



越峯電子材料股份有限公司一一五年股東常會議事錄

時間：一一五年五月二十六日（星期二）上午九時正

地點：桃園市大園區大觀路777號（桃園喜來登酒店）（實體股東會）

出席：出席股東連同委託代理人代表股份總數112,107,415股，占本公司已發行普通股股份總數212,993,743股之52.63%。

出席董事：吳文豪董事、黃俊輝董事

列席：邱政俊會計師、王吟吏律師

主席：吳文豪（吳亦圭董事長指定吳文豪董事代理主席）記錄：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、一一四年度營業狀況報告。

二、審計委員會查核一一四年度會計表冊報告。

三、一一四年度董事及員工酬勞分派情形報告。

貳、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：本公司一一四年度會計表冊案，敬請 承認。

說明：一、本公司一一四年度財務報告（包括合併財務報告及個體財務報告），業經115年3月4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、一一四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 112,107,415 權（其中以電子方式行使表決權數 109,707,667 權）；贊成權數為 108,611,981 權（其中以電子方式行使表決權數 106,212,233 權），占表決權數之 96.88%；反對權數為 347,066 權（其中以電子方式行使表決權數 347,066 權）；棄權權數為 3,148,368 權（其中以電子方式行使表決權數 3,148,368 權）。】

決議：本案照案承認。

第二案（董事會提）

案由：謹擬具本公司一一四年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：一、本公司一一四年度稅後淨損加計稅後淨損以外項目計入當年度未分配盈餘之虧損數額新台幣（以下同）66,103,762

元，加計期初待彌補虧損20,754,202元後，尚有待彌補虧損合計86,857,964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

一一四年度虧損撥補表



單位：新台幣元

一一四年度稅前淨損	(67,077,566)
加：所得稅利益	695,850
一一四年度稅後淨損	(66,381,716)
加：確定福利計劃再衡量數調整保留盈餘	277,954
一一四年度稅後淨損加計稅後淨損以外項目 計入當年度未分配盈餘之虧損數額	(66,103,762)
加：期初待彌補虧損	(20,754,202)
一一四年度期末待彌補虧損	(86,857,964)

董事長：吳亦圭



經理人：吳文豪



會計主管：池政萱



【本案表決結果—表決時出席股東表決權數為 112,107,415 權(其中以電子方式行使表決權數 109,707,667 權)；贊成權數為 108,601,131 權(其中以電子方式行使表決權數 106,201,383 權)，占表決權數之 96.87%；反對權數為 352,163 權(其中以電子方式行使表決權數 352,163 權)；棄權權數為 3,154,121 權(其中以電子方式行使表決權數 3,154,121 權)。】

決議：本案照案承認。

參、討論事項(一)：

第一案（董事會提）

案由：謹擬具本公司「取得或處分資產處理程序」修正案，敬請公決。

說明：一、依公司實際營運需求及相關法令規範，擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

二、檢具「取得或處分資產處理程序」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

「取得或處分資產處理程序」修正前後條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第八條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序 一、(略) 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一) 取得或處分不動產或其使用權資產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產或其使用權資產實際交易價格等；決定交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長。 (二) 取得或處分設備或其使用權資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。 (三) 取得或處分不動產、設備或其使用權資產，其金額未達新台幣三億元者，依授權辦法逐級核准；金額達新台幣三億元以上、新台幣五億元以下者，授權董事長先行決行，並	第八條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序 一、(略) 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一) 取得或處分不動產或其使用權資產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產或其使用權資產實際交易價格等；決定交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，<u>其金額在新臺幣五億元(含)以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新臺幣五億元者，須提經董事會通過後始得為之。</u> (二) 取得或處分設備或其使用權資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，<u>其金額在新臺幣五億元(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新臺幣五億元者，應呈請董事長核准，提經董事會通過後始得為之。</u> (餘略)	依實際作業需求調整修訂

