

股票代碼 5536

Acter

聖暉工程科技股份有限公司
ACTER CO., LTD.

102年度年報

中華民國 103 年 4 月 30 日 刊 印

金融監督管理委員會

指定資訊申報

網站及年報查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw> (公開資訊觀測站)

公司網址：<http://www.acter.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人

發言人姓名：曹耘涵

職 稱：經理

電 話：(04)2261-5288 分機 212

E-mail：angie@acter.com.tw

代理發言人：黃子晏

職 稱：課長

電 話：(04)2261-5288 分機 126

E-mail：vivian@acter.com.tw

二、總公司、分公司之地址與電話

總公司地址：台中市南區忠明南路 787 號 33 樓

電 話：(04)2261-5288

三、辦理股票過戶機構

名 稱：凱基證券股份有限公司 股務代理部

地 址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網 址：www.kgieworld.com.tw

電 話：(02)2389-2999

四、最近年度簽證會計師

會計師姓名：吳惠蘭、陳政學會計師

事務所名稱：安候建業聯合會計師事務所

地 址：台北市 11049 信義區信義路五段 7 號 68 樓

網 址：www.kpmg.com.tw

電 話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.acter.com.tw>

目 錄

壹、	致股東報告書	1
一、	前言	1
二、	營業報告	1
貳、	公司簡介	5
一、	設立日期	5
二、	公司沿革	5
參、	公司治理報告	7
一、	公司組織	7
二、	董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、	公司治理運作情形	27
四、	會計師公費資訊	52
五、	最近兩年度更換會計師資訊	53
六、	公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊	55
七、	最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押情形	56
八、	持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	57
九、	董事及監察人之進修情形	58
十、	公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	62
肆、	募資情形	63
一、	資本及股份	63
二、	股東結構	64
三、	股權分散情形	64
四、	主要股東名單	65
五、	最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利	65
六、	公司股利政策及執行狀況	66
七、	本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	66
八、	員工分紅及董事、監察人酬勞	67
九、	公司買回本公司股份情形	68
十、	公司債辦理情形	68
十一、	特別股辦理情形	68
十二、	海外存託憑證辦理情形	68
十三、	員工認股權憑證辦理情形	68
十四、	限制員工權利新股辦理情形	68

十五、	併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形	68
十六、	資金運用計劃執行情形	68
伍、	營運概況	69
一、	業務內容	69
二、	市場及產銷概況	74
三、	最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	82
四、	環保支出資訊	82
五、	勞資關係	82
六、	重要契約	86
陸、	財務概況	89
一、	最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	89
二、	最近五年度簽證會計師姓名及查核意見	96
三、	最近五年度財務分析	96
四、	最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	107
五、	最近年度財務報告	108
六、	最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	109
七、	公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響	110
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估	111
一、	財務狀況	111
二、	財務績效	111
三、	現金流量	112
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	112
五、	最近年度轉投資分析	112
六、	風險事項之分析評估	114
七、	其他重要事項	121
捌、	特別記載事項	122
一、	關係企業相關資料	122
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	127
三、	最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	127
四、	其他必要補充說明事項	127
五、	第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之書明	127
玖、	最近年度及截至年報刊印日止，若發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	127

壹、致股東報告書

一、前言

各位股東女士、先生：

首先感謝各位股東能在百忙之中撥空參加今天本公司 103 年度的股東常會。102 年度在公司提升技術層次及繼續推動降低成本效益奏效下，全年營收 86.56 億元，稅後每股獲利 10.11 元；今後將持續在創新積極、誠信務實、追求卓越、利益共享之穩健經營理念下，視整體市場變化及客戶需求，適時調整公司各種經營策略，往永續經營之路邁進。

二、營業報告

(一)一〇二年度營業結果

1.營業計劃實施成果

一〇二年全球經濟繼續處於緩慢的復甦過程中，但增長乏力，動能有限，全球經濟現正進入U型復甦，中國大陸力推經濟結構改革，經濟成長因而有趨緩現象，聖暉在此經濟復甦緩慢的環境中，一〇二年營收仍小幅成長達86.56億，而稅前損益達6.2億。

單位：新臺幣仟元

項目	一〇二年度	%
營業收入	8,656,072	100
營業成本	7,617,107	88
營業毛利	1,038,965	12
營業費用	474,644	6
營業利益	564,321	6
業外收支	56,010	1
稅前損益	620,331	7

一〇二年度，於全體董監事、經理人及同仁群策群力之下，聖暉持續穩定發展，惟仍受全球經濟復甦緩慢，中國大陸市場、東南南市場及我國產業市場皆受影響，尤以高科技產業最甚，聖暉雖難敵衝擊，獲利受影響而稍有波動，惟歸於多元化佈局之經營發展策略，積極開發不同產品與服務並適用於不同產業，藉此提高分散風險之能力，以因應電子及能源產業景氣循環所帶來之危機。風險分散策略應用得宜下，聖暉仍致力於推動強化經營體質，並提升技術層次及繼續降低成本之各項專案下，毛利率得以維持於本公司正常毛利區間，透過規劃設計施工一貫性服務優勢及價值工程等成本控管利基。

2.預算執行情形

聖暉未公開財務預測，故不適用。

3.財務收支及獲利能力分析

項目		一〇二年度	
財務結構	負債佔資產比率(%)	58.62	
	長期資金佔固定資產比率(%)	866.7	
償債能力	流動比率(%)	166.41	
	速動比率(%)	103.34	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.77	
	股東權益報酬率(%)	16.28	
	占實收資本額比率(%)	營業利益	122.32
		稅前純益	134.46
	純益率	5.39	
每股盈餘(元)	10.11		

4.研究發展狀況

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。

(二)一〇三年度營業計劃概要

1.經營方針

聖暉於民國六十八年成立經營迄今已歷三十餘年，除了在既有穩健經營之理念下，亦積極邁向國際化及多元化經營，以成為提供全方位工程服務公司之先驅品牌為目標。本公司一〇三年度營運方向與計畫除了落實內部控制及落實公司治理外，其他重要方針如下：

- (1)深耕本業、持續進行多元工種之整合，並研發新工法及提升品質，努力成為無塵室工程之領導品牌。
- (2)擴展生技醫療產業之專業服務，拓展客戶領域範圍；積極服務協助客戶，成為產業的推手。

- (3)持續中國大陸市場之維繫及新據點、新客戶之開發；拓展東南亞區域的業務範圍，逐步擴大亞洲地區事業版圖，朝國際化公司組織之目標挺進。
- (4)結合氣體、化學供應系統之製程工程之專業，積極發展新世代工程整合技術。
- (5)廣納多元人才，並積極培育駐外/在地化經營管理團隊。

2. 預期銷售數量及其依據

今年仍將努力持續歷年之穩健成長，本公司對於預期銷售數量及營收仍具信心。在景氣已經緩步回春的情形下，現處於U型復甦階段。在業務市場方面，本公司除了積極開發國內外新市場，提供多產業、跨領域的工程服務，另一方面以優良的服務及工程品質爭取既有客戶的認同與支持，相信隨著一〇三年景氣的逐漸復甦，本公司有信心今年業績將持續成長。

3. 一〇三年之營業展望、未來公司發展策略及重要產銷政策

隨著一〇三年整體經濟情勢逐漸好轉，本公司持續一貫整合性工程服務，以多地區、多產業及多角化布局策略，將於科技、生技、民生及石化等各產業中持續深耕，並致力工法創新，提昇工程品質，以聚焦、彈性及創新等優勢，建立聖暉品牌及口碑，同時具備服務業與工程業之雙重特性的聖暉，以延續三多策略為基本架構，建置全面性的行銷服務體系，除鞏固國內市場之本有利基外，尚深耕中國大陸工程服務市場，並延攬石化產業之商機。此外，將事業版圖積極向東南亞工程服務市場拓展，以成為亞洲工程服務市場之領導品牌，持續朝國際化公司組織之目標努力邁進，展望一〇三年，聖暉在營業額及獲利仍將具有成長空間。

4. 外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

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

工程體質之健全與專業技術的落實乃係擴展工程事業發展空間與創造生機的不二法門。再者，目前工程產業競爭型態上，迅速掌握原物料來源及提供客戶更快速、具彈性與先進的工程服務為能否於產業中拔得頭籌之必備要件。有鑑於此，本公司持續進行多元工種整合，不間斷地研究開發適用於多產業之新工法，對於環境保護與節約能源等綠能概念更是深入研發，此外，統包工程之設計尚著重於系統間之相容性，並朝便於因應全廠系統之整合需求及具備可調整之彈性空間為發想，以達客製化之標準。為追求公司國際化永續經營及發展，在未來適當時機，不排除於海外第三地尋求公開發行與上市的機會，藉以擴大公司在地之知名度，並強化在地優秀人才招募機會與就地資金募集及有效運用，創造相對有利的競爭優勢。

法規環境而言，公司均定時檢視法令之變更及主管機關之要求，並有計畫的蒐集相關資訊及做好相對應的準備工作。公司一向秉持著正派經營的理念，依法如期地申報及公告公司相關資訊，架置公司官方網頁，以供一般投資大眾與公司直接進行溝通對話及查詢資訊，並全面導入公司治理系統，整體規劃朝向保護環

境，保護消費者，保護投資者的方向逐步進行修正，步步為營地依計畫的藍圖持續作業中。未來工程服務產業市場仍然行情看俏，本公司有信心繼續提升獲利，並將事業腳步延伸至放眼國際。

最後，感謝各位股東的支持與愛護，全體同仁將持續努力，以達成使命。

敬祝各位

身體健康，事事如意

董 事 長： 梁 進 利



總 經 理： 許 宗 政



會 計 主 管： 曹 耘 涵



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 68 年 2 月 19 日

二、公司沿革

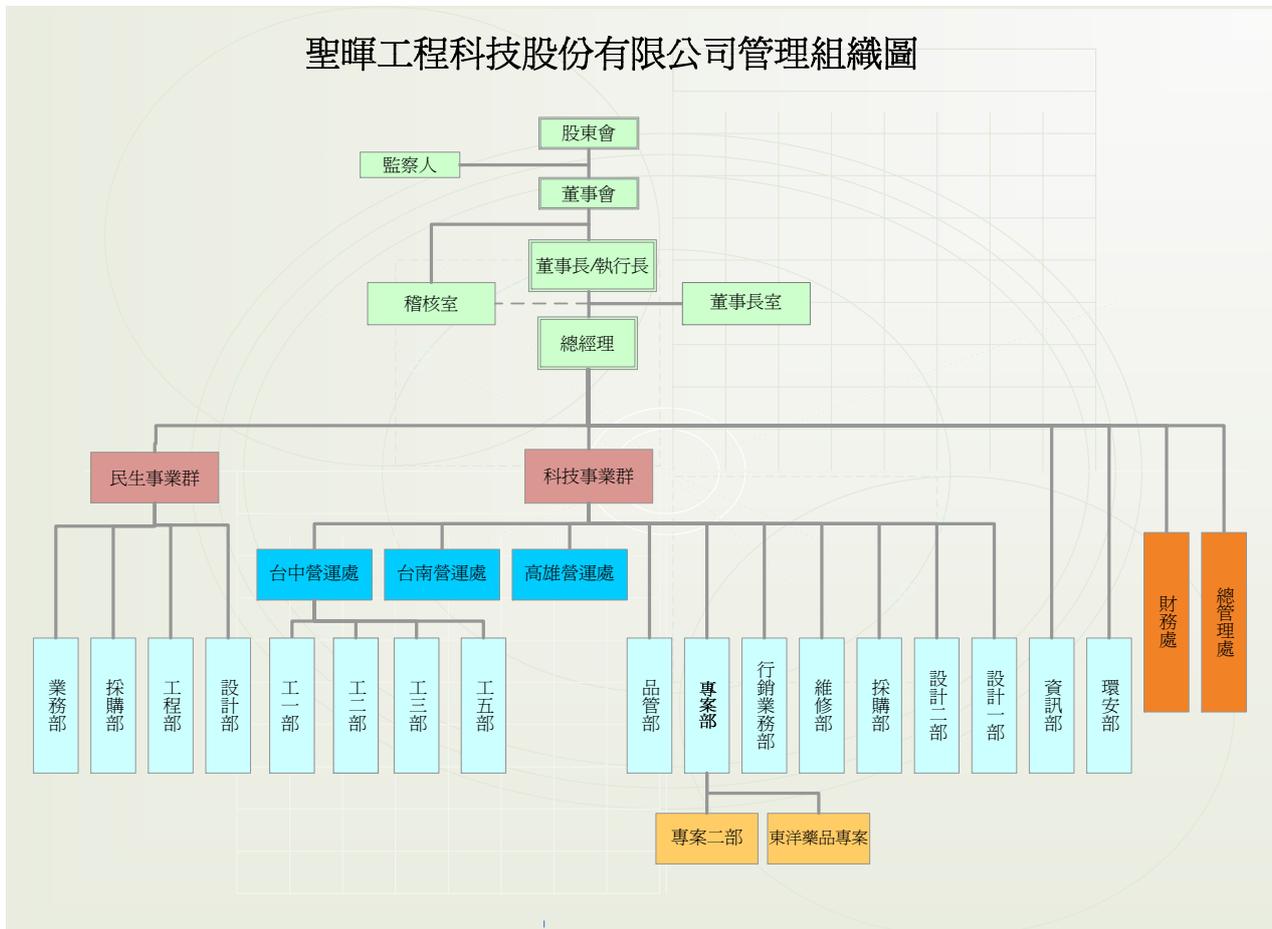
日期	重 要 記 事
民國 68 年	聖暉工程有限公司創立於台中市太原北路，資本額新臺幣 1,000 萬元整。
民國 81 年	公司增資至資本額新臺幣 2,000 萬元整。
民國 82 年	公司增資至資本額新臺幣 5,000 萬元整。
民國 88 年	通過 ISO 9001 認證。
民國 91 年	1.公司改為股份制。 2.公司資本額增至新臺幣壹億元整。 3.成立高雄辦事處。
民國 92 年	1.於中國大陸蘇州地區設立聖暉工程技術(蘇州)有限公司。 2.公司搬遷辦公室至台中市忠明南路。
民國 93 年	1.公司資本額增至新臺幣貳億元整。 2.投資和碩工程股份有限公司。
民國 94 年	1.設立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

日期	重 要 記 事
	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，103 年起為本公司之子公司。

參、 公司治理報告

一、 公司組織

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門別	業務職掌
董事長室	1. 進行內外部經營環境分析，以提出適當之策略、組織、營運、功能性之建議，並落實經營管理活動之推動及改善。 2. 交辦之指定專案計劃之規劃、整合與執行。
稽核室	1. 稽核及評估各部門內部控制之執行作業。 2. 協助各子公司稽核作業。 3. 評估內部控制制度及各項規範是否健全，查核內部控制是否持續有效運作，衡量各部門執行成果，並適時提供改善建議，促進有效營運。
民生事業群	1. 發展生活空間相關之工程服務、設備開發...等業務。
民生事業群 工程	1. 國內生活空間工程案件所需規劃、設計、監造、整合之工程服務。 2. 品質中心推動、建置、稽核及持續改善ISO 9000 品質管理系統。 3. 工安及環保中心推動、建置、稽核及持續改善ISO14001OHSAS18001 相

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

部門別	業務職掌
	6.總務行政規劃執行。 7.法務作業事項處理窗口。
資訊部	1.資訊管理處電腦網路系統之建置與管理。 2.各項資訊系統之開發與維護、資料庫與資訊安全之維護與管理。 3.軟體使用管制及維護。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

103 年 4 月 30 日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
董事長	梁進利	101.06.18	104.06.18	94.12.30	1,670,688	3.62	1,670,688	3.62	38,990	0.08	0	0.00	國立交通大學 EMBA 高階主管管理碩士 國立台北工專電機科冷凍空調組 貢山空調冷凍(股)公司/工程師部經理	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 深圳市鼎貿易有限公司董事 SHENG HUEI INTERNATIONAL CO., LTD. 董事長 ACTER INTERNATIONAL LIMITED 董事長 NEW POINT GROUP LIMITED 董事長 NOVA TECHNOLOGY SINGAPORE PTE., LTD 董事 NOVA TECHNOLOGY MALAYSIA SDN BHD 董事 住科集成系統工程(上海)有限公司董事長			

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股份率(%)	股數	持股份率(%)	股數	持股份率(%)	股數	持股份率(%)			職稱	姓名	關係
董事	楊炯榮	101.06.18	104.06.18	68.02.19	756,900	1.64	756,900	1.64	106,760	0.23	0	0.00	東海大學 EMBA 經營管理碩士 國立台北工專電機科冷凍組	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 翔暉開發有限公司董事長 強暉企業(股)公司董事長 張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司董事 SHENG HUEI INTERNATIONAL CO., LTD. 董事 ACTER INTERNATIONAL LIMITED 董事 NEW POINT GROUP LIMITED 董事 NOVA TECHNOLOGY MALAYSIA SDN BHD 董事	無	無	無
董事	高新明	101.06.18	104.06.18	98.06.16	1,240,662	2.69	1,240,662	2.69	0	0.00	0	0.00	國立台灣大學 EMBA 國際企業管理組碩士 工業研究院電子所課長	帆宣系統科技(股)公司董事長 旭宣系統科技(股)公司董事長 吉宣投資(股)公司董事長 宇威科技(股)公司董事長 華軒科技(股)公司董事長 文暉科技(股)公司董事長 勵威電子(股)公司監察人 住科集成系統工程(上海)有限公司董事 工研院電子所課長	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股份率(%)	股數	持股份率(%)	股數	持股份率(%)	股數	持股份率(%)			職稱	姓名	關係
董事	胡台珍	101.06.18	104.06.18	98.06.16	293,401	0.64	301,401	0.65	405,156	0.88	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 中華民國國雙陶堯榮譽學會榮譽會員 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 貢山空調冷凍(股)公司總經理	聖暉工程科技(股)公司顧問 SHENG HUEI INTERNATIONAL CO., LTD. 董事 ACTER INTERNATIONAL LIMITED 董事 NEW POINT GROUP LIMITED 董事 財團法人周人競文教基金會常務董事	無	無	無
董事	許宗政	101.06.18	104.06.18	98.06.16	247,286	0.54	247,286	0.54	0	0.00	0	0.00	國立台灣大學EMBA-國際企業管理碩士 國立台灣大學化學工程系 光主科技股份有限公司總經理室副總經理	聖暉工程科技(股)公司總經理 冠禮控制科技(上海)有限公司董事長 蘇州住科集成系統工程有限公司董事長 朋德股份有限公司總經理、董事 和碩工程(股)公司董事 聖暉工程技術(深圳)有限公司董事 NOVA TECHNOLOGY SINGAPORE PTE., LTD. 董事 NOVA TECHNOLOGY MALAYSIA SDN BHD 董事	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名
													目前兼任本公司及其他公司之職務			
獨立董事	趙榮祥	101.06.18	104.06.18	98.11.04	0	0.00	0	0.00	3,000	0.01	0	0.00	國立台灣大學 EMBA 商學碩士 台灣小松電子材料股份有限公司總經理室主任兼發言人 國立台灣科技大學工業管理系 時報資訊(中國時報集團)美商 Best3C 創辦人兼董事 宏基集團(第三波文化事業)顧問兼董事 教育部大學校院系所評鑑行政院研考會政府網站諮詢委員 行政院僑委會全球華文網路諮詢委員 台灣華語文產業聯盟顧問	PT.NOVAMEX INDONESIA 董事 住科集成系統工程(上海)有限公司董事 聖暉工程技術(蘇州)有限公司監察人 深圳市鼎貿貿易有限公司監察人 台塑勝高科技股份有限公司副總經理兼發言人		
獨立董事	王百祿	101.06.18	104.06.18	98.11.04	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立台灣科技大學講座兼任副教授 台灣資訊智慧財產權協會秘書長 李國鼎數位知識促進會顧問 國立台灣科技大學校外實習委員 新北市私立南強工商高級職業學校董事			

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			職稱	姓名
監察人	巫碧蕙	101.06.18	104.06.18	90.12.01	334,579	0.73	366,579	0.79	0	0.00	0	0.00	逢甲大學國際貿易系 育偉皮件實業(股)公司總經理 國立中興大學管理學碩士	丹麗益業股份有限公司董事長 GOLD PINNACLE INVESTMENTS LTD. 董事長 鈐鹿複合建材(上海)有限公司 高級顧問	無	無
監察人	王韻淳 (註1)	101.06.18	104.06.18	101.06.18	452,297	0.98	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國聖路易華盛頓大學法學碩士 (J.D.) 美國德州大學商業學士 (BBA) 英國牛津大學法學暑期研究員 美國 Foley and Mansfield LLP 律師 國立嘉義大學商學院助理教授	龐波國際法律事務所美國律師 美國法律教學網站 Acter Company 總主筆 律師	無	無
獨立監察人	葉惠心	101.06.18	104.06.18	99.05.11	3,000	0.01	3,000	0.01	0	0.00	0	0.00	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

註1：監察人王韻淳業於102年6月7日辭任，股權資料係採103年4月20日停止過戶日之股東名冊，主要經(學)歷及兼任職務係採用去年年報資料。

(二)董事、監察人屬法人股東者之主要股東：不適用。

(三)董事及監察人資料

條件姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私大專院校講師以上	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專業資格	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
梁進利	無	✓	商務、財務、會計	無	無	無	✓	無	✓	✓	✓	✓	無	
楊炯榮	無	✓	會計	無	無	無	無	無	✓	✓	✓	✓	無	
高新明	無	無	會計	無	無	無	✓	無	✓	✓	✓	✓	無	
胡台珍	無	✓	會計	無	無	無	無	無	✓	✓	✓	✓	無	
許宗政	無	無	會計	無	無	無	無	無	✓	✓	✓	✓	無	
趙榮祥	無	無	會計	無	無	無	無	無	✓	✓	✓	✓	無	
王百祿	✓	無	會計	無	無	無	無	無	✓	✓	✓	✓	無	
巫碧蕙	無	無	會計	無	無	無	無	無	✓	✓	✓	✓	無	
葉惠心	無	✓	會計	無	無	無	無	無	✓	✓	✓	✓	1	

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

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

(7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

(8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

(10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

103 年 4 月 30 日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
執行長	梁進利	101.06.18	1,670,688	3.62	38,990	0.08	0	0.00	國立交通大學 EMBA 高階主管管理碩士 國立台北工專電機科冷凍空調組 貴山空調冷凍(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 MALAYSIA SDN BHD 董事	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
										住科集成系統工程(上海)有限公司董事長 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長			
									國立台灣大學 EMBA 國際企業管理碩士 國立台灣大學化學工程系 光主科技股份有限公司總經理室副總經理	蘇州住科集成系統工程有限公司董事長 朋德股份有限公司總經理、董事 和碩工程(股)公司董事 聖暉工程技術(深圳)有限公司董事 NOVA TECHNOLOGY SINGAPORE PTE., LTD. 董事 NOVA TECHNOLOGY MALAYSIA SDNBHD 董事 PT. NOVAMAX INDONESIA 董事 住科集成系統工程(上海)有限公司董事長 聖暉工程技術(蘇州)有限公司監察人 深圳市鼎貿貿易有限公司監察人			
總經理	許宗政	99.02.01	247,286	0.54	0	0.00	0	0.00					
資深副總經理	張清全	97.01.17	301,923	0.65	0	0.00	0	0.00	國立勤益科技大學高科技機電環控所碩士 國立台北工專電機科冷凍空調 貢山空調冷凍(股)公司課長 金展空調公司協理				
協理	李渤昇	96.02.01	838,163	1.82	75,897	0.16	0	0.00	復華高職冷凍空調科 貢山空調冷凍(股)公司副課長				

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
協理	賴銘崑	96.02.01	53,806	0.12	42,859	0.09	0	0.00	國立台北科技大學 EMBA-高階主管管理學程碩士 台北工專電機科冷凍空調科 浩漢忠孝工程(股)公司副總經理	無	無	無	
協理	王俊盛	97.01.17	1,541	0.00	0	0.00	0	0.00	台北工專電機科 三群工程公司工程師	無	無	無	
協理	樊國屏	100.01.07	40,856	0.09	2,332	0.01	0	0.00	新埔工專電機系 同開科技工程(股)公司協理	無	無	無	
協理	鄭傑中 (註1)	102.11.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	Stevens Institute of Technology Master of Engineering Chemical 台積太陽能股份有限公司經理	無	無	無	
協理	楊惟超 (註2)	98.08.01	69,113	0.15	17,058	0.04	0	0.00	國立交通大學 EMBA 高階主管管理碩士 東海大學企業管理學系 力旺電子股份有限公司財務經理 智旺科技股份有限公司總管理處處長	明億股份有限公司副總經理	無	無	
財務處經理	曹耘涵	98.08.01	58,716	0.13	11,372	0.02	0	0.00	國立中正大學會計與資訊科技研究所 輔祥實業股份有限公司稽核主管	無	無	無	

註1：協理鄭傑中於102年11月1日新任。

註2：協理楊惟超業於102年12月31日解任，股權資料係採103年4月20日停止過戶日之股東名冊，主要經(學)歷及兼任職務係採用去年年報資料。

註3：本公司無員工認股權及限制員工權利新股。

(五)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)		無領取自公司以轉投資事業酬金			
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D)(註4)	薪資、獎金及特支費等(E) (註5)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G) (註6)		員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)	取得限制員工權利新股股數(I)(註13)		本公司	財務報告內所有公司(註8)	
								本公司	財務報告內所有公司(註8)						
董事長	梁進利	0	0	3,135	84	4,678	0	500	0	0	0	0	1.80	1.88	無
董事	楊炯堂	0	0	1,568	84	575	0	0	0	0	0	0	0.48	0.48	無
董事	高新明	0	0	1,568	72	0	0	0	0	0	0	0	0.35	0.35	無
董事	胡台珍	0	0	1,568	60	1,019	0	0	0	0	0	0	0.57	0.57	無
董事	許宗政	0	0	1,568	84	2,633	0	990	0	0	0	0	1.09	2.44	無
獨立董事	趙榮祥	600	0	0	84	0	0	0	0	0	0	0	0.15	0.15	無
獨立董事	王百祿	780	0	0	96	0	0	0	0	0	0	0	0.19	0.19	無

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

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

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

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

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

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

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

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

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

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

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

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

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

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

註 14：係本公司 103 年 2 月 24 日董事會決議通過之擬議配發董監酬勞金額，其尚需經股東會核准。

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

2. 監察人之酬金

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 (註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註9)		
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		本公司	財務報告內所有公司 (註5)			
		本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)					
監察人	巫碧蕙	0	0	1,568	1,568	60	60	0.35	0.35	無
獨立監察人	葉惠心	600	600	0	0	84	84	0.15	0.15	無
監察人	王韻淳(註10)	0	0	0	0	48	48	0.01	0.01	無

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

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

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬配發之監察人酬勞金額。

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

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

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

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

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

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

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

註 10：監察人王韻淳於 102 年 06 月 07 日解任。

註 11：係本公司 103 年 2 月 24 日董事會決議通過之擬議配發董監酬勞金額，其尚需經股東會核准。

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

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C) (註 3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 4)			A、B、C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比 例(%) (註 9)		取得員工認 股權憑證數 額 (註 5)		取得限制 員工權利 新股數 (註 11)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 10)	
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	本公司	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註 6)	本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註 6)			
執行長	梁進利																	
總經理	許宗政	7,527	11,912	0	0	5,286	7,354	2,800	2,990	0	3.35	4.77	0	0	0	0	0	無
副總經理	張清全																	

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

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

計入酬金。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) 總經理及副總經理酬金級距表

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

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	3	3

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新臺幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	梁進利	0	3,400	3,400	0.73
	總經理	許宗政				
	資深副總經理	張清全				
	協理	李渤昇				
	協理	賴銘崑				
	協理	王俊盛				
	協理	楊惟超(註5)				
	協理	樊國屏				
	協理	鄭傑中(註6)				
	財務/會計主管	曹耘涵				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

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

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

註5：經理人楊惟超於102年12月31日解任。

註6：經理人鄭傑中於102年11月1日新任。

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

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

單位：新臺幣仟元

職稱	101 年度				102 年度			
	酬金總額		占稅後純益比率(%)		酬金總額		占稅後純益比率(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	37,358	42,956	5.37	6.17	30,917	37,560	6.63	8.05
監察人								
執行長								
總經理								
資深副總經理								

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

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

(2)總經理及副總經理

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

三、 公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

本公司 102 年度董事會開會 7 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】 (註 2)	備註
董事	梁進利	7	0	100%	連任(於 101.6.18 改選)
董事	許宗政	7	0	100%	連任(於 101.6.18 改選)
董事	胡台珍	5	2	71.43%	連任(於 101.6.18 改選)
董事	高新明	6	1	85.71%	連任(於 101.6.18 改選)
董事	楊炯棠	7	0	100%	於 101.6.18 任職
獨立董事	趙榮祥	7	0	100%	連任(於 101.6.18 改選)
獨立董事	王百祿	7	0	100%	連任(於 101.6.18 改選)
監察人	巫碧蕙	5	0	71.43%	連任(於 101.6.18 改選)
監察人	王韻淳	4	0	100%	於 101.6.18 任職 於 102.6.7 解任
獨立監察人	葉惠心	7	0	100%	連任(於 101.6.18 改選)

其他應記載事項：

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：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。於民國 100 年 6 月 15 日股東會決議通過修訂「董事及監察人選任程序」，明定董監事選任方式採行累積投票制，以提高小股東參與董事會運作之機會，且增訂董事及監察人缺額之補選程序，以避免董事、獨立董事及監察人部分或全部解任，致影響公司業務之執行與監督。此外，本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事長與總經理非由同一人兼任，董事、獨立董事及監察人皆屬單獨之個體，獨立行使其應有職權，另有董監事持股比、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，預計於 103 年股東會補選)，均具備財務或業務等相關專業知識及經驗。於民國 100 年 6 月 15 日增訂「監察人之職權範疇規則」，明訂監察人獨立行使職責之權能，如列席董事會陳述意見等，以確實監督公司營運計畫之執行與財務報表之編製。

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

(四) 薪資報酬委員會之設置

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

(五) 提升資訊透明度

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

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

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

(二) 審計委員會運作情形資訊

本公司目前尚未設置審計委員會。

(三) 監察人參與董事會運作情形

102 年度董事會開會共 7 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	巫碧蕙	5	71.43%	連任(於 101.6.18 改選)
監察人	王韻淳	4	100%	於 101.6.18 任職 於 102.6.7 解任
獨立監察人	葉惠心	7	100%	連任(於 101.6.18 改選)

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：

1. 監察人可透過公司發言人及股東會等與員工及股東溝通，並得於必要時要求公司各主管或員工就其所經管業務提出說明。

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。

註：

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

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

(四)公司治理運作情形及其與上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 本公司設有發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司主要股東大都由經營團隊及長期持股之股東所有，對於主要股東及董監事持股情形均隨時注意掌握，並定期申報董監事、經理人及持股 10% 以上股東之股權異動情形。</p> <p>(三) 本公司與關係企業均個別獨立運作，並已於內部控制制度、「集團企業、特定公司及關係人財務業務往來作業辦法」及「子公司管理辦法」中建立相關控管。</p>	<p>無差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司已設置二名獨立董事。</p> <p>(二) 本公司簽證會計師未擔任本公司之董監事且非本公司股東，本公司董事會一年一次依『中華民國會計師職業道德規範第十號公報』之規定評估簽證會計師之獨立性。</p>	<p>無差異</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>(一) 本公司依利害關係人性質責成相關部門與之溝通，如透過各事業部門、財務部門、採購部門等。</p> <p>(二) 本公司設有發言人、代理發言人及聯絡資訊信箱，作為與利害關係人之溝通管道。</p> <p>(三) 本公司設有各種溝通會議，鼓勵員工與管理階層進行意見交流，並於本公司網站之人力資源專區建置員工專屬信箱，讓員工得以透過電子郵件即</p>	<p>無差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採用其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>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> <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> <p>2. 本公司已於公司網站揭露法人說明會訊息。</p>	<p>無差異</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司設有「薪資報酬委員會」，成員包括一名獨立董事及二名外部專家。</p> <p>有關董監事及經理人報酬皆由薪酬委員會先行審議後，再提交董事會討論。</p>	<p>無差異</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則」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。</p> <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>本公司管理階層積極推動公司治理，相關採行之制度與措施及履行情形摘要如下：</p>	<p>本公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>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。</p> <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>本公司管理階層積極推動公司治理，相關採行之制度與措施及履行情形摘要如下：</p>	<p>無差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	<p>①本公司訂有工作規則，並確實執行對於員工之權益照護，不分階級、性別、國籍，除以優於法令規定之方式為員工辦理各項保險、教育訓練、身體健康及退休業務外，本公司之職工福利委員會以作為勞資雙方溝通管道為成立宗旨，並推動與執行多項員工福利政策，以創造和諧之工作環境，豐富員工之生活。另，本公司確實執行安全品質、衛生及環境管理，已取得 ISO 14001 及 OHSAS 18001 認證，並由專責之環安部門不定期宣導及督察落實情況，以提供安全且優質的工作環境。本公司尚於公司網站之人力資源專區建置員工意見信箱，期許員工與公司直接進行溝通。</p> <p>②投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利：力求公司資訊透明化，依法令規定及時允當揭露各項財務業務資訊，並設置聯絡窗口及電子信箱，以提供投資人、供應商及利害關係人留言及意見反應之管道。為加強公司治理，除例行之財務業務資訊公開揭露外，公司網站架設中英文版之公司治理專區，提供投資者更多元化的資訊，以保障國內外投資者之權益。</p> <p>本公司與供應商均以平等原則簽訂書面合約或訂購單，以明定雙方合作期間之權利義務關係，保障彼此之合法權益。</p> <p>③董事及監察人進修之情形：本公司全體董監事均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定進修相關課程，相關課程請參閱年報第 58~61 頁「九、董事及監察人之進修情形」。</p> <p>④風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注本業經營，配合相關法令規定，推動及落實各項政策之執行，並訂定風險管理作業規範及相關管理政策，以降低並避免任何可能危害公司利益之風險及重視人員安全之維護。有關公司營運重大政策、投資案、取得或處分資產、背書保證等事項皆經相關權責部門評估分析後，送交董事會決議執行。稽核室依風險評估結果擬訂年度稽核計畫並確實執行，以落實風險控管等監督機制。</p> <p>⑤客戶政策之執行情形： 本公司由業務部及工程人員負責與客戶進行不定期的溝通協調作業，因應客製化之需求，提供良好的服務及解決客戶之問題。</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>	<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：102 年榮獲財團法人證券暨期貨市場發展基金會第十屆上市櫃公司資訊揭露評鑑「A++」級。</p> <p>註一：董事及監察人進修情形，參考台灣證券交易所股份有限公司所發佈之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨業者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>

