

股票代碼：6835

圓裕企業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一一年及一一〇年第三季

公 司 地 址：新北市新店區民權路130巷4號4樓
電 話：02-22184523

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	10～11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11～25
(七)關係人交易	25～26
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27～29
2.轉投資事業相關資訊	29
3.大陸投資資訊	30
4.主要股東資訊	30
(十四)部門資訊	31



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/tw

會計師核閱報告

圓裕企業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

圓裕企業股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達圓裕企業股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林恒昇
陳政學



證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：金管證審字第1020002066號
民國一一一年十一月八日

民國一一年及一〇年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
圖裕企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產		111.9.30		110.12.31		110.9.30		負債及權益		111.9.30		110.12.31		110.9.30			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產：								流動負債：									
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	394,956	14	279,146	10	219,144	9	2100	短期借款(附註六(九)及八)	\$	479,170	17	360,819	14	372,585	15
1150	應收票據淨額(附註六(二))		12,187	-	5,531	-	11,219	-	2170	應付帳款		633,333	23	663,607	25	611,133	24
1170	應收帳款淨額(附註六(二)(十七))		1,186,055	42	1,097,602	41	1,072,281	42	2200	其他應付款		265,288	9	258,681	10	236,084	9
1200	其他應收款(附註六(二)(三))		107,329	4	47,283	2	52,166	2	2230	本期所得稅負債		39,705	2	9,874	-	11,903	1
130X	存貨(附註(三))		417,752	15	507,283	19	462,630	18	2280	租賃負債—流動(附註六(十一))		1,353	-	2,325	-	2,518	-
1410	預付款項		17,349	1	20,592	1	15,350	1	2300	其他流動負債		28,486	1	15,078	1	7,823	-
1460	待出售非流動資產(附註六(七)及八)		290,000	10	-	-	-	-	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十)及八)		-	-	10,800	-	10,800	-
1476	其他金融資產—流動(附註六(八))		5,431	-	12,690	-	13,659	1				1,447,335	52	1,321,184	50	1,252,846	49
1470	其他流動資產		2,057	-	320	-	5,426	-	非流動負債：								
			2,433,116	86	1,970,447	73	1,851,875	73	2540	長期借款(附註六(十)及八)		-	-	132,000	5	135,600	5
非流動資產：									2570	遞延所得稅負債		34,467	1	12,990	-	25,052	2
1600	不動產、廠房及設備(附註六(四)及八)		211,589	7	524,712	20	528,623	21	2580	租賃負債—非流動(附註六(十一))		675	-	705	-	1,222	-
1755	使用權資產(附註六(五)及八)		18,980	1	19,925	1	20,636	1	2670	其他非流動負債—其他		3,146	-	3,146	-	3,146	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(六)及八)		52,281	2	52,900	2	53,107	2				38,288	1	148,841	5	165,020	7
1780	無形資產		3,371	-	4,451	-	4,397	-	負債總計			1,485,623	53	1,470,025	55	1,417,866	56
1840	遞延所得稅資產		17,986	1	14,809	1	15,646	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(十四))：								
1980	其他金融資產—非流動(附註六(八))		76,188	3	66,626	3	66,626	3	3110	普通股股本		601,723	21	601,723	23	601,723	23
1990	其他非流動資產—其他		4,365	-	5,065	-	5,219	-	3200	資本公積		257,438	9	257,438	10	257,438	10
			384,760	14	688,488	27	694,254	27	3310	法定盈餘公積		136,904	5	120,036	4	120,036	5
									3320	特別盈餘公積		59,205	2	-	-	-	-
									3350	未分配盈餘		317,756	11	268,918	10	212,512	8
									3400	其他權益		(40,773)	(1)	(59,205)	(2)	(63,446)	(2)
									權益總計			1,332,253	47	1,188,910	45	1,128,263	44
資產總計		\$	2,817,876	100	2,658,935	100	2,546,129	100	負債及權益總計		\$	2,817,876	100	2,658,935	100	2,546,129	100

