

股票代號：4534

# trinity

## 慶騰精密科技股份有限公司

TRINITY PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.

一一三年股東常會

# 議 事 手 冊

股東會時間：中華民國 113 年 6 月 25 日(星期二)

股東會地點：苗栗縣頭份市田寮里 13 鄰 134 號 (永貞宮活動中心)

召開方式：實體股東會

# 目 錄

|   |                      |    |
|---|----------------------|----|
| 壹 | 、開會程序                | 1  |
| 貳 | 、開會議程                | 2  |
|   | 一、報告事項               | 3  |
|   | 二、承認事項               | 5  |
|   | 三、臨時動議               | 6  |
|   | 四、散會                 | 6  |
| 參 | 、附 件                 |    |
|   | 一、一一二年度營業報告書         | 7  |
|   | 二、審計委員會查核報告書         | 11 |
|   | 三、大陸投資情形報告           | 12 |
|   | 四、董事酬金報告             | 14 |
|   | 五、會計師查核報告書暨一一二年度財務報表 | 15 |
|   | 六、一一二年度虧損撥補表         | 30 |
| 肆 | 、附 錄                 |    |
|   | 一、股東會議事規則            | 31 |
|   | 二、公司章程               | 35 |
|   | 三、董事持股情形             | 39 |

# 壹、開會程序

## 慶騰精密科技股份有限公司 民國一一三年股東常會開會程序

- 一、宣佈開會
- 二、主席致詞
- 三、報告事項
- 四、承認事項
- 五、臨時動議
- 六、散 會

## 貳、開會議程

慶騰精密科技股份有限公司

民國一一三年股東常會議程

召開方式：實體股東會

時間：中華民國一一三年六月二十五日（星期二）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)

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

- (一) 一一二年度營業狀況報告。
- (二) 審計委員會審查一一二年度決算表冊報告。
- (三) 大陸投資情形報告。
- (四) 本公司一一二年度董事酬金報告。

四、承認事項

- (一) 一一二年度營業報告書及財務報表案。
- (二) 一一二年度虧損撥補案。

五、臨時動議

六、散會

# 一、報告事項

## 第一案

案由：一一二年度營業狀況報告。

說明：營業報告書暨相關財務報表，詳【附件一】第 7-10 頁、【附件五】第 15-29 頁。

## 第二案

案由：審計委員會審查一一二年度決算表冊報告。

說明：審計委員會查核報告書，詳【附件二】第 11 頁。

### 第三案

案由：大陸投資情形報告，敬請 公鑒。

說明：已赴大陸地區從事間接投資之轉投資事業概況，詳【附件三】第 12-13 頁。

### 第四案

案由：本公司一一二年度董事酬金報告案，敬請 公鑒。

說明：本公司給付董事之酬金政策係依公司章程及「董事及經理人薪資酬勞辦法」，給予合理報酬。一一二年度董事(含獨立董事)酬金內容及數額，請詳【附件四】第 14 頁。

## 二、承認事項

### 第一案（董事會提）

案由：一一二年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：一、本公司一一二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陳國帥會計師及鄭清標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(請參閱本手冊【附件一】第7-10頁)
2. 審計委員會查核報告書(請參閱本手冊【附件二】第11頁)
3. 會計師查核報告(請參閱本手冊【附件五】第15-17及22-25頁)
4. 財務報表(請參閱本手冊【附件五】第18-21頁及第26-29頁)

決議：

### 第二案（董事會提）

案由：一一二年度虧損撥補案，提請承認。

說明：依公司章程規定，編製一一二年度虧損撥補表，詳【附件六】第30頁。

決議：

三、臨時動議

四、散會

## 參、附件

### 【附件一】

#### 一一二年度營業報告書

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，著重於新材料、新產品、新市場的拓展與開發，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、一一二年度營業報告

##### (一)營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

| 項目       | 112 年度    | 111 年度    |
|----------|-----------|-----------|
| 營業收入淨額   | 696,082   | 872,566   |
| 營業成本     | (692,579) | (841,138) |
| 營業毛利     | 3,503     | 31,428    |
| 營業費用     | (138,361) | (190,829) |
| 營業淨利(損)  | (134,858) | (159,401) |
| 營業外收入及支出 | 2,296     | 27,994    |
| 稅前純益(損)  | (132,562) | (131,407) |

##### (二)營業收支預算執行情形：不適用。

##### (三)財務收支及獲利能力分析：

| 項目   |                 | 112 年度  | 111 年度  |
|------|-----------------|---------|---------|
| 財務結構 | 負債占資產比率(%)      | 48.96   | 46.54   |
|      | 長期資金占固定資產比率(%)  | 148.05  | 158.35  |
| 償債能力 | 流動比率(%)         | 138.64  | 148.19  |
|      | 速動比率(%)         | 104.34  | 96.14   |
|      | 利息保障倍數(倍)       | (12.44) | (15.36) |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)        | (8.90)  | (8.73)  |
|      | 權益報酬率(%)        | (18.08) | (17.01) |
|      | 稅前純益占實收資本額比率(%) | (15.27) | (15.14) |
|      | 純益率(%)          | (19.02) | (16.99) |
|      | 每股盈餘(元)         | (1.53)  | (1.71)  |

#### (四)研究發展狀況：

本公司投入了許多資源開發新項目所獲成果亦豐，茲略述如下：

1. 具備粉末鍛造之生產技術，該項技術具有取代傳統鍛造、鑄造、脫蠟鑄造等產品之優勢，具備高合金、高密度、高強度及高精密度之特性。
2. 首先推出鋁合金粉末冶金製品，目前已成功量產並銷售德國客戶。
3. 成功開發高功能軟磁產品，目前已成功量產並銷售新加坡客戶。
4. 成功開發純銅及鎢銅合金散熱模組產品，目前已小批量生產。
5. 成功開發工業級高壓太陽能追日系統齒輪箱，現於德國客戶端測試中。
6. 成功開發高強度醫療產品，目前已經通過測試即將導入量產。

## 二、一一三年度營業計畫概要

### (一)經營方針：

後疫情時代造成許多產業版圖的移動與重整，本公司考量全球整體景氣循環、市場價格變動及管理階層對未來之展望目標為基礎，推估及已取得客戶認證之產品參考過去三年的營運出貨狀況，暨考量本公司及子公司產能，輔以過去歷史淡旺季趨勢經驗等因素訂定經營方針。過去主要業務範圍係以全球專業電動工具機、汽機車、縫紉機、運動器材零組件及各式齒輪箱生產及銷售等業務，惟經歷前幾年的努力轉型後，主要客戶已經與過去有較大的區別，未來亦將鎖定重要汽車產業、電動工具產業、縫紉機產業、智能家居產業、機械產業、醫療、電子 3C 及通信 5G 等產業進行客戶及產品開發。

### (二)預期銷售數量及其依據：

自俄烏戰爭開打後，以色列及中東國家的衝突及中美之間的貿易戰爭均間接影響了全球的經濟不穩定，直接衝擊了中國及歐、美、日等主要市場表現導致了全球經濟均不理想，加上通貨膨脹及全球景氣變化速度加速，產業結構的消長呈現版塊移動等較大的變化，故全球經濟及供需市場仍充滿不確定性，本公司鎖定未來主流市場極力發展全球領先的材料，為全球知名企業開發客製化產品，現已通過客戶認證的產品包括商用車的粉末鍛造同步環、醫療產業的高強度器械、AI 人形機器人的關節零件、散熱模組的超高強度及高傳導產品、太陽能追日系統的齒輪箱及醫療器械用的齒輪箱等產品，上述產品的客戶層均為全球或區域性的知名企業實力雄厚且殷實，為未來五年內的重要客戶，對整體營收貢獻舉足輕重；本公司經營團隊會持續秉持以穩健的經營、優良的品質、全面精實管理及技術創新之差異化競爭力，以滿足客戶的需求。