(五)102 年度經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形:

經理人 職稱	經理人姓名	課程主辦單位	課程名稱	受訓 時數	受訓日期
執行長	梁進利	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業誠信經營與社會責任座談會	3	102.09.18
總經理	許宗政	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公開發行公司內部人操縱市場行為之規範與實務案例解說	3	102.09.25
財務處 經理	曹耘涵	財團法人財經研究教育基金會	投資理財與租稅規劃實務	3	102.08.13
		財團法人財經研究教育基金會	企業惡意併購之防衛措施及相關法令之規定	3	102.09.24
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12	102.08.27~ 102.08.28

(六)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	條件 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。

(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)

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

註：

- (1) 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。

(七)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司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。由環安部擔任環境管理專責單位，以維護環境管理相關系統，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。</p> <p>(三) 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。本公司依循相關法令訂有「工作規則」、「員工考核辦法」、「員工獎懲辦法」及「員工從業道德規範」，透過確實執行績效考核作業，以期落實公司經營理念及目標。</p>	<p>符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之基本精神及規範，無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p>	<p>(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</p>	<p>符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之基本精神及規範，無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>行雙效節能與熱回收設備期能減少環境污染與能源再利用，於日常作業中透過節電、節水與節能方式提升各項資源使用效率。</p> <p>(二)本公司依照工程作業之各項特性，訂有標準作業程序及標準書，除要求人員確實依照公司規範執行工程作業，更致力於加強作業環境、活動、儀器或設備之安全衛生風險控制，並定期配合實施作業環境測定，目前已通過 OHSAS18001 職業安全管理系統認證。</p> <p>(三)本公司已通過 ISO14001 環境管理系統認證及 OHSAS18001 職業安全管理系統認證，並設有環安部，於各營運據點皆設有環安衛專責人員，維護環境及勞工之安全健康。每週不定期舉行檢討會議加強宣導環境保護與安全執行守則，並每日巡檢與督導執行情形，針對異常處開立缺失並要求限期改善。</p> <p>(四)本公司除於本業積極投入節能技術工程之研發，並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</p>	

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p>	<p>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 102 年度用電度數為 267,863 度，較前一年度減少 7,175 度，顯見本公司於提倡省電有所成效。</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>(三) 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>符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之基本精神及規範，無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(四) 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>(五) 本公司依照 ISO9001 標準訂有「採購與物料管理程序書」，透過簽訂基本採購合約，明確定義公司採購料品所符合之規範及要求，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>(六) 本公司不定期響應社會弱勢及慈善團體等相關公益活動。為回饋社會，透過與大專院校進行產學合作計畫，輔以提供贊助獎學金之方式，汲汲鼓勵莘莘學子致力於創新與開發。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 攸關各項企業社會責任皆揭露於本公司年報。</p> <p>(二) 本公司目前尚未編制企業社會責任報告書，但已開始蒐集彙整相關資料準備制定中。</p>	<p>(一) 符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之基本精神及規範，無重大差異。</p> <p>(二) 本公司雖尚未編制企業社會責任報告書，亦未於網站上揭露有關於履行企業社會責任之訊息，惟本公司秉持誠信經營，永續發展之理念，在經濟、環境及</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
		<p>社會議題等亦有所實踐，在經濟議題方面：本公司在國內、大陸及東南亞之公司，80%以皆在地採購，扶植在地經濟，在環境議題方面：本公司積極發展節能應用，利用熱能回收再使用，減少耗電，在社會議題方面：為社會盡一份微薄之力，不定期的參與慈善團體舉辦之活動，並鼓勵員工響應相關公益服務，投入人文關懷不遺餘力。本公司已著手規劃編制企業社會責任報告書及履行情況。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p>	<p>本公司訂定企業社會責任承諾，制定員工道德規範與行為準則，以及環安衛管理政策，並落實執行。符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之基本精神及規範。</p>	
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：詳以下附表</p>		

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
	執行情形	已執行	未執行	
社會責任項目				已執行情形之具體說明
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；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，並由總管理處人員適時關心員工近況與未來來職涯規劃。

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
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	規畫中	
四、環保				
(一)訂定書面環保政策		V		
(二)遵行環保相關法令		V		
(三)其他(如發展節能、減污及防污之技術、設備及活動；資源之再利用、廢棄物回收及減量、有害物質的禁用等)		V		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，並長期宣導節能減碳環保意識，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。
五、社區參與				
(一)參與社區服務及慈善活動		V		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)		V		
六、社會貢獻及社會公益				
(一)捐助慈善事業及教育、醫療、藝術等活動		V		1. 本公司分別與中部及北部國立大專院校產學合作，包含海外實習學分、暑假實習方案與雙軌制學習專案，以促成其課業及實務相結合。
(二)其他(如援助落後地區國家、提供弱勢團體就業機會等)		V		2. 本公司捐贈馬偕紀念醫院台東分院、財團法人台北市國立台北科技大學校友會、財團法人台灣閱讀文化基金會及台中地政學會..等共計79萬。 3. 本公司捐款弱勢族群，提供獎助學金，並提供就業機會。
七、社會服務				
(一)推動社會福利		V		本公司推動社會福利協助清寒同學獎助學金。
(二)其他		V		
八、投資者關係				
(一)提高營運透明度		V		本公司依相關法令規定，公佈財務與營運資訊於「公開資訊觀測站」，確保投資人基本權益。

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
	社會責任項目	執行情形		
	未執行	已執行	規劃中	已執行情形之具體說明
社會責任項目				
(二)重視公司治理		V		為健全公司制度，本公司係依循「上市上櫃公司治理實務守則」之規定，強化董事與監察人之功效，以提昇公司營運透明度，保障股東權益。
(三)其他		V		本公司設立網站及發言人、代理發言人制度，並著力於提供投資者更為透明之財務業務資訊。
九、供應商關係				
(一)重視採購價格之合理性		V		本公司依照ISO9001標準訂有「採購與物料管理程序書」，透過簽訂基本採購合約，明確定義公司採購料品所需符合之規範及要求，並據以確保公司之相關權益。與供應商間保持暢通之溝通管道，在雙方互信互惠基礎下，維護雙方應有之權益。
(二)其他		V		
十、與利害關係人之權益				
(一)尊重智慧財產權		V		本公司尊重智慧財產權，尚無侵權之情事。
(二)遵守法令規範		V		本公司經營之相關規章及制度皆遵守相關法令之規定。
(三)其他(如於公司網站揭露社會責任政策之執行情形等)		V		本公司已於公開說明書與股東會年報揭露社會責任執行情況。
十一、消費者權益				
(一)重視與顧客之關係(如保護消費者權益、重視產品品質、安全性及創新、重視並立即受理客訴、提供完整產品資訊等)		V		本公司為了努力達成「顧客滿意」的目標，除重視工程施工作品質、安全性及工法創新，並針對客戶申訴立即予以處理改善。
七、公司產品或企業社會責任報告如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。				
八、工作環境與員工人身安全保護措施：本公司通過ISO14001環境管理系統認證及OHSAS18001職業安全管理系統認證，訂有工作環境及員工作業相關安全鑑別、檢查、防護、及督導等作業規範，並設有環安部為專責單位，以確保工作環境與員工人身安全。				

(八)公司履行誠信經營情形及採行措施：

1.本公司為落實誠信樸實之經營理念，已訂定「誠信經營作業程序與經營指南」期許並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爲。

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，避免有不誠信之行爲發生。
- (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)本公司財務部依循會計準則審查交易帳務，並進行客戶徵信業務之處理，遇有重大案件或疑義事項均諮詢會計師確認。尚依法令規定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

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

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p>	<p>運 作 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</p>	<p>無差異</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>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>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司訂有「道德行為準則」及「員工從業道德規範」，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>	無差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等）。</p>	<p>(一) 本公司已於公司網站中明確揭露經營理念，並放置誠信經營相關規範，供同仁隨時查詢。</p> <p>(二) 本公司已架設公司網站 (http://www.acter.com.tw)，定期揭露及更新</p>	無差異

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>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。</p> <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）： 本公司管理階層積極落實誠信經營，相關採行之制度與措施及履行情形摘要如下： ①本公司為建立誠信之企業文化，強化公司治理與風險控管，於「誠信經營作業程序及行為指南」中明定本公司之董事、監察人、經理人與員工執行業務應遵守法令規定及防範不誠信行為，以健全經營環境。 ②本公司派員不定期參加誠信經營守則等相關研習訓練課程。</p>	<p>誠信經營相關資訊。 本公司設有專人負責資訊蒐集工作，並依規定及時允當揭露相關資訊。</p>	

(九)公司治理守則及相關規章之查詢方式：

本公司已訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」等相關規章，並依據相關法規揭露各項資訊於公開資訊觀測站(<http://newmops.tse.com.tw>)，以供外界查詢，另設置發言人制度，對外提供諮詢。

(十)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

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

(十一)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

聖暉工程科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：103年2月24日

本公司民國 102 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國102年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國103年2月24日董事會通過，出席董事7人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

聖暉工程科技股份有限公司

董事長：李進利



簽章

總經理：許宗政



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：

本年度未委託會計師專案審查內部控制制度。

(十二)本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照情形：

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

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

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.股東會重要決議內容

時間	重要議題	執行情形
102.06.19	<ol style="list-style-type: none"> 承認本公司一〇一一年度營業報告書及財務報表。 出席股東表決權數 26,557,213 股，贊成表決權數 26,098,213 股，佔出席股東表決權數 98.27%，本議案照原議案照案通過。 本公司一〇一一年度盈餘分配案。 出席股東表決權數 26,557,213 股，贊成表決權數 26,098,213 股，佔出席股東表決權數 98.27%，本議案照原議案照案通過。 討論修訂本公司「股東會議事規則」案。 出席股東表決權數 26,557,213 股，贊成表決權數 26,098,213 股，佔出席股東表決權數 98.27%，本議案照原議案照案通過。 討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」案。 出席股東表決權數 26,557,213 股，贊成表決權數 26,098,213 股，佔出席股東表決權數 98.27%，本議案照原議案照案通過。 	<p>已訂民國 102 年 7 月 8 日為除息基準日，並於民國 102 年 7 月 26 日發放現金股利。</p> <p>已依修訂後程序運作並於公司網站揭露。</p> <p>已依修訂後程序運作並於公司網站揭露。</p>

2.董事會重要決議內容

時間	重要議題
102.01.18	1.決議通過本公司向金融機構融資額度申請及額度變更案。 2.決議通過本公司擬為子公司向金融機構申請融資額度提供保證。 3.決議通過本公司背書保證案。 4.決議通過本公司 2013 年年度計畫。 5.決議通過本公司董監酬勞與員工紅利之提撥政策。(薪酬委員會提案) 6.決議通過本公司固定及變動薪酬架構及發放政策。(薪酬委員會提案) 7.決議通過本公司經理人薪酬發放政策。(薪酬委員會提案) 8.決議通過子公司法派董事及法定代表人改派案。 9.決議通過本公司至印尼設立子(孫)公司案。 10.決議通過投資架構調整案。 11.決議通過本公司「對外捐贈管理辦法」。
102.02.26	1.決議通過本公司於中華民國一〇一年度營業報告書暨財務報表案。 2.決議通過本公司向金融機構融資額度申請案。 3.決議通過本公司背書保證案。 4.決議通過增修訂本公司內部稽核實施細則。 5.決議通過修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。 6.決議通過中華民國一〇一年度內部控制制度聲明書案。 7.決議通過對 Nova Technology Singapore Pte. Ltd. 辦理現金增資案。
102.03.25	1.決議通過本公司於中華民國一〇一年度盈餘分配案。 2.決議通過修訂本公司「股東會議事規則」。 3.決議通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」。 4.決議通過本公司間接持有 100%之子公司聖暉工程技術(蘇州)有限公司轉投資設立深圳市鼎貿貿易有限公司。 5.決議通過簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任報酬案。 6.決議通過召集本公司中華民國一〇二年度股東常會相關事宜討論案。
102.04.30	1.決議通過本公司向金融機構融資額度申請案。 2.決議通過本公司背書保證案。 3.決議通過本公司為 NOVA TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD. 融資背書案。
102.06.19	1.決議通過分派現金股利除息基準日之相關事宜。
102.08.07	1.決議通過本公司向金融機構融資額度申請。 2.決議通過資金貸與本公司間接持有 100%之子公司 NEW POINT GROUP LTD.。 3.決議通過本公司擬為子公司向金融機構申請融資額度提供保證。
102.11.12	1.決議通過本公司向金融機構融資額度申請案。 2.決議通過變更資金貸與本公司間接持有 100%之子公司 NEW POINT GROUP LTD.之資金貸與金額及資金用途。 3.決議通過本公司背書保證案。 4.決議通過資金貸與子公司 NOVA TECHNOLOGY SINGAPORE PTE LTD. 5.決議通過本公司至緬甸設立子(孫)公司案。 6.決議通過本公司發言人及代理發言人異動。 7.決議通過增修訂本公司內部控制制度。 8.決議通過本公司一〇三年度稽核計畫。 9.

時間	重要議題
103.02.24	1.決議通過本公司於中華民國一〇二年度營業報告書暨財務報告案。 2.決議通過本公司於中華民國一〇二年度盈餘分配案。 3.決議通過本公司監察人補選案。 4.決議通過修訂本公司之「取得或處分資產處理程序」。 5.決議通過本公司向金融機構融資額度申請。 6.決議通過本公司背書保證案。 7.決議通過本公司擬為子公司向金融機構申請融資額度提供保證。 8.決議通過本公司一〇二年度內部控制制度聲明書案。 9.決議通過本公司擬發行限制員工權利新股案。 10.決議通過本公司董監酬勞與員工紅利之提撥及發放政策。 11.決議通過本公司經理人一〇三年度薪酬發放政策 12.決議通過召集本公司中華民國一〇三年度股東常會相關事宜討論案。
103.04.29	1.決議通過本公司擬為子公司向金融機構申請融資額度提供保證案。 2.決議通過擬資金貸與子公司 NOVA TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.。 3.決議通過本公司一〇三年度經理人薪酬案 4.決議通過擬增訂本公司「公司企業社會責任實務守則」。 5.決議通過擬修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。 6.決議通過簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任案。 7.決議通過本公司向金融機構融資額度申請。 8.決議通過本公司背書保證案。

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

(十六)最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士(係指董事、監察人、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
監察人	王韻淳	101.06.18	102.06.07	個人因素

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	吳惠蘭 陳政學	102.01.01~102.12.31	無

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

金額單位：新臺幣仟元

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

(二)審計公費與非審計公費資訊

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	吳惠蘭	3,170	0	0	0	700	700	102.01.01~ 102.12.31	無
	陳政學								

註：稅務報告 420 仟元及移轉訂價報告 280 仟元。

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、最近兩年度更換會計師資訊

(一)

1.關於前任會計師

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

2.關於繼任會計師

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

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

(二)

1.關於前任會計師

更換日期	102.03.25		
更換原因及說明	事務所內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用，為事務所內部輪調。	
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	無	會計原則或實務	
	無	財務報告之揭露	
	無	查核範圍或步驟	
	無	其他	
	說明：無		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

2.關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	吳惠蘭、陳政學
委任之日	102.01.01~102.12.31
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	102 年度		截至 103 年 4 月 30 日 止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長(執行長)	梁進利	0	0	0	0
董事(總經理)	許宗政	0	0	0	0
董事	胡台珍	5,000	0	0	0
董事	高新明	0	0	0	0
董事	楊炯棠	0	0	0	0
獨立董事	趙榮祥	0	0	0	0
獨立董事	王百祿	0	0	0	0
監察人	巫碧蕙	32,000	0	0	0
監察人	王韻淳	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)
獨立監察人	葉惠心	0	0	0	0
資深副總經理	張清全	(63,000)	0	0	0
協理	李渤昇	(75,000)	0	(62,000)	0
協理	賴銘崑	0	0	0	0
協理	王俊盛	0	0	0	0
協理	楊惟超(註 2)	0	0	(註 2)	(註 2)
協理	樊國屏	0	0	0	0
協理	鄭傑中(註 3)	0	0	0	0
財務處經理	曹耘涵	0	0	0	0

註1：監察人王韻淳於102年6月7日解任。

註2：協理楊惟超於102年12月31日解任。

註3：協理鄭傑中於102年11月1日新任。

(二)董事、監察人、經理人及持股百分之十以上之股東股權移轉資訊：無。

(三)董事、監察人、經理人及持股百分之十以上之股東股權質押情形：無。

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

103年4月20日

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
翔暉開發有限公司 代表人：楊炯棠	2,274,567	4.93%	0	0.00%	0	0.00%	楊炯棠	為該公司負責人	無
九昌投資(股)公司 代表人：王逸華	1,747,807	3.79%	0	0.00%	0	0.00%	梁進利	為該公司負責人配偶	無
梁進利	1,670,688	3.62%	38,990	0.08%	0	0.00%	九昌投資(股)公司	該公司負責人為梁進利之配偶	無
高新明	1,240,662	2.69%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
日商住友化學工程(股)公司 代表人：Tsutomu Konaka	1,200,421	2.60%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
林淑娥	1,148,000	2.49%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
德銀託管台灣基金股份有限公司投資專戶	911,179	1.97%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
李渤昇	838,163	1.82%	75,897	0.16%	0	0.00%	無	無	無
楊炯棠	756,900	1.64%	106,760	0.23%	0	0.00%	翔暉開發有限公司	為該公司負責人	無
元大商業銀行受託保管精確投資有限公司	684,455	1.48%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無

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

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

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

九、董事及監察人之進修情形

職稱	姓名	進修課程之主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合「上市櫃公司董事、監察人進修要點」
董事長	梁進利	財團法人中華民國會計研究發展基金會	1.「目標管理」實戰演訓與活用 KPI 關鍵績效指標	6	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	2.國際租稅規劃	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3.景氣循環與企業經營	3	是
		財團法人證券暨期貨市場發展基金會	4.董事監事如何宏觀解析公司財務資訊	3	是
		財團法人中華民國公司治理協會	5.如何有效、合法開好股東會，排除蓄意干擾之議事實務策略探討	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	6.企業採用 IFRSs 負責人宣導會	3	是
		中國證劵商業同業公會	7.台商大陸投資經常發生之糾紛與風險因應	3	是
		中國證劵商業同業公會	8.經營權戰爭與公司治理	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	9.企業誠信經營與社會責任座談會	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	1.董事與監察人（含獨立）實務研習班	12	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2.新形態內線交易之防制與避免	3	是
		董事	楊炯榮	財團法人中華民國會計研究發展基金會	3.企業如何運用「庫藏股」規劃財務-策略與實務
財團法人中華民國會計研究發展基金會	4.企業評價之折價與溢價			3	是
社團法人中華公司治理協會	5.薪酬委員會的新挑戰及國際薪酬治理的趨勢			3	是
社團法人中華公司治理協會	6.CSR—企業永續經營的危機與轉機			3	是
社團法人中華公司治理協會	7.企業併購在公司治理方面的常見糾紛課程			3	是
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	8.最新公司法修正與公司法人人格否定論			3	是
社團法人中華公司治理協會	9.QE 退場後之台灣暨國際財經分析			3	是
財團法人中華民國會計研究發展基金會	1.公開發行公司內外部內線交易之法律責任、因應對策及實務案例解析			3	是
財團法人中華民國會計研究發展基金會	2.如何健全公司組織架構提升公司治理效能			3	是
財團法人中華民國會計研究發展基金會	3.近期公司法及企業併購法實務探討			3	是

職稱	姓名	進修課程之主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合「上市櫃公司董事、監察人進修要點」
董事	高新明	財團法人中華民國會計研究發展基金會	4.最新年度企業股東會運作實務研討暨實際案例說明	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	5.董監事如何宏觀解析公司財務資訊	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	6.公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	7.財報編製相關國際會計準則	3	是
		社團法人中華公司治理協	8.企業社會責任與誠信經營	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	9.內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務篇	3	是
		社團法人中華公司治理協會	10.公司治理與我國對公司治理的規範	3	是
		社團法人中華公司治理協會	11.股東會議事衝突與攻防之實務對策	3	是
		社團法人中華公司治理協會	12.IFRS 對董監公司治理之影響系列課程(初階)	3	是
		社團法人中華公司治理協會	13.如何開好股東會	3	是
		社團法人中華公司治理協會	14.上市櫃公司股權規劃與董監改選作業	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	1.董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【董監事資產保全與所得稅規劃】	3	是
		社團法人中華公司治理協會	2.全球化競爭市場，企業如何持續創造經營顛峰及永續經營	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3.董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【董監事及大股東之股權及稅務規劃實務解析】	3	是
董事	許宗政	社團法人中華公司治理協會	4.QE 退場後之台灣暨國際財經分析	3	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	1.公開發行公司內部人內線交易之法律責任、因應對策及實務案例解析	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2.董監事如何宏觀解析公司財務資訊	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3.公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	4.最新年度企業股東會運作實務研討暨實際案例說明	3	是
		證券櫃檯買賣中心	5.上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
		社團法人中華公司治理協會	6.薪資報酬委員會之職能及有效運作要點	3	是
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	7.董監事與跨境匯款稅務分析	3	是		

職稱	姓名	進修課程之主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合「上市櫃公司董事、監察人進修要點」
獨立董事	趙榮祥	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	8.公開發行公司內部門人操縱市場行為之規範與實務案例解說	3	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	1.內稽人員如何打造全方位管理風險的風險	6	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	2.稅務相關行政救濟案例研討	6	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3.企業採用 IFRSs 負責人宣導會	3	是
		行政院金融監督管理委員會	4.第七屆公司治理論壇	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	5.上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3	是
		社團法人中華公司治理協會	6.QE 退場後之台灣暨國際財經分析	3	是
獨立董事	王百祿	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	1.董事與監察人(含獨立)實務研習班	12	是
		社團法人中華公司治理協會	2.獨立董事與審計委員會的運作實務	3	是
		社團法人中華公司治理協會	3.薪資報酬委員會之職能及有效運作要點	3	是
		社團法人中華公司治理協會	4.QE 退場後之台灣暨國際財經分析	3	是
監察人	巫碧蕙	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	1.公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2.新形態內線交易之防制與避免	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3.董事執行職務與商業判斷原則	3	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	4.企業如何運用「庫藏股」規劃財務-策略與實務	3	是
		中華民國會計研究發展基金會	5.企業評價之折價與溢價	3	是
		社團法人中華公司治理協會	6.薪酬委員會的新挑戰及國際薪酬治理的趨勢	3	是
		社團法人中華公司治理協會	7.QE 退場後之台灣暨國際財經分析	3	是
監察人	王韻淳 (註) 葉惠心	證券櫃檯買賣中心	1.上櫃、興櫃公司內部門人股權宣導說明會	3	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	2.個資保護稽核與兩岸監理體系合輯	12	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	1.如何協助客戶導入 IFRS (國際會計準則) 課程	3	是

職稱	姓名	進修課程之主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合「上市櫃公司董事、監察人進修要點」
獨立監察人		中華民國會計師公會全國聯合會	2.我國企業導入IFRS實務研討會	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	3.從行政訴訟審理角度談納稅義務人權益保護(一)	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	4.從行政訴訟審理角度談納稅義務人權益保護(二)	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	5.評價會計師訓練課程(台中)	36	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	6.從公司法及證券交易法修正談101年度股東會及董事會召開注意事項	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	7.從公司治理看董、監及會計師之職能與責任	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	8.我國獨立董事相關規範及運作實務	3	是

註：監察人王韻淳業已於102年6月7日辭任。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

102年12月31日

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
和碩工程股份有限公司	5,000,000	100%	0	0%	5,000,000	100%
朋億股份有限公司	15,299,000	100%	0	0%	15,299,000	100%
SHENG HUEI INTERNATIONAL CO., LTD	5,013,250	100%	0	0%	5,013,250	100%
NOVA Technology Singapore Pte., Ltd.	2,700,000	100%	0	0%	2,700,000	100%
NOVA TECHNOLOGY MALAYSIA SDN BHD	1,000,000	100%	0	0%	1,000,000	100%
PT. NOVAMEX INDONESIA	500,000	100%	0	0%	500,000	100%
ACTER INTERNATIONAL LIMITED	1,100,000	100%	0	0%	1,110,000	100%
NEW POINT GROUP LIMITED	200,000	100%	0	0%	200,000	100%
聖暉工程技術(蘇州)有限公司	註2	100%	0	0%	註2	100%
聖暉工程技術(深圳)有限公司	註2	100%	0	0%	註2	100%
深圳市鼎貿貿易有限公司	註2	100%	0	0%	註2	100%
張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司	註2	100%	0	0%	註2	100%
聖暉工程科技有限責任公司(越南)	註2	100%	0	0%	註2	100%
冠禮控制科技(上海)有限公司	註2	100%	0	0%	註2	100%
蘇州住科集成系統工程有限公司	註2	100%	0	0%	註2	100%
住科集成系統工程(上海)有限公司	註2	46.03%	0	0%	註2	46.03%

註1：係公司採用權益法之長期投資。

註2：為有限公司。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：新臺幣元/股

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

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

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

註 3：91.05.29 經授商字第 09101180760 號函核准。

註 4：93.05.21 經授中字第 09332148850 號函核准。

註 5：93.06.17 經授中字第 09332275530 號函核准。

註 6：93.12.08 經授中字第 09333145630 號函核准。

註 7：94.07.20 經授中字第 09432493840 號函核准。

註 8：95.08.22 經授中字第 09532720880 號函核准。

註 9：98.05.11 經授中字第 09832194870 號函核准。

註 10：99.07.28 經授中字第 09932364500 號函核准。

註 11：99.11.18 經授中字第 09932852750 號函核准。

註 12：100.12.01 經授中字第 10032805930 號函核准。

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

總括申報制度相關資訊：不適用。

二、股東結構

103年04月20日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合 計
人 數	0	1	41	6,682	34	6,758
持有股數	0	117,000	5,825,754	36,597,103	3,595,962	46,135,819
持股比例	0.00%	0.25%	12.63	79.32%	7.80%	100.00%

三、股權分散情形

(一)普通股股份股權分散情形

103年4月20日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	649	109,003	0.24%
1,000 至 5,000	5,207	9,451,676	20.49%
5,001 至 10,000	495	3,913,793	8.48%
10,001 至 15,000	138	1,725,148	3.74%
15,001 至 20,000	92	1,686,053	3.65%
20,001 至 30,000	46	1,159,672	2.51%
30,001 至 50,000	51	1,931,969	4.19%
50,001 至 100,000	27	1,958,927	4.25%
100,001 至 200,000	18	2,543,186	5.51%
200,001 至 400,000	14	4,133,437	8.96%
400,001 至 600,000	11	5,050,113	10.95%
600,001 至 800,000	2	1,441,355	3.12%
800,001 至 1,000,000	2	1,749,342	3.79%
1,000,001 以上	6	9,282,145	20.12%
合 計	6,758	46,135,819	100.00%

(二)特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股股份。

四、主要股東名單

103年04月20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		2,274,567	4.93%
九昌投資(股)公司		1,747,807	3.79%
梁進利		1,670,688	3.62%
高新明		1,240,662	2.69%
日商住友化學工程股份有限公司		1,200,421	2.60%
林淑娥		1,148,000	2.49%
德銀託管台灣基金股份有限公司投資專戶		911,179	1.97%
李渤昇		838,163	1.82%
楊炯棠		756,900	1.64%
元大商業銀行受託保管精確投資有限公司		684,455	1.48%
合計		12,472,842	27.03%

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利

單位：新臺幣元；仟股

項目		年度		當年度截至 103年4月30日 (註8)	
		101年	102年		
每股 市價 (註1)	最高	141.00	154.50	129.50	
	最低	93.50	115.00	115.00	
	平均	122.34	135.53	123.19	
每股 淨值 (註2)	分配前	61.36	62.83	64.06	
	分配後	51.36	61.83(註9)	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	15.09	10.11	1.17
		追溯後	15.09	10.11	不適用
每股 股利	現金股利		10	10(註9)	不適用
	無償 配股	盈餘配股	-	-	不適用
		資本公積配股	-	-	不適用
	累積未付股利(註4)		-	-	不適用
投資 報酬 分析	本益比(註5)		8.11	13.41	不適用
	本利比(註6)		12.234	13.55	不適用
	現金股利殖利率(註7)		8.17%	7.38%	不適用

- 註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。
- 註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。
- 註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。
- 註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
- 註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。
- 註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
- 註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
- 註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。
- 註 9：民國 102 年度盈餘分派，僅經董事會決議，尚需經股東會核准。

六、公司股利政策及執行狀況

(一)股利政策：

本公司現行章程有關股利政策規定如下

第 27 條 本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

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

(二)102 年度擬議股利分配之情形：

於民國 103 年 2 月 24 日經董事會擬議在案，擬自 102 年度可分配盈餘中提撥新臺幣 10,972,973 元為董、監察人酬勞；提撥新臺幣 21,321,994 元為員工紅利；並提撥新臺幣 461,358,190 元以為股東紅利(現金股利每股配發 10 元)，預定送呈民國 103 年 6 月 18 日股東會決議。

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次股東會無擬議無償配股。

八、員工分紅及董事、監察人酬勞

(一) 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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

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

1. 本期估列基礎：請詳閱上述六、(一)股利政策之說明。

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。

(三) 董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊

1. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額；若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：本公司 102 年度盈餘分派案，業經 103 年 2 月 24 日董事會決議擬配發員工現金紅利新臺幣 21,321,994 元，擬配發董事、監察人酬勞新臺幣 10,972,973 元。

(2) 上述金額與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異。

2. 擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無此情形。

3. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

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

1. 前一年度(101 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：35,121,907 元。

董事、監察人酬勞：17,241,664 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。

(五)前十大取得員工分紅人士之姓名、職位及前十大分紅總數

單位：新臺幣仟元

職位	姓名	分紅總數
執行長	梁進利	8,765
總經理	許宗政	
資深副總經理	張清全	
協理	王俊盛	
協理	李渤昇	
協理	賴銘崑	
協理	樊國屏	
經理	陳淵碧	
經理	藍榮興	
經理	李明智	

九、公司買回本公司股份情形：本公司無此情形。

十、公司債辦理情形：本公司無此情形。

十一、特別股辦理情形：本公司無此情形。

十二、海外存託憑證辦理情形：本公司無此情形。

十三、員工認股權憑證辦理情形：本公司無此情形。

十四、限制員工權利新股辦理情形：本公司無此情形。

十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：本公司無此情形。

十六、資金運用計劃執行情形（前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者）：本公司無此情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務主要內容：

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

2.營業比重

單位：新臺幣仟元

項目	102 年度營業淨額	營業比重
工 程 收 入	7,314,703	84.50%
銷 貨 收 入	1,293,637	14.94%
其 他 營 業 收 入	47,732	0.56%
合 計	8,656,072	100%

3.目前之產品(服務)項目

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

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

4.計劃開發之新產品(服務)

(1)綠能認證。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

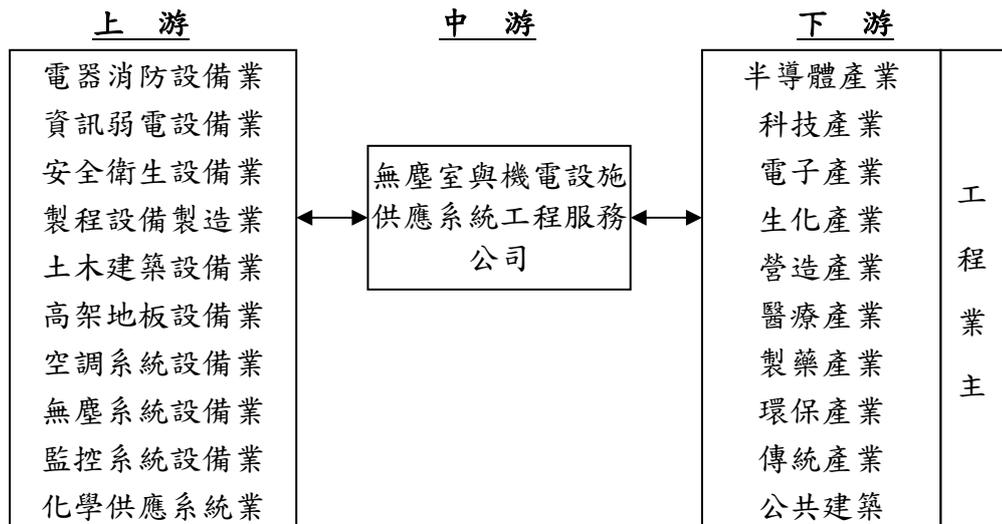
隨著台灣經濟與工業發展，由傳統工業轉型為高科技產業，電子、通訊、生醫科技等產業隨之而起，傳統機電工程轉變為無塵室與機電系統整合工程服務業。其中因高科技的興起，帶動之國內無塵室廠房建造及週邊機電系統整合之工程服務亦快速成長；台灣無塵室工程業者受惠台灣高科技發展，尤其是半導體產業及光電產業對其需求及要求逐漸提高，亦使得國內業者在此環境優勢下，能夠逐步成長。

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

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，無塵室與機電空調工程服務業亦為不可或缺的重要成員。

2.產業上、中、下游之關聯性

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



3. 產品之各種發展趨勢

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

4. 競爭情形

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

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次

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

2.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新臺幣仟元

項目	102 年度	103 年截至 4 月 30 日止
研發費用	43,683	7,829

3.開發成功之技術或產品

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

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
無塵室統包工程	GTP無塵室整合工程技術
	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玻璃基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	

專利類型	專利名稱
實用新型	R角固定座
	R角組零件
	內轉角
	修飾型材
	應用於潔淨室中龍骨框架的連接裝置
	外轉角型材
	門框型材
	隱形懸吊梁型材
	懸吊梁型材
	燈管固定件
	化學品供應系統
	化學品供應系統用三通箱
	化學品供應系統用閥箱
	化學品供應系統用取樣箱
	化學品供應系統的管路接頭連接裝置
	酸性化學品供應控制系統
	化學品供應的監控報警系統

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫擴大節能服務工程範圍。

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

2.長期業務發展計畫

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

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.本公司主要(商品)服務之銷售(提供)地區

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

2.市場占有率

由於高科技無塵室及工業廠房機電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101年為第11(102年排名尚未公布)。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)未來之供給

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

(2)未來之需求

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

(3)市場未來之成長性

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

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

4. 競爭利基

(1) 卓越之工程實績及廣泛之業務範圍

公司成立迄今已屆三十五年，多年來承接之工程案件涵蓋商業大樓、政府單位工程、百貨商場、醫院、綠能光電、半導體及生技醫療等產業，無論在空調、機電、無塵室等工程皆有豐富之工程實績，為國內機電工程業者少數能同時跨足不同產業領域及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，本公司與日本住友合資住科集成系統(上海)有限公司，跨足中國大陸石化工程領域。

