

股票代碼：6244

# 茂迪股份有限公司

## 財 務 報 表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日  
(內附會計師查核報告)

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

股票代碼：6244

# 茂迪股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

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    |
| (四)重要會計科目之說明   | 14~31 |
| (五)關係人交易       | 31~33 |
| (六)質押之資產       | 34    |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 34~35 |
| (八)重大之災害損失     | 35    |
| (九)重大之期後事項     | 35    |
| (十)其 他         | 35    |
| (十一)其他附註揭露事項   |       |
| 1.重大交易事項相關資訊   | 35~37 |
| 2.轉投資事業相關資訊    | 37~38 |
| 3.大陸投資資訊       | 39    |
| (十二)部門別財務資訊    | 40~41 |
| 九、重要會計科目明細表    | 42~55 |

## 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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之損益表、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。茂迪股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日採權益法評價之部分長期股權投資分別為1,421,580千元及391,492千元，佔資產總額分別為6.96%及1.89%，其於民國九十八年度及九十七年度認列之投資損失分別為115,468千元及21,410千元，佔稅前淨利分別為(51.8)%及(0.9)%，暨財務報表附註十一部分轉投資事業相關資訊，係依據其他會計師查核之財務報表以權益法評價計列或編製，本會計師並未查核該等財務報表。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之經營成果與現金流量。

民國九十八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。

如財務報表附註三所述，茂迪股份有限公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成民國九十七年度本期淨利減少335,372千元，已追溯調整之每股盈餘減少1.12元。

茂迪股份有限公司業已編製民國九十八年度及九十七年度之合併財務報表，並皆經本會計師出具修正式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  
民國九十九年二月五日

## 茂迪股份有限公司

## 資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|              | 98.12.31                                     |                      | 97.12.31   |                   |            | 98.12.31 |                          | 97.12.31             |            |                   |            |
|--------------|--|----------------------|------------|-------------------|------------|----------|--------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|
|              | 金額   | %                    | 金額         | %                 |            | 金額       | %                        | 金額                   | %          |                   |            |
| <b>資 產</b>   |  |                      |            |                   |            |          |                          |                      |            |                   |            |
| <b>流動資產：</b> |  |                      |            |                   |            |          |                          |                      |            |                   |            |
| 1100         | 現金及約當現金(附註四(一))                              | \$ 2,892,738         | 14         | 3,990,002         | 19         | 2100     | 短期借款(附註四(六))             | \$ 900,000           | 4          | 150,000           | 1          |
| 1310         | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動<br>(附註四(二))               | -                    | -          | 277,179           | 1          | 2143     | 應付票據及帳款                  | 1,091,374            | 5          | 797,382           | 4          |
| 1321         | 備供出售金融資產－流動(附註四(三))                          | 606,435              | 3          | 1,381,634         | 7          | 2150     | 應付關係人款(附註五)              | 2,246                | -          | 3,250             | -          |
| 1143         | 應收票據及帳款，減除備抵壞帳98年及97年<br>分別為11,368千元及4,062千元 | 2,291,484            | 11         | 1,426,776         | 7          | 2170     | 應付費用及其他流動負債(附註五)         | 653,107              | 3          | 995,778           | 5          |
| 1153         | 應收帳款－關係人(附註五)                                | 112,598              | 1          | 97,817            | -          | 2272     | 一年內到期之長期借款(附註四(七)及六)     | 43,317               | -          | 43,317            | -          |
| 1190         | 其他金融資產－流動                                    | 822                  | -          | 4,719             | -          |          | <b>流動負債合計</b>            | <u>2,690,044</u>     | <u>12</u>  | <u>1,989,727</u>  | <u>10</u>  |
| 1210         | 存貨(附註四(四))                                   | 2,267,280            | 11         | 3,053,610         | 15         |          | <b>長期負債：</b>             |                      |            |                   |            |
| 1280         | 預付款項及其他流動資產                                  | 531,807              | 4          | 514,540           | 3          | 2421     | 長期借款－減除一年內到期部份(附註四(七)及六) | 4,809,892            | 24         | 4,661,310         | 23         |
| 1286         | 遞延所得稅資產－流動(附註四(九))                           | 92,577               | -          | 70,002            | -          |          | <b>其他負債：</b>             |                      |            |                   |            |
|              | <b>流動資產合計</b>                                | <u>8,795,741</u>     | <u>44</u>  | <u>10,816,279</u> | <u>52</u>  | 2810     | 應計退休金負債(附註四(八))          | 7,112                | -          | 15,076            | -          |
| 1421         | 採權益法之長期股權投資(附註四(五))                          | 2,919,527            | 14         | 1,045,889         | 5          | 2880     | 其他負債－其他                  | 127,346              | 1          | 182,751           | 1          |
|              | <b>固定資產(附註六及七)：</b>                          |                      |            |                   |            |          | <b>其他負債合計</b>            | <u>134,458</u>       | <u>1</u>   | <u>197,827</u>    | <u>1</u>   |
|              | 成 本：   |                      |            |                   |            |          | <b>負債合計</b>              | <u>7,634,394</u>     | <u>37</u>  | <u>6,848,864</u>  | <u>34</u>  |
| 1501         | 土地   | 96,263               | -          | 27,823            | -          | 3110     | 股東權益(附註四(五)(九)(十)(十二))：  |                      |            |                   |            |
| 1521         | 房屋及建築  | 836,881              | 4          | 802,583           | 4          | 32XX     | 普通股股本                    | 3,011,473            | 15         | 2,495,401         | 12         |
| 1531         | 機器設備   | 4,775,688            | 23         | 3,583,799         | 17         |          | 資本公積                     | 8,443,281            | 41         | 8,332,677         | 40         |
| 1551         | 運輸設備   | 9,127                | -          | 9,650             | -          | 3310     | 保留盈餘：                    |                      |            |                   |            |
| 1561         | 辦公設備   | 37,095               | -          | 27,796            | -          | 3351     | 法定盈餘公積                   | 908,286              | 5          | 678,263           | 3          |
| 1681         | 其他設備   | 755,877              | 4          | 626,648           | 3          |          | 未分配盈餘                    | 494,368              | 2          | 2,300,225         | 11         |
|              |  | 6,510,931            | 31         | 5,078,299         | 24         |          |                          | 1,402,654            | 7          | 2,978,488         | 14         |
| 15x9         | 減：累積折舊                                       | (2,559,506)          | (12)       | (1,615,266)       | (7)        | 3420     | 股東權益其他調整項目：              |                      |            |                   |            |
| 1672         | 預付設備款及未完工程                                   | 195,798              | 1          | 286,644           | 1          | 3451     | 累積換算調整數                  | (83,367)             | -          | 29,166            | -          |
|              |  | 4,147,223            | 20         | 3,749,677         | 18         |          | 備供出售金融資產未實現損益            | 7,517                | -          | 11,731            | -          |
|              | <b>固定資產淨額</b>                                |                      |            |                   |            |          |                          | (75,850)             | -          | 40,897            | -          |
|              | <b>其他資產：</b>                                 |                      |            |                   |            |          | <b>股東權益合計</b>            | <u>12,781,558</u>    | <u>63</u>  | <u>13,847,463</u> | <u>66</u>  |
| 1820         | 存出保證金  | 45,632               | -          | 64,552            | -          |          | <b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>  |                      |            |                   |            |
| 1830         | 遞延費用   | 24,802               | -          | 33,106            | -          |          |                          |                      |            |                   |            |
| 1860         | 遞延所得稅資產－非流動(附註四(九))                          | 181,417              | 1          | 188,980           | 1          |          |                          |                      |            |                   |            |
| 1887         | 受限制資產－非流動(附註六及七)                             | 1,275,813            | 6          | 1,593,026         | 8          |          |                          |                      |            |                   |            |
| 1888         | 其他資產－其他(附註五)                                 | 3,025,797            | 15         | 3,204,818         | 16         |          |                          |                      |            |                   |            |
|              | <b>其他資產合計</b>                                | <u>4,553,461</u>     | <u>22</u>  | <u>5,084,482</u>  | <u>25</u>  |          |                          |                      |            |                   |            |
|              | <b>資產總計</b>                                  | <u>\$ 20,415,952</u> | <u>100</u> | <u>20,696,327</u> | <u>100</u> |          | <b>負債及股東權益總計</b>         | <u>\$ 20,415,952</u> | <u>100</u> | <u>20,696,327</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：左 元 淮

經理人：左 元 淮

會計主管：沈 楨 林

茂迪股份有限公司

損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                          | 98年度          |      | 97年度         |      |
|--------------------------|---------------|------|--------------|------|
|                          | 金額            | %    | 金額           | %    |
| 4110 銷貨收入                | \$ 16,027,143 | 105  | 23,065,224   | 101  |
| 4170 減：銷貨退回              | (726,380)     | (5)  | (181,937)    | (1)  |
| 4190 銷貨折讓                | (80,666)      | -    | (23,982)     | -    |
| 營業收入淨額(附註五)              | 15,220,097    | 100  | 22,859,305   | 100  |
| 5110 營業成本(附註四(四)及五)      | (14,523,899)  | (95) | (19,491,020) | (86) |
| 5920 聯屬公司間已(未)實現利益(附註五)  | 10,597        | -    | (8,375)      | -    |
| 5910 營業毛利                | 706,795       | 5    | 3,359,910    | 14   |
| 營業費用：                    |               |      |              |      |
| 6100 推銷費用                | (146,532)     | (1)  | (169,013)    | (1)  |
| 6200 管理費用                | (225,497)     | (1)  | (334,888)    | (1)  |
| 6300 研究發展費用              | (160,785)     | (1)  | (229,737)    | (1)  |
|                          | (532,814)     | (3)  | (733,638)    | (3)  |
| 營業淨利                     | 173,981       | 2    | 2,626,272    | 11   |
| 營業外收入及利益：                |               |      |              |      |
| 7110 利息收入                | 8,344         | -    | 125,564      | 1    |
| 7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五)) | 80,602        | 1    | -            | -    |
| 7130 處分固定資產利益            | -             | -    | 1,840        | -    |
| 7140 處分投資利益              | 7,953         | -    | 5,345        | -    |
| 7160 兌換利益，淨額             | 31,419        | -    | -            | -    |
| 7310 金融資產評價利益，淨額(附註四(二)) | 1,782         | -    | -            | -    |
| 7320 金融負債評價利益(附註四(二))    | -             | -    | 14,182       | -    |
| 7480 什項收入(附註五)           | 17,728        | -    | 32,281       | -    |
|                          | 147,828       | 1    | 179,212      | 1    |
| 營業外費用及損失：                |               |      |              |      |
| 7510 利息費用                | (98,591)      | (1)  | (119,531)    | (1)  |
| 7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五)) | -             | -    | (92,926)     | -    |
| 7530 處分固定資產損失            | (136)         | -    | -            | -    |
| 7560 兌換損失，淨額             | -             | -    | (192,393)    | (1)  |
| 7640 金融資產評價損失(附註四(二))    | -             | -    | (18,876)     | -    |
| 7880 什項支出                | -             | -    | (11,149)     | -    |
|                          | (98,727)      | (1)  | (434,875)    | (2)  |
| 7900 稅前淨利                | 223,082       | 2    | 2,370,609    | 10   |
| 8110 所得稅費用(附註四(九))       | (91,434)      | (1)  | (68,254)     | -    |
| 9600 本期淨利                | \$ 131,648    | 1    | 2,302,355    | 10   |
|                          | 稅前            | 稅後   | 稅前           | 稅後   |
| 每股盈餘(附註四(十一))：(單位：新台幣元)  |               |      |              |      |
| 9750 基本每股盈餘              | \$ 0.74       | 0.44 | 7.92         | 7.70 |
| 9850 稀釋每股盈餘              | \$ 0.74       | 0.44 | 7.79         | 7.56 |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：左元淮

