

股票代碼：6244

茂迪股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

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、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~14
(三)會計變動之理由及其影響	14~15
(四)重要會計科目之說明	15~32
(五)關係人交易	32~36
(六)質押之資產	36
(七)重大承諾事項及或有事項	36~37
(八)重大之災害損失	37
(九)重大之期後事項	37
(十)其 他	37
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38~39
2.轉投資事業相關資訊	40~41
3.大陸投資資訊	41~42
(十二)部門別財務資訊	42
九、重要會計科目明細表	43~57

會計師查核報告

茂迪股份有限公司董事會 公鑒：

茂迪股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及我國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達茂迪股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度之經營成果與現金流量。

民國一〇〇年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

茂迪股份有限公司業已編製民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度之合併財務報表，並皆經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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
民國一〇〇年七月二十二日

茂迪股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

	100.6.30		99.6.30			100.6.30		99.6.30			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
資 產					負債及股東權益						
流動資產：					流動負債：						
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 5,541,349	16	4,687,379	17	2100	短期借款(附註四(七))	\$ 1,427,633	4	-	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(三))	2,501	-	7,500	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動 (附註四(三))	14	-	19,939	-
1321	備供出售金融資產－流動(附註四(四))	3,195,288	9	3,700,141	13	2140	應付票據及帳款	1,332,214	4	2,087,729	8
1143	應收票據及帳款，減除備抵壞帳100年及99年分別 為15,212千元及61,597千元(附註四(二))	3,288,204	10	3,090,337	11	2150	應付帳款－關係人(附註五)	145,039	-	9,465	-
1150	應收帳款－關係人(附註五)	484,102	2	425,471	1	2190	其他應付款－關係人(附註五)	2,207	-	2,148	-
1180	其他應收款－關係人(附註五)	20,229	-	164,121	1	2170	應付費用及其他流動負債(附註五)	3,877,989	12	1,478,547	5
1190	其他金融資產－流動	8,674	-	5,510	-	2272	一年內到期之長期借款(附註四(八))	1,488,750	4	-	-
1210	存貨(附註四(五))	2,385,966	7	2,122,416	7		流動負債合計	<u>8,273,846</u>	<u>24</u>	<u>3,597,828</u>	<u>13</u>
1250	預付款項及其他流動資產(附註五)	945,945	3	487,632	2	2421	長期借款減除一年內到期部份(附註四(八))	<u>4,260,533</u>	<u>13</u>	<u>4,221,500</u>	<u>15</u>
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十))	30,570	-	31,034	-		其他負債：				
1291	受限制資產(附註六及七)	1,275,813	4	-	-	2810	應計退休金負債(附註四(九))	4,024	-	3,315	-
	流動資產合計	<u>17,178,641</u>	<u>51</u>	<u>14,721,541</u>	<u>52</u>	2880	其他負債－其他	114,931	-	118,748	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六))	5,018,897	15	3,872,910	14		其他負債合計	<u>118,955</u>	<u>-</u>	<u>122,063</u>	<u>-</u>
	固定資產(附註六及七)：						負債合計	<u>12,653,334</u>	<u>37</u>	<u>7,941,391</u>	<u>28</u>
	成 本：						股東權益(附註四(六)(十)(十一)(十三))：				
1501	土地	96,263	-	96,263	-		普通股股本	3,803,469	11	3,765,817	14
1521	房屋及建築	1,842,226	5	858,502	3	3110	待分配股票股利	570,520	2	37,652	-
1531	機器設備	8,004,980	24	5,829,111	21	3150		<u>4,373,989</u>	<u>13</u>	<u>3,803,469</u>	<u>14</u>
1551	運輸設備	13,738	-	9,128	-		資本公積	14,205,555	42	14,139,720	50
1561	辦公設備	88,140	-	49,137	-	3200	保留盈餘：				
1681	其他設備	1,285,479	4	785,741	3		法定盈餘公積	1,376,906	4	921,451	4
		11,330,826	33	7,627,882	27	3310	特別盈餘公積	311,708	1	75,851	-
15x9	減：累計折舊	(4,410,514)	(13)	(3,130,520)	(11)	3320	未分配盈餘	1,278,261	4	1,166,659	4
1672	預付工程及設備款	1,696,546	5	552,002	2	3351		<u>2,966,875</u>	<u>9</u>	<u>2,163,961</u>	<u>8</u>
	固定資產淨額	<u>8,616,858</u>	<u>25</u>	<u>5,049,364</u>	<u>18</u>		股東權益其他調整項目：				
1770	遞延退休金成本(附註四(九))	3,285	-	-	-	3420	累積換算調整數	(328,007)	(1)	(30,856)	-
	其他資產：					3451	備供出售金融資產未實現損益	24,114	-	11,222	-
1820	存出保證金	83,377	-	46,603	-			<u>(303,893)</u>	<u>(1)</u>	<u>(19,634)</u>	<u>-</u>
1830	遞延費用	27,453	-	20,222	-		股東權益合計	21,242,526	63	20,087,516	72
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十))	61,869	-	146,203	1		重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1887	受限制資產(附註六及七)	-	-	1,275,813	5						
1888	其他資產－其他(附註五)	2,905,480	9	2,896,251	10						
	其他資產合計	<u>3,078,179</u>	<u>9</u>	<u>4,385,092</u>	<u>16</u>						
	資產總計	<u>\$ 33,895,860</u>	<u>100</u>	<u>28,028,907</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 33,895,860</u>	<u>100</u>	<u>28,028,907</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：左 元 淮

經理人：張 秉 衡

會計主管：謝 祖 葳

茂迪股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 12,334,948	102	11,496,045	100
4170 減：銷貨退回	(230,213)	(2)	(49,265)	-
4190 銷貨折讓	(24,914)	-	(1,357)	-
營業收入淨額(附註五)	12,079,821	100	11,445,423	100
5110 銷貨成本(附註四(五)及五)	(11,459,758)	(95)	(9,534,382)	(84)
營業毛利	620,063	5	1,911,041	16
5920 聯屬公司間未實現利益(附註五)	(7,192)	-	(23,998)	-
已實現營業毛利	612,871	5	1,887,043	16
營業費用(附註五)：				
6100 推銷費用	(78,496)	-	(168,836)	(1)
6200 管理費用	(232,386)	(2)	(194,744)	(2)
6300 研究發展費用	(109,437)	(1)	(115,815)	(1)
	(420,319)	(3)	(479,395)	(4)
營業淨利	192,552	2	1,407,648	12
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	23,084	-	8,433	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(六))	-	-	78,385	1
7140 處分投資利益	3,403	-	-	-
7160 兌換利益，淨額	14,812	-	-	-
7310 金融商品評價利益(附註四(三)(十三))	3,279	-	9,644	-
7480 什項收入(附註五)	19,986	-	18,431	-
	64,564	-	114,893	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(57,204)	(1)	(32,783)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))	(161,562)	(1)	-	-
7530 處分固定資產損失	(3,172)	-	(27)	-
7560 兌換損失，淨額	-	-	(214,398)	(2)
7880 什項支出	(2,470)	-	(2,598)	-
	(224,408)	(2)	(249,806)	(2)
7900 稅前淨利	32,708	-	1,272,735	11
8110 所得稅利益(費用)(附註四(十))	15,911	-	(134,905)	(1)
9600 本期淨利	\$ 48,619	-	1,137,830	10
			稅前	稅後
每股盈餘(附註四(十二))：(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.07	0.11	3.01	2.69
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.07	0.11	3.00	2.68

