

旭然國際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 109 年及 108 年第二季
(股票代碼 4556)

公司地址：雲林縣斗六市虎溪里科工一路 5 號
電 話：(05)551-2322

旭然國際股份有限公司及子公司
民國 109 年及 108 年第二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	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 ~ 44
	（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 ~ 34
	（七） 關係人交易	34 ~ 35
	（八） 質押之資產	35
	（九） 重大或有負債及未認列之合約承諾	35

項	目	頁次
(十)	重大之災害損失	35
(十一)	重大之期後事項	36
(十二)	其他	36 ~ 42
(十三)	附註揭露事項	42 ~ 43
(十四)	部門資訊	43 ~ 44



資誠

會計師核閱報告

(109)財審報字第 20001402 號

旭然國際股份有限公司 公鑒：

前言

旭然國際股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，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金融監督管理委員會認可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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達旭然國際股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林一帆

會計師

游淑芬

林一帆

游淑芬



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1030048544 號
金管證審字第 1030027246 號
中華民國 109 年 8 月 10 日

旭然國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年6月30日及民國108年12月31日、6月30日

(民國109年及108年6月30日之合併資產負債表經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產			109 年 6 月 30 日		108 年 12 月 31 日		108 年 6 月 30 日	
附註			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 325,247	23	\$ 297,451	25	\$ 279,618	24
1150	應收票據淨額	六(二)	7,390	1	3,783	-	4,246	1
1170	應收帳款淨額	六(二)	117,702	8	121,913	10	100,794	9
1180	應收帳款－關係人淨額	七	4,442	-	1,510	-	1,254	-
1200	其他應收款		1,538	-	2,130	-	2,162	-
130X	存貨	六(三)	182,699	13	181,971	16	199,035	17
1410	預付款項		33,119	3	14,413	1	14,073	1
1470	其他流動資產		4,841	-	4,463	1	3,475	-
11XX	流動資產合計		676,978	48	627,634	53	604,657	52
非流動資產								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－ 八							
	非流動		14,000	1	-	-	-	-
1550	採用權益法之投資	六(四)	1,819	-	1,824	-	1,160	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	573,178	41	452,615	38	462,518	40
1755	使用權資產	六(六)及八	54,507	4	52,394	5	60,371	5
1780	無形資產	六(七)	3,326	-	4,158	-	4,394	1
1840	遞延所得稅資產		11,366	1	10,580	1	11,139	1
1900	其他非流動資產	六(八)及八	75,543	5	31,928	3	9,828	1
15XX	非流動資產合計		733,739	52	553,499	47	549,410	48
1XXX	資產總計		\$ 1,410,717	100	\$ 1,181,133	100	\$ 1,154,067	100

(續次頁)

旭然國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年6月30日及民國108年12月31日、6月30日

(民國109年及108年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 6 月 30 日			108 年 12 月 31 日			108 年 6 月 30 日		
			金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動負債											
2100	短期借款	六(九)、七及八	\$	91,000	7	\$	22,000	2	\$	31,090	3
2130	合約負債—流動	六(二十)		1,960	-		1,417	-		3,739	-
2170	應付帳款	六(十)		42,977	3		26,671	2		26,151	2
2200	其他應付款	六(十一)		63,325	5		36,858	3		86,654	8
2230	本期所得稅負債			4,045	-		3,400	1		4,055	-
2280	租賃負債—流動			3,877	-		1,331	-		3,012	-
2300	其他流動負債	六(十二)、七及八		32,635	2		35,806	3		16,383	2
21XX	流動負債合計			239,819	17		127,483	11		171,084	15
非流動負債											
2540	長期借款	六(十三)、七及八		372,829	26		221,369	19		154,691	13
2570	遞延所得稅負債			11,976	1		11,342	1		9,509	1
2580	租賃負債—非流動			2,709	-		1,030	-		274	-
2600	其他非流動負債	六(十五)		24,454	2		25,778	2		25,790	2
25XX	非流動負債合計			411,968	29		259,519	22		190,264	16
2XXX	負債總計			651,787	46		387,002	33		361,348	31
權益											
股本											
3110	普通股股本	六(十七)		417,420	30		417,280	36		417,280	36
3140	預收股本			-	-		140	-		-	-
資本公積											
3200	資本公積	六(十八)		290,214	21		298,562	25		298,282	26
保留盈餘											
3310	法定盈餘公積	六(十九)		55,034	4		51,035	4		51,035	4
3320	特別盈餘公積			32,453	2		3,276	-		3,276	-
3350	未分配盈餘			18,947	1		56,291	5		28,864	3
其他權益											
3400	其他權益		(	55,138)	(4)	(	32,453)	(3)	(	6,018)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			758,930	54		794,131	67		792,719	69
3XXX	權益總計			758,930	54		794,131	67		792,719	69
重大或有負債及未認列之合約承諾											
九											
諾											
重大之期後事項											
十一											
3X2X	負債及權益總計		\$	1,410,717	100	\$	1,181,133	100	\$	1,154,067	100

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：何兆全

經理人：翁桐林

會計主管：胡維釗

旭然國際股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國109年及108年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109年4月1日 至6月30日		108年4月1日 至6月30日		109年1月1日 至6月30日		108年1月1日 至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十)及 七	\$ 142,742	100	\$ 109,767	100	\$ 257,342	100	\$ 220,566	100
5000 營業成本	六(三) (二十五) (二十六)	(84,357)	(59)	(61,802)	(56)	(156,994)	(61)	(123,308)	(56)
5900 營業毛利		58,385	41	47,965	44	100,348	39	97,258	44
營業費用	六(二十五) (二十六)								
6100 推銷費用		(15,688)	(11)	(16,393)	(15)	(30,115)	(12)	(32,024)	(14)
6200 管理費用		(20,270)	(14)	(17,553)	(16)	(39,161)	(15)	(41,220)	(19)
6300 研究發展費用		(4,705)	(3)	(4,480)	(4)	(9,722)	(4)	(8,866)	(4)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	(2,228)	(2)	1,186	1	(2,953)	(1)	41	-
6000 營業費用合計		(42,891)	(30)	(37,240)	(34)	(81,951)	(32)	(82,069)	(37)
6900 營業利益		15,494	11	10,725	10	18,397	7	15,189	7
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二十一)	128	-	244	-	140	-	555	-
7010 其他收入	六(二十二)	709	1	125	-	1,811	1	766	-
7020 其他利益及損失	六(二十三)	683	-	1,228	1	2,041	1	1,667	1
7050 財務成本	六(二十四)	(1,519)	(1)	(701)	(1)	(2,917)	(1)	(1,843)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額	六(四)	(4)	-	(164)	-	2	-	426	-
7000 營業外收入及支出合計		(3)	-	732	-	1,077	1	1,571	-
7900 稅前淨利		15,491	11	11,457	10	19,474	8	16,760	7
7950 所得稅費用	六(二十七)	(1,986)	(2)	(2,132)	(2)	(2,771)	(1)	(4,192)	(2)
8200 本期淨利		\$ 13,505	9	\$ 9,325	8	\$ 16,703	7	\$ 12,568	5
其他綜合損益(淨額)									
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		(\$ 17,818)	(12)	(\$ 1,192)	(1)	(\$ 22,685)	(9)	(\$ 2,742)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 17,818)	(12)	(\$ 1,192)	(1)	(\$ 22,685)	(9)	(\$ 2,742)	(1)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 4,313)	(3)	\$ 8,133	7	(\$ 5,982)	(2)	\$ 9,826	4
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 13,505	9	\$ 9,325	9	\$ 16,703	7	\$ 12,568	5
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		(\$ 4,313)	(3)	\$ 8,133	7	(\$ 5,982)	(2)	\$ 9,826	4
9750 基本每股盈餘	六(二十八)	\$ 0.32		\$ 0.22		\$ 0.40		\$ 0.32	
9850 稀釋每股盈餘	六(二十八)	\$ 0.32		\$ 0.22		\$ 0.40		\$ 0.32	

