

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  
民國一十二年及一十一年第一季

公司地址：新北市深坑區北深路三段248號6樓  
電話：(02)2662-5093

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~34
(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
2.轉投資事業相關資訊	38
3.大陸投資資訊	38~39
4.主要股東資訊	39
(十四)部門資訊	40



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一一二年及一一一年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

本會計師係依照核閱準則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一一二年及一一一年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

黃明宏

會計師：

唐嘉鍊



證券主管機關：金管證審字第1060005191號  
核准簽證文號：金管證審字第1080303300號  
民國一一二年五月四日



僅經核閱，未依審計準則查核  
茂迪股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月		111年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(二十)及七)	\$ 1,354,554	100	1,099,343	100
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、(十四)、(十六)及(二十一))	(1,099,626)	(81)	(1,014,089)	(92)
5900 營業毛利	254,928	19	85,254	8
6000 營業費用(附註六(三)、(七)、(八)、(十四)、(十六)、(二十一)及七):				
6100 推銷費用	(16,353)	(1)	(19,323)	(2)
6200 管理費用	(66,630)	(5)	(59,547)	(5)
6300 研究發展費用	(12,497)	(1)	(10,076)	(1)
6450 預期信用減損利益	-	-	33,500	3
營業費用合計	(95,480)	(7)	(55,446)	(5)
6900 營業淨利	159,448	12	29,808	3
營業外收入及支出(附註六(六)、(十四)及(二十二)):				
7100 利息收入	14,170	1	10,154	1
7010 其他收入	1,462	-	1,364	-
7020 其他利益及損失	(3,707)	-	3,890	-
7050 財務成本	(16,869)	(1)	(14,256)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	3,802	-	11,557	1
營業外收入及支出合計	(1,142)	-	12,709	1
7900 稅前淨利	158,306	12	42,517	4
7950 所得稅費用(附註六(十七))	(186)	-	(441)	-
8200 本期淨利	158,120	12	42,076	4
8300 其他綜合損益(附註六(六)及(十八)):				
8310 不重分類至損益之項目:				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	-	-	2,145	-
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(950)	-	-	-
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	(950)	-	2,145	-
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	4,830	-	47,128	4
8370 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	4	-	2	-
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	4,834	-	47,130	4
8300 本期其他綜合損益	3,884	-	49,275	4
8500 本期綜合損益總額(稅後淨額)	\$ 162,004	12	91,351	8
本期淨利歸屬於:				
8610 母公司業主	\$ 156,306	12	41,530	4
8620 非控制權益	1,814	-	546	-
	\$ 158,120	12	42,076	4
綜合損益總額歸屬於:				
8710 母公司業主	\$ 160,013	12	88,441	8
8720 非控制權益	1,991	-	2,910	-
	\$ 162,004	12	91,351	8
每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.40		0.12	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.40		0.12	

董事長：曾永輝



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：葉正賢



會計主管：吳寸和



僅經核閱，未依審計準則查核

茂迪股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目			歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
						國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	合計			
民國一十一年一月一日期初餘額	\$ 3,550,419	25,348	11,081	-	135,553	(521,327)	12,675	(508,652)	3,213,749	72,548	3,286,297
本期淨利	-	-	-	-	41,530	-	-	-	41,530	546	42,076
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	44,766	2,145	46,911	46,911	2,364	49,275
本期綜合損益總額	-	-	-	-	41,530	44,766	2,145	46,911	88,441	2,910	91,351
採用權益法之關聯企業股權淨值之變動	-	107,795	-	-	-	-	-	-	107,795	-	107,795
民國一十一年三月三十一日餘額	\$ 3,550,419	133,143	11,081	-	177,083	(476,561)	14,820	(461,741)	3,409,985	75,458	3,485,443
民國一十二年一月一日期初餘額	\$ 3,870,419	540,694	21,764	28,723	299,601	(505,112)	(1,184)	(506,296)	4,254,905	77,135	4,332,040
本期淨利	-	-	-	-	156,306	-	-	-	156,306	1,814	158,120
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,657	(950)	3,707	3,707	177	3,884
本期綜合損益總額	-	-	-	-	156,306	4,657	(950)	3,707	160,013	1,991	162,004
民國一十二年三月三十一日餘額	\$ 3,870,419	540,694	21,764	28,723	455,907	(500,455)	(2,134)	(502,589)	4,414,918	79,126	4,494,044

董事長：曾永輝



經理人：葉正賢

(請詳閱後附合併財務報告附註)

