

股票代碼：6244

茂迪股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一〇年及一〇九年第三季

公 司 地 址：新北市深坑區北深路三段248號6樓
電 話：(02)2662-5093

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	9～12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12～40
(七)關係人交易	40
(八)質押之資產	40
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	41
(十)重大之災害損失	41
(十一)重大之期後事項	41
(十二)其 他	41～42
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	43～44
2.轉投資事業相關資訊	45
3.大陸投資資訊	45～46
4.主要股東資訊	46
(十四)部門資訊	47～48



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師核閱報告

茂迪股份有限公司董事會 公鑒：

前言

茂迪股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達茂迪股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃明宏
陳政燕



證券主管機關：金管證審字第1060005191號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一〇年十一月四日

民國一一〇年及一〇九年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
茂迪股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	110.9.30		109.12.31		109.9.30			110.9.30		109.12.31		109.9.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							負債及權益						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,344,777	27	2,343,180	31	2,763,047	35	2100 短期借款(附註六(十三))	\$ 130,000	2	300,000	4	356,384	5
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(一))	8,144	-	-	-	-	-	2110 應付短期票券(附註六(十二))	149,959	2	-	-	-	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(廿二)及八)	629,600	7	512,202	7	437,518	5	2130 合約負債－流動(附註六(廿二))	88,434	1	53,216	-	59,509	1
1200 其他應收款(附註六(四))	18,222	-	8,572	-	48,443	1	2170 應付票據及帳款(附註八)	1,826,546	21	664,845	9	689,158	9
1220 本期所得稅資產	554	-	887	-	869	-	2200 其他應付款(附註六(廿三)(廿八))	254,441	3	284,632	4	283,264	4
130x 存貨(附註六(五))	854,007	9	726,480	10	709,771	9	2230 本期所得稅負債	6,885	-	8,024	-	6,045	-
1410 預付款項(附註六(十一)(廿八))	145,785	2	84,243	1	88,748	1	2250 負債準備－流動(附註六(十六))	33,767	-	33,342	-	29,611	-
1476 其他金融資產－流動(附註八)	1,229,424	14	233,380	3	205,135	3	2280 租賃負債－流動(附註六(十五)(廿八))	13,907	-	12,947	-	12,606	-
1479 其他流動資產(附註六(十一))	353,525	4	402,049	5	417,179	5	2320 一年內到期長期負債(附註六(十四)(廿八)及八)	277,368	3	271,233	4	1,943,175	24
流動資產合計	5,584,038	63	4,310,993	57	4,670,710	59	2399 其他流動負債(附註六(八))	112,403	1	103,979	1	105,674	1
非流動資產：							流動負債合計	2,893,710	33	1,732,218	22	3,485,426	44
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註六(二))	42,933	-	-	-	-	-	2540 長期借款(附註六(十四)(廿八)及八)	2,376,633	27	2,346,415	31	863,791	11
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	133,100	2	118,561	1	116,318	2	2550 負債準備－非流動(附註六(十六))	112,347	1	105,054	1	94,649	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	2,710,032	31	2,809,300	37	2,788,887	35	2570 遞延所得稅負債	60,769	1	60,769	1	58,151	1
1755 使用權資產(附註六(九))	152,192	2	162,168	2	152,126	2	2580 租賃負債－非流動(附註六(十五)(廿八))	118,883	1	128,122	2	118,387	1
1780 無形資產(附註六(十))	2,569	-	4,249	-	5,094	-	2600 其他非流動負債(附註六(廿八))	4,057	-	3,582	-	3,514	-
1840 遞延所得稅資產	60,482	1	60,482	1	58,151	1	非流動負債合計	2,672,689	30	2,643,942	35	1,138,492	14
1980 其他金融資產－非流動(附註八)	27,415	-	29,472	-	29,450	-	2xxx 負債總計	5,566,399	63	4,376,160	57	4,623,918	58
1990 其他非流動資產(附註六(十一))	127,660	1	123,000	2	115,107	1	權 益：						
非流動資產合計	3,256,383	37	3,307,232	43	3,265,133	41	31xx 歸屬於母公司業主之權益(附註六(六)(七)(十八)(十九) (二十)(廿一))：						
							3100 股本	3,550,419	40	3,550,419	47	3,550,419	45
							3200 資本公積	25,348	-	25,252	-	25,252	-
							3310 法定盈餘公積	11,081	-	-	-	-	-
							3350 保留盈餘	133,165	2	110,812	2	189,164	2
							3400 其他權益	(521,030)	(6)	(518,017)	(7)	(547,297)	(6)
							31xx 歸屬於母公司業主之權益	3,198,983	36	3,168,466	42	3,217,538	41
							36xx 非控制權益(附註六(七))	75,039	1	73,599	1	94,387	1
							3xxx 權益總計	3,274,022	37	3,242,065	43	3,311,925	42
1xxx 資產總計	\$ 8,840,421	100	7,618,225	100	7,935,843	100	負債及權益總計	\$ 8,840,421	100	7,618,225	100	7,935,843	100

董事長：曾永輝



經理人：葉正賢



會計主管：吳寸和



(請詳閱後附合併財務報告附註)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

茂迪股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	110年7月至9月		109年7月至9月		110年1月至9月		109年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(廿二))：								
4110 銷貨收入	\$ 1,572,226	100	1,035,981	100	4,308,903	100	2,801,839	100
4170 銷貨退回	521	-	3,930	-	926	-	4,749	-
4190 銷貨折讓	(1)	-	-	-	(57)	-	(116)	-
營業收入淨額	1,572,746	100	1,039,911	100	4,309,772	100	2,806,472	100
5000 營業成本(附註六(五)(八)(九)(十五)(十六)(十七)(二十)(廿三))	(1,388,363)	(88)	(850,707)	(82)	(3,932,862)	(91)	(2,440,357)	(87)
5900 營業毛利	184,383	12	189,204	18	376,910	9	366,115	13
6000 營業費用(附註六(三)(四)(八)(九)(十五)(十七)(二十)(廿三)及七)：								
6100 推銷費用	(27,714)	(2)	(19,061)	(2)	(74,071)	(2)	(51,968)	(2)
6200 管理費用	(65,567)	(4)	(60,113)	(5)	(176,626)	(4)	(217,050)	(8)
6300 研究發展費用	(9,719)	(1)	(19,217)	(2)	(36,331)	(1)	(57,876)	(2)
6450 預期信用減損利益(損失)	39	-	(247)	-	4,261	-	18,282	1
營業費用合計	(102,961)	(7)	(98,638)	(9)	(282,767)	(7)	(308,612)	(11)
6900 營業淨利	81,422	5	90,566	9	94,143	2	57,503	2
7000 營業外收入及支出：								
7100 利息收入(附註六(廿四))	9,011	1	6,351	1	18,683	-	20,554	1
7010 其他收入(附註六(廿四))	1,030	-	2,959	-	3,124	-	8,996	1
7020 其他利益及損失(附註六(七)(八)(廿四)(廿五))	8,557	-	23,701	2	25,627	1	173,301	5
7050 財務成本(附註六(十五)(廿四))	(14,584)	(1)	(19,438)	(1)	(44,853)	(1)	(65,250)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))	9,704	1	2,795	-	18,728	1	8,451	-
7671 營業外收入及支出合計	13,718	1	16,368	2	21,309	1	146,052	5
7900 稅前淨利	95,140	6	106,934	11	115,452	3	203,555	7
7950 所得稅費用(附註六(十八))	(3,875)	-	(3,408)	(1)	(7,519)	-	(11,419)	-
8200 本期淨利	91,265	6	103,526	10	107,933	3	192,136	7
8300 其他綜合損益(附註六(六)(十八)(十九)(廿五))：								
8310 不重分類至損益之項目：								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(1,365)	-	-	-	10,433	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(1,365)	-	-	-	10,433	-	-	-
8360 後續可能重分類至損益之項目：								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,038)	-	50,336	5	(14,219)	(1)	16,410	-
8370 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	(4)	-	26	-	(24)	-	74	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(1,042)	-	50,362	5	(14,243)	(1)	16,484	-
8300 本期其他綜合損益	(2,407)	-	50,362	5	(3,810)	(1)	16,484	-
本期綜合損益總額(稅後淨額)	\$ 88,858	6	153,888	15	104,123	2	208,620	7
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 89,298	6	103,303	10	104,442	3	189,502	7
8620 非控制權益	1,967	-	223	-	3,491	-	2,634	-
	\$ 91,265	6	103,526	10	107,933	3	192,136	7
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 86,945	6	152,255	15	101,429	2	206,608	7
8720 非控制權益	1,913	-	1,633	-	2,694	-	2,012	-
	\$ 88,858	6	153,888	15	104,123	2	208,620	7
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿一))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.25		0.29		0.29		0.53	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.25		0.29		0.29		0.53	

