

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
民國一一一年及一一〇年第一季

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	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~36
(七)關係人交易	36~37
(八)質押之資產	37
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	37~38
(十)重大之災害損失	38
(十一)重大之期後事項	38
(十二)其 他	38
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	39~40
2.轉投資事業相關資訊	41
3.大陸投資資訊	41~42
4.主要股東資訊	42
(十四)部門資訊	43



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web 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一一一年及一一〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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一一一年及一一〇年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及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

唐嘉鍵



證券主管機關：金管證審字第1060005191號
核准簽證文號：金管證審字第1080303300號
民國一一一年五月五日

民國一十一年及一〇年三月三十一日經核閱，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

民國一十一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	111.3.31		110.12.31		110.3.31			111.3.31		110.12.31		110.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產													
流動資產：							負債及權益						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,318,435	26	2,580,611	30	2,310,405	30	2100 短期借款(附註六(十三))	\$ 200,000	2	130,000	1	200,000	3
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(一))	5,442	-	8,152	-	7,080	-	2110 應付短期票券(附註六(十二)(廿七))	109,973	1	159,954	2	99,967	1
1140 合約資產－流動(附註六(廿一))	201	-	-	-	-	-	2130 合約負債－流動(附註六(廿一))	51,563	1	77,436	1	67,121	1
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(廿一))	449,047	5	540,436	6	480,970	6	2170 應付票據及帳款(附註八)	1,739,487	20	1,703,885	20	678,238	9
1200 其他應收款(附註六(四))	75,920	1	53,559	1	5,741	-	2200 其他應付款(附註六(廿二)(廿七))	207,583	2	268,723	3	244,781	3
1220 本期所得稅資產	610	-	592	-	934	-	2230 本期所得稅負債	4,989	-	4,548	-	8,954	-
130x 存貨(附註六(五))	1,002,036	11	775,385	9	695,090	9	2250 負債準備－流動(附註六(十六))	35,411	-	34,019	-	31,668	-
1410 預付款項(附註六(十一))	48,144	1	35,812	-	77,742	1	2280 租賃負債－流動(附註六(十五)(廿七))	14,326	-	12,834	-	12,861	-
1476 其他金融資產－流動(附註八)	1,204,697	14	1,164,507	13	292,111	4	2320 一年內到期長期負債(附註六(十四)(廿七)及八)	321,765	4	308,888	4	272,741	4
1479 其他流動資產(附註六(十一))	197,898	2	150,527	2	419,774	6	2399 其他流動負債(附註六(八))	81,795	1	107,823	1	104,702	1
流動資產合計	5,302,430	60	5,309,581	61	4,289,847	56	流動負債合計	2,766,892	31	2,808,110	32	1,721,033	22
非流動資產：							非流動負債：						
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))	47,320	-	45,175	-	53,040	1	2540 長期借款(附註六(十四)(廿七)及八)	2,310,739	26	2,342,248	27	2,350,744	31
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	259,878	3	140,523	2	121,545	2	2550 負債準備－非流動(附註六(十六))	118,642	2	114,611	1	107,878	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	2,618,686	30	2,648,623	30	2,773,368	36	2570 遞延所得稅負債	63,011	1	63,011	1	60,769	1
1755 使用權資產(附註六(九))	147,964	2	148,611	2	158,124	2	2580 租賃負債－非流動(附註六(十五)(廿七))	115,114	1	115,830	1	125,333	2
1780 無形資產(附註六(十))	1,692	-	2,012	-	3,691	-	2600 其他非流動負債	3,537	-	3,110	-	4,842	-
1840 遞延所得稅資產	62,702	1	62,702	1	60,481	1	非流動負債合計	2,611,043	30	2,638,810	30	2,649,566	35
1980 其他金融資產－非流動(附註八)	29,513	-	27,094	-	31,501	-	負債總計	5,377,935	61	5,446,920	62	4,370,599	57
1990 其他非流動資產(附註六(十一))	393,193	4	348,896	4	113,823	2	權 益：						
非流動資產合計	3,560,948	40	3,423,636	39	3,315,573	44	歸屬於母公司業主之權益(附註六(六)(十九))：						
							3100 股本	3,550,419	40	3,550,419	41	3,550,419	47
							3200 資本公積	133,143	1	25,348	-	25,254	-
							3310 法定盈餘公積	11,081	-	11,081	-	-	-
							3350 未分配盈餘	177,083	2	135,553	2	86,393	1
							3400 其他權益	(461,741)	(5)	(508,652)	(6)	(500,219)	(6)
							31xx 歸屬於母公司業主之權益	3,409,985	38	3,213,749	37	3,161,847	42
							36xx 非控制權益	75,458	1	72,548	1	72,974	1
							3xxx 權益總計	3,485,443	39	3,286,297	38	3,234,821	43
1xxx 資產總計	\$ 8,863,378	100	8,733,217	100	7,605,420	100	負債及權益總計	\$ 8,863,378	100	8,733,217	100	7,605,420	100

