

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九月三十日  
(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
(三)重要會計科目之說明	8~25
(四)關係人交易	26
(五)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	28~30
(十一)部門別財務資訊	30

## 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九月三十日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年前三季及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。

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九月三十日採權益法之長期股權投資中新台幣(以下同)1,055,349千元，累積換算調整數借餘158,327千元，暨民國一〇〇年前三季相關之投資損失268,410千元；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，佔合併資產總額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)%，係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報表，分別以權益法評價計列或編製，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。

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

民國一〇〇年十月十三日

僅經核閱，未依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九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	100.9.30		99.9.30			負債及股東權益	100.9.30		99.9.30	
	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))	\$ 6,597,155	19	8,348,245	23	2100	短期借款(附註三(十))	\$ 2,930,045	8	1,247,183	3
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註三(三))	1,126	-	16,170	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註三 (三))	35,803	-	1,256	-
1321 備供出售金融資產－流動(附註三(四))	785,496	2	3,703,178	10	2140	應付票據及帳款	2,411,850	7	2,061,433	6
1143 應收票據及帳款淨額(附註三(二))	5,125,260	15	4,062,468	11	2170	應付費用及其他流動負債(附註三(八))	1,059,926	3	2,210,032	6
1150 應收帳款－關係人(附註四)	-	-	40,452	-	2224	應付設備款	1,111,862	3	455,368	1
1190 其他金融資產－流動	38,455	-	4,741	-	2272	一年內到期之長期借款(附註三(十一)及五)	-	-	660,000	2
1210 存貨(附註三(五))	3,247,005	9	2,915,607	8	2273	一年內到期之長期應付票據(附註三(十二)及五)	-	-	14,005	-
1250 預付款項及其他流動資產	853,208	2	638,040	2		<b>流動負債合計</b>	<b>7,549,486</b>	<b>21</b>	<b>6,649,277</b>	<b>18</b>
1286 遞延所得稅資產－流動	44,355	-	36,893	-		<b>長期負債：</b>				
1291 受限制資產－流動(附註五及六)	1,158,222	3	2,344	-	2421	長期借款－減除一年內到期部份(附註三(十一)及五)	6,673,355	19	4,212,600	12
<b>流動資產合計</b>	<b>17,850,282</b>	<b>50</b>	<b>19,768,138</b>	<b>54</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
<b>基金及長期投資：</b>						<b>長期負債合計</b>	<b>6,673,355</b>	<b>19</b>	<b>4,921,761</b>	<b>14</b>
1421 採權益法之長期股權投資(附註三(六))	1,055,349	3	-	-		<b>其他負債：</b>				
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註三(七))	-	-	-	-	2810	應計退休金負債	4,115	-	1,638	-
<b>基金及長期投資合計</b>	<b>1,055,349</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	2880	其他負債－其他(附註三(八))	187,437	1	350,669	1
<b>固定資產(附註三(八)、五及六)：</b>						<b>其他負債合計</b>	<b>191,552</b>	<b>1</b>	<b>352,307</b>	<b>1</b>
<b>成 本：</b>						<b>負債合計</b>	<b>14,414,393</b>	<b>41</b>	<b>11,923,345</b>	<b>33</b>
1501 土地	123,772	-	228,927	1		<b>股東權益(附註三(六)(十三)(十五))：</b>				
1521 房屋及建築	2,555,653	7	1,700,802	5		普通股股本	4,373,989	12	3,803,469	10
1531 機器設備	12,367,057	35	8,263,877	23	3110	資本公積	14,227,130	40	14,153,458	39
1551 運輸設備	23,260	-	15,488	-	32xx	保留盈餘：				
1561 辦公設備	137,555	-	92,451	-		法定盈餘公積	1,376,906	4	921,450	3
1611 租賃資產	16,219	-	15,323	-	3310	特別盈餘公積	311,708	1	75,851	-
1681 其他設備	1,955,861	6	850,879	2	3320	未分配盈餘	711,973	2	3,030,058	8
	17,179,377	48	11,167,747	31	3351		2,400,587	7	4,027,359	11
15X9 減：累積折舊	(5,871,356)	(17)	(3,961,643)	(11)		股東權益其他調整項目：				
1672 預付設備款及未完工程	1,296,089	4	4,975,506	14		累積換算調整數	(49,199)	-	(86,522)	-
<b>固定資產淨額</b>	<b>12,604,110</b>	<b>35</b>	<b>12,181,610</b>	<b>34</b>	3420	備供出售金融資產未實現損益	8,351	-	14,144	-
<b>無形資產：</b>					3451		(40,848)	-	(72,378)	-
17xx 無形資產(附註三(九))	182,568	1	106,301	-		<b>少數股權</b>	<b>142,331</b>	<b>-</b>	<b>2,495,990</b>	<b>7</b>
1770 遞延退休金成本	3,285	-	-	-	3610	<b>股東權益合計</b>	<b>21,103,189</b>	<b>59</b>	<b>24,407,898</b>	<b>67</b>
<b>無形資產合計</b>	<b>185,853</b>	<b>1</b>	<b>106,301</b>	<b>-</b>		<b>重大承諾事項及或有事項(附註六)</b>				
<b>其他資產：</b>										
1820 存出保證金	118,049	-	130,724	-						
1830 遞延費用	147,360	1	168,610	1						
1860 遞延所得稅資產－非流動	239,297	1	137,368	-						
1887 受限制資產－非流動(附註五及六)	605	-	1,346,557	4						
1888 其他資產－其他(附註四)	3,316,677	9	2,491,935	7						
<b>其他資產合計</b>	<b>3,821,988</b>	<b>11</b>	<b>4,275,194</b>	<b>12</b>						
<b>資產總計</b>	<b>\$ 35,517,582</b>	<b>100</b>	<b>36,331,243</b>	<b>100</b>		<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 35,517,582</b>	<b>100</b>	<b>36,331,243</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：劉 琪