### (三)重要產銷政策：

#### 1. 生產政策：

- A. 專注本業、強化基礎結構、減少資本支出-所有研發項目均結合現有客戶及產業的發展需求，重視管理及提高單位個人績效，結合提升產能並有效生產掌握良率與存貨控制的管理，減少非必要的費用與資本支出，精簡並扁平管理系統。
- B. 重視品質管控與直通率-不製造不良品、不接受不良品、不流出不良品，建立高度智

能自動化之生產線，以提升生產效率、降低人力成本、即時資訊回饋。投資線上生產設備及即時監控檢測儀器，第一時間掌握生產狀況，精實整體廠務運作。

- C. 落實精益生產相關理念-實現準時化、自動化與均衡化的關鍵策略，源頭從客戶拉動到部門跟批量再轉換到生產團隊和流動，為此各部門需要縝密的合作方能拋開傳統的計劃生產，節省資金的使用達到加速資金周轉率的目的。
- D. 奉行穩健經營的基本策略，對內把內部人才及人力資源集中，掌握關鍵生產技術；對外整合長期配合之協力廠商，加強區域性整合，縮短物料供給時間，形成更緊密合作關係及彈性之供應體系。
- E. 將非核心技術且耗費人力的工站及設備外包予專業廠商，透過品質系統控制生產質量，藉此減少管理人員及現場人員並可縮減管理幅度，達到有效降低生產費用的目的。

## 2. 銷售政策：

AI、新能源、擬人化的時代到來改變了許多產業的生態，本公司將持續關注市場動向並鎖定產業趨勢同時掌握未來重點產業發展方向，進而找出與自身相結合或關聯的技術與產品進行開發，所有研發項目均需符合客戶及產業的發展需求；本公司面對內外環境的變化及同業競爭，致力於資源集中整合及研發轉型升級，在現有的基礎上開枝散葉，靈活調度避免產業過度集中的風險。

### A. 粉末冶金電動工具零組件產業

該產業為過去十年的核心業務，現已經成為兵家必爭的紅海市場，長期策略為減少該產業佔比，但會持續與國際大廠深入合作，同步開發新產品，以即時交樣、即時量產為目標，引導產品開發流程更臻於完美，同時加強新材料功能應用之推廣，建立差異化競爭。

### B. 粉末冶金汽機車零組件產業

傳統燃油車是粉末冶金產業最主要的市場，佔整體市場份額達七成之譜，而新能源車時代的到來無疑對粉末冶金產業的衝擊甚巨，加上全球經濟環境下滑影響更是雪上加霜；本公司多年前即積極轉型，透過自有配方的新材料開發、產品密度提升、技術領先等優勢，除可引導客戶將原有翻砂、脫蠟鑄造或是機械加工製程的產品變更設計為粉末冶金的產品外，更能生產出高密度且三維形狀更為複雜及效能更為優良的產品。

### C. 齒輪箱組配業產業

市場方面積極開發新市場的應用並降低電動工具產品的佔比，全力進攻中小型齒輪箱及微型齒輪箱，打造從原料、零件、齒輪箱整體解決方案的提供者（total solution provider），並再與電機廠結盟成為一次性購足的供應商(one stop shopping)；垂直整合自製粉末冶金零件及自有專利技術為核心，充分發揮自身的競爭優勢，結合市場需求創造產品的功能及附加價值，提高產品的市場競爭力和企業的核心競爭力。

### D. 工業機械及縫紉機產業

專注高階市場應用並積極承接既有客戶新產品之開發。

### 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，產品製程優化、品質完善、成本控制上嚴格控管，符合客戶需求；中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，在既有研發技術基礎上，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；長期的策略則是發展客製化、個性化、差異化材料的零組件，並完成利基終端市場產品的開發與銷售，與同業建立區隔化的市場競爭。

### 四、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

綜觀全球經濟發展現況，在後疫情及俄烏戰爭(是否演變成俄歐戰爭)、以巴戰爭(是否惡化以色列及中東國家的衝突)、中美貿易戰等因素，均對世界經濟環境投下了不穩定的因素且影響甚鉅；石油、黃金等能源及戰略物資價格高漲推升了通貨膨脹指數，反觀全球經濟市場因上述各種複雜的因素導致消費趨於冷淡，許多產業板塊呈現營收下跌之窘狀，加上原物料價格上漲，到全球汽車晶片缺貨及全球空污惡化、碳排持續增加導致氣候變遷等，將對產業界帶來更多經營挑戰。

全球經濟面臨亂局及困境，本公司秉持嚴正以待、謹慎佈局、建立更穩定的體質及基盤外；創造更具競爭力的價格並打造差異化競爭的能力，隨時關注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，迅速作出調整應變之策。

高密度、高強度、高精度產品為本公司長期賴以生存的優勢，展望未來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、專業傳動齒輪設計、各類齒輪箱專業領域的競爭力，為各位股東創造最大的利益，共創繁榮的未來。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：王瑞甫



總經理：王興威



會計主管：魏雅玲



【附件二】

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一一二年度營業報告書、財務報告（含合併財務報告）及虧損撥補之議案等表冊，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陳國帥會計師、鄭清標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）及虧損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

本公司一一三年股東常會

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 三 年 三 月 十 一 日

### 【附件三】

#### 大陸投資情形報告

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣/外幣  
仟元

| 大陸投資<br>公司名稱               | 主要營業<br>項目       | 實收<br>資本額          | 投資<br>方式<br>(註 1) | 本期期初<br>自台灣匯<br>出累積投<br>資金額 | 本期匯出或收回<br>投資金額 |     | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直<br>接或間接<br>投資之持<br>股比例 | 本期認列投<br>資損益<br>(註 2)    | 期末投資<br>帳面價值       | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 | 本期期末<br>累計自台<br>灣匯出赴<br>大陸地區<br>投資金額 | 經濟部投<br>審會核准<br>投資金額 | 依經濟部<br>投審會規<br>定赴大陸<br>地區投資<br>限額 |
|----------------------------|------------------|--------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------|-----|-------------------------|---------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------------|----------------------|------------------------------------|
|                            |                  |                    |                   |                             | 匯出              | 收回  |                         |               |                             |                          |                    |                      |                                      |                      |                                    |
| 東莞石排福隆三<br>林機械廠(註 3)       | 手提電動工具傳<br>動軸之製造 | \$-                | (2)               | \$25,213                    | \$-             | \$- | \$25,213                | 註 3           | 註 3                         | 註 3                      | 註 3                | \$-                  | \$445,056                            | \$445,056            | \$398,281                          |
| 三林機械(東莞)<br>有限公司(註 3)      | 手提電動工具傳<br>動軸之製造 | \$134,234<br>(註 3) | (2)               | \$134,234<br>(註 3)          | \$-             | \$- | \$134,234               | 註 3           | 註 3                         | 註 3                      | 註 3                | \$-                  |                                      |                      |                                    |
| 中山耀威粉末元<br>件有限公司<br>(註 5)  | 手提電動工具傳<br>動軸之製造 | \$146,766          | (2)               | \$196,009                   | \$-             | \$- | \$196,009               | \$(66,602)    | 100%                        | \$(66,602)<br>(註 2B 及 4) | \$198,062<br>(註 4) | \$-                  |                                      |                      |                                    |
| 昆山慶騰欣金屬<br>實業有限公司<br>(註 6) | 鑄鍛毛胚之製造          | \$145,400          | (2)               | \$89,600                    | \$-             | \$- | \$89,600                | \$(16,612)    | 100%                        | \$(16,612)<br>(註 2B 及 4) | \$169,812<br>(註 4) | \$-                  |                                      |                      |                                    |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3) 其他。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。
  - B.經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
  - C.其他。

