

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
民國一〇九年及一〇八年第三季

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	12~38
(七)關係人交易	38
(八)質押之資產	39
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	39~40
(十)重大之災害損失	40
(十一)重大之期後事項	40
(十二)其 他	40
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	41~42
2.轉投資事業相關資訊	43
3.大陸投資資訊	44~45
4.主要股東資訊	45
(十四)部門資訊	46~47



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 kpmg.com/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一〇九年及一〇八年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年九月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一〇九年及一〇八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

黃明宏



會計師：

陳政杰



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
民國一〇九年十一月五日

民國一〇九年及一〇八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

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	109.9.30		108.12.31		108.9.30			109.9.30		108.12.31		108.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產								負債及權益					
流動資產：								流動負債：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,763,047	35	3,694,650	39	3,387,674	30	2100 短期借款(附註六(十二)(廿七))	\$ 356,384	5	110,000	1	30,000	-
1140 合約資產—流動(附註六(廿一))	-	-	766	-	-	-	2130 合約負債—流動(附註六(廿一))	59,509	1	52,261	1	70,451	1
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二)(廿一)及八)	437,518	5	1,031,140	11	1,513,858	14	2170 應付票據及帳款(附註八)	689,158	9	1,763,035	19	2,361,568	21
1200 其他應收款(附註六(三)(五))	48,443	1	72,819	1	285,731	3	2200 其他應付款(附註六(廿二)(廿七))	283,264	4	390,059	4	396,203	4
1220 本期所得稅資產	869	-	2,009	-	4,420	-	2230 本期所得稅負債	6,045	-	15,378	-	12,389	-
130x 存貨(附註六(四))	709,771	9	392,847	4	684,185	6	2250 負債準備—流動(附註六(十五))	29,611	-	33,190	-	32,344	-
1410 預付款項(附註六(十一))	88,748	1	69,864	-	101,289	1	2280 租賃負債—流動(附註六(十四)(廿七))	12,606	-	14,573	-	23,370	-
1460 待出售非流動資產(淨額)(附註六(五)及八)	-	-	-	-	138,630	1	2320 一年內到期長期負債(附註六(五)(十三)(廿七)及八)	1,943,175	24	1,272,950	13	1,405,510	13
1476 其他金融資產—流動(附註八)	205,135	3	593,496	6	819,552	7	2399 其他流動負債(附註六(八))	105,674	1	132,473	1	136,174	1
1479 其他流動資產(附註六(十一))	417,179	5	389,166	4	415,978	4	流動負債合計	3,485,426	44	3,783,919	39	4,468,009	40
流動資產合計	4,670,710	59	6,246,757	65	7,351,317	66	非流動負債：						
非流動資產：							2540 長期借款(附註六(十三)(廿七)及八)	863,791	11	2,389,304	25	2,395,381	21
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	116,318	2	107,789	1	108,571	1	2550 負債準備—非流動(附註六(十五))	94,649	1	124,262	1	124,692	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)(八)及八)	2,788,887	35	2,858,925	30	3,123,798	28	2570 遞延所得稅負債	58,151	1	58,151	1	60,083	1
1755 使用權資產(附註六(九))	152,126	2	176,468	2	196,674	1	2580 租賃負債—非流動(附註六(十四)(廿七))	118,387	1	139,077	2	174,176	2
1780 無形資產(附註六(十))	5,094	-	8,870	-	11,341	-	2600 其他非流動負債(附註六(廿七))	3,514	-	7,837	-	18,555	-
1840 遞延所得稅資產	58,151	1	58,151	1	60,083	1	非流動負債合計	1,138,492	14	2,718,631	29	2,772,887	25
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	29,450	-	38,878	-	45,979	-	負債總計	4,623,918	58	6,502,550	68	7,240,896	65
1990 其他非流動資產(附註六(十一))	115,107	1	113,509	1	215,897	3	權 益：						
非流動資產合計	3,265,133	41	3,362,590	35	3,762,343	34	31xx 歸屬於母公司業主之權益(附註六(七)(十八)(十九)(二十))：						
							3100 股本	3,550,419	45	5,404,704	56	5,404,954	49
							3200 資本公積	25,252	-	190,582	2	188,661	2
							3350 保留盈餘(待彌補虧損)	189,164	2	(2,022,672)	(21)	(1,292,459)	(12)
							3400 其他權益	(547,297)	(6)	(564,888)	(6)	(543,706)	(5)
							3500 庫藏股票	-	-	(190)	-	(250)	-
							31xx 歸屬於母公司業主之權益	3,217,538	41	3,007,536	31	3,757,200	34
							36xx 非控制權益	94,387	1	99,261	1	115,564	1
							3xxx 權益總計	3,311,925	42	3,106,797	32	3,872,764	35
1xxx 資產總計	\$ 7,935,843	100	9,609,347	100	11,113,660	100	負債及權益總計	\$ 7,935,843	100	9,609,347	100	11,113,660	100

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)



會計主管：張希恭



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

民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	109年7月至9月		108年7月至9月		109年1月至9月		108年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(廿一))：								
4110 銷貨收入	\$ 1,035,981	100	1,449,188	101	2,801,839	100	4,266,246	101
4170 銷貨退回	3,930	-	(18,438)	(1)	4,749	-	(25,870)	(1)
4190 銷貨折讓	-	-	(609)	-	(116)	-	(1,723)	-
營業收入淨額	1,039,911	100	1,430,141	100	2,806,472	100	4,238,653	100
5000 營業成本(附註六(四)(八)(九)(十)(十四) (十五)(十六)(十九)(廿二))	(850,707)	(82)	(1,406,476)	(98)	(2,440,357)	(87)	(4,319,358)	(102)
5900 營業毛利(損)	189,204	18	23,665	2	366,115	13	(80,705)	(2)
6000 營業費用(附註三(一)、六(二)(三)(八) (九)(十)(十四)(十六)(十九)(廿二)及 七)：								
6100 推銷費用	(19,061)	(2)	(29,184)	(2)	(51,968)	(2)	(80,299)	(2)
6200 管理費用	(60,113)	(5)	(140,343)	(10)	(217,050)	(8)	(408,281)	(9)
6300 研究發展費用	(19,217)	(2)	(59,007)	(4)	(57,876)	(2)	(135,200)	(3)
6450 預期信用減損利益(損失)	(247)	-	(711)	-	18,282	1	(74,753)	(2)
營業費用合計	(98,638)	(9)	(229,245)	(16)	(308,612)	(11)	(698,533)	(16)
6900 營業淨利(損)	90,566	9	(205,580)	(14)	57,503	2	(779,238)	(18)
7000 營業外收入及支出：								
7100 利息收入(附註六(廿三))	6,351	1	3,436	-	20,554	1	15,832	1
7010 其他收入(附註六(廿三))	2,959	-	4,335	-	8,996	1	14,324	-
7020 其他利益及損失(附註六(五)(七)(八) (廿三)(廿四))	23,701	2	247,269	17	173,301	5	279,821	6
7050 財務成本(附註六(十四)(廿三))	(19,438)	(1)	(33,738)	(2)	(65,250)	(2)	(115,519)	(3)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 (附註六(六))	2,795	-	(656)	-	8,451	-	3,211	-
7671 營業外收入及支出合計	16,368	2	220,646	15	146,052	5	197,669	4
7900 稅前淨利(損)	106,934	11	15,066	1	203,555	7	(581,569)	(14)
7950 所得稅費用(附註六(十七))	(3,408)	(1)	(914)	-	(11,419)	-	(2,211)	-
8200 本期淨利(損)	103,526	10	14,152	1	192,136	7	(583,780)	(14)
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六 (六)(十七)(十八))：								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	50,336	5	(88,974)	(6)	16,410	-	(64,009)	(1)
8370 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損 益之份額	26	-	7	-	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	50,362	5	(88,967)	(6)	16,484	-	(64,009)	(1)
8300 本期其他綜合損益	50,362	5	(88,967)	(6)	16,484	-	(64,009)	(1)
本期綜合損益總額(稅後淨額)	\$ 153,888	15	(74,815)	(5)	208,620	7	(647,789)	(15)
本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 103,303	10	3,931	-	189,502	7	(583,868)	(14)
8620 非控制權益	223	-	10,221	1	2,634	-	88	-
	\$ 103,526	10	14,152	1	192,136	7	(583,780)	(14)
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 152,255	15	(80,396)	(5)	206,608	7	(644,966)	(15)
8720 非控制權益	1,633	-	5,581	-	2,012	-	(2,823)	-
	\$ 153,888	15	(74,815)	(5)	208,620	7	(647,789)	(15)
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.29		0.01		0.53		(1.65)	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.29		0.01		0.53		(1.65)	

