

股票代碼：6244

茂迪股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	8~9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計科目之說明	10~22
(七)關係人交易	22~23
(八)質押之資產	23
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	24~25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~28
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	29
(十四)部門資訊	30
(十五)首次採用國際財務報導準則	30~34

會計師核閱報告

茂迪股份有限公司董事會 公鑒：

茂迪股份有限公司及其子公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、暨民國一〇二年及一〇一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，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

茂迪股份有限公司及其子公司民國一〇一年六月三十日採用權益法之投資中新台幣（以下同）0千元及其他綜合損益(17,201)千元，及民國一〇一年一月一日至六月三十日採權益法認列之關聯企業損失之份額(826,315)千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報告，以權益法評價計列，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

張嘉信

會計師：

陳雅琳

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國一〇二年八月五日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
茂迪股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1			負債及權益	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	金 額	%	金 額	%	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))	\$ 8,844,852	30	7,874,529	29	8,306,595	26	9,855,512	29	2100 短期借款(附註六(八)及八)	\$ 1,968,544	7	1,967,112	7	2,275,844	7	2,648,321	8	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	3,759	-	423	-	16	-	3,166	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	5,120	-	-	-	5,011	-	604	-	
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	807,280	3	205,812	1	2,002,590	6	586,639	2	2170 應付票據及帳款(附註七)	3,497,228	12	2,555,429	10	2,903,033	9	1,202,508	4	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	3,320,838	11	2,993,368	11	4,241,293	13	3,394,424	10	2200 其他應付款	867,526	3	795,358	3	1,040,742	3	1,578,628	5	
1200 其他應收款(附註六(三)及八)	823,236	3	312,208	1	410,478	1	31,864	-	2250 負債準備-流動(附註六(十))	62,502	-	68,187	-	49,088	-	16,988	-	
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	-	-	-	-	-	-	2,584	-	2310 預收款項	35,102	-	64,661	-	73,582	-	83,996	-	
130x 存貨(附註六(四))	1,681,714	6	1,619,706	6	2,070,370	7	1,979,262	6	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九))	720,000	3	-	-	-	-	9,057,831	27	
1470 其他流動資產	603,935	2	728,023	3	618,636	2	669,086	2	流動負債合計	<u>7,156,022</u>	<u>25</u>	<u>5,450,747</u>	<u>20</u>	<u>6,347,300</u>	<u>19</u>	<u>14,588,876</u>	<u>44</u>	
流動資產合計	<u>16,085,614</u>	<u>55</u>	<u>13,734,069</u>	<u>51</u>	<u>17,649,978</u>	<u>55</u>	<u>16,522,537</u>	<u>49</u>	非流動負債：									
非流動資產：									2540 長期借款(附註六(九))	8,368,687	29	7,959,587	29	9,873,086	31	-	-	
1546 無活絡市場之債券投資-非流動(註六(二))	-	-	-	-	-	-	136,238	-	2550 負債準備-非流動(附註六(十))	94,015	-	89,345	-	81,561	-	78,980	-	
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	49,369	-	-	-	-	-	842,171	3	2570 遞延所得稅負債	14,927	-	18,720	-	20,919	-	59,170	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	9,302,224	32	10,164,504	37	11,166,356	35	12,070,734	36	2640 應計退休金負債(附註六(十一))	9,988	-	10,859	-	474	-	1,740	-	
1780 無形資產(附註六(七))	49,600	-	56,033	-	61,433	-	61,695	-	2670 其他非流動負債-其他	100,874	-	111,277	1	106,764	-	111,019	-	
1840 遞延所得稅資產	1,269,754	5	1,291,782	5	953,114	3	726,756	2	非流動負債合計	<u>8,588,491</u>	<u>29</u>	<u>8,189,788</u>	<u>30</u>	<u>10,082,804</u>	<u>31</u>	<u>250,909</u>	<u>-</u>	
1915 預付設備款	81,974	-	61,604	-	51,970	-	214,579	1	負債總計	<u>15,744,513</u>	<u>54</u>	<u>13,640,535</u>	<u>50</u>	<u>16,430,104</u>	<u>50</u>	<u>14,839,785</u>	<u>44</u>	
1985 長期預付租金	121,637	1	117,247	-	119,574	-	123,594	-	權 益：									
1920 存出保證金(附註八)	66,688	-	75,498	-	50,461	-	120,715	-	歸屬於母公司業主之權益									
1990 其他非流動資產-其他(附註七)	2,123,852	7	2,015,880	7	2,164,814	7	3,112,610	9	(附註六(十三)(十四)(十五))：									
非流動資產合計	<u>13,065,098</u>	<u>45</u>	<u>13,782,548</u>	<u>49</u>	<u>14,567,722</u>	<u>45</u>	<u>17,409,092</u>	<u>51</u>	3100 股本	4,386,709	15	4,373,989	16	4,373,989	14	4,373,989	13	
資產總計	<u>\$ 29,150,712</u>	<u>100</u>	<u>27,516,617</u>	<u>100</u>	<u>32,217,700</u>	<u>100</u>	<u>33,931,629</u>	<u>100</u>	3200 資本公積	9,435,208	32	14,007,176	51	14,008,649	44	14,000,827	41	
									保留盈餘：									
									3310 法定盈餘公積	-	-	151,182	1	151,182	-	1,376,906	4	
									3320 特別盈餘公積	-	-	311,708	1	311,708	1	311,708	1	
									3351 待彌補虧損	(333,204)	(1)	(4,840,127)	(18)	(3,000,537)	(9)	(1,028,885)	(3)	
										(333,204)	(1)	(4,377,237)	(16)	(2,537,647)	(8)	659,729	2	
									3400 其他綜合損益	(80,517)	-	(215,022)	(1)	(173,379)	-	(74,590)	-	
									3491 其他權益-員工未賺得酬勞	(5,514)	-	(9,504)	-	-	-	-	-	
									歸屬於母公司業主之權益	13,402,682	46	13,779,402	50	15,671,612	50	18,959,955	56	
									36xx 非控制權益	3,517	-	96,680	-	115,984	-	131,889	-	
									權益總計	<u>13,406,199</u>	<u>46</u>	<u>13,876,082</u>	<u>50</u>	<u>15,787,596</u>	<u>50</u>	<u>19,091,844</u>	<u>56</u>	
									負債及權益總計	<u>\$ 29,150,712</u>	<u>100</u>	<u>27,516,617</u>	<u>100</u>	<u>32,217,700</u>	<u>100</u>	<u>33,931,629</u>	<u>100</u>	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：曾 永 輝

