

股票代碼：6244

茂迪股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年及九十八年六月三十日

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	31~34
(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	39
九、重要會計科目明細表	40~54

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九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年上半年度及九十八年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

茂迪股份有限公司民國九十八年六月三十日採權益法評價之長期股權投資為2,149,605千元，聯屬公司未實現銷貨毛利(列於應付費用及其他流動負債項下)為4,945千元，累積換算調整數為借方餘額15,203千元，及民國九十八年上半年度之相關採權益法認列之投資損失為132,038千元，及聯屬公司間已實現銷貨利益為5,959千元，係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。另財務報表附註十一轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之查核程序執行查核工作。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，除上段所述民國九十八年上半年度被投資公司之財務報表及相關資訊若經會計師查核，則可能有調整外，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九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年上半年度及九十八年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十九年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

茂迪股份有限公司業已編製民國九十九年上半年度及九十八年上半年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見之查核報告及修正式無保留之核閱報告在案，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
民國九十九年七月二十一日

茂迪股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

	99.6.30		98.6.30				99.6.30		98.6.30		
	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	
資 產						負債及股東權益					
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 4,687,379	17	3,153,774	15	2100	短期借款(附註四(六))	\$ -	-	600,000	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))	7,500	-	509	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(二))	19,939	-	-	-
1321	備供出售金融資產－流動(附註四(三))	3,700,141	13	605,809	3	2143	應付票據及帳款	2,087,729	8	758,984	4
1143	應收票據及帳款，減除備抵壞帳99年及98年分別為61,597千元及11,368千元	3,090,337	11	2,118,579	10	2150	應付帳款－關係人(附註五)	9,465	-	1,352	-
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)	425,471	1	112,020	1	2190	其他應付款項－關係人(附註五)	2,148	-	-	-
1180	其他應收款－關係人(附註五)	164,121	1	778	-	2170	應付費用及其他流動負債(附註五)	1,478,547	5	1,466,547	7
1190	其他金融資產－流動	5,510	-	63,256	-	2272	一年內到期之長期借款(附註四(七)及六)	-	-	43,317	-
1210	存貨(附註四(四))	2,122,416	7	2,349,745	12		流動負債合計	<u>3,597,828</u>	<u>13</u>	<u>2,870,200</u>	<u>14</u>
1280	預付款項及其他流動資產(附註五)	487,632	2	904,334	4	2421	長期負債：				
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(九))	31,034	-	71,868	-		長期借款－減除一年內到期部份(附註四(七)及六)	4,221,500	15	4,839,751	23
	流動資產合計	<u>14,721,541</u>	<u>52</u>	<u>9,380,672</u>	<u>45</u>	2810	其他負債：				
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))	3,872,910	14	2,149,605	11	2880	應計退休金負債(附註四(八))	3,315	-	12,343	-
	固定資產(附註六及七)：						其他負債－其他	118,748	-	177,249	1
	成 本：						其他負債合計	<u>122,063</u>	<u>-</u>	<u>189,592</u>	<u>1</u>
1501	土地	96,263	-	96,263	1		負債合計	<u>7,941,391</u>	<u>28</u>	<u>7,899,543</u>	<u>38</u>
1521	房屋及建築	858,502	3	820,069	4		股東權益(附註四(五)(九)(十))：				
1531	機器設備	5,829,111	21	3,744,257	18	3110	普通股股本	3,765,817	14	2,498,087	12
1551	運輸設備	9,128	-	9,128	-	3150	待分配股票股利	37,652	-	512,176	2
1561	辦公設備	49,137	-	27,981	-		資本公積	<u>3,803,469</u>	<u>14</u>	<u>3,010,263</u>	<u>14</u>
1681	其他設備	785,741	3	653,149	3		保留盈餘：	<u>14,139,720</u>	<u>50</u>	<u>8,435,892</u>	<u>42</u>
		7,627,882	27	5,350,847	26	3310	法定盈餘公積	921,451	4	908,286	4
15x9	減：累積折舊	(3,130,520)	(11)	(2,073,356)	(10)	3320	特別盈餘公積	75,851	-	-	-
1672	預付工程及設備款	552,002	2	879,829	4	3351	未分配盈餘	1,166,659	4	413,178	2
	固定資產淨額	<u>5,049,364</u>	<u>18</u>	<u>4,157,320</u>	<u>20</u>			<u>2,163,961</u>	<u>8</u>	<u>1,321,464</u>	<u>6</u>
	其他資產：						股東權益其他調整項目：				
1820	存出保證金	46,603	-	53,659	-	3420	累積換算調整數	(30,856)	-	(15,203)	-
1830	遞延費用	20,222	-	28,760	-	3451	備供出售金融資產未實現損益	11,222	-	6,893	-
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(九))	146,203	1	221,166	1			<u>(19,634)</u>	<u>-</u>	<u>(8,310)</u>	<u>-</u>
1887	受限制資產－非流動(附註六及七)	1,275,813	5	1,756,913	9		股東權益合計	20,087,516	72	12,759,309	62
1888	其他資產－其他(附註五)	2,896,251	10	2,910,757	14		重大承諾事項及或有事項(附註七)				
	其他資產合計	<u>4,385,092</u>	<u>16</u>	<u>4,971,255</u>	<u>24</u>						
	資產總計	<u>\$ 28,028,907</u>	<u>100</u>	<u>20,658,852</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 28,028,907</u>	<u>100</u>	<u>20,658,852</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：左 元 淮

經理人：張 秉 衡

會計主管：黃 裕 洲

茂迪股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入	\$ 11,496,045	100	7,072,226	103
4170 減：銷貨退回	(49,265)	-	(226,958)	(3)
4190 銷貨折讓	(1,357)	-	(17,164)	-
營業收入淨額(附註五)	11,445,423	100	6,828,104	100
5110 銷貨成本(附註四(四)及五)	(9,534,382)	(84)	(6,660,253)	(97)
5930 聯屬公司間已(未)實現利益(附註五)	(23,998)	-	5,959	-
5910 營業毛利	1,887,043	16	173,810	3
營業費用：				
6100 推銷費用	(168,836)	(1)	(63,242)	(1)
6200 管理費用	(194,744)	(2)	(107,623)	(2)
6300 研究發展費用	(115,815)	(1)	(40,188)	-
	(479,395)	(4)	(211,053)	(3)
營業淨利(損)	1,407,648	12	(37,243)	-
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	8,433	-	5,764	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))	78,385	1	-	-
7140 處分投資利益	-	-	7,953	-
7160 兌換利益，淨額	-	-	63,838	1
7310 金融商品評價利益(附註四(二))	9,644	-	1,001	-
7480 什項收入(附註五)	18,431	-	7,011	-
	114,893	1	85,567	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(32,783)	-	(55,201)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	-	-	(132,038)	(2)
7530 處分固定資產損失	(27)	-	(85)	-
7560 兌換損失，淨額	(214,398)	(2)	-	-
7880 什項支出	(2,598)	-	(1,564)	-
	(249,806)	(2)	(188,888)	(3)
7900 稅前淨利(損)	1,272,735	11	(140,564)	(2)
8110 所得稅費用(附註四(九))	(134,905)	(1)	(16,987)	-
9600 本期淨利(損)	\$ 1,137,830	10	(157,551)	(2)
	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	\$ 3.50	3.13	(0.47)	(0.52)
9850 稀釋每股盈餘	\$ 3.48	3.11		

