

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 114 年及 113 年第一季
(股票代碼 4556)

公司地址：雲林縣斗六市科加六路 15 號
電 話：(05)551-2322

旭然國際股份有限公司及子公司
民國 114 年及 113 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
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 ~ 10
八、	合併財務報表附註	11 ~ 38
	(一) 公司沿革	11
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12 ~ 14
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
	(六) 重要會計項目之說明	14 ~ 29
	(七) 關係人交易	29 ~ 30
	(八) 質押之資產	30
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	30 ~ 31

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	31	
(十一)	重大之期後事項	31	
(十二)	其他	31	~ 37
(十三)	附註揭露事項	37	
(十四)	部門資訊	37	~ 38



資誠

會計師核閱報告

(114)財審報字第 25000348 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 114 年及 113 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，致無法允當表達旭然國際股份有限公司及子公司民國 114 年及 113 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效暨合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林永智

林永智

會計師

蔡蓓華

蔡蓓華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

金管證審字第 1130350413 號

中 華 民 國 1 1 4 年 5 月 1 2 日

~4~



旭然國際股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年3月31日及民國113年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	114 年 3 月 31 日		113 年 12 月 31 日		113 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)	\$ 262,200	16	\$ 271,137	17	\$ 238,014	15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－	六(二)及八						
	流動		-	-	-	-	1,000	-
1150	應收票據淨額	六(三)	11,726	1	14,702	1	14,481	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	125,851	8	136,800	9	118,137	7
1180	應收帳款－關係人淨額	七	5,074	-	2,225	-	2,144	-
1200	其他應收款		7,672	-	7,379	1	4,714	-
1210	其他應收款－關係人	七	-	-	6,608	-	-	-
1220	本期所得稅資產		4,421	-	4,421	-	849	-
130X	存貨	六(四)	236,550	15	219,906	14	252,826	16
1410	預付款項	六(五)	26,662	2	17,544	1	14,001	1
1470	其他流動資產		1,245	-	1,496	-	1,849	-
11XX	流動資產合計		681,401	42	682,218	43	648,015	40
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(六)	828	-	1,425	-	1,282	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	780,232	48	787,116	50	832,241	52
1755	使用權資產	六(八)	123,921	8	88,588	5	97,837	6
1780	無形資產	六(九)	1,246	-	1,441	-	1,743	-
1840	遞延所得稅資產		14,075	1	11,348	1	11,639	1
1900	其他非流動資產	六(十)	11,240	1	11,324	1	11,504	1
15XX	非流動資產合計		931,542	58	901,242	57	956,246	60
1XXX	資產總計		\$ 1,612,943	100	\$ 1,583,460	100	\$ 1,604,261	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114年3月31日及民國113年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 3 月 31 日			113 年 12 月 31 日			113 年 3 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動負債											
2100	短期借款	六(十一)、七及八	\$	220,000	14	\$	211,911	13	\$	289,340	18
2130	合約負債－流動	六(十九)		1,951	-		2,379	-		1,777	-
2170	應付帳款			39,278	2		35,106	2		31,539	2
2200	其他應付款	六(十二)		30,928	2		40,244	3		31,549	2
2230	本期所得稅負債			2,820	-		2,211	-		10,224	1
2280	租賃負債－流動			13,274	1		8,062	-		12,660	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)、七及八		89,659	6		87,749	6		57,803	3
2399	其他流動負債－其他			927	-		855	-		881	-
21XX	流動負債合計			398,837	25		388,517	24		435,773	27
非流動負債											
2530	應付公司債	六(十三)、七及八		100,000	6		100,000	7		100,000	6
2540	長期借款	六(十四)、七及八		181,712	11		206,338	13		175,913	11
2570	遞延所得稅負債			23,612	2		20,130	1		17,347	1
2580	租賃負債－非流動			62,601	4		31,989	2		37,029	3
2600	其他非流動負債			4,692	-		4,486	-		2,208	-
25XX	非流動負債合計			372,617	23		362,943	23		332,497	21
2XXX	負債總計			771,454	48		751,460	47		768,270	48
權益											
股本											
3110	普通股股本	六(十六)		423,028	26		423,028	27		418,840	26
資本公積											
3200	資本公積	六(十七)		289,202	18		289,202	18		289,202	18
保留盈餘											
3310	法定盈餘公積	六(十八)		61,968	4		61,968	4		61,556	4
3320	特別盈餘公積			20,440	1		20,440	1		8,695	1
3350	未分配盈餘			40,798	3		39,826	3		50,721	3
其他權益											
3400	其他權益			6,053	-	(2,464)	-		6,109	-	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			841,489	52		832,000	53		835,123	52
36XX	非控制權益			-	-		-	-		868	-
3XXX	權益總計			841,489	52		832,000	53		835,991	52
重大或有負債及未認列之合約承諾											
3X2X	負債及權益總計	九	\$	1,612,943	100	\$	1,583,460	100	\$	1,604,261	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：何宜瑾

會計主管：鍾志祥

 旭 然 國 際 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 綜 合 損 益 表
 民 國 114 年 及 113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