僅經核閱，未依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九月三十日

單位：新台幣千元

	100年前三季		99年前三季	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 24,610,596	101	26,225,063	100
4170 減：銷貨退回	(301,749)	(1)	(80,879)	-
4190 銷貨折讓	(39,955)	-	(2,451)	-
營業收入淨額(附註四)	24,268,892	100	26,141,733	100
5110 營業成本(附註三(五))	(23,703,142)	(98)	(20,912,738)	(80)
5910 營業毛利	565,750	2	5,228,995	20
營業費用(附註四)：				
6100 推銷費用	(245,705)	(1)	(354,081)	(1)
6200 管理費用	(525,895)	(2)	(968,904)	(4)
6300 研究發展費用	(247,130)	(1)	(348,903)	(1)
	(1,018,730)	(4)	(1,671,888)	(6)
營業淨利(損)	(452,980)	(2)	3,557,107	14
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註四)	35,335	-	14,459	-
7130 處分固定資產利益	1,472	-	-	-
7140 處分投資利益	31,109	-	3,082	-
7160 兌換利益，淨額	117,822	1	-	-
7310 金融商品評價利益(附註三(三)(十五))	-	-	37,154	-
7480 什項收入	73,930	-	36,290	-
	259,668	1	90,985	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(108,716)	(1)	(55,846)	-
7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註三(六))	(268,410)	(1)	-	-
7530 處分固定資產損失	-	-	(249)	-
7560 兌換損失，淨額	-	-	(249,601)	(1)
7631 金融資產減損損失(附註三(七))	-	-	(22,928)	-
7640 金融商品評價損失(附註三(三)(十五))	(51,803)	-	-	-
7880 什項支出	(44,943)	-	(16,075)	-
	(473,872)	(2)	(344,699)	(1)
7900 合併稅前淨利(損)	(667,184)	(3)	3,303,393	13
8110 所得稅利益(費用)	127,551	1	(505,225)	(2)
9600 合併淨利(損)	\$ (539,633)	(2)	2,798,168	11
歸屬予：				
9601 母公司股東	\$ (517,668)	(2)	3,001,229	12
9602 少數股權淨損	(21,965)	-	(203,061)	(1)
	\$ (539,633)	(2)	2,798,168	11
每股盈餘(附註三(十四))：(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	\$ (1.18)		7.09	
9850 稀釋每股盈餘			7.02	

