

# 慶騰精密科技股份有限公司 一一一年股東常會議事錄



時間：中華民國一一一年六月二十七日(星期一)上午十時整

地點：苗栗縣頭份市田寮里 13 鄰 134 號 (永貞宮活動中心)

出席：本公司發行股份總數 86,788,948 股，出席股東及股東代理人代表股份 43,988,598 股 (含以電子方式行使表決權股數 940,582 股)，占總發行股份總數之 50.68%。

出席董事：董事-慶璉投資股份有限公司代表人：白志偉，計 1 人。

列席：會計師-安永聯合會計師事務所 陳國帥會計師。

主席：白志偉董事

記錄：吳靜媛



**壹、宣佈開會：**出席股東代表股份已達法定開會股數，主席依法宣佈開會。

**貳、主席致詞：**略。

## 參、報告事項

- 一、一一〇年度營業報告(內容洽悉)。
- 二、一一〇年度審計委員會查核報告(內容洽悉)。
- 三、大陸投資情形報告(內容洽悉)。
- 四、本公司第四次買回股份執行情形報告(內容洽悉)。

## 肆、承認事項

### 第一案 (董事會提)

案由：承認一一〇年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司一一〇年度個體財務報表暨合併財務報表，業經安永聯合會計師事務所洪茂益會計師及陳國帥會計師查核簽證完竣及董事會決議通過，併同營業報告書送請審計委員會審查完竣，提請 承認。

二、謹檢附：

- 1.營業報告書(請參閱【附件一】)
- 2.審計委員會查核報告書(請參閱【附件二】)
- 3.會計師查核報告(請參閱【附件三】)
- 4.財務報表(請參閱【附件三】)

決議：本案經投票表決結果，贊成權數：43,747,710 權，占表決總權數 99.45%；反對權數：67,013 權，占表決總權數 0.15%；無效權數 0 權，占表決總權數 0.00%，棄權/未投票權數：173,875 權，占表決總權數 0.39%，贊成權數超過法定數額，本案照案表決通過。

第二案（董事會提）

案由：承認一一〇年度盈虧撥補案，提請 承認。

說明：依公司章程規定，編製一一〇年度盈虧撥補表，如下表所列。



單位：新台幣元

期初餘額	(29,049,515)
加：其他綜合損益(確定福利計劃之再衡量數-110 年度)	388,602
加：110 年度稅後淨利	51,550,655
減：註銷庫藏股	(46,534,498)
小 計	(23,644,756)
期末待彌補虧損	(23,644,756)

董事長：王興威



經理人：王興威



會計主管：魏雅玲



決議：本案經投票表決結果，贊成權數：43,791,260 權，占表決總權數 99.55%；反對權數：25,208，占表決總權數0.05%；無效權數0權，占表決總權數0.00%，棄權/未投票權數：172,130權，占表決總權數0.39%，贊成權數超過法定數額，本案照案表決通過。

## 伍、討論事項

### 第一案（董事會提）

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」案，提請討論。

說明：本公司依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定辦理，擬修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文，修訂條文對照表，請參閱【附件四】。

決議：本案經投票表決結果，贊成權數：43,745,510 權，占表決總權數99.44%；反對權數：121,013 權，占表決總權數0.27%；無效權數 0 權，占表決總權數0.00%，棄權/未投票權數：122,075 權，占表決總權數0.27%，贊成權數超過法定數額，本案照案表決通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：同日上午 10 時 23 分。

本次股東會紀錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。

## 【附件一】一一〇年度營業報告書

### 慶騰精密科技股份有限公司 一一〇年度營業報告書

各位股東、女士先生：

民國一一〇年在疫苗的普及接種後，新型冠狀病毒(COVID-19)對人類危害的嚴重性已漸漸和緩，全球人類的生活及經濟正在逐漸恢復中，預估今年(民國一一一年)年中後各國疫情管制政策有機會進入解封期，所有的生活及經濟活動可望回復久違的面貌，此外慶騰公司為了保護全體員工的健康與安全並確保公司正常營運，亦彈性採取了包括分流上班、門禁管制、定期定時消毒等措施，到目前為止我們的防疫作為相當成功，未來我們仍會保持警覺，繼續盡我們最大的努力來克服疫情的挑戰。

承蒙長期以來所有股東對慶騰公司的愛護與支持，本公司所有員工深表感激。去年是全球遭逢新型冠狀病毒疫情的第二年，普遍大眾對於防疫的政策及觀念也更為理解及重視，從居家上班、上課乃至於商業活動、社交活動的改變已趨於適應，同時疫情的關係也造成了產業結構的改變，宅經濟主導了消費模式及市場走向，本公司亦受惠於此宅經濟的影響，去年整體營運狀況有了明顯的成長，展望今年會重點式的積極配合市場發展趨勢，加強技術領先、卓越製造及客戶信任的承諾，秉持專注本業、認真負責的態度來努力，期待交出更好的成績來回饋各位股東們。

本公司長期專注於齒輪設計及專業製造的領域，近年更鎖定粉末鍛造、高密度粉末冶金、高密度金屬粉末注塑等高階市場應用投入許多資金及人才，目前已成功領先同業以自行配方開發多款全新的材料推出市場，包括磁性材料產品、散熱模組材料產品、高強度不銹鋼產品、鋁合金產品均已推出並開始銷售，使本公司有能力調整現有產品及客戶結構，今年將在既有汽車啟動電機、汽車發動機、汽車變速箱及同步器等動力總成系統部品市場以外，更著重於上述新材料、新產品、新市場的拓展與開發，持續專注於本業發展，擴充研發的基礎架構、擴大人才引進加速技術提升創造產品差異化。期待透過持續改善、提升生產效率、追求進步與創新，並適度推進各項設備自動化智能化生產、導入新開發原料及製程、完善品質系統，創造市場價值。

