

股票代號：5536

行政院金融監督管理

委員會指定資訊申報

網站及年報查詢網址：

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

公司網址：

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



聖暉工程科技股份有限公司

ACTER CO.,LTD.

九十九年度 年報

中華民國一〇〇年四月三十日刊印

一、本公司發言人、代理發言人

發言人姓名：楊惟超

代理發言人：曹耘涵

職稱：協理

職稱：經理

電話：(04)2261-5288 分機 306

電話：(04)2261-5288 分機 212

E-mail：andy@acter.com.tw

E-mail：angie@acter.com.tw

二、總公司、分公司之地址與電話

總公司地址：台中市南區忠明南路 787 號 33 樓

電話：(04)2261-5288

三、辦理股票過戶機構

名稱：大華證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市重慶南路一段 2 號 4 樓

網址：www.grandcathay.com

電話：(02)2389-2999

四、最近年度簽證會計師

會計師姓名：吳惠蘭、魏興海會計師

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.....	6
一、	公司組織.....	6
二、	董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、	公司治理運作情形.....	23
四、	最近兩年度更換會計師資訊.....	42
五、	公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊.....	42
六、	最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押情形.....	43
七、	董事、監察人、經理人及持股 10% 以上大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊.....	44
八、	股權質押資訊之相對人為關係人之情形.....	44
九、	持股比例占前十大股東，其相互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	44
十、	持股比例占前十大之法人股東，其主要股東名稱及持股比例資訊.....	45
十一、	董事及監察人之進修情形.....	46
十二、	公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數.....	49
肆、	募資情形.....	50
一、	資本及股份.....	50
二、	股東結構.....	51
三、	股權分散情形.....	51
四、	主要股東名單.....	52
五、	最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利.....	53
六、	公司股利政策及執行狀況.....	54
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.....	54
八、	員工分紅及董事、監察人酬勞.....	54
九、	公司買回本公司股份情形.....	56
十、	公司債辦理情形.....	56

十一、	特別股辦理情形	56
十二、	海外存託憑證辦理情形	56
十三、	員工認股權憑證辦理情形	56
十四、	併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	56
十五、	資金運用計劃執行情形	56
伍、	營運概況.....	57
一、	業務內容.....	57
二、	市場及產銷概況.....	61
三、	最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	70
四、	環保支出資訊.....	70
五、	勞資關係.....	71
六、	重要契約.....	75
陸、	財務概況.....	76
一、	最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	76
二、	最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：.....	77
三、	最近五年度財務分析.....	78
四、	最近年度財務報告之監察人審查報告.....	81
五、	最近年度會計師查核報告書及財務報表.....	82
六、	最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	83
七、	公司及其關係企業最近年度如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響.....	84
柒、	財務狀況及經營結果之檢討與分析與風險事項.....	182
一、	財務狀況.....	182
二、	經營結果：.....	183
三、	現金流量.....	183
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	184
五、	最近年度轉投資分析.....	184
六、	風險事項之分析評估.....	185
七、	其他重要事項.....	191
捌、	特別記載事項.....	193
一、	關係企業相關資料.....	193
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	199
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.....	199
四、	其他必要補充說明事項.....	199
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.....	199
六、	最近年度及截至年報刊印日止，若發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	199

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 100 年度的股東常會。99 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 30.9 億元，稅後每股獲利 19.32 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)、 99 年度營業結果

1. 營業計劃實施成果

本公司去年經全體員工之努力，延續不斷致力於強化經營體質，並提升技術層次及繼續推動降低成本之各項專案精神，集團年度營業額再創新高，較去年營業收入大幅成長。今年將持續努力，對於 100 年之營收仍將抱持審慎樂觀之態度。

單位：新台幣仟元

	98 年度	99 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入	1,975,686	3,091,742	1,116,056	56.49%
營業成本	1,764,384	2,474,896	710,512	40.27%
營業毛利	211,302	616,846	405,544	191.93%
營業費用	76,138	122,570	46,432	60.98%
營業利益	135,164	494,276	359,112	265.69%
業外收支	164,345	353,474	189,129	115.08%
稅前損益	299,509	847,750	548,241	183.05%

另外，本公司於 99 年致力於強化公司體質，在全體董監事及股東的齊心齊力之下，完成公司相關管理制度及辦法之修正，並通過主管機關之要求及審核，順利達成於櫃檯買賣中心交易之目標，於 99 年 11 月 10 日以『聖暉工程科技股份有限公司』正式上櫃交易。上櫃掛牌至今，市場行情及價值仍持續穩定發展，且於集團觸角不斷延伸之同時，後續情勢將發揮無窮之潛力。

2. 預算執行情形

本公司未公開財務預測，故不適用。

3. 財務收支及獲利能力分析

項 目		98 年度	99 年度	增減比例	
財務結構	負債佔資產比率(%)	40.88	41.33	1.10%	
	長期資金佔固定資產比率(%)	2,273.20	4,017.09	76.72%	
償債能力	流動比率(%)	150.02	183.09	22.04%	
	速動比率(%)	116.91	141.00	20.61%	
獲 利 能 力	資 產 報 酬 率 (%)	15.27	29.52	93.32%	
	股 東 權 益 報 酬 率 (%)	32.30	50.19	55.39%	
	估實收資本 比 率 (%)	營業利益	38.45	119.00	209.49%
		稅前純益	85.20	204.10	139.55%
	純 益 率 (%)	12.85	23.49	82.80%	
	每 股 盈 餘(元)	7.19	19.32	168.71%	

4. 研究發展狀況

研發成果

本公司係屬工程服務業，與傳統製造業及高科技產業之特性不大相同，故無特別設置研發部門或聘僱研發人員，惟公司管理當局秉持著以服務為優先的企業理念，為提升工程品質與施工之效率，另成立專業設計部門以因應客戶的需求，並增加服務品質。新設立之節能部致力於提供客戶節能工程改善之業務，除了擴大公司的服務範圍外，期望以多元工程技術與專業規劃能力，全權承包從設計、施工、測試、驗證系統到檢測維修之 TURN-KEY 整合式工程服務。

本公司之技術來源主要係不斷經由與國內外科技工程合作承攬相關工程業務之機會，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本公司之差異，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，俾並應用於本公司之工程設計與施工作業上。

本公司係經前述方式，不斷引進與改良工程建造技術，藉由製程改良，使其工程品質精益求精深獲業主肯定，並且提升本公司於業界之競爭力。

5. 企業發展狀況

98 年 11 月，為執行公司國際化的策略，選定了以新加坡作為集團前進東南亞地區的重要據點，以長期投資之方式併購了新加坡 Nova Technology Singapore Pte Ltd. (NTS)，為集團邁向國際化開啟了重要的一步。

99年亦積極於國際上佈局，同年3月，為擴大公司營運規模並拓展對於客戶的服務，本公司與日本住友化工株式會社簽屬業務合作計畫，搶進中國石化工程市場，且由雙方共同出資於上海成立住科集成系統工程(上海)有限公司，短期目標為搶佔中國石化產業，目前已有多項專案洽談進行中，可望在明年貢獻獲利，待上海的營運團隊成熟後，期以相同模式於台灣成立經營團隊，朝東南亞地區紮根。相信藉由住友完整的集團組織及品牌價值之加持下，並配合聖暉深耕於無塵室與機電工程之大中華地區實戰經驗，二者所擦出之火花，未來在能源產業之獲益指日可待。自此，聖暉集團不只原本在機電、空調、無塵室領域提供給客戶良好的服務外，甚至跨足能源產業，以提供最優質的化學品供應系統的專業服務。聖暉不僅僅擴大工程面向，站穩無塵室工程之利基外，跨越到製藥、精密化學、石化等領域，市場版圖之拓展更是放眼國際，多角化佈局，期待於營收及產業上之能見度皆呈現跳躍成長。

(二)、 100年度營業計劃概要

1. 經營方針

本公司於民國68年成立經營至今已歷30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角化經營，除了落實內部控制及稽核制度外，其他重要方針如下：

- (1). 深耕本業、提升品質，努力成為無塵室工程之領導品牌。
- (2). 發展生技產業之專業服務，拓展客戶領域範圍；積極服務協助客戶，成為產業的推手。
- (3). 配合世界潮流，擴大開發節能工程設備及技術。
- (4). 深耕中國大陸市場並邁向國際化，擴大公司規模。
- (5). 結合化學供應系統工程之專業，積極發展新世代工程整合技術。

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充滿信心。未來新的一年，在業務市場方面，本公司除了積極開發國內外新市場，提供跨領域的工程服務，另一方面以優良的服務爭取既有客戶的認同與支持，隨著100年大環境景氣的復甦，聖暉有信心未來一年之業績將再次交出亮麗的成績單。

3. 100年之營業展望

隨著九十九年景氣復甦的契機，產業間合作所帶起種種效應，持續發酵中，擴廠及廠房升級的需求增加，本公司渴望從中受惠，再者，本公司強調的整合性工程服務，以及採取的多角化布局策略，將於生技、豪宅及石化等產業中逐步展開，預計在100年營業額及獲利仍具成長空間。

4. 重要之產銷政策

本公司係工程服務業之專業廠商，同時具備服務業與工程業之雙重特性，因此其專業技術、工程經驗及品質信譽與服務口碑均為此類市場所重視。

100年本公司將持續爭取上游原料供應廠商之配合，以確保原物料品質及來源無虞及符合客戶需求，並維持與客戶間長期合作關係，持續提高本身技術層次，以獲得更多客戶認同及創造業績持續成長。此外，為因應業務之推展，積極建構完整之國際行銷通路與運籌管理，以提供客製化的服務；加強工程師專業訓練，提高產品技術支援及售後服務水準。聖暉於100年將以多角化經營及分散風險為策略，提供跨足多領域的整合式工程服務，持續鞏固國內市場、深耕大陸市場，並邁向國際化。

(三)、 未來公司發展策略

以差異化區隔工程業務市場並以優良的品質與完善的服務態度與客戶共生共榮，是本公司30幾年來一致之競爭策略。不僅在國內持續不斷的有效執行，也拓及中國大陸及東南亞地區。本公司一直扮演著各種產業升級及提供空間優化先驅者的角色。

長時間以來因應工程市場的變化，採取的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，公司尋求跨國界的合作夥伴，相輔相成，以提供專業的整合性工程服務，積極佈局國際市場，冀望於營收及品牌利益能共創雙贏的局面。此外，鑑於近來中國工資上漲，越南投資環境漸受台資企業親睞，聖暉亦將觀察及評估之腳步延伸至此，待投資環境整頓成熟後，越南將成為重要的生產營業基地之一。

(四)、 外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

在國內外工程同業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。法規環境而言，從上櫃前的準備作業至公司正式上櫃交易，除符合主管機關及基本法規要求，整體規劃亦朝向保護環境，保護消費者，保護投資者的方向逐步進行修正，並參予公司治理評鑑之計畫，步步為營地依規畫的藍圖持續作業中，至今已漸入軌道。整體而言，本公司目前對工程產業未來的市場仍然相當看好，仍有信心繼續提升獲利。

董 事 長： 梁 進 利



總 經 理： 許 宗 政



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 68 年 2 月 19 日

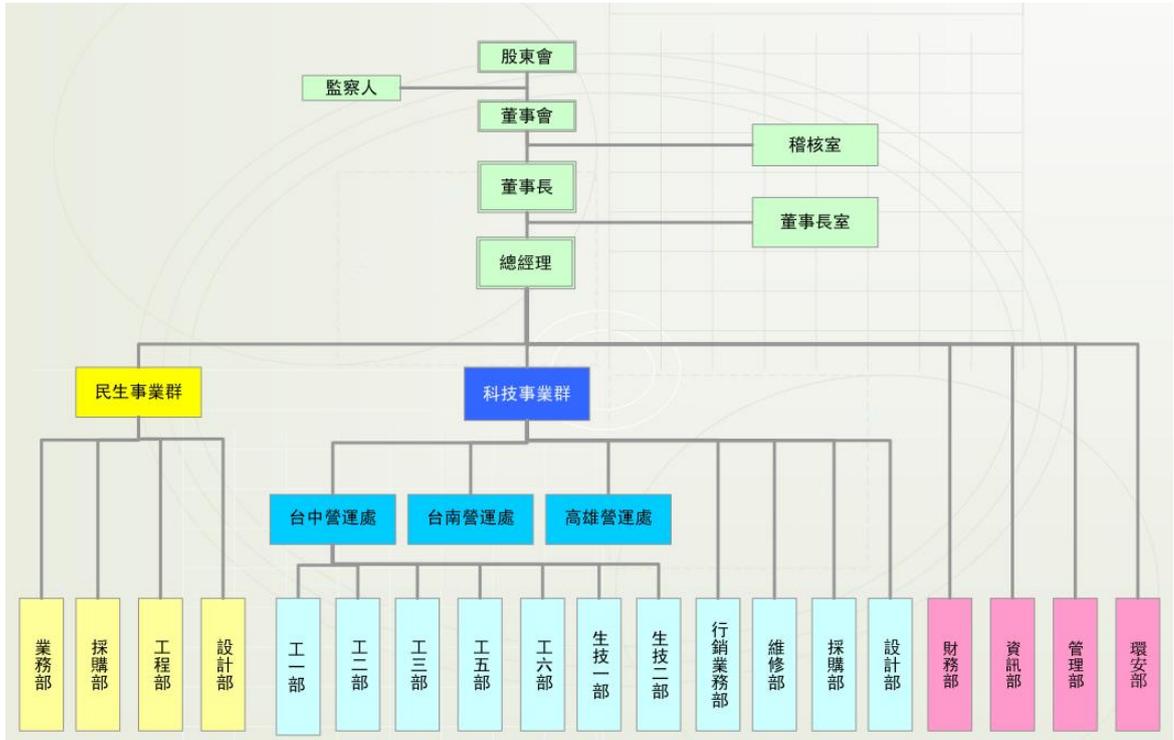
二、公司沿革

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

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	<ol style="list-style-type: none"> 1. 董事會秘書。 2. 進行內外部經營環境分析，以提出適當之策略、組織、營運、功能性之建議，並落實經營管理活動之推動及改善。 3. 交辦之指定專案計劃之規劃、整合與執行。 4. 公司治理推動及公司形象塑造與維護。
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 稽核及評估各部門內部控制之執行作業。 2. 協助各子公司稽核作業。 3. 評估內部控制制度及各項規範是否健全，查核內部控制是否持續有效運作，衡量各部門執行成果，並適時提供改善建議，促進有效營運。
民生事業群	<ol style="list-style-type: none"> 1. 發展生活空間相關之工程服務、設備開發...等業務。
民生事業群 工程部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 國內生活空間工程案件所需規劃、設計、監造、整合之工程服務。 2. 品質中心推動、建置、稽核及持續改善ISO 9000 品質管理系統。 3. 工安及環保中心推動、建置、稽核及持續改善ISO 14001及OHSAS18001 相關管理系統。
民生事業群 業務部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 國內生活空間工程之市場行銷、客戶開發與業務推廣。 2. 客戶基本資料表建立與維護。 3. 客戶抱怨處理與對策。 4. 相關工程設施之開發與代理。
民生事業群 設計部	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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 工程部	<ol style="list-style-type: none"> 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. 品質中心推動、建置、稽核及持續改善ISO 9000 品質管理系統。 3. 工安及環保中心推動、建置、稽核及持續改善ISO 14001及OHSAS18001 相關管理系統。
科技事業群 業務部	<ol style="list-style-type: none"> 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 設計部	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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。

部門別	業務職掌
科技事業群 維修部	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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。
科技事業群 生技一部/生技 二部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 2. GMP文件管理系統建置。
財務部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 會計帳務處理、成本分析，財務報表分析與預算控管與經營分析及對策提供。 2. 財務分析與規劃、資金調度。 3. 客戶徵信作業。 4. 各項申報、公告及股務作業。
管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 人力資源管理。 2. 文書管理中心。 3. 工程行政管理。 4. 總務行政規劃執行。 5. 法務作業事項處理窗口。
資訊部	<ol style="list-style-type: none"> 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

100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	98.06.16	三年	97.06.19	1,692,945	4.82%	1,526,866	3.68%	88,200	0.21%	0	0.00%	國立交通大學 EMBA 高階主管管理碩士 國立台北工專電機科冷凍空調組 貢山空調冷凍(股)公司/工程部經理 和碩工程(股)公司董事長 朋億股份有限公司董事長 聖暉工程技術(蘇州)有限公司董事 蘇州鼎茂系統集成科技有限公司董事 張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司法人代表 蘇州翔展貿易有限公司董事 聖暉工程技術(深圳)有限公司董事 SHENG HUEI INTERNATIONAL CO., LTD.董事 ACTER INTERNATIONAL LIMITED 法人代表 NEW POINT GROUP LIMITED 董事 NOVA TECHNOLOGY SINGAPORE PTE., LTD 董事 SCEC International (HK) Company, Limited 董事長 住科集成系統工程(上海)有限公司董事長	無	無	無	

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	翔暉開發有限公司	98.06.16	三年	97.06.19	2,166,591	6.16%	2,186,920	5.27%	0	0.00%	0	0.00%	東海大學 EMBA 經營管理碩士 國立台北工專電機科冷凍組 內政部冷凍空調裝修技術士技能檢定評審員 國立勤益工專電機科兼任講師 台灣區冷凍空調工程同業公會常務理事 台灣省行政院勞委會職訓局冷凍空調裝修技能檢定評審員	蘇州翔展貿易有限公司董事長 張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司董事 翔暉開發有限公司董事長 強暉企業(股)公司董事長 SHENG HUEI INTERNATIONAL CO., LTD. 董事長 ACTER INTERNATIONAL LIMITED 董事 NEW POINT GROUP LIMITED 董事長 快意空調設備(中山)有限公司董事	無	無	無
	代表人 楊炯棠	98.06.16	三年	68.2.19	1,085,319	3.09%	691,234	1.66%	336,506	0.81%	0	0.00%		副總經理 楊俊彥	兄弟		
董事	高新明	98.06.16	三年	98.06.16	957,646	2.72%	1,235,515	2.97%	0	0.00%	0	0.00%	國立台灣大學 EMBA 國際企業管理碩士 工業研究院電子所課長	帆宣系統科技(股)公司董事長兼執行長 旭宣系統科技(股)公司董事長 朋德股份有限公司董事 SCEC International (HK) Company, Limited 董事 住科集成系統工程(上海)有限公司董事 瑞耘科技股份有限公司董事長 聖暉工程科技(股)公司董事 勵威電子(股)公司監察人 文暉科技(股)公司董事 和淞科技(股)公司董事 吉宣投資(股)公司董事長	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	胡台珍	98.06.16	三年	98.06.16	100,000	0.28%	270,900	0.65%	374,085	0.90%	0	0.00%	國立台北工專電機科冷凍空調組 國立勤益工專電機科講師 台灣區冷凍空調工程工業同業公會 常務理事 內政部冷凍空調裝修技術士技能檢 定評審員 貢山空調冷凍(股)公司總經理	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	無	無	無
董事	許宗政	98.06.16	三年	98.06.16	198,749	0.57%	217,242	0.52%	0	0.00%	0	0.00%	國立台灣大學 EMBA-國際企業管理 碩士 國立台灣大學化學工程系 光主科技股份有限公司 總經理室副總經理	朋億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 冠禮控制科技(上海)有限公司法人代表 NOVA TECHNOLOGY SINGAPORE PTE., LTD. 法人代表 SCEC International (HK) Company, Limited 董事 住科集成系統工程(上海)有限公司董事	無	無	無
獨立 董事	趙榮祥	98.11.04	至 101. 06.15	98.11.04	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立台灣大學 EMBA 商學碩士 台灣小松電子材料股份有限公司總 經理室主任兼發言人	台塑勝高科技股份有限公司協理兼發言 人	無	無	無
獨立 董事	王百祿	98.11.04	至 101. 06.15	98.11.04	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立台灣科技大學工業管理系 國立台灣科技大學兼任副教授 美商 Best3C 創辦人兼董事 時報資訊(中國時報集團)總經理 宏碁集團(第三波文化事業)顧問/ 兼外部董事 教育部大學校院系所評鑑委員	國立台灣科技大學兼任副教授 行政院研考會政府網站諮詢委員 行政院僑委會全球華文網諮詢委員 台灣資訊智慧財產權協會秘書長 美商 Best3C 創辦人兼董事 台灣華語文產業聯盟顧問	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
監察人	巫碧蕙	98.06.16	三年	90.12.01	355,305	1.01%	361,920	0.87%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學國際貿易系 育偉皮件實業(股)公司總經理	丹麗益業股份有限公司董事長 Suzuca International Limited 董事 鈴鹿複合建材(上海)有限公司董事、總經理	無	無	無
獨立監察人	葉惠心	99.05.11	至 101.06.15	99.05.11	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	維勤會計師事務所負責人 安永(致遠)會計師事務所合夥會計師	維勤會計師事務所負責人 拍檔科技股份有限公司獨立董事	無	無	無
監察人	林育業(註1)	98.06.16	三年	98.06.16	987,762	2.81%	493,820	1.19%	0	0.00%	0	0.00%	國立政治大學企業管理碩士 工業研究院美西辦事處主任 工業研究院電子所課長	帆宣系統科技(股)公司總經理 宜威投資(股)公司董事長 和淞科技(股)公司董事長	無	無	無
獨立監察人	黃祥穎(註2)	98.11.04	至 101.06.15	98.11.04	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立政治大學會計研究所碩士 建智聯合會計師事務所合夥會計師 立本台灣聯合會計師事務所合夥會計師	建智聯合會計師事務所合夥會計師 朝陽科技大學講師	無	無	無

註1：監察人業於99年11月9日解任，預計於100年6月15日股東常會補選一席監察人。

註2：監察人業於99年3月18日辭職，已於99年5月11日股東臨時會補選一席監察人。

(二)、 董事、監察人屬法人股東者之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
翔暉開發有限公司	楊炯棠(36.5%)、楊魏和治(36.5%)、楊于賢(7.1%)、楊苙慈(12.8%)、楊昕皓(7.1%)

(三)、 董事及監察人資料

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

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

註2：監察人業於99年11月9日解任，預計於100年6月15日股東常會補選一席監察人。

註3：監察人業於99年3月18日辭職，已於99年5月11日股東臨時會補選一席監察人。

(四)、 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100年4月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	許宗政	99.02.01	217,242	0.52%	0	0.00%	0	0.00%	國立台灣大學EMBA 國際企業管理碩士 國立台灣大學化學工程系 光主科技股份有限公司總經理室副總經理	朋億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 冠禮控制科技(上海)有限公司法人代表 NOVA TECHNOLOGY SINGAPORE PTE., LTD.法人代表 SCEC International (HK) Company, Limited 董事 住科集成系統工程(上海)有限公司董事	無	無	無
副總經理	張清全	97.01.17	437,578	1.05%	204,000	0.49%	0	0.00%	國立勤益科技大學高科技機電環控所碩士 國立台北工專電機科冷凍空調貢山空調冷凍(股)公司課長 金展空調公司協理	無	無	無	無
副總經理	楊俊彥	83.01.01	483,325	1.16%	0	0.00%	0	0.00%	新民商工電工科 艾德蒙海外(股)公司技術員 開立工程(股)公司技術員	聖暉工程科技有限責任公司(越南)董事長 蘇州鼎茂系統集成科技有限公司董事	無	無	無
協理	李渤昇	96.02.01	929,000	2.24%	73,000	0.18%	0	0.00%	復華高職冷凍空調科 貢山空調冷凍(股)公司副課長	無	無	無	無
協理	賴銘崑	96.02.01	49,450	0.12%	37,650	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	無
協理	王俊盛	97.01.17	500	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	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
協理	楊惟超	98.08.01	57,350	0.14%	15,750	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	朋億股份有限公司行政副總經理	無	無	無
協理	顧宇明	100.01.07	2,799	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	清華大學物理系 朋億(股)公司處長	無	無	無	無
協理	樊國屏	100.01.07	36,800	0.09%	4,000	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	無
財務部經理	曹耘涵	98.08.01	49,750	0.12%	10,500	0.03%	0	0.00%	國立中正大學會計與資訊科技研究所碩士 輔祥實業股份有限公司稽核主管	無	無	無	無

1.1 董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內 所有公司 I	本公司	合併報表內 所有公司 J
低於 2,000,000 元	趙榮祥、王百祿	趙榮祥、王百祿	趙榮祥、王百祿	趙榮祥、王百祿
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	翔暉開發有限公司 (代表人楊炯棠)、胡 台珍、許宗政、高新 明	翔暉開發有限公司(代 表人楊炯棠)、胡台珍、許 宗政、高新明	翔暉開發有限公司(代 表人楊炯棠)、胡台珍、 許宗政、高新明	翔暉開發有限公司(代表人楊 炯棠)、胡台珍、高新明
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	梁進利	梁進利	梁進利	梁進利、許宗政
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	7	7	7	7

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之比 例(%)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註1)		業務執行 費用(D)		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	本公司	合併報 表內所 有公司			
監察人	巫碧蕙	513	513	0	0	4,812	4,812	192	192	0.76	0.76	無
獨立監察人	葉惠心											
監察人	林育業(註2)											
監察人	黃祥穎(註3)											

註1：係本公司100年3月25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。

註2：監察人業於99年11月9日解任，預計於100年6月15日股東常會補選一席監察人。

註3：監察人業於99年3月18日辭職，已於99年5月11日股東臨時會補選一席監察人。

2.1 監察人酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	黃祥穎、葉惠心	黃祥穎、葉惠心
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	巫碧蕙、林育業	巫碧蕙、林育業
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	4	4

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		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		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額						
總經理	許宗政																
副總經理	張清全	4,893	7,480	0	0	3,372	5,533	3,200	0	3,572	0	1.58	2.28	0	0	無	
副總經理	楊俊彥																

3.1 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、楊俊彥	楊俊彥
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	張清全	許宗政、張清全
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	3	3

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

100 年 4 月 30 日

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	總經理	許宗政	0	1,820	1,820	0.25%
	副總經理	楊俊彥				
	副總經理	張清全				
	協理	李渤昇				
	協理	王俊盛				
	協理	賴銘崑				
	協理	楊惟超				
	協理	顧宇明				
	協理	樊國屏				
	財務/會計主管	曹耘涵				

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

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

單位：新台幣仟元

職稱	98 年度				99 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	15,792	21,791	6.22	8.58	32,448	45,327	4.47	6.24
監察人								
總經理								
副總經理								

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

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

(2). 總經理及副總經理

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

三、公司治理運作情形

(一)、 董事會運作情形資訊

本公司 99 年度董事會開會 7 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事	梁進利	7	0	100%	連任(於 98.6.16 改選)
董事	翔暉開發有限公司 代表人:楊炯棠	7	0	100%	連任(於 98.6.16 改選)
董事	胡台珍	5	1	71%	於 98.6.16 任職
董事	許宗政	7	0	100%	於 98.6.16 任職
董事	高新明	5	2	71%	於 98.6.16 任職
獨立董事	趙榮祥	5	2	71%	於 98.11.4 任職
獨立董事	王百祿	7	0	100%	於 98.11.4 任職
監察人	巫碧蕙	6	0	86%	連任(於 98.6.16 改選)
獨立監察人	葉惠心	5	0	100%	於 99.05.11 任職
監察人	黃祥穎	0	0	0%	於 98.11.4 任職 於 99.3.18 辭任
監察人	林育業	5	0	71%	於 98.6.16 任職 於 99.11.09 解任

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：
本公司 100 年 3 月 25 日董事會議決案由十三「解除本公司董事新增競業禁止之限制案」，本案討論時，相關董事因利害關係人身份離席進行迴避，經主席徵詢全體出席之其他董事及獨立董事，無異議照案通過。本競業禁止限制案於 100 年 6 月 15 日提交股東常會進行討論。
- 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：
 - (一) 加強董事會職能
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」，並依相關規定進行董事會職能運作。設有獨立董事制度，使公司董事會結構趨於完整，且於 100 年 3 月 25 日董事會通過董監事選任方式明定採行累積投票制，以強化監督機能，兼備執行與監督之雙重績效。本公司「董監事選任方式明定採行累積投票制」乙案，擬於 100 年 6 月 15 日提交股東常會進行討論。
 - (二) 本公司於 100 年 3 月 25 日董事會通過增訂「監察人之職權範疇規則」、「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」及「道德行為準則」，期能更強化董事會之運作機能。本公司增訂之「監察人之職權範疇規則」、「誠信經營守則」及「道德行為準則」，擬於 100 年 6 月 15 日提交股東常會報告及討論。
 - (三) 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規定公佈在公開資訊觀測站，本公司的業務資訊亦在公司網站上揭露，投資大眾均可及時獲得資訊。

(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
99 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	6	86%	連任(於 98.6.16 改選)
獨立監察人	葉惠心	5	100%	99.05.11 任職
監察人	黃祥穎	0	0%	於 98.11.4 任職 於 99.3.18 辭任
監察人	林育業	5	71%	於 98.6.16 任職 於 99.11.09 解任
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(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)：</p> <p>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。</p> <p>(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)：</p> <p>監察人定期與會計師針對財務報告、新頒訂的會計原則等進行溝通與瞭解，稽核人員則定期呈送稽核報告予監察人，使監察人對公司財務業務執行情形有全盤之瞭解。若發現重大違規情事或公司有重大損害之虞時，立即作成報告陳核，並通知監察人。</p> <p>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</p>				

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>(一) 本公司依規定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) 本公司對持股 5% 以上股東及擔任董監事股東之股權有增減或抵押變動情形，均隨時注意掌握，董監事及持股 10% 以上股東部份，每月均依規定輸入證期局指定之資訊申報網站公開揭露。</p> <p>(三) 本公司與關係企業均個別獨立運作，並訂定「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」管理各子公司，並由稽核人員定期稽核。</p>	<p>1. 符合「公司治理實務守則」第 13-19 條規定。</p> <p>2. 本公司「公司治理實務守則」之相關規範乃依循「上市上櫃公司治理實務守則」而制定，符合「公司治理實務守則」之各項基本精神。關於「公司股權結構及股東權益」訂立於第二章篇節中。</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，並遵守會計師法暨職業道德規範公報第二號規定。</p>	<p>1. 符合「公司治理實務守則」第 29 條規定。</p> <p>2. 本公司「公司治理實務守則」之相關規範乃依循「上市上櫃公司治理實務守則」而制定，關於「獨立董事制度」訂立於第 24 條~第 26 條；「簽證會計師之獨立性」訂立於第 29 條。</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
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	利害關係人透過業務往來部門，如各事業部門、財務部門、採購部門及發言人等作為溝通管道，向來運作順暢，使公司營運順利推展，業務蒸蒸日上。	1. 符合「公司治理實務守則」第 52 條規定。 2. 本公司「公司治理實務守則」之相關規範乃依循「上市上櫃公司治理實務守則」而制定，為尊重利害關係人權益，明文規範於第 51 條~第 54 條。
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (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、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一) 本公司已架設公司網站(http://www.acter.com.tw)隨時揭露財務業務以及公司治理相關資訊，並定期更新網站資訊。 (二) 本公司設有專人負責資訊蒐集及揭露工作，並依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報及公開各項業務及財務資訊。(http://newmops.tse.com.tw) (三) 本公司已依規定設置發言人與代理發言人制度，於公司網站揭露其姓名與聯絡方式。 (四) 已於公司網站揭露法人說明會訊息。	1. 符合「公司治理實務守則」第 56 條規定。 2. 本公司「公司治理實務守則」之相關規範乃依循「上市上櫃公司治理實務守則」而制定，為提升本公司資訊透明度，於第 55 條~第 59 條分別就強化資訊揭露及公司治理資訊之揭露予以規範。
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	本公司已訂定「薪資報酬委員會組織規程」，並預於計 100 年第四季成立。	1. 本公司擬於 100 年 12 月 31 日前完成設置薪酬委員會。 2. 本公司執行設置審計委員會之相關評估中。
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者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司尚未訂定「公司治理實務守則」，但內部運作大致能符合上市上櫃公司治理實務守則之要求。	本公司已參酌「上市上櫃公司治理實務守則」及考量公司運作及實際需要，訂定「公司治理實務守則」，並依據各相關法規確實執行並辦理各項資訊揭露，以維護股東權益。	本公司「公司治理實務守則」之相關規範乃依循「上市上櫃公司治理實務守則」而制定，符合「上市上櫃公司治理實務守則」之各項基本精神及規範內容。

