

股票代碼：6244

茂迪股份有限公司及其子公司

合併財務季報表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新北市深坑區北深路三段248號6樓
電話：(02)2662-5093

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、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	7~8
(二)會計變動之理由及其影響	8~9
(三)重要會計科目之說明	9~25
(四)關係人交易	26
(五)抵質押之資產	27
(六)重大承諾事項及或有事項	27~28
(七)重大之災害損失	28
(八)重大之期後事項	28
(九)其 他	28
(十)其他附註揭露事項	
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	29~30
(十一)部門別財務資訊	30~31

會計師核閱報告

茂迪股份有限公司董事會 公鑒：

茂迪股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年第一季及九十九年第一季之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上述合併財務季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。民國九十九年三月三十一日列入上述合併財務季報表之子公司AE Polysilicon Corporation及其子公司合併總資產4,309,551千元，占合併資產總額14.43%，未經本會計師核閱而係依據經其他會計師核閱之財務季報表認列或揭露。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務季報表整體表示查核意見。

茂迪股份有限公司及其子公司民國一〇〇年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資1,192,947千元及累積換算調整數(191,441)千元，暨民國一〇〇年第一季相關之投資損失87,213千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報表，以權益法評價計列。

依本會計師及其他會計師之核閱結果，除上段所述民國一〇〇年第一季被投資公司財務季報表及轉投資事業相關資訊倘經會計師核閱，對第一段所述財務季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季報表在所有重大方面有違反行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號函令、證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

張嘉信

會計師：

楊美雪

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號

民國一〇〇年四月十五日

僅經核閱，未經一般公認審計準則查核
茂迪股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	100.3.31		99.3.31			負債及股東權益	100.3.31		99.3.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註三(一))	\$ 6,985,924	19	6,236,706	21	2100	短期借款(附註四(十))	\$ 3,027,302	8	321,210	1
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註三(三))	1,186	-	-	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動 (附註三(三))	2,015	-	-	-
1321 備供出售金融資產－流動(附註三(四))	3,761,607	10	3,277,578	11	2140	應付票據及帳款	2,127,250	6	2,113,047	7
1143 應收票據及帳款，減除備抵壞帳100年及99年 分別為24,800千元及38,206千元(附註三(二))	4,477,007	12	2,622,691	9	2170	應付費用及其他流動負債	2,844,029	7	847,578	3
1150 應收帳款－關係人淨額(附註四)	65,419	-	-	-	2272	一年內到期之長期借款(附註三(十一)及五)	737,200	2	43,317	-
1190 其他金融資產－流動	1,518	-	19,632	-	2273	一年內到期之長期應付票據(附註三(十二)及五)	-	-	13,950	-
1210 存貨(附註三(五)及五)	3,651,037	10	2,297,986	8		流動負債合計	8,737,796	23	3,339,102	11
1250 預付款項及其他流動資產(附註五)	1,551,872	4	602,670	2	2421	長期負債：				
1286 遞延所得稅資產－流動	92,522	-	66,835	-		長期借款－減除一年內到期部份(附註三(十一) 及五)	4,283,115	12	4,797,163	16
1291 受限制資產－流動(附註五)	70,882	-	108,603	-	2441	長期應付票據－減除一年內到期部份(附註三(十二) 及五)	-	-	712,710	3
流動資產合計	20,658,974	55	15,232,701	51		長期負債合計	4,283,115	12	5,509,873	19
基金及長期投資：						其他負債：				
1421 採權益法之長期股權投資(附註三(六))	1,192,947	3	-	-	2810	應計退休金負債	3,933	-	19,595	-
1481 以成本衡量之金融資產－非流動(附註三(七))	-	-	-	-	2861	遞延所得稅負債－非流動	61,187	-	-	-
基金及長期投資合計	1,192,947	3	-	-	2880	其他負債－其他(附註三(八))	199,812	1	383,153	1
固定資產(附註三(八)、五及六)：						其他負債合計	264,932	1	402,748	1
成 本：						負債合計	13,285,843	36	9,251,723	31
1501 土地	120,831	-	228,402	1		股東權益(附註三(十三)(十五))：				
1521 房屋及建築	1,844,549	5	1,673,586	6		普通股股本	3,803,469	10	3,765,237	12
1531 機器設備	9,144,915	25	5,985,897	20	3110	資本公積	14,181,022	38	13,932,922	47
1551 運輸設備	15,630	-	14,465	-	32XX	保留盈餘：				
1561 辦公設備	113,985	-	79,295	-		法定盈餘公積	921,451	3	908,286	3
1681 其他設備	1,247,316	3	799,110	3	3310	特別盈餘公積	75,851	-	-	-
	12,487,226	33	8,780,755	30	3320	未分配盈餘	5,268,903	14	802,356	3
15X9 減：累計折舊	(4,787,849)	(12)	(3,162,548)	(11)	3351		6,266,205	17	1,710,642	6
1672 預付設備款及未完工程	2,779,124	7	4,724,821	16		股東權益其他調整項目：				
固定資產淨額	10,478,501	28	10,343,028	35		累積換算調整數	(276,057)	(1)	(97,162)	-
無形資產：					3420	備供出售金融資產未實現損益	22,572	-	8,660	-
1700 無形資產(附註三(九))	180,377	1	110,154	-	3451		(253,485)	(1)	(88,502)	-
1770 遞延退休金成本	3,285	-	-	-		少數股權	91,615	-	1,296,616	4
無形資產合計	183,662	1	110,154	-	3610	股東權益合計	24,088,826	64	20,616,915	69
其他資產：						重大承諾事項及或有事項(附註六)				
1820 存出保證金	120,738	-	62,838	-						
1830 遞延費用	146,141	-	83,326	-						
1860 遞延所得稅資產－非流動	106,621	-	263,114	1						
1887 受限制資產－非流動(附註五及六)	1,276,416	4	1,292,944	5						
1888 其他資產－其他(附註四)	3,210,669	9	2,480,533	8						
其他資產合計	4,860,585	13	4,182,755	14						
資產總計	\$ 37,374,669	100	29,868,638	100		負債及股東權益總計	\$ 37,374,669	100	29,868,638	100

