

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
民國一十二年及一十一年第三季

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	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~24
(七)關係人交易	24~25
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27~28
2.轉投資事業相關資訊	29
3.大陸投資資訊	29~30
4.主要股東資訊	30
(十四)部門資訊	30~31



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 kpmg.com/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一一二年及一一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一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，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

本會計師係依照核閱準則2410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一一二年及一一一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一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

楊樹芝



會計師：

林恆昇



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號
民國一一二年十一月十日

圓裕企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	112.9.30		111.12.31		111.9.30			112.9.30		111.12.31		111.9.30		
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%	
資 產														
流動資產：														
1100	\$ 817,242	29	685,964	25	394,956	14	2100	\$ 463,607	16	394,834	14	479,170	18	
1150	2,270	-	1,630	-	12,187	-	2170	458,854	16	485,075	18	633,333	23	
1170	970,656	34	963,371	35	1,186,055	42	2200	269,576	9	282,062	10	265,288	9	
1200	48,198	2	63,807	2	107,329	4	2220	31	-	1	-	-		
130X	333,645	12	369,437	13	417,752	15	2230	18,153	1	39,132	1	39,705	1	
1410	28,017	1	35,069	1	17,349	1	2280	3,248	-	1,015	-	1,353	-	
1460	290,000	10	290,000	10	290,000	10	2300	21,362	1	14,005	1	28,486	1	
1470	5,274	-	759	-	2,057	-		1,234,831	43	1,216,124	44	1,447,335	52	
1476	4,888	-	5,388	-	5,431	-								
	<u>2,500,190</u>	<u>88</u>	<u>2,415,425</u>	<u>86</u>	<u>2,433,116</u>	<u>86</u>								
非流動資產：														
1600	178,162	6	194,463	7	211,589	7	2570	39,978	2	25,898	1	34,467	1	
1755	22,366	1	17,987	1	18,980	1	2580	2,997	-	420	-	675	-	
1760	51,455	2	52,075	2	52,281	2	2670	798	-	797	-	3,146	-	
1780	5,983	-	3,055	-	3,371	-		43,773	2	27,115	1	38,288	1	
1840	19,494	1	20,063	1	17,986	1		1,278,604	45	1,243,239	45	1,485,623	53	
1980	73,645	2	73,640	3	76,188	3								
1995	3,723	-	4,817	-	4,365	-								
	354,828	12	366,100	14	384,760	14								
	<u>2,855,018</u>	<u>100</u>	<u>2,781,525</u>	<u>100</u>	<u>2,817,876</u>	<u>100</u>								
負債及權益														
流動負債：														
							2100	短期借款(附註六(九)及八)	\$ 463,607	16	394,834	14	479,170	18
							2170	應付帳款	458,854	16	485,075	18	633,333	23
							2200	其他應付款	269,576	9	282,062	10	265,288	9
							2220	其他應付款項-關係人(附註七)	31	-	1	-	-	
							2230	本期所得稅負債	18,153	1	39,132	1	39,705	1
							2280	租賃負債-流動(附註六(十))	3,248	-	1,015	-	1,353	-
							2300	其他流動負債	21,362	1	14,005	1	28,486	1
									1,234,831	43	1,216,124	44	1,447,335	52
非流動負債：														
							2570	遞延所得稅負債(附註六(十二))	39,978	2	25,898	1	34,467	1
							2580	租賃負債-非流動(附註六(十))	2,997	-	420	-	675	-
							2670	其他非流動負債-其他	798	-	797	-	3,146	-
									43,773	2	27,115	1	38,288	1
									1,278,604	45	1,243,239	45	1,485,623	53
負債總計														
歸屬母公司業主之權益(附註六(十三))：														
							3110	普通股股本	661,723	23	661,723	24	601,723	21
							3200	資本公積	410,368	14	410,368	15	257,438	9
							3310	法定盈餘公積	161,616	6	136,904	5	136,904	5
							3320	特別盈餘公積	49,529	2	59,205	2	59,205	2
							3350	未分配盈餘	341,648	12	319,615	11	317,756	11
							3400	其他權益	(48,470)	(2)	(49,529)	(2)	(40,773)	(1)
									1,576,414	55	1,538,286	55	1,332,253	47
									2,855,018	100	2,781,525	100	2,817,876	100
負債及權益總計														
	\$ <u>2,855,018</u>	<u>100</u>	<u>2,781,525</u>	<u>100</u>	<u>2,817,876</u>	<u>100</u>			\$ <u>2,855,018</u>	<u>100</u>	<u>2,781,525</u>	<u>100</u>	<u>2,817,876</u>	<u>100</u>