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：張希恭



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

民國一〇九年及一〇八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		其他權益項目		歸屬於母公司業主			非控制權益
	股 本	資本公積	保留盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	其他權益－ 員工未賺得 酬 勞	合 計	庫藏股票	權益總計		
民國一〇八年一月一日期初餘額	\$ 5,406,559	6,268,374	(6,783,272)	(481,243)	(7,957)	(489,200)	(380)	4,402,081	130,659	4,532,740
本期淨利(損)	-	-	(583,868)	-	-	-	-	(583,868)	88	(583,780)
本期其他綜合損益	-	-	-	(61,098)	-	(61,098)	-	(61,098)	(2,911)	(64,009)
本期綜合損益總額	-	-	(583,868)	(61,098)	-	(61,098)	-	(644,966)	(2,823)	(647,789)
資本公積彌補虧損	-	(6,074,985)	6,074,985	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法之關聯企業股權淨值之變動	-	(16)	-	-	-	-	-	(16)	-	(16)
其他資本公積變動數	-	1,467	-	-	-	-	-	1,467	-	1,467
對子公司所有權權益變動	-	303	(304)	-	-	-	-	(1)	-	(1)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,272)	(12,272)
限制員工權利股票酬勞成本	-	(7,957)	-	-	6,592	6,592	-	(1,365)	-	(1,365)
限制員工權利股票收回並註銷	(1,605)	1,475	-	-	-	-	130	-	-	-
民國一〇八年九月三十日餘額	\$ 5,404,954	188,661	(1,292,459)	(542,341)	(1,365)	(543,706)	(250)	3,757,200	115,564	3,872,764
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	-	-	-	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動	-	1,703	-	-	-	-	-	1,703	-	1,703
非控制權益增減	-	-	(337)	-	-	-	-	(337)	(6,886)	(7,223)
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

(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



會計主管：張希恭



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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至9月	108年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 203,555	(581,569)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	225,545	383,936
攤銷費用	5,117	9,321
預期信用減損損失(迴轉利益)	(18,282)	74,753
利息費用	65,250	115,519
利息收入	(20,554)	(15,832)
股份基礎給付酬勞成本	2,024	(1,365)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(8,451)	(3,211)
處分不動產、廠房及設備利益	(98,060)	(15,021)
不動產、廠房及設備及預付設備款轉列費用數	27	719
處分無形資產損失	-	2,857
處分待出售非流動資產利益	-	(208,236)
處分投資損失	14,904	-
非金融資產減損迴轉利益	(5,793)	-
應付設備款轉其他收入	-	(7,067)
租賃修改損失(利益)	(1,136)	4
短期借款匯率影響數	-	(764)
收益費損項目合計	160,591	335,613
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	586,947	1,213,101
其他應收款	(21,226)	40,517
存貨	(302,338)	(186,349)
預付費用	7,624	49,418
預付貨款	(26,544)	85,050
其他流動資產	(31,267)	29,064
淨確定福利資產	(500)	(1,381)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	213,462	1,229,420
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	7,259	22,572
應付票據及帳款	(1,059,468)	(1,201,510)
其他應付款	(95,019)	(507,375)
應付保固準備	(32,028)	10,089
其他流動負債	(19,294)	(13,446)
退款負債	(4,782)	3,983
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,203,332)	(1,685,687)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(989,870)	(456,267)
營運產生之現金流出	(625,724)	(702,223)
支付之所得稅	(19,612)	(5,016)
營業活動之淨現金流出	(645,336)	(707,239)
投資活動之現金流量：		
處分子公司	10,282	-
處分待出售非流動資產價款	68,345	1,226,334
取得不動產、廠房及設備	(228,242)	(360,758)
處分不動產、廠房及設備	164,739	112,090
預收款項減少-處分資產	-	51,566
存出保證金減少(增加)	4,251	(2,121)
取得無形資產	(1,352)	(1,452)
取得使用權資產	-	(1,110)
其他金融資產減少(增加)	392,656	(138,150)
預付設備款增加	(13,360)	(85,832)
收取之利息	16,549	14,329
投資活動之淨現金流入	413,868	814,896
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	345,224	1,191,713
償還短期借款	(98,840)	(3,127,439)
舉借長期借款	553,200	59,326
償還長期借款	(1,412,764)	(452,806)
存入保證金減少	(4,259)	(4,707)
租賃本金償還	(9,251)	(16,938)
取得子公司股權	(2,678)	(15,033)
支付之利息	(60,541)	(105,037)
非控制權益變動	(946)	2,760
其他籌資活動	-	1,467
籌資活動之淨現金流出	(690,855)	(2,466,694)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(9,280)	(48,310)
本期現金及約當現金減少數	(931,603)	(2,407,347)
期初現金及約當現金餘額	3,694,650	5,795,021
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,763,047	\$ 3,387,674

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)

~7~



會計主管：張希恭



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
民國一〇九年及一〇八年第三季
(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一〇九年十一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

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，未對合併財務報告造成重大變動。造成影響之項目說明如下：

國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

此修正提供一項實務權宜作法，對符合特定條件之租金減讓，承租人得選擇不評估其是否係租賃修改，而係將租賃給付之變動數認列於損益。該修正於民國一〇九年七月經金管會認可，並得提前自民國一〇九年一月一日適用。會計政策詳附註四(三)。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司選擇提前於民國一〇九年一月一日開始，針對所有符合條件之租金減讓適用該實務權宜作法，此項會計變動對初次適用日並無影響，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於損益之金額分別為414千元及1,280千元，作營業費用減項。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

下列新發布、修正及修訂之準則及解釋業經金管會認可並於民國一一〇年開始適用：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	2021年1月1日

合併公司評估適用上述修正，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2023年1月1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」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正「利率指標變革－第二階段」	2021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。

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一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八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) 合併基礎

本合併財務報告編製原則與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四(三)。

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
			109.9.30	108.12.31	108.9.30	
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	-	100 %	100 %	(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	-	99.59 %	99.50 %	(註2)
本公司	台灣太陽能模組製造股份有限公司(TSMMC)	太陽能模組製造及銷售	-	-	100 %	(註3)
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	-	51 %	51 %	(註2及4)
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及5)
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 %	100 %	
Noble Town	Motech Americas, LLC (MA)	太陽能模組銷售	100 %	100 %	100 %	(註6)
Noble Town	Motech Japan 株式會社(MJ)	太陽能模組銷售	-	100 %	100 %	(註7)
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 %	100 %	(註8)
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 %	
蘇州新能源	昆山倍嘉諾新能源有限公司(昆山倍嘉諾)	太陽能電池及模組之銷售	-	-	-	(註9)

