

股票代號：5536

金融監督管理委員會

指定資訊申報

網站及年報查詢網址：

<http://newmops.tse.com.tw>

公司網址：

<http://www.acter.com.tw>



聖暉工程科技股份有限公司

ACTER CO.,LTD.

一〇一一年度
年報

中華民國一〇二年四月三十日刊印

一、本公司發言人、代理發言人

發言人姓名：楊惟超

職稱：協理

電話：(04)2261-5288 分機 306

E-mail：andy@acter.com.tw

代理發言人：曹耘涵

職稱：經理

電話：(04)2261-5288 分機 212

E-mail：angie@acter.com.tw

二、總公司、分公司之地址與電話

總公司地址：台中市南區忠明南路 787 號 33 樓

電話：(04)2261-5288

三、辦理股票過戶機構

名稱：大華證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網址：www.grandcathay.com

電話：(02)2389-2999

四、最近年度簽證會計師

會計師姓名：吳惠蘭、郭士華會計師

事務所名稱：安候建業聯合會計師事務所

地址：台北市 11049 信義區信義路五段 7 號 68 樓

網址：www.kpmg.com.tw

電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.acter.com.tw>

目 錄

壹、 致股東報告書	1
一、 前言	1
二、 營業報告	1
貳、 公司簡介	7
一、 設立日期	7
二、 公司沿革	7
參、 公司治理報告	8
一、 公司組織	8
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、 公司治理運作情形	26
四、 最近兩年度更換會計師資訊	47
五、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊	48
六、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押情形	49
七、 董事、監察人、經理人及持股 10%以上大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊	50
八、 股權質押資訊之相對人為關係人之情形	50
九、 持股比例占前十大股東，其相互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	50
十、 持股比例占前十大之法人股東，其主要股東名稱及持股比例資訊	51
十一、 董事及監察人之進修情形	52
十二、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數	54
肆、 募資情形	55
一、 資本及股份	55
二、 股東結構	56
三、 股權分散情形	56
四、 主要股東名單	57
五、 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利	58
六、 公司股利政策及執行狀況	59
七、 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	59
八、 員工分紅及董事、監察人酬勞	59
九、 公司買回本公司股份情形	61
十、 公司債辦理情形	61

十一、	特別股辦理情形	61
十二、	海外存託憑證辦理情形	61
十三、	員工認股權憑證辦理情形	61
十四、	限制員工權利新股辦理情形	61
十五、	併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形	61
十六、	資金運用計劃執行情形	61
伍、	營運概況.....	62
一、	業務內容	62
二、	市場及產銷概況	66
三、	最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	74
四、	環保支出資訊	74
五、	勞資關係	75
六、	重要契約	79
陸、	財務概況.....	80
一、	最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	80
二、	最近五年度簽證會計師姓名及查核意見	83
三、	最近五年度財務分析	84
四、	最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	90
五、	最近年度會計師查核報告書及財務報表	91
六、	最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	92
七、	公司及其關係企業最近年度如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響	93
柒、	財務狀況及經營結果之檢討與分析與風險事項.....	94
一、	財務狀況	94
二、	經營結果	95
三、	現金流量	95
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	96
五、	最近年度轉投資分析	96
六、	風險事項之分析評估	99
七、	其他重要事項	105
捌、	特別記載事項	107
一、	關係企業相關資料	107
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	112
三、	最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	112
四、	其他必要補充說明事項	112
五、	第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之書明	112
六、	最近年度及截至年報刊印日止，若發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	112

壹、致股東報告書

一、前言

各位股東女士、先生：

首先感謝各位股東能在百忙之中撥空參加今天本公司 102 年度的股東常會。101 年度在公司提升技術層次及繼續推動降低成本效益奏效下，全年營收 33.1 億元，稅後每股獲利 15.38 元；今後將持續在創新積極、誠信務實、追求卓越、利益共享之穩健經營理念下，視整體市場變化及客戶需求，適時調整公司各種經營策略，往永續經營之路邁進。

二、營業報告

(一) 一〇一一年度營業結果

1. 營業計劃實施成果

2012 年，受歐債危機蔓延、中國大陸經濟成長減緩，以及美國面臨財政懸崖風險等因素影響，全球經濟延續 2011 年下半年以來的低迷態勢，且整體成長力道較 2011 年更顯疲弱。於大環境低迷之際，聖暉業績雖受影響而未如預期，惟各部門致力於推動強化經營體質，並提升技術層次及繼續降低成本之各項專案下，全體員工努力之成果，創造出年度營業額達新台幣 33 億餘元。

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	一〇一一年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入	3,427,618	3,308,493	- 119,125	-3.48%
營業成本	3,023,892	2,660,320	- 363,572	-12.02%
營業毛利	403,726	648,173	244,447	60.55%
營業費用	128,897	138,146	9,249	7.18%
營業利益	274,829	510,027	235,198	85.58%
業外收支	389,066	324,181	- 64,885	-16.68%
稅前損益	663,895	834,208	170,313	25.65%

2012 年度，於全體董監事、經理人及同仁群策群力之下，聖暉持續穩定發展。2011 年末，因歐債問題造成全球經濟指數一路下滑，連帶影響我國產業市場，尤以高科技產業最甚，聖暉雖難敵衝擊，獲利稍有波動，惟歸於多元化佈局之經營發展策

略，積極開發不同產品與服務並適用於不同產業，藉此提高分散風險之能力，以因應電子及能源產業景氣循環所帶來之危機。風險分散策略應用得宜下，聖暉 2012 年全年營收達 33.08 億元，雖小幅年減 3.48%，惟透過規劃設計施工一貫性服務優勢及價值工程等成本控管利基，2012 年全年營業毛利年增 60.55%，稅前損益年增 25.96%。展望 2013 年，仍需視歐債危機及美國、日本之財政問題是否妥善紓解。2013 年初全球經濟數據指數雖未見顯著爬升，然觀察國際發佈之各產業指數皆逐漸回升，景氣復甦指日可待。除生物醫藥商機不斷，半導體等高科技產業之供應鏈產能亦逐步回穩。2013 年之工程服務市場需求將可望回復水準之上，聖暉將延續著步步為營及努力不懈的理念深耕工程業務市場，對於 2013 年度之營運發展抱持審慎樂觀之態度。

2. 預算執行情形

聖暉未公開財務預測，故不適用。

3. 財務收支及獲利能力分析

項目		一〇〇年度	一〇一年度	增減	
財務結構	負債佔資產比率(%)	32.96	38.03	5.07	
	長期資金佔固定資產比率(%)	1,533.42	1,660.05	126.63	
償債能力	流動比率(%)	193.99	177.06	- 16.93	
	速動比率(%)	160.81	146.01	- 14.80	
獲利能力	資產報酬率(%)	16.16	17.56	1.40	
	股東權益報酬率(%)	25.59	27.31	1.72	
	佔實收資 比率(%)	營業利益	59.57	110.55	50.98
		稅前純益	143.90	180.82	36.92
	純益率(%)	16.33	21.45	5.12	
每股盈餘(元)	13.30	15.38	2.08		

4. 研究發展狀況

聖暉為工程服務業，有別於傳統製造業及高科技產業之特性，故無特別設置研發部門或聘僱研發專屬團隊；惟聖暉秉持著以服務為優先的企業理念，併以提升工程品質與施工效率為服務之基本守則，部門各司其職。工程單位負責掌握技術經驗，執行、監造與統籌工案之進行；設計部門則以客製化需求為核心目標，專職設計、製圖及工法之研究開發；為因應多元化產業佈局之營運策略，生技部專責以更確實瞭解與迅速滿足生技藥廠業主之要求；專案部主要業務範疇為大型工案之執行與統合，以強化統包工程作業之管理；為強化公司工程與服務之品質更加進步，特設立品管部做為專職單位，其工作內容除了公司既有工程品質之控管與強化外，更加強生技藥廠之確效認

證服務，包括製程、風險評估及稽查等驗證作業。聖暉正努力朝不同產業之工程技術，逐步擴大多工種之整合研發計畫，並廣納及培育相關人才，以提供從顧問、設計、施工、測試、驗證系統到檢測維修之 TURN-KEY 整合式工程服務。

聖暉之技術來源主要係不斷經由與國內外工程公司之合作承攬機會，運用儲值之經驗積極研發出自己的工程設計、工程管理理念與材料篩選，並從中探討國內外公司之工程設計及施工技术與聖暉之差異，引進新材料不斷提昇工程技術及施工統籌管理能力，並分析其優劣，將精華之處強化為適合國內作業環境之工程技術及材料，俾利應用於聖暉之工程設計與施工作业上。藉由引進與改良工程建造技術，以嚴謹審慎之態度處理工程上每一個環節，品質上更是不妥協地精益求精，至今工程實績深獲業主肯定。

5. 企業發展狀況

聖暉朝國際化集團組織目標邁進，以多地區經營為發展策略，並首重亞洲市場之穩固。將深耕台灣無塵室、機電統包工程市場等成功經驗拓殖於國際上之佈局。以立基大中華地區為重要營運策略之首，於中國大陸蘇州、深圳及上海等地均設有子公司據點，配合業務之發展並逐步至成都、廈門、天津..等地分別設立分公司以擴大營運規模且培育當地經營及技術團隊，便於就近提供業主完善服務。此外，與日本住友化工株式會社(以下簡稱日本住友)策略結盟，雙方共同出資成立住科集成系統工程(上海)有限公司，搶進中國石化工程市場，成立之初的適應規劃期，移植聖暉成功之經營管理模式外，並培養駐地之菁英團隊，目前公司組織運作已漸步上軌道，拓展業務之潛能無限。東南亞地區亦為海外事業版圖拓展之重心要地，2010 年聖暉即進駐東南亞市場紮根，選擇以資源集散中心之新加坡為發展據地，成立子公司 Nova Technology Singapore Pte. Ltd. (以下簡稱 NTS)，以無塵室工程、精密化學產業及石化工程服務打下基礎，順利開啟進軍新興國家市場的重要一大步；2012 年聖暉持續將集團觸角朝東南亞延伸，選定馬來西亞檳城為另一營運基地，與事業上合作夥伴日本住友一同前往開拓馬來西亞市場，並以 NTS 為支援中心，便於原物料、技術及人力相互供應，藉由兩地相輔相成，業務空間將更具彈性，期盼早日於東南亞工程服務市場佔有一席之地。

聖暉除多地區發展的水平整合經營模式外，尚以多行業、多工種及多人才的多策略為迎戰不景氣急勢之最佳利器。聖暉營收來源主要分布於三大領域，除 71%來自高科技無塵室、空調機電工程本業外，13%來自於生技醫療，自用住宅與商辦之機電空調則佔有 16%的比例。以多產業佈局分散營運風險為行銷業務佈署之主軸理念，故當特定產業受國際局勢影響或經濟景氣衝擊時，聖暉可有效調配產業布局，減緩公司營運受影響程度。多工種、多人才及高品質穩定的供應鏈是聖暉多年來強調的經營管理策略。以擅長的無塵室機電、空調系統為核心能力，不斷向外整合發展，包括高科技業之新廠房、生技藥廠及商辦豪宅所需的機電、空調整合系統、管線設計、製程與動線規劃等，並持續地網羅各工程領域之專業人才，至今多元工種整合於各產業中

體現，繳出一張亮麗之成績單。

2013 年，聖暉將秉持著「多產業、多工種及多元人才」之三多策略，踏著穩健得腳步抵抗全球經濟環境所帶來之不利情形，勇往直前地朝向不畏景氣風寒之全方位工程科技公司目標邁進。

(二) 一〇二年度營業計劃概要

1. 經營方針

聖暉於民國六十八年成立經營迄今已歷三十餘年，除了在既有穩健經營之理念下，亦積極邁向國際化及多元化經營，以成為提供全方位工程服務公司之先驅品牌為目標。本公司一〇二年度營運方向與計畫除了落實內部控制及稽核制度外，其他重要方針如下：

- (1). 深耕本業、持續進行多元工種之整合，並研發新工法及提升品質，努力成為無塵室工程之領導品牌。
- (2). 擴展生技醫療產業之專業服務，拓展客戶領域範圍；積極服務協助客戶，成為產業的推手。
- (3). 持續中國大陸市場之維繫及新據點、新客戶之開發；拓展東南亞區域的業務範圍，逐步擴大亞洲地區事業版圖，朝國際化公司組織之目標挺進。
- (4). 結合氣體、化學供應系統之製程工程之專業，積極發展新世代工程整合技術。
- (5). 廣納多元人才，並積極培育駐外/在地化經營管理團隊。

2. 預期銷售數量及其依據

今年仍將努力持續歷年之穩健成長，本公司對於預期銷售數量及營收仍具信心。儘管 2012 年延續著 2011 年末歐債危機牽連全球經濟恐慌，景氣持續低迷，然未來新的一年，多數金融機構預期台灣明年經濟成長會高於 3%，HSBC 甚至估計明年台灣經濟成長率可達 5.4%，經濟成長代表景氣已經回春，也就是谷底已過，現在處於 U 型復甦的右側向上走勢。據央行數據，從經濟成長季增率來看，整體經濟預測已經過谷底。在業務市場方面，本公司除了積極開發國內外新市場，提供多產業、跨領域的工程服務，另一方面以優良的服務及工程品質爭取既有客戶的認同與支持，相信隨著 2013 年景氣的逐漸復甦，本公司有信心今年業績將再創新高。

3. 一〇二年之營業展望

隨著 2013 年整體經濟情勢逐漸好轉，各產業逐漸復甦的契機，產業間合作所帶起種種產動能，持續發酵中，高科技業電子產品、生醫技術產業不斷研發創新下，產業必將面臨升級之考驗，則擴廠及廠房升級的需求增加，本公司可望從中受惠。再者，本公司強調的整合性工程服務，以及採取的多地區、多產業及多角化布局策略，將於生技、豪宅及石化等產業中逐步展開，預計 2013 年營業額及獲利將具相當之成長空間。

4. 重要之產銷政策

本公司係工程服務業之專業廠商，同時具備服務業與工程業之雙重特性，因此其專業技術、工程經驗及品質信譽與服務口碑均為此類市場所重視。2013年本公司將持續爭取上游原物料供應廠商之配合，以確保原物料品質及來源無虞及符合客戶需求，並維持與客戶間長期合作關係，持續提高本身技術層次及工程品質，以延續既有客戶之信賴，爭取新開發客戶之認同，以創造業績攀升成長。此外，為因應業務之推展，積極建構完整之國際行銷通路與運籌管理，以提供客製化的服務；廣納優秀之工程及管理人才，除加強工程師專業訓練，提高產品技術支援及售後服務水準，尚培育全方位經營人才。未來一年，本公司以延續三多策略為基本架構，建置全面性的行銷服務體系，除鞏固國內市場之本有利基外，尚深耕中國大陸工程服務市場，並延攬石化產業之商機。此外，將事業版圖積極向東南亞工程服務市場拓展，以成為亞洲工程服務市場之領導品牌，持續朝國際化公司組織之目標努力邁進。

(三) 未來公司發展策略

以差異化區隔工程業務市場，並以具效率、彈性、優良的品質與完善的服務態度與客戶共生共榮是本公司三十幾年來一致之競爭策略及經營理念。不僅在國內持續不斷的有效執行，亦拓及中國大陸子公司，甚至東南亞之營業基地。本公司一直扮演著各種產業升級及提供空間優化先驅者的角色。

長時間以來因應工程服務市場的變化，採取之態度為積極的在平凡中求突出、平實中求創新，並累積各產業之工程經驗，以提升工程的高敏感度及高品質的服務能力。經年累月的實戰經驗淬煉成就本公司因應市場競爭的不二法門。此外，公司尋求跨國界的合作夥伴，相輔相成，以提供專業的整合性工程服務，積極佈局國際市場，冀望於營收及品牌利益能共創雙贏的局面。鑑於近來東南亞投資環境漸受外資企業青睞，目前已有越南、新加坡及馬來西亞三個營業據點，隨著客戶的腳步，評估於2013年進軍印尼，希望於東南亞地區之工程業務市場闖出佳績。

(四) 外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

在國內外工程同業競爭愈趨白熱化之情形下，規模經濟、效率提升與具彈性整合服務乃是決勝之關鍵要素。在地化優秀人才的招募、養成與營運資金有效率的募集與運用更是公司永續經營、持續發展的重要基石。

工程體質之健全與專業技術的落實乃係擴展工程事業發展空間與創造生機的不二法門。再者，目前工程產業競爭型態上，迅速掌握原物料來源及提供客戶更快速、具彈性與先進的工程服務為能否於產業中拔得頭籌之必備要件。有鑑於此，本公司持續進行多元工種整合，不間斷地研究開發適用於多產業之新工法，對於環境保護與節約能源等綠能概念更是深入研發，此外，統包工程之設計尚著重於系統間之相容性，並朝便於因應

全廠系統之整合需求及具備可調整之彈性空間為發想，以達客製化之標準。為追求公司國際化永續經營及發展，在未來適當時機，不排除於海外第三地尋求公開發行與上市的機會，藉以擴大公司在地之知名度，並強化在地優秀人才招聘機會與就地資金募集及有效運用，創造相對有利的競爭優勢。

法規環境而言，2013年公司將面臨許多政策法規的變更。IFRS國際會計準則的正式實施、二代健保加徵保費...等相關法案的施行，公司均定時檢視法令之變更及主管機關之要求，並有計畫的蒐集相關資訊及做好相對應的準備工作。公司一向秉持著正派經營的理念，依法如期地申報及公告公司相關資訊，架置公司官方網頁，以供一般投資大眾與公司直接進行溝通對話及查詢資訊，並全面導入公司治理系統，整體規劃朝向保護環境，保護消費者，保護投資者的方向逐步進行修正，步步為營地依計畫的藍圖持續作業中。未來工程服務產業市場仍然行情看俏，本公司有信心繼續提升獲利，並將事業腳步延伸至放眼國際。

董 事 長：梁 進 利



總 經 理：許 宗 政



會 計 主 管：曹 耘 涵



貳、公司簡介

一、 設立日期：中華民國 68 年 2 月 19 日

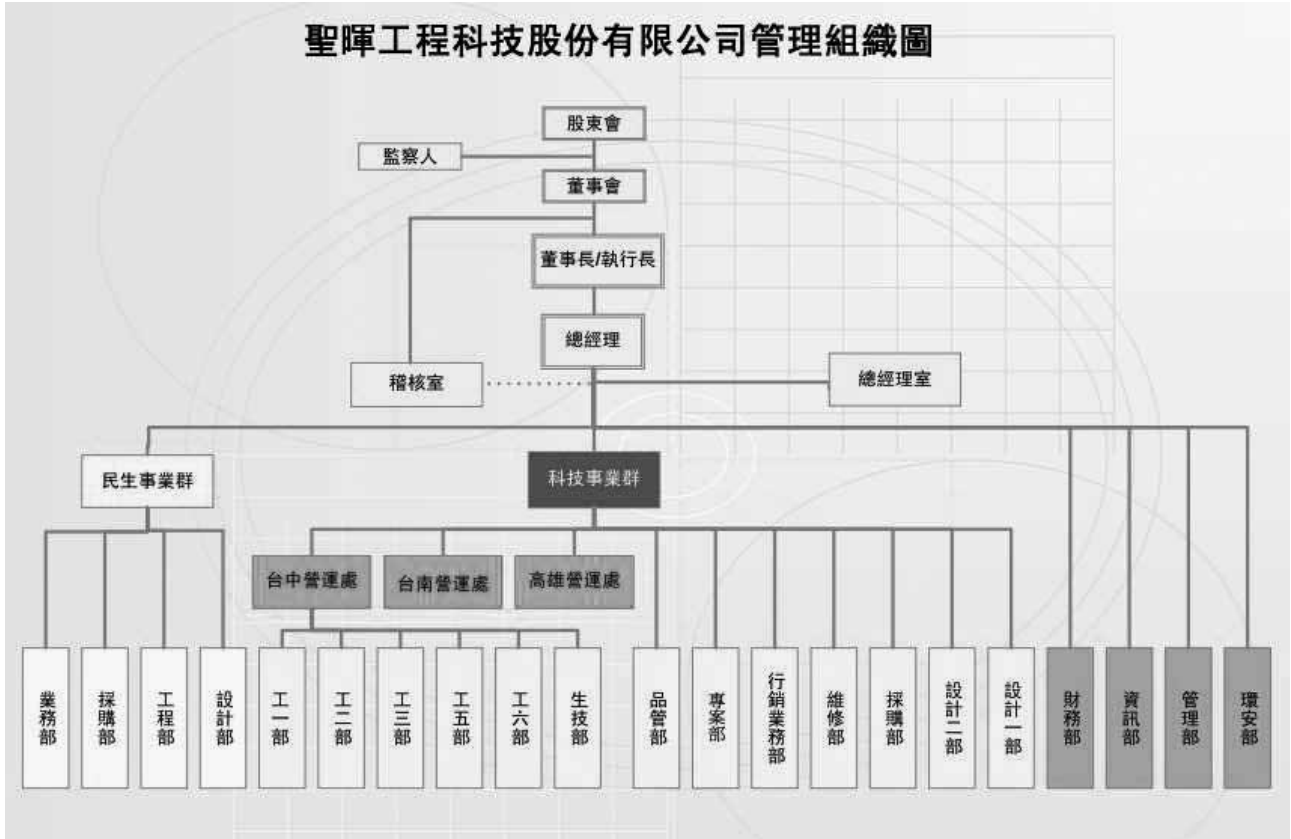
二、 公司沿革

日期	重 要 記 事
民國 68 年	聖暉工程有限公司創立於台中市太原北路，資本額新台幣 1,000 萬元整。
民國 81 年	公司增資至資本額新台幣 2,000 萬元整。
民國 82 年	公司增資至資本額新台幣 5,000 萬元整。
民國 88 年	通過 ISO 9001 認證。
民國 91 年	1. 公司改為股份制。 2. 公司資本額增至新台幣壹億元整。 3. 成立高雄辦事處。
民國 92 年	1. 於中國大陸蘇州地區設立聖暉工程技術(蘇州)有限公司。 2. 公司搬遷辦公室至台中市忠明南路。
民國 93 年	1. 公司資本額增至新台幣貳億元整。 2. 投資和碩工程股份有限公司。
民國 94 年	1. 設立聖暉工程技術(深圳)有限公司。 2. 公司資本額增至新台幣貳億參仟萬元整。
民國 95 年	1. 公司資本額增至新台幣貳億陸仟萬元整。 2. 成立台北辦事處。 3. 設立蘇州翔展貿易有限公司。
民國 97 年	1. 公司資本總額增至新台幣柒億貳仟萬元整(實收資本額為新台幣貳億陸仟萬元整)。 2. 投資聖暉工程科技有限責任公司(越南)。 3. 設立蘇州鼎茂系統集成科技有限公司、張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司。
民國 98 年	1. 受讓朋億股份有限公司股份發行新股 6,655,065 股。 2. 實收資本額增至新台幣參億伍仟壹佰伍拾伍萬陸佰伍拾元整。 3. 證券期貨局核准首次公開發行。 4. 證券櫃檯買賣中心核准登錄興櫃股票買賣。 5. 投資新加坡 NOVA TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD.。
民國 99 年	1. 實收資本額增至新台幣肆億壹仟伍佰參拾伍萬捌仟壹佰玖拾元整。 2. 中華民國證券櫃檯買賣中心核准正式掛牌上櫃買賣。
民國 100 年	1. 與 Sumitomo Chemical Engineering Singapore Pte. Ltd. 共同轉投資成立香港 SCEC International (HK) Company, Limited，暨間接投資住科集成系統工程(上海)有限公司。 2. 實收資本額增至新台幣肆億陸仟壹佰參拾伍萬捌仟壹佰玖拾元整。 3. 聖暉工程技術(蘇州)有限公司增資美金參佰萬元整。
民國 101 年	1. 設立馬來西亞 Nova Technology Malaysia Sdn. Bhd.、深圳市鼎貿貿易有限公司。
民國 102 年	1. 設立蘇州住科集成系統工程有限公司。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)、組織結構



(二)、各主要部門所營業務

部門別	業務職掌
總經理室	1. 董事會秘書。 2. 進行內外部經營環境分析，以提出適當之策略、組織、營運、功能性之建議，並落實經營管理活動之推動及改善。 3. 交辦之指定專案計劃之規劃、整合與執行。 4. 公司治理推動及公司形象塑造與維護。
稽核室	1. 稽核及評估各部門內部控制之執行作業。 2. 協助各子公司稽核作業。 3. 評估內部控制制度及各項規範是否健全，查核內部控制是否持續有效運作，衡量各部門執行成果，並適時提供改善建議，促進有效營運。
民生事業群	1. 發展生活空間相關之工程服務、設備開發...等業務。
民生事業群 工程部	1. 國內生活空間工程案件所需規劃、設計、監造、整合之工程服務。 2. 品質中心推動、建置、稽核及持續改善ISO 9000 品質管理系統。 3. 工安及環保中心推動、建置、稽核及持續改善ISO 14001及OHSAS18001 相關管理系統。

部門別	業務職掌
民生事業群 業務部	1. 國內生活空間工程之市場行銷、客戶開發與業務推廣。 2. 客戶基本資料表建立與維護。 3. 客戶抱怨處理與對策。 4. 相關工程設施之開發與代理。
民生事業群 設計部	1. 工法研究開發。 2. 國內生活空間之水電、空調、機電工程案件設計、規劃、製圖。
民生事業群 採購部	1. 民生事業群各項材料設備之採購、工務器材之採購及倉儲。 2. 建立良好之供應商制程序、訂單追蹤管理、策略採購建置。
科技事業群	1. 科技事業所需相關之工程服務、設備開發...等業務。
科技事業群 台中、台南、 高雄各營運處 專案部	1. 國內科技產業之無塵室建造、空調、機電工程案件所需規劃、設計、監造、整合之工程服務。 2. 國內生技產業之無塵室建造、空調、機電工程案件所需規劃、設計、監造、整合之工程服務。 3. GMP文件管理系統建置。
科技事業群 品管部	1. 品質中心推動、建置、稽核及持續改善ISO 9000 品質管理系統。
科技事業群 行銷業務部	1. 國內產業工程之市場行銷、客戶開發與業務推廣。 2. 客戶基本資料表建立與維護。 3. 客戶抱怨處理與對策。 4. 相關工程設施之開發與代理。
科技事業群 設計一部、 設計二部	1. 工法研究開發。 2. 產業工程之無塵室、空調、機電工程案件設計、規劃、製圖。
科技事業群 採購部	1. 科技事業群各項材料設備之採購、工務器材之採購及倉儲、建立良好之供應商制程序、訂單追蹤管理、策略採購建置。 2. 執行進出口相關業務及保稅作業等。
科技事業群 維修部	1. 空調設備主機維修保養服務。 2. 代客戶操作保養查修與服務。
環安部	1. 強化公司勞工職業安全衛生管理，落實OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統作業。 2. 強化公司環境管理，落實 ISO 14001 環境管理系統作業。
財務部	1. 會計帳務處理、成本分析，財務報表分析與預算控管與經營分析及對策提供。 2. 財務分析與規劃、資金調度。 3. 客戶徵信作業。 4. 各項申報、公告及股務作業。
管理部	1. 人力資源管理。 2. 教育訓練規劃管理。 3. 文書管理中心。 4. 工程行政管理。 5. 總務行政規劃執行。 6. 法務作業事項處理窗口。
資訊部	1. 資訊管理處電腦網路系統之建置與管理。 2. 各項資訊系統之開發與維護、資料庫與資訊安全之維護與管理。 3. 軟體使用管制及維護。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)、董事及監察人資料

102年4月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股份率(%)	股數	持股份率(%)	股數	持股份率(%)	股數	持股份率(%)			職稱	姓名	關係
董事長	梁進利	101.06.18	104.06.18	94.12.30	1,670,688	3.62	1,670,688	3.62	74,752	0.16	0	0.00	國立交通大學 EMBA 高階主管管理碩士 國立台北工專電機科 冷凍空調組 貢山空調冷凍(股)公司 /工程部经理	和碩工程(股)公司董事長 朋德股份有限公司董事長 聖暉工程技術(蘇州)有限公司董事 蘇州鼎茂系統集成科技有限公司董事 張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司董事長 蘇州翔展貿易有限公司董事 聖暉工程技術(深圳)有限公司董事 深圳市鼎貿貿易有限公司董事 SHENG HUEI INTERNATIONAL CO., LTD. 董事長 ACTER INTERNATIONAL LIMITED 董事長 NEW POINT GROUP LIMITED 董事長 NOVA TECHNOLOGY SINGAPORE PTE., LTD 董事 NOVA TECHNOLOGY MALAYSIA SDN BHD 董事 SCEC INTERNATIONAL (HK) COMPANY LIMITED 董事長 住科集成系統工程(上海)有限公司董事長 蘇州住科集成系統工程公司董事	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名
董事	楊炯榮	101.06.18	104.06.18	68.2.19	756,900	1.64	756,900	1.64	107,760	0.23	0	0.00	東海大學 EMBA 經營管理碩士 國立台北工專電機科 冷凍組	蘇州翔展貿易有限公司董事長 翔暉開發有限公司董事長 強暉企業(股)公司董事長 張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司董事長	無	無
董事	高新明	101.06.18	104.06.18	98.06.16	1,240,662	2.69	1,240,662	2.69	0	0.00	0	0.00	國立台灣大學 EMBA 國際企業管理組碩士 工業研究院電子所課 長	帆宣系統科技(股)公司董事長兼執行長 旭宣系統科技(股)公司董事長 吉宣投資(股)公司董事長 宇葳科技(股)公司董事長 華軒科技(股)公司董事長 文暉科技(股)公司董事 勵威電子(股)公司監察人	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
董事	胡台珍	101.06.18	104.06.18	98.06.16	293,401	0.64	296,401	0.64	405,156	0.88	0	0.00	國立台北工專電機科 冷凍空調組 國立勤益工專電機科 講師 台灣區冷凍空調工程 工業同業公會常務理事 內政部冷凍空調裝修 技術士技能檢定評審 員 貢山空調冷凍(股)公司 總經理 中華民國斐陶斐榮譽 學會榮譽會員	聖暉工程科技(股)公司顧問 SHENG HUEI INTERNATIONAL CO., LTD. 董事 ACTER INTERNATIONAL LIMITED 董 事 NEW POINT GROUP LIMITED 董事 財團法人問人鏡文教基金會常務董事	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名
董事	許宗政	101.06.18	104.06.18	98.06.16	247,286	0.54	247,286	0.54	0	0.00	0	0.00	國立台灣大學 EMBA- 國際企業管理碩士 國立台灣大學化學工 程系 光主科技股份有限公 司總經理室副總經理	冠禮控制科技(上海)有限公司董事長 蘇州住科集成系統工程有限公司董事長 朋德股份有限公司總經理、董事 和碩工程(股)公司董事 聖暉工程技術(深圳)有限公司董事 NOVA TECHNOLOGY SINGAPORE PTE., LTD. 董事長 NOVA TECHNOLOGY MALAYSIA SDN BHD 董事 SCEC INTERNATIONAL (HK) COMPANY LIMITED 董事 住科集成系統工程(上海)有限公司董事 聖暉工程技術(蘇州)有限公司監察人 蘇州翔展貿易有限公司監察人 深圳市鼎貿貿易有限公司監察人		
董事	翔暉開發 有限公司 (註)	98.06.16	101.06.17	97.06.19	2,166,591	6.16	2,294,567	4.97	0	0.00	0	0.00	東海大學 EMBA 經 營 管理碩士 國立台北工專電機科 冷味組	蘇州翔展貿易有限公司董事長 翔暉開發有限公司董事長 強暉企業(股)公司董事長 張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司董 事 SHENG HUEI INTERNATIONAL CO., LTD. 董事 ACTER INTERNATIONAL LIMITED 董 事 NEW POINT GROUP LIMITED 董事 NOVA TECHNOLOGY MALAYSIA SDN BHD 董事		
董事	代表人 楊炯榮	98.06.16	101.06.17	68.2.19	1,085,319	3.09	756,900	1.64	107,760	0.23	0	0.00				

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名
獨立董事	趙崇祥	101.06.18	104.06.18	98.11.04	0	0.00	0	0.00	3,000	0.01	0	0.00	國立台灣大學 EMBA 商學碩士 台灣小松電子材料股份有限公司總經理室主任兼發言人 國立台灣科技大學工業管理系 國立台灣科技大學兼任副教授 美商 Best3C 創辦人兼董事 時報資訊(中國時報集團)總經理 宏碁集團(第三波文化事業)顧問/兼外部董事 教育部大學校院系所評鑑委員 行政院研考會政府網站諮詢委員 行政院僑委會全球華文網諮詢委員	台塑勝高科技股份有限公司副總經理兼發言人	無	無
獨立董事	王百祿	101.06.18	104.06.18	98.11.04	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立台灣科技大學兼任副教授 台灣資訊智慧財產權協會秘書長 美商 Best3C 董事 台發院能研所顧問 台灣華語文產業聯盟顧問	無	無	無
監察人	巫碧蕙	101.06.18	104.06.18	90.12.01	334,579	0.73	334,579	0.73	0	0.00	0	0.00	逢甲大學國際貿易系 育偉皮件實業(股)公司總經理	丹麗益業股份有限公司董事長 Suzuca International Limited 董事 鈴鹿複合建材(上海)有限公司董事、總經理	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名
監察人	王韻淳	101.06.18	104.06.18	101.06.18	452,297	0.98	452,297	0.98	0	0.00	0	0.00	美國聖路易華盛頓大學法學碩士(J.D) 美國德州大學商業學士(BBA) 英國牛津大學法學暑期研究員 美國 Foley and Mansfield LLP 律師 國立嘉義大學商學院助理教授	龐波國際法律事務所美國律師 美國法律教學網站 Acter Company 總主筆 律師	無	無
監察人	合宜投資股份有限公司(註)	100.06.15	101.06.17	100.06.15	2,392	0.01	197,541	0.43	0	0.00	0	0.00	國立台灣大學 EMBA 商學碩士 國立政治大學法研所畢業 財政部國有財產局處長、主任秘書 帆宣科技股份有限公司人事行政處處長	華夏技術學院企管系兼任講師	無	無
	代表人高志達	100.06.15	101.06.17	100.06.15	84	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	維勤會計師事務所負責人 安永(致遠)會計師事務所合夥會計師	維勤會計師事務所負責人 拍檔科技股份有限公司獨立董事 凌網科技股份有限公司獨立監察人	無	無
獨立監察人	葉惠心	101.06.18	104.06.18	99.05.11	3,000	0.01	3,000	0.01	0	0.00	0	0.00			無	無

註：本公司於 101/06/18 董監全面改選，該董監未續任，相關經歷延用 100 年年報，持股資訊係參照 102.04.21 股東名冊填寫。

(二)、董事、監察人屬法人股東者之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
翔暉開發有限公司(註1)	楊炯棠(36.46%)、楊魏和治(36.46%)、楊于賢(12.78%)、楊芷慈(7.15%)、楊昕皓(7.15%)
合宣投資股份有限公司(註2)	陶芝儀(93%)、朱美容(5%)、范英蓋(1%)、吳南生(1%)

註1: 本公司於101/06/18 董監全面改選，該董事未續任。

註2: 本公司於101/06/18 董監全面改選，該監察人未續任，該資料為100年報取具資訊。

(三)、董事及監察人資料

姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形										兼任其他公開發行公司獨立董事家數	
	商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
梁進利	無	✓	商務、財務、會計或公司業務所須	無	無	無	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	無
楊炯棠	無	✓	商務、財務、會計或公司業務所須	無	無	無	無	無	✓	✓	✓	✓	無	無
高新明	無	無	商務、財務、會計或公司業務所須	✓	無	無	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	無
胡台珍	無	✓	商務、財務、會計或公司業務所須	無	無	無	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	無
許宗政	無	無	商務、財務、會計或公司業務所須	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
趙榮祥	無	無	商務、財務、會計或公司業務所須	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
王百祿	✓	無	商務、財務、會計或公司業務所須	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
巫碧蕙	無	無	商務、財務、會計或公司業務所須	✓	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無

姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形										兼任其他公開發行公司獨立董事家數	
	商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
合宣投資股份有限公司代表人： 高志達	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
王韻淳	無	無	✓	✓	✓	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
葉惠心	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	1

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(四)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係
總經理	許宗政	99.02.01	247,286	0.54	0	0.00	0	0.00	國立台灣大學 EMBA 國際企業管理碩士 國立台灣大學化學工程系 光主科技股份有限公司總經理室副總經理	冠禮控制科技(上海)有限公司董事長 蘇州住科集成系統工程有限公司董事長 朋德股份有限公司總經理、董事 和碩工程(股)公司董事 聖暉工程技術(深圳)有限公司董事 NOVA TECHNOLOGY SINGAPORE PTE., LTD. 董事長 NOVA TECHNOLOGY MALAYSIA SDN BHD 董事 SCEC INTERNATIONAL (HK) COMPANY LIMITED 董事 住科集成系統工程(上海)有限公司董事 聖暉工程技術(蘇州)有限公司監察人	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			職稱	姓名	關係
副總經理	張清全	97.01.17	364,923	0.79	0	0.00	0	0.00	國立勤益科技大學高科技機電環控所碩士 國立台北工專電機科冷凍空調 貢山空調冷凍(股)公司課長 金展空調公司協理	無	無	無	
協理	李瀚昇	96.02.01	920,163	1.99	76,897	0.17	0	0.00	復華高職冷凍空調科 貢山空調冷凍(股)公司副課長	無	無	無	
協理	賴銘崑	96.02.01	53,806	0.12	41,859	0.09	0	0.00	國立台北科技大學 EMBA-高階主管管理學程碩士 台北工專電機科冷凍空調科 浩漢忠孝工程(股)公司副總經理	無	無	無	
協理	王俊盛	97.01.17	1,541	0.00	0	0.00	0	0.00	台北工專電機科 三群工程公司工程師	無	無	無	
協理	楊惟超	98.08.01	69,113	0.15	17,058	0.04	0	0.00	國立交通大學 EMBA 高階主管管理學程碩士 東海大學企業管理學系 力旺電子股份有限公司財務經理 智旺科技股份有限公司總管理處處長	朋億股份有限公司副總經理	無	無	
協理	樊國屏	100.01.07	40,856	0.09	2,332	0.01	0	0.00	新埔工專電機系 同開科技工程(股)公司協理	無	無	無	
財務部經理	曹耘涵	98.08.01	58,716	0.13	11,372	0.02	0	0.00	國立中正大學會計與資訊科技研究所碩士 輔祥實業股份有限公司稽核主管	無	無	無	

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及表 3。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列相關附表。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列相關附表。

註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 12：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列相關附表。

註 14: 董事翔暉開發有限公司代表人楊炯棠於 101 年 6 月 18 日解任;董事楊炯棠於 101 年 6 月 18 日就任。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金				業務執行費用(C) (註4)		A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例 (註8)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	
		本公司	財務報告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報告內所 有公司 (註5)					
監察人	巫碧蕙	0	0	2,310	2,310	60	60	0.33	0.33	無
監察人	合宜投資股份有限公司(代表 人:高志達)(註10)	0	0	1,155	1,155	24	24	0.17	0.17	無
獨立監察人	葉惠心	600	600	0	0	36	36	0.09	0.09	無
監察人	王韻淳(註10)	0	0	1,155	1,155	48	48	0.17	0.17	無

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註10：監察人合宜投資股份有限公司於101年6月18日解任；監察人王韻淳於101年6月18日就任。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)			A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額(註5)		取得限制員工權利新股股數(註11)		無取自公司以轉投資業金(註10)
		本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	現金紅利金額	股票紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)		
總經理	許宗政	4,911	8,194	0	0	3,934	5,689	1,800	0	2,000	0	1.50	2.24	0	0	0	無
副總經理	張清全																無

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及董事之酬金附表。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表-配發員工紅利之經理人姓名及配發情形。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列相關附表。

註6：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列相關附表。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(1) 總經理及副總經理酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	許宗政	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	張清全	許宗政、張清全
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	2	2

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102 年 4 月 30 日

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	總經理	許宗政	0	5,400	5,400	0.76
	副總經理	張清全				
	協理	李渤昇				
	協理	王俊盛				
	協理	賴銘崑				
	協理	楊惟超				
	協理	樊國屏				
	財務/會計主管	曹耘涵				