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>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>①員工權益、僱員關懷：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及退休業務外，並已成立職工福利委員會作為勞資雙方溝通管道，創造和諧之工作環境，此外還成立各種社團及定期舉辦國內外旅遊，豐富員工之生活。另，本公司落實環境管理，已通過 ISO 14001；並訂有安全衛生管理政策，以確實執行 OHSAS 18001 勞工職業安全衛生管理系統作業，以提供安全的工作環境及維護員工健康。</p> <p>②投資者、供應商關係及利害關係人之權利：本公司與供應商之間均有簽署書面合約或訂購單，以明定雙方之權利義務關係，保障雙方之合法權益；並力求公司資訊透明化，依法令規定即時且定期的公開揭露財務等公司訊息、加強公司治理，以保障投資者及利害關係人之權利。</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 46~48 頁「十一、董監事進修情形」。</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，並訂定各項管理辦法及作業規範，以降低並避免任何可能危害公司利益之風險。有關公司營運重大政策、投資案、取得與處分資產、背書保證等事項皆經相關權責部門評估分析後，送交董事會決議執行。稽核室依風險評估結果擬訂年度稽核計畫並確實執行，以落實風險控管等監督機制。</p> <p>⑤客戶政策之執行情形：本公司由業務部及工程部人員負責與客戶進行不定期的溝通協調作業，因應客製化之需求，提供良好的服務及解決客戶之問題。</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：本公司目前尚未辦理公司治理自評或委託其他專業機構評鑑，預計於 101 年度委由中華公司治理協會進行公司治理評鑑作業，以使公司治理之結構更趨完備。</p>

(五)、 99 年度經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形:

經理人職稱	經理人姓名	課程主辦單位	課程名稱	受訓時數	受訓日期
總經理	許宗政	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	公開發行公司內部人內線交易之法律責任、因應對策及實務案例解析	3	99.01.19
		財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	董監事如何宏觀解析公司財務資訊	3	99.02.09
			公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3	99.02.24
		財團法人中華民國會計 研究發展基金會	最新年度企業股東會運作實務研討暨實際 案例說明	3	99.03.12
財務經理	曹耘涵	會計研究發展基金會	股東會法令與實務問題暨紛爭處理	3	99.09.21
		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	3	99.11.16

(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
 本公司擬於 100 年 12 月 31 日前完成設置薪酬委員會。目前本公司之權責單位擬訂「薪酬委員會組織章程」中，預計 100 年下半年依循相關法令規定導入執行。

(七)、 履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司雖未訂有企業社會責任政策或制度，惟不定期響應社會弱勢慈善團體相關活動，並擬訂產學合作計畫，提供贊助研發獎學金，以鼓勵優秀學子致力於創新與開發。</p> <p>(二) 公司尚未建置推動企業社會之專職單位，惟由董事長室、管理部及福委會共同策動與執行相關計畫與活動。</p> <p>(三) 定期為董事、監察人辦理公司治理外訓課程，並不定期舉辦員工教育訓練活動，以宣導公司政策、制度及激發員工自我發展。本公司依循相關法令訂有「工作規則」、「員工考核辦法」及「員工獎懲辦法」，並確實執行績效考核作業，以有效發揮管理辦法之機能。</p>	<p>符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之基本精神及規範，無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司從事無塵室工程服務業，並未產生廢棄物，故不致發生危害生態環境之情事，抑或造成污染源，且本公司已申請通過ISO14001環境管理系統認證，並投入節能技術工程之研發。</p> <p>(二) 加強作業環境、活動、儀器或設備之安全衛生風險控制，定期實施作業環境測定，且本公司訂有工程作業之標準書及流程，並確實執行規定之標準程序。</p> <p>(三) 本公司設有環安部，職司落實公司環境及安全衛生管理作業之程序，以維護環境及勞工之安全健康。</p> <p>(四) 本公司於本業上除投入節能技術工程之開發外，並不定期宣導節能減碳之重要，提倡隨手關燈等舉手之勞環保活動。</p>	<p>符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之基本精神及規範，無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</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>(四) 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>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司依據勞動基準法及相關法令訂定「工作規則」，且配合勞工安全衛生相關規定辦理，已取得ISO9001品質認證、ISO14001環境管理系統認證、OHSAS18001職業安全衛生管理系統認證，藉由驗證內容要求，同時建立工程作業及安全管理作業標準書，使員工遵守規定之流程。此外，亦訂有「性騷擾防治管理辦法」，以保障員工之個人隱私等權益。</p> <p>(二) 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。針對新進人員實施安全與健康教育訓練。</p> <p>(三) 本公司設有業務部門負責即時處理客戶之問題及提供因應對策。</p> <p>(四) 本公司ISO9001訂有「採購與物料管理程序書」，簽訂採購基本合約確保採購之料品符合規定之要求。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</p> <p>(五) 本公司不定期響應社會弱勢慈善團體等相關公益活動。為回饋社會，與大專院校進行產學合作計畫，提供贊助獎學金，以鼓勵莘莘學子致力於創新與開發。</p>	<p>符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之基本精神及規範，無重大差異。</p>
<p>31</p>	<p>公司治理報告 Acter</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、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) 本公司網站尚未揭露履行企業責任之相關計畫或資訊。</p> <p>(二) 本公司目前尚未編制企業社會責任報告書。</p>	<p>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，惟為社會盡一份微薄之力，不定期的參與慈善團體舉辦之活動，並鼓勵員工響應相關公益服務，投入人文關懷不遺餘力。未來將視法令規定編制及揭露企業社會責任報告書及履行情況。</p>		
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未制定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，惟本公司實施之企業社會責任，已依此守則之精神及規範辦理。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：詳以下附表</p>				
社會責任項目	執行情形			已執行情形之具體說明
	未執行	已執行	規劃中	
一、人權				
(一)符合勞基法等勞工相關法令規定		V		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)他(如維護員工及應徵者、確保員工免於騷擾及歧視等)		V		本公司制定「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培養人才，特訂定教育訓練辦法並設管理單位負責教育訓練業務之推廣及監督。
(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處反映個人權益、福利、管理及工作環境方面之意見。

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	規劃中	
(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、OHSAS18001職業安全衛生管理系統認證等，員工報酬遵守相關法令及條例，包括有關於最低工資及法律上訂定之福利。
三、僱員關懷				
(一)確保工作環境之安全		V		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實施作環境測定，貫徹安全衛生各項法規之規定，以保障全體員工健康。
(二)訂定書面之勞工衛生安全相關政策		V		本公司依勞工安全衛生相關規定依法配合辦理。
(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」，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。
四、環保				
(一)訂定書面環保政策		V		本公司目前從事無塵室工程服務業，並未產生廢棄物；故本公司不致發生危害保情事，並無訂定相關環保政策。
(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		
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慈善團體相關活動。
(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合作於暑假期間提供建教合作機會給相關科系學生，以促成其課業及實務相結合。 2.本公司捐贈馬偕紀念社會事業基金會、社團法人南投縣慈善會、財團法人台北市國立台北科技大學校友會、私立東海大學國際教育合作處..等共計64萬。 3.本公司目前與國立大專院校進行產學合作，並持續規劃贊助優秀學生研發獎學金，相關活動研擬中。
(二)其他(如援助落後地區國家、提供弱勢團體就業機會等)		V		

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	規劃中		
七、社會服務					
(一)推動社會福利		√		本公司目前規劃贊助優秀學生研發獎學金，相關活動研擬中。	
(二)其他		√			
八、投資者關係					
(一)提高營運透明度		√		本公司依相關法令規定，公佈財務與營運資訊於「公開資訊觀測站」，確保投資人之基本權益。	
(二)重視公司治理		√		為健全公司制度，本公司係依循「上市上櫃公司治理實務守則」之規定，強化董事與監察人之功效，以提昇公司營運透明度，保障股東權益。	
(三)其他		√		本公司設立網站及發言人、代理發言人制度，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		√		本公司ISO9 01訂有「採購與物料管理程序書」，簽訂採購基本合約確保採購之料品符合規定之要求。與供應商間保持暢通之溝通管道，在雙方互信互惠基礎下，維護雙方應有之權益。	
(二)其他		√			
十、與利害關係人之權益					
(一)尊重智慧財產權		√		本公司尊重智慧財產權，尚無侵權之情事。	
(二)遵守法令規範		√		本公司經營之相關規章及制度皆遵守相關法令之規定。	
(三)其他(如於公司網站揭露社會責任政策之執行情形等)		√		本公司將於公開說明書與股東會年報揭露社會責任執行情況。	
十一、消費者權益					
(一)重視與顧客之關係(如保護消費者益、重視產品質、安全性及創新、重視並立即理客訴、提供完整產品資訊等)		√		本公司為了努力達成「顧客滿意」的目標，除重視工程施工品質、安全性及工法創新，且重視並立即處理客戶申訴。	
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無					

(八)、 公司履行誠信經營情形及採行措施：

1. 本公司營運已符合「上市上櫃誠信經營守則」之規定。

2. 採行措施：

- (1). 本公司有關營運重大政策、投資案、取得與處分資產、資金貸與、背書保證及銀行融資案等事項皆經相關權責單位評估分析後，提交董事會進行討論及決議。
- (2). 本公司財務部依循會計準則審查交易帳務，並進行客戶徵信業務之處理，遇有重大案件或疑義事項均諮詢會計師確認。尚依法令規定定期向主管機關申報及公告應揭露事項及訊息。
- (3). 本公司稽核室職司定期及不定期之稽核業務，對各部門進行查核工作，確保內部控制制度之健全及有效執行。
- (4). 本公司於 100 年 3 月 25 日董事會通過增訂「誠信經營守則」，並擬於 100 年 6 月 15 日提交股東會報告。本公司「誠信經營守則」係依據「上市上櫃公司誠信經營守則」制定，故符合其主要精神及規範要件。

(九)、 公司治理守則及相關規章之查詢方式：

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

(十)、 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

本公司「防範內線交易管理作業程序」於辦法訂定及後續修訂時，公司內部會以 e-mail 方式通知所有員工，並將最新辦法放置於企業網站以供查詢，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：100年3月25日

- 本公司民國 99 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.風險評估及回應，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99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100年3月25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：   簽章

總經理：   簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30078展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 30078, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (3) 579 9955
Fax 傳真 +886 (3) 563 2277
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

內部控制制度審查報告

後附聖暉工程科技股份有限公司民國九十九年五月十一日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十九年三月三十一日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故聖暉工程科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，聖暉工程科技股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十九年三月三十一日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；聖暉工程科技股份有限公司於民國九十九年五月十一日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師

吳志茵
魏興海

民國九十九年五月十四日



(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
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
99.05.11	1.擬補選獨立職能監察人一席。 經全體出席股東投票選舉通過。	已於99年5月12日送經主管機關登記在案
99.06.10	1.承認本公司九十八年度財務報表案。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 2.承認本公司九十八年度盈餘分配案。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 3.討論盈餘轉增資發行新股案。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 4.討論修訂公司章程案。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 5.討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 6.討論修訂本公司「背書保證作業程序」案。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 7.討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。	增資股票俟呈奉主管機關核准變更登記後30日內發放給各股東，現金股利預計於民國99年8月10日委由本公司股務代理機構大華證券股務代理。 已於99年6月28日送經主管機關登記在案 已依修訂後程序運作並於公司網站揭露。 已依修訂後程序運作並於公司網站揭露。已依修訂後程序運作並於公司網站揭露。 已依修訂後程序運作並於公司網站揭露。

2. 董事會重要決議內容

時間	重要議題
99.03.16	<ol style="list-style-type: none"> 1. 追認本公司背書保證案。 2. 決議通過修訂本公司之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。 3. 決議通過九十八年營業報告書及財務報表案。 4. 決議通過本公司九十八年度盈餘分配案。 5. 決議通過本公司擬辦理盈餘轉增資發行報請股東會討論案。 6. 決議通過修訂子公司管理辦法。 7. 決議通過本公司九十八年內部控制制度聲明書案。 8. 決議通過本公司修改公司章程案。 9. 決議通過召集本公司九十九年股東常會相關事宜。 10. 決議通過以美金貳拾萬元資金貸與本公司間接持有聖暉工程科技有限責任公司(越南)案。
99.03.22	<ol style="list-style-type: none"> 1. 決議通過補選獨立職能監察人一席案。 2. 決議通過於九十九年五月十日上午十時於本公司會議室，召開九十九年度第一次股東臨時會。
99.05.11	<ol style="list-style-type: none"> 1. 決議通過為配合申請上櫃，擬協調特定股東提撥已發行股份配合上櫃公開承銷之過額配售，及協調股東在上櫃掛牌後股票於一定期間集保。 2. 決議通過本公司九十九年度第二季及第三季財務預測案。 3. 決議通過及追認公司背書保證案。 4. 決議通過本公司國際會計準則(IFRS)轉換計劃修正案。 5. 決議通過本公司九十八年第二季至九十九年第一季之內部控制制度聲明書。
99.06.10	<ol style="list-style-type: none"> 1. 決議訂定分派盈餘轉增資暨現金股利之相關事宜。 2. 決議修訂本公司背書保證作業程序。 3. 決議通過本公司擬向金融機構申請融資額度案。
99.08.26	<ol style="list-style-type: none"> 1. 決議通過本公司九十九年上半年度財務報表暨合併財務報表案。 2. 決議通過本公司背書保證案。 3. 決議通過本公司轉投資公司擬修訂相關作業辦法案。 4. 決議通過本公司向金融機構申請融資額度案。 5. 決議通過聖暉工程技術(深圳)有限公司盈餘轉增資案。 6. 決議通過聖暉工程技術(蘇州)有限公司購買土地案。 7. 決議通過聖暉工程技術(蘇州)有限公司盈餘轉增資案。
99.10.04	<ol style="list-style-type: none"> 1. 決議通過本公司公司股票初次上櫃辦理現金增資案。 2. 決議通過調整聖暉工程技術(蘇州)有限公司投資總額案。 3. 決議通過本公司背書保證案。

時間	重要議題
99.11.03	<ol style="list-style-type: none"> 1.決議通過本公司九十九年度現金增資發行價格。 2.決議通過本公司撤銷興櫃案。 3.決議通過同意於美金 60.6 萬元額度內透過 SHENG HUEI INTERNATIONAL CO.LTD.公司(以下簡稱"SHI 公司")與 Sumitomo Chemical Engineering Singapore Pte. Ltd.共同轉投資成立香港 SCEC International (HK) Company, Limited (名稱暫定)(以下簡稱"SCEC 香港公司")，再由 SCEC 香港公司投資成立住科工程(上海)有限公司(名稱暫定)。 4.決議通過對 SHENG HUEI INTERNATIONAL CO.LTD.公司(以下簡稱"SHI 公司") 辦理現金增資美金 60.6 萬元，並透過該公司轉投資成立 SCEC International (HK) Company, Limited(名稱暫定) (以下簡稱"SCEC 香港公司")。 5.決議通過本公司向金融機構申請融資額度案。 6.決議通過本公司對間接投資聖暉(越南)之金融機構申請融資額度提供背書保證。 7.決議通過本公司背書保證案。 8.決議通過修訂本公司『取得或處分資產處理程序』。 9.決議通過本公司一百年度預算案。 10.決議通過本公司一百年度稽核計劃。 11.決議通過修訂防範內線交易管理作業程序。
100.03.25	<ol style="list-style-type: none"> 1.決議通過九十九年營業報告書及財務報表案。 2.決議通過本公司九十九年度盈餘分配案。 3.決議通過本公司經理人委任案。 4.決議通過簽證會計師委任報酬案。 5.追認本公司背書保證案。 6.決議通過本公司為子公司融資背書保證案。 7.決議通過及追認本公司向金融機構申請融資額度案。 8.追認本公司擬調撥本公司華南銀行授信額度新台幣三千萬元(總額度一億一千萬元)，供間接持有之聖暉工程科技有限責任公司(越南)營運週轉用案。 9.決議通過以美金伍佰萬元資金貸與本公司間接持有之 NEW POINT GROUP LTD.案。 10.決議通過以新加坡幣二百萬元資金貸與本公司間接持有之 NOVA TECHNOLOGY SINGAPORE PTE LTD.案。 11.決議通過 NOVA TECHNOLOGY SINGAPORE PTE LTD.盈餘轉增資案。(資本額增為新加坡幣 70 萬元)。 12.決議通過本公司九十九年內部控制制度聲明書案。

時間	重要議題
	13.決議通過解除本公司董事新增競業禁止之限制案。 14.決議通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。 15.決議通過本公司修改公司章程案。 16.決議通過本公司監察人補選案。 17.決議通過修訂本公司「股東會議事規則」。 18.決議通過修訂本公司「董事及監察人選任程序」。 19.決議通過修訂「董事會議事規範」。 20.決議通過增訂本公司「監察人之職權範疇規則」。 21.決議通過增訂本公司「公司治理實務守則」。 22.決議通過增訂本公司「誠信經營守則」。 23.決議通過增訂本公司「道德行為準則」。 24.決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 25.決議通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 26.決議通過召集本公司一〇〇年股東常會相關事宜。

(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)、近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形彙總

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
監察人	黃祥穎	98.11.04	99.03.18	個人因素
監察人	林育業	98.06.16	99.11.09	辦理過額配售，監察人轉讓持股逾選任當時持股之二分之一自然解任
總經理	梁進利		99.02.01	原總經理兼任董事長，已另聘總經理故解任

(十七)、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	吳惠蘭	魏興海	99.01.01~99.12.31	無

1. 會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣千元

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

2. 審計公費與非審計公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	吳惠蘭 魏興海	1,930	660	0	0	610	1,270	99.01.01~99.12.31	註

註：稅務簽證費用 390 仟元及移轉訂價報告 220 仟元

3. 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。

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

四、最近兩年度更換會計師資訊：無此事項。

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

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

(一)、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	99年度		截至100年4月30日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	梁進利	3,184	0	0	0
董事	翔暉開發有限公司	20,329	0	0	0
董事	翔暉開發有限公司 代表人：楊烟棠	32,915	0	0	0
董事	高新明	30,262	0	0	0
董事	胡台珍	12,900	0	0	0
董事(總經理)	許宗政	16,059	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	(8,385)	0	58,000	0
獨立監察人	葉惠心	(註3)	0	0	0
監察人	林育業	(註1)	0	(註1)	0
監察人	黃祥穎	(註2)	0	(註2)	0
副總經理	張清全	17,027	0	0	0
副總經理	楊俊彥	25,872	0	0	0
協理	賴銘崑	450	0	0	0
協理	王俊盛	(9,500)	0	0	0
協理	李瀚昇	16,045	0	0	0
協理	楊惟超	6,350	0	4,000	0
協理	顧宇明	(註4)	0	(註4)	0
協理	樊國屏	(註4)	0	(註4)	0
財務部經理	曹耘涵	10,750	0	(2,000)	0

註1：於98/06/16擔任本公司監察人，99/11/09解任，預計於100年6月15日股東常會補選一席監察人。

註2：於98/11/04擔任本公司監察人，99/03/18卸任，已於99年5月11日股東臨時會補選一席監察人。

註3：於99/05/11擔任本公司監察人。

註4：於100/01/7擔任本公司協理。

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

八、股權質押資訊之相對人為關係人之情形：無

九、持股比例占前十大股東，其相互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱 (或姓名)	關係	無
帆宣系統科技股份有限公司	2,439,337	5.873	0	0.00	0	0.00	高新明	負責人	無
高新明	1,235,515	2.975	0	0.00	0	0.00	帆宣系統科技股份有限公司	該公司負責人	無
翔暉開發有限公司	2,186,920	5.265	0	0.00	0	0.00	楊炯棠	負責人	無
楊炯棠	691,234	1.664	336,506	0.81	0	0.00	翔暉開發有限公司	該公司負責人	無
九昌投資(股)公司	1,656,000	3.987	0	0.00	0	0.00	梁進利	為該公司負責人配偶	無
梁進利	1,526,866	3.676	88,200	0.21	0	0.00	九昌投資(股)公司	該公司負責人為梁進利之配偶	無
日商住友化學(股)公司	1,108,360	2.668	0	0.00	0	0.00	無	無	無
李渤昇	929,000	2.237	73,000	0.18	0	0.00	無	無	無
胡唐華	648,586	1.562	2,500	0.01	0	0.00	無	無	無
張鳳和	643,000	1.548	342,000	0.82	0	0.00	無	無	無

十、持股比例占前十大之法人股東，其主要股東名稱及持股比例資訊：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
帆宣系統科技股份有限公司	吉宣投資(股)公司(11.6%)、宜威投資(股)公司(7.8%)、林育業(6.4%)
翔暉開發有限公司	楊炯棠(36.5%)、楊魏和治(36.5%)、楊于賢(12.8%)、楊菡慈(7.1%)、楊昕皓(7.1%)
九昌投資股份有限公司	梁閔傑(30%)、梁喬茵(30%)、梁鈞幃(30%)、王逸華(5%)、梁進利(5%)
日本住友化學工程(股)公司	日本住友化學株式會社(100%)

十一、董事及監察人之進修情形：

職稱	姓名	進修課程之主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合「上市櫃公司董事、監察人進修要點」
董事長	梁進利	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「目標管理」實戰演訓與活用 KPI 關鍵績效指標	6	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際租稅規劃	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	景氣循環與企業經營	3	是
法人董事代表人	楊焜棠	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人（含獨立）實務研習班	12	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	新型態內線交易之防制與避免	3	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業如何運用「庫藏股」規劃財務-策略與實務	3	是
董事	胡台珍	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公開發行公司內部人內線交易之法律責任、因應對策及實務案例解析	3	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何健全公司組織架構提升公司治理效能	3	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	近期公司法及企業併購法實務探討	3	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新年度企業股東會運作實務研討暨實際案例說明	3	是

職稱	姓名	進修課程之主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合「上市櫃公司董事、監察人進修要點」
董事	許宗政	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公開發行公司內部人內線交易之法律責任、因應對策及實務案例解析	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董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	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新年度企業股東會運作實務研討暨實際案例說明	3	是
董事	高新明	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【董監事資產保全與所得稅規劃】	3	是
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	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12	是
獨立董事	趙榮祥	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員如何打造全方位管理風險的風險	6	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	稅務相關行政救濟案例研討	6	是
監察人	林育業	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3	是

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」
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	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	新型態內線交易之防制與避免	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事執行職務與商業判斷原則	3	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業如何運用「庫藏股」規劃財務-策略與實務	3	是
獨立監察人	葉惠心	中華民國會計師公會全國聯合會	如何協助客戶導入 IFRS (國際會計準則) 課程	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	我國企業導入 IFRS 實務研討會	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	從行政訴訟審理角度談納稅義務人權益保護 (一)	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	從行政訴訟審理角度談納稅義務人權益保護 (二)	3	是

註：監察人林育業於 98/06/16 擔任本公司監察人，99/11/09 解任，預計於 100 年 6 月 15 日股東常會補選一席監察人

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

轉投資事業 (註 1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
和碩工程股份有限公司	5,000,000	100%	0	0%	5,000,000	100%
朋億股份有限公司	15,299,000	100%	0	0%	15,299,000	100%
SHENG HUEI INTERNATIONAL CO., LTD	1,210,000	100%	0	0%	1,210,000	100%
NOVA Technology Singapore Pte., Ltd.	200,000	100%	0	0%	200,000	100%
ACTER INTERNATIONAL LIMITED	0	0%	6,510,000	100%	6,510,000	100%
NEW POINT GROUP LIMITED	0	0%	200,000	100%	200,000	100%
聖暉工程技術(蘇州)有限公司	0	0%	註 2	100%	0	100%
聖暉工程技術(深圳)有限公司	0	0%	註 2	100%	0	100%
蘇州翔展貿易有限公司	0	0%	註 2	100%	0	100%
蘇州鼎茂系統集成科技有限公司	0	0%	註 2	100%	0	100%
張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司	0	0%	註 2	100%	0	100%
聖暉工程科技有限責任公司(越南)	0	0%	註 2	100%	0	100%
冠禮控制科技(上海)有限公司	0	0%	註 2	100%	0	100%
SCEC International (HK) Company Limit	0	0%	註 2	45%	0	45%
住科集成系統工程(上海)有限公司	0	0%	註 2	45%	0	45%
艾爾全球科技股份有限公司	0	0%	註 3	0%	0	0%
朋傑新技股份有限公司	0	0%	1,000,000	32.26%	1,000,000	32.26%

註 1：係公司之長期投資。

註 2：為有限公司

註 3：該公司已於民國九十九年五月二十六日辦妥清算程序。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)、股本來源

100年04月30日；單位：新台幣元/股

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
91/01	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	公司改為股份制之資本額 為 50,000,000 元	無	註 1
91/03	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	50,000,000 元	無	註 2
91/05	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 50,000,000 元	無	註 3
93/05	10	18,000,000	180,000,000	12,000,000	120,000,000	現金增資 9,000,000 元 盈餘轉增資 11,000,000 元	無	註 4
93/06	18	18,000,000	180,000,000	13,334,000	133,340,000	現金增資 13,340,000 元	無	註 5
93/12	15	26,000,000	260,000,000	20,000,000	200,000,000	現金增資 66,660,000 元	無	註 6
94/07	10	26,000,000	260,000,000	23,000,000	230,000,000	盈餘轉增資 30,000,000 元	無	註 7
95/08	10	26,000,000	260,000,000	26,000,000	260,000,000	盈餘轉增資 30,000,000 元	無	註 8
98/05	19	72,000,000	720,000,000	35,155,065	351,550,650	現金增資 25,000,000 元 股份轉換 66,550,650 元	無	註 9
99/07	10	72,000,000	720,000,000	36,912,819	369,128,190	盈餘轉增資 17,577,540 元	無	註 10
99/11	70	72,000,000	720,000,000	41,535,819	415,358,190	現金增資 46,230,000 元	無	註 11

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

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
記名普通股	41,535,819	30,464,181	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

100年04月30日

數量	股東結構					合計
	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	
人數	0	0	28	4,631	4	4,663
持有股數	0	0	6,933,936	33,456,523	1,145,360	41,535,819
持股比例	0	0	16.69%	80.55%	2.76%	100%

三、股權分散情形

(一)、普通股股份股權分散情形

每股面額十元/100年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	180	32,443	0.08%
1,000至5,000	3,833	6,561,257	15.80%
5,001至10,000	330	2,620,867	6.31%
10,001至15,000	90	1,154,643	2.78%
15,001至20,000	63	1,169,178	2.81%
20,001至30,000	47	1,200,970	2.89%
30,001至50,000	41	1,611,984	3.88%
50,001至100,000	25	1,776,549	4.28%
100,001至200,000	18	2,807,723	6.76%
200,001至400,000	16	4,467,794	10.76%
400,001至600,000	8	3,819,450	9.20%
600,001至800,000	5	3,230,963	7.78%
800,001至1,000,000	1	929,000	2.24%
1,000,001以上	6	10,152,998	24.43%
合計	4,663	41,535,819	100.00%

(二)、特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股股份。

四、主要股東名單

基準日：100.04.17

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
帆宣系統科技股份有限公司	2,439,337	5.87%
翔暉開發有限公司	2,186,920	5.26%
九昌投資(股)公司	1,656,000	3.99%
梁進利	1,526,866	3.68%
高新明	1,235,515	2.97%
日商住友化學工程股份有限公司	1,108,360	2.67%
李渤昇	929,000	2.24%
楊炯棠	691,234	1.66%
胡唐華	648,586	1.56%
張鳳和	643,000	1.55%
合計	13,064,818	31.45%

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利

單位：新台幣元/股

項目		年度		當年度截至 100年4月30日 (註8)	
		98年	99年		
每股市價 (註1)	最高	(註9)	177.50	181.50	
	最低	(註9)	105.00	137.00	
	平均	(註9)	140.48	163.77	
每股淨值 (註2)	分配前	28.47	45.57	50.73	
	分配後	23.97	35.57	不適用	
每股盈餘 (註3)	加權平均股數(仟股)		33,641	37,584	41,536
	每股盈餘	追溯前	7.55	19.32	5.11
		追溯後	7.19	19.32(註10)	不適用
每股股利	現金股利		4.5	10(註10)	不適用
	無償配股	盈餘配股	0.5	0.0	不適用
		資本公積配股	0.0	0.0	不適用
	累積未付股利(註4)		0.0	0.0	不適用
投資報酬分析	本益比(註5)		(註9)	7.27	不適用
	本利比(註6)		(註9)	14.048	不適用
	現金股利殖利率(註7)		(註9)	7.12%	不適用

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

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

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

註9：因本公司股票於99.11.10核准正式掛牌上櫃買賣，故98年無市價資料。

註10：民國99年度盈餘分派，僅經董事會決議，尚需經股東會核准。

六、公司股利政策及執行狀況

(一)、 股利政策：

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐；
2. 彌補虧損；
3. 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達資本總額時，不在此限；
4. 依法提撥特別盈餘公積；
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)、 99 年度擬議股利分配之情形：

於民國 100 年 3 月 25 日經董事會擬議在案，擬自 99 年度可分配盈餘中提撥新台幣 19,247,645 元以為董、監察人酬勞；提撥新台幣 14,070,096 元以為員工紅利；並提撥新台幣 415,358,190 元以為股東紅利(現金股利每股配發 10 元)，預定送呈民國 100 年 6 月 15 日股東會決議。

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無此事項

八、員工分紅及董事、監察人酬勞

(一)、 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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

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

(三)、 董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊

項目	99 年盈餘分配	98 年盈餘分配
	董事會通過之擬議配發	實際配發
提撥董監事酬勞	19,247,645	6,458,239
員工現金紅利	14,070,096	4,569,864
配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘	因應員工紅利及董監事酬勞費用化，故不適用	
與原董事會通過之擬配發提案之差異	不適用	無差異

