

股票代碼：6664

群翊工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
民國一一〇年及一〇九年第三季

公司地址：桃園市楊梅區和平路188號
電話：(03)485-3536

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	10～27
(七)關係人交易	27～28
(八)質押之資產	28
(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	28～29
(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
4.主要股東資訊	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.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師核閱報告

群翊工業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

群翊工業股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達群翊工業股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一〇年及一〇九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

陳信琪



會計師：

林恆升



證券主管機關：金管證六字第0960069825號

核准簽證文號：台財證六字第0930105495號

民國一一〇年十一月五日

民國一一〇年及一〇九年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
群翊工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

		110.9.30		109.12.31		109.9.30				110.9.30		109.12.31		109.9.30			
		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)(二十))	\$	558,302	14	225,743	6	258,222	8	2100	短期借款(附註六(九)(二十)及八)	\$	264,400	7	273,340	7	279,000	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)(二十))		30,005	1	328,058	9	-	-	2130	合約負債－流動(附註六(十七))		1,013,461	25	864,895	23	893,669	25
									2170	應付帳款(附註六(二十))		424,898	10	356,436	9	201,544	6
1150	應收票據淨額(附註六(三)(十七))		5,245	-	10,129	-	12,085	-	2219	其他應付款(附註六(十三)(二十))		135,226	3	144,494	4	110,125	3
1170	應收帳款淨額(附註六(三)(十七))		295,267	7	278,670	8	282,755	8	2230	本期所得稅負債		31,545	1	25,518	1	19,730	-
130X	存貨(附註六(五))		1,273,289	32	1,021,623	27	893,899	25	2250	負債準備－流動(附註六(十二))		63,630	2	41,932	1	40,916	1
1410	預付款項		13,259	-	10,668	-	17,403	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十一)(二十)及七)		5,164	-	4,785	-	3,928	-
1476	其他金融資產－流動(附註六(四)及八)		838,062	21	871,303	23	1,089,454	31	2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十)(二十)及八)		29,779	1	59,559	2	59,559	2
1479	其他流動資產－其他		21,335	1	14,297	-	12,753	-	2399	其他流動負債－其他		24,327	1	5,100	-	23,764	1
	流動資產合計		3,034,764	76	2,760,491	73	2,566,571	72		流動負債合計		1,992,430	50	1,776,059	47	1,632,235	46
非流動資產：																	
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)		534,702	13	543,582	14	544,170	15		非流動負債：							
1755	使用權資產(附註六(七))		28,700	1	21,116	1	16,973	-	2540	長期借款(附註六(十)(二十)及八)		-	-	14,889	-	29,779	1
1760	投資性不動產淨額(附註六(八))		46,753	1	51,714	1	51,796	2	2570	遞延所得稅負債(附註六(十四))		23,698	1	23,698	1	17,608	-
1840	遞延所得稅資產(附註(十四))		63,130	2	61,515	2	62,891	2	2580	租賃負債－非流動(附註六(十一)(二十)及七)		13,962	-	5,874	-	2,788	-
1980	其他金融資產－非流動(附註六(四)及八)		264,615	7	342,511	9	309,210	9	2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十三))		59,583	2	61,353	2	62,539	2
1995	其他非流動資產－其他		8,239	-	10,018	-	10,161	-	2645	存入保證金		4,729	-	4,776	-	4,659	-
	非流動資產合計		946,139	24	1,030,456	27	995,201	28		非流動負債合計		101,972	3	110,590	3	117,373	3
										負債總計		2,094,402	53	1,886,649	50	1,749,608	49
權益(附註六(十五)(十六)(廿二))：																	
									3110	普通股股本		550,000	14	550,000	14	550,000	15
										資本公積：							
									3200	資本公積		287,021	7	287,021	8	287,021	8
										保留盈餘：							
									3310	法定盈餘公積		344,443	8	313,283	8	313,283	9
									3320	特別盈餘公積		29,200	1	35,202	1	35,202	1
									3350	未分配盈餘		711,650	18	747,992	20	664,984	19
												1,085,293	27	1,096,477	29	1,013,469	29
										其他權益：							
									3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(35,813)	(1)	(29,200)	(1)	(38,326)	(1)
										歸屬於母公司業主權益合計		1,886,501	47	1,904,298	50	1,812,164	51
										權益總計		1,886,501	47	1,904,298	50	1,812,164	51
										負債及權益總計	\$	3,980,903	100	3,790,947	100	3,561,772	100
資產總計		\$	3,980,903	100	3,790,947	100	3,561,772	100									

董事長：陳安順



經理人：李榮坤



會計主管：沈錦味



(請詳閱後附合併財務報告附註)

