



統一綜合證券股份有限公司等包銷湧德電子股份有限公司
一〇六年度現金增資普通股股票銷售辦法公告 股票代號：3689
(本案係採預扣價款，投資人申購前應審慎評估)

二、湧德公司最近三年度及最近期之財務狀況

(一)最近三年度每股稅後純益及每股股利

單位：新台幣元

| 年 度 | 每股稅後盈餘(註) | 每股股利 | | | 合計 |
|--------------|-----------|------|------|------|------|
| | | 現金股利 | 股票股利 | | |
| | | | 盈餘配股 | 資本公積 | |
| 103年(104年配發) | 7.38 | 4.30 | 0.00 | 0.00 | 4.30 |
| 104年(105年配發) | 2.52 | 1.50 | 0.00 | 0.00 | 1.50 |
| 105年(106年配發) | 2.73 | 1.60 | 0.00 | 0.00 | 1.60 |

註：係按各年度加權平均流通在外股數計算。
資料來源：湧德公司各期經會計師查核簽證之財務報告及公開資訊觀測站。

(二)最近期會計師核閱之股東權益、流通在外股數及每股淨值

單位：新台幣

| 說 明 | 金 額 |
|----------------------|-------------|
| 106年9月30日歸屬於母公司業主之權益 | 2,624,413千元 |
| 106年9月30日流通在外股數 | 69,676仟股 |
| 106年9月30日每股淨值 | 37.67元 |

資料來源：湧德公司106年第三季經會計師核閱之財務報告及公開資訊觀測站。

(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

| 年 度 | 項 目 | 最近三年度財務資料(註) | | | 106年截至9月30日財務資料(註) |
|-----------------------|-----------|--------------|-----------|-----------|--------------------|
| | | 103年 | 104年 | 105年 | |
| 流 動 資 產 | | 3,761,583 | 3,179,075 | 2,947,665 | 3,110,471 |
| | 不動產、廠房及設備 | 879,457 | 971,034 | 1,026,641 | 1,058,651 |
| 無 形 資 產 | | 21,712 | 12,698 | 15,311 | 15,145 |
| | 其 他 資 產 | 234,749 | 371,330 | 500,477 | 466,038 |
| 資 產 總 額 | | 4,897,501 | 4,534,137 | 4,490,094 | 4,650,305 |
| 流 動 負 債 | 分配前 | 2,057,445 | 1,850,747 | 1,871,497 | 1,788,602 |
| | 分配後 | 2,357,051 | 1,955,261 | 1,982,978 | — |
| 非 流 動 負 債 | | 20,075 | 17,526 | 4,910 | 218,604 |
| 負 債 總 額 | | 2,077,520 | 1,868,273 | 1,876,407 | 2,007,206 |
| 歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 | | 2,785,805 | 2,642,746 | 2,590,550 | 2,624,413 |
| 本 公 司 本 公 積 | | 696,758 | 696,758 | 696,758 | 696,758 |
| 資 本 公 積 | | 726,715 | 726,715 | 726,551 | 728,311 |
| 保 留 盈 餘 | 分配前 | 1,293,002 | 1,169,011 | 1,254,709 | 1,339,110 |
| | 分配後 | 993,396 | 1,064,497 | 1,143,228 | — |
| 其 他 權 益 | | 69,330 | 50,262 | (87,468) | (139,766) |
| 庫 藏 股 票 | | — | — | — | — |
| 非 控 制 權 益 | | 34,176 | 23,118 | 23,137 | 18,686 |
| 權 益 總 額 | | 2,819,981 | 2,665,864 | 2,613,687 | 2,643,099 |
| 總 額 | | 2,520,375 | 2,561,350 | 2,502,206 | — |

