

旭暉應用材料股份有限公司

一一三年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一一三年六月十九日（星期三）上午九時整。

開會地點：台南市安南區工業二路31號。

出席：本公司發行股份總數為 66,389,753 股，扣除買回庫藏股 602,000 股，本公司實際流通在外股份總數為 65,787,753 股，出席股東代表股份共計 46,432,503 股，其中以電子方式出席行使表決權者為 15,501,463 股，佔公司實際流通在外股份總數計 65,787,753 股之 70.57%，已逾法定開會股數。

出席董事：趙勤孝董事長、鄺唯誠董事、倪惠敏董事、李仲仁董事、曾仲南獨立董事(審計委員會召集人)、陳正力獨立董事(薪酬委員會召集人)、周惠玉獨立董事、朱秋碧獨立董事等 8 席董事出席。

列席：葉芳婷會計師

主席：董事長 趙勤孝



記錄：黃信賢



主席宣佈會議開始

主席致詞：略。

一、報告事項：

(一) 112 年度營業報告案。

說明：112 年營業報告書，請參閱附件一。

(二) 112 年度審計委員會查核報告案。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

(三) 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。

說明：

1. 依公司章程第 16 條之 1 規定：本公司應以當年度獲利狀況提撥 8%~15% 為員工酬勞，及提撥不高於 5% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予以彌補。
2. 112 年度未有獲利，故不予提撥員工酬勞及董事酬勞。

(四) 112 年度盈餘分派現金股利情形。

說明：

1. 本案係依據公司章程第 17 條之 1 規定，授權董事會將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會。
2. 本案業經董事會決議通過。為公司營運發展之需求，以及未來資金運用情形，為保留充裕之資金以作為營運擴展所需，故本公司 112 年度擬不予分配盈餘。

(五) 庫藏股買回執行情形報告案

說明：

1. 依《上市上櫃公司買回本公司股份辦法》規定辦理。
2. 本公司買回公司股票執行情形如下：

買回期次	110 年第一次買回
買回目的	轉讓股份予員工
董事會決議日期	110 年 11 月 05 日

買回期間	110年11月8日至111年1月4日
買回區間價格	每股新台幣27.34元至新台幣57.70元
已買回股份種類及數量	普通股602,000股
已買回股份金額	新台幣24,221,164元
已買回數量占預定買回數量之比率	60.20%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0股
累積持有本公司股份數量	602,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率	0.91%

二、承認事項

第一案：112 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。(董事會提)

說 明：

1. 本公司112年度營業報告書及財務報表業經一一三年三月十四日董事會決議在案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所林永智會計師及葉芳婷會計師查核竣事。
2. 112 年營業報告書請參閱附件一。
3. 會計師查核報告及財務報表，請參閱附件三。

(經主席徵詢出席股東，無股東提問後進行表決)

決 議：

本議案之投票表決結果如下-表決時出席股東表決權數為 46,432,503 權 (含電子投票 15,501,463 權)。

贊成權數	%	反對權數	%	無效權數	%	棄權及未投票全數	%
46,209,017 權 (含電子投票 15,277,977 權)	99.51	91,335 權 (含電子投票 91,335 權)	0.19	0	0	132,151 權 (含電子投票 132,151 權)	0.28

本案照原案表決通過。

第二案：民國 112 年度盈餘分配案，敬請 承認。(董事會提)

說 明：

1. 本公司 112 年度稅後損益為虧損新台幣 85,570,016 元。為公司營運發展之需求，以及未來資金運用情形，為保留充裕之資金以作為營運擴展所需，故經董事會決議通過，本公司 112 年度擬不予分配盈餘。
2. 本公司擬訂之盈餘分配表如下：

旭暉應用材料股份有限公司

112 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘金額	99,653,530
本年度稅後淨損	(85,570,016)
減：提列特別盈餘公積	(7,194,566)
本年度可供分配盈餘	6,888,948
期末未分配盈餘數	6,888,948

董事長：



經理人：



會計主管：



(經主席徵詢出席股東，無股東提問後進行表決)

決 議：

本議案之投票表決結果如下-表決時出席股東表決權數為 **46,432,503** 權 (含電子投票 **15,501,463** 權)。

贊成權數	%	反對權數	%	無效權數	%	棄權及未投票全數	%
46,230,270 權 (含電子投票 15,299,230 權)	99.56	91,352 權 (含電子投票 91,352 權)	0.19	0	0	110,881 權 (含電子投票 110,881 權)	0.23

本案照原案表決通過。

三、選舉事項

案由：全面改選董事案，提請選舉。(董事會提)

說明：

1. 本公司本屆董事(含獨立董事)任期將於 113 年 08 月 17 日屆滿，故擬於本年度股東常會改選董事(含獨立董事)。原任董事，任期至本次股東常會完成改選時止。
2. 本屆應選董事八席(含獨立董事三席)，任期三年，任期自民國 113 年 6 月 19 日起至民國 116 年 6 月 18 日止。
3. 本公司董事選舉採候選人提名制度，董事(含獨立董事)候選人共八名。候選人名單如下：