董事長：曾永輝



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：葉正賢



會計主管：吳寸和



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

茂迪股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益											
	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 (待彌補虧損)	其他權益項目					歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總額
					國外營運機 構財務報表 換算之兌換	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價(損)益	其他權益－ 員工未賺得 酬勞	合 計	庫藏股票			
					差 額	實現評價(損)益						
民國一〇九年一月一日期初餘額	\$ 5,404,704	190,582	-	(2,022,672)	(564,403)	-	(485)	(564,888)	(190)	3,007,536	99,261	3,106,797
本期淨利	-	-	-	189,502	-	-	-	-	-	189,502	2,634	192,136
本期其他綜合損益	-	-	-	-	17,106	-	-	17,106	-	17,106	(622)	16,484
本期綜合損益總額	-	-	-	189,502	17,106	-	-	17,106	-	206,608	2,012	208,620
資本公積彌補虧損	-	(168,576)	-	168,576	-	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法之關聯企業股權淨值之變動	-	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-	4
減資彌補虧損	(1,854,095)	-	-	1,854,095	-	-	-	-	-	-	-	-
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	(337)	-	-	-	-	-	(337)	-	(337)
對子公司所有權權益變動	-	1,703	-	-	-	-	-	-	-	1,703	-	1,703
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,886)	(6,886)
限制員工權利股票酬勞成本	-	1,539	-	-	-	-	485	485	-	2,024	-	2,024
限制員工權利股票收回並註銷	(190)	-	-	-	-	-	-	-	190	-	-	-
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 3,550,419	25,252	-	189,164	(547,297)	-	-	(547,297)	-	3,217,538	94,387	3,311,925
民國一一〇年一月一日期初餘額	\$ 3,550,419	25,252	-	110,812	(518,017)	-	-	(518,017)	-	3,168,466	73,599	3,242,065
本期淨利	-	-	-	104,442	-	-	-	-	-	104,442	3,491	107,933
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(13,446)	10,433	-	(3,013)	-	(3,013)	(797)	(3,810)
本期綜合損益總額	-	-	-	104,442	(13,446)	10,433	-	(3,013)	-	101,429	2,694	104,123
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	11,081	(11,081)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(71,008)	-	-	-	-	-	(71,008)	-	(71,008)
採用權益法之關聯企業股權淨值之變動	-	7	-	-	-	-	-	-	-	7	-	7
其他資本公積變動數	-	89	-	-	-	-	-	-	-	89	-	89
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,254)	(1,254)
民國一一〇年九月三十日餘額	\$ 3,550,419	25,348	11,081	133,165	(531,463)	10,433	-	(521,030)	-	3,198,983	75,039	3,274,022

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：曾永輝



經理人：葉正賢

~6~



會計主管：吳寸和



僅經核閱，未作任何會計準則查核

茂迪股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

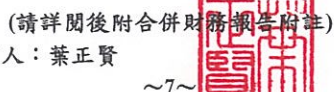
營業活動之現金流量：

	110年1月至9月	109年1月至9月
本期稅前淨利	\$ 115,452	203,555
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	225,610	225,545
攤銷費用	1,880	5,117
預期信用減損迴轉利益	(4,261)	(18,282)
利息費用	44,853	65,250
利息收入	(18,683)	(20,554)
股份基礎給付酬勞成本	-	2,024
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(18,728)	(8,451)
處分不動產、廠房及設備利益	(217)	(98,060)
預付設備款轉列費用數	61	27
處分投資損失(利益)	(121)	14,904
非金融資產減損迴轉利益	-	(5,793)
租賃修改利益	-	(1,136)
收益費損項目合計	230,394	160,591
與營業活動相關之資產之淨變動：		
合約資產	-	766
應收票據及帳款	(113,759)	586,947
其他應收款	(8,637)	(21,226)
存貨	(130,717)	(302,338)
預付費用	(5,592)	7,624
預付貨款	(56,839)	(26,544)
其他流動資產	44,949	(31,267)
淨確定福利資產	-	(500)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(270,595)	213,462
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	35,225	7,259
應付票據及帳款	1,172,747	(1,059,468)
其他應付款	10,095	(95,019)
負債準備	7,690	(32,028)
其他流動負債	10,063	(19,294)
退款負債	(932)	(4,782)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,234,888	(1,203,332)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	964,293	(989,870)
營運產生之現金流入(出)	1,310,139	(625,724)
支付之所得稅	(8,325)	(19,612)
營業活動之淨現金流入(出)	1,301,814	(645,336)
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(32,500)	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(8,144)	-
處分子公司	-	10,282
處分待出售非流動資產價款	-	68,345
取得不動產、廠房及設備	(133,758)	(228,242)
處分不動產、廠房及設備	224	164,739
存出保證金減少(增加)	(1,355)	4,251
取得無形資產	(200)	(1,352)
取得使用權資產	(791)	-
其他金融資產減少(增加)	(1,002,900)	392,656
預付設備款增加	(25,758)	(13,360)
收取之利息	17,634	16,549
收取之股利	4,172	-
投資活動之淨現金流入(出)	(1,183,376)	413,868
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	540,000	345,224
償還短期借款	(710,000)	(98,840)
應付短期票券增加	250,000	-
償還應付短期票券	(100,000)	-
舉借長期借款	138,415	553,200
償還長期借款	(103,953)	(1,412,764)
存入保證金增加(減少)	517	(4,259)
租賃本金償還	(9,708)	(9,251)
發放現金股利	(71,008)	-
取得子公司股權	-	(2,678)
支付之利息	(42,933)	(60,541)
非控制權益變動	(1,254)	(946)
其他籌資活動	89	-
籌資活動之淨現金流出	(109,835)	(690,855)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(7,006)	(9,280)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,597	(931,603)
期初現金及約當現金餘額	2,343,180	3,694,650
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,344,777	2,763,047

董事長：曾永輝



經理人：葉正賢



會計主管：吳寸和



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

茂迪股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一〇年及一〇九年第三季

(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(以下稱「本公司」)於民國七十年六月三日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市深坑區北深路三段248號6樓。本公司之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)，主要營業項目為太陽能電池、太陽能模組、太陽能電力轉換器之製造及銷售、太陽能發電系統之設計及架設及太陽能發電設備之發電售電。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年十一月四日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇年一月一日或四月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修正但尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正 「會計政策之揭露」	國際會計準則第1號之主要修正包括： • 規定企業揭露其重大會計政策而非其重要會計政策； • 闡明與不重大之交易、其他事項或情況有關之會計政策資訊係屬不重大，且不需揭露該等資訊；及 • 闡明並非與重大之交易、其他事項或情況有關之所有會計政策資訊對公司之財務報表均屬重大。	2023年1月1日
國際會計準則第8號之修正 「會計估計之定義」	該修正引入新的會計估計定義，闡明會計估計係財務報表中是受衡量不確定性影響之貨幣金額。該修正亦明訂公司須建立會計估計以達成其所適用會計政策之目的，藉此闡明會計政策與會計估計間之關係。	2023年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期尚未經金管會認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際財務報導準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二)衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- 1.透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)
- 2.透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；
- 3.確定福利資產，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及民國一〇九年度合併財務報告附註四(十八)所述之上限影響數衡量。

(三)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			110.9.30	109.12.31	109.9.30	
本公司	Power Islands Limited (Power Islands)	控股公司	100 %	100 %	100 %	
本公司	Think Global Enterprises Limited (Think Global)	控股公司	-	-	-	(註1)
本公司	東元茂迪股份有限公司(東元茂迪)	太陽能發電設備之 發電售電	60 %	60 %	60 %	
本公司	茂捷系統開發股份有限公司(茂捷)	太陽能發電設備之 發電售電	-	-	-	(註2)
本公司(109年5月前為茂捷)	茂誠能源股份有限公司(茂誠)	太陽能發電設備之 發電售電	100 %	100 %	100 %	(註2)
本公司(109年5月前為茂捷)	茂泓能源股份有限公司(茂泓)	太陽能發電設備之 發電售電	-	-	-	(註2及3)
本公司(109年5月前為茂捷)	茂盛電業股份有限公司(茂盛)	太陽能發電設備之 發電售電	100 %	100 %	100 %	(註2)
本公司(109年5月前為茂捷)	茂群能源股份有限公司(茂群)	太陽能發電設備之 發電售電	100 %	100 %	100 %	(註2)
本公司(109年5月前為茂捷)	茂嘉能源股份有限公司(茂嘉)	太陽能發電設備之 發電售電	100 %	100 %	100 %	(註2)

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			110.9.30	109.12.31	109.9.30	
Power Islands	茂迪(蘇州)新能源有限公司(蘇州 新能源)	太陽能電池及模組 之加工及製造	95.39 %	95.39 %	95.39 %	
Power Islands	Cheer View Investment Limited (Cheer View)	控股公司	100 %	100 %	100 %	
Power Islands	Noble Town Holdings Co., Ltd. (Noble Town)	控股公司	-	100 %	100 %	(註4)
Noble Town	Motech Americas, LLC (MA)	太陽能模組銷售	-	-	100 %	(註5)
Noble Town	Motech Japan 株式會社(MJ)	太陽能模組銷售	-	-	-	(註6)
蘇州新能源	茂迪(徐州)新能源有限公司(徐州 新能源)	太陽能電池之加工 及製造	-	100 %	100 %	(註7)
蘇州新能源	茂迪(馬鞍山)新能源有限公司(馬 鞍山新能源)	太陽能電池及模組 之加工及製造	100 %	100 %	100 %	
蘇州新能源	茂迪(馬鞍山)能源科技有限公司 (馬鞍山能源科技)	太陽能矽晶圓及電 池之加工及製造	100 %	100 %	100 %	