經理人：張 秉 衡

會計主管：謝 祖 葳

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

茂迪股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年4月至6月		101年4月至6月		102年1月至6月		101年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入：								
4100 銷貨收入	\$ 5,156,498	101	4,603,780	103	8,859,760	101	8,657,026	104
4170 減：銷貨退回	(35,371)	(1)	(145,546)	(3)	(53,007)	(1)	(308,229)	(4)
4190 銷貨折讓	(14,005)	-	(468)	-	(32,687)	-	(915)	-
營業收入淨額	5,107,122	100	4,457,766	100	8,774,066	100	8,347,882	100
5000 營業成本(附註六(四)(十二)、七及九)	4,730,251	93	5,606,684	126	8,691,712	99	10,135,335	121
營業毛利(損)	376,871	7	(1,148,918)	(26)	82,354	1	(1,787,453)	(21)
營業費用(附註六(十二)及七)：								
6100 推銷費用	(104,115)	(2)	(61,045)	(1)	(198,596)	(2)	(166,496)	(2)
6200 管理費用	(83,784)	(2)	(229,378)	(5)	(228,189)	(3)	(336,073)	(4)
6300 研究發展費用	(65,127)	(1)	(97,894)	(2)	(132,442)	(2)	(171,672)	(2)
營業費用合計	(253,026)	(5)	(388,317)	(8)	(559,227)	(7)	(674,241)	(8)
營業淨利(損)	123,845	2	(1,537,235)	(34)	(476,873)	(6)	(2,461,694)	(29)
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十七))	14,831	-	15,154	-	23,384	-	25,874	-
7020 其他利益及損失(附註六(二)(五)(十七))	13,114	-	(15,420)	-	21,565	-	(89,172)	(1)
7050 財務成本(附註六(十七))	(51,630)	-	(56,342)	(1)	(103,442)	(1)	(109,451)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 (附註六(五))	(232)	-	(743,745)	(17)	(232)	-	(826,315)	(10)
7671 營業外收入及支出合計	(23,917)	-	(800,353)	(18)	(58,725)	(1)	(999,064)	(12)
稅前淨利(損)	99,928	2	(2,337,588)	(52)	(535,598)	(7)	(3,460,758)	(41)
7950 減：所得稅利益(費用)(附註六(十三))	2,430	-	103,737	(2)	(8,266)	-	247,657	(3)
本期淨利(損)	102,358	2	(2,233,851)	(50)	(543,864)	(7)	(3,213,101)	(38)
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	50,178	1	14,627	-	133,037	2	(104,740)	(1)
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益	1,056	-	3,648	-	1,468	-	5,951	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 (附註六(十三))	71	-	-	-	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	51,305	1	18,275	-	134,505	2	(98,789)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 153,663	3	(2,215,576)	(50)	(409,359)	(5)	(3,311,890)	(39)
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 105,401	2	(2,226,756)	(50)	(530,280)	(7)	(3,197,376)	(38)
8620 非控制權益	(3,043)	-	(7,095)	-	(13,584)	-	(15,725)	-
	\$ 102,358	2	(2,233,851)	(50)	(543,864)	(7)	(3,213,101)	(38)
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 156,706	3	(2,208,481)	(50)	(395,775)	(5)	(3,296,165)	(39)
非控制權益	(3,043)	-	(7,095)	-	(13,584)	-	(15,725)	-
	\$ 153,663	3	(2,215,576)	(50)	(409,359)	(5)	(3,311,890)	(39)
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 0.24		(5.09)		(1.21)		(7.31)	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 0.24		(5.09)		(1.21)		(7.31)	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：曾永輝

經理人：張秉衡

會計主管：謝祖葳

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

茂迪股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一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					其他綜合損益			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益合計	
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	待彌補 虧損	國外營運機 構財務報告 換算之兌換 差額	備供出售金 融商品未實 現損益	其他權益 -員工 未賺得酬勞				總計
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 4,373,989	14,000,827	1,376,906	311,708	(1,028,885)	(82,397)	7,807	(74,590)	-	18,959,955	131,889	19,091,844
盈餘指撥及分配：												
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(1,225,724)	-	1,225,724	-	-	-	-	-	-	-
本期淨損	-	-	-	-	(3,197,376)	-	-	-	-	(3,197,376)	(15,725)	(3,213,101)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(104,740)	5,951	(98,789)	-	(98,789)	-	(98,789)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(3,197,376)	(104,740)	5,951	(98,789)	-	(3,296,165)	(15,725)	(3,311,890)
員工認股權憑證酬勞成本	-	7,822	-	-	-	-	-	-	-	7,822	-	7,822
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(180)	(180)
民國一〇一年六月三十日餘額	\$ <u>4,373,989</u>	<u>14,008,649</u>	<u>151,182</u>	<u>311,708</u>	<u>(3,000,537)</u>	<u>(187,137)</u>	<u>13,758</u>	<u>(173,379)</u>	<u>-</u>	<u>15,671,612</u>	<u>115,984</u>	<u>15,787,596</u>
民國一〇二年一月一日期初餘額	\$ 4,373,989	14,007,176	151,182	311,708	(4,840,127)	(216,809)	1,787	(215,022)	(9,504)	13,779,402	96,680	13,876,082
盈餘指撥及分配：												
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(151,182)	-	151,182	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(311,708)	311,708	-	-	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(4,574,313)	-	-	4,574,313	-	-	-	-	-	-	-
本期淨損	-	-	-	-	(530,280)	-	-	-	-	(530,280)	(13,584)	(543,864)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	133,037	1,468	134,505	-	134,505	-	134,505
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(530,280)	133,037	1,468	134,505	-	(395,775)	(13,584)	(409,359)
員工認股權憑證酬勞成本	-	2,345	-	-	-	-	-	-	-	2,345	-	2,345
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	3,990	3,990	-	3,990
發行限制員工權利股票	12,720	-	-	-	-	-	-	-	-	12,720	-	12,720
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(79,579)	(79,579)
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ <u>4,386,709</u>	<u>9,435,208</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(333,204)</u>	<u>(83,772)</u>	<u>3,255</u>	<u>(80,517)</u>	<u>(5,514)</u>	<u>13,402,682</u>	<u>3,517</u>	<u>13,406,199</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：曾 永 輝

經理人：張 秉 衡

會計主管：謝 祖 葳

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

茂迪股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至6月	101年1月至6月
營業活動之現金流量：		
稅前淨損	\$ (535,598)	(3,460,758)
調整項目：		
折舊費用	1,036,705	1,197,063
攤銷費用	5,084	5,400
利息費用	103,442	109,451
利息收入	(23,384)	(25,874)
股份基礎給付酬勞成本	6,335	7,822
長短期借款匯率影響數	1,699	(2,857)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	232	826,315
處分不動產、廠房及設備損失	1,252	9,675
不動產、廠房及設備轉列費用數	28	-
處分投資利益	(11,383)	-
金融資產減損損失	-	159,498
收益費損項目合計	1,120,010	2,286,493
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	(3,425)	3,150
應收票據及帳款	(310,029)	(877,169)
其他應收款	(457,509)	(376,847)
其他應收款—關係人	-	1,239
存貨	(85,524)	(103,185)
預付貨款	(11,491)	927,534
其他流動資產	20,856	42,383
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(847,122)	(382,895)
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	5,120	4,407
應付票據及帳款	893,621	1,707,587
應付帳款—關係人	-	168
應付保固準備	(2,821)	35,560
預收貨款	(5,980)	14,270
應付費用及其他流動負債	95,249	(212,540)
應計退休金負債	(871)	(1,266)
其他營業負債	(10,001)	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	974,317	1,548,186
營運產生之現金流入(出)	711,607	(8,974)
支付之所得稅	(2,493)	(20,438)
營業活動之淨現金流入(出)	709,114	(29,412)
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(29,560)
取得備供出售金融資產	(600,000)	(1,410,000)
取得不動產、廠房及設備	(99,107)	(236,126)
處分不動產、廠房及設備	378	6,224
存出保證金減少	7,778	68,733
取得無形資產	(4,486)	(5,270)
預付設備款增加	(69,346)	(311,071)
收取之利息	21,411	24,483
其他投資活動	(32,029)	-
投資活動之淨現金流出	(775,401)	(1,892,587)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	(51,646)	(347,451)
舉借長期借款	8,308,534	2,353,000
償還長期借款	(7,199,895)	(1,527,331)
存入保證金減少	(9,783)	(3,361)
其他應付款—關係人增加	11	-
應付租賃款減少	(1,512)	(1,825)
發行限制員工權利股票	12,720	-
支付之利息	(97,040)	(103,612)
籌資活動之淨現金流入	961,389	369,420
匯率變動對現金及約當現金之影響	75,221	3,662
本期現金及約當現金增加(減少)數	970,323	(1,548,917)
期初現金及約當現金餘額	7,874,529	9,855,512
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,844,852	8,306,595

