



越峯電子材料股份有限公司一〇七年股東常會議事錄

時間：一〇七年六月五日（星期二）上午九時正

地點：桃園市大園區中正東路442號城市商旅2樓會議宴會廳

出席：出席股東連同委託代理人代表股份總數100,131,278股，占本公司已發行普通股股份總數182,430,743股之54.89%。

出席董事三人：吳憲聰董事、黃俊輝董事、張炎輝獨立董事

列席：韋亮發會計師、陳怡凱律師

主席：吳憲聰（吳亦圭董事長指定吳憲聰董事代理主席）記錄：黃筱筠

主席宣布開會（到會股東代表股份總數已足法定額）

主席致詞：（略）

壹、報告事項：（詳見議事手冊）

- 一、一〇六年度營業狀況。
- 二、審計委員會查核一〇六年度會計表冊報告案。
- 三、一〇六年度董事及員工酬勞分派情形報告案。
- 四、「董事會議事規範」修正報告案。
- 五、2017年企業社會責任報告書進度規劃報告案。

貳、承認及討論事項：

第一案（董事會提）

案由：本公司一〇六年度會計表冊，敬請 承認。

說明：一、本公司一〇六年度財務報告（包括個體財務報告及合併財務報告），經本公司107年3月9日董事會議決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所韋亮發會計師暨黃秀椿會計師查核完竣及經審計委員會查核在案。

二、一〇六年度營業報告書請參閱議事手冊，會計師查核報告書及財務報表請參閱附表。

【本案表決結果—表決時出席股東表決權數為 100,131,278 權（其中以電子方式行使表決權數 83,396,109 權）；贊成權數為 98,814,091 權（其中以電子方式行使表決權數 82,088,922 權），占表決權數之 98.68%；反對權數為 30,914 權（其中以電子方式行使表決權數 30,914 權）；棄權權數為 1,286,273 權（其中以電子方式行使表決權數 1,276,273 權）。】

決議：本案照案承認。

第二案（董事會提）

案由：謹擬具本公司一〇六年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：一、本公司一〇六年度稅後淨損新台幣（以下同）103,453,893元，加計期初待彌補虧損259,815,246元及扣除確定福利計劃再衡量數1,975,647元後，期末累積虧損合計365,244,786元，擬以資本公積33,688元彌補之。請參閱「虧損撥補表」如后。

二、敬請承認。

越峯電子材料股份有限公司

一〇六年度虧損撥補表



單位：新台幣元

一〇六年度淨損	(103,453,893)
期初待彌補虧損	(259,815,246)
確定福利計劃再衡量數調整保留盈餘	(1,975,647)
一〇六年度期末累積虧損	(365,244,786)
資本公積彌補虧損	33,688
一〇六年度期末待彌補虧損	(365,211,098)

董事長：吳亦圭



經理人：吳憲聰



會計主管：張勝川



【本案表決結果—表決時出席股東表決權數為 100,131,278 權(其中以電子方式行使表決權數 83,396,109 權)；贊成權數為 98,787,011 權(其中以電子方式行使表決權數 82,061,842 權)，占表決權數之 98.66%；反對權數為 57,994 權(其中以電子方式行使表決權數 57,994 權)；棄權權數為 1,286,273 權(其中以電子方式行使表決權數 1,276,273 權)。】

決議：本案照案承認。

第三案（董事會提）

案由：謹擬具本公司「背書保證作業程序」部分條文修正案，敬請公決。

說明：一、依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第12條規定，擬修正「背書保證作業程序」部分條文。

二、檢具「背書保證作業程序」修正前後條文對照表如后，是否可行，提請公決。

越峯電子材料股份有限公司

「背書保證作業程序」修正前後條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第四條：背書保證之額度 本公司對外背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額均以不超過本公司最近期財務報表股東權益淨值百分之二百為限。 本公司及子公司整體對外背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額均以不超過本公司最近期財務報表股東權益淨值百分之三百為限，並應於股東會說明其必要性及合理性。 (餘略)	第四條：背書保證之額度 本公司及子公司整體對外背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額均以不超過本公司最近期財務報表股東權益淨值百分之三百為限，並應於股東會說明其必要性及合理性。 (餘略)	依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十二條第一項第三款規定進行修訂。