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：左 元 淮

經理人：張 秉 衡

會計主管：謝 祖 葳

僅經核閱，未經一般公認審計準則查核

茂迪股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	100年第一季		99年第一季	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 10,283,870	100	6,160,390	101
4170 減：銷貨退回	(17,722)	-	(43,847)	(1)
4190 銷貨折讓	(22,157)	-	(1,847)	-
營業收入淨額(附註四)	10,243,991	100	6,114,696	100
5110 營業成本(附註三(五))	(8,961,512)	(87)	(5,215,610)	(85)
5910 營業毛利	1,282,479	13	899,086	15
營業費用：				
6100 推銷費用	(56,671)	(1)	(87,636)	(2)
6200 管理費用	(221,233)	(2)	(280,562)	(4)
6300 研究發展費用	(90,954)	(1)	(92,369)	(2)
	(368,858)	(4)	(460,567)	(8)
營業淨利	913,621	9	438,519	7
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	17,009	-	2,862	-
7160 兌換利益淨額	431	-	-	-
7480 什項收入	13,938	-	12,086	-
	31,378	-	14,948	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(32,855)	-	(20,752)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註三(六))	(87,213)	(1)	-	-
7530 處分固定資產損失	(996)	-	(13)	-
7560 兌換損失淨額	-	-	(127,665)	(2)
7631 金融資產減損損失(附註三(七))	-	-	(22,950)	(1)
7650 金融商品評價損失(附註三(三)(十五))	(10,036)	-	-	-
7880 什項支出	(15,767)	-	(618)	-
	(146,867)	(1)	(171,998)	(3)
7900 稅前淨利	798,132	8	281,469	4
8110 所得稅費用	(118,629)	(1)	(25,013)	-
9600 合併淨利	\$ 679,503	7	256,456	4
歸屬予：				
9601 母公司股東	685,521	7	307,988	5
9602 少數股權淨損	(6,018)	-	(51,532)	(1)
	\$ 679,503	7	256,456	4
			稅後	稅後
每股盈餘(附註三(十四))：(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.80		0.87	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.78		0.87	

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：左元淮

經理人：張秉衡

會計主管：謝祖葳

僅經核閱，未經一般公認審計準則查核
茂迪股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	100年第一季	99年第一季
營業活動之現金流量：		
合併淨利	\$ 679,503	256,456
調整項目：		
折舊	485,540	362,500
各項攤提及各項攤提帳列利息費用	26,466	12,011
員工認股權酬勞成本	13,598	14,613
採權益法認列之投資損失	87,213	-
處分固定資產損失	996	13
固定資產轉列費用	2,041	-
金融資產減損損失	-	22,950
遞延所得稅費用(利益)	1,810	(14,437)
長期借款發行成本攤銷數	2,020	-
短期及長期借款匯率評估數	80,187	7,900
營業資產及負債之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	40,965	-
應收票據及帳款	(889,155)	28,771
應收帳款—關係人	65,419	-
其他金融資產—流動	2,026	(18,390)
存貨	(740,783)	225,881
預付貨款	(426,985)	50,554
預付款項及其他流動資產	(146,343)	(34,449)
受限制資產—流動	(31,768)	-
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	2,015	-
應付票據及帳款	66,585	115,091
預收貨款	19,177	43,265
應付費用及其他流動負債	(178,956)	89,085
應計退休金負債	439	12,542
應付售後服務保固費用	756	-
營業活動之淨現金流入(出)	(837,234)	1,174,356
投資活動之現金流量：		
購入備供出售金融資產—流動價款	-	(2,670,000)
購置固定資產價款	(1,645,557)	(1,214,459)
處分固定資產價款	5	11
存出保證金減少(增加)數	(28,283)	3,462
遞延費用增加數	(37,050)	(23,400)
受限制資產非流動增加數	-	(504)
無形資產增加數	(1,855)	(27,186)
其他資產—其他增加數	-	(2,690)
投資活動之淨現金流出	(1,712,740)	(3,934,766)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)數	1,126,568	(1,068,389)
舉借長期借款數	1,080,566	352,136
償還長期負債數	(1,483,000)	(344,240)
支付應付租賃款	(1,184)	-
存入保證金增加數	7,426	61,765
發行普通股	-	6,228,662
員工認股權轉換價款	-	600
少數股權增加	2,041	7,068
融資活動之淨現金流入	732,417	5,237,602
匯率影響數	29,641	(14,096)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(1,787,916)	2,463,096
期初現金及約當現金餘額	8,773,840	3,773,610
期末現金及約當現金餘額	\$ 6,985,924	6,236,706
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 84,574	23,453
本期支付所得稅	\$ 192,927	220
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	\$ 737,200	43,317
一年內到期之長期應付票據	\$ -	13,950
存貨轉列固定資產	\$ 2,107	-
備供出售金融資產評價變動數	\$ 4,432	1,143
國外營運機構及長期股權投資累積換算調整數	\$ 53,791	(13,795)
購置固定資產期末應付款	\$ 761,690	37,059
依持股比例認列之被投資公司資本公積變動數	\$ 1,462	545
認列採權益法長期股權投資下投資比例變動之股權淨值增減數	\$ (2,210)	-

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：左元淮

經理人：張秉衡

會計主管：謝祖葳

僅經核閱，未經一般公認審計準則查核
茂迪股份有限公司及其子公司

合併財務季報表附註

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號函令、證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。為更瞭解茂迪股份有限公司(以下簡稱為本公司)之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國九十九年度經會計師查核簽證之合併財務報表一併參閱。除下段所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

(一)合併概況

1.合併財務季報表編製基礎

合併財務季報表之編製主體包括本公司及由本公司直接或間接持有其有表決權股份半數以上且具有控制能力之子公司，以及為期能從經濟活動中獲益，而具有對其他個體財務、營運及人事方針加以主導及監管之能力之其他企業(以下簡稱合併公司)。

合併公司之所有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財務季報表中銷除。

2.列入民國一〇〇年第一季及九十九年第一季合併財務季報表之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股百分比	
			100.3.31	99.3.31
本公司	Power Islands Limited (Power Islands)	控股公司	100%	100%
本公司	Think Global Enterprises Limited (Think Global)	買賣業	100%	100%
本公司	廣闊科技股份有限公司(廣闊)(註1)	產品設計業	42.79%	42.79%
Power Islands	茂迪(寧波)電子有限公司(寧波電子)	電源供應器、信號產生器之產銷	100%	100%
Power Islands	茂迪(寧波)貿易有限公司(寧波貿易)(註2)	貿易業	-	100%
Power Islands	茂迪(蘇州)新能源有限公司(蘇州新能源)	矽晶圓及太陽能電池、模組之加工及製造	100%	100%
Power Islands	蘇州茂迪電子有限公司(蘇州電子)	儀器設備、太陽能轉換設備及零配件之商業批發	100%	100%
Power Islands	Cheer View Investment Limited (Cheer View)	控股公司	100%	100%
Power Islands	Noble Town Holdings Co., Ltd. (Noble Town)	控股公司	100%	100%
Cheer View	AE Polysilicon Corporation (AE)	矽原料之製造與銷售	-(註3)	53.69%

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股百分比	
			100.3.31	99.3.31
AE	AE Real Estate LLC (AER)	不動產管理	-(註3)	100%
Noble Town	Motech Americas, LLC (MA)	太陽能模組製造	100%	100%
Noble Town	Itoqumi Motech Inc. (Itoqumi)	太陽能模組製造	95%	93.75%