董事長：張志中



經理人：潘慶豐

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：曹馨文



圓裕企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及十四)	\$ 597,126	100	741,300	100	1,624,149	100	2,127,809	100
5000 營業成本(附註六(三))	427,500	72	563,501	76	1,193,385	73	1,677,199	79
營業毛利	169,626	28	177,799	24	430,764	27	450,610	21
6000 營業費用(附註六(十一)(十六)及七)：								
6100 推銷費用	27,056	5	28,647	4	76,643	5	78,619	4
6200 管理費用	35,819	6	42,458	6	106,697	7	119,957	5
6300 研究發展費用	26,350	4	20,564	3	62,907	4	56,631	3
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(二))	18	-	1,519	-	(187)	-	2,956	-
營業費用合計	89,243	15	93,188	13	246,060	16	258,163	12
營業淨利	80,383	13	84,611	11	184,704	11	192,447	9
營業外收入及支出(附註六(十)(十七))：								
7100 利息收入	4,643	1	201	-	12,271	1	576	-
7010 其他收入	7,880	1	3,847	1	12,791	1	14,085	-
7020 其他利益及損失	19,281	3	61,966	8	37,597	2	121,517	6
7050 財務成本	(2,688)	-	(3,142)	-	(8,409)	(1)	(8,939)	-
營業外收入及支出合計	29,116	5	62,872	9	54,250	3	127,239	6
稅前淨利	109,499	18	147,483	20	238,954	14	319,686	15
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	28,180	5	38,369	5	69,540	4	74,430	4
本期淨利	81,319	13	109,114	15	169,414	10	245,256	11
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	19,910	3	11,747	2	1,146	-	21,910	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	3,308	1	5,840	1	87	-	3,478	-
後續可能重分類至損益之項目合計	16,602	2	5,907	1	1,059	-	18,432	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	16,602	2	5,907	1	1,059	-	18,432	1
本期綜合損益總額	\$ 97,921	15	115,021	16	170,473	10	263,688	12
本期淨利歸屬於：								
母公司業主	\$ 81,319	13	109,114	15	169,414	10	245,256	11
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 97,921	15	115,021	16	170,473	10	263,688	12
每股盈餘(元)(附註六(十四))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.23		1.82		2.56		4.08	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.22		1.80		2.55		4.06	

董事長：張志中



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：潘慶豐



會計主管：曹馨文



圓裕企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一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

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		未分配 盈餘	其他權益項目	權益總額
				特別盈 餘公積	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額			
民國一十一年一月一日餘額	\$ 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
民國一十一年九月三十日餘額	\$ 601,723	257,438	136,904	59,205	-	317,756	(40,773)	1,332,253
民國一十二年一月一日餘額	\$ 661,723	410,368	136,904	59,205	-	319,615	(49,529)	1,538,286
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	24,712	-	-	(24,712)	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(9,676)	-	9,676	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(132,345)	-	(132,345)
本期淨利	-	-	-	-	-	169,414	-	169,414
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,059	1,059
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	169,414	1,059	170,473
民國一十二年九月三十日餘額	\$ 661,723	410,368	161,616	49,529	-	341,648	(48,470)	1,576,414

董事長：張志中



經理人：潘慶豐



會計主管：曹馨文



(請詳閱後附合併財務報告附註)

圓裕企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 238,954	319,686
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	43,851	42,103
攤銷費用	1,075	1,153
預期信用減損損失(迴轉利益)	(187)	2,956
利息費用	8,409	8,939
利息收入	(12,271)	(576)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(331)	526
租賃修改利益	(5)	-
收益費損項目合計	40,541	55,101
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	(640)	(6,656)
應收帳款	(7,098)	(91,444)
其他應收款	12,803	(60,046)
存貨	35,792	89,531
預付款項	7,052	3,243
其他流動資產	(4,515)	(1,737)
其他非流動資產	204	439
與營業活動相關之資產之淨變動	43,598	(66,670)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(26,221)	(30,274)
其他應付款	(12,486)	6,607
其他應付款-關係人	30	-
其他流動負債	7,357	13,408
其他非流動負債	1	-
與營業活動相關之負債之淨變動	(31,319)	(10,259)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	12,279	(76,929)
調整項目合計	52,820	(21,828)
營運產生之現金流入	291,774	297,858
收取之利息	12,271	576
支付之利息	(8,409)	(8,939)
支付之所得稅	(73,205)	(30,048)
營業活動之淨現金流入	222,431	259,447
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(24,812)	(10,137)
處分不動產、廠房及設備	541	34
存出保證金減少	890	261
取得無形資產	(3,989)	-
其他金融資產增加	-	(2,303)
其他金融資產減少	495	-
投資活動之淨現金流出	(26,875)	(12,145)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	568,057	299,850
短期借款減少	(499,426)	(329,020)
租賃本金償還	(1,624)	(1,869)
發放現金股利	(132,345)	(120,345)
籌資活動之淨現金流出	(65,338)	(151,384)
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,060	19,892
本期現金及約當現金增加數	131,278	115,810
期初現金及約當現金餘額	685,964	279,146
期末現金及約當現金餘額	\$ 817,242	394,956