(註1) 本公司董事會於民國一〇八年十一月四日決議辦理Think Global之解散清算，並已於民國一〇九年三月收回投資股款，且已完成清算程序。

(註2) 本公司於民國一〇九年三月以現金取得茂捷所有非控制權益股權，並於同年五月與茂捷進行簡易合併，合併後，茂捷為消滅公司。原茂捷持有之被投資公司茂誠、茂泓、茂盛、茂群及茂嘉股權改由本公司直接持有。

(註3) 本公司董事會於民國一〇九年五月決議出售茂泓持股，並已於民國一〇九年九月完成股權轉讓。

(註4) 本公司董事會於民國一一〇年一月二十一日決議辦理Noble Town之解散清算，並已於同年一月由Power Islands收回投資股款，且已完成清算程序。

(註5) 本公司董事會於民國一〇九年三月十九日決議辦理MA之解散清算，並已於同年十二月由Noble Town收回投資股款，且已完成清算程序。

(註6) 本公司董事會於民國一〇八年七月十八日決議辦理MJ之解散清算，並已於民國一〇九年九月由Noble Town收回投資股款，且已完成清算程序。

(註7) 本公司董事會於民國一〇九年一月二十日決議辦理徐州新能源之解散清算，並已於民國一〇九年四月由蘇州新能源收回投資股款，且已完成清算程序。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)金融工具-透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(六)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇九年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
現金	\$ 677	788	835
活期及支票存款	1,434,074	1,102,379	1,377,875
定期存款	820,026	1,090,013	1,384,337
約當現金(附買回債券)	90,000	150,000	-
	<u>\$ 2,344,777</u>	<u>2,343,180</u>	<u>2,763,047</u>

合併公司民國一一〇年九月三十日存款期間為三個月以上一年以下之定期存款共計8,144千元，列於按攤銷後成本衡量之金融資產一流動項下，民國一〇九年十二月三十一日及九月三十日，合併公司無是項交易。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具：			
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 42,933	-	-

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一一〇年一月一日至九月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉，民國一〇九年十二月三十一日及九月三十日，合併公司無是項交易。

2.公允價值資訊請詳附註六(廿五)。

(三)應收票據及應收帳款

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
應收票據	\$ 8,574	3,169	2,670
應收帳款	657,690	549,990	476,629
小計	666,264	553,159	479,299
減：備抵損失	(36,664)	(40,957)	(41,781)
	\$ 629,600	512,202	437,518

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

台灣及其他地區：

	110.9.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 605,354	0%	-
逾期1~90天	6,515	0%	-
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	-	0%	-
逾期151~180天	-	35.97%~45.57%	-
逾期181天以上	36,664	100%	36,664
	648,533		36,664

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

大陸地區：

	110.9.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	17,731	0%	-
逾期1~90天	-	0%	-
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	-	0%	-
逾期151~180天	-	0%~55.06%	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>17,731</u>		<u>-</u>
合計	<u>\$ 666,264</u>		<u>36,664</u>

台灣及其他地區：

	109.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 337,903	0%	-
逾期1~90天	78,264	0%~0.08%	-
逾期91~120天	-	0%~0.08%	-
逾期121~150天	-	0%~35.97%	-
逾期151~180天	-	0%~95.66%	-
逾期181天以上	<u>37,010</u>	100%	<u>37,010</u>
	<u>453,177</u>		<u>37,010</u>

大陸地區：

	109.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	96,035	0%	-
逾期1~90天	-	0%	-
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	-	0%~24.15%	-
逾期151~180天	-	62.46%~90.97%	-
逾期181天以上	<u>3,947</u>	100%	<u>3,947</u>
	<u>99,982</u>		<u>3,947</u>
合計	<u>\$ 553,159</u>		<u>40,957</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

台灣及其他地區：

	109.9.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 332,382	0%	-
逾期1~90天	48,593	0%~0.08%	-
逾期91~120天	-	0%~0.08%	-
逾期121~150天	5,140	0%~35.97%	-
逾期151~180天	-	0%~95.66%	-
逾期181天以上	37,911	100%	37,911
	<u>424,026</u>		<u>37,911</u>

大陸地區：

	109.9.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	51,403	0%	-
逾期1~90天	-	0%	-
逾期91~120天	-	0%~1.35%	-
逾期121~150天	-	0%~24.15%	-
逾期151~180天	-	0%~62.46%	-
逾期181天以上	3,870	100%	3,870
	<u>55,273</u>		<u>3,870</u>
合計	<u>\$ 479,299</u>		<u>41,781</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年1月至9月	109年1月至9月
期初餘額	\$ 40,957	41,642
認列之減損損失(迴轉利益)	(4,261)	236
本期因無法收回而沖銷之金額	-	(58)
外幣換算	(32)	(39)
期末餘額	<u>\$ 36,664</u>	<u>41,781</u>

合併公司應收票據之質押情形請詳附註八，其餘信用風險資訊請詳附註六(廿五)。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)其他應收款

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
其他應收款	\$ 18,222	8,572	48,443
其他應收款-補助款	3,379	3,418	3,352
小 計	21,601	11,990	51,795
減：備抵損失	(3,379)	(3,418)	(3,352)
	<u>\$ 18,222</u>	<u>8,572</u>	<u>48,443</u>

合併公司其他應收款之預期信用損失分析如下：

	110.9.30		
	其他應收款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 18,222	0%	-
逾期1~90天	-	0%	-
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	-	0%	-
逾期151~180天	-	0%~45.57%	-
逾期181天以上	3,379	100%	3,379
	<u>\$ 21,601</u>		<u>3,379</u>
	109.12.31		
	其他應收款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 8,009	0%	-
逾期1~90天	563	0%	-
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	-	0%~16.58%	-
逾期151~180天	-	0%~61.44%	-
逾期181天以上	3,418	100%	3,418
	<u>\$ 11,990</u>		<u>3,418</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.9.30		
	其他應收款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 48,345	0%	-
逾期1~90天	98	0%	-
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	-	0%~16.58%	-
逾期151~180天	-	0%~61.44%	-
逾期181天以上	3,352	100%	3,352
	<u>\$ 51,795</u>		<u>3,352</u>

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	110年1月至9月	109年1月至9月
期初餘額	\$ 3,418	107,776
認列之減損迴轉利益	-	(18,518)
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(84,036)
外幣換算	(39)	(1,870)
期末餘額	<u>\$ 3,379</u>	<u>3,352</u>

合併公司之其他應收款未有供作質押擔保之情形，其餘信用風險請詳附註六(廿五)。

(五)存 貨

1.其明細如下：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
製成品	\$ 207,606	453,248	341,528
在製品	133,884	65,615	139,371
原物料	382,803	175,334	182,481
商品	115	223	255
在途原料	129,599	32,060	46,136
	<u>\$ 854,007</u>	<u>726,480</u>	<u>709,771</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.除認列為已銷售成本及費用之存貨成本外，其他認列為(或減少)營業成本之相關費損明細如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
存貨跌價損失提列(迴轉)\$	(4,468)	(16,290)	90	(26,095)
報廢損失提列	-	14,856	-	26,826
未分攤之製造費用	18,459	34,972	61,372	121,559
\$	<u>13,991</u>	<u>33,538</u>	<u>61,462</u>	<u>122,290</u>

3.合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

1.於報導日採用權益法之關聯企業係屬個別不重大，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報表中所包含之金額：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
對個別不重大關聯企業之權益			
之期末彙總帳面金額	\$ <u>133,100</u>	<u>118,561</u>	<u>116,318</u>

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利	\$ 9,704	2,795	18,728	8,451
其他綜合損益	(4)	26	(24)	74
綜合損益總額	\$ <u>9,700</u>	<u>2,821</u>	<u>18,704</u>	<u>8,525</u>

2.擔 保

合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(七)對子公司所有權權益之變動

1.取得非控制權益

合併公司於民國一一〇年一月一日至九月三十日並未有與非控制權益進行交易之情事。

合併公司於民國一〇九年一月一日至九月三十日以現金取得茂捷之非控制權益股權，對茂捷所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	茂 捷
購入非控制權益之帳面金額	\$ 2,341
支付予非控制權益之對價	<u>(2,678)</u>
保留盈餘-實際取得子公司	
股權價格與帳面價值差額	\$ <u>(337)</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 喪失對子公司之控制

合併公司於民國一一〇年一月決議辦理Noble Town之解散清算，於同月份收回投資股款，故於民國一一〇年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列處分投資利益分別為0千元及121千元(列於其他利益及損失項下)。截至民國一一〇年九月三十日已完成相關清算程序。

合併公司於民國一〇八年七月及十一月決議辦理MJ及Think Global之解散清算，並分別於民國一〇九年九月及三月收回投資股款，故於民國一〇九年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列處分投資損失分別為19,098千元及27,175千元(列於其他利益及損失項下)。截至民國一〇九年九月三十日已完成相關清算程序。

