

旭然國際股份有限公司
民國一十五年股東常會
會議記錄

時間：民國一十五年六月五日(星期五)上午十時整
地點：雲林縣斗六市科工二路 26 號(經濟部雲林產業園區大北勢服務大樓)
出席：出席股東暨委託代理股數共 31,211,624 股(其中以電子方式出席行使表決權 26,785,642 股)，佔本公司已發行股份總數 42,302,840 股之 73.78%。

主席：何兆全董事長
列席：董事
獨立董事

紀錄：胡維釗
何宜瑾、蔡欣儒、簡維倫
孫瑞隆(審計委員會召集人)、高誌謙
翁祖立、陳泳睿

資誠聯合會計師事務所

蔡蓓華會計師

(本次股東常會分別有董事、獨立董事等 8 席董事出席，已超過董事席次 8 席之半數)

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：114 年度營業狀況報告，報請 公鑒。

說明：114 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：114 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：114 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 115 年 3 月 11 日第十五屆第 12 次董事會通過發放 114 年度員工及董事酬勞皆為新台幣 1,573,676 元，並於員工酬勞數額中提撥新台幣 739,676 元(占員工酬勞 47%)分配與基層員工，均以現金方式發放。

第四案

案由：114 年度給付董事酬金情形報告，報請 公鑒。

說明：本公司 114 年度董事領取之酬金，包括酬金政策、個別酬金內容及數額，請參閱附件三。

第五案

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 114 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	\$495,294
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	
重慶濾靜科技有限公司	透過 100% 持有之大陸公司再投資大陸公司	-	

四、承認事項

第一案

（董事會提）

案由：114 年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說明：1. 本公司 114 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永智及蔡蓓華會計師查核完竣，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 114 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四。

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：31,211,624 權

表 決 結 果		占出席股東 表決權數%
贊成權數：	31,198,823 權(含電子投票：26,772,841 權)	99.95%
反對權數：	4,404 權(含電子投票：4,404 權)	0.01%
棄權/未投票權數：	8,397 權(含電子投票：8,397 權)	0.02%

已達法令規定標準通過。

第二案

（董事會提）

案由：114 年度盈餘分派案，謹提請 承認。

說明：1. 114 年度盈餘分派表請參閱附件五。

2. 擬議分派股東現金股利新台幣 25,381,704 元（每股新台幣 0.6 元），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。

3. 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。

4. 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：31,211,624 權

表 決 結 果		占出席股東 表決權數%
贊成權數：	31,199,823 權(含電子投票：26,773,841 權)	99.96%
反對權數：	4,404 權(含電子投票：4,404 權)	0.01%
棄權/未投票權數：	7,397 權(含電子投票：7,397 權)	0.02%

已達法令規定標準通過。

五、選舉事項

案由：全面改選七席董事(含三席獨立董事)案，謹提請 選舉。(董事會提)

說明：1. 本屆董事任期將於 115 年 6 月 29 日屆滿，依本公司章程規定選舉董事七人(含三席獨立董事)，新任董事自選任後就任，任期三年，自 115 年 6 月 5 日起至 118 年 6 月 4 日止，原任董事自改選後卸任。

2. 本公司章程規定董事選舉採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之。

3. 候選人名單業經本公司 115 年 3 月 11 日第十五屆第 12 次董事會決議通過，其學歷、經歷、繼續提名理由及其他相關資料請參閱附件六。

4. 謹提請選舉。

選舉結果：

身分別	被選舉人	選 舉 權 數			備註
	戶名/姓名	現場投票	電子投票	合 計	
董事	何宜臻	4,770,663 權	27,256,916 權	32,027,579 權	當選
董事	何宜瑾	4,267,507 權	27,055,284 權	31,322,791 權	當選
董事	兆美投資股份有限公司 代表人：孫瑞隆	4,594,557 權	26,549,061 權	31,143,618 權	當選
董事	兆美投資股份有限公司 代表人：簡維倫	4,584,457 權	26,548,846 權	31,133,303 權	當選
獨立董事	高誌謙	4,251,540 權	26,559,614 權	30,811,154 權	當選
獨立董事	翁祖立	4,261,610 權	26,545,040 權	30,806,650 權	當選
獨立董事	陳泳睿	4,251,540 權	26,549,193 權	30,800,733 權	當選

