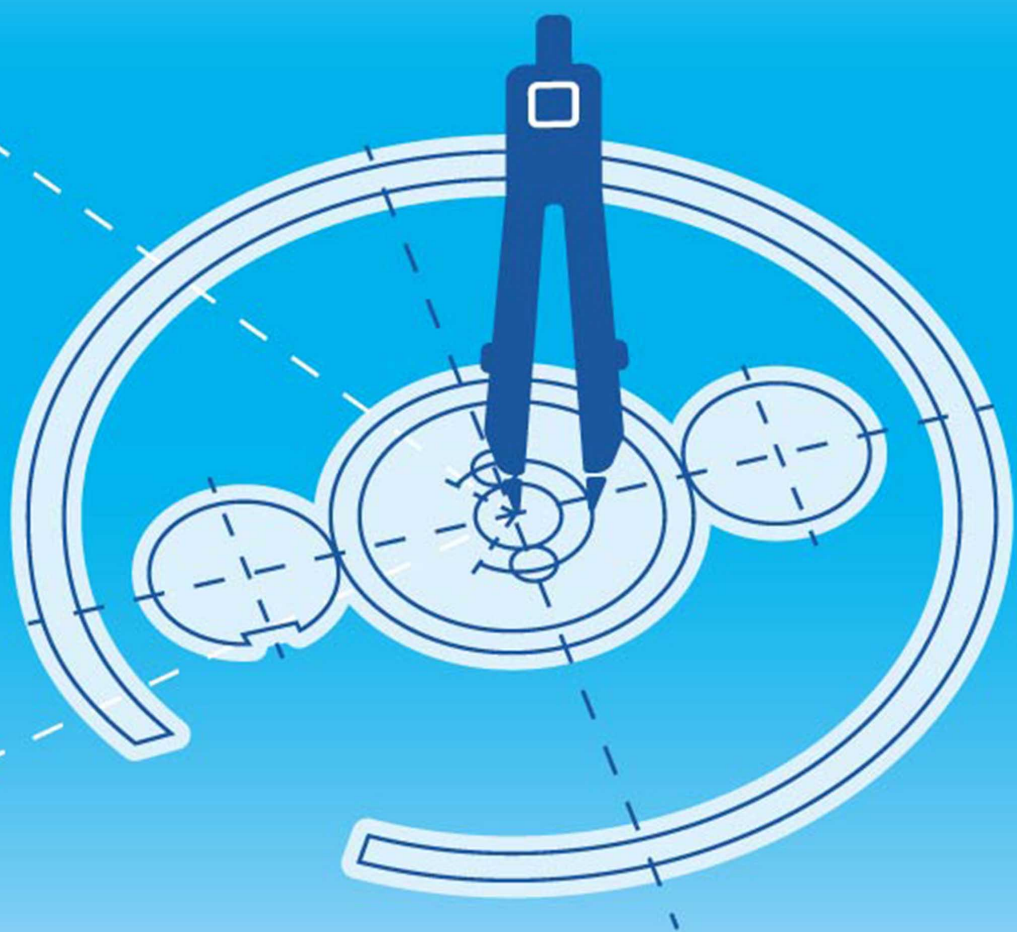


股票代碼 5536

Acter

聖暉工程科技股份有限公司
ACTER CO., LTD.



104 年度年報

中華民國 105 年 4 月 6 日 刊 印
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://mops.twse.com.tw> (公開資訊觀測站)

公司網址：<http://www.acter.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人

發言人姓名：曹耘涵

職 稱：經理

電 話：(04)2261-5288 分機 212

E-mail：angie@acter.com.tw

代理發言人姓名：黃子晏

職 稱：課長

電 話：(04)2261-5288 分機 126

E-mail：vivian@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：凱基證券股份有限公司 股務代理部

地 址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網 址：www.kgieworld.com.tw

電 話：(02)2389-2999

四、最近年度簽證會計師

會計師姓名：張字信、黃海寧會計師

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.....	6
一、 設立日期.....	6
二、 公司沿革.....	6
參、 公司治理報告.....	7
一、 組織系統.....	7
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.....	9
三、 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	18
四、 公司治理運作情形.....	25
五、 會計師公費資訊.....	54
六、 最近兩年度更換會計師資訊.....	55
七、 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.....	56
八、 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變動情形.....	56
九、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊.....	57
十、 董事及監察人之進修情形.....	58
十一、 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，並合併計算綜合持股比例.....	62
肆、 募資情形.....	63
一、 資本及股份.....	63
二、 股東結構.....	64
三、 股權分散情形.....	64
四、 主要股東名單.....	65
五、 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	65
六、 公司股利政策及執行狀況.....	66
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.....	66
八、 員工、董事及監察人酬勞.....	66
九、 公司買回本公司股份情形.....	67
十、 公司債辦理情形.....	67
十一、 特別股辦理情形.....	67
十二、 海外存託憑證辦理情形.....	67
十三、 員工認股權憑證辦理情形.....	67
十四、 限制員工權利新股辦理情形.....	68
十五、 併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	69
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）.....	69

伍、	營運概況	70
一、	業務內容	70
二、	市場及產銷概況	74
三、	最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	82
四、	環保支出資訊	83
五、	勞資關係	83
六、	重要契約	87
陸、	財務概況	89
一、	最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	89
二、	最近五年度財務分析	94
三、	最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	102
四、	最近年度財務報告	103
五、	最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	104
六、	公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止如有發生財務週轉困難情事， 對公司財務狀況之影響	104
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	105
一、	財務狀況	105
二、	財務績效	105
三、	現金流量	106
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	106
五、	最近年度轉投資分析	106
六、	風險事項之分析評估	108
七、	其他重要事項	114
捌、	特別記載事項	115
一、	關係企業相關資料	115
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	121
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	121
四、	其他必要補充說明事項	121
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	121
玖、	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三項第二款所定 對股東權益或證券價格有重大影響之事項	121

壹、致股東報告書

一、前言

各位股東女士、先生們：

感謝各位股東，在過去一年對聖暉的支持與鼓勵。對聖暉來說，去年 104 年度是成果豐碩的一年！展望今年，外在經濟環境依然充滿變數，聖暉將持續秉持「專業、速度、彈性」的三大核心優勢，積極面對未來的成長與挑戰，回報各位股東的支持。在此，茲將去年度經營績效及今年之營運展望說明如下：

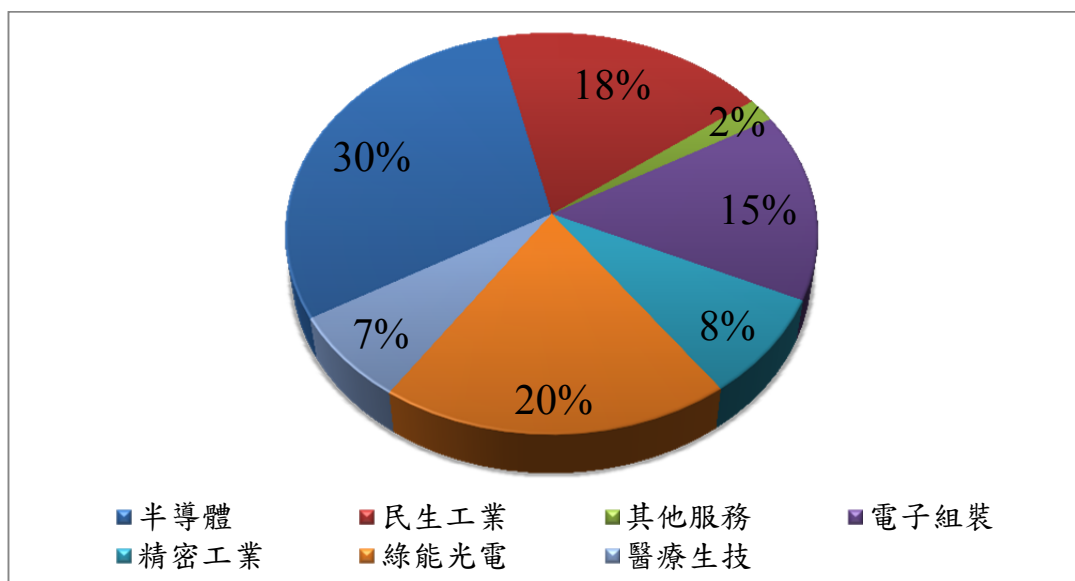
二、營業報告

(一)104 年度營運成果

1. 營業計劃實施成果

104年度，雖然面臨台灣與中國市場景氣下滑，聖暉集團在多市場策略下，全年合併營收達85億5千8百萬元，較上一年度成長約13%。獲利方面，合併稅後淨利為4億1千6百萬元。

工程營業收入業種佔比



單位：新臺幣仟元

項目	104 年度	%
營業收入	8,558,768	100
營業成本	7,447,159	87
營業毛利	1,111,609	13
營業費用	633,335	7
營業利益	478,274	6
業外收支	36,548	0
稅前損益	514,822	6

2. 104 年度預算執行情形：本公司未公開財務預測，故不適用。

3. 財務收支及獲利能力分析

項目		104 年度	
財務結構	負債佔資產比率(%)	62.57	
	長期資金佔固定資產比率(%)	822.07	
償債能力	流動比率(%)	152.83	
	速動比率(%)	95.56	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.54	
	股東權益報酬率(%)	15.12	
	占實收資本額比率(%)	營業利益	102.59
		稅前純益	110.43
	純益率	4.86	
每股盈餘(元)	9.02		

4. 研究發展狀況

設計研發部門持續性地針對不同產業及專案開發各種創新工法，以發揮價值工程為導向，強化我們的競爭優勢。說明如下：

(1) 大型海水淡化廠的模組設計與規劃

由於氣候環境變化，缺水現象遍及世界。世界氣象組織預測，2050 年全球沿海地區的居民，將有十億人面臨飲水危機。本公司已與國外大型海水淡化工程公司合作，開發投資成本最低與單位造水價最低的海水淡化技術。

(2) 大型水泥儲槽的預製工法

以往預製工法應用在大型水泥儲槽有施工時間久與易滲漏的問題，本公司配合國外工程公司開發出新的預製工法，除可縮短工期外亦能有效解決可能的滲漏問題。

(3) 生技產業

生技製藥專案執行的創新研發，主要在 SIA (System Impact Assessment) 方向的持續努力。現代化的生技製藥廠必須符合 PIC/S GMP 的規範，GEP (Good Engineering Practice) 是 PIC/S GMP 的基礎，而 SIA 則是 GEP 的核心作業。

品管部研究及發展的 SIA 標準作業，適用於專案的設計階段。品管工程師及系統工程師運用 SIA 標準作業，全面性地針對生技製藥專案的所有系統，執行國際上所認可的評估。成功執行 SIA 標準作業，可以為生技製藥專案的驗證(Qualification)作業設定清晰的目標，不但節省專案的人力及時間，且可強化生技製藥專案的驗證邏輯。

未來將積極建立空調系統、純水系統、蒸餾水系統、純蒸氣系統、壓縮空氣系統、隔間系統、電力系統、消防系統、排水系統及自動控制系統的 CCA (Critical Component Assessment) 標準作業，以期更有效率、更經濟且更完整的達成生技製藥專案的需求。

(4) 各項工程面的持續發展

機電工程：利用夜間離峰用電時間運轉冷凍壓縮機製冷。當壓縮機運轉，鹵水溫度低於0°C時，儲槽容器內的水產生相變化而結成冰以儲存大量潛熱，再於日間尖峰用電時間將儲存的冰融解釋出冷能，提供空調負荷需求，以達到減少運轉壓縮機的目的，將空調用電由尖峰時間移到離峰時間，成功移撥日尖峰空調負載，降低電費支出。

特殊工程：利用室內外的氣壓差異，藉著空氣由高壓區往低壓區流動的特性，使室外周圍的空氣僅向室內負壓區流動。負壓是阻隔區對區外環境的一個重要的防護機制，常被應用做為一種限制空氣擴散的手段，可保證氣流如預期的方向流動。聖暉利用負壓技術成功協助醫院建置負壓隔離病房。

生技工程：PIC/S GMP 標準對製藥廠房無塵室空間之建置要求較為嚴謹，其與我國現行cGMP 標準最大的不同在於防止交叉污染設施與作業，聖暉透過無塵室整合工程技術，協助製藥業提昇作業空間空氣清淨度之要求，以符合PIC/S GMP 之規範。

無塵室工程：聖暉透過將室內之空氣做溫度、濕度、氣體流、氣壓及微塵粒子之控制，並配合室內之照明及不發塵之建材合成一體，協助企業完成無塵室工程。

超高樓層大樓工程：利用轉折層隔離法，成功降低管線耐壓等級，增加操作之穩定性、安全性，並大大降低整體之工程費用。

民生工程：利用空調廢熱及室外空氣熱源作為生活熱水之用，達成免除鍋爐系統之設備減量，除協助廠商降低設備成本外，亦可減少燃料使用，降低CO₂ 的排放。

製程工程：透過深入了解製程系統，進行合併冷源供應系統，有效提高系統利用率。

(二)105 年度營業計劃概要

1. 經營方針

聖暉集團訂定了旗下各部門、子公司間今年度的成長目標，並展開各單位的行動方案。此外，尚有以下經營方針：

- (1) 加強總部功能、落實子公司治理、深化企業文化
- (2) 深耕本業、持續進行多元化與多元之系統整合服務
- (3) 持續中國大陸與東南亞市場之既有客戶維繫，新客戶開發，多區域經營，提高投資效益
- (4) 與國際伙伴合作，持續擴展生物、製藥與醫療產業之專業服務，擴大生技產業市場佔有率
- (5) 結合氣體、化學供應系統之製程工程專業，與廢液廢溶劑處理，開發新世代工程整合技術與友善地球技術

2. 預期銷售數量及其依據

聖暉乃系統整合專業廠商，成立三十多年來，專業背景橫跨無塵室、空調、電機、機械、化工、儀控、設備安裝等，已建構出堅強的多領域精銳工程團隊。深植實力之外，聖暉始終堅持與客戶同行，透過不斷的溝通，貼近客戶的需求，並以創新技術與高品質的服務，建立品牌價值與競爭優勢。

除了繼續服務現有客戶之外，聖暉對外持續積極地開發國內外新市場、新產業與新客戶，滿足客戶對跨領域的整合系統工程服務之需求。對內整合集團公司整體資源，以最有效率的方式，提供客戶最佳解決方案。

(三)未來發展策略

本公司的一貫承諾是：每一個工程均屬於聖暉的作品，也代表聖暉的形象。過去長期聚焦在科技工程的本業，不斷成長，經過水平整合與持續的努力發展，現已成為一個多樣化的工程科技公司。服務項目與專業的工法隨著時代的進步而不斷精進，隨著客戶的成長需求，服務據點也不斷擴大。為求更貼近客戶，提供更即時的服務，聖暉集團的服務據點已經遍佈於台灣地區、大中華地區與東南亞地區。未來將持續在這些市場，為客戶提供最佳方案與服務。未來發展策略包含：

1. 聚焦核心技能，整合工程專業優勢
2. 深耕中國大陸與東南亞市場，放眼國際舞台
3. 開發環保節能綠色系統，善盡地球公民責任
4. 整合多元之技術，創新工法，拓展核心技能多元之應用

(四)重要產銷政策

聖暉以專精的工程技術能力，提供快速而靈活的整合服務，從設計規劃、工程施工、工程監造到完工移交後的維護保養，是一家全方位的統包服務公司。貫徹多行業、多工種、多人才的三多策略，讓聖暉具備深厚實力，為客戶提供專業而全方位的廠房規劃。經過產業鏈的水平整合與專業深化，聖暉的服務項目跨越科技、民生與生技醫療領域，包含光電產業、半導體產業、生技產業、能源產業、節能工程、車站、豪宅與觀光飯店機電空調工程、生物製藥與醫療院所等。

產銷政策方面，將持續發揮上述各項優勢外，在業務面，聖暉將持續關懷客戶需求，鞏固既有客戶，並不斷地開發新客戶、新產業，特別在生物製藥產業與各種商用建物之節能減碳的環保需求，以維持公司業務與獲利穩定成長。工程面，持續加強建構各項價值工程、優化工程，為客戶創造價值，提供全方位解決方案。財務面，將加強客戶端財務風險控管，加快應收帳款回收速度。

(五)外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

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產業削價競爭，時有低價搶標亂象，以致獲利率稍有下滑。此外，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產業經營環境日益激烈。聖暉藉由各項承攬工程機會，透過本身創新技術及特殊工法，創造價值工程回饋客戶，有效降低客戶成本。加上良好之施工管理能力，兼顧優良工程品質，以降低聖暉管銷費用及

工程風險。同時，與供應商間建立穩定的合作關係，強化成本管控，藉以提昇在工程競價上之優勢。

法規環境而言，本公司定時檢視法令之變更及遵循主管機關之要求，秉持正派經營的理念。整體而言，法規環境的變動，對公司將不會造成重大影響。

總體經營環境上，國際貨幣基金 IMF 估計全球經濟在 2015 年成長約 3.1%。對於 2016 年的展望，依舊維持慢速成長的軌跡，全球經濟成長率預期為 3.4%。其中，中國在 2016 年經濟成長率預期將下滑到 6.3%、東南亞區域約 4.8%。聖暉將持續關注兩岸與國際經濟情勢，專注本業，並積極開發國內外新市場、新客戶，期許在穩健中謀求發展。

(六) 企業社會責任

身為企業公民之責任，除了誠信經營，塑造公司文化；在人才育成方面，聖暉與學校進行產學合作，提供社會新鮮人進入產業大門的機會。同時推動業師制，訓練新人，推動菁英學苑，營造成長舞台。用專業核心技能，由每個工案設計推動降低能源消耗，採用高效能設備為客戶營造優質空間。同時，投入社會公益，參與急難補助與閱讀推動，期望涓滴成流，利己利人，永續發展。

聖暉落實政府推動工安管理，要求每一工案皆依據標準作業準則。此外，更培植協力廠商達到聖暉的標準，確保工地零工安之安全管理，每日上工前召開工具箱會議，宣導工地安全與注意事項。嚴格要求工程施作過程中不定期檢查安全裝備與防護，確保所有執行人員順利地完成工程、平安地回家。

展望今年，聖暉將展現執行力，穩健提升競爭力。再次感謝各位股東的支持與指教。在全體同仁的努力下，聖暉將持續致力替企業及股東未來創造更多價值。

敬祝各位

健康平安，事業如意

董事長：梁進利



經理人：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

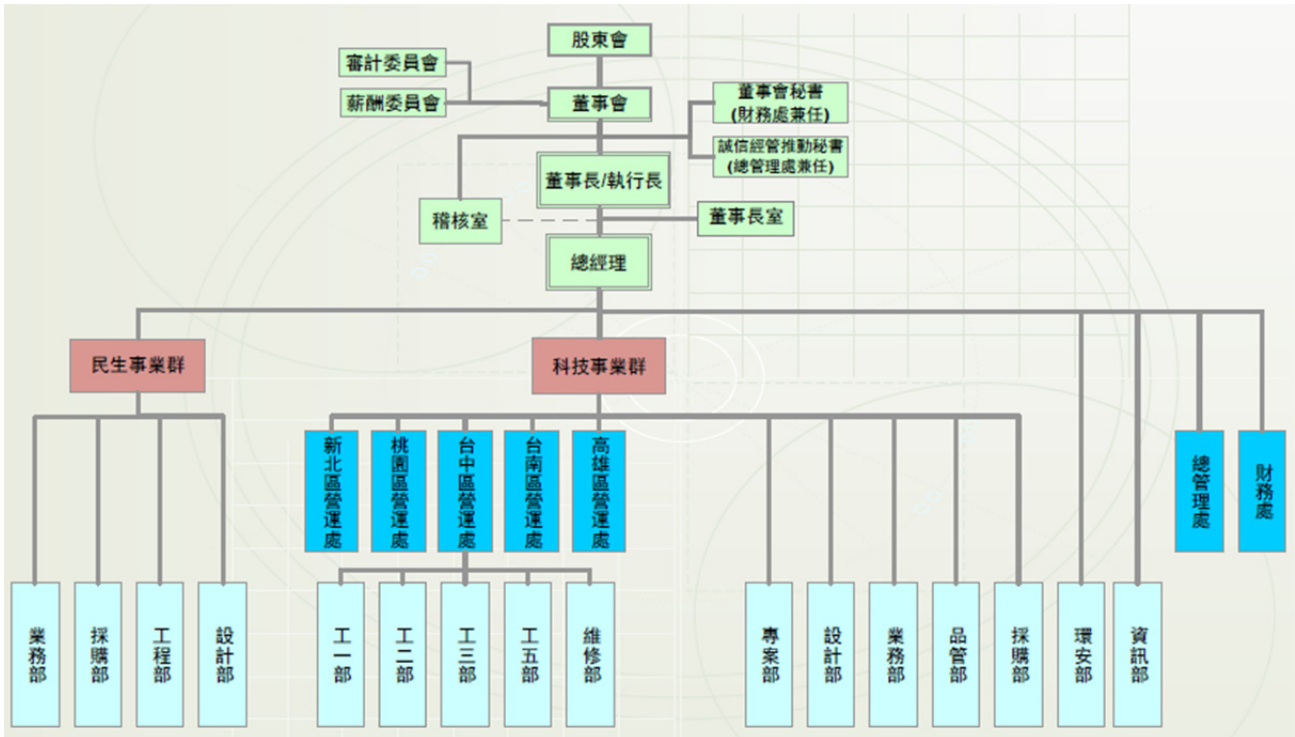
二、 公司沿革

日期	重要記事
民國 68 年	1. 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 仟萬元整。
民國 81 年	1. 公司增資至資本額新台幣 2 仟萬元整。
民國 82 年	1. 公司增資至資本額新台幣 5 仟萬元整。
民國 88 年	1. 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 1 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 2 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 2 億 3 仟萬元整。
民國 95 年	1. 公司資本額增至新台幣 2 億 6 仟萬元整。 2. 成立臺北辦事處。 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 7 億 2 仟萬元整(實收資本額為新台幣 2 億 6 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 3 億 5 仟 1 佰 5 拾 5 萬 6 佰 5 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 4 億 1 仟 5 佰 3 拾 5 萬 8 仟 1 佰 9 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 2. 實收資本額增至新臺幣 4 億 6 仟 1 佰 3 拾 5 萬 8 仟 1 佰 9 拾元整。 3. 聖暉工程技術(蘇州)有限公司增資美金 3 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、Pt.Novamex Indonesia。 2. 清算蘇州鼎茂系統集成科技有限公司、蘇州翔展貿易有限公司。
民國 103 年	1. 增加對住科集成系統工程(上海)有限公司持股並更名為住科商貿(上海)有限公司，103 年起成為本公司之子公司。 2. 設立豐澤工程股份有限公司、寶韻科技股份有限公司及緬甸 Acter Engineering Co., Ltd. 3. 轉投資生科一站通公司。
民國 104 年	1. 發行限制員工權利新股 480,000 股，實收資本額增至新臺幣 4 億 6 仟 6 佰 1 拾 5 萬 8 仟 1 佰 9 拾元整。
民國 105 年	1. 發行限制員工權利新股 720,000 股，實收資本額增至新臺幣 4 億 7 仟 3 佰 3 拾 5 萬 8 仟 1 佰 9 拾元整。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門別	業務職掌
董事長室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 2. 集團業務整合及市場開發。 3. 風險管理。 4. 法務案件管理。 5. 新事業設立評估及分析。 6. 交辦之指定專案計劃之規劃、整合與執行。 7. 預算管理。
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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 ISO14001、OHSAS18001 相關管理系統。
民生事業群 業務部	<ol style="list-style-type: none"> 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。

部門別	業務職掌
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 新北區、桃園區、 台中區、台南區、 高雄區各營運處	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 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 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。
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 設計部、專案部	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。
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。
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。
財務處	1. 董事會秘書。 2. 投資人關係。 3. 會計帳務處理、成本分析、財務報表分析。 4. 子公司財會監理。 5. 集團各公司資貸、背保、取得與處份資產及衍生性金融商品管理。 6. 監督與管理各子公司會計政策與估計變動處理程序。 7. 財務分析與規劃。 8. 資金調度、資金管理及運用。 9. 客戶徵信作業。 10. 各項申報、公告及股務作業。
總管理處	1. 子公司監理。 2. 人力資源管理。 3. 教育訓練規劃管理。 4. 文書管理中心。 5. 工程行政管理。 6. 總務行政。

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

105年4月2日

職稱	國籍或註冊地	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	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			職稱	姓名	關係
董事長	台灣	梁進利	104.05.28	107.05.27	94.12.30	1,670,688	3.58	1,670,688	3.53	38,990	0.08	0	0.00	國立交通大學 EMBA 高階主管管理碩士 國立臺北工專電機科冷凍空調組 貴山空調冷凍(股)公司/工程部经理	聖暉工程科技(股)公司執行長 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)有限公司董事長 張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司董事長 聖暉工程技術(深圳)有限公司董事 深圳市鼎貿易有限公司董事 SHENG HUEI INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表人 ACTER INTERNATIONAL LIMITED 法人代表人 NEW POINT GROUP LIMITED 法人代表人 NOVA TECHNOLOGY SINGAPORE PTE., LTD 董事 NOVA TECHNOLOGY MALAYSIA SDN BHD 董事 住科商貿(上海)有限公司董事 冠禮控制科技(上海)有限公司監察人 蘇州住科集成系統工程股份有限公司董事 豐澤工程股份有限公司董事長 寶韻科技股份有限公司董事長 ACTER ENGINEERING CO., LTD. 董事			

職稱	國籍或註冊地	姓名	選就日期	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	具配偶或一親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
						股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			職稱	姓名
董事	台灣	楊炯榮	104.05.28	107.05.27	68.02.19	884,660	1.90	884,495	1.87	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凍組	明僊股份有限公司監察人 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 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 四季藝術基金會董事 鈺鹿化工股份有限公司監察人 帆宣系統科技(股)公司董事長 旭宣投資(股)公司董事長 吉宣投資(股)公司董事長 華軒科技(股)公司董事長 文暉科技(股)公司董事長 勵威電子(股)公司監察人	無	無
董事	台灣	高新明	104.05.28	107.05.27	98.06.16	1,240,662	2.66	1,240,662	2.62	0	0.00	0	0.00	國立台灣大學 EMBA 國際企業管理碩士 工業研究院 電子所課長	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 梨山賓館(股)公司董事	無	無
董事	台灣	胡台珍	104.05.28	107.05.27	98.06.16	1,101,401	2.36	1,101,401	2.33	5,156	0.01	0	0.00	東海大學 高階企業經營管理碩士 國立台北工專 電機科冷凍空調組 中華民團 斐陶斐榮譽學會榮譽會員 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 冷凍空調裝修技術師技能檢定評審員	無	無	

職稱	國籍或註冊地	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		目前兼任本公司及其他公司之職務		具配偶或以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(%)	股數	持股比例(%)	職稱	姓名
獨立董事(註1)	台灣	葉惠心	104.05.28	107.05.27	99.05.11	3,000	0.01	3,000	0.01	0	0.00	0	0.00	目前兼任本公司及其他公司之職務	無	無	無
獨立董事(註2)	台灣	楊千	104.05.28	107.05.27	104.05.28	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	目前兼任本公司及其他公司之職務	無	無	無
獨立董事(註2)	台灣	王茂榮	104.05.28	107.05.27	104.05.28	5,000	0.01	8,000	0.02	10,000	0.02	0	0.00	目前兼任本公司及其他公司之職務	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	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	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			職稱	姓名
董事 (註4)	台灣	許宗政	101.06.18	104.06.18	98.06.16	247,286	0.54	247,286	0.52	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	聖暉工程科技(股)公司總經理 冠禮控制科技(上海)有限公司董事長及總經理 蘇州住科集成系統工程有限公司董事長 朋德股份有限公司董事及總經理 聖暉工程技術(深圳)有限公司董事 NOVA TECHNOLOGY SINGAPORE PTE., LTD. 董事 NOVA TECHNOLOGY MALAYSIA SDN BHD 董事 PT.NOVAMEX INDONESIA 董事 住科商貿(上海)有限公司董事長 聖暉工程技術(蘇州)有限公司監察人 深圳市鼎貿貿易有限公司監察人 豐澤工程股份有限公司董事 寶韻科技股份有限公司董事 ACTER ENGINEERING CO., LTD. 董事	無	無
獨立 董事 (註3)	台灣	趙榮祥	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	台塑勝高科技股份有限公司副總經理兼發言人	無	無

職稱	國籍或註冊地	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	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			職稱	姓名
獨立董事(註3)	台灣	王百祿	101.06.18	104.06.18	98.11.04	0	0.00	0	0.00	3,000	0.01	0	0.00	國立台灣科技大學工業管理系 時報資訊(中國時報集團)總經理 宏碁集團(第三波文化事業)董事長 教育部大學校院系所評鑑委員會 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路詢委員 台灣華語文產業聯盟顧問	目前兼任本公司及其他公司之職務	無	無
監察人(註3)	台灣	巫碧蕙	101.06.18	104.06.18	90.12.01	334,579	0.73	396,579	0.84	0	0.00	0	0.00	逢甲大學國際貿易系學士 育偉皮件實業(股)公司總經理 國立中興大學管理學碩士 鈺鹿複合建材(上海)有限公司總經理	丹麗益業股份有限公司董事長 GOLD PINNACLE INVESTMENTS LTD. 董事長 鈺鹿複合建材(上海)有限公司高級顧問 法商 Parex Group 中國區高級顧問	無	無
監察人(註3)	台灣 台灣	文才投資有限公司 代表人 施東	103.06.18	104.06.18	103.06.18	580,491 0	1.26 0.00	409,491 150,000	0.87 0.32	0 0	0.00 0.00	0 0	0.00 0.00	盛來貿易有限公司會計主任 台灣區污染防治器材工業同業工會會計	文才投資有限公司財務經理(現任)	無	無

註1：本公司於104.05.28 董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人，獨立監察人葉惠心改選轉任獨立董事。

註2：104.05.28 選任。

註3：本公司於104.05.28 董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人，該董監未續任，相關經歷延用103 年年報，持股資訊係參照105.04.02 股東名冊填寫。

註4：該董事於104.05.28 董監全面改選後未續任，惟身兼本公司總經理，故相關資訊皆為更新後資訊。

(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
文才投資有限公司(註1)	曾俊維(60.34%)、陳瑋瑀(22.72%)、王韻晴(8.47%)、王韻淳(8.47%)

註1：本公司於104.05.28董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人，該監察人未續任，資料係取自103年年報資訊。

(三)董事及監察人資料

姓名	條件	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1)										兼任其他公開發行公司獨立董家數										
		是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格	商務、法律、會計或公司業務所須之專業	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10											
梁進利	無	✓	✓	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無		
楊炯榮	無	✓	✓	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	
高新明	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	
胡台珍	無	✓	✓	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
葉惠心(註2)	無	✓	✓	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
楊千(註3)	✓	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
王茂榮(註3)	無	✓	✓	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
許宗政(註4)	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
趙榮祥(註4)	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
王百祿(註4)	✓	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
巫碧蕙(註4)	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
文才投資有限公司代表人：施東(註4)	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無

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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、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業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。

註2：本公司於104.05.28董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人，獨立監察人葉惠心改選轉任獨立董事。

註3：104.05.28選任。

註4：本公司於104.05.28董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人，該董監未續任。

(四) 總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

105年4月2日

職稱	國籍	姓名	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			經理人取得員工認股權憑證情形
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
執行長	台灣	梁進利	100.06.15	1,670,688	3.53	38,990	0.08	0	0.00	國立交通大學 EMBA 高階主管管理碩士 國立臺北工專電機科冷凍空調組 貢山空調冷凍(股)公司/工程部經理	聖暉工程科技(股)公司董事長 和碩工程(股)公司董事長 明億股份有限公司董事長 聖暉股份有限公司董事長 張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司董事長 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. 法人代表人 ACTER INTERNATIONAL LIMITED 法人代表人 NEW POINT GROUP LIMITED 法人代表人 NOVA TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD. 董事 NOVA TECHNOLOGY MALAYSIA SDN BHD 董事 住科商貿(上海)有限公司董事 冠禮控制科技(上海)有限公司監察人 蘇州住科集成系統工程有限公司董事 豐澤工程股份有限公司董事長 寶韻科技股份有限公司董事長 ACTER ENGINEERING CO., LTD. 董事	無	無	無	無
總經理	台灣	許宗政	99.02.01	247,286	0.52	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)有限公司董事長及總經理 蘇州住科集成系統工程有限公司董事長 明億股份有限公司董事長及總經理 聖暉工程技術(深圳)有限公司董事 NOVA TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD. 董事 NOVA TECHNOLOGY MALAYSIA SDN BHD 董事 PT. NOVAMEX INDONESIA 董事長 住科商貿(上海)有限公司董事長 聖暉工程技術(蘇州)有限公司監察人 深圳市鼎貿貿易有限公司監察人 豐澤工程股份有限公司董事 寶韻科技股份有限公司董事 ACTER ENGINEERING CO., LTD. 董事	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	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		經理人取得員工認股權憑證情形
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
資深副總經理	台灣	張清全	97.01.17	101,000	0.21	0	0.00	0	0.00	國立勤益科技大學高科技機電環控所碩士 國立臺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	聖暉工程科技(越南)有限公司董事 聖暉工程技術(深圳)有限公司監察人 豐澤工程股份有限公司董事 張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司監察人 和碩工程(股)公司董事	無	無	無
副總經理	台灣	賴銘崑(註1)	96.02.01	53,806	0.11	43,859	0.09	0	0.00	國立臺北科技大學 EMBA-高階主管 管理學程碩士 臺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	無
協理	台灣	李渤昇	96.02.01	518,163	1.09	68,897	0.15	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	無
協理	台灣	王俊盛	97.01.17	1,541	0.00	0	0.00	0	0.00	臺北工專電機科 三群工程公司工程師	無	無	無	無
協理	台灣	樊國屏	100.01.07	28,856	0.06	332	0.00	0	0.00	新埔工專電機系 同開科技工程(股)公司協理	無	無	無	無
協理	台灣	鄭傑中	102.11.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	Stevens Institute of Technology Master of Engineering Chemical 台積太陽陽能股份有限公司經理	無	無	無	無
協理	台灣	張日東	103.11.20	29,473	0.06	14,079	0.03	0	0.00	國立臺北工專電機科冷凍空調組 金展空調股份有限公司協理	無	無	無	無
財務處經理	台灣	曹耘涵	98.08.01	63,716	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	豐澤工程股份有限公司監察人	無	無	無

註1：副總經理賴銘崑於104.04.01由協理升任副總經理。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事之酬金

單位：新臺幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)				員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)		取得限制員工權利新股股數(D)(註13)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)		無領取自公司以轉投資事業酬金			
		報酬(A)(註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額	本公司		現金金額	股票金額	本公司
董事長	梁進利	0	0	5,535	96	121	1.35	1.36	4,444	4,804	0	1,500	0	0	1,500	0	0	0	135	135	2.78	2.87	無	無	無	無	無	無	無
董事	楊炳榮	0	0	3,690	96	106	0.91	0.91	575	575	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.05	1.05	無	無	無	無	無	無	無
董事	高新明	0	0	3,690	72	72	0.90	0.90	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.90	0.90	無	無	無	無	無	無	無
董事	胡台珍	0	0	3,690	96	96	0.91	0.91	505	505	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.03	1.03	無	無	無	無	無	無	無
獨立董事	葉惠心(註14)	350	0	0	54	54	0.10	0.10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.10	0.10	無	無	無	無	無	無	無
獨立董事	楊千(註15)	350	0	0	54	54	0.10	0.10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.10	0.10	無	無	無	無	無	無	無
獨立董事	王茂榮(註15)	350	0	0	54	54	0.10	0.10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.10	0.10	無	無	無	無	無	無	無
董事	許宗政(註16)	0	0	1,537	48	58	0.38	0.38	2,458	7,799	0	800	0	2,244	0	0	0	0	70	70	1.16	2.79	無	無	無	無	無	無	無
獨立董事	趙榮祥(註16)	250	0	0	36	36	0.07	0.07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.07	0.07	無	無	無	無	無	無	無
獨立董事	王百祿(註16)	325	0	0	48	48	0.09	0.09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.09	0.09	無	無	無	無	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總經理或副總經理之酬金附表。

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：係填列最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

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：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)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，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(包括員工、董事及監察人酬勞)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：本公司於 104.05.28 董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人，獨立監察人葉惠心改選轉任獨立董事。

註15：104.05.28 選任。

註16：本公司於 104.05.28 董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人，該董事未續任。

註17：係本公司 105.02.25 董事會決議通過分派之董監酬勞金額。

* 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。

(二) 監察人之酬金

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		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)		酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)				
		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 (註10)	0	0	1,537	1,537	60	60	0.38	0.38	無
獨立監察人	葉惠心 (註11)	250	250	0	0	48	48	0.07	0.07	無
監察人	文才投資有限公司代表人： 施東(註10)	0	0	1,537	1,537	24	24	0.37	0.37	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：係填列最近年度經董事會通過過分之監察人酬勞金額。

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、實際或按公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註5：應揭露併報告內所有公司(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(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註10：本公司於104.05.28 董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人，該監察人未續任。

註11：本公司於104.05.28 董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人，獨立監察人葉惠心改選轉任獨立董事。

註12：係本公司105.02.25 董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人。

* 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。

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣仟元；仟股

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)		員工酬勞金額(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)		有無來自子公司以外轉投資業副金(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)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	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)					
執行長	梁進利																			
總經理	許宗政																			
資深副總經理	張清全	9,220	13,546	0	0	6,512	7,894	5,800	0	7,244	0	5.17	6.89	0	0	432	432			
副總經理	賴銘崑 (註12)																			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薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理各種獎金、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
露所提供最近年度資產之性質及成本、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4：係填列最近年度董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，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，稅後純益係指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本公司總經理事業相關酬金之總額。

註6：應揭露併報告內所有公司(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」。

b.公司總經理及副總經理領取來自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(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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(包括員工、董事及監察人酬勞)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。

註12：副總經理賴銘崑於104.04.01由協理升任副總經理。

*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、賴銘崑	賴銘崑
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	張清全、梁進利	梁進利、張清全
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	許宗政
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	4	4

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新臺幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	梁進利	0	7,637	7,367	1.8%
	總經理	許宗政				
	資深副總經理	張清全				
	副總經理	賴銘崑				
	協理	李渤昇				
	協理	王俊盛				
	協理	樊國屏				
	協理	鄭傑中				
	協理	張日東				
	財務/會計主管	曹耘涵				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。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3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金相關附表外，另應再填列本表。

