

股票代碼：6244

茂迪股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年九月三十日  
(內附會計師核閱報告)

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、合併財務季報告附註	
(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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~12
(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	12~34
(七)關係人交易	34
(八)質押之資產	35
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	35~36
(十)重大之災害損失	36
(十一)重大之期後事項	36
(十二)其 他	36
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37~38
2.轉投資事業相關資訊	39
3.大陸投資資訊	39~40
(十四)部門資訊	40



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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 11049, 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：

茂迪股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇五年及一〇四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，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反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之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

茂迪股份有限公司及其子公司民國一〇四年度合併財務報告先前業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，並於民國一〇五年三月七日出具無保留意見之查核報告在案。依上開查核報告，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇四年度合併財務報告擷取列示之民國一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

陳雅琳



會計師：

陳政忠



證券主管機關：金管證六字第0950103298號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一〇五年十月三十一日

民國一〇五年及民國一〇四年九月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核  
茂迪股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	105.9.30		104.12.31		104.9.30			105.9.30		104.12.31		104.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>							<b>負債及權益</b>						
<b>流動資產：</b>							<b>流動負債：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 8,969,225	28	7,189,597	21	7,565,891	23	2100 短期借款(附註六(十)及八)	\$ 5,609,070	18	4,651,725	14	3,942,664	12
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	4,427	-	78	-	402	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 (附註六(二))	321	-	1,615	-	8,849	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及八)	7,413,545	23	7,020,603	21	5,978,139	18	2170 應付票據及帳款	5,067,437	16	5,485,281	16	5,218,614	16
1200 其他應收款(附註六(三)及八)	570,329	2	831,170	2	535,395	2	2200 其他應付款	1,356,106	4	1,460,267	5	1,219,249	4
1220 當期所得稅資產	39,466	-	-	-	-	-	2230 當期所得稅負債	-	-	42,450	-	82,505	-
130x 存貨(附註六(四))	1,601,341	5	2,912,720	9	2,600,183	8	2250 負債準備-流動(附註六(十二))	33,549	-	35,168	-	28,082	-
1410 預付款項(附註六(九))	621,562	2	1,665,724	5	876,110	3	2300 其他流動負債	273,679	1	332,151	1	237,996	1
1460 待出售非流動資產淨額(附註六(五))	36,833	-	-	-	-	-	2320 一年內到期長期負債(附註六(十一)及八)	1,652,000	5	1,110,428	3	1,097,731	4
1470 其他流動資產(附註六(九)及八)	221,653	1	70,086	-	247,022	1	流動負債合計	13,992,162	44	13,119,085	39	11,835,690	37
流動資產合計	19,478,381	61	19,689,978	58	17,803,142	55	<b>非流動負債：</b>						
<b>非流動資產：</b>							2540 長期借款(附註六(十一)及八)	3,155,721	10	5,660,469	17	6,376,738	20
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	46,167	-	48,036	-	48,236	-	2550 負債準備-非流動(附註六(十二))	110,709	1	100,520	1	107,202	-
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	115,261	-	57,650	-	-	-	2570 遞延所得稅負債	74,158	-	64,907	-	47,067	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	9,662,067	31	11,188,939	34	11,608,178	36	2670 其他非流動負債	15,349	-	16,999	-	13,267	-
1780 無形資產(附註六(八))	570,879	2	604,899	2	663,586	2	非流動負債合計	3,355,937	11	5,842,895	18	6,544,274	20
1840 遞延所得稅資產	744,745	2	872,652	3	973,086	3	負債總計	17,348,099	55	18,961,980	57	18,379,964	57
1900 其他非流動資產(附註六(三)(九)及八)	1,108,998	4	1,022,629	3	1,147,492	4	<b>權 益：</b>						
非流動資產合計	12,248,117	39	13,794,805	42	14,440,578	45	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十五)(十六)(十七))：						
							3100 股本	4,884,959	16	4,866,924	14	4,868,754	15
							3200 資本公積	9,462,471	30	10,056,205	30	9,878,772	31
							3351 未分配盈餘(待彌補虧損)	120,373	-	(639,611)	(2)	(991,600)	(3)
							3400 其他權益	(298,037)	(1)	14,241	-	106,384	-
							3500 庫藏股票	(910)	-	(615)	-	(1,830)	-
							歸屬於母公司業主之權益	14,168,856	45	14,297,144	42	13,860,480	43
							36xx 非控制權益	209,543	-	225,659	1	3,276	-
							權益總計	14,378,399	45	14,522,803	43	13,863,756	43
<b>資產總計</b>	<b>\$ 31,726,498</b>	<b>100</b>	<b>33,484,783</b>	<b>100</b>	<b>32,243,720</b>	<b>100</b>	負債及權益總計	<b>\$ 31,726,498</b>	<b>100</b>	<b>33,484,783</b>	<b>100</b>	<b>32,243,720</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



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其子公司  
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年7月至9月		104年7月至9月		105年1月至9月		104年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入	\$ 5,150,875	101	7,235,387	102	23,682,278	100	16,745,047	102
4170 減：銷貨退回	(32,416)	(1)	(82,226)	(1)	(94,826)	-	(262,616)	(2)
4190 銷貨折讓	(14,710)	-	(55,656)	1	(19,933)	-	(59,033)	-
營業收入淨額(附註六(二十))	5,103,749	100	7,097,505	100	23,567,519	100	16,423,398	100
5000 營業成本(附註六(四)(七)(八)(十二)(十三)(十四)(廿一)及九)	(6,025,587)	(118)	(6,581,599)	(93)	(22,247,943)	(94)	(15,939,273)	(97)
營業毛利(損)	(921,838)	(18)	515,906	7	1,319,576	6	484,125	3
營業費用(附註六(三)(七)(八)(十三)(十四)(廿一)及七)：								
6100 推銷費用	(63,616)	(1)	(103,099)	(1)	(236,758)	(1)	(272,934)	(2)
6200 管理費用	(173,910)	(4)	(166,655)	(2)	(599,287)	(3)	(464,969)	(3)
6300 研究發展費用	(91,842)	(2)	(112,213)	(2)	(329,277)	(1)	(338,499)	(2)
營業費用合計	(329,368)	(7)	(381,967)	(5)	(1,165,322)	(5)	(1,076,402)	(7)
營業淨利(損)	(1,251,206)	(25)	133,939	2	154,254	1	(592,277)	(4)
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(廿二))	4,524	-	7,400	-	17,911	-	28,696	-
7020 其他利益及損失(附註六(五)(七)(廿二))	243,328	5	53,860	1	269,536	1	79,823	-
7050 財務成本(附註六(廿二))	(59,597)	(1)	(68,691)	(1)	(183,531)	(1)	(152,266)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))	(775)	-	1,700	-	(2,045)	-	1,464	-
7671 營業外收入及支出合計	187,480	4	(5,731)	-	101,871	-	(42,283)	(1)
稅前淨利(損)	(1,063,726)	(21)	128,208	2	256,125	1	(634,560)	(5)
7950 減：所得稅利益(費用)(附註六(十五))	52,382	1	(84,147)	(1)	(134,503)	(1)	(358,540)	(2)
本期淨利(損)	(1,011,344)	(20)	44,061	1	121,622	-	(993,100)	(7)
8300 其他綜合損益(附註六(十五)(十六))：								
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	(160,092)	(4)	172,324	2	(350,534)	(1)	86,666	1
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	25,759	1	-	-	61,673	-	-	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(3,864)	-	-	-	(9,251)	-	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(138,197)	(3)	172,324	2	(298,112)	(1)	86,666	1
本期綜合損益總額	\$ (1,149,541)	(23)	216,385	3	(176,490)	(1)	(906,434)	(6)
本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ (999,325)	(20)	44,542	1	120,373	-	(991,600)	(7)
8620 非控制權益	(12,019)	-	(481)	-	1,249	-	(1,500)	-
	\$ (1,011,344)	(20)	44,061	1	121,622	-	(993,100)	(7)
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (1,131,245)	(22)	216,581	3	(164,751)	(1)	(905,048)	(6)
8720 非控制權益	(18,296)	(1)	(196)	-	(11,739)	-	(1,386)	-
	\$ (1,149,541)	(23)	216,385	3	(176,490)	(1)	(906,434)	(6)
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))								
9710 基本每股盈餘	\$ (2.05)		0.09		0.25		(2.16)	
9810 稀釋每股盈餘	\$ (2.05)		0.09		0.25		(2.16)	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)  
經理人：