(註1)本公司未直接及間接持有廣閱超過半數之有表決權股份，但本公司擁有廣閱超過半數董事席次且對廣閱具有實質控制力，故將廣閱視為子公司。

(註2)寧波貿易已於民國九十九年四月份清算完結。

(註3)本公司於民國九十九年第四季喪失對AE及AER之控制力故不再編入合併財務季報表。

(二)金融商品

應收款及其他金融資產及負債：本公司若評估個別金融資產(無論該金融資產重大與否)無減損之客觀證據，須再將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，並評估該組資產是否發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須以前述方式評估減損。金融資產之帳面價值係藉由(直接以)備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關(例如債務人之信用等級改善)，則先前認列之金融資產減損金額應直接或藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(三)營運部門

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由該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，同時具個別分離之財務資訊。

二、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關原始應收帳款之認列、續後評價及減損之會計原則變動，對合併公司民國一〇〇年第一季合併財務季報表並無重大影響。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年第一季合併財務季報表不產生損益之影響。合併公司業已重編前期之部門資訊以供附列比較參考。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

其明細如下：

	100.3.31	99.3.31
現 金	\$ 149,018	30,414
支票及活期存款	3,309,286	2,907,931
定期存款	3,527,620	3,298,361
	\$ 6,985,924	6,236,706

(二)應收票據及帳款

1.其明細如下：

	100.3.31	99.3.31
應收票據及應收帳款	\$ 4,501,807	2,660,897
減：備抵壞帳	(24,800)	(38,206)
淨 額	\$ 4,477,007	2,622,691

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

2.民國一〇〇年第一季及九十九年第一季之應收票據及帳款之備抵壞帳變動如下：

	100 第一季	99 第一季
期初餘額	\$ 72,593	11,368
本期提列(迴轉數)	(47,840)	26,838
匯率影響數	47	-
期末餘額	\$ 24,800	38,206

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(三)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

合併公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業及財務活動所暴露之匯率風險，合併公司於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，因未適用避險會計列入公平價值變動列入損益之金融商品之衍生性金融商品明細如下：

項 目	100.3.31		99.3.31	
	帳面金額	名目本金	帳面金額	名目本金
衍生性金融資產：				
賣出遠期外匯合約	\$ <u>1,186</u>	美金10,200千元	<u>-</u>	-
衍生性金融負債：				
賣出遠期外匯合約	\$ <u>2,015</u>	美金 6,300千元 歐元 1,200千元	<u>-</u>	-

合併公司於民國一〇〇年第一季及九十九年第一季認列公平價值變動列入損益之金融商品評價損失明細如下：

	100年第一季	99年第一季
遠期外匯合約	\$ <u>10,036</u>	<u>-</u>

(四)備供出售金融資產—流動

其明細如下：

	100.3.31	99.3.31
受益憑證—債券型基金	\$ <u>3,761,607</u>	<u>3,277,578</u>

(五)存 貨

其明細如下：

	100.3.31	99.3.31
商 品	\$ 1,322,274	600,177
製 成 品	995,807	986,095
在 製 品	1,159,729	636,013
原 料	12,128	47,105
在途原料及商品	<u>161,099</u>	<u>28,596</u>
	\$ <u>3,651,037</u>	<u>2,297,986</u>

合併公司民國一〇〇年第一季及九十九年第一季認列之存貨相關費損(其中包含將存貨自成本沖減至淨變現價值及存貨淨變現價值回升而認列之營業成本增減數分別為損失17,692千元及利益120,604千元)分別為損失11,159千元及利益116,190千元。相關抵質押情形請詳附註五。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(六)採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>100.3.31</u>			<u>100年第一季</u>
	<u>持股比例</u>	<u>投資成本</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資損失</u>
AE Polysilicon Corporation (AE)	37.39 %	\$ <u>2,398,043</u>	<u>1,192,947</u>	<u>87,213</u>

合併公司於民國九十六年一月轉投資AE Polysilicon Corporation (AE)之可轉換特別股。此項可轉換特別股之表決權與普通股同。民國一〇〇年第一季採權益法之長期股權投資係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報表，以權益法評價計列。

(七)以成本衡量之金融資產－非流動

其明細如下：

	<u>100.3.31</u>		<u>99.3.31</u>	
	<u>持 股 比例(%)</u>	<u>帳面金額</u>	<u>持 股 比例(%)</u>	<u>帳面金額</u>
YOCASOL株式會社	6.00	\$ 21,128	10.00	22,950
減：累計減損		<u>(21,128)</u>		<u>(22,950)</u>
合 計		\$ <u>-</u>		<u>-</u>

合併公司所持有上述股權投資因無活絡市場報價，且公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。合併公司因有證據顯示該金融資產有減損之跡象，故於民國九十九年第一季提列100%之減損損失。

(八)固定資產

合併子公司AE於民國九十六年度因於美國賓州工業港口城鎮購入設備建廠而獲得美國賓州政府單位(Pennsylvania Energy Development Authority, PED)補助金美金1,000,000元。此一政府補助中約定自民國九十七年五月九日起三年內，AE需提供至少115個全職工作。截至民國九十九年三月三十一日止，已符合認定標準之專業成本計美金900,000元，且AE已收取，列於固定資產之減項。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併子公司Itogumi民國一〇〇年三月三十一日租賃資產(列於其他設備項下)餘額明細如下：

租賃標的物	租賃期間	租賃內容	100.3.31
機器設備	2010.4.1~ 2014.7.9	每月支付租金	\$ 11,462
公務車	2010.4.1~ 2015.8.31	每月支付租金	2,793
工具設備	2010.4.1~ 2013.6.30	每月支付租金	230
			14,485
減：累計折舊			(3,538)
			\$ 10,947

截至民國一〇〇年三月三十一日止，合併應付之租賃款(列於其他負債—其他項下)明細如下：

到期年限	100.3.31
100.4.1~101.3.31	\$ 3,734
101.4.1~102.3.31	3,099
102.4.1~103.3.31	2,747
103.4.1~104.3.31	901
104.4.1~104.8.31	981
總 額	11,462
減：一年內到期部份(列於應付費用及其他流動負債項下)	(3,557)
	\$ 7,905

(九)無形資產

其明細如下：

	100年第一季					期末餘額
	期初餘額	本期增加	本期攤銷	重分類	匯率影響數	
土地使用權	\$ 93,069	1,804	(616)	22,101	1,477	117,835
商標	6,817	51	(1,706)	-	58	5,220
專門技術	16,450	-	(1,050)	-	-	15,400
商譽	41,537	-	-	-	385	41,922
	\$ 157,873	1,855	(3,372)	22,101	1,920	180,377

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

99年第一季

	期初餘額	本期增加	本期攤銷	重分類	匯率影響數	期末餘額
專利權	\$ 5,252	-	(80)	-	(31)	5,141
商標	50	14,850	(236)	-	(62)	14,602
專門技術	20,650	-	(1,050)	-	-	19,600
土地使用權	58,978	-	(319)	-	(131)	58,528
商譽	-	12,336	-	-	(53)	12,283
	<u>\$ 84,930</u>	<u>27,186</u>	<u>(1,685)</u>	<u>-</u>	<u>(277)</u>	<u>110,154</u>