(六)、 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

職稱	100 年度				101 年度			
	酬金總額		占稅後純益比率 (%)		酬金總額		占稅後純益比率(%)	
	本公司	合併報 表內所 有公 司	本公 司	合併報 表內所 有公 司	本公司	合併報 表內所 有公 司	本公司	合併報 表內所 有公 司
董事	40,721	45,184	7.28	8.07	37,358	5.27	42,956	6.05
監察人								
總經理								
副總經理								

2. 給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

(1). 董事及監察人董事及監察人之酬勞包括報酬、盈餘分配之酬勞及業務執行費用，盈餘分配之酬勞係明訂於公司章程內。

(2). 總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。

三、 公司治理運作情形

(一)、 董事會運作情形資訊

本公司 101 年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率 (%)【B/A】(註 2)	備註
董事	梁進利	6	0	100%	連任(於 101.6.18 改選)
董事	翔暉開發有限公司 代表人：楊炯棠	2	0	100%	於 98.6.16 改選連任 於 101.6.18 卸任
董事	楊炯棠	4	0	100%	於 101.6.18 任職
董事	胡台珍	5	0	83%	連任(於 101.6.18 改選)
董事	許宗政	6	0	100%	連任(於 101.6.18 改選)
董事	高新明	5	0	83%	連任(於 101.6.18 改選)
獨立董事	趙榮祥	6	0	100%	連任(於 101.6.18 改選)
獨立董事	王百祿	6	0	100%	連任(於 101.6.18 改選)
監察人	巫碧蕙	5	0	83%	連任(於 101.6.18 改選)
監察人	合宣投資(股)公司 代表人:高志達	2	0	100%	於 100.06.15 任職 於 101.6.18 卸任
監察人	王韻淳	4	0	100%	於 101.6.18 任職
獨立監察人	葉惠心	6	0	100%	連任(於 101.6.18 改選)

其他應記載事項：

一、 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

1. 本公司 101 年 2 月 29 日董事會議決案由八「公司薪資架構調整建議案」，本案討論時，梁董事長因利害關係人身份離席進行迴避，經主席徵詢全體出席之其他董事及獨立董事，無異議照案通過。

2. 本公司 101 年 4 月 30 日董事會議決案由二「受理持股百分之一以上股東書面提名獨立董事候選人名單及審議獨立董事候選人資格案」，本案討論時，兩位獨立董事因利害關係人身份離席進行迴避，經主席徵詢全體出席之其他董事，無異議照案通過。

三、 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」規定，訂定本公司「董事會議事規範」等管理辦法供遵行外，設有獨立董事制度，使公司董事會結構更趨於完整，並依相關法律及主管機關之函釋規定進行運作，以達兼備執行與監督雙重績效。

(一) 董事會結構

本公司董事會成員之組成係多元性且符合公司發展需求，各董事、獨立董事及監察人均具備完整豐富之學經歷，驅使本公司董事會得以發揮經營決策及領導督導之機能。於民國 100 年 6 月 15 日股東會決議通過修訂「董事及監察人選任程序」，明定董監事選任方式採行累積投票制，以提高小股東參與董事會運作之機會，且增訂董事及監察人缺額之補選程序，以避免董事、獨立董事及監察人部分或全部解任，致影響公司業務之執行與監督。此外，本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事長與總經理非由同一人兼任，董事、獨立董事及監察人皆屬單獨之個體，獨立行使其應有職權，另有關董監事持股比、股份轉讓之限制及質權之設定等亦充份揭露於公開資訊觀測站中，以供投資大眾查詢。

(二) 獨立董事制度

本公司關於獨立董事之席次、資格及職權之行使已明文規範於「公司章程」及「獨立董事之職責範疇規則」中。目前設有獨立董事二席，並依證券交易法等規定賦予充分參與決策及表示意見之權力。為保障投資人權益，本公司章程明文規定依據公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，持有一定股數以上股東之獨立董事提名權及相關程序，以避免提

名權遭壟斷或過於浮濫，受理作業公正透明。

(三) 監察人功能之發揮

本公司依證券交易法第 14 條之 4 規定，設置監察人二席及獨立職能監察人一席，均具備財務或業務等相關專業知識及經驗。於民國 100 年 6 月 15 日增訂「監察人之職權範疇規則」，明訂監察人獨立行使職責之權能，如列席董事會陳述意見等，以確實監督公司營運計畫之執行與財務報表之編製。

本公司官方網頁亦設置監察人專屬信箱，使一般投資大眾、利害關係人或員工等得藉由電子郵件途徑與監察人直接進行溝通。

(四) 薪資報酬委員會之設置

本公司依證券交易法第 14 條之 6 規定，於民國 100 年 8 月 23 日董事會決議通過增訂「薪資報酬委員會組織規程」，同年 12 月 6 日董事會決議通過薪資報酬委員會之設置，並完成薪資報酬委員會之委員聘任，以協助董事會執行其職務。

(五) 提升資訊透明度

本公司財務資訊、重大議事決議、董監事出席董事會情形、董監參加進修課程等資訊均已依相關法令規定公佈於公開資訊觀測站，本公司之財務業務資訊亦揭露於公司網站上，投資大眾均可即時獲得資訊。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)、 審計委員會運作情形資訊

本公司目前尚未設置審計委員會

(三)、 監察人參與董事會運作情形

101 年度董事會開會共 6 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	巫碧蕙	5	83%	連任(於 101.6.18 改選)
監察人	合宣投資(股)公司 代表人:高志達	2	100%	於 100.06.15 任職 於 101.6.18 解任
監察人	王韻淳	4	100%	於 101.6.18 任職
獨立監察人	葉惠心	6	100%	連任(於 101.6.18 改選)

其他應記載事項：
一、監察人之組成及職責：
(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：
1. 監察人可透過公司發言人及股東會等與員工及股東溝通，並得於必要時要求公司各主管或員工就其所經營業務提出說明。
2. 本公司將監察人資訊刊載於年報，相關人員均可向監察人提出建議及溝通，監察人並得定期透過查閱稽核報告與各事業處保持順暢之溝通管道。
3. 本公司於官方網站(投資人專區)設置監察人專屬信箱，供一般投資大眾、利害關係人或員工透過電子郵件方式與監察人直接進行對話、互動。
(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：
1. 本公司監察人不定期召開座談會議，分別由簽證會計師及內部稽核人員會報公司財務報表之查核規畫，以及內部控制制度運作之情形，使監察人得以掌握公司經營概況，以為適當之督導。除召開監察人會議外，監察人平日亦透過電子通訊方式與會計師及稽核人員保持聯繫、互動。
2. 本公司簽證會計師就半年度及年度查核後之財務報表於董事會會前進行說明，會議中董事及監察人均得以與會計師做當面充分之溝通。
二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註：年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(四)、 公司治理運作情形及其與上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司設有發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司主要股東大都由經營團隊及長期持股之股東所有，對於主要股東及董監事持股情形均隨時注意掌握，並定期申報董監事、經理人及持股 10%以上股東之股權異動情形。</p> <p>(三) 本公司與關係企業均個別獨立運作，並已於內部控制制度、「集團企業、特定公司及關係人財務業務往來作業辦法」及「子公司管理辦法」中建立相關控管。</p>	<p>無差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司已設置二名獨立董事。</p> <p>(二) 本公司簽證會計師未擔任本公司之董監事且非本公司股東，本公司董事會一年一次依『中華民國會計師職業道德規範第十號公報』之規定評估簽證會計師之獨立性。</p>	<p>無差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>(一) 本公司依利害關係人性質責成相關部門與之溝通，如透過各事業部門、財務部門、採購部門等。</p> <p>(二) 本公司設有發言人、代理發言人及聯絡資訊信箱，作為與利害關係人之溝通管道。</p> <p>(三) 本公司設有各種溝通會議，鼓勵員工與管理階層進行意見交流，並於本公司網站之人力資源專區建置員工專屬信箱，讓員工得以透過電子郵件即時反映意見及提供建言，冀與員工保持密切互動。</p>	<p>無差異</p>
<p>四、資訊公開情形</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採用其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一) 本公司已架設公司網站(http://www.actel.com.tw)，定期揭露及更新公司財務業務以及公司治理相關資訊。</p> <p>(二) 本公司設有專人負責資訊蒐集工作，並依規定及時允當揭露相關資訊。</p> <p>本公司已依規定設置發言人與代理發言人制度，並於公司網站揭露其姓名與聯絡方式。</p> <p>本公司已於公司網站揭露法人說明會訊息。</p>	<p>無差異</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司設有「薪資報酬委員會」，成員包括一名獨立董事及二名外部專家。</p> <p>有關董監事及經理人報酬皆由薪酬委員會先行審議後，再提交董事會討論。</p>	<p>無差異</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>本公司設有「薪資報酬委員會」，成員包括一名獨立董事及二名外部專家。</p> <p>有關董監事及經理人報酬皆由薪酬委員會先行審議後，再提交董事會討論。</p>	<p>無差異</p>

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

本公司管理階層積極推動公司治理，相關採行之制度與措施及履行情形摘要如下：

① 本公司訂有工作規則，並確實執行對於員工之權益照護，不分階級、性別、國籍，除以優於法令規定之方式為員工辦理各項保險、教育訓練、身體健康及退休業務外，本公司之職工福利委員會以作為勞資雙方溝通管道為成立宗旨，並推動與執行多項員工福利政策，以創造和諧之工作環境，豐富員工之生活。另，本公司確實執行安全品質、衛生及環境管理，已取得 ISO 14001 及 OHSAS 18001 認證，並由專責之環安部門不定期宣導及督察落實情況，以提供安全且優質的工作環境。本公司尚於公司網站之人力資源專區建置員工意見信箱，期許員工與公司直接進行溝通。

② 投資者關係、供應關係及利害關係人之權利：力求公司資訊透明化，依法令規定及時允當揭露各項財務業務資訊，並設置聯絡窗口及電子信箱，以提供投資人、供應商及利害關係人留言及意見反應之管道。為加強公司治理，除例行之財務業務資訊公開揭露外，公司網站架設中英文版之公司治理專區，提供投資者更多元化的資訊，以保障國內外投資者之權益。

本公司與供應商間均以平等原則簽訂書面合約或訂購單，以明定雙方合作期間之權利義務關係，保障彼此之合法權益

③ 董事及監察人進修之情形：本公司全體董監事均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定進修相關課程，相關課程請參閱年報第 52~53 頁「十一、董監事進修情形」。

④ 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注本業經營，配合相關法令規定，推動及落實各項政策之執行，並訂定風險管理作業規範及相關管理政策，以降低並避免任何可能危害公司利益之風險及重視人員安全之維護。有關公司營運重大政策、投資案、取得或處分資產、背書保證等事項皆經相關權責部門評估分析後，送交董事會決議執行。稽核室依風險評估結果擬訂年度稽核計畫並確實執行，以落實風險控管等監督機制。

⑤ 客戶政策之執行情形：

本公司由業務部及工程部門負責與客戶進行不定期的溝通協調作業，因應客製化之需求，提供良好的服務及解決客戶之問題。

⑥ 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：

101 年通過社團法人中華公司治理協會「CG6007 公司治理制度評量認證」，以及榮獲財團法人證券暨期貨市場發展基金會第九屆上市櫃公司資訊揭露評鑑「A+」級。

註一：董事及監察人進修情形，參考台灣證券交易所股份有限公司所發佈之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。

註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨業者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(五)、101 年度經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形:

經理人職稱	經理人姓名	課程主辦單位	課程名稱	受訓時數	受訓日期
總經理	許宗政	社團法人中華公司治理協會	薪資報酬委員會之職能及有效運作要點	3	101.2.24
		財團法人財經研究教育基金會	上市櫃公司財務危機預警分析實務	6	101.03.15
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事與跨境匯款稅務分析	3	101.11.19
協理	楊惟超	財團法人財經研究教育基金會	最新公司法修訂對公司治理及股東會運作之相關解析	3	101.02.22
		資誠聯合會計師事務所	與 IFRS 接軌下之公司治理及稅務管理研討會	3	101.03.02
		財團法人財經研究教育基金會	員工獎勵暨限制型股票實務解析	3	101.05.11
		安侯建業聯合會計師事務所	中國大陸增值稅試點方案專題研討會	3	101.02.13
		財團法人財經研究教育基金會	上市櫃公司財務危機預警分析實務	6	101.03.15
財務經理	曹耘涵	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12	101.06.26~ 101.06.27
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業金預測與資金調度實務探討研習班	6	101.07.04
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業於 2013 年正式提交 IFRS 財務報表實務議題與因應對策	3	101.12.05

(六)、 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 相關料系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	具有商務、 法務、財 務、會計或 公司業務所 需之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	王百祿	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
其他	楊千	✓	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
其他	王文杰	✓	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2) 本屆委員任期：101年7月25日至102年6月18日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	王百祿	1	0	100%	101.07.25(連任)
委員	楊千	1	0	100%	101.07.25(連任)
委員	王文杰	1	0	100%	101.07.25(連任)

其他應記載事項：

- 一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

註：年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(七)、履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司雖尚未訂有企業社會責任政策或制度，惟不定期響應社會弱勢及慈善團體之相關活動，並擬訂產學合作計畫，提供贊助研發獎學金，以鼓勵優秀學子致力於創新與開發。</p> <p>(二) 公司尚未設置推動企業社會責任之專職單位，目前係由總經理室、管理部及福委會共同策劃與執行相關計畫與活動。</p> <p>(三) 不定期為董事及監察人安排公司治理及內部人規範等外訓課程。另不定期舉辦員工教育訓練活動，除針對新進員工宣導公司政策及制度，另主要著力於增強員工專業本職學能，並規劃激發員工自我發展及公司認同感之相關課程活動。本公司依循相關法令訂有「工作規則」、「員工考核辦法」、「員工獎懲辦法」及「員工從業道德規範」，透過確實執行績效考核作業，以期落實公司經營理念及目標。</p>	<p>符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之基本精神及規範，無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司主要從事無塵室工程服務業，並未產生廢棄物，故不致發生危害生態環境之情事，抑或造成污染，日常作業中加強對員工宣導節約節能概念，目前已通過ISO14001環境管理系統認證，並積極投入節能技術工程之研發。</p> <p>(二) 本公司依照工程作業之各項特性，訂有標準作業程序及標準書，除要求人員確實依照公司規範執行工程作業，更致力於加強作業環境、活動、儀器或設備之安全衛生風險控制，並定期配合實施作業環境測定，目前已通過OHSAS18001職業安全管理系統認證。</p> <p>(三) 本公司設有環安部，職司落實公司與各工地環境及安全衛生管理作業之程序及執行管理，以維護環境及勞工之安全健康。</p> <p>(四) 本公司除於本業積極投入節能技術工程之研發，並不定期對員工宣導節能減碳等環保意識，提倡隨手關燈、節約水電及廢紙再利用等舉手之環保活動。</p>	<p>符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之基本精神及規範，無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司依據勞動基準法及相關法令訂定「工作規則」，且積極配合勞工安全衛生相關規定，目前已取得ISO9001品質認證、ISO14001環境管理系統認證及OHSAS18001職業安全衛生管理系統認證，配合驗證審查之相關規範及要求，並已建立工程作業及安全管理工作標準書，透過教育訓練及日常宣導，使員工遵守公司規定之標準流程。此外，亦訂有「性騷擾防治管理辦法」，以保障員工之個人隱私等權益。</p> <p>(二) 本公司針對新進人員，提供作業說明及安全與健康教育訓練，並定期辦理全面性員工健康檢查；職工福利委員會已成立多年，積極策劃與員工相關之各類福利制度及活動。</p> <p>(三) 本公司定期舉辦全員會議，除含有講座及會談，並有組織凝聚共識活動；另依「勞資會議實施辦法」定期或不定期舉辦勞資會議。</p> <p>(四) 本公司設有業務部門負責即時處理客戶之問題及提供因應對策。</p> <p>(五) 本公司依照ISO9001標準訂有「採購與物料管理程序書」，透過簽訂基本採購合約，明確定義公司採購料品所需符合之規範及要求，並據以確保公司之相關權益。與供應商間保持暢通之溝通管道，在雙方互信互惠基礎上，維護雙方應有之權益。</p> <p>(六) 本公司不定期響應社會弱勢及慈善團體等相關公益活動。為回饋社會，透過與大專院校進行產學合作計畫，輔以提供贊助獎學金之方式，汲及鼓勵莘莘學子致力於創新與開發。</p>	<p>符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之基本精神及規範，無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p>	<p>(一) 本公司網站尚未揭露履行企業責任之相關計畫或資訊。</p>	<p>本公司雖尚未編制企業社會責任報告書，亦未</p>

<p>項目</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>(二) 本公司目前尚未編制企業社會責任報告書。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>於網站上揭露有關於履行企業社會責任之訊息，惟為社會盡一份微薄之力，不定期的參與慈善團體舉辦之活動，並鼓勵員工響應相關公益服務，投入人文關懷不遺餘力。未來將視法令規定編制及揭露企業社會責任報告書及履行情況。</p>															
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未制定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，惟本公司目前已落實之企業社會責任範疇，已依此守則之精神及規範辦理。</p>																	
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：詳以下附表</p>																	
<p>社會責任項目</p> <p>一、人權</p> <p>(一) 符合勞基法等勞工相關法令規定</p> <p>(二) 其他(如維護員工及應徵者、確保員工免於騷擾及歧視等)</p> <p>二、員工權益及安全衛生</p> <p>(一) 提供員工充分之教育訓練</p> <p>(二) 提供員工充分反應意見及權利</p>	<p>執行情形</p> <table border="1"> <tr> <td>未執行</td> <td>已執行</td> <td>規劃中</td> </tr> <tr> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> </table>	未執行	已執行	規劃中		V			V			V			V		<p>已執行情形之具體說明</p> <p>本公司依據勞動基準法及相關法令訂定「工作規則」；為協調勞資關係，依「勞資會議實施辦法」定期或不定期舉辦勞資會議。</p> <p>本公司已訂定「性騷擾防治管理辦法」，以維護同仁權益及隱私。</p> <p>公司為了提升人力資源之運用，激發員工自我發展及積極培養專業人才，已訂定教育訓練辦法，並設管理單位負責教育訓練業務之規劃、落實及推廣。</p> <p>員工可隨時向部門主管及管理部反映個人權益、福利、管理及工作環境方面之意見。</p>
未執行	已執行	規劃中															
	V																
	V																
	V																
	V																

項目	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因		運作情形		
	社會責任項目	執行情形	未執行	已執行	規劃中
		已執行情形之具體說明			
		本公司已取得ISO9001品質認證、ISO14001環境管理系統認證及OHSAS18001職業安全衛生管理系統認證等；員工薪酬相關制度係遵照法令及條例，包括關於最低工資及法律上訂定之福利等。		V	
	三、僱員關懷				
	(一) 確保工作環境之安全	本公司設有環安部，職司落實公司與各工地環境及安全衛生管理作業之程序及執行管理，定期配合實施作業環境測定，貫徹安全衛生各項法規之規定，以保障全體員工之安全及健康。		V	
	(二) 訂定書面之勞工衛生安全相關政策	本公司已依照勞工安全衛生相關規定配合辦理。		V	
	(三) 其他(如重視勞工身心發展及家庭生活等)	本公司成立「職工福利委員會」多年，籌劃辦理員工旅遊活動及社團、聚餐聯誼等補助，藉以調劑員工身心與增進對公司向心力。		V	
	四、環保				
	(一) 訂定書面環保政策			V	
	(二) 遵行環保相關法令			V	
	(三) 其他(如發展節能、減污及防污之技術、設備及活動；資源之再利用、廢棄物回收及減量、有害物質的禁用等)	本公司目前主要從事無塵室工程服務業，並未產生廢棄物，評估目前作業環節不致發生危害環保之情形，尚未訂有相關環保政策。		V	
	五、社區參與				
	(一) 參與社區服務及慈善活動			V	
	(二) 其他(如實行社區援助及投資[包括人力、物力、知識及技能等]、確保社區健康與安全等)	本公司不定期響應社會弱勢及慈善團體之相關活動。		V	
	六、社會貢獻及社會公益				
	(一) 捐助慈善事業及教育、醫療、藝術等活動			V	
	(二) 其他(如援助落後地區國家、提供弱勢團體就業機會等)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司分別與中部及北部國立大專院校合作於暑假期間提供建教合作機會給相關科系學生，並另與北部國立大專院校有海外實習學分合作案，以促成其課業及實務相結合。 2. 本公司捐贈馬偕紀念醫院台東分院、財團法人台北市國立台北科技大學校友會、財團法人台灣閱讀文化基金會及台中地政學會..等共計79萬。 3. 本公司目前與國立大專院校進行產學合作，並持續規劃贊助優秀學生研發獎學金，相關活動研擬中。 		V	

項目	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因		運作情形		已執行情形之具體說明
	社會責任項目	執行情形	未執行	已執行	
七、社會服務					
(一) 推動社會福利			V		本公司目前規劃贊助優秀學生研發獎學金，相關活動研擬中。
(二) 其他			V		
八、投資者關係					
(一) 提高營運透明度			V		本公司依相關法令規定，公佈財務與營運資訊於「公開資訊觀測站」，確保投資人之基本權益。
(二) 重視公司治理			V		為健全公司制度，本公司係依循「上市上櫃公司治理實務守則」之規定，強化董事與監察人之功效，以提昇公司營運透明度，保障股東權益。
(三) 其他			V		本公司設立網站及發言人、代理發言人制度，並著力於提供投資者更為透明之財務業務資訊。
九、供應商關係					
(一) 重視採購價格之合理性			V		本公司依照ISO9001標準訂有「採購與物料管理程序書」，透過簽訂基本採購合約，明確定義公司採購料品所需符合之規範及要求，並據以確保保公司之相關權益。與供應商間保持暢通之溝通管道，在雙方互信互惠基礎下，維護雙方應有之權益。
(二) 其他			V		
十、與利害關係人之權益					
(一) 尊重智慧財產權			V		本公司尊重智慧財產權，尚無侵權之情事。
(二) 遵守法令規範			V		本公司經營之相關規章及制度皆遵守相關法令之規定。
(三) 其他(如於公司網站揭露社會責任政策之執行情形等)			V		本公司已於公開說明書與股東會年報揭露社會責任執行情況。
十一、消費者權益					
(一) 重視與顧客之關係(如保護消費者權益、重視產品質、安全性及創新、重視並立即理客訴、提供完整產品資訊等)			V		本公司為了努力達成「顧客滿意」的目標，除重視工程施工作品質、安全性及工法創新，並針對客戶申訴立即予以處理改善。
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無					

(八)、 公司履行誠信經營情形及採行措施：

1. 本公司營運已符合「上市上櫃誠信經營守則」之規定。
2. 採行措施：
 - (1). 本公司有關營運重大政策、投資案、取得或處分資產、資金貸與、背書保證及銀行融資案等事項皆經相關權責單位評估分析後，提交董事會進行討論及決議。
 - (2). 本公司財務部依循會計準則審查交易帳務，並進行客戶徵信業務之處理，遇有重大案件或疑義事項均諮詢會計師確認。尚依法令規定定期向主管機關申報及公告應揭露事項及訊息。
 - (3). 本公司稽核室職司定期及不定期之稽核業務，對各部門進行查核工作，確保內部控制制度之健全及有效執行。
 - (4). 本公司為創造永續發展之經營環境，一向以「誠信」為經營原則，對誠信經營之承諾除表現在經營透明化(於公司網站及公開資訊觀測站揭露財務及公司治理相關資訊)，並建立完善之公司治理制度(訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」)，以公平方式進行商業活動。

3.落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形 及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司一向承諾秉持誠信從事所有業務活動，訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「員工從業道德規範」以健全經營，並於年報及公司網站中說明公司誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 本公司已將相關規範公布於公司內部網站供同仁隨時查詢，並藉由教育訓練及內部會議，宣導公司經營理念及要求，以使員工充分瞭解並確實遵守。</p> <p>(三) 本公司「員工從業道德規範」規定，從業人員不得要求、期約、交付或收受任何形式之饋贈、回扣、賄賂或其他利益，並設有舉報專責管道，提供員工及相關人員舉發任何不當的從業行為；另本公司與他人建立商業關係前，會先評估交易對象之合法性及誠信記錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。</p>	<p>無差異</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 本公司要求與公司有往來之供應商及承包商應遵守公司相關誠信及道德標準，必要時會要求供應商及承包商簽訂相關書面承諾。</p> <p>(二) 本公司訂有誠信經營相關規範並加強宣導，俾建立全體員工誠信經營共識，強化執行成效；另設有專責單位負責企業誠信相關制度維護、執行、解釋、諮詢服務及監督執行，並定期向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司「員工從業道德規範」規定，從業人員執行職務時，遇有涉及利害關係事件者，應自行迴避，違者依公司規定議處。</p> <p>(四) 本公司一向注重確保其財務報導流程及其控制的正確性及完整性，並針對潛在具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核亦依據風險評估結果擬訂之年度稽核計劃執行查核，並作成稽核報告提報董事會。</p>	無差異
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司訂有「道德行為準則」及「員工從業道德規範」，提供員工及相關人員舉報任何不正當的從業行為之管道，違反規定者將依情節輕重議處；如對有關其個人之懲處措施，認為違法或不當致損害其權益者，可舉證並提出申訴。</p>	無差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p>	<p>(一) 本公司已於公司網站中明確揭露經營理念，並放置誠信經營相關規範，供同仁隨時查詢。</p>	無差異

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
(二) 公司採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	(二) 本公司已架設公司網站 (http://www.acter.com.tw), 定期揭露及更新誠信經營相關資訊。 本公司設有專人負責資訊蒐集工作, 並依規定及時允當揭露相關資訊。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者, 請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」及考量公司實務運作情形, 制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」, 且依循相關法規確實誠信經營, 以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。	請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」, 且依循相關法規確實誠信經營, 以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊 (如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司管理階層積極落實誠信經營, 相關採行之制度與措施及履行情形摘要如下： ① 本公司為建立誠信之企業文化, 強化公司治理與風險控管, 於「誠信經營作業程序及行為指南」中明定本公司之董事、監察人、經理人與員工執行業務應遵守法令規定及防範不誠信行為, 以健全經營環境。 ② 本公司派員不定期參加誠信經營守則等相關研習訓練課程。	請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司管理階層積極落實誠信經營, 相關採行之制度與措施及履行情形摘要如下： ① 本公司為建立誠信之企業文化, 強化公司治理與風險控管, 於「誠信經營作業程序及行為指南」中明定本公司之董事、監察人、經理人與員工執行業務應遵守法令規定及防範不誠信行為, 以健全經營環境。 ② 本公司派員不定期參加誠信經營守則等相關研習訓練課程。	

(九)、 公司治理守則及相關規章之查詢方式：

本公司已訂定「公司治理實務守則」及相關規章, 並依據相關法規揭露各項資訊於公開資訊觀測站 (<http://newmops.tse.com.tw>), 以供外界查詢, 另設置發言人制度, 對外提供諮詢。

(十)、 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」, 增修訂時均經本公司董事會決議通過施行並公告週知, 請參閱本公司網站投資人專區之「公司治理」專區：<http://www.acter.com.tw>。

(十一)、 部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書。

聖暉工程科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：102年02月26日

本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年02月26日董事會通過，出席董事7人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

聖暉工程科技股份有限公司

董事長

許進利



簽章

總經理

許岸政



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：
本年度未委託會計師專案審查內部控制制度。

(十二)、本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照情形：

證照	人數	
	稽核	財務及會計人員
國際內部稽核師(CIA)	0	1
證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗	0	0
中華民國內部稽核師	0	1
中華民國會計師(CPA)	0	2

(十三)、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十四)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1. 股東會重要決議內容

時間	重要議題	執行情形
101.06.18	<ol style="list-style-type: none"> 承認本公司一〇〇年度營業報告書及財務報表。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 本公司一〇〇年度盈餘分配案。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 討論修訂本公司「公司章程」案。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 討論修訂本公司「股東會議事規則」案。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 第九屆董事、獨立董事及監察人選舉案。 主席宣布董事當選人：梁進利、楊炯棠、高新明、許宗政、胡台珍； 獨立董事當選人：趙榮祥、王百祿； 監察人當選人：巫碧蕙、葉惠心、王韻淳 解除本公司新選任董事競業禁止之限制案。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 	<p>已訂民國 101 年 8 月 7 日為除息基準日，並於民國 101 年 8 月 17 日發放現金股利。</p> <p>已依修訂後程序運作並於公司網站揭露。</p> <p>已依修訂後程序運作並於公司網站揭露。</p> <p>已依修訂後程序運作並於公司網站揭露。</p> <p>已完成相關登記程序。</p> <p>已依修訂後程序運作並於公司網站揭露。</p>

2. 董事會重要決議內容

時間	重要議題
101.02.29	<ol style="list-style-type: none"> 1. 決議通過 100 年營業報告書及財務報表案。 2. 決議通過本公司 100 年度盈餘分配案。 3. 決議通過及追認本公司向金融機構申請融資額度案。 4. 決議通過本公司 100 年度內部控制制度聲明書案。 5. 決議通過本公司擬調整公司管理組織架構。 6. 決議通過本公司公司章程董監酬勞提撥政策。(薪酬委員會提案) 7. 決議通過本公司公司章程員工紅利提撥政策。(薪酬委員會提案) 8. 決議通過本公司薪資架構調整建議案。(薪酬委員會提案) 9. 決議通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 10. 決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 11. 決議通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 12. 決議通過修訂本公司內部控制制度。 13. 決議通過本公司第九屆董事、獨立董事及監察人之改選案。 14. 決議通過解除本公司新選任董事競業禁止之限制案。 15. 決議通過指派代表人擔任子公司法派董事及監察人案。 16. 決議通過召集本公司 101 年度股東常會相關事宜討論案。
101.04.30	<ol style="list-style-type: none"> 1. 複議通過本公司第八屆第十七次董事會討論案中案由十三之決議案。 2. 決議通過受理持股百分之一股東以上股東書面提名獨立董事候選人名單及審議獨立董事候選人資格案。 3. 決議通過本公司 2012 年 IFRS 開帳日財務狀況表。 4. 決議通過簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任報酬案。 5. 決議通過本公司背書保證案。 6. 決議通過本公司向金融機構申請融資額度案。 7. 決議通過本公司 101 年度公司變動獎酬政策調整建議案。(薪酬委員會提案) 8. 決議通過本公司 101 年度經理人薪酬架構。(薪酬委員會提案) 9. 決議通過修訂本公司『董事會議事規範』。 10. 決議通過修訂本公司『風險管理作業規範』。
101.6.18	<ol style="list-style-type: none"> 1. 決議通過本公司董事長選任案。
101.7.17	<ol style="list-style-type: none"> 1. 決議通過分派現金股利除息基準日之相關事宜。 2. 決議通過本公司背書保證案。 3. 決議通過本公司向金融機構融資額度申請案。
101.7.25	<ol style="list-style-type: none"> 1. 決議通過本公司 101 年上半年度財務報表暨合併財務報表案。 2. 決議通過本公司薪資報酬委員會委員之聘任案。 3. 決議通過本公司原部分經理人解任案。 4. 決議通過修訂本公司內部控制制度。 5. 決議通過本公司擬為子公司向金融機構申請融資額度提供保證案。
101.10.30	<ol style="list-style-type: none"> 1. 決議通過本公司「董事會議事規範」。 2. 決議通過本公司 2013 年度稽核計畫。 3. 決議通過本公司向金融機構融資額度申請案。

時間	重要議題
	4. 決議通過本公司背書保證案。 5. 決議通過資金貸與子公司 NOVA TECHNOLOGY SINGAPORE PTE LTD.及 NOVA TECHNOLOGY MALAYSIA SDN BHD。 6. 決議通過本公司主辦會計異動案。

(十五)、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：本公司無此情形。

(十六)、最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情之彙總：本公司無此情形。

1. 會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	吳惠蘭	魏興海	101.01.01~101.03.31	事務所
安侯建業聯合會計師事務所	吳惠蘭	郭士華	101.03.31~101.12.31	內部輪調

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

2. 會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			✓	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		✓		✓
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

3. 審計公費與非審計公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	吳惠蘭	3,170	0	0	0	640	640	101.01.01~	事務所 內部輪 調
	魏興海							101.03.31	
	吳惠蘭							101.03.31~	
	郭士華							101.12.31	

註：稅務報告 420 仟元及移轉訂價報告 220 仟元。

4. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。
5. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

四、最近兩年度更換會計師資訊：

關於前任會計師

更 換 日 期	101.04.01		
更 換 原 因 及 說 明	事務所內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情 況	不適用，為事務所內部輪調。	
	主動終止委任		
不再接受(繼續)委任			
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	無	會計原則或實務	
	無	財務報告之揭露	
	無	查核範圍或步驟	
	無	其 他	
	說明：無		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	吳惠蘭、郭士華
委任之日期	101.04.01~101.12.31
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：前任會計師未表示有不同意見

五、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊：本公司無此情形。

六、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押情形：

(一)、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	101 年度		截至 102 年 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	梁進利	0	0	0	0
董事	翔暉開發有限公司	(註 1)			
董事	翔暉開發有限公司 代表人：楊炯棠				
董事	楊炯棠	18,000	0	0	0
董事	高新明	0	0	0	0
董事	胡台珍	3,000	0	0	0
董事(總經理)	許宗政	0	0	0	0
獨立董事	趙榮祥	0	0	0	0
獨立董事	王百祿	0	0	0	0
監察人	巫碧蕙	0	0	0	0
監察人	王韻淳	(註 2)			
獨立監察人	葉惠心	0	0	0	0
監察人	合宣投資股份有限公司	(註 1)			
監察人	合宣投資股份有限公司 代表人:高志達				
副總經理	張清全	(122,000)	0	0	0
協理	賴銘崑	0	0	0	0
協理	王俊盛	(6,000)	0	0	0
協理	李瀚昇	(38,000)	0	(55,000)	0
協理	楊惟超	0	0	0	0
協理	樊國屏	0	0	0	0
財務部經理	曹耘涵	0	0	0	0

註1：本公司於101/06/18董監全面改選，該董監未續任。

註2：於101/6/18選任為本公司監察人。

七、董事、監察人、經理人及持股10%以上大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：
無。

八、股權質押資訊之相對人為關係人之情形：無。

九、持股比例占前十大股東，其相互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

102年4月21日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
翔暉開發有限公司	2,294,567	4.97	0	0.00	0	0.00	楊炯棠	負責人	無
九昌投資(股)公司	1,747,807	3.79	0	0.00	0	0.00	梁進利	為該公司負責人配偶	無
梁進利	1,670,688	3.62	74,752	0.16	0	0.00	九昌投資(股)公司	該公司負責人為梁進利之配偶	無
高新明	1,240,662	2.69	0	0.00	0	0.00	無	無	無
日商住友化學(股)公司	1,200,421	2.60	0	0.00	0	0.00	無	無	無
德銀託管台灣基金股份有限公司投資專戶	941,179	2.04	0	0.00	0	0.00	無	無	無
李渤昇	920,163	1.99	76,897	0.17	0	0.00	無	無	無
張鳳和	850,000	1.84	250,000	0.54	0	0.00	無	無	無
楊炯棠	756,900	1.64	107,760	0.23	0	0.00	翔暉開發有限公司	為該公司負責人	無
元大商業銀行受託保管精確投資有限公司	655,455	1.42	0	0.00	0	0.00	無	無	無

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、 持股比例占前十大之法人股東，其主要股東名稱及持股比例資訊：

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
翔暉開發有限公司	楊炯棠(36.46%)、楊魏和治(36.46%)、楊于賢(12.78%)、楊苙慈(7.15%)、楊昕皓(7.15%)
九昌投資股份有限公司	梁閔傑(30%)、梁喬茵(30%)、梁鈞幃(30%)、王逸華(5%)、梁進利(5%)
日本住友化學工程(股)公司	日本住友化學株式會社(100%)
德銀託管台灣基金股份有限公司投資專戶	不適用
元大商業銀行受託保管精確投資有限公司	不適用

十一、董事及監察人之進修情形：

職稱	姓名	進修課程之主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合「上市櫃公司董事、監察人進修要點」
董事長	梁進利	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「目標管理」實戰演訓與活用 KPI 關鍵績效指標	6	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際租稅規劃	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	景氣循環與企業經營	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事監事如何宏觀解析公司財務資訊	3	是
		社團法人中華公司治理協會	如何有效、合法開好股東會，排除蓄意干擾之議事實務策略探討	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業採用 IFRSs 負責人宣導會	3	是
		中國民國證券商業同業公會	台商大陸投資經常發生之糾紛與風險因應	3	是
		中國民國證券商業同業公會	經營權戰爭與公司治理	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	新型態內線交易之防制與避免	3	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業如何運用「庫藏股」規劃財務-策略與實務	3	是
		董事	楊炯榮	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業評價之折價與溢價
社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會的新挑戰及國際薪酬治理的趨勢			3	是
社團法人中華公司治理協會	CSR-企業永續經營的危機與轉機			3	是
社團法人中華公司治理協會	企業併購在公司治理方面的常見糾紛課程			3	是
財團法人中華民國會計研究發展基金會	公開發行公司內外部內線交易之法律責任、因應對策及實務案例解析			3	是
財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何健全公司組織架構提升公司治理效能			3	是
財團法人中華民國會計研究發展基金會	近期公司法及企業併購法實務探討			3	是
財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新年度企業股東會運作實務研討暨實際案例說明			3	是
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事如何宏觀解析公司財務資訊			3	是
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責			3	是
財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報編製相關國際會計準則			3	是
董事	胡台珍			社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與誠信經營
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務篇	3	是
		社團法人中華公司治理協會	公司治理與我國對公司治理的規範	3	是
		社團法人中華公司治理協會	股東會議事衝突與攻防之實務對策	3	是
		社團法人中華公司治理協會	IFRS 對董監公司之影響系列課程(初階)	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【董監事資產保全與所得稅規劃】	3	是
		社團法人中華公司治理協會	全球化競爭市場，企業如何持續創造經營顛峰及永續經營	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【董監事及大股東之股權及稅務規劃實務解析】	3	是

職稱	姓名	進修課程之主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合「上市櫃公司董事、監察人進修要點」
董事	許宗政	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公開發行公司內部人內線交易之法律責任、因應對策及實務案例解析	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事如何宏觀解析公司財務資訊	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新年度企業股東會運作實務研習暨實際案例說明	3	是
		證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
		社團法人中華公司治理協會	薪資報酬委員會之職能及有效運作要點	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與跨境匯款稅務分析	3	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員如何打造全方位管理風險的風險	6	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	稅務相關行政救濟案例研討	6	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業採用 IFRS 負責人宣導會	3	是
獨立董事	趙榮祥	金融監督管理委員會	第七屆公司治理論壇	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12	是
		社團法人中華公司治理協會	獨立董事與審計委員會的運作實務	3	是
		社團法人中華公司治理協會	薪資報酬委員會之職能及有效運作要點	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	新形態內線交易之防制與避免	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事執行職務與商業判斷原則	3	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業如何運用「庫藏股」規劃財務-策略與實務	3	是
		中華民國會計研究發展基金會	企業評價之折價與溢價	3	是
監察人	王韻淳	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會的新挑戰及國際薪酬治理的趨勢	3	是
		證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	公開發行公司內部稽核人員持續進修班【個資保護稽核與兩岸監理體系合輯】	12	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	如何協助客戶導入 IFRS (國際會計準則) 課程	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	我國企業導入 IFRS 實務研討會	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	從行政訴訟審理角度談納稅義務人權益保護(一)	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	從行政訴訟審理角度談納稅義務人權益保護(二)	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	評價會計師訓練課程(台中)	36	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	從公司法及證券交易法修正談 101 年度股東會及董事會召開注意事項	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	從公司治理看董、監及會計師之職能與責任	3	是