(2) 優良的品質形象與信譽

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

(3) 高素質之經營團隊及工程模組化之建立

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

(4) 專精之工程技術人才

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

優勢；此外，尚積極與各種專業機構合作共同發展工程設計、施作、管理之各項技術，以便維持技術領先的地位。

(5)嚴格之成本控管能力與完整之售後服務

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

(6)健全之財務結構

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

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.產業技術開發，廠房升級擴廠

隨著科技技術世代發展與開發，原有產業不斷升級且新興產業不斷興起；半導體業由四吋廠演變為二十吋廠，面板廠也已經發展到十代廠；新興產業—生技醫療產業、節能環控...不斷持續發展。產業技術的開發連帶的帶動廠房升級擴廠以符合其生產之需求，工程服務業亦隨著大環境的改變而不斷成長。另外，政府近年來大力推動生醫科技產業升級，且世界潮流發展趨勢所趨，生醫科技產業未來成長性不可小覷，由於生醫科技業對工作環境之法規及技術等級要求較高，本公司在此領域已有相當之經驗並且持續研究以保持領先地位，預期未來公司於此領域可佔有一席之地。

B.生活水準提高，生活空間需求增加

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

C.廣大的中國市場

中國市場商機潛力大，整體市場商機預期仍維持向上成長趨勢。台灣業者與大陸當地語言、文化相近，較易溝通，是其他外資廠商所不能相比的。

台商到大陸投資規模已由小型企業轉為大型企業，產業由勞力密集行業轉為資本和技術密集行業，呈現大型化、集團化、普遍化及長期化趨勢，因此中國市場的建廠工程業務是空調機電業的龐大商機，本公司之子公司聖暉工程技術(蘇州)有限公司已於中國取得機電安裝工程最高資質一級總承包資質，對於中國大陸之業務發展係為一大助力。

D. 東南亞市場蓬勃發展

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

E. 全球生技醫療市場

目前全球生技產業在各國積極推動經濟振興方案及進行醫療改革，將生技產業列為推動重點項目，為生技產業帶來新的商機。美國推動規模達 9400 億美元的醫療改革法案與中國推動 8500 億人民幣(1241 億美元)的醫療改革方案，為近年規模最大的醫療改革措施，也為近期台灣生技產業帶來成長之動能，本公司於生技醫療產業投入發展數年，並定期舉辦論壇，亦有許多生技醫療產業之服務實績，藉由台灣經驗與技術，協助拓展中國生醫市場。

(2) 不利因素與因應對策

A. 國內經濟景氣不佳與產業外移，影響廠商建廠意願

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

因應對策:

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

B. 低價格競爭

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

因應對策：

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

C. 國際同業競爭日趨激烈

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

因應對策：

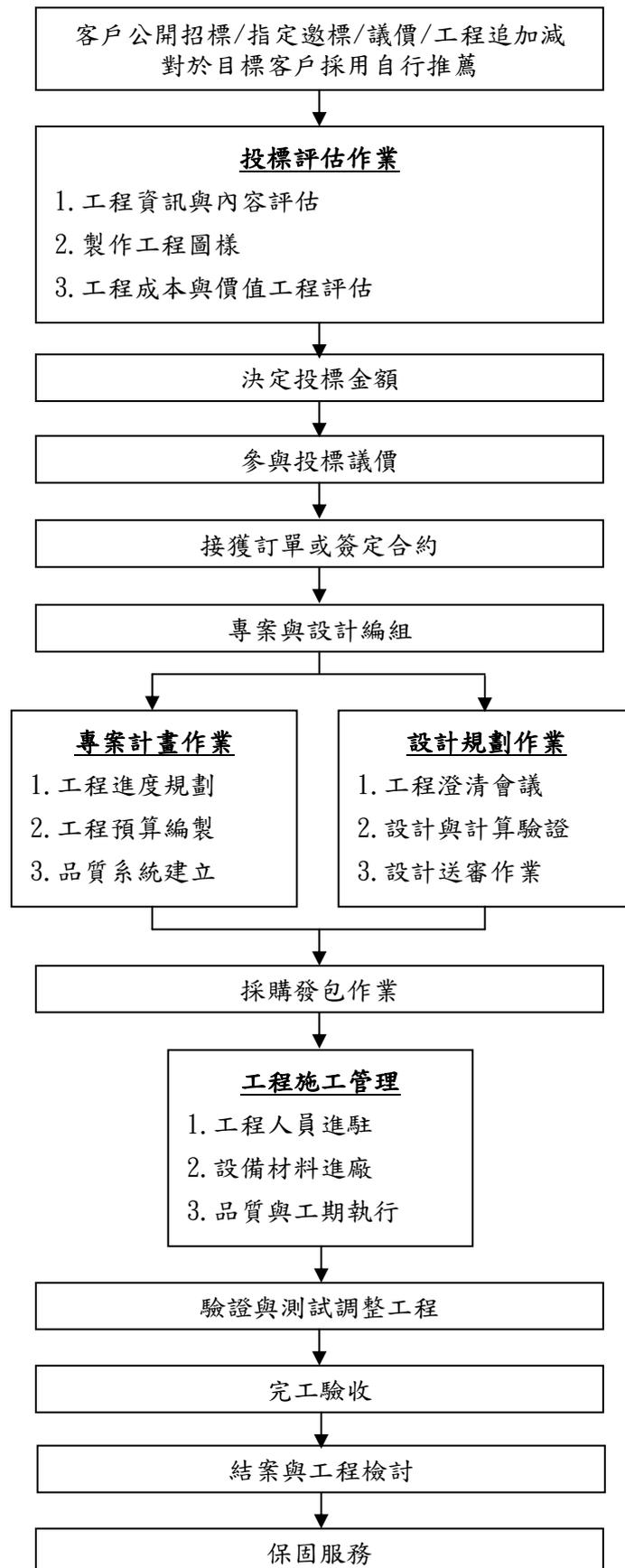
以差異化區隔工程業務市場往特殊工法切入，是本公司 30 多年來一致之競爭策略。不僅在國內持續不斷的有效執行，也拓及至中國大陸及東南亞地區。所以，本公司一直扮演著各種產業升級及提供優化環境先驅者的角色。長時間以來因應工程市場的變化，所採取之態度為「積極的在平凡中求突出、平實中求創新」並累積工程經驗提升工程的高敏感度及高品質的服務能力。經年累月的歷練及經歷成就本公司因應市場競爭的不二法門。此外，公司亦進一步加強國際化佈局，冀望於最短時間內，得以建立中國大陸以外之國際市場，以維持競爭優勢。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

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

2. 產製過程



(三)主要原料之供應狀況

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

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1.最近二年度主要供應商

單位：新臺幣仟元

項目	101 年				102 年				103 年度截至前一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
	其他	6,924,539	100	-	其他	7,156,555	100	-	其他	1,169,733	100	-
	進貨淨額	6,924,539	100	-	進貨淨額	7,156,555	100	-	進貨淨額	1,169,733	100	-

註 1：增減變動係因配合實際業務需求

註 2：101 年度、102 年度及 103 年度截至前一季止皆無進貨總額超過百分之十以上之供應商。

2.最近二年度主要銷貨客戶

單位：新臺幣仟元

項目	101 年				102 年				103 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 客戶	1,040,203	12.56%	無	無	無	無	無	無	無	無	無
	其他	7,242,190	87.44%	-	其他	8,656,072	100%	-	其他	1,369,289	100%	-
	銷貨淨額	8,282,393	100%	-	銷貨淨額	8,656,072	100%	-	銷貨淨額	1,369,289	100%	-

註 1：增減變動原因：配合實際業務需求

(五)最近二年度生產量值

單位：新臺幣仟元

生 產 量 值 主要商品 (或部門別)	年度		101 年度			102 年度			
	產能	產量	產值	產能	產量	產值	產能	產量	產值
無塵室機電整合工程	註 3	註 3	4,042,660	註 3	註 3	4,116,358			
民生產業機電整合工程	註 3	註 3	515,606	註 3	註 3	1,169,457			
生技醫療整合工程	註 3	註 3	901,902	註 3	註 3	502,383			
水氣化供應整合工程	註 3	註 3	575,911	註 3	註 3	786,561			
高科技設備材料銷售及服務業務	註 3	註 3	876,355	註 3	註 3	1,042,348			
合計	註 3	註 3	6,912,434	註 3	註 3	7,617,107			

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

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

註 3：由於行業特性，無法以產能、產量衡量，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新臺幣仟元

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	年度		101 年度				102 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷			
	量	值	量	值	量	值	量	值		
無塵室機電整合工程	註	4,815,228	註	註	註	4,604,860	註	註		
民生產業機電整合工程	註	589,855	註	註	註	1,286,868	註	註		
生技醫療整合工程	註	1,040,025	註	註	註	580,342	註	註		
水氣化供應整合工程	註	513,513	註	188,424	註	814,464	註	76,731		
高科技設備材料銷售及服務業務	註	915,462	註	219,886	註	1,190,703	註	102,104		
合計	註	7,874,083	註	408,310	註	8,477,237	註	178,835		

註：由於行業特性，無法以產量衡量，故不適用。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度	101 年度	102 年度	當年度截至 103 年 4 月 30 日	
員 工 人 數	直 接 人 員	739	746	747
	間 接 人 員	221	210	206
	合 計	960	956	953
平 均 年 齡	32.62	32.83	30.56	
平 均 服 務 年 資	3	3.37	3.33	
學 歷 分 布 例 比	博 士	0	0	0
	碩 士	50	44	49
	大 學	407	399	396
	專 科	350	365	344
	高 中	98	89	92
	高 中 以 下	55	59	72

四、環保支出資訊

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

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

(二)公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。

(三)最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：不適用。

(四)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：不適用。

(五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

本公司為促進勞資和諧、凝聚員工向心力及照顧員工福利，除勞工及全民

健康保險外並設有職工福利委員會，以推動各項職工福利措施包括員工健康檢查、員工旅遊、戶外活動及年終尾牙等，並協助溝通勞資雙方意見。本公司之主要員工福利措施如下：

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

2. 進修及訓練

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

單位：次；人；小時；新臺幣元

課程項目	班次數	總人次	總時數	總費用
專業訓練	236	1,965	5,038.5	2,012,007
通識訓練	18	714	1,624.5	
新進人員訓練	124	246	498.5	
在職人員訓練	99	556	1,030.5	
總計	477	3,481	8,192	

員工訓練及進修課程內容依上列課程項目分別說明如下：

- (1) 專業訓練：為強化人員工作技能及擴展實務經驗，公司舉辦相關專業訓練課程，包含如何提升工程業務能力，工程設計監造、工程專案管理、工程估算、3D 繪圖、品質管理、工地安全控管等課程，期望藉由專業講師的豐富理論與專案經理的實務經驗，提升整體專業智能。
- (2) 通識訓練：不定期舉辦講座，如提昇自我效能、時間管理、傾聽與溝通等課程，期能在專業技能外亦能培養樂觀、積極的工作態度，亦藉由課程的舉辦了解自我、發掘自我潛力，並鼓勵大家多參與各項活動，身心靈放鬆，累積能量再次出發。
- (3) 新進人員訓練：新進人員到職後即展開一連串的新人訓練，如公司介紹，了解公司福利制度與公司文化，工程管理作業、採購作業、資訊作業與會計作業。
- (4) 在職人員訓練：機台基礎 alarm 簡介。

3. 退休制度與其實施狀況

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

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

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

(2) 由於勞資關係和諧，勞資雙方尚無發生糾紛而協議之情事。

5. 員工認股、分紅入股辦法

員工利潤分享計劃，是以員工實際參與分享公司營運成果，並與公司營運目標相結合。本公司會計年度結束，結算營運如有盈餘，除繳納稅金、優先彌補歷年虧損並依法提撥 10% 的法定公積外，再從剩餘之盈餘中，提撥一定比例為員工分紅。公司並於每次辦理增資時，提撥一定比例的增資額供員工入股，員工可依個人意願認購股票，此外本公司預計於 103 年度發行限制員工權利新股；在子公司的部份，本公司亦同部規劃由各子公司員工認購所屬子公司股票。

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

1. 本公司自成立至今，均維持和諧之勞資關係，故未有因勞資糾紛而造成損失。

2. 本公司最近二年度並無因勞資糾紛而遭受損失，勞資關係和諧，未來發生勞資糾紛之可能性亦極微。

(三) 員工行為或倫理守則之訂定：

1. 本公司訂有員工工作規則，於任用時以書面交付受雇者，明示任職期間雙方權利義務及相關行為規範。

2. 本公司已訂定「員工從業道德規範」，以規範公司所有從屬人員行為道德，其中屬經理人(含)以上者，逕依本公司「道德行為準則」規定辦理，相關辦法請參閱本公司網站 <http://www.acter.com.tw/>→投資人專區→公司治理→公司概況與規章辦法→規章辦法→「員工從業道德規範」/「道德行為準則」。

(四) 工作環境與員工人身安全的保護措施：

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

本公司之重大目標/標的及管理方案彙整如下：

編號	目標/標的	方案管理	現況說明	執行情形
1	提升工程人員危害因子辨識及安衛管理能力方案	<ol style="list-style-type: none"> 1.要求所有工安人員加強巡檢並協助新進工程師管理承攬商施工人員，避免承攬商有不安全之行為發生。 2.持續落實稽核各工地之安全衛生執行、管理能力並持續要求工程師落實公司各項重大危害作業之申請。 3.對於配合度不佳及安全衛生執行不力之承攬商依公司相關規定處罰。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.部分新進工程人員對於工地現場環境危害因子及安全衛生管理能力不足。 2.部分工程人員要求廠商執行安全衛生之管理能力不足。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.進行各工地稽核作業，要求所有人員依公司各項安全衛生規定執行，並對不符合項目開立缺失，進行改善。 2.大部分工地皆依公司規定執行，但部分工程人員對承攬商之要求仍不足。
2	承攬商安全衛生監控改善方案	<ol style="list-style-type: none"> 1.承攬商施工人員未依公司安全衛生相關規定執行。 2.承攬商人員對於現場危害因子判定之認知及安全衛生相關知識仍不足。 3.公司工程人員(安衛人員、工程師)於安全衛生方面，對承攬商人員之要求不夠確實。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.承攬商於工程進行前，要求需有外訓單位 6 小時安全衛生教育訓練合格證，或自行實施安全衛生教育訓練。 2.承攬商進場施工前實施危害告知。 3.加強現場巡檢，發現承攬商違反公司各項安全衛生規定，立即依規定進行開罰。要求所有工程人員確實執行安全衛生管理。 4.對於安全衛生執行不佳及未落實之承攬商進行再教育訓練，並要求承攬商確實執行自動檢查。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.承攬商進場施作前進行安全衛生教育訓練，並繳交公司及業主規定之安全衛生資料。 2.每日施工前實施工具箱會議，告知施工內容及危害，使施工人員了解其工地現場之危害因子，避免人員受傷。 3.對安全衛生執行不力之承攬商加強教育訓練，或依公司規定進行開罰以示警惕。
3	辦公室電線檢查及照度量測措施改善方案	<ol style="list-style-type: none"> 1.於 2、5、8、11 月進行辦公室之電線檢查，發現損壞及老舊之電線立即進行更換，並解決同仁有關感電方面之疑問。 2.於 2、5、8、11 月進行公司照度量測，保持足夠的照度，使 	<ol style="list-style-type: none"> 1.避免人員感電，持續進行電線固定，更換損壞及老舊之電線，並同時教導同仁用電安全概念。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.於 2、5、8、11 月實施辦公室之電線全面檢查，維護同仁之用電安全。 2.發現辦公室燈管損壞立即進行更換。

編號	目標/標的	方案管理	現況說明	執行情形
		同仁有舒適安全之作業環境，避免同仁眼睛受到傷害。(一般辦公場所之照度標準在 300 米燭光以上) 3.發現有燈管損壞立即進行更換。	2.辦公室的燈管偶爾損壞而造成照度不足。	3.每 2、5、8、11 月進行辦公室照度測定，保持辦公場所具有充足之照明，防止同仁眼睛造成傷害。
4	辦公室廢紙減量及回收落實方案	1.放至影印機旁之單面廢紙，同仁之重覆使用落實。 2.垃圾分類、回收區，塑膠類及鐵鋁罐等之回收落實，但其紙類之回收不夠確實。	1.向同仁宣導雙面廢紙、紙杯、紙盒確實進行分類回收。 2.每個月不定期至廢紙回收處檢查回收狀況，再依檢查次數與不合格次數計算回收率。	1.影印機旁之單面廢紙，同仁之重覆使用落實。 2.公司垃圾分類、回收區雙面廢紙之回收率仍無法達到每月廢紙回收率 95%的目標。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
融資合約	合作金庫商業銀行	102/04/02~103/04/17(聖暉換約中) 102/11/02~103/11/22(和碩) 102/10/04~103/10/03(朋億) 102/05/22~103/05/22(蘇州) 102/11/03~103/11/02(冠禮)	綜合額度借款	無
融資合約	兆豐國際商業銀行	102/06/23~103/06/22(聖暉) 102/08/19~103/08/18(和碩) 102/11/03~103/11/02(朋億.冠禮)	綜合額度借款	無
融資合約	華南商業銀行	102/11//08~103/11/08(聖暉.越南.冠.NTS) 103/03/13~104/03/13(朋億) 102/05/22~103/05/22(蘇州)	綜合額度借款	無
融資合約	新光商業銀行	102/10/02~103/10/02(聖暉) 102/05/10~103/05/09(朋億)	綜合額度借款	無
融資合約	台新銀行	102/11/22~103/11/30(聖暉) 102/12/13~103/11/30(蘇州.冠禮)	綜合額度借款	無
融資合約	上海銀行	102/5/10~103/5/10(聖暉) 102/10/15~103/10/14(深圳)	綜合額度借款	無
融資合約	元大銀行	102/04/02~103/04/01(NTS 換約中)	綜合額度借款	無
融資合約	華一銀行	101/06/28~102/06/30(深圳.蘇州)	綜合額度借款	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
		州.富鈺換約中)		
融資合約	永豐銀行	103/03/24~104/03/31	外債借款	無
融資合約	匯豐銀行	102/07/26~103/07/25(深圳.蘇州.富鈺)	綜合額度借款	無
融資合約	大眾銀行	102/06/30~103/06/30(深圳.蘇州) 102/12/13~103/11/30(冠禮)	外債借款 投註差借款	無
融資合約	中華開發	103/02/21~104/02/20(蘇州)	外債借款	無
融資合約	中國信託	102/04/10~103/04/12(蘇州換約中)	綜合額度借款	無
融資合約	建行銀行	102/07/04~103/07/03(蘇州)	綜合額度借款	無
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	綠點高新科技股份有限公司	102/08/01 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	永豐化學工業股份有限公司	101/11/01 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	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	利晉工程股份有限公司	101/03/05 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
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	國美建設股份有限公司	100/02/10 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	華固建設股份有限公司	99/11/24 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	家園營造股份有限公司	98/12/07 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
買賣合約	勝華科技股份有限公司	102/06/01 起依進度施工完成驗收	材料設備買賣合約	連帶保證
工程契約	聖暉-中華凸版電子股份有限公司	103/04/01 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾

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	聖暉-中宇環保工程股份有限公司	101/05 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	聖暉-中翔水電工程有限公司	100/05 起依進度施工完成驗收	工程契約	有保固承諾
銷貨契約	南京中電熊貓平板顯示科技有限公司	103/04/08 起依進度施工	化學品供應系統進口設備供貨合同 新一代超高分辨率液晶面板項目 (G108) 化學品供應系統	有保固承諾
工程契約	廣東汕頭超聲電子股份有限公司	2013/08 起依進度施工到 2014/06	工程契約	有保固承諾
工程契約	東莞台心醫院實業有限公司	2010/01 起依進度施工到 2014/06	工程契約	有保固承諾
工程契約	東莞台商大廈	2010/09 起依進度施工到 2014/06	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	2013/06/01 起依進度施工完成 驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	蘇州海鉑晶體有限公司	2011/06/01 起依進度施工完成 驗收	工程契約	有保固承諾
工程契約	青島鼎林置業有限公司	2013/07/09 起依進度施工完成 驗收	工程契約	有保固承諾

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表

1.簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

項目	最近五年度財務資料					當年度截至 103 年 3 月 31 日財務資料 (註1)			
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年				
流動資產						6,453,221	6,477,953	6,128,727	
不動產、廠房及設備						340,451	334,438	344,763	
無形資產						9,041	11,694	14,087	
其他資產						116,736	181,197	229,418	
資產總額						6,919,449	7,005,282	6,716,995	
流動負債	分配前						3,878,756	3,892,753	3,492,641
	分配後						4,340,114	不適用	不適用
非流動負債						209,833	213,944	245,005	
負債總額	分配前						4,088,589	4,106,697	3,737,646
	分配後						4,549,947	不適用	不適用
歸屬於母公司業主之權益	不適用								
股本						461,359	461,359	461,359	
資本公積						896,599	896,599	898,766	
保留盈餘	分配前						1,495,529	1,499,592	1,553,382
	分配後						1,034,171	不適用	不適用
其他權益						(22,627)	41,035	41,998	
庫藏股票						0	0	0	
非控制權益						0	0	23,844	
權益總額	分配前						2,830,860	2,898,585	2,979,349
	分配後						2,369,502	不適用	不適用

註 1：101 及 102 年度之財務資料均經會計師簽證，截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料係經會計師核閱。

註 2：102 年度盈餘分配案須經本年度(103 年)股東會決議通過後確定。

2.個體之簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		98年	99年	100年	101年	102年
流動資產					2,668,464	2,357,410
不動產、廠房及設備					163,465	160,134
無形資產					5,953	5,623
其他資產					1,583,163	1,781,102
資產總額					4,421,045	4,304,269
流動負債	分配前				1,412,228	1,222,246
	分配後				1,873,586	不適用
非流動負債					177,957	183,438
負債總額	分配前				1,590,185	1,405,684
	分配後				2,051,543	不適用
歸屬於母公司業主之權益			不適用			
股本					461,359	461,359
資本公積					896,599	896,599
保留盈餘	分配前				1,495,529	1,499,592
	分配後				1,034,171	不適用
其他權益					(22,627)	41,035
庫藏股票					0	0
非控制權益					0	0
權益總額	分配前				2,830,860	2,898,585
	分配後				2,369,502	不適用

註1：101及102年度之財務資料均經會計師簽證。

註2：盈餘分配案須經本年度(103年)股東會決議通過後確定。

3.合併之簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		98年	99年	100年	101年	102年
流動資產		2,475,592	4,741,162	6,230,789	6,467,289	不適用
基金及投資		10,270	11,452	50,968	10,669	
固定資產		72,601	74,798	267,533	340,451	
無形資產		5,853	8,995	57,098	56,717	

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
其他資產		42,661	51,186	44,592	45,790	
資產總額		2,606,977	4,887,593	6,650,980	6,920,916	
流動負債	分配前	1,562,206	2,916,802	4,034,822	4,038,198	
	分配後	1,720,404	3,332,160	4,496,180	4,499,556	
長期負債		0	0	0	0	
其他負債		44,078	77,827	134,499	169,116	
負債總額	分配前	1,606,284	2,994,629	4,169,321	4,207,314	
	分配後	1,764,482	3,409,987	4,630,679	4,668,672	
股本		351,551	415,359	461,359	461,359	
資本公積		234,769	539,869	896,599	896,599	
保留盈餘	分配前	399,303	949,666	1,093,972	1,342,079	
	分配後	241,105	534,308	632,614	880,721	
金融商品未實現損益		4,450	5,848	(1,662)	4,608	
累積換算調整數		10,620	(15,067)	34,606	11,127	
未認列為退休金成本之淨損失		0	(2,711)	(3,215)	(2,170)	
股東權益總額	分配前	1,000,693	1,892,964	2,481,659	2,713,602	
	分配後	842,495	1,477,606	2,020,301	2,252,244	

註 1: 98~101 年度之財務資料均經會計師查核簽證，102 年度之資產負債表係採用國際財務報導準則，故本處不適用，相關資訊詳上表。

4. 個體之簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度
流動資產		976,045	2,314,645	2,138,383	2,694,531	不適用
基金及投資		634,875	824,362	1,352,776	1,473,693	
固定資產		44,021	47,122	161,838	163,465	
無形資產		2,393	4,145	12,608	12,383	
其他資產		35,214	36,081	35,920	34,520	
資產總額		1,692,548	3,226,355	3,701,525	4,378,592	
流動負債	分配前	650,593	1,264,238	1,102,322	1,521,817	
	分配後	808,791	1,679,596	1,563,680	1,983,175	
長期負債		0	0	0	0	

年度		最近五年度財務資料 (註 1)				
		98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度
項目						
其他負債		41,262	69,153	117,544	143,173	
負債總額	分配前	691,855	1,333,391	1,219,866	1,664,990	
	分配後	850,053	1,748,749	1,681,224	2,126,348	
股本		351,551	415,359	461,359	461,359	
資本公積		234,769	539,869	896,599	896,599	
保留盈餘	分配前	399,303	949,666	1,093,972	1,342,079	
	分配後	241,105	534,308	632,614	880,721	
金融商品未實現損益		4,450	5,848	(1,662)	4,608	
累積換算調整數		10,620	(15,067)	34,606	11,127	
未認列為退休金成本之淨損失		0	(2,711)	(3,215)	(2,170)	
股東權益總額	分配前	1,000,693	1,892,964	2,481,659	2,713,602	
	分配後	842,495	1,477,606	2,020,301	2,252,244	

註 1: 98~101 年度之財務資料均經會計師查核簽證，102 年度之資產負債表係採用國際財務報導準則，故本處不適用，相關資訊詳上表。

(二)簡明綜合損益表

1.簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

項目	最近五年度財務資料					當年度截至 103年3月31日 財務資料(註1)
	98年	99年	100年	101年	102年	
營業收入				8,282,393	8,656,072	1,369,289
營業毛利				1,369,959	1,038,965	158,473
營業損益				942,739	564,321	54,857
營業外收入及支出				(26,525)	56,010	7,720
稅前淨利				916,214	620,331	62,577
繼續營業單位 本期淨利				696,137	466,391	51,899
停業單位損失				0	0	0
本期淨利(損)				696,137	466,391	51,899
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		不適用		(11,621)	62,692	2,935
本期綜合損益總額				684,516	529,083	54,834
淨利歸屬於 母公司業主				696,137	466,391	53,790
淨利歸屬於非控制權 益				0	0	(1,891)
綜合損益總額歸屬於 母公司業主				684,516	529,083	55,029
綜合損益總額歸屬於 非控制權益				0	0	(195)
每股盈餘				15.09	10.11	1.17

註1：101及102年度之財務資料均經會計師查核簽證，截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料係經會計師核閱。

2.個體之簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		98年	99年	100年	101年	102年
營業收入					3,725,030	3,183,429
營業毛利					719,599	458,676
營業損益					582,017	333,450
營業外收入及支出					239,167	222,753
稅前淨利					821,184	556,203
繼續營業單位 本期淨利					696,137	466,391
停業單位損失					0	0
本期淨利(損)					696,137	466,391
本期其他綜合損益 (稅後淨額)			不適用		(11,621)	62,692
本期綜合損益總額					684,516	529,083
淨利歸屬於 母公司業主					696,137	466,391
淨利歸屬於非控制權益					0	0
綜合損益總額歸屬於母 公司業主					684,516	529,083
綜合損益總額歸屬於非 控制權益					0	0
每股盈餘					15.09	10.11

註1：101及102年度之財務資料均經會計師查核簽證。

3.合併之簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		98年	99年	100年	101年	102年
營業收入		4,602,739	6,250,357	8,537,578	8,497,916	不適用
營業毛利		601,716	1,223,068	1,111,385	1,409,686	
營業損益		338,984	910,891	767,525	981,733	
營業外收入及利益		25,038	37,494	41,959	30,816	
營業外費用及損失		4,420	16,862	9,325	57,298	

項目 \ 年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
繼續營業部門 稅前損益	359,602	931,523	800,159	955,251	
繼續營業部門 損益	253,880	726,139	559,664	709,533	
停業部門損益	0	0	0	0	
非常損益	0	0	0	0	
會計原則變動 之累積影響數	0	0	0	0	
本期損益	253,880	726,139	559,664	709,533	
每股盈餘	7.55	19.32	13.30	15.38	

註 1: 98~101 年度之財務資料均經會計師查核簽證, 102 年度之資產負債表係採用國際財務報導準則, 故本處不適用, 相關資訊詳上表。

4.個體之簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度
營業收入		1,975,686	3,091,742	3,427,618	3,308,493	不適用
營業毛利		211,302	616,846	403,726	648,173	
營業損益		135,164	494,276	274,829	510,027	
營業外收入及利益		165,464	357,539	390,412	355,158	
營業外費用及損失		1,119	4,065	1,346	30,977	
繼續營業部門稅前損益		299,509	847,750	663,895	834,208	
繼續營業部門損益		253,880	726,139	559,664	709,533	
停業部門損益		0	0	0	0	
非常損益		0	0	0	0	
會計原則變動之累積影響數		0	0	0	0	
本期損益		253,880	726,139	559,664	709,533	
每股盈餘		7.55	19.32	13.30	15.38	

註 1: 98~101 年度之財務資料均經會計師查核簽證，102 年度之資產負債表係採用國際財務報導準則，故本處不適用，相關資訊詳上表。

二、最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會 計 師 事 務 所	簽 證 會 計 師 姓 名	查 核 意 見
98 年度	安侯建業聯合會計師事務所	吳惠蘭、魏興海	無保留意見
99 年度	安侯建業聯合會計師事務所	吳惠蘭、魏興海	無保留意見
100 年度	安侯建業聯合會計師事務所	吳惠蘭、魏興海	無保留意見
101 年度	安侯建業聯合會計師事務所	吳惠蘭、郭士華	無保留意見
102 年度	安侯建業聯合會計師事務所	吳惠蘭、陳政學	無保留意見

三、最近五年度財務分析

(一)財務分析-國際財務報導準則(合併財務報表)

分析項目 (註 3)	年度	最近五年度財務分析 (註 1)					當年度截至 103 年 03 月 31 日 (註 2)
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率				59.08	58.62	55.64
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率		不適用			893.13	866.70
償 債 能 力	流動比率				166.37	166.41	175.47

分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析 (註 1)					當年度截至 103 年 03 月 31 日 (註 2)
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
(%)	速動比率				110.37	103.34	111.49
	利息保障倍數				24,245.01	10,516.38	4,298.19
經營能力	應收款項週轉率 (次)				3.81	4.11	2.64
	平均收現日數				95.80	88.80	138.25
	存貨週轉率 (次)				0.98	0.97	0.64
	應付款項週轉率 (次)				3.06	3.28	2.20
	平均銷貨日數				372.44	376.28	570.31
	不動產、廠房及設備 週轉率 (次)				27.24	25.65	16.12
	總資產週轉率 (次)				1.19	1.24	0.79
	獲利能力	資產報酬率 (%)				10.09	6.77
權益報酬率 (%)					25.59	16.28	1.83
稅前純益占實收資本 額比率 (%) (註 7)					198.59	134.46	13.56
純益率 (%)					8.40	5.39	3.92
每股盈餘 (元)					15.08	10.11	1.17
現金流量	現金流量比率 (%)				19.41	(4.73)	4.19
	現金流量允當比率 (%)				85.50	54.62	62.08
	現金再投資比率 (%)				9.46	(20.67)	4.47
槓桿度	營運槓桿度				1.01	1.03	1.12
	財務槓桿度				1.00	1.01	1.03
具行業特殊 性的關鍵績 效指標	營收成長率 (%)				(24.99)	4.51	(36.72)
	稅後淨利成長率 (%)				(3.10)	(33.00)	(53.86)

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 32.29%，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 33% 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 32.29% 所致。
4. 純益率及每股盈餘減少：主係稅後淨利減少 33% 所致。
5. 現金流量比率減少：主係 102 年底請款數仍在授信時間內尚未收款所致。
6. 現金流量允當比率及現金再投資比率減少：主係 102 年營業活動現金流量由流入轉為流出。
7. 營收成長率增加：主係本期營業持續成長所致。
8. 稅後淨利成長率減少：主係當年度工業毛利較低，營業毛利率減少 27.43% 所致。

註 1：101 及 102 年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料係經會計師核閱。

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 4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註 6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

7.具行業特殊性的關鍵績效指標：

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

(2)稅後淨利成長率＝(當期稅後淨利－前期稅後淨利)／前期稅後淨利。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

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

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二)財務分析-國際財務報導準則(個體財務報表)

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析 (註1)				
		98年	99年	100年	101年	102年
財務結構 (%)	負債占資產比率				35.96	32.65
	長期資金占不動產、廠房及設備比率				1,840.63	1,924.64
償債能力 (%)	流動比率				188.95	192.87
	速動比率				155.17	164.64
	利息保障倍數				12,374,759.47	13,645,906.57
經營能力	應收款項週轉率 (次)		不適用		4.23	3.53
	平均收現日數				86.28	103.39
	存貨週轉率 (次)				1.12	0.90
	應付款項週轉率 (次)				3.32	2.78
	平均銷貨日數				325.89	405.55
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)				22.90	19.67
	總資產週轉率 (次)				0.89	0.72

分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析 (註 1)				
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
獲利能力	資產報酬率 (%)				16.81	10.69
	權益報酬率 (%)				25.59	16.28
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註 6)				177.99	120.55
	純益率 (%)				18.68	14.65
	每股盈餘 (元)				15.09	10.11
現金流量	現金流量比率 (%)				57.26	26.74
	現金流量允當比率 (%)				88.66	89.53
	現金再投資比率 (%)				11.53	-4.35
槓桿度	營運槓桿度				1.01	1.02
	財務槓桿度				1.00	1.00
具行業特殊性的 關鍵績效指標	營收成長率 (%)				3.35	(14.53)
	稅後淨利成長率 (%)				(3.10)	(33.00)

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. 平均銷貨日數增加：主係營業成本減少 9.3%，存貨周轉率減少 19.64% 所致。
2. 資產報酬率及權益報酬率減少：主係稅後損益減少 33% 所致。
3. 稅前純益占實收資本額比率減少：主係稅前純益減少 32.27% 所致。
4. 純益率及每股盈餘減少：主係稅後損益減少 33% 所致。
5. 現金流量比率及現金再投資比率減少：主係營業活動受稅前純益減少 32.27% 影響，現金流入大幅減少所致。
6. 營收成長率減少：主係本期接單金額減少，營業收入受影響所致。
7. 稅後淨利成長率減少：主係本期接案毛利率減少影響稅後損益減少 33% 所致。