(五)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個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新臺幣仟元

職稱	103 年度				104 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	16,618	23,745	17.52	25.04	46,487	53,699	11.17	12.9
監察人								
執行長								
總經理								
資深副總經理								
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、與經營績效及未來風險之關聯性

(1) 董事及監察人

董事及監察人之酬金包括報酬、董事及監察人之酬勞及業務執行費用，董事及監察人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、獎金及員工酬勞，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。

四、 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

本公司 104 年度董事會開會 8 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】(註 2)	備註
董事	梁進利	8	0	100%	連任(於 104.05.28 改選)
董事	胡台珍	8	0	100%	連任(於 104.05.28 改選)
董事	高新明	6	1	75%	連任(於 104.05.28 改選)
董事	楊炯棠	8	0	100%	連任(於 104.05.28 改選)
獨立董事	葉惠心(註 3)	8	0	100%	連任(於 104.05.28 改選)
獨立董事	楊千	4	0	100%	於 104.05.28 選任，應出席 4 次，實際出席 4 次
獨立董事	王茂榮	4	0	100%	於 104.05.28 選任，應出席 4 次，實際出席 4 次
董事	許宗政(註 4)	4	0	100%	於 104.05.28 解任，應出席 4 次，實際出席 4 次
獨立董事	趙榮祥(註 4)	3	1	75%	於 104.05.28 解任，應出席 4 次，實際出席 3 次
獨立董事	王百祿(註 4)	4	0	100%	於 104.05.28 解任，應出席 4 次，實際出席 4 次
監察人	巫碧蕙(註 4)	4	0	100%	於 104.05.28 解任，應出席 4 次，實際出席 4 次
監察人	文才投資有限公司代表人：施東(註 4)	4	0	100%	於 104.05.28 解任，應出席 4 次，實際出席 4 次

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：本年度無利害關係之議案，故不適用。
- 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

本公司於 104 年 5 月 28 日董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人。本公司董事會成員之組成係多元性且符合公司發展需求，各董事及獨立董事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。「董事選任程序」明定董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，且增訂董事缺額之補選程序，以避免董事及獨立董事部分或全部解任，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，董事及獨立董事皆屬單獨之個體，獨立行使其應有職權，另有關董事持股比、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。目前設有獨立董事三席，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) 審計委員會之設置

本公司依證券交易法第 14 條之 4 規定，於 104 年 5 月 28 日董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人，審計委員係由獨立董事三席擔任，均具備財務或業務等相關專業知識及經驗。「審計委員會組織規程」明訂審計委員會獨立行使職責之權能，以確實監督公司內部控制之有效實施與財務報表之編製。

本公司官方網頁亦設置審計委員會專屬信箱，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審計委員直接進行溝通。

(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，訂定「薪資報酬委員會組織規程」，並完成薪資報酬委員會之委員聘任及設置，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、董事出席董事會情形、董事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：

- (1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，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。
- (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。

註3：本公司於104.05.28董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人，獨立監察人葉惠心轉任獨立董事。

註4：本公司於104.05.28董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人，該董監未續任。

(二)審計委員會運作情形資訊

104 年度審計委員會開會 2 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

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 1)	備註
獨立董事	葉惠心	2	0	100%	於 104.05.28 選任
獨立董事	楊千	2	0	100%	於 104.05.28 選任
獨立董事	王茂榮	2	0	100%	於 104.05.28 選任

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本年度無利害關係之議案，故不適用。

三、獨立董事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）：

- (一) 本公司審計委員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，使審計委員得以掌握公司經營概況，以為

適當之督導。除召開審計委員會會議外，審計委員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。

- (二) 本公司簽證會計師就年度查核後之財務報表於審計委員會會前進行說明，會議中審計委員得以與會計師做當面充分之溝通。

註1：

- (1) 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：本公司於 104.05.28 董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人。

(三) 監察人參與董事會運作情形

104 年度董事會開會共 8 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 1)	備註
監察人	巫碧蕙(註 3)	4	100%	於 104.05.28 解任，應出席 4 次，實際出席 4 次
獨立監察人	葉惠心(註 2)	4	100%	於 104.05.28 解任，應出席 4 次，實際出席 4 次
監察人	文才投資有限公司代表人：施東(註 3)	4	100%	於 104.05.28 解任，應出席 4 次，實際出席 4 次

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 104.05.28 董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人。

(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。

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1：

- (1) 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
- (2) 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。

註2：本公司於 104.05.28 董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人，獨立監察人葉惠心轉任獨立董事。

註3：本公司於 104.05.28 董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人，該監察人未續任。

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		無差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否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？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓	<p>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>本公司主要股東大都由經營團隊及長期持股之股東所有，對於主要股東及董事持股情形均隨時注意掌握，並定期申報董事、經理人及持股 10% 以上股東之股權異動情形。</p> <p>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>本公司已制訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，禁止公司董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。</p>	無差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	<p>本公司已訂定「公司治理實務守則」規範董事會結構應考量多元性，本公司董事會成員之組成符合公司發展需求，各董事及獨立董事均具備豐富之學經歷，驅使本公司董事會得以發揮經營決策及領導督導之機能。</p> <p>公司目前除薪資報酬委員會及審計委員會外，未設置其他功能性委員會。</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是	否	

運作情形

摘要說明

(三) 本公司已訂定「董事會評鑑作業辦法」，訂於每年年度結束時由董事會成員以問卷方式評估其自我及整體董事會運作績效；並於辦法第三條中明定至少每三年執行一次外部績效評估。本公司董事會績效評估之衡量項目至少包括下列五大面向：

1. 對公司營運之參與程度
2. 提升董事會決策品質
3. 董事會組成與結構
4. 董事的選任及持續進修
5. 內部控制

董事成員(自我或同儕)績效評估之衡量項目至少包括下列六大面向：

1. 公司目標與任務之掌握
2. 董事職責認知
3. 對公司營運之參與程度
4. 內部關係經營與溝通
5. 董事之專業及持續進修
6. 內部控制

104年度董事會內部評鑑已由財務處提供評鑑結果並於105年1月6日董事會進行報告，整體董事會及個別董事會成員之績效經評估皆為良好，評鑑結果並已揭露於本公司網站。

(四) 本公司董事會每年依『中華民國會計師職業道德規範第十號公報-正直、公正客觀及獨立性』制定審酌會計師獨立性之評估項目，評估項目包括：(a)會計師及其配偶、未成年子女或以他人是否未持有本公司1%以上股份；(b)會計師是否與其他董事間具有配偶或二親等以內親屬關係；(c)會計師是否與本公司之經理人、財會主管等具有重大影響職務

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>人員有親屬關係；(d)會計師是否正直嚴謹之態度，執行專業服務；(e)會計師是否未收受本公司董事經理人等價值重大之餽贈；(f)是否無卸任一年以內之共同執業會計師擔任審計客戶董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。經本公司董事會確認，會計師與本公司除簽證及稅務案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。</p>
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		<p>(一) 本公司網站設有利害關係人專區，包含員工專區、客戶專區、供應商專區、投資人專區、服務專區及環安衛專區…等，依利害關係人性質責成特定窗口與之溝通。</p> <p>(二) 本公司設有發言人、代理發言人及聯絡資訊信箱，作為與投資人之溝通管道。</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及吹哨管道，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>(四) 本公司網站設有審計委員會信箱，各利害關係人得透過信箱與公司審計委員進行溝通。</p>
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		<p>本公司已委任專業股務代辦機構-凱基證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。</p>
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		<p>(一) 本公司已架設公司網站(http://www.acter.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>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否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、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?		<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> <ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 2. 本公司已於公司網站揭露法人說明會訊息。 3. 本公司已架設英文網站以提供國外投資人相關公司財務及業務資訊。 	
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、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)?	✓	<p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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、身體健康檢及退休業務外，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、供應商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。 <p>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。</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有公司治理報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及善情形）（註1）	✓	<p>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，相關課程參閱年報第57~60頁「九、董事及監察人之進修情形」。</p> <p>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。</p> <p>5. 客戶政策之執行情形：本公司由業務部及工程人員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，並由總管理處不定期進行客戶滿意度調查，提供客戶雙向溝通之各種管道。</p> <p>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。</p>	無差異
八、公司是否有公司治理報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及善情形）（註1）			無差異

註1：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，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)104 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
執行長	梁進利	社團法人中華公司治理協會	集團治理	3	104.09.22
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎勵策略與工具運用探討	3	104.12.02
財務處 經理	曹耘涵	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「洩密事件」案例解析與新修正「營業秘密法」法律責任探討	3	104.06.15
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	經濟犯罪中「脫產行為」的法律責任與案例解析	3	104.06.18
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業併購之成效評估與案例解析	3	104.09.10
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」(IFRS15)解析	3	104.12.25

(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 (註3)
		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	楊千	✓	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4	無
獨立 董事	葉惠心 (註4)	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	無
獨立 董事	王茂榮 (註4)	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
獨立 董事	王百祿 (註5)	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
其他	王文杰 (註5)	✓	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。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

註4：104.06.15 委任。

註5：第二屆薪資報酬委員會於104.05.28任期屆滿解任，該薪酬委員未續任。

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：104 年 6 月 15 日至 107 年 5 月 27 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	楊千	3	0	100%	104.06.15(連任)
委員	葉惠心	2	0	100%	104.06.15(新任)，應出席 2 次，實際出席 2 次
委員	王茂榮	2	0	100%	104.06.15(新任)，應出席 2 次，實際出席 2 次
召集人(註 2)	王百祿	1	0	100%	104.05.28(解任)，應出席 1 次，實際出席 1 次
委員(註 2)	王文杰	1	0	100%	104.05.28(解任)，應出席 1 次，實際出席 1 次

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1：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，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。
- (2) 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。

註2：第二屆薪資報酬委員會於 104.05.28 任期屆滿解任，該薪酬委員未續任。

(七)履行社會責任情形

評估項目	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
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>是</p> <p style="text-align: center;">✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司訂定企業社會責任實務守則，制定員工道德規範與行為準則，以及環安衛融合公司各種營運層面，包括工程、採購、環境及員工訓練等各項政策，由總管理處定期檢討實施成效並揭露於年報與企業社會責任報告書。</p> <p>(二) 本公司不定期為董事安排公司治理及內部人規範等外訓課程，另舉辦員工教育訓練活動，除針對員工宣導公司政策及制度，亦致力於強化員工專業本職學能，規劃激發員工自我成長與公司認同感之相關課程活動，期望透過相關宣導、教育訓練及獎勵措施將企業社會責任落實於日常管理。</p> <p>(三) 本公司由總管理處擔任推動企業社會責任之專職單位，負責企業社會責任政策或制度之提出及執行，除了每年定期向董事會報告外，亦將執行情形揭露於公司網頁。104年度執行成效已於104年11月10日董事會進行報告。</p> <p>(四) 本公司依循相關法令訂有「員工薪酬管理辦法」、「員工考核辦法」、「員工獎懲辦法」及「員工從業道德規範」，期望透過公開、明確之管理辦法，獎勵表現優秀者，並給予績效不佳者改善空間，以期落實公司經營理念及達成企業社會責任目標。總管理處每年定期審視市場薪資水平，以期提供同仁合理之薪資報酬。</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>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>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>符合「上市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>(一) 本公司已通過 ISO14001 環境管理系統認證，並積極投入技術的研發與運用，提供客戶節能設計方案，採行雙效節能與熱回收設備期能減少環境污染與能源再利用，於日常作業中透過節電、節水與節能方式提升各項資源使用效率。</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勞環保活動。</p> <p>1. 在用紙方面，公司持續加強宣導無紙化，如必須列印應採行雙面列印或回收紙重覆使用，以減少用紙量。</p> <p>2. 在用電方面，力行隨手關燈與冷氣，總公司更採用節能設備，以達省電之功效。除宣導節能觀念外，更響應地球關燈一小時活動，於 104 年 03 月 19 日 20:30~21:30 關燈一小時，一方面表達公司對環境保護的決心，一方面可以讓員工從日常生活著手，共同為環境保護盡一份心力。本公司為減少碳足跡與溫室氣體減量採行以下政策，a.綠色採購：選購環保標章、節能標章、省水標章及 EER 值高的商品，b.檢討採光需求，提升照明績效，</p>

評估項目	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
	是	否	
			減少多餘燈管數，隨手關燈、拔插頭， c. 愛惜資源：選用再生紙、不用過度包裝商 品；回收資源與重覆使用。關於用電及排碳 量方面，本公司於用電及排碳量之目標設定 自 104 至 106 年每年至少減少 1%；104 年度 公司設籍地辦公室用電度數及排碳量分別為 244,085 度及 127,233 公斤，較 103 年度用電 度數 262,837 度及排碳量 137,913 公斤，分別 減少 18,752 度(減少 7%)及 10,680 公斤(減少 7.7%)，顯見本公司於提倡省電有所成效。本 公司勞工作業環境二氧化碳測定 104 年度測 定結果 498ppm~816ppm，於標準值 5000ppm 以內。
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制 定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適 處理？ (三) 公司是否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？ (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合 理方式通知對員工可能造成重大影響之營運 變動？	是	否	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>(一) 本公司依據勞動基準法及相關法令訂定「工作 規則」，保障員工合法權益，在任用與職務晉升 上無種族與性別的限制，只要能力與資格符合 要求，皆有平等權力。再者為防止性騷擾情事 發生，公司訂有「性騷擾防治管理辦法」，受理 相關申訴案件。</p> <p>(二) 本公司已設置員工申訴機制與管道，鼓勵員工 提供建議，104 年度並無相關建議或申訴案件。</p> <p>(三) 本公司提供同仁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，以確保 同仁能夠掌握自身健康狀態。</p> <p>(四) 本公司定期舉辦會議鼓勵雙向溝通，除檢討營 運績效外亦包含公司政令宣導與溝通，針對 對重大訊息將採行公告與會議方式進行說明或 宣導；另依「勞資會議實施辦法」定期舉辦勞 資會議。</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>(五) 本公司已設立人員晉升相關制度，並依據個人潛力與專業技能給予適當之培訓，員工教育訓練課程因材施教、分級授課，協助同仁發揮所長，從工作中獲得成就感。</p> <p>(六) 本公司每年定期實施客戶滿意度調查，由行政部門寄發「客戶滿意度調查表」，與業務部門討論調查結果，並進行問題分析與改善建議，經副總經理核閱後交由各部門執行，以期達客戶期望與提供品質 100% 服務。</p> <p>(七) 本公司屬工程技術服務，提供客戶客制化之設計規劃及施工等整合服務，對於服務之行銷與標示皆依相關法規及國際準則執行。</p> <p>(八) 本公司內控制度訂有『供應商管理作業』，對於各項合適之材料供應商及工程承包商填寫『廠商基本資料表』，並且依照採購與物料管理程序對其廠商進行評鑑，供應商若有通過 ISO9001 品質管理系統、ISO14001 國際環境管理系統標準、OHSAS18001 職業安全衛生管理系統等相關認證，或其他政府頒布合格標誌或國外政府頒布品質合格標誌，列入評鑑加分項目始得列入優良廠商。</p> <p>(九) 本公司與供應商之間於交易過程中經由各項方式加強宣導本公司所遵循之企業社會責任政策：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司簡式契約中條款載明：“12. 廠商應遵守本公司企業社會責任政策，如涉及違反政策且對環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約條款。”

評估項目	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
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>2. 管理程序面訂有『承攬商環安衛管理程序』(SH-EP-0406)，明訂承攬商應遵循相關法令及本公司之環安衛要求。</p> <p>3. 工程承攬合約書(SH-QP-0704-08I)訂有『承攬商安全衛生規定事項及其罰則』，嚴格執行要求供應商於施工期間遵守各項環安衛要求。</p> <p>4. 公司與供應商雙方簽有『誠信廉潔承諾書』，以建立純淨的供應鏈關係，供應商違反承諾時，公司有權終止雙方合作關係，並由供應商承擔一切法律責任。</p>	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓	(一) 攸關各項企業社會責任皆揭露於本公司年報並已編製企業社會責任報告書，年報及企業社會責任報告書皆已放置於公司網站及公開資訊觀測站。	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。
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；本公司訂定企業社會責任承諾，制定員工道德規範與行為準則，以及環安衛管理政策，並落實執行。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。			

六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：詳以下附表

社會責任項目	執行情形		已執行情形之具體說明
	未執行	已執行	
一、人權			
(一) 符合勞基法等勞工相關法令規定		✓	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」定期舉辦勞資會議。
(二) 其他(如維護員工及應徵者、確保員工免於騷擾及歧視等)		✓	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。
二、員工權益及安全衛生			
(一) 提供員工充分之教育訓練		✓	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。
(二) 提供員工充分反應意見及權利		✓	公司已設立一專門信箱提供同仁隨時反映個人權益、福利、管理及工作環境方面之意見。
(三) 其他(如職業安全衛生管理系統方面經OHSAS18001或相關機構之認證、提供員工合理之福利與報酬等)		✓	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，並通過衛生福利部國民健康署之健康職場認證；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。
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。
(二) 訂定書面之勞工衛生安全相關政策		✓	本公司訂有勞工安全衛生相關規定並配合辦理。
(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、聚餐聯誼等活動，其中包含家庭日的舉辦，利用活動增加員工與家人間的互動。期望於工作之餘家庭生活與身心發展並重，並由人員適時關心員工近況。

社會責任項目	執行情形		已執行情形之具體說明
	未執行	已執行	
四、環保			
(一)訂定書面環保政策		✓	本公司經環境保護政策(ISO14001)認證符合，積極投入節能技術工程之研發及開發水回收、海水淡化及廢水零排放、廢氣處理及污泥與廢液焚化系統，並長期宣導配合節能減碳環保意識，落實廢紙減量、資源回收等方案，積極協助巡檢及督導執行情形。
(二)遵行環保相關法令		✓	
(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)		✓	
五、社區參與			
(一)參與社區服務及慈善活動		✓	本公司不定期響應社會弱勢及慈善團體之相關活動。
(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)		✓	
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		✓	1. 本公司與國立大專院校產學合作，包含暑假實習方案與雙軌制學習專案，以促成其課業及實務相結合。
(二)其他(如援助落後地區國家、提供弱勢團體就業機會等)		✓	2. 本公司捐款弱勢族群，提供獎助學金，並提供就業機會。
			3. 本公司不定期響應社會弱勢及慈善團體之相關活動。
			4. 本公司響應出席櫃檯買中心104.12.19巡迴醫療車之「當聖誕老人碰到歌仔戲」的創意快閃活動。
七、社會服務			
(一)推動社會福利		✓	本公司推動社會福利協助清寒同學獎助學金。
(二)其他		✓	
八、投資者關係			
(一)提高營運透明度		✓	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		✓	為健全公司制度，本公司係依循「上市公司治理實務守則」之規定，強化董事與審計委員會之功效，以提昇公司營運透明度，保障股東權益。
(三)其他		✓	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。

社會責任項目	執行情形		已執行情形之具體說明
	未執行	已執行	
九、供應商關係			
(一)重視採購價格之合理性		✓	本公司依照ISO9001標準訂有「採購與物料管理程序書」，透過發訂基本採購合約，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下，維護雙方應有之權益。
(二)其他		✓	
十、與利害關係人之權益			
(一)尊重智慧財產權		✓	本公司尊重智慧財產權，尚無侵權之情事。
(二)遵守法令規範		✓	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)		✓	本公司已於公開說明書與股東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)		✓	本公司為了努力達成「顧客滿意」的目標，除重視工程施工品質、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：公司已編製103年度企業社會責任報告書，並經資誠聯合會計師事務所依中華民國確信準則公報第一號進行有限確信查證。104年度企業社會責任報告書目前編製中。			

(八)公司履行誠信經營情形及採行措施：

1. 本公司為落實誠信經營理念，已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序與經營指南」、「公司治理實務守則」及「公司企業社會責任實務守則」，本公司並訂有「員工從業道德規範」要求同仁不得直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。
2. 採行措施：
 - (1) 本公司人員禁止提供或收受不正當利益，並避免與不誠信經營之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易。
 - (2) 本公司人員應遵守相關規範，避免有不誠信之行為發生。
 - (3) 本公司人員遇有利益衝突時應及時採迴避措施。
 - (4) 本公司人員應遵守公司商業機密之相關作業規定，不得洩露所知悉之公司商業機密予他人，且不得探詢或蒐集非職務相關之公司商業機密。
 - (5) 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。
 - (6) 本公司財務處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。
 - (7) 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。
 - (8) 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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>是</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>無差異</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>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p>	<p>是</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>無差異</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，並要求供應商及承包商簽訂「誠信廉潔承諾書」。</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。由總管理處為推動誠信經營執行秘書，隸屬於董事會，負責企業誠信相關制度維護</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>及監督執行，並每年定期向董事會報告，104年度推動情形已於104年11月10日董事會報告，並已揭露於公司網站。此外若發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，即刻查明相關事實，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。對於已發生之不誠信行為，責成相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。本公司專責單位應將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，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> <p>(五) 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。</p>	
<p>評估項目</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p>	<p>是</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>無差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>（二）公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>（三）公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	是	否	<p>摘要說明</p> <p>應遵守本規範及相關規定，各單位主管應恪盡職責，並確保其屬員工瞭解、接受並遵守相關規定。</p> <p>如有任何違反從業道德規範之行為，應有警覺，當有疑問或發覺任何違反法令規章或本規範之行為時，可透過員工專屬意見及申訴信箱檢舉。檢舉案經專責單位查明確認後，除情節重大者應提報董事會外，逕依本公司「員工獎懲辦法」規定予以懲戒，如涉及違法，亦得提起訴訟。</p> <p>違反者屬經理人以下者，如對有個人之懲處措施，認為違法或不當致損害其權益者，可提出具體事實並檢附相關資料向審查單位總管理處提出申訴；違反者屬經理人(含)以上者，逕依本公司「道德行為準則」之申訴規定。</p> <p>本公司檢舉管道除員工專屬意見及申訴信箱，另設有審計委員會信箱，健全監督職能。為強化對告發者的權益保護，並避免遭受不當的人事措施報復，制定「吹哨者保護」相關措施。對於舉發違法情事或參與調查過程之同仁與相關人員，公司會予以妥當保護，避免其遭受不公平對待或報復。吹哨者若已遭報復，亦可向專責單位或董事長室尋求救濟。</p> <p>「吹哨者保護」保障檢舉者的職位與薪資，不會因檢舉被降職或開除；對於因正當通報而遭報復者，除有相關補償外，並依本公司「員工獎懲辦法」制裁實施報復之人。</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		(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。
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落實誠信經營，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：(如公司檢討修正其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、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」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」等相關規章，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)內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：105年2月25日

本公司民國 104 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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105年2月25日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，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：   簽章

總經理：   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	2	0
中華民國內部稽核師	0	1
中華民國會計師(CPA)	0	3

(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
104.05.28	<ol style="list-style-type: none"> 承認本公司中華民國一〇三年度營業報告書暨財務報告案。 表決時出席股東表決權數 24,412,411 股，贊成表決權數 24,382,411 股，反對表決權數 0 股，無效表決權數 0 股，棄權表決權數 30,000 股，贊成表決權數佔出席股東表決權數 99.88%，本議案照原議案照案通過。 承認本公司中華民國一〇三年度盈餘分配案。 表決時出席股東表決權數 24,412,411 股，贊成表決權數 24,382,411 股，反對表決權數 0 股，無效表決權數 0 股，棄權表決權數 30,000 股，贊成表決權數佔出席股東表決權數 99.88%，本議案照原議案照案通過。 承認本公司放棄子公司朋億股份有限公司中華民國一〇三年度現金增資認購案。 表決時出席股東表決權數 24,412,411 股，贊成表決權數 23,479,411 股，反對表決權數 903,000 股，無效表決權數 0 股，棄權表決權數 30,000 股，贊成表決權數佔出席股東表決權數 96.18%，本議案照原議案照案通過。 討論修訂本公司「公司章程」案。 表決時出席股東表決權數 24,412,411 股，贊成表決權數 24,409,411 股，反對表決權數 0 股，無效表決權數 0 股，棄權表決權數 3,000 股，贊成表決權數佔出席股東表決權數 99.99%，本議案照原議案照案通過。 討論修訂本公司「股東會議事規則」案。 表決時出席股東表決權數 24,412,411 股，贊成表決權數 24,405,411 股，反對表決權數 0 股，無效表決權數 4,000 股，棄權表決權數 3,000 股，贊成表決權數佔出席股東表決權數 99.97%，本議案照原議案照案通過。 	<p>決議通過</p> <p>決議通過，並已訂中華民國 104 年 7 月 8 日為除息基準日，並於民國 104 年 7 月 17 日發放現金股利。(每股分配現金股利 2 元)</p> <p>決議通過</p> <p>決議通過，已於 104 年 6 月 1 日獲台中市政府經濟發展局准予變更登記並公告於公司網站。公司已依修訂後程序運作。</p> <p>決議通過，已依修訂後程序運作並於公司網站及公開資訊觀測站揭露。</p>

時間	重要議題	執行情形
	<p>6. 討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」案。 表決時出席股東表決權數 24,412,411 股，贊成表決權數 24,405,411 股，反對表決權數 0 股，無效表決權數 0 股，棄權表決權數 7,000 股，贊成表決權數佔出席股東表決權數 99.97%，本議案照原議案照案通過。</p> <p>7. 討論修訂本公司「董事監察人選任程序」案。 表決時出席股東表決權數 24,412,411 股，贊成表決權數 24,409,411 股，反對表決權數 0 股，無效表決權數 0 股，棄權表決權數 3,000 股，贊成表決權數佔出席股東表決權數 99.99%，本議案照原議案照案通過。</p> <p>8. 討論本公司為因應海外市場佈局及人力資源效益考量，擬將直接或間接持有轉投資公司 15%以內之股份，由各該公司重要績優員工認購案。 表決時出席股東表決權數 24,412,411 股，贊成表決權數 23,479,411 股，反對表決權數 903,000 股，無效表決權數 0 股，棄權表決權數 30,000 股，贊成表決權數佔出席股東表決權數 96.18%，本議案照原議案照案通過。</p> <p>9. 討論本公司之子公司朋億股份有限公司將進行股票上市櫃之規劃，為符合相關法令規定，擬請股東會授權董事會辦理該子公司未來一年內如有現金增資及釋股相關事宜案。 表決時出席股東表決權數 24,412,411 股，贊成表決權數 24,409,411 股，反對表決權數 0 股，無效表決權數 0 股，棄權表決權數 3,000 股，贊成表決權數佔出席股東表決權數 99.99%，本議案照原議案照案通過。</p> <p>10. 第十屆董事及獨立董事選舉案。 主席宣布 董事當選人：梁進利、楊炯棠、高新明、胡台珍。 獨立董事當選人：葉惠心、楊千、王茂榮。</p> <p>11. 討論解除本公司新選任董事及獨立董事競業禁止之限制案。 表決時出席股東表決權數 24,434,411 股，贊成表決權數 18,493,127 股，反對表決權數 903,000 股，無效表決權數 0 股，棄權表決權數 5,038,284 股，贊成表決權數佔出席股東表決權數 95.22%，本議案照原議案照案通過。</p>	<p>決議通過，已依修訂後程序運作並於公司網站及公開資訊觀測站揭露。</p> <p>決議通過，已依修訂後程序運作並於公司網站及公開資訊觀測站揭露。</p> <p>決議通過，依決議結果進行中。</p> <p>決議通過，依決議結果進行中。</p> <p>已選舉完成，已於 104 年 6 月 1 日獲台中市政府經濟發展局准予變更登記並公告於公司網站。</p> <p>決議通過，已依決議辦理並於公開資訊觀測站揭露。</p>

2. 董事會重要決議內容

時間	重要議題
104.01.23	<p>1. 決議通過修訂本公司「限制員工權利新股實施辦法」。</p> <p>2. 決議通過本公司發行中華民國一〇三年度限制員工權利新股 480,000 股案。</p> <p>3. 決議通過本公司發行限制員工權利新股增資基準日期。</p> <p>4. 決議通過本公司發行限制員工權利新股獲配名單與股數。</p> <p>5. 決議通過本公司之子公司豐澤工程股份有限公司辦理現金增資及本公司放棄部份認購權。</p>

時間	重要議題
	<ol style="list-style-type: none"> 決議通過本公司向金融機構融資額度申請。 決議通過修訂本公司之「背書保證作業程序」。 決議通過本公司背書保證案。
104.02.26	<ol style="list-style-type: none"> 決議通過本公司中華民國一〇三年度董監酬勞及員工紅利金額。 決議通過本公司中華民國一〇四年度經理人薪酬案。 決議通過本公司於中華民國一〇三年度營業報告書暨財務報告案。 決議通過本公司於中華民國一〇三年度盈餘分配案。 決議通過本公司及子公司對勝華科技股份有限公司之債權事宜。 決議通過本公司中華民國一〇三年度內部控制制度聲明書案。 決議通過修訂本公司內部控制制度。 決議通過增訂本公司「董事會評鑑作業辦法」。 決議通過修訂本公司「公司治理實務守則」。 決議通過修訂本公司「公司章程」。 決議通過修訂本公司「股東會議事規則」。 決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」。 決議通過修訂本公司「董事監察人選任程序」。 決議通過本公司第十屆董事及獨立董事選舉案。 決議通過解除本公司新選任董事及獨立董事競業禁止之限制案。 決議通過本公司向金融機構融資額度申請。 決議通過討論本公司之子公司朋億股份有限公司預計日後可能進行股票上市櫃之法令規定，請股東會授權董事會辦理該子公司未來現金增資及釋股相關事宜案。 決議通過召集本公司中華民國一〇四年度股東常會相關事宜討論案。
104.04.17	<ol style="list-style-type: none"> 決議通過本公司放棄子公司朋億股份有限公司中華民國一〇三年度現金增資認購案。 決議通過本公司為因應海外市場佈局及人力資源效益考量，將直接或間接持有轉投資公司 15%以內之股份，由各該公司重要績優員工認購案。 決議通過討論本公司之子公司朋億股份有限公司將進行股票上市櫃之規劃，為符合相關法令規定，請股東會授權董事會辦理該子公司未來一年內如有現金增資及釋股相關事宜案。 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。 決議通過本公司背書保證案。 決議通過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。 決議通過更新召集本公司中華民國一〇四年度股東常會相關事宜討論案。
104.04.28	<ol style="list-style-type: none"> 決議通過本公司制定「限制員工權利新股實施辦法(二)」。 決議通過本公司向金融機構融資額度申請。
104.05.28	<ol style="list-style-type: none"> 決議通過本公司董事長選任案。
104.06.15	<ol style="list-style-type: none"> 決議通過訂定分派現金股利除息基準日之相關事宜。 決議通過訂定本公司「審計委員會組織規程」案。 決議通過本公司薪資報酬委員會委員之委任。 決議通過修訂本公司「限制員工權利新股實施辦法(二)」。 決議通過本公司背書保證案。
104.07.30	<ol style="list-style-type: none"> 決議通過修訂本公司「公司治理實務守則」、「董事會議事規範」、「獨立董事之職責範疇規則」及「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」。 決議通過修訂本公司「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」。

時間	重要議題
	<ol style="list-style-type: none"> 3. 決議通過修訂本公司「員工從業道德規範」。 4. 決議通過制訂本公司「個人資料保護管理辦法」及修訂「其他管理控制作業」。 5. 決議通過修訂本公司「資訊循環」。 6. 決議通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」。 7. 決議通過本公司獨立董事酬勞案。 8. 決議通過本公司薪資報酬委員酬勞案。 9. 決議通過本公司審計委員酬勞案。 10. 決議通過本公司背書保證案。
104.11.10	<ol style="list-style-type: none"> 1. 決議通過資金貸與子公司 NEW POINT GROUP LTD.。 2. 決議通過本公司背書保證案。 3. 決議通過本公司為子公司向金融機構申請融資額度提供保證。 4. 決議通過本公司「提升自行編製財務報告能力計畫書」案。 5. 決議通過修訂本公司「其他管理控制作業」。 6. 決議通過本公司中華民國一〇五年度稽核計畫。 7. 決議通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 8. 決議通過本公司參與子公司朋億股份有限公司現金增資案。 9. 決議通過本公司董事酬勞及員工酬勞分派政策。 10. 決議通過本公司經理人一〇五年度薪資報酬政策。 11. 決議通過修訂本公司「公司章程」。 12. 決議通過本公司向金融機構融資額度申請。 13. 決議通過增訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」。
105.01.06	<ol style="list-style-type: none"> 1. 決議通過本公司發行第二次限制員工權利新股 720,000 股案。 2. 決議通過本公司背書保證案。 3. 決議通過有關本公司擔保冠禮控制科技(上海)有限公司向富邦華一銀行有限公司蘇州分行(以下簡稱為富邦華一)申請授信一案。 4. 決議通過有關本公司擔保聖暉工程技術(深圳)有限公司、張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司向富邦華一銀行有限公司蘇州分行(以下簡稱為富邦華一)申請共用授信一案。 5. 決議通過本公司為子公司向金融機構申請融資額度提供保證。 6. 決議通過本公司發行限制員工權利新股獲配名單與股數。 7. 決議通過本公司發行第二次限制員工權利新股增資基準日期。 8. 決議通過本公司向金融機構融資額度申請。
105.02.25	<ol style="list-style-type: none"> 1. 決議通過本公司中華民國一〇四年度營業報告書暨財務報告書案。 2. 決議通過本公司中華民國一〇四年度盈餘分配案。 3. 決議通過本公司一〇四年度內部控制制度聲明書案。 4. 決議通過本公司背書保證案。 5. 決議通過本公司之子公司朋億股份有限公司將進行股票上市櫃之規劃，為符合相關法令規定，擬請股東會授權董事會辦理該子公司未來一年內如有現金增資及釋股相關事宜案。 6. 決議通過本公司擬處分朋億股份有限公司之股份。 7. 決議通過本公司擬參與高雄市鳳山溪污水處理廠放流水回收再利用示範案之興建、移轉、營運 (BTO) 計畫投標案，若得標需轉投資成立新公司。 8. 決議通過本公司之簽證會計師獨立性之評估案。 9. 決議通過本公司一〇四年度董事酬勞及員工酬勞金額。 10. 決議通過本公司一〇五年度經理人薪酬案。 11. 決議通過擬修訂本公司「董監事酬金給付辦法」。 12. 決議通過本公司向金融機構融資額度申請。 13. 決議通過擬修訂本公司「公司章程」。 14. 決議通過召集本公司中華民國一〇五年度股東常會相關事宜討論案。

(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：無。

五、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊級距表

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	張字信	黃海寧	104.01.01~104.12.31	無

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。

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		✓	✓	
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元				✓
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

(二)審計公費與非審計公費資訊

單位：新臺幣仟元

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	張字信	1,920	0	0	0	550	550	104.01.01~104.12.31	無
	黃海寧								

註：稅務報告 370 仟元、移轉訂價報告 150 仟元及限制員工權利新股 30 仟元。

(三)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。

(四)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：104 年度審計公費 1,920 仟元較 103 年度審計公費 2,980 仟元減少 1,060 仟元，減少比率為(35.57%)，主係部分集團子公司為因應本公司合併所需之審計公費減少所致。

六、最近兩年度更換會計師資訊

(一)

1. 關於前任會計師

更換日期	103.04.29		
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		

2. 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、張字信
委任之日期	103.01.01~103.12.31
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

3. 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。

(二)

1. 關於前任會計師

更換日期	104.04.17		
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		

2. 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	張字信、黃海寧
委任之日期	104.01.01~106.12.31
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

3. 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。

七、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。

八、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變動情形

(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	104 年度		當年度截至 4 月 6 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(執行長)	梁進利	0	0	0	0
董事	胡台珍	800,000	0	0	0
董事	高新明	0	0	0	0
董事	楊炯棠	127,595	0	0	0
獨立董事	葉惠心(註 2)	0	0	0	0
獨立董事	楊千(註 3)	0	0	0	0
獨立董事	王茂榮(註 3)	3,000	0	0	0
獨立董事	趙榮祥	(註 1)			
獨立董事	王百祿				
監察人	巫碧蕙				
監察人	文才投資有限公司 代表人：施東				
總經理	許宗政(註 1)	0	0	0	0
資深副總經理	張清全	0	0	0	0
副總經理	賴銘崑(註 4)	0	0	0	0
協理	李渤昇	(135,000)	0	(132,000)	0
協理	王俊盛	0	0	0	0
協理	樊國屏	(9,000)	0	(3,000)	0
協理	鄭傑中	0	0	0	0
協理	張日東	0	0	0	0
財務處經理	曹耘涵	3,000	0	0	0

註1：本公司於104.05.28董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人，該董監未續任。

註2：本公司於104.05.28董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人，獨立監察人葉惠心改選轉任獨立董事。

註3：104.05.28選任。

註4：副總經理賴銘崑於104.04.01由協理升任副總經理。

(二)董事、監察人、經理人及持股百分之十以上之股東股權移轉資訊：無。

(三)董事、監察人、經理人及持股百分之十以上之股東股權質押情形：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

