

**富邦綜合證券股份有限公司等包銷恒耀國際股份有限公司
一一三年度現金增資普通股股票銷售辦法公告 股票代號：(8349)
「 本 案 係 採 預 扣 價 款 ， 投 資 人 申 購 前 應 審 慎 評 估 」**

富邦綜合證券股份有限公司等包銷恒耀國際股份有限公司一一三年度現金增資普通股股票 2,000 仟股，其中 300 仟股(15%)由承銷商先行保留自行認購，其餘 1,700 仟股(85%)以公開申購配售方式銷售，承銷契約之副本業經報奉中華民國證券商業同業公會備查在案。茲將銷售辦法公告於後：

一、承銷商名稱、地址、自認購數額及公開申購數量：

證券承銷商名稱	地 址	自行認購 股 數	公開申購 配售股數	合計
富邦綜合證券(股)公司	台北市敦化南路一段111號9樓	260仟股	1,340仟股	1,600仟股
台新綜合證券(股)公司	台北市建國北路一段96號12樓	5仟股	45仟股	50仟股
合作金庫證券(股)公司	台北市長安東路二段225號C棟6樓	5仟股	45仟股	50仟股
玉山綜合證券(股)公司	台北市民生東路三段 158號6樓	5仟股	45仟股	50仟股
統一綜合證券(股)公司	台北市東興路8號1樓	5仟股	45仟股	50仟股
華南永昌綜合證券(股)公司	台北市民生東路四段54號5樓	5仟股	45仟股	50仟股
臺銀綜合證券(股)公司	台北市重慶南路一段58號6樓	5仟股	45仟股	50仟股
兆豐證券(股)公司	台北市忠孝東路二段95號3樓	5仟股	45仟股	50仟股
臺灣土地銀行(股)限公司	台北市延平南路81號3樓	5仟股	45仟股	50仟股
合計		300仟股	1,700仟股	2,000仟股

二、承銷價格：每股新台幣 53 元整（每股面額新台幣壹拾元整）。

三、申購數量：每人限購 1 單位，每單位 1 仟股（若超過 1 單位，即全數取消申購資格。）

四、投資人資格及事前應辦理事項：

- (一)應為中華民國國民。
- (二)應於往來證券經紀商開立交易戶、款項劃撥銀行帳戶及集中保管帳戶。
- (三)應洽往來證券經紀商辦理與指定之銀行簽訂委託書，同意銀行未來於申購截止日止，自動執行扣繳申購處理費 20 元、認購價款及中籤通知郵寄工本費 50 元之手續費。

五、申購期間、申購手續及申購時應注意事項：

- (一)申購期間：自 114 年 3 月 10 日起至 114 年 3 月 12 日止；申購處理費、認購價款及中籤通知郵寄工本費繳存往來銀行截止日為 114 年 3 月 12 日；申購處理費、認購價款及中籤通知郵寄工本費扣繳日為 114 年 3 月 13 日(扣款時點以銀行實際作業為準)；預扣認購價款、申購處理費及中籤通知郵寄工本費解交日為 114 年 3 月 17 日。
- (二)申購方式：於申購期間內之營業日，每日上午 9 時至下午 2 時，以下列方式申購(除申購截止日外，申購人於申購期間內當日下午 2 時後始完成委託者，視為次一營業日之申購委託)。
 - 1. 電話申購：投資人可以電話向往來經紀商業務人員下單申購並由其代填申購，故雖未親自填寫，但視同同意申購委託書所載各款要項。
 - 2. 當面或網際網路申購：投資人應確實填寫申購委託書各項資料並簽名或蓋章，至往來經紀商當面向業務人員或以網際網路申購，惟採網際網路時，申購者需自負其失誤風險，故申購人宜於網際網路申購後電話洽收件經紀商業務人員，以確保經紀商收到申購委託書。