註：監察人王韻淳於 101/6/18 選任為本公司監察人。

十二、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數

轉投資事業 (註 1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持 股 比 例	股數	持 股 比 例	股數	持 股 比 例
和碩工程股份有限公司	5,000,000	100%	0	0%	5,000,000	100%
朋億股份有限公司	15,299,000	100%	0	0%	15,299,000	100%
SHENG HUEI INTERNATIONAL CO., LTD	5,013,000	100%	0	0%	5,013,000	100%
NOVA Technology Singapore Pte., Ltd.	1,200,000	100%	0	0%	1,200,000	100%
NOVA TECHNOLOGY MALAYSIA SDN BHD	1,000,000	100%	0	0%	1,000,000	100%
ACTER INTERNATIONAL LIMITED	1,100,000	100%	0	0%	1,110,000	100%
NEW POINT GROUP LIMITED	200,000	100%	0	0%	200,000	100%
聖暉工程技術(蘇州)有限公司	註 2	100%	0	0%	0	100%
聖暉工程技術(深圳)有限公司	註 2	100%	0	0%	0	100%
深圳市鼎貿貿易有限公司	註 2	100%	0	0%	0	100%
蘇州翔展貿易有限公司	註 2	100%	0	0%	0	100%
蘇州鼎茂系統集成科技有限公司	註 2	100%	0	0%	0	100%
張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司	註 2	100%	0	0%	0	100%
聖暉工程科技有限責任公司(越南)	註 2	100%	0	0%	0	100%
冠禮控制科技(上海)有限公司	註 2	100%	0	0%	0	100%
SCEC International (HK) Company Limited	註 2	46.03%	註 2	2.13%	註 2	48.16%
住科集成系統工程(上海)有限公司	註 2	46.03%	註 2	2.13%	註 2	48.16%
朋傑新技股份有限公司	1,000,000	32.26%	0	0%	1,000,000	32.26%

註 1：係公司採用權益法之長期投資。

註 2：為有限公司。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)、股本來源

102年04月30日；單位：新台幣元/股

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
91/01	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	公司改為股份制之資本額為50,000,000元	無	註1
91/03	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	50,000,000元	無	註2
91/05	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資50,000,000元	無	註3
93/05	10	18,000,000	180,000,000	12,000,000	120,000,000	現金增資9,000,000元 盈餘轉增資11,000,000元	無	註4
93/06	18	18,000,000	180,000,000	13,334,000	133,340,000	現金增資13,340,000元	無	註5
93/12	15	26,000,000	260,000,000	20,000,000	200,000,000	現金增資66,660,000元	無	註6
94/07	10	26,000,000	260,000,000	23,000,000	230,000,000	盈餘轉增資30,000,000元	無	註7
95/08	10	26,000,000	260,000,000	26,000,000	260,000,000	盈餘轉增資30,000,000元	無	註8
98/05	19	72,000,000	720,000,000	35,155,065	351,550,650	現金增資25,000,000元 股份轉換66,550,650元	無	註9
99/07	10	72,000,000	720,000,000	36,912,819	369,128,190	盈餘轉增資17,577,540元	無	註10
99/11	70	72,000,000	720,000,000	41,535,819	415,358,190	現金增資46,230,000元	無	註11
100/12	86.5	72,000,000	720,000,000	46,135,819	461,358,190	現金增資46,000,000元	無	註12

註1：91.01.14 經授中字第09131559950號函核准變更公司組織為股份有限公司。

註2：91.03.15 經授中字第09131821100號函核准變更公司名稱為聖暉工程科技股份有限公司。

註3：91.05.29 經授商字第09101180760號函核准。

註4：93.05.21 經授中字第09332148850號函核准。

註5：93.06.17 經授中字第09332275530號函核准。

註6：93.12.08 經授中字第09333145630號函核准。

註7：94.07.20 經授中字第09432493840號函核准。

註8：95.08.22 經授中字第09532720880號函核准。

註9：98.05.11 經授中字第09832194870號函核准。

註10：99.07.28 經授中字第09932364500號函核准。

註11：99.11.18 經授中字第09932852750號函核准。

註12：100.12.01 經授中字第10032805930號函核准。

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
記名普通股	46,135,819	25,864,181	72,000,000	上櫃公司股票

總括申報制度相關資訊：不適用

二、股東結構

102年04月21日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	2	41	5,969	35	6,047
持有股數	0	140,000	5,605,290	35,650,338	4,740,191	46,135,819
持股比例	0.00%	0.30%	12.15%	77.28%	10.27%	100%

三、股權分散情形

(一)、普通股股份股權分散情形

每股面額十元/102年4月21日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	604	106,335	0.23%
1,000至5,000	4,595	8,151,138	17.67%
5,001至10,000	416	3,209,175	6.96%
10,001至15,000	128	1,591,046	3.45%
15,001至20,000	83	1,505,277	3.26%
20,001至30,000	74	1,877,131	4.07%
30,001至50,000	53	2,018,734	4.37%
50,001至100,000	28	2,011,406	4.36%
100,001至200,000	31	4,293,935	9.31%
200,001至400,000	16	4,816,001	10.44%
400,001至600,000	8	3,649,263	7.91%
600,001至800,000	3	2,040,891	4.42%
800,001至1,000,000	3	2,711,342	5.88%
1,000,001以上	5	8,154,145	17.67%
合計	6,047	46,135,819	100.00%

(二)、特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股股份。

四、主要股東名單

基準日：102.04.21

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
翔暉開發有限公司	2,294,567	4.97%
九昌投資(股)公司	1,747,807	3.79%
梁進利	1,670,688	3.62%
高新明	1,240,662	2.69%
日商住友化學工程股份有限公司	1,200,421	2.60%
德銀託管台灣基金股份有限公司投資專戶	941,179	2.04%
李渤昇	920,163	1.99%
張鳳和	850,000	1.84 %
楊炯棠	756,900	1.64 %
元大商業銀行受託保管精確投資有限公司	655,455	1.42%
合計	12,277,842	26.60%

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利

單位：新台幣元/股

項目	年度		100年	101年	當年度截至 102年4月30日 (註8)
	每股市價 (註1)	最高		185.00	141.00
最低			89.00	93.50	125.00
平均			157.05	122.34	141.66
每股淨值 (註2)	分配前		53.79	58.82	64.56
	分配後		43.79	48.82	不適用
每股盈餘 (註3)	加權平均股數(仟股)		42,090	46,136	46,136
	每股盈餘	追溯前	13.30	15.38	2.48
		追溯後	13.30	15.38	不適用
每股股利	現金股利		10	10(註9)	不適用
	無償配股	盈餘配股	-	-	不適用
		資本公積配股	-	-	不適用
	累積未付股利(註4)		-	-	不適用
投資報酬分析	本益比(註5)		11.81	7.95	不適用
	本利比(註6)		15.705	12.234	不適用
	現金股利殖利率(註7)		6.37%	8.17%	不適用

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註9：民國101年度盈餘分派，僅經董事會決議，尚需經股東會核准。

六、 公司股利政策及執行狀況

(一)、 股利政策：

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐；
2. 彌補虧損；
3. 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達資本總額時，不在此限；
4. 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積；
5. 董事及監察人酬金，就一至四款規定數額後剩餘之數提撥不高於百分之三；
6. 員工紅利就一至四款規定數額後剩餘之數提撥不低於百分之二；員工股票紅利發給之對象，得包括子公司之員工；
7. 餘額則視公司所處環境、成長階段及長期財務規劃酌予保留部份盈餘，就其餘額併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會視當年度資金狀況及經濟發展，分配股東紅利，其中現金紅利應為股東紅利總額之百分之十以上，並由董事會提請股東會決議後行之。

(二)、 101 年度擬議股利分配之情形：

於民國 102 年 3 月 25 日經董事會擬議在案，擬自 101 年度可分配盈餘中提撥新台幣 17,241,664 元為董、監察人酬勞；提撥新台幣 35,121,907 元為員工紅利；並提撥新台幣 461,358,190 元以為股東紅利(現金股利每股配發 10 元)，預定送呈民國 102 年 6 月 19 日股東會決議。

七、 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無此事項

八、 員工分紅及董事、監察人酬勞

(一)、 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

公司年度決算如有盈餘，除提繳稅捐、彌補虧損、提存百分之十為法定盈餘公積、先就其餘額分派董事、監察人酬勞不高於百分之三及員工紅利不低於百分之二，剩餘部份得加計以前年度未分配盈餘，由董事會擬定股東紅利(其中現金紅利應為股東紅利總額之百分之十以上)分配議案，提請股東會決議分配或保留之。

(二)、 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理： 為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

(三)、 董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊

項目	101 年盈餘分配	100 年盈餘分配
	董事會通過之擬議配發	實際配發
提撥董監事酬勞	17,241,664	14,428,448
員工現金紅利	35,121,907	17,231,689
配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘	因應員工紅利及董監事酬勞費用化，故不適用	
與原董事會通過之擬配發提案之差異	不適用	無差異

1. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額；若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無此情形。
2. 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。
3. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

(四)、 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形若與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

(五)、 前十大取得員工分紅人士之姓名、職位及前十大分紅總數

單位：新台幣仟元

職位	姓名	分紅總數
執行長	梁進利	3,491
總經理	許宗政	
副總經理	張清全	
協理	賴銘崑	
協理	王俊盛	
協理	李渤昇	
協理	樊國屏	
經理	李明智	
經理	藍榮興	
財務/會計主管	曹耘涵	

- 九、 公司買回本公司股份情形：本公司無此情形。
- 十、 公司債辦理情形：本公司無此情形。
- 十一、 特別股辦理情形：本公司無此情形。
- 十二、 海外存託憑證辦理情形：本公司無此情形。
- 十三、 員工認股權憑證辦理情形：本公司無此情形。
- 十四、 限制員工權利新股辦理情形：本公司無此情形。
- 十五、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：本公司無此情形。
- 十六、 資金運用計劃執行情形（前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者）：本公司無此情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)、業務範圍

1. 公司所營業務主要項目：

- (1). 統包工程。
- (2). 無塵室工程。
- (3). 生技醫療工程。
- (4). 能源技術服務。
- (5). 機電空調工程。
- (6). 儲冰工程。
- (7). 產業通風工程。
- (8). 恆溫恆濕工程。
- (9). 純水與廢水系統之設計與施工。
- (10). 環境工程。
- (11). 高科技製程之水、氣、化系統整合工程服務。
- (12). 高純度化學供應系統之設計與施工。
- (13). 高純度氣體供應系統之設計與施工。
- (14). 揮發性有機氣體處理系統之設計與施工。
- (15). CMP 化學機械研磨液供應系統之設計與施工。
- (16). 整廠公用系統之設計與施工。
- (17). 維修保養工程。

2. 目前之產品(服務)項目

目前主要業務為承攬電子及生技醫藥等高科技產業無塵室及相關機電、製程管線之設計與建造，尤以 TURN-KEY(總責任承包設計、施工、測試到驗證之系統整體工程)為特長。服務項目依據對象與內容大致包括以下業務：

- 高科技產業廠房興建之無塵室工程。
- 高科技產業廠房興建之整廠機電系統整合。
- 生化科技產業廠房興建之整廠機電系統整合。
- 傳統產業與興建之空調機電工程。
- 其他一般性機電工程及客戶代操作服務。
- 節能技術工程服務。
- 節能設備代理銷售服務。

3. 計劃開發之新產品(服務)

(1). 綠能認證。

(二)、 產業概況

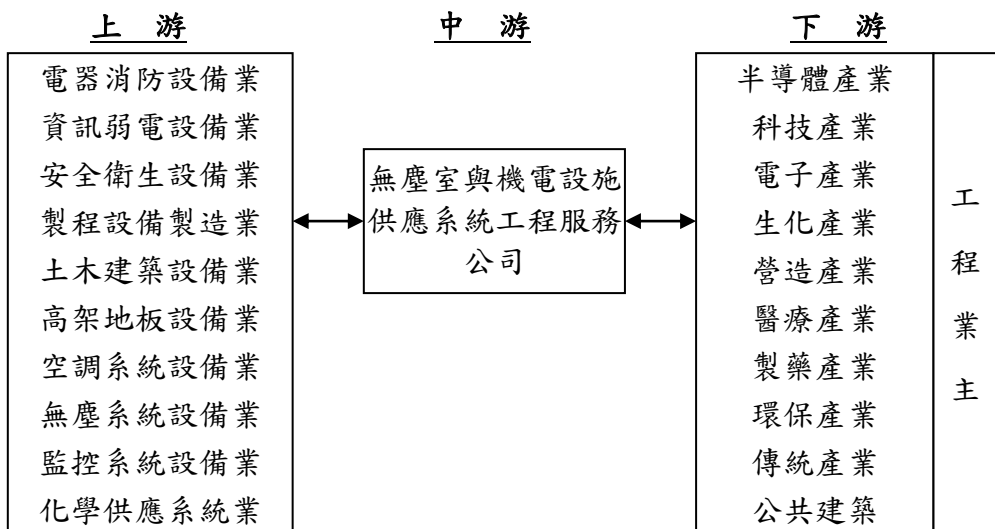
1. 產業之現況與發展

隨著台灣經濟與工業發展，由傳統工業轉型為高科技產業，電子、通訊、生醫科技等產業隨之而起，傳統機電工程轉變為無塵室與機電系統整合工程服務業。其中因高科技的興起，帶動之國內無塵室廠房建造及週邊機電系統整合之工程服務亦快速成長；台灣無塵室工程業者受惠台灣高科技發展，尤其是半導體產業及光電產業對其需求及要求逐漸提高，亦使得國內業者在此環境優勢下，能夠逐步成長。

近年因應光電、生技、太陽能、半導體...等產業發展及政府推動工業區活化、鮭魚返鄉等政策，提振廠商回流投資，使得國內無塵室工程與製程管路工程之需求呈現大幅成長；機電空調服務業與人們的生活關係密切，從公共場所的中央空調到半導體精密製程所仰賴的無塵室，從生鮮產品的冷藏保鮮到低溫物流倉儲、真空凍結乾燥，無塵室與機電空調工程服務業扮演重要角色。

2. 產業上、中、下游之關聯性

無塵室與機電系統整合工程服務業介於工程業主與工程材料、設備、及工程分包商間，針對業主需求，結合各類不同專業領域之工程技術，提供客戶整廠機電、無塵室統包工程承攬服務等工程服務，其上、中、下游之關係如下圖所示：



3. 發展趨勢

- (1). 系統整合工程服務業日受重視。
- (2). 趨向聯合承攬或異業結合與統包服務。
- (3). 安全及品質要求意識日趨嚴謹。
- (4). 節能與綠色環保意識提升。
- (5). 人性化空間整合愈趨熱門。
- (6). 高科技產品生命週期縮短，快速且安全的調整產線需求日趨明顯。
- (7). 人類追求健康與保健預防意識已成為社會主流，生技產業機會蓬勃。

4. 競爭情形

工程服務是人類追求文明及輔助不同產業進步的基石，在知識與智識不斷的相互演進下，工程產業市場之變化瞬息萬千，能順應市場變化的腳步並擴展工程事業的發展空間，方能在市場優勝劣敗的淘汰機制下得以生存與快速成長。在國內外工程同業的競爭更趨白熱化的情形下，規模經濟、效率提昇與整合服務乃是決勝因素。工程體質的健全與專業技術的落實，是擴展工程事業發展空間與創造生機的不二法門。於目前工程產業競爭型態上，能快速掌握原物料來源及提供客戶更快速與先進的工程服務，為能否在產業中居領導地位之重要因素。有鑑於此，聖暉持續進行系統整合新工法之開發，對於節約能源更是深入研究，著重於系統間的相容性，以因應全廠系統之整合需求。

(三)、 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層級

系統整合工程的技術與研發不同於其他產業，是將工法及材料設備重組後提高其運用效能，且依據業主產業特性個別需求，量身定做整合建築、機電、空調、消防、儀控、配管線及工程管理等各類不同領域之專業知識，製造與提供充分符合客戶生產需求之作業系統與環境。由於涵蓋範圍相當複雜與廣泛，故大多分由不同平行廠商獨立作業，整合不易。另由於受到專業分工的影響，造成工程分包程度高，且各小包之間業務差異大且為數眾多，對於工程品質與進度掌握不易，又工程於不同之施工階段皆須投入不同人員與設備，以確保施工品質及進度，對具備專業技術與實務經驗之人才需求十分殷切，加上承攬期間較一般行業生產時程長，涉及技術領域廣，故施工技術與經驗累積相當重要，整體而言，公司所屬業務屬專業分工程度高且技術密集之產業。

2. 開發成功之技術與產品：公司持續不間斷創新工法，累積技術經驗，提昇其運用效能，以下為公司特殊施工與創新工法代表說明。

類別	特殊工法或創新工法
儲冰節能 工程	利用筏基儲冰移撥尖峰負荷
	利用消防水池儲冰水減少空間佔用並降低契約容量

類別	特殊工法或創新工法
超高層大樓	超冷風系統減少管線佔用面積
	42樓綜合用途建築
特殊工程	SARS負壓專屬醫院整合技術
	署立專責生化實驗室
生技工程	第一座H1N1疫苗廠整合技術
	CGMP廠無塵室整合工程技術
	生技製藥(冬蟲夏草)專業製造廠整合工法
	生醫器材廠節能機電整合技術
	GTP無塵室整合工程技術
無塵室統包工程	PDP第一座量產工廠之創新工法
	日本偏光板製造廠之創新工法
	TFT玻璃機板專業製造廠之創新工法
	與日本SONY合作統包6”晶圓廠之特殊工法
	台灣第二大封裝製造廠之創新工法
	模組廠全廠機電整合之創新工法
	PCB軟板銅膜工廠之創新工法
	日本整廠輸出元件工廠之創新工法
	光電化學原料製造廠之機電整合創新工法

(四)、 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫擴大節能服務工程範圍。

- (1). 擴大節能服務工程。
- (2). 協助生技產業廠房升級。
- (3). 積極開發科技產業 TURN-KEY 服務。
- (4). 建立產學合作，培育人力。
- (5). 整合行銷服務，提昇客戶滿意度。

2. 長期業務發展計畫

- (1). 整合海內外業務與資源。
- (2). 水平整合，進行差異化服務。
- (3). 創新工法扮演產業推手。

二、市場及產銷概況

(一)、市場分析

1. 本公司主要服務之銷售(提供)地區

本公司及所屬子公司目前提供無塵室、機電系統整合服務、製程系統與水、氣、化整合服務工程，以國內、中國大陸及東南亞地區為主要服務地區。

2. 市場佔有率

由於高科技無塵室及工業廠房機電系統整合工程服務涵蓋各領域，舉凡半導體、光電產業、醫藥生技等產業皆屬其服務範圍，且目前從事於本業之國內工程公司所專精之工程領域及所參與工程競標之性質差異性較大，若以單一市場統計其市場佔有率無法反應真實的情況，故無法於一致性基礎上，就其產值計算本公司之市場佔有率。惟以工程規模與工程技術成熟度而言僅有少數之工程公司可與股票上市、上櫃之同業一較長短，而本公司為同業中少數可同時跨足光電、電子及醫院、生化製藥、住宅工程等不同產業領域與承攬實績之工程服務公司，各行業之工程承攬經驗豐富，此足以證明本公司施工品質已獲得客戶的肯定，本公司100年於中華徵信所近五年台灣地區大型企業排名及企業徵信資料庫-工程技術服務業排名為10(101年排名尚未公布)，於天下雜誌一千大調查為服務業-工程承攬於101年及100年分別為第11及第9。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1). 未來之供給

目前國內從事機電空調無塵室工程之廠商甚多，但機電系統整合工程服務係長期技術與經驗之累積，且在特定市場中常因人員專業、公司信譽及工程實績造成進入障礙，使得目前專業的機電系統整合工程服務廠商僅有少數幾家，本公司即為其中之一。

(2). 未來之需求

高科技無塵室及工業廠房之機電工程服務之商機，係因客戶之投資擴廠計劃或廠房升級、維護計劃衍生出對機電空調無塵室工程服務之市場需求所產生，其主要服務客戶層面涵蓋高科技廠商、生技廠商、醫院等投資計劃。近年來，由於全球半導體、光電等電子科技產業之技術創新，使得電子產品功能及效能得以不斷升級，因而為電子產業創造了新的市場需求，也為電子產業帶來亮麗的前景。由於產業特性所致，業者隨時都需做升級及與擴廠之規劃，對於機電系統整合與無塵室之需求仍可維持一定水準。

(3). 市場未來之成長性

無塵室機電空調系統係高科技廠商之重要生產設施，尤其是技術層次，無論是半導體、光電、生技醫療等產業均需要藉由該項設施所提供之生產環境來從事生產活動，且在產業不斷升級的驅動下，對於無塵室機電系統之市場需求也日益高漲；另外近年國內業者逐漸累積多年之高科技廠房興建經驗後，技術大幅提昇，加上國內業者相較國外競爭者具有成本及就近服務上的優勢，已逐漸取得與國外機電工程業者同

等之競爭機會。未來對於無塵室及機電系統整合工程之需求，一方面將來自半導體、光電及生醫科技產業對於擴廠及廠房升級計劃，另一方面則為國內廠商在大陸新建廠房的需求及日資與外資加大東南亞地區投資，帶動消費與產業建廠資本支出。再加上目前政府大力扶植之生技產業正處於起步階段，對於無塵室及相關機電系統整合之工程需求極為殷切，再者台灣廠商於大陸設廠的趨勢，而大陸十二-五計劃將生技、醫療、節能列入重點發展，提昇機會，未來在大陸的業務機會仍相當可觀；因此，無塵室與機電工程市場仍有極大之成長空間。

4. 競爭利基

(1). 卓越之工程實績及廣泛之業務範圍

公司成立迄今已屆三十四年，多年來承接之工程案件涵蓋商業大樓、政府單位工程、百貨商場、醫院、綠能光電、半導體及生技醫療等產業，無論在空調、機電、無塵室等工程皆有豐富之工程實績，為國內機電工程業者少數能同時跨足不同產業領域及工程承攬實績之工程服務公司，相較其他同業，能快速適應景氣循環波動，故對於因應景氣變動之能力較強，可有效降低營運風險，此外，本公司與日本住友合資住科集成系統(上海)有限公司，跨足中國大陸石化工程領域。

(2). 優良的品質形象與信譽

『優質空間的塑造者』是公司的定位。經過一貫的堅持，持續提供高等級、高品質的優質空間，竣工後完善的維修、保固及服務，已經在客戶間建立了良好的口碑。此外，公司已取得 ISO-9001 品質管理認證、ISO14001 環境管理認證、OHSAS18001 職業安全衛生管理認證、CANB 及「優良行業證明」以省能源、品質及新工法為著稱。本公司也是唯一以省能源品質獲得肯定和獎勵之企業，「品質」與「口碑」是公司極重要的無形資產，亦是開拓客源與爭取業務的保證。

(3). 高素質之經營團隊及工程模組化之建立

公司主要係以專案方式提供業主服務，由各工程專案主管直接與業主接觸，依業主需要及工程合約內容隨時掌控工程進度及施工品質。公司主要專案經理人在業界均超過十年以上之資歷，也累積豐富之工程管理經驗。此外，公司對於已執行完成之工程案件相關資料，均已建立完整且詳細之電腦化資料庫，以累積多年之施工經驗，針對各個不同類型之客戶加以模組化，故能縮短未來接案之設計成本，迅速且及時回應客戶之需求，提出最適之施工方案。

(4). 專精之工程技術人才

公司在各工程方面均有實務經驗豐富之人員，自設立以來即相當重視員工教育訓練與各種專業人員之招募，常定期與不定期派員參與各項教育訓練，強化本身技術層次及整合施工能力，藉以提升未來承攬大型統包工程之整合能力與各種工程承攬之施工品質，使得工程人員之專業能力與承攬經驗具有相當之優勢；此外，尚積極與各種專業機構

合作共同發展工程設計、施作、管理之各項技術，以便維持技術領先的地位。

(5). 嚴格之成本控管能力與完整之售後服務

重視工程成本控管以及承攬工程之售後服務，在成本估算與控管方面，藉由合格供應商及合格外包廠商基本資料之建檔，與供應商間保持良好之合作關係，隨時掌握採購與外包價格之變動情形，進而有效降低採購及外包價格變動風險，以提升工程管理的效能；在售後服務方面，除依合約內容規定於完工後之保固期間內隨時為客戶服務外，亦隨時協助解答客戶有關之工程問題，以建立起與客戶之間良好關係，提升公司聲譽與競爭力，對於往後工程之承攬有相當之助益。

(6). 健全之財務結構

工程系統服務業者對於所承攬之工程，其實際施工係外包予協力廠商承攬。同時對於施工所需之材料及設備，依工程合約性質區分，部份委由承攬廠商代為採購，其餘需要先行進行採購程序以因應工程進度的需求。承攬業者本身需擁有足夠之資金，方足以供應承攬大型系統整合工程所必須事先支付之押標金、工程履約保證金、材料設備款、外包工程款及保固款等資金需求。公司自成立以來財務結構健全，本身擁有足夠之營運週轉金以支付工程營運所需之週轉金，並可提升業主對公司之信賴程度。

5. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1). 有利因素

A. 產業技術開發，廠房升級擴廠

隨著科技技術世代發展與開發，原有產業不斷升級且新興產業不斷興起；半導體業由四吋廠演變為十四吋廠，面板廠也已經發展到 8.5 代廠；新興產業—生技醫療產業、節能環控...不斷持續發展。產業技術的開發連帶的帶動廠房升級擴廠以符合其生產之需求，工程服務業亦隨著大環境的改變而不斷成長。另外，政府近年來大力推動生醫科技產業升級，且世界潮流發展趨勢所趨，生醫科技產業未來成長性不可小覷，由於生醫科技業對工作環境之法規及技術等級要求較高，本公司在此領域已有相當之經驗並且持續研究以保持領先地位，預期未來公司於此領域可佔有一席之地。

B. 生活水準提高，生活空間需求增加

隨著生活水準的提升，人們對於生活空間的品質要求也隨之提高。有能力提供優質空間的工程業者亦將隨著消費者的需求而成長。

C. 中國市場經濟持續成長

中國市場商機潛力大，整體市場商機預期仍維持向上成長趨勢。台灣業者與大陸當地語言、文化相近，較易溝通，是其他外資廠商所不能相比的。台商到大陸投資規模已由小型企業轉為大型企業，產

業由勞力密集行業轉為資本和技術密集行業，呈現大型化、集團化、普遍化及長期化趨勢，因此中國市場的建廠工程業務是空調機電業的龐大商機。

(2). 不利因素與因應對策

A. 國內經濟景氣不佳與產業外移，影響廠商建廠意願

由於近年景氣不振，而電子高科技廠商趨向延緩或暫停建廠計劃，而部分半導體晶圓廠商國內設廠或擴廠之需求下降，許多廠商之擴廠動作尚待觀察，使得大部分機電無塵室工程業者業績受到影響，加上因勞力成本之考量及國際市場的轉移，國內高科技產業陸續轉往中國大陸市場及東南亞地區國家，使機電空調無塵室整合業者亦相繼至海外佈局，迫使國內工程業者亦須正視拓展海外市場之可行性，而陌生之法令及投資環境，使得公司經營風險增加。

因應對策:

由於聖暉公司多年來累積相當的工程規模及經驗，因此對設備及材料供應商具有較同業為佳之議價能力，且跨足不同產業領域，景氣應變之靈活度高，在面對市場單一產業景氣不佳時，尚有其他產業的業務機會，致受單一產業景氣影響不大，且能以較優勢議價力強化公司競爭力；此外，為因應國內生產基地外移至海外設廠之趨勢，已於1996年起開始跨入大陸市場之起步，並陸續在蘇州、深圳、上海、越南、新加坡、馬來西亞等地設立子公司，有利於爭取台灣業者及國際大廠於建廠之工程，並有助於拓展海外市場。

B. 低價格競爭

由於近年來大環境經濟景氣不佳，市場上競爭激烈，造成機電無塵室工程之市場競爭者削價競爭，低價搶標亂象頻頻出現，除了公司本身的技術管理能力及實績經驗須與競爭者競爭外，價格上的競爭亦愈白熱化，以致獲利率普遍下滑。此外，由於機電無塵室工程施工範圍涵蓋廣泛，各工程領域之參與者眾，再者許多大型營造廠以統包方式伺機搶食機電工程市場，造成機電工程無塵室業經營環境日益激烈。

因應對策:

藉由各種承攬工程機會，透過本身創新技術及特殊工法提供業主價值工程之建議，能有效降低客戶成本。且有良好之施工管理能力及工程品質等服務，以降低本公司管銷費用及工程風險。同時注重在人力素質投資及培養工程人員專業技術，提高單位產值；並快速掌握各種工程技術之發展趨勢，持續加強與學術及研究單位合作、研發，強化本身技術層次及整合施工能力，強化業主的信賴與認同，並獨立承攬等級較高或金額較大之工程業務，增加業務金額及提高

得標率以減緩個案利潤下降的傷害。另亦透過與供應商間穩定的合作關係，做好成本控管以強化本身競爭力，藉以提昇與同業在工程競價上之優勢。

C. 國際同業競爭日趨激烈

大陸工程市場競爭日益激烈，辛苦取得之工程標案，執行完成後，毛利皆遭壓縮，且當地競爭廠商實力有增無減。另外，機電空調無塵室係服務業，除了本身的技術能力及管理需不斷的提升外，市場的不確定性、景氣循環的波動、專業人才的培養及人員的流動與老化，皆可能造成經營上的危機。

因應對策：

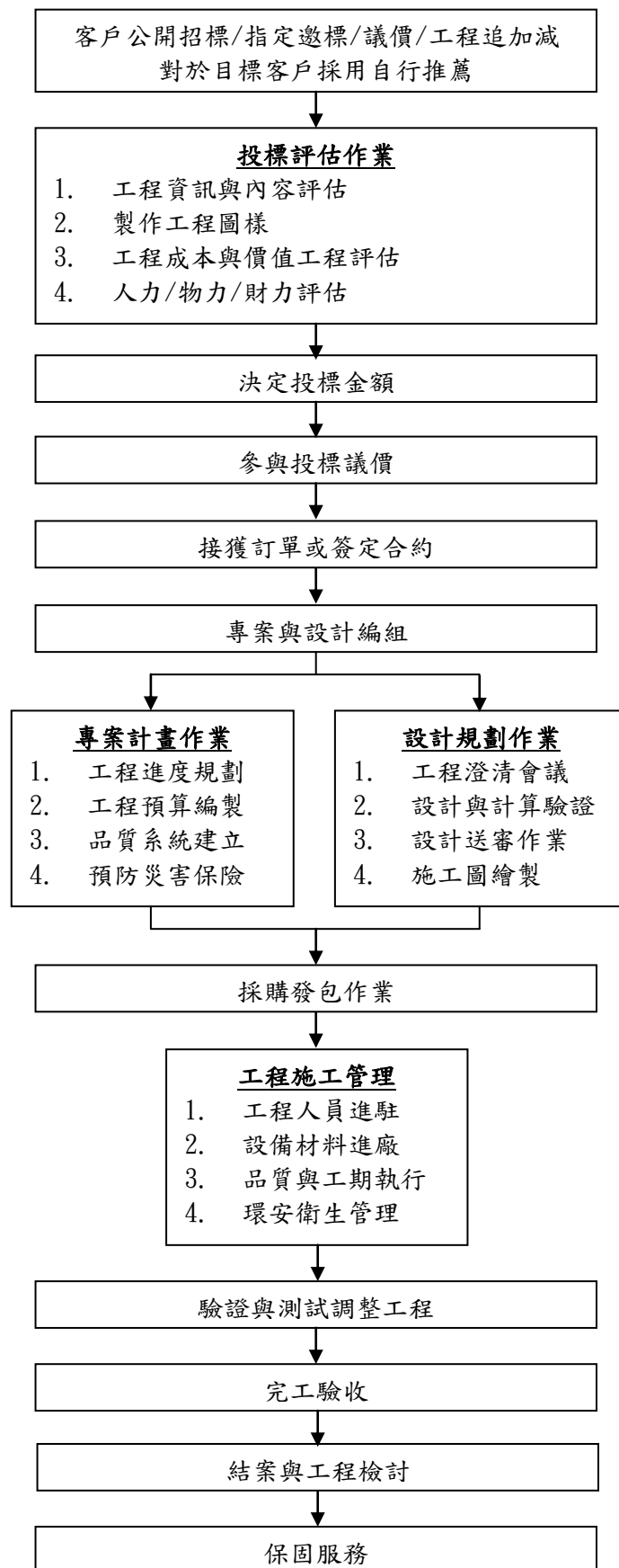
以差異化區隔工程業務市場往特殊工法切入，是本公司30多年來一致之競爭策略。不僅在國內持續不斷的有效執行，也拓及至中國大陸及東南亞地區。所以，本公司一直扮演著各種產業升級及提供優化環境先驅者的角色。長時間以來因應工程市場的變化，所採取之態度為「積極的在平凡中求突出、平實中求創新」並累積工程經驗提升工程的高敏感度及高品質的服務能力。經年累月的歷練及經歷成就本公司因應市場競爭的不二法門。此外，公司亦進一步加強國際化佈局，冀望於最短時間內，得以建立中國大陸以外之國際市場，以維持競爭優勢。

(二)、 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

本公司係無塵室與機電系統工程整合設計、承裝之專業廠商，其主要功能在於產業生產環境設施之工程服務，使其產品在無塵且恆溫恆濕環境下，保有高精密度並確保其生產良率與穩定之產品品質。

2. 產製過程(圖表)



(三)、 主要原料之供應狀況

本公司對材料設備的採購，依照工程合約規定而有差異，主要作業模式分為兩部份：(1)以連工帶料的方式發包予工包廠商(2)由本公司自行採購。本公司採購主要之工程材料設備有各式主機、空調箱、風機設備、泵浦、水塔、發電機、無塵室設備、電線電纜、管材類、閥類、配電盤、匯流排、高架地板、避震器材、控制器具、照明設備、內裝材料、消防器材等，上列各項產品皆與國內供應商建立穩定且良好之供應關係。

(四)、 最近二年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年度主要供應商

單位：新台幣仟元

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止(註 2)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
	其他	2,294,899	100.00		其他	2,799,232	100.00		其他	751,569	100.00	
	進貨淨額	2,294,899	100.00		進貨淨額	2,799,232	100.00		進貨淨額	751,569	100.00	

註 1：增減變動係因配合實際業務需求

註 2：102 年度截至前一季止資訊為聖暉工程科技股份有限公司之資訊。

註 3：100、101 年度及 102 年度截至前一季止皆無進貨總額超過百分之十以上之供應商。

2. 最近二年度主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	S 客戶	604,416	17.63	無	D 客戶	1,040,203	31.44	無	S 客戶	289,574	32.30	無
2	T1 客戶	415,561	12.12	無	H 客戶	335,293	10.13	子公司	T 客戶	111,172	12.40	無
3	無	無	無	無	無	無	無	無	D 客戶	93,716	10.45	無
	其他	2,407,642	70.25		其他	1,932,997	58.43		其他	402,129	44.85	
	銷貨淨額	3,427,618	100.00		銷貨淨額	3,308,493	100		銷貨淨額	896,591	100.00	

註 1：102 年度截至前一季止資訊為聖暉工程科技股份有限公司之資訊。

註 2：增減變動原因：配合實際業務需求

(五)、 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品 (或部門別)	年度		100 年度			101 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值		
無塵室機電整合工程	註 3	註 3	2,140,684	註 3	註 3	1,711,038		
民生產業機電整合工程	註 3	註 3	358,586	註 3	註 3	361,358		
生技醫療整合工程	註 3	註 3	524,622	註 3	註 3	587,924		
水氣化供應整合工程	註 3	註 3	0	註 3	註 3	0		
高科技設備材料銷售及服務業務	註 3	註 3	0	註 3	註 3	0		
合 計	註 3	註 3	3,023,892	註 3	註 3	2,660,320		

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

註 3：由於行業特性，無法以產能、產量衡量，故不適用。

(六)、 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	年度		100 年度				101 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷			
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
無塵室機電整合工程	註	2,450,486	註	註	註	2,229,946	註	註		
民生產業機電整合工程	註	376,084	註	註	註	396,187	註	註		
生技醫療整合工程	註	601,048	註	註	註	682,360	註	註		
水氣化供應整合工程	註	0	註	註	註	0	註	註		
高科技設備材料銷售及服務業務	註	0	註	註	註	0	註	註		
合計	註	3,427,618	註	註	註	3,308,493	註	註		

註：由於行業特性，無法以產量衡量，故不適用。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		100 年度	101 年度	當 年 度 截 至 102 年 4 月 30 日
員 工 人 數	管理、稽核幕僚	7	7	7
	工程施工	179	164	158
	工程設計	19	12	12
	空調維修	35	37	33
	內勤行政	40	63	57
	業務行銷	1	2	2
	合 計	281	285	269
平 均 年 齡		35.03 歲	33.95 歲	34.30 歲
平 均 服 務 年 資		2.79 年	3.98 年	4.23 年
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	34	28	27
	大 專	206	213	202
	高 中	41	41	37
	高 中 以 下	0	3	3

四、環保支出資訊

(一)、 依法令規定，應申請污染設施設置許可證、污染排放許可證、應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司主要業務為空調工程設計及施工，其營業活動中並未產生污染源，依「固定污染源設置與操作許可證管理辦法」之規定，並無取得污染設置、操作或排放許可證之需要。

(二)、 公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。

- (三)、最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：不適用。
- (四)、最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：不適用。
- (五)、目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

五、勞資關係

- (一)、列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施

本公司為促進勞資和諧、凝聚員工向心力及照顧員工福利，除勞工及全民健康保險外並設有職工福利委員會，以推動各項職工福利措施包括員工健康檢查、員工旅遊、戶外活動及年終尾牙等，並協助溝通勞資雙方意見。

本公司之主要員工福利措施如下：

- (1). 員工享有勞、健保、團保、退休金。
- (2). 員工有生育、結婚、喪葬、傷病慰問及災害補助。
- (3). 公司備有慶生禮金、端午、中秋勞工禮金、年終尾牙聚餐摸彩、年節獎金、員工分紅、入股。
- (4). 辦理員工旅遊、團康活動及慶生會。
- (5). 公司力求穩健成長，保障員工工作權。

2. 進修及訓練

本公司為因應產業技術快速變遷及確保員工才能發展，以達成公司共同目標，教育訓練為本公司人力資源管理重點之一。公司舉辦各種研習、訓練，以提昇員工專業技能與知識，以強化工作態度，並提供員工參加外部訓練之機會及經費，期使每位員工能貢獻所學，提昇工作品質與層次，創造公司整體利潤，並藉由工作與訓練使個人職涯規劃與公司整體利益能同時成長。本公司最近年度教育訓練之各項成果如下：

課程項目	班次數	總人次	總時數	總費用
專業訓練	98	869	1365	887,500
通識訓練	9	563	37	
新進人員訓練	3	51	18	
總計	110	1483	1420	

3. 退休制度與其實施狀況

本公司為安定員工退休後的生活，依法訂定勞工退休辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會，且每月依薪資費用總額 2% 之比率定期提撥退休準備金並儲存於台灣銀行，以保障勞工權益。94 年 7 月 1 日起併行採用政府新制退休辦法，依勞工薪資總所得提撥 6% 至員工退休金個人專戶。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1). 本公司重視員工意見，致力建立一開放溝通之環境。主管及與各部門亦會定期召開會議，鼓勵同仁有意見隨時以公開及透明的方式與相關人員溝通，並要求主管及相關部門迅速給予回覆，以求落實雙向溝通的目的。

(2). 由於勞資關係和諧，勞資雙方尚無發生糾紛而協議之情事。

5. 員工認股、分紅入股辦法

員工利潤分享計劃，是以員工實際參與分享公司營運成果，並與公司營運目標相結合。本公司會計年度結束，結算營運如有盈餘，除繳納稅金、優先彌補歷年虧損並依法提撥 10% 的法定公積外，再從剩餘之盈餘中，提撥一定比例為員工分紅。公司並於每次辦理增資時，提撥一定比例的增資額供員工入股，員工可依個人意願認購股票。

(二)、 最近二年度及截至年報列印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計，應說明無法合理估計之事實：

1. 本公司自成立至今，均維持和諧之勞資關係，故未有因勞資糾紛而造成損失。
2. 本公司最近二年度並無因勞資糾紛而遭受損失，勞資關係和諧，未來發生勞資糾紛之可能性亦極微。

(三)、 員工行為或倫理守則之訂定：

1. 本公司訂有員工工作規則，於任用時以書面交付受雇者，明示任職期間雙方權利義務及相關行為規範。
2. 本公司已訂定「員工從業道德規範」，以規範公司所有從屬人員行為道德，其中屬經理人(含)以上者，逕依本公司「道德行為準則」規定辦理，相關辦法請參閱本公司網站 <http://www.acter.com.tw>。

(四)、 工作環境與員工人身安全的保護措施：

1. 本公司以防止職業災害、保障勞工安全與健康為目標。以環安衛之管理系統(ISO 14001、OHSAS18001)依本公司之產業特性，鑑別出重大環境考量面及職業安全衛生之不可接受風險，其對於環境及人員造成之衝擊、危害加以控管，應用 P-D-C-A 之管理循環方式，持續的計畫、實施、查核及改善進而提升環安衛績效。