茲分項說明如下：

#### 一、一一〇年度營業報告

##### (一)營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

項目	109 年度	110 年度
營業收入淨額	1,098,996	1,205,050
營業成本	993,515	973,583
營業毛利	105,481	231,467
營業費用	151,418	169,962
營業淨利(損)	(45,937)	61,505
營業外淨收益(損)	(16,219)	(10,115)
稅前純益(損)	(62,156)	51,390

##### (二)財務收支及獲利能力分析：

項目		109 年度	110 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	45.78	46.21
	長期資金占固定資產比率(%)	148.85	174.25
償債能力	流動比率(%)	136.30	155.16
	速動比率(%)	102.96	98.49
	利息保障倍數(倍)	(8.02)	8.19
獲	資產報酬率(%)	(3.36)	3.36

項目		109 年度	110 年度
利 能 力	權 益 報 酬 率 ( % )	(6.74)	5.61
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(6.97)	5.92
	純 益 率 ( % )	(5.65)	4.28
	每 股 盈 餘 ( 元 )	(0.72)	0.59

### (三)研究發展狀況：

台灣自引進粉末冶金產業已五十餘年，此期間同業大多著重於設備的擴充、升級及製程的改善，普遍對於上游材料的著墨較少，然粉末冶金產品的競爭力取決於產品的高密度、高精度及高強度；而過去因為粉末冶金密度偏低特性限制了產業的發展，大部分的產品因為密度不夠導致產業覆蓋率無法直接取代原件的應用，然隨著粉末冶金材料及設備的多樣化及創新，該產業的市場應用近 10 年已有相當大的突破，隨著金屬材料合金成分的配方以及密度、強度的提升，粉末冶金產品已陸續取代其他材料的產品，市場應用甚至覆蓋了原採用鑄造、鍛造或機械加工的產品；本公司在國內粉末冶金技術及市場銷售方面仍保持著較大的競爭優勢，多年來本公司在粉末冶金研發技術及品質一直都是國內粉末冶金行業的資優生，主要客戶遍布歐洲、美國、日本及中國大陸，致力於研發汽車、工具機、縫紉機等齒輪、齒軸、齒盤等各種傳動所需的系列產品；主要產品包括汽車同步器齒輪、啟動電機齒輪及發動機齒輪並橫向擴充到工具機、縫紉機等行業，因不斷的投入研發所需的人才及資源，積極提高技術層次推出有關粉末冶金較高核心技術，現在技術能力已領先一般同業水準。

### 二、一一一年度營業計畫概要

慶騰公司經歷多年致力轉型的成果已具成效，在此期間主要為 1.) 向上整合，從上游材料著手進行新材料的研製及獨特產品開發，鎖定市場特殊材料及創新自有配方引領市場需求。 2.) 調整產品及客戶的結構，目前已經成功導入多家新客戶並進行篩選舊有客戶，將技術領先產品與利基產品的相互輝映，全力關注並服務最有前景的客戶及開發最有潛力的產品。3.) 自發性的持續改善及提供創新的解決方案，創造差異化的產品及市場定位，以優異表現達到卓越的企業水準，引導既有及新開發客戶採用本公司的新材料及新製程。

在產業面特別鎖定汽車、醫療、航太、高階工具機及縫紉機市場，以引導客戶需求的方式提供多樣性、功能性、獨特性的產品協助客戶建立競爭門檻，並且在除了台灣及中國大陸以外的市場設立據點以就近服務客戶；結合嚴謹的生產管理系統，建立以持續提升品質為核心價值，以精進研發能力為核心競爭力的綜合指標，鞏固本公司與客戶間的長期業務往來，以確保公司營收及獲利穩定成長，提供客戶滿意的品質及更高滿意度的服務。

本公司經過多年的努力經營，目前已經取得兩家知名車廠的一階供應商(Tier 1)資格，既有產品主要為車用動力系統，包括其高附加價值產品(AT、DCT、CVT等變速箱內各式零組件、大型商用汽車同步器零件、煞車系統及機油泵轉子、減震器、電動天窗、電動椅、啟動電機、方向機總成等車用及工業用組裝成品等)，本公司目前已順利完成眾多產品嚴格的台架測試並順利進入量產等汽車產業的根本核心部件。

新能源車(NEV)為未來汽車的市場主流，有別於傳統內燃機(ICE)複雜的構造及昂貴的造價，同時能達到減少碳排降低空氣污染的效果；惟受制於電池續航力及壽命的限制不利於長途駕駛，故短期內尚難以全面取代傳統燃油車。由於本公司長期以專注精密齒輪相關傳動產品為核心技術之所在，而新能源動力系統需仰賴各式的精密齒輪(包括直齒、斜齒及螺旋齒等產品)達到安靜及高效率的傳動，故慶騰公司在該領域已經頗有斬獲。另外未來五年內ICE發動機仍然佔據車用市場的半片江山，而本公司在汽車發動機、車用啟動電機及車用同步器等領域均已生產交貨多年，在大型商用車粉末鍛造之產品也進入大量生產階段。綜觀全球粉末冶金產業，本公司的產品涵蓋傳統粉末冶金、高密度粉末冶金、

金屬粉末注塑、特殊材料及高密度粉末注塑、金屬鍛造及金屬粉末鍛造、齒輪箱傳動系統等，本公司憑藉既有的競爭能力定能於粉末冶金市場搶得一定之市場占有率。

### 三、未來公司發展策略：

本公司短期策略以穩健保守為第一原則，在健全的公司治理及發展企業核心價值上拓展業務，同時重點經營汽車及電動車等重要市場，公司目前的財務體質仍相當健全，營運狀況亦相當平穩；長期策略則為持續投入新材料及製程的開發，提升自身之產業競爭力，在汽車、電動工具、縫紉機的既有基礎上，開發航太及醫療等市場，克服材料及製程限制，以高品質、高技術含量的產品吸引全球各產業的標竿客戶。目前國際知名品牌已採用本公司零件，包括知名汽車品牌、3C 及 5G 產品、高端工具機、高端縫紉機等市場，並在製程優化、品質完善、成本控制上嚴格控管，完成全球供貨管理系統，符合國際大廠需求，強化客戶關係，擴大市場佔有率，同時力求研究開發新產品，邁向國際知名粉末冶金一線品牌之路。

