

  
聖暉工程科技股份有限公司  
一一五年股東常會議事錄

開會日期：中華民國一一五年五月二十八日（星期四）上午九時整

開會方式：視訊輔助股東會

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）

視訊會議使用平台：臺灣集中保管結算所(股)公司(<https://stockservices.tdcc.com.tw>)

出席：出席股東所代表股份總數 100,359,382 股，佔本公司已發行股份總數 124,080,930 股之 80.88%，其中以電子方式出席行使表決權者為 46,134,481 股；以視訊方式出席行使表決權者為 1,000 股。

主席：梁董事長 進利

記錄：陳忠生

親自出席之董事會及功能性委員會成員：

董事長 梁進利

董事 胡台珍

董事 翔暉開發股份有限公司代表人巫碧蕙

獨立董事(薪資報酬及永續發展暨提名委員會召集人、審計委員會委員) 紀志毅

獨立董事(審計委員會召集人、薪資報酬及永續發展暨提名委員會委員) 邱慧吟

獨立董事(審計、薪資報酬及永續發展暨提名委員會委員) 梁連文

列席：總經理 賴銘崑、總經理 王俊盛、財務主管暨公司治理主管 陳忠生、會計師 陳政學、律師 謝享穎

一、 宣布開會：出席股數已達法定股數，依法宣布開會。

二、 主席致詞：(略)。

三、 報告事項

第一案：(董事會提)

案由：本公司中華民國一一四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)擬建議提撥員工酬勞 6% (不低於百分之三)，金額為 280,797,156 元；董事酬勞 3% (不高於百分之五)，金額為 140,398,578 元。

第二案：(董事會提)

案由：本公司中華民國一一四年度營運報告。

說明：本公司中華民國一一四年度營業報告書及有關財務報表，請參閱【附件一及附件二】。

第三案：(董事會提)

案由：本公司中華民國一一四年度審計委員會查核報告。

說明：本公司中華民國一一四年度審計委員會查核報告，請參閱【附件三】。

第四案：(董事會提)

案由：本公司中華民國一一四年度現金股利分配情形報告。

說明：依本公司章程規定，授權董事會得於每半會計年度終了後決議分派半年度現金股利。本公司一一四年現金股利分配情形如下：

| 期間   | 董事會決議日期        | 發放日           | 每股現金股利<br>(新臺幣元) | 現金股利總額<br>(新臺幣元) |
|------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| 上半年度 | 114 年 11 月 7 日 | 115 年 2 月 4 日 | 5.5              | 682,445,115      |
| 下半年度 | 115 年 3 月 3 日  | 待決議           | 14.5             | 1,799,173,485    |
| 合計   |                |               | 20.0             | 2,481,618,600    |

第五案：(董事會提)

案由：本公司中華民國一一四年度公司治理報告。

說明：本公司中華民國一一四年度公司治理報告，請參閱【附件四】。

第六案：(董事會提)

案由：本公司中華民國一一四年度審計委員會年度運作情形及與內部稽核主管溝通情形報告。

說明：本公司中華民國一一四年度審計委員會年度運作情形及與內部稽核主管溝通情形報告，請參閱【附件五】。

第七案：(董事會提)

案由：本公司中華民國一一四年度董事及經理人酬勞政策與績效結果關連性及合理性報告。

說明：

- (一)本公司董事及經理人酬勞訂定之程序，係依據董事會及功能性委員會績效評估及員工績效考核辦法，除參考公司的營運績效、未來風險、發展策略及產業趨勢外，亦考量個人對公司績效的貢獻，給予合理報酬。董事酬金政策及個別董事酬金，請參閱【附件六】。
- (二)依同業董事平均酬勞與績效關聯分析結果，顯示公司董事酬勞水準位於合理範圍，維持現行酬勞政策。
- (三)由同業年報分析，本公司經理人薪酬與整體績效貢獻及未來風險呈正相關，維持現行酬勞政策，依據個人對公司績效的貢獻，給予合理報酬。

四、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：本公司中華民國一一四年度營業報告書暨財務報告書案，敬請承認。

說明：

- (一)本公司中華民國一一四年度個體及合併財務報告，業已編製完成，經 115 年 3 月 3 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陳政學會計師及呂倩慧會計師進行查核，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【附件一及附件二】。

決議：本議案投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：100,359,382 權

| 表決結果                                                                 | 占出席股東表決權數(%) |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|
| 贊成權數 97,492,173 權<br>(含以電子方式行使表決權數 43,276,272 權；以視訊方式行使表決權數 1,000 權) | 97.14%       |
| 反對權數 9,930 權<br>(含以電子方式行使表決權數 9,930 權；以視訊方式行使表決權數 0 權)               | 0.00%        |
| 無效票權數 0 權                                                            | 0.00%        |

| 表決結果                                                               | 占出席股東表決權數(%) |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|
| 棄權/未投票權數 2,857,279 權<br>(含以電子方式行使表決權數 2,848,279 權；以視訊方式行使表決權數 0 權) | 2.84%        |

本議案照原案通過。

## 第二案：(董事會提)

案由：本公司中華民國一一四年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：有關中華民國一一四年度盈餘分配，擬分配如下：

聖暉工程科技股份有限公司  
一一四年度盈餘分配表

單位：新臺幣元

|                                          |               |
|------------------------------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘                                  | 2,727,936,133 |
| 加：本年度稅後淨利                                | 3,526,877,453 |
| 減：確定福利計畫再衡量數                             | 5,145,849     |
| 加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘 | 2,239,368     |
| 減：提列 10%法定盈餘公積                           | 352,397,097   |
| 加：特別盈餘公積迴轉                               | 38,849        |
| 累積可供分配盈餘                                 | 5,899,548,857 |
| 分配項目(註1)：                                |               |
| 114 年上半年度普通股現金股利(每股 5.5 元)               | 682,445,115   |
| 114 年下半年度普通股現金股利(每股 14.5 元)              | 1,799,173,485 |
| 期末未分配盈餘                                  | 3,417,930,257 |

董事長：



總經理：



會計主管：



註1：依公司章程第 27 條規定，業已經董事會決議通過並於本次股東會報告，請參閱報告事項第四案。

註2：分派予個別股東之股利總額發放至「元」，尾數不足元者四捨五入進位至元，差額由公司轉列其他收入或以費用列支。

註3：下半年度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，授權董事長全權處理。

決議：本議案投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：100,359,382 權

| 表決結果                                                                 | 占出席股東表決權數(%) |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|
| 贊成權數 97,623,794 權<br>(含以電子方式行使表決權數 43,407,893 權；以視訊方式行使表決權數 1,000 權) | 97.27%       |

| 表決結果                                                               | 占出席股東表決權數(%) |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|
| 反對權數 8,023 權<br>(含以電子方式行使表決權數 8,023 權；以視訊方式行使表決權數 0 權)             | 0.00%        |
| 無效票權數 0 權                                                          | 0.00%        |
| 棄權/未投票權數 2,727,565 權<br>(含以電子方式行使表決權數 2,718,565 權；以視訊方式行使表決權數 0 權) | 2.71%        |

本議案照原案通過。

## 五、 討論事項

### 第一案：(董事會提)

案由：修訂本公司「股東會議事規則」案，提請 討論。

說明：為因應相關法令修訂，擬修訂「股東會議事規則」之部分條文。修正前後條文對照表，請參閱【附件七】。

決議：本議案投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：100,359,382 權

| 表決結果                                                                 | 占出席股東表決權數(%) |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|
| 贊成權數 97,616,062 權<br>(含以電子方式行使表決權數 43,400,161 權；以視訊方式行使表決權數 1,000 權) | 97.26%       |
| 反對權數 10,859 權<br>(含以電子方式行使表決權數 10,859 權；以視訊方式行使表決權數 0 權)             | 0.01%        |
| 無效票權數 0 權                                                            | 0.00%        |
| 棄權/未投票權數 2,732,461 權<br>(含以電子方式行使表決權數 2,723,461 權；以視訊方式行使表決權數 0 權)   | 2.72%        |

本議案照原案通過。

### 第二案：(董事會提)

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 討論。

說明：為因應相關法令修訂與公司實務需求，擬修訂「資金貸與他人作業程序」之部分條文。修正前後條文對照表，請參閱【附件八】。

決議：本議案投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：100,359,382 權

| 表決結果                                                                 | 占出席股東表決權數(%) |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|
| 贊成權數 97,578,662 權<br>(含以電子方式行使表決權數 43,362,761 權；以視訊方式行使表決權數 1,000 權) | 97.22%       |
| 反對權數 28,599 權<br>(含以電子方式行使表決權數 28,599 權；以視訊方式行使表決權數 0 權)             | 0.02%        |
| 無效票權數 0 權                                                            | 0.00%        |
| 棄權/未投票權數 2,752,121 權<br>(含以電子方式行使表決權數 2,743,121 權；以視訊方式行使表決權數 0 權)   | 2.74%        |

本議案照原案通過。

### 第三案：(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：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。

修正前後條文對照表，請參閱【附件九】。

決 議：本議案投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：100,359,382 權

| 表決結果                                                                 | 占出席股東表決權數(%) |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|
| 贊成權數 97,596,702 權<br>(含以電子方式行使表決權數 43,380,801 權；以視訊方式行使表決權數 1,000 權) | 97.24%       |
| 反對權數 15,574 權<br>(含以電子方式行使表決權數 15,574 權；以視訊方式行使表決權數 0 權)             | 0.01%        |
| 無效票權數 0 權                                                            | 0.00%        |
| 棄權/未投票權數 2,747,106 權<br>(含以電子方式行使表決權數 2,738,106 權；以視訊方式行使表決權數 0 權)   | 2.73%        |

本議案照原案通過。

### 第四案：(董事會提)

案 由：修訂本公司「背書保證作業程序」案，提請 討論。

說 明：為因應公司實務需求，擬修訂「背書保證作業程序」之部分條文。修正

前後條文對照表，請參閱【附件十】。

決 議：本議案投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：100,359,382 權

| 表決結果                                                                 | 占出席股東表決權數(%) |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|
| 贊成權數 86,978,741 權<br>(含以電子方式行使表決權數 32,762,840 權；以視訊方式行使表決權數 1,000 權) | 86.66%       |
| 反對權數 10,631,566 權<br>(含以電子方式行使表決權數 10,631,566 權；以視訊方式行使表決權數 0 權)     | 10.59%       |
| 無效票權數 0 權                                                            | 0.00%        |
| 棄權/未投票權數 2,749,075 權<br>(含以電子方式行使表決權數 2,740,075 權；以視訊方式行使表決權數 0 權)   | 2.73%        |

本議案照原案通過。

#### 第五案：(董事會提)

案由：解除本公司董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：

- (一)依公司法第二百零九條第一項之規定，董事為自己或他人為屬於營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
- (二)擬提請股東會同意解除本公司董事競業禁止之限制，許可競業禁止之內容如下。

| 職稱/姓名    | 解除競業禁止限制項目        |
|----------|-------------------|
| 獨立董事/邱慧吟 | 智冠科技股份有限公司獨立董事    |
| 獨立董事/邱慧吟 | 金聯成資源科技股份有限公司獨立董事 |

決議：本議案投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：100,359,382 權

| 表決結果                                                                 | 占出席股東表決權數(%) |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|
| 贊成權數 95,236,764 權<br>(含以電子方式行使表決權數 41,020,863 權；以視訊方式行使表決權數 1,000 權) | 94.89%       |
| 反對權數 108,749 權<br>(含以電子方式行使表決權數 108,749 權；以視訊方式行使表決權數 0 權)           | 0.10%        |
| 無效票權數 0 權                                                            | 0.00%        |
| 棄權/未投票權數 5,013,869 權<br>(含以電子方式行使表決權數 5,004,869 權；以視訊方式行使表決權數 0 權)   | 4.99%        |

本議案照原案通過。

## 第六案：(董事會提)

案由：子公司蘇州冠禮科技股份有限公司首次公開發行人民幣普通股(A股)股票並申請在深圳證券交易所創業板上市案，提請討論。

說明：

### (一)子公司於海外證券市場申請掛牌交易之目的

子公司蘇州冠禮科技股份有限公司(以下簡稱「蘇州冠禮」)擬於深圳證券交易所創業板申請上市交易，係為提高市場知名度及提升公司競爭力。本公司目前直接及間接合計持有蘇州冠禮公司48.07%的股權，如順利完成上市程序，有望對本公司形象及業務帶來正面效益，並提升本公司轉投資價值，本公司及所有股東將共同受益。