經理人：左元淮

會計主管：沈楨林

## 茂迪股份有限公司

## 股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                             | 保留盈餘         |           |             |             |              | 累積換算<br>調整數 | 未認列為<br>退休金成本<br>之淨損失 | 備供出售<br>金融資產<br>未實現損益 | 合 計         |
|-----------------------------|--------------|-----------|-------------|-------------|--------------|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
|                             | 普通<br>股 本    | 資本公積      | 法定盈餘<br>公 積 | 特別盈餘<br>公 積 | 未 分 配<br>盈 餘 |             |                       |                       |             |
| 民國九十七年一月一日期初餘額              | \$ 2,061,476 | 8,332,149 | 434,044     | 685         | 2,584,718    | 5,887       | (7,189)               | 1,462                 | 13,413,232  |
| 盈餘指撥及分配：                    |              |           |             |             |              |             |                       |                       |             |
| 法定盈餘公積                      | -            | -         | 244,219     | -           | (244,219)    | -           | -                     | -                     | -           |
| 特別盈餘公積轉回未分配盈餘               | -            | -         | -           | (685)       | 685          | -           | -                     | -                     | -           |
| 股票股利                        | 412,313      | -         | -           | -           | (412,313)    | -           | -                     | -                     | -           |
| 現金股利                        | -            | -         | -           | -           | (1,443,096)  | -           | -                     | -                     | (1,443,096) |
| 員工紅利                        | 16,856       | -         | -           | -           | (140,470)    | -           | -                     | -                     | (123,614)   |
| 董監事酬勞                       | -            | -         | -           | -           | (46,823)     | -           | -                     | -                     | (46,823)    |
| 員工認股權憑證轉換                   | 4,756        | 528       | -           | -           | -            | -           | -                     | -                     | 5,284       |
| 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 | -            | -         | -           | -           | (300,612)    | -           | -                     | -                     | (300,612)   |
| 外幣換算調整數變動數                  | -            | -         | -           | -           | -            | 23,279      | -                     | -                     | 23,279      |
| 未認列為退休金成本之淨損失               | -            | -         | -           | -           | -            | -           | 7,189                 | -                     | 7,189       |
| 依持股比例認列之備供出售金融資產未實現損益       | -            | -         | -           | -           | -            | -           | -                     | 51                    | 51          |
| 備供出售金融資產未實現損益               | -            | -         | -           | -           | -            | -           | -                     | 10,218                | 10,218      |
| 民國九十七年度淨利                   | -            | -         | -           | -           | 2,302,355    | -           | -                     | -                     | 2,302,355   |
| 民國九十七年十二月三十一日餘額             | 2,495,401    | 8,332,677 | 678,263     | -           | 2,300,225    | 29,166      | -                     | 11,731                | 13,847,463  |
| 盈餘指撥及分配：                    |              |           |             |             |              |             |                       |                       |             |
| 法定盈餘公積                      | -            | -         | 230,023     | -           | (230,023)    | -           | -                     | -                     | -           |
| 股票股利                        | 499,355      | -         | -           | -           | (499,355)    | -           | -                     | -                     | -           |
| 現金股利                        | -            | -         | -           | -           | (749,033)    | -           | -                     | -                     | (749,033)   |
| 員工紅利                        | 12,821       | 103,110   | -           | -           | -            | -           | -                     | -                     | 115,931     |
| 員工認股權憑證轉換                   | 3,896        | 336       | -           | -           | -            | -           | -                     | -                     | 4,232       |
| 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 | -            | -         | -           | -           | (459,094)    | -           | -                     | -                     | (459,094)   |
| 外幣換算調整數變動數                  | -            | -         | -           | -           | -            | (112,533)   | -                     | -                     | (112,533)   |
| 依持股比例認列之備供出售金融資產未實現損益       | -            | -         | -           | -           | -            | -           | -                     | (97)                  | (97)        |
| 備供出售金融資產未實現損益               | -            | -         | -           | -           | -            | -           | -                     | (4,117)               | (4,117)     |
| 未依持股比例認列之資本公積               | -            | 7,158     | -           | -           | -            | -           | -                     | -                     | 7,158       |
| 民國九十八年度淨利                   | -            | -         | -           | -           | 131,648      | -           | -                     | -                     | 131,648     |
| 民國九十八年十二月三十一日餘額             | \$ 3,011,473 | 8,443,281 | 908,286     | -           | 494,368      | (83,367)    | -                     | 7,517                 | 12,781,558  |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：左 元 淮

經理人：左 元 淮

會計主管：沈 楨 林



茂迪股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                             | 98年度               | 97年度               |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>           |                    |                    |
| 本期淨利                        | \$ 131,648         | 2,302,355          |
| 調整項目：                       |                    |                    |
| 折舊                          | 960,878            | 726,468            |
| 各項攤提                        | 14,457             | 5,523              |
| 各項攤提帳列利息費用                  | 4,800              | 10,900             |
| 處分投資利益                      | (7,953)            | (5,345)            |
| 處分固定資產及其他損失(利益)             | 136                | (2,095)            |
| 金融商品評價損失(利益)                | (1,782)            | 4,694              |
| 固定資產轉列費用                    | 238                | -                  |
| 採權益法認列之投資損失(收益)             | (80,602)           | 92,926             |
| 受限制資產－非流動匯率評估數              | -                  | (19,182)           |
| 長期借款匯率評估數                   | (6,000)            | (4,100)            |
| 遞延所得稅費用(利益)                 | 5,830              | (97,816)           |
| 營業資產及負債之淨變動：                |                    |                    |
| 公平價值變動列入損益之金融商品－流動          | 278,961            | (221,907)          |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－流動          | -                  | (73,980)           |
| 應收票據及帳款                     | (864,708)          | (314,322)          |
| 應收關係人款項                     | (14,781)           | (97,047)           |
| 其他金融資產－流動                   | 3,897              | 44,754             |
| 存貨                          | 786,330            | (117,198)          |
| 預付款項及其他流動資產                 | (64,684)           | (32,349)           |
| 預付貨款                        | 226,453            | (627,366)          |
| 應付票據及帳款                     | 293,992            | 227,184            |
| 應付費用及其他流動負債                 | (354,814)          | 479,314            |
| 應付關係人款                      | (1,004)            | (21,495)           |
| 應計退休金負債                     | (7,964)            | (4,216)            |
| 預收貨款                        | 59,456             | 75,421             |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>           | <b>1,362,784</b>   | <b>2,331,121</b>   |
| <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             | 867,035            | 442,217            |
| 購入備供出售金融資產－流動價款             | (88,000)           | (1,580,000)        |
| 購置固定資產價款                    | (1,347,178)        | (1,486,920)        |
| 處分固定資產價款                    | 2,408              | 2,000              |
| 遞延費用增加數                     | (10,953)           | (31,503)           |
| 受限制資產－非流動減少(增加)數            | 317,213            | (45,491)           |
| 存出保證金減少(增加)數                | 18,920             | (25,617)           |
| 長期股權投資增加                    | (2,378,444)        | (1,109,202)        |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>           | <b>(2,618,999)</b> | <b>(3,834,516)</b> |
| <b>融資活動之現金流量：</b>           |                    |                    |
| 短期借款增加數                     | 750,000            | 149,426            |
| 舉借長期借款數                     | 530,000            | 4,617,100          |
| 償還長期負債數                     | (375,418)          | (2,789,093)        |
| 存入保證金減少數                    | (830)              | (963)              |
| 員工認股權轉換價款                   | 4,232              | 5,284              |
| 發放員工現金紅利                    | -                  | (123,614)          |
| 發放董監酬勞                      | -                  | (46,823)           |
| 發放現金股利                      | (749,033)          | (1,443,096)        |
| <b>融資活動之淨現金流入</b>           | <b>158,951</b>     | <b>368,221</b>     |
| 本期現金及約當現金減少數                | (1,097,264)        | (1,135,174)        |
| 期初現金及約當現金餘額                 | 3,990,002          | 5,125,176          |
| 期末現金及約當現金餘額                 | \$ 2,892,738       | \$ 3,990,002       |
| <b>現金流量資訊之補充揭露：</b>         |                    |                    |
| 本期支付利息                      | \$ 95,242          | 123,590            |
| 本期支付所得稅                     | \$ 180,074         | 88,381             |
| <b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>     |                    |                    |
| 遞延退休金成本及未認列為退休金成本之淨損失變動數    | \$ -               | (14,672)           |
| 一年內到期之長期借款                  | \$ 43,317          | 43,317             |
| 累積換算調整數                     | \$ (112,533)       | 23,279             |
| 購置固定資產期末應付款                 | \$ 109,620         | 95,577             |
| 固定資產轉列長期股權投資                | \$ -               | 574                |
| 依持股比例認列之金融資產評價變動數           | \$ (97)            | 51                 |
| 未依持股比例認列之資本公積               | \$ 7,158           | -                  |
| 應付員工股票紅利轉增資                 | \$ 115,931         | -                  |
| 金融資產評價變動數                   | \$ (4,117)         | 10,218             |
| 存出保證金轉列固定資產                 | \$ -               | 5,869              |
| 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 | \$ (459,094)       | (300,612)          |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：左元淮

經理人：左元淮

會計主管：沈楨林

# 茂迪股份有限公司

## 財務報表附註

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

### 一、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      |

於民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司員工人數分別約為1,716人及1,315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)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。

#### (二)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。

#### (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)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。

### (五)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。

### (六)金融商品

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依本公司持有或發行之目的分類及衡量如下：

- 1.公平價值變動列入損益之金融資產及負債：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及負債；係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。
- 2.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。

## 茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

- 3.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。
- 4.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。
- 5.其他金融資產及負債：係以有效利率計算攤銷後成本及其利息收入或利息成本。若金融資產有減損之客觀證據，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。

### (七)備抵壞帳

備抵壞帳係按應收款項帳齡分析評估其未來回收可能性而提列。

### (八)存 貨

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

自民國九十八年一月一日起適用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，因產量較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，則於發生當期認列為銷貨成本。變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。成本係採加權平均法計算，續後以成本與淨變現價值孰低衡量。淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

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

### (九)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。

## 茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

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)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。

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。

### (十一)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。

## 茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

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。

### (十二)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。

### (十三)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。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，原適用該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，儲存於勞工退休金個人專戶。

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。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

### (十四)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

## 茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

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。

### (十五)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。

### (十六)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。

### (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。

## 茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

### (十八)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、資本公積轉增資或員工紅利轉增資)、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及可轉換公司債具稀釋作用，自發行日起即轉換為普通股之方式計算之。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，對本公司民國九十八年度之財務報表並無重大影響。

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成民國九十七年度本期淨利減少335,372千元，已追溯調整之每股盈餘減少1.12元。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

其明細如下：

|         | <b>98.12.31</b>     | <b>97.12.31</b>  |
|---------|---------------------|------------------|
| 現金      | \$ 2,235            | 2,195            |
| 支票及活期存款 | 1,552,913           | 1,834,765        |
| 定期存款    | 1,337,590           | 2,153,042        |
|         | <b>\$ 2,892,738</b> | <b>3,990,002</b> |

#### (二)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

其明細如下：

|                     | <b>98.12.31</b> | <b>97.12.31</b> |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動： |                 |                 |
| 受益憑證－債券型基金          | \$ -            | 277,179         |



茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十八年度及九十七年度認列公平價值變動列入損益之金融資產及負債淨(損)益明細如下：

|                 | <u>98年度</u>     | <u>97年度</u>     |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 金融資產評價利益(損失)：   |                 |                 |
| 受益憑證－債券型基金      | \$ 492          | 1,818           |
| 外幣選擇權合約         | -               | 3,296           |
| 遠期外匯合約          | <u>1,290</u>    | <u>(23,990)</u> |
|                 | <u>\$ 1,782</u> | <u>(18,876)</u> |
| 金融負債評價利益－換匯換利合約 | <u>\$ -</u>     | <u>14,182</u>   |

(三)備供出售金融資產－流動

其明細如下：

|            | <u>98.12.31</u>   | <u>97.12.31</u>  |
|------------|-------------------|------------------|
| 受益憑證－債券型基金 | \$ <u>606,435</u> | <u>1,381,634</u> |

