

綠河股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國一〇一年六月三十日
(內附會計師查核報告)

公司地址：222 Moo 4, Thumbol Thachang Amphur, Bangklum, Songkhla
90110, Thailand

電話：66-7432-8946

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併損益表	5
六、合併股東權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	9~12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12~23
(五)關係人交易	23~24
(六)抵質押之資產	24
(七)重大承諾事項及或有事項	25
(八)重大之災害損失	25
(九)重大之期後事項	25
(十)其 他	25~26
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26~27
2.轉投資事業相關資訊	27~29
3.大陸投資資訊	29
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	30
(十二)部門別財務資訊	30

會計師查核報告

綠河股份有限公司董事會 公鑒：

綠河股份有限公司及其子公司民國一〇一年六月三十日之合併資產負債表，暨截至該日止之民國一〇一年上半年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照中華民國會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照我國證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達綠河股份有限公司及其子公司民國一〇一年六月三十日之合併財務狀況，暨截至該日之民國一〇一年上半年度之合併經營成果與合併現金流量。

綠河股份有限公司於民國一〇一年度首次公開半年度合併財務報表，依金融監督管理委員會規定，首次公開半年度合併財務報表者，得以單期方式表達，不適用「證券發行人財務報表編製準則」第四條第三項有關財務報表及附註應採兩期對照方式編製之規定。

安侯建業聯合會計師事務所

關 春 修

會 計 師：

呂 莉 莉

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇一年十月二十九日

綠河股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產		金 額	%	負債及股東權益		金 額	%
11xx	流動資產：			21xx	流動負債：		
1100	現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 179,959	8	2100	短期借款(附註四(五)及六)	\$ 344,560	15
1140	應收帳款淨額，減備抵呆帳199千元(附註四(二)及五)	135,218	6	2120	應付票據	7,372	-
1178	其他應收款	11,047	-	2140	應付帳款	95,306	4
1210	存貨(附註四(三))	214,179	9	2228	其他應付款	47,404	2
1286	遞延所得稅資產—流動(附註四(九))	210	-	2272	一年內到期之長期借款(附註四(六)及六)	127,553	5
1291	受限制資產(附註六)	9,513	-	2288	應付租賃款—流動(附註四(七))	6,081	-
1298	預付款項及其他流動資產(附註四(九))	35,312	2	2298	其他流動負債	42,741	2
	流動資產合計	585,438	25		流動負債合計	671,017	28
15xx	固定資產(附註三、四(六)、(七)、五及六)：			24xx	長期附息負債：		
15x1	成 本：			2420	長期借款(附註四(六)及六)	517,871	22
1501	土 地	168,315	7	2446	應付租賃款—非流動(附註四(七))	15,970	1
1511	土地改良物	30,961	1		長期附息負債合計	533,841	23
1521	房屋及建築	317,707	13	2810	應計退休金負債(附註四(八))	4,796	-
1531	機器設備	1,373,285	58	2xxx	負債合計	1,209,654	51
1551	運輸設備	36,965	2		股東權益(附註四(十))：		
1561	辦公設備	12,469	1	3110	普通股股本，每股面額新台幣10元，101年額定及已發行		
1611	租賃資產	28,903	1		股份分別為150,000,000股及50,000,001股	500,000	21
1681	其他設備	100,166	4	32xx	資本公積	616,349	26
		2,068,771	87	3350	未提撥保留盈餘	67,429	3
15x9	減：累積折舊	319,626	13	3420	累積換算調整數	(25,438)	(1)
1671	未完工程	9,141	-		股東權益小計	1,158,340	49
1672	預付設備款	14,114	1	3610	少數股權	(464)	-
	固定資產淨額	1,772,400	75	3xxx	股東權益合計	1,157,876	49
1750	電腦軟體成本(附註四(四))	8,622	-		重大承諾事項及或有事項(附註七)		
18xx	其他資產：						
1820	存出保證金	610	-				
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註四(九))	142	-				
1887	受限制資產(附註六)	318	-				
	其他資產合計	1,070	-				
1xxx	資產總計	\$ 2,367,530	100	2-3xxx	負債及股東權益總計	\$ 2,367,530	100

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：謝 榮 輝

經理人：謝 榮 輝

會計主管：許 敏 昱

綠河股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	金 額	%
4111 銷貨收入(附註五)	\$ 1,010,536	100
4190 減：銷貨折讓	<u>486</u>	-
銷貨收入淨額	1,010,050	100
5000 營業成本(附註三、四(三)及五)	<u>811,681</u>	80
5910 營業毛利	<u>198,369</u>	20
6000 營業費用(附註三、四(四)及(八))：		
6100 推銷費用	74,490	7
6200 管理費用	<u>43,401</u>	4
6300 營業費用合計	<u>117,891</u>	11
6900 營業淨利	<u>80,478</u>	9
7100 營業外收入及利益：		
7110 利息收入	820	-
7130 處分固定資產利益	2,299	-
7160 兌換利益淨額(附註四(十一))	1,011	-
7480 什項收入	<u>2,501</u>	-
7100 營業外收入及利益	<u>6,631</u>	-
7500 營業外費用及損失：		
7510 利息費用(附註五)	19,958	2
7530 處分固定資產損失	<u>104</u>	-
7500 營業外費用及損失	<u>20,062</u>	2
7900 稅前淨利	67,047	7
8110 所得稅費用(附註四(九))	<u>6,120</u>	1
9600 合併總淨利(附註三)	<u>\$ 60,927</u>	<u>6</u>
歸屬于：		
9601 母公司股東	\$ 73,312	7
9602 少數股權	<u>(12,385)</u>	(1)
	<u>\$ 60,927</u>	<u>6</u>
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
9750 本公司基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十))	<u>\$ 1.50</u>	<u>1.50</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：謝 榮 輝

