

**Acter**  
聖暉工程

股票代號：5536

# 聖暉工程 科技股份有限公司

## 一〇六年股東常會 議事手冊

開會日期：中華民國一〇六年五月二十六日（星期五）上午九時整  
開會地點：台中市西屯區文心路二段201號B2（順天經貿廣場國際廳）

# 目 錄

壹、 開會程序.....	1
貳、 會議議程.....	3
參、 報告事項.....	5
肆、 承認事項.....	6
伍、 討論事項.....	8
陸、 臨時動議.....	8
柒、 散會 .....	8
捌、 附件 .....	9
附件一、營業報告書 .....	10
附件二、會計師查核報告及 105 年度財務報表(含合併財務報表).....	15
附件三、審計委員會查核報告 .....	32
附件四、公司企業社會責任實務守則修訂條文對照表 .....	33
附件五、公司章程修訂條文對照表.....	34
附件六、取得或處分資產處理程序修訂條文對照表.....	35
附件七、董事選任程序修訂條文對照表 .....	40
玖、 附錄 .....	41
附錄一、公司章程<修正前> .....	42
附錄二、股東會議事規則 .....	48
附錄三、公司企業社會責任實務守則<修正前>.....	55
附錄四、取得或處分資產處理程序<修正前> .....	60
附錄五、董事選任程序<修正前>.....	77
附錄六、全體董事持股情形 .....	80
附錄七、員工及董事酬勞等相關資訊 .....	81
附錄八、其他說明事項.....	82

# 壹、開會程序

聖暉工程科技股份有限公司  
一〇六年股東常會開會程序

一、宣布開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項

六、臨時動議

七、散會

## 貳、會議議程

# 聖暉工程科技股份有限公司

## 一〇六年股東常會議程

開會日期：中華民國一〇六年五月二十六日（星期五）上午九時整

開會地點：台中市西屯區文心路二段 201 號 B2（順天經貿廣場國際廳）

主 席：梁董事長 進利

### 一、 宣布開會

### 二、 主席致詞

### 三、 報告事項

- (1) 本公司中華民國一〇五年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。
- (2) 本公司中華民國一〇五年度營運報告。
- (3) 本公司中華民國一〇五年度審計委員會查核報告。
- (4) 修訂本公司「公司企業社會責任實務守則」及企業社會責任執行情形報告。
- (5) 本公司擬將直接或間接持有轉投資公司 15% 以內之股份，轉由各該公司重要績優員工持有案執行情形報告。
- (6) 本公司之子公司朋億股份有限公司將進行股票上市櫃之規劃，為符合相關法令規定，擬請股東會授權董事會辦理該子公司未來一年內如有現金增資及釋股相關事宜案執行情形報告。

### 四、 承認事項

- (1) 承認本公司中華民國一〇五年度營業報告書暨財務報告書案。
- (2) 承認本公司中華民國一〇五年度盈餘分配案。

### 五、 討論事項

- (1) 修訂本公司「公司章程」討論案。
- (2) 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」討論案。
- (3) 修訂本公司「董事選任程序」討論案。

### 六、 臨時動議

### 七、 散會

## 參、報告事項

第一案：(董事會提)

案由：本公司中華民國一〇五年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明：

(一) 依董事會通過員工酬勞與董事酬勞為當年度獲利扣除保留彌補累積虧損後，提撥不含分派員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利百分比分別為不低於百分之三與不高於百分之五。獨立董事不參與年度分配所提撥之董事酬勞。

(二) 擬議提撥員工酬勞 4% (不低於百分之三)，金額為 20,607,630 元；提撥董事酬勞 2% (不高於百分之五)，金額為 10,303,815 元。

第二案：(董事會提)

案由：本公司中華民國一〇五年度營運報告。

說明：本公司中華民國一〇五年度營業報告書及有關財務報表，請參閱本議事手冊第 10~31 頁【附件一及附件二】。

第三案：(董事會提)

案由：本公司中華民國一〇五年度審計委員會查核報告。

說明：本公司中華民國一〇五年度審計委員會查核報告，請參閱本議事手冊第 32 頁【附件三】。

第四案：(董事會提)

案由：修訂本公司「公司企業社會責任實務守則」及企業社會責任執行情形報告。

說明：為因應相關法令修訂，故修訂「公司企業社會責任實務守則」之部分條文規範，修正前後條文對照表請參閱本議事手冊第 33 頁【附件四】；企業社會責任報告書請參閱公開資訊觀測站或本公司網站。

第五案：(董事會提)

案由：本公司擬將直接或間接持有轉投資公司 15%以內之股份，轉由各該公司重要績優員工持有案執行情形報告。

說明：本公司已於 105 年 2 月 25 日董事會決議通過釋股予子公司朋億股份有限公司績優員工計 610,000 股(約 2.41%)，釋股作業已於 105 年 6 月 30 日完成，實際釋股數為 584,000 股。

第六案：(董事會提)

案由：本公司之子公司朋億股份有限公司將進行股票上市櫃之規劃，為符合相關法令規定，擬請股東會授權董事會辦理該子公司未來一年內如有現金增資及釋股相關事宜案執行情形報告。

說明：本公司已於 105 年 9 月 23 日及 105 年 11 月 16 日依 105 年 8 月 10 日董事會決議，釋股子公司朋億股份有限公司(以下簡稱朋億)3,000,000 股及放棄認購子公司朋億現金增資 3,000,000 股，以上皆由本公司釋股前最近一次停止過戶日股東名冊所載之全體股東依持股比例認購，後於 105 年 12 月 20 日依 105 年 11 月 8 日董事會決議處分朋億股份有限公司股票 601,000 股係供其興櫃提撥之用。

## 肆、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：本公司中華民國一〇五年度營業報告書暨財務報告書案，敬請承認。

說明：

(一) 本公司中華民國一〇五年度個體及合併財務報告，業已編製完成，經 106 年 2 月 23 日董事會決議通過在案，並委請安侯建業聯合會計師事務所張字信會計師及黃海寧會計師進行查核，出具無保留意見之查核報告書。上述營業報告書暨財務報告並送請審計委員會審查完竣，出具審計委員會查核報告在案。

(二) 上述表冊及會計師查核報告書，請參閱本議事手冊第 10~31 頁【附件一及附件二】。

決議：



第二案：(董事會提)

案由：本公司中華民國一〇五年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：

(一) 有關中華民國一〇五年度盈餘分配，擬分配如下：

聖暉工程科技股份有限公司

一〇五年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	745,736,530
加：本年度稅後淨利	436,276,235
減：提列 10%法定盈餘公積(105 年)	43,627,624
減：確定福利計畫	6,044,539
減：特別盈餘公積	7,164,584
累積可供分配盈餘	1,125,176,018
分配項目：	
普通股現金股利(每股 8 元)	377,894,552
普通股股票股利(每股 0 元)	0
期初未分配盈餘	747,281,466

董事長：



總經理：



會計主管：



- (二) 本次發放現金股利時，分派予個別股東之股利總額發放至「元」，尾數不足元者進位至元，差額由公司以費用列支。
- (三) 本次盈餘分配於除息基準日前如因任何原因致影響本公司流通在外股份總數，使股東配息比率發生變動而須調整時，擬授權董事長全權處理。
- (四) 本次盈餘分配案俟股東會通過後，召開董事會另定除息基準日及決定其他相關事宜。

決議：

## 伍、討論事項

第一案：(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說明：

(一) 為推動公司治理，採行董事候選人提名制度，擬修訂「公司章程」之部分條文。

(二) 本公司「公司章程」修正前後條文對照表，請參閱本議事手冊第 34 頁【附件五】。

決議：

第二案：(董事會提)

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說明：

(一) 為因應相關法令修訂，擬修訂「取得或處分資產處理程序」之部分條文。

(二) 本公司「取得或處分資產處理程序」修正前後條文對照表，請參閱本議事手冊第 35~39 頁【附件六】。

決議：

第三案：(董事會提)

案由：修訂本公司「董事選任程序」案，提請 討論。

說明：

(一) 配合公司章程修訂，擬修訂「董事選任程序」之部分條文。

(二) 本公司「董事選任程序」修正前後條文對照表，請參閱本議事手冊第 40 頁【附件七】。

決議：

## 陸、臨時動議

## 柒、散會

## 捌、附件

## 附件一、營業報告書

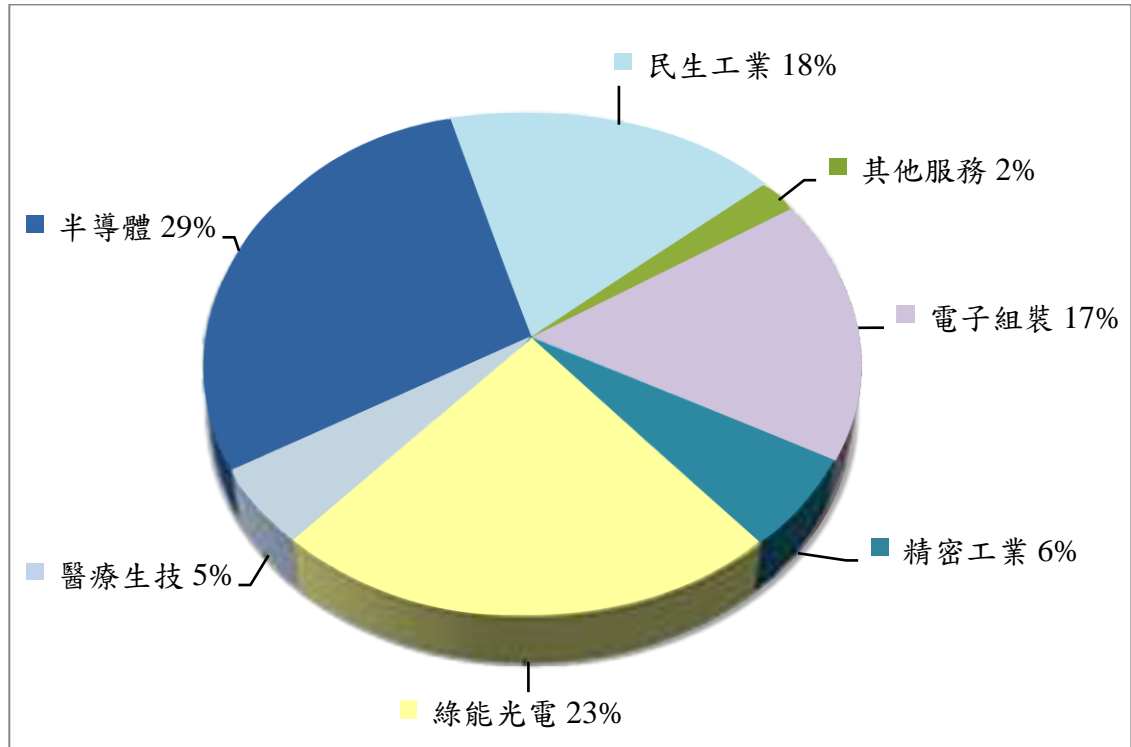
### 聖暉工程科技股份有限公司 一〇五年度營業報告書

#### (一)105 年度營運成果

##### 1.營業計劃實施成果

聖暉集團在多區域、多產業、多工種的策略下，全年合併營收達84億4百萬元，較去年同期減少約1%。獲利方面，合併稅後淨利為4億3千6百萬元，同期成長5%。

收入產業別佔比



單位：新臺幣仟元

項目	104 年度	105 年度	%
營業收入	8,558,768	8,404,421	(1.8)
營業成本	7,447,159	7,094,349	(4.7)
營業毛利	1,111,609	1,310,072	17.9
營業費用	633,335	708,819	11.9
營業利益	478,274	601,253	25.7
業外收支	36,548	( 5,599)	(115.3)
稅前損益	514,822	595,654	15.7

2.105 年度預算執行情形：本公司未公開財務預測，故不適用。

##### 3.財務收支及獲利能力分析

項目		105 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	61.94
	長期資金佔固定資產比率(%)	959.73
償債能力	流動比率(%)	151.37
	速動比率(%)	102.18

項目		105 年度	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.34	
	股東權益報酬率(%)	14.40	
	占實收資本額比率(%)	營業利益	127.28
		稅前純益	126.09
	純益率	5.40	
	每股盈餘(元)	9.45	

#### 4.研究發展狀況

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

##### (1)溶濟再生委託業務

與國外公司合作開發以精餾技術為核心技術實現化學品的高度精製和再生。

##### (2)化學液濃度控制系統

線上式稀釋設備及高精度計的綜合應用，根據溫度特性曲線和移動平均資料處理法消除溫度和測量造成的誤差，以確保精度。

##### (3)新型電子級化學品供應系統

採不同之設計方式，如採用流水線設計方式避免人員搬運，提高效率，控制清洗區域潔淨度、採用立式自動傾斜清洗設計和新式清洗噴頭提升清洗效果、採用視覺判斷系統，辨別桶內清洗效果；另設計清洗參數可編輯和記錄，使產品生產可追溯。

