

越峯電子材料股份有限公司一一〇年股東常會議事錄

時間：一一〇年七月二十七日(星期二)上午九時正

地點：桃園市大園區中正東路442號

出席：出席股東連同委託代理人代表股份總數102,657,856股，占本公司已發行普通股股份總數182,993,743股之56.10%。

出席董事：吳文豪董事(現場出席)、徐善可董事、鄭慧明董事、吳憲聰董事、黃俊輝董事(以上視訊出席)

列席：吳世宗會計師、洪郁茶律師

主席：吳文豪(吳亦圭董事長指定吳文豪董事代理主席) 記錄：張金玉
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、一〇九年度營業狀況。
- 二、審計委員會查核一〇九年度會計表冊報告。
- 三、一〇九年度董事及員工酬勞分派情形報告。

貳、承認及討論事項(一)：

第一案(董事會提)

案由：本公司一〇九年度會計表冊案，敬請 承認。

說明：一、本公司一〇九年度財務報告(包括合併財務報告及個體財務報告)，業經110年3月4日董事會議決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所吳世宗會計師暨邱政俊會計師查核完竣及經審計委員會查核在案。

二、一〇九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 102,657,856 權(其中以電子方式行使表決權數 86,371,767 權)；贊成權數為 102,160,571 權(其中以電子方式行使表決權數 85,887,483 權)，占表決權數之 99.52%；反對權數為 65,680 權(其中以電子方式行使表決權數 65,680 權)；棄權權數為 431,605 權(其中以電子方式行使表決權數 418,604 權)。】

決議：本案照案承認。

第二案（董事會提）

案由：謹擬具本公司一〇九年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：一、本公司一〇九年度淨利為新台幣（以下同）33,392,976元，扣除確定福利計畫再衡量數調整保留盈餘176,593元，彌補期初待彌補虧損414,093,641元後，截至一〇九年度期末待彌補虧損合計為380,877,258元。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
一〇九年度虧損撥補表



單位：新台幣元

一〇九年度淨利	33,392,976
期初待彌補虧損	(414,093,641)
確定福利計畫再衡量數調整保留盈餘	(176,593)
一〇九年度期末待彌補虧損	<u>(380,877,258)</u>

董事長：吳亦圭



經理人：吳文豪



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 102,657,856 權(其中以電子方式行使表決權數 86,371,767 權)；贊成權數為 102,153,803 權(其中以電子方式行使表決權數 85,880,715 權)，占表決權數之 99.51%；反對權數為 78,347 權(其中以電子方式行使表決權數 78,347 權)；棄權權數為 425,706 權(其中以電子方式行使表決權數 412,705 權)。】

決議：本案照案承認。

第三案（董事會提）

案由：謹擬具本公司「股東會議事規則」條文修正案，敬請 公決。

說明：一、為參照中華民國證券櫃檯買賣中心公告修正「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例及配合公司現行實務作業，擬修正本公司「股東會議事規則」部分條文。

二、檢具「股東會議事規則」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
「股東會議事規則」修正前後條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第三條 (前略) 選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第 185 條第 1 項各款之事項、<u>證券交易法第 26 條之 1、第 43 條之 6、發行人募集與發行有價證券處理準則第 56 條之 1 及第 60 條之 2 之事項</u>，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。 (後略)</p>	<p>第三條 (前略) 選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第 185 條第 1 項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於<u>證券主管機關或公司指定之網站</u>，並應將其網址載明於通知。 (後略)</p>	<p>配合條文規範增列不得以臨時動議提出之事項及調整公告方式。</p>
<p>第九條 (前略) 已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊</u>。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 (後略)</p>	<p>第九條 (前略) 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 (後略)</p>	<p>為提升公司治理並維護股東之權益，修正第二項。</p>
<p>第十一條 (前略) 報告事項及非為議案不予討論或表決；同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過<u>三分鐘</u>。惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。 (後略)</p>	<p>第十一條 (前略) 同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過<u>五分鐘</u>，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。 (後略)</p>	<p>配合公司實際運作需求，酌修本條文字。</p>
<p>第十四條 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。(後略)</p>	<p>第十四條 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。 (後略)</p>	<p>為提升公司治理並維護股東之權益，修正第一項。</p>