105年4月2日

姓名(註1)	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。(註3)		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 代表人：楊炯棠	2,259,567	4.77%	0	0.00%	0	0.00%	楊炯棠	為該公司負責人	無
九昌投資(股)公司 代表人：王逸華	1,838,807	3.88%	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	3.53%	38,990	0.08%	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	2.62%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
日商住友化學工程股份有限公司 代表人：Tsutomu Konaka	1,200,421	2.54%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
遠東商銀受託信託財產專戶－遠東商銀受託聖暉工程信託財產專戶	1,200,000	2.54%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
胡台珍	1,101,401	2.33%	5,156	0.01%	0	0.00%	無	無	無
楊炯棠	884,495	1.87%	0	0.00%	0	0.00%	翔暉開發有限公司	為該公司負責人	無
源記開發股份有限公司 代表人：林淑娥	768,000	1.62%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
張淑慧	657,536	1.39%	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、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	1. 「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	2. 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	3. 景氣循環與企業經營	3	是
		財團法人證券暨期貨市場發展基金會	4. 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	5. 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	6. 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	7. 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	8. 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	9. 企業誠信經營與社會責任座談會	3	是
		中華民國工商協進會	10. 從公司治理談租稅規劃-技術入股及企業併購法之運用	3	是
		社團法人中華公司治理協會	11. 集團治理	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	12. 員工獎勵策略與工具運用探討	3	是
		社團法人中華公司治理協會	13. 策略與执行力	3	是
		董事	楊炯榮	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	1. 董事與監察人(含獨立)實務研習班
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2. 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	3. 企業如何運用「庫藏股」規劃財務-策略與實務			3	是
財團法人中華民國會計研究發展基金會	4. 企業評價之折價與溢價			3	是
社團法人中華民國公司治理協會	5. 薪酬委員會的新挑戰及國際薪酬治理的趨勢			3	是
社團法人中華民國公司治理協會	6. CSR-企業永續經營的危機與轉機			3	是
社團法人中華民國公司治理協會	7. 企業併購在公司治理方面的常見糾紛課程			3	是
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	8. 最新公司法修正與公司法人人格否定論			3	是
社團法人中華民國公司治理協會	9. QE 退場後之台灣暨國際財經分析			3	是
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	10. 董監事與綜所稅務務務分析			3	是
中國民國證券商業同業公會	11. 商業賄賂之法律責任與案例探討			3	是
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	12. 公司內部人不合營業常規行為之認定與商業判法法則之運用			3	是
財團法人中華民國會計研究發展基金會	13. 企業採購、銷售過程中違法「收受回扣」之法律責任與檢調偵辦實務案例解析			3	是
社團法人中華民國公司治理協會	14. 如何做好營業秘密保護及舞弊防範，強化公司治理			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	胡台珍	財團法人中華民國會計研究發展基金會	1. 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
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	2. 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	3. 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	4. 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	5. 董監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	6. 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	7. 財報編製相關國際會計準則	3	是
		社團法人中華公司治理協	8. 企業社會責任與誠信經營	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	9. 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	10. 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	11. 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	12. IFRS 對董監公司治理之影響系列課程(初階)	3	是
		社團法人中華公司治理協會	13. 如何開好股東會	3	是
		社團法人中華公司治理協會	14. 上市櫃公司股權規劃與董監改選作業	3	是
		社團法人中華公司治理協會	15. 非財會背景董監事如何審查財務報告及內部控制?	3	是
		中國民國證券商業同業公會	16. 企業營運及相關稅制探討	3	是
		社團法人中華公司治理協會	17. 法院和我想的不一樣?-從近來司法審判趨勢看內線交易重大消息的明確時點	3	是
		董事	高新明	社團法人中華公司治理協會	18. 如何做好營業秘密保護及舞弊防範，強化公司治理
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	1. 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	2. 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	3. 董監事及大股東之股權及稅務規劃實務解析			3	是
社團法人中華公司治理協會	4. QE 退場後之台灣暨國際財經分析			3	是
社團法人中華公司治理協會	5. 從全球產業趨勢看台灣雲端智慧產業發展策略			3	是
社團法人中華公司治理協會	6. 企業營運及相關稅制探討			3	是
社團法人中華公司治理協會	7. 全球外匯市場之展望			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」
獨立董事 (註 1)	葉惠心	中華民國會計師公會全國聯合會	1. 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	2. 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	3. 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	4. 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	5. 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	6. 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	7. 從公司治理看董、監及會計師之職能與責任	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	8. 我國獨立董事相關規範及運作實務	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	9. 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	10. 新制之公司法規及未來之實務解析	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	11. 如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3	是
		社團法人中華民國治理協會	12. 美國反托拉斯法與台灣企業為何您應該關心與您應該知道的	3	是
獨立董事	楊千	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	1. 公司經營權之競爭行為規範與實務案例解說	3	是
		社團法人中華民國治理協會	2. 從英國董事協會《The Effective Board》專書，看我國企業董事會效能的提升	3	是
獨立董事	王茂榮	社團法人中華民國治理協會	1. 董監對企業操作衍生性商品應有的認識	3	是
		社團法人中華民國治理協會	2. 獨立董事訓練系列課程	18	是
董事 (註 2)	許宗政	財團法人中華民國會計師公會全國聯合會	1. 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	2. 董監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	3. 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師公會全國聯合會	4. 最新年度企業股東會運作實務研討暨實際案例說明	3	是
		證券櫃檯買賣中心	5. 上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
		社團法人中華民國治理協會	6. 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	7. 董監事與跨境匯款稅務分析	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	8. 公開發行公司內部人操縱市場行為之規範與實務案例解說	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	9. 董監財報不實之法律責任與風險控管-以實務案例探討為中心說	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	10. 董監持股與股利扣抵稅率減半之措施與因應	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」
獨立董事 (註2)	趙榮祥	財團法人中華民國會計研究發展基金會	1. 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	2. 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	3. 企業採用 IFRSs 負責人宣導會	3	是
		行政院金融監督管理委員會	4. 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	5. 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3	是
		社團法人中華公司治理協會	6. QE 退場後之台灣暨國際財經分析	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	7. 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3	是
獨立董事 (註2)	王百祿	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	1. 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	2. 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	3. 薪資報酬委員會之職能及有效運作要點	3	是
		社團法人中華公司治理協會	4. QE 退場後之台灣暨國際財經分析	3	是
		中華民國工商協進會	5. 從國際金融看台灣公司治理	3	是
監察人 (註2)	巫碧蕙	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	1. 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	2. 新型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	3. 董監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	4. 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	5. 企業評價之折價與溢價	3	是
		社團法人中華公司治理協會	6. 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	7. QE 退場後之台灣暨國際財經分析	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	8. 董監事與綜所稅務分析	3	是
監察人 (註2)	文才投資有限公司 代表人： 施東	證券櫃檯買賣中心	1. 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	2. 獨立董事運作實務	3	是
		社團法人中華公司治理協會	3. 上市櫃公司股權規劃與董監改選作業	3	是
		社團法人中華公司治理協會	4. 運用 CSR 創造企業與社會之共享價值	3	是

註1：本公司於 104.05.28 董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人，獨立監察人葉惠心改選轉任獨立董事。

註2：本公司於 104.05.28 董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人，該董監未續任。

十一、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，並合併計算綜合持股比例

104年12月31日

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	10,000,000	100%	0	0%	10,000,000	100%
朋億股份有限公司	22,166,889	87.41%	138,135	0.54%	22,305,024	87.95%
豐澤工程股份有限公司	3,600,000	60%	0	0%	3,600,000	60%
寶韻科技股份有限公司	0	0%	1,500,000	87.41%	1,500,000	87.41%
Sheng Hwei International Co., Ltd	4,204,773.82	100%	0	0%	4,204,773.82	100%
Nova Technology Singapore Pte., Ltd.	2,700,000	100%	0	0%	2,700,000	100%
Nova Technlogy Malaysia Sdn Bhd	0	0%	1,000,000	100%	1,000,000	100%
Pt. Novamex Indonesia	0	0%	500,000	100%	500,000	100%
Acter Engineering Co.,Ltd.	0	0%	25,000	100%	25,000	100%
Acter International Limited	0	0%	500,000	100%	500,000	100%
New Point Group Limited	0	0%	200,000	100%	200,000	100%
聖暉工程技術(蘇州)有限公司	0	0%	註2	100%	註2	100%
聖暉工程技術(深圳)有限公司	0	0%	註2	100%	註2	100%
深圳市鼎貿貿易有限公司	0	0%	註2	100%	註2	100%
張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司	0	0%	註2	100%	註2	100%
聖暉工程科技有限責任公司(越南)	0	0%	註2	100%	註2	100%
冠禮控制科技(上海)有限公司	0	0%	註2	87.41%	註2	87.41%
蘇州住科集成系統工程有限公司	0	0%	註2	57.81%	註2	57.81%
住科商貿(上海)有限公司	0	0%	註2	57.81%	註2	57.81%
生科一站通有限公司	0	0%	註2	40%	註2	40%

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

單位：新臺幣元/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
104/02	10	72,000,000	720,000,000	46,615,819	466,158,190	發行限制員工權利新股 4,800,000 元	無	註 13
105/02	10	72,000,000	720,000,000	47,335,819	473,358,190	發行限制員工權利新股 7,200,000 元	無	註 14

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。

註13： 104.02.04 府授經商字第 10407053170 號函核准。

註14： 105.02.02 府授經商字第 10507055610 號函核准。

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名普通股	47,335,819(註)	24,664,181	72,000,000	上櫃公司股票

註：含未既得之限制員工權利新股 1,200,000 股。

總括申報制度相關資訊：不適用。

二、股東結構

105 年 4 月 2 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	1	41	6,096	33	6,171
持 有 股 數	0	117,000	7,516,440	36,437,050	3,265,329	47,335,819
持 股 比 例	0.00%	0.25%	15.87	76.98%	6.90%	100.00%

三、股權分散情形

(一) 普通股股份股權分散情形

105 年 4 月 2 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	607	100,150	0.21%
1,000 至 5,000	4,632	8,659,978	18.29%
5,001 至 10,000	460	3,613,656	7.63%
10,001 至 15,000	170	2,160,031	4.56%
15,001 至 20,000	95	1,730,316	3.66%
20,001 至 30,000	68	1,714,692	3.62%
30,001 至 50,000	41	1,668,865	3.52%
50,001 至 100,000	40	2,710,515	5.73%
100,001 至 200,000	20	2,883,252	6.09%
200,001 至 400,000	21	6,122,580	12.93%
400,001 至 600,000	7	3,150,207	6.66%
600,001 至 800,000	2	1,425,536	3.01%
800,001 至 1,000,000	1	884,495	1.87%
1,000,001 以上	7	10,511,546	22.22%
合計	6,171	47,335,819	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

105年4月2日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
翔暉開發有限公司		2,259,567	4.77%
九昌投資股份有限公司		1,838,807	3.88%
梁進利		1,670,688	3.53%
高新明		1,240,662	2.62%
日商住友化學工程股份有限公司		1,200,421	2.54%
遠東商銀受託信託財產專戶－遠東商銀受託聖暉工程信託財產專戶		1,200,000	2.54%
胡台珍		1,101,401	2.33%
楊烟棠		884,495	1.87%
源記開發股份有限公司		768,000	1.62%
張淑慧		657,536	1.39%
合計		12,821,577	27.09%

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元；仟股

項目	年度		103年	104年	當年度截至 105年4月6日(註8)
	每股市價 (註1)	最高	最低	129.50	98.00
	平均		108.32	82.34	84.90
每股淨值 (註2)	分配前		56.01	63.28	64.91
	分配後		54.01	57.28(註9)	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		46,136	46,136	46,136
	每股盈餘 (註3)	追溯前	2.06	9.02	1.63
		追溯後	2.06	9.02	不適用
每股股利	現金股利		2	6(註9)	不適用
	無償配股	盈餘配股	0	0	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利(註4)		0	0	不適用
投資報酬分析	本益比(註5)		52.58	9.13	不適用
	本利比(註6)		54.16	13.72	不適用
	現金股利殖利率(註7)		1.85%	7.29%	不適用

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104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：

1. 本公司現行章程有關股利政策規定如下

第 27 條 本公司年度決算如有盈餘，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) 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。

2. 本公司盈餘分配率之股利政策，歷年來股東股利不低於當年度可分配盈餘之 30%，歷年股利分配情形請參閱本公司網站之股利資訊。

(二)104 年度擬議股利分派之情形：

於民國 105 年 2 月 25 日經董事會擬議在案，擬提撥新臺幣 284,014,914 元以為股東紅利(現金股利每股配發 6 元)，預定送呈民國 105 年 5 月 31 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

本次股東會無擬議無償配股。

八、員工、董事及監察人酬勞

(一)公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利，應先保留彌補累積虧損數額後，提撥不含分派員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利不低於百分之三為員工酬勞，及提撥不含分派員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利不高於百分之五之為董事酬勞。

(二)本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

1. 本期估列基礎：請詳閱上述八、(一)之說明。
2. 本期本公司未以股票分派員工酬勞。
3. 本期實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：視為會計估計變動，列為實際分派年度之損益。

(三)董事會通過分派酬勞情形：

1. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、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：

- (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：本公司 105 年 2 月 25 日董事會決議分派員工現金酬勞新臺幣 42,432,773 元；董事酬勞新臺幣 21,216,387 元。
- (2) 上述金額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：無差異。

2. 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無此情形。

(四)前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

1. 前一年度(103 年度)員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

員工酬勞：3,457,308 元。

董事、監察人酬勞：1,707,313 元。

2. 上述金額與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

(五)前十大取得員工酬勞人士之姓名、職位及前十大酬勞總數

單位：新臺幣仟元

職位	姓名	酬勞總數
執行長	梁進利	670
資深副總經理	張清全	
副總經理	賴銘崑	
協理	王俊盛	
協理	樊國屏	
協理	張日東	
經理	藍榮興	
經理	李明智	
副理	廖崇佑	
副理	紀家慶	

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

(一)凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

105年4月6日

限制員工權利新股種類	第一次限制員工權利新股	第二次限制員工權利新股
申報生效日期	104/01/12	104/06/12
發行日期	104/01/26	105/01/11
已發行限制員工權利新股股數	480,000	720,000
發行價格	0	0
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	1.03%	1.52%
員工限制權利新股之既得條件	依據公司財務績效和員工服務年資等條件同時達成為既得條件。	依據公司財務績效和員工服務年資等條件同時達成為既得條件。
員工限制權利新股之受限制權利	<p>獲配新股後未達既得條件前受限制之權利：</p> <p>(一)既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。</p> <p>(二)員工既得條件未達成前，除股票限制不得轉讓，其餘權利義務(包括股息、紅利及資本公積之受配權等)與其他流通在外股份相同。</p> <p>(三)員工未達既得條件前，於本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。</p>	<p>獲配新股後未達既得條件前受限制之權利：</p> <p>(一)既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。</p> <p>(二)員工既得條件未達成前，除股票限制不得轉讓，其餘權利義務(包括股息、紅利及資本公積之受配權等)與其他流通在外股份相同。</p> <p>(三)員工未達既得條件前，於本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。</p>
限制員工權利新股之保管情形	於員工達成既得條件前，依本公司「限制員工權利新股實施辦法」將所有獲配之股份先行交付信託保管。	於員工達成既得條件前，依本公司「限制員工權利新股實施辦法(二)」將所有獲配之股份先行交付信託保管。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	本公司得以收回已發行之限制員工權利新股並予以註銷。	本公司得以全數無償收回已發行之限制員工權利新股並予以註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	0	0
已解除限制權利新股之股數	0	0
未解除限制權利新股之股數	480,000	720,000
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	1.03%	1.52%
對股東權益影響	<p>本次預計發行之限制員工權利新股發行普通股 480,000 股計算，若以 104 年 1 月 13 日收盤價每股 83 元計算，104 年~107 年對公司每股盈餘可能減少金額分別約為新台幣 0.41 元、0.28 元、0.15 元及 0.01 元。</p>	<p>本次預計發行之限制員工權利新股發行普通股 720,000 股，若以 104 年 6 月 12 日收盤價每股 67.7 元計算，三年度累計對每股盈餘稀釋約新台幣 1.03 元，平均每年對每股盈餘稀釋約新台幣 0.34 元，尚不致對股東權益造成重大影響。</p>

(二) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：

105 年 4 月 6 日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利			未解除限制權利				
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	執行長	梁進利	776,000	1.64%	0	0	0	0.00%	776,000	0	0	1.64%
	總經理	許宗政										
	資深副總經理	張清全										
	副總經理	賴銘崑										
	協理	李瀚昇										
	協理	樊國屏										
	協理	張日東										
	協理	鄭傑中										
	協理	王俊盛										
財務經理	曹耘涵											
員工(註)	經理	林靜怡	388,000	0.82%	0	0	0	0.00%	388,000	0	0	0.82%
	經理	陳淵碧										
	經理	楊慧寶										
	經理	藍榮興										
	經理	左慶福										
	經理	李明智										
	經理	林國立										
	經理	李世輝										
	經理	王金泉										
	經理	曾輝雄										

註：取得限制員工權利新股前十大員工係指經理人以外之員工。

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. 公司所營業務主要內容：

- (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。
- (18) 高科技設備材料銷售及服務

2. 營業比重

單位：新臺幣仟元

項目	104 年度營業淨額	營業比重
工程收入	6,974,481	81.49%
銷貨收入	1,552,071	18.13%
其他營業收入	32,216	0.38%
合計	8,558,768	100%

3. 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：

- (1) 高科技產業廠房興建之無塵室工程。
- (2) 高科技產業廠房興建之整廠機電系統整合。
- (3) 生化科技產業廠房興建之整廠機電系統整合。
- (4) 傳統產業與興建之空調機電工程。
- (5) 其他一般性機電工程及客戶代操作服務。

4. 計劃開發之新產品(服務)

- (1) 綠能認證。
- (2) 污染防制工程。
- (3) 純水(超純水)工程。
- (4) 水回收及海水淡化系統。
- (5) 大型水泥儲槽預制工法。

(二)產業概況

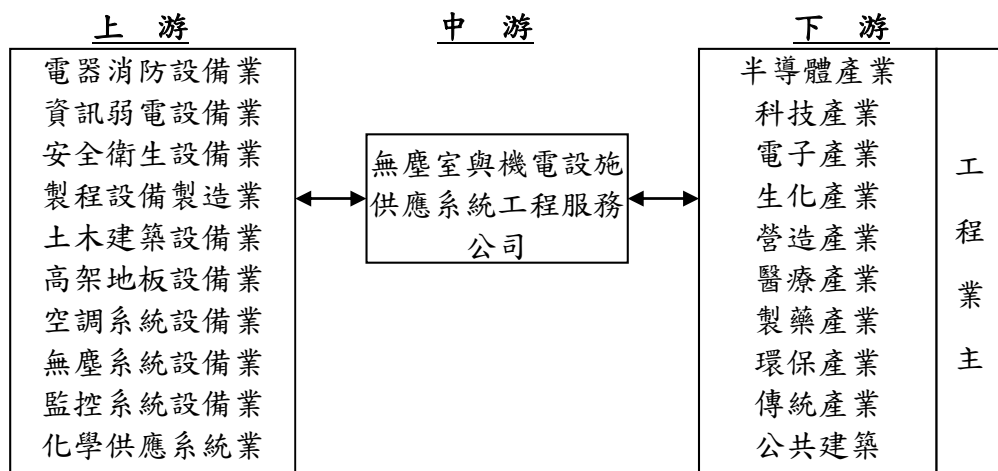
1. 產業之現況與發展

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產業削價競爭，時有低價搶標亂象，以致獲利率稍有下滑。此外，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產業經營環境日益激烈。

總體經營環境上，國際貨幣基金 IMF 估計全球經濟在 2015 年成長約 3.1%。對於 2016 年的展望，依舊維持慢速成長的軌跡，全球經濟成長率預期為 3.4%。其中，中國在 2016 年經濟成長率預期將下滑到 6.3%、東南亞區域約 4.8%，整體而言，機電工程無塵室產業仍有許多機會，聖暉藉由各項承攬工程機會，透過本身創新技術及特殊工法，創造價值工程回饋客戶，有效降低客戶成本。加上良好之施工管理能力，兼顧優良工程品質，以降低聖暉管銷費用及工程風險。同時，與供應商間建立穩定的合作關係，強化成本管控，藉以提昇在工程競價上之優勢。

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. 產品之各種發展趨勢
 - (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，整合多工種提供客戶完整服務，對於環保節約能源更是深入研究，發展污染控制及能源管理系統等，並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. 所營業務之技術層次

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. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新臺幣仟元

項目	104 年度	105 年截至 4 月 6 日止
研發費用	80,566	4,603

3. 開發成功之技術或產品

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及各項專利。

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
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
	煙草製造廠整廠輸入之整合工程技術
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
	食品cGMP廠機電整合技術跨國輸出
	家禽繫留及處理廠節能機電整合技術
綠能工程	太陽能供電整合工法
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
半導體元件清洗廠之微環境創新工法	

專利類型	專利名稱(註)
實用新型專利	在線式稀釋設備
	矽片自旋轉及振盪機構
	矽片研磨漿料攪拌裝置
	抽吸型離線式自動過濾系統
	重力吸型離線式自動過濾系統
	R角固定座
	R角組零件
	內轉角
	修飾型材
	應用於潔淨室中龍骨框架的連接裝置
	外轉角型材
	窗戶
	門框型材
	隱形懸吊梁型材
	懸吊梁型材
	燈管固定件

註：上列專利部份為 104 年度新增部份

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

- (1) 開發東南亞市場。
- (2) 擴大節能服務工程範圍。
- (3) 擴大節能環保服務工程。
- (4) 協助生技產業廠房升級。
- (5) 積極開發科技產業 TURN-KEY 服務。
- (6) 建立產學合作，培育人力。
- (7) 整合行銷服務，提昇客戶滿意度。
- (8) 廢水處理、廢氣處理及污泥與廢液焚化。
- (9) 水回收、海水淡化及廢水零排放。
- (10) 大型水泥儲槽的預制工法。

2. 長期業務發展計畫

- (1) 加強總部功能、落實子公司治理、深化企業文化。
- (2) 深耕本業、持續進行多元化與多元之系統整合服務。
- (3) 持續中國大陸與東南亞市場之既有客戶維繫，新客戶開發，多區域經營，提高投資效益。
- (4) 與國際伙伴合作，持續擴展生物、製藥與醫療產業之專業服務，擴大生技產業市場佔有率。
- (5) 結合氣體、化學供應系統之製程工程專業，與廢液廢溶劑處理，開發新世代工程整合技術與友善地球技術。
- (6) 聚焦核心技能，整合工程專業優勢。
- (7) 深耕中國大陸與東南亞市場，放眼國際舞台。
- (8) 開發環保節能綠色系統，善盡地球公民責任。
- (9) 整合多元之技術，創新工法，拓展核心技能多元之應用。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 本公司主要(商品)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、營建工程、化學系統設備生產及代理，以國內、中國大陸及東南亞地區為主要服務地區。

2. 市場占有率

由於高科技無塵室及工業廠房機電、製程等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，本公司於天下雜誌一千大調查為服務業-工程承攬 103 年第 14。(104 年排名尚未公佈)

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。由於產業特性所致，業者隨時都需做升級及與擴廠之規劃，此外，各國環保節能意識不斷提升，不僅高科技產業，生活環境空間亦有機電工程之需求，因此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及東南亞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

公司成立迄今已屆三十七年，多年來承接之工程案件涵蓋綠能光電、半導體、生技醫療、商業大樓、政府單位工程、百貨商場及醫院等產業，無論在空調、機電、化學製程及無塵室等工程皆有豐富之工程實績，為國內工程業者少數能同時跨足不同產業領域及不同國家區域的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，本公司亦積極投入環保節能之領域，並於子公司朋億股份有限公司成立環保事業處，積極擴展該領域。

(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資料庫，以累積多年之工程經驗，相關之工程專案亦透過結案會議邀集相關單位參與，藉此學習，因此我們能針對各個不同類型之客戶加以模組化，縮短接案之設計成本，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，除經由內部的傳承，並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，擁有足夠之營運週轉金以支付工程營運所需之週轉金，並於金融機構有充裕之融資額度可供使用，健全的財務結構亦可提升業主對公司之信賴程度。

5. 發展遠景之有利、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；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。在雲端應用等相關產業，亦因時代轉變而需求日增，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，觀光旅遊亦隨之興起，大型飯店、商場等建設需求增加。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. 廣大的中國市場

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，本公司之子公司聖暉工程技術(蘇州)有限公司已於中國取得機電安裝工程最高資質一級總承包資質，對於中國大陸之業務發展係為一大助力。

D. 東南亞市場蓬勃發展

由於中國大陸生產成本提高，各項產業向東南亞挺進，本公司於新加坡、馬來西亞、越南、印尼、緬甸等皆已成立子公司，透過台灣經驗的轉移，讓子公司迅速建立完善之體制與技術，並因進入東南亞市場較早，較易取得相對優勢，故在東南亞市場發展中可取得一定優勢。

E. 全球生技醫療市場

目前全球生技產業在各國積極推動經濟振興方案及進行醫療改革，將生技產業列為推動重點項目，為生技產業帶來新的商機。美國推動規模達 9,400 億美元的醫療改革法案與中國推動 8,500 億人民幣(1,241 億美元)的醫療改革方案，為近年規模最大的醫療改革措施，也為近期台灣生技產業帶來成長之動能，本公司於生技醫療產業投入發展數年，並定期舉辦論壇，亦有許多生技醫療產業之服務實績，藉由台灣經驗與技術，協助拓展中國生醫市場。

F. 完善之多工種服務，提供 TOTAL SOLUTION

本公司提供工程整合服務，包括營造、機電整合、無塵室、製程、環保節能、生技認證、化學供應系統設備等服務，並且擁有專業設計團隊提供最佳效能設計及維護維修之服務。

(2) 不利因素與因應對策

A. 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，價格上的競爭亦日趨白熱化，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。

B. 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。

C. 專業人才取得與留任面臨挑戰

本公司所屬工程服務產業，除所需技術外，工程專業人員所處之工作環境較為多變及艱辛，年輕世代較無法接受此工作環境，因此人才不易取得與新進人員容易流失，造成人才斷層，而「人」卻是本公司最重要之資產，如何找到專業人才並使其穩定發展，係為本公司之一大挑戰。

因應對策：

在內部方面，運用師徒制傳承經驗、文化及技術，每一位新進人員皆有一位資深師傅帶領，認識公司及工作，面臨作業瓶頸時，師傅第一時間給與指導與協助，減少新進人員的挫折感，使其感受關懷外，並有專業領域之學習，且學習時間可大為縮短，讓人員能有歸屬感及成就感。此外，建立明確之獎懲制度與透明之考評制度，讓員工能獲得適當的回饋，完善的制度及人文的溫暖，形成一股實際的留任動力。

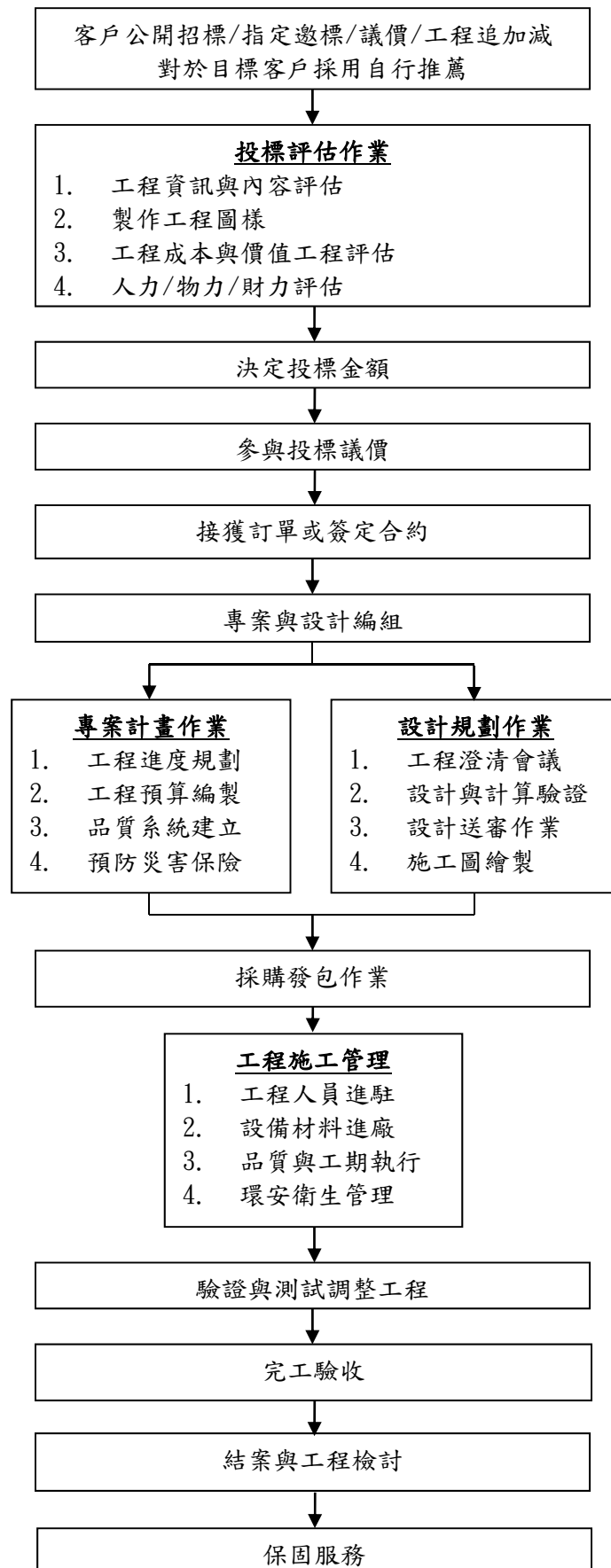
在外部方面，透過公司形象的塑造，建立公司良好形象，並與各相關大專院校相關科系合作，增加公司之知名度與認同感，使其未來於職涯選擇中能優先考量本公司。

(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

本公司及子公司係無塵室與機電系統工程整合設計承裝、水氣化供應整合工程及環保節能工程之專業廠商，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



(三) 主要原料之供應狀況

本公司及子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、消防器材及化學設備等，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) 最近二年度任一年度中曾占進(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，並說明其增減變動原因

1. 最近二年度主要供應商

單位：新臺幣仟元

項目	103 年				104 年				105 年度截至前一季止			
	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	6,710,380	100	不適用	其他	5,909,633	100	不適用	註 3			
	進貨 淨額	6,710,380	100	不適用	進貨 淨額	5,909,633	100	不適用				

註1：增減變動係因配合實際業務需求

註2：103 年度及 104 年度皆無進貨總額超過百分之十以上之供應商。

註3：截至年報刊印日之前一季止之資料尚未經會計師核閱。

2. 最近二年度主要銷貨客戶

單位：新臺幣仟元

項目	103 年				104 年				105 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
	其他	7,581,552	100%	不適用	其他	8,558,768	100%	不適用	註 3			
	銷貨 淨額	7,581,552	100%	不適用	銷貨 淨額	8,558,768	100%	不適用				

註1：增減變動原因：配合實際業務需求

註2：103 年度及 104 年度皆無銷貨總額超過百分之十以上之業主。

註3：截至年報刊印日之前一季止之資料尚未經會計師核閱。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新臺幣仟元

生產量值 主要商品(或部門別)	年度	103 年度			104 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	2,828,196	註 3	註 3	3,170,801
民生產業機電整合工程		註 3	註 3	1,396,166	註 3	註 3	1,098,772
生技醫療整合工程		註 3	註 3	700,607	註 3	註 3	519,734
水氣化供應整合工程		註 3	註 3	942,711	註 3	註 3	1,251,355
高科技設備材料銷售及服務業務		註 3	註 3	1,091,577	註 3	註 3	1,406,498
合計		註 3	註 3	6,959,257	註 3	註 3	7,447,160

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：新臺幣仟元

銷售量值 主要商品(或部門別)	年度	103 年度				104 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
無塵室機電整合工程		註	3,191,089	註	0	註	3,513,468	註	0
民生產業機電整合工程		註	1,408,639	註	1,405	註	1,223,337	註	0
生技醫療整合工程		註	736,817	註	0	註	614,277	註	0
水氣化供應整合工程		註	1,029,472	註	14,103	註	987,598	註	390,954
高科技設備材料銷售及服務業務		註	1,050,260	註	149,767	註	1,470,401	註	358,733
合計		註	7,416,277	註	165,275	註	7,809,081	註	749,687

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		103 年度	104 年度	當年度截至 105 年 4 月 6 日
員工人數	直接人員	740	767	785
	間接人員	227	186	188
	合計	967	953	973
平均年齡		33.92	34.84	34.37
平均服務年資		3.66	4.99	4.84
學歷分布比例	博士	1	1	1
	碩士	54	55	51
	大學	424	431	447
	專科	331	321	326
	高中	127	85	84
	高中以下	30	60	64

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)及處分之總額，並說明未來因應對策(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、退休制度與其實施情形，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。

本公司及子公司最近年度員工之進修及訓練情形如下：

單位：小時；新臺幣元

內容		聖暉	台灣子公司	大陸地區	東南亞	總費用
高階主管(理級以上主管)平均訓練時數	男	20	9	36	8	1,530,581
	女	46	32	6	0	
中階主管(副課級主管)平均訓練時數	男	28	13	13	59	
	女	27	14	3	26	
一般員工平均訓練時數	男	22.97	27	9	27	
	女	18	19	22	33	

- (1) 專業訓練：為強化人員工作技能及擴展實務經驗，公司舉辦相關專業訓練課程，包含如何提升工程業務能力，工程設計監造、工程專案管理、工程估算、3D 繪圖、品質管理、工地安全控管等課程，期望藉由專業講師的豐富理論與專案經理的實務經驗，提升整體專業智能。
 - (2) 通識訓練：不定期舉辦講座，如提昇自我效能、時間管理、傾聽與溝通等課程，期能在專業技能外亦能培養樂觀、積極的工作態度，亦藉由課程的舉辦了解自我、發掘自我潛力，並鼓勵大家多參與各項活動，身心靈放鬆，累積能量再次出發。
 - (3) 經營管理訓練：針對重點培訓人員提供經營管理相關課程，藉由個案研討及講師豐富的實務經驗，增加管理技能。
 - (4) 新進人員訓練：新進人員到職後即展開一連串的新人訓練，如公司介紹，了解公司福利制度與公司文化，工程管理作業、採購作業、資訊作業與會計作業。
 - (5) 各項補助：依地區不同、職務不同提供不同之補助，如跨區津貼、電話費補助、醫療補助等。
 - (6) 提供獎勵金：於部份公司設有外語學習補助及獎勵，提供學費補助或薪資加級。
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。海外地區公司亦依照當地法令規定執行福祉規定。

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、酬勞及入股辦法

員工利潤分享計劃，是指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，將提撥一定比例為員工酬勞。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。此外，本公司亦於 103 及 104 年度發行限制員工權利新股；在子公司的部份，本公司亦同步規劃由各子公司員工認購所屬子公司股票，截至刊印日止，本公司子公司朋億股份有限公司及豐澤股份有限公司已有員工持有其公司股份。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，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，如無法合理估計者，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/>→投資人專區→公司治理→公司概况與規章辦法→規章辦法→「員工從業道德規範」/「道德行為準則」。

(四) 工作環境與員工人身安全的保護措施：

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。

本公司有關於工作環境與員工人身安全之相關作業程序包括：一般安全作業、高架安全作業、動火安全作業、電氣安全作業、吊掛安全作業、銑孔安全作業、堆高機安全作業、侷限空間安全作業、有機溶濟安全作業、無塵室安全作業、環安衛巡檢、安全裝備管理、緊急應變管理、危害通識管理、工地稽核及自主查檢作業...等保障及維護員工作業環境安全。

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. 持續落實稽核各工地之安全衛生執行、管理能力。 2. 要求工程師落實公司各項重大危害作業之申請。 3. 要求所有工安人員加強巡檢並協助新進工程師管理承攬商施工人員，避免承攬商有不安全之行為發生。 4. 對於配合度不佳及安全衛生執行不力之承攬商依公司相關規定處罰。 5. 安全衛生執行不佳之承攬商，進行再教育訓練。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 2. 部分工程人員要求廠商執行安全衛生之管理能力不足。 	<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，但部分工程人員對承攬商之要求仍不夠確實。
2	承攬商安全衛生監控改善方案	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承攬商於進場施作前，要求繳齊公司及業主規定之各項安全衛生資料。 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，若發現承攬商有重大違規，依公司及業主各項安全衛生規定，立即依規定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衛生管理。 5. 於工程會議或協議組織會議進行現階段之安全衛生宣導，並告知各承攬商之違規內容。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 工案之承攬商其安全衛生觀念之素質參差不齊，故部分承攬商人員未依公司安全衛生相關規定執行。 2. 新進及部分工程人員對於承攬商人員之安全衛生執行力要求不夠確實。 	<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查，發現損壞及老舊之電線立即進行更換，並解決同仁有關感電方面之疑問。 2. 於2、5、8、11月進行公司照度量測，保持足夠的照度，使同仁有舒適安全之作業環境，避免同仁眼睛受到傷害。(一般辦公場所之照度標準在300米燭光以上) 3. 發現有燈管損壞立即進行更換。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 避免辦公室同仁有感電之危害，持續進行電線檢查並更換損壞及老舊之電線，同仁遇有感電方面之相關問題皆會立即詢問及反應。 2. 辦公室的燈管偶爾損壞而造成照度不足。 	<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. 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	<ol style="list-style-type: none"> 1. 放置影印機旁之單面廢紙，同仁之重覆使用不夠落實。 2. 垃圾分類、回收區，塑膠類及鐵鋁罐等之回收落實，但回收區之雙面廢紙回收率達95%。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 向同仁宣導雙面廢紙、紙杯、紙盒確實進行分類回收。 2. 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。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 影印機旁之單面廢紙，同仁之重覆使用落實。 2. 檢查時發現不合格情況，使用相機記錄。 3. 廢紙回收率年平均為95.41%。

