

股票代碼：6244

茂迪股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國九十八年及九十七年三月三十一日
(未經會計師核閱)

公司地址：台北縣深坑鄉北深路三段248號6樓
電話：(02)2662-5093

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6~7
(二)會計變動之理由及其影響	7
(三)重要會計科目之說明	7~20
(四)關係人交易	20
(五)質押之資產	20
(六)重大承諾事項及或有事項	21
(七)重大之災害損失	21
(八)重大之期後事項	21
(九)其他	20
(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	22
(十一)部門別財務資訊	23

此合併財務季報表未經會計師核閱

茂迪股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十八年及九十七年三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	98.3.31		97.3.31			負債及股東權益	98.3.31		97.3.31	
	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))	\$ 2,935,415	14	3,991,895	22	2100	短期借款(附註三(八))	\$ 1,050,227	5	65,031	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註三(二))	277,516	1	-	-	2111	應付短期票券(附註三(九))	199,699	1	-	-
1321 備供出售金融資產－流動(附註三(三))	1,481,548	7	1,052,919	6	2140	應付票據及帳款	859,206	4	681,022	4
1143 應收票據及帳款，減除備抵壞帳98年及97年 分別為11,368千元4,062千元	2,223,630	10	1,461,935	8	2170	應付費用及其他流動負債	969,394	4	399,867	2
1190 其他金融資產－流動	2,114	-	19,909	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動 (附註三(二))	-	-	4,984	-
1210 存貨(附註三(四))	3,147,612	14	2,789,038	16	2272	一年內到期之長期借款(附註三(十)及五)	43,317	-	1,419,649	8
1280 預付款項及其他流動資產	723,910	3	826,248	5		流動負債合計	3,121,843	14	2,570,553	14
1286 遞延所得稅資產－流動	101,196	1	150,467	1	2421	長期附息負債：				
流動資產合計	10,892,941	50	10,292,411	58		長期借款－減除一年內到期部份(附註三(十)及五)	4,661,580	21	1,454,964	8
基金及長期投資：					2810	其他負債：				
1421 採權益法之長期股權投資(附註三(五))	386,645	2	54,327	-	2880	應計退休金負債	14,278	-	34,743	-
1425 預付長期投資款(附註三(五))	509,537	2	-	-		其他負債－其他	170,267	1	105,446	1
1481 以成本衡量之金融資產－非流動(附註三(六))	24,369	-	21,846	-		其他負債合計	184,545	1	140,189	1
基金及長期投資合計	920,551	4	76,173	-		負債合計	7,967,968	36	4,165,706	23
固定資產(附註五及六)：						股東權益(附註三(十一)及(十三))				
成 本：					3110	普通股股本	2,497,237	12	2,062,516	12
1501 土地	27,823	-	27,823	-	32XX	資本公積	8,332,677	38	8,332,149	47
1521 房屋及建築	1,213,873	6	492,975	3		保留盈餘：				
1531 機器設備	4,170,384	19	2,373,878	14	3310	法定盈餘公積	678,263	3	434,044	2
1551 運輸設備	14,890	-	13,298	-	3320	特別盈餘公積	-	-	685	-
1561 辦公設備	37,578	-	22,227	-	3351	未分配盈餘	2,351,349	11	2,853,670	16
1681 其他設備	654,557	3	560,272	3			3,029,612	14	3,288,399	18
	6,119,105	28	3,490,473	20		股東權益其他項目：				
15X9 減：累計折舊	(1,889,509)	(9)	(1,054,971)	(6)	3420	累積換算調整數	62,708	-	(5,064)	-
1672 預付設備款及未完工程	766,436	4	943,409	5	3430	未認列為退休金成本之淨損失	-	-	(7,189)	-
固定資產淨額	4,996,032	23	3,378,911	19	3451	備供出售金融資產未實現損益	13,935	-	2,978	-
無形資產							76,643	-	(9,275)	-
1770 遞延退休金成本	-	-	7,483	-	3610	少數股權	52,272	-	29,914	-
17XX 無形資產(附註三(七))	64,056	-	-	-		股東權益合計	13,988,441	64	13,703,703	77
無形資產合計	64,056	-	7,483	-		重大承諾事項及或有事項(附註六)				
其他資產：										
1820 存出保證金	54,339	-	39,563	-						
1830 遞延費用	63,189	-	19,790	-						
1860 遞延所得稅資產－非流動	176,094	1	62,676	1						
1887 受限制資產－非流動(附註五及六)	1,767,913	8	1,432,684	8						
1888 其他資產－其他(附註四)	3,021,294	14	2,559,718	14						
其他資產合計	5,082,829	23	4,114,431	23						
資產總計	\$ 21,956,409	100	17,869,409	100		負債及股東權益總計	\$ 21,956,409	100	17,869,409	100