僅經核閱，未依一般公認會計準則查核

群翊工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	110年7月至9月		109年7月至9月		110年1月至9月		109年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十七))	\$ 494,911	100	390,010	100	1,385,398	100	1,203,220	100
5000 營業成本(附註六(五)(十一)(十二)(十三)(十八)、七及十二)	318,579	64	238,913	61	850,055	62	678,129	56
營業毛利	176,332	36	151,097	39	535,343	38	525,091	44
營業費用(附註六(三)(十一)(十三)(十八)、七及十二)：								
6100 推銷費用	31,225	6	26,160	7	93,935	7	86,494	7
6200 管理費用	20,138	4	18,619	5	60,710	4	56,243	5
6300 研究發展費用	25,867	6	27,816	7	60,163	4	88,509	7
6450 預期信用減損損失(利益)	(1,633)	-	(10,528)	(3)	(2,911)	-	(15,975)	(1)
營業費用合計	75,597	16	62,067	16	211,897	15	215,271	18
6900 營業淨利	100,735	20	89,030	23	323,446	23	309,820	26
營業外收入及支出(附註六(十一)(十九)及七)：								
7100 利息收入	3,611	1	4,541	1	10,491	1	14,859	1
7010 其他收入	820	-	3,249	1	2,414	-	9,592	1
7020 其他利益及損失	(3,059)	(1)	(27,369)	(7)	(46,308)	(3)	(47,004)	(4)
7050 財務成本	(324)	-	(298)	-	(1,014)	-	(795)	-
營業外收入及支出合計	1,048	-	(19,877)	(5)	(34,417)	(2)	(23,348)	(2)
7900 繼續營業部門稅前淨利	101,783	20	69,153	18	289,029	21	286,472	24
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	25,454	5	11,611	3	63,713	5	57,875	5
本期淨利	76,329	15	57,542	15	225,316	16	228,597	19
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	(535)	-	7,902	2	(8,267)	-	(3,905)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	107	-	(1,580)	(1)	1,654	-	781	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(428)	-	6,322	1	(6,613)	-	(3,124)	-
8300 本期其他綜合損益	(428)	-	6,322	1	(6,613)	-	(3,124)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 75,901	15	63,864	16	218,703	16	225,473	19
淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 76,329	15	57,542	15	225,316	16	228,597	19
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 75,901	15	63,864	16	218,703	16	225,473	19
每股盈餘(附註六(十六))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.39		1.05		4.10		4.16	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.38		1.04		4.08		4.13	

董事長：陳安順



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李榮坤



會計主管：沈錦味



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

群翊工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇九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	保留盈餘			合計	其他權益項目 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	歸屬於母 公司業主 權益總計	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘				
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 550,000	287,021	283,564	21,426	710,882	1,015,872	(35,202)	1,817,691	1,817,691
本期淨利	-	-	-	-	228,597	228,597	-	228,597	228,597
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(3,124)	(3,124)	(3,124)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	228,597	228,597	(3,124)	225,473	225,473
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	29,719	-	(29,719)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	13,776	(13,776)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(231,000)	(231,000)	-	(231,000)	(231,000)
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 550,000	287,021	313,283	35,202	664,984	1,013,469	(38,326)	1,812,164	1,812,164
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 550,000	287,021	313,283	35,202	747,992	1,096,477	(29,200)	1,904,298	1,904,298
本期淨利	-	-	-	-	225,316	225,316	-	225,316	225,316
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(6,613)	(6,613)	(6,613)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	225,316	225,316	(6,613)	218,703	218,703
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	31,160	-	(31,160)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(6,002)	6,002	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(236,500)	(236,500)	-	(236,500)	(236,500)
民國一一〇年九月三十日餘額	\$ 550,000	287,021	344,443	29,200	711,650	1,085,293	(35,813)	1,886,501	1,886,501

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳安順



經理人：李榮坤



會計主管：沈錦味



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
群翊工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	110年1月至9月	109年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 289,029	286,472
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	24,163	23,134
攤銷費用	375	640
預期信用減損迴轉利益	(2,911)	(15,975)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	53	645
利息費用	1,014	795
利息收入	(10,491)	(14,859)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	3
處分投資利益	(235)	(1,175)
收益費損項目合計	11,968	(6,792)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據	4,884	(6,089)
應收帳款	(13,686)	13,165
存貨	(251,666)	(32,211)
預付款項	(2,591)	4,951
其他流動資產	(7,105)	432
合約負債	148,566	58,149
應付帳款	68,462	5,914
其他應付款	(9,247)	(11,222)
負債準備	21,746	(5,299)
其他流動負債	19,227	4,014
淨確定福利負債	(1,770)	(1,005)
調整項目合計	(11,212)	24,007
營運產生之現金流入	277,817	310,479
收取之利息	10,558	13,435
支付之利息	(961)	(713)
支付之所得稅	(59,301)	(86,586)
營業活動之淨現金流入	228,113	236,615
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(389,000)	(291,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	687,235	559,175
取得不動產、廠房及設備	(5,747)	(1,343)
存出保證金	2,746	(443)
其他金融資產	111,137	(958,172)
其他非流動資產	(1,960)	(2,075)
投資活動之淨現金流入(流出)	404,411	(693,858)
籌資活動之現金流量：		
短期借款	(8,940)	279,000
償還長期借款	(44,669)	(44,669)
存入保證金	(47)	74
租賃本金償還	(4,806)	(3,855)
發放現金股利	(236,500)	(231,000)
籌資活動之淨現金流出	(294,962)	(450)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,003)	(2,050)
本期現金及約當現金增加(減少)數	332,559	(459,743)
期初現金及約當現金餘額	225,743	717,965
期末現金及約當現金餘額	\$ 558,302	258,222