### 四、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

全球晶片缺貨及疫情帶來的動盪與地緣政治的緊張情勢，產業面臨前所未有的挑戰，加上俄羅斯與烏克蘭的戰爭影響，美元匯率與油價將可能是極為不穩定的因子；許多終端產品因晶片短缺導致市場供不應求，疫情漫延使許多消費市場難以為繼，戰爭的壓力也使部分原物料遭商賈囤貨致價格上漲，加上匯率的不穩定都是對營運的挑戰。因此，本公司在面臨產業競爭的環境下，必須橫向發展產品覆蓋率，以粉末冶金產品取代既有加工、鍛造、鑄造等市場，同時積極延攬機械、材料、機電整合等專業的博、碩士人才加入團隊，在不斷上漲的成本壓力環境下仍然要投入新原料、新製程、新產品的開發，使企業具備未來性並儲備後續競爭的能量，規避外部之影響。

氣候變化是當今世代的一項重要議題，氣候變化帶來的風險和後果顯而易見，因此對氣候問題的重視已是刻不容緩，我們需要主動積極採取行動，致力於因應氣候變遷產生全球暖化的氣候問題，為善盡身為地球一份子的責任；目前本公司廠房的屋頂已全面鋪蓋太陽能板，除了發電的功能外亦可減少冷氣的使用並減少碳排放，後續也計畫導入用水廠內再生循環系統，珍惜地球上給予的珍貴資源、共同保護我們共享的美麗環境。近年美、中、俄的政治角力日趨白熱化，今年農曆年後俄羅斯已經對烏克蘭發兵，全球經濟面臨前所未有的亂局及困境，本公司亦嚴正以待謹慎佈局，並計劃配合政府新南向政策前往東南亞設立生產基地；中長期策略則是積極培育接班團隊、提高自身核心競爭力完成產業升級及佈局。

本公司長期以來均以外銷及海外客戶為重點市場，為建立更佳的發展體質及基礎，率先推出市場僅有且優於同業更新、精密度更高、更複雜之耐用性零件為發展重點。同時本公司將朝向智能化之自動生產模式，創造更具競爭力的價格，作為吸引客戶的客觀條件，配合市場動脈，以確保競爭優勢，降低營運風險。本公司具備彈性的空間並隨時留意相關產業及市場的變化、法規的修訂以及總體經營環境的變化，以對應市場環境或政策對公司營運造成影響會隨時作出應變之策。

民國一一年對慶騰公司是深具挑戰的一年，但也將可能是顯著成長與進步的一年，面臨全球景氣的動盪，本公司將繼續秉持務實及超越客戶期待價值之經營理念，努力強化於粉末冶金、傳動齒輪設計、各類齒輪箱專業領域的競爭力，成為全球粉末冶金產業的台灣之光，期待再創巔峰，同時完成產業轉型升級創造更好的營運與財務績效，加強技術領先、卓越製造、客戶信任積極推廣新產品的相關應用以拓展全新的市場，為各位股東創造最大的利益，共創繁榮的未來。受惠於粉末鍛造、高密度粉末冶金、高密度粉末注塑等新產品的挹注，預估今年將可望在民國一〇年的基礎上進入高速成長期，營收、毛利之成長爆發力將明顯成長，配合全球經濟復甦力道，相信本公司定會在穩定中持續穩健成長，再次感謝股東的支持、董事的領導及同仁的努力。

敬祝 各位股東女士、先生  
身體健康 事事如意

董事長：王興威



經理人：王興威



會計主管：魏雅玲



【附件二】審計委員會審查報告書

慶騰精密科技股份有限公司  
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一〇年度營業報告書、財務報告（含合併財務報告）及盈虧撥補之議案等表冊，其中財務報告（含合併財務報告）業經董事會委託安永聯合會計師事務所洪茂益、陳國帥會計師查核完竣並出具查核報告。上開董事會造送之營業報告書、財務報告（含合併財務報告）及盈虧撥補之議案等各項表冊，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一一一年股東常會

慶騰精密科技股份有限公司

審計委員會召集人：



(楊政學)

民 國 一 一 一 年 三 月 二 十 四 日

## 【附件三】會計師查核報告書暨一一〇年度財務報表

### 會計師查核報告

慶騰精密科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

慶騰精密科技股份有限公司民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達慶騰精密科技股份有限公司民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一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，與慶騰精密科技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，對慶騰精密科技股份有限公司民國一一〇年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

#### 收入認列

慶騰精密科技股份有限公司於民國一一〇年度認列營業收入 698,761 仟元。由於銷售地點橫跨多國市場，訂單包括許多不同交易條件，需對客戶訂單或合約文件判斷並決定履約義務及其滿足時點，致收入認列之時點及金額存有顯著風險，因此本會計師將收入認列決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括（但不限於）了解及評估銷貨模式下履約義務相關收入認列會計政策的適當性，評估及測試銷貨循環中與履約義務收入認列時點攸關之內部控制的有效性，針對銷售明細抽選樣本執行細項測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視履約義務收入認列時點是否與合約或訂單所載之履約義務及滿足時點一致，針對每月銷貨收入進行分析性複核程序、於資產負債表日前後一段期間執行截止測試及複核期後銷貨退回及折讓情形等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露之適當性。