董事長：張志中



經理人：杜淑敏

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：曹馨文



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
圓裕企業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年七月一日至九月三十日及一十一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年7月至9月		110年7月至9月		111年1月至9月		110年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及十四)	\$ 741,300	100	674,754	100	2,127,809	100	2,035,723	100
5000 營業成本(附註六(三))	559,876	76	553,100	82	1,677,199	79	1,650,862	81
營業毛利	181,424	24	121,654	18	450,610	21	384,861	19
6000 營業費用(附註六(十二)(十五)(十八)及七)：								
6100 推銷費用	28,647	4	30,929	5	78,619	4	71,578	4
6200 管理費用	42,458	5	42,619	6	119,957	5	118,697	6
6300 研究發展費用	20,564	3	23,966	4	56,631	3	60,001	3
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(二))	1,519	-	14	-	2,956	-	1	-
營業費用合計	93,188	12	97,528	15	258,163	12	250,277	13
營業淨利	88,236	12	24,126	3	192,447	9	134,584	6
營業外收入及支出(附註六(十九))：								
7100 利息收入	201	-	149	-	576	-	567	-
7010 其他收入	222	-	7,784	1	14,085	-	16,490	1
7020 其他利益及損失	61,966	8	1,059	-	121,517	6	(9,443)	(1)
7050 財務成本	(3,142)	-	(1,400)	-	(8,939)	-	(7,550)	-
營業外收入及支出合計	59,247	8	7,592	1	127,239	6	64	-
稅前淨利	147,483	20	31,718	4	319,686	15	134,648	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	38,369	5	15,069	2	74,430	4	28,895	1
本期淨利	109,114	15	16,649	2	245,256	11	105,753	5
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	11,747	2	(782)	-	21,910	1	(10,309)	(1)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	5,840	1	(29)	-	3,478	-	(1,910)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	5,907	1	(753)	-	18,432	1	(8,399)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	5,907	1	(753)	-	18,432	1	(8,399)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 115,021	16	15,896	2	263,688	12	97,354	4
每股盈餘(元)(附註六(十六))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.81		0.28		4.08		1.78	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.81		0.28		4.06		1.78	

董事長：張志中



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：杜淑敏



會計主管：曹馨文



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

圓裕企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一〇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					其他權益項目	權益總額
	普通股 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	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	
民國一〇年一月一日餘額	\$ 566,723	139,128	103,681	-	243,459	(55,047)	997,944
提列法定盈餘公積	-	-	16,355	-	(16,355)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(120,345)	-	(120,345)
本期淨利	-	-	-	-	105,753	-	105,753
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(8,399)	(8,399)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	105,753	(8,399)	97,354
現金增資	35,000	115,500	-	-	-	-	150,500
股份基礎給付交易	-	2,810	-	-	-	-	2,810
民國一〇年九月三十日餘額	\$ 601,723	257,438	120,036	-	212,512	(63,446)	1,128,263
民國一一年一月一日餘額	\$ 601,723	257,438	120,036	-	268,918	(59,205)	1,188,910
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	16,868	-	(16,868)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	59,205	(59,205)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(120,345)	-	(120,345)
本期淨利	-	-	-	-	245,256	-	245,256
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	18,432	18,432
本期綜合損益總額	-	-	-	-	245,256	18,432	263,688
民國一一年九月三十日餘額	\$ 601,723	257,438	136,904	59,205	317,756	(40,773)	1,332,253

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張志中



經理人：杜淑敏



會計主管：曹馨文



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

圓裕企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 319,686	134,648
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	42,103	34,866
攤銷費用	1,153	2,230
預期信用減損損失	2,956	1
利息費用	8,939	7,550
利息收入	(576)	(567)
股份基礎給付酬勞成本	-	2,810
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	526	280
收益費損項目合計	55,101	47,170
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	(6,656)	(5,222)
應收帳款	(91,444)	(55,028)
其他應收款	(60,046)	(13,955)
存貨	89,531	(68,805)
預付款項	3,243	(8,562)
其他流動資產	(1,737)	(231)
其他非流動資產	700	1,756
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(66,409)	(150,047)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	-	(294)
應付帳款	(30,274)	(39,901)
其他應付款	6,607	25,385
其他流動負債	13,408	96
其他非流動負債	-	(322)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(10,259)	(15,036)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(76,668)	(165,083)
調整項目合計	(21,567)	(117,913)
營運產生之現金流入	298,119	16,735
收取之利息	576	567
支付之利息	(8,939)	(7,550)
支付之所得稅	(30,048)	(88,591)
營業活動之淨現金流入(流出)	259,708	(78,839)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(10,137)	(214,400)
處分不動產、廠房及設備	34	52
取得無形資產	-	(2,222)
其他金融資產增加	(2,303)	(58,086)
投資活動之淨現金流出	(12,406)	(274,656)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	299,850	292,682
短期借款減少	(329,020)	(258,500)
舉借長期借款	-	150,000
償還長期借款	-	(3,600)
租賃本金償還	(1,869)	(2,114)
發放現金股利	(120,345)	(120,345)
現金增資	-	150,500
籌資活動之淨現金(流出)流入	(151,384)	208,623
匯率變動對現金及約當現金之影響	19,892	(8,261)
本期現金及約當現金增加(減少)數	115,810	(153,133)
期初現金及約當現金餘額	279,146	372,277
期末現金及約當現金餘額	\$ 394,956	219,144

董事長：張志中



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：杜淑敏

~7~



會計主管：曹馨文



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

圓裕企業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一年及一〇年第三季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

圓裕企業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十九年六月二十三日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市新店區民權路130巷4號4樓。本公司及子公司(以下簡稱合併公司)主要營業項目為電子線材、電子配線盤、軟性印刷電路板及軟硬綜合板等業務。

本公司於民國一〇九年三月二日經股東會決議發行新股10,800千股，並同意以本公司每1股換發德育電子科技股份有限公司1.67股普通股，取得德育電子科技股份有限公司100%股權，自民國一〇九年四月一日取得對該公司之控制。

