

股票代碼：6244

茂迪股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇八年及一〇七年第二季

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 | 8~11 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 11~15 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 15 |
| (六)重要會計項目之說明 | 15~42 |
| (七)關係人交易 | 42 |
| (八)質押之資產 | 42~43 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 43 |
| (十)重大之災害損失 | 43 |
| (十一)重大之期後事項 | 43~44 |
| (十二)其 他 | 44 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 45~47 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 48 |
| 3.大陸投資資訊 | 48~49 |
| (十四)部門資訊 | 50~51 |



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：

前言

茂迪股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇八年及一〇七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

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達茂迪股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

強調事項

如合併財務報告附註三(一)所述，茂迪股份有限公司及其子公司於民國一〇八年一月一日首次適用國際財務報導準則公報第十六號「租賃」，並採用修正式追溯法無須重編比較期間資訊。本會計師未因此修正核閱結論。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳雅琳



陳改燕



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
民國一〇八年八月五日

民國一〇八年及一〇七年六月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核
茂迪股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

| 資 產 | 108.6.30 | | 107.12.31 | | 107.6.30 | | | 負債及權益 | 108.6.30 | | 107.12.31 | | 107.6.30 | |
|---------------------------------|---------------|-----|------------|-----|------------|-----|---------------------------------------|---------------|----------|-------------|-----------|-------------|----------|---|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產： | | | | | | | | 流動負債： | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 3,904,119 | 30 | 5,795,021 | 37 | 8,783,891 | 33 | 2100 短期借款(附註六(十三)(廿九)及八) | \$ 1,064,836 | 8 | 1,957,683 | 12 | 7,534,353 | 28 | |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)(廿三)及八) | 1,525,877 | 12 | 2,743,654 | 17 | 6,251,691 | 23 | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二)) | - | - | - | - | 1,087 | - | |
| 1200 其他應收款(附註六(三)(五)) | 13,168 | - | 184,135 | 1 | 368,014 | 2 | 2130 合約負債－流動(附註六(廿三)) | 51,521 | - | 48,634 | - | 106,352 | 1 | |
| 1220 本期所得稅資產 | 2,589 | - | 3,024 | - | 2,517 | - | 2170 應付票據及帳款 | 2,383,249 | 19 | 3,627,477 | 23 | 4,239,807 | 16 | |
| 130x 存貨(附註六(六)) | 589,918 | 4 | 507,279 | 3 | 1,200,887 | 4 | 2200 其他應付款(附註六(十五)) | 480,442 | 4 | 1,051,104 | 7 | 1,343,622 | 5 | |
| 1410 預付款項(附註六(十二)) | 145,627 | 1 | 187,273 | 2 | 456,177 | 2 | 2230 本期所得稅負債 | 11,500 | - | 13,817 | - | 10,215 | - | |
| 1460 待出售非流動資產(淨額)(附註六(七)(十二)及八) | 1,249,081 | 10 | 103,497 | 1 | - | - | 2250 負債準備－流動(附註六(十六)) | 31,800 | - | 30,542 | - | 29,943 | - | |
| 1470 其他流動資產(附註六(十二)) | 488,525 | 4 | 455,443 | 3 | 404,721 | 1 | 2280 租賃負債－流動(附註三及六(十五)(廿九)) | 25,278 | - | - | - | - | - | |
| 1476 其他金融資產－流動(附註六(七)及八) | 1,118,377 | 9 | 707,180 | 4 | 1,089,011 | 4 | 2300 其他流動負債(附註六(七)) | 404,764 | 3 | 97,639 | 1 | 94,250 | - | |
| 流動資產合計 | 9,037,281 | 70 | 10,686,506 | 68 | 18,556,909 | 69 | 2320 一年內到期長期負債(附註六(七)(十四)(廿九)及八) | 1,199,946 | 10 | 158,580 | 1 | 8,799 | - | |
| 非流動資產： | | | | | | | 流動負債合計 | 5,653,336 | 44 | 6,985,476 | 44 | 13,368,428 | 50 | |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(八)) | 109,218 | 1 | 105,375 | 1 | 86,756 | - | 非流動負債： | | | | | | | |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)(九)及八) | 3,195,393 | 25 | 4,536,778 | 29 | 7,041,777 | 26 | 2540 長期借款(附註六(十四)(廿九)及八) | 2,939,239 | 23 | 4,031,516 | 26 | 4,967,345 | 19 | |
| 1755 使用權資產(附註三及六(十)) | 191,682 | 2 | - | - | - | - | 2550 負債準備－非流動(附註六(十六)) | 123,033 | 1 | 116,244 | 1 | 112,946 | - | |
| 1780 無形資產(附註六(十一)) | 14,666 | - | 22,096 | - | 495,322 | 1 | 2570 遞延所得稅負債 | 60,083 | - | 60,083 | - | 53,025 | - | |
| 1840 遞延所得稅資產 | 60,083 | - | 60,083 | - | 200,126 | 1 | 2580 租賃負債－非流動(附註三及六(十五)(廿九)) | 167,581 | 1 | - | - | - | - | |
| 1900 其他非流動資產(附註六(十二)) | 272,169 | 2 | 294,987 | 2 | 385,241 | 3 | 2600 其他非流動負債(附註六(十五)) | 22,147 | - | 25,528 | - | 51,335 | - | |
| 1980 其他金融資產－非流動(附註八) | 44,688 | - | 45,762 | - | 59,122 | - | 非流動負債合計 | 3,312,083 | 25 | 4,233,371 | 27 | 5,184,651 | 19 | |
| 非流動資產合計 | 3,887,899 | 30 | 5,065,081 | 32 | 8,268,344 | 31 | 負債總計 | 8,965,419 | 69 | 11,218,847 | 71 | 18,553,079 | 69 | |
| | | | | | | | 權 益： | | | | | | | |
| | | | | | | | 31xx 歸屬於母公司業主之權益(附註六(三)(二十)(廿一)(廿二))： | | | | | | | |
| | | | | | | | 3100 股本 | 5,404,954 | 42 | 5,406,559 | 34 | 5,410,434 | 20 | |
| | | | | | | | 3200 資本公積 | 186,816 | 2 | 6,268,374 | 40 | 6,253,515 | 23 | |
| | | | | | | | 3351 待彌補虧損 | (1,296,086) | (10) | (6,783,272) | (43) | (3,137,438) | (12) | |
| | | | | | | | 3400 其他權益 | (460,426) | (4) | (489,200) | (3) | (430,265) | (1) | |
| | | | | | | | 3500 庫藏股票 | (250) | - | (380) | - | (125) | - | |
| | | | | | | | 31xx 歸屬於母公司業主之權益 | 3,835,008 | 30 | 4,402,081 | 28 | 8,096,121 | 30 | |
| | | | | | | | 36xx 非控制權益 | 124,753 | 1 | 130,659 | 1 | 176,053 | 1 | |
| | | | | | | | 3xxx 權益總計 | 3,959,761 | 31 | 4,532,740 | 29 | 8,272,174 | 31 | |
| 1xxx 資產總計 | \$ 12,925,180 | 100 | 15,751,587 | 100 | 26,825,253 | 100 | 負債及權益總計 | \$ 12,925,180 | 100 | 15,751,587 | 100 | 26,825,253 | 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)



~4~

會計主管：張希恭



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
茂迪股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 108年4月至6月 | | 107年4月至6月 | | 108年1月至6月 | | 107年1月至6月 | |
|---|--------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|-------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入： | | | | | | | | |
| 4100 銷貨收入 | 1,585,436 | 100 | 4,525,117 | 102 | 2,817,058 | 100 | 9,515,151 | 102 |
| 4170 減：銷貨退回 | (6,654) | - | (96,109) | (2) | (7,432) | - | (166,260) | (2) |
| 4190 銷貨折讓 | (1,060) | - | (9,188) | - | (1,114) | - | (19,629) | - |
| 營業收入淨額(附註六(廿三)) | 1,577,722 | 100 | 4,419,820 | 100 | 2,808,512 | 100 | 9,329,262 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(六)(九)(十)(十一)(十五)(十七)(十八)) | (1,572,492) | (100) | (5,113,186) | (116) | (2,912,882) | (104) | (10,581,727) | (113) |
| 5900 營業毛利(損) | 5,230 | - | (693,366) | (16) | (104,370) | (4) | (1,252,465) | (13) |
| 6000 營業費用(附註六(四)(五)(九)(十)(十一)(十五)(十七)(十八)及七)： | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | (22,452) | (1) | (64,958) | (1) | (51,115) | (2) | (151,308) | (2) |
| 6200 管理費用 | (125,980) | (8) | (199,041) | (5) | (267,938) | (9) | (382,040) | (4) |
| 6300 研究發展費用 | (43,948) | (3) | (149,657) | (3) | (76,193) | (3) | (300,001) | (3) |
| 6450 預期信用減損利益(損失) | (108) | - | 2,200 | - | (74,042) | (2) | 14,700 | - |
| 營業費用合計 | (192,488) | (12) | (411,456) | (9) | (469,288) | (16) | (818,649) | (9) |
| 6900 營業淨損 | (187,258) | (12) | (1,104,822) | (25) | (573,658) | (20) | (2,071,114) | (22) |
| 7000 營業外收入及支出： | | | | | | | | |
| 7010 其他收入(附註六(廿五)) | 13,947 | 1 | 10,563 | - | 22,385 | 1 | 20,250 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(七)(九)(十二)(廿五)(廿六)) | (1,437) | - | (840,172) | (19) | 32,552 | 1 | (836,496) | (9) |
| 7050 財務成本(附註六(十五)(廿五)) | (37,673) | (2) | (91,670) | (2) | (81,781) | (3) | (187,815) | (2) |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(八)) | 1,748 | - | 2,851 | - | 3,867 | - | 4,650 | - |
| 7671 營業外收入及支出合計 | (23,415) | (1) | (918,428) | (21) | (22,977) | (1) | (999,411) | (11) |
| 7900 稅前淨損 | (210,673) | (13) | (2,023,250) | (46) | (596,635) | (21) | (3,070,525) | (33) |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十九)) | (1,297) | - | (74,076) | (1) | (1,297) | - | (112,793) | (1) |
| 8200 本期淨損 | (211,970) | (13) | (2,097,326) | (47) | (597,932) | (21) | (3,183,318) | (34) |
| 8300 其他綜合損益： | | | | | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目(附註六(三)(十九))： | | | | | | | | |
| 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 | - | - | - | - | - | - | (14,722) | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - | - | - | 5,003 | - |
| 不重分類至損益之項目合計 | - | - | - | - | - | - | (9,719) | - |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(八)(二十))： | | | | | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (28,653) | (2) | (22,974) | (1) | 24,965 | 1 | 36,372 | - |
| 8370 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額 | - | - | - | - | (7) | - | (38) | - |
| 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 | (28,653) | (2) | (22,974) | (1) | 24,958 | 1 | 36,334 | - |
| 8300 本期其他綜合損益 | (28,653) | (2) | (22,974) | (1) | 24,958 | 1 | 26,615 | - |
| 本期綜合損益總額(稅後淨額) | \$ (240,623) | (15) | (2,120,300) | (48) | (572,974) | (20) | (3,156,703) | (34) |
| 本期淨損歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ (209,223) | (13) | (2,074,735) | (47) | (587,799) | (21) | (3,143,780) | (34) |
| 8620 非控制權益 | (2,747) | - | (22,591) | - | (10,133) | - | (39,538) | - |
| | \$ (211,970) | (13) | (2,097,326) | (47) | (597,932) | (21) | (3,183,318) | (34) |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ (236,216) | (15) | (2,096,455) | (47) | (564,570) | (20) | (3,118,191) | (34) |
| 8720 非控制權益 | (4,407) | - | (23,845) | (1) | (8,404) | - | (38,512) | - |
| | \$ (240,623) | (15) | (2,120,300) | (48) | (572,974) | (20) | (3,156,703) | (34) |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿二)) | | | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | \$ (0.39) | | (3.85) | | (1.09) | | (5.84) | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | \$ (0.39) | | (3.85) | | (1.09) | | (5.84) | |