【本案表決結果—表決時出席股東表決權數為 102,657,856 權(其中以電子方式行使表決權數 86,371,767 權)；贊成權數為 102,166,550 權(其中以電子方式行使表決權數 85,893,462 權)，占表決權數之 99.52%；反對權數為 71,702 權(其中以電子方式行使表決權數 71,702 權)；棄權權數為 419,604 權(其中以電子方式行使表決權數 406,603 權)。】

決議：本案照案通過。

第四案（董事會提）

案由：建議董事競業許可，敬請 公決。

說明：一、依據公司法第 209 條之規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東常會說明其行為之重要內容並取得其許可。

二、本公司董事新增為自己或為他人為屬於公司營業範圍內行為之公司如下表，在無損及本公司利益之前提下，茲依公司法規定，敬請許可其競業行為。

董事姓名	競業公司	職稱
張立秋 (獨立董事)	懷特生技新藥股份有限公司	董事
	正峰化學製藥股份有限公司	董事長
吳文豪 (台達化學工業股份有限公司代表人)	Acme Components (Malaysia) Sdn. Bhd.	董事 總經理
	Acme Electronics (Cayman) Corp.	董事
	Acme Ferrite Products Sdn. Bhd.	董事 總經理
	Golden Amber Enterprises Ltd.	董事 總經理
	台聚光電股份有限公司	董事
	越峯電子材料股份有限公司	總經理
	越峰電子(昆山)有限公司	董事長 總經理
	越峰電子(廣州)有限公司	董事長 總經理

三、是否可行，提請公決。

【本案表決結果—表決時出席股東表決權數為 102,657,856 權(其中以電子方式行使表決權數 86,371,767 權)；贊成權數為 102,151,414 權(其中以電子方式行使表決權數 85,878,326 權)，占表決權數之 99.51%；反對權數為 88,736 權(其中以電子方式行使表決權數 88,736 權)；棄權權數為 417,706 權(其中以電子方式行使表決權數 404,705 權)。】

決議：本案照案通過。

參、選舉（董事會提）

案由：補選本公司獨立董事一人案。

說明：一、本公司獨立董事武東星先生於110年1月28日辭任，須補選獨立董事一人。

二、依公司章程規定，獨立董事選舉採候選人提名制度，由股東常會就候選人名單中選任之。獨立董事候選人名單及學經歷資料請參閱議事手冊。

三、新任獨立董事於當選後即日就任，任期至112年6月11日止。

選舉結果：

獨立董事當選名單如下：

戶號／ 身分證字號	戶名或姓名	當選權數
F12063XXXX	林舜天	101,946,001

肆、討論事項（二）（董事會提）

案由：新任獨立董事競業許可案，敬請 公決。

說明：一、依據公司法第209條之規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東常會說明其行為之重要內容並取得其許可。

二、本公司新任獨立董事林舜天先生擔任慶騰精密科技股份有限公司獨立董事。在無損及本公司利益之前提下，茲依公司法規定，敬請許可其競業行為

三、是否可行，提請公決。

【本案表決結果—表決時出席股東表決權數為 102,657,856 權(其中以電子方式行使表決權數 86,371,767 權)；贊成權數為 102,074,105 權(其中以電子方式行使表決權數 85,801,017 權)，占表決權數之 99.43%；反對權數為 124,032 權(其中以電子方式行使表決權數 124,032 權)；棄權權數為 459,719 權(其中以電子方式行使表決權數 446,718 權)。】

決議：本案照案通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會：同日上午 9 時 54 分。

主席：吳文豪



記錄：張金玉



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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度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；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函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 109 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 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入

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，其中中國地區部分客戶之規模及營業變異性大，對該等客戶之銷貨收入淨額為 939,461 仟元，佔合併營業收入之 43.3%，故本會計師將前述客戶銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項。

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. 對於公司銷貨交易之相關作業程序及內部控制進行了解，並且測試該等控制之設計及執行情況。
2. 取得該等客戶之銷貨收入交易明細，抽核客戶原始訂單、出貨資料、客戶簽收文件等銷貨收入認列之相關憑證，以及實際收款情形，以確認銷貨收入認列之真實性。
3. 檢視期後明細是否有鉅額之銷貨退回及折讓，以確認銷貨收入認列之真實性。

