

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
民國一一四年及一一三年第三季

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	11～27
(七)關係人交易	27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29～30
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30～31
(十四)部門資訊	31～32



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一一四年及一一三年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一四年及一一三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
民國一一四年十一月十一日

圖裕企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一十四年九月三十日、一十三年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

		114.9.30		113.12.31		113.9.30				114.9.30		113.12.31		113.9.30			
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%	
資 產																	
流動資產：																	
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	1,455,505	39	2,124,224	54	1,494,320	46	2100	短期借款(附註六(九)、七及八)	\$	286,786	8	377,788	10	474,252	14
1150	應收票據淨額(附註六(四))		-	-	-	-	1,373	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))		2,100	-	3,720	-	-	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四)及(十七))		967,785	26	1,010,242	25	977,188	30	2130	合約負債－流動(附註六(十七))		467	-	12,923	-	3,170	-
1200	其他應收款(附註六(四))		49,542	1	53,450	1	56,578	2	2170	應付帳款		560,249	15	586,009	15	556,382	17
130X	存貨(附註六(五))		322,147	9	361,374	9	346,308	10	2200	其他應付款		272,699	7	302,680	8	292,919	9
1410	預付款項		47,630	2	23,611	1	25,504	1	2220	其他應付款項－關係人(附註七)		3	-	2	-	2	-
1470	其他流動資產		15,488	-	870	-	4,150	-	2230	本期所得稅負債		214	-	31,482	1	24,670	1
			2,858,097	77	3,573,771	90	2,905,421	89	2280	租賃負債－流動(附註六(十二))		2,328	-	1,809	-	2,378	-
									2300	其他流動負債		10,236	-	15,825	-	36,787	1
非流動資產：																	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動								2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十)及七)		31,860	1	22,500	-	18,750	1
	(附註六(三))		18,369	-	-	-	-	-		流動負債		1,166,942	31	1,354,738	34	1,409,310	43
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)		709,741	19	161,835	4	166,740	5	非流動負債：								
1755	使用權資產(附註六(七)及八)		18,189	-	17,792	1	18,875	1	2530	應付公司債(附註六(十一))		569,500	15	558,903	14	-	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(八)及八)		49,804	2	50,423	1	50,630	2	2540	長期借款(附註六(十)及七)		194,835	5	110,625	3	116,250	3
1780	無形資產		15,321	-	4,986	-	5,546	-	2570	遞延所得稅負債(附註六(十四))		22,521	1	46,534	1	27,974	1
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))		14,286	-	8,560	-	6,814	-	2580	租賃負債－非流動(附註六(十二))		1,447	-	413	-	618	-
1915	預付設備款		23,465	1	13,225	-	18,237	-	2670	其他非流動負債－其他(附註六(十三))		798	-	798	-	798	-
1995	其他非流動資產－其他(附註六(六))		23,497	1	137,085	4	101,338	3		非流動負債		789,101	21	717,273	18	145,640	4
			872,672	23	393,906	10	368,180	11		負債總計		1,956,043	52	2,072,011	52	1,554,950	47
歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：																	
									3110	普通股股本		661,723	18	661,723	17	661,723	20
									3200	資本公積		487,936	13	487,936	12	410,368	13
									3310	法定盈餘公積		212,096	6	185,229	5	185,229	6
									3320	特別盈餘公積		13,683	-	63,689	1	63,689	2
									3350	未分配盈餘		458,828	12	506,920	13	395,844	12
									3400	其他權益		(44,845)	(1)	(13,683)	-	(2,165)	-
									3500	庫藏股票		(18,444)	-	-	-	-	-
										歸屬於母公司業主之權益合計		1,770,977	48	1,891,814	48	1,714,688	53
									36XX	非控制權益		3,749	-	3,852	-	3,963	-
										權益總計		1,774,726	48	1,895,666	48	1,718,651	53
資產總計		\$	3,730,769	100	3,967,677	100	3,273,601	100	負債及權益總計		\$	3,730,769	100	3,967,677	100	3,273,601	100