本公司之重大目標/標的及管理方案彙整如下：

編號	目標/標的	方案管理	現況說明	執行情形
1	提升工程人員危害因子辨識及安衛管理能力方案	<ol style="list-style-type: none"> 1. 工安人員加強巡檢並協助工程師管理承攬商施工人員，且避免施工人員有不安全之行為發生。 2. 對於配合度不佳及安全衛生執行不力，及有重大違規之承攬商依公司相關規定加重處罰。 3. 安全衛生執行不佳之承攬商，進行再教育訓練。 	部分新進工程人員對於工地現場環境危害因子及安全衛生管理能力不足。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 進行各工地稽核作業，要求所有人員依公司各項安全衛生規定執行，並對不符合項目開立缺失，進行改善。 2. 大部分工地皆依公司規定執行，但部分新進工程人員對承攬商之要求仍不足。
2	承攬商安全衛生監控改善方案	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承攬商於進廠施作前，要求繳齊各項安全衛生資料。 2. 承攬商進場施工前進行工具箱會議並實施危害告知。 3. 加強現場巡檢，若發現有重大違規進行開罰並實施再教育訓練。 4. 協助並要求所有工程人員確實執行安全管理。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承攬商人員對於安全衛生觀念素質參差不齊。 2. 承攬商對於現場危害因子判定之認知不足。 3. 新進及部分工程人員對於施工人員安全衛生要求不夠確實。 4. 承攬商作業中亦受到鄰近共同承攬作業人員影響，包含風險控制或防護考量。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承攬商進場施作前進行安全衛生教育訓練，並繳交公司及業主規定之安全衛生資料。 2. 每日施工前實施工具箱會議，告知施工內容及危害，使施工人員了解其工地現場之危害因子，避免人員受傷。 3. 對安全衛生執行不力之承攬商加強教育訓練，或依公司規定進行開罰以示警惕。
3	辦公室電線檢查及照度量測措施改善方案	<ol style="list-style-type: none"> 1. 於2、5、8、11月進行辦公室之電線檢視，並解決同仁有關感電方面之疑問。 2. 為同仁眼睛健康著想，於2、5、8、11月進行公司 	1. 經去年的電線更換以及用電宣導，同仁已有一定之用電安全概念。但仍有部分同仁	<ol style="list-style-type: none"> 1. 於2、5、8、11月實施辦公室之電線全面檢查，維護同仁之用電安全。 2. 發現辦公室燈

編號	目標/標的	方案管理	現況說明	執行情形
		照度量測，保持足夠的照度(一般辦公場所照度在300米燭光以上)。 3. 照度調整後對有損壞之燈管隨時進行更換。	及新進人員用電概念足。 2. 辦公室的燈管偶爾損壞造成照度稍有不足。	管損壞立即進行更換。 3. 每2、5、8、11月進行辦公室照度測定，保持辦公場所具有充足之照明，防止同仁眼睛造成傷害。
4	辦公室廢紙減量及回收落實方案	1. 持續向同仁宣導單面廢紙除了背面重覆影印使用外，也可作為計算紙、便條紙或其他用途，減少紙張使用。 2. 請同仁儘量使用電子郵件方式作業，減少紙張使用。 3. 持續要求同仁對於雙面廢紙確實分類回收。 4. 持續每個月不定期至廢紙回收處檢查回收狀況，再依檢查次數與不合格次數計算回收率。	1. 目前公司之單面廢紙，已放至影印機旁，同仁燈確實重覆使用降低紙張使用量。 2. 公司垃圾分類、回收區雙面廢紙之回收仍不夠確實。	1. 放至影印機旁之單面廢紙，同仁之重覆使用落實。 2. 公司垃圾分類、回收區雙面廢紙之回收率仍無法達到每月廢紙回收率95%的目標。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
融資合約	合作金庫商業銀行	102/4/2~103/4/2(換約中)	綜合額度借款	無
融資合約	兆豐國際商業銀行	101/6/23~102/6/22	綜合額度借款	無
融資合約	元大商業銀行	102/4/2~103/4/2(換約中)	綜合額度借款	無
融資合約	華南商業銀行	101/11/1~102/11/1	綜合額度借款	無
融資合約	新光商業銀行	101/9/12~102/9/12	綜合額度借款	無
融資合約	台新銀行	101/12/1~102/11/30	綜合額度借款	無
融資合約	中華開發	100/5/3~102/5/3	綜合額度借款	無
融資合約	上海銀行	101/5/10~102/5/10	綜合額度借款	無
工程契約	日商日本國土開發股份有限公司台灣分公司	101/2/15 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	德昌營造股份有限公司	101/11/9 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	永豐化學工業股份有限公司	101/11/1 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	矽品精密工業股份有限公司	101/8/13 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	日商日本國土開發股份有限公司台灣分公司	101/12/25 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	泰興工程顧問股份有限公司	101/10/24 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	全達建設	102/1/25 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	利晉工程股份有限公司	101/3/5 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	華廣生技股份有限公司	101/4/9 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	國原營造股份有限公司 璞寶營造股份有限公司	100/11/11 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	中鼎工程股份有限公司	100/9/1 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	國美建設股份有限公司	100/2/10 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	遠雄營造股份有限公司	99/8 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	華固建設股份有限公司	99/11/24 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	家園營造股份有限公司	98/12/7 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	中國鋼鐵股份有限公司	98/8/10 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	中翔水電工程有限公司	96/12/20 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)、簡明資產負債表-國際財務報導準則 IFRS

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註1)
	年	年	年	年	年	
流動資產						6,460,071
不動產、廠房及設備						339,341
無形資產						11,614
其他資產						123,520
資產總額						6,934,546
流動負債	分配前					3,720,130
	分配後					不適用
非流動負債						236,053
負債總額	分配前					3,956,183
	分配後					不適用
歸屬於母公司業主之 權益						2,978,363
股本						461,359
資本公積						896,599
保留盈餘	分配前					1,609,930
	分配後					不適用
其他權益						10,475
庫藏股票						0
非控制權益						0
權益總額	分配前					2,978,363
	分配後					不適用

不適用

註1：上開當年度截至102年3月31日之財務資料經會計師核閱簽證。

註2：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表-採用我國財務會計準則財務資料。

(二)、簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年3月31日 財務資料 (註2)
		97年度	98年度	99年度	100年度	101年度	
流動資產		1,271,937	976,045	2,314,645	2,138,383	2,694,531	不適用
基金及投資		279,754	634,875	824,362	1,352,776	1,473,693	
固定資產		44,058	44,021	47,122	161,838	163,465	
無形資產		2,150	2,393	4,145	12,608	12,383	
其他資產		35,659	35,214	36,081	35,920	34,520	
資產總額		1,633,558	1,692,548	3,226,355	3,701,525	4,378,592	
流動負債	分配前	1,025,841	650,593	1,264,238	1,102,322	1,521,817	
	分配後	1,131,666	808,791	1,679,596	1,563,680	1,983,175	
長期負債		0	0	0	0	0	
其他負債		36,491	41,262	69,153	117,544	143,173	
負債總額	分配前	1,062,332	691,855	1,333,391	1,219,866	1,664,990	
	分配後	1,168,157	850,053	1,748,749	1,681,224	2,126,348	
股本		260,000	351,551	415,359	461,359	461,359	
資本公積		44,002	234,769	539,869	896,599	896,599	
保留盈餘	分配前	251,248	399,303	949,666	1,093,972	1,342,079	
	分配後	145,423	241,105	534,308	632,614	880,721	
金融商品未實現損益		159	4,450	5,848	(1,662)	4,608	
累積換算調整數		15,817	10,620	(15,067)	34,606	11,127	
未認列為退休金 成本之淨損失		0	0	(2,711)	(3,215)	(2,170)	
股東權益 總 額	分配前	571,226	1,000,693	1,892,964	2,481,659	2,713,602	
	分配後	465,401	842,495	1,477,606	2,020,301	2,252,244	

註1：上開最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：102年3月31日出具之資產負債表為採用國際財務報導準則，故本處不適用，相關資訊詳上表。

註3：民國101年度盈餘分派，僅經董事會決議，尚需經股東會核准。

(三)、簡明綜合損益表-國際財務報導準則 IFRS

單位：新台幣仟元

年度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註1)
	年	年	年	年	年	
營業收入						2,306,972
營業毛利						254,232
營業損益						138,797
營業外收入及支出						13,657
稅前淨利						152,454
繼續營業單位 本期淨利						114,401
停業單位損失						0
本期淨利(損)						114,401
本期其他綜合損益 (稅後淨額)						33,102
本期綜合損益總額						147,503
淨利歸屬於 母公司業主						114,401
淨利歸屬於非控制權 益						0
綜合損益總額歸屬於 母公司業主						147,503
綜合損益總額歸屬於 非控制權益						0
每股盈餘						2.48

不適用

註1：上開當年度截至102年3月31日之財務資料經會計師核閱簽證。

註2：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表-採用我國財務會計準則之財務資料。

(四)、簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年3月31日 財 務 資 料 (註 2)
	97年度	98年度	99年度	100年度	101年度	
營業收入	2,113,441	1,975,686	3,091,742	3,427,618	3,308,493	不適用
營業毛利	230,405	211,302	616,846	403,726	648,173	
營業損益	141,071	135,164	494,276	274,829	510,027	
營業外收入及利益	60,824	165,464	357,539	390,412	355,158	
營業外費用及損失	3,120	1,119	4,065	1,346	30,977	
繼續營業部門稅前 損益	198,775	299,509	847,750	663,895	834,208	
繼續營業部門損益	150,077	253,880	726,139	559,664	709,533	
停業部門損益	0	0	0	0	0	
非常損益	0	0	0	0	0	
會計原則變動之累 積影響數	0	0	0	0	0	
本期損益	150,077	253,880	726,139	559,664	709,533	
每股盈餘	5.77	7.55	19.32	13.30	15.38	

註1：上開最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：102年3月31日出具之資產負債表為採用國際財務報導準則，故本處不適用，相關資訊詳上表。

二、最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

(一)、簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
97年度	安侯建業聯合會計師事務所	吳惠蘭、魏興海	修正式無保留意見
98年度	安侯建業聯合會計師事務所	吳惠蘭、魏興海	無保留意見
99年度	安侯建業聯合會計師事務所	吳惠蘭、魏興海	無保留意見
100年度	安侯建業聯合會計師事務所	吳惠蘭、魏興海	無保留意見
101年度	安侯建業聯合會計師事務所	吳惠蘭、郭士華	無保留意見

說明：民國九十七年度則係因前期財務報表係由其他會計師查核及強調員工分紅及董監酬勞依財務會計準則公報第三十九號處理，故出具修正式無保留意見。

三、最近五年度財務分析

(一)、報表財務分析-國際財務報導準則 IFRS

分析項目 (註 3)	最近五年度財務分析					當年度截至 102年03月31 日 (註 1)
	年	年	年	年	年	
財務結構 (%)	負債占資產比率					57.05
	長期資金占不動產、廠房及設備比率					877.69
償債能力 %	流動比率					173.65
	速動比率					102.28
	利息保障倍數					13,999.47
經營能力	應收款項週轉率 (次)					4.64
	平均收現日數					79
	存貨週轉率 (次)					0.96
	應付款項週轉率 (次)					3.72
	平均銷貨日數					380
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)					27.15
	總資產週轉率 (次)					1.33
獲利能力	資產報酬率 (%)					1.66
	權益報酬率 (%)					3.94
	占實收資本比率 (%)	營業利益				30.08
		稅前純益				33.04
	純益率 (%)					4.96
每股盈餘 (元)					2.48	
現金流量	現金流量比率 (%)					-10.01
	現金流量允當比率 (%)					不適用
	現金再投資比率 (%)					-11.45
槓桿度	營運槓桿度					1.04
	財務槓桿度					1.01
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析): 無比較基礎,故不適用。						

不適用

註1：上開當年度截至102年3月31日之財務資料經會計師核閱簽證。

註2：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表-採用我國財務會計準則之財務資料。

註3：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

(二)、報表財務分析-我國財務會計準則

分析項目(註3)		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 102年 3月31日 (註2)	
		97年	98年	99年	100年	101年		
財務結構(%)	負債占資產比率	65.03	40.88	41.33	32.96	38.03	不適用	
	長期資金占固定資產比率	1,296.55	2,273.20	4,017.09	1,533.42	1,660.04		
償債能力%	流動比率	123.99	150.02	183.09	193.99	177.06		
	速動比率	88.77	116.91	141.00	160.81	145.99		
	利息保障倍數	295.17	3,487.9	135,727.78	158,865.75	125,710.55		
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.86	5.16	5.28	4.18	3.76		
	平均收現日數	75	71	69	87	97		
	存貨週轉率(次)	1.02	0.80	1.15	1.35	1.01		
	應付款項週轉率(次)	3.20	3.51	4.02	3.91	2.94		
	平均銷貨日數	358	456	317	270	361		
	固定資產週轉率(次)	48.18	44.86	67.84	32.81	20.34		
	總資產週轉率(次)	1.41	1.19	1.26	0.99	0.82		
獲利能力	資產報酬率(%)	10.01	15.27	29.52	16.16	17.56		
	股東權益報酬率(%)	28.18	32.30	50.19	25.59	27.31		
	占實收資本 比率(%)	營業利益	54.26	38.45	119.00	59.57		110.55
		稅前純益	76.45	85.20	204.10	143.90		180.82
	純益率(%)	7.10	12.85	23.49	16.33	21.45		
	每股盈餘(元)	5.77	7.55	19.32	13.30	15.38		
現金流量	現金流量比率(%)	12.55	13.55	31.21	24.25	52.59		
	現金流量允當比率(%)	110.45	108.06	82.81	60.67	86.48		
	現金再投資比率(%)	8.36	0.00	12.01	-5.78	11.91		
槓桿度	營運槓桿度	1.02	1.02	1.00	1.01	1.01		
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00		
具行業特殊性的關鍵績效指標	營收成長率(%)	27.43	-6.52	56.49	10.86	-3.48		
	稅後淨利成長率(%)	11.90	69.17	186.02	-22.93	26.78		
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)								
長期資金占固定資產比率增加：係101年獲利良好，致使長期資金增加。								
利息保障倍數減少：主係101年獲利良好，致使稅前純益增加。								
存貨週轉率、應付帳款週轉率減少及平均售貨日數增加：主係本期營業成本減少，致使週轉率減少，平均銷貨日數增								

加。

占實收資本比率增加，主係 101 年度獲利狀況良好，致 101 年度相較於 100 年度營業利益、稅前純益增加。

現金流量比率增加，主係 101 年度獲利狀況良好，致 101 年度相較於 100 年度稅後純益增加。

現金流量允當增加，主係營業活動淨現金流量增加，致使允當比率增加。

現金再投資比率增加，主係 101 年度獲利狀況良好，致 101 年度相較於 100 年度稅後純益增加，另營業活動現金流量增加所致。

稅後淨利成長率增加，主係 101 年度獲利狀況良好，致 101 年度相較於 100 年度比率增加。

註 1：上開最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：102 年 3 月 31 日出具之資產負債表為採用國際財務報導準則，故本處不適用，相關資訊詳上表。

註 3：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度= $(\text{營業收入淨額}-\text{變動營業成本及費用}) / \text{營業利益}$ 。

(2)財務槓桿度= $\text{營業利益} / (\text{營業利益}-\text{利息費用})$ 。

7.具行業特殊性的關鍵績效指標：

(1)營收成長率= $(\text{當期營業收入淨額}-\text{前期營業收入淨額}) / \text{前期營業收入淨額}$ 。

(2) 稅後淨利成長率= $(\text{當期稅後淨利}-\text{前期稅後淨利}) / \text{前期稅後淨利}$ 。

四、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

聖暉工程科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案；其中財務報表業經董事會委任安候建業聯合會計師事務所吳惠蘭會計師、郭士華會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案業經本監察人審查完竣，認為尚符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。敬請 鑒核
此致

聖暉工程科技股份有限公司一〇二年股東常會

聖暉工程科技股份有限公司

監察人:巫碧蕙



監察人:葉惠心



監察人:王韻淳



中 華 民 國 一 〇 二 年 二 月 二 十 六 日

五、最近年度會計師查核報告書及財務報表：請參閱第 113 至第 152 頁，另補充說明如下：

(一)、財務報表資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎說明如下：

資產負債評價科目	評價依據	評價基礎
金融商品未實現損益	公平價值	係比較資產負債表日基金淨值表資產單位淨值與購買成本之差異。
備抵呆帳	已實現損失模型	<p>係先評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損；已個別評估減損並認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再依信用風險特徵進行群組減損評估。</p> <p>本公司應收款項備抵呆帳之評估與提列，係依債務人之下列各項指標為評估依據，若有所訂評估指標項目情形之一者，則個案評估提列備抵呆帳，並進行授信額度之重新檢視調整，若無項則回歸至帳齡分析提列，其提列方式如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 帳齡 121~180 天者，提列 1%作為備抵呆帳。 2. 帳齡 181~360 天者，提列 10%作為備抵呆帳。 3. 帳齡 361~540 天者，提列 40%作為備抵呆帳。 4. 帳齡 541 天以上者，提列 100%作為備抵呆帳。

(二)、財務報表附註四(十一)金融商品資訊之揭露-金融商品公平價值評價依據：

100.12.31			
性質	科目	金額	評價依據
金融資產	現金及約當現金(含受限制資產)	862,989	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	備供出售金融資產	40,089	依據資產負債表日基金淨值表基金單位淨值評價，屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	應收票據及帳款(含關係人款)	819,104	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	其他金融資產-流動	12,726	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	存出保證金	4,025	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
金融負債性質	應付票據及帳款(含關係人款)	717,523	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	應付薪資及獎金	106,332	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。

101.12.31			
性質	科目	金額	評價依據
金融資產	現金及約當現金	1,036,362	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	備供出售金融資產	201,286	依據資產負債表日基金淨值表基金單位淨值評價，屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	應收票據及帳款(含關係人款)	926,332	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	其他金融資產-流動	13,297	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	存出保證金	2,970	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
金融負債	應付票據及帳款(含關係人款)	1,090,484	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	應付薪資及獎金	74,790	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	應付員工紅利及董監酬勞	52,364	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。

六、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 153 頁至 205 頁，另補充說明如下：

(一)、母子公司合併財務報表資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎說明如下：

資產負債評價科目	評價依據	評價基礎
金融商品未實現損益	公平價值	係比較資產負債表日基金淨值表資產單位淨值與購買成本之差異。
備抵呆帳	已實現損失模型	係先評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損；已個別評估減損並認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再依信用風險特徵進行群組減損評估。 本公司合併個體應收款項備抵呆帳之評估與提列，係依債務人之下列各項指標為評估依據，若有所訂評估指標項目情形之一者，則個案評估提列備抵呆帳，並進行授信額度之重新檢視調整，若無項則回歸至帳齡分析提列，其提列方式如下： 帳齡 121~180 天者，提列 1~5%作為備抵呆帳。 帳齡 181~360 天者，提列 10~20%作為備抵呆帳。 帳齡 361~540 天者，提列 40%作為備抵呆帳。 帳齡 541 天以上者，提列 100%作為備抵呆帳。
備抵存貨呆滯及跌價損	成本與淨變現價值孰低	1.庫齡 31~90 天者，提列 2%作為備抵評價。 2.庫齡 91~180 天者，提列 5%作為備抵評價。 3.庫齡 181~365 天者，提列 10%作為備抵評價 4.庫齡 365 天以上者，提列 20%作為備抵評價

(二)、母子公司合併財務報表附註四(十三)金融商品資訊之揭露-金融商品公平價值評價依據：

100 年			
性質	項目	金額	評價依據
金融資產	現金及約當現金(含受限制資產)	1,959,068	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	備供出售金融資產	82,143	依據資產負債表日基金淨值表基金單位淨值評價，屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	應收票據及帳款(含關係人款)	2,293,579	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	其他金融資產-流動	123,742	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	存出保證金	11,761	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
金融負債	短期借款	160,166	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	應付票據及帳款(含關係人款)	2,269,729	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	應付薪資及獎金	151,668	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
101 年			
性質	項目	金額	評價依據
金融資產	現金及約當現金(含受限制資產)	1,952,917	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	備供出售金融資產	248,842	依據資產負債表日基金淨值表基金單位淨值評價，屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。

	項目	金額	評價依據
	應收票據及帳款(含關係人款)	1,982,882	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	其他金融資產-流動	84,799	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	存出保證金	8,710	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
金融 負債	短期借款	152,160	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	應付票據及帳款(含關係人款)	2,247,956	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	應付薪資及獎金	122,662	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。

七、公司及其關係企業最近年度如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響：無

柒、財務狀況及經營結果之檢討與分析與風險事項

一、財務狀況

年 度 項 目	100 年度	101 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	2,138,383	2,694,531	556,148	26.01%
基金及投資	1,352,776	1,473,693	120,917	8.94%
固定資產	161,838	163,465	1,627	1.01%
無形資產	12,608	12,383	(225)	(1.78)%
其他資產	35,920	34,520	(1,400)	(3.90)%
資產總額	3,701,525	4,378,592	677,067	18.29%
流動負債	1,102,322	1,521,817	419,495	38.06%
其他負債	117,544	143,173	25,629	21.80%
負債總額	1,219,866	1,664,990	445,124	36.49%
股 本	461,359	461,359	0	0%
資本公積	896,599	896,599	0	0%
保留盈餘	1,093,972	1,342,079	248,107	22.68%
股東權益其他調整項目	29,729	13,565	(16,164)	(54.37)%
股東權益總額	2,481,659	2,713,602	231,943	9.35%

一、最近二年度增減比例變動達百分之二十之分析說明：

1. 本期流動資產增加，主係本期現金及約當現金、備供出售金融資產-流動、應收帳款及在建工程增加所致。
2. 本期流動負債增加，主係應付帳款及應付所得稅增加所致。
3. 本期其他負債增加，主係因遞延所得稅負債-非流動增加所致。
4. 本期保留盈餘及股東權益總額增加，主係本期營業利益增加所致。
5. 本期股東權益其他調整項目減少，主係本期累積換算調整數減少所致。

二、未來因應計畫：不適用。

二、經營結果：

年 度 項 目	100 年度	101 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入	3,427,618	3,308,493	(119,125)	(3.48)%
營業成本	(3,023,892)	(2,660,320)	363,572	(12.02)%
營業毛利	403,726	648,173	244,447	60.55%
營業費用	(128,897)	(138,146)	(9,249)	5.16%
營業利益	274,829	510,027	235,198	7.18%
營業外收益	390,412	355,158	(35,254)	(9.03)%
營業外費用	(1,346)	(30,977)	(29,631)	2,201.41%
稅前淨利	663,895	834,208	170,313	25.65%
所得稅費用	(104,231)	(124,675)	(20,444)	19.61%
本期淨利	559,664	709,533	149,869	26.78%

一、最近二年度增減比例變動達百分之二十之分析說明：

1. 本期營業毛利、稅前淨利及本期淨利增加，主係 101 年獲利良好，致使淨利增加。
2. 本期營業外費用增加，主係以成本衡量之金融資產-旭能光電提列減損損失 28,400 元所致。

二、公司主要營業內容改變之原因：無此情事。

三、現金流量

(一)、最近年度現金流量變動分析

年 度 項 目	100 年度	101 年度	增(減)比例
現金流量比率(%)	24.25	52.59	116.87
現金流量允當比率(%)	60.67	86.48	42.54
現金再投資比率(%)	(5.78)	11.91	306.06

增(減)比例變動分析說明：

現金流量比率增加，主係 101 年度獲利狀況良好，致 101 年度相較於 100 年度稅後純益增加。

現金流量允當增加，主係營業活動淨現金流量增加，致使允當比率增加。

現金再投資比率增加，主係 101 年度獲利狀況良好，致 101 年度相較於 100 年度稅後純益增加，另營業活動現金流量增加所致。

(二)、 未來一年現金流動性分析

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,036,362	4,143,873	4,004,756	1,175,479	無	無
未來一年現金流量變動情形分析：					
(1) 營業活動：營業活動為淨現金流入，主要係工程收支、股利收入等。					
(2) 投資活動：投資活動為淨現金流入，主要係理財計畫之收益。					
(3) 融資活動：融資活動為淨現金流出，主要係發放股利。					

四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司 101 年度截至目前，並無重大資本支出，且無重大資本支出計畫。

五、 最近年度轉投資分析

(一)、 轉投資政策：

聖暉朝國際化集團組織目標邁進，以多地區經營為發展策略，並首重亞洲市場之穩固。將深耕台灣無塵室、機電統包工程市場等成功經驗拓殖於國際上之佈局。以立基大中華地區為重要營運策略之首，於中國大陸蘇州、深圳及上海等地均設有子公司據點，配合業務之發展並逐步至成都、廈門、天津..等地分別設立分公司以擴大營運規模且培育當地經營及技術團隊，便於就近提供業主完善服務。此外，與日本住友化工株式會社策略結盟，雙方共同出資成立住科集成系統工程(上海)有限公司，搶進中國石化工程市場，成立之初的適應規劃期，移植聖暉成功之經營管理模式外，並培養駐地之菁英團隊，目前公司組織運作已漸步上軌道，拓展業務之潛能無限。東南亞地區亦為海外事業版圖拓展之重心要地，2010 年聖暉即進駐東南亞市場紮根，選擇以資源集散中心之新加坡為發展據地，成立子公司 Nova Technology Singapore Pte. Ltd.，以無塵室工程、精密化學產業及石化工程服務打下基礎，順利開啟進軍新興國家市場的重要一大步；2012 年聖暉持續將集團觸角朝東南亞延伸，選定馬來西亞檳城為另一營運基地，與事業上合作夥伴日本住友一同前往開拓馬來西亞市場，並以 NTS 為支援中心，便於原物料、技術及人力相互供應，藉由兩地相輔相成，業務空間將更具彈性，期盼早日於東南亞工程服務市場佔有一席之地，近年本公司轉投資設立之子公司如下：

1. 轉投資住科集成系統工程(上海)有限公司

本公司已於 100 年度透過 SHENG HUEI INTERNATIONAL CO.LTD 與 Sumitomo Chemical Engineering Singapore Pte. Ltd. (日本住友化工子公司)共同轉投資 SCEC International (HK) Company Limited (以下簡稱 SCEC 香港公司)，再由 SCEC 香港公司投資住科集成系統工程(上海)有限公司。SCEC 香港公司由 Sumitomo Chemical Engineering Singapore Pte. Ltd. (日本住友化工子公司) 投資 50.5%，SHENG HUEI INTERNATIONAL CO.LTD 投資 46.03%。公司董事七席，日方四席，台方三席，董事長為梁進利董事長。

2. 轉投資 Nova Technology Malaysia SDN BHD

本公司已於 101 年度透過 Nova Technology Singapore (以下簡稱 NTS)設立馬來西亞設立孫公司 Nova Technology Malaysia SDN BHD (以下簡稱 NTM)，以拓展馬來西亞市場，馬來西亞 NTM 由新加坡 NTS 100%持有。

聖暉目前朝國際化集團組織目標邁進，以多地區經營為發展策略，並首重亞洲市場之穩固。經評估現今市場行情及產業概況，意欲放眼亞洲業務版圖，除大中華地區，華人市場之集散中心—東南亞更是應挺進佈局之板塊。

東南亞地區屬新興市場，近來頗受外資青睞，國內及國際大廠紛紛進軍馬來西亞地區設廠，尤以電子科技、建築與石化產業最甚。本公司早先於東南亞之越南及新加坡設立子公司，開啟東南亞地區工程業務，前進馬來西亞搶占商機。

公司以長期經營東南亞市場之策略轉投資新加坡 NTS，並與住友化學工程新加坡分公司長期合作，現更因業務拓展需要，並前往馬來西亞拓展新業務，由 NTS 於馬來西亞設立子公司，且由 NTS 百分之百持有，藉由地利之便，於原物料、技術與人力上相互支援，以利長期深耕東南亞工程服務市場，並促使 NTS 早日成為東南亞之營運中心。

3. 轉投資深圳市鼎貿貿易有限公司

本公司已於 101 年度透過聖暉工程技術(蘇州)有限公司(以下簡稱聖暉蘇州)設立深圳市鼎貿貿易有限公司 (以下簡稱深圳鼎貿)，為承接客戶設備業務，擴充公司營運。

4. 轉投資蘇州住科集成系統工程有限公司

本公司因營運需求已於 102 年 2 月由聖暉工程技術(蘇州)有限公司設立蘇州住科集成系統工程有限公司，主要係負欲拓展大中華地區之石化工程。

(二)、 轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

1. 轉投資虧損主要係因企業成立初期，需有一定期間調整組織運作，獲得業務來源，故有小額虧損現象。

2. 轉投資虧損之改善計畫

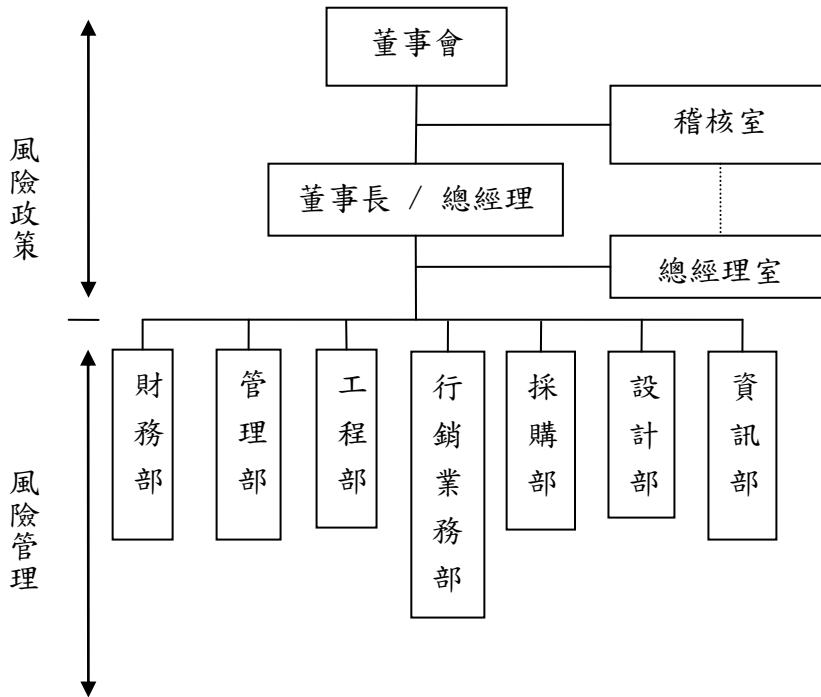
移植本公司之管理經營模式，培養在地菁英，提升技術能力，積極爭取拜訪客戶；目前近年新成立之轉投資公司，已逐漸取得客戶訂單，相信未來必能轉虧為盈，並於該地區成為該行業之翹楚。

(三)、 未來一年投資計畫：

由於日資與外資加大東南亞地區投資，帶動消費與產業建廠資本支出，本公司已積極於東南亞國家進行布局，未來一年仍以此方向進行，透過國際化的策略來擴大公司營運規模並逐步整合大陸地區之營運，期能為投資者創造最佳效益。

六、 風險事項之分析評估

(一)、 本公司風險控管組織架構如下:



(二)、 風險控管組織權責

1. 董事會：

- (1) 確保風險管理政策及規範之有效執行，並肩負風險控管之最終責任。
- (2) 風險管理政策與規範之核定及發佈。
- (3) 決定各項風險管理規範之核定層級。
- (4) 監督整體風險管理制度之執行，使風險管理步驟能有效運作。

2. 稽核室：

- (1) 專注於由風險管理單位所界定的重大風險之內部稽核工作，同時稽核公司風險管理流程。
- (2) 確認內控制度之有效執行及追蹤缺失改善情形，並適時的向監察人彙報。
- (3) 於風險管理及內部控制方面協助界定風險、評價及教育員工。

3. 總經理室：

- (1) 擬訂風險管理之規範，並落實執行董事會決議通過之風險管理規範及政策。
- (2) 跨部門之溝通協調作業。
- (3) 媒體公關及對外聯繫事宜，以維護本公司良好商譽及塑造優良企業形象。

4. 風險管理單位：

母公司

- (1) 財務部：①財務分析與規劃及財務風險的評估；
②資金調度單位，監督及評估客戶徵信作業；
③應收帳款的追蹤管理；
④申報、公告作業的執行與處理。
- (2) 管理部：①人力資源的配置及應變；
②各項保險作業之執行與處理；
③訴訟案件之進度追蹤及處理。
- (3) 工程部：①執行預算控管；
②客戶訂單追蹤；
③先作未議風險評估；
④收支平衡控管；
⑤工程進度控管。
- (4) 行銷業務部：控管公司未來業務量可能之變化。
- (5) 採購部：控管關鍵料件供應管道順暢及訂單之追蹤管理。
- (6) 設計部：設計圖面疑點之澄清。
- (7) 資訊部：1.各項資訊系統的開發、建置及管理；
2.資訊安全之維護與軟體使用的管制。
- (8) 環安部：環境及施工安全衛生的建立與維持。

子公司

本公司之子公司應依循母公司「風險管理作業規範」進行風險評估及監控等程序，並適時回報母公司執行長風險管理情形。

(三)、 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

(1) 利率變動對本公司之影響

本公司101年度利息收入、利息支出佔營收之比重均為0.3%以下，顯示利率變動尚未對損益產生重大影響，故對本公司影響有限。

單位：新台幣仟元

項目	年度	101 年度
利息收入 (1)		7,651
利息支出 (2)		7
營業收入淨額 (3)		3,308,493
利息收入佔營業收入比率(1)/(3)		0.2312%
利息支出佔營業收入比率(2)/(3)		0.0002%

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告

(2) 公司因應利率變動之具體措施

本公司利息支出主要為與銀行間短期營運資金週轉使用，持續與銀行間保持友好密切合作關係，取得較優惠利率，以降低利息支出。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

(1) 匯率變動對本公司之影響

本公司屬工程服務業，並非進出口貿易業。雖部分之原料係向國外廠商採購，並以外幣計價，101年之兌換(損)益為(1,670)仟元，佔該年度之營業收入比重及營業利益之比例低，故匯率波動造成之風險尚不致使本公司之營收及獲利產生重大影響。

單位：新台幣仟元

項目	年度	101 年度
兌換(損)益		(1,670)
營業收入淨額		3,308,493
占營業收入比例 (%)		(0.05)
營業利益		510,027
占營業利益比例 (%)		(0.33)

(2) 公司因應未來匯率變動主要措施：

雖匯率波動對於本公司營運之影響不大，但為求有效因應匯率波動，本公司仍運用往來銀行提供之即時匯市資訊，以即時掌握並預判未來趨勢外，並做為對客戶報價及原料採購之基礎，以有效控制匯率變動對營收與獲利之衝擊。

3. 通貨膨脹

(1) 通貨膨脹對本公司營收獲利之影響

最近年度及截至年報刊印日止並未因通貨膨脹而對本公司損益有重大影響之情事。

(2) 公司因應通貨膨脹之具體措施

本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商保持良好之互動關係，以減少因成本變動對公司損益的影響。且落實預算制度及內部控制，以有效控管營業成本與費用支出在合理範圍內。

(四)、 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

1. 本公司基於穩健保守原則，截至最近年度及截至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資。
2. 本公司基於穩健保守原則，截至最近年度及截至年報刊印日止，僅執行遠匯避險之衍生性商品交易，且本公司訂有「取得或處分資產處理程序」，並提報股東會通過，取得或處分資產處理程序均依照本公司「取得或處分資產處理程序」之規定辦理，截至目前遠匯交易之衍生性金融商品皆已沖銷。
3. 本公司訂有「資金貸與他人作業程序」，並提報股東會通過，作為資金貸與他人事項之依據，資金貸與他人之程序均依照本公司「資金貸與他人作業程序」之規定辦理。
4. 本公司訂有「背書保證作業程序」，並提報股東會通過，作為辦理對外背書保證事項之依據，背書保證之程序均依照本公司「背書保證作業程序」之規定辦理。

(五)、 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

系統整合工程主要研發項目與一般產業研發實體產出不同，系統整合工程主要於依不同業主需求，整合各系統工法並且重組材料設備以提升效能，創造與提供充分符合客戶生產需求之作業系統與環境，且機電產業面主要特性為產業依附性高，因此本產業研發主要來自於上游與下游產業之創新，進而帶動整體面的改革。為突破現況達到卓越的創新，本公司積極建立基礎研究與設計管理專案流程，透過跨功能的開發團隊在不同功能間達成緊密的整合，持續發展高科技廠房整廠整合技術能力並朝向上整合機電工程、整廠設計以及向下完成整廠製程設備整合性連結能力。本公司未來研發計畫說明如下：

1. 人才培養與產學合作：在職訓練強化本職學能，並與學術界共同研究發展以求突破創新。本公司於民國 95 年開始，與國立台北科技大學、台灣科技大學及勤益科技大學簽訂校外實習合約，對於人才的培養及產學合作面有卓越之成效。

2. 節能技術開發：在節能減碳、綠色環保理念，成為全球產業新趨勢之下，本公司研究節能相關工程技術及產品，提供綜合性工程改善服務來協助客戶有效運用資源，達到生產成本降低，提升產業競爭力。
3. 生技產業研究：隨著學名藥陸續到期的時代潮流及國內政府重點支持大力推動，生技產業的業者準備迎接巨大商機，但也面臨著產業升級的壓力。研究生技產業製程需求及環境整合以協助生技產業業者的發展為本公司未來的研究重點。
4. 製程需求合理化研究：對於業主產業製程的深入研究有助於與業主進行有效的溝通。透過深入的製程研究可以提供業主對於生產環境的要求調整到最適化的狀態，將有助於業主能夠更有效率的建置生產環境。本公司服務之行業廣泛，對於各行業的製程能夠深入的了解並提供業主合理化的建議為本公司研發計畫的重要工作。
5. 預計投入之研發費用

單位：新台幣仟元

計畫名稱	目前進度	應再投入之研發費用	完成量產時間	計劃說明	未來研發得以成功之主要影響因素
ERP 企業資源管理系統整合	本公司已導入使用，持續運用，提高管理效率，目前整合各子 公司資訊，以提高系統效能	1,076	102/12	整合公司管理系統，使公司營運作業流程更加有效率。	<ul style="list-style-type: none"> ● 管理階層之支持 ● 如何使工程管理 knowhow 有效導入
人才培養與產學合作	合作中，並提供學界至公司實習機會， 7-9 月已有交流	300	102/12	在職訓練強化本職學能，並與學術界共同研究發展以求突破創新。	<ul style="list-style-type: none"> ● 學術與實務結合 ● 技術應用傳承
GMP 研討會	2013 已舉辦 2 場 GMP 研討會 1. 潔淨室 VHP 滅菌議題 2. 製藥產業面臨的挑戰(國際研討會) 2013 預計再舉辦 3 場研討會 (7 月、9 月、11 月)	200	102/12	<ol style="list-style-type: none"> 1. 教育製藥界潛在客戶如何選商以執行 GEP/GMP 及確效作業。 2. 與 ISPE、PITDC 進行人員及技術交流。 3. 與美國 DDC 國際諮詢顧問公司策略聯盟，預期可增加公司在國際上的曝光率以廣宣聖暉的工程長才、提升企業形象與品牌價值，以達最佳行銷效益。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 國外技術之交流與導入 ● 產官學模式的建立 ● 公司國際化的形象建立

(六)、 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司持續密切注意國內外各類重要政策及法律之變動，並配合市場商情之蒐集，調整公司經營策略，以求有效掌握對公司財務業務之影響。最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有因國內外重要政策及法律變動對財務業務造成之重大影響。

(七)、 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

隨著近年來科技產業積極於東南亞及中國大陸地區設廠，本公司為配合市場環境變化及公司整體營運發展策略，已於新加坡、馬來西亞、越南及中國大陸深圳、蘇州、上海、張家港等地設立子公司，以期達成業務擴展及擴大客戶服務之需求，進而提昇公司整體競爭力。最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有因科技改變及產業變化對財務業務造成之重大影響。

(八)、 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，持續配合市場脈動提升工程技術，秉持著品質第一、技術領先、服務完善之經營理念，致力於協助客戶將目前最先進的工程科技技術與實務進行整合，歷年來承攬矽品、台積電及台灣康寧等知名公司之工程服務，已於業界建立優異的口碑。最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有形象改變致公司面臨危機管理之情事。