六、其他議案

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，謹提請 公決。（董事會提）

說明：1. 依據公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

2. 根據經濟部 89 年 04 月 24 日商 89206938 號解釋函，法人股東依公司法第 27 條第 2 項規定，指派代表人當選為董事時，其指派代表人及該法人股東均應受公司法第 209 條董事競業禁止之限制；如擬解除董事競業禁止之限制，應獲股東會同意並決議通過。

3. 為配合公司順利擴展業務，在無損及本公司利益之前提下，擬提請股東會解除新任董事及指派代表人當選本公司董事之法人股東受公司法第 209 條董事競業禁止之限制。

4. 擬提請解除董事候選人兼任其他公司職務如下表：

姓名	兼任公司名稱及職務
孫瑞隆	台灣黏劑企業股份有限公司董事長
	伯馬企業有限公司總經理
簡維倫	宜暘光電股份有限公司董事長
高誌謙	乙盛精密工業股份有限公司獨立董事
	洋基工程股份有限公司獨立董事
陳泳睿	新呈工業股份有限公司董事長暨總經理
	先進光電股份有限公司獨立董事
	泰詠電子股份有限公司獨立董事

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：31,211,624 權

表 決 結 果		占出席股東 表決權數%
贊成權數：	31,165,030 權(含電子投票：26,739,048 權)	99.85%
反對權數：	10,791 權(含電子投票：10,791 權)	0.03%
棄權/未投票權數：	35,803 權(含電子投票：35,803 權)	0.11%

已達法令規定標準通過。

七、臨時動議：無。（本次股東會無股東提問。）

散會：同日上午十時二十八分。

旭然國際股份有限公司

一一四年度營業報告書

【附件一】

(一)一一四年度營業計劃實施成果

民國 114 年，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，經營環境的不確定性仍高，惟本公司 114 年營運表現在全體員工的團隊努力下及降本增效精益求精團隊努力執行，獲利還是呈現成長。

展望 115 年度，雖然上述 114 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，但美國由於國債太高及任意調加關稅造成世界供應鏈更加紛亂極不穩定，我們判斷美國經濟表現會疲軟甚至會有衰退的可能，也普遍預期將會讓全球經濟疲軟(歐洲及日本基期較低可能表現會好些)，新興 AI 伺服器產業液冷系統過濾產品機會有很大的機會成長，半導體產業快速擴建連同帶動相關配套產業的投資高端全氟濕制程化學品過濾、CMP 研磨過濾、精密氣體過濾，中水回收、海水淡化、廢水淨化回收，水資源產業乃至於 ESG 相關要求持續成長趨勢不變，另外生化及醫療產業也穩定發展，在此前提下，本公司對於今年保持審慎樂觀，預期將達到較好的有機成長趨勢；唯一要特別注意的是紅色供應鏈外溢式的全球降價擾亂價格，公司也將持續努力，以提供客戶優良產品品質，快速的交期，滿意服務及合理的性價比產品為目標，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，並以高品質差異化、優良滿意的服務等，來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來達到降本增效，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。

114 年本公司合併營收淨額為新台幣 673,214 仟元，較 113 年度營收新台幣 699,419 仟元減少 4%，合併稅後淨利為新台幣 38,994 仟元，較 113 年增加新台幣 24,754 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解決方案服務，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	114 年	113 年	增(減)金額	變動比例
營業收入淨額	673,214	699,419	(26,205)	(3.75%)
營業成本	407,124	458,781	(51,657)	(11.26%)
營業毛利	266,090	240,638	25,452	10.58%
銷售費用	74,813	74,890	(77)	(0.10%)
管理費用	119,703	116,067	3,636	3.13%
研發費用	9,771	8,936	835	9.34%
預期信用減損(利益)	(845)	(445)	(400)	89.89%

營業費用合計	203,442	199,448	3,994	2.00%
營業利益合計	62,648	41,190	21,458	52.10%
營業外收入及支出合計	(8,603)	(12,291)	3,688	(30.01%)
稅前損益	54,045	28,899	25,146	87.01%
所得稅費用	15,051	14,659	392	2.67%
稅後損益	38,994	14,240	24,754	173.83%