本公司股票於民國一〇年八月四日在台灣證券櫃檯買賣中心登錄興櫃。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一年十一月八日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正 「具合約條款之非流動負 債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險。	2024年1月1日

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

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)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，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			111.9.30	110.12.31	110.9.30	
本公司	COMPLEX MICRO INTERCONNECTION CO., LTD(以下簡稱CMI公司)	投資業務	100 %	100 %	100 %	
本公司	德育電子科技股份有限公司 (以下簡稱德育電子公司)	連接線組銷售事業	100 %	100 %	100 %	
CMI公司	昆山圓裕電子科技有限公司 (以下簡稱昆山圓裕公司)	軟性印刷電路板製造及銷售事業	100 %	100 %	100 %	
德育電子公司	Good Vision Electronic Co, Ltd.(以下簡稱GVE公司)	投資業務	100 %	100 %	100 %	
GVE公司	Vast Long International Limited (以下簡稱VLI公司)	投資業務	100 %	100 %	100 %	
VLI公司	圓裕電子(昆山)有限公司 (以下簡稱圓裕電子公司)	連接線組製造及銷售事業	100 %	100 %	100 %	

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 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，並全數認列為當期所得稅費用。

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

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)員工福利

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

(五)待出售(非流動)資產

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於高度很有可能將透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

無形資產及不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之投資分類為待出售時，即停止採用權益法。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

除下列所述外，編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度合併財務報告附註五一致。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)不動產、廠房及設備之殘值及耐用年限

考量過去類似資產之實際使用經驗，本公司董事會決議變更部分建築物及設備之殘值及續提年限，以反映資產的經濟實質，以利提供可靠且更攸關資訊，並自一一一年七月一日適用，此項會計估計變動預計將使一一一年度及第三季度之折舊費用分別增加17,275千元及8,536千元。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計科目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(一)現金及約當現金

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
庫存現金	\$ 243	136	388
活期存款	394,713	279,010	218,756
	<u>\$ 394,956</u>	<u>279,146</u>	<u>219,144</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

(二)應收票據、帳款及其他應收款

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收票據	\$ 12,187	5,531	11,219
應收帳款	1,189,300	1,097,856	1,072,347
其他應收款	107,329	47,283	52,166
減：備抵損失	(3,245)	(254)	(66)
	<u>\$ 1,305,571</u>	<u>1,150,416</u>	<u>1,135,666</u>

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

	111.9.30		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,166,763	0%	-
逾期30天以內	30,720	0%	-
逾期31~60天	739	0%	-
逾期61~120天	151	86.75%	131
逾期121天以上	3,114	100%	3,114
	<u>\$ 1,201,487</u>		<u>3,245</u>

	110.12.31		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,081,909	0%	-
逾期30天以內	20,947	0%	-
逾期31~60天	18	0%	-
逾期121天以上	513	49.51%	254
	<u>\$ 1,103,387</u>		<u>254</u>

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.9.30		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,036,022	0%	-
逾期30天以內	45,750	0%	-
逾期31~60天	1,752	1.37%	24
逾期61~120天	8	100%	8
逾期121天以上	34	100%	34
	<u>\$ 1,083,566</u>		<u>66</u>

2.合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	111年1月至9月	110年1月至9月
期初餘額	\$ 254	65
認列之減損損失	2,956	1
匯率影響數	35	-
期末餘額	<u>\$ 3,245</u>	<u>66</u>

3.截至民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日止，因來料加工交易而產生之其他應收款分別為50,767千元、45,322千元及43,379千元。

4.民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之應收票據及帳款均未貼現或作為抵押擔保。

(三)存 貨

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
原 料	\$ 92,517	121,916	97,632
在製品	177,892	201,281	224,091
製成品	147,343	184,086	140,907
	<u>\$ 417,752</u>	<u>507,283</u>	<u>462,630</u>

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
存貨出售轉列	\$ 533,371	522,155	1,614,674	1,609,859
存貨跌價損失	26,505	30,945	62,525	41,003
營業成本	<u>\$ 559,876</u>	<u>553,100</u>	<u>1,677,199</u>	<u>1,650,862</u>

1.截至民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日止，因來料加工交易而尚未加工完成之存貨淨額計13,103千元、13,485千元及14,679千元，列於其他應收款項下。