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

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

(五)、 前十大取得員工分紅人士之姓名、職位及前十大分紅總數

單位：新台幣仟元

職位	姓名	分紅總數
副總經理	張清全	2,620
協理	王俊盛	
協理	賴銘崑	
協理	李渤昇	
協理	樊國屏	
經理	藍榮興	
經理	曹耘涵	
經理	左慶福	
經理	張日東	
課長	趙慶松	
課長	白曉蓉	

- 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、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。
- 十五、資金運用計劃執行情形：本公司無此情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)、業務範圍

1. 公司所營業務主要項目：

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

2. 目前之產品(服務)項目

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

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

3. 計劃開發之新產品(服務)

- (1). 節能技術工程服務
- (2). 節能設備代理銷售服務

(二)、 產業概況

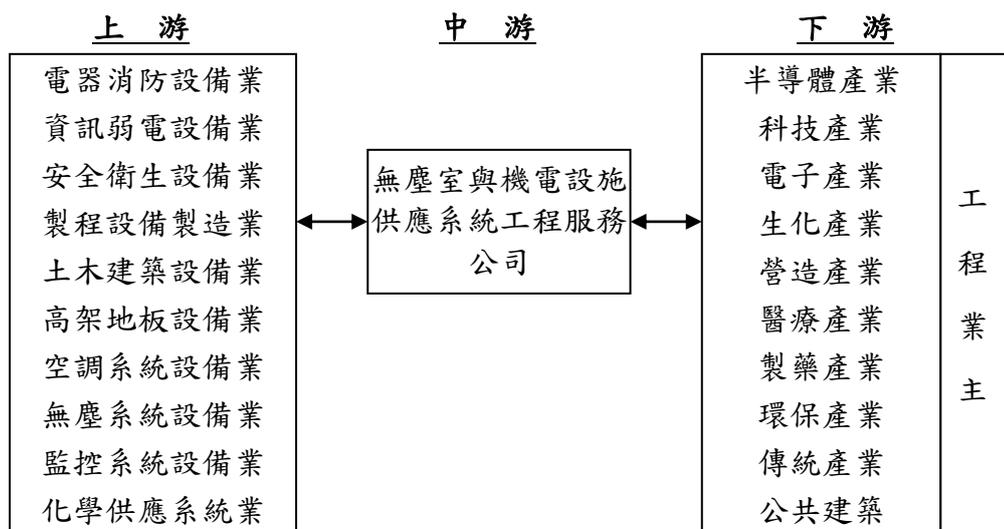
1. 產業之現況與發展

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

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

2. 產業上、中、下游之關聯性

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



3. 發展趨勢

- (1). 系統整合工程服務業日受重視
- (2). 趨向聯合承攬或異業結合與統包服務
- (3). 安全及品質要求意識日趨嚴謹
- (4). 節能與綠色環保意識提升
- (5). 人性化空間整合愈趨熱門

4. 競爭情形

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

(三)、 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層級

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

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

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

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

(四)、 長、短期業務發展計畫

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

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

二、市場及產銷概況

(一)、 市場分析

1. 本公司主要服務之銷售(提供)地區

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

2. 市場佔有率

由於高科技無塵室及工業廠房機電系統整合工程服務涵蓋各領域，舉凡半導體、光電產業、醫藥生技等產業皆屬其服務範圍，且目前從事於本業之國內工程公司所專精之工程領域及所參與工程競標之性質差異性較大，若以單一市場統計其市場佔有率無法反應真實的情況，故無法於一致性基礎上，就其產值計算本公司之市場佔有率。惟以工程規模與工程技術成熟度而言僅有少數之工程公司可與股票上市、上櫃之同業一較長短，而本公司為同業中少數可同時跨足光電、電子及醫院、生化製藥、住宅工程等不同產業領域與承攬實績之工程服務公司，各行業之工程承攬經驗豐富，此足以證明本公司施工品質已獲得客戶的肯定。

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。此外，光電產業為近年來高成長之產業，未來成長潛力仍相當看好；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，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

公司成立迄今已屆三十二年，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、光電、半導體及生技醫療等產業，無論在空調、機電、無塵室等工程皆有豐富之工程實績，為國內機電工程業者少數能同時跨足不同產業領域及工程承攬實績之工程服務公司，相較其他同業，能快速適應景氣循環波動，故對於因應景氣變動之能力較強，可有效降低營運風險。

(2). 優良的品質形象與信譽

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

(3). 高素質之經營團隊及工程模組化之建立

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

(4). 專精之工程技術人才

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

合作共同發展工程設計、施作、管理之各項技術，以便維持技術領先的地位。

(5). 嚴格之成本控管能力與完整之售後服務

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

(6). 健全之財務結構

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

5. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1). 有利因素

A. 產業技術開發，廠房升級擴廠

隨著科技技術世代發展與開發，原有產業不斷升級且新興產業不斷興起；半導體業由四吋廠演變為十二吋廠，面板廠也已經發展到 8.5 代廠；新興產業—太陽能產業、LED 產業... 不斷持續發展。產業技術的開發連帶的帶動廠房升級擴廠以符合其生產之需求，工程服務業亦隨著大環境的改變而不斷成長。另外，政府近年來大力推動生醫科技產業升級，且世界潮流發展趨勢所趨，生醫科技產業未來成長性不可小覷，由於生醫科技業對工作環境之法規及技術等級要求較高，本公司在此領域已有相當之經驗並且持續研究以保持領先地位，預期未來公司於此領域可佔有一席之地。

B. 生活水準提高，生活空間需求增加

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

C. 中國市場經濟持續成長

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

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

(2). 不利因素與因應對策

A. 國內經濟景氣不佳與產業外移，影響廠商建廠意願

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

因應對策:

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

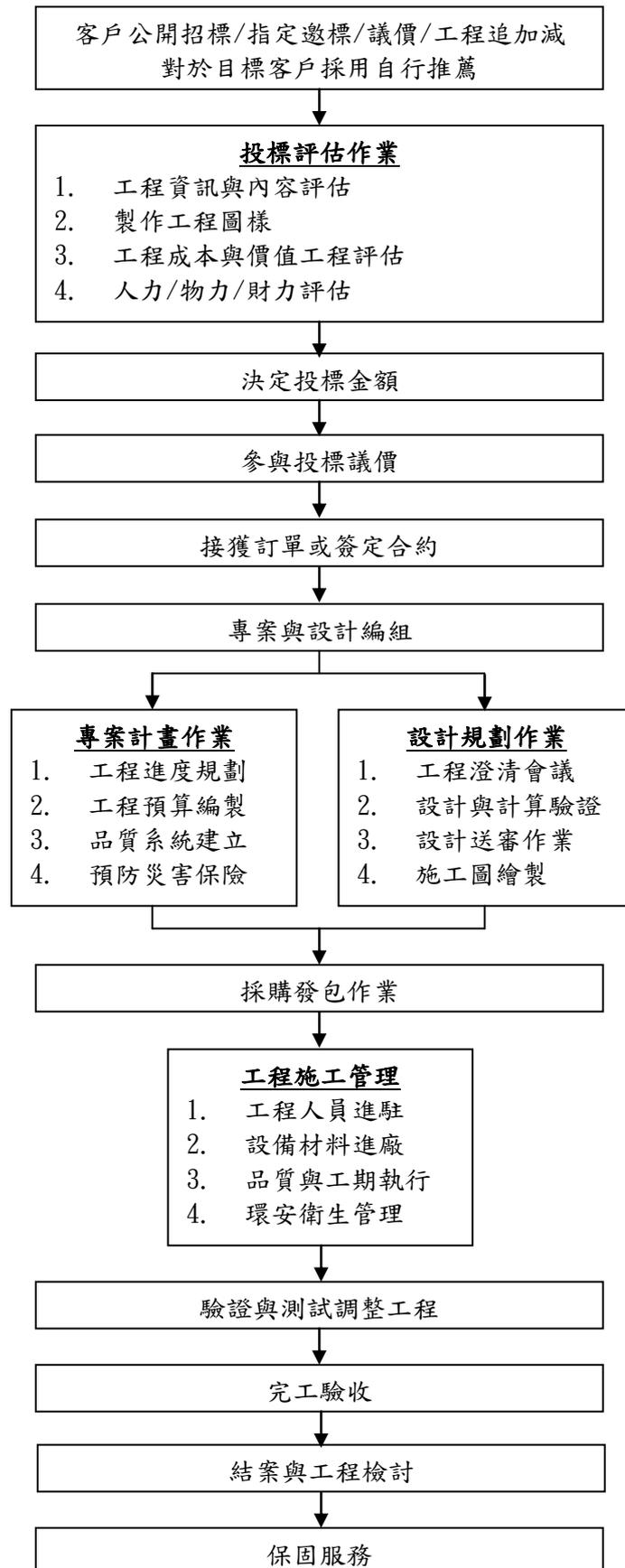
以差異化區隔工程業務市場往特殊工法切入，是本公司30年來一致之競爭策略。不僅在國內持續不斷的有效執行，也拓及至中國大陸及東南亞地區。所以，本公司一直扮演著各種產業升級及提供優化環境先驅者的角色。長時間以來因應工程市場的變化，所採取之態度為「積極的在平凡中求突出、平實中求創新」並累積工程經驗提升工程的高敏感度及高品質的服務能力。經年累月的歷練及經歷成就本公司因應市場競爭的不二法門。此外，公司亦進一步加強國際化佈局，冀望於最短時間內，得以建立中國大陸以外之國際市場，以維持競爭優勢。

(二)、 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

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

2. 產製過程(圖表)



(三)、 主要原料之供應狀況

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

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

1. 最近二年度主要供應商

單位：新台幣仟元

項目	98 年				99 年				100 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	B 公司	36,052	3.44	無	H 公司	145,017	6.84	無	F 公司	38,714	6.14	無
2	T 公司	35,713	3.41	無	J 公司	138,714	6.54	無	S 公司	18,910	3.00	無
3	K 公司	32,729	3.12	無	無	無	無	無	G 公司	18,450	2.93	無
4	CA 公司	31,465	3.00	無	無	無	無	無	無	無	無	無
	其他	911,742	87.03		其他	1,837,825	86.62		其他	554,676	87.93	
	進貨淨額	1,047,701	100.00		進貨淨額	2,121,556	100.00		進貨淨額	630,750	100	

註：增減變動係因配合實際業務需求

2. 最近二年度主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	98年				99年				100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	T 客戶	288,780	14.62	該公司董 事長為本 公司董事	S 客戶	794,066	25.68	無	S 客戶	187,407	24.86	無
2	H 客戶	272,177	13.78	無	T 客戶	483,836	15.65	該公司 董事長 為本公 司董事	C2 客戶	185,030	24.54	無
3	C 客戶	247,191	12.51	無	C1 客戶	327,575	10.60	無	無	無	無	無
4	A 客戶	200,609	10.15	無	無	無	無	無	無	無	無	無
	其他	966,929	48.94		其他	1,486,265	48.07		其他	381,446	50.60	
	銷貨 淨額	1,975,686	100.00		銷貨 淨額	3,091,742	100.00		銷貨 淨額	753,883	100.00	

註：增減變動原因：配合實際業務需求

(五)、 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品 (或部門別)	98年度			99年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
無塵室工程	註3	註3	898,922	註3	註3	1,288,927
水電工程	註3	註3	190,204	註3	註3	239,243
機電整合工程	註3	註3	189,424	註3	註3	477,926
空調工程	註3	註3	129,756	註3	註3	95,396
生物科技相關工程	註3	註3	307,662	註3	註3	305,868
維修服務工程	註3	註3	48,416	註3	註3	67,536
合 計	註3	註3	1,764,384	註3	註3	2,474,896

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

註2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

註3：由於行業特性，無法以產能、產量衡量，故不適用。

(六)、 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	9 8 年 度		9 9 年 度		9 8 年 度		9 9 年 度	
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
無塵室工程	註	1,002,157	註	註	註	1,607,420	註	註
水電工程	註	192,895	註	註	註	298,719	註	註
機電整合工程	註	208,060	註	註	註	532,274	註	註
空調工程	註	141,110	註	註	註	112,249	註	註
生物科技相關工程	註	351,795	註	註	註	443,049	註	註
維修服務工程	註	79,669	註	註	註	98,031	註	註
合計	註	1,975,686	註	註	註	3,091,742	註	註

註：由於行業特性，無法以產量衡量，故不適用。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		98 年度	99 年度	當 年 度 截 至 100 年 4 月 30 日
員 工 人 數	管理、稽核幕僚	5	7	7
	工程施工	98	137	143
	工程設計	10	11	16
	空調維修	7	9	11
	內勤行政	32	34	34
	業務行銷	1	1	1
	合 計	153	199	212
平 均 年 齡		32.6 歲	32.6 歲	32.94 歲
平 均 服 務 年 資		3.8 年	3.8 年	3.36 年
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	17	26	27
	大 專	121	158	166
	高 中	15	15	19
	高 中 以 下	0	0	0

四、環保支出資訊

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

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

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

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

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

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

本公司之主要員工福利措施如下：

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

2. 進修及訓練

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

課程項目	班次數	總人次	總時數	總費用
專業訓練	71	825	943	697,970
通識訓練	2	118	12	
新進人員訓練	3	72	8	
總計	76	1,015	963	

3. 退休制度與其實施狀況

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

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

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

(2). 由於勞資關係和諧，勞資雙方尚無發生糾紛而協議之情事。

5. 員工認股、分紅入股辦法

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

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

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

(三)、 員工行為或倫理守則之訂定：

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

(四)、 工作環境與員工人身安全的保護措施：

1. 本公司鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性。以 ISO 14001 及 OHSAS18001 之管理系統展開重大環境考量面/職業安全衛生風險控制，利用目標及方案管理，進行優先改善；而較低之風險則運用作業管制方式予

以控管，經由良好運作改善之後，均獲得明顯的成效與控管，本公司之重大目標及管理方案彙整如下：

編號	目標/標的	方案	現況說明	執行情形
1	承攬商安全衛生監控	<ol style="list-style-type: none"> 1.承攬商於工程進行前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，違規依相關規定開罰。 4.要求安衛人員確實執行安全管理。 5.對於不合格之承攬商進行再教育訓練。 6.要求承攬商確實執行自動檢查。 7.共同承攬作業中如遇其他平行包商之施工人員，有不安全之行為或造成不安全之環境，將立即進行勸導，本公司對承攬商教育訓練中教育承攬商人員應有之相關認知，並於協議組織會議中提出，要求改善。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.承攬商人員對於安全衛生相關知識不足。 2.承攬商對於現場危害因子判定之認知不足。 3.安衛人員對於安全衛生管理不夠確實。 4.承攬商作業中亦受到鄰近共同承攬作業人員影響，包含風險控制或防護考量。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.施工人員對於現場施作環境能妥善掌握不安全因素，並能將現場環境改善，以消除可能危害因子。 2.藉由自我巡檢率提升，降低違規發生情形。
2	加強員工緊急應變能力方案	<ol style="list-style-type: none"> 1.每年公司自行舉辦一次消防演練。 2.鼓勵員工參加公司大樓管委會，或參加自家住宅大樓管委會所舉辦之消防演練。 	<p>公司員工極少參加各項緊急應變之講習或演練。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.各單位準確瞭解自我定位及執掌工作，可以準確且快速控制發生的緊急情況。 2.各單位分工詳盡，並由演練過程中

				實際瞭解整個過程，由火災發生通報至成功疏散人員，每個環節各單位均配合良好，使全體員工均具備緊急應變能力。
3	辦公室電線固定措施改善方案	<ol style="list-style-type: none"> 1.全面檢查辦公室所有電線，無固定者加以固定，將較長之電線管束起來。 2.有老舊不堪使用或有破損之電線，立即更換。 3.加強宣導。 	目前辦公室使用之電線大部分皆無固定，且有部分老舊或破損。	<ol style="list-style-type: none"> 1.辦公室所使用電線已重新固定 2.辦公室老舊電線已更換。
4	辦公室廢紙減量及回收落實方案	<ol style="list-style-type: none"> 1.向同仁宣導單面廢紙除了背面重覆影印使用外，也可作為計算紙或便條紙等，減少紙張使用。 2.要求同仁對於雙面廢紙確實分類回收。 3.每個月廢紙再利用率統計。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.目前公司之單面廢紙，已放至影印機旁重覆使用。 2.雙面廢紙之分類回收執行不夠徹底。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.單面廢紙除了重覆影印使用，也有被作為計算紙或便條紙等以增加再使用率。 2.雙面廢紙現丟置廢紙回收桶，方便回收。

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	荷商荷蘭銀行	98/11/16~99/11/16	擔保信用狀	無
融資合約	合作金庫商業銀行	98/5/22~99/5/22	綜合額度借款	無
融資合約	兆豐國際商業銀行	99/1/5~100/1/4	綜合額度借款	無
融資合約	台新國際商業銀行	99/1/21~99/12/31	綜合額度借款	無
融資合約	元大商業銀行股份有限公司	99/2/22~100/2/21	綜合額度借款	無
融資合約	華南商業銀行	99/1/14~100/1/14 (期滿後自動續約)	綜合額度借款	無
融資合約	新光商業銀行	99/1/7~100/1/7	綜合額度借款	無
業務合作合約	日本住友化工株式會社	99/3/3 (自簽約日有效)	該公司與日本住友 化工株式會社簽署 業務合作計畫	無
專業服務合約	和碩工程股份有限公司	99/1/1~99/12/31	該公司委託和碩工 程股份有限公司提 供工程技術人員服 務	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)、簡明資產負債表

單位：仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 100年3月31日 財務資料 (註2)
		95年度 (重編後)	96年度 (重編後)	97年度	98年度	99年度	
流動資產		854,941	1,052,134	1,271,937	976,045	2,314,645	2,183,312
基金及投資		242,788	221,214	279,754	634,875	824,362	991,127
固定資產		27,863	43,665	44,058	44,021	47,122	46,863
無形資產		0	643	2,150	2,393	4,145	4,338
其他資產		23,073	57,036	35,659	35,214	36,081	36,072
資產總額		1,148,665	1,374,692	1,633,558	1,692,548	3,226,355	3,261,712
流動負債	分配前	700,432	858,546	1,025,841	650,593	1,264,238	1,071,735
	分配後	779,814	938,847	1,131,66	808,791	1,679,596 (註3)	不適用
長期負債		0	0	0	0	0	0
其他負債		11,783	22,158	36,491	41,262	69,153	82,900
負債總額	分配前	712,215	880,704	1,062,332	691,855	1,333,391	1,154,635
	分配後	791,597	961,005	1,168,157	850,053	1,748,749 (註3)	不適用
股本		260,000	260,000	260,000	351,551	415,359	415,359
資本公積		44,002	44,002	44,002	234,769	539,869	539,869
保留盈餘	分配前	126,735	181,472	251,248	399,303	949,666	1,161,822
	分配後	47,353	101,171	145,423	241,105	534,308 (註3)	不適用
金融商品未實現損益		3,001	9,591	159	4,450	5,848	1,247
累積換算調整數		2,712	(1,077)	15,817	10,620	(15,067)	(8,509)
未認列為退休金 成本之淨損失		0	0	0	0	(2,711)	(2,711)
股東權益 總 額	分配前	436,450	493,988	571,226	1,000,693	1,892,964	2,107,077
	分配後	357,067	413,687	465,401	842,495	1,477,606 (註3)	不適用

註1：上開最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：財務資料係經會計師核閱。

註3：民國99年度盈餘分派，僅經董事會決議，尚需經股東會核准。

(二)、簡明損益表

單位：仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 100年3月31日 財務資料 (註2)
	95年度 (重編後)	96年度 (重編後)	97年度	98年度	99年度	
營業收入	1,421,829	1,658,567	2,113,441	1,975,686	3,091,742	753,883
營業毛利	127,302	159,432	230,405	211,302	616,846	138,551
營業損益	66,632	82,374	141,071	135,164	494,276	104,498
營業外收入及利益	35,468	84,630	60,824	165,464	357,539	137,876
營業外費用及損失	219	882	3,120	1,119	4,065	86
繼續營業部門稅前 損益	101,881	166,122	198,775	299,509	847,750	242,288
繼續營業部門損益	79,809	134,119	150,077	253,880	726,139	212,156
停業部門損益	0	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動之累 積影響數	0	0	0	0	0	0
本期損益	79,809	134,119	150,077	253,880	726,139	212,156
每股盈餘	2.92	4.91	5.50	7.19	19.32	5.11

註1：上開最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：財務資料係經會計師核閱。

二、最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

(一)、簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
95年度	維揚聯合會計師事務所	柯俊禎	修正式無保留意見
96年度	維揚聯合會計師事務所	柯俊禎	修正式無保留意見
97年度	安侯建業聯合會計師事務所	吳惠蘭、魏興海	修正式無保留意見
98年度	安侯建業聯合會計師事務所	吳惠蘭、魏興海	無保留意見
99年度	安侯建業聯合會計師事務所	吳惠蘭、魏興海	無保留意見

說明：九十五年至九十六年度因本公司採權益法評價之被投資公司和碩工程股份有限公司財務報表未經簽證會計師查核，而係由其他會計師查核，故出具修正式無保留意見。民國九十七年度則係因前期財務報表係由其他會計師查核及強調員工分紅及董監酬勞依財務會計準則公報第三十九號處理，故出具修正式無保留意見。

三、最近五年度財務分析

(一)、單一報表財務分析

分析項目 (註3)		最近五年度財務分析 (註1)					當年度截至 100年 3月31日 (註2)	
		95年 (重編後)	96年 (重編後)	97年	98年	99年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	62.00	64.07	65.03	40.88	41.33	35.40	
	長期資金占固定資產比率	1,566.43	1,131.31	1,296.55	2,273.20	4,017.09	4,241.72	
償債能力%	流動比率	122.06	122.55	123.99	150.02	183.09	203.72	
	速動比率	103.07	99.82	88.77	116.91	141.00	146.17	
	利息保障倍數	2,548.14	2,408.57	295.17	3,487.9	135,727.78	0	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.73	4.36	4.86	5.16	5.28	4.17	
	平均收現日數	64	84	75	71	69	88	
	存貨週轉率 (次)	1.02	1.19	1.02	0.80	1.15	1.01	
	應付款項週轉率 (次)	2.39	2.80	3.20	3.51	4.02	3.07	
	平均銷貨日數	358	307	358	456	317	361	
	固定資產週轉率 (次)	50.2	46.37	48.18	44.86	67.84	62.31	
	總資產週轉率 (次)	1.25	1.31	1.41	1.19	1.26	0.93	
獲利能力	資產報酬率 (%)	7.03	10.63	10.01	15.27	29.52	26.16	
	股東權益報酬率 (%)	18.56	28.83	28.18	32.30	50.19	42.43	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	25.63	31.68	54.26	38.45	119.00	100.63
		稅前純益	39.18	63.89	76.45	85.20	204.10	233.33
	純益率 (%)	5.61	8.09	7.10	12.85	23.49	28.14	
	每股盈餘 (元)	2.92	4.91	5.50	7.19	19.32	5.11	
現金流量	現金流量比率 (%)	35.00	5.25	12.55	13.55	31.21	0.00	
	現金流量允當比率 (%)	117.56	120.92	110.45	108.06	82.81	110.96	
	現金再投資比率 (%)	47.07	0.00	8.36	0.00	12.01	0.00	
槓桿度	營運槓桿度	1.04	1.04	1.02	1.02	1.00	1.00	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
具行業特殊性的關鍵績效指標	營收成長率 (%)	-42.80	16.65	27.43	-6.52	56.49	-2.46	
	稅後淨利成長率 (%)	-41.20	68.05	11.90	69.17	186.02	16.87	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

長期資金占固定資產比率增加:主係因 99 年度現金增資且獲利狀況良好,致使長期資金大幅增加。

流動比率增加:主係 99 年收到現金增資發行新股之股款所致,故流動資產亦增加。

速動比率增加:主係 99 年收到現金增資發行新股之股款所致,故流動資產亦增加。

利息保障倍數增加:主要係 99 年度獲利狀況良好,致使稅前息前純益增加。

存貨週轉率增加及平均銷貨日數減少:99 年度營業額成長 56%,致銷貨成本增加,另期末在建工程較 98 年略增,致存貨週轉率增加。

固定資產週轉率增加,主係 99 年度獲利狀況良好,致使週轉率增加。

資產報酬率增加,主係 99 年度獲利狀況良好,致使報酬率增加。

股東權益報酬率增加,主係 99 年度獲利狀況良好,稅後純益增加。

占實收資本比率增加,主係 99 年度獲利狀況良好,營業利益、稅前純益增加

純益率增加,主係 99 年度獲利狀況良好,稅後純益增加。

每股盈餘增加,主係 99 年度獲利狀況良好,稅後純益增加,故每股盈餘增加。

現金流量比率增加,主係 99 年度獲利狀況良好,稅後純益增加。

現金流量允當比率減少,主係至 99 年底存貨增加,致使允當比率下降。

現金再投資比率,主係 99 年度獲利狀況良好,稅後純益增加。

營收成長率,主係 99 年度獲利狀況良好,致比率上升。

稅後淨利成長率,主係 99 年度獲利狀況良好,致比率上升。

註 1:上開最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2: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)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6.槓桿度：

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

(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

董事會造送之本公司民國九十九年度財務報告及合併財務報表，業經安候建業聯合會計師事務所吳惠蘭會計師、魏興海會計師查核竣事，並出具無保留查核報告，認為足以能允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分配案，經本監察人依法審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條規定繕具報告，敬請 鑑察。

聖暉工程科技股份有限公司 一百年股東常會

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 〇 年 三 月 二 十 五 日

五、最近年度會計師查核報告書及財務報表：請參閱第 85 至第 136 頁，另補充說明如下：

(一)、財務報表資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎說明如下：

資產負債評價科目	評價依據	評價基礎
金融商品未實現損益	公平價值	係比較資產負債表日基金淨值表資產單位淨值與購買成本之差異。
備抵呆帳	帳齡分析法	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.帳齡逾 540 天以上者，提列 100%作為備抵呆帳。

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

99.12.31			
性質	科目	金額	評價依據
金融資產	現金及約當現金	506,429	屬外幣者依台灣銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	備供出售金融資產	417,431	依據資產負債表日基金淨值表基金單位淨值評價，屬外幣者依台灣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)	816,889	屬外幣者依台灣銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	其他金融資產-流動	28,757	屬外幣者依台灣銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	存出保證金	3,841	屬外幣者依台灣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)	828,051	屬外幣者依台灣銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	應付薪資及獎金	70,887	屬外幣者依台灣銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	應付員工紅利及董監酬勞	33,318	屬外幣者依台灣銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。

98.12.31			
性質	項目	金額	評價依據
金融資產	現金及約當現金	110,447	屬外幣者依中央銀行資產負債表日我國與主要貿易對手通貨之匯率評價。
	備供出售金融資產	417,431	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我國與主要貿易對手通貨之匯率評價。
	應收票據及帳款(含關係人款)	816,889	屬外幣者依中央銀行資產負債表日我國與主要貿易對手通貨之匯率評價。
	其他金融資產-流動	28,757	屬外幣者依中央銀行資產負債表日我國與主要貿易對手通貨之匯率評價。
	存出保證金	3,841	屬外幣者依中央銀行資產負債表日我國與主要貿易對手通貨之匯率評價。
金融負債	應付票據及帳款(含關係人款)	402,475	屬外幣者依中央銀行資產負債表日我國與主要貿易對手通貨之匯率評價。
	應付薪資及獎金	41,225	屬外幣者依中央銀行資產負債表日我國與主要貿易對手通貨之匯率評價。
	應付員工紅利及董監酬勞	11,028	屬外幣者依中央銀行資產負債表日我國與主要貿易對手通貨之匯率評價。

性質	項目	金額	評價依據
金融負債	其他應付款-關係人	1,260	屬外幣者依中央銀行資產負債表日我國與主要貿易對手通貨之匯率評價。

本公司99年與98年財報外幣資產負債評價匯率分別採用台灣銀行公布收盤買入匯率與中央銀行公布我國與主要貿易對手通貨之匯率，主係99年資產負債表日中央銀行當天台幣匯換美元匯率盤中與收盤匯率差異甚大，為保守評價本公司外幣淨資產改採台灣銀行所公布之匯率評價。

六、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 137 頁至 181 頁，另補充說明如下：

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

資產負債評價科目	評價依據	評價基礎
金融商品未實現損益	公平價值	係比較資產負債表日基金淨值表資產單位淨值與購買成本之差異。
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	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。(公平價值變動直接列為取得成本加減項)
備抵呆帳	帳齡分析法	1.帳齡 121~180 天者，提列 1%~5% 為備抵呆帳。 2.帳齡 181~360 天者，提列 10%~20% 為備抵呆帳。 3.帳齡 361~540 天者，提列 40% 為備抵呆帳。 4.帳齡逾 540 天以上者，提列 100% 為備抵呆帳。
備抵存貨呆滯及跌價損	成本與淨變現價值孰低	1.庫齡 31~90 天者，提列 2% 作為備抵評價。 2.庫齡 91~180 天者，提列 5% 作為備抵評價。 3.庫齡 181~365 天者，提列 10% 作為備抵評價 4.庫齡 365 天以上者，提列 20% 作為備抵評價

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

99 年			
性質	項目	金額	評價依據
金融資產	現金及約當現金	1,175,974	屬外幣者依台灣銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	備供出售金融資產	623,946	依據資產負債表日基金淨值表基金單位淨值評價，屬外幣者依台灣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)	1,396,279	屬外幣者依台灣銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	其他金融資產-流動	144,375	屬外幣者依台灣銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	存出保證金	17,429	屬外幣者依台灣銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
金融負債	短期借款	20,753	屬外幣者依台灣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)	1,784,909	屬外幣者依台灣銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	應付薪資及獎金	103,924	屬外幣者依台灣銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。
	應付員工紅利及董監酬勞	35,625	屬外幣者依台灣銀行資產負債表日收盤買入匯率評價。

98 年			
性質	項目	金額	評價依據
金融資產	現金及約當現金	405,013	屬外幣者依中央銀行資產負債表日我國與主要貿易對手通貨之匯率評價。
	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	250,758	屬外幣者依中央銀行資產負債表日我國與主要貿易對手通貨之匯率評價。
	備供出售金融資產	328,046	屬外幣者依中央銀行資產負債表日我國與主要貿易對手通貨之匯率評價。
	應收票據及帳款(含關係人款)	944,963	屬外幣者依中央銀行資產負債表日我國與主要貿易對手通貨之匯率評價。
	其他金融資產-流動	23,478	屬外幣者依中央銀行資產負債表日我國與主要貿易對手通貨之匯率評價。
	存出保證金	8,185	屬外幣者依中央銀行資產負債表日我國與主要貿易對手通貨之匯率評價。
金融負債	短期借款	16,015	屬外幣者依中央銀行資產負債表日我國與主要貿易對手通貨之匯率評價。
	應付票據及帳款(含關係人款)	919,908	屬外幣者依中央銀行資產負債表日我國與主要貿易對手通貨之匯率評價。
	應付薪資及獎金	72,535	屬外幣者依中央銀行資產負債表日我國與主要貿易對手通貨之匯率評價。
	應付員工紅利及董監酬勞	12,967	屬外幣者依中央銀行資產負債表日我國與主要貿易對手通貨之匯率評價。