董事長：曾永輝



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：葉正賢



會計主管：張希恭



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

茂迪股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七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 | | | | | | | | | | 非控制權益 | 權益總額 |
|------------------------|--------------|-------------|-------------|-----------------|------------------------------|-----------------|--------------|-----------|-------|-------------|----------|-------------|
| | 股本 | 資本公積 | 待彌補虧損 | 國外營運機構財務報表換算之兌換 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資利益(損失) | 備供出售金融商品未實現(損)益 | 其他權益一員工未賺得酬勞 | 合計 | 庫藏股票 | 歸屬於母公司業主 | | |
| 民國一〇七年一月一日餘額 | \$ 5,397,909 | 9,264,924 | (3,030,712) | (440,287) | - | 27,409 | (14,515) | (427,393) | (645) | 11,204,083 | 215,515 | 11,419,598 |
| 追溯適用新準則之調整數 | - | - | (11,798) | - | 27,409 | (27,409) | - | - | - | (11,798) | (950) | (12,748) |
| 民國一〇七年一月一日重編後餘額 | 5,397,909 | 9,264,924 | (3,042,510) | (440,287) | 27,409 | - | (14,515) | (427,393) | (645) | 11,192,285 | 214,565 | 11,406,850 |
| 本期淨損 | - | - | (3,143,780) | - | - | - | - | - | - | (3,143,780) | (39,538) | (3,183,318) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | 34,858 | (9,269) | - | - | 25,589 | - | 25,589 | 1,026 | 26,615 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | (3,143,780) | 34,858 | (9,269) | - | - | 25,589 | - | (3,118,191) | (38,512) | (3,156,703) |
| 資本公積彌補虧損 | - | (3,030,712) | 3,030,712 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動 | - | 45 | - | - | - | - | - | - | - | 45 | - | 45 |
| 其他資本公積變動數 | - | 580 | - | - | - | - | - | - | - | 580 | - | 580 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | 18,140 | - | (18,140) | - | - | (18,140) | - | - | - | - |
| 限制員工權利股票酬勞成本 | - | 31,723 | - | - | - | - | (10,321) | (10,321) | - | 21,402 | - | 21,402 |
| 發行限制員工權利股票 | 16,480 | (16,480) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 限制員工權利股票收回並註銷 | (3,955) | 3,435 | - | - | - | - | - | - | 520 | - | - | - |
| 民國一〇七年六月三十日餘額 | \$ 5,410,434 | 6,253,515 | (3,137,438) | (405,429) | - | - | (24,836) | (430,265) | (125) | 8,096,121 | 176,053 | 8,272,174 |
| 民國一〇八年一月一日餘額 | \$ 5,406,559 | 6,268,374 | (6,783,272) | (481,243) | - | - | (7,957) | (489,200) | (380) | 4,402,081 | 130,659 | 4,532,740 |
| 本期淨損 | - | - | (587,799) | - | - | - | - | - | - | (587,799) | (10,133) | (597,932) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | 23,229 | - | - | - | 23,229 | - | 23,229 | 1,729 | 24,958 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | (587,799) | 23,229 | - | - | - | 23,229 | - | (564,570) | (8,404) | (572,974) |
| 資本公積彌補虧損 | - | (6,074,985) | 6,074,985 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動 | - | (16) | - | - | - | - | - | - | - | (16) | - | (16) |
| 對子公司所有權權益變動 | - | 252 | - | - | - | - | - | - | - | 252 | (252) | - |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,750 | 2,750 |
| 限制員工權利股票酬勞成本 | - | (8,284) | - | - | - | - | 5,545 | 5,545 | - | (2,739) | - | (2,739) |
| 限制員工權利股票收回並註銷 | (1,605) | 1,475 | - | - | - | - | - | - | 130 | - | - | - |
| 民國一〇八年六月三十日餘額 | \$ 5,404,954 | 186,816 | (1,296,086) | (458,014) | - | - | (2,412) | (460,426) | (250) | 3,835,008 | 124,753 | 3,959,761 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：曾永輝



經理人：葉正賢



會計主管：張希恭



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
茂迪股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 108年1月至6月 | 107年1月至6月 |
|------------------------|--------------|-------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨損 | \$ (596,635) | (3,070,525) |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 264,694 | 939,852 |
| 攤銷費用 | 6,787 | 32,299 |
| 預期信用減損損失(利益) | 74,042 | (14,700) |
| 利息費用 | 81,781 | 187,815 |
| 利息收入 | (12,396) | (17,334) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | (2,739) | 21,402 |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | (3,867) | (4,650) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | (10,133) | (2,157) |
| 不動產、廠房及設備及預付設備款轉列費用數 | 166 | 22,169 |
| 處分無形資產損失 | 2,245 | - |
| 處分待出售非流動資產損失 | 31,871 | - |
| 非金融資產減損損失 | - | 823,336 |
| 應付設備款轉其他收入 | (3,512) | - |
| 短期借款匯率影響數 | 980 | 83,043 |
| 收益費損項目合計 | 429,919 | 2,071,075 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 應收票據及帳款 | 1,252,786 | 1,576,290 |
| 其他應收款 | 36,118 | (10,361) |
| 存貨 | (83,001) | 820,046 |
| 預付費用 | 32,543 | 169,470 |
| 預付貸款 | 27,932 | 202,805 |
| 其他流動資產及其他 | (29,400) | (27,939) |
| 淨確定福利資產 | (958) | (1,198) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | 1,236,020 | 2,729,113 |
| 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 | - | 1,087 |
| 合約負債 | 2,262 | 107,004 |
| 應付票據及帳款 | (1,260,961) | (1,979,930) |
| 其他應付款 | (456,746) | (147,305) |
| 其他流動負債 | (18,662) | (196,839) |
| 退款負債 | 3,020 | - |
| 應付保固準備 | 6,445 | 149 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | (1,724,642) | (2,215,834) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (488,622) | 513,279 |
| 營運產生之現金流出 | (655,338) | (486,171) |
| 退還(支付)之所得稅 | (3,186) | 258 |
| 營業活動之淨現金流出 | (658,524) | (485,913) |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | - | 25,777 |
| 取得採用權益法之投資 | - | (28,000) |
| 處分待出售非流動資產價款 | 66,304 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (170,581) | (493,117) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 141,729 | 2,198 |
| 存出保證金減少 | 2,363 | 5,744 |
| 取得無形資產 | (1,451) | (5,392) |
| 其他金融資產增加 | (117,479) | (399,839) |
| 預付設備款增加 | (105,723) | (142,019) |
| 收取之利息 | 11,575 | 13,361 |
| 投資活動之淨現金流出 | (173,263) | (1,021,287) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 舉借短期借款 | 1,028,462 | 8,595,409 |
| 償還短期借款 | (1,939,024) | (9,049,790) |
| 償還應付短期票券 | - | (100,000) |
| 舉借長期借款 | 15,326 | 4,990,394 |
| 償還長期借款 | (69,087) | (2,982,000) |
| 存入保證金增加(減少) | (1,825) | 2,794 |
| 應付租賃款減少 | - | (100) |
| 租賃本金償還 | (10,999) | - |
| 支付之利息 | (77,914) | (194,635) |
| 非控制權益變動 | 490 | - |
| 受領股東贈與 | - | 580 |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | (1,054,571) | 1,262,652 |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (4,544) | 20,694 |
| 本期現金及約當現金減少數 | (1,890,902) | (223,854) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 5,795,021 | 9,007,745 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 3,904,119 | 8,783,891 |

董事長：曾永輝



經理人：葉正賢



會計主管：張希恭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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子公司

合併財務報告附註

民國一〇八年及一〇七年第二季

(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。本公司之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。

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、太陽能電力轉換器之製造及銷售、太陽能發電系統之設計及架設及太陽能發電設備之發電售電。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇八年八月五日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|------------------------------|-----------------|
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」 | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善 | 2019年1月1日 |

除國際財務報導準則第十六號「租賃」外，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將以租賃負債金額衡量使用權資產金額，不重編比較期資訊。相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

1.租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(三)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

2.承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將承租電腦設備及其他設備適用短期租賃之認列豁免。

(1)先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司中各承租人之增額借款利率折現。使用權資產以租賃負債之金額衡量，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- A.針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- B.依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- C.針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- D.不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- E.於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 先前分類為融資租賃之合約

針對先前於國際會計準則第十七號下分類為融資租賃之合約，使用權資產及租賃負債於初次適用日之帳面金額，即為該日前刻依據國際會計準則第十七號所衡量租賃資產及租賃負債之金額。

3. 出租人

合併公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

4. 對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額均為189,238千元，其中使用權資產包含使用權資產1,261,867千元減除等額之遞延政府補助後淨額為零者。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為2.329%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

| | 108.1.1 |
|-----------------------------|-------------------|
| 107.12.31 合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額 | \$ 348,497 |
| 認列豁免： | |
| 短期租賃 | (989) |
| 轉列待出售非流動資產 | (97,940) |
| 預付租金轉列使用權資產 | (648) |
| 可合理確信將行使之租賃延長或終止之選擇權及其他 | (32,995) |
| 108.1.1 未折現總額 | \$ 215,925 |
| 以108.1.1 增額借款利率折現後之金額 | \$ 189,238 |
| 107.12.31 認列之融資租賃負債金額 | 2,911 |
| 於108.1.1 認列之租賃負債金額 | \$ 192,149 |

(二) 尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。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 | 國際會計準則 理事會發布 之生效日 |
|--------------------------------|-------------------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」 | 2020年1月1日 |
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」 | 2020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)

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

| 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號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 尚待理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 2021年1月1日 |

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

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇七年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇七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財務報導準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二)合併基礎

本合併財務報告編製原則與民國一〇七年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇七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 |
|--------|---|-------------|----------|-----------|----------|------|
| | | | 108.6.30 | 107.12.31 | 107.6.30 | |
| 本公司 | Power Islands Limited (Power Islands) | 控股公司 | 100 % | 100 % | 100 % | |
| 本公司 | Think Global Enterprises Limited (Think Global) | 控股公司 | 100 % | 100 % | 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售電 | 60 % | 60 % | 60 % | |
| 本公司 | 茂捷系統開發股份有限公司(茂捷) | 太陽能發電設備之發售電 | 99.55 % | 100 % | 91.5 % | (註2) |
| 本公司 | 茂迪投資有限公司(茂迪投資) | 一般投資業務 | - | - | 100 % | (註2) |

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 |
|---------------|--|-----------------|----------|-----------|----------|------|
| | | | 108.6.30 | 107.12.31 | 107.6.30 | |
| 本公司 | 台灣太陽能模組製造股份有限公司(TSMC) | 太陽能模組製造及銷售 | 90 % | 90 % | 90 % | |
| 茂捷 | 茂誠能源股份有限公司(茂誠) | 太陽能發電設備之發電售電 | 100 % | 100 % | 100 % | |
| 茂捷 | 茂泓能源股份有限公司(茂泓) | 太陽能發電設備之發電售電 | 51 % | 51 % | - | (註1) |
| 茂捷 | 茂盛電業股份有限公司(茂盛) | 太陽能發電設備之發電售電 | 100 % | 100 % | - | (註1) |
| 茂捷 | 茂群能源股份有限公司(茂群) | 太陽能發電設備之發電售電 | 100 % | 100 % | - | (註1) |
| 茂捷 | 茂嘉能源股份有限公司(茂嘉) | 太陽能發電設備之發電售電 | 100 % | - | - | (註1) |
| 茂迪投資 | 茂捷系統開發股份有限公司(茂捷) | 太陽能發電設備之發電售電 | - | - | 8.5 % | (註2) |
| Power Islands | 茂迪(蘇州)新能源有限公司(蘇州新能源) | 太陽能電池及模組之加工及製造 | 95.39 % | 95.39 % | 95.39 % | |
| Power Islands | Cheer View Investment Limited (Cheer View) | 控股公司 | 100 % | 100 % | 100 % | |
| Power Islands | Noble Town Holdings Co., Ltd. (Noble Town) | 控股公司 | 100 % | 100 % | 100 % | |
| Noble Town | Motech Americas, LLC (MA) | 太陽能模組銷售 | 100 % | 100 % | 100 % | |
| Noble Town | Motech Japan 株式會社(MJ) | 太陽能模組銷售 | 100 % | 100 % | 100 % | |
| 蘇州新能源 | 茂迪(徐州)新能源有限公司(徐州新能源) | 太陽能電池之加工及製造 | 100 % | 100 % | 100 % | |
| 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 % | - | - | (註3) |
| 蘇州新能源 | 昆山倍嘉諾新能源有限公司(昆山倍嘉諾) | 太陽能電池及模組之銷售 | 100 % | - | - | (註4) |
| 馬鞍山新能源 | 茂迪(馬鞍山)組件有限公司(馬鞍山組件) | 太陽能模組之加工及製造 | - | - | - | (註5) |