##### (4)大型海水淡化廠的模組設計與規劃

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

##### (5)大型水泥儲槽的預製工法

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

##### (6)生技產業

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

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

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

## (7)各項工程面的持續發展

- A. 機電工程：利用夜間離峰用電時間運轉冷凍壓縮機製冷。當壓縮機運轉，鹵水溫度低於0°C時，儲槽容器內的水產生相變化而結成冰以儲存大量潛熱，再於日間尖峰用電時間將儲存的冰融解釋出冷能，提供空調負荷需求，以達到減少運轉壓縮機的目的，將空調用電由尖峰時間移到離峰時間，成功移撥日尖峰空調負載，降低電費支出。
- B. 特殊工程：利用室內外的氣壓差異，藉著空氣由高壓區往低壓區流動的特性，使室外周圍的空氣僅向室內負壓區流動。負壓是阻隔區對區外環境的一個重要的防護機制，常被應用做為一種限制空氣擴散的手段，可保證氣流如預期的方向流動。聖暉利用負壓技術成功協助醫院建置負壓隔離病房。
- C. 生技工程：PIC/S GMP 標準對製藥廠房無塵室空間之建置要求較為嚴謹，其與我國現行cGMP 標準最大的不同在於防止交叉污染設施與作業，聖暉透過無塵室整合工程技術，協助製藥業提昇作業空間空氣清淨度之要求，以符合PIC/S GMP 之規範。
- D. 無塵室工程：聖暉透過將室內之空氣做溫度、濕度、氣體流、氣壓及微塵粒子之控制，並配合室內之照明及不發塵之建材合成一體，協助企業完成無塵室工程。
- E. 超高樓層大樓工程：利用轉折層隔離法，成功降低管線耐壓等級，增加操作之穩定性、安全性，並大大降低整體之工程費用。
- F. 民生工程：利用空調廢熱及室外空氣熱源作為生活熱水之用，達成免除鍋爐系統之設備減量，除協助廠商降低設備成本外，亦可減少燃料使用，降低CO2的排放。
- G. 製程工程：透過深入了解製程系統，進行合併冷源供應系統，有效提高系統利用率。

## (二)106 年度營業計劃概要

### 1.經營方針

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

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

### 2.預期銷售數量及其依據

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

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

### (三)未來發展策略

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

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

### (四)重要產銷政策

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

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

### (五)外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

大型營造廠以統包方式伺機搶食機電工程市場，造成機電工程無塵室產業經營環境日益激烈。聖暉藉由各項承攬工程機會，透過本身創新技術及特殊工法，創造價值工程回饋客戶，有效降低客戶成本。加上良好之施工管理能力，兼顧優良工程品質，以降低聖暉管銷費用及工程風險。同時，與供應商間建立穩定的合作關係，強化成本管控，藉以提昇在工程競價上之優勢，同時發展環保節能相關業務，除提供客戶更完善的服務，亦能對整體環境有所貢獻。

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

總體經營環境上，根據世界銀行估計全球經濟在 2017 年下修至 2.7%。其中，中國在 2017 年經濟成長率預期將來 6.5%，與去年相近，印尼今年經濟成長率將增至 5.3%，馬來西亞預估為 4.3%；亞洲開發銀行亦看好越南未來的發展，認為未來一年（2017）越南的經濟成長幅度仍會維持在 6.3% 的高點。聖暉將持續關注兩岸與國際經濟情勢，專注本業，並積極經營中國及東南亞新市場、新客戶，期許更好的發展。

### (六)企業社會責任

聖暉由設計開始即以「守護地球，降低能耗」為訴求，力求降低業者運轉費用，提高效能，提升產業整體競爭力；同時提高能源使用效益，降低廢棄物，減少地球負擔，守護我們的生活環境；我們由需求調查、概念設計、效益分析、空間規畫、材料評估、價值評估、精實工程、系統調試、運轉到關懷，逐一落實於每一步驟，達成需求與目標，善盡地球公民本職，為團隊、客戶、環境與供應商提供最適平衡，做一份有意義的工作。

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

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

再次感謝各位股東的支持與指教，聖暉將持續致力替企業及股東未來創造更多價值。

敬祝各位

健康平安，事業如意

董 事 長：梁 進 利



總 經 理：梁 進 利



會 計 主 管：曹 耘 涵





## 附件二、會計師查核報告及 105 年度財務報表(含合併財務報表)

### 會計師查核報告

聖暉工程科技股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

聖暉工程科技股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達聖暉工程科技股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

#### 查核意見之基礎

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。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與聖暉工程科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項指依本會計師之專業判斷，對聖暉工程科技股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以回應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)收入認列；收入認列之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；工程收入認列及損失評估之說明，請詳個體財務報告附註六(四)工程合約。

關鍵查核事項之說明：

聖暉工程科技股份有限公司之工程收入需估計各工案至完工尚需投入成本以估計完工百分比，尚需投入成本之評估存有管理當局之重大估計及判斷。因此，收入認列測試為本會計師執行聖暉工程科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

## 因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：測試銷貨及收款作業循環之相關內部控制，以確認有無重大異常。另外，本會計師檢視重大合約，以瞭解各合約之特定條款及風險；檢視過去管理當局所評估之需投入成本，與工案峻工時所實際投入成本互相比較，以評估估列方式是否允當；評估聖暉工程科技股份有限公司之收入認列政策是否依相關公報規定辦理及收入認列之正確性。

### 二、應收帳款減損之評估

有關應收帳款之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款評估會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；應收帳款評估之說明，請詳個體財務報告附註六(三)應收票據、帳款及其他應收款淨額。

關鍵查核事項之說明：

聖暉工程科技股份有限公司應收帳款之回收性與經濟景氣循環及客戶經營相關；而聖暉工程科技股份有限公司之應收款項減損評估係管理當局針對客戶之財務狀況及歷史收款經驗等項目評估，故應收款項之減損損失評估存有管理當局之重大判斷，係本會計師執行聖暉工程科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：測試收款有關內部控制之設計及執行有效性，並檢視期後收款紀錄。另針對聖暉工程科技股份有限公司提列備抵評價之假設進行帳齡之分析及檢視歷史收款紀錄；比較過去估列之應收帳款備抵減損損失與實際發生減損之金額，以評估其備抵減損損失是否適足；評估對有關應收帳款減損之揭露項目是否允當。

### 三、負債準備

有關負債準備之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)負債準備；負債準備評估會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(三)；負債準備評估之說明，請詳個體財務報告附註六(九)負債準備。

關鍵查核事項之說明：

聖暉工程科技股份有限公司負債準備係對完工工案依據過去經驗未來可能發生之保固成本估列，其估列涉及管理當局主觀判斷且具高度估計不確定性，係本會計師執行聖暉工程科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：比較過去實際發生保固費用與負債準備金額提列，以評估負債準備估列之準確度，並瞭解管理階層估列負債準備之方式，包括使用之方式、使用之資料的來源及是否有可能導致須修正會計估計之情況發生，並評估是否符合會計原則及負債準備揭露之適當性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估聖暉工程科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算聖暉工程科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聖暉工程科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聖暉工程科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使聖暉工程科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致聖暉工程科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聖暉工程科技股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

沈字信



會計師：

黃海寧



證券主管機關：金管證六字第 0940100754 號  
核准簽證文號：金管證審字第 1000011652 號  
民國一〇六年二月二十三日



聖暉工程科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105.12.31		104.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(十七))	\$ 743,947	16	697,737	15
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二)及(十七))	95,310	2	87,990	2
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十七))	32,154	1	90,093	2
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十七))	963,227	21	947,480	20
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(十七)及七(四))	4,488	-	7,600	-
1190 應收建造合約款(附註六(四)及七(四))	449,185	10	586,387	13
1200 其他應收款(附註六(三)及(十七))	474	-	649	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(十七)及七(四))	3,448	-	2,980	-
1476 其他金融資產-流動	47,009	1	32,001	1
1479 其他流動資產	61,603	1	41,512	1
	<u>2,400,845</u>	<u>52</u>	<u>2,494,429</u>	<u>54</u>
<b>非流動資產：</b>				
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二)及(十七))	3,960	-	15,221	-
1550 採用權益法之投資(附註六(五)及(六))	1,850,139	40	1,864,431	41
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	155,653	3	155,735	3
1760 投資性不動產淨額(附註六(八))	248,228	5	30,537	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	16,211	-	12,828	-
1990 其他非流動資產(附註六(二))	5,014	-	18,184	1
	<u>2,279,205</u>	<u>48</u>	<u>2,096,936</u>	<u>46</u>
	<u>\$ 4,680,050</u>	<u>100</u>	<u>4,591,365</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益總計</b>				
<b>負債：</b>				
<b>流動負債：</b>				
應付票據(附註六(十七))	2150		2150	
應付帳款(附註六(十七))	2170		2170	
應付關係人款(附註六(十七)及七(四))	2180		2180	
應付建造合約款(附註六(四)及七(四))	2190		2190	
應付薪資及獎金	2201		2201	
其他應付款-關係人(附註七(四))	2220		2220	
當期所得稅負債	2230		2230	
負債準備-流動(附註六(九)及(十七))	2250		2250	
其他應付費用及流動負債(附註九)	2399		2399	
	<u>1,488,005</u>	<u>32</u>	<u>1,520,102</u>	<u>33</u>
<b>非流動負債：</b>				
遞延所得稅負債(附註六(十五))	2570		2570	
淨確定福利負債-非流動(附註六(十))	2640		2640	
存入保證金	2645		2645	
	<u>128,920</u>	<u>3</u>	<u>151,751</u>	<u>3</u>
	<u>1,616,925</u>	<u>35</u>	<u>1,671,853</u>	<u>36</u>
<b>負債總計</b>				
472,369	10	466,159	10	
1,071,656	23	978,475	21	
1,597,951	34	1,451,733	32	
(78,851)	(2)	23,145	1	
3,063,125	65	2,919,512	64	
<u>\$ 4,680,050</u>	<u>100</u>	<u>4,591,365</u>	<u>100</u>	
<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十一))：</b>				
股本	3100		3100	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘	3300		3300	
其他權益	3400		3400	
<b>權益總計</b>				
<b>負債及權益總計</b>				
<u>\$ 4,680,050</u>	<u>100</u>	<u>4,591,365</u>	<u>100</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：梁進利

董事長：梁進利



會計主管：曹耘涵



聖暉工程科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入：</b>				
4521 工程收入(附註六(四)及七(四))	\$ 3,375,282	100	3,834,592	100
4529 減：工程收入折讓	(7,099)	-	(16,156)	-
	3,368,183	100	3,818,436	100
4800 其他營業收入	4,487	-	10,393	-
<b>營業收入淨額</b>	<b>3,372,670</b>	<b>100</b>	<b>3,828,829</b>	<b>100</b>
<b>營業成本：</b>				
5520 工程成本(附註七(四))	2,963,454	88	3,352,892	88
5800 其他營業成本	4,079	-	6,908	-
5520	2,967,533	88	3,359,800	88
<b>營業毛利</b>	<b>405,137</b>	<b>12</b>	<b>469,029</b>	<b>12</b>
<b>營業費用：</b>				
6100 推銷費用	23,026	1	21,174	-
6200 管理費用	132,351	4	146,716	4
	155,377	5	167,890	4
<b>營業淨利</b>	<b>249,760</b>	<b>7</b>	<b>301,139</b>	<b>8</b>
<b>營業外收入及支出：</b>				
7050 財務成本	(3)	-	(3)	-
7010 其他收入(附註六(十三)及七(四))	8,360	-	8,923	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益(損失)份額 (附註六(五))	244,581	7	152,361	4
7020 其他利益及損失(附註六(十三))	(18,927)	-	4,340	-
	234,011	7	165,621	4
7900 <b>稅前淨利</b>	<b>483,771</b>	<b>14</b>	<b>466,760</b>	<b>12</b>
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十五))	47,495	1	50,415	1
<b>本期淨利</b>	<b>436,276</b>	<b>13</b>	<b>416,345</b>	<b>11</b>
8300 <b>其他綜合損益：</b>				
8310 <b>不重分類至損益之項目</b>				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(3,008)	-	(1,154)	-
8330 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(3,035)	-	(222)	-
	(6,043)	-	(1,376)	-
8360 <b>後續可能重分類至損益之項目</b>				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(116,540)	(3)	42	-
8362 備供出售金融資產未實現評價利益(損失)	8,685	-	(11,949)	-
8399 與可能重分類至損益項目相關之所得稅(附註六(十五))	19,812	-	30	-
	(88,043)	(3)	(11,877)	-
<b>本期其他綜合損益</b>	<b>(94,086)</b>	<b>(3)</b>	<b>(13,253)</b>	<b>-</b>
8500 <b>本期綜合損益總額</b>	<b>\$ 342,190</b>	<b>10</b>	<b>403,092</b>	<b>11</b>
<b>每股盈餘(附註六(十六))</b>				
9750 <b>基本每股盈餘(單位：新台幣元)</b>	<b>\$ 9.45</b>		<b>9.02</b>	
9850 <b>稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)</b>	<b>\$ 9.24</b>		<b>8.93</b>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：梁進利



