

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
民國一一三年及一一二年第二季

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	11~33
(七)關係人交易	33
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十)重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其 他	35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36
2.轉投資事業相關資訊	37
3.大陸投資資訊	37~38
4.主要股東資訊	38
(十四)部門資訊	39~40



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一一三年及一一二年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至六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一一三年及一一二年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

黃明宏



會計師：

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
民國一一三年八月一日

茂迪股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年六月三十日、一十二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	113.6.30		112.12.31		112.6.30			113.6.30		112.12.31		112.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產							負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,507,692	28	2,408,531	28	2,758,278	30	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 363,083	4	157,862	2	-	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(一))	294,996	3	312,030	4	4,000	-	2110 應付短期票券(附註六(十))	-	-	89,982	1	9,998	-
1140 合約資產－流動(附註六(十九))	18,362	-	-	-	-	-	2130 合約負債－流動(附註六(十九))	33,975	-	38,024	-	47,242	1
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二)及(十九))	279,943	3	410,788	5	302,922	3	2170 應付票據及帳款	940,824	10	768,186	9	1,334,914	15
1200 其他應收款(附註六(三))	22,455	-	6,062	-	14,504	-	2200 其他應付款(附註六(二十))	514,684	6	337,265	4	485,630	5
1220 本期所得稅資產	1,323	-	1,111	-	806	-	2230 本期所得稅負債	2,994	-	3,320	-	1,711	-
130x 存貨(附註六(四))	691,141	8	563,286	7	890,814	10	2250 負債準備－流動(附註六(十四))	45,283	-	42,463	-	40,544	1
1410 預付款項(附註六(九))	23,184	-	12,662	-	36,459	1	2280 租賃負債－流動(附註六(十三))	126,474	2	123,501	2	124,622	1
1476 其他金融資產－流動(附註八)	641,219	7	539,357	6	1,020,349	11	2320 一年內到期長期負債(附註六(十二)及八)	195,249	2	201,582	2	201,904	2
1479 其他流動資產(附註六(九))	103,326	1	120,950	1	83,360	1	2399 其他流動負債(附註六(六))	94,675	1	99,073	1	85,709	1
流動資產合計	4,583,641	50	4,374,777	51	5,111,492	56	流動負債合計	2,317,241	25	1,861,258	21	2,332,274	26
非流動資產：							非流動負債：						
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(一))	212	-	212	-	370	-	2540 長期借款(附註六(十二)及八)	2,053,776	22	2,023,797	24	2,122,672	23
1550 採用權益法之投資(附註六(五)及七)	252,712	3	236,962	3	253,926	3	2550 負債準備－非流動(附註六(十四))	140,829	2	131,052	1	127,906	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	3,558,432	39	3,327,448	39	3,047,546	33	2570 遞延所得稅負債	71,375	1	71,375	1	67,603	1
1755 使用權資產(附註六(七))	345,438	4	327,453	4	341,356	4	2580 租賃負債－非流動(附註六(十三))	141,317	2	146,587	2	153,390	2
1780 無形資產(附註六(八))	188	-	213	-	490	-	2600 其他非流動負債	8,774	-	1,466	-	2,522	-
1840 遞延所得稅資產	69,503	1	69,503	1	66,055	1	非流動負債合計	2,416,071	27	2,374,277	28	2,474,093	27
1980 其他金融資產－非流動(附註八)	36,238	-	46,633	-	38,339	-	負債總計	4,733,312	52	4,235,535	49	4,806,367	53
1990 其他非流動資產(附註六(九)及八)	336,966	3	206,974	2	248,061	3	權 益：						
非流動資產合計	4,599,689	50	4,215,398	49	3,996,143	44	歸屬於母公司業主之權益(附註六(五)及(十七))：						
							31xx 股本	3,870,419	42	3,870,419	45	3,870,419	41
							3200 資本公積	540,695	6	540,695	6	540,694	7
							3310 法定盈餘公積	71,275	1	49,210	-	49,210	-
							3320 特別盈餘公積	148,746	1	53,862	1	53,862	1
							3350 未分配盈餘	229,166	2	293,495	4	251,870	3
							3400 其他權益	(489,790)	(5)	(528,333)	(6)	(542,512)	(6)
							31xx 歸屬於母公司業主之權益	4,370,511	47	4,279,348	50	4,223,543	46
							36xx 非控制權益	79,507	1	75,292	1	77,725	1
							3xxx 權益總計	4,450,018	48	4,354,640	51	4,301,268	47
1xxx 資產總計	\$ 9,183,330	100	8,590,175	100	9,107,635	100	負債及權益總計	\$ 9,183,330	100	8,590,175	100	9,107,635	100

