

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

民國一〇三年及一〇二年六月三十日
(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、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~26
(七)關係人交易	26
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28~30
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30~31
(十四)部門資訊	31~32

民國一〇三年及民國一〇二年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
茂迪股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年六月三十日

(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。本公司民國一〇三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、太陽能模組、太陽能電力轉換器及太陽能發電系統之設計及架設。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三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)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

	IASB
新發布／修正／修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為下列各項適用2013年版國際財務報導準則可能有所影響，惟評估後並不重大：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014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。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

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度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

本合併財務季報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			103.6.30	102.12.31	102.6.30	
本公司	Power Islands Limited (Power Islands)	控股公司	100 %	100 %	100 %	
本公司	Think Global Enterprises Limited (Think Global)	買賣業	100 %	100 %	100 %	
本公司	廣閱科技股份有限公司(廣閱)	產品設計業	- %	- %	- %	(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 %	
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 %	(註2)
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)	太陽能模組之加工及製造	100 %	100 %	100 %	
Noble Town	Itogumi Motech Inc. (Itogumi)	太陽能模組之加工及製造	95 %	95 %	95 %	

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

(註2)蘇州電子於民國一〇一年三月份決議清算，已於民國一〇三年一月份完成註銷登記。

3. 未列入合併財務季報告之子公司：無。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束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，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

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

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

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度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
現金	\$ 1,861	2,282	48,822
活期存款	5,567,184	5,692,443	5,683,030
定期存款	2,046,545	4,037,101	3,113,000
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 7,615,590	9,731,826	8,844,852

合併公司已於附註六(二十)揭露與金融資產有關之信用風險。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)金融商品

1.透過損益按公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：

103.6.30				
	<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	\$ <u>3,052</u>	20,700千美元	美元兌台幣	103.7.3~103.8.20
金融負債－買入遠期外匯合約	\$ 870	7,000千美元	日幣兌美元	103.7.11~103.7.31
金融負債－賣出遠期外匯合約	<u>56</u>	2,000千美元	美元兌台幣	103.9.2
	<u>\$ 926</u>			
102.12.31				
	<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－買入遠期外匯合約	\$ 15,058	12,000千美元	日幣兌美元	103.1.6~103.1.31
金融資產－賣出遠期外匯合約	<u>282</u>	5,000千美元	美元兌台幣	103.1.27
	<u>\$ 15,340</u>			
金融負債－賣出遠期外匯合約	<u>\$ 1,384</u>	4,000千美元	美元兌台幣	103.1.2~103.1.3
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	33,000千美元	美元兌日幣	102.7.29~102.8.21
	<u>120</u>	2,000千美元	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>	18,000千美元	美元兌台幣	102.7.2~102.8.28

2.備供出售金融資產－流動

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
貨幣型基金	\$ -	-	<u>807,280</u>

合併公司已於附註六(二十)揭露與金融工具相關之信用風險。

3.於民國一〇三年六月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收票據、帳款及其他應收款

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
應收票據	\$ 402,250	544,787	362,878
應收帳款	2,699,049	2,904,343	3,422,668
其他應收款	1,242,191	1,033,705	823,236
減：備抵呆帳	<u>(183,777)</u>	<u>(249,996)</u>	<u>(464,708)</u>
	<u>\$ 4,159,713</u>	<u>4,232,839</u>	<u>4,144,074</u>

合併公司已逾期但未減損之應收票據、帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
逾期0~90天	\$ 321,140	253,809	464,895
逾期91~365天	50,745	76,914	34,574
逾期超過一年	<u>32,697</u>	<u>28,032</u>	<u>147,244</u>
	<u>\$ 404,582</u>	<u>358,755</u>	<u>646,713</u>

民國一〇三年六月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及六月三十日之備抵呆帳餘額中，分別有146,494千元、195,195千元及328,852千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。

