

股票代碼:6442



# 光紅建聖股份有限公司

## 111年股東常會

### 議事手冊

日期：民國 111 年 6 月 27 日(星期一)

地點：台北市北投區大業路527巷88號  
(捷運北投會館)

# 目 錄

|      |   |
|------|---|
| 會議程序 | 1 |
| 會議議程 | 2 |
| 報告事項 | 3 |
| 承認事項 | 4 |
| 討論事項 | 5 |
| 臨時動議 | 8 |

## 附件

|                                 |    |
|---------------------------------|----|
| (一) 一一〇年度營業報告書                  | 9  |
| (二) 一一〇年度審計委員會審查報告書             | 12 |
| (三) 一一〇年度個體財務報表、合併財務報表及會計師查核報告書 | 13 |
| (四) 一一〇年度盈餘分派表                  | 33 |
| (五) 「公司章程」修訂前後條文對照表             | 34 |
| (六) 「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表      | 36 |
| (七) 辦理私募普通股必要性與合理性之評估意見         | 43 |

## 附錄

|                 |    |
|-----------------|----|
| (一) 公司章程        | 49 |
| (二) 股東會議事規則     | 55 |
| (三) 取得或處分資產處理程序 | 59 |
| (四) 全體董事持股情形    | 69 |

# 光紅建聖股份有限公司

## 1 1 1 年股東常會會議程序

一、宣布開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項

六、臨時動議

七、散會

# 光紅建聖股份有限公司

## 111年股東常會會議議程

開會時間：中華民國 111 年 06 月 27 日(星期一)上午九時整

開會地點：台北市北投區大業路 527 巷 88 號(捷運北投會館)

召開方式：實體股東會

一、宣布開會(報告出席股數)

二、主席致詞

三、報告事項

- (一) 一一〇年度營業報告。
- (二) 一一〇年度審計委員會審查報告。
- (三) 一一〇年度盈餘分派現金股利情形報告。
- (四) 一一〇年度員工及董事酬勞分派情形報告。

四、承認事項

- (一) 一一〇年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。
- (二) 一一〇年度盈餘分配案。

五、討論事項

- (一) 修訂「公司章程」部分條文案。
- (二) 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。
- (三) 擬辦理現金增資私募普通股案。

六、臨時動議

七、散會

## 報告事項

(一) 一一〇年度營業報告。

說明：一一〇年度營業報告書，請參閱本手冊第 9 頁至 11 頁(附件一)。

(二) 一一〇年度審計委員會審查報告。

說明：一一〇年度審計委員會審查報告書，請參閱本手冊第 12 頁(附件二)。

(三) 一一〇年度盈餘分派現金股利情形報告。

說明：

1. 依據公司章程第 24 條規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。
2. 提撥股東紅利新台幣 79,560,000 元分派現金股利，每股配發新台幣 1.20 元，現金股利按分派比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分派總額。
3. 本案業經董事會決議通過並授權董事長另訂定除息基準日等相關事宜，本次盈餘分派依本公司董事會決議日之流通在外股數 66,300,000 股計算，嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動而須修正時，授權董事長全權處理。

(四) 一一〇年度員工及董事酬勞分派情形報告。

說明：

1. 依本公司章程第 24 條規定『本公司每年決算如有獲利，應先提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞，』。
2. 本公司 110 年度提列員工及董事酬勞之稅前淨利新台幣 141,877,873 元，擬提列員工酬勞新台幣 8,600,000 元及董事酬勞新台幣 2,200,000 元，均以現金發放。
3. 上列分配數與 110 年度認列費用無差異。

## 承認事項

### 第一案 (董事會提)

案 由：一一〇年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。

說 明：

1. 本公司一一〇年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳俊宏會計師及黃秀椿會計師查核完竣，出具無保留意見報告書在案。連同營業報告書經審計委員會審查竣事，出具書面查核報告書。
2. 營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱本手冊第 9 頁至 11 頁(附件一)、第 13 頁至 32 頁(附件三)。
3. 敬請 承認。

決 議：

### 第二案 (董事會提)

案 由：一一〇年度盈餘分配案。

說 明：

1. 民國一一〇年度盈餘分派表，業經董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣，請參閱本手冊第 33 頁(附件四)。
2. 敬請 承認。

決 議：

## 討論事項

### 第一案 (董事會提)

案 由：修訂「公司章程」部分條文案。

說 明：

- 1、配合公司資本額及公司法法令修訂，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。
- 2、「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 34 頁至 35 頁(附件五)。
- 3、敬請 公決。

決 議：

### 第二案 (董事會提)

案 由：修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

說 明：

- 1、配合主管機關函令及公司需求，擬修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。
- 2、「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 36 頁至 42 頁(附件六)。
- 3、敬請 公決。

決 議：

### 第三案 (董事會提)

案 由：擬辦理現金增資私募普通股案。

說 明：

- 1、為因應產業之激烈競爭，並配合公司未來發展，以增加公司營運績效並充實營運資金，為掌握資金募集之時效性，擬提請股東會授權董事會視市場狀況且配合公司實際資金及營運需求，於適當時機辦理現金增資私募普通股，依證券交易法第四十三條之六及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，說明如下。
- 2、價格定價之依據及合理性：
  - (1) 本次參考價格將不低於下列二基準計算價格較高者訂之：
    - (a) 定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
    - (b) 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
  - (2) 本次私募每股發行價格，以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據，俟提請股東會通過私募普通股案後授權董事會，實際私募價格以不得低於參考價格之八成訂定之。

(3) 訂價之合理性：

上述發行價格之訂定，係考量證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制、其他相關法令規範、當時市場狀況及普通股市價而定，應屬合理。

(4) 實際定價日俟提請股東會授權董事會視日後洽定特定人情形決定之。

3、特定人選擇方式：

(1) 本次決議私募之應募對象以符合證券交易法第四十三條之六及原財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日（91）台財證（一）字第 0910003455 號函規定選擇特定人，以策略性投資人為限。

(2) 應募人選擇方式與目的、必要性及預計效益：

(a) 應募人選擇方式與目的：本次決議之私募引進私募資金可強化資本結構，引進策略性投資人可協助公司進行多角化經營並有效提昇股東權益。故引進之策略性投資人將以可幫助本公司強化競爭優勢或創造股東權益為優先考量。

(b) 必要性：本公司為更積極創造獲利來源及競爭利基，擬積極尋求適當之策略性投資人，以協助本公司拓展現有產品線、開發新產品線、進行多角化經營，故為有助本公司永續經營及發展，本次決議之辦理私募藉以引進策略性投資人具有其必要性。

(c) 預計效益：本公司藉由私募計畫引進策略性投資人，可協助取得長期穩定之資金、拓展現有產品線、開發新產品線、進行多角化經營等，將可有效提昇股東權益。故引進之策略性投資人將以可幫助本公司強化競爭優勢為優先考量，期藉其本身經驗、技術、知識或通路等，經由產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場等方式，以協助本公司提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場等效益之個人或法人，將有助於提升本公司股東權益。

(d) 目前並無已洽定之策略性投資人。

4、辦理私募之必要理由：

(1) 不採用公開發行之理由：

考量籌集資金之時效性、便利性、發行成本、可行性、股權穩定及資本市場之不確定性因素，如透過公開募集發行有價證券方式籌資，恐不易順利於短期內取得所需資金，故採私募方式辦理現金增資發行普通股。

(2) 私募之額度：

於不超過 40,000,000 股普通股之額度內辦理私募普通股，自股東會決議之日起一年內分一至三次辦理。

(3) 辦理私募資金之用途及預計達成效益：

各分次之資金用途及達成效益均為充實營運資金及償還銀行借款，藉以因應產



業變化及強化公司經營體質及競爭力，預計將可改善財務結構，有助公司營運穩定成長，對股東權益正面助益。

- 5、本公司預計私募普通股上限 40,000,000 股，每股面額 10 元，擬提請股東會授權董事會視公司營運實際需求得於股東會決議之日起一年內分一至三次辦理，亦將有效提高本公司籌資之機動性與靈活性。
- 6、依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動，或辦理私募引進策略性投資人後，將造成經營權重大變動者，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見。  
前揭所謂經營權發生重大變動，係指三分之一以上董事發生變動，但公司於前開變動前後，其董事席次有超過半數係由原主要股東控制者，不在此限。  
本次私募普通股之額度以不超過 40,000,000 股為上限，若全數發行後，將占增資後流通在外股本 36.60%，此外，本公司本屆董事會於 112 年 6 月 23 日任期屆滿後將進行全面改選，故本次辦理私募引進策略性投資人後是否造成經營權發生重大變動尚無定論，故委請台中銀證券股份有限公司就本公司本次辦理私募案普通股必要性與合理性之評估意見，該評估意見請參閱本手冊第 43 頁至 48 頁(附件七)。
- 7、本次私募普通股之權利義務與本公司已發行之普通股相同；惟依證券交易法之規定，本公司私募股票於交付日起三年內，除依證券交易法第四十三條之八規定之轉讓條件外，不得再行賣出。本次私募股票自交付日起滿三年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向臺灣證券交易所(股)公司申請核發上市標準之同意函後，後續向主管機關申報補辦公開發行程序，並申請上市交易。
- 8、本私募案之主要內容，除私募定價成數外，包括私募發行股數、發行價格、發行條件、募集金額、計畫項目、資金運用進度、預計可能產生效益及其他未盡事宜等，擬請股東會授權董事會視市場狀況及公司營運需求訂定之，並依主管機關相關規定辦理。嗣後如因法令變更、主管機關意見或客觀環境改變而有修正之必要，擬請股東會授權董事會全權處理之。
- 9、為配合本次辦理私募普通股，擬請股東會於通過本私募案後，授權本公司董事長或其指定之人辦理與本次私募普通股案有關之事宜。
- 10、敬請 公決。

決 議：

臨時動議

散會

## 附件一

# 營業報告書

### 一、110 年度營業狀況

#### (一) 營業計劃實施成果

110 年度合併營業收入淨額為 2,813,016 仟元，較 109 年度增加 17%，合併營業毛利率為 21.37%，較 109 年度增加 27%，合併營業淨利為 180,838 仟元，合併稅後淨利為 103,405 仟元，合併稅後每股盈餘為 1.56 元，每股淨值為 26.21 元。

#### (二) 財務收支及獲利能力分析

##### 1. 財務收支

110 年度合併營業收入淨額為 2,813,016 仟元，較 109 年度 2,413,548 仟元增加 399,468 仟元。在盈餘方面，110 年度合併稅後淨利為 103,405 仟元，較 109 年度合併稅後淨損 38,051 仟元增加 141,456 仟元。

##### 2. 獲利能力分析

| 分析項目          |             |         | 109 年  | 110 年  |
|---------------|-------------|---------|--------|--------|
| 獲利能力分析        | 資產報酬率（％）    |         | -1.13% | 3.69%  |
|               | 股東權益報酬率（％）  |         | -2.08% | 6.00%  |
|               | 占實收資本額比率(%) | 營業利益    | -3.94% | 26.09% |
|               |             | 稅前純益(損) | -6.59% | 21.74% |
|               | 純益率（％）      |         | -1.58% | 3.68%  |
| 基本每股盈餘(虧損)（元） |             |         | (0.57) | 1.56   |

註：係依 110 年度合併財務報表計算

#### (三) 研究發展狀況

##### 甲、高頻連接器事業群

本公司所研發、製造之產品多屬於高頻連接器，對於產品的穩定性及可靠度皆有嚴格要求。而各類產品主要應用於有線電視與有線寬頻產業所需，為因應產業之快速發展，本公司技術研發團隊除以自有資源及積極參與各研究機構之技術研討，不斷提升產品設計開發能力之外，並積極加入各產品標準協會，掌握最新產品標準規範，計劃性開發改良各類產品，取得各國安規單位及客戶認證，以領先同業且配合全球客戶的產品需求。

在產品拓展方面，增加新型壓接同軸連接器、光電整合型產品、高頻隔離器、同軸濾波器、高屏蔽跳接線及新型基地台高頻連接器的產品佈局；在生產效率提升方面，推動全廠精實計畫並加入生產智能化及組裝方式，有效改善生產效率及良率；在人才培訓方面，持續落實各部門教育訓練，強化員工向心力及多能工訓練。

## 乙、光通訊事業群

本公司研發主要是針對三個應用市場，分別是固定寬頻、數據中心和 5G 前後傳的應用。在固定寬頻的應用上，已開發的產品包含 XG-PON BOSA on board 方案、已量產的 XGS-PON ONU transceiver 及已完成送樣的 10G-EPON/XGS-PON OLT 光收發模組。預計新開發的產品則有讓 GPON/XG-PON 可共存彈性升級的 combo PON 和應用於光纖到家，在工業網路連接上亦有許多廣泛應用場景的 XGS-PON ONU mini stick。

在 Data center 的應用上，有已開發完成和導入生產的 QSFP-SR4 AOC 與收發模組，針對乙太網路接口由 25Gps 提升到 50Gps 的新標準及數據中心由 100Gbps 升級到 400Gbps 的需求。另規劃中的研發專案包含有 400G QSFP-DD SR8、SFP28-SR 與 QSFP56-SR AOC 光收發模組。在長距離單模光纖的傳輸方案上，預計完成的是比傳統 EML QSFP28-LR4 更有價格競爭力的 DML QSFP28-LR4 產品方案。

在 5G 的前後傳網路應用上，開發中的前傳網相關產品有 SFP28-LR、SFP28-BiDi 光收發模組，後傳則是可應用於微型基地台(small cell)後傳的 XGS-PON mini ONU stick，使微型基地台可利用既有的被動光纖網路進行後傳。