經理人：謝 榮 輝

會計主管：許 敏 昱

綠河股份有限公司及其子公司
 合併股東權益變動表
 民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	未提撥 保留盈餘 (待彌補虧損)	累積換算 調 整 數	少數股權	合 計
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 424,300	511,373	(5,883)	-	68,915	998,705
本期合併總損益	-	-	73,312	-	(12,385)	60,927
組織重組取得Green River Panels (Thailand) Co., Lt.之股權(附註四(十))	-	23,603	-	-	(68,915)	(45,312)
發放新股以交換持有Green River Wood & Lumber Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.之股權並將其 納入成為子公司(附註四(十))	75,700	81,373	-	-	12,011	169,084
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	(25,438)	(90)	(25,528)
民國一〇一年六月三十日餘額	<u>\$ 500,000</u>	<u>616,349</u>	<u>67,429</u>	<u>(25,438)</u>	<u>(464)</u>	<u>1,157,876</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：謝 榮 輝

經理人：謝 榮 輝

會計主管：許 敏 昱

綠河股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

營業活動之現金流量：

合併總淨利	\$ 60,927
調整項目：	
折舊費用	36,081
攤銷費用	517
呆帳費用提列數	98
備抵存貨跌價、報廢及呆滯損失	2,810
處分固定資產利益	(2,195)
遞延所得稅費用	6,120
營業資產及負債之淨變動：	
應收帳款	(74,758)
其他應收款	(3,556)
存貨	(50,956)
預付款項及其他流動資產	(9,151)
營業負債之淨變動：	
應付票據	4,311
應付帳款	22,137
應付所得稅	(722)
其他應付款	(12,872)
其他流動負債	6,821
應計退休金負債	573
營業活動之淨現金流出	<u>(13,815)</u>

投資活動之現金流量：

出售固定資產價款	2,490
購置固定資產價款	(112,635)
存出保證金減少	2,127
受限制資產增加	(4,615)
購置無形資產	(94)
因合併產生之現金流入(附註十)	17,998
投資活動之淨現金流出	<u>(94,729)</u>

融資活動之現金流量：

短期借款增加	108,304
舉借長期借款	33,161
應付租賃款增加	14,294
融資活動之淨現金流入	<u>155,759</u>

匯率影響數

	12,071
--	--------

本期現金及銀行存款增加數

	59,286
--	--------

期初現金及銀行存款餘額

	120,673
--	---------

期末現金及約當現金餘額

	<u>\$ 179,959</u>
--	-------------------

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息數	<u>\$ 19,999</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 958</u>

不影響現金流量之投資及融資活動：

一年內到期之長期借款	<u>\$ 127,553</u>
一年內到期之應付租賃款	<u>\$ 6,081</u>

購買固定資產支付現金數之調節：

購入固定資產總額	\$ 129,583
加：應付設備款增減(帳列其他應付款)	(16,948)
現金支付數	<u>\$ 112,635</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：謝榮輝

經理人：謝榮輝

會計主管：許敏昱

綠河股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇一年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

綠河股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國一〇〇年一月十四設立於英屬開曼群島，主要係為申請登錄財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之興櫃股票，而與Green River Panels (Thailand) Co., Ltd.(以下簡稱GP)及Green River Wood & Lumber Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.(以下簡稱GRW)進行組織架構重組而設立。本公司分別於民國一〇〇年十二月及民國一〇一年二月與GP及GRW以換股方式完成組織架構重組後，本公司成為GP及GRW之控股公司。GP設立於泰國，主要經營業務為塑合板之產製與買賣。GRW亦設立於泰國，主要經營橡膠木之生產與銷售。

民國一〇一年六月三十日止，合併公司員工人數為1,020人。

民國一〇一年六月三十日本公司之轉投資明細如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接及間接持股比例(%)
本公司	Green River Panels (Thailand) Co., Ltd. (以下簡稱GP)	塑合板之產製與買賣	100.00 (註1)
本公司	Green River Wood & Lumber Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.(以下簡稱GRW)	橡膠木之生產與銷售	100.00
GRW	Green River Parawood Co., Ltd.(以下簡稱GRP)	橡膠木原料之採購及裁切	48.39 (註2)
GRP	Thailand Nature Resource Co., Ltd.(以下簡稱TNR)	橡膠木之生產與銷售	48.39 (註2)

註1：本公司原持有GP93.14%，於民國一〇一年一月向GRW取得其持有之GP6.86%股份後，本公司直接持股比例約達100%。

註2：雖本公司對GRP持股比例未達50%，惟可操控該公司之財務、營運及人事方針，故視為對其有控制能力。

綠河股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則編製。合併財務報表之編製，除另有註明者外，主要係以歷史成本為衡量基礎。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製之基礎

民國一〇一年上半年度合併財務報表依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」，將本公司所有具控制能力之轉投資公司納入合併個體。

民國一〇一年上半年度合併個體包括本公司、GP、GRW、GRP及TNR(以下簡稱合併公司)。

本公司於年度中取得被投資控制能力者，自取得被投資公司控制能力之日起，始將被投資公司之收益與費損編入合併報表中。

合併公司間之內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併報表中消除。

(二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產係企業因營業所產生之資產，預期將於企業之正常營業週期中變現、消耗或意圖出售；主要為交易目的而持有；預期於資產負債表日後十二個月內將變現；現金或約當現金，但不包括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。非屬流動資產者為非流動資產。

流動負債係企業因營業而發生之債務，預期將於企業正常營業週期中清償；主要為交易目的而發生；須於資產負債表日後十二個月內清償；企業不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。非屬流動負債者為非流動負債。

(四)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司之財務報表係以泰銖為功能性貨幣。各合併子公司皆以當地貨幣泰銖為記帳單位及功能性貨幣。非衍生性商品之外幣交易均於交易發生時按當時匯率換算入帳。外幣債權及債務收取或清償時，因適用匯率變動以致收取或清償金額與帳面金額所產生之差額，列為各年度之兌換盈益或損失。資產負債表日外幣債權及債務餘額按當日之即期匯率重新換算，其與帳面金額之差額列為各該年度之兌換盈益或損失。

綠河股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併財務報表其功能性貨幣財務報表轉換為新台幣時，資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算；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，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。外幣財務報表換算所產生之換算差額單獨列示於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