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：左元淮

經理人：張秉衡

會計主管：黃裕洲

茂迪股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	普通股 股本	待分配 股票股利	資本公積	保留盈餘			股東權益其他調整項目		合計
				法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	累積換算 調整數	備供出售 金融資產 未實現損益	
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 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
員工認股權證轉換	2,686	-	105	-	-	-	-	-	2,791
依權益法評價之長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	(44,369)	-	(44,369)
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	-	-	-	-	-	(251,085)	-	-	(251,085)
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	(4,743)	(4,743)
採權益法認列之備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	(95)	(95)
民國九十八年上半年度淨損	-	-	-	-	-	(157,551)	-	-	(157,551)
民國九十八年六月三十日餘額	<u>\$ 2,498,087</u>	<u>512,176</u>	<u>8,435,892</u>	<u>908,286</u>	<u>-</u>	<u>413,178</u>	<u>(15,203)</u>	<u>6,893</u>	<u>12,759,309</u>
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 3,011,473	-	8,443,281	908,286	-	494,368	(83,367)	7,517	12,781,558
現金增資	753,164	-	5,475,497	-	-	-	-	-	6,228,661
盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	-	13,165	-	(13,165)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	75,851	(75,851)	-	-	-
股票股利	-	37,652	-	-	-	(37,652)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(338,871)	-	-	(338,871)
員工認股權證轉換	1,180	-	180	-	-	-	-	-	1,360
員工認股權酬勞成本	-	-	27,196	-	-	-	-	-	27,196
依權益法評價之長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	52,511	-	52,511
認列採權益法長期股權投資下投資比例變動之股權淨值增減數	-	-	192,914	-	-	-	-	-	192,914
認列採權益法長期股權投資下之被投資公司資本公積變動數	-	-	652	-	-	-	-	-	652
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	3,705	3,705
民國九十九年上半年度淨利	-	-	-	-	-	1,137,830	-	-	1,137,830
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$ 3,765,817</u>	<u>37,652</u>	<u>14,139,720</u>	<u>921,451</u>	<u>75,851</u>	<u>1,166,659</u>	<u>(30,856)</u>	<u>11,222</u>	<u>20,087,516</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：左 元 淮

經理人：張 秉 衡

會計主管：黃 裕 洲

茂迪股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	99年上半年度	98年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ 1,137,830	(157,551)
調整項目：		
折舊	571,147	458,929
各項攤提及各項攤提帳列利息費用	6,441	5,808
股份基礎給付酬勞成本	27,196	-
採權益法認列之投資損失(收益)	(78,385)	132,038
處分固定資產損失	27	85
處分投資利益	-	(7,953)
遞延所得稅費用(利益)	82,234	(34,052)
金融商品評價損失(利益)	12,439	(1,001)
受限制資產-非流動匯率評估數	-	(100)
長期借款匯率評估數	1,600	(8,050)
其他應收款-關係人匯率評估數	30	-
營業資產及負債之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產	-	277,671
應收票據及帳款	(798,853)	(691,803)
應收帳款-關係人	(152,882)	(14,981)
其他應收款增減-關係人增加	(163,362)	-
存貨	144,864	703,865
預付貨款	119,692	(99,941)
預付款項及其他流動資產	54,029	4,208
其他金融資產-流動	(4,688)	(58,537)
應付票據及帳款	996,355	(38,398)
應付帳款-關係人	7,219	(1,898)
其他應付款項-關係人增加	2,148	-
預收貨款	73,755	140,786
應付費用及其他流動負債	295,039	(239,066)
應計退休金負債	(3,797)	(2,733)
營業活動之淨現金流入	2,330,078	367,326
投資活動之現金流量：		
購入備供出售金融資產-流動價款	(3,090,000)	(88,000)
處分備供出售金融資產價款	-	867,035
長期股權投資增加	(614,399)	(1,531,303)
購置固定資產價款	(1,363,624)	(934,868)
存出保證金減少(增加)數	(971)	10,893
遞延費用增加數	(1,861)	(1,462)
其他應收款-關係人增加數	(160,780)	-
受限制資產-非流動增加數	-	(163,787)
投資活動之淨現金流出	(5,231,635)	(1,841,492)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)數	(900,000)	450,000
舉借長期借款數	-	540,250
償還長期借款	(633,309)	(353,759)
存入保證金減少數	(514)	(1,344)
發行普通股	6,228,661	-
員工認股權轉換價款	1,360	2,791
融資活動之淨現金流入	4,696,198	637,938
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,794,641	(836,228)
期初現金及約當現金餘額	2,892,738	3,990,002
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,687,379	\$ 3,153,774
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 31,432	\$ 52,101
本期支付所得稅	\$ 46,241	\$ 165,343
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ -	\$ 43,317
金融資產評價變動數	\$ 3,705	\$ (4,743)
依持股比例認列之備供出售金融資產評價變動數	\$ -	\$ (95)
累積換算調整數	\$ 52,511	\$ (44,369)
應付現金股利	\$ 338,871	\$ 749,033
採權益法長期股權投資下之被投資公司資本公積變動數	\$ 652	\$ -
購置固定資產期末應付款	\$ 219,311	\$ 27,366
認列採權益法長期股權投資下投資比例變動之股權淨值增減數	\$ 192,914	\$ (251,085)

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：左元淮

經理人：張秉衡

會計主管：黃裕洲

茂迪股份有限公司

財務報表附註

民國九十九年及九十八年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

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

於民國九十九年及九十八年六月三十日本公司員工人數分別約為2,340人及1,429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。

本公司於編製期中財務報表時係依規定採財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，對於財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所規定之有關員工退休金負債精算結果之資訊，不予揭露。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

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

(十八)普通股每股盈餘

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

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國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上半年度財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

其明細如下：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
現金	\$ 2,877	2,546
支票及活期存款	2,072,604	2,305,827
定期存款	<u>2,611,898</u>	<u>845,401</u>
	<u>\$ 4,687,379</u>	<u>3,153,774</u>

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

(二)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

本公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業及財務活動所暴露之匯率風險，本公司於民國九十九年及九十八年六月三十日，因未適用避險會計列入公平價值變動列入損益之金融商品之衍生性金融商品明細如下：

<u>項 目</u>	<u>99.6.30</u>		<u>98.6.30</u>	
	<u>帳面金額</u>	<u>名目本金</u>	<u>帳面金額</u>	<u>名目本金</u>
衍生性金融資產：				
賣出遠期外匯合約	\$ 148	美金 1,000千元	509	美金 5,000千元
	<u>7,352</u>	歐元 5,000千元	-	-
	<u>\$ 7,500</u>		<u>509</u>	
衍生性金融負債：				
買入遠期外匯合約	17,668	美金43,500千元	-	-
	<u>2,271</u>	歐元 5,000千元	-	-
	<u>\$ 19,939</u>		<u>-</u>	

本公司於民國九十九年上半年度及九十八年上半年度認列公平價值變動列入損益之金融資產評價損益明細如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
金融商品評價利益	<u>\$ 9,644</u>	<u>1,001</u>

(三)備供出售金融資產—流動

其明細如下：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
受益憑證—債券型基金	<u>\$ 3,700,141</u>	<u>605,809</u>

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存 貨
其明細如下：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
製成品	\$ 205,807	1,341,090
減：備抵損失	<u>(13,367)</u>	<u>(235,744)</u>
小 計	<u>192,440</u>	<u>1,105,346</u>
在製品	1,017,762	656,112
減：備抵損失	<u>(90,152)</u>	<u>(59,001)</u>
小 計	<u>927,610</u>	<u>597,111</u>
原物料	844,051	617,714
減：備抵損失	<u>(53,948)</u>	<u>(14,787)</u>
小 計	<u>790,103</u>	<u>602,927</u>
商 品	13,291	7,982
減：備抵損失	<u>(6,445)</u>	<u>(185)</u>
小 計	<u>6,846</u>	<u>7,797</u>
在途原料	<u>205,417</u>	<u>36,564</u>
	<u><u>\$ 2,122,416</u></u>	<u><u>2,349,745</u></u>

本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度認列之存貨相關費損(其中包含存貨淨變現價值回升及將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本增減數分別為利益215,542千元及損失134,409千元)分別為利益213,998千元及損失135,784千元。