2. 獲利能力

	114 年度	113 年度
資產報酬率(%)	3.18%	1.53%
股東權益報酬率(%)	4.71%	1.73%
營業利益占實收資本比率(%)	14.81%	9.74%
稅前純益占實收資本比率(%)	12.78%	6.83%
純益率	5.79%	2.04%
每股盈餘(元)	0.92	0.34

(三) 研究發展狀況

1. 民國一一四年已成功研發產品：

- 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. 高流量濾心半自動套網機開發案

2. 民國一一五年預計研發產品：

- A. CMP Slurry 囊式濾芯(MCS)及濾心生產設備開發案再精進
- B. 半導體/特用化學品全氟濾殼/濾心/全氟材料系列產品開發導入
- C. 半導體特殊氣體過濾器導入
- D. PES 平板膜設備優化及 10nm, 0.02um, 0.1um, 0.2um, 0.45um 量產專案
- E. 紫外線 UV 用於 AOP (Advanced Oxidation Process) 降解半導體業廢水中的 COD
- F. Melt Blown process 用於更多高分子材料及應用
- G. 高納汙量的 PP 線、PPSF 纖維更多的高端應用

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114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 五 年 三 月 十 一 日

【附件三】

一一四年度董事酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額及 占稅後純益之 比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及G等七項總額及 占稅後純益之比例 (%)		領取來 自子公 司以外 轉投資 事業或 母公司 酬金
		報酬(A)		退職退休 金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費 用(D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休 金(F)		員工酬勞(G)						
		本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務 報告 內所 有公 司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
		現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額																	
董事長	何兆全	-	-	-	-	600	600	-	-	600 1.54%	600 1.54%	4,186	4,186	-	-	70	-	70	-	4,856 12.45%	4,856 12.45%	無
董事	何宜瑾	-	-	-	-	395	3,114	-	-	395 1.01%	3,114 7.98%	2,577	2,577	108	108	160	-	160	-	3,240 8.31%	5,959 15.28%	無
董事	蔡欣儒	-	-	-	-	200	200	-	-	200 0.51%	200 0.51%	-	-	-	-	-	-	-	-	200 0.51%	200 0.51%	無
董事	簡維倫	-	-	-	-	200	200	15	15	215 0.55%	215 0.55%	-	-	-	-	-	-	-	-	215 0.55%	215 0.55%	無
獨立董事	孫瑞隆	180	180	-	-	50	50	15	15	245 0.63%	245 0.63%	-	-	-	-	-	-	-	-	245 0.63%	245 0.63%	無
獨立董事	高誌謙	180	180	-	-	50	50	12	12	242 0.62%	242 0.62%	-	-	-	-	-	-	-	-	242 0.62%	242 0.62%	無
獨立董事	翁祖立	180	180	-	-	50	50	15	15	245 0.63%	245 0.63%	-	-	-	-	-	-	-	-	245 0.63%	245 0.63%	無
獨立董事	陳泳睿	96	96			29	29	6	6	131 0.34%	131 0.34%									131 0.34%	131 0.34%	無
1. 本公司一般董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司依章程規定如當年度有獲利，應先彌補虧損，再就餘額提列董事酬勞百分之三，本公司支給獨立董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，由董事會議定之。 2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。																						

會計師查核報告

(115)財審報字第 25004993 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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

本會計師係依照會計師受託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 114 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 114 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(八)、五及六(三)。

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。

由於存貨金額對個體財務報表有重大影響且品項眾多，存貨評價之會計估計過程又需仰賴管理階層之主觀判斷，因此本會計師將存貨評價列為查核中最為重要事項。

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庫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 114 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 5 年 3 月 1 1 日

 旭 然 國 際 股 份 有 限 公 司
 個 體 資 產 負 債 表
 民 國 114 年 及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