- (三) 申購人向證券經紀商投件申購後，申購委託書不得撤回或更改。
- (四) 每件公開申購抽籤案件，每位申購人僅能向一家證券經紀商辦理申購，且以申購一件為限，每件申購處理費 20 元。重複申購者將被列為不合格件，取消申購資格。
- (五) 申購人申購時，需確認申購截止日銀行存款餘額應有申購處理費、認購價款及中籤通知郵寄工本費之合計金額供銀行執行扣款。如有數個有價證券承銷案於同一天截止申購，當申購人投件參與其中一個以上案件時，銀行存款之扣款應以所申購各案有價證券處理費、認購價款及中籤通知郵寄工本費之合計總額為準，否則全數為不合格件。
- (六) 為便於申購人查閱投件是否已被接受為合格件，收件經紀商於申購期間，每日將截至前一日止之初步合格及不合格申購資料（此時尚未驗證重複件，亦尚未執行款項扣繳）備置於營業廳，以供申購人查閱。
- (七) 申購人申購後，往來銀行於扣繳日 114 年 3 月 13 日將辦理申購處理費、認購價款及中籤通知郵寄工本費扣繳事宜(扣款時點以銀行實際作業為準)。如申購人此時銀行存款不足申購處理費、認購價款及中籤通知郵寄工本費三項總計之金額，將視為不合格件。
- (八) 申購人銀行存款不足同時支應投標保證金、投標處理費、得標價款、得標手續費、申購處理費、申購認購價款、中籤通知郵寄工本費及交易市場之交割價款時，應以交割價款為優先，次為得標價款及得標手續費，再為申購處理費、申購認購價款及中籤通知郵寄工本費，最後為投標保證金及投標處理費。
- (九) 申購人之申購投件一旦被列為不合格件，則將取消申購資格，且已扣繳之申購處理費概不退還。
- (十) 承銷商辦理有價證券若募集不成，申購人參加申購之處理費不予退還。

六、銷售處理方式及抽籤時間：

- (一) 相關作業請參考「中華民國證券商業同業公會證券商辦理公開申購配售作業處理程序」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」。
- (二) 證交所應於抽籤前，將銀行存款不足無法如期扣繳處理費、認購價款、中籤通知郵寄工本費之合計金額及重複申購之資料予以剔除，並應於申購截止日之次一營業日完成上述合格件及不合格件之篩選，重複申購者已扣繳之處理費不予退還，並由承銷商於承銷期間截止後一週內以掛號函件通知申購人。
- (三) 如申購數量超過銷售數量時，則於 114 年 3 月 14 日上午九時起在臺灣證券交易所電腦抽籤室(台北市信義路 5 段 7 號 10 樓)，以公開方式就合格件辦理電腦抽籤作業抽出中籤人，其方式依「中華民國證券商業同業公會證券商承銷及再行銷售有價證券處理辦法」辦理，並由臺灣證券交易所邀請發行公司出席監督。

七、公開抽籤後通知及中籤查詢：

- (一) 可參加公開抽籤之合格清冊，將併同不合格清冊，於承銷公告所訂公開抽籤日，備置於收件經紀商(限所受申購部分)，臺灣證券交易所股份有限公司及主辦承銷商營業處所，以供申購人查閱。
- (二) 由承銷商於公開抽籤次日(二日內)以限時掛號寄發中籤通知書及公開說明書等。
- (三) 申購人可以向原投件證券經紀商查閱中籤資料。

