

股票代碼:6442



# 光紅建聖股份有限公司

## 110年股東常會

### 議事手冊

日期：民國 110 年 6 月 29 日(星期二)

地點：救國團劍潭海外青年活動中心  
(台北市士林區中山北路4段16號)

# 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)一〇九年度營業報告書-----                  | 9  |
| (二)一〇九年度審計委員會審查報告書-----             | 13 |
| (三)一〇九年度個體財務報表、合併財務報表及會計師查核報告書----- | 15 |
| (四)一〇九年度盈餘分派表-----                  | 36 |
| (五)「公司章程」修訂前後條文對照-----              | 37 |
| (六)「股東會議事規則」修訂前後條文對照表-----          | 40 |

## 附錄

|                   |    |
|-------------------|----|
| (一) 公司章程-----     | 41 |
| (二) 股東會議事規則-----  | 48 |
| (三) 全體董事持股情形----- | 55 |

# 光紅建聖股份有限公司

## 110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

## 110年股東常會會議議程

開會時間：中華民國 110 年 06 月 29 日(星期二)上午九時整

開會地點：救國團劍潭海外青年活動中心(台北市士林區中山北路4段16號)

一、宣布開會(報告出席股數)

二、主席致詞

三、報告事項

- (一) 一〇九年度營業報告。
- (二) 一〇九年度審計委員會審查報告。
- (三) 一〇九年度盈餘分派暨現金股利情形報告。

四、承認事項

- (一) 一〇九年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。
- (二) 一〇九年度盈餘分派案。

五、討論事項

- (一) 修訂「公司章程」部分條文案。
- (二) 修訂「股東會議事規則」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) 一〇九年度營業報告。

說明：一〇九年度營業報告書，請參閱本手冊第 9 頁至 12 頁(附件一)。

(二) 一〇九年度審計委員會審查報告。

說明：一〇九年度審計委員會審查報告書，請參閱本手冊第 13 頁 (附件二)。

(三) 一〇九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 66,300,000 元分派現金股利，每股配發新台幣 1.00 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。

## 承認事項

### 第一案 (董事會提)

案 由：一〇九年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。

說 明：

1. 本公司一〇九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12頁(附件一)、第15頁至35頁(附件三)。
3. 敬請 承認。

決 議：

### 第二案 (董事會提)

案 由：一〇九年度盈餘分派案。

說 明：

1. 民國一〇九年度盈餘分派表，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 36 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、配合新增公司營業項目範圍，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 37 頁至 39 頁(附件五)。
- 3、敬請 公決。

決 議：

### 第二案 (董事會提)

案 由：修訂「股東會議事規則」部分條文案。

說 明：

- 1、配合法令及實務修訂，擬修訂「股東會議事規則」部分條文。
- 2、「股東會議事規則」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 40 (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，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行注意事項」規定，辦理現金增資私募普通股說明如下。

#### 2、私募普通股價格訂定之依據及合理性：

(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，除考量證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制

外，係參考相關法令規範及普通股收盤價而定，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。

(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).不採用公開募集之理由：

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 20,000,000 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 20,000,000 股，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。目前本公司經營團隊持股較為集中，私募後應募人持股比例應不會造成經營權異動。

- 6、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交易所申請核發上市標準之同意函後，向金管會補辦公開發行程序，並申請上市交易。
- 7、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、募集金額或其他未盡事宜等，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。
- 8、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。
- 9、敬請 公決。

決 議：

臨時動議

散會

## 附件一

# 營業報告書

### 一、109 年度營業狀況

#### (一) 營業計劃實施成果

109 年度合併營業收入淨額為 2,413,548 仟元，較 108 年度減少 0.44%，合併營業毛利率為 16.88%，較 108 年度增加 18%，合併營業淨利為 27,283 仟元，合併稅後淨損為 38,051 仟元，合併稅後每股虧損為 0.57 元，每股淨值為 25.78 元。

#### (二) 財務收支及獲利能力分析

##### 1. 財務收支

109 年度合併營業收入淨額為 2,413,548 仟元，較 108 年度 2,424,158 仟元減少 10,610 仟元。在盈餘方面，109 年度合併稅後淨損為 38,051 仟元，較 108 年度 19,278 仟元增加 18,773 仟元。

##### 2. 獲利能力分析

| 分析項目   |               | 108 年   | 109 年  |
|--------|---------------|---------|--------|
| 獲利能力分析 | 資產報酬率(%)      | -0.52%  | -1.13% |
|        | 股東權益報酬率(%)    | -0.95%  | -2.08% |
|        | 占實收資本         | 營業利益    | 3.94%  |
|        | 額比率(%)        | 稅前純益(損) | -6.59% |
|        | 純益率(%)        | -0.80%  | -1.58% |
|        | 基本每股盈餘(虧損)(元) | (0.28)  | (0.57) |

註：係依 109 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 151,966,078 個。

### 2. 光通訊事業群

預計營業銷售數量的目標為 34,629,913 個。

## (三) 重要產銷政策

1. 生產政策：持續優化生產製程，提高生產良率並縮短產品交期，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，負責精密模具及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，公司除將繼續網羅資深的研發人員外，也將經由專業完整的在職訓練，強化現有研發人員的專業技術、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

由於中美貿易戰方興未艾及 Covid-19 疫情影響，使得全球消費市場起了巨大的變化，而連帶在各國鎖國與隔離政策下，讓原本正常的供應鏈也重新建構。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，而公司也會持續面臨關鍵材料的取得成本、庫存管控以及生產效率的嚴苛挑戰，但本公司經營團隊與全體員工仍將秉持奮戰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

#### 內部控制制度聲明書

日期：110年03月18日

本公司民國 109 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年03月20日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