董事長：曾永輝



經理人：葉正賢



~4~

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
合併綜合損益表

民國一十一年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月		110年1月至3月	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(廿一)及七)：				
4110 銷貨收入	\$ 1,099,343	100	1,109,139	100
4170 銷貨退回	-	-	(327)	-
4190 銷貨折讓	-	-	(5)	-
營業收入淨額	1,099,343	100	1,108,807	100
5000 營業成本(附註六(五)(八)(九)(十五)(十七)(廿二))	(1,014,089)	(92)	(1,043,650)	(94)
5900 營業毛利	85,254	8	65,157	6
6000 營業費用(附註六(三)(八)(九)(十五)(十七)(廿二)及七)：				
6100 推銷費用	(19,323)	(2)	(21,934)	(2)
6200 管理費用	(59,547)	(5)	(51,832)	(5)
6300 研究發展費用	(10,076)	(1)	(12,456)	(1)
6450 預期信用減損利益	33,500	3	236	-
營業費用合計	(55,446)	(5)	(85,986)	(8)
6900 營業淨利(損)	29,808	3	(20,829)	(2)
7000 營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(廿三))	10,154	1	3,066	-
7010 其他收入(附註六(廿三))	1,364	-	434	-
7020 其他利益及損失(附註六(七)(廿三))	3,890	-	5,570	1
7050 財務成本(附註六(十五)(廿三))	(14,256)	(1)	(15,220)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))	11,557	1	3,000	-
7671 營業外收入及支出合計	12,709	1	(3,150)	-
7900 稅前淨利(損)	42,517	4	(23,979)	(2)
7950 所得稅費用(附註六(十八))	(441)	-	(930)	-
8200 本期淨利(損)	42,076	4	(24,909)	(2)
8300 其他綜合損益(附註六(六)(十九))：				
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	2,145	-	20,540	2
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	2,145	-	20,540	2
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	47,128	4	(2,859)	(1)
8370 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	2	-	(18)	-
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	47,130	4	(2,877)	(1)
8300 本期其他綜合損益	49,275	4	17,663	1
本期綜合損益總額(稅後淨額)	\$ 91,351	8	(7,246)	(1)
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 41,530	4	(24,419)	(2)
8620 非控制權益	546	-	(490)	-
	\$ 42,076	4	(24,909)	(2)
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 88,441	8	(6,621)	(1)
8720 非控制權益	2,910	-	(625)	-
	\$ 91,351	8	(7,246)	(1)
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.12		(0.07)	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.12		(0.07)	

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

~5~



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

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益							其他權益項目		
	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	未分配盈餘	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	合 計	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總額
民國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
本期淨損	-	-	-	(24,419)	-	-	-	(24,419)	(490)	(24,909)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,742)	20,540	17,798	17,798	(135)	17,663
本期綜合損益總額	-	-	-	(24,419)	(2,742)	20,540	17,798	(6,621)	(625)	(7,246)
採用權益法之關聯企業股權淨值之變動	-	2	-	-	-	-	-	2	-	2
民國一〇年三月三十一日餘額	\$ 3,550,419	25,254	-	86,393	(520,759)	20,540	(500,219)	3,161,847	72,974	3,234,821
民國一一年一月一日期初餘額	\$ 3,550,419	25,348	11,081	135,553	(521,327)	12,675	(508,652)	3,213,749	72,548	3,286,297
本期淨利	-	-	-	41,530	-	-	-	41,530	546	42,076
本期其他綜合損益	-	-	-	-	44,766	2,145	46,911	46,911	2,364	49,275
本期綜合損益總額	-	-	-	41,530	44,766	2,145	46,911	88,441	2,910	91,351
採用權益法之關聯企業股權淨值之變動	-	107,795	-	-	-	-	-	107,795	-	107,795
民國一一年三月三十一日餘額	\$ 3,550,419	133,143	11,081	177,083	(476,561)	14,820	(461,741)	3,409,985	75,458	3,485,443

董事長：曾永輝



經理人：葉正賢

(請詳閱後附合併財務報告附註)

~6~



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
合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 42,517	(23,979)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	66,265	75,088
攤銷費用	520	757
預期信用減損迴轉利益	(33,500)	(236)
利息費用	14,256	15,220
利息收入	(10,154)	(3,066)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(11,557)	(3,000)
處分不動產、廠房及設備利益	-	(224)
處分投資利益	-	(121)
收益費損項目合計	25,830	84,418
與營業活動相關之資產之淨變動：		
合約資產	(201)	-
應收票據及帳款	91,867	31,161
其他應收款	(18,787)	3,416
存貨	(224,743)	31,169
預付費用	(3,840)	(2,457)
預付貨款	(7,919)	8,997
其他流動資產	(41,978)	(18,502)
其他非流動資產	11,352	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(194,249)	53,784
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(25,918)	13,907
應付票據及帳款	(14,631)	14,335
其他應付款	(59,771)	(26,779)
負債準備	2,752	1,199
其他流動負債	386	540
退款負債	-	328
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(97,182)	3,530
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(291,431)	57,314
營運產生之現金流入(出)	(223,084)	117,753
支付之所得稅	(18)	(47)
營業活動之淨現金流入(出)	(223,102)	117,706
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)
處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產	2,710	(7,080)
取得不動產、廠房及設備	(20,076)	(37,615)
處分不動產、廠房及設備	-	224
預收款項增加-處分資產	4,725	-
存出保證金減少(增加)	(1,333)	97
取得無形資產	(200)	(200)
其他金融資產減少(增加)	2,249	(61,643)
預付設備款增加	(51,393)	(2,385)
收取之利息	8,488	2,453
投資活動之淨現金流出	(54,830)	(138,649)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	200,000	210,000
償還短期借款	(130,000)	(310,000)
應付短期票券增加	160,000	100,000
償還應付短期票券	(210,000)	-
舉借長期借款	50,400	73,015
償還長期借款	(69,662)	(67,808)
存入保證金增加	427	1,274
租賃本金償還	(2,824)	(2,875)
支付之利息	(13,354)	(14,484)
籌資活動之淨現金流出	(15,013)	(10,878)
匯率變動對現金及約當現金之影響	30,769	(954)
本期現金及約當現金減少數	(262,176)	(32,775)
期初現金及約當現金餘額	2,580,611	2,343,180
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,318,435	2,310,405

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

合併財務報告附註

民國一一一年及一一〇年第一季

(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一一一年五月五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

合併公司自民國一一一年一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」

(二)金融監督管理委員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

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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 「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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(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會計準則第三十四號「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) 合併基礎