(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

圓裕企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年七月一日至九月三十日及一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	114年7月至9月		113年7月至9月		114年1月至9月		113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)	\$ 609,851	100	641,127	100	1,857,955	100	1,811,510	100
5000 營業成本(附註六(五)及(十三))	484,364	79	484,407	76	1,433,065	77	1,354,217	75
5900 營業毛利	125,487	21	156,720	24	424,890	23	457,293	25
6000 營業費用(附註六(十三)(十八)及七)：								
6100 推銷費用	34,316	6	33,036	5	95,170	5	89,230	5
6200 管理費用	37,423	6	30,592	5	108,485	6	110,597	6
6300 研究發展費用	25,057	4	25,591	4	71,511	4	63,762	4
6450 預期信用減損損失(附註六(四))	-	-	-	-	-	-	(25)	-
營業費用合計	96,796	16	89,219	14	275,166	15	263,564	15
營業淨利	28,691	5	67,501	10	149,724	8	193,729	10
營業外收入及支出(附註六(十二)(十九))：								
7100 利息收入	1,068	-	4,790	1	12,883	1	14,978	1
7010 其他收入	4,659	1	3,031	-	10,146	1	6,229	-
7020 其他利益及損失	15,388	2	(33,319)	(5)	(66,576)	(4)	22,606	1
7050 財務成本	(6,797)	(1)	(3,107)	-	(19,705)	(1)	(8,415)	-
7000 營業外收入及支出合計	14,318	2	(28,605)	(4)	(63,252)	(3)	35,398	2
7900 稅前淨利	43,009	7	38,896	6	86,472	5	229,127	12
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	10,623	2	9,878	2	25,411	1	71,540	4
8200 本期淨利	32,386	5	29,018	4	61,061	4	157,587	8
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	64,056	11	57,129	9	(37,521)	(2)	76,057	4
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	11,783	2	11,026	1	(6,309)	-	14,113	1
後續可能重分類至損益之項目合計	52,273	9	46,103	8	(31,212)	(2)	61,944	3
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	52,273	9	46,103	8	(31,212)	(2)	61,944	3
8500 本期綜合損益總額	\$ 84,659	14	75,121	12	29,849	2	219,531	11
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 32,384	5	29,002	4	61,114	4	157,596	8
8620 非控制權益	2	-	16	-	(53)	-	(9)	-
	\$ 32,386	5	29,018	4	61,061	4	157,587	8
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 84,484	14	74,688	12	29,952	2	219,120	11
8720 非控制權益	175	-	433	-	(103)	-	411	-
	\$ 84,659	14	75,121	12	29,849	2	219,531	11
每股盈餘(元)(附註六(十六))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.49		0.44		0.92		2.38	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.45		0.44		0.87		2.38	

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



圓裕企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十四年及一十三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 特別盈 餘公積	未分配 盈餘	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
民國一十三年一月一日餘額	\$ 661,723	410,368	161,616	49,529	408,366	(63,689)	-	1,627,913	-	1,627,913
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	23,613	-	(23,613)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	14,160	(14,160)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(132,345)	-	-	(132,345)	-	(132,345)
本期淨利	-	-	-	-	157,596	-	-	157,596	(9)	157,587
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	61,524	-	61,524	420	61,944
本期綜合損益總額	-	-	-	-	157,596	61,524	-	219,120	411	219,531
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	3,552	3,552
民國一十三年九月三十日餘額	\$ 661,723	410,368	185,229	63,689	395,844	(2,165)	-	1,714,688	3,963	1,718,651
民國一十四年一月一日餘額	\$ 661,723	487,936	185,229	63,689	506,920	(13,683)	-	1,891,814	3,852	1,895,666
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	26,867	-	(26,867)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(50,006)	50,006	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(132,345)	-	-	(132,345)	-	(132,345)
本期淨利	-	-	-	-	61,114	-	-	61,114	(53)	61,061
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(31,162)	-	(31,162)	(50)	(31,212)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	61,114	(31,162)	-	29,952	(103)	29,849
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(18,444)	(18,444)	-	(18,444)
民國一十四年九月三十日餘額	\$ 661,723	487,936	212,096	13,683	458,828	(44,845)	(18,444)	1,770,977	3,749	1,774,726

(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



圓裕企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	114年1月至9月	113年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 86,472	229,127
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	20,435	34,606
攤銷費用	2,837	1,709
預期信用減損利益	-	(25)
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨利益	(1,620)	-
利息費用	19,705	8,415
利息收入	(12,883)	(14,978)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(277)	(142)
收益費損項目合計	28,197	29,585
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	-	833
應收帳款	42,457	(66,705)
其他應收款	9,870	(9,508)
存貨	39,227	(27,434)
預付款項	(24,019)	(2,331)
其他流動資產	(14,618)	(2,226)
其他非流動資產	334	117
與營業活動相關之資產之淨變動	53,251	(107,254)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債一流動	(12,456)	1,000
應付帳款	(25,760)	117,835
其他應付款	(29,981)	14,070
其他應付款－關係人	1	2
其他流動負債	(5,589)	21,044
與營業活動相關之負債之淨變動	(73,785)	153,951
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(20,534)	46,697
調整項目合計	7,663	76,282
營運產生之現金流入	94,135	305,409
收取之利息	12,883	14,978
支付之利息	(9,108)	(8,415)
支付之所得稅	(86,059)	(80,431)
營業活動之淨現金流入	11,851	231,541
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(18,369)	-
取得不動產、廠房及設備	(449,107)	(12,342)
處分不動產、廠房及設備	823	174
取得無形資產	(13,361)	(1,248)
其他金融資產減少	-	4,824
其他非流動資產增加	-	(128)
預付設備款增加	(22,963)	(18,004)
投資活動之淨現金流出	(502,977)	(26,724)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	176,361	400,000
短期借款減少	(260,905)	(325,000)
舉借長期借款	110,445	85,000
償還長期借款	(16,875)	-
租賃本金償還	(1,886)	(2,308)
發放現金股利	(132,345)	(132,345)
庫藏股票買回成本	(18,444)	-
非控制權益變動	-	3,552
籌資活動之淨現金(流出)流入	(143,649)	28,899
匯率變動對現金及約當現金之影響	(33,944)	66,250
本期現金及約當現金(減少)增加數	(668,719)	299,966
期初現金及約當現金餘額	2,124,224	1,194,354
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,455,505	1,494,320

