

峰源集團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 113 年及 112 年第一季
(股票代碼 6807)

公司地址：台北市松山區復興北路 1 號 6 樓之 6
電 話：02-2773-8877

峰源集團股份有限公司及子公司
民國 113 年及 112 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

項	目	頁 次
一、 封面		1
二、 目錄		2 ~ 3
三、 會計師核閱報告書		4
四、 合併資產負債表		5 ~ 6
五、 合併綜合損益表		7
六、 合併權益變動表		8
七、 合併現金流量表		9
八、 合併財務報表附註		10 ~ 39
(一) 公司沿革		10
(二) 通過財務報告之日期及程序		10
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		10 ~ 11
(四) 重大會計政策之彙總說明		11 ~ 13
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		13
(六) 重要會計項目之說明		13 ~ 28
(七) 關係人交易		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	29
(十二)其他	29 ~ 38
(十三)附註揭露事項	38 ~ 39
(十四)部門資訊	39

會計師核閱報告

(113)財審報字第 24000447 號

峰源集團股份有限公司 公鑒：

前言

峰源集團股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表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表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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達峰源集團股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

廖福銘 會計師

林一帆

廖福銘
林一帆



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號
金管證審字第 1030048544 號
中華民國 113 年 5 月 10 日



峰源集團股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 113 年 3 月 31 日及民國 112 年 12 月 31 日、3 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113 年 3 月 31 日		112 年 12 月 31 日		112 年 3 月 31 日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 709,316	22	\$ 688,605	21	\$ 618,274	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		-	-	-	-	141,799	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(三)及八						
	流動		288,255	9	259,743	8	280,319	9
1170	應收帳款淨額	六(四)	440,302	13	429,125	13	400,455	13
1200	其他應收款		22,893	1	44,138	1	18,239	1
1220	本期所得稅資產		10,045	-	5,303	-	5,103	-
130X	存貨	六(五)	341,909	10	340,689	11	292,590	10
1410	預付款項		31,447	1	21,972	1	31,562	1
11XX	流動資產合計		<u>1,844,167</u>	<u>56</u>	<u>1,789,575</u>	<u>55</u>	<u>1,788,341</u>	<u>59</u>
非流動資產								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(三)						
	非流動		225,511	7	216,761	7	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,077,124	33	1,098,544	34	1,095,232	37
1755	使用權資產	六(七)及八	33,175	1	32,600	1	35,238	1
1760	投資性不動產淨額	六(九)	5,299	-	5,094	-	6,466	-
1780	無形資產	六(十)	8,659	-	8,206	-	4,141	-
1840	遞延所得稅資產		63,074	2	69,549	2	68,330	2
1900	其他非流動資產	六(四)及八	30,173	1	26,660	1	20,362	1
15XX	非流動資產合計		<u>1,443,015</u>	<u>44</u>	<u>1,457,414</u>	<u>45</u>	<u>1,229,769</u>	<u>41</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,287,182</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,246,989</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,018,110</u>	<u>100</u>

(續次頁)



峰源集團股份有限公司及子公司
合併資產負債表
 民國 113 年 3 月 31 日及民國 112 年 12 月 31 日、3 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	113 年 3 月 31 日		112 年 12 月 31 日		112 年 3 月 31 日	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動負債							
2100 短期借款	六(十一)	\$ -	-	\$ 35,000	1	\$ -	-
2130 合約負債—流動	六(十八)	11,219	-	8,212	-	32,491	1
2150 應付票據		24,653	1	-	-	5,491	-
2170 應付帳款	六(十二)	501,800	15	568,085	18	509,370	17
2200 其他應付款	六(十三)	564,681	17	431,685	13	502,299	17
2230 本期所得稅負債		14,445	1	15,695	1	8,033	-
2280 租賃負債—流動		1,311	-	1,421	-	1,579	-
2365 退款負債—流動		20,641	1	25,349	1	17,562	1
2399 其他流動負債—其他		7,374	-	10,424	-	3,714	-
21XX 流動負債合計		<u>1,146,124</u>	<u>35</u>	<u>1,095,871</u>	<u>34</u>	<u>1,080,539</u>	<u>36</u>
非流動負債							
2570 遲延所得稅負債		49,056	1	43,668	1	38,659	1
2580 租賃負債—非流動		681	-	924	-	1,947	-
2600 其他非流動負債		1,344	-	1,293	-	1,299	-
25XX 非流動負債合計		<u>51,081</u>	<u>1</u>	<u>45,885</u>	<u>1</u>	<u>41,905</u>	<u>1</u>
2XXX 負債總計		<u>1,197,205</u>	<u>36</u>	<u>1,141,756</u>	<u>35</u>	<u>1,122,444</u>	<u>37</u>
權益							
歸屬於母公司業主之權益							
股本	六(十五)						
3110 普通股股本		540,000	16	540,000	17	540,000	18
資本公積	六(十六)						
3200 資本公積		1,001,612	31	1,001,612	31	1,001,612	33
保留盈餘	六(十七)						
3310 法定盈餘公積		16,806	1	16,806	-	-	-
3350 未分配盈餘		433,020	13	479,048	15	270,876	9
其他權益							
3400 其他權益		98,539	3	67,767	2	83,178	3
3XXX 權益總計		<u>2,089,977</u>	<u>64</u>	<u>2,105,233</u>	<u>65</u>	<u>1,895,666</u>	<u>63</u>
3X2X 負債及權益總計		<u>\$ 3,287,182</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,246,989</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,018,110</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡文達



經理人：蔡文達



會計主管：朱明偉



峰源集團股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 年 1 月 31 日			112 年 1 月 31 日		
		金額	%	金額	%		
4000 營業收入	六(十八)	\$ 994,633	100	\$ 834,586	100		
5000 營業成本	六(五)(二十三)						
	(二十四)	(811,243)	(82)	(740,400)	(89)		
5900 營業毛利		183,390	18	94,186	11		
營業費用	六(十四)						
	(二十三)						
	(二十四)						
6100 推銷費用		(20,947)	(2)	(18,972)	(2)		
6200 管理費用		(47,454)	(5)	(44,745)	(5)		
6300 研究發展費用		(31,279)	(3)	(30,044)	(4)		
6450 預期信用減損利益	十二(二)	156	-	2,123	-		
6000 營業費用合計		(99,524)	(10)	(91,638)	(11)		
6900 營業利益		83,866	8	2,548	-		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)	9,774	1	3,599	1		
7010 其他收入	六(二十)	10,375	1	9,599	1		
7020 其他利益及損失	六(二十一)	8,331	1	(2,656)	-		
7050 財務成本	六(二十二)	(148)	-	(18)	-		
7000 營業外收入及支出合計		28,332	3	10,524	2		
7900 稅前淨利		112,198	11	13,072	2		
7950 所得稅費用	六(二十五)	(17,826)	(2)	(123)	-		
8200 本期淨利		\$ 94,372	9	\$ 12,949	2		
其他綜合損益							
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		\$ 30,772	3	\$ 6,718	1		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 30,772	3	\$ 6,718	1		
8500 本期綜合損益總額		\$ 125,144	12	\$ 19,667	3		
每股盈餘	六(二十六)						
9750 基本每股盈餘		\$ 1.75		\$ 0.24			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.74		\$ 0.24			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡文達