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：左元淮

經理人：張秉衡

會計主管：謝祖葳

茂迪股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	待分配 股票股利	資本公積	保留盈餘			累積換算 調整數	備供出售 金融資產 未實現損益	合計
				法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘			
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 3,011,473	-	8,443,281	908,286	-	494,368	(83,367)	7,517	12,781,558
現金增資	753,164	-	5,475,497	-	-	-	-	-	6,228,661
盈餘指撥及分配(註1)：									
法定盈餘公積	-	-	-	13,165	-	(13,165)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	75,851	(75,851)	-	-	-
股票股利	-	37,652	-	-	-	(37,652)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(338,871)	-	-	(338,871)
員工認股權證轉換	1,180	-	180	-	-	-	-	-	1,360
員工認股權酬勞成本	-	-	27,196	-	-	-	-	-	27,196
依權益法評價之長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	52,511	-	52,511
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	-	-	-	-	-	192,914
認列採權益法長期股權投資下之被投資公司資本公積變動數	-	-	652	-	-	-	-	-	652
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	3,705	3,705
民國九十九年上半年度淨利	-	-	-	-	-	1,137,830	-	-	1,137,830
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$ 3,765,817</u>	<u>37,652</u>	<u>14,139,720</u>	<u>921,451</u>	<u>75,851</u>	<u>1,166,659</u>	<u>(30,856)</u>	<u>11,222</u>	<u>20,087,516</u>
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 3,803,469	-	14,168,172	921,451	75,851	4,583,382	(329,848)	18,140	23,240,617
盈餘指撥及分配(註2)：									
法定盈餘公積	-	-	-	455,455	-	(455,455)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	235,857	(235,857)	-	-	-
股票股利	-	570,520	-	-	-	(570,520)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(2,091,908)	-	-	(2,091,908)
員工認股權酬勞成本	-	-	27,196	-	-	-	-	-	27,196
依權益法評價之長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	1,841	-	1,841
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	-	-	7,679	-	-	-	-	-	7,679
認列採權益法長期股權投資下之被投資公司資本公積變動數	-	-	2,508	-	-	-	-	-	2,508
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	5,974	5,974
民國一〇〇年上半年度淨利	-	-	-	-	-	48,619	-	-	48,619
民國一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 3,803,469</u>	<u>570,520</u>	<u>14,205,555</u>	<u>1,376,906</u>	<u>311,708</u>	<u>1,278,261</u>	<u>(328,007)</u>	<u>24,114</u>	<u>21,242,526</u>

註1：董監酬勞853千元及員工紅利6,821千元已於民國九十八年度損益表中扣除。

註2：董監酬勞91,091千元及員工紅利364,364千元已於民國九十九年度損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：左元淮

經理人：張秉衡

會計主管：謝祖葳

茂迪股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	100年上半年度	99年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 48,619	1,137,830
調整項目：		
折舊	740,786	571,147
各項攤提及各項攤提帳列利息費用	17,099	6,441
員工認股權酬勞成本	27,196	27,196
權益法認列之投資損失(收益)	161,562	(78,385)
處分固定資產損失	3,172	27
固定資產轉列費用	200	-
處分投資利益	(3,403)	-
遞延所得稅費用(利益)	(33,629)	82,234
長期借款發行成本攤銷數	5,050	-
短期及長期借款匯率評估數	60,356	1,600
其他應收款-關係人匯率評估數	(15,179)	30
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	39,650	(7,500)
應收票據及帳款	(225,341)	(798,853)
應收帳款-關係人	(29,796)	(152,882)
其他應收款-關係人	3,544	(163,362)
其他金融資產-流動	(6,280)	(4,688)
存貨	(291,746)	144,864
預付貨款	(194,458)	119,692
預付款項及其他流動資產	(18,258)	54,029
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	14	19,939
應付票據及帳款	(396,357)	996,355
應付帳款-關係人	142,978	7,219
其他應付款-關係人	1,425	2,148
預收貨款	62,703	73,755
應付費用及其他流動負債	(492,582)	295,039
應計退休金負債	530	(3,797)
應付售後服務保固費用	1,811	-
營業活動之淨現金流入(出)	(390,334)	2,330,078
投資活動之現金流量：		
購入備供出售金融資產-流動價款	-	(3,090,000)
處分備供出售金融資產-流動價款	571,264	-
長期股權投資增加	(325,377)	(614,399)
購置固定資產價款	(2,755,527)	(1,363,624)
存出保證金增加數	(47,242)	(971)
遞延費用增加數	(17,453)	(1,861)
其他應收款-關係人減少(增加)數	155,501	(160,780)
投資活動之淨現金流出	(2,418,834)	(5,231,635)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)數	739,022	(900,000)
舉借長期借款數	2,801,756	-
償還長期借款數	(2,473,062)	(633,309)
存入保證金增加(減少)數	2,689	(514)
發行普通股	-	6,228,661
員工認股權轉換價款	-	1,360
融資活動之淨現金流入	1,070,405	4,696,198
本期現金及約當現金增加(減少)數	(1,738,763)	1,794,641
期初現金及約當現金餘額	7,280,112	2,892,738
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,541,349	\$ 4,687,379
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 98,564	31,432
本期支付所得稅	\$ 340,525	42,641
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	\$ 1,488,750	-
存貨轉列固定資產	\$ 2,107	-
備供出售金融資產評價變動數	\$ 5,974	3,705
累積換算調整數	\$ 1,841	52,511
購置固定資產期末應付款	\$ 412,506	219,311
應付現金股利	\$ 2,091,908	338,871
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	\$ 7,679	192,914
認列採權益法下長期股權投資之被投資公司資本公積變動數	\$ 2,508	652

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：左元淮

經理人：張秉衡

會計主管：謝祖葳

茂迪股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

茂迪股份有限公司(以下簡稱本公司)，於民國七十年六月三日依中華民國公司法之規定組成，並經核准設立登記。本公司各事業部門及其主要經營之業務項目如下：

<u>事業部門</u>	<u>主要經營業務</u>
光電事業部	太陽能電池及太陽能矽晶圓製造銷售
儀器事業部	智慧型測試儀器製造及銷售
電力事業部	太陽能發電系統設計架設

於民國一〇〇年及九十九年六月三十日本公司員工人數分別約為3,192人及2,340人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(二)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

又金融負債於資產負債表日後十二個月內到期者，如同時符合下列條件者，列為非流動負債：

- 1.原始借款合同期間超過十二個月。
- 2.本公司意圖長期性再融資。
- 3.在資產負債表日前已完成長期性之再融資或展期，或基於目前之融資合約本公司有裁決能力將金融負債再融資或展期至資產負債表日後逾十二個月。

(四)現金及約當現金

現金係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定存單、零星支出之週轉金及約當現金。約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票、銀行承兌匯票等。

(五)公平價值變動列入損益之金融資產

取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產，原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產採用交易日會計處理。

(六)備供出售金融資產

係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(七)持有至到期日金融資產

係以攤銷後成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

(八)衍生性金融商品及避險

現金流量避險之避險關係符合適用避險會計所有條件時，避險工具損益認列為股東權益調整項目，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數。

若被避險之預期交易將認列資產或負債，則將原列為股東權益項目之損益，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當期損益，並於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

(九)以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(十)應收款及其他金融資產

應收票據及帳款因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(十一)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期對其進行減損測試，若其帳面價值高於可回收金額，即認列減損損失。

(十二)存 貨

本公司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。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司非按持股比例認購或取得被投資公司增發之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

本公司與被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並於每會計年度及每季終了時，編製合併財務報表。

投資成本與股權淨值間之差額，比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟，予以分析處理。如係折舊、折耗或攤銷性之資產所產生者，應自取得之年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷。如確定係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，應將超過部分列為商譽。商譽每年定期進行之減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，應立即進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額應就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若差額至零仍有差額時，應將差額列為非常損益。

(十四)固定資產及其折舊

固定資產係以取得成本為入帳基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

依中華民國會計研究發展基金會解釋函97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：6~51年。
- 2.機器設備：4~11年。
- 3.運輸設備：6~7年。
- 4.辦公設備及其他設備：4~11年。

處分固定資產之損益列為營業外收入及利益或營業外費用及損失。

(十五)遞延費用

1.聯貸銀行融資作業費用

本公司為配合購料資金之需求而向銀行團聯合貸款，其因聯貸案發生應給付銀行團之主辦費、授信費(包含參加費及承諾費)及其他費用等，列為聯貸銀行融資作業費用，於貸款期限依直線法平均攤銷。

- 2.研發軟體、電氣及水電消防工程、高壓電力新設線路、電子簽核系統、電腦及網管軟體與電源管線及網路佈線工程等，依其效用年限二至五年依直線法平均攤銷。

(十六)退休金

本公司於民國七十六年度依勞動基準法規定訂定勞工退休辦法，依本辦法規定，凡本公司員工服務滿一定之年資者，均得請領退休金，其退休金之計算按服務年資給予一定之基數。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以每年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，該應計退休金負債因未超過前期服務成本及過渡性淨給付義務而發生者，於未超過其未攤銷餘額時列入遞延退休金成本，超過部分列入未認列為退休金成本之淨損失，作為股東權益之減項。並依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及未認列過渡性淨給付義務依員工平均剩餘服務年限十八年採直線法攤銷之數及未認列退休金損失依在職員工平均剩餘服務年限攤銷。本公司依核定提撥率2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