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：曾永輝

經理人：張秉衡

會計主管：謝祖葳

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

茂迪股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

茂迪股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十年六月三日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市深坑區北深路三段248號6樓。本公司民國一〇二年六月三十日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。合併公司主要營業項目為太陽能電池、太陽能矽晶圓、太陽能電力轉換器及太陽能發電系統之設計及架設。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二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

合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併基礎

本合併財務季報告編製原則與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
本公司	Power Islands Limited (Power Islands)	控股公司	100 %	100 %	100 %	100 %	
本公司	Think Global Enterprises Limited (Think Global)	買賣業	100 %	100 %	100 %	100 %	
本公司	廣闊科技股份有限公司 (廣闊)	產品設計業	- %	32.3 %	32.3 %	32.3 %	(註1)
Power Islands	茂迪(蘇州)新能源有限公司(蘇州新能源)	矽晶圓及太陽能電池、模組之加工及製造	100 %	100 %	100 %	100 %	
Power Islands	蘇州茂迪電子有限公司(蘇州電子)	儀器設備、太陽能轉換設備及零配件之商業批發	100 %	100 %	100 %	100 %	(註2)
Power Islands	Cheer View Investment Limited (Cheer View)	控股公司	100 %	100 %	100 %	100 %	
Power Islands	Noble Town Holdings Co., Ltd. (Noble Town)	控股公司	100 %	100 %	100 %	100 %	
Noble Town	Motech Americas, LLC (MA)	太陽能模組之加工及製造	100 %	100 %	100 %	100 %	
Noble Town	Itogumi Motech Inc. (Itogumi)	太陽能模組之加工及製造	95 %	95 %	95 %	95 %	

(註1)廣闊於民國一〇二年六月十四日經股東會通過改選董監事後，本公司對廣闊不具實質控制力，故自該日起未將廣闊納入合併財務報告。本公司對廣闊之投資係採用權益法評價，持股比率為24.38%。

(註2)蘇州電子於民國一〇一年三月份決議清算。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)現金及約當現金

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
現金	\$ 48,822	216,027	144,892	3,078
活期存款	5,683,030	4,690,722	4,716,051	6,492,623
定期存款	<u>3,113,000</u>	<u>2,967,780</u>	<u>3,445,652</u>	<u>3,359,811</u>
合併現金流量表所列之現金 及約當現金	<u>\$ 8,844,852</u>	<u>7,874,529</u>	<u>8,306,595</u>	<u>9,855,512</u>

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(二)金融商品

1.透過損益按公平價值衡量之金融商品：

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

		102.6.30		
	<u>帳面金額</u>	<u>合約金額</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
金融資產－賣出遠期外匯合約	\$ 3,639	<u>33,000</u>	美元兌日幣	102.7.29~102.8.21
	<u>120</u>	<u>2,000</u>	美元兌台幣	102.9.10
	<u>\$ 3,759</u>			
金融負債－賣出遠期外匯合約	<u>\$ 5,120</u>	<u>18,000</u>	美元兌台幣	102.7.2~102.8.28
		101.12.31		
	<u>帳面金額</u>	<u>合約金額</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
金融資產－賣出遠期外匯合約	\$ 423	<u>8,000</u>	美元兌台幣	102.1.7~102.2.6
		101.6.30		
	<u>帳面金額</u>	<u>合約金額</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
金融資產－賣出遠期外匯合約	\$ 16	<u>1,000</u>	美元兌台幣	101.8.1
金融負債－賣出遠期外匯合約	<u>\$ 5,011</u>	<u>19,000</u>	美元兌台幣	101.7.5~101.9.10

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

101.1.1				
	帳面金額	合約金額	幣別	到期期間
金融資產－賣出遠期外匯合約	\$ 2,886	<u>1,800</u>	歐元兌台幣	101.1.19~101.1.31
	<u>280</u>	<u>8,390</u>	美元兌台幣	101.1.11~101.2.24
	<u>\$ 3,166</u>			
金融負債－賣出遠期外匯合約	\$ <u>604</u>	<u>8,000</u>	美元兌台幣	101.1.3~101.3.6

2. 備供出售金融資產－流動：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
債券型基金	\$ <u>807,280</u>	<u>205,812</u>	<u>2,002,590</u>	<u>586,639</u>

3. 無活絡市場之債券投資－非流動：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
無活絡市場債券	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>136,238</u>

合併公司於民國一〇〇年度及一〇一年第一季購買AE Polysilicon Corporation (AE)所發行之可轉換特別股之公司債。由於AE於民國一〇一年第二季經其股東會決議處分其所有財產，合併公司經評估後，對其所持有之債券投資認列之減損損失(列於合併綜合損益之「其他利益及損失」項下)如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
金融資產減損損失	\$ <u>-</u>	<u>(159,498)</u>	<u>-</u>	<u>(159,498)</u>

合併公司已於附註六(十八)揭露與金融工具相關之信用暴險。

4. 於民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三) 應收票據、帳款及其他應收款

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
應收票據	\$ 362,878	563,845	1,348,939	820,496
應收帳款	3,422,668	2,953,362	3,017,467	2,618,346
其他應收款	823,236	312,208	410,478	31,864
其他應收款－關係人	-	-	-	2,584
減：備抵呆帳	<u>(464,708)</u>	<u>(523,839)</u>	<u>(125,113)</u>	<u>(44,418)</u>
	<u>\$ 4,144,074</u>	<u>3,305,576</u>	<u>4,651,771</u>	<u>3,428,872</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

應收票據、帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 523,839	44,418
認列應收帳款及應收票據之減損損失	15,244	80,897
本期因無法收回而沖銷之金額	(11,478)	-
減損損失迴轉	(69,648)	-
匯率影響數	6,751	(202)
期末餘額	<u>\$ 464,708</u>	<u>125,113</u>

合併公司對於應收票據、帳款及其他應收款之減損評估係採個別及集體評估。

於民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之應收票據及帳款未有設定質押作為借款擔保或貼現之情形。其他應收款之質押情形請詳附註八。

(四)存 貨

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
製成品	\$ 653,951	685,332	582,492	545,027
在製品	363,637	195,827	510,802	332,705
原物料	453,296	586,253	756,762	955,940
商品	57,105	86,015	12,889	59,310
在途原料	153,725	66,279	207,425	86,280
	<u>\$ 1,681,714</u>	<u>1,619,706</u>	<u>2,070,370</u>	<u>1,979,262</u>

因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失及因存貨淨變現價值回升認列存貨跌價回升利益，並已(或減少)認列為銷貨成本。明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
存貨跌價損失(回升利益)	\$ 1,419	180,485	(70,958)	83,709

於民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，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

1.關聯企業

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
關聯企業	\$ 49,369	-	-	842,171

合併公司民國一〇二年六月份未依持股比率認列廣閱科技股份有限公司新增發行之股權並喪失對其之控制，其處分利益11,383千元已列報於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下之處分投資利益。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

於民國一〇一年第二季AE公司經其股東會決議處分其所有資產，並於民國一〇一年第四季經其董事會決議處分資產後辦理清算及解散程序，故合併公司於民國一〇一年第二季迴轉其已於第一季對AE公司之認列之減損103,204千元，並將採用權益法之投資帳面價值全數認列採用權益法認列之關聯企業損失之份額。

