

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
民國一一四年及一一三年第三季

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	10~11
(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	11~31
(七)關係人交易	31
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34
2.轉投資事業相關資訊	35
3.大陸投資資訊	35~36
(十四)部門資訊	37



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 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一一四年及一一三年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一四年及一一三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

本會計師係依照核閱準則2410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一一四年及一一三年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一四年及一一三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

安侯建業聯合會計師事務所
會計師：
甘明宏
楊雲筑



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1130332775號
民國一一四年十一月六日

茂迪股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一四年九月三十日、二十二年十一月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資產	114.9.30				113.12.31				113.9.30				負債及權益	流動負債：	114.9.30	113.12.31	113.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%						
流動資產：																		
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,276,395	23	2,651,875	27	2,514,976	27	2,100		短期借款(附註六(十))		\$ 798,493	8	642,734	7	377,636	4		
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(一))	195,953	2	372,546	4	297,637	3	2,130		合約負債—流動(附註六(十八))		31,148	-	47,863	-	93,387	1		
1140 合約資產—流動(附註六(十八))	135,277	1	77,199	1	46,298	-	2,170		應付票據及帳款		739,733	8	691,526	7	718,153	8		
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二)及(十八))	337,100	4	265,982	3	226,822	3	2,200		其他應付款(附註六(十九))		519,234	5	608,348	6	608,648	7		
1200 其他應收款(附註六(三))	21,240	-	10,752	-	23,507	-	2,230		本期所得稅負債		7,039	-	3,150	-	3,827	-		
1220 本期所得稅資產	2,232	-	1,660	-	1,309	-	2,250		負債準備—流動(附註六(十三))		51,642	1	49,180	1	48,939	-		
130x 存貨(附註六(四))	751,879	8	642,241	7	648,532	7	2,280		租賃負債—流動(附註六(十二))		201,473	2	162,667	2	85,823	1		
1410 預付款項(附註六(九))	28,233	-	13,391	-	16,883	-	2,320		一年內到期長期負債(附註六(十一)及八)		1,019,324	11	318,265	3	195,249	2		
1476 其他金融資產—流動(附註八)	484,496	5	435,345	5	519,114	6	2,399		其他流動負債(附註六(六))		96,103	1	93,714	1	95,180	1		
1479 其他流動資產(附註六(九))	152,682	2	119,005	1	101,218	1			流動負債合計		3,464,189	36	2,617,447	27	2,226,842	24		
流動資產合計	4,385,487	45	4,589,996	48	4,396,296	47												
非流動資產：																		
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(一))	213,605	2	-	-	-	-	2,540		長期借款(附註六(十一)及八)		1,448,583	15	2,048,096	21	2,198,464	24		
1550 採用權益法之投資(附註六(五)及七)	223,729	2	257,212	3	246,712	3	2,550		負債準備—非流動(附註六(十三))		158,153	2	153,881	2	154,164	2		
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	4,083,009	42	4,026,704	41	3,849,239	42	2,570		遞延所得稅負債		74,761	1	74,761	1	71,375	1		
1755 使用權資產(附註六(七))	494,636	5	487,697	5	337,899	3	2,580		租賃負債—非流動(附註六(十二))		154,051	1	215,475	2	138,909	1		
1780 無形資產(附註六(八))	109	-	52	-	120	-	2,600		其他非流動負債		3,334	-	9,473	-	9,037	-		
1840 遞延所得稅資產	70,729	1	70,729	1	69,503	1	2,xxx		非流動負債合計		1,838,882	19	2,501,686	26	2,571,949	28		
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	44,627	1	36,747	-	36,177	-			負債總計		5,303,071	55	5,119,133	53	4,798,791	52		
1990 其他非流動資產(附註六(九)及八)	211,410	2	178,391	2	352,674	4												
非流動資產合計	5,341,854	55	5,057,532	52	4,892,324	53												
資產總計	\$ 9,727,341	100	9,647,528	100	9,288,620	100												

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：葉正賢



~4~

會計主管：吳寸和



董事長：曾永輝



茂迪股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	114年7月至9月		113年7月至9月		114年1月至9月		113年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 营業收入淨額(附註六(十八))	\$ 793,227	100	717,703	100	2,254,569	100	2,395,286	100
5000 营業成本(附註六(四)、(六)、(七)、(十二)、(十四)及(十九))	(670,586)	(85)	(601,750)	(84)	(1,876,134)	(83)	(1,903,544)	(79)
5900 营業毛利	122,641	15	115,953	16	378,435	17	491,742	21
6000 营業費用(附註六(六)、(七)、(八)、(十二)、(十四)及(十九))：								
6100 推銷費用	(12,103)	(2)	(17,917)	(3)	(44,484)	(2)	(48,804)	(2)
6200 管理費用	(55,813)	(7)	(57,397)	(8)	(177,063)	(8)	(190,427)	(8)
6300 研究發展費用	(11,249)	(1)	(17,357)	(2)	(28,875)	(1)	(36,841)	(2)
營業費用合計	(79,165)	(10)	(92,671)	(13)	(250,422)	(11)	(276,072)	(12)
6900 营業淨利	43,476	5	23,282	3	128,013	6	215,670	9
營業外收入及支出(附註六(五)、(十二)及(二十))：								
7100 利息收入	10,009	1	11,301	2	31,929	1	35,567	1
7010 其他收入	1,369	-	852	-	4,089	-	2,525	-
7020 其他利益及損失	7,192	1	7,306	1	32,475	1	(20,384)	-
7050 財務成本	(20,881)	(2)	(16,202)	(2)	(60,442)	(2)	(41,870)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	3,381	-	3,188	-	(7,578)	-	20,930	1
營業外收入及支出合計	1,070	-	6,445	1	473	-	(3,232)	-
7900 稅前淨利	44,546	5	29,727	4	128,486	6	212,438	9
7950 所得稅費用(附註六(十五))	(6,770)	-	(3,616)	-	(17,949)	(1)	(6,611)	-
8200 本期淨利	37,776	5	26,111	4	110,537	5	205,827	9
8300 其他綜合損益(附註六(五)及(十六))：								
8310 不重分類至損益之項目：								
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	463	-	(607)	-	168	-	(253)	-
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	463	-	(607)	-	168	-	(253)	-
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	58,057	7	14,330	2	(67,225)	(3)	54,800	2
8370 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	(83)	-	(23)	-	134	-	(88)	-
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	57,974	7	14,307	2	(67,091)	(3)	54,712	2
8300 本期其他綜合損益	58,437	7	13,700	2	(66,923)	(3)	54,459	2
8500 本期綜合損益總額(稅後淨額)	\$ 96,213	12	39,811	6	43,614	2	260,286	11
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 36,396	5	24,975	4	107,610	5	201,448	9
8620 非控制權益	1,380	-	1,136	-	2,927	-	4,379	-
綜合損益總額歸屬於：	\$ 37,776	5	26,111	4	110,537	5	205,827	9
8710 母公司業主	\$ 91,921	12	38,165	6	44,287	2	253,181	11
8720 非控制權益	4,292	-	1,646	-	(673)	-	7,105	-
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 96,213	12	39,811	6	43,614	2	260,286	11
9750 基本每股盈餘	\$ 0.09		0.06		0.28		0.52	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.09		0.06		0.28		0.52	

