

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九月三十日
(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
(二)會計變動之理由及其影響	7
(三)重要會計科目之說明	7~22
(四)關係人交易	22
(五)質押之資產	23
(六)重大承諾事項及或有事項	23~24
(七)重大之災害損失	24
(八)重大之期後事項	24
(九)其他	24
(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	25~26
(十一)部門別財務資訊	26

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九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	98.9.30		97.9.30			負債及股東權益	98.9.30		97.9.30	
	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))	\$ 3,115,002	14	2,475,541	13	2100	短期借款(附註三(九))	\$ 1,470,432	6	557,922	3
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註三(二))	-	-	371,086	2	2111	應付短期票券(附註三(十))	199,531	1	-	-
1321 備供出售金融資產－流動(附註三(三))	606,124	3	1,251,011	6	2140	應付票據及帳款	1,499,350	7	1,164,327	6
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	2,625,211	12	1,803,038	9	2170	應付費用及其他流動負債	765,740	3	1,172,880	6
1190 其他金融資產－流動	2,161	-	14,273	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動 (附註三(二))	-	-	2,780	-
1210 存貨(附註三(四))	2,527,818	11	3,130,155	16	2272	一年內到期之長期借款(附註三(十一)及五)	43,317	-	2,563,317	13
1280 預付款項及其他流動資產	292,366	1	411,138	2	2273	一年內到期之長期應付票據(附註三(十二)及五)	13,817	-	-	-
1286 遞延所得稅資產－流動	90,489	-	98,437	1		流動負債合計	3,992,187	17	5,461,226	28
流動資產合計	9,259,171	41	9,554,679	49		長期附息負債：				
基金及長期投資：					2421	長期借款－減除一年內到期部份(附註三(十一)及五)	4,822,471	21	144,139	1
1421 採權益法之長期股權投資(附註三(五))	-	-	46,373	-	2441	長期應付票據－減除一年內到期(附註三(十二)及五)	165,131	1	-	-
1481 以成本衡量之金融資產－非流動(附註三(六))	23,115	-	23,118	-		其他負債：	4,987,602	22	144,139	1
基金及長期投資合計	23,115	-	69,491	-	2810	應計退休金負債	10,450	-	32,124	-
固定資產(附註三(七)、五及六)：					2880	其他負債－其他	359,550	2	194,962	1
成 本：						其他負債合計	370,000	2	227,086	1
1501 土地	206,051	1	27,823	-		負債合計	9,349,789	41	5,832,451	30
1521 房屋及建築	1,482,082	7	856,693	5		股東權益(附註三(五)(十三)及(十五))				
1531 機器設備	4,366,781	19	3,958,286	20	3110	普通股股本	3,011,173	13	2,495,051	13
1551 運輸設備	14,550	-	13,781	-	32XX	資本公積	8,436,123	36	8,332,677	43
1561 辦公設備	58,980	-	31,142	-		保留盈餘：				
1681 其他設備	1,009,401	4	606,467	3	3310	法定盈餘公積	908,286	4	678,263	3
	7,137,845	31	5,494,192	28	3351	未分配盈餘	28,496	-	2,091,654	11
15X9 減：累計折舊	(2,455,939)	(11)	(1,402,338)	(7)			936,782	4	2,769,917	14
1672 預付工程及設備款	4,324,910	19	519,171	3		股東權益其他項目：				
固定資產淨額	9,006,816	39	4,611,025	24	3420	累積換算調整數	(72,013)	-	25,495	-
無形資產					3430	未認列為退休金成本之淨損失	-	-	(7,189)	-
1770 遞延退休金成本(附註三(八))	-	-	7,483	-	3451	備供出售金融資產未實現損益	7,206	-	7,160	-
17XX 無形資產(附註三(八))	65,538	-	-	-			(64,807)	-	25,466	-
無形資產合計	65,538	-	7,483	-	3610	少數股權	1,320,925	6	24,435	-
其他資產：						股東權益合計	13,640,196	59	13,647,546	70
1820 存出保證金	99,278	-	47,456	-		重大承諾事項及或有事項(附註六)				
1830 遞延費用	51,568	-	48,861	-						
1860 遞延所得稅資產－非流動	240,296	1	133,411	1						
1887 受限制資產－非流動(附註五及六)	1,278,226	6	1,586,726	8						
1888 其他資產－其他(附註四)	2,965,977	13	3,420,865	18						
其他資產合計	4,635,345	20	5,237,319	27						
資產總計	\$ 22,989,985	100	19,479,997	100		負債及股東權益總計	\$ 22,989,985	100	19,479,997	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九月三十日