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	104/06/04~105/06/04(聖暉) 104/12/05~105/12/05(和碩) 104/12/21~105/12/21(朋億) 104/10/12~105/10/12(蘇州)	綜合額度借款 及外債額度	融資合約
融資合約	土地銀行	104/12/15~106/03/02(聖暉)	綜合額度借款	融資合約
融資合約	兆豐國際商業銀行	104/06/23~105/06/22(聖暉) 104/08/19~105/08/18(和碩) 104/06/26~105/06/25 (朋億、冠禮)	綜合額度借款 及外債額度	融資合約
融資合約	華南商業銀行	104/11/30~105/11/30 (聖暉、NTS) 104/07/16~105/07/15(朋億) 104/01/14~105/01/14(蘇州)	綜合額度借款 及外債額度	融資合約
融資合約	新光商業銀行	104/11/25~106/11/25(聖暉) 104/07/21~106/07/20(朋億) 104/11/25~106/11/25 (蘇州、深圳)	綜合額度借款 及外債額度	融資合約
融資合約	台新銀行	104/11/30~105/11/30 (聖暉、蘇州、冠禮)	綜合額度借款 及外債額度	融資合約
融資合約	上海銀行	104/04/29~105/04/28(聖暉)	綜合額度借款	融資合約
融資合約	中國信託	104/01/05~106/02/05(聖暉) 104/12/09~105/12/31(越南)	綜合額度借款 及外債額度	融資合約
融資合約	永豐銀行	104/06/30~105/06/30(聖暉) 104/06/30~105/06/30 (深圳、蘇州)	綜合額度借款 及外債額度	融資合約
融資合約	匯豐銀行	104/11/28~105/11/28 (深圳、蘇州、富鈺)	綜合額度借款	融資合約
融資合約	建設銀行	103/07/17~105/07/17 (蘇州、富鈺)	綜合額度借款	融資合約
融資合約	浦發銀行	104/09/17~105/09/17 (蘇州、富鈺)	綜合額度借款	融資合約
融資合約	中國銀行	104/03/26~105/02/10(冠禮)	綜合額度借款	融資合約
融資合約	花旗銀行	104/10/30~105/10/31 (蘇州、冠禮)	外債借款	融資合約
工程契約	矽品精密工業股份有限公司	105/02/18 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	104/11/05 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	104/11/05 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	104/07/06 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	中宇環保工程股份有限公司	103/04/01 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	台灣東洋藥品工業股份有限公司	103/06/01 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	秀傳醫療社團法人	103/07/09 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	三創數位股份有限公司	103/08/18 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	鴻磐開發股份有限公司	103/09/02 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	億東營造股份有限公司	103/11/20 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
工程契約	潤弘精密工程事業股份有限公司	103/11/01 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	中鹿營造股份有限公司	103/11/01 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	台灣東洋藥品工業股份有限公司	102/08/20 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	達茂營造股份有限公司	102/06/04 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	全達建設開發股份有限公司	102/01/25 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	100/09/01 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	98/12/07 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
設備買賣及安裝調試	南京中電熊貓平板顯示科技有限公司	103/04/25 起依進度施工	設備買賣及安裝調試	有保固條款
設備買賣及安裝調試	深圳市華星光電技術有限公司	105/01/25 起依進度施工	設備買賣及安裝調試	有保固條款
設備買賣及安裝調試	武漢華星光電技術有限公司	105/05 起依進度施工	設備買賣及安裝調試	有保固條款
工程契約	上鼎工程建設(上海)有限公司	98/12/01 起依進度施工	工程契約	有保固承諾
工程契約	泰鑫(蘇州)旅行用品有限公司	102/06/07 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	青島鼎林置業有限公司	102/07/09 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	上海富士康有限公司	105/01/25~106/06/30	工程契約	有保固承諾
工程契約	華亞科技股份有限公司	103/05/20 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	聯華電子股份有限公司	103/07/29 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	亞翔系統集成科技(蘇州)股份有限公司	104/06/03 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	友達光電(昆山)有限公司	104/08/04 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	華亞科技股份有限公司	104/09/01 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

1. 合併之簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

項目	年度		最近五年度財務資料					當年度截至 105年3月31 日財務資料
	100年	101年	102年	103年	104年			
流動資產		6,453,221	6,477,953	6,252,885	7,512,052		(註1)	
不動產、廠房及設備		340,451	334,438	340,595	380,354			
無形資產		9,041	11,694	23,482	19,957			
其他資產		116,736	181,197	268,938	273,844			
資產總額		6,919,449	7,005,282	6,885,900	8,186,207			
流動負債	分配前	3,878,756	3,892,753	4,024,960	4,915,104			
	分配後	4,340,114	4,354,111	4,118,192	不適用			
非流動負債		209,833	213,944	192,562	207,286			
負債總額	分配前	4,088,589	4,106,697	4,217,522	5,122,390			
	分配後	4,549,947	4,568,055	4,310,754	不適用			
歸屬於母公司業主之權益	不適用							
股本		461,359	461,359	461,359	466,159			
資本公積		896,599	896,599	936,951	978,475			
保留盈餘	分配前	1,495,529	1,499,592	1,129,996	1,451,733			
	分配後	1,034,171	1,038,234	1,036,764	不適用			
其他權益		(22,627)	41,035	55,867	23,145			
庫藏股票		0	0	0	0			
非控制權益		0	0	84,205	144,305			
權益總額	分配前	2,830,860	2,898,585	2,668,378	3,063,817			
	分配後	2,369,502	2,437,227	2,575,146	不適用			

註1：101至104年度之財務資料均經會計師簽證，截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料尚未經會計師核閱。

註2：104年度盈餘分配案須經本年度(105年)股東會決議通過後確定。

2. 個體之簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產			2,668,464	2,357,410	1,964,539	2,494,429
不動產、廠房及設備			163,465	160,134	157,648	155,735
無形資產			5,953	5,623	4,324	1,760
其他資產			1,583,163	1,781,102	1,759,635	1,939,441
資產總額			4,421,045	4,304,269	3,886,146	4,591,365
流動負債	分配前		1,412,228	1,222,246	1,147,972	1,520,102
	分配後		1,873,586	1,683,604	1,241,204	不適用
非流動負債			177,957	183,438	154,001	151,751
負債總額	分配前		1,590,185	1,405,684	1,301,973	1,671,853
	分配後		2,051,543	1,867,042	1,395,205	不適用
歸屬於母公司業主之權益		不適用				
股本			461,359	461,359	461,359	466,159
資本公積			896,599	896,599	936,951	978,475
保留盈餘	分配前		1,495,529	1,499,592	1,129,996	1,451,733
	分配後		1,034,171	1,038,254	1,036,764	不適用
其他權益			(22,627)	41,035	55,867	23,145
庫藏股票			0	0	0	0
非控制權益			0	0	0	0
權益總額	分配前		2,830,860	2,898,585	2,584,173	2,919,512
	分配後		2,369,502	2,437,227	2,490,941	不適用

註1：101至104年度之財務資料均經會計師簽證。

註2：盈餘分配案須經本年度(105年)股東會決議通過後確定。

3. 合併之簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	102年	104年
流動資產		6,230,789	6,467,289			
基金及投資		50,968	10,669			
固定資產		267,533	340,451			
無形資產		57,098	56,717			
其他資產		44,592	45,790			
資產總額		6,650,980	6,920,916			
流動負債	分配前	4,034,822	4,038,198			不適用
	分配後	4,496,180	4,499,556			
長期負債		0	0			
其他負債		134,499	169,116			
負債總額	分配前	4,169,321	4,207,314			
	分配後	4,630,679	4,668,672			
股本		461,359	461,359			
資本公積		896,599	896,599			

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		100 年	101 年	102 年	102 年	104 年
保 留 盈 餘	分 配 前	1,093,972	1,342,079			
	分 配 後	632,614	880,721			
金 融 商 品 未 實 現 損 益		(1,662)	4,608			
累 積 換 算 調 整 數		34,606	11,127			
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		(3,215)	(2,170)			
股 東 權 益 總 額	分 配 前	2,481,659	2,713,602			
	分 配 後	2,020,301	2,252,244			

註1：100 及 101 年度之財務資料均經會計師查核簽證，102 至 104 年度之資產負債表係採用國際財務報導準則，故本處不適用，相關資訊詳上表。

4. 個體之簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
流 動 資 產		2,138,383	2,694,531			
基 金 及 投 資		1,352,776	1,473,693			
固 定 資 產		161,838	163,465			
無 形 資 產		12,608	12,383			
其 他 資 產		35,920	34,520			
資 產 總 額		3,701,525	4,378,592			
流 動 負 債	分 配 前	1,102,322	1,521,817			
	分 配 後	1,563,680	1,983,175			
長 期 負 債		0	0			
其 他 負 債		117,544	143,173			
負 債 總 額	分 配 前	1,219,866	1,664,990			不適用
	分 配 後	1,681,224	2,126,348			
股 本		461,359	461,359			
資 本 公 積		896,599	896,599			
保 留 盈 餘	分 配 前	1,093,972	1,342,079			
	分 配 後	632,614	880,721			
金 融 商 品 未 實 現 損 益		(1,662)	4,608			
累 積 換 算 調 整 數		34,606	11,127			
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		(3,215)	(2,170)			
股 東 權 益 總 額	分 配 前	2,481,659	2,713,602			
	分 配 後	2,020,301	2,252,244			

註1：100 及 101 年度之財務資料均經會計師查核簽證，102 至 104 年度之資產負債表係採用國際財務報導準則，故本處不適用，相關資訊詳上表。

(二) 簡明綜合損益表

1. 合併之簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 105年3月31 日財務資料
		100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入			8,282,393	8,656,072	7,581,552	8,558,768	(註1)
營業毛利			1,369,959	1,038,965	622,295	1,111,609	
營業損益			942,739	564,321	53,881	478,274	
營業外收入及支出			(26,525)	56,010	31,422	36,548	
稅前淨利			916,214	620,331	85,303	514,822	
繼續營業單位本期淨利			696,137	466,391	89,034	423,030	
停業單位損失			0	0	0	0	
本期淨利(損)	不適用		696,137	466,391	89,034	423,030	
本期其他綜合損益(稅後淨額)			(11,621)	62,692	3,874	(13,316)	
本期綜合損益總額			684,516	529,083	92,908	409,714	
淨利歸屬於母公司業主			696,137	466,391	94,830	416,345	
淨利歸屬於非控制權益			0	0	(5,796)	6,685	
綜合損益總額歸屬於母公司業主			684,516	529,083	106,594	403,092	
綜合損益總額歸屬於非控制權益			0	0	(13,686)	6,622	
每股盈餘			15.09	10.11	2.06	9.02	

註1：101至104年度之財務資料均經會計師查核簽證，截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料尚未經會計師核閱。

2. 個體之簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		100年	101年	102年	103年	104年
營業收入			3,725,030	3,183,429	2,953,833	3,828,829
營業毛利			719,599	458,676	302,277	469,029
營業損益			582,017	333,450	185,169	301,139
營業外收入及支出			239,167	222,753	(95,399)	165,621
稅前淨利			821,184	556,203	89,770	466,760
繼續營業單位本期淨利			696,137	466,391	94,830	416,345
停業單位損失			0	0	0	0
本期淨利(損)	不適用		696,137	466,391	94,830	416,345
本期其他綜合損益(稅後淨額)			(11,621)	62,692	11,764	(13,253)
本期綜合損益總額			684,516	529,083	106,594	403,092
淨利歸屬於母公司業主			696,137	466,391	94,830	416,345
淨利歸屬於非控制權益			0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主			684,516	529,083	106,594	403,092
綜合損益總額歸屬於非控制權益			0	0	0	0
每股盈餘			15.09	10.11	2.06	9.02

註1：101至104年度之財務資料均經會計師查核簽證。

3. 合併之簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
營業收入		8,537,578	8,497,916	不適用		
營業毛利		1,111,385	1,409,686			
營業損益		767,525	981,733			
營業外收入及利益		41,959	30,816			
營業外費用及損失		9,325	57,298			
繼續營業部門稅前損益		800,159	955,251			
繼續營業部門損益		559,664	709,533			
停業部門損益		0	0			
非常損益		0	0			
會計原則變動之累積影響數		0	0			
本期損益		559,664	709,533			
每股盈餘		13.30	15.38			

註1：100及101年度之財務資料均經會計師查核簽證，102至104年度之資產負債表係採用國際財務報導準則，故本處不適用，相關資訊詳上表。

4. 個體之簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
營業收入		3,427,618	3,308,493	不適用		
營業毛利		403,726	648,173			
營業損益		274,829	510,027			
營業外收入及利益		390,412	355,158			
營業外費用及損失		1,346	30,977			
繼續營業部門稅前損益		663,895	834,208			
繼續營業部門損益		559,664	709,533			
停業部門損益		0	0			
非常損益		0	0			
會計原則變動之累積影響數		0	0			
本期損益		559,664	709,533			
每股盈餘		13.30	15.38			

註1：100及101年度之財務資料均經會計師查核簽證，102至104年度之資產負債表係採用國際財務報導準則，故本處不適用，相關資訊詳上表。

(三) 最近五年度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
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
102年度	安侯建業聯合會計師事務所	吳惠蘭、陳政學	無保留意見
103年度	安侯建業聯合會計師事務所	吳惠蘭、張宇信	無保留意見
104年度	安侯建業聯合會計師事務所	張宇信、黃海寧	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-國際財務報導準則(合併財務報表)

分析項目 (註 3)		年度	最近五年度財務分析 (註 1)					當年度截至 105 年 03 月 31 日
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	不適用	59.08	58.62	61.24	62.57	(註 2)	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		893.13	866.70	839.98	822.07		
償債能力 (%)	流動比率		166.37	166.41	155.35	152.83		
	速動比率		110.37	103.34	87.59	95.61		
	利息保障倍數		24,245.01	10,516.38	2,537.48	25,166.76		
經營能力	應收款項週轉率 (次)		3.81	4.11	3.63	3.48		
	平均收現日數		95.80	88.80	100.55	104.88		
	存貨週轉率 (次)		0.98	0.97	0.81	0.76		
	應付款項週轉率 (次)		3.06	3.28	2.81	2.77		
	平均銷貨日數		372.44	376.28	450.61	480.26		
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		27.24	25.65	22.46	23.74		
	總資產週轉率 (次)		1.19	1.24	1.09	1.13		
獲利能力	資產報酬率 (%)		10.09	6.77	1.40	5.54		
	權益報酬率 (%)		25.59	16.28	3.40	15.12		
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)		198.59	134.46	18.48	110.43		
	純益率 (%)		8.40	5.39	1.25	4.86		
	每股盈餘 (元)	15.08	10.11	2.06	9.02			
現金流量	現金流量比率 (%)	19.41	(4.73)	4.57	6.11			
	現金流量允當比率 (%)	85.50	54.62	49.01	39.85			
	現金再投資比率 (%)	9.46	(20.67)	(9.48)	6.18			
槓桿度	營運槓桿度	1.01	1.03	1.60	1.06			
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.07	1.00			
具行業特殊性的關鍵績效指標	在建工程(千元)	6,783,118	7,139,676	8,072,591	9,039,926			
	營收成長率 (%)	(24.99)	4.51	(12.41)	12.88			
	稅後淨利成長率 (%)	(3.10)	(33.00)	(79.66)	339.04			

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):

1. 利息保障倍數增加：主係稅前淨利增加 503.52%，利息保障倍數受影響增加。
2. 資產報酬率及權益報酬率增加：主係稅後淨利增加 375.13%所致。
3. 稅前純益占實收資本額比率增加：主係稅前淨利增加 503.52%所致。
4. 純益率及每股盈餘增加：主係稅後淨利增加 375.13%所致。
5. 現金流量比率增加：主係 104 年請款數如期於授信時間內收款所致。
6. 現金再投資比率增加：主係 104 年度獲利相較於 103 年度之稅前淨利增加，另營業活動現金流量增加所致。
7. 營運槓桿度減少：主係 104 年營業利益增加 787.65%所致。
8. 營收成長率增加：主係本期工程進行投入較多所致。
9. 稅後淨利成長率增加：主係 103 年度因客戶勝華科技宣布重整致公司產生重大損失，使 104 年度相較於 103 年度比率增加。

註1：101至104年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料尚未經會計師核閱。

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)。

7. 具行業特殊性的關鍵績效指標：

(1) 營收成長率 = (當期營業收入淨額 - 前期營業收入淨額) / 前期營業收入淨額。

(2) 稅後淨利成長率 = (當期稅後淨利 - 前期稅後淨利) / 前期稅後淨利。

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：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二) 財務分析-國際財務報導準則(個體財務報表)

分析項目 (註 2)		年度	最近五年度財務分析 (註 1)				
			100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
財務結構 (%)	負債占資產比率			35.96	32.65	33.50	36.41
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			1,840.63	1,924.64	1,736.89	1,972.11
償債能力 (%)	流動比率			188.95	192.87	171.13	164.09
	速動比率			155.17	164.64	124.08	122.78
	利息保障倍數			12,374,759.47	13,645,906.57	2,597,623	13,505,902
經營能力	應收款項週轉率 (次)			4.23	3.53	3.59	4.18
	平均收現日數			86.28	103.39	101.67	87.32
	存貨週轉率 (次)			1.12	0.90	0.71	0.75
	應付款項週轉率 (次)			3.32	2.78	3.13	3.28
	平均銷貨日數			325.89	405.55	514.08	486.66
	不動產、廠房及設備週轉率(次)			22.90	19.67	18.59	24.43
	總資產週轉率 (次)			0.89	0.72	0.72	0.9
獲利能力	資產報酬率 (%)	不適用		16.81	10.69	2.31	9.82
	權益報酬率 (%)			25.59	16.28	3.45	15.12
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 6)			177.99	120.55	19.45	100.12
	純益率 (%)			18.68	14.65	3.21	10.87
	每股盈餘 (元)			15.09	10.11	2.06	9.02
現金流量	現金流量比率 (%)			57.26	26.74	(6.47)	26.27
	現金流量允當比率 (%)			88.66	89.53	64.76	73.21
	現金再投資比率 (%)			11.53	(4.35)	(19.48)	9.91
槓桿度	營運槓桿度			1.01	1.02	1.03	1.02
	財務槓桿度			1.00	1.00	1.00	1.00
具行業特殊性的關鍵績效指標	在建工程(千元)			3,059,435	2,983,205	4,395,622	4,552,918
	營收成長率(%)			3.35	(14.53)	(7.21)	29.62
	稅後淨利成長率(%)			(3.10)	(33.00)	(79.66)	339.04

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)：

1. 利息保障倍數及稅前純益占實收資本額比率增加：主係稅前淨利增加 419.95%所致。
2. 不動產、廠房及設備週轉率增加：主係 104 年度營收增加所致。
3. 總資產週轉率增加：主係 104 年度獲利較 103 年度增加所致。
4. 資產報酬率、權益報酬率、純益率及每股盈餘增加：主係稅後淨利增加 339.04%所致。
5. 現金流量比率增加：主係 104 年請款數如期於授信時間內收款所致。
6. 現金再投資比率增加：主係 104 年度相較於 103 年度之稅前淨利增加，另營業活動現金流量增加所致。
7. 營收成長率增加：主係本期工程進行投入較多所致。
8. 稅後淨利成長率增加：主係 103 年度因客戶勝華科技宣布重整致公司產生重大損失，使 104 年度相較於 103 年度比率增加。

註1：101至104年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：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)。

7. 具行業特殊性的關鍵績效指標：

- (1) 營收成長率 = (當期營業收入淨額 - 前期營業收入淨額) / 前期營業收入淨額。
- (2) 稅後淨利成長率 = (當期稅後淨利 - 前期稅後淨利) / 前期稅後淨利。

註3：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4：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5：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6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(三) 財務分析-我國財務會計準則(合併財務報表)

分析項目 (註 2)		年度 (註 1)	最近五年度財務分析					
			100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
財務結構(%)	負債占資產比率		62.68	60.79				
	長期資金占固定資產比率		927.61	797.06				
償債能力(%)	流動比率		154.42	160.15				
	速動比率		112.51	107.32				
	利息保障倍數		19,801.08	25,273.81				
經營能力	應收款項週轉率 (次)		4.53	3.91				
	平均收現日數		80.57	93.35				
	存貨週轉率 (次)		1.33	1.04				
	應付款項週轉率 (次)		3.66	3.13				
	平均銷貨日數		274.43	350.96				
	固定資產週轉率 (次)		49.87	27.95				
	總資產週轉率 (次)		1.48	1.25				
獲利能力	資產報酬率 (%)		9.76	10.50			不適用	
	股東權益報酬率 (%)		25.58	27.31				
	占實收資本比率 (%)	營業利益		166.36	212.79			
		稅前純益		173.43	207.05			
	純益率 (%)		6.55	8.34				
每股盈餘 (元)		13.30	15.38					
現金流量	現金流量比率 (%)		8.19	17.66				
	現金流量允當比率 (%)		63.54	79.15				
	現金再投資比率 (%)		(3.30)	8.77				
槓桿度	營運槓桿度		1.01	1.01				
	財務槓桿度		1.01	1.00				
具行業特殊性的關鍵績效指標	在建工程(千元)		5,359,901	6,574,929				
	營收成長率(%)		36.59	(0.46)				
	稅後淨利成長率(%)		(22.92)	26.77				

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。

註1：100 及 101 年度之財務資料均經會計師查核簽證，102 至 104 年度之財務報告係採用國際財務報導準則，故本處不適用，相關資訊詳上表。

註2：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 / 平均固定資產淨額。
- (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) 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。(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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 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)。
7. 具行業特殊性的關鍵績效指標：
- (1) 營收成長率 = (當期營業收入淨額 - 前期營業收入淨額) / 前期營業收入淨額。
- (2) 稅後淨利成長率 = (當期稅後淨利 - 前期稅後淨利) / 前期稅後淨利。

(四) 財務分析-我國財務會計準則(個體財務報表)

分析項目 (註 2)		年度	最近五年度財務分析 (註 1)					
			100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
財務結構(%)	負債占資產比率		32.96	38.03	不適用			
	長期資金占固定資產比率		1,533.42	1,660.04				
償債能力(%)	流動比率		193.99	177.06				
	速動比率		160.81	145.99				
	利息保障倍數		158,865.75	125,710.55				
經營能力	應收款項週轉率 (次)		4.18	3.76				
	平均收現日數		87	97				
	存貨週轉率 (次)		1.35	1.01				
	應付款項週轉率 (次)		3.91	2.94				
	平均銷貨日數		270	361				
	固定資產週轉率 (次)		32.81	20.34				
	總資產週轉率 (次)		0.99	0.82				
獲利能力	資產報酬率 (%)		16.16	17.56				
	股東權益報酬率 (%)		25.59	27.31				
	占實收資本比率 (%)	營業利益		59.57				110.55
		稅前純益		143.90				180.82
	純益率 (%)		16.33	21.45				
每股盈餘 (元)		13.30	15.38					
現金流量	現金流量比率 (%)		24.25	52.59				
	現金流量允當比率 (%)		60.67	86.48				
	現金再投資比率 (%)		(5.78)	11.91				
槓桿度	營運槓桿度		1.01	1.01				
	財務槓桿度		1.00	1.00				
具行業特殊性的關鍵績效指標	在建工程(千元)		2,279,710	2,964,057				
	營收成長率 (%)		10.86	(3.48)				
	稅後淨利成長率 (%)		(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): 無比較基礎, 不適用。								

註1：100 及 101 年度之財務資料均經會計師查核簽證，102 至 104 年度之財務報告係採用國際財務報導準則，故本處不適用，相關資訊詳上表。

註2：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 / 平均固定資產淨額。
- (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) 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。(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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 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)。
7. 具行業特殊性的關鍵績效指標：
- (1) 營收成長率 = (當期營業收入淨額 - 前期營業收入淨額) / 前期營業收入淨額。
- (2) 稅後淨利成長率 = (當期稅後淨利 - 前期稅後淨利) / 前期稅後淨利。

三、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

審計委員會查核報告書

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司 104 年度財務報表，嗣經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

另董事會造送本公司 104 年度營業報告書及盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上。

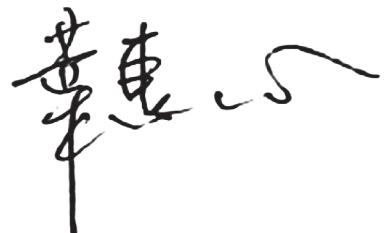
敬請 鑒核

此致

聖暉工程科技股份有限公司 105 年股東常會

聖暉工程科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 0 5 年 2 月 2 5 日

四、最近年度財務報告：請參閱第 122 至第 186 頁，另補充說明如下：

(一) 財務報告資產負債評價科目之提列方式之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
備供出售金融商品 未實現評價損益	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。
備抵存貨呆滯及跌價損失	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) 財務報告附註七金融商品資訊之揭露-金融商品公平價值評價依據：

單位：新臺幣仟元

104.12.31			
性質	項目	金額	評價依據
金融 資產	現金及約當現金	1,495,223	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	211,765	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)	2,742,673	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	201,263	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	26,353	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	183,857	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)	2,616,052	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。

單位：新臺幣仟元

103.12.31			
性質	項目	金額	評價依據
金融 資產	現金及約當現金	1,141,445	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	233,202	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)	1,847,826	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	259,544	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	26,959	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	78,235	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)	2,367,235	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 187 頁至 240 頁，另補充說明如下：

(一) 個體財務報告資產負債評價科目提列方式之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
備供出售金融商品 未實現評價損益	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。

(二) 財務報告附註六金融商品資訊之揭露-金融商品公平價值評價依據：

單位：新臺幣仟元

104.12.31			
性質	科目	金額	評價依據
金融資產	現金及約當現金	697,737	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	87,990	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)	1,045,173	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	32,001	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	16,379	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)	1,192,400	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。

單位：新臺幣仟元

103.12.31			
性質	科目	金額	評價依據
金融資產	現金及約當現金	394,690	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	111,358	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)	777,595	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	60,556	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	16,698	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)	813,601	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新臺幣仟元

項目	年度	103 年度	104 年度	差異	
				金額	%
流動資產		6,252,885	7,512,052	1,259,167	20.14
非流動資產		633,015	674,155	41,140	6.50
資產總額		6,885,900	8,186,207	1,300,307	18.88
流動負債		4,024,960	4,915,104	890,144	22.12
非流動負債		192,562	207,286	14,724	7.65
負債總額		4,217,522	5,122,390	904,868	21.45
股本		461,359	466,159	4,800	1.04
資本公積		936,951	978,475	41,524	4.43
保留盈餘		1,129,996	1,451,733	321,737	28.47
其他權益		55,867	23,145	(32,722)	(58.57)
權益總額		2,668,378	3,063,817	395,439	14.82

1. 最近二年度增減比例變動達百分之二十之分析說明：
 流動資產增加：主係應收帳款增加所致。
 流動負債增加：主係應付帳款及預收貨款增加所致。
 保留盈餘增加：主係受本期其他綜合損益上升影響。
 其他權益減少：主係限制員工權利新股發行影響。

2. 未來因應計畫：不適用。

二、財務績效

單位：新臺幣仟元

項目	年度	103 年度	104 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業成本	6,959,257	7,447,159	487,902	7.01	
營業毛利	622,295	1,111,609	489,314	78.63	
營業費用	568,414	633,335	64,921	11.42	
營業利益	53,881	478,274	424,393	787.65	
營業外收益	41,464	47,024	5,560	13.41	
營業外費用	10,042	10,476	434	4.32	
稅前淨利	85,303	514,822	429,519	503.52	
所得稅費用	(3,731)	91,792	95,523	2,560.25	
本期淨利	89,034	423,030	333,996	375.13	

1. 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、營業利益、稅前淨利及本期淨利增加：主係 103 年度因客戶勝華科技宣布重整致公司產生重大損失，使 104 年度相較於 103 年度淨利增加。
 (2) 所得稅費用增加：主係稅前淨利增加 503.52%所致。

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：請參閱年報第 4 頁「2. 預期銷售數量及其依據」。

三、現金流量

(一) 最近年度(104年)現金流量變動之分析說明

項目 \ 年度	103 年度	104 年度	增(減)比例%
現金流量比率(%)	4.57	6.11	33.70
現金流量允當比率(%)	49.01	39.85	(18.69)
現金再投資比率(%)	(9.48)	6.18	165.19

增(減)比例變動分析說明：

1. 現金流量比率增加：主係 104 年請款數如期於授信時間內收款所致。
2. 現金再投資比率增加：主係 104 年度獲利狀況良好，104 年度相較於 103 年度之稅前淨利增加，另營業活動現金流量增加所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司未有流動性不足之情形。

(三) 未來一年(105年)現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年投資 及融資活動淨 現金流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資 計劃	理財 計劃
1,495,223	(342,209)	(283,064)	1,436,078	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，主要係工程收入。
2. 投資活動：投資活動為淨現金流出，主要係理財計劃及購置不動產支出。
3. 融資活動：融資活動為淨現金流出，主要係發放現金股利。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司 104 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，以擴大營運規模且培育當地經營及技術團隊，提供業主完善服務。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；聖暉持續將集團觸角朝東南亞延伸，2012 年至 2014 年分別進入馬來西亞檳城、印尼雅加達及緬甸仰光，以台灣、大陸、新加坡及越南為支援中心，便於原物料、技術及人力相互供應，於東南亞國家逐漸由點形成網絡，藉由各地相輔相成，業務空間將更具彈性，期能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公司如下：

1. 轉投資豐澤工程股份有限公司

本公司為提供客戶更完善之產業整合服務能力，購買宇順營造有限公司為本公司之子公司，並更名為豐澤工程股份有限公司。

2. 轉投資寶韻科技股份有限公司

由朋億股份有限公司轉投資設立寶韻科技股份有限公司，主要代理化學供應設備，整合提供客戶更完整之服務。

3. 轉投資生科一站通公司

本公司為發展中國大陸生技業務機會，透過 Sheng Hwei International Co. Ltd.與 Double Dragon Consulting, Inc.及 Winifred International Technology Ltd.於香港成立合資公司「生科一站通公司」，本公司持股比例為 40%。

4. 轉投資緬甸 Acter Engineering Company Co., Ltd.

依據本公司多地區經營之發展策略，為拓展東南亞市場，於緬甸設立子公司 Acter Engineering Company Co., Ltd.。

(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

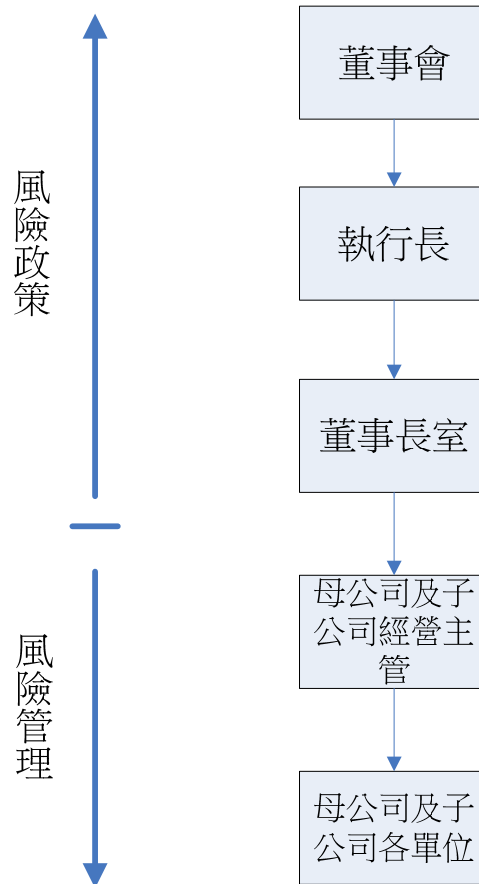
移植本公司之管理經營模式，培養在地菁英，提升技術能力，積極爭取拜訪客戶；目前近年新成立之轉投資公司，已逐漸取得客戶訂單，相信未來必能轉虧為盈，並於該地區成為該行業之翹楚。

(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，並適時的向審計委員會彙報。
 - (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. 董事長室：
 - (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) 法律風險管理。
 - (3) 跨部門之溝通協調作業。
 - (4) 市場發展策略制定與風險分析。

4. 風險管理單位：

母公司及子公司

- (1) 財務單位：
 - A. 財務分析與規劃及財務風險的評估；
 - B. 資金調度單位，監督及評估客戶徵信作業；
 - C. 應收帳款的追蹤管理；
 - D. 申報、公告作業的執行與處理；
 - E. 投資人關係。
- (2) 管理單位：
 - A. 人力資源的配置及應變；
 - B. 各項保險作業之執行與處理；
 - C. 訴訟案件之進度追蹤及處理；
 - D. 維護本公司良好商譽及塑造優良企業形象。
- (3) 工程單位：
 - A. 執行預算控管；
 - B. 客戶訂單追蹤；
 - C. 先作未議風險評估；
 - D. 收支平衡控管；
 - E. 工程進度控管。
- (4) 業務單位：控管公司未來業務量可能之變化。
- (5) 採購單位：控管關鍵料件供應管道順暢及訂單之追蹤管理。
- (6) 設計單位：設計圖面疑點之澄清。
- (7) 資訊單位：
 - A. 各項資訊系統的開發、建置及管理；
 - B. 資訊安全之維護與軟體使用的管制。
- (8) 環安單位：環境及施工安全衛生的建立與維持。
- (9) 品管單位：確保工程品質，推動品管系統。

(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) 利率變動對本公司及子公司之影響

本公司及子公司104年度利息收入、利息支出佔營收之比重均為0.13%以下，顯示利率變動尚未對損益產生重大影響，故對本公司及子公司影響有限。

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	104 年度	105 年第一季
利息收入(1)	11,230	註1
利息支出(2)	2,054	
營業收入淨額(3)	8,558,768	
利息收入佔營業收入比率(1)/(3)	0.13%	
利息支出佔營業收入比率(2)/(3)	0.02%	

註1：104 年度資料來源係經會計師查核簽證之財務報告；惟 105 年第一季之資料尚未經會計師核閱。

(2) 公司因應利率變動之具體措施

本公司及子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) 匯率變動對本公司及子公司之影響

本公司及子公司屬工程服務相關產業，主要並非進出口貿易業。雖部分之原料係向國外廠商採購，並以外幣計價，104年之兌換利益為17,203仟元，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及子公司之營收及獲利產生重大影響。

單位：新臺幣仟元

項目	年度	104 年度	105 年第一季
兌換(損)益		17,203	註1
營業收入淨額		8,558,768	
兌換(損)益占營業收入比例(%)		0.201	
營業利益		478,274	
兌換(損)益占營業利益比例(%)		3.597	

註1：104 年度資料來源係經會計師查核簽證之財務報告；惟 105 年第一季之資料尚未經會計師核閱。

(2) 公司因應未來匯率變動主要措施：

為有效因應匯率波動，本公司及子公司運用往來銀行提供之即時匯市資訊，即時掌握並預判未來趨勢外，以作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) 通貨膨脹對本公司及子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及子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

本公司及子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。

(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. 本公司及子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. 本公司及子公司訂有「資金貸與他人作業程序」，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各公司「資金貸與他人作業程序」之規定辦理。

3. 本公司及子公司訂有「背書保證作業程序」，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各公司「背書保證作業程序」之規定辦理。
4. 本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，並無從事衍生性商品交易，未來若因業務發展而有從事衍生性商品交易之需要，亦將依各公司訂定之「取得或處分資產處理程序」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，本公司及子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。未來研發計畫說明如下：

1. 技術專利發展：本公司及子公司於中國大陸至 104 年度止，共計取得專利項目約三十餘個，主要係於工程施工、新材料應用及改變、化學設備供應系統軟件著作等。
2. 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，並與逢甲大學簽立產學聯盟合作，對於人才的培養及產學合作面有卓越之成效。
3. 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，本公司及子公司研究節能環保相關工程技術及產品，成立專職單位，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。
4. 生技產業研究：生技製藥專案執行的創新研發，主要在 SIA (System Impact Assessment) 方向的持續努力。現代化的生技製藥廠必須符合 PIC/S GMP 的規範，GEP (Good Engineering Practice) 是 PIC/S GMP 的基礎，而 SIA 則是 GEP 的核心作業。

品管部研究及發展的 SIA 標準作業，適用於專案的設計階段。品管工程師及系統工程師運用 SIA 標準作業，全面性地針對生技製藥專案的所有系統，執行國際上所認可的評估。成功執行 SIA 標準作業，可以為生技製藥專案的驗證 (Qualification) 作業設定清晰的目標，不但節省專案的人力及時間，且可強化生技製藥專案的驗證邏輯。

5. 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及子公司研發計畫的重要工作。

6. 預計投入之研發費用

單位：新臺幣仟元

計畫名稱	目前進度	應再投入之研發費用	完成量產時間	計畫說明	未來影響研發成功主要因素
發明及實用新型專利	本公司持續申請相關專利	12,890	105/12	施工工藝優化。	<ul style="list-style-type: none"> ●人員投入研究 ●經營層鼓勵與支持
人才培養與產學合作	開辦聖暉菁英班	120	105/12	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

(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

本公司及子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，為配合市場環境變化及公司整體營運發展策略，除台灣以外，已於新加坡、馬來西亞、越南、印尼、緬甸及中國大陸深圳、蘇州、上海、張家港等地設立公司，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，本公司及子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

本公司及子公司自成立以來，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、日月光、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

本公司及子公司本年度並無併購情形，截至年報刊印日止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：

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

本公司及子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。

本公司及子公司於採購方面，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

104 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

104 年度及截至年報刊印日止，本公司及子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. 本公司及子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. 本公司及子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：

(1) 華新科技股份有限公司(以下簡稱華新科公司)之工程款訴訟：

訴訟發生原因：本公司於 99 年 12 月間承攬華新科公司機電空調工程，該工程於 100 年完成驗收，101 年保固到期。華新科公司於 101 年 11 月要求返還溢領工程款 42,189,100。

訴訟進度：經台灣台北地方法院 102 年度建字第 31 號一審判決本公司應給付華新科公司 14,665,869 元。嗣雙方均提起上訴，現由臺灣高等法院審理中。

(2) 勝華科技股份有限公司(以下簡稱勝華)及其中國、越南子公司之工程款非訟事件：

發生原因：本公司及子公司於 101-102 年間，承攬勝華在中國東莞、越南光州之新建廠房工程。勝華公司自 102 年起拖延付款，並於 103 年 10 月 13 日向台灣台中法院聲請重整。為保障公司債權已就各債權發生管轄地之法律規定進行訴訟。

訴訟進度：

A.勝華台灣公司部分：待臺灣臺中地方法院是否准予勝華公司重整。

B.勝華越南子公司部分：本件經越南國際仲裁中心為勝訴之仲裁書。雙方經協議減債分期還款和解，本公司已取得第一期款。

C.勝華中國子公司部分：廣東省東莞法院裁定重整，現進入重整程序。

(3) 京和科技股份有限公司(以下簡稱京和公司) JHS N2O & CO2 GAS Plant 專案工程款訴訟：

訴訟發生原因：本公司之子公司朋億與京和科技股份有限公司(京和)簽訂工程合約。京和片面停工致已投入成本或已採購金額超過合約價部分可能無法收回，朋億依現階段所蒐集之證據及資料，並按 IFRS 會計準則提列工程損失 40,196 仟元，所提之工程損失係依法院鑑價報告朋億工程可得份額與投入成本之差異。朋億已委任律師事務所向京和提起訴訟，惟截至本年報刊印日止，尚未開庭，故朋億公司尚無法針對此案進行判決結果之預測評估及是否有損害賠償金額之評估。

訴訟進度：朋億已委任律師事務所向京和提起訴訟，朋億公司尚無法針對此案進行判決結果之預測評估及是否有損害賠償金額之評估。

(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

本公司及子公司短期籌資管道為銀行短期融資或資本市場籌資，相關重要契約揭露請參閱第 87~88 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

本公司及子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. 衍生性金融商品現況及預期對公司影響：本公司及子公司無執行衍生性金融商品，故不適用。
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
 - (1) 直接、間接持有股份超過 50%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。
 - (2) 業務往來公司：本公司及子公司基於工程承攬所為之保證對象及業務往來公司為中翔水電、中易建設及蘇州捷富凱三家，該三家公司與聖暉集團合作承攬，經評估保證對象財務穩固，且聖暉集團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 178 頁「十三、附註揭露事項、(一) 重大交易事項相關資訊」之「2.為他人背書保證」。