其他事項

越峯電子材料股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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 109 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 吳世宗



吳世宗

會計師 邱政俊



邱政俊

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 110 年 3 月 22 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 109 年及 108 年 12 月 31 日

代 碼	資 產	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	\$ 682,422	19	\$ 490,846	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	1,430	-	1,919	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	15,333	1	173,466	5
1150	應收票據	41,881	1	28,116	1
1170	應收帳款－淨額	534,092	15	506,530	14
1200	其他應收款	3,424	-	3,527	-
1220	本期所得稅資產	5,069	-	3,135	-
130X	存貨	582,171	16	553,784	16
1470	其他流動資產	<u>21,090</u>	<u>1</u>	<u>19,184</u>	<u>1</u>
11XX	流動資產總計	<u>1,886,912</u>	<u>53</u>	<u>1,780,507</u>	<u>51</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資	46,469	1	67,655	2
1600	不動產、廠房及設備	1,336,853	38	1,360,494	38
1821	無形資產	7,901	-	7,711	-
1755	使用權資產	154,229	4	162,464	5
1840	遞延所得稅資產	65,804	2	81,361	2
1915	預付設備款	62,263	2	68,028	2
1920	存出保證金	<u>5,887</u>	<u>-</u>	<u>5,861</u>	<u>-</u>
15XX	非流動資產總計	<u>1,679,406</u>	<u>47</u>	<u>1,753,574</u>	<u>49</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,566,318</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,534,081</u>	<u>100</u>

單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 權 益	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款	\$ 627,420	18	\$ 618,931	18
2110	應付短期票券－淨額	229,774	6	179,948	5
2170	應付票據及帳款	76,465	2	66,824	2
2200	其他應付款	204,633	6	194,703	6
2230	本期所得稅負債	3,815	-	6,989	-
2280	租賃負債－流動	8,530	-	8,372	-
2399	其他流動負債	11,300	-	10,095	-
21XX	流動負債總計	<u>1,161,937</u>	<u>32</u>	<u>1,085,862</u>	<u>31</u>
	非流動負債				
2540	長期借款	340,000	10	439,770	12
2570	遞延所得稅負債	74,404	2	55,000	2
2580	租賃負債－非流動	47,843	1	53,768	2
2630	長期遞延收入	36,502	1	38,216	1
2640	淨確定福利負債－非流動	20,533	1	25,832	-
2645	存入保證金	24	-	24	-
25XX	非流動負債總計	<u>519,306</u>	<u>15</u>	<u>612,610</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計	<u>1,681,243</u>	<u>47</u>	<u>1,698,472</u>	<u>48</u>
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	1,829,937	51	1,829,937	52
3200	資本公積	-	-	2,371	-
3350	待彌補虧損	(380,877)	(11)	(416,464)	(12)
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(151,696)	(4)	(163,372)	(5)
31XX	本公司業主之權益總計	<u>1,297,364</u>	<u>36</u>	<u>1,252,472</u>	<u>35</u>
36XX	非控制權益	<u>587,711</u>	<u>17</u>	<u>583,137</u>	<u>17</u>
3XXX	權益總計	<u>1,885,075</u>	<u>53</u>	<u>1,835,609</u>	<u>52</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 3,566,318</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,534,081</u>	<u>100</u>