本公司於編製期中財務報表時係依規定採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」之規定，對於財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所規定之有關員工退休金負債精算結果之資訊，不予揭露。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用勞工退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，提撥至勞工保險局並儲存於勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

(十七)所得稅

本公司採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與其課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議盈餘分配後列為當期所得稅費用。

另，本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定，採當期認列法處理。

(十八)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定處理採用內含價值法認列及衡量。

1. 權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。
2. 現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。
3. 給與日之公平價值係以Black-Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。
4. 本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

(十九)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。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。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為會計估計變動，列為當期損益。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。

(二十)收入認列

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時認列。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(廿一)營運部門

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由該企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

(廿二)普通股每股盈餘

普通股基本每股盈餘，係以加權平均法計算流通在外普通股股數，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數，且包括可轉換公司債已轉換成普通股，但尚未經經濟部核准登記之股數；惟流通在外股數若因無償配股(保留盈餘轉增資及資本公積轉增資)、紅利因子(如新股認購權利所含之紅利因子)或股票分割而增加者，或因股票反分割、減資以彌補虧損而減少者，於計算基本與稀釋每股盈餘時應予以追溯調整。若前開情況之基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦應追溯調整。

普通股稀釋每股盈餘之計算與基本每股盈餘相同，惟假設本公司所發行之員工認股權憑證、可轉換公司債及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工紅利具稀釋作用，除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。反之，則僅揭露基本每股盈餘。民國九十七年一月一日(含)以後估計之員工紅利，於計算稀釋每股盈餘時，視為全部發行股票紅利，以資產負債表日之股價計算可發行股數之方式計算之。

三、會計變動之理由及其影響

本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。相關應收帳款之認列、續後評價及減損之會計原則變動，對本公司民國一〇〇年上半年度財務報表並無重大影響。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

本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。本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。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。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本公司民國一〇〇年上半年度財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

其明細如下：

	100.6.30	99.6.30
現金	\$ 2,403	2,877
支票及活期存款	2,849,295	2,072,604
定期存款	2,689,651	2,611,898
	\$ 5,541,349	4,687,379

(二)應收票據及帳款

1.其明細如下：

	100.6.30	99.6.30
應收票據	\$ 5,111	7,985
應收帳款	3,298,305	3,143,949
減：備抵壞帳	(15,212)	(61,597)
淨額	\$ 3,288,204	3,090,337

截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

2.民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度之應收票據及帳款之備抵壞帳變動如下：

	100年上半年度	99年上半年度
期初餘額	\$ 67,100	11,368
本期提列(迴轉)數	(51,888)	50,229
期末餘額	\$ 15,212	61,597

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

(三)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

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，本公司於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，因未適用避險會計列入公平價值變動列入損益之金融商品之衍生性金融商品明細如下：

項 目	100.6.30		99.6.30	
	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	\$ 2,501	美金14,478千元	148	美金 1,000千元
	-		7,352	歐元 5,000千元
	<u>\$ 2,501</u>		<u>7,500</u>	
衍生性金融負債：				
賣出遠期外匯合約	\$ 14	美金 1,900千元	17,668	美金43,500千元
	-		2,271	歐元 5,000千元
	<u>\$ 14</u>		<u>19,939</u>	

本公司於民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度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：

	100年上半年度	99年上半年度
遠期外匯合約	\$ <u>3,279</u>	<u>9,644</u>

(四)備供出售金融資產－流動

其明細如下：

	100.6.30	99.6.30
受益憑證－債券型基金	\$ <u>3,195,288</u>	<u>3,700,141</u>

(五)存 貨

其明細如下：

	100.6.30	99.6.30
製 成 品	\$ 453,752	192,440
在 製 品	821,579	927,610
原 物 料	760,609	790,103
商 品	3,367	6,846
在途原料	346,659	205,417
	<u>\$ 2,385,966</u>	<u>2,122,416</u>

本公司民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度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31,091千元及利益215,542千元)分別為利益34,163千元及利益213,998千元。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

(六)採權益法之長期股權投資

其明細如下：

				<u>100.6.30</u>	100年上半年度
				投資收益	
<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>	<u>(損失)</u>	
Think Global Enterprises Limited	100.00 %	\$ 333	46,845	4,514	
Power Islands Limited	100.00 %	4,803,540	4,903,693	(158,257)	
廣閱科技股份有限公司	32.30 %	95,821	68,359	(7,819)	
		<u>\$ 4,899,694</u>	<u>5,018,897</u>	<u>(161,562)</u>	
				<u>99.6.30</u>	99年上半年度
				投資收益	
<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>	<u>(損失)</u>	
Think Global Enterprises Limited	100.00 %	\$ 333	39,761	13,578	
Power Islands Limited	100.00 %	4,232,575	3,753,535	76,435	
廣閱科技股份有限公司	42.79 %	95,821	79,614	(11,628)	
		<u>\$ 4,328,729</u>	<u>3,872,910</u>	<u>78,385</u>	

1. Power Islands Limited (Power Islands)於民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度以現金增資發行新股，分別為美金11,316,000元及美金19,402,666元。本公司按原持股比例認購，折合新台幣分別為325,377千元及614,399千元。
2. 本公司經由Power Islands投資於英屬維京群島之Cheer View Investment Limited (Cheer View)，轉投資AE Polysilicon Corporation (AE)之特別股，於民國九十九年上半年度未依持股比例認購AE發行新股，產生股東權益之資本公積增加192,914千元。
3. 本公司分別於民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度經由Power Islands轉投資茂迪(蘇州)新能源有限公司分別為美金9,000,000元及美金9,072,666元，折合新台幣分別為257,769千元及284,337千元。
4. 本公司於民國九十三年三月經由Power Islands間接在大陸地區投資設立茂迪(寧波)電子有限公司及茂迪(寧波)貿易有限公司。茂迪(寧波)貿易有限公司已於民國九十九年上半年度完成清算程序。
5. 本公司於民國一〇〇年上半年度經由Power Islands轉投資蘇州茂迪電子有限公司，計美金300,000元，折合新台幣為8,888千元。
6. 本公司於民國九十九年上半年度經由Power Islands投資設立Noble Town Holdings Co., Ltd. (Noble Town)，並轉投資Motech Americas, LLC (MA)，投資金額為美金7,000,000元，折合新台幣為224,042千元，係為生產太陽能模組及系統之相關業務。本公司於民國九十九年度經由Power Islands投資設立Noble Town並轉投資MA之金額為美金15,000,000元。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

- 7.本公司於民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度經由Power Islands投資於Noble Town，並轉投資Itogumi Motech Inc.，投資金額分別為美金2,016,000元及美金3,330,000元，折合新台幣分別為58,720千元及106,020千元，係為生產太陽能模組及系統之相關業務。民國一〇〇年上半年度認列未按持股比例認購Itogumi發行新股，產生股東權益之資本公積減少2,210千元。
- 8.本公司於民國九十六年九月投資廣閱科技股份有限公司，於民國一〇〇年上半年度未依持股比例認購廣閱發行新股，產生股東權益之資本公積增加9,889千元。
- 9.本公司於民國九十六年十月經由Power Islands轉投資日本YOCASOL株式會社。

(七)短期借款

其明細如下：

<u>借款性質</u>	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
信用借款	\$ <u>1,427,633</u>	<u>-</u>

民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度之借款年利率分別約為0.89%~2.19%及0.83%~0.95%。另於民國一〇〇年及九十九年六月三十日由銀行授予之短期借款額度尚未動支者分別為6,555,149千元及5,749,098千元。

(八)長期借款

其明細如下：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
聯合授信借款	\$ 5,804,838	4,221,500
減：一年內到期部份	(1,488,750)	-
長期借款發行成本未攤銷餘額	<u>(55,555)</u>	<u>-</u>
	\$ <u>4,260,533</u>	<u>4,221,500</u>

1.聯合授信借款

<u>銀行名稱</u>	<u>借款性質</u>	<u>借款期間</u>	<u>借 款 餘 額</u>		<u>備 註</u>
			<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>	
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	\$ 4,372,350	4,221,500	甲項授信自100/10/1起攤還527,550千元，以後每屆滿六個月平均攤還961,200千元
花旗(台灣)商業銀行 等二十一家 銀行	"	100.03.30~ 105.03.29	1,432,488	-	本公司於民國一〇〇年首次動用花旗聯貸授信額度，預計於105/3/29一次清償本金。
減：一年內到期部份			(1,488,750)	-	
長期借款發行成本未攤銷餘額			<u>(55,555)</u>	<u>-</u>	
			\$ <u>4,260,533</u>	<u>4,221,500</u>	