光紅建聖股份有限公司

董事長：CHEN STEVE 簽章



總經理：張英華 簽章



## 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一〇九年度營業報告書、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 一一〇年股東常會

審計委員會召集人：

彭如如

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 八 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

### 會計師查核報告

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

光紅建聖股份有限公司 公鑒：

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

### 查核意見

光紅建聖股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度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；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函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 109 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 109 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 109 年度銷貨收入較民國 108 年度略為下滑，惟來自特定產品別之銷貨收入與整體趨勢有所差異，呈現逆勢成長，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二一。

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。

存貨之減損

光紅建聖股份有限公司截至民國 109 年 12 月 31 日之存貨淨額為新台幣（以下同）367,173 仟元（已扣除備抵存貨跌價及呆滯損失 105,436 仟元），請參閱個體財務報告附註四、五及十。

光紅建聖股份有限公司之存貨係採成本與淨變現價值孰低衡量，其淨變現價值之估計金額係受管理階層之主觀判斷，且存貨之價值受到需求市場之波動及技術快速變化之影響，以致發生存貨呆滯及過時之損失。因是，將存貨之減損判斷為關鍵事項查核之一。

本會計師執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層對存貨跌價及呆滯損失評估政策之合理性，並測試存貨庫齡及驗證存貨跌價及呆滯損失是否已依既定之政策計提。

2. 抽樣比較期末存貨最近期實際銷售價格與其帳面價值，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。

#### **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 109 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



會計師 黃 秀 椿

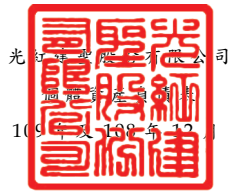
黃秀椿



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

證券商期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 18 日



民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                             | 109年12月31日   |       | 108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）                  | \$ 461,056   | 16    | \$ 745,091   | 25    |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及八）         | 13,094       | -     | 12,892       | 1     |
| 1150 | 應收票據－非關係人（附註四及九）                | 1,912        | -     | 1,455        | -     |
| 1170 | 應收帳款－非關係人（附註四及九）                | 471,378      | 16    | 392,086      | 13    |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註四、九及二七）              | -            | -     | 57           | -     |
| 1200 | 其他應收款（附註四及九）                    | 16,148       | 1     | 12,323       | -     |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二三）                 | 336          | -     | -            | -     |
| 1310 | 存貨（附註四、五及十）                     | 367,173      | 13    | 309,682      | 10    |
| 1410 | 預付款項及其他流動資產                     | 5,883        | -     | 2,786        | -     |
| 11XX | 流動資產總計                          | 1,336,980    | 46    | 1,476,372    | 49    |
|      | 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） | 53,002       | 2     | 37,715       | 1     |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、八及二八）     | 2,248        | -     | 2,225        | -     |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十一）                | 953,408      | 33    | 941,519      | 32    |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十二、二七及二八）         | 398,572      | 14    | 393,593      | 13    |
| 1755 | 使用權資產（附註三、四及十三）                 | 32,098       | 1     | 43,036       | 2     |
| 1780 | 無形資產（附註四及十四）                    | 2,420        | -     | 4,035        | -     |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二三）                 | 101,238      | 4     | 89,804       | 3     |
| 1915 | 預付設備款                           | 1,507        | -     | 9,596        | -     |
| 1920 | 存出保證金                           | 2,281        | -     | 3,206        | -     |
| 15XX | 非流動資產總計                         | 1,546,774    | 54    | 1,524,729    | 51    |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | \$ 2,883,754 | 100   | \$ 3,001,101 | 100   |
|      | 流動負債                            |              |       |              |       |
| 2100 | 短期借款（附註十五）                      | \$ 264,000   | 9     | \$ 390,000   | 13    |
| 2150 | 應付票據（附註十六）                      | 1,040        | -     | 324          | -     |
| 2170 | 應付帳款－非關係人（附註十六）                 | 219,397      | 8     | 183,575      | 6     |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註十六及二七）               | 144,856      | 5     | 158,912      | 5     |
| 2200 | 其他應付款（附註十七）                     | 111,111      | 4     | 79,329       | 3     |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二三）                 | -            | -     | 16,741       | 1     |
| 2250 | 負債準備－流動（附註四及十八）                 | 8,055        | -     | 8,055        | -     |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註三、四、十三及二七）            | 10,960       | -     | 11,424       | -     |
| 2399 | 其他流動負債（附註四及二一）                  | 48,784       | 2     | 56,618       | 2     |
| 21XX | 流動負債總計                          | 808,203      | 28    | 904,978      | 30    |
|      | 非流動負債                           |              |       |              |       |
| 2540 | 長期借款（附註十五及二八）                   | 236,000      | 8     | -            | -     |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二三）                 | 48,075       | 2     | 47,604       | 2     |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註三、四、十三及二七）           | 21,725       | 1     | 31,783       | 1     |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註四及十九）                 | 60,318       | 2     | 61,411       | 2     |
| 2645 | 存入保證金                           | 400          | -     | 400          | -     |
| 25XX | 非流動負債總計                         | 366,518      | 13    | 141,198      | 5     |
| 2XXX | 負債總計                            | 1,174,721    | 41    | 1,046,176    | 35    |
|      | 權益（附註四及二十）                      |              |       |              |       |
| 3110 | 普 通 股                           | 693,000      | 24    | 693,000      | 23    |
| 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                          | 102,980      | 4     | 64,280       | 2     |
| 3350 | 未分配盈餘                           | 662,305      | 23    | 832,383      | 28    |
| 3400 | 其他權益                            | ( 106,641 )  | ( 4 ) | ( 102,980 )  | ( 4 ) |
| 3500 | 庫藏股票                            | ( 110,853 )  | ( 4 ) | -            | -     |
| 3XXX | 權益總計                            | 1,709,033    | 59    | 1,954,925    | 65    |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                   | \$ 2,883,754 | 100   | \$ 3,001,101 | 100   |

