

聖暉工程科技股份有限公司

Acter Co., Ltd.

公開說明書

(一〇四年度限制員工權利新股申報用)

- 一、公司名稱：聖暉工程科技股份有限公司
- 二、本公開說明書編印目的：發行一〇四年度限制員工權利新股
 - (一)新股種類：本公司普通股。
 - (二)新股股數：720 仟股。
 - (三)新股金額：每股面額 10 元，總金額新臺幣 7,200,000 元。
 - (四)發行條件：請參閱第 35 頁
- 三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、本次發行之相關費用：
 - (一)承銷費用：不適用。
 - (二)其他費用：包含會計師、律師等等其他費用約新台幣 100,000 元。
- 五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項：請參閱本公開說明書第 2 頁。
- 八、查詢本公開說明書之網址：
 - (一)公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>
 - (二)本公司揭露公開說明書相關資料之網址：<http://www.acter.com.tw>
- 九、已發行股份每股面額 10 元。

聖暉工程科技股份有限公司編製
中華民國一〇四年六月二十四日刊印



一、本次發行前實收資本之來源及比率如下

實收資本來源	金額(新台幣元)	佔實收資本額比率(%)
設立股本	10,000,000	2.14%
減資	0	0.00%
現金增資	296,230,000	63.55%
盈餘轉增資	88,577,540	19.00%
股份轉換	66,550,650	14.28%
發行限制員工權利新股	4,800,000	1.03%
合計	466,158,190	100.00%

二、公開說明書之分送計畫

- (一)陳列處所：除依規定函送有關單位外，另放置於本公司以供查閱。
 (二)分送方式：依公開發行公司相關法令規定方式辦理。
 (三)索取方式：請至本公司網站(<http://acter.com.tw>)或公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)查詢及下載。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部 網址：<http://www.kgieeworld.com.tw>
 地址：100 臺北市重慶南路一段 2 號 5 樓 電話：(02) 2389-2999

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：吳惠蘭會計師、張字信會計師
 事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所 網址：<http://www.kpmg.com.tw>
 地址：110 臺北市信義路五段 7 號 68 樓 電話：(02) 8101-6666

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人

姓名：曹耘涵
 職稱：財務處經理
 電話：(04) 2261-5288
 電子郵件信箱：angie@acter.com.tw

代 理 發 言 人

姓名：黃子晏
 職稱：財務處課長
 電話：(04) 2261-5288
 電子郵件信箱：vivian@acter.com.tw

十三、公司網址：<http://www.acter.com.tw>

聖暉工程科技股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：466,159 仟元	公司地址：台中市南區忠明南路 787 號 33 樓之 1	電話：(04)2261-5288			
設立日期：68/02/19		網址：http://www.acter.com.tw			
上市日期：不適用	上櫃日期：99/11/10	公開發行日期：98/09/24 管理股票日期：不適用			
負責人：董事長 梁進利 總經理 許宗政		發言人：曹耘涵 職稱：財務處經理 代理發言人：黃子晏 職稱：財務處課長			
股票過戶機構：凱基證券股份有限公司 電話：(02) 2389-2999 網址：http://www.kgieeworld.com.tw 地址：100 臺北市重慶南路一段 2 號 5 樓					
股票承銷機構：不適用 電話：不適用 網址：不適用 地址：不適用					
最近年度簽證會計師：吳惠蘭、張字信會計師 電話：(02) 8101-6666 網址：http://www.kpmg.com.tw 現任簽證會計師：張字信、黃海寧會計師 地址：110 臺北市信義路五段 7 號 68 樓					
複核律師：不適用 電話：不適用 網址：不適用 地址：不適用					
信用評等機構：不適用 電話：不適用 網址：不適用 地址：不適用					
評等標的	發行公司：不適用				
	本次發行公司債：不適用				
董事選任日期：104 年 5 月 28 日，任期：3 年					
全體董事持股比例：10.51% (104 年 3 月 30 日)					
董事、監察人及持股超過 10% 股東及其持股比例：(104 年 3 月 30 日)					
職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例
董事長	梁進利	3.58%	獨立董事	葉惠心	0.01%
董事	楊烱棠	1.90%	獨立董事	王茂榮	0.00%
董事	胡台珍	2.36%	獨立董事	楊千	0.00%
董事	高新明	2.66%			
工廠地址：不適用。			電話：不適用。		
主要產品：高科技產業、生技產業、傳統產業之無塵室工程及整廠機電系統整合與節能工程服務。			市場結構：本公司主要提供空調、機電工程整合等服務，均屬內銷交易。		參閱本文之頁次 第 2 5 頁
風 險 事 項	請參閱公開說明書公司概況之風險事項				參閱本文之頁次 第 2 頁
去 (103) 年度	營業收入：7,581,552 千元 稅前純益：85,303 千元 每股盈餘：2.06 元				第 8 0 頁
本次募集發行有價證券種類及金額	請參閱本公開說明書封面				
發 行 條 件	請參閱本公開說明書封面				
募集資金用途及預計產生效益概述	不適用				
本次公開說明書刊印日期：104 年 06 月 24 日			刊印目的：發行限制員工權利新股		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄					

公開說明書 目錄

頁次

壹、 公司概况.....	1
一、 公司簡介.....	1
(一) 設立日期.....	1
(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	1
(三) 公司沿革.....	1
二、 風險事項.....	2
(一) 風險因素.....	2
(二) 訴訟或非訟事件.....	7
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	8
(四) 其他重要事項.....	8
三、 公司組織.....	9
(一) 關係企業圖.....	9
(二) 董事及監察人資料.....	11
四、 資本及股份.....	16
(一) 股本形成經過.....	16
(二) 最近股權分散情形.....	17
(三) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利及相關資料.....	17
(四) 員工分紅及董事、監察人酬勞.....	18
貳、 營運概況.....	20
一、 公司之經營.....	20
(一) 業務內容.....	20
(二) 市場及產銷概況.....	25
二、 轉投資事業.....	30
(一) 轉投資事業概況.....	30
(二) 上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響.....	32
三、 重要契約.....	32
參、 發行計畫及執行情形.....	35
一、 本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項.....	35
二、 本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	35
三、 本次併購發行新股應記載事項.....	35
肆、 財務概況.....	39
一、 最近五年度簡明財務資料.....	39
(一) 最近五年度財務分析.....	39
二、 財務報告應記載事項.....	47
(一) 發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告.....	47

(二) 最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告	47
(三) 發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期 經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露	47
三、 財務概況其他重要事項	47
(一) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情 事者，應揭露之資訊	47
四、 財務狀況及經營結果之檢討分析	47
(一) 財務狀況	47
(二) 財務績效	48
(三) 現金流量	49
(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	49
(五) 最近年度轉投資分析	49
(六) 其他重要事項	50
伍、 特別記載事項	51
一、 內部控制制度執行狀況	51
(一) 委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司 改善措施及缺失事項改善情形	51
二、 委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露 該信用評等機構所出具之評等報告	51
三、 證券承銷商評估總結意見	51
四、 律師法律意見書	51
五、 由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	51
六、 本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭 露之事項	51
七、 最近年度及截至公開說明書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	51
八、 證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本 次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相 關費用之聲明書	51
九、 發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承 銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之 聲明書	51
十、 上市上櫃公司治理運作情形	51
(一) 董事會運作情形	51
(二) 審計委員會運作情形資訊	52
(三) 監察人參與董事會運作情形	52
(四) 公司治理運作情形及其與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因	54
(五) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形	58
(六) 履行社會責任情形	60
(七) 公司履行誠信經營情形及採行措施	67
(八) 公司治理守則及相關規章之查詢方式	71
(九) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，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)辭職解任情形之彙總	71
(十) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊	71

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 68 年 02 月 19 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司地址：台中市南區忠明南路 787 號 33 樓之 1 電話：04-2261-5288

(三)公司沿革

日 期	重 要 記 事
民國 68 年	聖暉工程有限公司創立於台中市太原北路，資本額新台幣 1 仟萬元整。
民國 81 年	公司增資至資本額新台幣 2 仟萬元整。
民國 82 年	公司增資至資本額新台幣 5 仟萬元整。
民國 88 年	通過 ISO 9001 認證。
民國 91 年	1.公司改為股份制。 2.公司資本額增至新台幣 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。

二、風險事項

(一)風險因素：本公司及子公司 103 年度及截至 104 年第一季止之下列事項說明：

1. 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

A.利率變動對本公司之影響

單位：新台幣仟元

項目	年度	103 年度	104 年第一季
利息收入 (1)		10,538	1,561
利息支出 (2)		3,500	502
營業收入淨額 (3)		7,581,551	1,354,283
利息收入佔營業收入比率(1)/(3)		0.14%	0.12%
利息支出佔營業收入比率(2)/(3)		0.05%	0.04%

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告

如上表所示，本公司及子公司 103 年度及 104 年度第一季利息收入、利息支出佔營收之比重均為 0.14% 以下，顯示利率變動尚未對損益產生重大影響，故對本公司影響有限。

B.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

A.匯率變動對本公司及子公司之影響

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	103 年度	104 年第一季
兌換(損)益		5,958	(4,085)
營業收入淨額		7,581,551	1,354,283
占營業收入比例 (%)		0.0786	(0.3016)
營業利益		53,881	70,758
占營業利益比例 (%)		11.0577	(5.7732)

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告

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，103 年度及 104 年第一季之兌換(損)益分別為 5,958 仟元及(4,085)仟元，佔各該年度之營收比重及營業利益之比例均低，故匯率波動造成之風險尚不致使本公司之營收及獲利產生重大影響。

B.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

A.通貨膨脹對本公司及子公司營收獲利之影響

最近年度及截至公開說明書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。

B.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。

2. 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公開說明書刊印日止，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公開說明書刊印日止，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。

3. 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 103 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，於 103 起並於東海大學開立聖暉菁英班，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)節能環保技術開發：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：全球高齡化的趨勢及國內政府重點支持大力推動，更直接投入了可觀的研發資源，生技產業的業者迎接商機，但也面臨著產業升級的壓力。研究生技產業製程需求及環境整合以協助生技產業業者的發展為本公司及子公司的研究重點。
- (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，對於各行各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	計劃說明	未來影響研發成功主要因素
實用新型專利	本公司持續申請相關專利	10,000	104/12	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
剝離液廢液再生剝離液	原型及局部優化測試階段	1,200	104/04	在平面顯示器的薄膜電晶體陣列的製作過程中，需要用剝離液(Stripper)以去除該有機電激發光顯示面板表面上的光阻。將原本當廢液處理的 Stripper 廢液回收再利用減少新液使用量，減少廢水系統處理負荷以達到節能減排的作用，光阻剝離液主要成分高沸點且幾乎全溶于水的有機化合物，主要成為 BDG 加 MEA 或 DMSO 加 MEA，溶劑型剝離液具有容易回收的優點，可減少廢液量及降低成本。隨著面板的多樣化及良率要求，目前在 AMOLED 或 LTPS 去除光阻中，使用 Stripper 主要為水系為主，主要成份為 BDG 加 MEA 加 DI，所以我們目前開發出新的 Strippe 回收混合系統。	<ul style="list-style-type: none"> ● 人員、經費、設備投入研究 ● 經營層鼓勵與支持
矽片自旋轉及振盪機構	目前處於原型機生產及測試階段	4,000	104/12	22 微米級半導體產品封裝為目前世界領先技術，近年已經進入國內，導致製造工藝要求提高，為提升製造工藝中的蝕刻精度，對應開發具有提高蝕刻精度的裝置並獲取明確的使用方法，突破現有控制蝕刻精度的局限(通過溫度控制，通過管道系統改變反應	<ul style="list-style-type: none"> ● 人員、經費、設備投入研究 ● 經營層鼓勵與支持

計畫名稱	目前進度	應再投入之研發費用	完成量產時間	計劃說明	未來影響研發成功主要因素
				區流體力學影響的方法已經到達極限), 預計該裝置製作成本和性能指標要高於管道系統所達到的流體力學對製作工藝的影響。	
電子式 HF 升降溫系統	目前處於原型機生產及測試階段	6,000	104/12	22 微米級半導體產品封裝為目前世界領先技術, 近年已經進入國內, 導致製造工藝要求提高, 為提升製造工藝中的蝕刻精度, 對應開發具有提高蝕刻精度的裝置並獲取明確的使用方法, 通過溫度控制提高蝕刻精度是重要的不可替換的手段, 必須突破目前加減溫反應速度過慢的技術指標瓶頸, 預計該裝置將加減溫元件合二為一, 設備所占空間將減小, 且不受重力等因素影響, 具有一定的差異化競爭能力。	<ul style="list-style-type: none"> ● 人員、經費、設備投入研究 ● 經營層鼓勵與支持
電子業含氟廢液再生利用	目前處於原型機生產及測試階段	2,000	104/05	針對電子業制程中使用大量氫氟酸等化學品, 依產業使用別不同進行分類、區隔, 並將分類後之含氟液廢以高資源性、高利用率及低二次污染等原則, 製成相關性氟化物產品, 以降低含氟廢水對環境之衝擊, 並提高含氟藥液之使用效益, 為了解決此類問題, 一直是人們在尋求一種更理想的技術解決方案。	<ul style="list-style-type: none"> ● 人員、經費、設備投入研究 ● 經營層鼓勵與支持
人才培養與產學合作	開辦聖暉菁英班	210	104/12	在職訓練強化本職學能, 並與學術界共同研究發展以求突破創新。	<ul style="list-style-type: none"> ● 學術與實務結合 ● 技術應用傳承
GMP 論壇	2015 舉辦	500	104	<ol style="list-style-type: none"> 1. 教育製藥界潛在客戶如何選商以執行 GEP/GMP 及確效作業。 2. 與 ISPE、PITDC 進行人員及技術交流。 3. 中國 SFDA 官員蒞臨指導。 4. 與美國 DDC 國際諮詢顧問公司策略聯盟, 預期可增加公司在國際上的曝光率以廣宣聖暉的工程長才、提升企業形象與品牌價值, 以達最佳行銷效益。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 國外技術之交流與導入 ● 產官學模式的建立 ● 公司國際化的形象建立

4. 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。最近年度及截至公開說明書刊印日止，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。

5. 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。最近年度及截至公開說明書刊印日止，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。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，持續配合市場脈動提升工程技術，秉持著品質第一、技術領先、服務完善之經營理念，致力於協助客戶將目前最先進的工程科技技術與實務進行整合，歷年來承攬矽品、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。最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司未有形象改變致公司面臨危機管理之情事。

7. 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，截至公開說明書刊印日止亦無重大資本支出計畫。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前並未有擴充廠房之計畫。

9. 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，最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司未有進貨集中之情事。

10. 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：

103 年度及截至公開說明書刊印日止，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。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

103 年度及截至公開說明書刊印日止，本公司及子公司未有經營權改變之情事。

12. 其他重要風險及因應措施：無。

(二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：

(1) 本公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，已判決確定之訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

(2) 本公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件：

A. 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：訴訟進行中。

B. 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：

訴訟發生原因：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：

1. 勝華台灣公司部分：臺灣臺中地方法院於104年4月27日(103年度整字第2號)裁定准予勝華公司重整；於104年5月26日前申報重整債權。
2. 勝華越南子公司部分：104年4月6日向越南國際仲裁中心提交仲裁書；越南國際仲裁中心受理後，於104年4月13日通知勝華越南子公司應於104年5月中旬前提出答辯。
3. 勝華中國子公司(聯勝)部分：就已獲勝訴民事判決者，聲請強制執行中。

C. 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：本公司子公司朋億股份有限公司(以下簡稱朋億公司)於101年10月26日承做京和科技JHS N2O & CO2 GAS Plant專案，京和公司於102年7月以我方延遲工程為由片面終止合約，朋億公司因而於102年10月29日向桃園地方法院提起訴訟，請求按契約終止時之完工比例，給付本工程款及追加工程款合計122,090,708元。

