

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
民國一一三年及一一二年第三季

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	12~24
(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	25
(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	28
3.大陸投資資訊	29
4.主要股東資訊	29
(十四)部門資訊	30



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一一三年及一一二年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一三年及一一二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
民國一一三年十一月七日

圓裕企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年九月三十日、一十三年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	113.9.30		112.12.31		112.9.30			113.9.30		112.12.31		112.9.30	
	金額	%	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))	\$ 1,494,320	46	1,194,354	42	817,242	29	2100 短期借款(附註六(九)、七及八)	\$ 474,252	14	392,769	13	463,607	16
1150 應收票據淨額(附註六(二))	1,373	-	2,206	-	2,270	-	2130 合約負債-流動(附註六(十六))	3,170	-	2,170	-	2,974	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及(十六))	977,188	30	910,459	31	970,656	34	2170 應付帳款	556,382	17	438,547	15	458,854	16
1200 其他應收款(附註六(二))	56,578	2	49,259	2	48,198	2	2200 其他應付款	292,919	9	278,849	10	269,576	9
130X 存貨(附註六(三))	346,308	10	318,874	11	333,645	12	2220 其他應付款項-關係人(附註七)	2	-	-	-	31	-
1410 預付款項	25,504	1	23,173	1	28,017	1	2230 本期所得稅負債	24,670	1	19,002	1	18,153	1
1460 待出售非流動資產(淨額)(附註六(四)及八)	-	-	-	-	290,000	10	2280 租賃負債-流動(附註六(十一))	2,378	-	3,082	-	3,248	-
1470 其他流動資產	4,150	-	1,924	-	5,274	-	2300 其他流動負債	36,787	1	15,743	1	18,388	1
1476 其他金融資產-流動(附註六(八))	-	-	4,824	-	78,533	2	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十)、七及八)	18,750	1	1,389	-	-	-
	<u>2,905,421</u>	<u>89</u>	<u>2,505,073</u>	<u>87</u>	<u>2,573,835</u>	<u>90</u>		<u>1,409,310</u>	<u>43</u>	<u>1,151,551</u>	<u>40</u>	<u>1,234,831</u>	<u>43</u>
非流動資產：													
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	166,740	5	167,449	6	178,162	6	非流動負債：						
1755 使用權資產(附註六(六)及八)	18,875	1	20,949	1	22,366	1	2540 長期借款(附註六(十)及七)	116,250	3	48,611	2	-	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	50,630	2	51,249	2	51,455	2	2570 遞延所得稅負債	27,974	1	44,778	1	39,978	2
1780 無形資產	5,546	-	5,822	-	5,983	-	2580 租賃負債-非流動(附註六(十一))	618	-	2,222	-	2,997	-
1840 遞延所得稅資產	6,814	-	20,997	1	19,494	1	2600 其他非流動負債	798	-	798	-	798	-
1915 預付設備款	18,237	-	11,459	-	-	-		<u>145,640</u>	<u>4</u>	<u>96,409</u>	<u>3</u>	<u>43,773</u>	<u>2</u>
1995 其他非流動資產-其他(附註六(五)及(八))	101,338	3	92,875	3	3,723	-	負債總計	<u>1,554,950</u>	<u>47</u>	<u>1,247,960</u>	<u>43</u>	<u>1,278,604</u>	<u>45</u>
	<u>368,180</u>	<u>11</u>	<u>370,800</u>	<u>13</u>	<u>281,183</u>	<u>10</u>	歸屬母公司業主之權益(附註六(十四))：						
							3110 普通股股本	661,723	20	661,723	23	661,723	23
							3200 資本公積	410,368	13	410,368	14	410,368	14
							3310 法定盈餘公積	185,229	6	161,616	6	161,616	6
							3320 特別盈餘公積	63,689	2	49,529	2	49,529	2
							3350 未分配盈餘	395,844	12	408,366	14	341,648	12
							3400 其他權益	(2,165)	-	(63,689)	(2)	(48,470)	(2)
							歸屬於母公司業主之權益合計	<u>1,714,688</u>	<u>53</u>	<u>1,627,913</u>	<u>57</u>	<u>1,576,414</u>	<u>55</u>
							36XX 非控制權益	3,963	-	-	-	-	-
							權益總計	<u>1,718,651</u>	<u>53</u>	<u>1,627,913</u>	<u>57</u>	<u>1,576,414</u>	<u>55</u>
資產總計	<u>\$ 3,273,601</u>	<u>100</u>	<u>2,875,873</u>	<u>100</u>	<u>2,855,018</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 3,273,601</u>	<u>100</u>	<u>2,875,873</u>	<u>100</u>	<u>2,855,018</u>	<u>100</u>