民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度之年利率區間分別約為0.9358%~1.5930%及1.0452%~1.3266%，截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，授信合約未使用額度分別為12,995,163千元及1,778,500千元。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

甲. 中信聯貸案

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

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

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

D.有形淨值(淨值－無形資產)：不得低於100億元。

如本公司之財務比率未達上列規定，應依授信合約規定給付違約豁免費、停止動用授信額度或應立即清償已動用之各項貸款。本公司於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，上述財務比率皆符合聯合授信合約規定。

乙. 花旗聯貸案

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

- (1)總授信額度：本合約之總授信額度為新台幣72億元暨美金2.4億元整。各項授信額度為：
 - A.甲項授信額度：額度48億元整，自合約簽約日起算九個月，借款人得分次動用但不得循環動用甲項授信額度。每次動用金額不得低於新臺幣1億元整，且超過部分需為新臺幣5,000萬元整之整倍數，或剩餘之全部額度。
 - B.乙項授信額度：額度24億元整，借款人得自合約簽約日起至最終到期日前一個月之日止之期間內循環動用乙項授信額度。每次動用金額同甲項授信額度。
 - C.丙項授信額度：額度美金2.4億元整，借款人得自合約簽約日起最終到期日前一個月之日止之期間內循環動用丙項授信額度。每次動用金額不得低於US\$3,000,000整，且超過部分需為US\$1,500,000整之整倍數，或剩餘之全部額度。
- (2)授信用途
 - A.甲項授信額度供借款人支應償還於中信聯貸案下之負債所需資金。
 - B.乙項授信額度供借款人支應營運週轉所需資金。
 - C.丙項授信額度供借款人支應營運週轉或資本支出所需資金。
- (3)授信期限均自首次動用日起算五年，但借款人如未於本合約簽約日起算三個月內為首次動用者，則授信期限應自該3個月期間屆滿之日起算五年。
- (4)授信額度之取消及遞減

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

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

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

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六月三十日，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六月三十日止，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718,125千元及0千元。

3.於民國一〇〇年六月三十日，本公司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>
100.7.1~101.6.30	\$ 1,488,750
101.7.1~102.6.30	1,922,400
102.7.1~103.6.30	961,200
103.7.1~104.6.30	-
104.7.1~105.6.30	<u>1,432,488</u>
合 計	<u>\$ 5,804,838</u>

(九)職工退休金

本公司民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度有關退休金資料如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 55,148	47,785
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	2,278	2,042
確定提撥之淨退休金成本	43,982	24,279
期末應計退休金負債餘額	4,024	3,315
期末遞延退休金成本餘額	3,285	-

(十)所得稅

1.原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度計算所得稅之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度所得稅利益(費用)組成如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ (17,718)	(52,671)
遞延所得稅利益(費用)	33,629	(82,234)
所得稅利益(費用)	<u>\$ 15,911</u>	<u>(134,905)</u>

上列遞延所得稅利益(費用)之組成項目如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
備抵存貨跌價損失	\$ 5,285	(36,642)
未實現兌換利益淨額	(9,445)	(13,076)
退休金費用超限數	90	(759)
依權益法認列長期股權投資損失(利益)淨額	26,136	(15,302)
未實現銷貨毛利	1,222	4,080
未實現金融商品利益	6,743	2,115
應付保固準備	409	-
投資抵減	(118,848)	31,380
呆帳損失超限數	(5,314)	-
遞延所得稅資產備抵評價本期變動數	129,286	(38,227)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	-	(11,960)
其 他	(1,935)	(3,843)
	<u>\$ 33,629</u>	<u>(82,234)</u>

3.民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度損益表中所列稅前淨利依法定稅率計算之所得稅額與所得稅利益(費用)間之差異列示如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ (5,560)	(216,365)
增資擴展五年免稅	14,562	114,495
基本稅額	(1,469)	(43,954)
證券交易停徵所得稅	(751)	-
以前年度所得稅高(低)估數	(1,404)	25,449
期初遞延所得稅資產低估數	1,354	37,632
遞延所得稅資產備抵評價本期變動數	129,286	(38,227)
所得稅稅率變動影響數	-	(11,960)
未分配盈餘加徵10%	(120,081)	-
其 他	(26)	(1,975)
	<u>\$ 15,911</u>	<u>(134,905)</u>

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

4.民國一〇〇年及九十九年六月三十日本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異與所得稅抵減,及其個別所得稅影響如下:

	100.6.30		99.6.30	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動遞延所得稅資產:				
備抵存貨跌價損失提列	\$ 161,978	27,536	163,913	27,865
聯屬公司未實現銷貨毛利	24,172	4,109	24,303	4,132
投資抵減	144,982	144,982	72,359	72,359
應付保固準備	2,404	409	-	-
其他	11,842	2,013	-	-
備抵評價		<u>(144,982)</u>		<u>(72,359)</u>
淨流動遞延所得稅資產		34,067		31,997
流動遞延所得稅負債:				
未實現兌換利益	(18,086)	(3,074)	(5,384)	(915)
未實現金融商品利益	(2,488)	(423)	-	-
其他	-	-	(278)	(48)
流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 30,570</u>		<u>31,034</u>
非流動遞延所得稅資產:				
退休金費用超限數	\$ 739	126	2,637	448
投資抵減	221,313	221,313	379,197	379,197
累積換算調整數	395,189	67,182	37,176	6,320
其他	-	-	9	2
備抵評價		<u>(37,990)</u>		<u>(211,448)</u>
淨非流動遞延所得稅資產		250,631		174,519
非流動遞延所得稅負債:				
依權益法認列長期股權投資				
利益淨額	(1,109,301)	(188,581)	(166,564)	(28,316)
其他	(1,062)	<u>(181)</u>	-	<u>-</u>
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 61,869</u>		<u>146,203</u>

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

5.本公司依據產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限，依據原促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國一〇〇年六月三十日止，本公司因投資自動化設備、防治污染設備、研究發展及人才培訓等支出及新興重要策略性產業，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

<u>申報年度</u>	<u>尚未抵減稅額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
民國九十七年度(申報數)	\$ 144,982	民國一〇一年度
民國九十八年度(申報數)	113,138	民國一〇二年度
民國九十九年度(申報數)	108,175	民國一〇三年度
	<u>\$ 366,295</u>	

另，本公司核准之五年免稅情形表列如下：

<u>核准免稅之產品</u>	<u>免稅期間</u>
太陽能電池	95.10.16~100.10.15
太陽能電池及太陽能晶圓	96.8.1~101.7.31
太陽能電池、晶圓、晶柱、晶錠、發電模組及太陽能發電系統轉換器	99.1.1~103.12.31

6.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
屬八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-
屬八十七年度以後之未分配盈餘	1,278,261	1,166,659
	<u>\$ 1,278,261</u>	<u>1,166,659</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 350,727</u>	<u>89,224</u>
	<u>99年度(實際)</u>	<u>98年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>7.65 %</u>	<u>18.05 %</u>

非中華民國居住者之股東依法不得扣抵所得稅額，惟未分配盈餘加徵10%稅額部份，可於分配時抵減其股利扣繳稅款。

7.本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國九十六年度。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)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六月三十日止，本公司額定資本額皆為4,500,000千元，每股面額10元，已發行股份分別為380,347千股及376,582千股。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。於民國一〇〇年六月三十日，列於待分配股票股利項下。

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：

	100.6.30	99.6.30
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	212,166	200,724
員工認股權	81,589	27,196
	\$ 14,205,555	14,139,720

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股東常會及九十九年五月二十六日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。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

本公司以民國一〇〇年上半年度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3,890千元，董監酬勞為972千元。本公司以民國九十九年上半年度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91,026千元，董監酬勞為22,757千元。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。

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六月三十日止，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)	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：

	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)	\$ 109.0	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年上半年度		99年上半年度	
	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	(510.0)	-	(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	1,993.8	117.75	2,613.2	163.44
期末累計已執行數量	2,657.0	11.01	2,657.0	11.01

(4)本公司截至民國一〇〇年六月三十日止，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100.6.30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)	100.6.30 股數(千股)	加權平均 行使價格(元)
95.06.14	163.1	264.8	1.00	163.1	132.40	163.1
95.12.19	150.7	75.0	1.00	150.7	25.0	150.7
99.01.05	109.0	1,654.0	4.50	109.0	-	109.0

(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上半年度及九十九年上半年度應認列之酬勞成本皆為45,732千元。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：