註 1：101 及 102 年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

7.具行業特殊性的關鍵績效指標：

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

(2)稅後淨利成長率=(當期稅後淨利-前期稅後淨利)/前期稅後淨利。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

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

(三)財務分析-我國財務會計準則(合併財務報表)

分析項目 (註 2)		年度 (註 1)	最近五年度財務分析					
			98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		61.61	61.22	62.68	60.79	不適用	
	長期資金占固定資產比率		1,378.35	2,530.77	927.61	797.06		
償債能力 (%)	流動比率		158.46	162.64	154.42	160.15		
	速動比率		127.55	117.08	112.51	107.32		
	利息保障倍數		29,075.55	71,690.22	19,801.08	25,273.81		
經營能力	應收款項週轉率 (次)		4.96	5.13	4.53	3.91		
	平均收現日數		73.58	71.15	80.57	93.35		
	存貨週轉率 (次)		1.22	1.14	1.33	1.04		
	應付款項週轉率 (次)		3.91	3.71	3.66	3.13		
	平均銷貨日數		299.18	320.17	274.43	350.96		
	固定資產週轉率 (次)		66.02	84.80	49.87	27.95		
	總資產週轉率 (次)		1.88	1.66	1.48	1.25		
獲利能力	資產報酬率 (%)		10.41	19.42	9.76	10.50		
	股東權益報酬率 (%)		32.30	50.18	25.58	27.31		
	占實收資本比率 (%)	營業利益		96.42	219.30	166.36		212.79
		稅前純益		102.29	224.26	173.43		207.05
	純益率 (%)		5.51	11.61	6.55	8.34		
每股盈餘 (元)		7.55	19.32	13.30	15.38			
現金流量	現金流量比率 (%)		5.13	35.56	8.19	17.66		
	現金流量允當比率 (%)		59.69	85.83	63.54	79.15		
	現金再投資比率 (%)		(2.35)	43.99	(3.30)	8.77		
槓桿度	營運槓桿度		1.04	1.00	1.01	1.01		
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.01	1.00		
具行業特殊性的關鍵績效指標	營收成長率 (%)		19.11	35.79	36.59	(0.46)		
	稅後淨利成長率 (%)		69.16	186.01	(22.92)	26.77		
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析): 無比較基礎, 故不適用。								

註 1：98~101 年度之財務資料均經會計師查核簽證，102 年度之財務報告係採用國際財務報導準則，故本處不適用，相關資訊詳上表。

註 2：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。（註5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

7.具行業特殊性的關鍵績效指標：

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

(2)稅後淨利成長率＝(當期稅後淨利－前期稅後淨利)／前期稅後淨利。

(四)財務分析-我國財務會計準則(個體財務報表)

分析項目 (註 2)		年度	最近五年度財務分析 (註 1)				
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	40.88	41.33	32.96	38.03	不適用	
	長期資金占固定資產比率	2,273.20	4,017.09	1,533.42	1,660.04		
償債能力 (%)	流動比率	150.02	183.09	193.99	177.06		
	速動比率	116.91	141.00	160.81	145.99		
	利息保障倍數	3,487.9	135,727.78	158,865.75	125,710.55		
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.16	5.28	4.18	3.76		
	平均收現日數	71	69	87	97		
	存貨週轉率 (次)	0.80	1.15	1.35	1.01		
	應付款項週轉率 (次)	3.51	4.02	3.91	2.94		
	平均銷貨日數	456	317	270	361		
	固定資產週轉率 (次)	44.86	67.84	32.81	20.34		
	總資產週轉率 (次)	1.19	1.26	0.99	0.82		
獲利能力	資產報酬率 (%)	15.27	29.52	16.16	17.56		
	股東權益報酬率 (%)	32.30	50.19	25.59	27.31		
	占實收資本比率 (%)	營業利益	38.45	119.00	59.57		110.55
		稅前純益	85.20	204.10	143.90		180.82
	純益率 (%)	12.85	23.49	16.33	21.45		
	每股盈餘 (元)	7.55	19.32	13.30	15.38		
現金流量	現金流量比率 (%)	13.55	31.21	24.25	52.59		
	現金流量允當比率 (%)	108.06	82.81	60.67	86.48		
	現金再投資比率 (%)	0.00	12.01	-5.78	11.91		
槓桿度	營運槓桿度	1.02	1.00	1.01	1.01		
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00		
具行業特殊性的 關鍵績效指標	營收成長率 (%)	(6.52)	56.49	10.86	(3.48)		
	稅後淨利成長率 (%)	69.17	186.02	(22.93)	26.78		
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析): 無比較基礎, 不適用。							

註 1: 98~101 年度之財務資料均經會計師查核簽證, 102 年度之財務報告係採用國際財務報導準則, 故本處不適用, 相關資訊詳上表。

註 2: 計算公式如下:

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

7.具行業特殊性的關鍵績效指標：

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

四、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

聖暉工程科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案；其中財務報表業經董事會委任安候建業聯合會計師事務所吳惠蘭會計師、陳政學會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案業經本監察人審查完竣，認為尚符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。敬請 鑒核

此致

聖暉工程科技股份有限公司一〇三年股東常會

聖暉工程科技股份有限公司

監察人:巫碧蕙



監察人:葉惠心



中 華 民 國 一 〇 三 年 二 月 二 十 四 日

五、最近年度財務報告：請參閱第 128 至第 187 頁，另補充說明如下：

(一)財務報告資產負債評價科目之提列方式之評估依據及基礎說明如下：

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

(二)財務報告附註六(十五)金融商品資訊之揭露-金融商品公平價值評價依據：

單位：新臺幣仟元

102 年			
性質	項目	金額	評價依據
金融資產	現金及約當現金	1,456,226	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	備供出售金融資產	249,004	依據資產負債表日基金淨值表基金單位淨值評價，屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	應收票據及帳款(含關係人款)	2,113,204	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	其他金融資產-流動	157,959	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	存出保證金	10,063	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
金融負債	短期借款	287,832	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	應付票據及帳款(含關係人款)	2,383,819	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。

單位：新臺幣仟元

101 年			
性質	項目	金額	評價依據
金融資產	現金及約當現金	1,934,995	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	備供出售金融資產	248,842	依據資產負債表日基金淨值表基金單位淨值評價，屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	應收票據及帳款(含關係人款)	1,982,882	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	其他金融資產-流動	71,680	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	存出保證金	8,710	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
金融負債	短期借款	152,160	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	應付票據及帳款(含關係人款)	2,247,956	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。

六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 188 頁至 238 頁，另補充說明如下：

(一)個體財務報告資產負債評價科目提列方式之評估依據及基礎說明如下：

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

(二)財務報告附註六(十三)金融商品資訊之揭露-金融商品公平價值評價依據：

單位：新臺幣仟元

102.12.31			
性質	科目	金額	評價依據
金融資產	現金及約當現金	880,189	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	備供出售金融資產	202,229	依據資產負債表日基金淨值表基金單位淨值評價，屬

102.12.31			
性質	科目	金額	評價依據
			外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	應收票據及帳款(含關係人款)	854,088	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	其他金融資產-流動	12,856	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	存出保證金	1,703	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
金融負債	應付票據及帳款(含關係人款)	865,005	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。

單位：新臺幣仟元

101.12.31			
性質	科目	金額	評價依據
	現金及約當現金	1,036,362	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	備供出售金融資產	201,286	依據資產負債表日基金淨值表基金單位淨值評價，屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
金融資產	應收票據及帳款(含關係人款)	926,332	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	其他金融資產-流動	14,149	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	存出保證金	2,970	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
金融負債	應付票據及帳款(含關係人款)	1,090,484	屬外幣者依中央銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估

一、財務狀況

單位：新臺幣仟元

項目	年度	101 年度	102 年度	差異	
				金額	%
流動資產		6,453,221	6,477,953	24,732	0.38
非流動資產		466,228	527,329	61,101	13.11
資產總額		6,919,449	7,005,282	85,833	1.24
流動負債		3,878,756	3,892,753	13,997	0.36
非流動負債		209,833	213,944	4,111	1.96
負債總額		4,088,589	4,106,697	18,108	0.44
股本		461,359	461,359	0	0
資本公積		896,599	896,599	0	0
保留盈餘		1,495,529	1,499,592	4,063	0.27
其他權益		(22,627)	41,035	63,662	281.35
權益總額		2,830,860	2,898,585	67,725	2.39
<p>一、最近二年度增減比例變動達百分之二十之分析說明： 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。</p> <p>二、未來因應計畫：不適用。</p>					

二、財務績效

單位：新臺幣仟元

項目	年度	101 年度	102 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業成本	6,912,434	7,617,107	704,673	10.19	
營業毛利	1,369,959	1,038,965	(330,994)	(24.16)	
營業費用	427,220	474,644	47,424	11.10	
營業利益	942,739	564,321	(378,418)	(40.14)	
營業外收益	30,816	63,886	33,070	107.31	
營業外費用	57,341	7,876	(49,465)	(86.26)	
稅前淨利	916,214	620,331	(295,883)	(32.29)	
所得稅費用	220,077	153,940	(66,137)	(30.05)	
本期淨利	696,137	466,391	(229,746)	(33.00)	
<p>一、最近二年度增減比例變動達百分之二十之分析說明：</p>					

- 1.營業毛利減少：主係本期接案毛利較低，營業毛利率減少 27.43%所致。
- 2.營業利益減少：主係營業毛利率減少 27.43%所致。
- 3.營業外收益增加：主係本期認列採權益法認列之投資收益及兌換利益由損失轉利益所致。
- 4.營業外費用減少：主係本期無金融資產減損損失發生所致。
- 5.所得稅費用減少：主係稅前純益減少 32.29%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 27.43%所致。

二、預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

請參閱年報第 3 頁「2.預期銷售數量及其依據」。

三、現金流量

(一)最近年度(102 年)現金流量變動之分析說明

項目	年度	101 年度	102 年度	增(減)比例%
現金流量比率(%)		19.41	(4.73)	(124.37)
現金流量允當比率(%)		85.5	54.62	(36.12)
現金再投資比率(%)		9.48	(20.67)	(318.04)
增(減)比例變動分析說明：				
1.現金流量比率減少，主係 102 年底請款數仍在授信時間內尚未收款所致。				
2.現金流量允當比率及現金再投資比率減少：主係 102 年營業活動現金流量由流入轉為流出。				

(二)流動性不足之改善計畫：本公司未有流動性不足之情形。

(三)未來一年(103 年)現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年投資 及融資活動淨 現金流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資 計劃	理財 計劃
1,456,226	553,195	428,422	1,580,999	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 102 年度截至目前，並無重大資本支出，且無重大資本支出計畫。

五、最近年度轉投資分析

(一)轉投資政策

聖暉朝國際化集團組織目標邁進，以多地區經營為發展策略，並首重亞洲市場之穩固，將深耕台灣無塵室、機電統包工程市場等成功經驗拓殖於國際上之佈局。以立基大中華地區為重要營運策略之首，於中國大陸蘇州、深圳及上海等地均設有子公司據點，配合業務之發展並逐步至成都、廈門、天津..等地分別設立分公司以擴大營運規模且培育當地經營及技術團隊，便於就近提供業主完善服務。此外，與日本住友化工株式會社策略結盟，雙方共同出資成立住科集成系統工程(上海)有限公司及住科集成系統工程(蘇州)有限公司，搶進中國石化工程市場，成立之初的適應規劃期，移植聖暉成功之經營管理模式外，並培養駐地之菁英團隊，目前公司組織運作已漸步上軌道，拓展業務之潛能無限。東南亞地區亦為海外事業版圖拓展之重心要地，2010年聖暉即進駐東南亞市場紮根，選擇以資源集散中心之新加坡為發展據地，成立子公司 Nova Technology Singapore Pte. Ltd.，以無塵室工程、精密化學產業及石化工程服務打下基礎，順利開啟進軍新興國家市場的重要一大步；聖暉持續將集團觸角朝東南亞延伸，2012以馬來西亞檳城為另一營運基地，2013年進而挺進印尼雅加達，以 NTS 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 Nova Technology Malaysia SDN. BHD.

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

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

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

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

2.轉投資深圳市鼎貿貿易有限公司

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

3.轉投資住科集成系統工程(蘇州)有限公司

本公司已於 102 年度透過聖暉工程技術(蘇州)有限公司與 Sumitomo Chemical Engineering Singapore Pte. Ltd. (日本住友化工子公司)共同轉投資住科集成系統工程(蘇州)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。至 103 年 3 月 31 止，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%。

4.轉投資 PT. NOVAMEX INDONESIA

本公司 102 年 7 月於印尼雅加達成立子公司 PT. NOVAMEX INDONESIA，積極拓展東南亞市場，該公司 102 年已接獲訂單，並持續發展業務中。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

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

2.轉投資虧損之改善計畫

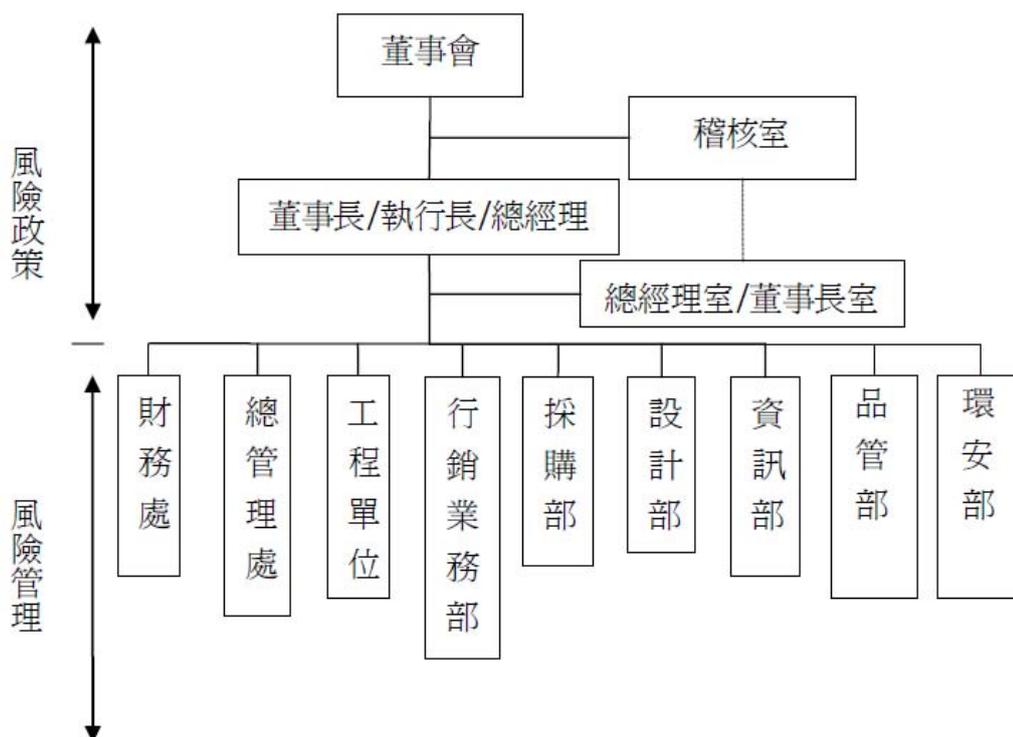
移植本公司之管理經營模式，培養在地菁英，提升技術能力，積極爭取拜訪客戶；目前近年新成立之轉投資公司，已逐漸取得客戶訂單，相信未來必能轉虧為盈，並於該地區成為該行業之翹楚。

(三)未來一年投資計畫

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

六、風險事項之分析評估

(一)本公司風險控管組織架構如下：



(二)風險控管組織權責

1.董事會：

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

2.稽核室：

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

3.總經理室/董事長室：

- (1)擬訂風險管理之規範，並落實執行董事會決議通過之風險管理規範及政策。
- (2)跨部門之溝通協調作業。

4.風險管理單位：

母公司

- (1)財務處：
 - ①財務分析與規劃及財務風險的評估；
 - ②資金調度單位，監督及評估客戶徵信作業；
 - ③應收帳款的追蹤管理；
 - ④申報、公告作業的執行與處理；
 - ⑤投資人關係。
- (2)總管理處：
 - ①人力資源的配置及應變；
 - ②各項保險作業之執行與處理；
 - ③訴訟案件之進度追蹤及處理；
 - ④維護本公司良好商譽及塑造優良企業形象。
- (3)工程部：
 - ①執行預算控管；
 - ②客戶訂單追蹤；

③先作未議風險評估；

④收支平衡控管；

⑤工程進度控管。

(4)行銷業務部：控管公司未來業務量可能之變化。

(5)採購部：控管關鍵料件供應管道順暢及訂單之追蹤管理。

(6)設計部：設計圖面疑點之澄清。

(7)資訊部：①各項資訊系統的開發、建置及管理；

②資訊安全之維護與軟體使用的管制。

(8)環安部：環境及施工安全衛生的建立與維持。

(9)品管部：確保工程品質，推動品管系統。

子公司

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

(三)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率變動對本公司之影響

本公司101及102年度利息收入、利息支出佔營收之比重均為0.3%以下，顯示利率變動尚未對損益產生重大影響，故對本公司影響有限。

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	102 年度	103 年第一季
利息收入(1)	8,547	2,641
利息支出(2)	5,955	1,491
營業收入淨額(3)	8,656,072	1,369,289
利息收入佔營業收入比率(1)/(3)	0.10%	0.19%
利息支出佔營業收入比率(2)/(3)	0.07%	0.11%

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告

(2)公司因應利率變動之具體措施

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

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

(1) 匯率變動對本公司之影響

本公司屬工程服務業，並非進出口貿易業。雖部分之原料係向國外廠商採購，並以外幣計價，102年之兌換(損)益為17,404仟元，佔該年度之營業收入比重及營業利益之比例低，故匯率波動造成之風險尚不致使本公司之營收及獲利產生重大影響。

單位：新臺幣仟元

項目	年度	102 年度	103 年第一季
兌換(損)益		17,404	(4)
營業收入淨額		8,656,072	1,369,289
兌換(損)益占營業收入比例(%)		0.2011	(0.0003)
營業利益		564,321	54,857
兌換(損)益占營業利益比例(%)		3.0841	(0.0073)

(2) 公司因應未來匯率變動主要措施：

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

3. 通貨膨脹

(1) 通貨膨脹對本公司營收獲利之影響

最近年度及截至年報刊印日止並未因通貨膨脹而對本公司損益有重大影響之情事。

(2) 公司因應通貨膨脹之具體措施

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

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

1. 本公司基於穩健保守原則，截至最近年度及截至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資。

2. 本公司訂有「資金貸與他人作業程序」，並提報股東會通過，作為資金貸與他人事項之依據，資金貸與他人之程序均依照本公司「資金貸與他人作業程序」之規定辦理。
3. 本公司訂有「背書保證作業程序」，並提報股東會通過，作為辦理對外背書保證事項之依據，背書保證之程序均依照本公司「背書保證作業程序」之規定辦理。
4. 本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無從事衍生性商品交易，未來若因業務發展而有從事衍生性商品交易之需要，亦將依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」規定辦理。

(五) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

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

1. 技術專利發展：本公司於中國大陸至 102 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. 節能技術開發：在節能減碳、綠色環保理念，成為全球產業新趨勢之下，本公司研究節能相關工程技術及產品，提供綜合性工程改善服務來協助客戶有效運用資源，達到生產成本降低，提升產業競爭力。
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未來的研究重點。
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，對於各行業的製程能夠深入的了解並提供業主合理化的建議為本公司研發計畫的重要工作。

6. 預計投入之研發費用

單位：新臺幣仟元

計畫名稱	目前進度	應再投入之研發費用	完成量產時間	計畫說明	未來影響研發成功主要因素
專利技術	本公司持續申請相關專利	5,000	103/12	將工法工料之改善及應用、化學設備製造等技術申請專利。	<ul style="list-style-type: none"> ●人員投入研究 ●經營層鼓勵與支持
施工專利	籌備中	20,000	103/12	預計於蘇州申請施工項目的專利。	<ul style="list-style-type: none"> ●人員投入 ●整合創新
人才培養與產學合作	開辦聖暉菁英班	500	103/12	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	預計 2014 年 8 月舉辦	500	103/08	<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

(六) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

(七) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

(八) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，持續配合市場脈動提升工程技術，秉持著品質第一、技術

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

(九)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司本年度並無併購情形，截至目前為至亦無重大資本支出計畫。

(十)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司除子公司和碩股份有限公司預計購買辦公室外，其餘公司目前並未有擴充廠房之計畫。本公司目前並未有擴充廠房之計畫。

(十一)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

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

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

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

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

(十三)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

102 年度及截至年報刊印日止，本公司未有經營權改變之情事。

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

1.本公司最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定之訴訟、非訟或行政爭訟事件：無

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

(十五)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項

(一)資本適足性

本公司短期籌資管道為銀行短期融資，相關重要契約揭露請參閱第 86~88 頁「伍、營運概況」之「六、重要契約」內容，由於公司暫無長期融資需求，故無擬定長期籌資改善計畫。

(二)重大交易

本公司本年度無重大併購案，截至目前為止亦無重大併購計畫。

(三)表外交易的說明

1. 衍生性金融商品現況及預期對公司影響：本公司無執行衍生性金融商品，故不適用。

2. 背書保證現狀及預期對公司影響：本公司之背書保證對象分為下列兩種

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

B. 業務往來公司：本公司基於工程承攬所為之保證對象及業務往來公司為中翔水電、成舜企業、中易建設三家，該三家公司與聖暉集團合作承攬，經評估保證對象財務穩固，且聖暉亦參與於保證標的之中，故評估公司尚能接受該保證之風險。

背書保證現狀之相關財務揭露請參閱第171頁「十三、附註揭露事項、(一)重大交易事項相關資訊」之「2. 為他人背書保證」及第175頁「十三、附註揭露事項、(二)轉投資事業相關資訊」之「3. 為他人背書保證」。

(四)財務業務最新發展：請參閱第 1 頁「(一)一〇二年度營業結果」。

(五)公司未來政策、願景、短中長期目標、競爭力、相關風險分析

A. 公司未來政策：請參閱第3頁「(二)3. 一〇三年之營業展望、未來公司發展策略及重要產銷政策」。

B. 公司願景：請參閱第3頁「(二)3. 一〇三年之營業展望、未來公司發展策略及重要產銷政策」。

C. 公司短中長期目標：請參閱第73頁「(四)、長、短期業務發展計畫」。

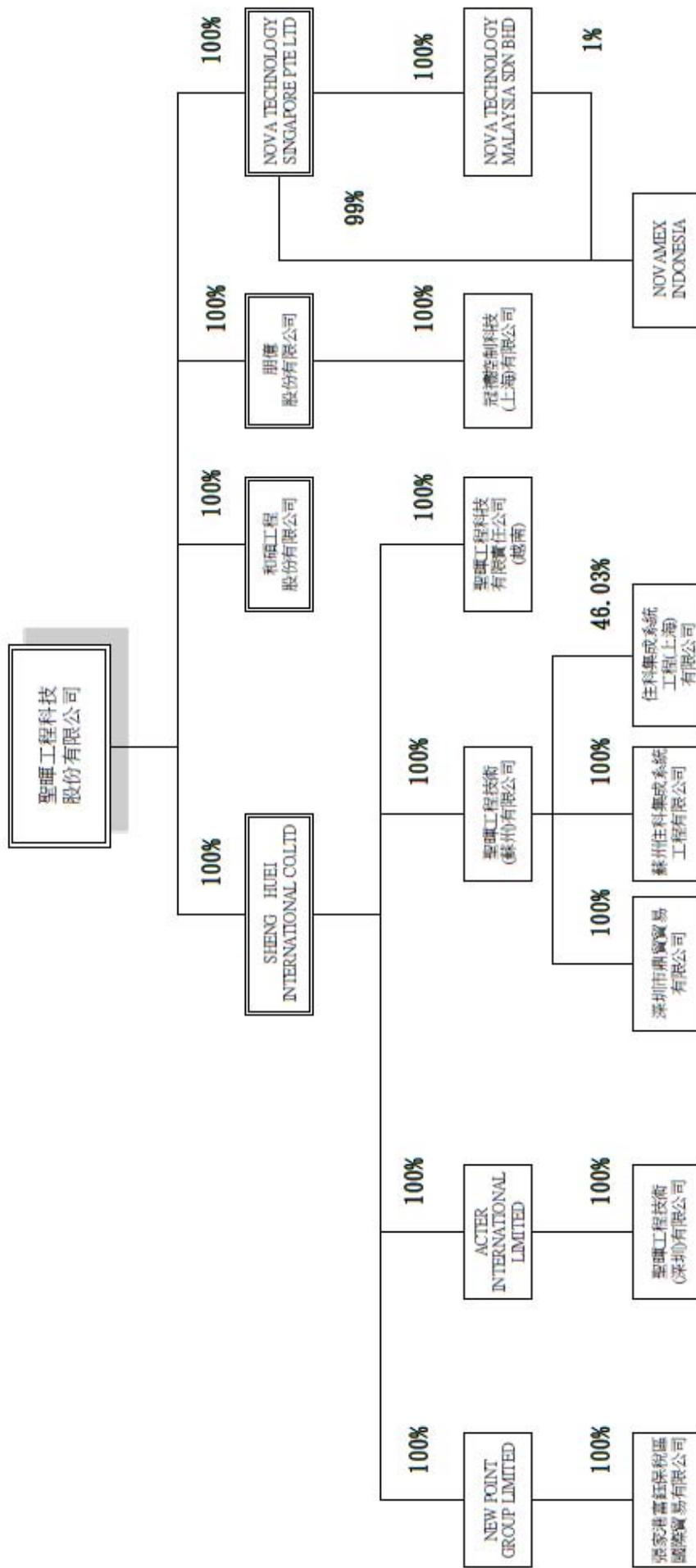
D. 競爭力：請參閱第75頁「4. 競爭利基」。

E. 相關風險分析：請參閱第114~120頁「六、風險事項之分析評估」。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖(102年12月31日)



(二)各關係企業基本資料

102年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (仟元)	主要營業或生產項目
SHENG HUEI INTERNATIONAL CO., LTD.	2003.07.15	Samoa	150,147 (USD5,013)	海外投資控股
和碩工程股份有限公司	1998.04.30	新竹縣 竹北市	50,000	電子器材、設備批發、化工機械批發等
朋億股份有限公司	1997.06.13	新竹縣 竹北市	152,990	電子器材、設備批發，化工機械批發等
NOVA Technology Singapore Pte., Ltd.	1999.11.10	Singapore	63,935 (SGD2,700)	半導體業自動化供應系統業務之承攬
NEW POINT GROUP LIMITED	2008.03.10	Brunei	5,990 (USD200)	從事無塵室及暖通空調設備之買賣暨海外投資控股等
ACTER INTERNATIONAL LIMITED	2007.11.20	香港九龍	32,945 (USD1,100)	從事無塵室及暖通空調設備之買賣暨海外投資控股等
聖暉工程技術(蘇州)有限公司	2003.08.29	江蘇省 江蘇市	263,689 (USD7,980)	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務
聖暉工程科技有限責任公司(越南)	2007.05.02	Vietnam	2,995 (USD100)	為民用和工業安裝、保護電器設備系統、中央空調系統、廢水、廢氣處理系統、消防系統
冠禮控制科技(上海)有限公司	2002.06.13	上海 外商橋	151,426 (USD4,890)	設計、生產氣瓶櫃、閥門箱和液體輸送櫃等
NOVA TECHNOLOGY MALAYSIA SDN BHD.	2011.11.24	Malaysia	9,844 (RM1,000)	半導體業自動化供應系統業務之承攬
PT. NOVA MEX INDONESIA	2013.6.24	Indonesia	15,060 (USD500)	大型機器、設備及其他物資貿易
張家港富鈺保稅區國際貿易有限公司	2008.06.04	張家港 保稅區	5,990 (USD200)	進出口業務，以電子產品，機電設備，建材為主的轉口貿易，國內保稅區企業間的貿易，與區外有進出口經營權企業間的貿易，與貿易有關服務
聖暉工程技術(深圳)有限公司	2005.06.21	深圳市 寶安區	159,634 (USD5,330)	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務
深圳市鼎貿貿易有限公司	2012.10.31	深圳市 寶安區	2,474 (RMB500)	機電設備及配件、機械設備及配件、管道設備、製冷設備、供暖設備、建築材料、裝飾材料、電子產品、儀器儀表、化工產品及原料的銷售；國內貿易；貨物及技術進出口

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (仟元)	主要營業或生產項目
蘇州住科集成系統 工程有限公司	2013.02.05	蘇州市 新高區	18,799 (RMB3,800)	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

註：蘇州翔展及蘇州鼎茂已於 102 年度完成清算。

(三)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

102 年 12 月 31 日；單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股 比例
和碩工程股份有限公司	董事長	聖暉工程科技(股)公司(代表人：梁進利)	5,000,000	100%
	董事	聖暉工程科技(股)公司(代表人：蔡志成)		
	董事	聖暉工程科技(股)公司(代表人：許宗政)		
	監察人	聖暉工程科技(股)公司(代表人：陳志豪)		
	總經理	蔡志成		
SHENG HUEI INTERNATIONAL CO., LTD.	董事長	聖暉工程科技(股)公司(代表人：梁進利)	5,013,250	100%
	董事	聖暉工程科技(股)公司(代表人：楊炯棠)		
	董事	聖暉工程科技(股)公司(代表人：胡台珍)		
	監察人	無		
聖暉工程技術(蘇州)有限公司	董事長	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：張鳳和)	註 1	100%
	董事	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：馬蔚)		
	董事	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：梁進利)		
	監察人	SHENG HUEI INTERNATIONAL(代表人：許宗政)		
	總經理	張鳳和		
深圳市鼎貿貿易有限公司	董事長	聖暉工程技術(蘇州)有限公司(代表人：陳志豪)	註 1	100%
	董事	聖暉工程技術(蘇州)有限公司(代表人：張鳳和)		
	董事	聖暉工程技術(蘇州)有限公司(代表人：梁進利)		
	監察人	聖暉工程技術(蘇州)有限公司(代表人：許宗政)		
	總經理	陳志豪		
聖暉工程技術(深圳)有限公司	董事長	ACTER INTERNATIONAL (代表人：陳志豪)	註 1	100%
	董事	ACTER INTERNATIONAL (代表人：許宗政)		
	董事	ACTER INTERNATIONAL (代表人：梁進利)		
	監察人	ACTER INTERNATIONAL (代表人：張鳳和)		
	總經理	陳志豪		
ACTER INTERNATIONAL LIMITED	董事長	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：梁進利)	1,100,000	100%
	董事	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：楊炯棠)		
	董事	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：胡台珍)		
	監察人	無		
NEW POINT GROUP LIMITED	董事長	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：梁進利)	200,000	100%
	董事	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：楊炯棠)		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
	董事	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：胡台珍)		
	監察人	無		
張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司	董事長	NEW POINT GROUP (代表人：梁進利)	註 1	100%
	董事	NEW POINT GROUP (代表人：楊炯棠)		
	董事	NEW POINT GROUP (代表人：張鳳和)		
	監察人	NEW POINT GROUP (代表人：張清全)		
朋億股份有限公司	董事長	聖暉工程科技(股)公司(代表人：梁進利)	15,299,000	100%
	董事	聖暉工程科技(股)公司(代表人：許宗政)		
	董事	聖暉工程科技(股)公司(代表人：宋秉忠)		
	監察人	聖暉工程科技(股)公司(代表人：蔡志成)		
	總經理	許宗政		
冠禮控制科技(上海)有限公司	董事長	朋億股份有限公司(代表人：許宗政)	註 1	100%
	董事	朋億股份有限公司(代表人：張鳳和)		
	董事	朋億股份有限公司(代表人：馬蔚)		
	監察人	朋億股份有限公司(代表人：梁進利)		
	總經理	馬蔚		
NOVA Technology Singapore Pte., Ltd.	董事	聖暉工程科技(股)公司(代表人：許宗政)	2,700,000	100%
	董事	聖暉工程科技(股)公司(代表人：梁進利)		
	監察人	無		
NOVA TECHNOLOGY MALAYSIA SDN BHD	董事	NOVA Technology Singapore (代表人：許宗政)	1,000,000	100%
	董事	NOVA Technology Singapore (代表人：梁進利)		
	董事	NOVA Technology Singapore (代表人：楊炯棠)		
	董事	NOVA Technology Singapore (代表人：馮太方)		
	董事	NOVA Technology Singapore (代表人：蔡承佑)		
	監察人	無		
聖暉工程科技有限責任公司(越南)	董事長	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：曾文然)	註 1	100%
	監察人	無		
	總經理	曾文然		
蘇州住科集成系統工程有限公司	董事長	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：許宗政)	註 1	100%
	董事	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：梁進利)		
	董事	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：張鳳和)		
	監察人	馬蔚		
	總經理	許宗政		
PT. NOVAMEX INDONESIA	董事長	NOVA Technology Singapore (代表人：許宗政)	500,000	100%
	監察人	NOVA Technology Singapore (代表人：楊惟超)		

註 1：該公司為有限公司組織，並未發行股份。

註 2：蘇州翔展及蘇州鼎茂已於 102 年度完成清算。

(四)關係企業營運概況

102年12月31日；單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利	本期損益	每股盈餘
和碩工程股份有限公司	50,000	298,928	186,106	112,822	527,876	37,976	31,885	6.38
朋德股份有限公司	152,990	787,543	352,326	435,217	877,373	59,240	96,885	6.33
冠禮控制科技(上海)有限公司	151,426	851,110	580,000	271,110	695,943	50,988	62,386	註1
NOVA Technology Singapore Pte., Ltd.	63,935	55,580	21,379	34,201	31,943	(14,006)	(14,677)	註1
NOVA TECHNOLOGY MALAYSIA SDN BHD.	9,844	13,841	8,097	5,744	41,940	(1,423)	(1,887)	註1
PT. NOVAMEX INDONESIA	15,060	25,592	11,900	13,692	5,144	1,628	1,246	註1
SHENG HUEI INTERNATIONAL CO., LTD.	150,147	1,122,844	2,019	1,120,825	0	(22)	81,482	註1
聖暉工程技術(蘇州)有限公司	263,689	1,412,781	773,970	638,811	2,388,853	56,689	40,944	註1
深圳市鼎貿貿易有限公司	2,474	7,637	4,040	3,597	34,130	1,628	1,110	註1
聖暉工程科技有限责任公司(越南)	2,995	52,104	42,147	9,957	49,574	7,780	6,057	註1
ACTER INTERNATIONAL LIMITED	32,945	239,932	11,472	228,460	0	(27)	(30,941)	註1
聖暉工程技術(深圳)有限公司	159,634	528,793	290,430	238,363	423,424	(29,247)	(25,624)	註1
NEW POINT GROUP LIMITED	5,990	280,003	117,814	162,189	54,396	5,417	56,732	註1
蘇州住科集成系統工程有限公司	18,799	50,362	36,844	13,518	35,503	(6,823)	(5,133)	註1
張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司	5,990	600,998	483,242	117,756	556,448	60,099	51,667	註1