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



圓裕企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年七月一日至九月三十日及一十三年及一十二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	113年7月至9月		112年7月至9月		113年1月至9月		112年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及十四)	\$ 641,127	100	597,126	100	1,811,510	100	1,624,149	100
5000 營業成本(附註六(三))	484,407	76	427,500	72	1,354,217	75	1,193,385	73
5900 營業毛利	156,720	24	169,626	28	457,293	25	430,764	27
6000 營業費用(附註六(十二)(十七)及七)：								
6100 推銷費用	33,036	5	27,056	5	89,230	5	76,643	5
6200 管理費用	30,592	5	35,819	6	110,597	6	106,697	7
6300 研究發展費用	25,591	4	26,350	4	63,762	4	62,907	4
6450 預期信用減損利益(附註六(二))	-	-	18	-	(25)	-	(187)	-
營業費用合計	89,219	14	89,243	15	263,564	15	246,060	16
營業淨利	67,501	10	80,383	13	193,729	10	184,704	11
營業外收入及支出(附註六(十一)(十八))：								
7100 利息收入	4,790	1	4,643	1	14,978	1	12,271	1
7010 其他收入	3,031	-	7,880	1	6,229	-	12,791	1
7020 其他利益及損失	(33,319)	(5)	19,281	3	22,606	1	37,597	2
7050 財務成本	(3,107)	-	(2,688)	-	(8,415)	-	(8,409)	(1)
7000 營業外收入及支出合計	(28,605)	(4)	29,116	5	35,398	2	54,250	3
7900 稅前淨利	38,896	6	109,499	18	229,127	12	238,954	14
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	9,878	2	28,180	5	71,540	4	69,540	4
8200 本期淨利	29,018	4	81,319	13	157,587	8	169,414	10
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	57,129	9	19,910	3	76,057	4	1,146	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	11,026	1	3,308	1	14,113	1	87	-
後續可能重分類至損益之項目合計	46,103	8	16,602	2	61,944	3	1,059	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	46,103	8	16,602	2	61,944	3	1,059	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 75,121	12	97,921	15	219,531	11	170,473	10
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 29,002	4	81,319	13	157,596	8	169,414	10
8620 非控制權益	16	-	-	-	(9)	-	-	-
	\$ 29,018	4	81,319	13	157,587	8	169,414	10
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 74,688	12	97,921	15	219,120	11	170,473	10
8720 非控制權益	433	-	-	-	411	-	-	-
	\$ 75,121	12	97,921	15	219,531	11	170,473	10
每股盈餘(元)(附註六(十五))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.44		1.23		2.38		2.56	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.44		1.22		2.38		2.55	

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



圓裕企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十三年及一十二年十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	保留盈餘			其他權益項目	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
			法定盈 餘公積	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			
民國一十二年一月一日餘額	\$ 661,723	410,368	136,904	59,205	319,615	(49,529)	1,538,286	-	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)	-	(132,345)
本期淨利	-	-	-	-	169,414	-	169,414	-	169,414
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,059	1,059	-	1,059
本期綜合損益總額	-	-	-	-	169,414	1,059	170,473	-	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	-	1,576,414
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