(四) 財務業務最新發展：請參閱第 1 頁「(一)104 年度營運成果」。

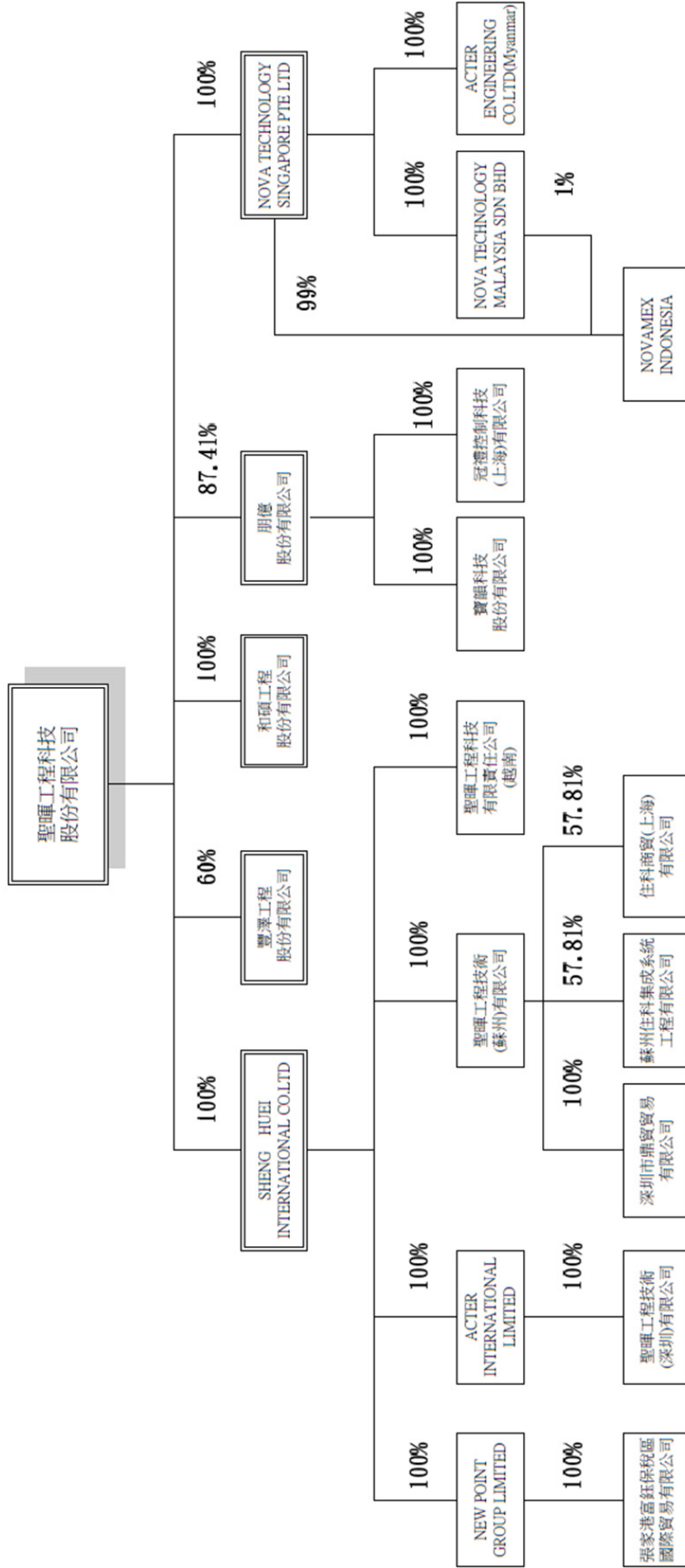
(五) 公司未來政策、願景、短中長期目標、競爭力、相關風險分析

1. 公司未來政策：請參閱第 4 頁「(三)未來發展策略」。
2. 公司願景：請參閱第 4 頁「(三)未來發展策略」。
3. 公司短中長期目標：請參閱第 74 頁「(四)、長、短期業務發展計畫」。
4. 競爭力：請參閱第 76~77 頁「4. 競爭利基」。
5. 相關風險分析：請參閱第 108~114 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(104年12月31日)



(二) 各關係企業基本資料

104年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (仟元)	主要營業或生產項目
Sheng Hwei International Co., Ltd.	2003.07.15	Samoa	129,126 (USD4,205)	海外投資控股
和碩工程股份有限公司	1998.04.30	新竹縣 竹北市	100,000	冷凍空調工程業、電器零售業、電器承裝業等
豐澤工程股份有限公司	1996.05.20	台中市	60,000	綜合營造業公司
朋億股份有限公司	1997.06.13	新竹縣 竹北市	253,600	設備買賣及管線裝配及半導體業自動化供應系統業務之承攬與設計等
Nova Technology Singapore Pte., Ltd.	1999.11.10	Singapore	63,233 (SGD2,700)	半導體業自動化供應系統業務之承攬
New Point Group Limited	2008.03.10	Brunei	6,110 (USD200)	從事無塵室及暖通空調設備之買賣暨海外投資控股等
Acter International Limited	2007.11.20	香港九龍	15,980 (USD500)	從事無塵室及暖通空調設備之買賣暨海外投資控股等
聖暉工程技術(蘇州)有限公司	2003.09.03	江蘇省 江蘇市	252,821 (USD7,980)	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
聖暉工程科技有限責任公司(越南)	2007.05.02	Vietnam	15,212 (USD500)	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
寶韻科技股份有限公司	2014.08.05	新竹縣 竹北市	15,000	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	151,426 (USD4,890)	設計、生產氣瓶櫃、閥門箱和液體輸送櫃等
Nova Technology Malaysia Sdn Bhd.	2011.11.24	Malaysia	9,722 (RM1,000)	工程設計與承攬
Pt. Novamex Indonesia	2013.06.24	Indonesia	14,966 (USD500)	設備買賣及安裝
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	6,110 (USD200)	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
聖暉工程技術(深圳)有限公司	2005.06.21	深圳市 寶安區	172,877 (USD5,330)	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
蘇州住科集成系統工程有限公司	2013.02.05	蘇州市 高新區	62,443 (RMB12,573)	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
住科商貿(上海)有限公司	2011.07.21	上海市浦 東新區	69,498 (USD2,364)	機電設備、石油化工設備、電子產品、監控設備、五金交電、建材等之批發及進出口。佣金代理公司
Acter Engineering Co., Ltd.	2014.12.05	緬甸	798 (USD25)	機電設備及暖通空調安裝工程

(三) 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

104年12月31日；單位：股；%

	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)	10,000,000	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)		
	總經理	蔡志成	0	0.00%
Sheng Huei International Co., Ltd.	法人代表人	聖暉工程科技(股)公司(代表人：梁進利)	4,204,773.82	100%
	董事	聖暉工程科技(股)公司(代表人：楊炯棠)		
	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 Internation (代表人：梁進利)	註 1	100%
	董事	Sheng Huei Internation (代表人：馬蔚)		
	董事	Sheng Huei Internation (代表人：陳志豪)		
	監察人	Sheng Huei Internation (代表人：許宗政)		
	總經理	陳志豪		0.00%
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 1	100%
	董事	聖暉工程技術(蘇州)有限公司(代表人：簡建至)		
	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)		
	總經理	陳志豪		0.00%
聖暉工程技術(深圳)有限公司	董事長	Acter Internation (代表人：陳志豪)	註 1	100%
	董事	Acter Internation (代表人：許宗政)		
	董事	Acter Internation (代表人：梁進利)		
	監察人	Acter Internation (代表人：張清全)		
	總經理	陳志豪		0.00%
Acter International Limited	法人代表人	Sheng Huei Internation (代表人：梁進利)	500,000	100%
	董事	Sheng Huei Internation (代表人：楊炯棠)		
	董事	Sheng Huei Internation (代表人：胡台珍)		
	監察人	無		
New Point Group Limited	法人代表人	Sheng Huei Internation (代表人：梁進利)	200,000	100%
	董事	Sheng Huei Internation (代表人：楊炯棠)		
	董事	Sheng Huei Internation (代表人：胡台珍)		
	監察人	無		
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 1	100%
	董事	New Point Group (代表人：楊炯棠)		
	董事	New Point Group (代表人：陳志豪)		
	監察人	New Point Group (代表人：張清全)		
	總經理	陳志豪		0.00%

	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	梁進利	93,412	0.37%
	董事	許宗政	44,723	0.18%
	董事	馬蔚	44,723	0.18%
	董事	吳建南	2,896	0.01%
	監察人	聖暉工程科技(股)公司(代表人：楊炯棠)	22,166,889	87.41%
	監察人	聖暉工程科技(股)公司(代表人：宋秉忠)		
	董事	光洋應用材料科技(股)公司(代表人：陳李賀)	2,462,028	9.71%
	總經理	許宗政	44,723	0.18%
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 1	100%
	董事	朋億股份有限公司(代表人：陳志豪)		
	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)		
	總經理	許宗政	0.00%	
Nova Technology Singapore Pte., Ltd.	董事	聖暉工程科技(股)公司(代表人：許宗政)	2,700,000	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 1	100%
	董事	Sheng Huei Internation (代表人：蔡志成)		
	董事	Sheng Huei Internation (代表人：張清全)		
	監察人	無		
	總經理	曾文然	0.00%	
蘇州住科集成系統工程有限公司	董事長	聖暉工程技術(蘇州)有限公司(代表人：許宗政)	註 1	57.81%
	董事	聖暉工程技術(蘇州)有限公司(代表人：梁進利)		
	董事	聖暉工程技術(蘇州)有限公司(代表人：陳志豪)		
	董事	住科國際有限公司(代表人：小中力)	42.19%	
	董事	住科國際有限公司(代表人：田坂明)		
	監察人	住科國際有限公司(代表人：兼田正裕)		
	總經理	許宗政		0.00%
住科商貿(上海)有限公司	董事長	聖暉工程技術(蘇州)有限公司(代表人：許宗政)	註 1	57.81%
	董事	聖暉工程技術(蘇州)有限公司(代表人：梁進利)		
	董事	聖暉工程技術(蘇州)有限公司(代表人：陳志豪)		
	董事	住科國際有限公司(代表人：小中力)	42.19%	
	董事	住科國際有限公司(代表人：田坂明)		
	監察人	住科國際有限公司(代表人：兼田正裕)		
	總經理	許宗政		0.00%

	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Pt. Novamex Indonesia	董事長	Nova Technology Singapore (代表人：許宗政)	500,000	100%
	監察人	Nova Technology Singapore (代表人：楊惟超)		
豐澤工程股份有限公司	董事長	聖暉工程科技(股)公司(代表人：梁進利)	3,600,000	60%
	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：莊政庭)		
	董事	聖暉工程科技(股)公司(代表人：張清全)		
	董事	利鑫投資(股)公司(代表人：葉樹泉)	1,200,000	20%
	監察人	曹耘涵	0	0.00%
	副總經理	莊政庭	100,000	1.67%
寶韻科技股份有限公司	董事長	朋億股份有限公司(代表人：梁進利)	1,500,000	100%
	董事	朋億股份有限公司(代表人：許宗政)		
	董事	朋億股份有限公司(代表人：吳建南)		
	監察人	朋億股份有限公司(代表人：楊惟超)		
	總經理	吳建南	0	0.00%
ACTER ENGINEERING CO., LTD.	法人代表人	Nova Technology Singapore (代表人：陳志豪)	25,000	100%
	董事	Nova Technology Singapore (代表人：梁進利)		
	董事	Nova Technology Singapore (代表人：許宗政)		
	監察人	無		

註1：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

104年12月31日；單位：新臺幣仟元

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	100,000	402,073	239,614	162,459	516,903	39,620	36,304	3.63
豐澤工程股份有限公司	60,000	63,442	9,339	54,103	57,136	(2,633)	(2,531)	(0.42)
朋億股份有限公司	253,600	1,552,719	744,788	807,931	1,407,756	26,332	150,448	5.93
寶韻科技股份有限公司	15,000	66,836	32,056	34,780	68,267	22,271	19,493	13.00
冠禮控制科技(上海)有限公司	151,426	1,989,868	1,550,291	439,577	1,218,925	118,463	131,161	註1
Nova Technology Singapore Pte., Ltd.	63,233	75,605	22,287	53,318	152,328	38,068	14,525	註1
Nova Technology Malaysia Sdn Bhd.	9,722	2,404	6,211	(3,807)	1,664	638	(4,988)	註1
Pt. Novamex Indonesia	14,966	59,126	40,908	18,218	50,177	797	(3,602)	註1
Acter Engineering Co., Ltd.	798	17,540	14,853	2,687	27,675	2,808	2,227	註1
Sheng Huei International Co., Ltd.	129,126	900,174	0	900,174	0	(36)	(28,563)	註1
聖暉工程科技有限責任公司(越南)	15,212	87,120	83,532	3,588	57,197	19,506	15,399	註1
Acter International Limited	15,980	208,777	12,666	196,112	0	(37)	(26,987)	註1
聖暉工程技術(深圳)有限公司	172,877	250,895	43,823	207,072	75,892	(23,741)	(26,986)	註1
New Point Group Limited	6,110	308,442	151,015	157,427	186,394	79,967	87,831	註1
張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司	6,110	316,000	160,479	155,521	325,459	10,334	8,203	註1
聖暉工程技術(蘇州)有限公司	252,821	1,097,372	636,317	461,055	714,646	(116,229)	(105,513)	註1
深圳市鼎貿貿易有限公司	2,338	7,028	1,545	5,483	21,747	1,413	1,179	註1
蘇州住科集成系統工程有限公司	63,443	25,031	5,427	19,604	20,840	(18,037)	(23,958)	註1
住科商貿(上海)有限公司	69,498	33,220	3,201	30,019	33,123	(344)	297	註1

註1：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。
- 玖、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三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。

聲 明 書

本公司民國一〇四年度(自一〇四年一月一日至一〇四年十二月三十一日止)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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十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：民國一〇五年二月二十五日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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告表示意見。

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告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

聖暉工程科技股份有限公司已編製民國一〇四年及一〇三年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

沈宇信



會計師：

黃海寧



證券主管機關：金管證六字第 0940100754 號
核准簽證文號：金管證審字第 1000011652 號
民國一〇五年二月二十五日

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4521 工程收入(附註六(四)及七)	\$ 6,995,530	82	6,464,876	85
4529 減：工程收入折讓	(21,049)	-	(5,594)	-
	6,974,481	82	6,459,282	85
4110 銷貨收入	1,552,071	18	1,087,273	14
4800 其他營業收入	32,216	-	34,997	1
	8,558,768	100	7,581,552	100
營業成本：				
5520 工程成本(附註六(四)及七)	6,162,921	72	6,048,954	80
5110 銷貨成本(附註六(五))	1,277,277	15	902,706	12
5800 其他營業成本	6,961	-	7,597	-
	7,447,159	87	6,959,257	92
營業毛利	1,111,609	13	622,295	8
營業費用：				
6100 推銷費用	113,466	1	120,931	2
6200 管理費用(附註六(三))	439,303	5	397,932	5
6300 研究發展費用	80,566	1	49,551	-
	633,335	7	568,414	7
營業淨利	478,274	6	53,881	1
營業外收入及支出：				
7050 財務成本	(2,054)	-	(3,500)	-
7010 其他收入(附註六(十七))	20,797	-	26,345	-
7070 採用權益法認列之關聯企業損失份額(附註六(六))	(319)	-	(218)	-
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	18,124	-	8,795	-
	36,548	-	31,422	-
7900 稅前淨利	514,822	6	85,303	1
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十九))	91,792	1	(3,731)	-
本期淨利	423,030	5	89,034	1
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目 (附註六(十四))				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(1,154)	-	(1,299)	-
8330 採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	(222)	-	(1,769)	-
	(1,376)	-	(3,068)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(21)	-	29,352	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損失	(11,949)	-	(16,079)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	30	-	(6,331)	-
	(11,940)	-	6,942	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	(13,316)	-	3,874	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 409,714	5	92,908	1
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 416,345	5	94,830	1
8620 非控制權益	6,685	-	(5,796)	-
	\$ 423,030	5	89,034	1
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 403,092	5	106,594	1
8720 非控制權益	6,622	-	(13,686)	-
	\$ 409,714	5	92,908	1
每股盈餘(歸屬於母公司業主)(附註六(二十))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 9.02		2.06	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 8.93		2.05	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

普通股	資本公積		法定盈餘公積		特別盈餘公積		保留盈餘		其他權益項目		合計	非控制權益	權益總額
	股本	資本公積	盈餘公積	盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現(損)益	其他權益項目	其他	合計			
\$ 461,359	896,599	287,337	36,885	1,175,370	1,499,592	27,590	13,445	-	-	41,035	-	2,898,585	
-	-	46,639	-	(46,639)	-	-	-	-	-	-	-	-	
461,359	896,599	333,976	36,885	667,373	1,038,234	27,590	13,445	-	-	41,035	-	2,437,227	
-	40,352	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,352	
461,359	936,951	333,976	36,885	667,373	1,038,234	27,590	13,445	-	-	41,035	-	2,477,579	
\$ -	-	-	-	94,830	94,830	-	-	-	-	-	-	89,034	
-	-	-	-	(3,068)	(3,068)	30,911	(16,079)	-	-	14,832	-	(7,890)	
-	-	-	-	91,762	91,762	30,911	(16,079)	-	-	14,832	-	(13,686)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97,891	
\$ 461,359	936,951	333,976	36,885	759,135	1,129,996	58,501	(2,634)	-	-	55,867	-	2,668,378	
-	-	9,483	-	(9,483)	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(93,232)	(93,232)	-	-	-	-	-	-	(93,232)	
461,359	936,951	343,459	36,885	656,420	1,036,764	58,501	(2,634)	-	-	55,867	84,205	2,575,146	
-	6,724	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,845)	-	6,724	
4,800	34,800	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,845)	-	18,755	
466,159	978,475	343,459	36,885	656,420	1,036,764	58,501	(2,634)	(20,845)	(20,845)	35,022	84,205	2,600,625	
-	-	-	-	416,345	416,345	-	-	-	-	-	6,685	423,030	
-	-	-	-	(1,376)	(1,376)	72	(11,949)	-	-	(11,877)	(63)	(13,316)	
-	-	-	-	414,969	414,969	72	(11,949)	-	-	(11,877)	6,622	409,714	
-	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,478	53,478	
\$ 466,159	978,475	343,459	36,888	1,071,386	1,451,733	58,573	(14,583)	(20,845)	-	23,145	144,305	3,063,817	

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：許宗政



會計主管：曹耘涵



董事長：梁進利

民國一〇三年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積
發放現金股利

對子公司所有權益變動

民國一〇三年度綜合損益總額：

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

非控制權益增加

民國一〇三年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

發放現金股利

對子公司所有權益變動

限制員工權利新股發行

民國一〇四年度綜合損益總額：

本期淨利

本期其他綜合損益

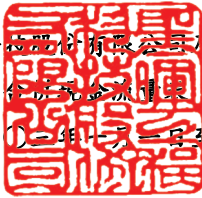
本期綜合損益總額

首次適用IFRSs提列特別盈餘公積

非控制權益增加

民國一〇四年十二月三十一日餘額

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司



民國一〇四年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 514,822	85,303
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用(包括投資性不動產)	24,632	24,489
攤銷費用	8,243	8,463
呆帳費用提列數	42,149	71,566
股份基礎給付酬勞成本	18,755	-
存貨跌價及報廢損失(回升利益)	(21,342)	1,299
處分投資利益	(2,830)	(3,309)
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)份額	319	218
其他	(8,001)	14,108
不影響現金流量之收益費損項目合計	61,925	116,834
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據減少(增加)	(80,420)	9,429
應收帳款減少(增加)	(845,641)	173,019
應收建造合約款減少(增加)	(31,975)	2,508
存貨增加	(53,907)	(247,959)
其他營業資產減少(增加)	77,945	(174,960)
	(933,998)	(237,963)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據增加(減少)	(16,163)	129,280
應付帳款增加	262,244	52,090
應付建造合約款增加	36,013	168,440
預收貨款增加	361,298	75,963
其他營業負債增加(減少)	114,932	(54,862)
	758,324	370,911
調整項目合計	(113,749)	249,782
營運產生之現金流入	401,073	335,085
收取之利息	10,867	10,670
支付之利息	(2,178)	(4,283)
支付之所得稅	(109,355)	(157,462)
營業活動之淨現金流入	300,407	184,010
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(180,000)	(307,162)
處分備供出售金融資產	203,816	330,268
收購子公司	-	15,429
取得不動產、廠房及設備	(11,596)	(16,779)
處分不動產、廠房及設備	431	275
其他非流動資產增加	(27,045)	(21,746)
投資活動之淨現金流入(流出)	(14,394)	285
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	105,622	(209,597)
發放現金股利	(93,232)	(461,358)
非控制權益變動	53,478	97,891
籌資活動之淨現金流入(流出)	65,868	(573,064)
匯率變動之影響	1,897	73,988
本期現金及約當現金減少數	353,778	(314,781)
期初現金及約當現金餘額	1,141,445	1,456,226
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,495,223	1,141,445

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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
合併財務報告附註
民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
 (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，註冊地址為台中市南區忠明南路787號33樓之1。本公司民國一〇四年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。本公司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，其餘合併個體之主要業務請詳附註四(三)。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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並於民國一〇五年二月二十五日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日(投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之 之生效日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

適用2013年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布,惟截至本財務報告之報導日止尚未經金管會認列及公布生效日之準則及解釋:

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者尚待理事會決定與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體:適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業:生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫:員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響,

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三之說明外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則（以下簡稱「編製準則」）及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「金管會認可之國際財務報導準則」）編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；
- (3) 確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運機構所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 列入合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			104.12.31	103.12.31
(1)本公司	朋億(股)公司(朋億)(註5)	電子器材、設備及化工機械批發公司	87.41	88.95
	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	100
	豐澤工程(股)公司(豐澤工程)(註4)	綜合營造業公司	60	100
	Sheng Huei International Co., Ltd. (Sheng Huei International)	控股公司	100	100
	Nova Technology Singapore Pte., Ltd.(NTS)	半導體業自動化供應系統業務之承攬	100	100
(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	100
	寶韻科技(股)公司(寶韻)(註6)	電子器材、設備批發、化工機械批發公司	100	100
(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	100
	Acter International Ltd.(Acter International)	無塵室及暖通空調設備買賣暨控股公司	100	100
	New Point Group Ltd.(New Point)	無塵室及暖通空調設備買賣暨控股公司	100	100
	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	100
(4)NTS	Nova Technology Malaysia Sdn. Bhd. (NTM)	半導體業自動化供應系統業務之承攬	100	100
	Novamex Indonesia, PT. (NMI) (註1)	大型機器設備及其他物質貿易	100	100
	Acter Engineering Co., Ltd. (Acter Engineering) (註2)	機電設備及暖通空調安裝工程	100	-
(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	100
	蘇州住科集成系統工程有限公司(蘇州住科集成)	機電設備及暖通空調安裝工程公司	57.81	57.81
	住科商貿(上海)有限公司(上海住科商貿)(註3)	設備批發與進出口及佣金代理公司	57.81	57.81
(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	100
(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	100

註1：分別由NTS持有99%之股權及NTM持有1%之股權。

註2：NTS於民國一〇四年一月新成立子公司Acter Engineering。

註3：聖暉蘇州於民國一〇三年一月對上海住科集成增資，持股比例達57.81%，故自民國一〇三年度起編入合併主體。上海住科集成自民國一〇三年七月更名為住科商貿(上海)有限公司。

註4：民國一〇四年三月豐澤工程辦理現金增資，合併公司未依持股比認股，持股比例由100%降為60%。

註5：民國一〇三年八月朋億辦理現金增資，由員工及光洋應用材料科技股份有限公司認購，合併公司未參與認購，持股比例由100%降為88.95%。民國一〇四年十一月辦理現金增資，依法保留員工認股15%，合併公司依持股比例認購，持股比例由88.95%減少為87.41%。

註6：朋億於民國一〇三年七月新設立子公司寶韻。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除非貨幣性之備供出售金融資產權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

與工程合約有關之資產及負債係以一個營業週期(通常為一年至二年)做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：

- 1.符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：
 - (1)預期將於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
 - (4)現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。
- 2.符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：
 - (1)預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金、活期存款及支票存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

供交易之金融資產係指取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融資產，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- a.消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- b.金融資產係以公允價值基礎評估績效。
- c.混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(2)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

(3)應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

(5) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

合併公司發行不可贖回或合併公司具有選擇贖回之權利或可自行決定是否支付股利之特別股認列為權益。特別股之股利認列為權益之分配。發行於特定期間強制贖回或持有人具有選擇贖回之權利或不可自行決定是否支付股利之特別股認列為金融負債。

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債及附轉換權之特別股，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融負債，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- a. 消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- b. 金融負債係以公允價值基礎評估績效。
- c. 混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

透過損益按公允價值衡量之金融負債若屬出售借入公允價值無法可靠衡量之無報價權益投資且須交付該權益投資之義務者，以成本衡量，並列報於「以成本衡量之金融負債」。

合併公司發行且指定為透過損益按公允價值衡量之財務保證合約及放款承諾，其利益或損失係認列於損益，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

(3) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

(4) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3. 衍生金融工具及避險會計

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

與公允價值無法可靠衡量之無報價權益投資連結並以該等權益工具交割之衍生工具，金融資產以成本減除減損損失之金額衡量，列報於「以成本衡量之金融資產」；金融負債以成本衡量，列報於「以成本衡量之金融負債」。

(八) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九) 工程合約

工程合約指截至報導日止按已執行之合約工作，預期可向客戶收取惟尚未開立帳單之總金額。依成本加計截至報導日止已認列之利潤(請詳附註六(四))，減除已按進度開立之帳單及已認列之損失後之金額衡量。成本包含所有與特定專案直接相關之支出，及依正常產能為基礎分攤因合約活動產生之固定與變動製造費用。

若已投入成本加計應認列利潤超過工程進度請款，工程合約於資產負債表係表達為應收建造合約款。若工程進度請款大於已發生成本加計應認列利潤，則該差異於資產負債表表達為應付建造合約款。

合約成本並非很有可能回收者應立即認列為費用；已發生之合約成本其回收性並非很有可能，且合約成本可能需要立即認列為費用之例包括：

1. 合約無法完全執行，亦即其正當性極有問題；
2. 合約之完成有賴於未決訴訟或立法之結果；
3. 合約與可能被徵收或沒收之財產有關；
4. 客戶無法履行其義務之合約；
5. 承包商不能完成合約或不能履行其合約義務之合約。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十一)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用，自建之投資性不動產成本包含原料及直接人工、為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本及借款資本化成本。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更新用途時之帳面金額予以重分類。

(十二)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，成本亦包含因外幣計價之不動產、廠房及設備採購，屬現金流量避險有效而自權益轉入之部分。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出項下。

2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1) 房屋及建築物 5~49年
- (2) 其他設備 3~12年
- (3) 廠房及建築物之重大組成部分主要有廠房主建物及其他，並按其耐用年限5~49年予以計提折舊。
- (4) 其他設備之重大組成項目主要有運輸設備及其他，並按其耐用年限3~12年予以計提折舊。

合併公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十三) 無形資產

1. 其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3. 攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

電腦軟體成本 2~10年

合併公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十四)非金融資產減損

針對存貨、建造合約產生之資產、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十五)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

合併公司之保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十六)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

2.工程合約

合約收入係於很有可能產生收入且能可靠衡量之範圍內加以認列，包括合約簽訂之原始金額，加計與合約相關之任何變更、請求補償及獎勵給付等。當工程合約之結果能可靠估計時，與該工程合約有關之合約收入及合約成本應於資產負債表日參照合約活動之完成程度分別認列為收入及費用。若發生與合約之未來活動相關之合約成本，該類合約成本在可回收範圍內認列為資產。

依合約之性質，完成程度乃依據迄今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例計算之。若工程合約之結果無法可靠估計，合約收入僅於預期可回收成本的範圍內認列，預期合約損失則立即認列於損益。

(十七)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；(3)資產上限影響數之任何變動，但不包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。惟合併公司得選擇將該等已認列於其他綜合損益項目下之金額轉入保留盈餘或其他權益，若採用轉入其他權益者，後續期間不得重分類至損益或轉入保留盈餘應於未來期間一致採用。合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十八)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

應給付予員工之股份增值權，係以該股份增值權之公允價值衡量後採現金交割者，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。相關負債於各報導日及交割日應予重新衡量，其公允價值之任何變動認列為損益項下之人事費用。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十九)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

1. 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
2. 因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
3. 商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1) 同一納稅主體；或
 - (2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日（以下簡稱報導日）予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(廿十)企業合併

合併公司依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額（通常為公允價值）來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

於分階段達成之企業合併中，合併公司以收購日之公允價值重新衡量其先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。對於被收購者權益價值之變動於收購日前已於其他綜合損益中認列之金額，應依合併公司若直接處分其先前已持有權益之相同方式處理，若處分該權益時宜將其重分類至損益，則該金額係重分類至損益。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導日前尚未完成，合併公司得對於尚未完成會計處理項目以暫定金額報導，該暫定金額於衡量期間內應予以追溯調整之，或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得有關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

(廿一)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。

稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括給與員工之股票選擇權及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅或酬勞。

因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

(廿二)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響，實際結果可能與估計存有差異。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。

第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接（即價格）或間接（即由價格推導而得）可觀察。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料（非可觀察參數）。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註(二十一)金融工具。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊，請詳附註六(四)工程合約。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 4,296	25,228
支票及活期存款	853,034	755,059
定期存款	122,400	171,330
約當現金—附買回商業本票	<u>515,493</u>	<u>189,828</u>
	<u>\$ 1,495,223</u>	<u>1,141,445</u>

上述民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日附買回商業本票利率分別為0.40%~0.44%及0.60%~0.65%，到期日分別為民國一〇五年一月四日至二月一日及民國一〇四年一月十四日至二月二十四日。

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十一)。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)投資性金融資產

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
流動：		
備供出售金融資產		
受益憑證－開放型基金	\$ 211,765	233,202
非流動：		
備供出售金融資產		
桑緹亞(股)公司	5,283	15,201
禾伸堂生技(股)公司	9,938	10,708
以成本衡量之金融資產		
台中國際育樂(股)公司		
(帳列其他非流動資產)	<u>45</u>	<u>45</u>
合 計	<u>\$ 227,031</u>	<u>259,156</u>

1. 以上所列金融資產均未有供作質押擔保之情形。
2. 合併公司所持有之以成本衡量之股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理人員認為其公允價值無法可靠衡量。
3. 合併公司已於附註六(二十一)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。
如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報 導 日 證 券 價 格	<u>104年度</u>		<u>103年度</u>	
	<u>其他綜合損 益稅後金額</u>	<u>稅後損益</u>	<u>其他綜合損 益稅後金額</u>	<u>稅後損益</u>
上漲3%	\$ <u>6,810</u>	<u>-</u>	<u>7,773</u>	<u>-</u>
下跌3%	\$ <u>6,810</u>	<u>-</u>	<u>7,773</u>	<u>-</u>

(三)應收票據、帳款及其他應收款淨額

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
因營業而產生：		
應收票據	\$ 245,882	165,462
應收帳款	2,669,818	1,824,177
減：備抵減損損失	<u>(173,027)</u>	<u>(141,813)</u>
	\$ 2,742,673	1,847,826
其他應收款	47,295	43,703
減：備抵減損損失	<u>(10,893)</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 2,779,075</u>	<u>1,891,529</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之逾齡分析如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
逾期1天~120天	\$ 365,242	973,627
逾期121天~180天	45,359	82,502
逾期181天~360天	183,577	117,690
逾期361天~540天	<u>19,080</u>	<u>18,304</u>
	<u>\$ 613,258</u>	<u>1,192,123</u>

1. 應收帳款包含建造合約之工程保留款，民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日分別為69,073千元及47,682千元。
2. 合併公司對上述應收款項餘額並未持有任何擔保品，亦未有提供作質押擔保之情形。
3. 備抵減損損失為應收帳款帳面金額與預期可回收現值之差額。合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵減損損失變動如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
期初餘額	\$ 141,813	64,820
認列應收帳款與其他應收款之減損損失	42,149	71,566
外幣換算損益	<u>(42)</u>	<u>5,427</u>
期末餘額	<u>\$ 183,920</u>	<u>141,813</u>

合併公司於民國一〇三年度針對勝華科技(股)公司及其子公司之應收帳款計59,568千元，已全數提列減損損失。

(四)工程合約

1. 工程收入及損失

合併公司係依完工百分比法認列在建合約之合約收入，並按迄今已完成工作所發生之合約成本佔估計總合約成本之比例決定合約之完成程度，當估計總合約成本很有可能超過總合約收入時，立即將預期損失認列為當期成本。

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期認列為收入之合約淨額	<u>\$ 6,974,481</u>	<u>6,459,282</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 在建工程

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
累計已發生成本(含與未來活動有關之合約成本) \$	8,851,988	8,283,489
加：累計已認列工程總(損)益	<u>187,938</u>	<u>171,113</u>
	9,039,926	8,454,602
減：累計請款金額	<u>(8,160,014)</u>	<u>(7,570,652)</u>
應收(付)建造合約款淨額	<u>\$ 879,912</u>	<u>883,950</u>
因工程合約列報為資產之應收建造合約款	\$ 1,419,880	1,387,905
因工程合約列報為負債之應付建造合約款	<u>(539,968)</u>	<u>(503,955)</u>
	<u>\$ 879,912</u>	<u>883,950</u>
工程進行前所收取之預收款	<u>\$ 4,575</u>	<u>3,346</u>

合併公司於民國一〇三年度針對勝華科技(股)公司及其子公司之應收建造合約款計155,635千元，已全數提列減損損失。

(五) 存 貨

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
製成品及商品	\$ 85,842	60,674
在製品及半成品	972,673	971,813
原料	<u>95,135</u>	<u>67,256</u>
	1,153,650	1,099,743
減：備抵損失	<u>(3,009)</u>	<u>(24,351)</u>
	<u>\$ 1,150,641</u>	<u>1,075,392</u>

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度因存貨沖減(回升)至淨變現價值分別認列存貨跌價損失(回升利益)為(21,342)千元及1,299千元，並已列報為銷貨成本。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(六)採用權益法之投資

1.關聯企業

合併公司之關聯企業相關資訊如下：

關係企業名稱	與本公司間關係之性質	主要營業場所/公司 註冊之國家	所有權權益及表決權之比例	
			104.12.31	103.12.31
生科一站通 有限公司	主要業務為製藥及醫學領域的專案管理、技術及設計諮詢服務，為合併公司之投資項目。	香港	40%	40%

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報表中所包含之金額：

	104.12.31	103.12.31
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總 帳面金額	\$ <u>2,845</u>	<u>3,520</u>
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利(淨損)	\$ <u>(319)</u>	<u>(218)</u>
綜合損益總額	\$ <u>(319)</u>	<u>(218)</u>

2.所投資之關聯企業皆無公開報價者；另，均未有提供作質押擔保之情形。

(七)取得子公司及非控制權益

1.取得子公司

(1)移轉對價

合併公司已於民國一〇二年十二月預付17,685千元之增資款予住科商貿(上海)有限公司(上海住科商貿)，並以民國一〇三年一月一日為增資基準日取得上海住科商貿11.78%股權後成為持有該公司57.81%股權之母公司。取得上海住科商貿之控制使合併公司得以進一步擴展營業據點，透過經濟規模降低成本。

合併公司於民國一〇三年六月十三日以26,724千元之投資款取得豐澤工程股份有限公司(豐澤工程)100%之股權。取得豐澤工程之控制使合併公司得以進一步擴展服務項目，提供客戶更完善之服務。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

	上海住科商貿	豐澤工程	合計
現金及約當現金	\$ 26,974	-	26,974
應收帳款	5,758	-	5,758
不動產、廠房及設備	7,002	-	7,002
無形資產	-	11,545	11,545
其他流動資產及其他資產	5,646	15,179	20,825
應付帳款及其他應付款	(27,076)	-	(27,076)
其他流動負債	(1,996)	-	(1,996)
小計	<u>\$ 16,308</u>	<u>26,724</u>	<u>43,032</u>
現金購買價	<u>\$ (17,685)</u>	<u>(26,724)</u>	<u>(44,409)</u>

取得上海住科商貿及其公允價值差異為1,377千元，帳列民國一〇三年度投資損益。

2.取得非控制權益

合併公司已於民國一〇二年十二月預付17,685千元之增資款予上海住科商貿，並以民國一〇三年一月一日為增資基準日取得上海住科商貿股權，使持股權益由46.03%增加至57.81%。香港住科於民國一〇三年一月一日現金增資蘇州住科集成，合併公司未參與現金增資，故持股比例由100%減少為57.81%。朋億於民國一〇三年八月辦理現金增資，由員工及光洋應用材料科技股份有限公司認購，合併公司未參與認購，故持股比例由100%減少為88.95%。朋億於民國一〇四年十一月辦理現金增資，依法保留員工認股15%，合併公司依持股比例認購，故持股比例由88.95%減少87.41%。豐澤工程於民國一〇四年三月辦理現金增資，合併公司未按持股比例認股，故持股比由100%減少為60%。民國一〇四年及一〇三年度因上述交易而產生之非控制權益分別為53,478千元及97,891千元。

(八)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益 及表決權之比例	
		104.12.31	103.12.31
朋億	中華民國	12.59%	11.05%
豐澤	中華民國	40%	-%
住科商貿	中華人民共和國	42.19%	42.19%
蘇州住科	中華人民共和國	42.19%	42.19%

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

1. 朋億之彙總性財務資訊：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
流動資產	\$ 991,167	711,962
非流動資產	565,950	406,714
流動負債	(692,842)	(485,218)
非流動負債	<u>(56,345)</u>	<u>(34,671)</u>
淨資產	<u>807,930</u>	<u>598,787</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>101,727</u>	<u>66,166</u>
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
營業收入	\$ <u>1,407,756</u>	<u>1,075,490</u>
本期淨利	150,448	57,744
其他綜合損益	<u>2,525</u>	<u>8,874</u>
綜合損益總額	<u>152,973</u>	<u>66,618</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	<u>17,433</u>	<u>2,662</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>17,709</u>	<u>7,402</u>
營業活動現金流量	\$ (57,065)	(91,582)
投資活動現金流量	28,255	(818)
籌資活動現金流量	<u>55,600</u>	<u>96,951</u>
現金及約當現金增加數	<u>26,790</u>	<u>4,551</u>