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。

(六)不動產、廠房及設備

1.變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>機器 設備</u>	<u>辦公及 其他設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：						
民國102年1月1日期初餘額	\$ 119,544	2,796,550	13,236,798	2,491,520	126,893	18,771,305
增 添	-	405	16,297	13,851	23,357	53,910
重分類	-	53,707	15,425	20,829	(56,111)	33,850
合併個體變動之影響	-	-	(46,985)	(2,858)	-	(49,843)
處 分	-	-	(25,197)	(334)	-	(25,531)
匯率變動之影響	(2,270)	34,235	134,745	3,828	8,210	178,748
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 117,274</u>	<u>2,884,897</u>	<u>13,331,083</u>	<u>2,526,836</u>	<u>102,349</u>	<u>18,962,439</u>
民國101年1月1日期初餘額	\$ 123,295	2,705,028	13,180,551	2,345,172	144,443	18,498,489
增 添	-	486	17,859	32,030	28,829	79,204
重分類	-	121,854	185,466	95,753	(123,550)	279,523
處 分	-	-	(65,195)	(15,051)	-	(80,246)
匯率變動之影響	(1,053)	(18,766)	(64,042)	(3,053)	(1,292)	(88,206)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 122,242</u>	<u>2,808,602</u>	<u>13,254,639</u>	<u>2,454,851</u>	<u>48,430</u>	<u>18,688,764</u>
折舊及減損損失：						
民國102年1月1日期初餘額	\$ -	314,445	7,315,371	976,985	-	8,606,801
本年度折舊	-	47,667	827,853	161,185	-	1,036,705
重分類	-	(3,033)	(7,263)	(3,096)	-	(13,392)
合併個體變動之影響	-	-	(27,566)	(2,602)	-	(30,168)
處 分	-	(19)	(23,617)	(242)	-	(23,878)
匯率變動之影響	-	5,964	76,472	1,711	-	84,147
民國102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>365,024</u>	<u>8,161,250</u>	<u>1,133,941</u>	<u>-</u>	<u>9,660,215</u>
民國101年1月1日期初餘額	\$ -	230,370	5,517,938	679,447	-	6,427,755
本年度折舊	-	45,521	992,255	159,287	-	1,197,063
重分類	-	(1,628)	(7,605)	(3,666)	-	(12,899)
處 分	-	-	(54,756)	(9,575)	-	(64,331)
匯率變動之影響	-	(2,059)	(22,161)	(960)	-	(25,180)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>272,204</u>	<u>6,425,671</u>	<u>824,533</u>	<u>-</u>	<u>7,522,408</u>
帳面價值：						
民國102年1月1日期初餘額	<u>\$ 119,544</u>	<u>2,482,105</u>	<u>5,921,427</u>	<u>1,514,535</u>	<u>126,893</u>	<u>10,164,504</u>
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 117,274</u>	<u>2,519,873</u>	<u>5,169,833</u>	<u>1,392,895</u>	<u>102,349</u>	<u>9,302,224</u>
民國101年1月1日期初餘額	<u>\$ 123,295</u>	<u>2,474,658</u>	<u>7,662,613</u>	<u>1,665,725</u>	<u>144,443</u>	<u>12,070,734</u>
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 122,242</u>	<u>2,536,398</u>	<u>6,828,968</u>	<u>1,630,318</u>	<u>48,430</u>	<u>11,166,356</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.合併公司之不動產、廠房及設備未有供作質押之情形。

(七)無形資產

合併公司無形資產於民國一〇二年及一〇一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。合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(八)短期借款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>1,968,544</u>	<u>1,967,112</u>	<u>2,275,844</u>	<u>2,648,321</u>
尚未使用額度	\$ <u>12,370,916</u>	<u>9,321,216</u>	<u>10,312,588</u>	<u>7,603,509</u>
利率區間	<u>1.33%~ 2.2736%</u>	<u>1.1595%~ 3.21%</u>	<u>1.16%~ 3.03%</u>	<u>0.89%~ 4.67%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)長期借款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
無擔保銀行借款	\$ 9,120,000	7,996,960	9,916,520	9,107,325
減：一年內到期部分	(720,000)	-	-	(9,057,831)
長期借款發行成本未攤銷餘額	<u>(31,313)</u>	<u>(37,373)</u>	<u>(43,434)</u>	<u>(49,494)</u>
合計	\$ <u>8,368,687</u>	<u>7,959,587</u>	<u>9,873,086</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	\$ <u>5,280,000</u>	<u>6,898,640</u>	<u>5,201,680</u>	<u>6,115,550</u>
利率區間	<u>0.9256%~ 1.6903%</u>	<u>0.9654%~ 1.7442%</u>	<u>1.1288%~ 1.7442%</u>	<u>0.9358%~ 1.7442%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司長短期借款於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間均無重大發行之情形，利息費用請詳附註六(十七)。

2.銀行借款之擔保品

合併公司未有以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形。

3.依據借款合同約定，本公司之半年度及年度合併財務報告自民國一〇〇年六月三十日起至合約存續期間止，其財務比率應符合下列規定：

- (1)流動比率(流動資產/流動負債)：不得低於百分之一百(100%)。
- (2)負債比率(負債總額/有形淨值)：不得高於百分之一百二十(120%)。
- (3)利息保障倍數〔(稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用)/利息費用〕：不得低於三倍。
- (4)有形淨值(淨值－無形資產)：不得低於175億元整。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

如本公司之財務比率未達上列規定，應依授信合約規定停止動用各分項之授信額度以及立即清償已動用之各項貸款。本公司民國一〇二年第二季合併財務季報告有形淨值未符前述財務比率之限制規定。本公司已於民國一〇二年七月底取得聯貸銀行豁免審視民國一〇二年上半年度及一〇二年度有形淨值之同意函，故不致有違反規定而使銀行有要求本公司停止動用各分項授信額度以及立即清償已動用各項貸款之情形。

(十)負債準備

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
保固準備－流動	<u>\$ 62,502</u>	<u>68,187</u>	<u>49,088</u>	<u>16,988</u>
保固準備－非流動	<u>\$ 94,015</u>	<u>89,345</u>	<u>81,561</u>	<u>78,980</u>

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日及六月三十日間負債準備無重大變動。相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(十一)營業租賃

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約。相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(十二)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一〇一年十二月三十一日及一月一日精算決定之退休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明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
營業成本	\$ 106	103	211	200
營業費用	<u>213</u>	<u>362</u>	<u>427</u>	<u>730</u>
	<u>\$ 319</u>	<u>465</u>	<u>638</u>	<u>930</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之退休金費用如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
營業成本	\$ 14,638	17,853	31,066	35,147
營業費用	<u>2,860</u>	<u>6,003</u>	<u>6,943</u>	<u>9,296</u>
	<u>\$ 17,498</u>	<u>23,856</u>	<u>38,009</u>	<u>44,443</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)所得稅

合併公司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，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節。

所得稅利益(費用)明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
當期所得稅利益(費用)				
當期產生	\$ 2,430	103,737	(5,345)	247,657
調整前期之當期所得稅	-	-	(2,921)	-
	<u>\$ 2,430</u>	<u>103,737</u>	<u>(8,266)</u>	<u>247,657</u>

認列於其他綜合損益之所得稅利益明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
	\$ 71	-	-	-

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九十九年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	(333,204)	(4,840,127)	(3,000,537)	(1,028,885)
	<u>\$ (333,204)</u>	<u>(4,840,127)</u>	<u>(3,000,537)</u>	<u>(1,028,885)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 100,662</u>	<u>100,662</u>	<u>100,662</u>	<u>94,161</u>

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則規定辦理之金額。

	<u>101年度(實際)</u>	<u>100年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>- %</u>	<u>- %</u>

上表所列示之民國一〇一年度實際稅額扣抵比率，係依據立法院財政委員會於民國一〇二年四月一日初審通過之所得稅法修正草案第66條之6計算，截至通過發布合併財務季報告日止該草案未經立法院三讀通過。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，民國一〇二年及一〇一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一〇二年第一季合併財務季報告。

1.普通股及特別股之發行

本公司民國一〇二年六月十一日經股東會決議本公司之額定股本額為10,000,000千元。其中保留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認股權使用。