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：何兆全

經理人：翁桐林

會計主管：胡維釗



旭然國際股份有限公司

合併資產負債表

民國109年及108年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認會計原則查核)

單位：新台幣千元

附註	普通	股東	預收	股本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	主之盈餘	權益	
										其他權益	總計
										國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
六(十九)	\$ 352,280	\$ -	\$ 165,391	\$ 44,835	\$ -	\$ 77,932	\$ -	\$ 637,162			
	-	-	-	-	-	12,568	-	12,568			
	-	-	-	-	-	-	(2,742)	(2,742)			
	-	-	-	-	-	12,568	(2,742)	9,826			
六(十六)	65,000	-	-	6,200	-	(6,200)	-	-			
	-	-	-	-	3,276	(3,276)	-	-			
	-	-	-	-	-	(52,160)	-	(52,160)			
	65,000	-	129,500	-	-	-	-	194,500			
	-	-	3,391	-	-	-	-	3,391			
	\$ 417,280	\$ -	\$ 298,282	\$ 51,035	\$ 3,276	\$ 28,864	\$ 6,018	\$ 792,719			
六(十七)	\$ 417,280	\$ 140	\$ 298,562	\$ 51,035	\$ 3,276	\$ 56,291	\$ 32,453	\$ 794,131			
	-	-	-	-	-	16,703	-	16,703			
	-	-	-	-	-	-	(22,685)	(22,685)			
	-	-	-	-	-	16,703	(22,685)	5,982			
六(十九)	-	-	-	3,999	-	(3,999)	-	-			
	-	-	-	-	29,177	(29,177)	-	-			
	-	-	(8,348)	-	-	(20,871)	-	(29,219)			
	140	(140)	-	-	-	-	-	-			
	\$ 417,420	\$ -	\$ 290,214	\$ 55,034	\$ 32,453	\$ 18,947	\$ 55,138	\$ 758,930			

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：何兆全



經理人：翁桐林



會計主管：胡維釗

旭然國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國109年及108年1月1日至6月30日

(僅經核閱 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 19,474	\$ 16,760
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(五)(六)(二十五) 15,352	16,562
無形資產攤銷費用	六(七)(二十五) 949	893
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(四) (2) (	426)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十三) -	12
預期信用減損損失(利益)	2,953 (	41)
利息收入	六(二十一) (140) (	555)
利息費用	六(二十四) 2,917	1,843
員工認股權酬勞成本	六(十六) -	3,391
租賃修改利益	六(二十三) (4) (	24)
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	(3,607) (	69)
應收帳款	1,258	24,388
應收帳款—關係人淨額	(2,932)	2,985
其他應收款	592 (	1,127)
存貨	(728) (	20,694)
預付款項	(18,706) (	5,901)
其他流動資產	(378) (	776)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	543 (	672)
應付帳款	16,306 (	4,128)
其他應付款	(2,752) (	2,346)
其他流動負債	(25) (	4)
其他非流動負債	(1,324) (	378)
營運產生之現金流入	29,746	29,693
利息收現數	140	555
利息支付數	(3,860) (	1,843)
所得稅支付數	(2,220) (	8,020)
所得稅退稅收取數	-	50
營業活動之淨現金流入	23,806	20,435
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	28,358
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	(14,000)	-
取得不動產、廠房及設備償款	六(二十九) (176,254) (	3,488)
取得無形資產	六(七) (140) (	1,286)
存出保證金減少	12	37
取得使用權資產	六(二十九) -	29,115)
投資活動之淨現金流出	(190,382) (	5,494)
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	六(三十) 111,000	41,090
償還短期借款	六(三十) (42,000) (	149,000)
舉借長期借款	六(三十) 167,358	-
償還長期借款	六(三十) (17,681) (	7,742)
租賃負債本金償還	六(三十) (2,843) (	3,194)
現金增資	六(十七) -	194,500
籌資活動之淨現金流入	215,834	75,654
匯率影響數	(21,462) (	3,899)
本期現金及約當現金增加數	27,796	86,696
期初現金及約當現金餘額	297,451	192,922
期末現金及約當現金餘額	\$ 325,247	\$ 279,618

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：何兆全

經理人：翁桐林

會計主管：胡維鈞

旭然國際股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國109年及108年第二季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

旭然國際股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國74年11月，本公司股票於民國103年8月14日獲准公開發行，並自民國104年12月22日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為工業用液體過濾暨分離設備、耗材等相關產品之研發、製造及銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國109年8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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1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「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
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
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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。

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108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108年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除確定福利負債係按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可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，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 108 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
			109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日	
本公司	FILTRAFINE CORPORATION (FUS)	一般貿易	100%	100%	100%	
本公司	FILTRAFINE PTE. LTD. (FPT)	一般貿易	100%	100%	100%	註2
本公司	D&3J INTERNATIONAL CO., LTD. (D&3J)	投資控股	100%	100%	100%	
D&3J	昆山全美潔淨化設備科技有限公司 (KAC)	過濾產品製造	100%	100%	100%	
D&3J	濾淨國際貿易(上海)有限公司(PIS)	一般貿易	100%	100%	100%	
KAC	宥美科技有限公司 (HAC)	一般貿易	100%	100%	100%	
FPT	(VIETNAM)FILTRAFINE COMPANY LIMITED	過濾產品製造	100%	100%	100%	註 1、3

註 1：本集團於民國 107 年 8 月經董事會決議通過投資設立 (VIETNAM)FILTRAFINE COMPANY LIMITED，投資金額為美金 2,000 仟元，已於民國 108 年 3 月全數匯出。

註 2：本集團分別於民國 109 年 4 月及 108 年 4、5、11 月現金增資子公司 FILTRAFINE PTE. LTD. (FPT)分別為美金 4,000、1,000、1,300 及 3,700 仟元。

註 3：FILTRAFINE PTE. LTD. (FPT)分別於民國 109 年 5 月及 108 年 11 月現金增資子公司 (VIETNAM)FILTRAFINE COMPANY LIMITED 分別為美金 4,000 及 4,000 仟元。

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。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四)員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮

減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五) 所得稅

1. 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。
2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

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 108 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

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
庫存現金及零用金	\$ 283	\$ 233	\$ 286
活期存款	324,964	297,218	249,332
定期存款	-	-	30,000
	<u>\$ 325,247</u>	<u>\$ 297,451</u>	<u>\$ 279,618</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. 本集團供質押及擔保之現金及約當現金，請詳附註八之說明。