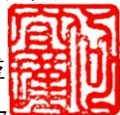
項目		附註	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	%	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	%
			金 額		金 額	
4000	營業收入	六(十九)及七	\$ 142,236	100	\$ 162,553	100
5000	營業成本	六(四)(二十四) (二十五)	(92,301)	(65)	(112,640)	(70)
5900	營業毛利		49,935	35	49,913	30
	營業費用	六(二十四) (二十五)				
6100	推銷費用		(19,655)	(14)	(16,700)	(10)
6200	管理費用		(24,978)	(17)	(28,005)	(17)
6300	研究發展費用		(2,234)	(2)	(1,979)	(1)
6450	預期信用減損損失	十二(二)	(69)	-	(632)	(1)
6000	營業費用合計		(46,936)	(33)	(47,316)	(29)
6900	營業利益		2,999	2	2,597	1
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(二十)	132	-	225	-
7010	其他收入	六(二十一)	3,942	3	1,005	1
7020	其他利益及損失	六(二十二)	429	-	691	-
7050	財務成本	六(八)(二十三)	(3,406)	(2)	(3,603)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)	(662)	-	(331)	-
7000	營業外收入及支出合計		435	1	(2,013)	(1)
7900	稅前淨利		3,434	3	584	-
7950	所得稅費用	六(二十六)	(2,462)	(2)	(2,256)	(1)
8200	本期淨利(淨損)		\$ 972	1	\$ (1,672)	(1)
	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		\$ 8,517	6	\$ 26,549	16
8300	其他綜合損益(淨額)		\$ 8,517	6	\$ 26,549	16
8500	本期綜合損益總額		\$ 9,489	7	\$ 24,877	15
	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 972	1	\$ (1,648)	(1)
8620	非控制權益		\$ -	-	\$ 24	-
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 9,489	7	\$ 24,901	15
8720	非控制權益		\$ -	-	\$ 24	-
	每股盈餘(虧損)	六(二十七)				
9750	基本每股盈餘(虧損)		\$ 0.02		\$ 0.04	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)		\$ 0.02		\$ 0.04	

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：何宜瑾



會計主管：鍾志祥



旭然國際股份有限公司及子公司
合併損益表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公				司業主之			權益	
	保				留			盈餘	

旭 然 國 際 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 114 年 及 113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 3,434	\$ 584
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八) (二十四)	15,628	15,624
無形資產攤銷費用	六(九)(二十四)	202	200
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(六)	662	331
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十二)	-	33
預期信用減損損失	十二(二)	69	632
利息收入	六(二十)	(132)	(225)
利息費用	六(二十三)	3,406	3,603
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			
應收票據淨額		2,976	(2,623)
應收帳款淨額		10,880	692
應收帳款－關係人淨額		(2,849)	(362)
其他應收款		(293)	(818)
存貨		(16,644)	(13,719)
預付款項		(9,118)	6,855
其他流動資產		251	6
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		(428)	(8,953)
應付帳款		4,172	7,168
其他應付款		(9,749)	(5,877)
其他流動負債		72	(398)
其他非流動負債		206	(13)
營運產生之現金流入		2,745	2,740
利息收現數		132	225
利息支付數		(2,973)	(3,170)
所得稅支付數		(1,137)	(1,696)
營業活動之淨現金流出		(1,233)	(1,901)

(續次頁)

旭 然 國 際 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 114 年 及 113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得不動產、廠房及設備價款	六(二十八)	(\$ 1,387)	(\$ 1,100)
處分不動產、廠房及設備價款		-	21
取得無形資產	六(九)	-	(123)
其他應收款－關係人		6,608	-
預付設備款減少		116	-
存出保證金增加		(32)	(80)
投資活動之淨現金流入(流出)		5,305	(1,282)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(二十九)	172,960	32,116
償還短期借款	六(二十九)	(164,946)	(51,613)
舉借長期借款	六(二十九)	-	15,000
償還長期借款	六(二十九)	(22,716)	(24,009)
租賃負債本金償還	六(二十九)	(3,939)	(4,074)
籌資活動之淨現金流出		(18,641)	(32,580)
匯率影響數		5,632	13,463
本期現金及約當現金減少數		(8,937)	(22,300)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	271,137	260,314
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 262,200	\$ 238,014

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：何宜瑾



會計主管：鍾志祥



旭然國際股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 114 年及 113 年第一季



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 114 年 5 月 12 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(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並發布生效之民國 114 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
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114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

下表彙列金管會認可之民國 114 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9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」部分修正內容	民國115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。	

(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9號及國際財務報導準則第7號之修正 「金融工具之分類與衡量之修正」部分修正內容	民國115年1月1日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正 「涉及自然電力的合約」	民國115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「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊	民國115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「財務報表中之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」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113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113年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 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 113 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
			114年3月31日	113年12月31日	113年3月31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%	-
本公司	D&3J International CO., Ltd. (D&3J)	投資控股	100%	100%	100%	-
本公司	旭雅生活股份有限公司	一般貿易	-	-	90%	註1
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%	-
KAC	重慶濾靜科技有限公司(CFT)	一般貿易	100%	100%	-	註2
FPT	(Vietnam) Filtrafine Company Limited	過濾產品製造	100%	100%	100%	-

註1：本集團於民國113年11月26日出售子公司旭雅生活股份有限公司90%股權，致本集團喪失對該子公司之控制。

註2：昆山全美潔淨化設備科技有限公司(KAC)於民國113年10月投資設立重慶瀘靜科技有限公司(CFT)，總投資額為\$2,246(人民幣500仟元)，持股比例為100%。

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) 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。

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 113 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

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
庫存現金及零用金	\$ 562	\$ 757	\$ 544
活期存款	225,059	238,939	233,062
約當現金(原始到期日在 3個月以內之定期存款)	36,579	31,441	4,408
	<u>\$ 262,200</u>	<u>\$ 271,137</u>	<u>\$ 238,014</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) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
流動項目：			
受質押之活期存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,000</u>

1. 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。

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 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別約當於其帳列金額。