【本案表決結果—表決時出席股東表決權數為 100,131,278 權(其中以電子方式行使表決權數 83,396,109 權)；贊成權數為 98,815,597 權(其中以電子方式行使表決權數 82,090,428 權)，占表決權數之 98.69%；反對權數為 28,715 權(其中以電子方式行使表決權數 28,715 權)；棄權權數為 1,286,966 權(其中以電子方式行使表決權數 1,276,966 權)。】

決議：本案照案通過。

參、臨時動議：無。

肆、散會：同日上午 9 時 28 分。

主席：吳憲聰



記錄：黃筱筠



附表：

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, R.O.C.

Tel: +886 (2) 2545-998
Fax: +886 (2) 4051-688
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

越峯電子材料股份有限公司 公鑒：

查核意見

越峯電子材料股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，以及個體財務報告附註（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，上開個體財務報告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，足以允當表達越峯電子材料股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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查核簽證財務報表規則及一般公認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告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會計師職業道德規範，與越峯電子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，以做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，對越峯電子材料股份有限公司民國 106 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。

茲對越峯電子材料股份有限公司民國 106 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

前十大客戶銷貨收入之真實性

越峯電子材料股份有限公司主要業務為鐵氧磁鐵芯及鐵粉之生產與銷售，銷貨收入穩定且變化不大，惟經比較民國 106 及 105 年度前十大銷售客戶之銷貨金額，可發現部分前十大客戶之銷貨收入成長率高於平均，因此將前十大客戶中銷貨成長率高於平均之客戶銷貨真實性列為關鍵查核事項之一。

有關銷貨收入之會計政策及相關資訊，請參閱個體財務報告附註四。

因應之查核程序：

1. 評估及測試財務報表期間銷貨交易內部控制流程係按公司所訂之內部控制制度運行。
2. 檢視前十大銷售客戶中銷貨成長率超過平均值之客戶之相關產業背景等資訊，以確認該客戶存在之真實性及交易合理性。
3. 取得前十大銷售客戶中銷貨成長率超過平均值之客戶之營業收入交易明細，抽樣核對相關出貨、收款等銷貨收入認列之相關憑證。

存貨跌價及呆滯損失

截至民國 106 年 12 月 31 日止，個體資產負債表之存貨帳面金額為新台幣(以下同) 237,060 仟元，備抵存貨跌價損失金額為 54,684 仟元。管理階層依照國際會計準則公報第 2 號「存貨」之規定，評估存貨之淨變現價值，由於涉及重大判斷及估計，且存貨餘額對整體財務報表係屬重大，因是將存貨之減損評價認定為一關鍵查核事項。

有關存貨之會計政策及相關資訊，請參閱個體財務報告附註四、五及十。

因應之查核程序：

本會計師針對管理階層評估存貨是否減損時，執行主要查核程序如下。

1. 依照查核團隊對其業務產業的瞭解，以及對其產品性質及庫齡的瞭解，以確認越峯電子材料股份有限公司所採用決定存貨備抵評價方法的適當性。
2. 經由抽樣選取最近期的存貨報價及銷貨發票等憑證，以驗證存貨是否已依成本或淨變現價值孰低衡量。
3. 取得存貨庫齡狀況表及參與年底存貨盤點，以檢視存貨之實際狀況，並比較以往年度備抵損失之實際沖銷情形，以評估呆滯存貨提列備抵損失之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估越峯電子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越峯電子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。

越峯電子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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對越峯電子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，以及使越峯電子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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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越峯電子材料股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於越峯電子材料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，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成越峯電子材料股份有限公司查核意見。

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，決定對越峯電子材料股份有限公司民國 106 年度個體財務報告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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 韋亮發