(二) 應收票據及應收帳款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應收票據	\$ 7,390	\$ 3,783	\$ 4,246
應收帳款	\$ 123,018	\$ 124,870	\$ 102,885
減：備抵損失	(5,316)	(2,957)	(2,091)
	<u>\$ 117,702</u>	<u>\$ 121,913</u>	<u>\$ 100,794</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	109年6月30日		108年12月31日		108年6月30日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ -	\$ 7,390	\$ -	\$ 3,783	\$ -	\$ 4,246
90天內	97,999	-	109,218	-	76,815	-
91-180天	19,512	-	13,341	-	21,250	-
181天以上	5,507	-	2,311	-	4,820	-
	<u>\$ 123,018</u>	<u>\$ 7,390</u>	<u>\$ 124,870</u>	<u>\$ 3,783</u>	<u>\$ 102,885</u>	<u>\$ 4,246</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日之應收帳款

及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$129,318。

3. 本集團未將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。

4. 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票據及應收帳款於民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$125,092、\$125,696 及 \$105,040。

5. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊，請詳附註十二、(二)。

(三)存貨

109年6月30日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 94,013	(\$ 22,411)	\$ 71,602
在製品	42,020	(6,441)	35,579
製成品	90,398	(23,196)	67,202
商品存貨	17,008	(8,692)	8,316
	<u>\$ 243,439</u>	<u>(\$ 60,740)</u>	<u>\$ 182,699</u>
108年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 93,626	(\$ 18,167)	\$ 75,459
在製品	44,927	(6,331)	38,596
製成品	84,496	(22,884)	61,612
商品存貨	13,958	(7,654)	6,304
	<u>\$ 237,007</u>	<u>(\$ 55,036)</u>	<u>\$ 181,971</u>
108年6月30日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 106,783	(\$ 22,382)	\$ 84,401
在製品	37,532	(5,786)	31,746
製成品	96,621	(24,187)	72,434
商品存貨	18,001	(7,547)	10,454
	<u>\$ 258,937</u>	<u>(\$ 59,902)</u>	<u>\$ 199,035</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 81,442	\$ 58,712
存貨跌價損失	2,990	3,283
出售下腳收入	(75)	(193)
	<u>\$ 84,357</u>	<u>\$ 61,802</u>
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 150,913	\$ 116,488
存貨跌價損失	6,231	7,160
出售下腳收入	(150)	(340)
	<u>\$ 156,994</u>	<u>\$ 123,308</u>

(四)採用權益法之投資

	109年	108年
1月1日	\$ 1,824	\$ 676
採用權益法之投資損益份額	2	426
其他權益變動	(7)	58
6月30日	<u>\$ 1,819</u>	<u>\$ 1,160</u>

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
關聯企業			
Filtrafine Japan Inc.	<u>\$ 1,819</u>	<u>\$ 1,824</u>	<u>\$ 1,160</u>

1. 關聯企業

(1)本集團關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率			關係之性質	衡量方法
		109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日		
Filtrafine Japan Inc.	日本	49%	49%	49%	關聯企業	權益法

(2)本集團關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	Filtrafine Japan Inc.		
	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
流動資產	\$ 4,348	\$ 4,511	\$ 3,073
流動負債	(636)	(790)	(705)
淨資產總額	<u>\$ 3,712</u>	<u>\$ 3,721</u>	<u>\$ 2,368</u>
占關聯企業淨資產之份額	<u>\$ 1,819</u>	<u>\$ 1,824</u>	<u>\$ 1,160</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,819</u>	<u>\$ 1,824</u>	<u>\$ 1,160</u>

綜合損益表

	Filtrafine Japan Inc.	
	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
收入	\$ 3,423	\$ 3,480
繼續營業單位本期淨損	(10)	(335)
其他綜合損益	(51)	90
本期綜合損益總額	(\$ 61)	(\$ 245)

	Filtrafine Japan Inc.	
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
收入	\$ 6,117	\$ 7,787
繼續營業單位本期淨損	4 (	527)
其他綜合損益	(13)	118
本期綜合損益總額	(\$ 9)	(\$ 409)

(五) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	合計
109年1月1日						
成本	\$ 93,680	\$ 304,453	\$ 182,445	\$ 101,990	\$ 2,586	\$ 685,154
累計折舊	-	(74,765)	(106,147)	(51,627)	-	(232,539)
	<u>\$ 93,680</u>	<u>\$ 229,688</u>	<u>\$ 76,298</u>	<u>\$ 50,363</u>	<u>\$ 2,586</u>	<u>\$ 452,615</u>
109年						
1月1日	\$ 93,680	\$ 229,688	\$ 76,298	\$ 50,363	\$ 2,586	\$ 452,615
增添	-	-	1,896	1,009	130,665	133,570
折舊費用	-	(3,894)	(4,662)	(3,241)	-	(11,797)
淨兌換差額	-	(640)	(393)	(102)	(75)	(1,210)
6月30日	<u>\$ 93,680</u>	<u>\$ 225,154</u>	<u>\$ 73,139</u>	<u>\$ 48,029</u>	<u>\$ 133,176</u>	<u>\$ 573,178</u>
109年6月30日						
成本	\$ 93,680	\$ 302,769	\$ 182,994	\$ 101,872	\$ 133,176	\$ 814,491
累計折舊	-	(77,615)	(109,855)	(53,843)	-	(241,313)
	<u>\$ 93,680</u>	<u>\$ 225,154</u>	<u>\$ 73,139</u>	<u>\$ 48,029</u>	<u>\$ 133,176</u>	<u>\$ 573,178</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合計
108年1月1日					
成本	\$ 93,680	\$ 307,285	\$ 183,123	\$ 101,058	\$ 685,146
累計折舊	-	(68,526)	(98,417)	(45,226)	(212,169)
	<u>\$ 93,680</u>	<u>\$ 238,759</u>	<u>\$ 84,706</u>	<u>\$ 55,832</u>	<u>\$ 472,977</u>
108年					
1月1日	\$ 93,680	\$ 238,759	\$ 84,706	\$ 55,832	\$ 472,977
增添	-	-	1,113	668	1,781
處分	-	-	-	(12)	(12)
折舊費用	-	4,011	(4,718)	(4,071)	(12,800)
淨兌換差額	-	336	188	48	572
6月30日	<u>\$ 93,680</u>	<u>\$ 235,084</u>	<u>\$ 81,289</u>	<u>\$ 52,465</u>	<u>\$ 462,518</u>

108年6月30日					
成本	\$ 93,680	\$ 308,031	\$ 184,847	\$ 101,943	\$ 688,501
累計折舊	-	(72,947)	(103,558)	(49,478)	(225,983)
	<u>\$ 93,680</u>	<u>\$ 235,084</u>	<u>\$ 81,289</u>	<u>\$ 52,465</u>	<u>\$ 462,518</u>

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

2. 民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日利息資本化金額為\$943，資本化利率區間為 5.5%~6%。

(六)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、公務車，租賃合約之期間通常介於 1 到 42 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 47,950	\$ 50,023	\$ 57,118
房屋	3,827	1,732	2,007
運輸設備	2,730	639	1,246
	<u>\$ 54,507</u>	<u>\$ 52,394</u>	<u>\$ 60,371</u>