(四)存 貨

其明細如下：

|        | <u>98.12.31</u>     | <u>97.12.31</u>  |
|--------|---------------------|------------------|
| 製成品    | \$ 1,058,673        | 1,320,463        |
| 減：備抵損失 | <u>(262,804)</u>    | <u>(111,601)</u> |
| 小 計    | <u>795,869</u>      | <u>1,208,862</u> |
| 在製品    | 654,259             | 1,268,445        |
| 減：備抵損失 | <u>(46,271)</u>     | <u>(55,074)</u>  |
| 小 計    | <u>607,988</u>      | <u>1,213,371</u> |
| 原物料    | 807,292             | 575,755          |
| 減：備抵損失 | <u>(37,541)</u>     | <u>(8,401)</u>   |
| 小 計    | <u>769,751</u>      | <u>567,354</u>   |
| 商 品    | 81,075              | 8,460            |
| 減：備抵損失 | <u>(32,838)</u>     | <u>(232)</u>     |
| 小 計    | <u>48,237</u>       | <u>8,228</u>     |
| 在途原料   | <u>45,435</u>       | <u>55,795</u>    |
|        | <u>\$ 2,267,280</u> | <u>3,053,610</u> |

本公司民國九十八年度及九十七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而認列之營業成本分別為204,147千元及132,000千元)分別為238,540千元及119,106千元。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

其明細如下：

| <u>被投資公司</u>                     | <u>98.12.31</u> |                     |                  | <u>98年度</u>                |
|----------------------------------|-----------------|---------------------|------------------|----------------------------|
|                                  | <u>持股比例</u>     | <u>投資成本</u>         | <u>帳列餘額</u>      | <u>投資收益</u><br><u>(損失)</u> |
| Think Global Enterprises Limited | 100.00 %        | \$ 333              | 25,946           | (9,961)                    |
| Power Islands Limited            | 100.00 %        | 3,618,176           | 2,802,339        | 88,524                     |
| 廣閱科技股份有限公司                       | 42.79 %         | 95,821              | 91,242           | 2,039                      |
|                                  |                 | <u>\$ 3,714,330</u> | <u>2,919,527</u> | <u>80,602</u>              |
| <u>被投資公司</u>                     | <u>97.12.31</u> |                     |                  | <u>97年度</u>                |
|                                  | <u>持股比例</u>     | <u>投資成本</u>         | <u>帳列餘額</u>      | <u>投資損失</u>                |
| Think Global Enterprises Limited | 100.00 %        | \$ 333              | 36,491           | (14,419)                   |
| Power Islands Limited            | 100.00 %        | 1,264,013           | 951,537          | (62,587)                   |
| 廣閱科技股份有限公司                       | 51.03 %         | 71,540              | 57,861           | (15,920)                   |
|                                  |                 | <u>\$ 1,335,886</u> | <u>1,045,889</u> | <u>(92,926)</u>            |

1. Power Islands Limited於民國九十八年度及九十七年度以現金增資發行新股，分別為美金70,200,000元及美金33,500,000元。本公司按原持股比例認購，折合新台幣分別為2,354,163千元及1,085,662千元。
2. 本公司分別於民國九十八年度及九十七年度投資廣閱科技股份有限公司24,281千元及23,540千元，並於九十八年度及九十七年度認列未按持股比例認購產生之股東權益調整數分別為7,158千元及2,860千元，列於資本公積項下。
3. 本公司於民國九十三年三月經由Power Islands Limited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)貿易有限公司於民國九十八年度經董事會決議解散，截至民國九十八年十二月三十一日止，尚未完成清算程序。
4. 本公司於民國九十八年度及九十七年度經由Power Islands Limited轉投資茂迪(蘇州)新能源有限公司，投資金額分別為美金20,000,000元及美金13,527,334元，折合新台幣分別為676,820千元及425,331千元(包含以機器設備574千元及雜項購置255千元投資)。
5. 本公司分別於民國九十八年度及九十七年度經由Power Islands Limited投資設立於英屬維京群島之Cheer View Investment Limited，轉投資AE Polysilicon Corporation之可轉換特別股，分別計美金50,000,000元(折合新台幣1,670,797千元)及美金20,000,000元(折合新台幣661,160千元)。此項可轉換特別股之表決權與普通股同。於民國九十八年度及九十七年度未依持股比例認購新股，因而認列採權益法長期股權投資下投資比例變動之股權淨值調整，於民國九十八年度調減保留盈餘459,094千元；民國九十七年度則沖減資本公積2,860千元及保留盈餘300,612千元。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

6.本公司於民國九十六年十月經由Power Islands Limited轉投資日本YOCASOL株式會社，投資金額為日圓84,000,000元，折合新台幣23,419千元。

7.本公司於民國九十八年度經由Power Islands Limited轉投資蘇州茂迪電子有限公司計美金200,000元，折合新台幣6,546千元。

(六)短期借款

其明細如下：

| <u>借款性質</u> | <u>98.12.31</u>   | <u>97.12.31</u> |
|-------------|-------------------|-----------------|
| 信用借款        | \$ <u>900,000</u> | <u>150,000</u>  |

民國九十八年度及九十七年度之借款年利率分別約為0.83%~2.63%及2.31%~5.921%。另於民國九十八年及九十七年十二月三十一日由銀行授予之短期借款額度尚未動支者分別為5,254,700千元及4,019,232千元。

(七)長期借款

其明細如下：

|           | <u>98.12.31</u>     | <u>97.12.31</u>  |
|-----------|---------------------|------------------|
| 聯合授信借款    | \$ 4,719,900        | 4,528,000        |
| 抵押及信用借款   | <u>133,309</u>      | <u>176,627</u>   |
|           | 4,853,209           | 4,704,627        |
| 減：一年內到期部份 | <u>(43,317)</u>     | <u>(43,317)</u>  |
|           | \$ <u>4,809,892</u> | <u>4,661,310</u> |

1.聯合授信借款

其明細如下：

| <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>98.12.31</u>     | <u>97.12.31</u>  |  |
| 中國信託銀行等<br>十四家銀行 | 聯合授信借款      | 97.10.1~<br>102.9.30 | \$ <u>4,719,900</u> | <u>4,528,000</u> | 100/4/1需償還399,900千元，以後每屆滿六個月平均攤還864,000千元。 |

民國九十八年度及九十七年度之年利率區間分別約為1.1977%~3.0264%及1.9937%~3.0264%，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，授信合約未使用額度分別為1,280,100千元及1,472,000千元。

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

A.總授信額度：34億元。

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

## 茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

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

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

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

如本公司之財務比率未達上列規定，應依授信合約規定給付違約豁免費、停止動用授信額度或應立即清償已動用之各項貸款。本公司於借款期間上述財務比率皆符合聯合授信合約規定。

本公司於民國九十七年十一月十日已全數提前清償此聯貸案之貸款。

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

A. 總授信額度：本合約之授信總額度為60億元整。各項授信額度為：

(a) 甲項授信額度：額度48億元整；甲項授信額度亦得以美金動用，但以美金動用之金額不得超過US\$96,000,000整，且以新臺幣及美金動用之金額合計不得超過48億元整；借款人得循環動用甲項授信額度。

(b) 乙項授信額度：額度12億元，借款人不得循環動用乙項授信額度。

B. 授信期間均自首次動用日起屆滿五年之日止，但借款人如未於本合約簽約日起三個月內為首次動用者，則授信期限應自該三個月期間屆滿之日起算五年。以新台幣動用時，每筆借款期間為90天、180天或經管理銀行同意且符合市場慣例且未逾180天之其他天期；以美金動用時，每筆借款期間為三個月、六個月或經管理銀行同意且符合市場慣例且未逾六個月之其他天期；且借款到期日未逾授信期限。

C. 授信額度之取消及遞減：

(a) 甲項授信額度應於首次動用日起算三十個月之日及嗣後每滿六個月之日共分六期遞減，其中第一期遞減百分之十(10%)，第二期至第六期每期各遞減百分之十八(18%)。甲項授信額度依本項約定遞減時，各相關聯合授信銀行於甲項授信額度之承諾額度應按相同比例減少。甲項授信額度依本項約定遞減時，應以新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

## 茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

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。

D.承諾事項：本公司之半年度及年度合併財務報表自民國九十七年十二月三十一日起至合約存續期間止，其財務比率應符合下列規定：

(a)流動比率(流動資產／流動負債)：不得低於百分之一百(100%)。

(b)負債比率(負債總額／有形淨值)：不得高於百分之一百二十(120%)。

(c)利息保障倍數〔(稅前淨利＋折舊＋攤銷＋利息費用)／(利息費用)〕：不得低於5倍。

(d)有形淨值(淨值－無形資產)：不得低於100億元。

如本公司之財務比率未達上列規定，應依授信合約規定給付違約豁免費、停止動用授信額度或應立即清償已動用之各項貸款。本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，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

其明細如下：

| 銀行名稱      | 借款性質 | 借款期間                   | 年 利 率       |             | 借 款 餘 額   |          | 備 註             |
|-----------|------|------------------------|-------------|-------------|-----------|----------|-----------------|
|           |      |                        | 98年度        | 97年度        | 98.12.31  | 97.12.31 |                 |
| 上海銀行      | 抵押借款 | 94.11.2~<br>101.11.2   | 1.19%~2.76% | 2.76%~2.88% | \$ 30,000 | 40,000   | 自借款日起每3個月平均攤還本金 |
| "         | "    | 95.2.27~<br>102.2.27   | 1.19%~2.76% | 2.76%~2.88% | 23,214    | 30,357   | 自借款日起每3個月平均攤還本金 |
| "         | "    | 95.3.14~<br>102.3.14   | 1.19%~2.76% | 2.76%~2.88% | 20,429    | 26,714   | 自借款日起每3個月平均攤還本金 |
| "         | "    | 96.11.16~<br>101.10.31 | 1.19%~2.76% | 2.76%~2.88% | 3,000     | 4,000    | 自借款日起每3個月平均攤還本金 |
| "         | "    | 97.4.17~<br>101.10.31  | 1.19%~2.76% | 2.82%~2.88% | 35,333    | 47,111   | 自借款日起每3個月平均攤還本金 |
| "         | 信用借款 | 97.4.25~<br>101.10.31  | 1.19%~2.76% | 2.82%~2.88% | 21,333    | 28,445   | 自借款日起每3個月平均攤還本金 |
|           |      |                        |             |             | 133,309   | 176,627  |                 |
| 減：一年內到期部分 |      |                        |             |             | (43,317)  | (43,317) |                 |
|           |      |                        |             |             | \$ 89,992 | 133,310  |                 |

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，由銀行授予之長期抵押及信用借款額度尚未動支者皆為0千元。相關抵質押情形請詳附註六。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

3.於民國九十八年十二月三十一日，本公司長期借款未來償還期間及金額明細如下：

| <u>期</u> <u>間</u> | <u>金 額</u>          |
|-------------------|---------------------|
| 民國九十九年度           | \$ 43,317           |
| 民國一〇〇年度           | 1,307,217           |
| 民國一〇一年度           | 1,771,318           |
| 民國一〇二年度           | <u>1,731,357</u>    |
| 合 計               | <u>\$ 4,853,209</u> |

(八)職工退休金

1.本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日退休基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

|             | <u>98.12.31</u>   | <u>97.12.31</u> |
|-------------|-------------------|-----------------|
| 給付義務：       |                   |                 |
| 既得給付義務      | \$ (15,128)       | (7,450)         |
| 非既得給付義務     | <u>(42,485)</u>   | <u>(36,765)</u> |
| 累積給付義務      | (57,613)          | (44,215)        |
| 未來薪資增加之影響數  | <u>(11,693)</u>   | <u>(16,845)</u> |
| 預計給付義務      | (69,306)          | (61,060)        |
| 退休基金資產公平價值  | <u>42,801</u>     | <u>30,472</u>   |
| 提撥狀況        | (26,505)          | (30,588)        |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 6,121             | 6,802           |
| 未認列退休金損益    | <u>13,272</u>     | <u>8,710</u>    |
| 應計退休金負債     | <u>\$ (7,112)</u> | <u>(15,076)</u> |

