

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九月三十日
(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	23~24
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24~25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	25~26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26~28
2.轉投資事業相關資訊	29
3.大陸投資資訊	29~30
(十四)部門資訊	30
(十五)首次採用國際財務報導準則	31~35

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九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九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七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九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九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九月三十日採用權益法之投資新台幣（以下同）0千元及其他綜合損益15,679千元，與民國一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日採權益法認列之關聯企業損失之份額分別為1,818千元及827,840千元，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

陳雅琳

會計師：

施威銘

證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號
民國一〇二年十一月四日

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

民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1			負債及權益	102.9.30		101.12.31		101.9.30		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))	\$ 9,270,978	31	7,874,529	29	9,404,322	30	9,855,512	29	2100 短期借款(附註六(八)及八)	\$ 1,894,109	6	1,967,112	7	2,110,594	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))	6,079	-	423	-	8,342	-	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))	4,099	-	-	-	196	-	604	-	
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	372,159	1	205,812	1	985,835	3	586,639	2	2170 應付票據及帳款(附註七)	3,915,686	13	2,555,429	10	2,715,995	9	1,202,508	4	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及七)	4,052,440	14	2,993,368	11	3,450,175	11	3,394,424	10	2200 其他應付款	989,820	4	795,358	3	979,870	3	1,578,628	5	
1200 其他應收款(附註六(三)及八)	1,262,764	4	312,208	1	247,222	1	31,864	-	2250 負債準備-流動(附註六(十))	79,568	-	68,187	-	55,058	-	16,988	-	
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	-	-	-	-	-	-	2,584	-	2310 預收款項	49,072	-	64,661	-	64,930	-	83,996	-	
130x 存貨(附註六(四))	1,662,544	6	1,619,706	6	2,040,784	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))	1,440,000	5	-	-	-	-	9,057,831	27	
1470 其他流動資產	795,055	3	728,023	3	682,041	2	669,086	2	流動負債合計	8,372,354	28	5,450,747	20	5,926,643	19	14,588,876	44	
流動資產合計	17,422,019	59	13,734,069	51	16,818,721	54	16,522,537	49	非流動負債：									
非流動資產：									2540 長期借款(附註六(九))	7,597,042	26	7,959,587	29	9,847,036	33	-	-	
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))	100,116	-	89,345	-	82,626	-	78,980	-	
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	47,783	-	-	-	-	-	842,171	3	2570 遞延所得稅負債	14,927	-	18,720	-	16,482	-	59,170	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	8,908,541	30	10,164,504	37	10,619,207	34	12,070,734	36	2640 應計退休金負債(附註六(十二))	9,571	-	10,859	-	-	-	1,740	-	
1780 無形資產(附註六(七))	51,241	-	56,033	-	57,472	-	61,695	-	2670 其他非流動負債-其他	100,476	-	111,277	1	104,826	-	111,019	-	
1840 遞延所得稅資產	1,267,228	4	1,291,782	5	1,097,005	4	726,756	2	非流動負債合計	7,822,132	26	8,189,788	30	10,050,970	33	250,909	-	
1920 存出保證金(附註八)	55,423	-	75,498	-	63,427	-	120,715	-	負債總計	16,194,486	54	13,640,535	50	15,977,613	52	14,839,785	44	
1990 其他非流動資產-其他(附註七)	2,207,270	7	2,194,731	7	2,291,881	8	3,450,783	10	權 益：									
非流動資產合計	12,537,486	41	13,782,548	49	14,128,992	46	17,409,092	51	歸屬於母公司業主之權益									
									(附註六(十三)(十四)(十五))：									
									3100 股本	4,384,919	15	4,373,989	16	4,373,989	14	4,373,989	13	
									3200 資本公積	9,433,978	31	14,007,176	51	14,012,559	45	14,000,827	41	
									保留盈餘：									
									3310 法定盈餘公積	-	-	151,182	1	151,182	1	1,376,906	4	
									3320 特別盈餘公積	-	-	311,708	1	311,708	1	311,708	1	
									3351 未分配盈餘(待彌補虧損)	60,347	-	(4,840,127)	(18)	(3,786,662)	(12)	(1,028,885)	(3)	
										60,347	-	(4,377,237)	(16)	(3,323,772)	(10)	659,729	2	
									3400 其他權益	(119,170)	-	(224,526)	(1)	(199,723)	(1)	(74,590)	-	
									3500 庫藏股票	(330)	-	-	-	-	-	-	-	
									歸屬於母公司業主之權益	13,759,744	46	13,779,402	50	14,863,053	48	18,959,955	56	
									36xx 非控制權益	5,275	-	96,680	-	107,047	-	131,889	-	
									權益總計	13,765,019	46	13,876,082	50	14,970,100	48	19,091,844	56	
資產總計	\$ 29,959,505	100	27,516,617	100	30,947,713	100	33,931,629	100	負債及權益總計	\$ 29,959,505	100	27,516,617	100	30,947,713	100	33,931,629	100	