本公司 99 年與 98 年財報外幣資產負債評價匯率分別採用台灣銀行公布收盤買入匯率與中央銀行公布我國與主要貿易對手通貨之匯率，主係 99 年資產負債表日中央銀行當天台幣匯換美元匯率盤中與收盤匯率差異甚大，為保守評價本公司外幣淨資產避免虛增盈餘，改採台灣銀行所公布的匯率評價。

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

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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達聖暉工程科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之經營成果與現金流量。

民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

聖暉工程科技股份有限公司已編製民國九十九年度及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

吳惠蘭

會計師：

魏興海



證券主管機關：台財證六字第 0930104388 號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 18311 號

民國一〇〇年三月十五日

聖暉工程科技股份有限公司
資產負債表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99.12.31		98.12.31			99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產：					流動負債：				
1100	\$ 488,739	15	95,044	6	2120	\$ 434,480	14	145,534	9
1320	417,431	13	275,290	16	2140	391,391	12	250,625	15
1120	45,052	1	56,457	3	2150	2,180	-	6,316	-
1140	671,988	21	291,539	17	2160	81,877	3	-	-
1130	99,849	3	1,329	-	2171	70,887	2	41,225	2
1180	-	-	9,810	1	2190	-	-	1,260	-
1190	28,757	1	1,031	-	2219	-	-	-	-
1240	508,473	16	207,388	12	2264	33,318	1	11,028	1
1286	4,069	-	8,912	1	2280	232,023	7	184,454	11
1291	17,690	1	15,403	1		18,082	1	10,151	-
1298	32,597	1	13,842	1		1,264,238	40	650,593	38
	2,314,645	72	976,045	58					
基金投資：					其他負債：				
1421	812,975	25	624,670	37	2810	6,378	-	2,198	-
1480	11,387	-	10,205	1	2820	312	-	312	-
	824,362	25	634,875	38	2861	62,463	1	38,752	2
固定資產(附註六)：					負債合計				
成 本：					股東權益(附註四(九))：				
1501	18,947	1	18,947	1	3110	415,359	13	351,551	21
1521	20,388	1	20,388	1	3211	539,869	17	234,769	14
1581	10,339	-	13,791	1	33XX	-	-	-	-
	49,674	2	53,126	3	3310	87,804	3	62,416	4
15X9	(6,769)	-	(10,305)	(1)	3350	861,862	27	336,887	20
1672	4,217	-	1,200	-		949,666	30	399,303	24
	47,122	2	44,021	2	股東權益其他項目：				
無形資產：					3420	(15,067)	(1)	10,620	1
1750	917	-	544	-	3430	(2,711)	-	-	-
1770	3,228	-	1,849	-	3450	5,848	-	4,450	-
	4,145	-	2,393	-		(11,930)	(1)	15,070	1
其他資產：					股東權益合計				
1800	32,240	1	32,585	2		1,892,964	59	1,000,693	60
1820	3,841	-	2,629	-	重大承諾及或有事項(附註七)				
	36,081	1	35,214	2	負債及股東權益總計				
資產總計	\$ 3,226,355	100	1,692,548	100		\$ 3,226,355	100	1,692,548	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：梁進利



經理人：許宗政



會計主管：曹耘涵



聖暉工程科技股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4521 工程收入	\$ 3,092,386	100	1,976,236	100
4529 減：工程收入折讓	(644)	-	(550)	-
營業收入淨額(附註五)	3,091,742	100	1,975,686	100
5000 營業成本(附註五)	2,474,896	80	1,764,384	89
營業毛利	616,846	20	211,302	11
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	27,117	1	20,065	1
6200 管理及總務費用	95,453	3	56,073	3
	122,570	4	76,138	4
6900 營業淨利	494,276	16	135,164	7
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註四(三)及五)	19,624	1	469	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	326,352	11	159,411	8
7140 處分投資利益	5,348	-	4,193	-
7480 什項收入	6,215	-	1,391	-
	357,539	12	165,464	8
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	6	-	86	-
7560 兌換損失淨額	1,935	-	628	-
7880 什項支出	2,124	-	405	-
	4,065	-	1,119	-
7900 稅前淨利	847,750	28	299,509	15
8110 所得稅費用(附註四(八))	121,611	4	45,629	2
9600 本期淨利	\$ 726,139	24	253,880	13

	稅前		稅後	
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十))				
9750 基本每股盈餘	\$ 22.56	19.32	8.90	7.55
基本每股盈餘—追溯調整			\$ 8.48	7.19
9850 稀釋每股盈餘	\$ 22.46	19.24	8.85	7.50
稀釋每股盈餘—追溯調整			\$ 8.43	7.14

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：梁進利



經理人：許宗政



會計主管：曹耘涵



聖暉工程科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		股東權益其他調整項目			合計
			法定盈 餘公積	未分配盈 餘	累積換算 調整數	未認列為 退休金成 本之淨損失	金融商 品未實 現損益	
民國九十八年一月一日餘額	\$ 260,000	44,002	45,962	205,286	15,817	-	159	571,226
盈餘指撥及分配(註1):								
提列法定盈餘公積	-	-	16,454	(16,454)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(105,465)	-	-	-	(105,465)
發放員工紅利	-	-	-	(360)	-	-	-	(360)
發行新股取得朋億股權	66,551	167,524	-	-	-	-	-	234,075
現金增資及保留員工認購之酬勞成本	25,000	23,243	-	-	-	-	-	48,243
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	3,799	3,799
按權益法調整子公司金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	492	492
子公司外幣財務報表換算調整數變動	-	-	-	-	(5,197)	-	-	(5,197)
民國九十八年度淨利	-	-	-	253,880	-	-	-	253,880
民國九十八年十二月三十一日餘額	351,551	234,769	62,416	336,887	10,620	-	4,450	1,000,693
盈餘指撥及分配(註2):								
提列法定盈餘公積	-	-	25,388	(25,388)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(158,198)	-	-	-	(158,198)
股東紅利轉增資	17,578	-	-	(17,578)	-	-	-	-
現金增資及保留員工認購之酬勞成本	46,230	305,100	-	-	-	-	-	351,330
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	(528)	(528)
按權益法調整子公司金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	1,926	1,926
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	(2,711)	-	(2,711)
子公司外幣財務報表換算調整數變動	-	-	-	-	(25,687)	-	-	(25,687)
民國九十九年度淨利	-	-	-	726,139	-	-	-	726,139
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 415,359	539,869	87,804	861,862	(15,067)	(2,711)	5,848	1,892,964

註1：董監酬勞 4,073 千元及員工紅利 2,716 千元已於民國九十七年度損益表中扣除。

註2：董監酬勞 6,458 千元及員工紅利 4,570 千元已於民國九十八年度損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：梁進利



經理人：許宗政



會計主管：曹耘涵



聖暉工程科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	99年度	98年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 726,139	253,880
調整項目：		
處分備供出售金融資產利益	(5,348)	(4,193)
呆帳費用提列(迴轉)數	(4,062)	2,620
獲配採權益法被投資公司之現金股利	109,025	49,243
採權益法認列之投資收益	(326,352)	(159,411)
折舊及攤銷	2,667	2,410
現金增資保留員工認購之酬勞成本	27,720	743
其他不影響現金流量之損費	1,776	67
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	11,405	(44,542)
應收帳款	(376,387)	69,261
應收關係人款	(98,520)	34,907
在建工程減預收工程款餘額	(301,085)	150,581
遞延所得稅資產	33,815	26,109
其他流動資產	(21,279)	(8,036)
應付票據	288,946	(100,036)
應付帳款	140,766	(107,756)
應付關係人款	(4,136)	6,006
應付所得稅	81,877	(39,698)
其他應付款項—關係人	(1,260)	-
預收工程款減在建工程餘額	47,569	(32,873)
應付費用及其他流動負債	59,883	(11,335)
應計退休金負債	1,469	227
營業活動之淨現金流入	394,628	88,174
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產增加	(137,321)	(60,720)
以成本衡量之金融資產增加	(1,182)	-
應收關係人融資款減少	9,645	641
受限制資產減少(增加)	(2,287)	32,152
長期股權投資增加數	-	(16,883)
出售固定資產價款	53	-
購置固定資產	(6,838)	(1,863)
出租資產購置	-	(86)
存出保證金增加(含工程存出保證金)	(27,628)	(252)
電腦軟體成本增加	(787)	(604)
投資活動之淨現金流出	(166,345)	(47,615)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(89,556)
存入保證金增加	-	168
發放股東紅利	(158,198)	(105,465)
發放員工紅利	-	(360)
現金增資	323,610	47,500
融資活動之淨現金流入(出)	165,412	(147,713)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	393,695	(107,154)
期初現金及約當現金餘額	95,044	202,198
期末現金及約當現金餘額	\$ 488,739	95,044
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 3	95
本期支付所得稅	\$ 5,752	59,228
不影響現金流量之投資及融資活動：		
溢價發行新股並取得長期股權投資	\$ -	234,075

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：梁進利

經理人：許宗政

會計主管：曹耘涵

聖暉工程科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之員工人數分別為212人及153人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)會計估計

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

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

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

(五)約當現金

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

(六)金融商品

本公司金融商品係採交易日會計，於原始認列時將金融商品以公平價值衡量。除以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有之金融商品，在原始認列後，依持有之目的分類及衡量如下：

- 1.備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產之外幣兌換損益外，公平價值變動認列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失為當期損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

備供出售金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

- 2.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失為當期損失，此減損金額不予迴轉。

(七)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去收款經驗、帳齡分析並考量內部授信政策及應收款項之可收現性後提列。

(八)在建工程及預收工程款

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

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(九)採權益法之長期股權投資

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

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

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

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。

(十)固定資產、出租資產及其折舊

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

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

主要固定資產及出租資產之耐用年限如下：

- 1.房屋及建築：35~49年
- 2.其他設備：3~9年
- 3.出租資產：5~37年

以營業租賃方式出租予他人之土地及建築物列為出租資產，並以成本為評價基礎。建築物按估計使用年限分三十七年採平均法提列折舊。

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

處分固定資產及出租資產之損益列為營業外收支。

(十一)無形資產

本公司購買電腦軟體之支出，以取得成本為入帳基礎，採平均法分一年至三年攤銷。

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

(十二)保固準備

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

(十三)退休金

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

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

採用確定給付退休辦法部份，本公司自編製民國九十七年度財務報表起，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國九十八年度起依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性資產、前期服務成本與退休金損益，依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。此外，本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

採用「新制」確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十四)股份基礎給付交易

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

(十五)工程收入及工程損益

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

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

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

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

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

(十六)所得稅

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

依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，當稅法修正致稅率改變時，應於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產(包含直接借記或貸記股東權益項目所認列之遞延所得稅資產或負債)重新計算，以預期未來遞延所得稅負債或資產清償或實現年度之稅率，作為適用之稅率，其重新計算遞延所得稅負債或資產與原列金額之差額，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

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

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

(十七)員工紅利及董監酬勞

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

(十八)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。因股利或資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十七年度起之尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘之計算，係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

三、會計變動之理由及其影響

本公司為初次辦理公開發行，自編製民國九十七年度財務報表起，就確定給付之職工退休金制度採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理。自民國九十八年一月一日起依該公報規定認列淨退休金成本。此項變動致本公司民國九十八年度淨利及基本每股盈餘分別減少589千元(其中本公司為266千元，採權益法之長期股權投資為323千元)及0.02元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99.12.31	98.12.31
支票及活期存款	\$ 265,259	67,420
定期存款	143,579	27,624
約當現金—附買回商業本票	79,901	-
	\$ 488,739	95,044

上述民國九十九年十二月三十一日附買回商業本票投資利率為0.43%，到期日為民國一〇〇年一月十二日。

(二)金融商品投資

	99.12.31	98.12.31
備供出售金融資產—流動：		
受益憑證—開放型基金	\$ 417,431	275,290
以成本衡量之金融資產—非流動：		
旭能光電股份有限公司	\$ 11,342	10,160
台中國際育樂股份有限公司	45	45
	\$ 11,387	10,205

本公司所持有之股票投資因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。旭能光電股份有限公司於民國九十九年十月辦理現金增資，本公司因策略考量認購98千股計1,182千元。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
應收票據	\$ 45,052	56,457
應收帳款	671,999	295,612
減：備抵呆帳	<u>(11)</u>	<u>(4,073)</u>
	671,988	291,539
	<u>\$ 717,040</u>	<u>347,996</u>

本公司截至民國九十八年十二月三十一日止，轉列催收款8,838千元至其他資產項下，並全數提列備抵呆帳。

本公司於民國九十七年度因某業主發生延遲付款之情事，經取得第四順位不動產抵押。該業主嗣後於民國九十九年三月如數償付應收未收帳款及依約所計算之延遲付款利息18,820千元，帳列利息收入。

(四)在建工程及預收工程款

1.在建工程超過預收工程款者，其淨額列為流動資產，明細如下：

<u>工 程 別</u>	<u>99.12.31</u>	
	<u>在建工程</u>	<u>預收工程款</u>
A0XX1	\$ 477,345	217,695
70XX7	324,724	279,710
A1XX6	37,164	-
其他(淨額未超過 5%)	<u>711,923</u>	<u>545,278</u>
	1,551,156	<u>1,042,683</u>
減：預收工程款	<u>(1,042,683)</u>	
淨 額	<u>\$ 508,473</u>	

上述在建工程淨額中全部完工法及完工比例法之工程分別為148,372千元及360,101千元。

<u>工 程 別</u>	<u>98.12.31</u>	
	<u>在建工程</u>	<u>預收工程款</u>
9GXX5	\$ 67,634	9,658
8FXX1	154,030	113,334
70XX7	281,846	252,975
8CXX6	19,331	-
9HXX1	38,119	28,304
其他(淨額未超過 5%)	<u>190,849</u>	<u>140,150</u>
	751,809	<u>544,421</u>
減：預收工程款	<u>(544,421)</u>	
淨 額	<u>\$ 207,388</u>	

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

上述在建工程淨額中全部完工法及完工比例法之工程分別為141,486千元及65,902千元。

2.預收工程款超過在建工程者，其淨額列為流動負債，明細如下：

工 程 別	99.12.31	
	在建工程	預收工程款
87XX1	\$ 283,090	322,120
A5XX3	4,645	32,209
A1XX9	9,741	26,550
A1XX4	23,283	39,150
9J8X1	47,645	62,602
A1XX7	17,414	31,401
9J9X1	29,223	42,371
9J6X1	3,490	15,840
9GXX7	28,432	40,167
其他(淨額未超過 5%)	187,096	253,672
	\$ 634,059	866,082
減：在建工程		(634,059)
淨 額		\$ 232,023

上述預收工程款淨額中全部完工法及完工比例法之工程分別為124,276千元及107,747千元。

工 程 別	98.12.31	
	在建工程	預收工程款
76XX3	\$ 183,612	249,300
87XX1	235,273	264,859
09XX2	550,474	576,578
8EXX1	54,097	67,943
76XX6	12,274	23,280
7AXX1	108,794	117,480
其他(淨額未超過 5%)	213,388	242,926
	\$ 1,357,912	1,542,366
減：在建工程		(1,357,912)
淨 額		\$ 184,454

上述預收工程款淨額中全部完工法及完工比例法之工程分別為134,217千元及50,237千元。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.工程個案合約金額達實收資本20%之重要在建工程列示如下：

99.12.31					
產業別	合約總價	估計 總成本	已完工 比例%	預計完工 年度	已認列之 累積工程 (損) 益
完工比例法:					
一般產業	1,314,713	1,245,397	0~85	100~102	20,851
光電業	602,101	539,799	79	100	49,394
其他科技業	475,042	447,430	75~94	100	22,266
全部完工法:					
一般產業	185,714	169,250	97	100	-
半導體業	184,500	140,384	26	100	-
其他科技業	244,783	239,573	0~89	100	-
98.12.31					
產業別	合約總價	估計 總成本	已完工 比例%	預計完工 年度	已認列之 累積工程 (損) 益
完工比例法:					
一般產業	1,696,705	1,742,900	0~94	99~101	(97,584)
全部完工法:					
一般產業	373,333	342,982	36~91	99	-
半導體業	321,000	241,625	0~1	99	-
其他科技業	731,488	699,919	67~77	99	-

(五)採權益法之長期股權投資

	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	持股 比例%	帳面價值	持股 比例%
Sheng Huei International Co., Ltd.	\$ 416,111	100	250,773	100
朋億股份有限公司	287,371	100	274,079	100
和碩工程股份有限公司	88,642	100	83,602	100
Nova Technology Singapore Pte., Ltd.	20,851	100	16,216	100
	<u>\$ 812,975</u>		<u>624,670</u>	

上述長期股權投資均未提供質押擔保。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司依權益法評價之被投資公司之財務報表均經會計師查核，民國九十九年度及九十八年度採權益法評價之長期股權投資認列投資收益淨額分別為326,352千元及159,411千元。

本公司為擴展大陸業務，陸續自民國九十二年經經濟部投資審議委員會核准透過第三地區西薩摩亞Sheng Huei International Co., Ltd.轉投資聖暉工程技術(蘇州)有限公司、聖暉工程技術(深圳)有限公司等大陸主要營運據點及越南據點Sheng Huei Engineering Technology Company Limited；截至民國九十九年十二月三十一日止，累計投資Sheng Huei International Co., Ltd.計美金1,210千元。另，本公司為擴展台灣北部地區業務，於民國九十三年十一月投資和碩工程股份有限公司。

為調整海外投資架構，本公司於民國九十七年度透過Sheng Huei International Co., Ltd.新增投資Acter International Limited，並將原由Sheng Huei International Co., Ltd.持有之聖暉工程技術(深圳)有限公司以帳面價值移轉予Acter International Limited 持有。

此外，為擴大集團營運規模及業務範圍以增強市場競爭力，提供客戶更全面性完整服務，本公司於民國九十八年三月一日採發行新股併購方式取得朋億股份有限公司百分之百股權，並於民國九十八年十一月分別以6,740千元及10,143千元向朋億股份有限公司及其餘股東取得Nova Technology Singapore Pte., Ltd.百分之百股權，請參閱附註五之說明。

(六) 出租資產

	99.12.31	98.12.31
成本：		
土 地	\$ 20,937	20,937
房屋及建築物	12,561	12,561
設備	86	86
	33,584	33,584
減：累計折舊	(1,344)	(999)
	\$ 32,240	32,585

本公司於民國九十五年十一月經董事會通過以自用或出租為目的購買台中中正段之辦公大樓，並自民國九十六年起將該不動產出租。截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司未來可依約收取之租金如下：

期 間	金 額
100.01.01~100.08.09	\$ 576

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(七)退休金

本公司以民國九十九年及九十八年十二月三十一日為衡量日完成精算，依據精算報告有關之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
給付義務：		
非既得給付義務	\$ (11,657)	(7,365)
累積給付義務	(11,657)	(7,365)
未來薪資增加之影響數	(8,262)	(1,581)
預計給付義務	(19,919)	(8,946)
退休基金資產公平價值	5,279	5,167
提撥狀況	(14,640)	(3,779)
未認列過度性淨給付義務	3,228	3,382
未認列退休金損失	10,973	48
應補列最低退休金負債	(5,939)	(1,849)
應計退休金負債	<u>\$ (6,378)</u>	<u>(2,198)</u>

精算假設如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
折現率	1.75%	2.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	1.00%
退休金資產預期報酬率	1.75%	2.25%

民國九十九年度及九十八年度退休金費用相關資訊如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
採確定給付退休辦法：		
服務成本	\$ 42	129
利息成本	201	216
退休基金資產報酬	(85)	(35)
攤銷數	(41)	60
淨退休金成本	117	370
採確定提撥退休辦法	6,421	5,373
	<u>\$ 6,538</u>	<u>5,743</u>

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(八)所得稅

本公司民國九十九年度及九十八年度之所得稅費用組成如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
當期所得稅費用	\$ 87,796	19,520
遞延所得稅費用	<u>33,815</u>	<u>26,109</u>
	<u>\$ 121,611</u>	<u>45,629</u>

本公司原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
稅前淨利依法定稅率估計所得稅	\$ 144,118	74,867
國內長期股權投資利益	(22,273)	(23,370)
其他永久性差異之影響數	(1,140)	(1,011)
未分配盈餘加徵 10%之所得稅	5,272	2,816
以前年度所得稅估計調整	102	(943)
所得稅稅率變動影響數	<u>(4,468)</u>	<u>(6,730)</u>
所得稅費用	<u>\$ 121,611</u>	<u>45,629</u>

本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異，其個別所得稅影響數如下：

	<u>99.12.31</u>		<u>98.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
流動：				
保固成本	\$ 21,841	3,713	31,338	6,268
估計工程損失	4	1	11,673	2,335
兌換損失淨額	2,092	<u>355</u>	1,548	<u>309</u>
		<u>\$ 4,069</u>		<u>8,912</u>

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

	99.12.31		98.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
非流動：				
國外長期股權投資利益	\$ (383,787)	(65,243)	(188,454)	(37,691)
累積換算調整數	16,355	2,780	(14,593)	(2,919)
催收款呆帳超限數	-	-	9,289	1,858
		<u>\$ (62,463)</u>		<u>(38,752)</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 6,849</u>		<u>10,770</u>
遞延所得稅負債總額		<u>\$ 65,243</u>		<u>40,610</u>

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九十七年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	99.12.31	98.12.31
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	<u>\$ 861,862</u>	<u>336,887</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 48,533</u>	<u>67,874</u>
	99年度 (估計)	98年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>15.13%</u>	<u>31.52%</u>

(九)股東權益

1.股本及增資案：

本公司於民國九十八年二月十七日經股東臨時會決議發行新股66,551千元，用以取得朋億股份有限公司100%股權，股份轉換增資基準日為民國九十八年三月一日，並已辦妥法定登記程序。民國九十八年一月九日經董事會決議以現金增資發行新股2,500千股，每股按19元溢價發行，以民國九十八年三月六日為增資基準日，已辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十九年六月十日經股東會決議以股東紅利17,578千元轉增資發行新股。上述增資案以民國九十九年七月二十日為增資基準日，並已辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十八年十一月四日，經股東臨時會決議授權董事會辦理現金增資，本公司復於民國九十九年十月四日經董事會決議現金增資發行新股4,623千股，每股以70元溢價發行，以民國九十九年十一月九日為增資基準日，並已辦妥法定登記程序。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司實收股本分別為415,359千元及351,551千元，額定股本皆為720,000千元，每股面額10元，皆為普通股。

2.資本公積：

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本，按股東原有股份比例發給新股，公司非於法定盈餘公積彌補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

3.法定盈餘公積：

依公司法規定，本公司應就稅後純益提列百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但金額累積已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議於其不超過半數之範圍內將其轉撥資本。

4.盈餘分配：

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

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

本公司民國九十九年度及九十八年度之員工紅利及董監酬勞係以民國九十九年度及九十八年度之稅後淨利扣除百分之十法定盈餘公積後，考量股東權益其他項目負數提列特別盈餘公積，乘上預計員工紅利分配成數分別為2.2%及2%，董監酬勞分配成數分別為3%及2.8%計算。估計員工紅利金額分別為14,070千元及4,570千元，董監酬勞金額分別為19,248千元及6,458千元。預計分配比例係管理當局依公司章程規定並考量目前之營運狀況後所估計，配發股票股利之股數係將分別以股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響及最近一期會計師查核之財務報告淨值為計算基礎，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度之損益。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司分別於民國九十九年六月十日及九十八年六月十六日經股東會決議 民國九十八年度及九十七年度盈餘分派案，有關分派之之每股股利、員工紅利及董監酬勞如下：

	98年度	97年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 4.50	3.00
股票(依面額計算)	0.50	-
	<u>\$ 5.00</u>	<u>3.00</u>
員工紅利—現金	\$ 4,570	2,716
董監酬勞	6,458	4,073
	<u>\$ 11,028</u>	<u>6,789</u>

上述盈餘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。

本公司民國九十九年度所估列之員工紅利及董監酬勞計33,318千元，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。

(十)每股盈餘

	99年度		98年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	<u>\$ 847,750</u>	<u>726,139</u>	<u>299,509</u>	<u>253,880</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>37,584</u>	<u>37,584</u>	<u>33,641</u>	<u>33,641</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 22.56</u>	<u>19.32</u>	<u>8.90</u>	<u>7.55</u>
基本每股盈餘(元)—追溯調整			<u>\$ 8.48</u>	<u>7.19</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	<u>\$ 847,750</u>	<u>726,139</u>	<u>299,509</u>	<u>253,880</u>
加權平均流通在外股數(千股)	37,584	37,584	33,641	33,641
加：具稀釋作用之潛在普通股 (千股)	165	165	217	217
	<u>37,749</u>	<u>37,749</u>	<u>33,858</u>	<u>33,858</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 22.46</u>	<u>19.24</u>	<u>8.85</u>	<u>7.50</u>
稀釋每股盈餘(元)—追溯調整			<u>\$ 8.43</u>	<u>7.14</u>

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十九年度及九十八年度具稀釋作用之員工分紅分別計18,640千元(含民國九十八年度估列之4,570千元)及7,286千元(含民國九十七年度估列之2,716千元)，於計算稀釋每股盈餘時，除民國九十九年度估列之員工紅利係以資產負債表日收盤價並考量除權息之影響數為計算基礎外，餘以資產負債表之每股淨值為計算配發股數之基礎。

(十一)金融商品資訊之揭露

1. 本公司民國九十九年度及九十八年度並未從事衍生性金融商品交易。
2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：
 - (1) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以其市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
 - (2) 本公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括應收票據、應收帳款、應收關係人款、其他應收款－關係人、其他金融資產－流動、應付票據、應付帳款、應付關係人款、應付薪資及獎金其他應付款－關係人及應付員工紅利及董監酬勞等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值。因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
 - (3) 以成本衡量之金融資產係對非上市櫃公司之股權投資，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計其公平價值，其原始投資成本等資訊，請參閱附註四(二)說明。
3. 本公司以活絡市場公開報價及評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	99.12.31		98.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金及約當現金(含受限制)	\$ 506,429	-	110,447	-
備供出售金融資產	417,431	-	275,290	-
應收票據及帳款(含關係人款)	-	816,889	-	349,325
其他應收款－關係人	-	-	-	9,810
其他金融資產－流動	-	28,757	-	1,031
存出保證金	-	3,841	-	2,629
金融負債：				
應付票據及帳款(含關係人款)	-	828,051	-	402,475
應付薪資及獎金	-	70,887	-	41,225

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

	99.12.31		98.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
應付員工紅利及董監酬勞	-	33,318	-	11,028
其他應付款－關係人	-	-	-	1,260

4.財務風險資訊：

(1)市場風險

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

(2)信用風險

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

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之應收票據及帳款餘額中有77%及74%係分別來自五家及七家客戶，雖有信用風險集中之情形，惟本公司已定期評估客戶之財務狀況，必要時則要求對方提供擔保或保證。此外，期末業已評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳，管理當局預期未來不致有重大信用風險所造成之損失。

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日具浮動利率變動之現金流量風險之金融資產分別為387,838千元及67,420千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
朋億股份有限公司(朋億)	自民國九十八年三月一日起被併購為本公司持有100%股權之子公司
冠禮控制科技(上海)有限公司(冠禮)	朋億持有100%股權之子公司
和碩工程股份有限公司(和碩工程)	本公司持有100%股權之子公司
Sheng Huei International Co., Ltd. (Sheng Huei International)	本公司持有100%股權之子公司

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
Nova Technology Singapore Pte., Ltd.(NTS)	自民國九十八年十一月一日起被併購為本公司持有100%股權之子公司
Acter International Ltd. (Acter International)	Sheng Huei International持有100%股權之子公司
New Point Group Limited (New Point)	Sheng Huei International持有100%股權之子公司
聖暉工程科技責任有限公司(聖暉越南)	Sheng Huei International持有100%股權之子公司
聖暉工程技術(蘇州)有限公司(聖暉蘇州)	Sheng Huei International持有100%股權之子公司
蘇州翔展貿易有限公司(蘇州翔展)	Sheng Huei International持有100%股權之子公司
蘇州鼎茂系統集成科技有限公司(蘇州鼎茂)	Acter International持有100%股權之子公司
聖暉工程技術(深圳)有限公司(聖暉深圳)	Acter International持有100%股權之子公司
張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司(富鈺國際)	New Point持有100%股權之子公司
翔暉開發有限公司(翔暉開發)	該公司為本公司法人董事
強暉企業股份有限公司(強暉企業)	該公司董事長為本公司法人董事代表
帆宣系統科技股份有限公司(帆宣系統)	原為本公司之法人董事，自民國九十八年六月十六日起，改選該公司之董事長為本公司之自然人董事
高新明女士	原為本公司法人董事代表，自民國九十八年六月十六日起，改選為本公司之自然人董事
楊炯棠先生	本公司之法人董事代表
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.工程收入、應收票據及帳款

	99年度		98年度	
	金額	佔工程收入之%	金額	佔工程收入之%
帆宣系統	\$ 483,836	16	288,780	15

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司因上述工程收入產生之應收關係人款如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金額	估應收票 據及帳款 之%	金額	估應收票 據及帳款 之%
帆宣系統	\$ 99,849	12	1,329	-

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

2. 工程成本、應付票據及帳款

	99年度		98年度	
	金額	估工程 成本之%	金額	估工程 成本之%
翔暉開發	\$ 113	-	217	-
強暉企業	694	-	267	-
和碩工程	7,677	-	6,200	-
	\$ 8,484	-	6,684	-

本公司因上述採購交易產生之應付關係人款如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金額	估應付票 據及帳款 之%	金額	估應付票 據及帳款 之%
翔暉開發	\$ 94	-	5	-
強暉企業	153	-	111	-
和碩工程	1,933	-	6,200	2
	\$ 2,180	-	6,316	2

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

3. 財產交易：

本公司民國九十八年度向帆宣系統購置電腦軟體1,200千元，截至民國九十八年十二月三十一日止，因上述交易而產生之預付設備款及應付票據分別為1,200千元及1,260千元。

本公司民國九十八年三月分別發行1,138千股及1,455千股向帆宣系統及其董事長高新明(含配偶)換取朋億17.10%及21.87%股權。

另，本公司於民國九十八年十一月以6,740千元向朋億取得NTS 40%之股權。

以上交易請參閱附註四(五)之說明。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 4.截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司代Acter International支付雜費165千元，帳列其他應收款－關係人。
- 5.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(美金單位為千元)：

	99.12.31		98.12.31	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
Sheng Huei International	\$ 9,692 (USD300)	-	16,814 (USD509)	9,609 (USD300)
Acter International	3,231 (USD100)	-	-	-
	\$ 12,923	-	16,814	9,609

民國九十九年度及九十八年度因上述資金融通而產生之利息收入分別為77千元及36千元，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日分別累計為0千元及36千元尚未收取，帳列其他應收款－關係人。