應收票據、帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
103年1月1日餘額	\$ 249,996	-	249,996
認列應收帳款及應收票據之減損回升利益	(64,143)	-	(64,143)
本期因無法收回而沖銷之金額	(1,323)	-	(1,323)
匯率影響數	<u>(753)</u>	<u>-</u>	<u>(753)</u>
103年6月30日餘額	<u>\$ 183,777</u>	<u>-</u>	<u>183,777</u>
102年1月1日餘額	\$ 523,839	-	523,839
認列應收帳款及應收票據之減損回升利益	(54,404)	-	(54,404)
本期因無法收回而沖銷之金額	(11,478)	-	(11,478)
匯率影響數	<u>6,751</u>	<u>-</u>	<u>6,751</u>
102年6月30日餘額	<u>\$ 464,708</u>	<u>-</u>	<u>464,708</u>

截至民國一〇三年六月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之應收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。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
製成品	\$ 551,213	462,455	653,951
在製品	466,467	378,153	363,637
原物料	1,291,123	1,034,428	453,296
商品	21,765	21,326	57,105
在途原料	<u>273,599</u>	<u>700,651</u>	<u>153,725</u>
	<u>\$ 2,604,167</u>	<u>2,597,013</u>	<u>1,681,714</u>

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

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
存貨跌價損失提列(迴轉)	\$ <u>(5,717)</u>	<u>1,419</u>	<u>(92,847)</u>	<u>(70,958)</u>

於民國一〇三年六月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

1.關聯企業

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
關聯企業	\$ <u>44,850</u>	<u>45,849</u>	<u>49,369</u>

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。

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103年1月1日期初餘額	\$ 115,904	2,887,417	13,397,982	2,546,514	130,381	19,078,198
增 添	-	-	18,638	34,735	20,324	73,697
重 分 類	-	117,308	259,837	20,716	(117,569)	280,292
處 分	-	(1,557)	(97,919)	(8,619)	-	(108,095)
匯率變動之影響	<u>747</u>	<u>(19,558)</u>	<u>(63,196)</u>	<u>(2,258)</u>	<u>(1,287)</u>	<u>(85,552)</u>
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 116,651</u>	<u>2,983,610</u>	<u>13,515,342</u>	<u>2,591,088</u>	<u>31,849</u>	<u>19,238,540</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	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
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>
折舊及減損損失：						
民國103年1月1日期初餘額	\$ -	411,198	8,742,774	1,279,254	-	10,433,226
本期折舊	-	48,278	490,467	147,034	-	685,779
重 分 類	-	(961)	(6,408)	(174)	-	(7,543)
處 分	-	(1,557)	(63,490)	(6,948)	-	(71,995)
匯率變動之影響	-	(3,838)	(43,726)	(1,172)	-	(48,736)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>453,120</u>	<u>9,119,617</u>	<u>1,417,994</u>	<u>-</u>	<u>10,990,731</u>
民國102年1月1日期初餘額	\$ -	314,445	7,315,371	976,985	-	8,606,801
本期折舊	-	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>
帳面價值：						
民國103年1月1日期初餘額	<u>\$ 115,904</u>	<u>2,476,219</u>	<u>4,655,208</u>	<u>1,267,260</u>	<u>130,381</u>	<u>8,644,972</u>
民國103年6月30日	<u>\$ 116,651</u>	<u>2,530,490</u>	<u>4,395,725</u>	<u>1,173,094</u>	<u>31,849</u>	<u>8,247,809</u>
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	<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>

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一〇三年及民國一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(七)。合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(八) 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：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
預付貨款—流動	\$ 266,592	657,280	288,871
預付費用	63,224	82,323	119,341
	<u>\$ 329,816</u>	<u>739,603</u>	<u>408,212</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他流動資產及非流動資產明細如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
預付貨款－非流動	\$ 1,699,970	1,903,735	2,121,909
預付租金	117,206	121,226	121,637
預付設備款	748,570	117,775	81,974
存出保證金	40,859	54,488	66,688
預付退休金	11,479	10,166	-
其他	200,708	146,166	197,666
	<u>\$ 2,818,792</u>	<u>2,353,556</u>	<u>2,589,874</u>