3. 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。

(三) 應收票據及應收帳款

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
應收票據	\$ 11,726	\$ 14,702	\$ 14,481
應收帳款	\$ 136,244	\$ 146,967	\$ 129,223
減：備抵損失	(10,393)	(10,167)	(11,086)
	<u>\$ 125,851</u>	<u>\$ 136,800</u>	<u>\$ 118,137</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	114年3月31日		113年12月31日		113年3月31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	\$106,225	\$11,726	\$118,078	\$14,445	\$ 89,586	\$14,481
90天內	17,680	-	16,428	-	25,259	-
91-180天	2,265	-	4,625	257	6,585	-
181天以上	10,074	-	7,836	-	7,793	-
	<u>\$136,244</u>	<u>\$11,726</u>	<u>\$146,967</u>	<u>\$14,702</u>	<u>\$129,223</u>	<u>\$14,481</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 113 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$141,661。
- 本集團未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
- 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 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別約當於其帳列金額。
- 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊，請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	114年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 110,119	(\$ 30,816)	\$ 79,303
在製品	51,491	(8,616)	42,875
製成品	162,659	(56,677)	105,982
商品存貨	17,439	(9,049)	8,390
	<u>\$ 341,708</u>	<u>(\$ 105,158)</u>	<u>\$ 236,550</u>

	113年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 110,038	(\$ 31,570)	\$ 78,468
在製品	45,573	(9,420)	36,153
製成品	152,859	(53,021)	99,838
商品存貨	14,399	(8,952)	5,447
	<u>\$ 322,869</u>	<u>(\$ 102,963)</u>	<u>\$ 219,906</u>
	113年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 134,368	(\$ 32,086)	\$ 102,282
在製品	45,506	(8,593)	36,913
製成品	151,654	(45,855)	105,799
商品存貨	16,177	(8,345)	7,832
	<u>\$ 347,705</u>	<u>(\$ 94,879)</u>	<u>\$ 252,826</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 90,844	\$ 110,708
存貨跌價損失	1,457	1,947
出售下腳收入	-	(15)
	<u>\$ 92,301</u>	<u>\$ 112,640</u>

(五) 預付款項

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
預付貨款	\$ 17,155	\$ 8,508	\$ 6,177
進項稅額	1,091	569	899
預付認證費	2,192	1,721	718
其他	6,224	6,746	6,207
	<u>\$ 26,662</u>	<u>\$ 17,544</u>	<u>\$ 14,001</u>

(六) 採用權益法之投資

	114年	113年	
1月1日	\$ 1,425	\$ 1,635	
採用權益法認列之投資損失	(662)	(331)	
其他權益變動	65	(22)	
3月31日	<u>\$ 828</u>	<u>\$ 1,282</u>	
	<u>114年3月31日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年3月31日</u>
關聯企業			
Filtrafine Japan Inc.	\$ 828	\$ 1,425	\$ 1,282

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
		114年3月31日	113年12月31日	113年3月31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.			
	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
流動資產	\$ 4,012	\$ 7,717	\$ 4,881
非流動資產	11	10	11
流動負債	(399)	(2,920)	(160)
非流動負債	(1,935)	(1,899)	(2,115)
淨資產總額	<u>\$ 1,689</u>	<u>\$ 2,908</u>	<u>\$ 2,617</u>
占關聯企業淨資產之份額	<u>\$ 828</u>	<u>\$ 1,425</u>	<u>\$ 1,282</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 828</u>	<u>\$ 1,425</u>	<u>\$ 1,282</u>

綜合損益表

Filtrafine Japan Inc.		
	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
收入	\$ 1,366	\$ 1,463
繼續營業單位本期淨損	(1,352)	(675)
其他綜合利益(損失)	133	(45)
本期綜合損失總額	<u>(\$ 1,219)</u>	<u>(\$ 720)</u>

(七) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
114年1月1日						
成本	\$ 93,680	\$ 605,884	\$ 372,800	\$ 112,878	\$ 1,752	\$ 1,186,994
累計折舊及減損	—	(144,961)	(186,203)	(68,714)	—	(399,878)
	<u>\$ 93,680</u>	<u>\$ 460,923</u>	<u>\$ 186,597</u>	<u>\$ 44,164</u>	<u>\$ 1,752</u>	<u>\$ 787,116</u>
114年						
1月1日	\$ 93,680	\$ 460,923	\$ 186,597	\$ 44,164	\$ 1,752	\$ 787,116
增添	—	—	1,387	—	—	1,387
折舊費用	—	(3,707)	(5,207)	(1,931)	—	(10,845)
淨兌換差額	—	1,811	700	63	—	2,574
3月31日	<u>\$ 93,680</u>	<u>\$ 459,027</u>	<u>\$ 183,477</u>	<u>\$ 42,296</u>	<u>\$ 1,752</u>	<u>\$ 780,232</u>
114年3月31日						
成本	\$ 93,680	\$ 608,886	\$ 375,979	\$ 113,173	\$ 1,752	\$ 1,193,470
累計折舊及減損	—	(149,859)	(192,502)	(70,877)	—	(413,238)
	<u>\$ 93,680</u>	<u>\$ 459,027</u>	<u>\$ 183,477</u>	<u>\$ 42,296</u>	<u>\$ 1,752</u>	<u>\$ 780,232</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
113年1月1日						
成本	\$ 93,680	\$ 603,809	\$ 350,424	\$ 124,904	\$ 20,741	\$ 1,193,558
累計折舊	—	(126,950)	(155,135)	(76,913)	(4,455)	(363,453)
	<u>\$ 93,680</u>	<u>\$ 476,859</u>	<u>\$ 195,289</u>	<u>\$ 47,991</u>	<u>\$ 16,286</u>	<u>\$ 830,105</u>
113年						
1月1日	\$ 93,680	\$ 476,859	\$ 195,289	\$ 47,991	\$ 16,286	\$ 830,105
增添	—	—	—	657	—	657
處分	—	—	—	(54)	—	(54)
重分類(註1)	—	—	15	—	—	15
折舊費用	—	(4,009)	(5,277)	(1,964)	—	(11,250)
淨兌換差額	—	9,277	2,878	71	542	12,768
3月31日	<u>\$ 93,680</u>	<u>\$ 482,127</u>	<u>\$ 192,905</u>	<u>\$ 46,701</u>	<u>\$ 16,828</u>	<u>\$ 832,241</u>
113年3月31日						
成本	\$ 93,680	\$ 614,985	\$ 355,188	\$ 108,323	\$ 21,449	\$ 1,193,625
累計折舊及減損	—	(132,858)	(162,283)	(61,622)	(4,621)	(361,384)
	<u>\$ 93,680</u>	<u>\$ 482,127</u>	<u>\$ 192,905</u>	<u>\$ 46,701</u>	<u>\$ 16,828</u>	<u>\$ 832,241</u>