董事長：陳安順



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李榮坤



~7~

會計主管：沈錦味



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

群翊工業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一〇年及一〇九年第三季

(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

群翊工業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國七十九年一月二十四日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市楊梅區和平路188號。本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為一般箱型式乾燥、烘乾、預熱、熟化設備、自動化輸送式熱風、IR乾燥、烘乾設備、專業用無塵防爆、真空烤箱等製造買賣業務。本公司股票自民國一〇七年九月十二日起於櫃檯買賣中心掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年十一月五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

合併公司自民國一一〇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。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

合併公司自民國一一〇年四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。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(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一一一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。

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

群翊工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日
國際會計準則第12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」	修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。	2023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「會計估計之定義」

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一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

群翊工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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		
			110.9.30	109.12.31	109.9.30
本公司	GROUP UP (SAMOA) Ltd.	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %
GROUP UP (SAMOA) Ltd.	旺群科技(蘇州工業園區)有限公司	設備製造、買賣及維修	100.00 %	100.00 %	100.00 %
GROUP UP (SAMOA) Ltd.	群翊貿易(深圳)有限公司	買賣及維修	100.00 %	100.00 %	100.00 %

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

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

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

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財務報導準則第三十四號「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一〇九年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
庫存現金、支票及活期存款	\$ 225,112	191,357	223,494
定期存款	333,190	34,386	34,728
合 計	<u>\$ 558,302</u>	<u>225,743</u>	<u>258,222</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)。

群翊工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資產

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非衍生金融資產－基金	\$ 30,005	328,058	-

(三)應收票據及帳款(含催收款項)

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
應收票據—因營業而發生	\$ 5,245	10,129	12,085
應收帳款(含催收款項)	309,483	295,901	306,506
減：備抵損失	(14,216)	(17,231)	(23,751)
	\$ 300,512	288,799	294,840

合併公司針對所有應收票據及應收帳款(含催收款項)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(含催收款項)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(含催收款項)之預期信用損失分析如下：

110.9.30			
	應收票據 及應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 288,966	0.1%	289
逾期90天以下	8,567	10%	857
逾期90天~180天	1,964	30%	589
逾期180天以上	15,231	50%~100%	12,481
	\$ 314,728		14,216
109.12.31			
	應收票據 及應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 266,560	0.1%	267
逾期90天以下	11,717	10%	1,172
逾期90天~180天	10,929	30%	3,279
逾期180天以上	16,824	50%~100%	12,513
	\$ 306,030		17,231

群翊工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.9.30		
	應收票據 及應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 274,353	0.1%	274
逾期90天以下	9,908	10%	991
逾期90天~180天	10,810	30%	3,243
逾期180天以上	23,520	50%~100%	19,243
	<u>\$ 318,591</u>		<u>23,751</u>

合併公司應收票據及應收帳款(含催收款項)之備抵損失變動表如下：

	110年1月至9月	109年1月至9月
期初餘額	\$ 17,231	40,070
減損損失迴轉	(2,911)	(15,975)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(6)	(302)
其他	(98)	(42)
期末餘額	<u>\$ 14,216</u>	<u>23,751</u>

於民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日，合併公司應收票據及應收帳款(含催收款項)均未有提供作質押擔保之情形。

(四)其他金融資產

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
三個月以上定期存款	\$ 704,700	804,244	965,728
受限制定期存款	397,977	409,570	432,936
合 計	<u>\$ 1,102,677</u>	<u>1,213,814</u>	<u>1,398,664</u>

於民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之其他金融資產提供作質押之情形請詳附註八。

(五)存 貨

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
原料及半成品	\$ 144,993	62,743	83,130
在製品	1,118,741	954,057	804,625
製成品	9,555	4,823	6,144
	<u>\$ 1,273,289</u>	<u>1,021,623</u>	<u>893,899</u>

民國一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年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為1,524千元、6,545千元、5,021千元及14,025千元，並已認列為銷貨成本。另，於民國一一〇年九月三十日、一〇九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。

群翊工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

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土地	房屋建築	運輸設備	辦公及其他設備	總計
成本或認定成本：					
民國110年1月1日餘額	\$ 259,316	315,541	10,767	99,161	684,785
增 添	-	-	4,090	1,657	5,747
重 分 類	-	-	918	-	918
匯率變動之影響	-	(1,455)	(58)	(441)	(1,954)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 259,316</u>	<u>314,086</u>	<u>15,717</u>	<u>100,377</u>	<u>689,496</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 259,316	314,085	9,525	95,723	678,649
增 添	-	-	914	429	1,343
處 分	-	-	-	(31)	(31)
匯率變動之影響	-	(727)	(24)	(219)	(970)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 259,316</u>	<u>313,358</u>	<u>10,415</u>	<u>95,902</u>	<u>678,991</u>
折舊及減損損失：					
民國110年1月1日餘額	\$ -	79,471	6,108	55,624	141,203
本年度折舊	-	8,252	1,688	4,409	14,349
重 分 類	-	-	413	-	413
匯率變動之影響	-	(746)	(40)	(385)	(1,171)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>86,977</u>	<u>8,169</u>	<u>59,648</u>	<u>154,794</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	67,775	4,197	48,772	120,744
本年度折舊	-	8,197	1,392	5,038	14,627
處 分	-	-	-	(28)	(28)
匯率變動之影響	-	(320)	(13)	(189)	(522)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>75,652</u>	<u>5,576</u>	<u>53,593</u>	<u>134,821</u>
帳面價值：					
民國110年1月1日	<u>\$ 259,316</u>	<u>236,070</u>	<u>4,659</u>	<u>43,537</u>	<u>543,582</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 259,316</u>	<u>227,109</u>	<u>7,548</u>	<u>40,729</u>	<u>534,702</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 259,316</u>	<u>246,310</u>	<u>5,328</u>	<u>46,951</u>	<u>557,905</u>
民國109年9月30日	<u>\$ 259,316</u>	<u>237,706</u>	<u>4,839</u>	<u>42,309</u>	<u>544,170</u>