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (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，截至民國一〇九年九月三十日已完成相關清算程序。
- (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一〇八年八月通過買回TSMC之所有非控制權益股權，並於同年十月與TSMC進行簡易合併，合併後，TSMC為消滅公司。
- (註4) 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5) 茂嘉於民國一〇八年二月完成設立登記。
- (註6) 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。截至民國一〇九年九月三十日，相關清算程序尚未辦理完竣。
- (註7) 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收回投資股款。
- (註8) 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。截至民國一〇九年九月三十日，相關清算程序尚未辦理完竣。
- (註9) 昆山倍嘉諾於民國一〇八年三月取得營業執照，於民國一〇八年五月挹注資本，合併公司並已於民國一〇八年七月將其處分。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)租賃

合併公司針對所有符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- 1.作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- 2.租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- 3.租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一〇年六月三十日以前到期之給付；且
- 4.該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

(四)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。

(五)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。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

所得稅費用係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。

除下列所述外，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一〇八年度合併財務報告附註五一致。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：
對被投資公司是否具實質控制之判斷

合併公司分別持有廣閱科技股份有限公司(以下稱廣閱科技)及東元旭能股份有限公司(以下稱東元旭能)21.06%及40%之有表決權股份，為單一最大股東。廣閱科技其餘持股雖未集中於特定股東，合併公司仍無法取得廣閱過半之董事席次，且亦未取得股東會出席股東過半之表決權，故判定合併公司對廣閱科技僅具重大影響力而未具控制力。東元旭能其餘持股集中於特定集團股東，合併公司董事席次未過半，且亦未取得股東會出席股東過半之表決權，故判定合併公司對東元旭能僅具重大影響力而未具控制力。

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一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
現金	\$ 835	1,280	1,502
活期及支票存款	1,377,875	2,510,336	2,503,188
定期存款	<u>1,384,337</u>	<u>1,183,034</u>	<u>882,984</u>
	<u>\$ 2,763,047</u>	<u>3,694,650</u>	<u>3,387,674</u>

(二)應收票據及應收帳款

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
應收票據	\$ 2,670	687,705	873,575
應收帳款	<u>476,629</u>	<u>385,077</u>	<u>845,808</u>
小計	479,299	1,072,782	1,719,383
減：備抵損失	<u>(41,781)</u>	<u>(41,642)</u>	<u>(205,525)</u>
	<u>\$ 437,518</u>	<u>1,031,140</u>	<u>1,513,858</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：

	109.9.30		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
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	<u>37,911</u>	100%	<u>37,911</u>
	<u>424,026</u>		<u>37,911</u>

大陸地區：

	109.9.30		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
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	<u>3,870</u>	100%	<u>3,870</u>
	<u>55,273</u>		<u>3,870</u>
合計	<u>\$ 479,299</u>		<u>41,781</u>

台灣及其他地區：

	108.12.31		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 264,253	0%	-
逾期1~90天	5,345	0%~0.12%	-
逾期91~120天	15	0%~0.12%	-
逾期121~150天	-	0%~53.93%	-
逾期151~180天	-	0%~100%	-
逾期181天以上	<u>37,063</u>	100%	<u>37,063</u>
	<u>306,676</u>		<u>37,063</u>

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：

	108.12.31		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	761,527	0%	-
逾期1~90天	-	0%	-
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	-	0%~35.97%	-
逾期151~180天	-	70.07%~90.97%	-
逾期181天以上	4,579	100%	4,579
	<u>766,106</u>		<u>4,579</u>
合計	<u>\$ 1,072,782</u>		<u>41,642</u>

台灣及其他地區：

	108.9.30		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 239,592	0%	-
逾期1~90天	95,913	0%~0.12%	-
逾期91~120天	12	0%~0.12%	-
逾期121~150天	-	0%~53.93%	-
逾期151~180天	-	0%~100%	-
逾期181天以上	87,702	100%	87,702
	<u>423,219</u>		<u>87,702</u>

大陸地區：

	108.9.30		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	1,075,768	0%	-
逾期1~90天	102,573	0%~0.04%	-
逾期91~120天	-	0%~11.92%	-
逾期121~150天	-	0%~61.53%	-
逾期151~180天	-	0%~100%	-
逾期181天以上	117,823	100%	117,823
	<u>1,296,164</u>		<u>117,823</u>
合計	<u>\$ 1,719,383</u>		<u>205,525</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 41,642	217,382
認列之減損(迴轉利益)	236	(13,073)
本期因無法收回而沖銷之金額	(58)	-
外幣換算	(39)	1,216
期末餘額	<u>\$ 41,781</u>	<u>205,525</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(廿四)。

(三)其他應收款

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
其他應收款	\$ 48,443	158,251	374,187
其他應收款-補助款	3,352	22,344	22,601
小計	51,795	180,595	396,788
減：備抵損失	(3,352)	(107,776)	(111,057)
	<u>\$ 48,443</u>	<u>72,819</u>	<u>285,731</u>

合併公司其他應收款之預期信用損失分析如下：

	<u>109.9.30</u>		
	<u>其他應收款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
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>
	<u>108.12.31</u>		
	<u>其他應收款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 4,381	0%	-
逾期1~90天	68,438	0%	-
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	-	0%~24.70%	-
逾期151~180天	-	0%~90.97%	-
逾期181天以上	107,776	100%	107,776
	<u>\$ 180,595</u>		<u>107,776</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.9.30		
	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	\$ 285,703	0%	-
逾期1~90天	28	0%	-
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	-	0%~100%	-
逾期151~180天	-	0%~100%	-
逾期181天以上	111,057	0%~100%	111,057
	\$ 396,788		111,057

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 107,776	23,273
認列之減損損失(迴轉利益)	(18,518)	87,826
本年度因無法收回而沖銷之金額	(84,036)	-
外幣換算	(1,870)	(42)
期末餘額	\$ 3,352	111,057

合併公司之其他應收款未有供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

1.其明細如下：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
製成品	\$ 341,528	213,968	349,009
在製品	139,371	47,040	59,861
原物料	182,481	102,329	219,876
商品	255	4,898	25,310
在途原料	46,136	24,612	30,129
	\$ 709,771	392,847	684,185

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：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
存貨跌價損失提列(迴轉)\$	(16,290)	10,001	(26,095)	(44,234)
報廢損失提列	14,856	734	26,826	42,374
未分攤之製造費用	34,972	67,108	121,559	291,554
	\$ 33,538	77,843	122,290	289,694

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)

(五)待出售非流動資產

合併公司為因應經營需求及活化資產於民國一〇七年八月、一〇八年一月及一〇八年八月經董事會分別決議計劃處分位於台灣南科之部分廠房、大陸蘇州地區之不動產、廠房及設備及土地使用權(原列於長期預付租金項下)、台北地區之不動產、廠房及設備，並分別於民國一〇七年第四季、一〇八年第一季及一〇八年第三季處理相關出售事宜，故該等資產據此予以列報於待出售非流動資產，與該待出售非流動資產有關之資產及負債明細如下：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
廠房、設備及土地使用權	\$ -	-	138,630
一年內到期長期負債	\$ -	-	208,969