於最近一次董事會中提會報備；金額超過新臺幣五億元者，須提董事會通過後始得為之。 (餘略) 第九條：取得或處分有價證券投資處理程序 一、(略) 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)~(二)(略) 前二款有價證券屬長期投資，應逐筆經董事長核可，其每筆金額達新臺幣三億元以上，<u>新台幣五億元以下者，授權董事長先行決行，並於最近一次董事會中提會報備；其每筆金額超過新臺幣五億元者，須提董事會通過後始得為之。</u> 三、(略) 第十一條：取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序 一、(略) 二、交易條件及授權額度之決定程序比照本公司取得或處分設備<u>或其使用權資產</u>之處理程序辦理。 (餘略) 第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序 一、交易原則與方針 (一)~(二)(略) (三)權責劃分	第九條：取得或處分有價證券投資處理程序 一、(略) 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)~(二)(略) 前二款有價證券屬長期投資，應逐筆經董事長核可，其每筆金額達新臺幣三億元以上，五億元以下者，<u>事後最近一次董事會中提會報備；其每筆金額超過新臺幣五億元者，須提董事會通過後始得為之。</u> 三、(略) 第十一條：取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序 一、(略) 二、交易條件及授權額度之決定程序比照本公司取得或處分設備之處理程序辦理。 (餘略) 第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序 一、交易原則與方針 (一)~(二)(略) (三)權責劃分	依實際作業需求調整修訂 依公開發行公司取得或處分資產處理準則進行文字修訂 依實際作業需求調整修訂
--	--	---

1. (略) 2. 財務部門 (1) 交易人員 <u>A. 應隨時掌握外匯市場資訊、判斷趨勢及風險、熟悉金融商品、規則及法令，提供足夠資訊給管理階層參考，並接受財務部門最高主管的指示授權管理外匯部位，且依公司政策規避外匯風險。</u> <u>B. 負責整個公司衍生性商品交易之策略擬定。</u> C. (略) D. (略) E. (略) (餘略) 二、風險管理措施 (一) 信用風險管理 <u>交易對象限定與公司往來之金融機構，並能提供專業之資訊為原則。</u> (二) ~ (三) (略) (四) 現金流量風險管理 <u>本公司應維持足夠之速動資產及融資額度以應交割資金</u>	1. (略) 2. 財務部門 (1) 交易人員 <u>A. 負責整個公司衍生性商品交易之策略擬定。</u> <u>B. 交易人員應每二週定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。</u> C. (略) D. (略) E. (略) (餘略) 二、風險管理措施 (一) 信用風險管理 <u>基於市場受各項因素變動，易造成衍生性商品之操作風險，故在市場風險管理，依下列原則進行：</u> <u>1. 交易對象：以國內外著名金融機構為主。</u> <u>2. 交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。</u> <u>3. 交易金額：同一交易對象之未沖銷交易金額，以不超過授權總額百分之三十為限，但董事長核准者則不在此限。</u> (二) ~ (三) (略) (四) 現金流量風險管理 <u>為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品</u>	
---	---	--

之需求。 (餘略)	交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來六個月現金收支預測之資金需求。 (餘略)	
--------------	---	--

【本案表決結果—表決時出席股東表決權數為 112,107,415 權(其中以電子方式行使表決權數 109,707,667 權)；贊成權數為 108,601,941 權(其中以電子方式行使表決權數 106,202,193 權)，占表決權數之 96.87%；反對權數為 355,948 權(其中以電子方式行使表決權數 355,948 權)；棄權權數為 3,149,526 權(其中以電子方式行使表決權數 3,149,526 權)。】

決議：本案照案通過。

肆、選舉（董事會提）

案由：改選本公司董事十人。

說明：一、本公司董事於 115 年 5 月 25 日屆滿任期，敬請依公司章程規定，選出董事十人（含獨立董事四人）。

二、本屆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。董事（含獨立董事）候選人名單及學經歷資料請參閱議事手冊。

三、新任董事於當選後即日就任，任期三年，自 115 年 5 月 26 日起至 118 年 5 月 25 日止。

選舉結果：

一、董事當選名單如下：

戶號／ 身分證字號	戶名或姓名	當選權數
1	吳亦圭(台灣聚合化學品股份有限公司代表人)	111,030,097
1	徐善可(台灣聚合化學品股份有限公司代表人)	108,270,712
45	鄭慧明(亞洲聚合股份有限公司代表人)	108,140,364
45	吳文豪(亞洲聚合股份有限公司代表人)	106,995,362
44	黃俊輝(台達化學工業股份有限公司代表人)	106,895,359
44	江長華(台達化學工業股份有限公司代表人)	106,782,259

二、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
A10420XXXX	陳達雄	107,945,950
A10212XXXX	陳標春	107,746,527
F12063 XXXX	林舜天	107,536,873
A10336 XXXX	王鼎章	107,345,071

伍、討論事項（二）：（董事會提）

案由：建議解除董事競業禁止之限制案，敬請 公決。

說明：一、因本公司新任董事中，或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之行為，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法第209條之規定，提請許可新任董事得為自己或他人經營屬於本公司營業範圍內之行為。