~6~



會計主管：吳寸和



僅經核閱，未依審計準則查核  
茂迪股份有限公司及子公司  
合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 158,306	42,517
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	69,100	66,265
攤銷費用	156	520
預期信用減損迴轉利益	-	(33,500)
財務成本	16,869	14,256
利息收入	(14,170)	(10,154)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(3,802)	(11,557)
收益費損項目合計	68,153	25,830
與營業活動相關之資產之淨變動：		
合約資產	-	(201)
應收票據及帳款	241,018	91,867
其他應收款	(8,959)	(18,787)
存貨	(47,840)	(224,743)
預付費用	(504)	(3,840)
預付貨款	(29,089)	(7,919)
其他流動資產	12,141	(41,978)
其他非流動資產	-	11,352
與營業活動相關之資產之淨變動合計	166,767	(194,249)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(46,145)	(25,918)
應付票據及帳款	8,376	(14,631)
其他應付款	(75,350)	(59,771)
負債準備	3,156	2,752
其他流動負債	4,606	386
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(105,357)	(97,182)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	61,410	(291,431)
營運產生之現金流入(出)	287,869	(223,084)
支付之所得稅	(89)	(18)
營業活動之淨現金流入(出)	287,780	(223,102)
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(7,951)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	2,710
取得不動產、廠房及設備	(37,854)	(20,076)
預收款項增加-處分資產	-	4,725
存出保證金增加	(2,619)	(1,333)
取得無形資產	(180)	(200)
其他金融資產減少(增加)	(34,243)	2,249
預付設備款增加	(40,146)	(51,393)
收取之利息	15,247	8,488
投資活動之淨現金流出	(107,746)	(54,830)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	10,000	200,000
償還短期借款	(210,000)	(130,000)
應付短期票券增加	40,000	160,000
償還應付短期票券	(40,000)	(210,000)
舉借長期借款	-	50,400
償還長期借款	(73,876)	(69,662)
存入保證金增加	10	427
租賃本金償還	(12,563)	(2,824)
支付之利息	(15,928)	(13,354)
籌資活動之淨現金流出	(302,357)	(15,013)
匯率變動對現金及約當現金之影響	5,107	30,769
本期現金及約當現金減少數	(117,216)	(262,176)
期初現金及約當現金餘額	3,141,347	2,580,611
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,024,131	2,318,435

董事長：曾永輝



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：葉正賢



會計主管：吳寸和



僅經核閱，未依審計準則查核  
茂迪股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一十二年及一十一年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一十二年五月四日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一十二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(二)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
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。  修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日



## 茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	<p>在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。</p> <p>企業在報導日後須遵循的合約條款（即未來的條款）並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險。</p>	2024年1月1日

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

合併公司預期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。

#### 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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

##### (一) 遵循聲明

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

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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

##### (二) 合併基礎

本合併財務報告編製原則與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請詳參閱民國一一一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
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
本公司	Power Islands Limited (Power Islands)	控股公司	100 %	100 %	100 %	
本公司	東元茂迪股份有限公司(東元茂迪)	太陽能發電設備之發電售電	60 %	60 %	60 %	
本公司	茂誠能源股份有限公司(茂誠)	太陽能發電設備之發電售電	100 %	100 %	100 %	

## 茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
本公司	茂盛電業股份有限公司(茂盛)	太陽能發電設備之發電售電	100 %	100 %	100 %	
本公司	茂群能源股份有限公司(茂群)	太陽能發電設備之發電售電	100 %	100 %	100 %	
本公司	茂嘉能源股份有限公司(茂嘉)	太陽能發電設備之發電售電	100 %	100 %	100 %	
Power Islands	茂迪(蘇州)新能源有限公司(蘇州新能源)	太陽能電池及模組之加工及製造	95.39 %	95.39 %	95.39 %	
Power Islands	Cheer View Investment Limited (Cheer View)	控股公司	100 %	100 %	100 %	
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。

### (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預計有效稅率之最佳估計衡量，全數認列為當期所得稅費用。

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。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一一一年度合併財務報告附註五一致。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
現金	\$ 612	620	704
活期及支票存款	1,672,497	1,501,071	1,568,959
定期存款	1,146,022	1,579,656	713,772
約當現金(附買回債券)	<u>205,000</u>	<u>60,000</u>	<u>35,000</u>
	<u>\$ 3,024,131</u>	<u>3,141,347</u>	<u>2,318,435</u>

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：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產			
— 流動	\$ 4,000	4,000	5,442
按攤銷後成本衡量之金融資產			
— 非流動	<u>8,321</u>	<u>370</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 12,321</u>	<u>4,370</u>	<u>5,442</u>

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內非上市(櫃)公司股票	\$ -	-	<u>47,320</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

合併公司民國一一一年一月一日至三月三十一日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

2.合併公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有供作質押擔保之情形，其餘公允價值資訊請詳附註六(二十三)。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
應收票據	\$ 17,887	18,149	12,568
應收帳款	484,011	724,694	436,479
小計	501,898	742,843	449,047
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 501,898</u>	<u>742,843</u>	<u>449,047</u>

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：

台灣及其他地區：

	<u>112.3.31</u>		
	<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	\$ 471,165	0%	-
逾期1~90天	11,917	0%	-
逾期91~120天	929	0%	-
逾期121~150天	-	0%	-
逾期151~180天	-	24.15%	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>484,011</u>		<u>-</u>

大陸地區：

	<u>112.3.31</u>		
	<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	17,887	0%	-
逾期1~90天	-	0%	-
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	-	0%	-
逾期151~180天	-	0%	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>17,887</u>		<u>-</u>
合計	<u>\$ 501,898</u>		<u>-</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

台灣及其他地區：

	111.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 703,077	0%	-
逾期1~90天	20,971	0%	-
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	-	0%	-
逾期151~180天	-	0%~24.15%	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>724,048</u>		<u>-</u>

大陸地區：

	111.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	18,149	0%	-
逾期1~90天	646	0%	-
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	-	0%	-
逾期151~180天	-	0%	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>18,795</u>		<u>-</u>
合計	<u>\$ 742,843</u>		<u>-</u>

台灣及其他地區：

	111.3.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 367,256	0%	-
逾期1~90天	69,234	0%	-
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	-	0%	-
逾期151~180天	-	0%~35.97%	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>436,490</u>		<u>-</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

大陸地區：

	111.3.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	12,557	0%	-
逾期1~90天	-	0%	-
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	-	0%	-
逾期151~180天	-	0%	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>12,557</u>		<u>-</u>
<b>合計</b>	<b>\$ <u>449,047</u></b>		<b><u>-</u></b>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
期初餘額	\$ -	33,500
認列之減損迴轉利益	-	(33,500)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</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(二十三)。

