

旭然國際股份有限公司
民國一一三年股東常會
會議記錄

時 間：民國一一三年六月十二日(星期三)上午十時整
地 點：雲林縣斗六市科工二路 26 號(雲林科技工業區服務中心)
出 席：出席股東暨委託代理股數共 31,478,808 股(其中以電子方式出席行使表決權
26,438,880 股)，佔本公司已發行股份總數 41,884,000 股之 75.15%。
主 席：何兆全董事長  紀 錄：胡維釗 
列 席：董事 何宜瑾、蔡欣儒、簡維倫
獨立董事 孫瑞隆、高誌謙、翁祖立
資誠聯合會計師事務所 林永智會計師

一、宣佈開會：出席股東暨委託代理股份總數已逾法定股數，主席宣佈會議開始。

二、主席致詞：略

三、報告事項

第一案

案由：112 年度營業狀況報告，報請 公鑒。

說明：112 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：112 年度審計委員會查核報告書，報請 公鑒。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

第三案

案由：112 年度員工及董事酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說明：本公司經 113 年 3 月 14 日第十五屆第 4 次董事會通過發放 112 年度員工及董事酬勞皆為新台幣 354,647 元，均以現金方式發放。

第四案

案由：赴大陸地區從事間接投資報告，報請 公鑒。

說明：本公司投資大陸地區相關資訊如下：

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	投資方式	截至 112 年 12 月 31 日 台灣匯出累積投資金額	可投資上限
昆山全美潔淨化設備 科技有限公司	透過第三地區投資設立 公司再投資大陸公司	\$163,000	\$486,133
濾淨國際貿易(上 海)有限公司	透過第三地區投資設立 公司再投資大陸公司	\$12,487	

第五案

案由：112 年度發行國內第一次有擔保普通公司債報告，報請 公鑑。

說明：一、本公司為償還國內第一次有擔保可轉換公司債到期之本金，於 112 年 11 月 9 日董事會決議通過發行 112 年度國內第一次有擔保普通公司債新台幣壹億元整。

二、本次公司債之發行條件及各項事宜已公告於公開資訊觀測站。

三、本次公司債之發行業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 112 年 12 月 11 日證櫃債字第 11200123121 號函申報生效，且已於 112 年 12 月 18 日募集完成，發行總額為新台幣壹億元整，並經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 112 年 12 月 14 日證櫃債字第 11200123922 號函同意於 112 年 12 月 18 日開始買賣。

四、上項募集之資金依預定資金運用計畫，已於 112 年 12 月全數執行完畢。

四、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：112 年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說明：1. 本公司 112 年度財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林一帆及廖福銘會計師查核完竣，並送請審計委員會查核完竣後出具審計委員會查核報告書在案。

2. 本公司 112 年度營業報告書請參閱附件一；會計師查核報告及財務報表請參閱附件三。

3. 敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：31,478,808 權

表 決 結 果		占出席股東 表決權數%
贊成權數：	31,466,317 權(含電子投票：26,434,389 權)	99.96%
反對權數：	25 權(含電子投票：25 權)	0.00%
棄權/未投票權數：	12,466 權(含電子投票：4,466 權)	0.03%

本案照原案表決通過。

第二案

(董事會提)

案由：112 年度盈餘分派案，謹提請 承認。

說明：1. 本公司擬定 112 年度盈餘分派表如下：

旭然國際股份有限公司
112 年度盈餘分派表



單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$48,254,398
本期淨利	4,114,772
精算(損)益列入保留盈餘	(0)
調整精算(損)益後本期淨利	4,114,772
依法提列法定盈餘公積 (10%)	(411,477)
提列特別盈餘公積	(11,745,084)
可供分配盈餘	40,212,609
分配項目	
股東股利-現金(每股0.25 元)	(10,471,000)
股東股利-股票(每股0.10 元)	(4,188,400)
期末未分配盈餘	\$ 25,553,209

董事長：



經理人：



會計主管：



- 盈餘分配以 112 年度可分配盈餘優先分配。
- 股東紅利（現金股利）元以下無條件捨去。
- 本次現金股利配發不足一元之畸零股款處理方式：分配至元為止，元以下捨去；並計入本公司其他收入。
- 嗣後如因本公司流通在外股份總數變動，致使股東配息率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事長依最後股東會決議之普通股擬分配盈餘總額，按配息基準日本公司實際流通在外股數調整分配比率。
- 本案俟股東常會通過後，擬授權董事長訂定除息基準日及發放日暨其他相關事宜。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：31,478,808 權