2.本公司民國九十八年度及九十七年度淨退休金成本組成項目如下：

|        | <u>98年度</u>     | <u>97年度</u>  |
|--------|-----------------|--------------|
| 服務成本   | \$ 2,592        | 3,083        |
| 利息成本   | 1,527           | 1,825        |
| 資產實際報酬 | (231)           | (834)        |
| 攤 銷 數  | <u>246</u>      | <u>1,546</u> |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 4,134</u> | <u>5,620</u> |

3.民國九十八年及九十七年十二月三十一日退休金負債精算假設如下：

|                 | <u>98.12.31</u> | <u>97.12.31</u> |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 折 現 率           | 2.25 %          | 2.50 %          |
| 長期薪資調整率         | 3.00 %          | 3.00 %          |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 2.25 %          | 2.50 %          |

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

4.於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司職工退休辦法之既得給付分別為19,212千元及10,907千元。

5.本公司民國九十八年度及九十七年度在確定提撥制下之淨退休金成本如下：

|             | <u>98年度</u>      | <u>97年度</u>   |
|-------------|------------------|---------------|
| 確定提撥之淨退休金成本 | <u>\$ 37,018</u> | <u>26,670</u> |

(九)所得稅

1.本公司營利事業所得稅稅率最高為百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司目前適用之所得稅稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。

2.本公司民國九十八年度及九十七年度所得稅費用組成如下：

|             | <u>98年度</u>        | <u>97年度</u>     |
|-------------|--------------------|-----------------|
| 當期所得稅費用     | \$ (85,604)        | (166,070)       |
| 遞延所得稅利益(費用) | (5,830)            | 97,816          |
| 所得稅費用       | <u>\$ (91,434)</u> | <u>(68,254)</u> |

上列遞延所得稅利益(費用)之組成項目如下：

|                      | <u>98年度</u>       | <u>97年度</u>   |
|----------------------|-------------------|---------------|
| 備抵存貨跌價損失             | \$ 40,829         | 33,000        |
| 未實現兌換損益淨額            | 18,072            | (6,015)       |
| 退休金費用超限數             | (1,991)           | (1,224)       |
| 依權益法認列長期股權投資損失(利益)淨額 | (19,871)          | 23,231        |
| 未(已)實現銷貨毛利           | (2,649)           | 2,094         |
| 未實現金融商品損失            | -                 | (4,209)       |
| 投資抵減                 | 32,894            | 127,790       |
| 遞延所得稅資產備抵評價本期變動數     | (58,293)          | (84,148)      |
| 所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數   | (9,783)           | -             |
| 其他                   | (5,038)           | 7,297         |
|                      | <u>\$ (5,830)</u> | <u>97,816</u> |

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

3.民國九十八年度及九十七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費用間之差異列示如下：

|                  | 98年度               | 97年度            |
|------------------|--------------------|-----------------|
| 稅前淨利計算之所得稅額      | \$ (55,770)        | (592,652)       |
| 證券交易停徵所得稅        | 2,111              | 1,336           |
| 增資擴展五年免稅         | 33,188             | 469,896         |
| 未分配盈餘加徵10%       | (82,395)           | (15,596)        |
| 期初遞延所得稅資產高低估數    | 13,897             | -               |
| 以前年度所得稅高低估       | (12,748)           | -               |
| 投資抵減             | 87,695             | 138,513         |
| 遞延所得稅資產備抵評價本期變動數 | (58,293)           | (84,148)        |
| 所得稅稅率變動影響數       | (19,639)           | -               |
| 其他               | 520                | 14,397          |
|                  | <u>\$ (91,434)</u> | <u>(68,254)</u> |

4.民國九十八年及九十七年十二月三十一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:

|                  | 98.12.31   |                   | 97.12.31 |                |
|------------------|------------|-------------------|----------|----------------|
|                  | 金額         | 所得稅<br>影響數        | 金額       | 所得稅<br>影響數     |
| 流動遞延所得稅資產：       |            |                   |          |                |
| 備抵存貨跌價損失提列       | \$ 379,454 | 75,891            | 175,308  | 43,827         |
| 聯屬公司未實現銷貨毛利      | 306        | 61                | 10,903   | 2,726          |
| 未實現兌換損失          | 71,537     | 14,307            | -        | -              |
| 投資抵減             | 49,912     | 49,912            | 19,281   | 19,281         |
| 其他               | 11,589     | 2,318             | 31,730   | 7,933          |
| 備抵評價             |            | (49,912)          |          | -              |
| 淨流動遞延所得稅資產       |            | 92,577            |          | 73,767         |
| 流動遞延所得稅負債：       |            |                   |          |                |
| 未實現兌換利益          | -          | -                 | (15,060) | (3,765)        |
| 流動遞延所得稅資產淨額      |            | <u>\$ 92,577</u>  |          | <u>70,002</u>  |
| 非流動遞延所得稅資產：      |            |                   |          |                |
| 退休金費用超限數         | \$ 6,433   | 1,287             | 14,398   | 3,599          |
| 依權益法認列長期股權投資損失淨額 | -          | -                 | 18,648   | 4,662          |
| 投資抵減             | 370,264    | 370,264           | 368,001  | 368,001        |
| 累積換算調整數          | 104,209    | 20,842            | -        | -              |
| 其他               | 11         | 2                 | 20       | 5              |
| 備抵評價             |            | (195,668)         |          | (187,287)      |
| 淨非流動遞延所得稅資產      |            | 196,727           |          | 188,980        |
| 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 | (76,551)   | (15,310)          | -        | -              |
| 非流動遞延所得稅資產淨額     |            | <u>\$ 181,417</u> |          | <u>188,980</u> |



茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

5.本公司依據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。截至民國九十八年十二月三十一日止，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> |
|--------------|-------------------|----------------|
| 民國九十五年度(核定數) | \$ 49,912         | 民國九十九年度        |
| 民國九十六年度(申報數) | 117,086           | 民國一〇〇年度        |
| 民國九十七年度(申報數) | 165,483           | 民國一〇一年度        |
| 民國九十八年度(估計數) | 87,695            | 民國一〇二年度        |
|              | <u>\$ 420,176</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          | 94.1.1.~98.12.31   |
| 太陽能電池          | 94.7.1.~99.06.30   |
| 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    |

6.本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                | <u>98.12.31</u>   | <u>97.12.31</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 | 494,368           | 2,300,225        |
|                | <u>\$ 494,368</u> | <u>2,300,225</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額      | <u>\$ 43,961</u>  | <u>32,829</u>    |

|                     | <u>98年度(預計)</u> | <u>97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>23.29 %</u>  | <u>8.66 %</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九十五年度。

## 茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

### (十)股東權益

#### 1.普通股股本及增資案

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司額定資本額均為3,500,000千元，每股面額10元，已發行股份分別為301,147千股及249,540千股。另民國九十八年及九十七年十二月三十一日之額定資本額，其中皆保留9,000千股供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。

本公司於民國九十七年五月二十七日經股東常會決議通過以盈餘轉增資每千股配發199.62股，計41,231千股，並以員工紅利16,856千元轉增資配發新股1,686千股，合計增資429,169千元；此項增資案業經主管機關核准，增資基準日為民國九十七年八月一日，並已辦妥變更登記。

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

#### 2.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

民國九十八年及九十七年十二月三十一日資本公積明細如下：

|                  | <u>98.12.31</u>     | <u>97.12.31</u>  |
|------------------|---------------------|------------------|
| 普通股發行溢價          | \$ 8,046,896        | 7,943,450        |
| 轉換公司債轉換溢價        | 389,227             | 389,227          |
| 長期股權投資採權益法認列資本公積 | <u>7,158</u>        | <u>-</u>         |
|                  | <u>\$ 8,443,281</u> | <u>8,332,677</u> |

#### 3.法定盈餘公積及盈餘分配之限制

##### (1)法定盈餘公積

依公司法規定：公司應就其每年稅後純益提出百分之十為法定盈餘公積直至與實收資本額相等為止。在此限額內，法定盈餘公積僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但當該項公積之提列已達資本總額百分之五十時，得以股東會決議於其半數之範圍內將其轉撥資本或就該項公積超過資本總額百分之五十部份，分派股息及紅利。

## 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，惟現金股利之分派比例不高於股利總額之百分之九十。
- C.當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派。
- D.本公司分別於民國九十八年六月十六日股東常會及九十七年五月二十七日股東常會決議民國九十七年度及九十六年度盈餘分配，分派之每股股利、員工紅利及董監事酬勞，相關資訊如下：

|                           | <u>97年度</u>         | <u>96年度</u>      |
|---------------------------|---------------------|------------------|
| 股票股利(1.9996元/股及1.9962元/股) | \$ 499,355          | 412,313          |
| 現金股利(2.9994元/股及6.9868元/股) | 749,033             | 1,443,096        |
| 員工紅利—股票(依面額)              | -                   | 16,856           |
| 員工紅利—現金                   | -                   | 123,614          |
| 董監事酬勞                     | -                   | 46,823           |
|                           | <u>\$ 1,248,388</u> | <u>2,042,702</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。本公司已於民國九十七年度將前述之員工紅利及董監事酬勞以費用列帳。

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)

本公司以民國九十八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16%及董監酬勞分配成數2%，並考量所得稅影響後，估計員工紅利金額為6,821千元，董監酬勞為853千元。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，列為民國九十九年度之損益。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。本公司民國九十八年度之盈餘分配予員工之紅利及董監事酬勞之金額，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議於民國九十九年度召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

#### 4. 特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會發佈之台財證(一)第100116號函規定，上市(櫃)公司自民國八十八年度起有關盈餘分配應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

#### 5. 股份基礎給付交易

(1) 本公司截至民國九十八年十二月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

| 類 型          | 權 益 交 割                       |                               |                           |                           |
|--------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|              | 九十一年員工<br>認股權計畫               | 九十二年員工<br>認股權計畫               | 九十四年員工認股權<br>計畫第一批        | 九十四年員工認股權<br>計畫第二批        |
| 給與日          | 92.02.12                      | 93.04.23                      | 95.06.14                  | 95.12.19                  |
| 給與數量         | 2,678                         | 290                           | 1,210                     | 270                       |
| 每股認購價格(元)(註) | \$ 10.0                       | 13.1                          | 224.2                     | 206.2                     |
| 合約期間         | 7 年                           | 7 年                           | 7 年                       | 7 年                       |
| 既得期間         | 於發行後屆滿<br>2~6年，每年可<br>分別行使20% | 於發行後屆滿<br>2~6年，每年可<br>分別行使20% | 於發行後屆滿2~6年，<br>每年可分別行使20% | 於發行後屆滿2~6年，<br>每年可分別行使20% |

註：每股認購價格已依無償配股調整，調整後之認購價格不得低於股票面值10元。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

|              | 94年員工認股權<br>計畫第二批 | 94年員工認股權<br>計畫第一批 | 92年員工<br>認股權計畫 |
|--------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 履約價格(元)      | \$ 206.2          | 224.2             | 13.1           |
| 預期存續期間       | 7年                | 7年                | 7年             |
| 標的股票之現時價格(元) | \$ 388            | 710               | 86             |
| 給予日每股公平價值    | \$ 265            | 470               | 19.99          |
| 預期波動率        | 86 %              | 95 %              | 43 %           |
| 預期股利率        | 1.72 %            | 1.95 %            | 5.80 %         |
| 無風險利率        | 2.23 %            | 2.02 %            | 2.00 %         |