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




 茂迪股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國一一四年及一一五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

	其他權益項目										歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	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					
民國一一三年一月一日期初餘額	\$ 3,870,419	540,695	49,210	53,862	293,495	(526,901)	(1,432)	(528,333)	4,279,348	75,292	4,354,640		
本期淨利	-	-	-	-	201,448	-	-	-	201,448	4,379	205,827		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	51,986	(253)	51,733	51,733	2,726	54,459		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	201,448	51,986	(253)	51,733	253,181	7,105	260,286		
提列法定盈餘公積	-	-	22,065	-	(22,065)	-	-	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	94,884	(94,884)	-	-	-	-	-	-		
普通股現金股利	-	-	-	-	(123,853)	-	-	-	(123,853)	-	(123,853)		
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,244)	(1,244)		
民國一一三年九月三十日餘額	\$ 3,870,419	540,695	71,275	148,746	254,141	(474,915)	(1,685)	(476,600)	4,408,676	81,153	4,489,829		
民國一一四年一月一日期初餘額	\$ 3,870,419	540,695	71,275	148,746	297,428	(481,399)	(764)	(482,163)	4,446,400	81,995	4,528,395		
本期淨利	-	-	-	-	107,610	-	-	-	107,610	2,927	110,537		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(63,491)	168	(63,323)	(63,323)	(3,600)	(66,923)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	107,610	(63,491)	168	(63,323)	44,287	(673)	43,614		
提列法定盈餘公積	-	-	24,474	-	(24,474)	-	-	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	52,693	(52,693)	-	-	-	-	-	-		
普通股現金股利	-	-	-	-	(139,335)	-	-	-	(139,335)	-	(139,335)		
採用權益法之關聯企業股權淨值之變動	-	(7,277)	-	-	-	-	-	-	(7,277)	-	(7,277)		
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,127)	(1,127)		
民國一一四年九月三十日餘額	\$ 3,870,419	533,418	95,749	201,439	188,536	(544,890)	(596)	(545,486)	4,344,075	80,195	4,424,270		

(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



~6~

董事長：曾永輝



茂迪股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一四年及一五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前淨利

調整項目：

收益費損項目

	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
\$	128,486	212,438
折舊費用	306,045	222,523
攤銷費用	251	273
財務成本	60,442	41,870
利息收入	(31,929)	(35,567)
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	7,578	(20,930)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(8)	68,139
其他	192	-
收益費損項目合計	342,571	276,308

與營業活動相關之資產之淨變動：

合約資產	(58,078)	(46,298)
應收票據及帳款	(71,118)	184,018
其他應收款	(3,779)	(8,678)
存貨	(115,035)	(81,314)
預付費用	(14,588)	(6,733)
預付貨款	(396)	2,613
其他流動資產	(35,191)	21,239
淨確定福利資產	(1,217)	(839)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(299,402)	64,008

與營業活動相關之負債之淨變動：

合約負債	(16,712)	55,300
應付票據及帳款	76,125	(77,767)
其他應付款	(28,387)	(24,833)
負債準備	694	2,459
其他流動負債	5,421	(6,499)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	37,141	(51,340)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(262,261)	12,668
營運產生之現金流入	208,796	501,414
支付之所得稅	(14,654)	(6,302)
營業活動之淨現金流入	194,142	495,112

投資活動之現金流量：

取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(55,706)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	212	27,513
取得不動產、廠房及設備	(363,970)	(424,515)
處分不動產、廠房及設備	10	5,200
存出保證金(增加)減少	(19,521)	3,402
取得無形資產	(308)	(180)
其他金融資產(增加)減少	(78,816)	53,233
預付設備款增加	(43,363)	(195,872)
收取之利息	25,171	26,937
收取之股利	18,931	10,839
投資活動之淨現金流出	(517,360)	(493,443)

籌資活動之現金流量：

舉借短期借款	227,239	289,774
償還短期借款	(71,480)	(70,000)
應付短期票券增加	-	20,000
償還應付短期票券	-	(110,000)
舉借長期借款	827,872	324,820
償還長期借款	(727,526)	(157,686)
存入保證金(減少)增加	(5,767)	7,858
租賃本金償還	(56,254)	(78,399)
發放現金股利	(139,335)	(123,853)
支付之利息	(57,306)	(39,211)
非控制權益變動	(1,127)	(1,244)
籌資活動之淨現金流(出)入	(3,684)	62,059
匯率變動對現金及約當現金之影響	(48,578)	42,717
本期現金及約當現金(減少)增加數	(375,480)	106,445
期初現金及約當現金餘額	2,651,875	2,408,531
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,276,395	2,514,976

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

~7~

會計主管：吳寸和



**茂迪股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一四年及一一三年第三季
(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一一四年十一月六日經董事會通過發布。

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

合併公司自民國一一四年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經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
國際財務報導準則第18號 「財務報表之表達與揭露」	<p>新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。</p> <ul style="list-style-type: none">更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027年1月1日 註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。

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。

合併公司預期下列其他尚未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。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三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會計準則」)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一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請詳參閱民國一一三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
			114.9.30	113.12.31	113.9.30	
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)	太陽能產品之銷售及服務	95.39 %	95.39 %	95.39 %	
Power Islands	Cheer View Investment Limited (Cheer View)	控股公司	100 %	100 %	100 %	
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 %	