### (二)對本公司財務業務之影響

#### 1. 對財務的影響

(1) 蘇州冠禮A股上市有利於增加本公司股東權益，蘇州冠禮因市場地位及公司形象等提升，在中國所經營業務擴大，有利於增加歸屬於本公司的淨利潤。

#### (2) 改善財務結構與減輕財務費用

蘇州冠禮如順利A股上市，將可增加本公司籌資管道，取得更多元化的中國子公司在地資金來源，將可有效降低目前資本成本，減輕財務費用。

#### (3) 未涉及原股東股份轉讓

本次公開發行後本公司仍保有對蘇州冠禮的控制地位，且本次股票上市計畫採取公開發行新股方式進行。

#### 2. 對業務的影響

(1) 蘇州冠禮藉由A股上市，可進一步提升本公司在地的企業社會形象，吸引優秀人才，並藉由員工認股等獎勵措施確保核心人員的穩定性，有助公司拓展集團業務的發展前景。

(2) 蘇州冠禮通過本次A股上市，可利用募集資金再投資，複製既有的成功模式拓展中國市場，以進一步提升產能規模、增加研發技術能量，並可進一步提高行業競爭門檻與公司既有價值優勢，為公司帶來獲利。

### (三)預計之組織架構及業務調整

組織架構及業務調整與現行相同，未來無預計調整。

### (四)預計組織架構及業務調整對本公司之影響

組織架構及業務調整與現行相同，未來預計無影響。

### (五)子公司股權分散之方式

蘇州冠禮擬辦理首次公開發行人民幣普通股(A 股)並申請在深圳證券交易所創業板上市，股票面值為每股人民幣 1 元，根據上市地相關法規，本次股權分散方式如下：

#### 1. 分散方式

公開發行股票，具體方式為發行新股，不涉及本公司既有股份轉讓，採取網下對投資者詢價配售和網上向社會公眾投資者定價發行相結合的方式，或中國證券監督管理委員會認可的其他方式(包括但不限於向戰略投資者配售股票)。

#### 2. 本次公開發行股票數量

依據上市地相關法規，公開發行股票數量需達到發行後股本總數25%以上(預計7,000萬股)，最終發行數量以中國證券監督管理委員會核准為準；若蘇州冠禮日後順利獲得A股上市之許可，將於辦理上市前股權分散時，事先委請獨立專家就釋股數量及價格之合理性或對本公司股東權益影響出具意見書，並將專家意見書提請本公司審計委員會審議後再次提報董事會討論。

### (六)預計降低之持股比例

蘇州冠禮擬辦理首次公開發行人民幣普通股(A 股)並申請在深圳證券交易所創業板上市，採發行新股，不涉及本公司既有股份轉讓，根據上市地相關法規，本次新股發行對象為符合中國證券監督管理委員會或深圳證券交易所規定適格的投資者，本公司不會參與認購，預計發行新股後本公司之持股比率為 36.06%。

### (七)價格訂定之依據

根據上市地相關法規，價格訂定方式需通過向詢價對象詢價的方式確定發行價格。

(八)股權受讓對象或所洽之特定對象

根據上市地相關法規，本次新股發行對象為符合中國證券監督管理委員會或深圳證券交易所規定適格的投資者，本公司不會參與認購。

(九)是否影響本公司於台灣繼續上市櫃

蘇州冠禮如順利於 A 股上市，並不影響本公司於台灣繼續上櫃。

(十)其他說明

蘇州冠禮公司考量長遠發展，向中國主管機關申請首次公開發行股票並上市(A 股)，惟目前仍尚未送件，未來送件時點及申請期間長短實仍存有不確定性及不可預測性。

1. 為配合蘇州冠禮辦理首次公開發行人民幣普通股(A股)並申請在深圳證券交易所創業板上市的工作需要，擬請股東會授權董事會或其授權之人根據上市方案的實施情況、有關政府主管部門的意見及上市地法令規範、市場條件、或視實際適用情況進行調整，並全權處理與本次發行上市有關事項，包括但不限於委任專業顧問、決定本次發行的發行條件、發行時間、發行數量、發行對象、發行方式、定價方式、發行價格(包括價格區間和最終定價)、發行基準日、是否實施戰略配售、募集資金用途、修改並簽署避免同業競爭協議、穩定股價承諾函、其他承諾函、確認函及相關文件，以及辦理其他一切與本次發行上市相關的事項。
2. 本案直至執行結束或另有討論決議後方始終止。

決議：本議案投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：100,359,382 權

| 表決結果                                                                 | 占出席股東表決權數(%) |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|
| 贊成權數 95,286,154 權<br>(含以電子方式行使表決權數 41,070,253 權；以視訊方式行使表決權數 1,000 權) | 94.94%       |
| 反對權數 64,786 權<br>(含以電子方式行使表決權數 64,786 權；以視訊方式行使表決權數 0 權)             | 0.06%        |
| 無效票權數 0 權                                                            | 0.00%        |
| 棄權/未投票權數 5,008,442 權<br>(含以電子方式行使表決權數 4,999,442 權；以視訊方式行使表決權數 0 權)   | 4.99%        |

本議案照原案通過。

六、 臨時動議：無

七、 散會：早上九時五十分，所有議題討論完畢，主席宣布散會。

本次股東會無股東提問。

(本股東會議事錄依公司法第 183 條第 4 項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。)

主 席：梁董事長 進利



記 錄：陳忠生



## 附件一、營業報告書

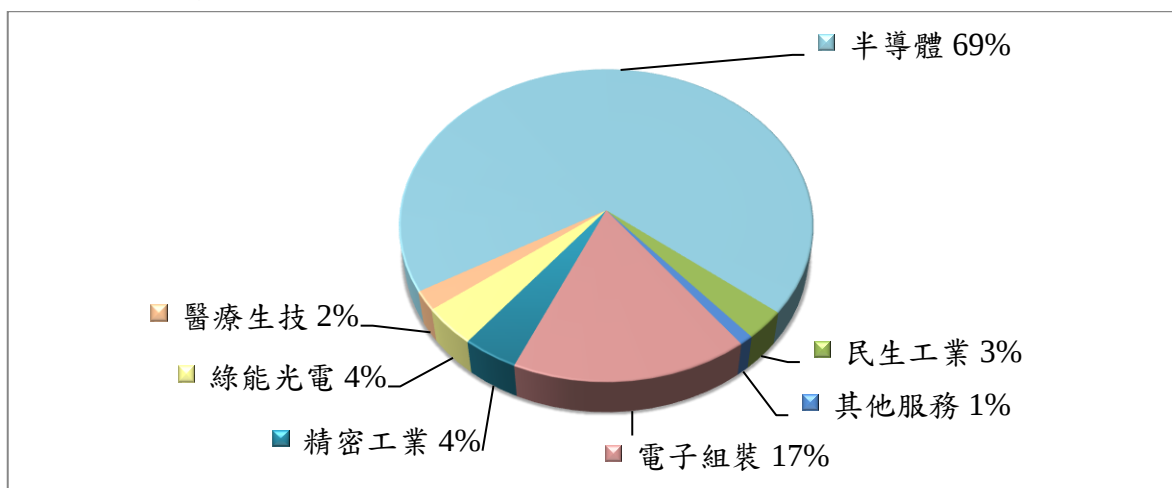
### 聖暉工程科技股份有限公司 一一四年度營業報告書

#### (一)114 年度營運成果

##### 1. 營業計劃實施成果

聖暉集團多區域佈局經營策略發揮效益，加上近年全球供應鏈重組、區域化及在地化趨勢推動，締造整體營收達414億8千萬元。獲利方面，合併稅後淨利為35億3千萬元，較去年同期增加34.76%。

【圖一】114年收入產業別佔比



【表一】兩年度簡明損益表

單位：新臺幣仟元

| 項目         | 114 年度     | 113 年度     | 年度增(減)變動百分比(%) |
|------------|------------|------------|----------------|
| 營業收入       | 41,481,912 | 30,253,853 | 37.11          |
| 營業成本       | 33,633,804 | 23,676,006 | 42.06          |
| 營業毛利       | 7,848,108  | 6,577,847  | 19.31          |
| 營業費用       | 2,144,773  | 2,170,852  | (1.20)         |
| 營業利益       | 5,703,335  | 4,406,995  | 29.42          |
| 業外收支       | 359,159    | 450,224    | (20.23)        |
| 稅前損益       | 6,062,494  | 4,857,219  | 24.81          |
| 所得稅        | 1,458,160  | 1,269,208  | 14.89          |
| 稅後淨利       | 4,604,334  | 3,588,011  | 28.33          |
| 歸屬於母公司稅後淨利 | 3,526,877  | 2,617,188  | 34.76          |
| 每股盈餘(元)    | 28.42      | 21.09      | 34.76          |

2. 114 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   |                | 114 年度   |
|------|----------------|----------|
| 財務結構 | 負債佔資產比率(%)     | 53.00    |
|      | 長期資金佔固定資產比率(%) | 2,342.09 |
| 償債能力 | 流動比率(%)        | 177.58   |
|      | 速動比率(%)        | 124.87   |

| 項目   |                 |      | 114 年度 |
|------|-----------------|------|--------|
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)        |      | 12.26  |
|      | 股東權益報酬率(%)      |      | 25.47  |
|      | 占實收資本額比率(%，註 1) | 營業利益 | 43.47  |
|      |                 | 稅前純益 | 46.21  |
|      | 純益率(%)          |      | 11.09  |
|      | 每股盈餘(元，註 2)     |      | 28.42  |

註1： 公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關占實收資本比率計算，改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

註2： 本公司每股面額為新臺幣 5 元。

#### 4. 研究發展狀況

技術與研發部門持續性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與創新專案管理效能。說明如下：

##### (1) 技術專利發展

聖暉集團持續取得於工程施工、新材料應用及改變、化學設備供應系統軟件著作等專利項目。透過產業及技術趨勢分析，找出有利於企業或產業發展且具市場價值之研發項目，並策略布局持續取得工程核心技術專利。

##### (2) 人才育成與產學合作

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。本公司持續與國立台北科技大學、台灣科技大學、勤益科技大學、雲林科技大學、高雄科技大學、遠東科技大學及弘光科技大學簽訂校外實習合約，並與台北科技大學及勤益科技大學簽立產學聯盟合作，對於人才的培養及產學合作面有卓越之成效。113 年 6 月與國立中興大學產學研鏈結中心簽署產學合作協議書，共同推動工程科技領域的創新與人才培育發展。

##### (3) 節能技術開發

在節能減碳、綠色環保理念等國際潮流趨勢下，聖暉集團持續研究節能環保相關工程技術及產品，開發高效能環保設施和能源管理技術，提升耗能產品的能源效率、智慧系統整合與最佳化控制、精進本業節能技術運用，以更有效率的工法建置生產環境，協助產業達到淨零碳排永續轉型目標。

##### (4) 各項工程面的持續發展

A. 善用本公司已經建立之建築資訊模型(BIM)-Revit 之技術能力，進一步發展到空調系統數位分身應用技術，以數位運算及模擬技術於設計及施工過程，提升設計效率、優化設計、施工效率及系統能源效率優化；於完工驗收過程，輔助系統平衡及性能確效，以提升驗收效率；於營運階段，整合實體系統與數位系統之 BIM、能源模型、環控模型、監控系統，進行系統營運管理、系統預知保養診斷、故障診斷、運轉優化分析及人工智慧機械學習，以降低非預期故障之風險、減少營運成本以及提升系統能源效率。

B. 導入設計圖 3D 繪製與 3D 線上平台協同作業，提高工程品質及效率，減少與降低後續管路套繪碰撞修正與調整時間，並導入 ISOGEN 軟體節省時間成本，建立管線 ISO 圖，管線可進行工廠預製，減少廢料降低碳排放。

- C. 導入自動化建模及培養自動化程式撰寫人員。導入 AI 運用減少重複性工作，降低時間成本與減少建模人力需求。利用程式自動檢核模型的正確性與準確率，降低人為失誤，提高工作效率。

## (二)115 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) 落實公司治理，深化企業文化，培育人才追求永續成長
- (2) 深耕本業，持續優化工程技術能力，追求客戶多元化與多工種之工程整合服務，致力於以核心技能，協同企業達成碳中和，追求美好未來
- (3) 持續中國大陸、東南亞與印度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，擴大產業整合服務
- (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綠色工程再循環經濟等，深化綠能環保回收再利用等專業技術核心能力
- (5) 結合氣體、化學供應系統之製程專業，結合生產濕製程設備，與廢液廢溶劑系統，開發新世代工程整合技術與友善地球技術
- (6) 廣納多元人才，以核心能力多元運用開發綠色產業，營造差異化特色，並積極培育經營管理團隊