董事長：張志中



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：潘慶豐



會計主管：曹馨文



圓裕企業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一十二年及一十一年第三季
(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。

本公司股票於民國一十一年十一月十日在台灣證券交易所掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一十二年十一月十日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一十二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」

合併公司自民國一十二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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一十三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「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列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」
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
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)	連接線組製造及銷售事業	100 %	100 %	100 %	
本公司	Cmi(Thailand) Co., Ltd (以下簡稱CMI泰國公司)	電子產品材料製造	100 %	- %	- %	(註1)
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 %	

註1：CMI泰國公司於民國一一二年六月十二日奉泰國商務發展局核准成立，並自該日起將其併入合併公司。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅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。

(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、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製本合併財務報告時，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一一一年度合併財務報告附註五一致，對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(三)。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
庫存現金	\$ 308	222	243
活期存款	532,640	475,071	394,713
定期存款	251,706	210,671	-
附買回票券	32,588	-	-
	<u>\$ 817,242</u>	<u>685,964</u>	<u>394,956</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)應收票據、帳款及其他應收款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應收票據	\$ 2,270	1,630	12,187
應收帳款	970,725	963,627	1,189,300
其他應收款	48,198	63,807	107,329
減：備抵損失	<u>(69)</u>	<u>(256)</u>	<u>(3,245)</u>
	<u>\$ 1,021,124</u>	<u>1,028,808</u>	<u>1,305,571</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：

	<u>112.9.30</u>		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 963,495	0%	-
逾期30天以內	9,332	0%	-
逾期31~60天	<u>168</u>	41.07%	<u>69</u>
	<u>\$ 972,995</u>		<u>69</u>
	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 952,712	0%	-
逾期30天以內	6,184	0%	-
逾期31~60天	4,473	0%	-
逾期61~120天	<u>1,888</u>	13.56%	<u>256</u>
	<u>\$ 965,257</u>		<u>256</u>
	<u>111.9.30</u>		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
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	<u>3,114</u>	100%	<u>3,114</u>
	<u>\$ 1,201,487</u>		<u>3,245</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. 合併公司應收票據、帳款及其他應收款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 256	254
認列(迴轉)之減損損失	(187)	2,956
匯率影響數	-	35
期末餘額	<u>\$ 69</u>	<u>3,245</u>

3. 截至民國一一二年九月三十日、一一一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41,815千元、47,852千元及50,767千元。

4. 合併公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定合併公司不須承擔應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，由於合併公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，應收帳款債權除列後，係將對金融機構之債權列報於其他應收款。於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

<u>112.9.30</u>						
讓售對象	除列金額	尚可預支金額	已預支金額	轉列其他應收款金額	利率區間	提供擔保本票金額
金融機構	\$ <u>2,460</u>	<u>26,461</u>	<u>1,936</u>	<u>524</u>	6.47%	美金\$968千元
<u>111.12.31</u>						
讓售對象	除列金額	尚可預支金額	已預支金額	轉列其他應收款金額	利率區間	提供擔保本票金額
金融機構	\$ <u>18,774</u>	<u>12,284</u>	<u>14,741</u>	<u>4,033</u>	5.07%~5.87%	美金\$968千元

5. 民國一一二年九月三十日、一一一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

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
原 料	\$ 81,982	94,785	94,660
在製品	142,975	140,417	177,892
製成品	108,688	134,235	145,200
	<u>\$ 333,645</u>	<u>369,437</u>	<u>417,752</u>

