

越峯電子材料股份有限公司一一三年股東常會議事錄

時間：一一三年五月二十八日（星期二）上午九時正

地點：桃園市大園區大觀路777號（桃園喜來登飯店）（實體股東會）

出席：出席股東連同委託代理人代表股份總數109,731,734股，占本公司已發行普通股股份總數212,993,743股之51.52%。

出席董事：吳文豪董事、黃俊輝董事

列席：張正修會計師、謝承運律師

主席：吳文豪（吳亦主董事長指定吳文豪董事代理主席）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）

股東提問：（戶號：84432）

公司對於未來AI 發展及其應用，是否有明確規劃。

主席回覆：公司於業務方面有掌握市場發展及客戶需求，積極與客戶開發新的產品應用，列入研發專案管控，努力尋求各種機會。

股東提問：（戶號：84432）

公司第一季獲利及碳化矽擴廠，今年是否開始獲利。

主席回覆：產能擴張及業務方面有信心，但不做未來預測，公司將持續努力。

壹、報告事項：（詳見議事手冊）

- 一、一一二年度營業狀況報告。
- 二、審計委員會查核一一二年度會計表冊報告。
- 三、一一二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：本公司一一二年度會計表冊案，敬請 承認。

說明：一、本公司一一二年度財務報告（包括合併財務報告及個體財務報告），業經113年3月5日董事會議決通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所張正修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、一一二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 109,731,734 權(其中以電子方式行使表決權數 105,915,703 權)；贊成權數為 109,500,741 權(其中以電子方式行使表決權數 105,684,710 權)，占表決權數之 99.79%；反對權數為 132,599 權(其中以電子方式行使表決權數 132,599 權)；棄權權數為 98,394 權(其中以電子方式行使表決權數 98,394 權)。】

決議：本案照案承認。

第二案（董事會提）

案由：謹擬具本公司一一二年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：一、本公司一一二年度淨損為新台幣(以下同)171,223,503元，加計期初待彌補虧損305,019,440元，以及因採用權益法之投資調整保留盈餘1,517,726元及確定福利計劃再衡量數調整保留盈餘269,059元後，一一二年度期末累積虧損合計478,029,728元。擬以資本公積299,941,967元彌補虧損，彌補後之一一二年度期末待彌補虧損合計為178,087,761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

一一二年度虧損撥補表



單位：新台幣元

一一二年度淨損	(171,223,503)
期初待彌補虧損	(305,019,440)
因採用權益法之投資調整保留盈餘	(1,517,726)
確定福利計劃再衡量數調整保留盈餘	(269,059)
一一二年度期末累積虧損	(478,029,728)
資本公積彌補虧損	299,941,967
一一二年度期末待彌補虧損	(178,087,761)

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 109,731,734 權(其中以電子方式行使表決權數 105,915,703 權)；贊成權數為 109,480,948 權(其中以電子方式行使表決權數 105,664,917 權)，占表決權數之 99.77%；反對權數為 151,255 權(其中以電子方式行使表決權數 151,255 權)；棄權權數為 99,531 權(其中以電子方式行使表決權數 99,531 權)。】

決議：本案照案承認。

第三案（董事會提）

案由：建議董事競業許可案，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
吳亦圭 (台灣聚合化學品股份有限公司代表人)	Acme Advanced Materials Sdn. Bhd.、廈門台聚貿易有限公司	董事
鄭慧明 (亞洲聚合股份有限公司代表人)	中嘉數位股份有限公司	董事
吳文豪 (亞洲聚合股份有限公司代表人)	Acme Advanced Materials Sdn. Bhd.、Acme Components (Malaysia) Sdn. Bhd.、Acme Ferrite Products Sdn. Bhd.	董事長
	PT. Swanson Plastics Indonesia、Swanson Plastics (India) Private Limited、Swanson Plastics (Malaysia) Sdn. Bhd.、Swanson Plastics	總經理