3. 處分子公司

本公司於民國一〇九年九月以16,017千元價款處分對茂泓之所有股權，處分利益計12,271千元，截至民國一〇九年九月三十日業已收取前述處分價款。

民國一〇九年八月三十一日茂泓資產與負債之帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$ 5,735
其他流動資產	1,189
不動產、廠房及設備	340
存出保證金	<u>80</u>
淨資產之帳面金額	<u><u>\$ 7,344</u></u>

(八) 不動產、廠房及設備

1. 變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>機器 設備</u>	<u>辦公及 其他設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：						
民國110年1月1日期初餘額	\$ 17,905	1,026,831	3,106,562	2,828,060	113,084	7,092,442
增 添	-	-	4,999	20,200	71,834	97,033
重 分 類	-	-	22,070	3,559	(4,944)	20,685
處 分	-	-	(60,619)	(1,063)	-	(61,682)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,168)</u>	<u>(2,495)</u>	<u>(1,174)</u>	<u>(13,837)</u>
民國110年9月30日餘額	<u><u>\$ 17,905</u></u>	<u><u>1,026,831</u></u>	<u><u>3,062,844</u></u>	<u><u>2,848,261</u></u>	<u><u>178,800</u></u>	<u><u>7,134,641</u></u>
民國109年1月1日期初餘額	\$ 17,905	1,151,287	4,261,531	2,872,178	206,264	8,509,165
增 添	-	1,015	39,959	131,036	45,163	217,173
重 分 類	-	(107)	(14,828)	98,570	(96,853)	(13,218)
處 分	-	(112,696)	(1,179,872)	(396,670)	-	(1,689,238)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,601)</u>	<u>(2,415)</u>	<u>(992)</u>	<u>(14,008)</u>
民國109年9月30日餘額	<u><u>\$ 17,905</u></u>	<u><u>1,039,499</u></u>	<u><u>3,096,189</u></u>	<u><u>2,702,699</u></u>	<u><u>153,582</u></u>	<u><u>7,009,874</u></u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	機器 設備	辦公及 其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
折舊及減損損失：						
民國110年1月1日期初餘額	\$ -	264,721	2,408,197	1,552,050	58,174	4,283,142
本期折舊	-	15,392	104,057	93,965	-	213,414
處 分	-	-	(60,619)	(1,056)	-	(61,675)
匯率變動之影響	-	-	(7,336)	(2,267)	(669)	(10,272)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>280,113</u>	<u>2,444,299</u>	<u>1,642,692</u>	<u>57,505</u>	<u>4,424,609</u>
民國109年1月1日期初餘額	\$ -	317,320	3,457,694	1,811,630	63,596	5,650,240
本期折舊	-	17,199	104,920	91,357	-	213,476
減損迴轉利益	-	-	-	-	(5,793)	(5,793)
重 分 類	-	-	(19,648)	13,843	(261)	(6,066)
處 分	-	(64,476)	(1,166,143)	(389,431)	-	(1,620,050)
匯率變動之影響	-	-	(8,212)	(2,107)	(501)	(10,820)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>270,043</u>	<u>2,368,611</u>	<u>1,525,292</u>	<u>57,041</u>	<u>4,220,987</u>
帳面價值：						
民國110年1月1日	<u>\$ 17,905</u>	<u>762,110</u>	<u>698,365</u>	<u>1,276,010</u>	<u>54,910</u>	<u>2,809,300</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 17,905</u>	<u>746,718</u>	<u>618,545</u>	<u>1,205,569</u>	<u>121,295</u>	<u>2,710,032</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 17,905</u>	<u>833,967</u>	<u>803,837</u>	<u>1,060,548</u>	<u>142,668</u>	<u>2,858,925</u>
民國109年9月30日	<u>\$ 17,905</u>	<u>769,456</u>	<u>727,578</u>	<u>1,177,407</u>	<u>96,541</u>	<u>2,788,887</u>

- 2.為因應經營需求及活化資產，合併公司於民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日與一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日處分部分廠房及附屬設備，所產生之處分資產利益(損失)分別為(7)千元及(7,437)千元與217千元及98,060千元(列於其他利益及損失項下)，前述交易所產生之其他應收款均已收訖。
- 3.民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日因預計處分未完工程所預收之金額分別為56,094千元、56,746千元及55,640千元(帳列其他流動負債項下)。於民國一〇九年一月一日至九月三十日因前述預計處分未完工程之可回收金額增加而認列非金融資產減損迴轉利益5,793千元(列於其他利益及損失項下)，民國一一〇年一月一日至九月三十日無是項交易。
- 4.重分類主要係預付設備款轉入、存貨轉入及合併個體間各設備之移轉。
- 5.其他資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(八)。
- 6.合併公司之不動產、廠房及設備提供作長期借款抵質押擔保之情形，請詳附註八。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及其他設備等之成本、折舊及減損損失及遞延政府補助利益，其變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	總 計
使用權資產成本：					
民國110年1月1日期初餘額	\$ 100,877	564,933	-	728,022	1,393,832
增 添	1,239	-	981	-	2,220
匯率變動之影響	-	(5,463)	-	(8,330)	(13,793)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 102,116</u>	<u>559,470</u>	<u>981</u>	<u>719,692</u>	<u>1,382,259</u>
民國109年1月1日期初餘額	\$ 105,360	552,640	-	718,512	1,376,512
增 添	-	6,056	-	-	6,056
租賃修改	(18,325)	-	-	-	(18,325)
匯率變動之影響	-	(3,020)	-	(4,606)	(7,626)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 87,035</u>	<u>555,676</u>	<u>-</u>	<u>713,906</u>	<u>1,356,617</u>
使用權資產之折舊及減損損失：					
民國110年1月1日期初餘額	\$ 21,504	140,024	-	204,999	366,527
本期折舊	8,087	52,854	368	75,805	137,114
匯率變動之影響	-	(1,835)	-	(2,794)	(4,629)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 29,591</u>	<u>191,043</u>	<u>368</u>	<u>278,010</u>	<u>499,012</u>
民國109年1月1日期初餘額	\$ 11,465	68,035	-	101,507	181,007
本期折舊	7,697	52,199	-	74,893	134,789
匯率變動之影響	-	(254)	-	(389)	(643)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 19,162</u>	<u>119,980</u>	<u>-</u>	<u>176,011</u>	<u>315,153</u>
遞延政府補助利益：					
民國110年1月1日期初餘額	\$ -	475,007	-	725,022	1,200,029
匯率變動之影響	-	(5,458)	-	(8,330)	(13,788)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>469,549</u>	<u>-</u>	<u>716,692</u>	<u>1,186,241</u>
民國109年1月1日期初餘額	\$ -	468,776	-	715,511	1,184,287
匯率變動之影響	-	(3,017)	-	(4,606)	(7,623)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>465,759</u>	<u>-</u>	<u>710,905</u>	<u>1,176,664</u>
遞延政府補助利益之攤提：					
民國110年1月1日期初餘額	\$ -	132,560	-	202,332	334,892
本期攤提數(作為折舊費用減項)	-	49,446	-	75,472	124,918
匯率變動之影響	-	(1,830)	-	(2,794)	(4,624)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>180,176</u>	<u>-</u>	<u>275,010</u>	<u>455,186</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	總 計
民國109年1月1日期初餘額	\$ -	65,411	-	99,839	165,250
本期攤提數(作為折舊費用減項)	-	48,576	-	74,144	122,720
匯率變動之影響	-	(255)	-	(389)	(644)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>113,732</u>	<u>-</u>	<u>173,594</u>	<u>287,326</u>
帳面價值：					
民國110年1月1日	<u>\$ 79,373</u>	<u>82,462</u>	<u>-</u>	<u>333</u>	<u>162,168</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 72,525</u>	<u>79,054</u>	<u>613</u>	<u>-</u>	<u>152,192</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 93,895</u>	<u>81,240</u>	<u>-</u>	<u>1,333</u>	<u>176,468</u>
民國109年9月30日	<u>\$ 67,873</u>	<u>83,669</u>	<u>-</u>	<u>584</u>	<u>152,126</u>

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所、營業處所及太陽能電站設置地點，租賃期間通常為一至二十年；承租機器設備及其他設備租賃期間通常為一至十年。

(十)無形資產

合併公司無形資產於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分及減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十)。合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(十一)預付款項、其他流動資產及其他非流動資產

1.預付款項明細如下：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
預付費用	\$ 14,207	8,729	14,355
預付貨款—流動	131,578	75,514	74,393
	<u>\$ 145,785</u>	<u>84,243</u>	<u>88,748</u>

2.其他流動資產及其他非流動資產明細如下：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
留抵稅額	\$ 348,968	387,735	403,457
其 他	4,557	14,314	13,722
其他流動資產小計	<u>\$ 353,525</u>	<u>402,049</u>	<u>417,179</u>
預付設備款	25,689	22,380	17,105
存出保證金	49,655	48,303	47,690
淨確定福利資產-非流動	52,316	52,317	50,312
其他非流動資產小計	<u>\$ 127,660</u>	<u>123,000</u>	<u>115,107</u>