二、是否可行，提請公決。

本公司新任董事於當選日為自己或為他人為屬於公司營業範圍內行為之公司計有：

台灣聚合化學品股份有限公司

台聚投資股份有限公司	聚利創業投資股份有限公司
台聚管理顧問股份有限公司	聯聚國際投資股份有限公司
台聚光電股份有限公司	宣聚股份有限公司
昌隆貿易股份有限公司	化盟再生能源股份有限公司
順昶塑膠股份有限公司	

亞洲聚合股份有限公司

亞洲聚合投資股份有限公司	華運倉儲實業股份有限公司
華夏海灣塑膠股份有限公司	台灣聚合化學品股份有限公司

台達化學工業股份有限公司

台灣聚合化學品股份有限公司

吳亦圭（台灣聚合化學品股份有限公司）

A.S. Holdings (UK) Limited	董事	Acme Ferrite Products Sdn. Bhd.	董事
Acme Components (Malaysia) Sdn. Bhd.	董事	Acme Advanced Materials Sdn. Bhd.	董事
Acme Electronics (Cayman) Corp.	董事長	APC (BVI) Holding Co., Ltd.	董事
		CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	董事

CGPC America Corporation	董事
Dynamic Ever Investments Ltd.	董事
	總經理
Ever Conquest Global Limited	董事
Ever Victory Global Limited	董事
	總經理
Forever Young Co., Ltd.	董事
Golden Amber Enterprises Ltd.	董事
PT. Swanson Plastics Indonesia	董事
Swanlake Traders Ltd.	董事
Swanson International Limited	董事
Swanson Plastics (India) Private Limited	董事
Swanson Plastics (Malaysia) Sdn. Bhd.	董事
Swanson Plastics (Singapore) Pte. Ltd.	董事
Taita (BVI) Holding Co., Ltd.	董事
USI International Corporation	董事
中華民國全國工業總會	常務理事
中鼎工程股份有限公司	董事
台達化學工業股份有限公司	董事長
台聚(香港)有限公司	董事
台聚投資股份有限公司	董事長
台聚管理顧問股份有限公司	董事長
	總經理
台灣氯乙烯工業股份有限公司	董事

台灣聚合化學品股份有限公司	董事長
亞洲聚合投資股份有限公司	董事長
台聚光電股份有限公司	董事長
昌隆貿易股份有限公司	董事長
財團法人台聚教育基金會	董事長
亞洲聚合股份有限公司	董事長
華夏聚合股份有限公司	董事長
華夏海灣塑膠股份有限公司	董事長
越峰電子(昆山)有限公司	董事
越峰電子(廣州)有限公司	董事
順安塗佈科技(昆山)有限公司	董事
順昶先進科技股份有限公司	董事長
順昶塑膠(天津)有限公司	董事
順昶塑膠(昆山)有限公司	董事
順昶塑膠股份有限公司	董事長
達勝創業投資股份有限公司	董事
達勝壹乙創業投資股份有限公司	董事
福建古雷石化有限公司	董事長
聚利創業投資股份有限公司	董事長
聚利管理顧問股份有限公司	董事長
聯聚國際投資股份有限公司	董事長
	總經理
宣聚股份有限公司	董事
漳州台聚貿易有限公司	董事
廈門台聚貿易有限公司	董事
順昶先進貿易(昆山)有限公司	董事

徐善可（台灣聚合化學品股份有限公司）

怡忠科技股份有限公司	董事長
耀迅科技股份有限公司	董事長

宜鼎國際股份有限公司	董事
華邦電子股份有限公司	獨立董事

鄭慧明（亞洲聚合股份有限公司）

Gogoro Inc.	董事
中嘉數位股份有限公司	董事
達勝壹乙創業投資股份有限公司	董事

達勝肆創業投資股份有限公司	董事
達勝伍創業投資股份有限公司	董事
達勝創業投資股份有限公司	董事

吳文豪（亞洲聚合股份有限公司）

Acme Advanced Materials Sdn. Bhd.	董事長 總經理
Acme Components (Malaysia) Sdn. Bhd.	董事長 總經理
Acme Electronics (Cayman) Corp.	董事
Acme Ferrite Products Sdn. Bhd.	董事長 總經理
Forever Young Company Ltd.	董事

Golden Amber Enterprises Ltd.	董事 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
台聚光電股份有限公司	董事
順昶先進科技股份有限公司	董事
順昶先進貿易(昆山)有限公司	董事