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

| 代 碼  |                     | 109年度             |              | 108年度             |              |
|------|---------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                     | 金                 | 額 %          | 金                 | 額 %          |
| 4100 | 銷貨收入淨額（附註四、二一及二七）   | \$ 2,148,131      | 100          | \$ 2,173,335      | 100          |
| 5110 | 銷貨成本（附註十、十九、二二及二七）  | <u>1,860,994</u>  | <u>87</u>    | <u>1,941,986</u>  | <u>89</u>    |
| 5900 | 營業毛利                | <u>287,137</u>    | <u>13</u>    | <u>231,349</u>    | <u>11</u>    |
|      | 營業費用（附註九、十九、二二及二七）  |                   |              |                   |              |
| 6100 | 推銷費用                | 82,082            | 4            | 58,452            | 3            |
| 6200 | 管理費用                | 108,093           | 5            | 92,104            | 4            |
| 6300 | 研究發展費用              | <u>95,730</u>     | <u>4</u>     | <u>108,161</u>    | <u>5</u>     |
| 6000 | 營業費用合計              | <u>285,905</u>    | <u>13</u>    | <u>258,717</u>    | <u>12</u>    |
| 6900 | 營業淨利（損）             | <u>1,232</u>      | <u>-</u>     | <u>( 27,368 )</u> | <u>( 1 )</u> |
|      | 營業外收入及支出（附註四、十一及二二） |                   |              |                   |              |
| 7100 | 利息收入                | 3,464             | -            | 11,091            | -            |
| 7010 | 其他收入                | 376               | -            | 72                | -            |
| 7020 | 其他利益及損失             | ( 47,526 )        | ( 2 )        | ( 11,091 )        | ( 1 )        |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司損益份額     | 1,753             | -            | 18,695            | 1            |
| 7050 | 利息費用                | <u>( 5,622 )</u>  | <u>-</u>     | <u>( 3,586 )</u>  | <u>-</u>     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計          | <u>( 47,555 )</u> | <u>( 2 )</u> | <u>15,181</u>     | <u>-</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 109年度       |      | 108年度       |      |
|------|-------------------------------|-------------|------|-------------|------|
|      |                               | 金 額         | %    | 金 額         | %    |
| 7900 | 稅前淨損                          | (\$ 46,323) | ( 2) | (\$ 12,187) | ( 1) |
| 7950 | 所得稅(利益)費用(附註四及二三)             | ( 8,272)    | -    | 7,091       | -    |
| 8200 | 本年度淨損                         | ( 38,051)   | ( 2) | ( 19,278)   | ( 1) |
|      | 其他綜合損益(附註四、七、十九及二三)           |             |      |             |      |
|      | 不重分類至損益之項目                    |             |      |             |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                   | ( 3,948)    | -    | ( 8,080)    | -    |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | ( 14,713)   | ( 1) | ( 4,303)    | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅                | 3,732       | -    | 2,476       | -    |
| 8310 |                               | ( 14,929)   | ( 1) | ( 9,907)    | -    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                 |             |      |             |      |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | 10,136      | 1    | ( 44,072)   | ( 2) |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅               | ( 2,027)    | -    | 8,815       | -    |
|      |                               | 8,109       | 1    | ( 35,257)   | ( 2) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益—稅後淨額                | ( 6,820)    | -    | ( 45,164)   | ( 2) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                     | (\$ 44,871) | ( 2) | (\$ 64,442) | ( 3) |
|      | 每股虧損(附註二四)                    |             |      |             |      |
| 9750 | 基 本                           | (\$ 0.57)   |      | (\$ 0.28)   |      |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：Chen, Steve