職務	姓名	學歷	主要經歷	目前任職	持有股份
董事 候選人	趙勤孝	中山大學材料博士	光洋應用材料科技(股)公司總經理	旭暉應用材料(股)公司、宏碩系統(股)公司、晟太(股)公司、旭動應用材料(上海)有限公司、千鎰科技(股)公司、越南千鎰科技有限公司：董事長 Gallopotech International Company Limited.、Sensepad Tech Co., Ltd.、Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation：董事 群博投資(股)公司：監察人	6,396,814 股
	義隆投資股份有限公司 代表人：劉代銘	中國政法大學 經濟法碩士	義隆電子(股)公司發言人暨處長	義隆電子(股)公司：發言人暨處長 義碩智能(股)公司：監察人 義晶科技(股)公司、奇美車電(股)公司、台灣智慧互聯(股)公司、聚積科技(股)公司、旭暉應用材料(股)公司：董事	8,900,373 股 20,000 股
	倪惠敏	彰化高商	光洋應用材料科技(股)公司副總經理 德揚科技(股)公司董事長	群博投資(股)公司、全洋(上海)材料科技有限公司、全洋(黃石)材料科技有限公司、德揚科技(股)公司：董事長 旭暉應用材料(股)公司、Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation、宏碩系統(股)公司：董事 晟太(股)公司：監察人	811,545 股
	晟太股份有限公司 代表人：李仲仁	美國麻省理工學院材料博士	光洋應用材料科技(股)公司研發處長 旭暉應用材料(股)公司執行副總	無	556,573 股 1,292,153 股
	鄺唯誠	成功大學材料博士	工研院企劃經理 光洋應用材料科技	旭暉應用材料(股)公司：董事兼總經理	1,052,336 股

			(股)公司處長	全洋(上海)材料科技有限公司、 全洋(黃石)材料科技有限公司： 監事	
獨立 董事 候選 人	陳正力	空軍機械學校二 專部航空機械科	聚亨企業(股)公司 總 經理	河北黃驊聚金五金制品有限公 司：董事長 旭暉應用材料(股)公司：獨立董 事	0 股
	周惠玉	成功大學會計系 東吳大學法碩士	日勝生活科技(股)公 司 副總經理 憶聲電子(股)公司 副 總經理	旭暉應用材料(股)公司、悅城科 技(股)公司、金鼎聯合科技纖維 (股)公司：獨立董事	0 股
	朱秋碧	嘉義大學企業管 理研究所	穩誠聯合會計師事務 所審計副理	惠光股份有限公司：副總經理 上海惠光環境科技有限公司：監 事 旭暉應用材料(股)公司：獨立董 事	0 股

選舉結果：當選名單如下

職稱	戶名/姓名	戶號/身分證明 文件編號	得票權數
董事	趙勤孝	2	49,471,509 權
董事	義隆投資股份有限 公司 法人代表人：劉代銘	85	48,552,198 權
董事	倪惠敏	22	47,138,321 權
董事	晟太股份有限公司 法人代表人：李仲仁	12	45,622,338 權
董事	酈唯誠	24	45,507,128 權
獨立董事	陳正力	R10258****	44,253,666 權
獨立董事	周惠玉	R22137****	44,171,846 權
獨立董事	朱秋碧	Q22201****	44,149,373 權

四、討論事項

第一案：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，敬請 決議。(董事會提) 說明：

1. 依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內行為，應取得股東會之許可。
2. 因本公司於本次股東會新選任之董事或有投資或經營其他與公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，基於營業或投資業務需要考量，爰依法提請本次股東常會同意解除本公司改選後之新任董事有關競業禁止之限制。
3. 擬請解除本公司改選後第七屆董事競業禁止之限制。新任董事從事競業行為之相關資訊如下。

職稱	姓名	擔任其他營利事業職務
董事	趙勤孝	宏碩系統(股)公司、晟太(股)公司、旭動應用材料(上海)有限公司、千鉞科技(股)公司、越南千鉞科技有限公司：董事長 Gallopotech International Company Limited.、Sensepad Tech Co.,Ltd.、Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation：董事 群博投資(股)公司：監察人
董事	義隆投資(股)公司 代表人：劉代銘	義隆電子(股)公司：發言人暨處長 義碩智能(股)公司：監察人 義晶科技(股)公司、奇美車電(股)公司、台灣智慧互聯(股)公司、聚積科技(股)公司：董事
董事	倪惠敏	群博投資(股)公司、全洋(上海)材料科技有限公司、全洋(黃石)材料科技有限公司、德揚科技(股)公司：董事長 Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation、宏碩系統(股)公司：董事 晟太(股)公司：監察人
董事	晟太(股)公司 代表人：李仲仁	無
董事	鄺唯誠	全洋(上海)材料科技有限公司、全洋(黃石)材料科技有限公司：監事
獨立董事	陳正力	河北黃驊聚金五金制品有限公司：董事長
獨立董事	周惠玉	悅城科技(股)公司、金鼎聯合科技纖維(股)公司：獨立董事
獨立董事	朱秋碧	惠光股份有限公司：副總經理 上海惠光環境科技有限公司：監事

(經主席徵詢出席股東，無股東提問後進行表決)

決議：本議案之投票表決結果如下-表決時出席股東表決權數為 46,432,503 權 (含電子投票 15,501,463 權)。

贊成權數	%	反對權數	%	無效權數	%	棄權 及未投票全數	%
46,057,123 權 (含電子投票 15,126,083 權)	99.19	218,897 權 (含電子投票 218,897 權)	0.47	0	0	156,483 權 (含電子投票 156,483 權)	0.33

本案照原案表決通過。

五、臨時動議：無

六、散會：中華民國一一三年六月十九日上午九時十五分。

一、經營方針：

本公司核心技術為金屬精密蝕刻。透過金屬精密蝕刻技術，本公司深入耕耘 OLED 面板蒸鍍製程用之精密金屬遮罩。在金屬網罩之 Pattern 位置累積精度與尺寸公差的精密度控制，及 Metal Mask 在蒸鍍製程與金屬框架 (frame) 之焊接，本公司皆有獨到之技術能力，使得本公司在此領域佔有重要之利基市場。2022 年更進入散熱產業領域，開啟公司多角化經營的新風貌。