- 1.於民國一〇八年九月三十日，待出售非流動資產按帳面價值與公允價值減出售成本孰低衡量後，未有減損損失，其非重複性公允價值衡量為208,969千元(係減除出售成本890千元後之金額)係以可觀察輸入值，即最近期市場上類似交易價格及預計處分價格為衡量基礎，其公允價值係屬第二等級。
- 2.合併公司於民國一〇八年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日已處分部分位於台灣南科及大陸蘇州地區之待出售非流動資產，處分利益分別共計240,107千元及208,236千元(列於其他利益及損失項下)。又，合併公司於一〇八年第四季處分位於台北地區之不動產、廠房及設備(於民國一〇八年八月經董事會決議處分始列於待出售非流動資產項下)。合併公司已於一〇八年七月及十月分別完成大陸蘇州地區及台北地區之產權移轉。截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日，因前述處分待出售非流動資產交易而產生之其他應收款分別為0千元、68,345千元及276,523千元。
- 3.合併公司於民國一〇八年九月三十日列於待出售非流動資產中之台灣南科部分廠房及其附屬設備因未於一年內完成出售，故已於民國一〇八年第四季重分類回不動產、廠房及設備並補提列折舊。然，前述資產已於民國一〇九年第二季完成處分。
- 4.合併公司之待出售非流動資產提供作長期借款質押擔保之情形，請詳附註八。

(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：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
對個別不重大關聯企業之權益			
之期末彙總帳面金額	\$ 116,318	107,789	108,571
歸屬於合併公司之份額：	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月
繼續營業單位本期淨利(損)\$	2,795	(656)	8,451
其他綜合損益	26	7	74
綜合損益總額	\$ 2,821	(649)	8,525

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司並無任何與其他投資者共同承擔關聯企業之或有負債，或對關聯企業之負債負有個別責任而產生之或有負債。

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

合併公司於民國一〇九年三月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	(2,678)
保留盈餘-實際取得子公司 股權價格與帳面價值差額	\$ (337)

合併公司於民國一〇八年七月及八月分別以現金233千元及14,800千元增加取得茂捷及TSMC之非控制權益股權。合併公司對茂捷及TSMC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	TSMC
購入非控制權益之帳面金額	\$ 219	14,496
支付予非控制權益之對價	(233)	(14,800)
資本公積或保留盈餘-實際取得或處分子公司 股權價格與帳面價值差額	\$ (14)	(304)

2.喪失對子公司之控制

合併公司於民國一〇八年七月及十一月分別決議辦理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，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)。

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	80
淨資產之帳面金額	\$ 7,344

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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	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	-	-	(10,601)	(2,415)	(992)	(14,008)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 17,905</u>	<u>1,039,499</u>	<u>3,096,189</u>	<u>2,702,699</u>	<u>153,582</u>	<u>7,009,874</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ 86,345	1,955,648	11,645,326	4,205,724	197,633	18,090,676
增 添	-	-	36,420	171,510	8,883	216,813
重 分 類	(68,440)	(923,996)	(2,980,244)	(242,617)	(87,237)	(4,302,534)
處 分	-	(1,623)	(4,304,186)	(1,493,721)	-	(5,799,530)
匯率變動之影響	-	8,562	(12,584)	(3,484)	(2,364)	(9,870)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 17,905</u>	<u>1,038,591</u>	<u>4,384,732</u>	<u>2,637,412</u>	<u>116,915</u>	<u>8,195,555</u>
折舊及減損損失：						
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>
民國108年1月1日期初餘額	\$ -	608,024	9,570,891	3,268,428	106,555	13,553,898
本期折舊	-	17,594	229,309	117,402	-	364,305
重 分 類	-	(378,853)	(2,468,890)	(175,613)	(69,258)	(3,092,614)
處 分	-	(1,489)	(4,272,091)	(1,477,881)	-	(5,751,461)
匯率變動之影響	-	3,464	46,644	(52,056)	(423)	(2,371)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>248,740</u>	<u>3,105,863</u>	<u>1,680,280</u>	<u>36,874</u>	<u>5,071,757</u>
帳面價值：						
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>
民國108年1月1日	<u>\$ 86,345</u>	<u>1,347,624</u>	<u>2,074,435</u>	<u>937,296</u>	<u>91,078</u>	<u>4,536,778</u>
民國108年9月30日	<u>\$ 17,905</u>	<u>789,851</u>	<u>1,278,869</u>	<u>957,132</u>	<u>80,041</u>	<u>3,123,798</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 2.為因應經營需求及活化資產，合併公司於民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日與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(7,437)千元、4,888千元、98,060千元及15,021千元(列於其他利益及損失項下)，因前述處分交易所產生款項均已收訖。
- 3.民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日因預計處分不動產、廠房及設備所預收之金額分別為55,640千元、58,149千元及45,763千元(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部分未完工程之可收回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)。民國一〇八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、轉出為待出售非流動資產、待出售非流動資產轉回及合併個體間各設備之移轉。
- 5.其他資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(九)。
- 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。

(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：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：				
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>713,906</u>	<u>1,356,617</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ -	-	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	91,345	597,377	762,383	1,451,105
增 添	1,110	27,499	-	28,609
重分類	-	648	3,857	4,505
租賃修改	-	(4,206)	(857)	(5,063)
匯率變動之影響	-	(27,242)	(38,641)	(65,883)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 92,455</u>	<u>594,076</u>	<u>726,742</u>	<u>1,413,273</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	其他設備	總 計
使用權資產之折舊及減損損失：				
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>176,011</u>	<u>315,153</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ -	-	-	-
本期折舊	8,289	62,053	79,614	149,956
重分類	-	-	913	913
租賃修改	-	(1,181)	(371)	(1,552)
匯率變動之影響	-	(2,266)	(2,999)	(5,265)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 8,289</u>	<u>58,606</u>	<u>77,157</u>	<u>144,052</u>
遞延政府補助利益：				
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>710,905</u>	<u>1,176,664</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ -	-	-	-
適用IFRS16之影響數	-	499,484	762,383	1,261,867
匯率變動之影響	-	(25,316)	(38,641)	(63,957)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>474,168</u>	<u>723,742</u>	<u>1,197,910</u>
遞延政府補助利益之攤提：				
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>173,594</u>	<u>287,326</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ -	-	-	-
本期攤提數(作為折舊費用減項)	-	51,586	78,739	130,325
匯率變動之影響	-	(1,964)	(2,998)	(4,962)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>49,622</u>	<u>75,741</u>	<u>125,363</u>
帳面價值：				
民國109年1月1日	<u>\$ 93,895</u>	<u>81,240</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>584</u>	<u>152,126</u>
民國108年9月30日	<u>\$ 84,166</u>	<u>110,924</u>	<u>1,584</u>	<u>196,674</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；承租其他設備租賃期間通常為一至十年。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)無形資產

合併公司無形資產於民國一〇九年及一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(十一)。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：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
預付費用	\$ 14,355	22,037	41,590
預付貨款—流動	<u>74,393</u>	<u>47,827</u>	<u>59,699</u>
	<u>\$ 88,748</u>	<u>69,864</u>	<u>101,289</u>

2.其他流動資產及其他非流動資產明細如下：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
留抵稅額	\$ 403,457	369,239	384,382
其他	<u>13,722</u>	<u>19,927</u>	<u>31,596</u>
其他流動資產小計	<u>417,179</u>	<u>389,166</u>	<u>415,978</u>
預付設備款	17,105	11,641	113,465
存出保證金	47,690	52,056	58,307
淨確定福利資產-非流動	<u>50,312</u>	<u>49,812</u>	<u>44,125</u>
其他非流動資產小計	<u>115,107</u>	<u>113,509</u>	<u>215,897</u>
	<u>\$ 532,286</u>	<u>502,675</u>	<u>631,875</u>