此外為加速上述各產品的開發，研發團隊持續的提升高頻電路設計、軟硬體整合、封裝測試的能力及人力的補強，以因應未來的研發需求與面對之挑戰。

## 二、110 年度營業計畫概要

### (一) 營業方針

1. 穩定既有客戶基礎並開發目標產業新客戶，擴大市場佔有率。
2. 持續推動標準化產品，提高各產品共通性以提供客戶具成本效益及便利的設計。
3. 強化人力資源培養及落實績效考核。
4. 在新產品研發階段，整合客戶需求及關鍵零件供應商的製造技術，以縮短研發時間並有效降低成本。
5. 確保產品品質與提高客戶服務滿意度。
6. 持續導入自動化設備的生產，以增加生產效率及降低人力成本。

### (二) 營業目標

#### 1. 高頻連接器事業群

預計營業銷售數量的目標為 130,607,962 個。

#### 2. 光通訊事業群

預計營業銷售數量的目標為 42,824,784 個。

### (三) 重要產銷政策

1. 生產政策：持續優化生產製程，提高生產良率及縮短產品交期，以垂直整合形成經濟規模化及成本合理化之生產體系。

2. 銷售政策：積極與關鍵客戶建立行銷策略聯盟或合作夥伴關係，全力促銷核心產品並以客戶需求導向做行銷專案管理。另充份掌握市場脈動訊息與消費趨勢，以因應客戶多樣化與及時性的產品需求。

### 三、未來公司發展策略

#### (一) 高頻連接器事業群

設有專業精密模具及自動化組裝設備開發單位，負責精密模具與自動化組裝設備之設計、製作並導入量產。對於產品研發之時效及關鍵技術之自主掌控度，相較於同業已位居領先地位。

#### (二) 光通訊事業群

在長期發展策略上，將應市場與技術趨勢來提升內部技術、往技術垂直整合和產品市場多元化來發展，在市場上緊密跟隨市場趨動因子的脈動如 5G 無線接入網、Data center、雲端與邊緣運算等應用對高速光收模組的需求。另外也延伸光電構裝技術在其它應用市場的機會，如雷射掃描、醫療領域...等等。新技術能力的培養與取得係透過與國內外客戶及國內產業研究機構技術開發合作，建立穩固並具有競爭優勢的產品技術。在技術研發人員與組織方面，公司除持續網羅市場具專業的研發人員外，也將透過專業完整的在職訓練，強化現有研發人員的專業技術及專案管理的能力。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

由於中美貿易戰持續不歇，加以 Covid-19 全球疫情亦未完全消除，使得全球消費市場起了新世代的變化，而連帶在各國有條件開放與隔離政策下，讓原本正常的供應鏈也重新組織建構。此外部分競爭對手的垂直整合，使得低價競爭的情況日趨激烈，而公司也將持續面臨關鍵材料的取得成本、庫存管控、生產效率及產品交期之嚴苛挑戰，但本公司經營團隊與全體員工仍將秉持努力不懈的精神以突破險峻的難關和逆境，並全力達成公司年度成長之使命及目標，為全體股東及公司創造最大的利潤。

董事長 CHEN, STEVE



總經理 張英華



會計主管 莊國安



## 附件二

### 光紅建聖股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所陳俊宏與黃秀椿會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

光紅建聖股份有限公司 一一一年股東常會

審計委員會召集人： 

中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 二 十 四 日



## 附件三

# Deloitte.

## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

光紅建聖股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

光紅建聖股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，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，足以允當表達光紅建聖股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。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，與光紅建聖股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對光紅建聖股份有限公司民國 110 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。

茲對光紅建聖股份有限公司民國 110 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

特定產品銷貨收入真實性

光紅建聖股份有限公司銷售產品以高頻連接器及光通訊產品為主，民國 110 年度銷貨收入較民國 109 年度上升，其中來自特定產品別之銷貨收入增加幅度更為顯著，其銷貨收入認列之真實性將對本年度銷貨收入及財務績效產生重大影響，因是將特定產品別銷貨收入認列真實性考量為本年度之關鍵查核事項。

銷貨收入會計政策及銷貨收入之明細，請參閱個體財務報告附註四及二二。

本會計師對上述說明之主要查核程序如下：

1. 瞭解銷貨交易相關之內部控制制度，並抽樣測試其設計及執行之有效性。
2. 取得全年度特定產品別之銷售交易明細，並抽選樣本檢視相關交易文件及表單是否符合銷貨政策。
3. 取得本年度特定產品別之銷售交易明細執行細項測試。
4. 自特定產品銷貨收入客戶別明細中對特定產品之銷售客戶發函詢證，確認其交易真實性。
5. 檢視期後銷貨退回及折讓發生情形，暨期後收款是否有異常情形。

**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光紅建聖股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算光紅建聖股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

光紅建聖股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。



## 會計師查核個體財務報告之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對光紅建聖股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使光紅建聖股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致光紅建聖股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於光紅建聖股份有限公司內組成個體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，並負責形成光紅建聖股份有限公司查核意見。

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，決定對光紅建聖股份有限公司民國 110 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 俊 宏

陳俊宏



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

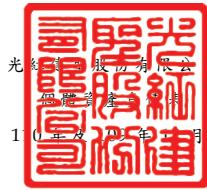
會計師 黃 秀 椿

黃秀椿



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 111 年 3 月 24 日



民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                             | 110年12月31日       |            | 109年12月31日       |            |
|------|---------------------------------|------------------|------------|------------------|------------|
|      |                                 | 金 額              | %          | 金 額              | %          |
|      | 流動資產                            |                  |            |                  |            |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）                  | \$ 598,671       | 20         | \$ 461,056       | 16         |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及八）         | 13,024           | -          | 13,094           | -          |
| 1150 | 應收票據－非關係人（附註四及九）                | 2,785            | -          | 1,912            | -          |
| 1170 | 應收帳款－非關係人（附註四及九）                | 559,614          | 19         | 471,378          | 16         |
| 1200 | 其他應收款（附註四及九）                    | 14,902           | 1          | 16,148           | 1          |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二四）                 | 336              | -          | 336              | -          |
| 1310 | 存貨（附註四、五及十）                     | 401,518          | 13         | 367,173          | 13         |
| 1410 | 預付款項（附註十五）                      | 34,893           | 1          | 4,496            | -          |
| 1470 | 其他流動資產（附註十五）                    | <u>1,442</u>     | -          | <u>1,387</u>     | -          |
| 11XX | 流動資產總計                          | <u>1,627,185</u> | <u>54</u>  | <u>1,336,980</u> | <u>46</u>  |
|      | 非流動資產                           |                  |            |                  |            |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七） | 55,399           | 2          | 53,002           | 2          |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、八及二九）     | 2,266            | -          | 2,248            | -          |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十一）                | 762,521          | 25         | 953,408          | 33         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十二、二八及二九）         | 394,231          | 13         | 398,572          | 14         |
| 1755 | 使用權資產（附註三、四及十三）                 | 79,510           | 3          | 32,098           | 1          |
| 1780 | 無形資產（附註四及十四）                    | 1,172            | -          | 2,420            | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二四）                 | 92,355           | 3          | 101,238          | 4          |
| 1915 | 預付設備款                           | 4,688            | -          | 1,507            | -          |
| 1920 | 存出保證金                           | <u>2,826</u>     | -          | <u>2,281</u>     | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                         | <u>1,394,968</u> | <u>46</u>  | <u>1,546,774</u> | <u>54</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | \$ 3,022,153     | <u>100</u> | \$ 2,883,754     | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                           |                  |            |                  |            |
|      | 流動負債                            |                  |            |                  |            |
| 2100 | 短期借款（附註十六）                      | \$ 264,000       | 9          | \$ 264,000       | 9          |
| 2150 | 應付票據（附註十七）                      | 1,089            | -          | 1,040            | -          |
| 2170 | 應付帳款－非關係人（附註十七）                 | 245,847          | 8          | 219,397          | 8          |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註十七及二八）               | 116,314          | 4          | 144,856          | 5          |
| 2200 | 其他應付款（附註十八及二八）                  | 171,591          | 6          | 111,111          | 4          |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二四）                 | 25,491           | 1          | -                | -          |
| 2250 | 負債準備－流動（附註四及十九）                 | 8,055            | -          | 8,055            | -          |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註三、四、十三及二八）            | 12,529           | 1          | 10,960           | -          |
| 2320 | 一年內到期之長期借款（附註十六及二九）             | 6,000            | -          | -                | -          |
| 2399 | 其他流動負債（附註四、十八及二二）               | <u>69,999</u>    | <u>2</u>   | <u>48,784</u>    | <u>2</u>   |
| 21XX | 流動負債總計                          | <u>920,915</u>   | <u>31</u>  | <u>808,203</u>   | <u>28</u>  |
|      | 非流動負債                           |                  |            |                  |            |
| 2540 | 長期借款（附註十六及二九）                   | 230,000          | 8          | 236,000          | 8          |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二四）                 | 12,941           | -          | 48,075           | 2          |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註三、四、十三及二八）           | 67,908           | 2          | 21,725           | 1          |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註四及二十）                 | 52,860           | 2          | 60,318           | 2          |
| 2645 | 存入保證金                           | -                | -          | 400              | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                         | <u>363,709</u>   | <u>12</u>  | <u>366,518</u>   | <u>13</u>  |
| 2XXX | 負債總計                            | <u>1,284,624</u> | <u>43</u>  | <u>1,174,721</u> | <u>41</u>  |
|      | 權益（附註四及二一）                      |                  |            |                  |            |
| 3110 | 普 通 股                           | 693,000          | 23         | 693,000          | 24         |
| 3200 | 資本公積                            | 234,872          | 8          | 234,872          | 8          |
| 3310 | 法定盈餘公積                          | 233,370          | 8          | 233,370          | 8          |
| 3320 | 特別盈餘公積                          | 106,641          | 3          | 102,980          | 4          |
| 3350 | 未分配盈餘                           | 697,571          | 23         | 662,305          | 23         |
| 3400 | 其他權益                            | ( 117,072 )      | ( 4 )      | ( 106,641 )      | ( 4 )      |
| 3500 | 庫藏股票                            | ( 110,853 )      | ( 4 )      | ( 110,853 )      | ( 4 )      |
| 3XXX | 權益總計                            | <u>1,737,529</u> | <u>57</u>  | <u>1,709,033</u> | <u>59</u>  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                   | \$ 3,022,153     | <u>100</u> | \$ 2,883,754     | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：Chen, Steve



經理人：張英華



會計主管：莊國安



光紅建聖股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

| 代 碼  |                         | 110年度             |              | 109年度             |              |
|------|-------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                         | 金 額               | %            | 金 額               | %            |
| 4100 | 銷貨收入淨額（附註四、二<br>二及二八）   | \$ 2,486,213      | 100          | \$ 2,148,131      | 100          |
| 5110 | 銷貨成本（附註十、十九、<br>二三及二八）  | <u>2,079,491</u>  | <u>84</u>    | <u>1,860,994</u>  | <u>87</u>    |
| 5900 | 營業毛利                    | <u>406,722</u>    | <u>16</u>    | <u>287,137</u>    | <u>13</u>    |
|      | 營業費用（附註九、十九、<br>二三及二八）  |                   |              |                   |              |
| 6100 | 推銷費用                    | 130,429           | 5            | 82,082            | 4            |
| 6200 | 管理費用                    | 128,903           | 5            | 107,999           | 5            |
| 6300 | 研究發展費用                  | 78,461            | 3            | 95,730            | 4            |
| 6450 | 預期信用減損（迴轉利<br>益）提列損失    | ( <u>28,192</u> ) | ( <u>1</u> ) | <u>94</u>         | <u>-</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                  | <u>309,601</u>    | <u>12</u>    | <u>285,905</u>    | <u>13</u>    |
| 6900 | 營業淨利                    | <u>97,121</u>     | <u>4</u>     | <u>1,232</u>      | <u>-</u>     |
|      | 營業外收入及支出（附註<br>四、十一及二三） |                   |              |                   |              |
| 7100 | 利息收入                    | 839               | -            | 3,464             | -            |
| 7010 | 其他收入                    | 5,643             | -            | 376               | -            |
| 7020 | 其他利益及損失                 | ( 23,282 )        | ( 1 )        | ( 47,526 )        | ( 2 )        |
| 7070 | 採用權益法認列之子公<br>司損益份額     | 57,842            | 2            | 1,753             | -            |
| 7050 | 利息費用                    | ( <u>7,086</u> )  | <u>-</u>     | ( <u>5,622</u> )  | <u>-</u>     |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計          | <u>33,956</u>     | <u>1</u>     | ( <u>47,555</u> ) | ( <u>2</u> ) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                           | 110年度      |   | 109年度       |      |
|------|-------------------------------------------|------------|---|-------------|------|
|      |                                           | 金 額        | % | 金 額         | %    |
| 7900 | 稅前淨利 (損)                                  | \$ 131,077 | 5 | (\$ 46,323) | ( 2) |
| 7950 | 所得稅費用 (利益) (附註四及二四)                       | 27,672     | 1 | ( 8,272)    | -    |
| 8200 | 本年度淨利 (損)                                 | 103,405    | 4 | ( 38,051)   | ( 2) |
|      | 其他綜合損益 (附註四、七、二十及二四)                      |            |   |             |      |
|      | 不重分類至損益之項目                                |            |   |             |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數                           | 2,277      | - | ( 3,948)    | -    |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | ( 1,603)   | - | ( 14,713)   | ( 1) |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅                        | 232        | - | 3,732       | -    |
| 8310 |                                           | 906        | - | ( 14,929)   | ( 1) |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                         |            |   |             |      |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                 | ( 11,894)  | - | 10,136      | 1    |
| 8399 | 與可能重分類之項<br>目相關之所得稅                       | 2,379      | - | ( 2,027)    | -    |
|      |                                           | ( 9,515)   | - | 8,109       | 1    |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益—稅後淨額                        | ( 8,609)   | - | ( 6,820)    | -    |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | \$ 94,796  | 4 | (\$ 44,871) | ( 2) |
|      | 每股盈餘 (虧損) (附註二五)                          |            |   |             |      |
| 9750 | 基 本                                       | \$ 1.56    |   | (\$ 0.57)   |      |
| 9850 | 稀 釋                                       | \$ 1.55    |   | (\$ 0.57)   |      |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：Chen, Steve