本合併財務報告編製原則與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請詳參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四(三)。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
			111.3.31	110.12.31	110.3.31	
本公司	Power Islands Limited (Power Islands)	控股公司	100 %	100 %	100 %	
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 %	
本公司	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 %	
本公司	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 %	
本公司	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 %	
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	-	-	-	(註1)
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 %	(註2)
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2) 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，並已於民國一一〇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。

(三) 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。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)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一一〇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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
現金	\$ 704	694	716
活期及支票存款	1,568,959	1,690,737	1,294,447
定期存款	713,772	799,180	815,242
約當現金(附買回債券)	35,000	90,000	200,000
	<u>\$ 2,318,435</u>	<u>2,580,611</u>	<u>2,310,405</u>

合併公司存款期間為超過三個月至一年以下之定期存款，列於按攤銷後成本衡量之金融資產－流動項下，其明細如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
按攤銷後成本衡量之金融資產			
－流動	<u>\$ 5,442</u>	<u>8,152</u>	<u>7,080</u>

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

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
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	\$ 47,320	45,175	53,040

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。

合併公司民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一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。

2.合併公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有供作質押擔保之情形，其餘公允價值資訊請詳附註六(廿四)。

(三)應收票據及應收帳款

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應收票據	\$ 12,568	13,095	2,980
應收帳款	436,479	560,841	518,702
小計	449,047	573,936	521,682
減：備抵損失	-	(33,500)	(40,712)
	\$ 449,047	540,436	480,970

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：

	111.3.31		
	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	\$ 367,256	0%	-
逾期1~90天	69,234	0%	-
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	-	0%	-
逾期151~180天	-	0%~35.97%	-
逾期181天以上	-	100%	-
	436,490		-

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：

	111.3.31		
	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	12,557	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%	-
逾期181天以上	-	100%	-
	12,557		-
合計	\$ 449,047		-

台灣及其他地區：

	110.12.31		
	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	\$ 525,364	0%	-
逾期1~90天	2,059	0%	-
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	201	0%	-
逾期151~180天	-	0%~35.97%	-
逾期181天以上	33,500	100%	33,500
	561,124		33,500

大陸地區：

	110.12.31		
	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	12,812	0%	-
逾期1~90天	-	0%	-
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	-	0%	-
逾期151~180天	-	55.06%	-
逾期181天以上	-	100%	-
	12,812		-
合計	\$ 573,936		33,500

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：

	110.3.31		
	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	\$ 370,739	0%	-
逾期1~90天	160	0%	-
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	-	0%~24.15%	-
逾期151~180天	-	0%~85.91%	-
逾期181天以上	36,774	100%	36,774
	<u>407,673</u>		<u>36,774</u>

大陸地區：

	110.3.31		
	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	108,271	0%	-
逾期1~90天	1,800	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	3,938	100%	3,938
	<u>114,009</u>		<u>3,938</u>
合計	<u>\$ 521,682</u>		<u>40,712</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
期初餘額	\$ 33,500	40,957
認列之減損迴轉利益	(33,500)	(236)
外幣換算	-	(9)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>40,712</u>

合併公司應收票據及應收帳款未有供作質押擔保之情形，其餘信用風險資訊請詳附註六(廿四)。

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

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
其他應收款	\$ 79,516	57,022	5,741
其他應收款-補助款	3,538	3,406	3,410
小 計	83,054	60,428	9,151
減：備抵損失	(7,134)	(6,869)	(3,410)
	<u>\$ 75,920</u>	<u>53,559</u>	<u>5,741</u>

合併公司其他應收款之預期信用損失分析如下：

	111.3.31		
	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	\$ 75,920	0%	-
逾期1~90天	-	0%	-
逾期91~120天	3,596	0%~100%	3,596
逾期121~150天	-	0%	-
逾期151~180天	-	0%	-
逾期181天以上	3,538	100%	3,538
	<u>\$ 83,054</u>		<u>7,134</u>

	110.12.31		
	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	\$ 53,559	0%	-
逾期1~90天	3,463	0%~100%	3,463
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	-	0%	-
逾期151~180天	-	0%	-
逾期181天以上	3,406	100%	3,406
	<u>\$ 60,428</u>		<u>6,869</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.3.31		
	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	\$ 5,132	0%	-
逾期1~90天	228	0%	-
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	-	0%~16.58%	-
逾期151~180天	381	0%~61.44%	-
逾期181天以上	3,410	100%	3,410
	<u>\$ 9,151</u>		<u>3,410</u>

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
期初餘額	\$ 6,869	3,418
外幣換算	265	(8)
期末餘額	<u>\$ 7,134</u>	<u>3,410</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(廿四)。

(五)存 貨

1.其明細如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
製成品	\$ 524,006	283,552	343,204
在製品	128,234	137,563	98,107
原物料	251,461	238,947	191,824
商品	64	673	223
在途原料	98,271	114,650	61,732
	<u>\$ 1,002,036</u>	<u>775,385</u>	<u>695,090</u>

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：

	111年1月至3月	110年1月至3月
存貨跌價損失(迴轉利益)	\$ 1,372	(4,854)
未分攤之製造費用	12,602	21,549
	<u>\$ 13,974</u>	<u>16,695</u>

3.合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
對個別不重大關聯企業之權益			
之期末彙總帳面金額	\$ <u>259,878</u>	<u>140,523</u>	<u>121,545</u>
		111年1月至3月	110年1月至3月
歸屬於合併公司之份額：			
繼續營業單位本期淨利		\$ 11,557	3,000
其他綜合損益		<u>2</u>	<u>(18)</u>
綜合損益總額		\$ <u>11,559</u>	<u>2,982</u>

2.關聯企業現金增資未依持股比例認股

合併公司採用權益法投資之廣閱科技股份有限公司於民國一一一年第一季辦理現金增資，合併公司未參與增資致持股比例由原先之21.06%下降至18.72%，並認列資本公積107,795千元。合併公司於一一〇年一月一日至三月三十一日無是項交易。

