

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

民國九十九年及九十八年九月三十日  
(內附會計師核閱報告)

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、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
(三)重要會計科目之說明	8~25
(四)關係人交易	25
(五)抵質押之資產	25
(六)重大承諾事項及或有事項	25~27
(七)重大之災害損失	27
(八)重大之期後事項	27
(九)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	27~28
(十)部門別財務資訊	28

## 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九十九年九月三十日之合併資產負債表，暨截至該日止之民國九十九年前三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。上開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。

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。

民國九十九年九月三十日列入上開合併財務季報表之子公司AE Polysilicon Corporation及其子公司合併總資產5,470,269千元，占合併資產總額15%，暨民國九十九年前三季稅後淨損336,264千元，佔合併稅後淨利(12)%，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報表為依據。本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務季報表倘經會計師核閱，對第一段所述之合併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。

茂迪股份有限公司及其子公司民國九十八年前三季之合併財務季報表，未經本會計師採用第二段所述核閱程序執行核閱，附列目的僅供參考。

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

民國九十九年十月十三日

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

民國九十九年九月三十日

(附列民國九十八年九月三十日未經核閱資料供參考)

單位：新台幣千元

資 產	99.9.30		98.9.30 (未經核閱)			負債及股東權益	99.9.30		98.9.30 (未經核閱)	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>						<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金(附註三(一))	\$ 8,348,245	23	3,115,002	14	2100 短期借款(附註三(九))	1,247,183	3	1,470,432	6	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註三(二))	16,170	-	-	-	2110 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))	3,703,178	10	606,124	3	2180 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註三(二))	1,256	-	-	-	
1143 應收票據及帳款，減除備抵壞帳99年及98年 分別為80,619千元及11,368千元	4,062,468	11	2,625,211	12	2140 應付票據及帳款	2,061,433	6	1,499,350	7	
1153 應收帳款—關係人(附註四)	40,452	-	-	-	2170 應付費用及其他流動負債(附註三(七))	2,726,093	7	765,740	3	
1190 其他金融資產—流動	4,741	-	2,161	-	2272 一年內到期之長期借款(附註三(十一)及五)	660,000	2	43,317	-	
1210 存貨(附註三(四))	2,915,607	8	2,527,818	11	2273 一年內到期之長期應付票據(附註三(十二)及五)	14,005	-	13,817	-	
1280 預付款項及其他流動資產	638,040	2	292,366	1	<b>流動負債合計</b>	<b>6,709,970</b>	<b>18</b>	<b>3,992,187</b>	<b>17</b>	
1286 遞延所得稅資產—流動	36,893	-	90,489	-	<b>長期負債：</b>					
1291 受限制資產—流動(附註五)	2,946	-	-	-	2421 長期借款—減除一年內到期部份(附註三(十一) 及五)	4,212,600	12	4,822,471	21	
<b>流動資產合計</b>	<b>19,768,740</b>	<b>54</b>	<b>9,259,171</b>	<b>41</b>	2441 長期應付票據—減除一年內到期部份(附註三(十二) 及五)	709,161	2	165,131	1	
1481 以成本衡量之金融資產—非流動(附註三(六))	-	-	23,115	-	<b>長期負債合計</b>	<b>4,921,761</b>	<b>14</b>	<b>4,987,602</b>	<b>22</b>	
<b>固定資產(附註三(七)、五及六)：</b>					<b>其他負債：</b>					
<b>成 本：</b>					2810 應計退休金負債	1,638	-	10,450	-	
1501 土地	228,927	1	206,051	1	2820 存入保證金	12,581	-	-	-	
1521 房屋及建築	1,700,802	5	1,482,082	7	2880 其他負債—其他(附註三(七))	277,395	1	359,550	2	
1531 機器設備	8,263,877	23	4,366,781	19	<b>其他負債合計</b>	<b>291,614</b>	<b>1</b>	<b>370,000</b>	<b>2</b>	
1551 運輸設備	15,488	-	14,550	-	<b>負債合計</b>	<b>11,923,345</b>	<b>33</b>	<b>9,349,789</b>	<b>41</b>	
1561 辦公設備	92,451	-	58,980	-	<b>股東權益(附註三(五)(十三)(十五))：</b>					
1681 其他設備	866,202	2	1,009,401	4	3110 普通股股本	3,803,469	10	3,011,173	13	
	11,167,747	31	7,137,845	31	32XX 資本公積	14,153,458	39	8,436,123	36	
15X9 減：累計折舊	(3,961,643)	(11)	(2,455,939)	(11)	保留盈餘：					
1672 預付設備款及未完工程	4,975,506	14	4,324,910	19	3310 法定盈餘公積	921,450	3	908,286	4	
<b>固定資產淨額</b>	<b>12,181,610</b>	<b>34</b>	<b>9,006,816</b>	<b>39</b>	3320 特別盈餘公積	75,851	-	-	-	
1700 無形資產(附註三(八))	106,301	-	65,538	-	3351 未分配盈餘	3,030,058	8	28,496	-	
<b>其他資產：</b>						<b>4,027,359</b>	<b>11</b>	<b>936,782</b>	<b>4</b>	
1820 存出保證金	130,724	-	99,278	-	<b>股東權益其他調整項目：</b>					
1830 遞延費用	168,610	1	51,568	-	累積換算調整數	(86,522)	-	(72,013)	-	
1860 遞延所得稅資產—非流動	137,368	-	240,296	1	3420 備供出售金融資產未實現損益	14,144	-	7,206	-	
1887 受限制資產—非流動(附註五及六)	1,345,955	4	1,278,226	6		(72,378)	-	(64,807)	-	
1888 其他資產—其他	2,491,935	7	2,965,977	13	3610 少數股權	2,495,990	7	1,320,925	6	
<b>其他資產合計</b>	<b>4,274,592</b>	<b>12</b>	<b>4,635,345</b>	<b>20</b>	<b>股東權益合計</b>	<b>24,407,898</b>	<b>67</b>	<b>13,640,196</b>	<b>59</b>	
<b>資產總計</b>	<b>\$ 36,331,243</b>	<b>100</b>	<b>22,989,985</b>	<b>100</b>	<b>重大承諾事項及或有事項(附註六)</b>					
					<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 36,331,243</b>	<b>100</b>	<b>22,989,985</b>	<b>100</b>	