單位:新台幣千元

	98年前三季		97年前三季	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$ 12,375,966	104	17,665,878	100
4170 減：銷貨退回	(428,256)	(3)	(2,206)	-
4190 銷貨折讓	(59,474)	(1)	(3,758)	-
營業收入淨額	11,888,236	100	17,659,914	100
5110 營業成本(附註三(四))	(11,687,552)	(98)	(14,912,613)	(84)
5910 營業毛利	200,684	2	2,747,301	16
營業費用：				
6100 推銷費用	(114,509)	(1)	(134,742)	(1)
6200 管理費用	(338,501)	(3)	(346,212)	(2)
6300 研究發展費用	(137,078)	(1)	(190,900)	(1)
	(590,088)	(5)	(671,854)	(4)
營業淨利(損)	(389,404)	(3)	2,075,447	12
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	9,048	-	106,387	-
7130 處分固定資產利益	-	-	1,845	-
7140 處分投資利益	8,178	-	5,216	-
7160 兌換利益，淨額	60,365	1	-	-
7310 金融資產評價利益(附註三(二))	1,782	-	-	-
7320 金融負債評價利益(附註三(二))	-	-	14,182	-
7480 什項收入	32,052	-	8,263	-
	111,425	1	135,893	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(89,816)	(1)	(96,448)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失(附註三(五))	(16,181)	-	(13,211)	-
7530 處分固定資產損失	(181)	-	-	-
7560 兌換損失，淨額	-	-	(254,760)	(1)
7640 金融資產評價損失(附註三(二))	-	-	(11,048)	-
7880 什項支出	(3,130)	-	(13,458)	-
	(109,308)	(1)	(388,925)	(2)
7900 稅前淨利(損)	(387,287)	(3)	1,822,415	10
8110 所得稅費用	(185)	-	(36,542)	-
9600 合併淨利(損)	<u>\$ (387,472)</u>	<u>(3)</u>	<u>1,785,873</u>	<u>10</u>
歸屬予：				
9601 母公司股東	\$ (334,224)	(3)	1,793,173	10
9602 少數股權	(53,248)	-	(7,300)	-
	<u>\$ (387,472)</u>	<u>(3)</u>	<u>1,785,873</u>	<u>10</u>
每股盈餘(附註三(十四))：(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ (1.11)</u>		<u>5.97</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ -</u>		<u>5.94</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九月三十日

單位:新台幣千元

	98年第三季	97年第三季
營業活動之現金流量：		
合併淨利(損)	\$ (387,472)	1,785,873
調整項目：		
折舊	834,044	511,759
各項攤提	23,799	7,508
各項攤提帳列利息費用	3,600	5,450
處分投資利益	(7,763)	(5,216)
處分固定資產損益及其他利得	182	(2,028)
固定資產轉列費用	2,474	-
金融商品評價利益	(1,782)	(3,134)
採權益法認列之投資損失	16,181	13,211
受限制資產－非流動匯率評估數	-	(12,882)
長期借款匯率評估數	(4,250)	-
遞延所得稅利益	(64,253)	(69,997)
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	278,961	(305,602)
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	(73,980)
應收票據及帳款	(1,163,348)	(680,832)
其他金融資產－流動	3,486	46,411
存貨	748,149	(165,379)
預付款項及其他流動資產	59,511	(210,388)
預付貨款	91,806	(647,715)
應付票據及帳款	323,082	583,483
應付費用及其他流動負債	(343,830)	439,378
應計退休金負債	(4,626)	(1,840)
預收貨款	51,727	236,778
營業活動之淨現金流出	459,678	1,450,858
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產－流動價款	891,955	473,846
購入備供出售金融資產－流動價款	(88,000)	(1,415,000)
購置固定資產價款	(3,030,991)	(1,935,109)
處分固定資產價款	2,339	2,000
遞延費用增加數	(23,160)	(42,648)
受限制資產-(增加)減少數	323,837	(45,491)
存出保證金減少(增加)數	46,761	(1,704)
無形資產增加數	(51)	-
其他資產增加數	-	(33,927)
投資活動之淨現金流出	(1,877,310)	(2,998,033)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)數	542,791	467,006
應付短期票券增加數	199,531	-
舉借長期借款數	870,250	85,000
償還長期借款數	(704,839)	(258,264)
長期應付票據減少數	(10,312)	-
存入保證金增加(減少)數	(5,497)	(6,406)
員工認股權轉換價款	3,932	4,934
發放員工紅利	-	(123,614)
董監酬勞	-	(46,823)
現金股利	(749,033)	(1,443,096)
少數股權增加數	105,316	-
融資活動之淨現金流入(出)	252,139	(1,321,263)
匯率影響數	(46,296)	(13,580)
本期現金及約當現金減少數	(1,211,789)	(2,882,018)
合併個體變動影響數	165,778	-
期初現金及約當現金餘額	4,161,013	5,357,559
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,115,002	\$ 2,475,541
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 84,527	\$ 89,831
本期支付所得稅	\$ 179,980	\$ 95,820
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	\$ 57,616	\$ 2,563,317
一年內到期之長期應付票據	\$ 13,817	-
購置固定資產期末應付款	\$ 55,968	\$ 160,121
金融資產評價變動數	\$ (4,618)	\$ 5,880
依持股比例認列之金融資產評價變動數	\$ (97)	-
固定資產轉列遞延預付費用	\$ 12,360	-
未攤銷費用轉列固定資產	\$ 8,257	-