(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：劉琪

僅經核閱，未依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九月三十日

單位：新台幣千元

	100年前三季	99年前三季
<b>營業活動之現金流量：</b>		
合併淨利(損)	\$ (539,633)	2,798,168
調整項目：		
折舊	1,555,410	1,159,545
各項攤提及各項攤提帳列利息費用	73,373	63,884
股份基礎給付酬勞成本	40,794	44,237
採權益法認列之投資損失	268,410	-
處分固定資產損失(利益)	(1,472)	249
固定資產轉列費用	7,570	26,537
處分投資利益	(31,109)	(3,082)
金融資產減損損失	-	22,928
遞延所得稅費用(利益)	(182,184)	135,377
長期借款發行成本攤銷數	8,080	-
短期及長期借款匯率評估數	101,305	(7,300)
其他應收款—關係人匯率評估數	(15,130)	-
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	41,025	(16,170)
應收票據及帳款淨額	(1,458,265)	(1,452,735)
其他金融資產—流動	(33,485)	(3,414)
存貨	(287,046)	(395,308)
預付貨款	(29,429)	(35,807)
預付款項及其他流動資產	74,729	533,624
受限制資產—流動	157,901	-
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	35,803	1,256
應付票據及帳款	328,924	54,512
預收貨款	(43,641)	534,999
應付費用及其他流動負債	(1,162,211)	320,084
應計退休金負債	621	(5,474)
應付售後服務保固費用	4,203	61,922
<b>營業活動之淨現金流入(出)</b>	<u>(1,085,457)</u>	<u>3,838,032</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購入備供出售金融資產—流動價款	-	(3,270,000)
處分備供出售金融資產—流動價款	2,983,215	180,146
購置固定資產價款	(4,332,842)	(3,294,548)
處分固定資產價款	7,763	423
無形資產增加數	(1,855)	(31,026)
存出保證金增加數	(21,948)	(66,785)
遞延費用增加數	(76,653)	(135,043)
受限制資產—非流動增加數	(2)	(53,613)
其他資產—其他增加數	-	(1)
其他應收款—關係人減少數	160,780	-
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(1,281,542)</u>	<u>(6,670,447)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	925,088	(151,631)
舉借長期負債	9,530,682	707,859
償還長期借款	(8,344,157)	(643,642)
支付應付租賃款	(3,156)	-
存入保證金增加(減少)	2,037	(5,440)
其他負債增加	-	9,643
發放現金股利	(2,091,908)	(338,871)
現金增資	-	6,228,661
員工認股權轉換價款	-	1,360
少數股權變動	78,000	1,602,454
<b>融資活動之淨現金流入</b>	<u>96,586</u>	<u>7,410,393</u>
匯率影響數	93,728	(3,343)
<b>本期現金及約當現金淨增加(減少)數</b>	<u>(2,176,685)</u>	<u>4,574,635</u>
期初現金及約當現金餘額	8,773,840	3,773,610
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 6,597,155</u>	<u>\$ 8,348,245</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 146,021	54,383
支付所得稅	\$ 579,817	116,579
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期借款	\$ -	660,000
一年內到期之長期應付票據	\$ -	14,005
存貨轉列固定資產	\$ 5,346	-
備供出售金融資產評價變動數	\$ (9,790)	6,627
累積換算調整數	\$ 280,649	(3,155)
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	\$ 5,795	192,914
認列採權益法之長期股權投資下之被投資公司資本公積變動數	\$ 4,690	791
固定資產轉列無形資產	\$ 21,881	-

(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：劉琪

僅經核閱，未依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一〇〇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.列入民國一〇〇年前三季及九十九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	
			100.9.30	99.9.30
本公司	Power Islands Limited (Power Islands)	控股公司	100.00%	100.00%
本公司	Think Global Enterprises Limited (Think Global)	買賣業	100.00%	100.00%
本公司	廣閱科技股份有限公司(廣閱)(註1)	產品設計業	32.30%	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	(註2)	100.00%
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	100.00%	100.00%
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	100.00%	100.00%
Power Islands	Cheer View Investment Limited (Cheer View)	控股公司	100.00%	100.00%

## 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	
			100.9.30	99.9.30
Power Islands	Noble Town Holdings Co., Ltd. (Noble Town)	控股公司	100.00%	100.00%
Cheer View	AE Polysilicon Corporation (AE)	矽原料之製造與銷售	(註3)	37.39%
AE	AE Real Estate LLC (AER)	不動產管理	(註3)	100.00%
Noble Town	Motech Americas, LLC (MA)	太陽能模組之加工及製造	100.00%	100.00%
Noble Town	Itogumi Motech Inc. (Itogumi)	太陽能模組之加工製造	95.00%	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，但本公司擁有廣閱半數以上董事席次且為持股比例最高之股東，故對廣閱具有實質控制力，將廣閱視為子公司。

(註2)寧波電子已於民國一〇〇年八月份清算完結。

(註3)本公司已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、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前三季合併財務季報表並無重大影響。

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前三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：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
現金	\$ 3,666	529,260
支票及活期存款	4,168,344	3,154,163
定期存款	2,425,145	3,570,863
國庫券	-	1,093,959
	<u>\$ 6,597,155</u>	<u>8,348,245</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)應收票據及帳款