### 2. 預期銷售數量及其依據

聖暉乃系統整合專業廠商，成立四十餘年來，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，且擴大產業整合；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。

### 3. 重要之產銷政策

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。經過產業鏈的垂直水平整合與專業深化，聖暉的服務項目跨越科技、民生、綠能與生技醫療領域，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，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，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、優化工程及節能/綠能環保經濟工程，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。

## (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。過去長期聚焦在廠務科技本業，不斷成長，經過垂直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。

聖暉的核心本業是工程系統整合服務。因此，面對全球氣候變遷與產業轉型挑戰，聖暉將致力於投入綠色創新技術的研發，由技術端提供客戶節能/綠能環保經濟工程方案，再整合專業技能和累積的知識經驗，與協力廠商共同合作，建構「高值化、低耗能、低汙染」的優質空間，帶給客戶更多符合綠色永續概念與負責任的服務，在全球推動ESG、碳中和市場環境下，聖暉以綠色工程驅動者的角色，協助客戶達到碳中和，一起追求美好未來。

#### (四)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競爭日益激烈。聖暉藉由各項承攬工程機會，透過本身專業、專精創新技術及特殊工法，創造價值工程回饋客戶，有效降低客戶設備生命週期成本。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，管理品質，強化成本管控，藉以提昇在工程競價上之優勢，此外，發展環保節能相關業務，除提供客戶更完善的服務，亦能對整體產業環境有所貢獻。

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，觀察AI伺服器及高效能運算（HPC）應用快速滲透，推升全球雲端資料中心、PCB、記憶體與半導體產能的建置需求。根據TrendForce(集邦科技)最新統計，2025年全球八大主要雲端服務業者資本支出總額年增率由原估的61%上修至65%，預期2026年總支出將突破6,000億美元，年增率約40%，顯示AI基礎建設投資持續擴大，半導體、電子零組件、雲端運算及一般民生等產業資本支出擴張有利於聖暉之業績表現。

#### (五)永續發展

聖暉以「由本業落實ESG精神，開發綠色事業」為願景，專注核心技能與產業創新，鏈結聯合國永續發展目標與公司核心優勢，推動綠色低碳工程、建立責任供應鏈、打造多元包容職場、培育產業人才，以及關懷弱勢，為社會創造共享價值，以優質的永續經營治理爭取更多口碑。

未來，我們將持續為永續發展而努力，並與營運夥伴及利害關係人合作，為整體環境、社會及經濟的正向發展提供最大的貢獻。

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：賴銘崑、王俊盛



會計主管：陳忠生



## 附件二、會計師查核報告及 114 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(以下稱聖暉公司)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，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，足以允當表達聖暉公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。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

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聖暉公司民國一一四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因應，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：

##### 工程收入之認列

有關工程收入之認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)收入之認列；工程收入之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；工程收入之認列及損失評估之說明，請詳個體財務報告附註六(十七)客戶合約之收入。

##### 關鍵查核事項之說明：

聖暉公司工程收入依合約期間按完成程度認列工程收入，完成程度係參照每份合約至報導期間結束日已發生之成本，且合約有重大追加減預算情事時將重新評估預估之合約總成本，並依調整後之總成本重新計算完成程度，聖暉公司工程收入認列之正確性受完成程度及工程預估總成本是否適當估計而影響。因此，工程收入認列測試為本會計師執行聖暉公司財務報告查核重要之評估事項。

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，與工業竣工時實際投入成本互相比較，以評估估列方式是否允當；評估聖暉公司之工程收入認列政策是否依相關準則規定辦理及工程收入認列之正確性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成聖暉公司之查核意見。

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，決定對聖暉公司民國一一四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

陳政學



會 計 師：

呂倩慧



證券主管機關：金管證審字第 1020002066 號  
核准簽證文號：金管證審字第 1040007866 號  
民 國 一 一 五 年 三 月 三 日

聖暉工程科技股份有限公司

資產負債表

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|        |                                  | 114.12.31 |                   | 113.12.31  |                   |            |         | 114.12.31              |    | 113.12.31         |            |                   |            |
|--------|----------------------------------|-----------|-------------------|------------|-------------------|------------|---------|------------------------|----|-------------------|------------|-------------------|------------|
|        |                                  | 金         | %                 | 金          | %                 |            |         | 金                      | %  | 金                 | %          |                   |            |
| 資 產    |                                  |           |                   |            |                   |            |         |                        |    |                   |            |                   |            |
| 流動資產：  |                                  |           |                   |            |                   |            |         |                        |    |                   |            |                   |            |
| 1100   | 現金及約當現金(附註六(一))                  | \$        | 4,019,213         | 17         | 2,357,661         | 14         | 2100    | 短期借款(附註六(十))           | \$ | 40,000            | -          | 80,000            | -          |
| 1110   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))      |           | 332,324           | 1          | 75,690            | -          | 2130    | 合約負債－流動(附註六(十七))       |    | 3,182,671         | 14         | 992,266           | 6          |
| 1136   | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四))         |           | 19,797            | -          | -                 | -          | 2150    | 應付票據                   |    | 208               | -          | 241               | -          |
| 1140   | 合約資產－流動(附註六(十七))                 |           | 3,268,786         | 14         | 1,902,356         | 11         | 2170    | 應付帳款                   |    | 4,286,574         | 18         | 3,077,054         | 18         |
| 1150   | 應收票據淨額(附註六(五))                   |           | 21,478            | -          | 3,948             | -          | 2180    | 應付帳款－關係人(附註七)          |    | 9,252             | -          | 18,086            | -          |
| 1170   | 應收帳款淨額(附註六(五))                   |           | 4,580,719         | 20         | 3,004,378         | 17         | 2201    | 應付薪資                   |    | 481,156           | 2          | 304,983           | 2          |
| 1200   | 其他應收款                            |           | 8,620             | -          | 4,777             | -          | 2216    | 應付股利                   |    | 682,445           | 3          | 620,405           | 4          |
| 1210   | 其他應收款－關係人(附註七)                   |           | 157,830           | 1          | 164,649           | 1          | 2230    | 本期所得稅負債                |    | 464,324           | 2          | 329,966           | 2          |
| 1220   | 本期所得稅資產(附註六(十四))                 |           | 287               | -          | -                 | -          | 2250    | 負債準備－流動(附註六(十二))       |    | 57,867            | -          | 71,597            | -          |
| 1470   | 其他流動資產                           |           | 388,741           | 2          | 317,865           | 2          | 2280    | 租賃負債－流動(附註六(十一))       |    | 18,458            | -          | 15,097            | -          |
| 1476   | 其他金融資產－流動(附註八)                   |           | 18,326            | -          | 231,529           | 1          | 2399    | 應付費用及其他流動負債(附註六(十八)及九) |    | 497,098           | 2          | 358,759           | 2          |
|        |                                  |           | <u>12,816,121</u> | <u>55</u>  | <u>8,062,853</u>  | <u>46</u>  |         |                        |    | <u>9,720,053</u>  | <u>41</u>  | <u>5,868,454</u>  | <u>34</u>  |
| 非流動資產： |                                  |           |                   |            |                   |            |         |                        |    |                   |            |                   |            |
| 1510   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))     |           | 41,891            | -          | 41,541            | -          | 2570    | 遞延所得稅負債(附註六(十四))       |    | 592,098           | 3          | 564,912           | 3          |
| 1517   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三)) |           | 2,033,159         | 9          | 1,491,776         | 9          | 2580    | 租賃負債－非流動(附註六(十一))      |    | 12,428            | -          | 16,459            | -          |
| 1535   | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(四))        |           | 10,000            | -          | 19,585            | -          | 2640    | 淨確定福利負債－非流動(附註六(十三))   |    | 16,682            | -          | 12,961            | -          |
| 1550   | 採用權益法之投資(附註六(六))                 |           | 8,207,147         | 35         | 7,444,923         | 43         | 2645    | 存入保證金                  |    | <u>152</u>        | -          | <u>152</u>        | -          |
| 1600   | 不動產、廠房及設備(附註六(七))                |           | 97,613            | -          | 101,310           | 1          |         |                        |    | <u>621,360</u>    | <u>3</u>   | <u>594,484</u>    | <u>3</u>   |
| 1755   | 使用權資產(附註六(八))                    |           | 30,611            | -          | 31,114            | -          |         | 負債總計                   |    | <u>10,341,413</u> | <u>44</u>  | <u>6,462,938</u>  | <u>37</u>  |
| 1760   | 投資性不動產淨額(附註六(九))                 |           | 176,948           | 1          | 178,819           | 1          |         | 歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：   |    |                   |            |                   |            |
| 1840   | 遞延所得稅資產(附註六(十四))                 |           | 23,812            | -          | 31,277            | -          | 3100    | 股本                     |    | 620,405           | 3          | 620,405           | 3          |
| 1990   | 其他非流動資產                          |           | 23,064            | -          | 29,860            | -          | 3200    | 資本公積                   |    | 3,820,560         | 16         | 3,797,691         | 22         |
|        |                                  |           | <u>10,644,245</u> | <u>45</u>  | <u>9,370,205</u>  | <u>54</u>  | 3300    | 保留盈餘                   |    | 7,165,779         | 31         | 5,565,062         | 32         |
|        |                                  |           |                   |            |                   |            | 3400    | 其他權益                   |    | <u>1,512,209</u>  | <u>6</u>   | <u>986,962</u>    | <u>6</u>   |
|        |                                  |           |                   |            |                   |            |         | 權益總計                   |    | <u>13,118,953</u> | <u>56</u>  | <u>10,970,120</u> | <u>63</u>  |
| 資產總計   |                                  | \$        | <u>23,460,366</u> | <u>100</u> | <u>17,433,058</u> | <u>100</u> | 負債及權益總計 |                        | \$ | <u>23,460,366</u> | <u>100</u> | <u>17,433,058</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：梁進利

經理人：賴銘崑、王俊盛

會計主管：陳忠生

聖暉工程科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                    | 114年度         |     | 113年度        |     |
|------------------------------------|---------------|-----|--------------|-----|
|                                    | 金額            | %   | 金額           | %   |
| 營業收入(附註六(十七))：                     |               |     |              |     |
| 4520 工程收入淨額                        | \$ 18,513,883 | 100 | 8,729,217    | 100 |
| 營業成本                               |               |     |              |     |
| 5520 工程成本(附註六(十三)、(十八)及七)          | 15,069,534    | 81  | 6,655,957    | 76  |
| 營業毛利                               | 3,444,349     | 19  | 2,073,260    | 24  |
| 營業費用(附註六(十三)及(十八))：                |               |     |              |     |
| 6100 推銷費用                          | 48,263        | -   | 40,428       | -   |
| 6200 管理費用                          | 443,537       | 3   | 362,617      | 5   |
| 6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(五))        | 5,473         | -   | (1,301)      | -   |
|                                    | 497,273       | 3   | 401,744      | 5   |
| 營業淨利                               | 2,947,076     | 16  | 1,671,516    | 19  |
| 營業外收入及支出(附註六(十九)及七)：               |               |     |              |     |
| 7100 利息收入                          | 37,470        | -   | 57,960       | 1   |
| 7010 其他收入及支出                       | 78,882        | -   | 76,296       | 1   |
| 7020 其他利益及損失                       | (8,533)       | -   | 33,810       | -   |
| 7050 財務成本                          | (1,308)       | -   | (995)        | -   |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額      | 1,205,169     | 7   | 1,220,188    | 14  |
|                                    | 1,311,680     | 7   | 1,387,259    | 16  |
| 稅前淨利                               | 4,258,756     | 23  | 3,058,775    | 35  |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十四))              | 731,879       | 4   | 441,587      | 5   |
| 本期淨利                               | 3,526,877     | 19  | 2,617,188    | 30  |
| 其他綜合損益：                            |               |     |              |     |
| 8310 不重分類至損益之項目                    |               |     |              |     |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十三))          | (4,674)       | -   | 1,600        | -   |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 554,815       | 3   | 685,623      | 8   |
| 8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | (472)         | -   | (3,207)      | -   |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅                | -             | -   | -            | -   |
|                                    | 549,669       | 3   | 684,016      | 8   |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目                 |               |     |              |     |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | (51,222)      | -   | 177,342      | 1   |
| 8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益 | 13,650        | -   | (9,658)      | -   |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))      | 10,244        | -   | (35,468)     | -   |
|                                    | (27,328)      | -   | 132,216      | 1   |
| 8300 本期其他綜合損益                      | 522,341       | 3   | 816,232      | 9   |
| 8500 本期綜合損益總額                      | \$ 4,049,218  | 22  | \$ 3,433,420 | 39  |
| 每股盈餘(歸屬於母公司業主)(附註六(十六))            |               |     |              |     |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)               | \$ 28.42      |     | \$ 21.09     |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)               | \$ 28.32      |     | \$ 20.98     |     |