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

(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估計平均有效稅率之最佳估計衡量，並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，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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。管理階層所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。合併公司已將氣候變遷造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，並持續評估於下個財務年度對財務狀況與財務績效之影響。

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一一三年度合併財務報告附註五一一致。

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一一三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
現金	\$ 518	550	519
活期及支票存款	822,646	1,152,753	1,102,141
定期存款	1,287,231	1,356,572	1,200,316
約當現金(附買回債券)	166,000	142,000	212,000
	<u>\$ 2,276,395</u>	<u>2,651,875</u>	<u>2,514,976</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司存款期間為超過三個月之定期存款，列於按攤銷後成本衡量之金融資產項下，其明細如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
按攤銷後成本衡量之金融資產			
一 流動	\$ 195,953	372,546	297,637
按攤銷後成本衡量之金融資產			
一 非流動	213,605	-	-
	\$ 409,558	372,546	297,637

(二) 應收票據及應收帳款

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收票據	\$ -	-	21
應收帳款	338,030	266,912	227,731
小計	338,030	266,912	227,752
減：備抵損失	(930)	(930)	(930)
	\$ 337,100	265,982	226,822

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。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	114.9.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 334,438	0%	-
逾期1~90天	2,662	0%	-
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	-	0%	-
逾期151~180天	-	0%~45.57%	-
逾期181天以上	930	100%	930
合計	\$ 338,030		930

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

113.12.31

	<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	\$ 265,982	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%~68.3%	-
逾期181天以上	<u>930</u>	100%	<u>930</u>
合計	\$ 266,912		930

113.9.30

	<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	\$ 217,045	0%	-
逾期1~90天	9,777	0%	-
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	-	0%	-
逾期151~180天	-	0%~68.3%	-
逾期181天以上	<u>930</u>	100%	<u>930</u>
合計	\$ 227,752		930

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
期初餘額(即期末餘額)	<u>\$ 930</u>	<u>930</u>

合併公司應收票據及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(二十一)。

(三)其他應收款

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
其他應收款	\$ 25,018	14,722	27,496
其他應收款-補助款	<u>3,349</u>	<u>3,519</u>	<u>3,536</u>
小計	28,367	18,241	31,032
減：備抵損失	<u>(7,127)</u>	<u>(7,489)</u>	<u>(7,525)</u>
	\$ 21,240	10,752	23,507

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 7,489	7,215
外幣換算	(362)	310
期末餘額	<u>\$ 7,127</u>	<u>7,525</u>

合併公司之其他應收款未有供作質押擔保之情形，其餘信用風險資訊請詳附註六(二十一)。

(四)存 貨

1.其明細如下：

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
製成品	\$ 394,770	284,238	314,335
在製品	279,527	259,910	226,202
原物料	66,626	85,563	82,173
商品	320	534	458
在途原料	<u>10,636</u>	<u>11,996</u>	<u>25,364</u>
	<u>\$ 751,879</u>	<u>642,241</u>	<u>648,532</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)營業成本之相關明細如下：

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
存貨跌價損失	\$ 7,749	14,649	15,633	13,517
未分攤之製造費用	55,646	75,697	153,328	148,894
出售下腳收入	<u>(108)</u>	<u>(7)</u>	<u>(843)</u>	<u>(304)</u>
	<u>\$ 63,287</u>	<u>90,339</u>	<u>168,118</u>	<u>162,107</u>

3.合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
關聯企業	<u>\$ 223,729</u>	<u>257,212</u>	<u>246,712</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	主要營業項目	主要營業場所／公司註冊之國家	所有權權益及表決權之比例		
			114.9.30	113.12.31	113.9.30
廣閎科技股份有限公司	主要業務為經營產品設計、電器批發及零售、電子材料批發及零售、國際貿易業務	台灣	18.72 %	18.72 %	18.72 %

對合併公司具重大性之關聯企業已上櫃者，其公允價值如下：

廣閎科技股份有限公司	114.9.30	113.12.31	113.9.30
	\$ 518,660	\$ 723,214	\$ 770,288

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則會計準則合併財務報告中所包含之金額，以反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整。

廣閎科技股份有限公司之彙總性財務資訊：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30	
流動資產	\$ 1,043,687	1,386,904	1,242,051	
非流動資產	569,351	419,050	423,010	
流動負債	(382,026)	(389,056)	(303,273)	
非流動負債	(202,500)	(208,468)	(209,306)	
淨資產	\$ 1,028,512	1,208,430	1,152,482	
營業收入	<u>114年7月至9月</u> \$ 354,968	<u>113年7月至9月</u> \$ 282,643	<u>114年1月至9月</u> \$ 990,986	<u>113年1月至9月</u> \$ 774,889
本期淨利(損)	\$ 28,484	11,448	(51,206)	101,404
其他綜合損益	2,031	(3,353)	1,623	(2,012)
綜合損益總額	\$ 30,515	8,095	(49,583)	99,392
合併公司對關聯企業權益之期初帳面金額		<u>114年1月至9月</u> \$ 226,219	<u>113年1月至9月</u> \$ 205,722	
本期歸屬於合併公司之損益		(9,586)	18,857	
本期歸屬於合併公司之其他綜合損益		302	(341)	
本期自關聯企業所收取之股利		(17,121)	(8,558)	
本期認列關聯企業庫藏股票變動數		(7,277)	-	
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ 192,537		\$ 215,680	

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，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告中所包含之金額：

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
對個別不重大關聯企業之			
權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 31,192</u>	<u>30,993</u>	<u>31,032</u>
歸屬於本公司之	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>
份額：			
繼續營業單位	\$ 1,044	1,237	2,008
本期淨利			2,073
其他綜合損益	- - -	- - -	- - -
綜合損益總額	<u>\$ 1,044</u>	<u>1,237</u>	<u>2,008</u>
			<u>2,073</u>