董事長：曾永輝



經理人：葉正賢

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：吳寸和



茂迪股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年四月一日至六月三十日及一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年4月至6月		112年4月至6月		113年1月至6月		112年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十九))	792,410	100	826,802	100	1,677,583	100	2,181,356	100
5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(七)、 (八)、(十三)、(十五)及(二十))	(611,214)	(77)	(716,646)	(87)	(1,301,794)	(78)	(1,816,272)	(83)
5900 營業毛利	181,196	23	110,156	13	375,789	22	365,084	17
6000 營業費用(附註六(二)、(三)、(六)、(七)、 (八)、(十三)、(十五)及(二十))：								
6100 推銷費用	(16,329)	(2)	(9,927)	(1)	(30,887)	(2)	(26,280)	(1)
6200 管理費用	(69,283)	(9)	(67,159)	(8)	(133,030)	(8)	(133,789)	(6)
6300 研究發展費用	(10,615)	(1)	(17,116)	(2)	(19,484)	(1)	(29,613)	(2)
6450 預期信用減損損失	-	-	(1,306)	-	-	-	(1,306)	-
營業費用合計	(96,227)	(12)	(95,508)	(11)	(183,401)	(11)	(190,988)	(9)
6900 營業淨利	84,969	11	14,648	2	192,388	11	174,096	8
營業外收入及支出(附註六(五)、(六)、(十三) 及(二十一))：								
7100 利息收入	12,843	2	16,073	2	24,266	1	30,243	1
7010 其他收入	829	-	1,461	-	1,673	-	2,923	-
7020 其他利益及損失	(40,360)	(5)	8,411	1	(27,690)	(1)	4,704	-
7050 財務成本	(12,285)	(2)	(17,555)	(2)	(25,668)	(1)	(34,424)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	8,991	1	2,871	-	17,742	1	6,673	-
營業外收入及支出合計	(29,982)	(4)	11,261	1	(9,677)	-	10,119	-
7900 稅前淨利	54,987	7	25,909	3	182,711	11	184,215	8
7950 所得稅費用(附註六(十六))	(2,388)	-	(1,525)	-	(2,995)	-	(1,711)	-
8200 本期淨利	52,599	7	24,384	3	179,716	11	182,504	8
8300 其他綜合損益(附註六(五)及(十七))：								
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	29	-	2,261	-	354	-	1,311	-
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	29	-	2,261	-	354	-	1,311	-
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	10,357	1	(44,126)	(5)	40,470	2	(39,296)	(1)
8370 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之 份額	-	-	59	-	(65)	-	63	-
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	10,357	1	(44,067)	(5)	40,405	2	(39,233)	(1)
8300 本期其他綜合損益	10,386	1	(41,806)	(5)	40,759	2	(37,922)	(1)
8500 本期綜合損益總額(稅後淨額)	\$ 62,985	8	(17,422)	(2)	220,475	13	144,582	7
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 50,634	7	22,717	3	176,473	11	179,023	8
8620 非控制權益	1,965	-	1,667	-	3,243	-	3,481	-
	\$ 52,599	7	24,384	3	179,716	11	182,504	8
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 60,473	8	(17,206)	(2)	215,016	13	142,807	7
8720 非控制權益	2,512	-	(216)	-	5,459	-	1,775	-
	\$ 62,985	8	(17,422)	(2)	220,475	13	144,582	7
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.13		0.06		0.46		0.46	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.13		0.06		0.46		0.46	

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

民國一一年及一二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	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	-	-	-	-	179,023	-	-	-	179,023	3,481	182,504
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(37,527)	1,311	(36,216)	(36,216)	(1,706)	(37,922)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	179,023	(37,527)	1,311	(36,216)	142,807	1,775	144,582
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	27,446	-	(27,446)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	25,139	(25,139)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(174,169)	-	-	-	(174,169)	-	(174,169)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,185)	(1,185)
民國一二年六月三十日餘額	\$ 3,870,419	540,694	49,210	53,862	251,870	(542,639)	127	(542,512)	4,223,543	77,725	4,301,268
民國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	-	-	-	-	176,473	-	-	-	176,473	3,243	179,716
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	38,189	354	38,543	38,543	2,216	40,759
本期綜合損益總額	-	-	-	-	176,473	38,189	354	38,543	215,016	5,459	220,475
盈餘指撥及分配：											
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)
民國一三年六月三十日餘額	\$ 3,870,419	540,695	71,275	148,746	229,166	(488,712)	(1,078)	(489,790)	4,370,511	79,507	4,450,018

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



茂迪股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至6月	112年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 182,711	184,215
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	143,693	136,466
攤銷費用	205	312
預期信用減損損失	-	1,306
財務成本	25,668	34,424
利息收入	(24,266)	(30,243)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(17,742)	(6,673)
處分不動產、廠房及設備損失	73,339	2,699
非金融資產減損損失	-	8,088
收益費損項目合計	200,897	146,379
與營業活動相關之資產之淨變動：		
合約資產	(18,362)	-
應收票據及帳款	130,885	438,505
其他應收款	(9,046)	(6,852)
存貨	(124,419)	47,405
預付費用	(11,810)	(10,202)
預付貨款	1,397	(12,249)
其他流動資產	18,907	5,664
淨確定福利資產	(559)	(553)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(13,007)	461,718
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(4,061)	(22,874)
應付票據及帳款	150,616	(207,206)
其他應付款	1,603	(6,387)
負債準備	2,027	5,496
其他流動負債	(6,338)	4,945
與營業活動相關之負債之淨變動合計	143,847	(226,026)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	130,840	235,692
營運產生之現金流入	514,448	566,286
支付之所得稅	(3,533)	(648)
營業活動之淨現金流入	510,915	565,638
投資活動之現金流量：		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	26,669	-
取得不動產、廠房及設備	(324,810)	(538,209)
處分不動產、廠房及設備	-	1,129
存出保證金減少	4,564	381
取得無形資產	(180)	(180)
其他金融資產(增加)減少	(73,386)	62,602
預付設備款增加	(181,606)	(116,623)
收取之利息	17,020	29,608
收取之股利	2,280	1,632
投資活動之淨現金流出	(529,449)	(559,660)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	275,221	10,000
償還短期借款	(70,000)	(210,000)
應付短期票券增加	20,000	50,000
償還應付短期票券	(110,000)	(40,000)
舉借長期借款	131,720	1,350,000
償還長期借款	(108,874)	(1,458,752)
存入保證金增加(減少)	7,596	(385)
租賃本金償還	(35,340)	(15,862)
支付之利息	(23,772)	(36,052)
籌資活動之淨現金流入(出)	86,551	(351,051)
匯率變動對現金及約當現金之影響	31,144	(37,996)
本期現金及約當現金增加(減少)數	99,161	(383,069)
期初現金及約當現金餘額	2,408,531	3,141,347
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,507,692	2,758,278