註1：係有限公司，故不適用。

註2：蘇州翔展及蘇州鼎茂已於102年度完成清算。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：本公司無此情形(無尚未完成之上櫃承諾事項)。

五、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之書明：無此情形。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證券交易法第三十六條第

二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

聲 明 書

本公司民國一〇二年度(自一〇二年一月一日至一〇二年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：聖暉工程科技股份有限公司



董 事 長：梁進利



日 期：民國一〇三年二月二十四日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師查核報告

聖暉工程科技股份有限公司董事會 公鑒：

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司民國一〇二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

聖暉工程材料股份有限公司及其子公司

民國一〇二年及一〇一一年一月一日

單位：新台幣千元

	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,456,226	21	1,934,995	28	1,934,358	28
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	249,004	4	248,842	4	82,143	1
1150 應收票據淨額(附註六(三))	174,891	2	257,690	4	280,800	4
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	1,932,376	28	1,718,670	26	1,672,137	25
1180 應收帳款-關係人(附註七)	5,937	-	6,522	-	340,642	5
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
1200 其他應收款(附註六(三))	35,634	1	31,041	-	39,353	1
1210 其他應收款-關係人(附註七(三))	10,894	-	11,931	-	-	-
1310 存貨(附註六(五))	828,732	12	790,922	11	789,250	11
1476 其他金融資產(附註八)	157,959	2	71,680	1	106,693	2
1479 其他流動資產(附註六(二)及七(三))	235,887	2	331,497	5	148,743	2
	<u>6,477,953</u>	<u>92</u>	<u>6,453,221</u>	<u>94</u>	<u>6,509,519</u>	<u>95</u>
非流動資產：						
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	40,991	1	6,942	-	22,692	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	6,497	-	3,620	-	15,562	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	334,438	4	340,451	5	267,533	4
1760 投資性不動產淨額	31,205	-	31,550	-	31,895	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	37,459	1	23,803	-	32,026	-
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	-
	<u>527,329</u>	<u>8</u>	<u>466,228</u>	<u>6</u>	<u>429,548</u>	<u>5</u>
資產總計	<u>\$ 7,005,282</u>	<u>100</u>	<u>6,919,449</u>	<u>100</u>	<u>6,939,067</u>	<u>100</u>
負債及權益						
流動負債：						
2100 短期借款(附註六(九))	2100					
2150 應付票據	2150					
2170 應付帳款(附註六(八))	2170					
2180 應付帳款-關係人(附註七(三))	2180					
2190 應付建造合約款(附註六(四)及七(三))	2190					
2201 應付薪資及獎金	2201					
2230 應付所得稅	2230					
2311 預收貨款	2311					
2399 其他應付費用及流動負債	2399					
	<u>2570</u>					
非流動負債：						
2640 遞延所得稅負債(附註六(十一))	2640					
2645 應計退休金負債(附註六(十))	2645					
存入保證金						
	<u>252</u>					
負債總計	<u>213,944</u>	<u>3</u>	<u>209,833</u>	<u>3</u>	<u>210,228</u>	<u>3</u>
歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：						
股本	461,359	7	461,359	7	461,359	7
資本公積	896,599	13	896,599	13	896,599	13
保留盈餘	1,499,592	22	1,495,529	22	1,264,056	18
其他權益	41,035	-	(22,627)	(2)	(14,312)	-
權益總計	<u>2,898,585</u>	<u>42</u>	<u>2,830,860</u>	<u>40</u>	<u>2,607,702</u>	<u>38</u>
負債及權益總計	<u>\$ 7,005,282</u>	<u>100</u>	<u>6,919,449</u>	<u>100</u>	<u>6,939,067</u>	<u>100</u>

(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：曹耘函

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表
 民國一〇二年及一〇二一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)	-
	<u>7,314,703</u>	<u>85</u>	<u>7,138,633</u>	<u>86</u>
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
	<u>8,656,072</u>	<u>100</u>	<u>8,282,393</u>	<u>100</u>
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	-
	<u>7,617,107</u>	<u>88</u>	<u>6,912,434</u>	<u>83</u>
營業毛利	<u>1,038,965</u>	<u>12</u>	<u>1,369,959</u>	<u>17</u>
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	-
	<u>474,644</u>	<u>6</u>	<u>427,220</u>	<u>5</u>
營業淨利	<u>564,321</u>	<u>6</u>	<u>942,739</u>	<u>12</u>
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)
	<u>56,010</u>	<u>1</u>	<u>(26,525)</u>	<u>(1)</u>
7900 稅前淨利	<u>620,331</u>	<u>7</u>	<u>916,214</u>	<u>11</u>
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	153,940	2	220,077	3
8200 本期淨利	<u>466,391</u>	<u>5</u>	<u>696,137</u>	<u>8</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	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)	-
	<u>62,692</u>	<u>1</u>	<u>(11,621)</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 529,083</u>	<u>6</u>	<u>\$ 684,516</u>	<u>8</u>
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	

(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：曹耘函



聖暉工程科技(股)有限公司及其子公司

民國一〇二年及一〇二一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

普通股	資本公積			保留盈餘			國外營運機構財務報告換算之兌換差			其他權益項目		
	股本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	合計	備供出售金融商品未實現(損)益	合計	合計	合計	合計	
\$ 461,359	896,599	160,418	11,930	1,091,708	1,264,056	(14,312)	(14,312)	(14,312)			2,607,702	
-	-	55,966	-	(55,966)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	27,860	(27,860)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(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	
-	-	-	-	696,137	696,137	-	-	-	-	-	696,137	
-	-	-	(3,306)	(3,306)	(3,306)	(27,235)	18,920	(8,315)			(11,621)	
-	-	-	-	692,831	692,831	(27,235)	18,920	(8,315)			684,516	
\$ 461,359	896,599	216,384	39,790	1,239,355	1,495,529	(27,235)	4,608	(22,627)			2,830,860	
-	-	70,953	-	(70,953)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(461,358)	(461,358)	-	-	-	-	-	(461,358)	
-	-	-	(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	
-	-	-	-	466,391	466,391	-	-	-	-	-	466,391	
-	-	-	(970)	(970)	(970)	54,825	8,837	63,662			62,692	
-	-	-	-	465,421	465,421	54,825	8,837	63,662			529,083	
\$ 461,359	896,599	287,337	36,885	1,175,370	1,499,592	27,590	13,445	41,035			2,898,585	

民國一〇一年一月一日餘額
 民國一〇一年度盈餘指標及分配：
 提列法定盈餘公積
 提列特別盈餘公積
 發放現金股利

民國一〇一年度綜合損益總額：
 民國一〇一年度淨利
 民國一〇一年度綜合損益變動
 民國一〇一年度綜合損益總額
 民國一〇一年十二月三十一日餘額
 民國一〇二年盈餘指標及分配：
 提列法定盈餘公積
 發放現金股利
 迴轉特別盈餘公積

民國一〇二年度綜合損益總額：
 民國一〇二年度淨利
 民國一〇二年度綜合損益變動
 民國一〇二年度綜合損益總額
 民國一〇二年十二月三十一日餘額

董事長：梁達利



(請詳 後附合併財務報告附註)

經理人：許宗政



會計主管：曹耘函



聖暉工程科技(股)有限公司及其子公司



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)
	<u>45,808</u>	<u>67,519</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	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
	<u>(548,578)</u>	<u>203,376</u>
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
	<u>(104,647)</u>	<u>(221,032)</u>
調整項目合計	<u>(607,417)</u>	<u>49,863</u>
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)	<u>(184,381)</u>	<u>753,195</u>
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	<u>(21,525)</u>	<u>(250,813)</u>
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	<u>(325,686)</u>	<u>(469,364)</u>
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	<u>\$ 1,456,226</u>	<u>1,934,995</u>

(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：曹耘函



聖暉工程科技股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

聖暉工程科技股份有限公司(以下稱本公司)於民國六十八年二月十九日奉經濟部核准設立。本公司民國一〇二年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。本公司主要經營之業務為空氣調節、環境控制、潔淨室、冰水主機、儲能設備、通風換氣工程、能源技術服務及相關機電、管線工程之設計、安裝及維護等業務，其餘合併個體之主要業務請詳附註(四)三。本公司於民國九十九年十一月十日經財團法人中華民國櫃檯買賣中心核准正式掛牌上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇三年二月二十四日向董事會提報通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會(以簡稱「金管會」)認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)於民國九十八年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為民國一〇二年一月一日(理事會於民國一〇〇年十二月將準則生效日延後至民國一〇四年一月一日，復於民國一〇二年十一月宣布刪除民國一〇四年一月一日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日)。該準則業經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」民國九十八年版本之規定，且截至報導期間結束日(以下稱報導日)止尚未公布生效日。若合併公司開始適用該準則，預期將會改變對合併財務報告金融資產之分類及衡量。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列經理事會新發布及修訂且對本公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容及可能之影響</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
2011.5.12 2012.6.28	<ul style="list-style-type: none"> 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正 	<ul style="list-style-type: none"> 2011.5.12發布一系列與合併、關聯企業及合資投資相關之新準則及修正條文，新準則提供單一控制模式以判斷及分析是否對被投資者(包括特殊目的個體)具控制能力。惟合併程序仍維持原規定及作法。另將聯合協議分為聯合營運(整合原聯合控制資產及聯合控制營運之概念)及合資(類似原聯合控制個體)，並刪除比例合併法。 2012.6.28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定，若採用上述規定，評估並不影響對被投資公司是否具控制之判斷。 	2013.1.1
2011.5.12	國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。本公司若採用前述規定，不影響對資產或負債之衡量。	2013.1.1
2011.6.16	國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正	應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目。	2012.7.1
2011.6.16	國際會計準則第19號「員工福利」之修正	主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益。	2013.1.1

合併公司尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間，及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則之資產負債表。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(一) 遵循聲明

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

本合併財務報告係首份依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

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

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

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

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

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			102.12.31	101.12.31	101.1.1
(1)本公司	朋億(股)公司(朋億)	電子器材、設備及化工機械批發公司	100	100	100
	和碩工程(股)公司(和碩工程)	冷凍空調工程及設備安裝公司	100	100	100
	Sheng Hwei International Co., Ltd. (Sheng Hwei International)	控股公司	100	100	100
	Nova Technology Singapore Pte., Ltd.(NTS)	半導體業自動化供應系統業務之承攬	100	100	100
(2)朋億	冠禮控制科技(上海)有限公司(冠禮)	設計、生產氣瓶櫃、閘門箱及液體輸送櫃公司	100	100	100
(3)Sheng Hwei International	聖暉工程技術(蘇州)有限公司(聖暉蘇州)	機電設備及暖通空調安裝工程公司	100	100	100
	蘇州翔展貿易有限公司(蘇州翔展)(註4)	機電設備代理及進出口公司	-	100	100
	Acter International Ltd.(Acter International)	無塵室及暖通空調設備買賣暨控股公司	100	100	100
	New Point Group Ltd.(New Point)	無塵室及暖通空調設備買賣暨控股公司	100	100	100
	Sheng Hwei Engineering Technology Co., Ltd. (聖暉越南)	保護電器設備系統及中央空調設備系統安裝公司	100	100	100
(4)NTS	Nova Technology Malaysia Sdn. Bhd. (NTM)	半導體業自動化供應系統業務之承攬	100	100	-
	Novamex Indonesia, PT. (NMI) (註3)	大型機器設備及其他物資貿易	100	-	-
(5)聖暉蘇州	深圳市鼎貿貿易有限公司(深圳鼎貿)(註1)	機電一機械及相關設備買賣公司	100	100	-
	蘇州住科集成系統工程有限公司(蘇州住科集成)(註2)	機電設備及暖通空調安裝工程公司	100	-	-
(6)Acter International	聖暉工程技術(深圳)有限公司(聖暉深圳)	機電設備及暖通空調安裝工程公司	100	100	100
	蘇州鼎茂系統集成科技有限公司(蘇州鼎茂)(註4)	機電設備及暖通空調安裝工程公司	-	100	100
(7)New Point	張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司(富鈺國際)	電子產品及電機設備進出口公司	100	100	100

註1：聖暉蘇州於民國一〇一年十月於深圳設立子公司鼎貿。

註2：聖暉蘇州於民國一〇二年二月於蘇州設立子公司蘇州住科集成。

註3：NTS於民國一〇二年七月於印尼設立子公司NMI。

註4：蘇州翔展及蘇州鼎茂已於民國一〇二年十二月完成清算。

註5：分別由NTS持有99%之股權及NTM持有1%之股權。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(四)外 幣

1.外幣交易

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

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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

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

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

與工程合約有關之資產及負債係以一個營業週期(通常為一年至二年)做為劃分流動或非流動之標準，其餘資產及負債以下列分類標準區分：

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

- (1)主要為交易目的而持有者。
- (2)預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (3)現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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

- (1)主要為交易目的而持有者。
- (2)預期將於產負債表日後十二個月內到期清償者。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

(六)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，持有之目的係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，故列報於現金及約當現金。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

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

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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

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

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

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)**(2)備供出售金融資產**

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

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

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

債券投資之利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(3)應收款

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

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(4)金融資產減損

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

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

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

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

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

減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

(5) 金融資產之除列

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

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

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

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

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

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

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

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

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

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

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

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

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

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

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

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)其他金融負債

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

(4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

(5)金融資產及負債之互抵

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

3.衍生金融工具及避險會計

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

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

(八)存貨

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

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

(九)工程合約

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

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

(十)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。合併公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

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

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

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

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

(十一)投資性不動產

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

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

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十二)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

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

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

2.後續成本

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

3.折 舊

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

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

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築物 20~49年
- (2)其他設備 3~12年
- (3)廠房及建築物之重大組成部分主要有廠房主建物及其他，並按其耐用年限10~49年予以計提折舊。
- (4)其他設備之重大組成項目主要有運輸設備及其他，並按其耐用年限2~9年予以計提折舊。

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

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十三)無形資產

1.其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

2.後續支出

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

3.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

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

電腦軟體成本 1~10年

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

(十四)非金融資產減損

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

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

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

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十五)負債準備

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

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

(十六)收入認列

1.商品銷售

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

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

2.工程合約

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

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

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十七)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.確定福利計畫

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

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

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

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。合併公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

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

(十八)所得稅

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

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

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

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

(十九)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(二十)部門資訊

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

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
零用金及庫存現金	\$ 1,552	1,565	2,261
支票及活期存款	810,915	1,079,933	1,808,442
定期存款	144,794	204,392	123,655
約當現金－附買回商業本票	<u>498,965</u>	<u>649,105</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,456,226</u>	<u>1,934,995</u>	<u>1,934,358</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十五)。

(二)投資性金融資產

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
流動：			
備供出售金融資產			
受益憑證－開放型基金	\$ 249,004	248,842	82,143
按攤銷後成本衡量之金融資產			
德意志三年期國際債券			
(帳列其他流動資產)	-	-	2,423
非流動：			
備供出售金融資產			
桑緹亞股份有限公司	21,396	6,942	22,692
禾申堂生技股份有限公司	19,595	-	-
以成本衡量之金融資產			
台中國際育樂股份有限公司			
(帳列其他非流動資產)	<u>45</u>	<u>45</u>	<u>45</u>
合 計	<u>\$ 290,040</u>	<u>255,829</u>	<u>107,303</u>

1. 以上所列金融資產均未有供作質押擔保之情形。
2. 合併公司已於附註六(十五)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 桑緹亞股份有限公司原名旭能光電股份有限公司，民國一〇二年七月五日因與他公司合併並進行事業改組，故更名之。

(三) 應收票據、帳款及其他應收款淨額

因營業而產生：	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
應收票據	\$ 174,891	257,690	280,800
應收帳款	1,997,196	1,761,959	1,697,866
減：備抵減損損失	<u>(64,820)</u>	<u>(43,289)</u>	<u>(25,729)</u>
	\$ 2,107,267	1,976,360	1,952,937
其他應收款	<u>35,634</u>	<u>31,041</u>	<u>39,353</u>
合計	<u>\$ 2,142,901</u>	<u>2,007,401</u>	<u>1,992,290</u>

1. 應收帳款包含建造合約之工程保留款，民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日與民國一〇一年一月一日分別為22,899千元、30,416千元、23,651千元。

2. 合併公司對上述應收款項餘額並未持有任何擔保品，亦未有提供作質押擔保之情形。

3. 備抵減損損失為應收帳款帳面金額與預期可回收現值之差額。合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵減損損失變動如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
期初餘額	\$ 43,289	25,729
本期認列之減損損失	19,054	18,064
外幣換算損益	<u>2,477</u>	<u>(504)</u>
期末餘額	<u>\$ 64,820</u>	<u>43,289</u>

(四) 工程合約

1. 工程收入及損失

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

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
當期認列為收入之合約淨額	<u>\$ 7,307,480</u>	<u>7,125,003</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 在建工程

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
累計已發生成本(含與未來活動有關之合約成本)	\$ 7,011,608	6,678,261	5,776,379
加：累計已認列工程總(損)益	<u>477,958</u>	<u>422,214</u>	<u>481,594</u>
	7,489,566	7,100,475	6,257,973
減：累計請款金額	<u>(6,434,234)</u>	<u>(6,442,319)</u>	<u>(5,730,691)</u>
應收(付)建造合約款淨額	<u>\$ 1,055,332</u>	<u>658,156</u>	<u>527,282</u>
因工程合約列報為資產之應收建造合約款	\$ 1,390,413	1,049,431	1,115,400
因工程合約列報為負債之應付建造合約款	<u>(335,081)</u>	<u>(391,275)</u>	<u>(588,118)</u>
	<u>\$ 1,055,332</u>	<u>658,156</u>	<u>527,282</u>
累計已收取之預收款	<u>\$ 3,533</u>	<u>509</u>	<u>3,540</u>

(五) 存 貨

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
製成品及商品	\$ 436,544	441,390	433,980
在製品及半成品	294,639	262,732	313,160
原料	<u>120,601</u>	<u>87,023</u>	<u>42,233</u>
	851,784	791,145	789,373
減：備抵損失	<u>(23,052)</u>	<u>(223)</u>	<u>(123)</u>
	<u>\$ 828,732</u>	<u>790,922</u>	<u>789,250</u>
供作負債擔保之存貨帳面金額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失為22,829千元及100千元，並已列報為銷貨成本。

(六) 採用權益法之投資

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
關聯企業	<u>\$ 6,497</u>	<u>3,620</u>	<u>15,562</u>

1. 本公司所投資之關聯企業及投資損益如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
住科國際(住科香港)有限公司	-	46.03%	45%
住科集成系統工程(住科上海)有限公司	46.03%	-	-
朋傑新技(朋傑新技)股份有限公司	-	32.26%	32.26%
合併公司所享有關聯企業本期淨利之份額	<u>\$ 4,203</u>	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
		<u>(17,308)</u>	

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，該等財務資訊並未依合併公司持有之所有權比例作調整：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
總資產	\$ 43,187	7,863	34,639
總負債	<u>29,071</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 14,116</u>	<u>7,863</u>	<u>34,639</u>

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
收入	\$ <u>37,166</u>	<u>-</u>
本期淨利	\$ <u>494</u>	<u>(37,602)</u>

所投資之關聯企業皆無公開報價者；另，均未有提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>其他設備</u>	<u>待驗設備款 及未完工程</u>	<u>總 計</u>
成本：					
民國102年1月1日餘額	\$ 151,631	153,198	87,233	-	392,062
本期增添	-	-	11,268	-	11,268
本期處分	-	-	(8,759)	-	(8,759)
重分類	-	(4,412)	661	-	(3,751)
匯率變動之影響	-	4,478	3,143	-	7,621
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 151,631</u>	<u>153,264</u>	<u>93,546</u>	<u>-</u>	<u>398,441</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 151,631	87,994	66,073	4,842	310,540
本期增添	-	-	19,629	68,861	88,490
本期處分	-	-	(4,937)	-	(4,937)
重分類	-	65,889	7,780	(73,669)	-
匯率變動之影響	-	(685)	(1,312)	(34)	(2,031)
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 151,631</u>	<u>153,198</u>	<u>87,233</u>	<u>-</u>	<u>392,062</u>
折舊：					
民國102年1月1日餘額	\$ -	11,632	39,979	-	51,611
本年度折舊	-	6,038	12,918	-	18,956
本期處分	-	-	(7,672)	-	(7,672)
重分類	-	(2,080)	1,118	-	(962)
匯率變動之影響	-	381	1,689	-	2,070
民國102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>15,971</u>	<u>48,032</u>	<u>-</u>	<u>64,003</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	其他設備	待驗設備款及 未完工程	總 計
民國101年1月1日餘額	\$ -	8,118	34,889	-	43,007
本年度折舊	-	3,145	10,704	-	13,849
本期處分	-	-	(4,367)	-	(4,367)
本期重分類	-	507	(507)	-	-
匯率變動之影響	-	(138)	(740)	-	(878)
民國101年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>11,632</u>	<u>39,979</u>	<u>-</u>	<u>51,611</u>
帳面價值：					
民國102年12月31日	\$ <u>151,631</u>	<u>137,293</u>	<u>45,514</u>	<u>-</u>	<u>334,438</u>
民國101年12月31日	\$ <u>151,631</u>	<u>141,566</u>	<u>47,254</u>	<u>-</u>	<u>340,451</u>
民國101年1月1日	\$ <u>151,631</u>	<u>79,876</u>	<u>31,184</u>	<u>4,842</u>	<u>267,533</u>

上述資產已作為融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)負債準備

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之保固準備變動如下：

	102年度	101年度
1月1日餘額	\$ 140,455	159,334
當期新增之負債準備	98,000	129,051
當期使用之負債準備	(112,914)	(146,357)
匯率影響數	3,389	(1,573)
12月31日餘額	\$ <u>128,930</u>	<u>140,455</u>

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

(九)短期借款

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
信用借款	\$ 180,975	93,069	90,969
擔保借款	106,857	59,091	69,197
	\$ <u>287,832</u>	<u>152,160</u>	<u>160,166</u>
未動用額度	\$ <u>2,504,425</u>	<u>2,547,863</u>	<u>2,152,191</u>
借款利率區間	<u>1.5%~2.06%</u>	<u>1%~2.15%</u>	<u>1.25%~6.56%</u>

有關合併公司利率、匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十五)。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
義務現值總計	\$ 45,167	43,478	39,537
計畫資產之公允價值	<u>(12,519)</u>	<u>(10,368)</u>	<u>(8,440)</u>
已認列之確定福利義務負債(資產)	<u>\$ 32,648</u>	<u>33,110</u>	<u>31,097</u>

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

(1)計畫資產組成

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

合併公司一〇二年十二月三十一日之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計12,519千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 43,478	39,537
當期服務成本及利息	761	791
精算損(益)	<u>928</u>	<u>3,150</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 45,167</u>	<u>43,478</u>

(3)計畫資產現值之變動

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 10,368	8,440
已提撥至計畫之金額	1,995	1,838
計畫資產預計報酬	198	178
精算(損)益	<u>(42)</u>	<u>(88)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 12,519</u>	<u>10,368</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
利息成本	\$ 761	791
計畫資產預計報酬	<u>(198)</u>	<u>(178)</u>
	<u>563</u>	<u>613</u>
營業成本	67	104
營業費用	<u>496</u>	<u>509</u>
	<u>\$ 563</u>	<u>613</u>

(5)認列為其他綜合損益之精算損益

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
本期認列	<u>(970)</u>	<u>(3,238)</u>

(6)精算假設

A.用於精算確定福利義務現值

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
折現率	2.00 %	1.75 %
計畫資產預期報酬	2.00 %	1.75 %
未來薪資增加	3.00 %	3.00 %

B.用於精算確定福利計畫成本:

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
折現率	1.75 %	1.75 %
計畫資產預期報酬	1.75 %	1.75 %
未來薪資增加	3.00 %	3.00 %

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

(7)經驗調整之歷史資訊

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
確定福利義務之現值	\$ 45,167	43,478	39,537
計畫資產之公允價值	<u>(12,519)</u>	<u>(10,368)</u>	<u>(8,440)</u>
確定福利義務淨負債(資產)	<u>\$ 32,648</u>	<u>33,110</u>	<u>31,097</u>
確定福利計畫現值金額之經驗調整	<u>\$ 928</u>	<u>3,150</u>	<u>-</u>
計畫資產公允價值金額之經驗調整	<u>\$ 42</u>	<u>88</u>	<u>-</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

民國一〇二年度報導日，合併公司應計退休負債之帳面金額為32,648千元，當採用之折現率增減變動0.25%時，合併公司認列之應計退休金負債將分別減少2,090千元及增加2,204千元。當採用之調薪率增減變動0.25%時，合併公司認列之應計退休金負債將分別增加2,150千元及減少2,120千元。

2.確定提撥計畫

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

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為42,256千元及31,748千元。

(十一)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之所得稅費用明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 160,657	195,496
未分配盈餘加徵稅	21,152	5,427
上年度所得稅高低估	<u>(7,594)</u>	<u>7,761</u>
	<u>174,215</u>	<u>208,684</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(20,275)</u>	<u>11,393</u>
所得稅費用	<u>\$ 153,940</u>	<u>220,077</u>

合併公司認列於其他綜合損益的所得稅(費用)利益明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>11,252</u>	<u>(5,578)</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
稅前淨利	\$ 620,474	916,214
依本公司所在地適用稅率計算之所得稅	105,481	155,756
外國轄區稅率差異影響數	50,918	67,002
永久性差異之所得稅影響數：		
依權益法認列國內被投資公司之投資損益	(21,891)	(22,672)
前期低(高)估所得稅	(7,594)	7,761
其他	68	2,149
暫時性差異之所得稅影響數	5,806	4,654
未分配盈餘加徵10%所得稅	<u>21,152</u>	<u>5,427</u>
合 計	<u>\$ 153,940</u>	<u>\$ 220,077</u>

2.遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	<u>101.1.1</u>	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	<u>101.12.31</u>	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	<u>102.12.31</u>
保固成本	10,236	(577)	-	9,659	(1,168)	-	8,491
估計工程損失	5,338	(912)	-	4,426	(4,426)	-	-
虧損扣除	3,166	2,171	-	5,337	3,906	-	9,243
備抵存貨跌價 損失	21	17	-	38	3,335	-	3,373
工程成本	-	-	-	-	5,439	-	5,439
其他	<u>13,265</u>	<u>(8,922)</u>	<u>-</u>	<u>4,343</u>	<u>6,570</u>	<u>-</u>	<u>10,913</u>
	<u>32,026</u>	<u>(8,223)</u>	<u>-</u>	<u>23,803</u>	<u>13,656</u>	<u>-</u>	<u>37,459</u>

遞延所得稅負債：

	<u>101.1.1</u>	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	<u>101.12.31</u>	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	<u>102.12.31</u>
國外長期股權 投資利益	131,224	27,457	-	158,681	6,715	-	165,396
工程收入	38,781	(25,300)	-	13,481	(13,481)	-	-
國外營運機構 財報幣別換 算之差額	8,456	-	(5,578)	2,878	-	11,252	14,130
其他	<u>358</u>	<u>1,013</u>	<u>-</u>	<u>1,371</u>	<u>147</u>	<u>-</u>	<u>1,518</u>
	<u>178,819</u>	<u>3,170</u>	<u>(5,578)</u>	<u>176,411</u>	<u>(6,619)</u>	<u>11,252</u>	<u>181,044</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 所得稅核定情形

本公司、和碩工程及朋億營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

4. 兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>1,175,370</u>	<u>1,239,355</u>	<u>1,091,708</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>147,789</u>	<u>104,612</u>	<u>101,008</u>
		<u>102年度(預計)</u>	<u>101年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>12.57%</u>	<u>14.91%</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十二) 股本及其他權益

1. 普通股之發行

截至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，本公司實收股本均為461,359千元，額定股本皆為720,000千元，每股面額10元，皆為普通股。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
發行股票溢價	\$ <u>896,599</u>	<u>896,599</u>	<u>896,599</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。另，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 法定盈餘公積

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

4. 特別盈餘公積

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

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇一年一月一日原列報於特別盈餘公積之金額計11,930千元，經一〇一年度股東會決議應予迴轉；惟IFRS轉換日因首次適用IFRS1產生之保留盈餘淨增加數為39,790千元，本公司依規定應予提列特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。以上合計特別盈餘公積淨變動為27,860元；截至民國一〇二年十二月三十一日之累計餘額為39,790千元。

5. 保留盈餘及盈餘分配

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

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

本公司以民國一〇二年度及一〇一年度之稅後淨利依本公司章程所定盈餘分派政策，考量目前之營運狀況後所估計員工紅利金額分別為21,322千元及35,122千元，董監酬勞金額分別為10,973千元及17,242千元，配發股票股利之股數以股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度之損益。

本公司民國一〇二年度所估列之員工紅利及董監酬勞計32,295千元，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司於民國一〇二年六月十九日及一〇一年六月十八日分別經股東會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派之每股股利、員工紅利及董監酬勞如下：

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	<u>10.00</u>	<u>10.00</u>
員工紅利-現金	35,122	17,232
董監酬勞	<u>17,242</u>	<u>14,428</u>
	<u>\$ 52,364</u>	<u>31,660</u>

上述盈餘實際分配情形與本公司董事會決議內容及帳列費用金額並無差異。

6.其他權益項目

	<u>國外營運機構財務報 告換算之兌換差額</u>	<u>備供出售投資</u>
民國102年1月1日	\$ (27,235)	4,608
外幣換算差異(稅後淨額)：		
合併公司	54,825	-
備供出售金融資產未實現損益：		
合併公司	-	<u>8,837</u>
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 27,590</u>	<u>13,445</u>
民國101年1月1日	\$ -	(14,312)
外幣換算差異(稅後淨額)：		
合併公司	(27,235)	-
備供出售金融資產未實現損益：		
合併公司	-	<u>18,920</u>
民國101年12月31日餘額	<u>\$ (27,235)</u>	<u>4,608</u>

(十三)每股盈餘

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
歸屬於普通股權益持有人之淨利	<u>466,391</u>	<u>696,137</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>46,136</u>	<u>46,136</u>
基本每股盈餘(元)	<u>10.11</u>	<u>15.09</u>
歸屬於普通股權益持有人之淨利	<u>466,391</u>	<u>696,137</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	46,136	46,136
加：潛在普通股影響數－員工分紅(千股)	<u>331</u>	<u>377</u>
稀釋後普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>46,467</u>	<u>46,513</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>10.04</u>	<u>14.97</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十四)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
利息收入	\$ 8,547	12,719
租金收入	2,166	2,533
其他	<u>15,299</u>	<u>8,382</u>
	<u>\$ 26,012</u>	<u>23,634</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 17,404	(5,210)
處分投資利益	3,781	5,323
金融資產減損損失	-	(28,659)
其他	<u>10,565</u>	<u>(510)</u>
	<u>\$ 31,750</u>	<u>(29,056)</u>

(十五)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之曝險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日、一月一日之最大信用暴險金額分別為3,864,962千元、4,209,691千元及4,349,433千元。

(2)減損損失

合併公司於報導日之應收款項帳齡分析如下：

	<u>102.12.31</u>		<u>101.12.31</u>		<u>101.1.1</u>	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 704,866	-	676,518	-	1,061,869	-
帳齡1~120天	1,277,149	122	1,199,720	37	1,028,324	71
帳齡121~180天	115,722	4,422	48,524	1,790	198,146	10,728
帳齡180~360天	59,043	10,745	95,777	16,867	34,227	4,863
帳齡360~540天	30,402	12,161	39,575	15,830	29,633	9,178
帳齡541天以上	37,370	37,370	9,029	8,765	6,462	889
	<u>\$ 2,224,552</u>	<u>64,820</u>	<u>2,069,143</u>	<u>43,289</u>	<u>2,358,661</u>	<u>25,729</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息。

	帳面金額	合 約				
		現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
102年12月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 106,856	108,151	108,151	-	-	-
無擔保銀行借款	180,976	182,041	182,041	-	-	-
應付票據	155,881	155,881	155,881	-	-	-
應付帳款及負債準備(含關係人)	<u>2,227,938</u>	<u>2,227,938</u>	<u>2,137,274</u>	<u>77,694</u>	<u>12,970</u>	<u>-</u>
	\$ <u>2,671,651</u>	<u>2,674,011</u>	<u>2,583,347</u>	<u>77,694</u>	<u>12,970</u>	<u>-</u>
101年12月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 59,091	60,286	60,286	-	-	-
無擔保銀行借款	93,069	93,676	93,676	-	-	-
應付票據	196,567	196,567	196,567	-	-	-
應付帳款及負債準備(含關係人)	<u>2,051,389</u>	<u>2,051,389</u>	<u>1,837,460</u>	<u>205,173</u>	<u>8,692</u>	<u>64</u>
	\$ <u>2,400,116</u>	<u>2,401,918</u>	<u>2,187,989</u>	<u>205,173</u>	<u>8,692</u>	<u>64</u>
101年1月1日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 69,197	72,276	72,276	-	-	-
無擔保銀行借款	90,969	91,563	91,563	-	-	-
應付票據	397,022	397,022	397,022	-	-	-
應付帳款及負債準備(含關係人)	<u>1,872,706</u>	<u>1,872,706</u>	<u>1,782,672</u>	<u>84,296</u>	<u>5,664</u>	<u>74</u>
	\$ <u>2,429,894</u>	<u>2,433,567</u>	<u>2,343,533</u>	<u>84,296</u>	<u>5,664</u>	<u>74</u>

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

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.12.31			101.12.31			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 4,419	29.95	132,355	4,970	29.136	144,815	1,438	30.29	43,564
人民幣	262,766	4.9472	1,299,957	291,112	4.6741	1,360,685	310,863	4.81	1,496,028
新加坡幣	1,222	23.6796	28,935	2,013	23.8292	47,957	1,254	23.33	29,252
日圓	22	0.2853	6	14	0.3375	5	-	-	-
金融負債									
貨幣性項目									
美金	11,609	29.95	347,694	6,236	29.136	181,691	-	-	-
人民幣	228,187	4.9472	1,128,886	184,510	4.6741	862,416	224,296	4.81	1,079,247
新加坡幣	145	23.6796	3,439	606	23.8292	14,429	-	-	-
日圓	17,223	0.2853	4,914	7,895	0.3375	2,665	-	-	-