(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>99.6.30</u>			99年上半年度
	<u>持股比例</u>	<u>投資成本</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資收益</u> <u>(損 失)</u>
Think Global Enterprises Limited	100.00 %	\$ 333	39,761	13,578
Power Islands Limited	100.00 %	4,232,575	3,753,535	76,435
廣閱科技股份有限公司	42.79 %	<u>95,821</u>	<u>79,614</u>	<u>(11,628)</u>
		<u><u>\$ 4,328,729</u></u>	<u><u>3,872,910</u></u>	<u><u>78,385</u></u>
<u>被 投 資 公 司</u>	<u>98.6.30</u>			98年上半年度
	<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	28,111	(8,578)
Power Islands Limited	100.00 %	2,795,316	2,067,625	(119,564)
廣閱科技股份有限公司	51.03 %	<u>71,540</u>	<u>53,869</u>	<u>(3,896)</u>
		<u><u>\$ 2,867,189</u></u>	<u><u>2,149,605</u></u>	<u><u>(132,038)</u></u>

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

- 1.本公司於民國九十八年上半年度經由Power Islands Limited (Power Islands)投資於英屬維京群島之Cheer View Investment Limited，轉投資AE Polysilicon Corporation之特別股，計美金25,000,000元，折合新台幣847,937千元。於民國九十九年上半年度及九十八年上半年度未依持股比例認購AE發行新股，分別產生股東權益之資本公積增加192,914千元及沖減保留盈餘251,085千元。
- 2.本公司分別於民國九十九年上半年度及九十八年上半年度經由Power Islands轉投資茂迪(蘇州)新能源有限公司分別為美金9,072,666元及美金20,000,000元，折合新台幣分別為284,337千元及676,820千元。
- 3.本公司於民國九十三年三月經由Power Islands間接在大陸地區投資設立茂迪(寧波)電子有限公司及茂迪(寧波)貿易有限公司。茂迪(寧波)貿易有限公司於民國九十八年度經董事會決議解散，已於民國九十九年上半年度完成清算程序。
- 4.本公司於民國九十九年上半年度經由Power Islands投資設立Noble Town Holdings Co., Ltd.，並轉投資Motech Americas LLC及Itogumi Motech Inc.，投資金額分別為美金7,000,000元及美金3,330,000元，折合新台幣分別為224,042千元及106,020千元，係為生產太陽能模組及系統之相關業務。
- 5.本公司於民國九十六年九月投資廣閱科技股份有限公司。
- 6.本公司於民國九十六年十月經由Power Islands轉投資日本YOCASOL株式會社。
- 7.本公司於民國九十八上半年度經由Power Islands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>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
信用借款	\$ -	<u>600,000</u>

民國九十九年上半年度及九十八年上半年度之借款年利率分別約為0.83%~0.95%及0.88%~2.63%。另於民國九十九年及九十八年六月三十日由銀行授予之短期借款額度尚未動支者分別為5,749,098千元及5,290,023千元。

(七)長期借款

其明細如下：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
聯合授信借款	\$ 4,221,500	4,728,100
抵押及信用借款	-	154,968
	4,221,500	4,883,068
減：一年內到期部份	-	(43,317)
	<u>\$ 4,221,500</u>	<u>4,839,751</u>

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

1. 聯合授信借款

其明細如下：

銀行名稱	借款性質	借款期間	借 款 餘 額		備 註
			99.6.30	98.6.30	
中國信託銀行等	聯合授信借款	97.10.1~	\$ 4,221,500	4,728,100	100/4/1需償還美金10,000千元，本公司已於民國九十九年上半年度提前清償500,000千元，故自100/10/1起，以後每屆滿六個月平均攤還864,000千元，餘款於到期時一次還清。
十四家銀行		102.9.30			

民國九十九年上半年度及九十八年上半年度之年利率區間分別約為1.0452%~1.3266%及1.1977%~3.0264%，截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，授信合約未使用額度分別為1,778,500千元及1,951,900千元。

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

- (1) 總授信額度：本合約之授信總額度為60億元整。各項授信額度為：
 - A. 甲項授信額度：額度48億元整；甲項授信額度亦得以美金動用，但以美金動用之金額不得超過US\$96,000,000整，且以新臺幣及美金動用之金額合計不得超過48億元整；借款人得循環動用甲項授信額度。
 - B. 乙項授信額度：額度12億元，借款人不得循環動用乙項授信額度。
- (2) 授信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。
- (3) 授信額度之取消及遞減：
 - A. 甲項授信額度應於首次動用日起算三十個月之日及嗣後每滿六個月之日共分六期遞減，其中第一期遞減百分之十(10%)，第二期至第六期每期各遞減百分之十八(18%)。甲項授信額度依本項約定遞減時，各相關聯合授信銀行於甲項授信額度之承諾額度應按相同比例減少。甲項授信額度依本項約定遞減時，應以新台幣表示其遞減之金額，如遞減後剩餘之甲項授信額度低於等值US\$96,000,000時，(以額度遞減日為換算基準日)，借款人以美金動用之甲項授信額度金額即不得超過該等取消後之等值美金金額。
 - B. 乙項授信額度自首次動用日起算二十四個月，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。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

(4)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。本公司於民國九十九年及九十八年六月三十日，上述財務比率皆符合聯合授信合約規定。

2.抵押及信用借款

其明細如下：

銀行名稱	借款性質	借款期間	年 利 率		借 款 餘 額		備 註
			99年上半年度	98年上半年度	99.6.30	98.6.30	
上海銀行	抵押借款	94.11.2~ 101.11.2	1.19%	1.28%~2.76%	\$ -	35,000	自借款日起每3個月平均攤還本金
"	"	95.2.27~ 102.2.27	1.19%	1.28%~2.76%	-	26,786	自借款日起每3個月平均攤還本金
"	"	95.3.14~ 102.3.14	1.19%	1.28%~2.76%	-	23,571	自借款日起每3個月平均攤還本金
"	"	96.11.16~ 101.10.31	1.19%	1.28%~2.76%	-	3,500	自借款日起每3個月平均攤還本金
"	"	97.4.17~ 101.10.31	1.19%	1.28%~2.76%	-	41,222	自借款日起每3個月平均攤還本金
"	信用借款	97.4.25~ 101.10.31	1.19%	1.28%~2.76%	-	24,889	自借款日起每3個月平均攤還本金
					-	154,968	
					-	(43,317)	
					\$ -	<u>111,651</u>	

減：一年內到期部分

本公司已於民國九十九年上半年度全數提前清償上列抵押及信用借款。

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，由銀行授予之長期抵押及信用借款額度尚未動支者皆為0千元。相關抵質押情形請詳附註六。

3.於民國九十九年六月三十日，本公司長期借款未來償還期間及金額明細如下：

期 間	金 額
99.7.1~100.6.30	\$ -
100.7.1~101.6.30	864,000
101.7.1~102.6.30	1,728,000
102.7.1~102.9.30	<u>1,629,500</u>
合 計	<u>\$ 4,221,500</u>

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

(八)職工退休金

本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度有關退休金資料如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 47,785	35,277
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	2,042	2,072
確定提撥之淨退休金成本	24,279	17,551
期末應計退休金負債餘額	3,315	12,343

(九)所得稅

1.原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

2.本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度所得稅費用組成如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ (52,671)	(51,039)
遞延所得稅利益(費用)	(82,234)	34,052
所得稅費用	<u>\$ (134,905)</u>	<u>(16,987)</u>

上列遞延所得稅利益(費用)之組成項目如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
備抵存貨跌價損失	\$ (36,642)	26,882
未實現兌換損失淨額	(13,076)	9,731
退休金費用超限數	(759)	(411)
依權益法認列長期股權投資損失(利益)淨額	(15,302)	26,407
未(已)實現銷貨毛利	4,080	(1,490)
未實現金融商品損失(利益)	2,115	(102)
投資抵減	31,380	(10,899)
遞延所得稅資產備抵評價本期變動數	(38,227)	(3,579)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	(11,960)	(10,492)
其他	(3,843)	(1,995)
	<u>\$ (82,234)</u>	<u>34,052</u>