黃俊輝（台達化學工業股份有限公司）

台聚光電股份有限公司	董事 總經理
------------	-----------

江長華（台達化學工業股份有限公司）

保誠人壽保險股份有限公司	獨立董事
--------------	------

陳達雄（獨立董事）

北祥科技服務股份有限公司	董事
修資國際股份有限公司	董事長
修智股份有限公司	董事長

財團法人楊塘海社會福利慈善基金會	董事
信大水泥股份有限公司	獨立董事

陳標春（獨立董事）

億力資訊股份有限公司	董事長
------------	-----

台達化學工業股份有限公司	獨立董事
--------------	------

林舜天（獨立董事）

慶騰精密科技股份有限公司	獨立董事
鑽成科技股份有限公司	董事

天龍材料股份有限公司	副董事長
瀚陽生物科技股份有限公司	董事

王鼎章（獨立董事）

銖寶科技股份有限公司	董事暨 執行長
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
安芯精工股份有限公司	董事
華夏海灣塑膠股份有限公司	獨立董事

【本案表決結果—表決時出席股東表決權數為 112,107,415 權(其中以電子方式行使表決權數 109,707,667 權)；贊成權數為 108,423,047 權(其中以電子方式行使表決權數 106,023,299 權)，占表決權數之 96.71%；反對權數為 429,324 權(其中以電子方式行使表決權數 429,324 權)；棄權權數為 3,255,044 權(其中以電子方式行使表決權數 3,255,044 權)。】

決議：本案照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：同日上午九時三十二分。

(本次股東常會未有股東提問或發言)

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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照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 114 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 114 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 114 年度來自特定產品之銷貨收入對集團營運具有重大影響。由於相關收入認列之真實性將對財務報表產生重大影響，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 114 及 113 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 114 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 115 年 3 月 4 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 114 年及 113 年 12 月 31 日

代 碼	資 產	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$ 664,870	12		\$ 727,586	13	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產						
	— 流動	759	-		44	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	134,686	2		22,090	-	
1150	應收票據	74,579	1		65,596	1	
1170	應收帳款—淨額	815,017	14		721,749	13	
1200	其他應收款	11,018	-		8,396	-	
1220	本期所得稅資產	4,928	-		10,752	-	
130X	存貨	818,036	15		871,843	16	
1470	其他流動資產	<u>104,681</u>	<u>2</u>		<u>62,271</u>	<u>1</u>	
11XX	流動資產總計	<u>2,628,574</u>	<u>46</u>		<u>2,490,327</u>	<u>44</u>	
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資	5,102	-		10,640	-	
1600	不動產、廠房及設備	2,670,188	47		2,614,704	47	
1755	使用權資產	147,036	3		164,599	3	
1780	無形資產	3,114	-		4,281	-	
1840	遞延所得稅資產	89,196	2		82,779	2	
1915	預付設備款	108,446	2		227,324	4	
1920	存出保證金	<u>13,360</u>	<u>-</u>		<u>15,762</u>	<u>-</u>	
15XX	非流動資產總計	<u>3,036,442</u>	<u>54</u>		<u>3,120,089</u>	<u>56</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,665,016</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,610,416</u>	<u>100</u>	

單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 權 益	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款	\$ 465,616	8	\$ 457,886	8
2110	應付短期票券—淨額	79,973	2	69,992	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債				
	— 流動	3,504	-	1,282	-
2170	應付票據及帳款	111,538	2	113,670	2
2200	其他應付款	272,608	5	315,271	6
2230	本期所得稅負債	203	-	259	-
2280	租賃負債—流動	14,743	-	15,624	1
2320	一年內到期長期借款	2,517	-	172,248	3
2399	其他流動負債	<u>7,185</u>	<u>-</u>	<u>7,393</u>	<u>-</u>
21XX	流動負債總計	<u>957,887</u>	<u>17</u>	<u>1,153,625</u>	<u>21</u>
	非流動負債				
2540	長期借款	1,807,410	32	1,503,369	27
2570	遞延所得稅負債	122,378	2	116,455	2
2580	租賃負債—非流動	20,913	1	34,513	-
2630	長期遞延收入	58,802	1	40,014	1
2640	淨確定福利負債—非流動	13,643	-	12,046	-
2645	存入保證金	<u>2,730</u>	<u>-</u>	<u>3,696</u>	<u>-</u>
25XX	非流動負債總計	<u>2,025,876</u>	<u>36</u>	<u>1,710,093</u>	<u>30</u>
2XXX	負債總計	<u>2,983,763</u>	<u>53</u>	<u>2,863,718</u>	<u>51</u>
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	2,129,937	38	2,129,937	38
3200	資本公積	54	-	50	-
3350	待彌補虧損	(86,859)	(2)	(20,755)	-
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(<u>79,456</u>)	(<u>2</u>)	(<u>88,649</u>)	(<u>2</u>)
31XX	本公司業主之權益總計	<u>1,963,676</u>	<u>34</u>	<u>2,020,583</u>	<u>36</u>
36XX	非控制權益	<u>717,577</u>	<u>13</u>	<u>726,115</u>	<u>13</u>
3XXX	權益總計	<u>2,681,253</u>	<u>47</u>	<u>2,746,698</u>	<u>49</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 5,665,016</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,610,416</u>	<u>100</u>