會計主管：



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其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四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		保留盈餘			其他權益				庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總計
	股 本	資本公積	法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	未分配盈餘 (特種補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融商品 未實現損益	其他權益— 員工未賺得酬勞	總 計				
民國一〇四年一月一日期初餘額	\$ 4,397,564	9,439,269	25,186	60,132	(838,689)	41,979	-	(18,317)	23,662	-	13,107,124	4,662	13,111,786
本期淨損	-	-	-	-	(991,600)	-	-	-	-	-	(991,600)	(1,500)	(993,100)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	86,552	-	-	86,552	-	86,552	114	86,666
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(991,600)	86,552	-	-	86,552	-	(905,048)	(1,386)	(906,434)
盈餘指撥及分配：													
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(25,186)	-	25,186	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(60,132)	60,132	-	-	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：													
資本公積彌補虧損	-	(753,371)	-	-	753,371	-	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	-	79	-	-	-	-	-	-	-	-	79	-	79
合併發行新股	456,720	1,171,487	-	-	-	-	-	-	-	-	1,628,207	-	1,628,207
限制員工權利新股酬勞成本	-	33,948	-	-	-	-	-	(3,830)	(3,830)	-	30,118	-	30,118
發行限制員工權利新股	15,000	(15,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
收回限制員工權利新股及註銷	(530)	2,360	-	-	-	-	-	-	-	(1,830)	-	-	-
民國一〇四年九月三十日餘額	\$ 4,868,754	9,878,772	-	-	(991,600)	128,531	-	(22,147)	106,384	(1,830)	13,860,480	3,276	13,863,756
民國一〇五年一月一日期初餘額	\$ 4,866,924	10,056,205	-	-	(639,611)	24,962	-	(10,721)	14,241	(615)	14,297,144	225,659	14,522,803
本期淨利	-	-	-	-	120,373	-	-	-	-	-	120,373	1,249	121,622
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(335,130)	50,006	-	(285,124)	-	(285,124)	(12,988)	(298,112)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	120,373	(335,130)	50,006	-	(285,124)	-	(164,751)	(11,739)	(176,490)
其他資本公積變動：													
資本公積彌補虧損	-	(639,611)	-	-	639,611	-	-	-	-	-	-	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 (向非控制權益取得子公司股權)	-	(1,703)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,703)	(4,377)	(6,080)
採權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	-	176	-	-	-	-	-	-	-	-	176	-	176
限制員工權利新股酬勞成本	-	65,144	-	-	-	-	-	(27,154)	(27,154)	-	37,990	-	37,990
發行限制員工權利新股	20,200	(20,200)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
收回限制員工權利新股及註銷	(2,165)	2,460	-	-	-	-	-	-	-	(295)	-	-	-
民國一〇五年九月三十日餘額	\$ 4,884,959	9,462,471	-	-	120,373	(310,168)	50,006	(37,875)	(298,037)	(910)	14,168,856	209,543	14,378,399

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
茂迪股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至9月	104年1月至9月
營業活動之現金流量：		
稅前淨利(損)	\$ 256,125	(634,560)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	1,779,058	1,375,198
攤銷費用	48,900	27,451
利息費用	183,531	152,266
利息收入	(17,911)	(28,696)
股份基礎給付酬勞成本	37,990	30,118
長短期借款匯率影響數	(57,043)	60,794
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	2,045	(1,464)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	48,377	358
不動產、廠房及設備及預付設備款轉列費用數	18,336	-
非金融資產減損損失	14,552	-
設備災害損失	289,683	-
收益費損項目合計	2,347,518	1,616,025
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(4,350)	1,068
應收票據及帳款	(712,763)	(376,128)
其他應收款	198,454	(287,717)
存貨	1,281,830	208,432
預付貨款	1,269,450	379,734
淨確定福利資產	(2,009)	(11)
預付費用	(221,887)	(40,522)
其他流動資產及其他	(167,122)	(152,945)
長期應收款	2,855	2,667
與營業活動相關之資產之淨變動合計	1,644,458	(265,422)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	(1,294)	(1,397)
應付票據及帳款	(166,259)	876,340
其他應付款	(103,553)	(40,724)
應付保固準備	10,769	3,972
其他流動負債、預收貨款及其他	(51,272)	122,059
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(311,609)	960,250
營運產生之現金流入	3,936,492	1,676,293
支付之所得稅	(95,352)	(30,241)
營業活動之淨現金流入	3,841,140	1,646,052
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(364,720)	(210,598)
處分不動產、廠房及設備	28,397	1,665
存出保證金減少(增加)	(10,258)	1,712
其他應收款(受限制銀行存款)減少	45,547	570,746
取得無形資產	(15,181)	(13,291)
因合併產生之現金流入	-	834,955
預付設備款增加	(647,611)	(497,297)
收取之利息	16,890	29,399
投資活動之淨現金流入(出)	(946,936)	717,291
籌資活動之現金流量：		
向非控制權益取得子公司股權	(6,080)	-
舉借短期借款	7,485,713	3,414,330
償還短期借款	(6,360,277)	(5,375,263)
舉借長期借款	303,990	9,889,705
償還長期借款	(2,263,141)	(10,124,482)
存入保證金增加(減少)	(43)	1,160
應付租賃款減少	(487)	(360)
支付之利息	(180,350)	(161,082)
籌資活動之淨現金流出	(1,020,675)	(2,355,992)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(93,901)	10,705
本期現金及約當現金增加數	1,779,628	18,056
期初現金及約當現金餘額	7,189,597	7,547,835
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,969,225	7,565,891

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

民國一〇五年及一〇四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其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

茂迪股份有限公司(以下稱「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。本公司之合併財務季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」)及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。

本公司為整合整體資源降低營運成本，提升營運績效及擴大營業規模，爰依「企業併購法」及其他相關法令吸收合併聯景光電股份有限公司(以下簡稱聯景公司)，於民國一〇四年三月二日經股東臨時會決議通過在案，並奉金管會函示依法於民國一〇四年四月二十九日申報生效，以雙方合併契約書所約載之換股比例為每6股聯景公司普通股換發1股本公司普通股；合併基準日為民國一〇四年六月一日。合併後以本公司為存續公司，聯景公司為消滅公司，請詳附註六(十八)說明。

合併公司主要營業項目為太陽能電池、太陽能矽晶圓、太陽能模組、太陽能電力轉換器及太陽能發電系統之設計及架設。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年十月三十一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)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日



茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

經檢視上述，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋

:

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
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15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號 「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。  2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號 「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：  <ul style="list-style-type: none"> <li>分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> </ul>
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號 「金融工具」	<ul style="list-style-type: none"> <li>減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul>
2016.1.13	國際財務報導準則第16號 「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下：  <ul style="list-style-type: none"> <li>承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>

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。

## 茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

#### (一) 遵循聲明

本合併財務季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。本合併財務季報告未包括依照金管會認可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

本合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

##### 1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.9.30	104.12.31	104.9.30
本公司	Power Islands Limited (Power Islands)	控股公司	100 %	100 %	100 %
本公司	Think Global Enterprises Limited (Think Global)	買賣業	100 %	100 %	100 %
Power Islands	茂迪(蘇州)新能源有限公司(蘇州新能源)	矽晶圓及太陽能電池、模組之加工及製造	95.39 %	95.39 %	100 %
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 %
Noble Town	Motech Japan株式會社 (MJ)(原名 Itogumi Motech Inc., 註1)	太陽能模組銷售	100 %	95 %	95 %
蘇州新能源	茂迪(徐州)新能源有限公司(徐州新能源)	太陽能電池加工及製造	100 %	註2	-
蘇州新能源	茂迪(馬鞍山)新能源有限公司(馬鞍山新能源)	太陽能電池及模組之加工及製造	100 %	註2	-

(註1) Noble Town於民國一〇五年六月份向非控制權益取得5% Itogumi Motech Inc.股權後更名。

(註2) 徐州新能源及馬鞍山新能源於民國一〇四年十二月取得營業執照，截至民國一〇四年十二月三十一日尚未實際挹注資本與營業。

##### 2. 未列入合併財務季報告之子公司：無。

#### (三) 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，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

## 茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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。

### (四)待出售非流動資產

合併公司於一〇五年第三季經董事會決議通過出售日本子公司土地及廠房，故自民國一〇五年第三季開始適用與待出售非流動資產相關之會計政策。

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於預期主要係透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產或處分群組必須係於目前情況下可供立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊。

### (五)員工福利

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

## 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」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，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一〇四年度合併財務報告附註五一致。