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：左元淮

經理人：左元淮

會計主管：沈楨林

此合併財務季報表未經會計師核閱
茂迪股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	98年第一季		97年第一季	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$ 4,197,505	100	4,905,624	100
4170 減：銷貨退回	(17,628)	-	(99)	-
4190 銷貨折讓	(12,566)	-	(1,294)	-
營業收入淨額	4,167,311	100	4,904,231	100
5110 營業成本(附註三(四))	(4,022,544)	(97)	(4,087,267)	(83)
5910 營業毛利	144,767	3	816,964	17
營業費用：				
6100 推銷費用	(41,362)	(1)	(35,226)	(1)
6200 管理費用	(76,782)	(2)	(73,780)	(2)
6300 研究發展費用	(24,693)	-	(65,062)	(1)
	(142,837)	(3)	(174,068)	(4)
營業淨利	1,930	-	642,896	13
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	26,885	1	54,482	1
7140 處分投資利益	-	-	19	-
7160 兌換利益，淨額	71,161	1	-	-
7320 金融資產評價利益(附註三(二))	337	-	14,182	-
7480 什項收入	7,985	-	1,474	-
	106,368	2	70,157	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(36,874)	(1)	(28,409)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註三(五))	(17,233)	-	(2,520)	-
7530 處分固定資產損失	(85)	-	(5)	-
7560 兌換損失，淨額	-	-	(427,493)	(9)
7640 金融資產評價損失(附註三(二))	-	-	(1,687)	-
7880 什項支出	(1,213)	-	(9,942)	-
	(55,405)	(1)	(470,056)	(9)
7900 稅前淨利	52,893	1	242,997	5
8110 所得稅利益(費用)	(4,958)	-	24,211	-
9600 合併淨利	<u>\$ 47,935</u>	<u>1</u>	<u>267,208</u>	<u>5</u>
歸屬予：				
9601 母公司股東	\$ 51,124	1	268,952	5
9602 少數股權	(3,189)	-	(1,744)	-
	<u>\$ 47,935</u>	<u>1</u>	<u>267,208</u>	<u>5</u>
每股盈餘(附註三(十二))：(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 0.20</u>		<u>1.08</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.20</u>		<u>1.07</u>	

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：左元淮

經理人：左元淮

會計主管：沈楨林

此合併財務季報表未經會計師核閱

茂迪股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	98年第一季	97年第一季
營業活動之現金流量：		
合併淨利	\$ 47,935	267,208
調整項目：		
折舊	247,853	157,586
各項攤提	12,948	1,592
各項攤提帳列利息費用	1,200	1,416
處分投資利益	(159)	(19)
處分固定資產損失	85	5
金融商品評價利益	(337)	(12,495)
採權益法認列之投資損失	17,233	2,520
受限制資產－非流動匯率評估數	(11,100)	95,669
長期借款匯率評估數	2,950	-
遞延所得稅利益	(10,087)	(51,293)
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	-	74,621
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	(73,979)
應收票據及帳款	(757,424)	(339,757)
其他金融資產－流動	2,605	29,564
存貨	124,824	166,204
預付款項及其他流動資產	10,222	(497,910)
預付貨款	6,555	100,352
應付票據及帳款	(121,016)	108,968
應付費用及其他流動負債	(122,539)	(56,186)
應計退休金負債	(797)	779
預收貨款	41,315	15,036
營業活動之淨現金流出	<u>(507,734)</u>	<u>(10,119)</u>
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產－流動價款	15,684	4,908
購入備供出售金融資產－流動價款	(88,000)	(755,000)
購置固定資產價款	(254,889)	(557,120)
遞延費用增加數	(20,444)	(4,099)
受限制資產－非流動增加數	(163,787)	-
存出保證金減少數	16,681	5,840
其他資產增加數	-	(42,789)
長期股權投資增加	(509,537)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(1,004,292)</u>	<u>(1,348,260)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)數	108,119	(2,138)
應付短期票券增加數	199,699	-
舉借長期借款數	340,250	-
償還長期借款數	(342,930)	(6,107)
存入保證金增加(減少)數	(5,655)	3,146
員工認股權轉換價款	1,836	1,040
融資活動之淨現金流入(出)	<u>301,319</u>	<u>(4,059)</u>
匯率影響數	<u>(14,891)</u>	<u>(3,226)</u>
本期現金及約當現金減少數	<u>(1,225,598)</u>	<u>(1,365,664)</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>4,161,013</u>	<u>5,357,559</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,935,415</u>	<u>\$ 3,991,895</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 39,079	26,508
本期支付所得稅	\$ 712	6,264
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	\$ 43,317	1,419,649
購置固定資產期末應付款	\$ 91,245	9,859
金融資產評價變動數	\$ 2,204	1,516