蔡文達

經理人：蔡文達

蔡文達

會計主管：朱明偉

朱明偉



峰源集團股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

附	註	普	通	股	股	本	資	本	公	積	一發	行溢	價法	定盈	餘公	積未	分	配盈	餘換	算之兌	換差	額權	益總	額

112 年

112 年 1 月 1 日	\$ 540,000	\$ 1,001,612	\$ -	\$ 359,987	\$ 76,460	\$ 1,978,059
本期淨利	-	-	-	12,949	-	12,949
本期其他綜合損益	-	-	-	-	6,718	6,718
本期綜合損益總額	-	-	-	12,949	6,718	19,667

111 年度盈餘指撥及分配：

六(十七)

分派現金股利	-	-	-	(102,060)	-	(102,060)
--------	---	---	---	-------------	---	-------------

112 年 3 月 31 日

\$ 540,000	\$ 1,001,612	\$ -	\$ 270,876	\$ 83,178	\$ 1,895,666
------------	--------------	------	------------	-----------	--------------

113 年

113 年 1 月 1 日	\$ 540,000	\$ 1,001,612	\$ 16,806	\$ 479,048	\$ 67,767	\$ 2,105,233
本期淨利	-	-	-	94,372	-	94,372
本期其他綜合損益	-	-	-	-	30,772	30,772
本期綜合損益總額	-	-	-	94,372	30,772	125,144

112 年度盈餘指撥及分配：

六(十七)

分派現金股利	-	-	-	(140,400)	-	(140,400)
113 年 3 月 31 日	\$ 540,000	\$ 1,001,612	\$ 16,806	\$ 433,020	\$ 98,539	\$ 2,089,977

董事長：蔡文達

蔡文達印

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

經理人：蔡文達

~8~

蔡文達印

會計主管：朱明偉

朱明偉印

峰源集團股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
--	----	-----------------------------	-----------------------------

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$ 112,198	\$ 13,072
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(二)(二十一)	- (2,088)
利息收入	六(十九)	(9,774) (3,599)
銀行借款利息費用	六(二十二)	138 -
租賃負債利息費用	六(七)(二十二)	10 18
預期信用減損利益	十二(二)	(156) (2,123)
不動產、廠房及設備折舊費用	六(六)(二十三)	26,128 14,547
使用權資產折舊費用	六(七)(二十三)	653 653
投資性不動產折舊費用	六(九)(二十三)	- 62
攤銷費用	六(十)(二十三)	326 882
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一)	682 576
處分無形資產損失	六(二十一)	1 -
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		
應收帳款淨額	(11,021)	(46,439)
其他應收款	22,668	39,776
存貨	(1,220)	28,729
預付款項	(9,475)	4,254
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	3,007	20,696
應付票據	24,653 (20,363)
應付帳款	(66,285)	5,344
其他應付款	(7,679) (19,372)
退款負債—流動	(4,708) (4,865)
其他流動負債—其他	(3,050) (3,618)
營運產生之現金流入		
收取之利息	77,096	26,142
支付之利息	8,350	2,504
支付之所得稅	(160)	-
營業活動之淨現金流入	(11,932)	(911)
營業活動之淨現金流入	<u>73,354</u>	<u>27,735</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	-	90,938
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(增加)減少	(28,512)	10,035
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動增加	(8,750)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(6,267) (43,812)
處分不動產、廠房及設備償款	540	2,418
取得無形資產	六(十)	(551) (587)
處分無形資產	六(十)	1 -
其他非流動資產增加	(3,513)	(13,946)
投資活動之淨現金(流出)流入	(47,052)	45,046
<u>籌資活動之現金流量</u>		
償還短期借款	六(二十八)	(35,000) -
租賃負債本金償還	六(二十八)	(404) (391)
其他非流動負債增加	51	7
籌資活動之淨現金流出	(35,353)	(384)
匯率變動對現金及約當現金之影響	29,762	(111)
本期現金及約當現金增加數	20,711	72,286
期初現金及約當現金餘額	688,605	545,988
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 709,316</u>	<u>\$ 618,274</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡文達



經理人：蔡文達



會計主管：朱明偉



峰源集團股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 113 年及 112 年第一季

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

峰源集團股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 108 年 7 月 12 日設立於英屬開曼群島，係作為本集團申請股票於臺灣上市所進行之組織架構重組之投資控股公司。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為室內家具之研發、生產及銷售，如：沙發、沙發套、辦公椅及其他皮革製品等零配件。本公司股票自民國 111 年 4 月 25 日起在臺灣證券交易所買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 5 月 10 日提報董事會後發布。

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(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國 113 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國 113 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國 113 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「供應商融資安排」	民國 113 年 1 月 1 日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響 無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投待國際會計準則理事資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	民國116年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國112年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國112年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產(包括衍生工具)。

2. 編製符合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 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 112 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

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年3月31日	112年12月31日	112年3月31日	
本公司	Green Enterprises Ltd.	控股公司	100%	100%	100%	
Green Enterprises Ltd.	Hallyton Development Limited	一般投資業務	100%	100%	100%	
"	鴻昇投資有限公司(鴻昇)	一般投資業務	100%	100%	100%	
"	Ontai Group Limited(安泰)	國際貿易	100%	100%	100%	
Hallyton Development Limited	恩龍實業(嘉興)有限公司(恩龍)	沙發、沙發套及其他皮革製品之製造、銷售及研發	100%	100%	100%	
"	浙江華勝鋼塑製品有限公司(華勝)	辦公用具及家具零配件之生產及銷售	100%	100%	100%	
"	Enrich Industrial (Thai) Company Ltd.	沙發、沙發套及其他皮革製品之製造及銷售	100%	100%	100%	