董事長：張志中



經理人：杜淑敏



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
合併財務報告附註
民國一一四年及一一三年第三季
(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。

本公司股票於民國一一一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一一四年十一月十一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

合併公司自民國一一四年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將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九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

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
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027年1月1日 註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。

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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正

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

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(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會計準則」)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一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三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
			114.9.30	113.12.31	113.9.30	
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	99.65 %	99.3 %	99.14 %	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。因應泰國當地法令要求，由本公司董事長及總經理以自然人身分作為CMI泰國公司原始股東，截至民國一一四年九月三十日，其持有0.35%股份。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

圖裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一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。

(四)所得稅

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

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度估計平均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。

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，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一三年度合併財務報告附註五一致。

本合併財務報告未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

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一一三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
庫存現金	\$ 391	311	627
活期存款	1,260,410	1,647,934	1,082,242
定期存款	194,704	475,979	411,451
	<u>\$ 1,455,505</u>	<u>2,124,224</u>	<u>1,494,320</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)。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融負債

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動			
發行可轉換公司債－賣回權	\$ 2,100	3,720	-

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十九)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國外非上市(櫃)公司股票	18,369	-	-
合計	\$ 18,369	-	-

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值資訊請詳附註六(二十)。

(四)應收票據、帳款及其他應收款

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收票據	\$ -	-	1,373
應收帳款	967,785	1,010,242	977,188
其他應收款	49,542	53,450	56,578
減：備抵損失	-	-	-
	\$ 1,017,327	1,063,692	1,035,139

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、應收帳款及其他應收款之預期信用損失分析如下：

	114.9.30		
	應收票據、帳款及其他應收款帳面金額	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	\$ 1,012,964	0%	-
逾期30天以內	4,363	0%	-
	\$ 1,017,327		-

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

113.12.31			
	應收票據、帳款及其他應收款帳面金額	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	\$ 1,058,154	0%	-
逾期30天以內	4,306	0%	-
逾期31~60天	1,232	0%	-
	<u>\$ 1,063,692</u>		<u>-</u>
113.9.30			
	應收票據、帳款及其他應收款帳面金額	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	\$ 1,034,844	0%	-
逾期30天以內	295	0%	-
	<u>\$ 1,035,139</u>		<u>-</u>

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：

	114年1月至9月	113年1月至9月
期初餘額	\$ -	24
減損損失迴轉	-	(25)
匯率影響數	-	1
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

3.截至民國一一四年九月三十日、一一三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36,106千元、42,053千元及42,550千元。

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，因此符合金融資產除列之條件，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：

114.9.30						
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	\$ -	26,792	-	-	-	美金968千元

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

113.12.31						
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	\$ -	28,851	-	-	-	美金968千元

113.9.30						
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	\$ -	27,852	-	-	-	美金968千元

5.民國一一四年九月三十日、一一三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。

(五)存 貨

1.明細如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
原 料	\$ 60,531	68,029	68,296
在製品	131,065	160,220	135,031
製成品	130,551	133,125	142,981
	<u>\$ 322,147</u>	<u>361,374</u>	<u>346,308</u>

2.合併公司之營業成本明細如下：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
銷貨成本	\$ 487,037	487,819	1,457,520	1,363,634
存貨回升利益	(2,673)	(3,412)	(24,455)	(9,417)
營業成本	<u>\$ 484,364</u>	<u>484,407</u>	<u>1,433,065</u>	<u>1,354,217</u>

上該存貨跌價回升利益主係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。

3.民國一一四年九月三十日、一一三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)