經理人：張英華



會計主管：莊國安



單位：新台幣千元

光紅建聖股份有限公司  
民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

| 代碼              | 其他權益項目 (附註四及二一)   | 資本公積   |         |            |            | 股本 (附註二一) |            | 留盈           |                | 盈餘 (附註二一)     |                | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |                | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |                | 庫藏股票           |              |
|-----------------|-------------------|--------|---------|------------|------------|-----------|------------|--------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|--------------|
|                 |                   | 69,300 | 普通股     | 附註二一       | 附註二一       | 附註二一      | 附註二一       | 附註二一         | 附註二一           | 附註二一          | 附註二一           | 附註二一              | 附註二一           | 附註二一                 | 附註二一           | 附註二一           | 附註二一         |
| 109 年 1 月 1 日餘額 |                   | 69,300 | 693,000 | \$ 234,872 | \$ 233,370 | \$ 64,280 | \$ 832,383 | \$ 1,130,033 |                |               |                |                   |                |                      |                |                |              |
| B3              | 108 年度盈餘指撥及分配     | -      | -       | -          | -          | 38,700    | ( 38,700 ) | -            | -              | -             | -              | -                 | -              | -                    | -              | -              | -            |
| B5              | 特別盈餘公積            | -      | -       | -          | -          | -         | ( 90,168 ) | ( 90,168 )   | -              | -             | -              | -                 | -              | -                    | -              | -              | ( 90,168 )   |
| D1              | 本公司股東現金股利         | -      | -       | -          | -          | -         | -          | -            | -              | -             | -              | -                 | -              | -                    | -              | -              | -            |
| D1              | 109 年度淨損          | -      | -       | -          | -          | -         | ( 38,051 ) | ( 38,051 )   | -              | -             | -              | -                 | -              | -                    | -              | -              | ( 38,051 )   |
| D3              | 109 年度稅後其他綜合損益    | -      | -       | -          | -          | -         | ( 3,159 )  | ( 3,159 )    | 8,109          | ( 11,770 )    | ( 3,661 )      | -                 | -              | -                    | -              | -              | ( 6,820 )    |
| D5              | 109 年度綜合損益總額      | -      | -       | -          | -          | -         | ( 41,210 ) | ( 41,210 )   | 8,109          | ( 11,770 )    | ( 3,661 )      | -                 | -              | -                    | -              | -              | ( 44,871 )   |
| L1              | 庫藏股買回             | -      | -       | -          | -          | -         | -          | -            | -              | -             | -              | -                 | -              | -                    | ( 110,853 )    | ( 110,853 )    | ( 110,853 )  |
| Z1              | 109 年 12 月 31 日餘額 | 69,300 | 693,000 | 234,872    | 233,370    | 102,980   | 662,305    | 998,655      | ( 94,472 )     | ( 12,169 )    | ( 106,641 )    | ( 110,853 )       | ( 110,853 )    | ( 110,853 )          | ( 110,853 )    | ( 110,853 )    | 1,709,033    |
| B3              | 109 年度盈餘指撥及分配     | -      | -       | -          | -          | 3,661     | ( 3,661 )  | -            | -              | -             | -              | -                 | -              | -                    | -              | -              | -            |
| B5              | 特別盈餘公積            | -      | -       | -          | -          | -         | ( 66,300 ) | ( 66,300 )   | -              | -             | -              | -                 | -              | -                    | -              | -              | ( 66,300 )   |
| D1              | 本公司股東現金股利         | -      | -       | -          | -          | -         | -          | -            | -              | -             | -              | -                 | -              | -                    | -              | -              | -            |
| D1              | 110 年度淨利          | -      | -       | -          | -          | -         | 103,405    | 103,405      | -              | -             | -              | -                 | -              | -                    | -              | -              | 103,405      |
| D3              | 110 年度稅後其他綜合損益    | -      | -       | -          | -          | -         | 1,822      | 1,822        | ( 9,515 )      | ( 916 )       | ( 10,431 )     | -                 | -              | -                    | -              | -              | ( 8,609 )    |
| D5              | 110 年度綜合損益總額      | -      | -       | -          | -          | -         | 105,227    | 105,227      | ( 9,515 )      | ( 916 )       | ( 10,431 )     | -                 | -              | -                    | -              | -              | 94,796       |
| Z1              | 110 年 12 月 31 日餘額 | 69,300 | 693,000 | 234,872    | 233,370    | 106,641   | 697,571    | \$ 1,037,582 | ( \$ 103,987 ) | ( \$ 13,085 ) | ( \$ 117,072 ) | ( \$ 110,853 )    | ( \$ 110,853 ) | ( \$ 110,853 )       | ( \$ 110,853 ) | ( \$ 110,853 ) | \$ 1,737,529 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

CHEN  
STEVE

董事長：Chen, Steve

英華張

經理人：張英華

莊國安

會計主管：莊國安

光紅建聖股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                  | 110年度      | 109年度       |
|--------|------------------|------------|-------------|
|        | 營業活動之現金流量        |            |             |
| A00010 | 稅前淨利（損）          | \$ 131,077 | (\$ 46,323) |
| A20010 | 收益費損項目           |            |             |
| A20100 | 折舊費用             | 48,702     | 48,955      |
| A20200 | 攤銷費用             | 1,380      | 2,373       |
| A20300 | 預期信用（迴轉利益）減損損失   | ( 28,192)  | 94          |
| A20900 | 利息費用             | 7,086      | 5,622       |
| A21200 | 利息收入             | ( 839)     | ( 3,464)    |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司損益之份額 | ( 57,842)  | ( 1,753)    |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失    | 14         | 4,557       |
| A22900 | 租賃修改利益           | ( 344)     | ( 4)        |
| A23800 | （迴轉）提列存貨跌價及呆滯損失  | ( 80)      | 10,541      |
| A29900 | 其他收入             | ( 4,000)   | -           |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數     |            |             |
| A31130 | 應收票據             | ( 873)     | ( 457)      |
| A31150 | 應收帳款－非關係人        | ( 60,044)  | ( 79,386)   |
| A31160 | 應收帳款－關係人         | -          | 57          |
| A31180 | 其他應收款            | 1,281      | ( 3,978)    |
| A31200 | 存 貨              | ( 34,265)  | ( 68,032)   |
| A31230 | 預付款項             | ( 30,397)  | ( 2,885)    |
| A31240 | 其他流動資產           | ( 55)      | ( 212)      |
| A32130 | 應付票據             | 49         | 716         |
| A32150 | 應付帳款－非關係人        | 26,450     | 35,822      |
| A32160 | 應付帳款－關係人         | ( 28,542)  | ( 14,056)   |
| A32180 | 其他應付款            | 57,315     | 32,442      |
| A32230 | 其他流動負債           | 21,215     | ( 7,835)    |
| A32240 | 淨確定福利負債          | ( 5,181)   | ( 5,041)    |
| A33000 | 營運產生之現金流入（出）     | 43,915     | ( 92,247)   |
| A33100 | 收取之利息            | 804        | 3,617       |

（接次頁）



(承前頁)

| 代 碼        |                            | 110年度             | 109年度             |
|------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| A33300     | 支付之利息                      | (\$ 7,071)        | (\$ 5,403)        |
| A33500     | 支付之所得稅                     | ( 25,821)         | ( 18,063)         |
| AAAA       | 營業活動之淨現金流入(出)              | <u>11,827</u>     | <u>( 112,096)</u> |
| 投資活動之淨現金流量 |                            |                   |                   |
| B00010     | 取得透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | -                 | ( 30,000)         |
| B00040     | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | ( 14,733)         | ( 16,130)         |
| B00050     | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | 14,785            | 15,905            |
| B02700     | 購置不動產、廠房及設備                | ( 32,310)         | ( 39,544)         |
| B02800     | 處分不動產、廠房及設備價款              | 361               | 333               |
| B03700     | 存出保證金(增加)減少                | ( 545)            | 925               |
| B04500     | 取得無形資產                     | ( 132)            | ( 758)            |
| B07600     | 收取子公司股利                    | <u>236,835</u>    | <u>-</u>          |
| BBBB       | 投資活動之淨現金流入(出)              | <u>204,261</u>    | <u>( 69,269)</u>  |
| 籌資活動之淨現金流量 |                            |                   |                   |
| C00100     | 短期借款增加                     | 3,088,580         | 4,228,000         |
| C00200     | 短期借款減少                     | ( 3,088,580)      | ( 4,354,000)      |
| C03100     | 存入保證金減少                    | ( 400)            | -                 |
| C01600     | 舉借長期借款                     | -                 | 236,000           |
| C04020     | 租賃負債本金償還                   | ( 11,773)         | ( 11,649)         |
| C04500     | 發放現金股利                     | ( 66,300)         | ( 90,168)         |
| C04900     | 購買庫藏股票                     | <u>-</u>          | <u>( 110,853)</u> |
| CCCC       | 籌資活動之淨現金流出                 | <u>( 78,473)</u>  | <u>( 102,670)</u> |
| EEEE       | 現金及約當現金淨增加(減少)             | 137,615           | ( 284,035)        |
| E00100     | 年初現金及約當現金餘額                | <u>461,056</u>    | <u>745,091</u>    |
| E00200     | 年底現金及約當現金餘額                | <u>\$ 598,671</u> | <u>\$ 461,056</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：Chen, Steve



經理人：張英華



會計主管：莊國安



**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

## 會計師查核報告

光紅建聖股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

光紅建聖股份有限公司及其子公司（以下稱「光聖集團」）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達光聖集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；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表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，與光聖集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對光聖集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

茲對光聖集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

**特定產品銷貨收入真實性**

光聖集團銷售產品以高頻連接器及光通訊產品為主，民國 110 年度銷貨收入較民國 109 年度上升，其中來自特定產品別之銷貨收入增加幅度更為顯著，其銷貨收入認列之真實性將對本年度銷貨收入及財務績效產生重大影響，因是將特定產品別銷貨收入認列真實性考量為本年度之關鍵查核事項。

銷貨收入會計政策及銷貨收入之明細，請參閱合併財務報告附註四及三二。

本會計師對上述說明之主要查核程序如下：

1. 瞭解銷貨交易相關之內部控制制度，並抽樣測試其設計及執行之有效性。
2. 取得全年度特定產品別之銷售交易明細，並抽選樣本檢視相關交易文件及表單是否符合銷貨政策。
3. 取得本年度特定產品別之銷售交易明細執行細項測試。
4. 自特定產品銷貨收入客戶別明細中對特定產品之銷售客戶發函詢證，確認其交易真實性。
5. 檢視期後銷貨退回及折讓發生情形，暨期後收款是否有異常情形。

**其他事項**

光紅建聖股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

**管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

光聖集團之治理單位（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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表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，惟其目的非對光聖集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使光聖集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報表中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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光聖集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表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，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對光聖集團民國 110 年度合併財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 俊 宏

