台新綜合證券股份有限公司等包銷愛地雅工業股份有限公司
一〇九年度現金增資普通股股票銷售辦法公告　股票代號：8933
(本案係採預扣價款，投資人申購前應審慎評估)

台新綜合證券股份有限公司等共同包銷愛地雅工業股份有限公司(以下簡稱愛地雅或該公司)一〇九年度現金增資普通股股票 50,000 仟股，其中 750 仟股由證券承銷商自行認購，其餘 4,250 仟股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、自行認購數額及公開申購數量

單位：仟股

證券承銷商名稱	地址	自行認購股數	公開申購股數	合計
台新綜合證券股份有限公司	台北市中山區中山北路二段 44 號 2 樓	675	3,825	4,500
臺銀綜合證券股份有限公司	台北市中正區重慶南路一段 58 號 6 樓	75	425	500
合計		750	4,250	5,000

二、銷售價格：每股新台幣 10.2 元整(每股面額新台幣壹拾元整)。

三、申購數量：每人限購壹單位，每單位壹仟股(若超過壹單位，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，同意銀行未來自動執行扣繳申購處理費二十元、認購價款、中籤通知郵寄工本費五十元之手續。

五、申購期間、申購手續及申購時應注意事項：

(一) 申購期間自一一〇年四月十五日起至一一〇年四月十九日止；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一一〇年四月十九日，預扣價款扣款日為一一〇年四月二十日(扣繳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一一〇年四月二十二日。

(二) 申購方式：於申購期間內之營業日，每日上午九時至下午二時，以下列方式申購。(除申購截止日外，申購人於申購期間下午二時後始完成委託者，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委託書，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，每件申購處理費二十元。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，需確認款項劃撥銀行帳戶之存款餘額應足以支應申購有價證券處理費、認購價款及中籤通知郵寄工本費之合計金額。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，否則全數視為不合格件。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 申購人申購後，往來銀行於扣繳日一一〇年四月二十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(扣繳時點以銀行實際作業為準)。如申購人此時銀行存款餘額不足扣繳申購處理費、認購價款及中籤通知郵寄工本費者，將視為不合格件。

(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，證券經紀商於公開抽籤日次一營業日(一一〇年四月二十二日)上午十時前，併同未中籤之申購人之退款作業，退還中籤通知郵寄工本費及申購有價證券價款(均不加計利息)，惟申購處理費不予退回。

(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) 證交所將於抽籤前，就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，則於一一〇年四月二十一日上午九時起在臺灣證券交易所電腦抽籤室(台北市信義路五段七號十樓)，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，並由證交所邀請發行公司代表出席監督。

七、公開抽籤後通知及中籤語音查詢：

(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日次日(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，亦可以透過台灣集中保管結算所電話語音系統查詢是否中籤，但使用此系統前，申購人應先向證券經紀商申請查詢密碼，相關查詢事宜如后：

1.當地電話號碼七碼或八碼地區(含金門)，請撥 412-1111 或 412-6666，撥通後再輸入服務代碼 111#。

2.當地電話號碼六碼地區請撥 41-1111 或 41-6666，撥通後再輸入服務代碼 111#。

八、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：證券經紀商於公開抽籤日次一營業日(一一〇年四月二十二日)上午十時前，將中籤通知郵寄工本費及申購有價證券價款(均不加計利息)予以退還未中籤之申購人，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，由集保公司直接撥入申購人集保帳戶，並預定於一一〇年四月二十九日上櫃(實際上櫃日期以發行公司及財團法人中華民國證券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、有關愛地雅工業股份有限公司之財務及營運情形已詳載於公開說明書，請至公開資訊觀測站(網址：http://mops.twse.com.tw－基本資料－電子書)、證券商台新綜合證券股份有限公司(網址：http://www.tssco.com.tw)及臺銀綜合證券股份有限公司(網址：http://www.twfhcsec.com.tw/)免費查閱。歡迎來函附回郵四十一元之中型信封洽該公司股務室(台北市大安區敦化南路二段 98 號 12 樓)索取。

十二、投資人於申購前，應詳閱公開說明書、本公告財務資料及申購辦法，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：(http://www.idealbike.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) 申購人有下列各款情事之一者，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、認購價款及中籤通知郵寄工本費之合計金額者。

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，其已扣繳認購價款應予退還，惟已扣繳之申購處理費及中籤通知郵寄工本費不予退還。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明文件，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。

(四) 申購人可以影印或自行印製規格尺寸相當之申購委託書。

(五) 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。證券商經發現有冒用、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。

(六) 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，應取消其中籤資格。

(七) 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；另如係部份縣(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、會計師最近三年度及最近期財務資料之查核簽證(核閱)意見：

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核簽證(核閱)意見
107年度	勤業眾信聯合會計師事務所	方蘇立、葉東煇	無保留結論/意見(強調事項或其他事項)-強調事項－重大期後事項、其他事項－前期由其他會計師查核（核閱）
108年度	勤業眾信聯合會計師事務所	方蘇立、葉東煇	無保留結論/意見(強調事項或其他事項)-其他
109年度	勤業眾信聯合會計師事務所	方蘇立、葉東煇	無保留結論/意見(強調事項或其他事項)-其他

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：**該公司最近二年度均屬稅後虧損且最近期財務報告呈現累積虧損及每股淨值低於面額，其財務狀況及經營結果檢討分析，請詳閱公開說明書第 95 頁**。