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年3月31日	112年12月31日	112年3月31日	
華勝	蘇州德士屋貿易有限公司(德士屋)	家具、家具配件及家用飾品之銷售	100%	100%	100%	註
鴻昇	嘉興恩捷實業有限公司(恩捷)	沙發、沙發套及其他皮革製品之製造及銷售	100%	100%	100%	

註：本集團因於民國 113 年 3 月 14 日於董事會報告清算蘇州德士屋貿易有限公司，相關清算程序正在進行中。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 重大限制：無此情形。

(四) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 112 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
庫存現金	\$ 2,457	\$ 2,156	\$ 2,262
支票存款及活期存款	432,858	477,278	382,043
定期存款	274,001	209,171	233,969
合計	<u>\$ 709,316</u>	<u>\$ 688,605</u>	<u>\$ 618,274</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產 保本型理財產品	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ 141,799

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產 保本型理財產品	\$ _____ -	\$ 2,088

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二
(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
流動項目：			
三個月以上到期之定期存款	\$ 280,782	\$ 259,669	\$ 278,618
承兌匯票保證金	7,396	-	1,635
其他	77	74	66
合計	\$ 288,255	\$ 259,743	\$ 280,319
非流動項目：			
一年以上到期之定期存款	\$ 225,511	\$ 216,761	\$ _____ -

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
利息收入	\$ 5,131	\$ 2,888

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險均為期末帳面金額。

3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
應收帳款	\$ 441, 383	\$ 430, 376	\$ 402, 502
減：備抵損失	(1, 081)	(1, 251)	(2, 047)
	<u>\$ 440, 302</u>	<u>\$ 429, 125</u>	<u>\$ 400, 455</u>
催收款(表列其他非流動資產)	\$ -	\$ -	\$ 43, 028
減：備抵損失	- -	- -	(43, 028)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 應收帳款(含催收款)之帳齡分析如下：

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
未逾期	\$ 439, 354	\$ 426, 957	\$ 198, 266
逾期1-90天	628	2, 056	202, 715
逾期91-180天	-	-	14
逾期181天-365天	-	-	941
逾期366天-730天	989	921	548
逾期731天以上	412	442	43, 046
	<u>\$ 441, 383</u>	<u>\$ 430, 376</u>	<u>\$ 445, 530</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 112 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$397, 865。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額均為期末帳面金額。
- 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

	113年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 170,880	(\$ 6,706)	\$ 164,174
在製品	64,121	-	64,121
製成品	119,882	(6,268)	113,614
合計	<u>\$ 354,883</u>	<u>(\$ 12,974)</u>	<u>\$ 341,909</u>
	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 164,614	(\$ 6,290)	\$ 158,324
在製品	22,995	-	22,995
製成品	165,152	(5,782)	159,370
合計	<u>\$ 352,761</u>	<u>(\$ 12,072)</u>	<u>\$ 340,689</u>
	112年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 141,712	(\$ 6,192)	\$ 135,520
在製品	40,317	-	40,317
製成品	120,780	(4,027)	116,753
合計	<u>\$ 302,809</u>	<u>(\$ 10,219)</u>	<u>\$ 292,590</u>

本集團當期認列為費損之銷貨成本：

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 810,638	\$ 738,712
跌價損失	605	1,637
報廢損失	-	51
	<u>\$ 811,243</u>	<u>\$ 740,400</u>

(六)不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>電子設備</u>	<u>在建工程</u>	<u>合計</u>
113年1月1日								
成本	\$ 150,952	\$ 1,099,396	\$ 419,635	\$ 68,378	\$ 24,437	\$ 30,712	\$ 32,057	\$ 1,825,567
累計折舊	—	(429,046)	(239,350)	(30,464)	(17,856)	(10,307)	—	(727,023)
	<u>\$ 150,952</u>	<u>\$ 670,350</u>	<u>\$ 180,285</u>	<u>\$ 37,914</u>	<u>\$ 6,581</u>	<u>\$ 20,405</u>	<u>\$ 32,057</u>	<u>\$ 1,098,544</u>
113年								
1月1日	\$ 150,952	\$ 670,350	\$ 180,285	\$ 37,914	\$ 6,581	\$ 20,405	\$ 32,057	\$ 1,098,544
增添	—	—	4,188	—	1,531	241	684	6,644
移轉	—	3,726	22,172	8	—	26	(26,013)	(81)
處分及報廢	—	(312)	(870)	(10)	—	(30)	—	(1,222)
折舊費用	—	(14,942)	(6,773)	(2,174)	(642)	(1,597)	—	(26,128)
淨兌換差額	(2,963)	(2,132)	4,252	305	115	334	(544)	(633)
3月31日	<u>\$ 147,989</u>	<u>\$ 656,690</u>	<u>\$ 203,254</u>	<u>\$ 36,043</u>	<u>\$ 7,585</u>	<u>\$ 19,379</u>	<u>\$ 6,184</u>	<u>\$ 1,077,124</u>
113年3月31日								
成本	\$ 147,989	\$ 1,116,552	\$ 456,524	\$ 69,646	\$ 26,679	\$ 31,582	\$ 6,184	\$ 1,855,156
累計折舊	—	(459,862)	(253,270)	(33,603)	(19,094)	(12,203)	—	(778,032)
	<u>\$ 147,989</u>	<u>\$ 656,690</u>	<u>\$ 203,254</u>	<u>\$ 36,043</u>	<u>\$ 7,585</u>	<u>\$ 19,379</u>	<u>\$ 6,184</u>	<u>\$ 1,077,124</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>電子設備</u>	<u>在建工程</u>	<u>合計</u>
112年1月1日								
成本	\$ 149,679	\$ 602,680	\$ 368,365	\$ 34,602	\$ 26,689	\$ 10,415	\$ 560,616	\$ 1,753,046
累計折舊	—	(380,277)	(243,611)	(26,998)	(17,788)	(8,035)	—	(676,709)
	<u>\$ 149,679</u>	<u>\$ 222,403</u>	<u>\$ 124,754</u>	<u>\$ 7,604</u>	<u>\$ 8,901</u>	<u>\$ 2,380</u>	<u>\$ 560,616</u>	<u>\$ 1,076,337</u>
112年								
1月1日	\$ 149,679	\$ 222,403	\$ 124,754	\$ 7,604	\$ 8,901	\$ 2,380	\$ 560,616	\$ 1,076,337
增添	—	1,205	11,355	422	1,441	309	18,006	32,738
移轉	—	115,109	21,709	302	—	—	(137,707)	(587)
處分及報廢	—	—	(2,955)	—	(39)	—	—	(2,994)
折舊費用	—	(8,658)	(4,478)	(412)	(744)	(255)	—	(14,547)
淨兌換差額	536	655	513	34	38	12	2,497	4,285
3月31日	<u>\$ 150,215</u>	<u>\$ 330,714</u>	<u>\$ 150,898</u>	<u>\$ 7,950</u>	<u>\$ 9,597</u>	<u>\$ 2,446</u>	<u>\$ 443,412</u>	<u>\$ 1,095,232</u>
112年3月31日								
成本	\$ 150,215	\$ 721,054	\$ 391,335	\$ 35,492	\$ 27,467	\$ 10,775	\$ 443,412	\$ 1,779,750
累計折舊	—	(390,340)	(240,437)	(27,542)	(17,870)	(8,329)	—	(684,518)
	<u>\$ 150,215</u>	<u>\$ 330,714</u>	<u>\$ 150,898</u>	<u>\$ 7,950</u>	<u>\$ 9,597</u>	<u>\$ 2,446</u>	<u>\$ 443,412</u>	<u>\$ 1,095,232</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：無此情形。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊請詳附註八。