(六)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	未完工程	總 計
成本：						
民國114年1月1日餘額	\$ 5,132	238,978	670,706	62,500	-	977,316
增 添	41,348	-	19,208	13,991	374,560	449,107
重 分 類	111,441	-	7,410	1,904	3,409	124,164
處 分	-	-	(43,505)	(3,016)	-	(46,521)
匯率變動之影響	(48)	(10,977)	(30,818)	(2,372)	(120)	(44,335)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 157,873</u>	<u>228,001</u>	<u>623,001</u>	<u>73,007</u>	<u>377,849</u>	<u>1,459,731</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 5,132	230,913	628,161	59,711	-	923,917
增 添	-	-	9,813	2,529	-	12,342
重 分 類	-	-	11,226	-	-	11,226
處 分	-	-	(1,900)	(1,628)	-	(3,528)
匯率變動之影響	-	10,417	28,866	2,236	-	41,519
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 5,132</u>	<u>241,330</u>	<u>676,166</u>	<u>62,848</u>	<u>-</u>	<u>985,476</u>
累計折舊：						
民國114年1月1日餘額	\$ -	216,623	545,253	53,605	-	815,481
本年度折舊	-	127	14,301	3,062	-	17,490
處 分	-	-	(42,995)	(2,980)	-	(45,975)
匯率變動之影響	-	(9,966)	(24,892)	(2,148)	-	(37,006)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>206,784</u>	<u>491,667</u>	<u>51,539</u>	<u>-</u>	<u>749,990</u>
民國113年1月1日餘額	\$ -	204,861	501,405	50,202	-	756,468
本年度折舊	-	4,228	23,969	3,013	-	31,210
處 分	-	-	(1,868)	(1,628)	-	(3,496)
匯率變動之影響	-	9,337	23,163	2,054	-	34,554
民國113年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>218,426</u>	<u>546,669</u>	<u>53,641</u>	<u>-</u>	<u>818,736</u>
帳面價值：						
民國114年1月1日	<u>\$ 5,132</u>	<u>22,355</u>	<u>125,453</u>	<u>8,895</u>	<u>-</u>	<u>161,835</u>
民國114年9月30日	<u>\$ 157,873</u>	<u>21,217</u>	<u>131,334</u>	<u>21,468</u>	<u>377,849</u>	<u>709,741</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 5,132</u>	<u>26,052</u>	<u>126,756</u>	<u>9,509</u>	<u>-</u>	<u>167,449</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 5,132</u>	<u>22,904</u>	<u>129,497</u>	<u>9,207</u>	<u>-</u>	<u>166,740</u>

- 1.民國一一四年九月三十日、一一三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)

2. 預付土地款

- (1) 合併公司於民國一一二年度因應集團策略發展，由泰國子公司Cmi (Thailand) Co., Ltd.購置位於泰國巴真府304 Industrial Park 7(304工業園區土地)建廠用土地，總交易金額為泰銖141,887千元，截至民國一一三年十二月三十一日及九月三十日已預付土地款分別為泰銖99,321千元(新台幣95,576千元)及泰銖99,321千元(新台幣98,010千元)，帳列其他非流動資產-其他。合併公司於民國一一四年九月間業已付訖剩餘款項泰銖42,566千元，並完成土地產權過戶之登記，相關金額已重分類至土地科目。
- (2) 合併公司之泰國子公司Cmi (Thailand) Co., Ltd. (以下簡稱CMI泰國公司)亦於民國一一三年間向Be More Estate(2021) Company Limited(以下簡稱Be More公司)購買房地作為員工宿舍之用，總交易金額為泰銖24,500千元，截至民國一一四年九月三十日及一一三年十二月三十一日止已預付款項均為泰銖22,050千元(新台幣20,873千元及21,219千元)，帳列其他非流動資產-其他。截至民國一一四年九月三十日止，CMI泰國公司因當地法令限制無法取得當地房地持有資格，惟依據CM泰國公司與Be More公司簽訂之房地購買合約約定，CMI泰國公司若因泰國法令限制而無法取得當地房地持有資格，則上該購買房地交易將改為三十年租賃合約，而CMI泰國公司無須額外支付租金。

(七) 使用權資產

帳面價值：	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
民國114年1月1日	\$ 15,594	982	1,216	17,792
民國114年9月30日	\$ 14,429	3,153	607	18,189
民國113年1月1日	\$ 15,665	2,665	2,619	20,949
民國113年9月30日	\$ 15,906	1,402	1,567	18,875

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一一四年及一一三年一月一日至九月三十日均無重大增添、處分、減損之提列或提列迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(六)。
2. 民國一一四年九月三十日、一一三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。

圖裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)投資性不動產

投資性不動產包含合併公司所持有之自有資產，出租之投資性不動產其原始不可取消之租期為三年，已出租之投資性不動產其租金收益均為固定金額，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金。

合併公司投資性不動產之明細如下：

帳面金額：	自有資產		總 計
	土地	房屋及建築	
民國114年1月1日	\$ 29,095	21,328	50,423
民國114年9月30日	\$ 29,095	20,709	49,804
民國113年1月1日	\$ 29,095	22,154	51,249
民國113年9月30日	\$ 29,095	21,535	50,630
公允價值：			
民國114年9月30日			\$ 73,080
民國113年9月30日			\$ 76,230