(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

民國九十九年一月一日至九月三十日

(附列民國九十八年一月一日至九月三十日未經核閱資料供參考)

單位：新台幣千元

	99年前三季		98年前三季 (未經核閱)	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$ 26,225,063	100	12,375,966	104
4170 減：銷貨退回	(80,879)	-	(428,256)	(3)
4190 銷貨折讓	(2,451)	-	(59,474)	(1)
營業收入淨額	26,141,733	100	11,888,236	100
5110 營業成本(附註三(四))	(20,912,738)	(80)	(11,687,552)	(98)
5910 營業毛利	5,228,995	20	200,684	2
營業費用(附註三(十三))：				
6100 推銷費用	(354,081)	(1)	(114,509)	(1)
6200 管理費用	(968,904)	(4)	(338,501)	(3)
6300 研究發展費用	(348,903)	(1)	(137,078)	(1)
	(1,671,888)	(6)	(590,088)	(5)
營業淨利(損)	3,557,107	14	(389,404)	(3)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	14,459	-	9,048	-
7140 處分投資利益	3,082	-	8,178	-
7160 兌換利益淨額	-	-	60,365	1
7310 金融商品評價利益，淨額(附註三(二))	37,154	-	1,782	-
7480 什項收入	36,290	-	32,052	-
	90,985	-	111,425	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(55,846)	-	(89,816)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失(附註三(五))	-	-	(16,181)	-
7530 處分固定資產損失	(249)	-	(181)	-
7560 兌換損失淨額	(249,601)	(1)	-	-
7631 金融資產減損損失(附註三(六))	(22,928)	-	-	-
7880 什項支出	(16,075)	-	(3,130)	-
	(344,699)	(1)	(109,308)	(1)
7900 稅前淨利(損)	3,303,393	13	(387,287)	(3)
8110 所得稅費用	(505,225)	(2)	(185)	-
9600 合併淨利(損)	\$ 2,798,168	11	(387,472)	(3)
歸屬予：				
9601 母公司股東	3,001,229	12	(334,224)	(3)
9602 少數股權淨損	(203,061)	(1)	(53,248)	-
	\$ 2,798,168	11	(387,472)	(3)
			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	\$ 8.15		(1.01)	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 8.06			

(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

民國九十九年一月一日至九月三十日

(附列民國九十八年一月一日至九月三十日未經核閱資料供參考)

