



10044

虹光精密工業股份有限公司 服務代理人 上市代號：2380
永豐金證券股份有限公司 服務代理部
服務辦理地址：台北市中正區博愛路17號3樓
服務代理專線：(02)2381-6288 傳真專線：(02)2382-6568
股東會查詢語音專線：(02)2361-1818按1(股票代號：2380)

108年股東常會通知請先拆閱

※服務營業時間：週一至週五上午九點至下午四點

本公司基於法令及為辦理服務所產生的特定目的關係，就所蒐集您的個人資料及該資料的利用處理，本公司謹依個資法第八條規定，向您提供告知事項說明，內容請詳閱連結網址：
<http://www.sinotrade.com.tw/ec/PIP.pdf>



國內郵資已付

台北郵局許可證
台北字第1135號

國內郵簡

(未書寫正確郵遞區號者，應按信函交付郵資)

請沿虛線先摺再撕

中華郵政股份有限公司 郵簡內裝有附件，應作信簡函貼付郵資，郵號號碼字第0134號

股東 台啓

持股未滿1,000股之股東，除股東親自出席股東會或以電子方式行使表決權者得領取外，本公司將不予發放紀念品。

※注意事項※

- 一、貴股東如欲委託徵求人代理出席者，請於開會通知書第二聯委託人欄簽名或蓋章，108年3月12日至108年4月3日止洽徵求人永豐金證券服務代理部(地址：台北市中正區博愛路17號3樓)或代為處理徵求事務者全通事務處理(股)公司全省徵求地點(詳背面第四聯)辦理，限徵求1,000股(含)以上。查詢徵求人徵求事務地點，請直接鍵入網址<http://free.sfi.org.tw>或利用語音專線(02)2361-1818股票代號：2380查詢。
- 二、持股未滿1,000股之股東，除股東親自出席股東會或以電子方式行使表決權者得領取外，本公司將不予發放紀念品。
- 三、於108年3月13日至108年4月9日有採用電子投票行使表決權且投票成功之股東，請於108年4月24日至108年4月26日(例假日除外)，攜帶出席通知書、身分證明文件或「股東會電子投票平台-股東e票通」網頁之「議案表決情形」頁面全頁印出至本公司服務代理機構永豐金證券服務代理部領取紀念品(地址：台北市博愛路17號3樓)。
- 四、股東會紀念品：超商商品卡。
- 五、紀念品恕不郵寄，會議結束後恕不補發。

第一聯

虹光精密工業股份有限公司股東印鑑卡			戶號	
戶名	身分證 統一編號	印 鑑		
戶籍地				
通訊處				
出生日期	電話 ()			
電子郵件信箱	內部代號：0051			

貴股東如欲查詢股東會相關事宜，歡迎使用永豐金證券服務代理部語音查詢系統，請撥：

(02)2361-1818按1

(輸入股票代碼：2380)

第二聯 委託書用紙填發須知請詳閱背面說明

委 託 書		委託人(股東)		編號 (0051) 虹光精密
一、茲委託 君(須由委託人親自填寫，不得以蓋章方式代替)為本股東代理人，出席本公司108年4月12日舉行之股東常會，代理人並依下列授權行使股東權利： <input type="checkbox"/> (一)代理本股東就會議事項行使股東權利。 (全權委託) <input type="checkbox"/> (二)代理本股東就下列各項議案行使本股東所委託表示之權利與意見，下列議案未勾選者，視為對各該議案表示承認或贊成。 1. 一百零七年度營業報告書及財務報表案。(1)承認(2)反對(3)棄權 2. 一百零七年度虧損撥補案。(1)承認(2)反對(3)棄權 3. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。(1)贊成(2)反對(3)棄權 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。(1)贊成(2)反對(3)棄權 5. 本公司擬辦理減資以彌補虧損案。(1)贊成(2)反對(3)棄權 6. 本公司擬辦理私募發行普通股案。(1)贊成(2)反對(3)棄權 二、本股東未於前項 <input type="checkbox"/> 內勾選授權範圍或同時勾選者，視為全權委託，但服務代理機構擔任受託代理人者，不得接受全權委託，代理人應依前項(二)之授權內容行使股東權利。 三、本股東代理人得對會議臨時事宜全權處理之。 四、請將出席證(或出席簽到卡)寄交代理人收執，如因故改期開會，本委託書仍屬有效(限此一會期)。		二、禁止交付現金或其他利益之價購委託書行為。		簽名或蓋章
徵 求 人		簽 名 或 蓋 章		
戶 號	姓名或名稱			
受 託 代 理 人	簽 名 或 蓋 章			
戶 號	姓名或名稱			
住 址	姓名或名稱 身分證字號			