(十)短期借款

其明細如下：

借款性質	100.3.31	99.3.31
信用借款	\$ 2,738,946	321,210
抵押借款	288,356	-
	<u>\$ 3,027,302</u>	<u>321,210</u>

民國一〇〇年第一季及九十九年第一季之短期借款年利率區間分別約為0.90%~5.12%及0.83%~1.76%，另於民國一〇〇年第一季及九十九年第一季由銀行授予之短期借款額度尚未動支者分別為2,934,021千元及7,071,630千元。相關抵質押情形請詳附註五。

(十一)長期借款

其明細如下：

	100.3.31	99.3.31
聯合授信借款	\$ 5,078,900	4,718,000
抵押及信用借款	-	122,480
	5,078,900	4,840,480
減：一年內到期部份	(737,200)	(43,317)
長期借款發行成本未攤銷餘額	(58,585)	-
	<u>\$ 4,283,115</u>	<u>4,797,163</u>

1.聯合授信借款

銀行名稱	借款性質	借款期間	借款餘額		備註
			100.3.31	99.3.31	
中國信託商業銀行等十四家銀行	聯合授信借款	97.10.1~102.9.30	\$ 4,582,000	4,718,000	甲項授信自100/10/1起攤還737,200千元，以後每屆滿六個月平均攤還961,200千元。
花旗(台灣)商業銀行等二十一家銀行	"	100.03.30~105.03.29	496,900	-	本公司於民國一〇〇年首次動用花旗聯貸乙項授信100,000千元及丙項授信美金13,500,000元，預計於105/3/29一次清償本金。
			(737,200)	-	
			(58,585)	-	
			<u>\$ 4,283,115</u>	<u>4,718,000</u>	

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國一〇〇年第一季及九十九年第一季之年利率區間分別約為0.9547%~1.5000%及1.0452%~1.314%，截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，授信合約未使用額度分別為8,926,100千元及1,282,000千元。

甲. 中信聯貸案

本公司於民國九十七年七月四日與中國信託商業銀行等十四家銀行簽訂五年期聯合授信合約，合約重要約定如下：

- (1)總授信額度：本合約之授信總額度為60億元整。各項授信額度為：
 - A.甲項授信額度：額度48億元整；甲項授信額度亦得以美金動用，但以美金動用之金額不得超過US\$96,000,000整，且以新臺幣及美金動用之金額合計不得超過48億元整；借款人得循環動用甲項授信額度。
 - B.乙項授信額度：額度12億元，借款人不得循環動用乙項授信額度。
- (2)授信用途
 - A.甲項授信係供借款人支應償還金融負債暨充實中期營運週轉金所需資金。
 - B.乙項授信係供借款人支應購置生產機器及附屬設施所需資金，借款人應於機器設備安裝完妥後簽署動產抵押權設定合約，但借款人至遲應於乙項授信額度之動用期限屆滿前完成全數機器設備之動產抵押權設定登記。
- (3)授信期間均自首次動用日起屆滿五年之日止，但借款人如未於本合約簽約日起三個月內為首次動用者，則授信期限應自該三個月期間屆滿之日起算五年。以新台幣動用時，每筆借款期間為90天、180天或經管理銀行同意且符合市場慣例且未逾180天之其他天期；以美金動用時，每筆借款期間為三個月、六個月或經管理銀行同意且符合市場慣例且未逾六個月之其他天期；且借款到期日未逾授信期限。
- (4)授信額度之取消及遞減：
 - A.甲項授信額度應於首次動用日起算三十個月之日及嗣後每滿六個月之日共分六期遞減，其中第一期遞減百分之十(10%)，第二期至第六期每期各遞減百分之十八(18%)。甲項授信額度依本項約定遞減時，各相關聯合授信銀行於甲項授信額度之承諾額度應按相同比例減少。甲項授信額度依本項約定遞減時，應以新臺幣表示其遞減之金額，如遞減後剩餘之甲項授信額度低於等值US\$96,000,000時，(以額度遞減日為換算基準日)，借款人以美金動用之甲項授信額度金額即不得超過該等取消後之等值美金金額。
 - B.乙項授信額度自首次動用日起算二十四個月，且得分次動用。乙項授信額度僅得於動用期限屆滿前動用之，未如期動用之額度，屆期自動取消，不得再行動用。
- (5)承諾事項：本公司之半年度及年度合併財務報表自民國九十七年十二月三十一日起至合約存續期間止，其財務比率應符合下列規定：
 - A.流動比率(流動資產/流動負債)：不得低於百分之一百(100%)。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

B.負債比率(負債總額／有形淨值)：不得高於百分之一百二十(120%)。

C.利息保障倍數〔(稅前淨利＋折舊＋攤銷＋利息費用)／(利息費用)〕：不得低於5倍。

D.有形淨值(淨值－無形資產)：不得低於100億元。

如本公司之財務比率未達上列規定，應依授信合約規定給付違約豁免費、停止動用授信額度或應立即清償已動用之各項貸款。本公司於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，上述財務比率皆符合聯合授信合約規定。

乙. 花旗聯貸案

本公司於民國一〇〇年二月十一日與花旗(台灣)商業銀行等二十一家銀行簽訂五年期聯合授信合約，合約重要規定如下：

(1)總授信額度：本合約之總授信額度為新台幣72億元暨美金2.4億元整。各項授信額度為：

A.甲項授信額度：額度48億元整，自合約簽約日起算九個月，借款人得分次動用但不得循環動用甲項授信額度。每次動用金額不得低於新臺幣1億元整，且超過部分需為新臺幣5,000萬元整之整倍數，或剩餘之全部額度。

B.乙項授信額度：額度24億元整，借款人得自合約簽約日起至最終到期日前一個月之日止之期間內循環動用乙項授信額度。每次動用金額同甲項授信額度。

C.丙項授信額度：額度美金2.4億元整，借款人得自合約簽約日起最終到期日前一個月之日止之期間內循環動用丙項授信額度。每次動用金額不得低於US\$3,000,000整，且超過部分需為US\$1,500,000整之整倍數，或剩餘之全部額度。

(2)授信用途

A.甲項授信額度供借款人支應償還於中信聯貸案下之負債所需資金。

B.乙項授信額度供借款人支應營運週轉所需資金。

C.丙項授信額度供借款人支應營運週轉或資本支出所需資金。

(3)授信期限均自首次動用日起算五年，但借款人如未於本合約簽約日起算三個月內為首次動用者，則授信期限應自該3個月期間屆滿之日起算五年。

(4)授信額度之取消及遞減

B.乙項及丙項授信額度應於首次動用日起算滿三十六個月之日及嗣後每滿六個月之日(額度遞減日)共分五期遞減取消，其中第一期至第四期每期各遞減15%，第五期遞減取消40%。乙項及丙項授信額度依本項約定遞減取消時，各相關聯合授信銀行於乙項及丙項授信額度之承諾額度應按相同比例減少。