表 決 結 果		占出席股東 表決權數%
贊成權數：	31,469,317 權(含電子投票：26,437,389 權)	99.96%
反對權數：	25 權(含電子投票：25 權)	0.00%
棄權/未投票權數：	9,466 權(含電子投票：1,466 權)	0.03%

本案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案

案由：盈餘轉增資發行新股案，謹提請 公決。（董事會提）

- 說明：1. 本公司考量未來業務發展需要，擬自民國 112 年度可供分配盈餘中提撥新台幣 4,188,400 元，轉增資發行新股(普通股)418,840 股，每股新台幣壹拾元。
2. 依增資配股基準日股東名冊所載之股份即已發行股數 41,884,000 股，每仟股無償配發 10 股，其配發未足一股之畸零股，由股東自辦理增資配股停止過戶日起五日內，自行辦理併湊成整股，並向本公司股務代理機構辦理登記，逾期辦理或併湊後仍不足一股之畸零股，因本公司依法採無實體發行，故畸零股款充抵劃撥費用，其所剩餘股份授權由董事長洽特定人按面額承購之。
3. 本次發行之新股，權利義務與原已發行之普通股股份相同，並採無實體發行。
4. 俟後如因本公司流通在外股份總數變動，致股東配股率因此發生變動者，擬提請股東常會授權董事會全權辦理變更相關事宜。
5. 本案經股東會通過並呈報主管機關申報生效後，有關除權基準日、增資基準日及其他未盡事項，擬請股東會授權董事會視實際情況依相關法令辦理。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：31,478,808 權

表 決 結 果		占出席股東 表決權數%
贊成權數：	31,451,316 權(含電子投票：26,419,388 權)	99.91%
反對權數：	19,071 權(含電子投票：19,071 權)	0.06%
棄權/未投票權數：	8,421 權(含電子投票：421 權)	0.02%

本案照原案表決通過。

第二案

案由：修訂「公司章程」案，謹提請 公決。（董事會提）

- 說明：1. 配合本公司營運需求及法令規定，擬修訂「公司章程」。
2. 「公司章程」修正條文對照表，請參閱附件四。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：31,478,808 權

表 決 結 果		占出席股東 表決權數%
贊成權數：	31,469,316 權(含電子投票：26,437,388 權)	99.96%
反對權數：	26 權(含電子投票：26 權)	0.00%
棄權/未投票權數：	9,466 權(含電子投票：1,466 權)	0.03%

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無。(本次股東會無股東提問。)

七、散會：同日上午十時二十二分。

旭然國際股份有限公司 一一二年度營業報告書

(一)一一二年度營業計劃實施成果

民國 112 年全球 COVID-19 疫情雖已解封，惟中美貿易戰及金融戰持續、地緣政治衝突及風險不斷、供應鏈重組仍持續在進行，復以美國為因應通膨而快速升息，經營環境的不確定性仍高，本公司 112 年營運表現受上游產業復甦遞延之故，營業額不如預期，較 111 呈現衰退，加上對資產進行預防性清理，故獲利亦呈現衰退。

展望 113 年度，雖然上述 112 年之干擾因素仍持續存在，惟普遍預期美國通膨已有回落，升息到頂，下半年開始降息之機率高，更由於 AI 科技創新，進入蓬勃發展之階段，美國經濟表現仍然強勁，普遍預期將帶領全球經濟穩步成長，而水資源產業乃至於 ESG 相關要求持續成長趨勢不變，在此前提下，本公司對於今年保持審慎樂觀，預期將回復過去成長之趨勢；而本公司也將持續努力，以提供客戶優良產品及服務為目標，除持續研發創新產品與應用外，同時擬藉由垂直整合產業生產鏈方式，期能擴展公司營收規模、降低成本，並以高品質、優良的服務等，創造本公司之優勢及競爭力，本公司除持續往各項關鍵膜材料研發外，並戮力提升生產及管理之效率，另為因應國際局勢變化投資布局之越南廠，也持續穩步成長，我們依然保持高度的信心，旭然長期的營收及獲利成長值得期待。

112 年本公司合併營收淨額為新台幣 603,591 仟元，較 111 年度營收新台幣 699,344 仟元衰退 14%，合併稅後淨利為新台幣 4,003 仟元，較 111 年減少新台幣 28,750 仟元。我們將秉持公司經營理念，以誠實正直、服務客戶、追求卓越的態度，期能提供客戶最滿意的服務，使公司營收獲利持續成長、永續經營，以回饋員工、股東及社會。