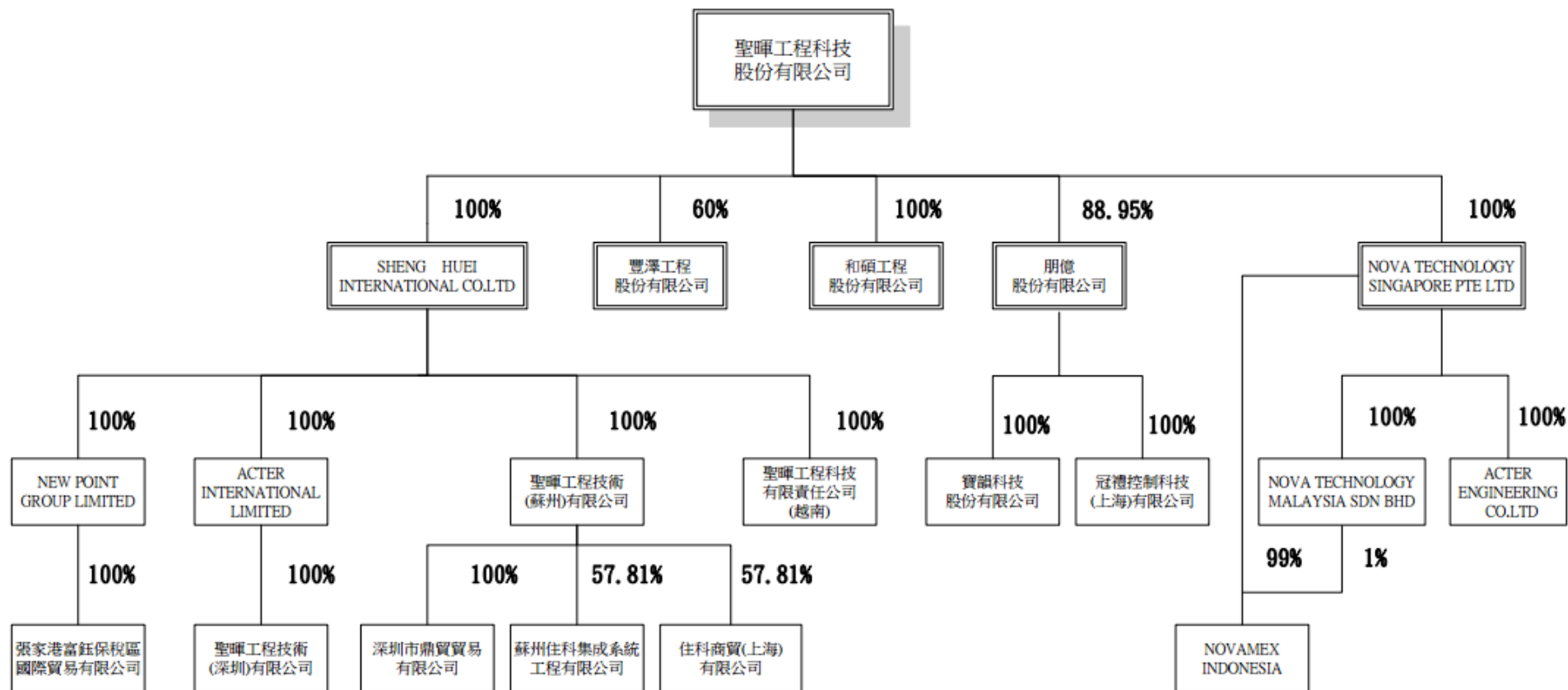
訴訟進度：104年2月法院囑託社團法人台灣建築發展學會完成建築工程鑑定，其餘仍訴訟審理中。

2. 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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
 3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。
- (三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無此情形，故不適用。
- (四)其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)關係企業圖

1. 關係企業圖(104/03/31)



2. 本公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

104年3月31日；單位：仟股；仟元

關係企業名稱	與公司之關係	本公司直接及間接持有股份及比例		實際投資金額		持有本公司股數及比例	
和碩工程股份有限公司	本公司持有 100% 之子公司	8,900	100%	NTD	60,000	0	0.00%
豐澤工程股份有限公司	本公司持有 60% 之子公司	3,600	60%	NTD	42,789	0	0.00%
朋億股份有限公司	本公司持有 88.95% 之子公司	15,299	88.95%	NTD	234,075	0	0.00%
冠禮控制科技(上海)有限公司	朋億(股)公司持有 100% 之子公司	0	88.95%	USD	4,890	0	0.00%
寶韻科技股份有限公司	朋億(股)公司持有 100% 之子公司	1,334	88.95%	NTD	15,000	0	0.00%
SHENG HUEI INTERNATIONAL CO. LTD.	本公司持有 100% 之子公司	4,205	100%	USD	4,205	0	0.00%
聖暉工程技術(蘇州)有限公司	Sheng Huei International 持有 100% 之子公司	0	100%	USD	7,980	0	0.00%
深圳市鼎貿貿易有限公司	聖暉工程技術(蘇州)有限公司持有 100% 之子公司	0	100%	RMB	500	0	0.00%
蘇州住科集成系統工程有限公司	聖暉工程技術(蘇州)有限公司持有 57.81% 之子公司	0	57.81%	RMB	7,269	0	0.00%
住科商貿(上海)有限公司	聖暉工程技術(蘇州)有限公司持有 57.81% 之子公司	0	57.81%	USD	1,367	0	0.00%
聖暉工程科技責任有限公司(越南)	Sheng Huei International 持有 100% 之子公司	0	100%	USD	500	0	0.00%
NOVA TECHNOLOGY SINGAPORE PTE LTD	本公司持有 100% 之子公司	2,700	100%	SGD	2,700	0	0.00%
ACTER INTERNATIONAL LIMITED	Sheng Huei International 持有 100% 之子公司	500	100%	USD	500	0	0.00%
聖暉工程技術(深圳)有限公司	ACTER INTERNATIONAL LIMITED 持有 100% 之子公司	0	100%	USD	5,330	0	0.00%
NEW POINT GROUP LIMITED	Sheng Huei International 持有 100% 之子公司	200	100%	USD	200	0	0.00%
張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司	NEW POINT GROUP LIMITED 持有 100% 之子公司	0	100%	USD	200	0	0.00%
Nova Technology Malaysia Sdn. Bhd.	NOVA TECHNOLOGY SINGAPORE PTE LTD 持有 100% 之子公司	1,000	100%	RM	1,000	0	0.00%
Novamex Indonesia, PT.	NOVA TECHNOLOGY SINGAPORE PTE LTD 持有 99% 之子公司 Nova Technology Malaysia Sdn. Bhd. 持有 1% 之子公司	500	100%	USD	500	0	0.00%
Acter Engineering Co., Ltd.	NOVA TECHNOLOGY SINGAPORE PTE LTD 持有 100% 之子公司	25	100%	USD	25	0	0.00%

(二)董事及監察人資料

1. 董事及監察人之姓名、國籍或註冊地、經(學)歷、持有股份及性質

104年3月30日

職稱	姓名	國籍或註冊地	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
董事長	梁進利	台灣	94.12.30	104.05.28	107.05.27	1,670,688	3.58	1,670,688	3.58	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 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. 董事長 ACTER INTERNATIONAL LIMITED 董事長 NEW POINT GROUP LIMITED 董事長 NOVA TECHNOLOGY SINGAPORE PTE., LTD 董事 NOVA TECHNOLOGY MLAYSIA 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	無	無	無	

職稱	姓名	國籍或註冊地	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
董事	楊炯棠	台灣	68.02.19	104.05.28	107.05.27	884,660	1.90	884,660	1.90	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	朋億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 SHENG HUEI INTERNATIONAL CO., LTD. 董事 ACTER INTERNATIONAL LIMITED 董事 NEW POINT GROUP LIMITED 董事 NOVA TECHNOLOGY MLAYSIA SDN BHD 董事 四季藝術基金會董事	無	無	無
董事	高新明	台灣	98.06.16	104.05.28	107.05.27	1,240,662	2.66	1,240,662	2.66	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	帆宣系統科技(股)公司執行長及董事長 旭宣系統科技(股)公司董事長 吉宣投資(股)公司董事長 宇葳科技(股)公司董事長 華軒科技(股)公司董事長 文擘科技(股)公司董事 勵威電子(股)公司監察人 工研院電子所課長	無	無	無

職稱	姓名	國籍或註冊地	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
董事	胡台珍	台灣	98.06.16	104.05.28	107.05.27	1,101,401	2.36	1,101,401	2.36	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 中華民國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士技能檢定評審員	聖暉工程科技(股)公司顧問 SHENG HUEI INTERNATIONAL CO., LTD. 董事 ACTER INTERNATIONAL LIMITED 董事 NEW POINT GROUP LIMITED 董事 梨山賓館(股)公司董事	無	無	無
獨立董事	王茂榮	台灣	104.05.28	104.05.28	107.05.27	0	0.00	0	0.00	8,000	0.02	0	0.00	國立交通大學管理學院科技管理研究所碩士 台北工專電機科冷凍空調組 台南崑山工專電機助教 泰山職訓中心冷凍空調及電機講師、副職訓師 工業技術研究院研究室主任、副組長及推廣經理 大聯合技師事務所負責人 台達電子節能服務部資深經理	茂榮管理顧問有限公司負責人	無	無	無

職稱	姓名	國籍或註冊地	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
獨立董事	楊千	台灣	104.05.28	104.05.28	107.05.27	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國華盛頓大學電腦科學博士 美國喬治亞理工電腦科學碩士 交通大學管理科學碩士 交通大學電子工程學士 交通大學經營管理研究所教授兼所長 交通大學經營管理研究所教授兼代院長 交通大學經營管理研究所教授兼EMBA執行長 鴻海精密董事長辦公室顧問 交通大學校務基金委員會委員 交通部作業基金委員會委員 司法院人事審議委員會委員	國立交通大學經營管理研究所兼任教授 工業技術研究院員工申訴評議委員會委員 漢民微測科技股份有限公司董事 嘉彰股份有限公司監察人 信驛科技獨立董事 群環科技獨立董事	無	無	無
獨立董事	葉惠心	台灣	99.05.11	101.06.18	104.06.18	3,000	0.01	3,000	0.01	0	0.00	0	0.00	東海大學會計系 安永(致遠)會計師事務所合夥會計師	維勤會計師事務所負責人 拍檔科技股份有限公司獨立董事 凌網科技股份有限公司獨立監察人	無	無	無

2. 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										兼任其他公開發行公司獨立董家數
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科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	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
梁進利	無	✓	✓	無	無	無	無	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	無
楊炯棠	無	✓	✓	無	無	無	無	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	無
高新明	無	無	✓	✓	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
胡台珍	無	✓	✓	無	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
王茂榮	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
楊千	✓	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
葉惠心	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、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、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

四、資本及股份

(一)股本形成經過

1. 股本變動情形

104年3月31日；單位：股 / 新台幣元

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	0	註1
91/03	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	50,000,000元	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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

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。

2. 最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股之執行情形：無。

(二)最近股權分散情形

1. 主要股東名單

104年3月30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		2,266,567	4.86%
九昌投資股份有限公司		1,782,807	3.82%
梁進利		1,670,688	3.58%
高新明		1,240,662	2.66%
日商住友化學工程股份有限公司		1,200,421	2.58%
胡台珍		1,101,401	2.36%
楊炯棠		884,660	1.90%
李渤昇		785,163	1.68%
源記開發股份有限公司		731,000	1.57%
大通託管 GAM STAR NSEM 股		700,000	1.50%
合計		12,363,369	26.51%

2. 最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例達10%以上股東放棄現金增資認股情形：無。

(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利

單位：新台幣元/股

項目		年度	102年	103年	104年度 截至3月31日 (註8)
每股市價 (註1)	最高		154.50	129.50	86.30
	最低		115.00	71.90	77.00
	平均		135.53	108.32	80.90
每股淨值 (註2)	分配前		62.83	56.01	56.95
	分配後		52.83	54.01	不適用
每股盈餘 (註3)	加權平均股數(仟股)		46,136	46,136	46,136
	每股盈餘	追溯前	10.11	2.06	1.16
		追溯後	10.11	2.06	不適用
每股股利	現金股利		10	2	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)		13.41	52.58	不適用
	本利比(註6)		13.55	54.16	不適用
	現金股利殖利率(註7)		7.38%	1.85%	不適用

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

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

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

- 註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。
- 註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
- 註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。
- 註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
- 註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
- 註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至公開說明書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公開說明書刊印日止之當年度資料。

(四)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1)本期估列基礎：

A. 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：

(A)提繳稅捐；

(B)彌補虧損；

(C)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；

(D)依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積；

(E)董事酬金，就一至四款規定數額後剩餘之數提撥不高於百分之三；

(F)員工紅利就一至四款規定數額後剩餘之數提撥不低於百分之二；員工股票紅利發給之對象，得包括子公司之員工；

(G)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)本期本公司未配發股票紅利。

(3)本期實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

3. 盈餘分配議案業經股東會決議者

(1)本公司 103 年度盈餘分派案，業經 104 年 5 月 28 日股東會決議配發員工現金紅利新臺幣 3,457,308 元，及董事、監察人酬勞新臺幣 1,707,313 元。

(2)股東會決議配發員工股票紅利者，所配發股數及其占盈餘轉增資之比例：不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

(1)前一年度(102 年度)員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

員工紅利：21,321,994 元。

董事、監察人酬勞：10,972,973 元。

(2)上述金額與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容：

1. 業務範圍：

(1)公司所營業務主要項目：

- A. 統包工程。
- B. 無塵室工程。
- C. 生技醫療工程。
- D. 能源技術服務。
- E. 機電空調工程。
- F. 儲冰工程。
- G. 產業通風工程。
- H. 恆溫恆濕工程。
- I. 純水與廢水系統之設計與施工。
- J. 環境工程。
- K. 高科技製程之水、氣、化系統整合工程服務。
- L. 高純度化學供應系統之設計與施工。
- M. 高純度氣體供應系統之設計與施工。
- N. 揮發性有機氣體處理系統之設計與施工。
- O. CMP 化學機械研磨液供應系統之設計與施工。
- P. 整廠公用系統之設計與施工。
- Q. 維修保養工程。
- R. 高科技設備材料銷售及服務

(2)公司目前之商品(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：

- A. 高科技產業廠房興建之無塵室工程。
- B. 高科技產業廠房興建之整廠機電系統整合。
- C. 生化科技產業廠房興建之整廠機電系統整合。
- D. 傳統產業與興建之空調機電工程。
- E. 其他一般性機電工程及客戶代操作服務。

營業比重如下：

單位：新台幣仟元；%

主要商品	104 年度截至 3 月 31 日	
	金額	%
無塵室機電整合工程	511,218	37.75
民生產業機電整合工程	255,789	18.89
生技醫療整合工程	103,603	7.65
水氣化供應整合工程	401,953	29.68
高科技設備材料銷售及服務業務	81,720	6.03
合計	1,354,283	100.00