陳俊宏



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

會計師 黃 秀 椿

黃秀椿



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 111 年 3 月 24 日



光紅建聖股份有限公司及子公司

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                             | 110年12月31日       |            | 109年12月31日       |           |
|------|---------------------------------|------------------|------------|------------------|-----------|
|      |                                 | 金 額              | %          | 金 額              | %         |
|      | 流動資產                            |                  |            |                  |           |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）                  | \$ 727,142       | 23         | \$ 835,870       | 29        |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及八）         | 32,127           | 1          | 61,457           | 2         |
| 1150 | 應收票據（附註四及九）                     | 3,675            | -          | 5,827            | -         |
| 1170 | 應收帳款－非關係人（附註四及九）                | 640,359          | 21         | 548,907          | 19        |
| 1200 | 其他應收款（附註四及九）                    | 20,488           | 1          | 19,853           | 1         |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二四）                 | 336              | -          | 336              | -         |
| 1310 | 存貨（附註四、五及十）                     | 732,000          | 24         | 537,354          | 18        |
| 1410 | 預付款項（附註三及十五）                    | 39,082           | 1          | 23,379           | 1         |
| 1470 | 其他流動資產（附註三及十五）                  | 4,050            | -          | 3,094            | -         |
| 11XX | 流動資產總計                          | <u>2,199,259</u> | <u>71</u>  | <u>2,036,077</u> | <u>70</u> |
|      | 非流動資產                           |                  |            |                  |           |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七） | 55,399           | 2          | 53,002           | 2         |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、八及二九）     | 2,266            | -          | 2,248            | -         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十二及二九）            | 611,503          | 20         | 628,372          | 22        |
| 1755 | 使用權資產（附註三、四及十三）                 | 101,351          | 3          | 54,620           | 2         |
| 1780 | 無形資產（附註四及十四）                    | 9,201            | -          | 8,637            | -         |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二四）                 | 102,806          | 4          | 117,880          | 4         |
| 1915 | 預付設備款                           | 4,846            | -          | 2,784            | -         |
| 1920 | 存出保證金                           | 2,947            | -          | 2,404            | -         |
| 15XX | 非流動資產總計                         | <u>890,319</u>   | <u>29</u>  | <u>869,947</u>   | <u>30</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | \$ 3,089,578     | <u>100</u> | \$ 2,906,024     | 100       |
|      | 負債及權益                           |                  |            |                  |           |
|      | 流動負債                            |                  |            |                  |           |
| 2100 | 短期借款（附註十六）                      | \$ 264,000       | 9          | \$ 264,000       | 9         |
| 2150 | 應付票據（附註十七）                      | 1,089            | -          | 1,040            | -         |
| 2170 | 應付帳款（附註十七）                      | 336,610          | 11         | 306,260          | 11        |
| 2200 | 其他應付款（附註十八）                     | 236,064          | 8          | 171,947          | 6         |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二四）                 | 33,120           | 1          | -                | -         |
| 2250 | 負債準備－流動（附註四及十九）                 | 8,055            | -          | 8,055            | -         |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註三、四、十三及二八）            | 13,072           | -          | 11,396           | -         |
| 2320 | 一年內到期之長期借款（附註十六及二九）             | 6,000            | -          | -                | -         |
| 2399 | 其他流動負債（附註四、十八及二二）               | 80,634           | 3          | 56,662           | 2         |
| 21XX | 流動負債總計                          | <u>978,644</u>   | <u>32</u>  | <u>819,360</u>   | <u>28</u> |
|      | 非流動負債                           |                  |            |                  |           |
| 2540 | 長期借款（附註十六及二九）                   | 230,000          | 8          | 236,000          | 8         |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二四）                 | 12,941           | -          | 48,075           | 2         |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註三、四、十三及二八）           | 67,908           | 2          | 21,725           | 1         |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註四及二十）                 | 52,860           | 2          | 60,318           | 2         |
| 2670 | 其他非流動負債                         | 9,696            | -          | 11,513           | -         |
| 25XX | 非流動負債總計                         | <u>373,405</u>   | <u>12</u>  | <u>377,631</u>   | <u>13</u> |
| 2XXX | 負債總計                            | <u>1,352,049</u> | <u>44</u>  | <u>1,196,991</u> | <u>41</u> |
|      | 權益（附註四及二一）                      |                  |            |                  |           |
| 3110 | 普 通 股                           | 693,000          | 22         | 693,000          | 24        |
| 3200 | 資本公積                            | 234,872          | 8          | 234,872          | 8         |
| 3310 | 法定盈餘公積                          | 233,370          | 8          | 233,370          | 8         |
| 3320 | 特別盈餘公積                          | 106,641          | 3          | 102,980          | 4         |
| 3350 | 未分配盈餘                           | 697,571          | 23         | 662,305          | 23        |
| 3400 | 其他權益                            | ( 117,072 )      | ( 4 )      | ( 106,641 )      | ( 4 )     |
| 3500 | 庫藏股票                            | ( 110,853 )      | ( 4 )      | ( 110,853 )      | ( 4 )     |
| 3XXX | 權益總計                            | <u>1,737,529</u> | <u>56</u>  | <u>1,709,033</u> | <u>59</u> |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                   | \$ 3,089,578     | <u>100</u> | \$ 2,906,024     | 100       |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：Chen, Steve

經理人：張英華

會計主管：莊國安



光紅建聖股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

| 代 碼  |                     | 110年度             |              | 109年度             |              |
|------|---------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                     | 金 額               | %            | 金 額               | %            |
| 4100 | 銷貨收入淨額（附註四、二二及二八）   | \$ 2,813,016      | 100          | \$ 2,413,548      | 100          |
| 5110 | 銷貨成本（附註十、二十及二三）     | <u>2,211,763</u>  | <u>79</u>    | <u>2,006,106</u>  | <u>83</u>    |
| 5900 | 營業毛利                | <u>601,253</u>    | <u>21</u>    | <u>407,442</u>    | <u>17</u>    |
|      | 營業費用（附註九、二十、二三及二八）  |                   |              |                   |              |
| 6100 | 推銷費用                | 142,093           | 5            | 92,478            | 4            |
| 6200 | 管理費用                | 207,355           | 7            | 174,398           | 7            |
| 6300 | 研究發展費用              | 99,405            | 4            | 113,189           | 5            |
| 6450 | 預期信用減損（迴轉利益）提列損失    | ( <u>28,438</u> ) | ( <u>1</u> ) | <u>94</u>         | <u>-</u>     |
| 6000 | 營業費用合計              | <u>420,415</u>    | <u>15</u>    | <u>380,159</u>    | <u>16</u>    |
| 6900 | 營業淨利                | <u>180,838</u>    | <u>6</u>     | <u>27,283</u>     | <u>1</u>     |
|      | 營業外收入及支出（附註四、十三及二三） |                   |              |                   |              |
| 7100 | 利息收入                | 2,086             | -            | 6,153             | -            |
| 7010 | 其他收入                | 6,262             | -            | 2,140             | -            |
| 7020 | 其他利益及損失             | ( 31,366 )        | ( 1 )        | ( 75,504 )        | ( 3 )        |
| 7510 | 利息費用                | ( <u>7,167</u> )  | <u>-</u>     | ( <u>5,758</u> )  | <u>-</u>     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計          | ( <u>30,185</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>72,969</u> ) | ( <u>3</u> ) |
| 7900 | 稅前淨利（損）             | 150,653           | 5            | ( 45,686 )        | ( 2 )        |
| 7950 | 所得稅費用（利益）（附註四及二四）   | <u>47,248</u>     | <u>2</u>     | ( <u>7,635</u> )  | <u>-</u>     |
| 8200 | 本年度淨利（損）            | <u>103,405</u>    | <u>3</u>     | ( <u>38,051</u> ) | ( <u>2</u> ) |

（接次頁）



(承前頁)

| 代 碼  |                                           | 110年度            |          | 109年度              |             |
|------|-------------------------------------------|------------------|----------|--------------------|-------------|
|      |                                           | 金 額              | %        | 金 額                | %           |
|      | 其他綜合損益(附註四、七、<br>二十及二四)                   |                  |          |                    |             |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                                |                  |          |                    |             |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數                           | \$ 2,277         | -        | (\$ 3,948)         | -           |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | ( 1,603)         | -        | ( 14,713)          | -           |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅                        | <u>232</u>       | <u>-</u> | <u>3,732</u>       | <u>-</u>    |
|      |                                           | <u>906</u>       | <u>-</u> | <u>( 14,929)</u>   | <u>-</u>    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                         |                  |          |                    |             |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                 | ( 11,894)        | -        | 10,136             | -           |
| 8399 | 與可能重分類之項<br>目相關之所得稅                       | <u>2,379</u>     | <u>-</u> | <u>( 2,027)</u>    | <u>-</u>    |
|      |                                           | <u>( 9,515)</u>  | <u>-</u> | <u>8,109</u>       | <u>-</u>    |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益－稅後淨額                        | <u>( 8,609)</u>  | <u>-</u> | <u>( 6,820)</u>    | <u>-</u>    |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | <u>\$ 94,796</u> | <u>3</u> | <u>(\$ 44,871)</u> | <u>( 2)</u> |
|      | 每股盈餘(虧損)(附註二五)                            |                  |          |                    |             |
| 9750 | 基 本                                       | <u>\$ 1.56</u>   |          | <u>(\$ 0.57)</u>   |             |
| 9850 | 稀 釋                                       | <u>\$ 1.55</u>   |          | <u>(\$ 0.57)</u>   |             |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：Chen, Steve

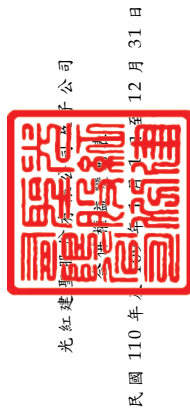


經理人：張英華



會計主管：莊國安





光紅建聖股份有限公司

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼                   | 其他權益項目（附註四及二一） | 透過其他綜合      |            |            |            |              |                   |             |              |              |              |
|----------------------|----------------|-------------|------------|------------|------------|--------------|-------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
|                      |                | 損益按公允       |            |            |            |              |                   |             |              |              |              |
|                      |                | 國外營運機構      |            |            |            |              |                   |             |              |              |              |
|                      |                | 財務報表換算之兌換差額 |            |            |            |              |                   |             |              |              |              |
| 股本（附註二一）             | 資本公積（附註二一）     | 法定盈餘公積      | 留盈餘公積      | 特別盈餘公積     | 未分配盈餘      | 合計           | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 現評價損益       | 合計           | 庫藏股票（附註二一）   | 權益總額         |
| 69,300               | \$ 234,872     | \$ 233,370  | \$ 233,370 | \$ 64,280  | \$ 832,383 | \$ 1,130,033 | (\$ 102,581)      | (\$ 399)    | (\$ 102,980) | \$ -         | \$ 1,954,925 |
| 109 年 1 月 1 日餘額      |                |             |            |            |            |              |                   |             |              |              |              |
| 108 年度盈餘指撥及分配        |                |             |            |            |            |              |                   |             |              |              |              |
| B3 特別盈餘公積            | -              | -           | -          | 38,700     | (38,700)   | -            | -                 | -           | -            | -            | -            |
| B5 本公司股東現金股利         | -              | -           | -          | -          | (90,168)   | (90,168)     | -                 | -           | -            | -            | (90,168)     |
| D1 109 年度淨損          | -              | -           | -          | -          | (38,051)   | (38,051)     | -                 | -           | -            | -            | (38,051)     |
| D3 109 年度稅後其他綜合損益    | -              | -           | -          | -          | (3,159)    | (3,159)      | 8,109             | (11,770)    | (3,661)      | -            | (6,820)      |
| D5 109 年度綜合損益總額      | -              | -           | -          | -          | (41,210)   | (41,210)     | 8,109             | (11,770)    | (3,661)      | -            | (44,871)     |
| L1 庫藏股票買回            | -              | -           | -          | -          | -          | -            | -                 | -           | -            | (110,853)    | (110,853)    |
| Z1 109 年 12 月 31 日餘額 | 69,300         | 234,872     | 233,370    | 102,980    | 662,305    | 998,655      | (94,472)          | (12,169)    | (106,641)    | (110,853)    | 1,709,033    |
| 109 年度盈餘指撥及分配        |                |             |            |            |            |              |                   |             |              |              |              |
| B3 特別盈餘公積            | -              | -           | -          | 3,661      | (3,661)    | -            | -                 | -           | -            | -            | -            |
| B5 本公司股東現金股利         | -              | -           | -          | -          | (66,300)   | (66,300)     | -                 | -           | -            | -            | (66,300)     |
| D1 110 年度淨利          | -              | -           | -          | -          | 103,405    | 103,405      | -                 | -           | -            | -            | 103,405      |
| D3 110 年度稅後其他綜合損益    | -              | -           | -          | -          | 1,822      | 1,822        | (9,515)           | (916)       | (10,431)     | -            | (8,609)      |
| D5 110 年度綜合損益總額      | -              | -           | -          | -          | 105,227    | 105,227      | (9,515)           | (916)       | (10,431)     | -            | 94,796       |
| Z1 110 年 12 月 31 日餘額 | 69,300         | \$ 234,872  | \$ 233,370 | \$ 106,641 | \$ 697,571 | \$ 1,037,582 | (\$ 103,987)      | (\$ 13,085) | (\$ 117,072) | (\$ 110,853) | \$ 1,737,529 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：Chen, Steve



經理人：張英華



會計主管：莊國安

光紅建聖股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                 | 110年度         | 109年度            |
|--------|-----------------|---------------|------------------|
|        | 營業活動之現金流量       |               |                  |
| A00010 | 稅前淨利（損）         | \$ 150,653    | (\$ 45,686)      |
| A20010 | 收益費損項目：         |               |                  |
| A20100 | 折舊費用            | 84,178        | 85,397           |
| A20200 | 攤銷費用            | 2,260         | 2,742            |
| A20300 | 預期信用（迴轉利益）減損損失  | ( 28,438)     | 94               |
| A20900 | 利息費用            | 7,167         | 5,758            |
| A21200 | 利息收入            | ( 2,086)      | ( 6,153)         |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失   | 788           | 4,851            |
| A22900 | 租賃修改利益          | ( 344)        | ( 4)             |
| A23800 | （迴轉）提列存貨跌價及呆滯損失 | ( 1,429)      | 1,669            |
| A29900 | 其他收入            | ( 4,000)      | -                |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數    |               |                  |
| A31130 | 應收票據            | 2,152         | 5,421            |
| A31150 | 應收帳款－非關係人       | ( 59,463)     | ( 85,923)        |
| A31160 | 應收帳款－關係人        | -             | 57               |
| A31180 | 其他應收款           | ( 648)        | ( 4,412)         |
| A31200 | 存 貨             | ( 192,825)    | ( 78,977)        |
| A31230 | 預付款項            | ( 15,703)     | ( 14,861)        |
| A31240 | 其他流動資產          | ( 956)        | 589              |
| A32130 | 應付票據            | 49            | 716              |
| A32150 | 應付帳款            | 30,350        | 53,993           |
| A32180 | 其他應付款           | 63,334        | 35,599           |
| A32230 | 其他流動負債          | 23,972        | ( 12,006)        |
| A32240 | 淨確定福利負債         | ( 5,181)      | ( 5,041)         |
| A33000 | 營運產生之現金流入（出）    | 53,830        | ( 56,177)        |
| A33100 | 收取之利息           | 2,099         | 6,866            |
| A33300 | 支付之利息           | ( 7,152)      | ( 5,539)         |
| A33500 | 支付之所得稅          | ( 31,667)     | ( 18,184)        |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入（出）   | <u>17,110</u> | <u>( 73,034)</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                            | 110年度             | 109年度             |
|--------|----------------------------|-------------------|-------------------|
|        | 投資活動之現金流量                  |                   |                   |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | \$ -              | (\$ 30,000)       |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | ( 53,266)         | ( 75,728)         |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | 81,864            | 75,948            |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備                | ( 60,351)         | ( 54,558)         |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款              | 2,534             | 1,568             |
| B03700 | 存出保證金(增加)減少                | ( 543)            | 923               |
| B04500 | 取得無形資產                     | ( 3,209)          | ( 4,871)          |
| B04600 | 處分無形資產                     | -                 | 2,212             |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出                 | <u>( 32,971)</u>  | <u>( 84,506)</u>  |
|        | 籌資活動之現金流量                  |                   |                   |
| C00100 | 短期借款增加                     | 3,088,580         | 4,228,000         |
| C00200 | 短期借款減少                     | ( 3,088,580)      | ( 4,354,000)      |
| C01600 | 舉借長期借款                     | -                 | 236,000           |
| C04020 | 租賃負債本金償還                   | ( 12,724)         | ( 12,609)         |
| C04400 | 其他非流動負債(減少)增加              | ( 1,817)          | 3,597             |
| C04900 | 購買庫藏股票                     | -                 | ( 110,853)        |
| C04500 | 發放現金股利                     | ( 66,300)         | ( 90,168)         |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出                 | <u>( 80,841)</u>  | <u>( 100,033)</u> |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響            | <u>( 12,026)</u>  | <u>( 2,025)</u>   |
| EEEE   | 現金及約當現金淨減少                 | ( 108,728)        | ( 259,598)        |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額                | <u>835,870</u>    | <u>1,095,468</u>  |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額                | <u>\$ 727,142</u> | <u>\$ 835,870</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：Chen, Steve