(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

民國一十三年及一十二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至9月	112年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 229,127	238,954
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	34,606	43,851
攤銷費用	1,709	1,075
預期信用減損利益	(25)	(187)
利息費用	8,415	8,409
利息收入	(14,978)	(12,271)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(142)	(331)
租賃修改利益	-	(5)
收益費損項目合計	29,585	40,541
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	(640)
應收帳款	(66,705)	(7,098)
其他應收款	(9,508)	12,803
存貨	(27,434)	35,792
預付款項	(2,331)	7,052
其他流動資產	(2,226)	(4,515)
其他非流動資產	117	204
與營業活動相關之資產之淨變動	(107,254)	43,598
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債—流動	1,000	343
應付帳款	117,835	(26,221)
其他應付款	14,070	(12,486)
其他應付款—關係人	2	30
其他流動負債	21,044	7,014
其他非流動負債	-	1
與營業活動相關之負債之淨變動	153,951	(31,319)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	46,697	12,279
調整項目合計	76,282	52,820
營運產生之現金流入	305,409	291,774
收取之利息	14,978	12,271
支付之利息	(8,415)	(8,409)
支付之所得稅	(80,431)	(73,205)
營業活動之淨現金流入	231,541	222,431
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(12,342)	(24,812)
處分不動產、廠房及設備	174	541
存出保證金減少	-	890
取得無形資產	(1,248)	(3,989)
其他金融資產減少	4,824	495
其他非流動資產增加	(128)	-
預付設備款增加	(18,004)	-
投資活動之淨現金流出	(26,724)	(26,875)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	400,000	568,057
短期借款減少	(325,000)	(499,426)
舉借長期借款	85,000	-
租賃本金償還	(2,308)	(1,624)
發放現金股利	(132,345)	(132,345)
非控制權益變動	3,552	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	28,899	(65,338)
匯率變動對現金及約當現金之影響	66,250	1,060
本期現金及約當現金增加數	299,966	131,278
期初現金及約當現金餘額	1,194,354	685,964
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,494,320	817,242

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
合併財務報告附註
民國一一三年及一一二年第三季
(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一一三年十一月七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

合併公司自民國一一三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」

(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一一四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。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(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：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
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。	2027年1月1日

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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」	<ul style="list-style-type: none"> • 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(MPM)：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

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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 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

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一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二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
			113.9.30	112.12.31	112.9.30	
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	99.14 %	100 %	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。因應泰國當地法令要求，由本公司董事長及總經理之自然人作為CMI泰國公司原始股東，截至民國一一三年九月三十日，其持有0.86%股份。

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)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

合併公司對符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金（如國際會計準則第7號所定義），除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

合併公司對符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於其正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.該負債於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

(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)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，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，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一一二年度合併財務報告附註五一致。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
庫存現金	\$ 627	449	308
活期存款	1,082,242	916,849	532,640
定期存款	411,451	245,640	251,706
附買回票券	-	31,416	32,588
	<u>\$ 1,494,320</u>	<u>1,194,354</u>	<u>817,242</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(十九)。

(二)應收票據、帳款及其他應收款

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
應收票據	\$ 1,373	2,206	2,270
應收帳款	977,188	910,483	970,725
其他應收款	56,578	49,259	48,198
減：備抵損失	-	(24)	(69)
	<u>\$ 1,035,139</u>	<u>961,924</u>	<u>1,021,124</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、應收帳款及其他應收款之預期信用損失分析如下：

	<u>113.9.30</u>		
	<u>應收票據、帳 款及其他應收 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	\$ 1,034,844	0%	-
逾期30天以內	295	0%	-
	<u>\$ 1,035,139</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)

112.12.31			
	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	\$ 958,176	0%	-
逾期30天以內	2,769	0%	-
逾期31~60天	279	0%	-
逾期61~120天	724	3.31%	24
	<u>\$ 961,948</u>		<u>24</u>
112.9.30			
	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	\$ 1,011,693	0%	-
逾期30天以內	9,332	0%	-
逾期31~60天	168	41.07%	69
	<u>\$ 1,021,193</u>		<u>69</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：

	113年1月至9月	112年1月至9月
期初餘額	\$ 24	256
減損損失迴轉	(25)	(187)
匯率影響數	1	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>69</u>