## 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

### (一)現金及約當現金

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
現金	\$ 3,032	2,321	3,257
活期存款	7,179,544	5,171,640	5,755,310
定期存款	<u>1,786,649</u>	<u>2,015,636</u>	<u>1,807,324</u>
	<u>\$ 8,969,225</u>	<u>7,189,597</u>	<u>7,565,891</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)金融商品

1.透過損益按公允價值衡量之金融商品

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業及財務活動，所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報持有供交易之金融資產及負債之衍生金融工具明細如下：

105.9.30				
	帳面金額	合約金額	幣別	到期期間
金融資產－賣出遠期外匯合約	\$ <u>4,427</u>	19,100千美元	美元兌台幣	105.10.13~105.11.10
金融負債－賣出遠期外匯合約	\$ <u>321</u>	7,780千美元	美元兌台幣	105.10.27~105.11.17
104.12.31				
	帳面金額	合約金額	幣別	到期期間
金融資產－賣出遠期外匯合約	\$ <u>78</u>	4,000千美元	美元兌台幣	105.2.26~105.3.10
金融負債－賣出遠期外匯合約	\$ <u>1,615</u>	17,600千美元	美元兌台幣	105.1.11~105.3.7
104.9.30				
	帳面金額	合約金額	幣別	到期期間
金融資產－賣出遠期外匯合約	\$ <u>402</u>	3,000千美元	美元兌台幣	104.11.25~104.11.30
金融負債－賣出遠期外匯合約	\$ <u>8,849</u>	12,000千美元	美元兌台幣	104.10.7~104.11.19

2.備供出售金融資產－非流動

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
非上市櫃股票	\$ <u>115,261</u>	<u>57,650</u>	-

3.於民國一〇五年九月三十日、民國一〇四年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、帳款及其他應收款

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應收票據	\$ 4,175,391	2,761,226	2,741,888
應收帳款	3,510,279	4,575,667	3,408,727
其他應收款	570,329	831,170	535,395
長期應收款	563	3,418	3,973
減：備抵呆帳	(241,656)	(209,895)	(172,476)
備抵銷貨退回及折讓	(30,469)	(106,395)	-
	<u>\$ 7,984,437</u>	<u>7,855,191</u>	<u>6,517,507</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司已逾期但未減損之應收票據、帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
逾期0~90天	\$ 806,644	329,941	527,364
逾期91~365天	256,424	-	2,478
逾期超過一年	-	-	33,151
	<u>\$ 1,063,068</u>	<u>329,941</u>	<u>562,993</u>

民國一〇五年九月三十日、民國一〇四年十二月三十一日及九月三十日之備抵呆帳餘額係合併公司評估某些客戶或將進入破產程序或發生財務困難，而無法如期支付款項；其餘備抵呆帳主要係因產業環境波動劇烈所致，預期數家客戶將無法償還之未付餘額。基於歷史之付款行為及財務狀況分析等因素，合併公司相信所有已逾期而未提列備抵呆帳之應收帳款仍可收回。

應收票據、帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
105年1月1日期初餘額	\$ 205,386	4,509	209,895
認列應收帳款及應收票據之減損損失	2,318	38,147	40,465
外幣換算損益	(2,849)	(5,855)	(8,704)
105年9月30日餘額	<u>\$ 204,855</u>	<u>36,801</u>	<u>241,656</u>
	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
104年1月1日期初餘額	\$ 198,205	-	198,205
認列應收帳款及應收票據之減損回升利益	(1,507)	-	(1,507)
本期因無法收回而沖銷之金額	(29,118)	-	(29,118)
外幣換算損益	4,896	-	4,896
104年9月30日餘額	<u>\$ 172,476</u>	<u>-</u>	<u>172,476</u>

截至民國一〇五年九月三十日、民國一〇四年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之應收票據、應收帳款及其他應收款之質押情形請詳附註八。

(四)存 貨

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
製成品	\$ 472,135	868,400	647,948
在製品	265,535	437,292	621,292
原物料	559,463	1,271,566	1,130,232
商品	33,020	4,025	8,013
在途原料	271,188	331,437	192,698
	<u>\$ 1,601,341</u>	<u>2,912,720</u>	<u>2,600,183</u>

## 茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

除列為已銷售成本及費用之存貨成本外，因存貨沖減至淨變現價值，認列存貨跌價損失或因後續處分而迴轉存貨跌價損失，並已認列(或減少)營業成本之明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
存貨跌價損失提列(迴轉)	\$ 163,058	(20,960)	23,395	49,241

於民國一〇五年九月三十日、民國一〇四年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (五)待出售非流動資產

合併公司於民國一〇五年第三季經董事會決議通過出售日本子公司土地及廠房，並已開始處理相關出售事宜，預期於民國一〇五年十一月出售，該等資產據此予以列報於待出售非流動資產36,833千元。

另按帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量後，認列12,709千元之減損損失，列報於合併綜合損益表之其他利益及損失項下，請詳附註六(廿二)。

待出售資產之非重複性公允價值衡量為38,081千元(係減出售成本1,248千元前之金額)係以可觀察輸入值，即最近期市場上相同產業或類似交易價格為衡量基礎，其公允價值之等級係屬第二等級。

### (六)採用權益法之投資

1.合併公司採用權益法之關聯企業係屬個別不重大者，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表中所包含之金額：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
個別不重大關聯企業之權益之			
期末彙總帳面金額	\$ 46,167	48,036	48,236
歸屬於合併公司之份額：			
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ (775)	1,700	(2,045)
其他綜合損益	-	-	-
綜合損益總額	\$ (775)	1,700	(2,045)

### 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。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)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 其他設備	總 計
成本或認定成本：						
民國105年1月1日期初餘額	\$ 105,217	3,041,753	17,521,801	4,106,852	22,029	24,797,652
增 添	-	-	206,880	104,891	67,186	378,957
重 分 類	(20,699)	(49,471)	(76,592)	184,156	(6,326)	31,068
處 分	-	(7,230)	(388,460)	(244,545)	-	(640,235)
匯率變動之影響	1,827	(67,444)	(277,210)	(21,214)	(26,947)	(390,988)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 86,345</u>	<u>2,917,608</u>	<u>16,986,419</u>	<u>4,130,140</u>	<u>55,942</u>	<u>24,176,454</u>
民國104年1月1日期初餘額	\$ 104,663	3,041,393	14,253,584	2,648,074	16,351	20,064,065
企業合併取得	-	-	2,607,176	1,081,863	13,955	3,702,994
增 添	-	4,352	34,781	62,408	244,037	345,578
重 分 類	-	4,942	589,254	106,500	(25,199)	675,497
處 分	-	-	(21,814)	(13,522)	-	(35,336)
匯率變動之影響	637	14,650	52,700	3,412	3,669	75,068
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 105,300</u>	<u>3,065,337</u>	<u>17,515,681</u>	<u>3,888,735</u>	<u>252,813</u>	<u>24,827,866</u>
折舊及減損損失：						
民國105年1月1日期初餘額	\$ -	607,632	10,897,498	2,103,583	-	13,608,713
本期折舊	-	73,196	1,064,181	641,681	-	1,779,058
減損損失	-	-	1,539	304	-	1,843
重 分 類	-	(16,078)	(354,839)	(32,357)	-	(403,274)
處 分	-	(7,015)	(127,935)	(135,122)	-	(270,072)
匯率變動之影響	-	(19,489)	(178,137)	(4,255)	-	(201,881)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>638,246</u>	<u>11,302,307</u>	<u>2,573,834</u>	<u>-</u>	<u>14,514,387</u>
民國104年1月1日期初餘額	\$ -	501,199	9,743,285	1,553,167	-	11,797,651
本期折舊	-	77,441	922,021	375,736	-	1,375,198
重 分 類	-	4,942	33,149	161	-	38,252
處 分	-	-	(20,159)	(13,154)	-	(33,313)
匯率變動之影響	-	4,286	35,572	2,042	-	41,900
民國104年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>587,868</u>	<u>10,713,868</u>	<u>1,917,952</u>	<u>-</u>	<u>13,219,688</u>
帳面價值：						
民國105年1月1日期初餘額	<u>\$ 105,217</u>	<u>2,434,121</u>	<u>6,624,303</u>	<u>2,003,269</u>	<u>22,029</u>	<u>11,188,939</u>
民國105年9月30日	<u>\$ 86,345</u>	<u>2,279,362</u>	<u>5,684,112</u>	<u>1,556,306</u>	<u>55,942</u>	<u>9,662,067</u>
民國104年1月1日期初餘額	<u>\$ 104,663</u>	<u>2,540,194</u>	<u>4,510,299</u>	<u>1,094,907</u>	<u>16,351</u>	<u>8,266,414</u>
民國104年9月30日	<u>\$ 105,300</u>	<u>2,477,469</u>	<u>6,801,813</u>	<u>1,970,783</u>	<u>252,813</u>	<u>11,608,178</u>