3.合併公司之其他流動資產及其他非流動資產未有提供抵質押擔保之情形。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)應付短期票券

	110.9.30		
	保證或承兌機構	利率	金額
應付商業本票	國際/大慶票券	1.328%~1.398%	\$ 150,000
減：應付短期票券折價			(41)
合 計			<u>\$ 149,959</u>

民國一〇九年十二月三十一日及九月三十日無是項交易。

- 1.合併公司未有以資產設定抵押供應付短期票券之擔保情形。
- 2.合併公司金融負債相關之流動及利率風險之揭露請詳附註六(廿五)。

(十三)短期借款

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
無擔保銀行借款	<u>\$ 130,000</u>	<u>300,000</u>	<u>356,384</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,314,084</u>	<u>1,226,745</u>	<u>2,128,674</u>
利率區間(%)	<u>1.5%~1.68%</u>	<u>1.5%~1.8%</u>	<u>1.5%~1.845%</u>

- 1.合併公司未有以資產設定抵押供銀行短期借款之擔保情形。
- 2.合併公司金融負債相關之流動及利率風險之揭露請詳附註六(廿五)。

(十四)長期借款

- 1.明細如下：

	110.9.30			
	幣別	利率區間	到期年度	金額
銀行借款－聯貸	台幣	1.9556%	112	\$ 1,674,540
銀行借款－太陽能電廠專案 融資借款	台幣	1.35%~1.92%	122~125	978,461
銀行借款－中長期借款	台幣	1.65%	113	1,000
				2,654,001
減：一年內到期部分				(277,368)
合 計				<u>\$ 2,376,633</u>
尚未使用額度				<u>\$ 79,634</u>

	109.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度	金額
銀行借款－聯貸	台幣	2.0085%	112	\$ 1,672,650
銀行借款－太陽能電廠專案 融資借款	台幣	1.35%~2.25%	122~124	944,998
				2,617,648
減：一年內到期部分				(271,233)
合 計				<u>\$ 2,346,415</u>
尚未使用額度				<u>\$ 31,439</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
銀行借款－聯貸	台幣	2.0719%	110	\$ 1,876,080
銀行借款－太陽能電廠專案 融資借款	台幣	1.35%~2.25%	122~124	930,886
				2,806,966
減：一年內到期部分				(1,943,175)
合 計				\$ 863,791
尚未使用額度				\$ 62,749

2.銀行借款之擔保品

合併公司以銀行存款(列於其他金融資產－非流動項下)及土地、建築物及設備設定抵質押供長期借款擔保，請詳附註八。

3.聯貸借款之發行及償還

本公司於民國一〇七年一月與聯合授信銀行團簽訂自動撥日起三年期之聯合授信契約。另，本公司於民國一〇九年十一月與聯合授信銀行團簽訂自動撥日起三年期之聯合授信契約，並於同年用以清償前述民國一〇七年度簽訂之聯貸授信餘額。

本合約授信期間自首次動撥日起算三年，在無任何違約情形下，得於首次動撥日起屆滿二十四個月之日起至三十個月之日止，以書面向管理銀行申請授信期間展延二年，以一次為限。

依合約規定本公司應於授信合約存續期間內，提出管理銀行認可之經會計師查核之年度合併財務報告及核閱之第二季合併財務報告，並維持雙方約定之財務指標，包括流動比率、金融負債比率、利息保障倍數及有形淨值。

如本公司之財務比率未達約定，暫不視為違反本合約，惟本公司應即提出具體財務改善措施予管理銀行。倘依次期經會計師查核之年度或經核閱之第二季合併財務報告符合前述財務比率時，則不構成違約情事，惟需支付補償費予管理銀行。如次期之合併財務報告仍未符合約定之財務比率，則本公司動用本授信之權利立即中止，且管理銀行得逕行或經多數聯合授信銀行之決議撤銷本授信未動用額度之一部分或全部，或要求本公司立即清償已動用之各分項貸款之情形。本公司一〇九年度及一一〇年第二季合併財務報告之財務比率皆符合聯貸合約之規定。

4.合併公司金融負債相關之流動及利率風險之揭露請詳附註六(廿五)。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
租賃負債－流動	\$ <u>13,907</u>	<u>12,947</u>	<u>12,606</u>
租賃負債－非流動	\$ <u>118,883</u>	<u>128,122</u>	<u>118,387</u>

到期分析請詳附註六(廿五)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
租賃負債之利息費用				
(列於財務成本項下)\$	<u>697</u>	<u>666</u>	<u>2,151</u>	<u>2,094</u>
不計入租賃負債衡量之				
變動租賃給付	\$ <u>2,088</u>	<u>2,606</u>	<u>6,508</u>	<u>7,423</u>
短期租賃之費用	\$ <u>3,242</u>	<u>2,436</u>	<u>10,076</u>	<u>9,329</u>
低價值租賃資產之費用				
(不包含短期租賃之				
低價值租賃)	\$ <u>103</u>	<u>98</u>	<u>299</u>	<u>327</u>
新型冠狀病毒肺炎相關				
租金減讓(認列為使				
用權資產折舊費用之				
減少)	\$ <u>-</u>	<u>(341)</u>	<u>-</u>	<u>(1,060)</u>
新型冠狀病毒肺炎相關				
租金減讓(認列為租				
金費用之減少)	\$ <u>-</u>	<u>(73)</u>	<u>-</u>	<u>(220)</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	110年1月至9月	109年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>29,533</u>	<u>27,144</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所、營業處所及太陽能電站設置地點，租賃期間通常為一至二十年，部分租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。該等選擇權僅合併公司具有可執行之權利時將與選擇權所涵蓋期間之相關給付計入租賃負債。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，則不計入。

2.其他租賃

合併公司承租機器、運輸設備及其他設備之租賃期間為一至十年，部分租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

另，合併公司承租電腦設備及其他設備之租賃期間為一至三年，該等租賃為短期及低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十六) 負債準備－流動及非流動

	保 固	除役負債	合 計
民國110年1月1日期初餘額	\$ 124,919	13,477	138,396
當期新增之負債準備	8,823	500	9,323
當期使用之負債準備	(1,136)	-	(1,136)
匯率變動之影響	(469)	-	(469)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 132,137</u>	<u>13,977</u>	<u>146,114</u>
民國109年1月1日期初餘額	\$ 157,452	-	157,452
當期新增之負債準備	1,437	-	1,437
當期使用之負債準備	(33,603)	-	(33,603)
匯率變動之影響	(1,026)	-	(1,026)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 124,260</u>	<u>-</u>	<u>124,260</u>

合併公司負債準備之帳面金額如下：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
負債準備－流動	\$ 33,767	33,342	29,611
負債準備－非流動	112,347	105,054	94,649
	<u>\$ 146,114</u>	<u>138,396</u>	<u>124,260</u>

合併公司之保固負債準備主要與太陽能模組及太陽能電力轉換器相關，保固負債準備係依據類似商品及服務之歷史保固資料估計，合併公司預期該負債係將於銷售後1~25年間陸續發生。除役負債準備主要與太陽能電站相關，依據電站所設置之規模計算模組回收費用，並依預期產生之除役成本現值認列為負債準備。

(十七) 員工福利

1. 確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月至九月列報為費用之金額均為0千元。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下已提撥至勞工保險局之退休金費用如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
營業成本	\$ 4,890	3,775	14,881	12,998
營業費用	1,813	1,632	4,953	5,484
	<u>\$ 6,703</u>	<u>5,407</u>	<u>19,834</u>	<u>18,482</u>

(十八)所得稅

1.所得稅費用

所得稅費用明細如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ (3,875)	(3,408)	(7,519)	(11,419)
調整前期之當期所得稅	-	-	-	-
	<u>\$ (3,875)</u>	<u>(3,408)</u>	<u>(7,519)</u>	<u>(11,419)</u>

合併公司未有認列於權益及其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)。

2.遞延所得稅資產及負債

與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司可控制該項暫時性差異迴轉之時間，且於可預見之未來不會迴轉，及未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供使用之虧損扣抵，故未認列遞延所得稅資產，其相關影響稅額如下：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
未認列遞延所得稅資產：			
課稅損失	\$ 2,013,249	2,086,724	2,427,855
與投資子公司相關之暫時性差異彙總	764,085	773,637	770,252
未認列暫時性差異	<u>282,825</u>	<u>282,825</u>	<u>338,168</u>
	<u>\$ 3,060,159</u>	<u>3,143,186</u>	<u>3,536,275</u>

於民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日，合併公司無重大未認列之遞延所得稅負債。

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

(十九)資本及其他權益

除下列所述外，民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十八)。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 普通股之發行

本公司於民國一〇九年六月十八日經股東會決議減資1,854,095千元彌補虧損，並於民國一〇九年七月十七日經金管會函申報生效，減資基準日經董事會決議訂為民國一〇九年七月二十八日，相關變更登記程序業已辦理完竣。

2. 資本公積

明細如下：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
發行股票溢價	\$ 6,403	6,403	6,403
採權益法認列之子公司及關 聯企業權益調整	18,856	18,849	18,849
其 他	89	-	-
	<u>\$ 25,348</u>	<u>25,252</u>	<u>25,252</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。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額及受領贈與之所得。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。