(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：梁進利



經理人：賴銘崑、王俊盛

會計主管：陳忠生



聖暉工程科技股份有限公司

權益變動表

民國一十四年及一十三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                         |                                         |                  |                   |
|-----------------|-------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|------------------|-------------------|
|                 | 普通股<br>股 本        | 資本公積             | 法定盈<br>餘公積       | 特別盈<br>餘公積    | 未分配<br>盈 餘       | 合 計              | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 透過其他綜合損<br>益按公允價值衡<br>量之金融資產未<br>實現評價損益 | 合 計              | 權益總額              |
| 民國一十三年一月一日餘額    | \$ 620,405        | 3,707,948        | 1,230,741        | 19,252        | 3,064,378        | 4,314,371        | (142,188)                      | 311,311                                 | 169,123          | 8,811,847         |
| 盈餘指撥及分配：        |                   |                  |                  |               |                  |                  |                                |                                         |                  |                   |
| 提列法定盈餘公積        | -                 | -                | 209,950          | -             | (209,950)        | -                | -                              | -                                       | -                | -                 |
| 普通股現金股利         | -                 | -                | -                | -             | (1,364,890)      | (1,364,890)      | -                              | -                                       | -                | (1,364,890)       |
| 特別盈餘公積迴轉        | -                 | -                | -                | (713)         | 713              | -                | -                              | -                                       | -                | -                 |
| 其他資本公積變動數       | -                 | 85               | -                | -             | -                | -                | -                              | -                                       | -                | 85                |
| 本期淨利            | -                 | -                | -                | -             | 2,617,188        | 2,617,188        | -                              | -                                       | -                | 2,617,188         |
| 本期其他綜合損益        | -                 | -                | -                | -             | (1,607)          | (1,607)          | 141,874                        | 675,965                                 | 817,839          | 816,232           |
| 本期綜合損益總額        | -                 | -                | -                | -             | 2,615,581        | 2,615,581        | 141,874                        | 675,965                                 | 817,839          | 3,433,420         |
| 對子公司所有權權益變動     | -                 | 89,658           | -                | -             | -                | -                | -                              | -                                       | -                | 89,658            |
| 民國一十三年十二月三十一日餘額 | <u>\$ 620,405</u> | <u>3,797,691</u> | <u>1,440,691</u> | <u>18,539</u> | <u>4,105,832</u> | <u>5,565,062</u> | <u>(314)</u>                   | <u>987,276</u>                          | <u>986,962</u>   | <u>10,970,120</u> |
| 民國一十四年一月一日餘額    | \$ 620,405        | 3,797,691        | 1,440,691        | 18,539        | 4,105,832        | 5,565,062        | (314)                          | 987,276                                 | 986,962          | 10,970,120        |
| 盈餘指撥及分配：        |                   |                  |                  |               |                  |                  |                                |                                         |                  |                   |
| 提列法定盈餘公積        | -                 | -                | 287,563          | -             | (287,563)        | -                | -                              | -                                       | -                | -                 |
| 普通股現金股利         | -                 | -                | -                | -             | (1,923,254)      | (1,923,254)      | -                              | -                                       | -                | (1,923,254)       |
| 特別盈餘公積迴轉        | -                 | -                | -                | (39)          | 39               | -                | -                              | -                                       | -                | -                 |
| 其他資本公積變動數       | -                 | 863              | -                | -             | -                | -                | -                              | -                                       | -                | 863               |
| 本期淨利            | -                 | -                | -                | -             | 3,526,877        | 3,526,877        | -                              | -                                       | -                | 3,526,877         |
| 本期其他綜合損益        | -                 | -                | -                | -             | (2,906)          | (2,906)          | (40,978)                       | 566,225                                 | 525,247          | 522,341           |
| 本期綜合損益總額        | -                 | -                | -                | -             | 3,523,971        | 3,523,971        | (40,978)                       | 566,225                                 | 525,247          | 4,049,218         |
| 對子公司所有權權益變動     | -                 | 22,006           | -                | -             | -                | -                | -                              | -                                       | -                | 22,006            |
| 民國一十四年十二月三十一日餘額 | <u>\$ 620,405</u> | <u>3,820,560</u> | <u>1,728,254</u> | <u>18,500</u> | <u>5,419,025</u> | <u>7,165,779</u> | <u>(41,292)</u>                | <u>1,553,501</u>                        | <u>1,512,209</u> | <u>13,118,953</u> |

董事長：梁進利

經理人：賴銘崑、王俊盛

會計主管：陳忠生

|                           | 114年度              | 113年度              |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>         |                    |                    |
| 本期稅前淨利                    | \$ 4,258,756       | 3,058,775          |
| 調整項目：                     |                    |                    |
| 不影響現金流量之收益費損項目            |                    |                    |
| 折舊費用(包括投資性不動產)            | 28,086             | 23,517             |
| 攤銷費用                      | 13,329             | 11,699             |
| 預期信用減損損失(迴轉利益)            | 5,473              | (1,301)            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債(利益)損失 | (212)              | 285                |
| 利息費用                      | 1,308              | 995                |
| 利息收入                      | (37,470)           | (57,960)           |
| 股利收入                      | (42,539)           | (37,520)           |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額  | (1,205,169)        | (1,220,188)        |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)      | 44                 | (190)              |
| 處分投資性不動產利益                | -                  | (8,336)            |
| 租賃修改利益及其他                 | -                  | (52)               |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計          | (1,237,150)        | (1,289,051)        |
| 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之淨變動：           |                    |                    |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增加      | (256,468)          | (24,344)           |
| 合約資產增加                    | (1,366,430)        | (871,727)          |
| 應收票據(增加)減少                | (17,530)           | 76,953             |
| 應收帳款增加                    | (1,579,576)        | (879,945)          |
| 其他營業資產減少(增加)              | 142,699            | (266,196)          |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計          | (3,077,305)        | (1,965,259)        |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：           |                    |                    |
| 合約負債增加(減少)                | 2,190,405          | (689,758)          |
| 應付票據減少                    | (33)               | (2,657)            |
| 應付帳款(含關聯人)增加              | 1,200,686          | 1,363,786          |
| 負債準備(減少)增加                | (13,730)           | 22,848             |
| 其他營業負債增加                  | 313,597            | 123,251            |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計          | 3,690,925          | 817,470            |
| 調整項目合計                    | (623,530)          | (2,436,840)        |
| 營運產生之現金流入                 | 3,635,226          | 621,935            |
| 收取之利息                     | 37,624             | 59,881             |
| 支付之利息                     | (1,346)            | (931)              |
| 支付之所得稅                    | (552,914)          | (212,157)          |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>         | <b>3,118,590</b>   | <b>468,728</b>     |
| <b>投資活動之現金流量：</b>         |                    |                    |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產    | (92,639)           | (154,705)          |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產    | 12,327             | -                  |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產           | (10,000)           | (19,500)           |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產        | (456)              | (39,497)           |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產        | 152                | -                  |
| 取得採用權益法之投資                | (157,820)          | (32,016)           |
| 採用權益法之被投資公司清算退回股款         | -                  | 29,756             |
| 取得不動產、廠房及設備               | (2,842)            | (11,276)           |
| 處分不動產、廠房及設備               | 44                 | 190                |
| 存出保證金增加                   | (694)              | (788)              |
| 取得無形資產                    | (5,139)            | (27,242)           |
| 處分投資性不動產                  | -                  | 58,497             |
| 其他非流動資產(增加)減少             | (700)              | 796                |
| 收取之股利                     | 721,011            | 553,305            |
| <b>投資活動之淨現金流入</b>         | <b>463,244</b>     | <b>357,520</b>     |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>         |                    |                    |
| 短期借款增加                    | 260,000            | 195,000            |
| 償還短期借款                    | (300,000)          | (115,000)          |
| 租賃本金償還                    | (19,931)           | (16,092)           |
| 發放現金股利                    | (1,861,214)        | (1,302,849)        |
| 其他資本公積變動                  | 863                | 85                 |
| <b>籌資活動之淨現金流出</b>         | <b>(1,920,282)</b> | <b>(1,238,856)</b> |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數          | 1,661,552          | (412,608)          |
| 期初現金及約當現金餘額               | 2,357,661          | 2,770,269          |
| 期末現金及約當現金餘額               | \$ 4,019,213       | 2,357,661          |



(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：梁進利

經理人：賴銘崑、王俊盛

會計主管：陳忠生



## 聲 明 書

本公司民國一一四年度(自民國一一四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告之公司均相同，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告中均已揭露，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：民國一一五年三月三日



## 會計師查核報告

聖暉工程科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

聖暉工程科技股份有限公司及其子公司(以下併稱合併公司)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，足以允當表達合併公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。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，與合併公司保持超然獨立，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

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一一四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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 工程收入之認列

有關工程收入之認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十六)收入之認列；工程收入之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；工程收入之認列及損失評估之說明，請詳合併財務報告附註六(二十二)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

合併公司工程收入依合約期間按完成程度認列工程收入，完成程度係參照每份合約至報導期間結束日已發生之成本，且合約有重大追加減預算情事時將重新評估預估之合約總成本，並依調整後之總成本重新計算完成程度，合併公司工程收入認列之正確性受完成程度及工程預估總成本是否適當估計而影響。因此，工程收入認列測試為本會計師執行合併公司財務報告查核重要之評估事項。

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，以確認無重大異常。另外，本會計師檢視重大合約，以了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，與工業竣工時實際投入成本互相比較，以評估估列方式是否允當；評估合併公司之工程收入認列政策是否依相關準則規定辦理及工程收入認列之正確性。

#### 其他事項

聖暉工程科技股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對合併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，以及使合併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合併公司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，決定對合併公司民國一一四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