(五)資產減損

合併公司因無商譽故於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(六)金融資產之應收款

合併公司針對應收款考量於特定資產與整體層級減損之證據。所有重大個別之應收款針對具體之減損作評估。對未有具體減損之所有重大個別應收款，宜再針對已遭受但尚未辨認之所有減損作整體之評估。非屬重大個別之應收款，將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，以針對其減損作整體之評估。

於評估整體減損，合併公司使用違約可能性之歷史趨勢及遭受確定損失之金額，以作為管理階層對於有關現時經濟及信用情況是否係該實際損失很有可能大於或小於歷史趨勢之判斷所作之調整。

減損損失認列為當期損益並反映於應收款之備抵帳戶。當一期後事項造成減損損失金額減少，該減損損失減少之迴轉金額認列為當期損益。

(七)存 貨

合併公司存貨係以成本與淨變現價值孰低法為評價基礎，成本之計算係採加權平均法，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為基礎。

(八)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎。重大增添、改良及重置支出亦予以資本化；維護及修理費用則列為發生當期費用。為購建資產並使該項資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，分別列入相關資產科目。

除土地外，所有固定資產之折舊係按成本就資產估計之耐用年數，以平均法計算提列。處分固定資產之損益列為營業外收支。

綠河股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。主要固定資產之耐用年數如下：

土地改良物	二十年
房屋及建築	十~三十三年
機器設備	五~三十三年
運輸設備	八年
辦公設備	五年
租賃資產	五~八年
其他設備	五~三十三年

(九)租 賃

所有承租租賃均視租約之性質，分別採用資本租賃或營業租賃之會計處理。

凡承租之租約屬資本租賃者，以各期租金給付額及租期屆滿優惠承購價之現值總額，或租賃開始日該資產之公平價值之較低者，作為租賃資產及負債入帳之基礎，並將租賃資產列於固定資產項下。至於其折舊之攤提，若租期屆滿無條件移所有權或有優惠承購權者，按資產估計使用年數以直線法提列，否則於租期內以直線法認列，並於租賃合約屆滿日且取得資產所有權時，轉列相關固定資產項下。

凡承租之租約屬營業租賃者，各期租金則作為當期費用。

(十)無形資產

無形資產於原始認列時以成本衡量，續後再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

合併公司無形資產耐用年限如下：

電腦軟體成本	五~十年
--------	------

(十一)退 休 金

合併各子公司依法訂有勞工退休辦法，凡正式員工服務滿一定年資或屆滿一定年齡或不堪勝任職務者，得申請或由公司通知其退休，公司依其服務年資核算基數，一次給予退休金。

合併公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」表達退休辦法之成本與相關資產負債情形，並以會計年度結束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分，於資產負債表認列最低退休金負債。

於編製期中報表時，依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達與揭露」之規定，得不揭露財務會計準則公報第十八號規定之事項。

(十二)收入認列

銷貨收入係於貨物之所有權及風險移轉時認列，因其獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現；銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨收入之減項。

綠河股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十三)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅。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；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相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。同一課稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。但不同課稅主體之遞延所得稅負債及資產不得互相抵銷。

(十四)每股盈餘

普通股每股盈餘係就已發行之普通股股數按加權平均法計算。

(十五)營運部門資訊

合併公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定，營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動，同時具個別分離之財務資訊。營運部門之營運結果定期由合併公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。

三、會計變動之理由及其影響

合併公司於民國一〇一年一月一日重新評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘留，前述變動致民國一〇一年上半年度稅後淨利及基本每股盈餘分別增加約2,643千元及0.05元，此項變動對合併公司民國一〇一年上半年度財務報表之影響並不重大。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

合併公司民國一〇一年六月三十日之現金及銀行存款明細如下：

	101.6.30
庫存現金	\$ 1,638
支票存款	1,178
活期存款	139,383
定期存款	<u>37,760</u>
合 計	<u>\$ 179,959</u>

民國一〇一年六月三十日之定期存款利率為3.2%，到期日為民國一〇一年十月。

綠河股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)應收帳款

	101.6.30
應收帳款	\$ 135,417
減：備抵呆帳	<u>199</u>
	\$ <u>135,218</u>

合併公司之應收帳款到期期間均在一年內且並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

前述備抵呆帳變動如下：

	101年上半年度
期初餘額	\$ -
加：合併併入數	105
本期提列數	98
匯率影響數	<u>(4)</u>
期末影響數	\$ <u>199</u>

(三)存 貨

	101.6.30		
	<u>成 本</u>	<u>備抵跌價</u>	<u>淨變現價值</u>
原 料	\$ 24,440	567	23,873
物 料	25,898	2,502	23,396
在 製 品	48,433	1,264	47,169
製 成 品	<u>123,145</u>	<u>3,404</u>	<u>119,741</u>
	\$ <u>221,916</u>	<u>7,737</u>	<u>214,179</u>

合併公司民國一〇一年上半年度認列之存貨相關費用為473千元。民國一〇一年上半年度將存貨自成本調整至淨變現價值而認列之營業成本增加數為2,810千元。

(四)無形資產

合併公司無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	101.6.30			
	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>合 併 併 入 數</u>	<u>期 末 餘 額</u>
電腦軟體成本	\$ 8,486	94	1,484	10,064
減：累計攤銷	(519)	(517)	(215)	(1,251)
減：匯率影響數	<u>-</u>	<u>(191)</u>	<u>-</u>	<u>(191)</u>
帳面價值	\$ <u>7,967</u>	<u>802</u>	<u>1,269</u>	<u>8,622</u>