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 333	\$ 378
房屋	1,144	1,342
運輸設備	300	315
	<u>\$ 1,777</u>	<u>\$ 2,035</u>

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 663	\$ 413
房屋	2,301	2,743
運輸設備	591	606
	<u>\$ 3,555</u>	<u>\$ 3,762</u>

3. 本集團於民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添分別為\$714、\$153、\$7,490 及 \$52,251。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	\$ 62	\$ 61
屬短期租賃合約之費用	53	49
屬低價值資產租賃之費用	21	24
	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>

影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	\$ 129	\$ 142
屬短期租賃合約之費用	124	81
屬低價值資產租賃之費用	38	75

5. 本集團於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$3,005 及\$32,465。

(七) 無形資產

	電腦軟體	商譽	其他	合計
109年1月1日				
成本	\$ 4,614	\$ 267	\$ 6,122	\$ 11,003
累計攤銷及減損	(2,819)	-	(4,026)	(6,845)
	<u>\$ 1,795</u>	<u>\$ 267</u>	<u>\$ 2,096</u>	<u>\$ 4,158</u>
109年				
1月1日	\$ 1,795	\$ 267	\$ 2,096	\$ 4,158
增添	140	-	-	140
攤銷費用	(531)	-	(418)	(949)
淨兌換差額	-	(3)	(20)	(23)
6月30日	<u>\$ 1,404</u>	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 1,658</u>	<u>\$ 3,326</u>
109年6月30日				
成本	\$ 4,752	\$ 264	\$ 6,019	\$ 11,035
累計攤銷及減損	(3,348)	-	(4,361)	(7,709)
	<u>\$ 1,404</u>	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 1,658</u>	<u>\$ 3,326</u>
	電腦軟體	商譽	其他	合計
108年1月1日				
成本	\$ 3,952	\$ 274	\$ 5,011	\$ 9,237
累計攤銷及減損	(2,073)	-	(3,172)	(5,245)
	<u>\$ 1,879</u>	<u>\$ 274</u>	<u>\$ 1,839</u>	<u>\$ 3,992</u>
108年				
1月1日	\$ 1,879	\$ 274	\$ 1,839	\$ 3,992
增添	198	-	1,088	1,286
攤銷費用	(350)	-	(543)	(893)
淨兌換差額	(97)	3	103	9
6月30日	<u>\$ 1,630</u>	<u>\$ 277</u>	<u>\$ 2,487</u>	<u>\$ 4,394</u>
108年6月30日				
成本	\$ 4,053	\$ 277	\$ 6,229	\$ 10,559
累計攤銷及減損	(2,423)	-	(3,742)	(6,165)
	<u>\$ 1,630</u>	<u>\$ 277</u>	<u>\$ 2,487</u>	<u>\$ 4,394</u>

1. 有關商譽之減損評估，本集團依據使用價值計算其可回收金額超過帳面金額，故商譽並未發生減損。

2. 無形資產攤銷明細如下：

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
營業成本	\$ 197	\$ 241
推銷費用	4	5
管理費用	171	145
研究發展費用	107	47
	<u>\$ 479</u>	<u>\$ 438</u>
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
營業成本	\$ 398	\$ 487
推銷費用	10	10
管理費用	330	279
研究發展費用	211	117
	<u>\$ 949</u>	<u>\$ 893</u>

3. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
D&3J	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 267</u>	<u>\$ 277</u>

(八) 其他非流動資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
預付設備款	\$ 74,493	\$ 30,866	\$ 9,221
存出保證金	1,050	1,062	607
	<u>\$ 75,543</u>	<u>\$ 31,928</u>	<u>\$ 9,828</u>

1. 本集團於民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日，帳列長期應收款之催收款項金額分別為\$860、\$2,494 及\$2,791，並皆已提列 100%之備抵呆帳。

2. 本集團於民國 107 年 8 月 7 日經董事會決議通過投資設立越南子公司 Filtrafine (Vietnam) Company Limited，總投資額為美金 2,000 仟元。民國 107 年 12 月 31 日匯出美金 741 仟元，後於民國 108 年 3 月全數匯出，完成設立程序。

(九) 短期借款

借款性質	109年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 47,000	1.2%	土地及建物
信用借款	14,000	1.3%	-
信用借款	30,000	1.2%	-
	<u>\$ 91,000</u>		

借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 13,000	1.30%	土地及建物
信用借款	9,000	1.30%	-
	<u>\$ 22,000</u>		
借款性質	108年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	<u>\$ 31,090</u>	3.12%	土地及建物

因上開借款，關係人提供背書保證及本集團提供資產擔保之情形，請詳附註七及八。

(十) 應付帳款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應付帳款	\$ 38,126	\$ 25,600	\$ 23,858
暫估應付帳款	4,851	1,071	2,293
	<u>\$ 42,977</u>	<u>\$ 26,671</u>	<u>\$ 26,151</u>

(十一) 其他應付款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應付薪資	\$ 15,055	\$ 20,848	\$ 15,667
應付董監酬勞	2,141	1,533	2,830
應付員工酬勞	2,141	1,533	2,830
應付現金股利	29,219	-	52,160
應付勞務費	1,289	2,086	1,054
其他	13,480	10,858	12,113
	<u>\$ 63,325</u>	<u>\$ 36,858</u>	<u>\$ 86,654</u>

(十二) 其他流動負債

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
一年或一營業週期內到期之長期借款	\$ 31,967	\$ 35,113	\$ 15,672
其他	668	693	711
	<u>\$ 32,635</u>	<u>\$ 35,806</u>	<u>\$ 16,383</u>

一年或一營業週期內到期之長期借款請詳附註六(十三)之說明。

(十三)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	109年6月30日
銀行擔保借款	自民國105年11月14日至民國120年11月14日，並按月付息	1.18%~1.20%	土地及建物	\$ 145,834
銀行擔保借款	自民國106年8月23日至民國111年8月23日，並按月付息	1.18%	機器設備	8,843
銀行擔保借款	自民國108年7月29日至民國113年7月29日，並按月付息	1.50%	土地及建物	24,669
銀行信用借款	自民國108年11月14日至民國113年11月12日，並按月付息。	1.8497%	-	58,890
銀行擔保借款	自民國109年4月1日至民國116年3月31日，並按月付息。	5.50%	土地及建物	99,892
銀行擔保借款	自民國109年4月28日至民國114年4月27日，並按季付息。	1.93%	定期存款	66,668
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(31,967)
				<u>\$ 372,829</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
銀行擔保借款	自民國105年11月14日至民國120年11月14日，並按月付息	1.45%	土地及建物	\$ 151,718
銀行擔保借款	自民國106年8月23日至民國111年8月23日，並按月付息	1.45%	機器設備	10,847
銀行擔保借款	自民國108年7月29日至民國113年7月29日，並按月付息	1.53%	土地及建物	27,587
銀行信用借款	自民國108年11月14日至民國113年11月12日，並按月付息	3.3425%	-	66,330
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(35,113)
				<u>\$ 221,369</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年6月30日
銀行擔保借款	自民國105年10月26 日至民國120年10月 26日，並按月付息	1.45%	土地、建物 及機器設備	\$ 157,529
銀行擔保借款	自民國106年8月23 日至民國111年8月 23日，並按月付息	1.45%	機器設備	12,834
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(15,672)
				<u>\$ 154,691</u>