(註1)茂泓、茂盛、茂群及茂嘉分別於民國一〇七年九月、十二月、十一月及一〇八年二月完成設立登記。

(註2)本公司董事會於民國一〇七年十一月五日決議通過與茂迪投資進行簡易合併。合併後，茂迪投資為消滅公司，原茂迪投資持有之被投資公司茂捷股權改由本公司直接持有。於民國一〇七年十二月三十一日，本公司對茂捷之持股比例因而上升至100%。另，茂捷於民國一〇八年五月辦理現金增資，本公司未依持股比例認列，本公司對茂捷之持股比例因而下降至99.55%。

(註3)馬鞍山能源科技於民國一〇六年十二月取得營業執照，並於民國一〇八年一月及二月挹注資本。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(註4) 昆山倍嘉諾於民國一〇八年三月取得營業執照，並於民國一〇八年五月挹注資本。

(註5) 馬鞍山組件於民國一〇七年十一月五日經董事會同意註銷，並於民國一〇八年一月獲取當地政府註銷稅務登記事項之通知書，相關註銷程序已辦理完竣。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 租賃(民國一〇八年一月一日開始適用)

1. 租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1) 該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2) 於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3) 於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對電腦設備及其他設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

(四) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，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)

(五)所得稅

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

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，全數認列為當期所得稅費用。

期中期間法定所得稅率變動時，對遞延所得稅資產及負債餘額變動之影響納入年度有效稅率之估計中，於期中報導期間逐期認列稅率變動對所得稅之影響。

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇七年度合併財務報告附註五一一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇七年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

| | 108.6.30 | 107.12.31 | 107.6.30 |
|------|---------------------|------------------|------------------|
| 現金 | \$ 2,093 | 2,350 | 2,570 |
| 活期存款 | 3,275,201 | 4,623,945 | 6,633,992 |
| 定期存款 | 626,825 | 1,168,726 | 2,147,329 |
| | \$ 3,904,119 | 5,795,021 | 8,783,891 |

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿六)。

(二)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融資活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融負債之衍生金融工具明細如下：

| | 107.6.30 | | |
|---------------|-----------------|----------|---------|
| | 帳面金額 | 合約金額 | 幣別 |
| 金融負債－賣出遠期外匯合約 | \$ 1,087 | 2,600千美元 | 美元兌台幣 |
| | | | 107.7.9 |

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 合併公司於民國一〇八年六月三十日及一〇七年十二月三十一日無是項交易。
2. 合併公司已於附註六(廿六)揭露與金融負債相關之公允價值資訊。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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。

合併公司於民國一〇七年三月因投資策略調整，故出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之錦州陽光茂迪新能源有限公司股權，處分時之公允價值為71,965千元，處分利益計19,016千元，已將前述處分利益歸屬於母公司業主權益部份18,140千元自其他權益移轉至保留盈餘。截至民國一〇七年六月三十日，因上述交易而產生之應收款項為45,782千元(帳列於其他應收款項下)。截至民國一〇七年十二月三十一日，因上述交易而產生之應收款項已全數收回。

(四) 應收票據及應收帳款

| | 108.6.30 | 107.12.31 | 107.6.30 |
|--------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 781,771 | 1,494,073 | 3,438,682 |
| 應收帳款 | 949,725 | 1,466,963 | 3,038,893 |
| 小計 | 1,731,496 | 2,961,036 | 6,477,575 |
| 減：備抵損失 | (205,619) | (217,382) | (225,884) |
| | \$ 1,525,877 | 2,743,654 | 6,251,691 |

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

台灣及其他地區：

| | 108.6.30 | | |
|------------|-------------------|-----------------|------------------|
| | 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 | \$ 369,069 | | - |
| 逾期1~90天 | 15,085 | 0%~0.12% | - |
| 逾期91~120天 | - | 0%~0.12% | - |
| 逾期121~150天 | 59 | 0%~100% | 59 |
| 逾期151~180天 | - | 0%~100% | - |
| 逾期181天以上 | 88,021 | 100% | 88,021 |
| | \$ 472,234 | | 88,080 |

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

大陸地區：

| | 108.6.30 | | |
|------------|---------------------|-----------------|------------------|
| | 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 | \$ 1,038,604 | | - |
| 逾期1~90天 | 100,042 | 0%~0.04% | - |
| 逾期91~120天 | 2,463 | 0%~11.92% | - |
| 逾期121~150天 | 614 | 0%~61.53% | - |
| 逾期151~180天 | - | 0%~100% | - |
| 逾期181天以上 | <u>117,539</u> | 100% | <u>117,539</u> |
| | <u>\$ 1,259,262</u> | | <u>117,539</u> |
| 合計 | <u>\$ 1,731,496</u> | | <u>205,619</u> |

台灣及其他地區：

| | 107.12.31 | | |
|------------|---------------------|-----------------|------------------|
| | 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 | \$ 778,995 | | - |
| 逾期1~90天 | 243,046 | 0% | - |
| 逾期91~120天 | 23 | 0% | - |
| 逾期121~150天 | 1,096 | 0% | - |
| 逾期151~180天 | 22 | 100% | 22 |
| 逾期181天以上 | <u>87,400</u> | 100% | <u>87,400</u> |
| | <u>\$ 1,110,582</u> | | <u>87,422</u> |

大陸地區：

| | 107.12.31 | | |
|------------|---------------------|-----------------|------------------|
| | 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 | \$ 1,629,023 | | - |
| 逾期1~90天 | 91,095 | 0%~0.04% | 1 |
| 逾期91~120天 | - | 11.92% | - |
| 逾期121~150天 | 1,478 | 74.54% | 1,101 |
| 逾期151~180天 | - | 100% | - |
| 逾期181天以上 | <u>128,858</u> | 100% | <u>128,858</u> |
| | <u>\$ 1,850,454</u> | | <u>129,960</u> |
| 合計 | <u>\$ 2,961,036</u> | | <u>217,382</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：

| | 107.6.30 | | |
|------------|---------------------|-----------------|------------------|
| | 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 | \$ 1,232,411 | | - |
| 逾期1~90天 | 206,756 | 0% | - |
| 逾期91~120天 | - | 0% | - |
| 逾期121~150天 | - | 0% | - |
| 逾期151~180天 | - | 100% | - |
| 逾期181天以上 | 87,086 | 100% | 87,086 |
| | <u>\$ 1,526,253</u> | | <u>87,086</u> |

大陸地區：

| | 107.6.30 | | |
|------------|---------------------|-----------------|------------------|
| | 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 | \$ 4,403,447 | | - |
| 逾期1~90天 | 378,437 | 0% | - |
| 逾期91~120天 | 41,050 | 0%~49.75% | 10,410 |
| 逾期121~150天 | - | 35.97%~90.97% | - |
| 逾期151~180天 | 42 | 100% | 42 |
| 逾期181天以上 | 128,346 | 100% | 128,346 |
| | <u>4,951,322</u> | | <u>138,798</u> |
| 合計 | <u>\$ 6,477,575</u> | | <u>225,884</u> |

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

| | <u>108年1月至6月</u> | <u>107年1月至6月</u> |
|---------------|-------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 217,382 | 237,152 |
| 認列之回轉利益 | (13,784) | (14,700) |
| 本期因無法收回而沖銷之金額 | - | (80) |
| 外幣換算 | 2,021 | 3,512 |
| 期末餘額 | <u>\$ 205,619</u> | <u>225,884</u> |

合併公司應收票據之質押情形請詳附註八。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)其他應收款

| | <u>108.6.30</u> | <u>107.12.31</u> | <u>107.6.30</u> |
|-----------|------------------|------------------|-----------------|
| 其他應收款 | \$ 101,682 | 184,139 | 272,576 |
| 其他應收款-補助款 | 23,479 | 23,269 | 95,442 |
| 減：備抵損失 | <u>(111,993)</u> | <u>(23,273)</u> | <u>(4)</u> |
| | <u>\$ 13,168</u> | <u>184,135</u> | <u>368,014</u> |

合併公司之其他應收款備抵損失變動表如下：

| | <u>108年1月至6月</u> | <u>107年1月至6月</u> |
|---------|-------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 23,273 | 4 |
| 認列之減損損失 | 87,826 | - |
| 外幣換算 | <u>894</u> | <u>-</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 111,993</u> | <u>4</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(廿六)。

(六)存 貨

| | <u>108.6.30</u> | <u>107.12.31</u> | <u>107.6.30</u> |
|------|-------------------|------------------|------------------|
| 製成品 | \$ 214,203 | 192,583 | 503,669 |
| 在製品 | 106,651 | 37,944 | 161,818 |
| 原物料 | 217,170 | 247,029 | 524,247 |
| 商品 | 23,647 | 2,448 | 4,300 |
| 在途原料 | <u>28,247</u> | <u>27,275</u> | <u>6,853</u> |
| | <u>\$ 589,918</u> | <u>507,279</u> | <u>1,200,887</u> |

除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>108年4月至6月</u> | <u>107年4月至6月</u> | <u>108年1月至6月</u> | <u>107年1月至6月</u> |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 存貨跌價損失提列(迴轉)\$ | (53,091) | 187,751 | (54,235) | 220,317 |
| 報廢損失 | 41,608 | 4,250 | 41,640 | 4,349 |
| 未分攤之製造費用 | <u>103,116</u> | <u>221,401</u> | <u>224,446</u> | <u>392,005</u> |
| | <u>\$ 91,633</u> | <u>413,402</u> | <u>211,851</u> | <u>616,671</u> |

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)待出售非流動資產

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

| | 108.6.30 | 107.12.31 | 107.6.30 |
|-----------------|---------------------|------------------|-----------------|
| 不動產、廠房及設備及土地使用權 | \$ <u>1,249,081</u> | <u>103,497</u> | <u>-</u> |
| 一年內到期長期負債 | \$ <u>76,409</u> | <u>131,809</u> | <u>-</u> |

- 1.待出售非流動資產按帳面價值與公允價值減出售成本孰低衡量後，未有減損損失。於民國一〇八年六月三十日及一〇七年十二月三十一日，其非重複性公允價值衡量分別為1,512,768千元(係減除出售成本51,587千元後之金額)及131,809千元(係減除出售成本248千元前之金額)係以可觀察輸入值，即最近期市場上類似交易價格及預計處分價格為衡量基礎，其公允價值係屬第二等級。另，合併公司於一〇八年二月預收位於大陸蘇州地區待出售非流動資產之第一期處分價款287,573千元(人民幣63,594千元)，列於其他流動負債項下。另，依合約約定於交割完成前該筆資金不得移轉動支，故相關收取之款項列於其他金融資產一流動項下。合併公司已於民國一〇八年七月完成相關產權移交。
- 2.合併公司於民國一〇八年一月一日至六月三十日已處份部份待出售非流動資產，故產生處份損失31,871千元(列於其他利益及損失項下)。
- 3.於民國一〇八年六月三十日及一〇七年十二月三十一日，合併公司之待出售非流動資產提供作長期借款質押擔保之情形，請詳附註八。

(八)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：

| | 108.6.30 | 107.12.31 | 107.6.30 |
|---------------|-------------------|------------------|------------------|
| 對個別不重大關聯企業之權益 | | | |
| 之期末彙總帳面金額 | \$ <u>109,218</u> | <u>105,375</u> | <u>86,756</u> |
| 歸屬於合併公司之份額： | 108年4月至6月 | 107年4月至6月 | 108年1月至6月 |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 1,748 | 2,851 | 3,867 |
| 其他綜合損益 | - | - | (7) |
| 綜合損益總額 | \$ <u>1,748</u> | <u>2,851</u> | <u>4,612</u> |