經理人：張英華



會計主管：莊國安



## 附件四



單位：新台幣元

|               |              |
|---------------|--------------|
| 期初未分配盈餘       | 592,342,681  |
| 精算（損）益列入保留盈餘  | 1,821,742    |
| 調整後未分配盈餘      | 594,164,423  |
| 本期淨利          | 103,405,448  |
| 提列法定盈餘公積（10%） | (10,522,719) |
| 依法提列特別盈餘公積    | (10,430,306) |
| 本期可供分配盈餘      | 676,616,846  |
| 分配項目          |              |
| 現金股利          | (79,560,000) |
| 期末未分配盈餘       | 597,056,846  |

董事長：



經理人：



會計主管：



## 附件五

**光紅建聖股份有限公司  
「公司章程」修訂前後條文對照表**

| 修 訂 前 條 文 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 修訂依據       |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 第六條       | 本公司資本額定為新台幣壹拾億元，分為壹億股，每股面額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。<br>前項資本總額保留新台幣壹億元供發行認股權憑證、附認股權公司債及附認股權特別股等行使認股權時使用，共計壹仟萬股每股新台幣壹拾元，得分次發行。                                                                                                                                                                                                           | 本公司資本額定為新台幣壹拾捌億元，分為壹億捌仟萬股，每股面額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。<br>前項資本總額保留新台幣壹億元供發行認股權憑證、附認股權公司債及附認股權特別股等行使認股權時使用，共計壹仟萬股每股新台幣壹拾元，得分次發行。                                                                                                                                                                                                       | 修訂公司資本額。   |
| 第九條       | 股東會分常會及臨時會二種，常會每年召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開，臨時會於必要時依相關法令召集之。                                                                                                                                                                                                                                                                         | 股東會分常會及臨時會二種，常會每年召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開，臨時會於必要時依相關法令召集之。<br>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。                                                                                                                                                                                                                                   | 配合公司法法令修訂。 |
| 第二十八條     | 本章程訂立於民國八十五年八月二十一日。<br>本章程第一次修訂於民國九十一年十二月九日。<br>本章程第二次修訂於民國九十一年十二月廿四日。<br>本章程第三次修訂於民國九十二年六月卅日。<br>本章程第四次修訂於民國九十三年六月卅日。<br>本章程第五次修訂於民國九十四年八月一日。<br>本章程第六次修訂於民國九十六年九月三日。<br>本章程第七次修訂於民國一百零一年十一月十五日。<br>本章程第八次修訂於民國一百零一年十二月七日。<br>本章程第九次修訂於民國一百零二年五月十三日。<br>本章程第十次修訂於民國一百零四年五月十五日。<br>本章程第十一次修訂於民國一百零五年六月二十一日<br>本章程第十二次修訂於民國一百零八 | 本章程訂立於民國八十五年八月二十一日。<br>本章程第一次修訂於民國九十一年十二月九日。<br>本章程第二次修訂於民國九十一年十二月廿四日。<br>本章程第三次修訂於民國九十二年六月卅日。<br>本章程第四次修訂於民國九十三年六月卅日。<br>本章程第五次修訂於民國九十四年八月一日。<br>本章程第六次修訂於民國九十六年九月三日。<br>本章程第七次修訂於民國一百零一年十一月十五日。<br>本章程第八次修訂於民國一百零一年十二月七日。<br>本章程第九次修訂於民國一百零二年五月十三日。<br>本章程第十次修訂於民國一百零四年五月十五日。<br>本章程第十一次修訂於民國一百零五年六月二十一日<br>本章程第十二次修訂於民國一百零八 | 增列修訂日期及次數。 |

| 修 訂 前 條 文 |                                                   | 修 訂 後 條 文                                                                   | 修訂依據 |
|-----------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------|
|           | 本章程第十三次修訂於民國一百零九年六月二十四日<br>本章程第十四次修訂於民國一一零年七月二十二日 | 本章程第十三次修訂於民國一百零九年六月二十四日<br>本章程第十四次修訂於民國一一零年七月二十二日<br>本章程第十五次修訂於民國一一一年六月二十七日 |      |



## 附件六

### 光紅建聖股份有限公司

#### 「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

| 條次/<br>章節 | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 修訂<br>依據            |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 第四條       | <p>取得或處分資產之評估程序：</p> <p>(一) 取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</li> <li>2. 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</li> <li>3. 專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依<u>中華民國會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理</u>，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</li> <li>(2) 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</li> </ol> </li> <li>4. 專業估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</li> </ol> | <p>取得或處分資產之評估程序：</p> <p>(一) 取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</li> <li>2. 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</li> <li>3. 專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</li> <li>(2) 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</li> </ol> </li> <li>4. 專業估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</li> </ol> | 依處理準則第9、10、11條文字修訂。 |

| 條次/<br>章節                          | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                            | 修訂<br>依據         |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |         |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--|------|------|-------------|------|------|----------|-----|-----|----|------|--|--|-----|-----|-----|------------------|--|--|---|------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------|--|------|------|-------------|------|------|----------|-----|-----|----|------|--|--|-----|-----|-----|------------------|--|--|---|------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------|-----------|---------|
|                                    | <p>(二) 取得或處分有價證券，應於事實發生日前先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另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，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> <p>(三) 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依中華民國會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>(以下略)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <p>(二) 取得或處分有價證券，應於事實發生日前先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另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，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> <p>(三) 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> <p>(以下略)</p> |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |         |
| 第五條                                | <p>取得或處分有價證券作業程序及授權：</p> <p>(一)有價證券取得或處分依「投資循環」辦理。</p> <p>(二)本公司及各子公司有價證券投資總額及個別限額：</p> <table><tr><th rowspan="2">項目</th><th colspan="2">上限，以最近財務報表淨值金額比率</th></tr><tr><th>個別投資</th><th>總額投資</th></tr><tr><td>採權益法評價之股權投資</td><td>100%</td><td>100%</td></tr><tr><td>其他有價證券投資</td><td>20%</td><td>50%</td></tr></table> <p>(三) 決策及授權層級：</p> <table><tr><th rowspan="2">項目</th><th colspan="3">核決權限</th></tr><tr><th>總經理</th><th>董事長</th><th>董事會</th></tr><tr><td>取得或處分採權益法評價之股權投資</td><td></td><td></td><td>●</td></tr><tr><td>取得或處分其他有價證券-於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券</td><td>2,000 萬(含)以下<br/>2,000 萬(不含)-5,000 萬(含)<br/>5,000 萬(不含)以上</td><td>●<br/><br/>●</td><td><br/><br/>●</td></tr></table> | 項目                                                                                                                                                                                                                                                                               | 上限，以最近財務報表淨值金額比率 |  | 個別投資 | 總額投資 | 採權益法評價之股權投資 | 100% | 100% | 其他有價證券投資 | 20% | 50% | 項目 | 核決權限 |  |  | 總經理 | 董事長 | 董事會 | 取得或處分採權益法評價之股權投資 |  |  | ● | 取得或處分其他有價證券-於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券 | 2,000 萬(含)以下<br>2,000 萬(不含)-5,000 萬(含)<br>5,000 萬(不含)以上 | ●<br><br>● | <br><br>● | <p>取得或處分有價證券作業程序及授權：</p> <p>(一)有價證券取得或處分依「投資循環」辦理。</p> <p>(二)本公司及各子公司有價證券投資總額及個別限額：</p> <table><tr><th rowspan="2">項目</th><th colspan="2">上限，以最近財務報表淨值金額比率</th></tr><tr><th>個別投資</th><th>總額投資</th></tr><tr><td>採權益法評價之股權投資</td><td>100%</td><td>100%</td></tr><tr><td>其他有價證券投資</td><td>20%</td><td>50%</td></tr></table> <p>(三) 決策及授權層級：</p> <table><tr><th rowspan="2">項目</th><th colspan="3">核決權限</th></tr><tr><th>總經理</th><th>董事長</th><th>董事會</th></tr><tr><td>取得或處分採權益法評價之股權投資</td><td></td><td></td><td>●</td></tr><tr><td>取得或處分其他有價證券-於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券</td><td>2,000 萬(含)以下<br/>2,000 萬(不含)-5,000 萬(含)<br/>5,000 萬(不含)以上</td><td>●<br/><br/>●</td><td><br/><br/>●</td></tr></table> | 項目 | 上限，以最近財務報表淨值金額比率 |  | 個別投資 | 總額投資 | 採權益法評價之股權投資 | 100% | 100% | 其他有價證券投資 | 20% | 50% | 項目 | 核決權限 |  |  | 總經理 | 董事長 | 董事會 | 取得或處分採權益法評價之股權投資 |  |  | ● | 取得或處分其他有價證券-於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券 | 2,000 萬(含)以下<br>2,000 萬(不含)-5,000 萬(含)<br>5,000 萬(不含)以上 | ●<br><br>● | <br><br>● | 修改核決權限。 |
| 項目                                 | 上限，以最近財務報表淨值金額比率                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |         |
|                                    | 個別投資                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 總額投資                                                                                                                                                                                                                                                                             |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |         |
| 採權益法評價之股權投資                        | 100%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 100%                                                                                                                                                                                                                                                                             |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |         |
| 其他有價證券投資                           | 20%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 50%                                                                                                                                                                                                                                                                              |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |         |
| 項目                                 | 核決權限                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |         |
|                                    | 總經理                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 董事長                                                                                                                                                                                                                                                                              | 董事會              |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |         |
| 取得或處分採權益法評價之股權投資                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ●                |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |         |
| 取得或處分其他有價證券-於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券 | 2,000 萬(含)以下<br>2,000 萬(不含)-5,000 萬(含)<br>5,000 萬(不含)以上                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ●<br><br>●                                                                                                                                                                                                                                                                       | <br><br>●        |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |         |
| 項目                                 | 上限，以最近財務報表淨值金額比率                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |         |
|                                    | 個別投資                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 總額投資                                                                                                                                                                                                                                                                             |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |         |
| 採權益法評價之股權投資                        | 100%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 100%                                                                                                                                                                                                                                                                             |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |         |
| 其他有價證券投資                           | 20%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 50%                                                                                                                                                                                                                                                                              |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |         |
| 項目                                 | 核決權限                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |         |
|                                    | 總經理                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 董事長                                                                                                                                                                                                                                                                              | 董事會              |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |         |
| 取得或處分採權益法評價之股權投資                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ●                |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |         |
| 取得或處分其他有價證券-於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券 | 2,000 萬(含)以下<br>2,000 萬(不含)-5,000 萬(含)<br>5,000 萬(不含)以上                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ●<br><br>●                                                                                                                                                                                                                                                                       | <br><br>●        |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |                  |  |      |      |             |      |      |          |     |     |    |      |  |  |     |     |     |                  |  |  |   |                                    |                                                         |            |           |         |