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

3.民國九十九年上半年度及九十八年上半年度損益表中所列稅前淨利(損)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：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
稅前淨損(利)計算之所得稅額	\$ (216,365)	35,141
投資抵減	-	30,298
五年免稅	114,495	34,356
基本稅額	(43,954)	(11,101)
證券交易停徵所得稅	-	2,111
以前年度所得稅高估數	25,449	5,061
期初遞延所得稅資產低估數	37,632	-
遞延所得稅資產備抵評價本期變動數	(38,227)	(3,579)
所得稅稅率變動影響數	(11,960)	(26,879)
未分配盈餘加徵10%	-	(82,395)
其 他	(1,975)	-
	<u>\$ (134,905)</u>	<u>(16,987)</u>

4.民國九十九年及九十八年六月三十日本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異與所得稅抵減，及其個別所得稅影響如下：

	<u>99.6.30</u>		<u>98.6.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
流動遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價損失提列	\$ 163,913	27,865	309,717	61,943
聯屬公司未實現銷貨毛利	24,303	4,132	4,945	989
投資抵減	72,359	72,359	-	-
未實現兌換損失	-	-	33,596	6,719
其 他	-	-	11,080	2,217
備抵評價		(72,359)		-
淨流動遞延所得稅資產		31,997		71,868
流動遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(5,384)	(915)	-	-
其 他	(278)	(48)	-	-
流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 31,034</u>		<u>-</u>

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

	99.6.30		98.6.30	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
非流動遞延所得稅資產：				
退休金費用超限數	\$ 2,637	448	12,343	2,469
依權益法認列長期股權投資損失淨額	-	-	150,685	30,137
投資抵減	379,197	379,197	376,383	376,383
其他	9	2	14	3
累積換算調整數	37,176	6,320	15,203	3,040
備抵評價		(211,448)		(190,866)
淨非流動遞延所得稅資產		174,519		221,166
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	(166,564)	(28,316)	-	-
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 146,203</u>		<u>221,166</u>

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。截至民國九十九年六月三十日止，本公司因投資自動化設備、防治污染設備、研究發展及人才培訓等支出及新興重要策略性產業，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

申報年度	尚未抵減稅額	最後可抵減年度
民國九十五年度(核定數)	\$ 72,359	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)	148,994	民國一〇一年度
民國九十八年度(申報數)	113,117	民國一〇二年度
	<u>\$ 451,556</u>	

另，本公司核准之五年免稅情形表列如下：

核准免稅之產品	免稅期間
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

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

6.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
屬八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-
屬八十七年度以後之未分配盈餘	<u>1,166,659</u>	<u>413,178</u>
	<u>\$ 1,166,659</u>	<u>413,178</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 89,224</u>	<u>177,351</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>18.05 %</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。

(十)股東權益

1.普通股股本及增資案

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司額定資本額分別為4,500,000千元及3,500,000千元，每股面額10元，已發行股份分別為376,582千股及249,809千股。另民國九十九年及九十八年六月三十日之額定資本額，其中皆保留9,000千股供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。

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

本公司於民國九十九年一月二十六日經股東會決議通過私募現金增資發行普通股75,316千股，每股發行價格82.70元，合計增資6,228,661千元，此項現金增資案業經主管機關核准，增資基準日訂於民國九十九年二月一日，並已辦妥變更登記。

本公司於民國九十九年五月二十六日經股東常會決議通過以盈餘轉增資每千股配發10股，計3,765千股；此項增資案業經主管機關核准，增資基準日為民國九十九年七月二十五日，於本財務報表提出前尚未辦理變更登記，仍列於待分配股票股利項下。

2.資本公積

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

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十九年及九十八年六月三十日資本公積明細如下：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
普通股發行溢價	\$ 13,522,573	8,046,665
轉換公司債轉換溢價	389,227	389,227
長期股權投資採權益法認列資本公積	200,724	-
員工認股權	27,196	-
	<u>\$ 14,139,720</u>	<u>8,435,892</u>

3.法定盈餘公積及盈餘分配之限制

(1)法定盈餘公積

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

(2)盈餘分配及股利政策

依本公司公司章程規定：本公司年度總決算所得盈餘，依下列順序分派之：

- A.提繳稅捐。
- B.彌補虧損。
- C.提存百分之十為法定盈餘公積。
- D.必要時依證券交易法提列特別盈餘公積。
- E.董事、監察人酬勞，依前項規定數額剩餘之數提撥不高於百分之五。
- F.員工紅利就依前項規定數額後剩餘之數提撥不低於百分之一。

其餘額由董事會決議分配之。

本公司之股利政策如下：

- A.本公司股利發放政策係依公司資本預算、財務結構與未來營運計畫之資金需求決定分派之比率。
- B.公司無盈餘時，不得分派股利，但法定盈餘公積已超過實收資本額百分之五十時，得以其超過部份派充股利。盈餘之分派得以股票股利或現金股利之方式為之，惟股票股利之分派比例不高於股利總額之百分之五十為原則。
- C.當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

D.本公司於民國九十九年五月二十六日股東常會及九十八年六月十六日股東常會決議民國九十八年度及九十七年度盈餘分配，相關資訊如下：

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

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

本公司於民國九十九年五月二十六日之股東常會決議配發民國九十八年度員工現金紅利6,821千元及董監事酬勞853千元。前述員工紅利及董監事酬勞已分別於民國九十八年度及九十七年度以費用列帳。

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司以民國九十九年上半年度之稅後淨利乘上本公司預計配發之員工紅利分配成數8%及董監酬勞分配成數2%，並考量所得稅影響後，估計員工紅利金額為91,026千元，董監酬勞為22,757千元。若於期後期間之董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動應調整當年度(原認列員工分紅費用之年度)之費用。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國一〇〇年度之損益。配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。民國九十八年上半年度為虧損，故未估列員工分紅及董監酬勞。

4.特別盈餘公積

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

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

5. 股份基礎給付交易

(1) 本公司截至民國九十九年六月三十日止，計有下列股份基礎給付交易：

類 型 給與日	權 益 交 割				
	九十一年員工 認股權計畫	九十二年員工 認股權計畫	九十四年 員工認股權 計畫第一批	九十四年 員工認股權 計畫第二批	九十八年 員工認股權 計畫
給與數量	2,678	290	1,210	270	2,000
每股認購價格(元)	\$ 10.0	13.1	224.2	206.2	146.0
(註)					
合約期間	7 年	7 年	7 年	7 年	6 年
既得期間	於發行後屆滿 2~6年，每年可 分別行使20%	於發行後屆滿 2~6年，每年可 分別行使20%	於發行後屆滿 2~6年，每年可 分別行使20%	於發行後屆滿 2~6年，每年可 分別行使20%	(註1)

註：每股認購價格已依無償配股調整，調整後之認購價格不得低於股票面值10元。

註1：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證行使期間及比例行使認股權：

認股權憑證授予期間	最高可行使認股權 比例(累計)
屆滿二年	50 %
屆滿三年	75 %
屆滿四年	100 %

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

	98年 員工認股權 計畫	94年 員工認股權 計畫第二批	94年 員工認股權 計畫第一批	92年 員工 認股權計畫
履約價格(元)	\$ 146.0	206.2	224.2	13.1
預期存續期間	6年	7年	7年	7年
標的股票之現時價格(元)	\$ 146	388	710	86
給予日每股公平價值	\$ 78.24	265	470	19.99
預期波動率	57 %	86 %	95 %	43 %
預期股利率	4.93 %	1.72 %	1.95 %	5.80 %
無風險利率	1.54 %	2.23 %	2.02 %	2.00 %

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

(3)員工認股權計畫之相關資訊

	99年上半年度		98年上半年度	
	認股權數量	加權平均 履約價格(元)	認股權數量	加權平均 履約價格(元)
年初流通在外數量	1,508.0	\$ 204.69	2,051.6	\$ 186.11
本期給與數量	2,000.0	-	-	-
本期放棄數量	(423.0)	-	(154.0)	-
本期執行數量	(118.0)	11.52	(268.6)	10.61
本期逾期失效數量	(353.8)	-	-	-
期末流通在外數量	2,613.2	163.44	1,629.0	231.74
期末累計已執行數量	2,657.0	11.01	2,418.0	10.88