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子公司合併財務報告附註(續)

(九)不動產、廠房及設備

1.變動明細如下：

| | 土 地 | 房屋及 建 築 | 機器 設 備 | 辦公及 其他設備 | 未完工程及 待驗設備 | 總 計 |
|----------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 成本或認定成本： | | | | | | |
| 民國108年1月1日期初餘額 | \$ 86,345 | 1,955,648 | 11,645,326 | 4,205,724 | 197,633 | 18,090,676 |
| 增 添 | - | - | 1,979 | 43,754 | 9,344 | 55,077 |
| 重 分 類 | - | (895,283) | (3,014,742) | (215,643) | (94,722) | (4,220,390) |
| 處 分 | - | - | (4,299,759) | (1,396,973) | - | (5,696,732) |
| 匯率變動之影響 | - | 16,268 | 68,194 | 10,976 | 11,830 | 107,268 |
| 民國108年6月30日餘額 | <u>\$ 86,345</u> | <u>1,076,633</u> | <u>4,400,998</u> | <u>2,647,838</u> | <u>124,085</u> | <u>8,335,899</u> |
| 民國107年1月1日期初餘額 | \$ 86,345 | 2,897,617 | 15,499,086 | 4,326,911 | 373,598 | 23,183,557 |
| 增 添 | - | 308 | 40,070 | 381,636 | 162,000 | 584,014 |
| 重 分 類 | - | 4,687 | 240,774 | 350,981 | (376,019) | 220,423 |
| 處 分 | - | - | (2,927) | (51,220) | - | (54,147) |
| 匯率變動之影響 | - | 5,601 | 31,805 | 2,672 | 2,118 | 42,196 |
| 民國107年6月30日餘額 | <u>\$ 86,345</u> | <u>2,908,213</u> | <u>15,808,808</u> | <u>5,010,980</u> | <u>161,697</u> | <u>23,976,043</u> |
| 折舊及減損損失： | | | | | | |
| 民國108年1月1日期初餘額 | \$ - | 608,024 | 9,570,891 | 3,268,428 | 106,555 | 13,553,898 |
| 本期折舊 | - | 11,847 | 157,920 | 82,074 | - | 251,841 |
| 重 分 類 | - | (362,513) | (2,489,301) | (156,205) | (68,192) | (3,076,211) |
| 處 分 | - | - | (4,268,868) | (1,381,783) | - | (5,650,651) |
| 匯率變動之影響 | - | 6,581 | 97,996 | (44,544) | 1,596 | 61,629 |
| 民國108年6月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>263,939</u> | <u>3,068,638</u> | <u>1,767,970</u> | <u>39,959</u> | <u>5,140,506</u> |
| 民國107年1月1日期初餘額 | \$ - | 749,748 | 11,132,470 | 3,369,140 | - | 15,251,358 |
| 本期折舊 | - | 47,900 | 654,306 | 237,646 | - | 939,852 |
| 減損損失 | - | - | 393,091 | 222,561 | 162,336 | 777,988 |
| 重 分 類 | - | - | (1,446) | (768) | - | (2,214) |
| 處 分 | - | - | (2,930) | (51,176) | - | (54,106) |
| 匯率變動之影響 | - | 1,785 | 20,260 | 1,363 | (2,020) | 21,388 |
| 民國107年6月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>799,433</u> | <u>12,195,751</u> | <u>3,778,766</u> | <u>160,316</u> | <u>16,934,266</u> |
| 帳面價值： | | | | | | |
| 民國108年1月1日期初餘額 | <u>\$ 86,345</u> | <u>1,347,624</u> | <u>2,074,435</u> | <u>937,296</u> | <u>91,078</u> | <u>4,536,778</u> |
| 民國108年6月30日餘額 | <u>\$ 86,345</u> | <u>812,694</u> | <u>1,332,360</u> | <u>879,868</u> | <u>84,126</u> | <u>3,195,393</u> |
| 民國107年1月1日期初餘額 | <u>\$ 86,345</u> | <u>2,147,869</u> | <u>4,366,616</u> | <u>957,771</u> | <u>373,598</u> | <u>7,932,199</u> |
| 民國107年6月30日餘額 | <u>\$ 86,345</u> | <u>2,108,780</u> | <u>3,613,057</u> | <u>1,232,214</u> | <u>1,381</u> | <u>7,041,777</u> |

2.合併公司於民國一〇七年一月一日至六月三十日為因應市場變化故停止部分產線，經評估相關設備之使用價值趨近其公允價值減處分成本因而提列減損損失777,988千元（列於其他利益及損失—非金融資產減損損失項下）。前述停止之產線皆係歸屬於光電事業部，相關部門資訊請詳附註十四。於民國一〇八年一月一日至六月三十日，合併公司未有提列減損損失之情形。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.重分類主要係預付設備款轉入、存貨轉入、轉至待出售非流動資產等及合併個體間各設備之移轉。

4.其他資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十)。

5.合併公司之不動產、廠房及設備提供作長期借款質押擔保之情形，請詳附註八。

(十)使用權資產

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

| | 土 地 | 房 屋 及 建 築 | 其他設備 | 總 計 |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 使用權資產成本： | | | | |
| 民國108年1月1日期初餘額 | \$ - | - | - | - |
| 適用IFRS16之影響數 | 91,345 | 597,377 | 762,383 | 1,451,105 |
| 增 添 | - | 10,906 | - | 10,906 |
| 重分類 | - | 648 | 3,848 | 4,496 |
| 匯率變動之影響 | - | (6,128) | (10,488) | (16,616) |
| 民國108年6月30日餘額 | <u>\$ 91,345</u> | <u>602,803</u> | <u>755,743</u> | <u>1,449,891</u> |
| 使用權資產之折舊及減損損失： | | | | |
| 民國108年1月1日期初餘額 | \$ - | - | - | - |
| 本期折舊 | 5,468 | 41,491 | 53,531 | 100,490 |
| 重分類 | - | - | 911 | 911 |
| 匯率變動之影響 | - | (358) | (484) | (842) |
| 民國108年6月30日餘額 | <u>\$ 5,468</u> | <u>41,133</u> | <u>53,958</u> | <u>100,559</u> |
| 遞延政府補助利益： | | | | |
| 民國108年1月1日期初餘額 | \$ - | - | - | - |
| 適用IFRS16之影響數 | - | 499,484 | 762,383 | 1,261,867 |
| 匯率變動之影響 | - | (6,885) | (10,508) | (17,393) |
| 民國108年6月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>492,599</u> | <u>751,875</u> | <u>1,244,474</u> |
| 遞延政府補助利益之攤提： | | | | |
| 民國108年1月1日期初餘額 | \$ - | - | - | - |
| 本期攤提數(作為折舊費用減項) | - | 34,689 | 52,948 | 87,637 |
| 匯率變動之影響 | - | (322) | (491) | (813) |
| 民國108年6月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>34,367</u> | <u>52,457</u> | <u>86,824</u> |
| 帳面價值： | | | | |
| 民國108年6月30日 | <u>\$ 85,877</u> | <u>103,438</u> | <u>2,367</u> | <u>191,682</u> |

合併公司於民國一〇七年十二月三十一日及六月三十日以融資租賃承租之設備係列報於不動產、廠房及設備項下，請詳附註六(九)，以營業租賃承租土地、廠房、營業處所及電站設置地點請詳附註六(十七)。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)無形資產

合併公司無形資產於民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分及減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十一)。合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(十二)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：

| | 108.6.30 | 107.12.31 | 107.6.30 |
|---------|-------------------|------------------|-----------------|
| 預付費用 | \$ 59,668 | 92,639 | 244,789 |
| 預付貨款—流動 | 85,959 | 94,634 | 211,388 |
| | \$ 145,627 | 187,273 | 456,177 |

2.其他流動資產及其他非流動資產明細如下：

| | 108.6.30 | 107.12.31 | 107.6.30 |
|-------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 留抵稅額 | \$ 440,500 | 427,455 | 349,319 |
| 預付設備款 | 143,387 | 48,294 | 179,025 |
| 存出保證金 | 53,973 | 56,249 | 56,343 |
| 淨確定福利資產-非流動 | 43,702 | 42,744 | 18,006 |
| 長期預付租金 | - | 97,940 | 101,722 |
| 預付貨款-非流動 | 31,107 | 49,760 | 30,145 |
| 其他 | 48,025 | 27,988 | 55,402 |
| | \$ 760,694 | 750,430 | 789,962 |

長期預付租金係合併公司與中國大陸國土資源局簽約取得高新技術區之土地使用權。於民國一〇八年一月經董事會決議處分並開始處理相關出售事宜，故據此列報於待出售非流動資產項下。

合併公司於民國一〇七年一月一日至六月三十日為因應市場變化故停止部分產線，經評估相關設備之使用價值趨近其公允價值減處分成本因而提列預付設備款之減損損失45,348千元（列於其他利益及損失—非金融資產減損損失項下）。前述預付設備款皆係歸屬於光電事業部，相關部門資訊請詳附註十四。於民國一〇八年一月一日至六月三十日，合併公司未有預付設備款提列減損損失之情形。

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。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)短期借款

| | <u>108.6.30</u> | <u>107.12.31</u> | <u>107.6.30</u> |
|---------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 1,064,836 | 1,558,829 | 5,165,239 |
| 擔保銀行借款 | <u>-</u> | <u>398,854</u> | <u>2,369,114</u> |
| 合計 | <u>\$ 1,064,836</u> | <u>1,957,683</u> | <u>7,534,353</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 5,336,670</u> | <u>4,914,538</u> | <u>5,536,951</u> |
| 利率區間(%) | <u>1.60%~</u> <u>3.65%</u> | <u>1.55%~</u> <u>5.30%</u> | <u>1.3450%~</u> <u>5.3400%</u> |

- 1.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。
- 2.合併公司已於附註六(廿六)揭露與金融負債相關之流動風險及市場風險。

(十四)長期借款

- 1.明細如下：

| <u>108.6.30</u> | | | |
|----------------------|-----------|-----------------|---------------------|
| | <u>幣別</u> | <u>利率區間</u> | <u>到期年度</u> |
| 銀行借款－聯貸 | 台幣 | 2.2037%~2.3408% | 110 |
| 銀行借款－太陽能電廠專案 融資借款 | 台幣 | 1.600%~2.2500% | 112~122 |
| | | | \$ 3,756,050 |
| | | | <u>383,135</u> |
| | | | 4,139,185 |
| 減：一年內到期部分 | | | <u>(1,199,946)</u> |
| 合計 | | | <u>\$ 2,939,239</u> |
| 尚未使用額度 | | | <u>\$ 25,840</u> |
| <u>107.12.31</u> | | | |
| | <u>幣別</u> | <u>利率區間</u> | <u>到期年度</u> |
| 銀行借款－聯貸 | 台幣 | 2.2005%~2.3417% | 110 |
| 銀行借款－太陽能電廠專案 融資借款 | 台幣 | 1.600%~2.2500% | 112~122 |
| | | | \$ 3,808,600 |
| | | | <u>381,496</u> |
| | | | 4,190,096 |
| 減：一年內到期部分 | | | <u>(158,580)</u> |
| 合計 | | | <u>\$ 4,031,516</u> |
| 尚未使用額度 | | | <u>\$ 24,235</u> |

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 107.6.30 | | | | |
|----------------------|----|-----------------|---------|---------------------|
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金額 |
| 銀行借款－聯貸 | 台幣 | 2.1974%~2.3407% | 110 | \$ 4,785,750 |
| 銀行借款－太陽能電廠專案 融資借款 | 台幣 | 1.9120%~2.0202% | 112~117 | 190,394 |
| | | | | 4,976,144 |
| 減：一年內到期部分 | | | | (8,799) |
| 合 計 | | | | <u>\$ 4,967,345</u> |
| 尚未使用額度 | | | | <u>\$ 122,795</u> |