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：左元淮

經理人：左元淮

會計主管：沈楨林

此合併財務季報表未經會計師核閱
茂迪股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十八年及九十七年三月三十一日
(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九十七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。

重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併概況

1.合併財務報表編製基礎

合併財務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報表中銷除。

2.列入民國九十七年第一季及九十六年第一季合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股百分比	
			98.3.31	97.3.31
本公司	Power Islands Limited (Power Islands)	控股公司	100%	100%
本公司	Think Global Interprise Limited (Think Global)	買賣業	100%	100%
本公司	廣閱科技股份有限公司(廣閱)	產品設計業	51.03%	60%
Power Islands	茂迪(寧波)電子有限公司(寧波電子)	太陽能及儀器相關 產品之製造與銷售	100%	100%
Power Islands	茂迪(寧波)貿易有限公司(寧波貿易)	貿易業	100%	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之加工及製造	100%	100%
Power Islands	Cheer View Investment Limited (Cheer View)	控股公司	100%	100%

(二)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出。成本係加權平均法計算，續後以成本市價孰低法評價，市價係以淨變現價值或重置成本為基礎。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

自民國九十八年一月一日起適用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，因產量較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，則於發生當期認列為銷貨成本。變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。成本係採加權平均法計算，續後以成本與淨變現價值孰低衡量。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計算基礎。

另依據財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」規定，固定製造費用應平均分攤至全年估計量，若各期中期間產量有波動時，其所產生之成本差異予以遞延。

二、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文，依該公報規定之衡量基礎對合併公司民國九十八年第一季財務季報表並無重大影響。

合併公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成民國九十七年第一季本期淨利減少39,213千元，每股盈餘減少0.19元(不追溯調整)。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

其明細如下：

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
現金	\$ 3,497	1,795
支票及活期存款	1,160,676	1,173,395
定期存款	<u>1,771,242</u>	<u>2,816,705</u>
	<u>\$ 2,935,415</u>	<u>3,991,895</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

其明細如下：

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產—流動：		
受益憑證—債券型基金	<u>\$ 277,516</u>	<u>-</u>
公平價值變動列入損益之金融負債—流動：		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>4,984</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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，合併公司於民國九十七年三月三十一日，因未適用避險會計列入公平價值變動列入損益之金融負債之衍生性金融商品明細如下：

遠期外匯合約：

		97.3.31	
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到 期 日</u>
賣出遠期外匯	美金 <u>10,000</u>	美金兌台幣	97.4.28
"	美金 <u>500</u>	美金兌台幣	97.6.26
"	歐元 <u>200</u>	歐元兌台幣	97.4.27

合併公司於民國九十八年第一季及九十七年第一季認列公平價值變動列入損益之金融資產及負債淨(損)益明細如下：

	<u>98年第一季</u>	<u>97年第一季</u>
金融資產：		
金融資產評價利益	\$ <u>337</u>	<u>-</u>
金融資產評價損失	\$ <u>-</u>	<u>(1,687)</u>
金融負債：		
金融負債評價利益	\$ <u>-</u>	<u>14,182</u>

(三)備供出售金融資產－流動

其明細如下：

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
受益憑證－債券型基金	\$ <u>1,481,548</u>	<u>1,052,919</u>