(4)本公司截至民國九十九年六月三十日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

發行日期	行使價格 範圍(元)	截至99.6.30流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
		股數(千股)	加權平均預期 剩餘存續期間(年)	加權平均 行使價格(元)	99.6.30 股數(千股)	加權平均 行使價格(元)
95.06.14	224.2	481.2	2.00	224.2	160.40	224.2
95.12.19	206.2	132.0	2.00	206.2	33.0	206.2
99.01.05	146.0	2,000.0	5.50	146.0	-	146.0

(5)本公司民國九十三年至九十五年，所發行之員工認股選擇權計畫皆採用內含價值認列所給與之酬勞成本，如採公平價值法民國九十九年上半年度及九十八年上半年度應認列之酬勞成本皆為45,732千元。如依財務會計準則公報第三十九號之規定認列酬勞成本，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		99年上半年度	98年上半年度
淨 利	報表認列之本期淨利(損)	\$ 1,137,830	(157,551)
	擬制本期淨利(損)	1,096,671	(198,710)
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	3.13	(0.52)
	擬制每股盈餘	3.01	(0.66)
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	3.11	-
	擬制每股盈餘	3.00	-

(6)本公司民國九十八年度之員工認股權計畫於民國九十九年上半年度認列酬勞成本為27,196千元。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)每股盈餘

民國九十九年上半年度及九十八年上半年度，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

單位：千股

	99年上半年度		98年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利(損)	\$ 1,272,735	1,137,830	(140,564)	(157,551)
加權平均流通在外股數	363,971	363,971	300,612	300,612
基本每股盈餘(元)	\$ 3.50	3.13	(0.47)	(0.52)
擬制性基本每股盈餘—追溯調整				
加權平均流通在外股數	367,610	367,610	303,618	303,618
擬制性基本每股盈餘(元)	\$ 3.46	3.10	(0.47)	(0.52)
稀釋每股盈餘				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利(損)	\$ 1,272,735	1,137,830		
加權平均流通在外股數	363,971	363,971		
認股權憑證	55	55		
員工分紅	1,920	1,920		
計算稀釋每股盈餘之加權平均				
流通在外股數	365,946	365,946		
稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.48	3.11		
擬制性稀釋每股盈餘—追溯調整				
加權平均流通在外股數	367,610	367,610		
認股權憑證	55	55		
員工分紅	1,920	1,920		
計算稀釋每股盈餘之加權平均				
流通在外股數	369,585	369,585		
擬制性稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.44	3.08		

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.民國九十九年及九十八年六月三十日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	99.6.30			98.6.30		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
非衍生性金融商品：						
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 4,687,379	4,687,379	-	3,153,774	3,153,774	-
備供出售金融資產— 流動	3,700,141	3,700,141	-	605,809	605,809	-
應收票據及款項 (含關係人)	3,679,929	-	3,679,929	2,231,377	-	2,231,377
其他金融資產—流動	5,510	-	5,510	63,256	-	63,256
存出保證金	46,603	-	46,603	53,659	-	53,659
受限制資產	1,275,813	1,275,813	-	1,756,913	1,756,913	-
金融負債：						
短期借款(含一年內到 期長期借款)	-	-	-	643,317	-	643,317
應付票據及款項 (含關係人)	2,099,342	-	2,099,342	760,336	-	760,336
應付費用及其他流動 負債	1,138,767	-	1,138,767	1,223,303	-	1,223,303
長期借款—減除一年 內到期部份	4,221,500	-	4,221,500	4,839,751	-	4,839,751
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	7,500	7,500	-	509	509	-
金融負債：						
遠期外匯合約	19,939	19,939	-	-	-	-

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收/應付票據及帳款(含關係人)、其他金融資產—流動、短期借款(含一年內到期之長期借款)、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.本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度因評價方法估計公平價值變動而認列為當期利益之金額分別為9,644千元及1,001千元。
- 4.本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為3,705千元及(4,743)千元。
- 5.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有之債券型基金係分類為備供出售之金融資產,因此類資產係以公平價值衡量,因此本公司將暴露於證券市場價格變動之風險。

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,本公司於民國九十九年六月三十日外幣每升(貶)一分將增加兌換利益(損失)金額:

美	金	\$	486.60
歐	元		128.47
日	幣		303.94

(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。本公司於民國九十九年及九十八年六月三十日應收款項餘額中分別有68.15%及63.42%係分別由其中十家及六家客戶組成,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42,215千元。

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

關係人名稱	與本公司之關係
Think Global Enterprises Limited (Think Global)	本公司100%持股之子公司
Power Islands Limited (Power Islands)	"
廣閱科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
蘇州茂迪電子有限公司(蘇州電子)	本公司間接投資之子公司
茂迪(蘇州)新能源有限公司(蘇州新能源)	"
Cheer View Investment Limited (Cheer View)	"
AE Polysilicon Corporation (AE)	"
Motech Americas, LLC (MA)	"
台灣積體電路製造股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資者

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進貨及應付帳款

於民國九十九年上半年度及九十八年上半年度本公司向關係人進貨及期末應付款項分別彙總如下：

	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	佔本公司進貨淨額%	金額	佔本公司進貨淨額%
蘇州新能源	\$ 11,151	0.15	52,580	1.05
蘇州電子	747	0.01	-	-
Think Global	-	-	1,965	0.04
	<u>\$ 11,898</u>	<u>0.16</u>	<u>54,545</u>	<u>1.09</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。因上述交易產生之應付關係人款明細如下：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
蘇州新能源	\$ 8,712	-
蘇州電子	753	-
Think Global	-	1,352
	<u>\$ 9,465</u>	<u>1,352</u>

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司向關係人進貨而預付之貨款分別為0千元及41,347千元，列於預付款項及其他流動資產項下。

2.銷貨及應收帳款

本公司售予關係人之銷貨金額如下：

	<u>99年上半年度</u>		<u>98年上半年度</u>	
	金 額	佔本公司 營業收入 淨 額 %	金 額	佔本公司 營業收入 淨 額 %
MA	\$ 217,027	1.90	-	-
蘇州新能源	36,201	0.32	167,890	2.46
蘇州電子	4,945	0.04	-	-
Think Global	26	-	2,727	0.04
其 他	238	-	68	-
	<u>\$ 258,437</u>	<u>2.26</u>	<u>170,685</u>	<u>2.50</u>

另，民國九十九年上半年度本公司與MA間屬居間行為按進銷貨差額入帳之佣金收入計6,768千元。

因上述交易而產生之應收帳款明細如下：

	<u>99年上半年度</u>		<u>98年上半年度</u>	
	金 額	佔本公司 應收帳款 總 額 %	金 額	佔本公司 應收帳款 總 額 %
MA	\$ 416,941	11.68	-	-
蘇州新能源	5,866	0.16	111,949	3.59
蘇州電子	2,531	0.07	-	-
其 他	133	-	71	-
	<u>\$ 425,471</u>	<u>11.91</u>	<u>112,020</u>	<u>3.59</u>

上列關係人銷貨之收款天數於民國九十九年上半年度及九十八年上半年度約為45~120天及60~90天，對一般銷售對象之收款天數則皆為月結60天。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十九年上半年度及九十八年上半年度因上述交易分別產生未實現銷貨毛利23,998千元及已實現銷貨毛利5,959千元，於民國九十九年及九十八年六月三十日認列之遞延貸項分別為24,304千元及4,945千元，列於應付費用及其他流動負債項下。

3. 應收代墊款

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司對關係人之應收代墊款如下：

	99.6.30	98.6.30
Power Islands	\$ 763	778
MA	263	-
	\$ 1,026	778

4. 截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司對關係人之應付代墊款如下：

	99.6.30	98.6.30
MA	\$ 2,148	-
	\$ 2,148	-

5. 資金融通情形

本公司於民國九十九年上半年度經由Cheer View貸與AE營運週轉金之情形如下：

99年上半年度							
關係人名稱	合約期間	最高餘額	最高餘額日期	期末餘額	年利率	期 末 應收利息	利息收入
AE	99.2.5~100.2.5	\$ <u>320,805</u>	99.6.11	<u>160,750</u>	3.75 %	<u>2,345</u>	<u>2,671</u>