(3)計畫開發之新商品(服務)：

- A.綠能認證。
- B.污染防制工程。
- C.純水(超純水)工程。
- D.水回收及海水淡化系統。
- E.大型水泥儲槽預制工法。

2. 產業概況

(1)產業現況與發展

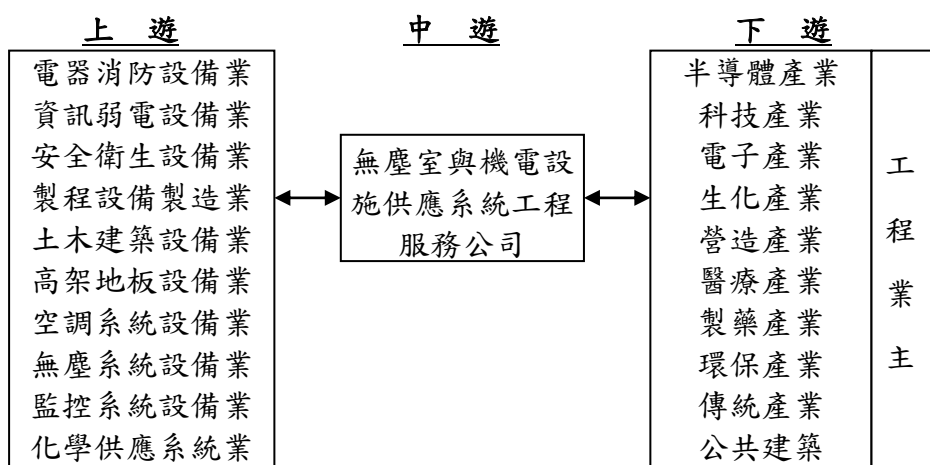
隨著台灣經濟與工業發展，由傳統工業轉型為高科技產業，電子、通訊、生醫科技等產業隨之而起，傳統機電工程轉變為無塵室與機電系統整合工程服務業。其中因高科技的興起，帶動之國內無塵室廠房建造及週邊機電系統整合之工程服務亦快速成長；台灣無塵室工程業者受惠台灣高科技發展，尤其是半導體產業及光電產業對其需求及要求逐漸提高，亦使得國內業者在此環境優勢下，能夠逐步成長。

近年國內因應半導體、光電、生技…等產業發展及政府推動工業區活化、鮭魚返鄉等政策，提振廠商回流投資，使得國內無塵室工程與製程管路工程之需求趨於成長；機電空調服務業與人們的生活關係密切，從公共場所的中央空調到半導體精密製程所仰賴的無塵室，從生鮮產品的冷藏保鮮到低溫物流倉儲、真空凍結乾燥，無塵室與機電空調工程服務業扮演重要角色，而近來的食安問題，亦使國人對食品之重視，相關食品業之製程提升與改善亦使機電空調工程服務業成為不可獲缺的產業推手。

而中國大陸近年快速發展，已成為世界最大的工業國，當地科技產業蓬勃發展，機電系統整合工程提供各廠商整合服務，成為產業的推手，在十二個五計劃帶動下，無塵室與機電空調、製程及環保節能等工程服務業亦為不可或缺的重要成員。

(2)產業中、上、下游之關連性

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



(3)發展趨勢

- A.系統整合工程服務業日受重視。
- B.趨向聯合承攬或異業結合與統包服務。
- C.安全及品質要求意識日趨嚴謹。
- D.節能與綠色環保意識提升。
- E.人性化空間整合愈趨熱門。
- F.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。
- G.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。

3. 技術與研發概況：

(1)所營業務之技術層級

系統整合工程的技術與研發不同於其他產業，是將工法及材料設備重組後提高其運用效能，且依據業主產業特性個別需求，量身定做整合建築、機電、空調、消防、儀控、配管線及工程管理等各類不同領域之專業知識，製造與提供充分符合客戶生產需求之作業系統與環境。由於涵蓋範圍相當複雜與廣泛，故大多分由不同平行廠商獨立作業，整合不易。另由於受到專業分工的影響，造成工程分包程度高，且各小包之間業務差異大且為數眾多，對於工程品質與進度掌握不易，又工程於不同之施工階段皆須投入不同人員與設備，以確保施工品質

及進度，對具備專業技術與實務經驗之人才需求十分殷切，加上承攬期間較一般行業生產時程長，涉及技術領域廣，故施工技術與經驗累積相當重要，整體而言，公司所屬業務屬專業分工程度高且技術密集之產業。

(2)開發成功之技術與產品

公司持續不間斷創新工法，累積技術經驗，提昇其運用效能，以下為公司特殊施工與創新工法代表說明及各項專利。

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
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
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
發明專利	單軸回轉式機械手臂
實用新型專利	全自動氣櫃換鋼瓶防洩漏系統
	自動切換雙鋼瓶氮氣面板
	在線式全自動HF及HN03換熱系統
	氣體供應系統的分段控制加熱毯
	關自動一體型蝕刻清洗機
	R角固定座
	R角組合件
	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 103 年度新增部份

(3)說明未來對研發方向規劃

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

聖暉雖為工程服務業，但不斷努力朝不同業之工程技術，逐步擴大多工種之整合研發計畫，並廣納及培育相關人才，以提供從顧問、設計、施工、測試、驗證系統到檢測維修之 TURN-KEY 整合式工程服務，雖有別於傳統製造業及高科技產業之特性，但公司仍著手研發團隊的培養，未來必能提供更佳品質及效能之工程服務。

(4)研究發展人員與其學經歷

本公司具備設計開發能力，設計部人員係由機電研究所畢業且取具「冷凍空調技師執照」之資深主管帶領，其中 20 名人員之學經歷及任職年數如下所列：

姓名	任職年數	畢業學校	科系
林君	21.11	勤益科大	冷調空調碩士班
白君	20.90	勤益科大	冷調空調系
何君	16.80	勤益工專	電機科冷凍空調組
陳君	11.11	勤益技術學院	電機系冷凍空調
施君	10.20	修平技術學院	電機系
林君	8.60	中華科技大學	機械工程科
康君	8.11	台北科技大學	冷凍空調工程系
劉君	3.12	東勢高工	電工科
黃君	2.10	淡江大學	機械工程系
許君	1.70	勤益科技大學	冷凍空調與能源系
周君	1.30	逢甲大學	材料科學與工程學系
王君	1.00	雲林科技大學	機械所
蕭君	0.90	勤益科技大學	冷凍空調所
徐君	0.40	中華大學	電機工程研究所
陳君	0.40	逢甲大學	商科
張君	0.40	高苑科技大學	土木工程系
張君	0.90	成功大學	環工所
黃君	4.10	台北工專	電機工程科電機電力組
黃君	10.10	勤益科技大學	冷凍空調所
林君	3.90	勤益科技大學	冷凍空調與能源所

(5)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新臺幣仟元

項目	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年截至 3 月 31 日止
研發費用	0	0	22,442	43,683	49,551	12,871

(二)市場及產銷概況

1. 市場分析

(1)本公司主要服務之銷售(提供)地區

本公司及所屬子公司目前提供無塵室、機電系統整合服務、製程系統與水、氣、化整合服務工程、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)市場佔有率

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-工程承攬於102年為第12(103年排名尚未公布)。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

A.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。

B.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。

C.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

A.卓越之工程實績及廣泛之業務範圍

公司成立迄今已屆三十六年，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103年於子公司朋億股份有限公司成立環保事業處，極積擴展該領域。

B.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。

C.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，借此學習，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。

D.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。

E.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。

F.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)發展遠景之有利與不利因素與因應對策

A.有利因素

(H)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；新興產業一生技醫療產業、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。

(I)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。

(J)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。

(K)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。

(L)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蹟，藉由台灣經驗與技術，協助拓展中國生醫市場。

(M)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。

B.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，價格上的競爭亦愈白熱化，以致獲利率普遍下滑。此外，由於機電無塵室工程施工範圍涵蓋廣泛，各工程領域之參與者眾，再者許多大型營造廠以統包方式伺機搶食機電工程市場，造成機電工程無塵室業經營環境日益激烈。

因應對策：

藉由各種承攬工程機會，透過本身創新技術及特殊工法提供業主價值工程之建議，能有效降低客戶成本。且有良好之施工管理能力及工程品質等服務，以降低本公司管銷費用及工程風險。同時注重在人力素質投資及培養工程人員專業技術，提高單位產值；並快速掌握各種工程技術之發展趨勢，持續加強與學術及研究單位合作、研發，強化本身技術層次及整合施工能力，強化業主的信賴與認同，並獨立承攬等級較高或金額較大之工程業務，增加業務金額及提高得標率以減緩個案利潤下降的傷害。另亦透過與供應商間穩定的合作關係，做好成本控管以強化本身競爭力，藉以提昇與同業在工程競價上之優勢。

(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。

2. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

最近二年度毛利率變動相關資料如下：

單位：新台幣仟元；%

年度	主要產品	營業收入	營業成本	營業毛利	毛利率	毛利率變動
102 年度	無塵室機電整合工程	4,604,860	4,116,358	488,502	10.61	(36.77)
	民生產業機電整合工程	1,286,868	1,169,457	117,411	9.12	58.13
	生技醫療整合工程	580,342	502,383	77,959	13.43	(43.56)
	水氣化供應整合工程	891,195	786,561	104,634	11.74	(16.97)
	高科技設備材料銷售及服務業務	1,292,807	1,042,348	250,459	19.37	(3.30)
	合計	8,656,072	7,617,107	1,038,965	12.00	(24.16)
103 年度	無塵室機電整合工程	3,191,089	2,828,195	362,894	11.37	(25.71)
	民生產業機電整合工程	1,410,044	1,396,166	13,878	0.98	(88.18)
	生技醫療整合工程	736,817	700,607	36,210	4.91	(53.55)
	水氣化供應整合工程	1,043,574	942,711	100,863	9.67	(3.60)
	高科技設備材料銷售及服務業務	1,200,028	1,091,578	108,450	9.04	(56.70)
	合計	7,581,552	6,959,257	622,295	8.21	(40.10)

說明：

本期毛利率較 102 年度低，主要受勝華聲請重整本公司認列相關工程損失所影響，其次因本集團所提供之各類工程服務及產品皆為客制化，其毛利受個別案子影響，103 年度整體工案產品組合毛利略低，致 103 年度毛利率較 102 年度為低。

二、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

104年3月31日

單位：新台幣仟元；仟股

轉投資事業	主要營業	投資成本		帳面價值	投資股份(註1)		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
					股數	股權比例				投資損益	分配股利	
和碩工程股份有限公司	冷凍空調工程業、電器零售業、電器承裝業等	NTD	60,000	161,038	8,900	100%	161,038	161,038	權益法	41,572	0	0
豐澤工程股份有限公司	綜合營造業公司	NTD	42,789	44,301	3,600	60%	56,037	56,037	權益法	(3,747)	0	0
朋億股份有限公司	電子器材、設備批發、化學機械批發等	NTD	234,075	557,935	15,299	88.95%	627,245	627,245	權益法	55,081	0	0
冠禮控制科技(上海)有限公司	設計、生產氣瓶櫃、閥門箱和液體輸送櫃等	USD	4,890	280,137	(註2)	88.95%	314,937	314,937	權益法	27,901	0	0
寶韻科技股份有限公司	電子器材、設備批發、化學機械批發等	NTD	15,000	26,601	1,500	88.95%	26,601	26,601	權益法	286	0	0
SHENG HUEI INTERNATIONAL CO. LTD.	海外投資控股	USD	4,205	922,254	4,205	100%	922,254	922,254	權益法	(226,716)	0	0
聖暉工程科技責任有限公司(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	USD	500	0	(註2)	100%	(13,074)	(13,074)	權益法	(33,538)	0	0
生科一站通有限公司	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	HKD	400	1,316	(註2)	40%	1,316	1,316	權益法	(218)	0	0
聖暉工程技術(蘇州)有限公司	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	USD	7,980	566,782	(註2)	100%	566,782	566,782	權益法	(91,054)	0	0
深圳市鼎貿貿易有限公司	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	RMB	500	4,184	(註2)	100%	4,184	4,184	權益法	591	0	0
蘇州住科集成系統工程有限公司	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	RMB	7,269	22,147	(註2)	57.81%	38,310	38,310	權益法	(8,506)	0	0
住科商貿(上海)有限公司	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	USD	1,367	16,252	(註2)	57.81%	28,113	28,113	權益法	(3,084)	0	0
ACTER INTERNATIONAL LIMITED	無塵室及暖通空調設備買賣暨海外投資控股等	USD	500	207,738	500	100%	207,738	207,738	權益法	(11,114)	0	0
聖暉工程技術(深圳)有限公司	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務等	USD	5,330	218,102	(註2)	100%	218,102	218,102	權益法	(11,103)	0	0

轉投資事業	主要營業	投資成本		帳面價值	投資股份(註1)		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
					股數	股權比例				投資損益	分配股利	
NEW POINT GROUP LIMITED	無塵室及暖通空調設備買賣暨海外投資控股等	USD	200	83,457	200	100%	83,457	83,457	權益法	(93,735)	0	0
張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司	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	USD	200	152,002	(註2)	100%	152,002	152,002	權益法	25,374	0	0
NOVA TECHNOLOGY SINGAPORE PTE LTD	半導體業自動化供應系統業務之承攬	SGD	2,700	39,468	2,700	100%	39,486	39,486	權益法	5,611	0	0
NOVA TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.	半導體自動化供應系統業務之承攬	RM	1,000	0	1,000	100%	(214)	(214)	權益法	(4,800)	0	0
NOVAMEX INDONESIA, PT.	大型機器、設備及其他物資貿易	USD	500	21,542	500	100%	21,542	21,542	權益法	9,064	0	0
ACTER ENGINEERING CO., LTD.	機電設備及暖通空調安裝工程	USD	25	764	25	100%	764	764	權益法	0	0	0

註1：上述轉投資事業為「有限公司」之組織型態者，均無面額及股數之情事。

註2：為有限公司

(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：無。

三、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	103/05/07~104/05/07 (聖暉換約中) 103/12/05~104/12/05 (和碩) 103/11/10~104/11/10 (朋億) 103/06/05~104/06/05 (蘇州換約中)	綜合額度借款 及外債額度	融資合約
融資合約	兆豐國際商業銀行	103/06/23~104/06/22 (聖暉換約中) 103/08/19~104/08/18 (和碩) 103/11/03~104/11/02 (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	103/11/11~104/11/11 (聖暉.越南.NTS) 104/03/13~105/03/12 (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	103/10/13~104/10/01 (聖暉) 103/05/10~104/05/09 (朋億換約中)	綜合額度借款	融資合約
融資合約	台新銀行	103/11/30~104/11/30 (冠禮) 103/11/30~104/11/30 (蘇州)	外債額度	融資合約
融資合約	上海銀行	103/04/29~104/04/28 (聖暉換約中)	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)	綜合額度借款	融資合約
融資合約	華一銀行	103/05/19~104/05/31 (深圳.蘇州.富鈺換約中) 103/05/15~104/05/31 (冠禮換約中)	綜合額度借款	融資合約
融資合約	永豐銀行	103/03/24~104/03/31 (深圳.蘇州換約中)	外債額度	融資合約
融資合約	匯豐銀行	103/07/26~104/07/25 (深圳.蘇州.富鈺)	綜合額度借款	融資合約
融資合約	中信銀行	103/06/23~104/06/23 (蘇州.富鈺換約中)	綜合額度借款	融資合約

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	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	中華開發	103/02/21~104/02/20 (蘇州換約中)	外債額度	融資合約
融資合約	浦發銀行	103/07/29~104/07/29 (蘇州)	綜合額度借款	融資合約
融資合約	中國銀行	103/07/15~104/03/26 (冠禮換約中)	綜合額度借款	融資合約
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
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	達興材料股份有限公司	102/04/11 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	101/02/15 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	華廣生技股份有限公司	101/04/09 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

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	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	103/05/20-105/10/30	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	103/06/28-106/01/25	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	104/01/20-106/11/30	設備買賣，及 安裝調試	有保固條款
設備買賣 及安裝調試	上海和輝光電有限公 司	103/04/01-106/01/31	設備買賣，及 安裝調試	有保固條款
工程契約	中翔-台南市安南區市 立安南醫院新建醫療 及復健大樓機電工程	100/05/16 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-華廣大慶廠機電 工程	101/05/21 起依進度施工 完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	中華凸版八德廠-機電 空調工程及彩色棟機 電變更工程	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	上鼎工程建設（上海） 有限公司	98/12/01 起依進度施工完 成驗收	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	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