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、及其他應收款、備供出售之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣、新加坡幣及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年度之稅後淨利將分別增加或減少236千元及4,922千元。兩期分析係採用相同基礎。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇二年及一〇一年度之淨利將減少或增加2,878千元及1,522千元，主因係合併公司之借款變動利率。

5. 公允價值

(1) 公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額皆趨近於其公允價值。

(2) 公允價值層級

下表按評價方式分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

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

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
102年12月31日				
備供出售金融資產-流動	\$ 249,004	-	-	249,004
備供出售金融資產-非流動	40,991	-	-	40,991
	<u>\$ 289,995</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>289,995</u>
101年12月31日				
備供出售金融資產-流動	\$ 248,842	-	-	248,842
備供出售金融資產-非流動	-	6,942	-	6,942
	<u>\$ 248,842</u>	<u>6,942</u>	<u>-</u>	<u>255,784</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	第一級	第二級	第三級	合 計
101年1月1日				
備供出售金融資產-流動	\$ 82,143	-	-	82,143
備供出售金融資產-非流動	-	22,692	-	22,692
	<u>\$ 82,143</u>	<u>22,692</u>	<u>-</u>	<u>104,835</u>

於民國一〇二年度，帳面金額18,918千元之備供出售金融資產因符合報價可輕易且常態性自經紀商或主管機關取得之要件，且該等價格代表於公平基礎上實際且常態性發生之市場交易，故將其自第二級移轉為第一級。民國一〇一年度並無任何移轉。

(十六)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理架構

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

3.信用風險

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

(1)應收帳款

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

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2) 投資

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

(3) 保證

合併公司政策規定得提供財務保證予完全擁有之子公司及承攬工程之同業。

4. 流動性風險

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

5. 市場風險

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

(1) 匯率風險

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

(2) 利率風險

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

(十七) 資本管理

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

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

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

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

報導日之負債資產比率等相關資訊如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
負債總額	\$ 4,106,697	4,088,589	4,331,365
減：現金及約當現金	<u>(1,456,226)</u>	<u>(1,934,995)</u>	<u>(1,934,358)</u>
淨負債	\$ 2,650,471	2,153,594	2,397,007
權益總額	<u>2,898,585</u>	<u>2,830,860</u>	<u>2,607,702</u>
資本總額	<u>\$ 5,549,056</u>	<u>4,984,454</u>	<u>5,004,709</u>
負債資本比率	<u>47.76%</u>	<u>43.21%</u>	<u>47.90%</u>

截至民國一〇二年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

(二) 主要管理階層人員交易

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
短期員工福利	\$ 51,982	64,089
退職後福利	<u>745</u>	<u>921</u>
	<u>\$ 52,727</u>	<u>65,010</u>

(三) 其他關係人交易

1. 工程承攬之相關收入及資產、負債：

(1) 工程收入、銷貨收入及應收關係人款

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	<u>工程及銷貨收入</u>		<u>應收關係人款項</u>		
	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
受主要管理階層控制之公司	\$ -	-	-	-	340,642
關聯企業	<u>5,601</u>	<u>-</u>	<u>5,937</u>	<u>6,522</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,601</u>	<u>-</u>	<u>5,937</u>	<u>6,522</u>	<u>340,642</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2) 應收(付)建造合約款

合併公司因承攬上述關係人工程產生之應收(付)建造合約款如下：

	應收/付建造合約款		
	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收(付)建造合約款	\$ 15,284	-	24,348

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

2. 工程發包之相關成本及資產、負債

合併公司因工程案件向關係人採購設備及料件之金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項		
	102年度	101年度	102.12.31	101.12.31	101.1.1
受主要管理階層控制之公司	\$ 1,635	-	424	-	10,272
關聯企業	48,974	-	5,758	-	-
	\$ 50,609	-	6,182	-	10,272

上述採購價格及付款期限，與一般廠商並無明顯不同。

3. 租賃收入

合併公司與關聯企業簽訂辦公室租賃合約，其租金收入係參考市場行情及使用坪數決定，民國一〇二年度及一〇一年度因租賃計收之租金收入分別為649千元及1,037千元，截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，尚未收取之金額分別計0元及1,037千元，帳列其他應收款-關係人。

4. 代收代付

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日、一月一日止，合併公司代關聯企業支出尚未收取之金額分別計10,894千元、10,894千元及0千元，帳列其他應收款-關係人。

5. 民國一〇二年六月聖暉工程技術(蘇州)有限公司以美金203千元向SCEC International (HK) Company Limited購買住科集成系統工程(上海)有限公司46.03%之股權。

6. 民國一〇二年十二月聖暉工程技術(蘇州)有限公司預計與住科香港有限公司共同投資住科上海，聖暉蘇州已預付17,685千元之增資款予住科上海。截至民國一〇二年十二月三十一日止尚未完成變更登記事宜。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	102.12.31	101.12.31	101.1.1
其他流動資產：				
多重資產保本債券(帳列其他流動資產)	工程履約及保固保證	\$ -	-	2,423
其他金融資產－流動：				
活期存款/定期存款	工程履約及保固保證	36,034	17,922	21,565
定期存款	遠期外匯	-	-	722
土地及建築(含出租資產)	短期銀行借款額度	112,172	72,880	77,384
		<u>\$ 148,206</u>	<u>90,802</u>	<u>102,094</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日與一〇一年一月一日止之重大或有負債及未認列合約承諾分別彙列如下：

- (一)合併公司因承包工程所開立之履約保證及保固保證票據(不含關係人)分別為434,273千元、360,627千元及409,043千元。
- (二)合併公司因承包工程而委由銀行出具之履約保證函分別為296,585千元、179,129千元及184,754千元。
- (三)合併公司因擔保同業(不含關係人)之工程履約保證或保固保證而負連帶保證責任之金額分別為977,769千元、966,900千元及963,180千元。
- (四)合併公司已開立未使用信用狀金額分別為5,720千元、41,939千元及130,111千元。
- (五)合併公司已簽訂之未完工重大承包工程合約，請參閱附註六(四)之說明。
- (六)本公司於民國九十九年十二月間與華新科技(股)公司(華新科)簽訂工程合約。華新科主張本公司未依合約規定承作施工，遂於民國一〇一年十一月向台北地方法院訴請本公司賠償42,189千元，本公司推斷應無給付之義務。本公司雖已就上述事項延請律師代理訴訟，惟截至本財務報表提出日止僅開民事準備程序庭，故勝敗訴難以預料。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	102年度			101年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	430,165	224,304	654,469	389,995	212,892	602,887
勞健保費用及社會 保險費用	34,671	17,022	51,693	29,573	13,414	42,987
退休金費用	29,476	13,343	42,819	22,377	9,984	32,361
其他員工福利費用	12,213	15,440	27,653	11,773	12,280	24,053
折舊費用	2,415	16,541	18,956	2,625	11,224	13,849
攤銷費用	18	6,023	6,041	1	3,810	3,811

註：民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日投資性不動產之折舊皆為345千元，帳列營業外支出項下。

十三、附註揭露事項

民國一〇二年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關訊如下：

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高餘額	期末餘額 (註1)	本期實際 動支餘額	利率 區間%	資金貸 與性質	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別 對象資金 貸與限額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
0	本公司	NTS	其他應 收款— 關係人	Y	35,519 (SGD1,500)	35,519 (SGD1,500)	-	-	短期融 通資金	-	營業週轉	-	-	-	289,859 (註2)	-
0	本公司	NTM	其他應 收款— 關係人	Y	15,060 (USD500)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	289,859 (註2)	-
0	本公司	New Point	其他應 收款— 關係人	Y	89,850 (USD3,000)	89,850 (USD3,000)	50,915 (USD1,700)	1.584	同上	-	同上	-	-	-	289,859 (註2)	-
					140,429	125,369	50,915									289,859 (註2)

註1：此係董事會通過之本期期末尚未到期額度。

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

註3：淨值係指最近期經會計師簽證之財務報表金額。

註4：相關交易及期末餘額已全部沖銷。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	本期實際 動支之金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之%	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	和碩工程	本公司直接持有100%之子公司	14,492,925 (註3及註4)	196,292	196,292	196,292	-	7	-	Y	N	N
0	本公司	聖暉蘇州	Sheng Huei International 直接持有100%之子公司	14,492,925 (註3及註4)	263,885 (USD8,500及 NTD7,865)	7,865	7,865	-	-	-	Y	N	Y
0	本公司	聖暉蘇州、 聖暉深圳、 富鈺國際	Sheng Huei International 直接及間接持有100%之子公司	14,492,925 (註3及註4)	292,952 (USD4,000及 CNY35,000)	292,952 (USD4,000及 CNY35,000)	-	-	10	-	Y	N	Y
0	本公司	聖暉蘇州、 聖暉深圳	Sheng Huei International 直接及間接持有100%之子公司	14,492,925 (註3及註4)	75,300 (USD2,500)	74,875 (USD2,500)	44,925 (USD1,500)	-	3	-	Y	N	Y
0	本公司	聖暉深圳	Sheng Huei International 間接持有100%之子公司	14,492,925 (註3及註4)	30,120 (USD1,000)	-	-	-	-	-	Y	N	Y
0	本公司	冠禮	朋德直接持有100%之子公司	14,492,925 (註3及註4)	214,164 (CNY13,000、 USD3,000及 NTD60,000)	214,164 (CNY13,000 、USD3,000 及NTD60,000)	19,045 (USD636)	-	7	-	Y	N	Y
0	本公司	聖暉越南	Sheng Huei International 直接持有100%之子公司	14,492,925 (註3及註4)	44,938 (USD500及 NTD30,000)	30,000	481 (VND350,960)	-	1	-	Y	N	N
0	本公司	NTS	本公司直接持有100%之子公司	14,492,925 (註3及註4)	120,360 (USD3,000及 NTD30,000)	119,850 (USD3,000及 NTD30,000)	-	-	4	-	Y	N	N
0	本公司	NTM	NTS直接持有100%之子公司	14,492,925 (註3及註4)	1,860	1,860	1,860	-	-	-	Y	N	N
					1,239,871	937,858	270,468	-	32	23,188,680 (註3及註4)			
0	本公司	中翔水電	基於承攬工程需要之 同業互保相對方	8,695,755 (註1)	26,090	-	-	-	-	-	N	N	N
0	本公司	中翔水電	有業務往來之同業	23,616 (註2)	7,290	7,050	7,050	-	-	-	N	N	N
					33,380	7,050	7,050	-	-	-			

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

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

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

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

註5：業務往來之進貨或銷貨及淨值係指最近期經會計師簽證之財務報表金額。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(千)	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	德信萬瑞基金	無	備供出售金融資產—流動	911	9,952	-	9,952	
本公司	安泰ING新興高收益債券組合基金—累積型	無	同上	941	10,184	-	10,184	
本公司	安泰ING亞太複合高收益債券基金—累積型	無	同上	875	10,104	-	10,104	
本公司	德盛安聯四季回報債券組合基金	無	同上	1,461	20,181	-	20,181	
本公司	德盛安聯全球債券基金	無	同上	1,700	20,080	-	20,080	
本公司	摩根新興活利債券基金	無	同上	893	9,318	-	9,318	
本公司	摩根亞洲總合高收益債券基金	無	同上	1,667	19,188	-	19,188	
本公司	富蘭克林坦伯頓全球投資系列—全球債券基金	無	同上	7	5,916	-	5,916	
本公司	聯邦優勢策略全球債券基金	無	同上	1,385	20,555	-	20,555	
本公司	德銀遠東亞洲高收益債券基金—累積型	無	同上	1,811	19,830	-	19,830	
本公司	復華奧林匹克全球組合基金	無	同上	702	10,471	-	10,471	
本公司	柏瑞全球策略高收益債券基金—不配息	無	同上	825	10,230	-	10,230	
本公司	瀚亞全球高收益債券基金	無	同上	831	10,185	-	10,185	
本公司	宏利環球基金—美國特別機會基金AA	無	同上	214	6,279	-	6,279	
本公司	瑞銀亞洲高收益債券基金—不配息	無	同上	1,681	19,756	-	19,756	
					202,229		202,229	
本公司	禾仲堂生技股份有限公司股票	無	備供出售金融資產—非流動	250	19,595	0.41	19,595	
本公司	桑緹亞股份有限公司股票	無	同上	1,511	21,396	0.64	21,396	
本公司	台中國際育樂股份有限公司股票	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	-	45	0.03	-	

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：
民國一〇二年度：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	和碩	1	預收工程款	340,389	-	4.86 %
1	朋億	冠禮	3	銷貨收入	98,613	-	1.14 %

民國一〇一年度：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	和碩	1	工程收入	336,803	-	4.07 %
0	本公司	和碩	1	預收工程款	315,834	-	4.57 %
0	本公司	和碩	1	應收票據-關係人	78,214	-	1.13 %
0	本公司	和碩	1	應收帳款-關係人	97,189	-	1.41 %
1	朋億	冠禮	3	銷貨收入	134,740	-	1.63 %

註一、編號之填寫方式如下：

1. 0代表母公司。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.民國一〇二年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千)	比率	帳面金額			
本公司	朋億	新竹縣	電子器材、設備批發，化工機械批發等	234,075	234,075	15,299	100%	435,217	96,885	96,885	註2
本公司	和碩工程	新竹縣	冷凍空調工程業，電器零售業，電器承裝業等	60,000	60,000	5,000	100%	112,822	31,885	31,885	註2
本公司	Sheng Huei International	西薩摩亞	海外投資控股	154,410	154,410	5,013	100%	1,120,825	81,482	81,482	註2
本公司	NTS	新加坡	半導體業自動化供應系統業務之承攬	64,841	28,576	2,700	100%	34,201	(14,677)	(14,677)	註2
				<u>513,326</u>	<u>477,061</u>			<u>1,703,065</u>		<u>195,575</u>	
朋億	朋傑新技	新竹縣	LCD生產設備之代理銷售、生產及研發與技術改進	-	10,000	-	-%	-	-	-	註3
Sheng Huei International	Acter International	香港	無塵室及暖通空調設備買賣暨海外投資控股等	34,250	34,250	1,100	100%	228,460	(30,941)	(30,941)	註2
Sheng Huei International	New Point	汶萊	無塵室及暖通空調設備買賣暨海外投資控股等	6,110	6,110	200	100%	162,189	56,732	56,732	註2
Sheng Huei International	聖暉越南	越南	為民用和工業安裝、保護電器設備系統、中央空調系統、廢水、廢氣處理系統、消防系統	3,040	3,040	註1	100%	9,957	6,057	6,057	註2
Sheng Huei International	SCEC HK	香港	海外投資控股	-	23,663	註1	-%	-	450	207	
				<u>43,400</u>	<u>67,063</u>			<u>400,606</u>		<u>32,055</u>	
NTS	NTM	馬來西亞	半導體自動化供應系統業務之承攬	9,722	9,722	1,000	100%	5,744	(1,887)	(1,887)	註2
NTS	NMI	印尼	大型機器、設備及其他物資貿易	13,469	-	495	99%	13,555	1,246	1,234	註2
				<u>23,191</u>	<u>9,722</u>			<u>19,299</u>		<u>(653)</u>	
NTM	NMI	印尼	大型機器、設備及其他物資貿易	150	-	5	1%	137	1,246	12	註2

註1：為有限公司。

註2：相關交易及期末餘額已全部沖銷。

註3：朋傑新技已於民國一〇二年十月完成清算程序。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額(註1)	本期實際動支餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	朋億	冠禮	其他應收款—關係人	Y	21,643 (USD720)	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	174,807 (註2)	174,807 (註2)
2	Sheng Huei International	聖暉越南	其他應收款—關係人	Y	45,180 (USD1,500)	35,940 (USD1,200)	35,940 (USD1,200)	1.584	同上	-	同上	-	-	-	1,008,742 (註3)	1,008,742 (註3)
2	Sheng Huei International	New Point	其他應收款—關係人	Y	34,742 (USD1,160)	28,752 (USD960)	28,752 (USD960)	1.60	同上	-	同上	-	-	-	1,008,742 (註3)	1,008,742 (註3)
3	蘇州鼎茂	富鈺國際	其他應收款—關係人	Y	9,514 (USD2,000)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	- (註6)	- (註6)
4	New Point	Sheng Huei International	其他應收款—關係人	Y	19,578 (USD650)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	145,970 (註3)	145,970 (註3)
5	聖暉深圳	深圳鼎貿	其他應收款—關係人	Y	4,914 (CNY1,000)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	214,527 (註3)	214,527 (註3)
6	富鈺	蘇州	其他應收款—關係人	Y	24,572 (CNY5,000)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	105,980 (註3)	105,980 (註3)
7	蘇州	富鈺	其他應收款—關係人	Y	29,683 (CNY6,000)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	574,930 (註3)	574,930 (註3)
8	冠禮	蘇州	其他應收款—關係人	Y	59,366 (CNY12,000)	59,366 (CNY12,000)	29,683 (CNY6,000)	3.00	同上	-	同上	-	-	-	243,999 (註3)	243,999 (註3)

註1：此係董事會通過之本期期末尚未到期額度。

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

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

註4：淨值係指最近期經會計師簽證之財務報表金額。

註5：相關交易及期末餘額已全部沖銷。

註6：蘇州鼎茂已於民國一〇二年十二月辦理清算程序。

3. 為他人背書保證：

外幣單位：千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	本期實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之%	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
1	和碩工程	中翔水電	基於承攬工程需要之同業互保相對方	3,384,690 (註1)	890,500	890,000	890,000	-	789	-	N	N	N
1	和碩工程	成舜企業	基於承攬工程需要之同業互保相對方	3,384,690 (註1)	46,830	46,830	46,830	-	41	-	N	N	N
1	和碩工程	朋億	母公司直接持有100%之子公司	3,384,690 (註1)	368,760	234,732	234,732	-	208	-	N	N	N
1	和碩工程	本公司	母公司	3,384,690 (註1)	109,927	56,190	56,190	-	50	-	N	Y	N
					1,416,017	1,227,752	1,227,752		1,088	3,948,805 (註1)			
2	朋億	本公司	母公司	13,056,510 (註1)	273,012	223,715	223,715	-	52	-	N	Y	N

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	本期實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之%	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
2	朋億	冠禮	母公司間接持有100%之子公司	13,056,510 (註1)	410,421	305,777	305,777	-	70	-	Y	N	Y
2	朋億	和碩	母公司直接持有100%之子公司	13,056,510 (註1)	5,481	5,481	5,481	-	1	-	N	N	N
2	朋億	聖暉越南	母公司間接持有100%之子公司	13,056,510 (註1)	1,882	1,882	1,882	-	-	-	N	N	N
2	朋億	聖暉深圳	母公司間接持有100%之子公司	13,056,510 (註1)	12,833	-	-	-	-	-	N	N	Y
					<u>703,629</u>	<u>536,855</u>	<u>536,855</u>		<u>123</u>	<u>15,232,595 (註1)</u>			
3	冠禮	聖暉深圳	母公司間接持有100%之子公司	8,133,300 (註1)	1,732 (CNY350)	1,732 (CNY350)	1,732 (CNY350)	-	1	9,488,850 (註1)	N	N	Y
4	聖暉蘇州	聖暉深圳	母公司間接持有100%之子公司	19,164,330 (註1)	540,661 (CNY109,286)	209,140 (CNY42,274)	209,140 (CNY42,274)	-	33	-	N	N	Y
4	聖暉蘇州	富鈺國際	母公司間接持有100%之子公司	19,164,330 (註1)	106,669 (CNY21,562)	6,492 (CNY1,312)	6,492 (CNY1,312)	-	1	-	N	N	Y
4	聖暉蘇州	江蘇中陽	基於承攬工程需要之同業互保相對方	19,164,330 (註1)	33,664 (CNY6,850)	-	-	-	-	-	N	N	Y
4	聖暉蘇州	中易建設	基於承攬工程需要之同業互保相對方	19,164,330 (註1)	33,888 (CNY6,850)	33,888 (CNY6,850)	33,888 (CNY6,850)	-	5	-	N	N	Y
4	聖暉蘇州	聖暉越南	母公司間接持有100%之子公司	19,164,330 (註1)	43,966 (CNY8,887)	43,966 (CNY8,887)	43,966 (CNY8,887)	-	7	-	N	N	N
					<u>758,848</u>	<u>293,486</u>	<u>293,486</u>		<u>46</u>	<u>22,358,385 (註1)</u>			
5	聖暉深圳	富鈺國際	母公司間接持有100%之子公司	7,150,890 (註1)	10,208 (CNY2,122)	-	-	-	-	-	N	N	Y
5	聖暉深圳	聖暉蘇州	母公司間接持有100%之子公司	7,150,890 (註1)	148,667 (CNY30,051)	148,667 (CNY30,051)	148,667 (CNY30,051)	-	62	-	N	N	Y
5	聖暉深圳	聖暉鼎貿	母公司間接持有100%之子公司	7,150,890 (註1)	13,932 (CNY2,835)	-	-	-	-	-	N	N	Y
					<u>172,807</u>	<u>148,667</u>	<u>148,667</u>		<u>62</u>	<u>8,342,705 (註1)</u>			

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

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

註3：淨值係指最近期經會計師簽證之財務報表金額。

4. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數(千)	帳面金額	持股比率	市 價	
朋億	宏利亞太入息債券基金-A不配息基金	無	備供出售金融資產-流動	1,792	20,004	-	20,004	
朋億	摩根新興龍虎企業債券基金-累積型	無	同上	2,000	19,952	-	19,952	
朋億	宏利亞太中小企業基金	無	同上	297	5,142	-	5,142	
					<u>45,098</u>		<u>45,098</u>	
Sheng Hwei International	摩根富林明新興市場債券基金A股	無	備供出售金融資產-流動	1	623	-	623	

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股 數(千)	帳面金額	持股比率	市 價	
Acter International	摩根富林明美國 複合收益基金A 股	無	備供出售金融 資產—流動	3	1,054	-	1,054	

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資方 式(註9)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回						
冠禮	設計、生產氣瓶櫃、閥門箱及液體輸送櫃等	151,426 (註1)	1	6,689	2,946	-	9,635	62,386	100 %	62,386 (註8)	271,110	-
聖暉蘇州	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務	252,821 (註2)	2	106,177	-	-	106,177	40,944	100 %	40,944 (註8)	638,811	54,053 (註4)
蘇州住科集成	建築智能化、無塵室系統、機電系統、機電設備、化工石油設備及管道等工程有關之設計、安裝施工及維修，提供相關之設計、技術諮詢及服務	18,047	3	-	-	-	-	(5,133)	100 %	(5,133)	13,518	-
深圳鼎貿	機電設備及配件、機械設備及配件、管道設備、製冷設備、供暖設備、建築材料、裝飾材料、電子產品、儀器儀表、化工產品及原料的銷售；國內貿易；貨物及技術進出口	2,338	3	-	-	-	-	1,110	100 %	1,110	3,597	-
蘇州翔展	電器機械、電子產品、暖通空調、建材、機電設備的批發、代理業務	8,590	2	8,590	-	12,849	(4,259)	804	- %	804	- (註10)	3,163 (註4)
聖暉深圳	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務	172,877 (註3)	2	15,980	-	-	15,980	(25,624)	100 %	(25,624) (註8)	238,363	55,876 (註4)
蘇州鼎茂	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務	18,270	2	18,270	-	13,280	4,990	357	- %	357	- (註10)	-
富鈺國際	以電子產品、機電設備、建材為主的轉口貿易，國內保稅區企業間的貿易，與區外有進出口經營權企業間的貿易服務	6,110	2	6,110	-	-	6,110	51,667	100 %	51,667 (註8)	117,756	-

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資方 式(註9)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
住科上海	建築智能化、無壓 室系統、機電系統 、機電設備、化工 石油設備及管道等 工程有關之設計、 安裝施工及維修、 提供相關之設計、 技術諮詢及服務	49,543	3	22,827	-	-	22,827	494	46.03 %	2,303	6,497	-
				184,643	2,946	26,129	161,460					

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註7)	經濟部投審會核准投資金額 (註5及註7)	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註6)
161,460 (USD5,210千元)	598,037 (USD19,160千元)	1,739,151

註1：係包含民國九十六年度及一〇一年度盈餘轉增資計美金4,590千元。

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

註3：係包含民國九十八年度、九十九年度及一〇〇年度盈餘轉增資計美金4,830千元。

註4：係支付至Sheng Huei International累計人民幣23,554千元。

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

註6：依據投審會九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算對大陸投資累計金額之上限為淨值百分之六十。

註7：本表相關數字涉及外幣者，係以原始匯率換算為新台幣。

註8：係依經會計師查核之財務報表計算。

註9：投資方式區分為下列三種：

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

註10：蘇州翔展及蘇州鼎茂已於民國一〇二年十二月完成清算。

3. 重大交易事項

合併公司民國一〇二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

102年度	台灣	中國大陸	亞洲其他	調 整 及銷除	合 計
收 入：					
來自合併個體外之收入	\$ 4,420,767	4,052,358	182,947	-	8,656,072
來自合併個體內之收入	167,911	81,933	50	(249,894)	-
利息收入	<u>5,803</u>	<u>3,187</u>	<u>919</u>	<u>(1,362)</u>	<u>8,547</u>
收入總計	<u>\$ 4,594,481</u>	<u>4,137,478</u>	<u>183,916</u>	<u>(251,256)</u>	<u>8,664,619</u>
利息費用	\$ (464)	(6,125)	(728)	1,362	(5,955)
折舊與攤銷	(9,939)	(13,721)	(1,337)	-	(24,997)
採用權益法認列之關聯企業					
利益(損失)之份額	257,961	(1,720)	100,094	(352,132)	4,203
應報導部門損益	<u>\$ 341,402</u>	<u>127,069</u>	<u>(2,080)</u>	<u>-</u>	<u>466,391</u>
資 產：					
採權益法之投資	\$ 1,974,175	23,612	1,414,977	(3,406,267)	6,497
非流動資產資本支出	2,819	12,156	2,583	-	17,558
應報導部門資產	<u>\$ 5,390,739</u>	<u>3,451,674</u>	<u>1,789,899</u>	<u>(3,627,030)</u>	<u>7,005,282</u>
應報導部門負債	<u>\$ 1,944,114</u>	<u>2,168,524</u>	<u>214,831</u>	<u>(220,772)</u>	<u>4,106,697</u>

101年度	台灣	中國大陸	亞洲其他	調 整 及銷除	合 計
收 入：					
來自合併個體外之收入	\$ 4,778,296	3,246,978	257,119	-	8,282,393
來自合併個體內之收入	480,866	50,893	199	(531,958)	-
利息收入	<u>9,090</u>	<u>4,268</u>	<u>913</u>	<u>(1,552)</u>	<u>12,719</u>
收入總計	<u>\$ 5,268,252</u>	<u>3,302,139</u>	<u>258,231</u>	<u>(533,510)</u>	<u>8,295,112</u>
利息費用	\$ (37)	(4,892)	(418)	1,552	(3,795)
折舊與攤銷	(9,076)	(7,555)	(1,029)	-	(17,660)
採用權益法認列之關聯企業					
利益(損失)之份額	296,532	(17)	193,093	(506,916)	(17,308)
應報導部門損益	<u>\$ 515,663</u>	<u>168,040</u>	<u>12,434</u>	<u>-</u>	<u>696,137</u>
資 產：					
採權益法之投資	\$ 1,732,672	2,319	1,378,197	(3,109,568)	3,620
非流動資產資本支出	11,163	78,942	1,919	-	92,024
應報導部門資產	<u>\$ 5,653,582</u>	<u>3,062,681</u>	<u>1,596,925</u>	<u>(3,393,739)</u>	<u>6,919,449</u>
應報導部門負債	<u>\$ 2,314,290</u>	<u>1,915,283</u>	<u>147,234</u>	<u>(288,218)</u>	<u>4,088,589</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)企業整體資訊

1.產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
民生產業機電整合工程	\$ 1,286,868	589,855
無塵室工程	4,604,860	4,815,228
水氣化供應整合工程	891,195	701,937
其他	<u>1,873,149</u>	<u>2,175,373</u>
	<u>\$ 8,656,072</u>	<u>8,282,393</u>

2.地區別資訊

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

(1)來自外部客戶收入：

<u>地區</u>	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
台灣	\$ 4,420,767	4,778,296
中國大陸	4,052,358	3,246,978
其他國家	<u>182,947</u>	<u>257,119</u>
	<u>\$ 8,656,072</u>	<u>8,282,393</u>

(2)非流動資產：

<u>地區</u>	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
台灣	\$ 276,222	276,266
中國大陸	151,457	144,051
其他國家	<u>4,593</u>	<u>3,225</u>
	<u>\$ 432,272</u>	<u>423,542</u>

上述非流動資產包含不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產及其他資產。

3.重要客戶資訊

合併公司佔營業收入淨額10%以上之重要客戶資訊如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
A客戶	<u>\$ 208,641</u>	<u>1,040,203</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務報告係首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年度之比較合併財務報告、民國一〇一年十二月三十一日資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則(亦稱IFRSs)對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

(一)資產負債表項目之調節

	101.12.31			101.1.1		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
資 產						
流動資產：						
現金及約當現金	\$ 1,934,995	-	1,934,995	1,934,358	-	1,934,358
備供出售金融資產-流動	248,842	-	248,842	82,143	-	82,143
應收票據淨額	257,690	-	257,690	280,800	-	280,800
應收帳款淨額	1,718,670	-	1,718,670	1,672,137	-	1,672,137
應收帳款-關係人	6,522	-	6,522	340,642	-	340,642
應收建造合約款	1,010,787	38,644	1,049,431	789,076	326,324	1,115,400
其他應收款	31,041	-	31,041	39,353	-	39,353
其他應收款-關係人	11,931	-	11,931	-	-	-
存貨	790,922	-	790,922	789,250	-	789,250
其他金融資產	71,680	-	71,680	106,693	-	106,693
其他流動資產	384,209	(52,712)	331,497	196,337	(47,594)	148,743
	<u>6,467,289</u>	<u>(14,068)</u>	<u>6,453,221</u>	<u>6,230,789</u>	<u>278,730</u>	<u>6,509,519</u>
非流動資產：						
備供出售金融資產-非流動	-	6,942	6,942	-	22,692	22,692
採用權益法之投資	3,682	(62)	3,620	15,581	(19)	15,562
不動產、廠房及設備	340,451	-	340,451	267,533	-	267,533
投資性不動產淨額	31,550	-	31,550	31,895	-	31,895
遞延所得稅資產	4	23,799	23,803	-	32,026	32,026
長期預付租金	-	36,974	36,974	-	38,862	38,862
其他非流動資產	77,940	(55,052)	22,888	105,182	(84,204)	20,978
	<u>453,627</u>	<u>12,601</u>	<u>466,228</u>	<u>420,191</u>	<u>9,357</u>	<u>429,548</u>
資產總計	<u>\$ 6,920,916</u>	<u>(1,467)</u>	<u>6,919,449</u>	<u>6,650,980</u>	<u>288,087</u>	<u>6,939,067</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	101.12.31			101.1.1		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
負債及權益						
流動負債：						
短期借款	\$ 152,160	-	152,160	160,166	-	160,166
應付票據	196,567	-	196,567	397,022	-	397,022
應付帳款	2,051,389	-	2,051,389	1,862,434	-	1,862,434
應付帳款-關係人	-	-	-	10,272	-	10,272
應付建造合約款	560,823	(169,548)	391,275	513,689	74,429	588,118
應付薪資及獎金	122,663	13,392	136,055	116,638	12,546	129,184
應付所得稅	112,817	-	112,817	126,235	-	126,235
預收貨款	702,074	-	702,074	719,605	-	719,605
其他應付費用及流動負債	139,706	(3,287)	136,419	128,763	(662)	128,101
	<u>4,038,199</u>	<u>(159,443)</u>	<u>3,878,756</u>	<u>4,034,824</u>	<u>86,313</u>	<u>4,121,137</u>
非流動負債：						
遞延所得稅負債	152,913	23,498	176,411	118,393	60,426	178,819
應計退休金負債	15,891	17,219	33,110	15,794	15,303	31,097
存入保證金	312	-	312	312	-	312
	<u>169,116</u>	<u>40,717</u>	<u>209,833</u>	<u>134,499</u>	<u>75,729</u>	<u>210,228</u>
負債總計	<u>4,207,315</u>	<u>(118,726)</u>	<u>4,088,589</u>	<u>4,169,323</u>	<u>162,042</u>	<u>4,331,365</u>
歸屬母公司業主之權益						
股本	461,359	-	461,359	461,359	-	461,359
資本公積	896,599	-	896,599	896,599	-	896,599
保留盈餘	1,342,078	153,451	1,495,529	1,093,970	170,086	1,264,056
其他權益	13,565	(36,192)	(22,627)	29,729	(44,041)	(14,312)
權益總計	<u>2,713,601</u>	<u>117,259</u>	<u>2,830,860</u>	<u>2,481,657</u>	<u>126,045</u>	<u>2,607,702</u>
負債及權益總計	<u>\$ 6,920,916</u>	<u>(1,467)</u>	<u>6,919,449</u>	<u>6,650,980</u>	<u>288,087</u>	<u>6,939,067</u>

(二)綜合損益表項目之調節

	101年度		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
營業收入：			
工程收入	\$ 7,355,980	(215,523)	7,140,457
減：工程收入折讓	(1,824)	-	(1,824)
	<u>7,354,156</u>	<u>(215,523)</u>	<u>7,138,633</u>
銷貨收入	1,096,735	-	1,096,735
其他營業收入	47,025	-	47,025
	<u>8,497,916</u>	<u>(215,523)</u>	<u>8,282,393</u>
營業成本：			
工程成本	6,182,702	(174,683)	6,008,019
銷貨成本	896,532	(1,070)	895,462
其他營業成本	8,996	(43)	8,953
	<u>7,088,230</u>	<u>(175,796)</u>	<u>6,912,434</u>
營業毛利	<u>1,409,686</u>	<u>(39,727)</u>	<u>1,369,959</u>
營業費用：			
推銷費用	95,154	(678)	94,476
管理費用	310,356	(54)	310,302
研究發展費用	22,442	-	22,442
	<u>427,952</u>	<u>(732)</u>	<u>427,220</u>
營業淨利	<u>981,734</u>	<u>(38,995)</u>	<u>942,739</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	101年度		
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業外收入及支出：			
財務成本	(3,795)	-	(3,795)
其他收入	23,634	-	23,634
其他利益及損失	(29,056)	-	(29,056)
採用權益法認列之關聯企業損失份額	(17,265)	(43)	(17,308)
	<u>(26,482)</u>	<u>(43)</u>	<u>(26,525)</u>
稅前淨利	955,252	(39,038)	916,214
減：所得稅費用	245,715	(25,638)	220,077
本期淨利	<u>709,537</u>	<u>(13,400)</u>	<u>696,137</u>
其他綜合損益(稅後)：			
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	-	(27,235)	(27,235)
備供出售金融資產未實現評價利益(損失)	-	18,920	18,920
確定福利計畫精算利益	-	1,359	1,359
採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	-	(4,665)	(4,665)
	<u>-</u>	<u>(11,621)</u>	<u>(11,621)</u>
本期綜合損益總額	<u>709,537</u>	<u>(25,021)</u>	<u>684,516</u>
本期淨利歸屬於：			
母公司業主	<u>709,537</u>	<u>(13,400)</u>	<u>696,137</u>
本期綜合損益總額歸屬於：			
母公司業主	<u>709,537</u>	<u>(25,021)</u>	<u>684,516</u>
每股盈餘(歸屬於母公司業主)			
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>15.38</u>	<u>(0.29)</u>	<u>15.09</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>15.26</u>	<u>(0.29)</u>	<u>14.97</u>