董事長：吳亦圭



經理人：吳文豪



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟每股盈
餘（損失）為新台幣元

代碼	109 年度			108 年度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4110	\$	2,174,041	100	\$	2,142,942	100
4170		4,570	-		10,053	-
4000		2,169,471	100		2,132,889	100
營業成本						
5110		1,693,534	78		1,797,524	84
5900		475,937	22		335,365	16
營業費用						
6100		105,677	5		117,266	6
6200		172,596	8		184,952	9
6300		90,890	4		91,775	4
6000		369,163	17		393,993	19
6500		(5,823)	-		(37,939)	(2)
6900		100,951	5		(96,567)	(5)
營業外收入及支出						
7070						
7190		28,346	1		47,252	2
7230		(21,868)	(1)		(11,631)	-
7020		(11,426)	-		(12,202)	(1)
7000		(26,134)	(1)		(14,257)	(1)
7900		74,817	4		(110,824)	(6)
7950		(37,443)	(2)		(17,641)	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼	109 年度		108 年度	
	金額	%	金額	%
8200	本年度淨利 (淨損)	\$ 37,374	2	(\$ 128,465) (6)
	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	(221)	-	(3,487) -
8349	與不重分類相關之所得稅	44	-	697 -
		(177)	-	(2,790) -
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	15,188	-	(67,796) (3)
8399	與可能重分類相關之所得稅	(2,919)	-	10,250 -
		12,269	-	(57,546) (3)
8300	其他綜合損益 (淨額) 合計	12,092	-	(60,336) (3)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 49,466	2	(\$ 188,801) (9)
	淨利 (淨損) 歸屬於：			
8610	母公司業主	\$ 33,393	2	(\$ 103,610) (5)
8620	非控制權益	3,981	-	(24,855) (1)
8600		\$ 37,374	2	(\$ 128,465) (6)
	綜合損益總額歸屬於：			
8710	母公司業主	\$ 44,892	2	(\$ 147,398) (7)
8720	非控制權益	4,574	-	(41,403) (2)
8700		\$ 49,466	2	(\$ 188,801) (9)
	每股盈餘 (損失)			
9750	基本	\$ 0.18		(\$ 0.57)
9850	稀釋	\$ 0.18		(\$ 0.57)

董事長：吳亦圭



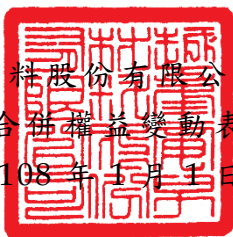
經理人：吳文豪



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



代碼	歸 屬 於 本 公 司		
	股 發 行 股 數	金 額	本 資 本 公 積
A1 108 年 1 月 1 日 餘 額	182,430,743	\$ 1,824,307	\$ 3,384
D1 108 年 度 淨 損	-	-	-
D3 108 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-
D5 108 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-
K1 員 工 認 股 權 計 畫 下 發 行 之 普 通 股	563,000	5,630	(1,013)
Z1 108 年 12 月 31 日 餘 額	182,993,743	1,829,937	2,371
C11 資 本 公 積 彌 補 虧 損	-	-	(2,371)
D1 109 年 度 淨 利	-	-	-
D3 109 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-
D5 109 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-
Z1 109 年 12 月 31 日 餘 額	182,993,743	\$ 1,829,937	\$ -

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				
待彌補虧損	之兌換差額	權益合計	非控制權益	權益總額
(\$ 310,064)	(\$ 122,374)	\$ 1,395,253	\$ 624,540	\$ 2,019,793
(103,610)	-	(103,610)	(24,855)	(128,465)
(2,790)	(40,998)	(43,788)	(16,548)	(60,336)
(106,400)	(40,998)	(147,398)	(41,403)	(188,801)
-	-	4,617	-	4,617
(416,464)	(163,372)	1,252,472	583,137	1,835,609
2,371	-	-	-	-
33,393	-	33,393	3,981	37,374
(177)	11,676	11,499	593	12,092
33,216	11,676	44,892	4,574	49,466
(\$ 380,877)	(\$ 151,696)	\$ 1,297,364	\$ 587,711	\$ 1,885,075