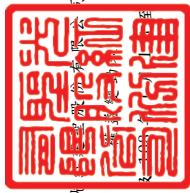


經理人：張英華



會計主管：莊國安





民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼                    | 其 他 權 益 項 目 ( 附 註 四 及 二 十 ) |            |            |             |              |              |               |               |               |               |
|------------------------|-----------------------------|------------|------------|-------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                        | 透 過 其 他 綜 合                 |            |            |             |              |              |               |               |               |               |
|                        | 損 益 按 公 允                   |            |            |             |              |              |               |               |               |               |
|                        | 價 值 衡 量 之                   |            |            |             |              |              |               |               |               |               |
| 股 本 ( 附 註 二 十 )        | 普 通 股 股 本                   | 資 本 公 積    | 保 留 盈 餘    | 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   | 未 實 現 評 價 損 益 | 合 計           |
| 股 數 ( 仟 股 )            | \$ 660,000                  | \$ 234,872 | \$ 217,931 | \$ 50,573   | \$ 1,019,271 | \$ 1,287,775 | ( \$ 67,324 ) | ( \$ 67,324 ) | \$ 3,044      | ( \$ 64,280 ) |
| A1 108 年 1 月 1 日 餘 額   | 66,000                      |            |            |             |              | \$1,287,775  |               |               |               | \$2,118,367   |
| B1 107 年度盈餘指撥及分配       | -                           | -          | 15,439     | -           | ( 15,439 )   | -            | -             | -             | -             | -             |
| B3 法定盈餘公積              | -                           | -          | -          | 13,707      | ( 13,707 )   | -            | -             | -             | -             | -             |
| B5 特別盈餘公積              | -                           | -          | -          | -           | ( 99,000 )   | ( 99,000 )   | -             | -             | -             | ( 99,000 )    |
| B9 本公司股東現金股利           | 3,300                       | -          | -          | -           | ( 33,000 )   | ( 33,000 )   | -             | -             | -             | -             |
| B9 本公司股東股票股利           | -                           | -          | -          | -           | ( 19,278 )   | ( 19,278 )   | -             | -             | -             | ( 19,278 )    |
| D1 108 年度淨損            | -                           | -          | -          | -           | ( 6,464 )    | ( 6,464 )    | ( 35,257 )    | ( 35,257 )    | ( 3,443 )     | ( 45,164 )    |
| D3 108 年度稅後其他綜合損益      | -                           | -          | -          | -           | ( 25,742 )   | ( 25,742 )   | ( 35,257 )    | ( 35,257 )    | ( 3,443 )     | ( 64,442 )    |
| D5 108 年度綜合損益總額        | -                           | -          | -          | -           | 832,383      | 1,130,033    | ( 102,581 )   | ( 102,581 )   | ( 399 )       | ( 1,954,925 ) |
| Z1 108 年 12 月 31 日 餘 額 | 69,300                      | 234,872    | 233,370    | 64,280      |              |              |               |               |               |               |
| 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 )    |
| B5 本公司股東現金股利           | -                           | -          | -          | -           | ( 38,051 )   | ( 38,051 )   | -             | -             | -             | ( 38,051 )    |
| D1 109 年度淨損            | -                           | -          | -          | -           | ( 3,159 )    | ( 3,159 )    | 8,109         | 8,109         | ( 11,770 )    | ( 6,820 )     |
| D3 109 年度稅後其他綜合損益      | -                           | -          | -          | -           | ( 41,210 )   | ( 41,210 )   | 8,109         | 8,109         | ( 11,770 )    | ( 44,871 )    |
| D5 109 年度綜合損益總額        | -                           | -          | -          | -           |              |              | -             | -             | -             | ( 110,853 )   |
| L1 庫藏股買回               | -                           | -          | -          | -           |              |              | -             | -             | -             | ( 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 )    | ( 94,472 )    | ( 12,169 )    | ( 106,641 )   |
|                        |                             |            |            |             |              |              |               |               |               | \$1,709,033   |

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

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                   | 109年度       | 108年度       |
|--------|-------------------|-------------|-------------|
|        | 營業活動之淨現金流出        |             |             |
| A00010 | 稅前淨損              | (\$ 46,323) | (\$ 12,187) |
| A20010 | 收益費損項目：           |             |             |
| A20100 | 折舊費用              | 48,955      | 50,175      |
| A20200 | 攤銷費用              | 2,373       | 5,239       |
| A20300 | 預期信用減損損失迴轉利益      | 94          | ( 949)      |
| A20900 | 利息費用              | 5,622       | 3,586       |
| A21200 | 利息收入              | ( 3,464)    | ( 11,091)   |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司損益之份額  | ( 1,753)    | ( 18,695)   |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | 4,557       | ( 115)      |
| A22900 | 租賃修改利益            | ( 4)        | -           |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失         | 10,541      | 2,912       |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數      |             |             |
| A31130 | 應收票據              | ( 457)      | 654         |
| A31150 | 應收帳款－非關係人         | ( 79,386)   | 165,878     |
| A31160 | 應收帳款－關係人          | 57          | ( 50)       |
| A31180 | 其他應收款             | ( 3,978)    | 887         |
| A31200 | 存 貨               | ( 68,032)   | 94,696      |
| A31230 | 預付款項及其他流動資產       | ( 935)      | ( 972)      |
| A31240 | 其他流動資產            | ( 2,162)    | -           |
| A32130 | 應付票據              | 716         | ( 55)       |
| A32150 | 應付帳款－非關係人         | 35,822      | ( 158,547)  |
| A32160 | 應付帳款－關係人          | ( 14,056)   | ( 132,243)  |
| A32180 | 其他應付款             | 32,442      | ( 38,955)   |
| A32230 | 其他流動負債            | ( 7,835)    | 11,808      |
| A32240 | 淨確定福利負債           | ( 5,041)    | ( 18,235)   |
| A33000 | 營運產生之現金流出         | ( 92,247)   | ( 56,259)   |
| A33100 | 收取之利息             | 3,617       | 11,802      |
| A33300 | 支付之利息             | ( 5,403)    | ( 3,512)    |
| A33500 | 支付之所得稅            | ( 18,063)   | ( 26,174)   |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流出        | ( 112,096)  | ( 74,143)   |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |                            | 109年度        | 108年度        |
|--------|----------------------------|--------------|--------------|
|        | 投資活動之淨現金流出                 |              |              |
| 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            | ( 16,130)    | ( 16,298)    |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | 15,905       | 16,809       |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備                | ( 39,544)    | ( 316,744)   |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款              | 333          | 13           |
| B03700 | 存出保證金減少(增加)                | 925          | ( 168)       |
| B04500 | 取得無形資產                     | ( 758)       | ( 2,037)     |
| B07600 | 收取子公司股利                    | -            | 200,302      |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出                 | ( 69,269)    | ( 118,123)   |
|        | 籌資活動之淨現金流(出)入              |              |              |
| C00100 | 短期借款增加                     | 4,228,000    | 2,500,000    |
| C00200 | 短期借款減少                     | ( 4,354,000) | ( 2,330,000) |
| C01600 | 舉借長期借款                     | 236,000      | -            |
| C04020 | 租賃負債本金償還                   | ( 11,649)    | ( 14,235)    |
| C04500 | 發放現金股利                     | ( 90,168)    | ( 99,000)    |
| C04900 | 購買庫藏股票                     | ( 110,853)   | -            |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流(出)入              | ( 102,670)   | 56,765       |
| EEEE   | 現金及約當現金淨減少                 | ( 284,035)   | ( 135,501)   |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額                | 745,091      | 880,592      |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額                | \$ 461,056   | \$ 745,091   |