民國九十八年上半年度無是項交易。

6. 其 他

- (1) 本公司於民國九十九年上半年度為蘇州電子維修設備之收入計113千元，列於什項收入項下，截至民國九十九年六月三十日因上述交易產生之應收款項業已收訖。
- (2) 本公司於民國九十五年十二月二十九日與AE簽訂策略性供貨合約。依據此合約內容，本公司可分批抵扣於民國一百零一年至一百零二年間對AE之進貨購料款。此供貨合約之購料數量確定，惟實際購料價格將依公開市場報價加以調整。於民國九十九年及九十八年六月三十日，本公司預付之長期購料款皆為494,745千元，列於其他資產—其他項下。

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

7. 綜上，於民國九十九年及九十八年六月三十日之應收付關係人款項之明細彙總如下：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
應收關係人款項：		
應收帳款	\$ 425,471	112,020
應收代墊款	1,026	778
應收資金融通款	160,750	-
應收利息	2,345	-
	<u>\$ 589,592</u>	<u>112,798</u>
	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
應付關係人款項：		
應付帳款	\$ 9,465	1,352
應付代墊款	2,148	-
	<u>\$ 11,613</u>	<u>1,352</u>

六、質押之資產

其明細如下：

<u>抵質押資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
機器設備及其他設備	長期借款(註)	\$ 19,850	34,901
定期存單(列於受限制資產— 非流動項下)	購料保證	1,275,813	1,756,913
		<u>\$ 1,295,663</u>	<u>1,791,814</u>

(註)借款已於民國九十九年上半年度全數提前清償，惟尚未完成抵質押塗銷程序。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)於民國九十九年及九十八年六月三十日，為購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀餘額分別約為165,149千元及168,439千元。

(二)於民國九十九年及九十八年六月三十日，本公司為增購廠房及機器設備與廠商簽訂買賣契約總價款分別為2,634,961千元及1,145,808千元，尚未執行之金額分別為1,410,761千元及332,457千元。

(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>金 額</u>
99.7.1~100.6.30	\$ 11,354
100.7.1~101.6.30	11,354
101.7.1~102.6.30	11,354
102.7.1~103.6.30	11,354
103.7.1~104.6.30	11,354
104.7.1以後	66,088
合 計	<u>\$ 122,858</u>

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

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，於民國九十九年及九十八年六月三十日分別提供1,275,813千元及1,756,913千元(包含新台幣1,428,813千元及美金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。
- (五)本公司於民國九十五年度起陸續與兩家客戶簽定銷貨合約，合約期間為民國九十五年及民國九十六年，雙方約定每年依據合約約定之數量及價格銷售太陽能電池予該等公司，並於合約中約定買方可就賣方若有延遲交貨時，可求償延遲交貨金額1%之賠償金。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	99年上半年度			98年上半年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		589,032	176,568	765,600	253,250	76,820	330,070
勞健保費用		32,932	7,722	40,654	22,702	6,420	29,122
退休金費用		19,991	6,330	26,321	14,380	5,243	19,623
其他用人費用		14,805	2,517	17,322	10,577	2,111	12,688
折舊費用		560,357	10,790	571,147	449,303	9,626	458,929
攤銷費用(註)		1,839	4,602	6,441	1,642	4,166	5,808

(註)於民國九十九年上半年度及九十八年上半年度屬聯貸利息費用者皆為2,400千元。

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：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1	本公司	AE Polysilicon Corporation	其他應收款—關係人	320,805	160,750	3.75 %	2	-	營運周轉	-	無	-	淨值×10% 2,008,751	淨值×25% 5,021,878

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	39,761	100 %	39,761	
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	128,518,624	3,753,535	100 %	3,753,534	
本公司	廣閱科技股份有限公司	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	79,614	42.79 %	79,614	
本公司	群益安穩基金	-	備供出售金融資產-流動	25,142,662	388,049	-	388,049	
本公司	富邦吉祥基金	-	備供出售金融資產-流動	19,991,685	300,327	-	300,327	
本公司	德盛大壩基金	-	備供出售金融資產-流動	25,990,975	311,819	-	311,819	
本公司	復華債券基金	-	備供出售金融資產-流動	23,262,545	321,863	-	321,863	
本公司	復華有利基金	-	備供出售金融資產-流動	36,785,982	474,808	-	474,808	
本公司	統一強棒基金	-	備供出售金融資產-流動	20,015,971	320,355	-	320,355	
本公司	元大萬泰基金	-	備供出售金融資產-流動	24,977,127	361,839	-	361,839	
本公司	永昌鳳翔基金	-	備供出售金融資產-流動	18,613,735	290,272	-	290,272	
本公司	永昌麒麟基金	-	備供出售金融資產-流動	25,274,284	290,245	-	290,245	
本公司	國泰債券基金	-	備供出售金融資產-流動	16,726,604	200,164	-	200,164	
本公司	日盛債券基金	-	備供出售金融資產-流動	20,538,414	290,366	-	290,366	
本公司	保德信債券基金	-	備供出售金融資產-流動	9,901,666	150,034	-	150,034	

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
本公司	Power Islands Limited	採權益法之長期股權投資	-	-	109,115,958	2,802,339	19,402,666	614,399	-	-	-	76,435	128,518,624	3,753,535
本公司	群益安穩基金	備供出售金融資產-流動	-	-	6,335,197	97,650	18,807,465	290,000	-	-	-	399	25,142,662	388,049
本公司	富邦吉祥基金	備供出售金融資產-流動	-	-	668,360	10,029	19,323,325	290,000	-	-	-	298	19,991,685	300,327
本公司	德盛大壩基金	備供出售金融資產-流動	-	-	9,307,903	111,568	16,683,072	200,000	-	-	-	251	25,990,975	311,819
本公司	復華債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	3,000,000	41,446	20,262,545	280,000	-	-	-	417	23,262,545	321,863
本公司	復華有利基金	備供出售金融資產-流動	-	-	18,951,024	244,195	17,834,958	230,000	-	-	-	613	36,785,982	474,808
本公司	統一強棒基金	備供出售金融資產-流動	-	-	1,881,759	30,083	18,134,212	290,000	-	-	-	272	20,015,971	320,355
本公司	元大萬泰基金	備供出售金融資產-流動	-	-	4,938,924	71,464	20,038,203	290,000	-	-	-	375	24,977,127	361,839
本公司	永昌鳳翔基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	18,613,735	290,000	-	-	-	272	18,613,735	290,272
本公司	永昌麒麟基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	25,274,284	290,000	-	-	-	245	25,274,284	290,245
本公司	國泰債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	16,726,604	200,000	-	-	-	164	16,726,604	200,164
本公司	日盛債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	20,538,414	290,000	-	-	-	366	20,538,414	290,366
本公司	保德信債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	9,901,666	150,000	-	-	-	34	9,901,666	150,034

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	Motech Americas LLC	孫公司	銷貨	223,795	1.96 %	120天	無顯著不同	120天	416,941	11.65 %	

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	Motech Americas LLC	孫公司	417,204	-	-	-	238,378	-
本公司	AE Polysilicon Corporation	孫公司	163,095	-	-	-	-	-

9.從事衍生性商品交易：

交易公司	衍生性商品種類	持有目的	合約金額	帳面金額	公平價值	被避險之以持有資產或負債金額	已認列及被明確遞延之避險損益金額
彰化銀行	賣出遠期外匯合約	外匯避險	USD 1,000	148	-	-	-
彰化銀行	賣出遠期外匯合約	外匯避險	EUR 3,000	597	-	-	-
兆豐銀行	賣出遠期外匯合約	外匯避險	EUR 2,000	6,755	-	-	-
彰化銀行	買入遠期外匯合約	外匯避險	USD 37,500	14,935	-	-	-
兆豐銀行	買入遠期外匯合約	外匯避險	USD 6,000	2,733	-	-	-
彰化銀行	買入遠期外匯合約	外匯避險	EUR 5,000	2,271	-	-	-