3.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

合併公司於民國一一〇年一月決議辦理子公司Noble Town之解散清算，於同月份收回投資股款並認列處分投資利益為121千元(列於其他利益及損失項下)。合併公司於民國一一一年一月一日至三月三十一日無是項交易。

(八)不動產、廠房及設備

1.變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機器 設備	其他設備 (電站設備)	辦公及 其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
成本或認定成本：							
民國111年1月1日期初餘額 \$	17,905	1,026,022	3,079,068	1,304,517	1,542,924	245,747	7,216,183
增 添	-	-	665	8,993	175	8,338	18,171
重 分 類	-	-	4,623	31,380	1,868	(31,380)	6,491
處 分	-	-	-	-	(22,526)	-	(22,526)
匯率變動之影響	-	-	34,300	-	8,372	3,982	46,654
民國111年3月31日餘額	\$ <u>17,905</u>	<u>1,026,022</u>	<u>3,118,656</u>	<u>1,344,890</u>	<u>1,530,813</u>	<u>226,687</u>	<u>7,264,973</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 (電 站 設 備)	辦公及 其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
民國110年1月1日期初餘額	\$ 17,905	1,026,831	3,106,562	1,287,941	1,540,119	113,084	7,092,442
增 添	-	-	-	-	1,308	23,187	24,495
重 分 類	-	-	11,318	-	31	-	11,349
處 分	-	-	(60,619)	-	(395)	-	(61,014)
匯率變動之影響	-	-	(2,098)	-	(502)	(237)	(2,837)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 17,905</u>	<u>1,026,831</u>	<u>3,055,163</u>	<u>1,287,941</u>	<u>1,540,561</u>	<u>136,034</u>	<u>7,064,435</u>
折舊及減損損失：							
民國111年1月1日期初餘額	\$ -	284,485	2,564,175	215,833	1,445,095	57,972	4,567,560
本期折舊	-	5,113	28,010	19,076	9,819	-	62,018
處 分	-	-	-	-	(22,526)	-	(22,526)
匯率變動之影響	-	-	29,134	-	7,862	2,239	39,235
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>289,598</u>	<u>2,621,319</u>	<u>234,909</u>	<u>1,440,250</u>	<u>60,211</u>	<u>4,646,287</u>
民國110年1月1日期初餘額	\$ -	264,721	2,408,197	140,954	1,411,096	58,174	4,283,142
本期折舊	-	5,121	34,409	18,562	12,952	-	71,044
處 分	-	-	(60,619)	-	(395)	-	(61,014)
匯率變動之影響	-	-	(1,506)	-	(464)	(135)	(2,105)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>269,842</u>	<u>2,380,481</u>	<u>159,516</u>	<u>1,423,189</u>	<u>58,039</u>	<u>4,291,067</u>
帳面價值：							
民國111年1月1日	<u>\$ 17,905</u>	<u>741,537</u>	<u>514,893</u>	<u>1,088,684</u>	<u>97,829</u>	<u>187,775</u>	<u>2,648,623</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 17,905</u>	<u>736,424</u>	<u>497,337</u>	<u>1,109,981</u>	<u>90,563</u>	<u>166,476</u>	<u>2,618,686</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 17,905</u>	<u>762,110</u>	<u>698,365</u>	<u>1,146,987</u>	<u>129,023</u>	<u>54,910</u>	<u>2,809,300</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 17,905</u>	<u>756,989</u>	<u>674,682</u>	<u>1,128,425</u>	<u>117,372</u>	<u>77,995</u>	<u>2,773,368</u>

2.民國一〇一年三月三十一日、一〇〇年十二月三十一日及三月三十一日因預計處分其他設備及未完工程所預收之金額分別為76,549千元、69,640千元及56,615千元(帳列其他流動負債項下)。