截至民國一〇三年六月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司未有供作流動資產質押之情形。

(九)短期借款

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 1,795,179</u>	<u>1,797,283</u>	<u>1,968,544</u>
尚未使用額度	<u>\$ 7,791,785</u>	<u>6,547,762</u>	<u>12,370,916</u>
利率區間	<u>1.4%~ 2.85%</u>	<u>1.25%~ 2.5%</u>	<u>1.33%~ 2.2736%</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。

(十)長期借款

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 6,898,378	7,612,948	9,088,687
減：一年內到期部分	(1,440,000)	(1,440,000)	(720,000)
合計	<u>\$ 5,458,378</u>	<u>6,172,948</u>	<u>8,368,687</u>
尚未使用額度	<u>\$ 5,294,890</u>	<u>6,737,800</u>	<u>5,280,000</u>
利率區間	<u>0.9302%~ 1.6913%</u>	<u>0.8941%~ 1.6903%</u>	<u>0.9256%~ 1.6903%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司長短期借款於民國一〇三年及一〇二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(十九)，其他相關資訊，請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十)。

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。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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一〇三年六月三十日起至合約存續期間止，其財務比率應符合下列規定：

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

如本公司之財務比率未達上列規定，應依授信合約規定停止動用各分項之授信額度以及立即清償已動用之各項貸款。本公司業於民國一〇三年六月三十日經多數聯合授信銀行決議同意修改財務承諾之有形淨值約定金額由不得低於新台幣壹佰柒拾伍億元調降為不得低於新台幣壹佰參拾伍億元整。本公司民國一〇三年半年度合併財務報告之財務比率皆達上列規定。本公司民國一〇二年度及半年度合併財務報告之有形淨值未符前述財務比率之限制規定，惟本公司已於民國一〇二年七月底取得聯貸銀行豁免審視有形淨值之同意函。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。

(十一)負債準備

合併公司於民國一〇三年及民國一〇二年一月一日至六月三十日間負債準備無重大變動。相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註六(十一)。

(十二)營業租賃

合併公司於民國一〇三年及民國一〇二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度合併財務報告附註六(十二)。

(十三)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、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一〇二年及民國一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
營業成本	\$ 26	106	52	211
營業費用	32	213	64	427
	<u>\$ 58</u>	<u>319</u>	<u>116</u>	<u>638</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.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：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
營業成本	\$ 16,786	14,638	33,701	31,066
營業費用	3,300	2,860	6,693	6,943
	<u>\$ 20,086</u>	<u>17,498</u>	<u>40,394</u>	<u>38,009</u>

(十四)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ (18,585)	2,430	(81,022)	(5,345)
調整前期之當期所得稅	-	-	-	(2,921)
	<u>\$ (18,585)</u>	<u>2,430</u>	<u>(81,022)</u>	<u>(8,266)</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
	<u>\$ -</u>	<u>(71)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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一〇一年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</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 (待彌補虧損)	395,376	466,944	(333,204)
	<u>\$ 395,376</u>	<u>466,944</u>	<u>(333,204)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 100,657</u>	<u>100,662</u>	<u>100,662</u>

	<u>102年度(實際)</u>	<u>101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>20.48 %</u>	<u>- %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，民國一〇三年及民國一〇二年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十五)。

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。

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，業經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇二年十一月四日經董事會決議全數發行，於民國一〇三年一月六日授與員工1,448千股，並於民國一〇三年二月二十五日完成變更登記。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 9,289,130	9,342,538	9,337,487
已失效員工認股權	66,683	49,528	-
限制員工權利股票	35,068	3,868	-
員工認股權	17,155	34,310	87,552
轉換公司債轉換溢價	-	-	10,169
	<u>\$ 9,408,036</u>	<u>9,430,244</u>	<u>9,435,208</u>