		100年上半年度	99年上半年度
淨 利	報表認列之本期淨利	\$ 48,619	1,137,830
	擬制本期淨利	7,460	1,096,671
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	0.11	2.69
	擬制每股盈餘	0.02	2.59
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	0.11	2.68
	擬制每股盈餘	0.02	2.58

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

(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上半年度及九十九年上半年度認列酬勞成本皆為27,196千元。

(十二)每股盈餘

民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

單位：千股

	100年上半年度		99年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 32,708	48,619	1,272,735	1,137,830
加權平均流通在外股數	437,399	437,399	422,751	422,751
基本每股盈餘(元)	\$ 0.07	0.11	3.01	2.69
稀釋每股盈餘				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 32,708	48,619	1,272,735	1,137,830
加權平均流通在外股數	437,399	437,399	422,751	422,751
認股權憑證	-	-	63	63
員工分紅	3,830	3,830	1,920	1,920
計算稀釋每股盈餘之加權平均 流通在外股數	441,229	441,229	424,734	424,734
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.07	0.11	3.00	2.68

(十三)金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

1.本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	100.6.30			99.6.30		
	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	\$ 5,541,349	5,541,349	-	4,687,379	4,687,379	-
備供出售金融資產— 流動	3,195,288	3,195,288	-	3,700,141	3,700,141	-
應收票據及款項 (含關係人)	3,792,535	-	3,792,535	3,679,929	-	3,679,929
其他金融資產—流動	8,674	-	8,674	5,510	-	5,510
存出保證金	83,377	-	83,377	46,603	-	46,603
受限制資產—流動及 非流動	1,275,813	1,275,813	-	1,275,813	1,275,813	-

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

	100.6.30			99.6.30		
	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)	2,916,383	-	2,916,383	-	-	-
應付票據及款項 (含關係人)	1,479,460	-	1,479,460	2,099,342	-	2,099,342
應付費用及其他流動 負債	3,699,006	-	3,699,006	1,138,767	-	1,138,767
長期借款－減除一年 內到期部份	4,260,533	-	4,260,533	4,221,500	-	4,221,500
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	2,501	2,501	-	7,500	7,500	-
金融負債：						
遠期外匯合約	14	14	-	19,939	19,939	-

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(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)及應付費用及其他流動負債。
 - (2) 金融資產及金融負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
 - (3) 存出保證金係預估其未來攸關價值與帳面價值相當，故以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值。
 - (4) 長期借款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. 本公司民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年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3,279千元及9,644千元。
4. 本公司民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度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5,974千元及3,705千元。

5. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本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，因此本公司將暴露於證券市場價格變動之風險。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

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，本公司於民國一〇〇年六月三十日外幣每升(貶)一分將增加兌換利益(損失)金額：

美	金		\$	28.06
歐	元			18.34
日	幣			365.53

(2)具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

	100.6.30		99.6.30	
	匯 率	新台幣	匯 率	新台幣
金融資產				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	28.725	\$ 4,090,655	32.15	3,684,198
歐元	41.63	175,492	39.32	684,491
日幣	0.3573	24,559	0.3628	33,522
<u>非貨幣性項目</u>				
美金	28.725	\$ 2,983,789	32.15	2,516,039
歐元	41.63	352,165	39.32	407,028
日幣	0.3573	416,523	0.3628	438,405
<u>採權益法之股權投資</u>				
美金	28.725	\$ 4,950,538	32.15	3,793,296
金融負債				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	28.725	\$ 4,010,042	32.15	2,121,966
歐元	41.63	99,127	39.32	179,365
日幣	0.3573	11,499	0.3628	22,496
<u>非貨幣性項目</u>				
美金	28.725	\$ 179,420	32.15	115,118
歐元	41.63	23,654	39.32	36,308

(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。

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。本公司於民國一〇〇年及九十九年六月三十日應收款項餘額中分別有43.96%及68.15%係分別由其中六家及十家客戶組成。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

(4)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。

(5)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，於民國一〇〇年六月三十日，市場年利率增加1%，將使本公司未來一年現金流出增加71,769千元。

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。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
Think Global Enterprises Limited (Think Global)	本公司100%持股之子公司
Power Islands Limited (Power Islands)	"
廣閱科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
蘇州茂迪電子有限公司(蘇州電子)	本公司間接投資之子公司
茂迪(蘇州)新能源有限公司(蘇州新能源)	"
Cheer View Investment Limited (Cheer View)	"
Noble Town Holdings Co., Ltd. (Noble Town)	"
Motech Americas, LLC (MA)	"
Itogumi Motech Inc. (Itogumi)	"
AE Polysilicon Corporation (AE)	本公司間接投資之子公司採權益法評價之被投資公司
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
鄭福田文教基金會	本公司副董事長為該基金會董事長
茂迪文化藝術基金會	本公司董事長為該基金會董事長

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進貨及應付帳款

於民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度本公司向關係人進貨彙總如下：

	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	佔本公司進貨淨額%	金額	佔本公司進貨淨額%
蘇州電子	\$ 7,074	0.08	747	0.01
蘇州新能源	215	-	11,151	0.15
Itogumi	131	-	-	-
	<u>\$ 7,420</u>	<u>0.08</u>	<u>11,898</u>	<u>0.16</u>

另，民國一〇〇年上半年度本公司屬居間行為，而向蘇州新能源及MA進貨之金額分別為448,534千元53,211千元。民國九十九年上半年度無是項交易。

上述與關係人發生之進貨均比照一般進貨條件辦理。因上述交易產生之應付關係人款明細如下：

	100.6.30	99.6.30
蘇州新能源	\$ 144,115	8,712
蘇州電子	924	753
	<u>\$ 145,039</u>	<u>9,465</u>

截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司對MA之預付貨款分別為122,217千元及0千元，列於預付款項及其他流動資產項下。

2.銷貨及應收帳款

本公司銷貨予關係人之明細如下：

	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	佔本公司營業收入淨額%	金額	佔本公司營業收入淨額%
MA	\$ 211,608	1.75	217,027	1.90
台積電	125,165	1.04	135	-
蘇州新能源	104,432	0.86	36,201	0.32
Itogumi	20,246	0.17	-	-
蘇州電子	4,813	0.04	4,945	0.04
AE	2,557	0.02	-	-
Think Global	-	-	26	-
其他	-	-	103	-
	<u>\$ 468,821</u>	<u>3.88</u>	<u>258,437</u>	<u>2.26</u>

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

本公司屬居間行為按進銷貨差額入帳之佣金收入金額如下：

	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	佔本公司 營業收入 淨額 %	金額	佔本公司 營業收入 淨額 %
蘇州新能源	\$ 10,394	0.09	-	-
MA	-	-	6,768	0.06
	<u>\$ 10,394</u>	<u>0.09</u>	<u>6,768</u>	<u>0.06</u>

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：

	100.6.30	99.6.30
MA	\$ 320,825	416,941
蘇州新能源	156,993	5,866
Itogumi	5,324	-
蘇州電子	782	2,531
其他	178	133
	<u>\$ 484,102</u>	<u>425,471</u>

上列關係人銷貨之收款天數約為30~120天，對一般銷售對象之收款天數則約為30~60天。

民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度因上述交易產生未實現銷貨毛利分別為7,192千元及23,998千元。於民國一〇〇年及九十九年六月三十日認列之遞延貸項分別為24,172千元及24,304千元，列於應付費用及其他流動負債項下。

3.應收代墊款

截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司對關係人之應收代墊款如下：

	100.6.30	99.6.30
蘇州新能源	\$ 882	-
Power Islands	682	763
MA	653	263
	<u>\$ 2,217</u>	<u>1,026</u>

4.截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司對關係人之應付代墊款如下：

	100.6.30	99.6.30
MA	<u>\$ 2,207</u>	<u>2,148</u>

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

5. 資金融通情形

本公司分別於民國一〇〇年上半年度經由Noble Town貸與Itogumi及民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度經由Cheer View貸與AE營運週轉金之情形如下：

100年上半年度							
關係人名稱	合約期間	最高餘額	最高餘額		年利率	期 末	
			日 期	期末餘額		應收利息	利息收入
Itogumi	99.8.12~100.8.11、 99.10.25~100.10.24、 100.1.27~101.1.26	\$ <u>18,556</u>	100.01.20	<u>17,865</u>	3.7 %	<u>147</u>	<u>311</u>
AE	99.2.5~100.2.5	\$ <u>160,780</u>	100.02.05	-	3.75 %	-	<u>584</u>
99年上半年度							
關係人名稱	合約期間	最高餘額	最高餘額		年利率	期 末	
			日 期	期末餘額		應收利息	利息收入
AE	99.2.5~100.2.5	\$ <u>320,805</u>	99.6.11	<u>160,750</u>	3.75 %	<u>2,345</u>	<u>2,671</u>