董事長：吳亦圭



經理人：吳文豪



會計主管：池玫萱



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 114 年及 113 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	114 年 度			113 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4110 銷貨收入	\$	3,123,986	102	\$	3,101,335	100
4170 減：銷貨退回及折讓		<u>54,965</u>	<u>2</u>		<u>5,956</u>	<u>-</u>
4000 營業收入合計		3,069,021	100		3,095,379	100
營業成本						
5110 銷貨成本		<u>2,559,786</u>	<u>83</u>		<u>2,457,590</u>	<u>80</u>
5900 營業毛利		<u>509,235</u>	<u>17</u>		<u>637,789</u>	<u>20</u>
營業費用						
6100 推銷費用		156,526	5		139,071	4
6200 管理費用		201,776	7		199,369	6
6300 研究發展費用		210,819	7		203,951	7
6450 預期信用減損損失(迴轉 利益)		<u>266</u>	<u>-</u>	(	<u>4,826</u>)	<u>-</u>
6000 營業費用合計		<u>569,387</u>	<u>19</u>		<u>537,565</u>	<u>17</u>
6500 其他營業費損	(	<u>6,596</u>)	<u>-</u>	(	<u>3,074</u>)	<u>-</u>
6900 營業淨(損)利	(	<u>66,748</u>)	(<u>2</u>)		<u>97,150</u>	<u>3</u>
營業外收入及支出						
7100 利息收入		14,715	-		19,461	1
7010 其他收入		29,942	1		42,613	1
7230 外幣兌換(損失)利益	(	16,188)	(1)		22,774	1
7020 其他利益及損失	(	1,988)	-		9,373	-
7050 財務成本	(	45,296)	(1)	(	38,286)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯 企業損益之份額	(	<u>5,538</u>)	<u>-</u>	(	<u>7,556</u>)	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出 合計	(	<u>24,353</u>)	(<u>1</u>)		<u>48,379</u>	<u>2</u>
7900 稅前淨(損)利	(	91,101)	(3)		145,529	5
7950 所得稅費用	(	<u>3,490</u>)	<u>-</u>	(	<u>15,332</u>)	(<u>1</u>)
8200 本年度淨(損)利	(	<u>94,591</u>)	(<u>3</u>)		<u>130,197</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114 年 度		113 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	\$ 347	-	\$ 2,544	-
8349	與不重分類相關之 所得稅	(69)	-	(509)	-
		<u>278</u>	<u>-</u>	<u>2,035</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	31,162	1	161,758	5
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	(2,298)	-	(23,433)	-
		<u>28,864</u>	<u>1</u>	<u>138,325</u>	<u>5</u>
8300	其他綜合損益（淨 額）合計	<u>29,142</u>	<u>1</u>	<u>140,360</u>	<u>5</u>
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 65,449)	(2)	\$ 270,557	9
	淨（損）利歸屬於：				
8610	母公司業主	(\$ 66,382)	(2)	\$ 155,298	5
8620	非控制權益	(28,209)	(1)	(25,101)	(1)
8600		(\$ 94,591)	(3)	\$ 130,197	4
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	(\$ 56,911)	(2)	\$ 251,068	8
8720	非控制權益	(8,538)	-	19,489	1
8700		(\$ 65,449)	(2)	\$ 270,557	9
	每股（損失）盈餘				
9750	基 本	(\$ 0.31)		\$ 0.73	
9850	稀 釋	(\$ 0.31)		\$ 0.73	

董事長：吳亦圭



經理人：吳文豪



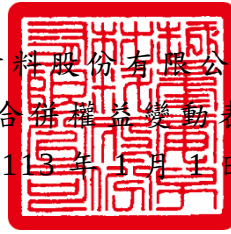
會計主管：池玫萱



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 114 年及 113 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	113 年 1 月 1 日餘額	212,993,743	\$ 2,129,937	\$ 299,942
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(299,942)
C17	行使歸入權	-	-	50
D1	113 年度淨利	-	-	-
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-
O1	非控制權益	-	-	-
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	212,993,743	2,129,937	50
C17	行使歸入權	-	-	4
D1	114 年度淨損	-	-	-
D3	114 年度其他綜合損益	-	-	-
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	212,993,743	\$ 2,129,937	\$ 54