經理人：梁進利



會計主管：曹耘涵





聖暉工程科技股份有限公司  
權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				其他權益項目			
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現(損)益	其他	合計
普通股股本	461,359	936,951	333,976	759,135	1,129,996			
	-	-	9,483	(9,483)	-			
	-	-	(93,232)	(93,232)	-			
	461,359	936,951	343,459	656,420	1,036,764	58,501	(2,634)	55,867
	-	6,724	-	-	-	-	-	-
	4,800	34,800	-	-	-	-	(20,845)	(18,755)
	466,159	978,475	343,459	656,420	1,036,764	58,501	(2,634)	35,022
	-	-	-	416,345	416,345	-	-	-
	-	-	(1,376)	(1,376)	72	(11,949)	-	(11,877)
	-	-	414,969	414,969	72	(11,949)	-	(11,877)
	-	-	3	(3)	-	-	-	-
	466,159	978,475	343,459	1,071,386	1,451,733	58,573	(14,583)	23,145
	-	-	41,635	(41,635)	-	-	-	-
	-	-	(284,015)	(284,015)	-	-	-	(284,015)
	466,159	978,475	385,094	745,736	1,167,718	58,573	(14,583)	23,145
	-	19,419	-	-	-	-	-	19,419
	-	30,382	-	-	-	-	-	30,382
	6,210	43,380	-	-	-	-	(13,953)	(13,953)
	472,369	1,071,656	385,094	745,736	1,167,718	58,573	(14,583)	9,192
	-	-	-	436,276	436,276	-	-	-
	-	-	-	(6,043)	(6,043)	(96,728)	8,685	(88,043)
	-	-	-	430,233	430,233	(96,728)	8,685	(88,043)
	472,369	1,071,656	385,094	1,175,969	1,597,951	(38,155)	(5,898)	(78,851)
	-	-	-	(34,798)	(34,798)	-	-	(34,798)
	-	-	-	436,276	436,276	-	-	436,276
	-	-	-	(6,043)	(6,043)	(96,728)	8,685	(88,043)
	-	-	-	430,233	430,233	(96,728)	8,685	(88,043)
	472,369	1,071,656	385,094	1,175,969	1,597,951	(38,155)	(5,898)	(78,851)
	-	-	-	(34,798)	(34,798)	-	-	(34,798)
	-	-	-	436,276	436,276	-	-	436,276
	-	-	-	(6,043)	(6,043)	(96,728)	8,685	(88,043)
	-	-	-	430,233	430,233	(96,728)	8,685	(88,043)
	472,369	1,071,656	385,094	1,175,969	1,597,951	(38,155)	(5,898)	(78,851)
	-	-	-	(34,798)	(34,798)	-	-	(34,798)
	-	-	-	436,276	436,276	-	-	436,276
	-	-	-	(6,043)	(6,043)	(96,728)	8,685	(88,043)
	-	-	-	430,233	430,233	(96,728)	8,685	(88,043)
	472,369	1,071,656	385,094	1,175,969	1,597,951	(38,155)	(5,898)	(78,851)
	-	-	-	(34,798)	(34,798)	-	-	(34,798)
	-	-	-	436,276	436,276	-	-	436,276
	-	-	-	(6,043)	(6,043)	(96,728)	8,685	(88,043)
	-	-	-	430,233	430,233	(96,728)	8,685	(88,043)
	472,369	1,071,656	385,094	1,175,969	1,597,951	(38,155)	(5,898)	(78,851)
	-	-	-	(34,798)	(34,798)	-	-	(34,798)
	-	-	-	436,276	436,276	-	-	436,276
	-	-	-	(6,043)	(6,043)	(96,728)	8,685	(88,043)
	-	-	-	430,233	430,233	(96,728)	8,685	(88,043)
	472,369	1,071,656	385,094	1,175,969	1,597,951	(38,155)	(5,898)	(78,851)
	-	-	-	(34,798)	(34,798)	-	-	(34,798)
	-	-	-	436,276	436,276	-	-	436,276
	-	-	-	(6,043)	(6,043)	(96,728)	8,685	(88,043)
	-	-	-	430,233	430,233	(96,728)	8,685	(88,043)
	472,369	1,071,656	385,094	1,175,969	1,597,951	(38,155)	(5,898)	(78,851)
	-	-	-	(34,798)	(34,798)	-	-	(34,798)
	-	-	-	436,276	436,276	-	-	436,276
	-	-	-	(6,043)	(6,043)	(96,728)	8,685	(88,043)
	-	-	-	430,233	430,233	(96,728)	8,685	(88,043)
	472,369	1,071,656	385,094	1,175,969	1,597,951	(38,155)	(5,898)	(78,851)
	-	-	-	(34,798)	(34,798)	-	-	(34,798)
	-	-	-	436,276	436,276	-	-	436,276
	-	-	-	(6,043)	(6,043)	(96,728)	8,685	(88,043)
	-	-	-	430,233	430,233	(96,728)	8,685	(88,043)
	472,369	1,071,656	385,094	1,175,969	1,597,951	(38,155)	(5,898)	(78,851)
	-	-	-	(34,798)	(34,798)	-	-	(34,798)
	-	-	-	436,276	436,276	-	-	436,276
	-	-	-	(6,043)	(6,043)	(96,728)	8,685	(88,043)
	-	-	-	430,233	430,233	(96,728)	8,685	(88,043)
	472,369	1,071,656	385,094	1,175,969	1,597,951	(38,155)	(5,898)	(78,851)
	-	-	-	(34,798)	(34,798)	-	-	(34,798)
	-	-	-	436,276	436,276	-	-	436,276
	-	-	-	(6,043)	(6,043)	(96,728)	8,685	(88,043)
	-	-	-	430,233	430,233	(96,728)	8,685	(88,043)
	472,369	1,071,656	385,094	1,175,969	1,597,951	(38,155)	(5,898)	(78,851)
	-	-	-	(34,798)	(34,798)	-	-	(34,798)
	-	-	-	436,276	436,276	-	-	436,276
	-	-	-	(6,043)	(6,043)	(96,728)	8,685	(88,043)
	-	-	-	430,233	430,233	(96,728)	8,685	(88,043)
	472,369	1,071,656	385,094	1,175,969	1,597,951	(38,155)	(5,898)	(78,851)
	-	-	-	(34,798)	(34,798)	-	-	(34,798)
	-	-	-	436,276	436,276	-	-	436,276
	-	-	-	(6,043)	(6,043)	(96,728)	8,685	(88,043)
	-	-	-	430,233	430,233	(96,728)	8,685	(88,043)
	472,369	1,071,656	385,094	1,175,969	1,597,951	(38,155)	(5,898)	(78,851)
	-	-	-	(34,798)	(34,798)	-	-	(34,798)
	-	-	-	436,276	436,276	-	-	436,276
	-	-	-	(6,043)	(6,043)	(96,728)	8,685	(88,043)
	-	-	-	430,233	430,233	(96,728)	8,685	(88,043)
	472,369	1,071,656	385,094	1,175,969	1,597,951	(38,155)	(5,898)	(78,851)
	-	-	-	(34,798)	(34,798)	-	-	(34,798)
	-	-	-	436,276	436,276	-	-	436,276
	-	-	-	(6,043)	(6,043)	(96,728)	8,685	(88,043)
	-	-	-	430,233	430,233	(96,728)	8,685	(88,043)
	472,369	1,071,656	385,094	1,175,969	1,597,951	(38,155)	(5,898)	(78,851)
	-	-	-	(34,798)	(34,798)	-	-	(34,798)
	-	-	-	436,276	436,276	-	-	436,276
	-	-	-	(6,043)	(6,043)	(96,728)	8,685	(88,043)
	-	-	-	430,233	430,233	(96,728)	8,685	(88,043)
	472,369	1,071,656	385,094	1,175,969	1,597,951	(38,155)	(5,898)	(78,851)
	-	-	-	(34,798)	(34,798)	-	-	(34,798)
	-	-	-	436,276	436,276	-	-	436,276
	-	-	-	(6,043)	(6,043)	(96,728)	8,685	(88,043)
	-	-	-	430,233	430,233	(96,728)	8,685	(88,043)
	472,369	1,071,656	385,094	1,175,969	1,597,951	(38,155)	(5,898)	(78,851)
	-	-	-	(34,798)	(34,798)	-	-	(34,798)
	-	-	-	436,276	436,276	-	-	436,276
	-	-	-	(6,043)	(6,043)	(96,728)	8,685	(88,043)
	-	-	-	430,233	430,233	(96,728)	8,685	(88,043)
	472,369	1,071,656	385,094	1,175,969	1,597,951	(38,155)	(5,898)	(78,851)
	-	-	-	(34,798)	(34,798)	-	-	(34,798)
	-	-	-	436,276	436,276	-	-	436,276
	-	-	-	(6,043)	(6,043)	(96,728)	8,685	(88,043)
	-	-	-	430,233	430,233	(96,728)	8,685	(88,043)
	472,369	1,071,656	385,094	1,175,969	1,597,951	(38,155)	(5,898)	(78,851)
	-	-	-	(34,798)	(34,798)	-	-	(34,798)
	-	-	-	436,276	436,276	-	-	436,276
	-	-	-	(6,043)	(6,043)	(96,728)	8,685	(88,043)
	-	-	-	430,233	430,233	(96,728)	8,685	(88,043)
	472,369	1,071,656	385,094	1,175,969	1,597,951	(38,155)	(5,898)	(78,851)
	-	-	-	(34,798)	(34,798)	-	-	(34,798)
	-	-	-	436,276	436,276	-	-	436,276
	-	-	-	(6,043)	(6,043)	(96,728)	8,685	(88,043)
	-	-	-	430,233	430,233	(96,728)	8,685	(88,043)
	472,369	1,071,656	385,094	1,175,969	1,597,951	(38,155)	(5,898)	(78,851)
	-	-	-	(34,798)	(34,798)	-	-	(34,798)
	-	-	-	436,276	436,276	-	-	436,276
	-	-	-	(6,043)	(6,043)	(96,728)	8,685	(88,043)
	-	-	-	430,233	430,233	(96,728)	8,685	(88,043)
	472,369	1,071,656	385,094	1,175,969	1,597,951	(38,155)	(5,898)	(78,851)
	-	-	-	(34,798)	(34,798)	-	-	(34,798)
	-	-	-	436,276	436,276	-	-	436,276
	-	-	-	(6,043)	(6,043)	(96,728)	8,685	(88,043)
	-	-	-	430,233	430,233	(96,728)	8,685	(88,043)
	472,369	1,071,656	385,094	1,175,969	1,597,951	(38,155)	(5,898)	(78,851

聖暉工程科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 483,771	466,760
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用(包含投資性不動產)	4,574	4,079
攤銷費用	2,092	2,650
呆帳費用提列(轉列收入)數	(91)	10,706
股份基礎給付酬勞成本	35,637	18,755
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(244,581)	(152,361)
處分投資損失(利益)	15,630	(2,188)
其他	(4,952)	(4,295)
收益費損項目合計	(191,691)	(122,654)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據減少(增加)	57,939	(14,927)
應收帳款增加	(16,107)	(275,117)
應收建造合約款減少(增加)	137,202	(71,130)
其他營業資產減少(增加)	(32,231)	101,196
	146,803	(259,978)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據增加(減少)	1,490	(11,011)
應付帳款增加(減少)	(274,192)	437,874
應付建造合約款增加(減少)	133,652	(141,546)
其他營業負債增加(減少)	(14,693)	47,426
	(153,743)	332,743
調整項目合計	(198,631)	(49,889)
營運產生之現金	285,140	416,871
收取之利息	3,459	2,624
支付之所得稅	(71,734)	(20,088)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>216,865</b>	<b>399,407</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得備供出售金融資產	(51,174)	(21,000)
處分備供出售金融資產	50,044	46,153
取得採用權益法之投資	-	(84,412)
取得不動產、廠房及設備	(4,198)	(1,835)
處分不動產、廠房及設備	233	-
取得投資性不動產	(116,729)	-
其他非流動資產減少	11,078	232
收取之股利	102,028	57,734
<b>投資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>(8,718)</b>	<b>(3,128)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
發放現金股利	(284,015)	(93,232)
處分子公司股權價款(未喪失控制力)	122,078	-
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(161,937)</b>	<b>(93,232)</b>
本期現金及約當現金增加數	46,210	303,047
期初現金及約當現金餘額	697,737	394,690
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 743,947</b>	<b>697,737</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：梁進利