八、經中籤後不能放棄認購及要求退還價款，申購前應審慎評估。

- 九、未中籤人之退款作業：對於未中籤人之退款作業，證券經紀商將於公開抽籤次一營業日（114 年 3 月 17 日）上午 10 點前，依證交所電腦資料，指示往來銀行將中籤通知郵寄工本費及認購價款退還未中籤申購人（均不加計利息），惟申購處理費不予退回。
- 十、中籤人認購之有價證券，將依中籤通知書上所訂撥入日期，由集中保管結算所直接撥入申購人集保帳戶，預定於 114 年 3 月 24 日上櫃（實際上櫃日期以發行公司及財團法人櫃檯買賣中心公告為準）。如因發行公司因素致上櫃日期延後，承銷商將郵寄通知中籤人上櫃日期延後資訊，並請投資人至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>)查詢相關公告。
- 十一、有關恒耀國際股份有限公司之財務及營運情形已詳載於公開說明書，請於本案承銷公告刊登後至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)→單一公司->電子文件下載->公開說明書或證券承銷商網站：富邦綜合證券(股)公司(www.fbs.com.tw)、台新綜合證券(股)限公司(<http://www.tssco.com.tw>)、合作金庫證券(股)公司(www.tcfhc-sec.com.tw)玉山綜合證券(股)公司(<https://www.esunsec.com.tw>)、統一綜合證券(股)公司(<https://www.pscnet.com.tw>)、臺銀綜合證券(股)公司(<http://www.twfhcsec.com.tw>)、華南永昌綜合證券(股)公司(www.entrust.com.tw)、兆豐證券(股)公司(<http://www.emega.com.tw>)及臺灣土地銀行(股)公司(<https://stock.landbank.com.tw>)查閱。
- 歡迎來函附回郵 41 元之中型信封洽該公司股務代理機構中國信託商業銀行代理部(台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓)索取。
- 十二、投資人申購前，應詳閱本公告財務資料、申購辦法及公開說明書，以免發生誤會或錯誤，如欲知其他財務資料，可參閱發行公司網址(www.qst.com.tw)。
- 十三、財務報告如有不實，應由發行公司及簽證會計師依法負責。
- 十四、特別注意事項：
- (一)認購人於認購後、有價證券發放前死亡者，其繼承人領取時，應憑原認購人死亡證明書、繼承人之國民身分證正本(未滿十四歲之未成年人，得以戶口名簿正本及法定代理人國民身分證正本代之)、繼承系統表、戶籍謄本(全戶及分戶)、繼承人印鑑證明(未成年人應加法定代理人印鑑證明)、遺產稅證明書，繼承人中有拋棄繼承者應另附經法院備查之有價證券繼承拋棄同意書及其他有關文件辦理。
- (二)申購人有左列各款情事之一者，經紀商不得受託申購，已受理者應予剔除：
1. 於委託申購之經紀商未開立交易戶、款項劃撥銀行帳戶或集中保管帳戶者。
 2. 未與經紀商指定之往來銀行就公開申購相關款項扣繳事宜簽訂委託契約書。
 3. 未於規定期限內申購者。
 4. 申購委託書應填寫之各項資料未經填妥或資料不實者。
 5. 申購委託書未經簽名或蓋章者，惟以電話或網際網路委託者不在此限。
 6. 申購人款項劃撥銀行帳戶之存款餘額，低於所申購有價證券處理費新臺幣 20 元、認購價款及中籤通知郵寄工本費新臺幣 50 元之合計金額者。
 7. 利用或冒用他人名義申購者。
- (三)本次參與有價證券承銷申購之人，於中籤後發現有違反前述第(一)、(二)項之規定，經取消其認購資格者，其已扣繳認購有價證券款項應予退還；但已扣繳之申購處理費及中籤通知郵寄工本費不予退還。
- (四)前項經取消認購資格之認購人及經取消認購資格之繼承人，欲要求退還已繳款項時，應憑認購人或其繼承人身分證正本(法人為營利事業登記證影本，未滿十四歲之未成年人，得以戶口名簿正本及法定代理人身分證正本代之)，洽原投件證券經紀商辦理。
- (五)申購人可以影印或自行印製規格尺寸相當之申購委託書。

- (六) 申購人不得冒用或利用他人名義或偽編國民身分證字號參與申購。經紀商經發現有冒用、利用他人名義或偽編國民身分證字號參與有價證券申購者，應取消其參與申購資格，處理費用不予退還；已認購者取消其認購資格；其已繳款項，不予退還。
- (七) 若於中籤後發現有中籤人未開立或事後註銷交易戶、款項劃撥銀行帳戶或集中保管帳戶情事，致後續作業無法執行者，應取消其其中籤資格。
- (八) 證券交易市場因天然災害或其他原因致集中交易市場休市時，有關申購截止日、公開抽籤日、處理費、中籤通知郵寄工本費或價款之繳存、扣繳、解交、匯款等作業及其後續作業順延至次一營業日辦理；另如係部分縣(市)停止上班，考量天災係不可抗力之事由，無法歸責證券商，投資人仍應注意相關之風險。

十五、該股票奉准上櫃以後之價格，應由證券市場買賣雙方供需情況決定，承銷商及發行公司不予干涉。

十六、會計師最近期及最近三年度財務資料之查核簽證意見(或核閱報告)：

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核簽證意見
110 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	楊朝欽、廖鴻儒	無保留意見
111 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	楊朝欽、廖鴻儒	無保留意見
112 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	楊朝欽、廖鴻儒	無保留意見
113 年第三季	勤業眾信聯合會計師事務所	吳長駿、廖鴻儒	保留結論