			114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	62,725	4	\$	88,178	6
1150	應收票據淨額	六(二)		3,764	-		3,810	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		102,066	7		79,338	5
1180	應收帳款－關係人淨額	七		16,197	1		12,087	1
1200	其他應收款			3	-		-	-
1210	其他應收款－關係人	六(二十四)及七		52	-		6,660	-
1220	本期所得稅資產			3,636	-		4,421	-
130X	存貨	六(三)		91,615	6		87,513	6
1410	預付款項	六(四)		11,412	1		6,293	-
1470	其他流動資產			550	-		719	-
11XX	流動資產合計			292,020	19		289,019	18
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(五)		755,317	49		761,323	49
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		446,724	29		455,858	29
1755	使用權資產	六(七)		31,828	2		38,391	2
1780	無形資產			424	-		921	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		11,696	1		11,348	1
1900	其他非流動資產	六(八)		7,105	-		7,512	1
15XX	非流動資產合計			1,253,094	81		1,275,353	82
1XXX	資產總計		\$	1,545,114	100	\$	1,564,372	100

(續次頁)

旭然國際股份有限公司
個體資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金	額	金	額
				%		%
流動負債						
2100	短期借款	六(九)、七及八	\$	240,000	16	\$ 207,000 13
2130	合約負債－流動	六(十七)		2,936	-	1,713 -
2170	應付帳款			20,355	1	15,154 1
2180	應付帳款－關係人	七		31,236	2	30,951 2
2200	其他應付款	六(十)		28,062	2	23,578 2
2220	其他應付款項－關係人	七		510	-	281 -
2230	本期所得稅負債			7,501	1	- -
2280	租賃負債－流動			5,562	-	6,635 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)(十二)、 七及八		185,917	12	87,749 6
2399	其他流動負債－其他			853	-	854 -
21XX	流動負債合計			522,932	34	373,915 24
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十一)、七及八		-	-	100,000 7
2540	長期借款	六(十二)、七及八		147,785	10	206,338 13
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		22,479	1	20,130 1
2580	租賃負債－非流動			26,428	2	31,989 2
25XX	非流動負債合計			196,692	13	358,457 23
2XXX	負債總計			719,624	47	732,372 47
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)		423,028	27	423,028 27
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)		289,202	19	289,202 18
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)		63,395	4	61,968 4
3320	特別盈餘公積			2,464	-	20,440 1
3350	未分配盈餘			82,678	5	39,826 3
其他權益						
3400	其他權益		(35,277)	(2)	(2,464)	-
3XXX	權益總計			825,490	53	832,000 53
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		\$	1,545,114	100	\$ 1,564,372 100

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114年及113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	114 年 度	113 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 442,305 100	\$ 400,020 100
5000 營業成本	六(三)(二十)(二十一)及七	(297,694) (68)	(285,984) (71)
5900 營業毛利		144,611 32	114,036 29
營業費用	六(二十)(二十一)		
6100 推銷費用		(48,803) (11)	(45,941) (12)
6200 管理費用		(53,069) (12)	(52,335) (13)
6300 研究發展費用		(9,771) (2)	(8,936) (2)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	427 -	749 -
6000 營業費用合計		(111,216) (25)	(106,463) (27)
6900 營業利益		33,395 7	7,573 2
營業外收入及支出			
7100 利息收入		519 -	818 -
7010 其他收入		3,900 1	2,243 1
7020 其他利益及損失	六(十八)及七	(3,309) (1)	1,464 -
7050 財務成本	六(十九)	(12,004) (2)	(11,954) (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(五)	26,807 6	18,576 5
7000 營業外收入及支出合計		15,913 4	11,147 3
7900 稅前淨利		49,308 11	18,720 5
7950 所得稅費用	六(二十二)	(10,314) (2)	(4,447) (1)
8200 本期淨利		\$ 38,994 9	\$ 14,273 4
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	六(五)	(\$ 32,813) (8)	\$ 17,976 4
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 32,813) (8)	\$ 17,976 4
8500 本期綜合損益總額		\$ 6,181 1	\$ 32,249 8
每股盈餘	六(二十三)		
9750 基本每股盈餘		\$ 0.92	\$ 0.34
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.92	\$ 0.34

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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