經理人：梁進利



會計主管：曹耘涵





## 聲 明 書

本公司民國一〇五年度(自一〇五年一月一日至一〇五年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：聖暉工程科技股份有限公司



董 事 長：梁進利



日 期：民國一〇六年二月二十三日

## 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(聖暉工程科技集團)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達聖暉工程科技集團民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

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。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與聖暉工程科技集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項指依本會計師之專業判斷，對聖暉工程科技集團民國一〇五年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師決定下列示項為關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十六)收入認列；收入認列之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；工程收入認列及損失評估之說明，請詳合併財務報告附註六(四)工程合約。

關鍵查核事項之說明：

聖暉工程科技集團之工程收入需估計各工案至完工尚需投入成本以估計完工百分比，尚需投入成本之評估存有管理當局之重大估計及判斷。因此，收入認列測試為本會計師執行聖暉工程科技股集團財務報告查核重要的評估事項之一。

## 因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：測試銷貨及收款作業循環之相關內部控制，以確認有無重大異常。另外，本會計師檢視重大合約，以瞭解各合約之特定條款及風險；檢視過去管理當局所評估之需投入成本，與工案竣工時所實際投入成本互相比較，以評估估列方式是否允當；評估聖暉工程科技股份有限公司之收入認列政策是否依相關公報規定辦理及收入認列之正確性。

### 二、應收帳款之評估

有關應收帳款之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款評估會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；應收帳款評估之說明，請詳合併財務報告附註六(三)應收票據、帳款及其他應收款淨額。

關鍵查核事項之說明：

聖暉工程科技集團應收帳款之回收性與經濟景氣循環及客戶經營相關；而聖暉工程科技集團之應收款項減損評估係管理當局針對客戶之財務狀況及歷史收款經驗等項目評估，故應收款項之減損損失評估存有管理當局之重大判斷，係本會計師執行聖暉工程科技集團財務報告查核重要的評估事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項之主要測試收款有關之設計及有效性，並檢視期後收款紀錄。另針對聖暉工程科技集團提列備抵評價之假設進行帳齡之分析及檢視歷史收款紀錄、分析產業經濟狀況及客戶信用風險集中度等資料，以評估聖暉工程科技集團對有關應收帳款減損之揭露項目是否允當。

### 三、負債準備

有關負債準備之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)負債準備；負債準備評估會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(三)；負債準備評估之說明，請詳合併財務報告附註六(十一)負債準備。

關鍵查核事項之說明：

聖暉工程科技集團負債準備係對完工工案依據過去經驗未來可能發生之保固成本估列，其估列涉及管理當局主觀判斷且具高度估計不確定性，係本會計師執行聖暉工程科技集團財務報告查核重要的評估事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：比較過去實際發生保固費用與負債準備金額提列，以評估負債準備估列之準確度，並瞭解管理階層估列負債準備之方式，包括使用之方式、使用之資料的來源及是否有可能導致須修正會計估計之情況發生，並評估是否符合會計原則及負債準備揭露之適當性。

## 其他事項

聖暉工程科技股份有限公司已編製民國一〇五年及一〇四年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估聖暉工程科技集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算聖暉工程科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聖暉工程科技集團之治理單位（含審計委員會或監察人）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聖暉工程科技集團內部控制之有效性表示意見。

3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使聖暉工程科技集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致聖暉工程科技集團不再具有繼續經營之能力。

5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聖暉工程科技集團民國一〇五年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

沈字信  
黃海寧



證券主管機關：金管證六字第 0940100754 號  
核准簽證文號：金管證審字第 1000011652 號  
民國一〇六年二月二十三日

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105.12.31			104.12.31		
	金額	%	%	金額	%	%
<b>資產</b>						
<b>流動資產：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(二十一))	\$ 2,553,478	29	1,495,223	19		
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二)及(二十一))	202,046	2	211,765	3		
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(二十一))	95,956	1	245,882	3		
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(二十一))	2,350,980	27	2,496,791	30		
1190 應收建造合約款(附註六(四))	904,016	10	1,419,880	17		
1200 其他應收款(附註六(三)及(二十一))	30,082	-	36,402	-		
1220 當期所得稅資產	5,008	-	12,096	-		
1310 存貨(附註六(五))	1,193,997	13	1,150,641	14		
1476 其他金融資產(附註八)	167,513	2	201,263	3		
1479 其他流動資產	503,803	6	242,109	3		
	8,006,879	90	7,512,052	92		
<b>非流動資產：</b>						
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	3,960	-	15,221	-		
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	877	-	1,138	-		
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九))	374,530	4	380,354	5		
1760 投資性不動產淨額(附註六(十))	248,228	3	30,537	-		
1840 遞延所得稅資產(附註六(十九))	184,886	2	155,981	2		
1985 長期預付租金	35,910	1	40,308	-		
1990 其他非流動資產(附註六(二))	28,793	-	50,616	1		
	877,184	10	674,155	8		
<b>資產總計</b>	<b>\$ 8,884,063</b>	<b>100</b>	<b>8,186,207</b>	<b>100</b>		
<b>負債及權益</b>						
<b>流動負債：</b>						
短期借款(附註六(十二)及(二十一))	2100					
應付票據(附註六(二十一))	2150					
應付帳款(附註六(二十一))	2170					
應付帳款-關係人(附註六(二十一)及七(三))	2180					
應付建造合約款(附註六(四))	2190					
應付薪資及獎金	2201					
當期所得稅負債	2230					
負債準備-流動(附註六(十一))	2250					
預收貨款(附註六(十三))	2311					
其他應付費用及流動負債(附註九)	2399					
	8,006,879	90	7,512,052	92		
<b>非流動負債：</b>						
遞延所得稅負債(附註六(十九))	2570					
淨確定福利負債-非流動(附註六(十四))	2640					
存入保證金	2645					
	314	-	252	-		
	213,856	2	207,286	2		
	5,503,427	62	5,122,390	62		
<b>負債總計</b>	<b>5,503,427</b>	<b>62</b>	<b>5,122,390</b>	<b>62</b>		
<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：</b>						
股本	3100					
資本公積	3200					
保留盈餘	3300					
其他權益	3400					
歸屬於母公司業主權益合計	36XX					
<b>非控制權益(附註六(七)及(八))</b>						
<b>權益總計</b>	<b>3,380,636</b>	<b>38</b>	<b>3,063,817</b>	<b>38</b>		
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 8,884,063</b>	<b>100</b>	<b>8,186,207</b>	<b>100</b>		

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：梁進利

經理人：梁進利

會計主管：曹耘涵



聖暉工程科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入：</b>				
4521 工程收入(附註六(四)及七)	\$ 6,855,632	81	6,995,530	82
4529 減：工程收入折讓	(69,092)	(1)	(21,049)	-
	6,786,540	80	6,974,481	82
4110 銷貨收入	1,555,421	19	1,552,071	18
4800 其他營業收入	62,460	1	32,216	-
	8,404,421	100	8,558,768	100
<b>營業成本：</b>				
5520 工程成本(附註六(四)及七)	5,928,771	71	6,162,921	72
5110 銷貨成本(附註六(五))	1,161,499	14	1,277,277	15
5800 其他營業成本	4,079	-	6,961	-
	7,094,349	85	7,447,159	87
<b>營業毛利</b>	1,310,072	15	1,111,609	13
<b>營業費用：</b>				
6100 推銷費用	101,949	1	113,466	1
6200 管理費用(附註六(三))	530,091	6	439,303	5
6300 研究發展費用	76,779	1	80,566	1
	708,819	8	633,335	7
	601,253	7	478,274	6
<b>營業淨利</b>				
<b>營業外收入及支出：</b>				
7050 財務成本	(3,253)	-	(2,054)	-
7010 其他收入(附註六(十七))	22,559	-	20,797	-
7070 採用權益法認列之關聯企業損失份額(附註六(六))	(234)	-	(319)	-
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	(24,671)	-	18,124	-
	(5,599)	-	36,548	-
7900 <b>稅前淨利</b>	595,654	7	514,822	6
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十九))	141,792	2	91,792	1
<b>本期淨利</b>	453,862	5	423,030	5
8300 <b>其他綜合損益：</b>				
8310 <b>不重分類至損益之項目(附註六(十四))</b>				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(3,008)	-	(1,154)	-
8330 採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	(3,035)	-	(222)	-
	(6,043)	-	(1,376)	-
8360 <b>後續可能重分類至損益之項目</b>				
8361 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(118,193)	(1)	(21)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價利益(損失)	8,685	-	(11,949)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	19,812	-	30	-
	(89,696)	(1)	(11,940)	-
8300 <b>其他綜合損益(稅後淨額)</b>	(95,739)	(1)	(13,316)	-
8500 <b>本期綜合損益總額</b>	<b>\$ 358,123</b>	<b>4</b>	<b>409,714</b>	<b>5</b>
<b>本期淨利歸屬於：</b>				
8610 母公司業主	\$ 436,276	5	416,345	5
8620 非控制權益	17,586	-	6,685	-
	<b>\$ 453,862</b>	<b>5</b>	<b>423,030</b>	<b>5</b>
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>				
8710 母公司業主	\$ 342,190	4	403,092	5
8720 非控制權益	15,933	-	6,622	-
	<b>\$ 358,123</b>	<b>4</b>	<b>409,714</b>	<b>5</b>
<b>每股盈餘(歸屬於母公司業主)(附註六(二十))</b>				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<b>\$ 9.45</b>		<b>9.02</b>	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<b>\$ 9.24</b>		<b>8.93</b>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：梁進利



經理人：梁進利



會計主管：曹耘涵





聖暉工程科技股份有限公司及其子公司  
合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目				非控制權益	權益總額	
		資本公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現(損)益	其他	合計			
普通股	461,359	936,951	333,976	36,885	759,135	1,129,996	58,501	(2,634)	-	55,867	84,205	2,668,378
-	-	-	9,483	-	(9,483)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(93,232)	(93,232)	-	-	-	-	-	(93,232)
461,359	936,951	343,459	36,885	656,420	1,036,764	58,501	(2,634)	-	55,867	84,205	84,205	2,575,146
-	-	6,724	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,724
4,800	34,800	-	-	-	-	-	-	(20,845)	(20,845)	-	-	18,755
466,159	978,475	343,459	36,885	656,420	1,036,764	58,501	(2,634)	(20,845)	35,022	84,205	84,205	2,600,625
-	-	-	-	416,345	416,345	-	-	-	-	-	6,685	423,030
-	-	-	-	(1,376)	(1,376)	72	(11,949)	-	(11,877)	(63)	(63)	(13,316)
-	-	-	-	414,969	414,969	72	(11,949)	-	(11,877)	6,622	6,622	409,714
-	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,478	53,478
\$ 466,159	978,475	343,459	36,888	1,071,386	1,451,733	58,573	(14,583)	(20,845)	23,145	144,305	144,305	3,063,817
-	-	41,635	-	(41,635)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(284,015)	(284,015)	-	-	-	-	-	-	(284,015)
466,159	978,475	385,094	36,888	745,736	1,167,718	58,573	(14,583)	(20,845)	23,145	144,305	144,305	2,779,802
-	-	19,419	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,419
-	-	30,382	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,382
6,210	43,380	-	-	-	-	-	-	(13,953)	(13,953)	-	-	35,637
472,369	1,071,656	385,094	36,888	745,736	1,167,718	58,573	(14,583)	(34,798)	9,192	144,305	144,305	2,865,240
-	-	-	-	436,276	436,276	-	-	-	-	-	17,586	453,862
-	-	-	-	(6,043)	(6,043)	(96,728)	8,685	-	(88,043)	(1,653)	(1,653)	(95,739)
-	-	-	-	430,233	430,233	(96,728)	8,685	-	(88,043)	15,933	15,933	358,123
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	157,273	157,273
\$ 472,369	1,071,656	385,094	36,888	1,175,969	1,597,951	(38,155)	(5,898)	(34,798)	(78,851)	317,511	317,511	3,380,636

民國一〇四年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：  
提列法定盈餘公積  
發放現金股利

認列對子公司所有權益變動  
股份基礎給付交易

民國一〇四年度綜合損益總額：

本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
首次適用IFRSs提列特別盈餘公積  
非控制權益增加