2. 豐澤之彙總性財務資訊：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
流動資產	\$ 62,349	27,202
非流動資產	1,093	736
流動負債	<u>(9,339)</u>	<u>(15,929)</u>
淨資產	<u>54,103</u>	<u>12,009</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>21,642</u>	<u>-</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
營業收入	\$ <u>57,136</u>	<u>4,129</u>
本期淨損	(2,531)	(7,010)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>(2,531)</u>	<u>(7,010)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	<u>(765)</u>	-
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>(765)</u>	-
營業活動現金流量	\$ (23,257)	9,687
投資活動現金流量	(617)	2,059
籌資活動現金流量	<u>44,625</u>	<u>(9,386)</u>
現金及約當現金增加數	<u>\$ 20,751</u>	<u>2,360</u>

3.住科商貿之彙總性財務資訊：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
流動資產	\$ 29,180	24,249
非流動資產	4,040	7,433
流動負債	<u>(3,201)</u>	<u>(1,839)</u>
淨資產	<u>\$ 30,019</u>	<u>29,843</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>12,665</u>	<u>12,590</u>
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
營業收入	\$ <u>33,123</u>	<u>983</u>
本期淨利(損)	\$ 297	(5,335)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 297</u>	<u>(5,335)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	<u>125</u>	<u>(2,251)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>125</u>	<u>(2,251)</u>
營業活動現金流量	\$ (19,522)	(3,520)
投資活動現金流量	1,703	(15)
籌資活動現金流量	-	(500)
匯率影響數	<u>22</u>	<u>686</u>
現金及約當現金減少數	<u>\$ (17,797)</u>	<u>(3,349)</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.蘇州住科之彙總性財務資訊：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
流動資產	\$ 24,809	43,974
非流動資產	222	7,035
流動負債	(5,427)	(20,359)
淨資產	<u>\$ 19,604</u>	<u>30,650</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>8,271</u>	<u>5,449</u>
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
營業收入	\$ <u>20,840</u>	<u>35,640</u>
本期淨利(損)	(23,958)	(14,713)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (23,958)</u>	<u>(14,713)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	<u>(10,108)</u>	<u>(6,208)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>(10,108)</u>	<u>(6,208)</u>
營業活動現金流量	\$ (30,579)	(25,557)
投資活動現金流量	(79)	(239)
籌資活動現金流量	-	29,632
匯率影響數	24	1,312
現金及約當現金增加(減少)數	<u>\$ (30,634)</u>	<u>5,148</u>

(九)不動產、廠房及設備

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>其他設備</u>	<u>待驗設備款 及未完工程</u>	<u>總 計</u>
成本：					
民國104年1月1日餘額	\$ 151,631	161,038	112,779	1,283	426,731
本期增添	-	-	11,430	142	11,572
本期處分	-	(8)	(13,125)	-	(13,133)
重分類	31,556	23,871	-	-	55,427
匯率變動之影響	-	(346)	(753)	(5)	(1,104)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 183,187</u>	<u>184,555</u>	<u>110,331</u>	<u>1,420</u>	<u>479,493</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 151,631	153,264	93,546	-	398,441
本期增添	-	4,963	12,896	1,051	18,910
合併取得	-	-	10,029	-	10,029
本期處分	-	-	(7,481)	-	(7,481)
重分類	-	-	1,250	188	1,438
匯率變動之影響	-	2,811	2,539	44	5,394
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 151,631</u>	<u>161,038</u>	<u>112,779</u>	<u>1,283</u>	<u>426,731</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	其他設備	待驗設備款 及未完工程	總 計
折舊：					
民國104年1月1日餘額	\$ -	22,678	63,458	-	86,136
本年度折舊	-	6,480	17,821	-	24,301
本期處分	-	(8)	(10,785)	-	(10,793)
重分類	-	-	(24)	-	(24)
匯率變動之影響	-	(73)	(408)	-	(481)
民國104年12月31日餘額	\$ -	<u>29,077</u>	<u>70,062</u>	-	<u>99,139</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	15,971	48,032	-	64,003
本年度折舊	-	6,312	17,840	-	24,152
本期處分	-	-	3,027	-	3,027
重分類	-	-	(6,912)	-	(6,912)
匯率變動之影響	-	395	1,471	-	1,866
民國103年12月31日餘額	\$ -	<u>22,678</u>	<u>63,458</u>	-	<u>86,136</u>
帳面價值：					
民國104年12月31日	\$ <u>183,187</u>	<u>155,478</u>	<u>40,269</u>	<u>1,420</u>	<u>380,354</u>
民國103年12月31日	\$ <u>151,631</u>	<u>138,360</u>	<u>49,321</u>	<u>1,283</u>	<u>340,595</u>

上述資產已作為融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(十)投資性不動產

	土地及改良物	房屋及建築	設 備	總 計
成本：				
民國104年1月1日餘額	\$ <u>20,937</u>	<u>12,561</u>	<u>86</u>	<u>33,584</u>
民國104年12月31日餘額	\$ <u>20,937</u>	<u>12,561</u>	<u>86</u>	<u>33,584</u>
民國103年1月1日餘額	\$ <u>20,937</u>	<u>12,561</u>	<u>86</u>	<u>33,584</u>
民國103年12月31日餘額	\$ <u>20,937</u>	<u>12,561</u>	<u>86</u>	<u>33,584</u>
折舊：				
民國104年1月1日餘額	\$ -	2,645	71	2,716
本年度折舊	-	331	-	331
民國104年12月31日餘額	\$ -	<u>2,976</u>	<u>71</u>	<u>3,047</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	2,314	65	2,379
本年度折舊	-	331	6	337
民國103年12月31日餘額	\$ -	<u>2,645</u>	<u>71</u>	<u>2,716</u>
帳面金額：				
民國104年12月31日	\$ <u>20,937</u>	<u>9,585</u>	<u>15</u>	<u>30,537</u>
民國103年12月31日	\$ <u>20,937</u>	<u>9,916</u>	<u>15</u>	<u>30,868</u>
公允價值：				
民國104年12月31日				\$ <u>37,069</u>
民國103年12月31日				\$ <u>37,069</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。截至民國一〇四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>
105.1.1~106.10.31	\$ <u> 1,158</u>

- 1.投資性不動產之原始認列係以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理。
- 2.原始認列後以可折舊金額計列折舊費用，並以市場價值為公允價值以進行減損評估。
- 3.投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(十一)負債準備

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之保固準備變動如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日餘額	\$ 195,917	200,651
當期新增之負債準備	116,772	149,594
當期使用之負債準備	(119,268)	(158,102)
匯率影響數	(439)	3,774
12月31日餘額	\$ <u>192,982</u>	<u>195,917</u>

合併公司之保固負債準備係考量工程合約之歷史保固資料估計，預期該負債多數將於工程完工後依合約約定之保固期間內發生。

(十二)短期借款

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
信用借款	\$ 183,857	31,284
擔保借款	-	46,951
	\$ <u>183,857</u>	<u>78,235</u>
未動用額度	\$ <u>1,912,269</u>	<u>2,842,107</u>
借款利率區間	<u>1.65%~2.00%</u>	<u>1.3%~2.33%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十三)預收貨款

專案別	104.12.31	103.12.31
W3-14C06X	\$ -	71,132
W3-14C04X	414,890	159,093
W3-15C07X	89,917	-
W3-14C05X	-	58,581
W3-14C06X	-	37,774
W3-14C05X	103,440	52,074
W3-15C05X	56,753	-
W3-14I00X	-	84,155
W3-14C10X	-	53,987
其他(淨額未超過5%)	<u>310,010</u>	<u>96,916</u>
	<u>\$ 975,010</u>	<u>613,712</u>

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	104.12.31	103.12.31
確定福利義務現值	\$ 51,909	49,548
計畫資產之公允價值	<u>(17,004)</u>	<u>(14,806)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 34,905</u>	<u>34,742</u>

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

合併公司民國一〇四年十二月三十一日之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計17,004千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2) 確定福利義務現值之變動

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 49,548	45,167
當期服務成本及利息	991	903
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因財務假設變動所產生之精算損益	1,248	-
— 因經驗調整所產生之精算損益	122	3,478
12月31日確定福利義務	<u>\$ 51,909</u>	<u>49,548</u>

(3) 計畫資產現值之變動

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 14,806	12,519
已提撥至計畫之金額	1,894	1,927
利息收入	316	269
精算(損)益	(12)	91
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 17,004</u>	<u>14,806</u>

(4) 認列為損益之費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
淨確定福利負債之淨利息	<u>\$ 675</u>	<u>634</u>
營業成本	126	117
營業費用	549	517
	<u>\$ 675</u>	<u>634</u>

(5) 認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
歸屬母公司	\$ (1,350)	(3,202)
非控制權益	(26)	134
本期認列	<u>\$ (1,376)</u>	<u>(3,068)</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(6)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
折現率	1.875 %	2.00 %
未來薪資增加	3.00 %	3.00 %

合併公司預計於民國一〇四年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,894千元。

確定福利計畫之平均存續期間為20.19年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
折現率	\$ (2,294)	2,412
未來薪資增加(減少)	2,369	(2,298)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司、和碩工程、朋億及豐澤工程確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，國外子公司則依當地法令規定提撥退休金至當地社會保險機構。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局或當地社會保險機構後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為22,923千元及20,839千元。

(十五)股本及其他權益

1.普通股之發行

本公司於民國一〇三年六月十八日經股東常會決議發行限制員工權利新股，共計發行總額為1,200,000股，採分次申報發行。民國一〇三年十二月首次發行

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

480,000股，每股面額10元，總額4,800千元，已向金融監督管理委員會申報，並於民國一〇四年一月十二日生效。本次發行之限制員工權利新股經董事會決議通過之增資基準日為民國一〇四年一月二十六日。另，本公司於民國一〇四年五月二十八日申報發行限制員工新股720,000股，每股面額10元，總額7,200千元，並於民國一〇四年六月十二日生效。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司實收股本分別為466,159千元及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

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 896,599	896,599
採權益法認列子公司及關聯企業股權淨值之變動數	47,076	40,352
限制員工權利新股溢價	<u>34,800</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 978,475</u>	<u>936,951</u>

- (1) 本公司之子公司蘇州住科集成於民國一〇三年一月進行現金增資，本公司未參與增資，故持股比例由100%減少為57.81%，因持股比例變動產生之權益享有份額差異為2,166千元，調整至資本公積項下。
- (2) 本公司之子公司朋億於民國一〇三年八月進行現金增資，本公司未參與增資，故持股比例由100%減少為88.95%。朋億於民國一〇四年十一月辦理現金增資，依法保留員工認股15%，合併公司依持股比例認購，持股比例由88.95%減少為87.41%。民國一〇四年及一〇三年度上述因持股比例變動產生之權益享有份額差異分別為571千元及38,186千元，調整至資本公積項下。
- (3) 本公司之子公司豐澤工程於民國一〇四年三月辦理現金增資，合併公司未按持股比例認股，故持股比例由100%減少為60%，並增加資本公積6,153千元。
- (4) 本公司於民國一〇四年度因發行限制員工權利新股而產生股本溢價34,800千元，調整至資本公積項下，相關資訊請參閱附註六(十六)。

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日因上述交易而產生之資本公積分別為41,524千元及40,352千元。

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。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額及受領贈與之所得。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。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.保留盈餘

本公司認列於保留盈餘項下之其他綜合損益為確定福利計畫之再衡量數。民國一〇四年及一〇三年度變動如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
本公司	\$ (1,154)	(1,299)
子公司	<u>(222)</u>	<u>(1,769)</u>
	<u>\$ (1,376)</u>	<u>(3,068)</u>

依本公司章程規定，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：

- (i)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。
- (ii)董事酬勞不高於百分之三。
- (iii)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派盈餘，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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司已於民國一〇四年十一月十日經董事會決議通過修改公司章程，並擬送民國一〇五年股東常會討論。

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，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。

(2)特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則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。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司因首次適用IFRS 1產生之保留盈餘淨增加數為39,793千元，於民國一〇四年度及一〇二年度提列特別盈餘公積分別為3千元及39,790千元，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一〇二年度因處分對關聯企業住科國際(住科香港)有限公司之股權及

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

清算子公司蘇州翔展與蘇州鼎茂，共計迴轉前述特別盈餘公積計2,905千元至保留盈餘項下。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之特別盈餘公積餘額分別為36,888千元及36,885千元。

(3)盈餘分配

本公司以民國一〇三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為3,457千元，董事酬勞金額為1,707千元，員工紅利及董事酬勞實際配發情形與本公司民國一〇三年度合併財務報告估列金額並無差異。

本公司於民國一〇四年五月二十八日及一〇三年六月十八日分別經股東會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派之每股股利、員工紅利及董監酬勞如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ <u>2.00</u>	<u>10.00</u>
員工紅利-現金	3,457	21,322
董監酬勞	<u>1,707</u>	<u>10,973</u>
	<u>\$ 5,164</u>	<u>32,295</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。

4.其他權益項目

	國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額	備供出售投資	其他權益- 未賺得酬勞	合計
民國104年1月1日	\$ 58,501	(2,634)	-	55,867
外幣換算差異(稅後淨額)：				
合併公司	72	-	-	72
備供出售金融資產未實現損益：				
合併公司	-	(11,949)	-	(11,949)
員工未賺得酬勞：				
合併公司	-	-	(20,845)	(20,845)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 58,573</u>	<u>(14,583)</u>	<u>(20,845)</u>	<u>23,145</u>
民國103年1月1日	\$ 27,590	13,445	-	41,035
外幣換算差異(稅後淨額)：				
合併公司	30,911	-	-	30,911
備供出售金融資產未實現損益：				
合併公司	-	(16,079)	-	(16,079)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 58,501</u>	<u>(2,634)</u>	<u>-</u>	<u>55,867</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十六) 股份基礎給付

本公司於民國一〇三年六月十八日經股東常會決議發行限制員工權利新股，共計發行總額為1,200,000股，採分次申報發行。民國一〇三年十二月首次申報發行480,000股，每股面額10元，總額4,800千元，已向金融監督管理委員會申報，並於民國一〇四年一月十二日生效。本次發行之限制員工權利新股經董事會決議通過之增資基準日為民國一〇四年一月二十六日。另，本公司於民國一〇四年五月二十八日申報限制員工權利新股720,000股，每股面額10元，總額7,200千元，並於民國一〇四年六月十二日生效。本次發行之限制員工權利新股經董事會決議通過之增資基準日為民國一〇五年一月十一日。

獲配上述限制員工權利新股之員工得以每股0元認購所獲配之股份，並於自認購之日起持續於本公司任職滿一、二年及三年及達成各年度財務績效目標時分別既得所獲配股份之20%、30%及50%。員工認購該新股後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；本辦法規定之限制員工權利新股一經發行後，除依本辦法交付信託保管及依本辦法規定未達既得條件前受限制之權利外，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，本公司得以收回並予以註銷。

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

單位：千股

	<u>104年度</u>
1月1日	-
本期給與數量	480
本期既得數量	-
本期喪失數量	-
12月31日	<u>480</u>

本公司截至民國一〇四年十二月三十一日止，計有下列一項股份基礎給付交易：

	<u>權益交割</u>
	<u>限制員工權利新股</u>
給與日	104.1.26
給與數量(單位：千股)	480
合約期間	104.1.26~107.1.26
授予對象	本公司全職正式員工且為本公司營運相關之經理級以上主管
既得條件	註1

註1：依據公司財務績效和員工服務年資等條件同時達成為既得條件。

(1) 公司財務績效係以營業收入及稅前淨利扣除採權益法認列之子公司利益份額(長期股權投資損益)達到發行當年度起三年度公司制定之目標。

(2) 員工獲配員工權利新股期滿前仍在本公司任職，未曾有違反勞動契約、工作規

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

則等情事，將依下列時程及配獲之比例取得受領新股：

年度/目標	獲配服務年資	達成指標獲配比例
第一年度	滿一年	20%
第二年度	滿二年	30%
第三年度	滿三年	50%

1.給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	104年度	
	限制員工 權利新股	
給與日公允價值	\$	61.5
給與日股價	\$	82.5
執行價格	\$	0.00
預期波動率(%)		29.02 %
認股權存續期間(年)		3
預期股利率(%)		9.76 %
無風險利率(%)		1.21 %

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依本公司各該發行辦法規定；預期股利率係加權股價指數之年現金股利率；無風險利率係銀行定存利率。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

2.限制員工權利新股計畫之相關資訊

上述限制員工權利新股計畫之詳細資訊如下：

	104年度	
(以千單位表達)	加權平均履 約價格(元)	認股權 數量
1月1日	\$ -	-
本期給與	-	480
本期喪失數量	-	-
本期執行數量	-	-
本期逾期失效數量	-	-
12月31日		<u>480</u>
12月31日可執行數量		<u>-</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司流通在外之認股權資訊如下：

	<u>104.12.31</u>
加權平均剩餘合約期間	2.07

3.員工費用及負債

本公司民國一〇四年度因股份基礎給付所產生之費用及負債如下：

	<u>104年度</u>
因限制員工權利新股所產生之費用	<u>\$ 18,755</u>

本公司於民國一〇四年一月一日至十二月三十一日發行限制員工權利新股4,800千元，產生資本公積—限制員工權利新股34,800千元。於民國一〇四年十二月三十一日，因限制員工權利新股產生之費用為18,755千元，員工未賺得酬勞為20,845千元。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息收入	\$ 11,230	10,538
租金收入	1,292	1,292
其他	8,275	14,515
	<u>\$ 20,797</u>	<u>26,345</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
外幣兌換利益	\$ 17,203	5,958
處分投資利益	2,830	3,309
其他	(1,909)	(472)
	<u>\$ 18,124</u>	<u>8,795</u>

(十八)員工及董事酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，公司年度如有獲利，應先保留彌補累積虧損數額後，提撥不含分派員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利不低於百分之三為員工酬勞，及提撥不含分派員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利不高於百分之五為董事酬勞。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為42,433千元及21,216千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

度之營業成本或營業費用。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(十九)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 130,114	89,832
未分配盈餘加徵稅	26	8,934
上年度所得稅高低估	<u>(6,704)</u>	<u>(4,803)</u>
	<u>123,436</u>	<u>93,963</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	(48,707)	(112,190)
未認列可減除暫時性差異之變動	(3,081)	1,652
前期未認列虧損扣除之認列	<u>20,144</u>	<u>12,844</u>
	<u>(31,644)</u>	<u>(97,694)</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 91,792</u>	<u>(3,731)</u>

合併公司認列於其他綜合損益的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
後續可能重分類至損益項目：		
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>\$ (30)</u>	<u>6,331</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨利	\$ <u>514,822</u>	<u>85,303</u>
依本公司所在地適用稅率計算之所得稅	\$ 87,520	14,501
外國轄區稅率差異影響數	19,456	(20,528)
永久性差異之所得稅影響數：		
依權益法認列國內被投資公司之投資損益	(28,288)	(15,794)
前期高估所得稅	(6,704)	(4,803)
其他	2,719	(537)
未認列之虧損扣除	20,144	12,844
未認列暫時性差異之變動	(3,081)	1,652
未分配盈餘加徵10%所得稅	<u>26</u>	<u>8,934</u>
合 計	<u>\$ 91,792</u>	<u>(3,731)</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 4,848	7,929
虧損扣除	<u>37,913</u>	<u>17,769</u>
	<u>\$ 42,761</u>	<u>25,698</u>

課稅損失係依本公司及子公司所在地之所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之以前年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一〇四年十二月三十一日，子公司依當地法令規定得享有虧損扣除，其尚可扣除金額如下：

公司別	虧損年度	可扣除金額	得扣除之最後年度	備註
豐澤工程	民國103年	\$ 6,847	民國113年	申報數
豐澤工程	民國104年	2,471	民國114年	預估申報數
NTS	西元2014年	3,192	-	申報數
NTM	西元2012年	1,692	-	申報數
NTM	西元2013年	1,020	-	申報數
NTM	西元2014年	4,390	-	申報數
NTM	西元2015年	4,952	-	預估申報數
蘇州住科集成	西元2013年	6,776	西元2018年	申報數
蘇州住科集成	西元2014年	17,148	西元2019年	申報數
蘇州住科集成	西元2015年	15,745	西元2020年	預估申報數
聖暉深圳	西元2013年	875	西元2018年	申報數
聖暉深圳	西元2015年	32,198	西元2020年	預估申報數
聖暉蘇州	西元2014年	94,740	西元2019年	申報數
聖暉蘇州	西元2015年	1,055	西元2020年	預估申報數
上海住科商貿	西元2011年	5,954	西元2016年	申報數
上海住科商貿	西元2012年	26,263	西元2017年	申報數
上海住科商貿	西元2013年	3,244	西元2018年	申報數
上海住科商貿	西元2014年	5,232	西元2019年	申報數
		<u>\$ 233,794</u>		

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	<u>103.1.1</u>	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	<u>103.12.31</u>	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	<u>104.12.31</u>
保固成本	\$ 8,491	11,107	-	19,598	20,203	-	39,801
國外長期股權							
投資損失	-	4,829	-	4,829	3,305	-	8,134
估計工程損失	-	3,032	-	3,032	5,908	-	8,940
虧損扣除	9,243	20,825	-	30,068	(10,534)	-	19,534
備抵存貨跌價							
損失	3,373	182	-	3,555	(3,338)	-	217
呆帳超限數	12,322	14,258	-	26,580	6,197	-	32,777
工程成本	5,439	11,774	-	17,213	24,038	-	41,251
其他	(1,409)	1,880	-	471	4,856	-	5,327
	<u>\$ 37,459</u>	<u>67,887</u>	<u>-</u>	<u>105,346</u>	<u>50,635</u>	<u>-</u>	<u>155,981</u>

遞延所得稅負債：

	<u>103.1.1</u>	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	<u>103.12.31</u>	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	<u>104.12.31</u>
國外長期股權							
投資利益	\$ 165,396	(32,182)	-	133,214	19,912	-	153,126
國外營運機構							
財報幣別換							
算之差額	15,387	-	6,331	21,718	-	(4,430)	17,288
其他	261	2,375	-	2,636	(921)	-	1,715
	<u>\$ 181,044</u>	<u>(29,807)</u>	<u>6,331</u>	<u>157,568</u>	<u>18,991</u>	<u>(4,430)</u>	<u>172,129</u>

3.所得稅核定情形

本公司、和碩工程、朋億及豐澤工程營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

4.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>1,071,386</u>	<u>759,135</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>162,376</u>	<u>149,670</u>

	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>15.16%</u>	<u>19.87%</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原可扣抵稅額之半數。另

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

外因股東所獲配股利淨額或盈餘淨額之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

(二十)每股盈餘

	104年度	103年度
歸屬於普通股權益持有人之淨利	\$ <u>416,345</u>	<u>94,830</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>46,136</u>	<u>46,136</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>9.02</u>	<u>2.06</u>
歸屬於普通股權益持有人之淨利	\$ <u>416,345</u>	<u>94,830</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	46,136	46,136
加：具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工分紅(酬勞)(千股)	509	144
限制員工權利新股(千股)(註)	-	-
稀釋後普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>46,645</u>	<u>46,280</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>8.93</u>	<u>2.05</u>

(註)民國一〇四年度因不具稀釋效果，故不予計算。

(二十一)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之曝險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司於民國一〇四及一〇三年十二月三十一日對最大客戶之信用風險集中情形分別未超過應收款項總額11%及8%；對其他前四大客戶之信用風險集中情形分別未超過應收款項總額21%及16%。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息。

	帳面金額	合 約				
		現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
104年12月31日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 183,857	184,460	184,460	-	-	-
應付票據	268,998	268,998	268,998	-	-	-
應付帳款及負債準備(含關係人)	<u>2,540,036</u>	<u>2,540,036</u>	<u>2,329,968</u>	<u>129,682</u>	<u>80,374</u>	<u>12</u>
	\$ <u>2,992,891</u>	<u>2,993,494</u>	<u>2,783,426</u>	<u>129,682</u>	<u>80,374</u>	<u>12</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

103年12月31日	帳面金額	合 約				
		現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 46,951	47,288	47,288	-	-	-
無擔保銀行借款	31,284	31,484	31,484	-	-	-
應付票據	285,161	285,161	285,161	-	-	-
應付帳款及負債準備(含關係人)	<u>2,277,991</u>	<u>2,277,991</u>	<u>2,166,510</u>	<u>92,748</u>	<u>18,733</u>	-
	<u>\$ 2,641,387</u>	<u>2,641,924</u>	<u>2,530,443</u>	<u>92,748</u>	<u>18,733</u>	-

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	104.12.31			103.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 22,264	33.066	736,181	9,557	31.718	303,115
人 民 幣	219,700	5.0921	1,118,736	205,551	5.1125	1,050,879
新加坡幣	2,279	23.4195	53,370	3,076	23.9852	73,790
日 圓	17,421	0.2747	4,785	26,907	0.2652	7,136
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	9,528	33.066	315,037	11,110	31.718	352,397
人 民 幣	159,398	5.0921	811,671	177,468	5.1125	907,306
新加坡幣	213	23.4195	4,981	1,364	23.9852	32,716
日 圓	117,994	0.2747	32,413	152,740	0.2652	40,507

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、及其他應收款、備供出售之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣、新加坡幣及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年度之稅後淨利將分別增加或減少7,490千元及1,020千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年及一〇三年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為17,203千元及5,958千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇四年及一〇三年度之淨利將減少或增加1,839千元及782千元，主因係合併公司之借款變動利率。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	104.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產-流動	\$ 211,765	211,765	-	-	211,765
備供出售金融資產-非流動	15,221	15,221	-	-	15,221
以成本衡量之金融資產 (帳列其他非流動資產)	45	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	1,495,223	-	-	-	-
應收票據	245,882	-	-	-	-
應收帳款	2,496,791	-	-	-	-
其他應收款	36,402	-	-	-	-
攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	183,857	-	-	-	-
應付票據	268,998	-	-	-	-
應付帳款	2,346,595	-	-	-	-
應付關係人款	459	-	-	-	-
負債準備-流動	192,982	-	-	-	-
	\$ 7,494,220	226,986	-	-	226,986

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	103.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產-流動	\$ 233,202	233,202	-	-	233,202
備供出售金融資產-非流動	25,909	25,909	-	-	25,909
以成本衡量之金融資產 (帳列其他非流動資產)	45	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及及約當現金	1,141,445	-	-	-	-
應收票據	165,462	-	-	-	-
應收帳款	1,682,364	-	-	-	-
其他應收款	43,703	-	-	-	-
攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	78,235	-	-	-	-
應付票據	285,161	-	-	-	-
應付帳款	2,081,856	-	-	-	-
應付關係人款	218	-	-	-	-
負債準備-流動	195,917	-	-	-	-
	<u>\$ 5,933,517</u>	<u>259,111</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>259,111</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：受益憑證—開放型基金及興櫃公司股票，其公允價值係分別參照市場報價決定。

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日公允價值層級皆無任何移轉。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化之揭露資訊請詳合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

合併公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資之書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。合併公司並未以投機為目的進行金融工具(包括衍生金融工具)之交易。

合併公司之審計委員會監督管理人員如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款、證券投資及財務保證。

(1)應收帳款

合併公司於交易前針對交易對象進行授信評估，評估方式除了公司規模、產業前景、業界觀感外，並由工程業務單位進行實地訪談，再經財務單位向金融單位查詢是否有異常退票情形，訂立個別客戶之交易額度，並定期檢視修訂客戶授信額度，降低合併公司之交易風險。合併公司每月追蹤每筆應收未收帳款，對於逾期帳款，由行政單位與工程單位瞭解逾期原因及預計收款日期，進行客戶財務狀況了解、與客戶協商或提供擔保質押、分期付款等措施。

(2)投資

銀行存款、固定收益投資及開放型基金等金融資產投資之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行、公司組織及金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)保 證

合併公司政策規定得提供財務保證予完全擁有之子公司及承攬工程之同業。

4.流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率及利率變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險，該等交易主要之計價貨幣有人民幣及美元。

(2)利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生公允價值變動風險及現金流量風險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估浮動利率變動情形，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

(二十三)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

合併公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）加上淨負債。

報導日之負債資產比率等相關資訊如下：

	104.12.31	103.12.31
負債總額	\$ 5,122,390	4,217,522
減：現金及約當現金	<u>(1,495,223)</u>	<u>(1,141,445)</u>
淨負債	\$ 3,627,167	3,076,077
權益總額	<u>2,919,512</u>	<u>2,584,173</u>
資本總額	<u>\$ 6,546,679</u>	<u>5,660,250</u>
負債資本比率	<u>55.40%</u>	<u>54.35%</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇四年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

(二) 主要管理人員交易

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
短期員工福利	\$ 53,157	40,547
退職後福利	252	806
	<u>\$ 53,409</u>	<u>41,353</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十六)。

(三) 其他關係人交易

1. 工程承攬之相關收入及資產、負債：

(1) 工程收入、銷貨收入及應收關係人款

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	<u>工程及銷貨收入</u>		<u>應收關係人款項</u>	
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
受主要管理階層控制之公司	\$ <u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司向關係人承包之工程合約價款及收款期限按市場機制視工程合約或個別協議條件而定。與一般客戶並無顯著不同。

2. 工程發包之相關成本及資產、負債

合併公司因工程案件向關係人採購設備及料件之金額及其未結清餘額如下：

	<u>進 貨</u>		<u>應付關係人款項</u>	
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
受主要管理階層控制之公司	\$ <u>905</u>	<u>1,197</u>	<u>459</u>	<u>218</u>

上述採購價格及付款期限，與一般廠商並無明顯不同。

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
其他金融資產—流動：			
定期存款	工程履約及保固保證	\$ <u>71,847</u>	<u>96,381</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)**九、重大或有負債及未認列之合約承諾**

合併公司截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止之重大或有負債及未認列合約承諾分別彙列如下：

- (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443,880千元及474,758千元。
- (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528,542千元及548,497千元。
- (三)合併公司因擔保同業(不含關係人)之工程履約保證或保固保證而負連帶保證責任之金額分別為730,813千元及1,601,901千元。
- (四)合併公司已開立未使用信用狀金額分別為2,811千元及12,325千元。
- (五)合併公司已簽訂之未完工重大承包工程合約，請參閱附註六(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。第一審於民國一〇四年十二月經台北地方法院民事判決，本公司應給付華新科14,666千元，本公司已全數認列損失，並已向台灣高等法院提起上訴。上述款項截至民國一〇四年十二月三十一日計8,376千元止尚未付訖，帳列其他應付費用及流動負債。
- (七)本公司之子公司朋億與京和科技股份有限公司(京和)簽訂工程合約。京和片面停工致已投入成本或已採購金額超過合約價部分可能無法收回，朋億依現階段所蒐集之證據及資料，並按IFRS會計準則提列工程損失40,196千元，所提之工程損失係依法院鑑價報告朋億工程可得份額與投入成本之差異。朋億已委任律師事務所向京和提起訴訟，惟截至本財務報表提出日止，尚未開庭，故朋億公司尚無法針對此案進行判決結果之預測評估及是否有損害賠償金額之評估。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104年度			103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
員工福利費用						
薪資費用	545,141	295,060	840,201	435,651	233,169	668,820
勞健保費用及社會 保險費用	55,174	30,159	85,333	48,718	27,348	76,066
退休金費用	17,108	6,490	23,598	14,752	6,721	21,473
其他員工福利費用	15,691	18,224	33,915	15,188	16,891	32,079
折舊費用	3,232	21,069	24,301	3,219	20,933	24,152
攤銷費用	1	8,242	8,243	1	8,462	8,463

註：民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日投資性不動產之折舊分別為331千元及337千元，帳列營業外支出項下。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	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			對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												呆帳金額	擔保品名稱	價值		
0	本公司	NTM	其他應收款—關係人	Y	3,515 (MYR387)	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	291,951 (註2)	-
0	本公司	New Point	其他應收款—關係人	Y	99,384 (USD3,000)	99,198 (USD3,000)	-	-	同上	-	同上	-	-	-	291,951 (註2)	-
					102,899	99,198	-									291,951 (註2)
1	Sheng Huei International	聖暉越南	其他應收款—關係人	Y	39,372 (USD1,200)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	810,157 (註4)	-
1	Sheng Huei International	NTS	其他應收款—關係人	Y	12,687 (USD400)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	810,157 (註4)	-
1	Sheng Huei International	New Point	其他應收款—關係人	Y	59,962 (USD1,810)	56,543 (USD1,710)	49,930 (USD1,510)	2.20	同上	-	同上	-	-	-	810,157 (註4)	-
1	Sheng Huei International	NMI	其他應收款—關係人	Y	9,920 (USD300)	9,920 (USD300)	9,920 (USD300)	2.57	同上	-	同上	-	-	-	810,157 (註4)	-
					121,941	66,463	59,850									810,157 (註4)
2	New Point	NTM	其他應收款—關係人	Y	6,626 (USD200)	6,613 (USD200)	6,613 (USD200)	2.04	同上	-	同上	-	-	-	141,684 (註4)	-
2	New Point	NMI	其他應收款—關係人	Y	23,190 (USD700)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	141,684 (註4)	-
2	New Point	聖暉越南	其他應收款—關係人	Y	43,066 (USD1,300)	42,986 (USD1,300)	42,986 (USD1,300)	2.20	同上	-	同上	-	-	-	141,684 (註4)	-
					72,882	49,599	49,599									141,684 (註4)
3	富鈺	聖暉蘇州	其他應收款—關係人	Y	30,390 (CNY6,000)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	139,968 (註4)	139,968 (註4)
4	聖暉深圳	深圳鼎貿	其他應收款—關係人	Y	19,831 (CNY4,000)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	186,365 (註4)	186,365 (註4)
5	聖暉蘇州	深圳鼎貿	其他應收款—關係人	Y	14,941 (CNY3,000)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	414,947 (註4)	-
5	聖暉蘇州	富鈺	其他應收款—關係人	Y	20,975 (CNY4,000)	20,368 (CNY4,000)	20,368 (CNY4,000)	1.35	同上	-	同上	-	-	-	414,947 (註4)	-
5	聖暉蘇州	聖暉深圳	其他應收款—關係人	Y	15,731 (CNY3,000)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	414,947 (註4)	-
					51,647	20,368	20,368									414,947 (註4)
6	Acter International	New Point	其他應收款—關係人	Y	497 (USD15)	496 (USD15)	496 (USD15)	1.72	同上	-	同上	-	-	-	176,501 (註4)	176,501 (註4)

註1：此係董事會通過之本期期末尚未到期額度。

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告附註(續)

註4：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5：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	本期實際 動支之金額	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	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		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	14,597,560 (註3及註4)	332,304	239,379	239,379	-	8	-	Y	N	N
0	本公司	朋德	本公司直接持有87.41%之子公司	14,597,560 (註3及註4)	597,628	597,628	597,628	-	21	-	Y	N	N
0	本公司	聖暉蘇州	Sheng Huei International 直接持有100%之子公司	14,597,560 (註3及註4)	314,818 (USD9,000及 NTD16,666)	281,194 (USD8,000及 NTD16,666)	82,798 (USD2,000及 NTD16,666)	-	10	-	Y	N	Y
0	本公司	富鈺	Sheng Huei International 間接持有100%之子公司	14,597,560 (註3及註4)	59,700	59,700	59,700	-	2	-	Y	N	Y
0	本公司	New Point	Sheng Huei International 直接持有100%之子公司	14,597,560 (註3及註4)	15,963	-	-	-	-	-	Y	N	N
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	14,597,560 (註3及註4)	314,904 (USD4,000及 CNY35,000)	66,132 (USD2,000)	-	-	2	-	Y	N	Y
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	14,597,560 (註3及註4)	182,204 (USD5,500)	181,863 (USD5,500)	-	-	6	-	Y	N	Y
0	本公司	冠禮	朋德直接持有100%之子公司	14,597,560 (註3及註4)	285,053 (CNY13,000及 USD5,000及 NTD60,000)	66,132 (USD2,000)	-	-	2	-	Y	N	Y
0	本公司	聖暉越南	Sheng Huei International 直接持有100%之子公司	14,597,560 (註3及註4)	41,328 (USD1,000及 NTD8,200)	33,066 (USD1,000)	998 (VND707,667)	-	1	-	Y	N	N
0	本公司	NTS	本公司直接持有100%之子公司	14,597,560 (註3及註4)	125,154 (USD3,000及 NTD30,000)	30,000	-	-	1	-	Y	N	N
0	本公司	豐澤	本公司直接持有60%之子公司	14,597,560 (註3及註4)	30,374	30,374	10,374	-	1	-	Y	N	N
0	本公司	聖暉深圳	Sheng Huei International 間接持有100%之子公司	14,597,560 (註3及註4)	95,154 (USD3,000)	-	-	-	-	-	Y	N	Y
0	本公司	NMI	本公司間接持有100%之子公司	14,597,560 (註3及註4)	5,180	5,180	5,180	-	-	-	Y	N	N
0	本公司	聖暉蘇州、 冠禮	Sheng Huei International、朋德 直接持有100%之子公司	14,597,560 (註3及註4)	99,198 (USD3,000)	99,198 (USD3,000)	99,198 (USD3,000)	-	4	-	Y	N	Y
					<u>2,498,962</u>	<u>1,689,846</u>	<u>1,095,255</u>	-	<u>58</u>	<u>23,356,096</u> (註3及註4)			
0	本公司	中翔水電	有業務往來之同業	17,136 (註2)	4,700	-	-	-	-	583,902 (註2)	N	N	N
0	本公司	中翔水電	基於承攬工程需要之 同業互保相對方	8,758,536 (註1)	635,000	635,000	635,000	-	22	14,597,560 (註1)	N	N	N
					<u>639,700</u>	<u>635,000</u>	<u>635,000</u>	-	<u>22</u>				