參、發行計畫及執行情形

一、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項

本次發行限制員工權利新股發行辦法：請詳 36 頁。

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

聖暉工程科技股份有限公司

限制員工權利新股實施辦法

第一條 發行目的

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，依據公司法第二六七條第八項至第十項及金融監督管理委員會發佈之發行人募集與發行有價證券處理準則等相關規定，訂定本辦法。

第二條 發行條件

- 一、發行價格：考量公司選任、留才與激勵效果，並兼顧股東權益，訂定每股 0 元為認股價格。
- 二、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。
 - (一) 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。
 - (二) 員工獲配限制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：

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%

(三) 獲配服務年資由增資基準日起算，年度所指為發行當年度為第一年度。

(四) 員工未符既得條件之處理：

1. 員工有自願離職、被資遣者：如有未達既得條件之限制員工權利新股，於事實發生日起喪失其既得權利，本公司以無償全數收回。
2. 退休：因退休未達成既得條件之限制員工權利新股，於退休生效日依本款(二)核定其達成既得條件及其在職比例計算。
3. 調職：因本公司營運所需，本公司員工經本公司之要求並核定須轉任本公司之子公司者，得由董事長依本款(二)核定其達成既得條件之比例及時限。
4. 留職停薪：經本公司核准辦理留職停薪者，依本款(二)核定其達成既得條件及其在職比例計算。
5. 如遇員工因受職業災害致殘疾者、死亡或一般死亡者：

- A. 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，尚未既得之限制員工權利新股，可於離職時依本款(二)核定其達成既得條件及其在職比例計算。
- B. 因受職業災害致死亡或一般死亡者，尚未既得之限制員工權利新股，於死亡發生當日視為依本款(二)核定其達成既得條件及其在職比例計算，由其繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承股份或經處分之權益。

6. 獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，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。

三、發行期間：發行期由董事會授權董事長訂定之。

第三條 發行總額及股份之種類

依據股東會通過之發行總額及股份之種類發行，本次發行限制員工權利之普通股 720,000 股，發行股份種類為普通股，每股面額新台幣 10 元，共計發行總額為新台幣 7,200,000 元。

第四條 員工之資格條件

- 一、員工資格條件：以本公司全職正式員工且為公司營運相關之重點人才為限，其中重點人才係指經理級(含)以上主管為範圍。
- 二、得認購之股數：參照個別人員職務、職等及對公司營運與績效貢獻度，由董事長考量公司營運狀況及目標達成情形，核定認股人名單及數量後，報經董事會決議後認定之。
- 三、單一認股權人得認購股數，依發行人募集與發行有價證券處理準則第六十條之九規定辦理。

第五條 獲配新股後未達既得條件前受限制之權利

- 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。
- 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。

第六條 獲配新股之程序：

- 一、本公司發行限制員工權利新股後，將於本公司股東名簿上登載員工獲配之股數，並於員工達成既得條件前，依本辦法將所有獲配之股份先行交付信託保管。
- 二、本公司依本辦法發行限制員工權利新股應依法辦理變更登記。

- 三、達成既得條件之限制員工權利新股發放作業細節，由本公司另行通知獲配股份之員工配合辦理。

第七條 保密規定

獲配限制員工權利新股之員工，應遵守保密規定，除法令或主管機關要求外，不得洩漏獲配股份之數量及所有相關內容。員工若有違反之情事且經本公司認為情節重大者，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，該員工立即喪失受領股份之資格，本公司有權得收回其股份並辦理註銷。

第八條 其他重要事項

- 一、本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並報經主管機關核准後生效，發行前修正時亦同。若於送件審核過程中，因主管機關審核之要求而須做修正時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。
- 二、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。
- 三、本辦法如有未盡事宜，除法令另有規定外，全權授權董事會依相關法令修訂或執行之。

第九條 制定與修訂

本辦法制訂與修訂需經董事會討論通過後實施；
本辦法制定經 2015 年 4 月 28 日董事會通過。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)最近五年度財務分析

財務分析-合併(IFRS)

分析項目 (註3)	年度	最近五年度財務分析 (註1)					當年度截至 104年03月31日 (註2)
		99年	100年	101年	102年	103年	
財務結構 (%)	負債占資產比率			59.08	58.62	61.24	60.08
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			893.13	866.70	839.98	882.26
償債能力 (%)	流動比率			166.37	166.41	155.35	159.18
	速動比率			110.37	103.34	87.59	90.36
	利息保障倍數			24,245.01	10,516.38	2,537.48	14,298.59
經營能力	應收款項週轉率(次)			3.81	4.11	3.63	2.64
	平均收現日數			95.80	88.80	100.55	138.25
	存貨週轉率(次)			0.98	0.97	0.81	0.48
	應付款項週轉率(次)			3.06	3.28	2.81	2.00
	平均銷貨日數			372.44	376.28	450.61	760.41
	不動產、廠房及設備週轉率(次)			27.24	25.65	22.46	16.07
	總資產週轉率(次)			1.19	1.24	1.09	0.78
獲利能力	資產報酬率(%)			10.09	6.77	1.40	0.79
	權益報酬率(%)			25.59	16.28	3.40	2.01
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)			198.59	134.46	18.48	15.29
	純益率(%)			8.40	5.39	1.25	4.02
	每股盈餘(元)			15.08	10.11	2.06	1.16
現金流量	現金流量比率(%)			19.41	(4.73)	4.57	(2.92)
	現金流量允當比率(%)			85.50	54.62	49.01	27.85
	現金再投資比率(%)			9.46	(20.67)	(9.48)	(3.83)
槓桿度	營運槓桿度			1.01	1.03	1.60	1.16
	財務槓桿度			1.00	1.01	1.07	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析):

1. 利息保障倍數減少：主係稅前淨利減少 86.25%，利息保障倍數受影響減少。
2. 資產報酬率及權益報酬率減少：主係稅後淨利減少 79.67%所致。
3. 稅前純益占實收資本額比率減少：主係稅前淨利減少 86.25%所致。
4. 純益率及每股盈餘減少：主係稅後淨利減少 79.67%所致。
5. 現金流量比率增加：主係 103 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 103 年營業活動現金流量由流出轉為流入。
7. 營運槓桿度增加：主係 103 年營業利益減少 90.45%所致。
8. 營收成長率減少：主係本期營業成長趨緩所致。
9. 稅後淨利成長率減少：主係受勝華聲請重整本公司認列相關工程損失所影響，其次毛利率因集團所提供之各類工程服務及產品皆為客制化，毛利受個別案子影響，103 年度整體工業產品組合毛利略低，影響營業毛利率減少 31.67%所致。

註1：101至103年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至公開說明書刊印日之前一季止之當年度財務資料係經會計師核閱。

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3)

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4)

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5)。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：前項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的不動產、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。

財務分析-個體(IFRS)

分析項目 (註 2)		年度	最近五年度財務分析 (註 1)				
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率			35.96	32.65	33.50	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			1,840.63	1,924.64	1,736.89	
償債能力 (%)	流動比率			188.95	192.87	171.13	
	速動比率			155.17	164.64	124.08	
	利息保障倍數			12,374,759.47	13,645,906.57	2,597,623	
經營能力	應收款項週轉率 (次)			4.23	3.53	3.59	
	平均收現日數			86.28	103.39	101.67	
	存貨週轉率 (次)			1.12	0.90	0.71	
	應付款項週轉率 (次)			3.32	2.78	3.13	
	平均銷貨日數			325.89	405.55	514.08	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		不適用	22.90	19.67	18.59	
	總資產週轉率 (次)			0.89	0.72	0.72	
獲利能力	資產報酬率 (%)			16.81	10.69	2.31	
	權益報酬率 (%)			25.59	16.28	3.45	
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 6)			177.99	120.55	19.45	
	純益率 (%)			18.68	14.65	3.21	
	每股盈餘 (元)			15.09	10.11	2.06	
現金流量	現金流量比率 (%)			57.26	26.74	(6.47)	
	現金流量允當比率 (%)			88.66	89.53	64.76	
	現金再投資比率 (%)			11.53	(4.35)	(19.48)	
槓桿度	營運槓桿度			1.01	1.02	1.03	
	財務槓桿度			1.00	1.00	1.00	

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. 速動比率減少：主係流動資產減少 16.67%所致。
2. 利息保障倍數及稅前純益占實收資本額比率減少：主係稅前純益減少 83.86%所致。
3. 存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加：主係平均存貨增加 22.11%所致。
4. 資產報酬率、權益報酬率、純益率及每股盈餘減少：主係稅後損益減少 79.67%所致。
5. 現金流量比率及現金流量允當比率減少：主係 103 年年底請款數於授信時間內尚未收款所致。
6. 現金再投資比率減少：主係 103 年營業活動現金流量由流入轉為流出。
7. 營收成長率增加：主係本期接單金額增加，營業收入受影響所致。
8. 稅後淨利成長率減少：主係本期毛利率因集團所提供之各類工程服務及產品皆為客制化，毛利受個別案子影響，103 年度整體工業產品組合毛利略低，影響營業毛利率減少 31.67%所致。

註 1：101 至 103 年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：截至公開說明書刊印日之前一季止之當年度財務資料係經會計師核閱。

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3)

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4)

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5)。
 (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：前項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的不動產、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。

財務分析-合併(我國財務會計準則)

分析項目 (註 2)	年度 (註 1)	最近五年度財務分析				
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	61.22	62.68	60.79	不適用	
	長期資金占固定資產比率	2,530.77	927.61	797.06		
償債能力 (%)	流動比率	162.64	154.42	160.15		
	速動比率	117.08	112.51	107.32		
	利息保障倍數	71,690.22	19,801.08	25,273.81		
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.13	4.53	3.91		
	平均收現日數	71.15	80.57	93.35		
	存貨週轉率 (次)	1.14	1.33	1.04		
	應付款項週轉率 (次)	3.71	3.66	3.13		
	平均銷貨日數	320.17	274.43	350.96		
	固定資產週轉率 (次)	84.80	49.87	27.95		
	總資產週轉率 (次)	1.66	1.48	1.25		
獲利能力	資產報酬率 (%)	19.42	9.76	10.50		
	股東權益報酬率 (%)	50.18	25.58	27.31		
	占實收資本比率 (%)	營業利益	219.30	166.36		
		稅前純益	224.26	173.43	207.05	
	純益率 (%)	11.61	6.55	8.34		
	每股盈餘 (元)	19.32	13.30	15.38		
現金流量	現金流量比率 (%)	35.56	8.19	17.66		
	現金流量允當比率 (%)	85.83	63.54	79.15		
	現金再投資比率 (%)	43.99	(3.30)	8.77		
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.01	1.01		
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.00		
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 1：99~101 年度之財務資料均經會計師查核簽證，102 及 103 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3)

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4)

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5)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註3：前項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.固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

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。

財務分析-個體(我國財務會計準則)

分析項目 (註 2)		年度	最近五年度財務分析 (註 1)			
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	41.33	32.96	38.03	不適用	
	長期資金占固定資產比率	4,017.09	1,533.42	1,660.04		
償債能力 (%)	流動比率	183.09	193.99	177.06		
	速動比率	141.00	160.81	145.99		
	利息保障倍數	135,727.78	158,865.75	125,710.55		
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.28	4.18	3.76		
	平均收現日數	69	87	97		
	存貨週轉率 (次)	1.15	1.35	1.01		
	應付款項週轉率 (次)	4.02	3.91	2.94		
	平均銷貨日數	317	270	361		
	固定資產週轉率 (次)	67.84	32.81	20.34		
	總資產週轉率 (次)	1.26	0.99	0.82		
獲利能力	資產報酬率 (%)	29.52	16.16	17.56		
	股東權益報酬率 (%)	50.19	25.59	27.31		
	占實收資本比率 (%)	營業利益	119.00	59.57		110.55
		稅前純益	204.10	143.90		180.82
	純益率 (%)	23.49	16.33	21.45		
每股盈餘 (元)	19.32	13.30	15.38			
現金流量	現金流量比率 (%)	31.21	24.25	52.59		
	現金流量允當比率 (%)	82.81	60.67	86.48		
	現金再投資比率 (%)	12.01	(5.78)	11.91		
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.01	1.01		
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00		
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 1：99~101 年度之財務資料均經會計師查核簽證，102 及 103 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 3)

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 4)

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 5)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：前項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. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

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。

二、財務報告應記載事項

(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告：

1. 102 年度財務報告及會計師查核報告：請參閱第 73 頁。
2. 103 年度財務報告及會計師查核報告：請參閱第 78 頁。
3. 104 年第一季之財務報告：請參閱第 83 頁

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告：

1. 102 年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱第 89 頁。
2. 103 年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱第 94 頁

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事項

(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之資訊：無。

四、財務狀況及經營結果之檢討分析

(一)財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	102 年度	103 年度	差異	
				金額	%
流動資產		6,477,953	6,252,885	(225,068)	(3.47)
非流動資產		527,329	633,015	105,686	20.04
資產總額		7,005,282	6,885,900	(119,382)	(1.70)
流動負債		3,892,753	4,024,960	132,207	3.40
非流動負債		213,944	192,562	(21,382)	(9.99)
負債總額		4,106,697	4,217,522	110,825	2.70
股本		461,359	461,359	0	0
資本公積		896,599	936,951	40,352	4.50
保留盈餘		1,499,592	1,129,996	(369,596)	(24.65)
其他權益		41,035	55,867	14,832	36.14
權益總額		2,898,585	2,668,378	(230,207)	(7.94)
一、最近二年度增減比例變動達百分之二十之分析說明： 保留盈餘減少：主係受本期綜合損益下跌影響。 其他權益增加：主係受匯率變化影響，累積換算調整數增加所致。					
二、未來因應計畫：不適用。					

(二)財務績效

1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	102 年度	103 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營 業 收 入		8,656,072	7,581,552	(1,074,520)	(12.41)
營 業 成 本		7,617,107	6,959,257	(657,850)	(8.64)
營 業 毛 利		1,038,965	622,295	(416,670)	(40.10)
營 業 費 用		474,644	568,414	93,770	19.76
營 業 利 益		564,321	53,881	(510,440)	(90.45)
營 業 外 收 益		63,886	41,464	(22,422)	(35.10)
營 業 外 費 用		7,876	10,042	2,166	27.50
稅 前 淨 利		620,331	85,303	(535,028)	(86.25)
所 得 稅 費 用		153,940	(3,731)	(157,671)	(102.42)
本 期 淨 利		466,391	89,034	(377,357)	(80.91)

一、最近二年度增減比例變動達百分之二十之分析說明：

1. 營業毛利減少：主係受勝華聲請重整本公司認列相關工程損失所影響，其次毛利率因集團所提供之各類工程服務及產品皆為客制化，毛利受個別案子影響，103 年度整體工業產品組合毛利略低，影響營業毛利率減少 31.67% 所致。
2. 營業利益減少：主係營業毛利率減少 31.67% 所致。
3. 營業外收益減少：主係本期採權益法認列之投資收益及兌換利益減少，本年度未有金融資產減損迴轉利益所致。
4. 營業外費用增加：主係本期因違反勞動安全規定遭業主扣款產生之其他損失增加所致。
5. 所得稅費用減少：主係稅前純益減少 86.25% 所致。
6. 稅前淨利及本期淨利減少：主係本期接案毛利較低，營業毛利率減少 31.67% 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