## 應收帳款之備抵損失

慶騰精密科技股份有限公司民國一一〇年十二月三十一日之應收帳款及備抵損失之帳面金額分別為 162,815 仟元及 3,265 仟元，應收帳款淨額佔個體資產 10.10%，對慶騰精密科技股份有限公司係屬重大。由於應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間及各帳齡區間損失率之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，因此本會計師認為應收帳款之備抵損失係屬關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)分析應收帳款之分組方式之適當性，確認是否將存有顯著不同損失型態之客戶群(以類似風險特性為群組)予以適當分組(例如：按歷史經驗等)；對慶騰精密科技股份有限公司所採用準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；複核應收帳款之期後收款情形，以評估應收帳款可回收性。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關應收帳款及相關風險揭露之適當性。

## **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估慶騰精密科技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慶騰精密科技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。

慶騰精密科技股份有限公司之治理單位(審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照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，惟其目的非對慶騰精密科技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，以及使慶騰精密科

技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致慶騰精密科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。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，決定對慶騰精密科技股份有限公司民國一一〇年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

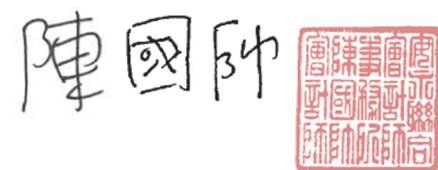
查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號

(110)金管證審字第 1100352201 號

洪茂益

會計師：

陳國帥



中華民國一一一年三月二十四日

慶騰精密科技股份有限公司  
個體資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日  
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產	附 註	一〇九年十二月三十一日		一〇九年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$127,104	8.05	\$92,436	6.09
1150	應收票據淨額	四、六.2及六.16	8,044	0.51	4,568	0.30
1170	應收帳款淨額	四、六.3及六.16	147,408	9.33	174,009	11.47
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.3、六.16及七	12,142	0.77	5,862	0.39
1200	其他應收款		1,735	0.11	2,770	0.18
1210	其他應收款－關係人	七	11,950	0.76	15,362	1.01
1220	本期所得稅資產	四及六.21	128	0.01	107	0.01
130x	存貨	四及六.4	151,469	9.59	107,067	7.05
1410	預付款項		5,546	0.35	6,035	0.40
1470	其他流動資產		1,343	0.08	1,598	0.10
11xx	流動資產合計		466,869	29.56	409,814	27.00
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.5	692,658	43.85	675,970	44.54
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6、七及八	396,314	25.09	410,875	27.07
1755	使用權資產	四及六.17	3,152	0.20	3,319	0.22
1780	無形資產	四及六.7	1,577	0.10	377	0.03
1840	遞延所得稅資產	四及六.21	11,584	0.73	9,442	0.62
1900	其他非流動資產	六.8	7,354	0.47	7,810	0.52
15xx	非流動資產合計		1,112,639	70.44	1,107,793	73.00
1xxx	資產總計		\$1,579,508	100.00	\$1,517,607	100.00
	流動負債					
2100	短期借款	四、六.9及八	\$256,814	16.26	\$222,580	14.67
2130	合約負債	四、六.15及七	765	0.05	66,098	4.36
2150	應付票據		77,455	4.90	59,388	3.91
2170	應付帳款		9,886	0.63	15,511	1.02
2180	應付帳款－關係人	七	26,721	1.69	11,434	0.75
2200	其他應付款	六.10	26,923	1.70	27,968	1.84
2220	其他應付款－關係人	七	-	-	17,058	1.13
2230	本期所得稅負債	四及六.21	-	-	441	0.03
2280	租賃負債	四及六.17	2,276	0.14	2,161	0.14
2300	其他流動負債		5,200	0.33	3,761	0.25
2320	一年內到期之長期借款	四、六.11及八	135,645	8.59	158,917	10.47
2365	退款負債	四	14,789	0.94	12,432	0.82
21xx	流動負債合計		556,474	35.23	597,749	39.39
	非流動負債					
2540	長期借款	四、六.11及八	71,420	4.52	12,500	0.82
2580	租賃負債	四及六.17	885	0.05	1,175	0.08
2600	其他非流動負債	六.12及六.13	6,890	0.44	8,564	0.56
2650	採用權益法之投資貸餘	四及六.5	773	0.05	2,556	0.17
25xx	非流動負債合計		79,968	5.06	24,795	1.63
2xxx	負債總計		636,442	40.29	622,544	41.02
	權益					
3100	股本	六.14				
3110	普通股股本		867,889	54.95	891,939	58.77
3200	資本公積	六.14	59,249	3.75	67,569	4.45
3300	保留盈餘	六.14				
3310	法定盈餘公積		43,509	2.76	43,509	2.87
3320	特別盈餘公積		56,395	3.57	68,138	4.49
3350	未分配盈餘(累積虧損)		(23,645)	(1.50)	(40,793)	(2.69)
	保留盈餘合計		76,259	4.83	70,854	4.67
3400	其他權益		(60,331)	(3.82)	(56,395)	(3.71)
3500	庫藏股票	四及六.14	-	-	(78,904)	(5.20)
3xxx	權益總計		943,066	59.71	895,063	58.98
	負債及權益總計		\$1,579,508	100.00	\$1,517,607	100.00