2. 銀行借款之擔保品

合併公司以土地、建築物及設備(包含部分待出售非流動資產)設定抵押供長期借款擔保，請詳附註八。

3. 聯貸借款之發行及償還

本公司於民國一〇七年一月與聯合授信銀行團簽訂自動撥日起三年期之聯合授信契約，主係用以清償民國一〇四年度聯貸之授信餘額。

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

依據民國一〇七年簽訂之聯貸借款合同約定，本公司之年度及第二季合併財務報告自民國一〇六年度起至合約存續期間內，其財務比率應符合下列約定：

- (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-購(建)置太陽能電廠之專案融資借款)。
- (3) 利息保障倍數〔(稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用)/利息費用〕：維持在二倍(含)以上(自民國一〇七年度合併財務報告起適用)。
- (4) 有形淨值(股東權益-無形資產)：不得低於100億元整。

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。倘依次期經會計師查核之年度或經核閱之第二季合併財務報告符合前述財務比率時，則不構成違約情事，惟需支付補償費予管理銀行。如次期之合併財務報告仍未符合前述財務比率之約定，則本公司動用本授信之權利立即中止，且管理銀行得逕行或經多數聯合授信銀行之決議撤銷本授信未動用額度之一部分或全部，或要求本公司立即清償已動用之各分項貸款之情形。本公司民國一〇七年第二季合併報告之金融負債比率及有形淨值，未達上述規定，暫不構成違約情事，民國一〇七年度及一〇八年度第二季合併財務報告之金融負債比率、利息保障倍數及有形淨值未符合前述財務比率之規定，本公司業已分別於民國一〇八年三月及七月取得多數聯合授信銀行同意免於檢視前述違反財務比率規定之同意函，本公司認為不致使銀行要求立即清償已動用各項貸款之情形。

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

| | 108.6.30 | | |
|-------|-------------------|---------------|----------------|
| | 未來最低 租金給付 | 利 息 | 最低租金給付 現值 |
| 一年內 | \$ 31,046 | 5,768 | 25,278 |
| 一年至五年 | 108,597 | 14,552 | 94,045 |
| 五年以上 | 79,491 | 5,955 | 73,536 |
| | \$ 219,134 | 26,275 | 192,859 |

認列於損益之金額如下：

| | 108年4月至6月 | 108年1月至6月 |
|---------------------------|-----------|-----------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ 1,412 | 2,834 |
| 不計入租賃負債衡量之變動租賃給付 | \$ 883 | 1,437 |
| 短期租賃之費用 | \$ 4,071 | 23,780 |
| 低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃) | \$ 177 | 356 |

認列於現金流量表之金額如下：

| | |
|-----------|-----------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ 39,406 |
|-----------|-----------|

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇八年六月三十日承租土地、房屋及建築作為辦公處所、營業處所及電站設置地點，租賃期間通常為一至二十年，部份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。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他租賃

合併公司承租機器、運輸設備及其他設備之租賃期間為一至十年間，部份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，部份合約則於租賃期間屆滿時由合併公司保證所承租資產之殘值。

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間，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。

3.合併公司於民國一〇七年十二月三十一日及六月三十日之租賃負債係列報於其他應付款及其他非流動負債項下。

(十六)負債準備—流動及非流動

合併公司於民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日間負債準備無重大變動。相關資訊請詳民國一〇七年度合併財務報告附註六(十六)。

(十七)營業租賃

不可取消租賃期間之未來預期給付租金付款情形如下：

| | 107.12.31 | 107.6.30 |
|-------|-------------------|-----------------|
| 一年內 | \$ 18,389 | 116,233 |
| 二年至五年 | 114,014 | 433,368 |
| 五年以上 | 216,094 | 393,644 |
| | \$ 348,497 | 943,245 |

合併公司以營業租賃承租土地、廠房、營業處所及電站設置地點。租賃期間為一至二十年(至民國一二七年)，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。

(十八)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及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇七年及一〇六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。合併公司於民國一〇八年及一〇七年一月至六月列報為費用之金額均為0千元。

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下已提撥至勞工保險局之退休金費用如下：

| | 108年4月至6月 | 107年4月至6月 | 108年1月至6月 | 107年1月至6月 |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 4,395 | 14,692 | 12,270 | 31,001 |
| 營業費用 | (347) | 4,478 | 3,310 | 8,047 |
| | \$ 4,048 | 19,170 | 15,580 | 39,048 |

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)所得稅

1.所得稅費用明細如下：

| | <u>108年4月至6月</u> | <u>107年4月至6月</u> | <u>108年1月至6月</u> | <u>107年1月至6月</u> |
|-------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用 | | | | |
| 當期產生 | \$ (1,297) | - | (1,297) | - |
| 調整前期之當期所得稅 | - | - | - | - |
| | <u>(1,297)</u> | <u>-</u> | <u>(1,297)</u> | <u>-</u> |
| 遞延所得稅費用 | | | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | - | (74,076) | - | (112,793) |
| 所得稅費用 | <u>\$ (1,297)</u> | <u>(74,076)</u> | <u>(1,297)</u> | <u>(112,793)</u> |

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

| | <u>108年4月至6月</u> | <u>107年4月至6月</u> | <u>108年1月至6月</u> | <u>107年1月至6月</u> |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 不重分類至損益項目： | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之權益工具未實現評 | | | | |
| 價損益 | \$ - | - | - | <u>5,003</u> |

3.遞延所得稅資產及負債

合併公司未認列遞延所得稅資產之項目如下：

| | <u>108.6.30</u> | <u>107.12.31</u> | <u>107.6.30</u> |
|-------------|---------------------|------------------|------------------|
| 未認列遞延所得稅資產： | | | |
| 課稅損失 | \$ 2,254,785 | 2,247,882 | 1,402,205 |
| 與投資子公司相關之暫時 | | | |
| 性差異彙總金額 | 703,150 | 663,037 | 534,144 |
| 未認列暫時性差異 | <u>562,706</u> | <u>562,706</u> | <u>34,868</u> |
| | <u>\$ 3,520,641</u> | <u>3,473,625</u> | <u>1,971,217</u> |
| | <u>108.6.30</u> | <u>107.12.31</u> | <u>107.6.30</u> |
| 未認列遞延所得稅負債： | | | |
| 與投資子公司相關之暫時 | | | |
| 性差異彙總金額 | \$ <u>10,616</u> | <u>10,617</u> | <u>-</u> |

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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。截至民國一〇八年六月三十日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

| 虧損年度 | 未認列之 尚未扣除 虧損金額 | 得扣除之最後年度 |
|---------|----------------------|---------------------|
| 民國一〇三年度 | \$ 1,013,876 | 民國一〇八年度 |
| 民國一〇四年度 | 200,808 | 民國一〇九及一一四年度 |
| 民國一〇五年度 | 333,628 | 民國一一五年度 |
| 民國一〇六年度 | 2,539,321 | 民國一一六年度 |
| 民國一〇七年度 | 3,255,203 | 民國一一七年度 |
| 民國九十九年度 | 224,740 | 民國一一九年度 |
| 民國一〇〇年度 | 341,015 | 民國一〇九及一二〇年度 |
| 民國一〇一年度 | 177,712 | 民國一二一年度 |
| 民國一〇二年度 | 139,318 | 民國一二二年度 |
| 民國一〇三年度 | 83,862 | 民國一二三年度 |
| 民國一〇四年度 | 128,964 | 民國一一三及一二四年度 |
| 民國一〇五年度 | 188,712 | 民國一一〇、一一四及一二五年度 |
| 民國一〇六年度 | 285,225 | 民國一一一、一一五、一一六及一二六年度 |
| 民國一〇七年度 | 1,294,540 | 民國一一二、一一六、一一七及一二七年度 |
| | \$ 10,206,924 | |

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一〇五年度。

(二十) 資本及其他權益

1. 普通股之發行

民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定資本額均為10,000,000千元，每股面額10元，已發行股份分別為540,495千股、540,656千股及541,043千股。前述額定資本額中皆保留20,000千股供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使股權使用，得依董事會決議分次發行。

截至民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日，本公司於盧森堡證券交易所參與發行之海外存託憑證單位數均為21,023千單位，每單位表彰本公司普通股1股。

本公司民國一〇六年五月二十六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，業經金管會申報生效，於民國一〇七年一月二十二日經董事會決議授與員工1,648千股，已完成變更登記。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

明細如下：

| | 108.6.30 | 107.12.31 | 107.6.30 |
|----------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 23,989 | 6,070,642 | 6,069,880 |
| 採權益法認列之子公司及關聯企業權益調整 | 159,844 | 194,474 | 177,869 |
| 採用權益法認列取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | (1,703) | (1,703) | (1,703) |
| 限制員工權利股票 | 4,686 | 617 | 3,125 |
| 員工認股權 | - | 3,764 | 3,764 |
| 其他 | - | 580 | 580 |
| | \$ 186,816 | 6,268,374 | 6,253,515 |

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。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 盈餘分配

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。

本公司之股利政策如下：

- A. 本公司股利發放政策係依公司資本預算、財務結構與未來營運計畫之資金需求決定分派之比率。
- B. 公司無盈餘時，不得分派股利。盈餘之分派得以股票股利或現金股利之方式為之，惟股票股利之分派比例以不高於股利總額之百分之五十為原則。
- C. 當年度公司雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派。

本公司於民國一〇八年六月十七日及一〇七年六月十一日經股東會決議分別以資本公積6,074,985千元及3,030,712千元彌補虧損。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 | 透過其他綜 合損益按公 允價值投資 | 員工未 賺得酬勞 |
|--------------------|---------------------------|-------------------------|----------------|
| 民國108年1月1日期初餘額 | \$ (481,243) | - | (7,957) |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 23,236 | - | - |
| 採用權益法之關聯企業之換算差額之份額 | (7) | - | - |
| 員工未賺得酬勞 | - | - | 5,545 |
| 民國108年6月30日餘額 | <u>\$ (458,014)</u> | <u>-</u> | <u>(2,412)</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 允價值投資 | 員工未 賺得酬勞 |
|----------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------|
| 民國107年1月1日期初餘額 | \$ (440,287) | 27,409 | (14,515) |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 34,896 | - | - |
| 採用權益法之關聯企業之換算差額之份額 | (38) | - | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | - | (9,269) | - |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-子公司 | - | (18,140) | - |
| 員工未賺得酬勞 | - | - | (10,321) |
| 民國107年6月30日餘額 | <u>\$ (405,429)</u> | <u>-</u> | <u>(24,836)</u> |

5.庫藏股

民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日，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147.5千股及343.5千股，限制員工權利新股所收回之股份依規定需註銷。截至民國一〇八年及一〇七年六月三十日止，未註銷之股數分別計25千股及12.5千股，金額分別為250千元及125千元，列於庫藏股票項下。

(廿一)股份基礎給付

除下列所述者外，合併公司於民國一〇八年及一〇七年一月一日至六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一〇七年度合併財務報告附註六(廿一)。

合併公司截至民國一〇八年六月三十日止，計有下列存續之股份基礎給付交易：

| 給與日 | 一〇六年限制 員工權利股票 | 一〇五年限制 員工權利股票 |
|-----------|------------------|-----------------------------------|
| | 107.02.01 | 106.02.02、106.06.06 及106.08.11 |
| 給與數量 | 1,648千股 | 2,000千股 |
| 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 | 335.5千股 | 40千股 |

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註：被授與之限制員工權利新股均為無償配發，員工自獲配之日起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。

本公司於民國一〇七年六月十一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，擬於向金管會申報核准後授權董事會於一年內分次發行，截至本合併財務報告提報董事會前尚未發行。

(廿二)每股盈餘

1. 基本每股盈餘

| | <u>108年4月至6月</u> | <u>107年4月至6月</u> | <u>108年1月至6月</u> | <u>107年1月至6月</u> |
|-------------|---------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益 | | | | |
| 持有人之淨損 | \$ <u>(209,223)</u> | <u>(2,074,735)</u> | <u>(587,799)</u> | <u>(3,143,780)</u> |
| 普通股加權平均流通在外 | | | | |
| 股數(千股) | \$ <u>540,126</u> | <u>538,914</u> | <u>540,079</u> | <u>538,665</u> |
| 基本每股盈餘(元) | \$ <u>(0.39)</u> | <u>(3.85)</u> | <u>(1.09)</u> | <u>(5.84)</u> |