合併公司民國一〇一年上半年度認列無形資產攤銷費用為517千元。

綠河股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)短期借款

抵押借款	101.6.30
	\$ <u><u>344,560</u></u>

民國一〇一年上半年度短期借款之利率區間約為年息3.85%~6.75%，償還期限均在一年之內。

民國一〇一年六月三十日合併公司尚有未動用之短期借款額度約為559,320千元。

(六)長期借款

貸款機構	性質	期間	還款方式	利率區間%	101.6.30
Thanachart Bank	購建廠房及購置設備	100.6~106.6	自100年9月起每季償還本息泰銖18,500千元，共計24期	民國101年為4.75~4.88	\$ 354,746
Thanachart Bank	擴建廠房	100.6~106.6	自100年9月起每季償還本息泰銖6,250千元，共計24期	民國101年為4.75~4.88	118,000
Kasikorn Bank	購置設備	101.6~107.6	自101年7月起每月償還本息泰銖834千元，共計72期	民國101年為5.13	56,640
Kasikorn Bank	購建廠房及購置設備	100.5~103.5	自100年6月起每季償還本息泰銖556千元，共計36期	民國101年為7.13~7.25	12,057
CIMB Thai Bank Public Company Limited	購建廠房及設備	100.12~105.11	自101年1月起每月償還本息泰銖170千元，共計60期	民國101年為6.75	8,637
Bangkok Bank Public Company Limited	購建廠房及設備	100.4~106.10	自101年11月起每月償還本息泰銖1,170千元，共計60期	民國101年為7.13	66,080
Bangkok Bank Public Company Limited	購建廠房及設備	101.6~105.6	自101年7月起每月償還本息泰銖670千元，共計48期	民國101年為7.63	29,264
					645,424
減：一年內到期部份					127,553
					\$ 517,871

綠河股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國一〇一年六月三十日之長期借款餘額於未來五年度預計應償還情形如下：

期 間	金 額
101.7.1~102.6.30	\$ 127,553
102.7.1~103.6.30	131,431
103.7.1~104.6.30	125,673
104.7.1~105.6.30	124,578
105.7.1以後	136,189
	<u>\$ 645,424</u>

合併公司於民國一〇一年六月三十日已無尚未動用之長期借款額度。

(七)應付租賃款

民國一〇一年六月三十日應付租賃款明細如下：

出 租 人	租 賃 期 間	租 金 支 付 方 式	優 惠 承 購 權	101.6.30
Honda Leasing (Thailand) Company Limited	99.7~ 104.6	簽訂租約之日支付 泰銖416,750元，嗣 後每月支付泰銖 23,182元，共計60 個月	租賃期間屆滿時 ，租賃所有權無 條件轉移承租人	\$ 788
Tisco Bank Public Company Limited	99.5~ 103.4	簽訂租約之日支付 泰銖714,000元，嗣 後每月支付泰銖 40,332元，共計48 個月	租賃期間屆滿時 ，租賃所有權無 條件轉移承租人	838
Siam Commerical Bank	99.8~ 104.7	簽訂租約之日支付 泰銖176,250元，嗣 後每月支付泰銖 9,959元，共計60個 月	租賃期間屆滿時 ，租賃所有權無 條件轉移承租人	348
Siam Commerical Bank	99.8~ 104.7	簽訂租約之日支付 泰銖195,000元，嗣 後每月支付泰銖 10,896元，共計60 個月	租賃期間屆滿時 ，租賃所有權無 條件轉移承租人	380
Siam Industrial Corporation Limited	100.6~ 101.5	簽訂租約之日支付 泰銖74,100元，嗣 後每月支付泰銖 69,159元，共計12 個月	租賃期間屆滿時 ，租賃所有權無 條件轉移承租人	70
Hitachi Construction Machinery (Thailand) Co., Ltd.	100.8~ 101.9	簽訂租約之日支付 泰銖700,000元，嗣 後每月支付泰銖 242,911元，共計12 個月	租賃期間屆滿時 ，租賃所有權無 條件轉移承租人	491

綠河股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

<u>出租人</u>	<u>租賃期間</u>	<u>租金支付方式</u>	<u>優惠承購權</u>	<u>101.6.30</u>
KasiKorn Leasing	101.5~ 106.4	簽訂租約之日支付 泰銖841,122元，嗣 後每月支付泰銖 52,878元，共計60 個月	租賃期間屆滿時 ，租賃所有權無 條件轉移承租人	\$ 2,895
KasiKorn Leasing	101.5~ 106.4	簽訂租約之日支付 泰銖653,037元，嗣 後每月支付泰銖 41,052元，共計60 個月	租賃期間屆滿時 ，租賃所有權無 條件轉移承租人	2,248
KasiKorn Leasing	101.5~ 106.4	簽訂租約之日支付 泰銖567,757元，嗣 後每月支付泰銖 35,691元，共計60 個月	租賃期間屆滿時 ，租賃所有權無 條件轉移承租人	1,954
KasiKorn Leasing	101.5~ 106.4	簽訂租約之日支付 泰銖1,306,075元， 嗣後每月支付泰銖 82,104元，共計60 個月	租賃期間屆滿時 ，租賃所有權無 條件轉移承租人	4,495
KasiKorn Leasing	101.5~ 106.4	簽訂租約之日支付 泰銖140,487元，嗣 後每月支付泰銖 8,813元，共計60個 月	租賃期間屆滿時 ，租賃所有權無 條件轉移承租人	482
KasiKorn Leasing	101.5~ 106.4	簽訂租約之日支付 泰銖653,037元，嗣 後每月支付泰銖 41,052元，共計60 個月	租賃期間屆滿時 ，租賃所有權無 條件轉移承租人	2,248
Siam Commercial Leasing Public Company Limited	100.4~ 105.3	簽訂租約之日支付 泰銖244,200元，嗣 後每月支付泰銖 10,613元，共計60 個月	租賃期間屆滿時 ，租賃所有權無 條件轉移承租人	451
Toyota Leasing Thailand	100.11~ 104.10	簽訂租約之日支付 泰銖204,672元，嗣 後每月支付泰銖 11,817元，共計48 個月	租賃期間屆滿時 ，租賃所有權無 條件轉移承租人	446
Toyota Leasing Thailand	101.04~ 105.3	簽訂租約之日支付 泰銖204,672元，嗣 後每月支付泰銖 11,817元，共計48 個月	租賃期間屆滿時 ，租賃所有權無 條件轉移承租人	502