3.重分類主要係預付設備款轉入及存貨轉入。

4.其他資訊請參閱民國一〇〇年度合併財務報告附註六(八)。

5.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、機器設備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111年1月1日期初餘額	\$ 102,588	563,286	981	722,511	1,389,366
增 添	3,600	-	-	-	3,600
匯率變動之影響	-	18,296	-	27,901	46,197
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 106,188</u>	<u>581,582</u>	<u>981</u>	<u>750,412</u>	<u>1,439,163</u>
民國110年1月1日期初餘額	\$ 100,877	564,933	-	728,022	1,393,832
匯率變動之影響	-	(1,101)	-	(1,679)	(2,780)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 100,877</u>	<u>563,832</u>	<u>-</u>	<u>726,343</u>	<u>1,391,052</u>
使用權資產之折舊及減損損失：					
民國111年1月1日期初餘額	\$ 32,385	210,158	491	302,446	545,480
本期折舊	2,989	17,890	122	25,573	46,574
匯率變動之影響	-	8,064	-	12,284	20,348
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 35,374</u>	<u>236,112</u>	<u>613</u>	<u>340,303</u>	<u>612,402</u>
民國110年1月1日期初餘額	\$ 21,504	140,024	-	204,999	366,527
本期折舊	2,658	17,764	-	25,630	46,052
匯率變動之影響	-	(404)	-	(616)	(1,020)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 24,162</u>	<u>157,384</u>	<u>-</u>	<u>230,013</u>	<u>411,559</u>
遞延政府補助利益：					
民國111年1月1日期初餘額	\$ -	473,362	-	722,511	1,195,873
匯率變動之影響	-	18,280	-	27,901	46,181
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>491,642</u>	<u>-</u>	<u>750,412</u>	<u>1,242,054</u>
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	-	(1,100)	-	(1,679)	(2,779)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>473,907</u>	<u>-</u>	<u>723,343</u>	<u>1,197,250</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
遞延政府補助利益之攤提：					
民國111年1月1日期初餘額	\$ -	198,152	-	302,446	500,598
本期攤提數(作為折舊費用減項)	-	16,754	-	25,573	42,327
匯率變動之影響	-	8,048	-	12,284	20,332
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>222,954</u>	<u>-</u>	<u>340,303</u>	<u>563,257</u>
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)	-	16,628	-	25,380	42,008
匯率變動之影響	-	(403)	-	(616)	(1,019)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>148,785</u>	<u>-</u>	<u>227,096</u>	<u>375,881</u>
帳面價值：					
民國111年1月1日	<u>\$ 70,203</u>	<u>77,918</u>	<u>490</u>	<u>-</u>	<u>148,611</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 70,814</u>	<u>76,782</u>	<u>368</u>	<u>-</u>	<u>147,964</u>
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3月31日	<u>\$ 76,715</u>	<u>81,326</u>	<u>-</u>	<u>83</u>	<u>158,124</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一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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一一〇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：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
預付費用	\$ 11,771	7,857	11,223
預付貨款—流動	36,373	27,955	66,519
	<u>\$ 48,144</u>	<u>35,812</u>	<u>77,742</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他流動資產及其他非流動資產明細如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
留抵稅額	\$ 193,969	144,865	405,039
其 他	3,929	5,662	14,735
其他流動資產小計	<u>\$ 197,898</u>	<u>150,527</u>	<u>419,774</u>
預付設備款	\$ 66,075	19,377	13,298
存出保證金	73,989	72,652	48,208
淨確定福利資產	52,744	52,744	52,317
留抵稅額	200,385	204,123	-
其他非流動資產小計	<u>\$ 393,193</u>	<u>348,896</u>	<u>113,823</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。

(十二)應付短期票券

	111.3.31		
	保證或承兌機構	利 率	金 額
應付商業本票	大慶/兆豐票券	1.388%~1.5%	\$ 110,000
減：應付短期票券折價			(27)
合 計			<u>\$ 109,973</u>
	110.12.31		
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	國際/兆豐票券	1.288%~1.488%	\$ 160,000
減：應付短期票券折價			(46)
合 計			<u>\$ 159,954</u>
	110.3.31		
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	國際票券	1.538%	\$ 100,000
減：應付短期票券折價			(33)
合 計			<u>\$ 99,967</u>

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(廿四)。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)短期借款

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
無擔保銀行借款	\$ 200,000	130,000	200,000
尚未使用額度	\$ 1,201,767	1,336,540	1,328,566
利率區間(%)	1.5%~1.75%	1.5%	1.5%

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(廿四)。

(十四)長期借款

1.明細如下：

111.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
銀行借款－聯貸	台幣	1.9556%~2.1664%	112	\$ 1,646,800
銀行借款－太陽能電廠專案				
融資借款	台幣	1.6%~1.8%	122~125	955,871
銀行借款－中長期借款	台幣	1.9%	113~114	29,833
				2,632,504
減：一年內到期部分				(321,765)
合 計				\$ 2,310,739
尚未使用額度				\$ 51,372

110.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
銀行借款－聯貸	台幣	1.9556%	112	\$ 1,675,170
銀行借款－太陽能電廠專案				
融資借款	台幣	1.35%~1.85%	122~125	975,049
銀行借款－中長期借款	台幣	1.65%	113	917
				2,651,136
減：一年內到期部分				(308,888)
合 計				\$ 2,342,248
尚未使用額度				\$ 80,372

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
銀行借款－聯貸	台幣	1.9027%~2.0085%	112	\$ 1,673,280
銀行借款－太陽能電廠專案				
融資借款	台幣	1.35%~1.98%	122~125	950,205
				2,623,485
減：一年內到期部分				(272,741)
合 計				\$ 2,350,744
尚未使用額度				\$ 13,439

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵質押供長期借款擔保，請詳附註八。

3.聯貸借款

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，並於同年用以清償民國一〇七年度簽訂之聯貸授信餘額。

本公司於動撥日後各年度及第二季合併財務報告之財務比率，流動比率、金融負債比率、利息保障倍數及有形淨值，皆符合聯貸合約之規定。

其他資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十四)。

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(廿四)。

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
租賃負債－流動	\$ 14,326	12,834	12,861
租賃負債－非流動	\$ 115,114	115,830	125,333

到期分析請詳附註六(廿四)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
租賃負債之利息費用(列於財務成本項下)	\$ 679	733
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ 1,781	1,688
短期租賃之費用	\$ 3,076	3,776
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 105	95

認列於現金流量表之金額如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ 8,465	9,167

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間負債準備無重大變動。相關資訊請詳民國一一〇年度合併財務報告附註六(十六)。

(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一一〇年及一〇九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。合併公司於民國一一一年及一一〇年一月至三月列報為費用之金額均為0千元。

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：

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業成本	\$ 5,166	5,182
營業費用	1,670	1,600
	<u>\$ 6,836</u>	<u>6,782</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)所得稅

1.所得稅費用

所得稅費用明細如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ (441)	(930)
調整前期之當期所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(441)</u>	<u>(930)</u>
遞延所得稅費用	<u>-</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u><u>\$ (441)</u></u>	<u><u>(930)</u></u>

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日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.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，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十九)。

1.普通股股本

本公司於民國一一一年五月五日經董事會決議，擬辦理現金增資發行普通股32,000千股，每股面額10元，尚待備妥相關文件後向金管會申報生效後發行。

2.資本公積

明細如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
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	126,651	18,856	18,851
其 他	<u>89</u>	<u>89</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 133,143</u></u>	<u><u>25,348</u></u>	<u><u>25,254</u></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。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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。