2023 年集團經營方針為以蝕刻技術為基礎的精密金屬遮罩、散熱模組材料，以及半導體、國防設備作為集團營運發展的三大主軸。2024 年旭暉將持續以蝕刻技術為基礎，在既有之精密金屬遮罩、散熱模組材料領域更深入經營外。旭暉將擴大精密金屬蝕刻之技術，橫向拓展產品面向，縱向深入技術門檻。整體 2024 年之經營方針為：

1. 轉型專業金屬蝕刻代工廠。
2. 擴大蝕刻業務面、開拓新客源。
3. 提升技術、精進生產。

二、實施概況：

2023 年 OLED 面板滲透率雖然上升，整體需求量也上升。但因受中國景氣不佳，手機市場低迷影響，產品價格下滑致使整體遮罩營收下滑約 12%，連帶精密清洗業務也下滑近 38%。集團整體合併營收相較 2022 年下滑了約 10%。

三、營運計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

項 目	112 年實際數	111 年實際數	增(減)幅度
營業收入	1,121,229	1,250,628	(10%)
營業毛利	207,186	321,181	(35%)
營業利益(損失)	(89,716)	21,732	(513%)
稅前淨利(損)	(11,088)	47,370	(123%)
稅後淨利	(28,814)	22,709	(227%)
每股盈餘(虧損)	(1.3)	(0.55)	(136%)

四、營業收支預算執行情形：

本公司 112 年度未對外公開財務預測。

五、獲利能力分析：

項 目		112 年度	111 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	36.64	40.92
	長期資金佔固定資產比率(%)	184.37	157.37
償債能力	流動比率(%)	162.40	139.70
	速動比率(%)	131.53	103.99
資產報酬率(%)		-0.26	1.25
權益報酬率(%)		-1.50	1.28
佔實收資本額比率(%)	營業利益	-13.51	3.27
	稅前純益	-1.67	7.14
純益率(%)		-2.57	1.82

六、研究發展及未來展望：

本公司除了持續研發精進金屬精密蝕刻技術來服務客戶外，2024 年旭暉將重點發展新世代散熱組件開發。

展望未來，企業競爭力之所在，維繫於不斷創新及研發。本公司未來將持續進行創新應用的研發與生產技術之精進，以創新研發引導公司前進，以技術精進創造公司營利。2024 年將朝以下產銷政策進行營運主軸。

1. 轉型專業 Mask sheet 蝕刻生產廠商，與策略伙伴合作開發大陸終端客戶。
2. 新產品散熱組件量產。
3. 擴大蝕刻產品業務面，向非 OLED Mask 市場進軍。
4. 擴充設備提升產能。

期望 2024 年在全體員工上下一心共同努力下，為所有股東創造更好的獲利，同時也為所有員工創造更美好的生活環境。

董事長：



經理人：



會計主管：




旭暉應用材料股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、合併及個體財務報表及盈餘分配議案等，其中合併及個體財務報表業經資誠聯合會計師事務所林永智會計師及葉芳婷會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、合併及個體財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之規定報告如上，敬請 鑒核。

旭暉應用材料股份有限公司

審計委員會召集人：曾仲南 

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 23004014 號

旭暉應用材料股份有限公司 公鑒：

查核意見

旭暉應用材料股份有限公司民國 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、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，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，足以允當表達旭暉應用材料股份有限公司民國 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 日之個體財務績效及個體現金流量。

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，與旭暉應用材料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，對旭暉應用材料股份有限公司民國 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。

旭暉應用材料股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入之真實性

事項說明

有關收入認列會計政策請詳個體財務報表附註四、(二十四)收入認列之說明；會計項目說明請詳個體財務報表附註六、(十六)營業收入之說明。

旭暉應用材料股份有限公司銷售電子零組件、高精細金屬遮罩及其他金屬製品等。由於銷貨對象遍佈臺灣、亞洲等地區，易受終端市場需求影響且該銷貨收入之交易量龐大，交易真實性之驗證亦需較長時間，因此將銷貨收入交易之真實性列為本年度查核最為重要事項之一。

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主要因應程序彙列如下：

1. 確認銷貨收入認列之流程，包括檢視客戶基本資料及客戶授信額度表、收入認列依據、簽核程序及收款程序，以評估管理階層客戶徵信作業之內部控制有效性。
2. 對本年度帳列之銷貨收入交易進行抽樣測試，包含確認客戶訂單、出貨單、出口報關單、客戶簽收記錄暨銷貨發票或後續收款情形，確認帳列之銷貨收入交易確實發生。
3. 對銷貨收入認列之會計分錄進行抽樣測試，包含查詢相關分錄之交易性質並檢查相關佐證文件。基於相同目的，亦同時對資產負債表日後所發出之退回及折讓單據，抽樣檢查其相關佐證文件及合理性。

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暉應用材料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暉應用材料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。

旭暉應用材料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舞弊或錯誤。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，惟其目的非對旭暉應用材料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，以及使旭暉應用材料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暉應用材料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. 對於旭暉應用材料股份有限公司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，決定對旭暉應用材料股份有限公司民國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

林永智

林永智



會計師

葉芳婷

葉芳婷



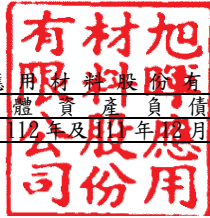
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1050029592號