6.對關係人提供背書保證

保證性質及對象	提供保證方式	99.12.31	98.12.31
銀行借款連帶保證：			
Sheng Huei International	定存單	\$ -	6,406
Sheng Huei International	信用擔保	-	9,609
聖暉越南	信用擔保	29,076	-
聖暉深圳	備償戶	6,120	-
聖暉深圳	信用擔保	14,834	-
工程履約保證或保固保證：			
和碩工程	信用擔保	25,599	25,599
聖暉蘇州	銀行保證函/保證票據/信用擔保/定存單	737,723	6,400
蘇州翔展	保證票據	240	240
聖暉深圳	定存單/銀行保證函/保證票據/信用擔保	301,958	-

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司關係人因上述定存單及備償戶之擔保向銀行取得借款額度分別計50,030千元(美金1,690千元)及16,015千元(美金500千元)，實際借款金額分別計20,753千元(美金690千元)及16,015千元(美金500千元)。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

7.由關係人提供保證

楊炯棠先生提供其個人房屋及土地作為本公司短期銀行借款之擔保，惟已於民國九十八年一月解除擔保。

本公司截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，由和碩工程以其信用擔保本公司工程履約或保固履約金額分別為776,908千元及262,952千元；另，本公司截至民國九十九年十二月三十一日止，由朋億以其信用擔保本公司工程履約或保固履約金額為22,575千元。

8.主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪資總額之有關資訊如下：

	99年度	98年度
薪資	\$ 27,989	9,980
獎金及特支費	4,601	3,536
員工紅利	3,200	1,206

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

六、抵質押之資產

資 產	擔 保 標 的	帳 面 價 值	
		99.12.31	98.12.31
受限制資產－流動：			
備償戶	信用保證借款	\$ 9	9
備償戶	工程履約及保固保證	1,860	-
備償戶	聖暉深圳短期借款額度	6,120	-
活期存款/定期存款	工程履約及保固保證	5,856	8,988
定期存款	Sheng Huei International Standby L/C	-	6,406
定期存款	聖暉深圳工程履約及保證保固	3,052	-
定期存款	聖暉蘇州工程履約及保證保固	793	-
		17,690	15,403
土地及建築物	短期銀行借款額度	69,130	69,821
		<u>\$ 86,820</u>	<u>85,224</u>

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

除已於附註五揭露者外，本公司截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止之重大承諾及或有事項分別彙列如下：

- (一)本公司因承包工程所開立之履約保證或保固保證票據(不含關係人)分別為350,942千元及273,815千元。
- (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182,917千元及153,007千元。
- (三)本公司因擔保同業(不含關係人)之履約保證或保固保證，而負連帶保證責任之金額分別為148,234千元及128,950千元。
- (四)本公司已開立未使用信用狀金額分別為10,957千元及0千元。
- (五)本公司已簽訂未完工之重大承包工程合約，請參閱附註四(四)之說明。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本公司與工程業務有關之資產負債之流動性分析如下：

	99.12.31		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	期末餘額
資產：			
應收票據及帳款	\$ 701,277	15,763	717,040
應收關係人款	99,849	-	99,849
工程存出保證金(帳列其 他金融資產－流動)	27,161	-	27,161
受限制資產－流動	11,561	-	11,561
	\$ 839,848	15,763	855,611
負債：			
應付票據及帳款	\$ 753,527	72,344	825,871
應付關係人款	2,180	-	2,180
	\$ 755,707	72,344	828,051

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

98.12.31

	98.12.31		期末餘額
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	
資產：			
應收票據及帳款	\$ 347,996	-	347,996
應收關係人款	1,329	-	1,329
工程存出保證金(帳列其 他金融資產－流動)	745	-	745
受限制資產－流動	4,344	4,644	8,988
	\$ 354,414	4,644	359,058
負債：			
應付票據及帳款	360,788	35,371	396,159
應付關係人款	6,316	-	6,316
	\$ 367,104	35,371	402,475

(二)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	99年度			98年度		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用							
薪資費用		190,397	61,552	251,949	106,039	33,512	139,551
勞健保費用		8,370	2,012	10,382	6,384	1,571	7,955
退休金費用		5,477	1,061	6,538	4,460	1,283	5,743
其他用人費用		3,139	3,971	7,110	2,411	2,816	5,227
折舊費用(註)		-	1,908	1,908	-	1,833	1,833
攤銷費用		-	414	414	-	239	239

註：民國九十九年度及九十八年度出租資產之折舊分別為345千元及338千元，帳列營業外支出項下。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)本公司具重大影響之外幣金融資產資訊如下：

單位：外幣千元

	99.12.31			98.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產：						
貨幣性項目：						
美金	963	29.14	28,054	2,405	32.03	77,024
採權益法之長期股權投資：						
美金	14,280	29.14	416,111	7,829	32.03	250,773
新加坡幣	880	23.6824	20,851	709	22.8761	16,216

(四)重分類：

民國九十八年度財務報表若干金額，為配合民國九十九年度財務報表之表達方式已作適當之重分類，該項重分類對民國九十八年度財務報表之表達無重大之影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：

美金單位千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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	資金貸與限額
											名稱	價值		
0	本公司	Sheng Huei International	其他應收款－關係人	USD 300 (9,692)	-	1.20%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	189,296 (註1)	189,296 (註1)
0	本公司	Acter International	其他應收款－關係人	USD 100 (3,231)	-	1%	同上	-	同上	-	-	-	189,296 (註1)	189,296 (註1)

註1：本公司對個別資金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2：淨值係指最近期經會計師簽證或核閱之財務報表金額。

2. 為他人背書保證：

美金單位千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	和碩工程	本公司持有 100% 之子公司	9,464,820 (註1)	50,799	25,599	-	1.35 %	15,143,712 (註1)
0	本公司	Sheng Huei International	本公司持有 100% 之子公司	9,464,820 (註1)	USD 1,300 (42,028) (註4)	-	-	-	15,143,712 (註1)
0	本公司	聖暉蘇州	Sheng Huei International 持有 100% 之子公司	9,464,820 (註1)	737,723	737,723	793	38.97 %	15,143,712 (註1)
0	本公司	蘇州翔展	Sheng Huei International 持有 100% 之子公司	9,464,820 (註1)	240	240	-	0.01 %	15,143,712 (註1)
0	本公司	聖暉深圳	Sheng Huei International 間接持有 100% 之子公司	9,464,820 (註1)	301,958	301,958	3,052	15.95 %	15,143,712 (註1)

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	聖暉深圳	Sheng Huei International 間接持有 100% 之子公司	9,464,820 (註 1)	USD 690 (22,197)	USD 690 (20,954)	6,120	1.11 %	15,143,712 (註 1)
0	本公司	聖暉越南	Sheng Huei International 持有 100% 之子公司	9,464,820 (註 1)	29,076	29,076		1.54 %	15,143,712 (註 1)
0	本公司	中翔水電工程有 限公司	基於承攬工程需要之 同業間依合約規定互保之 公司	5,678,892 (註 2)	161,944	147,144		7.77 %	9,464,820 (註 2)
0	本公司	中翔水電工程有 限公司	基於業務往來，從事背 書保證	136,859 (註 3)	1,090	1,090		0.06 %	378,593 (註 3)

註1: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本公司與母子公司間或直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，總額以不超過本公司淨值之8倍為限，對單一企業之背書保證額度以不超過本公司淨值之5倍為限。

註2: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3:除承攬工程保證外，若有業務往來關係者，對單一企業背書保證限額不得超過雙方業務往來進貨或銷貨金額孰高者，且限額不超過本公司淨值之10%為限。累計對外背書保證責任總額以不超過本公司淨值之20%為限。

註4:係本公司透過Sheng Huei International對富鈺國際、聖暉蘇州及聖暉深圳短期借款提供背書保證。

註5:淨值係指最近期經會計師簽證或核閱之財務報表金額。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數(千)	帳面金額	持股比例	市 價	
本公司	匯豐雙高收益債券 組合基金	無	備供出售金融 資產—流動	4,226	45,052	-	45,052	
本公司	匯豐聚富穩健平衡 基金	無	同上	2,509	29,763	-	29,763	
本公司	兆豐國際寶鑽債券 基金	無	同上	1,422	17,036	-	17,036	
本公司	華頓全球高收益債 券基金-不配息	無	同上	3,395	37,401	-	37,401	
本公司	元大萬泰	無	同上	1,380	20,030	-	20,030	
本公司	元大雙盈	無	同上	470	10,688	-	10,688	
本公司	保德信瑞騰基金	無	同上	2,006	29,845	-	29,845	
本公司	保德信新興市債券 基金—不配息	無	同上	1,000	10,175	-	10,175	
本公司	富蘭克林華美全球 債券基金—累積型	無	同上	766	10,175	-	10,175	
本公司	復華全球短期收益 基金	無	同上	3,166	33,663	-	33,663	
本公司	復華華人世紀基金	無	同上	293	5,314	-	5,314	
本公司	復華全球原物料基 金	無	同上	501	5,534	-	5,534	

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數(千)	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	復華新興債股動力組合基金	無	備供出售金融資產—流動	5,153	51,480	-	51,480	
本公司	台新真吉利證券投資	無	同上	469	5,006	-	5,006	
本公司	摩根富林明 JF 安家理財基金	無	同上	4,155	45,942	-	45,942	
本公司	摩根富林明全球平衡基金	無	同上	1,981	30,269	-	30,269	
本公司	摩根富林明總收益組合基金	無	同上	3,000	30,058	-	30,058	
					417,431		417,431	
本公司	朋億股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	15,299	287,371	100.00	289,293	註
本公司	和碩工程股票	同上	同上	5,000	88,642	100.00	88,642	註
本公司	Sheng Hwei International 股票	同上	同上	1,210	416,111	100.00	416,111	註
本公司	NTS 股票	同上	同上	200	20,851	100.00	20,657	註
					812,975			
本公司	旭能光電股份有限公司股票	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	1,114	11,342	0.43	-	
本公司	台中國際育樂股份有限公司股票	同上	同上	-	45	0.03	-	
					11,387			

註：被投資公司為未上市櫃公司，市價係被投資公司之股權淨值資訊。

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

:

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					單位數(千)	金額	單位數(千)	金額	單位數(千)	售價	帳面成本	處分損益	單位數(千)	金額
本公司	施羅德新紀元債券基金	備供出售金融資產—流動	合作金庫商業銀行	非關係人	3,124	35,057(註)	6,676	75,000	9,800	110,086	110,000	86	-	-

註：包括金融商品未實現評價損益。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

(進)銷貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			(進)銷貨	金額	佔總(進)銷貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	帆宣系統	該公司董事長為本公司自然人董事	銷貨	483,836	16%	視個別合約而定	視個別合約而定	尚無顯著不同	99,849	12%	

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額(註)	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	帆宣系統	該公司董事長為本公司自然人董事	99,849	9.56	-		99,849	-

註：係截至民國一〇〇年三月十五日止之資訊。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千)	比率	帳面金額			
本公司	朋德	新竹縣	電子器材、設備批發，化工機械批發等	234,075	234,075	15,299	100%	287,371	105,689	105,689	
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%	88,642	25,331	25,331	
本公司	Sheng Hwei International	西薩摩亞	海外投資控股	40,093	40,093	1,210	100%	416,111	191,342	191,342	
本公司	NTS	新加坡	半導體業自動化供應系統業務之承攬	16,883	16,883	200	100%	20,851	3,990	3,990	
								812,975		326,352	
朋德	艾爾全球	新竹縣	技術服務業及人力派遣業	-	10,000	-	-%	-	-	-	註 1
朋德	冠禮	大陸 上海市	設計、生產氣瓶櫃、閥門箱和液體輸送櫃等	6,689	6,689	註 2	100%	101,773	34,746	34,746	
朋德	朋傑新技	新竹縣	LCD 生產設備之代理銷售、生產及研發與技術改進	10,000	10,000	1,000	32.26%	65	-	-	
								101,838		34,746	
Sheng Hwei International	聖暉蘇州	大陸 江蘇省	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務	15,524	15,524	註 2	100%	191,232	121,579	121,579	
Sheng Hwei International	蘇州翔展	大陸 江蘇省	電器機械、電子產品、暖通空調、建材、機電設備的批發、代理及進出口業務	8,590	8,590	註 2	100%	12,491	3,392	3,392	
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	6,500	100%	160,139	49,381	49,381	
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%	36,512	25,591	25,591	
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 2	100%	703	(1,227)	(1,227)	
								401,077		198,716	
Acter International	聖暉深圳	大陸 廣東省	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務等	15,980	15,980	註 2	100%	148,675	49,515	49,515	
Acter International	蘇州鼎茂	大陸 江蘇省	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務	18,270	18,270	註 2	100%	19,268	(1,958)	(1,958)	
								167,943		47,557	

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所 在 地 區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千)	比率	帳面金額			
New Point	富鈺國際	大陸 江蘇省	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	6,110	6,110	註2	100%	29,889	20,312	20,312	

註1：該公司已於民國九十九年五月二十六日辦妥清算程序。

註2：為有限公司。

2. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資 金 與 債 權 類 別	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		
1	朋億	冠禮	其他應 收款— 關係人	USD 720 (23,004)	USD 720 (21,865)	-	短期 融通 資金	-	營運週轉	-	-	-	115,717 (註1)	115,717 (註1)
2	Sheng Huei Interna-tio nal	Acter Interna-tio nal	其他應 收款— 關係人	USD 1 (33)	-	-	短期 融通 資金	-	營運週轉	-	-	-	374,450 (註2)	374,450 (註2)
2	Sheng Huei Interna-tio nal	聖暉蘇 州	其他應 收款— 關係人	USD 500 (16,153)	-	3.72	短期 融通 資金	-	營運週轉	-	-	-	374,450 (註2)	374,450 (註2)
2	Sheng Huei Interna-tio nal	聖暉越 南	其他應 收款— 關係人	USD 100 (3,085)	USD 100 (3,037)	0.02	短期 融通 資金	-	營運週轉	-	-	-	374,450 (註2)	374,450 (註2)
3	冠禮	聖暉蘇 州	其他應 收款— 關係人	RMB 500 (2,377)	-	5.31	短期 融通 資金	-	營運週轉	-	-	-	91,596 (註2)	91,596 (註2)
4	蘇州翔展	蘇州鼎 茂	其他應 收款— 關係人	RMB 2,500 (11,845)	-	4.86	短期 融通 資金	-	營運週轉	-	-	-	11,242 (註2)	11,242 (註2)
4	蘇州翔展	富鈺國 際	其他應 收款— 關係人	RMB 2,000 (9,388)	-	4.86	短期 融通 資金	-	營運週轉	-	-	-	11,242 (註2)	11,242 (註2)
5	聖暉蘇州	富鈺國 際	其他應 收款— 關係人	RMB 12,500 (58,675)	RMB 7,500 (34,563)	4.86	短期 融通 資金	-	營運週轉	-	-	-	172,109 (註2)	172,109 (註2)
6	聖暉深圳	富鈺國 際	其他應 收款— 關係人	RMB 3,700 (17,531)	-	0.02	短期 融通 資金	-	營運週轉	-	-	-	133,808 (註2)	133,808 (註2)
7	New Point	聖暉蘇 州	其他應 收款— 關係人	USD 100 (3,195)	-	-	短期 融通 資金	-	營運週轉	-	-	-	32,861 (註2)	32,861 (註2)
		聖暉越 南	其他應 收款— 關係人				短期 融通 資金							
			其他應 收款— 關係人				短期 融通 資金							

註1：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2：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3：淨值係指最近期經會計師簽證或核閱之財務報表金額。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.為他人背書保證：

外幣單位千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
1	和碩工程	中翔水電	基於承攬工程需要之 同業間依合約規定互 保之公司	2,659,260 (註1)	850	500	-	0.56%	3,102,470 (註1)
1	和碩工程	朋億	母公司持有100%之 子公司	2,659,260 (註1)	94,190	94,190	-	106.26%	3,102,470 (註1)
1	和碩工程	本公司	母公司	2,659,260 (註1)	780,948	776,908	-	876.46%	3,102,470 (註1)
2	朋億	本公司	母公司	8,678,790 (註1)	22,575	22,575	-	7.80%	10,125,255 (註1)
2	朋億	冠禮	母公司間接持有 100%之子公司	8,678,790 (註1)	USD 720 (21,865)	USD 720 (21,865)	-	7.56%	10,125,255 (註1)
3	Sheng Hwei International	富鈺國際、 聖暉蘇州及 聖暉深圳	母公司間接持有 100%之子公司	12,483,330 (註1)	USD 1,300 (42,028)	USD -	-	-	14,563,885 (註1)
4	聖暉蘇州	聖暉深圳	母公司間接持有 100%之子公司	5,736,960 (註1)	RMB 277,918 (1,304,519)	RMB 153,920 (709,325)	-	370.92%	6,693,120 (註1)
3	聖暉蘇州	富鈺國際	母公司間接持有 100%之子公司	5,736,960 (註1)	RMB 49,570 (229,375)	RMB 49,570 (228,438)	-	119.46%	6,693,120 (註1)
5	蘇州鼎茂	聖暉蘇州	母公司間接持有 100%之子公司	578,040 (註1)	RMB 5,595 (26,603)	RMB 5,595 (25,783)	-	133.81%	674,380 (註1)
6	聖暉深圳	聖暉蘇州	母公司間接持有 100%之子公司	4,460,250 (註1)	RMB 4,860 (23,108)	RMB 4,860 (22,397)	-	15.06%	5,203,625 (註1)
6	聖暉深圳	蘇州翔展	母公司間接持有 100%之子公司	4,460,250 (註1)	RMB 4,179 (19,870)	RMB 4,179 (19,258)	-	12.95%	5,203,625 (註1)

註1：和碩、朋億及大陸地區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。因業務往來而從事背書保證者，除上述規定外，其個別背書保證額度不得超過業務往來金額。

註2：淨值係指最近期經會計師簽證或核閱之財務報表金額。

4.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股 數(千)	帳面金額	持股比率	市 價	
朋億	復華新興債股動力組合基金	無	備供出售金融 資產—流動	600	5,994	-	5,994	
朋億	復華華人世紀基金	無	同上	604	10,936	-	10,936	
朋億	凱基資源國基金	無	同上	300	3,216	-	3,216	
朋億	永豐全球投資等級債券基金	無	同上	2,200	22,057	-	22,057	
朋億	群益多利策略組合基金	無	同上	2,000	19,940	-	19,940	
朋億	群益馬拉松基金	無	同上	43	3,226	-	3,226	
朋億	元大華夏中小基金	無	同上	1,000	10,050	-	10,050	
朋億	摩根富林明總收益組合基金	無	同上	1,000	10,019	-	10,019	
朋億	兆豐國際全球高股息基金	無	同上	200	2,000	-	2,000	

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股 數(千)	帳面金額	持股比率	市 價	
朋億	聯邦債券基金	無	備供出售金融 資產—流動	790	10,000	-	10,000	
朋億	復華全球原物料 基金	無	同上	1,013	11,206	-	11,206	
朋億	兆豐國際寶鑽基 金	無	同上	836	10,018	-	10,018	
					118,662		118,662	
朋億	德意志三年期國 際債券	無	受限制資產—流 動	80	2,331	-	2,331	
朋億	冠禮股票	採權益法評價之 被投資公司	採權益法評價之 長期股權投資	註 1	101,773	100.00%	101,773	註 2
朋億	朋傑新技股票	同上	同上	1,000	65	32.26%	65	註 2
					101,838		101,838	註 2
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	2	718	-	718	
Sheng Hwei International	聖暉蘇州股票	採權益法評價之 被投資公司	採權益法評價之 長期股權投資	註 1	191,232	100.00%	191,232	註 2
Sheng Hwei International	蘇州翔展股票	同上	同上	註 1	12,491	100.00%	12,491	註 2
Sheng Hwei International	Acter International 股票	同上	同上	6,500	160,139	100.00%	160,139	註 2
Sheng Hwei International	New Point 股票	同上	同上	200	36,512	100.00%	36,512	註 2
Sheng Hwei International	聖暉越南股票	同上	同上	註 1	703	100.00%	703	註 2
					401,077		401,077	
Acter International	聖暉深圳股票	同上	同上	註 1	148,675	100.00%	148,675	註 2
Acter International	蘇州鼎茂股票	同上	同上	註 1	19,268	100.00%	19,268	註 2
					167,943		167,943	
Acter International	摩根富林明美國 複合收益 A 股	無	備供出售金融 資產—流動	3	1,049	- %	1,049	
New Point	富鈺國際股票	同上	採權益法評價之 長期股權投資	註 1	29,889	100.00%	29,889	註 2
New Point	聯博全球高收益 債券基金 AT 股美 元	無	備供出售金融 資產—流動	45	5,998	- %	5,998	
New Point	MFS 全盛新興市 場債券基金 A2 美 元	無	同上	5	2,582	- %	2,582	
					8,580		8,580	
聖暉深圳	工銀理財共贏 3 號 2010 年第 52 期 A 款	無	同上	-	75,175	- %	75,175	

註1：為有限公司。

註2：被投資公司為未上市櫃公司，市價係被投資公司之股權淨值資訊。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
朋德	統一強棒基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	兆豐國際商業銀行	非關係人	8,784	140,423	-	-	8,784	140,564	140,000	564	-	-

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

(進)銷貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註	
			(進)銷貨金額	估總(進)銷貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	估總應收(付)票據、帳款之比率		
朋德	冠禮	朋德持有100%股權之子公司	工程成本	(110,764)	(13)%	視個別合約而定	視個別合約而定	尚無顯著不同	(1,642)	(1)%	
冠禮	朋德	本公司持有100%股權之子公司	銷貨	110,764	45%	同上	同上	同上	1,642	5%	

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註10)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回公司名稱
					匯 出	收 回					
冠禮	設計、生產氣瓶櫃、閘門箱和液體輸送櫃等	61,529 (註1)	註4	6,689	-	-	6,689	100%	34,746	101,773	-
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	76,983 (註2)	註5	15,524	-	-	15,524	100%	121,579	191,232	54,053 (註6)
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、代理及進出口業務	8,590	註5	8,590	-	-	8,590	100%	3,392	12,491	-
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	73,419 (註3)	註5	15,980	-	-	15,980	100%	49,515	148,675	-

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期末自 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	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註10)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 公司名稱	
					匯出	收回						
蘇州鼎茂	機電設備、暖通 空調及無塵室等 工程有關之設計 、安裝，提供相 關技術諮詢和售 後服務	18,270	註5	18,270	-	-	18,270	100%	(1,958)	19,268	-	
富鈺國際	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	6,110	註5	6,110	-	-	6,110	100%	20,312	29,889	-	
							71,163					

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註9)	經濟部投審會核准投資金額 (註7及註9)	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註8)
71,163 (USD2,210 千元)	268,975 (USD8,250 千元)	1,135,778

註1：係包含民國九十六年度盈餘轉增資計美金1,690千元。

註2：係包含民國九十五年度、九十六年度及九十九年度盈餘轉增資計美金1,880千元。

註3：係包含民國九十八年度及九十九年度盈餘轉增資計美金1,730千元。

註4：透過取得朋億公司100%股權而取得。

註5：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註6：係支付至Sheng Huei International累計人民幣11,413千元(包含民國九十七年度支付現金股利人民幣5,144千元)。

註7：含朋億公司投審會核准投資金額61,529千元(美金1,890千元)。

註8：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9：本表相關數字涉及外幣者，係以原始匯率換算為新台幣。

註10：係依母公司會計師查核之財務報表計算。

3.與大陸被投資公司間重大交易事項：

本公司與大陸被投資公司於民國九十九年度之重大交易事項，請詳附註五「關係人交易」項下說明。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司僅經營空氣調節、環境控制、潔淨室、冰水主機、儲能設備、通風換氣工程及相關機電、管線工程之設計、安裝及維護業務，故為單一產業部門。

(二)地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

(三)外銷財務資訊

本公司無外銷收入。

聖暉工程科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十九年度及九十八年度個別客戶之工程收入占全年度營業收入淨額10%以上之明細如下：

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
A 客戶	\$ 483,836	16	288,780	15
B 客戶	80,598	3	272,177	14
C 客戶	42,954	1	247,191	12
D 客戶	1,837	-	200,609	10
E 客戶	794,066	26	10,332	-
F 客戶	<u>327,575</u>	<u>10</u>	<u>50,633</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 1,730,866</u>	<u>56</u>	<u>1,069,722</u>	<u>54</u>

聖暉工程科技股份有限公司

銀行存款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
銀行存款		活期存款		\$	265,130
		外幣存款(註)			129
		定期存款			143,579
銀行存款		約當現金—附買回商業本票			<u>79,901</u>
				\$	<u>488,739</u>

註：係美金活期存款4.4千元按匯率US\$1=NT\$29.14換算

聖暉工程科技股份有限公司
備供出售金融資產—流動明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證券名稱	摘要	單位數 (千張或 千股)	取得成本	公平價值	
				單位淨值 (元)	總額
匯豐雙高收益債券組合基金	全球組合型債券基金	4,226	\$ 45,675	10.66	45,052
匯豐聚富穩健平衡基金	股票債券平衡型基金	2,509	30,508	11.86	29,763
兆豐國際寶鑽債券基金	貨幣市場型債券型基金	1,422	17,003	11.98	17,036
華頓全球高收益債券基金—不配息	海外債券基金	3,395	35,085	11.02	37,401
元大萬泰	國內類貨幣市場型債券	1,380	20,000	14.52	20,030
元大雙盈	股票債券平衡型	470	10,003	22.75	10,688
保德信瑞騰基金	國內固定收益債券基金	2,006	29,730	14.88	29,845
保德信新興市債券基金—不配息	海外債券基金	1,000	10,012	10.17	10,175
富蘭克林華美全球債券基金—累積型	全球組合型債券	766	10,030	13.29	10,175
復華全球短期收益基金	海外債券基金	3,166	33,500	10.63	33,663
復華華人世紀基金	跨國投資股票型	293	5,000	18.12	5,314
復華全球原物料基金	跨國投資股票型	501	5,000	11.06	5,534
復華新興債股動力組合	全球組合平衡型債券	5,153	51,531	9.99	51,480
台新真吉利證券投資	國內類貨幣市場債券	469	5,000	10.67	5,006
摩根富林明 JF 安家理財基金	全球組合平衡型	4,155	46,046	11.06	45,942
摩根富林明全球平衡基金	股票債券平衡型 跨國投資	1,981	30,060	15.28	30,269
摩根富林明總收益組合基金	全球組合型債券	3,000	<u>30,060</u>	10.02	<u>30,058</u>
合計			414,243		<u><u>417,431</u></u>
加：評價調整			<u>3,188</u>		
			<u><u>\$ 417,431</u></u>		

註：無提供質押及擔保情形。

聖暉工程科技股份有限公司

應收票據明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
井田生技股份有限公司	\$ 12,818
瀚宇彩晶股份有限公司	9,297
旭能光電股份有限公司	6,104
展旺生命科技股份有限公司	3,150
宏全國際股份有限公司	3,066
全台晶像股份有限公司	2,888
台灣佳能股份有限公司	2,514
其他(個別金額未超過百分之五)	<u>5,215</u>
	<u><u>\$ 45,052</u></u>

應收帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
矽品精密工業股份有限公司	\$ 275,702
瀚宇彩晶股份有限公司	75,023
澳商聯盛國際企業股份有限公司	44,530
遠雄營造股份有限公司	43,551
華東科技股份有限公司	39,892
台灣佳能股份有限公司	36,861
其他(個別金額未超過百分之五)	<u>156,440</u>
	671,999
減：備抵呆帳	<u>(11)</u>
	<u><u>\$ 671,988</u></u>

註：一、應收票據及帳款係營業活動而產生。

二、應收關係人帳款並未包含於上述貨款內，其明細請詳附註五說明。

聖暉工程科技股份有限公司
其他金融資產—流動明細表
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
工程存出保證金		\$	27,161
其他應收款			<u>1,596</u>
		\$	<u>28,757</u>

聖暉工程科技股份有限公司
 在建工程及預收工程款變動明細表
 民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

產業別	在 建 工 程						預 收 工 程 款				帳 列 在建工程	帳列預收 工 程 款
	期初金額	本年度增加數		本年度減少數		期末餘額	期初金額	本期投入	完工轉出	期末餘額		
		本期投入	工程利益	工程損失	完工轉出							
一般產業	\$ 282,126	571,078	-	-	-	853,204	252,975	322,872	-	575,847	304,664	27,307
半導體	-	87,602	-	-	-	87,602	-	97,101	-	97,101	37,164	46,663
其他科技業	245,244	95,501	-	-	-	340,745	269,347	135,311	-	404,658	-	63,913
光電業	-	4,645	-	-	-	4,645	-	32,209	-	32,209	-	27,563
其他(淨額不 超過 5%)	1,582,351	1,559,692	209,630	(1,063)	(2,451,591)	899,019	1,564,465	2,063,950	(2,829,465)	798,950	166,645	66,577
	\$ 2,109,721	2,318,518	209,630	(1,063)	(2,451,591)	2,185,215	2,086,787	2,651,443	(2,829,465)	1,908,765	508,473	232,023

聖暉工程科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

被投資公司名稱	期初餘額		本期增(減)		投資 利益	換 算 調 整 數	金融商品 未 實 現		現金股利	期末餘額			提供擔 保或質 押情形	
	股數	金額	股數	金額			利 益	利 益		股數	金額	比例%		股權淨值
朋億股份有限公司	15,299	\$ 274,079	-	-	105,689	(6,308)	2,645	(88,734)		15,299	287,371	100.00	289,293	無
和碩工程股份有限公司	5,000	83,602	-	-	25,331	-	-	(20,291)		5,000	88,642	100.00	88,642	無
Sheng Huei International Co., Ltd.	1,210	250,773	-	-	191,342	(25,285)	(719)	-		1,210	416,111	100.00	416,111	無
Nova Technology Singapore Pte., Ltd.	200	16,216	-	-	3,990	645	-	-		200	20,851	100.00	20,657	無
		\$ 624,670		-	326,352	(30,948)	1,926	(109,025)			812,975			

聖暉工程科技股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保或 質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	
旭能光電股份有限公司	1,016	\$ 10,160	98	1,182	-	-	1,114	11,342	無
台中國際育樂股份有限 公司	-	45	-	-	-	-	-	45	無
		<u>\$ 10,205</u>		<u>1,182</u>		<u>-</u>		<u>11,387</u>	

聖暉工程科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保或質押情形
成 本：					
土地	\$ 18,947	-	-	18,947	有
房屋及建築	20,388	-	-	20,388	有
其他設備	13,791	2,621	(6,073)	10,339	無
預付設備款	1,200	4,217	(1,200)	4,217	無
小 計	54,326	6,838	(7,273)	53,891	
累計折舊：					
房屋及建築	2,020	425	-	2,445	
其他設備	8,285	1,483	(5,444)	4,324	
小 計	10,305	1,908	(5,444)	6,769	
淨 額	<u>\$ 44,021</u>	<u>4,930</u>	<u>(1,829)</u>	<u>47,122</u>	

電腦軟體變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤銷	期末餘額
電腦軟體	<u>\$ 544</u>	<u>787</u>	<u>414</u>	<u>917</u>