(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七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	102年7月至9月		101年7月至9月		102年1月至9月		101年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入：								
4100 銷貨收入	\$ 6,366,395	100	3,331,465	102	15,226,155	100	11,988,491	103
4170 減：銷貨退回	(13,722)	-	(51,928)	(2)	(66,729)	-	(360,157)	(3)
4190 銷貨折讓	(6,778)	-	(16,546)	-	(39,465)	-	(17,461)	-
營業收入淨額	6,345,895	100	3,262,991	100	15,119,961	100	11,610,873	100
5000 營業成本(附註六(四)(十二)、七及九)	(5,574,834)	(88)	(3,805,926)	(117)	(14,266,546)	(94)	(13,941,261)	(120)
營業毛利(損)	771,061	12	(542,935)	(17)	853,415	6	(2,330,388)	(20)
營業費用(附註六(十二)及七)：								
6100 推銷費用	(123,158)	(2)	(98,414)	(3)	(321,754)	(2)	(264,910)	(2)
6200 管理費用	(128,346)	(2)	(220,844)	(6)	(356,535)	(3)	(556,917)	(5)
6300 研究發展費用	(55,173)	(1)	(66,661)	(2)	(187,615)	(1)	(238,333)	(2)
營業費用合計	(306,677)	(5)	(385,919)	(11)	(865,904)	(6)	(1,060,160)	(9)
營業淨利(損)	464,384	7	(928,854)	(28)	(12,489)	-	(3,390,548)	(29)
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十七))	14,170	-	12,657	-	37,554	-	38,531	-
7020 其他利益及損失(附註六(二)(五)(十七))	(5,496)	-	34,345	1	16,069	-	(54,827)	-
7050 財務成本(附註六(十七))	(49,953)	(1)	(54,966)	(2)	(153,395)	(1)	(164,417)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 (附註六(五))	(1,586)	-	(1,525)	-	(1,818)	-	(827,840)	(7)
7671 營業外收入及支出合計	(42,865)	(1)	(9,489)	(1)	(101,590)	(1)	(1,008,553)	(8)
稅前淨利(損)	421,519	6	(938,343)	(29)	(114,079)	(1)	(4,399,101)	(37)
7950 減：所得稅利益(費用)(附註六(十三))	(26,197)	-	143,256	5	(34,463)	-	390,913	(3)
本期淨利(損)	395,322	6	(795,087)	(24)	(148,542)	(1)	(4,008,188)	(34)
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	(34,112)	-	(19,070)	(1)	98,925	1	(123,990)	(1)
8325 備供出售金融資產之未實現評價損益	(466)	-	(7,249)	-	1,002	-	(1,298)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 (附註六(十三))	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	(34,578)	-	(26,319)	(1)	99,927	1	(125,288)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 360,744	6	(821,406)	(25)	(48,615)	-	(4,133,476)	(35)
本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 393,551	6	(786,125)	(24)	(136,729)	(1)	(3,983,501)	(34)
8620 非控制權益	1,771	-	(8,962)	-	(11,813)	-	(24,687)	-
	\$ 395,322	6	(795,087)	(24)	(148,542)	(1)	(4,008,188)	(34)
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 359,337	6	(812,469)	(25)	(36,438)	-	(4,108,634)	(35)
非控制權益	1,407	-	(8,937)	-	(12,177)	-	(24,842)	-
	\$ 360,744	6	(821,406)	(25)	(48,615)	-	(4,133,476)	(35)
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 0.90		(1.80)		(0.31)		(9.11)	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 0.90		(1.80)		(0.31)		(9.11)	

(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九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益				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	未分配盈餘 (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 其他-員工 未賺得酬勞	總計				庫藏股票
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	-	-	-	-	-	-	-	-
	4,373,989	14,000,827	151,182	311,708	196,839	(82,397)	7,807	-	(74,590)	-	18,959,955	131,889	19,091,844
本期淨損	-	-	-	-	(3,983,501)	-	-	-	-	-	(3,983,501)	(24,687)	(4,008,188)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(123,835)	(1,298)	-	(125,133)	-	(125,133)	(155)	(125,288)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(3,983,501)	(123,835)	(1,298)	-	(125,133)	-	(4,108,634)	(24,842)	(4,133,476)
員工認股權憑證酬勞成本	-	11,732	-	-	-	-	-	-	-	-	11,732	-	11,732
民國一〇一年九月三十日餘額	\$ 4,373,989	14,012,559	151,182	311,708	(3,786,662)	(206,232)	6,509	-	(199,723)	-	14,863,053	107,047	14,970,100
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	(9,504)	(224,526)	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-
	4,373,989	9,432,863	-	-	197,076	(216,809)	1,787	(9,504)	(224,526)	-	13,779,402	96,680	13,876,082
本期淨損	-	-	-	-	(136,729)	-	-	-	-	-	(136,729)	(11,813)	(148,542)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	99,289	1,002	-	100,291	-	100,291	(364)	99,927
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(136,729)	99,289	1,002	-	100,291	-	(36,438)	(12,177)	(48,615)
員工認股權憑證酬勞成本	-	3,518	-	-	-	-	-	-	-	-	3,518	-	3,518
限制員工權利股票酬勞成本	-	(2,403)	-	-	-	-	-	5,065	5,065	-	2,662	-	2,662
發行限制員工權利股票	12,720	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,720	-	12,720
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,120)	(2,120)	-	(2,120)
庫藏股註銷	(1,790)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,790	-	-	-
喪失對子公司控制力之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(79,228)	(79,228)
民國一〇二年九月三十日餘額	\$ 4,384,919	9,433,978	-	-	60,347	(117,520)	2,789	(4,439)	(119,170)	(330)	13,759,744	5,275	13,765,019