(三)依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

(四)調節說明

- 1.依金管會認可之國際財務報導準則，對桑緹亞之投資係屬指定為備供出售金融資產，應以公允價值衡量，此類資產先前係按成本列報。

上述備供出售金融資產其轉換日公允價值為22,692千元；先前一般公認會計原則下之帳面金額為35,342千元。

茲彙總此項變動之影響如下：

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
合併資產負債表		
備供出售金融資產	\$ 6,942	22,692
以成本衡量之金融資產	<u>(6,942)</u>	<u>(35,342)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>	<u>(12,650)</u>

2. 合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，調整保留盈餘之金額。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年度</u>
合併綜合損益表	
營業成本(增)減數	\$ (647)
營業費用(增)減數	<u>(285)</u>
	<u>\$ (932)</u>

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
合併資產負債表		
應付薪資及獎金	(13,392)	(12,546)
採權益法之長期股權投資	\$ (83)	(26)
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>79</u>	<u>165</u>
保留盈餘調整數	<u>(13,396)</u>	<u>(12,407)</u>

3. 合併公司保留盈餘調整數依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策係將所有精算損益認列於其他綜合損益；依先前一般公認會計原則，合併公司係依員工剩餘服務期間將精算損益認列於損益。轉換日，所有先前未認列之累積精算損益均認列於保留盈餘，並於以前年度之綜合損益表迴轉之。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年度</u>
合併綜合損益表	
營業成本減少數	\$ 215
營業費用減少數	<u>1,017</u>
	<u>\$ 1,232</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
合併資產負債表		
應計退休金負債	\$ (17,219)	(15,303)
預付退休金	(434)	(338)
遞延退休金成本	(10,702)	(9,662)
未認列為退休金成本淨損失	<u>(2,170)</u>	<u>(3,215)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ (30,525)</u>	<u>(28,518)</u>

4. 合併公司部分工程合約，因未符合完工比例法之適用條件，而以全部完工法處理，惟依金管會認可之國際財務報導準則規定應採完工比例法，按交易完成程度認列收入。茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年度</u>
合併綜合損益表	
工程收入增(減)數	\$ (215,523)
工程成本(增)減數	<u>176,228</u>
	<u>\$ (39,295)</u>

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
合併資產負債表		
應收建造合約款	\$ 38,644	326,324
應付建造合約款	169,548	(74,429)
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>(4,082)</u>	<u>(8,493)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ 204,110</u>	<u>243,402</u>

依民國一〇一年度合併財務報表附註十(四)，一〇一年度工程收入改採國際財務報導準則應減少認列工程收入149,982千元，與上表所示215,523千元相差65,541千元。前述更正調整係因一〇一年度估計總工程成本增加，致完工比例下降而影響當期工程收入及應收建造合約款之認列金額。

此外，減少一〇一年度工程收入之認列亦同步減少當期所得稅費用及遞延所得稅負債/資產之淨額計24,632千元。

以上共計減少一〇一年度保留盈餘40,799千元。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

5. 合併公司依金管會認可之國際財務報導準則第一號規定，選擇於轉換日將所有國外營運機構之外幣換算差異數認定為零。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
合併資產負債表		
國外營運機構財務報告換算之兌換差額-		
保留盈餘調整數	\$ <u>39,790</u>	<u>39,790</u>

6. 前述變動之所得稅影響數：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
合併資產負債表		
遞延所得稅資產	\$ (23,799)	32,026
遞延所得稅負債	(25,324)	(107,358)
長期股權投資	21	7
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>2,574</u>	<u>3,144</u>
保留盈餘影響數	\$ <u>(46,528)</u>	<u>(72,181)</u>

7. 上述保留盈餘變動彙總如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
員工福利	\$ (41,747)	(37,849)
應收(付)建造合約款淨額	208,192	251,895
採用權益法之投資	(62)	(19)
備供出售金融資產	6,942	22,692
以成本衡量之金融資產	(6,942)	(35,342)
未認列為退休金成本之淨損失	(2,170)	(3,215)
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	38,361	34,606
備供出售金融資產未實現評價損益	-	12,650
遞延所得稅	<u>(49,123)</u>	<u>(75,332)</u>
保留盈餘增加	\$ <u>153,451</u>	<u>170,086</u>

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

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

9. 合併公司經評估部分土地及房屋建築持有之目的係為賺取租金或資本增值利益，並依此於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日將依我國會計準則原分類於出租資產項下之土地及房屋建築重分類至投資性不動產項下之金額分別為31,895千元及31,550千元。
10. 合併公司原於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日以活期存款一定期存款及多重資產保本證券作為工程履約及保固保證等之抵押，帳列受限制資產一流動分別為24,710千元及17,922千元，以及依IFRSs重分類至其他金融資產分別為22,287千元及17,922千元，以及按攤銷後成本衡量之金融資產一流動分別為2,423千元及0千元。



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師查核報告

聖暉工程科技股份有限公司董事會 公鑒：

聖暉工程科技股份有限公司民國一〇二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

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



民國一〇二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

	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>
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><u>10.11</u></u>		<u><u>15.09</u></u>
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)		<u><u>10.04</u></u>		<u><u>14.97</u></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：曹耘函



聖暉工程股份有限公司



民國一〇二年及一〇二一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

其他權益項目	國外營運機構財務報告換算之兌換差		備供出售金融商品未實現(損)益		合計	權益總額
	國外營運機構財務報告換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	國外營運機構財務報告換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益		
其他權益項目	-	-	(14,312)	-	(14,312)	2,607,702
國外營運機構財務報告換算之兌換差	-	-	-	-	-	-
備供出售金融商品未實現(損)益	-	-	-	-	-	-
合計	-	-	(14,312)	-	(14,312)	2,607,702
其他權益項目	461,359	896,599	160,418	11,930	1,264,056	461,359
資本公積	-	-	55,966	(55,966)	-	-
未分配盈餘	-	-	(27,860)	(27,860)	-	-
特別盈餘公積	-	-	(461,358)	(461,358)	-	(461,358)
合計	461,359	896,599	216,384	39,790	802,698	461,359
其他權益項目	-	-	-	696,137	696,137	696,137
國外營運機構財務報告換算之兌換差	-	-	-	(3,306)	(3,306)	(11,621)
備供出售金融商品未實現(損)益	-	-	-	692,831	692,831	684,516
合計	-	-	-	689,525	689,525	684,516
其他權益項目	461,359	896,599	216,384	39,790	1,495,529	461,359
資本公積	-	-	70,953	(70,953)	-	-
未分配盈餘	-	-	(461,358)	(461,358)	-	(461,358)
特別盈餘公積	-	-	(2,905)	2,905	-	-
合計	461,359	896,599	287,337	36,885	1,034,171	461,359
其他權益項目	-	-	-	466,391	466,391	466,391
國外營運機構財務報告換算之兌換差	-	-	-	(970)	(970)	62,692
備供出售金融商品未實現(損)益	-	-	-	465,421	465,421	529,083
合計	-	-	-	464,451	464,451	529,083
其他權益項目	461,359	896,599	287,337	36,885	1,495,529	461,359
資本公積	-	-	287,337	36,885	324,222	324,222
未分配盈餘	-	-	-	1,175,370	1,175,370	1,175,370
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-
合計	461,359	896,599	287,337	36,885	1,495,529	461,359

民國一〇一年一月一日餘額
 民國一〇一年度盈餘指撥及分配：
 提列法定盈餘公積
 提列特別盈餘公積
 普通股現金股利

民國一〇一年度綜合損益總額：
 民國一〇一年度淨利
 民國一〇一年度其他綜合損益
 民國一〇一年度綜合損益總額
 民國一〇一年一月三十一日餘額
 民國一〇一年度盈餘指撥及分配：
 提列法定盈餘公積
 普通股現金股利
 迴轉特別盈餘公積

民國一〇二年度綜合損益總額：
 民國一〇二年度淨利
 民國一〇二年度其他綜合損益
 民國一〇二年度綜合損益總額
 民國一〇二年十二月三十一日餘額



董事長：梁進利

(請詳 後附個體財務報告附註)



經理人：許宗政



會計主管：曹耘函



	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：曹耘函



聖暉工程科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇三年二月二十四日向董事會提報通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會(以簡稱「金管會」)認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)於民國九十八年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為民國一〇二年一月一日(理事會於民國一〇〇年十二月將準則生效日延後至民國一〇四年一月一日，復於民國一〇二年十一月宣布刪除民國一〇四年一月一日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日)。該準則業經金管會認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」民國九十八年版本之規定，且截至報導期間結束日(以下稱報導日)止尚未公布生效日。若本公司開始適用該準則，預期將會改變對財務報告金融資產之分類及衡量。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列經理事會新發布及修訂且對本公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容及可能之影響</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
2011.5.12	<ul style="list-style-type: none"> 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 	<ul style="list-style-type: none"> 2011.5.12發布一系列與合併、關聯企業及合資投資相關之新準則及修正條文，新準則提供單一控制模式以判斷及分析是否對被投資者(包括特殊目的個體)具控制能力。惟合併程序仍維持原規定及作法。另將聯合協議分為聯合營運(整合原聯合控制資產及聯合控制營運之概念)及合資(類似原聯合控制個體)，並刪除比例合併法。 	2013.1.1
2012.6.28			

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能之影響	理事會發布之生效日
	• 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正	• 2012.6.28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定，若採用上述規定，評估並不影響對被投資公司是否具控制之判斷。	
2011.5.12	國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。本公司若採用前述規定，不影響對資產或負債之衡量。	2013.1.1
2011.6.16	國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正	應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目。	2012.7.1
2011.6.16	國際會計準則第19號「員工福利」之修正	主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益。	2013.1.1

本公司尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則之資產負債表。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製之首份年度個體財務報告。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

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

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)外幣

1.外幣交易

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

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

與工程合約有關之資產及負債係以一個營業週期(通常為一年至二年)做為劃分流動或非流動之標準，其餘資產及負債以下列分類標準區分：

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

- (1)主要為交易目的而持有者。
- (2)預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (3)現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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

- (1)主要為交易目的而持有者。
- (2)預期將於產負債表日後十二個月內到期清償者。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(五)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，持有之目的係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，故列報於現金及約當現金。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

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

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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

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

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

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 備供出售金融資產

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

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

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

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(3) 應收款

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

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(4) 金融資產減損

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

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

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

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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

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

減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

(5) 金融資產之除列

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

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

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

2. 金融負債及權益工具**(1) 負債或權益之分類**

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

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

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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

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

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

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

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

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

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

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

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

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)其他金融負債

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

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

(5)金融資產及負債之互抵

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

3.衍生金融工具及避險會計

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

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

(七)工程合約

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

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

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。本公司共同持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之必要調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

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

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

(九)投資子公司

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

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

(十)投資性不動產

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

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

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

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

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

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

2. 後續成本

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

3. 折 舊

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

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

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築物 22~49年

(2)其他設備 3~12年

(3)建築物之重大組成部分主要有建築物主建物，並用耐用年限49年予以計提折舊。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)其他設備之重大組成項目及其耐用年限如下：

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

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

(十二)無形資產

1. 其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

2. 後續支出

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

3. 攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

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

電腦軟體成本 3~5年

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

(十三)非金融資產減損

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

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

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

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

(十四)負債準備

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

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

(十五)收入認列

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

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

(十六)員工福利

1. 確定提撥計畫

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

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 確定福利計畫

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

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

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

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。本公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

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

(十七) 所得稅

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

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

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

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

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

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

(1)同一納稅主體；或

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

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

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債及給與員工之股票選擇權。

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
零用金及庫存現金	\$ 201	120	-
支票及活期存款	237,240	242,906	770,645
定期存款	143,783	144,231	86,100
約當現金－附買回商業本票	498,965	649,105	-
	<u>\$ 880,189</u>	<u>1,036,362</u>	<u>856,745</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十三)。

(二)投資性金融資產

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
流動：			
備供出售金融資產			
受益憑證－開放型基金	\$ 202,229	201,286	40,089
非流動：			
備供出售金融資產			
桑緹亞股份有限公司	21,396	6,942	22,692
禾伸堂生技股份有限公司	19,595	-	-
以成本衡量之金融資產			
台中國際育樂股份有限公司			
(帳列其他非流動資產)	45	45	45
	<u>\$ 243,265</u>	<u>208,273</u>	<u>62,826</u>

1. 以上所列金融資產均未有供作質押擔保之情形。
2. 本公司已於附註六(十三)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。
3. 桑緹亞股份有限公司原名旭能光電股份有限公司，民國一〇二年七月五日因與他公司合併並進行事業改組，故更名之。

(三)應收票據、帳款及其他應收款淨額

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
因營業而產生：			
應收票據	\$ 86,218	122,535	199,077
應收帳款	765,885	637,586	386,176
減：備抵減損損失	(9,025)	(9,192)	(5,560)
	<u>\$ 843,078</u>	<u>750,929</u>	<u>579,693</u>
其他應收款	389	349	32
合 計	<u>\$ 843,467</u>	<u>751,278</u>	<u>579,725</u>

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 應收帳款包含建造合約之工程保留款，民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日與民國一〇一年一月一日分別為22,223千元、27,280千元、23,651千元。
2. 本公司對上述應收款項餘額並未持有任何擔保品，亦未有提供作質押擔保之情形。
3. 備抵減損損失為應收帳款帳面金額與預期可回收現值之差額。本公司民國一〇二年度及一〇一年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵減損損失變動如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
期初餘額	\$ 9,192	5,560
本期認列(迴轉)之減損損失	(167)	3,632
期末餘額	<u>\$ 9,025</u>	<u>9,192</u>

(四)工程合約

1. 工程收入及損失

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

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
當期認列為工程收入之合約淨額	<u>3,176,206</u>	<u>3,711,400</u>

2. 在建工程

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
累計已發生成本 (含與未來活動有關之合約成本)	\$ 2,709,437	2,880,614	2,184,742
加：累計已認列工程總(損)益	273,768	178,821	117,430
	2,983,205	3,059,435	2,302,172
減：累計請款金額	(2,841,808)	(2,746,186)	(2,141,864)
應收(付)建造合約款淨額	\$ 141,397	313,249	160,308
因工程合約列報為資產之應收建造合約款	\$ 317,905	422,677	359,394
因工程合約列報為負債之應收建造合約款	(176,508)	(109,428)	(199,086)
	\$ 141,397	313,249	160,308
累計已收取之預收款	\$ 3,475	509	3,540

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
子公司	\$ 1,696,568	1,530,826	1,462,043
關聯企業	<u>6,497</u>	<u>3,620</u>	<u>15,562</u>
	<u>\$ 1,703,065</u>	<u>1,534,446</u>	<u>1,477,605</u>

1. 子公司請參閱民國一〇二年度合併財務報告。

2. 本公司所投資之關聯企業及投資損益如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
住科國際(住科香港)有限公司	-	46.03%	45%
住科集成系統工程(住科上海)有限公司	46.03%	-	-
朋傑新技(朋傑新技)股份有限公司	-	32.26%	32.26%
本公司享有關聯企業本期淨利之份額		<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
		\$ <u>4,203</u>	<u>(17,308)</u>

3. 本公司之關聯企業財務資訊彙總如下，該等財務資訊並未依本公司持有之所有權比例作調整：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
總資產	\$ 43,187	7,863	34,639
總負債	<u>29,071</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 14,116</u>	<u>7,863</u>	<u>34,639</u>
		<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
收入	\$ <u>37,166</u>	<u>-</u>	
本期淨利	<u>\$ 494</u>	<u>(37,602)</u>	

4. 所投資之子公司及關聯企業皆無公開報價者；另，均未有提供作質押擔保之情形。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	其他設備	待驗設備款及 未完工程	總 計
成本：					
民國102年1月1日餘額	\$ 107,113	47,852	18,610	-	173,575
本期增添	-	-	775	-	775
本期處分	-	-	(143)	-	(143)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 107,113</u>	<u>47,852</u>	<u>19,242</u>	<u>-</u>	<u>174,207</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 107,113	47,852	11,875	3,498	170,338
本期增添	-	-	818	5,174	5,992
本期處分	-	-	(2,755)	-	(2,755)
重分類	-	-	8,672	(8,672)	-
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 107,113</u>	<u>47,852</u>	<u>18,610</u>	<u>-</u>	<u>173,575</u>
折舊：					
民國102年1月1日餘額	\$ -	4,641	5,469	-	10,110
本年度折舊	-	1,374	2,718	-	4,092
本期處分	-	-	(129)	-	(129)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>6,015</u>	<u>8,058</u>	<u>-</u>	<u>14,073</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	3,266	5,234	-	8,500
本年度折舊	-	1,375	2,628	-	4,003
本期處分	-	-	(2,393)	-	(2,393)
民國101年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>4,641</u>	<u>5,469</u>	<u>-</u>	<u>10,110</u>
帳面價值：					
民國102年12月31日	<u>\$ 107,113</u>	<u>41,837</u>	<u>11,184</u>	<u>-</u>	<u>160,134</u>
民國101年12月31日	<u>\$ 107,113</u>	<u>43,211</u>	<u>13,141</u>	<u>-</u>	<u>163,465</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 107,113</u>	<u>44,586</u>	<u>6,641</u>	<u>3,498</u>	<u>161,838</u>

上述資產已作為融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)負債準備

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之保固準備變動如下：

	102年度	101年度
1月1日餘額	\$ 26,064	41,156
當期新增之負債準備	8,925	1,107
當期使用之負債準備	(14,599)	(16,199)
12月31日餘額	<u>\$ 20,390</u>	<u>26,064</u>

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

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
義務現值總計	\$ 18,761	19,196	20,149
計畫資產之公允價值	<u>(2,450)</u>	<u>(1,181)</u>	<u>(77)</u>
已認列之確定福利義務負債	<u>\$ 16,311</u>	<u>18,015</u>	<u>20,072</u>

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

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休基金監理會(以下簡稱勞工退休基金監理會)統籌管理。依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

本公司一〇二年十二月三十一日之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計2,450千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 19,196	20,149
當期服務成本及利息	336	403
精算利益	<u>(771)</u>	<u>(1,356)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 18,761</u>	<u>19,196</u>

(3)計畫資產現值之變動

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 1,181	77
已提撥至計畫之金額	1,250	1,098
計畫資產預計報酬	31	3
精算(損)益	<u>(12)</u>	<u>3</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 2,450</u>	<u>1,181</u>

(4)認列為損益之費用

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
利息成本	\$ 336	403
計畫資產預計報酬	<u>(31)</u>	<u>(3)</u>

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

帳列營業費用	\$ <u>305</u>	<u>400</u>
(5)認列為其他綜合損益之精算損益		
	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
確定福利義務精算損益	\$ 771	1,356
計畫資產精算(損)益	(12)	3
本期認列	\$ <u>759</u>	<u>1,359</u>

(6)精算假設

A.用於精算確定福利義務現值：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
折現率	2.00 %	1.75 %
計畫資產預期報酬	2.00 %	1.75 %
未來薪資增加	3.00 %	3.00 %

B.用於精算確定福利計畫成本：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
折現率	1.75 %	1.75 %
計畫資產預期報酬	1.75 %	1.75 %
未來薪資增加	3.00 %	3.00 %

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

(7)經驗調整之歷史資訊

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
確定福利義務之現值	\$ 18,761	19,196	20,149
計畫資產之公允價值	(2,450)	(1,181)	(77)
確定福利義務淨負債(資產)	\$ <u>16,311</u>	<u>18,015</u>	<u>20,072</u>
確定福利計畫現值金額之經驗調整	\$ <u>(771)</u>	<u>(1,356)</u>	<u>-</u>
計畫資產公允價值金額之經驗調整	\$ <u>12</u>	<u>(3)</u>	<u>-</u>

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

民國一〇二年度報導日，本公司應計退休負債之帳面金額為16,311千元，當採用之折現率增減變動0.25%時，本公司認列之應計退休金負債將分別減少845千元及增加898千元。當採用之調薪率增減變動0.25%時，本公司認列之應計退休金負債將分別增加876千元及減少862千元。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

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

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為9,696千元及9,622千元。

(九) 所得稅

1. 所得稅費用

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之所得稅費用明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 73,004	82,456
未分配盈餘加徵稅	17,722	5,427
上年度所得稅高低估	<u>(24)</u>	<u>1,852</u>
	<u>90,702</u>	<u>89,735</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(890)</u>	<u>35,312</u>
所得稅費用	<u>\$ 89,812</u>	<u>125,047</u>

本公司認列於其他綜合損益的所得稅(費用)利益明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>\$ 11,252</u>	<u>(5,578)</u>

本公司民國一〇二年度及一〇一年度適用之營利事業所得稅法定稅率為17%，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
稅前淨利	\$ 556,346	821,184
依本公司所在地適用稅率計算之所得稅	94,579	139,601
永久性差異之所得稅影響數：		
依權益法認列國內被投資公司之投資損益	(21,891)	(22,672)
其他	(574)	839
前期低(高)估所得稅	(24)	1,852
未分配盈餘加徵10%所得稅	<u>17,722</u>	<u>5,427</u>
	<u>\$ 89,812</u>	<u>125,047</u>

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	<u>101.1.1</u>	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	<u>101.12.31</u>	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	<u>102.12.31</u>
保固成本	2,390	608	-	2,998	(4)	-	2,994
估計工程損失	5,338	(2,211)	-	3,127	(3,127)	-	-
其他	733	352	-	1,085	14	-	1,099
	<u>8,461</u>	<u>(1,251)</u>	<u>-</u>	<u>7,210</u>	<u>(3,117)</u>	<u>-</u>	<u>4,093</u>

遞延所得稅負債：

	<u>101.1.1</u>	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	<u>101.12.31</u>	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	<u>102.12.31</u>
國外長期股權							
投資利益	118,872	20,386	-	139,258	11,975	-	151,233
工程收入	3,819	12,395	-	16,214	(16,214)	-	-
國外營運機構							
財報幣別換							
算之差額	8,456	-	(5,578)	2,878	-	11,252	14,130
其他	-	1,280	-	1,280	232	-	1,512
	<u>131,147</u>	<u>34,061</u>	<u>(5,578)</u>	<u>159,630</u>	<u>(4,007)</u>	<u>11,252</u>	<u>166,875</u>

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

4. 兩稅合一相關資訊

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>1,175,370</u>	<u>1,239,355</u>	<u>1,091,708</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>147,789</u>	<u>104,612</u>	<u>101,008</u>

	<u>102年度(預計)</u>	<u>101年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>12.57%</u>	<u>14.91%</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)股本及其他權益

1.普通股之發行

截至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，本公司實收股本均為461,359千元，額定股本皆為720,000千元，每股面額10元，皆為普通股。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
發行股票溢價	<u>\$ 896,599</u>	<u>896,599</u>	<u>896,599</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。另，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.法定盈餘公積

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

4.特別盈餘公積

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

本公司民國一〇一年一月一日原列報於特別盈餘公積之金額計11,930千元，經一〇一年度股東會決議應予迴轉；惟IFRS轉換日因首次適用IFRS1產生之保留盈餘淨增加數為39,790千元，本公司依規定應予提列特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。以上合計特別盈餘公積淨變動為27,860元；截至民國一〇二年十二月三十一日之累計餘額為39,790千元。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.保留盈餘及盈餘分配

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

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

本公司以民國一〇二年度及一〇一年度之稅後淨利依本公司章程所定盈餘分派政策，考量目前之營運狀況後所估計員工紅利金額分別為21,322千元及35,122千元，董監酬勞金額分別為10,973千元及17,242千元，配發股票股利之股數以股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度之損益。

本公司民國一〇二年度所估列之員工紅利及董監酬勞計32,295千元，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司於民國一〇二年六月十九日及一〇一年六月十八日分別經股東會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派之每股股利、員工紅利及董監酬勞如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	<u>10.00</u>	<u>10.00</u>
員工紅利-現金	\$ 35,122	17,232
董監酬勞	<u>17,242</u>	<u>14,428</u>
	<u>\$ 52,364</u>	<u>31,660</u>

上述盈餘實際分配情形與本公司董事會決議內容及帳列費用金額並無差異。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.其他權益項目

	國外營運機構財務報 告換算之兌換差額	備供出售投資
民國102年1月1日	\$ (27,235)	4,608
外幣換算差異(稅後淨額)：		
子公司	54,825	-
備供出售金融資產未實現損益：		
本公司	-	9,661
子公司	-	(824)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 27,590</u>	<u>13,445</u>
民國101年1月1日	\$	(14,312)
外幣換算差異(稅後淨額)：		
子公司	(27,235)	-
備供出售金融資產未實現損益：		
本公司	\$	16,358
子公司	-	2,562
民國101年12月31日餘額	<u>\$ (27,235)</u>	<u>4,608</u>

(十一)每股盈餘

	102年度	101年度
歸屬於普通股權益持有人之淨利	\$ 466,391	696,137
普通股加權平均流通在外股數(千股)	\$ 46,136	46,136
基本每股盈餘(元)	<u>10.11</u>	<u>15.09</u>
歸屬於普通股權益持有人之淨利	\$ 466,391	696,137
普通股加權平均流通在外股數(千股)	46,136	46,136
加：潛在普通股影響數－員工分紅(千股)	331	377
稀釋後普通股加權平均流通在外股數(千股)	\$ 46,467	46,513
稀釋每股盈餘(元)	<u>10.04</u>	<u>14.97</u>

(十二)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	102年度	101年度
利息收入	\$ 5,296	7,651
租金收入	1,517	1,490
其他	3,799	4,628
	<u>\$ 10,612</u>	<u>13,769</u>

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 2,366	(1,670)
處分投資利益	3,268	2,746
金融資產減損損失	-	(28,594)
其他	<u>10,936</u>	<u>(361)</u>
	<u>\$ 16,570</u>	<u>(27,879)</u>

(十三)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。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最大信用暴險金額分別為1,999,509千元、2,177,278千元及1,732,603千元。

(2)減損損失

本公司於報導日之應收款項帳齡分析如下：

	<u>102.12.31</u>		<u>101.12.31</u>		<u>101.1.1</u>	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 171,446	-	241,329	-	358,243	-
帳齡1~120天	696,585	-	661,126	-	457,815	-
帳齡121~180天	38,146	381	7,236	72	7,013	68
帳齡180~360天	8,800	876	21,776	2,178	6,037	604
帳齡360~540天	5,619	2,248	17,355	6,942	12,221	4,888
帳齡541天以上	6,200	6,200	-	-	-	-
	<u>\$ 926,796</u>	<u>9,705</u>	<u>948,822</u>	<u>9,192</u>	<u>841,329</u>	<u>5,560</u>

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息。

	帳面金額	合 約 現金流量			
		1年以內	1-2年	2-5年	5年以上
102年12月31日					
非衍生金融負債					
應付票據	\$ 2,317	2,317	2,317	-	-
應付帳款及負債準備(含關係人)	862,688	862,688	823,607	27,255	11,826
	<u>\$ 865,005</u>	<u>865,005</u>	<u>825,924</u>	<u>27,255</u>	<u>11,826</u>
101年12月31日					
非衍生金融負債					
應付票據	\$ 31,954	31,954	31,954	-	-
應付帳款及負債準備(含關係人)	1,058,530	1,058,530	1,016,459	33,763	8,308
	<u>\$ 1,090,484</u>	<u>1,090,484</u>	<u>1,048,413</u>	<u>33,763</u>	<u>8,308</u>
101年1月1日					
非衍生金融負債					
應付票據	\$ 75,743	75,743	75,743	-	-
應付帳款及負債準備(含關係人)	641,780	641,780	574,045	62,711	5,024
	<u>\$ 717,523</u>	<u>717,523</u>	<u>649,788</u>	<u>62,711</u>	<u>5,024</u>

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.12.31			101.12.31			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 1,190	29.95	35,640	1,731	29.1360	50,435	550	30.29	16,653
人民幣	5,356	4.9472	26,496	-	-	-	-	-	-
新加坡幣	-	-	-	403	23.8292	9,608	-	-	-
金融負債									
貨幣性項目									
美金	191	29.95	5,720	-	-	-	-	-	-
人民幣	-	-	-	714	4.6741	3,338	-	-	-
日圓	2,910	0.2853	830	309	0.3375	104	-	-	-

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、及其他應收款、備供出售之金融資產及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣、新加坡幣及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年度之稅後淨利將分別增加或減少556千元及566千元。兩期分析係採用相同基礎。

4. 公允價值

(1) 公允價值與帳面金額

本公司之管理階層認為以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於個體財務報表中之帳面金額皆趨近於其公允價值。

(2) 公允價值層級

下表按評價方式分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

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

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
102年12月31日				
備供出售金融資產-流動	\$ 202,229	-	-	202,229
備供出售金融資產-非流動	40,991	-	-	40,991
	<u>\$ 243,220</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>243,220</u>

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>
101年12月31日				
備供出售金融資產-流動	\$ 201,286	-	-	201,286
備供出售金融資產-非流動	-	6,942	-	6,942
	<u>\$ 201,286</u>	<u>6,942</u>	<u>-</u>	<u>208,228</u>
101年1月1日				
備供出售金融資產-流動	\$ 40,089	-	-	40,089
備供出售金融資產-非流動	-	22,692	-	22,692
	<u>\$ 40,089</u>	<u>22,692</u>	<u>-</u>	<u>62,781</u>

於民國一〇二年度，帳面金額18,918千元之備供出售金融資產因符合報價可輕易且常態性自經紀商或主管機關取得之要件，且該等價格代表於公平基礎上實際且常態性發生之市場交易，故將其自第二級移轉為第一級。民國一〇一年度並無任何移轉。

(十四)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理架構

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

3.信用風險

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

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1) 應收帳款

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

(2) 投資

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

(3) 保證

本公司政策規定得提供財務保證予完全擁有之子公司及承攬工程之同業。

4. 流動性風險

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

5. 市場風險

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

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

(十五) 資本管理

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

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

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

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

報導日之負債資產比率等相關資訊如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
負債總額	\$ 1,405,684	1,590,185	1,251,445
減：現金及約當現金	<u>(880,189)</u>	<u>(1,036,362)</u>	<u>(856,745)</u>
淨負債	\$ 525,495	553,823	394,700
權益總額	<u>2,898,585</u>	<u>2,830,860</u>	<u>2,607,702</u>
資本總額	<u>\$ 3,424,080</u>	<u>3,384,683</u>	<u>3,002,402</u>
負債資本比率	<u>15.34%</u>	<u>16.36%</u>	<u>13.15%</u>

截至民國一〇二年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

七、關係人交易

(一)本公司直接、間接持有之子公司明細如下：

子 公 司 名 稱	設 立 地	業 主 權 益 (持 股 %)		
		<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
朋億股份有限公司(朋億)	台灣省	100%	100%	100%
和碩工程股份有限公司 (和碩工程)	台灣省	100%	100%	100%
Sheng Huei International Co.,Ltd. (Sheng Huei International)	BVI	100%	100%	100%
Acter International Ltd.(Acter International)	BVI	100%	100%	100%
Nova Technology Singapore Pte., Ltd. (NTS)	新加坡	100%	100%	100%
Nova Technology Malaysia Sdn. Bhd. (NTM)	馬來西亞	100%	100%	-
Novamex Indonesia, PT. (NMI)	印尼	100%	-	-
New Point Group Limited (New Point)	BVI	100%	100%	100%
冠禮控制科技(上海)有限公司 (冠禮)	上海市	100%	100%	100%
聖暉工程科技責任有限公司 (聖暉越南)	越南	100%	100%	100%
聖暉工程技術(蘇州)有限公司	江蘇省	100%	100%	100%
聖暉工程技術(深圳)有限公司	廣東省	100%	100%	100%
深圳市鼎貿貿易有限公司(深圳 鼎貿)	深圳市	100%	100%	-
蘇州住科集成系統工程有限公司 (蘇州住科集成)	蘇州市	100%	-	-
張家港保稅區富鈺國際貿易有限 公司(富鈺國際)	江蘇省	100%	100%	100%

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二) 母公司與最終控制者：本公司即最終控制者。

(三) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
短期員工福利	\$ 30,094	36,561
退職後福利	171	171
	<u>\$ 30,265</u>	<u>36,732</u>

(四) 其他關係人交易

1. 工程承攬之相關收入及資產、負債：

(1) 工程收入及應收關係人款

本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	<u>工程收入</u>		<u>應收關係人款項</u>		
	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
子公司	\$ 50,116	335,293	11,010	175,403	8,147
受主要管理階層控制之公司	-	-	-	-	231,264
	<u>\$ 50,116</u>	<u>335,293</u>	<u>11,010</u>	<u>175,403</u>	<u>239,411</u>

(2) 應收(付)建造合約款

本公司因承攬上述關係人工程產生之應收(付)建造合約款如下：

	<u>應收/付建造合約款</u>		
	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
應收建造合約款	\$ <u>380,002</u>	<u>342,326</u>	<u>30,721</u>
應付建造合約款	<u>\$ 340,389</u>	<u>315,834</u>	<u>23,330</u>

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

2. 工程發包之相關成本及資產、負債

本公司因工程案件向關係人採購設備及料件之金額及其未結清餘額如下：

	<u>工程成本</u>		<u>應付關係人款項</u>		
	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
子公司	20,696	4,893	20,897	5,314	1,712
關聯企業	1,635	-	424	-	297
	<u>\$ 22,331</u>	<u>4,893</u>	<u>21,321</u>	<u>5,314</u>	<u>2,009</u>

上述採購價格及付款期限，與一般廠商並無明顯不同。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.對關係人資金融通：

本公司對關係人資金融通，帳列其他應收款－關係人，明細如下：

	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	實際動支 最高餘額	實際動支 期末餘額	實際動支 最高餘額	實際動支 期末餘額	實際動支 期末餘額	實際動支 最高餘額
子公司	\$ 50,915	50,915	15,343	-	45,145	15,167