2.民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	總 計
成本：					
民國111年1月1日餘額	\$ 295,132	231,795	604,941	57,813	1,189,681
增 添	-	-	9,411	726	10,137
重 分 類	(290,000)	-	-	-	(290,000)
處 分	-	-	(3,225)	(1,884)	(5,109)
匯率變動之影響	-	6,925	18,253	1,498	26,676
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 5,132</u>	<u>238,720</u>	<u>629,380</u>	<u>58,153</u>	<u>931,385</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 5,132	233,619	600,315	59,112	898,178
增 添	290,000	-	10,345	1,055	301,400
處 分	-	-	(3,300)	(18)	(3,318)
匯率變動之影響	-	(3,806)	(9,890)	(859)	(14,555)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 295,132</u>	<u>229,813</u>	<u>597,470</u>	<u>59,290</u>	<u>1,181,705</u>
累計折舊：					
民國111年1月1日餘額	\$ -	187,048	435,247	42,674	664,969
本年度折舊	-	7,163	27,079	4,926	39,168
處 分	-	-	(2,854)	(1,695)	(4,549)
匯率變動之影響	-	5,682	13,337	1,189	20,208
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>199,893</u>	<u>472,809</u>	<u>47,094</u>	<u>719,796</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	178,852	416,268	39,836	634,956
本年度折舊	-	7,258	20,544	3,871	31,673
處 分	-	-	(2,970)	(16)	(2,986)
匯率變動之影響	-	(2,977)	(6,949)	(635)	(10,561)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>183,133</u>	<u>426,893</u>	<u>43,056</u>	<u>653,082</u>
帳面價值：					
民國111年1月1日	<u>\$ 295,132</u>	<u>44,747</u>	<u>169,694</u>	<u>15,139</u>	<u>524,712</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 5,132</u>	<u>38,827</u>	<u>156,571</u>	<u>11,059</u>	<u>211,589</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 5,132</u>	<u>54,767</u>	<u>184,047</u>	<u>19,276</u>	<u>263,222</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 295,132</u>	<u>46,680</u>	<u>170,577</u>	<u>16,234</u>	<u>528,623</u>

- 1.合併公司民國一〇九年度購置建廠用土地，總交易金額290,000千元，截至民國一〇九年十二月三十一日已預付土地款為87,000千元(帳列其他非流動資產-其他)，並已於民國一一〇年二月一日全數付訖剩餘款項並完成土地過戶。因興建廠房成本大幅攀升，合併公司基於穩健發展之考量暫緩興建廠房，並為充實營運資金及增加資金運用效益，經董事會決議擬出售大園土地，故將該土地成本轉列待出售非流動資產項下，請詳附註六(七)。
- 2.合併公司之部分不動產、廠房及設備已作為短期、長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

圖裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)使用權資產

	土 地	運輸設備	總 計
帳面價值：			
民國111年1月1日	\$ 16,928	2,997	19,925
民國111年9月30日	\$ 16,972	2,008	18,980
民國110年1月1日	\$ 17,670	3,742	21,412
民國110年9月30日	\$ 16,932	3,704	20,636

- 1.合併公司承租土地及運輸設備等所認列之使用權於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日均無重大增添、減損之提列或提列迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(六)。
- 2.民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)投資性不動產

合併公司投資性不動產之明細如下：

	自有資產		總 計
	土地	房屋及建築	
帳面金額：			
民國111年1月1日	\$ 29,095	23,805	52,900
民國111年9月30日	\$ 29,095	23,186	52,281
民國110年1月1日	\$ 29,095	24,631	53,726
民國110年9月30日	\$ 29,095	24,012	53,107
公允價值：			
民國111年1月1日			\$ 66,730
民國111年9月30日			\$ 76,980
民國110年9月30日			\$ 67,480

- 1.合併公司投資性不動產於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形。
- 2.投資性不動產公允價值係參考鄰近類似標的之實價登錄為評價之基礎。其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。
- 3.民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)待出售非流動資產

合併公司於民國一一一年九月六日經董事會決議通過擬出售大園土地案。合併公司按帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，民國一一一年九月三十日待出售非流動資產金額為290,000千元。

圖裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)其他金融資產

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
其他金融資產—流動	\$ 5,431	12,690	13,659
其他金融資產—非流動	76,188	66,626	66,626
合 計	<u>\$ 81,619</u>	<u>79,316</u>	<u>80,285</u>

- 1.民國一一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日之其他金融資產—流動係合併公司三個月以上之定期存款。
- 2.民國一一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日之其他金融資產—非流動係合併公司於民國一〇年八月間依「境外資金匯回管理及課稅條例」收到子公司匯回盈餘計美金2,666千元，扣除稅額後餘額計美金2,400千元，用途受限制。

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
無擔保銀行借款	\$ 265,262	180,000	193,000
擔保銀行借款	213,908	180,819	179,585
合 計	<u>\$ 479,170</u>	<u>360,819</u>	<u>372,585</u>
尚未使用額度	<u>\$ 599,394</u>	<u>400,819</u>	<u>431,740</u>
期末利率區間	<u>1.45%~4.60%</u>	<u>1.26%~4.60%</u>	<u>1.26%~4.60%</u>

本公司於民國一一年因暫緩廠房興建計劃，與借款銀行更換借款合同，依借款合同之約定，將長期借款轉列短期借款，相關負債之變動情形請詳附註六(二十三)。

合併公司主要管理階層連帶保證及以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註七及八。

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
擔保銀行借款	\$ -	142,800	146,400
減：一年內到期部分	-	(10,800)	(10,800)
合 計	<u>\$ -</u>	<u>132,000</u>	<u>135,600</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>1.31%</u>	<u>1.31%</u>

