

公司地址：台北市中山區長安東路一段9號9樓
電話：(02)2551-1100

東鋼風力發電股份有限公司
財務報告暨會計師查核報告
民國一〇八年度及一〇七年度



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

東鋼風力發電股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

東鋼風力發電股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報告在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計相關之規定暨金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達東鋼風力發電股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與東鋼風力發電股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報告之責任

管理階層之責任係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計相關之規定暨金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報告，且維持與財務報告編製有關之必要內部控制，以確保財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報告時，管理階層之責任亦包括評估東鋼風力發電股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東鋼風力發電股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報告之責任

本會計師查核財務報告之目的，係對財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對東鋼風力發電股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使東鋼風力發電股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報告使用者注意財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致東鋼風力發電股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報告是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

安侯建業聯合會計師事務所



會計師：李蕊慧

民國一〇九年二月五日

東阿風力發電股份有限公司

資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

	108.12.31		107.12.31			108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：									
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,502,575	1	3,447,881	1	短期借款(附註六(六))	\$ 366,000,000	62	474,000,000	77
應收帳款淨額(附註六(二))	7,213,920	1	9,011,520	1	應付短期票券(附註六(五))	49,906,988	9	-	-
其他流動資產	7,616,807	1	10,237,667	2	其他應付款	491,528	-	925,693	-
流動資產合計	18,333,302	3	22,697,068	4	租賃負債—流動(附註六(八)及七)	795,011	-	-	-
非流動資產：									
不動產、廠房及設備(附註六(三))	546,843,312	93	581,167,980	95	一年內到期長期借款(附註六(七))	13,142,860	2	7,142,860	1
使用權資產(附註六(四)及七)	12,653,662	2	-	-	其他流動負債—其他	7,581	-	436,701	-
遞延所得稅資產(附註六(十))	5,929,179	1	5,929,179	1	流動負債合計	430,343,968	73	482,505,254	78
存出保證金	3,311,928	1	3,346,929	-	長期負債：				
非流動資產合計	568,738,081	97	590,444,088	96	長期借款(附註六(七))	53,142,850	9	39,285,710	7
					租賃負債—非流動(附註六(八)及七)	11,947,823	2	-	-
					長期負債合計	65,090,673	11	39,285,710	7
					負債合計	495,434,641	84	521,790,964	85
					權益(附註六(十一))：				
					股本	155,000,000	27	155,000,000	25
					待彌補虧損	(63,363,258)	(11)	(63,649,808)	(10)
					權益總計	91,636,742	16	91,350,192	15
資產總計	\$ 587,071,383	100	613,141,156	100	負債及權益總計	\$ 587,071,383	100	613,141,156	100

負責人：



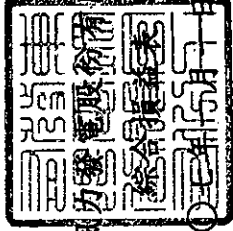
經理人：

(請詳閱後附財務報告附註)



主辦會計：

王慧萍



東鋼風切變電器股份有限公司

民國一〇八年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(十二))	\$ 55,145,600	100	51,232,000	100
營業成本	42,141,699	76	42,119,509	82
營業毛利	13,003,901	24	9,112,491	18
營業費用(附註六(八)(九)及七)	5,499,487	10	8,060,716	16
營業淨利	7,504,414	14	1,051,775	2
營業外收入及支出(附註六(十四)及七)：				
其他收入	64,508	-	2,463	-
其他利益及損失	-	-	(57,704)	-
財務成本	(7,282,372)	(13)	(8,491,375)	(17)
營業外收入及支出合計	(7,217,864)	(13)	(8,546,616)	(17)
稅前淨利(損)	286,550	1	(7,494,841)	(15)
減：所得稅費用(附註六(十))	-	-	9,384,185	18
本期淨利(損)	286,550	1	(16,879,026)	(33)
本期其他綜合損益	-	-	-	-
本期綜合損益總額	\$ 286,550	1	(16,879,026)	(33)

7



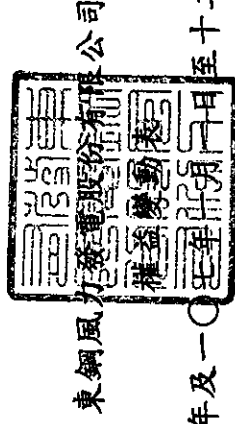
負責人：

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



主辦會計：王慧萍



民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

	股 本	待彌補虧損	權益總額
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 155,000,000	(76,770,782)	78,229,218
本期淨損	-	(16,879,026)	(16,879,026)
本期其他綜合損益	-	-	-
本期綜合損益總額	-	(16,879,026)	(16,879,026)
減資彌補虧損	(30,000,000)	30,000,000	-
現金增資	30,000,000	-	30,000,000
民國一〇七年十二月三十一日餘額	155,000,000	(63,649,808)	91,350,192
本期淨利	-	286,550	286,550
本期其他綜合損益	-	-	-
本期綜合損益總額	-	286,550	286,550
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 155,000,000	(63,363,258)	91,636,742



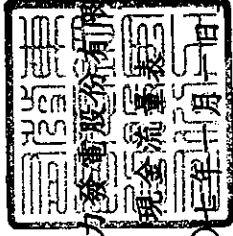
負責人：

(請詳閱後附財務報告附註)



經理人：

主辦會計：王慕萍



東鋼風力發電股份有限公司

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

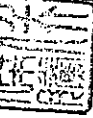
	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 286,550	(7,494,841)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	35,197,334	34,324,668
利息費用	7,282,372	8,491,375
利息收入	(64,508)	(2,463)
收益費損項目合計	42,415,198	42,813,580
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收帳款減少	1,797,600	450,240
其他流動資產減少	2,620,860	2,143,774
其他應付款減少	(148,990)	(316,309)
其他流動負債減少	(429,120)	(21,440)
調整項目合計	46,255,548	45,069,845
營運產生之現金流入	46,542,098	37,575,004
收取之利息	64,508	2,463
支付之利息	(7,660,559)	(8,206,200)
退還之所得稅	-	8
營業活動之淨現金流入	38,946,047	29,371,275
投資活動之現金流量：		
存出保證金減少	35,001	-
投資活動之淨現金流入	35,001	-
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	430,000,000	530,000,000
短期借款減少	(538,000,000)	(635,000,000)
應付短期票券增加	50,000,000	-
舉借長期借款	30,000,000	50,000,000
償還長期借款	(10,142,860)	(3,571,430)
現金增資	-	30,000,000
租賃本金償還	(783,494)	-
籌資活動之淨現金流出	(38,926,354)	(28,571,430)
本期現金及約當現金增加數	54,694	799,845
期初現金及約當現金餘額	3,447,881	2,648,036
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,502,575	\$ 3,447,881



負責人：

(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：



主辦會計 王慧萍