2. 稀釋每股盈餘

| | <u>108年4月至6月</u> | <u>107年4月至6月</u> | <u>108年1月至6月</u> | <u>107年1月至6月</u> |
|--------------|---------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益 | | | | |
| 持有人之淨損 | \$ (209,223) | (2,074,735) | (587,799) | (3,143,780) |
| 具稀釋作用之潛在普通股 | | | | |
| 影響(註) | - | - | - | - |
| 歸屬於本公司普通股權益持 | | | | |
| 有人之淨損(調整稀釋性 | | | | |
| 潛在普通股影響數後) | \$ <u>(209,223)</u> | <u>(2,074,735)</u> | <u>(587,799)</u> | <u>(3,143,780)</u> |
| 普通股加權平均流通在外 | | | | |
| 股數(千股) | <u>540,126</u> | <u>538,914</u> | <u>540,079</u> | <u>538,665</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ <u>(0.39)</u> | <u>(3.85)</u> | <u>(1.09)</u> | <u>(5.84)</u> |

(註)因潛在普通股為反稀釋作用，故不列入計算。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿三)客戶合約之收入

1.收入之細分(註)

| | 108年4月至6月 | | | 107年4月至6月 | | |
|---------|---------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 光電 事業部 | 其 他 | 合 計 | 光電 事業部 | 其 他 | 合 計 |
| 主要地區市場： | | | | | | |
| 台 灣 | \$ 447,372 | 46,959 | 494,331 | 254,628 | 71,338 | 325,966 |
| 中 國 | 408,969 | - | 408,969 | 1,962,900 | - | 1,962,900 |
| 新加坡 | 238,770 | - | 238,770 | 324,662 | - | 324,662 |
| 韓 國 | 173,310 | - | 173,310 | 89,315 | - | 89,315 |
| 印 度 | 73,023 | - | 73,023 | 597,247 | - | 597,247 |
| 土 耳 其 | 30,035 | - | 30,035 | 427,666 | - | 427,666 |
| 越 南 | - | - | - | 158,783 | - | 158,783 |
| 其 他 | 158,972 | 312 | 159,284 | 528,933 | 4,348 | 533,281 |
| | <u>\$ 1,530,451</u> | <u>47,271</u> | <u>1,577,722</u> | <u>4,344,134</u> | <u>75,686</u> | <u>4,419,820</u> |

| | 108年1月至6月 | | | 107年1月至6月 | | |
|---------|---------------------|---------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 光電 事業部 | 其 他 | 合 計 | 光電 事業部 | 其 他 | 合 計 |
| 主要地區市場： | | | | | | |
| 台 灣 | \$ 726,302 | 84,878 | 811,180 | 544,007 | 119,913 | 663,920 |
| 中 國 | 697,442 | - | 697,442 | 3,648,601 | - | 3,648,601 |
| 新加坡 | 635,810 | - | 635,810 | 828,553 | - | 828,553 |
| 韓 國 | 244,281 | - | 244,281 | 277,704 | - | 277,704 |
| 印 度 | 129,729 | - | 129,729 | 1,239,008 | - | 1,239,008 |
| 土 耳 其 | 58,715 | - | 58,715 | 929,579 | - | 929,579 |
| 越 南 | - | - | - | 590,614 | - | 590,614 |
| 其 他 | 231,043 | 312 | 231,355 | 1,146,902 | 4,381 | 1,151,283 |
| | <u>\$ 2,723,322</u> | <u>85,190</u> | <u>2,808,512</u> | <u>9,204,968</u> | <u>124,294</u> | <u>9,329,262</u> |

註：地區別收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類。

因報導部門別之劃分係以不同產品及勞務為基礎，故不再揭露產品別及勞務別資訊。

2.合約餘額

| | 108.6.30 | 107.12.31 | 107.6.30 |
|---------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據及帳款 | \$ 1,731,496 | 2,961,036 | 6,477,575 |
| 減：備抵損失 | (205,619) | (217,382) | (225,884) |
| 合 計 | <u>\$ 1,525,877</u> | <u>2,743,654</u> | <u>6,251,691</u> |
| 合約負債 | <u>\$ 51,521</u> | <u>48,634</u> | <u>106,352</u> |

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇八年及一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日認列為收入之金額如下：

| | <u>108年4月至6月</u> | <u>107年4月至6月</u> | <u>108年1月至6月</u> | <u>107年1月至6月</u> |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 合約負債期初餘額認列收入 | \$ <u>1,323</u> | <u>25,198</u> | <u>27,089</u> | <u>139,498</u> |

(廿四)員工及董事酬勞

依本公司民國一〇八年六月十七日修正之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞以股票或現金為之，其發給之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

本公司民國一〇八年一月一日至六月三十日、一〇七年度及一〇七年一月一日至六月三十日均為待彌補虧損，故未估列員工及董事酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿五)營業外收入及支出

1.其他收入

| | <u>108年4月至6月</u> | <u>107年4月至6月</u> | <u>108年1月至6月</u> | <u>107年1月至6月</u> |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 銀行存款利息收入 | \$ 7,500 | 8,577 | 12,396 | 17,334 |
| 租金收入 | <u>6,447</u> | <u>1,986</u> | <u>9,989</u> | <u>2,916</u> |
| | <u>\$ 13,947</u> | <u>10,563</u> | <u>22,385</u> | <u>20,250</u> |

2.其他利益及損失

| | <u>108年4月至6月</u> | <u>107年4月至6月</u> | <u>108年1月至6月</u> | <u>107年1月至6月</u> |
|--------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | \$ (75) | 475 | 10,133 | 2,157 |
| 外幣兌換利益(損失)淨額 | (641) | (18,968) | 12,234 | (11,278) |
| 處分待出售非流動資產損失 | (5,509) | - | (31,871) | - |
| 處分無形資產損失 | (2,245) | - | (2,245) | - |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產損失 | - | (362) | - | (3,796) |
| 非金融資產減損損失 | - | (823,336) | - | (823,336) |
| 其他 | <u>7,033</u> | <u>2,019</u> | <u>44,301</u> | <u>(243)</u> |
| | <u>\$ (1,437)</u> | <u>(840,172)</u> | <u>32,552</u> | <u>(836,496)</u> |

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.財務成本

| | | | | |
|------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| | <u>108年4月至6月</u> | <u>107年4月至6月</u> | <u>108年1月至6月</u> | <u>107年1月至6月</u> |
| 利息費用 | \$ <u>(37,673)</u> | <u>(91,670)</u> | <u>(81,781)</u> | <u>(187,815)</u> |

(廿六)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一〇七年度合併財務報告附註六(廿七)。

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。

(2)信用風險集中情況

合併公司為減低應收帳款信用風險，持續地評估客戶之財務狀況，亦定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳。於民國一〇八年六月三十日合併公司應收帳款餘額中有61%係由四家客戶組成。於民國一〇七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有51%係分別由四家及六家客戶組成。

(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(四)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款，民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日減損提列情形請詳附註六(五)。

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：

| | <u>帳面金額</u> | <u>合 約 現金流量</u> | <u>6個月 以 內</u> | <u>6-12個月</u> | <u>1-2年</u> | <u>2-5年</u> | <u>超過5年</u> |
|------------------------------|----------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 108年6月30日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 銀行借款 | \$ 5,204,021 | (5,374,032) | (1,206,046) | (1,147,109) | (2,652,833) | (98,120) | (269,924) |
| 應付票據、應付帳 款、其他應付款 及租賃負債 | <u>2,924,010</u> | <u>(2,961,368)</u> | <u>(2,747,809)</u> | <u>(16,009)</u> | <u>(30,477)</u> | <u>(83,607)</u> | <u>(83,466)</u> |
| | <u>\$ 8,128,031</u> | <u>(8,335,400)</u> | <u>(3,953,855)</u> | <u>(1,163,118)</u> | <u>(2,683,310)</u> | <u>(181,727)</u> | <u>(353,390)</u> |
| 107年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 銀行借款 | \$ 6,147,779 | (6,370,659) | (1,809,259) | (404,732) | (1,395,600) | (2,490,625) | (270,443) |
| 應付票據及帳款、 其他應付款及應 付租賃款 | <u>4,595,196</u> | <u>(4,595,362)</u> | <u>(4,592,916)</u> | <u>(619)</u> | <u>(1,214)</u> | <u>(613)</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 10,742,975</u> | <u>(10,966,021)</u> | <u>(6,402,175)</u> | <u>(405,351)</u> | <u>(1,396,814)</u> | <u>(2,491,238)</u> | <u>(270,443)</u> |

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 帳面金額 | 合約 現金流量 | 6個月 以內 | 6-12個月 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|------------------|--------------------|-----------------|
| 107年6月30日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 銀行借款 | \$ 12,510,497 | (12,868,446) | (6,581,442) | (1,143,323) | (836,072) | (4,222,861) | (84,748) |
| 應付票據、應付帳 款、其他應付款 及應付租賃款 | 5,471,669 | (5,471,885) | (5,469,081) | (596) | (1,128) | (1,080) | - |
| 衍生金融負債 | | | | | | | |
| 遠期外匯合約： | | | | | | | |
| 流出 | 1,087 | (79,196) | (79,196) | - | - | - | - |
| 流入 | - | 78,109 | 78,109 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 17,983,253</u> | <u>(18,341,418)</u> | <u>(12,051,610)</u> | <u>(1,143,919)</u> | <u>(837,200)</u> | <u>(4,223,941)</u> | <u>(84,748)</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

於報導日之非功能性貨幣計價之金融資產及負債如下：

| | 108.6.30 | | | 107.12.31 | | | 107.6.30 | | |
|---------------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|----------|--------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| 金融資產 | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 美金 | \$ 74,538 | 31.060 | 2,315,150 | 120,681 | 30.715 | 3,706,717 | 181,656 | 30.460 | 5,533,242 |
| 歐元 | 1,323 | 35.38 | 46,808 | 1,430 | 35.20 | 50,336 | 1,344 | 35.40 | 47,578 |
| 日幣 | 15,036 | 0.2886 | 4,339 | 17,301 | 0.2782 | 4,813 | 17,565 | 0.2754 | 4,837 |
| 非貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 美金 | 67,381 | 31.060 | 2,092,854 | 73,906 | 30.715 | 2,270,013 | 97,724 | 30.460 | 2,976,679 |
| 美金 | 2,868 | 31.098 | 89,188 | 3,164 | 31.09 | 98,356 | 6,033 | 30.310 | 182,877 |
| 日幣 | 43,885 | 0.2886 | 12,665 | 73,944 | 0.2782 | 20,571 | 82,482 | 0.2754 | 22,716 |
| 人民幣 | 454,124 | 4.5220 | 2,053,549 | 495,971 | 4.4815 | 2,222,694 | 627,140 | 4.5966 | 2,882,712 |
| 金融負債 | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 美金 | 61,638 | 31.060 | 1,914,476 | 102,196 | 30.715 | 3,138,950 | 193,397 | 30.46 | 5,890,873 |
| 歐元 | 278 | 35.38 | 9,836 | 316 | 35.20 | 11,123 | 373 | 35.40 | 13,204 |
| 非貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 美金 | 258 | 31.426 | 8,108 | 545 | 30.714 | 16,739 | 1,472 | 30.008 | 44,172 |

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據、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。於民國一〇八年及一〇七年六月三十日當新台幣相對於美金、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108年6月30日 | \$ <u>4,420</u> | <u>(4,420)</u> |
| 民國107年6月30日 | \$ <u>(3,184)</u> | <u>3,184</u> |

(3) 貨幣性項目之兌換損益

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：

| | 108年4月至6月 | 107年4月至6月 | 108年1月至6月 | 107年1月至6月 |
|--------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 外幣兌換利益 | | | | |
| (損失)淨額 | \$ <u>(641)</u> | <u>(18,968)</u> | <u>12,234</u> | <u>(11,278)</u> |

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108年6月30日 | \$ <u>(52,040)</u> | <u>52,040</u> |
| 民國107年6月30日 | \$ <u>(125,105)</u> | <u>125,105</u> |