合併公司主要管理階層連帶保證及以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註七及八。

圖裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
流動	\$ <u>1,353</u>	<u>2,325</u>	<u>2,518</u>
非流動	\$ <u>675</u>	<u>705</u>	<u>1,222</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>30</u>	<u>44</u>	<u>99</u>	<u>145</u>
短期租賃之費用	\$ <u>523</u>	<u>176</u>	<u>1,366</u>	<u>543</u>
低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之 低價值租賃)	\$ <u>39</u>	<u>14</u>	<u>86</u>	<u>43</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>1,184</u>	<u>941</u>	<u>3,420</u>	<u>2,845</u>

1.運輸設備租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為二年，該租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

合併公司承租辦公設備等，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十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：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
營業費用	\$ <u>-</u>	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>18</u>

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至相關單位後，即無支付額外金額之法定或推定義務。另合併公司之中國大陸子公司受當地相關規定，依中國政府規定提撥薪資成本之特定比率至職工退休養老基金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

合併公司已提撥至勞工保險局及國外子公司於提撥年度認列之退休金費用明細如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
營業成本	\$ (2,124)	9,296	11,092	18,310
營業費用	959	3,487	7,204	8,338
合 計	<u>\$ (1,165)</u>	<u>12,783</u>	<u>18,296</u>	<u>26,648</u>

(十三)所得稅

1.所得稅費用

(1)合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日所得稅費用明細如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
當期所得稅費用	\$ 32,394	18,207	59,607	44,374
遞延所得稅費用(利益)	5,975	(3,138)	14,823	(15,479)
所得稅費用	<u>\$ 38,369</u>	<u>15,069</u>	<u>74,430</u>	<u>28,895</u>

2.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六（十四）。

1.普通股之發行

民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額皆為700,000千元，每股面額10元，額定股數皆為70,000千股，已發行股數均為60,172千股，皆為普通股。

本公司於民國一一一年九月六日經董事會決議通過辦理現金增資，決議以每股38元之暫定價格發行普通股6,000千股，每股面額10元，股本增加計60,000千元，以民國一一一年十一月八日為增資基準日。截至報導日，本公司尚未辦妥法定變更登記程序。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一一〇年二月一日經董事會決議通過辦理現金增資，決議授權董事長以每股43元之價格發行普通股3,500千股，每股面額10元，股本增加計35,000千元，以民國一一〇年三月十日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
發行股票溢價	\$ 253,728	253,728	253,728
員工認股權	3,710	3,710	3,710
	<u>\$ 257,438</u>	<u>257,438</u>	<u>257,438</u>

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司公開發行後，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派之股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部份以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

本公司股利政策，係依據營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。公司目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長之資金，現階段採取剩餘股利政策，並考量平衡股利，擬具適當之股利分派，其中現金股利不低於股利總額百分之十。

(1) 盈餘分配

本公司分別於民國一一一年三月二十五日經董事會決議及民國一一〇年七月一日經股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	110年度		109年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
現金股利	\$ 2.00	<u>120,345</u>	2.00	<u>120,345</u>

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五) 股份基礎給付

合併公司民國一一〇年二月一日經董事會決議辦理現金增資，其中525千股係保留於員工認購，相關資訊如下：

類 型	現金增資保留 與員工認購
給與日	110年3月10日
給與數量(單位)	525千股
既得期間	立即既得

合併公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日基礎給付之公允價值，每單位認股權之公允價值為5.3537元，於民國一一〇年認列酬勞成本2,810千元，列於營業費用項下，資本公積認列請參閱附註六(十四)，所考量之因素彙總如下：

	員工認股權 計 畫
履約價格(元)	43.00
預期存續期間(年)	0.1041年
給與日股價(元)	45.88
預期波動率(%)	47.86%
無風險利率(%)	0.1258%

(十六) 每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1. 基本每股盈餘

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通股權\$	<u>109,114</u>	<u>16,649</u>	<u>245,256</u>	<u>105,753</u>
益持有人之淨利				
普通股加權平均流通在	<u>60,172</u>	<u>60,172</u>	<u>60,172</u>	<u>59,301</u>
外股數(千股)				
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.81</u>	<u>0.28</u>	<u>4.08</u>	<u>1.78</u>

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
歸屬於本公司普通股權\$	<u>109,114</u>	<u>16,649</u>	<u>245,256</u>	<u>105,753</u>
益持有人淨利				
普通股加權平均流通在				
外股數(千股)	60,172	60,172	60,172	59,301
員工股票酬勞影響	<u>116</u>	<u>98</u>	<u>225</u>	<u>264</u>
普通股加權平均流通在				
外股數	<u>60,288</u>	<u>60,270</u>	<u>60,397</u>	<u>59,565</u>
(調整稀釋潛在性普通				
股影響數後)(千股)				
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.81</u>	<u>0.28</u>	<u>4.06</u>	<u>1.78</u>

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
主要地區市場：				
臺灣	\$ 269,906	230,124	736,054	755,897
中國	365,009	390,536	1,099,534	1,139,836
其他國家	<u>106,385</u>	<u>54,094</u>	<u>292,221</u>	<u>139,990</u>
	<u>\$ 741,300</u>	<u>674,754</u>	<u>2,127,809</u>	<u>2,035,723</u>
主要產品/服務線：				
軟板	\$ 676,337	568,430	1,912,937	1,753,401
線材	<u>64,963</u>	<u>106,324</u>	<u>214,872</u>	<u>282,322</u>
	<u>\$ 741,300</u>	<u>674,754</u>	<u>2,127,809</u>	<u>2,035,723</u>