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
民國一一三年及一一二年第二季
(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一一三年八月一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

合併公司自民國一一三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。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(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：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	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。	2027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
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<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(MPM)：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

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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 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

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一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二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一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請詳參閱民國一一二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
			113.6.30	112.12.31	112.6.30	
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。

(三) 員工福利

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

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度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一一二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
現金	\$ 541	587	584
活期及支票存款	976,202	1,219,030	1,287,961
定期存款	1,340,949	1,008,914	1,328,733
約當現金(附買回債券)	190,000	180,000	141,000
	\$ 2,507,692	2,408,531	2,758,278

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：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
按攤銷後成本衡量之金融資產			
— 流動	\$ 294,996	312,030	4,000
按攤銷後成本衡量之金融資產			
— 非流動	212	212	370
	\$ 295,208	312,242	4,370

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)應收票據及應收帳款

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
應收票據	\$ -	1,833	3,429
應收帳款	280,873	409,885	300,423
小計	280,873	411,718	303,852
減：備抵損失	(930)	(930)	(930)
	<u>\$ 279,943</u>	<u>410,788</u>	<u>302,922</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>113.6.30</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	\$ 275,190	0%	-
逾期1~90天	4,753	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	930	100%	930
	<u>280,873</u>		<u>930</u>

大陸地區：

	<u>113.6.30</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	\$ -	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>-</u>		<u>-</u>
合計	<u>\$ 280,873</u>		<u>930</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：

	112.12.31		
	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	\$ 393,791	0%	-
逾期1~90天	15,164	0%	-
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	-	0%	-
逾期151~180天	-	0%~74.62%	-
逾期181天以上	930	100%	930
	<u>409,885</u>		<u>930</u>

大陸地區：

	112.12.31		
	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	\$ 1,833	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>1,833</u>		<u>-</u>
合計	\$ <u>411,718</u>		<u>930</u>

台灣及其他地區：

	112.6.30		
	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	\$ 299,493	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%~24.15%	-
逾期181天以上	930	100%	930
	<u>300,423</u>		<u>930</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：

	112.6.30		
	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	\$ 3,429	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>3,429</u>		<u>-</u>
合計	\$ <u>303,852</u>		<u>930</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
期初餘額	\$ 930	-
認列之減損損失	-	930
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(二十二)。

(三)其他應收款

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
其他應收款	\$ 26,402	9,887	18,294
其他應收款-補助款	3,499	3,390	3,360
小計	29,901	13,277	21,654
減：備抵損失	(7,446)	(7,215)	(7,150)
	\$ <u>22,455</u>	<u>6,062</u>	<u>14,504</u>

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
期初餘額	\$ 7,215	6,976
認列之減損損失	-	376
外幣換算	231	(202)
期末餘額	\$ <u>7,446</u>	<u>7,150</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(二十二)。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)存 貨

1.其明細如下：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
製成品	\$ 360,211	300,883	521,983
在製品	236,916	170,131	137,160
原物料	85,093	85,888	218,793
商品	46	1,476	40
在途原料	<u>8,875</u>	<u>4,908</u>	<u>12,838</u>
	<u>\$ 691,141</u>	<u>563,286</u>	<u>890,814</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>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
存貨跌價損失(回升利益)				
及報廢損失	\$ 5,399	(1,332)	(1,132)	(12,366)
未分攤之製造費用	36,983	20,848	73,197	33,382
出售下腳收入	<u>(81)</u>	<u>(760)</u>	<u>(297)</u>	<u>(1,919)</u>
	<u>\$ 42,301</u>	<u>18,756</u>	<u>71,768</u>	<u>19,097</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。

(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>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
關聯企業	<u>\$ 252,712</u>	<u>236,962</u>	<u>253,926</u>

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		
			<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
廣閱科技股份 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 %

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
廣閱科技股份有限公司	\$ <u>644,474</u>	<u>580,283</u>	<u>518,660</u>

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。

廣閱科技股份有限公司之彙總性財務資訊：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
流動資產	\$ 1,168,693	905,648	1,083,069
非流動資產	511,587	619,256	552,418
流動負債	(325,888)	(173,119)	(266,102)
非流動負債	(210,005)	(252,975)	(263,577)
淨資產	\$ <u>1,144,387</u>	<u>1,098,810</u>	<u>1,105,808</u>

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
營業收入	\$ <u>247,608</u>	<u>251,411</u>	<u>492,246</u>	<u>488,236</u>
本期淨利	\$ 45,969	9,489	89,956	15,000
其他綜合損益	32	12,400	1,341	7,317
綜合損益總額	\$ <u>46,001</u>	<u>21,889</u>	<u>91,297</u>	<u>22,317</u>

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
合併公司對關聯企業權益之期初帳面金額	\$ 205,722	217,172
本期歸屬於合併公司之利益	16,906	5,662
本期歸屬於合併公司之其他綜合損益	289	1,374
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ <u>222,917</u>	<u>224,208</u>

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>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
對個別不重大關聯企業之 權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>29,795</u>	<u>31,240</u>	<u>29,718</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
歸屬於本公司之				
份額：				
繼續營業單位 \$	701	910	836	1,011
本期淨利				
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額 \$	<u>701</u>	<u>910</u>	<u>836</u>	<u>1,011</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：