- 1.合併公司投資性不動產於民國一一四年及一一三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，其他相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(七)。
- 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。
- 3.民國一一四年九月三十日、一一三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。

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
無擔保銀行借款	\$ 180,000	265,827	316,182
擔保銀行借款	106,786	111,961	158,070
合 計	\$ 286,786	377,788	474,252
尚未使用額度	\$ 498,121	611,449	494,907
利率區間	1.89%~2.90%	1.83%~3.18%	1.83%~3.18%

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。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
無擔保銀行借款	\$ 226,695	133,125	135,000
減：一年內到期部分	(31,860)	(22,500)	(18,750)
合 計	<u>\$ 194,835</u>	<u>110,625</u>	<u>116,250</u>
尚未使用額度	<u>\$ 466,136</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>1.71%~4.62%</u>	<u>1.708%</u>	<u>1.697%</u>

合併公司主要管理階層連帶保證之擔保情形，請詳附註七。

(十一)應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
發行無擔保可轉換公司債總額	\$ 600,000	600,000	-
減：應付公司債折價尚未攤銷數	(30,500)	(41,097)	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ 569,500</u>	<u>558,903</u>	<u>-</u>
嵌入式衍生工具-買回權及賣回權(列報於透過損失按公允價值衡量之金融負債)	<u>\$ 2,100</u>	<u>3,720</u>	<u>-</u>
權益組成部份-轉換權(列報於資本公積-認股權)	<u>\$ 77,568</u>	<u>77,568</u>	<u>-</u>

	114年1月至9月	113年1月至9月
嵌入式衍生工具-買回權及賣回權按公允價值再衡量之利益(列報於其他利益及損失)	<u>\$ 1,620</u>	<u>-</u>
利息費用	<u>\$ 10,597</u>	<u>-</u>

1.合併公司於民國一一三年十一月一日發行國內第一次無擔保可轉換公司債，發行總額為641,719千元，扣除發行成本6,136千元後之款項635,583千元，業已全數收足，其主要發行條件相關資訊請參酌民國一一三年度合併財務報告附註六(十一)。

2.買回權及賣回權認列之評價損益請詳附註六(二十)。

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
流動	<u>\$ 2,328</u>	<u>1,809</u>	<u>2,378</u>
非流動	<u>\$ 1,447</u>	<u>413</u>	<u>618</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>12</u>	<u>19</u>	<u>30</u>	<u>73</u>
短期租賃之費用	\$ <u>86</u>	<u>94</u>	<u>258</u>	<u>281</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>25</u>	<u>24</u>	<u>80</u>	<u>68</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>752</u>	<u>910</u>	<u>2,254</u>	<u>2,730</u>

1. 房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所，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. 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。

3. 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。

(十三) 員工福利

1. 確定福利計畫

因前一年度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一一四年及一一三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。

由於合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之勞工退休準備金專戶皆尚足以支付適用勞動基準法之員工退休，故新北市政府核准暫停提撥勞工退休準備金。

2. 確定提撥計畫

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：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
營業成本	\$ 6,580	6,004	18,432	17,539
營業費用	<u>2,603</u>	<u>2,918</u>	<u>8,330</u>	<u>8,043</u>
合 計	\$ <u>9,183</u>	<u>8,922</u>	<u>26,762</u>	<u>25,582</u>

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
當期所得稅費用	\$ 6,843	14,513	48,841	88,274
遞延所得稅費用	3,780	(4,635)	(23,430)	(16,734)
所得稅費用	<u>\$ 10,623</u>	<u>9,878</u>	<u>25,411</u>	<u>71,540</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
國外營運機構財務報告	\$ <u>11,783</u>	<u>11,026</u>	<u>(6,309)</u>	<u>14,113</u>
換算之兌換差額				

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一一一年度。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一四年及一一三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一一三年度合併財務報告附註六（十六）。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 406,206	406,206	406,206
公司債轉換權	77,568	77,568	-
員工認股權	4,162	4,162	4,162
	<u>\$ 487,936</u>	<u>487,936</u>	<u>410,368</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

2.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。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1) 盈餘分配

本公司分別於民國一一四年二月二十五日及民國一一三年三月十四日經董事會決議民國一一三年度及一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	113年度		112年度	
	配息率(元)	金額	配息率(元)	金額
現金股利	\$ 2.00	<u>132,345</u>	2.00	<u>132,345</u>

3. 庫藏股

本公司為獎勵員工及提升員工向心力，於民國一一四年五月十二日經董事會決議通過預定買回庫藏股500千股，轉讓股份予員工。民國一一四年一月一日至九月三十日，本公司因證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股共計444千股，截至民國一一四年九月三十日止，未註銷之股數共計444千股。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