綠河股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

出租人	租賃期間	租金支付方式	優惠承購權	101.6.30
Toyota Leasing Thailand	101.6~105.5	簽訂租約之日支付泰銖220,500元，嗣後每月支付泰銖11,898元，共計48個月	租賃期間屆滿時，租賃所有權無條件轉移承租人	\$ 539
Hitachi Construction Machinery (Thailand) Co., Ltd.	101.1~103.12	簽訂租約之日支付泰銖700,000元，第一個月支付泰銖95,500元，嗣後每月支付泰銖95,200元，共計36個月	租賃期間屆滿時，租賃所有權無條件轉移承租人	2,876
				22,051
				6,081
				<u>\$ 15,970</u>

減：一年內到期部份

(八)退休金

	101年上半年度
當期退休金費用：	
確定給付之淨退休金成本(帳列營業費用項下)	\$ 673
期末應付退休金餘額	4,796

(九)所得稅

本公司係於開曼群島註冊設立，當地之公司無須繳納營利事業所得稅；合併公司中GP及GRW依泰國投資促進法規定，經泰國工業部投資促進委員會核准，免稅期間分別為民國九十八年一月至民國一〇五年十二月及民國九十一年六月至民國九十九年五月。另GRW自前述免稅期滿後對該特許業務之營收減半徵收營利事業所得稅，減免期間為民國九十九年六月至民國一〇四年五月；其餘公司之營利事業所得稅依「泰國稅法」課徵，稅率最高為百分之二十三。另，泰國政府已於國會決議且由政府發布修正法令，自民國一〇二年至一〇三年企業所得稅調降為百分之二十。所得稅費用組成如下：

	101年上半年度
當期所得稅費用	\$ -
遞延所得稅費用	6,120
所得稅費用	<u>\$ 6,120</u>

綠河股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>101年上半年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 15,421
少數股權計算之所得稅額	1,957
免稅所得	(21,759)
稅率變動調整數	2,476
期初遞延所得稅資產低估數	(544)
轉投資利益沖銷	(1,122)
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>9,691</u>
	<u><u>\$ 6,120</u></u>

合併公司遞延所得稅費用(利益)主要項目如下：

	<u>101年上半年度</u>
虧損扣抵新增	\$ (1,095)
稅率變動產生之遞延所得稅影響數	(575)
備抵存貨跌價損失	(214)
退休金	(21)
期初遞延所得稅資產低估	(544)
轉投資收益沖銷	(1,122)
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>9,691</u>
	<u><u>\$ 6,120</u></u>

合併公司遞延所得稅資產如下：

	<u>101.6.30</u>
流 動：	
遞延所得稅資產	\$ 491
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(281)</u>
流動遞延所得稅資產淨額	<u><u>\$ 210</u></u>
非 流 動：	
遞延所得稅資產	\$ 9,421
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(9,279)</u>
流動遞延所得稅資產淨額	<u><u>\$ 142</u></u>
遞延所得稅資產總額	<u><u>\$ 9,912</u></u>
備抵評價－遞延所得稅資產總額	<u><u>\$ (9,560)</u></u>

綠河股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司遞延所得稅資產之暫時性差異及其個別所得稅影響數如下：

	<u>101.6.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
備抵存貨跌價損失	\$ 4,914	491
虧損扣抵	92,587	9,259
退休金	1,624	162
		<u>\$ 9,912</u>

依泰國所得稅法規定，合併公司免稅業務產生之虧損得用以抵減免稅期間後八年之課稅所得額，非免稅業務產生之虧損得用以抵減免稅期間後五年之課稅所得額，合併公司於西元一〇一年六月三十日可抵減之虧損列示如下：

<u>虧 損 年 度</u>	<u>101.6.30</u>	<u>最 後 可 抵 減 年 度</u>
GRW：		
民國九十四年度申報虧損數	\$ 5,026	民國一〇二年度
民國九十五年度申報虧損數	13,768	民國一〇三年度
民國九十六年度申報虧損數	13,240	民國一〇四年度
民國九十七年度申報虧損數	11,319	民國一〇二年度
民國九十八年度申報虧損數	23,570	民國一〇六年度
TNR：		
民國九十七年度申報虧損數	100	民國一〇二年度
民國九十八年度申報虧損數	106	民國一〇三年度
民國九十九年度申報虧損數	216	民國一〇四年度
民國一〇〇年度申報虧損數	4,411	民國一〇五年度
民國一〇一年度預計申報虧損數	14,765	民國一〇六年度
GRP：		
民國一〇一年度預計申報虧損數	<u>6,066</u>	民國一〇六年度
	<u>\$ 92,587</u>	

合併公司應收退稅款(帳列預付款項及其他流動資產)之組成說明如下：

	<u>101.6.30</u>
當期所得稅費用	\$ -
扣繳及暫繳	252
以前年度應收退稅款	674
	<u>\$ 926</u>

合併公司中GP、GRW、GRP及TNR所在地泰國之所得稅申報並不需經稅捐稽徵機關核定，惟以前年度之所得稅結算申報業經向稅捐稽徵機關申報。

綠河股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)股東權益

1.股本

本公司設立於民國一〇〇年一月十四日，設立時額定股本及實收股本分別為新台幣1,500,000,000元及10元。本公司於民國一〇〇年十二月三十日發行新股42,430千股，每股面額新台幣10元，並以其作價投資GP以交換GP股東所持有GP之93.14%之股份，計6,520千股，每股泰銖100元。本公司因上述股份轉換取得GP淨資產為935,673千元，其與發行新股之差額511,373千元帳入資本公積項下。

本公司於民國一〇一年二月一日發行新股7,570千股，每股面額新台幣10元，作價投資GRW以交換GRW股東所持有之GRW股份1,000千股，每股泰銖100元。本公司因上述股份轉換而取得GRW淨資產為157,073千元，其與發行新股之差額81,373千元帳入資本公積項下。截至民國一〇一年六月三十日止，本公司之額定與實收股本分別為新台幣1,500,000千元及500,000千元。

另，本公司於民國一〇一年六月二十四日董事會決議並於民國一〇一年七月一日股東會決議，辦理現金增資3,500千股，每股新台幣10元，以平價發行。前述現金增資之基準日為民國一〇一年七月一日，並已完成變更登記。

本公司於民國一〇一年六月二十四日董事會決議並於民國一〇一年七月一日經股東會決議，以資本公積增資轉發行新股6,500千股，並分配現金股利55,000千元。前述資本公積轉增資之基準日為民國一〇一年七月一日，並已完成變更登記。