1. 重分類部分係由預付設備款(帳列其他非流動資產)轉列。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

3. 本集團於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日未有將不動產、廠房及設備借款成本資本化之情事。

(八)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括建物、運輸設備及土地使用權等，租賃合約之期間除土地使用權為 38 年至 50 年外，其餘租約介於 3 到 11 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. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>114年3月31日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年3月31日</u>
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 48,365	\$ 48,785	\$ 48,643
房屋	73,196	36,965	45,337
運輸設備	2,360	2,838	3,857
	<u>\$ 123,921</u>	<u>\$ 88,588</u>	<u>\$ 97,837</u>

	<u>114年1月1日至3月31日</u>	<u>113年1月1日至3月31日</u>
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 799	\$ 366
房屋	3,506	3,574
運輸設備	478	434
	<u>\$ 4,783</u>	<u>\$ 4,374</u>

3. 本集團於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添分別為\$39,735 及\$870。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>114年1月1日至3月31日</u>	<u>113年1月1日至3月31日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 298	\$ 212
屬短期租賃合約之費用	106	210
屬低價值資產租賃之費用	30	32
變動租賃給付之費用	16	154

5. 本集團於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為\$4,389 及\$4,682。

6. 土地係本集團簽訂位於中國及越南之設定土地使用權合約，租用年限為 38 至 50 年，業已全額支付。

7. 子公司(VIETNAM)FILTRAFINE COMPANY LIMITED 與地主簽訂土地租賃合約中，規定於合約期滿時有義務拆除廠房並恢復場地之原使用狀態，故於合約開始執行時估列相關成本\$2,859，並於合約期限內分期攤銷。

(九) 無形資產

	電腦軟體	商譽	其他	合計
114年1月1日				
成本	\$ 6,390	\$ 292	\$ 3,285	\$ 9,967
累計攤銷及減損	(5,555)	—	(2,971)	(8,526)
	<u>\$ 835</u>	<u>\$ 292</u>	<u>\$ 314</u>	<u>\$ 1,441</u>
114年				
1月1日	\$ 835	\$ 292	\$ 314	\$ 1,441
攤銷費用	(102)	—	(100)	(202)
淨兌換差額	—	4	3	7
3月31日	<u>\$ 733</u>	<u>\$ 296</u>	<u>\$ 217</u>	<u>\$ 1,246</u>
114年3月31日				
成本	\$ 6,390	\$ 296	\$ 3,302	\$ 9,988
累計攤銷及減損	(5,657)	—	(3,085)	(8,742)
	<u>\$ 733</u>	<u>\$ 296</u>	<u>\$ 217</u>	<u>\$ 1,246</u>
	電腦軟體	商譽	其他	合計
113年1月1日				
成本	\$ 6,286	\$ 274	\$ 7,391	\$ 13,951
累計攤銷及減損	(5,330)	—	(6,823)	(12,153)
	<u>\$ 956</u>	<u>\$ 274</u>	<u>\$ 568</u>	<u>\$ 1,798</u>
113年				
1月1日	\$ 956	\$ 274	\$ 568	\$ 1,798
增添	16	—	107	123
攤銷費用	(98)	—	(102)	(200)
淨兌換差額	—	11	11	22
3月31日	<u>\$ 874</u>	<u>\$ 285</u>	<u>\$ 584</u>	<u>\$ 1,743</u>
113年3月31日				
成本	\$ 6,105	\$ 285	\$ 3,272	\$ 9,662
累計攤銷及減損	(5,231)	—	(2,688)	(7,919)
	<u>\$ 874</u>	<u>\$ 285</u>	<u>\$ 584</u>	<u>\$ 1,743</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：

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
營業成本	\$ 70	\$ 73
管理費用	132	127
	<u>\$ 202</u>	<u>\$ 200</u>

3. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
D&3J	\$ 296	\$ 292	\$ 285

(十) 其他非流動資產

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
預付設備款	\$ 6,971	\$ 7,087	\$ 8,483
存出保證金	4,269	4,237	3,021
	<u>\$ 11,240</u>	<u>\$ 11,324</u>	<u>\$ 11,504</u>

本集團於民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日，帳列長期應收款之催收款項金額分別為\$1,064、\$1,042 及\$1,072，並皆已提列 100%之備抵呆帳。

(十一) 短期借款

借款性質	114年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 110,000	2.0364%~2.20%	—
擔保借款	110,000	2.12%~2.19%	土地、建物及信保基金
	<u>\$ 220,000</u>		
借款性質	113年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 60,000	2.16%~2.20%	—
擔保借款	151,911	2.12%~5.14709%	土地、建物及機器設備
	<u>\$ 211,911</u>		
借款性質	113年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 220,000	2.00%~2.06%	—
擔保借款	69,340	1.953%~6.08112%	土地及建物、機器設備、 信保基金及銀行存款
	<u>\$ 289,340</u>		