(十六) 每股盈餘

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>32,384</u>	<u>29,002</u>	<u>61,114</u>	<u>157,596</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>65,969</u>	<u>66,172</u>	<u>65,969</u>	<u>66,172</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.49</u>	<u>0.44</u>	<u>0.92</u>	<u>2.38</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司淨利(基本)	\$ 32,384	29,002	61,114	157,596
可轉換公司債之利息費用及其他收益或費損稅後影響數	<u>3,276</u>	<u>-</u>	<u>7,182</u>	<u>-</u>
歸屬於本公司淨利(稀釋)	\$ <u>35,660</u>	<u>29,002</u>	<u>68,296</u>	<u>157,596</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	65,969	66,172	65,969	66,172
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工酬勞之影響(千股)	37	27	62	130
可轉換公司債轉換之影響	<u>12,295</u>	<u>-</u>	<u>12,295</u>	<u>-</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>78,301</u>	<u>66,199</u>	<u>78,326</u>	<u>66,302</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.45</u>	<u>0.44</u>	<u>0.87</u>	<u>2.38</u>

圖裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
主要地區市場：				
臺灣	\$ 267,877	285,005	844,397	779,632
中國	197,392	239,010	621,721	692,814
其他國家	144,582	117,112	391,837	339,064
	<u>\$ 609,851</u>	<u>641,127</u>	<u>1,857,955</u>	<u>1,811,510</u>
主要產品/服務線：				
軟板	\$ 547,287	575,276	1,676,075	1,621,544
線材	62,564	65,851	181,880	189,966
	<u>\$ 609,851</u>	<u>641,127</u>	<u>1,857,955</u>	<u>1,811,510</u>

2.合約餘額

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收票據及帳款	\$ 967,785	1,010,242	978,561
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$ 967,785</u>	<u>1,010,242</u>	<u>978,561</u>
合約負債	<u>\$ 467</u>	<u>12,923</u>	<u>3,170</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(十八)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年六月二十五日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，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3%~5%為員工酬勞，其中不低於1.5%提撥為分派予基層員工之酬勞，董事酬勞提撥不高於2%。修改前之章程則規定，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3%~5%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞，員工酬勞以股票或現金為之。員工及董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。董事酬勞僅得以現金為之。

本公司民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為1,274千元、1,143千元、2,414千元及6,637千元，董事酬勞估列金額分別為425千元、381千元、805千元及2,212千元，係以本公司各該年度之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工及董事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，則依會計估計值變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一三年度及一一二年度員工酬勞提列金額分別為10,967千元及9,581千元，董事酬勞提列金額分別為3,656千元及3,194千元，前述董事會決議分派之員工及董事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。

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
租金收入	\$ 832	1,541	2,542	2,201
模具收入	1,620	1,109	3,277	1,862
其他收入	2,207	381	4,327	2,166
	<u>\$ 4,659</u>	<u>3,031</u>	<u>10,146</u>	<u>6,229</u>

2.其他利益及損失

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 16,650	(32,337)	(67,469)	23,546
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(25)	1	277	142
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨(損失)利益	(540)	-	1,620	
其他損失	(697)	(983)	(1,004)	(1,082)
	<u>\$ 15,388</u>	<u>(33,319)</u>	<u>(66,576)</u>	<u>22,606</u>

3.財務成本

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
銀行借款利息	\$ 3,230	3,088	9,078	8,342
租賃負債利息	12	19	30	73
可轉換公司債利息	3,555	-	10,597	-
	<u>\$ 6,797</u>	<u>3,107</u>	<u>19,705</u>	<u>8,415</u>

(二十)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、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一一三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。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

合併公司民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日營業收入佔10%以上客戶其佔民國一一四年九月三十日、一一三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44%、51%及48%，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
114年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 286,786	288,792	288,792	-	-	-	-
應付帳款	560,249	560,249	560,249	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	272,702	272,702	272,702	-	-	-	-
租賃負債	3,775	3,825	1,495	874	1,456	-	-
長期借款(含一年內到期)	226,695	244,027	14,096	22,456	44,229	127,474	35,772
應付公司債	569,500	600,000	-	-	-	600,000	-
	<u>\$ 1,919,707</u>	<u>1,969,595</u>	<u>1,137,334</u>	<u>23,330</u>	<u>45,685</u>	<u>727,474</u>	<u>35,772</u>
113年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 377,788	379,774	343,690	36,084	-	-	-
應付帳款	586,009	586,009	586,009	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	302,682	302,682	302,682	-	-	-	-
租賃負債	2,222	2,238	1,268	556	207	207	-
長期借款(含一年內到期)	133,125	141,824	12,344	12,254	24,213	70,337	22,676
應付公司債	558,903	600,000	-	-	-	600,000	-
	<u>\$ 1,960,729</u>	<u>2,012,527</u>	<u>1,245,993</u>	<u>48,894</u>	<u>24,420</u>	<u>670,544</u>	<u>22,676</u>
113年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 474,252	478,373	441,670	36,703	-	-	-
應付帳款	556,382	556,382	556,382	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	292,921	292,921	292,921	-	-	-	-
租賃負債	2,996	3,022	1,418	983	621	-	-
長期借款(含一年內到期)	135,000	142,161	8,616	12,279	24,266	70,509	26,491
	<u>\$ 1,461,551</u>	<u>1,472,859</u>	<u>1,301,007</u>	<u>49,965</u>	<u>24,887</u>	<u>70,509</u>	<u>26,491</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。