各分項授信額度僅得於動用期限屆滿前動用之，未如期動用之額度，屆期自動取消，不得再行動用。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(5)承諾事項：本公司之半年度及年度合併財務報表自民國一〇〇年六月三十日起至合約存續期間止，其財務比率應符合下列規定：

A.流動比率(流動資產/流動負債)：不得低於百分之一百(100%)。

B.負債比率(負債總額/有形淨值)：不得高於百分之一百二十(120%)。

C.利息保障倍數〔(稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用)/利息費用〕：不得低於三倍。

D.有形淨值(淨值-無形資產)：不得低於175億元整。

如本公司之財務比率未達上列規定，應依授信合約規定停止動用各分項之授信額度以及立即清償已動用之各項貸款。

2.抵押及信用借款

其明細如下：

銀行名稱	借款性質	借款期間	年 利 率		借 款 餘 額		備 註
			100年第一季	99年第一季	100.3.31	99.3.31	
上海銀行	抵押借款	94.11.2~	-	1.19%	\$ -	27,500	自借款日起每3個月平均攤還本金
		101.11.2					
"	"	95.2.27~	-	1.19%	-	21,429	自借款日起每3個月平均攤還本金
		102.2.27					
"	"	95.3.14~	-	1.19%	-	18,857	自借款日起每3個月平均攤還本金
		102.3.14					
"	"	96.11.16~	-	1.19%	-	2,750	自借款日起每3個月平均攤還本金
		101.10.31					
"	"	97.4.17~	-	1.19%	-	32,389	自借款日起每3個月平均攤還本金
		101.10.31					
"	信用借款	97.4.25~	-	1.19%	-	19,555	自借款日起每3個月平均攤還本金
		101.10.31					
						122,480	
減：一年內到期部分						(43,317)	
					\$ -	79,163	

本公司已於民國九十九年全數提前清償上列抵押及信用借款。

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，由銀行授予之長期抵押及信用借款額度尚未動支者皆為0千元。相關抵質押情形請詳附註五。

3.於民國一〇〇年三月三十一日，本公司長期借款未來償還期間及金額明細如下：

期 間	金 額
100.4.1~101.3.31	\$ 737,200
101.4.1~102.3.31	1,922,400
102.4.1~103.3.31	1,922,400
103.4.1~104.3.31	-
104.4.1~105.3.31	496,900
合 計	\$ 5,078,900

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十二)長期應付票據

1.其明細如下：

對 象	期 間	年 利 率		期 末 餘 額		說 明
		100年第一季	99年第一季	100.3.31	99.3.31	
Pennsylvania Regional Center (Can Am)	98年~103年	-	3.00%	\$ -	556,500	每半年付息美金260,667元
Pennsylvania Industrial Development Authority (PIDA)	97年~112年	-	4.75%	-	66,461	每月美金17,501元(本金及利息)
Commonwealth of Pennsylvania Machinery & Equipment Loan Fund (MELF)	97年~107年	-	4.00%	-	103,254	每月美金36,701元(本金及利息)
Delage Lander Financial Services	97年~100年	-	5.30%	-	445	每月美金810元(本金及利息)
				-	726,660	
減：一年內到期部份				-	(13,950)	
				<u>\$ -</u>	<u>712,710</u>	

合併子公司AE於民國九十八年一月份接受由Pennsylvania Regional Center Limited Partnership III(PRC)依據美國移民投資計畫(U.S. Immigrant Investor Program)擬定之貸款合約。貸款金額係依據PRC銷售有限合夥單位之數量而定，借款金額設定區間為美金500,000元至美金18,000,000元。合併子公司AE於民國九十八年十一月終止此份合約，並重新簽定借款金額為美金16,000,000元，於民國九十八年十二月增加至美金16,500,000元及民國九十九年二月及民國九十九年四月分別增加至美金42,326元及美金18,000,000元。貸款期間為五年，並可選擇於借款屆滿四年起開始還款，年利率3%，每半年付息一次。另，為符合合約規定，於借款合同存續期間，合併子公司AE之有形淨值應維持在美金75,000,000元以上。合併子公司AE於民國九十九年三月三十一日，均符合上述合約規定。

相關抵質押資產情形請詳附註五。

(十三)股東權益

1.普通股股本及增資案

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，本公司額定資本額皆為4,500,000千元，每股面額10元，已發行股份分別為380,347千股及376,524千股。另前述額定資本額中皆保留9,000千股供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司於民國九十九年一月二十六日經股東會決議通過私募現金增資發行普通股75,316千股，每股發行價格82.70元，合計增資6,228,661千元，此項現金增資案業經主管機關核准，增資基準日訂於民國九十九年二月一日，並已辦妥變更登記。

本公司於民國九十九年五月二十六日經股東常會決議通過以盈餘轉增資每千股配發10股，計3,765千股；此項增資案業經主管機關核准，增資基準日為民國九十九年七月二十五日，並已辦妥變更登記。

2. 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

資本公積明細如下：

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
普通股發行溢價	\$ 13,522,573	13,522,394
轉換公司債轉換溢價	389,227	389,227
長期股權投資採權益法認列資本公積	201,232	7,703
員工認股權	<u>67,990</u>	<u>13,598</u>
	<u>\$ 14,181,022</u>	<u>13,932,922</u>

3. 法定盈餘公積及盈餘分配之限制

(1) 法定盈餘公積

依公司法規定：公司應就其每年稅後純益提出百分之十為法定盈餘公積直至與實收資本額相等為止。在此限額內，法定盈餘公積僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但當該項公積之提列已達資本總額百分之五十時，得以股東會決議於其半數之範圍內將其轉撥資本或就該項公積超過資本總額百分之五十部份，分派股息及紅利。

(2) 盈餘分配及股利政策

依本公司公司章程規定：本公司年度總決算所得盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 必要時依證券交易法提列特別盈餘公積。
- E. 董事、監察人酬勞，依前項規定數額剩餘之數提撥不高於百分之五。
- F. 員工紅利就依前項規定數額後剩餘之數提撥不低於百分之一。

其餘額由董事會決議分配之。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司之股利政策如下：

- A. 本公司股利發放政策係依公司資本預算、財務結構與未來營運計畫之資金需求決定分派之比率。
- B. 公司無盈餘時，不得分派股利，但法定盈餘公積已超過實收資本額百分之五十時，得以其超過部份派充股利。盈餘之分派得以股票股利或現金股利之方式為之，惟股票股利之分派比例不高於股利總額之百分之五十為原則。
- C. 當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派。
- D. 本公司於民國九十九年五月二十六日股東常會決議民國九十八年度盈餘分配，相關資訊如下：

	<u>98年度</u>
股票股利(0.1元/股)	\$ 37,652
現金股利(0.9元/股)	<u>338,871</u>
	<u>\$ 376,523</u>