(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九月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至9月	101年1月至9月
營業活動之現金流量：		
稅前淨損	\$ (114,079)	(4,399,101)
調整項目：		
折舊費用	1,455,020	1,778,984
攤銷費用	6,500	7,570
利息費用	153,395	164,417
利息收入	(37,554)	(38,531)
股份基礎給付酬勞成本	6,180	11,732
長短期借款匯率影響數	94	(31,623)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	1,818	827,840
處分不動產、廠房及設備損失	756	9,685
不動產、廠房及設備轉列費用數	29	-
處分投資利益	(1,124)	(9,776)
處分採用權益法之投資損失	(11,383)	-
金融資產減損損失	-	159,498
不影響現金流量之收益費損項目合計	1,573,731	2,879,796
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一流動	(5,664)	(5,176)
應收票據及帳款	(1,048,933)	(103,014)
其他應收款	(896,544)	(214,991)
存貨	(72,340)	(82,048)
預付貨款	(16,105)	975,260
其他流動資產	(29,122)	(26,153)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(2,068,708)	543,878
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一流動	4,140	(408)
應付票據及帳款	1,341,319	1,534,216
應付保固準備	(25,283)	43,797
預收貨款	13,678	5,779
應付費用及其他流動負債	243,825	(221,734)
應計退休金負債	(1,288)	(1,740)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,576,391	1,359,910
營運產生之現金流入	967,335	384,483
支付之所得稅	(8,292)	(27,216)
營業活動之淨現金流入	959,043	357,267
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)
處分備供出售金融資產價款	435,779	1,019,282
取得不動產、廠房及設備	(160,658)	(285,206)
處分不動產、廠房及設備	3,765	6,427
存出保證金減少	19,014	55,771
取得無形資產	(8,209)	(5,563)
預付設備款增加	(106,759)	(362,517)
收取之利息	29,194	37,139
其他投資活動	(32,029)	-
投資活動之淨現金流出	(419,903)	(974,227)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	(112,931)	(475,782)
舉借長期借款	8,308,535	2,443,210
償還長期借款	(7,244,025)	(1,629,821)
存入保證金減少	(10,011)	(4,435)
應付租賃款減少	(2,232)	(2,826)
庫藏股票買回成本	(2,120)	-
發行限制員工權利股票	12,720	-
支付之利息	(141,912)	(158,289)
籌資活動之淨現金流入	808,024	172,057
匯率變動對現金及約當現金之影響	49,285	(6,287)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,396,449	(451,190)
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	\$ 9,270,978	9,404,322

(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九月三十日

(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九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十一月四日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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附註三之揭露一致。

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合併財務季報告相同，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附註四。

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
			102.9.30	101.12.31	101.9.30	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，現正辦理清算程序中。

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附註五一致，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附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
現金	\$ 2,223	216,027	143,327	3,078
活期存款	6,356,973	4,690,722	5,972,221	6,492,623
定期存款	<u>2,911,782</u>	<u>2,967,780</u>	<u>3,288,774</u>	<u>3,359,811</u>
合併現金流量表所列之現金 及約當現金	<u>\$ 9,270,978</u>	<u>7,874,529</u>	<u>9,404,322</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：

	<u>102.9.30</u>			
	<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	\$ 706	<u>5,000</u> 千美元	日幣兌美元	102.10.21~102.10.31
－賣出遠期外匯合約	<u>5,373</u>	<u>16,800</u> 千美元	美元兌台幣	102.10.8~102.11.21
	<u>\$ 6,079</u>			
金融負債－買入遠期外匯合約	\$ 3,495	<u>13,000</u> 千美元	日幣兌美元	102.10.7~102.12.4
－賣出遠期外匯合約	<u>604</u>	<u>15,000</u> 千美元	美元兌台幣	102.11.1~102.12.20
	<u>\$ 4,099</u>			
	<u>101.12.31</u>			
	<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>\$ 423</u>	<u>8,000</u> 千美元	美元兌台幣	102.1.7~102.2.6
	<u>101.9.30</u>			
	<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>\$ 8,342</u>	<u>18,270</u> 千美元	美元兌台幣	101.10.2~101.11.30
金融負債－賣出遠期外匯合約	<u>\$ 196</u>	<u>3,960</u> 千美元	美元兌台幣	101.10.12~101.11.19

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> 千歐元	歐元兌台幣	101.1.19~101.1.31
	<u>280</u>	<u>8,390</u> 千美元	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> 千美元	美元兌台幣	101.1.3~101.3.6

2.備供出售金融資產－流動：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
貨幣型基金	<u>\$ 372,159</u>	<u>205,812</u>	<u>985,835</u>	<u>586,639</u>

3.無活絡市場之債券投資－非流動：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	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資產，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7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
金融資產減損損失	<u>\$ -</u>	<u>-</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.於民國一〇二年九月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司之前述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

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
應收票據	\$ 254,683	563,845	688,399	820,496
應收帳款	4,056,984	2,953,362	2,947,192	2,618,346
應收帳款－關係人	-	-	79	-
其他應收款	1,262,764	312,208	247,222	31,864
其他應收款－關係人	-	-	-	2,584
減：備抵呆帳	<u>(259,227)</u>	<u>(523,839)</u>	<u>(185,495)</u>	<u>(44,418)</u>
	<u>\$ 5,315,204</u>	<u>3,305,576</u>	<u>3,697,397</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：

	102年1月至9月	101年1月至9月
期初餘額	\$ 523,839	44,418
認列應收帳款及應收票據之減損損失及迴轉	(75,090)	141,730
本期因無法收回而沖銷之金額	(195,162)	-
匯率影響數	5,640	(653)
期末餘額	\$ 259,227	185,495

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。

於民國一〇二年九月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、九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之情形。其他應收款之質押情形請詳附註八。

(四)存 貨

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
製成品	\$ 484,748	685,332	660,412	545,027
在製品	352,167	195,827	306,177	332,705
原物料	682,146	586,253	793,028	955,940
商品	30,868	86,015	30,891	59,310
在途原料	112,615	66,279	250,276	86,280
	\$ 1,662,544	1,619,706	2,040,784	1,979,262

因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失及因後續處分而迴轉存貨跌價損失，並已認列(或減少)為銷貨成本。明細如下：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
存貨跌價損失提列(迴轉)	\$ (14,983)	(38,119)	(85,941)	45,590

於民國一〇二年九月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、九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