於民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備提供予金融機構作為借款及融資額度擔保之情形，請詳附註八。

群翊工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	運輸 設備	總 計
使用權資產成本：				
民國110年1月1日餘額	\$ 16,091	4,248	13,816	34,155
增 添	4,133	7,081	2,156	13,370
減 少	(2,214)	(310)	(6,512)	(9,036)
重 分 類	-	-	(918)	(918)
匯率變動之影響	(228)	(21)	(10)	(259)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 17,782</u>	<u>10,998</u>	<u>8,532</u>	<u>37,312</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 15,862	2,915	8,639	27,416
增 添	-	1,751	-	1,751
重 分 類	-	(436)	(274)	(710)
匯率變動之影響	(114)	(9)	(11)	(134)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 15,748</u>	<u>4,221</u>	<u>8,354</u>	<u>28,323</u>
使用權資產之累計折舊及減損損失：				
民國110年1月1日餘額	\$ 5,546	1,175	6,318	13,039
提列折舊	829	1,035	3,237	5,101
重 分 類	-	-	(413)	(413)
減 少	(2,214)	(310)	(6,512)	(9,036)
匯率變動之影響	(65)	(8)	(6)	(79)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 4,096</u>	<u>1,892</u>	<u>2,624</u>	<u>8,612</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 4,379	750	3,087	8,216
提列折舊	825	635	2,417	3,877
重 分 類	-	(436)	(274)	(710)
匯率變動之影響	(29)	(2)	(2)	(33)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 5,175</u>	<u>947</u>	<u>5,228</u>	<u>11,350</u>
帳面價值：				
民國110年1月1日	<u>\$ 10,545</u>	<u>3,073</u>	<u>7,498</u>	<u>21,116</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 13,686</u>	<u>9,106</u>	<u>5,908</u>	<u>28,700</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 11,483</u>	<u>2,165</u>	<u>5,552</u>	<u>19,200</u>
民國109年9月30日	<u>\$ 10,573</u>	<u>3,274</u>	<u>3,126</u>	<u>16,973</u>

群翊工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

	房屋及建築
成本或認定成本：	
民國110年1月1日餘額	\$ 118,576
民國110年9月30日餘額	\$ 116,625
民國109年1月1日餘額	\$ 116,625
民國109年9月30日餘額	\$ 115,650
折舊及減損損失：	
民國110年1月1日餘額	\$ 66,862
民國110年9月30日餘額	\$ 69,872
民國109年1月1日餘額	\$ 60,282
民國109年9月30日餘額	\$ 63,854
帳面金額：	
民國110年1月1日	\$ 51,714
民國110年9月30日	\$ 46,753
民國109年1月1日	\$ 56,343
民國109年9月30日	\$ 51,796

合併公司投資性不動產於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日間無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(八)。

(九)短期借款

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
擔保銀行借款	\$ 264,400	273,340	279,000
尚未使用額度	\$ 35,600	26,660	21,000
利率區間(%)	0.34%	0.35%	0.35%

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	110.9.30		
	幣別	利率區間	到期年度
擔保銀行借款	台幣	0.66%	111
減：一年內到期			\$ 29,779
合 計			(29,779)
尚未使用額度			\$ -
			\$ -

群翊工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.12.31			
幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	台幣	0.66%~0.92%	111
			\$ 74,448
減：一年內到期			(59,559)
合 計			\$ 14,889
尚未使用額度			\$ -

109.9.30			
幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	台幣	0.92%	111
			\$ 89,338
減：一年內到期			(59,559)
合 計			\$ 29,779
尚未使用額度			\$ -

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面價值如下：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
流動	\$ 5,164	4,785	3,928
非流動	\$ 13,962	5,874	2,788

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ 29	19	74	68
短期租賃之費用	\$ 192	404	568	812
低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之 低價值租賃)	\$ 116	29	356	138

認列於現金流量表之金額如下：

	110年1月至9月	109年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ 5,730	4,805

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所、工廠廠房及員工宿舍，土地之租賃期間通常為五至五十年，房屋及建築則為五至十年，部份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。