2.合併公司之不動產、廠房及設備質押之情形，請詳附註八。



茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)無形資產

1.變動明細如下：

成 本：	軟 體	商 譽	專利技術	總 計
民國105年1月1日期初餘額	\$ 36,248	388,191	225,326	649,765
單獨取得	15,181	-	-	15,181
處 分	(7,263)	-	-	(7,263)
匯率變動影響數	(517)	-	-	(517)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 43,649</u>	<u>388,191</u>	<u>225,326</u>	<u>657,166</u>
民國104年1月1日期初餘額	\$ 35,701	45,216	-	80,917
單獨取得	13,291	-	-	13,291
企業合併取得	-	388,191	225,326	613,517
重 分 類	(63)	-	-	(63)
處 分	(3,653)	-	-	(3,653)
匯率變動影響數	111	1,655	-	1,766
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 45,387</u>	<u>435,062</u>	<u>225,326</u>	<u>705,775</u>
攤銷及減損損失：				
民國105年1月1日期初餘額	\$ 18,577	-	26,289	44,866
本期攤銷	15,101	-	33,799	48,900
處 分	(7,263)	-	-	(7,263)
匯率變動影響數	(216)	-	-	(216)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 26,199</u>	<u>-</u>	<u>60,088</u>	<u>86,287</u>
民國104年1月1日期初餘額	\$ 18,292	-	-	18,292
本期攤銷	12,429	-	15,022	27,451
處 分	(3,653)	-	-	(3,653)
匯率變動影響數	99	-	-	99
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 27,167</u>	<u>-</u>	<u>15,022</u>	<u>42,189</u>
帳面價值：				
民國105年1月1日期初餘額	<u>\$ 17,671</u>	<u>388,191</u>	<u>199,037</u>	<u>604,899</u>
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 17,450</u>	<u>388,191</u>	<u>165,238</u>	<u>570,879</u>
民國104年1月1日期初餘額	<u>\$ 17,409</u>	<u>45,216</u>	<u>-</u>	<u>62,625</u>
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 18,220</u>	<u>435,062</u>	<u>210,304</u>	<u>663,586</u>

民國一〇四年一月一日至九月三十日企業合併取得請詳附註六(十八)。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 認列之攤銷及減損

無形資產攤銷費用分別列報於合併綜合損益表之下列項目：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
營業成本	\$ 12,230	12,164	36,573	17,063
營業費用	4,700	3,372	12,327	10,388
	<u>\$ 16,930</u>	<u>15,536</u>	<u>48,900</u>	<u>27,451</u>

3. 擔保

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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
預付貨款—流動	\$ 241,430	1,491,864	764,819
預付費用	380,132	173,860	106,116
預付所得稅	-	-	5,175
	<u>\$ 621,562</u>	<u>1,665,724</u>	<u>876,110</u>

2. 其他流動資產及非流動資產明細如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
預付貨款—非流動	\$ 416,516	463,484	685,490
預付租金	108,774	118,877	122,333
預付設備款	504,714	369,858	265,461
存出保證金	52,749	50,636	43,458
淨確定福利資產—非流動	17,931	15,922	15,032
長期應收款	563	3,418	3,973
留抵稅額	174,594	49,524	104,816
其他	54,810	20,996	153,951
	<u>\$ 1,330,651</u>	<u>1,092,715</u>	<u>1,394,514</u>

截至民國一〇五年九月三十日、民國一〇四年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之其他流動資產及其他非流動資產之質押情形請詳附註八。

(十) 短期借款

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
無擔保銀行借款	\$ 4,786,942	3,842,311	3,842,247
擔保銀行借款	822,128	809,414	100,417
合計	<u>\$ 5,609,070</u>	<u>4,651,725</u>	<u>3,942,664</u>
尚未使用額度	<u>\$ 10,556,797</u>	<u>6,236,123</u>	<u>10,593,031</u>
	1.25%~	1.20%~	1.09%~
利率區間(%)	<u>4.788%</u>	<u>4.437%</u>	<u>3.96%</u>

合併公司以資產設定質押供銀行短期借款之擔保情形請詳附註八。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 4,807,721	6,353,135	6,802,738
擔保銀行借款	-	417,762	671,731
減：一年內到期部分	<u>(1,652,000)</u>	<u>(1,110,428)</u>	<u>(1,097,731)</u>
合 計	<u>\$ 3,155,721</u>	<u>5,660,469</u>	<u>6,376,738</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,737,840</u>	<u>826,775</u>	<u>375,290</u>
	1.91%~	1.8963%~	0.8764%~
利率區間(%)	<u>2.3157%</u>	<u>2.465%</u>	<u>2.4605%</u>

1. 聯貸借款之發行及償還

本公司於民國一〇四年八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，主係用以清償民國一〇〇年度聯貸之授信餘額。

本合約授信期間自首次動用日起算三年(民國一〇七年九月)，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。

2. 銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行長期借款之擔保情形，請詳附註八。

3. 依據民國一〇四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一〇四年度起至合約存續期間內，其財務比率應符合下列約定：

(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。

(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%)。

(金融負債總額=銀行借款+應付公司債+其他付息金融債務)

(3) 利息保障倍數〔(稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用)/利息費用〕：維持在二倍(含)以上。

(4) 有形淨值(股東權益-無形資產)：不得低於110億元整。

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與管理銀行。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。另，於民國一〇五年第三季簽訂增補合約，約定於首次動用日起二年內辦理完成10億元以上之現金增資。

## 茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.依據民國一〇〇年簽訂之借款合同約定，本公司之第二季及年度合併財務報告自民國一〇三年六月三十日起至合約存續期間止，其財務比率應符合下列規定：

- (1)流動比率(流動資產/流動負債)：不得低於百分之一百(100%)。
- (2)負債比率(負債總額/有形淨值)：不得高於百分之一百二十(120%)。
- (3)利息保障倍數〔(稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用)/利息費用〕：不得低於三倍。
- (4)有形淨值(淨值－無形資產)：不得低於135億元整。

如本公司之財務比率未達上列規定，應依授信合約規定停止動用各分項之授信額度以及立即清償已動用之各項貸款。本公司已於民國一〇四年九月償還完畢。

### (十二)負債準備

合併公司於民國一〇五年及民國一〇四年一月一日至九月三十日間負債準備無重大變動。相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註六(十二)。

### (十三)營業租賃

合併公司於民國一〇五年及民國一〇四年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約。相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註六(十三)。

不可取消租賃期間之未來預期給付租金付款情形如下：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
一年內	\$ 110,569	103,676	104,529
二年至五年	196,775	232,192	249,332
五年以上	<u>300,752</u>	<u>217,276</u>	<u>221,742</u>
	<u>\$ 608,096</u>	<u>553,144</u>	<u>575,603</u>

合併公司以營業租賃承租。租賃期間為一至十五年(至民國一一九年)，並附有於租期屆滿之續租權。如遇政府公告地價調整時，部分土地租金將於公告次月起隨同調整。

### (十四)員工福利

#### 1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、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一〇四年及一〇三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。合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月至九月列報為費用之金額均為 0 元。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下已提撥至勞工保險局之退休金費用如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
營業成本	\$ 23,030	19,495	60,834	51,802
營業費用	5,158	3,556	12,510	10,228
	<u>\$ 28,188</u>	<u>23,051</u>	<u>73,344</u>	<u>62,030</u>

(十五) 所得稅

1. 合併公司所得稅利益(費用)明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 52,382	(12,639)	(3,413)	(46,032)
暫時性差異之發生及迴轉	-	(71,508)	(131,090)	(312,508)
	<u>\$ 52,382</u>	<u>(84,147)</u>	<u>(134,503)</u>	<u>(358,540)</u>

基於民國一〇四年六月一日與聯景公司之合併換股，因換股比例及虧損扣抵年限縮短而認列民國一〇四年一月一日至九月三十日之遞延所得稅費用為241,000千元。合併公司中之子公司因於民國一〇四年第三季申請適用優惠之所得稅率，因而於民國一〇四年一月一日至九月三十日認列遞延所得稅費用71,508千元。