1. 民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日營業成本明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
銷貨成本	\$ 438,270	536,996	1,226,769	1,614,674
存貨跌價損失(回升利				
益)	(10,770)	26,505	(33,384)	62,525
營業成本	<u>\$ 427,500</u>	<u>563,501</u>	<u>1,193,385</u>	<u>1,677,199</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.民國一一二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因考量市場狀況及歷史銷售經驗，致淨變現價值增加而減少認列銷貨成本10,770千元及33,384千元；民國一一一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失26,505千元及62,525千元，並已認列為銷貨成本。
- 3.民國一一二年九月三十日、一一一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。

(四)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，並將該等資產按帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，於民國一一二年八月十日與皓勝工業股份有限公司簽訂不動產買賣合約書，出售合約價款328,000千元，預計於民國一一二年第四季辦理過戶登記。

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日上述土地作為短期借款及融資額度之擔保，請詳附註八。

(五)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112年1月1日餘額	\$ 5,132	235,184	623,019	58,169	921,504
增 添	-	-	21,701	3,111	24,812
處 分	-	-	(6,642)	(2,090)	(8,732)
匯率變動之影響	-	406	1,149	88	1,643
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 5,132</u>	<u>235,590</u>	<u>639,227</u>	<u>59,278</u>	<u>939,227</u>
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>
累計折舊：					
民國112年1月1日餘額	\$ -	199,328	479,527	48,186	727,041
本年度折舊	-	7,089	30,235	3,820	41,144
處 分	-	-	(6,432)	(2,090)	(8,522)
匯率變動之影響	-	376	939	87	1,402
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>206,793</u>	<u>504,269</u>	<u>50,003</u>	<u>761,065</u>

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
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>199,893</u>	<u>472,809</u>	<u>47,094</u>	<u>719,796</u>
帳面價值：					
民國112年1月1日	\$ <u>5,132</u>	<u>35,856</u>	<u>143,492</u>	<u>9,983</u>	<u>194,463</u>
民國112年9月30日	\$ <u>5,132</u>	<u>28,797</u>	<u>134,958</u>	<u>9,275</u>	<u>178,162</u>
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>

1. 合併公司於一一一年間因興建廠房成本大幅攀升，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(四)。
2. 民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日合併公司不動產、廠房及設備已作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)使用權資產

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總 計</u>
帳面價值：				
民國112年1月1日	\$ <u>16,567</u>	-	<u>1,420</u>	<u>17,987</u>
民國112年9月30日	\$ <u>16,137</u>	<u>3,086</u>	<u>3,143</u>	<u>22,366</u>
民國111年1月1日	\$ <u>16,928</u>	-	<u>2,997</u>	<u>19,925</u>
民國111年9月30日	\$ <u>16,972</u>	-	<u>2,008</u>	<u>18,980</u>

1. 合併公司承租土地及運輸設備等所認列之使用權資產於民國一一二年及一一一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，其他相關資訊請詳民國一一一年度合併財務報告附註六(六)。
2. 民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日合併公司作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)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	
成本或認定成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 29,095	29,908	59,003
處分	-	(186)	(186)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 29,095</u>	<u>29,722</u>	<u>58,817</u>
民國111年9月30日餘額 (即期初餘額)	<u>\$ 29,095</u>	<u>29,908</u>	<u>59,003</u>
折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ -	6,928	6,928
本年度折舊	-	620	620
處分	-	(186)	(186)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>7,362</u>	<u>7,362</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	6,103	6,103
本年度折舊	-	619	619
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>6,722</u>	<u>6,722</u>
帳面金額：			
民國112年1月1日	<u>\$ 29,095</u>	<u>22,980</u>	<u>52,075</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 29,095</u>	<u>22,360</u>	<u>51,455</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 29,095</u>	<u>23,805</u>	<u>52,900</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 29,095</u>	<u>23,186</u>	<u>52,281</u>
公允價值：			
民國112年1月1日		\$	<u>78,240</u>
民國112年9月30日		\$	<u>69,210</u>
民國111年9月30日		\$	<u>76,980</u>

- 1.合併公司投資性不動產於民國一一二年及一一一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，本期折舊金額請詳附註十二。
- 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.民國一一二年九月三十日、一一一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。

圓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

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
其他金融資產—流動	\$ 4,888	5,388	5,431
其他金融資產—非流動	<u>73,645</u>	<u>73,640</u>	<u>76,188</u>
合 計	<u>\$ 78,533</u>	<u>79,028</u>	<u>81,619</u>