2.合約餘額

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收票據及帳款	\$ 1,201,487	1,103,387	1,083,566
減：備抵損失	<u>(3,245)</u>	<u>(254)</u>	<u>(66)</u>
合 計	<u>\$ 1,198,242</u>	<u>1,103,133</u>	<u>1,083,500</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

(十八)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，本公司依年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞3%~5%及董監事酬勞不高於2%。員工酬勞以股票或現金為之。員工及董監事酬勞之發放應由董事會決議行之並報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合條件之從屬公司員工。董監酬勞僅得以現金為之。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為9,895千元及4,939千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為3,298千元及1,646千元，係以本公司各該年度之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。

本公司民國一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為6,322千元及6,684千元，董監酬勞提列金額分別為2,107千元及2,228千元係以本公司各該年度之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司個體財務報告估列金額並無差異。

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
租金收入	\$ 857	158	2,541	2,122
模具收入	1,670	2,302	6,123	6,277
其他收入	(2,305)	5,324	5,421	8,091
	<u>\$ 222</u>	<u>7,784</u>	<u>14,085</u>	<u>16,490</u>

2.其他利益及損失

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
處分不動產、廠房及設	\$ (526)	(67)	(526)	(280)
備損失				
外幣兌換利益(損失)	63,036	1,633	124,191	(8,341)
其他損失	(544)	(507)	(2,148)	(822)
	<u>\$ 61,966</u>	<u>1,059</u>	<u>121,517</u>	<u>(9,443)</u>

3.財務成本

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
銀行借款利息	\$ 3,112	1,356	8,840	7,405
租賃負債利息	30	44	99	145
	<u>\$ 3,142</u>	<u>1,400</u>	<u>8,939</u>	<u>7,550</u>

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇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

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日營業收入佔10%以上客戶之銷售金額分別佔合併公司營業收入43%、42%及41%，其佔民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日應收帳款及票據總額分別為50%、46%及46%，為降低風險，合併公司將持續評估客戶之財務狀況，及其應收帳款之收回可能性。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月 以內	1-2年	2-5年	超過5年
111年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 479,170	483,065	419,451	63,614	-	-	-
應付帳款	633,333	633,333	633,333	-	-	-	-
其他應付款	265,288	265,288	265,288	-	-	-	-
租賃負債	2,028	2,051	857	514	495	185	-
	<u>\$ 1,379,819</u>	<u>1,383,737</u>	<u>1,318,929</u>	<u>64,128</u>	<u>495</u>	<u>185</u>	<u>-</u>
110年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 360,819	367,029	221,865	145,164	-	-	-
應付帳款	663,607	663,607	663,607	-	-	-	-
其他應付款	258,681	258,681	258,681	-	-	-	-
租賃負債	3,030	3,060	1,309	1,041	710	-	-
長期借款(含一年內到期)	142,800	154,921	6,302	6,267	12,430	36,453	93,469
	<u>\$ 1,428,937</u>	<u>1,447,298</u>	<u>1,151,764</u>	<u>152,472</u>	<u>13,140</u>	<u>36,453</u>	<u>93,469</u>
110年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 372,585	375,386	353,400	21,986	-	-	-
應付帳款	611,133	611,133	611,133	-	-	-	-
其他應付款	236,084	236,084	236,084	-	-	-	-
租賃負債	3,740	3,781	1,443	1,108	1,053	177	-
長期借款(含一年內到期)	146,400	159,141	6,325	6,291	12,476	36,592	97,457
	<u>\$ 1,369,942</u>	<u>1,385,525</u>	<u>1,208,385</u>	<u>29,385</u>	<u>13,529</u>	<u>36,769</u>	<u>97,457</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

圖裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴露

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：

			111.9.30			110.12.31			110.9.30				
			外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣		
金融資產													
貨幣性項目													
美 金	\$	29,165	美金/台幣=	31.7500	925,989	30,031	美金/台幣=	27.6800	831,258	27,614	美金/台幣=	27.8500	769,050
美 金		23,100	美金/人民幣=	7.0981	733,425	22,338	美金/人民幣=	6.3720	618,316	20,084	美金/人民幣=	6.4692	559,339
人 民 幣		7,694	人民幣/台幣=	4.4730	34,415	5,418	人民幣/台幣=	4.3440	23,536	3,681	人民幣/台幣=	4.3050	15,847
金融負債													
貨幣性項目													
美 金		14,040	美金/台幣=	31.7500	445,770	13,329	美金/台幣=	27.6800	368,947	12,448	美金/台幣=	27.8500	346,677
美 金		7,197	美金/人民幣=	7.0981	228,505	8,879	美金/人民幣=	6.3720	245,771	7,292	美金/人民幣=	6.4692	203,082