金管證審字第1110349013號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 4 日

旭暉應用材料股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

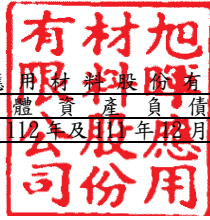


單位：新台幣仟元

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)	\$	204,725	11	\$	132,101	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)及八						
	動			1,049	-		1,036	-
1150	應收票據淨額	六(二)		85	-		2,541	-
1170	應收帳款淨額	五(二)、六(二)及						
		十二		95,865	5		121,921	6
1180	應收帳款—關係人淨額	五(二)及七		15,385	1		59,107	3
1200	其他應收款			2,162	-		3,210	-
1210	其他應收款—關係人	七		58,868	3		56,588	3
1220	本期所得稅資產	六(二十三)		302	-		-	-
130X	存貨	六(三)		64,811	3		97,900	5
1410	預付款項			5,277	-		14,485	1
11XX	流動資產合計			<u>448,529</u>	<u>23</u>		<u>488,889</u>	<u>24</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(四)及七		864,399	44		873,398	42
1600	不動產、廠房及設備	六(五)、七及八		617,814	31		650,932	32
1755	使用權資產	六(六)		3,258	-		4,230	-
1760	投資性不動產淨額	六(七)及八		279	-		584	-
1780	無形資產	六(八)		635	-		1,277	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		37,122	2		33,248	2
1920	存出保證金			5,691	-		4,883	-
1990	其他非流動資產—其他			602	-		869	-
15XX	非流動資產合計			<u>1,529,800</u>	<u>77</u>		<u>1,569,421</u>	<u>76</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,978,329</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,058,310</u>	<u>100</u>

(續次頁)

旭暉應用材料股份有限公司
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

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
負債								
流動負債								
2100	短期借款	六(九)及八	\$	410,000	21	\$	377,000	18
2110	應付短期票券	六(十)		50,000	2		-	-
2130	合約負債—流動	六(十六)		2,469	-		878	-
2170	應付帳款			58,457	3		60,513	3
2180	應付帳款—關係人	七		833	-		11,104	1
2200	其他應付款			33,572	2		50,398	3
2230	本期所得稅負債	六(二十三)		-	-		9	-
2280	租賃負債—流動			2,095	-		2,768	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)及八		94,854	5		86,546	4
21XX	流動負債合計			<u>652,280</u>	<u>33</u>		<u>589,216</u>	<u>29</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)及八		79,613	4		168,444	8
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		20,725	1		14,831	1
2580	租賃負債—非流動			1,183	-		1,494	-
2600	其他非流動負債			9,462	1		-	-
25XX	非流動負債合計			<u>110,983</u>	<u>6</u>		<u>184,769</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計			<u>763,263</u>	<u>39</u>		<u>773,985</u>	<u>38</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		663,898	33		663,898	32
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		526,972	27		503,465	25
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		41,495	2		41,495	2
3320	特別盈餘公積			10,808	-		16,526	1
3350	未分配盈餘			14,083	1		93,936	4
3400	其他權益		(18,003)	(1)	(10,808)	(1)
3500	庫藏股票	六(十三)	(24,187)	(1)	(24,187)	(1)
3XXX	權益總計			<u>1,215,066</u>	<u>61</u>		<u>1,284,325</u>	<u>62</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 七及九								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,978,329</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,058,310</u>	<u>100</u>

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：趙勤孝



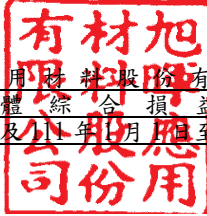
經理人：鄺唯誠



會計主管：蔡秀珍



旭暉應用材料股份有限公司
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
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 398,921	100	\$ 525,671	100		
5000 營業成本	六(三)(八) (十二)(二十一) (二十二)及七	(409,589)	(102)	(463,997)	(88)		
5900 營業(毛損)毛利		(10,668)	(2)	61,674	12		
營業費用	六(八)(十二) (二十一) (二十二)、七及 十二						
6100 推銷費用		(20,007)	(5)	(34,455)	(7)		
6200 管理費用		(47,544)	(12)	(53,306)	(10)		
6300 研究發展費用		(35,536)	(9)	(37,463)	(7)		
6450 預期信用減損利益(損失)		632	-	(783)	-		
6000 營業費用合計		(102,455)	(26)	(126,007)	(24)		
6900 營業損失		(113,123)	(28)	(64,333)	(12)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十七)及七	4,239	1	1,378	-		
7010 其他收入	六(十八)及七	13,256	3	9,491	2		
7020 其他利益及損失	六(七)(十九)及 十二	1,316	1	15,481	3		
7050 財務成本	六(六)(二十)	(11,292)	(3)	(6,792)	(1)		
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)	25,142	6	11,145	2		
7000 營業外收入及支出合計		32,661	8	30,703	6		
7900 稅前淨損		(80,462)	(20)	(33,630)	(6)		
7950 所得稅費用	六(二十三)	(5,109)	(1)	(2,419)	(1)		
8200 本期淨損		(\$ 85,571)	(21)	(\$ 36,049)	(7)		
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(四)	(\$ 8,994)	(2)	\$ 7,146	1		
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十三)	1,799	-	(1,429)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 7,195)	(2)	\$ 5,717	1		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 92,766)	(23)	(\$ 30,332)	(6)		
每股虧損							
9750 基本	六(二十四)	(\$ 1.30)		(\$ 0.55)			
9850 稀釋		(\$ 1.30)		(\$ 0.55)			