| 條次/<br>章節 | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |      |     | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |      |     | 修訂<br>依據       |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------|-----|----------------|
|           | 項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                        | 核決權限 |     | 項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                          | 核決權限 |     |                |
|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        | 總經理  | 董事長 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                          | 總經理  | 董事長 |                |
|           | 取得或處分其他有價證券-非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 200 萬(含)以下             | ●    |     | 取得或處分其他有價證券-非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1,000 萬(含)以下             | ●    |     |                |
|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 200 萬(不含)-500 萬(含)     |      | ●   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1,000 萬(不含)-3,000 萬(含)   |      | ●   |                |
|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 500 萬(不含)以上            |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 3,000 萬(不含)以上            |      |     | ●              |
|           | ●：表示決定，以下同。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                        |      |     | ●：表示決定，以下同。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                          |      |     |                |
| 第七條       | 取得或處分會員證、著作權、商標權、特許權作業程序：<br>(一) 會員證、著作權、商標權、特許權之取得或處分，由執行單位評估經總經理同意後，由執行單位依程序辦理簽約事宜。<br>(二) 決策及授權層級：                                                                                                                                                                                                                               |                        |      |     | 取得或處分會員證、著作權、商標權、特許權作業程序：<br>(一) 會員證、著作權、商標權、特許權之取得或處分，由執行單位評估經總經理同意後，由執行單位依程序辦理簽約事宜。<br>(二) 決策及授權層級：                                                                                                                                                                                                                               |                          |      |     | 修改核決權限。        |
|           | 項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                        | 核決權限 |     | 項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                          | 核決權限 |     |                |
|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        | 總經理  | 董事長 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                          | 總經理  | 董事長 |                |
|           | 取得或處分會員證、著作權、商標權、特許權                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 500 萬(含)以下             | ●    |     | 取得或處分會員證、著作權、商標權、特許權                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1,000 萬(含)以下             | ●    |     |                |
|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 500 萬(不含)-1,000 萬(含)以下 |      | ●   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1,000 萬(不含)-2,000 萬(含)以下 |      | ●   |                |
|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1,000 萬(不含)以上          |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2,000 萬(不含)以上            |      |     | ●              |
| 第九條       | 關係人交易作業程序：<br>(一) 本公司與關係人取得或處分資產，應依第四條及本條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。<br>(二) 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人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者，除買賣國內公債、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外，應將下列資料經審計委員會同意，並提交董事會決議後，始得簽訂交易契約及支付款項：<br>1. 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。<br>2. 選定關係人為交易對象之原 |                        |      |     | 關係人交易作業程序：<br>(一) 本公司與關係人取得或處分資產，應依第四條及本條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。<br>(二) 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人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者，除買賣國內公債、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外，應將下列資料經審計委員會同意，並提交董事會決議後，始得簽訂交易契約及支付款項：<br>1. 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。<br>2. 選定關係人為交易對象之原 |                          |      |     | 依處理準則第15條文字修訂。 |

| 條次/<br>章節 | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 修訂<br>依據 |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
|           | <p>因。</p> <p>3. 向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第（三）項及第（四）項規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>4. 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>5. 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>6. 依前項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>7. 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>本項交易金額之計算，應依第十一條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定經審計委員會同意，並提交董事會決議部分免再計入。</p> <p>本公司與母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>(1) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>(2) 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>本公司已設置獨立董事時，依本項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司已設置審計委員會時，本項規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。審計委</p> | <p>因。</p> <p>3. 向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第（三）項及第（四）項規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>4. 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>5. 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>6. 依前項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>7. 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>本公司與母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>(1) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>(2) 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>本公司已設置獨立董事時，依本項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司已設置審計委員會時，本項規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。審計委</p> |          |

| 條次/<br>章節 | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修訂<br>依據                       |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|           | 員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。<br>(以下略)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。<br><u>本公司或非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與母公司、子公司，或子公司彼此間交易，不在此限。</u><br><u>第一項及前項交易金額之計算，應依第十一條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定經審計委員會同意，並提交股東會、董事會決議部分免再計入。</u><br>(以下略)                                                                                                              |                                |
| 第十一條      | 資訊公開揭露程序：<br>(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管會指定網站辦理公告申報：<br>1. 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。<br>2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。<br>3. 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。<br>4. 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：<br>(1) 本公司實收資本額未達新臺幣一百億元，交易金額 | 資訊公開揭露程序：<br>(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管會指定網站辦理公告申報：<br>1. 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。<br>2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。<br>3. 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。<br>4. 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：<br>(1) 本公司實收資本額未達新臺幣一百億元，交易金額 | 依處理<br>準則第<br>31條文<br>字修<br>訂。 |



| 條次/<br>章節 | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 修訂<br>依據 |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
|           | <p>達新臺幣五億元以上。</p> <p>(2) 本公司實收資本額達新臺幣一百億元以上，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>5. 本公司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，交易金額未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，且交易對象非關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。</p> <p>6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>7. 除 1. 至 6. 以外之資產交易或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> <p>(1) 買賣國內公債。</p> <p>(2) 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（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。</p> <p>(3) 買賣附買回、賣回條件之</p> | <p>達新臺幣五億元以上。</p> <p>(2) 本公司實收資本額達新臺幣一百億元以上，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>5. 本公司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，交易金額未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，且交易對象非關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。</p> <p>6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>7. 除 1. 至 6. 以外之資產交易或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> <p>(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。</p> <p>(2) 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處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。</p> <p>(3) 買賣附買回、賣回條件之債</p> |          |

| 條次/<br>章節 | 修訂前條文                                                                                                                                                                  | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                         | 修訂<br>依據   |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|           | 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。<br>(以下略)                                                                                                                                  | 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。<br>(以下略)                                                                                                                                                                          |            |
| 第十七條      | 本程序之修訂日期：<br>本程序於民國 101 年 06 月 24 日訂定。<br>本程序於民國 103 年 06 月 30 日第一次修訂。<br>本程序於民國 107 年 05 月 29 日第二次修訂。<br>本程序於民國 108 年 06 月 10 日第三次修訂。<br>本程序於民國 109 年 06 月 24 日第四次修訂。 | 本程序之修訂日期：<br>本程序於民國 101 年 06 月 24 日訂定。<br>本程序於民國 103 年 06 月 30 日第一次修訂。<br>本程序於民國 107 年 05 月 29 日第二次修訂。<br>本程序於民國 108 年 06 月 10 日第三次修訂。<br>本程序於民國 109 年 06 月 24 日第四次修訂。<br><u>本程序於民國 111 年 06 月 27 日第五次修訂。</u> | 新增修訂日期及次別。 |



## 附件七

### 光紅建聖股份有限公司

#### 辦理私募普通股必要性與合理性之評估意見

光紅建聖股份有限公司(以下簡稱光聖或該公司)擬於111年5月10日董事會決議通過於不超過40,000,000股之額度內辦理現金增資私募普通股案(以下稱本次私募案)，並預計於111年6月27日股東常會決議通過之日起一年內分一至三次辦理。依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，董事會決議辦理前一年內至該私募有價證券交付日起一年內，經營權發生重大變動者，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見，並載明於股東會開會通知，作為股東是否同意之參考。依該次董事會之提案資料，本次私募案之發行額度以不超過40,000仟股為上限，若全數發行後，將占增資後已發行普通股股數之36.60%，此外，該公司本屆董事會於112年6月23日任期屆滿後將進行全面改選，故本次辦理私募後是否將造成經營權發生重大變動尚無定論。證券承銷商評估意見說明如下：

本意見書之內容僅作為該公司111年度辦理私募之參考依據，不作為其它用途使用。本意見書係依據該公司所提供擬於111年5月10日召開董事會之私募議案內容及其在公開資訊觀測站之公告資訊所得，若前述資料內容發生變化、未來該公司因本次私募案計劃變更或其它情事可能導致本意見書內容變動之影響，本意見書均不負任何法律責任，特此聲明。

#### 一、公司簡介

光聖成立於85年9月4日，並於104年7月14日掛牌上市，該公司經營高頻連結器及光通訊產品，於110年度分別佔營收比重43%及57%，其中高頻連結器主要應用在有線電視系統、寬頻網絡、天線及基地台，光通訊產品則主要應用於網路及通訊設備、資料傳輸設計及有線電視網路設備等，該公司目前實收資本額為693,000仟元，最近三年度簡明財務資料如下所示：

#### 合併損益表

單位：新台幣仟元

| 項目      | 108年度     | 109年度     | 110年度     |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入    | 2,424,158 | 2,413,548 | 2,813,016 |
| 營業毛利(損) | 347,645   | 407,442   | 601,253   |
| 營業(損)益  | (19,485)  | 27,283    | 180,838   |
| 營業外收(支) | 13,271    | (72,969)  | (30,185)  |
| 稅前(損)益  | (6,214)   | (45,686)  | 150,653   |
| 本期淨(損)益 | (19,278)  | (38,051)  | 103,405   |

資料來源：該公司各年度經會計師查核簽證之合併財務報告

## 二、本次私募案計畫內容

光聖為積極創造獲利來源及競爭利基，並考量募集資金之時效性、便利性、發行成本、可行性、股權穩定及資本市場之不確定性因素，擬依證券交易法第43條之6規定辦理現金增資私募普通股，以總發行股數不超過40,000仟股為限，於股東會決議日起一年內分一至三次辦理，本次私募普通股價格以不低於參考價格之八成為訂定私募價格依據，參考價格係依據「定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。」及「定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。」二基準計算價格較高者定之。實際定價日及實際發行價格於不低於股東會決議成數之範圍內提請股東會授權董事會視日後洽定特定人情形及市場狀況決定之。

## 三、本次私募案之必要性及合理性評估

光聖擬以私募方式辦理國內現金增資發行普通股，各分次之資金用途及達成效益均為充實營運資金及償還銀行借款，其發行額度以不超過40,000仟股為限，並於111年6月27日股東會決議後授權董事會辦理，茲就該公司辦理私募之必要性及合理性說明如下：

### (一)辦理私募之必要性評估

光聖主要產品可分為高頻連結器(射頻相關產品)及光通訊產品兩大類，其中高頻連結器包括同軸連接器及相關零件、電纜組件、濾波器、隔離器等；光通訊產品則包括光收發模組、光纖收發器元件（次模組）、光跳接線、光連接器等。

在高頻連結器市場方面，隨著5G時代的來臨，高頻訊號的傳輸需求將帶動射頻連接器產業實現整體的技術升級和價值量提升，根據研究機構QYresearch預測，全球射頻同軸連接器市場（全應用領域）將由106年之78.74億美元增加至111年之106.7億美元，年複合增長率達6.26%；在光通訊產品市場方面，則受惠終端市場需求力道不斷加大，近年來雲端運用興起及資料中心建置、物聯網等概念持續發酵，企業與消費者對於巨量數據傳輸與儲存需求大幅提升，促使美國、日本、中國等國積極布建光纖網路基礎設備，以因應持續增加的多媒體影音等巨量資訊傳輸需求，根據研究機構Omdia資料顯示，光通訊元件產值將自109年之66.78億美元，成長至115年之147.89美元，年複合成長率達14%。該公司最近三年度之合併營業收入分別為新台幣24.24億元、24.14億元及28.13億元，相較於整體產業市場規模，該公司營收動能仍有相當成長空間。

該公司為滿足未來長期營運發展需求，擬透過本次私募案引進策略性投資人，希冀藉由策略性投資人之經驗技術，協助公司提升競爭優勢，此外，本次私募案之資金係用以充實營運資金及償還銀行借款，預計將可強化財務結構，並提高資金靈

活運用空間，有助公司營運穩定成長，對股東權益正面助益。考量籌集資金之時效性、便利性、發行成本、可行性、股權穩定及資本市場之不確定性因素，如透過公開募集發行有價證券方式籌資，恐不易順利於短期內取得所需資金，且私募普通股三年內不得轉讓之限制，有利於該公司與策略性投資人建立長期合作關係，故該公司本次辦理私募增資普通股有其必要性。

## (二)辦理私募之合理性評估

該公司擬於111年5月10日董事會討論，並提報111年6月27日股東常會決議通過辦理本次私募案，經查閱該公司所擬具本次私募案之董事會議案資料，其議案討論內容、發行程序、定價方式、私募對象之選擇方式等均符合證券交易法及相關法令規定，尚無重大異常之情事。因該公司最近年度為稅後純益且無累積虧損之情況，依據相關法規規定，本次私募資金用途應全部引進策略性投資人，期望藉其本身經驗、技術或知識，協助該公司提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場，以助該公司之永續經營及發展。

另該公司目前主要之融資管道為金融機構，為降低對金融機構的依賴，擬藉由本次私募案募得長期穩定之資金以強化公司財務結構，節省利息支出，提高公司營運競爭力並增加資金靈活運用彈性，整體而言，該公司辦理本次私募案尚屬合理。

## 四、應募人及經營權發生重大變動評估

### (一)應募人之選擇及其可行性與必要性評估

#### 1.應募人之選擇

依光聖擬於111年5月10日董事會之提案資料所載，該公司本次私募案之應募人將依符合證券交易法第四十三條之六及原財政部證券暨期貨管理委員會91年6月13日(91)台財證(一)字第0910003455號函規定選擇特定人，以策略性投資人為限，且預期對公司未來營運發展能產生直接或間接助益者。

#### 2.應募人之可行性及必要性

該公司為考量企業永續經營及發展、擴展市場版圖、提升競爭優勢進而創造股東長期價值，本次擬藉由應募人之經驗及對市場之認識，學習其技術及產業營運能力，從而提升該公司整體競爭力。另與公開募集比較，私募有價證券三年內不得轉讓之規定，將更可確保光聖與策略性投資人間之長期合作關係，有助於公司營運穩定，對公司業務、財務及股東權益應有正面效益，故本次私募案引進策略性投資人之可行性及必要性應屬合理。

(二)董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動之檢視

經檢視該公司110年股東常會議事錄及查詢公開資訊觀測站，該公司董事會決議辦理私募前一年內並未有董事變動之情事，故未有「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第四條第三項有關董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動之情事。

(三)辦理私募引進策略性投資人後，是否造成經營權發生重大變動之評估

該公司本次私募普通股之額度以不超過40,000仟股為上限，若全數發行後，將占增資後已發行普通股股數之36.60%，此外，該公司本屆董事會於112年6月23日任期屆滿後將進行全面改選，故本次辦理私募引進策略性投資人後是否造成經營權發生重大變動尚無定論。