	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	-	-	23,546	231,110	7,261	120,534	382,451
重 分 類	-	-	47,745	208,586	(895)	(208,586)	46,850
處 分	-	-	(960,106)	-	(81,465)	-	(1,041,571)
匯率變動之影響	-	-	29,634	-	6,904	3,238	39,776
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 17,905</u>	<u>1,026,022</u>	<u>1,887,162</u>	<u>1,864,179</u>	<u>1,513,660</u>	<u>978,530</u>	<u>7,287,458</u>
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	-	-	518	2,212	8,140	498,440	509,310
重 分 類	-	-	2,147	648	5,455	(648)	7,602
處 分	-	-	(232,072)	-	(55,994)	-	(288,066)
匯率變動之影響	-	-	(26,657)	-	(6,357)	(2,990)	(36,004)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 17,905</u>	<u>1,026,022</u>	<u>2,657,308</u>	<u>1,411,511</u>	<u>1,539,679</u>	<u>738,518</u>	<u>7,390,943</u>
折舊及減損損失：							
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	-	10,090	56,348	46,505	15,692	-	128,635
處 分	-	-	(902,021)	-	(66,211)	-	(968,232)
匯率變動之影響	-	-	27,501	-	6,775	1,843	36,119
民國113年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>335,233</u>	<u>1,536,915</u>	<u>418,062</u>	<u>1,379,275</u>	<u>59,541</u>	<u>3,729,026</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	機 器 設 備	其他設備 (電站設備)	辦公及 其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
民國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	-	10,140	52,406	39,073	20,937	-	122,556
減損損失	-	-	8,088	-	-	-	8,088
處 分	-	-	(231,641)	-	(52,597)	-	(284,238)
匯率變動之影響	-	-	(25,057)	-	(6,167)	(1,702)	(32,926)
民國112年6月30日餘額	\$ -	<u>315,053</u>	<u>2,229,331</u>	<u>333,699</u>	<u>1,408,139</u>	<u>57,175</u>	<u>4,343,397</u>
帳面價值：							
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6月30日	\$ <u>17,905</u>	<u>690,789</u>	<u>350,247</u>	<u>1,446,117</u>	<u>134,385</u>	<u>918,989</u>	<u>3,558,432</u>
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6月30日	\$ <u>17,905</u>	<u>710,969</u>	<u>427,977</u>	<u>1,077,812</u>	<u>131,540</u>	<u>681,343</u>	<u>3,047,546</u>

2.民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日因預計處分其他設備及未完工程所預收之金額分別為71,170千元、69,371千元及68,862千元(帳列其他流動負債項下)。

3.重分類主要係預付設備款轉入。

4.合併公司於民國一一三年四月一日至六月三十日及一一三年一月一日至六月三十日利息資本化金額分別為3,765千元及7,013千元，其資本化月利率區間分別為0.16%~0.20%及0.16%~0.21%。

5.其他資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(七)。

6.合併公司之不動產、廠房及設備提供作長期借款抵質押擔保之情形，請詳附註八。

(七)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	其他設備	總 計
使用權資產成本：				
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	-	15,067	22,979	38,046
民國113年6月30日餘額	\$ <u>109,873</u>	<u>834,043</u>	<u>742,065</u>	<u>1,685,981</u>
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	-	(13,913)	(21,216)	(35,129)
民國112年6月30日餘額	\$ <u>106,472</u>	<u>785,059</u>	<u>712,568</u>	<u>1,604,099</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	其他設備	總 計
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國113年1月1日期初餘額	\$ 56,042	369,880	501,687	927,609
本期折舊	6,337	42,301	51,255	99,893
匯率變動之影響	-	10,854	16,549	27,403
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 62,379</u>	<u>423,035</u>	<u>569,491</u>	<u>1,054,905</u>
民國112年1月1日期初餘額	\$ 44,186	293,568	409,554	747,308
本期折舊	5,931	41,503	51,169	98,603
匯率變動之影響	-	(8,724)	(13,296)	(22,020)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 50,117</u>	<u>326,347</u>	<u>447,427</u>	<u>823,891</u>
遞延政府補助利益：				
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	-	15,055	22,979	38,034
民國113年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>486,173</u>	<u>742,065</u>	<u>1,228,238</u>
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	-	(13,900)	(21,216)	(35,116)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>466,848</u>	<u>712,568</u>	<u>1,179,416</u>
遞延政府補助利益之攤提：				
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)	-	33,580	51,255	84,835
匯率變動之影響	-	10,842	16,549	27,391
民國113年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>373,109</u>	<u>569,491</u>	<u>942,600</u>
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)	-	33,524	51,169	84,693
匯率變動之影響	-	(8,711)	(13,296)	(22,007)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>293,137</u>	<u>447,427</u>	<u>740,564</u>
帳面價值：				
民國113年1月1日	<u>\$ 50,430</u>	<u>277,023</u>	-	<u>327,453</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 47,494</u>	<u>297,944</u>	-	<u>345,438</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 62,286</u>	<u>292,980</u>	-	<u>355,266</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 56,355</u>	<u>285,001</u>	-	<u>341,356</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，租賃期間通常為二至二十年；承租機器設備及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

	電腦軟體
帳面金額：	
民國113年1月1日	\$ <u>213</u>
民國113年6月30日	\$ <u>188</u>
民國112年1月1日	\$ <u>622</u>
民國112年6月30日	\$ <u>490</u>

