





統一綜合證券股份有限公司等包銷家登精密工業股份有限公司

一〇八年度現金增資普通股股票銷售辦法公告 股票代號：3680

(本業於108年12月20日至109年1月3日為處置有價證券期間，該期間之交易需採預收款券，投資人申購前應審慎評估)

(三) 最近三年度及最近期財務資料

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	最近三年度財務資料(註)			108年截至9月30日財務資料(註)
	105年	106年	107年	
流動資產	1,123,827	984,178	1,435,190	1,244,228
不動產、廠房及設備	2,020,187	2,022,344	1,150,639	840,929
無形資產	72,524	69,802	64,756	61,311
其他資產	388,404	609,200	1,185,171	2,117,353
資產總額	3,604,942	3,685,524	3,835,756	4,263,821
流動負債	980,960	836,520	713,840	1,211,453
非流動負債	1,441,819	1,369,640	1,700,925	1,485,878
負債總額	2,422,779	2,206,160	2,414,765	2,697,331
歸屬於母公司業主之權益	1,180,269	1,441,833	1,378,993	1,529,473
股本	659,606	705,606	705,606	705,606
資本公積	450,603	570,528	571,768	565,130
保留盈餘	95,898	83,813	157,771	313,612
其他權益	(4,666)	81,886	(12,652)	(18,236)
庫藏股票	(21,172)	0	(43,500)	(36,639)
非控制權益	1,894	37,531	41,998	37,017
權益總額	1,182,163	1,479,364	1,420,991	1,566,490
	1,156,045	1,461,724	1,403,351	尚未分配

註：各期間財務資訊業經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

2. 簡明損益表

單位：新台幣仟元(除每股盈餘為元外)

項 目	最近三年度財務資料(註)			108年截至9月30日財務資料(註)
	105年	106年	107年	
營業收入	2,105,216	1,758,822	1,634,740	1,656,855
營業毛利	333,875	219,755	379,913	506,373
營業利益	(31,953)	(168,200)	(23,609)	151,600
營業外收入及支出	58,731	170,392	42,413	88,532
稅前淨利	26,778	2,192	18,804	240,132
繼續營業單位本期淨利	31,817	21,162	20,344	194,821
停業單位損失	0	0	0	0
本期淨利(損)	31,817	21,162	20,344	194,821
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(20,107)	83,843	(7,491)	(5,582)
本期綜合損益總額	11,710	105,005	12,853	189,237
淨利歸屬於母公司業主	32,642	17,041	19,063	187,766
淨利歸屬於非控制權益	(825)	4,121	1,281	7,055
綜合損益總額歸屬於母公司	12,535	100,884	11,572	182,182
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(825)	4,121	1,281	7,055
每股盈餘	0.52	0.25	0.27	2.73

註：各期間財務資訊業經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

(四) 會計師對最近三年度及最近期財務資料之查核簽證或核閱意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核或核閱意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	林宜慧、陳慧銘	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	林宜慧、陳慧銘	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	林宜慧、郭乃華	無保留意見
108年第三季	勤業眾信聯合會計師事務所	林宜慧、郭乃華	保留結論之核閱報告(註)

註：非重要子公司或採用權益法之投資未經會計師查核或核閱。

三、承銷價格之計算依據及說明

(一) 承銷價格計算之參考因素

1. 家登公司本次現金增資發行新股業經108年9月24日董事會決議通過辦理，其發行價格之訂定謹依「中華民國證券商業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第六條第一項規定，於向金管會申報及除權交易日前五個營業日，皆不得低於其前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權(或減資除權)及除息後平均股價之七成。並決議本次現金增資之實際發行價格須因應市場情形之變動，將依「中華民國證券商業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第六條第一項規定調整，且其相關條件亦授權董事長視實際發行時客觀環境作必要調整。
2. 本次現金增資發行新股之權利義務與原已發行之普通股股份相同。

(二) 價格計算之說明

1. 家登公司普通股在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，本次現金增資發行新股以108年11月20日為除權交易日，其於除權交易日前五個營業日(108年11月13日)之前一個營業日(108年11月12日)、前三個營業日(108年11月8日至108年11月12日)、前五個營業日(108年11月6日至108年11月12日)之普通股收盤價簡單算術平均數分別為123.5元、122.5元及123.9元，取前三個營業日普通股平均收盤價122.5元作為本次現金增資發行新股之參考價格。
2. 根據上述參考價格，經主辦承銷商考量市場整體情形，並參酌家登公司之經營績效、未來展望及最近期股價走勢，與家登公司共同議定本次現金增資每股發行價格為110.0元，高於前述參考價格122.5元之七成。其承銷價格之訂定符合「中華民國證券商業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第六條第一項規定，尚屬合理。

【附件二】律師法律意見書

家登精密工業股份有限公司本次為募集與發行記名式普通股3,500,000股，每股面額新台幣壹拾元，發行總金額新台幣35,000,000元；暨募集與發行國內第二次有擔保轉換公司債，發行張數為參仟張，每張面額為新台幣壹拾萬元，依票面金額之100%發行，發行總額為新台幣參億元整，向金融監督管理委員會提出申報。經本律師採取必要審核程序，包括實地瞭解，與公司董事、經理人及相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證公司議事錄、重要契約及其他相關文件、資料，並參酌相關專家之意見等。特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本律師法律意見書。

依本律師意見，家登精密工業股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之法律事項檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

翰辰法律事務所 彭義誠 律師

【附件三】承銷商總結意見

家登精密工業股份有限公司(以下簡稱家登公司或該公司)本次為辦理公開募集現金增資發行普通股3,500仟股，每股面額新台幣10元，發行總額新台幣35,000仟元，暨發行國內第二次有擔保轉換公司債3,000張，每張面額新台幣10萬元，發行總金額新台幣300,000仟元，依法向金融監督管理委員會提出申報。業經本承銷商採用必要之輔導及評估程序，包括實地了解該公司之營運狀況，與公司董事、經理人及其他相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證及比較分析相關資料等，予以審慎評估。特依金融監督管理委員會「發行人募集與發行有價證券處理準則」及中華民國證券商業公會「發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告應行記載事項要點」及「證券承銷商受託辦理發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告之評估查核程序」規定，出具本承銷商總結意見。

依本承銷商之意見，家登精密工業股份有限公司本次募集與發行有價證券符合「發行人募集與發行有價證券處理準則」及相關法令之規定，暨其計畫具可行性及必要性，其實效用途、進度及預計可能產生效益亦具合理性。

統一綜合證券股份有限公司  
負責人：林寬成  
承銷部門主管：郭麗雲