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

編號	背書保證		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	本期實際 動支之金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 額佔最近期財務 報表淨值之%	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
	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	4,873,800 (註6)	890,000	-	-	-	-	-	N	N	N
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	4,873,800 (註6)	37,180	-	-	-	-	-	N	N	N
1	和碩工程	朋億	母公司直接持有87.4 1%之子公司	4,873,800 (註6及註8)	122,398	41,601	41,601	-	26	-	N	N	N
1	和碩工程	本公司	母公司	4,873,800 (註6)	48,000	-	-	-	-	-	N	Y	N
					1,097,578	41,601	41,601	-	26	5,686,100 (註6)			
2	朋億	本公司	母公司	24,237,900 (註6)	573,198	529,270	529,270	-	66	-	N	Y	N
2	朋億	冠禮	母公司間接持有 87.41%之子公司	24,237,900 (註6)	533,205	518,986	282,236	-	64	-	Y	N	Y
2	朋億	和碩	母公司直接持有 100%之子公司	24,237,900 (註6)	2,310	-	-	-	-	-	N	N	N
					1,108,713	1,048,256	811,506	-	130	28,277,550 (註6)			
3	聖暉蘇州	蘇州捷富凱	基於承攬工程需要之 同業互保相對方	13,831,560 (註6)	62,747 (CNY11,966)	60,931 (CNY11,966)	60,931 (CNY11,966)	-	13	-	N	N	Y
3	聖暉蘇州	聖暉深圳	母公司間接持有 100%之子公司	13,831,560 (註6)	207,933 (CNY39,653)	13,000 (CNY2,553)	13,000 (CNY2,553)	-	3	-	N	N	Y
3	聖暉蘇州	富鈺國際	母公司間接持有 100%之子公司	13,831,560 (註6)	275,653 (CNY52,567)	184,615 (CNY36,255)	184,615 (CNY36,255)	-	40	-	N	N	Y
3	聖暉蘇州	中易建設	基於承攬工程需要之 同業互保相對方	13,831,560 (註6)	35,920 (CNY6,850)	34,881 (CNY6,850)	34,881 (CNY6,850)	-	7	-	N	N	Y
3	聖暉蘇州	越南	母公司間接持有 100%之子公司	13,831,560 (註6)	46,602 (CNY8,887)	45,254 (CNY8,887)	45,254 (CNY8,887)	-	10	-	N	N	N
					628,855	338,681	338,681	-	73	16,136,820 (註6)			
4	富鈺	聖暉蘇州	母公司間接持有 100%之子公司	4,665,600 (註6)	135,466 (CNY25,834)	131,547 (CNY25,834)	131,547 (CNY25,834)	-	85	5,443,200 (註6)	N	N	Y
5	寶韻	朋億	母公司直接持有 87.41%之子公司	1,043,370 (註6)	21,420	21,420	21,420	-	62	1,217,265 (註6)	N	Y	N

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之財務報表金額。

註6：和碩、朋億、寶韻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7：淨值係指最近期經會計師簽證之財務報表金額。

註8：業已依本公司背書保證作業程序第十三條第一項規定，就背書保證對象原符合而嗣後不符規定，本公司超限部分已依辦法提具改善相關計畫。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

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	日盛中國高收益債券基金	無	備供出售金融資產—流動	577	6,031	-	6,031	
本公司	摩根多重收益基金—美元累計	無	同上	1	5,599	-	5,599	
本公司	摩根亞洲總合高收益債券基金	無	同上	833	10,169	-	10,169	
本公司	柏瑞全球策略高收益債券基金—不配息	無	同上	782	9,177	-	9,177	
本公司	宏利中國點心高收益債券基金—A不配息	無	同上	18	6,425	-	6,425	
本公司	宏利新興市場高收益債券—不配息	無	同上	883	9,468	-	9,468	
本公司	日盛全球新興債券基金	無	同上	949	9,894	-	9,894	
本公司	日盛亞洲高收益債券基金—A不配息	無	同上	875	10,386	-	10,386	
本公司	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	無	同上	937	15,060	-	15,060	
本公司	第一金全球高收益債券基金	無	同上	424	5,781	-	5,781	
					87,990		87,990	
本公司	桑緹亞股份有限公司股票	無	備供出售金融資產—非流動	388	5,283	0.51	5,283	
本公司	禾伸堂生技股份有限公司股票	無	同上	250	9,938	0.41	9,938	
本公司	台中國際育樂股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產—非流動	-	45	0.03	45	
和碩	復華有利貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	1,501	20,000	-	20,000	
和碩	統一強棒貨幣市場基金	無	同上	1,514	25,000	-	25,000	
和碩	復華貨幣市場基金	無	同上	315	4,500	-	4,500	
和碩	元大萬泰貨幣市場基金	無	同上	1,336	20,000	-	20,000	
和碩	合庫貨幣市場基金	無	同上	249	2,500	-	2,500	
和碩	群益安穩貨幣市場基金	無	同上	1,569	25,000	-	25,000	
和碩	日盛貨幣市場基金	無	同上	1,710	25,000	-	25,000	
					122,000		122,000	
Sheng Hwei International	摩根富林明新興市場債券基金A股	無	同上	1	627	-	627	
Acter International	摩根富林明美國複合收益基金A股	無	同上	3	1,148	-	1,148	

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：無。
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：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：
民國一〇四年度：

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	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	和碩	1	預收工程款	131,456	-	1.61 %
1	朋億	冠禮	3	工程成本	95,540	-	1.11 %
1	朋億	冠禮	3	在建工程	166,231	-	2.03 %

民國一〇三年度：

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	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	和碩	1	預收工程款	369,201	-	5.37 %
0	本公司	和碩	1	工程成本	246,138	-	3.25 %
1	朋億	冠禮	3	在建工程	70,978	-	1.03 %

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。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.民國一〇四年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/千股

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	去年年底	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	302,422	234,075	22,167	87.41%	706,203	150,448	133,015	註3及註4
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	10,000	100%	162,460	36,304	36,304	註2及註4
本公司	豐澤工程	台中市	綜合營造業公司	42,789	26,724	3,600	60%	42,276	(2,531)	(2,920)	註4
本公司	Sheng Hwei International	西薩摩亞	海外投資控股	129,126	129,126	4,205	100%	900,174	(28,563)	(28,563)	註4
本公司	NTS	新加坡	半導體業自動化供應系統業務之承攬	64,841	64,841	2,700	100%	53,319	14,525	14,525	註4
				<u>599,178</u>	<u>514,766</u>			<u>1,864,432</u>		<u>152,361</u>	
朋德	寶韻	新竹縣	電子器材、設備批發，化工機械批發等	15,000	15,000	1,500	100%	34,779	19,493	19,493	註4
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	15,980	15,980	500	100%	196,112	(26,987)	(26,987)	註4
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%	157,427	87,831	87,831	註4
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	15,212	15,212	註1	100%	3,588	15,399	15,399	註4
Sheng Hwei International	生科一站通	香港	提供生命科學領域的工程設計、施工服務、項目管理、資源管理、進出口貿易等	1,576	1,576	註1	40%	1,138	(797)	(319)	
				<u>38,878</u>	<u>38,878</u>			<u>358,265</u>		<u>75,924</u>	
NTS	NTM	馬來西亞	半導體自動化供應系統業務之承攬	9,722	9,722	1,000	100%	-	(4,988)	(4,988)	註4
NTS	NMI	印尼	大型機器、設備及其他物資貿易	14,816	13,469	495	99%	18,036	(3,602)	(3,566)	註4
NTS	Acter Engineering	緬甸	機電設備及暖通空調安裝工程	798	-	25	100%	2,687	2,227	2,227	註4
				<u>25,336</u>	<u>23,191</u>			<u>20,723</u>		<u>(6,327)</u>	
NTM	NMI	印尼	大型機器、設備及其他物資貿易	150	150	5	1%	182	(3,602)	(36)	註4

註1：為有限公司。

註2：民國一〇四年六月和碩盈餘轉增資計11,000千元。

註3：民國一〇四年六月及十一月朋德分別盈餘轉增資51,600千元及現金增資30,000千元。

註4：相關交易及期末餘額已全部沖銷。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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(註9)	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	被投資公司 本期損益	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	151,426 (註1)	1	9,635	-	-	9,635	131,161	87.41 %	116,340 (註8)	384,230	-
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)	2	106,177	-	-	106,177	(105,513)	100 %	(105,513) (註8)	461,052	54,053 (註4)
蘇州住科集成	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	62,443	3	-	-	-	-	(23,958)	57.81 %	(13,850)	11,333	-
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	3	-	-	-	-	1,179	100 %	1,179	5,483	-
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3)	2	15,980	-	-	15,980	(26,986)	100 %	(26,986) (註8)	207,072	55,876 (註4)
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	2	6,110	-	-	6,110	8,203	100 %	8,203 (註8)	155,520	-
住科商貿	機電設備、石油化工設備、電子產品、監控設備、五金交電、建材、化工產品之批發、進出口、佣金代理之相關配套服務提供	69,498	3	22,827	-	-	22,827	297	57.81 %	172	17,354	-
				160,729	-	-	160,729			(20,455)	1,242,044	

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註7)	經濟部投審會核准投資金額 (註5及註7)	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註6)
160,729 (USD5,233千元)	606,626 (USD19,160千元)	1,751,707

註1：係包含民國九十六年度及一〇一年度盈餘轉增資計美金4,590千元。

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：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4：係支付至Sheng Huei International累計人民幣22,908千元。

註5：含朋億公司投審會核准投資金額151,426千元(美金4,890千元)。

註6：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7：本表相關數字涉及外幣者，係以原始匯率換算為新台幣。

註8：係依經會計師查核之財務報表計算。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

註9：投資方式區分為下列三種：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸。
- (3)透過大陸地區現有公司轉投資大陸公司。

3.重大交易事項

合併公司民國一〇四年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

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、維修及其他等服務；中國大陸係提供大陸地區客戶工程等服務及銷貨；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。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅後損益作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。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皆與附註四所述之「重大會計政策之彙總說明」相同。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告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

104年度	台灣	中國大陸	亞洲其他	調 節 及銷除	合 計
收 入：					
來自合併個體外之收入	\$ 5,785,432	2,306,508	466,828	-	8,558,768
來自合併個體內之收入	93,460	104,118	8,613	(206,191)	-
利息收入	4,249	7,161	2,441	(2,621)	11,230
收入總計	\$ 5,883,141	2,417,787	477,882	(208,812)	8,569,998
利息費用	(651)	(1,780)	(2,244)	2,621	(2,054)
折舊與攤銷	(10,099)	(20,060)	(2,716)	-	(32,875)
採用權益法認列之關聯企業					
利益(損失)之份額	303,016	(12,500)	(54,735)	(236,100)	(319)
應報導部門損益	315,571	(3,118)	110,577	-	423,030
資 產：					
採權益法之投資	2,338,787	34,171	1,199,007	(3,570,827)	1,138
非流動資產資本支出	3,864	9,267	2,188	623	15,942
應報導部門資產	6,546,157	3,719,410	1,643,494	(3,722,854)	8,186,207
應報導部門負債	2,656,255	2,401,081	316,658	(251,604)	5,122,390
103年度	台灣	中國大陸	亞洲其他	調 節 及銷除	合 計
收 入：					
來自合併個體外之收入	\$ 4,605,132	2,619,819	356,601	-	7,581,552
來自合併個體內之收入	222,155	21,925	14,698	(258,778)	-
利息收入	6,211	5,446	1,528	(2,647)	10,538
收入總計	\$ 4,833,498	2,647,190	372,827	(261,425)	7,592,090
利息費用	(45)	(4,006)	(2,097)	2,648	(3,500)
折舊與攤銷	(10,793)	(19,068)	(2,754)	-	(32,615)
採用權益法認列之關聯企業					
利益(損失)之份額	(98,086)	(10,999)	(211,125)	319,992	(218)
應報導部門損益	289,129	(55,991)	(144,104)	-	89,034
資 產：					
採權益法之投資	2,004,705	29,048	1,271,666	(3,304,012)	1,407
非流動資產資本支出	5,761	12,625	3,732	-	22,118
應報導部門資產	5,472,685	3,360,909	1,662,086	(3,609,780)	6,885,900
應報導部門負債	2,108,737	2,034,654	385,220	(311,089)	4,217,522

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)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>104年度</u>	<u>103年度</u>
民生產業機電整合工程	\$ 1,223,337	1,410,044
無塵室工程	3,513,468	3,191,089
水氣化供應整合工程	1,378,552	1,043,574
其他	2,443,411	1,936,845
	<u>\$ 8,558,768</u>	<u>7,581,552</u>

(四)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。

<u>地區別</u>	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
來自外部客戶收入：		
台灣	\$ 5,785,432	4,605,132
中國大陸	2,306,508	2,619,819
其他國家	466,828	356,601
	<u>\$ 8,558,768</u>	<u>7,581,552</u>
	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
非流動資產：		
台灣	\$ 324,304	289,158
中國大陸	146,039	162,089
其他國家	5,074	5,916
	<u>\$ 475,417</u>	<u>457,163</u>

上述非流動資產包含不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產、長期預付租金及其他資產。

(五)主要客戶資訊

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度無來自與單一外部之客戶交易收入佔銷售金額10%以上。



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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個體財務報告表示意見。

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，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達聖暉工程科技股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

沈字信

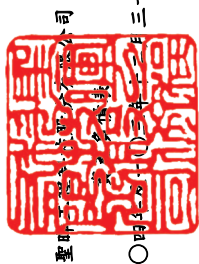


會計師：

黃海寧



證券主管機關：金管證六字第 0940100754 號
核准簽證文號：金管證審字第 1000011652 號
民國一〇五年二月二十五日



聖明科技股份有限公司

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31		103.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(十七))	\$ 697,737	15	394,690	10
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二)及(十七))	87,990	2	111,358	3
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十七))	90,093	2	75,166	2
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十七))	947,480	20	672,176	17
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(十七)及七(四))	7,600	-	30,253	1
1190 應收建造合約款(附註六(三)及(十七))	586,387	13	515,257	13
1200 其他應收款(附註六(四)及(十七))	649	-	11,214	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(十七)及七(四))	2,980	-	69,065	2
1476 其他金融資產-流動	32,001	1	60,556	2
1479 其他流動資產	41,512	1	24,804	1
	<u>2,494,429</u>	<u>54</u>	<u>1,964,539</u>	<u>51</u>
非流動資產：				
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二)及(十七))	15,221	-	25,909	1
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	1,864,431	41	1,678,971	43
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	155,735	3	157,648	4
1760 投資性不動產淨額(附註六(八))	30,537	1	30,868	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	12,828	-	7,145	-
1990 其他非流動資產(附註六(二))	18,184	1	21,066	-
	<u>2,096,936</u>	<u>46</u>	<u>1,921,607</u>	<u>49</u>
	<u>\$ 4,591,365</u>	<u>100</u>	<u>3,886,146</u>	<u>100</u>
負債及權益總計				
負債：				
流動負債：				
應付票據(附註六(十七))	2150			
應付帳款(附註六(十七))	2170			
應付關係人款(附註六(十七)及七(四))	2180			
應付建造合約款(附註六(四)及七(四))	2190			
應付薪資及獎金	2201			
當期所得稅負債	2230			
負債準備-流動(附註六(九)及(十七))	2250			
其他應付費用及流動負債(附註九)	2399			
	<u>2570</u>		<u>2640</u>	
非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註六(十五))	2640			
淨確定福利負債-非流動(附註六(十))	2645			
存入保證金				
	<u>151,751</u>	<u>3</u>	<u>154,001</u>	<u>4</u>
	<u>1,671,853</u>	<u>36</u>	<u>1,301,973</u>	<u>33</u>
	<u>\$ 4,591,365</u>	<u>100</u>	<u>3,886,146</u>	<u>100</u>
權益總計				
歸屬母公司業主之權益(附註六(十一))：				
股本	3100			
資本公積	3200			
保留盈餘	3300			
其他權益	3400			
	<u>2,919,512</u>	<u>64</u>	<u>2,584,173</u>	<u>67</u>
	<u>\$ 4,591,365</u>	<u>100</u>	<u>3,886,146</u>	<u>100</u>



董事長：梁述利

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：許宗政



會計主管：曹耘涵

聖暉工程計費股份有限公司

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日



單位:新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4521 工程收入(附註六(四)及七(四))	\$ 3,834,592	100	2,951,480	100
4529 減：工程收入折讓	(16,156)	-	(3,055)	-
	3,818,436	100	2,948,425	100
4800 其他營業收入	10,393	-	5,408	-
營業收入淨額	3,828,829	100	2,953,833	100
營業成本：				
5520 工程成本(附註七(四))	3,352,892	88	2,651,556	90
5800 其他營業成本	6,908	-	-	-
	3,359,800	88	2,651,556	90
營業毛利	469,029	12	302,277	10
營業費用：				
6100 推銷費用	21,174	-	15,971	1
6200 管理費用	146,716	4	101,137	3
	167,890	4	117,108	4
營業淨利	301,139	8	185,169	6
營業外收入及支出：				
7050 財務成本	(3)	-	(3)	-
7010 其他收入(附註六(十三)及七(四))	8,923	-	10,549	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益(損失)份額 (附註六(五))	152,361	4	(128,199)	(4)
7020 其他利益及損失(附註六(十三))	4,340	-	22,254	1
	165,621	4	(95,399)	(3)
7900 稅前淨利	466,760	12	89,770	3
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十五))	50,415	1	(5,060)	-
本期淨利	416,345	11	94,830	3
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(1,154)	-	(1,299)	-
8330 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(222)	-	(1,769)	-
	(1,376)	-	(3,068)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	42	-	37,242	1
8362 備供出售金融資產未實現評價損失	(11,949)	-	(16,079)	-
8399 與可能重分類至損益項目相關之所得稅(附註六(十五))	30	-	(6,331)	-
	(11,877)	-	14,832	1
本期其他綜合損益	(13,253)	-	11,764	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 403,092	11	106,594	4
每股盈餘(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 9.02		2.06	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 8.93		2.05	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：梁進利

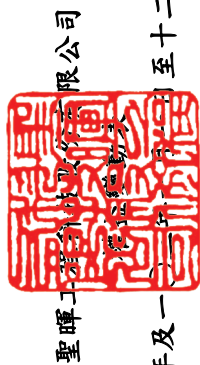


經理人：許宗政



會計主管：曹耘涵





聖暉工程材料股份有限公司

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

普通股	保留盈餘				其他權益項目				合計	權益總額
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現(損)益	融出(損)益	其他		
\$ 461,359	896,599	287,337	36,885	1,175,370	1,499,592	27,590	13,445	-	41,035	2,898,585
-	-	46,639	-	(46,639)	-	-	-	-	-	-
461,359	896,599	333,976	36,885	667,373	1,038,234	27,590	13,445	-	41,035	2,437,227
-	40,352	-	-	-	-	-	-	-	-	40,352
461,359	936,951	333,976	36,885	667,373	1,038,234	27,590	13,445	-	41,035	2,477,579
-	-	-	-	94,830	94,830	-	-	-	-	94,830
-	-	-	-	(3,068)	(3,068)	30,911	(16,079)	-	-	14,832
-	-	-	-	91,762	91,762	30,911	(16,079)	-	-	14,832
\$ 461,359	936,951	333,976	36,885	759,135	1,129,996	58,501	(2,634)	-	55,867	2,584,173
-	-	9,483	-	(9,483)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(93,232)	(93,232)	-	-	-	-	(93,232)
461,359	936,951	343,459	36,885	656,420	1,036,764	58,501	(2,634)	-	55,867	2,490,941
-	6,724	-	-	-	-	-	-	-	-	6,724
4,800	34,800	-	-	-	-	-	-	(20,845)	(20,845)	18,755
466,159	978,475	343,459	36,885	656,420	1,036,764	58,501	(2,634)	(20,845)	35,022	2,516,420
-	-	-	-	416,345	416,345	-	-	-	-	416,345
-	-	-	-	(1,376)	(1,376)	72	(11,949)	-	-	(11,877)
-	-	-	-	414,969	414,969	72	(11,949)	-	-	(11,877)
-	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-	-
\$ 466,159	978,475	343,459	36,888	1,071,386	1,451,733	58,573	(14,583)	(20,845)	23,145	2,919,512

民國一〇三年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：
提列法定盈餘公積
普通股現金股利

認列對子公司所有權益變動

民國一〇三年度綜合損益總額：

本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
民國一〇三年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：
提列法定盈餘公積
發放現金股利

認列對子公司所有權益變動
限制員工權利新股發行

民國一〇四年度綜合損益總額：

本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
首次適用IFRSs提列特別盈餘公積
民國一〇四年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附個體財務報告附註)

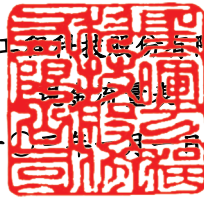
董事長：梁進利

經理人：許宗政

會計主管：曹耘涵



聖暉工業科技股份有限公司



民國一〇四年及一〇三年一月一日起至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 466,760	89,770
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用(包含投資性不動產)	4,079	4,695
攤銷費用	2,650	3,028
呆帳費用提列(轉列收入)數	10,706	(6,606)
股份基礎給付酬勞成本	18,755	-
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失(利益)之份額	(152,361)	128,199
處分投資利益	(2,188)	(7,179)
其他	(4,295)	(5,955)
收益費損項目合計	<u>(122,654)</u>	<u>116,182</u>
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據減少(增加)	(14,927)	11,052
應收帳款減少(增加)	(275,117)	90,610
應收建造合約款增加	(71,130)	(197,352)
其他營業資產減少(增加)	101,196	(80,368)
	<u>(259,978)</u>	<u>(176,058)</u>
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據增加(減少)	(11,011)	9,551
應付帳款增加(減少)	437,874	(68,336)
應付建造合約款增加(減少)	(141,546)	35,734
其他營業負債增加(減少)	47,426	(5,515)
	<u>332,743</u>	<u>(28,566)</u>
調整項目合計	<u>(49,889)</u>	<u>(88,442)</u>
營運產生之現金	416,871	1,328
收取之利息	2,624	4,667
支付之所得稅	(20,088)	(80,355)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>399,407</u>	<u>(74,360)</u>
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(21,000)	(71,642)
處分備供出售金融資產	46,153	169,115
取得採用權益法之投資	(84,412)	(28,300)
取得不動產、廠房及設備	(1,835)	(1,997)
處分不動產、廠房及設備	-	13
其他非流動資產減少(增加)	232	(16,970)
收取之股利	57,734	-
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(3,128)</u>	<u>50,219</u>
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(93,232)	(461,358)
籌資活動之淨現金流出	<u>(93,232)</u>	<u>(461,358)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	303,047	(485,499)
期初現金及約當現金餘額	394,690	880,189
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 697,737</u>	<u>394,690</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

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

個體財務報告附註

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

(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，註冊地址為台中市南區忠明南路787號33樓之1。本公司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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並於民國一〇五年二月二十五日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製個體財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比 較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用 者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露－金融資產及金融負債之 互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日(投資個體於 2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之 之生效日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

適用2013年版國際財務報導準則對個體財務報告未造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至本財務報告之報導日止尚未經金管會認列及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三之說明外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；
- (3) 確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除非貨幣性之備供出售金融資產權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

與工程合約有關之資產及負債係以一個營業週期(通常為一年至二年)做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：

1.符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- (1)預期將於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

2.符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- (1)預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金、活期存款及支票存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

供交易之金融資產係指取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融資產，本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- a.消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

，而產生之衡量或認列不一致。

b.金融資產係以公允價值基礎評估績效。

c.混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(2)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日），並列報於營業外收入及支出項下。

(3)應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

(5) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)**2.金融負債及權益工具****(1)負債或權益之分類**

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

本公司發行不可贖回或本公司具有選擇贖回之權利或可自行決定是否支付股利之特別股認列為權益。特別股之股利認列為權益之分配。發行於特定期間強制贖回或持有人具有選擇贖回之權利或不可自行決定是否支付股利之特別股認列為金融負債。

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債及附轉換權之特別股，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融負債，本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- a.消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- b.金融負債係以公允價值基礎評估績效。
- c.混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

透過損益按公允價值衡量之金融負債若屬出售借入公允價值無法可靠衡量之無報價權益投資且須交付該權益投資之義務者，以成本衡量，並列報於「以成本衡量之金融負債」。

本公司發行且指定為透過損益按公允價值衡量之財務保證合約及放款承諾，其利益或損失係認列於損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係列報於損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具及避險會計

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

與公允價值無法可靠衡量之無報價權益投資連結並以該等權益工具交割之衍生工具，金融資產以成本減除減損損失之金額衡量，列報於「以成本衡量之金融資產」；金融負債以成本衡量，列報於「以成本衡量之金融負債」。

(七)工程合約

工程合約指截至報導日止按已執行之合約工作，預期可向客戶收取惟尚未開立帳單之總金額。依成本加計截至報導日止已認列之利潤(請詳附註六(四))，減除已按進度開立之帳單及已認列之損失後之金額衡量。成本包含所有與特定專案直接相關之支出，及依正常產能為基礎分攤因合約活動產生之固定與變動製造費用。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

若已投入成本加計應認列利潤超過工程進度請款，工程合約於資產負債表係表達為應收建造合約款。若工程進度請款大於已發生成本加計應認列利潤，則該差異於資產負債表表達為應付建造合約款。

合約成本並非很有可能回收者應立即認列為費用；已發生之合約成本其回收性並非很有可能，且合約成本可能需要立即認列為費用之例包括：

1. 合約無法完全執行，亦即其正當性極有問題；
2. 合約之完成有賴於未決訴訟或立法之結果；
3. 合約與可能被徵收或沒收之財產有關；
4. 客戶無法履行其義務之合約；
5. 承包商不能完成合約或不能履行其合約義務之合約。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之必要調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，及個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用，自建之投資性不動產成本包含原料及直接人工、為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本及借款資本化成本。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

(十一)不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，成本亦包含因外幣計價之不動產、廠房及設備採購，屬現金流量避險有效而自權益轉入之部分。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出項下。

2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築物 22~49年
- (2)其他設備 3~12年
- (3)建築物之重大組成部分主要有建築物主建物，並用耐用年限49年予以計提折舊。
- (4)其他設備之重大組成項目及其耐用年限如下：

<u>組成項目</u>	<u>耐用年限</u>
運輸設備	5~12年
儀器設備	4~5年
電腦設備	3年
辦公室裝修工程	9年
其他	5年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十二)無形資產**1. 其他無形資產**

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3. 攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

電腦軟體成本 3~5年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十三)非金融資產減損

針對建造合約產生之資產、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，本公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

即認列於當期損益。

本公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十四)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

本公司保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

(十五)收入認列

合約收入係於很有可能產生收入且能可靠衡量之範圍內加以認列，包括合約簽訂之原始金額，加計與合約相關之任何變更、請求補償及獎勵給付等。當工程合約之結果能可靠估計時，與該工程合約有關之合約收入及合約成本應於資產負債表日參照合約活動之完成程度分別認列為收入及費用。若發生與合約之未來活動相關之合約成本，該類合約成本在可回收範圍內認列為資產。

依合約之性質，完成程度乃依據迄今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例計算之。若工程合約之結果無法可靠估計，合約收入僅於預期可回收成本的範圍內認列，預期合約損失則立即認列於損益。

(十六)員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；(3)資產上限影響數之任何變動，但不包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。惟合併公司得選擇將該等已認列於其他綜合損益項目下之金額轉入保留盈餘或其他權益，若採用轉入其他權益者，後續期間不得重分類至損益或轉入保留盈餘應於未來期間一致採用。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七) 股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

應給付予員工之股份增值權，係以該股份增值權之公允價值衡量後採現金交割者，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。相關負債於各報導日及交割日應予重新衡量，其公允價值之任何變動認列為損益項下之人事費用。

(十八) 所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日（以下簡稱報導日）予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十九)企業合併

本公司依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額（通常為公允價值）來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則本公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

本公司係依逐筆交易基礎，選擇對非控制權益按收購日之公允價值，或以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量之。

於分階段達成之企業合併中，本公司以收購日之公允價值重新衡量其先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。對於被收購者權益價值之變動於收購日前已於其他綜合損益中認列之金額，應依本公司若直接處分其先前已持有權益之相同方式處理，若處分該權益時宜將其重分類至損益，則該金額係重分類至損益。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導日前尚未完成，本公司得對於尚未完成會計處理項目以暫定金額報導，該暫定金額於衡量期間內應予以追溯調

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

整之，或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得有關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為本公司之費用。

(廿十)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。

稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括給與員工之股票選擇權及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅或酬勞。

因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

(廿一)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響，實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。

第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接（即價格）或間接（即由價格推導而得）可觀察。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料（非可觀察參數）。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十七)金融工具。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊，請詳附註六(四)工程合約。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 178	168
支票及活期存款	109,148	140,934
定期存款	109,279	153,588
約當現金－附買回商業本票	<u>479,132</u>	<u>100,000</u>
	<u>\$ 697,737</u>	<u>394,690</u>

上述民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之附買回商業本票利率區間分別為0.40%~0.44%及0.65%，到期日分別為民國一〇五年一月十三日至二月一日及民國一〇四年一月十四日。

本公司金融資產及負債之敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。

(二)投資性金融資產

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
流動：		
備供出售金融資產		
受益憑證－開放型基金	\$ 87,990	111,358
非流動：		
備供出售金融資產		
桑緹亞(股)公司	5,283	15,201
禾伸堂生技(股)公司	9,938	10,708
以成本衡量之金融資產		
台中國際育樂(股)公司		
(帳列其他非流動資產)	<u>45</u>	<u>45</u>
	<u>\$ 103,256</u>	<u>137,312</u>

1. 以上所列金融資產均未有供作質押擔保之情形。
2. 本公司所持有之以成本衡量之股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致本公司管理人員認為其公允價值無法可靠衡量。
3. 本公司已於附註六(十七)揭露與金融工具相關之信用及貨幣暴險。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日 證券價格	104年度		103年度	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲3%	\$ 3,096	-	4,118	-
下跌3%	\$ 3,096	-	4,118	-

(三)應收票據、帳款及其他應收款淨額

	104.12.31	103.12.31
因營業而產生：		
應收票據	\$ 90,093	75,166
應收帳款	950,392	675,275
減：備抵減損損失	(2,912)	(3,099)
	\$ 1,037,573	747,342
其他應收款	11,542	11,214
減：備抵減損損失	(10,893)	-
	\$ 1,038,222	758,556

本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之逾齡分析如下：

	104.12.31	103.12.31
逾期1天~120天	\$ 101,034	585,908
逾期121天~180天	-	23,883
逾期181天~360天	3,258	14,702
	\$ 104,292	624,493

- 1.應收帳款包含建造合約之工程保留款，民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日分別為68,951千元及47,682千元。
- 2.本公司對上述應收款項餘額並未持有任何擔保品，亦未有提供作質押擔保之情形。
- 3.備抵減損損失為應收款項帳面金額與預期可回收現值之差額。本公司民國一〇四年度及一〇三年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵減損損失變動如下：

	104年度	103年度
期初餘額	\$ 3,099	9,025
認列應收款項之減損損失	10,706	-
減損損失迴轉	-	(5,926)
期末餘額	\$ 13,805	3,099

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)工程合約

1.工程收入及損失

本公司係依完工百分比法認列在建合約之合約收入，並按迄今已完成工作所發生之合約成本佔估計總合約成本之比例決定合約之完成程度。當估計總合約成本很有可能超過總合約收入時，立即將預期損失認列為當期成本。

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期認列為工程收入之合約淨額	<u>3,818,436</u>	<u>2,948,425</u>

2.在建工程

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
累計已發生成本 (含與未來活動有關之合約成本)	\$ 4,155,406	4,095,882
加：累計已認列工程總(損)益	<u>397,512</u>	<u>299,740</u>
	4,552,918	4,395,622
減：累計請款金額	<u>(4,037,227)</u>	<u>(4,092,607)</u>
應收(付)建造合約款淨額	<u>\$ 515,691</u>	<u>303,015</u>
因工程合約列報為資產之應收建造合約款	\$ 586,387	515,257
因工程合約列報為負債之應付建造合約款	<u>(70,696)</u>	<u>(212,242)</u>
	<u>\$ 515,691</u>	<u>303,015</u>
工程進行前所收取之預收款	<u>\$ 1,624</u>	<u>51</u>

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
子公司	\$ 1,863,293	1,677,564
關聯企業	<u>1,138</u>	<u>1,407</u>
	<u>\$ 1,864,431</u>	<u>1,678,971</u>

1.子公司

請參閱民國一〇四年度合併財務報告。

2.關聯企業

本公司之關聯企業相關資訊如下：

關係企業名稱	與本公司間關係之性質	主要營業場所/公司 註冊之國家	所有權權益及表決權之比例	
			104.12.31	103.12.31
生科一站通 有限公司	主要業務為製藥及醫學領域的專案管理、技術及設計諮詢服務，為本公司之投資項目。	香港	40%	40%

本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

財務資訊係於本公司之個體財務報告中所包含之金額：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總 帳面金額	\$ <u>2,845</u>	<u>3,520</u>

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
歸屬於本公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損	\$ (319)	(218)
綜合損益總額	\$ <u>(319)</u>	<u>(218)</u>

2.所投資之關聯企業皆無公開報價者；另，均未有提供作質押擔保之情形。

(六)取得子公司

1.移轉對價

本公司之子公司已於民國一〇二年十二月預付17,685千元之增資款予住科商貿(上海)有限公司(上海住科商貿)，並以民國一〇三年一月一日為增資基準日取得上海住科商貿11.78%股權後成為持有該公司57.81%股權之母公司。取得上海住科商貿之控制使本公司之子公司得以進一步擴展營業據點，透過經濟規模降低成本。

本公司於民國一〇三年六月十三日以26,724千元之投資款取得豐澤工程股份有限公司(豐澤工程)100%之股權。取得豐澤工程之控制使本公司得以進一步擴展服務項目，提供客戶更完善之服務。

2.取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

	<u>上海住科商貿</u>	<u>豐澤工程</u>	<u>合計</u>
現金及約當現金	\$ 26,974	-	26,974
應收帳款	5,758	-	5,758
不動產、廠房及設備	7,002	-	7,002
無形資產	-	11,545	11,545
其他流動資產及其他資產	5,646	15,179	20,825
應付帳款及其他應付款	(27,076)	-	(27,076)
其他流動負債	(1,996)	-	(1,996)
小計	\$ <u>16,308</u>	<u>26,724</u>	<u>43,032</u>
現金購買價	\$ <u>(17,685)</u>	<u>(26,724)</u>	<u>(44,409)</u>

取得上海住科商貿及其公允價值差異為1,377千元，帳列民國一〇三年度投資損益。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	其他設備	總 計
成本：				
民國104年1月1日餘額	\$ 107,113	47,852	18,449	173,414
本期增添	-	-	1,835	1,835
本期處分	-	-	(849)	(849)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 107,113</u>	<u>47,852</u>	<u>19,435</u>	<u>174,400</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 107,113	47,852	19,242	174,207
本期增添	-	-	1,997	1,997
本期處分	-	-	(2,790)	(2,790)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 107,113</u>	<u>47,852</u>	<u>18,449</u>	<u>173,414</u>
折舊：				
民國104年1月1日餘額	\$ -	7,389	8,377	15,766
本年度折舊	-	1,375	2,373	3,748
本期處分	-	-	(849)	(849)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>8,764</u>	<u>9,901</u>	<u>18,665</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	6,015	8,058	14,073
本年度折舊	-	1,374	2,984	4,358
本期處分	-	-	(2,665)	(2,665)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>7,389</u>	<u>8,377</u>	<u>15,766</u>
帳面價值：				
民國104年12月31日	<u>\$ 107,113</u>	<u>39,088</u>	<u>9,534</u>	<u>155,735</u>
民國103年12月31日	<u>\$ 107,113</u>	<u>40,463</u>	<u>10,072</u>	<u>157,648</u>

本公司對上述資產並未有提供作質押擔保之情形。

(八)投資性不動產

	土地及改良物	房屋及建築	設 備	總 計
成本：				
民國104年1月1日餘額	\$ 20,937	12,561	86	33,584
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 20,937</u>	<u>12,561</u>	<u>86</u>	<u>33,584</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 20,937	12,561	86	33,584
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 20,937</u>	<u>12,561</u>	<u>86</u>	<u>33,584</u>
折舊：				
民國104年1月1日餘額	\$ -	2,645	71	2,716
本年度折舊	-	331	-	331
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,976</u>	<u>71</u>	<u>3,047</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	2,314	65	2,379
本年度折舊	-	331	6	337
民國103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,645</u>	<u>71</u>	<u>2,716</u>
帳面金額：				
民國104年12月31日	<u>\$ 20,937</u>	<u>9,585</u>	<u>15</u>	<u>30,537</u>
民國103年12月31日	<u>\$ 20,937</u>	<u>9,916</u>	<u>15</u>	<u>30,868</u>

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

公允價值：

民國104年12月31日	\$ <u>37,069</u>
民國103年12月31日	\$ <u>37,069</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。截至民國一〇四年十二月三十一日止，本公司未來可依約收取之租金如下：

期	間	金	額
105.01.01~106.10.31		\$	<u>1,158</u>

- 1.投資性不動產之原始認列係以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理。
- 2.原始認列後以可折舊金額計列折舊費用，並以市場價值為公允價值以進行減損評估。
- 3.投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(九)負債準備

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之保固準備變動如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日餘額	\$ 14,891	20,390
當期新增之負債準備	15,680	5,509
當期使用之負債準備	<u>(5,910)</u>	<u>(11,008)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 24,661</u>	<u>14,891</u>

本公司之保固負債準備係考量工程合約之歷史保固資料估計，預期該負債多數將於工程完工後依合約約定之保固期間內發生。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 22,003	20,430
計畫資產之公允價值	<u>(5,002)</u>	<u>(3,706)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 17,001</u>	<u>16,724</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理。依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

算之收益。

本公司一〇四年十二月三十一日之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計5,002千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 20,430	18,761
當期服務成本及利息	409	375
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因財務假設變動所產生之精算損失	571	-
— 因經驗調整所產生之精算損失	593	1,294
12月31日確定福利義務	<u>\$ 22,003</u>	<u>20,430</u>

(3)計畫資產現值之變動

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 3,706	2,450
已提撥至計畫之金額	1,200	1,200
利息收入	86	61
淨確定福利負債(資產)再衡量數—計畫資產報酬(不含當期利息)	10	(5)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 5,002</u>	<u>3,706</u>

(4)認列為損益之費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
淨確定福利負債之淨利息(帳列營業費用)	<u>\$ 323</u>	<u>314</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
確定福利義務精算損失	\$ 1,164	1,294
計畫資產精算損(益)	(10)	5
本期認列精算損失	<u>\$ 1,154</u>	<u>1,299</u>

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
折現率	1.875 %	2.00 %
未來薪資增加	3.00 %	3.00 %

本公司預計於民國一〇四年度報導日後之一年內支付予確定福利計劃之提撥金額為1,200千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為20.64年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
折現率	\$ (959)	1,001
未來薪資增加	995	(991)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為10,876千元及10,015千元。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)股本及其他權益

1.普通股之發行

本公司於民國一〇三年六月十八日經股東常會決議發行限制員工權利新股，共計發行總額為1,200,000股，採分次申報發行。民國一〇三年十二月首次發行480,000股，每股面額10元，總額4,800千元，已向金融監督管理委員會申報，並於民國一〇四年一月十二日生效。本次發行之限制員工權利新股經董事會決議通過之增資基準日為民國一〇四年一月二十六日。另，本公司於民國一〇四年五月二十八日申報發行限制員工新股720,000股，每股面額10元，總額7,200千元，並於民國一〇四年六月十二日生效。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司實收股本分別為466,159千元及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