陳政學



會 計 師：

呂倩慧



證券主管機關：金管證審字第 1020002066 號  
核准簽證文號：金管證審字第 1040007866 號  
民 國 一 一 五 年 三 月 三 日

聖暉工程科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產                                   | 114.12.31     |     | 113.12.31  |     | 負債及權益                        | 114.12.31     |     | 113.12.31  |     |
|---------------------------------------|---------------|-----|------------|-----|------------------------------|---------------|-----|------------|-----|
|                                       | 金 額           | %   | 金 額        | %   |                              | 金 額           | %   | 金 額        | %   |
| 流動資產：                                 |               |     |            |     | 流動負債：                        |               |     |            |     |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))                  | \$ 12,996,241 | 31  | 9,899,280  | 29  | 2100 短期借款(附註六(十三))           | \$ 591,458    | 2   | 479,667    | 2   |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))      | 845,461       | 2   | 664,261    | 2   | 2130 合約負債(附註六(二十二))          | 5,945,979     | 14  | 4,042,698  | 12  |
| 1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四))         | 39,591        | -   | -          | -   | 2150 應付票據                    | 74,227        | -   | 165,477    | 1   |
| 1140 合約資產－流動(附註六(二十二))                | 8,138,376     | 20  | 6,581,692  | 19  | 2170 應付帳款                    | 9,684,681     | 24  | 7,610,587  | 22  |
| 1150 應收票據淨額(附註六(五))                   | 393,239       | 1   | 521,095    | 2   | 2201 應付薪資                    | 1,131,210     | 3   | 961,852    | 3   |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(五))                   | 11,088,768    | 27  | 8,606,782  | 25  | 2216 應付股利                    | 786,261       | 2   | 716,575    | 2   |
| 1200 其他應收款                            | 34,866        | -   | 21,806     | -   | 2230 本期所得稅負債                 | 795,578       | 2   | 749,934    | 2   |
| 1220 本期所得稅資產                          | 59,795        | -   | 35,163     | -   | 2250 負債準備－流動(附註六(十六))        | 549,387       | 1   | 565,539    | 2   |
| 130X 存貨(附註六(六))                       | 976,648       | 2   | 1,637,488  | 5   | 2280 租賃負債－流動(附註六(十五))        | 77,422        | -   | 70,473     | -   |
| 1410 預付款項                             | 1,029,940     | 3   | 1,031,873  | 3   | 2321 一年內到期應付公司債(附註六(十四))     | -             | -   | 44,330     | -   |
| 1470 其他流動資產                           | 643,572       | 2   | 580,613    | 2   | 2399 應付費用及其他流動負債(附註六(二十三)及九) | 830,583       | 2   | 730,961    | 2   |
| 1476 其他金融資產－流動(附註八)                   | 99,817        | -   | 384,218    | 1   |                              | 20,466,786    | 50  | 16,138,093 | 48  |
|                                       | 36,346,314    | 88  | 29,964,271 | 88  | 非流動負債：                       |               |     |            |     |
| 非流動資產：                                |               |     |            |     | 2550 負債準備－非流動(附註六(十六))       | 2,500         | -   | 2,500      | -   |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))     | 41,891        | -   | 41,541     | -   | 2570 遞延所得稅負債(附註六(十八))        | 1,302,674     | 3   | 1,107,953  | 3   |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三)) | 3,056,349     | 7   | 2,337,992  | 7   | 2580 租賃負債－非流動(附註六(十五))       | 97,999        | -   | 72,450     | -   |
| 1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(四))        | 30,000        | -   | 39,163     | -   | 2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十七))    | 32,232        | -   | 30,221     | -   |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(七))                 | 138,884       | -   | 78,194     | -   | 2645 存入保證金                   | 152           | -   | 152        | -   |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(九))                | 890,361       | 2   | 833,112    | 2   |                              | 1,435,557     | 3   | 1,213,276  | 3   |
| 1755 使用權資產(附註六(十))                    | 232,796       | 1   | 198,626    | 1   | 負債總計                         | 21,902,343    | 53  | 17,351,369 | 51  |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(十一))                | 218,710       | 1   | 218,142    | 1   | 歸屬母公司業主之權益(附註六(十九))：         |               |     |            |     |
| 1780 無形資產(附註六(十二))                    | 70,815        | -   | 81,349     | -   | 3100 股本                      | 620,405       | 2   | 620,405    | 2   |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十八))                 | 233,512       | 1   | 221,267    | 1   | 3200 資本公積                    | 3,820,560     | 9   | 3,797,691  | 11  |
| 1990 其他非流動資產(附註八)                     | 60,237        | -   | 64,022     | -   | 3300 保留盈餘                    | 7,165,779     | 17  | 5,565,062  | 16  |
|                                       | 4,973,555     | 12  | 4,113,408  | 12  | 3400 其他權益                    | 1,512,209     | 4   | 986,962    | 3   |
|                                       |               |     |            |     | 歸屬母公司業主之權益合計                 | 13,118,953    | 32  | 10,970,120 | 32  |
|                                       |               |     |            |     | 36XX 非控制權益                   | 6,298,573     | 15  | 5,756,190  | 17  |
|                                       |               |     |            |     | 權益總計                         | 19,417,526    | 47  | 16,726,310 | 49  |
| 資產總計                                  | \$ 41,319,869 | 100 | 34,077,679 | 100 | 負債及權益總計                      | \$ 41,319,869 | 100 | 34,077,679 | 100 |

董事長：梁進利



經理人：賴銘崑、王俊盛



會計主管：陳忠生



(請詳閱後附合併財務報告附註)

聖暉工程科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                 |                                  | 114年度         |     | 113年度      |     |
|---------------------------------|----------------------------------|---------------|-----|------------|-----|
|                                 |                                  | 金額            | %   | 金額         | %   |
| <b>營業收入(附註六(二十二))：</b>          |                                  |               |     |            |     |
| 4520                            | 工程收入淨額                           | \$ 40,424,470 | 97  | 29,719,606 | 98  |
| 4100                            | 銷貨收入淨額                           | 1,057,442     | 3   | 534,247    | 2   |
|                                 |                                  | 41,481,912    | 100 | 30,253,853 | 100 |
| <b>營業成本</b>                     |                                  |               |     |            |     |
| 5520                            | 工程成本(附註六(十五)及七(二))               | 32,759,629    | 79  | 23,193,267 | 77  |
| 5110                            | 銷貨成本(附註六(六))                     | 874,175       | 2   | 482,739    | 2   |
|                                 |                                  | 33,633,804    | 81  | 23,676,006 | 79  |
| <b>營業毛利</b>                     |                                  | 7,848,108     | 19  | 6,577,847  | 21  |
| <b>營業費用(附註六(十五))：</b>           |                                  |               |     |            |     |
| 6100                            | 推銷費用                             | 315,196       | 1   | 305,988    | 1   |
| 6200                            | 管理費用                             | 1,403,076     | 3   | 1,309,719  | 4   |
| 6300                            | 研究發展費用                           | 406,816       | 1   | 361,457    | 1   |
| 6450                            | 預期信用減損損失(附註六(五)及(二十五))           | 19,685        | -   | 193,688    | 1   |
|                                 |                                  | 2,144,773     | 5   | 2,170,852  | 7   |
| <b>營業淨利</b>                     |                                  | 5,703,335     | 14  | 4,406,995  | 14  |
| <b>營業外收入及支出(附註六(二十四))：</b>      |                                  |               |     |            |     |
| 7100                            | 利息收入                             | 188,467       | 1   | 184,911    | 1   |
| 7010                            | 其他收入及支出                          | 128,897       | -   | 139,884    | -   |
| 7020                            | 其他利益及損失                          | 11,735        | -   | 121,904    | -   |
| 7050                            | 財務成本                             | (24,078)      | -   | (24,844)   | -   |
| 7070                            | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註六(七)) | 54,138        | -   | 28,369     | -   |
|                                 |                                  | 359,159       | 1   | 450,224    | 1   |
| <b>稅前淨利</b>                     |                                  | 6,062,494     | 15  | 4,857,219  | 15  |
| 7950                            | 減：所得稅費用(附註六(十八))                 | 1,458,160     | 4   | 1,269,208  | 4   |
| <b>本期淨利</b>                     |                                  | 4,604,334     | 11  | 3,588,011  | 11  |
| <b>其他綜合損益：</b>                  |                                  |               |     |            |     |
| <b>不重分類至損益之項目</b>               |                                  |               |     |            |     |
| 8311                            | 確定福利計畫之再衡量數                      | (5,100)       | -   | (1,798)    | -   |
| 8316                            | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益    | 628,654       | 2   | 713,396    | 2   |
| 8349                            | 與不重分類之項目相關之所得稅                   | -             | -   | -          | -   |
|                                 |                                  | 623,554       | 2   | 711,598    | 2   |
| <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                | (52,330)      | -   | 221,572    | 1   |
| 8367                            | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益    | 13,650        | -   | (9,657)    | -   |
| 8399                            | 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十八))         | 6,659         | -   | (61,818)   | -   |
|                                 |                                  | (32,021)      | -   | 150,097    | 1   |
| 8300                            | 本期其他綜合損益(稅後淨額)                   | 591,533       | 2   | 861,695    | 3   |
| 8500                            | 本期綜合損益總額                         | \$ 5,195,867  | 13  | 4,449,706  | 14  |
| <b>本期淨利歸屬於：</b>                 |                                  |               |     |            |     |
| 8610                            | 母公司業主                            | 3,526,877     | 8   | 2,617,188  | 8   |
| 8620                            | 非控制權益                            | 1,077,457     | 3   | 970,823    | 3   |
|                                 |                                  | \$ 4,604,334  | 11  | 3,588,011  | 11  |
| <b>綜合損益總額歸屬於：</b>               |                                  |               |     |            |     |
| 8710                            | 母公司業主                            | \$ 4,049,218  | 10  | 3,433,420  | 11  |
| 8720                            | 非控制權益                            | 1,146,649     | 3   | 1,016,286  | 3   |
|                                 |                                  | \$ 5,195,867  | 13  | 4,449,706  | 14  |
| <b>每股盈餘(歸屬於母公司業主)(附註六(二十一))</b> |                                  |               |     |            |     |
| 9750                            | 基本每股盈餘(單位：新台幣元)                  | \$ 28.42      |     | 21.09      |     |
| 9850                            | 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)                  | \$ 28.32      |     | 20.98      |     |



(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：梁進利



經理人：賴銘崑、王俊盛

會計主管：陳忠生



聖暉工程科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

|                 | 保留盈餘       |           |            |            |             |             | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 其他權益項目<br>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | 合 計       | 歸屬於母公司業主權益總計 | 非控制權 益    | 權益總額        |
|-----------------|------------|-----------|------------|------------|-------------|-------------|-------------------|---------------------------------------|-----------|--------------|-----------|-------------|
|                 | 普通股<br>股 本 | 資本公積      | 法定盈<br>餘公積 | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈 餘  | 合 計         |                   |                                       |           |              |           |             |
| 民國一一三年一月一日餘額    | \$ 620,405 | 3,707,948 | 1,230,741  | 19,252     | 3,064,378   | 4,314,371   | (142,188)         | 311,311                               | 169,123   | 8,811,847    | 4,272,974 | 13,084,821  |
| 盈餘指撥及分配：        |            |           |            |            |             |             |                   |                                       |           |              |           |             |
| 提列法定盈餘公積        | -          | -         | 209,950    | -          | (209,950)   | -           | -                 | -                                     | -         | -            | -         | -           |
| 普通股現金股利         | -          | -         | -          | -          | (1,364,890) | (1,364,890) | -                 | -                                     | -         | (1,364,890)  | -         | (1,364,890) |
| 特別盈餘公積迴轉        | -          | -         | -          | (713)      | 713         | -           | -                 | -                                     | -         | -            | -         | -           |
| 其他資本公積變動        | -          | 85        | -          | -          | -           | -           | -                 | -                                     | -         | 85           | -         | 85          |
| 本期淨利            | -          | -         | -          | -          | 2,617,188   | 2,617,188   | -                 | -                                     | -         | 2,617,188    | 970,823   | 3,588,011   |
| 本期其他綜合損益        | -          | -         | -          | -          | (1,607)     | (1,607)     | 141,874           | 675,965                               | 817,839   | 816,232      | 45,463    | 861,695     |
| 本期綜合損益總額        | -          | -         | -          | -          | 2,615,581   | 2,615,581   | 141,874           | 675,965                               | 817,839   | 3,433,420    | 1,016,286 | 4,449,706   |
| 對子公司所有權權益變動     | -          | 89,658    | -          | -          | -           | -           | -                 | -                                     | -         | 89,658       | -         | 89,658      |
| 非控制權益變動         | -          | -         | -          | -          | -           | -           | -                 | -                                     | -         | -            | 466,930   | 466,930     |
| 民國一一三年十二月三十一日餘額 | \$ 620,405 | 3,797,691 | 1,440,691  | 18,539     | 4,105,832   | 5,565,062   | (314)             | 987,276                               | 986,962   | 10,970,120   | 5,756,190 | 16,726,310  |
| 民國一一四年一月一日餘額    | \$ 620,405 | 3,797,691 | 1,440,691  | 18,539     | 4,105,832   | 5,565,062   | (314)             | 987,276                               | 986,962   | 10,970,120   | 5,756,190 | 16,726,310  |
| 盈餘指撥及分配：        |            |           |            |            |             |             |                   |                                       |           |              |           |             |
| 提列法定盈餘公積        | -          | -         | 287,563    | -          | (287,563)   | -           | -                 | -                                     | -         | -            | -         | -           |
| 普通股現金股利         | -          | -         | -          | -          | (1,923,254) | (1,923,254) | -                 | -                                     | -         | (1,923,254)  | -         | (1,923,254) |
| 特別盈餘公積迴轉        | -          | -         | -          | (39)       | 39          | -           | -                 | -                                     | -         | -            | -         | -           |
| 其他資本公積變動        | -          | 863       | -          | -          | -           | -           | -                 | -                                     | -         | 863          | -         | 863         |
| 本期淨利            | -          | -         | -          | -          | 3,526,877   | 3,526,877   | -                 | -                                     | -         | 3,526,877    | 1,077,457 | 4,604,334   |
| 本期其他綜合損益        | -          | -         | -          | -          | (2,906)     | (2,906)     | (40,978)          | 566,225                               | 525,247   | 522,341      | 69,192    | 591,533     |
| 本期綜合損益總額        | -          | -         | -          | -          | 3,523,971   | 3,523,971   | (40,978)          | 566,225                               | 525,247   | 4,049,218    | 1,146,649 | 5,195,867   |
| 對子公司所有權權益變動     | -          | 22,006    | -          | -          | -           | -           | -                 | -                                     | -         | 22,006       | -         | 22,006      |
| 非控制權益變動         | -          | -         | -          | -          | -           | -           | -                 | -                                     | -         | -            | (604,266) | (604,266)   |
| 民國一一四年十二月三十一日餘額 | \$ 620,405 | 3,820,560 | 1,728,254  | 18,500     | 5,419,025   | 7,165,779   | (41,292)          | 1,553,501                             | 1,512,209 | 13,118,953   | 6,298,573 | 19,417,526  |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：梁進利