民國一〇四年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：  
提列法定盈餘公積  
發放現金股利

對子公司所有權益變動  
實際取得或處分子公司股票價格與帳面價值差額  
股份基礎給付交易

民國一〇五年度綜合損益總額：

本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
非控制權益增加

民國一〇五年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：梁進利



經理人：梁進利



會計主管：曹耘涵



聖暉工程科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 595,654	514,822
<b>調整項目：</b>		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用(包括投資性不動產)	21,595	24,632
攤銷費用	6,837	8,243
呆帳費用提列數	109,767	42,149
股份基礎給付酬勞成本	35,637	18,755
存貨跌價及報廢損失(回升利益)	8,761	(21,342)
處分投資損失(利益)	15,269	(2,830)
採用權益法認列之關聯企業損失份額	234	319
其他	(5,066)	(8,001)
不影響現金流量之收益費損項目合計	193,034	61,925
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據減少(增加)	149,926	(80,420)
應收帳款增加	(37,181)	(845,641)
應收建造合約款減少(增加)	515,864	(31,975)
存貨增加	(52,117)	(53,907)
其他營業資產減少(增加)	(232,406)	77,945
	344,086	(933,998)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據減少	(33,192)	(16,163)
應付帳款增加(減少)	(210,044)	262,244
應付建造合約款增加	488,110	36,013
預收貨款增加	80,336	361,298
其他營業負債增加	3,403	114,932
	328,613	758,324
調整項目合計	865,733	(113,749)
營運產生之現金流入	1,461,387	401,073
收取之利息	9,476	10,867
支付之利息	(3,453)	(2,178)
支付之所得稅	(165,644)	(109,355)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>1,301,766</b>	<b>300,407</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得備供出售金融資產	(156,174)	(180,000)
處分備供出售金融資產	172,405	203,816
取得不動產、廠房及設備	(28,468)	(11,596)
處分不動產、廠房及設備	3,362	431
取得投資性不動產	(116,729)	-
其他非流動資產減少(增加)	13,621	(27,045)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(111,983)</b>	<b>(14,394)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	9,823	105,622
發放現金股利	(284,015)	(93,232)
非控制權益變動	242,074	53,478
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>(32,118)</b>	<b>65,868</b>
匯率變動之影響	(99,410)	1,897
本期現金及約當現金增加數	1,058,255	353,778
期初現金及約當現金餘額	1,495,223	1,141,445
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>2,553,478</b>	\$ <b>1,495,223</b>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：梁進利



經理人：梁進利



會計主管：曹耘涵



### 附件三、審計委員會查核報告

## 聖暉工程科技股份有限公司

### 審計委員會查核報告書

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司 105 年度財務報表，嗣經董事會委任安候建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

另董事會造送本公司 105 年度營業報告書及盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上。


敬請 鑒核

此致

聖暉工程科技股份有限公司 106 年股東常會

聖暉工程科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 0 6 年 2 月 2 3 日

## 附件四、公司企業社會責任實務守則修訂條文對照表

條款	修正條文	現行條文	說明
第六條	<p>本公司之董事會應盡善良管理人之注意義務，以督促企業實踐社會責任，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保企業社會責任政策之落實。</p> <p>本公司之董事會宜於公司履行企業社會責任時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項： 由下列各方面履行企業社會責任：</p> <p>一、將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向。</p> <p>二、提出企業社會責任使命(或願景、價值)，制定企業社會責任政策聲明。</p> <p>三、確保企業社會責任相關資訊揭露。</p>	<p>本公司之董事會應盡善良管理人之注意義務，以督促企業實踐社會責任，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保企業社會責任政策之落實。</p> <p>本公司之董事會宜由下列各方面履行企業社會責任：</p> <p>一、將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向。</p> <p>二、提出企業社會責任使命(或願景、價值)，制定企業社會責任政策聲明。</p> <p>三、確保企業社會責任相關資訊揭露。</p>	依上市上櫃公司企業社會責任實務守則第七條修訂。
第二十五條之一	<p><u>本公司對其產品或服務所面對之客戶或消費者，宜以公平合理之方式對待，其方式包括訂約公平誠信、注意與忠實義務、廣告招攬真實、商品或服務適合度、告知與揭露、酬金與業績衡平、申訴保障、業務人員專業性等原則，並訂定相關執行策略及具體措施。</u></p>	(本條新增)	依上市上櫃公司企業社會責任實務守則第二十一條修訂。
第二十八條	<p>本公司得藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與關於社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及地方政府機構之相關活動，以促進社區發展。</p> <p><u>本公司宜經由股權投資、商業活動、捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務等，將資源投入透過商業模式解決社會或環境問題之組織，或參與社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及政府機構之相關活動，以促進社區發展。</u></p>	<p>本公司得藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與關於社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及地方政府機構之相關活動，以促進社區發展。</p>	依上市上櫃公司企業社會責任實務守則第二十七條修訂。
第三十二條	<p>本實務守則經董事會決議後實施，修正時亦同。</p> <p>本規範於民國 103 年 04 月 29 日制訂。</p> <p><u>本規範於民國 105 年 11 月 8 日修訂。</u></p>	<p>本實務守則經董事會決議後實施，修正時亦同。</p> <p>本規範於民國 103 年 04 月 29 日制訂。</p>	增列修訂日期。

## 附件五、公司章程修訂條文對照表

條款	修正條文	現行條文	說明
第十六條	本公司設董事五至九人，採候選人提名制度，由股東會就有行為能力之人候選人名單中選任之。任期均為三年，連選均得連任。	本公司設董事五至九人，由股東會就有行為能力之人中選任之。任期均為三年，連選均得連任。	公司董事選任改採候選人提名制。
第廿六條之一	公司年度如有獲利，應先保留彌補累積虧損數額後，提撥不含分派員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利不低於百分之三為員工酬勞，及提撥不含分派員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利不高於百分之五之為董事酬勞。	公司年度如有獲利，應先保留彌補累積虧損數額後，提撥不含分派員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利不低於百分之三為員工酬勞，及提撥不含分派員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利不高於百分之五之為董事酬勞。	修訂文字
第三十條	本章程訂立於民國六十八年二月十日...第二十四次修訂於民國一〇五年五月三十一日。 <u>第二十五次修訂於民國一〇六年五月二十六日。</u>	本章程訂立於民國六十八年二月十日...第二十四次修訂於民國一〇五年五月三十一日。	新增修訂日期

## 附件六、取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

條款	修正條文	現行條文	說明
第七條	<p>取得或處分不動產或設備之評估及作業程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據 取得或處分不動產或設備，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格，經詢價、比價、議價或公開招標之程序等，作成交易條件、交易價格及分析報告提報董事長。</p> <p>二、委請專家出具估價報告 取得或處分不動產或設備，除與政府機構關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p>	<p>取得或處分不動產或設備之評估及作業程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據 取得或處分不動產或設備，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格，經詢價、比價、議價或公開招標之程序等，作成交易條件、交易價格及分析報告提報董事長。</p> <p>二、委請專家出具估價報告 取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p>	依公開發行公司取得或處分資產處理準則第九條修訂。
第八條	<p>向關係人取得或處分資產之評估及作業程序</p> <p>一、本公司向關係人取得或處分資產，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。交易金額之計算，應依第六條之三規定辦理。另判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>二、本公司向關係人購買或交換而取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p>	<p>向關係人取得或處分資產之評估及作業程序</p> <p>一、本公司向關係人取得或處分資產，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。交易金額之計算，應依第六條之三規定辦理。另判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>二、本公司向關係人購買或交換而取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p>	依公開發行公司取得或處分資產處理準則第十四條修訂。
第九條	<p>取得或處分會員證及無形資產之評估及作業程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據 取得或處分會員證或無形資</p>	<p>取得或處分會員證及無形資產之評估及作業程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據 取得或處分會員證或無形資</p>	依公開發行公司取得或處分資產處理

條款	修正條文	現行條文	說明
	<p>產，應考量該項資產未來可能產生效益、市場公平價值，必要時並參考專家意見，與交易相對人議定之。</p> <p>二、委請專家出具意見 取得或處分會員證或無形資產，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構關交易外應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理；前述交易金額之計算，應依第六條之三規定辦理。</p>	<p>產，應考量該項資產未來可能產生效益、市場公平價值，必要時並參考專家意見，與交易相對人議定之。</p> <p>二、委請專家出具意見 取得或處分會員證或無形資產，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理；前述交易金額之計算，應依第六條之三規定辦理。</p>	<p>準則第十一條修訂。</p>
<p>第十二條</p>	<p>辦理合併、分割、收購或股份受讓之評估及作業程序</p> <p>一、評估及作業程序 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時，宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。</p> <p>二、交易對價之決定方式及參考依據 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應綜合考量參與公司之過去及未來財務與業務狀況、預計未來可能產生效益、市場決定交易價格之公平方式，並參考會計師、律師或證券承銷商之專業意見，與參與合併、分割、收購或股份受讓之對方議定價格。</p> <p>三、委請專家出具意見 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。<u>但本公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u></p>	<p>辦理合併、分割、收購或股份受讓之評估及作業程序</p> <p>一、評估及作業程序 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時，宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。</p> <p>二、交易對價之決定方式及參考依據 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應綜合考量參與公司之過去及未來財務與業務狀況、預計未來可能產生效益、市場決定交易價格之公平方式，並參考會計師、律師或證券承銷商之專業意見，與參與合併、分割、收購或股份受讓之對方議定價格。</p> <p>三、委請專家出具意見 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第二十二條修訂。</p>

條款	修正條文	現行條文	說明
第十三條	<p>公告申報程序</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會證券期貨局指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一) 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三) 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四) <u>取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</u></p> <p>1. <u>實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</u></p> <p>2. <u>實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</u></p> <p>(五) <u>本公司若經營營建業務取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</u></p> <p>(六) <u>若以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入</u></p>	<p>公告申報程序</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會證券期貨局指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一) 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三) 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p>	依公開發行公司取得或處分資產處理準則第三十條修訂。

條款	修正條文	現行條文	說明
	<p><u>之交易金額達新臺幣五億元以上。</u></p> <p>(七) 除前(一)至(三六)以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或證券商於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商及依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。但買賣屬母子公司或關係企業之有價證券者，不在此限。</li> <li>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</li> <li>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</li> <li>5. 本公司經營營建業務取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</li> <li>6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預</li> </ol>	<p>(四) 除前(一)至(三)以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。但買賣屬母子公司或關係企業之有價證券者，不在此限。</li> <li>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</li> <li>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</li> <li>5. 本公司經營營建業務取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</li> <li>6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預</li> </ol>	



條款	修正條文	現行條文	說明
	<p style="text-align: center;"><del>計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</del></p> <p>二、前款交易金額依下列方式計算之：</p> <p>(一) 每筆交易金額。</p> <p>(二) 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(三) 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>(四) 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>(五) 所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <p>三、本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金融監督管理委員會證券期貨局指定之資訊申報網站。</p> <p>四、本公司應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算<u>二日內</u>將全部項目重行公告申報。</p>	<p style="text-align: center;">計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>二、前款交易金額依下列方式計算之：</p> <p>(一) 每筆交易金額。</p> <p>(二) 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(三) 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>(四) 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>(五) 所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <p>三、本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金融監督管理委員會證券期貨局指定之資訊申報網站。</p> <p>四、本公司應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p>	
第二十一條	<p>本處理程序於中華民國九十四年五月三日制訂。...</p> <p><u>本處理程序於中華民國一〇六年五月二十六日修訂。</u></p>	<p>本處理程序於中華民國九十四年五月三日制訂。...</p>	<p>增列修訂日期。</p>

## 附件七、董事選任程序修訂條文對照表

條款	修正條文	現行條文	說明
第四條	<p>本公司董事之選舉，應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。</p> <p>本公司獨立董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，為審查董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。持有本公司已發行股份總數百分之一以上股份之股東及董事會得提出獨立董事候選人名單，經董事會審查其符合獨立董事所應具備條件後，送請股東會，股東應就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法及相關法令規定辦理。</p>	<p>本公司董事之選舉，應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。</p> <p>本公司獨立董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，為審查董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。持有本公司已發行股份總數百分之一以上股份之股東及董事會得提出獨立董事候選人名單，經董事會審查其符合獨立董事所應具備條件後，送請股東會，股東應就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法及相關法令規定辦理。</p>	<p>公司董事選任改採候選人提名制。</p>
第十四條	<p>本程序於中華民國九十四年五月三日制訂。本程序於中華民國九十八年六月十六日修正。本程序於中華民國一〇〇年六月十五日修正。本程序於中華民國一〇四年五月二十八日修正。本程序於中華民國一〇六年五月二十六日修正。</p>	<p>本程序於中華民國九十四年五月三日制訂。本程序於中華民國九十八年六月十六日修正。本程序於中華民國一〇〇年六月十五日修正。本程序於中華民國一〇四年五月二十八日修正。</p>	<p>增列修正日期。</p>