(四)其他應收款

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他應收款	\$ 18,683	10,810	79,516
其他應收款-補助款	<u>3,472</u>	<u>3,460</u>	<u>3,538</u>
小計	22,155	14,270	83,054
減：備抵損失	<u>(7,002)</u>	<u>(6,976)</u>	<u>(7,134)</u>
	<b>\$ <u>15,153</u></b>	<b><u>7,294</u></b>	<b><u>75,920</u></b>

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
期初餘額	\$ 6,976	6,869
外幣換算	<u>26</u>	<u>265</u>
期末餘額	<u>\$ 7,002</u>	<u>7,134</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(二十三)。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)存 貨

1.其明細如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
製成品	\$ 489,573	576,752	524,006
在製品	129,947	127,094	128,234
原物料	306,863	206,324	251,461
商品	65	14	64
在途原料	<u>62,824</u>	<u>31,537</u>	<u>98,271</u>
	<u>\$ 989,272</u>	<u>941,721</u>	<u>1,002,036</u>

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

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
存貨跌價損失(回升利益)及報廢損失	\$ (11,034)	1,372
未分攤之製造費用	12,534	12,602
出售下腳收入	<u>(1,159)</u>	<u>(393)</u>
	<u>\$ 341</u>	<u>13,581</u>

上述存貨跌價回升利益主係已提列跌價損失之存貨去化所致。

3.合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

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

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益			
之期末彙總帳面金額	<u>\$ 250,367</u>	<u>247,511</u>	<u>259,878</u>

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利	\$ 3,802	11,557
其他綜合損益	<u>(946)</u>	<u>2</u>
綜合損益總額	<u>\$ 2,856</u>	<u>11,559</u>

2.關聯企業現金增資未依持股比例認股

合併公司採用權益法投資之廣閱科技股份有限公司於民國一一一年第一季辦理現金增資，合併公司未參與增資致持股比例由21.06%下降至18.72%，並認列資本公積107,795千元。合併公司於一一二年一月一日至三月三十一日無是項交易。

3.擔 保

合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	其他設備 ( 電 站 設 備 )	辦公及 其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
成本或認定成本：							
民國112年1月1日期初餘額 \$	17,905	1,026,022	2,913,372	1,408,651	1,588,435	243,716	7,198,101
增 添	-	-	-	452	5,335	49,171	54,958
重 分 類	-	-	-	208	4,583	(208)	4,583
匯率變動之影響	-	-	3,425	-	816	385	4,626
民國112年3月31日餘額 \$	<u>17,905</u>	<u>1,026,022</u>	<u>2,916,797</u>	<u>1,409,311</u>	<u>1,599,169</u>	<u>293,064</u>	<u>7,262,268</u>
民國111年1月1日期初餘額 \$	17,905	1,026,022	3,079,068	1,304,517	1,542,924	245,747	7,216,183
增 添	-	-	665	8,993	175	8,338	18,171
重 分 類	-	-	4,623	31,380	1,868	(31,380)	6,491
處 分	-	-	-	-	(22,526)	-	(22,526)
匯率變動之影響	-	-	34,300	-	8,372	3,982	46,654
民國111年3月31日餘額 \$	<u>17,905</u>	<u>1,026,022</u>	<u>3,118,656</u>	<u>1,344,890</u>	<u>1,530,813</u>	<u>226,687</u>	<u>7,264,973</u>
折舊及減損損失：							
民國112年1月1日期初餘額 \$	-	304,913	2,425,535	294,626	1,445,966	58,877	4,529,917
本期折舊	-	5,075	26,485	19,830	10,755	-	62,145
匯率變動之影響	-	-	3,186	-	780	219	4,185
民國112年3月31日餘額 \$	<u>-</u>	<u>309,988</u>	<u>2,455,206</u>	<u>314,456</u>	<u>1,457,501</u>	<u>59,096</u>	<u>4,596,247</u>
民國111年1月1日期初餘額 \$	-	284,485	2,564,175	215,833	1,445,095	57,972	4,567,560
本期折舊	-	5,113	28,010	19,076	9,819	-	62,018
處 分	-	-	-	-	(22,526)	-	(22,526)
匯率變動之影響	-	-	29,134	-	7,862	2,239	39,235
民國111年3月31日餘額 \$	<u>-</u>	<u>289,598</u>	<u>2,621,319</u>	<u>234,909</u>	<u>1,440,250</u>	<u>60,211</u>	<u>4,646,287</u>
帳面價值：							
民國112年1月1日	<u>\$ 17,905</u>	<u>721,109</u>	<u>487,837</u>	<u>1,114,025</u>	<u>142,469</u>	<u>184,839</u>	<u>2,668,184</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 17,905</u>	<u>716,034</u>	<u>461,591</u>	<u>1,094,855</u>	<u>141,668</u>	<u>233,968</u>	<u>2,666,021</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 17,905</u>	<u>741,537</u>	<u>514,893</u>	<u>1,088,684</u>	<u>97,829</u>	<u>187,775</u>	<u>2,648,623</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 17,905</u>	<u>736,424</u>	<u>497,337</u>	<u>1,109,981</u>	<u>90,563</u>	<u>166,476</u>	<u>2,618,686</u>



茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 2.民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日因預計處分其他設備及未完工程所預收之金額分別為70,736千元、70,522千元及76,549千元(帳列其他流動負債項下)。
- 3.重分類主要係預付設備款轉入及存貨轉入。
- 4.其他資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(八)。
- 5.合併公司之不動產、廠房及設備提供作長期借款抵質押擔保之情形，請詳附註八。

(八)使用權資產

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

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	總 計
使用權資產成本：					
民國112年1月1日期初餘額	\$ 106,472	798,972	-	733,784	1,639,228
匯率變動之影響	-	1,788	-	2,727	4,515
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 106,472</u>	<u>800,760</u>	<u>-</u>	<u>736,511</u>	<u>1,643,743</u>
民國111年1月1日期初餘額	\$ 102,588	563,286	981	722,511	1,389,366
增 添	3,600	-	-	-	3,600
匯率變動之影響	-	18,296	-	27,901	46,197
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 106,188</u>	<u>581,582</u>	<u>981</u>	<u>750,412</u>	<u>1,439,163</u>
使用權資產之折舊及減損損失：					
民國112年1月1日期初餘額	\$ 44,186	293,568	-	409,554	747,308
本期折舊	2,966	20,872	-	25,770	49,608
匯率變動之影響	-	949	-	1,444	2,393
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 47,152</u>	<u>315,389</u>	<u>-</u>	<u>436,768</u>	<u>799,309</u>
民國111年1月1日期初餘額	\$ 32,385	210,158	491	302,446	545,480
本期折舊	2,989	17,890	122	25,573	46,574
匯率變動之影響	-	8,064	-	12,284	20,348
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 35,374</u>	<u>236,112</u>	<u>613</u>	<u>340,303</u>	<u>612,402</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	總 計
遞延政府補助利益：					
民國112年1月1日期初餘額	\$ -	480,748	-	733,784	1,214,532
匯率變動之影響	-	1,786	-	2,727	4,513
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>482,534</u>	<u>-</u>	<u>736,511</u>	<u>1,219,045</u>
民國111年1月1日期初餘額	\$ -	473,362	-	722,511	1,195,873
匯率變動之影響	-	18,280	-	27,901	46,181
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>491,642</u>	<u>-</u>	<u>750,412</u>	<u>1,242,054</u>
遞延政府補助利益之攤提：					
民國112年1月1日期初餘額	\$ -	268,324	-	409,554	677,878
本期攤提數(作為折舊費用減項)	-	16,883	-	25,770	42,653
匯率變動之影響	-	947	-	1,444	2,391
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>286,154</u>	<u>-</u>	<u>436,768</u>	<u>722,922</u>
民國111年1月1日期初餘額	\$ -	198,152	-	302,446	500,598
本期攤提數(作為折舊費用減項)	-	16,754	-	25,573	42,327
匯率變動之影響	-	8,048	-	12,284	20,332
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>222,954</u>	<u>-</u>	<u>340,303</u>	<u>563,257</u>
帳面價值：					
民國112年1月1日	<u>\$ 62,286</u>	<u>292,980</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>355,266</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 59,320</u>	<u>288,991</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>348,311</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 70,203</u>	<u>77,918</u>	<u>490</u>	<u>-</u>	<u>148,611</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 70,814</u>	<u>76,782</u>	<u>368</u>	<u>-</u>	<u>147,964</u>

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

(九)無形資產

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分及減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十)。合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)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>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
預付費用	\$ 10,668	10,196	11,771
預付貨款	<u>33,279</u>	<u>4,288</u>	<u>36,373</u>
	<u>\$ 43,947</u>	<u>14,484</u>	<u>48,144</u>

2.其他流動資產及其他非流動資產明細如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
留抵稅額	\$ 53,070	68,665	193,969
其他	<u>24,650</u>	<u>20,985</u>	<u>3,929</u>
其他流動資產	<u>\$ 77,720</u>	<u>89,650</u>	<u>197,898</u>
預付設備款	\$ 45,639	9,648	66,075
存出保證金	71,264	68,645	73,989
淨確定福利資產	59,257	59,257	52,744
留抵稅額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200,385</u>
其他非流動資產	<u>\$ 176,160</u>	<u>137,550</u>	<u>393,193</u>

3.合併公司之其他流動資產及其他非流動資產未有提供抵質押擔保之情形。

(十一)應付短期票券

	<u>111.3.31</u>		
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金額</u>
應付商業本票	大慶/兆豐票券	1.388%~1.5%	\$ 110,000
減：應付短期票券折價			<u>(27)</u>
合計			<u>\$ 109,973</u>

合併公司於民國一一二年三月三十一日及一一一年十二月三十一日無是項交易。

1.合併公司未有以資產設定抵押供應付短期票券之擔保情形。

2.合併公司金融負債相關之流動及利率風險之揭露請詳附註六(二十三)。

(十二)短期借款

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
無擔保銀行借款(新台幣)	\$ -	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,869,914</u>	<u>1,717,433</u>	<u>1,201,767</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>1.853%~2.425%</u>	<u>1.5%~1.75%</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(二十三)。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)長期借款