(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
合併財務季報表附註
民國九十八年及九十七年九月三十日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、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九十八年上半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.列入民國九十八年第三季及九十七年第三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	
			98.9.30	97.9.30
本公司	Power Islands Limited (Power Islands)	控股公司	100%	100%
本公司	Think Global Enterprise Limited (Think Global)	買賣業	100%	100%
本公司	廣闊科技股份有限公司(廣闊)	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	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%	-
Power Islands	Cheer View Investment Limited (Cheer View)	控股公司	100%	100%
Cheer View	AE Polysilicon Corporation(AE)	矽原料之製造銷售	53.69%	12.94%(註)

註：自民國九十八年第二季起納入合併報表編製個體。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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前三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，造成民國九十七年前三季本期淨利減少261,445千元，已追溯調整之每股盈餘減少0.87元。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

其明細如下：

	98.9.30	97.9.30
現金	\$ 2,894	2,183
支票及活期存款	2,241,538	1,290,327
定期存款	870,570	1,183,031
	\$ 3,115,002	2,475,541

(二)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

其明細如下：

	98.9.30	97.9.30
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	\$ -	371,086
公平價值變動列入損益之金融負債—流動：		
遠期外匯合約	\$ -	2,780

本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，本公司於民國九十七年九月三十日，因未適用避險會計列入公平價值變動列入損益之金融資產之衍生性金融商品明細如下：

遠期外匯合約：

	97.9.30		
名目本金(千元)	幣別	到	期日
賣出遠期外匯	美金\$ <u>5,000</u>	美金兌台幣	97.10.23
賣出遠期外匯	美金\$ <u>5,000</u>	美金兌台幣	97.10.24

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司於民國九十八年前三季及九十七年前三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：

	98年前三季	97年前三季
金融資產評價利益(損失)：		
受益憑證－債券型基金	\$ 492	1,086
外幣選擇權合約	-	3,296
遠期外匯合約	1,290	(15,430)
	\$ 1,782	(11,048)
金融負債評價利益－換匯換利合約	\$ -	14,182

(三)備供出售金融資產－流動

其明細如下：

	98.9.30	97.9.30
受益憑證－債券型基金	\$ 606,124	1,251,011

(四)存 貨

其明細如下：

	98.9.30	97.9.30
製成品	\$ 1,062,830	721,293
減：備抵損失	(326,324)	(35,942)
小 計	736,506	685,351
在製品	719,296	1,261,626
減：備抵損失	(60,395)	(2,386)
小 計	658,901	1,259,240
原物料	965,920	1,176,635
減：備抵損失	(18,580)	(4,609)
小 計	947,340	1,172,026
商 品	176,632	13,147
減：備抵損失	(330)	(371)
小 計	176,302	12,776
在途原料	8,769	762
	\$ 2,527,818	3,130,155

合併公司民國九十八年前三季及九十七年前三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213,311千元及0千元)分別為218,795千元及418千元。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

其明細如下：

被投資公司	持股比例	97.9.30		97年前三季
		投資成本	帳列餘額	投資損失
AE Polysilicon Corporation	12.94%	\$ 66,086	46,373	13,211

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，計美金2,000,000元，折合新台幣66,086千元。此項可轉換特別股之表決權與普通股同。