因上開借款及短期借款額度，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。

(十二) 其他應付款

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
應付薪資	\$ 18,792	\$ 26,296	\$ 17,954
應付董事酬勞	653	597	355
應付員工酬勞	653	597	355
應付勞務費	1,388	790	1,463
應付運費	2,928	4,063	2,164
應付勞健保	1,419	1,418	1,453
應付退休金	1,128	1,150	1,160
其他	3,967	5,333	6,645
	<u>\$ 30,928</u>	<u>\$ 40,244</u>	<u>\$ 31,549</u>

(十三) 應付公司債

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
應付公司債	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 100,000</u>

本公司發行之國內有擔保普通公司債之發行條件如下：

本公司於民國 112 年度經主管機關核准募集及發行國內有擔保普通公司債，發行總額計\$100,000，票面利率 1.73%，發行期間 3 年，流通期間為民國 112 年 12 月 18 日至民國 115 年 12 月 18 日。本公司債到期一次還本，並於民國 112 年 12 月 11 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准發行。

(十四) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	114年3月31日
銀行信用借款	自民國112年11月6日 至民國116年8月27日 ，並按期償還本息。	2.2496%~2.525%	-	\$ 76,889
銀行擔保借款	自民國105年11月14日 至民國120年11月14日 ，並按期償還本息。	0.5%~2.375%	土地、建物 及信保基金	194,482
減：一年內到期之長期借款(帳列一年內到期長期負債)				(89,659)
				<u>\$ 181,712</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	113年12月31日
銀行信用借款	自民國111年9月21日 至民國116年8月27日 ，並按期償還本息。	2.2477%~2.525%	-	\$ 87,721
銀行擔保借款	自民國105年11月14日 至民國120年11月14日 ，並按期償還本息。	0.5%~2.375%	土地、建物 及信保基金	206,366
減：一年內到期之長期借款(帳列一年內到期長期負債)				(87,749)
				<u>\$ 206,338</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	113年3月31日
銀行信用借款	自民國111年4月6日至民國115年11月6日，並按期償還本息。	2.0553%~2.525%	-	\$ 50,417
銀行擔保借款	自民國105年11月14日至民國120年11月14日，並按期償還本息。	1.98%~2.375%	土地、建物及信保基金	183,299
減：一年內到期之長期借款(帳列一年內到期長期負債)				(57,803)
				<u>\$ 175,913</u>

因上開借款及長期借款額度，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。

(十五) 退休金

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，海外子公司則依據當地政府法令規定提撥退休金，並於提撥時認列退休金費用。
3. 民國 114 年及 113 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成本分別為 \$1,945 及 \$1,909。

(十六) 股本

1. 民國 114 年 3 月 31 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 2,150 仟股)，實收資本額為 \$423,028，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	114年	113年
1月1日(即3月31日)	<u>42,303</u>	<u>41,884</u>

2. 本公司於民國 113 年 6 月 12 日經股東會決議通過民國 112 年度盈餘轉增資，金額 \$4,188，股數 419 仟股，業經主管機關核准申報生效，增資基準日為民國 113 年 9 月 3 日。

(十七) 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：

	114年		
	發行溢價	其他	合計
1月1日(3月31日)	\$ 272,713	\$ 16,489	\$ 289,202

	113年		
	發行溢價	其他	合計
1月1日(3月31日)	\$ 272,713	\$ 16,489	\$ 289,202

(十八) 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 113 年 6 月 12 日經股東會決議通過民國 112 年度之盈餘分派案如下：

	112年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 412	
提列特別盈餘公積	11,745	
現金股利	10,471	\$ 0.25
股票股利	4,188	0.10

6. 本公司於民國 114 年 3 月 14 日經董事會提議民國 113 年度盈餘分派案如下：

	113年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 1,427	
迴轉特別盈餘公積	(17,976)	
現金股利	12,691	\$ 0.30

(十九) 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：

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日	113年1月1日
合約負債：	\$ 1,951	\$ 2,379	\$ 1,777	\$ 10,730
	114年1月1日至3月31日		113年1月1日至3月31日	
合約負債期初餘額本期 認列收入	\$ 1,012		\$ 10,298	

(二十) 利息收入

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
銀行存款利息	\$ 132	\$ 225

(二十一) 其他收入

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
政府補助收入	\$ 752	\$ 26
代運收入	1,283	723
其他	1,907	256
	\$ 3,942	\$ 1,005

(二十二) 其他利益及損失

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
處分不動產、廠房及設備損失	\$ -	(\$ 33)
淨外幣兌換利益	837	1,130
什項支出	(408)	(406)
	\$ 429	\$ 691

(二十三) 財務成本

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
利息費用：		
銀行借款	\$ 2,675	\$ 2,958
普通公司債	433	433
租賃負債	298	212
	<u>\$ 3,406</u>	<u>\$ 3,603</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
員工福利費用	\$ 48,016	\$ 46,386
折舊費用	15,628	15,624
無形資產攤銷費用	202	200

(二十五) 員工福利費用

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
薪資費用	\$ 39,817	\$ 38,833
勞健保費用	3,075	2,877
退休金費用	1,945	1,909
其他用人費用	3,179	2,767
	<u>\$ 48,016</u>	<u>\$ 46,386</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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為\$56 及\$0，董事酬勞估列金額分別為\$56 及\$0，前述金額帳列薪資費用。

民國 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依該年度之獲利情況，以 3%估列；民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無獲利，故未估列相關費用。經董事會決議之民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞均為\$597，與民國 113 年度財務報告認列之金額一致。民國 113 年度員工酬勞以現金方式發放，尚未實際配發。

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。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	114年1月1日至3月31日	113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	\$ 1,746	\$ 1,062
以前年度所得稅低估	(39)	-
當期所得總額	1,707	1,062
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	755	1,194
所得稅費用	\$ 2,462	\$ 2,256