合併公司無形資產於民國一一三年及一一二年一月一日至六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一一二年度合併財務報告附註六(九)。

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：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
預付費	\$ 21,973	10,121	20,370
預付貨款	1,211	2,541	16,089
	<u>\$ 23,184</u>	<u>12,662</u>	<u>36,459</u>

2.其他流動資產及其他非流動資產明細如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
留抵稅額	\$ 94,843	96,932	59,166
其他	8,483	24,018	24,194
其他流動資產	<u>\$ 103,326</u>	<u>120,950</u>	<u>83,360</u>
預付設備款	\$ 216,787	82,793	119,990
存出保證金	56,156	60,717	68,261
淨確定福利資產	64,023	63,464	59,810
其他非流動資產	<u>\$ 336,966</u>	<u>206,974</u>	<u>248,061</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)應付短期票券

	112.12.31		
	保證或承兌機構	利率區間	金額
應付商業本票	大慶/兆豐票券	1.848%~1.858%	\$ 90,000
減：應付短期票券折價			(18)
合計			<u>\$ 89,982</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

112.6.30			
	<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	大慶票券	1.888%	\$ 10,000
減：應付短期票券折價			(2)
合 計			<u>\$ 9,998</u>

合併公司於民國一一三年六月三十日無是項交易。

- 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(二十二)。

(十一)短期借款

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
無擔保銀行借款(新台幣)	\$ -	60,000	-
無擔保太陽能電廠專案 融資借款(新台幣)	363,083	97,862	-
合 計	<u>\$ 363,083</u>	<u>157,862</u>	-
尚未使用額度	<u>\$ 2,446,320</u>	<u>2,538,341</u>	<u>2,083,113</u>
利率區間	<u>2.25%~2.375%</u>	<u>1.85%~2.125%</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(二十二)。

(十二)長期借款

- 1.明細如下：

113.6.30				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
銀行借款－聯貸	新台幣	2.5093%~2.6427%	115	\$ 1,238,933
銀行借款－太陽能電廠專案 融資借款	新台幣	2.225%~2.65%	122~126	1,000,925
銀行借款－中長期借款	新台幣	2.4%~2.525%	116	9,167
				2,249,025
減：一年內到期部分				(195,249)
合 計				<u>\$ 2,053,776</u>
尚未使用額度				<u>\$ 1,558,849</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

112.12.31

	幣別	利率區間	到期年度	金額
銀行借款－聯貸	新台幣	2.5093%~2.5297%	115	\$ 1,292,133
銀行借款－太陽能電廠專案				
融資借款	新台幣	2.1%~2.65%	122~126	921,163
銀行借款－中長期借款	新台幣	2.275%~2.5%	114	12,083
				2,225,379
減：一年內到期部分				(201,582)
合 計				<u>\$ 2,023,797</u>
尚未使用額度				<u>\$ 1,689,157</u>

112.6.30

	幣別	利率區間	到期年度	金額
銀行借款－聯貸	新台幣	2.5297%	115	\$ 1,345,333
銀行借款－太陽能電廠專案				
融資借款	新台幣	2.1%~2.65%	122~126	961,909
銀行借款－中長期借款	新台幣	2.5%	113~114	17,334
				2,324,576
減：一年內到期部分				(201,904)
合 計				<u>\$ 2,122,672</u>
尚未使用額度				<u>\$ 1,403,711</u>

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。

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。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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合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(二十二)。

(十三) 租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
租賃負債－流動	\$ <u>126,474</u>	<u>123,501</u>	<u>124,622</u>
租賃負債－非流動	\$ <u>141,317</u>	<u>146,587</u>	<u>153,390</u>

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用				
(列於財務成本項下)	\$ <u>820</u>	<u>889</u>	<u>1,670</u>	<u>1,808</u>
不計入租賃負債衡量之				
變動租賃給付	\$ <u>3,762</u>	<u>3,340</u>	<u>7,454</u>	<u>6,305</u>
短期租賃之費用	\$ <u>4,407</u>	<u>4,203</u>	<u>7,651</u>	<u>8,343</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>75</u>	<u>102</u>	<u>176</u>	<u>203</u>

認列於現金流量表之金額如下：

租賃之現金流出總額	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
	\$ <u>52,291</u>	<u>32,521</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 土地、房屋及建築之租賃

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

2. 其他租賃

合併公司承租機器及其他設備之租賃期間為一至十年，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。

(十四) 負債準備

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日期間負債準備無重大變動。相關資訊請詳民國一一二年度合併財務報告附註六(十五)。

(十五) 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一一二年及一一一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>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
營業費用	\$ <u>(280)</u>	<u>(553)</u>	<u>(560)</u>	<u>(553)</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>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
營業成本	\$ 4,096	4,343	8,245	9,076
營業費用	<u>1,710</u>	<u>1,723</u>	<u>3,417</u>	<u>3,563</u>
	<u>\$ 5,806</u>	<u>6,066</u>	<u>11,662</u>	<u>12,639</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)所得稅

1.所得稅費用

所得稅費用明細如下：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
當期所得稅費用	\$ <u>(2,388)</u>	<u>(1,525)</u>	<u>(2,995)</u>	<u>(1,711)</u>

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六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一一〇年度。

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，民國一一三年及一一二年一月一日至六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一一二年度合併財務報告附註六(十八)。

1.普通股之發行

民國一一三年六月三十日與一一二年十二月三十一日及六月三十日，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：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
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	126,651	126,651	126,651
員工認股權	11,490	11,490	11,490
其他	90	90	89
	\$ <u>540,695</u>	<u>540,695</u>	<u>540,694</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。