1.明細如下：

<b>112.3.31</b>				
幣別	利率區間	到期年度	金額	
銀行借款－聯貸	新台幣	2.469%~2.603%	112	\$ 1,359,720
銀行借款－太陽能電廠專案				
融資借款	新台幣	2.1%~2.65%	122~126	982,885
銀行借款－中長期借款	新台幣	2.5%	113~114	<u>19,833</u>
				2,362,438
減：一年內到期部分				<u>(1,453,624)</u>
合 計				<u>\$ 908,814</u>
尚未使用額度				<u>\$ 272,461</u>
<b>111.12.31</b>				
幣別	利率區間	到期年度	金額	
銀行借款－聯貸	新台幣	2.5645%~2.5674%	112	\$ 1,409,490
銀行借款－太陽能電廠專案				
融資借款	新台幣	1.975%~2.525%	122~126	1,003,861
銀行借款－中長期借款	新台幣	2.275%~2.375%	113~114	<u>22,333</u>
				2,435,684
減：一年內到期部分				<u>(1,503,394)</u>
合 計				<u>\$ 932,290</u>
尚未使用額度				<u>\$ 127,511</u>
<b>111.3.31</b>				
幣別	利率區間	到期年度	金額	
銀行借款－聯貸	台幣	1.9556%~2.1664%	112	\$ 1,646,800
銀行借款－太陽能電廠專案				
融資借款	台幣	1.6%~1.8%	122~125	955,871
銀行借款－中長期借款	台幣	1.9%	113~114	<u>29,833</u>
				2,632,504
減：一年內到期部分				<u>(321,765)</u>
合 計				<u>\$ 2,310,739</u>
尚未使用額度				<u>\$ 51,372</u>

## 茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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

本公司民國一〇九年十一月簽訂聯合授信契約，於動撥日後各年度及第二季合併財務報告之流動比率、金融負債比率、利息保障倍數及有形淨值，皆符合聯貸合約之財務比率規定。

其他資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十四)。

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。

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

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

如本公司之財務比率未達前述比率約定，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。

### 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(二十三)。

#### (十四) 租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
租賃負債－流動	\$ <u>123,996</u>	<u>130,416</u>	<u>14,326</u>
租賃負債－非流動	\$ <u>157,315</u>	<u>163,458</u>	<u>115,114</u>

到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
租賃負債之利息費用(列於財務成本項下)	\$ <u>919</u>	<u>679</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>2,965</u>	<u>1,781</u>
短期租賃之費用	\$ <u>4,140</u>	<u>3,076</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>101</u>	<u>105</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>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ 20,688	8,465

### 1. 土地、房屋及建築之租賃

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

### 2. 其他租賃

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

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

## (十五) 負債準備

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間負債準備無重大變動。相關資訊請詳民國一一一年度合併財務報告附註六(十六)。

## (十六) 員工福利

### 1. 確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一一年及一一〇年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。合併公司於民國一一二年及一一一年一月至三月列報為費用之金額均為0千元。

### 2. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下已提撥至勞工保險局及合併國外子公司當地主管機關之退休金費用如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
營業成本	\$ 4,733	5,166
營業費用	1,840	1,670
	\$ 6,573	6,836

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)所得稅

1.所得稅費用

所得稅費用明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ (186)	(441)
調整前期之當期所得稅	-	-
	<u>\$ (186)</u>	<u>(441)</u>

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日未有認列於權益及其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)。

2.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十九)。

1.普通股之發行

本公司於民國一一一年五月五日經董事會決議辦理現金增資發行普通股32,000千股，每股面額10元，發行價格為每股22.5元，實收金額為716,061千元(減除新股發行成本3,939千元淨額)。此項增資案業經金管會申報生效，並以民國一一一年八月二十六日為增資基準日，相關法定登記程序業已辦理完竣。

2.資本公積

明細如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 402,464	402,464	6,403
採權益法認列之子公司及關聯企業權益調整	126,651	126,651	126,651
員工認股權	11,490	11,490	-
其他	89	89	89
	<u>\$ 540,694</u>	<u>540,694</u>	<u>133,143</u>

3.保留盈餘

依本公司之公司章程規定，本公司每年總決算有當期淨利時，依下列順序分派之：

- A.提繳稅捐。
- B.彌補虧損。

## 茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

D.必要時依證券交易法提列特別盈餘公積。

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

本公司之股利政策如下：

A.本公司股利發放政策係依公司資本預算、財務結構與未來營運計畫之資金需求決定分派之比率。

B.公司無盈餘時，不得分派股利。盈餘之分派得以股票股利或現金股利之方式為之，惟股票股利之分派比例以不高於股利總額之百分之五十為原則。

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

本公司分別於民國一一二年三月九日經董事會擬議民國一一一年度盈餘分配案及民國一一一年六月二十一日經股東常會決議民國一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	111年度	110年度
分派予普通股業主之股利		
現金	\$ <u>174,169</u>	<u>71,008</u>
配股率(元)	\$ <u>0.45</u>	<u>0.20</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)

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益
民國112年1月1日期初餘額	\$ (505,112)	(1,184)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	4,653	-
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	4	-
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	<u>-</u>	<u>(950)</u>
民國112年3月31日餘額	\$ <u>(500,455)</u>	<u>(2,134)</u>



茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益
民國111年1月1日期初餘額	\$ (521,327)	12,675
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	44,764	-
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	2	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	-	2,145
民國111年3月31日餘額	<u>\$ (476,561)</u>	<u>14,820</u>

(十九)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	112年1月至3月	111年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>156,306</u>	<u>41,530</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>387,042</u>	<u>355,042</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.40</u>	<u>0.12</u>

2.稀釋每股盈餘

	112年1月至3月	111年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>156,306</u>	<u>41,530</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	387,042	355,042
具稀釋作用之潛在普通股股數-員工股票酬勞(千股)	706	234
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>387,748</u>	<u>355,276</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.40</u>	<u>0.12</u>

(二十)客戶合約之收入

1.收入明細

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之營業收入均屬客戶合約所認列之收入。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.收入之細分