(四)存 貨

其明細如下：

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
製成品	\$ 1,480,765	664,655
減：備抵損失	<u>(115,818)</u>	<u>(35,941)</u>
小 計	<u>1,364,947</u>	<u>628,714</u>
在製品	956,432	993,539
減：備抵損失	<u>(86,637)</u>	<u>(2,387)</u>
小 計	<u>869,795</u>	<u>991,152</u>
原物料	911,880	1,159,240
減：備抵損失	<u>(11,326)</u>	<u>(4,609)</u>
小 計	<u>900,554</u>	<u>1,154,631</u>
商 品	12,652	14,912
減：備抵損失	<u>(336)</u>	<u>(371)</u>
小 計	<u>12,316</u>	<u>14,541</u>
	\$ <u>3,147,612</u>	<u>2,789,038</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國九十八年第一季及九十七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而認列之營業成本分別為20,900千元及0千元)分別為22,714千元及113千元。

(五)採權益法之長期股權投資

其明細如下：

<u>被投資公司</u>	<u>持股比例</u>	<u>98.3.31</u>		<u>98年第一季</u>
		<u>投資成本</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資損失</u>
AE Polysilicon Corporation	30.04%	\$ 727,246	386,645	(17,233)
預付長期投資款：				
AE Polysilicon Corporation		509,537	509,537	-
		<u>\$ 1,236,783</u>	<u>896,182</u>	<u>(17,233)</u>
<u>被投資公司</u>	<u>持股比例</u>	<u>97.3.31</u>		<u>97年第一季</u>
		<u>投資成本</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資損失</u>
AE Polysilicon Corporation	12.94%	\$ 66,086	54,327	(2,520)

合併公司於民國九十八年第一季經由Power Islands Limited投資於英屬維京群島之Cheer View Investment Limited，轉投資AE Polysilicon Corporation之特別股，計美金15,000,000元，折合新台幣509,537千元，截至民國九十八年三月三十一日止，因相關法定程序尚未完成，故列於預付長期投資款項下。

(六)以成本衡量之金融資產－非流動

其明細如下：

		<u>98.3.31</u>		<u>97.3.31</u>	
		<u>持股</u>	<u>帳面金額</u>	<u>持股</u>	<u>帳面金額</u>
		<u>比例(%)</u>		<u>比例(%)</u>	
YOCASOL株式會社	10.00		\$ 24,369	10.00	21,846

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，故以成本衡量。

(七)無形資產

其明細如下：

	<u>98年度第一季</u>						
	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>重分類</u>	<u>本期攤銷</u>	<u>本期減少</u>	<u>匯率影響數</u>	<u>期末餘額</u>
土地使用權	\$ 62,235	-	-	(325)	-	2,146	64,056

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)短期借款

其明細如下：

借款性質	98.3.31	97.3.31
信用借款	\$ 1,050,227	65,031

民國九十八年第一季及九十七年第一季之借款年利率分別約為1.20%~5.103%及5.921%~6.57%，另於民國九十八年第一季及九十七年第一季由銀行授予之短期借款額度尚未動支者分別為5,063,067千元及2,269,449千元。

(九)應付短期票券

其明細如下：

	98.3.31	97.3.31
應付短期票券	\$ 200,000	-
減：應付短期票券折價	(301)	-
	\$ 199,699	-

民國九十八年第一季之應付短期票券年利率為1.10%。

(十)長期借款

其明細如下：

	98.3.31	97.3.31
聯合授信借款	\$ 4,539,100	2,755,220
抵押及信用借款	165,797	119,393
	4,704,897	2,874,613
減：一年內到期部份	(43,317)	(1,419,649)
	\$ 4,661,580	1,454,964

1.聯合授信借款

其明細如下：

銀行名稱	借款性質	借款期間	借款餘額		備註
			98.3.31	97.3.31	
中國信託銀行等 十四家銀行	聯合授信借款	97.10.1~ 102.9.30	\$ 4,539,100	-	100/4/1需償還219,100千元，以後每屆滿六個月平均攤還864,000千元。
上海匯豐銀行等 九家銀行	"	95.7.24~ 98.7.23	-	2,755,220	97/7/24需償還35,220千元，以後每屆滿三個月平均攤還680,000千元。已於97/11/10全數提前清償。
	減：一年內到期部份		-	(1,395,220)	
			\$ 4,539,100	1,360,000	