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
關聯企業	\$ 47,783	-	-	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。

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，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。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：

	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	-	422	31,370	22,753	45,855	100,400
重分類	-	53,012	12,489	24,536	(58,898)	31,139
合併個體變動之影響	-	-	(46,985)	(2,858)	-	(49,843)
處 分	-	-	(31,312)	(4,487)	-	(35,799)
匯率變動之影響	(2,374)	23,981	101,386	2,389	7,354	132,736
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 117,170</u>	<u>2,873,965</u>	<u>13,303,746</u>	<u>2,533,853</u>	<u>121,204</u>	<u>18,949,938</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	27,772	40,223	61,345	129,826
重分類	-	121,255	182,528	98,900	(124,596)	278,087
處 分	-	-	(65,399)	(16,062)	-	(81,461)
匯率變動之影響	(893)	(26,164)	(89,480)	(3,996)	(2,076)	(122,609)
民國101年9月30日餘額	<u>\$ 122,402</u>	<u>2,800,605</u>	<u>13,235,972</u>	<u>2,464,237</u>	<u>79,116</u>	<u>18,702,332</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	-	71,492	1,143,149	240,379	-	1,455,020
重分類	-	(4,301)	(10,993)	(4,069)	-	(19,363)
合併個體變動之影響	-	-	(27,566)	(2,602)	-	(30,168)
處 分	-	(19)	(27,165)	(4,071)	-	(31,255)
匯率變動之影響	-	4,222	55,260	880	-	60,362
民國102年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>385,839</u>	<u>8,448,056</u>	<u>1,207,502</u>	<u>-</u>	<u>10,041,397</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	-	68,932	1,471,128	238,924	-	1,778,984
重分類	-	(3,193)	(11,083)	(5,295)	-	(19,571)
處 分	-	-	(54,840)	(10,431)	-	(65,271)
匯率變動之影響	-	(3,057)	(34,338)	(1,377)	-	(38,772)
民國101年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>293,052</u>	<u>6,888,805</u>	<u>901,268</u>	<u>-</u>	<u>8,083,125</u>
帳面價值：						
民國102年1月1日期初餘額	\$ 119,544	2,482,105	5,921,427	1,514,535	126,893	10,164,504
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 117,170</u>	<u>2,488,126</u>	<u>4,855,690</u>	<u>1,326,351</u>	<u>121,204</u>	<u>8,908,541</u>
民國101年1月1日期初餘額	\$ 123,295	2,474,658	7,662,613	1,665,725	144,443	12,070,734
民國101年9月30日餘額	<u>\$ 122,402</u>	<u>2,507,553</u>	<u>6,347,167</u>	<u>1,562,969</u>	<u>79,116</u>	<u>10,619,207</u>

2.合併公司之不動產、廠房及設備未有供作質押之情形。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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九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第一季合併財務季報告附註六(七)。合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(八)短期借款

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>1,894,109</u>	<u>1,967,112</u>	<u>2,110,594</u>	<u>2,648,321</u>
尚未使用額度	\$ <u>9,141,334</u>	<u>9,321,216</u>	<u>7,700,055</u>	<u>7,603,509</u>
利率區間	<u>1.33%~</u> <u>2.4343%</u>	<u>1.1595%~</u> <u>3.21%</u>	<u>1.16%~</u> <u>3.03%</u>	<u>0.89%~</u> <u>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>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
無擔保銀行借款	\$ 9,065,325	7,996,960	9,887,440	9,107,325
減：一年內到期部分	(1,440,000)	-	-	(9,057,831)
長期借款發行成本未攤銷餘額	<u>(28,283)</u>	<u>(37,373)</u>	<u>(40,404)</u>	<u>(49,494)</u>
合計	\$ <u>7,597,042</u>	<u>7,959,587</u>	<u>9,847,036</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	\$ <u>5,231,475</u>	<u>6,898,640</u>	<u>5,075,735</u>	<u>6,115,550</u>
利率區間	<u>0.9256%~</u> <u>1.6903%</u>	<u>0.9654%~</u> <u>1.7442%</u>	<u>1.0172%~</u> <u>1.7442%</u>	<u>0.9358%~</u> <u>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九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)。

合併公司長期借款未來償還期間及金額明細如下：

	<u>金額</u>
102.10.1~103.9.30	\$ 1,440,000
103.10.1~104.9.30	1,980,000
104.10.1~105.3.29	<u>5,645,325</u>
合計	\$ <u>9,065,325</u>

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。

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上半年度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

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日及九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附註六(九)。

(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九月三十日間，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附註六(十)。

(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>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
營業成本	\$ 105	104	316	304
營業費用	214	361	641	1,091
	<u>\$ 319</u>	<u>465</u>	<u>957</u>	<u>1,395</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>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
營業成本	\$ 16,648	19,278	47,714	54,425
營業費用	<u>4,898</u>	<u>3,335</u>	<u>11,841</u>	<u>12,631</u>
	<u>\$ 21,546</u>	<u>22,613</u>	<u>59,555</u>	<u>67,056</u>

(十三)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利(損)乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

1.所得稅利益(費用)明細如下：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
當期所得稅利益(費用)				
當期產生	\$ (23,668)	143,256	(29,013)	390,913
調整前期之當期所得稅	<u>(2,529)</u>	<u>-</u>	<u>(5,450)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (26,197)</u>	<u>143,256</u>	<u>(34,463)</u>	<u>390,913</u>