(七) 租賃交易一承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權、房屋及建築、叉車、辦公設備及機器設備，租賃合約之期間通常介於 1 個月到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，租賃之資產除土地使用權外，不得用作借貸擔保，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之叉車及部分房屋及建築之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為辦公設備及機器設備，並未列入使用權資產。
3. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地使用權	\$ 31,215	\$ 30,249	\$ 31,673
房屋及建築	1,909	2,281	3,439
機器設備	51	70	126
	<u>\$ 33,175</u>	<u>\$ 32,600</u>	<u>\$ 35,238</u>
	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
土地使用權	\$ 251	\$ 252	
房屋及建築	383	382	
機器設備	19	19	
	<u>\$ 653</u>	<u>\$ 653</u>	

4. 本集團於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添金額分別為 \$0 及 \$1,389。
5. 除上述折舊外，其它與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

<u>影響當期損益之項目</u>	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
屬短期租賃合約之費用	\$ 1,095	\$ 769
屬低價值資產租賃之費用	-	103
租賃負債之利息費用	10	18
租賃修改利益	-	-

6. 本集團於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 \$1,499 及 \$1,263。
7. 以使用權資產提供擔保之資訊請詳附註八。

(八) 租賃交易一出租人

1. 本集團出租之標的資產為建物，於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日基於營業租賃合約分別認列 \$3,440 及 \$3,543 之租金收入，其中無屬變動租賃給付。
2. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
民國112年	\$ -	\$ -	\$ 11,068
民國113年	10,523	13,978	14,725
民國114年	13,600	13,547	14,284
民國115年	13,456	13,410	14,138
民國116年	13,420	13,410	14,138
民國117年以後	<u>14,418</u>	<u>14,955</u>	<u>14,138</u>
合計	<u>\$ 65,417</u>	<u>\$ 69,300</u>	<u>\$ 82,491</u>

(九) 投資性不動產

	<u>113年</u>	<u>112年</u>
	<u>房屋及建築</u>	<u>房屋及建築</u>
1月1日		
成本	\$ 50,938	\$ 58,235
累計折舊	(45,844)	(51,739)
	<u>\$ 5,094</u>	<u>\$ 6,496</u>
1月1日	\$ 5,094	\$ 6,496
折舊費用	-	(62)
淨兌換差額	205	32
3月31日	<u>\$ 5,299</u>	<u>\$ 6,466</u>
3月31日		
成本	\$ 52,994	\$ 58,523
累計折舊	(47,695)	(52,057)
	<u>\$ 5,299</u>	<u>\$ 6,466</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 3,440</u>	<u>\$ 3,543</u>
當期產生租金收入之投資性 不動產所發生之直接營運 費用	<u>\$ 416</u>	<u>\$ 62</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日之公允價值未經獨立評價人員評價，經參考當地同性質標的之市價，估計投資性不動產之公允價值區間分別為 \$199,465 至 \$271,416、\$232,751 至 \$249,027 及 \$239,804 至 \$299,755。
3. 本集團未有將投資性不動產提供質押之情形。

(十) 無形資產

	113年	112年
	電腦軟體	電腦軟體
1月1日		
成本	\$ 21,025	\$ 15,497
累計攤銷	(12,819)	(11,074)
	<u>\$ 8,206</u>	<u>\$ 4,423</u>
1月1日	\$ 8,206	\$ 4,423
增添-源自單獨取得	551	587
處分	(1)	-
攤銷費用	(326)	(882)
淨兌換差額	229	13
3月31日	<u>\$ 8,659</u>	<u>\$ 4,141</u>
3月31日		
成本	\$ 22,257	\$ 16,059
累計攤銷	(13,598)	(11,918)
	<u>\$ 8,659</u>	<u>\$ 4,141</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
管理費用—攤銷費用	<u>\$ 326</u>	<u>\$ 882</u>

2. 無形資產借款成本資本化金額及利率區間：無此情形。

3. 本集團未有以無形資產提供擔保之情形。

(十一) 短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	<u>\$ 35,000</u>	1.84%	註

註：本公司作為子公司 Ontai Group Limited 之背書保證人，背書保證內容請詳附表一。

本集團於民國 113 年及 112 年 3 月 31 日無短期借款。

(十二) 應付帳款

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
應付帳款	\$ 259,346	\$ 372,330	\$ 266,772
暫估應付帳款	242,454	195,755	242,598
	<u>\$ 501,800</u>	<u>\$ 568,085</u>	<u>\$ 509,370</u>

(十三) 其他應付款

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
應付社會保險	\$ 212,123	\$ 210,083	\$ 209,546
應付股利	140,400	-	102,060
應付薪資及獎金	82,012	95,757	73,950
應付工程及設備款	29,313	29,017	16,470
應付員工酬勞	18,720	15,353	15,602
應付勞務費	12,071	16,604	1,914
應付稅費	9,995	13,979	13,654
應付報關代理費	5,942	3,882	2,876
應付董事酬勞	5,280	3,071	4,753
其他	<u>48,825</u>	<u>43,939</u>	<u>61,474</u>
	<u>\$ 564,681</u>	<u>\$ 431,685</u>	<u>\$ 502,299</u>