單位：新台幣千元

	99年前三季	98年前三季 (未經核閱)
<b>營業活動之現金流量：</b>		
合併淨利	\$ 2,798,168	(387,472)
調整項目：		
折舊	1,159,545	834,044
各項攤提及各項攤提帳列利息費用	63,884	27,399
股份基礎給付酬勞成本	44,237	-
採權益法認列之投資損失	-	16,181
處分固定資產損益及其他利得	249	181
固定資產轉列費用數	26,537	2,474
處分投資利益	(3,082)	(8,178)
金融資產減損損失	22,928	-
遞延所得稅費用(利益)	135,377	(64,253)
金融商品評價利益	(14,914)	(1,782)
長期借款匯率評估數	(7,300)	(4,250)
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
應收票據及帳款	(1,452,735)	(1,163,348)
存貨	(395,308)	748,149
預付貨款	(35,807)	91,806
預付款項及其他流動資產	533,624	59,511
其他金融資產－流動	(3,414)	3,486
應付票據及帳款	54,512	323,082
預收貨款	534,999	51,727
應付費用及其他流動負債	382,006	(343,829)
應計退休金負債	(5,474)	(4,626)
營業活動之淨現金流入	<u>3,838,032</u>	<u>459,263</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分備供出售金融資產－流動價款	180,146	847,035
購入備供出售金融資產－流動價款	(3,270,000)	(42,665)
購置固定資產價款	(3,294,548)	(3,030,991)
處分固定資產價款	423	2,339
遞延費用增加數	(135,043)	(23,160)
受限制資產減少(增加)數	(53,613)	323,837
存出保證金減少(增加)數	(66,785)	46,761
無形資產增加數	(31,026)	(51)
其他資產－其他增加數	(1)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(6,670,447)</u>	<u>(1,876,895)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)數	(151,631)	542,791
應付短期票券增加數	-	199,531
舉借長期負債	707,859	870,250
償還長期借款	(643,642)	(704,839)
長期應付票據減少數	-	(10,312)
存入保證金減少數	(5,440)	(5,497)
其他負債增加數	9,643	-
員工認股權轉換價款	1,360	3,932
發放現金股利	(338,871)	(749,033)
現金增資	6,228,661	-
少數股權增加	1,602,454	105,316
融資活動之淨現金流入	<u>7,410,393</u>	<u>252,139</u>
匯率影響數	<u>(3,343)</u>	<u>(46,296)</u>
合併個體變動淨影響數	-	165,778
本期現金及約當現金增加(減少)數	4,574,635	(1,046,011)
期初現金及約當現金餘額	3,773,610	4,161,013
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 8,348,245</u>	<u>3,115,002</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 54,383	84,527
本期支付所得稅	\$ 116,579	179,980
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	\$ 660,000	43,317
一年內到期之長期應付票據	\$ 14,005	13,817
固定資產轉列遞延費用	\$ -	12,360
金融資產評價變動數	\$ 6,627	(4,618)
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	\$ 192,914	-
採權益法長期股權投資下之被投資公司資本公積變動數	\$ 791	-
購置固定資產期末應付款	\$ 455,368	55,968

(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

民國九十九年九月三十日

(附列民國九十八年前三季未經核閱資料供參考)

(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。

(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.列入民國九十九年前三季及九十八年前三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	
			99.9.30	98.9.30 (未經核閱)
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	廣閩科技股份有限公司(廣閩)(註1)	產品設計業	42.79%	51.03%
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) (註3)	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%	-

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	
			99.9.30	98.9.30 (未經核閱)
Cheer View	AE Polysilicon Corporation (AE)(註2)	矽原料之製造與銷售	37.39%	53.69%
AE	AE Real Estate LLC (AER)	不動產管理	100%	100%
Noble Town	Motech Americas LLC (MA)	太陽能模組製造	100%	-
Noble Town	Itogumi Motech Inc. (Itogumi)	太陽能模組製造	93.75%	-

(註1)本公司自民國九十八年第四季起未直接及間接持有廣閎超過半數之有表決權股份，但本公司擁有廣閎超過半數董事席次，故將廣閎視為子公司。

(註2)本公司與關係人持有AE超過半數之有表決權股份。

(註3)寧波貿易已於民國九十九年四月份清算完結。

## 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合併財務季報表並無重大影響(未經核閱)。

## 三、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

其明細如下：

	99.9.30	98.9.30 (未經核閱)
現金	\$ 529,260	2,894
支票及活期存款	3,154,163	2,241,538
定期存款	3,570,863	870,570
國庫券	1,093,959	-
	<u>\$ 8,348,245</u>	<u>3,115,002</u>

### (二)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，合併公司於民國九十九年及九十八年九月三十日，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及負債之衍生性金融商品明細如下：

項 目	99.9.30		98.9.30 (未經核閱)	
	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>16,170</u>	美金56,000千元	<u>-</u>	-
衍生性金融負債：				
賣出遠期外匯合約	\$ <u>1,256</u>	美金14,000千元	<u>-</u>	-

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司於民國九十九年前三季及九十八年前三季認列公平價值變動列入損益之金融商品評價利益明細如下：

	<u>99年前三季</u>	<u>98年前三季 (未經核閱)</u>
受益憑證－債券型基金	\$ -	492
遠期外匯合約	<u>37,154</u>	<u>1,290</u>
	<u><u>\$ 37,154</u></u>	<u><u>1,782</u></u>

(三)備供出售金融資產－流動  
其明細如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30 (未經核閱)</u>
受益憑證－債券型基金	<u>\$ 3,703,178</u>	<u>606,124</u>

(四)存 貨  
其明細如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30 (未經核閱)</u>
製成品	\$ 476,191	1,062,830
減：備抵損失	<u>(17,802)</u>	<u>(326,324)</u>
小 計	<u>458,389</u>	<u>736,506</u>
在製品	1,230,232	719,296
減：備抵損失	<u>(58,772)</u>	<u>(60,395)</u>
小 計	<u>1,171,460</u>	<u>658,901</u>
原物料	1,075,996	965,920
減：備抵損失	<u>(52,636)</u>	<u>(18,580)</u>
小 計	<u>1,023,360</u>	<u>947,340</u>
商 品	101,418	176,632
減：備抵損失	<u>(4,845)</u>	<u>(330)</u>
小 計	<u>96,573</u>	<u>176,302</u>
在途原料	<u>165,825</u>	<u>8,769</u>
	<u><u>\$ 2,915,607</u></u>	<u><u>2,527,818</u></u>