因上開借款，關係人提供背書保證及本集團提供資產擔保之情形，請詳附註七及八。

(十四) 退休金

1. 確定福利計畫

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 4%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$21、\$20、\$41 及\$40。
- (3) 本集團於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$0。

2. 確定提撥計畫

- (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「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。
- (2) 設立於中華人民共和國境內子公司，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，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。
- (3) 民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別

為\$985、\$1,331、\$2,314及\$2,898。

(十五)其他非流動負債

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
淨確定福利負債	\$ 18,823	\$ 18,782	\$ 18,145
其他	5,631	6,996	7,645
	<u>\$ 24,454</u>	<u>\$ 25,778</u>	<u>\$ 25,790</u>

(十六)股份基礎給付

1. 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (股數)	合約 期間	既得條件
員工認股權 計畫	103年7月11日	450,000	6年	員工服務屆滿一年可既得25% 員工服務屆滿二年可既得50% 員工服務屆滿三年可既得75% 員工服務屆滿四年可既得100%
現金增資保留 員工認購	108年1月3日	650,000	-	立即既得

2. 上述員工認股權計畫之股份基礎給付協議詳細資訊如下：

109年1月1日至6月30日			
	認股權數量(股數)	加權平均履約價格	
		(元)	
1月1日期初流通在外認股權	344,000	\$	30
本期失效認股權	(8,000)		-
6月30日期末流通在外認股權	<u>336,000</u>		30
6月30日期末可執行認股權	<u>336,000</u>		30
108年1月1日至6月30日			
	認股權數量(股數)	加權平均履約價格	
		(元)	
1月1日期初流通在外認股權	358,000	\$	30
本期行使認股權	-		-
6月30日期末流通在外認股權	<u>358,000</u>		30
6月30日期末可執行認股權	<u>358,000</u>		30

3. 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 33.24 元及 33.59 元。

4. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

		109年6月30日		108年12月31日	
		履約價格		履約價格	
核准發行日	到期日	股數	(元)	股數	(元)
103年7月11日	109年7月10日	344,000	\$ 30	344,000	\$ 30

核准發行日	到期日	108年6月30日	
		股數	履約價格 (元)
103年7月11日	109年7月10日	358,000	\$ 30

5. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之 類型	給與日	股價 (元)	履約 價格 (元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位
								公允價值 (元)
員工認股 權計畫	103年 7月11日	\$24.69	\$ 30	33.88%	4.25	0.00%	1.18%	\$ 5.4988
現金增資 保留員工 認購	108年 1月3日	35.2	30	16.96%	0.09	0.00%	0.59%	5.2163

註：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
權益交割	\$ -	\$ -
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
權益交割	\$ -	\$ 3,391

(十七)股本

- 民國 109 年 6 月 30 日，本公司額定資本額為\$800,000，分為 80,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 1,340 仟股），實收資本額為\$417,420，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
- 本公司於民國 107 年 11 月 2 日經董事會決議通過以現金增資發行普通股 6,500,000 股，以每股新台幣 30 元發行。此增資案經主管機關核准在案，並於民國 108 年 3 月 8 日辦妥變更登記完竣。此次現金增資發行新股而支出之承銷手續費 500 仟元，因屬必要發行成本，作為發行溢價之資本公積減項。
- 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	109年	108年
1月1日	41,728,000	35,228,000
預收股本轉股本	14,000	-
現金增資	-	6,500,000
6月30日	41,742,000	41,728,000

(十八) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 資本公積之內容及變動如下：

	109年			
	發行溢價	員工認股權	其他	合計
1月1日	\$ 296,398	\$ 1,963	\$ 201	\$ 298,562
發放現金股利	(8,348)	-	-	(8,348)
6月30日	\$ 288,050	\$ 1,963	\$ 201	\$ 290,214

	108年			
	發行溢價	員工認股權	其他	合計
1月1日	\$ 163,198	\$ 1,992	\$ 201	\$ 165,391
現金增資	131,555	(3,391)	1,336	129,500
股份基礎給付交易	-	3,391	-	3,391
6月30日	\$ 294,753	\$ 1,992	\$ 1,537	\$ 298,282

(十九) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算後所得純益，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限)，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，由董事會擬具分派議案，連同以前年度未分派盈餘，提請股東會決議分派之。
2. 本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素分派股東紅利。每年股東紅利發放總額不低於可供分配股東紅利之盈餘總額的百分之三十，且就當年度所分配之股利中提撥適當現金股利，惟該現金股利不低於股利總數之百分之十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. 本公司於民國 109 年 6 月 19 日及 108 年 6 月 17 日經股東會決議通過民國 108 年度及 107 年度盈餘分派案如下：

	108年度		107年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 3,999		\$ 6,200	
特別盈餘公積	29,177		3,276	
現金股利	20,871	\$ 0.50	52,160	\$ 1.25
資本公積	8,348	0.20		

6 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十六)

(二十)營業收入

1. 本集團依地區別細分收入，相關部門資訊請詳附註十四。
2. 本集團之收入源於提供於某一時點移轉之商品。
3. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日	108年1月1日
合約負債：	\$ 1,960	\$ 1,417	\$ 3,739	\$ 4,411
		109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日	
合約負債期初餘額本期認列收入		\$ 284	\$ 189	
		109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日	
合約負債期初餘額本期認列收入		\$ 741	\$ 3,803	

(二十一)利息收入

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
銀行存款利息	\$ 128	\$ 244
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
銀行存款利息	\$ 140	\$ 555

(二十二)其他收入

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
政府補助收入	\$ -	\$ -
其他	709	125
	\$ 709	\$ 125

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
政府補助收入	\$ 1,151	\$ -
其他	660	766
	<u>\$ 1,811</u>	<u>\$ 766</u>

(二十三) 其他利益及損失

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
處分不動產、廠房及設備損失	\$ -	(\$ 9)
租賃修改利益	-	24
淨外幣兌換利益	703	1,256
什項支出	(20)	(43)
	<u>\$ 683</u>	<u>\$ 1,228</u>
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
處分不動產、廠房及設備損失	\$ -	(\$ 12)
租賃修改利益	4	24
淨外幣兌換利益	2,090	1,732
什項支出	(53)	(77)
	<u>\$ 2,041</u>	<u>\$ 1,667</u>

(二十四) 財務成本

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
利息費用		
銀行借款	\$ 1,457	\$ 640
租賃負債利息	62	61
	<u>\$ 1,519</u>	<u>\$ 701</u>
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
利息費用		
銀行借款	\$ 2,788	\$ 1,701
租賃負債利息	129	142
	<u>\$ 2,917</u>	<u>\$ 1,843</u>

(二十五) 費用性質之額外資訊

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
員工福利費用	\$ 37,658	\$ 40,599
折舊費用	7,633	8,422
無形資產攤銷費用	479	438

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
員工福利費用	\$ 78,639	\$ 85,278
折舊費用	15,352	16,562
無形資產攤銷費用	949	893

(二十六) 員工福利費用

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
薪資費用	\$ 32,216	\$ 35,282
勞健保費用	2,174	2,263
退休金費用	1,006	1,351
其他用人費用	2,262	1,703
	<u>\$ 37,658</u>	<u>\$ 40,599</u>
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
薪資費用	\$ 66,877	\$ 73,706
勞健保費用	4,771	4,882
退休金費用	2,355	2,822
其他用人費用	4,636	3,868
	<u>\$ 78,639</u>	<u>\$ 85,278</u>