合併公司於民國九十八年前三季直接或間接持有AE有表決權股份半數以上，於取得控制力之日起開始將其收益及費損納入合併報表中，於民國九十八年前三季取得控制力前認列之投資損失為16,181千元。民國九十八年前三季未依持股比例認購AE發行新股沖減保留盈餘459,094千元。

(六)以成本衡量之金融資產－非流動

其明細如下：

	98.9.30		97.9.30	
	持股 比例(%)	帳面金額	持股 比例(%)	帳面金額
YOCASOL株式會社	10.00	\$ 23,115	10.00	23,118

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)固定資產

合併公司中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可獲得美國賓州政府單位(Pennsylvania Energy Development Authority, PEDA)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。截至民國九十八年九月三十日止，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，並依相關資產之耐用年限分期認列作為折舊費用之減項。

合併公司中AE於民國九十六年度因於美國賓州設備設立矽原料製造工廠，獲得美國賓州政府單位之補助(Commonwealth of Pennsylvania Department of Community and Economic Development Opportunity Grant)補助金美金100,000元。AE已於民國九十七年度收取此一補助金，列於固定資產之減項，並依相關資產之耐用年限分期認列作為折舊費用之減項。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(八)無形資產

其明細如下：

	98年前三季						
	期初餘額	本期增加	本期攤銷	本期減少	變動影響數	匯率影響數	期末餘額
土地使用權	\$ 62,235	-	(968)	-	-	(1,090)	60,177
技術執照	-	-	(241)	-	5,602	-	5,361
	<u>\$ 62,235</u>	<u>-</u>	<u>(1,209)</u>	<u>-</u>	<u>5,602</u>	<u>(1,090)</u>	<u>65,538</u>

	97年前三季						
	期初餘額	本期增加	重分類	本期攤銷	本期減少	匯率影響數	期末餘額
遞延退休金成本	<u>\$ 7,483</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,483</u>

(九)短期借款

其明細如下：

借款性質	98.9.30	97.9.30
信用借款	<u>\$ 1,470,432</u>	<u>557,922</u>

民國九十八年前三季及九十七年前三季之借款年利率分別約為0.86%~3.73%及2.31%~6.78%，另於民國九十八年及九十七年九月三十日由銀行授予之短期借款額度尚未動支者分別為6,187,409千元及6,384,723千元。

(十)應付短期票券

其明細如下：

	98.9.30	97.9.30
應付短期票券	\$ 200,000	-
減：應付短期票券折價	(469)	-
	<u>\$ 199,531</u>	<u>-</u>

民國九十八年前三季之應付短期票券年利率為0.96%。

(十一)長期借款

其明細如下：

	98.9.30	97.9.30
聯合授信借款	\$ 4,721,650	2,520,000
抵押及信用借款	144,138	187,456
	4,865,788	2,707,456
減：一年內到期部份	(43,317)	(2,563,317)
	<u>\$ 4,822,471</u>	<u>144,139</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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
			98.9.30	97.9.30	
中國信託銀行等 十四家銀行	聯合授信借款	97.10.1~ 102.9.30	\$ 4,721,650	-	100/4/1需償還401,650千元，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	-	2,520,000	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			-	(2,520,000)	
			<u>\$ 4,721,650</u>	<u>-</u>	

民國九十八年前三季及九十七年前三季之年利率區間分別約為1.1977%~3.0264%及3.436%~3.493%，截至民國九十八年及九十七年九月三十日止，授信合約未使用額度分別為1,278,350千元及6,200,000千元。

(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九月三十日，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。

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。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。

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，應以新台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九月三十日，上述財務比率皆符合上述聯合授信合約規定。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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年前三季	97年前三季	98.9.30	97.9.30	
上海銀行	抵押借款	94.11.2~ 101.11.2	1.28%~2.76%	2.76%~2.88%	\$ 32,500	42,500	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%	2.76%~2.88%	25,000	32,143	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%	2.76%~2.88%	22,000	28,286	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%	2.76%~2.88%	3,250	4,250	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%	2.82%~2.88%	38,277	50,055	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%	2.82%~2.88%	23,111	30,222	自借款日起每3個月平均攤還本金
					144,138	187,456	
減：一年內到期部分					(43,317)	(43,317)	
					\$ 100,821	144,139	