3. 截至民國一一三年九月三十日、一一二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42,550千元、41,346千元及41,815千元。

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：

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

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

112.12.31						
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	\$ 1,403	25,919	1,101	302	6.47%	美金968千元

112.9.30						
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	\$ 2,460	26,461	1,936	524	6.47%	美金968千元

5.民國一一三年九月三十日、一一二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

1.明細如下：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
原 料	\$ 68,296	78,456	81,982
在製品	135,031	87,385	142,975
製成品	142,981	153,033	108,688
	<u>\$ 346,308</u>	<u>318,874</u>	<u>333,645</u>

2.合併公司之營業成本明細如下：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
銷貨成本	\$ 487,819	438,270	1,363,634	1,226,769
存貨回升利益	(3,412)	(10,770)	(9,417)	(33,384)
營業成本	<u>\$ 484,407</u>	<u>427,500</u>	<u>1,354,217</u>	<u>1,193,385</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.民國一一三年九月三十日、一一二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

合併公司於民國一一二年九月三十日將持有之大園土地作為短期借款及融資額度之擔保，請詳附註八。

合併公司於民國一一二年八月十日與皓勝工業股份有限公司簽訂上述土地之不動產買賣契約書，出售價款為328,000千元，扣除土地增值稅等費用，處分款項淨額為322,986千元，並已於民國一一二年十一月十六日完成過戶登記。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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>985,476</u>
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>
累計折舊：					
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>818,736</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	199,328	479,527	48,186	727,041
增 添	-	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>
帳面價值：					
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>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>166,740</u>
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>

1.民國一一三年九月三十日、一一二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。

2.預付土地款

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，截至民國一一三年九月三十日及一一二年十二月三十一日已預付土地款分別為泰銖99,321千元(新台幣98,010千元)及泰銖99,321千元(新台幣89,558千元)，帳列其他非流動資產-其他。截至民國一一三年九月三十日止，尚未付訖剩餘款項及完成土地過戶。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)使用權資產

	土 地	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	總 計
帳面價值：				
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
民國112年1月1日	\$ 16,567	-	1,420	17,987
民國112年9月30日	\$ 16,137	3,086	3,143	22,366

- 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一一三年及一一二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一一二年度合併財務報告附註六(六)。
- 2.民國一一三年九月三十日、一一二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。

(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	
帳面金額：			
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
民國112年1月1日	\$ 29,095	22,980	52,075
民國112年9月30日	\$ 29,095	22,360	51,455
公允價值：			
民國113年1月1日			\$ 79,730
民國113年9月30日			\$ 76,230
民國112年1月1日			\$ 78,240
民國112年9月30日			\$ 69,210

- 1.合併公司投資性不動產於民國一一三年及一一二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。
- 3.民國一一三年九月三十日、一一二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>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
三個月以上之定期存款	\$ -	4,824	4,888
境外資金匯回專戶	-	-	73,645
合 計	<u>\$ -</u>	<u>4,824</u>	<u>78,533</u>

合併公司依據金管會證期局於民國一一三年一月五日更新之IFRSs問答集，將民國一一二年九月三十日境外資金匯回專戶之存款餘額73,645千元，由其他金融資產－非流動重分類至其他金融資產－流動。

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 316,182	239,611	330,316
擔保銀行借款	158,070	153,158	133,291
合 計	<u>\$ 474,252</u>	<u>392,769</u>	<u>463,607</u>
尚未使用額度	<u>\$ 494,907</u>	<u>527,843</u>	<u>746,900</u>
利率區間	<u>1.83%~3.18%</u>	<u>1.85%~3.35%</u>	<u>1.85%~3.35%</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)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 135,000	50,000	-
減：一年內到期部分	(18,750)	(1,389)	-
合 計	<u>116,250</u>	<u>48,611</u>	-
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>85,000</u>	-
利率區間	<u>1.697%</u>	<u>1.535%</u>	-