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：王興威



經理人：王興威



會計主管：魏雅玲



慶騰精密科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇九年度		一〇九年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.15及七	\$698,761	100.00	\$588,748	100.00
5000	營業成本	四及七	(604,915)	(86.57)	(537,791)	(91.34)
5900	營業毛利		93,846	13.43	50,957	8.66
6000	營業費用	六.17及六.18	(19,818)	(2.83)	(19,727)	(3.35)
6100	推銷費用		(27,582)	(3.95)	(31,109)	(5.29)
6200	管理費用		(14,238)	(2.04)	(21,366)	(3.63)
6300	研究發展費用		-	-	235	0.04
6450	預期信用減損利益(損失)	四及六.16	(61,638)	(8.82)	(71,967)	(12.23)
	營業費用合計		32,208	4.61	(21,010)	(3.57)
6900	營業利益(損失)		2,126	0.30	2,072	0.35
7000	營業外收入及支出	六.19	(2,754)	(0.39)	(4,781)	(0.81)
7010	其他收入	六.19及七	(4,991)	(0.71)	(4,498)	(0.76)
7020	其他利益及損失	六.19	22,379	3.20	(32,711)	(5.56)
7050	財務成本	四及六.5	16,760	2.40	(39,918)	(6.78)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		48,968	7.01	(60,928)	(10.35)
	營業外收入及支出合計		2,583	0.37	(1,165)	(0.20)
7900	稅前淨利(損)	四及六.21	51,551	7.38	(62,093)	(10.55)
7950	所得稅利益(費用)		-	-	-	-
8200	本期淨利(損)		-	-	-	-
8300	其他綜合損益	六.20	388	0.05	(794)	(0.13)
8310	不重分類至損益之項目		-	-	-	-
8311	確定福利計畫之再衡量數		-	-	-	-
8360	後續可能重分類至損益之項目		(3,936)	(0.56)	11,743	2.00
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額		(3,548)	(0.51)	10,949	1.87
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		\$48,003	6.87	\$(51,144)	(8.68)
8500	本期綜合損益總額		\$0.59		\$(0.72)	
9750	每股盈餘(元)	六.22				
	基本每股盈餘(元)					

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：王興威



經理人：王興威



會計主管：魏雅玲

慶勝精密科技股份有限公司  
個體綜合變動表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目		庫藏股票	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
A1	民國109年1月1日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3500	3XXX	
B3	108年度盈餘指撥及分配 提列特別盈餘公積	\$891,939	\$67,569	\$43,509	\$45,168	\$45,064	\$(68,138)	\$(78,904)	\$946,207	
D1	109年度淨損	-	-	-	22,970	(22,970)	-	-	-	
D3	109年度其他綜合損益	-	-	-	-	(62,093)	11,743	-	(62,093)	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(794)	11,743	-	10,949	
Z1	民國109年12月31日餘額	891,939	67,569	43,509	68,138	(40,793)	(56,395)	(78,904)	895,063	
B17	109年度盈餘指撥及分配 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(11,743)	11,743	-	-	-	
D1	110年度淨利	-	-	-	-	51,551	(3,936)	-	51,551	
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	388	(3,936)	-	(3,548)	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	51,939	(3,936)	-	48,003	
L3	庫藏股註銷	(24,050)	(8,320)	-	-	(46,534)	-	78,904	-	
Z1	民國110年12月31日餘額	\$867,889	\$59,249	\$43,509	\$56,395	\$(23,645)	\$(60,331)	\$-	\$943,066	

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：王興威



經理人：王興威



會計主管：魏雅玲

代碼	項 目	一〇九年度 金 額	一〇九年度 金 額	代 碼	項 目	一〇九年度 金 額	一〇九年度 金 額
AAAA	營業活動之現金流量：				投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利(損)	\$48,968	\$(60,928)	BBBB	取得不動產、廠房及設備	(23,357)	(21,339)
A20000	調整項目：			B02700	處分不動產、廠房及設備	152	982
A20010	收益費損項目：			B02800	存出保證金(增加)減少	800	136
A20100	折舊費用(含使用權資產)	41,594	45,129	B03800	取得無形資產	(1,515)	(182)
A20200	攤銷費用	315	673	B04500	其他非流動資產(增加)減少	-	(3,100)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	-	(235)	B06700	投資活動之淨現金流入(流出)	(23,920)	(23,503)
A20900	利息費用	4,991	4,498				
A21200	利息收入	(366)	(462)				
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 損失(利益)之份額	(22,379)	32,711	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(65)	(47)	C00100	舉借(償還)短期借款	34,234	27,692
A29900	租賃修改利益	(64)	(17)	C01600	舉借長期借款	74,855	120,000
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C01700	償還長期借款	(39,207)	(190,176)
A31130	應收票據(增加)減少	(3,476)	(2,755)	C03700	其他應付款-關係人增加(減少)	(17,058)	15,431
A31150	應收帳款(增加)減少	26,601	(15,298)	C04020	租賃本金償還	(4,208)	(4,776)
A31160	應收帳款-關係人(增加)減少	(6,280)	(3,885)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	48,616	(31,829)
A31180	其他應收款(增加)減少	1,035	(580)				
A31190	其他應收款-關係人(增加)減少	3,412	(2,985)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	34,668	(39,984)
A31200	存貨(增加)減少	(44,402)	15,093	E00100	期初現金及約當現金餘額	92,436	132,420
A31220	預付款項(增加)減少	489	(234)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$127,104	\$92,436
A31240	其他流動資產(增加)減少	255	4,058				
A32125	合約負債增加(減少)	(65,333)	(2,138)				
A32130	應付票據增加(減少)	18,067	1,498				
A32150	應付帳款增加(減少)	(5,625)	1,023				
A32160	應付帳款-關係人增加(減少)	15,287	3,026				
A32180	其他應付款增加(減少)	(996)	6,185				
A32230	其他流動負債增加(減少)	1,439	(4,801)				
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(1,286)	(3,697)				
A32990	退款負債增加(減少)	2,357	3,531				
A33000	營運產生之現金流入(流出)	14,538	19,363				
A33100	收取之利息	366	462				
A33300	支付之利息	(4,911)	(4,466)				
A33500	支付之所得稅	(21)	(11)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	9,972	15,348				

(請參閱個體財務報表附註)