截至民國九十八年及九十七年九月三十日止，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六。

3. 於民國九十八年九月三十日，本公司長期借款未來償還期間及金額明細如下：

期 間	金 額
98.10.1~99.9.30	\$ 43,317
99.10.1~100.9.30	444,967
100.10.1~101.9.30	1,771,317
101.10.1~102.9.30	2,606,187
合 計	\$ 4,865,788

(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		每月 支付額
		98年 前三季	97年 前三季	98.9.30	97.9.30	
Pennsylvania Industrial Development Authority (PIDA)	97年~112年	4.75%	-	\$ 68,980	-	美金 17,501元
Commonwealth of Pennsylvania Machinery & Equipment Loan Fund (MELF)	97年~107年	4.00%		109,376	-	美金 36,701元
Delage Lander Financial Services	97年~100年	5.30%		592	-	美金 810元
				178,948	-	
減：一年內到期部份				(13,817)	-	
				\$ 165,131	-	

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

相關抵質押資產情形請詳附註五。

2.於民國九十八年九月三十日，合併公司長期應付票據未來償還期間及金額明細如下：

<u>期</u> <u>間</u>	<u>金</u> <u>額</u>
98.10.1~99.9.30	\$ 13,817
99.10.1~100.9.30	14,410
100.10.1~101.9.30	14,710
101.10.1~102.9.30	15,340
102.10.1~103.9.30	15,997
103.10.1以後	104,674
合 計	<u><u>\$ 178,948</u></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。依據貸款合約所提供之設定擔保物品包括已設質予PIDA貸款之土地及改良物、特定新購入機械設備(尚未設質予MELF)及已依與MELF之借款合同設質予MELF之機械設備。此一貸款合約係由AE Real Estate, LLC，提供擔保。此一貸款將以借款金額已達美金18,000,000元或民國九十八年十二月三十一日二者較早之日為貸款截止日，自貸款截止日起五年內償還借款，年利率3%，每半年付息一次。

(十三)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九月三十日止，本公司額定資本額均為3,500,000千元，每股面額10元，已發行股份分別為301,117千股及249,505千股。另民國九十八及九十七年九月三十日之額定資本額，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千股配發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。

本公司於民國九十八年六月十六日經股東常會決議通過以盈餘轉增資每千股配發199.96股，計49,935千股，並以員工紅利115,931千元轉增資配發新股1,282千股，合計增資615,286千元；此項增資案業經主管機關核准，增資基準日為民國九十八年八月十五日，並已辦妥變更登記。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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九月三十日資本公積明細如下：

	<u>98.9.30</u>	<u>97.9.30</u>
普通股發行溢價	\$ 8,046,896	7,943,450
轉換公司債轉換溢價	389,227	389,227
	<u>\$ 8,436,123</u>	<u>8,332,677</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。

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。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

D.本公司分別於民國九十八年六月十六日股東常會及民國九十七年五月二十七日股東常會決議民國九十七年度及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：

	97年度	96年度
股票股利(1.9996元/股及1.9962元/股)	\$ 499,355	412,313
現金股利(2.9994元/股及6.9868元/股)	749,033	1,443,096
員工紅利—股票	115,931	16,856
員工紅利—現金	215,301	123,614
董監事酬勞	41,404	46,823
	\$ 1,621,024	2,042,702

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。

本公司以民國九十七年前三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，估計員工紅利金額及董監酬勞分別為258,217千元及32,277千元。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，列為九十八年度之損益。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九月三十日止，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	13.1	224.2	206.2
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， 年可分別行使20%	於發行後屆滿2~6年， 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：

	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)	\$ 206.2	224.2	13.1
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年前三季		97年前三季	
	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	(154.0)	-	(138.0)	-
本期執行數量	(359.6)	11.47	(440.6)	10.62
本期逾期失效數量	-	-	-	-
期末流通在外數量	1,538.0	200.90	2,195.6	174.56
期末累計已執行數量	2,509.0	11.00	2,114.4	10.93

(4)本公司截至民國九十八年九月三十日止，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98.9.30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)	98.9.30 股數(千股)	加權平均 行使價格(元)
92.02.12	\$ 10.0	90.0	0.37	10.0	90	10.0
93.04.23	15.8	58.0	1.56	13.1	-	13.1
95.06.14	273.2	1,150.0	3.70	224.2	230	224.2
95.12.19	251.5	240.0	4.21	206.2	48	206.2

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九十八年前三季及九十七年前三季應認列之酬勞成本皆為68,598千元。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(損)與每股盈餘資訊列示如下：