董事長：吳亦圭



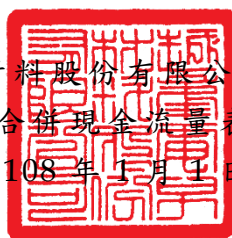
經理人：吳文豪



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		109 年 度	108 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（淨損）	\$ 74,817	(\$ 110,824)
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	191,478	209,171
A20200	攤銷費用	2,363	3,151
A20300	預期信用減損損失	845	1,443
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨損失（利益）	489	(1,408)
A20900	財務成本	17,379	20,999
A21200	利息收入	(12,084)	(12,567)
A22300	採用權益法認列之關聯企業之份額	21,186	37,676
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 利益	(1,113)	(2,447)
A23700	存貨跌價回升利益	(14,945)	(7,020)
A23800	減損損失	5,823	37,939
A24100	外幣兌換利益	(7,945)	(5,430)
A29900	遞延及其他收入	(2,462)	(2,376)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據增加	(13,765)	(199)
A31150	應收帳款（增加）減少	(28,475)	74,437
A31180	其他應收款（增加）減少	(205)	2,869
A31200	存貨（增加）減少	(13,180)	199,891
A31240	其他流動資產（增加）減少	(1,905)	23,459
A32150	應付票據及帳款增加（減少）	9,641	(37,328)
A32180	其他應付款增加（減少）	5,431	(21,123)
A32230	其他流動負債增加	1,206	663
A32240	淨確定福利負債減少	(5,520)	(5,764)
A33000	營運產生之現金流入	229,059	405,212
A33100	收取之利息	12,392	12,802
A33300	支付之利息	(17,519)	(19,683)
A33500	支付之所得稅	(10,178)	(6,825)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>213,754</u>	<u>391,506</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109 年 度	108 年 度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 158,148)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	157,594	-
B02700	取得不動產、廠房及設備成本	(148,611)	(229,381)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,805	8,673
B03700	存出保證金增加	-	(1,815)
B03800	存出保證金減少	5	-
B04500	購置無形資產價款	(2,459)	(5,296)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>11,334</u>	<u>(385,967)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加	16,434	44,145
C00600	應付短期票券增加	50,000	100,000
C01600	舉借長期借款	940,000	2,100,000
C01700	償還長期借款	(1,040,000)	(2,200,000)
C04020	租賃本金償還	(8,493)	(5,089)
C04800	員工執行認股權	-	4,617
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(42,059)</u>	<u>43,673</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>8,547</u>	<u>(26,585)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	191,576	22,627
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>490,846</u>	<u>468,219</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 682,422</u>	<u>\$ 490,846</u>

董事長：吳亦圭



經理人：吳文豪



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民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度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；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函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民國 109 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 109 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入

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，其中中國地區部分客戶之規模及營業變異性大，對該等客戶之銷貨收入淨額為 243,845 仟元，佔營業收入之 23.7%，故本會計師將前述客戶銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項。

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. 對於公司銷貨交易之相關作業程序及內部控制進行了解，並且測試該等控制之設計及執行情況。
2. 取得該等客戶之銷貨收入交易明細，抽核客戶原始訂單、出貨資料、客戶簽收文件等銷貨收入認列之相關憑證，以及實際收款情形，以確認銷貨收入認列之真實性。
3. 檢視期後明細是否有鉅額之銷貨退回及折讓，以確認銷貨收入認列之真實性。

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 109 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 吳世宗



吳世宗

會計師 邱政俊



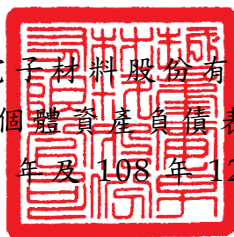
邱政俊

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 110 年 3 月 22 日

越峯電子材料股份有限公司
個體資產負債表
民國 109 年及 108 年 12 月 31 日



代 碼 資	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
	產 金	額	%	金	額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	\$ 124,733	5	\$ 114,447	4	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融					
	資產－流動	438	-	762	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－					
	流動	5,800	-	5,800	-	
1150	應收票據	114	-	152	-	
1170	應收帳款－淨額	170,206	6	199,037	7	
1180	應收帳款－關係人淨額	47,492	2	48,883	2	
1200	其他應收款	393	-	315	-	
1210	其他應收款－關係人	217,215	8	200,031	8	
1220	本期所得稅資產	357	-	233	-	
130X	存貨	212,488	8	232,482	9	
1470	其他流動資產	<u>15,484</u>	<u>-</u>	<u>12,888</u>	<u>1</u>	
11XX	流動資產總計	<u>794,720</u>	<u>29</u>	<u>815,030</u>	<u>31</u>	
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	1,560,930	58	1,486,554	56	
1600	不動產、廠房及設備	268,707	10	283,660	10	
1755	使用權資產	1,759	-	220	-	
1780	無形資產	1,701	-	653	-	
1840	遞延所得稅資產	52,041	2	57,592	2	
1915	預付設備款	26,760	1	23,831	1	
1920	存出保證金	<u>3,100</u>	<u>-</u>	<u>3,100</u>	<u>-</u>	
15XX	非流動資產總計	<u>1,914,998</u>	<u>71</u>	<u>1,855,610</u>	<u>69</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,709,718</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,670,640</u>	<u>100</u>	