	112年1月至3月			111年1月至3月		
	光電 事業部	其 他	合 計	光電 事業部	其 他	合 計
台 灣	\$ 887,547	42,937	930,484	772,970	37,977	810,947
新 加 坡	403,790	-	403,790	275,056	-	275,056
其 他	20,280	-	20,280	13,078	262	13,340
	<u>\$ 1,311,617</u>	<u>42,937</u>	<u>1,354,554</u>	<u>1,061,104</u>	<u>38,239</u>	<u>1,099,343</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

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收票據及帳款	\$ 501,898	742,843	449,047
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$ 501,898</u>	<u>742,843</u>	<u>449,047</u>
合約資產-流動	\$ -	-	201
合約負債-流動	<u>\$ 23,972</u>	<u>70,117</u>	<u>51,563</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額認列為收入之金額如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
合約負債期初餘額認列收入	<u>\$ 59,882</u>	<u>60,086</u>

(二十一)員工及董事酬勞

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

本公司員工酬勞及董事酬勞提列金額如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
員工酬勞	<u>\$ 10,093</u>	<u>2,639</u>
董事酬勞	<u>\$ 2,019</u>	<u>528</u>

## 茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為17,268千元及6,812千元，董事酬勞提列金額分別為3,454千元及1,362千元，與董事會決議分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (二十二)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
銀行存款利息收入	\$ 14,170	10,154

#### 2.其他收入

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
租金收入	\$ 1,462	1,364

#### 3.其他利益及損失

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
外幣兌換損益淨額	(4,183)	483
其他	476	3,407
	\$ (3,707)	3,890

#### 4.財務成本

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
利息費用	\$ (16,402)	(13,424)
其他財務費用	(467)	(832)
	\$ (16,869)	(14,256)

### (二十三)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一一一年度合併財務報告附註六(二十五)。

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

## 茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)信用風險集中情況

合併公司為減低應收帳款信用風險，持續地評估客戶之財務狀況，亦定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失。於民國一一二年三月三十一日、一一年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司應收帳款餘額中分別有87%、85%及93%係由四家、五家及五家客戶組成。

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

## 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響：

	帳面金額	合 約 現金流量	一年內	1-2年	3-5年	超過5年
<b>112年3月31日</b>						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 2,362,438	(2,504,492)	(1,485,421)	(113,271)	(298,484)	(607,316)
應付票據及帳款、其他應付款 及租賃負債	2,156,035	(2,199,482)	(2,009,862)	(22,177)	(46,738)	(120,705)
存入保證金	3,205	(3,205)	(288)	(2,917)	-	-
	<u>\$ 4,521,678</u>	<u>(4,707,179)</u>	<u>(3,495,571)</u>	<u>(138,365)</u>	<u>(345,222)</u>	<u>(728,021)</u>
<b>111年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 2,635,684	(2,802,952)	(1,623,843)	(253,483)	(297,007)	(628,619)
應付票據及帳款、其他應付款 及租賃負債	2,213,555	(2,257,365)	(2,060,430)	(21,145)	(49,161)	(126,629)
存入保證金	3,195	(3,195)	-	(3,195)	-	-
	<u>\$ 4,852,434</u>	<u>(5,063,512)</u>	<u>(3,684,273)</u>	<u>(277,823)</u>	<u>(346,168)</u>	<u>(755,248)</u>
<b>111年3月31日</b>						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 2,832,504	(2,987,846)	(568,756)	(1,536,367)	(274,408)	(608,315)
應付短期票券	109,973	(110,000)	(110,000)	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款 及租賃負債	2,076,510	(2,100,982)	(1,964,774)	(19,422)	(38,475)	(78,311)
存入保證金	3,537	(3,537)	-	(3,537)	-	-
	<u>\$ 5,022,524</u>	<u>(5,202,365)</u>	<u>(2,643,530)</u>	<u>(1,559,326)</u>	<u>(312,883)</u>	<u>(686,626)</u>

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

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.市場風險

(1)匯率風險之暴險

於報導日之非功能性貨幣計價之金融資產及負債如下：

	112.3.31			111.12.31			111.3.31		
	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 9,921	30.45	302,094	20,650	30.71	634,162	15,091	28.625	431,980
人民幣	25,372	4.4296	112,388	27,253	4.4132	120,273	1,228	4.5132	5,542
<u>非貨幣性項目</u>									
美金	41,834	30.45	1,273,856	40,162	30.71	1,233,389	42,357	28.625	1,212,463
人民幣	288,973	4.4296	1,280,035	208,886	4.4132	1,239,606	269,932	4.5132	1,218,257
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	4,629	30.45	140,953	8,174	30.71	251,024	12,606	28.625	360,847
人民幣	44,372	4.4296	196,351	39,995	4.4132	176,506	16	4.5132	72

(2)敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年三月三十一日當新台幣相對於外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對損益之影響如下：

	損益影響金額	
	匯率增加1%	匯率減少1%
民國112年3月31日	\$ <u>772</u>	<u>(772)</u>
民國111年3月31日	\$ <u>766</u>	<u>(766)</u>

(3)貨幣性項目之兌換損益

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

	112年1月至3月	111年1月至3月
外幣兌換損益淨額	\$ <u>(4,183)</u>	<u>483</u>

## 茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4.利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

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

	損益影響金額	
	利率增加1%	利率減少1%
民國112年3月31日	\$ (5,906)	5,906
民國111年3月31日	\$ (7,081)	7,081

### 5.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

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

	112.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 3,024,131	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	12,321	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	501,898	-	-	-	-
其他應收款	15,153	-	-	-	-
存出保證金	71,264	-	-	-	-
其他金融資產	1,190,020	-	-	-	-
小計	\$ 4,814,787	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 2,362,438	-	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款及租賃負債	2,156,035	-	-	-	-
存入保證金	3,205	-	-	-	-
小計	\$ 4,521,678	-	-	-	-