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：趙勤孝

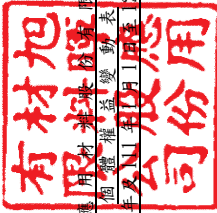


經理人：鄺唯誠



會計主管：蔡秀珍





旭暉應用材料股份有限公司
個體權益變動表
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	盈餘		其他權益		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	合計
	普通	盈餘	盈餘	其他權益			
111 年度							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 663,898	\$ 396,701	\$ 38,886	\$ 13,982	\$ 140,650	(\$ 24,187)	\$ 1,213,405
111 年度淨損	-	-	-	-	(36,049)	-	(36,049)
111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	5,717
111 年度本期綜合損益總額	-	-	-	-	(36,049)	-	(30,332)
未按比例認購採用權益法認列之投資新設變動數六(四)(十四)及七	-	95,778	-	-	-	-	95,778
未按持股比例認購子公司新股調整數	-	-	-	-	(4,449)	-	(4,449)
依持股比例調整被投資公司資本公積變動數	-	274	-	-	-	-	274
依持股比例調整被投資公司保留盈餘變動數	-	(2,070)	-	-	(1,063)	-	(3,133)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額六(十四)及七	-	12,782	-	-	-	-	12,782
110 年度盈餘指撥及分配：							
法定盈餘公積	-	-	2,609	-	(2,609)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	2,544	(2,544)	-	-
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 663,898	\$ 503,465	\$ 41,495	\$ 16,526	\$ 93,936	(\$ 24,187)	\$ 1,284,325
112 年度							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 663,898	\$ 503,465	\$ 41,495	\$ 16,526	\$ 93,936	(\$ 24,187)	\$ 1,284,325
112 年度淨損	-	-	-	-	(85,571)	-	(85,571)
112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(7,195)
112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(85,571)	-	(92,766)
依持股比例調整被投資公司資本公積變動數	-	325	-	-	-	-	325
處分採用權益法之投資	-	(95,778)	-	-	-	-	(95,778)
未按持股比例認購子公司新股調整數	-	118,960	-	-	-	-	118,960
111 年度盈餘指撥及分配：							
特別盈餘公積	-	-	(5,718)	5,718	-	-	-
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 663,898	\$ 526,972	\$ 41,495	\$ 10,808	\$ 14,083	(\$ 24,187)	\$ 1,215,066

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：趙勤孝



經理人：鄺唯誠



會計主管：蔡秀珍


 旭暉應用材料股份有限公司
 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 度	111 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 80,462)	(\$ 33,630)
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損(利益)損失	十二	(632)	783
存貨跌價損失	六(三)	5,307	3,420
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合	六(四)		
資損益之份額		(25,142)	(11,145)
折舊費用	六(五)(六)(七)	58,983	54,667
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(十九)	-	(606)
攤銷費用	六(八)(二十一)	642	1,085
利息收入	六(十七)	(4,239)	(1,378)
利息費用	六(二十)	11,292	6,792
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		2,456	463
應收帳款		26,688	3,505
應收帳款－關係人		43,722	(39,441)
其他應收款		1,048	473
其他應收款－關係人		16,463	(16,730)
存貨		27,782	(19,763)
預付款項		9,208	(8,736)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		1,591	814
應付帳款		(2,056)	(5,665)
應付帳款－關係人		(10,271)	5,528
其他應付款		(12,150)	2,643
其他非流動負債		9,462	-
營運產生之現金流入(流出)		79,692	(56,921)
收取之利息		4,239	1,378
收取之股利	六(四)	48,654	32,717
支付之利息		(11,247)	(6,527)
支付之所得稅		(1,601)	(90)
營業活動之淨現金流入(流出)		119,737	(29,443)

(續次頁)



 旭暉應用材料股份有限公司
 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 度 111 年 度

投資活動之現金流量

按攤銷後成本衡量之金融資產－流動增加		(\$ 13)	(\$ 8)
其他應收款－關係人增加		(18,743)	(39,858)
取得採用權益法之投資－子公司價款	七	-	(121,729)
處分採用權益法之投資－子公司價款	七	-	20,239
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十五)	(27,475)	(50,144)
處分不動產、廠房及設備價款		-	1,827
取得無形資產	六(八)	-	(83)
存出保證金增加		(808)	-
其他非流動資產－其他減少		267	460
投資活動之淨現金流出		<u>(46,772)</u>	<u>(189,296)</u>

籌資活動之現金流量

舉借短期借款	六(二十六)	1,410,000	1,253,300
償還短期借款	六(二十六)	(1,377,000)	(971,300)
舉借應付短期票券	六(二十六)	270,000	-
償還應付短期票券	六(二十六)	(220,000)	-
租賃本金償還	六(二十六)	(2,818)	(2,738)
舉借長期借款	六(二十六)	7,000	35,024
償還長期借款	六(二十六)	(87,523)	(101,884)
籌資活動之淨現金(流出)流入		<u>(341)</u>	<u>212,402</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數		72,624	(6,337)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	<u>132,101</u>	<u>138,438</u>
期末現金及約當現金餘額	六(一)	<u>\$ 204,725</u>	<u>\$ 132,101</u>

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：趙勤孝



經理人：鄺唯誠



會計主管：蔡秀珍



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004456 號

旭暉應用材料股份有限公司 公鑒：

查核意見

旭暉應用材料股份有限公司及子公司（以下簡稱「旭暉集團」）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（包括重大會計政策彙總），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經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，足以允當表達旭暉集團民國 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，與旭暉集團保持超然獨立，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，對旭暉集團民國 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。

旭暉集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入之真實性

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(二十八)收入認列之說明；會計項目說明請詳合併財務報表附註六、(二十一)營業收入之說明。