	(Singapore) Pte. Ltd.、順安塗佈科技(昆山)有限公司、順昶塑膠(天津)有限公司、順昶塑膠(昆山)有限公司	
張立秋 (獨立董事)	聚和國際股份有限公司	獨立董事
	豐源生技股份有限公司	董事長
林舜天 (獨立董事)	天龍材料股份有限公司	董事長
	瀚陽生物科技股份有限公司	董事
陳標春 (獨立董事)	台達化學工業股份有限公司	獨立董事

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 109,731,734 權(其中以電子方式行使表決權數 105,915,703 權)；贊成權數為 108,841,605 權(其中以電子方式行使表決權數 105,358,574 權)，占表決權數之 99.19%；反對權數為 465,825 權(其中以電子方式行使表決權數 465,825 權)；棄權權數為 424,304 權(其中以電子方式行使表決權數 91,304 權)。】

決議：本案照案通過。

參、選舉（董事會提）

案由：增選本公司獨立董事一人。

說明：一、本公司章程規定設董事九至十一人，董事名額中，獨立董事至少三人。

二、本公司目前董事人數為九名，其中三名為獨立董事。依現行法令規定，擬增設一名獨立董事，增選後董事總人數將為十人。

三、本屆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。

四、新任獨立董事於當選後即日就任，任期自113年5月28日起至115年5月25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
A10336XXXX	王鼎章	104,668,249

肆、討論事項（二）：（董事會提）

案由：新任獨立董事競業許可，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王鼎章先生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。

競業公司	職稱
銖德科技股份有限公司	執行長
銖寶科技股份有限公司	董事暨執行長
太陽海科技股份有限公司	董事暨執行長
華仕德科技股份有限公司	董事長
來穎科技股份有限公司	董事
達振能源股份有限公司	董事
銖洋科技股份有限公司	董事
力銖(揚州)光電科技有限公司	董事

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 109,731,734 權(其中以電子方式行使表決權數 105,915,703 權)；贊成權數為 108,863,991 權(其中以電子方式行使表決權數 105,380,960 權)，占表決權數之 99.21%；反對權數為 436,207 權(其中以電子方式行使表決權數 436,207 權)；棄權權數為 431,536 權(其中以電子方式行使表決權數 98,536 權)。】

決議：本案照案通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會：同日上午九時三十三分。

主席：吳文豪



記錄：黃筱筠



附表：

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel.: +886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
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及其子公司民國 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，上開合併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 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 112 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項

已於查核合併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及其子公司民國 112 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

特定產品銷貨收入

越峯電子材料股份有限公司及其子公司民國 112 年度來自特定產品銷貨收入大幅成長，與整體營業收入之趨勢不同且金額係屬重大，因是，本會計師將前述銷貨收入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. 取得特定銷貨收入明細，抽樣核對相關原始訂單、出貨文件等銷貨收入認列之相關憑證，以及實際收款情形，以確認銷貨收入之真實性。
3. 檢視期後銷貨退回及折讓發生情形，確認是否有異常情事。

其他事項

越峯電子材料股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報告，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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併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合併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告使用者注意合併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及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。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 112 年度合併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 張 正 修

張 正 修



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 1120349008 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 113 年 3 月 6 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 112 年及 111 年 12 月 31 日

代 碼	資 產	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	\$ 456,723	10	\$ 490,219	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產				
	一流動	142	-	450	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	20,189	1	15,557	-
1150	應收票據	56,452	1	46,749	1
1170	應收帳款—淨額	680,977	15	747,391	16
1200	其他應收款	11,336	-	7,867	-
1220	本期所得稅資產	9,485	-	2,473	-
130X	存貨	669,164	15	981,880	21
1470	其他流動資產	48,845	1	62,415	1
11XX	流動資產總計	1,953,313	43	2,355,001	49
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資	18,196	-	22,739	1
1600	不動產、廠房及設備	2,048,409	45	1,815,758	38
1755	使用權資產	169,178	4	191,452	4
1780	無形資產	4,220	-	6,010	-
1840	遞延所得稅資產	97,137	2	72,522	2
1915	預付設備款	277,851	6	306,477	6
1920	存出保證金	11,140	-	8,933	-
15XX	非流動資產總計	2,626,131	57	2,423,891	51
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,579,444	100	\$ 4,778,892	100