本公司於民國九十九年五月二十六日之股東常會決議配發民國九十八年度員工現金紅利6,821千元及董監事酬勞853千元。

前述員工紅利及董監事酬勞已分別於民國九十八年度以費用列帳。

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

- E. 本公司於民國一〇〇年三月十四日經董事會決議民國九十九年度盈餘分配，相關資訊如下：

	<u>99年度</u>
股票股利(1.5元/股)	\$ 570,520
現金股利(5.5元/股)	<u>2,091,908</u>
	<u>\$ 2,662,428</u>

本公司於民國一〇〇年三月十四日之董事會決議民國九十九年度員工現金紅利364,364千元及董監酬勞91,091千元，前述員工分紅及董監酬勞已於民國九十九年度以費用列帳。

本公司民國九十九年度之盈餘分派數，尚待本公司股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司以民國一〇〇年第一季之稅後淨利乘上本公司預計配發之員工紅利分配成數8%及董監酬勞分配成數2%，並考量所得稅影響後，估計員工紅利金額為54,842千元，董監酬勞為13,710千元。本公司以民國九十九年度第一季之稅後淨利乘上本公司預計配發之員工紅利分配成數16%及董監酬勞分配成數2%，並考量所得稅影響後，估計員工紅利金額為42,326千元，董監酬勞為5,291千元。若於期後期間之董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動應調整當年度(原認列員工分紅費用之年度)之費用。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，分別列為民國一〇一年度一〇〇年度之損益。配發員工股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。

4.特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會發佈之台財證(一)第100116號函規定，上市(櫃)公司自民國八十八年度起有關盈餘分配應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

5.股份基礎給付交易

(1)本公司截至民國一〇〇年三月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

類 型	九十四年 員工認股權 計畫第一批	九十四年 員工認股權 計畫第二批	九十八年 員工認股權 計畫
給與日	95.06.14	95.12.19	99.01.05
給與數量	1,210	270	2,000
每股認購價格(元)(註)	221.1	203.3	131.1
合約期間	7年	7年	6年
既得期間	於發行後屆滿2~6年， 每年可分別行使20%	於發行後屆滿2~6年， 每年可分別行使20%	(註1)

註：每股認購價格已依無償配股調整，調整後之認購價格不得低於股票面值10元。

註1：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行使期間及比例行使認股權：

認股權憑證授予期間	最高可行使認股權 比例(累計)
屆滿二年	50 %
屆滿三年	75 %
屆滿四年	100 %

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(2)本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	98年 員工認股權 計畫	94年 員工認股權 計畫第二批	94年 員工認股權 計畫第一批
履約價格(元)	\$ 131.1	203.3	221.1
預期存續期間	6年	7年	7年
標的股票之現時價格(元)	\$ 146	388	710
給予日每股公平價值	\$ 78.24	265	470
預期波動率	57 %	86 %	95 %
預期股利率	4.93 %	1.72 %	1.95 %
無風險利率	1.54 %	2.23 %	2.02 %

(3)本公司員工認股權計畫之相關資訊

	100年第一季		99年第一季	
	認股權數量	加權平均 履約價格(元)	認股權數量	加權平均 履約價格(元)
年初流通在外數量	2,580.2	\$ 150.65	1,508.0	\$ 204.69
本期給與數量	-	-	2,000.0	-
本期放棄數量	-	-	-	-
本期執行數量	-	-	(60.0)	10.00
本期逾期失效數量	-	-	-	-
期末流通在外數量	2,580.2	150.65	3,448.0	174.04
期末累計已執行數量	2,657.0	11.01	2,599.0	10.97

(4)本公司截至民國一〇〇年三月三十一日止，酬勞性員工認股權擇權計畫流通在外之資訊如下：

發行日期	行使價格 範圍(元)	截至100.3.31流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
		股數(千股)	加權平均預期 剩餘存續期間(年)	加權平均 行使價格(元)	100.3.31 股數(千股)	加權平均 行使價格(元)
95.06.14	221.1	481.2	1.25	221.1	160.40	221.1
95.12.19	203.3	99.0	1.25	203.3	33.0	203.3
99.01.05	131.1	2,000.0	4.75	131.1	-	131.1

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(5)本公司民國九十三年至九十五年，所發行之員工認股選擇權計畫皆採用內含價值認列所給與之酬勞成本，如採公平價值法民國一〇〇年第一季及九十九年第一季應認列之酬勞成本皆為22,866千元。如依財務會計準則公報第三十九號之規定認列酬勞成本，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
淨 利	報表認列之本期淨利	\$ 685,521	307,988
	擬制本期淨利	664,942	287,409
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	1.80	0.87
	擬制每股盈餘	1.75	0.81
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	1.78	0.87
	擬制每股盈餘	1.73	0.81

(6)本公司民國九十八年度之員工認股權計畫於民國一〇〇年第一季及九十九年第一季認列酬勞成本皆為13,598千元。

(7)合併子公司股份基礎給付交易

本公司於民國九十九年第四季喪失對AE之控制力，不納入合併個體。

A.合併子公司AE員工認股權計畫之相關資訊

	<u>99年第一季</u>	
	<u>認股權數量</u>	<u>加權平均 履約價格(元)</u>
年初流通在外數量	983.83	\$ 1.65
本期給與數量	2,198.2	3.65
本期放棄數量	(17.50)	3.77
本期執行數量	-	-
本期逾期失效數量	-	-
期末流通在外數量	3,164.53	3.00
期末累計已執行數量	-	-

B.合併子公司AE於民國九十九年第一季因股份基礎給付交易所認列之費用為1,015千元，列入營業費用。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十四)每股盈餘

民國一〇〇年第一季及九十九年第一季，基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	單位：千股	
	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
基本每股盈餘		
屬於母公司股東之本期淨利	\$ <u>685,521</u>	<u>307,988</u>
加權平均流通在外股數	<u>380,347</u>	<u>354,911</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.80</u>	<u>0.87</u>
稀釋每股盈餘		
屬於母公司股東之本期淨利	\$ <u>685,521</u>	<u>307,988</u>
加權平均流通在外股數	380,347	354,911
認股權憑證	-	72
員工分紅	3,820	358
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>384,167</u>	<u>355,341</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.78</u>	<u>0.87</u>

(十五)金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

1.合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	<u>100.3.31</u>			<u>99.3.31</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>		<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
		<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>		<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>
非衍生性金融商品：						
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 6,985,924	6,985,924	-	6,236,706	6,236,706	-
備供出售金融資產—流動	3,761,607	3,761,607	-	3,277,578	3,277,578	-
應收票據及款項 (含關係人)	4,542,426	-	4,542,426	2,622,691	-	2,622,691
其他金融資產—流動	1,518	-	1,518	19,632	-	19,632
受限制資產—流動	70,882	70,882	-	108,603	108,603	-
存出保證金	120,738	-	120,738	62,838	-	62,838
受限制資產—非流動	1,276,416	1,276,416	-	1,292,944	1,292,944	-