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。

本公司於民國一〇三年六月二十六日經股東常會決議，依公司法第241條以超過股票面額發行股票所得溢價之資本公積發放現金予股東每股0.1214元，計53,408千元。此項配發之除息基準日為民國一〇三年七月二十二日。

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。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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。

(3)盈餘分配

依本公司章程規定，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。
 - 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，依前四項規定數額剩餘之數提撥不高於百分之五。
 - F.員工紅利就依前四項規定數額後剩餘之數提撥不低於百分之一。
- 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。

本公司於民國一〇三年六月二十六日經股東常會決議民國一〇二年度盈餘分配案如下：

	<u>102年度</u>
分派予普通股業主之現金股利	
盈餘配發(每股0.3786元)	<u>\$ 166,546</u>

此項配發之除息基準日為民國一〇三年七月二十二日。
上述盈餘分派情形與本公司董事會決議數並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。

本公司民國一〇二年度估列員工紅利及董監酬勞計22,307千元。係以本公司民國一〇二年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配比率為估列基礎，並列報民國一〇二年度之營業成本或營業費用，業經股東會通過，惟決議數為24,413千元，與估列數之差異視為本期會計估計變動，列為民國一〇三年度之損益。

本公司民國一〇三年四月一日至六月三十日與一月一日至六月三十日員工紅利及董監酬勞估列金額，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序、員工紅利及董事及監察人酬勞分配比率為估列基礎，並列報為各該段時間之營業成本或營業費用。其明細如下：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
員工紅利	\$ 1,940	12,981
董監酬勞	485	3,245
	<u>\$ 2,425</u>	<u>16,226</u>

民國一〇二年一月一日至六月三十日為虧損，故未估列員工分紅及董監酬勞。

4.庫藏股

民國一〇三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收回67.5千股，其中20.5千股係以面額買回，買回股款計205千元，限制員工權利新股所收回之股份依規定已註銷36千股。截至民國一〇三年六月三十日止，未註銷之股數共計31.5千股，金額315千元，列於庫藏股票項下。

(十六)股份基礎給付

除下列所述者外，合併公司於民國一〇三年及一〇二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度合併財務報告附註六(十六)。

本公司民國一〇三年六月二十六日經股東會決議發行限制員工權利新股1,500,000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)

合併公司截至民國一〇三年六月三十日止，計有下列股份基礎給付交易：

	九十八年 員工認股權 計 畫	一〇一年 限制員工 權利股票	一〇二年 限制員工 權利股票
給與日	99.01.05	101.11.26	103.01.06
給與數量	2,000單位	1,272千股	1,448千股
每股認購價格(元)	109.0	10.0	0.0
合約期間	6 年	2 年	2 年
授予對象	本公司員工	本公司員工	本公司員工
既得條件	(註1)	(註2)	(註2)
流通在外數量	176單位	510千股	1,401千股

註1：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證行使期間及比例行使認股權：

<u>認股權憑證授予期間</u>	<u>最高可行使認股權 比例(累計)</u>
屆滿二年	50 %
屆滿三年	75 %
屆滿四年	100 %

註2：本公司分別於民國一〇二年六月十一日及民國一〇一年六月六日經股東會決議發行限制員工權利新股1,500千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，分別於民國一〇三年一月六日及民國一〇一年八月六日經董事會決議發行1,448千股及1,350千股。獲配上述限制員工權利新股之員工得分別以每股0元及每股10元認購所獲配之股份，並於自認購之日起持續於本公司任職滿一年及二年仍在本公司任職，且考績符合標準時分別既得所獲配股份之50%。員工認購該新股後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司以發行價格收回，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予員工。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 給與日公允價值之衡量參數

合併公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	九十八年 員工認股權 計畫	一〇一年 限制員工 權利股票	一〇二年 限制員工 權利股票
給與日公允價值	78.24	19.53/18.01	58.30
給與日股價	146	23.55	58.30
執行價格	109.0	10.0	0.0
預期波動率(%)	57%	44.071%	43.05%
認股權存續期間(年)	6年	2年	2年
預期股利	4.93%	-%	-%
無風險利率(%)	1.54%	0.6511%/ 0.7586%	0.5233%/ 0.6592%