2.合併公司所得稅利益(費用)與稅前淨損之關係調節如下：

	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
本期淨損	\$ (148,542)	(4,008,188)
所得稅費用(利益)總計	<u>34,463</u>	<u>(390,913)</u>
稅前淨損	<u>(114,079)</u>	<u>(4,399,101)</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	19,394	747,848
外國轄區稅率差異影響數	44,772	59,218
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	(93,345)	(248,977)
前期低(高)估	(5,450)	(6,496)
其他	<u>166</u>	<u>(160,680)</u>
	<u>\$ (34,463)</u>	<u>390,913</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九十九年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</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(待彌補虧損)	<u>60,347</u>	<u>(4,840,127)</u>	<u>(3,786,662)</u>	<u>(1,028,885)</u>
	<u>\$ 60,347</u>	<u>(4,840,127)</u>	<u>(3,786,662)</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>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<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	- %	- %

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。

(十四)資本及其他權益

民國一〇二年九月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，本公司已發行股份分別為438,492千股、437,399千股、437,399千股及437,399千股。除下列所述外，民國一〇二年及一〇一年一月一日至九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附註六(十三)。

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：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
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	88,725	85,206	100,758	89,026
限制員工權利股票	7,766	10,169	-	-
	<u>\$ 9,433,978</u>	<u>14,007,176</u>	<u>14,012,559</u>	<u>14,000,827</u>

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。

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。

民國一〇二年第三季及一〇一年第三季為累積虧損，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。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.庫藏股

民國一〇二年第三季，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所買回之庫藏股共計212千股，買回股款計2,120千元，買回之股份依規定需註銷。截至民國一〇二年九月三十日止，未註銷之股數共計33千股，金額330千元，列於庫藏股票項下。

(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九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附註六(十四)。

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，業經金管會申報生效，截至通過發布合併財務季報告日止尚未發行。

(十六)每股盈餘

基本及稀釋每股盈餘

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ 393,551	(786,125)	(136,729)	(3,983,501)
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(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>\$ 393,551</u>	<u>(786,125)</u>	<u>(136,729)</u>	<u>(3,983,501)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	437,187	437,399	437,293	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)	427	-	427	-
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>437,614</u>	<u>437,399</u>	<u>437,720</u>	<u>437,399</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.90</u>	<u>(1.80)</u>	<u>(0.31)</u>	<u>(9.11)</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.90</u>	<u>(1.80)</u>	<u>(0.31)</u>	<u>(9.11)</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
銀行存款利息收入	\$ 14,170	12,657	34,636	38,531
逾期應收帳款利息收入	-	-	2,918	-
	<u>\$ 14,170</u>	<u>12,657</u>	<u>37,554</u>	<u>38,531</u>

2.其他利益及損失

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ (28,721)	(9,105)	(40,671)	6,875
處分投資利益	1,124	9,776	12,507	9,776
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	496	(10)	(756)	(9,685)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益(損失)	15,471	13,142	(4,719)	20,414
金融資產減損損失	-	-	-	(159,498)
其 他	6,134	20,542	49,708	77,291
	<u>\$ (5,496)</u>	<u>34,345</u>	<u>16,069</u>	<u>(54,827)</u>

3.財務成本

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
銀行借款利息費用	\$ (49,953)	(54,966)	(153,395)	(164,417)

(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。

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>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
逾期90天以內	\$ 284,885	441,260	971,750	748,938
逾期91~365天	53,874	123,925	285,644	548,216
逾期超過一年	118,723	165,743	197,511	12,556
	<u>\$ 457,482</u>	<u>730,928</u>	<u>1,454,905</u>	<u>1,309,710</u>

民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日期初餘額之備抵呆帳餘額中，分別有201,114千元、373,858千元、102,764千元及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。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：

	102.9.30			101.12.31			101.9.30			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												
貨幣性項目												
美金	\$ 195,632	29.57	5,784,829	94,086	29.04	2,732,253	141,384	29.295	4,141,844	125,272	30.28	3,792,620
人民幣	626	4.833	3,024	240	4.66	1,119	115	4.66	536	209	4.81	1,004
歐元	762	39.92	30,422	692	38.49	26,621	1,929	37.89	73,090	4,630	39.18	181,403
日幣	3,915	0.3021	1,183	97,617	0.3364	32,838	106,246	0.3777	40,129	16,870	0.39	6,590
金融負債												
貨幣性項目												
美金	122,477	29.57	3,621,651	133,602	29.04	3,879,790	134,487	29.295	3,939,795	119,947	30.28	3,632,007
歐元	87	39.92	3,489	263	38.49	10,136	1,135	37.89	42,989	3,402	39.18	133,292
日幣	4,576	0.3021	1,382	2,986	0.3364	1,005	5,403	0.3777	2,041	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九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九月三十日之稅後淨損將分別增加或減少21,929千元及2,708千元。兩期分析係採用相同基礎。

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9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	\$ -	6,079	-	6,079
備供出售金融資產：				
貨幣型基金	372,159	-	-	372,159
	372,159	6,079	-	378,238
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
非避險之衍生金融負債	-	(4,099)	-	(4,099)
	<u>\$ 372,159</u>	<u>1,980</u>	<u>-</u>	<u>374,139</u>

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：				
貨幣型基金	<u>205,812</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>205,812</u>
	<u>\$ 205,812</u>	<u>423</u>	<u>-</u>	<u>206,235</u>
民國101年9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	\$ -	8,342	-	8,342
備供出售金融資產：				
貨幣型基金	<u>985,835</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>985,835</u>
	985,835	8,342	-	994,177
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
非避險之衍生金融負債	<u>-</u>	<u>(196)</u>	<u>-</u>	<u>(196)</u>
	<u>\$ 985,835</u>	<u>8,146</u>	<u>-</u>	<u>993,981</u>
	<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：				
貨幣型基金	586,639	-	-	586,639
無活絡市場之債券投資－非流動	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>136,238</u>	<u>136,238</u>
	586,639	3,166	136,238	726,043
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
非避險之衍生金融負債	<u>-</u>	<u>(604)</u>	<u>-</u>	<u>(604)</u>
	<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九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附註六(十九)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附註六(二十)。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 6,780	11,109	25,720	34,015
退職後福利	192	244	657	756
其他長期員工福利	-	-	-	-
離職福利	-	-	-	-
股份基礎給付	<u>7,106</u>	<u>3,910</u>	<u>8,584</u>	<u>3,910</u>
	<u>\$ 14,078</u>	<u>15,263</u>	<u>34,961</u>	<u>38,681</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十五)。