## 玖、附錄

## 附錄一、公司章程<修正前>

# 聖暉工程科技股份有限公司章程

## 第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織設立，定名為聖暉工程科技股份有限公司。

第二條：本公司經營業務範圍如下：

1. E501011 自來水管承裝業
2. E599010 配管工程業
3. E601010 電器承裝業
4. E601020 電器安裝業
5. E602011 冷凍空調工程業
6. E603010 電纜安裝工程業
7. E603040 消防安全設備安裝工程業
8. E603050 自動控制設備工程業
9. E603090 照明設備安裝工程
10. E603100 電焊工程業
11. E801010 室內裝潢業
12. E801020 門窗安裝工程業
13. E801030 室內輕鋼架工程業
14. EZ05010 儀器、儀表安裝工程業
15. EZ09010 靜電防護及消除工程業
16. EZ15010 保溫、保冷安裝工程業
17. J101050 環境檢測服務業
18. J101060 廢（污）水處理業
19. IG03010 能源技術服務業
20. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司得對外保證，不受公司法第十六條之限制，背書保證辦法經股東會同意後實施，修訂時亦同。

第四條：本公司轉投資其他公司之投資總額，不受公司法第十三條第一項之限制，並授權董事會執行之。

第五條：本公司設總公司於臺灣省台中市，必要時經董事會之決議及主管機關核准後得在國內外設立分公司。

第六條：本公司之公告方法依照公司法及其他相關法令規定辦理。

## 第二章 股 份

第七條：本公司資本總額定為新台幣柒億貳仟萬元整，分為柒仟貳佰萬股，每股新台幣壹拾元整，分次發行，未發行股份由董事會視實際需要，決議發行。

第八條：本公司發行之股份得免印製股票，採無實體發行，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。

第九條：本公司之股務作業，悉依有關法令及主管機關之規定辦理。

## 第三章 股 東 會

第十條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開，臨時會於必要時依法召開，其召集規定，依照相關法令規定辦理。

第十一條：股東因故不能出席股東會時，得依公司法第一百七十七條規定，出具委託書，委託代理人出席。

第十二條：股東會開會時，以董事長為主席，遇董事長缺席時由董事長指定董事一人代理，未指定時，由董事互推一人代理之。

第十三條：本公司股東，每股有一表決權，但有發生公司法第一百七十九條規定之情事者無表決權。

第十四條：股東會之決議，除法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十五條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東，議事錄應記載議事經過之要領及其結果並永久保存，出席股東之簽名簿及代理出席之委託書至少應保存一年。  
前項議事錄之分發，得以公告方式為之。

第十五條之一：本公司股票擬撤銷公開發行時，應提股東會決議，且於興櫃期間及上市（櫃）期間均不變動此條文。

#### 第四章 董事

第十六條：本公司設董事五至九人，由股東會就有行為能力之人中選任之。任期均為三年，連選均得連任。

本公司董事之選舉採單記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事，該方法有修正之必要時，除應依公司法第一百七十二條等規定辦理外，並應於召集事由中列明該方法之修正對照表。

全體董事，所持有本公司記名股票之股份總額，悉依金融監督管理委員會頒佈之『公開發行公司董事監察人股權成數及查核實施規則』所規定之標準訂定之。

第十六條之一：本公司得為董事於任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。

第十六條之二：本公司得依證券交易法第十四條之二之規定，就上述董事名額中，設立獨立董事，人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，其選任採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、獨立性之認定及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

第十七條：董事缺額達三分之一或獨立董事全體解任時，董事會應自事實發生之日起六十日內召開股東臨時會補選之。

第十八條：董事組織董事會，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長。

第十八條之一：董事長對內為股東會及董事會主席，對外代表本公司。董事長有掌管本公司所有一切重要事務之全權，其權力受法令、章程、股東會及董事會決議之限制。

第十九條：董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之。董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第十九條之一：董事會之召集應載明召集事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。其通知方式得以書面、電子郵件或傳真為之。

第二十條：董事會之決議，除法令另有規定外，應有董事過半數之出席，以出席董事過半數之同意行之。董事因故不能出席時，得每次出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，前項代理人以受一人之委託為限。董事會得以視訊會議為之，董事以視訊畫面參與會議者，視為親自出席。

第廿一條：董事會之議事，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各董事，議事錄應記載議事經過之要領及其結果，並應與出席董事之簽名簿及代理出席之委託書永久保存。

第廿二條：本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成，審計委員會或審計委員會之成員負責執行公司法、證券交易法、暨其他法令規定監察人之職權。

第廿三條：本公司董事之薪資報酬及執行業務費用由本公司薪資報酬委員會依同業通常水準討論後送交董事會議定之。全體董事之酬勞依本公司章程第廿六條之一規定辦理。

## 第五章 經理及職員

第廿四條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

第廿五條：本公司得經董事會決議，聘請顧問或重要職員。

## 第六章 決 算

第廿六條：本公司於會計年度終了，應由董事會編造下列各項表冊，於股東常會開會三十日前，交審計委員會查核後提請股東常會承認：

(一)營業報告書 (二)財務報表 (三)盈餘分派或虧損撥補之議案。

第廿六條之一：公司年度如有獲利，應先保留彌補累積虧損數額後，提撥不含分派員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利不低於百分之三為員工酬勞，及提撥不含分派員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利不高於百分之五之為董事酬勞。

第廿七條：本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- 一、提繳稅捐；
- 二、彌補虧損；
- 三、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；
- 四、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積；
- 五、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。

## 第七章 附 則

第廿八條：本公司章程之施行細則由董事會另定之。

第廿九條：本章程未定事項，悉依照公司法及其他法令規定辦理。

第三十條：本章程訂立於民國 六十八 年 二 月 十 日  
第一次修訂於民國 七十 年 七 月 二十三 日  
第二次修訂於民國 七十二 年 二 月 七 日  
第三次修訂於民國 七十三 年 九 月 八 日  
第四次修訂於民國 八十 年 七 月 二十九 日  
第五次修訂於民國 八十二年 十二月 十五 日  
第六次修訂於民國 八十三 年 一 月 二十一 日  
第七次修訂於民國 八十四 年 七 月 二十七 日  
第八次修訂於民國 八十六 年 三 月 二十八 日  
第九次修訂於民國 八十八 年 十一月 十五 日  
第十次修訂於民國 九十 年 十二月 一 日  
第十一次修訂於民國 九十一年 三月 十二 日  
第十二次修訂於民國 九十一年 四月 五 日  
第十三次修訂於民國 九十一年 六月 二十 日  
第十四次修訂於民國 九十三年 五月 三 日  
第十五次修訂於民國 九十三年 十月 二十九 日  
第十六次修訂於民國 九十四 年 五月 三 日  
第十七次修訂於民國 九十七 年 十一月 十 日  
第十八次修訂於民國 九十八 年 六月 十六 日  
第十九次修訂於民國 九十八 年 十一月 四 日  
第二十次修訂於民國 九十九 年 六月 十 日  
第二十一次修訂於民國 一〇〇 年 六月 十五 日



第二十二次修訂於民國一〇一年 六 月 十八 日  
第二十三次修訂於民國一〇四年 五 月 二十八 日  
第二十四次修訂於民國一〇五年 五 月 三十一 日

聖暉工程科技股份有限公司



董事長：梁 進 利



## 附錄二、股東會議事規則

### 股東會議事規則

- 第一條：訂定依據及目的  
為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以茲遵循。
- 第二條：範圍  
本公司股東會議依本規則行之。
- 第三條：定義  
本規則所稱之股東係指股東本人及股東所委託出席之代理人。
- 第四條：本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。
- 第五條：股東會召集及開會通知
- 一、本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。
  - 二、本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。
  - 三、通知及公告應載明召集事由。
  - 四、選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。
  - 五、持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。

- 六、本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。
- 七、本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

第 六 條：委託出席股東會及授權

- 一、股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。
- 二、一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。
- 三、委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第 七 條：召開股東會地點及時間之原則

股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

第 八 條：簽名簿等文件之備置

- 一、本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。
- 二、前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。
- 三、股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。
- 四、本公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。
- 五、本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。
- 六、政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

## 第九條：股東會主席、列席人員

- 一、股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之；董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。
- 二、前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。
- 三、董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。
- 四、股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
- 五、本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。
- 六、主席之任務如下：
  - (一) 依時宣布開會及散會或休息，暨按照程序，主持會議進行。
  - (二) 維持會場秩序，並確保議事規則之遵行。
  - (三) 承認發言人地位。
  - (四) 接述動議。
  - (五) 依序將議案宣付討論及表決，並宣布表決結果。
  - (六) 簽署會議紀錄及有關會議之文件。
  - (七) 答復一切有關會議之詢問，及決定權宜問題與秩序問題。

## 第十條：股東會開會過程錄音或錄影之存證

本公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

## 第十一條：股東會出席股數之計算與開會

- 一、股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。
- 二、已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍

不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

- 三、前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。
- 四、於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

#### 第十二條：議案討論

- 一、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
- 二、股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。
- 三、前二項排定之議程於議事未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。
- 四、主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

#### 第十三條：股東發言

- 一、出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。
- 二、出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。
- 三、同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
- 四、出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
- 五、法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
- 六、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

#### 第十四條：表決股數之計算、迴避制度

- 一、股東會之表決，應以股份為計算基準。
- 二、股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

- 三、股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。
- 四、前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。
- 五、除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

#### 第十五條：議案表決、監票及計票方式

- 一、股東每股有一表決權；但受限制或無表決權者，不在此限。
- 二、本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。
- 三、前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。
- 四、股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會前二日以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。
- 五、議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。若議案採逐案表決，表決時應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數。
- 六、議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。
- 七、公開發行公司之股東係為他人持有股份時，股東得主張分別行使表決權。
- 八、同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- 九、議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

- 十、股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

#### 第十六條：選舉事項

- 一、股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。
- 二、股東會於董事任期未屆滿前，經決議改選全體董事者，如未決議董事於任期屆滿始為解任，視為提前解任。前項改選，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席。
- 三、前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

#### 第十七條：會議記錄及簽署事項

- 一、股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。
- 二、前項議事錄之分發，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。
- 三、議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。

#### 第十八條：對外公告

- 一、徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。
- 二、股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

#### 第十九條：會場秩序之維護

- 一、辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。
- 二、主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

- 三、會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。
- 四、股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第二十條：休息、續行開會

- 一、會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。
- 二、股東會排定之議程於議事未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。
- 三、股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日以內延期或續行集會。
- 四、股東會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

第二十一條：實施

本規則經股東會通過後實施，修訂時亦同。

第二十二條：制訂及修訂日期

- 本規則於中華民國九十四年五月三日制訂。  
本規則於中華民國九十八年六月十六日修訂。  
本規則於中華民國一〇〇年六月十五日修訂。  
本規則於中華民國一〇一年六月十八日修訂。  
本規則於中華民國一〇二年六月十九日修訂。  
本規則於中華民國一〇四年五月二十八日修訂。



### 附錄三、公司企業社會責任實務守則<修正前>

## 公司企業社會責任實務守則

### 第一章 總則

- 第一條：本公司為實踐企業社會責任，並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，爰依「上市上櫃企業社會責任實務守則」規定訂定守則，以資遵循。
- 第二條：本守則範圍包括本公司及旗下集團企業之整體營運活動。本公司於從事企業經營之同時，應積極實踐企業社會責任，以符合平衡環境、社會及公司治理發展之國際趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。
- 第三條：本公司履行企業社會責任，應本於尊重社會倫理與注意其他利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理與營運。
- 第四條：本公司對於企業社會責任之實踐，依下列原則為之：  
一、落實推動公司治理。  
二、發展永續環境。  
三、維護社會公益。  
四、加強企業社會責任資訊揭露。
- 第五條：本公司應遵守法令及章程之規定，暨本公司與證券交易所或櫃檯買賣中心所簽訂之契約及相關規範，並宜考量國內外企業社會責任之發展趨勢，公司本身及集團旗下企業整體營運活動，訂定企業社會責任政策、制度或有關管理系統，經董事會通過。

### 第二章 落實推動公司治理

- 第六條：本公司之董事會應盡善良管理人之注意義務，以督促企業實踐社會責任，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保企業社會責任政策之落實。  
本公司之董事會宜由下列各方面履行企業社會責任：  
一、將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向。  
二、提出企業社會責任使命(或願景、價值)，制定企業社會責任政策聲明。  
三、確保企業社會責任相關資訊揭露。