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)短期借款

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 356,384	50,000	30,000
無擔保銀行借款-太陽能電廠專案	<u>-</u>	<u>60,000</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 356,384</u>	<u>110,000</u>	<u>30,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 2,128,674</u>	<u>6,229,766</u>	<u>6,211,412</u>
利率區間(%)	<u>1.5%~1.845%</u>	<u>1.6%~1.9%</u>	<u>1.90%</u>

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)長期借款

1.明細如下：

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				\$ <u>863,791</u>
尚未使用額度				\$ <u>62,749</u>

108.12.31				
幣別	利率區間	到期年度	金額	
銀行借款－聯貸	台幣	2.2073%~2.3406%	110	\$ 3,249,880
銀行借款－太陽能電廠專案 融資借款	台幣	1.6%~2.25%	122~123	412,374
				3,662,254
減：一年內到期部分				(1,272,950)
合 計				\$ <u>2,389,304</u>
尚未使用額度				\$ <u>161,069</u>

108.9.30				
幣別	利率區間	到期年度	金額	
銀行借款－聯貸	台幣	2.2037%~2.3407%	110	\$ 3,381,015
銀行借款－太陽能電廠專案 融資借款	台幣	1.6%~2.25%	122~123	419,876
				3,800,891
減：一年內到期部分				(1,405,510)
合 計				\$ <u>2,395,381</u>
尚未使用額度				\$ <u>25,840</u>

2.銀行借款之擔保品

合併公司以土地、建築物及設備(列於待出售非流動資產及不動產、廠房及設備項下)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，主係用以清償民國一〇四年度聯貸之授信餘額。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本合約授信期間自首次動用日起算三年，在無任何違約情形下，得於首次動用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。

依據民國一〇七年簽訂之聯貸借款合同約定，本公司之年度及第二季合併財務報告自民國一〇六年度起至合約存續期間內，其財務比率(已於民國一〇八年八月以增補合約進行修訂)應符合下列約定：

- (1)流動比率(流動資產/流動負債)：維持於百分之一百(100%)(含)以上，修約後未變動。
- (2)金融負債比率(金融負債總額/有形淨值)：不得高於百分之一百二十(120%)，修約後未變動。
(金融負債總額=銀行借款+應付公司債+其他付息金融債務-購(建)置太陽能電廠之專案融資借款)。
- (3)利息保障倍數〔(稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用)/利息費用〕：維持在一倍(含)以上(自民國一〇八年度合併財務報告起適用)，如本公司不符合所修改之利息保障倍數，不構成違約事項，惟本公司仍須自提出該不符合財務比率當期合併財務報告之日起至符合第一次增補合約中所修改之利息保障倍數約定之合併財務報告提出日止，以不符合財務比率之合併財務報告日當時之未償還本金餘額，依一定費率，按月於次月付息日計付補償費予管理銀行。修約前維持在二倍(含)以上(自民國一〇七年度合併財務報告起適用)。
- (4)有形淨值(股東權益-無形資產)：不得低於30億元整。修約前不得低於100億元整。

除修約後之利息保障倍數約定外，如合併公司之財務比率未達前述比率約定，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前述財務比率之約定，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。本公司民國一〇七年第二季合併報告之金融負債比率及有形淨值，未達上述修約前規定，暫不構成違約情事，民國一〇七年度及一〇八年度第二季合併財務報告之金融負債比率、利息保障倍數及有形淨值未符合修約前財務比率之規定，本公司業已分別於民國一〇八年三月及七月取得多數聯合授信銀行同意免於檢視違反修約前財務比率規定之同意函。本公司民國一〇八年度合併財務報告之利息保障倍數未符合修約後財務比率之規定，依合約規定不構成違約情事，另已依上述修約後之利息保障倍數約定辦理相關程序，至民國一〇九年第二季合併財務報告均已符合修約後財務比率之規定。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.本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)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
租賃負債－流動	\$ <u>12,606</u>	<u>14,573</u>	<u>23,370</u>
租賃負債－非流動	\$ <u>118,387</u>	<u>139,077</u>	<u>174,176</u>

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：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用				
(列於財務成本項下)	\$ <u>666</u>	<u>1,685</u>	<u>2,094</u>	<u>4,519</u>
不計入租賃負債衡量之				
變動租賃給付	\$ <u>2,606</u>	<u>2,999</u>	<u>7,423</u>	<u>4,436</u>
短期租賃之費用	\$ <u>2,436</u>	<u>4,191</u>	<u>9,329</u>	<u>27,971</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>98</u>	<u>258</u>	<u>327</u>	<u>614</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>(341)</u>	<u>-</u>	<u>(1,060)</u>	<u>-</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>(73)</u>	<u>-</u>	<u>(220)</u>	<u>-</u>

認列於現金流量表之金額如下：

租賃之現金流出總額	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
	\$ <u>27,144</u>	<u>55,588</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。

(十五)負債準備－流動及非流動

	保 固
民國109年1月1日期初餘額	\$ 157,452
當期新增之負債準備	1,437
當期使用之負債準備	(33,603)
匯率變動之影響	(1,026)
民國109年9月30日餘額	\$ 124,260
民國108年1月1日期初餘額	\$ 146,786
當期新增之負債準備	12,113
當期使用之負債準備	(2,022)
匯率變動之影響	159
民國108年9月30日餘額	\$ 157,036

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。

(十六)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一〇八年及一〇七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。合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月至九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：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
營業成本	\$ 4,350	3,984	12,697	16,254
營業費用	1,632	7,369	5,367	10,679
	\$ 5,982	11,353	18,064	26,933

(十七)所得稅

1.所得稅費用明細如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ (3,408)	(914)	(11,419)	(2,211)
調整前期之當期所得稅	-	-	-	-
所得稅費用	\$ (3,408)	(914)	(11,419)	(2,211)

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司未有認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)。

3.遞延所得稅資產及負債

合併公司未認列遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
未認列遞延所得稅資產：			
課稅損失	\$ 2,427,855	2,566,507	2,242,037
與投資子公司相關之暫時 性差異彙總	770,252	784,962	666,226
未認列暫時性差異	<u>338,168</u>	<u>338,168</u>	<u>562,706</u>
	<u>\$ 3,536,275</u>	<u>3,689,637</u>	<u>3,470,969</u>
	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
未認列遞延所得稅負債：			
與投資子公司相關之暫時 性差異彙總金額	\$ -	10,578	10,535

課稅損失係依合併個體所在國家之所得稅法規定，經申報或稅捐稽徵機關核定之以前年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇九年九月三十日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失相關資訊如下：

虧損年度 (民國)	未認列之尚未 扣除虧損金額	得扣除之最後年度(民國)
104年度	\$ 200,808	109及114年度
105年度	333,628	115年度
106年度	2,538,034	116年度
107年度	3,255,203	117年度
108年度	1,572,530	118年度
99年度	210,558	119年度
100年度	317,504	120年度
101年度	166,498	121年度
102年度	130,527	122年度
103年度	78,570	123年度
104年度	61,954	124年度
105年度	168,417	110及125年度
106年度	246,808	111、116及126年度
107年度	1,191,065	112、117及127年度
108年度	<u>676,299</u>	113、118及128年度
	<u>\$ 11,148,403</u>	

4.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一〇七年度。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，民國一〇九年及一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(二十)。

1.普通股之發行

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定資本額均為10,000,000千元，每股面額10元，已發行股份分別為355,042千股、540,470千股及540,495千股。前述額定資本額中皆保留20,000千股供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使股權使用，得依董事會決議分次發行。