		保	留	盈	餘	其 他 權 益	
		普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
附註	六(五)	六(十六)					計
113 年							
1 月 1 日		\$ 418,840	\$ 289,202	\$ 61,556	\$ 8,695	\$ 52,369	(\$ 20,440) \$ 810,222
本期淨利		-	-	-	-	14,273	14,273
本期其他綜合損益	六(五)	-	-	-	-	-	17,976
本期綜合損益總額		-	-	-	-	14,273	32,249
112 年度盈餘指撥及分配	六(十六)						
提列法定盈餘公積		-	-	412	-	(412)	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	11,745	(11,745)	-
現金股利		-	-	-	-	(10,471)	(10,471)
股票股利		4,188	-	-	-	(4,188)	-
12 月 31 日		\$ 423,028	\$ 289,202	\$ 61,968	\$ 20,440	\$ 39,826	(\$ 2,464) \$ 832,000
114 年							
1 月 1 日		\$ 423,028	\$ 289,202	\$ 61,968	\$ 20,440	\$ 39,826	(\$ 2,464) \$ 832,000
本期淨利		-	-	-	-	38,994	38,994
本期其他綜合損益	六(五)	-	-	-	-	-	(32,813) (32,813)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	38,994	6,181
113 年度盈餘指撥及分配	六(十六)						
提列法定盈餘公積		-	-	1,427	-	(1,427)	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	(17,976)	17,976	-
現金股利		-	-	-	-	(12,691)	(12,691)
12 月 31 日		\$ 423,028	\$ 289,202	\$ 63,395	\$ 2,464	\$ 82,678	(\$ 35,277) \$ 825,490

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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	1 1 4 年 度	1 1 3 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 49,308	\$ 18,720
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(二十)	27,910	28,846
折舊費用－使用權資產	六(七)(二十)	6,563	6,546
無形資產攤銷費用	六(二十)	497	511
預期信用減損利益	十二(二)	(427)	(749)
利息收入		(519)	(818)
利息費用	六(十九)	11,857	11,717
利息費用－租賃負債	六(七)(十九)	147	237
處分投資損失	六(十八)及七	-	393
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	(26,807)	(18,576)
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		46	(1,061)
應收帳款淨額		(22,301)	(10,270)
應收帳款－關係人淨額		(4,110)	6,439
其他應收款		(3)	-
存貨		(4,102)	163
預付款項		(5,119)	(1,467)
其他流動資產		169	(61)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		1,223	696
應付帳款		5,201	4,558
應付帳款－關係人		285	11,929
其他應付款		2,041	740
其他應付款項－關係人		229	64
其他流動負債		(1)	(420)
營運產生之現金流入		42,087	58,137
利息收現數		519	818
利息支付數		(11,674)	(11,954)
所得稅支付數		(27)	(9,935)
營業活動之淨現金流入		30,905	37,066

(續次頁)

旭然國際股份有限公司
個體現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	114年度	113年度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得不動產、廠房及設備價款	六(二十四)	(\$ 16,382)	(\$ 5,534)
取得無形資產		-	(302)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		-	1,000
其他應收款－關係人增加		6,608	-
處分採用權益法之投資	六(二十四)	-	734
存出保證金減少(增加)		126	(11)
投資活動之淨現金流出		(9,648)	(4,113)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(二十五)	470,000	415,000
償還短期借款	六(二十五)	(437,000)	(485,000)
舉借長期借款	六(二十五)	50,000	125,000
償還長期借款	六(二十五)	(110,385)	(73,638)
租賃負債本金償還	六(二十五)	(6,634)	(6,526)
發放現金股利	六(十六)	(12,691)	(10,471)
籌資活動之淨現金流出		(46,710)	(35,635)
本期現金及約當現金減少數		(25,453)	(2,682)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	88,178	90,860
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 62,725	\$ 88,178

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

19



會計主管：鍾志祥



會計師查核報告

(115)財審報字第 25004935 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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(十一)、五及六(四)。

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。

由於存貨金額對合併財務報表有重大影響且品項眾多，存貨評價之會計估計過程又需仰賴管理階層之主觀判斷，因此本會計師將存貨評價列為查核中最為重要事項。

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庫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 114 年度及 113 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 114 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 5 年 3 月 1 1 日