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

| | | 108.6.30 | | | |
|---------------------|----------------------|-----------|----------|----------|----------|
| | | 公允價值 | | | |
| | 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 3,904,119 | - | - | - | - |
| 應收票據、應收帳款及其他應收款 | 1,539,045 | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 53,973 | - | - | - | - |
| 其他金融資產(流動及非流動) | 1,163,065 | - | - | - | - |
| 小計 | <u>\$ 6,660,202</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 銀行借款 | \$ 5,204,021 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款、其他應付款及租賃負債 | 2,924,010 | - | - | - | - |
| 小計 | <u>\$ 8,128,031</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | 107.12.31 | | | |
| | | 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 | \$ 5,795,021 | - | - | - | - |
| 應收票據、應收帳款及其他應收款 | 2,927,789 | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 56,249 | - | - | - | - |
| 其他金融資產(流動及非流動) | 752,942 | - | - | - | - |
| 小計 | <u>\$ 9,532,001</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| 銀行借款 | \$ 6,147,779 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款、其他應付款及應付租賃款 | 4,595,196 | - | - | - | - |
| 小計 | <u>\$ 10,742,975</u> | <u>-</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)

| | | 107.6.30 | | | |
|-------------------------|----------------------|----------|--------------|----------|--------------|
| | | 公允價值 | | | |
| | 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
| 放款及應收款： | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 8,783,891 | - | - | - | - |
| 應收票據、應收帳款及其他應收款 | 6,619,705 | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 56,343 | - | - | - | - |
| 其他金融資產(流動及非流動) | 1,148,133 | - | - | - | - |
| 小計 | <u>\$ 16,608,072</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： | | | | | |
| 衍生金融負債 | <u>\$ 1,087</u> | <u>-</u> | <u>1,087</u> | <u>-</u> | <u>1,087</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| 銀行借款 | \$ 12,510,497 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款、其他應付款 及應付租賃款 | 5,471,669 | - | - | - | - |
| 小計 | <u>\$ 17,982,166</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(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時公允價值、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較上市(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。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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

於民國一〇八年及一〇七年一月一日至六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。

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。

(廿七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇七年度合併財務報告附註六(廿八)所揭露者無重大變動。

(廿八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇七年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目彙總量化資料與民國一〇七年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(廿九)。

(廿九)非現金交易之籌資活動

合併公司於民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日來自籌資活動之負債之調節如下表：

| | <u>108.1.1</u> | <u>現金流量</u> | <u>非現金之變動</u> | | <u>108.6.30</u> |
|----------------|---------------------|--------------------|---------------|----------------|------------------|
| | | | <u>匯率變動</u> | <u>其 他</u> | |
| 長期借款(含一年內到期部分) | \$ 4,190,096 | (53,761) | - | 2,850 | 4,139,185 |
| 短期借款 | 1,957,683 | (910,562) | 980 | 16,735 | 1,064,836 |
| 存入保證金 | 23,757 | (1,825) | - | 215 | 22,147 |
| 租賃負債(含流動及非流動) | 192,149 | (10,999) | - | 11,709 | 192,859 |
| 應付利息 | 3,127 | (77,914) | - | 78,050 | 3,263 |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 6,366,812</u> | <u>(1,055,061)</u> | <u>980</u> | <u>109,559</u> | <u>5,422,290</u> |

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 107.1.1 | 現金流量 | 非現金之變動 | | 107.6.30 |
|----------------|----------------------|------------------|---------------|----------------|-------------------|
| | | | 匯率變動 | 其他 | |
| 長期借款(含一年內到期部分) | \$ 2,976,978 | 2,008,394 | - | (9,228) | 4,976,144 |
| 短期借款 | 7,875,846 | (454,381) | 83,043 | 29,845 | 7,534,353 |
| 存入保證金 | 46,184 | 2,794 | - | 261 | 49,239 |
| 應付利息 | 12,336 | (194,635) | - | 191,652 | 9,353 |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 10,911,344</u> | <u>1,362,172</u> | <u>83,043</u> | <u>212,530</u> | <u>12,569,089</u> |

七、關係人交易

主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

| | 108年4月至6月 | 107年4月至6月 | 108年1月至6月 | 107年1月至6月 |
|----------|-----------------|--------------|--------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 4,691 | 7,569 | 9,960 | 15,863 |
| 退職後福利 | 54 | 165 | 117 | 381 |
| 其他長期員工福利 | - | - | - | - |
| 離職福利 | - | - | - | - |
| 股份基礎給付 | 301 | 984 | (2,530) | 3,000 |
| | <u>\$ 5,046</u> | <u>8,718</u> | <u>7,547</u> | <u>19,244</u> |

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(廿一)。

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 | 108.6.30 | 107.12.31 | 107.6.30 |
|--------------------------|-------------------|----------|-----------|-----------|
| 應收票據 | 短期借款 | \$ - | 141,182 | 1,924,744 |
| 應收票據 | 原料採購之銀行承兌保證 票據 | 337,220 | 690,402 | - |
| 其他設備 | 長期借款(含一年內到期) | 470,003 | 484,471 | 203,655 |
| 土地 | 長期借款(含一年內到期) | 86,345 | 86,345 | 86,345 |
| 房屋及建築 | 長期借款(含一年內到期) | 808,123 | 818,082 | 1,542,399 |
| 待出售非流動資產 | 長期借款(含一年內到期) | 52,432 | 102,400 | - |
| 銀行存款(列於其他金融 資產-流動項下) | 短期借款 | - | - | 131,959 |
| 銀行存款(列於其他金融 資產-流動項下) | 銀行承兌保證及短期借款 | 816,030 | 707,180 | 957,052 |
| 銀行存款(列於其他金融 資產-流動項下) | 訴訟保證 | 14,774 | - | - |
| 銀行存款(列於其他金融 資產-非流動項下) | 電費保證 | - | - | 22,983 |

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 資產名稱 | 質押擔保標的 | 108.6.30 | 107.12.31 | 107.6.30 |
|----------------------|--------|---------------------|------------------|------------------|
| 銀行存款(列於其他金融資產—非流動項下) | 工程保證 | 930 | 930 | 930 |
| 銀行存款(列於其他金融資產—非流動項下) | 宿舍保證 | 3,639 | 4,926 | 4,804 |
| 銀行存款(列於其他金融資產—非流動項下) | 土地保證 | 10,618 | 10,406 | - |
| 銀行存款(列於其他金融資產—非流動項下) | 長期借款 | 29,501 | 29,500 | 30,405 |
| | | <u>\$ 2,629,615</u> | <u>3,075,824</u> | <u>4,905,276</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)除附註六(十七)外，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：

| | 108.6.30 | 107.12.31 | 107.6.30 |
|-----------|------------------|----------------|--------------|
| 已開立未使用信用狀 | \$ <u>28,245</u> | <u>704,656</u> | <u>6,932</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：

| | 108.6.30 | 107.12.31 | 107.6.30 |
|---------|------------------|---------------|---------------|
| 銀行開立保證函 | \$ <u>34,400</u> | <u>80,000</u> | <u>81,400</u> |

3.合併公司為廠房修繕、購買機器設備、其他設備及其他資產等簽訂契約情形：

| | 108.6.30 | 107.12.31 | 107.6.30 |
|--------|-------------------|----------------|------------------|
| 契約總價款 | \$ <u>489,637</u> | <u>531,816</u> | <u>1,638,050</u> |
| 尚未執行金額 | \$ <u>297,101</u> | <u>341,940</u> | <u>989,447</u> |

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

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

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

(一)合併公司已於民國一〇八年七月完成列於待出售非流動資產項下之部分廠房及附屬設備及土地使用權之產權移交，未有預計處分價格低於其帳面價值之情形。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併公司於民國一〇八年七月經董事會決議將辦理子公司Motech Japan株式會社之解散及清算。

(三)為因應經營需求及活化資產，合併公司於民國一〇八年八月經董事會決議處分部分不動產、廠房及設備，未有預計處分價格低於其帳面價值之情形。

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 | 108年4月至6月 | | | 107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 | 153,412 | 66,985 | 220,397 | 436,535 | 108,004 | 544,539 |
| 勞健保費用 | 18,141 | 2,472 | 20,613 | 52,021 | 7,981 | 60,002 |
| 退休金費用 | 4,395 | (347) | 4,048 | 14,692 | 4,478 | 19,170 |
| 董事酬金 | - | 2,490 | 2,490 | - | 9,070 | 9,070 |
| 其他員工福利費用 | 11,403 | 3,016 | 14,419 | 32,946 | 4,479 | 37,425 |
| 折舊費用 | 116,359 | 11,321 | 127,680 | 435,476 | 15,893 | 451,369 |
| 攤銷費用 | 70 | 3,044 | 3,114 | 11,366 | 4,521 | 15,887 |

| 功 能 別 性 質 別 | 108年1月至6月 | | | 107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 | 308,090 | 117,907 | 425,997 | 905,017 | 206,038 | 1,111,055 |
| 勞健保費用 | 41,547 | 15,898 | 57,445 | 106,968 | 17,730 | 124,698 |
| 退休金費用 | 12,270 | 3,310 | 15,580 | 31,001 | 8,047 | 39,048 |
| 董事酬金 | - | 5,507 | 5,507 | - | 11,640 | 11,640 |
| 其他員工福利費用 | 22,902 | 4,031 | 26,933 | 63,803 | 9,986 | 73,789 |
| 折舊費用 | 242,380 | 22,314 | 264,694 | 905,377 | 34,475 | 939,852 |
| 攤銷費用 | 135 | 6,652 | 6,787 | 22,914 | 9,385 | 32,299 |

(二)合併公司之光電事業部經營受北半球冬季日照時間較短之影響而有季節性波動。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。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八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)(註4) | 資金貸與總限額(註3)(註4) |
|----|---------|---------|-----------|------------|----------|---------|-----------|------------|--------|--------------|----------|-----|----|---------------------|-----------------|
| | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 本公司 | 蘇州新能源 | 其他應收款-關係人 | 226,100 | 226,100 | 226,100 | 4.6%-4.9% | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 383,500 | 767,001 |
| 0 | 本公司 | 馬鞍山新能源 | 其他應收款-關係人 | 135,660 | 135,660 | 135,660 | 4.65%-5% | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 383,500 | 767,001 |
| 0 | 本公司 | 茂捷 | 其他應收款-關係人 | 120,000 | 120,000 | - | 3%-5% | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 383,500 | 767,001 |
| 0 | 本公司 | 茂誠 | 其他應收款-關係人 | 150,000 | 150,000 | - | 3%-4% | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 383,500 | 767,001 |
| 1 | 蘇州新能源 | 馬鞍山能源科技 | 其他應收款-關係人 | 90,440 | 90,440 | 90,440 | 4.6% | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 215,279 | 430,558 |

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: 蘇州新能源短期融通資金個別融資金額不得超過蘇州新能源最近財務報表淨值10%。

且累計餘額不得超過蘇州新能源最近財務報表淨值20%。

註5: 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：

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | | 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 | 累計背書保證金額占最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額(註3) | | 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 |
|----|-----------|---------|--------|----------------------|------------|--------------|--------|--------------|-----------------------|--------------|-----------|--------------|--------------|------------|
| | | 公司名稱 | 關係(註1) | | | | | | | 淨值x40% | 1,534,003 | | | |
| 0 | 本公司 | 蘇州新能源 | 3 | 淨值 x20% 767,001 | 245,740 | - | - | - | 0.00 % | 淨值x40% | 1,534,003 | Y | N | Y |
| 1 | 蘇州新能源 | 馬鞍山新能源 | 2 | 本公司淨值x10% 383,500 | 587,860 | 316,540 | - | - | 14.70 % | 淨值x40% | 861,116 | Y | N | Y |

註1: 背書保證者與被背書保證者之關係種類如下：

1. 有業務往來之公司。
2. 直接持有表決權超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接持有表決權超過百分之五十之公司。

註2: 期末背書保證餘額係董事會通過之額度餘額。

註3: 本公司對外背書保證總額，不得超過本公司最近財務報表淨值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%。

蘇州新能源對外背書保證總額，不得超過蘇州新能源最近期財務報表淨值40%，對單一企業背書保證之限額，不得超過蘇州新能源最近期財務報表淨值25%且其金額不得超過本公司最近期財務報表淨值10%。

註4: 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)