(3)員工認股權計畫之相關資訊

|           | 98年度    |                 | 97年度    |                 |
|-----------|---------|-----------------|---------|-----------------|
|           | 認股權數量   | 加權平均<br>履約價格(元) | 認股權數量   | 加權平均<br>履約價格(元) |
| 年初流通在外數量  | 2,051.6 | \$ 186.11       | 2,774.2 | \$ 182.51       |
| 本期給與數量    | -       | -               | -       | -               |
| 本期放棄數量    | (154.0) | -               | (247.0) | -               |
| 本期執行數量    | (389.6) | 11.35           | (475.6) | 11.11           |
| 本期逾期失效數量  | -       | -               | -       | -               |
| 期末流通在外數量  | 1,508.0 | 204.69          | 2,051.6 | 186.11          |
| 期末累計已執行數量 | 2,539.0 | 10.99           | 2,149.4 | 10.92           |

(4)本公司截至民國九十八年十二月三十一日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

| 發行日期     | 行使價格<br>範圍(元) | 截至98.12.31流通在外之認股選擇權 |                     |                 | 目前可行使認股選擇權         |                 |
|----------|---------------|----------------------|---------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
|          |               | 股數(千股)               | 加權平均預期<br>剩餘存續期間(年) | 加權平均<br>行使價格(元) | 98.12.31<br>股數(千股) | 加權平均<br>行使價格(元) |
| 92.02.12 | \$ 10.0       | 60.0                 | 0.12                | 10.0            | 60                 | 10.0            |
| 93.04.23 | 13.1~15.8     | 58.0                 | 1.31                | 13.1            | -                  | 13.1            |
| 95.06.14 | 224.2~273.2   | 1,150.0              | 3.45                | 224.2           | 230                | 224.2           |
| 95.12.19 | 206.2~251.5   | 240.0                | 3.96                | 206.2           | 48                 | 206.2           |

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

(5)本公司民國九十三年至九十五年，所發行之員工認股選擇權計畫皆採用內含價值認列所給與之酬勞成本，如採公平價值法民國九十八年度及九十七年度應認列之酬勞成本皆為91,464千元。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>98年度</u> | <u>97年度</u> |
|-----------|---------------|-------------|-------------|
| 淨利        | 報表認列之本期淨利     | \$ 131,648  | 2,302,355   |
|           | 擬制本期淨利        | 63,050      | 2,220,037   |
| 基本每股盈餘(元) | 報表認列之每股盈餘(稅後) | 0.44        | 7.70        |
|           | 擬制每股盈餘        | 0.21        | 7.39        |
| 稀釋每股盈餘(元) | 報表認列之每股盈餘(稅後) | 0.44        | 7.56        |
|           | 擬制每股盈餘        | 0.21        | 7.26        |

(十一)每股盈餘

民國九十八年度及九十七年度，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

|               | <u>98年度</u>       |                | <u>97年度</u>      |                  |
|---------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|
|               | <u>稅前</u>         | <u>稅後</u>      | <u>稅前</u>        | <u>稅後</u>        |
| <b>基本每股盈餘</b> |                   |                |                  |                  |
| 本期淨利          | \$ <u>223,082</u> | <u>131,648</u> | <u>2,370,609</u> | <u>2,302,355</u> |
| 加權平均流通在外股數    | <u>300,426</u>    | <u>300,426</u> | <u>299,189</u>   | <u>299,189</u>   |
| 基本每股盈餘(元)     | \$ <u>0.74</u>    | <u>0.44</u>    | <u>7.92</u>      | <u>7.70</u>      |
| <b>稀釋每股盈餘</b> |                   |                |                  |                  |
| 本期淨利          | \$ <u>223,082</u> | <u>131,648</u> | <u>2,370,609</u> | <u>2,302,355</u> |
| 加權平均流通在外股數    | 300,426           | 300,426        | 299,189          | 299,189          |
| 認股權憑證         | 220               | 220            | 968              | 968              |
| 員工分紅          | <u>1,724</u>      | <u>1,724</u>   | <u>4,283</u>     | <u>4,283</u>     |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均 |                   |                |                  |                  |
| 流通在外股數        | <u>302,370</u>    | <u>302,370</u> | <u>304,440</u>   | <u>304,440</u>   |
| 稀釋每股盈餘(元)     | \$ <u>0.74</u>    | <u>0.44</u>    | <u>7.79</u>      | <u>7.56</u>      |

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

1.民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

|                        | 98.12.31     |               |               | 97.12.31  |               |               |
|------------------------|--------------|---------------|---------------|-----------|---------------|---------------|
|                        | 帳面價值         | 公平價值          |               | 帳面價值      | 公平價值          |               |
|                        |              | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方式<br>估計之金額 |           | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方式<br>估計之金額 |
| 非衍生性金融商品：              |              |               |               |           |               |               |
| 金融資產：                  |              |               |               |           |               |               |
| 現金及約當現金                | \$ 2,892,738 | 2,892,738     | -             | 3,990,002 | 3,990,002     | -             |
| 公平價值變動列入損益<br>之金融資產－流動 | -            | -             | -             | 277,179   | 277,179       | -             |
| 備供出售金融資產－<br>流動        | 606,435      | 606,435       | -             | 1,381,634 | 1,381,634     | -             |
| 應收票據及款項<br>(含關係人)      | 2,404,082    | -             | 2,404,082     | 1,524,593 | -             | 1,524,593     |
| 其他金融資產－流動              | 822          | -             | 822           | 4,719     | -             | 4,719         |
| 存出保證金                  | 45,632       | -             | 45,632        | 64,552    | -             | 64,552        |
| 受限制資產                  | 1,275,813    | 1,275,813     | -             | 1,593,026 | 1,593,026     | -             |
| 金融負債：                  |              |               |               |           |               |               |
| 短期借款(含一年內到<br>期長期借款)   | 943,317      | -             | 943,317       | 193,317   | -             | 193,317       |
| 應付票據及款項<br>(含關係人)      | 1,093,620    | -             | 1,093,620     | 800,632   | -             | 800,632       |
| 應付費用及其他流動<br>負債        | 425,579      | -             | 425,579       | 777,215   | -             | 777,215       |
| 長期借款－減除一年<br>內到期部份     | 4,809,892    | -             | 4,809,892     | 4,661,310 | -             | 4,661,310     |

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)、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。

## 茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

- (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.本公司民國九十八年度及九十七年度因評價方法估計公平價值變動而認列為當期利益(損失)之金額分別為1,782千元及(4,694)千元。
- 4.本公司民國九十八年度及九十七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(4,117)千元及10,218千元。
- 5.財務風險資訊

### (1)市場風險

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

本公司持有外幣計價之資產及負債,使本公司既有及未來現金流量之外幣資產及負債暴露於市場匯率波動之風險,本公司於民國九十八年十二月三十一日外幣每升(貶)一分將增加兌換利益(損失)金額:

|   |   |    |          |
|---|---|----|----------|
| 美 | 金 | \$ | 566.06   |
| 歐 | 元 |    | 405.22   |
| 日 | 幣 |    | 1,880.80 |

### (2)信用風險

當金融商品交易相對人顯著集中一人,或金融商品交易相對人雖有若干,但大多從事類似之商業活動,且具有類似之經濟特質,使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時,則發生信用風險顯著集中之情況。

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、權益證券及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行的基金。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險,而且認為本公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司為減低信用風險,本公司持續地評估客戶之財務狀況。本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日應收款項餘額中分別有64.76%及67.98%係分別由其中四家及六家客戶組成,使本公司有信用風險集中之情形。

### (3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務,故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司所持有之衍生性金融商品無法於市場上以合理價格出售之可能性極小,故變現流動性風險並不重大。



## 茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

### (4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場年利率增加1%，將使本公司未來一年現金流出增加57,532千元。

### 6.風險控制及避險策略

本公司持有之外幣資產及所承擔之外幣債務，可能因市場匯率變動而使該資產負債未來現金流量產生波動，並導致風險，故從事衍生性金融商品交易如外幣選擇權及遠期外匯合約，以進行避險。依此政策，所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。如避險交易未符合使用避險會計之條件，則帳列交易目的金融資產及金融負債。

## 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)           | "              |
| 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)                            | "              |
| 茂迪(寧波)電子有限公司(茂迪寧波電子)                            | "              |
| Cheer View Investment Limited (Cheer View)      | "              |
| AE Polysilicon Corporation (AE)                 | "              |
| 全體董事、監察人、總經理及副總經理                               | 本公司主要管理階層      |

### (二)與關係人之間之重大交易事項

#### 1.進貨及應付帳款

於民國九十八年度及九十七年度本公司向關係人進貨及期末應付款項分別彙總如下：

|              | <u>98年度</u>      |                  | <u>97年度</u>   |                  |
|--------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|              | <u>金額</u>        | <u>佔本公司進貨淨額%</u> | <u>金額</u>     | <u>佔本公司進貨淨額%</u> |
| 蘇州新能源        | \$ 75,239        | 0.64             | 81,863        | 0.48             |
| 蘇州電子         | 2,318            | 0.02             | -             | -                |
| Think Global | <u>2,381</u>     | <u>0.02</u>      | <u>8,013</u>  | <u>0.05</u>      |
|              | <u>\$ 79,938</u> | <u>0.68</u>      | <u>89,876</u> | <u>0.53</u>      |

## 茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

上述與關係人發生之進貨均比照一般進貨條件辦理，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止因上述交易產生之應付關係人款項帳列明細如下：

|              | <b>98.12.31</b> | <b>97.12.31</b> |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 蘇州電子         | 2,246           | -               |
| Think Global | -               | 3,160           |
| 其 他          | -               | 90              |
|              | <b>\$ 2,246</b> | <b>3,250</b>    |

### 2. 銷貨及應收帳款

本公司售予關係人之銷貨金額如下：

|              | 98年度              |                       | 97年度           |                       |
|--------------|-------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
|              | 金 額               | 佔本公司<br>營業收入<br>淨 額 % | 金 額            | 佔本公司<br>營業收入<br>淨 額 % |
| Think Global | \$ 6,216          | 0.04                  | 11,947         | 0.05                  |
| 蘇州新能源        | 415,122           | 2.73                  | 102,723        | 0.45                  |
| 蘇州電子         | 4,539             | 0.03                  | -              | -                     |
| 其 他          | 177               | -                     | 68             | -                     |
|              | <b>\$ 426,054</b> | <b>2.80</b>           | <b>114,738</b> | <b>0.50</b>           |

因上述交易而產生之應收關係人款項帳列明細如下：

|              | <b>98.12.31</b>   | <b>97.12.31</b> |
|--------------|-------------------|-----------------|
| Think Global | \$ -              | 2,354           |
| 蘇州新能源        | 109,093           | 94,649          |
| 蘇州電子         | 2,746             | -               |
| 其 他          | -                 | 36              |
|              | <b>\$ 111,839</b> | <b>97,039</b>   |

上列關係人銷貨之收款天數約為60~90天，對一般銷售對象之收款天數則為月結60天。

民國九十八年度及九十七年度因上述交易分別產生已實現銷貨毛利10,597千元及未實現銷貨毛利8,375千元，於民國九十八年及九十七年十二月三十一日認列之遞延貸項分別為306千元及10,903千元，列於應付費用及其他流動負債項下。

### 3. 應收代墊款

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司對Power Islands之應收代墊款如下：

|               | <b>98.12.31</b> | <b>97.12.31</b> |
|---------------|-----------------|-----------------|
| Power Islands | <b>\$ 759</b>   | <b>778</b>      |