 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 及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 281,540 18	\$ 271,137 17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)	8,983 1	- -
1150	應收票據淨額	六(三)	10,331 1	14,702 1
1170	應收帳款淨額	六(三)	143,445 9	136,800 9
1180	應收帳款—關係人淨額	七	8,498 -	2,225 -
1200	其他應收款		9,369 1	7,379 1
1210	其他應收款—關係人	七	- -	6,608 -
1220	本期所得稅資產		3,636 -	4,421 -
130X	存貨	六(四)	223,126 14	219,906 14
1410	預付款項	六(五)	17,770 1	17,544 1
1470	其他流動資產		972 -	1,496 -
11XX	流動資產合計		707,670 45	682,218 43
非流動資產				
1550	採用權益法之投資	六(六)	2,534 -	1,425 -
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	745,225 47	787,116 50
1755	使用權資產	六(八)	108,880 7	88,588 5
1780	無形資產	六(九)	751 -	1,441 -
1840	遞延所得稅資產		11,696 -	11,348 1
1900	其他非流動資產	六(十一)	11,775 1	11,324 1
15XX	非流動資產合計		880,861 55	901,242 57
1XXX	資產總計		\$ 1,588,531 100	\$ 1,583,460 100

(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年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十二)、七及八	\$	240,000 15	\$	211,911 13
2130	合約負債—流動	六(二十)		4,799 -		2,379 -
2170	應付帳款			37,665 2		35,106 2
2200	其他應付款	六(十三)		43,796 3		40,244 3
2230	本期所得稅負債			9,050 1		2,211 -
2280	租賃負債—流動			12,546 1		8,062 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)(十五)、 七及八		185,917 12		87,749 6
2399	其他流動負債—其他			962 -		855 -
21XX	流動負債合計			<u>534,735 34</u>		<u>388,517 24</u>
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十四)、七及八		- -		100,000 7
2540	長期借款	六(十五)、七及八		147,785 9		206,338 13
2570	遞延所得稅負債			22,479 2		20,130 1
2580	租賃負債—非流動			53,772 3		31,989 2
2600	其他非流動負債	六(八)		4,270 -		4,486 -
25XX	非流動負債合計			<u>228,306 14</u>		<u>362,943 23</u>
2XXX	負債總計			<u>763,041 48</u>		<u>751,460 47</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十七)		423,028 27		423,028 27
資本公積						
3200	資本公積	六(十八)		289,202 18		289,202 18
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十九)		63,395 4		61,968 4
3320	特別盈餘公積			2,464 -		20,440 1
3350	未分配盈餘			82,678 5		39,826 3
其他權益						
3400	其他權益		(35,277)	(2)	(2,464)	-
3XXX	權益總計			<u>825,490 52</u>		<u>832,000 53</u>
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		\$	<u>1,588,531 100</u>	\$	<u>1,583,460 100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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 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	114 年 度			113 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(二十)及七	\$	673,214	100	\$	699,419	100
5000 營業成本	六(四)(二十四) (二十五)	(	407,124)	(61)	(	458,781)	(66)
5900 營業毛利			266,090	39		240,638	34
營業費用	六(二十四) (二十五)						
6100 推銷費用		(	74,813)	(11)	(	74,890)	(11)
6200 管理費用		(	119,703)	(18)	(	116,067)	(16)
6300 研究發展費用		(	9,771)	(1)	(	8,936)	(1)
6450 預期信用減損利益	十二(二)		845	-		445	-
6000 營業費用合計		(	203,442)	(30)	(	199,448)	(28)
6900 營業利益			62,648	9		41,190	6
營業外收入及支出							
7100 利息收入			1,161	-		1,450	-
7010 其他收入	六(二十一)		8,311	1		5,953	1
7020 其他利益及損失	六(七)(十) (二十二)	(	4,979)	-	(	6,782)	(1)
7050 財務成本	六(八)(二十三)	(	14,311)	(2)	(	12,750)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)		1,215	-	(	162)	-
7000 營業外收入及支出合計		(	8,603)	(1)	(	12,291)	(2)
7900 稅前淨利			54,045	8		28,899	4
7950 所得稅費用	六(二十六)	(	15,051)	(2)	(	14,659)	(2)
8200 本期淨利		\$	38,994	6	\$	14,240	2
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		(\$	32,813)	(5)	\$	17,976	3
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	32,813)	(5)	\$	17,976	3
8500 本期綜合損益總額		\$	6,181	1	\$	32,216	5
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	38,994	6	\$	14,273	2
8620 非控制權益		\$	-	-	(\$	33)	-
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	6,181	1	\$	32,249	5
8720 非控制權益		\$	-	-	(\$	33)	-
每股盈餘	六(二十七)						
9750 基本每股盈餘		\$		0.92	\$		0.34
9850 稀釋每股盈餘		\$		0.92	\$		0.34