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。

於民國一〇八年九月三十日，本公司於盧森堡證券交易所參與發行之海外存託憑證單位數為21,023千單位，每單位表彰本公司普通股1股。本公司董事會於民國一〇八年十一月四日決議終止發行前述海外存託憑證，隨後於民國一〇八年十二月十日正式停止上市掛牌，並已於民國一〇九年六月十九日與投資人完成結清。

2.資本公積

明細如下：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
發行股票溢價	\$ 6,403	26,117	25,325
採權益法認列之子公司及關聯企業權益調整	18,849	159,837	159,895
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(1,703)	(1,703)
限制員工權利股票	-	4,864	3,677
其他	-	1,467	1,467
	\$ 25,252	190,582	188,661

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。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

本公司於民國一〇九年六月十八日及一〇八年六月十七日經股東會決議分別以資本公積168,576千元及6,074,985千元彌補虧損。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

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	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>
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	員工未 賺得酬勞
民國108年1月1日期初餘額	\$ (481,243)	(7,957)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(61,098)	-
員工未賺得酬勞	-	6,592
民國108年9月30日餘額	<u>\$ (542,341)</u>	<u>(1,365)</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.庫藏股

民國一〇八年一月一日至九月三十日，本公司因員工於獲配限制員工權利新股二年內自願離職而未達成既得條件收回147.5千股，限制員工權利新股所收回之股份依規定需註銷。截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日止，未註銷之股數分別計0千股、19千股及25千股，金額分別為0千元、190千元及250千元，列於庫藏股票項下。

(十九)股份基礎給付

合併公司截至民國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)

	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
期初流通在外數量	\$ 250.0	1,527.5
本期既得數量	(250.0)	(1,087.0)
本期喪失數量	-	(147.5)
期末流通在外數量	<u>\$ -</u>	<u>293.0</u>

合併公司民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年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(利益)分別為0千元及1,374千元與2,024千元及(1,365)千元。

(二十)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通股權益持				
有人之淨利(損)	\$ <u>103,303</u>	<u>3,931</u>	<u>189,502</u>	<u>(583,868)</u>
普通股加權平均流通在外股				
數(千股)(追溯調整				
後)(註2)	\$ <u>355,061</u>	<u>354,778</u>	<u>355,033</u>	<u>354,706</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.29</u>	<u>0.01</u>	<u>0.53</u>	<u>(1.65)</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通股權益持				
有人之利淨利(損)	\$ 103,303	3,931	189,502	(583,868)
具稀釋作用之潛在普通股影				
響	-	-	-	-
歸屬於本公司普通股權益持				
有人之利淨利(損)(調整				
稀釋性潛在普通股影響數				
後)	\$ <u>103,303</u>	<u>3,931</u>	<u>189,502</u>	<u>(583,868)</u>
普通股加權平均流通在外股				
數(千股)	355,061	354,778	355,033	354,706
具稀釋作用之潛在普通股股				
數(千股)(註1)	50	127	50	-
普通股加權平均流通在外股				
數(千股)(追溯調整後)				
(註2)	<u>355,111</u>	<u>354,905</u>	<u>355,083</u>	<u>354,706</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.29</u>	<u>0.01</u>	<u>0.53</u>	<u>(1.65)</u>

(註1)民國一〇八年一月至九月潛在普通股為反稀釋作用，故不列入計算。

(註2)已依減資比例追溯調整。

(廿一)客戶合約之收入

1.收入之細分(註)

	<u>109年7月至9月</u>			<u>108年7月至9月</u>		
	<u>光電</u> <u>事業部</u>	<u>其</u> <u>他</u>	<u>合</u> <u>計</u>	<u>光電</u> <u>事業部</u>	<u>其</u> <u>他</u>	<u>合</u> <u>計</u>
台 灣	\$ 547,051	74,346	621,397	298,789	39,441	338,230
新 加 坡	283,633	-	283,633	355,670	-	355,670
韓 國	45,913	-	45,913	101,390	-	101,390
印 度	66,421	-	66,421	81,810	-	81,810
中 國	11,897	-	11,897	453,966	-	453,966
其 他	10,415	235	10,650	99,017	58	99,075
	\$ <u>965,330</u>	<u>74,581</u>	<u>1,039,911</u>	<u>1,390,642</u>	<u>39,499</u>	<u>1,430,141</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

主要地區市場：	109年1月至9月			108年1月至9月		
	光電 事業部	其 他	合 計	光電 事業部	其 他	合 計
台 灣	\$ 1,391,763	183,434	1,575,197	1,025,091	124,319	1,149,410
新 加 坡	818,400	-	818,400	991,480	-	991,480
韓 國	207,545	-	207,545	345,671	-	345,671
印 度	84,275	-	84,275	211,539	-	211,539
中 國	38,541	-	38,541	1,151,408	-	1,151,408
其 他	82,060	454	82,514	388,775	370	389,145
	<u>\$ 2,622,584</u>	<u>183,888</u>	<u>2,806,472</u>	<u>4,113,964</u>	<u>124,689</u>	<u>4,238,653</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。

2. 合約餘額

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應收票據及帳款	\$ 479,299	1,072,782	1,719,383
減：備抵損失	(41,781)	(41,642)	(205,525)
合 計	<u>\$ 437,518</u>	<u>1,031,140</u>	<u>1,513,858</u>
合約資產	\$ -	766	-
合約負債	<u>\$ 59,509</u>	<u>52,261</u>	<u>70,451</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債餘額認列為收入之金額如下：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
合約負債期初餘額認列收入	<u>\$ 1,513</u>	<u>334</u>	<u>33,419</u>	<u>25,809</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。

本公司民國一〇九年七月一日至九月三十一日及一月一日至九月三十一日員工酬勞提列金額分別為1,934千元及1,934千元，董事酬勞提列金額分別為1,934千元及1,934千元，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。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年十二月三十一日及九月三十日均為待彌補虧損，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。

(廿三)營業外收入及支出

1.利息收入

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
銀行存款利息收入	\$ <u>6,351</u>	<u>3,436</u>	<u>20,554</u>	<u>15,832</u>

2.其他收入

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
租金收入	\$ <u>2,959</u>	<u>4,335</u>	<u>8,996</u>	<u>14,324</u>

3.其他利益及損失

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
處分待出售非流動資產	\$ -	240,107	-	208,236
利益				
處分不動產、廠房及設備	(7,437)	4,888	98,060	15,021
損益				
外幣兌換損益淨額	(6,671)	(9,495)	5,106	2,739
處分無形資產損失	-	(612)	-	(2,857)
處分投資損失	(6,827)	-	(14,904)	-
租賃修改損益	253	(4)	1,136	(4)
非金融資產減損迴轉利益	-	-	5,793	-
其他	<u>44,383</u>	<u>12,385</u>	<u>78,110</u>	<u>56,686</u>
	<u>\$ 23,701</u>	<u>247,269</u>	<u>173,301</u>	<u>279,821</u>

4.財務成本

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
利息費用	\$ (18,545)	(31,999)	(62,339)	(110,212)
其他財務費用	<u>(893)</u>	<u>(1,739)</u>	<u>(2,911)</u>	<u>(5,307)</u>
	<u>\$ (19,438)</u>	<u>(33,738)</u>	<u>(65,250)</u>	<u>(115,519)</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一〇八年度合併財務報告附註六(廿六)。

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。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。於民國一〇九年九月三十日應收帳款餘額中有70%係由三家客戶組成，民國一〇八年十二月三十一日及九月三十日應收帳款餘額中分別有73%及67%係由四家客戶組成。

(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(二)。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(三)。