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	100.3.31			99.3.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融負債：						
短期借款(含一年內到期						
長期借款)	3,764,502	-	3,764,502	364,527	-	364,527
應付票據及款項	2,127,250	-	2,127,250	2,113,047	-	2,113,047
應付費用及其他流動負債	2,213,937	-	2,213,937	545,157	-	545,157
應付租賃款(流動及非						
流動)	11,462	-	11,462	-	-	-
長期借款－減除一年內						
到期部份	4,341,700	-	4,341,700	4,797,163	-	4,797,163
長期應付票據(含一年						
內到期部份)	-	-	-	726,660	-	726,660
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	1,186	1,186	-	-	-	-
金融負債：						
遠期外匯合約	2,015	2,015	-	-	-	-

2. 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日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/應付票據及帳款(含關係人)、其他金融資產－流動、短期借款(含一年內到期之長期借款)、受限制資產、應付費用及其他流動負債。
 - (2) 金融資產及金融負債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，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
 - (3) 存出保證金係預估其未來攸關價值與帳面價值相當，故以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值。
 - (4) 長期借款、長期應付票據及應付租賃款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。合併公司之長期借款合約係採約定浮動利率，故其帳面價值等於公平價值。合併公司持有之固定利率長期應付票據其公平價值將隨市場利率變動而變動。
3. 合併公司民國一〇〇年第一季及九十九年第一季因評價方法估計公平價值變動而認列為當期損失之金額分別為10,036千元及0千元。
4. 合併公司民國一〇〇年第一季及九十九年第一季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為4,432千元及1,143千元。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

5.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司持有之債券型基金係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於證券市場價格變動之風險。

合併公司持有外幣計價之資產及負債，使合併公司既有及未來現金流量之外幣資產及負債暴露於市場匯率波動之風險，合併公司於民國一〇〇年三月三十一日外幣每升(貶)一分將增加兌換利益(損失)金額：

美	金	\$	(34.77)
歐	元		(125.06)
日	幣		878.34

(2)信用風險

當金融商品交易相對人顯著集中一人，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。

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、權益證券及應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行的基金。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司為減低信用風險，持續地評估客戶之財務狀況。合併公司於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日應收款項餘額分別有31.78%及51.73%係分別由其中五家及六家客戶組成，使合併公司有信用風險集中之情形。

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。合併公司所持有之衍生性金融商品無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故變現流動性風險並不重大。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期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，市場年利率增加1%，將使合併公司未來一年現金流出增加81,062千元。

6.風險控制及避險策略

合併公司持有之外幣資產及所承擔之外幣債務，可能因市場匯率變動而使該資產負債未來現金流量產生波動，並導致風險，故從事衍生性金融商品交易如遠期外匯合約，以進行避險。依此政策，所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。如避險交易未符合使用避險會計之條件，則帳列交易目的金融資產及金融負債。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
台灣積體電路製造股份有限公司(台積電) AE Polysilicon Corporation (AE)(註)	對本公司採權益法評價之投資者 合併公司採權益法評價之被投資公司

(註)本公司自民國九十九年第四季喪失對AE控制力，故不納入合併個體。

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及應收帳款

於民國一〇〇年第一季，合併公司售予台積電之銷貨金額為65,339千元。於民國一〇〇年三月三十一日因上述交易而產生之應收帳款餘額為65,419千元。民國九十九年第一季無是項交易。

2.資金融通情形：

合併公司經由Cheer View貸與AE營運週轉金之情形如下：

100年第一季							
<u>關係人名稱</u>	<u>合約期間</u>	<u>最高餘額</u>	<u>最高餘額日期</u>	<u>期末餘額</u>	<u>年利率</u>	<u>期末應收利息</u>	<u>利息收入</u>
AE	99.2.5-100.2.5	\$ <u>160,780</u>	100.2.5	<u>-</u>	3.75 %	<u>-</u>	<u>584</u>

3.本公司於民國九十五年十二月二十九日與AE簽訂策略性供貨合約。依據此合約內容，本公司可分批抵扣於民國一百零一年至一百零二年間對AE之進貨購料款。此供貨合約之購料數量確定，惟實際購料價格將依公開市場報價加以調整。於民國一〇〇年三月三十一日，本公司預付之長期購料款為494,745千元，列於其他資產—其他項下。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

五、抵質押之資產

其明細如下：

抵質押資產	抵質押擔保標的	100.3.31	99.3.31
機器設備、其他設備及未完工程	長期借款、長期應付票據(MELF)	\$ -	268,436
未完工程	長期應付票據(Can Am)	-	572,400
定期存單(列於受限制資產—流動項下)	短期借款	70,882	-
定期存單(列於受限制資產—非流動項下)	購料保證	1,275,813	1,275,813
定期存單(列於受限制資產—非流動項下)	關稅保證	603	301
銀行存款(列於受限制資產—流動項下)	信用狀開狀保證	-	106,218
銀行存款(列於受限制資產—非流動項下)	土地開發及廠房興建保證	-	16,830
銀行存款(列於受限制資產—流動項下)	信用卡保證	-	2,385
土地	長期應付票據(PIDA)	-	47,520
存貨、預付設備款及其他預付費用	短期借款		
		279,682	-
		<u>\$ 1,626,980</u>	<u>2,289,903</u>

六、重大承諾事項及或有事項

(一)於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，合併公司為購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀餘額分別約為714,087千元及2,509,080千元。於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日為購買原料及支付工程款由銀行開立保證函之金額分別為386,577千元及61,170千元。

(二)於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日合併公司為擴建廠房及購買機器設備與廠商簽訂契約總價款分別為9,337,415千元及2,986,012千元，尚未執行金額分別為4,384,336千元及1,706,014千元。

(三)合併公司因租用土地、廠房及辦公室，於未來各年將支付之租金支出彙總如下：

	100.3.31
100.4.1~101.3.31	\$ 34,570
101.4.1~102.3.31	32,170
102.4.1~103.3.31	28,927
103.4.1~104.3.31	24,386
104.4.1~105.3.31	24,386
105.4.1以後	235,400
合計	<u>\$ 379,839</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

如遇政府公告地價調整時，上列土地租金將於公告次月起隨同調整。

- (四)為充分掌握日益缺貨之原料，合併公司自民國九十四年度起分別與十三家原料供應商簽定長期原料進貨合約，依據合約內容，購買之原料數量固定，價格則依原料成本結構加以調整。其中，合併公司於民國九十五年度與某供應商簽訂購料合約，依該合約合併公司自民國九十六年一月一日起五年內，將向某供應商採購總額約100億元之太陽能矽晶圓原料，已陸續交貨。合併公司依購料合約規定由香港匯豐銀行出具購料保證，於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日皆提供1,275,813千元之定期存單予香港匯豐銀行作為購料保證擔保，列於受限制資產—非流動項下，請詳附註五說明。
- (五)合併公司於民國九十五年度起陸續與兩家客戶簽定銷貨合約，合約期間為民國九十五年至民國一百零四年，雙方約定每年依據合約約定之數量及價格銷售太陽能電池予該等公司，並於合約中約定買方可就賣方若有延遲交貨時，可求償延遲交貨金額1%之賠償金。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其他