合併公司民國九十九年前三季及九十八年前三季認列之存貨相關費損(其中包含存貨淨變現價值回升及將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本增減數分別為利益256,552千元及損失213,311千元(未經核閱))分別為利益261,853千元及損失218,795千元(未經核閱)。

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

合併公司於民國九十八年前三季起直接或間接持有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財務報表中。於民國九十八年前三季取得控制力之日起認列之投資損失為16,181千元(未經核閱)。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計459,094千元(未經核閱)。

(六)以成本衡量之金融資產－非流動

其明細如下：

	99.9.30		98.9.30 (未經核閱)	
	持 股 比例(%)	帳面金額	持 股 比例(%)	帳面金額
YOCASOL株式會社	10.00	\$ 22,928	10.00	23,115
減：累計減損	10.00	(22,928)	10.00	-
合 計		\$ -		<b>23,115</b>

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，故於民國九十九年前三季提列22,928千元之減損損失。

(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而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。

合併子公司Itogumi取得租賃資產(列於其他設備項下)明細如下：

租賃標的物	租賃期間	租賃內容	租賃資產成本	
			99.9.30	98.9.30 (未經核閱)
機器設備	2010.4.1~ 2014.7.9	每月支付租金，租賃期間達租賃物在租賃開始時剩餘耐用年數四分之三以上	\$ 12,113	-
公務車	2010.4.1~ 2015.8.31	每月支付租金	2,967	-
工具設備	2010.4.1~ 2013.6.30	每月支付租金	243	-
			15,323	-
減：累計折舊			(1,803)	-
			<b>\$ 13,520</b>	<b>-</b>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，合併子公司Itogumi應付之租賃款(列於其他負債－其他項下)如下：

到期年限	99.9.30	98.9.30 (未經核閱)
99.10.1~100.9.30	\$ 4,050	-
100.10.1~101.9.30	3,584	-
101.10.1~102.9.30	3,304	-
102.10.1~103.9.30	2,327	-
103.10.1~104.8.31	898	-
總 額	14,163	-
減：一年內到期部份(列於應付費用及其他流動負債項下)	(4,050)	-
	<u>\$ 10,113</u>	<u>-</u>

(八)無形資產

其明細如下：

	99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	\$ 58,978	-	(967)	-	-	951	58,962
專利權	5,252	-	(279)	-	-	(115)	4,858
商標	50	18,690	(5,568)	-	-	(266)	12,906
專門技術	20,650	-	(3,150)	-	-	-	17,500
商譽	-	12,336	-	-	-	(261)	12,075
	<u>\$ 84,930</u>	<u>31,026</u>	<u>(9,964)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>309</u>	<u>106,301</u>

  

	98年前三季 (未經核閱)						
	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
專利權	-	-	(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>

(九)短期借款

其明細如下：

借款性質	99.9.30	98.9.30 (未經核閱)
信用借款	<u>\$ 1,247,183</u>	<u>1,470,432</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國九十九年前三季及九十八年前三季之短期借款年利率分別約為0.83%~2.20%及0.86%~3.73%(未經核閱)，另於民國九十九年前三季及九十八年前三季由銀行授予之短期借款額度尚未動支者分別為8,969,261千元及6,187,409千元(未經核閱)。

(十)應付短期票券

其明細如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u> (未經核閱)
應付短期票券	\$ -	200,000
減：應付短期票券折價	-	(469)
	<u>\$ -</u>	<u>199,531</u>

民國九十八年前三季之應付短期票券年利率為0.96%(未經核閱)。

(十一)長期借款

其明細如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u> (未經核閱)
聯合授信借款	\$ 4,872,600	4,721,650
抵押及信用借款	-	144,138
	4,872,600	4,865,788
減：一年內到期部份	(660,000)	(43,317)
	<u>\$ 4,212,600</u>	<u>4,822,471</u>

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
			<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u> (未經核閱)	
中國信託銀行等	聯合授信借款	97.10.1~	\$ 4,872,600	4,721,650	甲項授信於100/4/1需償還美金10,000千元，本公司已於民國九十九年前三季提前清償500,000千元，故自100/10/1起，以後每屆滿六個月平均攤還864,000千元，餘款於到期時一次還清。另，本公司於民國九十九年前三季首次動用乙項授信660,000千元。
十四家銀行		102.9.30			

民國九十九年前三季及九十八年前三季之年利率區間分別約為1.0452%~1.3710%及1.1977%~3.0264%，截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，授信合約未使用額度分別為1,127,400千元及1,278,350千元(未經核閱)。

## 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。
- (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%)。
  - 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。