註 3：民國九十二年間申請變更設立為三林機械(東莞)有限公司，而原東莞石排福隆三林機械廠機器設備由 TPM TECHNOLOGY (B.V.I.) CO., LTD.以 38,561 仟元作價投資設立三林機械(東莞)有限公司；民國九十三年間將售予三林機械(東莞)有限公司機器設備之應收款項轉增資，計美金 1,654 仟元(折合新台幣 55,309 仟元)。三林機械(東莞)有限公司業於民國一〇二年一月間清算。

註 4：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

註 5：本公司透過 TPM TECHNOLOGY (B.V.I.) CO., LTD.轉投資 WORLD PRAISE INTERNATIONAL INC.並透過其間接投資中山耀威粉末元件有限公司。

註 6：本公司透過 TPM TECHNOLOGY (B.V.I.) CO., LTD.轉投資 CHPM INTERNATIONAL CO., LTD. 並透過其間接投資昆山慶騰欣金屬實業有限公司。

【附件四】  
董事酬金報告

112年12月31日 單位：新台幣仟元

| 職稱    | 姓名                   | 董事酬金    |                   |              |                           |             |                       |           |                       | A、B、C及D等四項<br>總額及占稅後純益之比例(%) |                       | 兼任員工領取相關酬金        |                       |          |                       |         |   |               |   | A、B、C、D、E、F及G<br>等七項總額及占最近<br>年度個體財務報告<br>稅後純益之比例(%) | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金 |         |
|-------|----------------------|---------|-------------------|--------------|---------------------------|-------------|-----------------------|-----------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|----------|-----------------------|---------|---|---------------|---|--|--|---------|
|       |                      | 報酬(A)   |                   | 退職退<br>休金(B) |                           | 董事酬勞<br>(C) |                       | 業務執行費用(D) |                       |                              |                       | 薪資、獎金及<br>特支費等(E) |                       | 退職退休金(F) |                       | 員工酬勞(G) |   |               |   |  |  |         |
|       |                      | 本公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司      | 財務<br>報告<br>內所<br>有公<br>司 | 本公<br>司     | 財務報<br>告內所<br>有公<br>司 | 本公<br>司   | 財務報<br>告內所<br>有公<br>司 | 本公<br>司                      | 財務報<br>告內所<br>有公<br>司 | 本公<br>司           | 財務報<br>告內所<br>有公<br>司 | 本公<br>司  | 財務報<br>告內所<br>有公<br>司 | 本公司     |   | 財務報告內<br>所有公司 |   |  |  | 本公<br>司 |
| 董事長   | 慶捷投資(股)公司<br>代表人：王瑞甫 | 966     | 0                 | 0            | 0                         | 0           | 0                     | 0         | 0                     | 966<br>(0.729%)              | 966<br>(0.729%)       | 0                 | 0                     | 0        | 0                     | 0       | 0 | 0             | 0 | 966<br>(0.729%)                                      | 966<br>(0.729%)                        | 0       |
| 董事(註) | 慶捷投資(股)公司<br>代表人：葉聰麟 | 0       | 0                 | 0            | 0                         | 0           | 0                     | 0         | 0                     | 0                            | 0                     | 1,301             | 1,301                 | 78       | 78                    | 0       | 0 | 0             | 0 | 1,379<br>(1.041%)                                    | 1,379<br>(1.041%)                      | 0       |
| 董事    | 慶捷投資(股)公司<br>代表人：王興威 | 0       | 0                 | 0            | 0                         | 0           | 0                     | 0         | 0                     | 0                            | 0                     | 1,941             | 2,151                 | 0        | 0                     | 0       | 0 | 0             | 0 | 1,941<br>(1.466%)                                    | 2,151<br>(1.624%)                      | 0       |
| 董事    | 慶捷投資(股)公司<br>代表人：白志偉 | 0       | 0                 | 0            | 0                         | 0           | 0                     | 0         | 0                     | 0                            | 0                     | 1,515             | 1,515                 | 68       | 68                    | 0       | 0 | 0             | 0 | 1,583<br>(1.195%)                                    | 1,583<br>(1.195%)                      | 0       |
| 董事(註) | 慶捷投資(股)公司<br>代表人：蘇榮晟 | 0       | 0                 | 0            | 0                         | 0           | 0                     | 0         | 0                     | 0                            | 0                     | 465               | 465                   | 28       | 28                    | 0       | 0 | 0             | 0 | 493<br>(0.372%)                                      | 493<br>(0.372%)                        | 0       |
| 獨立董事  | 楊政學                  | 0       | 0                 | 0            | 0                         | 0           | 0                     | 36        | 36                    | 36<br>(0.027%)               | 36<br>(0.027%)        | 0                 | 0                     | 0        | 0                     | 0       | 0 | 0             | 0 | 36<br>(0.027%)                                       | 36<br>(0.027%)                         | 0       |
| 獨立董事  | 連俊華                  | 0       | 0                 | 0            | 0                         | 0           | 0                     | 36        | 36                    | 36<br>(0.027%)               | 36<br>(0.027%)        | 0                 | 0                     | 0        | 0                     | 0       | 0 | 0             | 0 | 36<br>(0.027%)                                       | 36<br>(0.027%)                         | 0       |
| 獨立董事  | 林舜天                  | 0       | 0                 | 0            | 0                         | 0           | 0                     | 36        | 36                    | 36<br>(0.027%)               | 36<br>(0.027%)        | 0                 | 0                     | 0        | 0                     | 0       | 0 | 0             | 0 | 36<br>(0.027%)                                       | 36<br>(0.027%)                         | 0       |

- 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事其酬金之訂定，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效及對公司績效的貢獻度，相關績效評估及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核訂定，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。
- 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註：112年6月15日股東常會改選董事，蘇榮晟先生卸任，葉聰麟先生新任。

## 【附件五】

### 個體財務報告

#### 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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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一一二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一一二年度認列營業收入 394,742 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一一二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 120,486 仟元及 3,265 仟元，應收帳款淨額佔個體資產 9.75%，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一一二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：(110)金管證審字第 1100352201 號