6. 其 他

- (1) 本公司於民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度為蘇州電子維修設備之收入分別為23千元及113千元，列於什項收入項下，截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日因上述交易產生之應收款項業已收訖。
- (2) 本公司於民國九十五年十二月二十九日與AE簽訂策略性供貨合約。依據此合約內容，本公司可分批抵扣於民國一百零一年至一百零二年間對AE之進貨購料款。此供貨合約之購料數量確定，惟實際購料價格將依公開市場報價加以調整。於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司預付之長期購料款皆為494,745千元，列於其他資產—其他項下。
- (3) 本公司於民國一〇〇年上半年度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。

7. 綜上，於民國一〇〇年及九十九年六月三十日之應收付關係人款項之明細彙總如下：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
應收關係人款項：		
應收帳款	\$ <u>484,102</u>	<u>425,471</u>
其他應收款		
應收代墊款	\$ 2,217	1,026
應收利息	147	2,345
應收資金融通款	<u>17,865</u>	<u>160,750</u>
	<u>\$ 20,229</u>	<u>164,121</u>

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

應付關係人款項：	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
應付帳款	\$ <u>145,039</u>	<u>9,465</u>
應付代墊款	\$ <u>2,207</u>	<u>2,148</u>

六、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>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
機器設備及其他設備	長期借款(註)	\$ -	19,850
定期存單(分別列於受限制資產 — 流動及受限制資產—非流動 項下)	購料保證	<u>1,275,813</u>	<u>1,275,813</u>
		\$ <u>1,275,813</u>	<u>1,295,663</u>

(註)民國九十九年上半年度之借款已全數提前清償，惟尚未完成抵質押塗銷程序。

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，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377,024千元及165,149千元。於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，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179,869千元及69,001千元。
- (二)於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司為增購廠房及機器設備與廠商簽訂買賣契約總價款分別為5,569,659千元及2,634,961千元，尚未執行之金額分別為1,689,330千元及1,410,761千元。
- (三)本公司因南科廠自台南科學園區租用之土地及台北廠租用之廠房，於未來各年將支付之租金支出彙總如下：

	<u>金 額</u>
100.7.1~101.6.30	\$ 31,943
101.7.1~102.6.30	31,943
102.7.1~103.6.30	26,753
103.7.1~104.6.30	24,159
104.7.1~105.6.30	24,159
105.7.1以後	<u>226,071</u>
合 計	\$ <u>365,028</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。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

(四)為充分掌握日益缺貨之原料，本公司自民國九十四年度起陸續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，本公司於民國九十五年度與某供應商簽訂購料合約，依該合約本公司自民國九十六年一月一日起五年內，將向某供應商採購總額約100億元之太陽能矽晶圓原料，已陸續交貨。本公司依購料合約規定由香港匯豐銀行出具購料保證，於民國一〇〇年及九十九年六月三十日皆提供1,275,813千元之定期存單予香港匯豐銀行作為購料保證擔保，分別列於受限制資產—流動及受限制資產—非流動項下，請詳附註六說明。

(五)本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。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	100年上半年度			99年上半年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用							
薪資費用		719,668	175,064	894,732	589,032	176,568	
勞健保費用		67,540	11,074	78,614	32,932	7,722	
退休金費用		37,846	8,414	46,260	19,991	6,330	
其他用人費用		28,136	5,912	34,048	14,805	2,517	
折舊費用		721,939	18,847	740,786	560,357	10,790	
攤銷費用(註)		2,475	2,624	5,099	1,839	2,202	

(註)另民國一〇〇上半年度及九十九年上半年度屬聯貸利息費用者分別為12,000千元及2,400千元。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

單位：美金千元/日幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額(註1)	本期實際動支餘額(註2)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
1	本公司	AE Polysilicon Corporation	其他應收款—關係人	160,780	160,780 (USD 5,000)	-	3.75%	2	-	營運周轉	-	無	-	淨值×10% 2,124,252	淨值×25% 5,310,631
1	本公司	ltogumi Motech Inc.	其他應收款—關係人	18,556	18,556 (JPY 50,000)	18,556	3.7%	2	進貨 131 銷貨 20,246	營運周轉	-	無	-	淨值×10% 2,124,252	淨值×25% 5,310,631

(註1)：期末餘額係董事會通過之額度。

(註2)：本期實際動支餘額係以貸與當時之匯率換算為新台幣。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形：

單位：股(單位)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價或淨值	
本公司	Think Global Enterprises Limited	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,000	46,845	100%	46,845	
本公司	Power Islands Limited	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	147,834,624	4,903,693	100%	4,903,693	
本公司	廣闊科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,558,750	68,359	32.30%	68,359	
本公司	群益安穩貨幣市場	-	備供出售金融資產—流動	22,549,402	349,577	-	349,577	
本公司	富邦吉祥貨幣市場	-	備供出售金融資產—流動	19,991,685	301,718	-	301,718	
本公司	德盛安聯台灣貨幣市場	-	備供出售金融資產—流動	1,895,991	22,831	-	22,831	
本公司	復華貨幣市場	-	備供出售金融資產—流動	23,262,545	323,417	-	323,417	
本公司	復華有利貨幣市場	-	備供出售金融資產—流動	41,434,406	537,342	-	537,342	
本公司	元大萬泰貨幣市場	-	備供出售金融資產—流動	24,977,127	363,505	-	363,505	
本公司	華南永昌鳳翔貨幣市場	-	備供出售金融資產—流動	18,613,735	291,632	-	291,632	
本公司	華南永昌麒麟貨幣市場	-	備供出售金融資產—流動	25,274,284	291,645	-	291,645	
本公司	國泰債券台灣貨幣市場	-	備供出售金融資產—流動	16,726,604	200,953	-	200,953	
本公司	日盛貨幣市場	-	備供出售金融資產—流動	20,538,414	291,814	-	291,814	
本公司	保德信貨幣市場	-	備供出售金融資產—流動	14,514,478	220,854	-	220,854	

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：股(單位)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				評價(損)益	期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益		股數	金額
本公司	Power Islands Limited	採權益法之長期股權投資	-	-	136,518,624	4,733,406	11,316,000	325,377	-	-	-	-	(158,257)	147,834,624	4,903,693
本公司	德盛安聯台灣貨幣市場	備供出售金融資產-流動	-	-	25,990,975	310,465	-	-	24,094,984	290,000	287,817	2,183	183	1,895,991	22,831
本公司	統一強棒貨幣市場	備供出售金融資產-流動	-	-	14,389,205	230,044	-	-	14,389,205	231,153	230,044	1,109	-	-	-

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情况	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	茂迪六廠土建工程	100.6.29	614,366	536,836	宏昇營造	-	-	-	-	-	-	廠房	-

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Motech Americas, LLC	孫公司	銷貨	211,608	1.75 %	120天	無顯著不同	30~60天	320,825	8.47 %	
本公司	台灣積體電路製造股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資者	銷貨	125,165	1.04 %	30天	無顯著不同	30~60天	-	- %	
本公司	茂迪(蘇州)新能源有限公司	孫公司	銷貨	114,826	0.95 %	45天	無顯著不同	30~60天	156,993	4.15 %	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	茂迪(蘇州)新能源有限公司	孫公司	157,875	-	-	-	996	-
本公司	Motech Americas, LLC	孫公司	321,478	-	-	-	-	-

9. 從事衍生性商品交易：

單位：美金千元

交易公司	衍生性商品種類	持有目的	合約金額	帳面金額	公平價值	被避險之以持有資產或負債金額	已認列及被明確遞延之避險損益金額
彰化銀行	遠期外匯合約	外匯避險	USD 1,900	(14)	(14)	-	-
Barclays	遠期外匯合約	外匯避險	USD 2,578	563	563	-	-
彰化銀行	遠期外匯合約	外匯避險	USD 6,500	1,049	1,049	-	-
瑞穗銀行	遠期外匯合約	外匯避險	USD 3,500	545	545	-	-
台灣工業銀行	遠期外匯合約	外匯避險	USD 1,900	344	344	-	-