- 1.民國一一二年九月三十日、一一一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.民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日之其他金融資產-非流動係合併公司收到子公司匯回之盈餘，依照「境外資金匯回管理及課稅條例」規定，資金用途受限制，故列於「其他金融資產-非流動」項下。

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 330,316	224,662	265,262
擔保銀行借款	<u>133,291</u>	<u>170,172</u>	<u>213,908</u>
合 計	<u>\$ 463,607</u>	<u>394,834</u>	<u>479,170</u>
尚未使用額度	<u>\$ 746,900</u>	<u>446,985</u>	<u>366,618</u>
利率區間	<u>1.85%~3.35%</u>	<u>1.45%~4.60%</u>	<u>1.45%~4.60%</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。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流動	<u>\$ 3,248</u>	<u>1,015</u>	<u>1,353</u>
非流動	<u>\$ 2,997</u>	<u>420</u>	<u>675</u>

到期分析請詳附註六(十八)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 35</u>	<u>30</u>	<u>87</u>	<u>99</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 179</u>	<u>523</u>	<u>1,224</u>	<u>1,366</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>\$ 26</u>	<u>39</u>	<u>59</u>	<u>86</u>

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>1,065</u>	<u>1,184</u>	<u>2,994</u>	<u>3,420</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至三年，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。

(十一)員工福利

1.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劃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：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
營業成本	\$ 5,232	(2,124)	16,678	11,092
營業費用	<u>2,536</u>	<u>959</u>	<u>7,314</u>	<u>7,204</u>
合 計	<u>\$ 7,768</u>	<u>(1,165)</u>	<u>23,992</u>	<u>18,296</u>

(十二)所得稅

1.所得稅費用

(1)合併公司民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日所得稅費用明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
當期所得稅費用	\$ 24,227	32,395	54,978	59,608
遞延所得稅費用	<u>3,953</u>	<u>5,974</u>	<u>14,562</u>	<u>14,822</u>
所得稅費用	<u>\$ 28,180</u>	<u>38,369</u>	<u>69,540</u>	<u>74,430</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.已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一二年及一一一年及九月三十日遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	國外營運機構財務報 表換算之兌換金額	其他	合計
遞延所得稅資產			
民國112年1月1日	\$ 13,191	6,872	20,063
借記(貸記)損益表	-	(482)	(482)
借記(貸記)其他綜合損益	(87)	-	(87)
民國112年9月30日	<u>\$ 13,104</u>	<u>6,390</u>	<u>19,494</u>
民國111年1月1日	\$ 14,809	-	14,809
借記(貸記)損益表	-	6,655	6,655
借記(貸記)其他綜合損益	(3,478)	-	(3,478)
民國111年9月30日	<u>\$ 11,331</u>	<u>6,655</u>	<u>17,986</u>
遞延所得稅負債			
民國112年1月1日	\$ 24,173	1,725	25,898
借記(貸記)損益表	13,092	988	14,080
民國112年9月30日	<u>\$ 37,265</u>	<u>2,713</u>	<u>39,978</u>
民國111年1月1日	\$ 12,698	292	12,990
借記(貸記)損益表	13,438	8,039	21,477
民國111年9月30日	<u>\$ 26,136</u>	<u>8,331</u>	<u>34,467</u>

3.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一一〇年度。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六（十五）。

1.普通股之發行

民國一一二年九月三十日、一一一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，已發行股數分別為66,172千股、66,172千股及60,172千股。

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，以每股35.41元之價格發行普通股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，相關法定登記程序已辦理完竣。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
發行股票溢價	\$ 406,206	406,206	253,728
員工認股權	4,162	4,162	3,710
	\$ 410,368	410,368	257,438

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

本公司分別於民國一一二年三月二十三日及民國一一一年三月二十五日經董事會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	111年度		110年度	
	配息率(元)	金額	配息率(元)	金額
現金股利	\$ 2.00	132,345	2.00	120,345

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)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

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人				
之淨利	\$ <u>81,319</u>	<u>109,114</u>	<u>169,414</u>	<u>245,256</u>
普通股加權平均流通在外股數				
(千股)	<u>66,172</u>	<u>60,172</u>	<u>66,172</u>	<u>60,172</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.23</u>	<u>1.82</u>	<u>2.56</u>	<u>4.08</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人	\$ <u>81,319</u>	<u>109,114</u>	<u>169,414</u>	<u>245,256</u>
淨利				
普通股加權平均流通在外股數				
(稀釋)(千股)	66,172	60,172	66,172	60,172
員工股票酬勞影響	98	116	174	225
普通股加權平均流通在外股數				
(調整稀釋潛在性普通股影響數				
後)(千股)	<u>66,270</u>	<u>60,288</u>	<u>66,346</u>	<u>60,397</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.22</u>	<u>1.80</u>	<u>2.55</u>	<u>4.06</u>