## 茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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。本公司於民國九十九年及九十八年九月三十日(未經核閱)，上述財務比率皆符合聯合授信合約規定。

### 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
			99年前三季	98年前三季 (未經核閱)	99.9.30	98.9.30 (未經核閱)	
上海銀行	抵押借款	94.11.2~ 101.11.2	1.19%	1.28%~2.76%	\$ -	32,500	自借款日起每3個月平均攤還本金
"	"	95.2.27~ 102.2.27	1.19%	1.28%~2.76%	-	25,000	自借款日起每3個月平均攤還本金
"	"	95.3.14~ 102.3.14	1.19%	1.28%~2.76%	-	22,000	自借款日起每3個月平均攤還本金
"	"	96.11.16~ 101.10.31	1.19%	1.28%~2.76%	-	3,250	自借款日起每3個月平均攤還本金
"	"	97.4.17~ 101.10.31	1.19%	1.28%~2.76%	-	38,277	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	1.19%	1.28%~2.76%	-	23,111	自借款日起每3個月平均攤還本金
					-	144,138	
減：一年內到期部分					-	(43,317)	
					<u>\$ -</u>	<u>100,821</u>	

本公司已於民國九十九年前三季全數提前清償上列抵押及信用借款。

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，由銀行授予之長期抵押及信用借款額度尚未動支者分別為0千元及0千元(未經核閱)。相關抵質押情形請詳附註五。

### 3. 於民國九十九年九月三十日，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
99.10.1~100.9.30	\$ 660,000
100.10.1~101.9.30	1,728,000
101.10.1~102.9.30	2,484,600
合 計	<u>\$ 4,872,600</u>

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
		99年前三季	98年前三季 (未經核閱)	99.9.30	98.9.30 (未經核閱)	
Pennsylvania Regional Center (Can Am)	98年~103年	3.00%	-	\$ 562,680	-	每半年付息美金260,667元
Pennsylvania Industrial Development Authority (PIDA)	97年~112年	4.75%	4.75%	63,584	68,980	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%	4.00%	96,607	109,376	每月美金36,701元(本金及利息)
Delage Lander Financial Services	97年~100年	5.30%	5.30%	295	592	每月美金810元(本金及利息)
				723,166	178,948	
減：一年內到期部份				(14,005)	(13,817)	
				<u>\$ 709,161</u>	<u>165,131</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17,500,000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於民國九十九年及九十八年九月三十日(未經核閱)，均符合上述合約規定。

相關抵質押資產情形請詳附註五。

2.於民國九十九年九月三十日，合併公司長期應付票據未來償還期間及金額明細如下：

期 間	金 額
99.10.1~100.9.30	\$ 14,005
100.10.1~101.9.30	14,297
101.10.1~102.9.30	14,909
102.10.1~103.9.30	15,547
103.10.1~104.9.30	578,893
104.10.1以後	85,515
合 計	<u>\$ 723,166</u>

## 茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### (十三)股東權益

#### 1.普通股股本及增資案

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，本公司額定資本額分別為4,500,000千元及3,500,000千元，每股面額10元，已發行股份分別為380,347千股及301,117千股。另民國九十九年及九十八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。

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。

民國九十九年及九十八年九月三十日資本公積明細如下：

	<b>99.9.30</b>	<b>98.9.30</b>
	<u>99.9.30</u>	<u>(未經核閱)</u>
普通股發行溢價	\$ 13,522,573	8,046,896
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	200,864	-
員工認股權	<u>40,794</u>	<u>-</u>
	<b><u>\$ 14,153,458</u></b>	<b><u>8,436,123</u></b>

#### 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

## 茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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及民國九十八年六月十六日股東常會決議民國九十八年及民國九十七年度盈餘分配，相關資訊如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
股票股利(0.1元/股及1.9996元/股)	\$ 37,652	499,355
現金股利(0.9元/股及2.9994元/股)	<u>338,871</u>	<u>749,033</u>
	<u>\$ 376,523</u>	<u>1,248,388</u>

本公司於民國九十八年六月十六日之股東常會決議配發民國九十七年度員工股票紅利115,931千元、員工現金紅利215,301千元及董監事酬勞41,404千元，其中員工股票紅利115,931千元係以股東會決議日前一日考量除權除息之影響後之普通股收盤價90.42元為計算基礎。

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及九十七年度以費用列帳。

## 茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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。

本公司以民國九十九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240,098千元，董監酬勞為54,091千元。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，列為民國一〇〇年度之損益。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。民國九十八年前三季為虧損，故未估列員工分紅及董監酬勞。

### 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)本公司截至民國九十九年九月三十日止，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

	99年前三季		98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	1,508.0	\$ 204.69	2,051.6	\$ 186.11
本期給與數量	2,000.0	-	-	-
本期放棄數量	(423.0)	-	(154.0)	-
本期執行數量	(118.0)	11.52	(359.6)	11.47
本期逾期失效數量	(353.8)	-	-	-
期末流通在外數量	2,613.2	151.32	1,538.0	200.90
期末累計已執行數量	2,657.0	11.01	2,509.0	11.00