2.資本公積

依本公司民國一〇一年七月七日修訂之章程規定，公司無累積虧損時，得依照董事會擬具之議案並經股東會重度決議，將資本公積及依公司章程所提列之百分之十盈餘公積之全部或一部，以發行新股或現金方式，分配與股東。

本公司原持有GP93.14%股權，於民國一〇一年一月因應集團組織重組，向GRW取得其持有之GP6.86%股份，交易價款為45,312千元，取得GP股權淨值約為68,915千元。依民國一〇〇年六月二十四日基秘字第248號函解釋，將前述取得成本與股權淨值差額23,603千元帳列資本公積項下。

本公司資本公積餘額明細如下：

	101.6.30
股本溢價	\$ 592,746
組織重組取得股權淨值與成本差額	23,603
	\$ 616,349

綠河股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.未分配盈餘

依本公司原章程規定，年度決算之盈餘，於完納一切稅捐及彌補以往年度虧損後，應提列經董事會決議之公積金，並由董事會擬定股利分配金額提請股東會決議行之。

另依本公司民國一〇一年七月七日修訂之章程規定，年度決算如有盈餘，於完納一切稅捐及彌補以往年度虧損後，應先提百分之十盈餘公積，並得依相關法令規定提列特別盈餘公積，及提列經董事會決議特定目的之準備金。本公司盈餘分派政策係考慮公司處於成長階段且所營業務屬於成熟產業，基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求長期永續發展，以不低於每會計年度盈餘扣除稅捐、彌補虧損及提列盈餘公積、特別盈餘公積、準備金後其餘金額之百分之十五為原則，再由董事會決議是否併同以前年度累積未分配盈餘之一部或全部，擬定盈餘分配案提請股東會決議行之。盈餘分配依下列順序為之：

- (1)員工紅利不高於百分之十五，包括從屬公司之員工。
- (2)董事酬勞不高於百分之三。
- (3)餘為股東紅利。

盈餘分配得以現金股利或股票股利方式為之，惟現金股利應至少佔當年度全部股利之百分之十。

4.普通股加權平均流通在外股數

民國一〇一年六月三十日加權平均流通在外股數為48,738千股。

(十一)金融商品資訊之揭露

1.衍生性金融商品

合併公司於民國一〇一年六月三十日無未到期之衍生性商品合約。合併公司民國一〇一年上半年度因從事衍生性商品交易產生之損失為697千元，帳列兌換利益淨額項下。

衍生性金融商品之公平價值係假設合併公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。合併公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

以上揭露之合約名目本金僅顯示資產負債表日流通在外之交易，並不代表暴露於市場風險或信用風險下之潛在利得或損失。合併公司管理當局預計上述金融商品交易不致產生重大損失。

綠河股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.非衍生性金融商品

合併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或不會因時間性差異而改變其未來現金之請求權或支付數，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銀行存款、應收(付)票據及帳款、其他應收(付)款、受限制資產、存出保證金及短期借款等。
- (2)長期借款及應付租賃款以其預期現金流量之折現值估計其公平價值。折現率則以本公司所獲得類似條件之長期借款及應付租賃款利率為準。惟因長期借款大多以浮動利率計息，故係以其帳面價值為公平價值。

3.財務風險資訊

(1)市場風險

市場風險係指市場匯率變動及利率變動而使合併公司因從事相關交易而遭受之可能損失。為管理匯率風險，合併公司將持有之外幣淨部位維持一定限額內。另，合併公司具利率變動之公平價值風險之金融資產為銀行存款，金融負債為長期借款、短期借款及應付租賃款，惟市場利率變動不大，故發生市場風險之可能性低。

(2)信用風險

合併公司信用風險包含現金及銀行存款、應收帳款及受限制銀行存款等，係以資產負債表日之公平價值為正數之合約為評估對象。

信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生之風險，當金融商品具獲利性時，信用風險亦相對增加。合併公司金融資產最大暴險之金額相當於資產負債表日之公平價值為正數之金額。合併公司對銷售客戶控管交易總額，並持續評估客戶財務狀況，故發生信用風險之可能性極低。

當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。合併公司民國一〇一年六月三十日信用風險集中於主要銷貨客戶之應收帳款金額為84,795千元，佔期末應收帳款淨額比率約為63%。

(3)流動性風險

流動性風險係指無法於預期時間結清部位所產生之風險。合併公司藉貨幣市場與外匯市場之融通工具及適當之流動性資產以規劃未來之現金需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

綠河股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期及長期借款屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動之風險，合併公司民國一〇一年六月三十日，具利率變動之現金流量風險之金融負債為新台幣989,984千元，市場利率增加1%，將增加合併公司現金流出新台幣9,900千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Century Classic Wood Product (Thailand) Co., Ltd. (以下簡稱CCWP)	註
Standard Rubber Wood International Co., Ltd. (以下簡稱SRI)	註
MIF Nordic Co., Ltd. (MIF) 謝榮輝	註 合併公司之董事長

註：原本公司之董事長與該公司相同，惟本公司董事長於民國一〇〇年十二月轉讓持股，該公司並於民國一〇一年五月改選董事後，不再擔任董事，惟仍屬本公司之實質關係人。

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及應收帳款

合併公司銷貨予關係人之明細如下：

	101年上半年度	
	金額	佔合併公司銷貨淨額 %
MIF	\$ 11,430	1.13
SRI	2,145	0.21
	\$ 13,575	1.34

民國一〇一年六月三十日因銷貨予關係人產生之應收關係人帳款餘額(帳列應收帳款淨額項下)如下：

	101.6.30
MIF	\$ 1,550

上列銷貨之銷貨價格及收款條件與一般客戶無顯著差異。

綠河股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.進貨及應付帳款

合併公司向關係人進貨明細如下：

	101年上半年度	
	金額	佔合併公司進貨淨額 %
SRI	\$ <u>17,738</u>	<u>2.13</u>

截至民國一〇一年六月三十日因上列向關係人進貨產生之應付關係人帳款已全數付訖。合併公司向上列關係人進貨之價格與付款期間與一般供應商並無顯著差異。

3.財產交易

合併公司於民國一〇〇年十二月與CCWP簽定購買該公司土地與廠房之買賣合約，交易總價為62,705千元。其中14,417千元已於民國一〇〇年度支付，剩餘尾款48,235千元亦已於民國一〇一年上半年度付訖。