韋亮發



會計師 黃秀椿

黃秀椿



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 9 日

越峯電子材料股份有限公司
個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

代 碼	資 產	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$ 97,205	3	\$ 120,421	4		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	348	-	-	-		
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動	5,800	-	5,800	-		
1150	應收票據	1,681	-	3,276	-		
1170	應收帳款－淨額	212,603	8	225,743	8		
1180	應收帳款－關係人淨額	56,110	2	49,406	2		
1200	其他應收款	1,746	-	3,788	-		
1210	其他應收款－關係人	274,415	10	234,334	9		
1220	本期所得稅資產	273	-	454	-		
130X	存貨	237,060	9	239,745	9		
1470	其他流動資產	10,262	-	7,343	-		
11XX	流動資產總計	<u>897,503</u>	<u>32</u>	<u>890,310</u>	<u>32</u>		
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資	1,541,276	55	1,553,616	56		
1600	不動產、廠房及設備	267,103	10	268,329	10		
1821	無形資產	3,355	-	2,485	-		
1840	遞延所得稅資產	41,902	2	44,529	2		
1990	其他非流動資產	27,136	1	6,219	-		
15XX	非流動資產總計	<u>1,880,772</u>	<u>68</u>	<u>1,875,178</u>	<u>68</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,778,275</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,765,488</u>	<u>100</u>		

單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 權 益	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動負債					
2100	短期借款	\$ 495,000	18	\$ 447,000	16
2110	應付短期票券－淨額	49,939	2	79,823	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融 負債－流動	-	-	1,122	-
2170	應付票據及帳款	56,879	2	44,933	2
2180	應付帳款－關係人	165,403	6	143,599	5
2219	其他應付款	40,539	1	39,090	2
2320	一年內到期長期借款	60,000	2	60,000	2
2399	其他流動負債	1,370	-	1,757	-
21XX	流動負債總計	<u>869,130</u>	<u>31</u>	<u>817,324</u>	<u>30</u>
非流動負債					
2540	長期借款	489,948	18	420,000	15
2570	遞延所得稅負債	21,117	1	17,050	1
2640	淨確定福利負債－非流動	34,983	1	34,012	1
2645	存入保證金	24	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>546,072</u>	<u>20</u>	<u>471,062</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計	<u>1,415,202</u>	<u>51</u>	<u>1,288,386</u>	<u>47</u>
權益					
3110	普通股股本	<u>1,824,307</u>	<u>66</u>	<u>1,824,227</u>	<u>66</u>
3200	資本公積	<u>3,418</u>	<u>-</u>	<u>317,331</u>	<u>11</u>
3350	待彌補虧損	(<u>365,244</u>)	(<u>13</u>)	(<u>573,713</u>)	(<u>21</u>)
其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(<u>99,408</u>)	(<u>4</u>)	(<u>90,743</u>)	(<u>3</u>)
3XXX	權益總計	<u>1,363,073</u>	<u>49</u>	<u>1,477,102</u>	<u>53</u>
負 債 及 權 益 總 計		<u>\$ 2,778,275</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,765,488</u>	<u>100</u>

董事長：吳亦圭



經理人：吳憲聰



會計主管：張勝川



越峯電子材料股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股損失為新台幣元

代碼	106 年度			105 年度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4110	\$	1,088,907	101	\$	1,072,662	101
4170		<u>11,524</u>	<u>1</u>		<u>13,875</u>	<u>1</u>
4000		1,077,383	100		1,058,787	100
營業成本						
5110		<u>978,052</u>	<u>91</u>		<u>955,767</u>	<u>90</u>
5900		99,331	9		103,020	10
5910		(<u>4,947</u>)	-		<u>3,415</u>	-
5950		<u>94,384</u>	<u>9</u>		<u>106,435</u>	<u>10</u>
營業費用						
6100		31,539	3		33,418	3
6200		77,562	7		78,525	7
6300		<u>53,006</u>	<u>5</u>		<u>42,984</u>	<u>4</u>
6000		<u>162,107</u>	<u>15</u>		<u>154,927</u>	<u>14</u>
6900		(<u>67,723</u>)	(<u>6</u>)		(<u>48,492</u>)	(<u>4</u>)
營業外收入及支出						
7120		13,926	1		13,147	1
7190		27,162	2		20,672	2
7020		35,353	3	(17,690)	(2)
7230		(36,884)	(3)	(13,353)	(1)
7060		(<u>65,013</u>)	(<u>6</u>)	(<u>517,477</u>)	(<u>49</u>)
7000		(<u>25,456</u>)	(<u>3</u>)	(<u>514,701</u>)	(<u>49</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代碼	106 年度		105 年度	
	金額	%	金額	%
7900 稅前淨損	(\$ 93,179)	(9)	(\$ 563,193)	(53)
7950 所得稅費用	(10,275)	(1)	(7,864)	(1)
8200 本年度淨損	(103,454)	(10)	(571,057)	(54)
其他綜合損益 (淨額)				
8310 不重分類至損益項目：				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(2,380)	-	(3,200)	-
8349 與不重分類相關之所得稅	404	-	544	-
	(1,976)	-	(2,656)	-
8360 後續可能重分類至損益項目：				
8361 國外營運機構財務報表之兌換差額	(10,441)	(1)	(117,141)	(11)
8399 與可能重分類相關之所得稅	1,776	-	19,914	2
	(8,665)	(1)	(97,227)	(9)
8300 本年度其他綜合損益 (淨額) 合計	(10,641)	(1)	(99,883)	(9)
8500 本年度綜合損失總額	(\$ 114,095)	(11)	(\$ 670,940)	(63)
每股損失				
9750 基本及稀釋	(\$ 0.57)		(\$ 3.13)	