(十四) 退休金

- 本公司之臺灣子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- 本集團按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，其提撥比率分別為 14%~16% 及 14%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金分別為 \$5,495 及 \$14,233。

(十五) 股本

民國 113 年 3 月 31 日，本公司實收資本額為 \$540,000，每股面額 10 元，分為 54,000 仟股。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十六) 資本公積

1. 除開曼法令、上市（櫃）規範或本公司章程另有規定外，法定盈餘公積及資本公積除填補虧損外，不得使用之；非於法定盈餘公積及以填補虧損目的提撥之特別盈餘公積填補虧損仍有不足時，不得以資本公積填補之。
2. 於非掛牌期間，除開曼法令另有規定外，董事會得將全部或一部之股份溢價帳戶、其他準備金帳戶或盈餘帳戶之餘額，或其他得分配之利益，撥充資本，依股東持股比例發給新股。
3. 於掛牌期間，本公司無虧損時，除開曼法令另有規定外，得經股東會特別決議，將全部或一部之法定盈餘公積或資本公積中之股份溢價帳戶或受領贈予之所得撥充資本、發行新股或支付現金予股東。

(十七) 保留盈餘

1. 於非掛牌期間，除開曼法令或本公司章程另有規定或附於股份之權利另有規範外，董事會得隨時按股東各別持股比例，以發行新股及/或現金之方式分派股息/紅利（包括期中股息/紅利）或其他分配予本公司股東，並授權以本公司依法可動用之資金支付之。董事會得自行裁量於股息/紅利或分配分派前，提撥適當數額之公積金，以供本公司任何目的使用，或保留作為本公司業務或投資運用。
2. 於掛牌期間，除開曼法令、上市（櫃）規範或本章程另有規定，或附於股份之權利另有規範外，凡本公司於每一會計年度終了時如有盈餘，於依法提繳所有相關稅款、彌補虧損（包括先前年度之虧損及調整未分配盈餘金額，如有）、按照上市（櫃）規範提撥法定盈餘公積（但若法定盈餘公積合計已達本公司實收資本總額者不適用之），次提特別盈餘公積（如有）後，剩餘之金額（包括經迴轉之特別盈餘公積）得由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，以不低於該可分配盈餘金額之百分之十，加計以前年度累積未分配盈餘之全部或一部（包括調整未分配盈餘金額），依股東持股比例，派付股息/紅利予股東，並報告股東會。其中現金股息/紅利之數額，不得低於該次派付股息/紅利總額之百分之十。
3. 本公司現處於成長階段，本公司之股息/紅利得以現金或/及股份方式配發予本公司股東，且本公司股息/紅利之配發應考量本公司資本支出、未來業務擴充計畫、財務規劃及其他為求永續發展需求之計畫。

4. 盈餘分派

本公司於民國 113 年 3 月 14 日及 112 年 6 月 21 日分別經董事會及股東會決議通過民國 112 年及 111 年度盈餘分派案如下：

	112年度		111年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 23,793		\$ 16,806	
現金股利	140,400	\$ 2.60	102,060	\$ 1.89

本公司民國 112 年度盈餘分配議案，除現金股利業經董事會決議，僅需於股東會報告報告外，其餘分配議案尚未經股東會決議通過。

(十八) 營業收入

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
客戶合約之收入：		
銷貨收入	\$ 994,633	\$ 834,586

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入皆源於提供於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要地理區域：

113年1月1日至3月31日	美洲	亞洲	其他	合計
部門收入	\$ 477,603	\$ 558,618	\$ 224,164	\$ 1,260,385
內部部門交易之收入	(145,927)	(117,883)	(1,942)	(265,752)
外部客戶合約收入	\$ 331,676	\$ 440,735	\$ 222,222	\$ 994,633
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 331,676	\$ 440,735	\$ 222,222	\$ 994,633

112年1月1日至3月31日	美洲	亞洲	其他	合計
部門收入	\$ 234,573	\$ 611,352	\$ 164,022	\$ 1,009,947
內部部門交易之收入	(15,218)	(157,927)	(2,216)	(175,361)
外部客戶合約收入	\$ 219,355	\$ 453,425	\$ 161,806	\$ 834,586
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 219,355	\$ 453,425	\$ 161,806	\$ 834,586

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日	112年1月1日
合約負債	\$ 11,219	\$ 8,212	\$ 32,491	\$ 11,795

(2)期初合約負債本期認列收入：

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
	<u>\$ 8,212</u>	<u>\$ 11,795</u>

(十九) 利息收入

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	\$ 5,131	\$ 2,888
銀行存款利息	<u>4,643</u>	<u>711</u>
	<u>\$ 9,774</u>	<u>\$ 3,599</u>

(二十) 其他收入

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
租金收入	\$ 3,440	\$ 3,543
政府補助收入	3,082	4,233
其他收入—其他	<u>3,853</u>	<u>1,823</u>
	<u>\$ 10,375</u>	<u>\$ 9,599</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 9,434	(\$ 4,088)
處分無形資產損失	(1)	—
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	—	2,088
處分不動產、廠房及設備 損失	(682)	(576)
什項支出	(420)	(80)
	<u>\$ 8,331</u>	<u>(\$ 2,656)</u>

(二十二) 財務成本

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 138	\$ —
租賃負債	<u>10</u>	<u>18</u>
	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 18</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用	\$ 200,191	\$ 208,069
進出口費用及運輸費用	23,258	16,193
不動產、廠房及設備折舊費用	26,128	14,547
各項攤提費用	326	882
使用權資產之折舊費用	653	653
投資性不動產折舊費用	-	62

(二十四) 員工福利費用

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 170,106	\$ 167,359
勞健保費用	462	282
退休金費用	5,495	14,233
其他用人費用	24,128	26,195
	<u>\$ 200,191</u>	<u>\$ 208,069</u>

1. 於掛牌期間，除開曼法令、上市(櫃)規範或本公司章程另有規定外，本公司當年度如有獲利，應經董事會三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議，提撥不低於百分之一為員工酬勞，以股份及/或現金方式分派予員工；提撥不高於百分之五作為董事酬勞分派予董事。但本公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額，再就其剩餘數額依前述比例提撥員工及董事酬勞。
2. 本公司民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為 \$3,931 及 \$3,799；董事酬勞估列金額分別為 \$786 及 \$760，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依截至當期之獲利情況，分別以 3.36% 及 0.67% 估列員工酬勞及董事酬勞。