4.資金融通

關係人對本公司提供資金融通之情形如下：

	101年上半年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息費用
SRI	\$ 9,440 (101年2月)	<u>-</u>	5	<u>114</u>

5.合併公司之董事長謝榮輝先生以個人信用擔保合併公司民國一〇一年上半年度向銀行融資之短期與長期借款額度，以及應付租賃款。

六、抵質押之資產

抵質押之資產		帳面價值
		101.6.30
土地(含土地改良物)	抵質押擔保標的 長短期借款	\$ 163,936
房屋及建築	長短期借款	183,535
機器設備	長短期借款	879,123
辦公設備	長短期借款	19
其他設備	長短期借款	50,048
定存單(帳列受限制資產—流動及非流動)	短期借款及電力保證	9,831
合 計		<u>\$ 1,286,492</u>

綠河股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

於民國一〇一年六月三十日由銀行替合併公司提供電力保證額度為30,895千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	101.1.1~101.6.30		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用				
薪資費用		64,341	22,843	87,184
勞健保費用		-	-	-
退休金費用		-	673	673
其他用人費用		24,319	4,849	29,168
折舊費用		34,451	1,630	36,081
折耗費用		-	-	-
攤銷費用		-	517	517

(二)合併子公司淨現金流入(出)數：

流動資產增加	\$	(131,949)
成本法長期股權投資增加		(46,306)
固定資產淨額增加		(216,488)
電腦軟體增加		(1,269)
其他資產增加		(3,062)
流動負債增加		176,752
長期付息負債增加		69,789
其他負債增加		<u>1,447</u>
小 計		(151,086)
合併發行普通股7,570千股		75,700
合併產生之溢價資本公積		81,373
少數股權		<u>12,011</u>
合併子公司淨現金流入	\$	<u><u>17,998</u></u>

綠河股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)合併公司具重大影響之相關外幣資產與負債資訊列示如下：

101.6.30				
		外 幣	匯 率	新 台 幣
金融資產：				
貨幣性項目				
美 金		4,246	29.91	127,002
泰 銖		211,040	0.944	199,222
金融負債：				
貨幣性項目				
泰 銖		1,211,571	0.944	1,143,723

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：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：

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(註)	
本公司	股票： Green River Panels (Thailand) Co., Ltd.	子公司	採權益法 之長期股 權投資	7,000	1,014,999	100.00	1,014,999	已於編製合 併報表沖銷
	Green River Wood & Lumber Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	"	"	1,000	138,827	100.00	138,827	"
	股票合計				1,153,826		1,153,826	

(註)長期股權投資之市價係按資產負債日被投資公司之股權淨值為估計之公平市價。

- 4.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者：

買、賣 之 公 司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關 係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
綠河股 份有限 公司	Green River Wood & Lumber Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	採權益法 評價之長 期股權投 資	採權益法 評價之被投 資公司	採權益法 評價之被投 資公司	-	-	1,000	157,073	-	-	-	-	1,000	138,827 (註)

註：包含股權交換157,073千元、本期認列之投資損失15,080千元及累積換算調整數(3,166)千元。

- 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者：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者：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

綠河股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千元/千股

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(註1)	本期認列之投資損益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)	帳面金額(註1)			
本公司	Green River Panels (Thailand) Co., Ltd.	泰國	塑合板之生產與買賣	1,004,588	935,673	7,000	100.00	1,014,999	94,603	94,603	註2
"	Green River Wood & Lumber Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	"	橡膠木之生產與銷售	157,073	-	1,000	100.00	138,827	(15,080)	(15,080)	註2
Green River Wood & Lumber Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	Green River Parawood Co., Ltd.	"	"	泰銖 15,000	-	150	48.39	泰銖 (2,861)	泰銖 (25,078)	泰銖 (14,535)	註2
Green River Parawood Co., Ltd.	Thiland Nature Resource Co., Ltd.	"	"	泰銖 30,000	-	300	100.00	泰銖 6,444	泰銖 (18,014)	泰銖 (18,014)	註2

註1：依據被投資公司經會計師查核之財務報表以權益評價估列。

註2：期末長期投資及本期投資損益，於編製合併財務報表時業已沖銷。

2.資金貸與他人：

單位：千元/股

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(註2)	本期實際動支餘額	利率區間(%)	資金貸與性質(註3)	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(註1)	資金貸與總限額(註1)
												名稱	價值		
1	Green River Wood & Lumber Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	Green River Parawood Co., Ltd.	長期應收款-關係人	泰銖 42,700	泰銖 27,700	泰銖 27,700	6.63~7.25	2	-	營運資金需求	-	-	-	泰銖 58,825	泰銖 58,825
1	"	Thailand Nautre Resource Co., Ltd.	其他應收款-關係人	泰銖 10,000	泰銖 10,000	泰銖 10,000	5	2	-	營運資金需求	-	-	-	泰銖 58,825	泰銖 58,825

註1：依Green River Wood & Lumber Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.公司訂定之「資金貸與他人作業程序」中規定，資金貸與他人之總額及個別對象限額以Green River Wood & Lumber Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