本公司於盧森堡證券交易所發行海外存託憑證單位數計18,000千單位。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
發行股票溢價	\$ 9,337,487	13,522,573	13,522,573	13,522,573
轉換公司債轉換溢價	-	389,228	389,228	389,228
員工認股權	87,552	85,206	96,848	89,026
限制員工權利股票	10,169	10,169	-	-
	\$ 9,435,208	14,007,176	14,008,649	14,000,827

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3) 盈餘分配

依本公司章程規定，本公司年度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。
 - D. 必要時依證券交易法提列特別盈餘公積。
 - E. 董事及監察人酬勞，依前項規定數額剩餘之數提撥不高於百分之五。
 - F. 員工紅利就依前項規定數額後剩餘之數提撥不低於百分之一。
- 其餘由董事會決議分配之。

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。

民國一〇二年第二季及一〇一年第二季為虧損，故未估列員工分紅及董監酬勞。

民國一〇一年度及一〇〇年度為虧損，故未估列員工分紅及董監酬勞。

本公司於民國一〇二年六月十一日經股東常會決議以法定盈餘公積、特別盈餘公積及資本公積共計5,037,203千元彌補虧損。上述虧損撥補情形，與本公司董事會決議無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司於民國一〇一年六月六日經股東常會決議以法定盈餘公積1,225,724千元彌補虧損。上述虧損撥補情形，與本公司董事會決議無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十五) 股份基礎給付

除下列所述者外，合併公司於民國一〇二年及一〇一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一〇二年第一季合併財務季報告。

本公司民國一〇二年六月十一日經股東會決議發行限制員工權利新股1,500,000股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，擬於報奉主管機關核准後授權董事會另訂發行日期，截至通過發布合併財務季報告日止尚未發行。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)每股盈餘

基本及稀釋每股盈餘

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ <u>105,401</u>	<u>(2,226,756)</u>	<u>(530,280)</u>	<u>(3,197,376)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)(註)	<u>438,671</u>	<u>437,399</u>	<u>438,247</u>	<u>437,399</u>
基本及稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.24</u>	<u>(5.09)</u>	<u>(1.21)</u>	<u>(7.31)</u>

(註)因本公司之潛在普通股不具稀釋作用，故計算基本及稀釋每股盈餘之普通股加權平均流通在外股數一致。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
銀行存款利息收入	\$ 11,913	15,154	20,466	25,874
逾期應收帳款利息收入	2,918	-	2,918	-
	\$ <u>14,831</u>	<u>15,154</u>	<u>23,384</u>	<u>25,874</u>

2.其他利益及損失

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
外幣兌換損益	\$ (5,510)	10,248	(11,950)	15,980
處分投資利益	11,383	-	11,383	-
處分不動產、廠房及設備損失	(182)	(1,025)	(1,252)	(9,675)
透過損益按公允價值衡量金融資產減損損失	(23,126)	(7,373)	(20,190)	7,272
其他	-	(56,294)	-	(159,498)
	30,549	39,024	43,574	56,749
	\$ <u>13,114</u>	<u>(15,420)</u>	<u>21,565</u>	<u>(89,172)</u>

3.財務成本

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
銀行借款利息費用	\$ <u>(51,630)</u>	<u>(56,342)</u>	<u>(103,442)</u>	<u>(109,451)</u>

(十八)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一〇二年第一季合併財務季報告。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 信用風險

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
逾期90天以內	\$ 464,895	441,260	455,943	748,938
逾期91~365天	34,574	123,925	248,202	548,216
逾期超過一年	<u>147,244</u>	<u>165,743</u>	<u>88,956</u>	<u>12,556</u>
	<u>\$ 646,713</u>	<u>730,928</u>	<u>793,101</u>	<u>1,309,710</u>

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日期初餘額之備抵呆帳餘額中，分別有328,852千元、373,858千元、64,634千元及24,139千元係合併公司評估某些客戶或將進入破產程序或發生財務困難，而無法如期支付款項；其餘備抵呆帳主要係因產業環境波動劇烈所致，預期數家客戶將無法償還之未付餘額。基於歷史之付款行為及財務狀況分析等因素，合併公司相信所有已逾期而未提列備抵呆帳之應收帳款仍可收回。

2. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.6.30			101.12.31			101.6.30			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產												
<u>貨幣性項目</u>												
美金	\$ 147,872	30.00	4,436,155	94,086	29.04	2,732,253	179,534	29.88	5,364,476	125,272	30.28	3,792,620
人民幣	608	4.888	2,972	240	4.66	1,119	123	4.7010	578	209	4.81	1,004
歐元	1,233	39.15	48,271	692	38.49	26,621	8,053	37.56	302,471	4,630	39.18	181,403
日幣	1,037	0.3036	315	97,617	0.3364	32,838	156,253	0.3754	58,657	16,870	0.39	6,590
金融負債												
<u>貨幣性項目</u>												
美金	83,838	30.00	2,515,152	133,602	29.04	3,879,790	134,412	29.88	4,016,231	119,947	30.28	3,632,007
人民幣	-	4.888	-	-	4.66	-	-	4.7010	-	-	4.81	-
歐元	394	39.15	15,435	263	38.49	10,136	716	37.56	26,893	3,402	39.18	133,292
日幣	6,497	0.3036	1,972	2,986	0.3364	1,005	4,859	0.3754	1,824	4,297	0.39	1,678

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年六月三十日當新台幣相對於美金、人民幣、歐元及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少19,552千元及16,812千元。兩期分析係採用相同基礎。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.公允價值及帳面價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務季報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合 計
民國102年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
非避險之衍生金融資產	\$ -	3,759	-	3,759
備供出售金融資產：				
債券型基金	807,280	-	-	807,280
	807,280	3,759	-	811,039
非避險之衍生金融負債	-	(5,120)	-	(5,120)
	\$ 807,280	(1,361)	-	805,919
民國101年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
非避險之衍生金融資產	\$ -	423	-	423
備供出售金融資產：				
債券型基金	205,812	-	-	205,812
	\$ 205,812	423	-	206,235
民國101年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
非避險之衍生金融資產	\$ -	16	-	16
備供出售金融資產：				
債券型基金	2,002,590	-	-	2,002,590
	2,002,590	16	-	2,002,606
非避險之衍生金融負債	-	(5,011)	-	(5,011)
	\$ 2,002,590	(4,995)	-	1,997,595

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合 計</u>
民國101年1月1日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
非避險之衍生金融資產	\$ -	3,166	-	3,166
備供出售金融資產：				
債券型基金	586,639	-	-	586,639
無活絡市場之債券投資－非流動	-	-	136,238	136,238
	586,639	3,166	136,238	726,043
非避險之衍生金融負債	-	(604)	-	(604)
	<u>\$ 586,639</u>	<u>2,562</u>	<u>136,238</u>	<u>725,439</u>

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日並無任何公允價值層級間之移轉。

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 9,616	10,859	18,940	22,906
退職後福利	246	245	465	512
其他長期員工福利	-	-	-	-
離職福利	-	-	-	-
股份基礎給付	739	-	1,478	-
	<u>\$ 10,601</u>	<u>11,104</u>	<u>20,883</u>	<u>23,418</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)其他關係人交易

1.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨				應付關係人款項			
	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
關聯企業 \$	-	383	-	383	-	-	168	-

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限與一般廠商並無顯著不同。應付關係人款項列於應付票據及帳款項下。

2.應收利息明細如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
關聯企業	\$ -	-	-	1,373

3.應收代墊款明細如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
關聯企業	\$ -	-	-	1,211