民國九十八年第一季及九十七年第一季之年利率區間分別約為1.9937%~3.0264%及3.436%~3.482%，截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，授信合約未使用額度分別為2,820,000千元及644,780千元。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(1)本公司於民國九十五年七月二十一日與香港商香港上海匯豐銀行(上海匯豐)等九家銀行簽訂三年期聯合授信合約(簡稱授信合約)，上海匯豐為主辦銀行，而華南商業銀行為管理銀行，合約重要約定如下：

A.總授信額度：34億元。

B.授信期間自首次動用日起至屆滿三年之日止(民國九十五年七月二十四日至民國九十八年七月二十三日止)，每筆借款期間為30天、60天、90天、180天或經管理銀行與本公司雙方同意之其他天期。

C.授信額度之取消及遞減：自首次動用日起至屆滿二年之日止為第一期(於該期期滿時動用額度不得超過27億2千萬元)，其後每屆滿三個月平均遞減之，取消之額度均不得再行動用。

D.承諾事項：本公司之半年度及年度合併財務報表自民國九十五年十二月三十一日起至授信合約存續期間止，其財務比率應符合下列規定：

(a)有形淨值：民國九十五年應維持在35億元以上，民國九十六年應維持在80億元以上。

(b)負債比率(負債總額／有形淨值)：民國九十五年不得高於百分之二百(200%)；民國九十六年不得高於百分之一百六十(160%)，民國九十七年不得高於百分之一百二十(120%)。

(c)利息保障倍數〔(稅前淨利(不含非常利得+利息費用+攤提及折舊)/利息費用)〕：不得低於5倍。

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。本公司於民國九十七年三月三十一日，上述財務比率皆符合上述聯合授信合約規定。

本公司於民國九十七年十一月十日已全數提前清償此聯貸案之貸款。

(2)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：

A.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。

B.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。截至民國九十八年三月三十一日止，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。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

C. 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為動用期限，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。

D. 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%)。

(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。本公司於民國九十八年三月三十一日，上述財務比率皆符合上述聯合授信合約規定。

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
			98年第一季	97年第一季	98.3.31	97.3.31	
上海銀行	抵押借款	94.11.2~ 101.11.2	1.28%~2.76%	2.70%~2.79%	\$ 37,500	47,500	自借款日起每3個月平均攤還本金
"	"	95.2.27~ 102.2.27	1.28%~2.76%	2.70%~2.79%	28,571	35,714	自借款日起每3個月平均攤還本金
"	"	95.3.14~ 102.3.14	1.28%~2.76%	2.70%~2.79%	25,143	31,429	自借款日起每3個月平均攤還本金
"	"	96.11.16~ 101.10.31	1.28%~2.76%	2.70%~2.79%	3,750	4,750	自借款日起每3個月平均攤還本金
"	"	97.4.17~ 101.10.31	1.28%~2.76%	2.70%~2.79%	44,167	-	自借款日起每3個月平均攤還本金
"	信用借款	97.4.25~ 101.10.31	1.28%~2.76%	2.70%~2.79%	26,666	-	自借款日起每3個月平均攤還本金
					165,797	119,393	
減：一年內到期部分					(43,317)	(24,429)	
					\$ 122,480	94,964	

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，由銀行授予之長期抵押及信用借款額度尚未動支者分別為0千元及95,000千元。相關抵質押情形請詳附註六。

3.於民國九十八年三月三十一日，合併公司長期借款未來償還期間及金額明細如下：

期 間	金 額
98.4.1~99.3.31	\$ 43,317
99.4.1~100.3.31	43,317
100.4.1~101.3.31	1,126,417
101.4.1~102.3.31	1,763,846
102.4.1~102.9.30	1,728,000
合 計	\$ 4,704,897

(十一)股東權益

1.普通股股本及增資案

截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，本公司額定資本額分別為3,500,000千元及2,500,000千元，每股面額10元，已發行股份分別為249,724千股及206,252千股。另民國九十八年及九十七年三月三十一日之額定資本額，其中皆保留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。

本公司於民國九十七年五月二十七日經股東常會決議通過以盈餘轉增資每股配發199.62股，計41,231千股，並以員工紅利16,856千元轉增資配發新股1,686千股，合計增資429,169千元；此項增資案業經主管機關核准，增資基準日為民國九十七年八月一日，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。