(二)其他關係人交易

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	<u>銷 貨</u>				<u>應收關係人款項</u>			
	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
關聯企業	\$ -	<u>77</u>	-	<u>77</u>	-	-	<u>79</u>	-

合併公司銷售予關聯企業之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限與一般銷售客戶並無顯著不同。應收關係人款項列於應收票據及帳款項下。

2.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：

	<u>進 貨</u>				<u>應付關係人款項</u>			
	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
關聯企業	\$ -	-	-	<u>383</u>	-	-	<u>165</u>	-

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。

3.應收利息明細如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
關聯企業	\$ -	-	-	<u>1,373</u>

4.應收代墊款明細如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
關聯企業	\$ -	-	-	<u>1,211</u>

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.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。與此供貨合約有關之預付長期購料款(列於其他非流動資產－其他項下)明細如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
預付長期購料款	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>494,745</u>

6.合併公司於民國一〇二年及一〇一年第三季捐贈予關聯企業之支出分別為3,150千元及3,500千元，列於營業費用項下。

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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
定期存單(列於其他 應收款項下)	銀行承兌保證	\$ 1,175,607	110,149	169,792	25,363
銀行存單(列於其他 應收款項下)	遠期外匯保證	13,599	-	-	-
定期存單(列於其他 應收款項下)	短期借款	-	115,912	-	-
銀行存單(列於其他 應收款項下)	信用狀開狀保證	-	51,311	13,980	1,370
定期存單(列於存出 保證金項下)	關稅保證	-	613	610	607
		<u>\$ 1,189,206</u>	<u>277,985</u>	<u>184,382</u>	<u>27,340</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：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
已開立未使用信用狀	\$ <u>546,545</u>	<u>1,424</u>	<u>10,604</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>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
銀行開立保證函	\$ <u>207,485</u>	<u>197,706</u>	<u>194,493</u>	<u>195,229</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.合併公司為擴建廠房、購買機器設備、原料及其他採購簽訂契約情形：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
契約總價款	\$ <u>615,268</u>	<u>1,185,110</u>	<u>526,492</u>	<u>2,646,392</u>
尚未執行金額	\$ <u>358,912</u>	<u>808,682</u>	<u>483,282</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7月至9月			101年7月至9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	352,619	83,726	436,345	371,298	109,306	480,604
勞健保費用	37,470	8,763	46,233	50,957	11,125	62,082
退休金費用	16,753	5,112	21,865	18,541	4,537	23,078
其他員工福利費用	21,984	7,464	29,448	23,054	11,351	34,405
折舊費用	395,961	22,354	418,315	558,257	23,664	581,921
攤銷費用	194	1,222	1,416	311	1,859	2,170

功 能 別 性 質 別	102年1月至9月			101年1月至9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	1,076,957	281,089	1,358,046	1,161,265	292,339	1,453,604
勞健保費用	105,571	26,637	132,208	117,819	27,898	145,717
退休金費用	48,030	12,482	60,512	54,729	13,722	68,451
其他員工福利費用	65,744	22,478	88,222	72,668	28,027	100,695
折舊費用	1,384,148	70,872	1,455,020	1,709,033	69,951	1,778,984
攤銷費用	456	6,044	6,500	847	6,723	7,570

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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九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		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% 2,751,948	118,280	118,280	59,140	-	0.86 %	淨值×40% 5,503,897	Y		
0	本公司	Motech Americas, LLC	3	淨值×20% 2,751,948	887,100	887,100	653,793	-	6.45 %	淨值×40% 5,503,897	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：

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	45,905	100 %	45,905	(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	3,114,410	100 %	3,114,410	(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	47,783	24.38 %	47,783	
本公司	元大萬泰貨幣市場	-	備供出售金融資產—流動	5,168,000	76,416	-	76,416	
本公司	日盛貨幣市場	-	備供出售金融資產—流動	6,603,755	95,323	-	95,323	
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	200,420	-	200,420	
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	-	3,446,073	100 %	3,446,073	(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	-	17,351	100 %	17,351	(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	(348,941)	100 %	(348,941)	(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)	

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	
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	(449,159)	100 %	(449,159)	(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	100,218	95 %	100,218	(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	200,375	200,000	375	-	-
本公司	德銀遠東台灣貨幣市場				-	-	17,587,984	200,000	17,587,984	200,375	200,000	375	-	-
本公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場				-	-	16,405,949	200,000	-	-	-	-	16,405,949	200,420