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依合併公司各該發行辦法規定；預期股利及無風險利率以政府公債為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

(十七) 每股盈餘

合併公司每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之計算如下：

1. 基本每股盈餘

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102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>26,951</u>	<u>105,401</u>	<u>180,296</u>	<u>(530,280)</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	<u>437,929</u>	<u>437,399</u>	<u>437,929</u>	<u>437,399</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.06</u>	<u>0.24</u>	<u>0.41</u>	<u>(1.21)</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102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)	\$ 26,951	105,401	180,296	(530,280)
具稀釋作用之潛在普通股影響	-	-	-	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>\$ 26,951</u>	<u>105,401</u>	<u>180,296</u>	<u>(530,280)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	437,929	437,399	437,929	437,399
具稀釋作用之潛在普通股影響：				
未既得之限制員工權利新股(千股)	261	176	398	255
員工分紅(千股)	410	-	670	-
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	<u>438,600</u>	<u>437,575</u>	<u>438,997</u>	<u>437,654</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.06</u>	<u>0.24</u>	<u>0.41</u>	<u>(1.21)</u>

(十八) 收入

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
貨物銷售	\$ 5,217,086	4,873,514	11,164,588	7,900,240
勞務提供	50,447	233,608	86,472	873,826
	<u>\$ 5,267,533</u>	<u>5,107,122</u>	<u>11,251,060</u>	<u>8,774,066</u>

(十九) 營業外收入及支出

1. 其他收入

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
銀行存款利息收入	\$ 14,952	11,913	28,009	20,466
逾期應收帳款利息收入	-	2,918	-	2,918
	<u>\$ 14,952</u>	<u>14,831</u>	<u>28,009</u>	<u>23,384</u>

2. 其他利益及損失

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 2,633	(5,510)	51,601	(11,950)
處分投資利益	-	11,383	-	11,383
處分不動產、廠房及設備損失	(2,552)	(182)	(23,123)	(1,252)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	9,200	(23,126)	(9,553)	(20,190)
其他	972	30,549	3,911	43,574
	<u>\$ 10,253</u>	<u>13,114</u>	<u>22,836</u>	<u>21,565</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.財務成本

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
銀行借款利息費用	\$ <u>(37,470)</u>	<u>(51,630)</u>	<u>(80,508)</u>	<u>(103,442)</u>

(二十)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度合併財務報告附註六(二十)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險：無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(二十)。

(2)信用風險集中情形

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

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：

	103.6.30			102.12.31			102.6.30		
	外幣 千元	匯率	台幣	外幣 千元	匯率	台幣	外幣 千元	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 109,681	29.865	3,275,648	143,349	29.90	4,286,122	147,872	30.00	4,436,155
人民幣	725	4.8166	3,494	722	4.926	3,559	608	4.888	2,972
歐元	3,503	40.78	142,840	2,554	41.14	92,721	1,233	39.15	48,271
日幣	19,488	0.2946	5,741	10,740	0.2838	3,048	1,037	0.3036	315
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	108,299	29.865	3,234,356	89,585	29.90	2,678,601	83,838	30.00	2,515,152
歐元	2,921	40.78	119,121	224	41.14	9,235	394	39.15	15,435
日幣	46,780	0.2946	13,781	14,533	0.2838	4,124	6,497	0.3036	1,972

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。於民國一〇三年及一〇二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，民國一〇三年及民國一〇二年一月一日至六月三十日之稅前淨利(損)將分別增加或減少605千元及19,552千元。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)

(廿一)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度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(廿二)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度合併財務報告所揭露者一致；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一〇二年度合併財務報告附註六(廿二)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項

合併公司捐贈予關聯企業之支出(列於營業費用項下)明細如下：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
捐贈費用－關聯企業	\$ <u>3,000</u>	<u>-</u>	<u>3,000</u>	<u>-</u>