2. 合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

後續可能重分類至損益之項目：	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
備供出售金融資產未實現評價損益	\$ (3,864)	-	(9,251)	-

3. 遞延所得稅資產及負債

尚未認列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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
未認列遞延所得稅資產：			
課稅損失	\$ 1,141,652	1,095,224	-
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	263,049	263,049	246,394
	<u>\$ 1,404,701</u>	<u>1,358,273</u>	<u>246,394</u>
	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
未認列遞延所得稅負債：			
與投資公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ 81,195	81,195	8,108

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。截至民國一〇五年九月三十日止，合併公司已認列及尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	已認列之 尚未扣除 虧損金額	未認列之 尚未扣除 虧損金額	合 計	得扣除之最後年度
民國一〇〇年度	\$ -	1,303,811	1,303,811	民國一〇五年度
民國一〇一年度	739,296	2,986,735	3,726,031	民國一〇六年度
民國一〇二年度	303,028	-	303,028	民國一〇七年度
民國一〇三年度	1,013,876	-	1,013,876	民國一〇八年度
民國一〇四年度	-	207,672	207,672	民國一一四年度
民國一〇五年度	153,796	-	153,796	民國一一〇年度
民國九十九年度	-	232,880	232,880	民國一一九年度
民國一〇〇年度	-	351,164	351,164	民國一二〇年度
民國一〇一年度	-	184,149	184,149	民國一二一年度
民國一〇二年度	-	146,474	146,474	民國一一一及一二二年度
民國一〇三年度	-	108,285	108,285	民國一二三年度
民國一〇四年度	-	53,856	53,856	民國一一三、一二四年度
民國一〇五年度	-	183,507	183,507	民國一二五年度
	<u>\$ 2,209,996</u>	<u>5,758,533</u>	<u>7,968,529</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一〇三年度。

5. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 (待彌補虧損)	\$ <u>120,373</u>	<u>(639,611)</u>	<u>(991,600)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>49,075</u>	<u>49,075</u>	<u>49,075</u>
	<u>104年度(實際)</u>	<u>103年度(實際)</u>	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	-	%	-
	%	%	

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住者之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另，因股東所獲配股利淨額或盈餘之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

## 茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十六)資本及其他權益

除下列所述外，民國一〇五年及民國一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十六)。

#### 1.普通股及特別股之發行

本公司董事會於民國一〇四年八月三日決議辦理現金增資500,000千元，每股面額10元，計50,000千股。此項增資案於民國一〇五年一月十三日及三月二十二日分別經金管會申報生效及核准延長募集發行期限。後因資本市場環境不佳致股價波動幅度較大，業經金管會於民國一〇五年五月九日同意廢止前述申報生效及延長募集發行期限。

本公司民國一〇四年六月十五日經股東會決議無償發行限制員工權利新股2,500千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，業經金管會申報生效，並分別於民國一〇五年二月三日、四月二十五日及六月二十七日經董事會決議，共計授與員工2,020千股，業已完成變更登記。

本公司於民國一〇三年十二月六日經董事會決議通過與聯景光電股份有限公司(以下簡稱聯景光電)合併案，本公司以民國一〇四年六月一日為合併基準日發行新股合併聯景公司，總計發行45,672千股，以每股35.65元發行，此項增資案業經金管會核准，並已辦理變更登記完竣。

本公司民國一〇三年六月二十六日經股東會決議發行限制員工權利新股1,500千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，業經金管會申報生效並經董事會決議全數發行，於民國一〇四年一月十三日授與員工1,500千股，並於民國一〇四年二月九日完成變更登記。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 8,053,441	8,645,599	8,645,599
合併溢額	1,171,487	1,171,487	1,171,487
採權益法認列之子公司權益調整 實際取得或處分子公司股權價格 與帳面價值差額	177,322 (1,703)	177,322 -	- -
採權益法認列關聯企業股權淨值 變動數	324	148	79
已失效員工認股權	-	17,155	17,155
限制員工權利股票	61,600	44,494	44,452
	<u>\$ 9,462,471</u>	<u>10,056,205</u>	<u>9,878,772</u>

## 茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

#### (1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2)特別盈餘公積

依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項金額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

依證期局民國101年11月21日證期(審)字第1010051600號函規定，發行限制員工權利新股中之「員工未賺得酬勞」項目非屬未實現損益項目，爰尚無需提列特別盈餘公積。

#### (3)盈餘分配

依本公司民國一〇五年六月十三日股東會決議之修訂後公司章程規定，本公司每年總決算有當期淨利時，依下列順序分派之：

- A.提繳稅捐。
- B.彌補虧損。
- C.提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限。
- D.必要時依證券交易法提列特別盈餘公積。

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

本公司之股利政策如下：

- A.本公司股利發放政策係依公司資本預算、財務結構與未來營運計畫之資金需求決定分派之比率。
- B.公司無盈餘時，不得分派股利。盈餘之分派得以股票股利或現金股利之方式為之，惟股票股利之分派比例以不高於股利總額之百分之五十為原則。



## 茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

C.當年度公司雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派。

民國一〇三年度為虧損，故未估列員工分紅及董監酬勞。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司並於民國一〇五年六月十三日股東會配合修改公司章程。

本公司於民國一〇四年六月十五日經股東會決議以法定盈餘公積、特別盈餘公積及資本公積共計838,689千元彌補虧損。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司於民國一〇五年六月十三日經股東會決議以資本公積計639,611千元彌補虧損。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	備供出售 金融商品未 實現損益	員工未賺得 酬勞
民國105年1月1日期初餘額	\$ 24,962	-	(10,721)
採用權益法之子公司之換算差額之份額	(335,130)	-	-
備供出售金融商品未實現損益	-	50,006	-
員工未賺得酬勞	-	-	(27,154)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ (310,168)</u>	<u>50,006</u>	<u>(37,875)</u>
民國104年1月1日期初餘額	\$ 41,979	-	(18,317)
採用權益法之子公司之換算差額之份額	86,552	-	-
員工未賺得酬勞	-	-	(3,830)
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 128,531</u>	<u>-</u>	<u>(22,147)</u>

### 5.庫藏股

民國一〇五年及一〇四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分別收回246千股及236千股，限制員工權利新股所收回之股份依規定需註銷，於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日分別註銷216.5千股及53千股。截至民國一〇五年及一〇四年九月三十日止，未註銷之股數分別計91千股及183千股，金額分別為910千元及1,830千元，列於庫藏股票項下。

#### (十七)股份基礎給付

除下列所述者外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間股份基礎給付無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十七)。

## 茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司截至民國一〇五年九月三十日止，計有下列存續之股份基礎給付交易

	一〇四年限制 員工權利股票	一〇三年限制 員工權利股票
給與日	105.02.04、105.04.26及105.06.28	104.01.13
給與數量	2,020千股	1,500千股
每股認購價格(元)	0.0	0.0
合約期間	2年	2年
授與對象	本公司員工	本公司員工
既得條件	(註)	(註)
未既得數量	1,860千股	538.5千股

註：上述民國一〇四年度及一〇三年度被授與上述限制員工權利新股之員工得無償獲配股份，並於自認購之日起持續於本公司任職滿一年及二年仍在本公司任職，且考績符合標準時分別既得所獲配股份之50%。員工認購該新股後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份將由本公司以無償收回，於未達既得條件期間獲配之股票股利及現金股利則無償給與員工。

本公司於民國一〇五年六月十三日經股東會決議發行限制員工權利新股2,000千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，業經金管會生效後授權董事會分次發行，截至本合併財務季報告通過前尚未發行。

### (十八)企業合併

合併公司於民國一〇四年六月一日透過換股交易發行新股與聯景公司合併。

取得聯景公司使合併公司得以透過整合資源運用降低營運成本。此外，透過此項收購交易取得被收購者之客戶群，預期將使合併公司於太陽能電池的市場佔有率增加。合併公司亦預期可透過經濟規模來降低成本。

移轉對價主要類別、於收購日所取得之資產及承擔之負債與所認列之商譽金額如下：

#### 1.移轉對價：

作為收購聯景公司所支付之部分對價而發行之本公司普通股公允價值1,628,207千元，係依民國一〇四年六月一日本公司普通股每股收盤價35.65元為基礎所決定。

## 茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2.取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

現金及約當現金	\$	834,955
應收帳款		855,927
存貨		443,367
其他流動資產		360,382
不動產、廠房及設備(附註六(七))		3,702,994
無形資產		225,326
其他非流動資產		37,020
其他流動負債		(10,108)
應付帳款及其他應付款		(733,800)
長短期借款		<u>(4,476,047)</u>
可辨認淨資產之公允價值	\$	<u><u>1,240,016</u></u>