1.其明細如下：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
應收票據	\$ 465,540	8,128
應收帳款	4,694,629	4,134,959
減：備抵壞帳	<u>(34,909)</u>	<u>(80,619)</u>
淨 額	<u>\$ 5,125,260</u>	<u>4,062,468</u>

截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，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.應收票據及帳款之備抵壞帳變動如下：

	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
期初餘額	\$ 72,593	11,368
本期提列(迴轉)數	(38,357)	69,286
匯率影響數	<u>673</u>	<u>(35)</u>
期末餘額	<u>\$ 34,909</u>	<u>80,619</u>

(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，合併公司因未適用避險會計列於公平價值變動列入損益之衍生性金融商品明細如下：

項 目	<u>100.9.30</u>		<u>99.9.30</u>	
	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	\$ 47	美金 1,000千元	16,170	美金56,000千元
	<u>1,079</u>	歐元 3,000千元	<u>-</u>	
	<u>\$ 1,126</u>		<u>16,170</u>	
衍生性金融負債：				
賣出遠期外匯合約	35,541	美金33,400千元	1,256	美金14,000千元
	<u>262</u>	歐元 1,000千元	<u>-</u>	
	<u>\$ 35,803</u>		<u>1,256</u>	

合併公司認列公平價值變動列入損益之金融商品評價利益(損失)明細如下：

	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
遠期外匯合約	<u>\$ (51,803)</u>	<u>37,154</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(四)備供出售金融資產－流動

其明細如下：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
受益憑證－債券型基金	\$ <u>785,496</u>	<u>3,703,178</u>

(五)存 貨

其明細如下：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
製成品	\$ 1,220,439	458,389
在製品	825,062	1,171,460
原物料	1,079,204	1,023,360
商 品	24,633	96,573
在途原料	<u>97,667</u>	<u>165,825</u>
	<u>\$ 3,247,005</u>	<u>2,915,607</u>

合併公司民國一〇〇年前三季及九十九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135,282千元及利益256,552千元)分別為損失53,079千元及利益261,853千元。

(六)採權益法之長期股權投資

其明細如下：

	<u>100.9.30</u>		<u>100年前三季</u>
<u>被 投 資 公 司</u>	<u>持股比例</u>	<u>投資成本</u>	<u>帳列餘額</u>
AE Polysilicon Corporation			<u>投資損失</u>
(AE)	37.11 %	\$ <u>2,398,043</u>	<u>1,055,349</u>
			<u>268,410</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。合併公司於民國九十九年度喪失對AE之控制力。民國一〇〇年前三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。

民國一〇〇年前三季及九十九年前三季未依持股比例認購AE發行新股，分別產生股東權益之資本公積增加5,795千元及192,914千元。

(七)以成本衡量之金融資產－非流動

其明細如下：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
	<u>持 股</u>	<u>持 股</u>
	<u>比例(%)</u>	<u>比例(%)</u>
	<u>帳列餘額</u>	<u>帳列餘額</u>
YOCASOL株式會社	6.00 \$ 21,904	10.00 22,928
減：累積減損	<u>(21,904)</u>	<u>(22,928)</u>
合 計	<u>\$ -</u>	<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，故於民國九十三年前三季提列22,928千元之減損損失。

(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, 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。截至民國九十九年九月三十日止，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租賃資產餘額明細列示如下：

租賃標的物	租賃期間	租賃內容	租賃資產成本	
			100.9.30	99.9.30
機器設備	2010.4.1~ 2014.7.9	每月支付租金	\$ 12,833	12,113
公務車	2010.4.1~ 2015.8.31	每月支付租金	3,128	2,967
工具設備	2010.4.1~ 2013.6.30	每月支付租金	258	243
			16,219	15,323
減：累積折舊			(6,006)	(1,803)
			<u>\$ 10,213</u>	<u>13,520</u>

合併子公司Itogumi應付租賃款(列於其他負債—其他項下)明細如下：

到期年限	100.9.30	99.9.30
99.10.1~100.9.30	\$ -	4,050
100.10.1~101.9.30	3,806	3,584
101.10.1~102.9.30	3,502	3,304
102.10.1~103.9.30	2,471	2,327
103.10.1~104.9.30	328	898
104.10.1~105.9.30	580	-
總 額	10,687	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)	(3,806)	(4,050)
	<u>\$ 6,881</u>	<u>10,113</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(九)無形資產