本公司分別於民國一〇一年三月十日經董事會擬議民國一〇〇年度盈餘分配案及民國一〇〇年七月二十六日經股東常會決議民國一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
分派予普通股業主之股利		
現金	\$ <u>71,008</u>	<u>71,008</u>
配股率(元)	\$ 0.20	0.20

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
民國111年1月1日期初餘額	\$ (521,327)	12,675
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	44,764	-
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	2	-
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	-	2,145
民國111年3月31日餘額	<u>\$ (476,561)</u>	<u>14,820</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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
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	(2,724)	-
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(18)	-
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	-	20,540
民國110年3月31日餘額	<u>\$ (520,759)</u>	<u>20,540</u>

(二十)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	111年1月至3月	110年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	<u>\$ 41,530</u>	<u>(24,419)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>355,042</u>	<u>355,042</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.12</u>	<u>(0.07)</u>

2.稀釋每股盈餘

	111年1月至3月	110年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	<u>\$ 41,530</u>	<u>(24,419)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	355,042	355,042
具稀釋作用之潛在普通股股數-員工股票酬勞(千股)(註)	234	-
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>355,276</u>	<u>355,042</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.12</u>	<u>(0.07)</u>

(註)民國一一〇年一月一日至三月三十一日之潛在普通股為反稀釋作用，故不列入計算。

(廿一)客戶合約之收入

1.收入明細

合併公司民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之營業收入均屬客戶合約所認列之收入。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.收入之細分

	111年1月至3月			110年1月至3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	\$ 772,970	37,977	810,947	586,861	65,611	652,472
新 加 坡	275,056	-	275,056	296,219	-	296,219
韓 國	51	-	51	74,553	-	74,553
印 度	-	-	-	56,829	-	56,829
其 他	13,027	262	13,289	28,734	-	28,734
	<u>\$ 1,061,104</u>	<u>38,239</u>	<u>1,099,343</u>	<u>1,043,196</u>	<u>65,611</u>	<u>1,108,807</u>

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

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應收票據及帳款	\$ 449,047	573,936	521,682
減：備抵損失	-	(33,500)	(40,712)
合 計	<u>\$ 449,047</u>	<u>540,436</u>	<u>480,970</u>
合約資產-流動	<u>\$ 201</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合約負債-流動	<u>\$ 51,563</u>	<u>77,436</u>	<u>67,121</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額認列為收入之金額如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
合約負債期初餘額認列收入	<u>\$ 60,086</u>	<u>15,726</u>

(廿二)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：

	111年1月至3月	110年1月至3月
員工酬勞	<u>\$ 2,639</u>	<u>-</u>
董事酬勞	<u>\$ 528</u>	<u>-</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述金額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。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司民國一一〇年度員工及董事酬勞董事會決議分派金額與民國一一〇年度提列金額無差異；民國一〇九年度員工及董事酬勞董事會決議分派金額較民國一〇九年度提列金額減少372千元，本公司依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一一〇年度之損益。

(廿三)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
銀行存款利息收入	\$ <u>10,154</u>	<u>3,066</u>

2.其他收入

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
租金收入	\$ <u>1,364</u>	<u>434</u>

3.其他利益及損失

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	224
外幣兌換損益淨額	483	1,194
處分投資利益	-	121
其 他	<u>3,407</u>	<u>4,031</u>
	\$ <u>3,890</u>	<u>5,570</u>

4.財務成本

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
利息費用	\$ (13,424)	(14,539)
其他財務費用	<u>(832)</u>	<u>(681)</u>
	\$ <u>(14,256)</u>	<u>(15,220)</u>

(廿四)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一一〇年度合併財務報告附註六(廿五)。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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損失。於民國一〇一一年三月三十一日、一〇一〇年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司應收帳款餘額中分別有93%、88%及78%係皆由五家客戶組成。

(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)。

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	3-5年	超過5年
111年3月31日							
非衍生金融負債							
銀行借款	\$ 2,832,504	(2,987,846)	(368,483)	(200,273)	(1,536,367)	(274,408)	(608,315)
應付短期票券	109,973	(110,000)	(110,000)	-	-	-	-
應付票據及帳款、 其他應付款及租 賃負債	<u>2,076,510</u>	<u>(2,100,982)</u>	<u>(1,956,260)</u>	<u>(8,514)</u>	<u>(19,422)</u>	<u>(38,475)</u>	<u>(78,311)</u>
	<u>\$ 5,018,987</u>	<u>(5,198,828)</u>	<u>(2,434,743)</u>	<u>(208,787)</u>	<u>(1,555,789)</u>	<u>(312,883)</u>	<u>(686,626)</u>
110年12月31日							
非衍生金融負債							
銀行借款	\$ 2,781,136	(2,912,524)	(292,942)	(161,598)	(1,564,998)	(264,417)	(628,569)
應付短期票券	159,954	(160,000)	(160,000)	-	-	-	-
應付票據及帳款、 其他應付款及租 賃負債	<u>2,101,272</u>	<u>(2,125,941)</u>	<u>(1,980,322)</u>	<u>(8,110)</u>	<u>(16,250)</u>	<u>(40,643)</u>	<u>(80,616)</u>
	<u>\$ 5,042,362</u>	<u>(5,198,465)</u>	<u>(2,433,264)</u>	<u>(169,708)</u>	<u>(1,581,248)</u>	<u>(305,060)</u>	<u>(709,185)</u>
110年3月31日							
非衍生金融負債							
銀行借款	\$ 2,823,485	(3,021,740)	(362,654)	(159,830)	(323,215)	(1,537,317)	(638,724)
應付短期票券	99,967	(100,000)	(100,000)	-	-	-	-
應付票據及帳款、 其他應付款及租 賃負債	<u>1,061,213</u>	<u>(1,088,681)</u>	<u>(931,252)</u>	<u>(8,140)</u>	<u>(16,250)</u>	<u>(44,592)</u>	<u>(88,447)</u>
	<u>\$ 3,984,665</u>	<u>(4,210,421)</u>	<u>(1,393,906)</u>	<u>(167,970)</u>	<u>(339,465)</u>	<u>(1,581,909)</u>	<u>(727,171)</u>