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
主要地區市場：				
臺灣	\$ 276,923	269,906	697,505	736,054
中國	272,689	365,009	796,486	1,099,534
其他國家	47,514	106,385	130,158	292,221
	\$ <u>597,126</u>	<u>741,300</u>	<u>1,624,149</u>	<u>2,127,809</u>
主要產品/服務線：				
軟板	\$ 531,968	676,337	1,443,012	1,912,937
線材	65,158	64,963	181,137	214,872
	\$ <u>597,126</u>	<u>741,300</u>	<u>1,624,149</u>	<u>2,127,809</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.合約餘額

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應收票據及帳款	\$ 972,995	965,257	1,201,487
減：備抵損失	(69)	(256)	(3,245)
合 計	<u>\$ 972,926</u>	<u>965,001</u>	<u>1,198,242</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

(十六)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%。員工酬勞得以股票或現金為之。董監酬勞僅得以現金為之。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。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為6,767千元及9,895千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為2,256千元及3,298千元，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。

本公司民國一一一年及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為9,921千元及6,322千元，董監酬勞提列金額分別為3,307千元及2,107千元，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。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租金收入	\$ 1,067	857	2,917	2,541
模具收入	246	1,670	1,425	6,123
其他收入	6,567	1,320	8,449	5,421
	<u>\$ 7,880</u>	<u>3,847</u>	<u>12,791</u>	<u>14,085</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.其他利益及損失

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
外幣兌換利益	\$ 23,244	63,036	49,524	124,191
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(127)	(526)	331	(526)
租賃修改利益	5	-	5	-
賠償損失	-	-	(8,153)	-
其他損失	(3,841)	(544)	(4,110)	(2,148)
	<u>\$ 19,281</u>	<u>61,966</u>	<u>37,597</u>	<u>121,517</u>

3.財務成本

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
銀行借款利息	\$ 2,653	3,112	8,322	8,840
租賃負債利息	35	30	87	99
	<u>\$ 2,688</u>	<u>3,142</u>	<u>8,409</u>	<u>8,939</u>

(十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十一)。

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

合併公司民國一一二年九月三十日、一一一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46%、43%及43%，其佔民國一一二年九月三十日、一一一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%、52%及50%，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。

	<u>帳面金額</u>	<u>合約現金流量</u>	<u>6個月以內</u>	<u>6-12個月以內</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
112年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 463,607	468,359	432,538	35,821	-	-	-
應付帳款	458,854	458,854	458,854	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	269,607	269,607	269,607	-	-	-	-
租賃負債	6,245	6,335	1,745	1,568	2,401	621	-
	<u>\$ 1,198,313</u>	<u>1,203,155</u>	<u>1,162,744</u>	<u>37,389</u>	<u>2,401</u>	<u>621</u>	<u>-</u>

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月 以內	1-2年	2-5年	超過5年
111年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 394,834	400,732	249,378	151,354	-	-	-
應付帳款	485,075	485,075	485,075	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	282,063	282,063	282,063	-	-	-	-
租賃負債	1,435	1,451	514	514	317	106	-
	<u>\$ 1,163,407</u>	<u>1,169,321</u>	<u>1,017,030</u>	<u>151,868</u>	<u>317</u>	<u>106</u>	<u>-</u>
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>

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。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

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：

	112.9.30			111.12.31			111.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 32,557	美金/新台幣= 32.2700	1,050,614	29,763	美金/新台幣= 30.7100	914,022	29,165	美金/新台幣= 31.7500	925,989
美 金	25,032	美金/人民幣= 7.3092	808,428	19,934	美金/人民幣= 6.9669	612,173	23,100	美金/人民幣= 7.0981	733,425
人 民 幣	2,630	人民幣/新台幣= 4.4150	11,611	11,930	人民幣/新台幣= 4.4080	52,587	7,694	人民幣/新台幣= 4.4730	34,415
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	13,139	美金/新台幣= 32.2700	423,996	11,507	美金/新台幣= 30.7100	353,380	14,040	美金/新台幣= 31.7500	445,770
美 金	4,258	美金/人民幣= 7.3092	137,406	5,816	美金/人民幣= 6.9669	178,609	7,197	美金/人民幣= 7.0981	228,505