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	484,397	4.20 %	90~120天	無顯著不同	30~90天	167,872	5.08 %	(註)
本公司	茂迪(蘇州)新能源有限公司	孫公司	進貨	1,679,539	18.82 %	30~90天	無顯著不同	30~90天	530,379	22.45 %	(註)
茂迪(蘇州)新能源有限公司	本公司	母公司	進貨	484,397	11.63 %	90~120天	無顯著不同	30~180天	167,872	7.41 %	(註)
茂迪(蘇州)新能源有限公司	本公司	母公司	銷貨	1,679,539	31.26 %	15~120天	無顯著不同	30~180天	530,379	31.16 %	(註)
茂迪(蘇州)新能源有限公司	Itogumi Motech Inc.	聯屬公司	銷貨	934,010	17.38 %	90~120天	無顯著不同	30~180天	606,009	35.60 %	(註)
茂迪(蘇州)新能源有限公司	MA	聯屬公司	銷貨	276,241	5.14 %	90~120天	無顯著不同	30~180天	99,998	5.87 %	(註)
MA	茂迪(蘇州)新能源有限公司	聯屬公司	進貨	276,241	92.80 %	90~120天	無顯著不同	30~45天	99,998	99.74 %	(註)
Itogumi Motech Inc.	茂迪(蘇州)新能源有限公司	聯屬公司	進貨	934,010	41.41 %	90~120天	無顯著不同	30~180天	606,009	98.63 %	(註)

(註)：表列交易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)

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	167,872	-	-	-	115,502	-
茂迪(蘇州)新能源有限公司	本公司	母公司	531,416	-	-	-	493,713	-
茂迪(蘇州)新能源有限公司	Itogumi Motech Inc.	聯屬公司	606,009	-	-	-	93,276	-
茂迪(蘇州)新能源有限公司	Motech Americas, LLC	聯屬公司	100,044	-	-	-	12,282	-

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

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	484,397	90~120天	3.20 %
0	本公司	Itogumi	1	銷貨收入	20,054	90~120天	0.13 %
0	本公司	MA	1	銷貨收入	104	90天	- %
1	蘇州新能源	本公司	2	銷貨收入	1,679,539	15~120天	11.11 %
1	蘇州新能源	MA	3	銷貨收入	276,241	90~120天	1.83 %
1	蘇州新能源	Itogumi	3	銷貨收入	934,010	90~120天	6.18 %
2	MA	本公司	2	銷貨收入	16,880	90~120天	0.11 %
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	- %
3	Itogumi	蘇州新能源	3	銷貨收入	1,092	90天	- %
0	本公司	蘇州新能源	1	應收帳款	167,872	90天	0.56 %
0	本公司	MA	1	應收帳款	103	90天	- %
1	蘇州新能源	本公司	2	應收帳款	530,379	15~90天	1.77 %
1	蘇州新能源	Itogumi	3	應收帳款	606,009	90天	2.02 %
1	蘇州新能源	MA	3	應收帳款	99,998	90天	0.33 %
2	MA	蘇州新能源	3	應收帳款	8	90天	- %
3	Itogumi	蘇州新能源	3	應收帳款	1,078	90天	- %
0	本公司	Power Islands	1	其他應收款	702	60~90天	- %
0	本公司	MA	1	其他應收款	330	120天	- %
0	本公司	Itogumi	1	其他應收款	14	120天	- %
1	蘇州新能源	本公司	2	其他應收款	1,037	120天	- %
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	3,450	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	1,037	120天	- %
0	本公司	Itogumi	1	利息收入	89	30~60天	- %
0	本公司	MA	1	預付費用	2,620	-	- %

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。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年一月一日至九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	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	4,963,103	153,134,641	100.00 %	3,114,410	248,603	248,603	(註)
本公司	Think Global Enterprises Limited	英屬維京群島	買賣業	333	333	10,000	100.00 %	45,905	217	217	(註)
本公司	廣閱科技股份有限公司	中華民國	產品設計業	95,821	95,821	8,558,750	24.38 %	47,783	(7,986)	(7,986)	
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 %	3,446,073	272,186	272,186	(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 %	17,351	-	-	(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 %	(348,941)	(23,496)	(23,496)	(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 %	(449,159)	(61,469)	(61,469)	(註)
Noble Town Holdings Co., Ltd.	Itoqumi Motech Inc.	日本	太陽能模組製造	164,740	164,740	7,600	95.00 %	100,218	39,971	37,973	(註)

(註)：於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(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	(一)	1,723,275	-	-	1,723,275	100.00%	272,186	3,446,073	-
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	(一)	15,434	-	-	15,434	100.00%	-	17,351	-

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)	1,611,565 (USD 54,500,000)	8,255,846

(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。

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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29.57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九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
102年1月至9月				
來自外部客戶收入	14,805,298	314,663	-	15,119,961
部門間收入	<u>3,412,391</u>	<u>25,350</u>	<u>(3,437,741)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 18,217,689</u>	<u>340,013</u>	<u>(3,437,741)</u>	<u>15,119,961</u>
應報導部門損益	<u>\$ 180,502</u>	<u>(190,053)</u>	<u>(2,938)</u>	<u>(12,489)</u>
101年1月至9月				
來自外部客戶收入	\$ 11,357,821	253,052	-	11,610,873
部門間收入	<u>1,421,041</u>	<u>10,842</u>	<u>(1,431,883)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 12,778,862</u>	<u>263,894</u>	<u>(1,431,883)</u>	<u>11,610,873</u>
應報導部門損益	<u>\$ (3,016,161)</u>	<u>(357,467)</u>	<u>(16,920)</u>	<u>(3,390,548)</u>

(一)民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日應報導部門損益分別應銷除部門間淨損2,938千元及16,920千元。

(二)民國一〇二年及一〇一年一月一日至九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。

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、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三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附註十五。