註2：已於編製合併財務報表時予以沖銷。

註3：資金貸與性質之填寫方法：

1.有業務往來者請填寫1。

2.有短期融通資金之必要者請填寫2。

綠河股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3. 為他人背書保證：

單位：泰銖千元

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(註一)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	本期實際 動支餘額	以財產擔保之 背書保證金額	佔淨值比率(%)	背書保證 最高限額 (註一)
		公司名稱	關係							
1	Green River Wood & Lumber Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	Green River Panels (Thailand) Co., Ltd.	集團企業	450,000	180,400	180,400	180,400	-	122.67	500,000
2	Green River Parawood Co., Ltd. Green River Wood & Lumber Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	Green River Panels (Thailand) Co., Ltd.	"	850,000 (註二)	126,000	126,000	126,000	9,044 (註三)	86.24 (註二)	950,000 (註二)
3	Green River Panels (Thailand) Co., Ltd. Green River Parawood Co., Ltd.	Green River Wood & Lumber Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	"	900,000 (註四)	123,000	123,000	123,000	-	11.45 (註四)	1,000,000 (註四)
4	Green River Parawood Co., Ltd.	Green River Wood & Lumber Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	"	400,000	253,730	253,730	253,730	-	(266.24)	450,000
5	Green River Panels (Thailand) Co., Ltd. Green River Wood & Lumber Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	Green River Parawood Co., Ltd.	"	950,000 (註五)	60,000	60,000	60,000	-	4.91 (註五)	1,050,000 (註五)
6	Green River Panels (Thailand) Co., Ltd. Green River Wood & Lumber Manufacturing (Thailand) Co., Ltd. Green River Parawood Co., Ltd.	Thailand Nature Resource Co., Ltd.	"	1,350,000 (註六)	252,000	252,000	252,000	-	20.63 (註六)	1,500,000 (註六)

註一：依Green River Panels (Thailand) Co., Ltd.訂定之背書保證作業程序規定，對單一企業背書保證額度，以不逾泰銖500,000千元為限，對外背書保證總額，最高限額則不逾泰銖550,000千元為限。

依Green River Wood & Lumber Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.訂定之背書保證作業程序規定，對單一企業背書保證額度，以不逾泰銖450,000千元為限，對外背書保證總額，最高限額則不逾泰銖500,000千元為限。

依Green River Parawood Co., Ltd.訂定之背書保證作業程序規定，對單一企業背書保證額度，以不超過泰銖400,000千元(含)為限，對外背書保證總額，最高限額則不超過泰銖450,000千元(含)為限。

註二：係由Green River Parawood Co., Ltd.與Green River Wood & Lumber Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.共同擔保，該對單一企業背書保證限額、佔淨值比率及背書保證最高限額，係以合計數列示。

註三：係由Green River Parawood Co., Ltd.提供財產擔保。

註四：係由Green River Panels (Thailand) Co., Ltd.與Green River Parawood Co., Ltd.共同擔保，該對單一企業背書保證限額、佔淨值比率及背書保證最高限額，係以合計數列示。

註五：係由Green River Panels (Thailand) Co., Ltd.與Green River Wood & Lumber Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.共同擔保，該對單一企業背書保證限額、佔淨值比率及背書保證最高限額，係以合計數列示。

註六：係由Green River Panels (Thailand) Co., Ltd.、Green River Wood & Lumber Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.與Green River Parawood Co., Ltd.共同擔保，該對單一企業背書保證限額、佔淨值比率及背書保證最高限額，係以合計數列示。

綠河股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

單位：千元／千股

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	帳面金額 (註一)	持股比率	市 價 (註二)	
Green River Wood & Lumber Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	股票： Green River Parawood Co., Ltd.	具控制力之子公司	採權益法之長期股權投資	150	泰銖 (2,861)	48.39	泰銖 (2,861)	(註三)
Green River Parawood Co., Ltd.	Thailand Nautre Resource Co., Ltd.	"	"	300	泰銖 6,444	100.00	泰銖 6,444	(註三)

註一：依據被投資公司經會計師查核之財務報表以權益法評價估列。

註二：長期股權投資之市價係按資產負債表日被投資公司之股權淨值為估計之公平市價。

註三：業已於編製合併報表時沖銷。

5. 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者：無。
6. 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者：無。
7. 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者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Green River Wood & Lumber Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	Green River Parawood Co., Ltd.	採權益法評價被投資公司	進貨	泰銖 140,443	35.06 %	註一	-	-	泰銖 (6,796)	55.81 %	註二
Green River Parawood Co., Ltd.	Green River Wood & Lumber Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	"	銷貨	泰銖 (140,443)	81.17 %	註一	-	-	泰銖 6,796	66.83 %	註二

註一：交易價格及授信期間與其他供應商並無顯著不同。

註二：於編製合併報表時業已沖銷。

9. 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者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：無。

綠河股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇一年上半年度

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
				科目	金額	交易條件	
0	GRH	GP	1	其他應收款	51,920	係應收股利，並 無一般客戶可供 比較	2.19 %
0	GRH	GRW	1	其他應付款	45,312	係應付取得GP股 權價金，為GRW 原始投資成本	1.91 %
1	GRW	GRP	1	其他應收款	26,149	係資金貸予，並 無一般客戶可供 比較	1.10 %
		TNR	"	營業收入	19,498	與一般客戶並無 顯著不同	1.93 %
2	GRP	GRW	2	營業收入	134,390	與一般客戶並無顯 著不同	13.30 %
		GP	3	營業收入	17,855	"	1.77 %
3	TNR	GRW	2	營業收入	22,689	"	2.25 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 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、茲就該科目金額屬資產負債表科目占合併總資產1%以上及損益科目占合併營收1%以上予以揭露。

十二、部門別財務資訊

	101年上半年度				合 併
	塑 合 板	板 材	其 他	調 整 及 沖 銷	
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 638,037	372,013	-	-	1,010,050
部門間收入	-	205,892	-	(205,892)	-
收入合計	<u>\$ 638,037</u>	<u>577,905</u>	<u>-</u>	<u>(205,892)</u>	<u>1,010,050</u>
部門損益	<u>\$ 94,603</u>	<u>(19,047)</u>	<u>(6,211)</u>	<u>(2,298)</u>	<u>67,047</u>
部門資產	<u>\$ 1,820,361</u>	<u>635,822</u>	<u>56,968</u>	<u>(145,621)</u>	<u>2,367,530</u>

合併公司有二個應報導部門：塑合板及板材，各部門分別自行製造及銷售相關產品。合併公司之應報導部門係產品別事業單位，並針對客戶產品功能性之需求提供不同之產品。由於每一產品別事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。合併公司未分攤所得稅費用至應報導部門。此外，所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前淨利衡量，並作為評估績效之基礎。