旭暉集團銷售電子零組件、高精細金屬遮罩、其他金屬製品、微波半導體元件、精密洗淨及再生處理之勞務提供等。由於銷貨對象遍佈臺灣、亞洲等地區，易受終端市場需求影響且該銷貨收入之交易量龐大，交易真實性之驗證亦需較長時間，因此將銷貨收入交易之真實性列為本年度查核最為重要事項之一。

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主要因應程序彙列如下：

1. 確認銷貨收入認列之流程，包括檢視客戶基本資料及客戶授信額度表、收入認列依據、簽核程序及收款程序，以評估管理階層客戶徵信作業之內部控制有效性。
2. 對本年度帳列之銷貨收入交易進行抽樣測試，包含確認客戶訂單、出貨單、出口報關單、客戶簽收記錄暨銷貨發票或後續收款情形，確認帳列之銷貨收入交易確實發生。
3. 對銷貨收入認列之會計分錄進行抽樣測試，包含查詢相關分錄之交易性質並檢查相關佐證文件。基於相同目的，亦同時對資產負債表日後所發出之退回及折讓單據，抽樣檢查其相關佐證文件及合理性。

存貨評價 - 微波半導體元件之備抵存貨評價損失

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(十一)存貨之說明；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五、(二)重要會計估計值及假設之說明；存貨備抵評價損失，請詳附註六、(五)存貨之說明。

由於科技快速變遷，微波半導體元件之備料庫存產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。微波半導體元件之存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值則係依據管理階層定期檢視個別存貨狀況推算而得。

因微波半導體元件所生產之主要產品其相關產業科技快速變遷，且針對個別辨認有過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及人為主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，故列為本次查核之關鍵查核事項。

因應之主要查核程序

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主要因應程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對微波半導體元件營運及產業性質之瞭解，瞭解該存貨備抵跌價損失之提列政策，且評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所依據之存貨資訊來源，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證用以評價之存貨淨變現價值與貨齡報表邏輯之適當性，並抽查個別料號存貨重新計算其淨變現價值，以確認備抵存貨跌價損失評價之合理性。

其他事項－個體財務報告

旭暉應用材料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經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暉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暉集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

旭暉集團之治理單位(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舞弊或錯誤。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，惟其目的非對旭暉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，以及使旭暉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暉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. 對於旭暉集團內組成個體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，決定對旭暉集團民國 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

林永智

林永智



會計師

葉芳婷

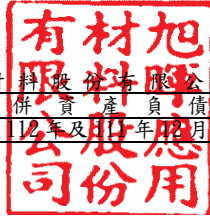
葉芳婷



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 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 4 日

旭暉應用材料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

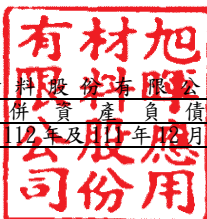


單位：新台幣仟元

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)	\$ 601,688	19	\$ 565,971	18	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)及八	326,749	10	10,836	-	
1140	合約資產—流動	六(二十一)	32,242	1	17,866	1	
1150	應收票據淨額	六(三)及七	4,073	-	3,128	-	
1170	應收帳款淨額	五(二)、六(三)、 七及十二	271,863	9	396,077	13	
1200	其他應收款	六(四)(六)	136,510	4	5,160	-	
1210	其他應收款—關係人	七	267	-	59,033	2	
1220	本期所得稅資產	六(二十八)	319	-	122	-	
130X	存貨	五(二)、六(五) (八)	244,710	8	281,392	9	
1410	預付款項		29,147	1	43,235	1	
11XX	流動資產合計		<u>1,647,568</u>	<u>52</u>	<u>1,382,820</u>	<u>44</u>	
非流動資產							
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(二)及八	50,000	2	4,700	-	
1550	採用權益法之投資	六(七)及七	11,074	-	149,782	5	
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八	1,166,213	37	1,350,136	43	
1755	使用權資產	六(九)及八	63,711	2	64,493	2	
1760	投資性不動產淨額	六(八)(十)及八	21,545	1	584	-	
1780	無形資產	六(十一)	57,557	2	65,964	2	
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	63,660	2	45,100	2	
1915	預付設備款	六(八)	13,559	-	21,660	1	
1920	存出保證金	八	24,314	1	24,251	1	
1990	其他非流動資產—其他	六(六)(十二)	45,489	1	5,146	-	
15XX	非流動資產合計		<u>1,517,122</u>	<u>48</u>	<u>1,731,816</u>	<u>56</u>	
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,164,690</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,114,636</u>	<u>100</u>	

(續次頁)