3. 保留盈餘

依本公司之公司章程規定，本公司每年總決算有當期淨利時，依下列順序分派之：

A. 提繳稅捐。

B. 彌補虧損。

C. 提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限。

D. 必要時依證券交易法提列特別盈餘公積。

其餘併同以前年度累積未分配盈餘作為可分配盈餘，由董事會擬具分配議案（分配數不低於可分配盈餘之百分之二十五），提請股東會承認之。

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。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以不高於股利總額之百分之五十為原則。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

C.當年度公司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。

本公司於民國一〇九年六月十八日經股東會決議以資本公積168,576千元彌補虧損。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司民國一〇九年度盈餘分配案經民國一一〇年七月二十六日股東常會決議通過，有關分派予業主之股利如下：

	109年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之現金股利		
現金	\$ 0.20	\$ <u>71,008</u>

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產未實 現評價損益	員工未 賺得酬勞
民國110年1月1日期初餘額	\$ (518,017)	-	-
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(13,422)	-	-
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(24)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產未實現評價損益	-	10,433	-
民國110年9月30日餘額	\$ <u>(531,463)</u>	<u>10,433</u>	<u>-</u>
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產未實 現評價損益	員工未 賺得酬勞
民國109年1月1日期初餘額	\$ (564,403)	-	(485)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	17,032	-	-
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	74	-	-
員工未賺得酬勞	-	-	485
民國109年9月30日餘額	\$ <u>(547,297)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)股份基礎給付

合併公司截至民國一一〇年及一〇九年九月三十日已無存續之股權基礎給付交易，限制員工權利新股相關資訊如下：

(單位：千股)

	109年1月至9月
1月1日期初流通在外數量	\$ 250.0
本期既得數量	(250.0)
期末流通在外數量	\$ -

合併公司民國一〇九年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因限制員工權利新股所產生之費用分別為 0千元及2,024千元。

(廿一)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持				
有人之淨利	\$ 89,298	103,303	104,442	189,502
普通股加權平均流通在外				
股數(千股)(追溯調整				
後)(註)	355,042	355,042	355,042	355,014
基本每股盈餘(元)	\$ 0.25	0.29	0.29	0.53

2.稀釋每股盈餘

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持				
有人之利淨利	\$ 89,298	103,303	104,442	189,502
普通股加權平均流通在外				
股數(千股)(追溯調整				
後)(註)	355,042	355,042	355,042	355,014
具稀釋作用之潛在普通股				
股數-員工酬勞(千股)	230	50	284	50
普通股加權平均流通在外				
股數(千股)	355,272	355,092	355,326	355,064
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.25	0.29	0.29	0.53

(註)民國一〇九年一月一日至九月三十日已依減資比例追溯調整。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿二)客戶合約之收入

1.收入明細

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之營業收入均屬客戶合約所認列之收入。

2.收入之細分(註)

	110年7月至9月			109年7月至9月		
	光 電 事業部	其 他	合 計	光 電 事業部	其 他	合 計
台 灣	\$ 874,061	94,468	968,529	547,051	74,346	621,397
新 加 坡	564,320	-	564,320	283,633	-	283,633
印 度	20,533	-	20,533	66,421	-	66,421
韓 國	-	-	-	45,913	-	45,913
其 他	19,239	125	19,364	22,312	235	22,547
	<u>\$ 1,478,153</u>	<u>94,593</u>	<u>1,572,746</u>	<u>965,330</u>	<u>74,581</u>	<u>1,039,911</u>

	110年1月至9月			109年1月至9月		
	光 電 事業部	其 他	合 計	光 電 事業部	其 他	合 計
主要地區市場：						
台 灣	\$ 2,244,770	214,357	2,459,127	1,391,763	183,434	1,575,197
新 加 坡	1,526,912	-	1,526,912	818,400	-	818,400
印 度	185,632	-	185,632	84,275	-	84,275
韓 國	86,276	-	86,276	207,545	-	207,545
其 他	51,700	125	51,825	120,601	454	121,055
	<u>\$ 4,095,290</u>	<u>214,482</u>	<u>4,309,772</u>	<u>2,622,584</u>	<u>183,888</u>	<u>2,806,472</u>

註：地區別收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類。

因報導部門別之劃分係以不同產品及勞務為基礎，故不再揭露產品別及勞務別資訊。

3.合約餘額

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
應收票據及帳款	\$ 666,264	553,159	479,299
減：備抵損失	(36,664)	(40,957)	(41,781)
合 計	<u>\$ 629,600</u>	<u>512,202</u>	<u>437,518</u>
合約負債-流動	<u>\$ 88,434</u>	<u>53,216</u>	<u>59,509</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債餘額認列為收入之金額如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
合約負債期初餘額				
認列收入	\$ <u>5,965</u>	<u>1,513</u>	<u>29,076</u>	<u>33,419</u>

(廿三)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞以股票或現金為之，其發給之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

本公司員工酬勞及董事酬勞提列金額如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
員工酬勞	\$ <u>5,826</u>	<u>1,934</u>	<u>6,805</u>	<u>1,934</u>
董事酬勞	\$ <u>1,165</u>	<u>1,934</u>	<u>1,361</u>	<u>1,934</u>

係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇九年度員工酬勞及董事酬勞提列金額分別為7,196千元及1,799千元，於民國一一〇年三月十八日經董事會決議分派金額分別為7,196千元及1,427千元，差額計372千元依會計估計變動處理認列為民國一一〇年度之損益。本公司民國一〇八年度為待彌補虧損，故相關期間未估列員工及董事酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿四)營業外收入及支出

1.利息收入

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
銀行存款利息收入	\$ <u>9,011</u>	<u>6,351</u>	<u>18,683</u>	<u>20,554</u>

2.其他收入

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
租金收入	\$ <u>1,030</u>	<u>2,959</u>	<u>3,124</u>	<u>8,996</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
處分不動產、廠房及設備	\$ (7)	(7,437)	217	98,060
利益(損失)				
外幣兌換損益淨額	3,857	(6,671)	5,687	5,106
處分投資利益(損失)	-	(6,827)	121	(14,904)
租賃修改利益	-	253	-	1,136
非金融資產減損迴轉利益	-	-	-	5,793
其 他	4,707	44,383	19,602	78,110
	<u>\$ 8,557</u>	<u>23,701</u>	<u>25,627</u>	<u>173,301</u>

4.財務成本

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
利息費用	\$ (13,871)	(18,545)	(42,775)	(62,339)
其他財務費用	(713)	(893)	(2,078)	(2,911)
	<u>\$ (14,584)</u>	<u>(19,438)</u>	<u>(44,853)</u>	<u>(65,250)</u>

(廿五)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿四)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司為減低應收帳款信用風險，持續地評估客戶之財務狀況，亦定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳。於民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日，合併公司應收帳款餘額中分別有82%、84%及70%係分別由五家、七家及三家客戶組成。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款，其信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響：

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
110年9月30日							
非衍生金融負債							
銀行借款	\$ 2,784,001	(2,943,999)	(283,938)	(152,450)	(482,149)	(1,382,628)	(642,834)
應付短期票券	149,959	(150,000)	(150,000)	-	-	-	-
應付票據及帳款、 其他應付款及租 賃負債	<u>2,213,777</u>	<u>(2,239,534)</u>	<u>(2,089,668)</u>	<u>(8,635)</u>	<u>(16,250)</u>	<u>(41,959)</u>	<u>(83,022)</u>
	<u>\$ 5,147,737</u>	<u>(5,333,533)</u>	<u>(2,523,606)</u>	<u>(161,085)</u>	<u>(498,399)</u>	<u>(1,424,587)</u>	<u>(725,856)</u>
109年12月31日							
非衍生金融負債							
銀行借款	\$ 2,917,648	(3,121,640)	(460,457)	(158,306)	(314,208)	(1,546,283)	(642,386)
應付票據及帳款、 其他應付款及租 賃負債	<u>1,090,546</u>	<u>(1,118,696)</u>	<u>(957,848)</u>	<u>(8,110)</u>	<u>(16,250)</u>	<u>(45,926)</u>	<u>(90,562)</u>
	<u>\$ 4,008,194</u>	<u>(4,240,336)</u>	<u>(1,418,305)</u>	<u>(166,416)</u>	<u>(330,458)</u>	<u>(1,592,209)</u>	<u>(732,948)</u>
109年9月30日							
非衍生金融負債							
銀行借款	\$ 3,163,350	(3,275,686)	(2,290,034)	(41,361)	(80,354)	(234,018)	(629,919)
應付票據及帳款、 其他應付款及租 賃負債	<u>1,103,415</u>	<u>(1,129,678)</u>	<u>(980,329)</u>	<u>(8,084)</u>	<u>(15,364)</u>	<u>(43,739)</u>	<u>(82,162)</u>
	<u>\$ 4,266,765</u>	<u>(4,405,364)</u>	<u>(3,270,363)</u>	<u>(49,445)</u>	<u>(95,718)</u>	<u>(277,757)</u>	<u>(712,081)</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.市場風險