(103)金管證審字第 1030025503 號

陳國帥

陳國帥



會計師：

鄭清標

鄭清標



中華民國一一三年三月十一日

## 慶騰精密科技股份有限公司

## 個體資產負債表

民國一十二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼   | 資 產           |              | 一一二一年十二月三十一日 |         | 一一一年十二月三十一日 |         |
|------|---------------|--------------|--------------|---------|-------------|---------|
|      | 會 計 項 目       | 附 註          | 金 額          | %       | 金 額         | %       |
|      | <b>流動資產</b>   |              |              |         |             |         |
| 1100 | 現金及約當現金       | 四及六.1        | \$149,498    | 12.43   | \$173,763   | 12.58   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 四及六.2        | -            | -       | 2,745       | 0.20    |
| 1150 | 應收票據淨額        | 四、六.3及六.17   | 2,291        | 0.19    | 3,969       | 0.29    |
| 1170 | 應收帳款淨額        | 四、六.4及六.17   | 117,221      | 9.75    | 121,657     | 8.81    |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額    | 四、六.4、六.17及七 | 84           | 0.01    | -           | -       |
| 1200 | 其他應收款         |              | 1,575        | 0.13    | 1,666       | 0.12    |
| 1210 | 其他應收款—關係人     | 七            | 12,003       | 1.00    | 8,077       | 0.58    |
| 1220 | 本期所得稅資產       | 四及六.22       | 385          | 0.03    | 21          | -       |
| 130x | 存貨            | 四及六.5        | 92,545       | 7.70    | 126,019     | 9.12    |
| 1410 | 預付款項          |              | 4,814        | 0.40    | 5,480       | 0.40    |
| 1470 | 其他流動資產        |              | 1,131        | 0.09    | 1,738       | 0.13    |
| 11xx | 流動資產合計        |              | 381,547      | 31.73   | 445,135     | 32.23   |
|      | <b>非流動資產</b>  |              |              |         |             |         |
| 1550 | 採用權益法之投資      | 四及六.6        | 438,440      | 36.46   | 538,548     | 38.99   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備     | 四、六.7、七及八    | 373,342      | 31.05   | 388,083     | 28.10   |
| 1755 | 使用權資產         | 四及六.18       | 1,966        | 0.16    | 2,262       | 0.16    |
| 1780 | 無形資產          | 四及六.8        | 1,738        | 0.15    | 2,322       | 0.17    |
| 1840 | 遞延所得稅資產       | 四及六.22       | -            | -       | -           | -       |
| 1900 | 其他非流動資產       | 六.9          | 5,428        | 0.45    | 4,864       | 0.35    |
| 15xx | 非流動資產合計       |              | 820,914      | 68.27   | 936,079     | 67.77   |
| 1xxx | 資產總計          |              | \$1,202,461  | 100.00  | \$1,381,214 | 100.00  |
|      | <b>流動負債</b>   |              |              |         |             |         |
| 2100 | 短期借款          | 四、六.10及八     | \$219,071    | 18.22   | \$221,001   | 16.00   |
| 2130 | 合約負債          | 四及六.16       | 2,320        | 0.19    | 1,851       | 0.13    |
| 2150 | 應付票據          |              | 40,854       | 3.40    | 56,443      | 4.09    |
| 2170 | 應付帳款          |              | 15,297       | 1.27    | 14,396      | 1.04    |
| 2180 | 應付帳款—關係人      | 七            | 4,035        | 0.34    | 14,105      | 1.02    |
| 2200 | 其他應付款         | 六.11         | 19,456       | 1.62    | 20,451      | 1.48    |
| 2220 | 其他應付款—關係人     | 七            | -            | -       | 3,513       | 0.26    |
| 2230 | 本期所得稅負債       | 四及六.22       | -            | -       | 4,323       | 0.31    |
| 2280 | 租賃負債          | 四及六.18       | 1,820        | 0.15    | 1,859       | 0.14    |
| 2300 | 其他流動負債        |              | 4,768        | 0.40    | 4,518       | 0.33    |
| 2315 | 其他預收款         | 七            | 17,688       | 1.47    | 17,691      | 1.28    |
| 2320 | 一年內到期之長期借款    | 四、六.12及八     | 125,520      | 10.44   | 125,520     | 9.09    |
| 2365 | 退款負債          | 四            | 17,822       | 1.48    | 15,921      | 1.15    |
| 21xx | 流動負債合計        |              | 468,651      | 38.98   | 501,592     | 36.32   |
|      | <b>非流動負債</b>  |              |              |         |             |         |
| 2540 | 長期借款          | 四、六.12及八     | 60,840       | 5.06    | 66,360      | 4.80    |
| 2580 | 租賃負債          | 四及六.18       | 153          | 0.01    | 408         | 0.03    |
| 2600 | 其他非流動負債       | 六.13及六.14    | 5,881        | 0.49    | 9,480       | 0.69    |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘    | 四及六.6        | 3,135        | 0.26    | 2,603       | 0.19    |
| 25xx | 非流動負債合計       |              | 70,009       | 5.82    | 78,851      | 5.71    |
| 2xxx | 負債總計          |              | 538,660      | 44.80   | 580,443     | 42.03   |
|      | <b>權益</b>     |              |              |         |             |         |
| 3100 | 股本            | 六.15         |              |         |             |         |
| 3110 | 普通股股本         |              | 867,889      | 72.17   | 867,889     | 62.84   |
| 3200 | 資本公積          | 六.15         | 59,249       | 4.93    | 59,249      | 4.29    |
| 3300 | 保留盈餘          | 六.15         |              |         |             |         |
| 3310 | 法定盈餘公積        |              | 43,509       | 3.62    | 43,509      | 3.15    |
| 3320 | 特別盈餘公積        |              | 56,395       | 4.69    | 56,395      | 4.08    |
| 3350 | 未分配盈餘(累積虧損)   |              | (305,805)    | (25.43) | (175,761)   | (12.73) |
|      | 保留盈餘合計        |              | (205,901)    | (17.12) | (75,857)    | (5.50)  |
| 3400 | 其他權益          |              | (57,436)     | (4.78)  | (50,510)    | (3.66)  |
| 3xxx | 權益總計          |              | 663,801      | 55.20   | 800,771     | 57.97   |
| 3x2x | 負債及權益總計       |              | \$1,202,461  | 100.00  | \$1,381,214 | 100.00  |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：王瑞甫



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

民國一二年一月一日至十二月三十一日  
及民國一二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       | 一一二年度        |         | 一一一年度        |         |
|------|-------------------------------|----------|--------------|---------|--------------|---------|
|      |                               |          | 金額           | %       | 金額           | %       |
| 4000 | 營業收入                          | 四、六.16及七 | \$394,742    | 100.00  | \$576,845    | 100.00  |
| 5000 | 營業成本                          | 七        | (374,000)    | (94.75) | (501,970)    | (87.02) |
| 5900 | 營業毛利                          |          | 20,742       | 5.25    | 74,875       | 12.98   |
| 6000 | 營業費用                          |          |              |         |              |         |
| 6100 | 推銷費用                          |          | (17,895)     | (4.53)  | (16,415)     | (2.85)  |
| 6200 | 管理費用                          |          | (23,717)     | (6.01)  | (28,730)     | (4.98)  |
| 6300 | 研究發展費用                        |          | (18,094)     | (4.58)  | (15,688)     | (2.72)  |
| 6450 | 預期信用減損損失                      | 四及六.17   | -            | -       | -            | -       |
| 6900 | 營業費用合計                        |          | (59,706)     | (15.12) | (60,833)     | (10.55) |
| 7000 | 營業利益(損失)                      |          | (38,964)     | (9.87)  | 14,042       | 2.43    |
| 7100 | 營業外收入及支出                      |          |              |         |              |         |
| 7100 | 利息收入                          | 六.20     | 4,429        | 1.12    | 993          | 0.17    |
| 7010 | 其他收入                          | 六.20     | 3,055        | 0.78    | 5,901        | 1.03    |
| 7020 | 其他利益及損失                       | 六.20及七   | 630          | 0.16    | 16,553       | 2.87    |
| 7050 | 財務成本                          | 六.20     | (7,802)      | (1.98)  | (5,641)      | (0.98)  |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額      | 四及六.6    | (93,910)     | (23.79) | (164,162)    | (28.46) |
| 7900 | 營業外收入及支出合計                    |          | (93,598)     | (23.71) | (146,356)    | (25.37) |
| 7950 | 稅前淨損                          | 四及六.22   | (132,562)    | (33.58) | (132,314)    | (22.94) |
| 8200 | 所得稅利益(費用)                     |          | 129          | 0.03    | (15,964)     | (2.77)  |
| 8300 | 本期淨損                          | 六.21     | (132,433)    | (33.55) | (148,278)    | (25.71) |
| 8300 | 其他綜合損益                        |          |              |         |              |         |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                    |          |              |         |              |         |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                   |          | 2,389        | 0.61    | (3,838)      | (0.66)  |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                 |          | (6,926)      | (1.76)  | 9,821        | 1.70    |
| 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 |          | (4,537)      | (1.15)  | 5,983        | 1.04    |
| 8500 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)                |          | \$ (136,970) | (34.70) | \$ (142,295) | (24.67) |
| 8500 | 本期綜合損益總額                      |          |              |         |              |         |
| 9750 | 每股盈餘(元)                       | 六.23     | \$ (1.53)    |         | \$ (1.71)    |         |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)                     |          |              |         |              |         |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：王瑞甫