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。

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：

	111.3.31			110.12.31			110.3.31		
	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	\$ 15,091	28.625	431,980	18,710	27.68	517,893	23,285	28.535	664,437
歐 元	109	31.92	3,479	109	31.32	3,414	58	33.48	1,942
日 幣	1,071	0.2353	252	1,455	0.2405	350	24,965	0.2577	6,433
<u>非貨幣性項目</u>									
美 金	42,357	28.625	1,212,463	41,773	27.68	1,156,267	40,882	28.535	1,166,563
美 金	631	29.301	18,489	743	29.581	21,979	1,409	29.588	41,690
人 民 幣	269,932	4.5132	1,218,257	267,378	4.3454	1,161,864	269,471	4.3504	1,172,307
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	12,606	28.625	360,847	13,451	27.68	372,324	12,164	28.535	347,100
<u>非貨幣性項目</u>									
美 金	2	25.500	51	105	27.686	2,907	612	30.301	18,544

(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、應收帳款、其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一十一年及一〇年三月三十一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111年3月31日	\$ <u>749</u>	<u>(749)</u>
民國110年3月31日	\$ <u>3,257</u>	<u>(3,257)</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，外幣兌換損益淨額(含已實現及未實現)如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
外幣兌換損益淨額	\$ <u>483</u>	<u>1,194</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111年3月31日	\$ (7,356)	7,356
民國110年3月31日	\$ (7,309)	7,309

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：

	111.3.31				
	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	\$ 47,320	-	-	47,320	47,320
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 2,318,435	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	5,442	-	-	-	-
合約資產—流動	201	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	449,047	-	-	-	-
其他應收款	75,920	-	-	-	-
存出保證金	73,989	-	-	-	-
其他金融資產(流動及非流動)	1,234,210	-	-	-	-
小 計	\$ 4,157,244	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 2,832,504	-	-	-	-
應付短期票券	109,973	-	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款及					
租賃負債	2,076,510	-	-	-	-
小 計	\$ 5,018,987	-	-	-	-

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
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	\$ 45,175	-	-	45,175	45,175
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 2,580,611	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	8,152	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	540,436	-	-	-	-
其他應收款	53,559	-	-	-	-
存出保證金	72,652	-	-	-	-
其他金融資產(流動及非流動)	1,191,601	-	-	-	-
小 計	\$ 4,447,011	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 2,781,136	-	-	-	-
應付短期票券	159,954	-	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款及租賃負債	2,101,272	-	-	-	-
小 計	\$ 5,042,362	-	-	-	-
		110.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
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	\$ 53,040	-	-	53,040	53,040
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 2,310,405	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	7,080	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	480,970	-	-	-	-
其他應收款	5,741	-	-	-	-
存出保證金	48,208	-	-	-	-
其他金融資產(流動及非流動)	323,612	-	-	-	-
小 計	\$ 3,176,016	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 2,823,485	-	-	-	-
應付短期票券	99,967	-	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款及租賃負債	1,061,213	-	-	-	-
小 計	\$ 3,984,665	-	-	-	-

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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)。

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

於民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一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

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 45,175	-
購買	-	32,500
總利益認列於其他綜合損益	2,145	20,540
期末餘額	<u>\$ 47,320</u>	<u>53,040</u>

(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(111.3.31、110.12.31及110.3.31分別為2.53、2.45及2.8) • 缺乏市場流通性折價(111.3.31、110.12.31及110.3.31均為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：

				公允價值變動 反應於其他綜合損益	
	輸入值	向上或 下變動		有利變動	不利變動
民國111年3月31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%	\$	<u>455</u>	<u>(488)</u>
民國110年12月31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%	\$	<u>455</u>	<u>(455)</u>
民國110年3月31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%	\$	<u>520</u>	<u>(553)</u>

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。

(廿五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿六)所揭露者無重大變動。

(廿六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(廿七)。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿七)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一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：

	111.1.1	現金流量	非現金之變動	111.3.31
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 2,651,136	(19,262)	630	2,632,504
應付短期票券	159,954	(50,000)	19	109,973
租賃負債(含流動及非流動)	128,664	(2,824)	3,600	129,440
應付利息(列於其他應付款及負債準備-流動項下)	2,343	(13,354)	13,561	2,550
來自籌資活動之負債(有非現金之變動者)	<u>\$ 2,942,097</u>	<u>(85,440)</u>	<u>17,810</u>	<u>2,874,467</u>
	110.1.1	現金流量	非現金之變動	110.3.31
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 2,617,648	5,207	630	2,623,485
應付短期票券	-	100,000	(33)	99,967
存入保證金(列於其他非流動負債項下)	3,582	1,274	(14)	4,842
應付利息(列於其他應付款及負債準備-流動項下)	2,376	(14,484)	14,665	2,557
來自籌資活動之負債(有非現金之變動者)	<u>\$ 2,623,606</u>	<u>91,997</u>	<u>15,248</u>	<u>2,730,851</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
東元旭能股份有限公司(東元旭能)	合併公司之關聯企業

(二)與關係人間之重大交易事項

與關係人之營業收入交易金額如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
關聯企業-東元旭能	\$ <u>7,021</u>	<u>-</u>

合併公司對關聯企業之銷貨條件及收款條件均比照一般銷貨辦理。與其相關之應收帳款於民國一一年三月三十一日業已全數收回。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年1月至3月	110年1月至3月
短期員工福利	\$ 4,896	4,835
退職後福利	81	81
	<u>\$ 4,977</u>	<u>4,916</u>