應收帳款之合約總金額為1,241,275千元，於收購日預期無法收回之金額為385,348千元。

所取得可辨認無形資產(即專利技術)之公允價值為225,326千元。

### 3.商 譽

因收購認列之商譽如下：

移轉對價	\$	1,628,207
減：可辨認淨資產之公允價值		<u>(1,240,016)</u>
商譽	\$	<u><u>388,191</u></u>

商譽主要係來自聯景公司在太陽能電池市場之獲利能力及其員工價值，預期將藉由該公司與合併公司之整合以產生合併綜效。

### (十九)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

#### 1.基本每股盈餘

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104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>(999,325)</u>	<u>44,542</u>	<u>120,373</u>	<u>(991,600)</u>
普通股加權平均流通在外股數				
(千股)	\$ <u>486,068</u>	<u>484,619</u>	<u>486,068</u>	<u>459,333</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>(2.05)</u>	<u>0.09</u>	<u>0.25</u>	<u>(2.16)</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104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)	\$ (999,325)	44,542	120,373	(991,600)
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淨利(損)(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>(999,325)</u>	<u>44,542</u>	<u>120,373</u>	<u>(991,600)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	486,068	484,619	486,068	459,333
具稀釋作用之潛在普通股影響：				
員工股票紅利之影響(千股)	-	-	-	-
未既得之限制員工權利新股(千股)	-	963	1,168	-
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	<u>486,068</u>	<u>485,582</u>	<u>487,236</u>	<u>459,333</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>(2.05)</u>	<u>0.09</u>	<u>0.25</u>	<u>(2.16)</u>

(二十)收入

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
貨物銷售	\$ 5,099,206	6,938,290	23,480,055	16,146,197
勞務提供	4,543	159,215	87,464	277,201
	\$ <u>5,103,749</u>	<u>7,097,505</u>	<u>23,567,519</u>	<u>16,423,398</u>

(廿一)員工及董事、監察人酬勞

依本公司民國一〇五年六月十三日經股東會決議之修定後公司章程規定，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從屬公司員工。

本公司民國一〇五年一月一日至九月三十日員工及董事、監察人酬勞提列金額皆為 0千元。

本公司民國一〇四年度及一〇四年一月一日至九月三十日均為虧損，故未估列員工及董事、監察人酬勞。

(廿二)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
銀行存款利息收入	\$ <u>4,524</u>	<u>7,400</u>	<u>17,911</u>	<u>28,696</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他利益及損失

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ (48,364)	80,658	(30,136)	76,339
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	190	228	(48,377)	(358)
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產利益(損失)	28,507	(33,752)	34,012	(24,982)
火災及地震保險理賠收入	261,216	-	831,216	-
火災及地震災害損失	-	-	(535,772)	-
非金融資產減損損失	(14,552)	-	(14,552)	-
其他	16,331	6,726	33,145	28,824
	<u>\$ 243,328</u>	<u>53,860</u>	<u>269,536</u>	<u>79,823</u>

3.財務成本

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
銀行借款利息費用	\$ (59,597)	(68,691)	(183,531)	(152,266)

(廿三)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一〇四年度合併財務報告附註六(廿三)。

1.信用風險

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。合併公司於民國一〇五年九月三十日應收帳款餘額大於5%以上之客戶占應收帳款比率未達50%以上，故無信用風險顯著集中之情形。於一〇四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64%及62%皆由五家客戶組成。

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年-2年	2-5年	超過5年
105年9月30日							
非衍生金融負債							
銀行借款	\$ 10,416,791	(10,839,333)	(6,877,768)	(730,343)	(3,231,222)	-	-
應付票據、應付帳款及 其他應付款	6,423,543	(6,423,543)	(6,423,543)	-	-	-	-
衍生金融商品							
遠期外匯合約：							
流出	321	(243,660)	(243,660)	-	-	-	-
流入	-	243,981	243,981	-	-	-	-
	<u>\$ 16,840,655</u>	<u>(17,262,555)</u>	<u>(13,300,990)</u>	<u>(730,343)</u>	<u>(3,231,222)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1年-2年	2-5年	超過5年
<b>104年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
銀行借款	\$ 11,422,622	(13,306,458)	(6,492,427)	(955,211)	(1,496,043)	(4,362,777)	-
應付票據、應付帳款及 其他應付款	6,945,548	(6,945,548)	(6,945,548)	-	-	-	-
衍生金融商品							
遠期外匯合約：							
流出	1,615	(577,720)	(577,720)	-	-	-	-
流入	-	576,105	576,105	-	-	-	-
合計	<u>\$ 18,369,785</u>	<u>(20,253,621)</u>	<u>(13,439,590)</u>	<u>(955,211)</u>	<u>(1,496,043)</u>	<u>(4,362,777)</u>	<u>-</u>
<b>104年9月30日</b>							
非衍生金融負債							
銀行借款	\$ 11,417,133	(11,839,654)	(4,098,762)	(1,113,598)	(2,053,195)	(4,574,099)	-
應付票據、應付帳款及 其他應付款	6,437,863	(6,437,863)	(6,437,863)	-	-	-	-
衍生金融商品							
遠期外匯合約：							
流出	8,849	(385,591)	(385,591)	-	-	-	-
流入	-	394,440	394,440	-	-	-	-
合計	<u>\$ 17,863,845</u>	<u>(18,268,668)</u>	<u>(10,527,776)</u>	<u>(1,113,598)</u>	<u>(2,053,195)</u>	<u>(4,574,099)</u>	<u>-</u>

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

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.9.30			104.12.31			104.9.30		
	外幣千元	匯率	台幣	外幣千元	匯率	台幣	外幣千元	匯率	台幣
<b>金融資產</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	\$ 129,950	31.36	4,075,232	168,303	32.825	5,524,546	168,389	32.87	5,534,951
人民幣	823	4.7007	3,869	762	5.0570	3,853	788	5.1737	4,077
歐元	691	35.08	24,240	899	35.88	32,358	912	36.92	33,675
日幣	5,402	0.3109	1,679	3,637	0.2727	992	5,444	0.2739	1,491
<b>金融負債</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	116,636	31.36	3,657,705	152,298	32.825	4,999,182	148,642	32.87	4,885,852
歐元	1,484	35.08	52,059	691	35.88	24,793	1,396	36.92	51,545
日幣	96,761	0.3109	30,083	32,221	0.2727	8,787	39,882	0.2739	10,924

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年九月三十日當新台幣相對於美金、人民幣、歐元及日幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對稅前淨利(損)之影響如下：

	損益影響金額	
	匯率增加1%	匯率減少1%
民國105年9月30日	\$ <u>3,652</u>	<u>(3,652)</u>
民國104年9月30日	\$ <u>6,259</u>	<u>(6,259)</u>

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，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：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
外幣兌換利益(損失)				
(含已實現及未實現)	\$ <u>(48,364)</u>	<u>80,658</u>	<u>(30,136)</u>	<u>76,339</u>

(2)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。

本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105年9月30日	\$ <u>(104,168)</u>	<u>104,168</u>
民國104年9月30日	\$ <u>(114,171)</u>	<u>114,171</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司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,及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資,依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下:

		105.9.30				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
非避險之衍生金融資產	\$ 4,427	-	4,427	-	4,427	
放款及應收款:						
現金及約當現金	\$ 8,969,225	-	-	-	-	
應收票據、應收帳款及其他應收款	7,984,437	-	-	-	-	
存出保證金	52,749	-	-	-	-	
小計	\$ 17,006,411	-	-	-	-	
待出售非流動資產	\$ 36,833	-	36,833	-	36,833	
備供出售金融資產—非流動	\$ 115,261	-	115,261	-	115,261	
非避險之衍生金融負債	\$ 321	-	321	-	321	
按攤銷後成本衡量之金融負債						
銀行借款	\$ 10,416,791	-	-	-	-	
應付票據、應付帳款及其他應付款	6,423,543	-	-	-	-	
小計	\$ 16,840,334	-	-	-	-	
		104.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
非避險之衍生金融資產	\$ 78	-	78	-	78	
放款及應收款:						
現金及約當現金	\$ 7,189,597	-	-	-	-	
應收票據、應收帳款及其他應收款	7,855,191	-	-	-	-	
存出保證金	50,636	-	-	-	-	
小計	\$ 15,095,424	-	-	-	-	
備供出售金融資產—非流動	\$ 57,650	-	57,650	-	57,650	
非避險之衍生金融負債	\$ 1,615	-	1,615	-	1,615	
按攤銷後成本衡量之金融負債:						
銀行借款	\$ 11,422,622	-	-	-	-	
應付票據、應付帳款及其他應付款	6,945,548	-	-	-	-	
小計	\$ 18,368,170	-	-	-	-	



茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.9.30

	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
非避險之衍生金融資產	\$ 402	-	402	-	402
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 7,565,891	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	6,517,507	-	-	-	-
存出保證金	43,458	-	-	-	-
小計	\$ 14,126,856	-	-	-	-
非避險之衍生金融負債	\$ 8,849	-	8,849	-	8,849
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行借款	\$ 11,417,133	-	-	-	-
應付票據、應付帳款及其他應付款	6,437,863	-	-	-	-
小計	\$ 17,854,996	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。除有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特相似性之金融工具之現持公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係參考可比上市(櫃)公司市場報價以及其每股淨值比例之盈餘乘數為基礎，並調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(2.2)非避險之衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇五年及一〇四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。

(4)第三等級之變動明細表：無。

## 茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上參數之影響，僅反應單一參數變動所產生之影響，並不將參數間之相關性及變異性納入考慮。

### (廿四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿四)所揭露者無重大變動。

### (廿五)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本架構，維繫投資人、債權人及市場之信心，以支持未來營運之發展。

報導日之負債資本比率如下：

	<b>105.9.30</b>	<b>104.12.31</b>	<b>104.9.30</b>
負債總額	\$ 17,348,099	18,961,980	18,379,964
減：現金及約當現金	<u>(8,969,225)</u>	<u>(7,189,597)</u>	<u>(7,565,891)</u>
淨負債	<u>\$ 8,378,874</u>	<u>11,772,383</u>	<u>10,814,073</u>
權益總額	<u>\$ 14,378,399</u>	<u>14,522,803</u>	<u>13,863,756</u>
負債資本比率	<u>58.27 %</u>	<u>81.06 %</u>	<u>78 %</u>

民國一〇五年九月三十日較民國一〇四年十二月三十一日負債資本比率之降低，主要係因產業景氣下降，加強存貨控管致現金及約當現金增加使淨負債下降。由於淨負債下降之幅度大於權益總額下降幅度，致使負債資本比率相對下降。

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

### (二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 7,227	8,498	24,051	26,469
退職後福利	189	231	621	717
其他長期員工福利	-	-	-	-
離職福利	-	-	-	-
股份基礎給付	<u>2,872</u>	<u>1,713</u>	<u>9,053</u>	<u>10,710</u>
	<u>\$ 10,288</u>	<u>10,442</u>	<u>33,725</u>	<u>37,896</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十七)。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供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	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應收票據(列於應收票據及帳款項下)	短期借款	\$ 751,618	809,414	100,417
應收票據(列於應收票據及帳款項下)	原料採購之銀行承兌保證	98,715	172,018	267,301
銀行存款(列於其他應收款項下)	原料採購之銀行承兌保證	197,897	259,708	89,432
銀行存款(列於其他應收款項下)	電費保證	23,504	25,285	25,869
銀行存款(列於其他應收款項下)	信用卡保證及其他	257	277	-
定期存單(列於其他應收款項下)	工程保證	3,193	3,193	6,179
定存單(列於其他應收款項下)	短期借款	-	-	21,729
機器及其他設備	長期借款	-	2,159,576	2,240,978
銀行存款(列於其他非流動資產項下)	工程保證	1,108	1,108	4,301
定期存單(列於其他非流動資產項下)	宿舍保證	6,639	6,825	6,825
		<u>\$ 1,082,931</u>	<u>3,437,404</u>	<u>2,763,031</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
已開立未使用信用狀	<u>\$ 47,051</u>	<u>392,736</u>	<u>149,784</u>

2.合併公司為購買原料及支付工程款由銀行開立保證函如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
銀行開立保證函	<u>\$ 102,400</u>	<u>239,767</u>	<u>216,723</u>

3.合併公司為購買原料、擴建廠房、購買機器設備及其他採購簽訂契約情形：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
契約總價款	<u>\$ 14,509,875</u>	<u>2,440,782</u>	<u>1,503,468</u>
尚未執行金額	<u>\$ 5,187,143</u>	<u>2,040,063</u>	<u>944,210</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- (二)為充分掌握日益缺貨之原料，合併公司自民國九十四年度起分別與多家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)合併公司與某供應商分別於民國九十五年度及民國一〇〇年度訂有十年期大宗氣體長期供應合約，自合約第二年起，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	105年7月至9月			104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	458,736	123,374	582,110	502,779	79,519	582,298
勞健保費用	11,304	8,878	20,182	53,069	6,715	59,784
退休金費用	23,030	5,158	28,188	19,495	3,556	23,051
其他員工福利費用	29,800	13,271	43,071	30,284	10,267	40,551
折舊費用	559,148	21,042	580,190	555,286	33,764	589,050
攤銷費用	12,230	4,700	16,930	12,164	3,372	15,536

功能別 性質別	105年1月至9月			104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	1,509,650	276,767	1,786,417	1,238,692	218,648	1,457,340
勞健保費用	138,217	25,734	163,951	137,011	23,350	160,361
退休金費用	60,834	12,510	73,344	51,802	10,228	62,030
其他員工福利費用	100,524	46,700	147,224	75,484	23,990	99,474
折舊費用	1,681,683	97,375	1,779,058	1,290,581	84,617	1,375,198
攤銷費用	36,573	12,327	48,900	17,063	10,388	27,451

(二)營運之季節性：

合併公司之光電事業部之經營受天氣條件影響而有季節性波動。因每年北半球冬季天氣寒冷而有影響。合併公司試圖藉由存貨管理滿足此期間之供貨需求，以降低該季節性影響。然而，一般來說，此部門第四季末及第一季初之收入較低。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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：無。
2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱 關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額(註2)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註1)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	MOTECH JAPAN, INC 3	淨值×20% 2,833,771	125,440	125,440	94,080	-	0.89 %	淨值×40% 5,667,542	Y	N	N
1	茂迪(蘇州)新能源有限公司	茂迪(馬鞍山)新能源有限公司 2	淨值×20% 909,075	282,042	282,042	98,715	-	6.21 %	淨值×40% 1,818,150	Y	N	Y

註1：本公司對外背書保證總額，不得超過本公司最近期財務報表淨值(歸屬母公司業主之權益)40%，對單一企業背書保證之限額，不得超過本公司最近期財務報表淨值20%。

註2：期末背書保證餘額係董事會通過之額度餘額。

註3：表列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
茂迪(蘇州)新能源有限公司	錦州陽光茂迪新能源有限公司股權	擔任該公司之董事	備供出售金融資產-非流動	-	115,261	19.00 %	115,261	

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情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	蘇州新能源	孫公司	銷貨	581,976	3.35 %	90天	無顯著不同	90天	557,143	19.17 %	(註)
蘇州新能源	本公司	母公司	進貨	581,976	6.44 %	90天	無顯著不同	90天	557,143	14.22 %	(註)
本公司	MJ	孫公司	銷貨	879,512	5.06 %	90天	無顯著不同	90天	385,473	13.26 %	(註)
MJ	本公司	母公司	進貨	879,512	87.02 %	90天	無顯著不同	90天	385,473	100.00 %	(註)
本公司	馬鞍山新能源	孫公司	銷貨	221,620	1.28 %	90天	無顯著不同	90天	217,462	7.48 %	(註)
馬鞍山新能源	本公司	母公司	進貨	221,620	44.02 %	90天	無顯著不同	90天	217,462	57.73 %	(註)
蘇州新能源	本公司	母公司	銷貨	1,934,293	20.07 %	15-90天	無顯著不同	15-90天	569,435	9.97 %	(註)
本公司	蘇州新能源	孫公司	進貨	1,934,293	11.62 %	15-90天	無顯著不同	15-90天	569,435	25.86 %	(註)
蘇州新能源	徐州新能源	孫公司	銷貨	1,690,419	17.54 %	15-90天	無顯著不同	15-90天	331,260	5.80 %	(註)
徐州新能源	蘇州新能源	孫公司	進貨	1,690,419	76.97 %	15-90天	無顯著不同	15-90天	331,260	60.63 %	(註)
徐州新能源	蘇州新能源	孫公司	銷貨	1,357,693	64.66 %	15-90天	無顯著不同	15-90天	11,553	3.68 %	(註)
蘇州新能源	徐州新能源	孫公司	進貨	1,357,693	15.03 %	15-90天	無顯著不同	15-90天	11,553	0.29 %	(註)