本公司積極開發國內外新市場、新客戶，並提供多產業、跨領域整合工程服務，滿足客戶需求，強化既有客戶的認同與支持。

本公司將持續運用「聚焦、速度、彈性」三大的核心技術優勢，採用創新工程技術，整合設備材料供應商，為各項精密產業客戶服務，開拓工程服務產業的新視野。此外，透過產業鏈的水平整合與專業深化，本公司的服務項目逐步拓展，除了水電空調、機電、無塵室等環境工程，將繼續擴大回收系統工程、氣體化學供應系統工程，並以多元化布局之經營發展策略，強化與深耕客戶關係。

集團採用多地區、多產業及多角化布局的三多策略，將在今年持續發酵。在台灣、中國、東南亞等主要市場的業務，將可穩定成長。東南亞方面，在印尼、柬埔寨、緬甸皆有新接機電工程案件進行中。產業方面，除高科技工程、民生大樓工程、醫療院所工程、氣體化學工程外，本公司與外商合作，積極開發生物製藥領域的客戶。多角化方面，分別新設子公司從事進口設備買賣及甲級工程營造。業務方面，將聚焦目標客戶、建立國內外戰略伙伴，帶來業績動能。

今後將持續整合集團內部資源，發揮綜效，並積極拓展業務範疇，強化銷售能力，增進客戶滿意度，以創造更高的公司價值為目標。

(三)現金流量

1. 最近年度現金流量變動分析

項目	年度	102 年度	103 年度	增(減)比例%
現金流量比率(%)		(4.73)	4.57	196.62
現金流量允當比率(%)		54.62	49.01	(10.27)
現金再投資比率(%)		(20.67)	(9.48)	54.14

增(減)比例變動分析說明：

1. 現金流量比率增加：主係 103 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 103 年營業活動現金流量由流出轉為流入。

2. 流動性不足之改善計畫：本公司未有流動性不足之情形。

3. 未來一年(104 年)現金流動性分析

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
1,141,445	245,463	31,768	1,418,676	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 103 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

1. 轉投資政策

聖暉朝國際化集團組織目標邁進，以多地區經營為發展策略，並首重亞洲市場之穩固，將深耕台灣無塵室、機電統包工程市場等成功經驗拓殖於國際上之佈局。以立基大中華地區為重要營運策略之首，於中國大陸蘇州、深圳及上海等地均設有子公司據點，配合業務之發展並逐步至成都、廈門、天津..等地分別設立分公司以擴大營運規模且培育當地經營及技術團隊，便於就近提供業主完善服務。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 年及 2013 年分別進入馬來西亞檳城及印尼雅加達、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，期於早日於東南亞工程服務市場佔有一席之地，近年本公司轉投資設立之子公司如下：

(1)轉投資住科集成系統工程(蘇州)有限公司

本公司透過聖暉工程技術(蘇州)有限公司與 SCEC International (HK) Company Limited(日本住友化工子公司)共同轉投資蘇州住科集成系統工程有限公司，並於同年取得機電設備安裝工程專業承包三級資質。本公司透過聖暉工程技術(蘇州)有限公司間接持有該公司 57.81%。

(2)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。

(3)轉投資寶韻科技股份有限公司

由朋億股份有限公司(下稱朋億公司)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。

(4)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%。

(5)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.。

2. 轉投資獲利或虧損情形

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。

3. 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。

4. 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)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱第 72 頁。

六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項：無。

七、最近年度及截至公開說明書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：無。

八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十、上市上櫃公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司 103 年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(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	6	0	100%	連任(於 101.6.18 改選)
董事	許宗政	6	0	100%	連任(於 101.6.18 改選)
董事	胡台珍	6	0	100%	連任(於 101.6.18 改選)
董事	高新明	5	0	83.33%	連任(於 101.6.18 改選)
董事	楊炯棠	6	0	100%	於 101.6.18 任職
獨立董事	趙榮祥	5	1	83.33%	連任(於 101.6.18 改選)
獨立董事	王百祿	6	0	100%	連任(於 101.6.18 改選)
監察人	巫碧蕙	6	0	100%	連任(於 101.6.18 改選)
獨立監察人	葉惠心	6	0	100%	連任(於 101.6.18 改選)
監察人	文才投資有限公司代表人：施東	4	0	100%	於 103.6.18 任職，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

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

(二) 獨立董事制度

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

(三) 監察人功能之發揮

本公司依證券交易法第 14 條之 4 規定，設置監察人二席及獨立職能監察人一席(監察人王韻淳於 102 年 6 月 7 日辭任，已於 103 年 6 月 18 日股東會補選)，均具備財務或業務等相關專業知識及經驗。「監察人之職權範疇規則」明訂監察人獨立行使職責之權能，如列席董事會陳述意見等，以確實監督公司營運計畫之執行與財務報表之編製。

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

(四) 薪資報酬委員會之設置

本公司依證券交易法第 14 條之 6 規定，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、董監事出席董事會情形、董監參加進修課程等資訊均已依相關法令規定公佈於公開資訊觀測站，本公司之財務業務資訊亦揭露於公司網站上，投資大眾均可即時獲得資訊。

(二)審計委員會運作情形資訊：由 104 年 5 月 28 日新選任之獨立董事審計委員會，尚未召開第一次會議。

(三)監察人參與董事會運作情形

103 年度董事會開會共 6 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註)	備註
監察人	巫碧蕙	6	100%	連任(於 101.6.18 改選)
獨立監察人	葉惠心	6	100%	連任(於 101.6.18 改選)
監察人	文才投資有限公司代表人：施東	4	100%	於 103.6.18 任職，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管業務提出說明。
2. 本公司將監察人資訊刊載於年報，相關人員均可向監察人提出建議及溝通，監察人並得定期透過查閱稽核報告與各事業處保持順暢之溝通管道。
3. 本公司於官方網站(投資人專區)設置監察人專屬信箱，供一般投資大眾、利害關係人或員工透過電子郵件方式與監察人直接進行對話、互動。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

1. 本公司監察人不定期召開座談會議，分別由簽證會計師及內部稽核人員會報公司財務報表之查核規畫，以及內部控制制度運作之情形，使監察人得以掌握公司經營概況，以為適當之督導。除召開監察人會議外，監察人平日亦透過電子通訊方式與會計師及稽核人員保持聯繫、互動。
2. 本公司簽證會計師就年度查核後之財務報表於董事會會前進行說明，會議中董事及監察人均得以與會計師做當面充分之溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(四) 公司治理運作情形及其與上市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	摘要說明	
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？	✓		本公司已參酌「上市上櫃公司治理實務守則」及考量公司實務運作情形，制定「公司治理實務守則」，且尚依循相關法規確實執行與辦理各項資訊揭露，以維護投資大眾、利害關係人及員工之權益。	無差異
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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>	✓		<p>(一) 本公司設有發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司主要股東大都由經營團隊及長期持股之股東所有，對於主要股東及董監事持股情形均隨時注意掌握，並定期申報董監事、經理人及持股 10% 以上股東之股權異動情形。</p> <p>(三) 本公司與關係企業均個別獨立運作，並已於內部控制制度、「集團企業、特定公司及關係人財務業務往來作業辦法」及「子公司管理辦法」中建立相關控管。</p> <p>(四) 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
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(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>	✓		<p>(一) 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實際具備不同專業背景、性別及工作領域，係多元性且符合公司發展需求，各董事、獨立董事及監察人均具備完整豐富之學經歷，驅使本公司董事會得以發揮經營決策及領導督導之機能。</p> <p>(二) 公司目前除設置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	摘要說明	
<p>(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？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>			<p>(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依評估程序及指標進行當年度績效評估。</p> <p>(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簽證會計師之獨立性。</p>	
<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>	✓		<p>(一) 本公司依利害關係人性質責成相關部門與之溝通，如透過各事業部門、管理部門、財務部門、採購部門等。</p> <p>(二) 本公司設有發言人、代理發言人及聯絡資訊信箱，作為與利害關係人之溝通管道。</p> <p>(三) 本公司設有各種溝通會議，鼓勵員工與管理階層進行意見交流，並於本公司網站之人力資源專區建置員工專屬信箱及吹哨管道，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) 本公司網站設有聯絡信箱及監察人信箱，各利害關係人得透過信箱為溝通管道。</p>	無差異
<p>五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	✓		<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>	無差異
<p>六、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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>	✓		<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> <p>(二) 本公司設有專人負責資訊蒐集工作，並依規定及時允當揭露相關資訊。</p> <p>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。</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	摘要說明	
			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）？	✓		本公司管理階層積極推動公司治理，相關採行之制度與措施及履行情形摘要如下： 1. 本公司訂有工作規則，並確實執行對於員工之權益照護，不分階級、性別、國籍，除以優於法令規定之方式為員工辦理各項保險、教育訓練、身體健檢及退休業務外，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。 本公司與供應商間均以平等原則簽訂書面合約或訂購單，以明定雙方合作期間之權利義務關係，保障彼此之合法權益。 3. 董事及監察人進修之情形：本公司全體董監事均依	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	摘要說明	
			<p>「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定進修相關課程，相關課程請參閱年報第 54~57 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部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>	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）（註1）	✓		104及103年榮獲財團法人證券暨期貨市場發展基金會第十二及第十一屆上市櫃公司資訊揭露評鑑「A++」級。	無差異

(五)薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料(係 104 年 5 月 31 日董事改選前之薪酬委員，本屆委員尚待董事會委任)

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	王百祿	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
其他	楊千	✓	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
其他	王文杰	✓	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

1 非為公司或其關係企業之受僱人。

2 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

3 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

4 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

5 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

6 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

7 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

8 未有公司法第 30 條各款情事之一。

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。

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。(係104年5月31日董事改選前之薪酬委員，本屆委員尚待董事會委任)

(2)本屆委員任期：101年7月25日至104年6月17日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(% (B/A)(註)	備註
召集人	王百祿	2	0	100%	101.07.25(連任)
委員	楊千	2	0	100%	101.07.25(連任)
委員	王文杰	2	0	100%	101.07.25(連任)
<p>其他應記載事項：</p> <p>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。</p> <p>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。</p>					

註：

- (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。

(六)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	摘要說明	
<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>(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，以及環安衛管理等政策，由總管理處定期檢討實施成效。</p> <p>(二) 本公司不定期為董事及監察人安排公司治理及內部人規範等外訓課程，另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，並定期向董事會報告，103 年度已於 103 年 12 月 26 董事會進行報告。</p> <p>(四) 本公司依循相關法令訂有「工作規則」、「員工考核辦法」、「員工獎懲辦法」及「員工從業道德規範」，透過確實執行績效考核作業，以期落實公司經營理念及目標。</p>	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>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效率，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>(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</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。

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	摘要說明	
(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>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。在用紙方面，公司持續加強宣導無紙化，如必須要列印應採行雙面列印或回收紙重覆使用，以減少用紙量。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 103 年 03 月 29 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，減少多餘燈管數，隨手關燈關機、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。本公司 103 年度辦公室用電度數為 264,227 度，分別較 102 年度 267,863 度及 101 年度 274,994 度減少 3,636 度及 10,767 度，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 103 年度測定結果 474ppm~1014ppm，於標準值 5000ppm 以內。</p>	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(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？</p>	✓		<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</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。

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	摘要說明	
<p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <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>事發生，公司成立「性騷擾申訴處理委員會」，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，103 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雙向溝通，針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」定期或不定期舉辦勞資會議。</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，103 年度成立「聖暉學苑」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) 本公司依照 ISO9001 標準訂有「採購與物料管理程序書」，透過簽訂基本採購合約，明確定義公司採購料品所需符合之規範及要求，並據以確保公司之相關權益。預計分下列階段進行 (1)研擬企業社會責任列入廠商評鑑項目，如環保節能、員工人權、福利、健康管理、安全等</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	摘要說明	
(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>議題，(2)依據評鑑項目予以稽核，以期將企業社會責任的理念與做法推廣至本公司供應鏈，共創未來，目前正進行第一階段。</p> <p>(九) 本公司與供應商簽有誠信廉潔承諾書，以建立純淨的供應鏈關係，供應商違反承議時，本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。本公司訂有承攬商環安衛管理程序，明訂承攬商應遵循相關法令及本公司之環安衛要求。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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？</p>	✓		<p>(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。</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>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，以及環安衛管理等政策，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。</p>				

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	規劃中	
一、人權				
(一) 符合勞基法等勞工相關法令規定		V		本公司依據勞動基準法及相關法令訂定「工作規則」；為協調勞資關係，依「勞資會議實施辦法」定期或不定期舉辦勞資會議。
(二) 其他(如維護員工及應徵者、確保員工免於騷擾及歧視等)		V		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		V		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		V		員工可隨時向部門主管及管理部反映個人權益、福利、管理及工作環境方面之意見。
(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)		V		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		V		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		V		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)		V		本公司成立「職工福利委員會」多年，籌劃辦理員工旅遊活動及社團、聚餐聯誼等補助，藉以調劑員工身心與增進對公司向心力，並由總管理處人資人員適時關心員工近況與未來職涯規劃。

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	規劃中	
四、環保				
(一)訂定書面環保政策		√		本公司符合環境保護政策(ISO14001),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。 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。
(二)其他(如援助落後地區國家、提供弱勢團體就業機會等)		√		
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「上市上櫃公司治理實務守則」之規定,強化董事與監察人之功效,以提昇公司營運透明度,保障股東權益。
(三)其他		√		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	規劃中	
九、供應商關係				
(一)重視採購價格之合理性		V		本公司依照ISO9001標準訂有「採購與物料管理程序書」，透過簽訂基本採購合約，明確定義公司採購料品所需符合之規範及要求，並據以確保公司之相關權益。與供應商間保持暢通之溝通管道，在雙方互信互惠基礎下，維護雙方應有之權益。
(二)其他		V		
十、與利害關係人之權益				
(一)尊重智慧財產權		V		本公司尊重智慧財產權，尚無侵權之情事。
(二)遵守法令規範		V		本公司經營之相關規章及制度皆遵守相關法令之規定。
(三)其他(如於公司網站揭露社會責任政策之執行情形等)		V		本公司已於公開說明書與股東會年報揭露社會責任執行情況。
十一、消費者權益				
(一)重視與顧客之關係(如保護消費者益、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)		V		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，惟未經驗證機構查證。				

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施

1. 本公司為落實誠信樸實之經營理念，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，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	摘要說明	
<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>(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>	無差異
<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>(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。以總管理處為專責單位，負責企業誠信相關制度維護及監督執行，並定期向董事會報告。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</p>	無差異

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	摘要說明	
<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>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>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>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相</p>	✓		<p>(一) 本公司訂有「道德行為準則」及「員工從業道德規範」，並設定檢舉專線，提供員工及相關人員舉報任何不正當的從業行為之管道，如經查明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。被檢舉者亦可透過專線申訴，將相關實證交由專責單位查明事實，並將結果呈報董事會。</p> <p>(二) 本公司訂有受理檢舉事項之標準作業程序與</p>	無差異

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	摘要說明	
關保密機制？ (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？			保密機制。 (三) 本公司對於檢舉人採取相關保護措施，使其不因檢舉而遭受不當處置。	
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。	無差異
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、監察人、經理人與員工執行業務應遵守法令規定及防範不誠信行為，以健全經營環境。 ②本公司派員不定期參加誠信經營守則等相關研習訓練課程。				

(八) 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。

(九) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，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) 辭職解任情形之彙總：無。

(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>。



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

聖暉工程科技股份有限公司
董事改選變動達三分之一對財務報告影響
會計師意見書

聖暉工程科技股份有限公司於民國一〇四年五月二十八日經股東會改選致使董事變動達三分之一以上，洽請本會計師依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五條規定表示其對財務報告之影響。

依本會計師意見，本次董事改選變動達三分之一以上，主要係因應公司經營策略調整而進行全面改選。依聖暉工程科技股份有限公司之聲明，該董事發生變動對該公司民國一〇四年第一季之財務報告並無重大影響。此一改選係屬民國一〇四年第一季核閱報告交付日後所發生之期後事項且不影響資產負債表之評價，故本次董事發生變動對聖暉工程科技股份有限公司之民國一〇四年第一季之財務報告應不致產生重大影響。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