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公同業主之權益					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	總計	非控制權益	合計	
<u>113 年</u>										
1 月 1 日		\$ 418,840	\$ 289,202	\$ 61,556	\$ 8,695	\$ 52,369	(\$ 20,440)	\$ 810,222	\$ 892	\$ 811,114
本期合併淨利		-	-	-	-	14,273	-	14,273	(33)	14,240
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	17,976	17,976	-	17,976
本期綜合損益總額		-	-	-	-	14,273	17,976	32,249	(33)	32,216
112 年度盈餘指撥及分配：	六(十九)									
提列法定盈餘公積		-	-	412	-	(412)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	11,745	(11,745)	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(10,471)	-	(10,471)	-	(10,471)
股票股利		4,188	-	-	-	(4,188)	-	-	-	-
處分子公司		-	-	-	-	-	-	-	(859)	(859)
12 月 31 日		\$ 423,028	\$ 289,202	\$ 61,968	\$ 20,440	\$ 39,826	(\$ 2,464)	\$ 832,000	\$ -	\$ 832,000
<u>114 年</u>										
1 月 1 日		\$ 423,028	\$ 289,202	\$ 61,968	\$ 20,440	\$ 39,826	(\$ 2,464)	\$ 832,000	\$ -	\$ 832,000
本期合併淨利		-	-	-	-	38,994	-	38,994	-	38,994
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	(32,813)	(32,813)	-	(32,813)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	38,994	(32,813)	6,181	-	6,181
113 年度盈餘指撥及分配：	六(十九)									
提列法定盈餘公積		-	-	1,427	-	(1,427)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	(17,976)	17,976	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(12,691)	-	(12,691)	-	(12,691)
12 月 31 日		\$ 423,028	\$ 289,202	\$ 63,395	\$ 2,464	\$ 82,678	(\$ 35,277)	\$ 825,490	\$ -	\$ 825,490

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114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	1 1 4 年 度	1 1 3 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 54,045	\$ 28,899
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八) (二十四)	59,611	63,914
無形資產攤銷費用	六(九)(二十四)	672	801
採用權益法認列之關聯企業及合資(利 益)損失之份額	六(六) (	1,215)	162
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十二)	321	967
處分子公司損失	六(二十二)及七	-	393
不動產、廠房及設備減損損失	六(七)(十) (二十二)	-	4,244
預期信用減損迴轉利益	十二(二) (	845) (	445)
利息收入	(	1,161) (	1,450)
利息費用	六(二十三)	14,311	12,750
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		4,371 (	2,844)
應收帳款淨額		(5,800) (	17,259)
應收帳款－關係人淨額		(6,273) (	443)
其他應收款		(1,990) (	3,483)
存貨		(3,220)	15,903
預付款項		(226)	2,954
其他流動資產		524	359
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		2,420 (	8,351)
應付帳款		2,559	10,735
其他應付款		1,111	3,675
其他流動負債		107 (	421)
其他非流動負債		(216) (	593)
營運產生之現金流入		119,106	110,467
利息收現數		1,161	1,450
利息支付數		(13,983) (	12,750)
所得稅支付數		(5,366) (	22,702)
營業活動之淨現金流入		100,918	76,465

(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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	1 1 4 年 度	1 1 3 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少		(\$ 8,983)	\$ 1,000
取得不動產、廠房及設備價款	六(二十八)	(19,963)	(6,637)
處分不動產、廠房及設備價款		-	147
取得無形資產	六(九)	-	(411)
其他應收款-關係人減少		6,608	-
存出保證金減少(增加)		177	(1,482)
處分子公司		-	(4,023)
投資活動之淨現金流出		(22,161)	(11,406)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(二十九)	486,245	452,195
償還短期借款	六(二十九)	(457,839)	(548,497)
舉借長期借款	六(二十九)	50,000	125,000
償還長期借款	六(二十九)	(110,385)	(73,638)
租賃負債本金償還	六(二十九)	(13,599)	(17,089)
發放現金股利	六(十九)	(12,691)	(10,471)
籌資活動之淨現金流出		(58,269)	(72,500)
匯率影響數		(10,085)	18,264
本期現金及約當現金增加數		10,403	10,823
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)	\$ 281,540	\$ 271,137