- 第七條：本公司為健全企業社會責任之管理，由總管理處擔任推動企業社會責任之專(兼)職單位，負責企業社會責任政策或制度之提出及執行，並定期向董事會報告。
- 第八條：本公司本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人並透過適當溝通方式及利害關係人之參與，瞭解其合理期望及需求，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。
- 第九條：本公司遵循上市上櫃公司治理實務守則及上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例，建置有效之公司治理架構及相關道德標準及事項，以健全公司治理。
- 第十條：本公司從事營運活動應遵循相關法規，並落實下列事項，以營造公平競爭環境：  
一、避免從事違反不公平競爭之行為。  
二、確實履行納稅義務。  
三、反賄賂貪瀆，並建立適當管理制度。  
四、企業捐獻符合內部作業程序。
- 第十一條：本公司宜定期舉辦董事與員工之企業倫理教育訓練及宣導前條事項，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。

### 第三章 發展永續環境

- 第十二條：本公司應遵循環境相關法規及相關之國際準則規範，適切地保護自然環境，且於執行業務活動時，應致力於環境永續之目標。
- 第十三條：本公司宜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，使地球資源能永續利用。
- 第十四條：本公司宜依其產業特性建立合適之環境管理制度。公司之環境管理制度應包括下列項目：  
一、收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊。  
二、建立可衡量之目標，並定期檢討該等目標之持續性及相關性。  
三、定期檢討環境永續宗旨或目標之進展。

第十五條：本公司由環安部擔任環境管理專責單位，以維護環境管理相關系統，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。

第十六條：本公司宜考慮對生態效益之影響，促進並教育使用者永續之概念，並依下列原則從事研發及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境之衝擊：

- 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。
- 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。
- 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。
- 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。
- 五、延長產品之耐久性。
- 六、增加產品與服務之效能。

第十七條：為提升水資源之使用效率，本公司應妥善與永續利用水資源，並訂定相關管理措施。本公司於營運上應避免污染水、空氣與土地；如無可避免，於考量成本效益及技術、財務可行下，應盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。

第十八條：本公司宜注意氣候變遷對營運活動之影響，並依營運狀況與溫室氣體盤查結果，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略，及將碳權取得納入公司之減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運對自然環境之衝擊。

#### 第四章 維護社會公益

第十九條：本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，並尊重國際公認之基本勞動人權原則，不得有危害勞工基本權利之情事。

本公司之人力資源政策應尊重基本勞動人權保障原則，建立適當之管理方法與程序。

第二十條：本公司提供員工資訊，使其了解依營運所在地國家之勞動法律其所享有之權利。

第二十一條：本公司提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。

第二十二條：本公司為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。

- 第二十三條：本公司應建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。
- 第二十四條：本公司宜秉持對工程服務負責與行銷倫理，制定並公開其客戶權益政策，並落實客戶權益政策之執行。
- 第二十五條：本公司應依政府法規與產業之相關規範，確保服務品質。  
本公司進行產品或服務之行銷與廣告，應遵循政府法規與相關國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞客戶信任、損害客戶權益之行為。
- 第二十六條：本公司宜對其產品與服務提供透明且有效之客戶申訴程序，公平、即時處理客戶之申訴，並應遵守相關法規確實尊重客戶之隱私權，保護客戶提供之個人資料。
- 第二十七條：本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，於環保、安全或衛生等議題遵循相關規範，共同致力提升企業社會責任。
- 第二十八條：本公司宜評估與管理公司經營對社區之影響，聘用適當人力，以提升社區認同。  
本公司得藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與關於社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及地方政府機構之相關活動，以促進社區發展。

## 第五章 加強企業社會責任資訊揭露

- 第二十九條：本公司應依相關法規及上市上櫃公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度。本公司揭露企業社會責任之相關資訊如下：
- 一、經董事會決議通過之企業社會責任之治理機制、策略、政策及管理方針。
  - 二、落實推動公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。
  - 三、公司為企業社會責任所擬定之履行目標及措施。
  - 四、企業社會責任之實施績效。
  - 五、其他企業社會責任相關資訊。

第三十條：本公司宜編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任情形，其內容宜包括如下：

- 一、實施企業社會責任之制度架構，政策與行動方案。
- 二、主要利害關係人及其關注之議題。
- 三、公司於落實推動公司治理、發展永續環境及維護社會共益之執行績效與檢討。
- 四、未來之改進方向與目標。

## 第六章 附則

第三十一條：本公司應隨時注意國內與國際企業社會責任制度之發展及企業環境之變遷，據以檢討改進公司所建置之企業社會責任制度，以提升履行企業社會責任成效。

第三十二條：本實務守則經董事會決議後實施，修正時亦同。  
本規範於民國103年04月29日制訂。

## 附錄四、取得或處分資產處理程序<修正前>

### 取得或處分資產處理程序

#### 第一條：目的及法源依據

本公司為加強資產管理、保障投資及落實資訊公開，依證券交易法第三十六條之一及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂定本作業程序，凡有關本公司取得或處分資產，悉依本處理程序之規定施行之。

#### 第二條：資產範圍

本處理程序所稱之資產範圍如下：

- 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- 二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。
- 三、會員證。
- 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
- 六、衍生性商品。
- 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 八、其他重要資產。

#### 第三條：相關名詞定義

- 一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。
- 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓公司股份(以下簡稱股份受讓)者。
- 三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。
- 五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日

期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。

六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。

七、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

第 四 條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與本公司不得為關係人。

第 五 條：取得非供營業使用之不動產或有價證券之限額

一、本公司取得非供營業使用之不動產或有價證券之限額如下：

(一) 購買非供營業使用之不動產總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。

(二) 有價證券投資總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十；個別有價證券投資金額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之三十。有價證券投資金額之計算不含保本型有價證券。

二、本公司轉投資依公司章程規定授權董事會決議辦理之，不受公司法第十三條規定不得超過實收資本額百分之四十的限制。

第 六 條：取得或處分有價證券之評估及作業程序

一、價格決定方式及參考依據

取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易之參考，

二、委請專家出具意見

取得或處分有價證券，且交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。

三、交易金額之計算，應依第十三條之二規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

#### 四、授權額度及層級

- (一) 以經營為目的之轉投資及其股權之處分，每筆交易金額達新台幣三千萬元以上者，應提經董事會通過，未達新台幣三千萬元者，授權董事長核准，並事後提報最近之董事會核備。
- (二) 以財務調度為目的而取得或處分公債、公司債、金融債券、國內外債券型基金、國內外貨幣型基金，每筆交易金額達新台幣一億元以上者，應提經董事會通過，未達新台幣一億元者，授權董事長核准，交易金額超過七千萬者，事後提報最近之董事會核備。
- (三) 以財務調度為目的而取得或處分所買賣之其他有價證券，每筆交易金額達新台幣七千萬以上者，應提經董事會通過，未達新台幣七千萬者，授權董事長核准，交易金額超過伍千萬者，事後提報最近之董事會核備。
- (四) 其他非以經營或財務為目的而取得或處分之有價證券，每筆交易金額達新台幣三千萬元以上者，應提經董事會通過，未達新台幣三千萬元者，授權董事長核准。
- (五) 可轉讓定期存單、短期商業本票及銀行承兌匯票、買賣附買回、賣回條件之債券，則不在此限，由董事長核准。

#### 五、執行單位

本公司有關長、短期有價證券投資之取得及處分作業，應依前項核決權限呈核後，由財務單位負責執行。

#### 六、交易流程

本公司取得或處分有價證券之交易流程，悉依本公司內部控制制度投資循環相關作業之規定辦理。

### 第七條：取得或處分不動產或設備之評估及作業程序

#### 一、價格決定方式及參考依據

取得或處分不動產或設備，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格，經詢價、比價、議價或公開招標之程序等，作成交易條件、交易價格及分析報告提報董事長。

#### 二、委請專家出具估價報告

取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

- (一) 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更，亦應比照上開程序辦理。



- (二) 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。
- (三) 專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
  - 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。
  - 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。
- (四) 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。
- (五) 建設業適用
  - 除採用限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能即時取得估價報告者，應於事實發生之日起算二週內取得估價報告及前(三)之會計師意見。
- (六) 經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告。
- (七) 交易金額之計算，應依第六條之三規定辦理。

### 三、授權額度及層級

取得或處分不動產或設備，交易金額在新台幣 1000 萬元(含)以下者，須送呈董事長核准；交易金額超過新台幣 1000 萬元者，須經董事會通過後始得為之。

### 四、執行單位

本公司取得或處分不動產或設備時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及相關權責單位負責執行。

### 五、交易流程

本公司取得或處分設備之交易流程，悉依本公司內部控制制度固定資產循環相關作業之規定辦理。

## 第八條：向關係人取得或處分資產之評估及作業程序

- 一、本公司向關係人取得或處分資產，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。交易金額之計算，應依第六條之三規定辦理。另判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

二、本公司向關係人購買或交換而取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：

- (一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- (二) 選定關係人為交易對象之原因。
- (三) 向關係人取得不動產，依本條第三款及第四款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- (四) 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。
- (五) 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。
- (六) 依本條第一款規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。
- (七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。
- (八) 提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。
- (九) 交易金額之計算，應依第十三條第二款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提交董事會通過部分免再計入。
- (十) 本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依第七條第三款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。

三、交易成本之合理性評估

- (一) 向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：
  1. 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以本公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
  2. 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

- (二) 合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前（一）所列任一方法評估交易成本。
- (三) 向關係人取得不動產，應依前（一）及（二）規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。
- (四) 向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第二款有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用前（一）至（三）有關交易成本合理性之評估規定。
  - 1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。
  - 2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。
  - 3. 與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。

四、依前款（一）及（二）規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第五款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

- (一) 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：
  - 1. 素地依第三款規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
  - 2. 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。
  - 3. 同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理樓層價差推估其交易條件相當者。

(二) 舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。

所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

五、向關係人取得不動產，如經按第三款及第四款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

- (一) 應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。
- (二) 審計委員會之獨立董事成員應依公司法第二百十八條規定辦理。
- (三) 應將前(一)及(二)處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金融監督管理委員會證券期貨局同意後，始得動用該特別盈餘公積。

- 六、本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前款(二)(三)之規定辦理。

## 第九條：取得或處分會員證及無形資產之評估及作業程序

### 一、價格決定方式及參考依據

取得或處分會員證或無形資產，應考量該項資產未來可能產生效益、市場公平價值，必要時並參考專家意見，與交易相對人議定之。

### 二、委請專家出具意見

取得或處分會員證或無形資產，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理；前述交易金額之計算，應依第六條之三規定辦理。

### 三、授權額度及層級

- (一) 取得或處分會員證，交易金額在新臺幣 100 萬元(含)以下者，須經公司內部簽呈，送呈董事長核准；交易金額超過新臺幣 100 萬元者，須經董事會通過後始得為之。
- (二) 取得或處分無形資產，交易金額在新臺幣 100 萬元(含)以下者，須經公司內部簽呈，呈請董事長核准後始得為之，並應提報最近一次董事會；交易金額超過新臺幣 100 萬元者，須經董事會通過後始得為之。

#### 四、執行單位

本公司有關會員證及無形資產之取得及處分作業，應依前項核決權限呈核決後，由使用單位及相關權責單位執行。

#### 五、交易流程

本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依本公司核決權限表及內部控制制度採購及付款循環之付款程序辦理。

### 第十條：取得或處分金融機構之債權之評估及作業程序

本公司原則上不從事取得或處分金融機構之債權之交易，嗣後如欲從事取得或處分金融機構之債權之交易，將提報董事會核准後再訂定相關之評估及作業程序。

### 第十一條：取得或處分衍生性商品之評估及作業程序

為有效管理本公司收支、資產及負債因外匯、利率等變動及本公司從事衍生性商品交易所產生之風險。

#### 一、經營或避險策略

本公司從事衍生性商品交易，以規避因匯率、利率或資產價格波動所引起之風險，並以不超過未來六個月內公司因業務所產生之應收/應付外幣部位進行避險。

#### 二、權責劃分

財務單位得進行衍生性商品交易及確認之人員須由財務經理指派。

需設置交易確認與交割人員。確認人員負責與交易對手進行交易確認;交割人員負責安排到期交割事宜，且交易確認與交割人員不得為同一人。

#### 三、交易契約總額及損失上限之訂定

##### (一) 交易契約總額度

##### 避險性操作

本公司之整體避險契約總額，以不超過未來六個月內公司因業務所產生之應收/應付外幣部位為限。

##### 交易性操作

本公司除可轉換公司債、附認股權證公司債、保本型結構金融商品外，不從事其他交易性操作。

##### (二) 損失上限之訂定

##### 避險性操作

本公司各別(全部)契約損失若與市價達5%以上之差價損失時，需呈報董事長核准是否即將部位結清。

各別(全部)契約損失最高限額以不超過各別(全部)交易合約金額10%為上限，如逾損失上限，即應依本處理辦法第十三條之規定辦理公告。

#### 交易性操作

本公司除可轉換公司債、附認股權證公司債、保本型結構金融商品上限同避險性操作，不從事其他交易性操作。

#### 四、績效評估

##### 避險性操作

避險性操作之績效係以避險策略作為依據而加以衡量評估。

#### 五、授權額度及層級

避險性操作與可轉換公司債、附認股權證公司債、保本型結構金融商品之授權額度及層級如下：

本公司經授權之交易人員須依據第十一條第一項第三款之交易契約總額度內且經財務經理評估呈權限主管同意後，始可承作交易。

每筆交易須經依額度完成內部書面簽核，其授權額度、交易簽核及層級如下：

金額(新台幣)	部門主管	總經理	董事長	董事會
1億元以下	審查	審查	核決	
1億元以上(含)	審查	審查	審查	決議

為使交易對象配合本公司之監督管理，應將本條所訂之交易授權額度及層級以書面通知交易對象。惟與交易對象間之書面確認，無論金額大小，均由財務部主管簽核。

#### 六、重大衍生性商品交易

重大之衍生性商品交易，應依相關規定處理，並提董事會決議。

#### 七、執行單位及流程

##### (一) 確認交易部位

##### (二) 相關走勢分析及判斷。

##### (三) 決定避險具體做法：

1. 交易標的
2. 交易部位
3. 目標價位及區間
4. 交易策略及型態
5. 價格參考依據公開報價系統。

##### (四) 取得交易之核准

##### (五) 執行交易

1. 交易對象:選擇交易對象時，須首重信用風險之考量。
2. 交易人員:本公司得執行衍生性商品交易之人員應先簽請財務部最高決策主管、總經理、董事長同意後，通知本公司之往來金融機構，非上述人員不得從事交易。