圓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：

			114.9.30			113.12.31			113.9.30					
			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	\$ 24,211	美金/台幣=	30.4450	737,104	38,498	美金/台幣=	32.7850	1,262,157	42,984	美金/台幣=	31.6500	1,360,444	
美	金	27,299	美金/人民幣=	7.1283	831,118	30,950	美金/人民幣=	7.3213	1,014,696	28,676	美金/人民幣=	6.9976	907,595	
人	民	幣	12,632	人民幣/台幣=	4.2710	53,951	960	人民幣/台幣=	4.4780	4,299	887	人民幣/台幣=	4.5230	4,012
美	金	11,525	美金/泰銖=	32.1625	350,879	3,078	美金/泰銖=	34.0694	100,912	-	美金/泰銖=	-	-	
金融負債														
貨幣性項目														
美	金	15,652	美金/台幣=	30.4450	476,525	14,096	美金/台幣=	32.7850	462,137	14,482	美金/台幣=	31.6500	458,355	
美	金	3,953	美金/人民幣=	7.1283	120,349	5,332	美金/人民幣=	7.3213	174,810	5,088	美金/人民幣=	6.9976	161,035	

(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。於民國一一四年及一一三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，民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少13,762千元及16,527千元。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，民國一一四年及一一三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(67,469)千元及23,546千元。

4. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊）列示如下：

	114.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國外非上市(櫃)股票	\$ 18,369	-	-	18,369	18,369
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
可轉換公司債嵌入式衍生工具	\$ 2,100	-	2,100	-	2,100

圖裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.12.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
可轉換公司債嵌入式衍生工具	\$ <u>3,720</u>	<u>-</u>	<u>3,720</u>	<u>-</u>	<u>3,720</u>

(2)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司持有之無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

(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一一三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、政策及程序與民國一一三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一一三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一一三年度合併財務報告附註六(二十三)。

(二十三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司民國一一四年及一一三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：

	114.1.1	現金流量	非現金之變動			114.9.30
			新增租約	其他	匯率變動影響數	
短期借款	\$ 377,788	(84,544)	-	-	(6,458)	286,786
長期借款	133,125	93,570	-	-	-	226,695
租賃負債	2,222	(1,886)	3,439	-	-	3,775
應付公司債	558,903	-	-	10,597	-	569,500
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>1,072,038</u>	<u>7,140</u>	<u>3,439</u>	<u>10,597</u>	<u>(6,458)</u>	<u>1,086,756</u>

圖裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.1.1	現金流量	非現金之變動 匯率變動 影響數	113.9.30
短期借款	\$ 392,769	75,000	6,483	474,252
長期借款	50,000	85,000	-	135,000
租賃負債	5,304	(2,308)	-	2,996
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 448,073</u>	<u>157,692</u>	<u>6,483</u>	<u>612,248</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	本公司之總經理
上信企業股份有限公司	其董事長為本公司之總經理

(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.其他

合併公司民國一一四年及一一三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1,843千元及1,587千元，截至民國一一四年九月三十日、一一三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3千元、2千元及2千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
短期員工福利	\$ 6,746	6,360	13,096	12,288
退職後福利	128	128	386	386
	<u>\$ 6,874</u>	<u>6,488</u>	<u>13,482</u>	<u>12,674</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	114.9.30	113.12.31	113.9.30
投資性不動產	短期借款及額度擔保	\$ 49,804	50,423	50,630
使用權資產	短期借款及額度擔保	14,429	15,594	15,906
不動產、廠房及設備 之房屋及建築物	短期借款及額度擔保	\$ 20,865	21,876	22,382

圖裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>210,612</u>	<u>475,622</u>	<u>57,417</u>

(二)合併公司為進口貨物由金融機構提供之關稅保證：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
	\$ <u>1,000</u>	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>

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	114年7月至9月			113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	43,545	35,028	78,573	45,640	32,227	77,867
勞健保費用	6,877	3,720	10,597	6,138	4,470	10,608
退休金費用	6,580	2,603	9,183	6,004	2,918	8,922
董事酬金	-	1,989	1,989	-	1,918	1,918
其他員工福利費用	4,286	2,178	6,464	4,325	2,450	6,775
折舊費用	4,388	2,474	6,862	7,216	2,728	9,944
攤銷費用	-	1,235	1,235	-	594	594