經理人：賴銘崑、王俊盛

會計主管：陳忠生

聖暉工程科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                        | 114年度                | 113年度               |
|------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>      |                      |                     |
| 本期稅前淨利                 | \$ 6,062,494         | 4,857,219           |
| 調整項目：                  |                      |                     |
| 不影響現金流量之收益費損項目         |                      |                     |
| 折舊費用(包括投資性不動產)         | 159,754              | 147,469             |
| 攤銷費用                   | 39,000               | 48,396              |
| 預期信用減損損失               | 19,685               | 193,688             |
| 利息費用                   | 24,078               | 24,844              |
| 利息收入                   | (188,467)            | (184,911)           |
| 股利收入                   | (60,989)             | (63,244)            |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額      | (54,138)             | (28,369)            |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之利益     | (4,255)              | (5,113)             |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)   | 66                   | (2,231)             |
| 處分投資性不動產利益             | -                    | (8,336)             |
| 處分無形資產損失               | 126                  | 39                  |
| 處分投資損失                 | -                    | 23                  |
| 租賃修改利益                 | (2,618)              | (435)               |
| 不影響現金流量之收益費損項目         | (67,758)             | 121,820             |
| 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之淨變動：        |                      |                     |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增加   | (184,239)            | (269,790)           |
| 合約資產增加                 | (1,556,684)          | (2,245,153)         |
| 應收票據減少(增加)             | 133,692              | (241,468)           |
| 應收帳款增加                 | (2,501,763)          | (2,489,442)         |
| 存貨減少                   | 660,840              | 509,496             |
| 其他營業資產減少               | 208,742              | 54,618              |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計       | (3,239,412)          | (4,681,739)         |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：        |                      |                     |
| 合約負債增加                 | 1,903,281            | 577,330             |
| 應付票據(減少)增加             | (91,250)             | 20,388              |
| 應付帳款(含關係人)增加           | 2,074,094            | 1,420,905           |
| 負債準備(減少)增加             | (17,047)             | 182,204             |
| 其他營業負債增加               | 267,943              | 384,711             |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計       | 4,137,021            | 2,585,538           |
| 調整項目合計                 | 829,851              | (1,974,381)         |
| 營運產生之現金流入              | 6,892,345            | 2,882,838           |
| 收取之利息                  | 183,686              | 186,828             |
| 支付之利息                  | (26,086)             | (21,992)            |
| 支付之所得稅                 | (1,248,922)          | (803,595)           |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>      | <b>5,801,023</b>     | <b>2,244,079</b>    |
| <b>投資活動之現金流量：</b>      |                      |                     |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (104,291)            | (198,675)           |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 12,326               | 80,251              |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產        | (30,000)             | (39,000)            |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產     | (456)                | (39,498)            |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 151                  | -                   |
| 取得不動產、廠房及設備            | (128,246)            | (151,365)           |
| 處分不動產、廠房及設備            | 1,918                | 3,295               |
| 取得無形資產                 | (24,558)             | (53,360)            |
| 取得使用權資產                | (3,752)              | (37,078)            |
| 處分投資性不動產               | -                    | 58,497              |
| 其他非流動資產減少(增加)          | 2,593                | (10,195)            |
| 收取之股利                  | 60,989               | 63,244              |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>      | <b>(213,326)</b>     | <b>(323,884)</b>    |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>      |                      |                     |
| 短期借款增加                 | 3,766,971            | 1,682,304           |
| 償還短期借款                 | (3,652,261)          | (1,762,268)         |
| 租賃本金償還                 | (87,720)             | (81,744)            |
| 發放現金股利                 | (1,861,214)          | (1,302,849)         |
| 其他資本公積變動               | 863                  | 85                  |
| 非控制權益變動                | (633,863)            | 208,674             |
| <b>籌資活動之淨現金流出</b>      | <b>(2,467,224)</b>   | <b>(1,255,798)</b>  |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響        | (23,512)             | 283,674             |
| 本期現金及約當現金增加數           | 3,096,961            | 948,071             |
| 期初現金及約當現金餘額            | 9,899,280            | 8,951,209           |
| 期末現金及約當現金餘額            | \$ <b>12,996,241</b> | \$ <b>9,899,280</b> |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：梁進利

經理人：賴銘崑、王俊盛

會計主管：陳忠生

### 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 114 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 114 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。

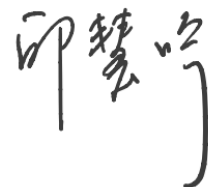
敬請 鑒核

此致

聖暉工程科技股份有限公司 115 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 1 5 年 3 月 3 日

## 附件四、公司治理報告

- 一、本公司已建立良好之公司治理制度，及建置有效的公司治理架構，並已配置適任及適當人數之公司治理人員，公司治理主管一名，由財務主管兼任，為負責公司治理相關事務之最高主管，由董事長暨董事會負責督導。
- 二、114 年主管機關為因應國際永續發展趨勢，對環境、社會及治理等 ESG 資訊需求漸增，證交所參考國際永續相關準則，強化我國上市櫃公司之 ESG 資訊揭露，初期揭露項目包括溫室氣體排放、能源管理、水資源管理、廢棄物管理、人力發展、董事會及投資人溝通等七大議題共 29 項指標，另配合 2050 全球淨零碳排目標，鼓勵我國企業減碳達成永續經營目標，金管會於 2022 年 3 月 3 日正式啟動上市櫃公司永續發展路徑圖，本公司每股面額 5 元且 113 年淨值逾 100 億，集團公司應於 2027 年(第二階段)完成，本公司擬於 2026 年(第一階段)提前完成，有關主管機關 113 年宣導事項，本公司摘要重點執行情形如下，其他有關公司治理運作情形，請詳本公司年度年報公司治理報告運作情形。

| 摘要項目                       | 執行情形                                                                                                  |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司治理評鑑                     | 本公司公司治理評鑑連續 10 年於上市櫃公司 5%                                                                             |
| 溫室氣體盤查與查證(Verification) 時程 | 1.台中聖暉、朋億、銳澤、蘇州集成、聖暉深圳、蘇州冠禮、冠禮科技(上海)已取得 113 年度確信報告<br>2.完成集團公司三大業務體系無塵室機電、廠務系統水企劃整合、半導體氣體廠務系統範疇 3 方法論 |

- 三、本公司各項治理相關報告如下

| 項目                | 董事會報告日期               | 報告單位         |
|-------------------|-----------------------|--------------|
| 113 年公司治理報告       | 114/02/27             | 財務處          |
| 誠信經營執行情形          | 114/11/07             | 總經理          |
| 氣候變遷風險與機會及行動與成果報告 | 114/11/07             | 總經理          |
| 推動永續發展執行情形        | 114/11/07             | 總管理處         |
| 智慧財產管理計劃          | 114/11/07             | 總管理處         |
| 風險管理運作情形報告        | 114/05/08 & 114/08/07 | 稽核室          |
| 與利害關係人溝通情形        | 114/11/07             | 財務處、總管理處、採購部 |

- 四、未來挑戰議題

| 挑戰項目                                             | 公司因應方式                   |
|--------------------------------------------------|--------------------------|
| 公司治理評鑑改為 ESG 評鑑指標，加入環境面及社會面構面新指標                 | 針對新議題檢視現有治理機制並持續修正。      |
| 接軌 IFRS 永續揭露準則藍圖，IFRS 永續準則 S2 溫室氣體盤查範疇 3 數據蒐集及統計 | 114 年完成初步方法論，持續提升資訊蒐集品質。 |

## 附件五、審計委員會年度運作情形及與內部稽核主管溝通情形報告

本公司「審計委員會」，由全體獨立董事組成，定期於董事會前召開會議檢視公司內部控制制度及內部稽核之執行和重大財務業務行為，並適時與簽證會計師進行溝通與交流，以確實監督公司運作及風險控管。

### 1. 審計委員會之職權事項：

- (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度
- (2) 內部控制制度有效性之考核
- (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免
- (10) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告
- (11) 營業報告書及盈餘分配或虧損撥補議案
- (12) 其他公司或主管機關規定之重大事項

### 2. 審計委員會 114 年度工作重點：

- (1) 審議財務報告。
- (2) 審議修訂內部控制制度及內部控制制度有效性之考核。
- (3) 審議背書保證。
- (4) 審議取得有價證券與投資設立子公司。
- (5) 審議解除董事競業禁止之限制。
- (6) 審議訂定預先核准會計師事務所提供非確信服務及除審計報告外之確信服務政策之一般原則。
- (7) 審議修訂資金貸與他人作業程序及取得或處分資產處理程序。
- (8) 依會計師之書面聲明書及審計品質指標(AQIs)評核會計師之適任性與獨立性。
- (9) 審議與安侯建業聯合會計師事務所簽約案。

### 3. 審計委員會之運作如有證券交易法第 14 條之 5 所列事項或其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理，本公司相關議案如下：

| 審計委員會  | 議案內容及後續處理                        | 證券交易法第 14 條之 5 所列事項 | 未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項 |
|--------|----------------------------------|---------------------|-------------------------------|
| 第四屆第五次 | 1. 決議通過本公司中華民國一一三年度營業報告書暨財務報告書案。 | ✓                   | 無                             |

| 審計委員會               | 議案內容及後續處理                                            | 證券交易法第14條之5所列事項 | 未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項 |
|---------------------|------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------|
| 114.02.27           | 2. 決議通過本公司一一三年度內部控制制度聲明書案。                           | ✓               | 無                             |
|                     | 3. 決議通過簽證會計師適任性及獨立性之評估案。                             | ✓               | 無                             |
|                     | 4. 決議通過本公司背書保證追認案。                                   | ✓               | 無                             |
|                     | 5. 決議通過解除本公司董事競業禁止之限制案。                              | ✓               | 無                             |
|                     | 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。                            |                 |                               |
|                     | 審計委員會決議結果：全體出席委員，無異議照案通過。                            |                 |                               |
|                     | 公司對審計委員會意見之處理：無。                                     |                 |                               |
| 第四屆第六次<br>114.05.08 | 1. 決議通過訂定「預先核准會計師事務所提供非確信服務及除審計報告外之確信服務政策之一般原則」案。    | ✓               | 無                             |
|                     | 2. 決議通過與安侯建業聯合會計師事務所簽約案。                             | ✓               | 無                             |
|                     | 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。                            |                 |                               |
|                     | 審計委員會決議結果：全體出席委員，無異議照案通過。                            |                 |                               |
|                     | 公司對審計委員會意見之處理：無。                                     |                 |                               |
| 第四屆第八次<br>114.11.07 | 1. 決議通過修訂「資金貸與他人作業程序」及「取得或處分資產處理程序」。                 | ✓               | 無                             |
|                     | 2. 決議通過修訂本公司內部控制制度「薪工循環」及內部稽核實施細則「總則、薪工循環、其他管理控制作業」。 | ✓               | 無                             |
|                     | 3. 決議通過本公司投資設立美國子公司案。                                | ✓               | 無                             |
|                     | 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。                            |                 |                               |
|                     | 審計委員會決議結果：全體出席委員，無異議照案通過。                            |                 |                               |
|                     | 公司對審計委員會意見之處理：無。                                     |                 |                               |

4. 本年度無獨立董事對利害關係議案迴避情形。

5. 本年度無與關係人(集團外)之重大交易。

6. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

本公司簽證會計師及內部稽核人員透過審計委員會向獨立董事彙報公司年度及季度、半年度財務報告之查核(核閱)結果與內部控制制度運作之情形等，會議中獨立董事得與會計師及內部稽核人員做當面充分之溝通，藉此掌握公司經營概況，以為適當之督導。除每季召開之審計委員會議外，獨立董事平日亦透過電子通訊方式與會計師及稽核人員保持聯繫、互動，本公司並每年至少一次安排獨立董事分別與會計師及稽核人員召開單獨會議。114 年間獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形如下表所示並已揭露於公司網站。