董事長：吳亦圭



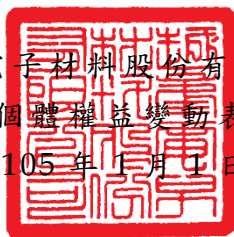
經理人：吳憲聰



會計主管：張勝川



越峯電子材料股份有限公司
 個體權益變動表
 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



代碼		股		本
		發行股數	金	額
				資本公積
A1	105 年 1 月 1 日餘額	182,422,743	\$ 1,824,227	\$ 463,936
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-
B15	特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(146,605)
D1	105 年度淨損	-	-	-
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	182,422,743	1,824,227	317,331
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(313,899)
D1	106 年度淨損	-	-	-
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-
K1	員工認股權計畫下發行之普通股	8,000	80	(14)
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	<u>182,430,743</u>	<u>\$ 1,824,307</u>	<u>\$ 3,418</u>

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

保 留 盈 餘 (累 計 虧 損)			國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益 總 額
法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損		
\$ 185,842	\$ 89,562	(\$ 422,009)	\$ 6,484	\$ 2,148,042
(185,842)	-	185,842	-	-
-	(89,562)	89,562	-	-
-	-	146,605	-	-
-	-	(571,057)	-	(571,057)
-	-	(2,656)	(97,227)	(99,883)
-	-	(573,713)	(97,227)	(670,940)
-	-	(573,713)	(90,743)	1,477,102
-	-	313,899	-	-
-	-	(103,454)	-	(103,454)
-	-	(1,976)	(8,665)	(10,641)
-	-	(105,430)	(8,665)	(114,095)
-	-	-	-	66
<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 365,244)</u>	<u>(\$ 99,408)</u>	<u>\$ 1,363,073</u>

董事長：吳亦圭



經理人：吳憲聰



會計主管：張勝川



越峯電子材料股份有限公司
個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106 年 度	105 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 93,179)	(\$ 563,193)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	32,782	36,015
A20200	攤銷費用	2,980	3,714
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 負債淨(利益)損失	(348)	1,122
A20900	財務成本	13,811	14,519
A21200	利息收入	(6,077)	(5,063)
A22400	採用權益法認列之子公司損失之 份額	65,013	517,477
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損 失(利益)	464	(425)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(48,061)	-
A23700	存貨跌價(回升利益)損失	(13,910)	451
A24000	與子公司、聯屬企業及合資之未 (已)實現利益	4,947	(3,415)
A24100	外幣兌換損失	7,965	1,002
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31110	持有供交易之金融負債減少	(1,122)	-
A31130	應收票據減少(增加)	1,540	(1,119)
A31150	應收帳款(含關係人)減少(增加)	(602)	11,793
A31180	其他應收款(含關係人)減少(增 加)	690	58,815
A31200	存貨減少	16,595	40,659
A31240	其他流動資產減少(增加)	(2,919)	1,566
A32150	應付票據及帳款(含關係人)增加	36,129	63,074
A32180	其他應付款項(含關係人)增加(減 少)	(2,723)	4,153
A32230	其他流動負債增加(減少)	(387)	900
A32240	淨確定福利負債—非流動增加(減 少)	(1,409)	1,358