(九)、 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司本年度並無併購情形，截至目前為至亦無重大資本支出計畫。

(十)、 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前並未有擴充廠房之計畫。

(十一)、 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司主要從事以專案方式承攬之工程服務，服務對象與一般製造業相較並無固定客戶。惟當承攬工程總價款較高之工程個案時，於施工期間認列之工程服務收入將會有較集中於某些客戶之情事。為控制信用風險，本公司於承攬工程時皆已對客戶進行授信評估，工程進行期間亦隨時留意客戶營運狀況及市場資訊，以確保本公司權益。

本公司於採購方面，係按工程內容及進度需求依工程採購及發包程序辦理，最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有進貨集中之情事。

(十二)、 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

101 年度及截至年報刊印日止，本公司未有董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換之情事。

(十三)、 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

101 年度及截至年報刊印日止，本公司未有經營權改變之情事。

(十四)、 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1. 本公司最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定之訴訟、非訟或行政爭訟事件：無
2. 本公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件如下：無。

(十五)、 其他重要風險及因應措施：無。

七、 其他重要事項：

(一)、 資本適足性

本公司短期籌資管道為銀行短期融資，相關重要契約揭露請參閱第 79 頁「伍、營運概況」之「六、重要契約」內容，由於公司暫無長期融資需求，故無擬定長期籌資改善計畫。

(二)、 重大交易

本公司本年度無重大併購案，截至目前為止亦無重大併購計畫。

(三)、 表外交易的說明

1. 衍生性金融商品現狀及預期對公司影響：

本公司基於穩健保守原則，截至年報刊印日止，僅執行遠匯避險之衍生性商品交易，且本公司訂有「取得或處分資產處理程序」，並提報股東會通過，取得或處分資產處理程序均依照本公司「取得或處分資產處理程序」之規定辦理，截至目前遠匯交易之衍生性金融商品皆已沖銷。

2. 背書保證現狀及預期對公司影響：本公司之背書保證對象分為下列兩種

A. 100%直接、間接持有之子公司：由關係企業為其保證，可避免由非集團公司向其保證，而使其亦需同樣對他公司保證，所產生之風險更高，預期對公司影響不重大，故由本公司為其保證。

B. 業務往來公司：本公司基於工程承攬所為之保證對象及業務往來公司僅為中翔水電一家，歷年來保證標的皆為中翔與聖暉合作承攬，亦即中翔負責水電，聖暉及其子公司負責空調無塵室整合，為同業水平整合案件，中翔財務穩固，且聖暉亦參與於保證標的之中，故評估公司尚能接受該保證之風險。

背書保證現狀之相關財務揭露請參閱第144頁「十一、附註揭露事

項」之「2.為他人背書保證」。

(四)、 財務業務最新發展：請參閱第3頁「5.企業發展狀況」。

(五)、 公司未來政策、願景、短中長期目標、競爭力、相關風險分析

A. 公司未來政策：請參閱第5頁「(三).未來公司發展策略」。

B. 公司願景：請參閱第4頁「(二)3. 一〇二年之營業展望」。

C. 公司短中長期目標：請參閱第65頁「(四)、長、短期業務發展計畫」。

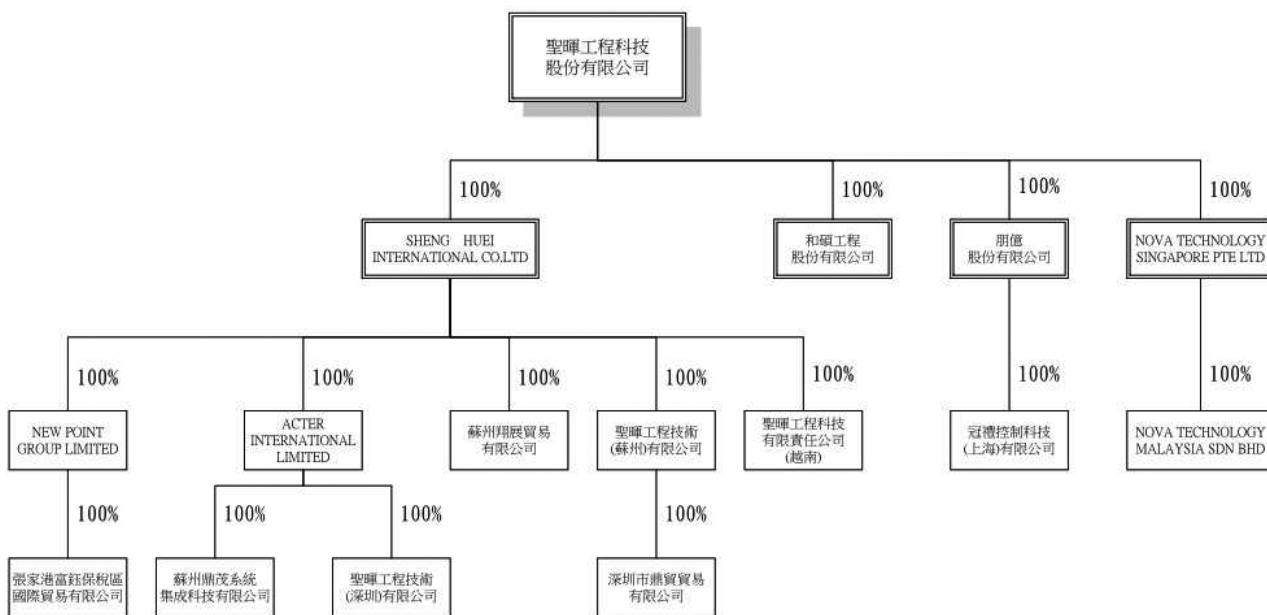
D. 競爭力：請參閱第67頁「4. 競爭利基」。

E. 相關風險分析：請參閱第99~105頁「六、風險事項之分析評估」。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)、關係企業組織圖(101年12月31日)



(二)、 各關係企業基本資料

101 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (千元)	主要營業或生產項目
和碩工程股份有限公司	1998.04.30	新竹縣竹北市	50,000	電子器材、設備批發、化工機械批發等
SHENG HUEI INTERNATIONAL CO., LTD.	2003.07.15	Samoa	154,410 (USD 5,013)	海外投資控股
聖暉工程技術(蘇州)有限公司	2003.08.29	江蘇省江蘇市	232,505 (USD 7,980)	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務
聖暉工程技術(深圳)有限公司	2005.06.21	深圳市寶安區	155,295 (USD 5,330)	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務
深圳市鼎貿貿易有限公司	2012.10.31	深圳市寶安區	2,338 (RMB500)	機電設備及配件、機械設備及配件、管道設備、製冷設備、供暖設備、建築材料、裝飾材料、電子產品、儀器儀表、化工產品及原料的銷售；國內貿易；貨物及技術進出口
蘇州翔展貿易有限公司	2006.07.11	蘇州高新區	7,575 (USD 260)	電器機械、電子產品、暖通空調、建材、機電設備的批發、代理及進出口業務
聖暉工程科技有限責任公司(越南)	2007.05.02	Viet Nam.	2,914 (USD100)	為民用和工業安裝、保護電器設備系統、中央空調系統、廢水、廢氣處理系統、消防系統
ACTER INTERNATIONAL LIMITED	2007.11.20	香港九龍	32,050 (USD1,100)	從事無塵室及暖通空調設備之買賣暨海外投資控股等
NEW POINT GROUP LIMITED	2008.03.10	Brunei	5,827 (USD 200)	從事無塵室及暖通空調設備之買賣暨海外投資控股等
蘇州鼎茂系統集成科技有限公司	2008.04.01	蘇州高新區	17,481 (USD 600)	機電設備、暖通空調、無塵、無菌淨化系統、空氣淨化等工程有關設計、安裝、施工、並提供相關技術諮詢和售後服務
張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司	2008.06.04	張家港保稅區	5,827 (USD 200)	進出口業務，以電子產品，機電設備，建材為主的轉口貿易，國內保稅區企業間的貿易，與區外有進出口經營權企業間的貿易，與貿易有關服務
朋億股份有限公司	1997.06.13	新竹縣竹北市	152,990	電子器材、設備批發，化工機械批發等
冠禮控制科技(上海)有限公司	2002.06.13	上海外商橋	61,529 (RMB14,330)	設計、生產氣瓶櫃、閥門箱和液體輸送櫃等
NOVA Technology Singapore Pte., Ltd.	1999.11.10	Singapore	27,038 (SGD1,200)	半導體業自動化供應系統業務之承攬
NOVA TECHNOLOGY MALAYSIA SDN BHD.	2011.11.24	Malaysia	9,722 (RM1,000)	半導體業自動化供應系統業務之承攬

(三)、 各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其該企業之持股或出資情形：

101年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
和碩工程股份有限公司	董事長	聖暉工程科技(股)公司(代表人：梁進利)	5,000,000	100%
	董事	聖暉工程科技(股)公司(代表人：蔡志成)		
	董事	聖暉工程科技(股)公司(代表人：許宗政)		
	監察人	聖暉工程科技(股)公司(代表人：陳志豪)		
SHENG HUEI INTERNATIONAL CO., LTD.	董事長	聖暉工程科技(股)公司(代表人：梁進利)	5,013,250	100%
	董事	聖暉工程科技(股)公司(代表人：楊焯棠)		
	董事	聖暉工程科技(股)公司(代表人：胡台珍)		
	監察人	無		
聖暉工程技術(蘇州)有限公司	董事長	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：張鳳和)	註	100%
	董事	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：馬蔚)		
	董事	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：梁進利)		
	監察人	SHENG HUEI INTERNATIONAL(代表人：許宗政)		
深圳市鼎貿貿易有限公司	董事長	聖暉工程技術(蘇州)有限公司(代表人：陳志豪)	註	100%
	董事	聖暉工程技術(蘇州)有限公司(代表人：張鳳和)		
	董事	聖暉工程技術(蘇州)有限公司(代表人：梁進利)		
	監察人	聖暉工程技術(蘇州)有限公司(代表人：許宗政)		
聖暉工程技術(深圳)有限公司	董事長	ACTER INTERNATIONAL (代表人：陳志豪)	註	100%
	董事	ACTER INTERNATIONAL (代表人：許宗政)		
	董事	ACTER INTERNATIONAL (代表人：梁進利)		
	監察人	ACTER INTERNATIONAL (代表人：張鳳和)		
蘇州翔展貿易有限公司	董事長	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：楊焯棠)	註	100%
	董事	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：梁進利)		
	董事	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：張鳳和)		
	監察人	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：許宗政)		
ACTER INTERNATIONAL LIMITED	董事長	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：梁進利)	1,100,000	100%
	董事	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：楊焯棠)		
	董事	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：胡台珍)		
	監察人	無		
NEW POINT GROUP LIMITED	董事長	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：梁進利)	200,000	100%
	董事	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：楊焯棠)		
	董事	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：胡台珍)		
	監察人	無		
蘇州鼎茂系統集成科技有限公司	董事長	ACTER INTERNATIONAL(代表人：張鳳和)	註	100%
	董事	ACTER INTERNATIONAL (代表人：梁進利)		
	董事	ACTER INTERNATIONAL (代表人：楊俊彥)		
	監察人	ACTER INTERNATIONAL (代表人：許宗政)		
張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司	董事長	NEW POINT GROUP (代表人：梁進利)	註	100%
	董事	NEW POINT GROUP (代表人：楊焯棠)		
	董事	NEW POINT GROUP (代表人：張鳳和)		
	監察人	NEW POINT GROUP (代表人：張清全)		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
朋億股份有限公司	董事長	聖暉工程科技(股)公司(代表人：梁進利)	15,299,000	100%
	董事	聖暉工程科技(股)公司(代表人：許宗政)		
	董事	聖暉工程科技(股)公司(代表人：宋秉忠)		
	監察人	聖暉工程科技(股)公司(代表人：蔡志成)		
冠禮控制科技(上海)有限公司	董事長	朋億股份有限公司(代表人：許宗政)	註	100%
	董事	朋億股份有限公司(代表人：張鳳和)		
	董事	朋億股份有限公司(代表人：馬蔚)		
	監察人	朋億股份有限公司(代表人：梁進利)		
NOVA Technology Singapore Pte., Ltd.	董事	聖暉工程科技(股)公司(代表人：許宗政)	1,200,000	100%
	董事	聖暉工程科技(股)公司(代表人：梁進利)		
	監察人	無		
NOVA TECHNOLOGY MALAYSIA SDN BHD	董事	NOVA Technology Singapore (代表人：許宗政)	1,000,000	100%
	董事	NOVA Technology Singapore (代表人：梁進利)		
	董事	NOVA Technology Singapore (代表人：楊炯棠)		
	董事	NOVA Technology Singapore (代表人：馮太方)		
	董事	NOVA Technology Singapore (代表人：蔡承佑)		
	監察人	無		
聖暉工程科技有限責任公司(越南)	董事長	SHENG HUEI INTERNATION (代表人：曾文然)	註	100%
	監察人	無		

註：該公司為有限公司組織，並未發行股份

(四)、關係企業營運概況

101年12月31日單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利	本期損益	每股盈餘
和碩工程股份有限公司	50,000	496,111	392,671	103,440	772,058	41,917	34,764	6.95
朋億股份有限公司	152,990	725,274	331,475	393,799	1,095,074	91,001	114,604	7.49
冠禮控制科技(上海)有限公司	61,529	703,052	504,191	198,861	590,956	55,924	42,211	註
NOVA Technology Singapore Pte., Ltd.	27,038	50,073	33,871	16,202	52,592	(9,037)	(11,361)	註
NOVA TECHNOLOGY MALAYSIA SDN BHD.	9,722	22,660	14,760	7,900	2,107	(2,123)	(1,625)	註
SHENG HUEI INTERNATIONAL CO., LTD.	154,410	974,226	19,039	955,187	0	(24)	200,292	註
聖暉工程技術(蘇州)有限公司	232,505	1,273,406	744,093	529,313	1,842,205	133,342	99,359	註
深圳市鼎貿貿易有限公司	2,338	2,320	0	2,320	0	(18)	(17)	註
蘇州翔展貿易有限公司	7,575	11,948	143	11,805	0	37	216	註
聖暉工程科技有限責任公司(越南)	2,914	29,671	28,532	1,139	58,001	2,637	2,643	註
ACTER INTERNATIONAL LIMITED	32,050	307,909	12,825	295,084	0	(31)	66,556	註
聖暉工程技術(深圳)有限公司	155,295	475,058	182,809	292,249	794,181	97,272	66,762	註
蘇州鼎茂系統集成科技有限公司	17,481	12,638	219	12,419	0	(673)	(217)	註
NEW POINT GROUP LIMITED	5,827	139,206	39,912	99,294	163,603	26,123	48,740	註
張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司	5,827	573,740	512,714	61,026	355,907	30,631	22,414	註

註：係有限公司，故不適用

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形
- 四、其他必要補充說明事項：本公司無此情形(無尚未完成之上櫃承諾事項)
- 五、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之書明:無此情形
- 六、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

會計師查核報告

聖暉工程科技股份有限公司董事會 公鑒：

聖暉工程科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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及一般公認會計原則編製，足以允當表達聖暉工程科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

聖暉工程科技股份有限公司已編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

吳惠蘭



會計師：

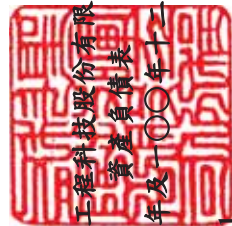
郭士華



證券主管機關：台財證六字第0930104388號

核准簽證文號：金管證六字第0950103298號

民國一〇二年二月二十六日



聖暉工程科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,036,362	24	856,745	23
備供出售金融資產-流動(附註四(二))	201,286	5	40,089	1
應收票據(附註四(三))	122,535	3	199,077	6
應收帳款淨額(附註四(三))	628,394	14	380,616	10
應收關係人款(附註五)	175,403	4	239,411	7
其他應收款-關係人(附註五)	12,949	-	16,633	-
其他金融資產-流動	13,297	-	12,726	-
在建工程-減預收工程款後淨額				
(附註四(四)及五)	442,488	10	343,226	10
遞延所得稅資產-流動(附註四(八))	6,258	-	7,800	-
受限制資產(附註六)	1,200	-	6,244	-
其他流動資產	54,359	2	35,816	1
	<u>2,694,531</u>	<u>62</u>	<u>2,138,383</u>	<u>58</u>
基金投資：				
採權益法之長期股權投資(附註四(五))	1,466,706	34	1,317,389	36
以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(二))	6,987	-	35,387	1
	<u>1,473,693</u>	<u>34</u>	<u>1,352,776</u>	<u>37</u>
固定資產：				
土地	107,113	2	107,113	3
房屋及建築	47,852	1	47,852	1
其他設備	18,610	-	11,875	-
減：累計折舊	173,575	3	166,840	4
預付設備款	(10,110)	-	(8,500)	-
	<u>163,465</u>	<u>3</u>	<u>161,838</u>	<u>4</u>
無形資產：				
電腦軟體成本	5,953	-	5,839	-
遞延退休金成本(附註四(七))	6,430	-	6,769	-
	<u>12,383</u>	<u>-</u>	<u>12,608</u>	<u>-</u>
其他資產：				
出租資產(附註四(六)及六)	31,550	1	31,895	1
存出保證金	2,970	-	4,025	-
	<u>34,520</u>	<u>1</u>	<u>35,920</u>	<u>1</u>
資產總計	<u>\$ 4,378,592</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,701,525</u>	<u>100</u>
負債及股東權益				
流動負債：				
應付票據	2120		2120	
應付帳款	2140		2140	
應付關係人款(附註五)	2150		2150	
應付所得稅	2160		2160	
預收工程款-減在建工程後淨額	2264		2264	
(附註四(四)及五)				
應付費用及其他流動負債(附註四(九))	2280		2280	
	<u>11,518</u>		<u>11,518</u>	
其他負債：				
應計退休金負債(附註四(七))	2810		2810	
存入保證金	2820		2820	
遞延所得稅負債-非流動	2861		2861	
(附註四(八))				
	<u>8,491</u>		<u>8,491</u>	
負債合計	<u>19,009</u>		<u>20,009</u>	
股東權益(附註四(九))：				
普通股股本	3110		3110	
資本公積-普通股股票溢價	3211		3211	
保留盈餘：	33XX		33XX	
法定盈餘公積	3310		3310	
特別盈餘公積	3320		3320	
未分配盈餘	3350		3350	
股東權益其他項目：				
系積換算調整數	3420		3420	
未認為退休金成本之淨損失(附註四(七))	3430		3430	
金融商品之未實現損益	3450		3450	
	<u>1,127</u>		<u>1,127</u>	
股東權益合計	<u>3,701,525</u>		<u>3,701,525</u>	
重大承諾及或有事項(附註五及七)				
負債及股東權益總計	<u>\$ 4,378,592</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,701,525</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：許宗政

董事長：梁進利

會計主管：曹耘涵



聖暉工程科技股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4521 工程收入	\$ 3,310,316	100	3,427,994	100
4529 減：工程收入折讓	(1,823)	-	(376)	-
營業收入淨額(附註五)	3,308,493	100	3,427,618	100
5000 營業成本(附註五)	2,660,320	80	3,023,892	88
營業毛利	648,173	20	403,726	12
營業費用：				
6100 推銷費用	17,367	1	27,231	1
6200 管理及總務費用	120,779	4	101,666	3
	138,146	5	128,897	4
6900 營業淨利	510,027	15	274,829	8
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	7,651	-	2,249	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	338,299	11	382,057	11
7140 處分投資利益淨額	2,746	-	1,903	-
7480 什項收入(附註四(十一)及五)	6,462	-	4,203	-
	355,158	11	390,412	11
營業外費用及損失：				
7560 兌換損失淨額	1,670	-	679	-
7631 金融資產減損損失(附註四(二))	28,594	1	-	-
7880 什項支出(附註四(十一))	713	-	667	-
	30,977	1	1,346	-
7900 稅前淨利	834,208	25	663,895	19
8110 所得稅費用(附註四(八))	124,675	4	104,231	3
9600 本期淨利	\$ 709,533	21	559,664	16
			稅前	稅後
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十))				
9750 基本每股盈餘	\$ 18.08	15.38	15.77	13.30
9850 稀釋每股盈餘	\$ 17.94	15.26	15.68	13.22

董事長：梁進利



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：許宗政



會計主管：曹耘涵





聖暉工程科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 \$ 415,359	資本公積 539,869	法定盈 餘公積 87,804	保留盈餘 特別盈 餘公積 -	未分 配盈 餘 861,862	股東權益其他調整項目				合 計 1,892,964		
						累積換算 調整數 (15,067)	未認列為 退休基金成 本之淨失 (2,711)	金融商品 未實現損益 5,848				
民國一〇一〇年一月一日餘額												
盈餘指撥及分配(註1):												
提列法定盈餘公積	-	-	72,614	-	(72,614)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	11,930	(11,930)	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(415,358)	-	-	-	-	-	-	(415,358)
現金增資及保留員工認購之酬勞成本	46,000	356,730	-	-	-	-	-	-	-	-	-	402,730
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,098)	-	(3,098)
按權益法調整子公司金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,412)	-	(4,412)
未認列為退休基金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	-	(504)	-	-	-	(504)
子公司外幣財務報表換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	49,673	-	-	-	-	49,673
民國一〇一〇年度淨利	-	-	-	-	559,664	-	-	-	-	-	-	559,664
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	461,359	896,599	160,418	11,930	921,624	34,606	(3,215)	(1,662)				2,481,659
盈餘指撥及分配(註2):												
提列法定盈餘公積	-	-	55,966	-	(55,966)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(11,930)	11,930	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(461,358)	-	-	-	-	-	-	(461,358)
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	3,708	-	-	3,708
按權益法調整子公司金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	2,562	-	-	2,562
未認列為退休基金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	-	1,428	-	-	-	1,428
按權益法調整子公司未認列為退休基金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(383)	-	-	-	(383)
未按持股比例認列長期股權投資影響	-	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-	-	(68)
子公司外幣財務報表換算調整數變動	-	-	-	-	-	(23,479)	-	-	-	-	-	(23,479)
民國一〇一一年度淨利	-	-	-	-	709,533	-	-	-	-	-	-	709,533
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 461,359	896,599	216,384	-	1,125,695	11,127	(2,170)	4,608				2,713,602

註1：民國九十九年度員工紅利14,070千元及董監酬勞19,248千元已於當年度損益表中扣除。

註2：民國一〇〇〇年度員工紅利17,232千元及董監酬勞14,428千元已於當年度損益表中扣除。



董事長：梁進利

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：許宗政

會計主管：曹耘涵



聖暉工程科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 709,533	559,664
調整項目：		
處分投資利益	(2,746)	(1,903)
呆帳費用提列數	3,632	5,548
權益法認列之投資收益	(338,299)	(382,057)
採權益法之投資公司分配現金股利	168,467	53,396
折舊及各項攤銷	6,502	3,684
遞延所得稅費用	33,660	29,398
金融資產減損損失	28,594	-
現金增資保留員工認購之酬勞成本	-	4,830
不影響現金流量之退休金成本	(252)	4,584
其他不影響現金流量之損費	362	104
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款(含關係人)	(110,860)	(7,763)
在建工程減預收工程款淨額	(80,025)	138,604
其他金融資產及其他流動資產	(18,450)	(5,505)
應付票據及帳款(含關係人)	372,961	(110,528)
應付所得稅	29,358	(48,870)
應付費用及其他流動負債	(2,060)	24,125
營業活動之淨現金流入	800,377	267,311
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產減少(增加)	(154,743)	376,146
其他應收款—關係人減少(增加)	3,684	(16,543)
受限制資產減少	5,044	11,446
採權益法長期股權投資增加	(5,857)	(120,317)
以成本衡量之金融資產增加	-	(24,000)
購置固定資產	(5,992)	(121,251)
購置電腦軟體成本	(2,268)	(1,830)
存出保證金(含工程存出保證金)減少	730	14,502
投資活動之淨現金流入(出)	(159,402)	118,153
融資活動之現金流量：		
發放現金股利	(461,358)	(415,358)
現金增資	-	397,900
融資活動之淨現金流出	(461,358)	(17,458)
本期現金及約當現金淨增加數	179,617	368,006
期初現金及約當現金餘額	856,745	488,739
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,036,362	856,745
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 6	4
本期支付所得稅	\$ 60,177	123,704

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：梁進利



經理人：許宗政



會計主管：曹耘涵



聖暉工程科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

聖暉工程科技股份有限公司(以下稱本公司)於民國六十八年二月十九日奉經濟部核准設立。主要經營之業務為空氣調節、環境控制、潔淨室、冰水主機、儲能設備、通風換氣工程、能源技術服務及相關機電、管線工程之設計、安裝及維護等業務。本公司於民國九十九年十一月十日經財團法人中華民國櫃檯買賣中心核准正式掛牌上櫃買賣。

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為288人及281人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，換算差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，換算差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

與長期工程合約有關之資產及負債以一個營業週期作為劃分流動或非流動之標準，其餘資產及負債以下列分類標準區分：

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。前述所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(五)約當現金

本公司所稱約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之附買回商業本票等。

(六)金融商品

1. 公平價值變動列入損益之金融資產或負債：應歸類為此類金融資產或負債之金融商品包括(1)取得或發生金融商品之主要目的為短期內出售或再買回，(2)除被指定且為有效之避險工具外，所持有之衍生性金融商品。原始認列前述金融商品時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。
2. 備供出售金融資產：本公司原始認列時指定為備供出售金融資產，係以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。除列時，將前述累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，其屬備供出售權益商品者，認列為股東權益調整項目；屬備供出售債務商品者，其減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
3. 以成本衡量之金融資產：係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，減損金額不予迴轉。
4. 應收票據及帳款、其他應收款：應收票據及帳款係因工程合約或勞務而發生之債權，其他應收款係非因營業而產生之應收款及票據。針對前述以攤銷後成本衡量之金融資產，本公司首先評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損；已個別評估減損並認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再依信用風險特徵進行群組減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應直接或藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額認列為當期損益。

(七)在建工程及預收工程款

在建工程及預收工程款依各工程案別分別歸屬，在建工程包括實際投入成本及依完工比例認列之工程利益，預收工程款則為累計預收之工程款項。同一工程合約之在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；反之，預收工程款餘額超過在建工程餘額時，在建工程則列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

(八)採權益法之長期股權投資

本公司及具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值時，則超過部份認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。民國九十五年度以前因投資成本與股權淨值間之差額無法分析原因而採五年攤銷之餘額，如屬投資成本超過所取得股權淨值者，自民國九十五年一月一日起不再攤銷；如屬所取得股權淨值超過投資成本者，則依剩餘年限繼續攤銷。

如被投資公司非屬股本及保留盈餘之股東權益發生增減，應將該增減數按持有股份比例調整長期股權投資及其他股東權益調整項目。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。

(九)固定資產、出租資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提，耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。

主要固定資產及出租資產之耐用年限如下：

- 1.房屋及建築：22~49年
- 2.其他設備：3~9年
- 3.出租資產：5~37年

以營業租賃方式出租予他人之土地及建築物列為出租資產，並以成本為評價基礎。建築物按估計使用年限採平均法提列折舊。

每年定期於會計年度終了時，評估固定資產及出租資產之剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

處分固定資產及出租資產之損益列為營業外收支。

(十)無形資產

本公司購買電腦軟體之支出，以取得成本為入帳基礎，採平均法分三年至五年攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十一)保固準備

保固準備按承包工程保固期間內預計可能發生之保固支出予以提列。實際發生保固支出時於保固準備項下先行沖轉，若有不足，則以當期費用列支。

(十二)退休金

本公司已訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均月薪資計算。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高總數以四十五個基數為限，退休金給付全數由本公司負擔。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用上述辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職員工之服務年資，改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金至勞工保險局，儲存於勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。本公司之退休辦法未規定者依勞工退休金條例之規定辦理。

採用確定給付退休辦法部份，以年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性資產、前期服務成本與退休金損益，依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。此外，本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

(十三)股份基礎給付交易

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之現金增資保留由員工認購股份，依會計研究發展基金會(96)基秘字第267號解釋函及財務會計準則公報第三十九號之規定處理，於給與日依選擇權評價模式估計其酬勞成本，並於員工既得期間攤銷。給與日係除權基準日，若除權基準日須經董事會決議，則為董事會決議日。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)工程收入及工程損益

本公司對於工期超過一年以上，且工程損益可合理估計時，採用完工比例法認列工程損益。工程損益可合理估計係指同時符合下列條件之工程合約：

1. 應收工程總價款可合理估計。
2. 履行合約所需投入成本與期末完工程度均可合理估計。
3. 歸屬於合約之成本可合理辨認。

完工比例法依每期期末完工比例計算累積工程利益，減除前期已認列之累積利益後，作為本期工程利益；但前期已認列之累積利益超過本期期末按完工比例所計算之累積利益時，其超過部份則作為本期工程損失。完工比例之衡量係按工程成本比例法，按投入成本與估計總成本之比例衡量完工程度。工程合約價款或估計工程總成本如有變動，依會計估計變動處理。

承接工程之工期在一年以內或工期超過一年但工程損益無法合理估計時，採全部完工法，於工程全部完工或除零星工作外大部分已完工時，認列工程損益。

原採全部完工法之工程如因經濟情況改變而符合完工比例法適用條件者，則改採完工比例法。

工程合約如估計發生虧損，不論採完工比例法或全部完工法，均立即認列全部工程損失。如以後年度估計損失減少時，則將減少數作為該年度利益。

(十五)所得稅

本公司所得稅計算係以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。其屬應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

當稅法修正致稅率改變時，應於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產(包含直接借記或貸記股東權益項目所認列之遞延所得稅資產或負債)重新計算，以預期未來遞延所得稅負債或資產清償或實現年度之稅率，作為適用之稅率，其重新計算遞延所得稅負債或資產與原列金額之差額，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短劃分。

未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)員工紅利及董監酬勞

本公司自民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基祕字第052號解釋函之規定，於編製期中及年度報表時先行估計，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為會計估計變動，列作當期損益。

(十七)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。因股利或資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。若前開情況之增資基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦予追溯調整。

尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘之計算，係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

(十八)營運部門資訊

本公司於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定，本公司於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

上述四十一號公報業已取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，惟此項變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

(二)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，有關應收款之認列及續後評價依新規定辦理。此項變動對本公司民國一〇〇年度之稅後淨利及每股盈餘皆無重大影響。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
現金	\$ 120	-
支票及活期存款	242,906	770,645
定期存款	144,231	86,100
約當現金—附買回商業本票	<u>649,105</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,036,362</u>	<u>856,745</u>

上述民國一〇一年十二月三十一日附買回商業本票利率為0.78%~0.83%，到期日為民國一〇二年一月十四日至三月十四日。

(二)金融商品

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
備供出售金融資產—流動：		
受益憑證—開放型基金	<u>\$ 201,286</u>	<u>40,089</u>
以成本衡量之金融資產—非流動：		
旭能光電股份有限公司(旭能光電)	\$ 35,342	35,342
台中國際育樂股份有限公司	<u>45</u>	<u>45</u>
	35,387	35,387
減：累計減損	<u>(28,400)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,987</u>	<u>35,387</u>

本公司所持有之股票投資因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。因旭能光電營運狀況不佳已發生減損，本公司於民國一〇一年度評估提列28,400千元之減損損失。

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收票據	\$ 122,535	199,077
應收帳款	637,586	386,176
減：備抵減損損失	<u>(9,192)</u>	<u>(5,560)</u>
	<u>628,394</u>	<u>380,616</u>
	<u>\$ 750,929</u>	<u>579,693</u>

上述應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

一年以內到期之應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)在建工程及預收工程款

1.在建工程超過預收工程款者，其淨額列為流動資產，明細如下：

工 程 別	101.12.31	
	在建工程	預收工程款
12XXXX0	\$ 182,655	-
12XXXX5	46,329	-
95XX1	216,073	181,450
其他(淨額未超過5%)	1,263,576	1,084,695
	1,708,633	<u>1,266,145</u>
減：預收工程款	(1,266,145)	
淨 額	<u>\$ 442,488</u>	

上述在建工程淨額中全部完工法及完工比例法之工程分別為307,616千元及134,872千元。

工 程 別	100.12.31	
	在建工程	預收工程款
70XX7	\$ 406,686	338,411
A6XX4	155,665	108,554
95XX1	126,424	89,556
AEXX2	44,729	19,800
87XX1	350,267	322,120
9HXX1	133,439	113,638
11XXXX0	382,312	363,744
8FXX1	188,336	169,945
其他(淨額未超過5%)	218,318	137,182
	2,006,176	<u>1,662,950</u>
減：預收工程款	(1,662,950)	
淨 額	<u>\$ 343,226</u>	

上述在建工程淨額中全部完工法及完工比例法之工程分別為49,011千元及294,215千元。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.預收工程款超過在建工程者，其淨額列為流動負債，明細如下：

工 程 別	101.12.31	
	在建工程	預收工程款
12XXX69	\$ 1,775	46,000
12XXX89	697	27,529
11XXXX1	23,018	47,600
12XXXX0	31,611	54,265
9JXX1	42,373	63,728
11XXXX0	574,405	591,348
其他(淨額未超過5%)	581,545	649,571
	\$ 1,255,424	1,480,041
減：在建工程		(1,255,424)
淨 額		\$ 224,617

上述預收工程款淨額中全部完工法及完工比例法之工程分別為99,997千元及124,620千元。

工 程 別	100.12.31	
	在建工程	預收工程款
11XXXX4	\$ 18,270	84,240
11XXXX3	2,475	45,700
11XXXX1	21,658	47,600
9J9X1	51,944	65,628
9J6X1	11,287	23,171
其他(淨額未超過5%)	167,900	212,575
	\$ 273,534	478,914
減：在建工程		(273,534)
淨 額		\$ 205,380

上述預收工程款淨額中全部完工法及完工比例法之工程分別為66,123千元及139,257千元。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.工程個案合約金額達實收資本20%之重要在建工程列示如下：

101.12.31

產業別	合約總價	估計 總成本	已完工 比例%	預計完工 年度	已認列之 累積工程 (損)益
完工比例法：					
一般產業	2,869,215	2,605,821	0~100	102~105	113,536
半導體業	1,467,321	1,507,846	7~75	102	(46,672)
全部完工法：					
一般產業	137,400	120,379	12	102	-
半導體業	586,782	472,092	0~56	102	-
其他科技業	230,000	187,628	1	102	-

100.12.31

產業別	合約總價	估計 總成本	已完工 比例%	預計完工 年度	已認列之 累積工程 (損)益
完工比例法：					
一般產業	2,246,277	2,064,131	0~99	101~103	68,729
半導體業	1,392,002	1,441,998	1~53	101~102	(64,395)
其他科技業	904,962	709,430	3~93	101	70,217
全部完工法：					
其他科技業	457,000	351,905	1	101	-

(五)採權益法之長期股權投資

101.12.31

	持股比例%	累積原始 投資成本	期末帳面價值	認列投資(損)益
朋億股份有限公司	100	\$ 234,075	391,877	114,604
和碩工程股份有限公司	100	60,000	103,440	34,764
Sheng Huei International Co., Ltd.	100	154,410	955,187	200,292
Nova Technology Singapore Pte., Ltd.	100	28,576	16,202	(11,361)
		<u>\$ 477,061</u>	<u>1,466,706</u>	<u>338,299</u>

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

100.12.31

	持股比例%	累積原始 投資成本	期末帳面價值	認列投資(損)益
朋億股份有限公司	100	\$ 234,075	422,980	158,871
和碩工程股份有限公司	100	60,000	94,159	28,315
Sheng Huei International Co., Ltd.	100	148,553	772,642	199,495
Nova Technology Singapore Pte., Ltd.	100	28,576	27,608	(4,624)
		\$ 471,204	1,317,389	382,057

1. 上述長期股權投資均未提供質押擔保。
2. 本公司為擴展大陸業務，陸續自民國九十二年經經濟部投資審議委員會核准透過第三地區西薩摩亞Sheng Huei International Co., Ltd.轉投資聖暉工程技術(蘇州)有限公司、聖暉工程技術(深圳)有限公司等大陸主要營運據點及越南據點Sheng Huei Engineering Technology Company Limited，本公司均100%持有該等被投公司之股權。另，本公司於民國一〇〇年度經Sheng Huei International Co., Ltd. 轉投資SCEC International (HK) Company Limited，並間接轉投資大陸地區住科集成系統工程(上海)有限公司；截至民國一〇一年十二月三十一日止，間接投資住科集成計美金803千元，持股比例為46.03%。

本公司為擴展台灣北部地區業務，於民國九十三年十一月投資和碩工程股份有限公司。

此外，為擴大集團營運規模及業務範圍以增強市場競爭力，提供客戶更全面性完整服務，本公司於民國九十八年三月一日採發行新股併購方式取得朋億股份有限公司百分之百股權，並於民國九十八年十一月分別以6,740千元及10,143千元向朋億股份有限公司及其餘股東取得Nova Technology Singapore Pte., Ltd.百分之百股權。

3. 本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度分別獲配朋億現金股利142,984千元及30,598千元，以及和碩現金股利25,483千元及22,798千元。
4. 截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司因調整認列採權益法之被投資公司金融商品未實現損益，而分別認列之金融商品未實現損益累計為利益811千元及損失1,751千元。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(六)出租資產

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
成本：		
土地	\$ 20,937	20,937
房屋及建築物	12,561	12,561
設備	<u>86</u>	<u>86</u>
	33,584	33,584
減：累計折舊	<u>(2,034)</u>	<u>(1,689)</u>
	<u>\$ 31,550</u>	<u>31,895</u>

本公司於民國九十五年十一月經董事會通過以自用或出租為目的購買台中中正段之辦公大樓，並自民國九十六年起該將不動產出租。截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司未來可依約收取之租金如下：

<u>期</u> <u>間</u>	<u>金</u> <u>額</u>
102.1.1~103.10.19	<u>\$ 1,348</u>

(七)退休金

本公司以民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日為衡量日完成精算，依據精算報告有關之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
非既得給付義務	\$ (10,967)	(11,543)
累積給付義務	(10,967)	(11,543)
未來薪資增加之影響數	<u>(8,229)</u>	<u>(8,606)</u>
預計給付義務	(19,196)	(20,149)
退休基金資產公平價值	<u>1,181</u>	<u>77</u>
提撥狀況	(18,015)	(20,072)
未認列過渡性淨給付義務	6,430	6,769
未認列退休金損失	10,016	11,821
應補列最低退休金負債	<u>(8,217)</u>	<u>(9,984)</u>
應計退休金負債	<u>\$ (9,786)</u>	<u>(11,466)</u>
遞延退休金成本	<u>\$ 6,430</u>	<u>6,769</u>
未認列為退休金成本之淨損失	<u>\$ 1,787</u>	<u>3,215</u>

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

精算假設如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休金資產預期報酬率	1.75%	2.00%

民國一〇一一年度及一〇〇年度退休金費用相關資訊如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
採確定提撥退休辦法	\$ 9,532	8,973
採確定給付退休辦法：		
服務成本	-	115
利息成本	403	423
退休基金資產報酬	(6)	(48)
攤銷數	788	683
補計之退休金費用	90	370
淨退休金成本	1,275	1,543
	<u>\$ 10,807</u>	<u>10,516</u>

(八)所得稅

本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度之所得稅費用組成如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
當期所得稅費用	\$ 91,015	74,833
遞延所得稅費用	33,660	29,398
	<u>\$ 124,675</u>	<u>104,231</u>

本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率均為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
稅前淨利依法定稅率估計所得稅	\$ 141,815	112,862
國內長期股權投資利益	(25,392)	(31,821)
其他永久性差異之影響數	972	219
未分配盈餘加徵10%之所得稅	5,427	22,624
以前年度所得稅估計調整	1,853	347
所得稅費用	<u>\$ 124,675</u>	<u>104,231</u>

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異，其個別所得稅影響數如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動：				
保固成本	\$ 17,631	2,997	14,060	2,390
估計工程損失	18,397	3,128	31,401	5,338
兌換損失淨額	785	133	422	72
		<u>\$ 6,258</u>		<u>7,800</u>
非流動：				
國外長期股權投資利益	\$ (767,590)	(130,490)	(578,658)	(98,372)
累積換算調整數	(15,204)	(2,585)	(43,492)	(7,394)
		<u>\$ (133,075)</u>		<u>(105,766)</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 6,258</u>		<u>7,800</u>
遞延所得稅負債總額		<u>\$ 133,075</u>		<u>105,766</u>