1. 依本公司章程規定，本公司如有以前年度累積虧損，於當年度有獲利須提撥員工酬勞前，應先彌補虧損，再就餘額提列全體員工酬勞百分之三～百分之八及董事酬勞百分之三。

2. 本公司民國109年及108年4月1日至6月30日暨109年及108年1月1日至6月30日員工酬勞估列金額分別為\$481、\$268、\$608及\$406，董監酬勞估列金額分別為\$481、\$268、\$608及\$406，前述金額帳列薪資費用。

民國109年1月1日至6月30日係該年度之獲利情況，均以3%估列。

經董事會決議之民國108年度員工酬勞及董監酬勞均為\$1,533，與民國108年度財務報告認列之金額一致。民國108年度員工酬勞以現金方式發放。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十七)所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 3,487	\$ 2,058
未分配盈餘加徵	-	164
以前年度所得稅(高)低估	(1,252)	107
當期所得總額	2,235	2,329
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(249)	(197)
所得稅費用	\$ 1,986	\$ 2,132
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 4,175	\$ 3,744
未分配盈餘加徵	-	164
以前年度所得稅(高)低估	(1,252)	948
當期所得總額	2,923	4,856
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(152)	(664)
所得稅費用	\$ 2,771	\$ 4,192

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

(二十八) 每股盈餘

109年4月1日至6月30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	\$ 13,505 41,742	\$ 0.32
稀釋每股盈餘		
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
—員工認股權憑證	- 36	
—員工分紅	- 14	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 13,505 41,792	\$ 0.32
109年1月1日至6月30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	\$ 16,703 41,742	\$ 0.40
稀釋每股盈餘		
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
—員工認股權憑證	- 33	
—員工分紅	- 17	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 16,703 41,792	\$ 0.40
108年4月1日至6月30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	\$ 9,325 41,728	\$ 0.22
稀釋每股盈餘		
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
—員工認股權憑證	- 29	
—員工分紅	- 14	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 9,325 41,771	\$ 0.22

	108年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 12,568	39,681	\$ 0.32
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
—員工認股權憑證	-	38	
—員工分紅	-	58	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 12,568	39,777	\$ 0.32

(二十九) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 133,570	\$ 1,781
預付設備款增加(註)	43,627	1,631
加：期初應付設備款	-	76
減：利息資本化	(943)	-
本期支付現金	\$ 176,254	\$ 3,488

註：表列其他非流動資產。

	108年1月1日至6月30日
購買土地使用權(表列使用權資產)	\$ 52,098
預付款項減少(表列其他非流動資產)	(22,983)
本期支付現金	\$ 29,115

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
已宣告尚未發放之現金股利	\$ 29,219	\$ 52,160

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資 活動之負 債總額
109年1月1日	\$ 22,000	\$ 256,482	\$ 2,361	\$ 280,843
舉借借款	111,000	167,358	-	278,358
償還借款	(42,000)	(17,681)	-	(59,681)
本金支付	-	-	(2,843)	(2,843)
其他非現金之變動	-	(1,363)	7,068	5,705
109年6月30日	<u>\$ 91,000</u>	<u>\$ 404,796</u>	<u>\$ 6,586</u>	<u>\$ 502,382</u>

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資 活動之負 債總額
108年1月1日	\$ 139,000	\$ 178,105	\$ 8,209	\$ 325,314
舉借借款	41,090	-	-	41,090
償還借款	(149,000)	(7,742)	-	(156,742)
本金支付	-	-	(3,336)	(3,336)
其他非現金之變動	-	-	(1,587)	(1,587)
108年6月30日	<u>\$ 31,090</u>	<u>\$ 170,363</u>	<u>\$ 3,286</u>	<u>\$ 204,739</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
吳玲美	本公司之股東(原為本公司之董事長，民國109年6月19日股東會改選後卸任)
何兆全	本公司之董事長(原為本公司之董事，民國109年6月19日股東會改選為董事長)
何宜瑾	本公司之董事
Filtrafine Japan Inc.	關聯企業
CMYC International Co., Ltd	其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
營業收入		
關聯企業	<u>\$ 5,335</u>	<u>\$ 2,234</u>
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
營業收入		
關聯企業	<u>\$ 9,340</u>	<u>\$ 4,999</u>

2. 應收關係人款項

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應收帳款：			
關聯企業	\$ 4,431	\$ 1,499	\$ 1,243
其他關係人	11	11	11
	<u>\$ 4,442</u>	<u>\$ 1,510</u>	<u>\$ 1,254</u>

3. 關係人為本公司長短期借款提供背書保證情形

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
主要管理階層	<u>\$ 842,044</u>	<u>\$ 537,587</u>	<u>\$ 430,000</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 5,848</u>	<u>\$ 6,251</u>
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 14,179</u>	<u>\$ 12,397</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
	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日	
質押定期存款 (表列「按攤銷後成本衡量之 金融資產—非流動」)	\$ 14,000	\$ -	\$ -	長期借款
存出保證金 (表列「其他非流動資產」)	1,050	1,062	607	租賃押金等
土地	93,680	93,680	93,680	長短期借款
房屋及建築	200,404	202,829	205,253	"
機器設備	24,368	25,519	26,766	長期借款
未完工程	133,176	-	-	"
使用權資產	43,578	-	-	"
	<u>\$ 565,761</u>	<u>\$ 323,090</u>	<u>\$ 326,306</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 109 年 6 月 30 日止，本集團為營運所需，已簽訂興建廠房及購買機器設備等合約而尚未付款金額為\$139,802。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

1. 本公司民國 108 年分配與股東之股利為\$29,219(每股 0.70 元)。因本公司行使員工認股權，致本公司流通在外股本總額變更，依董事會決議，授權董事長調整股利配息比率，每股新台幣 0.70 元調整為每股 0.69762677 元
2. 本公司於民國 109 年 8 月 10 日經董事會決議通過雲林科技工業區一、二廠整改資本支出，擬授權董事長在不超過新台幣 200,000 仟元內進行。

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>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 325,247	\$ 297,451	\$ 279,618
應收票據	7,390	3,783	4,246
應收帳款	117,702	121,913	100,794
應收帳款-關係人	4,442	1,510	1,254
其他應收款	1,538	2,130	2,162
按攤銷後成本衡量之金融資產	14,000	-	-
存出保證金(表列其他非流動資產)	1,050	1,062	607
	<u>\$ 471,369</u>	<u>\$ 427,849</u>	<u>\$ 388,681</u>

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 91,000	\$ 22,000	\$ 31,090
應付帳款	42,977	26,671	26,151
其他應付款	63,325	36,858	86,654
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	404,796	256,482	170,363
	<u>\$ 602,098</u>	<u>\$ 342,011</u>	<u>\$ 314,258</u>
租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)	<u>\$ 6,586</u>	<u>\$ 2,361</u>	<u>\$ 3,286</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、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財會部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

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，主要為美元及人民幣。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新台幣)，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：