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。

(六)不動產、廠房及設備

1.變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>其 他 設 備 (電 站 設 備)</u>	<u>辦 公 及 其 他 設 備</u>	<u>未 完 工 程</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：							
民國114年1月1日期初餘額	\$ 17,905	1,026,022	1,677,417	2,709,399	1,471,805	465,770	7,368,318
增 添	- - -	- - -	13,554	215,569	38,061	44,706	311,890
重 分 類	- - -	- - -	47	228,140	31,018	(228,553)	30,652
處 分	- - -	- - -	- - -	- - -	(4,458)	- - -	(4,458)
匯率變動之影響	- - -	- - -	(48,993)	- - -	(10,872)	(5,080)	(64,945)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 17,905</u>	<u>1,026,022</u>	<u>1,642,025</u>	<u>3,153,108</u>	<u>1,525,554</u>	<u>276,843</u>	<u>7,641,457</u>
民國113年1月1日期初餘額	\$ 17,905	1,026,022	2,746,343	1,424,483	1,581,855	1,063,344	7,859,952
增 添	- - -	- - -	116,384	540,716	13,913	70,250	741,263
重 分 類	- - -	- - -	48,064	699,847	880	(699,847)	48,944
處 分	- - -	- - -	(1,418,206)	(404)	(200,864)	- - -	(1,619,474)
匯率變動之影響	- - -	- - -	39,818	- - -	9,274	4,346	53,438
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 17,905</u>	<u>1,026,022</u>	<u>1,532,403</u>	<u>2,664,642</u>	<u>1,405,058</u>	<u>438,093</u>	<u>7,084,123</u>
折舊及減損損失：							
民國114年1月1日期初餘額	\$ - - -	345,323	1,137,874	486,765	1,276,100	95,552	3,341,614
本期折舊	- - -	15,134	107,599	122,752	33,863	- - -	279,348
處 分	- - -	- - -	- - -	- - -	(4,456)	- - -	(4,456)
匯率變動之影響	- - -	- - -	(44,515)	- - -	(10,650)	(2,893)	(58,058)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ - - -</u>	<u>360,457</u>	<u>1,200,958</u>	<u>609,517</u>	<u>1,294,857</u>	<u>92,659</u>	<u>3,558,448</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>其 他 設 備 (電 站 設 備)</u>	<u>辦 公 及 其 他 設 備</u>	<u>未 完 工 程</u>	<u>總 計</u>
民國113年1月1日期初餘額	\$ -	325,143	2,355,087	371,557	1,423,019	57,698	4,532,504
本期折舊	-	15,134	81,166	81,189	22,438	-	199,927
處 分	-	-	(1,360,121)	(404)	(185,610)	-	(1,546,135)
匯率變動之影響	-	-	37,016	-	9,097	2,475	48,588
民國113年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>340,277</u>	<u>1,113,148</u>	<u>452,342</u>	<u>1,268,944</u>	<u>60,173</u>	<u>3,234,884</u>
帳面價值：							
民國114年1月1日	<u>\$ 17,905</u>	<u>680,699</u>	<u>539,543</u>	<u>2,222,634</u>	<u>195,705</u>	<u>370,218</u>	<u>4,026,704</u>
民國114年9月30日	<u>\$ 17,905</u>	<u>665,565</u>	<u>441,067</u>	<u>2,543,591</u>	<u>230,697</u>	<u>184,184</u>	<u>4,083,009</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 17,905</u>	<u>700,879</u>	<u>391,256</u>	<u>1,052,926</u>	<u>158,836</u>	<u>1,005,646</u>	<u>3,327,448</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 17,905</u>	<u>685,745</u>	<u>419,255</u>	<u>2,212,300</u>	<u>136,114</u>	<u>377,920</u>	<u>3,849,239</u>

2.重分類主要係預付設備款轉入。

3.合併公司於民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日與一一四年及一一三年一月一日至九月三十日利息資本化金額分別為467千元及2,524千元與2,191千元及9,537千元，其資本化月利率區間分別為0.18%~0.20%、0.17%~0.22%、0.15%~0.22%及0.16%~0.22%。

4.其他資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(六)。

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。

(七)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114年1月1日期初餘額	\$ 109,873	994,982	746,371	1,851,226
增 添	33,636	-	-	33,636
處 分	(29,422)	-	-	(29,422)
匯率變動之影響	-	(23,638)	(36,047)	(59,685)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 114,087</u>	<u>971,344</u>	<u>710,324</u>	<u>1,795,755</u>
民國113年1月1日期初餘額	\$ 106,472	789,334	719,086	1,614,892
增 添	3,401	29,642	-	33,043
匯率變動之影響	-	20,224	30,843	51,067
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 109,873</u>	<u>839,200</u>	<u>749,929</u>	<u>1,699,002</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國114年1月1日期初餘額	\$ 68,857	468,698	624,868	1,162,423
本期折舊	7,687	68,239	75,141	151,067
處 分	(29,422)	-	-	(29,422)
匯率變動之影響	-	(20,321)	(30,983)	(51,304)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 47,122</u>	<u>516,616</u>	<u>669,026</u>	<u>1,232,764</u>
民國113年1月1日期初餘額	\$ 56,042	369,880	501,687	927,609
本期折舊	9,516	63,787	77,395	150,698
匯率變動之影響	-	14,827	22,605	37,432
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 65,558</u>	<u>448,494</u>	<u>601,687</u>	<u>1,115,739</u>
遞延政府補助利益：				
民國114年1月1日期初餘額	\$ -	488,994	746,371	1,235,365
匯率變動之影響	-	(23,617)	(36,047)	(59,664)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>465,377</u>	<u>710,324</u>	<u>1,175,701</u>
民國113年1月1日期初餘額	\$ -	471,118	719,086	1,190,204
匯率變動之影響	-	20,207	30,843	51,050
民國113年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>491,325</u>	<u>749,929</u>	<u>1,241,254</u>
遞延政府補助利益之攤提：				
民國114年1月1日期初餘額	\$ -	409,391	624,868	1,034,259
本期攤提數(作為折舊費用減項)	-	49,229	75,141	124,370
匯率變動之影響	-	(20,300)	(30,983)	(51,283)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>438,320</u>	<u>669,026</u>	<u>1,107,346</u>
民國113年1月1日期初餘額	\$ -	328,687	501,687	830,374
本期攤提數(作為折舊費用減項)	-	50,707	77,395	128,102
匯率變動之影響	-	14,809	22,605	37,414
民國113年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>394,203</u>	<u>601,687</u>	<u>995,890</u>
帳面價值：				
民國114年1月1日	<u>\$ 41,016</u>	<u>446,681</u>	<u>-</u>	<u>487,697</u>
民國114年9月30日	<u>\$ 66,965</u>	<u>427,671</u>	<u>-</u>	<u>494,636</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 50,430</u>	<u>277,023</u>	<u>-</u>	<u>327,453</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 44,315</u>	<u>293,584</u>	<u>-</u>	<u>337,899</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七年。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)無形資產