## 八、風險管理

- (一) 信用風險：本公司交易象限與本公司有往來之銀行或知名之金融機構，並能提供專業資訊者為原則，否則應簽請財務部最高決策主管同意。
- (二) 市場風險：本公司對衍生性金融商品，因利率、匯率變化或其他因素所造成市價變動之避險性交易為主，並應隨時加以控管。
- (三) 流動性風險：為確保流動性，交易前應與資金人員確認交易額度不會造成流動性不足之現象。
- (四) 現金流量：本公司應維持足夠之速動資產及融資額度以應交割資金之需求。
- (五) 作業風險：本公司明定授權額度及作業流程以避免作業上的風險。
- (六) 法律風險：本公司和交易對手所簽署的文件必須經過內部法務人員或法律顧問的核閱才能正式簽署，以避免法律上的風險。

## 九、內部控制

- (一) 本公司交易人員及確認、交割人員不得互相兼任。
- (二) 交易發生時，交易人員應即填寫交易成交單，交與確認人員確認。確認人員應依成交單與交易對象確認並統計於部位總表備查。
- (三) 本公司從事衍生性商品交易，其有關風險之衡量、監督與控制由非財會部門之內部稽核人員負責向董事長及董事會負責。

## 十、定期評估方式及異常情形之處理

財務部為衍生性商品交易所持有之部份至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員，如有異常情形應即向董事會報告，並採取必要之因應措施。

評估情形應包含下列事項：

- (一) 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略。
- (二) 承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。
- (三) 按月評估風險管理措施：定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。
- (四) 財務部應依商業會計法，財務會計準則公報及相關主管機關之函令規定處理；若無相關規定則以明細登錄，並以每月計算已實現及未實現損益報表的方式處理。

- 十一、本公司從事衍生性商品交易，董事會應依下列原則確實監督管理：
- (一) 指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。
  - (二) 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。
- 十二、董事會董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易：
- (一) 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。
  - (二) 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。
- 公開發行公司從事衍生性商品交易，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。
- 十三、內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易相關部門對本處理程序相關規定之遵守情形，並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知董事會。
- 十四、本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第十一款(二)、第十二款(一)定期應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。
- 十五、本公司經理人及主辦人員從事衍生性商品交易，應遵循本處理程序之規定，使公司免於遭受作業不當之損失。如有違反相關法令或本處理程序規定之情事，其懲戒悉依本公司相關人事規章之規定辦理。
- 十六、本公司之子公司擬從事衍生性商品交易者，本公司應督促其訂定從事衍生性商品交易處理程序，並依相關規定送其董事會決議後實施。本公司之子公司若從事衍生性商品交易，應定期提供相關資料予本公司查核。

## 第十二條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之評估及作業程序

### 一、評估及作業程序

本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時，宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。



## 二、交易對價之決定方式及參考依據

本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應綜合考量參與公司之過去及未來財務與業務狀況、預計未來可能產生效益、市場決定交易價格之公平方式，並參考會計師、律師或證券承銷商之專業意見，與參與合併、分割、收購或股份受讓之對方議定價格。

## 三、委請專家出具意見

本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。

## 四、決策層級

本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，其決議悉依公司法及相關法令之規定辦理。

## 五、相關資料之提交暨無法經股東會通過時資訊之公開

(一) 本公司辦理合併、分割或收購，應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同本條第三款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。

(二) 參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

## 六、董事會及股東會召開日期

(一) 參與合併、分割或收購之公司，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報金融監督管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。

(二) 參與股份受讓之公司，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金融監督管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會。

(三) 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：

1. 人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。

2. 重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。
3. 重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金融監督管理委員會備查。

另參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依第三項及第四項規定辦理。

#### 七、保密義務及內線交易之規避

所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

#### 八、換股比例或收購價格之變更原則

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司，換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：

- (一) 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
- (二) 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
- (三) 發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
- (四) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
- (五) 參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
- (六) 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

#### 九、契約應載明事項

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約除依公司法及企業併購法規定外，除應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並載明下列事項：

- (一) 違約之處理。
- (二) 因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
- (三) 參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
- (四) 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
- (五) 預計計畫執行進度、預計完成日程。
- (六) 計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

十、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動時

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。

十一、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第六款董事會及股東會召開日期、第七款保密義務及內線交易之規避及第十款參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動時之規定辦理。

第十三條：公告申報程序

一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會證券期貨局指定網站辦理公告申報：

- (一) 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。
- (二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。
- (三) 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。
- (四) 除前(一)至(三)以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：
  - 1. 買賣公債。

2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。但買賣屬母子公司或關係企業之有價證券者，不在此限。
3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。
4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。
5. 本公司經營營建業務取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。
6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。

二、前款交易金額依下列方式計算之：

- (一) 每筆交易金額。
- (二) 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
- (三) 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。
- (四) 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。
- (五) 所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。

三、本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金融監督管理委員會證券期貨局指定之資訊申報網站。

四、本公司應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。

五、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

六、本公司依本條前列規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：

- (一) 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
- (二) 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
- (三) 原公告申報內容有變更。

七、本公司之子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十、三十一條所訂公告申報標準者，本公司亦應代該子公司辦理公告申報事宜。其中子公司適用之應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，係以本公司之實收資本額或總資產為準。

第十四條：對子公司取得或處分資產之控管程序

- 一、本公司應督促各子公司依金融監督管理委員會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定訂定並執行取得或處分資產處理程序。
- 二、各子公司之取得或處分資產，依其所訂「取得或處分資產處理程序」或其他法律規定應經董事會通過者，應於事實發生前呈報本公司。本公司權責單位應評估該項取得或處分資產之可行性、必要性及合理性，事後並追蹤執行狀況，進行分析檢討。
- 三、本公司內部稽核人員應定期稽核各子公司對其「取得或處分資產處理程序」之遵循情形，作成稽核報告；稽核報告之發現及建議於呈核後，應通知各受查之子公司改善，並定期作成追蹤報告，以確定其已及時採取適當之改善措施。

第十五條：本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。

第十六條：本公司不得放棄對 Sheng Hwei International Co., Ltd.、朋億股份有限公司、和碩工程股份有限公司及 Nova Technology Singapore Pte., Ltd. 未來各年度之增資。若本公司因策略聯盟考量或其他，經櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經本公司董事會特別決議通過。

第十七條：罰則

本公司相關人員辦理取得或處分資產，如有違反金融監督管理委員會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」或本公司「取得或處分資產處理程序」規定，依照本公司人事管理辦法及工作規則定期提報考核，依其情節輕重處罰。

第十八條：有關法令之補充

本處理程序未盡事宜，悉依有關法令規定辦理。

第十九條：本程序所指應經審計委員會承認者，係為應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

第一項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

第二十條：實施與修訂

本作業程序經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議通過後，再提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議併送審計委員會及提報股東會討論，修正時亦同。

依前項規定將取得或處分資產程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議記錄。

本處理程序之修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報櫃檯買賣中心備查。

第二十一條：制訂及修訂日期

本處理程序於中華民國九十四年五月三日制訂。

本處理程序於中華民國九十四年十月四日修訂。

本處理程序於中華民國九十八年六月十六日修訂。

本處理程序於中華民國九十九年六月十日修訂。

本處理程序於中華民國一〇〇年六月十五日修訂。

本處理程序於中華民國一〇一年六月十八日修訂。

本處理程序於中華民國一〇二年六月十九日修訂。

本處理程序於中華民國一〇三年六月十八日修訂。

本處理程序於中華民國一〇四年五月二十八日修訂。

## 附錄五、董事選任程序<修正前>

### 董事選任程序

#### 第一條：目的及依據

本公司為公平、公正、公開選任董事，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本程序。本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。

#### 第二條：董事應具備之能力

本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。

#### 第三條：獨立董事之選任條件

本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。

本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。

#### 第 四 條：董事之選舉方式

本公司董事之選舉，應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。

本公司獨立董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，為審查董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。持有本公司已發行股份總數百分之一以上股份之股東及董事會得提出獨立董事候選人名單，經董事會審查其符合獨立董事所應具備條件後，送請股東會，股東應就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法及相關法令規定辦理。

#### 第 五 條：董事之缺額補選方式

董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第 10 條第 1 項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第 8 款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

#### 第 六 條：選舉票之製備

董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。

#### 第 七 條：董事名額及當選方式

本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

#### 第 八 條：監票及計票

選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。



第九條：選舉票之填寫

被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。

第十條：選舉票無效之情形

選舉票有下列情事之一者無效：

- 一、不用董事會製備之選票者。
- 二、以空白之選票投入投票箱者。
- 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
- 四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。
- 五、除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
- 六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。

第十一條：開票

投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十二條：當選通知

當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。

第十三條：實施

本程序經股東會通過後施行，修正時亦同。

第十四條：制訂及修正日期

本程序於中華民國九十四年五月三日制訂。

本程序於中華民國九十八年六月十六日修正。

本程序於中華民國一〇〇年六月十五日修正。

本程序於中華民國一〇四年五月二十八日修正。

## 附錄六、全體董事持股情形

- 一、截至民國 106 年 3 月 28 日止，本公司登記資本額為新台幣 720,000,000 元，實收資本額為新台幣 472,368,190 元，已發行股數計 47,236,819 股。
- 二、本公司選任獨立董事三人，獨立董事外之全體董事依前項計算之應持有股數降為百分之八十，故本公司全體董事法定應持有股數為 3,778,945 股；另本公司設置審計委員會，故無監察人法定應持有股數之適用。
- 三、截至本次股東會停止過戶日股東名簿記載之個別及全體董事持有股數狀況如下列所述：

職稱	姓名	選任日期	任期	持有股數	持股率
董事長	梁進利	104.05.28	3	1,680,688	3.56%
董事	楊炯棠	104.05.28	3	884,495	1.87%
董事	高新明	104.05.28	3	1,240,662	2.63%
董事	胡台珍	104.05.28	3	1,101,401	2.33%
獨立董事	葉惠心	104.05.28	3	3,000	0.01%
獨立董事	王茂榮	104.05.28	3	10,000	0.02%
獨立董事	楊千	104.05.28	3	0	0.00%
全體董事持有股數				4,920,246	10.42%

附錄七、員工及董事酬勞等相關資訊

單位：新台幣元

分配項目	董事會分派金額(A)	估列費用年度估列金額(B)	差異金額(A-B)	差異原因及處理情形
員工股票酬勞	0	0	0	無差異
員工現金酬勞	20,607,630	20,607,630	0	
董事酬勞	10,303,815	10,303,815	0	

## 附錄八、其他說明事項

- (1) 本次股東常會，股東提案處理說明：
  1. 依公司法第 172-1 條規定，持有已發行股份總數 1% 以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案，但以一項為限，且所提議案以 300 字為限。
  2. 本公司今年股東常會受理股東提案申請，期間為 106 年 3 月 13 日至 106 年 3 月 22 日止，並已依法公告於公開資訊觀測站。
  3. 公司並無接獲任何股東提案。
  
- (2) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：  
本公司本年度擬全數配發現金股利，故不適用。



**MIX**  
Paper from  
responsible sources  
**FSC™ C018015**