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
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>
	\$ 4,266,765	(4,405,364)	(3,270,363)	(49,445)	(95,718)	(277,757)	(712,081)
108年12月31日							
非衍生金融負債							
銀行借款	\$ 3,772,254	(3,892,392)	(829,391)	(615,817)	(2,053,701)	(108,308)	(285,175)
應付票據及帳款、 其他應付款及租 賃負債	<u>2,306,744</u>	<u>(2,337,796)</u>	<u>(2,161,917)</u>	<u>(9,787)</u>	<u>(17,624)</u>	<u>(52,891)</u>	<u>(95,577)</u>
	\$ 6,078,998	(6,230,188)	(2,991,308)	(625,604)	(2,071,325)	(161,199)	(380,752)
108年9月30日							
非衍生金融負債							
銀行借款	\$ 3,830,891	(3,973,572)	(937,692)	(568,827)	(2,065,384)	(108,753)	(292,916)
應付票據及帳款、 其他應付款及應 付租賃款	<u>2,955,317</u>	<u>(2,994,415)</u>	<u>(2,773,608)</u>	<u>(14,633)</u>	<u>(28,728)</u>	<u>(85,533)</u>	<u>(91,913)</u>
	\$ 6,786,208	(6,967,987)	(3,711,300)	(583,460)	(2,094,112)	(194,286)	(384,829)

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：

	109.9.30			108.12.31			108.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 13,036	29.10	379,348	18,054	29.98	541,259	31,703	31.04	984,061
歐元	89	34.15	3,039	1,045	33.59	35,102	1,093	33.95	37,107
日幣	20,036	0.2756	5,522	13,763	0.2760	3,799	19,137	0.2878	5,508
<u>非貨幣性項目</u>									
美金	55,477	29.10	1,614,393	52,603	29.98	1,577,031	70,637	31.04	2,192,561
美金	1,840	29.864	54,949	1,393	31.108	43,334	1,760	31.098	54,732
人民幣	379,054	4.2756	1,620,683	361,332	4.3033	1,554,920	500,092	4.3528	2,176,800
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	7,868	29.10	228,959	10,926	29.98	327,561	16,539	31.04	513,371
歐元	7	34.15	239	258	33.59	8,666	246	33.95	8,352
日幣	-	-	-	-	-	-	527	0.2878	152
<u>非貨幣性項目</u>									
美金	859	30.085	25,843	683	29.97	20,471	221	31.113	6,876
日幣	-	-	-	33,378	0.2760	9,212	34,828	0.2878	10,023

(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。於民國一〇九年及一〇八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109年9月30日	\$ <u>1,587</u>	<u>(1,587)</u>
民國108年9月30日	\$ <u>5,048</u>	<u>(5,048)</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：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ <u>(6,671)</u>	<u>(9,495)</u>	<u>5,106</u>	<u>2,739</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109年9月30日	\$ (23,725)	23,725
民國108年9月30日	\$ (28,732)	28,732

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債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：

	109.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
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	-	-	-	-

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108.12.31				
		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	\$ 3,694,650	-	-	-	-	
合約資產	766	-	-	-	-	
應收票據及帳款	1,031,140	-	-	-	-	
其他應收款	72,819	-	-	-	-	
存出保證金	52,056	-	-	-	-	
其他金融資產(流動及非流動)	632,374	-	-	-	-	
小計	<u>\$ 5,483,805</u>	-	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融負債：						
銀行借款	\$ 3,772,254	-	-	-	-	
應付票據及帳款、其他應付款及租賃負債	2,306,744	-	-	-	-	
小計	<u>\$ 6,078,998</u>	-	-	-	-	
		108.9.30				
		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	\$ 3,387,674	-	-	-	-	
應收票據及帳款	1,513,858	-	-	-	-	
其他應收款	285,731	-	-	-	-	
存出保證金	58,307	-	-	-	-	
其他金融資產(流動及非流動)	865,531	-	-	-	-	
小計	<u>\$ 6,111,101</u>	-	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融負債：						
銀行借款	\$ 3,830,891	-	-	-	-	
應付票據及帳款、其他應付款及租賃負債	2,955,317	-	-	-	-	
小計	<u>\$ 6,786,208</u>	-	-	-	-	

(2)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日並無重大將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(3)第三等級之變動明細表：無。

(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一〇八年度合併財務報告附註六(廿七)所揭露者無重大變動。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八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一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(廿八)。

(廿七)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年及一〇八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之調節表如下表：

	<u>109.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>109.9.30</u>
			<u>匯率變動</u>	<u>其 他</u>	
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總額	<u>\$ 3,824,400</u>	<u>(933,615)</u>	<u>-</u>	<u>51,816</u>	<u>2,942,601</u>
	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>108.9.30</u>
			<u>匯率變動</u>	<u>其 他</u>	
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 4,190,096	(393,480)	-	4,275	3,800,891
短期借款	1,957,683	(1,935,726)	(764)	8,807	30,000
存入保證金(列於其他非流動負債項下)	23,757	(4,707)	-	(495)	18,555
租賃負債(含流動及非流動)	192,149	(16,938)	-	22,335	197,546
應付利息(列於其他應付款項下)	3,127	(105,037)	-	110,137	8,227
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 6,366,812</u>	<u>(2,455,888)</u>	<u>(764)</u>	<u>145,059</u>	<u>4,055,219</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：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 6,018	4,657	17,592	14,617
退職後福利	54	54	171	171
其他長期員工福利	-	-	-	-
離職福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	285	668	(2,245)
	<u>\$ 6,072</u>	<u>4,996</u>	<u>18,431</u>	<u>12,543</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十九)。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	109.9.30	108.12.31	108.9.30
銀行存款(列於其他金融資產—流動項下)	銀行承兌票據保證	\$ 205,135	593,496	819,552
	其他金融資產—流動小計	<u>205,135</u>	<u>593,496</u>	<u>819,552</u>
銀行存款(列於其他金融資產—非流動項下)	工程保證	930	930	930
銀行存款(列於其他金融資產—非流動項下)	宿舍保證	2,367	3,650	3,644
銀行存款(列於其他金融資產—非流動項下)	土地保證	10,618	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)	15,535	23,680	30,787
	其他金融資產—非流動小計	<u>29,450</u>	<u>38,878</u>	<u>45,979</u>
應收票據	銀行承兌票據保證	-	190,299	282,705
其他設備	長期借款(含一年內到期)	1,127,926	508,174	521,612
土地	長期借款(含一年內到期)	17,905	17,905	17,905
房屋及建築	長期借款(含一年內到期)	768,688	832,971	788,753
待出售非流動資產	長期借款(含一年內到期)	-	-	134,872
		<u>\$ 2,149,104</u>	<u>2,181,723</u>	<u>2,611,378</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：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
已開立未使用信用狀	<u>\$ 26,496</u>	<u>153</u>	<u>68,421</u>

2.合併公司由銀行開立供關稅局及其他履約保證函如下：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
銀行開立保證函	<u>\$ 44,400</u>	<u>44,400</u>	<u>34,400</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：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
契約總價款	<u>\$ 342,561</u>	<u>655,968</u>	<u>580,186</u>
尚未執行金額	<u>\$ 219,711</u>	<u>271,750</u>	<u>281,881</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)以前年度為充分掌握日益缺貨之原料，合併公司與原料供應商簽訂長期原料進貨合約，依據合約內容，購買之原料數量固定，價格則依原料成本結構加以調整。

(三)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	109年7月至9月			108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	88,663	29,608	118,271	146,762	82,052	228,814
勞健保費用	6,630	3,015	9,645	17,286	6,689	23,975
退休金費用	4,350	1,632	5,982	3,984	7,369	11,353
董事酬金	-	5,382	5,382	-	2,555	2,555
其他員工福利費用	4,382	1,045	5,427	12,392	2,841	15,233
折舊費用	64,356	9,385	73,741	107,307	11,935	119,242
攤銷費用	88	757	845	76	2,458	2,534