經理人：王興成

會計主管：魏雅玲





慶騰精密科技股份有限公司  
個體權益變動表

民國一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一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<br>國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 權益總額      |
|----|-------------------------|-----------|----------|------------|------------|-----------------|-------------------------------------|-----------|
|    |                         |           |          | 法定盈餘<br>公積 | 特別盈餘<br>公積 | 未分配盈餘<br>(累積虧損) |                                     |           |
|    |                         | 3100      | 3200     | 3310       | 3320       | 3350            | 3410                                | 3XXX      |
| A1 | 民國一一年一月一日餘額             | \$867,889 | \$59,249 | \$43,509   | \$56,395   | \$(23,645)      | \$(60,331)                          | \$943,066 |
| D1 | 民國一一年一月一日至十二月三十一日淨損     |           |          |            |            | (148,278)       |                                     | (148,278) |
| D3 | 民國一一年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益 |           |          |            |            | (3,838)         | 9,821                               | 5,983     |
| D5 | 本期綜合損益總額                |           |          |            |            | (152,116)       | 9,821                               | (142,295) |
| Z1 | 民國一一年十二月三十一日餘額          | 867,889   | 59,249   | 43,509     | 56,395     | (175,761)       | (50,510)                            | 800,771   |
| D1 | 民國一二年一月一日至十二月三十一日淨損     |           |          |            |            | (132,433)       |                                     | (132,433) |
| D3 | 民國一二年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益 |           |          |            |            | 2,389           | (6,926)                             | (4,537)   |
| D5 | 本期綜合損益總額                |           |          |            |            | (130,044)       | (6,926)                             | (136,970) |
| Z1 | 民國一二年十二月三十一日餘額          | \$867,889 | \$59,249 | \$43,509   | \$56,395   | \$(305,805)     | \$(57,436)                          | \$663,801 |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：王瑞甫



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

個體現金流量表

民國一〇一二年一月一日至十二月三十一日  
 及民國一〇一一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                              | 一一一一年度      |             | 代 碼    | 項 目             | 一一一一年度    |           |
|--------|----------------------------------|-------------|-------------|--------|-----------------|-----------|-----------|
|        |                                  | 金 額         | 金 額         |        |                 | 金 額       | 金 額       |
| AAAA   | 營業活動之現金流量：                       |             |             | BBBB   | 投資活動之現金流量：      |           |           |
| A10000 | 本期稅前淨損                           | \$(132,562) | \$(132,314) | B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | -         | (2,745)   |
| A20000 | 調整項目：                            |             |             | B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 2,745     | -         |
| A20010 | 收益費損項目：                          |             |             | B02700 | 取得不動產、廠房及設備     | (15,234)  | (30,126)  |
| A20100 | 折舊費用(含使用權資產)                     | 33,173      | 39,952      | B02800 | 處分不動產、廠房及設備     | -         | 3,758     |
| A20200 | 攤銷費用                             | 1,148       | 861         | B03800 | 存出保證金(增加)減少     | 205       | -         |
| A20900 | 利息費用                             | 7,802       | 5,641       | B04500 | 取得無形資產          | (564)     | (1,606)   |
| A21200 | 利息收入                             | (4,429)     | (993)       | B06700 | 其他非流動資產(增加)減少   | -         | 3,100     |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資<br>損失(利益)之份額 | 93,910      | 164,162     | BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | (12,848)  | (27,619)  |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益                    | (196)       | (70)        | CCCC   | 籌資活動之現金流量：      |           |           |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數：                |             |             | C00100 | 舉借(償還)短期借款      | (1,930)   | (35,813)  |
| A31130 | 應收票據(增加)減少                       | 1,678       | 4,075       | C01700 | 償還長期借款          | (5,520)   | (15,185)  |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少                       | 4,436       | 25,751      | C03700 | 其他應付款-關係人增加(減少) | (3,513)   | 3,513     |
| A31160 | 應收帳款-關係人(增加)減少                   | (84)        | 12,142      | C04020 | 租賃本金償還          | (4,007)   | (4,249)   |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少                      | 91          | 69          | CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(流出)  | (14,970)  | (51,734)  |
| A31190 | 其他應收款-關係人(增加)減少                  | (3,926)     | 3,873       | EEEE   | 本期現金及約當現金增加數    | (24,265)  | 46,659    |
| A31200 | 存貨(增加)減少                         | 33,474      | 25,450      | E00100 | 期初現金及約當現金餘額     | 173,763   | 127,104   |
| A31220 | 預付款項(增加)減少                       | 666         | 66          | E00200 | 期末現金及約當現金餘額     | \$149,498 | \$173,763 |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少                     | 607         | (395)       |        |                 |           |           |
| A32125 | 合約負債增加(減少)                       | 469         | 1,086       |        |                 |           |           |
| A32130 | 應付票據增加(減少)                       | (15,589)    | (21,012)    |        |                 |           |           |
| A32150 | 應付帳款增加(減少)                       | 901         | 4,510       |        |                 |           |           |
| A32160 | 應付帳款-關係人增加(減少)                   | (10,070)    | (12,616)    |        |                 |           |           |
| A32180 | 其他應付款增加(減少)                      | (1,224)     | (6,733)     |        |                 |           |           |
| A32210 | 預收款項增加(減少)                       | (3)         | 17,691      |        |                 |           |           |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少)                     | 250         | (682)       |        |                 |           |           |
| A32240 | 淨確定福利負債增加(減少)                    | (1,210)     | (1,248)     |        |                 |           |           |
| A32990 | 退款負債增加(減少)                       | 1,901       | 1,132       |        |                 |           |           |
| A33000 | 營運產生之現金流入(流出)                    | 11,213      | 130,398     |        |                 |           |           |
| A33100 | 收取之利息                            | 4,429       | 993         |        |                 |           |           |
| A33300 | 支付之利息                            | (7,531)     | (5,429)     |        |                 |           |           |
| A33500 | 退還(支付)之所得稅                       | (4,558)     | 50          |        |                 |           |           |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                       | 3,553       | 126,012     |        |                 |           |           |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：王瑞甫



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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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一一二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一一二年度認列合併營業收入 696,082 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一十二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 227,245 仟元及 11,056 仟元，應收帳款淨額佔合併資產 16.63%，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在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一一二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一一二年度及民國一一一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：(110)金管證審字第 1100352201 號