本公司營利事業所得稅結算申報業已經稽徵機關核定至民國九十九年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	101.12.31	100.12.31
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	<u>\$ 1,125,695</u>	<u>921,624</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 104,664</u>	<u>101,008</u>
	101年度 (預計)	100年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>14.84%</u>	<u>18.70%</u>

(九)股東權益

1.股本及增資案：

本公司民國一〇〇年九月二十日經董事會決議辦理現金增資發行新股4,600千股，每股以86.5元溢價發行，並以民國一〇〇年十一月十八日為增資基準日，已辦妥法定登記程序。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司實收股本均為461,359千元，額定股本皆為720,000千元，每股面額10元，皆為普通股。

2. 資本公積：

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積應優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受贈與之所得。另，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十，其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記之次一年後，使得將該次轉入之資本公積撥充資本。

3. 法定盈餘公積：

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. 特別盈餘公積：

依證券主管機關之規定，本公司應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

5. 盈餘分配：

本公司章程規定，公司決算如有盈餘，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已累積達資本總額時不在此限)，並扣除依主管機關規定提列之特別盈餘公積後，按下列百分比分派如下：

- (1) 員工紅利不得低於百分之二；員工股票紅利發給之對象，得包括子公司之員工。
- (2) 董事、監察人酬勞不高於百分之三。
- (3) 餘額則視公司所處環境、成長階段及長期財務規劃酌予保留部份盈餘，就其餘額併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會視當年度資金狀況及經濟發展，分配股東紅利，其中現金紅利應為股東紅利總額之百分之十以上，並由董事會提請股東會決議後行之。

本公司以民國一〇一年度及一〇〇年度之稅後淨利依本公司章程所定盈餘分派政策，考量目前之營運狀況後所估計員工紅利金額分別為35,122千元及17,232千元，董監酬勞金額分別為17,242千元及14,428千元，配發股票股利之股數以股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度之損益。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國一〇一年度所估列之員工紅利及董監酬勞計52,364千元，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司於民國一〇一年六月十八日及一〇〇年六月十五日經股東會決議民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分派案，有關分派之每股股利、員工紅利及董監酬勞如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ <u>10.00</u>	<u>10.00</u>
員工紅利－現金	\$ 17,232	14,070
董監酬勞	<u>14,428</u>	<u>19,248</u>
	<u>\$ 31,660</u>	<u>33,318</u>

上述盈餘實際分配情形與本公司董事會決議內容及帳列費用金額並無差異。

(十)每股盈餘

	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>834,208</u>	<u>709,533</u>	<u>663,895</u>	<u>559,664</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>46,136</u>	<u>46,136</u>	<u>42,090</u>	<u>42,090</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>18.08</u>	<u>15.38</u>	<u>15.77</u>	<u>13.30</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>834,208</u>	<u>709,533</u>	<u>663,895</u>	<u>559,664</u>
加權平均流通在外股數(千股)	46,136	46,136	42,090	42,090
加：員工分紅以股票發放數 (千股)	<u>353</u>	<u>353</u>	<u>237</u>	<u>237</u>
	<u>46,489</u>	<u>46,489</u>	<u>42,327</u>	<u>42,327</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>17.94</u>	<u>15.26</u>	<u>15.68</u>	<u>13.22</u>

本公司係股票上櫃掛牌公司，係以資產負債表日及股東會決議前一日收盤價並考量除權息之影響數，計算員工分紅之稀釋股數。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)金融商品資訊之揭露

1.衍生性金融商品：

截至民國一〇一年十二月三十一日，本公司當期從事遠期外匯買賣合約均已到期，民國一〇〇年十二月三十一日從事衍生性金融商品交易如下：

100.12.31

	名目本金 (日幣千元)	幣別	到期日	帳面價值
買入遠期外匯	40,000	日幣兌台幣	101.01.17	\$ 106
買入遠期外匯	21,000	日幣兌台幣	101.01.26	(107)
				<u>\$ (1)</u>

本公司與銀行簽訂賣新台幣買日幣之遠期外匯合約，此等合約係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，因未適用避險會計而帳列公平價值變動列入損益之金融資產項下。民國一〇一年度實際出售交割產生之遠匯外匯合約利益淨額為42千元；民國一〇〇年度因公平價值變動產生之未實現評價損失淨額為1千元。

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以其市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (2)本公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括應收票據、應收帳款、應收關係人款、其他應收款—關係人、其他金融資產—流動、受限制資產、存出保證金、應付票據、應付帳款及應付關係人款等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值。因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- (3)以成本衡量之金融資產係對非上市櫃公司之股權投資，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計其公平價值，其原始投資成本等資訊，請參閱附註四(二)說明。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司以活絡市場公開報價及評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 1,036,362	-	856,745	-
備供出售金融資產—流動	201,286	-	40,089	-
應收票據及帳款(含關係人款)	-	926,332	-	819,014
其他應收款—關係人	-	12,949	-	16,633
其他金融資產—流動	-	13,297	-	12,726
受限制資產	1,200	-	6,244	-
存出保證金	-	2,970	-	4,025
金融負債：				
應付票據及帳款(含關係人款)	-	1,090,484	-	717,523

4.財務風險資訊：

(1)市場風險

本公司投資之基金受益憑證係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，本公司將暴露於該些權益證券市場價格變動之風險。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於銀行存款、權益證券、應收票據及應收帳款之金融商品。本公司之銀行存款係存放於不同之金融機構，持有之商業本票及權益證券主要係購買信用評等優良之公司所發行的金融商品。本公司控制暴露於每一金融機構及金融商品發行公司之信用風險，而且認為銀行存款、商業本票及權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之應收票據及帳款餘額(含關係人)中有53%及58%係來自五家客戶，雖有信用風險集中之情形，惟本公司已定期評估客戶之財務狀況，必要時則要求對方提供擔保或保證。此外，期末業已評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵減損損失，管理當局預期未來不致有重大信用風險所造成之損失。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另，本公司持有以成本衡量之金融資產商品投資並無公開交易市場，因此可能產生流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具浮動利率變動現金流量風險之金融資產分別為314,576千元及862,989千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
朋億股份有限公司(朋億)	本公司持有100%股權之子公司
和碩工程股份有限公司(和碩工程)	本公司持有100%股權之子公司
Nova Technology Singapore Pte., Ltd. (NTS)	本公司持有100%股權之子公司
冠禮控制科技(上海)有限公司(冠禮)	本公司間接持有100%股權之子公司
New Point Group Limited (New Point)	本公司間接持有100%股權之子公司
聖暉工程科技責任有限公司(聖暉越南)	本公司間接持有100%股權之子公司
聖暉工程技術(蘇州)有限公司(聖暉蘇州)	本公司間接持有100%股權之子公司
聖暉工程技術(深圳)有限公司(聖暉深圳)	本公司間接持有100%股權之子公司
張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司(富鈺國際)	本公司間接持有100%股權之子公司
住科集成系統工程(上海)有限公司(住科集成)	本公司間接採權益法評價之被投資公司
翔暉開發有限公司(翔暉開發)(註1)	該公司為本公司法人董事
強暉企業股份有限公司(強暉企業)(註1)	該公司董事長為本公司法人董事代表
帆宣系統科技股份有限公司(帆宣系統)(註2)	該公司董事長為本公司自然人董事
承忠投資股份有限公司(承忠投資)(註2)	該公司之董事長為本公司之自然人董事之一親等(實質關係人)
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(註1)本公司於民國一〇一年六月十八日董監事改選，翔暉開發及強暉企業自民國一〇一年第二季起已非本公司之法人董事，故僅揭露民國一〇一年六月十八日之交易。

(註2)帆宣系統及承忠投資自民國一〇一年度起不再列為本公司關係人，故僅揭露民國一〇〇年度之交易。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.工程承攬收入：

	101年度		100年度	
	金額	估工程 收入之%	金額	估工程 收入之%
帆宣系統	\$ -	-	142,699	4
和碩工程	335,293	10	11,553	-
NTS	-	-	26,757	1
	\$ 335,293	10	181,009	5

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司因承攬關係人工程產生之相關資產及負債餘額如下：

應收關係人款	101.12.31		100.12.31	
	金額	估應收票 據及帳款 之%	金額	估應收票 據及帳款 之%
帆宣系統	\$ -	-	231,264	28
和碩工程	175,403	19	8,147	1
	\$ 175,403	19	239,411	29

在建工程	101.12.31		100.12.31	
帆宣系統	\$ -		25,198	
和碩工程		341,794	5,523	
		\$ 341,794	30,721	

預收工程款	101.12.31		100.12.31	
帆宣系統	\$ -		21,600	
和碩工程		315,834	1,730	
		\$ 315,834	23,330	

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司向關係人及一般客戶承包之工程合約價格及收款期限均按市場機制視工程合約或個別協議條件而定。

2.工程發包之相關成本及資產、負債：

(1)工程成本

	101年度		100年度	
	金額	佔當期工程成本之%	金額	佔當期工程成本之%
朋億	\$ 1,571	-	8,800	-
和碩工程	-	-	205	-
冠禮	3,322	-	-	-
強暉企業	-	-	1,086	-
翔暉開發	43	-	450	-
	\$ 4,936	-	10,541	-

(2)在建工程

	101.12.31	100.12.31
和碩工程	\$ 1,900	-

本公司因工程採購交易產生之應付關係人款如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	佔應付票據及帳款之%	金額	佔應付票據及帳款之%
朋億	\$ -	-	1,712	-
和碩工程	1,976	-	-	-
冠禮	3,338	-	-	-
強暉企業	-	-	265	-
翔暉開發	-	-	32	-
	\$ 5,314	-	2,009	-

本公司因工程案件向關係人採購設備、料件及勞務之價格及付款期限，與一般廠商並無顯著不同。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.財產交易：

本公司因擴展營運規模，擬購置台北營運中心辦公室供業務所需，而於民國一〇〇年上半年度向承忠投資購置土地及建築物，總價款95,968千元。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，因上述交易而產生之應付款已付清。土地及建築物之取得價格係參考專家評估之鑑價報告。

4.本公司對關係人資金融通，帳列其他應收款—關係人，明細如下(外幣單位為千元)：

	101.12.31		100.12.31	
	實際動支 最高餘額	實際動支 期末餘額	實際動支 最高餘額	實際動支 期末餘額
NTS	\$ 15,343 (SGD650)	-	15,295 (SGD650)	15,167 (SGD650)
New Point	-	-	29,850 (USD1,000)	-
	<u>\$ 15,343</u>	<u>-</u>	<u>45,145</u>	<u>15,167</u>

民國一〇一一年度及一〇〇年度因上述資金融通而產生之利息收入分別為139千元及257千元，利率區間分別為1.5%及1.2%~1.5%。截至民國一〇一一年及一〇〇年十二月三十一日止累計分別為0千元及95千元尚未收取，帳列其他應收款—關係人。

5.截至民國一〇一一年十二月三十一日止，本公司代墊住科集成之費用計10,894千元，帳列其他應收款—關係人。

6.對關係人提供背書保證：

保證性質及對象	提供保證方式	101.12.31	100.12.31
銀行借款連帶保證：			
聖暉蘇州、聖暉深圳、冠禮、 富鈺國際	信用擔保	\$ -	233,233
聖暉蘇州、聖暉深圳、富鈺 國際	信用擔保	280,138	-
聖暉蘇州、聖暉深圳	信用擔保	72,840	-
聖暉蘇州	信用擔保/定存	247,656	212,030
聖暉深圳	信用擔保/Standby L/C/定存	29,136	78,440
冠禮	信用擔保/Standby L/C	60,000	60,580
聖暉越南	信用擔保	44,568	30,000
NTS	信用擔保	117,408	120,870
富鈺國際	Standby L/C	-	14,297
		<u>851,746</u>	<u>749,450</u>

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

保證性質及對象	提供保證方式	101.12.31	100.12.31
工程履約保證或保固保證：			
和碩工程	信用擔保	108,302	192,842
聖暉蘇州	保證票據/銀行保證函	7,865	70,523
聖暉深圳	銀行保證函	-	1,106
NTS	保證票據	-	9,103
		<u>116,167</u>	<u>273,574</u>
		<u>\$ 967,913</u>	<u>1,023,024</u>

民國一〇一年度及一〇〇年度因背書保證而向關係人收取之手續費分別為1,293千元及1,371千元，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止累計分別為2,055千元及1,371千元尚未收回，帳列其他應收款－關係人。

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司關係人因上述銀行借款連帶保證向銀行取得借款額度分別計851,746千元及749,450千元，實際借款金額分別計150,446千元及159,895千元。

7.由關係人提供保證：

本公司截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，由和碩工程以其信用擔保本公司工程履約或保固履約金額分別為109,927千元及204,269千元；另，由朋億以其信用擔保本公司工程履約或保固履約金額分別為260,381千元及386,014千元。

8.主要管理階層薪酬總額：

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪資總額之有關資訊如下：

	101年度	100年度
薪資	\$ 28,644	23,659
獎金及特支費	6,350	9,714
員工紅利	2,400	1,600

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，其詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

資 產	擔 保 標 的	帳 面 價 值	
		101.12.31	100.12.31
受限制資產—流動：			
定期存款	工程履約及保固保證	\$ 1,200	4,508
定期存款	遠期外匯	-	722
定期存款	聖暉深圳及聖暉蘇州工程履約及保證保固	-	1,014
		1,200	6,244
土地及建築物(含出租資產)	短期銀行借款額度	-	68,358
		\$ 1,200	74,602

七、重大承諾事項及或有事項

除已於附註五揭露者外，本公司截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止之重大承諾及或有事項分別彙列如下：

- (一)本公司因承包工程所開立之履約保證或保固保證票據(不含關係人)分別為218,924千元及298,459千元。
- (二)本公司因承包工程而委由銀行出具之履約保證函分別為120,739千元及148,545千元。
- (三)本公司因擔保同業(不含關係人)之履約保證或保固保證，而負連帶保證責任之金額分別為29,570千元及35,500千元。
- (四)本公司已開立未使用信用狀金額分別為41,939千元及130,111千元。
- (五)本公司已簽訂未完工之重大承包工程合約，請參閱附註四(四)之說明。
- (六)本公司於民國九十九年十二月間與華新科技(股)公司(華新科)簽訂工程合約。華新科主張本公司未依合約規定承作施工，遂於民國一〇一年十一月向台北地方法院訴請本公司賠償42,189千元，本公司推斷應無給付之義務。

本公司雖已就上述事項延請律師代理訴訟，惟截至本財務報表提出日止尚未開庭處理，故勝敗訴難以預料。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)本公司與工程業務有關之貨幣性資產及負債之流動性分析如下：

	101.12.31		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	期末餘額
資產：			
應收票據及帳款	\$ 718,227	32,702	750,929
應收關係人款	175,403	-	175,403
工程存出保證金(帳列其 他金融資產—流動)	12,798	-	12,798
受限制資產—流動	1,200	-	1,200
	\$ 907,628	32,702	940,330
負債：			
應付票據及帳款	\$ 1,043,098	42,072	1,085,170
應付關係人款	5,314	-	5,314
	\$ 1,048,412	42,072	1,090,484

	100.12.31		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	期末餘額
資產：			
應收票據及帳款	\$ 564,265	15,428	579,693
應收關係人款	239,411	-	239,411
工程存出保證金(帳列其 他金融資產—流動)	12,474	-	12,474
受限制資產—流動	6,244	-	6,244
	\$ 822,394	15,428	837,822
負債：			
應付票據及帳款	\$ 647,779	67,735	715,514
應付關係人款	2,009	-	2,009
	\$ 649,788	67,735	717,523

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101年度			100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	220,790	67,738	288,528	208,161	59,889	268,050
勞健保費用	13,576	3,174	16,750	11,852	3,258	15,110
退休金費用	8,208	2,599	10,807	7,657	2,859	10,516
其他用人費用	5,107	4,862	9,969	4,585	5,094	9,679
折舊費用(註)	-	4,003	4,003	-	2,214	2,214
攤銷費用	-	2,154	2,154	-	1,125	1,125

註：民國一〇一年及一〇〇年度出租資產之折舊均為345千元，帳列營業外支出項下。

(三)本公司具重大影響之外幣金融資產資訊如下：

	101.12.31			100.12.31		
	外 幣	匯 率	新台幣	外 幣	匯 率	新台幣
金融資產：						
貨幣性項目：						
美金	1,731	29.136	50,435	550	30.29	16,653
新加坡幣	403	23.8292	9,608	-	-	-
採權益法之長期股權投資：						
美金	32,783	29.136	955,187	25,508	30.29	772,642
新加坡幣	680	23.8292	16,202	1,175	23.3332	27,608
金融負債：						
貨幣性項目：						
人民幣	714	4.6741	3,338	-	-	-

(四)採用IFRSs揭露事項：

本公司已於合併財務報表揭露IFRSs相關資訊。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額(註1)	本期實際動支餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
0	本公司	NTS	其他應收款－關係人	15,589 (SGD650)	11,915 (SGD500)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	271,360 (註2)	-
0	本公司	NTM	其他應收款－關係人	14,630 (USD500)	14,568 (USD500)	-	-	同上	-	同上	-	-	-	271,360 (註2)	-
0	本公司	New Point	其他應收款－關係人	60,580 (USD2,000)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	271,360 (註2)	-
				90,799	26,483	-									271,360 (註2)

註1：此係董事會通過之本期最高額度及期末尚未到期額度。

註2：本公司對個別資金貸與他人最高限額及總額以不超過本公司淨值百分之十為限。

註3：淨值係指最近期經會計師簽證或核閱之財務報表金額。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之%	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	和碩工程	本公司直接持有100%之子公司	13,568,010 (註3及註4)	246,917	108,302	-	4	-
0	本公司	聖暉蘇州	Sheng Huei International 直接持有100%之子公司	13,568,010 (註3及註4)	371,863 (USD10,000及NTD70,523)	255,521 (USD8,500及NTD7,865)	-	10	-
0	本公司	聖暉蘇州、聖暉深圳、冠禮、富鈺國際	Sheng Huei International 直接及間接持有100%之子公司	13,568,010 (註3及註4)	233,233 (USD7,700)	-	-	-	-
0	本公司	聖暉蘇州、聖暉深圳、富鈺國際	Sheng Huei International 直接及間接持有100%之子公司	13,568,010 (註3及註4)	282,460 (USD4,000及CNY35,000)	280,138 (USD4,000及CNY35,000)	-	10	-
0	本公司	聖暉蘇州、聖暉深圳	Sheng Huei International 直接及間接持有100%之子公司	13,568,010 (註3及註4)	74,750 (USD2,500)	72,840 (USD2,500)	-	3	-
0	本公司	聖暉深圳	Sheng Huei International 間接持有100%之子公司	13,568,010 (註3及註4)	79,546 (USD2,590及NTD1,106)	29,136 (USD1,000)	-	1	-
0	本公司	冠禮	朋德直接持有100%之子公司	13,568,010 (註3及註4)	82,554 (USD2,760)	60,000	-	2	-
0	本公司	聖暉越南	Sheng Huei International 直接持有100%之子公司	13,568,010 (註3及註4)	44,983 (USD500及NTD30,000)	44,568 (USD500及NTD30,000)	-	2	-
0	本公司	NTS	本公司直接持有100%之子公司	13,568,010 (註3及註4)	129,973 (USD3,000及NTD39,103)	117,408 (USD3,000及NTD30,000)	-	4	-
0	本公司	富鈺國際	Sheng Huei International 間接持有100%之子公司	13,568,010 (註3及註4)	29,341 (USD980)	-	-	-	-
					1,575,620	967,913	-	36	21,708,816 (註3及註4)
0	本公司	中翔水電	基於承攬工程需要之同業互保相對方	8,140,806 (註1)	34,370	26,090	-	1	13,568,010 (註1)
0	本公司	中翔水電	有業務往來之同業	10,036 (註2)	3,480	3,480	-	-	542,720 (註2)
					37,850	29,570	-	1	

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 註1：對承攬工程需要同業間依合約規定互保，總額以不超過本公司淨值之5倍為限，對單一企業之背書保證額度以不超過本公司淨值之3倍為限。
- 註2：除承攬工程保證外，對單一企業背書保證限額不超過本公司淨值之10%為限，若有業務往來關係者，除上述規定外，對單一企業背書保證限額不得超過雙方業務往來一年間進貨或銷貨金額孰高者，累計對外背書保證總額以不超過本公司淨值之20%為限。
- 註3：本公司對直接或間接持有股權超過百分之五十之公司，其背書保證額度得不受註1及註2限制。
- 註4：本公司及子公司對承攬工程需要同業間依合約規定互保，及母子公司間或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，責任總額以不超過本公司淨值之8倍為限，對單一企業之背書保證額度以不超過本公司淨值之5倍為限。
- 註5：業務往來之進貨或銷貨及淨值係指最近期經會計師簽證或核閱之財務報表金額。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(千)	帳面金額	持股比率	市價	
本公司	德信萬瑞基金	無	備供出售金融資產—流動	911	10,070	-	10,070	
本公司	台新亞澳高收益債券基金	無	同上	983	10,505	-	10,505	
本公司	安泰ING鑫全球債券組合基金	無	同上	846	10,561	-	10,561	
本公司	安泰ING新興高收益債券組合基金—累積型	無	同上	941	10,032	-	10,032	
本公司	日盛亞洲高收益債券基金	無	同上	1,905	20,540	-	20,540	
本公司	匯豐亞洲高收益債券基金—A不配息	無	同上	929	10,330	-	10,330	
本公司	德盛安聯四季回報債券組合基金	無	同上	2,505	34,634	-	34,634	
本公司	德盛安聯全球債券基金	無	同上	1,700	20,038	-	20,038	
本公司	摩根新興活利債券基金	無	同上	544	6,096	-	6,096	
本公司	摩根環球企業債券基金	無	同上	14	5,945	-	5,945	
本公司	富蘭克林華美全球債券組合基金—累積型	無	同上	450	6,095	-	6,095	
本公司	富蘭克林坦伯頓美國政府基金	無	同上	20	5,771	-	5,771	
本公司	聯邦優勢策略全球債券基金	無	同上	2,081	30,311	-	30,311	
本公司	德銀遠東亞洲高收益債券基金—累積型	無	同上	1,832	20,358	-	20,358	
					201,286		201,286	
本公司	朋德股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	15,299	391,877	100.00	393,798	註
本公司	和碩工程股票	同上	同上	5,000	103,440	100.00	103,440	註

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(千)	帳面金額	持股比率	市價	
本公司	Sheng Huei International股票	同上	同上	5,013	955,187	100.00	955,187	註
本公司	NTS股票	同上	同上	1,200	16,202	100.00	16,202	註
本公司	旭能光電股份有限公司股票	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	1,336	6,942	1.10	-	
本公司	台中國際育樂股份有限公司股票	同上	同上	-	45	0.03	-	
					6,987			

註：被投資公司為未上市櫃公司，市價係被投資公司之股權淨值資訊。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

(進)銷貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			(進)銷貨金額	佔總(進)銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	和碩	本公司持有100%股權之子公司	銷貨	335,293	10%	視個別合約而定	視個別合約而定	尚無顯著不同	175,403	19%	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	和碩	本公司持有100%股權之子公司	175,403	3.65%	-	-	78,213	-

註：係截至民國一〇二年二月二十六日止之資訊。

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(十一)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千)	比率	帳面金額			
本公司	朋億	新竹縣	電子器材、設備批發，化工機械批發等	234,075	234,075	15,299	100%	391,877	114,604	114,604	
本公司	和碩工程	新竹縣	冷凍空調工程業，電器零售業，電器承裝業等	60,000	60,000	5,000	100%	103,440	34,764	34,764	
本公司	Sheng Huei International	西薩摩亞	海外投資控股	154,410	148,553	5,013	100%	955,187	200,292	200,292	
本公司	NTS	新加坡	半導體業自動化供應系統業務之承攬	28,576	28,576	1,200	100%	16,202	(11,361)	(11,361)	
				477,061	471,204			1,466,706		338,299	

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千)	比率	帳面金額			
朋德	冠禮	大陸 上海市	設計、生產氣瓶櫃、閥門箱和液體輸送櫃等	6,689	6,689	註1	100%	198,862	42,211	42,211	
朋德	朋傑新技	新竹縣	LCD生產設備之代理銷售、生產及研發與技術改進	10,000	10,000	1,000	32.26%	-	-	-	
				16,689	16,689			198,862		42,211	
Sheng Hwei International	聖暉蘇州	大陸 江蘇省	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務	106,177	106,177	註1	100%	529,313	99,359	99,359	
Sheng Hwei International	蘇州翔展	大陸 江蘇省	電器機械、電子產品、暖通空調、建材、機電設備的批發、代理業務	8,590	8,590	註1	100%	11,805	216	216	
Sheng Hwei International	Acter International	香港	無塵室及暖通空調設備買賣暨海外投資控股等	34,250	34,250	1,100	100%	295,084	66,556	66,556	
Sheng Hwei International	New Point	汶萊	無塵室及暖通空調設備買賣暨海外投資控股等	6,110	6,110	200	100%	99,294	48,740	48,740	
Sheng Hwei International	聖暉越南	越南	為民用和工業安裝、保護電器設備系統、中央空調系統、廢水、廢氣處理系統、消防系統	3,040	3,040	註1	100%	1,139	2,643	2,643	
Sheng Hwei International	SCEC HK	香港	海外投資控股	23,663	17,806	803	46.03%	3,682	(37,508)	(17,265)	
				181,830	175,973			940,317		200,249	
聖暉蘇州	深圳鼎貿	大陸 廣東省	機電設備及配件、機械設備及配件、管道設備、製冷設備、供暖設備、建築材料、裝飾材料、電子產品、儀器儀表、化工產品及原料的銷售；國內貿易；貨物及技術進出口	2,338	-	註1	100%	2,320	(17)	(17)	
Acter International	聖暉深圳	大陸 廣東省	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務等	15,980	15,980	註1	100%	292,248	66,761	66,761	
Acter International	蘇州鼎茂	大陸 江蘇省	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務	18,270	18,270	註1	100%	12,419	(217)	(217)	
				34,250	34,250			304,667		66,544	
New Point	富鈺國際	大陸 江蘇省	以電子產品，機電設備，建材為主的轉口貿易，國內保稅區企業間的貿易，與區外有進出口經營權企業間的貿易服務	6,110	6,110	註1	100%	61,026	22,414	22,414	
SCEC HK	住科集成系統工程(上海)有限公司	大陸 上海市	建築智能化、無塵室系統、機電系統、機電設備、化工石油設備及管道等工程有關之設計、安裝施工及維修，提供相關之設計、技術諮詢及服務	49,543	37,712	註1	100%	12,992	(31,133)	(31,133)	

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千)	比 率	帳面金額			
NTS	NTM	馬來西 亞	半導體自動化供應 系統業務之承攬	9,722	-	1,000	100%	7,900	(1,625)	(1,625)	

註1：為有限公司。

2. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期	期 末	本 期 實 際	利 率 區間%	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品 名 稱 價 值	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額	資 金 貸 與 總 限 額
				最高餘額	期 末 餘 額 (註1)	動 支 餘 額								
1	朋德	冠禮	其他應 收款— 關係人	21,809 (USD720)	20,978 (USD720)	20,978 (USD720)	1.80	短期融 通資金	-	營業週轉	-	-	157,519 (註2)	157,519 (註2)
2	Sheng Huei Internatio nal	聖暉越南	其他應 收款— 關係人	22,475 (USD750)	21,852 (USD750)	21,852 (USD750)	1.40	短期融 通資金	-	營業週轉	-	-	859,668 (註3)	859,668 (註3)
3	蘇州翔展	聖暉蘇州	其他應 收款— 關係人	4,720 (CNY1,000)	-	-	-	短期融 通資金	-	營業週轉	-	-	10,625 (註3)	10,625 (註3)
4	聖暉深圳	富鈺國際	其他應 收款— 關係人	14,161 (CNY3,000)	-	-	-	短期融 通資金	-	營業週轉	-	-	263,023 (註3)	263,023 (註3)
5	蘇州鼎茂	聖暉蘇州	其他應 收款— 關係人	9,440 (CNY2,000)	-	-	-	短期融 通資金	-	營業週轉	-	-	11,177 (註3)	11,177 (註3)
6	New Point	Sheng Huei Internatio nal	其他應 收款— 關係人	19,478 (USD650)	18,938 (USD650)	18,938 (USD650)	1.40	短期融 通資金	-	營業週轉	-	-	89,365 (註3)	89,365 (註3)

註1：此係董事會通過之本期最高額度及期末尚未到期額度。

註2：朋德公司對個別對象資金貸與他人最高限額及總額以不超過朋德公司淨值百分之四十為限。

註3：本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外子公司間，其對個別對象資金貸與他人最高限額及總額以不超過各子公司淨值百分之九十為限。

註4：淨值係指最近期經會計師簽證或核閱之財務報表金額。

3. 為他人背書保證：

外幣單位：千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保證 限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之%	背書保證 最高限 額
		公司名稱	關 係						
1	和碩工程	中翔水電	基於承攬工程需要 之同業互保相對方	3,103,200 (註1)	890,500	890,500	-	861	-
1	和碩工程	成舜企業	基於承攬工程需要 之同業互保相對方	3,103,200 (註1)	46,830	46,830	-	45	-
1	和碩工程	朋德	母公司直接持有 100%之子公司	3,103,200 (註1)	407,638	199,584	-	193	-
1	和碩工程	本公司	母公司	3,103,200 (註1)	204,269	109,927	-	106	-
					1,549,237	1,246,841		1.205%	3,620,400 (註1)
2	朋德	本公司	母公司	11,813,940 (註1)	387,358	260,381	-	66	-
2	朋德	冠禮	母公司間接持有 100%之子公司	11,813,940 (註1)	387,525	387,525	-	99	-
2	朋德	和碩	母公司直接持有 100%之子公司	11,813,940 (註1)	2,310	2,310	-	1	-

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證 限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之%	背書保證 最高限 額
		公司名稱	關係						
2	朋億	聖暉越南	母公司間接持有 100%之子公司	11,813,940 (註1)	1,882	1,882	-	-	-
2	朋億	聖暉深圳	母公司間接持有 100%之子公司	11,813,940 (註1)	12,833	12,833	-	3	-
					791,908	664,931		169%	13,782,930 (註1)
3	冠禮	聖暉深圳	母公司間接持有 100%之子公司	5,965,860 (註1)	1,652 (CNY350)	1,636 (CNY350)	-	1%	6,960,170 (註1)
4	聖暉蘇州	聖暉深圳	母公司間接持有 100%之子公司	15,879,390 (註1)	725,891 (CNY153,784)	497,488 (CNY106,435)	-	94	-
4	聖暉蘇州	富鈺國際	母公司間接持有 100%之子公司	15,879,390 (註1)	163,384 (CNY33,950)	100,781 (CNY21,562)	-	19	-
					889,275	598,269		113%	18,525,955 (註1)
5	聖暉深圳	富鈺國際	母公司間接持有 100%之子公司	8,767,440 (註1)	10,017 (CNY2,122)	9,919 (CNY2,122)	-	4	-
5	聖暉深圳	聖暉蘇州	母公司間接持有 100%之子公司	8,767,440 (註1)	141,845 (CNY30,051)	140,460 (CNY30,051)	-	48	-
					151,862	150,379		52%	10,228,680 (註1)
6	蘇州鼎茂	聖暉蘇州	母公司間接持有 100%之子公司	372,570 (註1)	20,052 (CNY4,167)	-	-	0%	434,665 (註1)

註1：和碩、朋億及大陸地區子公司提供背書保證總額以不超過該公司淨值之35倍；對單一企業之背書保證額度以不超過該公司淨值之30倍。

註2：本公司及子公司對承攬工程需要同業間依合約規定互保，及母子公司間或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間背書保證，責任總額以不超過本公司淨值之8倍為限，對單一企業之背書保證額度以不超過本公司淨值之5倍為限。

註3：淨值係指最近期經會計師簽證或核閱之財務報表金額。

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股 數(千)	帳面金額	持股比率	市 價	
朋億	群益東協成長基金	無	備供出售金融 資產—流動	500	5,040	-	5,040	
朋億	宏利亞太入息債券基金—A不配 息基金	無	同上	1,792	20,244	-	20,244	
朋億	摩根新興龍虎企 業債券基金—累 積型	無	同上	2,000	20,493	-	20,493	
					45,777		45,777	
朋億	冠禮股票	採權益法評價之 被投資公司	採權益法評價之 長期股權投資	註1	198,862	100.00%	198,862	註2
朋億	朋傑新技股票	同上	同上	1,000	-	32.26%	-	註2
					198,862		198,862	
Sheng Huei International	摩根富林明新興 市場債券基金A 股	無	備供出售金融 資產—流動	1	690	-	690	註2
Sheng Huei International	聖暉蘇州股票	採權益法評價之 被投資公司	採權益法評價之 長期股權投資	註1	529,313	100.00%	529,313	註2
Sheng Huei International	蘇州翔展股票	同上	同上	註1	11,805	100.00%	11,805	註2

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股 數(千)	帳面金額	持股比率	市 價	
Sheng Huei International	Acter International 股票	同上	同上	1,100	295,084	100.00%	295,084	註2
Sheng Huei International	New Point 股票	同上	同上	200	99,294	100.00%	99,294	註2
Sheng Huei International	聖暉越南股票	同上	同上	註1	1,139	100.00%	1,139	註2
Sheng Huei International	SCEC HK股票	同上	同上	803	3,682	46.03%	3,682	註2
聖暉蘇州 Acter International	深圳鼎貿股票	同上	同上	註1	940,317	100.00%	940,317	註2
	摩根富林明美國複合收益基金A股	無	備供出售金融資產—流動	3	2,320		-	
Acter International	聖暉深圳股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	註1	1,089		1,089	
Acter International	蘇州鼎茂股票	同上	同上	註1	292,248	100.00%	292,248	註2
New Point SCEC HK NTS	富鈺國際股票	同上	同上	註1	12,419	100.00%	12,419	註2
	住科集成股票	同上	同上	註1	304,667		304,667	
	NTM股票	同上	同上	註1	61,026	100.00%	61,026	註2
				註1	12,992	100.00%	12,992	註2
				1,000	7,900	100.00%	7,900	註2

註1：為有限公司。

註2：被投資公司為未上市櫃公司，市價係被投資公司之股權淨值資訊。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

(進)銷貨 之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			(進)銷貨	金 額	佔總(進)銷貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
朋德	冠禮	朋德持有100%股權之子公司	銷貨	134,740	12%	視個別合約而定	視個別合約而定	尚無顯著不同	-	-		
冠禮	朋德	朋德持有100%股權之子公司	進貨	(134,740)	(33)%	同上	同上	同上	-	-		
和碩	本公司	本公司持有100%股權之子公司	進貨	(335,293)	(48)%	同上	同上	同上	(175,403)	(52)%		

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
冠禮	設計、生產氣瓶櫃、閥門箱和液體輸送櫃等	61,529 (註1)	註5	6,689	-	-	6,689	100%	42,211 (註11)	198,862	-
聖暉蘇州	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務	252,821 (註2)	註6	106,177	-	-	106,177	100%	99,359 (註11)	529,313	54,053 (註7)
深圳鼎貿	機電設備及配件、機械設備及配件、管道設備、製冷設備、供暖設備、建築材料、裝飾材料、電子產品、儀器儀表、化工產品及原料的銷售；國內貿易；貨物及技術進出口	2,338 (註3)	註3	-	-	-	-	100%	(17)	2,320	-
蘇州翔展	電器機械、電子產品、暖通空調、建材、機電設備的批發、代理業務	8,590	註6	8,590	-	-	8,590	100%	216	11,805	-
聖暉深圳	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務	172,877 (註4)	註6	15,980	-	-	15,980	100%	66,761 (註11)	292,248	-
蘇州鼎茂	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務	18,270	註6	18,270	-	-	18,270	100%	(217)	12,419	-
富鈺國際	以電子產品，機電設備，建材為主的轉口貿易，國內保稅區企業間的貿易，與區外有進出口經營權企業間的貿易服務	6,110	註6	6,110	-	-	6,110	100%	22,414 (註11)	61,026	-
住科集成	建築智能化、無塵室系統、機電系統、機電設備、化工石油設備及管道等工程有關之設計、安裝施工及維修，提供相關之設計、技術諮詢及服務	49,543	註6	16,970	5,857	-	22,827	46.03%	(17,265)	5,980	-
				178,786	5,857		184,643				

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註10)	經濟部投審會核准投資金額 (註8及註10)	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註9)
184,643 (USD5,993千元)	576,934 (USD18,195千元)	1,628,161

註1：係包含民國九十六年度盈餘轉增資計美金1,690千元。

註2：係包含民國九十五年度、九十六年度、九十九年度及一〇〇年度盈餘轉增資計美金4,530千元。

註3：深圳鼎貿之轉投資係透過大陸子公司之盈餘再投資。

註4：係包含民國九十八年度、九十九年度及一〇〇年度盈餘轉增資計美金4,830千元。

註5：因併購朋億公司100%股權而取得。

註6：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註7：係支付至Sheng Huei International累計人民幣11,413千元。

註8：含朋億公司投審會核准投資金額61,529千元(美金1,890千元)。

註9：依據投審會九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算對大陸投資累計金額之上限為淨值百分之六十。

註10：本表相關數字涉及外幣者，係以原始匯率換算為新台幣。

註11：係依經會計師查核之財務報表計算。

3.與大陸被投資公司間重大交易事項：

本公司與大陸被投資公司於民國一〇一年度之重大交易事項，請詳附註五「關係人交易」項下說明。

十二、部門別財務資訊

依財務會計準則公報第四十一號第5段之規定，本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自民國一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：聖暉工程科技股份有限公司

董事長：梁進利

日期：民國一〇二年二月二十六日



會計師查核報告

聖暉工程科技股份有限公司董事會 公鑒：

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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及一般公認會計原則編製，足以允當表達聖暉工程科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
吳惠蘭
郭士華



證券主管機關：台財證六字第0930104388號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國一〇二年二月二十六日

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,934,995	28	1,934,358	29
備供出售金融資產-流動(附註四(二))	248,842	4	82,143	1
應收票據(附註四(三))	257,690	4	280,800	4
應收帳款淨額(附註四(三))	1,718,670	25	1,672,137	25
應收關係人款(附註五)	6,522	-	340,642	5
其他應收款-關係人(附註五)	11,931	-	-	-
其他金融資產-流動	84,799	1	123,742	2
存貨淨額(附註四(四))	790,922	11	789,250	12
在建工程-減預收工程款後淨額(附註四(五)及五)	1,010,787	15	789,076	12
遞延所得稅資產-流動(附註四(十))	52,710	1	47,594	1
受限資產(附註六)	17,922	-	24,710	-
預付貨款及其他流動資產	331,499	5	146,337	3
	6,467,289	94	6,230,789	94
基金投資：				
採權益法之長期股權投資(附註四(六))	3,682	-	15,581	-
以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(二))	6,987	-	35,387	1
	10,669	-	50,968	1
固定資產(附註五及六)：				
成本：				
土地	151,631	2	151,631	3
房屋及建築	153,198	2	87,994	1
其他設備	87,233	1	66,073	1
	392,062	5	305,698	5
減：累計折舊	(51,611)	(1)	(43,007)	(1)
預付設備款	-	-	4,842	-
	340,451	4	267,533	4
無形資產：				
電腦軟體成本	9,041	-	8,574	-
遞延退休金成本(附註四(九))	10,702	-	9,662	-
土地使用權	36,974	1	38,862	1
	56,717	1	57,098	1
其他資產：				
出租資產(附註四(七)及六)	31,550	1	31,895	-
存出保證金	8,710	-	11,761	-
其他(附註四(九)及四(十))	5,530	-	936	-
	45,790	1	44,592	-
資產總計	\$ 6,920,916	100	6,650,980	100
負債及股東權益				
流動負債：				
短期借款(附註四(八)及六)	\$ 152,160	2	160,166	2
應付票據	196,567	3	397,022	6
應付帳款	2,051,389	30	1,862,435	28
應付關係人款(附註五)	-	-	10,272	-
應付所得稅	112,817	2	126,235	2
預收貨款	702,074	10	719,605	11
預收工程款-減在建工程後淨額(附註四(五)及五)	560,823	8	513,689	8
遞延所得稅負債-流動(附註四(十))	3,288	-	660	-
應付費用及其他流動負債(附註四(十一))	259,080	4	244,738	4
	4,038,198	59	4,034,822	61
其他負債：				
應計退休金負債(附註四(九))	15,891	-	15,794	-
存入保證金	312	-	312	-
遞延所得稅負債-非流動(附註四(十))	152,913	2	118,393	2
	169,116	2	134,499	2
	4,207,314	61	4,169,321	63
負債合計	461,359	7	461,359	7
股東權益(附註四(十一))：				
普通股股本	896,599	13	896,599	13
資本公積-普通股股票溢價	216,384	3	160,418	2
保留盈餘：				
法定盈餘公積	-	-	11,930	-
特別盈餘公積	1,125,695	16	921,624	14
未分配盈餘	1,342,079	19	1,093,972	16
股東權益其他項目：				
累積換算調整數	11,127	-	34,606	1
未認列為退休金成本之淨損失(附註四(九))	(2,170)	-	(3,215)	-
金融商品之未實現損益	4,608	-	(1,662)	-
	13,565	-	29,729	1
股東權益合計	2,713,602	39	2,481,659	37
重大承諾及或有事項(附註七)				
負債及股東權益總計	\$ 6,920,916	100	6,650,980	100