(1) 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

| 日期                         | 溝通重點                                                                                                                                                                           | 處理執行結果                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 114.02.27<br>審計委員會         | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 113 年 10~12 月稽核業務重點報告</li> <li>■ 114 年度風險鑑別報告</li> <li>■ 113 年度內部控制制度聲明書</li> </ul>                                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果及風險鑑別報告，無異議。</li> <li>■ 審議通過後提報董事會。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 114.05.08<br>審計委員會         | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 114 年 1~3 月稽核業務重點報告</li> <li>■ 114 年度風險管理執行情形報告 (截至 114 年 4 月)</li> </ul>                                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果及風險管理執行情形報告，無異議。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 114.08.07<br>審計委員會         | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 114 年 4~6 月稽核業務重點報告</li> <li>■ 114 年度風險管理執行情形報告 (截至 114 年 7 月)</li> </ul>                                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果及風險管理執行情形報告，無異議。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 114.11.07<br>審計委員會         | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 114 年 7~9 月稽核業務重點報告</li> <li>■ 115 年度稽核計畫</li> <li>■ 修訂內部控制制度「薪工循環」及內部稽核實施細則「總則、薪工循環、其他管理控制作業」</li> </ul>                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。</li> <li>■ 審議通過後提報董事會。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 114.11.07<br>單獨溝通會議        | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 114 年度內部控制制度自行評估實施計畫</li> <li>■ 114 年度專案查核工作執行情形</li> </ul>                                                                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 獨立董事洽悉。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 114.02.08<br>電子郵件/<br>電話溝通 | <p>子公司監理：稽核報告顯示「已開立發票比例小於付款比例逾 10% 以上，顯示收支不平衡」。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 不知造成這種差異的具體原因為何？</li> <li>■ 是否為暫時性現象，還是長期存在的問題？</li> <li>■ 有調整或改善的建議嗎？</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 對廠商為現況計價(實做實算)，對業主則為階段完成再行計價(分期計價/階段性請款)，且因配合工地施作狀況及業主驗收進度，造成整體收支落差。</li> <li>■ 原則上會同步進行廠商請款與業主計價，以保持收支平衡。但可能會因工地現場施作狀況及業主驗收進度(內部計價流程)而存在此問題。</li> <li>■ (1)工程單位製作「計價進度管控表」，詳實記載各工案請款進度及工程進度，並定期追蹤處理情形。(2)期後追蹤：經檢視「業主同意開立發票 mail 紀錄」、「工程請款確認明細單」及「工程收支統計表」，114 年 2 月份累計開立發票比例為 80%，累計付款比例為 82.33%，故收付款比例尚屬合理。</li> </ul> |
| 114.03.28<br>電子郵件/<br>電話溝通 | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 對於投資循環的控制點和測試程序，提出一些建議供參酌。</li> <li>■ 有價證券的處分，想瞭解有權交易人和核准人是否有區分？</li> </ul>                                                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 依獨董建議修正投資循環控制點及執行測試步驟。</li> <li>■ <b>RP/基金</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 申請人/交易人：財務處課長或出納人員</li> <li>- 核准人：依「取得或處分資產處理程序」規定(就性質及金額劃分簽核層級：需經董事長或董事會核准)</li> </ul> </li> <li>■ <b>股票/ETF/公債</b></li> </ul>                                                                                                  |

| 日期 | 溝通重點 | 處理執行結果                                                                           |
|----|------|----------------------------------------------------------------------------------|
|    |      | - 申請人/交易人：財務長(因交易時須有帳號與密碼登入)<br>- 核准人：依「取得或處分資產處理程序」規定(就性質及金額劃分簽核層級：需經董事長或董事會核准) |

(2) 獨立董事與會計師之溝通情形

| 日期                 | 溝通重點                 | 建議事項 |
|--------------------|----------------------|------|
| 114.02.27 關鍵查核事項會議 | ■ 113 年度關鍵查核事項溝通     | 無    |
| 114.02.27 審計委員會    | ■ 113 年度財務報告查核結果報告   | 無    |
| 114.05.08 審計委員會    | ■ 114 年第一季財務報告核閱結果報告 | 無    |
| 114.08.07 審計委員會    | ■ 114 年第二季財務報告核閱結果報告 | 無    |
| 114.11.07 審計委員會    | ■ 114 年第三季財務報告核閱結果報告 | 無    |
| 114.11.07 單獨溝通會議   | ■ 會計師與獨立董事單獨溝通會議     | 無    |

7. 審計委員會 114 年度出席情形：

114 年度審計委員會開會 6 次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率 | 備註             |
|-----|-----|--------|--------|-------|----------------|
| 召集人 | 邱慧吟 | 6      | 0      | 100%  | 113.05.24 改選新任 |
| 委員  | 黃姿裴 | 6      | 0      | 100%  | 113.05.24 改選連任 |
| 委員  | 紀志毅 | 6      | 0      | 100%  | 113.05.24 改選新任 |
| 委員  | 梁連文 | 6      | 0      | 100%  | 113.05.24 改選新任 |

## 附件六、董事酬金政策及個別董事酬金

本公司董事酬金包括參加董事會議之車馬費與出席費、功能性委員參加委員會之車馬費、執行業務費用及依公司章程按年度所提撥之董事酬勞。本公司公司章程第 26 條之 1 規定，公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，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高於百分之五為董事酬勞。董事酬勞總額由薪資報酬委員會參酌公司整體營運績效、同業水準等進行審核，並提董事會議定之；個別董事酬勞係依「董事及功能性委員會酬金給付辦法」規定，參酌董事成員績效評估結果如對公司營運之參與程度、當年度董事會出席率、是否擔任董事長及其他項目分別計算每位董事個人基點後，就董事會通過之總額依比重分配之。

獨立董事則每月領取定額報酬，不參與年度所提撥之董事酬勞，獨立董事經本公司董事會委任為功能性委員會委員者，額外領取委員會報酬。

單位：新臺幣仟元；仟股

| 職 稱  | 姓 名           | 董事酬金        |                                           |              |                                           |             |                                           |                   |                                           | A、B、 C 及 D 等四項<br>總額及占稅後純益之比<br>例 |               |                   |               | 兼任員工領取相關酬金            |                                           |              |                                           |         |               |                   |               | A、B、C、D、E、F 及<br>G 等七項總額及占稅後<br>純益之比例 |               |                   |               | 有無<br>領取<br>來自<br>子公<br>司以<br>外轉<br>投資<br>事業<br>酬金 |
|------|---------------|-------------|-------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------|---------------|-------------------|---------------|-----------------------|-------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------|---------|---------------|-------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|----------------------------------------------------|
|      |               | 報酬(A)       |                                           | 退職退<br>休金(B) |                                           | 董事酬勞<br>(C) |                                           | 業務執<br>行費用<br>(D) |                                           |                                   |               |                   |               | 薪資、獎<br>金及特支<br>費等(E) |                                           | 退職退休<br>金(F) |                                           | 員工酬勞(G) |               |                   |               |                                       |               |                   |               |                                                    |
|      |               | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司  | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司       | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本公司                               |               | 財務報告<br>內所有公<br>司 |               | 本<br>公<br>司           | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司  | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本公司     |               | 財務報告<br>內所有公<br>司 |               | 本公司                                   |               | 財務報告<br>內所有公<br>司 |               |                                                    |
|      |               |             |                                           |              |                                           |             |                                           |                   |                                           | 總<br>額                            | 比<br>例<br>(%) | 總<br>額            | 比<br>例<br>(%) |                       |                                           |              |                                           | 總<br>額  | 比<br>例<br>(%) | 總<br>額            | 比<br>例<br>(%) | 總<br>額                                | 比<br>例<br>(%) | 總<br>額            | 比<br>例<br>(%) |                                                    |
| 董事長  | 梁進利           | 3,200       | 11,753                                    | 0            | 0                                         | 77,999      | 77,999                                    | 60                | 214                                       | 81,259                            | 2.30          | 89,966            | 2.55          | 20,655                | 24,022                                    | 0            | 0                                         | 9,000   | 0             | 9,000             | 0             | 110,914                               | 3.14          | 122,988           | 3.49          | 42                                                 |
| 董事   | 胡台珍           | 0           | 201                                       | 0            | 0                                         | 31,200      | 31,200                                    | 60                | 60                                        | 31,260                            | 0.89          | 31,461            | 0.89          | 0                     | 0                                         | 0            | 0                                         | 0       | 0             | 0                 | 0             | 31,260                                | 0.89          | 31,461            | 0.89          | 無                                                  |
| 董事   | 翔暉開發(股)<br>公司 | 0           | 0                                         | 0            | 0                                         | 31,200      | 31,200                                    | 0                 | 0                                         | 31,200                            | 0.88          | 31,200            | 0.88          | 0                     | 0                                         | 0            | 0                                         | 0       | 0             | 0                 | 0             | 31,200                                | 0.88          | 31,200            | 0.88          | 無                                                  |
|      | 代表人巫碧慧        | 0           | 0                                         | 0            | 0                                         | 0           | 0                                         | 60                | 60                                        | 60                                | 0.00          | 60                | 0.00          | 0                     | 0                                         | 0            | 0                                         | 0       | 0             | 0                 | 0             | 60                                    | 0.00          | 60                | 0.00          | 無                                                  |
| 獨立董事 | 黃姿裴           | 960         | 960                                       | 0            | 0                                         | 0           | 0                                         | 60                | 60                                        | 1,020                             | 0.03          | 1,020             | 0.03          | 0                     | 0                                         | 0            | 0                                         | 0       | 0             | 0                 | 0             | 1,020                                 | 0.03          | 1,020             | 0.03          | 無                                                  |
| 獨立董事 | 紀志毅           | 960         | 1,333                                     | 0            | 0                                         | 0           | 0                                         | 54                | 90                                        | 1,014                             | 0.03          | 1,423             | 0.04          | 0                     | 0                                         | 0            | 0                                         | 0       | 0             | 0                 | 0             | 1,014                                 | 0.03          | 1,423             | 0.04          | 無                                                  |
| 獨立董事 | 邱慧吟           | 960         | 1,333                                     | 0            | 0                                         | 0           | 0                                         | 60                | 96                                        | 1,020                             | 0.03          | 1,429             | 0.04          | 0                     | 0                                         | 0            | 0                                         | 0       | 0             | 0                 | 0             | 1,020                                 | 0.03          | 1,429             | 0.04          | 無                                                  |
| 獨立董事 | 梁連文           | 960         | 960                                       | 0            | 0                                         | 0           | 0                                         | 60                | 60                                        | 1,020                             | 0.03          | 1,020             | 0.03          | 0                     | 0                                         | 0            | 0                                         | 0       | 0             | 0                 | 0             | 1,020                                 | 0.03          | 1,020             | 0.03          | 無                                                  |

## 附件七、股東會議事規則修訂條文對照表

| 條款   | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 說明                            |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 第五條  | <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。</p> <p>本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。</p> <p>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、<u>股東會議事手冊及會議補充資料等</u>製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。<del>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，但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。本公司應於</del>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。</p> <p>(以下略)</p> | <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。</p> <p>本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。</p> <p>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，但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。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。</p> <p>(以下略)</p> | 依「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例第三條修訂。  |
| 第十五條 | <p>股東每股有一表決權；但受限制或無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；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。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>股東每股有一表決權；但受限制或無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；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。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 依「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例第十三條修訂。 |

| 條款 | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 說明 |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|    | <p>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。</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，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。</p> <p>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，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後，由股東逐案進行投票表決，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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p><u>股東會有董事選舉議案且候選人數超過應選席次、有董事解任議案、或有公司法第一百八十五條、第三百十六條、企業併購法第十八條、第二十七條、第二十九條、第三十五條、金融控股公司法第二十四條第二項第一款、第二十六條第二項第一款所定之議案，宜由主席指定律師、會計師或公證人為監票人。</u></p> <p><u>主席依前項所指定之人，不能為負責投票程序相關事務者，亦不得為公司或關係企業之董事、經</u></p> | <p>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。</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，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。</p> <p>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，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後，由股東逐案進行投票表決，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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(以下略)</p> |    |

| 條款    | 修正條文                                                                                                                                   | 現行條文                                                        | 說明      |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------|
|       | <u>理人或受僱人。</u><br><u>監票人應監督投票、計票過程，</u><br><u>並於選舉結果統計表簽名。</u><br><u>如依第九項指定監票人，股東會</u><br><u>議事錄應載明監票人之姓名及職</u><br><u>稱。</u><br>(以下略) |                                                             |         |
| 第二十六條 | 本規則於中華民國九十四年五月<br>三日制訂。<br>...<br>本規則於中華民國一一三年五月<br>二十四日修訂。<br><u>本規則於中華民國一一五年五月</u><br><u>二十八日修訂。</u>                                 | 本規則於中華民國九十四年五月<br>三日制訂。<br>...<br>本規則於中華民國一一三年五月<br>二十四日修訂。 | 增列修改日期。 |