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

30



會計主管：鍾志祥



【附件五】

旭然國際股份有限公司
114 年度盈餘分派表



單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$ 43,683,476
本期淨利	38,994,602
依法提列法定盈餘公積（10%）	（ 3,899,460 ）
提列特別盈餘公積	（ 32,813,253 ）
可供分配盈餘	<u>45,965,365</u>
分配項目	
股東股利-現金（每股0.60元）	（ <u>25,381,704</u> ）
期末未分配盈餘	<u>\$ 20,583,661</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



註：盈餘分配以 114 年度可分配盈餘優先分配。

【附件六】

旭然國際股份有限公司

董事候選人名單

(由本公司董事會提名)

職稱	姓名	學歷	經歷	現職	持有股數 (股)
董事	何宜臻	台灣大學 EMBA University of New South Wales , Master of Commerce University of Auckland , Bachelor of Commerce	本公司管理部處長 旭雅生活股份有限公司董事長暨執行長 Filtrafine Corporation 董事 濾淨國際貿易(上海)有限公司董事長 昆山全美潔淨化設備科技有限公司監事	本公司管理部處長 旭雅生活股份有限公司董事長暨執行長 Filtrafine Corporation 董事 濾淨國際貿易(上海)有限公司董事長	2,363,946
董事	何宜瑾	University of New South Wales , Master of Commerce University of Auckland , Bachelor of Commerce 政治大學 EMBA	本公司董事暨總經理 Filtrafine Pte Ltd. 董事長 (Vietnam) Filtrafine Company Limited 總 經理 丰睿富有限公司董事長 仁睿富有限公司董事長	本公司董事暨總經理 Filtrafine Pte Ltd. 董事長 (Vietnam) Filtrafine Company Limited 總 經理 丰睿富有限公司董事長 仁睿富有限公司董事長	3,113,590
董事	兆美投資股份有 限公司 代表人：孫瑞隆	美國 Madonna University 企管碩 士	台灣黏劑企業股份有限公司董事長 伯馬企業有限公司總經理	本公司獨立董事 台灣黏劑企業股份有限公司董事長 伯馬企業有限公司總經理	8,102,349
董事	兆美投資股份有 限公司 代表人：簡維倫	政治大學 EMBA 台灣科技大學電子工程系學士	宜暘光電(股)公司 董事長 Sunn Opto Japan 取締役 日本香林洋行 Overseas Sales Manager	本公司法人董事代表人 宜暘光電(股)公司 董事長 Sunn Opto Japan 取締役	8,102,349
獨立 董事	高誌謙	中原大學會計研究所碩士 輔仁大學會計系學士	資誠聯合會計師事務所副理 乙盛精密工業(股)公司獨立董事 洋基工程(股)公司獨立董事 义迪生科技(股)公司獨立董事	本公司獨立董事 鼎碩聯合會計師事務所執業會計師 乙盛精密工業(股)公司獨立董事 洋基工程(股)公司獨立董事	0
獨立 董事	翁祖立	台灣大學法律學士 美國聖路易華盛頓大學法學碩士 台大商學碩士	律師 卓越成功股份有限公司董事 安格科技股份有限公司監察人	本公司獨立董事 底力法律事務所資深合夥律師	0
獨立 董事	陳泳睿	台灣大學 EMBA 碩士 台灣科技大學在職博士班	新呈工業股份有限公司董事長暨總經理 先進光電股份有限公司獨立董事	本公司獨立董事 新呈工業股份有限公司董事長暨總經理 先進光電股份有限公司獨立董事	0

繼續提名已連續擔任本公司獨立董事任期達三屆之高誌謙先生為獨立董事候選人之理由：

高誌謙獨立董事現職為執業會計師，具有豐富財務、稅務專業及公司治理專才，在擔任本公司獨立董事期間，對公司發展能提出前瞻性的見解，並對公司營運及經營分析提供適當建議及指引，對本公司有明顯助益。