## 茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

### 4.其 他

- (1)本公司於民國九十七年度透過Think Global為大陸孫公司茂迪寧波電子維修設備計68千元，列於「營業外收入及利益－什項收入」項下，截至民國九十七年十二月三十一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，本公司投資AE可轉換特別股計美金2,000,000元及預付長期購料款計美金30,000,000元。本公司於民國九十六年一月二十三日，透過Cheer View支付投資股款計美金2,000,000元，另支付長期預付購料予AE，當AE發行新股時，本公司有權以不超過長期預付購料款半數之額度內，將預付長期購料款轉換為AE股份，或分批抵扣本公司於民國一百年至一百零二年間對AE之進貨購料款。此供貨合約之購料數量確定，惟實際購料價格將依公開市場報價加以調整。AE於民國九十七年底發行特別股，於民國九十七年十二月先匯回本公司原預付購料款美金15,000,000元。本公司於民國九十七年十二月二十四日匯出投資款美金20,000,000元取得特別股。於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，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。
- 5.綜上，於民國九十八年及九十七年十二月三十一日之應收關係人款項之明細彙總如下：

|          | 98.12.31          | 97.12.31        |
|----------|-------------------|-----------------|
| 應收關係人款項： |                   |                 |
| 應收帳款     | \$ 111,839        | 97,039          |
| 應收代墊款    | 759               | 778             |
|          | <b>\$ 112,598</b> | <b>97,817</b>   |
|          | <b>98.12.31</b>   | <b>97.12.31</b> |
| 應付關係人款項： |                   |                 |
| 應付帳款     | <b>\$ 2,246</b>   | <b>3,250</b>    |

### 6.主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十八年度及九十七年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

|        | 98年度      | 97年度   |
|--------|-----------|--------|
| 薪 資    | \$ 20,345 | 59,205 |
| 獎金及特支費 | 5,545     | 5,960  |
| 員工紅利   | 836       | 32,338 |

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

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>98.12.31</u>     | <u>97.12.31</u>  |
|-------------------------|----------------|---------------------|------------------|
| 機器設備及其他設備               | 長期借款           | \$ 24,362           | 46,704           |
| 定期存單(列於受限制資產<br>—非流動項下) | 購料保證           | 1,275,813           | 1,593,026        |
|                         |                | <u>\$ 1,300,175</u> | <u>1,639,730</u> |

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，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182,942千元及379,168千元。
- (二)於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，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2,009,562千元及1,233,341千元，尚未執行之金額分別為1,882,545千元及980,622千元。
- (三)本公司因南科廠自台南科學園區租用之土地，於未來各年將支付之租金支出彙總如下：

|                   | <u>98.12.31</u>   |
|-------------------|-------------------|
| 99.1.1~99.12.31   | \$ 11,354         |
| 100.1.1~100.12.31 | 11,354            |
| 101.1.1~101.12.31 | 11,354            |
| 102.1.1~102.12.31 | 11,354            |
| 103.1.1~103.12.31 | 11,354            |
| 104.1.1以後         | 70,481            |
|                   | <u>\$ 127,251</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。

- (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九家原料供應商簽定長期原料進貨合約，依據合約內容，購買之原料數量固定，價格則依原料成本結構加以調整。其中，本公司於民國九十五年度與Renewable Energy Corporation(以下簡稱REC)簽訂購料合約，依該合約本公司自民國九十六年一月一日起五年內，將向REC採購總額約100億元之太陽能矽晶圓原料，已陸續交易。本公司依購料合約規定由香港匯豐銀行出具購料保證，於民國九十八年及九十七年十二月三十一日分別提供1,275,813千元及1,593,026千元(新台幣1,265,026千元及美金10,000,000元)之定期存單予香港匯豐銀行作為購料保證擔保，列於受限制資產—非流動項下，請詳附註六說明。

## 茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

(五)本公司於民國九十五年度起陸續與六家客戶簽定銷貨合約，合約期間為民國九十五年  
至民國一百零四年，雙方約定每年依據合約約定之數量及價格銷售太陽能電池予該等  
公司，並與其中兩家客戶於合約中約定買方可就賣方若有延遲交貨時，可求償延遲交  
貨金額1%之賠償金。

八、重大之災害損失：無。

### 九、重大之期後事項

(一)本公司於民國九十八年十二月九日董事會通過與台灣積體電路股份有限公司(以下簡  
稱台積電公司)簽訂認股協議書，依據該認股協議書，台積電公司將認購本公司以私  
募方式發行之普通股75,316千股，每股認購價額為82.70元，認購總金額為6,228,661千  
元。本公司已於民國九十九年一月二十六日經股東臨時會通過此項私募現金增資發行  
普通股票案。

(二)本公司於民國九十九年一月經由Power Islands Limited投資設立Noble Town Holdings  
Co., Ltd.，轉投資Motech Americas LLC計美金7,000千元以生產太陽能電池模組。

### 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 | 98年度        |             |         | 97年度        |             |     |
|--------|-----|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|-----|
|        |     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計 |
| 用人費用   |     |             |             |         |             |             |     |
| 薪資費用   |     | 587,585     | 174,498     | 762,083 | 742,887     | 1,008,131   |     |
| 勞健保費用  |     | 47,376      | 13,253      | 60,629  | 32,803      | 41,771      |     |
| 退休金費用  |     | 30,144      | 11,008      | 41,152  | 22,673      | 32,290      |     |
| 其他用人費用 |     | 22,061      | 4,436       | 26,497  | 18,121      | 21,647      |     |
| 折舊費用   |     | 897,795     | 63,083      | 960,878 | 709,395     | 726,468     |     |
| 攤銷費用   |     | 10,378      | 4,079       | 14,457  | 3,212       | 5,523       |     |

### 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：無。
2. 為他人背書保證：無。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

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      | 25,946    | 100 %   | 25,946    |     |
| 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 | 109,115,958 | 2,802,339 | 100 %   | 2,802,339 |     |
| 本公司   | 廣閎科技股份有限公司                       | 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   | 91,242    | 42.79 % | 91,242    |     |
| 本公司   | 群益安穩基金                           | -            | 備供出售金融資產—流動 | 6,335,197   | 97,650    | -       | 97,650    |     |
| 本公司   | 富邦吉祥基金                           | -            | 備供出售金融資產—流動 | 668,360     | 10,029    | -       | 10,029    |     |
| 本公司   | 德盛大壩基金                           | -            | 備供出售金融資產—流動 | 9,307,903   | 111,568   | -       | 111,568   |     |
| 本公司   | 復華債券基金                           | -            | 備供出售金融資產—流動 | 3,000,000   | 41,446    | -       | 41,446    |     |
| 本公司   | 復華有利基金                           | -            | 備供出售金融資產—流動 | 18,951,024  | 244,195   | -       | 244,195   |     |
| 本公司   | 統一強棒基金                           | -            | 備供出售金融資產—流動 | 1,881,759   | 30,083    | -       | 30,083    |     |
| 本公司   | 元大萬泰基金                           | -            | 備供出售金融資產—流動 | 4,938,924   | 71,464    | -       | 71,464    |     |

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        | -    | -  | 38,915,958 | 951,537 | 70,200,000 | 2,354,163 | -          | -       | -       | -     | 88,524 | 109,115,958 | 2,802,339 |
| 本公司    | 群益安穩基金                | 備供出售金融資產—流動        | -    | -  | 10,463,066 | 160,868 | 2,274,441  | 35,000    | 6,402,310  | 98,620  | 98,014  | 606   | 664    | 6,335,197   | 97,650    |
| 本公司    | 德盛大壩基金                | 備供出售金融資產—流動        | -    | -  | 15,167,020 | 181,340 | -          | -         | 5,859,117  | 70,169  | 69,535  | 634   | 1,103  | 9,307,903   | 111,568   |
| 本公司    | 復華債券基金                | 備供出售金融資產—流動        | -    | -  | 14,224,407 | 195,918 | -          | -         | 11,224,407 | 154,887 | 153,874 | 1,013 | 319    | 3,000,000   | 41,446    |
| 本公司    | 統一強棒基金                | 備供出售金融資產—流動        | -    | -  | 15,106,470 | 240,728 | 1,881,759  | 30,000    | 15,106,470 | 241,287 | 240,000 | 1,287 | 83     | 1,881,759   | 30,083    |
| 本公司    | 元大萬泰基金                | 備供出售金融資產—流動        | -    | -  | 20,723,787 | 299,019 | 1,592,699  | 23,000    | 17,377,562 | 251,221 | 247,623 | 3,598 | 1,087  | 4,938,924   | 71,464    |
| 本公司    | 德盛大壩基金                | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | -    | -  | 10,940,884 | 130,811 | -          | -         | 10,940,884 | 131,028 | 130,000 | -     | 1,028  | -           | -         |
| 本公司    | 群益安穩基金                | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | -    | -  | 6,547,691  | 100,669 | -          | -         | 6,547,691  | 100,859 | 99,984  | -     | 875    | -           | -         |
| 本公司    | 復華債券基金                | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | -    | -  | 3,317,886  | 45,699  | -          | -         | 3,317,886  | 45,783  | 45,377  | -     | 406    | -           | -         |

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：無。

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。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

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      | 茂迪(蘇州)新能源有限公司 | 本公司間接投資之子公司 | 銷貨    | 415,122 | 2.73 %     | 60~90天 | 無顯著不同             | 60天  | 109,093    | 4.54 %          |    |

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 | 本公司間接投資之子公司 | 109,093   | 4.07 | -         | -    | -             | -        |

9.從事衍生性商品交易：無。

(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                  | 3,618,176      | 1,264,013      | 109,115,958 | 100.00 % | 2,802,339        | 88,524          | 88,524          |    |
| 本公司                           | Think Global Enterprises Limited | 英屬維京群島 | 買賣業                   | 333            | 333            | 10,000      | 100.00 % | 25,946           | (9,961)         | (9,961)         |    |
| 本公司                           | 廣閩科技股份有限公司                       | 中華民國   | 產品設計業                 | 95,821         | 71,540         | 8,558,750   | 42.79 %  | 91,242           | 4,039           | 2,039           |    |
| 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 1,292,728    | USD (399,428)   | USD (399,428)   |    |
| Power Islands Limited         | 茂迪(寧波)貿易有限公司                     | 大陸     | 貿易業                   | USD 70,000     | USD 70,000     | -           | 100.00 % | USD (109,651)    | USD 119,097     | USD 119,097     |    |
| Power Islands Limited         | Cheer View Investment Limited    | 英屬維京群島 | 控股公司                  | USD 72,000,000 | USD 22,000,000 | 72,000,000  | 100.00 % | USD 44,445,173   | USD (3,487,682) | USD (3,487,682) |    |
| 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之加工及製造       | USD 35,927,334 | USD 15,927,334 | -           | 100.00 % | USD 41,060,255   | USD 6,453,329   | USD 6,453,329   |    |
| 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 200,000    | -              | -           | 100.00 % | USD 192,513      | USD (5,494)     | USD (5,494)     |    |
| Cheer View Investment Limited | AE Polysilicon Corporation       | 美國     | 矽原料之製造與銷售             | USD 72,000,000 | USD 22,000,000 | 11,573,947  | 53.69 %  | USD 44,438,263   | USD (7,876,257) | USD (3,494,695) |    |
| AE Polysilicon Corporation    | AE Real Estate LLC.              | 美國     | 不動產管理                 | USD 3,413,350  | USD 3,413,350  | 100         | 100.00 % | USD 3,413,350.00 | -               | -               |    |

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

單位：美金元/日圓/股(單位)

| 持有之公司                         | 有價證券<br>種類及名稱                 | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列<br>科目       | 期          |                |          | 末              |  | 備註 |
|-------------------------------|-------------------------------|-----------------|----------------|------------|----------------|----------|----------------|--|----|
|                               |                               |                 |                | 股數         | 帳面金額           | 持股比率     | 市價             |  |    |
| 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 1,292,728  | 100.00 % | USD 1,292,728  |  |    |
| Power Islands Limited         | 茂迪(寧波)貿易有限公司                  | 採權益法評價之被投資公司    | 採權益法之長期股權投資    | -          | USD (109,651)  | 100.00 % | USD (109,651)  |  |    |
| 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 44,445,173 | 100.00 % | USD 44,445,173 |  |    |
| 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 41,060,255 | 100.00 % | USD 41,060,255 |  |    |
| Power Island 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 192,513    | 100.00 % | USD 192,513    |  |    |
| 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 718,624    | 10.00 %  | -              |  |    |
| 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 44,438,263 | 53.69 %  | USD 44,438,263 |  |    |
| AE Polysilicon Corporation    | AE Real Estate LLC.           | 採權益法評價之被投資公司    | 採權益法之長期股權投資    | 100        | USD 3,413,350  | 100.00 % | USD 3,413,350  |  |    |