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年 度	105 年 度
A33000	營運產生之現金流入	\$ 12,179	\$ 183,403
A33100	收取之利息	5,351	5,130
A33300	支付之利息	(13,904)	(14,263)
A33500	支付之所得稅	(1,220)	(1,576)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>2,406</u>	<u>172,694</u>
投資活動之現金流量			
B00600	取得無活絡市場之債券投資	-	(5,800)
B00800	無活絡市場之債務商品投資到期還本	-	7,600
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(20,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備成本	(48,585)	(13,814)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	50	7,315
B04500	購置無形資產價款	(3,850)	(876)
B05800	關係人新增借款	(238,807)	(197,518)
B05900	關係人償還借款	197,518	125,840
B03700	存出保證金增加	(38)	(21)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(113,712)</u>	<u>(77,274)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	舉借短期借款	48,000	179,000
C00600	應付短期票券減少	(30,000)	(280,000)
C01600	舉借長期借款	550,000	300,000
C01700	償還長期借款	(480,000)	(320,000)
C03000	存入保證金增加	24	-
C04800	員工執行認股權	66	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>88,090</u>	<u>(121,000)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(23,216)	(25,580)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>120,421</u>	<u>146,001</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 97,205</u>	<u>\$ 120,421</u>

董事長：吳亦圭



經理人：吳憲聰



會計主管：張勝川



會計師查核報告

越峯電子材料股份有限公司 公鑒：

查核意見

越峯電子材料股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，足以允當表達越峯電子材料股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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查核簽證財務報表規則及一般公認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會計師職業道德規範，與越峯電子材料股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對越峯電子材料股份有限公司及其子公司民國 106 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。

茲對越峯電子材料股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

前十大客戶銷貨收入之真實性

越峯電子材料股份有限公司及其子公司主要業務為鐵氧磁鐵芯及鐵粉之生產與銷售，銷貨收入穩定且變化不大，惟經比較民國 106 及 105 年度前十大銷售客戶之銷貨金額，可發現部分前十大客戶之銷貨收入成長率高於平均，因此將前十大客戶中銷貨成長率高於平均之客戶銷貨真實性列為關鍵查核事項之一。

有關銷貨收入之會計政策及相關資訊，請參閱合併財務報告附註四。

因應之查核程序：

1. 評估及測試財務報表期間銷貨交易內部控制流程係按公司所訂之內部控制制度運行。
2. 檢視前十大銷售客戶中銷貨成長率超過平均值之客戶之相關產業背景等資訊，以確認該客戶存在之真實性及交易合理性。
3. 取得前十大銷售客戶中銷貨成長率超過平均值之客戶之營業收入交易明細，抽樣核對相關出貨、收款等銷貨收入認列之相關憑證。

存貨跌價及呆滯損失

截至民國 106 年 12 月 31 日止，合併資產負債表之存貨帳面金額為新台幣(以下同) 685,075 仟元，備抵存貨跌價損失金額為 177,890 仟元。管理階層依照國際會計準則公報第 2 號「存貨」之規定，評估存貨之淨變現價值，由於涉及重大判斷及估計，且存貨餘額對整體財務報表係屬重大，因是將存貨之減損評價認定為一關鍵查核事項。

有關存貨之會計政策及相關資訊，請參閱合併財務報告附註四、五及十。

因應之查核程序：

1. 依照查核團隊對其業務產業的瞭解，以及對其產品性質及庫齡的瞭解，以確認越峯電子材料股份有限公司及其子公司所採用決定存貨備抵評價方法的適當性。
2. 經由抽樣選取最近期的存貨報價及銷貨發票等憑證，以驗證存貨是否已依成本或淨變現價值孰低衡量。
3. 取得存貨庫齡狀況表及參與年底存貨盤點，以檢視存貨之實際狀況，並比較以往年度備抵損失之實際沖銷情形，以評估呆滯存貨提列備抵損失之適當性。

其他事項

越峯電子材料股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，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越峯電子材料股份有限公司及其子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越峯電子材料股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

越峯電子材料股份有限公司及其子公司之治理單位（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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對越峯電子材料股份有限公司及其子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，以及使越峯電子材料股份有限公司及其子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越峯電子材料股份有限公司及其子公司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，決定對越峯電子材料股份有限公司及其子公司民國 106 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 韋亮發