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十七) 每股盈餘(虧損)

	114年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流通 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	\$ 972	42,303	\$ 0.02
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之影響 —員工酬勞	-	18	
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	\$ 972	42,321	\$ 0.02
	113年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
基本與稀釋每股虧損			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 1,648)	42,303	(\$ 0.04)

註：上述加權平均流通在外股數，業已依民國 112 年度盈餘分派案追溯調整。

(二十八) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,387	\$ 657
預付設備款增加(註)	-	443
本期支付現金	\$ 1,387	\$ 1,100

註：表列其他非流動資產。

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	來自籌資 活動之負 債總額				
	短期借款	長期借款	租賃負債	應付公司債	債總額
114年1月1日	\$ 211,911	\$ 294,087	\$ 40,051	\$ 100,000	\$ 646,049
舉借借款	172,960	-	-	-	172,960
償還借款	(164,946)	(22,716)	-	-	(187,662)
本金支付	-	-	(3,939)	-	(3,939)
其他非現金之變動	75	-	39,763	-	39,838
114年3月31日	<u>\$ 220,000</u>	<u>\$ 271,371</u>	<u>\$ 75,875</u>	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 667,246</u>

	來自籌資 活動之負 債總額				
	短期借款	長期借款	租賃負債	應付公司債	債總額
113年1月1日	\$ 307,700	\$ 242,725	\$ 52,546	\$ 100,000	\$ 702,971
舉借借款	32,116	15,000	-	-	47,116
償還借款	(51,613)	(24,009)	-	-	(75,622)
本金支付	-	-	(4,074)	-	(4,074)
其他非現金之變動	1,137	-	1,217	-	2,354
113年3月31日	<u>\$ 289,340</u>	<u>\$ 233,716</u>	<u>\$ 49,689</u>	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 672,745</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
何兆全	本公司之董事長
何宜瑾	本公司之董事及總經理
Filtrafine Japan Inc.	關聯企業
何宜臻	其他關係人
旭雅生活股份有限公司	其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
營業收入		
關聯企業	\$ 6,513	\$ 2,611
其他關係人	86	-
	<u>\$ 6,599</u>	<u>\$ 2,611</u>

本集團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 90 天，與一般客戶相當。

2. 應收關係人款項

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
應收帳款：			
關聯企業	\$ 4,984	\$ 2,225	\$ 2,144
其他關係人	90	-	-
	<u>\$ 5,074</u>	<u>\$ 2,225</u>	<u>\$ 2,144</u>
其他應收款：			
何宜臻	\$ -	\$ 6,608	\$ -

應收關係人款項主要來自銷售及出售子公司旭雅生活股份有限公司交易，銷售交易之款項於銷售日後三個月到期。該應收款項並無抵押及付息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

3. 關係人為本集團長短期借款(含額度)及應付公司債提供保證情形

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
何兆全及何宜瑾	<u>\$ 1,174,384</u>	<u>\$ 1,152,368</u>	<u>\$ 1,093,600</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 3,761</u>	<u>\$ 4,428</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
	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日	
活期存款 (表列「按攤銷後成本衡量 之金融資產—流動」)	\$ -	\$ -	\$ 1,000	短期借款
土地	93,680	93,680	93,680	長短期借款及 應付公司債
房屋及建築	212,696	214,645	220,492	"
機器設備	51,285	50,451	44,647	短期借款
未完工程及待驗設備	-	-	15,076	短期借款
	<u>\$ 357,661</u>	<u>\$ 358,776</u>	<u>\$ 374,895</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此情形。

(二) 承諾事項

1. 截至民國 114 年 3 月 31 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\$20,257。
2. 截至民國 114 年 3 月 31 日止，本集團對於銀行融資額度而開立之保證票據為\$33,205。

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>114年3月31日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年3月31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	\$ 262,200	\$ 271,137	\$ 238,014
應收票據	11,726	14,702	14,481
應收帳款	125,851	136,800	118,137
應收帳款-關係人	5,074	2,225	2,144
其他應收款	7,672	7,379	4,714
其他應收款-關係人	-	6,608	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	-	1,000
存出保證金(表列其他非流動資產)	4,269	4,237	3,021
	<u>\$ 416,792</u>	<u>\$ 443,088</u>	<u>\$ 381,511</u>

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 220,000	\$ 211,911	\$ 289,340
應付帳款	39,278	35,106	31,539
其他應付款	30,928	40,244	31,549
應付公司債(包含一年內到期)	100,000	100,000	100,000
長期借款(包含一年內到期)	271,371	294,087	233,716
	<u>\$ 661,577</u>	<u>\$ 681,348</u>	<u>\$ 686,144</u>
租賃負債(包含一年內到期)	<u>\$ 75,875</u>	<u>\$ 40,051</u>	<u>\$ 49,689</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，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：

114年3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：越南盾	\$ 298	25,760	\$ 9,697
美金：新台幣	1,684	33.205	55,917
美金：新加坡幣	543	1.34	18,030
美金：人民幣	826	7.26	27,419
人民幣：新台幣	1,876	4.57	8,573

114年3月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：越南盾	\$ 1,857	25,760	\$ 60,430
美金：新台幣	411	33.205	13,647
人民幣：新台幣	3,344	4.57	15,282

113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：越南盾	\$ 349	25,551	\$ 11,189
美金：新台幣	1,756	32.785	57,570
美金：新加坡幣	403	1.36	13,212
美金：人民幣	743	7.30	24,362
人民幣：新台幣	1,672	4.49	7,507

<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：越南盾	2,406	25,551	77,137
美金：新台幣	585	32.785	19,179
人民幣：新台幣	2,643	4.49	11,867