(二)財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支

新台幣仟元

項 目	112 年	111 年	增(減)金額	變動比例
營業收入淨額	603,591	699,344	(95,753)	-13.69%
營業成本	370,366	448,749	(78,383)	-17.47%
營業毛利	233,225	250,595	(17,370)	-6.93%
銷售費用	72,631	68,442	4,189	6.12%
管理費用	111,878	115,031	(3,153)	-2.74%
研發費用	7,195	5,336	1,859	34.84%
預期信用減損損失	3,323	2,879	444	15.42%
營業費用合計	195,027	191,688	3,339	1.74%
營業利益合計	38,198	58,907	(20,709)	-35.16%
營業外收入及支出合計	-21,843	-9,108	(12,735)	139.82%
稅前損益	16,355	49,799	(33,444)	-67.16%
所得稅費用(利益)	12,352	17,046	(4,694)	-27.54%
稅後損益	4,003	32,753	(28,750)	-87.78%

2. 獲利能力

	112 年度	111 年度
資產報酬率(%)	1.08%	2.67%
股東權益報酬率(%)	0.48%	4.04%
營業利益占實收資本比率(%)	9.12%	14.06%
稅前純益占實收資本比率(%)	3.90%	11.89%
純益率	0.66%	4.68%
每股盈餘(元)	0.10	0.78

(三) 研究發展狀況

1. 民國一一二年已成功研發產品：

- A. 海水淡化廠用 FRP 膜管式高流量過濾系統組
- B. PPOB 吸油濾袋系列產品
- C. 吸油&擦拭布系列產品與自動化生產設備

2. 民國一一三年預計研發產品：

- A. CMP Slurry 專用囊式濾芯(MCS) 開發案(含濾心本體(模具)+架台)
- B. CMP Slurry 專用囊式濾芯(MCS) 生產設備開發案
- C. PES 平板膜設備優化及 0.2um, 0.45um 量產專案
- D. FRP 膜管式過濾桶(標準/高流量/濾袋式)產品開發導入
- E. 半導體/特用化學品 濾殼/濾心產品開發導入
- F. 高流量濾心半自動套網機開發案

董事長：何兆全



經理人：何宜瑾



會計主管：鍾志祥



審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 112 年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案，其中財務報表(含合併財務報表)業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告，上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請鑑核。

旭然國際股份有限公司

審計委員會召集人：孫瑞隆



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 四 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23005056 號

旭然國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

旭然國際股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達旭然國際股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照受託會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與旭然國際股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對旭然國際股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

旭然國際股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項—存貨備抵跌價損失之評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策、會計估計及假設及相關科目說明，請詳個體財務報告附註四(十一)、五及六(三)。民國 112 年 12 月 31 日之存貨備抵跌價損失餘額為新台幣 41,560 仟元。

旭然國際股份有限公司主要從事工業用液體過濾設備之研發、製造及銷售業務，係屬液體過濾設備產業。因該產業應用市場變動快速，部分產品具客製化特性，在同業競爭激烈下，導致存貨積壓風險相對提高。旭然國際股份有限公司之存貨係按成本與淨變現價值孰低衡量，並透過存貨庫齡分布以及管理階層定期檢視個別存貨去化狀況，作為評估存貨跌價損失之依據。

由於公司存貨金額重大、品項眾多且該會計估計仰賴管理階層之主觀判斷，因此本會計師將此列為本年度關鍵查核事項。

因應之查核程序

本事項涵蓋旭然國際股份有限公司及子公司(帳列採用權益法之投資)，本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得公司存貨備抵跌價損失提列政策，比較財務報表期間係一致採用，並瞭解管理階層決定淨變現價值所作之存貨分類及存貨去化情形。
2. 驗證存貨淨變現價值及貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 核對存貨盤點過程取得之盤點清冊，實地觀察並詢問管理階層及倉管人員，確認有無重大存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目漏列於存貨明細之情形。
4. 針對存貨庫齡分析表及依照存貨實際去化狀況評估淨變現價值，並計算提列之跌價損失。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估旭然國際股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算旭然國際股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

旭然國際股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對旭然國際股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使旭然國際股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致旭然國際股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於旭然國際股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對旭然國際股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林一帆

林一帆

會計師

廖福銘

廖福銘



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 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 4 日



旭然國際股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 90,860 6	\$ 167,457 10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(十)		
	產—流動		- -	12 -
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	八		
	動		1,000 -	- -
1150	應收票據淨額	六(二)	2,749 -	3,908 -
1170	應收帳款淨額	六(二)	68,319 5	79,955 5
1180	應收帳款—關係人淨額	七	18,526 1	12,660 1
1210	其他應收款—關係人	七	52 -	52 -
1220	本期所得稅資產		790 -	790 -
130X	存貨	六(三)	87,676 6	112,826 6
1410	預付款項		4,826 -	4,835 -
1470	其他流動資產		658 -	574 -
11XX	流動資產合計		275,456 18	383,069 22
非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	八		
	流動		- -	9,000 -
1550	採用權益法之投資	六(四)	732,506 47	763,552 44
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	480,456 31	497,034 29
1755	使用權資產	六(六)	43,623 3	46,117 3
1780	無形資產		1,130 -	471 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	10,261 1	10,047 1
1900	其他非流動資產	六(七)及八	6,215 -	13,674 1
15XX	非流動資產合計		1,274,191 82	1,339,895 78
1XXX	資產總計		\$ 1,549,647 100	\$ 1,722,964 100