(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：許宗政

董事長：梁進利

會計主管：曹耘涵



聖暉工程科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4521 工程收入	\$ 7,355,980	86	7,848,147	92
4529 減：工程收入折讓	(1,824)	-	(901)	-
工程收入淨額(附註五)	7,354,156	86	7,847,246	92
4111 銷貨收入(附註五)	1,096,735	13	631,383	7
4600 其他營業收入	47,025	1	58,949	1
營業收入淨額	8,497,916	100	8,537,578	100
營業成本：				
5520 工程成本(附註五)	6,182,702	73	6,907,150	81
5110 銷貨成本(附註四(四)及五)	896,532	10	510,653	6
5611 其他營業成本	8,996	-	8,390	-
	7,088,230	83	7,426,193	87
營業毛利	1,409,686	17	1,111,385	13
營業費用(附註五)：				
6100 推銷費用	95,155	1	92,539	1
6200 管理及總務費用	310,356	4	251,321	3
6300 研究發展費用	22,442	-	-	-
	427,953	5	343,860	4
6900 營業淨利	981,733	12	767,525	9
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	12,719	-	7,141	-
7140 處分投資利益淨額	5,323	-	2,500	-
7210 兌換利益淨額	-	-	6,251	-
7250 壞帳轉回利益(附註四(三))	-	-	14,171	-
7480 什項收入(附註五)	12,774	-	11,896	-
	30,816	-	41,959	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	3,795	-	4,062	-
7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註四(六))	17,265	-	2,944	-
7560 兌換損失淨額	5,209	-	-	-
7631 金融資產減損損失(附註四(二))	28,659	1	-	-
7880 什項支出	2,370	-	2,319	-
	57,298	1	9,325	-
7900 稅前淨利	955,251	11	800,159	9
8110 所得稅費用(附註四(十))	245,718	3	240,495	2
9600 合併總淨利	\$ 709,533	8	559,664	7
			稅前	稅後
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十二))				
9750 基本每股盈餘	\$ 20.71	15.38	19.01	13.30
9850 稀釋每股盈餘	\$ 20.55	15.26	18.90	13.22

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：梁進利



經理人：許宗政



會計主管：曹耘涵



聖暉工程科技股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				股東權益其他調整項目				合計
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	退休基金成本之淨失	金融商品未實現損益	
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 415,359	539,869	87,804	-	861,862	(15,067)	(2,711)	5,848	1,892,964
盈餘指撥及分配(註1):	-	-	-	-	(72,614)	-	-	-	-
提供法定盈餘公積	-	-	72,614	-	(11,930)	-	-	-	-
提供特別盈餘公積	-	-	-	11,930	(415,358)	-	-	-	(415,358)
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	402,730
現金增資及保留員工認購之酬勞成本	46,000	356,730	-	-	-	-	(7,510)	-	(7,510)
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	(504)	-	(504)
未認列為退休基金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	-	-	49,673
子公司外幣財務報表換算調整數變動	-	-	-	-	-	49,673	-	-	559,664
民國一〇一〇年度淨利	-	-	-	-	559,664	-	-	-	559,664
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	461,359	896,599	160,418	11,930	921,624	34,606	(3,215)	(1,662)	2,481,659
盈餘指撥及分配(註2):	-	-	-	-	(55,966)	-	-	-	-
提供法定盈餘公積	-	-	55,966	-	(11,930)	-	-	-	-
提供特別盈餘公積	-	-	-	(11,930)	11,930	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(461,358)	-	-	-	(461,358)
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	-	6,270	6,270
未認列為退休基金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	1,045	-	1,045
未認列為長期認列投資影響	-	-	-	-	(68)	-	-	-	(68)
子公司外幣財務報表換算調整數變動	-	-	-	-	-	(23,479)	-	-	(23,479)
民國一〇一一年度淨利	-	-	-	-	709,533	-	-	-	709,533
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 461,359	896,599	216,384	-	1,125,695	11,127	(2,170)	4,608	2,713,602

註1：民國九十九年度員工紅利14,070千元及董監酬勞19,248千元已於當年度損益表中扣除。

註2：民國一〇一〇年度員工紅利17,232千元及董監酬勞14,428千元已於當年度損益表中扣除。

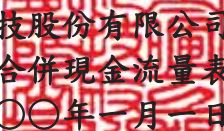
董事長：梁進利

(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：許宗政

會計主管：曹耘涵




 聖暉工程科技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 709,533	559,664
調整項目：		
處分投資利益	(5,323)	(2,500)
呆帳費用提列數	18,064	(14,171)
提列(迴轉)存貨備抵跌價損失	100	(2,035)
採權益法認列之投資損失	17,265	2,944
折舊及各項攤銷	20,394	14,115
金融資產減損損失	28,659	-
現金增資保留員工認購之酬勞成本	-	4,830
遞延所得稅費用	36,837	19,157
不影響現金流量之退休金成本	(281)	1,023
其他不影響現金流量之損費	511	21
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款(含關係人)	293,135	(883,129)
其他應收款—關係人	(11,931)	-
存貨	(1,772)	(476,788)
在建工程減預收工程款淨額	(174,577)	117,849
其他金融資產及其他流動資產	(178,910)	(72,077)
應付票據及帳款(含關係人)	(21,773)	484,820
應付所得稅	(13,418)	14,790
預收貨款	(17,531)	506,703
應付費用及其他流動負債	14,343	55,244
營業活動之淨現金流入	<u>713,325</u>	<u>330,460</u>
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產減少(增加)	(155,421)	535,964
受限制資產減少	6,788	71,704
採權益法之長期股權投資增加	(5,857)	(17,806)
以成本衡量之金融資產增加	-	(24,000)
購置固定資產	(88,490)	(201,778)
出售固定資產價款	61	761
購買電腦軟體成本	(3,535)	(7,351)
購買土地使用權	-	(37,015)
存出保證金(含工程存出保證金)減少	35,742	28,777
其他資產增加	(7,115)	(947)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(217,827)</u>	<u>348,309</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(8,006)	139,413
發放現金股利	(461,358)	(415,358)
現金增資	-	397,900
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(469,364)</u>	<u>121,955</u>
匯率影響數	(25,497)	51,743
本期現金及約當現金淨增加數	637	852,467
期初現金及約當現金餘額	1,934,358	1,081,891
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,934,995</u>	<u>1,934,358</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 4,064	4,062
支付所得稅	\$ 221,710	218,043

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：梁進利



經理人：許宗政



會計主管：曹耘涵



聖暉工程科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
 民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

聖暉工程科技股份有限公司(以下稱本公司)於民國六十八年二月十九日奉經濟部核准設立。主要經營之業務為空氣調節、環境控制、潔淨室、冰水主機、儲能設備、通風換氣工程、能源技術服務及相關機電、管線工程之設計、安裝及維護等業務。本公司於民國九十九年十一月十日經財團法人中華民國櫃檯買賣中心核准正式掛牌上櫃買賣。

本公司及子公司(以下合稱「合併公司」)民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合計員工人數分別為933人及819人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併概況

1.列入合併財務報表之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例(%)	
			101.12.31	100.12.31
(1)本公司	朋億(股)公司(朋億)	電子器材、設備及化工機械批發公司	100.00	100.00
	和碩工程(股)公司(和碩工程)	冷凍空調工程及設備安裝公司	100.00	100.00
	Sheng Huei International Co., Ltd. (Sheng Huei International)	控股公司	100.00	100.00
	Nova Technology Singapore Pte., Ltd. (NTS)	半導體業自動化供應系統業務之承攬	100.00	100.00
(2)朋億	冠禮控制科技(上海)有限公司(冠禮)	設計、生產氣瓶櫃、閥門箱及液體輸送櫃公司	100.00	100.00
(3)Sheng Huei International	聖暉工程技術(蘇州)有限公司(聖暉蘇州)	機電設備及暖通空調安裝工程公司	100.00	100.00
	蘇州翔展貿易有限公司(蘇州翔展)	機電設備代理及進出口公司	100.00	100.00
	Acter International Ltd. (Acter International)	無塵室及暖通空調設備買賣暨控股公司	100.00	100.00

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例(%)	
			101.12.31	100.12.31
	New Point Group Ltd. (New Point)	無塵室及暖通空調 設備買賣暨控股公 司	100.00	100.00
	Sheng Huei Engineering Technology Co., Ltd. (聖 暉越南)	保護電器設備系統 及中央空調設備系 統安裝公司	100.00	100.00
(4) Nova Technology Singapore Pte. Ltd. (NTS)	Nova Technology Malaysia Sdn. Bhd. (NTM)	半導體業自動化供 應系統業務之承攬	100.00	-
(5) 聖暉蘇州	深圳市鼎貿貿易有限公司 (深圳鼎貿)	機電一機械及相關 設備買賣公司	100.00	-
(6) Acter International	聖暉工程技術(深圳)有限 公司(聖暉深圳)	機電設備及暖通空 調安裝工程公司	100.00	100.00
	蘇州鼎茂系統集成科技有 限公司(蘇州鼎茂)	機電設備及暖通空 調安裝工程公司	100.00	100.00
(7) New Point	張家港保稅區富鈺國際貿 易有限公司(富鈺國際)	電子產品及電機設 備進出口公司	100.00	100.00

2. 合併子公司增減情形

NTS於民國一〇一年一月於馬來西亞設立子公司NTM，聖暉蘇州於民國一〇一年十月於深圳設立子公司鼎貿，故自投資日起將其納入合併報表編製主體。

(二) 合併財務報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司暨本公司直接及間接持有其具表決權股份半數以上且對其具有控制力之子公司，以下合稱為合併公司。合併公司間之重大交易均予沖銷。

(三) 會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(四) 外幣交易及外幣財務報表之換算

合併財務報表內之各公司皆以其經營決策及收支所使用之主要貨幣為功能性貨幣及記帳貨幣。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，換算差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，換算差額亦認列為股東權益調整項目。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編製合併財務報表時係將國外子公司之外幣財務報表換算為新台幣，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按當期加權平均匯率換算。前述換算所產生之差額以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

與長期工程合約有關之資產及負債以一個營業週期作為劃分流動或非流動之標準，其餘資產及負債以下列分類標準區分：

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(六)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。前述所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損項下，減除應提列折舊或攤銷之數。

(七)約當現金

合併公司所稱約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之附買回商業本票等。

(八)金融商品

1. 公平價值變動列入損益之金融資產或負債：應歸類為此類金融資產或負債之金融商品包括(1)取得或發生金融商品之主要目的為短期內出售或再買回，(2)除被指定且為有效之避險工具外，所持有之衍生性金融商品。原始認列前述金融商品時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列當期損益。

2. 備供出售金融資產：合併公司原始認列時指定為備供出售金融資產，係以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。除列時，將前述累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，其屬備供出售權益商品者，認列為股東權益調整項目；屬備供出售債務商品者，其減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 3.以成本衡量之金融資產：係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，減損金額不予迴轉。
- 4.應收票據及帳款、其他應收款：應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係非因營業而產生之應收款及票據。針對前述以攤銷後成本衡量之金融資產，合併公司首先評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損；已個別評估減損並認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再依信用風險特徵進行群組減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應直接或藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(九)存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用以實際產量為分攤基礎。續後，以個別項目為基礎，採成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(十)在建工程及預收工程款

在建工程及預收工程款依各工程案別分別歸屬，在建工程包括實際投入成本及依完工比例認列之工程利益，預收工程款則為累計預收之工程款項。同一工程合約之在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；反之，預收工程款餘額超過在建工程餘額時，在建工程則列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

(十一)採權益法之長期股權投資

合併公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

(十二)固定資產、出租資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提，耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

主要固定資產及出租資產之耐用年限如下：

- 1.房屋及建築：20~49年
- 2.其他設備：3~10年
- 3.出租資產：5~37年

以營業租賃方式出租予他人之土地及建築物列為出租資產，並以成本為評價基礎。建築物按估計使用年限採平均法提列折舊。

每年定期於會計年度終了時，評估固定資產及出租資產之剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

處分固定資產及出租資產之損益列為營業外收支。

(十三)無形資產

合併公司購買電腦軟體之支出，以取得成本為入帳基礎，採平均法分一年至十年攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十四)土地使用權

取得土地使用權之支出，以取得成本為入帳基礎，並按合約及估計使用年限孰低分五十年平均攤提。

(十五)保固準備

保固準備按承包工程保固期間內預計可能發生之保固支出予以提列。實際發生保固支出時於保固準備項下先行沖轉，若有不足，則以當期費用列支。

(十六)退休金

本公司及國內子公司均已訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均月薪資計算。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高總數以四十五個基數為限，退休金給付全數分別由本公司及國內子公司負擔。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用上述辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職員工之服務年資，改採確定提撥制，其退休金之給付係由本公司及國內子公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。本公司及國內子公司之退休辦法未規定者依勞工退休金條例之規定辦理。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

採用確定給付退休辦法部份，以年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性資產、前期服務成本與退休金損益，依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。此外，合併公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

國外子公司均依當地法令訂有確定提撥之退休辦法，依規定提撥之退休金數額均認列為當期費用。

(十七) 股份基礎給付交易

合併公司民國九十七年一月一日(含)以後之現金增資保留由員工認購股份，依會計研究發展基金會(96)基秘字第267號解釋函及財務會計準則公報第三十九號之規定處理，於給與日依選擇權評價模式估計其酬勞成本(公司股票未上市(櫃)前無法於給與日可靠估計所給與權益商品之公平價值時，依內含價值認列酬勞成本)，並於員工既得期間攤銷。給與日係除權基準日，若除權基準日須經董事會決議，則為董事會決議日。

(十八) 工程收入及工程損益

對於工期超過一年以上，且工程損益可合理估計時，採用完工比例法認列工程損益。工程損益可合理估計係指同時符合下列條件之工程合約：

1. 應收工程總價款可合理估計。
2. 履行合約所需投入成本與期末完工程度均可合理估計。
3. 歸屬於合約之成本可合理辨認。

完工比例法依每期期末完工比例計算累積工程利益，減除前期已認列之累積利益後，作為本期工程利益；但前期已認列之累積利益超過本期期末按完工比例所計算之累積利益時，其超過部份則作為本期工程損失。完工比例之衡量係按工程成本比例法，按投入成本與估計總成本之比例衡量完工程度。工程合約價款或估計工程總成本如有變動，依會計估計變動處理。

承接工程之工期在一年以內或工期超過一年但工程損益無法合理估計時，採全部完工法，於工程全部完工或除零星工作外大部分已完工時，認列工程損益。

原採全部完工法之工程如因經濟情況改變而符合完工比例法適用條件者，則改採完工比例法。

工程合約如估計發生虧損，不論採完工比例法或全部完工法，均立即認列全部工程損失。如以後年度估計損失減少時，則將減少數作為該年度利益。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十九)銷貨收入

一般商品買賣之銷貨收入係於商品交付且顯著風險及報酬移轉予客戶時認列；機器設備之銷貨收入於買方收到商品並完成驗收，且顯著風險及報酬移轉予客戶時認列。

(二十)所得稅

所得稅計算係以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。其屬應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

當稅法修正致稅率改變時，應於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產(包含直接借記或貸記股東權益項目所認列之遞延所得稅資產或負債)重新計算，以預期未來遞延所得稅負債或資產清償或實現年度之稅率，作為適用之稅率，其重新計算遞延所得稅負債或資產與原列金額之差額，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短劃分。

本公司及國內子公司依所得稅法規定，就未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，係分別以各公司為申報主體，不合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體所包括之各公司所得稅費用合計數。

(廿一)員工紅利及董監酬勞

合併公司自民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，於編製期中及年度報表時先行估計，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為會計估計變動，列作當期損益。

(廿二)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。因股利或資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。若前開情況之增資基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦予追溯調整。

尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘之計算，係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(廿三)營運部門資訊

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由合併公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。

上述四十一號公報業已取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，惟此項變動對合併公司民國一〇〇年度合併財務報表不產生損益之影響。

(二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，有關應收款之認列及續後評價依新規定辦理。此項變動對合併公司民國一〇〇年度之稅後淨利及每股盈餘皆無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 1,565	2,261
支票及活期存款	1,079,933	1,808,442
定期存款	204,392	123,655
約當現金—附買回商業本票	<u>649,105</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,934,995</u>	<u>1,934,358</u>

上述民國一〇一年十二月三十一日附買回商業本票利率為0.78~0.83%，到期日為民國一〇二年一月十四日至三月十四日。

(二)金融商品

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
備供出售金融資產—流動：		
受益憑證—開放型基金	<u>\$ 248,842</u>	<u>82,143</u>
以成本衡量之金融資產—非流動：		
旭能光電股份有限公司	\$ 35,342	35,342
台中國際育樂股份有限公司	<u>45</u>	<u>45</u>
	35,387	35,387
減：累計減損	<u>(28,400)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,987</u>	<u>35,387</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司所持有之股票投資因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。因旭能光電營運不佳且已發生減損，合併公司於民國一〇一年度評估提列28,400千元之減損損失。

另，合併公司截至民國一〇〇年十二月三十一日止，提供多重資產保本債券供質押計2,423千元，請參閱附註六。

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收票據	\$ 257,690	280,800
應收帳款	1,761,959	1,697,866
減：備抵呆帳	<u>(43,289)</u>	<u>(25,729)</u>
	<u>1,718,670</u>	<u>1,672,137</u>
	<u>\$ 1,976,360</u>	<u>1,952,937</u>

上述應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

一年以內到期之應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

(四)存 貨

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
製成品及商品	\$ 441,390	433,980
在製品及半成品	<u>262,732</u>	<u>313,160</u>
原 料	87,023	42,233
減：備抵損失	<u>(223)</u>	<u>(123)</u>
	<u>86,800</u>	<u>42,110</u>
	<u>\$ 790,922</u>	<u>789,250</u>

合併公司民國一〇一年度因將存貨成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本為100千元；民國一〇〇年度因存貨出售迴轉備抵評價及將存貨沖減至淨變現價值而認列之當期銷貨成本減項為2,035千元。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)在建工程及預收工程款

1.在建工程超過預收工程款者，其淨額列為流動資產，明細如下：

工 程 別	101.12.31	
	在建工程	預收工程款
12XXXX0	\$ 182,655	-
A0XXXX1	263,515	164,950
其他(淨額未超過5%)	3,422,803	2,693,236
	3,868,973	2,858,186
減：預收工程款	(2,858,186)	
淨 額	\$ 1,010,787	

上述在建工程淨額中全部完工法及完工比例法之工程分別為610,133千元及400,654千元。

工 程 別	100.12.31	
	在建工程	預收工程款
70XX7	\$ 406,686	338,411
11XXXX4	255,278	197,639
A0XXXX1	144,219	93,248
AXXX4	155,665	108,554
其他(淨額未超過5%)	2,774,421	2,209,341
	3,736,269	2,947,193
減：預收工程款	(2,947,193)	
淨 額	\$ 789,076	

上述在建工程淨額中全部完工法及完工比例法之工程分別為381,053千元及408,023千元。

2.預收工程款超過在建工程者，其淨額列為流動負債，明細如下：

工 程 別	101.12.31	
	在建工程	預收工程款
12XXXX9	\$ 1,775	46,000
12XXXX1	33,370	62,282
其他(淨額未超過5%)	2,670,810	3,158,496
	\$ 2,705,955	3,266,778
減：在建工程		(2,705,955)
淨 額		\$ 560,823

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上述預收工程款淨額中全部完工法及完工比例法之工程分別為351,902千元及208,921千元。

工 程 別	100.12.31	
	在建工程	預收工程款
11XXXX4	\$ 18,270	84,240
11XXXX3	2,475	45,700
11XXXX1	21,658	47,600
其他(淨額未超過5%)	1,581,227	1,959,779
	\$ 1,623,630	2,137,319
減：在建工程		(1,623,630)
淨 額		\$ 513,689

上述預收工程款淨額中全部完工法及完工比例法之工程分別為294,177千元及219,512千元。

3.工程個案合約金額達實收資本20%之重要在建工程列示如下：

101.12.31					
產 業 別	合約總價	估 計 總 成 本	已完工 比例%	預計完工 年 度	已認列之 累積工程 (損) 益
完工比例法：					
一般產業	3,421,869	3,105,086	0~100	102~105	155,272
半導體業	1,896,522	1,922,796	7~83	102	(36,835)
光電業	861,687	828,051	76~96	102	30,481
全部完工法：					
一般產業	237,992	213,774	12~46	102	-
半導體業	959,345	818,848	0~81	102	-
光電業	1,017,041	968,582	0~66	102	-
其他科技業	1,544,390	1,297,423	0~100	102	-

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

100.12.31					
產業別	合約總價	估計 總成本	已完工 比例%	預計完工 年度	已認列之 累積工程 (損) 益
完工比例法:					
一般產業	2,751,822	2,521,617	0~100	101~103	91,818
半導體業	1,814,482	1,850,561	1~96	101~102	(52,378)
光電業	130,708	112,209	81	101	15,049
其他科技業	904,962	709,437	3~93	101	70,217
全部完工法:					
一般產業	653,654	618,307	0~81	101	-
半導體業	146,203	144,288	65	101	-
光電業	1,785,707	1,625,158	18~95	101	-
其他科技業	843,262	696,552	1~83	101	(360)

(六)採權益法之長期股權投資

101.12.31			
	持股比例%	累積原始 投資成本	認列投資損失
SCEC International (HK) Company Limited (SCEC)	46.03	\$ 23,663	17,265
		3,682	

100.12.31			
	持股比例%	累積原始 投資成本	認列投資損失
SCEC International (HK) Company Limited (SCEC)	45.00	\$ 17,806	2,944
朋傑新技股份有限公司	32.26	10,000	-
		\$ 27,806	2,944

上述長期股權投資均未提供質押擔保。

為擴展大陸業務，合併公司於民國一〇〇年度經Sheng Huei International Co., Ltd. 轉投資SCEC International (HK) Company Limited，並間接轉投資大陸地區住科集成系統工程(上海)有限公司。截至民國一〇一年十二月三十一日，間接轉投資住科集成計美金803千元，持股比例為46.03%。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)出租資產

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
成本：		
土地	\$ 20,937	20,937
房屋及建築物	12,561	12,561
設備	<u>86</u>	<u>86</u>
	33,584	33,584
減：累計折舊	<u>(2,034)</u>	<u>(1,689)</u>
	<u>\$ 31,550</u>	<u>31,895</u>

本公司於民國九十五年十一月經董事會通過以自用或出租為目的購買台中中正段之辦公大樓，並自民國九十六年起將該不動產出租。截至民國一〇一年十二月三十一日止，合併公司未來可依約收取之租金如下：

<u>期</u> <u>間</u>	<u>金</u> <u>額</u>
102.01.01~103.10.19	<u>\$ 1,348</u>

(八)短期借款

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
信用借款	\$ 93,069	90,969
擔保借款	<u>59,091</u>	<u>69,197</u>
	<u>\$ 152,160</u>	<u>160,166</u>
未動用額度	<u>\$ 2,547,863</u>	<u>2,152,191</u>
借款利率區間	<u>1%~2.4%</u>	<u>1%~7.544%</u>

擔保借款之擔保品，請參閱附註六之說明。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)退休金

本公司及國內子公司以民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日為衡量日完成精算，依據精算報告有關之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
非既得給付義務	\$ (24,239)	(21,939)
累積給付義務	(24,239)	(21,939)
未來薪資增加之影響數	(19,239)	(17,598)
預計給付義務	(43,478)	(39,537)
退休基金資產公平價值	10,368	8,440
提撥狀況	(33,110)	(31,097)
未認列過渡性淨給付義務	11,190	11,755
未認列退休金損失	21,257	18,685
應補列最低退休金負債	(12,872)	(12,877)
應計退休金負債	(13,535)	(13,534)
併購朋億認列未認列過渡性淨給付義務	(1,921)	(1,921)
帳列應計退休金負債	<u>\$ (15,456)</u>	<u>(15,455)</u>

帳列明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
預付退休金	\$ 435	339
應計退休金負債	(15,891)	(15,794)
	<u>\$ (15,456)</u>	<u>(15,455)</u>
	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
遞延退休金成本	\$ 10,702	9,662
未認列為退休金成本之淨損失	2,170	3,215
補列之最低退休金負債	<u>\$ 12,872</u>	<u>12,877</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

精算假設如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休金資產預期報酬率	1.75%	2.00%

民國一〇一年度及一〇〇年度退休金費用相關資訊如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
採確定提撥退休辦法	\$ 16,474	15,320
採確定給付退休辦法：		
服務成本	-	115
利息成本	791	741
退休基金資產報酬	(90)	(141)
攤銷數	1,143	1,041
補計之退休金費用	<u>90</u>	<u>370</u>
淨退休金成本	<u>1,934</u>	<u>2,126</u>
	<u>\$ 18,408</u>	<u>17,446</u>

(十)所得稅

合併公司之營利事業所得稅須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。本公司及國內子公司適用之營利事業所得稅最高稅率均為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。其餘各國外子公司之營利事業所得稅係依各子公司所在地之適用稅率計算。

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度之所得稅費用組成如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
當期所得稅費用	\$ 208,881	221,338
遞延所得稅費用	<u>36,837</u>	<u>19,157</u>
	<u>\$ 245,718</u>	<u>240,495</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國一〇一一年度及一〇〇年度合併公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
稅前淨利依法定稅率17%估計所得稅	\$ 162,393	136,027
國外子公司適用稅率不同產生之差異	30,709	33,463
認列國外子公司長期股權投資利益	32,118	33,128
永久性差異之影響數	6,986	6,043
國內公司未分配盈餘加徵10%之所得稅	5,427	29,076
備抵評價變動數	4,034	443
所得稅稅率變動影響數	-	(582)
以前年度所得稅估計調整及其他	4,051	2,897
所得稅費用	<u>\$ 245,718</u>	<u>240,495</u>

合併公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異，其個別所得稅影響數如下：

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
流動資產(負債)：				
保固成本	\$ 51,062	9,976	51,808	10,236
估計工程損失	23,505	4,405	31,401	5,338
虧損扣除	1,981	495	-	-
備抵存貨跌價損失	223	38	123	21
呆帳超限數	16,829	4,207	8,208	2,052
兌換利益淨額	1,664	274	(1,635)	(253)
國外子公司工程收入會計原 則差異淨額	111,658	27,915	61,759	15,440
財稅暫時性差異淨額	16,562	<u>4,122</u>	62,534	<u>14,652</u>
		51,432		47,486
減：備抵評價		<u>(2,010)</u>		<u>(552)</u>
		<u>\$ 49,422</u>		<u>46,934</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	101.12.31		100.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
非流動資產(負債)：				
虧損扣除	\$ 13,063	2,220	-	-
國外長期股權投資損(益)淨額	(882,439)	(150,013)	(652,940)	(110,999)
累積換算調整數淨額	(14,834)	(2,522)	(43,492)	(7,394)
其他	(44)	(18)	-	-
		(150,333)		(118,393)
減：備抵評價		(2,576)		-
		\$ (152,909)		(118,393)
遞延所得稅資產總額	\$ 53,652		47,739	
遞延所得稅負債總額		(152,553)		(118,646)
遞延所得稅資產之備抵評價總額		(4,586)		(552)
		\$ (103,487)		(71,459)
依集團企業個體表達：				
遞延所得稅資產—流動	\$ 52,710		47,594	
遞延所得稅負債—流動		(3,288)		(660)
遞延所得稅資產—非流動		4		-
遞延所得稅負債—非流動		(152,913)		(118,393)
		\$ (103,487)		(71,459)

本公司、和碩工程及朋億營利事業所得稅結算申報已經稽徵機關分別核定至民國九十九年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	101.12.31	100.12.31
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	\$ 1,125,695	921,624
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 104,664	101,008
	101年度 (預計)	100年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	14.84%	18.70%

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)股東權益

1.股本及增資案：

本公司民國一〇〇年九月二十日經董事會決議辦理現金增資發行新股4,600千股，每股以86.5元溢價發行，並以民國一〇〇年十一月十八日為增資基準日，已辦妥法定登記程序。

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司實收股本均為461,359千元，額定股本皆為720,000千元，每股面額10元，皆為普通股。

2.資本公積：

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積應優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受贈與之所得。另，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十，其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記之次一年後，使得將該次轉入之資本公積撥充資本。

3.法定盈餘公積：

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4.特別盈餘公積：

依證券主管機關之規定，本公司應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5.盈餘分配：

本公司章程規定，公司決算如有盈餘，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已累積達資本總額時不在此限)，並扣除依主管機關規定提列之特別盈餘公積後，按下列百分比分派如下：

- (1)員工紅利不得低於百分之二；員工股票紅利發給之對象，得包括子公司之員工。
- (2)董事、監察人酬勞不高於百分之三。
- (3)餘額則視公司所處環境、成長階段及長期財務規劃酌予保留部份盈餘，就其餘額併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會視當年度資金狀況及經濟發展，分配股東紅利，其中現金紅利應為股東紅利總額之百分之十以上，並由董事會提請股東會決議後行之。

本公司以民國一〇一年度及一〇〇年度之稅後淨利依本公司章程所定盈餘分派政策，考量目前之運狀況後所估計員工紅利金額分別為35,122千元及17,232千元，董監酬勞金額分別為17,242千元及14,428千元，配發股票股利之股數以股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度之損益。

本公司民國一〇一年度所估列之員工紅利及董監酬勞計52,364千元，尚待年度結束後，本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司於民國一〇一年六月十八日及一〇〇年六月十五日經股東會決議民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分派案，有關分派之每股股利、員工紅利及董監酬勞如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	<u>\$ 10.00</u>	<u>10.00</u>
員工紅利—現金	\$ 17,232	14,070
董監酬勞	<u>14,428</u>	<u>19,248</u>
	<u>\$ 31,660</u>	<u>33,318</u>

上述盈餘實際分配情形與本公司董事會決議內容及帳列費用金額並無差異。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)每股盈餘

合併公司民國一〇一一年度及一〇〇年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

	101年度		100年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 955,251	709,533	800,159	559,664
加權平均流通在外股數(千股)	46,136	46,136	42,090	42,090
基本每股盈餘(元)	\$ 20.71	15.38	19.01	13.30
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 955,251	709,533	800,159	559,664
加權平均流通在外股數(千股)	46,136	46,136	42,090	42,090
加：具稀釋作用之潛在普通股 (千股)	353	353	237	237
	46,489	46,489	42,327	42,327
稀釋每股盈餘(元)	\$ 20.55	15.26	18.90	13.22

合併公司係股票上櫃掛牌公司，係以資產負債表日及股東會決議前一日收盤價並考量除權息之影響數，計算員工分紅之稀釋股數。

(十三)金融商品資訊之揭露

- 1.截至民國一〇一一年十二月三十一日止，合併公司當期從事遠期外匯買賣合約均已到期。民國一〇〇年十二月三十一日止，從事衍生性金融商品交易如下：

100.12.31

	名目本金 (日幣千元)	幣別	到期日	帳面價值
買入遠期外匯	40,000	日幣兌台幣	101.01.17	\$ 106
買入遠期外匯	21,000	日幣兌台幣	101.01.26	(107)
				\$ (1)

合併公司與銀行簽訂賣新台幣買日幣之遠期外匯合約，此等合約係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，因未適用避險會計而帳列公平價值變動列入損益之金融資產項下。民國一〇一一年度實際出售交割產生之遠匯外匯合約利益淨額為42千元；民國一〇〇年度因公平價值變動產生之未實現評價損失淨額為1千元。

- 2.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以其市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (2)合併公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括應收票據、應收帳款、應收關係人款、其他應收款—關係人、其他金融資產—流動、受限制資產、存出保證金、應付票據、應付帳款及應付關係人款等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值。因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- (3)以成本衡量之金融資產係投資非上市櫃公司之股權投資，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計其公平價值，其原始投資成本等資訊，請參閱附註四(二)說明。

3.合併公司以活絡市場公開報價及評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 1,934,995	-	1,934,358	-
備供出售金融資產—流動	248,842	-	82,143	-
應收票據及帳款(含關係人款)	-	1,982,882	-	2,293,579
其他應收款—關係人	-	11,931	-	-
其他金融資產—流動	-	84,799	-	123,742
受限制資產	17,922	-	24,710	-
存出保證金	-	8,710	-	11,761
金融負債：				
短期借款	-	152,160	-	160,166
應付票據及帳款(含關係人款)	-	2,247,956	-	2,269,729

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.財務風險資訊：

(1)市場風險

合併公司投資之基金受益憑證係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，合併公司將暴露於該些權益證券市場價格變動之風險。

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於銀行存款、權益證券、應收票據及應收帳款之金融商品。合併公司之銀行存款係存放於不同之金融機構，持有之商業本票及權益證券主要係購買信用評等優良之公司所發行之金融商品。合併公司控制暴露於每一金融機構及金融商品發行公司之信用風險，而且認為銀行存款、商業本票及權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之應收票據及帳款餘額(含關係人)中有28%及48%係來自七家客戶，雖有信用風險集中之情形，惟合併公司已定期評估客戶之財務狀況，必要時則要求對方提供擔保或保證。此外，合併公司業已執行應收帳款之減損評估並提列適當備抵減損損失，管理當局預期未來不致有重大信用風險所造成之損失。

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另，合併公司持有以成本衡量之金融資產商品投資並無公開交易市場，因此可能產生流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具浮動利率變動之現金流量風險之金融資產分別為1,153,047千元及1,913,658千元；具浮動利率變動之現金流量風險之金融負債分別為152,160元及160,166千元。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
住科集成系統工程(上海)有限公司(住科集成)	合併公司採權益法評價之被投資公司
翔暉開發有限公司(翔暉開發)(註1)	該公司為本公司法人董事
強暉企業股份有限公司(強暉企業)(註1)	該公司董事長為本公司法人董事代表
帆宣系統科技股份有限公司(帆宣系統)(註2)	該公司董事長為本公司自然人董事
華友化工國際貿易(上海)有限公司(華友)(註2)	該公司董事長為本公司自然人董事
上海吉威電子系統工程有限公司(吉威)(註2)	該公司董事長為本公司自然人董事
承忠投資股份有限公司(承忠投資)(註2)	該公司之董事長為本公司自然人董事之一等親(實質關係人)
全體董事、監察人、總經理及副總經理	合併公司主要管理階層

(註1)本公司於民國一〇一年六月十八日董監事改選，翔暉開發及強暉企業自民國一〇一年第二季起已非本公司之關係人，故僅揭露民國一〇一年六月十八日前之交易。

(註2)帆宣系統、華友、吉威及承忠投資自民國一〇一年度起不再列為合併公司關係人，故僅揭露民國一〇〇年度之交易。

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.工程承攬及銷貨：

(1)工程收入

	101年度		100年度	
	金額	佔工程收入之%	金額	佔工程收入之%
帆宣系統	\$ -	-	418,897	-

(2)銷貨收入

	101年度		100年度	
	金額	佔銷貨收入之%	金額	佔銷貨收入之%
住科集成	\$ 6,522	-	-	-
吉威	-	-	5,260	-
華友	-	-	764	-
	\$ 6,522	-	6,024	-

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(3)截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司因承攬關係人工程及銷貨產生之資產及負債如下：

應收關係人款	101.12.31		100.12.31	
	金額	佔應收票據及帳款之%	金額	佔應收票據及帳款之%
帆宣系統	\$ -	-	320,620	14
吉威	-	-	19,471	1
華友	-	-	551	-
住科集成	6,522	-	-	-
	\$ 6,522	-	340,642	15
在建工程	101.12.31		100.12.31	
帆宣系統	\$ -		37,858	
預收工程款	101.12.31		100.12.31	
帆宣系統	\$ -		63,875	

合併公司向關係人與一般客戶承包之工程合約價款及收款期限均按市場機制視工程合約或個別協議條件而定；對關係人銷貨交易價格與非關係人間並無重大之不同。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.工程發包之相關成本及負債：

	101年度		100年度	
	金額	估當期工程 成本之%	金額	估當期工程 成本之%
帆宣系統	\$ -	-	9,900	-
強暉企業	-	-	1,096	-
翔暉開發	43	-	450	-
	\$ 43	-	11,446	-

合併公司因工程採購交易產生之應付關係人款如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	估應付票 據及帳款 之%	金額	估應付票 據及帳款 之%
帆宣系統	\$ -	-	9,975	-
強暉企業	-	-	265	-
翔暉開發	-	-	32	-
	\$ -	-	10,272	-

合併公司因工程案件向關係人採購設備、料件及勞務之價格及付款期限，與一般廠商並無顯著不同。

3.財產交易：

合併公司因擴展營運規模，擬購置台北營運中心辦公室供業務所需，而於民國一〇〇年度向承忠投資購置土地及建築物，總價款95,968千元。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，因上述交易而產生之應付款已付清。土地及建築物之取得價格係參考專家評估之鑑價報告。

4.租賃收入

合併公司與住科集成簽訂辦公室租賃合約，其租金收入係參考市場行情及使用坪數決定，民國一〇一年度因租賃計收之租金收入為1,037千元，帳列其他應收款-關係人。

5.費用支出：

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度因業務往來而支付予關係人之運費及各項雜費分別為0千元及114千元，各該期末均已付訖。

6.截至民國一〇一年十二月三十一日止，合併公司代墊住科集成之費用計10,894千元，帳列其他應收款-關係人。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

7. 主要管理階層薪酬總額：

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪資總額之有關資訊如下：

	101年度	100年度
薪資	\$ 47,085	43,213
獎金及特支費	13,294	15,194
員工紅利	3,080	1,935

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，其詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、抵質押之資產

資 產	擔 保 標 的	帳 面 價 值	
		101.12.31	100.12.31
受限制資產—流動：			
活期存款/定期存款/多重 資產保本債券	工程履約及保固保證	17,922	23,988
定期存款	遠期外匯	-	722
		17,922	24,710
土地及建築物(含出租資產)	短期銀行借款額度	72,880	77,384
		\$ 90,802	102,094

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，多重資產保本債券係德意志三年期國際債券為美金80千元，成本計2,613元，公平價值為2,423千元。

七、重大承諾事項及或有事項

合併公司截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止之重大承諾及或有事項分別彙列如下：

- (一) 合併公司因承包工程所開立之履約保證及保固保證票據(不含關係人)分別為360,627千元及409,043千元。
- (二) 合併公司因承包工程而委由銀行出具之履約保證函分別為179,129千元及184,754千元。
- (三) 合併公司因擔保同業(不含關係人)之履約保證或保固保證而負連帶保證責任之金額分別為966,900千元及963,180千元。
- (四) 合併公司已開立未使用信用狀金額分別為41,939千元及130,111千元。
- (五) 合併公司已簽訂之未完工重大承包工程合約，請參閱附註四(五)之說明。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)本公司於民國九十九年十二月間與華新科技(股)公司(華新科)簽訂工程合約。華新科主張本公司未依合約規定承作施工，遂於民國一〇一年十一月向台北地方法院訴請本公司賠償42,189千元，本公司推斷應無給付之義務。

本公司雖已就上述事項延請律師代理訴訟，惟截至本財務報表提出日止尚未開庭處理，故勝敗訴難以預料。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)合併公司與工程業務有關之貨幣性資產及負債之流動性分析如下：