# 慶騰精密科技股份有限公司及其子公司 會計師查核報告

慶騰精密科技股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

慶騰精密科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達慶騰精密科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一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，與慶騰精密科技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，對慶騰精密科技股份有限公司及其子公司民國一一〇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。

## 收入認列

慶騰精密科技股份有限公司及其子公司於民國一一〇年度認列合併營業收入 1,205,050 仟元。由於銷售地點橫跨多國市場，訂單包括許多不同交易條件，需對客戶訂單或合約文件判斷並決定履約義務及其滿足之時點，致收入認列之時點及金額存有顯著風險，因此本會計師將收入認列決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)了解及評估銷貨模式下履約義務相關收入認列會計政策的適當性，評估及測試銷貨循環中與履約義務收入認列時點攸關之內部控制的有效性、針對銷售明細抽選樣本執行細項測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視履約義務收入認列時點是否與合約或訂單所載之履約義務及滿足時點一致，針對每月銷貨收入進行分析性複核程序、於資產負債表日前後一段期間執行截止點測試及複核期後銷貨

退回及折讓情形等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露之適當性。

### **應收帳款之備抵損失**

慶騰精密科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年十二月三十一日之應收帳款及備抵損失之帳面金額分別為 297,028 仟元及 15,364 仟元，應收帳款淨額佔合併資產 16.07%，對慶騰精密科技股份有限公司及其子公司係屬重大。由於應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間及各帳齡區間損失率之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，因此本會計師認為應收帳款之備抵損失係屬關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)分析應收帳款之分組方式之適當性，確認是否將存有顯著不同損失型態之客戶群(以類似風險特性為群組)予以適當分組(例如：按歷史經驗等)；對慶騰精密科技股份有限公司及其子公司所採用準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；複核應收帳款之期後收款情形，以評估應收帳款可回收性。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關應收帳款及相關風險揭露之適當性。

### **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、國際財務報導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慶騰精密科技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慶騰精密科技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。

慶騰精密科技股份有限公司及其子公司之治理單位(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，惟其目的非對慶騰精密科技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，以及使慶騰精密科技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慶騰精密科技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，決定對慶騰精密科技股份有限公司及其子公司民國一一〇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。

其他

慶騰精密科技股份有限公司已編製民國一一〇年度及民國一〇九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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號

(110)金管證審字第 1100352201 號

會計師：  
洪茂益  
陳國帥

洪茂益 

陳國帥 

中華民國一一一年三月二十四日

慶騰精密科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

資 產		一〇九年十二月三十一日		一〇九年十二月三十一日		
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$317,233	18.10	\$349,167	21.15
1140	合約資產	四、六.14及六.15	66,534	3.80	60,308	3.65
1150	應收票據淨額	四、六.2及六.15	24,889	1.42	12,451	0.75
1170	應收帳款淨額	四、六.3及六.15	273,446	15.60	318,170	19.27
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六.3、六.15及七	8,218	0.47	8,486	0.52
1200	其他應收款		3,602	0.20	4,312	0.26
1210	其他應收款—關係人	七	-	-	199	0.01
1220	本期所得稅資產	四及六.20	2,287	0.13	107	0.01
130x	存貨	四及六.4	389,946	22.24	226,498	13.72
1410	預付款項	六.7	17,710	1.01	18,105	1.10
1470	其他流動資產	六.7	12,317	0.70	2,159	0.13
11xx	流動資產合計		1,116,182	63.67	999,962	60.57
	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	四、六.5及八	582,211	33.21	609,717	36.93
1755	使用權資產	四、六.16及七	32,714	1.87	21,663	1.31
1780	無形資產	四及六.6	2,178	0.12	722	0.05
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	11,584	0.66	9,442	0.57
1900	其他非流動資產	六.7	8,232	0.47	9,420	0.57
15xx	非流動資產合計		636,919	36.33	650,964	39.43
1xxx	資產總計		\$1,753,101	100.00	\$1,650,926	100.00
	流動負債					
2100	短期借款	四、六.8及八	\$276,391	15.77	\$235,313	14.25
2130	合約負債	四、六.14及七	5,773	0.33	5,997	0.36
2150	應付票據		82,030	4.68	61,662	3.74
2170	應付帳款		46,488	2.65	69,890	4.23
2180	應付帳款—關係人	七	-	-	34,713	2.10
2200	其他應付款	六.9	137,227	7.83	137,077	8.30
2230	本期所得稅負債	四及六.20	-	-	744	0.05
2280	租賃負債	四、六.16及七	13,220	0.75	12,881	0.78
2300	其他流動負債		7,815	0.45	3,998	0.24
2320	一年內到期之長期借款	四、六.10及八	135,645	7.74	158,917	9.63
2365	退款負債	四	14,789	0.84	12,432	0.75
21xx	流動負債合計		719,378	41.04	733,624	44.43
	非流動負債					
2540	長期借款	四、六.10及八	71,420	4.07	12,500	0.76
2580	租賃負債	四、六.16及七	12,001	0.69	1,175	0.07
2600	其他非流動負債	六.11及六.12	7,236	0.41	8,564	0.52
25xx	非流動負債合計		90,657	5.17	22,239	1.35
2xxx	負債總計		810,035	46.21	755,863	45.78
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.13				
3110	普通股股本		867,889	49.50	891,939	54.03
3200	資本公積	六.13	59,249	3.38	67,569	4.09
3300	保留盈餘	六.13				
3310	法定盈餘公積		43,509	2.48	43,509	2.64
3320	特別盈餘公積		56,395	3.22	68,138	4.13
3350	未分配盈餘(累積虧損)		(23,645)	(1.35)	(40,793)	(2.47)
	保留盈餘合計		76,259	4.35	70,854	4.30
3400	其他權益		(60,331)	(3.44)	(56,395)	(3.42)
3500	庫藏股票	四及六.13	-	-	(78,904)	(4.78)
3xxx	權益總計		943,066	53.79	895,063	54.22
	負債及權益總計		\$1,753,101	100.00	\$1,650,926	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王興威