旭暉應用材料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	%		
負債										
流動負債										
2100	短期借款	六(十三)及八	\$	514,095	16	\$	510,617	16		
2110	應付短期票券	六(十四)		50,000	2	-	-			
2130	合約負債—流動	六(二十一)		6,464	-	6,142	-			
2150	應付票據			-	-	34	-			
2170	應付帳款			143,441	5	117,477	4			
2180	應付帳款—關係人	七		3,750	-	54,034	2			
2200	其他應付款	六(十五)		127,789	4	151,566	5			
2220	其他應付款項—關係人	七		24	-	273	-			
2230	本期所得稅負債	六(二十八)		6,664	-	19,030	1			
2250	負債準備—流動			917	-	859	-			
2280	租賃負債—流動			3,536	-	3,162	-			
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)及八		157,817	5	126,658	4			
21XX	流動負債合計			<u>1,014,497</u>	<u>32</u>	<u>989,852</u>	<u>32</u>			
非流動負債										
2540	長期借款	六(十六)及八		104,792	4	259,579	8			
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		27,895	1	23,500	1			
2580	租賃負債—非流動			3,018	-	1,658	-			
2600	其他非流動負債			9,462	-	-	-			
25XX	非流動負債合計			<u>145,167</u>	<u>5</u>	<u>284,737</u>	<u>9</u>			
2XXX	負債總計			<u>1,159,664</u>	<u>37</u>	<u>1,274,589</u>	<u>41</u>			
歸屬於母公司業主之權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十八)		663,898	21	663,898	21			
資本公積										
3200	資本公積	六(七)(十九) (三十)		526,972	16	503,465	16			
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(二十)(三十)		41,495	1	41,495	1			
3320	特別盈餘公積			10,808	-	16,526	1			
3350	未分配盈餘			14,083	1	93,936	3			
3400	其他權益	六(七)	(18,003)	-	(10,808)	-		
3500	庫藏股票	六(十八)	(24,187)	(1)	(24,187)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,215,066</u>	<u>38</u>	<u>1,284,325</u>	<u>41</u>			
36XX	非控制權益	四(三)、六(七) (三十)及七		789,960	25	555,722	18			
3XXX	權益總計			<u>2,005,026</u>	<u>63</u>	<u>1,840,047</u>	<u>59</u>			
重大或有負債及未認列之合約承諾 九										
負債及權益總計			\$	<u>3,164,690</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,114,636</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙勤孝



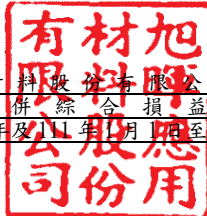
經理人：鄺唯誠



會計主管：蔡秀珍



旭暉應用材料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
 (除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十)(二十一)及七	\$ 1,121,229	100	\$ 1,250,628	100		
5000 營業成本	六(五)(十一)(十七)(二十六)(二十七)及七	(914,043)	(82)	(929,447)	(74)		
5900 營業毛利		207,186	18	321,181	26		
營業費用	六(十一)(十七)(二十六)(二十七)、七及十二	(35,769)	(3)	(55,341)	(5)		
6100 推銷費用		(174,923)	(16)	(163,749)	(13)		
6200 管理費用		(80,562)	(7)	(79,164)	(6)		
6300 研究發展費用		(5,648)	-	(1,195)	-		
6450 預期信用減損損失		(296,902)	(26)	(299,449)	(24)		
6000 營業費用合計		(89,716)	(8)	(21,732)	(2)		
6900 營業(損失)利益		6,756	1	2,569	-		
營業外收入及支出		40,147	3	47,436	4		
7100 利息收入	六(二十二)	6,756	1	2,569	-		
7010 其他收入	六(二十三)及七	40,147	3	47,436	4		
7020 其他利益及損失	六(六)(七)(九)(十)(二十四)、七及十二	65,542	6	6,900	-		
7050 財務成本	六(九)(二十五)	(25,908)	(2)	(16,529)	(1)		
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(7,909)	(1)	(14,738)	(1)		
7000 營業外收入及支出合計		78,628	7	25,638	2		
7900 稅前(淨損)淨利		11,088	(1)	47,370	4		
7950 所得稅費用	六(二十八)	(17,726)	(1)	(24,661)	(2)		
8200 本期(淨損)淨利		\$ 28,814	(2)	\$ 22,709	2		
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		\$ 37,363	(3)	\$ 35,224	2		
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	六(七)	25,415	2	(26,154)	(2)		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)	2,185	-	(1,578)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 9,763	(1)	\$ 7,492	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 38,577	(3)	\$ 30,201	2		
淨(損)利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 85,571	(7)	\$ 36,049	(3)		
8620 非控制權益		56,757	5	58,758	5		
本期淨(損)利		\$ 28,814	(2)	\$ 22,709	2		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 92,766	(8)	\$ 30,332	(3)		
8720 非控制權益		54,189	5	60,533	5		
本期綜合損益總額		\$ 38,577	(3)	\$ 30,201	2		
每股虧損	六(二十九)						
9750 基本		\$ 1.30		\$ 0.55			
9850 稀釋		\$ 1.30		\$ 0.55			