經董事會決議之民國 112 年度員工酬勞 \$14,125 及董事酬勞 \$4,299，與民國 112 年度財務報告認列之員工酬勞 \$15,353 及董事酬勞 \$3,071 之差異分別為 (\$1,228) 及 \$1,228。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 10,464	\$ 443
以前年度所得稅高估數	<u>(4,502)</u>	<u>(2,529)</u>
當期所得稅總額	<u>5,962</u>	<u>(2,086)</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生		
及迴轉	11,864	2,209
所得稅費用	<u>\$ 17,826</u>	<u>\$ 123</u>

註 1：適用稅率之基礎 係按相關國家所得適用之稅率計算。

註 2：恩龍係註冊於中華人民共和國，適用 25%之稅率，因取得高新技術企業證書而可於民國 111 年至 113 年享有所得稅減免 10% 之稅收優惠，適用 15%之優惠稅率。

2. 英屬維京群島商安泰集團有限公司台灣分公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 111 年度，惟民國 110 年度尚未核定。

(二十六) 每股盈餘

	113年1月1日至3月31日		
	加權平均流通 稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 94,372	54,000	\$ 1.75
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 94,372	54,000	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響-員工酬勞	-	95	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	<u>\$ 94,372</u>	<u>54,095</u>	<u>\$ 1.74</u>

	112年1月1日至3月31日	
	加權平均流通 稅後金額	每股盈餘 在外股數(仟股) (元)
基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 12,949	54,000 \$ 0.24
稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 12,949	54,000
具稀釋作用之潛在普通股 之影響-員工酬勞	-	136
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 12,949	54,136 \$ 0.24

(二十七)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 6,563	\$ 32,738
加：期初應付工程款	29,017	27,544
減：期末應付工程款	(29,313)	(16,470)
本期支付現金	\$ 6,267	\$ 43,812

(二十八)來自籌資活動之負債之變動

	113年			來自籌資活動
	短期借款	租賃負債	之負債總額	
1月1日	\$ 35,000	\$ 2,345	\$ 37,345	
籌資現金流量之變動	(35,000)	(404)	(35,404)	
其他非現金之變動	-	10	10	
匯率變動之影響	-	41	41	
3月31日	\$ -	\$ 1,992	\$ 1,992	

112年

	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 2,532	\$ 2,532
籌資現金流量之變動	(391)	(391)
本期新增	1,389	1,389
其他非現金之變動	18	18
匯率變動之影響	(22)	(22)
3月31日	<u>\$ 3,526</u>	<u>\$ 3,526</u>

七、關係人交易

主要管理層薪酬資訊

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
薪資及短期員工福利	\$ 5,808	\$ 4,603
退職後福利	168	235
總計	<u>\$ 5,976</u>	<u>\$ 4,838</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日	
按攤銷後成本衡量之金融資產				
存出保證金	\$ 7,473	\$ 74	\$ 1,701	承兌匯票及電子道路收費系統保證金
不動產、廠房及設備				
房屋及建築	65,555	66,096	73,930	銀行借款額度及承兌匯票保證金
使用權資產				
土地使用權	2,430	2,268	2,377	銀行借款額度及承兌匯票保證金
其他非流動資產				
存出保證金	745	1,040	2,023	租賃押金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此情形。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
金融資產			
透過損益按公允價值衡量 之金融資產：			
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ 141, 799
按攤銷後成本衡量之金融 資產			
現金及約當現金	\$ 709, 316	\$ 688, 605	\$ 618, 274
按攤銷後成本衡量之金融 資產	513, 766	476, 504	280, 319
應收帳款	440, 302	429, 125	400, 455
其他應收款	22, 893	44, 138	18, 239
存出保證金(表列「其他 非流動資產」)	745	1, 040	2, 023
	<u>\$ 1, 687, 022</u>	<u>\$ 1, 639, 412</u>	<u>\$ 1, 319, 310</u>
金融負債			
按攤銷後成本衡量之金融 負債：			
短期借款	\$ _____ -	\$ 35, 000	\$ _____ -
應付票據	24, 653	-	5, 491
應付帳款	501, 800	568, 085	509, 370
其他應付款	564, 681	431, 685	502, 299
退款負債-流動	20, 641	25, 349	17, 562
存入保證金(表列「其他 非流動負債」)	1, 344	1, 293	1, 299
租賃負債	1, 992	2, 345	3, 526
	<u>\$ 1, 115, 111</u>	<u>\$ 1, 063, 757</u>	<u>\$ 1, 039, 547</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

- (1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金、人民幣及泰銖。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為美金，部份子公司之功能性貨幣為人民幣、新台幣、港幣或泰銖)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

113年3月31日

			帳面金額 (新臺幣)
	外幣 (仟元)	匯率	
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：人民幣	\$ 12,879	7.10	\$ 413,037
美金：新台幣	6,536	32.00	209,143
美金：泰銖	7,108	36.20	227,462
金融負債			
貨幣性項目			
美金：人民幣	\$ 28	7.10	\$ 894
美金：新台幣	9,125	32.00	292,009
美金：泰銖	3,166	36.20	101,309

112年12月31日

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新臺幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：人民幣	\$ 11,365	7.08	\$ 348,958
美金：新台幣	9,147	30.71	280,862
美金：泰銖	6,547	34.05	201,012
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	\$ 10,668	30.71	\$ 327,567
美金：泰銖	3,247	34.05	99,712

112年3月31日

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新臺幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：人民幣	\$ 12,724	6.87	\$ 387,458
美金：新台幣	6,423	30.45	195,573
美金：泰銖	4,430	33.94	134,879
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	\$ 6,769	30.45	\$ 206,930
美金：泰銖	5,587	33.94	170,120

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$9,434 及 (\$4,088)。

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

113年1月1日至3月31日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
金融資產				
貨幣性項目				
美金：人民幣	1%	\$ 4,130	\$ -	-
美金：新台幣	1%	2,091	-	-
美金：泰銖	1%	2,275	-	-
金融負債				
貨幣性項目				
美金：人民幣	1%	9	\$ -	-
美金：新台幣	1%	2,920	-	-
美金：泰銖	1%	1,013	-	-
112年1月1日至3月31日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
金融資產				
貨幣性項目				
美金：人民幣	1%	\$ 3,875	\$ -	-
美金：新台幣	1%	1,956	-	-
美金：泰銖	1%	1,349	-	-
金融負債				
貨幣性項目				
美金：新台幣	1%	\$ 2,069	\$ -	-
美金：泰銖	1%	1,701	-	-