洪字信



中華民國一〇四年五月二十九日

會計師查核報告

聖暉工程科技股份有限公司董事會 公鑒：


聖暉工程科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日與一〇一年一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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一〇二年及一〇一年十二月三十一日與一〇一年一月一日之合併財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一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一〇二年及一〇一年度個體財務報告，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

吳惠蘭 

會計師：

陳政學 

證券主管機關：台財證六字第0930104388號
核准簽證文號：金管證審字第1020002066號
民國一〇三年二月二十四日

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.12.31		101.12.31		101.1.1			負債及權益	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,456,226	21	1,934,995	28	1,934,358	28	2100 短期借款(附註六(九))	\$ 287,832	4	152,160	2	160,166	2	
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	249,004	4	248,842	4	82,143	1	2150 應付票據	155,881	2	196,567	3	397,022	6	
1150 應收票據淨額(附註六(三))	174,891	2	257,690	4	280,800	4	2170 應付帳款(附註六(八))	2,221,756	32	2,051,389	30	1,862,434	27	
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	1,932,376	28	1,718,670	26	1,672,137	25	2180 應付帳款-關係人(附註七(三))	6,182	-	-	-	10,272	-	
1180 應收帳款-關係人(附註七)	5,937	-	6,522	-	340,642	5	2190 應付建造合約款(附註六(四)及七(三))	335,081	5	391,275	6	588,118	8	
1190 應收建造合約款(附註六(四)及七(三))	1,390,413	20	1,049,431	15	1,115,400	16	2201 應付薪資及獎金	139,293	2	136,055	2	129,184	2	
1200 其他應收款(附註六(三))	35,634	1	31,041	-	39,353	1	2230 應付所得稅	93,758	1	112,817	2	126,235	2	
1210 其他應收款-關係人(附註七(三))	10,894	-	11,931	-	-	-	2311 預收貨款	537,749	8	702,074	10	719,605	10	
1310 存貨(附註六(五))	828,732	12	790,922	11	789,250	11	2399 其他應付費用及流動負債	115,221	1	136,419	2	128,101	2	
1476 其他金融資產(附註八)	157,959	2	71,680	1	106,693	2		3,892,753	55	3,878,756	57	4,121,137	59	
1479 其他流動資產(附註六(二)及七(三))	235,887	2	331,497	5	148,743	2								
	6,477,953	92	6,453,221	94	6,509,519	95								
非流動資產：							非流動負債：							
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	40,991	1	6,942	-	22,692	-	2570 遞延所得稅負債(附註六(十一))	181,044	3	176,411	3	178,819	3	
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	6,497	-	3,620	-	15,562	-	2640 應計退休金負債(附註六(十))	32,648	-	33,110	-	31,097	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	334,438	4	340,451	5	267,533	4	2645 存入保證金	252	-	312	-	312	-	
1760 投資性不動產淨額	31,205	-	31,550	-	31,895	-		213,944	3	209,833	3	210,228	3	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	37,459	1	23,803	-	32,026	-		4,106,697	58	4,088,589	60	4,331,365	62	
1985 長期預付租金	40,988	1	36,974	1	38,862	1								
1990 其他非流動資產(附註六(二))	35,751	1	22,888	-	20,978	-								
	527,329	8	466,228	6	429,548	5								
資產總計	\$ 7,005,282	100	6,919,449	100	6,939,067	100	負債總計							
							歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：							
							3100 股本	461,359	7	461,359	7	461,359	7	
							3200 資本公積	896,599	13	896,599	13	896,599	13	
							3300 保留盈餘	1,499,592	22	1,495,529	22	1,264,056	18	
							3400 其他權益	41,035	-	(22,627)	(2)	(14,312)	-	
							權益總計	2,898,585	42	2,830,860	40	2,607,702	38	
							負債及權益總計	\$ 7,005,282	100	6,919,449	100	6,939,067	100	

(請詳 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

合併綜合損益表

民國一〇二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

	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4521 工程收入(附註六(四)及七)	\$ 7,321,479	85	7,140,457	86
4529 減：工程收入折讓	(6,776)	-	(1,824)	-
	7,314,703	85	7,138,633	86
4110 銷貨收入	1,293,637	15	1,096,735	13
4800 其他營業收入	47,732	-	47,025	1
	8,656,072	100	8,282,393	100
營業成本：				
5520 工程成本(附註七)	6,517,139	75	6,008,019	72
5110 銷貨成本(附註六(五))	1,088,476	13	895,462	11
5800 其他營業成本	11,492	-	8,953	-
	7,617,107	88	6,912,434	83
營業毛利	1,038,965	12	1,369,959	17
營業費用：				
6100 推銷費用	111,100	1	94,476	1
6200 管理費用	319,861	4	310,302	4
6300 研究發展費用	43,683	1	22,442	-
	474,644	6	427,220	5
營業淨利	564,321	6	942,739	12
營業外收入及支出：				
7050 財務成本	(5,955)	-	(3,795)	-
7010 其他收入(附註六(十四))	26,012	-	23,634	-
7070 採用權益法認列之關聯企業利益(損失)份額	4,203	-	(17,308)	-
7020 其他利益及損失(附註六(十四))	31,750	1	(29,056)	(1)
	56,010	1	(26,525)	(1)
7900 稅前淨利	620,331	7	916,214	11
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	153,940	2	220,077	3
8200 本期淨利	466,391	5	696,137	8
8300 其他綜合損益(稅後)：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	54,825	1	(27,235)	-
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	8,837	-	18,920	-
8360 確定福利計畫精算利益	759	-	1,359	-
8370 採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	(1,729)	-	(4,665)	-
	62,692	1	(11,621)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 529,083	6	684,516	8
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 466,391	5	696,137	8
本期綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 529,083	6	684,516	8
每股盈餘(歸屬於母公司業主)(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 10.11		15.09	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 10.04		14.97	

董事長：梁進利



(請詳 後附合併財務報告附註)

經理人：許宗政



會計主管：曹耘涵



聖暉工程科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二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

歸屬於母公司業主之權益

其他權益項目

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目		合計	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		國外營運機 構財務報告 換算之兌換 差額	備供出售金 融商品未實 現(損)益		
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 461,359	896,599	160,418	11,930	1,091,708	1,264,056	-	(14,312)	(14,312)	2,607,702
民國一〇一年度盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	55,966	-	(55,966)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	27,860	(27,860)	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(461,358)	(461,358)	-	-	-	(461,358)
	461,359	896,599	216,384	39,790	546,524	802,698	-	(14,312)	(14,312)	2,146,344
民國一〇一年度綜合損益總額：										
民國一〇一年度淨利	-	-	-	-	696,137	696,137	-	-	-	696,137
民國一〇一年度綜合損益變動	-	-	-	-	(3,306)	(3,306)	(27,235)	18,920	(8,315)	(11,621)
民國一〇一年度綜合損益總額	-	-	-	-	692,831	692,831	(27,235)	18,920	(8,315)	684,516
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 461,359	896,599	216,384	39,790	1,239,355	1,495,529	(27,235)	4,608	(22,627)	2,830,860
民國一〇二年度盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	70,953	-	(70,953)	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(461,358)	(461,358)	-	-	-	(461,358)
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(2,905)	2,905	-	-	-	-	-
	461,359	896,599	287,337	36,885	709,949	1,034,171	(27,235)	4,608	(22,627)	2,369,502
民國一〇二年度綜合損益總額：										
民國一〇二年度淨利	-	-	-	-	466,391	466,391	-	-	-	466,391
民國一〇二年度綜合損益變動	-	-	-	-	(970)	(970)	54,825	8,837	63,662	62,692
民國一〇二年度綜合損益總額	-	-	-	-	465,421	465,421	54,825	8,837	63,662	529,083
民國一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 461,359	896,599	287,337	36,885	1,175,370	1,499,592	27,590	13,445	41,035	2,898,585

(請詳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

合併現金流量表

民國一〇二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

	102年度	101年度
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 620,331	916,214
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)	19,301	14,194
攤銷費用	6,041	3,811
呆帳費用提列數	19,054	18,064
存貨跌價及報廢損失	22,829	100
處分備供出售金融資產利益	(3,781)	(5,323)
金融資產減損損失	-	28,659
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)份額	(4,203)	17,308
其他	(13,433)	(9,294)
	45,808	67,519
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	82,799	23,110
應收帳款	(235,236)	(64,095)
應收建造合約款	(340,982)	65,969
存貨	(60,639)	(1,772)
其他營業資產	5,480	180,164
	(548,578)	203,376
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據	(40,686)	(200,455)
應付帳款	170,367	188,955
應付建造合約款	(56,194)	(196,843)
預收貨款	(164,325)	(17,531)
其他營業負債	(13,809)	4,842
	(104,647)	(221,032)
調整項目合計	(607,417)	49,863
營運產生之現金流入	12,914	966,077
收取之利息	8,438	12,892
支付之利息	(5,416)	(4,064)
支付之所得稅	(200,317)	(221,710)
營業活動之淨現金流入(流出)	(184,381)	753,195
投資活動之現金流量：		
處分按攤銷後成本衡量之投資性金融資產	-	2,423
取得備供出售金融資產	(277,480)	(813,764)
處分備供出售金融資產	267,145	658,343
取得採用權益法之投資	-	(5,857)
取得不動產、廠房及設備	(11,268)	(88,490)
處分不動產、廠房及設備	702	61
其他非流動資產增加	(624)	(3,529)
投資活動之淨現金流出	(21,525)	(250,813)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	135,672	(8,006)
發放現金股利	(461,358)	(461,358)
籌資活動之淨現金流出	(325,686)	(469,364)
匯率變動之影響	52,823	(32,381)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(478,769)	637
期初現金及約當現金餘額	1,934,995	1,934,358
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,456,226	1,934,995

(請詳 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



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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二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一〇三年及一〇二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

會計師：

吳惠蘭 
沈宇信 

證券主管機關：台財證六字第0930104388號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇四年二月二十六日

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	103.12.31		102.12.31		負債及權益	103.12.31		102.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(十七))	\$ 1,141,445	17	1,456,226	21	2100 短期借款(附註六(十一)及(十七))	\$ 78,235	1	287,832	4
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二)及(十七))	233,202	3	249,004	4	2150 應付票據(附註六(十七))	285,161	4	155,881	2
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十七))	165,462	2	174,891	2	2170 應付帳款(附註六(十七))	2,081,856	30	2,021,105	29
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十七))	1,682,364	24	1,932,376	28	2180 應付帳款-關係人(附註六(十七)及七(三))	218	-	6,182	-
1180 應收帳款-關係人(附註六(十七)及七(三))	-	-	5,937	-	2190 應付建造合約款(附註六(四)及七(三))	503,955	8	335,081	5
1190 應收建造合約款(附註六(四)及七(三))	1,387,905	20	1,390,413	20	2201 應付薪資及獎金	149,017	2	139,293	2
1200 其他應收款(附註六(三)及(十七))	43,703	1	35,634	1	2230 應付所得稅	29,898	-	93,758	1
1210 其他應收款-關係人(附註六(十七)及七(三))	-	-	10,894	-	2250 負債準備-流動(附註六(十))	195,917	3	200,651	3
1220 當期所得稅資產(附註六(五))	21	-	-	-	2311 預收貨款	613,712	9	537,749	8
1310 存貨(附註六(五))	1,075,392	16	828,732	12	2399 其他應付費用及流動負債	86,991	1	115,221	1
1476 其他金融資產(附註八)	259,544	4	157,959	2		<u>4,024,960</u>	<u>58</u>	<u>3,892,753</u>	<u>55</u>
1479 其他流動資產(附註七(三))	263,847	4	235,887	2	非流動負債：				
	<u>6,252,885</u>	<u>91</u>	<u>6,477,953</u>	<u>92</u>	2570 遞延所得稅負債(附註六(十五))	157,568	2	181,044	3
非流動資產：					2640 應計退休金負債(附註六(十二))	34,742	1	32,648	-
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	25,909	-	40,991	1	2645 存入保證金	252	-	252	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	1,407	-	6,497	-		<u>192,562</u>	<u>3</u>	<u>213,944</u>	<u>3</u>
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	340,595	5	334,438	4		<u>4,217,522</u>	<u>61</u>	<u>4,106,697</u>	<u>58</u>
1760 投資性不動產淨額(附註六(九))	30,868	-	31,205	-	負債總計				
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	105,346	2	37,459	1	歸屬母公司業主之權益(附註六(十三))：				
1985 長期預付租金	41,414	1	40,988	1	3100 股本	461,359	7	461,359	7
1990 其他非流動資產(附註六(二))	87,476	1	35,751	1	3200 資本公積	936,951	13	896,599	13
	<u>633,015</u>	<u>9</u>	<u>527,329</u>	<u>8</u>	3300 保留盈餘	1,129,996	17	1,499,592	22
					3400 其他權益	55,867	1	41,035	-
					歸屬於母公司業主權益合計	<u>2,584,173</u>	<u>38</u>	<u>2,898,585</u>	<u>42</u>
					36XX 非控制權益(附註六(七))	84,205	1	-	-
					權益總計	<u>2,668,378</u>	<u>39</u>	<u>2,898,585</u>	<u>42</u>
資產總計	<u>\$ 6,885,900</u>	<u>100</u>	<u>7,005,282</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 6,885,900</u>	<u>100</u>	<u>7,005,282</u>	<u>100</u>

(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

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度		102年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4521 工程收入(附註六(四)及七)	\$ 6,464,876	85	7,321,479	85
4529 減：工程收入折讓	(5,594)	-	(6,776)	-
	6,459,282	85	7,314,703	85
4110 銷貨收入	1,087,273	14	1,293,637	15
4800 其他營業收入	34,997	1	47,732	-
	7,581,552	100	8,656,072	100
營業成本：				
5520 工程成本(附註六(四)、七及十二)	6,048,954	80	6,517,139	75
5110 銷貨成本(附註六(五))	902,706	12	1,088,476	13
5800 其他營業成本	7,597	-	11,492	-
	6,959,257	92	7,617,107	88
營業毛利	622,295	8	1,038,965	12
營業費用：				
6100 推銷費用	120,931	2	111,100	1
6200 管理費用(附註六(三)及十二)	397,932	5	319,861	4
6300 研究發展費用	49,551	-	43,683	1
	568,414	7	474,644	6
營業淨利	53,881	1	564,321	6
營業外收入及支出：				
7050 財務成本	(3,500)	-	(5,955)	-
7010 其他收入(附註六(十四))	26,345	-	26,012	-
7070 採用權益法認列之關聯企業利益(損失)份額(附註六(六))	(218)	-	4,203	-
7020 其他利益及損失(附註六(十四))	8,795	-	31,750	1
	31,422	-	56,010	1
7900 稅前淨利	85,303	1	620,331	7
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十五))	(3,731)	-	153,940	2
8200 本期淨利	89,034	1	466,391	5
8300 其他綜合損益：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	29,352	-	66,054	1
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	(16,079)	-	8,837	-
8360 確定福利計畫精算利益(損失)	(1,299)	-	759	-
8370 採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	(1,769)	-	(1,729)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(6,331)	-	(11,229)	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	3,874	-	62,692	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 92,908	1	529,083	6
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 94,830	1	466,391	5
8620 非控制權益	(5,796)	-	-	-
	89,034	1	466,391	5
本期綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 106,594	1	529,083	6
8720 非控制權益	(13,686)	-	-	-
	92,908	1	529,083	6
每股盈餘(歸屬於母公司業主)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	2.06	10.11	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	2.05	10.04	