(4)本公司截至民國九十九年九月三十日止，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(元)	截至99.9.30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)	99.9.30 股數(千股)	加權平均 行使價格(元)
95.06.14	221.1	481.2	1.75	221.1	160.40	221.1
95.12.19	203.3	132.0	1.75	203.3	33.0	203.3
99.01.05	131.1	2,000.0	5.25	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九十九年前三季及九十八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與每股盈餘資訊列示如下：

		99年前三季	98年前三季 (未經核閱)
淨 利	報表認列之本期淨利(損)	\$ 3,001,229	(334,224)
	擬制本期淨利(損)	2,939,491	(395,962)
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	8.15	(1.01)
	擬制每股盈餘	7.98	(1.20)
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	8.06	-
	擬制每股盈餘	7.89	-

(6)本公司民國九十八年度之員工認股權計畫於民國九十九年前三季認列酬勞成本為40,794千元。

(7)合併子公司股份基礎給付交易

A.合併子公司AE截至民國九十九年九月三十日止，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 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A	九十八年 員工認股權 計畫B	九十九年 員工認股權 計畫
給與日	95.12.16	96.12.1	97.12.1	98.12.16	98.12.16	99.1.1
給與數量(股)	525,000	211,807	281,500	10,000	66,525	2,198,195
每股認購價格 (美金元)	\$ 0.9	1.75	2.12	5.00	3.65	3.65
合約期間	10 年	10 年	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	於發行後屆 滿4年	於發行後屆 滿4年

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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：

	95年 員工認股權 計畫	96年 員工認股權 計畫	97年 員工認股權 計畫	98年 員工認股權 計畫A	98年 員工認股權 計畫B	99年 員工認股權 計畫
履約價格(美金元)	\$ 0.90	1.75	2.12	5.00	3.65	3.65
預期存續期間	1~4年	1~5年	1~5年	1~5年	1~5年	1~5年
標的股票之現時價格 (美金元)	\$ 0.90	1.75	2.12	2.20	2.20	3.65
給予日每股公平價值 (美金元)	\$ 0.94	0.46	0.77	0.27	0.51	1.35
預期波動率	26.99 %	26.99 %	51.32 %	52.44 %	52.44 %	51.17 %
無風險利率	3.05%~3.45%	3.05%~3.45%	0.37%~1.55%	0.28%~2.14%	0.28%~2.14%	0.41%~2.55%

C.合併子公司AE員工認股權計畫之相關資訊

	99年前三季		98年前三季(未經核閱)	
	認股權數量	加權平均 履約價格(美金元)	認股權數量	加權平均 履約價格(元)
年初流通在外數量	983,832	\$ 1.56	960,810	\$ 1.40
本期給與數量	2,198,195	3.65	42,750	5.00
本期放棄數量	(77,500)	3.68	(60,000)	1.75
本期執行數量	-	-	-	-
本期逾期失效數量	-	-	-	-
期末流通在外數量	3,104,527	2.99	943,560	1.54
期末累計已執行數量	-	-	-	-

D.合併子公司AE截至民國九十九年九月三十日止，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99.9.30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(美金元)	99.9.30 股數(千股)	加權平均 行使價格(元)
95	\$ 0.90	525,000	5.25	0.90	525,000	0.90
96	1.75	116,307	6.25	1.75	95,932	1.75
97	2.12	258,500	7.25	2.12	119,000	2.12
98	3.65	66,525	8.25	3.65	17,881	3.65
99	3.65	2,138,195	9.25	3.65	-	3.65

E.合併子公司AE於民國九十九年前三季及九十八年前三季因股份基礎給付交易所認列之費用分別為美金107,902元及美金2,249元(未經核閱)，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

民國九十九年前三季及九十八年前三季，基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	單位：千股	
	99年前三季	98年前三季 (未經核閱)
<b>基本每股盈餘</b>		
屬於母公司股東之本期淨利(損)	\$ <u>3,001,229</u>	<u>(334,224)</u>
加權平均流通在外股數	<u>368,174</u>	<u>331,270</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>8.15</u>	<u>(1.01)</u>
<b>稀釋每股盈餘(註)</b>		
屬於母公司股東之本期淨利(損)	\$ <u>3,001,229</u>	
加權平均流通在外股數	368,174	
認股權憑證	73	
員工分紅	<u>4,170</u>	
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>372,417</u>	
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>8.06</u>	

註：民國九十八年前三季為虧損，故不列示每股盈餘。

(十五)金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

1.民國九十九年前三季及九十八年前三季，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	99.9.30			98.9.30(未經核閱)		
	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	\$ 8,348,245	8,348,245	-	3,115,002	3,115,002	-
備供出售金融資產—流動	3,703,178	3,703,178	-	606,124	606,124	-
應收票據及款項	4,102,920	-	4,102,920	2,625,211	-	2,625,211
其他金融資產—流動	4,741	-	4,741	2,161	-	2,161
以成本衡量之金融資產						
—非流動	-	-	-	23,115	-	-
存出保證金	130,724	-	130,724	99,278	-	99,278
受限制資產	1,348,901	1,348,901	-	1,278,226	1,278,226	-