4.本公司於民國九十五年十二月二十九日與關聯企業簽訂策略性供貨合約。依據此合約內容，本公司可分批抵扣於民國一〇〇年至一〇二年間對關聯企業之進貨購料款。此供貨合約之購料數量確定，惟實際購料價格將依公開市場報價加以調整。因關聯企業於民國一〇一年第二季決議停產，本公司將預付之長期購料款轉列損失計494,745千元，列於營業成本項下。預付長期購料款(列於其他非流動資產—其他項下)明細如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
預付長期購料款	\$ -	-	-	494,745

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	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
定期存單(列於其他應收款項下)	銀行承兌保證	\$ 765,048	110,149	208,240	25,363
定期存單(列於其他應收款項下)	短期借款	-	115,912	47,011	-
銀行存單(列於其他應收款項下)	信用狀開狀保證	-	51,311	114,799	1,370
定期存單(列於存出保證金項下)	關稅保證	-	613	610	607
		<u>\$ 765,048</u>	<u>277,985</u>	<u>370,660</u>	<u>27,340</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾如下：

1.合併公司為購買原料及機器設備已開立未使用信用狀如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
已開立未使用信用狀	\$ <u>100,800</u>	<u>1,424</u>	<u>102,338</u>	<u>34,806</u>

2.合併公司為購買原料及支付工程款由銀行開立保證函如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
銀行開立保證函	\$ <u>256,823</u>	<u>197,706</u>	<u>196,869</u>	<u>195,229</u>

3.合併公司為擴建廠房及購買機器設備簽訂契約情形：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
契約總價款	\$ <u>570,369</u>	<u>1,185,110</u>	<u>1,041,636</u>	<u>2,646,392</u>
尚未執行金額	\$ <u>266,476</u>	<u>808,682</u>	<u>584,862</u>	<u>836,843</u>

(二)為充分掌握日益缺貨之原料，合併公司自民國九十四年度起分別與多家原料供應商簽訂長期原料進貨合約，依據合約內容，購買之原料數量固定，價格則依原料成本結構加以調整。合併公司與部份供應商因長期原料進貨合約價格調整尚未能取得共識或對方無法履約，業已估計可能產生之損失，列入營業成本項下。

(三)合併公司於民國九十五年度起陸續與客戶簽訂銷貨合約，合約期間為民國九十五年及民國一〇四年，雙方約定每年依據合約約定之數量及價格銷售太陽能電池予該等公司，並於合約中約定買方可就賣方若有延遲交貨時，可求償延遲交貨金額1%之賠償。

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	102年4月至6月			101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	356,779	94,859	451,638	402,415	104,276	506,691
勞健保費用	31,331	7,985	39,316	26,066	7,130	33,196
退休金費用	14,744	3,073	17,817	18,048	6,273	24,321
其他員工福利費用	22,677	7,675	30,352	26,358	6,912	33,270
折舊費用	492,631	24,344	516,975	578,080	22,902	600,982
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	131	2,377	2,508	357	2,499	2,856

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	102年1月至6月			101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	724,338	197,363	921,701	789,967	183,033	973,000
勞健保費用	68,101	17,874	85,975	66,862	16,773	83,635
退休金費用	31,277	7,370	38,647	36,188	9,185	45,373
其他員工福利費用	43,760	15,014	58,774	49,614	16,676	66,290
折舊費用	988,187	48,518	1,036,705	1,150,776	46,287	1,197,063
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	262	4,822	5,084	536	4,864	5,400

(二)營運之季節性：

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

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二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：無。
2. 為他人背書保證：

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企 業背書保 證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限額(註)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
0	本公司	Itogumi	3	淨值×20%	120,000	120,000	60,000	-	0.90 %	淨值×40%	Y		
0	本公司	Motech Inc. Motech Americas, LLC	3	淨值×20%	2,680,536	900,000	663,300	-	6.75 %	5,361,072 淨值×40%	Y		

註：本公司對外背書保證總額，不得超過本公司最近期財務報表淨值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%。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：股／單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價或淨值	
本公司	Think Global Enterprises Limited	採權益法評價之被投資公司	採權益法之投資	10,000	46,388	100 %	46,388	(註)
本公司	Power Islands Limited	採權益法評價之被投資公司	採權益法之投資	153,134,641	3,004,225	100 %	3,004,225	(註)
本公司	廣闊科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之投資	8,558,750	49,369	24.38 %	49,369	
本公司	復華貨幣市場	-	備供出售金融資產—流動	2,484,433	35,025	-	35,025	
本公司	元大萬泰貨幣市場	-	備供出售金融資產—流動	5,168,000	76,296	-	76,296	
本公司	日盛貨幣市場	-	備供出售金融資產—流動	6,603,755	95,170	-	95,170	
本公司	統一強棒貨幣市場	-	備供出售金融資產—流動	12,303,755	200,351	-	200,351	
本公司	德銀遠東台灣貨幣市場	-	備供出售金融資產—流動	17,587,984	200,340	-	200,340	
本公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場	-	備供出售金融資產—流動	16,405,949	200,098	-	200,098	
Power Islands Limited	茂迪(蘇州)新能源有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之投資	-	3,359,775	100 %	3,359,775	(註)
Power Islands Limited	蘇州茂迪電子有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之投資	-	17,604	100 %	17,604	(註)
Power Islands Limited	Cheer View Investment Limited	採權益法評價之被投資公司	採權益法之投資	77,500,000	3	100 %	3	(註)
Power Islands Limited	Noble Town Holdings Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之投資	20,346,000	(373,077)	100 %	(373,077)	(註)
Cheer View Investment Limited	AE Polysilicon Corporation可轉換公司債	-	備供出售金融資產—非流動	-	-	-	-	
Cheer View Investment Limited	AE Polysilicon Corporation	採權益法評價之被投資公司	採權益法之投資	11,573,947	-	37.11 %	(349,143)	
Noble Town Holdings Co., Ltd.	Motech Americas, LLC	採權益法評價之被投資公司	採權益法之投資	15,000,000	(439,902)	100 %	(439,902)	(註)
Noble Town Holdings Co., Ltd.	ItoGumi Motech Inc.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之投資	7,600.00	66,825	95 %	66,825	(註)

(註)：表列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：單位

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	統一強棒貨幣市場				-	-	12,303,755	200,000	-	-	-	-	12,303,755	200,351
本公司	德銀遠東台灣貨幣市場				-	-	17,587,984	200,000	-	-	-	-	17,587,984	200,340
本公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場				-	-	16,405,949	200,000	-	-	-	-	16,405,949	200,098

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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	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	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	茂迪(蘇州)新能源有限公司	孫公司	銷貨	316,765	3.61 %	90~120天	無顯著不同	30~90天	176,010	6.57 %	(註)
本公司	茂迪(蘇州)新能源有限公司	孫公司	進貨	454,383	9.06 %	15~120天	無顯著不同	30~90天	331,366	17.39 %	(註)
茂迪(蘇州)新能源有限公司	本公司	母公司	進貨	316,765	12.47 %	90~120天	無顯著不同	30~180天	176,010	8.44 %	(註)
茂迪(蘇州)新能源有限公司	本公司	母公司	銷貨	454,383	14.11 %	15~120天	無顯著不同	30~180天	331,366	18.66 %	(註)
茂迪(蘇州)新能源有限公司	MA	聯屬公司	銷貨	177,920	5.52 %	90~120天	無顯著不同	30~180天	123,399	6.95 %	(註)
MA	茂迪(蘇州)新能源有限公司	聯屬公司	進貨	177,920	97.77 %	90~120天	無顯著不同	30~45天	123,399	99.37 %	(註)
茂迪(蘇州)新能源有限公司	Itogumi Motech Inc.	聯屬公司	銷貨	438,302	13.61 %	90~120天	無顯著不同	30~180天	366,168	20.63 %	(註)
Itogumi Motech Inc.	茂迪(蘇州)新能源有限公司	聯屬公司	進貨	438,302	63.26 %	90~120天	無顯著不同	30~180天	366,168	92.15 %	(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：