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 | 700,246 | 35.00 % | 90天 | 無顯著不同 | 90天 | 268,149 | 18.89 % | 註 |
| 本公司 | 馬鞍山新能源 | 孫公司 | 進貨 | 700,246 | 44.38 % | 90天 | 無顯著不同 | 90天 | (268,149) | 37.69 % | 註 |
| 徐州新能源 | 馬鞍山新能源 | 子公司 | 銷貨 | 588,182 | 99.63 % | 90天 | 無顯著不同 | 90天 | 506,490 | 77.31 % | 註 |
| 馬鞍山新能源 | 徐州新能源 | 子公司 | 進貨 | 588,182 | 28.79 % | 90天 | 無顯著不同 | 90天 | (506,490) | 18.36 % | 註 |
| 本公司 | TSMC | 子公司 | 銷貨 | 211,235 | 11.77 % | 90天 | 無顯著不同 | 90天 | 179,121 | 12.06 % | 註 |
| TSMC | 本公司 | 母公司 | 進貨 | 211,235 | 59.91 % | 90天 | 無顯著不同 | 90天 | (179,121) | 60.49 % | 註 |
| TSMC | 本公司 | 母公司 | 銷貨 | 307,058 | 81.92 % | 30天 | 無顯著不同 | 30天 | 207,102 | 80.94 % | 註 |
| 本公司 | TSMC | 子公司 | 進貨 | 307,058 | 19.46 % | 30天 | 無顯著不同 | 30天 | (207,102) | 29.11 % | 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 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|--------|-----|-----------|-----|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | 蘇州新能源 | 子公司 | 343,624 | - | 115,786 | 加強催收 | 58 | - |
| 本公司 | 馬鞍山新能源 | 孫公司 | 1,017,057 | - | 876,623 | 加強催收 | 303,384 | - |
| 本公司 | TSMC | 子公司 | 200,924 | - | 4 | 加強催收 | - | - |
| TSMC | 本公司 | 母公司 | 207,102 | - | 19,208 | 加強催收 | 74,894 | - |
| 徐州新能源 | 馬鞍山新能源 | 子公司 | 506,991 | - | 250 | 加強催收 | 148,734 | - |
| 徐州新能源 | 蘇州新能源 | 母公司 | 133,529 | - | - | - | 50,381 | - |
| 馬鞍山新能源 | 本公司 | 母公司 | 268,149 | - | 53,095 | 加強催收 | 147,750 | - |

(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。

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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 | TSMC | 1 | 銷貨收入 | 211,235 | 90天 | 7.52 % |
| 1 | 徐州新能源 | 馬鞍山新能源 | 3 | 銷貨收入 | 588,182 | 90天 | 20.94 % |
| 2 | 馬鞍山新能源 | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 700,246 | 90天 | 24.93 % |
| 3 | TSMC | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 307,058 | 30天 | 10.93 % |
| 0 | 本公司 | TSMC | 1 | 應收票據及帳款 | 179,121 | 90天 | 1.39 % |
| 0 | 本公司 | 馬鞍山新能源 | 1 | 應收票據及帳款 | 834,718 | 90~150天 | 6.46 % |
| 0 | 本公司 | 蘇州新能源 | 1 | 應收票據及帳款 | 108,158 | 90天 | 0.84 % |
| 1 | 徐州新能源 | 馬鞍山新能源 | 3 | 應收票據及帳款 | 506,490 | 90天 | 3.92 % |
| 1 | 徐州新能源 | 蘇州新能源 | 2 | 應收帳款及票據 | 133,529 | 90天 | 1.03 % |
| 2 | 馬鞍山新能源 | 本公司 | 2 | 應收票據及帳款 | 268,149 | 90天 | 2.07 % |
| 3 | TSMC | 本公司 | 2 | 應收票據及帳款 | 207,102 | 30天 | 1.60 % |
| 0 | 本公司 | 蘇州新能源 | 1 | 其他應收款 | 235,466 | 90天 | 1.82 % |
| 0 | 本公司 | 馬鞍山新能源 | 1 | 其他應收款 | 182,339 | 90天 | 1.41 % |

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司
- 2.子公司對母公司
- 3.子公司對子公司

註三、表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊

民國一〇八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 | 5,629,791 | 5,629,791 | 174,832,816 | 100.00 % | 2,046,199 | (200,388) | (200,388) | 註 |
| 本公司 | THINK GLOBAL | 英屬維京群島 | 控股公司 | 333 | 333 | 10,000 | 100.00 % | 46,480 | (6) | (6) | 註 |
| 本公司 | 廣閱科技(股)公司 | 台灣 | 產品設計業 | 95,821 | 95,821 | 8,558,750 | 21.06 % | 81,268 | 18,468 | 3,890 | |
| 本公司 | 東元茂迪 | 台灣 | 太陽能設備之發電售電 | 14,331 | 14,331 | 1,440,000 | 60.00 % | 2,320 | 539 | 323 | 註 |
| 本公司 | 茂捷 | 台灣 | 太陽能設備之發電售電 | 496,004 | 398,264 | 50,000,000 | 99.55 % | 437,304 | (16,633) | (16,557) | 註 |
| 本公司 | TSMC | 台灣 | 太陽能模組製造及銷售 | 180,000 | 180,000 | 18,000,000 | 90.00 % | 134,731 | (5,129) | (4,616) | 註 |
| 茂捷 | 茂誠 | 台灣 | 太陽能設備之發電售電 | 250,000 | 250,000 | 25,000,000 | 100.00 % | 226,905 | 4,646 | 4,646 | 註 |
| 茂捷 | 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 % | 27,950 | (57) | (23) | |
| 茂捷 | 茂泓 | 台灣 | 太陽能設備之發電售電 | 765 | 255 | 76,500 | 51.00 % | (10,139) | (1,158) | (590) | 註 |
| 茂捷 | 茂盛 | 台灣 | 太陽能設備之發電售電 | 33,000 | 18,000 | 3,300,000 | 100.00 % | 32,779 | (32) | (32) | 註 |
| 茂捷 | 茂群 | 台灣 | 太陽能設備之發電售電 | 25,000 | 1,000 | 2,500,000 | 100.00 % | 24,793 | (177) | (177) | 註 |
| 茂捷 | 茂嘉 | 台灣 | 太陽能設備之發電售電 | 10,000 | - | 1,000,000 | 100.00 % | 9,978 | (22) | (22) | 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 % | (124) | - | - | 註 |
| Power Islands | Noble Town | 薩摩亞 | 控股公司 | 1,315,740 | 1,315,740 | 42,533,090 | 100.00 % | (133) | (8,858) | (8,858) | 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 % | - | - | - | |
| Noble Town | MA | 美國 | 太陽能模組銷售 | 1,144,920 | 1,144,920 | - | 100.00 % | (12,711) | (394) | (394) | 註 |
| Noble Town | MJ | 日本 | 太陽能模組銷售 | 170,820 | 170,820 | 8,000 | 100.00 % | 12,665 | (8,464) | (8,464) | 註 |

(註):該交易於編製合併財務報告時業已沖銷

(三)大陸投資資訊

民國一〇八年一月一日至六月三十日合併公司之大陸投資資訊如下:

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊:

單位：千元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額(註七) | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益(註三、四) | 期末投資帳面價值(註四) | 截至本期止已匯回投資收益 |
|-----------|-----------------|---------------------------|------|-----------------|-------------|----|-----------------|-----------|-----------------|----------------|--------------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 蘇州新能源 | 太陽能電池及模組之加工及製造 | 1,809,056 (CNY385,123) | (註一) | 1,723,275 | - | - | 1,723,275 | (200,790) | 95.39 % | (191,535) | 2,046,825 | - |
| 徐州新能源 | 太陽能電池之加工及製造 | 794,434 (CNY165,000) | (註二) | - | - | - | - | (64,965) | 95.39 % | (61,970) | 416,047 | - |
| 馬鞍山新能源 | 太陽能電池及模組之加工及製造 | 1,574,265 (CNY345,500) | (註二) | - | - | - | - | (71,514) | 95.39 % | (68,217) | 538,430 | - |
| 馬鞍山組件 | 太陽能模組之加工及製造 | - | (註二) | - | - | - | - | - | 95.39 % | - | - | - |
| 馬鞍山能源科技 | 太陽能矽晶圓及電池之加工及製造 | 68,480 (CNY15,000) | (註二) | - | - | - | - | 1,049 | 95.39 % | 1,001 | (71,841) | - |
| 昆山倍嘉諾 | 太陽能電池及模組之銷售 | 828,620 (CNY181,771) | (註二) | - | - | - | - | (419) | 95.39 % | (400) | 783,679 | - |

(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) |
|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| 1,723,275 (USD 54,000,000) | 1,677,240 (USD 54,000,000) | 2,301,004 |

(註一)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(註二)透過大陸公司再投資大陸公司。

(註三)本期認列投資損益係被投資公司經會計師核閱之財務報表認列。

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

(註五)自台灣匯出赴大陸地區投資金額(含設備轉投資)，係以匯出當時之匯率換算為新台幣，本期認列投資損益係分別以民國一〇八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31.060換算為新台幣。

(註六)限額為本公司淨值之百分之六十。

(註七)表列之金額係以各投資當時之台幣對人民幣匯率換算為新台幣。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇八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。

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>108年4月至6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 | \$ 1,530,451 | 47,271 | - | 1,577,722 |
| 部門間收入 | 18,689 | - | (18,689) | - |
| 利息收入 | 2,324 | 5,176 | - | 7,500 |
| 收入總計 | <u>\$ 1,551,464</u> | <u>52,447</u> | <u>(18,689)</u> | <u>1,585,222</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ (177,850)</u> | <u>(9,308)</u> | <u>(100)</u> | <u>(187,258)</u> |
| | | | | |
| <u>107年4月至6月</u> | <u>光電事業部</u> | <u>其他</u> | <u>調 整 及銷除</u> | <u>合 計</u> |
| 收 入： | | | | |
| 來自外部客戶收入 | 4,344,134 | 75,686 | - | 4,419,820 |
| 部門間收入 | 23,469 | - | (23,469) | - |
| 利息收入 | 5,823 | 2,754 | - | 8,577 |
| 收入總計 | <u>\$ 4,373,426</u> | <u>78,440</u> | <u>(23,469)</u> | <u>4,428,397</u> |
| 非金融資產減損損失 | <u>\$ (823,336)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(823,336)</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ (1,099,427)</u> | <u>(5,284)</u> | <u>(111)</u> | <u>(1,104,822)</u> |
| | | | | |
| <u>108年1月至6月</u> | <u>光電事業部</u> | <u>其他</u> | <u>調 整 及銷除</u> | <u>合 計</u> |
| 收 入： | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 2,723,322 | 85,190 | - | 2,808,512 |
| 部門間收入 | 30,284 | - | (30,284) | - |
| 利息收入 | 2,896 | 9,500 | - | 12,396 |
| 收入總計 | <u>\$ 2,756,502</u> | <u>94,690</u> | <u>(30,284)</u> | <u>2,820,908</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ (550,530)</u> | <u>(22,980)</u> | <u>(148)</u> | <u>(573,658)</u> |

茂迪股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| <u>107年1月至6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 | \$ 9,204,968 | 124,294 | - | 9,329,262 |
| 部門間收入 | 92,892 | - | (92,892) | - |
| 利息收入 | <u>12,355</u> | <u>4,979</u> | <u>-</u> | <u>17,334</u> |
| 收入總計 | <u>\$ 9,310,215</u> | <u>129,273</u> | <u>(92,892)</u> | <u>9,346,596</u> |
| 非金融資產減損損失 | <u>\$ (823,336)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(823,336)</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ (2,054,131)</u> | <u>(16,810)</u> | <u>(173)</u> | <u>(2,071,114)</u> |

(註)因部門資產及部門負債之衡量金額未提供予營運決策者，故揭露金額為零。

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

民國一〇八年及一〇七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合計數應銷除部門間收入分別為18,689千元及23,469千元與30,284千元及92,892千元。應報導部門損益合計數與合併公司繼續營業單位稅前損益金額之調節項目與財務報表一致，請詳合併綜合損益表之營業外收入及支出。