(一)合併資產負債表項目之調節

		101.9.30		
	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	\$ 9,404,322	-	9,404,322	
備供出售金融資產－流動	985,835	-	985,835	
應收票據及帳款	3,450,175	-	3,450,175	
存 貨	2,040,784	-	2,040,784	
遞延所得稅資產－流動(四3)	210,128	(210,128)	-	
其他流動資產	<u>937,605</u>	<u>-</u>	<u>937,605</u>	
流動資產合計	<u>17,028,849</u>	<u>(210,128)</u>	<u>16,818,721</u>	
非流動資產：				
不動產、廠房及設備(四4)	10,670,529	(51,322)	10,619,207	
無形資產(四4)	175,361	(117,889)	57,472	
遞延所得稅資產(四1及四3)	867,085	229,920	1,097,005	
預付退休金(四1)	19,599	(19,473)	126	
預付款項(四4)	2,122,209	169,211	2,291,420	
其他非流動資產	<u>63,762</u>	<u>-</u>	<u>63,762</u>	
非流動資產合計	<u>13,918,545</u>	<u>210,447</u>	<u>14,128,992</u>	
資產總計	<u>\$ 30,947,394</u>	<u>319</u>	<u>30,947,713</u>	

茂迪股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101.9.30		
	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
流動負債：			
短期借款	\$ 2,110,594	-	2,110,594
應付票據及帳款	2,715,995	-	2,715,995
其他流動負債	1,100,054	-	1,100,054
流動負債合計	<u>5,926,643</u>	<u>-</u>	<u>5,926,643</u>
遞延所得稅負債(四3)	-	16,482	16,482
其他非流動負債	10,034,488	-	10,034,488
非流動負債合計	<u>10,034,488</u>	<u>16,482</u>	<u>10,050,970</u>
負債總計	<u>15,961,131</u>	<u>16,482</u>	<u>15,977,613</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)	14,237,200	(224,641)	14,012,559
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)	(3,995,140)	208,478	(3,786,662)
其他權益綜合損益	(199,723)	-	(199,723)
歸屬於母公司業主之權益合計	<u>14,879,216</u>	<u>(16,163)</u>	<u>14,863,053</u>
非控制權益	107,047	-	107,047
權益總計	<u>14,986,263</u>	<u>(16,163)</u>	<u>14,970,100</u>
負債及權益總計	<u>\$ 30,947,394</u>	<u>319</u>	<u>30,947,713</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7月至9月			101年1月至9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	\$ 3,262,991	-	3,262,991	11,610,873	-	11,610,873
營業成本(四1)	(3,805,972)	46	(3,805,926)	(13,941,398)	137	(13,941,261)
營業毛損	(542,981)	46	(542,935)	(2,330,525)	137	(2,330,388)
推銷費用	(98,465)	51	(98,414)	(265,064)	154	(264,910)
管理費用	(220,901)	57	(220,844)	(557,087)	170	(556,917)
研發費用	(66,726)	65	(66,661)	(238,529)	196	(238,333)
營業費用合計(四1)	(386,092)	173	(385,919)	(1,060,680)	520	(1,060,160)
營業淨損	(929,073)	219	(928,854)	(3,391,205)	657	(3,390,548)
營業外收入及支出：						
其他收入	12,657	-	12,657	38,531	-	38,531
其他利益及損失	34,345	-	34,345	(54,827)	-	(54,827)
財務成本	(54,966)	-	(54,966)	(164,417)	-	(164,417)
採用權益法之關聯企業損失之份額(四2)	(1,525)	-	(1,525)	(838,934)	11,094	(827,840)
	(9,489)	-	(9,489)	(1,019,647)	11,094	(1,008,553)
稅前淨損	(938,562)	219	(938,343)	(4,410,852)	11,751	(4,399,101)
所得稅利益(四1)	143,294	(38)	143,256	391,025	(112)	390,913
本期淨損	(795,268)	181	(795,087)	(4,019,827)	11,639	(4,008,188)
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	(19,070)	-	(19,070)	(123,990)	-	(123,990)
備供出售金融資產未實現評價損益	(7,249)	-	(7,249)	(1,298)	-	(1,298)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(26,319)	-	(26,319)	(125,288)	-	(125,288)
本期綜合損益總額	\$ (821,587)	181	(821,406)	(4,145,115)	11,639	(4,133,476)
淨利歸屬於：						
母公司業主	\$ (786,306)	181	(786,125)	(3,995,140)	11,639	(3,983,501)
非控制權益	(8,962)	-	(8,962)	(24,687)	-	(24,687)
本期淨損	\$ (795,268)	181	(795,087)	(4,019,827)	11,639	(4,008,188)
綜合損益總額歸屬於(四5)：						
母公司業主	\$ (812,650)	181	(812,469)	(4,120,273)	11,639	(4,108,634)
非控制權益	(8,937)	-	(8,937)	(24,842)	-	(24,842)
本期綜合損益總額	\$ (821,587)	181	(821,406)	(4,145,115)	11,639	(4,133,476)
每股盈餘						
基本及稀釋每股盈餘(元)	\$ (1.80)	-	(1.80)	(9.13)	0.02	(9.11)

(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7月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
合併綜合損益表		
營業成本	\$ 46	137
營業費用	<u>173</u>	<u>520</u>
所得稅前調整數	<u>\$ 219</u>	<u>657</u>
	<u>101.9.30</u>	
合併資產負債表		
預付退休金	\$ (19,473)	
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	<u>(112)</u>	
保留盈餘調整數	<u>\$ (16,163)</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7月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
合併綜合損益表		
採權益法之關聯企業損失之份額	\$ -	11,904
所得稅前調整數	<u>\$ -</u>	<u>11,904</u>
	<u>101.9.30</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：

	<u>101.9.30</u>
流動性表達不同	\$ 210,128
遞延所得稅資產及負債同時增加	<u>16,482</u>
遞延所得稅資產增加	<u>\$ 226,610</u>
遞延所得稅負債增加	<u>\$ 16,482</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九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九月三十日之綜合損益表及民國一〇一年九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九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：

	<u>101.9.30</u>
員工福利	\$ (16,163)
資本公積—長期股權投資	<u>224,641</u>
保留盈餘增加	<u>\$ 208,478</u>