註：103-105年度財務資訊業經會計師查核簽證，106年第三季財務資訊業經會計師核閱。

2.簡明損益表

單位：新台幣仟元(除每股盈餘為元外)

| 年 度 | 項 目 | 最近三年度財務資料(註) | | | 106年截至9月30日財務資料(註) |
|-----------------------------|-----|--------------|-----------|-----------|--------------------|
| | | 103年 | 104年 | 105年 | |
| 營 業 收 入 | | 5,155,785 | 4,490,717 | 4,473,806 | 3,226,992 |
| 營 業 毛 利 | | 1,367,939 | 893,072 | 880,730 | 681,988 |
| 營 業 利 益 | | 626,234 | 171,034 | 160,601 | 181,748 |
| 營 業 外 收 入 及 支 出 | | 9,315 | 66,519 | 58,880 | 25,470 |
| 稅 前 淨 利 | | 635,549 | 237,553 | 219,481 | 207,218 |
| 繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 | | 503,134 | 164,557 | 176,395 | 182,129 |
| 停 業 單 位 損 失 | | — | — | — | — |
| 本 期 淨 利 (損) | | 503,134 | 164,557 | 176,395 | 182,129 |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額) | | 77,733 | (19,068) | (138,227) | (52,255) |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額 | | 580,867 | 145,489 | 38,168 | 129,874 |
| 淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主 | | 508,507 | 175,615 | 190,212 | 195,882 |
| 淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益 | | (5,373) | (11,058) | (13,817) | (13,753) |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主 | | 586,240 | 156,547 | 52,482 | 143,584 |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益 | | (5,373) | (11,058) | (14,314) | (13,710) |
| 每 股 盈 餘 | | 7.38 | 2.52 | 2.73 | 2.81 |

註：103-105年度財務資訊業經會計師查核簽證，106年第三季財務資訊業經會計師核閱。

(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 | 查核或核閱意見 |
|---------|--------------|---------|------------|
| 103年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 虞成全、張耿禧 | 無保留意見 |
| 104年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 虞成全、張耿禧 | 無保留意見 |
| 105年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳招美、陳重成 | 無保留意見 |
| 106年第三季 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳招美、陳重成 | 標準式無保留核閱報告 |

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

- 湧德公司本次現金增資發行新股業經106年12月20日董事會決議通過辦理，其發行價格之訂定謹依「中華民國證券商同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「中華民國證券商同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。
- 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

- 湧德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107年2月9日為除權交易日，其於除權交易日前五個營業日(107年2月2日之前一個營業日(107年2月1日)、前二個營業日(107年1月30日至107年2月1日)、前五個營業日(107年1月26日至107年2月1日)之普通股收盤價簡單算術平均數分別為54.50元、54.33元及54.50元，取前一個營業日普通股平均收盤價54.50元作為本次現金增資發行新股之參考價格。
- 根據上述參考價格，經主辦承銷商考量市場整體情形，並參酌湧德公司之經營績效、未來展望及最近期股價走勢，與湧德公司共同議定本次現金增資每股發行價格為45.00元，高於前述參考價格54.50元之七成。其承銷價格之訂定符合「中華民國證券商同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」第六條之規定，尚屬合理。

【附件二】律師法律意見書

湧德電子股份有限公司本次為募集與發行國內第二次有擔保轉換公司債參攷張，每張面額新台幣壹拾萬元，發行價格為面額之100%發行，發行總額新台幣參億元；另本次為募集與發行記名式普通股4,000,000股，每股面額新台幣壹拾元，發行總額新台幣40,000,000元，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，湧德電子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 邱雅文 律師

【附件三】承銷商總結意見

湧德電子股份有限公司本次為募集與發行一〇六年度現金增資發行普通股4,000,000股，每股面額新台幣壹拾元，發行總額40,000,000元；暨募集與發行國內第二次有擔保轉換公司債，每張面額新台幣壹拾萬元，發行總數參仟張，發行總金額為新台幣參億元整，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」及中華民國證券商同業公會「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，湧德電子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，其資金用途、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：林忠生

承銷部門主管：郭麗雲