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度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；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函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 109 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 109 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 109 年度銷貨收入較民國 108 年度略為下滑，惟來自特定產品別之銷貨收入與整體趨勢有所差異，呈現逆勢成長，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三一。

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。

### 存貨之減損

光聖集團截至民國 109 年 12 月 31 日之存貨淨額為新台幣（以下同）537,354 仟元（已扣除備抵存貨跌價及呆滯損失 144,192 仟元），請參閱合併財務報表附註四、五及十。

光聖集團之存貨係採成本與淨變現價值孰低衡量，其淨變現價值之估計金額係受管理階層之主觀判斷，且存貨之價值受到需求市場之波動及技術快速變化之影響，以致發生存貨呆滯及過時之損失。因是，將存貨之減損判斷為關鍵事項查核之一。

本會計師執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層對存貨跌價及呆滯損失評估政策之合理性，並測試存貨庫齡及驗證存貨跌價及呆滯損失是否已依既定之政策計提。
2. 抽樣比較期末存貨最近期實際銷售價格與其帳面價值，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。

#### **其他事項**

光紅建聖股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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 109 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 110 年 3 月 18 日

光紅建聖股份有限公司及子公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                             | 109年12月31日   |       | 108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）                  | \$ 835,870   | 29    | \$ 1,095,468 | 37    |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及八）         | 61,457       | 2     | 59,606       | 2     |
| 1150 | 應收票據（附註四及九）                     | 5,827        | -     | 11,248       | -     |
| 1170 | 應收帳款－非關係人（附註四及九）                | 548,907      | 19    | 456,436      | 15    |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註四、九及二七）              | -            | -     | 57           | -     |
| 1200 | 其他應收款（附註四及九）                    | 19,853       | 1     | 16,154       | 1     |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二三）                 | 336          | -     | 3,893        | -     |
| 1310 | 存貨（附註四、五及十）                     | 537,354      | 18    | 460,526      | 15    |
| 1410 | 預付款項及其他流動資產（附註三及十三）             | 26,473       | 1     | 12,201       | 1     |
| 11XX | 流動資產總計                          | 2,036,077    | 70    | 2,115,589    | 71    |
|      | 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） | 53,002       | 2     | 37,715       | 1     |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、八及二八）     | 2,248        | -     | 2,225        | -     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十二及二八）            | 628,372      | 22    | 637,785      | 21    |
| 1755 | 使用權資產（附註三、四及十三）                 | 54,620       | 2     | 66,809       | 2     |
| 1780 | 無形資產（附註四及十四）                    | 8,637        | -     | 8,743        | -     |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二三）                 | 117,880      | 4     | 103,585      | 4     |
| 1915 | 預付設備款                           | 2,784        | -     | 13,305       | 1     |
| 1920 | 存出保證金                           | 2,404        | -     | 3,326        | -     |
| 15XX | 非流動資產總計                         | 869,947      | 30    | 873,493      | 29    |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | \$ 2,906,024 | 100   | \$ 2,989,082 | 100   |
|      | 流動負債                            |              |       |              |       |
| 2100 | 短期借款（附註十五）                      | \$ 264,000   | 9     | \$ 390,000   | 13    |
| 2150 | 應付票據（附註十六）                      | 1,040        | -     | 324          | -     |
| 2170 | 應付帳款（附註十六）                      | 306,260      | 11    | 252,267      | 9     |
| 2200 | 其他應付款（附註十七）                     | 171,947      | 6     | 135,814      | 5     |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二三）                 | -            | -     | 17,519       | 1     |
| 2250 | 負債準備－流動（附註四及十八）                 | 8,055        | -     | 8,055        | -     |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註三、四、十三及二七）            | 11,396       | -     | 12,364       | -     |
| 2399 | 其他流動負債（附註四及二一）                  | 56,662       | 2     | 68,668       | 2     |
| 21XX | 流動負債總計                          | 819,360      | 28    | 885,011      | 30    |
|      | 非流動負債                           |              |       |              |       |
| 2540 | 長期借款（附註十五及二八）                   | 236,000      | 8     | -            | -     |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二三）                 | 48,075       | 2     | 47,604       | 2     |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註三、四及十三）              | 21,725       | 1     | 32,215       | 1     |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註四及十九）                 | 60,318       | 2     | 61,411       | 2     |
| 2670 | 其他非流動負債                         | 11,513       | -     | 7,916        | -     |
| 25XX | 非流動負債總計                         | 377,631      | 13    | 149,146      | 5     |
| 2XXX | 負債總計                            | 1,196,991    | 41    | 1,034,157    | 35    |
|      | 權益（附註四及二十）                      |              |       |              |       |
| 3110 | 普 通 股                           | 693,000      | 24    | 693,000      | 23    |
| 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                          | 102,980      | 4     | 64,280       | 2     |
| 3350 | 未分配盈餘                           | 662,305      | 23    | 832,383      | 28    |
| 3400 | 其他權益                            | ( 106,641 )  | ( 4 ) | ( 102,980 )  | ( 4 ) |
| 3500 | 庫藏股票                            | ( 110,853 )  | ( 4 ) | -            | -     |
| 3XXX | 權益總計                            | 1,709,033    | 59    | 1,954,925    | 65    |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                   | \$ 2,906,024 | 100   | \$ 2,989,082 | 100   |