## 附件八、資金貸與他人作業程序修訂條文對照表

| 條款  | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                     | 說明                      |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 第二條 | <p>資金貸與對象</p> <p>一、與本公司有業務交易行為之公司或行號（以下簡稱借款人）。</p> <p>二、經董事會認可有短期融通資金必要之公司（以下簡稱借款人）。<u>所稱短期，係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                     | <p>資金貸與對象</p> <p>一、與本公司有業務交易行為之公司或行號（以下簡稱借款人）。</p> <p>二、經董事會認可有短期融通資金必要之公司（以下簡稱借款人）。</p>                                                                                                                                                 | 新增說明。                   |
| 第五條 | <p>資金融通期限及計息方式</p> <p>一、<del>與本公司有短期融通資金之必要者，所稱短期，係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。本公司資金貸與期限每次不得超過一年。</del><u>有關一年期限起算時點，以實際貸放日起算，若屬分次撥貸或循環動用性質，則以第一次實際貸放日起算；如董事會決議後一直未動用，則以董事會決議日起算。</u></p> <p>二、本公司資金貸與直接及間接持有表決權股份百分之百之公司得不計利息，其他本公司准予貸放之公司或行號，依當月臺灣銀行基本放款利率加 2%按月計息。如借款人未能履行融資契約，從違反融資契約之日起，依原利率乘 1.1 倍按月計息。</p> <p><del>三、如情形特殊得於貸放案到期前經董事會同意後，依實際狀況辦理展期。</del></p> | <p>資金融通期限及計息方式</p> <p>一、與本公司有短期融通資金之必要者，所稱短期，係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。</p> <p>二、本公司資金貸與直接及間接持有表決權股份百分之百之公司得不計利息，其他本公司准予貸放之公司或行號，依當月臺灣銀行基本放款利率加 2%按月計息。如借款人未能履行融資契約，從違反融資契約之日起，依原利率乘 1.1 倍按月計息。</p> <p>三、如情形特殊得於貸放案到期前經董事會同意後，依實際狀況辦理展期。</p> | 依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則修訂。 |
| 第六條 | <p>決策層級</p> <p>一、本公司擬將資金貸與他人時，均應經董事會決議辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>二、本公司與<del>子公司</del><u>採權益法投資之公司</u>間、或子公司間之資金貸與，得經董事會授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。除本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公</p>                                                                                                                                        | <p>決策層級</p> <p>一、本公司擬將資金貸與他人時，均應經董事會決議辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>二、本公司與子公司間、或子公司間之資金貸與，得經董事會授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。除本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨</p>                                    | 依公司實務需求修訂。              |

| 條款   | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                            | 說明         |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|      | 司最近期財務報表淨值百分之十。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 值百分之十。                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |
| 第十條  | <p>徵信調查</p> <p>一、初次借款者，借款人應提供基本資料及財務資料，俾便經辦單位辦理徵信工作。</p> <p>二、若屬繼續借款者，原則上財務單位每年仍應辦理徵信調查一次，如為重大案件，則視實際需要，每半年辦理徵信調查一次。</p> <p>三、屬繼續借款者，若公司財務體制健全且前各次還款紀錄良好，且年度財務報表已委請會計師辦妥財務簽證，則得沿用超過一年尚不及二年之財務報告，併參閱會計師查核簽證報告呈簽貸放案。</p> <p>四、借款人係本公司<del>直接或間接持有表決權股份百分之百之</del>子<del>公司</del>，得不辦理徵信調查，不適用前三項規定限制。</p>                                                                                                                | <p>徵信調查</p> <p>一、初次借款者，借款人應提供基本資料及財務資料，俾便經辦單位辦理徵信工作。</p> <p>二、若屬繼續借款者，原則上財務單位每年仍應辦理徵信調查一次，如為重大案件，則視實際需要，每半年辦理徵信調查一次。</p> <p>三、屬繼續借款者，若公司財務體制健全且前各次還款紀錄良好，且年度財務報表已委請會計師辦妥財務簽證，則得沿用超過一年尚不及二年之財務報告，併參閱會計師查核簽證報告呈簽貸放案。</p> <p>四、借款人係本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之公司，得不辦理徵信調查，不適用前三項規定限制。</p> | 依公司實務需求修訂。 |
| 第十四條 | <p>已貸與金額之後續控管措施</p> <p>一、貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務及信用狀況等，及抵(質)押品亦應注意其價值有無變動情形；遇有重大變化時，應立刻通報董事長，並依指示為適當之處理。</p> <p>二、在放款到期前，應通知借款人屆期清償本息或辦理展期手續。</p> <p>三、借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，<del>方可使得</del>將本票、<del>借款等借據等債權憑證</del>註銷歸還借款人或辦理抵(質)押權塗銷。</p> <p>四、<u>借款人如擬於到期前申請展期續約，應依本作業程序之規定重新申請視每筆實際貸放期間依下列方式辦理。</u><br/> <u>(一) 實際貸放期間未達一年，得申請延長至一年期滿，申請時無需有實際金流還款。</u><br/> <u>(二) 實際貸放期間已屆一年，應先以實際金流償</u></p> | <p>已貸與金額之後續控管措施</p> <p>一、貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務及信用狀況等，及抵(質)押品亦應注意其價值有無變動情形；遇有重大變化時，應立刻通報董事長，並依指示為適當之處理。</p> <p>二、在放款到期前，應通知借款人屆期清償本息或辦理展期手續。</p> <p>三、借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借款等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。</p> <p>四、借款人如擬於到期前申請展期續約，應依本作業程序之規定重新申請。</p>             | 依公司實務需求修訂。 |

| 條款    | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                            | 說明         |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|       | <u>還後，重新申請。</u><br><u>所稱一年計算，依第五條之規定。</u>                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                 |            |
| 第十五條  | 逾期債權處理程序<br>一、 借款人於 <del>貸款到期</del> <u>實際貸放屆滿一年</u> 時，應即還清本息。如到期未能償還而需延期者， <del>需事先提出請求，報經董事會核准後為之，每筆延期償還以不超過一年，並以一次為限，違者</del> 本公司得就其所提供之擔保品或 <u>對其</u> 保證人，依法逕行處分及 <u>或</u> 追償。                                                                                                   | 逾期債權處理程序<br>一、 借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會核准後為之，每筆延期償還以不超過一年，並以一次為限，違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。                                                                                                                              | 依公司實務需求修訂。 |
| 第二十三條 | 本作業程序於中華民國九十四年五月三日制訂，本作業程序第一次修訂於中華民國九十八年六月十六日修訂，本作業程序第二次修訂於中華民國九十九年六月十日修訂，本作業程序第三次修訂於中華民國一〇〇年六月十五日修訂，本作業程序第四次修訂於中華民國一〇二年六月十九日修訂。本作業程序第五次修訂於中華民國一〇四年五月二十八日修訂。本作業程序第六次修訂於中華民國一〇五年五月三十一日修訂。本作業程序第七次修訂於中華民國一〇七年五月三十日修訂。本作業程序第八次修訂於中華民國一〇八年五月二十九日修訂。 <u>本作業程序第九次修訂於中華民國一一五年五月二十八日修訂。</u> | 本作業程序於中華民國九十四年五月三日制訂，本作業程序第一次修訂於中華民國九十八年六月十六日修訂，本作業程序第二次修訂於中華民國九十九年六月十日修訂，本作業程序第三次修訂於中華民國一〇〇年六月十五日修訂，本作業程序第四次修訂於中華民國一〇二年六月十九日修訂。本作業程序第五次修訂於中華民國一〇四年五月二十八日修訂。本作業程序第六次修訂於中華民國一〇五年五月三十一日修訂。本作業程序第七次修訂於中華民國一〇七年五月三十日修訂。本作業程序第八次修訂於中華民國一〇八年五月二十九日修訂。 | 增列修正日期。    |

## 附件九、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其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資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。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買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定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>1. 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。</p> <p><u>2. 實收資本額達新臺幣一百億元以上，未達五百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</u></p> <p><u>2.3. 實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司，交易金額達公</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其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資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。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買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定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>1. 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。</p> <p>2. 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。</p> | 依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂。 |

| 條款 | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 說明 |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|    | <p><u>司實收資本額百分之五以上。</u></p> <p>(五) 本公司若經營營建業務取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資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；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。</p> <p>(六) 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，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p><u>(七) 實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司，於證券交易所或證券商營業處所買賣之公債、普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，非屬第八款但書各目情形，且其交易對象非為關係人，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u></p> <p><del>(七)</del> <u>(八)</u> 除前(一)至(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. 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</li> <li>2. 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處</li> </ol> | <p>(五) 本公司若經營營建業務取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資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；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。</p> <p>(六) 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，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(七) 除前(一)至(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. 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</li> <li>2. 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處</li> </ol> |    |

| 條款   | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                             | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                            | 說明                      |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|      | <p>所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券，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。</p> <p>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>(以下略)</p>                                  | <p>所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券，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。</p> <p>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>(以下略)</p> |                         |
| 第十五條 | <p>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。公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本準則有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；<u>本準則有關實收資本額百分之五之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之二點五計算之</u>；本處理程序有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之；<u>本準則有關實收資本額達新臺幣五百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權</u></p> | <p>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。公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本準則有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；本處理程序有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。</p>                                                               | 依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂。 |

| 條款    | 修正條文                                                                                                 | 現行條文                                                           | 說明      |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------|
|       | <u>益新臺幣一千億元計算之。</u>                                                                                  |                                                                |         |
| 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>本處理程序於中華民國一一三年五月二十四日修訂。</p> <p><u>本處理程序於中華民國一一五年五月二十八日修訂。</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>本處理程序於中華民國一一三年五月二十四日修訂。</p> | 增列修訂日期。 |

## 附件十、背書保證作業程序修訂條文對照表

| 條款   | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 說明         |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 第五條  | <p>決策及授權層級</p> <p>一、本公司辦理背書保證時，應依本作業程序第六條之規定辦理簽核程序，並經董事會決議後為之。但為配合時效需要，得依下列規範執行：</p> <p>(一) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保每筆保證金額於新台幣<del>壹貳</del>拾億元(含)內者由董事會授權董事長先行決行，事後再報提最近期董事會追認。</p> <p>(二) 母子公司間之背書保證每筆金額於新台幣<del>壹伍</del>拾億元(含)內，由董事會授權董事長先行決行，事後再報提最近期董事會追認。</p> <p>(三) 除前二款外之其他背書保證，背書保證總額於新台幣<del>貳壹拾</del>億元(含)內者由董事會授權董事長先行決行，事後再報提最近期董事會追認。</p> | <p>決策及授權層級</p> <p>一、本公司辦理背書保證時，應依本作業程序第六條之規定辦理簽核程序，並經董事會決議後為之。但為配合時效需要，得依下列規範執行：</p> <p>(一) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保每筆保證金額於新台幣壹拾億元(含)內者由董事會授權董事長先行決行，事後再報提最近期董事會追認。</p> <p>(二) 母子公司間之背書保證每筆金額於新台幣壹拾億元(含)內，由董事會授權董事長先行決行，事後再報提最近期董事會追認。</p> <p>(三) 除前二款外之其他背書保證，背書保證總額於新台幣貳億元(含)內者由董事會授權董事長先行決行，事後再報提最近期董事會追認。</p> | 依公司實務需求修訂。 |
| 第十六條 | <p>本作業程序於中華民國九十四年五月三日制訂，本作業程序第一次修訂於中華民國九十四年十月四日修訂，本作業程序第二次修訂於中華民國九十八年六月十六日修訂，本作業程序第三次修訂於中華民國九十九年六月十日修訂，本作業程序第四次修訂於中華民國一〇二年六月十九日修訂。本作業程序第五次修訂於中華民國一〇四年五月二十八日修訂。本作業程序第六次修訂於中華民國一〇七年五月三十日修訂。本作業程序第七次修訂於中華民國一〇八年五月二十九日修訂。<u>本作業程序第八次修訂於中華民國一一五年五月二十八日修訂。</u></p>                                                                                      | <p>本作業程序於中華民國九十四年五月三日制訂，本作業程序第一次修訂於中華民國九十四年十月四日修訂，本作業程序第二次修訂於中華民國九十八年六月十六日修訂，本作業程序第三次修訂於中華民國九十九年六月十日修訂，本作業程序第四次修訂於中華民國一〇二年六月十九日修訂。本作業程序第五次修訂於中華民國一〇四年五月二十八日修訂。本作業程序第六次修訂於中華民國一〇七年五月三十日修訂。本作業程序第七次修訂於中華民國一〇八年五月二十九日修訂。</p>                                                                                    | 增列修正日期。    |