(2)敏感性分析

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、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日當新台幣相對於美金或人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少10,196千元及增加或減少7,945千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為124,191千元及(8,341)千元。

(二十一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(二十二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇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一一〇年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿二)。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>新增租約</u>	<u>匯率變動 影響數</u>	<u>重分類</u>	<u>111.9.30</u>
長期借款	\$ 142,800	-	-	-	(142,800)	-
短期借款	360,819	(29,170)	-	4,721	142,800	479,170
租賃負債	3,030	(1,869)	867	-	-	2,028
來自籌資活動之 負債總額	<u>\$ 506,649</u>	<u>(31,039)</u>	<u>867</u>	<u>4,721</u>	<u>-</u>	<u>481,198</u>

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>新增租約</u>	<u>匯率變動 影響數</u>	<u>重分類</u>	<u>110.9.30</u>
長期借款	\$ -	146,400	-	-	-	146,400
短期借款	340,567	34,182	-	(2,164)	-	372,585
租賃負債	3,769	(2,114)	2,085	-	-	3,740
來自籌資活動之 負債總額	<u>\$ 344,336</u>	<u>178,468</u>	<u>2,085</u>	<u>(2,164)</u>	<u>-</u>	<u>522,725</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
張志中	本公司之董事長
杜淑敏	本公司之總經理
上信企業股份有限公司(簡稱上信)	其董事長為本公司總經理

(二)與關係人間之重大交易事項

1.背書保證

合併公司向金融機構借款係由主要管理階層依借款合同之要求提供連帶保證。

2.租賃

合併公司於民國一一〇年四月及一〇九年四月向關聯企業承租倉庫，簽訂一年期租賃合約，每月租金皆為57千元(未稅)，於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日分別支付租金143千元及514千元，截至民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日之租金均已付訖。該租賃交易因符合國際財務報導準則第十六號之豁免條款，故合併公司並未認列使用權資產與租賃負債。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日向關聯企業採購禮盒金額分別為1,222千元及1,506千元，截至民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日相關款項業已付訖。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
短期員工福利	\$ 5,703	4,868	12,485	13,252
退職後福利	150	157	447	377
	<u>\$ 5,853</u>	<u>5,025</u>	<u>12,932</u>	<u>13,629</u>

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	111.9.30	110.12.31	110.9.30
待出售非流動資產	短期借款及額度擔保	<u>\$ 290,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
投資性不動產	短期借款及額度擔保	<u>\$ 52,281</u>	<u>52,900</u>	<u>53,107</u>
使用權資產-土地	短期借款及額度擔保	<u>\$ 16,972</u>	<u>16,928</u>	<u>16,932</u>
不動產、廠房及設備				
土地	長期借款及額度擔保	\$ -	290,000	290,000
房屋及建築物	短期借款及額度擔保	<u>37,967</u>	<u>43,761</u>	<u>45,652</u>
		<u>\$ 37,967</u>	<u>333,761</u>	<u>335,652</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司為進口貨物由金融機構提供之關稅保證：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
\$	<u>1,000</u>	<u>1,300</u>	<u>1,300</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

圖裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年7月至9月			110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	44,988	35,016	80,004	39,037	32,485	71,522
勞健保費用	(2,544)	1,771	(773)	8,032	3,802	11,834
退休金費用	(2,124)	959	(1,165)	9,296	3,493	12,789
董事酬金	-	2,763	2,763	-	1,788	1,788
其他員工福利費用	3,542	1,948	5,490	2,969	1,193	4,162
折舊費用	15,533	4,133	19,666	8,437	3,114	11,551
攤銷費用	-	330	330	-	746	746

功 能 別 性 質 別	111年1月至9月			110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	128,270	103,105	231,375	112,599	91,365	203,964
勞健保費用	11,581	8,813	20,394	19,386	10,157	29,543
退休金費用	11,092	7,204	18,296	18,310	8,356	26,666
董事酬金	-	7,400	7,400	-	4,541	4,541
其他員工福利費用	9,456	4,897	14,353	8,810	3,747	12,557
折舊費用	31,901	10,202	42,103	25,439	9,427	34,866
攤銷費用	-	1,153	1,153	-	2,230	2,230

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一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。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

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	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註2)										
0	圓裕企業股份有限公司	昆山圓裕電子科技有限公司	2	133,225	108,671	108,671	3,276	-	8.16 %	399,676	Y	N	Y

註1：背書保證總額：以不超過本公司淨值之百分之三十為限。對單一企業背書保證限額：以不超過本公司淨值之百分之十為限。因業務往來而從事背書保證者：以該企業與本公司最近六個月業務往來數額評估。所稱業務往來數額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

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	
昆山圓裕電子科技有限公司	圓裕企業股份有限公司	母公司	銷貨	1,022,041	48.03 %	月結90天	-	無重大差異	426,519	35.50%	(註1)

註1：上列交易於編制合併報表時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

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	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
昆山圓裕電子科技有限公司	本公司	母子公司	426,519	349.17 %	-		137,861	-	(註1)