資料來源: 110~112 年度及 113 年第三季經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告

十七、股票承銷價格計算書(如附件一)。

十八、律師法律意見書(如附件二)。

十九、證券承銷商評估報告總結意見(如附件三)。

二十、其他為保護公益及投資人應補充揭露事項：詳閱公開說明書。

【附件一】股票承銷價格計算書

一、說明

- (一)恒耀國際股份有限公司(以下簡稱恒耀國際或該公司)目前實收資本額為新台幣1,793,045,260元整，每股面額新台幣10元，已發行普通股計169,304,526股及特別股10,000,000股。
- (二)該公司業經113年8月9日董事會決議辦理現金增資發行新股上限20,000,000股，每股面額新台幣10元，總金額上限200,000,000元整，增資後實收資本額為新台幣1,993,045,260元。
- (三)本次現金增資發行普通股20,000,000股，依公司法第267條之規定保留發行新股總數之10%，計2,000,000股由該公司員工承購；另依證券交易法第28條之1規定，提撥10%計2,000,000股對外公開承銷，其餘80%即16,000,000股由原股東按認股基準日股東名簿記載之股東及其持有股份比例認購之，認購不足一股之畸零股，得由股東於停止過戶日起五日內，逕向該公司股務代理機構辦理拼湊。原股東及員工放棄認購之股份或拼湊後不足一股之畸零股，擬授權董事長洽特定人按發行價格認購。
- (四)本次現金增資發行新股其權利義務與原有發行之普通股股份相同。本次現金增資發行新股採公開申購方式辦理，原股東、員工及公開承銷之申購人均採同一價格認購。

二、該公司最近期及最近三年度之財務資料如下

(一)最近期及最近三年度每股稅後純益及每股股利

單位:元

年度	項目 每股稅後純益	股利分派			
		現金股利	股票股利		合計
			盈餘	資本公積	
110 年度	2.76	普通股 1.200 特別股 1.900	—	1.000	4.100
111 年度	3.90	普通股 1.992 特別股 1.900	0.996	—	4.888
112 年度	3.03	普通股 1.498 特別股 1.900	1.000	—	4.398
113 年前三季	3.17	—	—	—	—

資料來源：各年度經會計師查核簽證或核閱之財務報告

(二)該公司截至113年9月30日之歸屬於母公司業主之權益

項目	金額／股數
113 年 9 月 30 日歸屬於母公司業主之權益(仟元)	6,246,426
113 年 9 月 30 日流通在外股數(仟股)	178,904
每股帳面價值(元)	34.91

資料來源：經會計師核閱之財務報告

(三)最近期及最近三年度經會計師查核簽證或核閱之財務資料

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近三年度財務資料			113年截至 9月30日止
		110年度	111年度	112年度	
流動資產		7,884,938	9,914,401	9,146,512	10,070,932
不動產、廠房及設備		4,061,578	4,819,770	5,654,194	7,842,029
無形資產		720,497	742,910	765,597	789,409
其他資產		921,130	1,101,925	3,026,046	2,974,056
資產總額		13,588,143	16,579,006	18,592,349	21,676,426
流動負債	分配前	6,262,896	9,008,243	7,520,737	7,329,475
	分配後	6,425,044	9,299,448	7,767,345	(註1)
非流動負債		2,535,461	2,009,654	4,643,611	6,859,663
負債總額	分配前	8,798,357	11,017,897	12,164,348	14,189,138
	分配後	8,960,505	11,309,102	12,410,956	(註1)
歸屬於母公司業主之權益		4,476,047	5,263,460	5,491,432	6,246,426
股本		1,292,902	1,457,550	1,613,717	1,793,045
資本公積	分配前	2,540,027	2,601,053	2,675,475	2,768,800
	分配後	2,420,737	2,601,053	2,675,475	(註1)
保留盈餘	分配前	1,302,599	1,740,315	1,792,671	1,946,143
	分配後	1,140,451	1,313,007	1,394,324	(註1)
其他權益		(659,481)	(535,458)	(590,431)	(261,562)
庫藏股票		—	—	—	—
非控制權益		313,739	297,649	936,569	1,240,862
權益總額	分配前	4,789,786	5,561,109	6,428,001	7,487,288
	分配後	4,508,348	5,133,801	6,029,654	(註1)