113年3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	\$ 656	32.00	\$ 20,992
美金：新加坡幣	320	1.35	10,240
人民幣：新台幣	4,355	4.43	19,293

<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：越南盾	379	24,960	12,341

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

114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)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：越南盾	1%	\$ 97	\$	-
美金：新台幣	1%	559		-
美金：新加坡幣	1%	180		-
美金：人民幣	1%	274		-
人民幣：新台幣	1%	86		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：越南盾	1%	604		-
美金：新台幣	1%	136		-
人民幣：新台幣	1%	153		-

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)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 210	\$	-
美金：新加坡幣	1%	102		-
人民幣：新台幣	1%	193		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：越南盾	1%	123		-

D. 本集團重大貨幣性項目因匯率之影響於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 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\$837 及\$1,130。

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。

- B. 民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日，若借款利率增加(減少)1%，在其他條件維持不變之情況下，民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之利息費用影響數分別為 \$678、(\$678)、\$584 及 (\$584)。

(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票據及帳款。
- 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(含關係人)及應收票據分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團往來客戶之信用風險良好，鮮少發生呆帳之情況。惟本集團就發生逾期尚未還款之客戶，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，估計備抵損失之金額。民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日應收帳款分別提列 \$10,393、\$10,167 及 \$11,086 之備抵損失。
- G. 本集團應收帳款備抵損失變動表如下：

	114年	
	應收帳款	催收款項
1月1日	\$ 10,167	\$ 1,042
預期信用減損損失提列	69	-
匯率影響數	179	-
其他	(22)	22
3月31日	<u>\$ 10,393</u>	<u>\$ 1,064</u>

	113年	
	應收帳款	催收款項
1月1日	\$ 10,342	\$ 947
預期信用減損損失提列	632	-
匯率影響數	237	-
其他	(125)	125
3月31日	<u>\$ 11,086</u>	<u>\$ 1,072</u>

(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付息之活期存款、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. 本集團未動用之借款額度明細如下：

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
浮動利率			
一年內到期	<u>\$ 295,610</u>	<u>\$ 342,181</u>	<u>\$ 299,878</u>
一年以上			
到期	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,000</u>

- D. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，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：

114年3月31日	一年以下	一年以上
短期借款	\$ 223,261	\$ -
應付帳款	39,278	-
其他應付款	30,928	-
租賃負債	16,077	69,013
應付公司債	1,730	101,236
長期借款(包含一年內到期)	94,753	188,561

非衍生金融負債：

113年12月31日	一年以下	一年以上
短期借款	\$ 213,976	\$ -
應付帳款	35,106	-
其他應付款	40,244	-
租賃負債	8,225	33,356
應付公司債	1,730	101,669
長期借款(包含一年內到期)	93,266	214,160

非衍生金融負債：

113年3月31日

	一年以下	一年以上
短期借款	\$ 292,542	\$ -
應付帳款	31,539	-
其他應付款	31,549	-
租賃負債	13,047	38,496
應付公司債	1,730	102,966
長期借款(包含一年內到期)	62,122	183,920

(三) 公允價值資訊

非以公允價值衡量之金融工具

現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金(表列其他非流動資產)、短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債、應付公司債及長期借款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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. 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無此情形。
4. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：請詳附表三。

(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)：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
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：請詳附表三。

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 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：

	台灣	亞洲	美洲	其他	合併
來自公司以外 客戶之收入	\$ 74,719	\$ 35,573	\$ 31,944	\$ -	\$ 142,236
來自母公司及 合併子公司 之收入(註)	12,178	84,144	-	-	96,322
部門收入	<u>\$ 86,897</u>	<u>\$ 119,717</u>	<u>\$ 31,944</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 238,558</u>
部門損益	<u>(\$ 6,262)</u>	<u>\$ 6,672</u>	<u>\$ 2,590</u>	<u>(\$ 1)</u>	<u>\$ 2,999</u>

民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：

	台灣	亞洲	美洲	其他	合併
來自公司以外 客戶之收入	\$ 72,474	\$ 56,423	\$ 33,656	\$ -	\$ 162,553
來自母公司及 合併子公司 之收入(註)	7,539	75,660	-	-	83,199
部門收入	<u>\$ 80,013</u>	<u>\$ 132,083</u>	<u>\$ 33,656</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 245,752</u>
部門損益	<u>(\$ 9,970)</u>	<u>\$ 11,170</u>	<u>\$ 1,398</u>	<u>(\$ 1)</u>	<u>\$ 2,597</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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日部門損益與稅前淨利調節如下：

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
應報導部門損益	\$ 2,999	\$ 2,597
營業外收入及支出合計	435	(2,013)
稅前淨利	<u>\$ 3,434</u>	<u>\$ 584</u>

旭然國際股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國114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	貸出資金		往來項目	是否為關	本期最高餘額		實際動支		資金貸與性質	業務	有短期融通資金必要之	提列備抵	擔保品		對個別對象資金貸與限	資金貸與總限額	
(註1)	之公司	貸與對象	(註2)	係人	(註3)	期末餘額	金額	利率區間	(註4)	往來金額	原因(註6)	損失金額	名稱	價值	額(註7)	(註7)	備註
1	D&3J INTERNATIONAL CO., LTD.	(VIETNAM)FILTRAFINE COMPANY LIMITED	其他應收款	是	\$ 123,557	\$ 63,090	\$ 33,205	依合約規定	2	-	營業週轉	-	-	-	\$ 310,087	\$ 310,087	-
2	Filtrafine Pte.Ltd.	(VIETNAM)FILTRAFINE COMPANY LIMITED	其他應收款	是	24,904	24,904	-	依合約規定	2	-	營業週轉	-	-	-	379,759	379,759	-
3	Filtrafine Corporation	(VIETNAM)FILTRAFINE COMPANY LIMITED	其他應收款	是	65,890	33,205	26,564	依合約規定	2	-	營業週轉	-	-	-	103,758	103,758	-
3	Filtrafine Corporation	Filtrafine Pte.Ltd.	其他應收款	是	26,564	26,564	15,274	依合約規定	2	-	營業週轉	-	-	-	103,758	103,758	-
4	宥美科技有限公司	(VIETNAM)FILTRAFINE COMPANY LIMITED	其他應收款	是	29,885	29,885	-	依合約規定	2	-	營業週轉	-	-	-	32,301	32,301	-