	<u>電腦軟體</u>
帳面金額：	
民國114年1月1日	\$ <u>52</u>
民國114年9月30日	\$ <u>109</u>
民國113年1月1日	\$ <u>213</u>
民國113年9月30日	\$ <u>120</u>

合併公司無形資產於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(八)。

合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(九)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>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
預付費用	\$ 27,837	13,391	16,883
預付貨款	396	-	-
	<u>\$ 28,233</u>	<u>13,391</u>	<u>16,883</u>

2.其他流動資產及其他非流動資產明細如下：

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
留抵稅額	\$ 149,627	113,010	95,203
其 他	3,055	5,995	6,015
其他流動資產	<u>\$ 152,682</u>	<u>119,005</u>	<u>101,218</u>
預付設備款	\$ 46,488	34,202	231,052
存出保證金	87,329	67,813	57,319
淨確定福利資產	77,593	76,376	64,303
其他非流動資產	<u>\$ 211,410</u>	<u>178,391</u>	<u>352,674</u>

3.合併公司之其他流動資產未有提供抵質押擔保之情形；其他非流動資產提供抵質押擔保之情形請詳附註八。

(十)短期借款

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
無擔保太陽能電廠專案			
融資借款(新台幣)	\$ 798,493	642,734	377,636
利率區間	<u>2.25%~2.35%</u>	<u>2.25%</u>	<u>2.25%~2.375%</u>

1.合併公司未有以資產設定抵押供銀行短期借款之擔保情形。

2.合併公司金融負債相關之流動及利率風險之揭露請詳附註六(二十一)。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)長期借款

1.明細如下：

114.9.30			
	幣別	利率區間	到期年度
銀行借款—聯貸	新台幣	2.7023%~2.7041%	115
銀行借款—太陽能電廠專案			\$ 896,933
融資借款	新台幣	2.075%~2.650%	122-129
銀行借款—中長期借款	新台幣	1.55%~1.60%	120-121
			239,120
			2,467,907
減：一年內到期部分			(1,019,324)
合 計			\$ 1,448,583

113.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度
銀行借款—聯貸	新台幣	2.5093%~2.7023%	115
銀行借款—太陽能電廠專案			\$ 1,185,734
融資借款	新台幣	2.075%~2.650%	122-128
銀行借款—中長期借款	新台幣	1.60%~2.525%	116-120
			7,730
			2,366,361
減：一年內到期部分			(318,265)
合 計			\$ 2,048,096

113.9.30			
	幣別	利率區間	到期年度
銀行借款—聯貸	新台幣	2.5093%~2.6724%	115
銀行借款—太陽能電廠專案			\$ 1,212,333
融資借款	新台幣	2.075%~2.65%	122~126
銀行借款—中長期借款	新台幣	2.4%~2.525%	116
			8,334
			2,393,713
減：一年內到期部分			(195,249)
合 計			\$ 2,198,464

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

本公司於民國一一二年三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，主係用以清償一〇九年度聯貸之授信餘額及充實營運週轉金。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

如本公司之財務比率未達前述比率約定，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，惟須支付補償費予管理銀行，如次期之合併財務報告仍未符合約定之財務比率，則本公司動用本授信之權利立即中止，且管理銀行得逕行或經多數聯合授信銀行之決議撤銷本授信未動用額度之一部分或全部，或要求本公司立即清償已動用之各分項貸款之情形。

本公司簽訂聯合授信契約，於動撥日後合併財務報告之財務指標皆符合聯貸合約之財務比率規定。

4.合併公司金融負債相關之流動及利率風險之揭露請詳附註六(二十一)。

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
租賃負債—流動	<u>\$ 201,473</u>	<u>162,667</u>	<u>85,823</u>
租賃負債—非流動	<u>\$ 154,051</u>	<u>215,475</u>	<u>138,909</u>

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113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>\$ 888</u>	<u>796</u>	<u>2,750</u>	<u>2,466</u>
不計入租賃負債衡量之				
變動租賃給付	<u>\$ 7,751</u>	<u>6,086</u>	<u>19,816</u>	<u>13,540</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 3,429</u>	<u>4,233</u>	<u>9,298</u>	<u>11,884</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>\$ 61</u>	<u>61</u>	<u>184</u>	<u>237</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
	<u>\$ 88,302</u>	<u>106,526</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

合併公司承租其他設備之租賃期間為七年，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。

(十三) 負債準備

合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日間負債準備無重大變動。相關資訊請詳民國一一三年度合併財務報告附註六(十四)。

(十四) 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一一三年及一一二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。合併公司列報為費用之金額如下：

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
	<u>\$ (406)</u>	<u>(279)</u>	<u>(1,217)</u>	<u>(839)</u>

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及合併國外子公司當地主管機關之退休金費用如下：

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
	<u>\$ 3,803</u>	<u>4,094</u>	<u>11,798</u>	<u>12,339</u>
營業成本	1,577	1,653	4,744	5,070
營業費用	<u>\$ 5,380</u>	<u>5,747</u>	<u>16,542</u>	<u>17,409</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)所得稅

1.所得稅費用

所得稅費用明細如下：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
當期所得稅費用	\$ <u>(6,770)</u>	<u>(3,616)</u>	<u>(17,949)</u>	<u>(6,611)</u>

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十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一一二年度。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，民國一一四年及一一三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一一三年度合併財務報告附註六(十七)。

1.普通股之發行

民國一一四年九月三十日與一一三年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額皆為10,000,000千元，每股面額10元，皆為1,000,000千股。已發行股數皆為普通股387,042千股，所有已發行股份之股款均已收取。

2.資本公積

明細如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
發行股票溢價	\$ 402,464	402,464	402,464
採權益法認列之子公司及 關聯企業權益調整	119,374	126,651	126,651
員工認股權	11,490	11,490	11,490
其 他	<u>90</u>	<u>90</u>	<u>90</u>
	<u>\$ 533,418</u>	<u>540,695</u>	<u>540,695</u>