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	99.9.30			98.9.30(未經核閱)		
	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)	1,907,183	-	1,907,183	1,513,749	-	1,513,749
應付短期票券	-	-	-	199,531	-	199,531
應付票據及款項	2,061,433	-	2,061,433	1,499,350	-	1,499,350
應付費用及其他流動負債	1,679,618	-	1,679,618	724,267	-	724,267
長期借款－減除一年內						
到期部份	4,212,600	-	4,212,600	4,822,471	-	4,822,471
長期應付票據(含一年						
內到期部份)	723,166	-	723,166	178,948	-	178,948
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	16,170	16,170	-	-	-	-
金融負債：						
遠期外匯合約	1,256	1,256	-	-	-	-

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)、短期借款(含一年內到期之長期借款)、應付短期票券、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。
  - (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) 長期借款及長期應付票據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同係採約定浮動利率，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. 合併公司民國九十九年前三季及九十八年前三季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37,154千元及1,782千元(未經核閱)。
4. 合併公司民國九十九年前三季及九十八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6,627千元及(4,618)千元(未經核閱)。

## 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，合併公司於民國九十九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	\$	(150.77)
歐	元		(3.43)
日	幣		-

#### (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。合併公司於民國九十九年及九十八年九月三十日應收款項餘額分別有71.13%及64.65%(未經核閱)係分別由其中十家及六家(未經核閱)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61,198千元。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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。

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
台灣積體電路製造股份有限公司(台積電)	對本公司採權益法評價之投資者

(二)與關係人之間之重大交易事項

於民國九十九年前三季，合併公司售予台積電之銷貨金額為39,457千元。於民國九十九年九月三十日因上述交易而產生之應收帳款餘額為40,452千元。

五、抵質押之資產

其明細如下：

抵質押資產	抵質押擔保標的	99.9.30	98.9.30 (未經核閱)
機器設備、其他設備及未完工程	長期借款、長期應付票據(MELF)	\$ 1,021,340	304,537
未完工程	長期應付票據(Can Am)	562,680	-
土地、房屋及建築	長期應付票據(PIDA)	112,320	48,066
定期存單(列於受限制資產—非流動項下)	信用狀開狀保證及購料保證	1,330,643	1,275,813
定期存單(列於受限制資產—流動項下)	信用狀開狀保證及關稅保證	602	-
銀行存款(列於受限制資產—非流動項下)	建廠工程保證	15,312	2,413
銀行存款(列於受限制資產—流動項下)	信用卡保證	2,344	-
		<u>\$ 3,045,241</u>	<u>1,630,829</u>

六、重大承諾事項及或有事項

(一)於民國九十九年及九十八年九月三十日，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353,341千元及229,280千元(未經核閱)。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)於民國九十九年及九十八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5,574,177千元及3,015,638千元(未經核閱)，尚未執行金額分別為3,294,751千元及511,049千元(未經核閱)。

(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>99.9.30</u>
99.10.1~100.9.30	\$ 27,114
100.10.1~101.9.30	13,011
101.10.1~102.9.30	12,942
102.10.1~103.9.30	12,942
103.10.1~104.9.30	12,942
104.10.1以後	<u>85,369</u>
合 計	<u>\$ 164,320</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十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Renewable Energy Corporation(以下簡稱REC)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REC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，於民國九十九年及九十八年九月三十日(未經核閱)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二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)AE於民國九十六年度與某客戶簽訂一矽原料策略性供應合約金額共計美金57,442,800元，其中美金15,501,840元之預付款已分別於民國九十八年及九十七年支付，而其中美金9,250,920元已分別於民國九十八年及九十七年轉換為AE之股份。該合約原於民國九十九年六月底到期，惟AE於合約中止日前與某客戶第二次修訂合約將原合約中尚未支付之購料款美金41,940,960元轉換為購買AE第二階段供貨，如AE未能在民國九十九年十二月三十一日前出貨，此合約可被終止。另，於民國九十九年五月AE與某客戶簽訂了備忘錄，此備忘錄解除原於民國九十七年二月簽訂之合約中之預付條件，並且調降合約中之價格及數量並變動價格調整機制。正式合約預計於近期完成簽訂。若合併子公司AE無法依約履行義務，某客戶可終止此一合約，且雙方均無需負擔違約罰款。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(七)合併子公司AE於民國九十九年六月與某客戶簽署一有效期至民國一〇〇四年之AE第一階段矽原料固定噸數及金額供貨合約。依合約規定，AE於民國一〇〇一年一月三日前若無法出貨或放棄矽原料之流體床生產製程，某客戶可終止此一合約。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、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：