經理人：王興威



會計主管：魏雅玲



慶騰精密科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)



代碼	會計項目	附註	一一〇年度		一〇九年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六.14及七	\$1,205,050	100.00	\$1,098,996	100.00
5000	營業成本	四及七	(973,583)	(80.79)	(993,515)	(90.40)
5900	營業毛利		231,467	19.21	105,481	9.60
6000	營業費用	六.16及六.17	(35,199)	(2.92)	(30,020)	(2.73)
6100	推銷費用		(118,809)	(9.86)	(99,278)	(9.03)
6200	管理費用		(14,238)	(1.18)	(21,366)	(1.95)
6300	研究發展費用		(1,716)	(0.14)	(754)	(0.07)
6450	預期信用減損損失	四及六.15	(169,962)	(14.10)	(151,418)	(13.78)
6900	營業費用合計		61,505	5.11	(45,937)	(4.18)
7000	營業外收入及支出		5,976	0.49	8,088	0.74
7010	其他收入	六.18	(8,943)	(0.74)	(17,413)	(1.59)
7020	其他利益及損失	六.18	(7,148)	(0.59)	(6,894)	(0.63)
7050	財務成本		(10,115)	(0.84)	(16,219)	(1.48)
	營業外收入及支出合計		51,390	4.27	(62,156)	(5.66)
7900	稅前淨利(損)		161	0.01	63	0.01
7950	所得稅利益(費用)	四及六.20	51,551	4.28	(62,093)	(5.65)
8200	本期淨利(損)		388	0.03	(794)	(0.07)
8300	其他綜合損益	六.19	(3,936)	(0.33)	11,743	1.07
8310	不重分類至損益之項目		(3,548)	(0.30)	10,949	1.00
8311	確定福利計畫之再衡量數		\$48,003	3.98	\$(51,144)	(4.65)
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					
8500	本期其他綜合損益(稅後淨額)					
	本期綜合損益總額					
	每股盈餘(元)		\$0.59		\$(0.72)	
9750	基本每股盈餘(元)	六.21				

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：王興威

經理人：王興威



會計主管：魏雅玲



慶騰精密科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫藏股票	權益總額
		股本	資本公積	法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配盈餘	保 留 盈 餘			
A1	民國109年1月1日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3500	3XXX	
B3	108年度盈餘指撥及分配 提列特別盈餘公積	\$891,939	\$67,569	\$43,509	\$45,168	\$45,064	\$(68,138)	\$(78,904)	\$946,207	
D1	109年度淨損	-	-	-	22,970	(22,970)	-	-	-	
D3	109年度其他綜合損益	-	-	-	-	(62,093)	11,743	-	(62,093)	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(794)	11,743	-	10,949	
Z1	民國109年12月31日餘額	891,939	67,569	43,509	68,138	(40,793)	(56,395)	(78,904)	895,063	
B17	109年度盈餘指撥及分配 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(11,743)	11,743	-	-	-	
D1	110年度淨利	-	-	-	-	51,551	(3,936)	-	51,551	
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	388	(3,936)	-	(3,548)	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	51,939	(3,936)	-	48,003	
L3	庫藏股註銷	(24,050)	(8,320)	-	-	(46,534)	-	78,904	-	
Z1	民國110年12月31日餘額	\$867,889	\$59,249	\$43,509	\$56,395	\$(23,645)	\$(60,331)	\$(78,904)	\$943,066	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：王興威



經理人：王興威



會計主管：魏雅玲



慶騰精密科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年一月至十二月三十一日  
及民國一〇八年一月至十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項目	一〇九年度 金額	一〇八年度 金額	代碼	項目	一〇九年度 金額	一〇八年度 金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利(損)	\$51,390		B02700	取得不動產、廠房及設備	(70,501)	(35,567)
A20000	調整項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	773	1,081
A20010	收益費損項目：			B03700	存出保證金(增加)減少	786	144
A20100	折舊費用(含使用權資產)	112,026		B04500	無形資產(增加)減少	(1,952)	(427)
A20200	攤銷費用	495		B06800	其他非流動資產(增加)減少	-	(3,100)
A20300	預期信用減損損失	1,716		BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(70,894)	(37,869)
A20900	預期信用減損損失	7,148					
A21200	利息收入	(975)		CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(98)		C00100	舉借(償還)短期借款	41,078	30,868
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	-		C01600	舉借長期借款	74,855	120,000
A29900	租賃修改利益	(117)		C01700	償還長期借款	(39,207)	(190,176)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C03000	存入保證金增加(減少)	346	-
A31125	合約資產(增加)減少	(4,986)		C04020	租賃本金償還	(14,822)	(16,389)
A31130	應收票據(增加)減少	(12,438)		CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	62,250	(55,897)
A31150	應收帳款(增加)減少	41,768		DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,237)	4,240
A31160	應收帳款一關係人(增加)減少	268		EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(31,934)	(448)
A31180	其他應收款(增加)減少	710		E00100	期初現金及約當現金餘額	349,167	349,615
A31190	其他應收款一關係人(增加)減少	199		E00200	期末現金及約當現金餘額	\$317,233	\$349,167
A31200	存貨(增加)減少	(163,448)					
A31230	預付款項(增加)減少	395					
A31240	其他流動資產(增加)減少	(10,158)					
A32125	合約負債增加(減少)	(224)					
A32130	應付票據增加(減少)	20,368					
A32150	應付帳款增加(減少)	(23,402)					
A32160	應付帳款一關係人增加(減少)	(34,713)					
A32180	其他應付款增加(減少)	(962)					
A32190	其他應付款一關係人增加(減少)	-					
A32230	其他流動負債增加(減少)	3,817					
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(1,286)					
A32990	退款負債增加(減少)	2,357					
A33000	營運產生之現金流入(流出)	(10,150)					
A33100	收取之利息	975					
A33300	支付之利息	(6,973)					
A33500	退還(支付)之所得稅	(4,905)					
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	(21,053)					