109年6月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,362	29.63	\$ 69,986
美金：人民幣	565	7.08	16,761
人民幣：新台幣	3,209	4.19	13,446
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	4,840	4.19	20,280
美金：新台幣	4,625	29.63	137,039
108年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,888	29.98	\$ 86,582
美金：人民幣	579	6.98	17,419
人民幣：新台幣	920	4.31	3,965
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	4,734	4.31	20,404
美金：新台幣	2,623	29.98	78,638
108年6月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,129	31.06	\$ 66,127
美金：人民幣	697	6.88	21,675
人民幣：新台幣	1,083	4.52	\$ 4,894
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	4,121	4.52	18,627
美金：新台幣	553	31.06	17,176

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

109年1月1日至6月30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)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1.00%	\$ 700	\$	-
美金：人民幣	1.00%	168		-
人民幣：新台幣	1.00%	134		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	1.00%	203		-
美金：新台幣	1.00%	1,370		-
108年1月1日至6月30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)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1.00%	\$ 661	\$	-
美金：人民幣	1.00%	217		-
人民幣：新台幣	1.00%	49		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	1.00%	186		-
美金：新台幣	1.00%	172		-

- D. 本集團重大貨幣性項目因匯率之影響於民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$703、\$1,256、\$2,090 及\$1,732。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 民國 109 年及 108 年 6 月 30 日，若借款利率增加 1%，在其他條件維持不變之情況下，民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之利息費用影響數分別為\$2,024 及\$852。

(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。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。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。
- D. 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。
- E. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告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，以估計應收票據及應收帳款的備抵損失，民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日之損失率如下：

	群組一	群組二	合計
<u>109年6月30日</u>			
預期損失率	0.03%-50.03%	0.01%-100.00%	
帳面價值總額	\$ 53,797	\$ 76,611	\$ 130,408
備抵損失	\$ 400	\$ 4,916	\$ 5,316
	群組一	群組二	合計
<u>108年12月31日</u>			
預期損失率	0.03%-50.03%	0.01%-100.00%	
帳面價值總額	\$ 40,175	\$ 88,478	\$ 128,653
備抵損失	\$ 775	\$ 2,182	\$ 2,957
	群組一	群組二	合計
<u>108年6月30日</u>			
預期損失率	0.03%-50.03%	0.01%-100%	
帳面價值總額	\$ 25,730	\$ 81,401	\$ 107,131
備抵損失	\$ 1,044	\$ 1,047	\$ 2,091

群組一：屬營運規模較大，經評估信用等級優良之低風險客戶。
群組二：其他一般風險客戶。

- G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

		109年	
		應收帳款	催收款項
1月1日	\$	2,957	\$ 2,494
減損損失提列		2,953	-
因無法收回而沖銷之款項	(	180)	(1,938)
匯率影響數	(	110)	-
其他	(	304)	304
6月30日	\$	5,316	\$ 860
		108年	
		應收帳款	催收款項
1月1日	\$	2,655	\$ 2,242
減損損失提列		1,730	-
減損損失迴轉	(	1,771)	-
匯率影響數		26	-
其他	(	549)	549
6月30日	\$	2,091	\$ 2,791

(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、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- B. 本集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本公司未動用之借款額度明細如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
浮動利率			
一年內到期	\$ 209,000	\$ 218,000	\$ 330,000

D. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，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：

109年6月30日	一年以下	一年以上
短期借款	\$ 91,913	\$ -
應付帳款	42,977	-
其他應付款	63,325	-
租賃負債	4,110	2,754
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	35,032	404,743

非衍生金融負債：

108年12月31日	一年以下	一年以上
短期借款	\$ 22,201	\$ -
應付帳款	26,671	-
其他應付款	36,858	-
租賃負債	1,341	1,030
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	39,820	234,741

非衍生金融負債：

108年6月30日	一年以下	一年以上
短期借款	\$ 31,090	\$ -
應付帳款	26,151	-
其他應付款	86,654	-
租賃負債	3,051	276
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	18,051	164,402

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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
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台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台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
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：無此情形。
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：無此情形。

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：無此情形。

9. 從事衍生性金融商品交易：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：請詳附表四。

(四) 主要股東資訊

請詳附表七。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團營運決策者係以地區別之角度經營業務；地區上，本集團目前著重於國內、亞洲及美洲之事業。本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二) 部門資訊

本集團提供予營運決策者用以衡量部門損益資訊如下：

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：

	<u>國內</u>	<u>亞洲</u>	<u>美洲</u>	<u>其他</u>	<u>合併</u>
來自公司以外 客戶之收入	\$ 180,006	\$ 30,448	\$ 46,888	\$ -	\$ 257,342
來自母公司及 合併子公司 之收入(註)	<u>31,534</u>	<u>45,190</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>76,724</u>
部門收入	<u>\$ 211,540</u>	<u>\$ 75,638</u>	<u>\$ 46,888</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 334,066</u>
部門損益	<u>\$ 18,803</u>	<u>(\$ 4,504)</u>	<u>\$ 4,521</u>	<u>(\$ 423)</u>	<u>\$ 18,397</u>

民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：

	國內	亞洲	美洲	其他	合併
來自公司以外 客戶之收入	\$ 136,935	\$ 32,035	\$ 51,596	\$ -	\$ 220,566
來自母公司及 合併子公司 之收入(註)	40,128	50,685	-	733	91,546
部門收入	<u>\$ 177,063</u>	<u>\$ 82,720</u>	<u>\$ 51,596</u>	<u>\$ 733</u>	<u>\$ 312,112</u>
部門損益	<u>\$ 16,495</u>	<u>(\$ 2,241)</u>	<u>\$ 965</u>	<u>(\$ 30)</u>	<u>\$ 15,189</u>

註：來自合併母子公司之收入已沖銷為\$0。

(三)部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日部門損益與稅前淨利調節如下：

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
應報導部門損益	\$ 18,397	\$ 15,189
營業外收入及支出合計	<u>1,077</u>	<u>1,571</u>
稅前淨利	<u>\$ 19,474</u>	<u>\$ 16,760</u>

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象 (註2)	往來項目 其他應收款 (註2)	是否為關係人 (註3)	最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間 (註4)	資金貸 與性質 (註4)	常務 往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提列備抵 呆帳金額	總計		其他財務 資料(註7)	資金貸與 總額 (註7)	備註
													名稱	價值			
0	本公司	(Vietnam) Filtrafine Company Limited	其他應收款	是	\$ 74,075	\$ 74,075	-	1.80%	2	-	營業週轉	-	-	-	\$ 75,883	\$ 383,572	-
1	DE&J INTERNATIONAL CO., LTD.	(Vietnam) Filtrafine Company Limited	其他應收款	是	59,260	59,260	-	0.80%	2	-	營業週轉	-	-	-	242,082	242,082	-
1	DE&J INTERNATIONAL CO., LTD.	Filtrafine Pte. Ltd.	其他應收款	是	88,890	88,890	-	0.80%	2	-	營業週轉	-	-	-	242,082	242,082	-
1	DE&J INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司	其他應收款	是	23,704	23,704	23,704	0.80%	2	-	營業週轉	-	-	-	24,208	86,833	-
2	省美科技有限公司	Filtrafine Pte. Ltd.	其他應收款	是	27,852	27,852	27,347	0.80%	2	-	營業週轉	-	-	-	27,037	27,337	-