	101.12.31		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	期末餘額
資產：			
應收票據及帳款	\$ 1,922,711	53,649	1,976,360
應收關係人款	6,522	-	6,522
工程存出保證金(帳列其 他金融資產—流動)	51,080	-	51,080
受限制資產—流動	12,596	5,326	17,922
	\$ 1,992,909	58,975	2,051,884
負債：			
應付票據及帳款	\$ 2,203,329	44,627	2,247,956

	100.12.31		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	期末餘額
資產：			
應收票據及帳款	\$ 1,903,904	49,033	1,952,937
應收關係人款	340,642	-	340,642
工程存出保證金(帳列其 他金融資產—流動)	83,771	-	83,771
受限制資產—流動	19,298	4,690	23,988
	\$ 2,347,615	53,723	2,401,338

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	100.12.31		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	期末餘額
負債：			
應付票據及帳款	\$ 2,179,001	80,456	2,259,457
應付關係人款	10,272	-	10,272
	<u>\$ 2,189,273</u>	<u>80,456</u>	<u>2,269,729</u>

(二)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101年度			100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	390,183	210,297	600,480	359,537	168,567	528,104
勞健保費用	21,242	7,204	28,446	18,411	7,050	25,461
社會保險費用	14,000	10,280	24,280	13,926	6,125	20,051
退休金費用	13,059	5,349	18,408	12,089	5,357	17,446
其他用人費用	11,773	12,280	24,053	9,859	11,760	21,619
折舊費用(註)	2,625	11,224	13,849	2,838	7,681	10,519
攤銷費用	995	5,205	6,200	293	2,958	3,251

註：民國一〇一年度及一〇〇年度出租資產之折舊均為345千元，帳列營業外支出項下。

(三)合併公司具重大影響之外幣金融資產資訊如下：

	101.12.31			100.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產：						
貨幣性項目：						
美金	4,970	29.136	144,815	1,438	30.29	43,564
人民幣	291,112	4.6741	1,360,685	310,863	4.81	1,496,028
新加坡幣	2,013	23.8292	47,957	1,254	23.33	29,252
金融負債：						
貨幣性項目：						
美金	6,236	29.136	181,691	-	-	-
人民幣	184,510	4.6741	862,416	224,296	4.81	1,079,247
新加坡幣	606	23.8292	14,429	-	-	-

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)採用IFRSs揭露事項：

1.合併公司依行政院金融監督管理委員會(以下稱金管會)民國九十九年二月二日金管證審字第0990004943號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由許宗政總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行 情 形
(1)評估階段(99年1月1日至100年12月31日)：		
◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組	會計部門	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	人事部門	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	會計部門	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計部門	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	內部控制部 門、資訊部門	已完成
(2)準備階段(100年1月1日至101年12月31日)：		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	會計部門	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	會計部門	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	內部控制部 門、資訊部門	已完成
◎進行第二階段之員工內部訓練	人事部門	已完成
(3)實施階段(101年1月1日至102年12月31日)：		
◎測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門	積極進行中
◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及 比較財務報表	會計部門	積極進行中
◎依IFRSs編製財務報表	會計部門	積極進行中

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 謹就合併公司目前評估現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

(1) 民國101年1月1日合併資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(A)、(B)及(I)	6,230,789	278,730	6,509,519
基金投資(B)、(E)及(H)	50,968	(12,669)	38,299
固定資產淨額	267,533	-	267,533
無形資產(C)及(F)	57,098	(48,524)	8,574
其他資產(B)、(C)、(D)及(F)	44,592	47,641	92,233
總資產	6,650,980	265,178	6,916,158
流動負債(A)、(B)及(E)	4,034,822	86,315	4,121,137
其他負債(B)及(F)	134,499	52,820	187,319
總負債	4,169,321	139,135	4,308,456
股本	461,359	-	461,359
資本公積	896,599	-	896,599
保留盈餘(A)、(B)、(E)、(F)及(G)	1,093,972	170,084	1,264,056
累積換算調整數(A)、(B)、(E)及(G)	34,606	(34,606)	-
其他股東權益項目(F)及(H)	(4,877)	(9,435)	(14,312)
股東權益	2,481,659	126,043	2,607,702
負債及股東權益總額	6,650,980	265,178	6,916,158

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)民國101年12月31日合併資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(A)、(B)及(I)	6,467,289	(3,613)	6,463,676
基金投資(B)、(E)及(H)	10,669	(62)	10,607
固定資產淨額	340,451	-	340,451
無形資產(C)及(F)	56,717	(47,676)	9,041
其他資產(B)、(C)、(D)及(F)	45,790	56,086	101,876
總資產	6,920,916	4,735	6,925,651
流動負債(A)、(B)及(E)	4,038,198	(214,236)	3,823,962
其他負債(B)及(F)	169,116	61,097	230,213
總負債	4,207,314	(153,139)	4,054,175
股本	461,359	-	461,359
資本公積	896,599	-	896,599
保留盈餘(K)	1,342,079	194,249	1,536,328
累積換算調整數(A)、(B)、(E)及(G)	11,127	(38,545)	(27,418)
其他股東權益項目(F)及(H)	2,438	2,170	4,608
股東權益	2,713,602	157,874	2,871,476
負債及股東權益總額	6,920,916	4,735	6,925,651

(3)民國101年度合併損益調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入(A)	8,497,916	(149,982)	8,347,934
營業成本(A)、(E)及(F)	7,088,230	(175,796)	6,912,434
營業毛利	1,409,686	25,814	1,435,500
營業費用(E)及(F)	427,953	(732)	427,221
營業淨利	981,733	26,546	1,008,279
營業外收益及費損(B)、(H)及(J)	(26,482)	(43)	(26,525)
稅前淨利	955,251	26,503	981,754
所得稅費用(B)	245,718	(899)	244,819
稅後淨利	709,533	27,402	736,935
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	(27,418)
備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	6,270
確定福利之精算(損)益	-	-	(3,238)
當期綜合損益總額	-	-	712,549

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(4)各項調節說明

A.合併公司部分長期工程，因未符合完工比例法之適用條件而以全部完工法處理，惟IFRSs有關建造合約並無全部完工法之規定，而應按交易完成程度認列收入，即採完工比例法，依此，合併公司於民國一〇一年一月一日調整增加保留盈餘之金額為243,402千元(在建工程增加251,895千元及累積換算調整數增加8,493千元)，並配合採用IFRSs各工程之在建工程及預收工程以其淨額分別列示，故均分別調整增加74,429千元。

民國一〇一年度配合採用IFRSs使工程收入及成本分別減少149,982千元及176,228千元，營業毛利增加26,246千元，截至民國一〇一年十二月三十一日之保留盈餘累積影響數為269,649千元(在建工程增加273,439千元及累積換算調整數增加3,791千元)，並配合採用IFRSs各工程之在建工程及預收工程以其淨額分別列示，故均分別調整減少49,098千元。

B.合併公司於所得稅估列時，考量各項暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，並考量各項遞延所得稅資產及負債之法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類之；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日將原依我國會計準則分類為流動資產項下之遞延所得稅資產及流動負債下之遞延所得稅負債重分類至非流動資產、負債項下之金額分別為47,594千元及660千元與52,710千元及3,288千元，另配合採用IFRSs估列之所得稅增加，致保留盈餘減少72,182千元(遞延所得稅資產－非流動增加9,117千元、遞延所得稅負債－非流動增加84,450千元、累積換算調整數減少3,144千元及採權益法之長期股權投資增加7千元。)

民國一〇一年度配合採用IFRSs估列之所得稅減少899千元及投資收益增加14千元，截至民國一〇一年十二月三十一日之保留盈餘累積影響數為71,269千元(遞延所得稅資產－非流動減少19,550千元及遞延所得稅負債－非流動增加54,203千元、累積換算調整數減少2,463千元及採權益法之長期股權投資增加21千元。)

C.合併公司以租賃形式取得之土地使用權以營業租賃處理，其為取得租賃權益所支付之款項依IFRSs應作為預付租賃款，並於租賃期間內按直線法攤銷；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日將依我國會計準則原帳列無形資產項下之土地使用權重分類至預付長期租金之金額分別為38,862千元及36,974千元。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

D. 合併公司經評估部分土地及房屋建築持有之目的係為賺取租金或資本增值利益，並依此於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日將依我國會計準則原分類於出租資產項下之土地及房屋建築重分類至投資性不動產項下之金額分別為31,895及31,550千元。有關上述投資性不動產帳面值之決定，於民國一〇一年一月一日轉換日採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS 1)規定選擇成本模式。

E. 合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，並於民國一〇一年一月一日調整減少保留盈餘之金額為12,407千元(應付不休假獎金增加12,546千元、採權益法之長期股權投資減少26千元及累積換算調整數減少165千元。)

民國一〇一年度因累積帶薪假預期提列薪資費用之金額為989千元(營業成本為647千元、營業費用為285千元及投資損失為57千元)，截至民國一〇一年十二月三十一日之保留盈餘累積影響數為13,396千元(應付不休假獎金增加13,392千元、採權益法之長期股權投資減少83千元及累積換算調整數減少79千元。)

F. 合併公司提供與員工之退職後確定福利計畫，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS1)選擇豁免之規定，於民國一〇一年一月一日轉換日將該等精算損益立即認列於保留盈餘之金額計28,519千元(應計退休金負債增加15,304千元、預付退休金減少338千元、遞延退休金成本減少9,662千元及未認列為退休金成本淨損失減少3,215千元)。

因我國會計準則於精算假設有關於折現率之採用不同於IFRSs，民國一〇一年度並因此調整減列退休金費用計1,231千元(營業成本為214千元及營業費用為1,017千元)，截至民國一〇一年十二月三十一日之保留盈餘累積影響數為27,288千元(應計退休金負債增加17,220千元，預付退休金成本減少434千元、遞延退休金成本減少10,702千元、未認列退休金成本淨損失減少2,170千元及確定福利計畫之精算損失3,238千元)。另，確定福利計畫之精算損失3,238千元於本期轉入其他綜合損益。

G. 合併公司對於因國外營運機構財務報表換算因為報表表達貨幣產生之累積換算調整數，於民國一〇一年一月一日轉換日採用IFRS1規定之選擇豁免，推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則及配合使用IFRSs認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘之金額計39,790千元。依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管會證字第1010012865號函規定，首次採用IFRSs時，應就股東權益項下之累積換算調整數，因選擇適用IFRS1豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額特別盈餘公積。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

截至民國一〇一年十二月三十一日累積換算調整數之影響金額為38,545千元。

H.合併公司經評估取得興櫃公司股票帳列以成本衡量之金融資產－非流動依IFRSs應作為備供出售金融資產－非流動，並以公平價值做為該項金融資產之認列成本，合併公司評估該興櫃股票非屬活絡市場，而選擇採用其他評價模型決定該股票公允價格，此項備供出售金融資產－非流動於民國一〇一年一月一日轉換日原帳面價值及公允價值之金額分別為35,342千元及22,692千元，金融商品未實現損失為12,650千元。

民國一〇一年十二月三十一日上述股票依我國會計準則提列28,400千元減損損失，帳面價值為6,942千元；依IFRSs採用其他評價模型決定之公允價值亦為6,942千元，予以調整減損損失28,400千元。

I.合併公司原以活期存款一定定期存款及多重資產保本證券作為工程履約及保固保證等之抵押，帳列受限制資產－流動計24,710千元，民國一〇一年一月一日轉換日依IFRSs應回歸至原科目並於附註中揭露抵押性質，其中銀行存款為22,287千元，按攤銷後成本衡量之金融資產－流動為2,423千元。

民國一〇一年十二月三十一日合併公司原以活期存款一定定期存款作為工程履約及保固保證等之抵押，分別帳列受限制資產－流動17,922千元，依IFRSs應回歸至銀行存款並於附註中揭露抵押性質，金額為17,922千元。

J.合併公司民國一〇一年度配合採權益法評價之被投資公司採用IFRSs，因而增加認列投資損失為43千元。

K.合併公司民國一〇一年十二月三十一日採用IFRSs與我國會計準則影響保留盈餘金額為197,486千元，其中民國一〇一年一月一日轉換日依IFRSs影響保留盈餘金額為170,084千元，民國一〇一年度採用IFRSs稅後淨利影響金額為27,402千元。其明細說明請詳上述各項調節說明。

3.依IFRS第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免(optional exemptions)及強制性例外(mandatory exceptions)規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

- (1)投資性不動產採用認定成本豁免，於轉換日依行政院金融監督管理委員會金管正審字1000032208號函規定計算之公允價值，做為該等資產於轉換日之認定成本。
- (2)對於民國一〇〇年十二月三十一日以前發生之企業併購及取得子公司交易，不予追溯重編。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(3)對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，合併公司採用累積換算調整數豁免，於轉換日推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘。

(4)採用精算技術衡量確定福利計劃之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯調整計算，該等精算損益於轉換日立即認列於權益。

3.合併公司係以金管會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

(五)重分類：

民國一〇〇年度合併財務報表若干金額，為配合民國一〇一年度合併財務報表之表達方式已作適當之重分類，該項重分類對民國一〇〇年度合併財務報表之表達無重大之影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額(註1)	本期實際動支餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
0	本公司	NTS	其他應收款—關係人	15,589 (SGD650)	11,915 (SGD500)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	271,360 (註2)	-
0	本公司	NTM	其他應收款—關係人	14,630 (USD500)	14,568 (USD500)	-	-	同上	-	同上	-	-	-	271,360 (註2)	-
0	本公司	New Point	其他應收款—關係人	60,580 (USD2,000)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	271,360 (註2)	-
				90,799	26,483	-									271,360 (註2)

註1：此係董事會通過之本期最高額度及期末尚未到期額度。

註2：本公司對個別資金貸與他人最高限額及總額以不超過本公司淨值百分之十為限。

註3：淨值係指最近期經會計師簽證或核閱之財務報表金額。

註4：相關交易及期末餘額已全部沖銷。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之%	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	和碩工程	本公司直接持有100%之子公司	13,568,010 (註3及註4)	246,917	108,302	-	4	-
0	本公司	聖暉蘇州	Sheng Hwei International 直接持有100%之子公司	13,568,010 (註3及註4)	371,863 (USD10,000及NTD70,523)	255,521 (USD8,500及NTD7,865)	-	10	-
0	本公司	聖暉蘇州、聖暉深圳、冠禮、富鈺國際	Sheng Hwei International 直接及間接持有100%之子公司	13,568,010 (註3及註4)	233,233 (USD7,700)	-	-	-	-

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保 證限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之%	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	聖暉蘇州、 聖暉深圳、 富鈺國際	Sheng Hwei International 直接及間接持有100%之子 公司	13,568,010 (註3及註4)	282,460 (USD4,000及 CNY35,000)	280,138 (USD4,000及 CNY35,000)	-	10	-
0	本公司	聖暉蘇州、 聖暉深圳	Sheng Hwei International 直接及間接持有100%之子 公司	13,568,010 (註3及註4)	74,750 (USD2,500)	72,840 (USD2,500)	-	3	-
0	本公司	聖暉深圳	Sheng Hwei International 間接持有100%之子公司	13,568,010 (註3及註4)	79,546 (USD2,590及 NTD1,106)	29,136 (USD1,000)	-	1	-
0	本公司	冠禮	朋德直接持有100%之子公 司	13,568,010 (註3及註4)	82,554 (USD2,760)	60,000	-	2	-
0	本公司	聖暉越南	Sheng Hwei International 直接持有100%之子公司	13,568,010 (註3及註4)	44,983 (USD500及 NTD30,000)	44,568 (USD500及 NTD30,000)	-	2	-
0	本公司	NTS	本公司直接持有100%之子 公司	13,568,010 (註3及註4)	129,973 (USD3,000及 NTD39,103)	117,408 (USD3,000及 NTD30,000)	-	4	-
0	本公司	富鈺國際	Sheng Hwei International 間接持有100%之子公司	13,568,010 (註3及註4)	29,341 (USD980)	-	-	-	-
					1,575,620	967,913		36	21,708,816 (註3及註4)
0	本公司	中翔水電	基於承攬工程需要之同業 互保相對方	8,140,806 (註1)	34,370	26,090	-	1	13,568,010 (註1)
0	本公司	中翔水電	有業務往來之同業	10,036 (註2)	3,480	3,480	-	-	542,720 (註2)
					37,850	29,570		1	

註1：對承攬工程需要同業間依合約規定互保，總額以不超過本公司淨值之5倍為限，對單一企業之背書保證額度以不超過本公司淨值之3倍為限。

註2：除承攬工程保證外，對單一企業背書保證限額不超過本公司淨值之10%為限，若有業務往來關係者，除上述規定外，對單一企業背書保證限額不得超過雙方業務往來一年間進貨或銷貨金額孰高者，累計對外背書保證總額以不超過本公司淨值之20%為限。

註3：本公司對直接或間接持有股權超過百分之五十之公司，其背書保證額度得不受註1及註2限制。

註4：本公司及子公司對承攬工程需要同業間依合約規定互保，及母子公司間或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，責任總額以不超過本公司淨值之8倍為限，對單一企業之背書保證額度以不超過本公司淨值之5倍為限。

註5：業務往來之進貨或銷貨及淨值係指最近期經會計師簽證或核閱之財務報表金額。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股 數(千)	帳面金額	持股比例	市 價	
本公司	德信萬瑞基金	無	備供出售金融 資產－流動	911	10,070	-	10,070	
本公司	台新亞澳高收益債 券基金	無	同上	983	10,505	-	10,505	
本公司	安泰ING鑫全球債 券組合基金	無	同上	846	10,561	-	10,561	
本公司	安泰ING新興高收 益債券組合基金－ 累積型	無	同上	941	10,032	-	10,032	
本公司	日盛亞洲高收益債 券基金	無	同上	1,905	20,540	-	20,540	
本公司	匯豐亞洲高收益債 券基金－A不配息	無	同上	929	10,330	-	10,330	

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(千)	帳面金額	持股比率	市價	
本公司	德盛安聯四季回報債券組合基金	無	同上	2,505	34,634	-	34,634	
本公司	德盛安聯全球債券基金	無	同上	1,700	20,038	-	20,038	
本公司	摩根新興活利債券基金	無	同上	544	6,096	-	6,096	
本公司	摩根環球企業債券基金	無	同上	14	5,945	-	5,945	
本公司	富蘭克林華美全球債券組合基金—累積型	無	同上	450	6,095	-	6,095	
本公司	富蘭克林坦伯頓美國政府基金	無	同上	20	5,771	-	5,771	
本公司	聯邦優勢策略全球債券基金	無	同上	2,081	30,311	-	30,311	
本公司	德銀遠東亞洲高收益債券基金—累積型	無	同上	1,832	20,358	-	20,358	
					201,286		201,286	
本公司	朋億股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	15,299	391,877	100.00	393,798	註1及註2
本公司	和碩工程股票	同上	同上	5,000	103,440	100.00	103,440	註1及註2
本公司	Sheng Hwei International股票	同上	同上	5,013	955,187	100.00	955,187	註1及註2
本公司	NTS股票	同上	同上	1,200	16,202	100.00	16,202	註1及註2
					1,466,706			
本公司	旭能光電股份有限公司股票	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	1,336	6,942	1.10	-	
本公司	台中國際育樂股份有限公司股票	同上	同上	-	45	0.03	-	
					6,987			

註1：被投資公司為未上市櫃公司，市價係被投資公司之股權淨值資訊。

註2：相關交易及期末餘額已全部沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

(進)銷貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			(進)銷貨	金額	佔總(進)銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	和碩	本公司持有100%之子公司	銷貨	335,293	10%	視個別合約而定	視個別合約而定	尚無顯著不同	175,403	19%	

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	和碩	本公司持有100%之子公司	175,403	3.65%	-	-	78,213	-

註：係截至民國一〇二年二月二十六日止之資訊。

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(十四)。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千)	比率	帳面金額			
本公司	朋德	新竹縣	電子器材、設備批發，化工機械批發等	234,075	234,075	15,299	100%	391,877	114,604	114,604	註2
本公司	和碩工程	新竹縣	冷凍空調工程業，電器零售業，電器承裝業等	60,000	60,000	5,000	100%	103,440	34,764	34,764	註2
本公司	Sheng Hwei International	西薩摩亞	海外投資控股	154,410	148,553	5,013	100%	955,187	200,292	200,292	註2
本公司	NTS	新加坡	半導體業自動化供應系統業務之承攬	28,576	28,576	1,200	100%	16,202	(11,361)	(11,361)	註2
				477,061	471,204			1,466,706		338,299	
朋德	冠禮	大陸上海市	設計、生產氣瓶櫃、閥門箱和液體輸送櫃等	6,689	6,689	註1	100%	198,862	42,211	42,211	註2
朋德	朋傑新技	新竹縣	LCD生產設備之代理銷售、生產及研發與技術改進	10,000	10,000	1,000	32.26%	-	-	-	
				16,689	16,689			198,862		42,211	
Sheng Hwei International	聖暉蘇州	大陸江蘇省	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務	106,177	106,177	註1	100%	529,313	99,359	99,359	註2
Sheng Hwei International	蘇州翔展	大陸江蘇省	電器機械、電子產品、暖通空調、建材、機電設備的批發、代理業務	8,590	8,590	註1	100%	11,805	216	216	註2
Sheng Hwei International	Acter International	香港	無塵室及暖通空調設備買賣暨海外投資控股等	34,250	34,250	1,100	100%	295,084	66,556	66,556	註2
Sheng Hwei International	New Point	汶萊	無塵室及暖通空調設備買賣暨海外投資控股等	6,110	6,110	200	100%	99,294	48,740	48,740	註2
Sheng Hwei International	聖暉越南	越南	為民用和工業安裝、保護電器設備系統、中央空調系統、廢水、廢氣處理系統、消防系統	3,040	3,040	註1	100%	1,139	2,643	2,643	註2
Sheng Hwei International	SCEC HK	香港	海外投資控股	23,663	17,806	803	46.03%	3,682	(37,508)	(17,265)	
				181,830	175,973			940,317		200,249	

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千)	比 率	帳面金額			
聖暉蘇州	深圳鼎貿	大陸 廣東省	機電設備及配件、 機械設備及配件、 管道設備、製冷設 備、供暖設備、建 築材料、裝飾材 料、電子產品、儀 器儀表、化工產品 及原料的銷售；國 內貿易；貨物及技 術進出口	2,338	-	註1	100%	2,320	(17)	(17)	註2
Acter International	聖暉深圳	大陸 廣東省	機電設備、暖通空 調及無塵室等工程 有關之設計、安 裝，提供相關技術 諮詢和售後服務等	15,980	15,980	註1	100%	292,248	66,761	66,761	註2
Acter International	蘇州鼎茂	大陸 江蘇省	機電設備、暖通空 調及無塵室等工程 有關之設計、安 裝，提供相關技術 諮詢和售後服務	18,270	18,270	註1	100%	12,419	(217)	(217)	註2
				34,250	34,250			304,667		66,544	
New Point	富鈺國際	大陸 江蘇省	以電子產品、機電 設備、建材為主的 轉口貿易，國內保 稅區企業間的貿 易，與區外有進出 口經營權企業間的 貿易服務	6,110	6,110	註1	100%	61,026	22,414	22,414	註2
SCEC HK	住科集成系 統工程(上 海)有限公司	大陸 上海市	建築智能化、無塵 室系統、機電系 統、機電設備、化 工石油設備及管道 等工程有關之設 計、安裝施工及維 修，提供相關之設 計、技術諮詢及服 務	49,543	37,712	註1	100%	12,992	(31,133)	(31,133)	
NTS	NTM	馬來西 亞	半導體自動化供應 系統業務之承攬	9,722	-	1,000	100%	7,900	(1,625)	(1,625)	註2

註1：為有限公司。

註2：相關交易及期末餘額已全部沖銷。

2. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期 最高餘額	期 末 餘額 (註1)	本期實際 動支餘額	利 率 區間%	資金貸 與性質	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品 名稱	對 象 與 限 額	對 象 與 限 額	資金貸與 總 限 額
1	朋德	冠禮	其他應 收款— 關係人	21,809 (USD720)	20,978 (USD720)	20,978 (USD720)	1.80	短期融 通資金	-	營業週轉	-	-	157,519 (註2)	157,519 (註2)	
2	Sheng Huei Internat- ional	聖暉越南	其他應 收款— 關係人	22,475 (USD750)	21,852 (USD750)	21,852 (USD750)	1.40	同上	-	同上	-	-	859,668 (註3)	859,668 (註3)	
3	蘇州翔展	聖暉蘇州	其他應 收款— 關係人	4,720 (CNY1,000)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	10,625 (註3)	10,625 (註3)	
4	聖暉深圳	富鈺國際	其他應 收款— 關係人	14,161 (CNY3,000)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	263,023 (註3)	263,023 (註3)	
5	蘇州鼎茂	聖暉蘇州	其他應 收款— 關係人	9,440 (CNY2,000)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	11,177 (註3)	11,177 (註3)	
6	New Point	Sheng Huei Internat- ional	其他應 收款— 關係人	19,748 (USD650)	18,938 (USD650)	18,938 (USD650)	1.40	同上	-	同上	-	-	89,365 (註3)	89,365 (註3)	

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註1：此係董事會通過之本期最高額度及期末尚未到期額度。

註2：朋億公司對個別對象資金貸與他人最高限額及總額以不超過朋億公司淨值百分之四十為限。

註3：本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外子公司間，其對個別對象資金貸與他人最高限額及總額以不超過各子公司淨值百分之九十為限。

註4：淨值係指最近期經會計師簽證或核閱之財務報表金額。

註5：相關交易及期末餘額已全部沖銷。

3. 為他人背書保證：

外幣單位：千元

編號	背書保證者		被背書保證對象 關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之%	背書保證最高限額
	公司名稱	公司名稱							
1	和碩工程	中翔水電	基於承攬工程需要之同業互保相對方	3,103,200 (註1)	890,500	890,500	-	861	-
1	和碩工程	成舜企業	基於承攬工程需要之同業互保相對方	3,103,200 (註1)	46,830	46,830	-	45	-
1	和碩工程	朋億	母公司直接持有100%之子公司	3,103,200 (註1)	407,638	199,584	-	193	-
1	和碩工程	本公司	母公司	3,103,200 (註1)	204,269	109,927	-	106	-
					1,549,237	1,246,841		1,205%	3,620,400 (註1)
2	朋億	本公司	母公司	11,813,940 (註1)	387,358	260,381	-	66	-
2	朋億	冠禮	母公司間接持有100%之子公司	11,813,940 (註1)	387,525	387,525	-	99	-
2	朋億	和碩	母公司直接持有100%之子公司	11,813,940 (註1)	2,310	2,310	-	1	-
2	朋億	聖暉越南	母公司間接持有100%之子公司	11,813,940 (註1)	1,882	1,882	-	-	-
2	朋億	聖暉深圳	母公司間接持有100%之子公司	11,813,940 (註1)	12,833	12,833	-	3	-
					791,908	664,931		169%	13,782,930 (註1)
3	冠禮	聖暉深圳	母公司間接持有100%之子公司	5,965,860 (註1)	1,652 (CNY350)	1,636 (CNY350)	-	1%	6,960,170 (註1)
4	聖暉蘇州	聖暉深圳	母公司間接持有100%之子公司	15,879,390 (註1)	725,891 (CNY153,784)	497,488 (CNY106,435)	-	94	-
4	聖暉蘇州	富鈺國際	母公司間接持有100%之子公司	15,879,390 (註1)	163,384 (CNY33,950)	100,781 (CNY21,562)	-	19	-
					889,275	598,269		113%	18,525,955 (註1)
5	聖暉深圳	富鈺國際	母公司間接持有100%之子公司	8,767,440 (註1)	10,017 (CNY2,122)	9,919 (CNY2,122)	-	4	-
5	聖暉深圳	聖暉蘇州	母公司間接持有100%之子公司	8,767,440 (註1)	141,845 (CNY30,051)	140,460 (CNY30,051)	-	48	-
					151,862	150,379		52%	10,228,680 (註1)
6	蘇州鼎茂	聖暉蘇州	母公司間接持有100%之子公司	372,570 (註1)	20,052 (CNY4,167)	-	-	0%	434,665 (註1)

註1：和碩、朋億及大陸地區子公司提供背書保證總額以不超過該公司淨值之35倍；對單一企業之背書保證額度以不超過該公司淨值之30倍。

註2：本公司及子公司對承攬工程需要同業間依合約規定互保，及母子公司間或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，責任總額以不超過本公司淨值之8倍為限，對單一企業之背書保證額度以不超過本公司淨值之5倍為限。

註3：淨值係指最近期經會計師簽證或核閱之財務報表金額。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股 數(千)	帳面金額	持股比率	市 價	
朋德	群益東協成長基金	無	備供出售金融 資產—流動	500	5,040	-	5,040	
朋德	宏利亞太入息債券基金—A不配 息基金	無	同上	1,792	20,244	-	20,244	
朋德	摩根新興龍虎企 業債券基金— 累積型	無	同上	2,000	20,493	-	20,493	
					45,777		45,777	
朋德	冠禮股票	採權益法評價之 被投資公司	採權益法評價之 長期股權投資	註1	198,862	100.00%	198,862	註2及3
朋德	朋傑新技股票	同上	同上	1,000	-	32.26%	-	註2
					198,862		198,862	
Sheng Hwei International	摩根富林明新興 市場債券基金A 股	無	備供出售金融 資產—流動	1	690	-	690	
Sheng Hwei International	聖暉蘇州股票	採權益法評價之 被投資公司	採權益法評價之 長期股權投資	註1	529,313	100.00%	529,313	註2及3
Sheng Hwei International	蘇州翔展股票	同上	同上	註1	11,805	100.00%	11,805	註2及3
Sheng Hwei International	Acter International 股 票	同上	同上	1,100	295,084	100.00%	295,084	註2及3
Sheng Hwei International	New Point 股票	同上	同上	200	99,294	100.00%	99,294	註2及3
Sheng Hwei International	聖暉越南股票	同上	同上	註1	1,139	100.00%	1,139	註2及3
Sheng Hwei International	SCEC HK股票	同上	同上	803	3,682	46.03%	3,682	註2
					940,317		940,317	
聖暉蘇州	深圳鼎貿	同上	同上	註1	2,320	100.00%	2,320	註2及3
Acter International	摩根富林明美國 複合收益基金A 股	無	備供出售金融 資產—流動	3	1,089	-	1,089	
Acter International	聖暉深圳股票	採權益法評價之 被投資公司	採權益法評價之 長期股權投資	註1	292,248	100.00%	292,248	註2及3
Acter International	蘇州鼎茂股票	同上	同上	註1	12,419	100.00%	12,419	註2及3
					304,667		304,667	
New Point	富鈺國際股票	同上	同上	註1	61,026	100.00%	61,026	註2及3
SCEC HK	住科集成股票	同上	同上	註1	12,992	100.00%	12,992	註2
NTS	NTM股票	同上	同上	1,000	7,900	100.00%	7,900	註2及3

註1：為有限公司。

註2：被投資公司為未上市櫃公司，市價係被投資公司之股權淨值資訊。

註3：相關交易及期末餘額已全部沖銷。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：
無。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

(進)銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			(進)銷貨	金額	佔總(進)銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
朋億	冠禮	朋億持有100%股權之子公司	銷貨	134,740	12%	視個別合約而定	視個別合約而定	尚無顯著不同	-	-	註
冠禮	朋億	朋億持有100%股權之子公司	進貨	(134,740)	(33)%	同上	同上	同上	-	-	註
和碩	本公司	本公司持有100%股權之子公司	進貨	(335,293)	(48)%	同上	同上	同上	(175,403)	(52)%	註

註：相關交易及期末餘額已全部沖銷。

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回					
冠禮	設計、生產氣瓶櫃、閘門箱和液體輸送櫃等	61,529 (註1)	註5	6,689	-	-	6,689	100%	42,211 (註10)	198,862	-
聖暉蘇州	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務	252,821 (註2)	註6	106,177	-	-	106,177	100%	99,359	529,313	54,053 (註7)
深圳鼎貿	機電設備及配件、機械設備及配件、管道設備、製冷設備、供暖設備、建築材料、裝飾材料、電子產品、儀器儀表、化工產品及原料的銷售；國內貿易；貨物及技術進出口	2,338 (註3)	註3	-	-	-	-	100%	(17) (註11)	2,320	-
蘇州翔展	電器機械、電子產品、暖通空調、建材、機電設備的批發、代理業務	8,590	註6	8,590	-	-	8,590	100%	216 (註11)	11,805	-
聖暉深圳	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務	172,877 (註4)	註6	15,980	-	-	15,980	100%	66,761 (註11)	292,248	-
蘇州鼎茂	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務	18,270	註6	18,270	-	-	18,270	100%	(217) (註11)	12,419	-
富鈺國際	以電子產品、機電設備、建材為主的轉口貿易，國內保稅區企業間的貿易，與區外有進出口經營權企業間的貿易服務	6,110	註6	6,110	-	-	6,110	100%	22,414 (註11)	61,026	-

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
住科集成	建築智能化、無塵室 系統、機電系統、機 電設備、化工石油設 備及管道等工程有 關之設計、安裝施工 及維修，提供相關之 設計、技術諮詢及服 務	49,543	註6	16,970	5,857	-	22,827	46.03%	(17,265)	5,980	-
				178,786	5,857		184,643				

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註10)	經濟部投審會核准投資金額 (註8及註10)	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註9)
184,643 (USD5,993千元)	576,934 (USD18,195千元)	1,628,161

註1：係包含民國九十六年度盈餘轉增資計美金1,690千元。

註2：係包含民國九十五年度、九十六年度、九十九年度及一〇〇年度盈餘轉增資計美金4,530千元。

註3：深圳鼎貿之轉投資係透過大陸子公司之盈餘再投資。

註4：係包含民國九十八年度、九十九年度及一〇〇年度盈餘轉增資計美金4,830千元。

註5：因併購朋億公司100%股權而取得。

註6：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註7：係支付至Sheng Huei International累計人民幣11,413千元。

註8：含朋億公司投審會核准投資金額61,529千元(美金1,890千元)。

註9：依據投審會九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算對大陸投資累計金額之上限為淨值百分之六十。

註10：本表相關數字涉及外幣者，係以原始匯率換算為新台幣。

註11：係依經會計師查核之財務報表計算。

3.與大陸被投資公司間重大交易事項：

(1)合併公司與大陸被投資公司於民國一〇一年度之重大交易事項彙列如下：

交易公司	交易對象	項 目	101年度
朋億	冠禮	銷貨收入	\$ 134,740

上述交易及期末餘額業已於合併報表中銷除。

(2)提供資金貸與：

資金貸與者	資金貸與對象	101.12.31	
		最高餘額	期末餘額
朋億	冠禮	\$ 21,809 (USD720)	20,978 (USD720)

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(3)提供背書保證：

保證者	保證性質及對象	提供保證方式	101.12.31
銀行借款額度連帶保證：			
本公司	聖暉蘇州、聖暉深圳及富鈺國際	信用擔保	\$ 280,138
本公司	聖暉蘇州、聖暉深圳	信用擔保	72,840
本公司	聖暉蘇州	信用擔保	247,656
本公司	聖暉深圳	信用擔保/Stand by L/C	29,136
本公司	冠禮	信用擔保/Stand by L/C	60,000
朋億	冠禮	信用保證	387,525
工程履約保證或保固保證：			
本公司	聖暉蘇州	保證票據	7,865
朋億	聖暉深圳	信用擔保	12,833

截至民國一〇一年十二月三十一日止，聖暉蘇州、聖暉深圳及冠禮因上述備償戶及信用擔保等保證方式向銀行取得借款額度為851,746千元；實際借款金額為150,446千元。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國一〇一年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或資產之比率
0	本公司	和碩	母公司對子公司	工程收入	335,292	-	5%
0	本公司	和碩	母公司對子公司	預收工程款	315,834	-	5%
0	本公司	和碩	母公司對子公司	應收票據-關係人	78,214	-	1%
0	本公司	和碩	母公司對子公司	應收帳款-關係人	97,189	-	1%
1	朋億	冠禮	子公司對孫公司	銷貨收入	134,740	-	2%

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 民國一〇〇年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或資產之比率
1	朋億	冠禮	子公司對孫公司	預收工程款	135,641	-	2%
1	朋億	冠禮	子公司對孫公司	進貨	209,420	-	2%
1	朋億	冠禮	子公司對孫公司	工程成本	197,790	-	2%

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 3.係針對交易金額達合併總營業收入或資產之比率1%以上者揭露。

十二、部門別財務資訊

(一)一般資訊及產業別財務資訊

合併公司有三個應報導部門：台灣、中國大陸及亞洲其他。台灣係提供台灣地區客戶工程、維修、銷貨及其他等服務；中國大陸係提供大陸地區客戶工程等服務；亞洲其他係提供越南、新加坡、馬來西亞等亞洲其他地區客戶工程服務。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同區域產品及勞務。由於每一策略性事業單位所處營運環境不同，需要不同管理策略，故須分別管理。大多數之事業單位係本公司設立，管理團隊亦為合併公司所培養。

合併公司已分攤所得稅費用(利益)或非經常性發生之損益至應報導部門。此外，所有應報導部門之損益均包括折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致，營運部門之會計政策亦與附註二所述之重要會計政策無重大不同。合併公司營運部門損益係以本期淨利衡量，並做為評估績效之基礎。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	101年度				
	台 灣	中國大陸	亞洲其他	調 整 及 銷 除	合 計
收入					
來自合併個體之外之收入	\$ 4,689,472	3,532,340	276,104	-	8,497,916
來自合併個體之收入	<u>486,153</u>	<u>50,893</u>	<u>199</u>	<u>(537,245)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 5,175,625</u>	<u>3,583,233</u>	<u>276,303</u>	<u>(537,245)</u>	<u>8,497,916</u>
部門(損)益	<u>\$ 461,127</u>	<u>230,745</u>	<u>17,661</u>	<u>-</u>	<u>709,533</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 9,421</u>	<u>9,794</u>	<u>1,179</u>	<u>-</u>	<u>20,394</u>
部門總資產	<u>\$ 3,934,410</u>	<u>3,049,841</u>	<u>210,021</u>	<u>(277,038)</u>	<u>6,917,234</u>
採權益法之長期股權投資					<u>3,682</u>
資產合計					<u>6,920,916</u>

	100年度				
	台 灣	中國大陸	亞洲其他	調 整 及 銷 除	合 計
收入					
來自合併個體之外之收入	\$ 5,098,093	3,319,784	119,701	-	8,537,578
來自合併個體之收入	<u>81,887</u>	<u>200,180</u>	<u>478</u>	<u>(282,545)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 5,179,980</u>	<u>3,519,964</u>	<u>120,179</u>	<u>(282,545)</u>	<u>8,537,578</u>
部門(損)益	<u>\$ 316,774</u>	<u>249,301</u>	<u>(6,411)</u>	<u>-</u>	<u>559,664</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 5,114</u>	<u>8,143</u>	<u>858</u>	<u>-</u>	<u>14,115</u>
部門總資產	<u>\$ 3,768,023</u>	<u>2,842,497</u>	<u>239,684</u>	<u>(214,805)</u>	<u>6,635,399</u>
採權益法之長期股權投資					<u>15,581</u>
資產合計					<u>6,650,980</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)企業整體資訊

1.產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
民生產業機電整合工程	\$ 854,032	679,425
無塵室工程	4,923,063	5,345,561
水氣化供應整合工程	1,058,779	1,188,185
其他	<u>1,662,042</u>	<u>1,324,407</u>
	<u>\$ 8,497,916</u>	<u>8,537,578</u>

2.地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

(1)來自外部客戶收入：

<u>地區</u>	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
台灣	\$ 4,689,472	5,098,093
中國大陸	3,532,340	3,319,784
其他國家	<u>276,104</u>	<u>119,701</u>
	<u>\$ 8,497,916</u>	<u>8,537,578</u>

(2)非流動資產：

<u>地區</u>	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
台灣	\$ 276,266	274,804
中國大陸	144,051	70,491
其他國家	<u>3,225</u>	<u>2,505</u>
	<u>\$ 423,542</u>	<u>347,800</u>

3.重要客戶資訊

合併公司佔營業收入淨額10%以上之重要客戶資訊如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
A客戶	\$ 1,040,203	30,673
B客戶(含聯屬公司)	<u>270,267</u>	<u>604,416</u>
	<u>\$ 1,310,470</u>	<u>635,089</u>

謝謝您參加股東常會！

歡迎您隨時批評指教！

MEMO

聖暉工程科技股份有限公司



董事長 梁 進 利



刊印：中華民國一〇二年四月三十日