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：美金元/股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	本期期初	股數	比率	帳面金額			
本公司	Power Islands Limited	薩摩亞	控股公司	4,803,540	4,478,163	147,834,624	100.00 %	4,903,693	(158,257)	(158,257)	
本公司	Think Global Enterprises Limited	英屬維京群島	買賣業	333	333	10,000	100.00 %	46,845	4,514	4,514	
本公司	廣閎科技股份有限公司	中華民國	產品設計業	95,821	95,821	8,558,750	32.30 %	68,359	(20,202)	(7,819)	
Power Islands Limited	茂迪(寧波)電子有限公司	大陸	電源供應器、信號產生器之產銷	USD 199,983	USD 199,983	-	100.00 %	USD 399,270	USD 4,574	USD 4,574	
Power Islands Limited	茂迪(蘇州)新能源有限公司	大陸	矽晶圓及太陽能電池、模組之加工及製造	USD 54,000,000	USD 45,000,000	-	100.00 %	USD 129,687,509	USD 7,296,085	USD 7,404,270	
Power Islands Limited	蘇州茂迪電子有限公司	大陸	儀器設備、太陽能轉換設備及零配件之商業批發	USD 500,000	USD 200,000	-	100.00 %	USD 576,701	USD 30,020	USD 27,449	
Power Islands Limited	Cheer View Investment Limited	英屬維京群島	控股公司	USD 72,000,000	USD 72,000,000	72,000,000	100.00 %	USD 37,472,133	USD (6,116,029)	USD (6,116,029)	
Power Islands Limited	Noble Town Holdings Co., Ltd.	薩摩亞	控股公司	USD 20,346,000	USD 18,330,000	20,346,000	100.00 %	USD 1,610,069	USD (6,763,847)	USD (6,763,847)	
Cheer View Investment Limited	AE Polysilicon Corporation	美國	矽原料之製造與銷售	USD 72,000,000	USD 72,000,000	11,573,947	37.39 %	USD 37,471,998	USD (16,323,241)	USD (6,116,030)	
Noble Town Holdings Co., Ltd.	Motech Americas LLC	美國	太陽能模組製造	USD 15,000,000	USD 15,000,000	-	100.00 %	USD (1,952,641)	USD (5,870,583)	USD (5,870,583)	
Noble Town Holdings Co., Ltd.	Itogumi Motech Inc.	日本	太陽能模組製造	USD 5,346,000	USD 3,330,000	7,600	95 %	USD 3,564,391	USD (946,455)	USD (893,264)	

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

單位：美金元/股(單位)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股數	帳面金額	持股比率	
Power Islands Limited	茂迪(寧波)電子有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 399,270	100.00 %	USD 399,270
Power Islands Limited	茂迪(蘇州)新能源有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 129,687,509	100.00 %	USD 129,687,509
Power Islands Limited	蘇州茂迪電子有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 576,701	100.00 %	USD 576,701
Power Islands Limited	Cheer View Investment Limited	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	72,000,000	USD 37,472,133	100.00 %	USD 37,472,133
Power Islands Limited	Noble Town Holdings Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20,346,000	USD 1,610,069	100.00 %	USD 1,610,069
Power Islands Limited	YOCASOL株式會社	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	1,680	USD -	6.00 %	USD -
Cheer View Investment Limited	AE Polysilicon Corporation	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	11,573,947	USD 37,471,998	37.39 %	USD 37,471,998
Noble Town Holdings Co., Ltd.	Motech Americas, LLC	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD (1,952,641)	100.00 %	USD (1,952,641)

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
Noble Town Holdings Co., Ltd.	Itogumi Motech Inc.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,600	USD 3,564,391	95 %	USD 3,564,391	

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：美金元/股

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				評價 (損)益	期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益		股數	金額
Power Islands Limited	茂迪(蘇州)新能源有限公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	USD 110,901,816	-	USD 9,000,000	-	-	-	-	USD 7,404,270	-	USD 129,687,509

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Motech Americas, LLC	本公司	孫公司	進貨	210,060	19.40 %	120天	無顯著不同	30~60天	320,825	59.62 %	
茂迪(蘇州)新能源有限公司	本公司	孫公司	進貨	355,309	45.50 %	45天	無顯著不同	30~60天	156,993	35.04 %	

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
茂迪(蘇州)新能源有限公司	本公司	母公司	144,115	-	-	-	144,103	-

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美金元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註二及三)	期末投資 帳面價值 (註三)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收 回					
茂迪(寧波)電子有限公司	電源供應器、信號產生器之產銷	USD 199,983	(註一)	USD 199,983	-	-	USD 199,983	100 %	USD 4,574	USD 399,270	-
茂迪(蘇州)新能源有限公司	矽晶圓及太陽能電池、模組之加工及製造	USD 54,000,000	(註一)	USD 45,000,000	USD 9,000,000	-	USD 54,000,000	100 %	USD 7,404,270	USD 129,687,509	-
蘇州茂迪電子有限公司	儀器設備、太陽能轉換設備及零配件之商業批發	USD 500,000	(註一)	USD 200,000	USD 300,000	-	USD 500,000	100 %	USD 27,449	USD 576,701	-

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註四)	經濟部投審會 核准投資金額(註四)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註五)
1,745,375 (USD 54,699,983)	1,571,257 (USD 54,699,983)	12,745,515

(註一)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(註二)本期認列被投資公司之投資損益係被投資公司經會計師查核之財務報表認列。

(註三)表列之金額係透過第三地區投資設立之子公司本期認列之投資損益及期末投資帳面價值。

(註四)自台灣匯出赴大陸地區投資金額(含設備轉投資)，係以匯出當時之匯率換算為新台幣。

(註五)限額為淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

(註六)本期認列投資損益係以民國一〇〇年上半年度平均匯率29.071換算為新台幣；其他相關數字涉及外幣資產係以資產負債表日之匯率28.725換算為新台幣。

2.重大交易事項

本公司民國一〇〇年上半年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註五說明。

十二、部門別財務資訊

本公司已於期中合併財務報表揭露營運部門資訊，因此個別期中財務報表不揭露營運部門資訊。

茂迪股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 2,403
支票存款		4,891
活期存款		2,249,145
外幣存款	(USD19,195,871.97、EUR897,375.29及JPY18,192,539.80)	595,259
定期存款		2,689,651
合 計		\$ 5,541,349

外幣存款即期匯率如下：

美元：台幣＝1:28.725

歐元：台幣＝1:41.63

日幣：台幣＝1:0.3573

茂迪股份有限公司

備供出售金融資產一流動明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

金融商品名稱	單位數	取得成本	公平價值	
			單價	總額
群益安穩貨幣市場	22,549,402	\$ 347,072	15.5027	349,577
德盛安聯台灣貨幣市場	1,895,991	22,648	12.0416	22,831
復華有利貨幣市場	41,434,406	529,963	12.9685	537,342
復華貨幣市場	23,262,545	321,126	13.9029	323,417
元大萬泰貨幣市場	24,977,127	360,378	14.5535	363,505
富邦吉祥貨幣市場	19,991,685	300,000	15.0922	301,718
華南永昌鳳翔貨幣市場	18,613,735	290,000	15.6676	291,632
華南永昌麒麟貨幣市場	25,274,284	290,000	11.5392	291,645
國泰債券台灣貨幣市場	16,726,604	200,000	12.0140	200,953
日盛貨幣市場	20,538,414	290,000	14.2082	291,814
保德信貨幣市場	14,514,478	219,987	15.2161	220,854
合計		<u>\$ 3,171,174</u>		<u>3,195,288</u>

應收票據及帳款明細表

項目	金額
A1公司	\$ 380,678
S1公司	283,209
B公司	241,974
I公司	222,156
S4公司	216,276
其他(未達本科目餘額5%)	<u>1,959,123</u>
	3,303,416
減：備抵壞帳	<u>(15,212)</u>
	<u>\$ 3,288,204</u>

茂迪股份有限公司
其他金融資產—流動明細表
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
其他應收款	\$ 7,432
應收利息	<u>1,242</u>
合 計	<u><u>\$ 8,674</u></u>

存貨明細表

項 目	金	額
	成 本	市 價
製 成 品	\$ 453,752	453,752
在 製 品	821,579	821,579
原 物 料	760,609	760,609
商 品	3,367	3,367
在途原料	<u>346,659</u>	<u>346,659</u>
	<u><u>\$ 2,385,966</u></u>	<u><u>2,385,966</u></u>

註：業已扣除備抵存貨跌價損失後之存貨淨額。

茂迪股份有限公司
預付款項及其他流動資產明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
預付貨款	\$ 854,153
預付費用	41,761
應收退稅款	41,315
其 他	<u>8,716</u>
	<u>\$ 945,945</u>