						單位：新台幣仟元	
代 碼	負 債 及 權 益	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日			
		金 額	%	金 額	%		
	流動負債						
2100	短期借款	\$ 357,357	8	\$ 731,926	15		
2110	應付短期票券－淨額	-	-	79,951	2		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債						
	－流動	33	-	-	-		
2170	應付票據及帳款	61,477	2	79,524	2		
2200	其他應付款	274,117	6	266,430	6		
2230	本期所得稅負債	-	-	2,575	-		
2280	租賃負債－流動	14,104	-	14,285	-		
2320	一年內到期長期借款	1,047	-	-	-		
2399	其他流動負債	12,988	-	8,217	-		
21XX	流動負債總計	721,123	16	1,182,908	25		
	非流動負債						
2540	長期借款	1,332,892	29	1,369,000	28		
2570	遞延所得稅負債	106,086	2	131,223	3		
2580	租賃負債－非流動	44,212	1	59,304	1		
2630	長期遞延收入	34,822	1	32,201	1		
2640	淨確定福利負債－非流動	15,118	-	16,153	-		
2645	存入保證金	612	-	24	-		
25XX	非流動負債總計	1,533,742	33	1,607,905	33		
2XXX	負債總計	2,254,865	49	2,790,813	58		
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	2,129,937	46	1,829,937	38		
3200	資本公積	299,942	7	2,139	-		
3350	待彌補虧損	(478,030)	(10)	(305,019)	(6)		
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(182,384)	(4)	(149,354)	(3)		
31XX	本公司業主之權益總計	1,769,465	39	1,377,703	29		
36XX	非控制權益	555,114	12	610,376	13		
3XXX	權益總計	2,324,579	51	1,988,079	42		
	負債與權益總計	\$ 4,579,444	100	\$ 4,778,892	100		

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股（損失）盈餘為新台幣元

代 碼		112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入	\$2,556,563	100	\$3,066,314	100
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>4,817</u>	<u>-</u>	<u>9,097</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	2,551,746	100	3,057,217	100
	營業成本				
5110	銷貨成本	<u>2,314,247</u>	<u>91</u>	<u>2,537,248</u>	<u>83</u>
5900	營業毛利	<u>237,499</u>	<u>9</u>	<u>519,969</u>	<u>17</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	126,346	5	144,031	5
6200	管理費用	187,467	7	189,714	6
6300	研究發展費用	170,947	7	138,888	4
6450	預期信用減損損失（利益）	<u>935</u>	<u>-</u>	<u>(87)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>485,695</u>	<u>19</u>	<u>472,546</u>	<u>15</u>
6900	營業淨（損）利	<u>(248,196)</u>	<u>(10)</u>	<u>47,423</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	13,766	1	7,964	-
7010	其他收入	28,747	1	26,992	1
7630	外幣兌換利益	7,987	-	11,959	-
7020	其他利益及損失	<u>(1,447)</u>	<u>-</u>	<u>2,600</u>	<u>-</u>
7050	財務成本	<u>(45,779)</u>	<u>(2)</u>	<u>(34,399)</u>	<u>(1)</u>
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	<u>(4,543)</u>	<u>-</u>	<u>(9,467)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(1,269)</u>	<u>-</u>	<u>5,649</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨（損）利	<u>(249,465)</u>	<u>(10)</u>	<u>53,072</u>	<u>2</u>
7950	所得稅利益（費用）	<u>37,548</u>	<u>2</u>	<u>(38,355)</u>	<u>(1)</u>
8200	本年度淨（損）利	<u>(211,917)</u>	<u>(8)</u>	<u>14,717</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年 度		111 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	(\$ 337)	-	\$ 2,864	-
8349	與不重分類相關之 所得稅	<u>68</u>	<u>-</u>	<u>(573)</u>	<u>-</u>
		<u>(269)</u>	<u>-</u>	<u>2,291</u>	<u>-</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	(57,374)	(2)	39,220	1
8399	與可能重分類相關 之所得稅	<u>8,257</u>	<u>-</u>	<u>(5,471)</u>	<u>-</u>
		<u>(49,117)</u>	<u>(2)</u>	<u>33,749</u>	<u>1</u>
8300	其他綜合損益（淨 額）合計	<u>(49,386)</u>	<u>(2)</u>	<u>36,040</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 261,303)</u>	<u>(10)</u>	<u>\$ 50,757</u>	<u>2</u>
	淨（損）利歸屬於：				
8610	母公司業主	(\$ 171,224)	(7)	\$ 16,348	1
8620	非控制權益	<u>(40,693)</u>	<u>(1)</u>	<u>(1,631)</u>	<u>-</u>
8600		<u>(\$ 211,917)</u>	<u>(8)</u>	<u>\$ 14,717</u>	<u>1</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	(\$ 204,523)	(8)	\$ 40,523	1
8720	非控制權益	<u>(56,780)</u>	<u>(2)</u>	<u>10,234</u>	<u>1</u>
8700		<u>(\$ 261,303)</u>	<u>(10)</u>	<u>\$ 50,757</u>	<u>2</u>
	每股（損失）盈餘				
9750	基 本	<u>(\$ 0.81)</u>		<u>\$ 0.09</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 0.81)</u>		<u>\$ 0.09</u>	