功 能 別 性 質 別	109年1月至9月			108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	275,790	120,745	396,535	454,852	199,959	654,811
勞健保費用	25,145	10,795	35,940	58,833	22,587	81,420
退休金費用	12,697	5,367	18,064	16,254	10,679	26,933
董事酬金	-	12,332	12,332	-	8,062	8,062
其他員工福利費用	12,475	3,921	16,396	35,294	6,872	42,166
折舊費用	193,780	30,705	224,485	349,687	34,249	383,936
攤銷費用	265	4,852	5,117	211	9,110	9,321

(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

民國一〇九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)	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	50,000	50,000	-	2%-5%	2	-	營業週轉	-	無	-	321,753	643,507
0	本公司	茂嘉	其他應收款-關係人	100,000	100,000	50,000	2%-5%	2	-	營業週轉	-	無	-	321,753	643,507
0	本公司	茂群	其他應收款-關係人	150,000	150,000	5,000	2%-5%	2	-	營業週轉	-	無	-	321,753	643,507
0	本公司	馬鞍山新能源	其他應收款-關係人	128,268	-	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	321,753	643,507

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): 無。

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	1,061,678	74.51 %	90天	無顯著不同	90天	43,852	46.04 %	註1
本公司	馬鞍山新能源	孫公司	進貨	1,061,678	39.54 %	90天	無顯著不同	90天	43,852	13.30 %	註1
茂捷	茂誠	子公司	銷貨	108,741	55.69 %	90天	無顯著不同	90天	-	0.00 %	註1,2,3
茂誠	茂捷	母公司	進貨	108,741	93.43 %	90天	無顯著不同	90天	-	0.00 %	註1,2

(註1): 表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(註2): 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。

(註3): 茂捷已於109年5月1日與茂迪簡易合併，未收回之應收款項已併入茂迪中。

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		
徐州新能源	馬鞍山新能源	子公司	153,357	-	153,357	加強催收	-	-

(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)

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	馬鞍山新能源	本公司	2	銷貨收入	1,061,678	90天	37.83 %
2	茂捷	茂誠	1	銷貨收入	108,741	90天	3.87 %
3	徐州新能源	馬鞍山新能源	3	應收票據及帳款	153,357	90天	1.93 %

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

民國一〇九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):

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	5,629,791	5,629,791	174,832,816	100.00 %	1,588,653	73,552	46,107	註1
本公司	THINK GLOBAL	英屬維京群島	控股公司	-	333	-	- %	-	(412)	(8,489)	註1
本公司	廣閎科技(股)公司	台灣	產品設計業	95,821	95,821	8,558,750	21.06 %	85,554	25,594	5,391	
本公司	東元茂迪	台灣	太陽能設備之發電售電	11,028	12,446	1,440,000	60.00 %	2,981	2,893	1,736	註1
本公司	茂捷	台灣	太陽能設備之發電售電	-	645,562	-	- %	-	(6,014)	(7,557)	註1
本公司	茂誠	台灣	太陽能設備之發電售電	250,000	-	25,000,000	100.00 %	159,040	21,422	17,176	註1,2
本公司	東元旭能	台灣	太陽能設備之發電售電	28,000	-	2,800,000	40.00 %	30,764	6,815	1,765	註2
本公司	茂泓	台灣	太陽能設備之發電售電	-	-	-	- %	-	(1,308)	11,641	註1,2
本公司	茂盛	台灣	太陽能設備之發電售電	33,000	-	3,300,000	100.00 %	23,800	3,080	2,744	註1,2
本公司	茂群	台灣	太陽能設備之發電售電	35,000	-	3,500,000	100.00 %	16,552	83	(1,123)	註1,2
本公司	茂嘉	台灣	太陽能設備之發電售電	10,000	-	1,000,000	100.00 %	(2,228)	2,624	2,240	註1,2
茂捷	茂誠	台灣	太陽能設備之發電售電	-	250,000	-	- %	-	21,422	4,321	註1,2
茂捷	東元旭能	台灣	太陽能設備之發電售電	-	28,000	-	- %	-	6,815	1,295	註2
茂捷	茂泓	台灣	太陽能設備之發電售電	-	16,065	-	- %	-	(1,308)	(37)	註1,2
茂捷	茂盛	台灣	太陽能設備之發電售電	-	33,000	-	- %	-	3,080	336	註1,2
茂捷	茂群	台灣	太陽能設備之發電售電	-	35,000	-	- %	-	83	1,206	註1,2
茂捷	茂嘉	台灣	太陽能設備之發電售電	-	10,000	-	- %	-	2,624	384	註1,2
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	189	189	註1
Power Islands	Noble Town	薩摩亞	控股公司	1,315,740	1,315,740	42,533,090	100.00 %	(487)	3,953	3,953	註1
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 %	-	-	-	
Noble Town	MA	美國	太陽能模組銷售	1,144,920	1,144,920	-	100.00 %	(12,667)	(238)	(238)	註1
Noble Town	MJ	日本	太陽能模組銷售	-	170,820	-	- %	-	21,460	4,065	註1

(註1):該交易於編製合併財務報告時業已沖銷

(註2):茂捷已於民國一〇九年五月一日與本公司簡易合併，原茂捷持有之被投資公司轉由本公司持有。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三) 大陸投資資訊

民國一〇九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	1,809,056 (CNY385,123)	(註一)	1,723,275	-	-	1,723,275	72,045	95.39 %	68,724	1,614,433	-
徐州新能源	太陽能電池之加工及製造	794,434 (CNY165,000)	(註二)	-	-	-	-	2,008	95.39 %	1,915	149,744	-
馬鞍山新能源	太陽能電池及模組之加工及製造	2,279,911 (CNY505,500)	(註二)	-	-	-	-	51,370	95.39 %	23,261	841,335	-
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)	-	-	-	-	5,898	95.39 %	5,626	356	-

(註):表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷

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)
1,723,275 (USD 54,000,000)	1,571,400 (USD 54,000,000)	1,930,522

(註一)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(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一〇九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29.1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。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 重大交易事項：

合併公司民國一〇九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

於民國一〇九年九月三十日無持有本公司股權比例達5%以上之股東(註)。

(註)主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股達百分之五以上資料。

至於本公司財務報告所記載股本與本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。

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>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>108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	1,390,642	39,499	-	1,430,141
部門間收入	120,297	-	(120,297)	-
利息收入	262	3,174	-	3,436
收入總計	<u>\$ 1,511,201</u>	<u>42,673</u>	<u>(120,297)</u>	<u>1,433,577</u>
應報導部門損益	<u>\$ (195,598)</u>	<u>(9,934)</u>	<u>(48)</u>	<u>(205,580)</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>
<u>108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	\$ 4,113,964	124,689	-	4,238,653
部門間收入	150,581	-	(150,581)	-
利息收入	3,158	12,674	-	15,832
收入總計	<u>\$ 4,267,703</u>	<u>137,363</u>	<u>(150,581)</u>	<u>4,254,485</u>
應報導部門損益	<u>\$ (746,128)</u>	<u>(32,914)</u>	<u>(196)</u>	<u>(779,238)</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之應報導部門收入合計數應銷除部門間收入分別為0千元、120,297千元、39,788千元及150,581千元。應報導部門損益合計數與合併公司稅前損益金額與財務報表差異係營業外收入及支出，請詳合併綜合損益表。