民國九十九年前三季：

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	598	60~90天	-
0	本公司	蘇州新能源	1	銷貨收入	104,854	45天	0.40 %
0	本公司	廣閱	1	銷貨收入	132	30天	-
0	本公司	蘇州電子	1	銷貨收入	6,234	60~90天	0.02 %
0	本公司	MA	1	銷貨收入	510,301	120天	1.95 %
0	本公司	Itogumi	1	銷貨收入	2,544	30~60天	0.01 %
0	本公司	AE	1	利息收入	4,179	60~90天	-
0	本公司	Itogumi	1	利息收入	27	60~90天	-
1	蘇州新能源	本公司	2	銷貨收入	93,302	60~90天	0.36 %
2	蘇州電子	本公司	2	銷貨收入	1,944	60~90天	0.01 %
1	蘇州新能源	Think Global	3	銷貨收入	839,279	60~90天	3.21 %
1	蘇州新能源	MA	3	銷貨收入	2,064	30~60天	0.01 %
4	MA	蘇州新能源	3	銷貨收入	9,908	30~60天	0.04 %
0	本公司	Think Global	1	應收帳款	560	60~90天	-
0	本公司	蘇州新能源	1	應收帳款	71,164	45天	0.20 %
0	本公司	蘇州電子	1	應收帳款	2,381	60~90天	0.01 %
0	本公司	MA	1	應收帳款	353,752	120天	0.97 %
0	本公司	Itogumi	1	應收帳款	1,897	30~60天	0.01 %
1	蘇州新能源	本公司	2	應收帳款	80,485	45天	0.22 %
2	蘇州電子	本公司	2	應收帳款	1,172	60~90天	-
1	蘇州新能源	Think Global	3	應收帳款	50,939	60~90天	0.14 %
3	寧波電子	蘇州電子	3	應收帳款	2,564	60~90天	-
4	MA	蘇州新能源	3	應收帳款	11,871	45天	0.03 %
0	本公司	Power Islands	1	其他應收款	742	60~90天	-
0	本公司	蘇州新能源	1	其他應收款	19	45天	-
0	本公司	AE	1	其他應收款	156,300	一年內	0.43 %
0	本公司	MA	1	其他應收款	599	120天	-
0	本公司	Itogumi	1	其他應收款	5,628	一年內	0.02 %
4	MA	本公司	2	其他應收款	549	45天	-
5	Itogumi	本公司	2	其他應收款	752	60天	-
3	寧波電子	蘇州電子	3	其他應收款	1,237	60~90天	-
4	MA	蘇州新能源	3	其他應收款	359	60~90天	-
0	本公司	AE	1	應收利息	3,757	60~90天	0.01 %
0	本公司	Itogumi	1	應收利息	28	30~60天	-
0	本公司	蘇州電子	1	修理收入	177	60~90天	-
0	本公司	MA	1	佣金收入	6,768	120天	0.03 %

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國九十八年前三季(未經核閱)：

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	6,263	60~90天	0.05 %
0	本公司	蘇州新能源	1	銷貨收入	280,795	60~90天	2.36 %
0	本公司	廣閱	1	銷貨收入	143	30天	-
0	本公司	蘇州電子	1	銷貨收入	2,124	60~90天	0.02 %
1	Think Global	本公司	2	銷貨收入	2,399	60~90天	0.02 %
1	Think Global	寧波電子	3	銷貨收入	2,768	60~90天	0.02 %
2	寧波電子	Think Global	3	銷貨收入	2,399	60~90天	0.02 %
2	寧波電子	蘇州電子	3	銷貨收入	6,430	60~90天	0.05 %
3	蘇州新能源	Think Global	3	銷貨收入	186,415	60~90天	1.57 %
3	蘇州新能源	本公司	2	銷貨收入	24,021	60~90天	0.20 %
4	蘇州電子	寧波電子	3	銷貨收入	39	60~90天	-
0	本公司	Think Global	1	應收帳款	3,377	60~90天	0.01 %
0	本公司	Power Islands	1	其他應收款	763	60~90天	-
0	本公司	蘇州新能源	1	應收帳款	118,567	60~90天	0.52 %
0	本公司	廣閱	1	應收帳款	79	30天	-
0	本公司	蘇州電子	1	應收帳款	2,070	60天	0.01 %
1	Think Global	本公司	2	應收帳款	2,051	60~90天	0.01 %
1	Think Global	寧波電子	3	應收帳款	18	60~90天	-
2	寧波電子	蘇州電子	3	應收帳款	2,563	60~90天	0.01 %
2	寧波電子	寧波電子	3	其他應收款	8,334	60~90天	0.04 %
2	寧波電子	蘇州電子	3	其他應收款	1,250	60~90天	0.01 %
3	蘇州新能源	本公司	2	應收帳款	76	60~90天	-
1	Think Global	蘇州新能源	3	預收貨款	125,228	60~90天	0.54 %
0	本公司	AE	1	預付貨款	494,745	60~90天	2.15 %
3	蘇州新能源	Think Global	3	預付貨款	125,228	60~90天	0.54 %

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、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。