(四)辦理私募案對該公司業務、財務及股東權益之影響

1. 對公司業務之影響

該公司為因應所屬產業需求成長，以私募方式辦理資金募集，藉由本次私募案引進對公司未來營運可產生直接或間接助益之策略性投資人，可確保公司與投資夥伴間之長期合作關係，期能藉與策略性投資人之合作，提升產業垂直、水平整合、提高生產技術、改良品質、擴大市場或共同研究開發市場或商品等效益，藉以強化整體競爭力，故對該公司業務發展上應具有正面之效益。

2. 對公司財務之影響

本次辦理私募現金增資發行普通股，總發行股數以不超過40,000仟股之普通股為上限，且以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據，私募募集之資金可提高該公司自有資金比率並強化公司財務結構以降低公司之財務經營風險，故本次私募資金對該公司財務應具有正面之效益。

3. 對公司股東權益之影響

該公司本次私募案之資金係用以充實營運資金、償還銀行借款，有助強化財務結構及節省利息支出，提升公司營運成效，故本次私募案對該公司之股東權益應具有正面提升之效益。

## 五、結論

綜上所述，光紅建聖股份有限公司本次辦理私募普通股引進策略性投資人以因應未來長期營運發展所需，預計除可健全公司財務結構外，更重要之目的為引進策略性投資人，藉此取得與策略性投資人長期穩定合作關係，以強化公司競爭力並提升營運績效，對該公司業務、財務及整體股東權益應有正面效益，經本證券承銷商依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定評估後，該公司辦理本次私募案，應有其必要性與合理性。

台中銀證券股份有限公司



負責人：葉秀惠



中 華 民 國 一 一 一 年 五 月 九 日



## 獨立性聲明

本公司受託光紅建聖股份有限公司(以下簡稱光聖)111 年度辦理私募普通股之必要性與合理性，出具評估意見書。

本公司執行上開業務，特聲明並無下列情事：

1. 本公司非為光聖採權益法投資之被投資公司。
2. 本公司非為對光聖採權益法投資之投資公司。
3. 本公司董事長或總經理與光聖之董事長或總經理並非為同一人，亦無具有配偶或二親等以內之關係。
4. 本公司非為光聖之董事或監察人。
5. 光聖非為本公司之董事或監察人。
6. 本公司與光聖於上述情事外，並無證券發行人財務報告編製準則第十八條規定所訂關係人之關係。

為光聖辦理私募普通股之必要性與合理性評估意見案，本公司提出之評估意見書均維持超然獨立之精神。

台中銀證券股份有限公司



負責人：葉秀惠



中 華 民 國 一 一 一 年 五 月 九 日  
(僅限光紅建聖股份有限公司 111 年度辦理私募普通股之證券承銷商評估意見使用)

## 附錄一

# 光紅建聖股份有限公司章程

## 第一章 總 則

第 一 條：本公司依照公司法規定組織之，定名為光紅建聖股份有限公司。

第 二 條：本公司所營事業如左：

- 一、 CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
- 二、 CC01060 有線通信機械器材製造業。
- 三、 CC01070 無線電信機械器材製造業。
- 四、 CC01080 電子零組件製造業。
- 五、 CC01100 電信管制射頻器材製造業。
- 六、 CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。
- 七、 CD01030 汽車及其零件製造業。
- 八、 CD01040 機車及其零件製造業。
- 九、 CF01011 醫療器材製造業。
- 十、 CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- 十一、 CQ01010 模具製造業。
- 十二、 CZ99990 未分類其他工業製品製造業。
- 十三、 F106030 模具批發業。
- 十四、 F108031 醫療器材批發業。
- 十五、 F113020 電器批發業。
- 十六、 F113030 精密儀器批發業。
- 十七、 F113070 電信器材批發業。
- 十八、 F114030 汽機車零件配備批發業。
- 十九、 F119010 電子材料批發業。
- 二十、 F206030 模具零售業。
- 二十一、 F208031 醫療器材零售業。
- 二十二、 F213060 電信器材零售業。
- 二十三、 F219010 電子材料零售業。
- 二十四、 F601010 智慧財產權業。
- 二十五、 F401010 國際貿易業。
- 二十六、 I501010 產品設計業。
- 二十七、 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。



第 三 條：本公司設總公司於新北市，必要時經董事會之決議及主管機關核准得在國內外設立分支機構。

第 四 條：本公司就業務上之需要得為對外保證。

第 五 條：本公司得視業務上之必要對外轉投資，且得經董事會決議為他公司有限責任股東，其投資總額得不受公司法第十三條規定有關轉投資額度之限制。

## 第二章 股 份

第 六 條：本公司資本額定為新台幣壹拾億元，分為壹億股，每股面額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。

前項資本總額保留新台幣壹億元供發行認股權憑證、附認股權公司債及附認股權特別股等行使認股權時使用，共計壹仟萬股每股新台幣壹拾元，得分次發行。

第 七 條：本公司依法買回之股份擬轉讓予員工者，如依相關法令規定擬以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工者，應經最近一次股東會決議後，始得辦理。

本公司依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 56-1 條規定，發行認股價格不受「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 53 條規定限制之員工認股權憑證時，應經股東會決議後，始得發行之。

本公司依法買回股份之轉讓對象、發行員工認股權憑證、限制員工權利新股之發給對象及發行新股得承購股份之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及分配方式得授權董事會決議之。

本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，並依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之。本公司得免印製股票，惟發行之股份，應洽證券集中保管事業機構登錄。

公司債之製作與發行準用前項之規定。

本公司股票事務之處理辦法，悉依有關法令及主管機關之規定辦理。

第 八 條：股份轉讓之登記，於股東常會前六十日，股東臨時會前三十日或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內不得為之。

## 第三章 股東會

第九條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開，臨時會於必要時依相關法令召集之。

本公司股東常會之召集應於三十日前，股東臨時會之召集，應於十五日前，將開會之日期，地點及召集事由通知各股東。

第十條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書，載明授權範圍委託代理人出席。

第十一條：除公司法第 179 條規定之股份無表決權外，本公司股東每股有一表決權。

第十二條：股東會之決議除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東親自或代理出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。  
依主管機關規定，本公司股東亦得以電子方式行使表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。

第十三條：股東會由董事會召集，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理，未指定時，由董事推選一人代理；由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。

第十四條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。前項議事錄之分發，得以公告方式為之。

## 第四章 董事及審計委員會

第十五條：本公司設董事五~九人，任期三年，董事選舉依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度。由股東會就董事候選人名單中選任，得連選連任。

上述董事名額中，獨立董事不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。

本公司全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。

第十五條之一：

董事之選舉，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者當選。

第十六條：董事缺額達三分之一或獨立董事均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。

本公司董事於任期內，就其執行之業務範圍，依法應負之賠償責任，本公司得為其購買責任保險。

董事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務，至改選董事就任為止。

第十七條：董事組織董事會，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選一人為董事長，並得以同一方式互選一人為副董事長，董事長對外代表公司。董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

董事會之召集，得以書面、電子郵件或傳真方式通知各董事。

董事因故不能出席董事會時，得出具委託書並列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席，但一董事僅以代表其他董事一人為限。

董事如以視訊畫面參與會議者，視為親自出席。

第十八條：董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。

第十九條：本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成。負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職權。審計委員會成員、職權行使及其他應遵行事項，依相關法令規定辦理，其組織規程由董事會另訂之。

為健全監督功能及強化管理機能，得視公司實際需要適時成立設置其他各類功能性委員會。

第二十條：本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給車馬費、薪酬等經常性報酬，其薪酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準議定之。如公司有盈餘時，另依公司章程第二十四條之規定分配酬勞。

## 第五章 經 理 人

第二十一條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依公司法第二十九條之規定行之。

第二十二條：本公司得經董事會決議，聘請顧問。

## 第六章 會 計

第二十三條：本公司每會計年度終了，董事會應編造下列表冊，依法定程序，提交股東常會。

（一）營業報告書。

（二）財務報表。

（三）盈餘分派或虧損撥補之議案。

第二十四條：本公司每年決算如有獲利，應先提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞，由董事會決議分派後，依法繳納稅捐，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司實收資本總額時，得不再提列；其餘額再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累計未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分派案提請股東會決議分派或保留之。

本公司如有以前年度累積虧損，於當年度有獲利須提撥員工酬勞及董事酬勞前，應先彌補虧損，其餘額再依前項比例提撥，又員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

本公司之股利政策，應以股東權益為最大依歸，並考量公司目前及未來所處之產業狀況、成長階段、未來財務規劃、資金需求及滿足股東現金規劃等因素，在平衡股利之原則下，股東現金紅利不得低於股東紅利總數之百分之十，實際發放金額仍以股東會決議發放金額為準。

本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並提報最近一次股東會。

本公司無虧損時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出

席董事過半數之決議，將法定盈餘公積(超過實收資本額百分之二十五之部分為限)及符合公司法規定之資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並提報最近一次股東會。

## 第七章 附 則

- 第二十五條：本公司組織規章及辦事細則由董事會另訂之。
- 第二十六條：本章程未訂事項，悉依公司法及有關法令之規定辦理。
- 第二十七條：本章程訂立或修訂均自呈主管機關核准後施行。
- 第二十八條：本章程訂立於民國八十五年八月二十一日。
- 本章程第一次修訂於民國九十一年十二月九日。
- 本章程第二次修訂於民國九十一年十二月廿四日。
- 本章程第三次修訂於民國九十二年六月卅日。
- 本章程第四次修訂於民國九十三年六月卅日。
- 本章程第五次修訂於民國九十四年八月一日。
- 本章程第六次修訂於民國九十六年九月三日。
- 本章程第七次修訂於民國一百零一年十一月十五日。
- 本章程第八次修訂於民國一百零一年十二月七日。
- 本章程第九次修訂於民國一百零二年五月十三日。
- 本章程第十次修訂於民國一百零四年五月十五日。
- 本章程第十一次修訂於民國一百零五年六月二十一日
- 本章程第十二次修訂於民國一百零八年六月十日
- 本章程第十三次修訂於民國一百零九年六月二十四日
- 本章程第十四次修訂於民國一百一零年七月二十二日

光紅建聖股份有限公司



董事長：Chen, Steve





## 附錄二

# 光紅建聖股份有限公司

## 股東會議事規則

第一條 為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依中華民國上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。本規則所稱之法令，係為中華民國之法令。

第二條 本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第三條 公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

股東常會之召集，應編製議事手冊，並於三十日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於三十日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於十五日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。

股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第 172 條之 1 之相關規定以 1 項為限，提案超過 1 項者，均不列入議案。

本公司股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

第四條 股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會前一日，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使表決權為準。

第五條 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點



為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

**第六條** 本公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之，並加計以書面或電子方式行使表決權之股數。

本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項，前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料、交付予出席股東會之股東；有選舉董事，應另附選舉票。

股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

**第七條** 股東會如由董事會召集人者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理者，由常務董事或董事互推一人代理之。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，宜有董事會過半數之董事參與出席。股東會如由董事會以外其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

**第八條** 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程錄音及錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

**第九條** 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子式行使表決權之股數計算之。已屆開會時間，主席應即宣佈開會，惟未有代表已發行股份總數過半之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣佈流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席將作成假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

**第十條** 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣佈散會；主席違反議事規則，宣佈散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣佈停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

第十一條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過二次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十二條 股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十三條 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

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；如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。但就該次股會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使其表決權者，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。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前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。

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。議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。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。

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。

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份。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開為之，且應於計票完成後，當場宣布表決之結果，包含統計之權數，並作成記錄。

第十四條 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並當場宣佈選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。

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

第十五條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果(包含統計之權數)記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。

第十六條 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司(財團法人中華證券櫃檯買賣中心)規定之重大訊息者，本公司應於規時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十七條 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員，協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得以制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第十八條 會議進行時，主席得酌定時間宣告休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣佈續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或序續行集會。

第十九條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

第二十條 本議事規則之修訂日期：

本議事規則於民國 101 年 06 月 24 日訂定。

本議事規則於民國 103 年 06 月 30 日第一次修訂。

本議事規則於民國 106 年 06 月 22 日第二次修訂。

本議事規則於民國 109 年 06 月 24 日第三次修訂。

本議事規則於民國 110 年 07 月 22 日第四次修訂。



## 附錄三

# 光紅建聖股份有限公司

## 取得或處分資產處理程序

### 第一條、目的：

凡本公司取得或處分資產，均應依本程序或「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定辦理。本程序如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理之。

### 第二條、資產之適用範圍：

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

### 第三條、用詞定義：

- (一) 衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。
- (二) 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓公司股份(以下簡稱股份受讓)者。
- (三) 關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- (四) 專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。
- (五) 事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- (六) 大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。
- (七) 以投資為專業者：指依法律規定設立，並受當地金融主管機關管理之金融控股公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營或承銷業務之證券商、經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及基金管理公司。
- (八) 證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。
- (九) 證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。
- (十) 法令或主管機關：指中華民國之法令或中華民國所屬之政府機關。
- (十一) 本程序所稱「最近期財務報表」：係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

- (十二) 淨值：係指本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報告之股東權益。本公司財務報告如係以國際財務報導準則編製者，所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。
- (十三) 有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。

第四條、取得或處分資產之評估程序：

- (一) 取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：
1. 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。
  2. 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。
  3. 專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依中華民國會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
    - (1) 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。
    - (2) 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。
  4. 專業估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。
- (二) 取得或處分有價證券，應於事實發生日前先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另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，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。
- (三) 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依中華民國會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。
- (四) 前三項交易金額之計算，應依第十一條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。
- (五) 經法院拍賣程序取得或處分資產，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。
- (六) 取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：
1. 未曾因違反證券交易法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。
  2. 與交易當事人不得為關係人或實質關係人之情形。
  3. 如應取得二家以上專業估價者以估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或實質關係人之情形。
- (七) 與關係人取得或處分資產，除應依本條及第九條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依本條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。所稱交易金額，其計算應依本條第四項規定辦理。