(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。於民國一一二年及一一一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，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少13,093千元及增加或減少10,196千元。兩期分析係採用相同基礎。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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，民國一一二年及一一一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49,524千元及124,191千元。

(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一一一年度合併財務報告附註六(二十二)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、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十三)。

(二十一) 非現金交易之投資及籌資活動

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之非現金交易籌資活動之負債之調節如下表：

	非現金之變動						
	112.1.1	現金流量	新增租約	修改租約	匯率變動 影響數	重分類	112.9.30
短期借款	\$ 394,834	68,631	-	-	142	-	463,607
租賃負債	1,435	(1,624)	6,983	(549)	-	-	6,245
來自籌資活動 之負債總額	<u>\$ 396,269</u>	<u>67,007</u>	<u>6,983</u>	<u>(549)</u>	<u>142</u>	<u>-</u>	<u>469,852</u>

	非現金之變動						
	111.1.1	現金流量	新增租約	修改租約	匯率變動 影響數	重分類	111.9.30
短期借款	\$ 360,819	(29,170)	-	-	4,721	142,800	479,170
長期借款	142,800	-	-	-	-	(142,800)	-
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>-</u>	<u>4,721</u>	<u>-</u>	<u>481,198</u>

七、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
張志中	本公司之董事長
杜淑敏	本公司之副董事長
上信企業股份有限公司	其董事長為本公司之副董事長

圖裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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向關聯企業承租倉庫，簽訂一年期租賃合約，每月租金為57千元(未稅)，於民國一一一年一月一日至九月三十日支付租金143千元，截至民國一一一年九月三十日之租金已付訖。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。

3.其他

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日向關聯企業採購年節禮盒金額分別為1,283千元及1,222千元，截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，帳列「其他應付款項-關係人」餘額分別為31千元、1千元及0千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 6,615	5,703	12,902	12,485
退職後福利	144	150	423	447
	<u>\$ 6,759</u>	<u>5,853</u>	<u>13,325</u>	<u>12,932</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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
待出售非流動資產	短期借款及額度擔保	\$ <u>290,000</u>	<u>290,000</u>	<u>290,000</u>
投資性不動產	短期借款及額度擔保	\$ <u>51,455</u>	<u>52,075</u>	<u>52,281</u>
使用權資產—土地	短期借款及額度擔保	\$ <u>16,137</u>	<u>16,567</u>	<u>16,972</u>
不動產、廠房及設備				
房屋及建築物	短期借款及額度擔保	\$ <u>28,107</u>	<u>35,039</u>	<u>37,967</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：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
	\$ <u>1,000</u>	<u>1,000</u>	<u>1,000</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、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、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年7月至9月			111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	45,569	31,120	76,689	44,988	35,016	80,004
勞健保費用	4,267	3,132	7,399	(2,544)	1,771	(773)
退休金費用	5,232	2,536	7,768	(2,124)	959	(1,165)
董事酬金	-	2,339	2,339	-	2,763	2,763
其他員工福利費用	3,566	2,518	6,084	3,542	1,948	5,490
折舊費用	9,228	3,266	12,494	15,533	4,133	19,666
攤銷費用	-	435	435	-	330	330

功 能 別 性 質 別	112年1月至9月			111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	131,533	93,332	224,865	128,270	103,105	231,375
勞健保費用	16,320	9,468	25,788	11,581	8,813	20,394
退休金費用	16,678	7,314	23,992	11,092	7,204	18,296
董事酬金	-	6,478	6,478	-	7,400	7,400
其他員工福利費用	9,399	7,117	16,516	9,456	4,897	14,353
折舊費用	33,864	9,987	43,851	31,901	10,202	42,103
攤銷費用	-	1,075	1,075	-	1,153	1,153

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

合併公司於民國一一二年一月一日至九月三十日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：

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	157,641	110,054	110,054	4,739	-	6.98 %	472,924	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：

單位：新台幣千元

處分之子	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
圓裕企業股份有限公司	坐落桃園市大園區北港段0061-0000地號土地	112/08/10	110/02/01	290,000	328,000	-	(註)	皓勝工業股份有限公司	無	充實營運資金	參考市場行情和大展不動產估價師聯合事務所出具之估價報告書。	無

(註)尚未完成土地過戶。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	本公司	母子公司	銷貨	800,706	49.30 %	月結90天	-	無重大差異	402,191	41.34% (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	402,191	291.25 %	-		197,224	-	(註1)