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：新台幣千元

| 買、賣之公司                        | 有價證券<br>種類及名稱                 | 帳列<br>科目    | 交易對象 | 關係 | 初          |                | 入          |                | 出  |    |      | 評價<br>(損)益      | 末          |                |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------|------|----|------------|----------------|------------|----------------|----|----|------|-----------------|------------|----------------|
|                               |                               |             |      |    | 股數         | 金額             | 股數         | 金額             | 股數 | 售價 | 帳面成本 |                 | 處分損益       | 股數             |
| Power Islands Limited         | Cheer View Investment Limited | 採權益法之長期股權投資 | -    | -  | 22,000,000 | USD 11,935,860 | 50,000,000 | USD 50,000,000 | -  | -  | -    | USD (3,487,682) | 72,000,000 | USD 44,445,173 |
| Cheer View Investment Limited | AE Polysilicon Corporation    | 採權益法之長期股權投資 | -    | -  | 4,092,557  | USD 11,935,743 | 7,481,390  | USD 50,000,000 | -  | -  | -    | USD (3,494,695) | 11,573,947 | USD 44,438,263 |
| 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 14,877,292 | -          | USD 20,000,000 | -  | -  | -    | USD 6,453,329   | -          | USD 41,060,255 |

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 |         |    |
| 茂迪(蘇州)新能源有限公司 | 本公司  | 母公司 | 進貨      | 415,122    | 19.63 % | 60~90天 | 無顯著不同             | 60天 | (109,093)       | 15.49 % |    |

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：無。

10. 從事衍生性商品交易：無。



茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

(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<br>公司名稱     | 主要營業<br>項目                            | 實收資本額             | 投資<br>方式 | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或收<br>回投資金額   |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資(損)益<br>(註二及三) | 期末投資<br>帳面價值<br>(註三) | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|-------------------|---------------------------------------|-------------------|----------|-------------------------|-------------------|----|-------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|
|                   |                                       |                   |          |                         | 匯出                | 收回 |                         |                         |                          |                      |                      |
| 茂迪(寧波)<br>電子有限公司  | 電源供應器<br>、信號產生<br>器之產銷                | USD<br>199,983    | (註一)     | USD<br>199,983          | -                 | -  | USD<br>199,983          | 100 %                   | USD<br>(339,428)         | USD<br>1,292,728     | -                    |
| 茂迪(寧波)<br>貿易有限公司  | 貿易業                                   | USD<br>70,000     | (註一)     | USD<br>70,000           | -                 | -  | USD<br>70,000           | 100 %                   | USD<br>119,097           | USD<br>(109,651)     | -                    |
| 茂迪(蘇州)新<br>能源有限公司 | 矽晶圓及太<br>陽能電池之<br>加工及製造               | USD<br>35,927,334 | (註一)     | USD<br>15,927,334       | USD<br>20,000,000 | -  | USD<br>35,927,334       | 100 %                   | USD<br>6,453,329         | USD<br>41,060,255    | -                    |
| 蘇州茂迪電子<br>有限公司    | 儀器設備、<br>太陽能轉換<br>設備及零配<br>件之商業批<br>發 | USD<br>200,000    | (註一)     | -                       | USD<br>200,000    | -  | USD<br>200,000          | 100 %                   | USD<br>(5,494)           | USD<br>192,513       | -                    |

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額(註四)  | 經濟部投審會<br>核准投資金額(註四)          | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額(註五) |
|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| 1,196,832<br>(USD 36,397,317) | 1,176,272<br>(USD 36,769,983) | 7,668,935                  |

(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經台灣母公司簽證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，本期認列投資損益係以民國九十八年度平均匯率33.041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31.99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。

2.重大交易事項

本公司民國九十八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。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

本公司民國九十八年度及九十七年度產業別財務資訊列示如下：

|             | 98年度          |           |         | 合 計           |
|-------------|---------------|-----------|---------|---------------|
|             | 光電事業部         | 儀器事業部     | 電力事業部   |               |
| 營業收入        | \$ 14,653,302 | 268,917   | 297,878 | 15,220,097    |
| 部門損益        | \$ 138,179    | 20,260    | 15,542  | 173,981       |
| 投資收益        |               |           |         | 7,953         |
| 依權益法認列之投資利益 |               |           |         | 80,602        |
| 公司一般收入      |               |           |         | 59,273        |
| 公司一般費用      |               |           |         | (136)         |
| 利息費用        |               |           |         | (98,591)      |
| 繼續營業部門稅前淨利  |               |           |         | \$ 223,082    |
| 可辨認資產       | \$ 14,077,106 | 2,469,393 | 343,491 | 16,889,990    |
| 長期股權投資      |               |           |         | 2,919,527     |
| 公司一般資產      |               |           |         | 606,435       |
| 資產合計        |               |           |         | \$ 20,415,952 |
| 折舊費用        | \$ 953,072    | 7,400     | 406     | 960,878       |
| 資本支出        | \$ 1,256,544  | 104,177   | 500     | 1,361,221     |

|             | 97年度          |           |         | 合 計           |
|-------------|---------------|-----------|---------|---------------|
|             | 光電事業部         | 儀器事業部     | 電力事業部   |               |
| 營業收入        | \$ 22,491,693 | 217,878   | 149,734 | 22,859,305    |
| 部門損益        | \$ 2,630,513  | (8,397)   | 4,156   | 2,626,272     |
| 投資收益        |               |           |         | 5,345         |
| 依權益法認列之投資損失 |               |           |         | (92,926)      |
| 公司一般收入      |               |           |         | 173,867       |
| 公司一般費用      |               |           |         | (222,418)     |
| 利息費用        |               |           |         | (119,531)     |
| 繼續營業部門稅前淨利  |               |           |         | \$ 2,370,609  |
| 可辨認資產       | \$ 14,571,304 | 3,108,284 | 312,037 | 17,991,625    |
| 長期股權投資      |               |           |         | 1,045,889     |
| 公司一般資產      |               |           |         | 1,658,813     |
| 資產合計        |               |           |         | \$ 20,696,327 |
| 折舊費用        | \$ 719,088    | 6,996     | 384     | 726,468       |
| 資本支出        | \$ 1,542,575  | 7,232     | 65      | 1,549,872     |

(二)地區別資訊

本公司無國外營運部門。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

(三)外銷銷貨資訊

本公司於民國九十八年度及九十七年度之外銷銷貨淨額其明細如下：

|     | 98年度                 |                   | 97年度              |                   |
|-----|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|     | 金額                   | 佔當期<br>之營收<br>百分比 | 金額                | 佔當期<br>之營收<br>百分比 |
| 亞 洲 | \$ 3,985,395         | 26.19             | 5,248,479         | 22.96             |
| 歐 洲 | 6,184,500            | 40.63             | 7,082,296         | 30.98             |
| 美 洲 | 4,037,181            | 26.53             | 8,661,263         | 37.89             |
| 其 他 | 38,535               | 0.25              | 206,842           | 0.91              |
|     | <u>\$ 14,245,611</u> | <u>93.60</u>      | <u>21,198,880</u> | <u>92.74</u>      |

(四)重要客戶資訊

收入佔損益表之營業收入金額達10%以上之客戶明細如下：

|      | 98年度                |              | 97年度             |              |
|------|---------------------|--------------|------------------|--------------|
|      | 金額                  | 所佔<br>比率%    | 金額               | 所佔<br>比率%    |
| S1公司 | \$ 2,254,706        | 14.81        | 3,639,035        | 15.92        |
| SG公司 | 646,858             | 4.25         | 3,266,101        | 14.29        |
|      | <u>\$ 2,901,564</u> | <u>19.06</u> | <u>6,905,136</u> | <u>30.21</u> |

茂迪股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目  | 摘 要  | 金 額                        |
|------|--|----------------------------|
| 庫存現金 |  | \$ 2,235                   |
| 支票存款 |  | 14,203                     |
| 活期存款 |  | 203,947                    |
| 外幣存款 | (USD29,557,522.26、EUR7,992,882.14及JPY59,751,881.80)              | 1,334,763                  |
| 定期存款 | (NTD80,000,000、USD10,301,070.92、EUR19,001,708.09及JPY150,000,000) | <u>1,337,590</u>           |
| 合 計  |  | <u><u>\$ 2,892,738</u></u> |

外幣存款即期匯率如下：

美元：台幣=1:31.99

歐元：台幣=1:46.10

日幣：台幣=1:0.3472

備供出售金融資產—流動明細表

| 金融商品名稱 | 單 位 數      | 取 得 成 本                  | 公 平 價 值 |                       |
|--------|------------|--------------------------|---------|-----------------------|
|        |            |                          | 單 價     | 總 額                   |
| 群益安穩基金 | 6,335,197  | \$ 96,986                | 15.4139 | 97,650                |
| 復華有利基金 | 18,951,024 | 239,963                  | 12.8856 | 244,195               |
| 德盛大壩基金 | 9,307,903  | 110,465                  | 11.9864 | 111,568               |
| 統一強棒基金 | 1,881,759  | 30,000                   | 15.9864 | 30,083                |
| 元大萬泰基金 | 4,938,924  | 70,377                   | 14.4696 | 71,464                |
| 復華債券基金 | 3,000,000  | 41,127                   | 13.8153 | 41,446                |
| 富邦吉祥基金 | 668,360    | <u>10,000</u>            | 15.0052 | <u>10,029</u>         |
| 合 計    |            | <u><u>\$ 598,918</u></u> |         | <u><u>606,435</u></u> |

茂迪股份有限公司  
 應收票據及帳款明細表  
 民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目           | 金 額          |
|---------------|--------------|
| S1公司          | \$ 549,382   |
| J公司           | 428,865      |
| S2公司          | 309,780      |
| B公司           | 203,409      |
| 其他(未達本科目餘額5%) | 811,416      |
|               | 2,302,852    |
| 減：備抵壞帳        | (11,368)     |
|               | \$ 2,291,484 |

其他金融資產—流動明細表

| 項 目                          | 金 額    |
|------------------------------|--------|
| 其他應收款，淨額(已減除備抵壞帳1,428千元後之淨額) | \$ 308 |
| 應收利息                         | 514    |
| 合 計                          | \$ 822 |

茂迪股份有限公司

存貨明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u>          |                  |
|------------|---------------------|------------------|
|            | <u>成 本</u>          | <u>市 價</u>       |
| 製成品        | \$ 1,058,673        | 795,869          |
| 減：備抵損失     | (262,804)           |                  |
| 在製品        | 654,259             | 607,988          |
| 減：備抵損失     | (46,271)            |                  |
| 原物料        | 807,292             | 769,751          |
| 減：備抵損失     | (37,541)            |                  |
| 商 品        | 81,075              | 48,237           |
| 減：備抵損失     | (32,838)            |                  |
| 在途原料       | 45,435              | 45,435           |
|            | <u>\$ 2,267,280</u> | <u>2,267,280</u> |

註：備抵存貨跌價損失係以成本與淨變現價值孰低及存貨庫齡評估所提列之跌價損失。

預付款項及其他流動資產明細表

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u>        |
|------------|-------------------|
| 預付貨款       | \$ 422,130        |
| 預付費用       | 81,292            |
| 其 他        | 28,385            |
|            | <u>\$ 531,807</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