合併公司主要管理階層連帶保證之擔保情形，請詳附註七及附註八。

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
流動	<u>\$ 2,378</u>	<u>3,082</u>	<u>3,248</u>
非流動	<u>\$ 618</u>	<u>2,222</u>	<u>2,997</u>

到期分析請詳附註六(十九)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：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>19</u>	<u>35</u>	<u>73</u>	<u>87</u>
短期租賃之費用	\$ <u>94</u>	<u>179</u>	<u>281</u>	<u>1,224</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>24</u>	<u>26</u>	<u>68</u>	<u>59</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>910</u>	<u>1,065</u>	<u>2,730</u>	<u>2,994</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。

(十二) 員工福利

1. 確定福利計畫

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>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
營業成本	\$ 6,004	5,232	17,539	16,678
營業費用	<u>2,918</u>	<u>2,536</u>	<u>8,043</u>	<u>7,314</u>
合計	\$ <u>8,922</u>	<u>7,768</u>	<u>25,582</u>	<u>23,992</u>

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三) 所得稅

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
當期所得稅費用	\$ 14,513	24,227	88,274	54,978
遞延所得稅費用(利益)	(4,635)	3,953	(16,734)	14,562
所得稅費用	\$ 9,878	28,180	71,540	69,540

2. 合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
國外營運機構財務報告 換算之兌換差額	\$ 11,026	3,308	14,113	87

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。

(十四) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一三年及一一二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一一二年度合併財務報告附註六（十五）。

1. 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。

(1) 盈餘分配

本公司分別於民國一一三年三月十四日及民國一一二年三月二十三日經董事會決議民國一一二年度及一一一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	<u>配息率(元)</u>	<u>金額</u>	<u>配息率(元)</u>	<u>金額</u>
現金股利	\$ 2.00	132,345	2.00	132,345

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)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>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112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>29,002</u>	<u>81,319</u>	<u>157,596</u>	<u>169,414</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>66,172</u>	<u>66,172</u>	<u>66,172</u>	<u>66,172</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.44</u>	<u>1.23</u>	<u>2.38</u>	<u>2.56</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>29,002</u>	<u>81,319</u>	<u>157,596</u>	<u>169,414</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	66,172	66,172	66,172	66,172
員工股票酬勞影響	27	98	130	174
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>66,199</u>	<u>66,270</u>	<u>66,302</u>	<u>66,346</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.44</u>	<u>1.22</u>	<u>2.38</u>	<u>2.55</u>

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
主要地區市場：				
臺灣	\$ 285,005	276,923	779,632	697,505
中國	239,010	272,689	692,814	796,486
其他國家	<u>117,112</u>	<u>47,514</u>	<u>339,064</u>	<u>130,158</u>
	\$ <u>641,127</u>	<u>597,126</u>	<u>1,811,510</u>	<u>1,624,149</u>
主要產品/服務線：				
軟板	\$ 575,276	531,968	1,621,544	1,443,012
線材	<u>65,851</u>	<u>65,158</u>	<u>189,966</u>	<u>181,137</u>
	\$ <u>641,127</u>	<u>597,126</u>	<u>1,811,510</u>	<u>1,624,149</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>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
應收票據及帳款	\$ 978,561	912,689	972,995
減：備抵損失	-	(24)	(69)
合 計	<u>\$ 978,561</u>	<u>912,665</u>	<u>972,926</u>
	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
合約負債	<u>\$ 3,170</u>	<u>2,170</u>	<u>2,974</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

(十七)員工及董事酬勞

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。

本公司民國一一三年及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員工酬勞估列金額分別為1,143千元、3,228千元、6,637千元及6,767千元，董事酬勞估列金額分別為381千元、1,076千元、2,212千元及2,256千元，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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為9,581千元及9,921千元，董事酬勞提列金額分別為3,194千元及3,307千元，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。