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 9,506	9,616	26,617	18,940
退職後福利	214	246	403	465
其他長期員工福利	-	-	-	-
離職福利	-	-	-	-
股份基礎給付	<u>9,103</u>	<u>739</u>	<u>18,206</u>	<u>1,478</u>
	\$ <u>18,823</u>	<u>10,601</u>	<u>45,226</u>	<u>20,883</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十六)。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.6.30	102.12.31	102.6.30
定期存單(列於其他應收款項下)	原料採購之銀行承兌保證	\$ 517,096	964,537	765,048
定期存單(列於其他應收款項下)	短借背書保證	663,000	-	-
銀行存單(列於其他應收款項下)	工程保證	10,197	-	-
銀行存單(列於其他應收款項下)	電費保證	14,450	14,778	-
定期存單(列於其他應收款項下)	宿舍保證	7,020	-	-
		<u>\$ 1,211,763</u>	<u>979,315</u>	<u>765,048</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾如下：

1.合併公司為購買原料及機器設備已開立未使用信用狀如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
已開立未使用信用狀	<u>\$ 183,313</u>	<u>784,660</u>	<u>100,800</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：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
銀行開立保證函	<u>\$ 146,281</u>	<u>192,128</u>	<u>256,823</u>

3.合併公司為購買原料、擴建廠房、購買機器設備及其他採購簽訂契約情形：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
契約總價款	<u>\$ 1,081,367</u>	<u>692,293</u>	<u>570,369</u>
尚未執行金額	<u>\$ 615,098</u>	<u>414,903</u>	<u>266,476</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。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	103年4月至6月			102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	398,110	76,984	475,094	356,779	94,859	451,638
勞健保費用	32,890	6,669	39,559	31,331	7,985	39,316
退休金費用	16,812	3,332	20,144	14,744	3,073	17,817
其他員工福利費用	6,577	6,939	13,516	22,677	7,675	30,352
折舊費用	319,740	21,232	340,972	492,631	24,344	516,975
攤銷費用	462	2,748	3,210	131	2,377	2,508

功 能 別 性 質 別	103年1月至6月			102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	806,535	158,489	965,024	724,338	197,363	921,701
勞健保費用	66,847	17,895	84,742	68,101	17,874	85,975
退休金費用	33,753	6,757	40,510	31,277	7,370	38,647
其他員工福利費用	33,537	14,707	48,244	43,760	15,014	58,774
折舊費用	643,472	42,307	685,779	988,187	48,518	1,036,705
攤銷費用	1,000	5,759	6,759	262	4,822	5,084

(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

民國一〇三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。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	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
		公司名稱	關係										
0	本公司	Itogumi Motech Inc.	3	淨值×20% 2,823,598	119,460	119,460	-	-	0.85 %	淨值×40% 5,647,196	Y		
0	本公司	Motech Americas, LLC	3	淨值×20% 2,823,598	895,950	895,950	660,315	663,000	6.35 %	淨值×40% 5,647,196	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%。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：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：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：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：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	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	280,142	3.20 %	90天	無顯著不同	90天	21,575	1.12 %	(註)
本公司	茂迪(蘇州)新能源有限公司	孫公司	進貨	957,037	14.06 %	15~90天	無顯著不同	15~90天	179,123	11.71 %	(註)
本公司	Itogumi Motech Inc.	孫公司	銷貨	118,842	1.36 %	90天	無顯著不同	90天	94,770	4.90 %	(註)
茂迪(蘇州)新能源有限公司	本公司	母公司	進貨	280,142	5.43 %	90天	無顯著不同	90天	21,575	1.43 %	(註)
茂迪(蘇州)新能源有限公司	本公司	母公司	銷貨	957,037	26.05 %	15~90天	無顯著不同	15~90天	179,123	14.24 %	(註)
茂迪(蘇州)新能源有限公司	Itogumi Motech Inc.	聯屬公司	銷貨	480,997	13.09 %	90天	無顯著不同	90天	291,382	23.16 %	(註)
Itogumi Motech Inc.	本公司	母公司	進貨	118,842	17.49 %	90天	無顯著不同	90天	94,770	23.98 %	(註)
Itogumi Motech Inc.	茂迪(蘇州)新能源有限公司	聯屬公司	進貨	480,997	70.80 %	90天	無顯著不同	90天	291,382	73.73 %	(註)