帳列應收款項之公司	交易對象	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	茂迪(蘇州)新能源有限公司	孫公司	176,010	-	-	-	36,164	-
茂迪(蘇州)新能源有限公司	本公司	母公司	331,366	-	-	-	224,974	-
茂迪(蘇州)新能源有限公司	Motech Americas, LLC	聯屬公司	123,399	-	-	-	16,520	-
茂迪(蘇州)新能源有限公司	Itogumi Motech Inc.	聯屬公司	366,168	-	-	-	62,333	-

- 9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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	與交易人關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	蘇州新能源	1	銷貨收入	316,765	90~120天	3.65 %
0	本公司	Itogumi	1	銷貨收入	20,054	90~120天	0.23 %
1	蘇州新能源	本公司	2	銷貨收入	454,383	15~120天	5.24 %
1	蘇州新能源	MA	3	銷貨收入	177,920	90~120天	2.03 %
1	蘇州新能源	Itogumi	3	銷貨收入	438,302	90~120天	5.00 %
2	MA	Itogumi	3	銷貨收入	66	60~90天	- %
2	MA	蘇州新能源	3	銷貨收入	8	90~120天	- %
0	本公司	蘇州新能源	1	應收帳款	176,010	90~120天	0.60 %
0	本公司	Itogumi	1	應收帳款	18,991	90~120天	0.07 %
1	蘇州新能源	本公司	2	應收帳款	331,366	15~120天	1.14 %
1	蘇州新能源	Itogumi	3	應收帳款	366,168	90~120天	1.26 %
1	蘇州新能源	MA	3	應收帳款	123,399	90天	0.42 %
2	MA	蘇州新能源	3	應收帳款	8	60~90天	- %
0	本公司	Power Islands	1	其他應收款	712	60~90天	- %
0	本公司	MA	1	其他應收款	333	120天	- %
0	本公司	Itogumi	1	其他應收款	10	120天	- %
1	蘇州新能源	本公司	2	其他應收款	9,053	120天	0.03 %
1	蘇州新能源	MA	3	其他應收款	46	120天	- %
2	MA	本公司	2	其他應收款	2,030	60~90天	0.01 %
2	MA	蘇州新能源	3	其他應收款	10	60~90天	- %
0	本公司	MA	1	利息收入	704	120天	0.01 %
0	本公司	Itogumi	1	利息收入	59	30~60天	- %
0	本公司	MA	1	預付費用	6,594	-	0.02 %

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。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇二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：

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	本期編列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	Power Islands Limited	薩摩亞	控股公司	4,963,103	4,940,209	153,134,624	100.00 %	3,004,225	105,536	105,536	(註)
本公司	Think Global Enterprises Limited	英屬維京群島	買賣業	333	333	10,000	100.00 %	46,388	(167)	(167)	(註)
本公司	廣閩科技股份有限公司	中華民國	產品設計業	95,821	95,821	8,558,750	24.38 %	49,369	(20,932)	(6,400)	
Power Islands Limited	茂迪(蘇州)新能源有限公司	大陸	矽晶圓及太陽能電池、模組之加工及製造	1,723,275	1,723,275	-	100.00 %	3,359,775	147,027	147,027	(註)
Power Islands Limited	蘇州茂迪電子有限公司	大陸	儀器設備、太陽能轉換設備及零配件之商業批發	15,434	15,434	-	100.00 %	17,604	-	-	(註)
Power Islands Limited	Cheer View Investment Limited	英屬維京群島	控股公司	2,564,272	2,564,272	77,500,000	100.00 %	3	(1)	(1)	(註)
Power Islands Limited	Noble Town Holdings Co., Ltd.	薩摩亞	控股公司	634,370	634,370	20,346,000	100.00 %	(373,077)	(41,401)	(41,401)	(註)
Cheer View Investment Limited	AE Polysilicon Corporation	美國	矽原料之製造與銷售	2,398,043	2,398,043	11,573,947	37.11 %	-	-	-	
Noble Town Holdings Co., Ltd.	Motech Americas, LLC	美國	太陽能模組製造	469,630	469,630	-	100.00 %	(439,902)	(45,786)	(45,786)	(註)
Noble Town Holdings Co., Ltd.	Itogumi Motech Inc.	日本	太陽能模組製造	16,740	16,740	7,600	95.00 %	66,825	4,567	4,339	(註)

(註)：於編製合併財務季報告時業已沖銷。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
茂迪(蘇州)新能源 有限公司	矽晶圓及太陽 能電池、模組 之加工及製造	1,723,275	(-)	1,723,275	-	-	1,723,275	100.00%	147,027	3,359,775	-
蘇州茂迪電子有 限公司	儀器設備、太 陽能轉換設備 及零配件之商 業批發	15,434	(-)	15,434	-	-	15,434	100.00%	-	17,604	-

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註四)	經濟部投審會核准 投資金額 (註四)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註五)
1,738,709 (USD 54,500,000)	1,635,000 (USD 54,500,000)	8,041,609

(註一)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(註二)本期認列茂迪(蘇州)新能源有限公司之投資損益係被投資公司經會計師核閱之財務季報告認列。另蘇州茂迪電子有限公司尚在清算階段，故依據其自行編製之財務季報告認列投資損益。

(註三)表列之金額係透過第三地區投資設立之子公司本期認列之投資損益及期末投資帳面價值。

(註四)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一〇二年第一季及第二季平均匯率29.481及29.852換算為新台幣；其他相關數字涉及外幣資產係以資產負債表日之匯率30.000換算為新台幣。

(註五)限額為淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇二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(於編製合併財務季報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	光電事業部	其他	調 整 及銷除	合 計
102年1月至6月				
來自外部客戶收入	8,512,776	261,290	-	8,774,066
部門間收入	<u>1,420,847</u>	<u>-</u>	<u>(1,420,847)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 9,933,623</u>	<u>261,290</u>	<u>(1,420,847)</u>	<u>8,774,066</u>
應報導部門損益	<u>\$ (329,695)</u>	<u>(149,582)</u>	<u>2,404</u>	<u>(476,873)</u>
101年1月至6月				
來自外部客戶收入	\$ 8,190,779	157,103	-	8,347,882
部門間收入	<u>780,712</u>	<u>-</u>	<u>(780,712)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 8,971,491</u>	<u>157,103</u>	<u>(780,712)</u>	<u>8,347,882</u>
應報導部門損益	<u>\$ (2,148,884)</u>	<u>(311,093)</u>	<u>(1,717)</u>	<u>(2,461,694)</u>

(一)民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日應報導部門損益分別應銷除部門間淨利2,404千元及(1,717)千元。

(二)民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日應報導部門損益合計數與合併公司繼續營業部門稅前損益金額間之調節與綜合損益表中之營業外收入及支出之項目一致，請詳綜合損益表之營業外收入及支出中所列各項目。

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第二季之合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年度比較期財務報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(一)合併資產負債表項目之調節