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
租金收入	\$ 1,541	1,067	2,201	2,917
模具收入	1,109	246	1,862	1,425
其他收入	<u>381</u>	<u>6,567</u>	<u>2,166</u>	<u>8,449</u>
	<u>\$ 3,031</u>	<u>7,880</u>	<u>6,229</u>	<u>12,791</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>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ (32,337)	23,244	23,546	49,524
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	1	(127)	142	331
租賃修改利益	-	5	-	5
賠償損失	-	-	-	(8,153)
其他損失	(983)	(3,841)	(1,082)	(4,110)
	<u>\$ (33,319)</u>	<u>19,281</u>	<u>22,606</u>	<u>37,597</u>

3.財務成本

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
銀行借款利息	\$ 3,088	2,653	8,342	8,322
租賃負債利息	19	35	73	87
	<u>\$ 3,107</u>	<u>2,688</u>	<u>8,415</u>	<u>8,409</u>

(十九)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一一二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

合併公司民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日營業收入佔10%以上客戶其佔民國一一三年九月三十日、一一二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48%、56%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>
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>

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
112年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 392,769	396,428	339,747	56,681	-	-	-
應付帳款	438,547	438,547	438,547	-	-	-	-
其他應付款	278,849	278,849	278,849	-	-	-	-
租賃負債	5,304	5,374	1,568	1,568	2,238	-	-
長期借款(含一年內到期)	50,000	52,912	383	1,773	9,010	26,263	15,483
	<u>\$ 1,165,469</u>	<u>1,172,110</u>	<u>1,059,094</u>	<u>60,022</u>	<u>11,248</u>	<u>26,263</u>	<u>15,483</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>

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：

	113.9.30			112.12.31			112.9.30		
	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	\$ 42,984	美金/台幣= 31.6500	1,360,444	34,400	美金/台幣= 30.7050	1,056,252	32,557	美金/台幣= 32.2700	1,050,614
美 金	28,676	美金/人民幣= 6.9976	907,595	26,798	美金/人民幣= 7.0961	822,833	25,032	美金/人民幣= 7.3092	808,428
人 民 幣	887	人民幣/台幣= 4.5230	4,012	2,410	人民幣/台幣= 4.3270	10,428	2,630	人民幣/台幣= 4.4150	11,611
金融負債									
貨幣性項目									
美 金	14,482	美金/台幣= 31.6500	458,355	13,961	美金/台幣= 30.7050	428,673	13,139	美金/台幣= 32.2700	423,996
美 金	5,088	美金/人民幣= 6.9976	161,035	4,311	美金/人民幣= 7.0961	132,369	4,258	美金/人民幣= 7.3092	137,406

(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。於民國一一三年及一一二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，民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少16,527千元及13,093千元。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，民國一一三年及一一二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23,546千元及49,524千元。

(二十) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一二年度合併財務報告附註六(二十二)所揭露者無重大變動。

(二十一) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(二十三)。

(二十二) 非現金交易之投資及籌資活動

合併公司民國一一三年及一一二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：

	113.1.1		非現金之變動		113.9.30	
	現金流量	現金流量	新增租約	匯率變動 影響數	現金流量	現金流量
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>-</u>	<u>6,483</u>	<u>612,248</u>	

	112.1.1		非現金之變動		112.9.30	
	現金流量	現金流量	新增租約	修改租約	匯率變動 影響數	現金流量
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>469,852</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

圓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.其他

合併公司民國一一三年及一一二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1,587千元及1,283千元，截至民國一一三年九月三十日、一一二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2千元、0千元及31千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
短期員工福利	\$ 6,360	6,615	12,288	12,902
退職後福利	128	144	386	423
	<u>\$ 6,488</u>	<u>6,759</u>	<u>12,674</u>	<u>13,325</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	113.9.30	112.12.31	112.9.30
待出售非流動資產	短期借款及額度擔保	\$ -	-	290,000
投資性不動產	短期借款及額度擔保	\$ 50,630	51,249	51,455
使用權資產	短期借款及額度擔保	\$ 15,906	15,665	16,137
不動產、廠房及設備 之房屋及建築物	短期借款及額度擔保	\$ 22,382	25,403	28,107

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：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
取得不動產、廠房及設備	\$ 57,417	48,150	-

(二)合併公司為進口貨物由金融機構提供之關稅保證：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
	\$ 1,000	1,000	1,000