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					
待彌補虧損	總	計	非控制權益	權益總額	
(\$ 478,030)	(\$ 182,384)	\$ 1,769,465	\$ 555,114	\$ 2,324,579	
299,942	-	-	-	-	
-	-	50	-	50	
155,298	-	155,298	(25,101)	130,197	
<u>2,035</u>	<u>93,735</u>	<u>95,770</u>	<u>44,590</u>	<u>140,360</u>	
<u>157,333</u>	<u>93,735</u>	<u>251,068</u>	<u>19,489</u>	<u>270,557</u>	
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>151,512</u>	<u>151,512</u>	
(20,755)	(88,649)	2,020,583	726,115	2,746,698	
-	-	4	-	4	
(66,382)	-	(66,382)	(28,209)	(94,591)	
<u>278</u>	<u>9,193</u>	<u>9,471</u>	<u>19,671</u>	<u>29,142</u>	
(<u>66,104</u>)	<u>9,193</u>	(<u>56,911</u>)	(<u>8,538</u>)	(<u>65,449</u>)	
(\$ <u>86,859</u>)	(\$ <u>79,456</u>)	\$ <u>1,963,676</u>	\$ <u>717,577</u>	\$ <u>2,681,253</u>	

董事長：吳亦圭



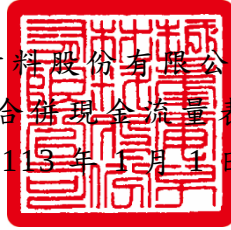
經理人：吳文豪



會計主管：池玫萱



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		114 年 度	113 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨（損）利	(\$ 91,101)	\$ 145,529
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	371,790	322,636
A20200	攤銷費用	2,516	1,460
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	266	(4,826)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融工具之淨利益	(2,025)	(10,818)
A20900	財務成本	45,296	38,286
A21200	利息收入	(14,715)	(19,461)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	5,538	7,556
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(771)	(383)
A23700	存貨跌價（回升利益）損失	(2,809)	33,470
A29900	減損損失	6,596	3,074
A29900	遞延及其他收入	(5,551)	(3,931)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,532	12,165
A31130	應收票據	(8,983)	(9,144)
A31150	應收帳款（含關係人）	(93,460)	(36,535)
A31180	其他應收款（含關係人）	(2,416)	3,005
A31200	存 貨	56,196	(239,119)
A31240	其他流動資產	(43,054)	(13,426)
A32150	應付票據及帳款（含關係人）	(2,132)	52,193
A32180	其他應付款項（含關係人）	(9,792)	72,190
A32230	其他流動負債	(208)	(5,595)
A32240	淨確定福利負債	1,944	(528)
A33000	營運活動之淨現金流入	216,657	347,798
A33100	收取之利息	14,509	19,396
A33300	支付之利息	(43,105)	(36,531)
A33500	支付之所得稅	(1,772)	(14,968)
AAAA	營業活動之淨現金流入	186,289	315,695

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114 年 度	113 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	(\$ 106,412)	(\$ 419)
B02700	取得不動產、廠房及設備成本	(320,717)	(768,813)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	10,904	1,443
B03700	存出保證金增加(減少)	2,348	(4,341)
B04500	購置無形資產	-	(1,341)
B09900	長期遞延收入增加	25,157	5
BBBB	投資活動之淨現金流出	(388,720)	(773,466)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	11,926	94,295
C00600	應付短期票券增加	10,000	70,000
C01600	舉借長期借款	1,926,900	4,580,000
C01700	償還長期借款	(1,798,484)	(4,238,747)
C03000	存入保證金(減少)增加	(887)	3,051
C04020	租賃本金償還	(15,121)	(14,817)
C05800	非控制權益變動	-	151,512
C09900	行使歸入權	4	50
CCCC	籌資活動之淨現金流入	134,338	645,344
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	5,377	83,290
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	(62,716)	270,863
E00100	年初現金及約當現金餘額	727,586	456,723
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 664,870	\$ 727,586

董事長：吳亦圭



經理人：吳文豪



會計主管：池玫萱



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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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 114 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 114 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 114 年度來自特定產品之銷貨收入對集團營運具有重大影響。由於相關收入認列之真實性將對財務報表產生重大影響，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 114 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 115 年 3 月 4 日