108 虹光精密工業股份有限公司 一〇八年度股東常會 出席簽到卡
時間：108年4月12日(星期五)上午九時 地點：新竹科學工業園區研新一路20號
股東戶號： 股東戶名： 持有股數：
親自出席簽名或蓋章

徵求場所及人員簽章處

開會通知書

- 一、茲訂於一〇八年四月十二日(星期五)上午九時整,假新竹科學工業園區研新一路20號召開一〇八年股東常會,本次股東會受理股東開始報到時間為上午8時30分,報到處地點同開會地點。會議主要内容:
- (一)報告事項:1.本公司一百零七年度營業報告。2.本公司一百零七年度審計委員會查核表冊報告。3.大陸投資概況報告。
- (二)承認事項:1.一百零七年度營業報告書及財務報表案。2.一百零七年度虧損撥補案。
- (三)討論事項:1.修訂本公司「公司章程」部分條文案。2.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。3.本公司擬辦理減資以彌補虧損案。4.本公司擬辦理私募發行普通股案。
- (四)臨時動議。
- 二、召集事由中有屬公司法172條規定應說明其主要內容者,請逕登入公開資訊觀測站查詢。(網址: <http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>),輸入證券代號選擇電子書一年報及股東會相關資料→股東會各項議案參考資料。
- 三、依公司法第165條規定,自108年2月12日至108年4月12日停止股票過戶登記。
- 四、檢奉出席通知書及委託書各一份,貴股東如決定親自出席者,請於「出席簽到卡」上簽名或蓋章後(無須寄回),於開會當日攜往會場報到出席;如委託代理人出席時,請於「委託書」上簽名或蓋章,並親填委託代理人姓名及相關資料,交由委託代理人於「委託書」委託代理人處簽名或蓋章後,於開會五日前送達本公司股務代理機構永豐金證券股務代理部,以憑寄發出席簽到卡予委託代理人。
- 五、股東、徵求人及受託代理人應於出席股東會時,攜帶身分證明文件,以備核對。
- 六、如有股東徵求委託書,本公司將於108年3月12日前製作徵求人徵求資料彙總表冊揭露於證基會網站,股東如欲查詢,可直接鍵入(網址: <http://free.sfi.org.tw>)至『委託書免費查詢系統』,輸入證券代號查詢。
- 七、本次股東常會股東得以電子方式行使表決權,行使期間:自108年03月13日至108年04月09日止,請逕登入台灣集中保管結算所股份有限公司「股東e票通」股東會電子投票平台網頁,依相關說明投票。【網址: <https://www.stockvote.com.tw>】
- 八、本公司統計驗證機構為永豐金證券股份有限公司股務代理部。
- 九、敬請 查照辦理為荷。