十、重大之災害損失：無。

圓裕企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十一、重大之期後事項

為因應轉投資泰國子公司之資金需求，本公司於民國一一三年八月八日經董事會決議發行國內第一次無擔保轉換公司債，民國一一三年十月四日經主管機關核准後訂價，並於民國一一三年十一月一日發行無擔保轉換公司債，總面額為600,000千元，依票面金額106.95%發行，實際募資總金額為641,719千元，票面利率為0%，發行期間為三年。

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	113年7月至9月			112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	45,640	32,227	77,867	45,569	31,120	76,689
勞健保費用	6,138	4,470	10,608	4,267	3,132	7,399
退休金費用	6,004	2,918	8,922	5,232	2,536	7,768
董事酬金	-	1,918	1,918	-	2,339	2,339
其他員工福利費用	4,325	2,450	6,775	3,566	2,518	6,084
折舊費用	7,216	2,728	9,944	9,228	3,266	12,494
攤銷費用	-	594	594	-	435	435

功 能 別 性 質 別	113年1月至9月			112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	136,262	102,718	238,980	131,533	93,332	224,865
勞健保費用	18,342	11,881	30,223	16,320	9,468	25,788
退休金費用	17,539	8,043	25,582	16,678	7,314	23,992
董事酬金	-	6,540	6,540	-	6,478	6,478
其他員工福利費用	11,557	6,863	18,420	9,399	7,117	16,516
折舊費用	25,525	9,081	34,606	33,864	9,987	43,851
攤銷費用	-	1,709	1,709	-	1,075	1,075

(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

合併公司於民國一一三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	171,469	13,633	13,568	3,089	-	0.79 %	514,406	Y	N	Y
0	圓裕企業股份有限公司	Cmi (Thailand) Co., Ltd.	2	171,469	31,940	31,650	-	-	1.85 %	514,406	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	本公司	母子公司	銷貨	982,798	54.25 %	月結90天	-	無重大差異	447,848	45.77%	(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)

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	447,848	3.03	-		101,384	-	(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			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	昆山圓裕電子科技有限公司	1	其他應收帳款—關係人	58,057	月結120天	1.77 %
0	本公司	昆山圓裕電子科技有限公司	1	銷貨	6,841	月結120天	0.38 %
1	昆山圓裕電子科技有限公司	本公司	2	應收帳款—關係人	447,848	月結90天	13.68 %
1	昆山圓裕電子科技有限公司	本公司	2	銷貨	982,798	月結90天	54.25 %
2	圓裕電子(昆山)有限公司	本公司	2	應收帳款—關係人	6,621	月結90天	0.20 %
2	圓裕電子(昆山)有限公司	本公司	2	銷貨	13,469	月結90天	0.74 %

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：

民國一一三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(註2)
				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 %	588,978	73,630	74,283	
本公司	德育電子公司	台灣	連接線組銷售事業	202,903	202,903	16,000	100 %	127,086	(37)	(281)	(註1)
本公司	CMI泰國公司	泰國	電子產品材料製造	420,035	127,129	4,631	99.14 %	456,813	(189)	(180)	
德育電子公司	GVE公司	薩摩亞	投資業務	129,029	129,029	3,560	100 %	119,085	(1,566)	(1,566)	
GVE公司	VLI公司	香港	投資業務	129,029	129,029	3,560	100 %	110,815	(1,597)	(1,597)	

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。

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 匯出 收回	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)
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)	73,450	100 %	73,450	578,010	515,194	
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)	(1,480)	100 %	(1,480)	108,651	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。

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)	1,028,813
德育電子科技 股份有限公司	129,029 (USD4,104)	129,029 (USD4,104)	108,605

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：

合併公司民國一一三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		10,385,885	15.69 %
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		4,432,391	6.69 %

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：

		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>
		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		309,636	3,254	(312,890)	-
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>
		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>
		112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	\$	1,443,012	181,137	-	1,624,149
部門間收入		824,567	12,576	(837,143)	-
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>