部份合約之租賃給付取決於當地物價等指數之變動計算。

群翊工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

部分租賃合約包含租賃延長之選擇權，該等合約係由各地區分別管理，因此所約定之個別條款及條件於合併公司內有所不同。該等選擇權僅合併公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為三年，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權。

(十二)負債準備

保固準備變動如下：

	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 41,932	46,228
本年度新增(減少)之負債準備	21,698	(5,312)
期末餘額	<u>\$ 63,630</u>	<u>40,916</u>

- 1.合併公司之保固負債準備主要與產品維修相關，保固負債準備係依據類似商品之歷史保固資料估計，合併公司預期該負債多數係將於銷售之未來一年內發生。
- 2.民國一一〇年及一〇九年九月三十日，當採用之保固提列比率增減變動0.25%時，合併公司認列之保固負債準備將分別增加或減少4,106千元及3,466千元。

(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一〇九年及一〇八年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
營業成本	\$ 58	200	181	581
管理費用	31	144	88	449
	<u>\$ 89</u>	<u>344</u>	<u>269</u>	<u>1,030</u>

2.確定提撥計畫

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
營業成本	\$ 2,741	1,758	8,063	4,870
營業費用	1,099	1,693	3,134	3,820
	<u>\$ 3,840</u>	<u>3,451</u>	<u>11,197</u>	<u>8,690</u>

群翊工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.短期員工福利負債

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
帶薪假負債(列於其他應付款項下)	\$ <u>6,124</u>	<u>6,185</u>	<u>6,221</u>

(十四)所得稅

1.所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理當局對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

2.合併公司之所得稅費用明細如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
當期所得稅費用	\$ <u>25,454</u>	<u>11,611</u>	<u>63,713</u>	<u>57,875</u>

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
後續可能重分類至損益之項目：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>107</u>	<u>(1,580)</u>	<u>1,654</u>	<u>781</u>

3.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇八年度。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十五)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
發行股票溢價	\$ 257,367	257,367	257,367
員工認股權	<u>29,654</u>	<u>29,654</u>	<u>29,654</u>
	\$ <u>287,021</u>	<u>287,021</u>	<u>287,021</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。

群翊工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘已達本公司實收資本額時不在此限；次按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。前項盈餘分配，董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之特別決議方式，將應分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部以現金方式發放，並報告股東會。

本公司之股利政策，因考量目前尚屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分配。其中每年提撥分配股東股息紅利應不低於當年可供分配盈餘之百分之十，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，惟股利之分配應就當年度所分配之股利中，以不低於百分之十發放現金股利。

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一〇年三月二十六日經董事會決議民國一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額，其他盈餘分配項目則於民國一一〇年六月二十二日經電子投票已達法定決議門檻，並於民國一一〇年七月三十日召開股東常會決議。另民國一〇九年三月二十日經董事會決議民國一〇八年度盈餘分配案之現金股利，有關分派予業主股利之配息率如下：

	109年		108年	
	配息率(元)	金 額	配息率(元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 4.30	<u>236,500</u>	4.20	<u>231,000</u>

群翊工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國110年1月1日期初餘額	\$ (29,200)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(6,613)
民國110年9月30日餘額	<u><u>\$ (35,813)</u></u>
民國109年1月1日期初餘額	\$ (35,202)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(3,124)
民國109年9月30日餘額	<u><u>\$ (38,326)</u></u>

(十六)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

單位：每股盈餘為元／股數為千股

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利	<u>\$ 76,329</u>	<u>57,542</u>	<u>225,316</u>	<u>228,597</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>55,000</u>	<u>55,000</u>	<u>55,000</u>	<u>55,000</u>
	<u>\$ 1.39</u>	<u>1.05</u>	<u>4.10</u>	<u>4.16</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之普通股權益持 有人之本期淨利	<u>\$ 76,329</u>	<u>57,542</u>	<u>225,316</u>	<u>228,597</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>55,000</u>	<u>55,000</u>	<u>55,000</u>	<u>55,000</u>
估列員工酬勞之影響	<u>160</u>	<u>195</u>	<u>225</u>	<u>289</u>
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋性潛在普通股影響 數後)	<u>55,160</u>	<u>55,195</u>	<u>55,225</u>	<u>55,289</u>
	<u>\$ 1.38</u>	<u>1.04</u>	<u>4.08</u>	<u>4.13</u>

群翊工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

		110年7月至9月		
	群翊 部門	蘇州旺群 部門	其他 部門	合 計
主要地區市場：				
臺 灣	\$ 203,137	-	-	203,137
中 國	172,672	37,626	11,831	222,129
其他國家	69,645	-	-	69,645
合 計	<u>\$ 445,454</u>	<u>37,626</u>	<u>11,831</u>	<u>494,911</u>
主要產品/服務線：				
設 備	\$ 437,451	23,009	7,923	468,383
勞 務	8,003	9,095	3,908	21,006
其 他	-	5,522	-	5,522
合 計	<u>\$ 445,454</u>	<u>37,626</u>	<u>11,831</u>	<u>494,911</u>
		109年7月至9月		
	群翊 部門	蘇州旺群 部門	其他 部門	合 計
主要地區市場：				
臺 灣	\$ 86,667	-	-	86,667
中 國	245,623	23,203	14,761	283,587
其他國家	19,756	-	-	19,756
合 計	<u>\$ 352,046</u>	<u>23,203</u>	<u>14,761</u>	<u>390,010</u>
主要產品/服務線：				
設 備	\$ 346,234	15,131	11,401	372,766
勞 務	5,812	2,832	3,360	12,004
其 他	-	5,240	-	5,240
合 計	<u>\$ 352,046</u>	<u>23,203</u>	<u>14,761</u>	<u>390,010</u>

