452,108	1,452,108
存入保證金	148	148	17,655	17,655
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負債</u>				
公平價值變動列入損益之金融 融負債－非流動	\$117,561	\$117,561	\$272,400	\$272,400

(2) 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。此方法應用於現金及約當現金、應收款項(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付帳款(含關係人)、應付費用及其他應付款(含關係人)。
- 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因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
- 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，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- ⑤ 以成本衡量之金融資產因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

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 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。應付公司債係以金融機構之報價為其公平價值。
- ⑦ 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。

- (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者及以評價方法估計者分別為：

非衍生性金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	99.3.31	98.3.31	99.3.31	98.3.31
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$1,278,157	\$1,832,845	\$-	\$-
以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	1,436	1,548	-	-
應收款項淨額(含關係人)	-	-	1,052,420	753,579
其他應收款	-	-	335,664	47,024
受限制資產—流動	-	-	802,500	341,000
採權益法之長期股權投資	-	-	156,511	-
存出保證金	-	-	200,197	25,223
<u>金融負債</u>				
短期借款	-	-	4,192,609	3,203,093
應付帳款(含關係人)	-	-	767,979	450,907
應付費用	-	-	218,937	187,225
其他應付款(含關係人)	-	-	724,661	123,204
應付公司債	-	-	1,347,990	1,241,850
長期借款(含一年內到期部份)	-	-	2,202,878	1,452,108
存入保證金	-	-	148	17,655
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>金融負債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債—非流動	\$-	\$-	\$117,561	\$272,400

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) 財務風險資訊

本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、採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產等。

本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：

① 信用風險

金融資產受到本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；另本公司採權益法之長期股權投資，因無活絡市場而具有流動性風險。

③ 利率變動之現金流量風險

本公司之部份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 市場風險

本公司所從事之定期存款及部份短期借款係屬固定利率之金融資產及金融負債，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。

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，惟本公司並未進行衍生性金融商品操作，僅以自然避險方式因應市場匯率之波動。

2. 其 他

本公司與子公司之業務關係及重要交易往來情形及金額：

民國九十九年第一季:詳附表一。

民國九十八年第一季:無此事項。

綠能科技股份有限公司及子公司財務報表附註(續)
(金額除另註明外，係以新台幣千元為單位)

附表一：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。