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

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

| 代 碼  |                     | 109年度             |              | 108年度             |              |
|------|---------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                     | 金 額               | %            | 金 額               | %            |
| 4100 | 銷貨收入淨額（附註四、二一及二七）   | \$ 2,413,548      | 100          | \$ 2,424,158      | 100          |
| 5110 | 銷貨成本（附註十、十九及二二）     | <u>2,006,106</u>  | <u>83</u>    | <u>2,076,513</u>  | <u>86</u>    |
| 5900 | 營業毛利                | <u>407,442</u>    | <u>17</u>    | <u>347,645</u>    | <u>14</u>    |
|      | 營業費用（附註九、十九、二二及二七）  |                   |              |                   |              |
| 6100 | 推銷費用                | 92,478            | 4            | 73,467            | 3            |
| 6200 | 管理費用                | 174,492           | 7            | 167,725           | 7            |
| 6300 | 研究發展費用              | <u>113,189</u>    | <u>5</u>     | <u>125,938</u>    | <u>5</u>     |
| 6000 | 營業費用合計              | <u>380,159</u>    | <u>16</u>    | <u>367,130</u>    | <u>15</u>    |
| 6900 | 營業淨利（損）             | <u>27,283</u>     | <u>1</u>     | <u>( 19,485 )</u> | <u>( 1 )</u> |
|      | 營業外收入及支出（附註四、十三及二二） |                   |              |                   |              |
| 7100 | 利息收入                | 6,153             | -            | 16,701            | 1            |
| 7010 | 其他收入                | 2,140             | -            | 1,603             | -            |
| 7020 | 其他利益及損失             | <u>( 75,504 )</u> | <u>( 3 )</u> | <u>( 1,295 )</u>  | <u>-</u>     |
| 7510 | 利息費用                | <u>( 5,758 )</u>  | <u>-</u>     | <u>( 3,738 )</u>  | <u>-</u>     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計          | <u>( 72,969 )</u> | <u>( 3 )</u> | <u>13,271</u>     | <u>1</u>     |
| 7900 | 稅前淨損                | <u>( 45,686 )</u> | <u>( 2 )</u> | <u>( 6,214 )</u>  | <u>-</u>     |
| 7950 | 所得稅（利益）費用（附註四及二三）   | <u>( 7,635 )</u>  | <u>-</u>     | <u>13,064</u>     | <u>1</u>     |
| 8200 | 本年度淨損               | <u>( 38,051 )</u> | <u>( 2 )</u> | <u>( 19,278 )</u> | <u>( 1 )</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                           | 109年度              |             | 108年度              |             |
|------|-------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
|      |                                           | 金 額                | %           | 金 額                | %           |
|      | 其他綜合損益(附註四、七、十九及二三)                       |                    |             |                    |             |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                                |                    |             |                    |             |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數                           | (\$ 3,948)         | -           | (\$ 8,080)         | -           |
| 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 | ( 14,713)          | -           | ( 4,303)           | -           |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅                        | <u>3,732</u>       | <u>-</u>    | <u>2,476</u>       | <u>-</u>    |
|      |                                           | <u>( 14,929)</u>   | <u>-</u>    | <u>( 9,907)</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                 | 10,136             | -           | ( 44,072)          | ( 2)        |
| 8399 | 與可能重分類之項<br>目相關之所得稅                       | <u>( 2,027)</u>    | <u>-</u>    | <u>8,815</u>       | <u>-</u>    |
|      |                                           | <u>8,109</u>       | <u>-</u>    | <u>( 35,257)</u>   | <u>( 2)</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益—稅後淨額                        | <u>( 6,820)</u>    | <u>-</u>    | <u>( 45,164)</u>   | <u>( 2)</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | <u>(\$ 44,871)</u> | <u>( 2)</u> | <u>(\$ 64,442)</u> | <u>( 3)</u> |
|      | 每股虧損(附註二四)                                |                    |             |                    |             |
| 9750 | 基 本                                       | <u>(\$ 0.57)</u>   |             | <u>(\$ 0.28)</u>   |             |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：Chen, Steve

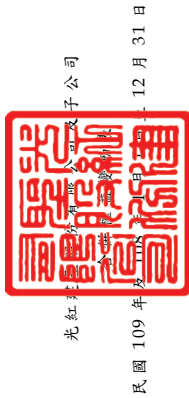


經理人：張英華



會計主管：莊國安





單位：新台幣仟元

| 代碼      | 其他權益項目 (附註四及二十)   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 庫藏股票 (附註二十) | 權益總額         |
|---------|-------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|--------------|
|         |                   | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額           | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |             |              |
| 股數 (仟股) | 資本公積 (附註二十)       | 資本公積 (附註二十)                 | 資本公積 (附註二十)       | 資本公積 (附註二十)       | 資本公積 (附註二十)       | 資本公積 (附註二十)       | 資本公積 (附註二十)       | 資本公積 (附註二十)       | 資本公積 (附註二十)       | 資本公積 (附註二十)       | 資本公積 (附註二十)       | 資本公積 (附註二十) | 資本公積 (附註二十)  |
| 66,000  | 660,000           | 660,000                     | 660,000           | 660,000           | 660,000           | 660,000           | 660,000           | 660,000           | 660,000           | 660,000           | 660,000           | 660,000     | 660,000      |
| A1      | 108 年 1 月 1 日餘額   |                             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |             | \$ 2,118,367 |
| B1      | 107 年度盈餘指標及分配     |                             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |             |              |
| B3      | 法定盈餘公積            | -                           | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -           | -            |
| B5      | 特別盈餘公積            | -                           | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -           | -            |
| B9      | 本公司股東現金股利         | -                           | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -           | ( 99,000 )   |
|         | 本公司股東股票股利         | 3,300                       | 33,000            | 33,000            | 33,000            | 33,000            | 33,000            | 33,000            | 33,000            | 33,000            | 33,000            | -           | -            |
| D1      | 108 年度淨損          | -                           | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -           | ( 19,278 )   |
| D3      | 108 年度稅後其他綜合損益    | -                           | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -           | ( 45,164 )   |
| D5      | 108 年度綜合損益總額      | -                           | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -           | ( 64,442 )   |
| Z1      | 108 年 12 月 31 日餘額 | 69,300                      | 693,000           | 233,370           | 234,872           | 234,872           | 234,872           | 234,872           | 234,872           | 234,872           | 234,872           | -           | 1,954,925    |
| B3      | 108 年度盈餘指標及分配     |                             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |             |              |
| B5      | 特別盈餘公積            | -                           | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -           | -            |
|         | 本公司股東現金股利         | -                           | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -           | ( 90,168 )   |
| D1      | 109 年度淨損          | -                           | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -           | ( 38,051 )   |
| D3      | 109 年度稅後其他綜合損益    | -                           | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -           | ( 6,820 )    |
| D5      | 109 年度綜合損益總額      | -                           | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -           | ( 44,871 )   |
| L1      | 庫藏股買回             | -                           | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -           | ( 110,853 )  |
| Z1      | 109 年 12 月 31 日餘額 | 69,300                      | 693,000           | 233,370           | 234,872           | 234,872           | 234,872           | 234,872           | 234,872           | 234,872           | 234,872           | ( 110,853 ) | \$ 1,709,033 |