註1：上列交易於編制合併報表時業已沖銷。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係 (註二)	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	昆山圓裕電子科技有限 公司	1	其他應收帳款—關 係人	78,005	月結120天	2.77 %
0	本公司	昆山圓裕電子科技有限 公司	1	應收帳款—關係人	15,867	月結120天	0.56 %
0	本公司	昆山圓裕電子科技有限 公司	1	銷貨	12,683	月結120天	0.60 %
1	昆山圓裕電子科技有 限公司	本公司	2	應收帳款—關係人	426,519	月結90天	15.14 %
1	昆山圓裕電子科技有 限公司	本公司	2	銷貨	1,022,041	月結90天	48.03 %
2	圓裕電子(昆山)有限 公司	本公司	2	應收帳款—關係人	13,941	月結90天	0.49 %
2	圓裕電子(昆山)有限 公司	本公司	2	銷貨	22,152	月結90天	1.04 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、僅揭露銷貨、收入及應收款項等單邊資料，相對之進貨、費用及應付款項不再贅述。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一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(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元／千股

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	COMPLEX MICRO INTERCONNECTIO N CO., LTD	開曼群島	投資業	500,024	500,024	15,000	100 %	560,797	69,456	67,185	(註2)
本公司	德育電子科技股份有 限公司	台灣	連接線組銷 售事業	202,293	202,293	18,000	100 %	141,621	(3,927)	(5,127)	(註1、2)
德育電子	Good Vision Electronic Co, Ltd.	薩摩亞	投資業務	129,029	129,029	3,560	100 %	115,107	(5,636)	(5,636)	
Good Vision Electronic Co, Ltd.	Vast Long International Limited	香港	投資業務	129,029	129,029	3,560	100 %	106,946	(5,611)	(5,611)	

註1：本公司之子公司德育電子之期末金額與股權淨值之差異，係本公司出售不動產土地之未實現損益所致。

註2：本期認列之投資損益包含聯屬公司間之已(未)實現利益，該交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業：

單位：美金千元／新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	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	備註
昆山圓裕電 子科技有限 公司	(軟性)印刷 電路板 (FPC)	500,024 (USD 15,000)	(二)	500,024 (USD 15,000)	-	-	500,024 (USD 15,000)	69,459	100 %	69,459	544,640	362,336	
圓裕電子 (昆山)有限 公司	連接線組銷 售事業	56,967 (USD 1,880)	(二)	80,000 (USD 2,424)	-	-	80,000 (USD 2,424)	(5,496)	100 %	(5,496)	104,557	37,149	

註1：投資方式區分為下列三種：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸。
- (三)其他方式。

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註1)	經濟部投審會核准 投資金額 (註1)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司	476,250 (USD15,000)	476,250 (USD15,000)	799,352
德育電子科技 股份有限公司	130,302 (USD4,104)	130,302 (USD4,104)	117,829

註1：除本期認列投資損益係以民國一十一年一月一日至九月三十日平均匯率計算之及盈餘匯回係以歷史匯率計算外，餘係以民國一十一年九月三十日之期末匯率計算。

3.重大交易事項：

合併公司民國一十一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(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
鼎暄投資股份有限公司		10,460,885	17.38 %
圓隆投資股份有限公司		7,692,686	12.78 %
張志中		4,818,403	8.01 %
杜淑敏		4,689,391	7.79 %

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司之應報導部門有軟板部門及線材部門，主要從事有關軟性電路板及線材製造及銷售等業務。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

111年7月至9月				
	軟板部門	線材部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 676,337	64,963	-	741,300
部門間收入	417,760	12,366	(430,126)	-
收入總計	<u>\$ 1,094,097</u>	<u>77,329</u>	<u>(430,126)</u>	<u>741,300</u>
應報導部門損益	<u>\$ 96,684</u>	<u>(8,958)</u>	<u>510</u>	<u>88,236</u>

110年7月至9月				
	軟板部門	線材部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 568,430	106,324	-	674,754
部門間收入	197,620	5,981	(203,601)	-
收入總計	<u>\$ 766,050</u>	<u>112,305</u>	<u>(203,601)</u>	<u>674,754</u>
應報導部門損益	<u>\$ 30,877</u>	<u>(7,261)</u>	<u>510</u>	<u>24,126</u>

111年1月至9月				
	軟板部門	線材部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,912,937	214,872	-	2,127,809
部門間收入	1,056,376	22,356	(1,078,732)	-
收入總計	<u>\$ 2,969,313</u>	<u>237,228</u>	<u>(1,078,732)</u>	<u>2,127,809</u>
應報導部門損益	<u>\$ 206,643</u>	<u>(15,726)</u>	<u>1,530</u>	<u>192,447</u>

110年1月至9月				
	軟板部門	線材部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,753,401	282,322	-	2,035,723
部門間收入	954,514	17,017	(971,531)	-
收入總計	<u>\$ 2,707,915</u>	<u>299,339</u>	<u>(971,531)</u>	<u>2,035,723</u>
應報導部門損益	<u>\$ 141,110</u>	<u>(8,056)</u>	<u>1,530</u>	<u>134,584</u>