第三聯

貴股東

虹光精密工業股份有限公司董事會 敬啓



委託書填發使用須知

- 一、股東親自出席者,不得以另一部份股權委託他人代理,委託書與出席簽到卡均簽名或蓋章者視為親自出席,但委託書由股東交付徵求人或受託代理人者視為委託出席。
- 二、委託書之委託人、徵求人及受託代理人,應依公開發行公司出席股東會使用委託書規則及公司法第一七七條規定辦理。
- 三、股東委託代理人出席者,應使用本公司印發之委託書用紙,且一股東以出具一委託書,並以委託一人為限。
- 四、受託代理人如非股東,請於股東戶號欄內填寫身分證字號或統一編號;徵求人如為信託事業或股務代理機構,請於股東戶號欄內填寫統一編號。
- 五、股東接受他人徵求委託書前,應請徵求人提供徵求委託書之書面及廣告內容資料,或參考公司彙總公告之徵求人書面及廣告資料,切實瞭解徵求人與擬支持被選舉人之背景資料及徵求入對股東會各項議案之意見。
- 六、委託書送達公司後,股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者,應於股東會開會二日前,以書面向公司為撤銷委託之通知;逾期撤銷者,以委託代理人出席行使之表決權為準。

全通事務處理(股)公司部份徵求場地表(全省徵求點請參照公司網站chuentung.incdoor.com)

第四聯

地 址	電 話	地 址	電 話
台北市中正區南昌路一段31巷18號(南門市場後面)	(02) 2351-6733	桃園市中壢區中台路25號	(03) 426-0715
台北市中正區武昌街一段2號(咖啡廳)	(02) 2382-5563	桃園市泰成路25號(市府旁土改所對面)	(03) 335-7025
台北市中正區武昌街一段16巷10號1樓&2樓之1	(02) 2311-1376	桃園市八德區東勇街69巷21號(屈臣氏義勇店後巷)	(03) 367-1202
台北市中正區館前路6號12樓之8(燦坤右側站前大廈)	(02) 2331-2141	桃園市楊梅區新成路120號	(03) 475-6783
台北市中正區懷寧街42之1號1樓	(02) 2381-8001	新竹市北大路305巷8號(國泰世華旁巷)	(03) 523-7681
台北市大同區南京西路163號1樓97室	(02) 2555-7396	新竹縣竹北市民權街18號(寶寶園嬰兒用品店)	(03) 551-4141
台北市大同區承德路三段206之2號(元大隔壁)	(02) 2595-6189	苗栗縣頭份市田寮里20鄰華夏路101號	(037) 627-163
台北市中山區吉林路144巷10號2樓	(02) 2363-5077	台中市南區正義街133巷2之1號(劉永洲)	(04) 2287-2837
台北市中山區合江街188巷2號1樓	(02) 2506-2926	台中市西區金山路49之5號	(04) 2372-4785
台北市中山區龍江路155巷6號1樓(長春路口)	(02) 2718-0952	台中市北區太平路217號(正義洗衣店)	(04) 2201-4514
台北市大安區延吉街135之2號7樓(忠孝東路口)	(02) 2778-3412	台中市豐原區豐陽路3號(7-11對面)	(04) 2524-2955
台北市大安區復興南路一段321號1樓A17室(捷運大安站6號出口)	(02) 2501-5529	台中市大甲區五福街60號(三媽臭臭鍋對面)	(04) 2686-2732
台北市大安區敦化南路二段11巷22號(敦南信義路口)	(02) 2706-3889	彰化市曉陽路260巷2號(地下道旁)	(04) 726-0060
台北市信義區虎林街100巷17號1樓	(02) 2753-5992	彰化縣員林市中山南路188號(婚姻媒合協會)	(04) 835-0257
台北市士林區承德路四段10巷57號	0932-135-683	南投縣草屯鎮炎峰街3之7號(土銀對面)	(049) 232-7456
台北市士林區德行東路20號1樓(彩券行內)	(02) 2828-2007	雲林縣西螺鎮大同路60號(茂盛米店)	(05) 586-2435
台北市北投區致遠一路二段117號1樓(陽信銀旁)	(02) 2827-9151	雲林縣斗六市育才街120號	(05) 534-1535
台北市內湖區成功路四段61巷32弄14號1樓(冠博末上市)	(02) 8792-9175	嘉義市西區忠義街68號	(05) 222-3203
台北市南港區南港路一段91號(台灣房屋旁)	(02) 2653-9791	台南市中西區友愛東街15號(萬川餅店旁)	(06) 228-6026
台北市文山區羅斯福路六段268號1樓(順明眼鏡行)	(02) 2931-1663	台南市北區公園路128號(好鄰居藥局)	(06) 221-9015
新北市板橋區東門街30之2號(府中1號出口)	(02) 2956-2019	台南市中西區西門路二段407號1樓(舊大舞台對面)	(06) 221-8925
新北市土城區學府路一段98巷24號(廣福派出所對面巷子)	(02) 2262-0589	台南市新營區永安街3之1號(近交通台)	(06) 635-0786
新北市新店區五峰路151之1號(木材行)	(02) 2915-1413	高雄市新興區南台路45號(中正、南台路三信合作社對面)	(07) 282-2088
新北市永和區永元路52巷23號1樓(秀朗國小前)	(02) 2920-8426	高雄市前金區六合二路228號(市議會後面)	(07) 201-4827
新北市中和區泰和街32號1樓(品宏機車行)	(02) 2231-1618	高雄市苓雅區正大路27號(輔仁路口轉入)	(07) 723-1100
新北市三重區安樂街49之1號(正義北路聯邦銀行邊)	(02) 2980-4817	高雄市新興區中正三路98號(近仁愛街王品旁)	(07) 237-9898
新北市新莊區公園一路70巷2號(阿耀的店旁巷)	(02) 2993-1020	高雄市左營區海德里41號	(07) 582-1886
新北市鶯歌區中正一路93號(全國寢具行)	(02) 2677-2049	高雄市岡山區公園東路124號	(07) 623-6250
基隆市仁愛區愛三路87號4樓之15(仁愛眼鏡4樓)	(02) 2425-7224	屏東市中正路131號(秀波股務)	(08) 765-7277
宜蘭市吉祥路146號(弘大國術館旁)	(03) 932-9510	花蓮市福建街199號	(088) 331-010
宜蘭縣羅東鎮中華路246巷34號	(03) 957-1798	台東市更生路149號	(089) 351-883