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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
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	\$ 1,204,697	1,164,507	292,111
銀行存款(列於其他金融資產—非流動項下)	工程保證	-	-	930
銀行存款(列於其他金融資產—非流動項下)	宿舍保證	4,789	2,078	4,446
銀行存款(列於其他金融資產—非流動項下)	土地保證	7,537	7,537	7,537
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)	17,187	17,479	18,588
	其他金融資產—非流動小計	<u>29,513</u>	<u>27,094</u>	<u>31,501</u>
其他設備(電站設備)	長期借款(含一年內到期)	<u>1,003,965</u>	<u>1,024,018</u>	<u>1,001,306</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>736,193</u>	<u>741,238</u>	<u>756,373</u>
		<u>\$ 2,992,273</u>	<u>2,974,762</u>	<u>2,099,196</u>

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：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
已開立未使用信用狀	<u>\$ 92,691</u>	<u>26,519</u>	<u>1,013</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司由銀行開立供關稅局及其他履約保證函如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
銀行開立保證函	\$ <u>49,270</u>	<u>30,000</u>	<u>44,400</u>

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：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
契約總價款	\$ <u>875,192</u>	<u>727,464</u>	<u>405,044</u>
尚未執行金額	\$ <u>674,045</u>	<u>526,738</u>	<u>242,406</u>

(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

本公司期後預計辦理現金增資，請詳附註六(十九)說明。

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	111年1月至3月			110年1月至3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	94,635	35,340	129,975	90,775	34,021	124,796
勞健保費用	10,277	4,046	14,323	9,687	4,092	13,779
退休金費用	5,166	1,670	6,836	5,182	1,600	6,782
董事酬金	-	3,208	3,208	-	2,303	2,303
其他員工福利費用	3,753	1,259	5,012	3,948	1,487	5,435
折舊費用	59,304	6,961	66,265	65,758	9,330	75,088
攤銷費用	89	431	520	88	669	757

(註)上述金額未扣除各項補助。

(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

民國一〇一一年一月一日至三月三十一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)	資金貸與總 限額(註3)
												名稱	價值		
0	本公司	茂誠	其他應收款-關係人	40,000	40,000	-	2%~5%	2	-	營業週轉	-	無	-	340,998	681,997
0	本公司	茂嘉	其他應收款-關係人	250,000	250,000	-	2%~5%	2	-	營業週轉	-	無	-	340,998	681,997
0	本公司	茂群	其他應收款-關係人	100,000	100,000	-	2%~5%	2	-	營業週轉	-	無	-	340,998	681,997

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: 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	47,320	2.826%	47,320	

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	
蘇州新能源	本公司	母公司	銷貨	259,311	100.00 %	T/T in advance	無顯著不同	90天	-	0.00 %	註
本公司	蘇州新能源	孫公司	進貨	259,311	26.81 %	T/T in advance	無顯著不同	90天	-	0.00 %	註
馬鞍山新能源	本公司	母公司	銷貨	270,722	98.97 %	90天	無顯著不同	90天	120,410	90.56 %	註
本公司	馬鞍山新能源	孫公司	進貨	270,722	27.99 %	90天	無顯著不同	90天	(120,410)	22.33 %	註

(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)

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 損失金額
					金額	處理方式		
馬鞍山新能源	本公司	母公司	120,410	-	-	-	120,410	-

(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
1	蘇州新能源	本公司	2	銷貨收入	259,311	T/T in advance	23.59 %
2	馬鞍山新能源	本公司	2	銷貨收入	270,722	90天	24.63 %
2	馬鞍山新能源	本公司	2	應收票據及帳款	120,410	90天	1.36 %

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

民國一一年一月一日至三月三十一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):

單位：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	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	5,160,872	158,375,909	100.00 %	1,192,623	11,432	12,023	註
本公司	廣閎科技(股)公司	台灣	產品設計業	95,821	95,821	8,558,750	18.72 %	229,110	52,924	11,548	
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 %	4,691	(133)	(80)	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 %	148,868	1,765	1,790	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 %	30,768	23	9	
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 %	22,394	(2)	(2)	註
本公司	茂群	台灣	太陽能設備之發電售電	55,000	55,000	5,500,000	100.00 %	29,689	(437)	(437)	註
本公司	茂嘉	台灣	太陽能設備之發電售電	230,000	106,000	23,000,000	100.00 %	191,186	(727)	(727)	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
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

民國一一年一月一日至三月三十一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	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	11,997	95.39 %	11,444	1,212,118	-
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)	-	-	-	-	9,991	95.39 %	9,530	983,983	-
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)	-	-	-	-	(161)	95.39 %	(154)	(233)	-

(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)	1,545,750 (USD 54,000,000)	2,045,991

(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28.625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：

合併公司民國一一年一月一日至三月三十一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

單位：股

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	19,081,000	5.37%

(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>111年1月至3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	1,061,104	38,239	-	1,099,343
部門間收入	21,829	-	(21,829)	-
利息收入	9,807	347	-	10,154
收入總計	<u>\$ 1,092,740</u>	<u>38,586</u>	<u>(21,829)</u>	<u>1,109,497</u>
應報導部門損益	<u>\$ (4,066)</u>	<u>33,874</u>	<u>-</u>	<u>29,808</u>

<u>110年1月至3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	\$ 1,043,196	65,611	-	1,108,807
部門間收入	3,402	-	(3,402)	-
利息收入	2,807	259	-	3,066
收入總計	<u>\$ 1,049,405</u>	<u>65,870</u>	<u>(3,402)</u>	<u>1,111,873</u>
應報導部門損益	<u>\$ (51,106)</u>	<u>30,277</u>	<u>-</u>	<u>(20,829)</u>

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之應報導部門收入銷除部門間收入分別為21,829千元及3,402千元。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。