註1：編號欄之填寫方法如下：
(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：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質之填寫方法如下：
(1)有業務往來者請填1。
(2)有短期融通資金必要者請填2。

註5：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額，業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業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要資與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、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四十為限。
(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四十為限。
(3)本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間以不超過該公司當期淨值百分之百為限。

旭然國際股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國114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)

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	背書保證以	累計背書保證金	背書保證	屬母公司對	屬子公司對	屬對大陸地	備註
		關係	背書保證限額	背書保證餘額	保證餘額	金額	財產設定擔	保金額	額佔最近期財務	最高限額	子公司背書	母公司背書	區背書保證	
		公司名稱	(註2)	(註3)	(註4)	(註5)	(註6)		報表淨值之比率	(註3)	保證(註7)	保證(註7)	(註7)	
0	本公司	(VIETNAM)FILTRAFINE COMPANY LIMITED	2	\$ 841,489	\$ 33,205	\$ 33,205	\$ -	-	3.95	\$ 2,524,467	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). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
(7). 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定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，但對本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司背書保證限額以不超過當期淨值百分之百為限。
(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三百。

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及子公司
母子公司間業務關係及重大交易往來情形
民國114年1月1日至3月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

				交易往來情形			
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	本公司	FILTRAFINE CORPORATION	1	銷貨收入	\$ 6,914	註4	4.86%
0	本公司	昆山全美潔淨化設備科技有限公司	1	銷貨收入	3,414	註4	2.40%
0	本公司	(VIETNAM)FILTRAFINE COMPANY LIMITED	1	銷貨收入	1,850	註4	1.30%
0	本公司	(VIETNAM)FILTRAFINE COMPANY LIMITED	1	背書保證	33,205	-	2.06%
1	昆山全美潔淨化設備科技有限公司	本公司	2	銷貨收入	19,487	註4	13.70%
1	昆山全美潔淨化設備科技有限公司	本公司	2	應收帳款	24,934	註4	1.55%
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	3	銷貨收入	17,981	註4	12.64%
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	3	應收帳款	18,110	註4	1.12%
2	(VIETNAM)FILTRAFINE COMPANY LIMITED	本公司	2	銷貨收入	6,899	註4	4.85%
2	(VIETNAM)FILTRAFINE COMPANY LIMITED	昆山全美潔淨化設備科技有限公司	3	銷貨收入	2,620	註4	1.84%
2	(VIETNAM)FILTRAFINE COMPANY LIMITED	Filtrafine Pte Ltd	3	銷貨收入	16,152	註4	11.36%
3	濾淨國際貿易(上海)有限公司	本公司	2	銷貨收入	1,860	註4	1.31%
4	Filtrafine Pte Ltd	FILTRAFINE CORPORATION	3	銷貨收入	18,586	註4	13.07%
5	D&3J INTERNATIONAL CO., LTD.	(VIETNAM)FILTRAFINE COMPANY LIMITED	3	其他應收款	33,343	註6	2.07%
6	FILTRAFINE CORPORATION	(VIETNAM)FILTRAFINE COMPANY LIMITED	3	其他應收款	26,729	註6	1.66%

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：

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天至180天，與一般客戶相當。

註5：僅揭露占合併總資產1%以上或合併總營業收入1%以上之交易。

註6：係資金貸與。

旭然國際股份有限公司及子公司

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114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)

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		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	(註2(2))	(註2(3))	
本公司	D&3J INTERNATIONAL CO., LTD.	模里西斯	投資控股	\$ 175,487	\$ 175,487	4,350,000	100%	\$ 307,011	\$ 2,641	\$ 2,534	-
本公司	FILTRAFINE PTE. LTD.	新加坡	一般貿易	452,276	452,276	21,016,920	100%	375,892	4,781	3,921	-
本公司	FILTRAFINE CORPORATION	美國	一般貿易	60,766	60,766	4,000	100%	90,703	2,556	(1,198)	-
本公司	Filtrafine Japan Inc.	日本	一般貿易	1,340	1,340	98	49%	828	(1,352)	(662)	-
FILTRAFINE PTE.LTD	(VIETNAM)FILTRAFINE COMPANY LIMITED	越南	過濾產品製造	444,494	444,494	-	100%	388,274	7,487	-	-
昆山全美潔淨化設備 科技有限公司	宥美科技有限公司	香港	一般貿易	14,828	14,828	500,000	100%	32,301	(42)	-	-

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，得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，僅須填寫本（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，餘得免填。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及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國114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)

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(2)B)	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							
昆山全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	\$ 2,385	100%	\$ 2,385	\$ 199,732	\$ 63,994	-
濾淨國際貿易(上海)有限公司	一般貿易	7,667	2	12,487	-	-	12,487	-	100%	-	42,722	40,548	-
重慶濾靜科技有限公司	一般貿易	2,246	2	-	-	-	-	(289)	100%	(289)	1,383	-	-

公司名稱	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
本公司	\$ 175,487	\$ 175,487	\$ 504,893

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D&3J 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所有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台幣列示。