民國九十八年及九十七年三月三十一日資本公積明細如下：

	98.3.31	97.3.31
普通股發行溢價	\$ 7,943,450	7,942,922
轉換公司債轉換溢價	389,227	389,227
	\$ 8,332,677	8,332,149

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。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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。

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，惟現金股利之分派比例不高於股利總額之百分之九十。
- 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.本公司於民國九十七年五月二十七日股東常會民國九十六年度盈餘分配，分派之每股股利、員工紅利及董監事酬勞，相關資訊如下：

	<u>96年度</u>
股票股利(1.9962元/股)	\$ 412,313
現金股利(6.9868元/股)	1,443,096
員工紅利－股票(依面額)	16,856
員工紅利－現金	123,614
董監事酬勞	<u>46,823</u>
	<u>\$ 2,042,702</u>

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。

本公司於民國九十八年三月三十日經董事會決議民國九十七年度盈餘分配，分派之每股股利、員工紅利及董監事酬勞，相關資訊如下：

	<u>97年度</u>
股票股利(1.9996元/股)	\$ 499,355
現金股利(2.9994元/股)	749,033
員工紅利－股票	115,931
員工紅利－現金	215,301
董監事酬勞	<u>41,404</u>
	<u>\$ 1,621,024</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司民國九十七年度之盈餘分派數，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。

本公司以民國九十八年第一季及九十七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，估計員工紅利金額分別為7,362千元及38,729千元，董監酬勞分別為920千元及4,841千元。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，分別列為民國九十九年度及九十八年度之損益。配發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未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，自前期未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) 本公司截至民國九十八年三月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

類 型	權 益 交 割			
	九十一年員工 認股權計畫	九十二年員工 認股權計畫	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
給與日	92.02.12	93.04.23	95.06.14	95.12.19
給與數量	2,678	290	1,210	270
每股認購價格(元)(註)	\$ 10.0	15.8	273.2	251.5
合約期間	7年	7年	7年	7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%	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：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。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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：

	94年員工認股權 計畫第二批	94年員工認股權 計畫第一批	92年員工 認股權計畫
履約價格(元)	\$ 251.5	273.2	15.8
預期存續期間	7年	7年	7年
標的股票之現時價格(元)	\$ 388	710	86
給予日每股公平價值(元)	\$ 265	470	19.99
預期波動率	86%	95%	43%
預期股利率	1.72%	1.95%	5.80%
無風險利率	2.23%	2.02%	2.00%

(3)員工認股權計畫之相關資訊

	98年第一季		97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	2,051.6	\$ 186.11	2,774.2	\$ 182.51
本期給與數量	-	-	-	-
本期放棄數量	(4.0)	-	(48.0)	-
本期執行數量	(183.6)	10.00	(104.0)	10.00
本期逾期失效數量	-	-	-	-
期末流通在外數量	1,864.0	203.42	2,622.2	192.46
期末累計已執行數量	2,333.0	10.85	1,777.8	10.81

(4)本公司截至民國九十八年三月三十一日止，酬勞性員工認股選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98.3.31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)	98.3.31 股數(千股)	加權平均 行使價格(元)
92.02.12	\$ 10.0	358.0	0.87	10.0	358	10.0
93.04.23	15.8	116.0	2.06	15.8	-	-
95.06.14	273.2	1,150.0	4.20	273.2	230	273.2
95.12.19	251.5	240.0	4.71	251.5	48	251.5

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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九十八年第一季及九十七年第一季應認列之酬勞成本皆為22,886千元。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：

		98年第一季	97年第一季
淨利	屬於母公司股東之本期淨利	\$ 51,124	268,952
	擬制本期淨利	30,527	248,355
基本每股盈餘(元)	合併報表認列之每股盈餘(稅後)	0.20	1.08
	擬制每股盈餘	0.12	1.00
稀釋每股盈餘(元)	合併報表認列之每股盈餘(稅後)	0.20	1.07
	擬制每股盈餘	0.12	0.99