		98年前三季	97年前三季
淨利	屬於母公司股東之本期淨利(損)	\$ (334,224)	1,793,173
	擬制本期淨利(損)	(395,962)	1,731,435
基本每股盈餘(元)	合併報表認列之每股盈餘(稅後)	(1.31)	5.76
稀釋每股盈餘(元)	合併報表認列之每股盈餘(稅後)	-	5.73

(6)合併子公司股份基礎給付交易

A.合併子公司AE截至民國九十八年九月三十日止，計有下列股份基礎給付交易：

類 型	權 益 交 割			
	九十五年 員工認股權 計畫	九十六年 員工認股權 計畫	九十七年 員工認股權 計畫	九十八年 員工認股權 計畫
給與日	95.1.1	96.12	97.12	98.6.30
給與數量	525	219.3	272	42.80
每股認購價格 (美金元)	\$ 0.9	1.75	2.12	5.00
合約期間	10年	10年	10年	10年
既得期間	於發行後屆滿3年	於發行後屆滿4年	於發行後屆滿4年	於發行後屆滿4年

B.合併子公司AE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：

	96年 員工認股權 計畫第二批	97年 員工認股權 計畫第一批	98年 員工認股權 計畫
履約價格(美金元)	\$ 0.9	1.75	2.12
預期存續期間	2~5年	1~5年	1~5年
標的股票之現時價格(美金元)	\$ -	-	-
給予日每股公平價值(美金元)	\$ 0.84	0.83	1.92
預期波動率	26.99%	51.32%	53.43%
無風險利率	3.05%~3.45%	0.37%~1.55%	0.56%~2.54%

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

C. 合併子公司AE員工認股權計畫之相關資訊

	98年前三季	
	認股權數量	加權平均 履約價格(美金元)
年初流通在外數量	960.81	\$ 1.40
本期給與數量	42.75	5.0
本期放棄數量	(60)	1.75
本期執行數量	-	-
本期逾期失效數量	-	-
期末流通在外數量	943.56	1.54
期末累計已執行數量	-	-

D. 合併子公司AE截至民國九十八年九月三十日止，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(美金元)	截至98.9.30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	加權平均	98.9.30	加權平均
			剩餘存續期間(年)	行使價格(美金元)	股數(千股)	行使價格(元)
95.1.1	\$ 0.90	512.50	6.25	0.90	345.8	0.90
96.12	1.75	116.31	8.25	1.75	68.8	1.75
97.12	2.12	272.00	9.25	2.12	62.1	2.12
98.6.30	5.00	42.75	9.75	5.00	-	1.18

E. 合併子公司AE於民國九十八年前三季因股份基礎給付交易所認列之費用計2,249千元，列入營業費用。

(十四) 每股盈餘

民國九十八年前三季及九十七年前三季，基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	單位：千股	
	98年前三季	97年前三季
基本每股盈餘		
屬於母公司股東之本期淨利(損)	\$ (334,224)	1,793,173
加權平均流通在外股數	301,159	300,394
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ (1.11)	5.97
稀釋每股盈餘		
屬於母公司股東之本期淨利(損)		\$ 1,793,173
加權平均流通在外股數		300,394
認股權憑證		1,071
員工分紅		662
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數		302,127
稀釋每股盈餘(虧損)(元)		\$ 5.94

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十五)金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

1.民國九十八年第三季及九十七年第三季，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	98.9.30			97.9.30		
	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	\$ 3,115,002	3,115,002	-	2,475,541	2,475,541	-
公平價值變動列入損益						
之金融資產－流動	-	-	-	371,086	371,086	-
備供出售金融資產－流動	606,124	606,124	-	1,251,011	1,251,011	-
應收票據及款項	2,625,211	-	2,625,211	1,803,038	-	1,803,038
其他金融資產－流動	2,161	-	2,161	14,273	-	14,273
以成本衡量之金融資產						
－非流動	23,115	-	-	23,118	-	-
存出保證金	99,278	-	99,278	47,456	-	47,456
受限制資產	1,278,226	1,278,226	-	1,586,726	1,586,726	-
金融負債：						
短期借款(含一年內到期						
長期借款)	1,513,749	-	1,513,749	3,121,239	-	3,121,239
應付票據及款項(含一年內						
到期之長期應付票據)	1,513,167	-	1,513,167	1,164,327	-	1,164,327
應付費用及其他流動負債	724,267	-	724,267	1,059,279	-	1,059,279
長期借款－減除一年內						
到期部份	4,822,471	-	4,822,471	144,139	-	144,139
長期應付票據－減除一年						
內到期部份	165,131	-	165,131	-	-	-
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	-	-	-	2,780	2,780	-