3.保留盈餘

依本公司之公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘時，依下列順序派之：

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.依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。

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，提請股東會決議後分配之。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

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，不得分派股息及紅利。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。
- 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。

本公司分別於民國一一四年六月二十日及一一三年六月十八日經股東常會決議民國一一三年度及民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	113年度	112年度
分派予普通股業主之股利		
現 金	\$ 139,335	\$ 123,853
配股率(元)	<u>0.36</u>	<u>0.32</u>

上述相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

4.其他權益(稅後淨額)

	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
國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	(764)
民國114年1月1日期初餘額	\$ (481,399)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(63,625)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	134
採用權益法之關聯企業之透過其他綜合損益按公 允價值衡量未實現損益之份額	168
民國114年9月30日餘額	<u>\$ (544,890)</u>
	<u>(596)</u>
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,432)
民國113年1月1日期初餘額	\$ (526,901)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	52,074
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(88)
採用權益法之關聯企業之透過其他綜合損益按 公允價值衡量未實現損益之份額	(253)
民國113年9月30日餘額	<u>\$ (474,915)</u>
	<u>(1,685)</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通權 益持有人之淨利	\$ <u>36,396</u>	24,975	107,610	201,448
普通股加權平均流通 在外股數(千股)	<u>387,042</u>	<u>387,042</u>	<u>387,042</u>	<u>387,042</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.09</u>	<u>0.06</u>	<u>0.28</u>	<u>0.52</u>

2. 稀釋每股盈餘

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通權 益持有人之淨利	\$ <u>36,396</u>	24,975	107,610	201,448
普通股加權平均流通 在外股數(千股)	387,042	387,042	387,042	387,042
具稀釋作用之潛在普 通股股數-員工股票 酬勞(千股)	404	497	542	622
普通股加權平均流通 在外股數(千股)	<u>387,446</u>	<u>387,539</u>	<u>387,584</u>	<u>387,664</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.09</u>	<u>0.06</u>	<u>0.28</u>	<u>0.52</u>

(十八) 客戶合約之收入

1. 收入明細

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之營業收入均屬客戶
合約所認列之收入。

2. 收入之細分

	<u>114年7月至9月</u>			<u>113年7月至9月</u>		
	光 電 事業部	電力事業部 及其他	合 計	光 電 事業部	電力事業部 及其他	合 計
台 湾	\$ 291,453	112,626	404,079	266,576	93,345	359,921
新 加 坡	387,382	-	387,382	356,282	-	356,282
其 他	1,766	-	1,766	1,500	-	1,500
	<u>\$ 680,601</u>	<u>112,626</u>	<u>793,227</u>	<u>624,358</u>	<u>93,345</u>	<u>717,703</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114年1月至9月			113年1月至9月		
	光電事業部	電力事業部及其他	合計	光電事業部	電力事業部及其他	合計
主要地區市場：						
台 湾	\$ 876,140	310,343	1,186,483	882,608	203,318	1,085,926
新 加 坡	1,064,115	-	1,064,115	1,303,570	-	1,303,570
其 他	3,971	-	3,971	5,790	-	5,790
	<u>\$ 1,944,226</u>	<u>310,343</u>	<u>2,254,569</u>	<u>2,191,968</u>	<u>203,318</u>	<u>2,395,286</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

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收票據及帳款	\$ 338,030	266,912	227,752
減：備抵損失	(930)	(930)	(930)
合 計	<u>\$ 337,100</u>	<u>265,982</u>	<u>226,822</u>
合約資產-流動	<u>\$ 135,277</u>	<u>77,199</u>	<u>46,298</u>
合約負債-流動	<u>\$ 31,148</u>	<u>47,863</u>	<u>93,387</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

合約資產主要係光電案場已認列之售電收入，惟於報導日尚未正式售電且尚未請款所產生。合併公司對該對價有無條件之權利時，將轉列應收帳款。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

民國一一四年及一一三年一月一日合約負債期初餘額認列為收入之金額如下：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
合約負債期初餘額				
認列收入	\$ <u>6,711</u>	<u>65</u>	<u>42,060</u>	<u>25,226</u>

(十九)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年六月二十日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞，前述員工酬勞應提撥不低於20%做為基層員工分派酬勞之用，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。修改前之章程則規定，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。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司員工酬勞及董事酬勞提列金額如下：

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
員工酬勞	\$ 2,353	\$ 1,615	\$ 7,057	\$ 13,025
董事酬勞	\$ 470	\$ 323	\$ 1,411	\$ 2,605

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。

本公司民國一一三年度及一一二年度員工酬勞提列金額分別為15,209千元及14,106千元，董事酬勞提列金額分別為3,042千元及2,821千元，與董事會決議分派情形並無重大差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
銀行存款利息收入	\$ 10,009	\$ 11,301	\$ 31,929	\$ 35,567

2.其他收入

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
租金收入	\$ 1,369	\$ 852	\$ 4,089	\$ 2,525

3.其他利益及損失

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
處分不動產、廠房	\$ -	\$ 5,200	\$ 8	\$ (68,139)
及設備損益淨額				
外幣兌換損益淨額	2,243	(1,042)	8,314	19,400
政府補助款	54	160	11,099	23,783
其　　他	4,895	2,988	13,054	4,572
	<u>\$ 7,192</u>	<u>\$ 7,306</u>	<u>\$ 32,475</u>	<u>\$ (20,384)</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 財務成本

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
利息費用				
銀行借款	\$ (20,308)	(17,648)	(58,925)	(47,101)
租賃負債	(888)	(796)	(2,750)	(2,466)
其他	(152)	(282)	(958)	(1,840)
減：利息資本化	<u>467</u>	<u>2,524</u>	<u>2,191</u>	<u>9,537</u>
	<u>\$ (20,881)</u>	<u>(16,202)</u>	<u>(60,442)</u>	<u>(41,870)</u>

(二十一) 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一一三年度合併財務報告附註六(二十二)。

1. 信用風險

(1) 信用風險之暴險

金融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。於民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日，合併公司應收帳款餘額中分別有89%、72%及91%係由三家、四家及五家客戶組成。

(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(二)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等，其信用風險暴險資訊請詳附註六(一)及六(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：