第五聯

指 派 書

茲指派 君
為本法人股東代表,授權出席
貴公司一〇八年四月十二日股
東常會,依法行使一切股東權
利。
此致
虹光精密工業股份有限公司
法人股東:

中華民國 108 年 月 日

擬辦理私募發行普通股案說明

本公司擬以私募方式辦理現金增資發行普通股50,000,000股,依證券交易法第43條之6規定說明如下:

- 一、價格訂定之依據及合理性:本次私募價格之訂定,以定價日前1、3、5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權,並加回減資反除權後之股價為參考價格,或定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股及配息,並加回減資反除權後之股價,以上述二基準計算價格較高者為參考價格,並按參考價格不低於80%為原則。惟實際私募價格、定價日及相關事項授權董事會於發行當時依市場狀況決定。(假設以108年2月19為定價日,並以定價日前30個營業日依上述參考價格計算方式之80%,則設算之暫定私募價格為3.5元。)
- 二、特定人選擇之方式:依證券交易法第43條之6規定辦理。
- 三、不採用公開募集之理由:本公司目前尚須挹注營運資金,惟透過公開募集方式籌資恐不易於短期內取得所需資金,爰擬透過私募方式向特定人籌募款項可迅速挹注所需資金。另授權董事會視實際需求辦理私募,亦將有效提高籌資之機動性與靈活性。
- 四、辦理私募之資金用途及預計達成效益:本次私募預計分3次募集,資金用途皆為充實營運資金、償還銀行借款或因應未來發展之資金需求,以強化公司財務結構、提升公司營運成效及整體競爭力。
- 五、依據前述定價原則,尚無法排除本次私募價格之訂定有低於面額之可能。倘有該等情事發生時,則對於股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損,此一累積虧損數將視公司未來營運狀況彌補之,不排除因累積虧損增加而須辦理減資。
- 六、查詢私募相關資料網址如下:
公開資訊觀測站:<http://mops.twse.com.tw> 公司網址:<https://www.avision.com>