韋亮發



會計師 黃秀椿

黃秀椿



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 9 日

越峯電子材料股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

代 碼	資 產	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$ 338,998	9	\$ 452,962	10		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	392	-	-	-		
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動	5,800	-	5,800	-		
1150	應收票據	53,023	1	6,773	-		
1170	應收帳款－淨額	618,908	17	633,552	14		
1200	其他應收款	8,797	-	7,090	1		
1220	本期所得稅資產	1,431	-	3,389	-		
130X	存貨	685,075	19	892,122	20		
1412	預付租金	3,817	-	3,872	-		
1460	待出售非流動資產	-	-	275,314	6		
1470	其他流動資產	25,342	1	29,892	1		
11XX	流動資產總計	<u>1,741,583</u>	<u>47</u>	<u>2,310,766</u>	<u>52</u>		
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資	161,429	4	-	-		
1600	不動產、廠房及設備	1,515,950	41	1,892,116	42		
1821	無形資產	6,363	-	6,972	-		
1840	遞延所得稅資產	65,694	2	69,595	2		
1915	預付設備款	53,446	1	23,403	-		
1920	存出保證金	4,047	-	8,864	-		
1985	長期預付租金	135,603	4	141,673	3		
1990	其他非流動資產	23,320	1	23,642	1		
15XX	非流動資產總計	<u>1,965,852</u>	<u>53</u>	<u>2,166,265</u>	<u>48</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,707,435</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,477,031</u>	<u>100</u>		

單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 權 益	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款	\$ 733,080	20	\$ 769,501	17
2110	應付短期票券—淨額	49,939	1	79,823	2
2170	應付票據及帳款	96,486	3	104,038	2
2200	其他應付款	207,456	6	193,444	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融 負債—流動	-	-	1,122	-
2230	本期所得稅負債	14,902	-	15,590	1
2260	與待出售非流動資產直接相關之 負債	-	-	300,000	7
2320	一年內到期長期借款	60,000	2	260,000	6
2399	其他流動負債	10,209	-	12,857	-
21XX	流動負債總計	<u>1,172,072</u>	<u>32</u>	<u>1,736,375</u>	<u>39</u>
	非流動負債				
2540	長期借款	489,948	13	520,000	11
2570	遞延所得稅負債	34,315	1	33,925	1
2630	長期遞延收入	54,461	1	58,296	1
2640	淨確定福利負債—非流動	34,983	1	34,012	1
2645	存入保證金	24	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>613,731</u>	<u>16</u>	<u>646,233</u>	<u>14</u>
2XXX	負債總計	<u>1,785,803</u>	<u>48</u>	<u>2,382,608</u>	<u>53</u>
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	<u>1,824,307</u>	<u>49</u>	<u>1,824,227</u>	<u>41</u>
3200	資本公積	<u>3,418</u>	<u>-</u>	<u>317,331</u>	<u>7</u>
3350	待彌補虧損 其他權益	<u>(365,244)</u>	<u>(10)</u>	<u>(573,713)</u>	<u>(13)</u>
3410	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	<u>(99,408)</u>	<u>(2)</u>	<u>(90,743)</u>	<u>(2)</u>
31XX	本公司業主之權益總計	<u>1,363,073</u>	<u>37</u>	<u>1,477,102</u>	<u>33</u>
36XX	非控制權益	<u>558,559</u>	<u>15</u>	<u>617,321</u>	<u>14</u>
3XXX	權益總計	<u>1,921,632</u>	<u>52</u>	<u>2,094,423</u>	<u>47</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 3,707,435</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,477,031</u>	<u>100</u>