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。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

本公司分別於民國一一三年六月十八日及一一二年六月十九日經股東常會決議民國一一二年度及民國一一一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	112年度	111年度
分派予普通股業主之股利		
現 金	\$ <u>123,853</u>	<u>174,169</u>
配股率(元)	\$ <u>0.32</u>	<u>0.45</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113年1月1日期初餘額	\$ (526,901)	(1,432)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	38,254	-
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(65)	-
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	-	354
民國113年6月30日餘額	<u>\$ (488,712)</u>	<u>(1,078)</u>
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	(37,590)	-
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	63	-
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	-	1,311
民國112年6月30日餘額	<u>\$ (542,639)</u>	<u>127</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
歸屬於本公司普通				
權益持有人之淨利	\$ <u>50,634</u>	<u>22,717</u>	<u>176,473</u>	<u>179,023</u>
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>0.13</u>	<u>0.06</u>	<u>0.46</u>	<u>0.46</u>

2.稀釋每股盈餘

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
歸屬於本公司普通				
權益持有人之淨利	\$ <u>50,634</u>	<u>22,717</u>	<u>176,473</u>	<u>179,023</u>
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)	102	43	545	553
普通股加權平均流通				
在外股數(千股)	<u>387,144</u>	<u>387,085</u>	<u>387,587</u>	<u>387,595</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.13</u>	<u>0.06</u>	<u>0.46</u>	<u>0.46</u>

(十九)客戶合約之收入

1.收入明細

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六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

	113年4月至6月			112年4月至6月		
	光電 事業部	其 他	合 計	光電 事業部	其 他	合 計
台 灣	\$ 230,678	61,786	292,464	417,442	52,941	470,383
新 加 坡	498,017	-	498,017	352,122	-	352,122
其 他	1,929	-	1,929	4,297	-	4,297
	\$ <u>730,624</u>	<u>61,786</u>	<u>792,410</u>	<u>773,861</u>	<u>52,941</u>	<u>826,802</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113年1月至6月			112年1月至6月		
	光電 事業部	其他	合計	光電 事業部	其他	合計
台灣	\$ 616,032	109,973	726,005	1,304,989	95,878	1,400,867
新加坡	947,288	-	947,288	755,912	-	755,912
其他	4,290	-	4,290	24,577	-	24,577
	<u>\$ 1,567,610</u>	<u>109,973</u>	<u>1,677,583</u>	<u>2,085,478</u>	<u>95,878</u>	<u>2,181,356</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

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應收票據及帳款	\$ 280,873	411,718	303,852
減：備抵損失	(930)	(930)	(930)
合計	<u>\$ 279,943</u>	<u>410,788</u>	<u>302,922</u>
合約資產-流動	<u>\$ 18,362</u>	-	-
合約負債-流動	<u>\$ 33,975</u>	<u>38,024</u>	<u>47,242</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。

民國一一三年及一一二年一月一日合約負債期初餘額認列為收入之金額如下：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
合約負債期初餘額				
認列收入	<u>\$ 1,124</u>	<u>1,204</u>	<u>25,161</u>	<u>61,086</u>

(二十) 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：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
員工酬勞	<u>\$ 3,274</u>	<u>1,482</u>	<u>11,410</u>	<u>11,575</u>
董事酬勞	<u>\$ 655</u>	<u>296</u>	<u>2,282</u>	<u>2,315</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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為14,106千元及17,268千元，董事酬勞提列金額分別為2,821千元及3,454千元，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。

(二十一)營業外收入及支出

1.利息收入

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
銀行存款利息收入	\$ <u>12,843</u>	<u>16,073</u>	<u>24,266</u>	<u>30,243</u>

2.其他收入

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
租金收入	\$ <u>829</u>	<u>1,461</u>	<u>1,673</u>	<u>2,923</u>

3.其他利益及損失

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
處分不動產、廠房及 設備損益淨額	\$ (73,339)	(2,699)	(73,339)	(2,699)
外幣兌換損益淨額	9,833	13,788	20,442	9,605
非金融資產減損損失	-	(8,088)	-	(8,088)
其他	<u>23,146</u>	<u>5,410</u>	<u>25,207</u>	<u>5,886</u>
	<u>\$ (40,360)</u>	<u>8,411</u>	<u>(27,690)</u>	<u>4,704</u>

4.財務成本

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
利息費用	\$ (15,844)	(16,889)	(31,123)	(33,291)
其他財務費用	(206)	(666)	(1,558)	(1,133)
利息資本化	<u>3,765</u>	<u>-</u>	<u>7,013</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (12,285)</u>	<u>(17,555)</u>	<u>(25,668)</u>	<u>(34,424)</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二) 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一一二年度合併財務報告附註六(二十四)。

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。於民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司應收帳款餘額中分別有84%、86%及91%係由三家、三家及五家客戶組成。

(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：

	帳面金額	合 約 現金流量	一年內	1-2年	3-5年	超過5年
113年6月30日						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 2,612,108	(2,789,068)	(613,055)	(1,388,675)	(296,118)	(491,220)
應付票據及帳款、其他應付款 及租賃負債	1,723,299	(1,763,264)	(1,594,256)	(18,665)	(46,141)	(104,202)
存入保證金	9,062	(9,062)	(288)	(8,774)	-	-
	<u>\$ 4,344,469</u>	<u>(4,561,394)</u>	<u>(2,207,599)</u>	<u>(1,416,114)</u>	<u>(342,259)</u>	<u>(595,422)</u>
112年12月31日						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 2,383,241	(2,578,093)	(412,733)	(241,329)	(1,387,086)	(536,945)
應付短期票券	89,982	(90,000)	(90,000)	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款 及租賃負債	1,375,539	(1,416,358)	(1,240,320)	(17,940)	(46,738)	(111,360)
存入保證金	1,754	(1,754)	(288)	(1,466)	-	-
	<u>\$ 3,850,516</u>	<u>(4,086,205)</u>	<u>(1,743,341)</u>	<u>(260,735)</u>	<u>(1,433,824)</u>	<u>(648,305)</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