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：美金元/股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	本期期初	股數	比率	帳面金額			
本公司	Power Islands Limited	薩摩亞	控股公司	4,232,575	3,618,176	128,518,624	100.00 %	3,753,534	76,435	76,435	
本公司	Think Global Enterprises Limited	英屬維京群島	買賣業	333	333	10,000	100.00 %	39,761	13,578	13,578	
本公司	廣閩科技股份有限公司	中華民國	產品設計業	95,821	95,821	8,558,750	42.79 %	79,614	(27,175)	(11,628)	
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 1,327,071	USD 2,911	USD 2,911	
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 -	USD -	
Power Islands Limited	Cheer View Investment Limited	英屬維京群島	控股公司	USD 72,000,000	USD 72,000,000	72,000,000	100.00 %	USD 47,134,913	USD (3,331,241)	USD (3,331,241)	
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 45,000,000	USD 35,927,334	-	100.00 %	USD 64,044,928	USD 12,608,067	USD 12,608,067	
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	USD 200,000	-	100.00 %	USD 254,098	USD 56,129	USD 56,129	
Power Islands Limited	Noble Town Holdings Co., Ltd.	薩摩亞	控股公司	USD 10,330,000	USD -	10,330,000	100.00 %	USD 3,989,123	USD (6,381,910)	USD (6,381,910)	
Cheer View Investment Limited	AE Polysilicon Corporation	美國	矽原料之製造與銷售	USD 72,000,000	USD 72,000,000	11,573,947	37.39 %	USD 47,134,778	USD (6,475,090)	USD (3,331,241)	
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 3,593,076	USD -	USD -	
Noble Town Holdings Co., Ltd.	Motech Americas LLC	美國	太陽能電池及模組製造	USD 7,000,000	USD -	-	100.00 %	USD 1,024,246	USD (5,975,754)	USD (5,975,754)	
Noble Town Holdings Co., Ltd.	Itoqumi Motech Inc.	日本	太陽能電池及模組製造	USD 3,330,000	USD -	6,000	93.75 %	USD 2,964,877	USD 433,233	USD (406,156)	

茂迪股份有限公司財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 期末持有有價證券情形：

單位：美金元/股(單位)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	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 1,327,071	100.00 %	USD 1,327,071		
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 64,044,928	100.00 %	USD 64,044,928		
Power Islands Limited	蘇州茂迪電子有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 254,098	100.00 %	USD 254,098		
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 47,134,913	100.00 %	USD 47,134,913		
Power Islands Limited	Noble Town Holdings Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,330,000	USD 3,989,123	100.00 %	USD 3,989,123		
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 -	10.00 %	USD -		
Cheer View Investment Limited	AE Polysilicon Corporation	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	11,573,947	USD 47,134,778	37.39 %	USD 47,134,778		
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 3,593,076	100.00 %	USD 3,593,076		
Noble Town Holdings Co., Ltd.	Motech Americas LLC	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 1,024,246	100.00 %	USD 1,024,246		
Noble Town Holdings Co., Ltd.	Itogumi Motech Inc.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,000	USD 2,964,877	93.75 %	USD 2,964,877		

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

單位：美金元

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		買入		賣出				評價(損)益	期	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益		股數	金額
Power Islands Limited	Noble Town Holdings Co., Ltd.	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	10,330,000	USD 10,330,000	-	-	-	-	USD (6,381,910)	10,330,000	USD 3,989,123
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 9,072,666	-	-	-	-	USD 12,608,067	-	USD 64,044,928
Noble Town Holdings Co., Ltd.	Motech Americas LLC	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	-	USD 7,000,000	-	-	-	-	USD (5,975,754)	-	USD 1,024,246
Noble Town Holdings Co., Ltd.	Itogumi Motech Inc.	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	6,000	USD 3,330,000	-	-	-	-	USD (406,156)	6,000	USD 2,964,877

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	應收(付)票據、帳款餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率			
Motech Americas LLC	本公司	母公司	進貨	223,795	0.04 %	120天	無顯著不同	120天	416,941	9.22 %		

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 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註二及三)	期末投資 帳面價值 (註三)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
茂迪(寧波) 電子有限公司	電源供應器、 信號產生器之 產銷	USD 199,983	(註一)	USD 199,983	-	-	USD 199,983	100 %	USD 2,911	USD 1,327,071	-
茂迪(蘇州)新 能源有限公司	矽晶圓及太 陽能電池之 加工及製造	USD 45,000,000	(註一)	USD 35,927,334	9,072,666	-	USD 45,000,000	100 %	USD 12,608,067	USD 64,044,928	-
蘇州茂迪電子 有限公司	儀器設備、 太陽能轉換 設備及零配 件之商業批 發	USD 200,000	(註一)	USD 200,000	-	-	USD 200,000	100 %	USD 56,129	USD 254,098	-
茂迪(寧波) 貿易有限公司	貿易業	USD 70,000	(註一)	USD 70,000	-	USD 70,000	-	-	-	-	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註四)	經濟部投審會 核准投資金額(註四)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註五)
1,478,718 (USD 45,399,983)	1,469,254 (USD 45,699,983)	12,052,509

(註一)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

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

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

(註四)自台灣匯出赴大陸地區投資金額(含設備轉投資)，係以匯出當時之匯率換算為新台幣，本期認列投資損益係以民國九十九年上半年度平均匯率31.898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32.15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

本公司民國九十九年上半年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註五說明。

十二、部門別財務資訊

因部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

茂迪股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 2,877
支票存款		14,339
活期存款		1,301,278
外幣存款	(USD14,341,235元、EUR7,227,105元及JPY32,376,327元)	756,987
定期存款	(NTD2,590,121,724元、JPY60,022,652元)	<u>2,611,898</u>
合 計		<u>\$ 4,687,379</u>

外幣存款即期匯率如下：

美元：台幣=1:32.15

歐元：台幣=1:39.32

日幣：台幣=1:0.3628

公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表

金融商品 名 稱	單位數	摘 要	取得成本	單 價	公平價值
遠期外匯合約	USD\$ 1,000	賣出美金	\$ -	-	148
	EUR\$ 5,000	賣出歐元	-	-	<u>7,352</u>
					<u><u>7,500</u></u>

茂迪股份有限公司

備供出售金融資產—流動明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>金融商品名稱</u>	<u>單位數</u>	<u>取得成本</u>	<u>公平價值</u>	
			<u>單價</u>	<u>總額</u>
群益安穩基金	25,142,661.60	\$ 386,986	15.4339	388,049
復華有利基金	36,785,981.60	469,963	12.9073	474,808
德盛大壩基金	25,990,975.10	310,465	11.9972	311,819
統一強棒基金	20,015,970.83	320,000	16.0050	320,355
元大萬泰基金	24,977,127.20	360,377	14.4868	361,839
復華債券基金	23,262,544.70	321,127	13.8361	321,863
富邦吉祥基金	19,991,685.00	300,000	16.0226	300,327
永昌鳳翔基金	18,613,735.40	290,000	15.5945	290,272
永昌麒麟基金	25,274,284.10	290,000	11.4838	290,245
國泰債券基金	16,726,603.70	200,000	11.9668	200,164
日盛債券基金	20,538,414.16	290,000	14.1377	290,366
保德信債券基金	9,901,665.80	150,000	15.1524	150,034
合計		<u>\$ 3,688,918</u>		<u>3,700,141</u>

茂迪股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
B	\$ 317,165
S1	266,216
S2	261,137
S3	244,202
A1	209,373
S4	196,588
S5	182,388
A2	177,751
S6	166,325
其他(未達本科目餘額5%)	<u>1,130,789</u>
	3,151,934
減：備抵壞帳	<u>(61,597)</u>
	<u><u>\$ 3,090,337</u></u>