(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

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	保留盈餘					其他權益項目					
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額	備供出售金 融商品未實 現(損)益	合計	非控制權益	權益總額
民國一〇二一年一月一日餘額	\$ 461,359	896,599	216,384	39,790	1,239,355	1,495,529	(27,235)	4,608	(22,627)	-	2,830,860
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	70,953	-	(70,953)	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(461,358)	(461,358)	-	-	-	-	(461,358)
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(2,905)	2,905	-	-	-	-	-	-
	461,359	896,599	287,337	36,885	709,949	1,034,171	(27,235)	4,608	(22,627)	-	2,369,502
民國一〇二一年度綜合損益總額：											
本期淨利	-	-	-	-	466,391	466,391	-	-	-	-	466,391
本期綜合損益變動	-	-	-	-	(970)	(970)	54,825	8,837	63,662	-	62,692
本期綜合損益總額	-	-	-	-	465,421	465,421	54,825	8,837	63,662	-	529,083
民國一〇二一年十二月三十一日餘額	\$ 461,359	896,599	287,337	36,885	1,175,370	1,499,592	27,590	13,445	41,035	-	2,898,585
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	46,639	-	(46,639)	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(461,358)	(461,358)	-	-	-	-	(461,358)
對子公司所有權權益變動	-	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
民國一〇三年度綜合損益總額：											
本期淨利	-	-	-	-	94,830	94,830	-	-	-	(5,796)	89,034
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(3,068)	(3,068)	30,911	(16,079)	14,832	(7,890)	3,874
本期綜合損益總額	-	-	-	-	91,762	91,762	30,911	(16,079)	14,832	(13,686)	92,908
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97,891	97,891
民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 461,359	936,951	333,976	36,885	759,135	1,129,996	58,501	(2,634)	55,867	84,205	2,668,378

(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

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 85,303	620,331
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)	24,489	19,301
攤銷費用	8,463	6,041
呆帳費用提列數	71,566	19,054
存貨跌價及報廢損失	1,299	22,829
處分投資利益	(3,309)	(3,781)
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)份額	218	(4,203)
其他	14,108	(13,433)
不影響現金流量之收益費損項目合計	116,834	45,808
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	9,429	82,799
應收帳款	173,019	(235,236)
應收建造合約款	2,508	(340,982)
存貨	(247,959)	(60,639)
其他營業資產	(174,960)	5,480
	(237,963)	(548,578)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據	129,280	(40,686)
應付帳款	52,090	170,367
應付建造合約款	168,440	(56,194)
預收貨款	75,963	(164,325)
其他營業負債	(54,862)	(13,809)
	370,911	(104,647)
調整項目合計	249,782	(607,417)
營運產生之現金流入	335,085	12,914
收取之利息	10,670	8,438
支付之利息	(4,283)	(5,416)
支付之所得稅	(157,462)	(200,317)
營業活動之淨現金流入(流出)	184,010	(184,381)
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(307,162)	(277,480)
處分備供出售金融資產	330,268	267,145
收購子公司	15,429	-
取得不動產、廠房及設備	(16,779)	(11,268)
處分不動產、廠房及設備	275	702
其他非流動資產增加	(21,746)	(624)
投資活動之淨現金流出	285	(21,525)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(209,597)	135,672
發放現金股利	(461,358)	(461,358)
非控制權益變動	97,891	-
籌資活動之淨現金流出	(573,064)	(325,686)
匯率變動之影響	73,988	52,823
本期現金及約當現金減少數	(314,781)	(478,769)
期初現金及約當現金餘額	1,456,226	1,934,995
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,141,445	1,456,226

(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



會計師核閱報告

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三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三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，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

聖暉工程科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇四年及一〇三年三月三十一日其資產總額分別為1,852,638千元及1,752,802千元，分別佔合併資產總額之27%及26%，負債總額分別為874,639千元及1,001,459千元，分別佔合併負債總額之21%及27%；民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日綜合利益分別為14,850千元及21,195千元，皆佔合併綜合利益之39%。

除第三段所述者外，聖暉工程科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年三月三十一日採用權益法之投資為1,316千元，暨民國一〇四年一月一日至三月三十一日相關採用權益法認列之關聯企業損失份額為(78)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反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會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

信字號



會計師：

黃海亭



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

民國一〇四年四月二十八日

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年三月三十一日與一〇三年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	104.3.31		103.12.31		103.3.31			負債及權益	104.3.31		103.12.31		103.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,080,773	16	1,141,445	17	1,604,481	24	2100 短期借款(附註六(十)及八)	\$ 77,744	1	78,235	1	271,071	4	
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	219,167	3	233,202	3	272,718	4	2150 應付票據	258,286	4	285,161	4	164,763	2	
1150 應收票據淨額(附註六(三))	118,749	2	165,462	2	163,999	2	2170 應付帳款	1,597,630	23	2,081,856	30	1,567,320	23	
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	1,794,760	26	1,682,364	24	1,714,155	26	2180 應付帳款-關係人(附註七)	108	-	218	-	664	-	
1190 應收建造合約款(附註六(四))	1,198,486	17	1,387,905	20	1,110,366	17	2190 應付建造合約款(附註六(四))	638,019	9	503,955	8	383,021	6	
1200 其他應收款(附註六(三))	67,999	1	43,703	1	43,390	1	2201 應付薪資及獎金	78,895	1	149,017	2	60,097	1	
1220 當期所得稅資產(附註七)	2,825	-	21	-	-	-	2230 應付所得稅	43,254	1	29,898	-	104,441	2	
1310 存貨(附註六(五))	1,224,802	18	1,075,392	16	891,234	13	2250 負債準備-流動(附註六(九))	186,023	3	195,917	3	234,187	4	
1476 其他金融資產(附註八)	276,209	4	259,544	4	95,221	1	2311 預收貨款(附註六(十一))	979,538	14	613,712	9	616,943	9	
1479 其他流動資產	288,497	4	263,847	4	233,163	3	2399 其他應付費用及其他流動負債	80,647	1	86,991	1	90,134	1	
	<u>6,272,267</u>	<u>91</u>	<u>6,252,885</u>	<u>91</u>	<u>6,128,727</u>	<u>91</u>			<u>3,940,144</u>	<u>57</u>	<u>4,024,960</u>	<u>58</u>	<u>3,492,641</u>	<u>52</u>
非流動資產：							非流動負債：							
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	22,230	-	25,909	-	44,471	1	2570 遞延所得稅負債	159,918	2	157,568	2	212,399	3	
1550 採用權益法之投資	1,316	-	1,407	-	-	-	2640 應計退休金負債	34,436	1	34,742	1	32,354	1	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	333,420	5	340,595	5	344,763	5	2645 存入保證金	252	-	252	-	252	-	
1760 投資性不動產淨額(附註六(八))	30,785	-	30,868	-	31,119	-		<u>194,606</u>	<u>3</u>	<u>192,562</u>	<u>3</u>	<u>245,005</u>	<u>4</u>	
1840 遞延所得稅資產	110,887	2	105,346	2	87,078	1		<u>4,134,750</u>	<u>60</u>	<u>4,217,522</u>	<u>61</u>	<u>3,737,646</u>	<u>56</u>	
1985 長期預付租金	40,795	1	41,414	1	40,426	1	負債總計							
1990 其他非流動資產(附註六(二))	70,090	1	87,476	1	40,411	1	歸屬母公司業主之權益(附註六(十三))：							
	<u>609,523</u>	<u>9</u>	<u>633,015</u>	<u>9</u>	<u>588,268</u>	<u>9</u>	3100 股本	466,159	7	461,359	7	461,359	7	
							3200 資本公積	977,817	14	936,951	13	898,766	14	
							3300 保留盈餘	1,183,386	17	1,129,996	17	1,553,382	23	
							3400 其他權益	(71)	-	55,867	1	41,998	-	
							歸屬於母公司業主權益合計	<u>2,627,291</u>	<u>38</u>	<u>2,584,173</u>	<u>38</u>	<u>2,955,505</u>	<u>44</u>	
							36XX 非控制權益(附註六(六))	119,749	2	84,205	1	23,844	-	
							權益總計	<u>2,747,040</u>	<u>40</u>	<u>2,668,378</u>	<u>39</u>	<u>2,979,349</u>	<u>44</u>	
資產總計	<u>\$ 6,881,790</u>	<u>100</u>	<u>6,885,900</u>	<u>100</u>	<u>6,716,995</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 6,881,790</u>	<u>100</u>	<u>6,885,900</u>	<u>100</u>	<u>6,716,995</u>	<u>100</u>	

董事長：梁進利



經理人：許宗政



會計主管：曹耘涵



(請詳 後附合併財務季報告附註)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 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三月三十一日

單位：新台幣千元

	104年1月至3月		103年1月至3月	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4521 工程收入(附註六(四)及七)	\$ 1,178,698	87	1,257,483	92
4529 減：工程收入折讓	(323)	-	(2,930)	-
	1,178,375	87	1,254,553	92
4110 銷貨收入	157,529	12	105,973	8
4800 其他營業收入	18,379	1	8,763	-
	1,354,283	100	1,369,289	100
營業成本(附註六(十二))：				
5520 工程成本(附註七)	1,033,771	76	1,115,304	81
5110 銷貨成本(附註六(五))	122,292	9	94,649	7
5800 其他營業成本	39	-	863	-
	1,156,102	85	1,210,816	88
營業毛利	198,181	15	158,473	12
營業費用(附註六(十二))：				
6100 推銷費用	30,100	2	22,570	2
6200 管理費用	84,452	6	78,596	6
6300 研究發展費用	12,871	1	2,450	-
	127,423	9	103,616	8
營業淨利	70,758	6	54,857	4
營業外收入及支出：				
7050 利息支出	(502)	-	(1,491)	-
7010 其他收入(附註六(十五))	5,097	-	8,413	1
7060 採用權益法認列之關聯企業損失份額	(78)	-	-	-
7020 其他利益及損失(附註六(十五))	(3,993)	-	798	-
	524	-	7,720	1
7900 稅前淨利	71,282	6	62,577	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	16,726	1	10,678	1
本期淨利	54,556	5	51,899	4
其他綜合損益：				
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	(17,478)	(1)	(6,433)	-
8362 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	(2,082)	-	6,141	-
8399 減：與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十六))	(2,966)	-	(1,060)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(16,594)	(1)	768	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 37,962	4	52,667	4
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 53,390	5	53,790	4
8620 非控制權益	1,166	-	(1,891)	-
	\$ 54,556	5	51,899	4
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 37,052	4	52,862	4
8720 非控制權益	910	-	(195)	-
	\$ 37,962	4	52,667	4
每股盈餘(歸屬於母公司業主)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.16		1.17	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.16		1.16	

(請詳 後附合併財務季報告附註)

董事長：梁進利



經理人：許宗政



會計主管：曹耘涵



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 聖暉工程科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目						
	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	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	合計	非控制 權益	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘			現(損)益	融商品未實				
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 461,359	896,599	287,337	36,885	1,175,370	1,499,592	27,590	13,445	-	41,035	-	2,898,585	
本期淨利	-	-	-	-	53,790	53,790	-	-	-	-	(1,891)	51,899	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(5,178)	6,141	-	963	(195)	768	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	53,790	53,790	(5,178)	6,141	-	963	(2,086)	52,667	
對子公司所有權權益變動	-	2,167	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,167	
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,930	25,930	
民國一〇三年三月三十一日餘額	\$ 461,359	898,766	287,337	36,885	1,229,160	1,553,382	22,412	19,586	-	41,998	23,844	2,979,349	
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 461,359	936,951	333,976	36,885	759,135	1,129,996	58,501	(2,634)	-	55,867	84,205	2,668,378	
本期淨利	-	-	-	-	53,390	53,390	-	-	-	-	1,166	54,556	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(14,256)	(2,082)	-	(16,338)	(256)	(16,594)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	53,390	53,390	(14,256)	(2,082)	-	(16,338)	910	37,962	
對子公司所有權權益變動	-	6,066	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,066	
股份基礎給付交易	4,800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,800	
限制員工權利股票酬勞成本	-	34,800	-	-	-	-	-	-	(39,600)	(39,600)	-	(4,800)	
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,634	34,634	
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 466,159	977,817	333,976	36,885	812,525	1,183,386	44,245	(4,716)	(39,600)	(71)	119,749	2,747,040	

(請詳 後附合併財務季報告附註)

董事長：梁進利



經理人：許宗政



會計主管：曹耘涵



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	104年1月至3月	103年1月至3月
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 71,282	62,577
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)	6,503	5,924
攤銷費用	2,044	1,955
呆帳費用提列數(回升利益)	118	(4,510)
存貨回升利益	(204)	(170)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	78	-
處分投資損失(利益)	(89)	3,535
其他	(369)	(950)
不影響現金流量之收益費損項目合計	8,081	5,784
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	46,713	10,892
應收帳款	(111,195)	222,461
應收建造合約款	189,419	280,047
存貨	(149,206)	(62,332)
其他營業資產	(66,814)	67,090
	(91,083)	518,158
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據	(26,875)	8,882
應付帳款	(493,114)	(421,281)
應付建造合約款	134,064	47,506
預收貨款	365,826	79,194
其他營業負債	(75,572)	(137,475)
	(95,671)	(423,174)
調整項目合計	(178,673)	100,768
營運產生之現金流入(流出)	(107,391)	163,345
收取之利息	2,764	2,484
支付之利息	(1,812)	(1,430)
支付之所得稅	(8,877)	(17,710)
營業活動之淨現金流入(流出)	(115,316)	146,689
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(15,000)	(111,622)
處分備供出售金融資產	30,109	91,540
取得不動產、廠房及設備	(542)	(9,909)
處分不動產、廠房及設備	-	13
其他非流動資產增加	15,547	(3,442)
收購子公司	-	26,974
投資活動之淨現金流入(流出)	30,114	(6,446)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(491)	(16,761)
非控制權益變動	34,634	25,930
籌資活動之淨現金流入	34,143	9,169
匯率變動之影響	(9,613)	(1,157)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(60,672)	148,255
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	\$ 1,080,773	1,604,481

(請詳 後附合併財務季報告附註)

董事長：梁進利



經理人：許宗政



會計主管：曹耘涵



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一〇二年及一〇一年十二月三十一日與一〇一年一月一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一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一〇二年及一〇一年十二月三十一日與一〇一年一月一日之財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一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