114年9月30日	<u>帳面金額</u>	<u>合 約</u>				
		<u>現金流量</u>	<u>一年內</u>	<u>1-2年</u>	<u>3-5年</u>	<u>超過5年</u>
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 3,266,400	(3,487,705)	(1,878,943)	(180,436)	(581,824)	(846,502)
應付票據及帳款、 其他應付款及租賃負債	1,614,491	(1,659,502)	(1,477,830)	(22,377)	(50,268)	(109,027)
存入保證金	<u>3,622</u>	<u>(3,622)</u>	<u>(288)</u>	<u>(3,334)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,884,513</u>	<u>(5,150,829)</u>	<u>(3,357,061)</u>	<u>(206,147)</u>	<u>(632,092)</u>	<u>(955,529)</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>一年內</u>	<u>1-2年</u>	<u>3-5年</u>	<u>超過5年</u>
113年12月31日						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 3,009,095	(3,177,360)	(1,024,917)	(1,372,711)	(303,041)	(476,691)
應付票據及帳款、 其他應付款及租賃負債	1,678,016	(1,721,949)	(1,476,541)	(101,583)	(43,086)	(100,739)
存入保證金	<u>9,761</u>	<u>(9,761)</u>	<u>(288)</u>	<u>(9,473)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,696,872</u>	<u>(4,909,070)</u>	<u>(2,501,746)</u>	<u>(1,483,767)</u>	<u>(346,127)</u>	<u>(577,430)</u>
113年9月30日						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 2,771,349	(2,944,857)	(632,842)	(1,527,171)	(299,821)	(485,023)
應付票據及帳款、 其他應付款及租賃負債	1,551,533	(1,588,585)	(1,422,830)	(18,619)	(44,613)	(102,523)
存入保證金	<u>9,325</u>	<u>(9,325)</u>	<u>(288)</u>	<u>(9,037)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,332,207</u>	<u>(4,542,767)</u>	<u>(2,055,960)</u>	<u>(1,554,827)</u>	<u>(344,434)</u>	<u>(587,546)</u>

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

3.匯率風險

(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：

金融資產	114.9.30			113.12.31			113.9.30		
	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 10,183	30.445	310,021	4,473	32.785	146,647	6,421	31.650	203,225
人民幣	5,479	4.2721	23,407	21,237	4.4889	95,331	18,955	4.5103	85,493
<u>非貨幣性項目</u>									
美金	42,153	30.445	1,283,353	40,033	32.785	1,312,476	41,239	31.650	1,305,215
人民幣	301,930	4.2721	1,289,875	293,907	4.4889	1,319,319	290,843	4.5103	1,311,789
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	5,591	30.445	170,218	3,033	32.785	99,437	3,498	31.650	110,712
人民幣	8,570	4.2721	36,612	28,711	4.4889	128,881	23,872	4.5103	107,670

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一四年及一一三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114年9月30日	\$ 1,266	(1,266)
民國113年9月30日	\$ 703	(703)

(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：

外幣兌換損益淨額	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
	\$ 2,243	(1,042)	8,314	19,400

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114年9月30日	\$ (24,498)	24,498
民國113年9月30日	\$ (20,785)	20,785

5. 公允價值資訊

合併公司民國一一四年九月三十日與一一三年十二月三十一日及九月三十日之金融資產及金融負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無須揭露公允價值資訊。

(二十二) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一三年度合併財務報告附註六(二十三)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)

(二十三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一三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一一三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一一三年度合併財務報告附註六(二十四)。

(二十四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一四年及一一三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(七)。

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：

	<u>114.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	<u>114.9.30</u>
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 2,366,361	100,346	1,200	2,467,907
租賃負債(含流動及非流動)	<u>378,142</u>	<u>(56,254)</u>	<u>33,636</u>	<u>355,524</u>
來自籌資活動之負債(有非現金之變動者)	<u>\$ 2,744,503</u>	<u>44,092</u>	<u>34,836</u>	<u>2,823,431</u>
	<u>113.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	<u>113.9.30</u>
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 2,225,379	167,134	1,200	2,393,713
應付短期票券	89,982	(90,000)	18	-
租賃負債(含流動及非流動)	<u>270,088</u>	<u>(78,399)</u>	<u>33,043</u>	<u>224,732</u>
來自籌資活動之負債(有非現金之變動者)	<u>\$ 2,585,449</u>	<u>(1,265)</u>	<u>34,261</u>	<u>2,618,445</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
廣閎科技股份有限公司	合併公司之關聯企業

(二)與關係人間之重大交易事項

合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日自關聯企業收取之股利分別為18,931千元及10,839千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 5,559	5,671	23,543	25,022
退職後福利	<u>81</u>	<u>81</u>	<u>243</u>	<u>243</u>
	<u>\$ 5,640</u>	<u>5,752</u>	<u>23,786</u>	<u>25,265</u>

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	114.9.30	113.12.31	113.9.30
銀行存款(列於其他金融	銀行承兌應付票據保證	\$ 484,496	435,345	519,114
資產－流動項下)				
銀行存款(列於其他金融	宿舍保證			
資產－非流動項下)		2,597	2,597	2,597
銀行存款(列於其他金融	土地保證			
資產－非流動項下)		13,803	13,803	13,803
銀行存款(列於其他金融	長期借款(含一年內到期)			
資產－非流動項下)		24,485	20,347	19,777
銀行存款(列於其他金融	履約專戶			
資產－非流動項下)		3,742	-	-
	其他金融資產－非流動小計	44,627	36,747	36,177
不動產、廠房及設備	長期借款(含一年內到期)	2,945,831	1,903,806	1,553,715
銀行存款(列於存出保證	履約保證			
金項下)		77,962	58,912	46,039
		\$ 3,552,916	2,434,810	2,155,045

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：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
已開立未使用信用狀	\$ 5,948	22,133	24,469

2.合併公司由銀行開立供關稅局及其他履約保證函如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
銀行開立保證函	\$ 37,000	48,000	36,000

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：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
契約總價款	\$ 1,972,805	2,292,981	2,309,175
尚未執行金額	\$ 745,488	1,145,556	1,223,664