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目                              | 期初金額         |            | 本期增加      |            | 本期減少 |     | 投資(損)益  | 依持股比例認列<br>之備供出售金融<br>資產未實現損益 | 未依持股比例<br>認列之資本公積 | 認列採權益法<br>長期股權投資下<br>投資比例變動之<br>股權淨值增減數 | 累積換算<br>調整數  | 期末金額        |        |           | 提供擔保<br>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 | \$ 36,491    | 10,000     | -         | -          | -    | -   | (9,961) | -                             | -                 | -                                       | (584)        | 10,000      | 100.00 | 25,946    | 無             |
| Power Islands Limited            | 951,537      | 38,915,958 | 2,354,163 | 70,200,000 | -    | -   | 88,524  | -                             | -                 | (459,094)                               | (132,791)    | 109,115,958 | 100.00 | 2,802,339 | 無             |
| 廣閣科技股份有限公司                       | 57,861       | 6,940,000  | 24,281    | 1,618,750  | -    | -   | 2,039   | (97)                          | 7,158             | -                                       | -            | 8,558,750   | 42.79  | 91,242    | 無             |
| 合 計                              | \$ 1,045,889 |            | 2,378,444 |            | -    |     | 80,602  | (97)                          | 7,158             | (459,094)                               | (133,375)(註) |             |        | 2,919,527 |               |

註：本期累積換算調整數所得稅影響數為20,842千元。

茂迪股份有限公司

固定資產成本變動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目            | 期初餘額                | 本期增加             | 本期減少          | 重分類(註)       | 期末餘額             | 提供擔保<br>或質押情形 |
|----------------|---------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|---------------|
| 成 本：           |                     |                  |               |              |                  |               |
| 土 地            | \$ 27,823           | 68,440           | -             | -            | 96,263           | -             |
| 房屋及建築          | 802,583             | 17,577           | -             | 16,721       | 836,881          | -             |
| 機器設備           | 3,583,799           | 7,978            | 18,131        | 1,202,042    | 4,775,688        | 註             |
| 運輸設備           | 9,650               | -                | -             | (523)        | 9,127            | -             |
| 辦公設備           | 27,796              | 2,929            | -             | 6,370        | 37,095           | -             |
| 其他設備           | 626,648             | 18,705           | 323           | 110,847      | 755,877          | 註             |
| 預付設備款及未完<br>工程 | 286,644             | 1,245,592        | -             | (1,336,438)  | 195,798          | -             |
|                | <u>\$ 5,364,943</u> | <u>1,361,221</u> | <u>18,454</u> | <u>(981)</u> | <u>6,706,729</u> |               |

註：係轉列費用238千元及預付款項及其他流動資產15千元。

固定資產累計折舊變動明細表

| 項 目   | 期初餘額                | 本期增加           | 本期減少          | 重 分 類        | 期末餘額             |
|-------|---------------------|----------------|---------------|--------------|------------------|
| 房屋及建築 | \$ 54,531           | 20,173         | -             | -            | 74,704           |
| 機器設備  | 1,340,372           | 838,918        | 15,651        | (123)        | 2,163,516        |
| 運輸設備  | 5,452               | 1,262          | -             | (522)        | 6,192            |
| 辦公設備  | 10,606              | 5,220          | -             | -            | 15,826           |
| 其他設備  | 204,305             | 95,305         | 259           | (83)         | 299,268          |
|       | <u>\$ 1,615,266</u> | <u>960,878</u> | <u>15,910</u> | <u>(728)</u> | <u>2,559,506</u> |

註：其中機器設備之帳面值23,199千元及其他設備之帳面值1,163千元提供金融機構作為長期借款之擔保。



茂迪股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日 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       | \$ 2,062         | 700           | 1,090         | 1,672         |
| 研發軟體           | 468              | -             | 202           | 266           |
| 電腦及網管軟體        | 4,875            | 879           | 2,579         | 3,175         |
| 空調及水表工程        | 1,214            | 8,111         | 7,600         | 1,725         |
| 電源管線及網路佈線工程    | 1,781            | -             | 1,527         | 254           |
| 廢氣處理系統工程       | 578              | -             | 433           | 145           |
| 電子簽核系統及ERP維護合約 | 528              | 1,263         | 1,026         | 765           |
| 聯貸銀行融資作業費(註)   | 21,600           | -             | 4,800         | 16,800        |
|                | <u>\$ 33,106</u> | <u>10,953</u> | <u>19,257</u> | <u>24,802</u> |

註：本期攤銷數4,800千元，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     | 期末餘額     |
|------|-------------|----------|----------|----------|
| 機器設備 | \$ 30       | -        | -        | 30       |
| 其他設備 | 65          | -        | -        | 65       |
| 累計減損 | (95)        | -        | -        | (95)     |
|      | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

茂迪股份有限公司

存出保證金明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u>       |
|------------|------------------|
| 保固金        | \$ 4,131         |
| 履保金        | 36,914           |
| 其 他        | 4,587            |
|            | <u>\$ 45,632</u> |

受限制資產－非流動明細表

| <u>項 目</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u>          |
|------------|------------|---------------------|
| 定期存款       | 購料保證       | <u>\$ 1,275,813</u> |

茂迪股份有限公司

其他資產－其他明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u>          |
|------------|------------|---------------------|
| 預付貨款－非流動   | 預付購料款      | \$ 2,531,052        |
| 預付貨款－關係人   |            | 494,745             |
|            |            | <u>\$ 3,025,797</u> |

短期借款明細表

| <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<br/>(帳面值)</u> |
|------------|-------------|-------------------|--------------|------------|------------------|----------------------|
| 兆豐商銀       | 信用借款        | \$ -              |              |            | 300,000          | 無                    |
| 元大商銀       | "           | -                 |              |            | 500,000          | "                    |
| 彰化銀行       | "           | 200,000           | 0.85%        | 99.02.26   | 800,000          | "                    |
| 大眾銀行       | "           | -                 |              |            | 400,000          | "                    |
| 合作金庫       | "           | -                 |              |            | 300,000          | "                    |
| 玉山銀行       | "           | 100,000           | 0.86%        | 99.01.08   | 500,000          | "                    |
| 台新銀行       | "           | -                 |              |            | 500,000          | "                    |
| 台北富邦銀行     | "           | 200,000           | 0.92%        | 99.01.05   | 500,000          | "                    |
| 中國信託銀行     | "           | 350,000           | 0.95%        | 99.02.16   | 500,000          | "                    |
| 華南銀行       | "           | -                 |              |            | 300,000          | "                    |
| 日商瑞穗銀行     | "           | -                 |              |            | 95,970           | "                    |
| 荷蘭銀行       | "           | -                 |              |            | 319,900          | "                    |
| 土地銀行       | "           | -                 |              |            | 800,000          | "                    |
| 永豐銀行       | "           | 50,000            | 0.83%        | 99.2.26    | 200,000          | "                    |
| 國際票券       | "           | -                 |              |            | 200,000          | "                    |
|            |             | <u>\$ 900,000</u> |              |            | <u>6,215,870</u> |                      |

茂迪股份有限公司  
應付票據及帳款明細表  
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目           | 金 額                 |
|---------------|---------------------|
| B公司           | \$ 82,691           |
| L公司           | 459,423             |
| N公司           | 66,309              |
| 其他(未達本科目餘額5%) | 482,951             |
|               | <b>\$ 1,091,374</b> |

應付費用及其他流動負債明細表

| 項 目         | 金 額               |
|-------------|-------------------|
| 應付工程款及購置設備款 | \$ 109,620        |
| 應付所得稅       | 71,154            |
| 其他應付費用      | 306,196           |
| 預收貨款        | 156,068           |
| 遞延貸項        | 306               |
| 其 他         | 9,763             |
|             | <b>\$ 653,107</b> |

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

民國九十八年十二月三十一日

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         |                    |                 |                                   |
| 上海銀行   | \$ 36,206        | 75,770           | 94.11.02~102.03.14 | 1.19%~2.76%     | 機器設備帳面值23,199千元及其他設備帳面值1,163千元供擔保 |
| 上海銀行   | 7,111            | 14,222           | 97.04.25~101.10.31 | 1.19%~2.76%     | 無                                 |
| 聯合授信合約 | -                | 4,719,900        | 97.10.01~102.09.30 | 1.1977%~3.0624% | 無                                 |
|        | <u>\$ 43,317</u> | <u>4,809,892</u> |                    |                 |                                   |

其他負債—其他明細表

| 項目       | 金額                |
|----------|-------------------|
| 預收貨款—非流動 | \$ 126,793        |
| 存入保證金    | 553               |
|          | <u>\$ 127,346</u> |

茂迪股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>數 量</u>   | <u>金 額</u>           |
|------------|--------------|----------------------|
| 通訊儀器       | 580 台        | \$ 15,490            |
| 測試儀器       | 6,425 台      | 66,474               |
| 太陽能電力轉換器設備 | 3,345 台      | 155,031              |
| 太陽能電池      | 85,977,916 片 | 14,405,608           |
| 太陽光電系統     | 756,264 瓦    | 259,346              |
| 其 他        |              | <u>318,148</u>       |
|            |              | <u>\$ 15,220,097</u> |

(註)：上列金額係已減除銷貨退回及銷貨折讓金額807,046千元後淨額。

茂迪股份有限公司

營業成本明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目        | 金 額                  |
|------------|----------------------|
| 期初原物料      | \$ 631,550           |
| 加：本期進料     | 11,361,398           |
| 減：期末原物料    | (852,727)            |
| 盤 盈        | 21                   |
| 轉列其他流動資產   | (76,510)             |
| 出售原料       | (73,142)             |
| 原料報廢       | (32,623)             |
| 轉列費用       | (981,767)            |
| 原物料耗用      | 9,976,200            |
| 直接人工       | 485,030              |
| 製造費用       | 2,538,250            |
| 製造成本合計     | 12,999,480           |
| 加：期初在製品    | 1,268,445            |
| 購入半成品      | 98,291               |
| 減：期末在製品    | (654,259)            |
| 盤 損        | (1)                  |
| 在製品報廢      | (2,831)              |
| 出售在製品      | (153,763)            |
| 轉列費用       | (28,858)             |
| 製成品成本      | 13,526,504           |
| 加：期初製成品    | 1,320,463            |
| 購入製成品      | 63,583               |
| 減：期末製成品    | (1,058,673)          |
| 盤 損        | (13,939)             |
| 製成品報廢      | (102)                |
| 轉列費用       | 125,712              |
| 產銷成本       | 13,963,548           |
| 期初商品       | 8,460                |
| 加：外購商品     | 162,650              |
| 減：期末商品     | (81,075)             |
| 轉列費用       | 54                   |
| 外購商品銷貨成本   | 90,089               |
| 出售原料及在製品成本 | 226,905              |
| 存貨跌價損失     | 204,147              |
| 存貨報廢損失     | 35,556               |
| 存貨盤損淨額     | 13,919               |
| 出售下腳收入     | (15,082)             |
| 其 他        | 4,817                |
| 營業成本合計     | <u>\$ 14,523,899</u> |

茂迪股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

| 項 目           | 銷售費用              | 管理費用           | 研發費用           | 合 計            |
|---------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 薪資支出          | \$ 40,715         | 93,283         | 40,500         | 174,498        |
| 折 舊           | 69                | 17,034         | 45,980         | 63,083         |
| 旅 費           | 13,701            | 8,632          | 3,256          | 25,589         |
| 運 費           | 48,079            | 2,923          | -              | 51,002         |
| 存貨轉用          | -                 | -              | 31,303         | 31,303         |
| 其他(未達本科目餘額5%) | 43,968            | 103,625        | 39,746         | 187,339        |
| 合 計           | <u>\$ 146,532</u> | <u>225,497</u> | <u>160,785</u> | <u>532,814</u> |



茂迪股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u>  | <u>金 額</u>        |
|-------------|-------------------|
| 利息收入        | \$ 8,344          |
| 採權益法認列之投資收益 | 80,602            |
| 處分投資利益      | 7,953             |
| 兌換利益，淨額     | 31,419            |
| 金融資產評價利益    | 1,782             |
| 什項收入        | <u>17,728</u>     |
|             | <u>\$ 147,828</u> |

營業外費用及損失明細表

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u>       |
|------------|------------------|
| 利息費用       | \$ 98,591        |
| 處分固定資產損失   | <u>136</u>       |
|            | <u>\$ 98,727</u> |