112年6月30日	帳面金額	合 約	一年內	1-2年	3-5年	超過5年
		現金流量				
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 2,324,576	(2,550,081)	(256,839)	(249,229)	(1,459,448)	(584,565)
應付短期票券	9,998	(10,000)	(10,000)	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款 及租賃負債	2,098,556	(2,141,254)	(1,956,571)	(20,785)	(46,738)	(117,160)
存入保證金	2,810	(2,810)	(288)	(2,522)	-	-
	<u>\$ 4,435,940</u>	<u>(4,704,145)</u>	<u>(2,223,698)</u>	<u>(272,536)</u>	<u>(1,506,186)</u>	<u>(701,725)</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：

	113.6.30			112.12.31			112.6.30		
	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 9,612	32.445	311,861	11,119	30.705	341,409	7,840	31.14	244,138
人民幣	20,319	4.4630	90,684	22,282	4.3248	96,365	11,373	4.2856	48,740
非貨幣性項目									
美金	39,511	32.445	1,281,920	38,661	30.705	1,187,079	40,392	31.14	1,257,816
人民幣	288,712	4.4630	1,288,522	275,926	4.3248	1,193,325	294,977	4.2856	1,264,153
金融負債									
貨幣性項目									
美金	5,076	32.445	164,691	5,094	30.705	156,411	4,437	31.14	138,168
人民幣	27,207	4.4630	121,425	16,719	4.3248	72,306	32,267	4.2856	138,283

(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。於民國一三年及一一二年六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113年6月30日	\$ <u>1,164</u>	<u>(1,164)</u>
民國112年6月30日	\$ <u>164</u>	<u>(164)</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
外幣兌換損益淨額	\$ 9,833	13,788	20,442	9,605

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113年6月30日	\$ (13,061)	13,061
民國112年6月30日	\$ (11,623)	11,623

5. 公允價值資訊

合併公司民國一一三年六月三十日與一一二年十二月三十一日及六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。

(二十三) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一二年度合併財務報告附註六(二十五)所揭露者無重大變動。

(二十四) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一二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一一二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一一二年度合併財務報告附註六(二十六)。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六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：

	113.1.1	現金流量	非現金之變動	113.6.30
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 2,225,379	22,846	800	2,249,025
應付短期票券	89,982	(90,000)	18	-
租賃負債(含流動及非流動)	270,088	(35,340)	33,043	267,791
來自籌資活動之負債(有非現金之變動者)	\$ 2,585,449	(102,494)	33,861	2,516,816
	112.1.1	現金流量	非現金之變動	112.6.30
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 2,435,684	(108,752)	(2,356)	2,324,576
應付短期票券	-	10,000	(2)	9,998
租賃負債(含流動及非流動)	293,874	(15,862)	-	278,012
來自籌資活動之負債(有非現金之變動者)	\$ 2,729,558	(114,614)	(2,358)	2,612,586

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

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

(二)與關係人間之重大交易事項

收取之股利

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日自關聯企業收取之股利分別為2,280千元及1,632千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
短期員工福利	\$ 9,004	10,977	19,351	19,237
退職後福利	81	81	162	162
	\$ 9,085	11,058	19,513	19,399

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	113.6.30	112.12.31	112.6.30
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	\$ 641,219	539,357	1,020,349
銀行存款(列於其他金融資產—非流動項下)	宿舍保證	2,597	5,308	2,710
銀行存款(列於其他金融資產—非流動項下)	土地保證	13,803	21,340	15,488
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)	19,838	19,985	20,141
	其他金融資產—非流動小計	36,238	46,633	38,339
不動產、廠房及設備	長期借款(含一年內到期)	1,635,096	1,714,540	1,763,634
銀行存款(列於存出保證金項下)	履約保證	46,039	41,937	38,737
		<u>\$ 2,358,592</u>	<u>2,342,467</u>	<u>2,861,059</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：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
已開立未使用信用狀	\$ 2,197	4,421	2,572

2.合併公司由銀行開立供關稅局及其他履約保證函如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
銀行開立保證函	\$ 36,000	64,270	49,270

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：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
契約總價款	\$ 2,295,970	2,029,744	2,014,214
尚未執行金額	\$ 1,325,962	1,286,300	1,513,227

(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。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	113年4月至6月			112年4月至6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	81,181	43,467	124,648	92,363	39,273	131,636
勞健保費用	7,936	3,340	11,276	9,357	3,367	12,724
退休金費用	4,096	1,430	5,526	4,343	1,170	5,513
董事酬金	-	4,944	4,944	-	5,539	5,539
其他員工福利費用	4,028	1,492	5,520	4,217	1,490	5,707
折舊費用	67,832	5,361	73,193	61,662	5,704	67,366
攤銷費用	36	66	102	89	67	156