其他金融資產—流動明細表

項 目	金 額
其他應收款，淨額	\$ 4,855
應收利息	<u>655</u>
合 計	<u><u>\$ 5,510</u></u>

茂迪股份有限公司

存貨明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本	市 價
製 成 品	\$ 205,807	192,440
減：備抵損失	(13,367)	-
在 製 品	1,017,762	927,610
減：備抵損失	(90,152)	-
原 物 料	844,051	790,103
減：備抵損失	(53,948)	-
商 品	13,291	6,846
減：備抵損失	(6,445)	-
在途原料	205,417	205,417
	<u>\$ 2,122,416</u>	<u>2,122,416</u>

註：備抵存貨跌價損失係以成本與淨變現價值孰低法評估呆滯存貨所提列之跌價損失

預付款項及其他流動資產明細表

項 目	金 額
預付貨款	\$ 431,984
應收退稅款	29,781
暫付款	12,653
預付費用	7,985
留抵稅額	5,229
	<u>\$ 487,632</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
民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初金額		本期增加		本期減少		投資(損)益	依持股比例認列 之備供出售金融 資產未實現損益	資本公積— 長期股權投資	累積換算 調整數	期末金額			提供擔保 或質押情形
	帳面價值	股數	金額	股數	金額	股數					股數	持股%	帳面價值	
Think Global Enterprises Limited	\$ 25,946	10,000	-	-	-	-	13,578	-	-	237	10,000	100.00	39,761	無
Power Islands Limited	2,802,339	109,115,958	614,399	19,402,666	-	-	76,435	-	193,566	66,796	128,518,624	100.00	3,753,535	無
廣闊科技股份有限公司	91,242	8,558,750	-	-	-	-	(11,628)	-	-	-	8,558,750	42.79	79,614	無
合 計	<u>\$ 2,919,527</u>		<u>614,399</u>		<u>-</u>		<u>78,385</u>	<u>-</u>	<u>193,566</u>	<u>67,033 (註)</u>			<u>3,872,910</u>	

註：本期累積換算調整數所得稅影響為14,522千元。

茂迪股份有限公司

固定資產成本變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	提供擔保 或質押情形
成 本：						
土 地	\$ 96,263	-	-	-	96,263	-
房屋及建築	836,881	3,348	-	18,273	858,502	-
機器設備	4,775,688	8,265	-	1,045,159	5,829,112	註
運輸設備	9,127	-	-	-	9,127	-
辦公設備	37,095	4,152	160	8,050	49,137	-
其他設備	755,877	15,843	-	14,021	785,741	註
預付工程及設備款	195,798	1,441,707	-	(1,085,503)	552,002	-
	<u>\$ 6,706,729</u>	<u>1,473,315</u>	<u>160</u>	<u>-</u>	<u>8,179,884</u>	

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	\$ 74,704	10,484	-	-	85,188
機器設備	2,163,516	502,771	-	-	2,666,287
運輸設備	6,192	536	-	-	6,728
辦公設備	15,826	3,764	133	-	19,457
其他設備	299,268	53,592	-	-	352,860
	<u>\$ 2,559,506</u>	<u>571,147</u>	<u>133</u>	<u>-</u>	<u>3,130,520</u>

註：其中機器設備之帳面值18,990千元及其他設備之帳面值860千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

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤銷	期末餘額
高壓電力新設線路	\$ 1,672	-	550	1,122
研發軟體	266	-	76	190
電腦及網管軟體	3,175	871	1,130	2,916
空調及水表工程	1,725	-	1,037	688
電源管線及網路佈線工程	254	-	254	-
廢氣處理系統工程	145	-	145	-
電子簽核系統及ERP維護合約	765	990	849	906
聯貸銀行融資作業費(註)	16,800	-	2,400	14,400
	<u>\$ 24,802</u>	<u>1,861</u>	<u>6,441</u>	<u>20,222</u>

註：本期攤銷數2,400千元，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
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	金 額
保固金	\$ 14,014
履保金	26,526
宿舍保證金	2,262
其 他	3,801
	\$ 46,603

受限制資產－非流動明細表

項 目	摘 要	金 額
定期存款	購料保證	\$ 1,275,813

茂迪股份有限公司
其他資產－其他明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預付貨款	預付購料款	\$ 2,401,506
預付貨款－關係人	預付購料款	494,745
		\$ 2,896,251

公平價值變動列入損益之金融負債－流動明細表

金融商品 名 稱	單位數	摘 要	取得成本	單 價	公平價值
遠期外匯合約	USD\$ 43,500	賣出美金	\$ -	-	17,668
	EUR\$ 5,000	賣出歐元	-	-	2,271
					19,939

茂迪股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
PM1	\$ 550,669
PB	295,059
PL	128,661
PG1	123,632
其他(未達本科目餘額5%)	989,708
	\$ 2,087,729

應付費用及其他流動負債明細表

項 目	金 額
應付退休金—新制	9,073
應付利息	2,619
應付保險費	-
應付現金股利	338,871
應付費用及其他	568,893
應付設備工程款	219,311
遞延貸項—聯屬公司間未實現利益	24,304
預收貨款—流動	237,907
應付所得稅	77,570
	\$ 1,478,548

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
 民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

債權人	金額		契約期間	年利率	擔保品
	一年內到期部份	一年以上到期部分			
上海銀行	\$ -	-	94.11.02~102.03.14	1.19%	機器設備帳面值18,990千元及其他設備帳面值860千元 供擔保(註)
聯合授信合約	-	4,221,500	97.10.01~102.09.30	1.0452%~1.3266%	無
	<u>\$ -</u>	<u>4,221,500</u>			

(註)本公司於民國九十九年上半年度全數提前清償，惟尚未完成抵質押塗銷程序。

其他負債—其他明細表

項目	金額
預收貨款	\$ 118,709
存入保證金	39
	<u>\$ 118,748</u>

茂迪股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>數 量</u>	<u>金 額</u>
儀器設備	9,936 台	\$ 270,280
太陽能模組	35,688 片	411,580
太陽能電池	72,043,058 片	10,647,579
太陽光電系統	76,200 瓦	25,358
其 他		<u>90,626</u>
		<u>\$ 11,445,423</u>

(註)：上列金額係已減除銷貨退回及銷貨折讓金額50,622千元後淨額。

茂迪股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初原物料	\$ 852,727
加：本期進料	7,303,622
盤 盈	35
減：期末原物料	(1,049,468)
出售原料	(3,865)
原料報廢	(4,399)
轉列費用	(609,338)
原物料耗用	6,489,314
直接人工	360,487
製造費用	2,109,204
製造成本合計	8,959,005
加：期初在製品	654,259
購入半成品	1,195
減：期末在製品	(1,017,762)
在製品報廢	(683)
出售在製品	(1,444)
研發領用退庫	29,036
製成品成本	8,623,606
加：期初製成品	1,058,673
購入製成品	739
減：期末製成品	(205,807)
轉列費用	(14,697)
製成品報廢	(386)
產銷成本	9,462,128
期初商品	81,075
加：外購商品	60,903
減：期末商品	(13,291)
轉列費用	(2,143)
外購商品銷貨成本	126,544
出售原料及在製品成本	5,309
存貨跌價回升利益	(215,542)
存貨報廢損失	5,468
出售下腳收入	(3,889)
盤 盈	(35)
其 他	154,399
營業成本合計	<u>\$ 9,534,382</u>

茂迪股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>銷售費用</u>	<u>管理費用</u>	<u>研究發展費用</u>	<u>合 計</u>
薪資支出	\$ 34,694	107,102	34,772	176,568
運 費	52,168	699	292	53,159
壞帳損失	50,229	-	-	50,229
其他(未達本科目餘額5%)	<u>31,745</u>	<u>86,943</u>	<u>80,751</u>	<u>199,439</u>
合 計	<u>\$ 168,836</u>	<u>194,744</u>	<u>115,815</u>	<u>479,395</u>

營業外收入及利益明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
利息收入	\$ 8,433
採權益法認列之投資收益	78,385
金融資產評價利益	9,644
什項收入	<u>18,431</u>
	<u>\$ 114,893</u>

茂迪股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
利息費用	\$ 32,783
處分固定資產損失	27
兌換損失，淨額	214,398
什項支出	<u>2,598</u>
	<u>\$ 249,806</u>