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 109年度       | 108年度      |
|--------|----------------------------|-------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |             |            |
| A00010 | 稅前淨損                       | (\$ 45,686) | (\$ 6,214) |
| A20010 | 收益費損項目：                    |             |            |
| A20100 | 折舊費用                       | 85,397      | 87,789     |
| A20200 | 攤銷費用                       | 2,742       | 5,658      |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益）             | 94          | ( 949)     |
| A20900 | 利息費用                       | 5,758       | 3,738      |
| A21200 | 利息收入                       | ( 6,153)    | ( 16,701)  |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失              | 4,851       | 195        |
| A22900 | 租賃修改利益                     | ( 4)        | -          |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失                  | 1,669       | 14,053     |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數               |             |            |
| A31130 | 應收票據                       | 5,421       | 5,631      |
| A31150 | 應收帳款－非關係人                  | ( 85,923)   | 180,474    |
| A31160 | 應收帳款－關係人                   | 57          | ( 50)      |
| A31180 | 其他應收款                      | ( 4,412)    | 2,182      |
| A31200 | 存 貨                        | ( 78,977)   | 222,607    |
| A31230 | 預付款項及其他流動資產                | ( 14,272)   | 6,245      |
| A32130 | 應付票據                       | 716         | ( 55)      |
| A32150 | 應付帳款                       | 53,993      | ( 231,278) |
| A32180 | 其他應付款                      | 35,599      | ( 46,919)  |
| A32230 | 其他流動負債                     | ( 12,006)   | 12,117     |
| A32240 | 淨確定福利負債                    | ( 5,041)    | ( 18,235)  |
| A33000 | 營運產生之現金流（出）入               | ( 56,177)   | 220,288    |
| A33100 | 收取之利息                      | 6,866       | 16,881     |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 5,539)    | ( 3,664)   |
| A33500 | 支付之所得稅                     | ( 18,184)   | ( 44,284)  |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流（出）入              | ( 73,034)   | 189,221    |
|        | 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            | ( 75,728)   | ( 79,686)  |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | 75,948      | 79,873     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                 | 109年度        | 108年度        |
|-----------|-----------------|--------------|--------------|
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備     | (\$ 54,558)  | (\$ 334,749) |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款   | 1,568        | 13           |
| B03700    | 存出保證金減少(增加)     | 923          | ( 168)       |
| B04500    | 取得無形資產          | ( 4,871)     | ( 3,753)     |
| B04600    | 處分無形資產          | 2,212        | -            |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出      | ( 84,506)    | ( 338,470)   |
| 籌資活動之現金流量 |                 |              |              |
| C00100    | 短期借款增加          | 4,228,000    | 2,500,000    |
| C00200    | 短期借款減少          | ( 4,354,000) | ( 2,330,000) |
| C01600    | 舉借長期借款          | 236,000      | -            |
| C04020    | 租賃負債本金償還        | ( 12,609)    | ( 15,177)    |
| C04400    | 其他非流動負債增加(減少)   | 3,597        | ( 543)       |
| C04900    | 購買庫藏股票          | ( 110,853)   | -            |
| C04500    | 發放現金股利          | ( 90,168)    | ( 99,000)    |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流(出)入   | ( 100,033)   | 55,280       |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 2,025)     | ( 35,923)    |
| EEEE      | 現金及約當現金淨減少      | ( 259,598)   | ( 129,892)   |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額     | 1,095,468    | 1,225,360    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額     | \$ 835,870   | \$ 1,095,468 |

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

光紅建聖股份有限公司

民國一〇九年度

單位：新台幣元

|              |                           |
|--------------|---------------------------|
| 期初未分配盈餘      | 703,513,384               |
| 精算（損）益列入保留盈餘 | (3,158,698)               |
| 調整後未分配盈餘     | <u>700,354,686</u>        |
| 本期淨損         | (38,050,877)              |
| 依法提列特別盈餘公積   | (3,661,128)               |
| 本期可供分配盈餘     | <u>658,642,681</u>        |
| 分配項目         |                           |
| 現金股利         | (66,300,000)              |
| 期末未分配盈餘      | <u><u>592,342,681</u></u> |