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：趙勤孝

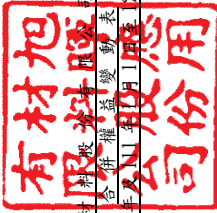


經理人：鄺唯誠



會計主管：蔡秀珍





旭暉應用材料股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於		母公司		業餘		主權		之權		益
	普通	股東	資本	公積	法定	盈餘	未分	配盈	餘之	換算	
	股本	公積	盈餘	未分	盈餘	未分	盈餘	換算	總	非	控制
	股本	公積	盈餘	未分	盈餘	未分	盈餘	換算	總	非	控制
	股本	公積	盈餘	未分	盈餘	未分	盈餘	換算	總	非	控制
	股本	公積	盈餘	未分	盈餘	未分	盈餘	換算	總	非	控制
111											
111 年 1 月 1 日 餘額	\$ 663,898	\$ 396,701	\$ 38,886	\$ 13,982	\$ 140,650	\$ 16,525	(\$ 24,187)	\$ 1,213,405	\$ 485,587		\$ 1,698,992
111 年度淨利	-	-	-	(36,049)	-	-	-	(36,049)	58,758		22,709
111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,717	-	5,717	1,775		7,492
111 年度綜合損益總額	-	-	-	(36,049)	-	5,717	-	(30,332)	60,533		30,201
未按比例認購採用權益法認列之投資新股本變動數	-	95,778	-	-	-	-	-	95,778	34,126		129,904
依持股比例調整被投資公司資本公積變動數	-	274	-	-	-	-	-	274	390		664
未按持股比例認購子公司新股調整數	-	-	-	(4,449)	-	-	-	(4,449)	4,449		-
依持股比例調整被投資公司保留盈餘變動數	-	(2,070)	-	(1,063)	-	-	-	(3,133)	317		(3,450)
實際取得或處分子子公司股權價格與帳面金額	-	12,782	-	-	-	-	-	12,782	(2,695)		10,087
110 年度盈餘指撥及分配：	-	-	2,609	(2,609)	-	-	-	-	-		-
法定盈餘公積	-	-	-	(2,609)	-	-	-	-	-		-
特別盈餘公積	-	-	-	2,544	(2,544)	-	-	-	(26,351)		(26,351)
非控制權益變動調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,351)		(26,351)
111 年 12 月 31 日 餘額	\$ 663,898	\$ 503,465	\$ 41,495	\$ 16,526	\$ 93,936	(\$ 10,808)	(\$ 24,187)	\$ 1,284,325	\$ 555,722		\$ 1,840,047
112											
112 年 1 月 1 日 餘額	\$ 663,898	\$ 503,465	\$ 41,495	\$ 16,526	\$ 93,936	(\$ 10,808)	(\$ 24,187)	\$ 1,284,325	\$ 555,722		\$ 1,840,047
112 年度淨損	-	-	-	-	(85,571)	-	-	(85,571)	56,757		(28,814)
112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(7,195)	-	(7,195)	(2,568)		(9,763)
112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(85,571)	-	-	(92,766)	54,189		(38,577)
依持股比例調整被投資公司資本公積變動數	-	325	-	-	-	-	-	325	465		790
處分採用權益法之投資	-	(95,778)	-	-	-	-	-	(95,778)	(34,126)		(129,904)
未按持股比例認購子公司新股調整數	-	118,960	-	-	-	-	-	118,960	276,717		395,677
111 年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	(5,718)	5,718	-	-	-	-		-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(63,007)		(63,007)
非控制權益減少數	-	-	-	-	-	-	-	-	(63,007)		(63,007)
112 年 12 月 31 日 餘額	\$ 663,898	\$ 526,972	\$ 41,495	\$ 10,808	\$ 14,083	(\$ 18,003)	(\$ 24,187)	\$ 1,215,066	\$ 789,960		\$ 2,005,026

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：趙勤孝



經理人：鄺唯誠



會計主管：蔡秀珍

旭暉應用材料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 度	111 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 11,088)	\$ 47,370
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	十二	5,648	1,195
存貨跌價損失	六(五)	18,251	4,051
處分待出售非流動資產利益	六(六)(二十四)	(1,266)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	7,909	14,738
處分採用權益法之投資利益	六(七)(二十四)	(81,111)	-
折舊費用	六(八)(九)(十)	118,474	113,333
處分不動產、廠房及設備淨損失(利益)	六(二十四)	10,789	(548)
租賃修改利益	六(九)(二十四)	(38)	-
攤銷費用	六(十一)	11,985	11,895
利息收入	六(二十二)	(6,756)	(2,569)
利息費用	六(二十五)	25,908	16,529
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			
合約資產—流動		(14,376)	552
應收票據		(945)	1,538
應收帳款		118,700	(97,241)
其他應收款		24,686	606
其他應收款—關係人		14,621	(59,033)
存貨		19,364	(118,701)
預付款項		14,088	(13,098)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		322	5,612
應付票據		(34)	(7,896)
應付帳款		25,964	20,766
應付帳款—關係人		(50,284)	44,459
其他應付款		(10,495)	24,808
其他應付款項—關係人		(249)	171
負債準備—流動		58	347
其他非流動負債		9,462	-
營運產生之現金流入		249,587	8,884
收取之股利	六(七)	2,350	-
收取之利息		6,756	2,569
收取之所得稅		12	-
支付之利息		(26,876)	(12,569)
支付之所得稅		(42,281)	(36,987)
營業活動之淨現金流入(流出)		189,548	(38,103)

(續次頁)

旭暉應用材料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 度	111 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		(\$ 361,213)	\$ 47,592
處分待出售非流動資產收現數	六(三十一)	15,987	-
出售採用權益法之投資收現數	六(三十一)	63,570	-
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(三十一)	(68,446)	(144,208)
處分不動產、廠房及設備價款		5,479	15,163
取得無形資產	六(十一)	(3,604)	(3,251)
預付設備款增加		(11,050)	(18,747)
存出保證金(增加)減少		(117)	5,761
其他非流動資產—其他(增加)減少		(8,563)	706
投資活動之淨現金流出		(367,957)	(96,984)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(三十二)	1,863,693	1,619,302
償還短期借款	六(三十二)	(1,860,612)	(1,310,240)
舉借應付短期票券	六(三十二)	270,000	-
償還應付短期票券	六(三十二)	(220,000)	-
其他應付款項減少	六(三十二)	(14,867)	-
其他應付款項—關係人減少	六(三十二)	-	(14,484)
租賃本金償還	六(三十二)	(4,576)	(3,647)
舉借長期借款	六(三十二)	7,000	115,704
償還長期借款	六(三十二)	(128,722)	(170,024)
非控制權益增加(減少)數	六(三十)	333,460	(26,351)
籌資活動之淨現金流入		245,376	210,260
匯率變動對現金及約當現金影響數		(31,250)	39,721
本期現金及約當現金增加數		35,717	114,894
期初現金及約當現金餘額	六(一)	565,971	451,077
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 601,688	\$ 565,971

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：趙勤孝



經理人：鄺唯誠



會計主管：蔡秀珍