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

註1：各年度股利係於次年度分配，尚未經股東會決議分配。

2.簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近三年度財務資料			113年截至 9月30日
		110年度	111年度	112年度	
營業收入		10,193,388	11,475,860	12,237,914	9,697,418
營業毛利		1,933,723	2,179,286	2,164,968	2,073,496
營業利益		447,468	601,338	706,693	753,913
營業外收入及支出		31,056	143,119	(26,920)	53,020
稅前淨利		478,524	744,457	679,773	806,933
繼續營業單位本期淨利		364,894	572,446	461,375	541,379
停業單位損失		—	—	—	—
本期淨利		364,894	572,446	461,375	541,379
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(270,795)	146,270	(66,596)	355,041
本期綜合損益總額		94,099	718,716	394,779	896,420
淨利歸屬於母公司業主		376,055	588,991	473,546	551,819
淨利歸屬於非控制權益		(11,161)	(16,545)	(12,171)	(10,440)
綜合損益總額歸屬於母公司業主		139,428	723,887	424,691	880,688
綜合損益總額歸屬於非控制權益		(45,329)	(5,171)	(29,912)	15,732
每股盈餘(元)		2.76	3.90	3.03	3.17

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

(四)最近三年度及最近期簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核簽證意見
110 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	楊朝欽、廖鴻儒	無保留意見
111 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	楊朝欽、廖鴻儒	無保留意見
112 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	楊朝欽、廖鴻儒	無保留意見
113 年第三季	勤業眾信聯合會計師事務所	吳長駿、廖鴻儒	保留結論

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

三、承銷參考價格之計算及說明

(一)承銷價格計算之參考因素

- 1.該公司本次現金增資發行新股案業經 113 年 8 月 9 日董事會決議通過，本次現金增資發行新股每股發行價格依「中華民國證券商業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 6 條第 1 項規定辦理，實際發行價格係本次現金增資案經呈奉主管機關申報生效後，授權董事長洽主辦證券承銷商依當時之市場狀況及相關法令共同協議訂定之。
- 2.本次現金增資發行普通股 20,000 仟股，依公司法第 267 條之規定保留發行新股總數之 10%，計 2,000 仟股由該公司員工承購；另依證券交易法第 28 條之 1 規定，提撥 10%計 2,000 仟股對外公開承銷，其餘 80%即 16,000 仟股由原股東按認股基準日股東名簿記載之股東及其持有股份比例認購之，認購不足一股之畸零股，得由股東於停止過戶日起五日內，逕向該公司股務代理機構辦理拼湊。原股東及員工放棄認購之股份或拼湊後不足一股之畸零股，擬授權董事長洽特定人按發行價格認購。
- 3.本次現金增資發行新股，發行後其權利義務與已發行之原有普通股股份相同。

(二)承銷價格計算之說明

- 1.該公司以114年2月13日為訂價基準日，該公司普通股於櫃檯買賣中心前一、三及五個營業日收盤價簡單算術平均數分別為61.80元、61.87元及61.70元，擇前五個營業日平均收盤價61.70元作為本次現金增資發行新股之參考價格。
- 2.本次現金增資發行新股，經主辦承銷考量市場整體情形，並參考該公司最近期股價走勢及未來之經營績效及展望，與該公司共同議定之發行價格為每股新台幣53元，經核算占參考價格61.70元之85.90%，不低於前述參考價格之七成，承銷價格符合「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。

【附件二】律師法律意見書

恒耀國際股份有限公司本次募集與發行記名式普通股 20,000,000 股，每股面額新台幣壹拾元，發行總面額新台幣 200,000,000 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，恒耀國際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】證券承銷商評估報告總結意見

恒耀國際股份有限公司(以下簡稱「恒耀國際」或「該公司」)本次為辦理現金增資發行普通股 20,000 仟股，每股面額新台幣壹拾元整，發行總面額為新台幣 200,000 仟元整，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，該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。

富邦綜合證券股份有限公司

代 表 人：程明乾

承銷部門主管：徐傳禮