群翊工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110年1月至9月			
		群翊 部門	蘇州旺群 部門	其他 部門	合 計
主要地區市場：					
臺 灣		\$ 489,147	-	-	489,147
中 國		609,376	102,891	28,139	740,406
其他國家		155,845	-	-	155,845
合 計		<u>\$ 1,254,368</u>	<u>102,891</u>	<u>28,139</u>	<u>1,385,398</u>
主要產品/服務線：					
設 備		\$ 1,230,384	72,042	22,980	1,325,406
勞 務		23,984	14,650	5,159	43,793
其 他		-	16,199	-	16,199
合 計		<u>\$ 1,254,368</u>	<u>102,891</u>	<u>28,139</u>	<u>1,385,398</u>
		109年1月至9月			
		群翊 部門	蘇州旺群 部門	其他 部門	合 計
主要地區市場：					
臺 灣		\$ 322,499	-	-	322,499
中 國		660,781	73,452	37,403	771,636
其他國家		109,085	-	-	109,085
合 計		<u>\$ 1,092,365</u>	<u>73,452</u>	<u>37,403</u>	<u>1,203,220</u>
主要產品/服務線：					
設 備		\$ 1,068,706	53,703	32,070	1,154,479
勞 務		23,659	5,179	5,333	34,171
其 他		-	14,570	-	14,570
合 計		<u>\$ 1,092,365</u>	<u>73,452</u>	<u>37,403</u>	<u>1,203,220</u>

群翊工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

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
應收票據	\$ 5,245	10,129	12,085
應收帳款(含催收款項)	309,483	295,901	306,501
減：備抵損失	(14,216)	(17,231)	(23,751)
合 計	<u>\$ 300,512</u>	<u>288,799</u>	<u>294,835</u>
合約負債	<u>\$ 1,013,461</u>	<u>864,895</u>	<u>893,669</u>

應收票據及帳款(含催收款項)及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額於民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為162,368千元、107,052千元、678,449千元及571,165千元。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十八)員工及董事酬勞

依本公司公司章程規定，應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累計虧損數額後，如尚有餘額應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為3,500千元、3,796千元、10,500千元及11,205千元；董事酬勞估列金額分別為1,000千元、1,022千元、3,000千元及2,977千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報各該年度之營業成本及營業費用。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損益。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為14,000千元及15,000千元，董事酬勞提列金額分別為4,000千元及4,000千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

群翊工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ 3,604	4,484	10,462	14,784
其他利息收入	7	57	29	75
利息收入合計	<u>\$ 3,611</u>	<u>4,541</u>	<u>10,491</u>	<u>14,859</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ (3,077)	(27,376)	(46,490)	(47,512)
處分投資利益	13	24	235	1,175
處分不動產、廠房及設備利 益(損失)	-	-	-	(3)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益(損失)	5	-	(53)	(645)
其他損失	-	(17)	-	(19)
	<u>\$ (3,059)</u>	<u>(27,369)</u>	<u>(46,308)</u>	<u>(47,004)</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一〇九年度合併財務報告附註六(二十)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響

	<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</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
110年9月30日							
非衍生金融負債							
應付帳款及其他應付款	\$ 560,124	560,124	560,124	-	-	-	-
短期借款	264,400	265,074	265,074	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	29,779	29,840	29,840	-	-	-	-
租賃負債	19,126	19,541	2,679	2,599	5,088	6,520	2,655
	<u>\$ 873,429</u>	<u>874,579</u>	<u>857,717</u>	<u>2,599</u>	<u>5,088</u>	<u>6,520</u>	<u>2,655</u>

群翊工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	1-2年	2-5年	超過5年
109年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款及其他應付款	\$ 500,930	500,930	500,930	-	-	-	-
短期借款	273,340	273,496	273,496	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	74,448	78,826	30,015	29,905	14,906	-	-
租賃負債	10,659	10,774	3,100	1,745	2,719	3,210	-
	<u>\$ 859,377</u>	<u>864,026</u>	<u>807,541</u>	<u>31,650</u>	<u>17,625</u>	<u>3,210</u>	<u>-</u>
109年9月30日							
非衍生金融負債							
應付帳款及其他應付款	\$ 311,669	311,669	311,669	-	-	-	-
短期借款	279,000	279,673	279,673	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	89,338	89,816	30,030	29,934	29,852	-	-
租賃負債	6,716	6,806	2,346	1,630	968	1,862	-
	<u>\$ 686,723</u>	<u>687,964</u>	<u>623,718</u>	<u>31,564</u>	<u>30,820</u>	<u>1,862</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。