(一)具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

	100.3.31		99.3.31	
	匯率	新台幣	匯率	新台幣
金融資產				
貨幣性項目				
美金	29.40	\$ 6,000,433	31.80	\$ 5,531,977
歐元	41.71	161,428	42.72	1,178,299
日幣	0.355	78,895	0.341	93,428
非貨幣性項目				
美金	29.40	\$ 117,481	31.80	\$ 2,232,198
歐元	41.71	23,172	42.72	410,093
日幣	0.355	1,529	0.341	438,405
金融負債				
貨幣性項目				
美金	29.40	\$ 5,716,782	31.80	\$ 2,510,449
歐元	41.71	470,478	42.72	55,783
日幣	0.355	9,105	0.341	9,369
非貨幣性項目				
美金	29.40	\$ 39,441	31.80	344,124
歐元	41.71	163,649	42.72	47,121

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

十、其他附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇〇年第一季：

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	蘇州新能源	1	銷貨及佣金收入	24,017	45天	0.23 %
0	本公司	蘇州電子	1	銷貨收入	4,522	60~90天	0.04 %
0	本公司	MA	1	銷貨收入	264,396	120天	2.58 %
0	本公司	Itogumi	1	銷貨收入	14,488	30~60天	0.14 %
1	蘇州新能源	本公司	2	銷貨收入	213	60~90天	-
2	蘇州電子	本公司	2	銷貨收入	6,120	60~90天	0.06 %
5	Itogumi	本公司	2	銷貨收入	132	30~60天	-
1	蘇州新能源	Think Global	3	銷貨收入	354,435	60~90天	3.46 %
1	蘇州新能源	MA	3	銷貨收入	235,764	45天	2.30 %
1	蘇州新能源	蘇州電子	3	銷貨收入	3,778	60~90天	0.04 %
2	蘇州電子	Itogumi	3	銷貨收入	275	60天	-
3	MA	蘇州新能源	3	銷貨收入	31	45天	-
3	MA	Itogumi	3	銷貨收入	557	30天	-
0	本公司	蘇州新能源	1	應收帳款	264,878	45天	0.71 %
0	本公司	蘇州電子	1	應收帳款	3,952	60~90天	0.01 %
0	本公司	MA	1	應收帳款	438,256	120天	1.17 %
0	本公司	Itogumi	1	應收帳款	17,164	30~60天	0.05 %
1	蘇州新能源	本公司	2	應收帳款	50,166	45天	0.13 %
2	蘇州電子	本公司	2	應收帳款	900	60~90天	-
1	蘇州新能源	Think Global	3	應收帳款	57,030	60~90天	0.15 %
1	蘇州新能源	MA	3	應收帳款	354,372	45天	0.95 %
1	蘇州新能源	蘇州電子	3	應收帳款	1,382	60~90天	-
3	MA	蘇州新能源	3	應收帳款	680	45天	-
0	本公司	Power Islands	1	其他應收款	698	60~90天	-
0	本公司	蘇州新能源	1	其他應收款	1,313	45天	-
0	本公司	MA	1	其他應收款	276	120天	-
0	本公司	Itogumi	1	其他應收款	17,750	一年內	0.05 %
3	MA	本公司	2	其他應收款	1,579	45天	-
5	Itogumi	本公司	2	其他應收款	39	30~60天	-
4	Power Islands	Noble Town	3	其他應收款	49	-	-
4	Power Islands	Cheer View	3	其他應收款	29	-	-
0	本公司	Itogumi	1	應收利息	180	30~60天	-
0	本公司	蘇州電子	1	維修收入	23	60~90天	-
0	本公司	Itogumi	1	利息收入	148	30~60天	-

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國九十九年第一季：

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	本公司	Think Global	1	銷貨收入	26	60~90天	- %
0	本公司	蘇州新能源	1	銷貨收入	31,285	60~90天	0.51 %
0	本公司	廣閱	1	銷貨收入	104	60~90天	-
0	本公司	蘇州電子	1	銷貨收入	1,969	60~90天	0.03 %
0	本公司	MA	1	銷貨及佣金收入	61,659	60~90天	1.00 %
0	本公司	Think Global	1	應收帳款	26	60~90天	-
0	本公司	蘇州新能源	1	應收帳款	14,932	60~90天	0.05 %
0	本公司	廣閱	1	應收帳款	30	30天	-
0	本公司	蘇州電子	1	應收帳款	2,525	60~90天	-
0	本公司	MA	1	應收帳款	291,683	60~90天	0.98 %
0	本公司	AE	1	其他資產—其他	494,745	60~90天	1.66 %
0	本公司	Power Islands	1	其他應收款	754	60~90天	-
0	本公司	AE	1	其他應收款	159,000	60~90天	0.53 %
3	蘇州新能源	本公司	2	銷貨收入	2,499	60~90天	0.04 %
3	蘇州新能源	Think Global	3	銷貨收入	269,054	60~90天	4.40 %
3	蘇州新能源	Think Global	3	應收帳款	33,341	60~90天	0.11 %
4	MA	蘇州新能源	3	銷貨收入	1,373	60~90天	0.02 %
4	MA	蘇州新能源	3	應收帳款	1,367	60~90天	-
4	MA	本公司	2	其他應收款	445	60~90天	-
2	寧波電子	蘇州電子	3	應收帳款	2,518	60~90天	-
2	寧波電子	蘇州電子	3	其他應收款	1,228	60~90天	-

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。

十一、部門別財務資訊

合併公司部門別財務資訊列示如下：

	100年第一季				
	光電事業部門	儀器事業部	其他	調節及銷除	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$ 9,858,234	136,862	248,895	-	10,243,991
部門間收入	902,333	6,395	-	(908,728)	-
收入合計	\$ 10,760,567	143,257	248,895	(908,728)	10,243,991
部門損益	\$ 914,428	6,314	(5,331)	(1,790)	913,621
部門總資產(註)	\$ -	-	-	-	-

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	99年第一季				合 計
	光電事業部	儀器事業部	其他	調節及銷除	
收入					
來自外部客戶收入 \$	5,983,014	88,823	42,859	-	6,114,696
部門間收入	<u>365,864</u>	<u>2,099</u>	<u>-</u>	<u>(367,963)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 6,348,878</u>	<u>90,922</u>	<u>42,859</u>	<u>(367,963)</u>	<u>6,114,696</u>
部門損益	<u>\$ 553,389</u>	<u>(1,709)</u>	<u>(113,197)</u>	<u>36</u>	<u>438,519</u>
部門總資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(註)因資產之衡量金額未提供予營運決策者，故揭露資產之衡量金額為零。