(十二)每股盈餘

民國九十八年第一季及九十七年第一季，基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	98年第一季	97年第一季
	單位：千股	
基本每股盈餘		
屬於母公司股東之本期淨利	<u>\$ 51,124</u>	<u>268,952</u>
加權平均流通在外股數	<u>249,601</u>	<u>249,036</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.20</u>	<u>1.08</u>
稀釋每股盈餘		
屬於母公司股東之本期淨利	<u>\$ 51,124</u>	<u>268,952</u>
加權平均流通在外股數	249,601	249,036
認股權憑證	680	1,148
員工分紅	3,602	186
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>253,883</u>	<u>250,370</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.20</u>	<u>1.07</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十三)金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

1.民國九十八年第一季及九十七年第一季，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	98.3.31			97.3.31		
	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
非衍生性金融商品：						
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 2,935,415	2,935,415	-	3,991,895	3,991,895	-
公平價值變動列入損益						
之金融資產—流動	277,516	277,516	-	-	-	-
備供出售金融資產—流動	1,481,548	1,481,548	-	1,052,919	1,052,919	-
應收票據及款項	2,223,630	-	2,223,630	1,461,935	-	1,461,935
其他金融資產—流動	2,114	-	2,114	19,909	-	19,909
以成本衡量之金融資產						
—非流動	24,369	-	-	21,846	-	-
存出保證金	54,339	-	54,339	39,563	-	39,563
受限制資產—非流動	1,767,913	1,767,913	-	1,432,684	1,432,684	-
金融負債：						
短期借款(含一年內到期)						
長期借款)	1,093,544	-	1,093,544	1,484,680	-	1,484,680
應付短期票券	199,699	-	199,699	-	-	-
應付票據及款項	859,206	-	859,206	681,022	-	681,022
應付費用及其他流動負債	969,394	-	969,394	399,867	-	399,867
長期借款—減除一年內						
到期部份	4,661,580	-	4,661,580	1,454,964	-	1,454,964
衍生性金融商品：						
金融負債：						
遠期外匯合約	-	-	-	4,984	4,984	-

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、其他金融資產—流動、短期借款(含一年內到期之長期借款)、應付短期票券、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)以成本衡量之金融資產—非流動：係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (4)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。
- (5)長期借款以其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（相近之到期日）之長期借款利率為準，由於本公司之長期借款合同係採約定浮動利率，故其帳面價值等於公平價值。
- 3.本公司民國九十八年第一季及九十七年第一季因評價方法估計公平價值變動而認為當期利益之金額分別為337千元及12,495千元。
- 4.本公司民國九十八年第一季及九十七年第一季自備供出售金融資產當期直接認為股東權益調整項目之金額分別為2,204千元及1,516千元。

5.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有之權益證券係分類為公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

本公司持有外幣計價之資產及負債，使本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，本公司於民國九十八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	\$	699.98
歐	元		106.34
日	幣		37.75

(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。

本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。本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。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本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。

本公司為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況。本公司於民國九十八年及九十七年三月三十一日應收款項餘額中分別有73.94%及66.87%係由其中六家客戶組成，使本公司有信用風險集中之情形。

(3)流動性風險

本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。本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。

茂迪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

本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59,548千元。

6.風險控制及避險策略

本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外幣選擇權及遠期外匯合約，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。

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>
AE Polysilicon Corporation (AE)	合併公司採權益法評價之被投資公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

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，本公司投資AE可轉換特別股計美金2,000,000元及預付長期購料款計美金30,000,000元。本公司於民國九十六年一月二十三日，透過Cheer View支付投資股款計美金2,000,000元，另支付長期預付購料予AE，當AE發行新股時，本公司有權以不超過長期預付購料款半數之額度內，將預付長期購料款轉換為AE股份，或分批抵扣本公司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。AE於民國九十七年底發行特別股，於民國九十七年十二月先匯回本公司原預付購料款美金15,000,000元。本公司於民國九十七年十二月二十四日匯出投資款美金20,000,000元取得特別股。於民國九十八年及九十七年三月三十一日，本公司預付之長期購料款分別為494,745千元及987,720千元，列於其他資產—其他項下。

五、質押之資產

其明細如下：

<u>抵質押資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
機器設備及其他設備	長期借款	\$ 40,803	64,410
定期存單(列於受限制資產—非流動項下)	購料保證	1,767,913	1,432,684
		<u>\$ 1,808,716</u>	<u>1,497,094</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