※ 辦理私募發行普通股案補充說明 ※

(1) 應募人如為法人股東持股比例佔前十名之股東與公司之關係如下：

鴻磊興業有限公司			
序號	股東名稱	持股比例	與公司之關係
1	陳奕希	32.14%	無
2	李金郎	12.50%	無
3	李俊瑩	12.50%	無
4	梁宏任	21.43%	無
5	梁宏丞	21.43%	無

(2) 辦理私募前一年經營權發生變動，承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見，如下：

虹光精密工業股份有限公司 辦理私募必要性與合理性之證券承銷商評估意見

虹光精密工業股份有限公司(以下簡稱虹光精密或該公司)為充實營運資金、償還銀行借款或因應未來發展之資金需求，已於108年2月25日董事會通過辦理私募發行普通股案件，發行額度為50,000仟股，並擬於108年4月12日股東常會提案，授權董事會於一年內分三次辦理籌措資金。

該公司於107年6月15日股東常會因董事任期屆滿全面改選，有三分之一以上董事異動之情事；另本次私募發行普通股額度為50,000仟股，如全數發行，以該公司108年2月25日董事會決議通過辦理減資彌補虧損後股數162,444,084股計算，本次應募人將持有該公司實收資本額23.53%，有經營權異動之可能。經訪談該公司，本次私募之應募人係以內部人先行認購，私募完成後應尚無經營權異動情事。綜上所述，符合公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項(以下簡稱「應注意事項」)第四條第三款：「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投資人後，將造成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」之規定。

本次係虹光精密依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(以下簡稱投保中心)108年3月7日證保法字第1080000787號函說明五之要求，委任本證券承銷商就該公司108年度私募案件出具必要性與合理性之評估意見(以下稱本意見書)。

本意見書之內容僅作為虹光精密108年4月12日股東常會決議本次之私募案之參考依據，不作為其他用途使用；此外，本意見書係依據本證券承銷商出具意見前，虹光精密所提供之資料以及於公開資訊觀測站之各項已公開資訊進行評估，至於後續因該公司進行本次私募案計畫變更或發生其他可能影響本意見書內容變動之影響，本意見書不另行更新，亦不負任何法律責任，特此聲明。

一、公司簡介

虹光精密成立於民國80年4月24日，於87年12月3日證券交易所掛牌上市，業務範圍涵蓋位化影像處理設備及相關項目的研究、開發、生產及銷售，主要產品包含影像掃描器、數位化辦公設備、多功能事務機等，目前在新竹及蘇州設有工廠，實收資本額為新台幣2,082,208仟元。以下為該公司最近三年度及最近期財務資訊：

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

	104年	105年	106年	107年第3季
流動資產	2,388,879	2,211,939	1,814,029	1,672,915
非流動資產	1,579,840	1,445,808	1,368,537	1,265,468
資產總計	3,968,719	3,657,747	3,182,566	2,938,383
流動負債	516,654	672,771	849,984	984,928
非流動負債	208,139	195,296	162,747	164,993
負債總計	724,793	868,067	1,012,731	1,149,921
股本	2,168,519	2,082,209	2,082,209	2,082,209
資本公積	789,992	816,324	816,485	816,485
保留盈餘	151,295	-159,104	-805,598	-1,093,214
其他權益	171,505	58,087	84,770	-8,825
庫藏股票	-38,164	-8,548	-8,548	-8,548
歸屬於母公司業主之權益合計	3,243,147	2,788,968	2,169,318	1,788,107
非控制權益	779	712	517	355
權益總計	3,243,926	2,789,680	2,169,835	1,788,462
每股淨值(元)	15.26	13.41	10.43	8.6