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 896,599	896,599
採權益法認列子公司及關聯企業股權淨值之變動數	47,076	40,352
限制員工權利新股溢價	<u>34,800</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 978,475</u>	<u>936,951</u>

- (1)本公司之子公司蘇州住科集成於民國一〇三年一月進行現金增資，本公司未參與增資，故持股比例由100%減少為57.81%，因持股比例變動產生之權益享有份額差異為2,166千元，調整至資本公積項下。
- (2)本公司之子公司朋億於民國一〇三年八月進行現金增資，本公司未參與增資，故持股比例由100%減少為88.95%。朋億於民國一〇四年十一月進行現金增資，依法保留員工認股15%，本公司依持股比例認股，故持股比例由88.95%減少為87.41%。民國一〇四年度及一〇三年度上述因持股比例變動產生之權益享有份額差異分別為571千元及38,186千元，調整至資本公積項下。
- (3)本公司之子公司豐澤工程於民國一〇四年三月辦理現金增資，合併公司未按持股比例認股，故持股比例由100%減少為60%，並增加資本公積6,153千元。
- (4)本公司於民國一〇四年度因發行限制員工權利新股而產生股本溢價34,800千元，調整至資本公積項下，相關資訊請參閱附註六(十二)。

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日因上述交易而產生之資本公積分別為41,524千元及40,352千元。

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。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額及受領贈與之所得。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。

3.保留盈餘

本公司認列於保留盈餘項下之其他綜合損益為確定福利計畫之再衡量數。民國一〇四年及一〇三年度變動如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
本公司	\$ (1,154)	(1,299)
子公司	<u>(222)</u>	<u>(1,769)</u>
	<u>\$ (1,376)</u>	<u>(3,068)</u>

依本公司章程規定，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：

- (i)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。
- (ii)董事酬勞不高於百分之三。
- (iii)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派盈餘，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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司已於民國一〇四年十一月十日經董事會決議通過修改公司章程，並擬送民國一〇五年股東常會討論。

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，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。

(2)特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則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。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司因首次適用IFRS 1產生之保留盈餘淨增加數為39,793千元，於民國一〇四年度及一〇二年度提列特別盈餘公積分別為3千元及39,790千元，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一〇二年度因處分對關聯企業住科國際(住科香港)有限公司之股權及清算子公司蘇州翔展與蘇州鼎茂，共計迴轉前述特別盈餘公積計2,905千元至保留盈餘項下。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之特別盈餘公積餘額分別為36,888千元及36,885千元。

(3)盈餘分配

本公司以民國一〇三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為3,457千元，董事酬勞金額為1,707千元，員工紅利及董事酬勞實際配發情形與本公司民國一〇三年度個體財務報告估列金額並無差異。

本公司於民國一〇四年五月二十八日及一〇三年六月十八日分別經股東會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派之每股股利、員工紅利及董監酬勞如下：

	103年度	102年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ <u>2.00</u>	<u>10.00</u>
員工紅利-現金	3,457	21,322
董監酬勞	<u>1,707</u>	<u>10,973</u>
	\$ <u>5,164</u>	<u>32,295</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。

4.其他權益項目

	國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額	備供出售投資	其他權益- 未賺得酬勞	合計
民國104年1月1日	\$ 58,501	(2,634)	-	55,867
外幣換算差異(稅後淨額)：				
子公司	72	-	-	72
備供出售金融資產未實現損益：				
本公司	-	(11,826)	-	(11,826)
子公司	-	(123)	-	(123)
員工未賺得酬勞：				
本公司	-	-	(20,845)	(20,845)
民國104年12月31日餘額	\$ <u>58,573</u>	<u>(14,583)</u>	<u>(20,845)</u>	<u>23,145</u>

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售投資	其他權益- 未賺得酬勞	合計
民國103年1月1日	\$ 27,590	13,445	-	41,035
外幣換算差異(稅後淨額)：				
子公司	30,911	-	-	30,911
備供出售金融資產未實現損益：				
本公司	-	(16,059)	-	(16,059)
子公司	-	(20)	-	(20)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 58,501</u>	<u>(2,634)</u>	<u>-</u>	<u>55,867</u>

(十二)股份基礎給付

本公司於民國一〇三年六月十八日經股東常會決議發行限制員工權利新股，共計發行總額為1,200,000股，採分次申報發行。民國一〇三年十二月首次申報發行480,000股，每股面額10元，總額4,800千元，已向金融監督管理委員會申報，並於民國一〇四年一月十二日生效。本次發行之限制員工權利新股經董事會決議通過之增資基準日為民國一〇四年一月二十六日。另，本公司於民國一〇四年五月二十八日申報限制員工新股720,000股，每股面額10元，總額7,200千元，並於民國一〇四年六月十二日生效。本次發行之限制員工權利新股經董事會決議通過之增資基準日為民國一〇五年一月十一日。

獲配上述限制員工權利新股之員工得以每股0元認購所獲配之股份，並於自認購之日起持續於本公司任職滿一、二年及三年及達成各年度財務績效目標時分別既得所獲配股份之20%、30%及50%。員工認購該新股後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；本辦法規定之限制員工權利新股一經發行後，除依本辦法交付信託保管及依本辦法規定未達既得條件前受限制之權利外，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，本公司得以收回並予以註銷。

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

單位：千股	104年度
1月1日	-
本期給與數量	480
本期既得數量	-
本期喪失數量	-
12月31日	<u>480</u>

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司截至民國一〇四年十二月三十一日止，計有下列一項股份基礎給付交易：

	<u>權益交割</u>
	<u>限制員工權利新股</u>
給與日	104.1.26
給與數量	480
合約期間	104.1.26~107.1.26
授予對象	本公司全職正式員工且為本公司營運相關之經理級以上主管
既得條件	註1

註1：依據公司財務績效和員工服務年資等條件同時達成為既得條件。

(1)公司財務績效係以營業收入及稅前淨利扣除採權益法認列之子公司利益份額（長期股權投資損益）達到發行當年度起三年度公司制定之目標。

(2)員工獲配員工權利新股期滿前仍在本公司任職，未曾有違反勞動契約、工作規則等情事，將依下列時程及配獲之比例取得受領新股：

<u>年度/目標</u>	<u>獲配服務年資</u>	<u>達成指標獲配比例</u>
第一年度	滿一年	20%
第二年度	滿二年	30%
第三年度	滿三年	50%

合併公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>104年度</u>
	<u>限制員工</u>
	<u>權利新股</u>
給與日公允價值	\$ 61.5
給與日股價	\$ 82.5
執行價格	\$ 0.00
預期波動率(%)	29.02 %
認股權存續期間(年)	3
預期股利率(%)	9.76 %
無風險利率(%)	1.21 %

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依本公司各該發行辦法規定；預期股利率係加權股價指數之年現金股利率；無風險利率係銀行定存利率。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.限制員工權利新股計畫之相關資訊

上述限制員工權利新股計畫之詳細資訊如下：

(以千單位表達)	<u>104年度</u>	
	<u>加權平均履約價格(元)</u>	<u>認股權數量</u>
1月1日	\$ -	-
本期給與	-	480
本期喪失數量	-	-
本期執行數量	-	-
本期逾期失效數量	-	-
12月31日		<u>480</u>
12月31日可執行數量		<u>-</u>

本公司流通在外之認股權資訊如下：

	<u>104.12.31</u>
加權平均剩餘合約期間	2.07

3.員工費用及負債

本公司民國一〇四年度因股份基礎給付所產生之費用如下：

	<u>104年度</u>
因限制員工權利新股所產生之費用	<u>\$ 18,755</u>

本公司於民國一〇四年一月一日至十二月三十一日發行限制員工權利新股4,800千元，產生資本公積—限制員工權利新股34,800千元。於民國一〇四年十二月三十一日，因限制員工權利新股產生之費用為18,755千元，員工未賺得酬勞為20,845千元。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息收入	\$ 3,563	5,670
租金收入	1,269	1,273
其 他	<u>4,091</u>	<u>3,606</u>
	<u>\$ 8,923</u>	<u>10,549</u>

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
外幣兌換利益	\$ 2,152	8,581
處分投資利益	2,188	7,179
應收帳款減損迴轉利益	-	6,606
其他	<u>-</u>	<u>(112)</u>
	<u>\$ 4,340</u>	<u>22,254</u>

(十四)員工及董事酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，公司年度如有獲利，應先保留彌補累積虧損數額後，提撥不含分派員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利不低於百分之三為員工酬勞，及提撥不含分派員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利不高於百分之五為董事酬勞。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為42,433千元21,216千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年度之營業成本或營業費用。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 58,943	37,600
上年度所得稅高低估	<u>(348)</u>	<u>(3,427)</u>
	<u>58,595</u>	<u>34,173</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(8,180)</u>	<u>(39,233)</u>
所得稅費用	<u>\$ 50,415</u>	<u>(5,060)</u>

本公司認列於其他綜合損益的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
後續可能重分類至損益項目：		
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>\$ (30)</u>	<u>6,331</u>

本公司民國一〇四年度及一〇三年度適用之營利事業所得稅法定稅率為17%，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 466,760</u>	<u>89,770</u>
依本公司所在地適用稅率計算之所得稅	\$ 79,349	15,261
永久性差異之所得稅影響數：		
依權益法認列國內被投資公司之投資損益	(28,288)	(15,794)
其他	(298)	(1,100)
前期高估所得稅	<u>(348)</u>	<u>(3,427)</u>
	<u>\$ 50,415</u>	<u>(5,060)</u>

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	<u>103.1.1</u>	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	<u>103.12.31</u>	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	<u>104.12.31</u>
保固成本	\$ 2,994	3,110	-	6,104	4,252	-	10,356
估計工程損失	-	44	-	44	662	-	706
呆帳超限	181	-	-	181	564	-	745
帶薪休假	918	(102)	-	816	205	-	1,021
	<u>\$ 4,093</u>	<u>3,052</u>	<u>-</u>	<u>7,145</u>	<u>5,683</u>	<u>-</u>	<u>12,828</u>

遞延所得稅負債：

	<u>103.1.1</u>	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	<u>103.12.31</u>	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	<u>104.12.31</u>
國外長期股權 投資利益	\$ 151,233	(37,588)	-	113,645	(2,386)	-	111,259
國外營運機構 財報幣別換 算之差額	15,387	-	6,331	21,718	-	(30)	21,688
其他	255	1,407	-	1,662	(111)	-	1,551
	<u>\$ 166,875</u>	<u>(36,181)</u>	<u>6,331</u>	<u>137,025</u>	<u>(2,497)</u>	<u>(30)</u>	<u>134,498</u>

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

4. 兩稅合一相關資訊

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>1,071,386</u>	<u>759,135</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>162,376</u>	<u>149,669</u>

	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>15.16 %</u>	<u>19.87 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原可扣抵稅額之半數。另外因股東所獲配股利淨額或盈餘淨額之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)每股盈餘

	104年度	103年度
歸屬於普通股權益持有人之淨利	\$ <u>416,345</u>	<u>94,830</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>46,136</u>	<u>46,136</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>9.02</u>	<u>2.06</u>
歸屬於普通股權益持有人之淨利	\$ <u>416,345</u>	<u>94,830</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	46,136	46,136
加：具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工分紅(酬勞)(千股)	509	144
限制員工權利新股(千股)(註)	-	-
稀釋後普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>46,645</u>	<u>46,280</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>8.93</u>	<u>2.05</u>

(註)民國一〇四年度因不具稀釋效果，故不予計算。

(十七)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之應收票據及帳款餘額(含關係人)中有58%及50%係來自五家客戶，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
104年12月31日					
非衍生金融負債					
應付票據	\$ 857	857	857	-	-
應付帳款及負債準備(含關係人)	<u>1,216,204</u>	<u>1,216,204</u>	<u>1,165,614</u>	<u>42,442</u>	<u>8,148</u>
	\$ <u>1,217,061</u>	<u>1,217,061</u>	<u>1,166,471</u>	<u>42,442</u>	<u>8,148</u>
103年12月31日					
非衍生金融負債					
應付票據	\$ 11,868	11,868	11,868	-	-
應付帳款及負債準備(含關係人)	<u>816,624</u>	<u>801,733</u>	<u>800,665</u>	<u>12,640</u>	<u>3,319</u>
	\$ <u>828,492</u>	<u>813,601</u>	<u>812,533</u>	<u>12,640</u>	<u>3,319</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	104.12.31			103.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 2,708	33.0660	89,535	2,788	31.718	88,433
人民幣	6,565	5.0921	33,429	5,472	5.1125	27,981
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	2	33.0660	60	2	31.718	57

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、及其他應收款、備供出售之金融資產及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣、新加坡幣及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年度之稅後淨利將分別增加或減少1,229千元及1,164千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益（含已實現及未實現）換算為新台幣之金額及匯率資訊如下：

	104年度		103年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
人民幣	\$ (57)	5.1231	911	4.9386
美金	1,883	31.8983	7,858	30.3678
日幣	-	-	(34)	0.2870
馬幣	321	8.1912	(222)	9.2813
印尼盾	5	0.002384	8	0.002560
新加坡幣	-	-	60	23.9692
	<u>\$ 2,152</u>		<u>8,581</u>	

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	104.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
備供出售金融資產-流動	\$ 87,990	87,990	-	-	87,990
備供出售金融資產-非流動	15,221	15,221	-	-	15,221
以成本衡量之金融資產 (帳列其他非流動資產)	45	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及及約當現金	697,737	-	-	-	-
應收票據	90,093	-	-	-	-
應收帳款	947,480	-	-	-	-
應收帳款－關係人	7,600	-	-	-	-
其他應收款	649	-	-	-	-
其他應收款－關係人	2,980	-	-	-	-
攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據	857	-	-	-	-
應付帳款	1,186,244	-	-	-	-
應付關係人款	5,229	-	-	-	-
負債準備－流動	24,661	-	-	-	-
	<u>\$ 3,066,786</u>	<u>103,211</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>103,211</u>

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	103.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產-流動	\$ 111,358	111,358	-	-	111,358
備供出售金融資產-非流動	25,909	25,909	-	-	25,909
以成本衡量之金融資產 (帳列其他非流動資產)	45	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	394,690	-	-	-	-
應收票據	75,166	-	-	-	-
應收帳款	672,176	-	-	-	-
應收帳款－關係人	30,253	-	-	-	-
其他應收款	11,214	-	-	-	-
其他應收款－關係人	69,065	-	-	-	-
攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據	11,868	-	-	-	-
應付帳款	758,140	-	-	-	-
應付關係人款	43,593	-	-	-	-
負債準備－流動	14,891	-	-	-	-
	\$ 2,218,368	137,267	-	-	137,267

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：受益憑證－開放型基金及興櫃公司股票，其公允價值係分別參照市場報價決定。

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日公允價值層級皆無任何移轉。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化之揭露資訊請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

本公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資之書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。本公司並未以投機為目的進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

本公司之審計委員會監督管理人員如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款、證券投資及財務保證。

(1)應收帳款

本公司於交易前針對交易對象進行授信評估，評估方式除了公司規模、產業前景、業界觀感外，並由工程業務單位進行實地訪談，再經財務單位向金融單位查詢是否有異常退票情形，訂立個別客戶之交易額度，並定期檢視修訂客戶授信額度，降低本公司之交易風險。本公司每月追蹤每筆應收未收帳款，對於逾期帳款，由行政單位與工程單位瞭解逾期原因及預計收款日期，進行客戶財務狀況了解、與客戶協商或提供擔保質押、分期付款等措施。

(2)投資

銀行存款、固定收益投資及開放型基金等金融資產投資之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行、公司組織及金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)保 證

本公司政策規定得提供財務保證予完全擁有之子公司及承攬工程之同業。

4.流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險，該等交易主要之計價貨幣有人民幣及美元。

(十九)資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

本公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金；資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）加上淨負債。

報導日之負債資產比率等相關資訊如下：

	104.12.31	103.12.31
負債總額	\$ 1,671,853	1,301,973
減：現金及約當現金	(697,737)	(394,690)
淨負債	974,116	907,283
權益總額	2,919,512	2,584,173
資本總額	\$ 3,893,628	3,491,456
負債資本比率	25.02%	25.99%

截至民國一〇四年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)本公司直接、間接持有之子公司明細如下：

子 公 司 名 稱	設 立 地	業主權益(持股%)	
		104.12.31	103.12.31
朋億股份有限公司(朋億)	台灣省	87.41%	88.95%
和碩工程股份有限公司(和碩工程)	台灣省	100%	100%
豐澤工程股份有限公司(豐澤工程)	台灣省	60%	100%
寶韻科技股份有限公司(寶韻)	台灣省	87.41%	88.95%
Sheng Huei International Co.,Ltd. (Sheng Huei International)	BVI	100%	100%
Acter International Ltd.(Acter International)	BVI	100%	100%
Nova Technology Singapore Pte., Ltd. (NTS)	新加坡	100%	100%
Nova Technology Malaysia Sdn. Bhd. (NTM)	馬來西亞	100%	100%
Novamex Indonesia, PT. (NMI)	印尼	100%	100%
Acter Engineering Co., Ltd. (Acter Engineering)	緬甸	100%	100%
New Point Group Limited (New Point)	BVI	100%	100%
冠禮控制科技(上海)有限公司(冠禮)	上海市	87.41%	88.95%
聖暉工程科技責任有限公司(聖暉越南)	越南	100%	100%
聖暉工程技術(蘇州)有限公司	江蘇省	100%	100%
聖暉工程技術(深圳)有限公司	廣東省	100%	100%
深圳市鼎貿貿易有限公司(深圳鼎貿)	深圳市	100%	100%
蘇州住科集成系統工程有限公司(蘇州住科集成)	蘇州市	57.81%	57.81%
住科商貿(上海)有限公司(住科商貿)	上海市	57.81%	57.81%
張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司(富鈺國際)	江蘇省	100%	100%

(二)母公司與最終控制者：本公司即最終控制者。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 45,945	15,826
退職後福利	252	171
	<u>\$ 46,197</u>	<u>15,997</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十二)。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)其他關係人交易

1.工程承攬之相關收入及資產、負債：

(1)工程收入、勞務收入及應收關係人款

本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	工程及勞務收入		應收關係人款項	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 25,705	4,572	7,600	30,253

(2)應收(付)建造合約款

本公司因承攬上述關係人工程產生之應收(付)建造合約款如下：

	104.12.31	103.12.31
累計已發生成本(含與未來活動有關之合約成本)	\$ 147,693	355,626
加：累計已認列工程總(損)益	17,139	28,948
	164,832	384,574
減：累計請款金額	(131,457)	(369,201)
應收(付)建造合約款淨額	<u>33,375</u>	<u>15,373</u>
因工程合約列報為資產之應收建造合約款	\$ 33,375	33,441
因工程合約列報為負債之應付建造合約款	-	(18,068)
	<u>\$ 33,375</u>	<u>15,373</u>

本公司向關係人承包之工程合約價款及收款期限按市場機制視工程合約或個別協議條件而定，與一般客戶並無顯著不同。

2.工程發包之相關成本及資產、負債

本公司因工程案件向關係人採購設備及料件之金額及其未結清餘額如下：

	工程成本		應付關係人款項	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 32,304	258,671	4,841	43,375
受主要管理階層控制之公司	901	1,197	458	218
	<u>\$ 33,205</u>	<u>259,868</u>	<u>5,299</u>	<u>43,593</u>

上述採購價格及付款期限，與一般廠商並無明顯不同。

3.對關係人資金融通：

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：

	104.12.31		103.12.31	
	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
子公司	\$ 66,792	-	93,169	66,792

民國一〇四年度及一〇三年度因上述資金融通而產生之利息收入分別為572千元及1,094千元，利率區間分別為1.55%~2.20%及1.55%~1.86%。截至民國一〇四年

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

及一〇三年十二月三十一日止累計分別為0元及612千元尚未收取，帳列其他應收款－關係人。

4.代收代付

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，本公司代子公司及關聯企業支出尚未收取之金額分別為74千元及631千元，帳列其他應收款－關係人。

本公司因代子公司支付辦公室租金而向其收取租約保證金計126千元及121千元，截至民國一〇三年十二月三十一日尚未收取，帳列其他應收款－關係人。

5.對關係人提供背書保證：

本公司截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，對子公司以信用擔保、Stand by L/C、銀行保證函及保證票據做為銀行借款連帶保證或工程履約保證之金額分別為1,689,846千元及2,016,786千元。

民國一〇四年度及一〇三年度因背書保證而向關係人收取之手續費分別為235千元及432千元，截至至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止累計分別為1,076千元及909千元尚未收回，帳列其他應收款－關係人。

截至民國一〇四年及一〇三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760,919千元及1,110,773千元，實際借款金額分別計165,330千元及47,577千元。

6.由關係人提供保證：

本公司截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，由子公司以其信用擔保本公司工程履約或保固履約金額分別為529,270千元及614,792千元。

7.其他：

民國一〇四年度本公司享有子公司董事酬勞之份額計2,079千元，截至民國一〇四年十二月三十一日止尚未收取之金額計1,704千元，帳列其他應收款－關係人。

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止之重大或有負債及未認列合約承諾分別彙列如下：

- (一)本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314,731千元及369,000千元。
- (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212,434千元及287,529千元。
- (三)本公司因擔保同業(不含關係人)之工程履約保證或保固保證而負連帶保證責任之金額分別為635,000千元及639,700千元。
- (四)本公司已開立未使用信用狀金額分別為2,811千元及12,325千元。
- (五)本公司已簽訂之未完工重大承包工程合約，請參閱附註六(四)之說明。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(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。第一審於民國一〇四年十二月經台北地方法院判決，本公司應給付華新科14,666千元，本公司已全數認列損失，並已向台灣高等法院提起上訴。上述款項截至民國一〇四年十二月三十一日止計8,376千元尚未付訖，帳列其他應付費用及流動負債。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104年度			103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
員工福利費用						
薪資費用	284,782	92,793	377,575	198,009	48,697	246,706
勞健保費用	15,860	4,969	20,829	14,017	5,464	19,481
退休金費用	9,382	1,817	11,199	8,403	1,926	10,329
其他員工福利費用	7,530	6,439	13,969	7,060	5,199	12,259
折舊費用	-	3,748	3,748	-	4,358	4,358
攤銷費用	-	2,650	2,650	-	3,028	3,028

註：民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日投資性不動產之折舊分別為331千元及337千元，帳列營業外支出項下。

本公司民國一〇四年及一〇三年度員工人數分別為298人及290人。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	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	NTM	其他應收款—關係人	Y	3,515 (MYR387)	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	291,951 (註2)	-
0	本公司	New Point	其他應收款—關係人	Y	99,384 (USD3,000)	99,198 (USD3,000)	-	-	同上	-	同上	-	-	-	291,951 (註2)	-
					102,899	99,198	-									291,951 (註2)
1	Sheng Huei International	聖暉越南	其他應收款—關係人	Y	39,372 (USD1,200)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	810,157 (註4)	-
1	Sheng Huei International	NTS	其他應收款—關係人	Y	12,687 (USD400)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	810,157 (註4)	-
1	Sheng Huei International	New Point	其他應收款—關係人	Y	59,962 (USD1,810)	56,543 (USD1,710)	49,930 (USD1,510)	2.20	同上	-	同上	-	-	-	810,157 (註4)	-
1	Sheng Huei International	NMI	其他應收款—關係人	Y	9,920 (USD300)	9,920 (USD300)	9,920 (USD300)	2.57	同上	-	同上	-	-	-	810,157 (註4)	-
					121,941	66,463	59,850									810,157 (註4)
2	New Point	NTM	其他應收款—關係人	Y	6,626 (USD200)	6,613 (USD200)	6,613 (USD200)	2.04	同上	-	同上	-	-	-	141,684 (註4)	-
2	New Point	NMI	其他應收款—關係人	Y	23,190 (USD700)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	141,684 (註4)	-
2	New Point	聖暉越南	其他應收款—關係人	Y	43,066 (USD1,300)	42,986 (USD1,300)	42,986 (USD1,300)	2.20	同上	-	同上	-	-	-	141,684 (註4)	-
					72,882	49,599	49,599									141,684 (註4)
3	富鈺	聖暉蘇州	其他應收款—關係人	Y	30,390 (CNY6,000)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	139,968 (註4)	139,968 (註4)
4	聖暉深圳	深圳鼎貿	其他應收款—關係人	Y	19,831 (CNY4,000)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	186,365 (註4)	186,365 (註4)
5	聖暉蘇州	深圳鼎貿	其他應收款—關係人	Y	14,941 (CNY3,000)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	414,947 (註4)	-
5	聖暉蘇州	富鈺	其他應收款—關係人	Y	20,975 (CNY4,000)	20,368 (CNY4,000)	20,368 (CNY4,000)	1.35	同上	-	同上	-	-	-	414,947 (註4)	-
5	聖暉蘇州	聖暉深圳	其他應收款—關係人	Y	15,731 (CNY3,000)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	414,947 (註4)	-
					51,647	20,368	20,368									414,947 (註4)
6	Acter International	New Point	其他應收款—關係人	Y	497 (USD15)	496 (USD15)	496 (USD15)	1.72	同上	-	同上	-	-	-	176,501 (註4)	176,501 (註4)

註1：此係董事會通過之本期期末尚未到期額度。

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之財務報表金額。

註4：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

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

限額及總額以不超過各子公司淨值百分之九十為限。

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	本期實際 動支之金額	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	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		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	14,597,560 (註3及註4)	332,304	239,379	239,379	-	8	-	Y	N	N
0	本公司	朋億	本公司直接持有 87.41%之子公司	14,597,560 (註3及註4)	597,628	597,628	597,628	-	21	-	Y	N	N
0	本公司	聖暉蘇州	Sheng Huei International 直接持有100%之 子公司	14,597,560 (註3及註4)	314,818 (USD9,000及 NTD16,666)	281,194 (USD8,000及 NTD16,666)	82,798 (USD2,000及 NTD16,666)	-	10	-	Y	N	Y
0	本公司	富鈺	Sheng Huei International 間接持有100%之 子公司	14,597,560 (註3及註4)	59,700	59,700	59,700	-	2	-	Y	N	Y
0	本公司	New Point	Sheng Huei International直接持有 100%之子公司	14,597,560 (註3及註4)	15,963	-	-	-	-	-	Y	N	N
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	14,597,560 (註3及註4)	314,904 (USD4,000及 CNY35,000)	66,132 (USD2,000)	-	-	2	-	Y	N	Y
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	14,597,560 (註3及註4)	182,204 (USD5,500)	181,863 (USD5,500)	-	-	6	-	Y	N	Y
0	本公司	冠禮	朋億直接持有 100%之子公司	14,597,560 (註3及註4)	285,053 (CNY13,000及 USD5,000及 NTD60,000)	66,132 (USD2,000)	-	-	2	-	Y	N	Y
0	本公司	聖暉越南	Sheng Huei International 直接持有100%之 子公司	14,597,560 (註3及註4)	41,328 (USD1,000及 NTD8,200)	33,066 (USD1,000)	998 (VND707,667)	-	1	-	Y	N	N
0	本公司	NTS	本公司直接持有 100%之子公司	14,597,560 (註3及註4)	125,154 (USD3,000及 NTD30,000)	30,000	-	-	1	-	Y	N	N
0	本公司	豐澤	本公司直接持有 60%之子公司	14,597,560 (註3及註4)	30,374	30,374	10,374	-	1	-	Y	N	N
0	本公司	聖暉深圳	Sheng Huei International 間接持有100%之 子公司	14,597,560 (註3及註4)	95,154 (USD3,000)	-	-	-	-	-	Y	N	Y
0	本公司	NMI	本公司間接持有 100%之子公司	14,597,560 (註3及註4)	5,180	5,180	5,180	-	-	-	Y	N	N
0	本公司	聖暉蘇州、 冠禮	Sheng Huei International、朋億直 接持有100%之 子公司	14,597,560 (註3及註4)	99,198 (USD3,000)	99,198 (USD3,000)	99,198 (USD3,000)	-	4	-	Y	N	Y
					<u>2,498,962</u>	<u>1,689,846</u>	<u>1,095,255</u>	-	<u>58</u>	<u>23,356,096</u> (註3及註4)			
0	本公司	中翔水電	有業務往來之同業	17,136 (註2)	4,700	-	-	-	-	583,902 (註2)	N	N	N
0	本公司	中翔水電	基於承攬工程需要之 同業互保相對方	8,758,536 (註1)	635,000	635,000	635,000	-	22	14,597,560 (註1)	N	N	N
					<u>639,700</u>	<u>635,000</u>	<u>635,000</u>	-	<u>22</u>				

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

編號	背書保證		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	本期實際 動支之金額	以財產擔保之 背書保證金額	原計背書保證 額佔最近期財務 報表淨值之%	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸 地區背書 保證
	公司名稱	公司名稱	關係	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	4,873,800 (註6)	890,000	-	-	-	-	-	-	N	N	N
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	4,873,800 (註6)	37,180	-	-	-	-	-	-	N	N	N
1	和碩工程	朋億	母公司直接持有87.4 1%之子公司	4,873,800 (註6及註8)	122,398	41,601	41,601	-	26	-	-	N	N	N
1	和碩工程	本公司	母公司	4,873,800 (註6)	48,000	-	-	-	-	-	-	N	Y	N
					1,097,578	41,601	41,601	-	26	5,686,100 (註6)				
2	朋億	本公司	母公司	24,237,900 (註6)	573,198	529,270	529,270	-	66	-	-	N	Y	N
2	朋億	冠禮	母公司間接持有 87.41%之子公司	24,237,900 (註6)	533,205	518,986	282,236	-	64	-	-	Y	N	Y
2	朋億	和碩	母公司直接持有 100%之子公司	24,237,900 (註6)	2,310	-	-	-	-	-	-	N	N	N
					1,108,713	1,048,256	811,506	-	130	28,277,550 (註6)				
3	聖暉蘇州	蘇州捷富凱	基於承攬工程需要之 同業互保相對方	13,831,560 (註6)	62,747 (CNY11,966)	60,931 (CNY11,966)	60,931 (CNY11,966)	-	13	-	-	N	N	Y
3	聖暉蘇州	聖暉深圳	母公司間接持有 100%之子公司	13,831,560 (註6)	207,933 (CNY39,653)	13,000 (CNY2,553)	13,000 (CNY2,553)	-	3	-	-	N	N	Y
3	聖暉蘇州	富鈺國際	母公司間接持有 100%之子公司	13,831,560 (註6)	275,653 (CNY52,567)	184,615 (CNY36,255)	184,615 (CNY36,255)	-	40	-	-	N	N	Y
3	聖暉蘇州	中易建設	基於承攬工程需要之 同業互保相對方	13,831,560 (註6)	35,920 (CNY6,850)	34,881 (CNY6,850)	34,881 (CNY6,850)	-	7	-	-	N	N	Y
3	聖暉蘇州	越南	母公司間接持有 100%之子公司	13,831,560 (註6)	46,602 (CNY8,887)	45,254 (CNY8,887)	45,254 (CNY8,887)	-	10	-	-	N	N	N
					628,855	338,681	338,681	-	73	16,136,820 (註6)				
4	富鈺	聖暉蘇州	母公司間接持有 100%之子公司	4,665,600 (註6)	135,466 (CNY25,834)	131,547 (CNY25,834)	131,547 (CNY25,834)	-	85	5,443,200 (註6)	-	N	N	Y
5	寶韻	朋億	母公司直接持有 87.41%之子公司	1,043,370 (註6)	21,420	21,420	21,420	-	62	1,217,265 (註6)	-	N	Y	N

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之財務報表金額。

註6：和碩、朋億、寶韻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7：淨值係指最近期經會計師簽證之財務報表金額。

註8：業已依本公司背書保證作業程序第十三條第一項規定，就背書保證對象原符合而嗣後不符規定，本公司超限部分已依辦法提具改善相關計畫。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

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	日盛中國高收益債券基金	無	備供出售金融資產—流動	577	6,031	-	6,031	
本公司	摩根多重收益基金—美元累計	無	同上	1	5,599	-	5,599	
本公司	摩根亞洲總合高收益債券基金	無	同上	833	10,169	-	10,169	
本公司	柏瑞全球策略高收益債券基金—不配息	無	同上	782	9,177	-	9,177	
本公司	宏利中國點心高收益債券基金—A不配息	無	同上	18	6,425	-	6,425	
本公司	宏利新興市場高收益債券—不配息	無	同上	883	9,468	-	9,468	
本公司	日盛全球新興債券基金	無	同上	949	9,894	-	9,894	
本公司	日盛亞洲高收益債券基金—A不配息	無	同上	875	10,386	-	10,386	
本公司	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	無	同上	937	15,060	-	15,060	
本公司	第一金全球高收益債券基金	無	同上	424	5,781	-	5,781	
					87,990		87,990	
本公司	桑緹亞股份有限公司股票	無	備供出售金融資產—非流動	388	5,283	0.51	5,283	
本公司	禾伸堂生技股份有限公司股票	無	同上	250	9,938	0.41	9,938	
本公司	台中國際育樂股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產—非流動	-	45	0.03	45	
和碩	復華有利貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	1,501	20,000	-	20,000	
和碩	統一強棒貨幣市場基金	無	同上	1,514	25,000	-	25,000	
和碩	復華貨幣市場基金	無	同上	315	4,500	-	4,500	
和碩	元大萬泰貨幣市場基金	無	同上	1,336	20,000	-	20,000	
和碩	合庫貨幣市場基金	無	同上	249	2,500	-	2,500	
和碩	群益安穩貨幣市場基金	無	同上	1,569	25,000	-	25,000	
和碩	日盛貨幣市場基金	無	同上	1,710	25,000	-	25,000	
					122,000		122,000	
Sheng Hwei International	摩根富林明新興市場債券基金A股	無	同上	1	627	-	627	
Acter International	摩根富林明美國複合收益基金A股	無	同上	3	1,148	-	1,148	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：無。

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：無。

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.民國一〇四年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/千股

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	去年年底	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	302,422	234,075	22,167	87.41%	706,203	150,448	133,015	註3
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	10,000	100%	162,460	36,304	36,304	註2
本公司	豐澤工程	台中市	綜合營造業公司	42,789	26,724	3,600	60%	42,275	(2,531)	(2,920)	
本公司	Sheng Hwei International	西薩摩亞	海外投資控股	129,126	129,126	4,205	100%	900,174	(28,563)	(28,563)	
本公司	NTS	新加坡	半導體業自動化供應系統業務之承攬	64,841	64,841	2,700	100%	53,319	14,525	14,525	
				<u>599,178</u>	<u>514,766</u>			<u>1,864,431</u>		<u>152,361</u>	
朋億	寶韻	新竹縣	電子器材、設備批發，化工機械批發等	<u>15,000</u>	<u>15,000</u>	1,500	100%	<u>34,779</u>	19,493	19,493	
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	15,980	15,980	500	100%	196,112	(26,987)	(26,987)	
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%	157,427	87,831	87,831	
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	15,212	15,212	註1	100%	3,588	15,399	15,399	
Sheng Hwei International	生科一站通	香港	提供生命科學領域的工程設計、施工服務、項目管理、資源管理、進出口貿易等	1,576	1,576	註1	40%	1,138	(797)	(319)	
				<u>38,878</u>	<u>38,878</u>			<u>358,265</u>		<u>75,924</u>	
NTS	NTM	馬來西亞	半導體自動化供應系統業務之承攬	9,722	9,722	1,000	100%	-	(4,988)	(4,988)	
NTS	NMI	印尼	大型機器、設備及其他物資貿易	14,816	13,469	495	99%	18,036	(3,602)	(3,566)	
NTS	Acter Engineering	緬甸	機電設備及暖通空調安裝工程	798	-	25	100%	2,687	2,227	2,227	
				<u>25,336</u>	<u>23,191</u>			<u>20,723</u>		<u>(6,327)</u>	
NTM	NMI	印尼	大型機器、設備及其他物資貿易	<u>150</u>	<u>150</u>	5	1%	<u>182</u>	(3,602)	(36)	

註1：為有限公司。

註2：民國一〇四年六月和碩盈餘轉增資計11,000千元。

註3：民國一〇四年六月及十一月朋億分別盈餘轉增資51,600千元及現金增資30,000千元。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資方 式(註9)	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	被投資公司 本期損益	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、閘門箱和液體輸送櫃等	151,426 (註1)	1	9,635	-	-	9,635	131,161	87.41 %	116,340 (註8)	384,230	-
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)	2	106,177	-	-	106,177	(105,513)	100 %	(105,513)	461,052	54,053 (註4)
蘇州住科集成	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	62,443	3	-	-	-	-	(23,958)	57.81 %	(13,850)	11,333	-
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	3	-	-	-	-	1,179	100 %	1,179	5,483	-
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3)	2	15,980	-	-	15,980	(26,986)	100 %	(26,986)	207,072	55,876 (註4)
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	2	6,110	-	-	6,110	8,203	100 %	8,203	155,520	-
住科商貿	機電設備、石油化工設備、電子產品、監控設備、五金交電、建材、化工產品之批發、進出口、佣金代理之相關配套服務提供	69,498	3	22,827	-	-	22,827	297	57.81 %	172	17,354	-
				160,729	-	-	160,729			(20,455)	1,242,044	

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註7)	經濟部投審會核准投資金額 (註5及註7)	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註6)
160,729 (USD5,233千元)	606,626 (USD19,160千元)	1,751,707

註1：係包含民國九十六年度及一〇一年度盈餘轉增資計美金4,590千元。

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：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4：係支付至Sheng Hwei International累計人民幣22,908千元。

註5：含朋億公司投審會核准投資金額151,426千元(美金4,890千元)。

註6：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7：本表相關數字涉及外幣者，係以原始匯率換算為新台幣。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

註8：係依經會計師查核之財務報表計算。

註9：投資方式區分為下列三種：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸。
- (3)透過大陸地區現有公司轉投資大陸公司。

3.重大交易事項

本公司民國一〇四年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇四年度合併財務報告。

聖暉工程科技股份有限公司



董事長 梁 進 利



中 華 民 國 一 〇 五 年 四 月 六 日 刊 印

The background features a large, stylized graphic of a blue eye or a circular shape with a thick blue outline and a white center. The word "Acter" is written in a bold, italicized blue font within the white center. Below it, the website address "www.acter.com.tw" is written in a smaller, blue, sans-serif font. The background is a light blue gradient with a large, thin blue circle and a dashed white line curving across the bottom right.

Acter
www.acter.com.tw