(103)金管證審字第 1030025503 號

陳國帥

陳國帥



會計師：

鄭清標

鄭清標



中華民國一一三年三月十一日

## 慶騰精密科技股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國一十二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

| 資 產  |                 |              | 一一二一年十二月三十一日 |         | 一一一年十二月三十一日 |         |
|------|-----------------|--------------|--------------|---------|-------------|---------|
| 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        | \$339,753    | 26.13   | \$344,751   | 23.02   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產   | 四及六.2        | -            | -       | 2,745       | 0.18    |
| 1140 | 合約資產            | 四、六.15及六.16  | 13,983       | 1.08    | 22,210      | 1.48    |
| 1150 | 應收票據淨額          | 四、六.3及六.16   | 13,063       | 1.00    | 14,244      | 0.95    |
| 1170 | 應收帳款淨額          | 四、六.4及六.16   | 205,457      | 15.80   | 191,655     | 12.80   |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額      | 四、六.4、六.16及七 | 10,732       | 0.83    | 4,332       | 0.29    |
| 1200 | 其他應收款           |              | 3,477        | 0.27    | 3,046       | 0.20    |
| 1220 | 本期所得稅資產         | 四及六.21       | 2,781        | 0.21    | 2,417       | 0.16    |
| 130x | 存貨              | 四及六.5        | 183,943      | 14.14   | 309,976     | 20.69   |
| 1410 | 預付款項            | 六.8          | 11,205       | 0.86    | 13,050      | 0.87    |
| 1470 | 其他流動資產          | 六.8          | 4,544        | 0.35    | 11,241      | 0.75    |
| 11xx | 流動資產合計          |              | 788,938      | 60.67   | 919,667     | 61.39   |
|      | 非流動資產           |              |              |         |             |         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備       | 四、六.6及八      | 494,058      | 37.99   | 547,588     | 36.56   |
| 1755 | 使用權資產           | 四、六.17及七     | 9,006        | 0.69    | 22,505      | 1.50    |
| 1780 | 無形資產            | 四及六.7        | 2,233        | 0.17    | 3,069       | 0.21    |
| 1840 | 遞延所得稅資產         | 四及六.21       | -            | -       | -           | -       |
| 1900 | 其他非流動資產         | 六.8          | 6,281        | 0.48    | 5,147       | 0.34    |
| 15xx | 非流動資產合計         |              | 511,578      | 39.33   | 578,309     | 38.61   |
| 1xxx | 資產總計            |              | \$1,300,516  | 100.00  | \$1,497,976 | 100.00  |
|      | 流動負債            |              |              |         |             |         |
| 2100 | 短期借款            | 四、六.9及八      | 219,071      | 16.85   | 239,056     | 15.96   |
| 2130 | 合約負債            | 四及六.15       | 7,553        | 0.58    | 8,385       | 0.56    |
| 2150 | 應付票據            |              | 41,858       | 3.22    | 56,809      | 3.79    |
| 2170 | 應付帳款            |              | 43,632       | 3.36    | 40,523      | 2.70    |
| 2200 | 其他應付款           | 六.10         | 105,235      | 8.09    | 108,389     | 7.24    |
| 2230 | 本期所得稅負債         | 四及六.21       | -            | -       | 4,323       | 0.29    |
| 2280 | 租賃負債            | 四、六.17及七     | 1,820        | 0.14    | 14,807      | 0.99    |
| 2300 | 其他流動負債          |              | 6,556        | 0.50    | 6,873       | 0.46    |
| 2322 | 一年或一營業週期內到期長期借款 | 四、六.11及八     | 125,520      | 9.65    | 125,520     | 8.38    |
| 2365 | 退款負債            | 四            | 17,822       | 1.37    | 15,921      | 1.06    |
| 21xx | 流動負債合計          |              | 569,067      | 43.76   | 620,606     | 41.43   |
|      | 非流動負債           |              |              |         |             |         |
| 2540 | 長期借款            | 四、六.11及八     | 60,840       | 4.68    | 66,360      | 4.43    |
| 2580 | 租賃負債            | 四及六.17       | 153          | 0.01    | 408         | 0.03    |
| 2600 | 其他非流動負債         | 六.12及六.13    | 6,655        | 0.51    | 9,831       | 0.65    |
| 25xx | 非流動負債合計         |              | 67,648       | 5.20    | 76,599      | 5.11    |
| 2xxx | 負債總計            |              | 636,715      | 48.96   | 697,205     | 46.54   |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益     |              |              |         |             |         |
| 3100 | 股本              | 六.14         |              |         |             |         |
| 3110 | 普通股股本           |              | 867,889      | 66.73   | 867,889     | 57.94   |
| 3200 | 資本公積            | 六.14         | 59,249       | 4.56    | 59,249      | 3.96    |
| 3300 | 保留盈餘            | 六.14         |              |         |             |         |
| 3310 | 法定盈餘公積          |              | 43,509       | 3.34    | 43,509      | 2.90    |
| 3320 | 特別盈餘公積          |              | 56,395       | 4.34    | 56,395      | 3.76    |
| 3350 | 未分配盈餘(累積虧損)     |              | (305,805)    | (23.51) | (175,761)   | (11.73) |
|      | 保留盈餘合計          |              | (205,901)    | (15.83) | (75,857)    | (5.07)  |
| 3400 | 其他權益            |              | (57,436)     | (4.42)  | (50,510)    | (3.37)  |
| 3xxx | 權益總計            |              | 663,801      | 51.04   | 800,771     | 53.46   |
| 3x2x | 負債及權益總計         |              | \$1,300,516  | 100.00  | \$1,497,976 | 100.00  |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王瑞甫



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

民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一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       | 一一年度        |         | 一一年度        |         |
|------|-------------------|----------|-------------|---------|-------------|---------|
|      |                   |          | 金額          | %       | 金額          | %       |
| 4000 | 營業收入              | 四、六.15及七 | \$696,082   | 100.00  | \$872,566   | 100.00  |
| 5000 | 營業成本              |          | (692,579)   | (99.50) | (841,138)   | (96.40) |
| 5900 | 營業毛利              |          | 3,503       | 0.50    | 31,428      | 3.60    |
| 6000 | 營業費用              |          |             |         |             |         |
| 6100 | 推銷費用              |          | (30,559)    | (4.39)  | (29,173)    | (3.34)  |
| 6200 | 管理費用              |          | (103,320)   | (14.84) | (102,938)   | (11.80) |
| 6300 | 研究發展費用            |          | (18,094)    | (2.60)  | (15,681)    | (1.80)  |
| 6450 | 預期信用減損利益(損失)      | 四及六.16   | 13,612      | 1.96    | (43,037)    | (4.93)  |
|      | 營業費用合計            |          | (138,361)   | (19.87) | (190,829)   | (21.87) |
| 6900 | 營業損失              |          | (134,858)   | (19.37) | (159,401)   | (18.27) |
| 7000 | 營業外收入及支出          |          |             |         |             |         |
| 7100 | 利息收入              | 六.19     | 4,726       | 0.68    | 1,294       | 0.15    |
| 7010 | 其他收入              | 六.19     | 7,291       | 1.05    | 9,229       | 1.06    |
| 7020 | 其他利益及損失           | 六.19     | 145         | 0.02    | 25,502      | 2.92    |
| 7050 | 財務成本              | 六.19     | (9,866)     | (1.42)  | (8,031)     | (0.92)  |
|      | 營業外收入及支出合計        |          | 2,296       | 0.33    | 27,994      | 3.21    |
| 7900 | 稅前淨損              |          | (132,562)   | (19.04) | (131,407)   | (15.06) |
| 7950 | 所得稅利益(費用)         | 四及六.21   | 129         | 0.02    | (16,871)    | (1.93)  |
| 8200 | 本期淨損              |          | (132,433)   | (19.02) | (148,278)   | (16.99) |
| 8300 | 其他綜合損益            | 六.20     |             |         |             |         |
| 8310 | 不重分類至損益之項目        |          |             |         |             |         |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數       |          | 2,389       | 0.34    | (3,838)     | (0.44)  |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目     |          | (6,926)     | (0.99)  | 9,821       | 1.12    |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |          | (4,537)     | (0.65)  | 5,983       | 0.68    |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額)    |          | \$(136,970) | (19.67) | \$(142,295) | (16.31) |
| 8500 | 本期綜合損益總額          |          |             |         |             |         |
|      | 每股盈餘(元)           |          |             |         |             |         |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)         | 六.22     | \$(1.53)    |         | \$(1.71)    |         |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王瑞甫