第五條、取得或處分有價證券作業程序及授權：

- (一) 有價證券取得或處分依「投資循環」辦理。  
(二) 本公司及各子公司有價證券投資總額及個別限額：

| 項目          | 上限，以最近財務報表淨值金額比率 |      |
|-------------|------------------|------|
|             | 個別投資             | 總額投資 |
| 採權益法評價之股權投資 | 100%             | 100% |
| 其他有價證券投資    | 20%              | 50%  |

- (三) 決策及授權層級：

| 項目                                  |                        | 核決權限 |     |     |
|-------------------------------------|------------------------|------|-----|-----|
|                                     |                        | 總經理  | 董事長 | 董事會 |
| 取得或處分採權益法評價之股權投資                    |                        |      |     | ●   |
| 取得或處分其他有價證券-於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券  | 2,000 萬(含)以下           | ●    |     |     |
|                                     | 2,000 萬(不含)~5,000 萬(含) |      | ●   |     |
|                                     | 5,000 萬(不含)以上          |      |     | ●   |
| 取得或處分其他有價證券-非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券 | 200 萬(含)以下             | ●    |     |     |
|                                     | 200 萬(不含)~500 萬(含)     |      | ●   |     |
|                                     | 500 萬(不含)以上            |      |     | ●   |

●：表示決定，以下同。

第六條、取得或處分不動產、設備或其使用權資產作業程序：

- (一) 不動產、設備或其使用權資產之取得或處分：  
1. 不動產之取得或處分，由執行單位評估經總經理同意後，提交董事會核准。  
2. 本公司及各子公司非供營業使用之不動產或其使用權資產不得超過最近一期財務報表淨值之 20%。  
(二) 決策及授權層級：

| 項目                               | 核決權限 |     |     |
|----------------------------------|------|-----|-----|
|                                  | 總經理  | 董事長 | 董事會 |
| 取得或處分不動產                         |      |     | ●   |
| 取得或處分設備-2,000 萬(含)以下             | ●    |     |     |
| 取得或處分設備-2,000 萬(不含)~5,000 萬(含)以下 |      | ●   |     |
| 取得或處分設備-5,000 萬(不含)以上            |      |     | ●   |
| 取得或處分使用權資產                       | ●    |     |     |

第七條、取得或處分會員證、著作權、商標權、特許權作業程序：

- (一) 會員證、著作權、商標權、特許權之取得或處分，由執行單位評估經總經理同意後，由執行單位依程序辦理簽約事宜。



(二) 決策及授權層級：

| 項目                                         | 核決權限 |     |     |
|--------------------------------------------|------|-----|-----|
|                                            | 總經理  | 董事長 | 董事會 |
| 取得或處分會員證、著作權、商標權、特許權-500萬(含)以下             | ●    |     |     |
| 取得或處分會員證、著作權、商標權、特許權-500萬(不含)~1,000 萬(含)以下 |      | ●   |     |
| 取得或處分會員證、著作權、商標權、特許權-1,000萬(不含)以上          |      |     | ●   |

第八條、取得或處分衍生性商品作業程序：

(一) 交易種類：

1. 非交易性：非以交易為目的之避險性交易。
2. 交易性：以交易為目的之非避險性交易。本公司不從事交易性操作。

(二) 經營或風險策略：

本公司從事衍生性商品交易，以規避風險為原則並以公司因業務所產生之應收應付款項或資產負債表日、金額及幣別互抵之淨部位進行避險。交易進行前並須確定為避險性操作。

(三) 權責劃分：

1. 交易人員及確認人員由總經理指定。
2. 交易人員、確認人員及交割人員不得由相互兼任。
3. 交易人員及確認人員之派任或解任應以書面通知交易對象。

(四) 交易額度、全部與個別契約損失上限：

1. 本公司整體避險契約，以不超過未來六個月內公司因業務所產生之應收應付款項或資產負債表日、金額及幣別互抵之淨部位進行避險為限。
2. 契約損失上限不得逾契約金額之 20%，適用於個別契約及全部契約。

(五) 績效評估：以避險策略作為依據加以衡量評估，每個月呈核總經理。

(六) 作業程序：

1. 負責交易人員經核准。
2. 交易人員依已核准進行交易後，立即送交確認人員辦理衍生性商品交易確認事宜。
3. 已完成交易之相關文件並由交割人員進行歸檔備查。
4. 決策及授權層級(非交易性)：依下表辦理，屬總經理或董事長核決者，事後應提報最近期董事會。

| 項目                               | 總經理 | 董事長 | 董事會 |
|----------------------------------|-----|-----|-----|
| 累積總金額 1,500 萬美金(含)以下             | ●   |     |     |
| 累積總金額 1,500 萬(不含)~2,500 萬美金(含)以下 |     | ●   |     |
| 累積總金額 2,500 萬美金(不含)以上            |     |     | ●   |

(七) 風險管理措施：

1. 信用風險管理－交易對象應為信用良好之國內外金融機構，並能提供專業資訊為原則。
2. 市場風險管理－選擇報價資訊能充分公開之市場。
3. 流動性風險管理－為確保流動性，交易之金融機構必須有充足的設備、資訊及交易能力，並能在任何市場進行交易。
4. 現金流量風險管理－本公司應維持足夠之速動資產及融資額度以應交割資金之需求。

5. 作業風險管理－必須確實遵守本公司訂定之授權額度、作業流程及其他規定，以避免作業上的風險。
  6. 法律風險管理－任何和金融機構簽署之文件，須經內部合約簽定程序後，才能正式簽署，以避免法律上的風險。
- (八) 定期評估方式、異常情形處理及監督：
1. 避險性交易至少每月應評估二次，評估報告應呈送總經理。
  2. 董事會指定總經理，監督與評估目前使用之風險管理措施是否適當、從事衍生性商品交易作業是否確實依規定辦理、從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略、所承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。如發現有交易或損益異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。
  3. 避險性交易評估報告，應於董事會時提出報告。發現交易或損益異常情事時，董事會應有獨立董事出席並表示意見。
- (九) 本公司從事衍生性商品交易，應將衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期、本條第(八)項應審慎評估之事項及是否依本程序及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，詳予登載於衍生性商品交易備查簿備查，交易憑證除其他法律另有規定外，應至少保存5年。
- (十) 公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。

第九條、關係人交易作業程序：

- (一) 本公司與關係人取得或處分資產，應依第四條及本條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。
- (二) 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人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者，除買賣國內公債、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外，應將下列資料經審計委員會同意，並提交董事會決議後，始得簽訂交易契約及支付款項：
  1. 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
  2. 選定關係人為交易對象之原因。
  3. 向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第(三)項及第(四)項規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
  4. 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。
  5. 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。
  6. 依前項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。
  7. 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。本項交易金額之計算，應依第十一條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定經審計委員會同意，並提交董事會決議部分免再計入。  
本公司與母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：
  - (1) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。
  - (2) 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。本公司已設置獨立董事時，依本項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。  
本公司已設置審計委員會時，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同

意，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

(三) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

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

合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依本項規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依前規定辦理，不適用本項前各款規定：

1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。
2. 關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。
3. 與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。
4. 本公司與母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。

(四) 本公司依前項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第(五)項規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

1. 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：
    - (1) 素地依前項規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
    - (2) 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。
  2. 本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。
- 本項所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

(五) 公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按第(三)項及第(四)項規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

1. 應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持投比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。
2. 審計委員會之獨立董事成員應依公司法第二百十八條規定辦理。
3. 應將第1目及第2目處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

本公司經依本項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認



列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。  
本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依本項規定辦理。

**第十條、企業合併、分割、收購及股份受讓程序：**

- (一) 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。
- (二) 本公司參與合併、分割或收購應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前項之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。本公司若因參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，本公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。
- (三) 本公司參與合併、分割或收購除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。  
本公司參與股份受讓除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，應於同一天召開董事會。  
本公司股票上市或上櫃或股票在證券商營業處所買賣時，若參與合併、分割、收購或股份受讓，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：
  - 1. 人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。
  - 2. 重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。
  - 3. 重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。本公司股票上市或上櫃或股票在證券商營業處所買賣時，若參與合併、分割、收購或股份受讓，應於董事會決議通過之日起算二日內，將本項備供查核之人員基本資料、重要事項日期，依規定格式以網際網路資訊系統申報主管機關備查。  
本公司股票上市或上櫃或股票在證券商營業處所買賣時，若參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本項規定辦理。
- (四) 所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。
- (五) 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：
  - 1. 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
  - 2. 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
  - 3. 發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。

4. 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
  5. 參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
  6. 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。
- (六) 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：
1. 違約之處理。
  2. 因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
  3. 參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
  4. 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
  5. 預計計畫執行進度、預計完成日程。
  6. 計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。
- (七) 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，若任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，本公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應重行為之。
- (八) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本應與其簽訂協議，並依第(三)項、第(四)項及第(七)項規定辦理。

第十一條、資訊公開揭露程序：

- (一) 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：
1. 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。
  2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。
  3. 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。
  4. 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：
    - (1) 本公司實收資本額未達新臺幣一百億元，交易金額達新臺幣五億元以上。
    - (2) 本公司實收資本額達新臺幣一百億元以上，交易金額達新臺幣十億元以上。
  5. 本公司經營營建業務取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上；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，且交易對象非關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。
  6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。
  7. 除 1.至 6.以外之資產交易或金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：
    - (1) 買賣國內公債。
    - (2) 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金

融債券（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。

(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。

(二) 前項（一）交易金額依下列方式計算之：

1. 每筆交易金額。
2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
3. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。
4. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。
5. 所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序或相關法令規定公告部分免再計入。

(三) 本公司應按月將公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。

(四) 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。

(五) 本公司之子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有第十一條規定應公告申報情事者，由本公司為之；子公司適用第十一條第（一）項之應公告申報標準有關實收資本額或總資產規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。

第十二條、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

第十三條、本公司依第十一條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：

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

第十四條、本公司經理人或承辦人員若違反本辦法之規定時，依公司相關獎懲辦法執行。

第十五條、對子公司取得或處分資產之控管程序

- (一) 本公司應促子公司依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂定取得或處分資產處理程序。
- (二) 本公司之子公司取得或處分資產，應依各自訂定之「內控制度」及「取得或處分資產處理辦法」規定辦理，並應於每月五日前將上月份取得或處分資產單筆或累計同性質交易金額達新台幣一仟萬元以上者及截至上月底止從事衍生性商品交易之情形，以書面匯總向本公司申報。本公司之稽核部門應將子公司之取得或處分資產作業列為每月稽核項目之一，其稽核情形並應列為向董事會及獨立董事報告稽核業務之必要項目。
- (三) 本公司之子公司如非屬公開發行公司，其取得或處分資產達應公告申報之標準者，應於事實發生之日內通知本公司，由本公司依第十一條辦理公告。

第十六條、程序之修訂：

本程序訂定時應經審計委員會及董事會決議，並提報股東會同意後實施，修正時亦同。討論時應充分考量各獨立董事之意見，並將反對意見或保留意見列入董事會議記錄。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將其異議提報股



東會討論。

第十七條、本程序之修訂日期：

本程序於民國 101 年 06 月 24 日訂定。

本程序於民國 103 年 06 月 30 日第一次修訂。

本程序於民國 107 年 05 月 29 日第二次修訂。

本程序於民國 108 年 06 月 10 日第三次修訂。

本程序於民國 109 年 06 月 24 日第四次修訂。

## 附錄四

### 光紅建聖股份有限公司

#### 全體董事持股情形

1. 本公司截至 111 年 4 月 29 日已發行股份總數為 69,300,000 股，依「公開發行公司董事監察人股權成數及查核實施規則」規定，全體董事法定持股數為 5,544,000 股。
2. 截至本次股東常會停止過戶日股東名簿記載之個別及全體董事持股情形如下：

停止過戶日：111 年 4 月 29 日

| 職稱         | 姓 名                                            | 選任日期      | 任期 | 選任時持有股份   |       | 截至停止過戶日止<br>股東名簿持有股數 |       |
|------------|------------------------------------------------|-----------|----|-----------|-------|----------------------|-------|
|            |                                                |           |    | 股數        | 比例%   | 股數                   | 比例%   |
| 董事長        | EGTRAN<br>CORPORATION<br>代表人：CHEN,STEVE        | 109.06.24 | 三年 | 3,565,741 | 5.15  | 3,565,741            | 5.15  |
| 董事         | SHC CONSOLIDATED<br>INVESTORS LLC<br>代表人：柯淵育   | 109.06.24 | 三年 | 2,175,812 | 3.14  | 2,175,812            | 3.14  |
| 董事         | 加玖投資有限公司<br>代表人：張英華                            | 109.06.24 | 三年 | 840,000   | 1.21  | 840,000              | 1.21  |
| 董事         | TRANSNATIONAL<br>INVESTMENT LIMITED<br>代表人：藍慶應 | 109.06.24 | 三年 | 1,562,602 | 2.25  | 1,562,602            | 2.25  |
| 獨立<br>董事   | 彭協如                                            | 109.06.24 | 三年 | 9,683     | 0.01  | 9,683                | 0.01  |
| 獨立<br>董事   | 邱爾德                                            | 109.06.24 | 三年 | 0         | 0     | 0                    | 0     |
| 獨立<br>董事   | 黃惠雯                                            | 109.06.24 | 三年 | 0         | 0     | 0                    | 0     |
| 全體董事持有股數合計 |                                                |           |    | 8,153,838 | 11.76 | 8,153,838            | 11.76 |