單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 權 益	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動負債					
2100	短期借款	\$ 513,500	19	\$ 514,000	19
2110	應付短期票券—淨額	229,774	8	179,948	7
2170	應付票據及帳款	34,528	1	26,523	1
2180	應付帳款—關係人	154,464	6	139,025	5
2200	其他應付款	51,801	2	46,309	2
2280	租賃負債—流動	376	-	222	-
2399	其他流動負債	831	-	3,225	-
21XX	流動負債總計	<u>985,274</u>	<u>36</u>	<u>909,252</u>	<u>34</u>
非流動負債					
2540	長期借款	340,000	13	439,770	16
2570	遞延所得稅負債	65,136	2	43,290	2
2580	租賃負債—非流動	1,387	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動	20,533	1	25,832	1
2645	存入保證金	24	-	24	-
25XX	非流動負債總計	<u>427,080</u>	<u>16</u>	<u>508,916</u>	<u>19</u>
2XXX	負債總計	<u>1,412,354</u>	<u>52</u>	<u>1,418,168</u>	<u>53</u>
權益					
3110	普通股股本	<u>1,829,937</u>	<u>68</u>	<u>1,829,937</u>	<u>69</u>
3200	資本公積	-	-	2,371	-
3350	待彌補虧損	(380,877)	(14)	(416,464)	(16)
其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(151,696)	(6)	(163,372)	(6)
3XXX	權益總計	<u>1,297,364</u>	<u>48</u>	<u>1,252,472</u>	<u>47</u>
負 債 及 權 益 總 計		<u>\$ 2,709,718</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,670,640</u>	<u>100</u>

董事長：吳亦圭



經理人：吳文豪



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（損失）為新台幣元

代 碼	109 年 度		108 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4110	\$ 1,027,631	100	\$ 988,889	101
4170	667	-	10,625	1
4000	1,026,964	100	978,264	100
營業成本				
5110	859,657	84	848,819	86
5900	167,307	16	129,445	14
5920	1,480	-	1,706	-
5950	168,787	16	131,151	14
營業費用				
6100	31,760	3	29,167	3
6200	82,360	8	87,898	9
6300	61,427	6	59,152	6
6000	175,547	17	176,217	18
6500	-	-	(16,311)	(2)
6900	(6,760)	(1)	(61,377)	(6)
營業外收入及支出				
7010	28,035	3	36,230	4
7120	13,475	1	11,522	1
7020	(9,792)	(1)	(14,153)	(2)
7630	(24,064)	(2)	(7,950)	(1)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	109 年 度		108 年 度	
	金 額	%	金 額	%
7070	採用權益法認列之子公司及 關係企業損益之份額			
	\$ 58,377	6	(\$ 68,259)	(7)
7000	營業外收入及支出合計			
	66,031	7	(42,610)	(5)
7900	稅前淨利 (淨損)			
	59,271	6	(103,987)	(11)
7950	所得稅 (費用) 利益			
	(25,878)	(3)	377	-
8200	本年度淨利 (淨損)			
	33,393	3	(103,610)	(11)
	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			
	(221)	-	(3,487)	-
8349	與不重分類相關之所得稅			
	44	-	697	-
	(177)	-	(2,790)	-
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			
	14,595	1	(51,248)	(5)
8399	與可能重分類相關之所 得稅			
	(2,919)	-	10,250	1
	11,676	1	(40,998)	(4)
8300	本年度其他綜合損益 (淨額) 合計			
	11,499	1	(43,788)	(4)
8500	本年度綜合損益總額			
	\$ 44,892	4	(\$ 147,398)	(15)
	每股盈餘 (損失)			
9750	基 本			
	\$ 0.18		(\$ 0.57)	
9850	稀 釋			
	\$ 0.18		(\$ 0.57)	