(續次頁)

旭 然 國 際 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 1 1 2 年 及 1 1 1 年 1 2 月 3 1 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(八)、七及八	\$ 277,000	18	\$ 170,000	10
2130	合約負債－流動	六(十六)	1,017	-	322	-
2170	應付帳款		10,596	1	16,051	1
2180	應付帳款－關係人	七	19,022	1	46,164	3
2200	其他應付款	六(九)	22,838	2	25,148	1
2220	其他應付款項－關係人	七	217	-	603	-
2230	本期所得稅負債		6,125	1	-	-
2280	租賃負債－流動		6,230	-	5,223	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)(十一)	66,355	4	366,658	21
2399	其他流動負債－其他		1,274	-	856	-
21XX	流動負債合計		410,674	27	631,025	36
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十)、七及八	100,000	7	-	-
2540	長期借款	六(十一)、七及八	176,370	11	192,994	11
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	14,775	1	18,289	1
2580	租賃負債－非流動		37,606	2	41,024	3
25XX	非流動負債合計		328,751	21	252,307	15
2XXX	負債總計		739,425	48	883,332	51
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)	418,840	27	418,840	24
資本公積						
3200	資本公積	六(十)(十四)	289,202	19	289,202	17
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)	61,556	4	58,374	3
3320	特別盈餘公積		8,695	-	49,904	3
3350	未分配盈餘		52,369	3	32,007	2
其他權益						
3400	其他權益		(20,440)	(1)	(8,695)	-
3XXX	權益總計		810,222	52	839,632	49
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$ 1,549,647	100	\$ 1,722,964	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，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
 個體綜合損益表
 民國112年及111年1月1日至12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	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 382,433 100	\$ 486,223 100
5000 營業成本	六(三)(十九) (二十)及七	(270,000) (71)	(349,626) (72)
5900 營業毛利		112,433 29	136,597 28
營業費用	六(十九)(二十)		
6100 推銷費用		(46,792) (12)	(44,260) (9)
6200 管理費用		(54,191) (14)	(56,358) (12)
6300 研究發展費用		(7,195) (2)	(5,336) (1)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(920) -	(384) -
6000 營業費用合計		(109,098) (28)	(106,338) (22)
6900 營業利益		3,335 1	30,259 6
營業外收入及支出			
7100 利息收入		2,097 -	942 -
7010 其他收入		2,133 1	3,106 1
7020 其他利益及損失	六(十七)	(322) -	(927) -
7050 財務成本	六(十八)及七	(14,329) (4)	(13,220) (3)
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(四)	18,198 5	24,970 5
7000 營業外收入及支出合計		7,777 2	14,871 3
7900 稅前淨利		11,112 3	45,130 9
7950 所得稅費用	六(二十一)	(6,997) (2)	(12,449) (2)
8200 本期淨利		\$ 4,115 1	\$ 32,681 7
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ - -	\$ 143 -
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十一)	- -	(1,006) -
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	六(四)	(11,745) (3)	41,344 8
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 11,745) (3)	\$ 40,481 8
8500 本期綜合損益總額		(\$ 7,630) (2)	\$ 73,162 15
每股盈餘	六(二十二)		
9750 基本每股盈餘		\$ 0.10	\$ 0.78
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.10	\$ 0.77

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，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
個體權益變動表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