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、短期借款(含一年內到期之長期借款及一年內到期之長期應付票據)、其他金融資產－流動、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。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- (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。
- (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，由於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。
- 3.合併公司民國九十八年前三季及九十七年前三季度因評價方法估計公平價值變動而認列為當期利益之金額分別為1,782千元及3,134千元。
- 4.合併公司民國九十八年前三季及九十七年前三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(4,618)千元及5,880千元。

5.財務風險資訊

(1)市場風險

合併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，因此合併公司將暴露於權益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，合併公司於民國九十八年九月三十日外幣每升(貶)一分將增加兌換利益(損失)金額：

美 金	\$	139.87
歐 元		469.66
日 幣		806.11

(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。本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，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九月三十日應收款項餘額中分別有64.65%及71.95%係由其中六家客戶組成，使合併公司有信用風險集中之情形。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(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。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。

(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%，將使本公司未來一年現金流出增加65,358千元。

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一十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。於民國九十七年九月三十日，本公司長期預付購料款為987,720千元，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、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>98.9.30</u>	<u>97.9.30</u>
機器設備及其他設備	長期借款、長期應付 票據(MELF)	\$ 304,537	52,606
定期存單(列於受限制資產 -非流動項下)	購料保證	1,275,813	1,586,726
銀行存款(列於受限制資產 -非流動項下)	建廠工程保證	2,413	-
房屋及建築	長期應付票據(PIDA)	48,066	-
		<u>\$ 1,630,829</u>	<u>1,639,992</u>

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九月三十日，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229,280千元及265,181千元。
- (二)於民國九十八年及九十七年九月三十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3,015,638千元及1,391,798千元，尚未執行金額分別為511,049千元及822,659千元。
- (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>
98.10.1~99.9.30	\$ 16,188
99.10.1~100.9.30	12,784
100.10.1~101.9.30	11,354
101.10.1~102.9.30	11,354
102.10.1~103.9.30	11,354
103.9.30以後	<u>73,507</u>
合 計	<u>\$ 136,541</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分別與八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)合併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，並與其中某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。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- (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，於民國九十八年及九十七年九月三十日分別提供1,275,813千元及1,586,726千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，請詳附註六說明。
- (七)合併子公司AE於民國九十六年度與Scheuten Solar Holding BV (Scheuten)簽訂一矽原料策略性供貨合約金額計美金57,442,800元。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，並約定Scheuten有權以不超過預付購料款半數之額度內，將預付購料款轉換為AE股份。Scheuten已於民國九十七年一月份預付美金12,501,840元，並於民國九十七年底將預付購料款金額一半美金6,250,920元轉換為AE之股份。其餘美金44,940,960元，Scheuten已預付美金22,470,480元，剩餘美金22,470,480元依合約約定將按AE建廠時程陸續支付。惟截至民國九十七年十二月三十一日Scheuten已無股份轉換權。合約中約定，若AE違反供貨合約，Scheuten可終止並要求AE返還截至違約當時剩餘之預付購料款。若於民國九十九年六月三十日前AE未能供貨，則Scheuten可終止此一策略性供貨合約。
- (八)合併子公司AE於民國九十七年二月份與Saint-Gobain Ceramics & Plastics, Inc. (Saint-Gobain)簽訂一自民國九十八年度開始之矽原料供貨合約。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將可收到美金568,444元。合約中約定，若AE違反供貨合約，Saint-Gobain可終止並要求AE返還截至違約當時剩餘之預付購料款。
- (九)合併子公司AE於民國九十七年五月份與Samsung Corporation (Samsung)簽訂矽原料策略性供貨合約金額計美金13,650,000元，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，並按合約中約定之時程陸續支付。另約定Samsung有權將部分預付購料款轉換為AE發行之任何股權。截至民國九十八年九月三十日止，此一預付購料款係以AE與Samsung之共同名義寄存於合約中約定之託管人。合約中約定，若AE違反供貨合約，Samsung可終止並要求AE返還截至違約當時剩餘之預付購料款。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其 他

重分類

民國九十七年第三季合併財務季報表中若干金額為配合民國九十八年第三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：