民國一〇二年度及一〇一年度因上述資金融通而產生之利息收入分別為148千元及139千元，利率區間分別為1.584%及1.5%。截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日、一月一日止累計分別為148千元、0千元及95千元尚未收取，帳列其他應收款－關係人。

4.代收代付

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日、一月一日止，本公司代子公司及關聯企業支出尚未收取之金額分別計10,960千元、10,894千元及0千元，帳列其他應收款－關係人。

本公司因代子公司支付辦公室租金而向其收取租約保證金計114千元，截至民國一〇二年十二月三十一日尚未收取，帳列其他應收款－關係人。

5.對關係人提供背書保證：

本公司截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日、一月一日止，對子公司以信用擔保、定期存款、Stand by L/C、銀行保證函及保證票據做為銀行借款連帶保證或工程履約保證之金額分別為937,858千元、967,913千元及1,023,024千元。

民國一〇二年度及一〇一年度因背書保證而向關係人收取之手續費分別為281千元及1,293千元，截至至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日、一月一日止累計分別為477千元、2,055千元及1,371千元尚未收回，帳列其他應收款－關係人。

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日、一月一日止，本公司關係人因上述銀行借款連帶保證向銀行取得借款額度分別計731,841千元、851,746千元及749,450千元，實際借款金額分別計44,925千元、150,446千元及159,895千元。

6.由關係人提供保證：

本公司截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日、一月一日止，由子公司以其信用擔保本公司工程履約或保固履約金額分別為279,905千元、370,308千元及590,283千元。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

八、抵質押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	102.12.31	101.12.31	101.1.1
其他金融資產－流動：				
活期存款/定期存款	工程履約及保固保證	\$ -	1,200	5,522
定期存款	遠期外匯	-	-	722
土地及建築(含投資性不動產)	短期銀行借款額度	-	-	68,358
		<u>\$ -</u>	<u>1,200</u>	<u>74,602</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日、一月一日止之重大或有負債及未認列合約承諾分別彙列如下：

- (一)本公司因承包工程所開立之履約保證及保固保證票據(不含關係人)分別為302,185千元、218,924千元及298,459千元。
- (二)本公司因承包工程而委由銀行出具之履約保證函分別為114,106千元、120,739千元及148,545千元。
- (三)本公司因擔保同業(不含關係人)之工程履約保證或保固保證而負連帶保證責任之金額分別為7,050千元、29,570千元及35,500千元。
- (四)本公司已開立未使用信用狀金額分別為5,720千元、41,939千元及130,111千元。
- (五)本公司已簽訂之未完工重大承包工程合約，請參閱附註六(四)之說明。
- (六)本公司於民國九十九年十二月間與華新科技(股)公司(華新科)簽訂工程合約。華新科主張本公司未依合約規定承作施工，遂於民國一〇一年十一月向台北地方法院訴請本公司賠償42,189千元，本公司推斷應無給付之義務。本公司雖已就上述事項延請律師代理訴訟，惟截至本財務報表提出日止僅開民事準備程序庭，故勝敗訴難以預料。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	102年度			101年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	213,065	57,153	270,218	222,280	67,961	290,241
勞健保費用	13,134	5,709	18,843	13,576	3,174	16,750
退休金費用	8,380	1,621	10,001	8,208	1,814	10,022
其他員工福利費用	5,124	5,574	10,698	5,017	4,862	9,879
折舊費用	-	4,092	4,092	-	4,003	4,003
攤銷費用	-	2,605	2,605	-	2,154	2,154

註：民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日投資性不動產之折舊皆為345千元，帳列營業外支出項下。

十三、附註揭露事項

本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之民國一〇二年一月一日至十二月三十一日重大交易事項相關訊如下：

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高餘額	期末餘額 (註1)	本期實際 動支餘額	利率 區間%	資金貸 與性質	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	價值	對個別 對象資金 貸與限額	資金貸與 總限額
0	本公司	NTS	其他應 收款— 關係人	Y	35,519 (SGD1,500)	35,519 (SGD1,500)	-	-	短期融 通資金	-	營業週轉	-	-	-	289,859 (註2)	-
0	本公司	NTM	其他應 收款— 關係人	Y	15,060 (USD500)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	289,859 (註2)	-
0	本公司	New Point	其他應 收款— 關係人	Y	89,850 (USD3,000)	89,850 (USD3,000)	50,915 (USD1,700)	1.584	同上	-	同上	-	-	-	289,859 (註2)	-
					140,429	125,369	50,915									289,859 (註2)

註1：此係董事會通過之本期期末尚未到期額度。

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

註3：淨值係指最近期經會計師簽證之財務報表金額。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	本期實際 動支之金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之%	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	和碩工程	本公司直接持有 100%之子公司	14,492,925 (註3及註4)	196,292	196,292	196,292	-	7	-	Y	N	N
0	本公司	聖暉蘇州	Sheng Huei International 直接持有100%之子 公司	14,492,925 (註3及註4)	263,885 (USD8,500及 NTD7,865)	7,865	7,865	-	-	-	Y	N	Y
0	本公司	聖暉蘇州、 聖暉深圳、 富鈺國際	Sheng Huei International 直接及間接持有 100%之子公司	14,492,925 (註3及註4)	292,952 (USD4,000及 CNY35,000)	292,952 (USD4,000及 CNY35,000)	-	-	10	-	Y	N	Y

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

背書保證者 編號	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	本期實際 動支之金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之%	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保	
	公司名稱	公司名稱 關係											
0	本公司	聖暉蘇州、 聖暉深圳	Sheng Huei International 直接及間接持有 100%之子公司	14,492,925 (註3及註4)	75,300 (USD2,500)	74,875 (USD2,500)	44,925 (USD1,500)	-	3	-	Y	N	Y
0	本公司	聖暉深圳	Sheng Huei International 間接持有100%之子公 司	14,492,925 (註3及註4)	30,120 (USD1,000)	-	-	-	-	-	Y	N	Y
0	本公司	冠禮	朋德直接持有 100%之子公司	14,492,925 (註3及註4)	214,164 (CNY13,000、 USD3,000及 NTD60,000)	214,164 (CNY13,000 、USD3,000 及NTD60,000)	19,045 (USD636)	-	7	-	Y	N	Y
0	本公司	聖暉越南	Sheng Huei International 直接持有100%之子公 司	14,492,925 (註3及註4)	44,938 (USD500及 NTD30,000)	30,000 (VND350,960)	481	-	1	-	Y	N	N
0	本公司	NTS	本公司直接持有 100%之子公司	14,492,925 (註3及註4)	120,360 (USD3,000及 NTD30,000)	119,850 (USD3,000及 NTD30,000)	-	-	4	-	Y	N	N
0	本公司	NTM	NTS直接持有 100%之子公司	14,492,925 (註3及註4)	1,860	1,860	1,860	-	-	-	Y	N	N
					1,239,871	937,858	270,468	-	32	23,188,680 (註3及註4)			
0	本公司	中翔水電	基於承攬工程需要之 同業互保相對方	8,695,755 (註1)	26,090	-	-	-	-	-	N	N	N
0	本公司	中翔水電	有業務往來之同業	23,616 (註2)	7,290	7,050	7,050	-	-	579,717 (註2)	N	N	N
					33,380	7,050	7,050	-	-				

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

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

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

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

註5：業務往來之進貨或銷貨及淨值係指最近期經會計師簽證之財務報表金額。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(千)	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	德信萬瑞基金	無	備供出售金融資產－流動	911	9,952	-	9,952	
本公司	安泰ING新興高收益債券組合基金－累積型	無	同上	941	10,184	-	10,184	
本公司	安泰ING亞太複合高收益債券基金－累積型	無	同上	875	10,104	-	10,104	
本公司	德盛安聯四季回報債券組合基金	無	同上	1,461	20,181	-	20,181	
本公司	德盛安聯全球債券基金	無	同上	1,700	20,080	-	20,080	
本公司	摩根新興活利債券基金	無	同上	893	9,318	-	9,318	
本公司	摩根亞洲總合高收益債券基金	無	同上	1,667	19,188	-	19,188	
本公司	富蘭克林坦伯頓全球投資系列－全球債券基金	無	同上	7	5,916	-	5,916	
本公司	聯邦優勢策略全球債券基金	無	同上	1,385	20,555	-	20,555	
本公司	德銀遠東亞洲高收益債券基金－累積型	無	同上	1,811	19,830	-	19,830	
本公司	復華奧林匹克全球組合基金	無	同上	702	10,471	-	10,471	
本公司	柏瑞全球策略高收益債券基金－不配息	無	同上	825	10,230	-	10,230	
本公司	瀚亞全球高收益債券基金	無	同上	831	10,185	-	10,185	
本公司	宏利環球基金－美國特別機會基金AA	無	同上	214	6,279	-	6,279	
本公司	瑞銀亞洲高收益債券基金－不配息	無	同上	1,681	19,756	-	19,756	
					202,229		202,229	
本公司	禾伸堂生技股份有限公司股票	無	備供出售金融資產－非流動	250	19,595	0.41	19,595	
本公司	桑緹亞股份有限公司股票	無	同上	1,511	21,396	0.64	21,396	
本公司	台中國際育樂股份有限公司股票	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	-	45	0.03	-	

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 民國一〇二年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千)	比率	帳面金額			
本公司	朋德	新竹縣	電子器材、設備批發，化工機械批發等	234,075	234,075	15,299	100%	435,217	96,885	96,885	
本公司	和碩工程	新竹縣	冷凍空調工程業，電器零售業，電器承裝業等	60,000	60,000	5,000	100%	112,822	31,885	31,885	
本公司	Sheng Hwei International	西薩摩亞	海外投資控股	154,410	154,410	5,013	100%	1,120,825	81,482	81,482	
本公司	NTS	新加坡	半導體業自動化供應系統業務之承攬	64,841	28,576	2,700	100%	34,201	(14,677)	(14,677)	
				<u>513,326</u>	<u>477,061</u>			<u>1,703,065</u>		<u>195,575</u>	
朋德	朋傑新技	新竹縣	LCD生產設備之代理銷售、生產及研發與技術改進	-	10,000	-	-%	-	-	-	註2
Sheng Hwei International	Acter International	香港	無塵室及暖通空調設備買賣暨海外投資控股等	34,250	34,250	1,100	100%	228,460	(30,941)	(30,941)	
Sheng Hwei International	New Point	汶萊	無塵室及暖通空調設備買賣暨海外投資控股等	6,110	6,110	200	100%	162,189	56,732	56,732	
Sheng Hwei International	聖暉越南	越南	為民用和工業安裝、保護電器設備系統、中央空調系統、廢水、廢氣處理系統、消防系統	3,040	3,040	註1	100%	9,957	6,057	6,057	
Sheng Hwei International	SCEC HK	香港	海外投資控股	-	23,663	註1	-%	-	450	207	
				<u>43,400</u>	<u>67,063</u>			<u>400,606</u>		<u>32,055</u>	
NTS	NTM	馬來西亞	半導體自動化供應系統業務之承攬	9,722	9,722	1,000	100%	5,744	(1,887)	(1,887)	
NTS	NMI	印尼	大型機器、設備及其他物資貿易	13,469	-	495	99%	13,555	1,246	1,234	
				<u>23,191</u>	<u>9,722</u>			<u>19,299</u>		<u>(653)</u>	
NTM	NMI	印尼	大型機器、設備及其他物資貿易	150	-	5	1%	137	1,246	12	

註1：為有限公司。

註2：朋傑新技已於民國一〇二年十月完成清算程序。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額(註1)	本期實際動支餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	朋德	冠禮	其他應收款—關係人	Y	21,643 (USD720)	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	174,807 (註2)	174,807 (註2)
2	Sheng Huei International	聖暉越南	其他應收款—關係人	Y	45,180 (USD1,500)	35,940 (USD1,200)	35,940 (USD1,200)	1.584	同上	-	同上	-	-	-	1,008,742 (註3)	1,008,742 (註3)
2	Sheng Huei International	New Point	其他應收款—關係人	Y	34,742 (USD1,160)	28,752 (USD960)	28,752 (USD960)	1.60	同上	-	同上	-	-	-	1,008,742 (註3)	1,008,742 (註3)
3	蘇州鼎茂	富鈺國際	其他應收款—關係人	Y	9,514 (CNY2,000)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	- (註5)	- (註5)
4	New Point	Sheng Huei International	其他應收款—關係人	Y	19,578 (USD650)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	145,970 (註3)	145,970 (註3)
5	聖暉深圳	深圳鼎貿	其他應收款—關係人	Y	4,914 (CNY1,000)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	214,527 (註3)	214,527 (註3)
6	富鈺	蘇州	其他應收款—關係人	Y	24,572 (CNY5,000)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	105,980 (註3)	105,980 (註3)
7	蘇州	富鈺	其他應收款—關係人	Y	29,683 (CNY6,000)	-	-	-	同上	-	同上	-	-	-	574,930 (註3)	574,930 (註3)
8	冠禮	蘇州	其他應收款—關係人	Y	59,366 (CNY12,000)	59,366 (CNY12,000)	29,683 (CNY6,000)	3.00	同上	-	同上	-	-	-	243,999 (註3)	243,999 (註3)

註1：此係董事會通過之本期期末尚未到期額度。

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

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

註4：淨值係指最近期經會計師簽證之財務報表金額。

註5：蘇州鼎茂已於民國一〇二年十二月辦理清算程序。

3. 為他人背書保證：

外幣單位：千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	本期實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之%	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
1	和碩工程	中翔水電	基於承攬工程需要之同業互保相對方	3,384,690 (註1)	890,500	890,000	890,000	-	789	-	N	N	N
1	和碩工程	成舜企業	基於承攬工程需要之同業互保相對方	3,384,690 (註1)	46,830	46,830	46,830	-	41	-	N	N	N
1	和碩工程	朋德	母公司直接持有100%之子公司	3,384,690 (註1)	368,760	234,732	234,732	-	208	-	N	N	N
1	和碩工程	本公司	母公司	3,384,690 (註1)	109,927	56,190	56,190	-	50	-	N	Y	N
					1,416,017	1,227,752	1,227,752		1,088	3,948,805 (註1)			
2	朋德	本公司	母公司	13,056,510 (註1)	273,012	223,715	223,715	-	52	-	N	Y	N

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

編號	背書保證者		被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	本期實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之%	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
	公司名稱	公司名稱	關係	關係										
2	朋億	冠禮	母公司間接持有100%之子公司	13,056,510 (註1)	410,421	305,777	305,777	-	70	-	Y	N	Y	
2	朋億	和碩	母公司直接持有100%之子公司	13,056,510 (註1)	5,481	5,481	5,481	-	1	-	N	N	N	
2	朋億	聖暉越南	母公司間接持有100%之子公司	13,056,510 (註1)	1,882	1,882	1,882	-	-	-	N	N	N	
2	朋億	聖暉深圳	母公司間接持有100%之子公司	13,056,510 (註1)	12,833	-	-	-	-	-	N	N	Y	
					<u>703,629</u>	<u>536,855</u>	<u>536,855</u>		<u>123</u>	15,232,595 (註1)				
3	冠禮	聖暉深圳	母公司間接持有100%之子公司	8,133,300 (註1)	1,732 (CNY350)	1,732 (CNY350)	1,732 (CNY350)	-	1	9,488,850 (註1)	N	N	Y	
4	聖暉蘇州	聖暉深圳	母公司間接持有100%之子公司	19,164,330 (註1)	540,661 (CNY109,286)	209,140 (CNY42,274)	209,140 (CNY42,274)	-	33	-	N	N	Y	
4	聖暉蘇州	富鈺國際	母公司間接持有100%之子公司	19,164,330 (註1)	106,669 (CNY21,562)	6,492 (CNY1,312)	6,492 (CNY1,312)	-	1	-	N	N	Y	
4	聖暉蘇州	江蘇中陽	基於承攬工程需要之同業互保相對方	19,164,330 (註1)	33,664 (CNY6,850)	-	-	-	-	-	N	N	Y	
4	聖暉蘇州	中易建設	基於承攬工程需要之同業互保相對方	19,164,330 (註1)	33,888 (CNY6,850)	33,888 (CNY6,850)	33,888 (CNY6,850)	-	5	-	N	N	Y	
4	聖暉蘇州	聖暉越南	母公司間接持有100%之子公司	19,164,330 (註1)	43,966 (CNY8,887)	43,966 (CNY8,887)	43,966 (CNY8,887)	-	7	-	N	N	N	
					<u>758,848</u>	<u>293,486</u>	<u>293,486</u>		<u>46</u>	22,358,385 (註1)				
5	聖暉深圳	富鈺國際	母公司間接持有100%之子公司	7,150,890 (註1)	10,208 (CNY2,122)	-	-	-	-	-	N	N	Y	
5	聖暉深圳	聖暉蘇州	母公司間接持有100%之子公司	7,150,890 (註1)	148,667 (CNY30,051)	148,667 (CNY30,051)	148,667 (CNY30,051)	-	62	-	N	N	Y	
5	聖暉深圳	聖暉鼎貿	母公司間接持有100%之子公司	7,150,890 (註1)	13,932 (CNY2,835)	-	-	-	-	-	N	N	Y	
					<u>172,807</u>	<u>148,667</u>	<u>148,667</u>		<u>62</u>	8,342,705 (註1)				

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

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

註3：淨值係指最近期經會計師簽證之財務報表金額。

4. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(千)	帳面金額	持股比率	市價	
朋億	宏利亞太入息債券基金-A不配息基金	無	備供出售金融資產-流動	1,792	20,004	-	20,004	
朋億	摩根新興龍虎企業債券基金-累積型	無	同上	2,000	19,952	-	19,952	
朋億	宏利亞太中小企業基金	無	同上	297	5,142	-	5,142	
					<u>45,098</u>		<u>45,098</u>	
Sheng Hwei International	摩根富林明新興市場債券基金A股	無	備供出售金融資產-流動	1	623	-	623	

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股 數(千)	帳面金額	持股比率	市 價	
Acter International	摩根富林明美國 複合收益基金A 股	無	備供出售金融 資產—流動	3	1,054	-	1,054	

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資方 式(註9)	本期中自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回						
冠禮	設計、生產氣瓶櫃、閘門箱和液體輸送櫃等	151,426 (註1)	1	6,689	2,946	-	9,635	62,386	100 %	62,386 (註8)	271,110	-
聖暉蘇州	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務	252,821 (註2)	2	106,177	-	-	106,177	40,944	100 %	40,944 (註8)	638,811	54,053 (註4)
蘇州住科集成	建築智能化、無塵室系統、機電系統、機電設備、化工石油設備及管道等工程有關之設計、安裝施工及維修，提供相關之設計、技術諮詢及服務	18,047	3	-	-	-	-	(5,133)	100 %	(5,133)	13,518	-
深圳鼎貿	機電設備及配件、機械設備及配件、管道設備、製冷設備、供暖設備、建築材料、裝飾材料、電子產品、儀器儀表、化工產品及原料的銷售；國內貿易；貨物及技術進出口	2,338	3	-	-	-	-	1,110	100 %	1,110	3,597	-
蘇州翔展	電器機械、電子產品、暖通空調、建材、機電設備的批發、代理業務	8,590	2	8,590	-	12,849	(4,259)	804	- %	804	- (註10)	3,163 (註4)
聖暉深圳	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務	172,877 (註3)	2	15,980	-	-	15,980	(25,624)	100 %	(25,624) (註8)	238,363	55,876 (註4)
蘇州鼎茂	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務	18,270	2	18,270	-	13,280	4,990	357	- %	357	- (註10)	-
富鈺國際	以電子產品、機電設備、建材為主的轉口貿易，國內保稅區企業間的貿易，與區外有進出口經營權企業間的貿易服務	6,110	2	6,110	-	-	6,110	51,667	100 %	51,667 (註8)	117,756	-

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資方 式(註9)	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
佳科上海	建築智能化、無塵 室系統、機電系統 、機電設備、化工 石油設備及管道等 工程有關之設計、 安裝施工及維修、 提供相關之設計、 技術諮詢及服務	49,543	3	22,827	-	-	22,827	494	46.03 %	2,303	6,497	-
				184,643	2,946	26,129	161,460					

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註7)	經濟部投審會核准投資金額 (註5及註7)	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註6)
161,460 (USD5,210千元)	598,037 (USD19,160千元)	1,739,151

註1：係包含民國九十六年度及一〇一年度盈餘轉增資計美金4,590千元。

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

註3：係包含民國九十八年度、九十九年度及一〇〇年度盈餘轉增資計美金4,830千元。

註4：係支付至Sheng Hwei International累計人民幣23,554千元。

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

註6：依據投審會九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算對大陸投資累計金額之上限為淨值百分之六十。

註7：本表相關數字涉及外幣者，係以原始匯率換算為新台幣。

註8：係依經會計師查核之財務報表計算。

註9：投資方式區分為下列三種：

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

註10：蘇州翔展及蘇州鼎茂已於民國一〇二年十二月完成清算。

3. 重大交易事項

本公司民國一〇二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇二年度合併財務報告。

十五、首次採用國際財務報導準則

本公司民國一〇一年十二月三十一日之財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則所編製。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年度之比較個體財務報告、民國一〇一年十二月三十一日資產負債表及民國一〇一年一月一日(本公司之轉換日)初始國際財務報導準則資產負債表。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

於編製民國一〇一一年度相關報告時，本公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對本公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

(一)資產負債表項目之調節

	101.12.31			101.1.1		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
資 產						
流動資產：						
現金及約當現金	\$ 1,036,362	-	1,036,362	856,745	-	856,745
備供出售金融資產-流動	201,286	-	201,286	40,089	-	40,089
應收票據淨額	122,535	-	122,535	199,077	-	199,077
應收帳款淨額	628,394	-	628,394	380,616	-	380,616
應收帳款-關係人淨額	175,403	-	175,403	239,411	-	239,411
應收建造合約款	442,488	(19,811)	422,677	343,226	16,168	359,394
其他應收款	349	-	349	32	-	32
其他應收款-關係人	12,949	-	12,949	16,633	-	16,633
其他金融資產-流動	14,149	-	14,149	18,937	-	18,937
其他流動資產	60,618	(6,258)	54,360	43,614	(7,801)	35,813
	<u>2,694,533</u>	<u>(26,069)</u>	<u>2,668,464</u>	<u>2,138,380</u>	<u>8,367</u>	<u>2,146,747</u>
非流動資產：						
備供出售金融資產-非流動	-	6,942	6,942	-	22,692	22,692
採用權益法之投資	1,466,706	67,740	1,534,446	1,317,390	160,215	1,477,605
不動產、廠房及設備	163,465	-	163,465	161,838	-	161,838
投資性不動產淨額	31,550	-	31,550	31,895	-	31,895
遞延所得稅資產	-	7,210	7,210	-	8,461	8,461
其他非流動資產	22,340	(13,372)	8,968	52,020	(42,111)	9,909
	<u>1,684,061</u>	<u>68,520</u>	<u>1,752,581</u>	<u>1,563,143</u>	<u>149,257</u>	<u>1,712,400</u>
資產總計	<u>\$ 4,378,594</u>	<u>42,451</u>	<u>4,421,045</u>	<u>3,701,523</u>	<u>157,624</u>	<u>3,859,147</u>
負債及權益						
流動負債：						
應付票據	\$ 31,954	-	31,954	75,743	-	75,743
應付帳款	1,053,216	-	1,053,216	639,771	-	639,771
應付關係人款	5,314	-	5,314	2,009	-	2,009
應付建造合約款	224,617	(115,189)	109,428	205,380	(6,294)	199,086
應付薪資及獎金	74,791	5,599	80,390	74,672	3,886	78,558
應付所得稅	62,365	-	62,365	33,007	-	33,007
其他應付費用及流動負債	69,561	-	69,561	71,740	-	71,740
	<u>1,521,818</u>	<u>(109,590)</u>	<u>1,412,228</u>	<u>1,102,322</u>	<u>(2,408)</u>	<u>1,099,914</u>
非流動負債：						
遞延所得稅負債	133,075	26,555	159,630	105,766	25,381	131,147
應計退休金負債	9,786	8,229	18,015	11,466	8,606	20,072
存入保證金	312	-	312	312	-	312
	<u>143,173</u>	<u>34,784</u>	<u>177,957</u>	<u>117,544</u>	<u>33,987</u>	<u>151,531</u>
負債總計	<u>1,664,991</u>	<u>(74,806)</u>	<u>1,590,185</u>	<u>1,219,866</u>	<u>31,579</u>	<u>1,251,445</u>
歸屬母公司業主之權益						
股本	461,359	-	461,359	461,359	-	461,359
資本公積	896,599	-	896,599	896,599	-	896,599
保留盈餘	1,342,078	153,451	1,495,529	1,093,970	170,086	1,264,056
其他權益	13,567	(36,194)	(22,627)	29,729	(44,041)	(14,312)
權益總計	<u>2,713,603</u>	<u>117,257</u>	<u>2,830,860</u>	<u>2,481,657</u>	<u>126,045</u>	<u>2,607,702</u>
負債及權益總計	<u>\$ 4,378,594</u>	<u>42,451</u>	<u>4,421,045</u>	<u>3,701,523</u>	<u>157,624</u>	<u>3,859,147</u>

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)綜合損益表項目之調節

	101年度		
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入：			
工程收入	\$ 3,310,316	416,537	3,726,853
減：工程收入退回及折讓	<u>(1,823)</u>	<u>-</u>	<u>(1,823)</u>
	3,308,493	416,537	3,725,030
營業成本：			
工程成本	<u>2,660,319</u>	<u>345,112</u>	<u>3,005,431</u>
營業毛利	<u>648,174</u>	<u>71,425</u>	<u>719,599</u>
營業費用：			
推銷費用	17,366	(614)	16,752
管理費用	<u>120,778</u>	<u>52</u>	<u>120,830</u>
	<u>138,144</u>	<u>(562)</u>	<u>137,582</u>
營業淨利	<u>510,030</u>	<u>71,987</u>	<u>582,017</u>
營業外收入及支出：			
其他收入	13,769	-	13,769
其他利益及損失	(27,879)	-	(27,879)
財務成本	(7)	-	(7)
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益份額	<u>338,299</u>	<u>(85,015)</u>	<u>253,284</u>
	<u>324,182</u>	<u>(85,015)</u>	<u>239,167</u>
稅前淨利	834,212	(13,028)	821,184
減：所得稅費用	<u>124,675</u>	<u>372</u>	<u>125,047</u>
本期淨利	<u>709,537</u>	<u>(13,400)</u>	<u>696,137</u>
其他綜合損益(稅後)：			
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	-	(27,235)	(27,235)
備供出售金融資產之未實現評價利益	-	18,920	18,920
確定福利計畫精算利益	-	1,359	1,359
採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	<u>-</u>	<u>(4,665)</u>	<u>(4,665)</u>
	<u>-</u>	<u>(11,621)</u>	<u>(11,621)</u>
本期綜合損益總額	<u>709,537</u>	<u>(25,021)</u>	<u>684,516</u>
每股盈餘			
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>15.38</u>	<u>(0.29)</u>	<u>15.09</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>15.26</u>	<u>(0.29)</u>	<u>14.97</u>

(三)依金管會認可之國際財務報導準則編製之現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

(四)調節說明

- 1.依金管會認可之國際財務報導準則，對桑緹亞之投資係屬指定為備供出售金融資產，應以公允價值衡量，此類資產先前係按成本列報。

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述備供出售金融資產其轉換日公允價值為6,942千元；先前一般公認會計原則下之帳面金額為6,942千元。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年度</u>	
綜合損益表		
認列減損損失減少數	\$ <u> -</u>	
	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
備供出售金融資產	\$ 6,942	22,692
以成本衡量之金融資產	<u>(6,942)</u>	<u>(35,342)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>	<u>(12,650)</u>

2. 本公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，本公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，調整保留盈餘之金額。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年度</u>	
綜合損益表		
營業成本(增)減數	\$ (1,490)	
營業費用(增)減數	<u>(223)</u>	
	<u>\$ (1,713)</u>	
	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
應付薪資及獎金-保留盈餘調整數	<u>\$ 5,599</u>	<u>3,886</u>

3. 本公司保留盈餘調整數依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策係將所有精算損益認列於其他綜合損益；依先前一般公認會計原則，合併公司係依員工剩餘服務期間將精算損益認列於損益。轉換日，所有先前未認列之累積精算損益均認列於保留盈餘，並於以前年度之綜合損益表迴轉之。

茲彙總此項變動之影響如下：

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>101年度</u>	
綜合損益表		
營業費用減少數	\$	<u>785</u>
	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
應計退休金負債	\$ (8,229)	(8,606)
遞延退休金成本	(6,430)	(6,769)
未認列為退休金成本淨損失	<u>(2,170)</u>	<u>(3,215)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ (16,829)</u>	<u>(18,590)</u>

4. 本公司部分工程合約，因未符合完工比例法之適用條件，而以全部完工法處理，惟依金管會認可之國際財務報導準則規定應採完工比例法，按交易完成程度認列收入。茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年度</u>	
綜合損益表		
工程收入增(減)數	\$ 416,537	
工程成本(增)減數		<u>(343,622)</u>
		<u>\$ 72,915</u>
	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
應收建造合約款	\$ (19,811)	16,168
應付建造合約款	<u>115,189</u>	<u>6,294</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ 95,378</u>	<u>22,462</u>

5. 本公司依金管會認可之國際財務報導準則第一號規定，選擇於轉換日將所有國外營運機構之外幣換算差異數認定為零。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額-保留盈餘調整數	<u>\$ (39,790)</u>	<u>(39,790)</u>

聖暉工程科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.前述變動之所得稅影響數如下：

資產負債表	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
遞延所得稅資產	\$ 952	660
遞延所得稅負債	\$ (26,555)	(25,381)
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>(1,426)</u>	<u>(5,184)</u>
保留盈餘影響數	<u>\$ (27,029)</u>	<u>(29,905)</u>

7.本公司因採權益法認列之子公司之財務報表編製由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則，故依轉換後之子公司稅後淨利認列採權益法之投資。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年度</u>	
綜合損益表		
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益份額減少數	\$	<u>85,015</u>
	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
採權益法之投資-保留盈餘調整數	\$ <u>67,740</u>	<u>160,215</u>

8.上述保留盈餘變動彙總如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
員工福利	\$ (20,258)	(19,261)
採用權益法之投資	67,740	160,215
備供出售金融資產	6,942	22,692
以成本衡量之金融資產	(6,942)	(35,342)
應收(付)建造合約款淨額	95,378	22,462
未認列為退休金成本之淨損失	(2,170)	(3,215)
備供出售金融資產之未實現評價損益	-	12,650
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	38,364	34,606
遞延所得稅	<u>(25,603)</u>	<u>(24,721)</u>
保留盈餘增加	<u>\$ 153,451</u>	<u>170,086</u>

9.本公司經評估部分土地及房屋建築持有之目的係為賺取租金或資本增值利益，並依此於民國一〇一年十二月三十一日將依我國會計準則原分類於出租資產項下之土地及房屋建築重分類至投資性不動產項下之金額分別為31,550千元。

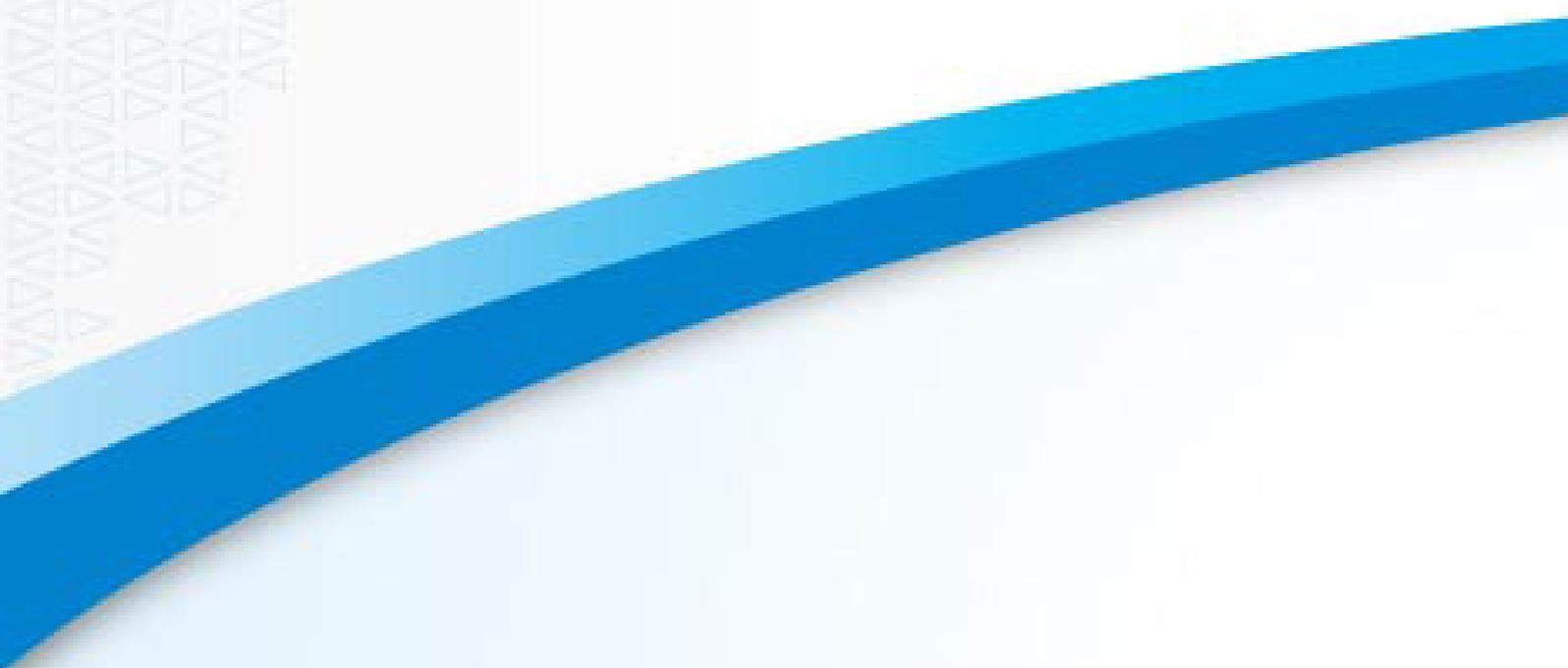
10.本公司於民國一〇一年十二月三十一日以活期存款及定期存款作為工程履約及保固保證之質押擔保品，依我國一般公認會計原則帳列受限制資產一流動計1,200千元，依IFRSs重分類至其他金融資產。

聖暉工程科技股份有限公司



董事長 梁 進 利





Acter
聖 輝 工 程