		保 留 盈 餘					國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		
附 註	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		合	計	
	\$ 418,840	\$ 289,202	\$ 57,199	\$ 54,179	\$ 11,748	(\$ 50,039)	\$	781,129	
	-	-	-	-	32,681	-		32,681	
六(四)	-	-	-	-	(863)	41,344		40,481	
	-	-	-	-	31,818	41,344		73,162	
六(十五)									
	-	-	1,175	-	(1,175)	-		-	
	-	-	-	(4,275)	4,275	-		-	
	-	-	-	-	(14,659)	-	(	14,659)	
	\$ 418,840	\$ 289,202	\$ 58,374	\$ 49,904	\$ 32,007	(\$ 8,695)	\$	839,632	
	\$ 418,840	\$ 289,202	\$ 58,374	\$ 49,904	\$ 32,007	(\$ 8,695)	\$	839,632	
	-	-	-	-	4,115	-		4,115	
六(四)	-	-	-	-	-	(11,745)	(	11,745)	
	-	-	-	-	4,115	(11,745)	(	7,630)	
六(十五)									
	-	-	3,182	-	(3,182)	-		-	
	-	-	-	(41,209)	41,209	-		-	
	-	-	-	-	(21,780)	-	(	21,780)	
	\$ 418,840	\$ 289,202	\$ 61,556	\$ 8,695	\$ 52,369	(\$ 20,440)	\$	810,222	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，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
 個 體 現 金 流 量 表
 民 國 112 年 及 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 11,112	\$ 45,130
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(五)(十九) 25,646	22,224
折舊費用－使用權資產	六(六)(十九) 6,519	6,915
無形資產攤銷費用	六(十九) 271	703
預期信用減損損失	十二(二) 920	384
利息收入	(2,097)	(942)
利息費用	六(十八) 14,040	12,923
利息費用－租賃負債	六(十八) 289	297
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	六(十七) 12	20
處分不動產、廠房及設備利益	六(十七) (344)	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(18,198)	(24,970)
租賃修改利益	六(六)(十七) -	(8)
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	1,159	(293)
應收帳款淨額	10,716	2,430
應收帳款－關係人淨額	(5,866)	5,173
存貨	25,150	38,693
預付款項	9	2,960
其他流動資產	(84)	1,263
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	695	(365)
應付帳款	(5,455)	(16,470)
應付帳款－關係人	(27,142)	(7,818)
其他應付款	(2,371)	(1,318)
其他應付款項－關係人	(386)	(735)
其他流動負債	418	33
其他非流動負債	-	(18,515)
營運產生之現金流入	35,013	67,714
利息收現數	2,097	942
利息支付數	(8,495)	(7,426)
所得稅支付數	(4,600)	(5,420)
營業活動之淨現金流入	24,015	55,810

(續次頁)

 旭 然 國 際 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民 國 112 年 及 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 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(二十三)	(\$ 1,606)	(\$ 32,759)
處分不動產、廠房及設備價款		351	-
取得無形資產		(930)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		8,000	11,920
收取股利		37,499	-
存出保證金(增加)減少		(10)	1,028
投資活動之淨現金流入(流出)		43,304	(19,811)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(二十四)	470,000	430,000
償還短期借款	六(二十四)	(363,000)	(425,000)
舉借長期借款	六(二十四)	85,000	85,439
償還長期借款	六(二十四)	(107,700)	(57,147)
發行公司債	六(二十四)	100,000	-
償還公司債	六(二十四)	(300,000)	-
租賃負債本金償還	六(二十四)	(6,436)	(6,805)
發放現金股利	六(十五)	(21,780)	(14,659)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(143,916)	11,828
本期現金及約當現金(減少)增加數		(76,597)	47,827
期初現金及約當現金餘額	六(一)	167,457	119,630
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 90,860	\$ 167,457

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：何兆全



經理人：何宜瑾



會計主管：鍾志祥



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004995 號

旭然國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

旭然國際股份有限公司及子公司（以下簡稱「旭然集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 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（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達旭然集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照受託會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與旭然集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對旭然集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

旭然集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項—存貨備抵跌價損失之評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策、會計估計及假設及相關科目說明，請詳合併財務報告附註四(十二)、五及六(四)。民國 112 年 12 月 31 日之存貨備抵跌價損失餘額為新台幣 91,251 仟元。

旭然集團主要從事工業用液體過濾設備之研發、製造及銷售業務，係屬液體過濾設備產業。因該產業應用市場變動快速，且部分產品具客製化特性，在同業競爭激烈下，導致存貨積壓風險相對提高。旭然集團之存貨係按成本與淨變現價值孰低衡量，並透過存貨庫齡分布以及管理階層定期檢視個別存貨去化狀況，作為評估存貨跌價損失之依據。

由於集團存貨金額重大、品項眾多且該會計估計仰賴管理階層之主觀判斷，因此本會計師將此列為本年度查核關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得集團存貨備抵跌價損失提列政策，比較財務報表期間係一致採用，並瞭解管理階層決定淨變現價值所作之存貨分類及存貨去化情形。
2. 驗證存貨淨變現價值及貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 核對存貨盤點過程取得之盤點清冊，實地觀察並詢問管理階層及倉管人員，確認有無重大存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目漏列於存貨明細之情形。
4. 針對存貨庫齡分析表及依照存貨實際去化狀況評估淨變現價值，並計算提列之跌價損失。

其他事項—個體財務報告

旭然國際股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估旭然集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算旭然集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

旭然集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對旭然集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使旭然集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致旭然集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對旭然集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林一帆