註1：編號之填寫方法如下：

(1) 銀行入帳0。

(2) 被投資公司係由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：帳列之應收關係人往來款項、應收關係人款項、應收往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質，均填錄入該表。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質之填列方法如下：

(1) 有業務往來者填1。

(2) 有短期融通資金必要者填2。

註5：資金貸與性質屬1者，應填列常務往來金額，常務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之常務往來金額。

註6：資金貸與性質屬2者，應填列說明必要貸與資金之原因或貸與對象之資金用途，例如借還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：應說明資金貸與限額之計算方法及其金額。

(1) 本公司對個別對象限額以不超過本公司當期淨值之十為限。

(2) 本公司可貸與資金最高限額以不超過本公司當期淨值之百分之十為限。

(3) 本公司直接或間接持有表外被投資百分之五之國外子公司間以不超過該子公司當期淨值百分之十為限，填列未撥款，仍應詳列受審會計帳金額列入公告帳額，以揭露其承擔風險；惟如能資金償還，則應

揭高其償還金額，以反應風險之變化。若公開發行公司依據處理原則第14條第1項將資金貸與受審投資董事會決議，填列未撥款，仍應詳列受審會計帳金額列入公告帳額，以揭露其承擔風險；惟如能資金償還，則應

揭高其償還金額，以反應風險之變化。若公開發行公司依據處理原則第14條第2項經受審會計帳金額填列動用，仍應以受審會計帳金額填列為公告申報之餘額，惟如能資金償還，則應詳列可抵沖未撥款，以反應以受審會計帳金額填列為公告申報之餘額。

附表二

旭然國際股份有限公司
為他人背書保證
民國109年1月1日至6月30日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號	背書保證者	被背書保證對象		關係	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	累計背書保證金額 評估最近期財務	背書保證 最高限額	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	備註
		公司名稱	公司名稱												
(註1)	公司名稱	(註2)	(註3)	(註4)	(註5)	(註6)	金額	擔保淨值之比率	(註8)	保證(註7)	保證(註7)	(註7)			
0	本公司	Piltrafine Pte.Ltd. (Vietnam)	2	\$ 151,786	\$ 132,000	\$ 132,000	\$ -	17.39%	\$ 303,572	Y	N	N	-	-	
0	本公司	Piltrafine Company Limited	2	151,786	150,000	150,000	111,640	19.76%	303,572	Y	N	N	-	-	

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7種，標示種類即可：

- (1). 有業務往來之公司。
(2). 公司直接或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。
(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銷售契約之履約保證連帶擔保。
註3：應填列公司係為他人背書保證作業程序，所訂之對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。
(1)對單一企業背書保證限額不得超過本公司最近期經會計師查核/核閱簽證財務報表淨值之二十。
(2)本公司對外背書保證限額不得超過本公司最近期經會計師查核/核閱簽證財務報表淨值之四十。

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。

旭然國際股份有限公司

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

民國109年1月1日至6月30日

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

取得不動產 之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定 之參考依據	取得目的 及使用情形	其他約定 事項
			(註2)	(註3)			所有人	與賣入人之關係	移轉日期	金額			
本公司	房屋及建築	民國108年8月	\$ 252,331	已支付\$142,705	東宇仲建築 責任有限公司	-	-	-	-	-	依雙方議價	公司營運	-

註1：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

註2：係含稅價格。

註3：民國109年1月1日至6月30日共支付\$142,705。

旭然國際股份有限公司

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109年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

交易往來對象		與交易人之關係		交易往來情形	
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	科目	金額	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
0	本公司	FILTRAFINE CORPORATION	銷貨收入	\$ 27,029	10.50%
1	昆山全美潔淨化設備科技有限公司	本公司	銷貨收入	31,557	12.26%
1	昆山全美潔淨化設備科技有限公司	濾淨國際貿易(上海)有限公司	銷貨收入	13,633	5.30%
1	昆山全美潔淨化設備科技有限公司	本公司	應收帳款	32,260	2.29%
0	本公司	(VIETNAM)FILTRAFINE CO., LTD.	其他應收款	53,328	3.78%
2	育美科技有限公司	Filtrafine Pre.Ltd.	其他應收款	27,347	1.94%
3	D&J INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司	其他應收款	23,704	1.68%

註1：母公司及子公司和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：

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，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：對關係人之銷貨價格係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情形分別決定，其收款期間為60至180天，與一般客戶相當。

註5：僅揭露佔合併總資產1%以上或合併總營業收入1%以上之交易。

旭然國際股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不含大陸被投資公司）

民國109年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		帳面金額	被投資公司		備註
				本期期末	去年年底		比率	比率		本期損益	本期認列之 投資損益	
										(註2(2))	(註2(3))	
本公司	D831 INTERNATIONAL CO., LTD.	模里西斯	投資控股	\$ 175,487	\$ 175,487	4,350,000	100%	100%	\$ 239,862	(\$ 643)	(\$ 509)	-
本公司	FILTRAFINE PTE. LTD.	新加坡	一般貿易	312,526	192,806	14,224,920	100%	100%	260,727	(	3,301)	(
本公司	FILTRAFINE CORPORATION	美國	一般貿易	60,766	60,766	4,000	100%	100%	45,464	4,673	4,566	-
本公司	Filtrafine Japan Inc.	日本	一般貿易	1,340	1,340	98	49%	49%	1,819	4	2	-
FILTRAFINE PTE. LTD	(VIETNAM)FILTRAFINE COMPANY LIMITED	越南	過濾產品製造	304,486	185,232	-	100%	100%	262,951	(	2,197)	(
昆山企美潔淨化設備科技有限公司	齊美科技有限公司	香港	一般貿易	14,828	14,828	500,000	100%	100%	27,937	(	86)	(

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，將僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘皆免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

旭然國際股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料

民國109年1月1日至6月30日

附表六

單位：新台幣千元
(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(2))	本期初自台	本期匯出或收回		本期末自台灣匯	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(2)B)	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				資金額	匯出	收回	出累積投資金額						
昆山金美潔淨化設備科技有限公司	過濾產品製造	\$ 145,343	2	\$ 163,000	-	-	\$ 163,000	\$ 2,389	100%	\$ 2,389	\$ 164,375	\$ 47,746	
濾淨國際貿易(上海)有限公司	一般貿易	7,667	2	12,487	-	-	12,487 (	2,699)	100%	(2,699)	21,871	16,968	

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額		依經濟部投資 會規定赴大陸 地區投資金額	
本公司	\$ 175,487	\$ 175,487	\$ 455,358	

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100%持有之第三地區轉投資公司DR3J INTERNATIONAL CO., Ltd. 再投資大陸公司。
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬客倣中，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合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表
 - B. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表
 - C. 其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

旭然國際股份有限公司
主要股東資訊
民國109年6月30日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
兆美投資股份有限公司	8,022,128	19.21%
何兆全	3,248,994	7.78%
何宜璇	3,042,763	7.28%
兆玲投資股份有限公司	2,936,550	7.03%
吳玲美	2,437,147	5.83%
何宜臻	2,310,541	5.53%
CMVC International Co., Ltd	2,100,000	5.03%
CM Technology Co., Ltd	2,100,000	5.03%

(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。

(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帳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。