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 3,141,347	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融資產	4,370	-	-	-	
應收票據及帳款淨額	742,843	-	-	-	
其他應收款	7,294	-	-	-	
存出保證金	68,645	-	-	-	
其他金融資產	1,151,707	-	-	-	
小計	<u>\$ 5,116,206</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 2,635,684	-	-	-	
應付票據及帳款、其他應付款及租賃負債	2,213,555	-	-	-	
存入保證金	3,195	-	-	-	
小計	<u>\$ 4,852,434</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
		111.3.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)公司股票	<u>\$ 47,320</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>47,320</u>	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 2,318,435	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融資產	5,442	-	-	-	
合約資產	201	-	-	-	
應收票據及帳款淨額	449,047	-	-	-	
其他應收款	75,920	-	-	-	
存出保證金	73,989	-	-	-	
其他金融資產	1,234,210	-	-	-	
小計	<u>\$ 4,157,244</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 2,832,504	-	-	-	
應付短期票券	109,973	-	-	-	
應付票據及帳款、其他應付款及租賃負債	2,076,510	-	-	-	
存入保證金	3,537	-	-	-	
小計	<u>\$ 5,022,524</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

## 茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

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

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

(3)公允價值等級間之移轉

於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日並無任何金融資產及金融負債移轉公允價值層級。

(4)第三等級之變動明細表－透過其他綜合損益按公允價值衡量之無公開報價之權益工具

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
期初餘額	\$ -	45,175
總利益認列於其他綜合損益	-	2,145
期末餘額	\$ -	47,320

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

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

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

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	可類比上市上櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 股權淨值比乘數 (111.3.31為2.53)</li> <li>• 缺乏市場流通性折價 (111.3.31為40%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 乘數越高，公允價值愈高</li> <li>• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>



茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

	輸入值	向上或 下變動	公允價值變動	
			反應於其他綜合損益 有利變動	不利變動
民國111年3月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資 股價淨值比乘數	1%	\$	<u>455</u>	<u>(488)</u>

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

(二十四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十六)所揭露者無重大變動。

(二十五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十七)。

(二十六)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之非現金交易之投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。
- 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：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動	112.3.31
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 2,435,684	(73,876)	630	2,362,438
租賃負債(含流動及非流動)	293,874	(12,563)	-	281,311
來自籌資活動之負債(有非現金之變動者)	\$ <u>2,729,558</u>	<u>(86,439)</u>	<u>630</u>	<u>2,643,749</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	<u>111.3.31</u>
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 2,651,136	(19,262)	630	2,632,504
應付短期票券	159,954	(50,000)	19	109,973
租賃負債(含流動及非流動)	<u>128,664</u>	<u>(2,824)</u>	<u>3,600</u>	<u>129,440</u>
來自籌資活動之負債(有非現金之變動者)	<u>\$ 2,939,754</u>	<u>(72,086)</u>	<u>4,249</u>	<u>2,871,917</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：

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

(二)與關係人間之重大交易事項

1.與關係人之營業收入交易金額如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
關聯企業-東元旭能	\$ -	<u>7,021</u>

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

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 8,260	4,896
退職後福利	<u>81</u>	<u>81</u>
	<u>\$ 8,341</u>	<u>4,977</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	112.3.31	111.12.31	111.3.31
銀行存款(列於其他金融資產—流動項下)	銀行承兌應付票據保證	\$ 1,160,761	1,090,807	1,204,697
銀行存款(列於其他金融資產—流動項下)	抵押款	-	32,013	-
	其他金融資產—流動小計	1,160,761	1,122,820	1,204,697
銀行存款(列於其他金融資產—非流動項下)	宿舍保證	2,710	2,710	4,789
銀行存款(列於其他金融資產—非流動項下)	土地保證	7,537	7,537	7,537
銀行存款(列於其他金融資產—非流動項下)	長期借款(含一年內到期)	19,012	18,640	17,187
	其他金融資產—非流動小計	29,259	28,887	29,513
不動產、廠房及設備	長期借款(含一年內到期)	1,787,030	1,811,034	1,758,063
銀行存款(列於存出保證金項下)	履約保證	33,585	38,737	19,687
		<u>\$ 3,010,635</u>	<u>3,001,478</u>	<u>3,011,960</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司之重大未認列之合約承諾如下：

1.合併公司為購買原料及機器設備已開立未使用信用狀如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
已開立未使用信用狀	\$ <u>24,818</u>	<u>88,086</u>	<u>92,691</u>

2.合併公司由銀行開立供關稅局及其他履約保證函如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
銀行開立保證函	\$ <u>59,270</u>	<u>59,270</u>	<u>49,270</u>

3.合併公司為廠房修繕、購買機器設備、其他設備及其他資產等簽訂契約情形：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
契約總價款	\$ <u>1,605,278</u>	<u>1,560,044</u>	<u>875,192</u>
尚未執行金額	\$ <u>1,263,290</u>	<u>1,260,430</u>	<u>674,045</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年1月至3月			111年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	99,023	42,303	141,326	94,635	35,340	129,975
勞健保費用	10,863	4,188	15,051	10,277	4,046	14,323
退休金費用	4,733	1,840	6,573	5,166	1,670	6,836
董事酬金	-	6,539	6,539	-	3,208	3,208
其他員工福利費用	4,490	1,423	5,913	3,753	1,259	5,012
折舊費用	63,421	5,679	69,100	59,304	6,961	66,265
攤銷費用	88	68	156	89	431	520