林一帆

會計師

廖福銘

廖福銘



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 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 4 日

 旭然國際股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
				金 額	%		金 額	%	
流動資產									
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	260,314	16	\$	359,673	19	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(十四)							
	產－流動			-	-		12		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(二)及八							
	動			1,000	-		-	-	
1150	應收票據淨額	六(三)		11,858	1		7,790	-	
1170	應收帳款淨額	六(三)		119,461	8		140,443	8	
1180	應收帳款－關係人淨額	七		1,782	-		1,843	-	
1200	其他應收款			3,896	-		15,082	1	
1220	本期所得稅資產			849	-		790	-	
130X	存貨	六(四)		239,107	15		280,773	15	
1410	預付款項	六(五)		20,856	1		11,514	1	
1470	其他流動資產			1,855	-		1,539	-	
11XX	流動資產合計			660,978	41		819,459	44	
非流動資產									
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(二)及八							
	流動			-	-		9,000	1	
1550	採用權益法之投資	六(六)		1,635	-		1,507	-	
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		830,105	51		872,391	47	
1755	使用權資產	六(八)及八		99,341	6		113,602	6	
1780	無形資產	六(九)		1,798	-		1,379	-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		10,261	1		10,047	1	
1900	其他非流動資產	六(十一)及八		10,996	1		22,353	1	
15XX	非流動資產合計			954,136	59		1,030,279	56	
1XXX	資產總計		\$	1,615,114	100	\$	1,849,738	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112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日					
			金	額 %	金	額 %				
流動負債										
2100	短期借款	六(十二)、七及八	\$	307,700	19	\$	236,919	13		
2130	合約負債－流動	六(二十)		10,730	1		1,428	-		
2170	應付帳款			24,371	1		27,649	2		
2200	其他應付款	六(十三)		36,993	2		39,370	2		
2230	本期所得稅負債			10,660	1		3,583	-		
2280	租賃負債－流動			14,446	1		14,831	1		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)(十五)、七及八		66,355	4		388,184	21		
2399	其他流動負債－其他			1,279	-		1,156	-		
21XX	流動負債合計			472,534	29		713,120	39		
非流動負債										
2530	應付公司債	六(十四)、七及八		100,000	6		-	-		
2540	長期借款	六(十五)、七及八		176,370	11		225,282	12		
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		14,775	1		18,289	1		
2580	租賃負債－非流動			38,100	3		49,589	3		
2600	其他非流動負債			2,221	-		2,783	-		
25XX	非流動負債合計			331,466	21		295,943	16		
2XXX	負債總計			804,000	50		1,009,063	55		
權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十七)		418,840	26		418,840	22		
資本公積										
3200	資本公積	六(十四)(十八)		289,202	18		289,202	16		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十九)		61,556	4		58,374	3		
3320	特別盈餘公積			8,695	-		49,904	3		
3350	未分配盈餘			52,369	3		32,007	2		
其他權益										
3400	其他權益		(	20,440)	(	1)	(	8,695)	(	1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			810,222	50		839,632	45		
36XX	非控制權益			892	-		1,043	-		
3XXX	權益總計			811,114	50		840,675	45		
重大或有負債及未認列之合約承諾							九			
重大之期後事項							十一			
3X2X	負債及權益總計		\$	1,615,114	100	\$	1,849,738	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 112 年 及 111 年 1 月 1 日 至 12 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	112 年 度			111 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(二十)及七	\$	603,591	100	\$	699,344	100
5000 營業成本	六(四)(二十五) (二十六)	(	370,366)	(62)	(	448,749)	(64)
5900 營業毛利			233,225	38		250,595	36
營業費用	六(二十五) (二十六)						
6100 推銷費用		(	72,631)	(12)	(	68,442)	(10)
6200 管理費用		(	111,878)	(18)	(	115,031)	(17)
6300 研究發展費用		(	7,195)	(1)	(	5,336)	(1)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	3,323)	(1)	(	2,879)	-
6000 營業費用合計		(	195,027)	(32)	(	191,688)	(28)
6900 營業利益			38,198	6		58,907	8
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十一)		2,295	1		1,162	-
7010 其他收入	六(二十二)		4,300	1		8,237	1
7020 其他利益及損失	六(二十三)	(	10,177)	(2)		1,399	1
7050 財務成本	六(二十四)	(	18,469)	(3)	(	20,026)	(3)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)		208	-		120	-
7000 營業外收入及支出合計		(	21,843)	(3)	(	9,108)	(1)
7900 稅前淨利			16,355	3		49,799	7
7950 所得稅費用	六(二十七)	(	12,352)	(2)	(	17,046)	(3)
8200 本期淨利		\$	4,003	1	\$	32,753	4
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	\$	-	-	\$	143	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十七)		-	-	(	1,006)	-
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		(	11,745)	(2)		41,344	6
8300 其他綜合損益(淨額)		(	11,745)	(2)	\$	40,481	6
8500 本期綜合損益總額		(	7,742)	(1)	\$	73,234	10
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	4,115	1	\$	32,681	4
8620 非控制權益		(	112)	-	\$	72	-
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(	7,630)	(1)	\$	73,162	10
8720 非控制權益		(	112)	-	\$	72	-
每股盈餘	六(二十八)						
9750 基本每股盈餘		\$		0.10	\$		0.78
9850 稀釋每股盈餘		\$		0.10	\$		0.77