聖暉工程科技股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期末餘額	提供擔 保或質 押情形
成 本：						
土地	\$ 20,937	-	-	-	20,937	有
房屋及建築	12,561	-	-	-	12,561	有
機器設備	86	-	-	-	86	有
小 計	33,584	-	-	-	33,584	
累計折舊：						
房屋及建築	992	330	-	-	1,322	
機器設備	7	15	-	-	22	
小 計	999	345	-	-	1,344	
淨 額	<u>\$ 32,585</u>	<u>(345)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,240</u>	

存出保證金明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
汽車租賃保證金	\$ 2,790
台北辦公室租賃押金	323
其他(各戶餘額均小於本科目餘額 5%)	728
	<u>\$ 3,841</u>

聖暉工程科技股份有限公司

應付票據明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額
展菱科技工程股份有限公司	\$ 61,719
勝新冷凍空調工程股份有限公司	28,565
捷雅工程有限公司	24,722
惠亞工程股份有限公司	19,020
欣興鋼鐵有限公司	18,763
台灣愛美克空氣過濾器股份有限公司	12,546
允利榮機械有限公司	9,010
偕合企業有限公司	8,792
金日實業股份有限公司	8,221
錚鑫機械工程股份有限公司	7,665
瑞安冷凍空調工程股份有限公司	7,204
鑫洲企業社	6,858
拓西科技股份有限公司	6,655
偉營企業股份有限公司	5,792
富泰空調科技股份有限公司	5,519
世億工程股份有限公司	5,038
其他(各戶餘額均小於 500 萬元)	<u>198,391</u>
	<u><u>\$ 434,480</u></u>

註：應付票據及帳款係營業活動而產生。

聖暉工程科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>
惠亞工程股份有限公司	\$ 22,463
捷雅工程有限公司	13,839
宏偉電機工業股份有限公司	11,619
國富工程有限公司	8,772
安峻工程有限公司	6,279
偕合企業有限公司	5,775
東頤工程有限公司	5,061
其他(各戶餘額均小於 500 萬元)	<u>317,583</u>
	<u>\$ 391,391</u>

民國九十九年十二月三十一日

應付費用及其他流動負債明細表

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
暫收客戶工程扣款等	\$ 5,858
應付營業稅	2,669
應付勞務費	2,381
應付勞健保	1,909
應付退休金	1,736
其它	<u>3,529</u>
	<u>\$ 18,082</u>

聖暉工程科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
全部完工法		\$	1,616,674
完工比例法－未完工			1,146,571
完工比例法－已完工			318,199
維修收入			<u>10,298</u>
		\$	<u>3,091,742</u>

營業成本明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
工程成本			
工程材料		\$	870,618
工程施作發包			1,326,660
工程部薪資			211,930
其他工程費用			<u>57,555</u>
			2,466,763
工程損失迴轉			(2,806)
維修成本			<u>10,939</u>
營業成本		\$	<u>2,474,896</u>

聖暉工程科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	銷售費用	管理及 總務費用
薪資支出	\$ 17,552	44,000
租金支出	1,926	3,752
勞務費	1,930	12,387
其他費用(個別金額均未超過百分之五)	5,709	35,314
	<u>\$ 27,117</u>	<u>95,453</u>

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自民國九十九年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

聖暉工程科技股份有限公司



董 事 長：梁 進 利



日 期：民國一〇〇年三月十五日

會計師查核報告

聖暉工程科技股份有限公司董事會 公鑒：

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達聖暉工程科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

吳惠蘭

會計師：

魏興海



證券主管機關：台財證六字第 0930104388 號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 18311 號

民國一〇〇年三月十五日

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

	99.12.31		98.12.31			99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產					負債及股東權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	1,081,891	22	369,889	14	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 20,753	-	16,015	1
1310 公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註四(二))	-	-	250,758	10	2120 應付票據	\$ 571,390	12	261,733	10
1320 備供出售金融資產-流動(附註四(二))	621,615	13	325,472	12	2140 應付帳款	1,211,532	25	652,243	25
1120 應收票據淨額(附註四(三))	61,434	1	98,517	4	2150 應付關係人款(附註五)	1,987	-	5,932	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	1,205,178	25	822,425	32	2160 應付所得稅	111,445	2	29,562	1
1130 應收關係人款(附註五)	129,667	3	24,021	1	2171 應付薪資及獎金	103,924	2	72,535	3
1190 其他金融資產—流動	144,375	3	23,478	1	2190 其他應付款項—關係人(附註五)	-	-	1,260	-
1226 存貨淨額(附註四(四))	310,427	6	65,006	3	2219 應付員工紅利及董監酬勞 (附註四(十一))	35,625	1	12,967	-
1240 在建工程—減預收工程款後淨額 (附註四(五))	985,901	20	393,581	15	2261 預收貨款	236,597	5	55,550	2
1286 遞延所得稅資產—流動(附註四(十))	23,884	-	29,206	1	2264 預收工程款—減在建工程後淨額 (附註四(五))	568,970	12	415,222	16
1291 受限制資產(附註六)	96,414	2	37,698	1	2280 應付費用及其他流動負債	49,945	1	39,187	2
1298 其他流動資產	75,742	2	35,541	1		<u>2,912,168</u>	<u>60</u>	<u>1,562,206</u>	<u>60</u>
	<u>4,736,528</u>	<u>97</u>	<u>2,475,592</u>	<u>95</u>					
基金及投資：					其他負債：				
1421 採權益法之長期股權投資 (附註四(六))	65	-	65	-	2810 應計退休金負債(附註三及四(九))	10,356	-	5,014	-
1480 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四(二))	11,387	-	10,205	-	2820 存入保證金	312	-	312	-
	<u>11,452</u>	<u>-</u>	<u>10,270</u>	<u>-</u>	2861 遞延所得稅負債—非流動 (附註四(十))	66,012	1	38,752	2
固定資產(附註五及六)：						<u>76,680</u>	<u>1</u>	<u>44,078</u>	<u>2</u>
成本：						<u>2,988,848</u>	<u>61</u>	<u>1,606,284</u>	<u>62</u>
1501 土地	18,947	-	18,947	1	負債合計				
1521 房屋及建築	34,844	1	35,607	1	股東權益(附註四(十一))：				
1581 其他設備	62,142	2	60,046	2	3110 普通股股本	415,359	9	351,551	14
	115,933	3	114,600	4	3211 資本公積—普通股股票溢價	539,869	11	234,769	9
15X9 減：累計折舊	(45,352)	1	(43,199)	(1)	33XX 保留盈餘：				
1672 預付設備款	4,217	-	1,200	-	3310 法定盈餘公積	87,804	2	62,416	2
	<u>74,798</u>	<u>2</u>	<u>72,601</u>	<u>3</u>	3350 未分配盈餘	861,862	17	336,887	13
無形資產：						<u>949,666</u>	<u>19</u>	<u>399,303</u>	<u>15</u>
1750 電腦軟體成本	3,013	-	2,703	-	3420 股東權益其他項目：				
1770 遞延退休金成本(附註四(九))	5,982	-	3,150	-	3430 累積換算調整數	(15,067)	-	10,620	-
	<u>8,995</u>	<u>-</u>	<u>5,853</u>	<u>-</u>	3450 未認列為退休金成本之淨損失 (附註四(九))	(2,711)	-	-	-
其他資產：					3450 金融商品之未實現損益	5,848	-	4,450	-
1800 出租資產(附註四(七)及六)	32,240	1	32,585	1		<u>(11,930)</u>	<u>-</u>	<u>15,070</u>	<u>-</u>
1820 存出保證金	17,429	-	8,185	1	股東權益合計	1,892,964	39	1,000,693	38
1888 其他資產—其他	370	-	1,891	-					
	<u>50,039</u>	<u>1</u>	<u>42,661</u>	<u>2</u>	重大承諾及或有事項(附註七)				
資產總計	<u>\$ 4,881,812</u>	<u>100</u>	<u>2,606,977</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 4,881,812</u>	<u>100</u>	<u>2,606,977</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：梁進利



經理人：許宗政



會計主管：曹耘涵



聖暉工程科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4520 工程收入	\$ 5,724,220	92	4,257,882	92
4529 減：工程收入折讓	(1,095)	-	(3,557)	-
工程收入淨額(附註五)	5,723,125	92	4,254,325	92
4111 銷貨收入	455,591	7	303,625	7
4600 其他營業收入(附註五)	71,641	1	44,789	1
營業收入淨額	6,250,357	100	4,602,739	100
營業成本：				
5520 工程成本(附註五)	4,658,373	75	3,764,832	82
5110 銷貨成本(附註四(四))	350,717	6	227,301	5
5611 其他營業成本	18,199	-	8,890	-
	5,027,289	81	4,001,023	87
營業毛利	1,223,068	19	601,716	13
營業費用(附註五)：				
6000 推銷費用	80,005	1	84,585	2
6200 管理及總務費用	232,172	4	178,147	3
	312,177	5	262,732	5
營業淨利	910,891	14	338,984	8
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註四(三))	21,577	-	1,120	-
7140 處分投資利益	9,239	-	4,652	-
7160 兌換利益	-	-	6,085	-
7270 沖銷逾期應付款利益	-	-	7,788	-
7480 什項收入(附註四(六)及五)	6,678	-	5,393	-
	37,494	-	25,038	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	1,301	-	1,241	-
7560 兌換損失淨額	11,518	-	-	-
7880 什項支出	4,043	-	3,179	-
	16,862	-	4,420	-
稅前淨利	931,523	14	359,602	8
8110 所得稅費用(附註四(十))	205,384	3	105,722	2
9600 本期淨利	\$ 726,139	11	253,880	6
			稅前	稅後
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十二))				
9750 基本每股盈餘	\$ 24.79	19.32	10.69	7.55
基本每股盈餘—追溯調整			\$ 10.18	7.19
9850 稀釋每股盈餘	\$ 24.68	19.24	10.62	7.50
稀釋每股盈餘—追溯調整			\$ 10.11	7.14

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：梁進利



經理人：許宗政



會計主管：曹耘涵



聖暉工程科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		股東權益其他調整項目			合計
			法定盈 餘公積	未分配盈 餘	累積換算 調整數	未認列為 退休金成 本之淨損失	金融商 品未實 現損益	
民國九十八年一月一日餘額	\$ 260,000	44,002	45,962	205,286	15,817	-	159	571,226
盈餘指撥及分配(註1):								
提列法定盈餘公積	-	-	16,454	(16,454)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(105,465)	-	-	-	(105,465)
發放員工紅利	-	-	-	(360)	-	-	-	(360)
發行新股取得朋億股權	66,551	167,524	-	-	-	-	-	234,075
現金增資及保留員工認購之酬勞成本	25,000	23,243	-	-	-	-	-	48,243
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	4,291	4,291
子公司外幣財務報表換算調整數變動	-	-	-	-	(5,197)	-	-	(5,197)
民國九十八年度淨利	-	-	-	253,880	-	-	-	253,880
民國九十八年十二月三十一日餘額	351,551	234,769	62,416	336,887	10,620	-	4,450	1,000,693
盈餘指撥及分配(註2):								
提列法定盈餘公積	-	-	25,388	(25,388)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(158,198)	-	-	-	(158,198)
股東紅利轉增資	17,578	-	-	(17,578)	-	-	-	-
現金增資及保留員工認購之酬勞成本	46,230	305,100	-	-	-	-	-	351,330
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	1,398	1,398
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	(2,711)	-	(2,711)
子公司外幣財務報表換算調整數變動	-	-	-	-	(25,687)	-	-	(25,687)
民國九十九年度淨利	-	-	-	726,139	-	-	-	726,139
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 415,359	539,869	87,804	861,862	(15,067)	(2,711)	5,848	1,892,964

註1:董監酬勞4,073千元及員工紅利2,716千元已於民國九十七年度損益表中扣除。

註2:董監酬勞6,458千元及員工紅利4,570千元已於民國九十八年度損益表中扣除。

董事長:梁進利



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人:許宗政



會計主管:曹耘涵



聖暉工程科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	99年度	98年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 726,139	253,880
調整項目：		
處分備供出售金融資產利益	(9,239)	(4,652)
呆帳費用提列數	4,420	23,679
提列(迴轉)存貨備抵跌價損失	(3,930)	4,582
採權益法認列之投資收益淨額	-	(809)
折舊及攤銷	11,592	16,058
合併貸項攤銷數	-	(164)
現金增資保留員工認購之酬勞成本	27,720	743
其他不影響現金流量之損費	2,196	190
營業資產及負債之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產	250,758	39,309
應收票據	37,083	(37,310)
應收帳款	(387,173)	128,455
應收關係人款	(105,646)	74,913
存貨	(241,491)	261,301
在建工程減預收工程款餘額	(592,320)	189,390
遞延所得稅資產	37,843	36,461
其他流動資產	(70,071)	29,840
應付票據	309,657	(198,613)
應付帳款	559,289	(287,993)
應付關係人款	(3,945)	5,622
應付所得稅	81,883	(54,482)
預收工程款減在建工程餘額	153,748	(344,370)
應付費用及其他流動負債	244,592	(56,184)
應計退休金負債	2,631	391
營業活動之淨現金流入	<u>1,035,736</u>	<u>80,237</u>
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產增加	(290,772)	(75,709)
取得子公司淨現金流入	-	177,522
以成本衡量之金融資產增加	(1,182)	-
受限制資產減少(增加)	(58,716)	20,364
出售固定資產價款	111	2,294
購置固定資產	(16,245)	(5,023)
出租資產購置	-	(86)
存出保證金增加(含工程存出保證金)	(101,582)	(4,097)
電腦軟體成本增加	(1,506)	(1,365)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(469,892)</u>	<u>113,900</u>

(續下頁)

	99年度	98年度
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	4,738	(102,182)
存入保證金減少	-	(12,784)
發放股東紅利	(158,198)	(105,465)
發放員工紅利	-	(360)
現金增資	<u>323,610</u>	<u>47,500</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>170,150</u>	<u>(173,291)</u>
匯率影響數	<u>(23,992)</u>	<u>(5,675)</u>
本期現金及約當現金淨增加數	712,002	15,171
期初現金及約當現金餘額	369,889	354,718
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,081,891</u>	<u>369,889</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 2,347</u>	<u>1,334</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 82,302</u>	<u>128,739</u>
取得子公司之淨現金流入數：		
合併取得之非現金資產	\$ -	(995,187)
合併承受之負債	-	938,634
溢價發行新股	-	234,075
	<u>\$ -</u>	<u>177,522</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：梁進利



經理人：許宗政



會計主管：曹耘涵





聖暉工程科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
 民國九十九年及九十八年十二月三十一日
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

聖暉工程科技股份有限公司(以下稱本公司)於民國六十八年二月十九日奉經濟部核准設立。主要經營之業務為空氣調節、環境控制、潔淨室、冰水主機、儲能設備、通風換氣工程、能源技術服務及相關機電、管線工程之設計、安裝及維護等業務。

本公司及子公司(以下合稱「合併公司」)民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合計員工人數分別為709人及558人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)合併概況

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例(%)	
			99.12.31	98.12.31
(1)本公司	朋億(股)公司(朋億)	電子器材、設備及化工機械批發公司	100.00	100.00
	和碩工程(股)公司(和碩工程)	冷凍空調工程及設備安裝公司	100.00	100.00
	Sheng Huei International Co.,Ltd.(Sheng Huei International)	控股公司	100.00	100.00
	Nova Technology Singapore Pte.,Ltd.(NTS)	半導體業自動化供應系統業務之承攬	100.00	100.00
(2)朋億	艾爾全球科技(股)公司(艾爾全球)	技術服務及人力派遣公司	-	100.00
	冠禮控制科技(上海)有限公司(冠禮)	設計、生產氣瓶櫃、閥門箱及液體輸送櫃公司	100.00	100.00
(3)Sheng Huei International	聖暉工程技術(蘇州)有限公司(聖暉蘇州)	機電設備及暖通空調安裝工程公司	100.00	100.00
	蘇州翔展貿易有限公司(蘇州翔展)	機電設備代理及進出口公司	100.00	100.00
	Acter International Ltd.(Acter International)	無塵室及暖通空調設備買賣暨控股公司	100.00	100.00

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例(%)	
			99.12.31	98.12.31
	New Point Group Ltd. (New Point)	無塵室及暖通空調 設備買賣暨控股公 司	100.00	100.00
	Sheng Huei Engineering Technology Co., Ltd. (聖 暉越南)	保護電器設備系統 及中央空調設備系 統安裝公司	100.00	100.00
(4)Acter International	聖暉工程技術(深圳)有限 公司(聖暉深圳)	機電設備及暖通空 調安裝工程公司	100.00	100.00
	蘇州鼎茂系統集成科技有 限公司(蘇州鼎茂)	機電設備及暖通空 調安裝工程公司	100.00	100.00
(5)New Point	張家港保稅區富鈺國際貿 易有限公司(富鈺國際)	電子產品及電機設 備進出口公司	100.00	100.00

2.合併子公司增減情形

本公司於民國九十八年三月一日以股份轉換方式取得朋億及其子公司艾爾全球與冠禮百分之百股權，復於民國九十八年十一月一日向朋億及其餘股東取得NTS百分之百股權。以上均自取得控制日起將該等公司納入合併報表編製主體。

艾爾全球於民國九十九年五月二十六日辦妥清算程序，故自清算完成日起未將其納入合併報表編製主體。

(二)合併財務報表編製基礎

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

(三)會計估計

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

(四)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

(六)資產減損

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

(七)約當現金

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

(八)金融商品

合併公司金融商品係採交易日會計，於原始認列時將金融商品以公平價值衡量。除以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

合併公司所持有之金融商品，在原始認列後，依持有之目的分類及衡量如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。
 2. 備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產之外幣兌換損益外，公平價值變動認列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失為當期損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- 備供出售金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失為當期損失，此減損金額不予迴轉。

(九)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去收款經驗、帳齡分析並考量內部授信政策及應收款項之可收現性後提列。

(十)存 貨

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

(十一)在建工程及預收工程款

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

(十二)採權益法之長期股權投資

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

(十三)固定資產、出租資產及其折舊

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

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

主要固定資產及出租資產之耐用年限如下：

1.房屋及建築：20~49年

2.其他設備：2~10年

以營業租賃方式出租予他人之土地及建築物列為出租資產，並以成本為評價基礎。建築物按估計使用年限分三十七年採平均法提列折舊。

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

處分固定資產及出租資產之損益列為營業外收支。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十四)無形資產

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

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

(十五)保固準備

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

(十六)退休金

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

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

採用確定給付退休辦法部份，自編製民國九十七年度財務報表起，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國九十八年度起依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性資產、前期服務成本與退休金損益，依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。此外，合併公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

採用「新制」確定提撥退休辦法部份，依勞工退休金條例之規定按勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

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

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十七)股份基礎給付交易

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

(十八)工程收入及工程損益

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

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

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

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

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

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

(十九)銷貨收入

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

(二十)所得稅

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

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，當稅法修正致稅率改變時，應於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產(包含直接借記或貸記股東權益項目所認列之遞延所得稅資產或負債)重新計算，以預期未來遞延所得稅負債或資產清償或實現年度之稅率，作為適用之稅率，其重新計算遞延所得稅負債或資產與原列金額之差額，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

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

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

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

(廿一)員工紅利及董監酬勞

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

(廿二)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。因股利或資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

本公司民國九十七年度起之尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘之計算，係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

三、會計變動之理由及其影響

(一)為初次辦理公開發行，合併公司自編製民國九十七年度財務報表起，就確定給付之職工退休金制度採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理。自民國九十八年一月一日起依該公報規定認列淨退休金成本。此項變動致民國九十八年度淨利及基本每股盈餘分別減少589千元及0.02元。

(二)合併公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文，此項變動對民國九十八年度稅後淨利及基本每股盈餘並無重大影響。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)銀行存款

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 1,166	1,003
支票及活期存款	741,737	326,300
定期存款	259,087	42,586
約當現金－附買回商業本票	<u>79,901</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,081,891</u>	<u>369,889</u>

上述民國九十九年十二月三十一日附買回商業本票投資利率為0.43%，到期日為民國一〇〇年一月十二日。

(二)金融商品投資

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
受益憑證－開放型基金	<u>\$ -</u>	<u>250,758</u>
備供出售金融資產－流動：		
受益憑證－開放型基金	<u>\$ 621,615</u>	<u>325,472</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
旭能光電股份有限公司	\$ 11,342	10,160
台中國際育樂股份有限公司	<u>45</u>	<u>45</u>
	<u>\$ 11,387</u>	<u>10,205</u>

合併公司所持有之股票投資因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。

旭能光電股份有限公司於民國九十九年十月辦理現金增資，合併公司因策略考量認購98千股計1,182千元。

另，合併公司截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，提供多重資產保本債券分別為2,331千元及2,574千元供質押，請參閱附註六。

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
應收票據	\$ 61,434	98,517
應收帳款	1,251,107	868,988
減：備抵呆帳	<u>(45,929)</u>	<u>(46,563)</u>
	<u>1,205,178</u>	<u>822,425</u>
	<u>\$ 1,266,612</u>	<u>920,942</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司截至民國九十八年十二月三十一日止，轉列催收款8,838千元至其他資產項下，並全數提列備抵呆帳。

合併公司於民國九十七年度因某業主發生延遲付款之情事，經取得第四順位不動產抵押。該業主嗣後於民國九十九年三月如數償付應收未收帳款及依約所計算之延遲付款利息18,820千元，帳列利息收入。

(四)存 貨

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
製成品及商品	\$ 22,901	51
在製品及半成品	218,800	39,137
減：備抵損失	-	(1,933)
	<u>218,800</u>	<u>37,204</u>
原 料	70,884	31,929
減：備抵損失	(2,158)	(4,178)
	<u>68,726</u>	<u>27,751</u>
	<u>\$ 310,427</u>	<u>65,006</u>

合併公司民國九十九年度及九十八年度因存貨備抵評價變動而分別減少認列當期銷貨成本3,930千元及增加認列當期銷貨成本4,582千元。

(五)在建工程及預收工程款

1.在建工程超過預收工程款者，其淨額列為流動資產，明細如下：

<u>工 程 別</u>	<u>99.12.31</u>	
	<u>在建工程</u>	<u>預收工程款</u>
A0XX1	\$ 477,345	217,695
10XXXX7	74,539	-
10XXXX2	61,094	-
其他(淨額未超過 5%)	<u>2,045,039</u>	<u>1,454,421</u>
	2,658,017	<u>1,672,116</u>
減：預收工程款	<u>(1,672,116)</u>	
淨 額	<u>\$ 985,901</u>	

上述在建工程淨額中全部完工法及完工比例法之工程分別為543,295千元及442,606千元。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

工 程 別	98.12.31	
	在建工程	預收工程款
9GXX5	\$ 67,634	9,658
8FXX1	154,030	113,334
N309XXX1	40,328	-
70XX7	281,846	252,975
090XXX4	71,386	48,913
8CXX6	19,331	-
其他(淨額未超過 5%)	556,903	372,997
	1,191,458	797,877
減：預收工程款	(797,877)	
淨 額	\$ 393,581	

上述在建工程淨額中全部完工法及完工比例法之工程分別為310,483千元及83,098千元。

2.預收工程款超過在建工程者，其淨額列為流動負債，明細如下：

工 程 別	99.12.31	
	在建工程	預收工程款
10XX302	\$ 280,061	365,018
10XX905	83,704	127,202
87XX1	283,090	322,120
A10XX05	51,405	85,037
N308XX13	301,509	336,105
10XX305	3,892	32,712
其他(淨額未超過 5%)	1,005,810	1,310,247
	\$ 2,009,471	2,578,441
減：在建工程		(2,009,471)
淨 額		\$ 568,970

上述預收工程款淨額中全部完工法及完工比例法之工程分別為381,971千元及186,999千元。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

工 程 別	98.12.31	
	在建工程	預收工程款
76XX3	\$ 183,612	249,300
N308XXX9	177,261	227,810
N308XXX3	293,708	336,105
090XXX6	33,023	74,120
N307XXX1	129,600	160,519
87XX1	235,273	264,859
09XX2	550,474	576,578
其他(淨額未超過 5%)	920,323	1,049,205
	\$ 2,523,274	2,938,496
減：在建工程		(2,523,274)
淨 額		\$ 415,222

上述預收工程款淨額中全部完工法及完工比例法之工程分別為213,052千元及202,170千元。

3.工程個案合約金額達實收資本20%之重要在建工程列示如下：

99.12.31					
產 業 別	合約總價	估 計 總 成 本	已完工 比例%	預計完工 年 度	已認列之 累積工程 (損) 益
完工比例法:					
一般產業	1,926,952	1,784,213	0~85	100~102	27,772
半導體業	368,598	340,776	80~83	100	10,413
光電業	948,601	868,974	79~87	100	64,469
其他科技業	567,404	539,792	0~94	100	22,266
全部完工法:					
一般產業	343,747	318,044	2~97	100	-
半導體業	546,133	455,957	9~76	100	-
光電業	1,217,001	1,126,296	35~66	100	-
其他科技業	456,819	441,351	0~89	100	-
98.12.31					
產 業 別	合約總價	估 計 總 成 本	已完工 比例%	預計完工 年 度	已認列之 累積工程 (損) 益
完工比例法:					
一般產業	1,982,905	1,997,788	0~94	99~101	(97,414)
半導體業	416,524	401,678	73~75	99	10,954
其他科技業	483,970	447,218	85~96	99	33,280

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

98.12.31					
產業別	合約總價	估計 總成本	已完工 比例%	預計完工 年度	已認列之 累積工程 (損) 益
全部完工法:					
一般產業	373,333	342,982	36~91	99	-
半導體業	988,797	877,625	0~70	99	-
其他科技業	1,219,693	1,126,271	0~87	99	-

(六)採權益法之長期股權投資

	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	持股 比例%	帳面價值	持股 比例%
朋傑新科技股份有限公司	\$ 65	32	65	32

上述長期股權投資均未提供質押擔保。

合併公司民國九十九年度及九十八年度對按權益法認列之投資收益淨額分別為0千元及809千元。

(七)出租資產

	99.12.31	98.12.31
成本：		
土地	\$ 20,937	20,937
房屋及建築物	12,561	12,561
設備	86	86
	33,584	33,584
減：累計折舊	(1,344)	(999)
	\$ 32,240	32,585

本公司於民國九十五年十一月經董事會通過以自用或出租為目的購買台中中正段之辦公大樓，並自民國九十六年起將該不動產出租。截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司未來可依約收取之租金如下：

期 間	金 額
100.01.01~100.08.09	\$ 576

(八)短期借款

	99.12.31	98.12.31
擔保借款	\$ 20,753	16,015
未動用額度	\$ 1,406,268	782,648
期末借款利率區間	1.552%	5.6%

擔保借款係以定存單及備償戶供作擔保，請參閱附註六之說明。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)退休金

本公司及國內子公司以民國九十九年及九十八年十二月三十一日為衡量日完成精算，依據精算報告有關之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
給付義務：		
非既得給付義務	\$ (21,167)	(14,850)
累積給付義務	(21,167)	(14,850)
未來薪資增加之影響數	(16,950)	(8,699)
預計給付義務	(38,117)	(23,549)
退休基金資產公平價值	12,838	11,875
提撥狀況	(25,279)	(11,674)
未認列過渡性淨給付義務	8,440	8,820
未認列退休金損失	17,097	2,911
應補列最低退休金負債	(8,693)	(3,150)
應計退休金負債	(8,435)	(3,093)
併購朋億認列未認列過渡性淨給付義務	(1,921)	(1,921)
帳列應計退休金負債	<u>\$ (10,356)</u>	<u>(5,014)</u>

精算假設如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
折現率	1.75%	2.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	1.00%~3.00%
退休金資產預期報酬率	1.75%	2.25%

民國九十九年度及九十八年度退休金費用相關資訊如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
採確定給付退休辦法：		
服務成本	\$ 42	129
利息成本	529	425
退休基金資產報酬	(193)	(65)
攤銷數	191	131
淨退休金成本	569	620
採確定提撥退休辦法	11,693	9,843
	<u>\$ 12,262</u>	<u>10,463</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)所得稅

合併公司之營利事業所得稅須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。本公司及國內子公司原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司及國內子公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。其餘各國外子公司之營利事業所得稅係依各公司所在地之適用稅率計算。

合併公司民國九十九年度及九十八年度之所得稅費用組成如下：

	99年度	98年度
當期所得稅費用	\$ 167,541	69,261
遞延所得稅費用	37,843	36,461
	\$ 205,384	105,722

民國九十九年度及九十八年度合併公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	99年度	98年度
稅前淨利依法定稅率估計所得稅	\$ 158,359	89,891
因國外子公司適用稅率不同產生差異	25,645	2,799
認列子公司長期股權投資利益	33,206	13,186
其他永久性差異之影響數	(5,395)	(4,547)
未分配盈餘加徵 10%之所得稅	5,272	4,167
備抵評價變動數	(1,045)	1,154
所得稅稅率變動影響數	(4,516)	(5,565)
以前年度所得稅估計調整及其他	(6,142)	4,637
所得稅費用	\$ 205,384	105,722

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異，其個別所得稅影響數如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動：				
保固成本	\$ 47,712	8,733	57,020	11,499
備抵存貨跌價損失	2,158	367	4,178	836
估計工程損失	4	1	11,673	2,335
呆帳超限數	36,870	6,867	24,527	5,251
兌換損失淨額	9,669	1,644	423	85
國外子公司之會計原則差異	23,620	5,317	37,458	8,604
其他	4,121	1,064	6,871	1,750
		23,993		30,360
減：備抵評價		(109)		(1,154)
		<u>\$ 23,884</u>		<u>29,206</u>
非流動：				
國外長期股權投資利益	\$ (410,049)	(69,708)	(188,454)	(37,691)
累積換算調整數	16,355	2,780	(14,593)	(2,919)
催收款呆帳超限數	-	-	9,289	1,858
虧損扣除	3,662	916	-	-
		<u>\$ (66,012)</u>		<u>(38,752)</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 27,689</u>		<u>32,218</u>
遞延所得稅負債總額		<u>\$ (69,708)</u>		<u>40,610</u>
遞延所得稅資產之備抵評價總額		<u>\$ (109)</u>		<u>(1,154)</u>

合併公司中海外子公司因符合當地稅法規定，各年度核定之虧損得扣除以後年度之課稅所得額。截至民國九十九年十二月三十一日止，可資扣除以前年度虧損相關所得稅影響數為916千元。

本公司、和碩工程及朋億之營利事業所得稅結算申報業已奉稽徵機關核定至民國九十七年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	99.12.31	98.12.31
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	<u>\$ 861,862</u>	<u>336,887</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 48,533</u>	<u>67,874</u>

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	99年度 (估計)	98年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>15.13%</u>	<u>31.52%</u>