(1)匯率風險之暴險

於報導日之非功能性貨幣計價之金融資產及負債如下：

	110.9.30			109.12.31			109.9.30		
	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 23,085	27.85	642,917	16,507	28.48	470,119	13,036	29.10	379,348
歐 元	72	32.32	2,327	58	35.02	2,031	89	34.15	3,039
日 幣	14,160	0.2490	3,526	43,041	0.2763	11,892	20,036	0.2756	5,522
<u>非貨幣性項目</u>									
美 金	43,585	27.85	1,213,848	42,439	28.48	1,208,663	55,477	29.10	1,614,393
美 金	1,056	29.541	31,195	1,453	29.587	42,990	1,840	29.864	54,949
人 民 幣	282,912	4.3104	1,219,464	272,332	4.3605	1,187,504	379,054	4.2756	1,620,683
人 民 幣	780	4.3440	3,388	-	-	-	-	-	-
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	19,227	27.85	535,472	8,158	28.48	232,340	7,868	29.10	228,959
歐 元	-	-	-	-	-	-	7	34.15	239
<u>非貨幣性項目</u>									
美 金	19	29.368	558	631	30.268	19,099	859	30.085	25,843

(2)敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據、帳款及其他應收款、借款、應付票據、帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年九月三十日當新台幣相對於外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對損益之影響如下：

	損益影響金額	
	匯率增加1%	匯率減少1%
民國110年9月30日	\$ <u>1,133</u>	<u>(1,133)</u>
民國109年9月30日	\$ <u>1,587</u>	<u>(1,587)</u>

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司外幣交易種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，外幣兌換損益(含已實現及未實現)如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
外幣兌換損益淨額	\$ <u>3,857</u>	<u>(6,671)</u>	<u>5,687</u>	<u>5,106</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

合併公司之利率風險主係變動利率之借款。若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況之現金流量敏感度如下：

	損益影響金額	
	利率增加1%	利率減少1%
民國110年9月30日	\$ (22,005)	22,005
民國109年9月30日	\$ (23,725)	23,725

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	110.9.30				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之					
金融資產					
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 42,933	-	-	42,933	42,933
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 2,344,777	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	8,144	-	-	-	-
應收票據及帳款	629,600	-	-	-	-
其他應收款	18,222	-	-	-	-
存出保證金	49,655	-	-	-	-
其他金融資產(流動及非流動)	1,256,839	-	-	-	-
小 計	\$ 4,307,237	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 2,784,001	-	-	-	-
應付短期票券	149,959	-	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款及租賃負債	2,213,777	-	-	-	-
小 計	\$ 5,147,737	-	-	-	-

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 2,343,180	-	-	-	-
應收票據及帳款	512,202	-	-	-	-
其他應收款	8,572	-	-	-	-
存出保證金	48,303	-	-	-	-
其他金融資產(流動及非流動)	262,852	-	-	-	-
小 計	\$ 3,175,109	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 2,917,648	-	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款及租賃負債	1,090,546	-	-	-	-
小 計	\$ 4,008,194	-	-	-	-
		109.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 2,763,047	-	-	-	-
應收票據及帳款	437,518	-	-	-	-
其他應收款	48,443	-	-	-	-
存出保證金	47,690	-	-	-	-
其他金融資產(流動及非流動)	234,585	-	-	-	-
小 計	\$ 3,531,283	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 3,163,350	-	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款及租賃負債	1,103,415	-	-	-	-
小 計	\$ 4,266,765	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

除有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票主係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係參考可比上市(櫃)公司股價淨值為基礎衡量，該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(3)公允價值等級間之移轉

於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日並無任何金融資產及金融負債移轉公允價值層級。

(4)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之無公開 報價之權益工具
民國110年1月1日期初餘額	\$ -
購買	32,500
總利益認列於其他綜合損益	10,433
民國110年9月30日	<u>\$ 42,933</u>

民國一〇九年一月一日至九月三十日合併公司無是項交易。

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

合併公司公允價值歸類為第三等級具有多項重大不可觀察輸入值。重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可 觀察輸入值	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係
透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產－非流動	可類比上市上 櫃公司法	• 股權淨值比乘數 (110.9.30為2.29) • 缺乏市場流通性折 價(110.9.30為40%)	• 乘數越高，公允 價值愈高 • 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或 下變動	公允價值變動 反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國110年9月30日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資 股價淨值比乘數	1%	\$	423	(423)

民國一〇九年十二月三十一日及九月三十日合併公司無是項交易。

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(廿六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿五)所揭露者無重大變動。

(廿七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目彙總量化資料與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿六)。

(廿八)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之非現金交易之投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)。
- 2.來自籌資活動之負債(有非現金之變動者)之調節表如下表：

	110.1.1	現金流量	非現金之變動	110.9.30
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 2,617,648	34,462	1,891	2,654,001
存入保證金(列於其他非流動負債項下)	3,582	517	(42)	4,057
租賃負債(含流動及非流動)	141,069	(9,708)	1,429	132,790
應付利息(列於其他應付款及負債準備-流動項下)	2,376	(42,933)	42,932	2,375
來自籌資活動之負債(有非現金之變動者)	\$ 2,764,675	(17,662)	46,210	2,793,223

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.1.1	現金流量	非現金之變動	109.9.30
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 3,662,254	(859,564)	4,276	2,806,966
存入保證金(列於其他非流動負債項下)	7,837	(4,259)	(64)	3,514
租賃負債(含流動及非流動)	153,650	(9,251)	(13,406)	130,993
應付利息(列於其他應付款項下)	659	(60,541)	61,010	1,128
來自籌資活動之負債(有非現金之變動者)	\$ <u>3,824,400</u>	<u>(933,615)</u>	<u>51,816</u>	<u>2,942,601</u>

七、關係人交易

主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
短期員工福利	\$ 12,162	6,018	21,726	17,592
退職後福利	81	54	243	171
股份基礎給付	-	-	-	668
	\$ <u>12,243</u>	<u>6,072</u>	<u>21,969</u>	<u>18,431</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(二十)。

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	110.9.30	109.12.31	109.9.30
銀行存款(列於其他金融資產—流動項下)	銀行承兌應付票據保證	\$ 1,229,424	233,380	205,135
銀行存款(列於其他金融資產—非流動項下)	工程保證	-	930	930
銀行存款(列於其他金融資產—非流動項下)	宿舍保證	2,078	2,367	2,367
銀行存款(列於其他金融資產—非流動項下)	土地保證	7,537	10,618	10,618
銀行存款(列於其他金融資產—非流動項下)	長期借款(含一年內到期)	17,800	15,557	15,535
	其他金融資產—非流動小計	<u>27,415</u>	<u>29,472</u>	<u>29,450</u>
其他設備	長期借款(含一年內到期)	<u>1,196,007</u>	<u>1,145,490</u>	<u>1,127,926</u>
土地	長期借款(含一年內到期)	<u>17,905</u>	<u>17,905</u>	<u>17,905</u>
房屋及建築	長期借款(含一年內到期)	<u>746,283</u>	<u>761,418</u>	<u>768,688</u>
		<u>\$ 3,217,034</u>	<u>2,187,665</u>	<u>2,149,104</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司之重大未認列之合約承諾如下：

1.合併公司為購買原料及機器設備已開立未使用信用狀如下：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
已開立未使用信用狀	\$ 42,398	31,346	26,496

2.合併公司由銀行開立供關稅局及其他履約保證函如下：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
銀行開立保證函	\$ 30,000	44,400	44,400

3.合併公司為廠房修繕、購買機器設備、其他設備及其他資產等簽訂契約情形：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
契約總價款	\$ 581,637	342,615	342,561
尚未執行金額	\$ 422,478	194,462	219,711

(二)合併公司與供應商訂有大宗氣體長期供應合約，自合約簽訂日起，倘合併公司之實際使用量低於合約約定之基本用量，合併公司仍應依基本用量付費。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	110年7月至9月			109年7月至9月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	95,339	36,626	131,965	88,663	29,608	118,271
勞健保費用	9,436	3,819	13,255	7,205	3,015	10,220
退休金費用	4,890	1,813	6,703	3,775	1,632	5,407
董事酬金	-	7,223	7,223	-	5,382	5,382
其他員工福利費用	4,212	1,685	5,897	4,382	1,045	5,427
折舊費用	66,013	8,874	74,887	64,356	9,385	73,741
攤銷費用	88	459	547	88	757	845

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	110年1月至9月			109年1月至9月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	256,358	99,156	355,514	275,790	120,745	396,535
勞健保費用	28,196	11,027	39,223	24,844	10,678	35,522
退休金費用	14,881	4,953	19,834	12,998	5,484	18,482
董事酬金	-	12,238	12,238	-	12,332	12,332
其他員工福利費用	12,409	5,070	17,479	12,475	3,921	16,396
折舊費用	198,091	27,519	225,610	193,780	30,705	224,485
攤銷費用	265	1,615	1,880	265	4,852	5,117