	101.6.30		
	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
資產			
現金及約當現金	\$ 8,306,595	-	8,306,595
備供出售金融資產－流動	2,002,590	-	2,002,590
應收票據及帳款	4,241,293	-	4,241,293
存 貨	2,070,370	-	2,070,370
遞延所得稅資產－流動(四3)	199,542	(199,542)	-
其他流動資產	<u>1,029,130</u>	<u>-</u>	<u>1,029,130</u>
流動資產合計	<u>17,849,520</u>	<u>(199,542)</u>	<u>17,649,978</u>
非流動資產：			
不動產、廠房及設備(四4)	11,218,326	(51,970)	11,166,356
無形資產(四4)	181,007	(119,574)	61,433
遞延所得稅資產(四1及四3)	729,305	223,809	953,114
預付退休金(四1)	19,218	(19,218)	-
預付款項(四4)	2,163,438	171,544	2,334,982
其他非流動資產	<u>51,837</u>	<u>-</u>	<u>51,837</u>
非流動資產合計	<u>14,363,131</u>	<u>204,591</u>	<u>14,567,722</u>
資產總計	<u>\$ 32,212,651</u>	<u>5,049</u>	<u>32,217,700</u>
流動負債：			
短期借款	\$ 2,275,844	-	2,275,844
應付票據及帳款	2,903,033	-	2,903,033
其他流動負債	<u>1,168,423</u>	<u>-</u>	<u>1,168,423</u>
流動負債合計	<u>6,347,300</u>	<u>-</u>	<u>6,347,300</u>
遞延所得稅負債(四3)	-	20,919	20,919
其他非流動負債(四1)	<u>10,061,411</u>	<u>474</u>	<u>10,061,885</u>
非流動負債合計	<u>10,061,411</u>	<u>21,393</u>	<u>10,082,804</u>
負債總計	<u>16,408,711</u>	<u>21,393</u>	<u>16,430,104</u>
歸屬於母公司之業主權益			
股 本	4,373,989	-	4,373,989
資本公積(四2)	14,233,290	(224,641)	14,008,649
法定及特別盈餘公積	462,890	-	462,890
保留盈餘(待彌補虧損)(四1、四2及四6)	(3,208,834)	208,297	(3,000,537)
其他權益綜合損益	<u>(173,379)</u>	<u>-</u>	<u>(173,379)</u>
歸屬於母公司業主之權益合計	<u>15,687,956</u>	<u>(16,344)</u>	<u>15,671,612</u>
非控制權益	<u>115,984</u>	<u>-</u>	<u>115,984</u>
權益總計	<u>15,803,940</u>	<u>(16,344)</u>	<u>15,787,596</u>
負債及權益總計	<u>\$ 32,212,651</u>	<u>5,049</u>	<u>32,217,700</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併綜合損益表項目之調節

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
營業收入	\$ 4,457,766	-	4,457,766	8,347,882	-	8,347,882
營業成本(四1)	(5,606,729)	45	(5,606,684)	(10,135,426)	91	(10,135,335)
營業毛損	(1,148,963)	45	(1,148,918)	(1,787,544)	91	(1,787,453)
推銷費用	(61,097)	52	(61,045)	(166,599)	103	(166,496)
管理費用	(229,434)	56	(229,378)	(336,186)	113	(336,073)
研發費用	(97,960)	66	(97,894)	(171,803)	131	(171,672)
營業費用合計(四1)	(388,491)	174	(388,317)	(674,588)	347	(674,241)
營業淨損	(1,537,454)	219	(1,537,235)	(2,462,132)	438	(2,461,694)
營業外收入及支出：						
其他收入	15,154	-	15,154	25,874	-	25,874
其他利益及損失	(15,420)	-	(15,420)	(89,172)	-	(89,172)
財務成本	(56,342)	-	(56,342)	(109,451)	-	(109,451)
採用權益法之關聯企業損失之份額(四2)	(744,397)	652	(743,745)	(837,409)	11,094	(826,315)
	(801,005)	652	(800,353)	(1,010,158)	11,094	(999,064)
稅前淨損	(2,338,459)	871	(2,337,588)	(3,472,290)	11,532	(3,460,758)
所得稅利益(四1)	103,774	(37)	103,737	247,731	(74)	247,657
本期淨損	(2,234,685)	834	(2,233,851)	(3,224,559)	11,458	(3,213,101)
其他綜合損益(四5)：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	14,627	14,627	(104,740)	-	(104,740)
備供出售金融資產未實現評價利益	-	3,648	3,648	5,951	-	5,951
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	18,275	18,275	(98,789)	-	(98,789)
本期綜合損益總額	\$ (2,234,685)	19,109	(2,215,576)	(3,323,348)	11,458	(3,311,890)
淨利歸屬於：						
母公司業主	\$ (2,227,590)	834	(2,226,756)	(3,208,834)	11,458	(3,197,376)
非控制權益	(7,095)	-	(7,095)	(15,725)	-	(15,725)
本期淨損	\$ (2,234,685)	834	(2,233,851)	(3,224,559)	11,458	(3,213,101)
綜合損益總額歸屬於(四5)：						
母公司業主	\$ -	(2,208,481)	(2,208,481)	(3,307,623)	11,458	(3,296,165)
非控制權益	-	(7,095)	(7,095)	(15,725)	-	(15,725)
本期綜合損益總額	\$ -	(2,215,576)	(2,215,576)	(3,323,348)	11,458	(3,311,890)
每股盈餘						
基本及稀釋每股盈餘(元)	\$ (5.10)	0.01	(5.09)	(7.34)	0.03	(7.31)

(三)現金流量表之重大調整

依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無重大差異。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)調節說明

- 1.合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依先前一般公認會計原則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用金管會認可之國際財務報導準則第一號選擇豁免之規定，於轉換日將該等精算損益立即認列於權益。另，因先前一般公認會計原則於精算假設有關於折現率之採用，不同於金管會認可之國際財務報導準則之規定，並因此調整應認列之退休金費用。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
營業成本	\$ 45	91
營業費用	174	347
所得稅前調整數	<u>\$ 219</u>	<u>438</u>
	<u>101.6.30</u>	
合併資產負債表		
預付退休金	\$ (19,218)	
應計退休金負債	(474)	
相關所得稅影響數－保留盈餘	3,422	
相關所得稅影響數－當期損益	(74)	
保留盈餘調整數	<u>\$ (16,344)</u>	

- 2.依金管會認可之國際財務報導準則與依先前一般公認會計原則，對於資本公積中採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及未依持股比例認列被投資公司增資發行新股之股權淨值增減之調整不同。另，合併公司選擇對轉換日前之企業合併不予追溯調整，對未涉及公司法令且不符合金管會認可之國際財務報導準則規定之資本公積項目，於轉換日轉列為保留盈餘。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
採權益法之關聯企業損失之份額	\$ 652	11,094
所得稅前調整數	<u>\$ 652</u>	<u>11,094</u>
	<u>101.6.30</u>	
合併資產負債表		
資本公積－長期股權投資	\$ 224,641	
保留盈餘調整數	<u>\$ 224,641</u>	

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 先前一般公認會計原則規定同一納稅主體之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債應互相抵銷。依金管會認可之國際財務報導準則，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合特定條件時始應互抵。另，先前一般公認會計原則與金管會認可之國際財務報導準則對於遞延所得稅資產及負債之流動性表達不同。此等變動使遞延所得稅資產與遞延所得稅負債分別同時增加，列示如下：

	101.6.30
流動性表達不同	\$ 199,542
遞延所得稅資產及負債同時增加	<u>20,919</u>
遞延所得稅資產增加	<u>\$ 220,461</u>
遞延所得稅負債增加	<u>\$ 20,919</u>

4. 依金管會認可之國際財務報導準則與依先前一般公認會計原則，對於表達科目不同所致，故合併公司於民國一〇一年六月三十日將列於不動產、廠房及設備項下之預付設備款及無形資產項下之土地使用權重分類非流動資產項下。此重分類對民國一〇一年一月一日至六月三十日之綜合損益表及民國一〇一年六月三十日之權益並無影響。
5. 依金管會認可之國際財務報導準則與依先前一般公認會計原則，對於其他綜合損益之表達不同所致，此表達方式對於民國一〇一年六月三十日之權益並無影響。
6. 上述變動增加(減少)保留盈餘彙總如下：

	101.6.30
員工福利	\$ (16,344)
資本公積—長期股權投資	<u>224,641</u>
保留盈餘增加	<u>\$ 208,297</u>