其明細如下：

100年前三季						
	期初餘額	本期增加	本期攤銷	重分類	匯率影響數	期末餘額
土地使用權	\$ 93,069	1,804	(1,859)	21,881	9,051	123,946
商標	6,817	51	(5,083)	-	75	1,860
專門技術	16,450	-	(3,150)	-	-	13,300
商譽	41,537	-	-	-	1,925	43,462
	<u>\$ 157,873</u>	<u>1,855</u>	<u>(10,092)</u>	<u>21,881</u>	<u>11,051</u>	<u>182,568</u>
99年前三季						
	期初餘額	本期增加	本期攤銷	重分類	匯率影響數	期末餘額
土地使用權	\$ 58,978	-	(967)	-	951	58,962
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
專利權	5,252	-	(279)	-	(115)	4,858
	<u>\$ 84,930</u>	<u>31,026</u>	<u>(9,964)</u>	<u>-</u>	<u>309</u>	<u>106,301</u>

(十)短期借款

其明細如下：

	100.9.30	99.9.30
信用借款	<u>\$ 2,930,045</u>	<u>1,247,183</u>

民國一〇〇年前三季及九十九年前三季之借款年利率分別約為0.89%~4.67%及0.83%~2.20%，另於民國一〇〇年及九十九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9,579,755千元及8,969,261千元。

(十一)長期借款

其明細如下：

	100.9.30	99.9.30
聯合授信借款	\$ 6,725,880	4,872,600
減：一年內到期部份	-	(660,000)
長期借款發行成本未攤銷餘額	(52,525)	-
	<u>\$ 6,673,355</u>	<u>4,212,600</u>

## 茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### 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
			100.9.30	99.9.30	
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	\$ -	4,872,600	本公司於民國一〇〇年前三季清償中信聯貸本金。
花旗(台灣)商業銀 行等二十一家 銀行	"	100.3.30~ 105.3.29	6,725,880	-	本公司於民國一〇〇年首次動用花旗聯貸授信 額度，依授信額度之遞減清償本金。
減：一年內到期部份			-	(660,000)	
長期借款發行成本未攤銷餘額			(52,525)	-	
			<u>\$ 6,673,355</u>	<u>4,212,600</u>	

民國一〇〇年前三季及九十九年前三季之年利率區間分別約為0.9358%~1.6881%及1.0452%~1.3710%，截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，授信合約未使用額度分別為7,789,320千元及1,127,400千元。

#### 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。

## 茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### (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%)。
- 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 $[(\text{稅前淨利} + \text{折舊} + \text{攤銷} + \text{利息費用}) / (\text{利息費用})]$ ：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。本公司於民國九十九年九月三十日，上述財務比率皆符合聯合授信合約規定。另，本公司於民國一〇〇年前三季已全數提前清償此聯合授信借款。

### 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。

## 茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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，則授信期限應自該三個月期間屆滿之日起算五年。

### (4)授信額度之取消及遞減

所有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。

(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。本公司於民國一〇〇年九月三十日，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

截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，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762,000千元及0千元。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

3.於民國一〇〇年九月三十日，長期借款未來償還期間及金額明細如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
102.10.1~103.9.30	\$ 1,440,000
103.10.1~104.9.30	1,440,000
104.10.1~105.9.30	<u>3,845,880</u>
合 計	<u>\$ 6,725,880</u>

(十二)長期應付票據

其明細如下：

<u>對 象</u>	<u>期 間</u>	<u>年 利 率</u>		<u>期 末 餘 額</u>		<u>說 明</u>
		<u>100年 前三季</u>	<u>99年 前三季</u>	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>	
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%	-	63,584	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%	-	96,607	每月美金36,701 元(本金及利息)
Delage Lander Financial Services	97年~100年	-	5.30%	-	295	每月美金810元 (本金及利息)
				-	723,166	
減：一年內到期部份				-	(14,005)	
				<u>\$ -</u>	<u>709,161</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，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於民國九十九年九月三十日，符合上述合約規定。

相關抵質押資產情形請詳附註五。

## 茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### (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九月三十日止，本公司額定資本額分別為6,000,000千元及4,500,000千元，每股面額10元，已發行股份分別為437,399千股及380,347千股。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。

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。

本公司於民國一〇〇年五月三十日經股東會決議通過以盈餘轉增資每股配發0.15股，計57,052千股；上項增資案業經主管機關核准，增資基準日為民國一〇〇年七月十七日，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：

	<b>100.9.30</b>	<b>99.9.30</b>
普通股發行溢價	\$ 13,522,573	13,522,573
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	220,144	200,864
員工認股權	95,186	40,794
	<b><u>\$ 14,227,130</u></b>	<b><u>14,153,458</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季報表附註(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. 本公司分別於民國一〇〇年五月三十日及九十九年五月二十六日之股東常會決議民國九十九年度及九十八年度盈餘分配，相關資訊如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
股票股利(1.5元/股及0.1元/股)	\$ 570,520	37,652
現金股利(5.5元/股及0.9元/股)	<u>2,091,908</u>	<u>338,871</u>
	<u>\$ 2,662,428</u>	<u>376,523</u>