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

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

性質別 功能別	114年7月至9月			113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	68,510	33,929	102,439	71,013	35,251	106,264
勞健保費用	7,522	3,331	10,853	7,809	3,670	11,479
退休金費用	3,803	1,171	4,974	4,094	1,374	5,468
董事酬金	-	3,253	3,253	-	3,071	3,071
其他員工福利費用	3,748	1,433	5,181	3,657	1,526	5,183
折舊費用	97,989	5,079	103,068	73,521	5,309	78,830
攤銷費用	-	108	108	-	68	68

性質別 功能別	114年1月至9月			113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	213,003	105,950	318,953	235,904	118,203	354,107
勞健保費用	22,927	10,407	33,334	23,700	11,221	34,921
退休金費用	11,798	3,527	15,325	12,339	4,231	16,570
董事酬金	-	13,295	13,295	-	14,174	14,174
其他員工福利費用	10,839	4,257	15,096	11,776	4,632	16,408
折舊費用	290,814	15,231	306,045	206,062	16,461	222,523
攤銷費用	-	251	251	71	202	273

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一四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	100,000	100,000	-	2%-5%	2	-	營業週轉	-	無	-	434,407	868,815
0	本公司	茂嘉	其他應收款-關係人	100,000	100,000	-	2%-5%	2	-	營業週轉	-	無	-	434,407	868,815
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	-	434,407	868,815

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. 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制權益部份)：無。

4. 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	831,570	99.83%	60天	無顯著不同	60天	131,427	100.00 %	註
本公司	馬鞍山新能源	孫公司	進貨	831,570	64.64%	60天	無顯著不同	60天	(131,427)	29.52 %	註
本公司	茂嘉	子公司	銷貨	178,616	7.87%	60天	無顯著不同	60天	-	0.00 %	註
茂嘉	本公司	母公司	進貨	178,616	100%	60天	無顯著不同	60天	-	0.00 %	註

(註)：表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

5. 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	131,427	12.51	-	-	131,427	-

(註)：表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

6. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	茂嘉	1	銷貨收入	178,616	60天	7.92 %
1	馬鞍山新能源	本公司	2	銷貨收入	831,570	60天	36.88 %
1	馬鞍山新能源	本公司	2	應收票據及帳款	131,427	60天	1.35 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司

2.子 company 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

民國一一四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	5,041,424	5,041,424	154,674,370	100.00 %	1,277,125	34,502	37,392	註
本公司	廣闊科技(股)公司	台灣	產品設計業	91,200	91,200	8,558,750	18.72 %	192,537	(51,206)	(9,586)	
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 %	7,837	2,789	1,674	註
本公司	茂誠	台灣	太陽能設備之發電售電	928,000	928,000	92,800,000	100.00 %	788,710	10,426	10,502	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 %	31,192	5,020	2,008	
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 %	28,167	2,943	2,943	註
本公司	茂群	台灣	太陽能設備之發電售電	95,000	55,000	9,500,000	100.00 %	49,283	(2,018)	(2,018)	註
本公司	茂嘉	台灣	太陽能設備之發電售電	480,000	480,000	48,000,000	100.00 %	395,288	9,870	9,870	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 %	(271)	(151)	(151)	註
Cheer View	AE	美國	矽原料之製造與銷售	2,398,043	2,398,043	11,573,647	37.11 %	-	-	-	

(註):表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三) 大陸投資資訊

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	太陽能產品之銷售及服務	1,220,170 (CNY 250,229)	(註一)	1,161,537	-	-	1,161,537	36,347	95.39 %	34,671	1,283,359	-
馬鞍山新能源	太陽能電池及模組之加工及製造	2,392,731 (CNY 531,500)	(註二)	-	-	-	-	40,135	95.39 %	38,285	1,175,675	-
馬鞍山能源科技	太陽能矽晶圓及電池之加工及製造	168,703 (CNY 38,000)	(註二)	-	-	-	-	(205)	95.39 %	(196)	2,640	-

(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)
1,161,537 (USD 34,779,553.33)	1,644,030 (USD 54,000,000)	2,654,562

(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一一四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30.445換算為新台幣。

(註六)限額為淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

(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：

合併公司民國一一四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。

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>114年7月至9月</u>	<u>光電事業部</u>	<u>電力事業部</u>	<u>其 他</u>	<u>調整及銷除</u>	<u>合 計</u>
<u>收 入：</u>						
來自外部客戶收入	\$ 680,601	112,531	95	-	793,227	
部門間收入	1	-	87	(88)	-	
利息收入	6,092	1,874	2,043	-	10,009	
收入總計	<u>\$ 686,694</u>	<u>114,405</u>	<u>2,225</u>	<u>(88)</u>	<u>803,236</u>	
應報導部門損益	\$ 6,869	41,186	(4,579)	-	43,476	
<u>113年7月至9月</u>						
<u>收 入：</u>						
來自外部客戶收入	\$ 624,358	92,884	461	-	717,703	
部門間收入	6,839	-	172	(7,011)	-	
利息收入	8,218	1,448	1,635	-	11,301	
收入總計	<u>\$ 639,415</u>	<u>94,332</u>	<u>2,268</u>	<u>(7,011)</u>	<u>729,004</u>	
應報導部門損益	\$ (9,204)	36,453	(3,967)	-	23,282	
<u>114年1月至9月</u>						
<u>收 入：</u>						
來自外部客戶收入	\$ 1,944,226	309,744	599	-	2,254,569	
部門間收入	29,966	-	747	(30,713)	-	
利息收入	20,424	5,480	6,025	-	31,929	
收入總計	<u>\$ 1,994,616</u>	<u>315,224</u>	<u>7,371</u>	<u>(30,713)</u>	<u>2,286,498</u>	
應報導部門損益	\$ 48,226	92,243	(12,441)	(15)	128,013	
<u>113年1月至9月</u>						
<u>收 入：</u>						
來自外部客戶收入	\$ 2,191,968	201,452	1,866	-	2,395,286	
部門間收入	43,601	-	511	(44,112)	-	
利息收入	26,767	5,042	3,758	-	35,567	
收入總計	<u>\$ 2,262,336</u>	<u>206,494</u>	<u>6,135</u>	<u>(44,112)</u>	<u>2,430,853</u>	
應報導部門損益	\$ 167,497	60,383	(12,210)	-	215,670	

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日與一月一日至九月三十日之應報導部門收入銷除部門間收入分別為88千元、7,011千元與30,712千元及44,112千元。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。