董事長：吳亦圭



經理人：吳憲聰



會計主管：張勝川



越峯電子材料股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟每股損失為新台幣元

代碼	106 年度			105 年度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4110	\$ 2,379,853		100	\$ 2,401,698		101
4170	<u>9,138</u>		<u>-</u>	<u>12,647</u>		<u>1</u>
4000	2,370,715		100	2,389,051		100
營業成本						
5110	<u>2,041,587</u>		<u>86</u>	<u>2,516,324</u>		<u>105</u>
5900	<u>329,128</u>		<u>14</u>	<u>(127,273)</u>		<u>(5)</u>
營業費用						
6100	122,159		5	129,377		5
6200	185,206		8	195,514		8
6300	<u>102,443</u>		<u>4</u>	<u>112,535</u>		<u>5</u>
6000	<u>409,808</u>		<u>17</u>	<u>437,426</u>		<u>18</u>
6900	<u>(80,680)</u>		<u>(3)</u>	<u>(564,699)</u>		<u>(23)</u>
營業外收入及支出						
7070	採用權益法認列之關聯企業					
	<u>(34,892)</u>		<u>(2)</u>	<u>-</u>		<u>-</u>
7190	30,674		1	36,836		1
7230	<u>(33,727)</u>		<u>(1)</u>	<u>(33,101)</u>		<u>(1)</u>
7020	<u>20,170</u>		<u>1</u>	<u>(45,899)</u>		<u>(2)</u>
7000	<u>(17,775)</u>		<u>(1)</u>	<u>(42,164)</u>		<u>(2)</u>
7900	<u>(98,455)</u>		<u>(4)</u>	<u>(606,863)</u>		<u>(25)</u>
7950	<u>(43,215)</u>		<u>(2)</u>	<u>(65,845)</u>		<u>(3)</u>
8200	<u>(141,670)</u>		<u>(6)</u>	<u>(672,708)</u>		<u>(28)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	106 年度		105 年度		
	金 額	%	金 額	%	
	其他綜合損益 (淨額)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 2,380)	-	(\$ 3,200)	-
8349	與不重分類相關之所得稅	<u>404</u>	-	<u>544</u>	-
		<u>(1,976)</u>	-	<u>(2,656)</u>	-
8360	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	(6,455)	-	(167,203)	(7)
8399	與可能重分類相關之所 得稅	<u>1,776</u>	-	<u>19,914</u>	<u>1</u>
		<u>(4,679)</u>	-	<u>(147,289)</u>	<u>(6)</u>
8300	其他綜合損益 (淨額)				
合計		<u>(6,655)</u>	-	<u>(149,945)</u>	<u>(6)</u>
8500	本年度綜合損失總額	<u>(\$ 148,325)</u>	<u>(6)</u>	<u>(\$ 822,653)</u>	<u>(34)</u>
	淨損歸屬於：				
8610	母公司業主	(\$ 103,454)	(4)	(\$ 571,057)	(24)
8620	非控制權益	<u>(38,216)</u>	<u>(2)</u>	<u>(101,651)</u>	<u>(4)</u>
8600		<u>(\$ 141,670)</u>	<u>(6)</u>	<u>(\$ 672,708)</u>	<u>(28)</u>
	綜合損失總額歸屬於：				
8710	母公司業主	(\$ 114,095)	(5)	(\$ 670,940)	(28)
8720	非控制權益	<u>(34,230)</u>	<u>(1)</u>	<u>(151,713)</u>	<u>(6)</u>
8700		<u>(\$ 148,325)</u>	<u>(6)</u>	<u>(\$ 822,653)</u>	<u>(34)</u>
	每股損失				
9710	基本及稀釋	<u>(\$ 0.57)</u>		<u>(\$ 3.13)</u>	

董事長：吳亦圭



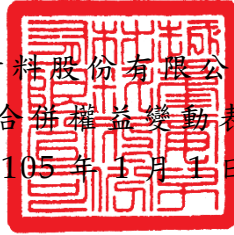
經理人：吳憲聰



會計主管：張勝川



越峯電子材料股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



歸 屬 於 本 公 司		股 本		保 留 盈 餘	
代碼		發 行 股 數	金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	182,422,743	\$ 1,824,227	\$ 463,936	\$ 185,842
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(185,842)
B15	特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(146,605)	-
D1	105 年度淨損	-	-	-	-
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	182,422,743	1,824,227	317,331	-
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(313,899)	-
D1	106 年度淨損	-	-	-	-
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-
K1	員工認股權計畫下發行之普通股	8,000	80	(14)	-
M3	處分子公司	-	-	-	-
Z1	106 年 12 月 31 日 餘 額	<u>182,430,743</u>	<u>\$ 1,824,307</u>	<u>\$ 3,418</u>	<u>\$ -</u>