(註)：表列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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(註)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
茂迪(蘇州)新能源有限公司	本公司	母公司	179,379	-	-		87,154	-
茂迪(蘇州)新能源有限公司	Itogumi Motech Inc.	聯屬公司	291,382	-	-		52,547	-

(註)：表列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

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	蘇州新能源	1	銷貨收入	280,142	90天	2.49%
0	本公司	ItoGumi	3	銷貨收入	118,842	90天	1.06%
1	蘇州新能源	本公司	2	銷貨收入	957,037	15~90天	8.51%
1	蘇州新能源	ItoGumi	3	銷貨收入	480,997	90天	4.28%
1	蘇州新能源	本公司	2	應收帳款	179,123	90天	0.66%
1	蘇州新能源	ItoGumi	3	應收帳款	291,382	90天	1.07%

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：

民國一〇三年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Power Islands Limited	薩摩亞	控股公司	4,963,103	4,963,103	153,134,641	100.00 %	3,261,240	79,426	79,426	
本公司	Think Global Enterprises Limited	英屬維京群島	買賣業	333	333	10,000	100.00 %	46,502	(86)	(86)	
本公司	廣闊科技股份有限公司	中華民國	產品設計業	95,821	95,821	8,558,750	24.38 %	44,850	(4,095)	(999)	
Power Islands Limited	Cheer View Investment Limited	英屬維京群島	控股公司	2,564,272	2,564,272	77,500,000	100.00 %	3	-	-	
Power Islands Limited	Noble Town Holdings Co., Ltd.	薩摩亞	控股公司	634,370	634,370	20,346,000	100.00 %	(463,489)	(86,290)	(86,290)	
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 %	(571,458)	(88,896)	(88,896)	
Noble Town Holdings Co., Ltd.	ItoGumi Motech Inc.	日本	太陽能模組製造	164,740	164,740	7,600	95.00 %	107,969	2,743	2,606	

(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	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
茂迪(蘇州)新能源有限公司	矽晶圓及太陽能電池、模組之加工及製造	1,723,275	(註一)	1,723,275	-	-	1,723,275	167,127	100.00%	164,358	3,710,204	-
蘇州茂迪電子有限公司(註四)	儀器設備、太陽能轉換設備及零配件之商業批發	15,434	(註一)	15,434	-	-	15,434	-	-	-	-	-

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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)
1,738,709 (USD 54,500,000)	1,627,643 (USD 54,500,000)	8,470,794

(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。

(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)本公司業於民國一〇三年七月十四日經經濟部投資審議委員會發函准予撤銷蘇州茂迪電子有限公司之投資並收回投資金額14,682千元。

(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一〇三年一月一日至六月三十日之各該月平均匯率換算為新台幣；其他相關數字涉及外幣資產係以資產負債表日之匯率29.865換算為新台幣。

(註六)限額為淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

3. 重大交易事項：

合併公司民國一〇三年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併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。

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
103年1月至6月				
來自外部客戶收入	\$ 11,236,975	14,085	-	11,251,060
部門間收入	<u>1,859,895</u>	-	<u>(1,859,895)</u>	-
收入總計	<u>\$ 13,096,870</u>	<u>14,085</u>	<u>(1,859,895)</u>	<u>11,251,060</u>
應報導部門損益	<u>\$ 315,117</u>	<u>(20,231)</u>	<u>(2,769)</u>	<u>292,117</u>
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>(1,420,847)</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>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- (一)民國一〇三年及民國一〇二年一月一日至六月三十日應報導部門收入合計數分別應銷除部門間收入1,859,895千元及1,420,847千元。
- (二)民國一〇三年及民國一〇二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。