(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

民國一十二年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額(註1)	期末餘額(註1)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註3)	資金貸與總限額(註3)
												名稱	價值		
0	本公司	茂誠	其他應收款-關係人	100,000	100,000	-	2%-5%	2	-	營業週轉	-	無	-	441,491	882,983
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	-	441,491	882,983
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	-	441,491	882,983

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。

- 為他人背書保證:無。
- 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制權益部份):無。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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	335,051	99.06 %	90天	無顯著不同	90天	78,050	81.36 %	註
本公司	馬鞍山新能源	孫公司	進貨	335,051	36.62 %	90天	無顯著不同	90天	(78,050)	16.08 %	註
蘇州新能源	本公司	母公司	銷貨	226,101	100.00 %	T/T in advance	無顯著不同	T/T in advance	221	100.00 %	註
本公司	蘇州新能源	子公司	進貨	226,101	24.71 %	T/T in advance	無顯著不同	T/T in advance	(221)	0.05 %	註

(註): 表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

- 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:無。
- 從事衍生工具交易:無。
- 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
1	蘇州新能源	本公司	2	銷貨收入	226,101	T/T in advance	16.69 %
2	馬鞍山新能源	本公司	2	銷貨收入	335,051	90天	24.74 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司

2.子公司對母公司

3.子公司對子公司

註三、表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二) 轉投資事業相關資訊

民國一二年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司):

單位：股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Power Islands	薩摩亞	控股公司	5,160,872	5,160,872	158,375,909	100.00 %	1,257,901	35,815	36,762	註
本公司	廣閩科技(股)公司	台灣	產品設計業	95,821	95,821	8,558,750	18.72 %	219,927	5,511	3,701	
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 %	5,651	97	58	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 %	828,511	524	549	註
本公司	東元旭能	台灣	太陽能設備之發電售電	28,000	28,000	2,800,000	40.00 %	30,440	253	101	
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 %	23,055	(147)	(147)	註
本公司	茂群	台灣	太陽能設備之發電售電	55,000	55,000	5,500,000	100.00 %	28,455	(722)	(722)	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 %	432,802	(2,421)	(2,421)	註
Power Islands	Cheer View	英屬維京群島	控股公司	2,564,272	2,564,272	77,500,000	100.00 %	3	-	-	註
Cheer View	AE	美國	矽原料之製造與銷售	2,398,043	2,398,043	11,573,647	37.11 %	-	-	-	

(註):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

民國一二年一月一日至三月三十一日合併公司之大陸投資資訊如下:

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊:

單位：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註七)	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末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)	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
蘇州新能源	太陽能電池及模組之加工及製造	1,345,392 (CNY278,081)	(註一)	1,280,986	-	-	1,280,986	37,548	95.39 %	35,817	1,273,507	-
馬鞍山新能源	太陽能電池及模組之加工及製造	2,392,731 (CNY531,500)	(註二)	-	-	-	-	34,153	95.39 %	32,579	1,042,256	-
馬鞍山能源科技	太陽能矽晶圓及電池之加工及製造	164,232 (CNY37,000)	(註二)	-	-	-	-	(131)	95.39 %	(125)	(629)	-

(註):表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 轉投資大陸地區限額：

單位：美金元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註五)	經濟部投審會 核准投資金額(註五)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註六)
1,280,986 (USD38,481,092.61)	1,644,300 (USD 54,000,000)	2,696,426

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

(註二)透過大陸公司再投資大陸公司。

(註三)本期認列投資損益係被投資公司經會計師核閱之財務報表認列。

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

(註五)自台灣匯出赴大陸地區投資金額(含設備轉投資)，係以匯出當時之匯率換算為新台幣，本期認列投資損益係分別以民國一一年度各期間平均匯率換算為新台幣；其他相關數字涉及外幣資產係以資產負債表日之匯率30.45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：

合併公司民國一二年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四) 主要股東資訊

於民國一二年三月三十一日無持有本公司股權比例達5%以上之股東。

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>112年1月至3月</u>	<u>光電事業部</u>	<u>其他</u>	<u>調整及銷除</u>	<u>合計</u>
收入：				
來自外部客戶收入	1,311,617	42,937	-	1,354,554
部門間收入	45,989	-	(45,989)	-
利息收入	11,697	2,473	-	14,170
收入總計	<u>\$ 1,369,303</u>	<u>45,410</u>	<u>(45,989)</u>	<u>1,368,724</u>
應報導部門損益	<u>\$ 160,252</u>	<u>(804)</u>	<u>-</u>	<u>159,448</u>
<u>111年1月至3月</u>	<u>光電事業部</u>	<u>其他</u>	<u>調整及銷除</u>	<u>合計</u>
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,061,104	38,239	-	1,099,343
部門間收入	21,829	-	(21,829)	-
利息收入	9,807	347	-	10,154
收入總計	<u>\$ 1,092,740</u>	<u>38,586</u>	<u>(21,829)</u>	<u>1,109,497</u>
應報導部門損益	<u>\$ (4,066)</u>	<u>33,874</u>	<u>-</u>	<u>29,808</u>

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之應報導部門收入銷除部門間收入分別為45,989千元及21,829千元。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。