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

民國一〇一二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一一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 |          |            |            |                 |                                     |           | 權益總額 |
|----|---------------------------|-------------|----------|------------|------------|-----------------|-------------------------------------|-----------|------|
|    |                           | 股本          | 資本公積     | 保 留 盈 餘    |            | 未分配盈餘<br>(累積虧損) | 其他權益項目<br>國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 權益總額      |      |
|    |                           |             |          | 法定盈餘<br>公積 | 特別盈餘<br>公積 |                 |                                     |           |      |
| A1 | 民國一〇一一年一月一日餘額             | 3100        | 3200     | 3310       | 3320       | 3350            | 3410                                | 3XXX      |      |
| D1 | 民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日淨損     | \$867,889   | \$59,249 | \$43,509   | \$56,395   | \$(23,645)      | \$(60,331)                          | \$943,066 |      |
| D3 | 民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益 |             |          |            |            | (148,278)       |                                     | (148,278) |      |
| D5 | 本期綜合損益總額                  |             |          |            |            | (3,838)         | 9,821                               | 5,983     |      |
| Z1 | 民國一〇一一年十二月三十一日餘額          |             |          |            |            | (152,116)       | 9,821                               | (142,295) |      |
| D1 | 民國一〇一二年一月一日至十二月三十一日淨損     | 867,889     | 59,249   | 43,509     | 56,395     | (175,761)       | (50,510)                            | 800,771   |      |
| D3 | 民國一〇一二年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益 |             |          |            |            | (132,433)       |                                     | (132,433) |      |
| D5 | 本期綜合損益總額                  |             |          |            |            | 2,389           | (6,926)                             | (4,537)   |      |
| Z1 | 民國一〇一二年十二月三十一日餘額          |             |          |            |            | (130,044)       | (6,926)                             | (136,970) |      |
|    |                           | \$867,889   | \$59,249 | \$43,509   | \$56,395   | \$(305,805)     | \$(57,436)                          | \$663,801 |      |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王瑞甫

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  
民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇一〇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                   | 一一二年度        |              | 代碼     | 項目               | 一一二年度     |           |
|--------|----------------------|--------------|--------------|--------|------------------|-----------|-----------|
|        |                      | 金額           | 金額           |        |                  | 金額        | 金額        |
| AAAA   | 營業活動之現金流量：           |              |              |        | 投資活動之現金流量：       |           |           |
| A10000 | 本期稅前淨損               | \$ (132,562) | \$ (131,407) | BBB    | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產  | -         | (2,745)   |
| A20000 | 調整項目：                |              |              | B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產  | 2,745     | -         |
| A20010 | 收益費損項目：              |              |              | B02700 | 取得不動產、廠房及設備      | (28,004)  | (64,131)  |
| A20100 | 折舊費用(含使用權資產)         | 90,484       | 112,639      | B02800 | 取得不動產、廠房及設備      | 818       | 4,245     |
| A20200 | 攤銷費用                 | 1,391        | 1,154        | B03700 | 存出保證金(增加)減少      | 206       | (9)       |
| A20300 | 預期信用減損損失(利益)數        | (13,612)     | 43,037       | B04500 | 取得無形資產           | (564)     | (2,035)   |
| A20900 | 利息費用                 | 9,866        | 8,031        | B06800 | 其他非流動資產(增加)減少    | -         | 3,100     |
| A21200 | 利息收入                 | (4,726)      | (1,294)      | BBB    | 投資活動之淨現金流入(流出)   | (24,799)  | (61,575)  |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 2,559        | (273)        | CCCC   | 籌資活動之現金流量：       |           |           |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數：    |              |              | C00100 | 舉借(償還)短期借款       | (19,985)  | (37,335)  |
| A31125 | 合約資產(增加)減少           | 20,855       | 2,075        | C01700 | 償還長期借款           | (5,520)   | (15,185)  |
| A31130 | 應收票據(增加)減少           | 1,181        | 10,645       | C03000 | 存入保證金增加(減少)      | 423       | 5         |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少           | (12,818)     | 81,003       | C04020 | 租賃本金償還           | (16,817)  | (17,167)  |
| A31160 | 應收帳款一關係人(增加)減少       | (6,400)      | 3,886        | CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(流出)   | (41,899)  | (69,682)  |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少          | (431)        | 556          | DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響  | (5,034)   | 6,219     |
| A31200 | 存貨(增加)減少             | 126,033      | 79,970       | EEEE   | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (4,998)   | 27,518    |
| A31230 | 預付款項(增加)減少           | 1,845        | 4,660        | E00100 | 期初現金及約當現金餘額      | 344,751   | 317,233   |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少         | 6,697        | 1,076        | E00200 | 期末現金及約當現金餘額      | \$339,753 | \$344,751 |
| A32125 | 合約負債增加(減少)           | (832)        | 2,612        |        |                  |           |           |
| A32130 | 應付票據增加(減少)           | (14,951)     | (25,221)     |        |                  |           |           |
| A32150 | 應付帳款增加(減少)           | 3,109        | (5,965)      |        |                  |           |           |
| A32180 | 其他應付款增加(減少)          | (2,006)      | (26,266)     |        |                  |           |           |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少)         | (317)        | (942)        |        |                  |           |           |
| A32240 | 淨確定福利負債增加(減少)        | (1,210)      | (1,248)      |        |                  |           |           |
| A32990 | 退款負債增加(減少)           | 1,901        | 1,132        |        |                  |           |           |
| A33000 | 營運產生之現金流入(流出)        | 76,056       | 159,860      |        |                  |           |           |
| A33100 | 收取之利息                | 4,726        | 1,294        |        |                  |           |           |
| A33300 | 支付之利息                | (9,490)      | (7,504)      |        |                  |           |           |
| A33500 | 支付之所得稅               | (4,558)      | (1,094)      |        |                  |           |           |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入(流出)       | 66,734       | 152,556      |        |                  |           |           |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王瑞甫



經理人：王興威



會計主管：魏雅玲



【附件六】

慶騰精密科技股份有限公司  
虧損撥補表  
中華民國一一二年度

金額：新台幣元

| 項 目                          | 金 額           |                 |
|------------------------------|---------------|-----------------|
|                              | 小 計           | 合 計             |
| 期初餘額                         |               | \$(175,761,509) |
| 加：其他綜合損益(確定福利計劃之再衡量數-112 年度) | 2,388,924     |                 |
| 減：112 年度稅後淨損                 | (132,432,975) |                 |
| 小 計                          |               | (130,044,051)   |
| 期末待彌補虧損                      |               | \$(305,805,560) |

董事長：王瑞甫



經理人：王興威



會計主管：魏雅玲



## 肆、附錄

### 【附錄一】

#### 慶騰精密科技股份有限公司 股東會議事規則

- 第一條： 本公司股東會除法令另有規定者外，應依本規則辦理。
- 第二條： 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。  
本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事(含獨立董事)事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。  
通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。選任或解任董事(含獨立董事)、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、分割或公司法第一百八十五第一項各款之事項，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。  
股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。  
持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案，但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。  
公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。  
股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。  
公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。
- 第三條 本公司股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 第四條 辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。  
主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。  
會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第五條

股東會應設簽名簿供出席股東本人及股東所委託出席之代理人(以下稱股東)簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事(含獨立董事)者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

第六條

股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第七條

股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第八條

股東會之開會過程應全程錄音或錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第九條

股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。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。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第十條

股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣佈散會；主席違反議事規則，宣佈散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣佈停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

第十一條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。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。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

第十二條 股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

第十三條 法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

第十四條 出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十五條 股東會有選舉董事（含獨立董事）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（含獨立董事）之名單與其當選權數及落選董事（含獨立董事）名單及其獲得之選舉權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十六條 議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，如經主席徵詢無異議者，視為通過，其效力與投票表決相同。如有異議者，主席得就有異議者及棄權者，令其舉手或起立，計算其表決權數，倘其未達法定或章程所定數額者，該議案亦為通過，勿庸以投票方式表決。

第十六條之一 公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

第十六條之二 股東以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；

逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

- 第十七條 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。
- 第十八條 股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。
- 第十八條之一： 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份。股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並做成記錄。
- 第十八條之一： 股東會有選舉董事(含獨立董事)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(含獨立董事)之名單與其當選權數。
- 第十九條： 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 第十九條： 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。
- 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事(含獨立董事)時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。
- 第二十條： 會議進行中，主席得酌定時間宣佈休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。
- 股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。
- 股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。
- 第二十一條 本規則未定事項，悉依公司法或其他法令暨本公司章程規定辦理。
- 第二十二條 本規則經股東會通過後施行，修改時亦同。