越峯電子材料股份有限公司
個體資產負債表
民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

代 碼	資 產	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	\$ 146,129	3	\$ 96,381	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	18	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	-	5,800	-
1150	應收票據	114	-	12	-
1170	應收帳款－淨額	348,863	8	261,453	6
1180	應收帳款－關係人淨額	67,045	2	55,362	2
1200	其他應收款	154	-	345	-
1210	其他應收款－關係人	44,633	1	26,751	1
1220	本期所得稅資產	464	-	542	-
130X	存貨	366,404	8	397,995	9
1470	其他流動資產	74,036	2	39,808	1
11XX	流動資產總計	1,047,860	24	884,449	21
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資	2,116,939	48	2,126,992	49
1600	不動產、廠房及設備	1,117,087	25	1,137,787	26
1755	使用權資產	1,925	-	457	-
1780	無形資產	208	-	627	-
1840	遞延所得稅資產	41,776	1	41,915	1
1915	預付設備款	90,175	2	107,134	3
1920	存出保證金	7,824	-	7,824	-
15XX	非流動資產總計	3,375,934	76	3,422,736	79
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,423,794	100	\$ 4,307,185	100

單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 權 益	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款	\$ 304,650	7	\$ 280,000	6
2110	應付短期票券—淨額	79,973	2	69,992	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融				
	負債—流動	3,504	-	-	-
2170	應付票據及帳款	42,096	1	47,544	1
2180	應付帳款—關係人	108,797	2	86,253	2
2200	其他應付款	73,751	2	89,609	2
2280	租賃負債—流動	499	-	346	-
2320	一年內到期長期借款	-	-	170,000	4
2399	其他流動負債	1,817	-	1,857	-
21XX	流動負債總計	615,087	14	745,601	17
	非流動負債				
2540	長期借款	1,747,850	40	1,444,680	34
2570	遞延所得稅負債	76,526	2	77,543	2
2580	租賃負債—非流動	1,435	-	118	-
2630	長期遞延收入	5,553	-	6,590	-
2640	淨確定福利負債—非流動	13,643	-	12,046	-
2645	存入保證金	24	-	24	-
25XX	非流動負債總計	1,845,031	42	1,541,001	36
2XXX	負債總計	2,460,118	56	2,286,602	53
	權益				
3110	普通股股本	2,129,937	48	2,129,937	49
3200	資本公積	54	-	50	-
3350	待彌補虧損	(86,859)	(2)	(20,755)	-
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算				
	之兌換差額	(79,456)	(2)	(88,649)	(2)
3XXX	權益總計	1,963,676	44	2,020,583	47
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 4,423,794	100	\$ 4,307,185	100

董事長：吳亦圭



經理人：吳文豪



會計主管：池玫萱



越峯電子材料股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股（損失）
盈餘為新台幣元

代 碼	114 年 度			113 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4110	銷貨收入	\$ 1,488,686	104	\$ 1,632,110	100	
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>58,260</u>	<u>4</u>	<u>1,743</u>	<u>-</u>	
4000	營業收入合計	1,430,426	100	1,630,367	100	
營業成本						
5110	銷貨成本	<u>1,177,653</u>	<u>82</u>	<u>1,207,814</u>	<u>74</u>	
5900	營業毛利	252,773	18	422,553	26	
5910	已實現銷貨（利益）損失	(<u>4,992</u>)	<u>-</u>	<u>10,718</u>	<u>1</u>	
5950	已實現營業毛利	<u>257,765</u>	<u>18</u>	<u>411,835</u>	<u>25</u>	
營業費用						
6100	推銷費用	52,810	4	45,561	3	
6200	管理費用	93,270	6	95,716	6	
6300	研究發展費用	157,648	11	132,004	8	
6450	預期信用減損迴轉利益	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>2,388</u>)	<u>-</u>	
6000	營業費用合計	<u>303,728</u>	<u>21</u>	<u>270,893</u>	<u>17</u>	
6500	其他收益及費損淨額	(<u>6,596</u>)	(<u>1</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	
6900	營業淨（損）利	(<u>52,559</u>)	(<u>4</u>)	<u>140,942</u>	<u>8</u>	
營業外收入及支出						
7100	利息收入	2,183	-	4,014	-	
7010	其他收入	51,190	4	40,401	3	
7020	其他利益及損失	(<u>4,381</u>)	<u>-</u>	(<u>971</u>)	<u>-</u>	
7050	財務成本	(<u>37,751</u>)	(<u>3</u>)	(<u>31,697</u>)	(<u>2</u>)	
7230	外幣兌換利益	776	-	27,871	2	
7060	採用權益法認列之子公司及 關係企業損益之份額	(<u>26,536</u>)	(<u>2</u>)	(<u>27,353</u>)	(<u>2</u>)	
7000	營業外收入及支出合計	(<u>14,519</u>)	(<u>1</u>)	<u>12,265</u>	<u>1</u>	