(十一)股東權益

1.股本及增資案：

本公司於民國九十八年二月十七日經股東臨時會決議發行新股66,551千元，用以取得朋億股份有限公司100%股權，股份轉換增資基準日為民國九十八年三月一日，並已辦妥法定登記程序。民國九十八年一月九日經董事會決議以現金增資發行新股2,500千股，每股按19元溢價發行，以民國九十八年三月六日為增資基準日，已辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十九年六月十日經股東會決議以股東紅利17,578千元轉增資發行新股。上述增資案以民國九十九年七月二十日為增資基準日，並已辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十八年十一月四日經股東臨時會決議授權董事會辦理現金增資，本公司復於民國九十九年十一月三日經董事會決議現金增資發行新股4,623千股，每股以70元溢價發行，以民國九十九年十一月九日為增資基準日，並已辦妥法定登記程序。

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司實收股本分別為415,359千元及351,551千元，額定股本皆為720,000千元，每股面額10元，皆為普通股。

2.資本公積：

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本，按股東原有股份比例發給新股，公司非於法定盈餘公積彌補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

3.法定盈餘公積：

依公司法規定，本公司應就稅後純益提列百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但金額累積已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議於其不超過半數之範圍內將其轉撥資本。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.盈餘分配：

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

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

本公司民國九十九年度及九十八年度之員工紅利及董監酬勞係以民國九十九年度及九十八年度之稅後淨利扣除百分之十法定盈餘公積後，考量股東權益其他項目負數提列特別盈餘公積，乘上預計員工紅利分配成數分別為2.2%及2%，董監酬勞分配成數分別為3%及2.8%計算。估計員工紅利金額分別為14,070千元及4,570千元，董監酬勞金額分別為19,248千元及6,458千元。預計分配比例係管理當局依公司章程規定並考量目前之營運狀況後所估計，配發股票股利之股數係將分別以股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響及最近一期會計師查核之財務報告淨值為計算基礎，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。

本公司分別於民國九十九年六月十日及九十八年六月十六日經股東會決議 民國九十八年度及九十七年度盈餘分派案，有關分派之每股股利、員工紅利及董監酬勞如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 4.50	3.00
股票(依面額計算)	0.50	-
	<u>\$ 5.00</u>	<u>3.00</u>
員工紅利—現金	\$ 4,570	2,716
董監酬勞	6,458	4,073
	<u>\$ 11,028</u>	<u>6,789</u>

上述盈餘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。

本公司民國九十九年度所估列之員工紅利及董監酬勞計33,318千元，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。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)每股盈餘

	99年度		98年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	<u>\$ 931,523</u>	<u>726,139</u>	<u>359,602</u>	<u>253,880</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>37,584</u>	<u>37,584</u>	<u>33,641</u>	<u>33,641</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 24.79</u>	<u>19.32</u>	<u>10.69</u>	<u>7.55</u>
基本每股盈餘(元)－追溯調整			<u>\$ 10.18</u>	<u>7.19</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	<u>\$ 931,523</u>	<u>726,139</u>	<u>359,602</u>	<u>253,880</u>
加權平均流通在外股數(千股)	37,584	37,584	33,641	33,641
加：具稀釋作用之潛在普通股 (千股)	<u>165</u>	<u>165</u>	<u>217</u>	<u>217</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 24.68</u>	<u>19.24</u>	<u>10.62</u>	<u>7.50</u>
稀釋每股盈餘(元)－追溯調整			<u>\$ 10.11</u>	<u>7.14</u>

民國九十九年度及九十八年度具稀釋作用之員工分紅分別計18,640千元(含民國九十八年度估列之4,570千元)及7,286千元(含民國九十七年度估列之2,716千元)，於計算稀釋每股盈餘時，除民國九十九年度估列之員工紅利係以資產負債表日收盤價並考量除權息之影響數為計算基礎外，餘以資產負債表之每股淨值為計算配發股數之基礎。

(十三)金融商品資訊之揭露

1. 合併公司民國九十九年度及九十八年度並未從事衍生性金融商品交易。
2. 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：
 - (1) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以其市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
 - (2) 合併公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括應收票據、應收帳款、應收關係人款、其他金融資產－流動、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、應付關係人款、應付薪資及獎金、其他應付款－關係人及應付員工紅利及董監酬勞等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值。因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
 - (3) 以成本衡量之金融資產係對非上市櫃公司之股權投資，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計其公平價值，其原始投資成本等資訊，請參閱附註四(二)說明。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

	99.12.31		98.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
銀金及約當現金(含受限 制)	\$ 1,175,974	-	405,013	-
公平價值變動列入損益之金 融資產—流動	-	-	250,758	-
備供出售金融資產(含受限 制)	623,946	-	328,046	-
應收票據及帳款(含關係 人款)	-	1,396,279	-	944,963
其他金融資產—流動	-	144,375	-	23,478
存出保證金	-	17,429	-	8,185
金融負債：				
短期借款	20,753	-	16,015	-
應付票據及帳款(含關係 人款)	-	1,784,909	-	919,908
應付薪資及獎金	-	103,924	-	72,535
應付員工紅利及董監酬勞	-	35,625	-	12,967

4. 財務風險資訊：

(1) 市場風險

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

(2) 信用風險

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

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之應收票據及帳款餘額中有51%及47%係來自七家客戶，雖有信用風險集中之情形，惟合併公司已定期評估客戶之財務狀況，必要時則要求對方提供擔保或保證。此外，期末業已評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳，管理當局預期未來不致有重大信用風險所造成之損失。

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日具浮動利率變動之現金流量風險之金融資產分別為891,804千元及326,215千元，金融負債分別為20,753千元及16,015千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
翔暉開發有限公司(翔暉開發)	該公司為本公司法人董事
強暉企業股份有限公司(強暉企業)	該公司董事長為本公司法人董事代表
帆宣系統科技股份有限公司(帆宣系統)	原為本公司之法人董事，自民國九十八年六月十六日起，改選該公司之董事長高新明女士為本公司之自然人董事
華友化工國際貿易(上海)有限公司(華友)	該公司董事長為高新明女士
上海吉威電子系統工程有限公司(吉威)	同上
上海茂華電子工程技術有限公司(茂華)	同上
旭宣系統科技股份有限公司(旭宣系統)	同上
Marketech Integrated Pte., Ltd. (MIPL)	同上
朋傑新技股份有限公司(朋傑新技)	朋億採權益法評價之被投資公司
高新明女士	帆宣系統之董事長
楊炯棠先生	本公司之法人董事代表
全體董事、監察人、總經理及副總經理	合併公司主要管理階層

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.工程收入、其他營業收入及應收帳款：

(1)工程收入

	99年度		98年度	
	金額	佔工程 收入淨 額之%	金額	佔工程 收入淨 額之%
帆宣系統	\$ 546,775	10	420,160	10
華友	3,446	-	4,736	-
吉威	2,581	-	31,025	1
茂華	81	-	-	-
	\$ 552,883	10	455,921	11

(2)其他營業收入

	99年度		98年度	
	金額	佔其他營 業收入淨 額之%	金額	佔其他營 業收入淨 額之%
帆宣系統	\$ 9,525	13	-	-
其他	1,571	2	-	-
	\$ 11,096	15	-	-

(3)截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，合併公司因上述工程收入及其他營業收入產生之應收關係人款如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金額	佔應收票 據及帳款 之%	金額	佔應收票 據及帳款 之%
帆宣系統	\$ 121,106	9	3,182	-
吉威	8,561	-	20,737	3
華友	-	-	102	-
	\$ 129,667	9	24,021	3

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

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.工程成本、應付票據及帳款：

(1)工程成本

	99年度		98年度	
	金額	佔工程 成本之%	金額	佔工程 成本之%
帆宣系統	\$ 12,722	-	26,097	1
其他	2,396	-	579	-
	\$ 15,118	-	26,676	1

(2)截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，合併公司因上述採購交易產生之應付關係人款如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金額	佔應付票 據及帳款 之%	金額	佔應付票 據及帳款 之%
帆宣系統	\$ 1,708	-	5,789	1
其他	279	-	143	-
	\$ 1,987	-	5,932	1

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

3.財產交易：

合併公司民國九十九年度及九十八年度向關係人購置設備及軟體維護服務等之資訊彙列如下：

	99年度		98年度	
	購置價款	期 末 應付款項	購置價款	期 末 應付款項
帆宣系統	\$ -	-	1,318	1,260
其他	55	-	364	-
	\$ 55	-	1,682	1,260

另，本公司民國九十八年三月分別發行1,138千股及1,455千股向帆宣系統及其董事長高新明(含配偶)換取朋億17.10%及21.87%股權。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.租賃收入：

朋億與朋傑新技簽訂辦公室租賃合約，民國九十八年度因租賃計收之租金收入為50千元。截至民國九十八年十二月三十一日均已收訖。

5.費用支出：

合併公司民國九十九年度及九十八年度因業務往來而支付予關係人之運費及各項雜費分別為120千元及104千元，各該期末均已付訖。

6.合併公司自關係人無息借入資金，明細如下：

	99.12.31		98.12.31	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
張鳳和	\$ -	-	1,721	-
	(RMB351)			

7.由關係人提供背書保證：

楊炯棠先生提供其個人房屋及土地作為本公司短期銀行借款之擔保，惟已於民國九十八年一月解除擔保。

8.主要管理階層薪酬總額：

合併公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪資總額之有關資訊如下：

	99年度	98年度
薪資	\$ 40,476	17,889
獎金及特支費	10,749	4,658
員工紅利	4,036	1,896

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

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

資 產	擔 保 標 的	帳 面 價 值	
		99.12.31	98.12.31
受限制資產—流動：			
備償戶	信用保證借款	\$ 9	9
備償戶	工程履約及保固保證	1,860	-
備償戶	聖暉深圳短期借款額度	6,120	-
活期存款/定期存款	工程履約及保固保證	32,843	21,119
定期存款	Sheng Huei International Standby L/C	-	6,406
定期存款	聖暉深圳工程履約及保證保固	3,052	-
定期存款	聖暉蘇州工程履約及保證保固	793	-
定期存款	工程履約、保固保證及工資保證金	49,406	7,590
多重資產保本債券	工程履約及保固保證	2,331	2,574
		96,414	37,698
土地及建築物(含出租資產)	短期銀行借款額度	77,986	79,816
		\$ 174,400	117,514

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，多重資產保本債券係德意志三年期國際債券均為美金80千元，成本計2,613千元，公平價值分別為2,331千元及2,574千元。

七、重大承諾事項及或有事項

除已於附註五揭露者外，合併公司截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止之重大承諾及或有事項分別彙列如下：

- (一)合併公司因承包工程所開立之履約保證或保固保證票據(不含關係人)分別為472,085千元及334,386千元。
- (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268,222千元及234,544千元。
- (三)合併公司因擔保同業(不含關係人)之履約保證或保固保證，而負連帶保證責任之金額分別為148,734千元及129,800千元。
- (四)合併公司已開立未使用信用狀金額分別為10,957千元及0千元。
- (五)合併公司已簽訂未完工之重大承包工程合約，請參閱附註四(五)之說明。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)聖暉蘇州於民國九十九年度簽訂購買土地使用權合約，合約總價款為人民幣8,000千元，該款項已於民國一〇〇年二月九日支付。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)合併公司與工程業務有關之資產負債之流動性分析如下：

	99.12.31		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	期末餘額
資產：			
應收票據及帳款	\$ 1,222,303	44,309	1,266,612
應收關係人款	122,523	7,144	129,667
工程存出保證金(帳列其 他金融資產－流動)	105,654	1,226	106,880
受限制資產－流動	81,785	8,500	90,285
	\$ 1,532,265	61,179	1,593,444
負債：			
應付票據及帳款	\$ 1,699,109	83,813	1,782,922
應付關係人款	1,987	-	1,987
	\$ 1,701,096	83,813	1,784,909
	98.12.31		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	期末餘額
資產：			
應收票據及帳款	\$ 858,272	62,670	920,942
應收關係人款	24,021	-	24,021
工程存出保證金(帳列其 他金融資產－流動)	9,268	5,274	14,542
受限制資產－流動	20,143	11,140	31,283
	\$ 911,704	79,084	990,788
負債：			
應付票據及帳款	841,389	72,587	913,976
應付關係人款	5,932	-	5,932
	\$ 847,321	72,587	919,908

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	99年度			98年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	314,020	161,060	475,080	194,649	112,114	306,763
勞健保費用	13,500	6,084	19,584	10,185	4,921	15,106
社會保險費用	5,456	3,220	8,676	4,927	5,317	10,244
退休金費用	8,845	3,417	12,262	6,880	3,583	10,463
其他用人費用	6,548	9,107	15,655	5,520	14,175	19,695
折舊費用(註)	2,959	7,153	10,112	1,557	7,507	9,064
攤銷費用	-	1,135	1,135	-	6,062	6,062

註：民國九十九年度及九十八年度出租資產之折舊分別為345千元及338千元，帳列營業外支出項下。

(三)合併公司具重大影響之外幣金融資產資訊如下：

	99.12.31			98.12.31		
	外 幣	匯 率	新台幣	外 幣	匯 率	新台幣
金融資產：						
貨幣性項目：						
美金	6,010	29.14	175,134	3,325	32.03	106,498
人民幣	159,125	4.42	703,657	118,669	4.69	556,772
新加坡幣	2,178	23.68	51,572	1,039	22.88	23,763
非貨幣性項目：						
人民幣	17,000	4.42	75,175	-	-	-
金融負債：						
貨幣性項目：						
人民幣	133,781	4.42	591,585	65,291	4.69	306,333

(四)重分類：

民國九十八年度合併財務報表若干金額，為配合民國九十九年度合併財務報表之表達方式已作適當之重分類，該項重分類對民國九十八年度合併財務報表之表達無重大之影響。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

美金單位千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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	Sheng Huei International	其他應收款—關係人	USD 300 (9,692)	-	1.20%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	189,296 (註1)	189,296 (註1)
0	本公司	Acter International	其他應收款—關係人	USD 100 (3,231)	-	1%	同上	-	同上	-	-	-	189,296 (註1)	189,296 (註1)

註1：本公司對個別資金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2：淨值係指最近期經會計師簽證或核閱之財務報表金額。

註3：相關交易及期末餘額已全部沖銷。

2.為他人背書保證：

美金單位千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	和碩工程	本公司持有100%之子公司	9,464,820 (註1)	50,799	25,599	-	1.35%	15,143,712 (註1)
0	本公司	Sheng Huei International	本公司持有100%之子公司	9,464,820 (註1)	USD 1,300 (42,028) (註4)	-	-	-	15,143,712 (註1)
0	本公司	聖暉蘇州	Sheng Huei International 持有100%之子公司	9,464,820 (註1)	737,723	737,723	793	38.97%	15,143,712 (註1)
0	本公司	蘇州翔展	Sheng Huei International 持有100%之子公司	9,464,820 (註1)	240	240	-	0.01%	15,143,712 (註1)
0	本公司	聖暉深圳	Sheng Huei International 間接持有100%之子公司	9,464,820 (註1)	301,958	301,958	3,052	15.95%	15,143,712 (註1)
0	本公司	聖暉深圳	Sheng Huei International 間接持有100%之子公司	9,464,820 (註1)	USD 690 (22,197)	USD 690 (20,954)	6,120	1.11%	15,143,712 (註1)
0	本公司	聖暉越南	Sheng Huei International 持有100%之子公司	9,464,820 (註1)	29,076	29,076	-	1.54%	15,143,712 (註1)
0	本公司	中翔水電工程有限公司	基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司	5,678,892 (註2)	161,944	147,144	-	7.77%	9,464,820 (註2)
0	本公司	中翔水電工程有限公司	基於業務往來，從事背書保證	136,859 (註3)	1,090	1,090	-	0.06%	378,593 (註3)

註1：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本公司與母子公司間或直接或間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，總額以不超過本公司淨值之8倍為限，對單一企業之背書保證額度以不超過本公司淨值之5倍為限。

註2：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。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註3：除承攬工程保證外，若有業務往來關係者，對單一企業背書保證限額不得超過雙方業務往來進貨或銷貨金額孰高者，且限額不超過本公司淨值之10%為限。累計對外背書保證責任總額以不超過本公司淨值之20%為限。

註4：係本公司透過Sheng Huei International對富鈺國際、聖暉蘇州及聖暉深圳短期借款提供背書保證。

註5：淨值係指最近期經會計師簽證或核閱之財務報表金額。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股		備註
				股數(千)	帳面金額	持股比率	市 價	股 數	持股比率	
本公司	匯豐雙高收益債券組合基金	無	備供出售金融資產—流動	4,226	45,052	-	45,052	-	-	
本公司	匯豐聚富穩健平衡基金	無	同上	2,509	29,763	-	29,763	-	-	
本公司	兆豐國際寶鑽債券基金	無	同上	1,422	17,036	-	17,036	-	-	
本公司	華頓全球高收益債券基金-不配息	無	同上	3,395	37,401	-	37,401	-	-	
本公司	元大萬泰	無	同上	1,380	20,030	-	20,030	-	-	
本公司	元大雙盈	無	同上	470	10,688	-	10,688	-	-	
本公司	保德信瑞騰基金	無	同上	2,006	29,845	-	29,845	-	-	
本公司	保德信新興市債券基金—不配息	無	同上	1,000	10,175	-	10,175	-	-	
本公司	富蘭克林華美全球債券基金—累積型	無	同上	766	10,175	-	10,175	-	-	
本公司	復華全球短期收益基金	無	同上	3,166	33,663	-	33,663	-	-	
本公司	復華華人世紀基金	無	同上	293	5,314	-	5,314	-	-	
本公司	復華全球原物料基金	無	同上	501	5,534	-	5,534	-	-	
本公司	復華新興債股動力組合基金	無	同上	5,153	51,480	-	51,480	-	-	
本公司	台新真吉利證券投資	無	同上	469	5,006	-	5,006	-	-	
本公司	摩根富林明 JF 安家理財基金	無	同上	4,155	45,942	-	45,942	-	-	
本公司	摩根富林明全球平衡基金	無	同上	1,981	30,269	-	30,269	-	-	
本公司	摩根富林明總收益組合基金	無	同上	3,000	30,058	-	30,058	-	-	
					417,431		417,431			
本公司	朋德股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	15,299	287,371	100.00	289,293	15,299	100.00	註1及2
本公司	和碩工程股票	同上	同上	5,000	88,642	100.00	88,642	5,000	100.00	註1及2
本公司	Sheng Huei International 股票	同上	同上	1,210	416,111	100.00	416,111	1,210	100.00	註1及2
本公司	NTS 股票	同上	同上	200	20,851	100.00	20,657	200	100.00	註1及2
					812,975					
本公司	旭能光電股份有限公司股票	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	1,114	11,342	0.43	-	1,114	0.43	
本公司	台中國際育樂股份有限公司股票	同上	同上	-	45	0.03	-	-	0.03	
					11,387					

註1：被投資公司為未上市櫃公司，市價係被投資公司之股權淨值資訊。

註2：相關交易及期末餘額已全部沖銷。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					單位數(千)	金額	單位數(千)	金額	單位數(千)	售價	帳面成本	處分損益	單位數(千)	金額
本公司	施羅德新紀元債券基金	備供出售金融資產—流動	合作金庫商業銀行	非關係人	3,124	35,057(註)	6,676	75,000	9,800	110,086	110,000	86	-	-

註：包括金融商品未實現評價損益。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

(進)銷貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			(進)銷貨	金額	佔總(進)銷貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	帆宣系統	該公司董事長為本公司自然人董事	銷貨	483,836	16%	視個別合約而定	視個別合約而定	尚無顯著不同	99,849	12%	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	帆宣系統	該公司董事長為本公司自然人董事	99,849	9.56	-		99,849	-

註：係截至民國一〇〇年三月十五日止之資訊。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千)	比 率	帳面金額			
本公司	朋德	新竹縣	電子器材、設備批發，化工機械批發等	234,075	234,075	15,299	100%	287,371	105,689	105,689	註3
本公司	和碩工程	新竹縣	冷凍空調工程業，電器零售業，電器承裝業等	60,000	60,000	5,000	100%	88,642	25,331	25,331	註3
本公司	Sheng Hwei International	西薩摩亞	海外投資控股	40,093	40,093	1,210	100%	416,111	191,342	191,342	註3
本公司	NTS	新加坡	半導體業自動化供應系統業務之承攬	16,883	16,883	200	100%	20,851	3,990	3,990	註3
朋德	艾爾全球	新竹縣	技術服務業及人力派遣業	-	10,000	-	- %	-	-	-	註1
朋德	冠禮	大陸上海市	設計、生產氣瓶櫃、閥門箱和液體輸送櫃等	6,689	6,689	註2	100%	101,773	34,746	34,746	註3
朋德	朋傑新技	新竹縣	LCD 生產設備之代理銷售、生產及研發與技術改進	10,000	10,000	1,000	32.26%	65	-	-	
								812,975		326,352	
								101,838		34,746	

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千)	比率	帳面金額			
Sheng Hwei International	聖暉蘇州	大陸江蘇省	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務	15,524	15,524	註2	100%	191,232	121,579	121,579	註3
Sheng Hwei International	蘇州翔展	大陸江蘇省	電器機械、電子產品、暖通空調、建材、機電設備的批發、代理及進出口業務	8,590	8,590	註2	100%	12,491	3,392	3,392	註3
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	6,500	100%	160,139	49,381	49,381	註3
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%	36,512	25,591	25,591	註3
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2	100%	703	(1,227)	(1,227)	註3
								401,077		198,716	
Acter International	聖暉深圳	大陸廣東省	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務等	15,980	15,980	註2	100%	148,675	49,515	49,515	註3
Acter International	蘇州鼎茂	大陸江蘇省	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務	18,270	18,270	註2	100%	19,268	(1,958)	(1,958)	註3
								167,943		47,557	
New Point	富鈺國際	大陸江蘇省	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	6,110	6,110	註2	100%	29,889	20,312	20,312	註3

註1：該公司已於民國九十九年五月二十六日辦妥清算程序。

註2：為有限公司。

註3：相關交易及期末餘額已全部沖銷。

2. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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		
1	朋億	冠禮	其他應收款—關係人	USD 720 (23,004)	USD 720 (21,865)	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	115,717 (註1)	115,717 (註1)
2	Sheng Hwei International	Acter International	其他應收款—關係人	USD 1 (33)	-	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	374,450 (註2)	374,450 (註2)
2	Sheng Hwei International	聖暉蘇州	其他應收款—關係人	USD 500 (16,153)	-	3.72	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	374,450 (註2)	374,450 (註2)
2	Sheng Hwei International	聖暉越南	其他應收款—關係人	USD 100 (3,085)	USD 100 (3,037)	0.02	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	374,450 (註2)	374,450 (註2)
3	冠禮	聖暉蘇州	其他應收款—關係人	RMB 500 (2,377)	-	5.31	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	91,596 (註2)	91,596 (註2)

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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價值	資金貸與限額
											名稱	價值		
4	蘇州翔展	蘇州鼎茂	其他應收款—關係人	RMB 2,500 (11,845)	-	4.86	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	11,242 (註2)	11,242 (註2)
4	蘇州翔展	富鈺國際	其他應收款—關係人	RMB 2,000 (9,388)	-	4.86	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	11,242 (註2)	11,242 (註2)
5	聖暉蘇州	富鈺國際	其他應收款—關係人	RMB 12,500 (58,675)	RMB 7,500 (34,563)	4.86	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	172,109 (註2)	172,109 (註2)
6	聖暉深圳	聖暉蘇州	其他應收款—關係人	RMB 3,700 (17,531)	-	4.86	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	133,808 (註2)	133,808 (註2)
7	New Point	聖暉越南	其他應收款—關係人	USD 100 (3,195)	-	0.02	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	32,861 (註2)	32,861 (註2)

註1：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2：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3：淨值係指最近期經會計師簽證或核閱之財務報表金額。

註4：相關交易及期末餘額已全部沖銷。

3. 為他人背書保證：

外幣單位千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	和碩工程	中翔水電	基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司	2,659,260 (註1)	850	500	-	0.56%	3,102,470 (註1)
1	和碩工程	朋億	母公司持有100%之子公司	2,659,260 (註1)	94,190	94,190	-	106.26%	3,102,470 (註1)
1	和碩工程	本公司	母公司	2,659,260 (註1)	780,948	776,908	-	876.46%	3,102,470 (註1)
2	朋億	本公司	母公司	8,678,790 (註1)	22,575	22,575	-	7.80%	10,125,255 (註1)
2	朋億	冠禮	母公司間接持有100%之子公司	8,678,790 (註1)	USD 720 (21,865)	USD 720 (21,865)	-	7.56%	10,125,255 (註1)
3	Sheng Huei International	富鈺國際、聖暉蘇州及聖暉深圳	母公司間接持有100%之子公司	12,483,330 (註1)	USD 1,300 (42,028)	USD -	-	-	14,563,885 (註1)
4	聖暉蘇州	聖暉深圳	母公司間接持有100%之子公司	5,736,960 (註1)	RMB 277,918 (1,304,519)	RMB 153,920 (709,325)	-	370.92%	6,693,120 (註1)
3	聖暉蘇州	富鈺國際	母公司間接持有100%之子公司	5,736,960 (註1)	RMB 49,570 (229,375)	RMB 49,570 (228,438)	-	119.46%	6,693,120 (註1)
5	蘇州鼎茂	聖暉蘇州	母公司間接持有100%之子公司	578,040 (註1)	RMB 5,595 (26,603)	RMB 5,595 (25,783)	-	133.81%	674,380 (註1)
6	聖暉深圳	聖暉蘇州	母公司間接持有100%之子公司	4,460,250 (註1)	RMB 4,860 (23,108)	RMB 4,860 (22,397)	-	15.06%	5,203,625 (註1)
6	聖暉深圳	蘇州翔展	母公司間接持有100%之子公司	4,460,250 (註1)	RMB 4,179 (19,870)	RMB 4,179 (19,258)	-	12.95%	5,203,625 (註1)

註1：和碩、朋億及大陸地區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。因業務往來而從事背書保證者，除上述規定外，其個別背書保證額度不得超過業務往來金額。

註2：淨值係指最近期經會計師簽證或核閱之財務報表金額。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				期中最高持股		備註
				股數(千)	帳面金額	持股比率	市 價	股 數	持股比率	
朋德	復華新興債股動力組合基金	無	備供出售金融資產—流動	600	5,994	-	5,994	-	-	
朋德	復華華人世紀基金	無	同上	604	10,936	-	10,936	-	-	
朋德	凱基資源國基金	無	同上	300	3,216	-	3,216	-	-	
朋德	永豐全球投資等級債券基金	無	同上	2,200	22,057	-	22,057	-	-	
朋德	群益多利策略組合基金	無	同上	2,000	19,940	-	19,940	-	-	
朋德	群益馬拉松基金	無	同上	43	3,226	-	3,226	-	-	
朋德	元大華夏中小基金	無	同上	1,000	10,050	-	10,050	-	-	
朋德	摩根富林明總收益組合基金	無	同上	1,000	10,019	-	10,019	-	-	
朋德	兆豐國際全球高股息基金	無	同上	200	2,000	-	2,000	-	-	
朋德	聯邦債券基金	無	同上	790	10,000	-	10,000	-	-	
朋德	復華全球原物料基金	無	同上	1,013	11,206	-	11,206	-	-	
朋德	兆豐國際寶鑽基金	無	同上	836	10,018	-	10,018	-	-	
					118,662		118,662			
朋德	德意志三年期國際債券	無	受限制資產—流動	80	2,331	-	2,331	-	-	
朋德	冠禮股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	註 1	101,773	100.00%	101,773	註 1	100.00%	註 2 及 3
朋德	朋傑新技股票	同上	同上	1,000	65	32.26%	65	1,000	32.26%	註 2
					101,838		101,838			
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	2	718	-	718	-	-	
Sheng Hwei International	聖暉蘇州股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	註 1	191,232	100.00%	191,232	註 1	100.00%	註 2 及 3
Sheng Hwei International	蘇州翔展股票	同上	同上	註 1	12,491	100.00%	12,491	註 1	100.00%	註 2 及 3
Sheng Hwei International	Acter International 股票	同上	同上	6,500	160,139	100.00%	160,139	6,500	100.00%	註 2 及 3
Sheng Hwei International	New Point 股票	同上	同上	200	36,512	100.00%	36,512	200	100.00%	註 2 及 3
Sheng Hwei International	聖暉越南股票	同上	同上	註 1	703	100.00%	703	註 1	100.00%	註 2 及 3
					401,077		401,077			
Acter International	聖暉深圳股票	同上	同上	註 1	148,675	100.00%	148,675	註 1	100.00%	註 2 及 3
Acter International	蘇州鼎茂股票	同上	同上	註 1	19,268	100.00%	19,268	註 1	100.00%	註 2 及 3
					167,943		167,943			
Acter International	摩根富林明美國複合收益 A 股	無	備供出售金融資產—流動	3	1,049	- %	1,049	-	-	
New Point	富鈺國際股票	同上	採權益法評價之長期股權投資	註 1	29,889	100.00%	29,889	註 1	100.00%	註 2 及 3

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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 股數(千)	期 中 最 帳 面 金 額	高 持 股 持 股 比 率	市 價	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
New Point	聯博全球高收益 債券基金 AT 股 美元	無	備供出售金融資 產—流動	45	5,998	-	5,998	-	-	-
New Point	MFS 全盛新興市 場債券基金 A2 美元	無	同上	5	2,582	-	2,582	-	-	-
					8,580		8,580			
聖暉深圳	工銀理財共贏 3號 2010 年第 52 期 A 款	無	同上	-	75,175	- %	75,175	-	-	-

註1：為有限公司。

註2：被投資公司為未上市櫃公司，市價係被投資公司之股權淨值資訊。

註3：相關交易及期末餘額已全部沖銷。

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

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
朋德	統一強棒基金	公平價 值變動 列入損 益之金 融資產 —流動	兆豐國際 商業銀行	非關 係人	8,784	140,423	-	-	8,784	140,564	140,000	564	-	-

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

(進)銷貨 之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			(進) 銷 貨	金 額	佔總(進) 銷貨之 比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
朋德	冠禮	朋德持有 100%股權之 子公司	工程 成本	(110,764)	(13) %	視個別合 約而定	視個別合 約而定	尚無顯著不 同	(1,642)	(1) %	
冠禮	朋德	本公司持有 100%股權之 子公司	銷貨	110,764	45 %	同上	同上	同上	1,642	5 %	

註：相關交易及期末餘額已全部沖銷。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註10)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
冠禮	設計、生產氣瓶 櫃、閥門箱和液 體輸送櫃等	61,529 (註1)	註4	6,689	-	-	6,689	100 %	34,746	101,773	-

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註10)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
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	76,983 (註2)	註5	15,524	-	-	15,524	100%	121,579	191,232	54,053 (註6)
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 及進出口業務	8,590	註5	8,590	-	-	8,590	100%	3,392	12,491	-
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	73,419 (註3)	註5	15,980	-	-	15,980	100%	49,515	148,675	-
蘇州鼎茂	機電設備、暖通 空調及無塵室等 工程有關之設 計、安裝，提供 相關技術諮詢和 售後服務	18,270	註5	18,270	-	-	18,270	100%	(1,958)	19,268	-
富鈺國際	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	6,110	註5	6,110	-	-	6,110	100%	20,312	29,889	-
							71,163				