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
合併權益變動表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公
保留盈餘

國外營運機構財務
報表換算之兌換

附註 普通股 股本 資本公積 法定盈餘公積 特別盈餘公積 未分配盈餘 差額 總計 非控制權益 合計

111 年

1 月 1 日	\$ 418,840	\$ 289,202	\$ 57,199	\$ 54,179	\$ 11,748	(\$ 50,039)	\$ 781,129	\$ 971	\$ 782,100
本期合併淨利	-	-	-	-	32,681	-	32,681	72	32,753
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(863)	41,344	40,481	-	40,481
本期綜合損益總額	-	-	-	-	31,818	41,344	73,162	72	73,234
110 年度盈餘指撥及分配	六(十九)								
提列法定盈餘公積	-	-	1,175	-	(1,175)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(4,275)	4,275	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(14,659)	-	(14,659)	-	(14,659)
12 月 31 日	\$ 418,840	\$ 289,202	\$ 58,374	\$ 49,904	\$ 32,007	(\$ 8,695)	\$ 839,632	\$ 1,043	\$ 840,675

112 年

1 月 1 日	\$ 418,840	\$ 289,202	\$ 58,374	\$ 49,904	\$ 32,007	(\$ 8,695)	\$ 839,632	\$ 1,043	\$ 840,675
本期合併淨利	-	-	-	-	4,115	-	4,115	(112)	4,003
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(11,745)	(11,745)	-	(11,745)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,115	(11,745)	(7,630)	(112)	(7,742)
111 年度盈餘指撥及分配	六(十九)								
提列法定盈餘公積	-	-	3,182	-	(3,182)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(41,209)	41,209	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(21,780)	-	(21,780)	(39)	(21,819)
12 月 31 日	\$ 418,840	\$ 289,202	\$ 61,556	\$ 8,695	\$ 52,369	(\$ 20,440)	\$ 810,222	\$ 892	\$ 811,114

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
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 16,355	\$ 49,799
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八) (二十五)	60,416	55,485
無形資產攤銷費用	六(九)(二十五)	556	967
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(六) ()	208)	120)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十三) ()	373)	90
不動產、廠房及設備減損損失	六(七)(十) (二十三)	8,362	-
預期信用減損損失	十二(二)	3,323	2,879
利息收入	六(二十一) ()	2,295)	1,162)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	六(二十三)	12	20
租賃修改利益	六(八)(二十三) ()	366)	8)
利息費用	六(二十四)	18,469	20,026
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	()	4,068)	2,181)
應收帳款淨額		17,659	(18,958)
應收帳款—關係人淨額		61	1,136
其他應收款		11,186	(5,025)
存貨		41,666	40,510
預付款項	()	9,342)	9,333
其他流動資產	()	316)	2,346
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		9,302	(557)
應付帳款	()	3,278)	22,662)
其他應付款	()	2,377)	6,936)
其他流動負債		123	79
其他非流動負債	()	562)	18,886)
營運產生之現金流入		164,305	106,175
利息收現數		2,295	1,162
利息支付數	()	12,635)	12,962)
所得稅支付數	()	8,979)	7,834)
營業活動之淨現金流入		144,986	86,541

(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112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 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(二十九)	(\$ 6,725)	(\$ 57,402)
處分不動產、廠房及設備價款		489	143
取得無形資產	六(九)	(983)	(670)
存出保證金減少		1,428	665
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		8,000	11,920
投資活動之淨現金流入(流出)		2,209	(45,344)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(三十)	516,221	494,883
償還短期借款	六(三十)	(446,150)	(503,415)
舉借長期借款	六(三十)	85,000	76,000
償還長期借款	六(三十)	(162,272)	(94,008)
發行公司債	六(三十)	100,000	-
償還公司債	六(三十)	(300,000)	-
租賃負債本金償還	六(三十)	(15,056)	(15,863)
發放現金股利	六(十九)	(21,780)	(14,659)
籌資活動之淨現金流出		(244,037)	(57,062)
匯率影響數		(2,517)	39,393
本期現金及約當現金(減少)增加數		(99,359)	23,528
期初現金及約當現金餘額	六(一)	359,673	336,145
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 260,314	\$ 359,673