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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(註1)	期末餘額(註1)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註3及4)	資金貸與總限額(註3及4)
												名稱	價值		
0	本公司	茂誠	其他應收款-關係人	50,000	40,000	-	2%~5%	2	-	營業週轉	-	無	-	319,898	639,796
0	本公司	茂嘉	其他應收款-關係人	250,000	250,000	12,000	2%~5%	2	-	營業週轉	-	無	-	319,898	639,796
0	本公司	茂群	其他應收款-關係人	150,000	100,000	-	2%~5%	2	-	營業週轉	-	無	-	319,898	639,796
1	蘇州新能源	馬鞍山新能源	其他應收款-關係人	112,070	112,070	-	4.6%	2	-	營業週轉	-	無	-	127,839	255,679

註1: 本期最高餘額係董事會通過額度之最高額度餘額。期末餘額係董事會通過之額度餘額。

註2: 資金貸與性質如下：

1：有業務往來者。

2：有短期融通資金之必要者。

註3: 本公司短期融通資金與其他公司時，個別融資金額不得超過本公司最近財務報表淨值10%。

短期融通資金總融資金額不得超過本公司最近財務報表淨值20%。

註4: 蘇州新能源短期融通資金個別融資金額不得超過蘇州新能源有限公司最近期財務報表淨值10%，且累計餘額不得超過蘇州新能源最近期財務報表淨值20%。

註5: 表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2. 為他人背書保證:無。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制權益部份):

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	公允價值	
本公司	向陽多元光電股份有限公司/股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,250,000	42,933	4.06%	42,933	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者:無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億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三億元或實收資本額百分之二十以上者:無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者:

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	占總進(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	
馬鞍山新能源	本公司	母公司	銷貨	1,932,368	86.86 %	90天	無顯著不同	90天	235,986	93.01 %	註一
本公司	馬鞍山新能源	孫公司	進貨	1,932,368	61.37 %	90天	無顯著不同	90天	(235,986)	34.59 %	註一
本公司	茂嘉	子公司	銷貨	107,923	2.70 %	90天	無顯著不同	90天	50,522	7.78 %	註一
茂嘉	本公司	母公司	進貨	107,923	100.00 %	90天	無顯著不同	90天	(50,522)	98.46 %	註一，二

(註一): 表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(註二): 係維護成本、設備及工程，故係該應付維護成本、設備及工程款占總應付維護設備及工程款之比率。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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 名稱	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		
馬鞍山新能源	本公司	母公司	235,986	-	-	-	235,986	-

(註)：表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	茂嘉	1	銷貨收入	107,923	90天	2.50 %
1	馬鞍山新能源	本公司	2	銷貨收入	1,932,368	90天	44.84 %
1	馬鞍山新能源	本公司	2	應收票據及帳款	235,986	90天	2.67 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司

2.子公司對母公司

3.子公司對子公司

註三、表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊

民國一一〇年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司):

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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Power Islands	薩摩亞	控股公司	5,160,872	5,187,502	158,375,909	100.00 %	1,192,169	45,236	47,880	註
本公司	廣閩科技(股)公司	台灣	產品設計業	95,821	95,821	8,558,750	21.06 %	102,499	78,106	16,449	
本公司	東元茂迪	台灣	太陽能設備之發電售電	14,400	14,400	1,440,000	60.00 %	3,972	2,896	1,738	註
本公司	茂誠	台灣	太陽能設備之發電售電	250,000	250,000	25,000,000	100.00 %	162,263	20,918	20,993	註
本公司	東元旭能	台灣	太陽能設備之發電售電	28,000	28,000	2,800,000	40.00 %	30,601	5,697	2,279	
本公司	茂盛	台灣	太陽能設備之發電售電	33,000	33,000	3,300,000	100.00 %	24,052	2,268	2,268	註
本公司	茂群	台灣	太陽能設備之發電售電	55,000	35,000	5,500,000	100.00 %	31,485	(1,125)	(1,125)	註
本公司	茂嘉	台灣	太陽能設備之發電售電	106,000	50,000	10,600,000	100.00 %	74,411	760	760	註
Power Islands	Cheer View	英屬維京群島	控股公司	2,564,272	2,564,272	77,500,000	100.00 %	3	-	-	註
Power Islands	Noble Town	薩摩亞	控股公司	-	1,315,740	-	- %	-	(151)	(151)	註
Cheer View	AE	美國	矽原料之製造與銷售	2,398,043	2,398,043	11,573,647	37.11 %	-	-	-	

(註):該交易於編製合併財務報告時業已沖銷

(三)大陸投資資訊

民國一一〇年一月一日至九月三十日合併公司之大陸投資資訊如下:

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊:

單位：千元

大陸被投資公司 名稱	主要營業項目	實收資本額 (註七)	投資方式	本期末初自台灣匯 出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末本自台灣 匯出累積投資金額	被投資公司本期 損益	本公司直接或間接投 資之持股比例	本期認列投資 損益 (註三、四)	期末投資帳面價值 (註四)	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回						
蘇州新能源	太陽能電池及模組之加工 及製造	1,345,392 (CNY278,081)	(註一)	1,280,986	-	-	1,280,986	47,629	95.39 %	45,434	1,213,497	-
徐州新能源	太陽能電池之加工及製造	-	(註二)	-	-	-	-	1,086	95.39 %	1,035	-	-
馬鞍山新能源	太陽能電池及模組之加工 及製造	2,392,731 (CNY531,500)	(註二)	-	-	-	-	40,807	95.39 %	41,449	1,001,712	-
馬鞍山能源科技	太陽能矽晶圓及電池之加 工及製造	164,232 (CNY37,000)	(註二)	-	-	-	-	(319)	95.39 %	(304)	(26)	-

(註):表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 轉投資大陸地區限額：

單位：美金元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註五)	經濟部投審會 核准投資金額(註五)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註六)
1,280,986 (USD38,481,092.61)	1,503,900 (USD 54,000,000)	1,919,389

(註一)透過第三地區投資設立公司(Power Islands)再投資大陸公司。

(註二)透過大陸公司再投資大陸公司。

(註三)本期認列投資損益係被投資公司經會計師核閱之財務報表認列。

(註四)表列之金額係透過第三地區投資設立之子公司或大陸子公司本期認列之投資損益及期末投資帳面價值。

(註五)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分別以民國一一〇年度各期間平均匯率換算為新台幣；其他相關數字涉及外幣資產係以資產負債表日之匯率27.85換算為新台幣。

(註六)限額為本公司淨值之百分之六十。

(註七)表列之金額係以各投資當時之台幣對人民幣匯率換算為新台幣。

3. 重大交易事項：

合併公司民國一一〇年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四) 主要股東資訊

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
匯豐託管景順太陽能ETF	22,266,000	6.27%

(註一) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(註二) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

<u>110年7月至9月</u>	<u>光電事業部</u>	<u>其他</u>	<u>調 整 及銷除</u>	<u>合 計</u>
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,478,154	94,592	-	1,572,746
部門間收入	15,458	-	(15,458)	-
利息收入	8,670	341	-	9,011
收入總計	<u>\$ 1,502,282</u>	<u>94,933</u>	<u>(15,458)</u>	<u>1,581,757</u>
應報導部門損益	<u>\$ 26,828</u>	<u>54,594</u>	<u>-</u>	<u>81,422</u>

<u>109年7月至9月</u>	<u>光電事業部</u>	<u>其他</u>	<u>調 整 及銷除</u>	<u>合 計</u>
收 入：				
來自外部客戶收入	965,330	74,581	-	1,039,911
部門間收入	-	-	-	-
利息收入	6,027	324	-	6,351
收入總計	<u>\$ 971,357</u>	<u>74,905</u>	<u>-</u>	<u>1,046,262</u>
應報導部門損益	<u>\$ 56,190</u>	<u>34,376</u>	<u>-</u>	<u>90,566</u>

<u>110年1月至9月</u>	<u>光電事業部</u>	<u>其他</u>	<u>調 整 及銷除</u>	<u>合 計</u>
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 4,095,290	214,482	-	4,309,772
部門間收入	18,860	-	(18,860)	-
利息收入	17,651	1,032	-	18,683
收入總計	<u>\$ 4,131,801</u>	<u>215,514</u>	<u>(18,860)</u>	<u>4,328,455</u>
應報導部門損益	<u>\$ (8,112)</u>	<u>102,255</u>	<u>-</u>	<u>94,143</u>

<u>109年1月至9月</u>	<u>光電事業部</u>	<u>其他</u>	<u>調 整 及銷除</u>	<u>合 計</u>
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 2,622,584	183,888	-	2,806,472
部門間收入	39,788	-	(39,788)	-
利息收入	18,833	1,721	-	20,554
收入總計	<u>\$ 2,681,205</u>	<u>185,609</u>	<u>(39,788)</u>	<u>2,827,026</u>
非金融資產減損迴轉利益	<u>\$ 5,793</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,793</u>
應報導部門損益	<u>\$ 12,047</u>	<u>44,648</u>	<u>808</u>	<u>57,503</u>

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日與一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之應報導部門收入銷除部門間收入分別為15,458千元、0千元與18,860千元及39,788千元。應報導部門損益與稅前損益金額之調節項目係營業外收入及支出，請詳合併綜合損益表。