民國九十八年第三季

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	6,262,665	60~90 天	0.05%
0	本公司	茂迪(蘇州)新能源	1	銷貨收入	280,794,576	60~90 天	2.36%
0	本公司	廣閩科技(股)	1	銷貨收入	143,000	30 天	0.00%
0	本公司	蘇州茂迪電子	1	銷貨收入	2,123,597	60~90 天	0.02%
1	Think Global	本公司	2	銷貨收入	2,398,894	60~90 天	0.02%
1	Think Global	茂迪(寧波)電子	3	銷貨收入	2,767,530	60~90 天	0.02%
2	茂迪(寧波)電 子	Think Global	3	銷貨收入	2,398,894	60~90 天	0.02%
2	茂迪(寧波)電 子	蘇州茂迪電子	3	銷貨收入	6,429,488	60~90 天	0.05%
3	茂迪(蘇州)新 能源	Think Global	3	銷貨收入	186,415,298	60~90 天	1.57%
3	茂迪(蘇州)新 能源	本公司	2	銷貨收入	24,020,684	60~90 天	0.20%
4	蘇州茂迪電子	茂迪(寧波)電子	3	銷貨收入	38,604	60~91 天	0.00%
0	本公司	Think Global	1	應收帳款	3,377,325	60~90 天	0.01%
0	本公司	Power Islands	1	其他應收款	763,132	60~90 天	0.00%
0	本公司	茂迪(蘇州)新能源	1	應收帳款	118,567,413	60~90 天	0.52%
0	本公司	廣閩科技(股)	1	應收帳款	78,750	30 天	0.00%
0	本公司	蘇州茂迪電子	1	應收帳款	2,069,547	30 天	0.01%
1	Think Global	本公司	2	應收帳款	2,051,066	60~90 天	0.01%
1	Think Global	茂迪(寧波)電子	3	應收帳款	17,659	60~90 天	0.00%
2	茂迪(寧波)電 子	蘇州茂迪電子	3	應收帳款	2,562,901	60~90 天	0.01%
2	茂迪(寧波)電 子	茂迪(寧波)貿易	3	其他應收款	8,334,499	60~90 天	0.04%
2	茂迪(寧波)電 子	蘇州茂迪電子	3	其他應收款	1,250,006	60~90 天	0.01%
3	茂迪(蘇州)新 能源	本公司	2	應收帳款	76,475	60~90 天	0.00%
1	Think Global	茂迪(蘇州)新能源	3	預收貨款	125,227,670	60~90 天	0.54%
0	本公司	AE Polysilicon Corporation	1	預付貨款	494,745,000	60~90 天	2.15%
3	茂迪(蘇州)新 能源	Think Global	3	預付貨款	125,227,670	60~90 天	0.54%

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國九十七年第三季

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	9,405,806	60~90 天	0.05%
0	本公司	Think Global	1	其他收入	47,193	60~90 天	-
0	本公司	蘇州新能源	1	銷貨收入	84,726,724	60~90 天	0.48%
1	Think Global	本公司	2	銷貨收入	5,662,820	60~90 天	0.03%
1	Think Global	寧波電子	3	銷貨收入	4,414,964	60~90 天	0.03%
1	Think Global	寧波電子	3	其他收入	47,193	60~90 天	-
2	寧波電子	Think Global	3	銷貨收入	5,662,820	60~90 天	0.03%
2	寧波電子	蘇州新能源	3	銷貨收入	100,759	60~90 天	-
2	蘇州新能源	本公司	2	銷貨收入	102,016,593	60~90 天	0.58%
0	本公司	Think Global	1	應收帳款	1,417,637	60~90 天	0.01%
0	本公司	Power Islands	1	其他應收款	763,251	60~90 天	-
0	本公司	蘇州新能源	1	應收帳款	76,893,913	60~90 天	0.39%
0	本公司	蘇州新能源	1	其他應收款	14,075,712	60~90 天	0.07%
1	Think Global	本公司	2	應收帳款	2,558,094	60~90 天	0.01%
1	Think Global	寧波電子	3	應收帳款	2,871,380	60~90 天	0.01%
1	Think Global	蘇州新能源	3	其他應收款	484,514,200	60~90 天	2.49%
2	寧波電子	Think Global	3	應收帳款	763,394	60~90 天	-
2	寧波電子	寧波貿易	3	應收帳款	727,363	60~90 天	-
2	寧波電子	寧波貿易	3	其他應收款	4,229,442	60~90 天	0.02%
2	寧波電子	蘇州新能源	3	應收帳款	106,972	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

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。