本公司於民國一〇〇年五月三十日之股東常會決議配發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，及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均已分別於民國九十九年度及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。

## 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，則列為實際分配年度之損益。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。民國一〇〇年前三季為虧損，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) 本公司截至民國一〇〇年九月三十日止，計有下列股份基礎給付交易：

<u>類 型</u>	<u>九十四年 員工認股權 計畫第一批</u>	<u>九十四年 員工認股權 計畫第二批</u>	<u>九十八年 員工認股權 計畫</u>
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)	163.1	150.7	109.0
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：

<u>認股權憑證授予期間</u>	<u>最高可行使認股權 比例(累計)</u>
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)	\$ 190.0	150.7	163.1
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)員工認股權計畫之相關資訊

	100年前三季		99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	2,580.2	\$ 150.65	1,508.0	\$ 204.69
本期給與數量	-	-	2,000.0	-
本期放棄數量	(666.6)	-	(423.0)	-
本期執行數量	-	-	(118.0)	11.52
本期逾期失效數量	(76.4)	-	(353.8)	-
期末流通在外數量	1,837.2	117.01	2,613.2	151.32
期末累計已執行數量	2,657.0	11.01	2,657.0	11.01

(4)截至民國一〇〇年九月三十日止，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100.9.30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)	100.9.30 股數(千股)	加權平均 行使價格(元)
95.06.14	163.1	241.2	0.75	163.1	120.6	163.1
95.12.19	150.7	40.0	0.75	150.7	20.0	150.7
99.01.05	109.0	1,556.0	4.25	109.0	-	109.0

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前三季及九十九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：

		<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
淨利	報表認列之本期淨利(損)	\$ (517,668)	3,001,229
	擬制本期淨利(損)	(586,266)	2,939,491
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	(1.18)	7.09
	擬制每股盈餘	(1.34)	6.94
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	-	7.02
	擬制每股盈餘	-	6.87

註：民國一〇〇年前三季為虧損，故不列示稀釋每股盈餘。

(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前三季及九十九年前三季認列酬勞成本皆為40,794千元。

(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年前三季</u>	
	<u>認股權數量(股)</u>	<u>加權平均履約價格(美金元)</u>
期初流通在外數量	983,832	\$ 1.56
本期給與數量	2,198,195	3.65
本期放棄數量	(77,500)	3.68
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
期末累計已執行數量	-	-

B.合併子公司AE於民國九十九年前三季因股份基礎給付交易所認列之費用為美金107,902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

基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	單位：千股	
	100年前三季 稅後	99年前三季 稅後
<b>基本每股盈餘</b>		
屬於母公司股東本期淨利(損)	\$ <u>(517,668)</u>	<u>3,001,229</u>
加權平均流通在外股數	<u>437,399</u>	<u>423,400</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>(1.18)</u>	<u>7.09</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
屬於母公司股東本期淨利		\$ <u>3,001,229</u>
加權平均流通在外股數		423,400
認股權憑證		84
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>427,654</u>
稀釋每股盈餘(元)		\$ <u>7.02</u>

註：民國一〇〇年前三季為虧損，故不列示稀釋每股盈餘。

(十五)金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

1.金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	100.9.30			99.9.30		
	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	\$ 6,597,155	6,597,155	-	8,348,245	8,348,245	-
備供出售金融資產						
一流動	785,496	785,496	-	3,703,178	3,703,178	-
應收票據及款項(含關係人)	5,125,260	-	5,125,260	4,102,920	-	4,102,920
其他金融資產—流動	38,455	-	38,455	4,741	-	4,741
存出保證金	118,049	-	118,049	130,724	-	130,724
受限制資產(流動及非流動)	1,158,827	1,158,827	-	1,348,901	1,348,901	-

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	100.9.30			99.9.30		
	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
金融負債：						
短期借款(含一年內到 期長期借款及長期應 付票據)	\$ 2,930,045	-	2,930,045	1,921,188	-	1,921,188
應付票據及款項	2,411,850	-	2,411,850	2,061,433	-	2,061,433
應付費用及其他流動負 債	2,052,981	-	2,052,981	1,619,790	-	1,619,790
長期借款－減除一年內 到期部份	6,673,355	-	6,673,355	4,212,600	-	4,212,600
長期應付票據－減除長 期應付票據一年內到 期部份	-	-	-	709,161	-	709,161
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	1,126	1,126	-	16,170	16,170	-
金融負債：						
遠期外匯合約	35,803	35,803	-	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)、其他金融資產－流動、短期借款(含一年內到期之長期借款及長期應付票據)、受限制資產－流動、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) 存出保證金及受限制資產－非流動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前三季及九十九年前三季因評價方法估計公平價值變動而認列為當期(損失)利益之金額分別為(51,803)千元及37,154千元。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