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理，僅與信用良好之銀行交易。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- F. 本集團按客戶評等及客戶之特性將對客戶之應收帳款採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款(含催收款)的備抵損失，民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日之準備矩陣如下：

(a) 一般客戶帳款

<u>113年3月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0%~0.03%	\$ 439,354	\$ 136
逾期1-90天	0%~28.39%	628	83
逾期366-730天	0%~45.50%	989	450
逾期731天以上	100%	412	412
合計		\$ 441,383	\$ 1,081
<u>112年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0%~0.03%	\$ 426,957	\$ 139
逾期1-90天	0%~28.39%	2,056	263
逾期365-730天	0%~44.17%	921	407
逾期731天以上	100%	442	442
合計		\$ 430,376	\$ 1,251
<u>112年3月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0%~0.03%	\$ 198,266	\$ 117
逾期1-90天	0%~30.13%	202,715	1,259
逾期91-180天	0%~23.88%	14	-
逾期181-365天	0%~50.97%	941	480
逾期365-730天	0%~31.48%	548	173
逾期731天以上	100%	18	18
合計		\$ 402,502	\$ 2,047

(b) 個別評估帳款(表列「其他非流動資產」)

<u>112年3月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
逾期731天以上	100%	\$ <u>43,028</u>	\$ <u>43,028</u>

本集團於民國 113 年 3 月 31 日及 112 年 12 月 31 日無個別評估帳款。

H. 本集團採簡化作法之應收帳款(不含催收款)備抵損失變動表如下：

	<u>113年</u>	<u>112年</u>
1月1日	\$ 1,251	\$ 4,170
迴轉減損損失	(156)	(2,123)
無法收回沖銷數	(18)	-
匯率影響數	4	-
3月31日	<u>\$ 1,081</u>	<u>\$ 2,047</u>

I. 本集團帳列按攤銷後成本衡量之債務工具投資，信用風險評等級資訊如下：

	<u>113年3月31日</u>			
	<u>按存續期間</u>			
	<u>信用風險已</u>	<u>顯著增加者</u>	<u>已信用減損者</u>	<u>合計</u>
<u>按攤銷後成本 衡量之金融資產</u>	<u>\$ 513,766</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 513,766</u>
<u>112年12月31日</u>				
	<u>按存續期間</u>			
	<u>信用風險已</u>			
	<u>按12個月</u>	<u>顯著增加者</u>	<u>已信用減損者</u>	<u>合計</u>
<u>按攤銷後成本 衡量之金融資產</u>	<u>\$ 476,504</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 476,504</u>
<u>112年3月31日</u>				
	<u>按存續期間</u>			
	<u>信用風險已</u>			
	<u>按12個月</u>	<u>顯著增加者</u>	<u>已信用減損者</u>	<u>合計</u>
<u>按攤銷後成本 衡量之金融資產</u>	<u>\$ 280,319</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 280,319</u>

本集團所持有之按攤銷後成本衡量之債務工具投資主係銀行定期存款及存出保證金，信用風險無顯著增加之情形，民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日之備抵損失均為 \$0。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循及符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
浮動利率			
一年以上到期	\$ 646,110	\$ 607,018	\$ 633,363

C. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

<u>113年3月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>
應付票據	\$ 24,653	\$ -	\$ -
應付帳款	501,800	-	-
其他應付款	564,681	-	-
租賃負債	1,311	685	-
退款負債-流動	20,641	-	-

非衍生金融負債：

<u>112年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>
短期借款	\$ 35,000	\$ -	\$ -
應付帳款	568,085	-	-
其他應付款	431,685	-	-
租賃負債	1,448	891	39
退款負債-流動	25,349	-	-

非衍生金融負債：

<u>112年3月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>
應付票據	\$ 5,491	\$ -	\$ -
應付帳款	509,370	-	-
其他應付款	502,299	-	-
租賃負債	2,185	1,870	947
退款負債-流動	17,562	-	-

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團並無投資。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團並無投資。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之保本型理財產品屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(九)說明。

3. 本集團之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

113年3月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產 保本型理財產品	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ _____ -
112年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產 保本型理財產品	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ _____ -
112年3月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產 保本型理財產品	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ 141,799	\$ 141,799

5. 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級之變動：

	113年		112年	
	<u>保本型理財產品</u>		<u>保本型理財產品</u>	
1月1日	\$	-	\$	229,291
認列於損益之利益或損失				
帳列營業外收入及支出		-		2,088
本期購買		-		284,321
本期清償		- (375,259)
匯率影響數		-		1,358
3月31日	\$	-	\$	141,799

7. 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	113年3月31日	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術	輸入值	
保本型 理財產品	\$ -	視個別合約 條款判斷	視個別合約條 款判斷	- 視個別合約條款 判斷
	112年12月31日	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術	輸入值	
保本型 理財產品	\$ -	視個別合約 條款判斷	視個別合約條 款判斷	- 視個別合約條款 判斷
	112年3月31日	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術	輸入值	
保本型 理財產品	\$ 141,799	視個別合約 條款判斷	視個別合約條 款判斷	- 視個別合約條款 判斷

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四)主要股東資訊

請詳附表七。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且集團營運決策者係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為一應報導部門。

(二)部門資訊之衡量

本集團營運決策者根據稅前損益評估營運部門之績效。且營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。

(三)部門損益之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
部門收入	\$ 994,633	\$ 834,586
部門稅前淨利	\$ 112,198	\$ 13,072

(四)部門損益之調節資訊

本集團應報導部門係以稅前淨利評估營運部門之績效，其損益合計數與企業繼續營業單位稅前損益金額相符，故無需調節。

(五)產品別之資訊

外部客戶收入主要來自沙發之銷售，收入餘額明細組成，請詳附註六(十八)之說明。

峰源集團股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國113年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業	本期最高	期末背書	實際動支	以財產擔保 之背書保證	累計背書保證金	背書保證	屬母公司對 子公司背書	屬子公司對 母公司背書	屬對大陸地 區背書保證
		關係 公司名稱	(註2)	背書保證限額 (註3)	背書保證餘額 (註4)	保證餘額 (註5)	金額 (註6)	金額 (註7)	報表淨值之比率 (註3)	最高限額 (註3)	保證(註7)	保證(註7)	(註7)
0	本公司	Ontai Group Limited	1	\$ 2,507,972	\$ 139,200	\$ 139,200	\$ -	\$ -	6.66%	\$ 4,179,953	Y	N	N
"	"	Hallyton Development Limited	"	2,507,972	160,000	160,000	-	-	7.66%	4,179,953	Y	N	N 註8
1	恩龍實業(嘉興)有限公司	Hallyton Development Limited	3	715,908	160,000	160,000	-	-	17.88%	1,789,771	N	N	N 註8