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

業 主 之 權 益		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		總 計	非控制權益	權 益 總 額
(累 計 虧 損)	待 彌 補 虧 損	特 別 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積
\$ 89,562	(\$ 422,009)	\$ 6,484	\$ 2,148,042	\$ 769,034	\$ 2,917,076	
-	185,842	-	-	-	-	-
(89,562)	89,562	-	-	-	-	-
-	146,605	-	-	-	-	-
-	(571,057)	-	(571,057)	(101,651)	(672,708)	
-	(2,656)	(97,227)	(99,883)	(50,062)	(149,945)	
-	(573,713)	(97,227)	(670,940)	(151,713)	(822,653)	
-	(573,713)	(90,743)	1,477,102	617,321	2,094,423	
-	313,899	-	-	-	-	-
-	(103,454)	-	(103,454)	(38,216)	(141,670)	
-	(1,976)	(8,665)	(10,641)	3,986	(6,655)	
-	(105,430)	(8,665)	(114,095)	(34,230)	(148,325)	
-	-	-	66	-	66	
-	-	-	-	(24,532)	(24,532)	
\$ -	(\$ 365,244)	(\$ 99,408)	\$ 1,363,073	\$ 558,559	\$ 1,921,632	

董事長：吳亦圭



經理人：吳憲聰



會計主管：張勝川



越峯電子材料股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106 年 度	105 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 98,455)	(\$ 606,863)
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	229,545	399,974
A20200	攤銷費用	6,204	7,409
A20300	呆帳費用迴轉數	(670)	(4,547)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨(利益)損失	(392)	1,122
A20900	財務成本	26,688	37,434
A21200	利息收入	(5,959)	(9,323)
A22300	採用權益法認列之關聯企業之份額	34,892	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損 失(利益)	1,099	(666)
A22900	長期預付租金攤銷	3,761	4,068
A23200	處分採用權益法之投資利益	(48,061)	-
A23700	存貨跌價(回升利益)損失	(3,570)	64,579
A23800	減損損失	-	256,936
A24100	外幣兌換(利益)損失	(13,381)	18,965
A29900	遞延及其他收入	(2,786)	(5,770)
A30000	與營業活動相關之資產／負債變 動數		
A31110	持有供交易之金融資產增加	(5,122)	-
A31130	應收票據減少(增加)	(46,305)	15,826
A31150	應收帳款增加	(14,043)	(9,523)
A31180	其他應收款增加	(1,637)	(1,977)
A31200	存貨減少	55,126	131,182
A31240	其他流動資產減少(增加)	2,665	(6,766)
A32150	應付票據及帳款增加(減少)	(6,045)	22,581
A32180	其他應付款增加	17,034	9,895
A32230	其他流動負債增加	70,024	8,254
A32240	淨確定福利負債－非流動增 加(減少)	(1,409)	1,358

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年 度	105 年 度
A33000	營運產生之現金流入	\$ 199,203	\$ 334,148
A33100	收取之利息	5,548	19,224
A33300	支付之利息	(26,063)	(37,893)
A33500	支付之所得稅	(36,308)	(12,276)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>142,380</u>	<u>303,203</u>
投資活動之現金流量			
B00600	取得無活絡市場之債券投資	-	(5,800)
B00700	出售無活絡市場之債券投資價款	-	293,042
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(20,000)	-
B02300	處分子公司	(32,980)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備成本	(165,770)	(107,960)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	702	12,527
B03700	存出保證金減少(增加)	652	(665)
B04500	購置無形資產價款	(6,062)	(1,118)
B04600	處分無形資產	-	433
B06700	其他非流動資產增加	(14)	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(223,472)</u>	<u>190,459</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	償還短期借款	(16,385)	(233,924)
C00600	應付短期票券(減少)	(30,000)	(280,000)
C01600	舉借長期借款	650,000	800,000
C01700	償還長期借款	(652,500)	(770,000)
C03000	收取存入保證金	24	-
C04800	員工執行認股權	66	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(48,795)</u>	<u>(483,924)</u>
DDDD	匯率變動對現金之及約當現金影響	<u>15,923</u>	<u>(52,988)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金減少	(113,964)	(43,250)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>452,962</u>	<u>496,212</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 338,998</u>	<u>\$ 452,962</u>

董事長：吳亦圭



經理人：吳憲聰



會計主管：張勝川