六、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國九十八年及九十七年三月三十一日，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628,402千元及322,551千元。
- (二)於民國九十八年及九十七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2,749,718千元及1,947,938千元，尚未執行金額分別為1,190,184千元及1,275,128千元。
- (三)合併公司因租用土地及辦公室，於未來各年將支付之租金支出彙總如下：

	<u>金 額</u>	
98.4.1~99.3.31	\$	12,066
99.4.1~100.3.31		10,544
100.4.1~101.3.31		10,544
101.4.1~102.3.31		10,544
102.4.1~103.3.31		10,544
103.4.1以後		<u>64,015</u>
合 計	<u>\$</u>	<u>118,257</u>

合併公司於台南科學園區租用之土地，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陸續分別與九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。
- (五)本公司於民國九十五年度起陸續與六家客戶簽定銷貨合約，合約期間為民國九十五年及民國九十六年，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，並與其中兩家客戶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。
- (六)本公司於民國九十五年度與Renewable Energy Corporation(以下簡稱REC)簽訂購料合約，依該合約本公司自民國九十六年一月一日起五年內，將向REC採購總額約100億元之太陽能矽晶圓原料。本公司依購料合約規定由香港匯豐銀行出具購料保證，而提供新台幣1,428,813千元及美金10,000,000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，請詳附註六說明。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其 他

重分類

民國九十七年第一季合併財務季報表中若干金額為配合民國九十八年第一季合併財務季報表之表達，已作適當重分類，該重分類對合併財務季報表之表達無重大影響。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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：

民國九十八年第一季

單位:新台幣元

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			
				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	Think Global	1	銷貨收入	1,794,012	60~90 天	0.04%
0	本公司	蘇州新能源	1	銷貨收入	101,193,225	60~90 天	2.43%
1	Think Global	寧波電子	3	銷貨收入	1,789,922	60~90 天	0.04%
4	蘇州新能源	本公司	2	銷貨收入	50,121,136	60~90 天	1.20%
0	本公司	Think Global	1	應收帳款	175,518	60~90 天	-
0	本公司	Power Islands	1	其他應收款	804,533	60~90 天	-
0	本公司	蘇州新能源	1	應收帳款	115,012,441	60~90 天	0.52%
0	本公司	蘇州新能源	1	預付貨款	73,319,559	-	0.33%
1	Think Global	寧波電子	3	應收帳款	1,832,662	60~90 天	0.01%
2	寧波電子	寧波貿易	3	其他應收款	4,227,343	60~90 天	0.02%

民國九十七年第一季

單位:新台幣元

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			
				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	Think Global	1	銷貨收入	1,926,681	60~90 天	0.04%
0	本公司	Think Global	1	其他收入	13,396	60~90 天	-
1	Think Global	本公司	2	銷貨收入	1,146,041	60~90 天	0.02%
1	Think Global	寧波電子	3	銷貨收入	1,047,403	60~90 天	0.02%
1	Think Global	寧波電子	3	其他收入	13,396	60~90 天	-
2	寧波電子	Think Global	3	銷貨收入	1,146,041	60~90 天	0.02%
0	本公司	Think Global	1	應收帳款	1,414,451	60~90 天	0.01%
0	本公司	Power Islands	1	其他應收款	721,257	60~90 天	-
0	本公司	寧波貿易	1	預付貨款	3,900,825	-	0.02%
0	本公司	蘇州新能源	1	預付貨款	136,765,962	-	0.77%
1	Think Global	寧波電子	3	應收帳款	3,154,264	60~90 天	0.02%
1	Think Global	寧波貿易	3	應收帳款	7,054,975	60~90 天	0.04%
2	寧波電子	Think Global	3	應收帳款	628,672	60~90 天	-
2	寧波電子	寧波貿易	3	應收帳款	668,493	60~90 天	-
2	寧波電子	寧波貿易	3	其他應收款	2,980,297	60~90 天	0.02%
3	寧波貿易	寧波電子	3	應收帳款	175,553	60~90 天	-
3	寧波貿易	寧波電子	3	其他應收款	1,256,454	60~90 天	0.01%
3	寧波貿易	蘇州新能源	3	其他應收款	15,174	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。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十、部門別財務資訊

因部門之營收比率無重大變動,按財務會計準則公報第二十三號第25段規定,於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。