2.匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	110.9.30			109.12.31			109.9.30		
	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	\$ 44,262	27.85	1,232,697	39,720	28.48	1,131,226	47,113	29.10	1,370,988
人 民 幣	31,351	4.305	134,966	21,457	4.377	93,917	18,898	4.269	80,676
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	471	27.85	13,117	431	28.48	12,275	464	29.10	13,502
人 民 幣	18	4.305	77	11	4.377	48	249	4.269	1,063

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年九月三十日，當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少10,836千元及11,497千元。兩期分析係採用相同基礎。

群翊工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

由於合併公司外幣交易種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日外幣含已實現及未實現之外幣兌換利益(損失)分別為(3,077)千元、(27,376)千元、(46,490)千元及(47,512)千元。

3.利率分析

合併公司之利率風險主要來自於浮動利率之銀行借款，下列敏感度分析係假設報導日流通在外之浮動利率負債金額於報導期間皆流通在外。若利率增加或減少1%，合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別減少或增加1,765千元及2,210千元。

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，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

110.9.30					
	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資產	\$ 30,005	30,005	-	-	30,005
109.12.31					
	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資產	\$ 328,058	328,058	-	-	328,058
109.9.30					
	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資產	\$ -	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

群翊工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九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一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(廿二)。

(廿三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之非現金交易投資及籌資活動係以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)及附註六(十一)。

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
陳安順	合併公司主要管理人員
李榮坤	合併公司主要管理人員
余添和	合併公司主要管理人員
賴文章	合併公司主要管理人員
陳宏展	合併公司主要管理人員之一等親關係
余哲寬	合併公司主要管理人員之一等親關係

(二)與關係人間之重大交易事項

1.租賃

合併公司向關係人承租辦公室並參考鄰近地區租金行情簽訂五年期租賃合約，合約總價值為14,826千元。截至民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日分別認列利息支出31千元及19千元，截至民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日止租賃負債餘額分別為9,100千元、2,525千元及2,887千元。

群翊工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
短期員工福利	\$ 3,901	2,423	23,920	19,891

八、質押之資產

合併公司為借款、保證額度及履約保證提供抵質押之資產明細如下：

抵質押品	抵質押擔保標的	110.9.30	109.12.31	109.9.30
土地	銀行借款	\$ 259,316	259,316	259,316
房屋及建築	"	186,395	191,555	193,276
定期存款—列於	履約保證及長、			
其他金融資產	短期借款	397,977	409,570	432,936
		\$ 843,688	860,441	885,528

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一一〇年九月三十日止，合併公司由銀行提供保證之履約保證函及擔保信用狀為1,000千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	110年7月至9月			109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	42,967	26,618	69,585	32,145	27,729	59,874
勞健保費用	2,842	1,491	4,333	2,469	1,491	3,960
退休金費用	2,799	1,130	3,929	1,958	1,837	3,795
董事酬金	-	1,711	1,711	-	1,679	1,679
其他員工福利費用	2,622	1,751	4,373	1,834	2,744	4,578
折舊費用	4,701	3,255	7,956	2,382	5,319	7,701
攤銷費用	46	59	105	71	142	213

群翊工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	110年1月至9月			109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	130,399	74,554	204,953	100,490	85,294	185,784
勞健保費用	8,632	5,053	13,685	7,032	5,478	12,510
退休金費用	8,244	3,222	11,466	5,451	4,269	9,720
董事酬金	-	5,025	5,025	-	4,993	4,993
其他員工福利費用	8,224	4,896	13,120	5,831	5,357	11,188
折舊費用	14,293	9,870	24,163	11,395	11,739	23,134
攤銷費用	162	213	375	207	433	640

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 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)：

單位：股數為千股

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	持股比例	公允價值	
本公司	富蘭克林華美貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,872	30,005	- %	30,005	

- 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：

單位：股數為千股

買、賣之 公 司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關 係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
本公司	群益安穩貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	1,845	30,004	7,065	115,000	8,910	145,045	145,004	41	-	-
"	富蘭克林華美貨幣市場基金	"	-	-	3,356	35,002	10,056	105,000	10,540	110,038	110,002	36	2,872	30,005

- 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：無。
- 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：無。
- 9.從事衍生金融工具交易：無。

群翊工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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	旺群科技(蘇州工業園區)有限公司	1	進貨	5,094	與一般交易無顯著不同	0.37 %
0	"	"	1	銷貨	35,673	"	2.57 %
0	"	"	1	維修成本	22,807	"	1.65 %
0	"	"	1	應收帳款-關係人	12,500	"	0.31 %
0	"	"	1	應付帳款-關係人	7,960	"	0.20 %
0	"	群翊貿易(深圳)有限公司	1	進貨	3,758	"	0.27 %
0	"	"	1	銷貨	11,370	"	0.82 %
0	"	"	1	維修成本	13,203	"	0.95 %
0	"	"	1	應收帳款-關係人	2,043	"	0.05 %
0	"	"	1	應付帳款-關係人	5,148	"	0.13 %

註1、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2、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3、上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註4、僅揭露母公司對子公司之進銷貨及應收付帳款等重要交易往來，子公司對母公司之重要交易往來則不再贅述。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇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：千股/美元千元