資料來源：公開資訊觀測站

(二) 簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

	104年	105年	106年	107年前3季
營業收入	2,455,269	2,271,841	2,029,132	1,540,651
營業成本	1,709,072	1,583,011	1,592,134	1,180,143
營業毛利(毛損)	746,197	688,830	436,998	360,508
營業費用	900,401	948,940	907,175	701,287
營業利益(損失)	-154,204	-260,110	-470,177	-340,779
營業外收入及支出	-58,751	30,972	-54,596	20,466
稅前淨利(淨損)	-212,955	-229,138	-524,773	-320,313
所得稅費用(利益)	5,181	74,558	112,400	4,780
本期淨利(淨損)	-218,136	-303,696	-637,173	-325,093
基本每股盈餘(元)	-1.01	-1.45	-3.06	-1.56

資料來源：公開資訊觀測站

二、本次私募案計畫內容

(一) 目的及額度：虹光精密為充實營運資金、償還銀行借款或因應未來發展之資金需求，擬辦理私募發行普通股，發行額度為50,000仟股。

(二) 私募普通股定價方式：該公司本次私募普通股之定價，係取「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術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」或「定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術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」二者孰高者為參考價格，並以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據。

(三)應募人：該公司於108年3月11日董事會討論通過應募人選擇方式及名單，擇定本次私募之應募對象，包括內部人及策略性投資人。

三、本次私募案必要性與合理性評估

(一)辦理私募之必要性

虹光精密以「數位化辦公設備的提供者」為產品開發主要方向。開發設計及製造係以提高辦公室工作效率為目標，現有產品為高速文件掃描器、多功能事務機、平台掃描器、個人攜帶型掃描器等。在掃描器產業部分，掃描器曾經是台灣製造及出口佔全球第一的電腦週邊產品之一，但隨著產業環境轉變及多功能事務機取代部份掃描器產品市場，台灣廠商中目前僅餘個位數廠商仍有持續從事產品開發，虹光精密即為其中具有自有品牌及技術之專業廠商，不以代工製造為主，而是強調持續投入新產品，並不因營業收入之變化而縮減研發費用，顯示該公司持續發展之決心。

該公司在產品持續精進之同時，亦思考擴充市場版圖之機會，例如大陸市場，目前仍以低階產品為主，但隨著經濟發展，對於工作效率之提升以及環保意識之興起與落實，未來符合前述發展趨勢的高階產品，將有極大的發展空間與機會；同時該公司亦思考將既有之專利充分運用，以授權或技術合作之方式，增加公司之獲利及競爭力。在此前提下，該公司考量資金之運用，規劃辦理本次私募普通股，將所得股款用於充實營運資金、償還銀行借款或因應未來發展之資金需求，就該公司未來中長期之營運規劃來看，其增資計畫應有其必要性。

就資金籌措工具之選擇，採公開募集方式辦理增資，以該公司營運仍處虧損之狀況，募集資金之難度相對較高，故該公司為提高資金募集計畫達成之可行性，且考量私募有價證券較具時效性，故該公司選擇私募洽特定人之方式辦理籌資，尚有其必要性。

(二)辦理私募之合理性

虹光精密擬以私募方式辦理籌資，可取得穩定之長期資金，有助於公司健全營運發展及維持財務彈性，與公開募集相較，私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定，將更可確保該公司與應募人間之長期合作關係，就其目的尚屬合理。

關於該公司辦理私募之程序部分，該公司於108年2月25日董事會決議辦理本次私募案，並於同年3月11日董事會討論通過應募人選擇方式及名單，惟尚未依「應注意事項」第4條之規定，將前述事項，以及因經營權異動，需洽請應洽請證券承銷商出具之辦理私募必要性與合理性之評估意見，載明於股東會開會通知。該公司則於接獲投保中心來函後，洽請本證券承銷商補行出具本評估意見。