功 能 別 性 質 別	113年1月至6月			112年1月至6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	164,891	82,952	247,843	191,386	81,576	272,962
勞健保費用	15,891	7,551	23,442	20,220	7,555	27,775
退休金費用	8,245	2,857	11,102	9,076	3,010	12,086
董事酬金	-	11,103	11,103	-	12,078	12,078
其他員工福利費用	8,119	3,106	11,225	8,707	2,913	11,620
折舊費用	132,541	11,152	143,693	125,083	11,383	136,466
攤銷費用	71	134	205	177	135	312

(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

民國一二年一月一日至六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	-	-	-	437,051	874,102
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	-	-	-	437,051	874,102
0	本公司	茂群	其他應收款-關係人	100,000	100,000	30,000	2%-5%	2	-	營業週轉	-	-	-	437,051	874,102

註1: 本期最高餘額係董事會通過額度之最高額度餘額，期末餘額係董事會通過之額度餘額。

註2: 資金貸與性質如下：

1: 有業務往來者。

2: 有短期融通資金之必要者。

註3: 本公司短期融通資金與其他公司時，個別融資金額不得超過本公司最近財務報表淨值10%。

短期融通資金總融資金額不得超過本公司最近財務報表淨值20%。

註4: 表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2. 為他人背書保證:無。

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

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者:無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者:無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者:無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者:

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
馬鞍山新能源	本公司	母公司	銷貨	684,935	99.47%	30天	無顯著不同	30天	128,591	100.00 %	註
本公司	馬鞍山新能源	孫公司	進貨	684,935	59.80%	30天	無顯著不同	30天	(128,591)	33.21 %	註
本公司	茂誠	子公司	銷貨	505,152	23.65%	90天	無顯著不同	90天	89,047	24.01 %	註
茂誠	本公司	母公司	進貨	505,152	100.00%	90天	無顯著不同	90天	(89,047)	97.50 %	註
蘇州新能源	本公司	母公司	銷貨	104,814	100.00%	T/T in advance	無顯著不同	T/T in advance	-	0.00 %	註
本公司	蘇州新能源	子公司	進貨	104,814	9.15%	T/T in advance	無顯著不同	T/T in advance	-	0.00 %	註

(註): 表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者:

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
馬鞍山新能源	本公司	母公司	128,591	5.43	-	-	128,540	-

(註): 表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易:無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	茂誠	1	銷貨收入	505,152	90天	30.11 %
1	馬鞍山新能源	本公司	2	銷貨收入	684,935	30天	40.83 %
1	馬鞍山新能源	本公司	2	應收票據及帳款	128,591	30天	1.40 %
2	蘇州新能源	本公司	2	銷貨收入	104,814	T/T in advance	6.25 %

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

民國一十三年一月一日至六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 %	1,270,949	56,587	58,449	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 %	222,917	89,956	16,906	
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 %	5,625	1,041	624	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 %	795,788	9,995	10,045	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 %	29,795	2,090	836	
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 %	24,627	456	456	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 %	21,975	(1,848)	(1,848)	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 %	431,070	(3,677)	(3,677)	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

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	太陽能產品之銷售及服務	1,220,170 (CNY250,229)	(註一)	1,161,537	-	-	1,161,537	59,345	95.39 %	56,609	1,281,577	-
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)	-	-	-	-	59,205	95.39 %	56,476	1,164,167	-
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)	-	-	-	-	(223)	95.39 %	(213)	(1,118)	-

(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 (USD34,779,553.33)	1,752,030 (USD 54,000,000)	2,670,010

(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一一三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32.445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：

合併公司民國一一三年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四) 主要股東資訊

於民國一一三年六月三十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：

113年4月至6月	光電事業部	其他	調整及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	730,624	61,786	-	792,410
部門間收入	14,354	-	(14,354)	-
利息收入	9,475	3,368	-	12,843
收入總計	<u>\$ 754,453</u>	<u>65,154</u>	<u>(14,354)</u>	<u>805,253</u>
應報導部門損益	<u>\$ 71,345</u>	<u>13,624</u>	<u>-</u>	<u>84,969</u>
112年4月至6月	光電事業部	其他	調整及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 773,861	52,941	-	826,802
部門間收入	247,844	-	(247,844)	-
利息收入	12,792	3,281	-	16,073
收入總計	<u>\$ 1,034,497</u>	<u>56,222</u>	<u>(247,844)</u>	<u>842,875</u>
非金融資產減損損失	<u>\$ (8,088)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(8,088)</u>
應報導部門損益	<u>\$ 6,888</u>	<u>7,760</u>	<u>-</u>	<u>14,648</u>
113年1月至6月	光電事業部	其他	調整及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,567,610	109,973	-	1,677,583
部門間收入	37,101	-	(37,101)	-
利息收入	18,549	5,717	-	24,266
收入總計	<u>\$ 1,623,260</u>	<u>115,690</u>	<u>(37,101)</u>	<u>1,701,849</u>
應報導部門損益	<u>\$ 176,423</u>	<u>15,965</u>	<u>-</u>	<u>192,388</u>
112年1月至6月	光電事業部	其他	調整及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 2,085,478	95,878	-	2,181,356
部門間收入	293,833	-	(293,833)	-
利息收入	24,489	5,754	-	30,243
收入總計	<u>\$ 2,403,800</u>	<u>101,632</u>	<u>(293,833)</u>	<u>2,211,599</u>
非金融資產減損損失	<u>\$ (8,088)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(8,088)</u>
應報導部門損益	<u>\$ 167,140</u>	<u>6,956</u>	<u>-</u>	<u>174,096</u>

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日與一月一日至六月三十日之應報導部門收入銷除部門間收入分別為14,354千元、247,844千元與37,101千元及293,833千元。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。