註1：上列交易於編制合併報表時業已沖銷。

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	56,090	月結120天	1.96 %
0	本公司	昆山圓裕電子科技有 限公司	1	應收帳款—關係人	6,949	月結120天	0.24 %
0	本公司	昆山圓裕電子科技有 限公司	1	銷貨	8,006	月結120天	0.49 %
1	昆山圓裕電子科技有 限公司	本公司	2	應收帳款—關係人	402,191	月結90天	14.09 %
1	昆山圓裕電子科技有 限公司	本公司	2	銷貨	800,706	月結90天	49.30 %
2	圓裕電子(昆山)有限 公司	本公司	2	應收帳款—關係人	5,066	月結90天	0.18 %
2	圓裕電子(昆山)有限 公司	本公司	2	銷貨	12,634	月結90天	0.78 %

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。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二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(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	CMI公司	開曼群島	投資業務	500,024	500,024	15,000	100 %	604,921	63,059	58,664	(註2)
本公司	德育電子公司	台灣	連接線組銷售事業	202,903	202,903	18,000	100 %	138,661	5,715	6,179	(註1、2)
本公司	CMI泰國公司	泰國	電子產品材料製造	45,490	-	500	100 %	44,110	-	-	(註3)
德育電子公司	GVE公司	薩摩亞	投資業務	129,029	129,029	3,560	100 %	110,165	4,294	4,294	
GVE公司	VLI公司	香港	投資業務	129,029	129,029	3,560	100 %	101,825	4,275	4,275	

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。

註3：Cmi(Thailand) Co., Ltd.於民國一一二年六月十二日成立，截至民國一一二年九月三十日止，尚未注資完成。

(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
					匯出	收回							
昆山圓裕公司	(軟性)印刷電路板(FPC)	500,024 (USD 15,000)	2	500,024 (USD 15,000)	-	-	500,024 (USD 15,000)	62,925	100 %	62,925	592,035	362,336	
圓裕電子公司	連接線組銷售事業	56,967 (USD 1,880)	2	80,000 (USD 2,424)	-	-	80,000 (USD 2,424)	4,399	100 %	4,399	99,517	37,149	

註1：投資方式區分為下列三種：

- 1.直接赴大陸地區從事投資。
- 2.透過第三地區公司再投資大陸。
- 3.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、2)	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	500,024 (USD15,000)	500,024 (USD15,000)	945,848
德育電子科技股份有限公司	129,029 (USD4,104)	129,029 (USD4,104)	115,542

註1：本期期末累計自台灣匯出赴大陸投資金額及經濟部投審會核准投資金額係以歷史匯率計算。

註2：德育電子科技股份有限公司報經投審會核准由第三地區投資重慶宏銘電子有限公司，累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額USD1,680。重慶宏銘電子有限公司於民國109年間完成清算程序，且無剩餘投資款可匯回，惟依投審會規定上述金額無須扣除。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.重大交易事項：

合併公司民國一一二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	15.80 %
圓隆投資股份有限公司		7,692,686	11.62 %
張志中		4,568,403	6.90 %
杜淑敏		4,439,391	6.70 %
渣打國際商業銀行營業部受託保管列支敦士登銀行投資專戶		3,519,000	5.31 %

十四、部門資訊

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：

	112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	\$ 531,968	65,158	-	597,126
部門間收入	<u>309,636</u>	<u>3,254</u>	<u>(312,890)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 841,604</u>	<u>68,412</u>	<u>(312,890)</u>	<u>597,126</u>
應報導部門損益	<u>\$ 77,475</u>	<u>2,398</u>	<u>510</u>	<u>80,383</u>
	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	<u>417,760</u>	<u>12,366</u>	<u>(430,126)</u>	<u>-</u>
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>\$ 93,687</u>	<u>(9,586)</u>	<u>510</u>	<u>84,611</u>

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年1月至9月			合 計
	軟板部門	線材部門	調 整 及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,443,012	181,137	-	1,624,149
部門間收入	<u>824,567</u>	<u>12,576</u>	<u>(837,143)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 2,267,579</u>	<u>193,713</u>	<u>(837,143)</u>	<u>1,624,149</u>
應報導部門損益	<u>\$ 181,504</u>	<u>1,670</u>	<u>1,530</u>	<u>184,704</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	<u>1,056,376</u>	<u>22,356</u>	<u>(1,078,732)</u>	<u>-</u>
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>