4.合併公司民國一〇〇年前三季及九十九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(9,790)千元及6,627千元。

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	\$	94.60
歐 元		24.84
日 幣		(2,178.34)

(2)具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.9.30		99.9.30	
	匯率	新台幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	30.48	\$ 6,741,687	31.26	6,539,892
歐 元	41.23	350,456	42.58	482,078
日 幣	0.3975	121,752	0.3752	45,148
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金	30.48	2,828,628	31.26	2,056,769
歐 元	41.23	344,323	42.58	387,661
日 幣	0.3975	420,994	0.3752	440,444
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美 金	30.48	1,055,349	-	-
<b>金融負債</b>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	30.48	6,453,345	31.26	4,602,053
歐 元	41.23	248,050	42.58	258,503
日 幣	0.3975	208,341	0.3752	37,669
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金	30.48	187,559	31.26	338,056
歐 元	41.23	7,344	42.58	68,734
日 幣	0.3975	10,832	0.3752	4,050

## 茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### (3)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九月三十日應收款項餘額有71.13%係由其中十家客戶組成。

### (4)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。

### (5)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，於民國一〇〇年九月三十日市場年利率增加1%，將使合併公司未來一年現金流出增加96,034千元。

## 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

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(註2)
AE Polysilicon Corporation (AE)(註1)	合併公司採權益法評價之被投資公司
茂迪文化藝術基金會	本公司董事長為該基金會董事長

(註1)本公司自民國九十九年第四季喪失對AE之控制力，故自喪失控制力後不納入合併個體。

(註2)台積電於民國一〇〇年九月二十三日分割轉讓本公司股份予其百分之百持有之台積太陽能股份有限公司。

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.合併公司銷貨予關係人之明細如下：

	100年前三季		99年前三季	
	金額	佔合併公司營業收入淨額%	金額	佔合併公司營業收入淨額%
台積電	\$ 125,165	0.52	39,457	0.15
AE	2,557	0.01	-	-
	<u>\$ 127,722</u>	<u>0.53</u>	<u>39,457</u>	<u>0.15</u>

合併公司因上述交易及以前年度同性質之交易而產生之應收關係人款項明細如下：

	100.9.30	99.9.30
台積電	\$ -	40,452

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：

關係人名稱	合約期間	100年前三季			年利率	期 末	
		最高餘額	最高餘額日期	期末餘額		應收利息	利息收入
AE	99.2.5~100.2.5	\$ 160,780	100.2.5	-	3.75 %	-	584

3.合併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。於民國一〇〇年九月三十日，預付之長期購料款為494,745千元，列於其他資產—其他項下。

4.合併公司於民國一〇〇年前三季捐贈予茂迪文化藝術基金會之支出為3,500千元，列於營業費用項下。

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>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
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
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
定期存單(分別列於受限制資產—流動及非流動項下)	信用狀開狀保證及購料保證	1,158,222	1,330,643
定期存單(列於受限制資產—非流動項下)	關稅保證	605	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
銀行存款(列於受限制資產—流動項下)	信用卡保證	-	2,344
		<u>\$ 1,158,827</u>	<u>3,045,241</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82,538千元及353,341千元。於民國一〇〇年及九十九年九月三十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189,738千元及12,281千元。
- (二)於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，合併公司為擴建廠房及購買機器設備與廠商簽訂買賣契約總價款分別為8,574,272千元及5,574,177千元，尚未執行金額分別為1,349,504千元及3,294,751千元。
- (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：

	<u>金 額</u>
100.10.1~101.9.30	\$ 43,275
101.10.1~102.9.30	35,185
102.10.1~103.9.30	25,049
103.10.1~104.9.30	24,400
104.10.1~105.9.30	24,400
105.10.1以後	<u>223,563</u>
合 計	<u>\$ 375,872</u>

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。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(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，已陸續交易。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九月三十日分別提供1,133,000千元及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，分別列於受限制資產－流動及受限制資產－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：無。