董事長：吳亦圭



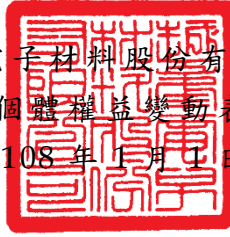
經理人：吳文豪



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



代碼		股		本
		發行股數	金	額
A1	108 年 1 月 1 日餘額	182,430,743	\$ 1,824,307	
D1	108 年度淨損	-	-	-
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-
K1	員工認股權計畫下發行之普通股	563,000	5,630	
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	182,993,743	1,829,937	
C11	資本公積彌補虧損	-	-	-
D1	109 年度淨利	-	-	-
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	<u>182,993,743</u>	<u>\$ 1,829,937</u>	

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

國外營運機構
財務報表換算

資 本 公 積	待 彌 補 虧 損	之 兌 換 差 額	權 益 總 額
\$ 3,384	(\$ 310,064)	(\$ 122,374)	\$ 1,395,253
-	(103,610)	-	(103,610)
-	(2,790)	(40,998)	(43,788)
-	(106,400)	(40,998)	(147,398)
(1,013)	-	-	4,617
2,371	(416,464)	(163,372)	1,252,472
(2,371)	2,371	-	-
-	33,393	-	33,393
-	(177)	11,676	11,499
-	33,216	11,676	44,892
\$ -	(\$ 380,877)	(\$ 151,696)	\$ 1,297,364

董事長：吳亦圭



經理人：吳文豪



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年 度	108 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（淨損）	\$ 59,271	(\$ 103,987)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	36,423	39,942
A20200	攤銷費用	970	1,629
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨損失（利益）	324	(794)
A20900	財務成本	13,192	14,640
A21200	利息收入	(7,095)	(9,868)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯 企業損益之份額	(58,377)	68,259
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 （利益）損失	(230)	105
A23700	存貨跌價回升利益	(11,855)	(18,694)
A23800	減損損失	-	16,311
A24000	與子公司之已實現利益	(1,480)	(1,706)
A24100	外幣兌換損失	2,236	10,854
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據減少	39	1,031
A31150	應收帳款（含關係人）減少	32,836	21,703
A31180	其他應收款（含關係人）減少（增 加）	9,878	(7,675)
A31200	存貨減少	31,849	126,845
A31240	其他流動資產（增加）減少	(2,596)	10,472
A32150	應付票據及帳款（含關係人）增 加（減少）	21,456	(145,238)
A32180	其他應付款項（含關係人）增加	4,456	1,707
A32230	其他流動負債（減少）增加	(2,394)	2,360
A32240	淨確定福利負債減少	(5,520)	(5,764)
A33000	營運產生之現金流入	123,383	22,132

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109 年 度	108 年 度
A33100	收取之利息	\$ 7,192	\$ 9,962
A33300	支付之利息	(13,253)	(14,263)
A33500	支付之所得稅	(1,480)	(1,336)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>115,842</u>	<u>16,495</u>
投資活動之現金流量			
B02200	增資子公司之淨現金流出	-	(30,396)
B02300	處分子公司之淨現金流入	76	-
B02700	取得不動產、廠房及設備成本	(23,264)	(54,989)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	594	538
B04500	購置無形資產價款	(2,018)	-
B05800	關係人新增借款	(30,066)	-
B05900	關係人償還借款	-	21,501
B03700	存出保證金減少	-	197
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(54,678)</u>	<u>(63,149)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	(500)	57,000
C00600	應付短期票券增加	50,000	100,000
C01600	舉借長期借款	940,000	2,100,000
C01700	償還長期借款	(1,040,000)	(2,200,000)
C04020	租賃負債本金償還	(378)	(583)
C04800	員工執行認股權	-	4,617
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(50,878)</u>	<u>61,034</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	10,286	14,380
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>114,447</u>	<u>100,067</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 124,733</u>	<u>\$ 114,447</u>

董事長：吳亦圭



經理人：吳文豪



會計主管：張勝川