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	114 年 度		113 年 度	
	金 額	%	金 額	%
7900 稅前淨（損）利	(\$ 67,078)	(5)	\$ 153,207	9
7950 所得稅利益	696	-	2,091	-
8200 本年度淨（損）利	(66,382)	(5)	155,298	9
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	347	-	2,544	-
8349 與不重分類相關之所得稅	(69)	-	(509)	-
	278	-	2,035	-
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	11,491	1	117,168	7
8399 與可能重分類相關之所得稅	(2,298)	-	(23,433)	(1)
	9,193	1	93,735	6
8300 本年度其他綜合損益（淨額）合計	9,471	1	95,770	6
8500 本年度綜合損益總額	(\$ 56,911)	(4)	\$ 251,068	15
每股（損失）盈餘				
9750 基 本	(\$ 0.31)		\$ 0.73	
9850 稀 釋	(\$ 0.31)		\$ 0.73	

董事長：吳亦圭



經理人：吳文豪



會計主管：池玫萱



越峯電子材料股份有限公司
個體權益變動表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

代 碼		股		本
		發 行 股 數	金	
A1	113 年 1 月 1 日餘額	212,993,743	\$ 2,129,937	
C11	資本公積彌補虧損	-	-	
C17	行使歸入權	-	-	
D1	113 年度淨利	-	-	
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	212,993,743	2,129,937	
C17	行使歸入權	-	-	
D1	114 年度淨損	-	-	
D3	114 年度其他綜合損益	-	-	
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	
Z1	114 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

國外營運機構

財務報表換算

之兌換差額

資 本 公 積	待 彌 補 虧 損	權 益 總 額
\$ 299,942	(\$ 478,030)	\$ 1,769,465
(299,942)	299,942	-
50	-	50
-	155,298	155,298
-	2,035	93,735
-	157,333	93,735
50	(20,755)	2,020,583
4	-	4
-	(66,382)	(66,382)
-	278	9,193
-	(66,104)	(56,911)
\$ 54	(\$ 86,859)	\$ 1,963,676

董事長：吳亦圭



經理人：吳文豪



會計主管：池玫萱



越峯電子材料股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114 年 度	113 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨（損）利	(\$ 67,078)	\$ 153,207
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	148,963	110,511
A20200	攤銷費用	419	412
A20300	預期信用減損迴轉利益	-	(2,388)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	4,438	-
A20900	財務成本	37,751	31,697
A21200	利息收入	(2,183)	(4,014)
A22300	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	26,536	27,353
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 (利益) 損失	(108)	47
A23700	存貨跌價（回升利益）損失	(100)	10,000
A23900	與子公司之已實現（利益）損失	(4,992)	10,718
A24100	外幣兌換損失	2,156	14,839
A29900	減損損失	6,596	-
A29900	遞延及其他收入	(887)	(757)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	(952)	-
A31130	應收票據	(102)	380
A31150	應收帳款（含關係人）	(100,055)	(18,052)
A31180	其他應收款（含關係人）	(18,576)	7,711
A31200	存 貨	31,691	(155,459)
A31240	其他流動資產	(34,228)	887
A32150	應付票據及帳款（含關係人）	16,836	66,376
A32180	其他應付款項（含關係人）	2,704	1,202
A32230	其他流動負債	(40)	737
A32240	淨確定福利負債	1,944	(528)
A33000	營運產生之現金流入	50,733	254,879
A33100	收取之利息	2,137	3,990

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114 年 度	113 年 度
A33300	支付之利息	(\$ 35,473)	(\$ 29,379)
A33500	支付之所得稅	(2,471)	(2,600)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>14,926</u>	<u>226,890</u>
投資活動之現金流量			
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	5,800	-
B02200	增資子公司之現金流出	-	(228,217)
B02700	取得不動產、廠房及設備成本	(136,453)	(443,310)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	696	56
B04500	購置無形資產	-	(423)
B03800	存出保證金增加	-	(1,694)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(129,957)</u>	<u>(673,588)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	24,650	80,900
C00600	應付短期票券增加	10,000	70,000
C01600	舉借長期借款	1,926,900	4,580,000
C01700	償還長期借款	(1,796,273)	(4,237,500)
C04020	租賃本金償還	(502)	(506)
C09900	行使歸入權	<u>4</u>	<u>50</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>164,779</u>	<u>492,944</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	49,748	46,246
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>96,381</u>	<u>50,135</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 146,129</u>	<u>\$ 96,381</u>

董事長：吳亦圭



經理人：吳文豪



會計主管：池玫萱