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			
				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	銷貨收入	148,249	45天	0.61 %
0	本公司	蘇州電子	1	銷貨收入	6,174	60~90天	0.03 %
0	本公司	MA	1	銷貨收入	211,926	120天	0.87 %
0	本公司	Itogumi	1	銷貨收入	23,714	120天	0.10 %
0	本公司	廣闊	1	銷貨收入	35	30天	-
1	蘇州新能源	本公司	2	銷貨收入	471,297	30天	1.94 %
2	蘇州電子	本公司	2	銷貨收入	7,259	60~90天	0.03 %
3	MA	本公司	2	銷貨收入	168,708	60~90天	0.70 %
5	Itogumi	本公司	2	銷貨收入	131	30~60天	-
1	蘇州新能源	Think Global	3	銷貨收入	367,933	60~90天	1.52 %
1	蘇州新能源	MA	3	銷貨收入	386,451	150天	1.59 %
1	蘇州新能源	Itogumi	3	銷貨收入	4,057	30天	0.02 %
1	蘇州新能源	蘇州電子	3	銷貨收入	3,972	60~90天	-
2	蘇州電子	Itogumi	3	銷貨收入	274	60天	-
3	MA	Itogumi	3	銷貨收入	553	30天	-
3	MA	蘇州新能源	3	銷貨收入	6,592	45天	0.03 %
0	本公司	蘇州新能源	1	應收帳款	100,049	45天	0.28 %
0	本公司	蘇州電子	1	應收帳款	1,407	60~90天	-
0	本公司	MA	1	應收帳款	35,755	120天	0.10 %
0	本公司	Itogumi	1	應收帳款	2,334	120天	0.01 %
0	本公司	廣闊	1	應收帳款	37	30天	-
1	蘇州新能源	本公司	2	應收帳款	4,792	30天	0.01 %

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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
1	蘇州新能源	Think Global	3	應收帳款	1,105	60~90天	-
1	蘇州新能源	Itogumi	3	應收帳款	4,213	30天	0.01 %
1	蘇州新能源	MA	3	應收帳款	189,325	150天	0.53 %
3	MA	蘇州新能源	3	應收帳款	7,346	30~60天	0.02 %
0	本公司	Power Islands	1	其他應收款	723	60~90天	0.02 %
0	本公司	蘇州新能源	1	其他應收款	883	45天	-
0	本公司	MA	1	其他應收款	180,279	120天	0.51 %
0	本公司	Itogumi	1	其他應收款	13,973	一年內	0.04 %
3	MA	本公司	2	其他應收款	5,788	60~90天	0.02 %
4	Power Islands	Noble Town	3	其他應收款	51	-	-
4	Power Islands	Cheer View	3	其他應收款	30	-	-
0	本公司	MA	1	預付貨款	6,717	-	0.02 %
0	本公司	蘇州電子	1	修理收入	50	60~90天	-
0	本公司	Itogumi	1	利息收入	459	30~60天	-
0	本公司	MA	1	利息收入	3	120天	-

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			
				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	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 %

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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	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 %

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

合併公司有二個應報導部門：光電事業部及儀器事業部。光電事業部係從事太陽能相關原料、電池及模組之加工、製造及銷售。儀器事業部係從事儀器設備、太陽能轉換設備及零配件之製造及銷售。

其他營運部門主要係從事太陽能發電系統架設、IC產品設計及矽原料之製造及銷售。以上部門於民國一〇〇年前三季及九十九年前三季均未達應報導部門任何量化門檻。

合併公司部門別財務資訊列示如下：

	100年前三季				
	光電事業部	儀器事業部	其他	調節及 銷除	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$ 23,201,748	605,277	461,867	-	24,268,892
部門間收入	<u>1,291,069</u>	<u>13,663</u>	<u>1,956</u>	<u>(1,306,688)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 24,492,817</u>	<u>618,940</u>	<u>463,823</u>	<u>(1,306,688)</u>	<u>24,268,892</u>
部門損益	<u>\$ (375,080)</u>	<u>(54,278)</u>	<u>(26,691)</u>	<u>3,069</u>	<u>(452,980)</u>
部門總資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	99年前三季				
	光電事業部	儀器事業部	其他	調節及 銷除	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$ 24,591,053	1,279,843	270,837	-	26,141,733
部門間收入	<u>1,471,240</u>	<u>101,803</u>	<u>-</u>	<u>(1,573,043)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 26,062,293</u>	<u>1,381,646</u>	<u>270,837</u>	<u>(1,573,043)</u>	<u>26,141,733</u>
部門損益	<u>\$ 3,853,300</u>	<u>96,927</u>	<u>(393,120)</u>	<u>-</u>	<u>3,557,107</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。