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：王興威



經理人：王興威

會計主管：魏雅玲



【附件四】

慶騰精密科技股份有限公司  
取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

修 訂 後 條 文	原 條 文	說 明
<p>第五條 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定。</p> <p>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理及遵循相關法令等事項。</p>	<p>第五條 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定。</p> <p>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</p>	<p>配合相令及事實需要修訂。</p>
<p>第八條 本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p>	<p>第八條 本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p>	<p>考量第五條已修正，爰刪除第一項規定辦理之文字。</p>

修 訂 後 條 文	原 條 文	說 明
<p>第九條 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，其程序如下：</p> <p>一、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣伍仟萬元(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；超過新台幣伍仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(二)取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣參仟萬元(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新台幣參仟萬元者，應呈請總經理核准後，提經董事會通過後始得為之。</p> <p>二、估價報告</p> <p>交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> <p>(四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專</p>	<p>第九條 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，其程序如下：</p> <p>一、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣伍仟萬元(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；超過新台幣伍仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(二)取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣參仟萬元(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新台幣參仟萬元者，應呈請總經理核准後，提經董事會通過後始得為之。</p> <p>二、估價報告</p> <p>交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發佈之審計準則公報第二十號規定辦理</u>，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p>	<p>修正理由同第八條說明。</p>

修 訂 後 條 文	原 條 文	說 明
<p>業估價者出具意見書。</p> <p>三、執行單位 執行單位為使用部門及相關權責單位。</p> <p>四、評估及作業程序依本公司內部控制制度 固定資產循環相關作業之規定辦理。</p>	<p>(四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>三、執行單位 執行單位為使用部門及相關權責單位。</p> <p>四、評估及作業程序依本公司內部控制制度 固 定資產循環相關作業之規定辦理。</p>	
<p>第十條之一</p> <p>向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產不動產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。本公司與母公司、子公司或母公司、子公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依本處理程序授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權     ▶ 資產。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p><u>本公司或非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會</u></p>	<p>第十條之一</p> <p>向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產不動產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。<u>前項交易金額之計算，應依第十五條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會通過後部分免再計入。</u></p> <p>本公司與母公司、子公司或母公司、子公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依本處理程序授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資</p>	<p>現行條文第二項移列為修文第四項，並配合第三項增訂。</p>

修 訂 後 條 文	原 條 文	說 明
<p><u>同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與子公司，或子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p><u>第一項及前項交易金額之計算，應依第十五條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交股東會、董事會通過部分免再計入。</u></p>	<p>產。</p>	
<p>第十一條</p> <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證執行單位為財務部、管理單位及相關權責單位。</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易流程，悉依本公司內部控制制度。</p>	<p>第十一條</p> <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師並應依會計研究發展基金會所發佈之審計準則公報第二十號規定辦理。</u></p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證執行單位為財務部、管理單位及相關權責單位。</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易流程，悉依本公司內部控制制度。</p>	<p>修正理由同第八條說明。</p>
<p>第十五條</p> <p>公告申報程序</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</li> <li>實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億</li> </ol>	<p>第十五條</p> <p>公告申報程序</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</li> <li>實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億</li> </ol>	<p>配合相關法令及事實需要修訂。</p>

修 訂 後 條 文	原 條 文	說 明
<p>元以上。</p> <p>(五)經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。</p> <p>(六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(七)除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</li> <li>2. 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</li> <li>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</li> </ol> <p>二、前述交易金額依下列方式計算之：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(一) 每筆交易金額。</li> <li>(二) 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</li> <li>(三) 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</li> <li>(四) 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</li> </ol> <p>三、前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定公告部分免再計入。</p>	<p>元以上。</p> <p>(五)經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。</p> <p>(六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(七)除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣國內公債。</li> <li>2. 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</li> <li>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</li> </ol> <p>二、前述交易金額依下列方式計算之：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(一) 每筆交易金額。</li> <li>(二) 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</li> <li>(三) 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</li> <li>(四) 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</li> </ol> <p>三、前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定公告部分免再計入。</p> <p>四、本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性</p>	

修 訂 後 條 文	原 條 文	說 明
<p>四、本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</p> <p>五、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>六、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>七、本公司依前列規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一) 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>(二) 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>(三) 原公司申報內容有變更。</p> <p>八、本公司之子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產達本處理程序規定應公告申報情事者，由本公司代其辦理公告申報事宜。</p> <p>九、前項子公司適用第十五條第一項之應公告申報標準有關達實收資本額或總資產規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。</p>	<p>商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</p> <p>五、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>六、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>七、本公司依前列規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一) 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>(二) 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>(三) 原公司申報內容有變更。</p> <p>八、本公司之子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產達本處理程序規定應公告申報情事者，由本公司代其辦理公告申報事宜。</p> <p>九、前項子公司適用第十五條第一項之應公告申報標準有關達實收資本額或總資產規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。</p>	
<p>第二十條 <u>施行日期</u> 本處理程序經<u>審計委員會同意，再經董事會通過，並應提股東會同意，修訂時亦同。</u> <u>本處理程序自中華民國八十九年四月十五日公布施行。</u> <u>第十次修訂於中華民國一〇九年六月二十四日。</u> <u>第十一次修訂於中華民國一一一年六月二十七日。</u></p>	<p>第二十條 修訂日期 本處理程序經中華民國一〇九年六月二十四日股東會通過。</p>	<p>修訂日期。</p>