(註)：表列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額(註)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	蘇州新能源	孫公司	633,078	-	93,935	加強催收	125,617	-
本公司	MJ	孫公司	385,488	-	165,881	加強催收	107,667	-
本公司	馬鞍山新能源	孫公司	727,944	-	359,053	加強催收	14,465	-
蘇州新能源	本公司	母公司	569,435	-	63,406	加強催收	146,707	-
蘇州新能源	馬鞍山新能源	子公司	133,280	-	40,842	加強催收	37,018	-
蘇州新能源	徐州新能源	子公司	467,490	-	-	-	-	-
馬鞍山新能源	蘇州新能源	母公司	143,752	-	-	-	7,371	-

(註)：表列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

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			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	蘇州新能源	1	銷貨收入	581,976	90天	2.47 %
0	本公司	MJ	1	銷貨收入	879,512	90天	3.73 %
0	本公司	馬鞍山新能源	1	銷貨收入	221,620	90天	0.94 %
1	蘇州新能源	本公司	2	銷貨收入	1,934,293	15-90天	8.21 %
1	蘇州新能源	徐州新能源	1	銷貨收入	1,690,419	15-90天	7.17 %
1	蘇州新能源	馬鞍山新能源	1	銷貨收入	120,697	90天	0.51 %
2	徐州新能源	蘇州新能源	2	銷貨收入	1,357,693	15-90天	5.76 %
2	徐州新能源	馬鞍山新能源	3	銷貨收入	63,424	90天	0.27 %
3	馬鞍山新能源	本公司	2	銷貨收入	40,142	90天	0.17 %
3	馬鞍山新能源	蘇州新能源	2	銷貨收入	189,681	90天	0.80 %
0	本公司	蘇州新能源	1	應收帳款	557,143	90天	1.76 %
0	本公司	MJ	1	應收帳款	385,473	90天	1.21 %
0	本公司	馬鞍山新能源	1	應收帳款	217,462	90天	0.69 %
1	蘇州新能源	本公司	2	應收帳款	569,435	15-90天	1.79 %
1	蘇州新能源	徐州新能源	1	應收帳款及票據	331,260	15-90天	1.04 %
1	蘇州新能源	馬鞍山新能源	1	應收帳款	37,018	90天	0.12 %
2	徐州新能源	蘇州新能源	2	應收帳款及票據	11,553	15-90天	0.04 %
2	徐州新能源	馬鞍山新能源	3	應收帳款	40,128	90天	0.13 %
3	馬鞍山新能源	本公司	2	應收帳款	39,666	90天	0.13 %
3	馬鞍山新能源	蘇州新能源	2	應收帳款	143,752	90天	0.45 %
0	本公司	Power Islands	1	其他應收款	744	90天	-
0	本公司	蘇州新能源	1	其他應收款	75,935	90天	0.24 %
0	本公司	MJ	1	其他應收款	15	150天	-
0	本公司	徐州新能源	1	其他應收款	329	90天	-
0	本公司	馬鞍山新能源	1	其他應收款	30,392	90天	0.10 %
1	蘇州新能源	徐州新能源	2	其他應收款	136,230	60天	0.43 %
1	蘇州新能源	馬鞍山新能源	2	其他應收款	96,262	120天	0.30 %
4	MJ	蘇州新能源	3	其他應收款	80	90天	-
0	本公司	馬鞍山新能源	1	機器設備及其他設備	486,471	90天	1.53 %
0	本公司	蘇州新能源	1	機器設備	56,800	90天	0.18 %
1	蘇州新能源	徐州新能源	1	機器設備及其他設備	465,326	90天	1.47 %
1	蘇州新能源	馬鞍山新能源	1	機器設備及其他設備	36,116	90天	0.11 %
2	徐州新能源	馬鞍山新能源	1	機器設備	17,574	90天	0.06 %
3	馬鞍山新能源	蘇州新能源	2	機器設備及其他設備	905	90天	- %

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。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇五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：

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 Limited	薩摩亞	控股公司	5,629,791	5,623,711	174,832,816	100.00 %	4,377,478	(96)	(96)	
本公司	Think Global Enterprises Limited	英屬維京群島	買賣業	333	333	10,000	100.00 %	46,630	244	244	
本公司	廣閩科技股份有限公司	台灣	產品設計業	95,821	95,821	8,558,750	24.38 %	46,167	(6,308)	(2,045)	
Power Islands Limited	Cheer View Investment Limited	英屬維京群島	控股公司	2,564,272	2,564,272	77,500,000	100.00 %	3	-	-	
Power Islands Limited	Noble Town Holdings Co., Ltd.	薩摩亞	控股公司	1,315,740	1,309,660	42,533,090	100.00 %	41,842	(24,182)	(24,182)	
Cheer View Investment Limited	AE Polysilicon Corporation	美國	矽原料之製造與銷售	2,398,043	2,398,043	11,573,947	37.11 %	-	-	-	
Noble Town Holdings Co., Ltd.	Motech Americas, LLC	美國	太陽能模組銷售	1,142,920	1,142,920	-	100.00 %	(5,060)	(3,030)	(3,030)	
Noble Town Holdings Co., Ltd.	Motech Japan 株式會社 (MJ)	日本	太陽能模組銷售	170,820	164,740	8,000	100.00 %	46,909	(21,060)	(21,146)	

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	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	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
茂迪(蘇州)新能源有限公司	太陽能電池及模組之加工及製造	2,117,835	註(一)	1,723,275	-	-	1,723,275	25,233	95.39 %	24,055	4,335,735	-
茂迪(徐州)新能源有限公司	太陽能電池之加工及製造	404,698 RMB80,844千元註(七)	註(二)	-	-	-	-	(123,556)	95.39 %	(123,556)	261,914	-
茂迪(馬鞍山)新能源有限公司	太陽能電池及模組之加工及製造	441,253 RMB90,500千元註(七)	註(二)	-	-	-	-	(35,861)	95.39 %	(35,861)	390,204	-

2.轉投資大陸地區限額：

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)	2,728,320 (USD 87,000,000)	8,501,313

(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季報告認列。

(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一〇五年一月至九月各月之月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31.36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。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇五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。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	光電事業部	其 他	調 整 及銷除	合 計
<b>105年7月至9月</b>				
來自外部客戶收入	\$ 5,090,100	13,649	-	5,103,749
部門間收入	-	-	-	-
利息收入	2,705	1,819	-	4,524
收入總計	<u>\$ 5,092,805</u>	<u>15,468</u>	<u>-</u>	<u>5,108,273</u>
應報導部門損益	<u>\$ (1,242,806)</u>	<u>(8,400)</u>	<u>-</u>	<u>(1,251,206)</u>
<b>104年7月至9月</b>				
來自外部客戶收入	\$ 7,081,209	16,296	-	7,097,505
部門間收入	-	-	-	-
利息收入	3,079	4,321	-	7,400
收入總計	<u>\$ 7,084,288</u>	<u>20,617</u>	<u>-</u>	<u>7,104,905</u>
應報導部門損益	<u>\$ 146,389</u>	<u>(12,450)</u>	<u>-</u>	<u>133,939</u>
<b>105年1月至9月</b>				
來自外部客戶收入	\$ 23,545,456	22,063	-	23,567,519
部門間收入	-	-	-	-
利息收入	10,372	7,539	-	17,911
收入總計	<u>\$ 23,555,828</u>	<u>29,602</u>	<u>-</u>	<u>23,585,430</u>
應報導部門損益	<u>\$ 179,538</u>	<u>(25,284)</u>	<u>-</u>	<u>154,254</u>
<b>104年1月至9月</b>				
來自外部客戶收入	\$ 16,362,160	61,238	-	16,423,398
部門間收入	-	-	-	-
利息收入	13,456	15,240	-	28,696
收入總計	<u>\$ 16,375,616</u>	<u>76,478</u>	<u>-</u>	<u>16,452,094</u>
應報導部門損益	<u>\$ (547,885)</u>	<u>(44,392)</u>	<u>-</u>	<u>(592,277)</u>

(一)民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日應報導部門並無應銷除部門間收入。

(二)民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日應報導部門損益合計數與合併公司繼續營業部門稅前損益金額間之調節與綜合損益表中之營業外收入及支出之項目一致，請詳綜合損益表之營業外收入及支出中所列各項目。