茂迪股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初金額		本期增加		本期減少		依權益法 認列之 投資(損)益	依持股比例認列 之備供出售金融 資產未實現損益	資本公積— 長期股權投資	累積換算 調整數	期末金額			提供擔保 或質押情形
	帳面價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數					股 數	持股%	帳面價值	
Think Global Enterprises Limited	\$ 42,982	10,000	-	-	-	-	4,514	-	-	(651)	10,000	100.00	46,845	無
Power Islands Limited	4,733,406	136,518,624	325,377	11,316,000	-	-	(158,257)	-	298	2,869	147,834,624	100.00	4,903,693	無
廣閩科技股份有限公司	66,289	8,558,750	-	-	-	-	(7,819)	-	9,889	-	8,558,750	32.30	68,359	無
合 計	\$ 4,842,677		325,377		-		(161,562)	-	10,187	2,218 (註)			5,018,897	

註：本期累積換算調整數所得稅影響數為(377)千元。

茂迪股份有限公司

固定資產成本變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額	提供擔保 或質押情形
成 本：						
土 地	\$ 96,263	-	-	-	96,263	-
房屋及建築	1,128,222	-	-	714,004	1,842,226	-
機器設備	6,500,550	12,459	50,073	1,542,044	8,004,980	-
運輸設備	10,334	3,404	-	-	13,738	-
辦公設備	63,147	9,243	-	15,750	88,140	-
其他設備	1,134,840	50,648	905	100,896	1,285,479	-
預付工程及設備款	<u>1,251,210</u>	<u>2,816,123</u>	<u>-</u>	<u>(2,370,787)</u>	<u>1,696,546</u>	-
	<u>\$ 10,184,566</u>	<u>2,891,877</u>	<u>50,978</u>	<u>1,907</u>	<u>13,027,372</u>	

(註)：重分類係自存貨轉入2,107千元及轉列費用200千元。

固定資產累計折舊變動明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重 分 類	期末餘額
房屋及建築	\$ 97,210	14,582	-	-	111,792
機器設備	3,187,975	640,373	46,947	-	3,781,401
運輸設備	6,772	579	-	-	7,351
辦公設備	23,479	6,181	-	-	29,660
其他設備	<u>402,098</u>	<u>79,071</u>	<u>859</u>	<u>-</u>	<u>480,310</u>
	<u>\$ 3,717,534</u>	<u>740,786</u>	<u>47,806</u>	<u>-</u>	<u>4,410,514</u>

茂迪股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤銷	期末餘額
高壓電力新設線路	\$ 11,495	12,694	2,965	21,224
研發軟體	114	-	76	38
電腦及網管軟體	2,312	2,264	978	3,598
空調及水表工程	149	760	275	634
電源管線及網路佈線工程	746	775	295	1,226
電子簽核系統及ERP維護合約	283	960	510	733
聯貸銀行融資作業費(註)	12,000	-	12,000	-
	<u>\$ 27,099</u>	<u>17,453</u>	<u>17,099</u>	<u>27,453</u>

註：本期攤銷數12,000千元，帳列營業外費用及損失－利息費用科目項下。

閒置資產變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
其他設備	\$ 83	-	(83)	-	-
累計減損	(83)	-	(83)	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

茂迪股份有限公司
存出保證金明細表
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
保固金	\$ 30,274
履保金	18,422
其 他	34,681
	\$ 83,377

其他資產－其他明細表

項 目	摘 要	金 額
預付貨款－非流動	預付購料款	\$ 2,410,735
預付貨款－關係人	"	494,745
		\$ 2,905,480

茂迪股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>債 權</u>	<u>借款種類</u>	<u>期末餘額</u>	<u>年利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>融資額度</u>	<u>擔保品 (帳面值)</u>
兆豐商銀	信用借款	\$ 241,290	0.9375%~ 1.0200%	100.11.5	500,000	無
元大商銀	"	-	-	-	500,000	"
彰化銀行	"	1,149,000	1.06194%~ 1.13870%	100.12.25	1,600,000	"
玉山銀行	"	-			500,000	"
台北富邦銀行	"	-			500,000	"
中國信託商業銀行	"	-			500,000	"
華南銀行	"	-	-	-	300,000	"
日商瑞穗銀行	"	-	-	-	86,175	"
澳盛銀行	"	-	-	-	287,250	"
遠東銀行	"	-	-	-	300,000	"
上海銀行	"	37,343	0.88636%	100.8.17	287,250	"
國泰世華銀行	"	-	-	-	287,250	"
花旗銀行	"	-	-	-	718,125	"
臺灣銀行	"	-	-	-	500,000	"
第一銀行	"	-	-	-	1,000,000	"
		<u>\$ 1,427,633</u>			<u>7,866,050</u>	

茂迪股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
P公司	\$ 392,377
Q公司	102,914
R公司	94,351
其他(未達本科目餘額5%)	742,572
	\$ 1,332,214

應付費用及其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
其他應付費用	應付員工分紅、季獎金、年獎及運費等支出	\$ 1,175,373
應付工程款及購置設備款		412,506
應付現金股利		2,091,908
預收貨款		139,819
應付所得稅		14,992
其 他		43,391
		\$ 3,877,989

茂迪股份有限公司

長期借款及一年內到期之長期借款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

債權人	金 額		契 約 期 間	年 利 率	擔 保 品
	一 年 內 到 期 部 份	一 年 以 上 到 期 部 分			
中國信託商業銀行 等十四家銀行	1,488,750	2,883,600	97.10.01~102.09.30	0.9358%~1.4535%	無
花旗(台灣)商業銀行等 二十一家銀行	-	1,432,488	100.3.30~105.3.29	1.0499%~1.5930%	無
長期借款發行成本未攤 銷餘額	-	(55,555)			
	<u>\$ 1,488,750</u>	<u>4,260,533</u>			

其他負債—其他明細表

項 目	金 額
預收貨款—非流動	\$ 109,650
應付售後服務保固費用	2,404
存入保證金	<u>2,877</u>
	<u>\$ 114,931</u>

茂迪股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>數 量</u>	<u>金 額</u>
儀器設備	7,490 台	\$ 223,627
太陽能電池	86,688,606 片	10,764,145
太陽光電系統	2,431,810 瓦	211,229
太陽能模組	119,370 片	796,533
其 他		<u>84,287</u>
		<u>\$ 12,079,821</u>

(註)：上列金額係已減除銷貨退回及銷貨折讓金額255,127千元後淨額。

茂迪股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初原物料	\$ 876,693
加：本期進料	8,430,282
盤 盈	90
減：期末原物料	(1,125,428)
出售原料	(22,996)
原料報廢	(265)
轉列費用	(1,082,297)
原物料耗用	7,076,079
直接人工	588,811
製造費用	2,942,973
製造成本合計	10,607,863
加：期初在製品	936,125
購入半成品	1,158
費用轉入	121,122
減：期末在製品	(888,038)
半成品報廢	(1,046)
轉列固定資產	(2,107)
出售半成品	(27,090)
製成品成本	10,747,987
加：期初製成品	403,484
購入製成品	54,755
減：期末製成品	(529,982)
製成品報廢	(608)
轉列費用	(5,045)
產銷成本	10,670,591
期初商品	10,911
加：外購商品	743,600
減：期末商品	(4,496)
報 廢	(152)
轉列費用	(158)
外購商品銷貨成本	749,705
出售原料及在製品成本	50,086
存貨跌價損失	31,091
存貨報廢損失	2,071
存貨盤盈淨額	(90)
出售下腳收入	(67,235)
其 他	23,539
營業成本合計	<u>\$ 11,459,758</u>

茂迪股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用	合 計
薪資支出	\$ 28,607	104,898	41,559	175,064
折 舊	264	11,373	7,210	18,847
水 電 費	2	13,115	594	13,711
運 費	55,240	1,091	2,041	58,372
產品保固費用	5,988	-	-	5,988
存貨轉用	(153)	28	15,146	15,021
廣 告 費	10,152	-	-	10,152
材料及耗材	4	-	18,296	18,300
呆帳回升利益	(51,888)	-	-	(51,888)
其他(未達本科目餘額5%)	30,280	101,881	24,591	156,752
合 計	<u>\$ 78,496</u>	<u>232,386</u>	<u>109,437</u>	<u>420,319</u>

茂迪股份有限公司

什項收入明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
補助收入		\$	11,223
其他收入			<u>8,763</u>
		\$	<u><u>19,986</u></u>