## 【附錄二】

# 慶騰精密科技股份有限公司 公司章程

## 第一章 總則

- 第一條： 本公司依照公司法規定組織之，定名為慶騰精密科技股份有限公司，英文名稱定為 TRINITY PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.。
- 第二條： 本公司所營事業如下：  
1. CA05010 粉末冶金業。  
2. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 第二條之一： 本公司轉投資總額，不受公司法第十三條之限制；本公司所有對外保證，均需經董事會決議通過後始得為之。
- 第二條之二： 公司之資金不得貸與股東或他人，但若因公司間業務交易行為有融通資金之必要者不在此限，其相關之辦法依「資金貸與他人作業程序」辦理之。
- 第二條之三： 本公司就業務上之需要，得為保證人或為背書保證之行為，其相關之辦法依「背書保證管理辦法」辦理之，但其他法律有禁止規定者，從其規定。
- 第三條： 本公司設總公司於苗栗縣，必要時經董事會之決議及主管機關核准後得在國內外設立分公司。
- 第四條： 本公司之公告方法，依照公司法規定辦理。

## 第二章 股份

- 第五條： 本公司額定資本總額為壹拾貳億元，分為壹億貳仟萬股，每股新台幣壹拾元，其中未發行之股份授權董事會分次發行。
- 第六條： 本公司股票概為記名式，並依相關法令規定發行之；本公司發行之股份得免印製股票，採無實體發行，惟應洽證券商集中保管事業機構登錄其發行之股份，並依該機構之規定辦理。
- 第七條： 股票之轉讓、設定權利質押、遺失、繼承、贈與、毀損等情事，依「公開發行股票公司股務處理準則」及其他有關法令規定辦理。
- 第八條： 股票之轉讓登記，於股東常會前六十日內，股東臨時會前三十日內，或公司決定分派股息、紅利及其他利益之基準日前五日內均停止之。

## 第三章 股東會

- 第九條： 股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之；臨時會於必要時依法召集之。  
本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經經濟部公告之方式為之。
- 第十條： 股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，並簽名或蓋章委託代理人出席。股東委託出席辦法，除依公司法第一百七十七條規定外，悉依主管機關頒布之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。
- 第十一條： 本公司股東每股有一表決權，但依公司法第一百七十九條及相關法令規定之股份無表決權。

- 第十一條之一： 本公司召開股東會時，股東得以書面或電子方式行使表決權。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。有關其行使之相關事項，悉依現行法令之規定辦理。
- 第十二條： 股東會之決議除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之，其議決事項應作成議事錄並依公司法第一百八十三條規定辦理。

#### 第四章 董事及審計委員會

- 第十三條： 本公司設董事七至九人，任期三年，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單選任之，連選均得連任。有關全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定。
- 前項董事名額中，獨立董事不得少於三人。
- 有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。
- 董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。
- 第十三條之一： 本公司依法設置審計委員會，並得設置其他功能性委員會。審計委員會應由全體獨立董事組成。審計委員會之組成、職責、組織規章、職權行使及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。
- 第十四條： 董事組織董事會，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意，互推董事長一人，並得視業務需要，以同一方式互選一人為副董事長，依照法令、章程、股東會及董事會之決議，執行本公司一切事務。
- 董事長對外代表本公司主持一切業務，董事長因故不能行使職權時，如設副董事長由副董事長代理之；如未設副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之。未指定時，由董事互推一人代理之。
- 第十五條： 董事長因故不能親自出席董事會時，如設副董事長，由副董事長代理之。如副董事長亦缺席時，得出具委託書列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理之，董事及獨立董事得依法分別委託其他董事及獨立董事代理出席董事會。前項之代理人以受一人委託為限，董事會如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。獨立董事若有反對意見或保留意見者，除有正當理由，應事先出具書面意見，以作為會議之依據。董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。
- 第十五條之一： 本公司董事會之召集，應載明事由，於開會七日前通知各董事；但遇有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知得以書面、傳真或電子郵件（E-mail）方式為之。
- 第十六條： 本公司得為全體董事購買責任保險，以保障全體股東權益並降低公司經營風險，且應將其責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容，提最近一次董事會報告。全體董事之報酬授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業水準支給議定。
- 本公司董事若兼任本公司其他職務者，其擔任公司職務報酬之支給，得依一般經理人薪資水準按月支領薪俸。

## 第五章 經理人

第十七條： 本公司設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

## 第六章 會計

第十八條： 本公司會計年度為自每年一月一日起至十二月三十一日止。  
每會計年度終了，由董事會應編造下列表冊，提交股東常會請求承認。

- 一、營業報告書。
- 二、財務報表。
- 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第十九條： 本公司當年度如有獲利，應由董事會決議提撥不低於百分之五為員工酬勞，並決議以股票或現金分派，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，其一定條件授權董事會訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

第二十條： 本公司年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅捐外，應先彌補歷年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股東紅利或公司法第二百四十一條第一項規定，將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告於股東會。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，每年就可分配盈餘提撥股東紅利，股東紅利得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股利總額之百分之二十。

## 第七章 附則

第二十一條： 本章程未盡事宜悉依照公司法及其他相關法令之規定辦理。

第二十二條： 本章程訂立於中華民國八十二年二月五日。  
第一次修正於民國八十四年十二月十六日。  
第二次修正於民國八十五年八月十四日。  
第三次修正於民國八十八年七月三十一日。  
第四次修正於民國八十九年六月二十六日。  
第五次修正於民國九十年六月七日。  
第六次修正於民國九十年六月七日。  
第七次修正於民國九十一年六月二十七日。  
第八次修正於民國九十二年六月十三日。  
第九次修正於民國九十二年六月十三日。  
第十次修正於民國九十三年五月二十七日。

第十一次修正於民國九十四年六月二十八日。  
第十二次修正於民國九十四年六月二十八日。  
第十三次修正於民國九十五年六月二十六日。  
第十四次修正於民國九十六年六月二十八日。  
第十五次修正於民國九十七年二月四日。  
第十六次修正於民國九十八年六月二十二日。  
第十七次修正於民國九十九年六月二十九日。  
第十八次修正於民國一〇一年六月二十八日。  
第十九次修正於民國一〇五年六月二十八日。  
第二十次修正於民國一〇七年六月二十六日。  
第二十一次修正於民國一〇八年六月二十六日。  
第二十二次修正於民國一〇九年六月二十四日。  
第二十三次修正於民國一一二年六月十五日。

慶騰精密科技股份有限公司

董事長：王 瑞 甫



【附錄三】

慶騰精密科技股份有限公司

董事持股情形

113年4月27日

| 職 稱             | 姓 名                   | 截至本次股東會<br>股東名簿記載股數 | 持 股<br>比 例    |
|-----------------|-----------------------|---------------------|---------------|
| 董事長             | 慶璉投資股份有限公司<br>代表人：王瑞甫 | 17,267,065          | 19.89%        |
| 董事              | 慶璉投資股份有限公司<br>代表人：葉聰麟 |                     |               |
| 董事              | 慶璉投資股份有限公司<br>代表人：王興威 |                     |               |
| 董事              | 慶璉投資股份有限公司<br>代表人：白志偉 |                     |               |
| 獨立董事            | 楊政學                   | -                   | 0.00%         |
| 獨立董事            | 連俊華                   | -                   | 0.00%         |
| 獨立董事            | 林舜天                   | -                   | 0.00%         |
| <b>全體董事持股合計</b> |                       | <b>17,267,065</b>   | <b>19.89%</b> |

註：本公司全體董事法定應持有股數： 6,943,116 股

截至113年4月27日全體董事持有股數：17,267,065 股