董事長：吳亦圭



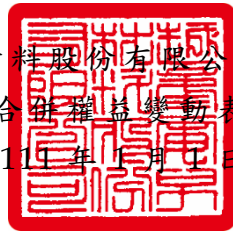
經理人：吳文豪



會計主管：張勝川



越峯電子材料股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



		歸 屬 於 本 公 司		
代 碼		股	本	
		發 行 股 數	金 額	資 本 公 積
A1	111 年 1 月 1 日餘額	182,993,743	\$ 1,829,937	\$ -
C17	行使歸入權	-	-	72
N1	股份基礎給付交易	-	-	2,067
D1	111 年度淨利	-	-	-
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	182,993,743	1,829,937	2,139
C17	行使歸入權	-	-	4
E1	現金增資	30,000,000	300,000	297,799
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-
D1	112 年度淨損	-	-	-
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	<u>212,993,743</u>	<u>\$ 2,129,937</u>	<u>\$ 299,942</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
待彌補虧損					權益總額
(\$ 323,658)	(\$ 171,238)	\$ 1,335,041	\$ 600,101	\$ 1,935,142	
-	-	72	-	72	
-	-	2,067	41	2,108	
16,348	-	16,348	(1,631)	14,717	
<u>2,291</u>	<u>21,884</u>	<u>24,175</u>	<u>11,865</u>	<u>36,040</u>	
<u>18,639</u>	<u>21,884</u>	<u>40,523</u>	<u>10,234</u>	<u>50,757</u>	
(305,019)	(149,354)	1,377,703	610,376	1,988,079	
-	-	4	-	4	
-	-	597,799	-	597,799	
(1,518)	-	(1,518)	1,518	-	
(171,224)	-	(171,224)	(40,693)	(211,917)	
(<u>269</u>)	(<u>33,030</u>)	(<u>33,299</u>)	(<u>16,087</u>)	(<u>49,386</u>)	
(<u>171,493</u>)	(<u>33,030</u>)	(<u>204,523</u>)	(<u>56,780</u>)	(<u>261,303</u>)	
(\$ <u>478,030</u>)	(\$ <u>182,384</u>)	\$ <u>1,769,465</u>	\$ <u>555,114</u>	\$ <u>2,324,579</u>	