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	GROUP UP (SAMOA) Ltd.	薩摩亞	投資控股	399,464 (USD12,500)	399,464 (USD12,500)	12,500	100.00 %	479,152	34,959	36,353	

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：美金千元

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(註2)	期末投資帳面價值(註2)	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
旺群科技(蘇州工業園區)有限公司	設備製造、買賣及維修	326,105 (USD10,000)	(二)	373,898 (USD11,700)	-	-	373,898 (USD11,700)	28,326	100.00%	28,326	431,008	-
群翊貿易(深圳)有限公司	買賣及維修	15,979 (USD500)	(二)	15,979 (USD500)	-	-	15,979 (USD500)	6,971	100.00%	6,971	70,808	-

註1：投資方式區分為下列三種：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過第三地區公司再投資大陸公司。

(三)其他方式。

群翊工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註2：本期認列之投資損益欄中，投資損益認列基礎分為下列三種：

- (一)經與中華民國會計師事務所所有合作團體之國際性會計師事務所核閱之財務報表。
- (二)經台灣母公司會計師核閱之財務報表。
- (三)其他。

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
389,877 (USD 12,200)	389,877 (USD 12,200)	1,131,900

3.重大交易事項：

合併公司民國一一〇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：

單位：股

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
同得投資股份有限公司	3,632,928	6.60 %
活水投資股份有限公司	2,760,712	5.01 %
絃翊投資股份有限公司	2,758,119	5.01 %
毓豐投資股份有限公司	2,757,309	5.01 %
展鉉投資股份有限公司	2,755,104	5.00 %

十四、部門資訊

(一)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨識應報導部門。合併公司營運決策者以產品別或勞務別之角度經營業務，並將主要應報導部門分為群翊部門、蘇州旺群部門，部分子公司之營運則因營運規模小，相關資訊併未納入營運決策報告，故未包含於應報導部門中，其經營結果合併表達「其他部門」項下。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	群翊部門	蘇州旺群 部 門	其他部門	調整及銷除	總 計
110年7月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 445,454	37,626	11,831	-	494,911
部門間收入	17,720	12,248	6,505	(36,473)	-
收入總計	\$ 463,174	49,874	18,336	(36,473)	494,911
應報導部門損益	\$ 96,560	21,716	21,629	(38,122)	101,783

群翊工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	群翊部門	蘇州旺群 部 門	其他部門	調整及銷除	總 計
109年7月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 352,046	23,203	14,761	-	390,010
部門間收入	7,424	4,686	5,892	(18,002)	-
收入總計	<u>\$ 359,470</u>	<u>27,889</u>	<u>20,653</u>	<u>(18,002)</u>	<u>390,010</u>
應報導部門損益	<u>\$ 71,902</u>	<u>2,459</u>	<u>15,353</u>	<u>(20,561)</u>	<u>69,153</u>

	群翊部門	蘇州旺群 部 門	其他部門	調整及銷除	總 計
110年1月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 1,254,368	102,891	28,139	-	1,385,398
部門間收入	47,102	29,448	17,382	(93,932)	-
收入總計	<u>\$ 1,301,470</u>	<u>132,339</u>	<u>45,521</u>	<u>(93,932)</u>	<u>1,385,398</u>
應報導部門損益	<u>\$ 278,103</u>	<u>38,188</u>	<u>42,325</u>	<u>(69,587)</u>	<u>289,029</u>

	群翊部門	蘇州旺群 部 門	其他部門	調整及銷除	總 計
109年1月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 1,092,365	73,452	37,403	-	1,203,220
部門間收入	34,917	14,557	14,713	(64,187)	-
收入總計	<u>\$ 1,127,282</u>	<u>88,009</u>	<u>52,116</u>	<u>(64,187)</u>	<u>1,203,220</u>
應報導部門損益	<u>\$ 285,034</u>	<u>4,242</u>	<u>28,394</u>	<u>(31,198)</u>	<u>286,472</u>

	群翊部門	蘇州旺群 部 門	其他部門	調整及銷除	總 計
應報導部門資產					
110年9月30日	<u>\$ 3,398,446</u>	<u>527,792</u>	<u>96,783</u>	<u>(42,118)</u>	<u>3,980,903</u>
109年12月31日	<u>\$ 3,240,530</u>	<u>499,675</u>	<u>87,775</u>	<u>(37,033)</u>	<u>3,790,947</u>
109年9月30日	<u>\$ 3,072,908</u>	<u>436,412</u>	<u>84,347</u>	<u>(31,895)</u>	<u>3,561,772</u>

	群翊部門	蘇州旺群 部 門	其他部門	調整及銷除	總 計
應報導部門負債					
110年9月30日	<u>\$ 2,009,077</u>	<u>96,784</u>	<u>17,312</u>	<u>(28,771)</u>	<u>2,094,402</u>
109年12月31日	<u>\$ 1,805,925</u>	<u>90,043</u>	<u>14,015</u>	<u>(23,334)</u>	<u>1,886,649</u>
109年9月30日	<u>\$ 1,703,611</u>	<u>52,018</u>	<u>12,549</u>	<u>(18,570)</u>	<u>1,749,608</u>