(三)應募人之選擇與其可行性與必要性評估

1. 應募人之選擇

該公司於108年3月11日董事會討論通過應募人選擇方式及名單，擇定本次私募之應募對象，包括內部人及策略性投資人。

2. 應募人之可行性及必要性

私募有價證券有三年內不得自由轉讓之規定，且本次私募規劃以內部人先行認購，對公司之經營權穩定，以及未來策略性投資人之認購意願，均有加強之效果。

3. 綜上，該公司本次私募應募人之選擇尚屬可行及必要。

(四)經營權移轉後對該公司業務、財務及股東權益之影響

該公司本次辦理私募案前即有經營權變動之情事，經訪談該公司，107年度董事全面改選7席，與前一屆相較變動3席，其中一席為獨立董事、一席為該公司經理人、一席為新選任之法人董事，雖於席次變動上符合經營權異動標準，但於實質經營權尚無重大影響。另本次私募預計以內部人先行認購，經訪談該公司說明本次私募後應尚無經營權重大異動情事；以下就本次私募案可能對該公司業務、財務及股東權益等之影響說明如次：

1. 在業務上之影響：

依前述說明，本次私募後經營權應尚無重大異動，經營團隊穩定，經電話訪談該公司對未來業務發展已有相當規劃，以既有業務之持續發展為優先，且私募所得股款可用於充實營運資金，對該公司業務之推展尚無不利之影響。

2. 對公司財務之影響：

該公司本次私募普通股，其用途為充實營運資金、償還銀行借款或因應未來發展之資金需求。以該公司近年來持續虧損之情況下，舉債經營之風險偏高，透過以私募發行普通股籌措營運資金，有降低負債比率之效果，對該公司財務狀況之改善有正面效益。

3. 對公司股東權益之影響：

虹光精密擬於本次股東會決議辦理減資彌補虧損，減資消除股數為45,776,766股，減資比例為21.984718%，減資後股數為162,444,084股。另本次私募發行普通股額度為50,000仟股，如全數發行，本次應募人將持有該公司實收資本額23.53%，有經營權異動之可能。經訪談該公司，本次私募之應募人係以內部人先行認購，私募完成後應尚無經營權異動情事，經營權尚稱穩定。

另查該公司108年2月25日經董事會通過後公告之私募價格訂定依據及合理性：「本次私募價格之訂定，以定價日前1、3、5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權，並加回減資反除權後之股價為參考價格，或定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算術平均扣除無償配股權及配息，並加回減資反除權後之股價，以上述二基準計算價格較高者為參考價格」。該定價方式已調整該公司本年度擬辦理減資對股價之影響，尚符合法令規定。

以該公司近期股價觀察，私募之參考價格於減資後仍有可能低於面額，如定價以不低於參考價格之八成計算，將有低於面額而產生帳上累積虧損，如實際募集時發生前述情事，此一累積虧損數將於該公司營運產生獲利後予以消除。

綜上所述，本次私募對該公司之股東權益尚不致有重大負面之影響。

四、評估意見總結

綜上所述，本證券承銷商評估虹光精密本次辦理私募發行普通股案件於資金用途、預計產生效益、應募人之選擇、經營權變動對該公司業務、財務及股東權益之影響等，尚有其必要性且合理；另查該公司本次辦理私募案件時，有未依「應注意事項」第4條規定辦理之情事，截至本意見書出具日止，該公司刻正積極辦理改善中。

評估人：康和綜合證券股份有限公司

董事長：鄭大宇

中華民國108年3月22日



獨立性聲明書

本公司受託就虹光精密工業股份有限公司(以下簡稱虹光精密)108年度辦理私募普通股之必要性與合理性，出具評估意見書。

本公司為執行上開業務，特聲明並無下列情事：

1. 本公司非為虹光精密採權益法投資之被投資公司。

2. 本公司非對虹光精密採權益法評價之投資者。

3. 本公司董事長或總經理與虹光精密之董事長或總經理並非為同一人，或無具有配偶或二親以內之關係。

4. 本公司非為虹光精密之董事或監察人。

5. 虹光精密非為本公司之董事或監察人。

6. 本公司與虹光精密間於上述情事外，並無證券發行人財務報告編制準則第十八條規定所訂關係人之關係。

為虹光精密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均維持超然獨立之精神。

評估人：康和綜合證券股份有限公司

董事長：鄭大宇

中華民國108年3月21日