董事長：吳亦圭



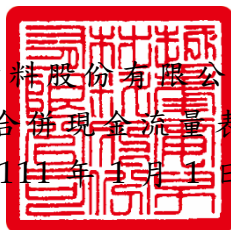
經理人：吳文豪



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

代 碼		112 年 度	111 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨（損）利	(\$ 249,465)	\$ 53,072
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	280,539	231,530
A20200	攤銷費用	1,732	1,924
A20300	預期信用減損損失（利益）	935	(87)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 工具淨損失	341	547
A20900	財務成本	45,779	34,399
A21200	利息收入	(13,766)	(7,964)
A21900	員工認股酬勞成本	-	2,108
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益 之份額	4,543	9,467
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失	4,894	122
A23700	存貨跌價（回升利益）損失	(38,443)	61,929
A24100	外幣兌換損失	5,162	21,105
A29900	遞延及其他收入	(2,920)	(2,350)
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31130	應收票據	(9,703)	(10,641)
A31150	應收帳款（含關係人）	65,667	71,733
A31180	其他應收款（含關係人）	(3,115)	3,453
A31200	存 貨	352,105	(311,739)
A31240	其他流動資產	13,571	(21,258)
A32150	應付票據及帳款（含關係人）	(18,047)	(82,439)
A32180	其他應付款（含關係人）	2,254	(83,165)
A32230	其他流動負債	4,771	(6,920)
A32240	淨確定福利負債	(1,371)	(2,473)
A33000	營運產生之現金流入（出）	445,463	(37,647)
A33100	收取之利息	13,412	8,711
A33300	支付之利息	(47,033)	(30,797)
A33500	支付之所得稅	(13,499)	(20,758)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>398,343</u>	<u>(80,491)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年 度	111 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	(\$ 5,128)	(\$ 172)
B02700	取得不動產、廠房及設備成本	(495,873)	(619,826)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,946	4,195
B03700	存出保證金增加	(2,324)	(25)
B04500	購置無形資產價款	-	(1,503)
B09900	長期遞延收入增加	<u>6,090</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(495,289)</u>	<u>(617,331)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(378,494)	(18,220)
C00600	應付短期票券減少	(80,000)	(200,000)
C01600	舉借長期借款	1,044,356	5,306,000
C01700	償還長期借款	(1,078,500)	(4,577,000)
C03000	存入保證金增加	603	-
C04020	租賃本金償還	(14,331)	(14,205)
C04600	現金增資	600,000	-
C09900	支付股票發行成本	(2,201)	-
C09900	行使歸入權	<u>4</u>	<u>72</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>91,437</u>	<u>496,647</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(27,987)</u>	<u>14,557</u>
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(33,496)	(186,618)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>490,219</u>	<u>676,837</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 456,723</u>	<u>\$ 490,219</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 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 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 112 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 112 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

特定產品銷貨收入

越峯電子材料股份有限公司民國 112 年度來自特定產品銷貨收入大幅成長，與整體營業收入之趨勢不同且金額係屬重大，因是本會計師將前述銷貨收入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. 取得特定銷貨收入明細，抽樣核對相關原始訂單、出貨文件等銷貨收入認列之相關憑證，以及實際收款情形，以確認銷貨收入之真實性。
3. 檢視期後銷貨退回及折讓發生情形，確認是否有異常情事。

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 112 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 張 正 修

張 正 修



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 1120349008 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 1 1 3 年 3 月 6 日

越峯電子材料股份有限公司
個體資產負債表
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

代 碼	資 產	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
		金 額	%	產	金 額	%	產
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$ 50,135	2		\$ 82,497	2	
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	392	-		389	-	
1170	應收帳款－淨額	240,584	7		213,531	6	
1180	應收帳款－關係人淨額	71,963	2		83,402	3	
1200	其他應收款	1,648	-		575	-	
1210	其他應收款－關係人	33,804	1		31,191	1	
1220	本期所得稅資產	317	-		171	-	
130X	存貨	252,536	7		358,124	11	
1470	其他流動資產	40,695	1		54,530	2	
11XX	流動資產總計	697,874	20		830,210	25	
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資	1,819,678	51		1,781,355	53	
1600	不動產、廠房及設備	691,487	20		483,203	15	
1755	使用權資產	607	-		1,095	-	
1780	無形資產	616	-		1,327	-	
1840	遞延所得稅資產	58,604	2		55,178	2	
1915	預付設備款	251,842	7		178,980	5	
1920	存出保證金	6,130	-		6,130	-	
15XX	非流動資產總計	2,828,964	80		2,507,268	75	
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,526,838	100		\$ 3,337,478	100	