功 能 別 性 質 別	114年1月至9月			113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	132,996	102,698	235,694	136,262	102,718	238,980
勞健保費用	19,214	11,565	30,779	18,342	11,881	30,223
退休金費用	18,432	8,330	26,762	17,539	8,043	25,582
董事酬金	-	5,224	5,224	-	6,540	6,540
其他員工福利費用	12,020	6,638	18,658	11,557	6,863	18,420
折舊費用	13,845	6,590	20,435	25,525	9,081	34,606
攤銷費用	-	2,837	2,837	-	1,709	1,709

(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

合併公司於民國一一四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 公司名稱	關係 (註2)	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
0	圓裕企業股份有限公司	Cmi (Thailand) Co., Ltd.	2	177,098	33,205	30,445	-	-	1.72 %	531,293	Y	N	N

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.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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	公允價值	
本公司	未上市股票投資-Flex Circuit Solutions LLC.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	353	18,369	15	18,369	-

4.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	991,713	53.38 %	月結90天	-	無重大差異	432,795	44.72%	(註1)

註1：上列交易於編制合併報表時業已沖銷。

5.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	432,795	3.01	-	-	226,160	-	(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)

6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

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	56,652	月結120天	1.52 %
1	昆山圓裕電子科技有 限公司	本公司	2	應收帳款—關係人	432,795	月結90天	11.60 %
1	昆山圓裕電子科技有 限公司	本公司	2	銷貨	991,713	月結90天	53.38 %
2	圓裕電子(昆山)有限 公司	本公司	2	應收帳款—關係人	11,008	月結90天	0.30 %
2	圓裕電子(昆山)有限 公司	本公司	2	銷貨	21,055	月結90天	1.13 %

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：

民國一一四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 %	529,085	38,415	41,054	(註2)
本公司	德育電子公司	台灣	連接線組銷售 事業	182,903	182,903	16,000	100 %	128,629	5,816	6,137	(註1、2)
本公司	CMI泰國公司	泰國	電子產品材料 製造	1,061,754	520,036	11,410	99.65 %	1,067,464	(10,949)	(10,896)	
德育電子公司	GVE公司	薩摩亞	投資業務	129,029	129,029	3,560	100 %	119,802	4,468	4,468	
GVE公司	VLI公司	香港	投資業務	129,029	129,029	3,560	100 %	111,798	4,470	4,470	

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：上列交易於編製合併報表時業已沖銷。

(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 (註2)
					匯出	收回							
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)	(2)	500,024 (USD 15,000)	-	-	500,024 (USD 15,000)	38,331	100 %	38,331	514,279	657,112	
圓裕電子(昆 山)有限公司	連接線組銷 售事業	56,967 (USD 1,880)	(2)	80,000 (USD 2,424)	-	-	80,000 (USD 2,424)	4,596	100 %	4,596	109,826	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。

註2：上列交易於編製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)

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)	1,062,586
德育電子科技股份有限公司	129,029 (USD4,104)	129,029 (USD4,104)	109,825

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。

3.重大交易事項：

合併公司民國一一四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。

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：

114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	\$ 547,287	62,564	-	609,851
部門間收入	322,473	8,526	(330,999)	-
收入總計	<u>\$ 869,760</u>	<u>71,090</u>	<u>(330,999)</u>	<u>609,851</u>
應報導部門損益	<u>\$ 26,506</u>	<u>1,675</u>	<u>510</u>	<u>28,691</u>
113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	\$ 575,276	65,851	-	641,127
部門間收入	317,072	4,972	(322,044)	-
收入總計	<u>\$ 892,348</u>	<u>70,823</u>	<u>(322,044)</u>	<u>641,127</u>
應報導部門損益	<u>\$ 69,021</u>	<u>(2,030)</u>	<u>510</u>	<u>67,501</u>

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

114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	\$ 1,676,075	181,880	-	1,857,955
部門間收入	994,397	20,872	(1,015,269)	-
收入總計	<u>\$ 2,670,472</u>	<u>202,752</u>	<u>(1,015,269)</u>	<u>1,857,955</u>
應報導部門損益	<u>\$ 144,903</u>	<u>3,291</u>	<u>1,530</u>	<u>149,724</u>
113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	\$ 1,621,544	189,966	-	1,811,510
部門間收入	988,127	13,287	(1,001,414)	-
收入總計	<u>\$ 2,609,671</u>	<u>203,253</u>	<u>(1,001,414)</u>	<u>1,811,510</u>
應報導部門損益	<u>\$ 194,149</u>	<u>(1,950)</u>	<u>1,530</u>	<u>193,729</u>