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列三種，標示種類即可：

(1)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。

(2)直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)本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，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

註3：本公司或本公司與子公司整體對外背書保證之總額不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之二百。

對單一企業背書保證限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之八十為限，惟對海外單一集團子公司則以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之一百二十為限。

淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。本公司及子公司整體得為背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上時，應於股東會說明其必要性及合理性。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

註8：本公司與恩龍實業(嘉興)有限公司提供Hallyton Development Limited聯合背書保證。

峰源集團股份有限公司及其子公司
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
民國113年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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(註4)	授信期間	單價	授信期間	餘額	票據、帳款之比率(註4)		
Enrich Industrial (Thai) Company Ltd.	Ontai Group Limited	聯屬公司	銷貨	\$ 147,016	14.78%	月結180天 均為30-95天	註1	一般收付款條件 均為30-95天	\$ 164,354	37.33%		
Ontai Group Limited	Enrich Industrial (Thai) Company Ltd.	聯屬公司	進貨	(147,016)	18.12%	"	註2	"	(164,354)	31.22%		

註1：關係人間之銷貨與非關係人之銷售交易商品類型不同，故交易價格無法比較。

註2：關係人間之進貨與非關係人之進貨交易商品類型不同，故交易價格無法比較。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註4：按占合併營業收入、合併營業成本及合併應收(付)票據、帳款計算之。

峰源集團股份有限公司及其子公司

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

民國113年3月31日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司 應收帳款	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額 (註1)		週轉率	逾期應收關係人款項 金額		應收關係人款項 處理方式		期後收回金額	提列備抵損失金額
			金額	週轉率		金額	週轉率	金額	處理方式		
Enrich Industrial (Thai) Company Ltd. 恩龍實業(嘉興)有限公司	Ontai Group Limited " "		聯屬公司 \$ 164,354 聯屬公司 112,407	3.53 1.86		\$ - - -		\$ - - -		\$ - - -	

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款…等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

峰源集團股份有限公司及其子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國113年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收 或總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	Hallyton Development Limited	1	背書保證	\$ 160,000	註5	4.87%
"	"	Ontai Group Limited	"	背書保證	139,200	註5	4.23%
1	恩龍實業(嘉興)有限公司	Hallyton Development Limited	3	背書保證	160,000	註5	4.87%
"	"	Ontai Group Limited	"	應收帳款	112,407	註4	3.42%
"	"	"	"	銷貨收入	52,726	註4	5.30%
"	"	Enrich Industrial (Thai) Company Ltd.	"	應收帳款	101,309	註4	3.08%
"	"	"	"	銷貨收入	43,541	註4	4.38%
2	Enrich Industrial (Thai) Company Ltd.	Ontai Group Limited	"	應收帳款	164,354	註4	5.00%
"	"	"	"	銷貨收入	147,016	註4	14.78%

其餘母公司與子公司間之交易往來金額未達合併總營收或總資產之1%，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)母公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(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：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：關係人間之銷貨與非關係人之銷售交易商品類型不同，故交易價格無法比較。

註5：係背書保證，依公司政策辦理。

峰源集團股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國113年1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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	本期認列之	
				本期期末(註1)	去年年底(註1)	股數	比率		本期損益(註2)	投資損益(註2)
本公司	Green Enterprises Ltd.	英屬維京群島	控股公司	\$ 3,200	\$ 3,071	100仟股	100%	\$ 2,141,218	\$ 98,352	\$ 98,352
Green Enterprises Ltd.	Hallyton Development Limited	英屬維京群島	一般投資業務	3,200	3,071	100仟股	100%	2,081,905	81,630	81,630
Green Enterprises Ltd.	鴻昇投資有限公司	香港	一般投資業務	92,044	88,433	22,510仟股	100%	75,405	(4,650)	(4,650)
Green Enterprises Ltd.	Ontai Group Limited	英屬維京群島	國際貿易	1,600	1,535	50仟股	100%	(16,092)	21,371	21,371
Hallyton Development Limited	Enrich Industrial (Thai) Company Ltd.	泰國	沙發、沙發套及其他 皮革製品之製造	840,507	857,338	210,000仟股	100%	926,451	28,527	28,527

註1：上表原始投資金額係依各年度3月31日及12月31日期末匯率換算。

註2：上表期末持有帳面金額及被投資公司本期損益係依民國113年3月31日期末匯率及民國113年1月1日至3月31日平均匯率換算。

註3：總發行股數為210,000仟股，其中50,000仟股每股發行價格為泰銖5元，160,000仟股每股發行價格為泰銖4.38元。

峰源集團股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國113年1月1日至3月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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		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 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				匯出	收回	投資金額	匯出	收回	投資金額						
恩龍實業(嘉興)有限公司	沙發、沙發套及其他皮革製品之製造、銷售及研發辦公用具及家具零配件之生產及銷售	\$ 456,960	註1(2)A	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 54,297	100%	\$ 54,297	\$ 894,886	\$ -	-	註2(2)B
浙江華勝鋼塑製品有限公司		105,600	註1(2)A	-	-	-	-	-	1,894	100%	1,894	104,653	-	-	註2(2)B
蘇州德士屋貿易有限公司	家具、家具配件及家用飾品之銷售	49,612	註1(2)A	-	-	-	-	-	(292)	100%	(292)	(808)	-	-	註2(2)B
嘉興恩捷實業有限公司	沙發、沙發套及其他皮革製品之製造及銷售	96,000	註1(2)B	-	-	-	-	-	(4,563)	100%	(4,563)	75,298	-	-	註2(2)B

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (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
 - A. Hallyton Development Limited
 - B. 鴻昇投資有限公司
- (3)其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A. 經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報告
 - B. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告
 - C. 其他。

註3：本公司設立於英屬開曼群島，不受經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」限額之規定。

峰源集團股份有限公司及其子公司

主要股東資訊

民國113年3月31日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
好時控股公司Fine Holdings Limited	22,455,000股	41.58%
蔡鄧秀如	3,645,000股	6.75%
蔡文達	3,369,500股	6.23%
蔡耀賢	3,090,500股	5.72%
蔡智淵	2,802,500股	5.18%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

附表七