單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 權 益	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款	\$ 199,100	6	\$ 216,000	7
2110	應付短期票券—淨額	-	-	79,951	2
2170	應付票據及帳款	32,603	1	34,753	1
2180	應付帳款—關係人	36,811	1	64,843	2
2200	其他應付款	119,721	3	61,129	2
2280	租賃負債—流動	390	-	491	-
2399	其他流動負債	1,120	-	2,076	-
21XX	流動負債總計	389,745	11	459,243	14
	非流動負債				
2540	長期借款	1,277,500	36	1,369,000	41
2570	遞延所得稅負債	74,756	2	114,735	3
2580	租賃負債—非流動	230	-	620	-
2640	淨確定福利負債—非流動	15,118	1	16,153	1
2645	存入保證金	24	-	24	-
25XX	非流動負債總計	1,367,628	39	1,500,532	45
2XXX	負債總計	1,757,373	50	1,959,775	59
	權益				
3110	普通股股本	2,129,937	60	1,829,937	55
3200	資本公積	299,942	9	2,139	-
3350	待彌補虧損	(478,030)	(14)	(305,019)	(9)
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(182,384)	(5)	(149,354)	(5)
3XXX	權益總計	1,769,465	50	1,377,703	41
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 3,526,838	100	\$ 3,337,478	100

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股（
損失）盈餘為新台幣元

代 碼	112 年 度		111 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
營業收入					
4110	銷貨收入	\$ 1,191,622	100	\$ 1,381,388	100
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>2,851</u>	<u>-</u>	<u>2,062</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	1,188,771	100	1,379,326	100
營業成本					
5110	銷貨成本	<u>956,419</u>	<u>81</u>	<u>1,278,685</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	232,352	19	100,641	8
5910	已（未）實現銷貨損失	<u>88,058</u>	<u>7</u>	(<u>96,505</u>)	(<u>7</u>)
5950	已實現營業毛利	<u>144,294</u>	<u>12</u>	<u>197,146</u>	<u>15</u>
營業費用					
6100	推銷費用	39,733	3	40,997	3
6200	管理費用	94,845	8	96,947	7
6300	研究發展費用	122,185	10	93,245	7
6450	預期信用減損利益	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>300</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>256,763</u>	<u>21</u>	<u>230,889</u>	<u>17</u>
6900	營業淨損	(<u>112,469</u>)	(<u>9</u>)	(<u>33,743</u>)	(<u>2</u>)
營業外收入及支出					
7100	利息收入	2,962	-	1,110	-
7010	其他收入	36,526	3	40,398	3
7020	其他利益及損失	(3,393)	-	(3,977)	(1)
7050	財務成本	(23,233)	(2)	(16,906)	(1)
7630	外幣兌換利益	1,530	-	38,496	3
7070	採用權益法認列之子公司及 關係企業損益之份額	(<u>106,052</u>)	(<u>9</u>)	<u>11,965</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>91,660</u>)	(<u>8</u>)	<u>71,086</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	112 年 度		111 年 度	
	金 額	%	金 額	%
7900 稅前淨（損）利	(\$ 204,129)	(17)	\$ 37,343	3
7950 所得稅利益（費用）	<u>32,905</u>	<u>3</u>	<u>(20,995)</u>	<u>(2)</u>
8200 本年度淨（損）利	<u>(171,224)</u>	<u>(14)</u>	<u>16,348</u>	<u>1</u>
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	(337)	-	2,864	-
8349 與不重分類相關之所得稅	<u>68</u>	<u>-</u>	<u>(573)</u>	<u>-</u>
	<u>(269)</u>	<u>-</u>	<u>2,291</u>	<u>-</u>
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	(41,287)	(4)	27,355	2
8399 與可能重分類相關之所得稅	<u>8,257</u>	<u>1</u>	<u>(5,471)</u>	<u>-</u>
	<u>(33,030)</u>	<u>(3)</u>	<u>21,884</u>	<u>2</u>
8300 本年度其他綜合損益（淨額）合計	<u>(33,299)</u>	<u>(3)</u>	<u>24,175</u>	<u>2</u>
8500 本年度綜合損益總額	<u>(\$ 204,523)</u>	<u>(17)</u>	<u>\$ 40,523</u>	<u>3</u>
每股（損失）盈餘				
9750 基 本	<u>(\$ 0.81)</u>		<u>\$ 0.09</u>	
9850 稀 釋	<u>(\$ 0.81)</u>		<u>\$ 0.09</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
 個體權益變動表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