會計師：

吳惠蘭 

陳政學 

證券主管機關：台財證六字第0930104388號
核准簽證文號：金管證審字第1020002066號
民國一〇三年二月二十四日

聖暉工程科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.12.31		101.12.31		101.1.1			負債及權益	102.12.31		101.12.31		101.1.1		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產：								流動負債：							
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 880,189	20	1,036,362	23	856,745	22	2150 應付票據	2,317	-	31,954	1	75,743	2		
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	202,229	5	201,286	5	40,089	1	2170 應付帳款(附註六(七))	841,367	20	1,053,216	24	639,771	17		
1150 應收票據淨額(附註六(三))	86,218	2	122,535	3	199,077	5	2180 應付關係人款(附註七(四))	21,321	-	5,314	-	2,009	-		
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	756,860	18	628,394	14	380,616	10	2190 應付建造合約款(附註六(四)及七(四))	176,508	4	109,428	2	199,086	5		
1180 應收帳款-關係人淨額(附註七(四))	11,010	-	175,403	4	239,411	6	2201 應付薪資及獎金	78,945	2	80,390	2	78,558	2		
1190 應收建造合約款(附註六(四)及七(四))	317,905	7	422,677	10	359,394	9	2230 應付所得稅	47,733	1	62,365	1	33,007	1		
1200 其他應收款(附註六(三))	389	-	349	-	32	-	2399 其他應付費用及流動負債	54,055	1	69,561	2	71,740	2		
1210 其他應收款-關係人(附註七(四))	62,614	1	12,949	-	16,633	1		<u>1,222,246</u>	<u>28</u>	<u>1,412,228</u>	<u>32</u>	<u>1,099,914</u>	<u>29</u>		
1476 其他金融資產-流動(附註八)	12,856	-	14,149	-	18,937	1	非流動負債：								
1479 其他流動資產	27,140	1	54,360	1	35,813	1	2570 遞延所得稅負債(附註六(九))	166,875	4	159,630	4	131,147	3		
	<u>2,357,410</u>	<u>54</u>	<u>2,668,464</u>	<u>60</u>	<u>2,146,747</u>	<u>56</u>	2640 應計退休金負債(附註六(八))	16,311	-	18,015	-	20,072	1		
非流動資產：								2645 存入保證金	252	-	312	-	312	-	
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	40,991	1	6,942	-	22,692	1		<u>183,438</u>	<u>4</u>	<u>177,957</u>	<u>4</u>	<u>151,531</u>	<u>4</u>		
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	1,703,065	40	1,534,446	35	1,477,605	38	負債總計								
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	160,134	4	163,465	4	161,838	4	歸屬母公司業主之權益(附註六(十))：								
1760 投資性不動產淨額	31,205	1	31,550	1	31,895	1	3100 股本	461,359	11	461,359	11	461,359	12		
1840 遞延所得稅資產(附註六(九))	4,093	-	7,210	-	8,461	-	3200 資本公積	896,599	21	896,599	20	896,599	23		
1990 其他非流動資產(附註六(二))	7,371	-	8,968	-	9,909	-	3300 保留盈餘	1,499,592	35	1,495,529	34	1,264,056	32		
	<u>1,946,859</u>	<u>46</u>	<u>1,752,581</u>	<u>40</u>	<u>1,712,400</u>	<u>44</u>	3400 其他權益	41,035	1	(22,627)	(1)	(14,312)	-		
資產總計	\$ 4,304,269	100	4,421,045	100	3,859,147	100	權益總計								
							負債及權益總計								
								<u>\$ 4,304,269</u>	<u>100</u>	<u>4,421,045</u>	<u>100</u>	<u>3,859,147</u>	<u>100</u>		

(請詳 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

綜合損益表

民國一〇二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

	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4521 工程收入(附註六(四)及七(四))	3,190,091	100	3,726,853	100
4529 減：工程收入退回及折讓	(6,662)	-	(1,823)	-
	<u>3,183,429</u>	<u>100</u>	<u>3,725,030</u>	<u>100</u>
營業成本：				
5520 工程成本(附註七)	2,724,753	86	3,005,431	81
營業毛利	<u>458,676</u>	<u>14</u>	<u>719,599</u>	<u>19</u>
營業費用：				
6100 推銷費用	19,256	1	16,752	1
6200 管理費用	105,970	3	120,830	3
	<u>125,226</u>	<u>4</u>	<u>137,582</u>	<u>4</u>
營業淨利	<u>333,450</u>	<u>10</u>	<u>582,017</u>	<u>15</u>
營業外收入及支出：				
7050 財務成本	(4)	-	(7)	-
7010 其他收入(附註六(十二))	10,612	-	13,769	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益份額	195,575	6	253,284	7
7020 其他利益及損失(附註六(十二))	16,570	1	(27,879)	(1)
	<u>222,753</u>	<u>7</u>	<u>239,167</u>	<u>6</u>
7900 稅前淨利	<u>556,203</u>	<u>17</u>	<u>821,184</u>	<u>21</u>
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	89,812	3	125,047	3
8200 本期淨利	<u>466,391</u>	<u>14</u>	<u>696,137</u>	<u>18</u>
8300 其他綜合損益(稅後)：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	54,825	2	(27,235)	(2)
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益	8,837	-	18,920	1
8360 確定福利計畫精算利益(附註六(八))	759	-	1,359	-
8380 採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	(1,729)	-	(4,665)	-
	<u>62,692</u>	<u>2</u>	<u>(11,621)</u>	<u>(1)</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>529,083</u>	<u>16</u>	<u>684,516</u>	<u>17</u>
每股盈餘(附註六(十一))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)		<u>10.11</u>		<u>15.09</u>
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)		<u>10.04</u>		<u>14.97</u>

(請詳 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

權益變動表

民國一〇二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

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目			權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		國外營運機 構財務報告 換算之兌換 差額	備供出售金 融商品未實 現(損)益	合計	
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 461,359	896,599	160,418	11,930	1,091,708	1,264,056	-	(14,312)	(14,312)	2,607,702
民國一〇一年度盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	55,966	-	(55,966)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	27,860	(27,860)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(461,358)	(461,358)	-	-	-	(461,358)
	461,359	896,599	216,384	39,790	546,524	802,698	-	(14,312)	(14,312)	2,146,344
民國一〇一年度綜合損益總額：										
民國一〇一年度淨利	-	-	-	-	696,137	696,137	-	-	-	696,137
民國一〇一年度其他綜合損益	-	-	-	-	(3,306)	(3,306)	(27,235)	18,920	(8,315)	(11,621)
民國一〇一年度綜合損益總額	-	-	-	-	692,831	692,831	(27,235)	18,920	(8,315)	684,516
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 461,359	896,599	216,384	39,790	1,239,355	1,495,529	(27,235)	4,608	(22,627)	2,830,860
民國一〇二年度盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	70,953	-	(70,953)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(461,358)	(461,358)	-	-	-	(461,358)
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(2,905)	2,905	-	-	-	-	-
	461,359	896,599	287,337	36,885	709,949	1,034,171	(27,235)	4,608	(22,627)	2,369,502
民國一〇二年度綜合損益總額：										
民國一〇二年度淨利	-	-	-	-	466,391	466,391	-	-	-	466,391
民國一〇二年度其他綜合損益	-	-	-	-	(970)	(970)	54,825	8,837	63,662	62,692
民國一〇二年度綜合損益總額	-	-	-	-	465,421	465,421	54,825	8,837	63,662	529,083
民國一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 461,359	896,599	287,337	36,885	1,175,370	1,499,592	27,590	13,445	41,035	2,898,585

(請詳 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

現金流量表

民國一〇二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

	102年度	101年度
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 556,203	821,184
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)	4,437	4,348
攤銷費用	2,605	2,154
呆帳費用提列數	513	3,632
金融資產減損損失	-	28,594
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益份額	(195,575)	(253,284)
處分備供出售金融資產利益	(3,268)	(2,746)
其他	(16,507)	(7,282)
	<u>(207,795)</u>	<u>(224,584)</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	36,317	76,542
應收帳款	(128,299)	(251,410)
應收建造合約款	104,772	(63,283)
其他營業資產	141,797	54,069
	<u>154,587</u>	<u>(184,082)</u>
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據	(29,637)	(43,789)
應付帳款	(211,511)	413,107
應付建造合約款	67,080	(89,658)
其他營業負債	(2,291)	1,121
	<u>(176,359)</u>	<u>280,781</u>
調整項目合計	<u>(229,567)</u>	<u>(127,885)</u>
營運產生之現金流入	326,636	693,299
收取之利息	5,238	7,198
支付之利息	-	(7)
收取之現金股利	100,133	168,467
支付之所得稅	(105,142)	(60,177)
營業活動之淨現金流入	<u>326,865</u>	<u>808,780</u>
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(172,480)	(257,817)
處分備供出售金融資產	161,644	103,074
取得採用權益法之投資	(36,265)	(5,857)
採用權益法之被投資公司清算退回股款	26,129	-
取得不動產、廠房及設備	(775)	(5,992)
其他非流動資產減少(增加)	67	(1,213)
投資活動之淨現金流出	<u>(21,680)</u>	<u>(167,805)</u>
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(461,358)	(461,358)
籌資活動之淨現金流出	<u>(461,358)</u>	<u>(461,358)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(156,173)	179,617
期初現金及約當現金餘額	1,036,362	856,745
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 880,189</u>	<u>1,036,362</u>

(請詳 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



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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二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

會計師：

吳惠蘭 
沈宇信 

證券主管機關：台財證六字第0930104388號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇四年二月二十六日

聖暉工程科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	103.12.31		102.12.31		負債及權益	103.12.31		102.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(十四))	\$ 394,690	10	880,189	20	2150 應付票據(附註六(十四))	11,868	-	2,317	-
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二)及(十四))	111,358	3	202,229	5	2170 應付帳款(附註六(十四))	758,140	20	820,977	19
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十四))	75,166	2	86,218	2	2180 應付關係人款(附註六(十四)及七(四))	43,593	1	21,321	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十四))	672,176	17	756,860	18	2190 應付建造合約款(附註六(四)及七(四))	212,242	5	176,508	4
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(十四)及七(四))	30,253	1	11,010	-	2201 應付薪資及獎金	76,799	2	78,945	2
1190 應收建造合約款(附註六(四)及七(四))	515,257	13	317,905	7	2230 應付所得稅	1,551	-	47,733	1
1200 其他應收款(附註六(三)及(十四))	11,214	-	389	-	2250 負債準備-流動(附註六(八)及(十四))	14,891	-	20,390	1
1210 其他應收款-關係人(附註六(十四)及七(四))	69,065	2	62,614	1	2399 其他應付費用及流動負債	28,888	1	54,055	1
1476 其他金融資產-流動	60,556	2	12,856	-		<u>1,147,972</u>	<u>29</u>	<u>1,222,246</u>	<u>28</u>
1479 其他流動資產	24,804	1	27,140	1	非流動負債：				
	<u>1,964,539</u>	<u>51</u>	<u>2,357,410</u>	<u>54</u>	2570 遞延所得稅負債(附註六(十二))	137,025	4	166,875	4
非流動資產：					2640 應計退休金負債(附註六(九))	16,724	-	16,311	-
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二)及(十四))	25,909	1	40,991	1	2645 存入保證金	252	-	252	-
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	1,678,971	43	1,703,065	40		<u>154,001</u>	<u>4</u>	<u>183,438</u>	<u>4</u>
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	157,648	4	160,134	4	負債總計	<u>1,301,973</u>	<u>33</u>	<u>1,405,684</u>	<u>32</u>
1760 投資性不動產淨額(附註六(七))	30,868	1	31,205	1	歸屬母公司業主之權益(附註六(十))：				
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	7,145	-	4,093	-	3100 股本	461,359	12	461,359	11
1990 其他非流動資產(附註六(二))	21,066	-	7,371	-	3200 資本公積	936,951	24	896,599	21
	<u>1,921,607</u>	<u>49</u>	<u>1,946,859</u>	<u>46</u>	3300 保留盈餘	1,129,996	29	1,499,592	35
					3400 其他權益	55,867	2	41,035	1
					權益總計	<u>2,584,173</u>	<u>67</u>	<u>2,898,585</u>	<u>68</u>
資產總計	<u>\$ 3,886,146</u>	<u>100</u>	<u>4,304,269</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 3,886,146</u>	<u>100</u>	<u>4,304,269</u>	<u>100</u>

董事長：梁進利



經理人：許宗政



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：曹耘涵



聖暉工程科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度		102年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4521 工程收入(附註六(四)及七(四))	\$ 2,956,888	100	3,190,091	100
4529 減：工程收入退回及折讓	(3,055)	-	(6,662)	-
	2,953,833	100	3,183,429	100
營業成本：				
5520 工程成本(附註七(四))	2,651,556	90	2,724,753	86
營業毛利	302,277	10	458,676	14
營業費用：				
6100 推銷費用	15,971	1	19,256	1
6200 管理費用	101,137	3	105,970	3
	117,108	4	125,226	4
營業淨利	185,169	6	333,450	10
營業外收入及支出：				
7050 財務成本	(3)	-	(4)	-
7010 其他收入(附註六(十一)及七(四))	10,549	-	10,612	-
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))	(128,199)	(4)	195,575	6
7020 其他利益及損失(附註六(十一))	22,254	1	16,570	1
	(95,399)	(3)	222,753	7
7900 稅前淨利	89,770	3	556,203	17
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二))	(5,060)	-	89,812	3
本期淨利	94,830	3	466,391	14
其他綜合損益：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	37,242	1	66,054	2
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	(16,079)	-	8,837	-
8360 確定福利計畫精算利益(損失)	(1,299)	-	759	-
8380 採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益份額	(1,769)	-	(1,729)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(6,331)	-	(11,229)	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	11,764	1	62,692	2
8500 本期綜合損益總額	106,594	4	529,083	16
每股盈餘(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.06		\$ 10.11	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.05		\$ 10.04	

(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

權益變動表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目		合計	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		國外營運機 構財務報告 換算之兌換 差額	備供出售金 融商品未實 現(損)益		
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 461,359	896,599	216,384	39,790	1,239,355	1,495,529	(27,235)	4,608	(22,627)	2,830,860
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	70,953	-	(70,953)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(461,358)	(461,358)	-	-	-	(461,358)
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(2,905)	2,905	-	-	-	-	-
	461,359	896,599	287,337	36,885	709,949	1,034,171	(27,235)	4,608	(22,627)	2,369,502
民國一〇二年度綜合損益總額：										
本期淨利	-	-	-	-	466,391	466,391	-	-	-	466,391
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(970)	(970)	54,825	8,837	63,662	62,692
本期綜合損益總額	-	-	-	-	465,421	465,421	54,825	8,837	63,662	529,083
民國一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 461,359	896,599	287,337	36,885	1,175,370	1,499,592	27,590	13,445	41,035	2,898,585
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	46,639	-	(46,639)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(461,358)	(461,358)	-	-	-	(461,358)
對子公司所有權權益變動	-	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
民國一〇三年度綜合損益總額：										
本期淨利	-	-	-	-	94,830	94,830	-	-	-	94,830
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(3,068)	(3,068)	30,911	(16,079)	14,832	11,764
本期綜合損益總額	-	-	-	-	91,762	91,762	30,911	(16,079)	14,832	106,594
民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 461,359	936,951	333,976	36,885	759,135	1,129,996	58,501	(2,634)	55,867	2,584,173

(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

現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 89,770	556,203
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用(包含投資性不動產)	4,695	4,437
攤銷費用	3,028	2,605
呆帳費用提列(轉列收入)數	(6,606)	513
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失(利益)之份額	128,199	(195,575)
處分備供出售金融資產利益	(7,179)	(3,268)
其他	(5,955)	(16,507)
不影響現金流量之收益費損項目合計	116,182	(207,795)
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	11,052	36,317
應收帳款	90,610	(128,299)
應收建造合約款	(197,352)	104,772
其他營業資產	(80,368)	141,797
	(176,058)	154,587
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據	9,551	(29,637)
應付帳款	(68,336)	(211,511)
應付建造合約款	35,734	67,080
其他營業負債	(5,515)	(2,291)
	(28,566)	(176,359)
調整項目合計	(88,442)	(229,567)
營運產生之現金流入	1,328	326,636
收取之利息	4,667	5,238
收取之現金股利	-	100,133
支付之所得稅	(80,355)	(105,142)
營業活動之淨現金流入(出)	(74,360)	326,865
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(71,642)	(172,480)
處分備供出售金融資產	169,115	161,644
取得採用權益法之投資	(28,300)	(36,265)
採用權益法之被投資公司清算退回股款	-	26,129
取得不動產、廠房及設備	(1,997)	(775)
處分不動產、廠房及設備	13	-
其他非流動資產減少(增加)	(16,970)	67
投資活動之淨現金流入(出)	50,219	(21,680)
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(461,358)	(461,358)
籌資活動之淨現金流出	(461,358)	(461,358)
本期現金及約當現金減少數	(485,499)	(156,173)
期初現金及約當現金餘額	880,189	1,036,362
期末現金及約當現金餘額	\$ 394,690	880,189

(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



董事長：梁進利