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<br>二<br>條 | <p>本公司所營事業如左：</p> <p>一、各種光纖、光纖引線、跳接線、光纖連合器、插座、光纜接續盒、配線箱之製造組立加工及買賣業務。</p> <p>二、通訊光電介面產品及通信網路設備之加工裝配業務。</p> <p>三、電子組件用精密金屬零件及電子產品之加工製造組立業務。</p> <p>四、各種電子、塑膠零件、汽車零件、機車零件之加工業務。</p> <p>五、經營買賣及進出口各類電信（子）器材（含無線電收發訊機及具有發射性能之電機）。</p> <p>六、前各項產品之進出口貿易業務。</p> <p>七、直播衛星電視接收器材之進出口貿易業務。</p> <p>八、CC01080 電子零組件製造業。</p> <p>九、F119010 電子材料批發業。</p> <p>十、F219010 電子材料零售業。</p> <p>十一、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p> | <p>本公司所營事業如左：</p> <p><del>一、各種光纖、光纖引線、跳接線、光纖連合器、插座、光纜接續盒、配線箱之製造組立加工及買賣業務。</del></p> <p><del>二、通訊光電介面產品及通信網路設備之加工裝配業務。</del></p> <p><del>三、電子組件用精密金屬零件及電子產品之加工製造組立業務。</del></p> <p><del>四、各種電子、塑膠零件、汽車零件、機車零件之加工業務。</del></p> <p><del>五、經營買賣及進出口各類電信（子）器材（含無線電收發訊機及具有發射性能之電機）。</del></p> <p><del>六、前各項產品之進出口貿易業務。</del></p> <p><del>七、直播衛星電視接收器材之進出口貿易業務。</del></p> <p><del>八、CC01080 電子零組件製造業。</del></p> <p><del>九、F119010 電子材料批發業。</del></p> <p><del>十、F219010 電子材料零售業。</del></p> <p><del>十一、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</del></p> <p>一、CC01030 電器及視聽電子產品製造業。</p> <p>二、CC01060 有線通信機械器材製造業。</p> <p>三、CC01070 無線電信機械器材製造業。</p> <p>四、CC01080 電子零組件製造業。</p> <p>五、CC01100 電信管制射頻器材製造業。</p> <p>六、CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。</p> <p>七、CD01030 汽車及其零件製造業。</p> <p>八、CD01040 機車及其零件製造業。</p> <p>九、CF01011 醫療器材製造業。</p> <p>十、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。</p> | <p>新增營業項目，且配合經濟部商業司代入營業項目代碼。</p> |

| 修 訂 前 條 文 |                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修訂依據       |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 十一、CQ01010 模具製造業。<br>十二、CZ99990 未分類其他工業製品製造業。<br>十三、F106030 模具批發業。<br>十四、F108031 醫療器材批發業。<br>十五、F113020 電器批發業。<br>十六、F113030 精密儀器批發業。<br>十七、F113070 電信器材批發業。<br>十八、F114030 汽機車零件配備批發業。<br>十九、F119010 電子材料批發業。<br>二十、F206030 模具零售業。<br>二十一、F208031 醫療器材零售業。<br>二十二、F213060 電信器材零售業。<br>二十三、F219010 電子材料零售業。<br>二十四、F601010 智慧財產權業。<br>二十五、F401010 國際貿易業。<br>二十六、I501010 產品設計業。<br>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。 | 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。                                                                                                                                     | 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年六月十日<br>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年六月十日<br>本章程第十三次修訂於民國一百零九年六月二十四日<br><b>本章程第十四次修訂於民國一一零年六月二十九日</b> |      |

## 附件六

### 光紅建聖股份有限公司

#### 「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

| 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 修訂依據                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第三條<br/>第一、二、三項略。</p> <p>選任或解任董事、監察人、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，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。</p> <p>第五項略。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得<u>以書面向公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172條之1第4項各款情形之一，董事會得不列為議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。</u></p> <p>以下略。</p> | <p>第三條<br/>第一、二、三項略。</p> <p>選任或解任董事、監察人、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、<u>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</u>，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。</p> <p>第五項略。</p> <p>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。</p> <p>以下略。</p> | <p>一、為免上市公司誤解公司法第一百八十五條第一項各款之事項外皆可以臨時動議提出，擬將修正前原條文所列公司法以外不得以臨時動議方式提出之其他法規條文納入。</p> <p>二、配合公司法第一百七十二條第五項修正，及經商字第10700105410號函，修正本條第六項。</p> |
| <p>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。<br/>本議事規則於民國 103 年 06 月 30 日第一次修訂。<br/>本議事規則於民國 106 年 06 月 22 日第二次修訂。<br/>本議事規則於民國 109 年 06 月 24 日第三次修訂。</p>                                                                                                                                                                                                   | <p>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。<br/>本議事規則於民國 103 年 06 月 30 日第一次修訂。<br/>本議事規則於民國 106 年 06 月 22 日第二次修訂。<br/>本議事規則於民國 109 年 06 月 24 日第三次修訂。<br/><u>本議事規則於民國 110 年 06 月 29 日第四次修訂。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                              | <p>增列修訂日期及次數</p>                                                                                                                          |

## 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、各種光纖、光纖引線、跳接線、光纖連合器、插座、光纜接續盒、配線箱之製造組立加工及買賣業務。
- 二、通訊光電介面產品及通信網路設備之加工裝配業務。
- 三、電子組件用精密金屬零件及電子產品之加工製造組立業務。
- 四、各種電子、塑膠零件、汽車零件、機車零件之加工業務。
- 五、經營買賣及進出口各類電信（子）器材（含無線電收發訊機及具有發射性能之電機）。
- 六、前各項產品之進出口貿易業務。
- 七、直播衛星電視接收器材之進出口貿易業務。
- 八、CC01080 電子零組件製造業。
- 九、F119010 電子材料批發業。
- 十、F219010 電子材料零售業。
- 十一、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

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，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，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一次為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會不列為議案。  
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服務代理機構外，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。

## 附錄三

### 光紅建聖股份有限公司 全體董事持股情形

1. 本公司截至 110 年 5 月 1 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：110 年 5 月 01 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 |