代 碼		股		本
		發 行 股 數	金	
A1	111 年 1 月 1 日餘額	182,993,743	\$ 1,829,937	
C17	行使歸入權	-	-	
N1	股份基礎給付交易	-	-	
D1	111 年度淨利	-	-	
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	182,993,743	1,829,937	
C17	行使歸入權	-	-	
E1	現金增資	30,000,000	300,000	
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	
D1	112 年度淨損	-	-	
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	<u>212,993,743</u>	<u>\$ 2,129,937</u>	

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

資 本 公 積	待 彌 補 虧 損	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益 總 額
\$ -	(\$ 323,658)	(\$ 171,238)	\$ 1,335,041
72	-	-	72
2,067	-	-	2,067
-	16,348	-	16,348
<u>-</u>	<u>2,291</u>	<u>21,884</u>	<u>24,175</u>
<u>-</u>	<u>18,639</u>	<u>21,884</u>	<u>40,523</u>
2,139	(305,019)	(149,354)	1,377,703
4	-	-	4
297,799	-	-	597,799
-	(1,518)	-	(1,518)
-	(171,224)	-	(171,224)
<u>-</u>	<u>(269)</u>	<u>(33,030)</u>	<u>(33,299)</u>
<u>-</u>	<u>(171,493)</u>	<u>(33,030)</u>	<u>(204,523)</u>
<u>\$ 299,942</u>	<u>(\$ 478,030)</u>	<u>(\$ 182,384)</u>	<u>\$ 1,769,465</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

代 碼		112 年 度	111 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨（損）利	(\$ 204,129)	\$ 37,343
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	72,298	48,131
A20200	攤銷費用	711	788
A20300	預期信用減損迴轉利益	-	(300)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	-	569
A20900	財務成本	23,233	16,906
A21200	利息收入	(2,962)	(1,110)
A21900	員工認股酬勞成本	-	1,963
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	106,052	(11,965)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3,339	644
A23700	存貨（回升利益）跌價損失	(19,500)	28,359
A23900	與子公司之已（未）實現損失	88,058	(96,505)
A24100	外幣兌換損失	6,807	3,091
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(5)	(106)
A31150	應收帳款（含關係人）	(2,171)	16,356
A31180	其他應收款（含關係人）	(3,095)	6,105
A31200	存 貨	125,088	(65,043)
A31240	其他流動資產	13,835	(24,167)
A32150	應付票據及帳款（含關係人）	(51,007)	(121,426)
A32180	其他應付款項（含關係人）	8,213	(11,891)
A32230	其他流動負債	(956)	(6)
A32240	淨確定福利負債	(1,372)	(2,473)
A33000	營運產生之現金流入（出）	162,437	(174,737)
A33100	收取之利息	2,948	1,116
A33300	支付之利息	(22,988)	(15,477)
A33500	支付之所得稅	(2,321)	(3,080)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	140,076	(192,178)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年 度	111 年 度
	投資活動之現金流量		
B02200	增資子公司之現金流出	(\$ 275,238)	\$ -
B02700	取得不動產、廠房及設備成本	(315,490)	(275,650)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	9,378	716
B04500	購置無形資產價款	-	(1,000)
B03700	存出保證金增加	-	(50)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>581,350</u>)	(<u>275,984</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(16,900)	(84,000)
C00600	應付短期票券減少	(80,000)	(200,000)
C01600	舉借長期借款	987,000	5,306,000
C01700	償還長期借款	(1,078,500)	(4,577,000)
C04020	租賃負債本金償還	(491)	(485)
C04600	現金增資	600,000	-
C09900	支付股票發行成本	(2,201)	-
C09900	行使歸入權	<u>4</u>	<u>72</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>408,912</u>	<u>444,587</u>
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(32,362)	(23,575)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>82,497</u>	<u>106,072</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 50,135</u>	<u>\$ 82,497</u>

董事長：吳亦圭



經理人：吳文豪



會計主管：張勝川