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註9)	經濟部投審會核准投資金額 (註7及註9)	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註8)
71,163 (USD2,210 千元)	268,975 (USD8,250 千元)	1,135,778

註1：係包含民國九十六年度盈餘轉增資計美金1,690千元。

註2：係包含民國九十五年度、九十六年度及九十九年度盈餘轉增資計美金1,880千元。

註3：係包含民國九十八年及九十九年上半年度盈餘轉增資計美金1,730千元。

註4：透過取得朋億公司100%股權而取得。

註5：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註6：係支付至Sheng Huei International累計人民幣11,413千元(包含民國九十七年度支付現金股利人民幣5,144千元)。

註7：含朋億公司投審會核准投資金額61,529千元(美金1,890千元)。

註8：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9：本表相關數字涉及外幣者，係以原始匯率換算為新台幣。

註10：係依母公司會計師查核之財務報表計算。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.與大陸被投資公司間重大交易事項：

(1)合併公司與大陸被投資公司於民國九十九年度之重大交易事項彙列如下：

交易公司	交易對象	項 目	99年度
朋億	冠禮	工程收入	\$ 20,571
朋億	冠禮	工程成本	\$ 110,764
朋億	冠禮	期末應收帳款	\$ 51,021
朋億	冠禮	期末預收工程款	\$ 57,327
朋億	冠禮	期末在建工程	\$ 12,064
朋億	冠禮	其他應收款	\$ 20,974

上述交易及期末餘額業已於合併報表中銷除。

(2)提供背書保證：

保 證 者	保證性質及對象	提供保證方式	99.12.31
銀行借款額度連帶保證：			
本公司	聖暉深圳	備償戶	\$ 6,120
本公司	聖暉深圳	信用擔保	14,834
工程履約保證或保固保證：			
本公司	聖暉蘇州	銀行保證函/保證票據 /信用擔保/定存單	737,723
本公司	蘇州翔展	保證票據	240
本公司	聖暉深圳	銀行保證函/保證票據 /定存單/信用擔保	301,958

截至民國九十九年十二月三十一日止，聖暉蘇州、聖暉越南及聖暉深圳因上述有價證券及定存單之擔保向銀行取得借款額度計50,030千元(美金1,690千元)，實際借款金額計20,753千元(美金690千元)。

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十九年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或資產之比率
1	朋億	冠禮	子公司對孫公司	預收工程款	57,327	-	1%
1	朋億	冠禮	子公司對孫公司	應收關係人款	51,021	-	1%
1	朋億	冠禮	子公司對孫公司	工程成本	110,764	-	2%

2.民國九十八年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或資產之比率
1	朋億	冠禮	子公司對孫公司	工程成本	82,665	-	2%

註、編號之填寫方式如下：

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

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

合併公司僅經營空氣調節、環境控制、潔淨室、冰水主機、儲能設備、通風換氣工程、相關機電、管線工程之設計、安裝、維護及化學材料管線裝配、維修工程等業務，因該部門之工程收入、營業利益、及所使用之可辨認資產均佔總工程收入、總營業利益及總資產百分之九十以上，故無須揭露產業別財務資訊。

(三)外銷財務資訊

合併公司無外銷收入。

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十九年度及九十八年度個別客戶之工程收入占全年度營業收入淨額10%以上之明細如下：

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
A 客戶(及其聯屬公司)	\$ 794,066	13	10,332	-

柒、財務狀況及經營結果之檢討與分析與風險事項

一、財務狀況

年 度 項 目	九十八年度	九十九年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	976,045	2,314,645	1,338,600	137.15%
基金及投資	634,875	824,362	189,487	29.85%
固定資產	44,021	47,122	3,101	7.04%
無形資產	2,393	4,145	1,752	73.21%
其他資產	35,214	36,081	867	2.46%
資產總額	1,692,548	3,226,355	1,533,807	90.62%
流動負債	650,593	1,264,238	613,645	94.32%
其他負債	41,262	69,153	27,891	67.59%
負債總額	691,855	1,333,391	641,536	92.73%
股 本	351,551	415,359	63,808	18.15%
資本公積	234,769	539,869	305,100	129.96%
保留盈餘	399,303	949,666	550,363	137.83%
股東權益其他調整項目	15,070	(11,930)	(27,000)	(179.16)%
股東權益總額	1,000,693	1,892,964	892,271	89.17

一、最近二年度增減比例變動達百分之二十之分析說明：

1. 本期流動資產及資產總額增加，主係本期現金及約當現金、備供出售金融資產-流動、應收帳款及在建工程增加所致。
2. 本期基金及投資增加，主係本期各子公司獲利成長，致本期長期投資暨投資收益大幅度增加。
3. 本期無形資產增加，主係依據財務會計準則第十八號公報-退休金會計處理準則認列遞延退休金成本所致。
4. 本期流動負債及負債總額增加，主係本期應付票據、應付帳款及應付所得稅增加所致。
5. 本期股本及資本公積增加，主係本期現金增資發行新股所致。
6. 本期保留盈餘及股東權益總額增加，主係本期營業利益及權益法認列之投資收益增所致。
7. 本期股東權益其他調整項目減少，主係本期累積換算調整數減少所致。

二、未來因應計畫：不適用。

二、經營結果：

年 度 項 目	九十八年度	九十九年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入	1,975,686	3,091,742	1,116,056	56.49%
營業成本	(1,764,384)	(2,474,896)	710,512	40.27%
營業毛利	211,302	616,846	405,544	191.93%
營業費用	(76,138)	(122,570)	46,432	60.98%
營業利益	135,164	494,276	359,112	265.69%
營業外收益	165,464	357,539	192,075	116.08%
營業外費用	(1,119)	(4,065)	2,946	263.27%
營業外費用	299,509	847,750	548,241	183.05%
稅前淨利	(45,629)	(121,611)	75,982	166.52%
所得稅費用	253,880	726,139	472,259	186.02%
本期淨利				

一、最近二年度增減比例變動達百分之二十之分析說明：

1. 本期營業收入、營業成本、營業毛利及營業費用增加主係本期業務量增加所致。
2. 本期營業外收益增加，主係本期採權益法認列之投資收益增加所致。
3. 本期營業外費用增加，主係本期兌換損失及什項支出增加所致。
4. 本期所得稅費用增加，主係營業淨利增加所致。

二、公司主要營業內容改變之原因：無此情事。

三、現金流量

(一)、最近年度現金流量變動分析

年 度 項 目	九十八年度	九十九年度	增(減)比例
現金流量比率(%)	13.55	31.21	130.33
現金流量允當比率(%)	108.06	82.81	23.37
現金再投資比率(%)	0.00	12.01	100.00

增(減)比例變動分析說明：

現金流量比率增加，主係 99 年度獲利狀況良好，稅後純益增加。

現金流量允當比率減少，主係至 99 年底存貨增加，致使允當比率下降。

現金再投資比率，主係 99 年度獲利狀況良好，稅後純益增加。

(二)、 未來一年現金流動性分析

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
488,739	2,927,504	3,006,931	409,312	無	無
未來一年現金流量變動情形分析：					
(1) 營業活動：營業活動為淨現金流入，主要係工程收支、股利收入等。					
(2) 投資活動：投資活動為淨現金流入，主要係理財計畫之收益。					
(3) 融資活動：融資活動為淨現金流出，主要係發放股利。					

四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近兩年度並無重大資本支出，截至目前為止亦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：

本公司於近期透過 SHENG HUEI INTERNATIONAL CO.LTD 與 Sumitomo Chemical Engineering Singapore Pte. Ltd. (日本住友化工子公司)共同轉投資 SCEC International (HK) Company Limited (以下簡稱 SCEC 香港公司)，再由 SCEC 香港公司投資住科集成系統工程(上海)有限公司)。SCEC 香港公司由 Sumitomo Chemical Engineering Singapore Pte. Ltd. (日本住友化工子公司) 投資 50.5%，SHENG HUEI INTERNATIONAL CO.LTD 投資 45%。公司董事七席，日方四席，台方三席，董事長為梁進利董事長。

朋億股份有限公司主要營業項目為承攬中國大陸地區石油化學工程系統與機電系統統包業務，透過雙方既有資源及技術整合，本公司得以投入新產業工程並朝高階整合工程邁進，進而提升市場競爭力。

(二)、 轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

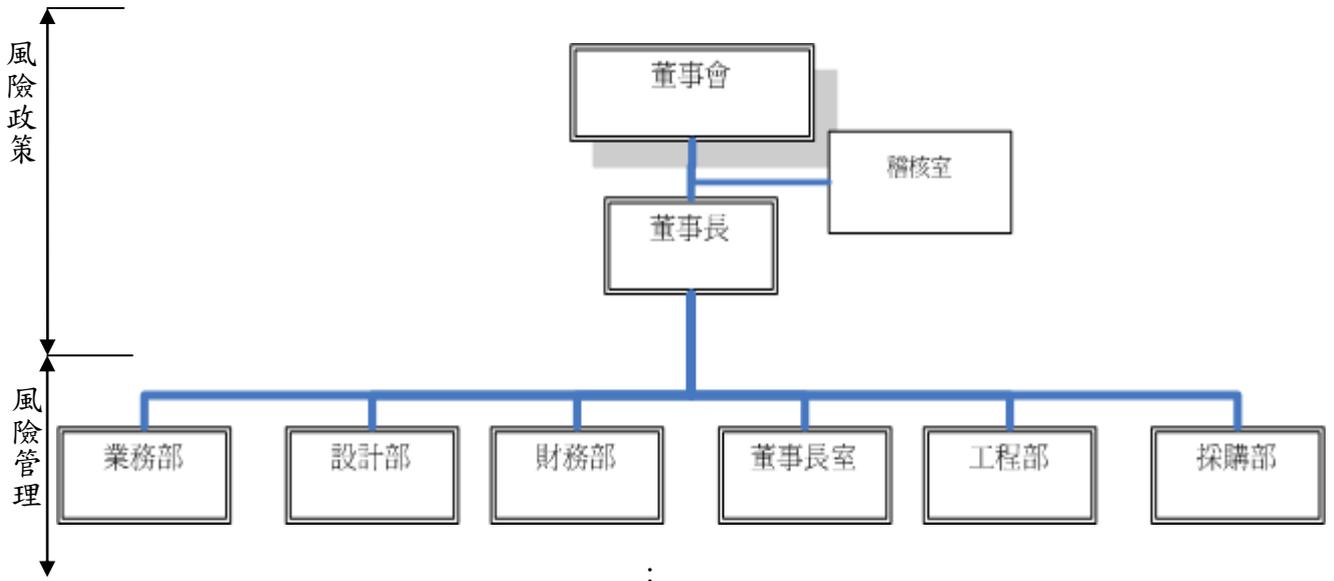
住科集成系統工程(上海)有限公司名稱預查作業已於 100 年 3 月 3 日核准通過，後續相關程序已委託當地會計師依規定辦理中，並於 100 年 4 月 1 日繳納股款。

(三)、 未來一年投資計畫：

本公司未來一年擬配合重要策略聯盟公司的協助，往東南亞國家進行布局，希望透過國際化的策略來擴大公司營運規模。

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. 董事及監察人:為各項風險因應及處理最高決策機構，監察人並依據公司法所賦予之職權，獨立執行監察權。
2. 稽核室:依據相關法令訂定內部控制制度、相關管理辦法及擬定稽核計畫，確認內部控制制度有效執行及追蹤缺失改善情形會報監察人。
3. 董事長室:依據董事會風險管理決議事項進行跨部門溝通協調。
4. 風險審查委員會:由各部門最高主管組成，針對執掌業務所面臨之風險議題於會議中與其他部門議定可行方案提報董事會，各部門負責風險議題如下:
 - (1) 財務部:控管營運資金、客戶信用狀況等財務風險。
 - (2) 管理部:控管人力資源及當前訴訟進度。
 - (3) 業務部:控管未來業務量可能之變化。
 - (4) 採購部:控管關鍵料件供應管道順暢。
 - (5) 設計部:控管工業施作成本。

(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99年度因本公司於民國九十七年度因某業主發生延遲付款之情事，

經取得第四順位不動產抵押。該業主嗣後於民國九十九年三月如數償付應收未收帳款及依約所計算之延遲付款利息18,820仟元，帳列利息收入。扣除此一部份之金額後利息收入為804仟元，佔營業收入淨額0.026%。本公司99年度及100年度第一季利息收入、利息支出佔營收之比重均為0.04%以下，顯示利率變動尚未對損益產生重大影響，故對本公司影響有限。

單位：新台幣仟元

項目	年度	99 年度	100 年第一季
利息收入 (1)		19,624	277
利息支出 (2)		6	0
營業收入淨額 (3)		3,091,742	753,883
利息收入佔營業收入比率(1)/(3)		0.6347%	0.0367%
利息支出佔營業收入比率(2)/(3)		0.0002%	0.0000%

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，99年度及100年第一季之兌換(損)益分別為(1,935)仟元及352仟元，佔各該年度之營業收入比重及營業利益之比例均低，故匯率波動造成之風險尚不致使本公司之營收及獲利產生重大影響。

單位：新台幣仟元

項目	年度	99 年度	100 年第一季
兌換(損)益		(1,935)	352
營業收入淨額		3,091,742	753,883
占營業收入比例 (%)		(0.06)	0.05
營業利益		494,276	104,498
占營業利益比例 (%)		(0.39)	0.34

(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、高槓桿投資及衍生性商品交易。且本公司訂有「取得或處分資產處理程序」，目前擬不從事衍生性商品，日後如須從事交易，應經股東會決議通過相關取得或處分衍生性商品之評估及作業程序後始得交易。
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。

(五)、 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

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

整合技術能力並朝向上整合機電工程、整廠設計以及向下完成整廠製程設備整合性連結能力。本公司未來研發計畫說明如下：

1. 人才培養與產學合作：在職訓練強化本職學能，並與學術界共同研究發展以求突破創新。本公司於民國 95 年開始，依據行政院『擴大碩士級產業研發人才供給方案』規定，與國立勤益技術學院共同合作成立高科技機電環境控制產業研發碩士專班，對於人才的培養及產學合作面有卓越之成效。
2. 節能技術開發：在節能減碳、綠色環保理念，成為全球產業新趨勢之下，本公司研究節能相關工程技術及產品，提供綜合性工程改善服務來協助客戶有效運用資源，達到生產成本降低，提升產業競爭力。
3. 生技產業研究：隨著美國健保擴大及學名藥陸續到期的時代潮流及國內政府重點支持大力推動，生技產業的業者準備迎接巨大商機但也面臨著產業升級的壓力。研究生技產業製程需求及環境整合以協助生技產業業者的發展為本公司未來的研究重點。
4. 製程需求合理化研究：對於業主產業製程的深入研究有助於與業主進行有效的溝通。透過深入的製程研究可以提供業主對於生產環境的要求調整到最適化的狀態，將有助於業主能夠更有效率的建置生產環境。本公司服務之行業廣泛，對於各行業的製程能夠深入的了解並提供業主合理化的建議為本公司研發計畫的重要工作。

(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、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、輔祥、綠能及台灣康寧等知名公司之工程服務，已於業界建立優異的口碑。最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有形象改變致公司面臨危機管理之情事

(九)、 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司本年度並無併購情形，截至目前為至亦無重大資本支出計畫。

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

(十一)、 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

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

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

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

99 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

99 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：

①向佳翁照明設備有限公司(以下簡稱佳翁公司)請求損害賠償案：

A. 訴訟發生原因：本公司於97年1月21日簽訂帆宣穩懋無塵室二廠改建工程之工程材料買賣契約書，後佳翁公司未依約交付規定之燈具設備，致本公司重新採購與退還舊貨，扣除本公司應付未付之價款後，佳翁公司尚應給付本公司637,184元。

B. 訴訟進度：雙方已於99年3月15日於法庭上達成和解，本公司給付佳翁公司新臺幣179,603元後，佳翁公司同意對本公司撤回98年上易字第42號上訴。

②佳翁照明設備有限公司(以下簡稱佳翁公司)向本公司請求給付貨款案：

- A. 訴訟發生原因：本公司於97年1月21日簽訂帆宣穩懋無塵室二廠改建工程之工程材料買賣契約書，後佳翁照明未交付符合其保證品質之燈具設備，致聖暉商業信用，惟本公司就第二次合約之貨款部分以未驗收為由拒絕給付，故佳翁公司向本公司請求給付貨款1,133,633元。
- B. 訴訟進度：相同訴訟原因案件雙方已於99年3月15日於法庭上達成和解，故佳翁公司認為已無繼續訴訟之必要，故於99年3月31日撤回訴訟。

③揚格工業股份有限公司(以下簡稱揚格公司)之設備款訴訟：

- A. 訴訟發生原因：本公司於97年6月4日採購揚格公司設備，但揚格公司延遲文件送審，且送審資料嚴重缺失致部份工程遭業主解約。揚格公司於98年6月1日訴求給付該設備款新台幣3,446,100元。
- B. 訴訟進度：雙方已於99年3月23日於法庭上達成和解，揚格公司同意開立金額各為新台幣1,178,100元、新台幣121,900元等二張發票交付本公司後，由本公司支付揚格公司新台幣1,300,000元整。

④台北縣政府之採購履約爭議案：

- A. 訴訟發生原因：雙喜營造、大順行公司及本公司與88年9月9日與台北縣政府簽訂「台北縣政府行政大樓興建工程裝修、水電、空調工程共同承攬合約書」，業於94年4月27日驗收合格，並完成結算，惟工程施工期間進行多次變更設計，造成上述三家承攬公司管理費用大幅增加，故請求台北縣政府給付補償，惟台北縣政府迄未給付。
- B. 訴訟進度：已結案；本公司經評估後，認為繼續進行訴訟不符成本效益，故主動退出該訴訟案，並98年2月25日向板橋地方法院撤回訴訟。

⑤天祥聖宮之積欠工程款案

- A. 訴訟發生原因：本公司承包天祥聖宮之工程，尚有工程款3,739,482元尚未收取，故本公司於98年10月9日向南投地方法院聲請支付命令，天祥聖宮於法定期間提出異議，則支付命令之聲請視為起訴。
- B. 訴訟進度：雙方已和解，天祥聖宮同意每月支付聖暉公司50萬元，直到付清工程款為止。

⑥耀文電子工業股份有限公司（以下簡稱耀文電子）之積欠工程款案

- A. 訴訟發生原因：耀文電子於95年2月向士林地方法院聲請重整，士林地方法院依97年度破字第20號宣告耀文電子破產。
- B. 訴訟進度：已於97年9月26日召開第一次債權人會議，該公司處於清算程序中。

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75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

1. 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。
2. 本公司最近兩年度並無重大資本支出，截至目前為止亦無重大資本支出計畫。

(三)、表外交易的說明

1. 衍生性金融商品現狀及預期對公司影響：本公司本年度並無操作衍生性金融商品，故無影響。
2. 背書保證現狀及預期對公司影響：本公司之背書保證對象分為下列兩種
 - A. 100%直接、間接持有之子公司：由關係企業為其保證，可避免由非集團公司向其保證，而使其亦需同樣對他公司保證，所產生之風險更高，預期對公司影響不重大，故由本公司為其保證。

- B. 業務往來公司：本公司基於工程承攬所為之保證對象及業務往來公司僅為中翔水電一家，歷年來保證標的皆為中翔與聖暉合作承攬，亦即中翔負責水電，聖暉及其子公司負責空調無塵室整合，為同業水平整合案件，中翔財務穩固，且聖暉亦參與於保證標的之中，故評估公司尚能接受該保證之風險。
- 背書保證現狀之相關財務揭露請參閱第113頁「十一、附註揭露事項」之「2.為他人背書保證」。

(四)、 財務業務最新發展：請參閱第2頁「5.企業發展狀況」。

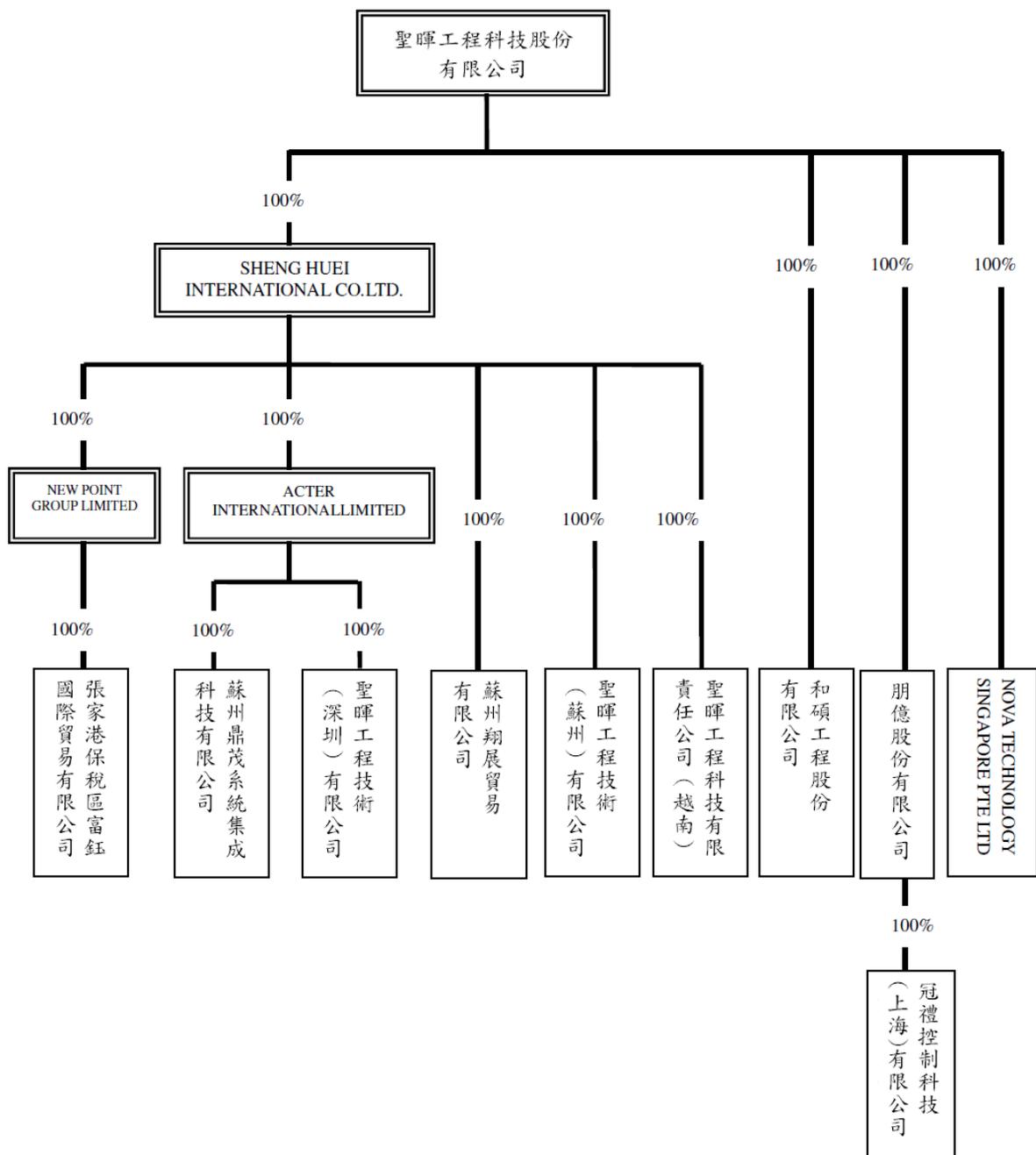
(五)、 公司未來政策、願景、短中長期目標、競爭力、相關風險分析

- A. 公司未來政策：請參閱第4頁「(三).未來公司發展策略」。
- B. 公司願景：請參閱第3頁「(二)3.100年之營業展望」。
- C. 公司短中長期目標：請參閱第60頁「(四)、長、短期業務發展計畫」。
- D. 競爭力：請參閱第62頁「4. 競爭利基」。
- E. 相關風險分析：請參閱第185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



(二)、 各關係企業基本資料

99年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (千元)	主要營業或生產項目
和碩工程股份有限公司	1998.04.30	新竹縣竹北市	50,000	電子器材、設備批發、化工機械批發等
SHENG HUEI INTERNATIONAL CO., LTD.	2003.07.15	Samoa	35,259 (USD 1,210)	海外投資控股
聖暉工程技術(蘇州)有限公司	2003.08.29	江蘇省江蘇市	67,374 (USD 2,312)	機電設備、暖通空調及無塵室等工程有關之設計、安裝，提供相關技術諮詢和售後服務
聖暉工程技術(深圳)有限公司	2005.06.21	深圳市寶安區	64,982 (USD 2,230)	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
蘇州翔展貿易有限公司	2006.07.11	蘇州高新區	7,576 (USD 260)	電器機械、電子產品、暖通空調、建材、機電設備的批發、代理及進出口業務
聖暉工程科技有限責任公司(越南)	2007.05.02	Viet Nam.	2,914 (USD100)	為民用和工業安裝、保護電器設備系統、中央空調系統、廢水、廢氣處理系統、消防系統
ACTER INTERNATIONAL LIMITED	2007.11.20	香港九龍	32,054 (USD1,100)	從事無塵室及暖通空調設備之買賣暨海外投資控股等
NEW POINT GROUP LIMITED	2008.03.10	Brunei	5,828 (USD 200)	從事無塵室及暖通空調設備之買賣暨海外投資控股等
蘇州鼎茂系統集成科技有限公司	2008.04.01	蘇州高新區	17,484 (USD 600)	機電設備、暖通空調、無塵、無菌淨化系統、空氣淨化等工程有關設計、安裝、施工、並提供相關技術諮詢和售後服務
張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司	2008.06.04	張家港保稅區	5,828 (USD 200)	進出口業務，以電子產品，機電設備，建材為主的轉口貿易，國內保稅區企業間的貿易，與區外有進出口經營權企業間的貿易，與貿易有

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (千元)	主要營業或生產項目
				關服務
朋億股份有限公司	1997.06.13	新竹縣竹北 市	152,990	電子器材、設備批發，化工 機械批發等
冠禮控制科技(上海)有限公司	2002.06.13	上海外商橋	61,529 (RMB14,330)	設計、生產氣瓶櫃、閥門箱 和液體輸送櫃等
NOVA Technology Singapore Pte., Ltd.	1999.11.10	Singapore	4,652 (SGD 200)	半導體業自動化供應系統 業務之承攬

(三)、 各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其該企業之持股或出資情形：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
和碩工程股份有限公司	董事長	聖暉工程科技(股)公司(代表人：梁進利)	5,000,000	100%
	董事	聖暉工程科技(股)公司(代表人：蔡志成)		
	董事	聖暉工程科技(股)公司(代表人：許宗政)		
	監察人	聖暉工程科技(股)公司(代表人：陳志豪)		
SHENG HUEI INTERNATIONAL CO., LTD.	董事長	聖暉工程科技(股)公司(代表人：楊炯棠)	1,210,000	100%
	董事	聖暉工程科技(股)公司(代表人：梁進利)		
	董事	聖暉工程科技(股)公司(代表人：胡台珍)		
	監察人	無		
聖暉工程技術(蘇州)有限公司	董事長	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：張鳳和)	註	100%
	董事	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：馬蔚)		
	董事	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：梁進利)		
	監察人	無		
聖暉工程技術(深圳)有限公司	董事長	ACTER INTERNATIONAL (代表人：陳志豪)	註	100%
	董事	ACTER INTERNATIONAL (代表人：許宗政)		
	董事	ACTER INTERNATIONAL (代表人：梁進利)		
	監察人	無		
蘇州翔展貿易有限公司	董事長	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：楊炯棠)	註	100%
	董事	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：梁進利)		
	董事	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：張鳳和)		
	監察人	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：許宗政)		
ACTER INTERNATIONAL LIMITED	董事長	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：梁進利)	6,510,000	100%
	董事	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：楊炯棠)		
	董事	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：胡台珍)		
	董事	SHENG HUEI INTERNATIONAL (代表人：王山林)		
	監察人	無		

NEW POINT GROUP LIMITED	董事長	SHENG HUEI INTERNATION (代表人：楊炯棠)	200,000	100%
	董事	SHENG HUEI INTERNATION (代表人：梁進利)		
	董事	SHENG HUEI INTERNATION (代表人：胡台珍)		
	董事	SHENG HUEI INTERNATION (代表人：王山林)		
	監察人	無		
蘇州鼎茂系統集成科技 有限公司	董事長	ACTER INTERNATION(代表人：張鳳和)	註	100%
	董事	ACTER INTERNATION (代表人：梁進利)		
	董事	ACTER INTERNATION (代表人：楊俊彥)		
	監察人	ACTER INTERNATION (代表人：許宗政)		
張家港保稅區富鈺國際 貿易有限公司	董事長	NEW POINT GROUP (代表人：梁進利)	註	100%
	董事	NEW POINT GROUP (代表人：楊炯棠)		
	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：高新明)		
	監察人	聖暉工程科技(股)公司(代表人：蔡志成)		
冠禮控制科技(上海)有 限公司	董事長	朋億股份有限公司(代表人：許宗政)	註	100%
	董事	朋億股份有限公司(代表人：張鳳和)		
	董事	朋億股份有限公司(代表人：馬蔚)		
	監察人	無		
NOVA Technology Singapore Pte., Ltd.	董事長	聖暉工程科技(股)公司(代表人：許宗政)	200,000	100%
	董事	聖暉工程科技(股)公司(代表人：梁進利)		
	監察人	無		

註：該公司為有限公司組織，並未發行股份

(四)、 關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利	本期損益	每股盈餘
和碩工程股份有限公司	50,000	205,795	117,153	88,642	343,023	30,481	25,331	5.07
朋億股份有限公司	152,990	715,935	426,642	289,293	1,043,792	98,870	105,689	6.91
冠禮控制科技(上海)有限公司	61,529	485,495	383,721	101,773	264,258	42,617	34,746	註
NOVA Technology Singapore Pte., Ltd.	4,652	71,079	50,422	20,657	133,298	3,458	3,990	註
SHENG HUEI INTERNATIONAL CO., LTD.	35,259	416,111	0	416,111	0	(8,723)	191,342	註
聖暉工程技術(蘇州)有限公司	67,374	680,262	489,030	191,232	941,063	163,233	121,579	註
蘇州翔展貿易有限公司	7,576	20,821	8,329	12,491	13,144	4,258	3,392	註
聖暉工程科技有限責任公司(越南)	2,914	8,703	8,001	703	1,157	(1,301)	(1,227)	註
ACTER INTERNATIONAL LIMITED	32,054	171,114	10,975	160,139	3,417	1,834	49,381	註
聖暉工程技術(深圳)有限公司	64,982	377,905	229,230	148,675	299,952	44,946	49,515	註
蘇州鼎茂系統集成科技有限公司	17,484	20,868	1,600	19,268	1,334	(2,558)	(1,958)	註
NEW POINT GROUP LIMITED	5,828	62,939	26,427	36,512	14,218	5,069	25,591	註
張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司	5,828	133,889	104,000	29,889	270,536	29,986	20,312	註

註：係有限公司，故不適用

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

聖暉工程科技股份有限公司



董事長 梁 進 利



刊印：中華民國一〇〇年四月三十日