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
公司章程修正條文對照表

修正後條文	現行條文	修正理由
第二條 本公司所營事業如下： 一、CB01990 其他機械製造業。 二、C805990 其他塑膠製品製造業。 三、CB01010 機械設備製造業。 四、CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。 五、CB01030 污染防治設備製造業。 六、IG03010 能源技術服務業。 七、E603050 自動控制設備工程業。 八、F401010 國際貿易業。 九、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 十、CF01011 醫療器材製造業。 十一、F108031 醫療器材批發業。 十二、F208031 醫療器材零售業。 <u>十三、C303010 不織布業。</u> <u>十四、E601020 電器安裝業。</u> <u>十五、E604010 機械安裝業。</u> <u>十四、F199010 回收物料批發業。</u> <u>十五、J101030 廢棄物清除業。</u> <u>十六、J101040 廢棄物處理業。</u> <u>十七、J101080 資源回收業。</u> <u>十七、J101090 廢棄物清理業。</u>	第二條 本公司所營事業如下： 一、CB01990 其他機械製造業。 二、C805990 其他塑膠製品製造業。 三、CB01010 機械設備製造業。 四、CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。 五、CB01030 污染防治設備製造業。 六、IG03010 能源技術服務業。 七、E603050 自動控制設備工程業。 八、F401010 國際貿易業。 九、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 十、CF01011 醫療器材製造業。 十一、F108031 醫療器材批發業。 十二、F208031 醫療器材零售業。	配合營運需要 增加營業項目
第十三條 本公司設董事<u>七~九</u>人，任期三年，董事之選舉採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任，連選得連任。本公司得於董事任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險，保險金額及投保事宜授董事會議定之。 本公司得依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會，並由審計委員會負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規有關監察人之職權。審計委員會由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長，相關組織規章由董事會決議訂定。 非獨立董事與獨立董事應一併進行選	第十三條 本公司設董事<u>五~七</u>人，任期三年，董事之選舉採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任，連選得連任。本公司得於董事任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險，保險金額及投保事宜授董事會議定之。 本公司得依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會，並由審計委員會負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規有關監察人之職權。審計委員會由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長，相關組織規章由董事會決議訂定。 非獨立董事與獨立董事應一併進行選	配合公司治理 規定修訂董事 席次

修正後條文	現行條文	修正理由
舉，分別計算當選名額。	舉，分別計算當選名額。	
第二十二條 本章程訂立於民國七十四年十月二十一日。第一次修正於民國七十五年十二月十二日。第二次修正於民國八十二年十月十五日。第三次修正於民國八十四年八月二日。第四次修正於民國八十四年八月廿一日。第五次修正於民國八十六年八月五日。第六次修正於民國八十八年三月十一日。第七次修正於民國八十九年七月十五日。第八次修正於民國九十年八月十二日。第九次修正於民國九十二年五月二十日。第十次修正於民國九十五年十月二十日。第十一次修正於民國九十六年十二月十二日。第十二次修正於中華民國九十七年六月十六日。第十三次修正於中華民國九十九年十二月九日。第十四次修正於中華民國一〇三年六月二十日。第十五次修正於中華民國一〇三年十二月二十四日。第十六次修正於中華民國一〇四年十二月一日。第十七次修正於中華民國一〇九年六月十九日。第十八次修正於中華民國一〇九年九月二十六日。 <u>第十九次修正於中華民國一一三年六月十二日。</u>	第二十二條 本章程訂立於民國七十四年十月二十一日。第一次修正於民國七十五年十二月十二日。第二次修正於民國八十二年十月十五日。第三次修正於民國八十四年八月二日。第四次修正於民國八十四年八月廿一日。第五次修正於民國八十六年八月五日。第六次修正於民國八十八年三月十一日。第七次修正於民國八十九年七月十五日。第八次修正於民國九十年八月十二日。第九次修正於民國九十二年五月二十日。第十次修正於民國九十五年十月二十日。第十一次修正於民國九十六年十二月十二日。第十二次修正於中華民國九十七年六月十六日。第十三次修正於中華民國九十九年十二月九日。第十四次修正於中華民國一〇三年六月二十日。第十五次修正於中華民國一〇三年十二月二十四日。第十六次修正於中華民國一〇四年十二月一日。第十七次修正於中華民國一〇九年六月十九日。第十八次修正於中華民國一〇九年九月二十六日。	增列本次修訂日。