【附件一】股票承銷價格計算書

一、說明

(一)愛地雅工業股份有限公司(以下簡稱：該公司)截至目前為止之實收資本額為新臺幣(以下幣值相同)2,432,787,110 元整，已發行普通股 243,278,711 股，每股面額 10 元整。該公司業經 109 年 10 月 27 日董事會決議通過辦理現金增資發行普通股 50,000,000 股，每股面額 10 元整，發行價格每股新臺幣 10.2 元，預計募集總金額 510,000,000 元整，預計增資後實收資本額為 2,932,787,110 元。

(二)本次現金增資之實際發行價格，若因市場情形之變動，將依「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第六條第一項規定予以調整

(三)本次現金增資發行普通股除依公司法第 267 條規定，保留 10%，計 5,000,000 股由員工認購，並依證券交易法第 28 條之 1 規定，提撥 10%，計 5,000,000 股委託承銷商採公開申購方式對外公開承銷，其餘增資發行股數之 80%即 40,000,000 股，由原股東依認股基準日股東名簿所載股東持股比例認購，原股東認購不足一股之畸零股，自停止過戶日起五日內由股東自行拼湊成整股。原股東及員工放棄認購或拼湊後不足一股之畸零股，授權董事長洽特定人按發行價格認購之。

(四)本次現金增資發行新股之權利義務與原已發行普通股相同。

(五)本次現金增資發行新股採時價發行方式，原股東、員工、承銷商自行認購及公開銷售部分均採同一價格認購。

(六)本次現金增資計畫之重要內容，包括資金來源、計畫項目、預計進度及預計可能產生效益及其他相關發行條件，如經主管機關修正或有未盡事宜，或因客觀環境改變而須要變更時，擬權董事長全權處理。

二、該公司最近三年度之財務資料如下

(一)最近三年度每股稅後純益及每股股利

單位：新台幣元；股

年度＼項目	每股稅後純益(註)	股利分派			
		現金股利	無償配股		合計
			盈餘配股	資本公積	
107 年度	(8.09)	—	—	—	—
108 年度	(1.55)	—	—	—	—
109 年度	0.05	—	—	—	—

資料來源：各年度經會計師查核簽證之財務報告

註：每股稅後純益係以各該年度普通股之流通在外加權平均股數計算。

(二)截至 109 年 12 月 31 日經會計師核閱之股東權益及每股帳面淨值如下表

項目	金額/股數
109 年 12 月 31 日帳面股東權益(仟元)	1,365,449
109 年 12 月 31 日流通在外股數(仟股)	243,524
截至 109 年 12 月 31 日每股淨值(元)	5.61

資料來源：經會計師核閱之財務報告

(三)最近三年度及最近期之財務資料

1.簡明資產負債表及綜合損益表－國際財務報導準則

(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		
		107年	108年	109年
流動資產		3,210,922	2,905,619	2,797,191
不動產、廠房及設備		670,912	611,965	591,907
無形資產		4,731	214,012	204,483
其他資產		943,307	909,132	853,338
資產總額		4,829,872	4,640,728	4,446,919
流動負債	分配前	2,909,929	2,268,686	2,458,908
	分配後	2,909,929	註1	註2
非流動負債		797,675	1,142,555	622,562
負債總額	分配前	3,707,604	3,411,241	3,081,470
	分配後	3,707,604	註1	註2
歸屬於母公司業主之權益		1,107,502	1,229,487	1,365,449
股本		2,203,582	2,342,508	2,432,787
資本公積		83,670	61,122	92,940
保留盈餘	分配前	(1,072,755)	(1,029,446)	(1,021,602)
	分配後	(1,072,755)	註1	註2
其他權益		(397,393)	(435,095)	(429,074)
庫藏股票		—	—	—
非控制權益		14,744	—	—
權益總額	分配前	1,122,268	1,229,487	1,365,449
	分配後	1,122,268	註1	註2

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

註 1：109 年 3 月 10 日董事會決議通過 108 年度虧損撥補案，故擬不分配股東紅利，並提股東會承認。

註 2：尚未決議分配。

(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		
	107年	108年	109年
營業收入	3,929,836	4,056,886	4,022,938
營業毛利	300,335	306,676	377,027
營業損益	(1,096,024)	(307,304)	(8,506)
營業外收入及支出	(548,835)	20,303	15,847
稅前淨利（損）	(1,644,859)	(287,001)	7,341
繼續營業單位本期淨利（損）	(1,520,107)	(240,301)	11,160
停業單位損失	—	—	—
本期淨利（損）	(1,520,107)	(240,301)	11,160
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(432,500)	(37,714)	2,705
本期綜合損益總額	(1,952,607)	(278,015)	13,865
淨利歸屬於母公司業主	(1,520,107)	(240,301)	11,160
淨利歸屬於非控制權益	22	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(1,952,629)	(278,015)	13,865
綜合損益總額歸屬於非控制權益	22	—	—
每股盈餘（元）	(11.55)	(1.55)	0.05

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

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 109 年 10 月 27 日董事會決議通過辦理。本次現金增資之實際發行價格，若因市場情形之變動，將依「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第六條第一項規定予以調整，且其相關條件授權董事長視實際發行時客觀環境做必要調整。

(二)承銷價格計算之說明

1.該公司以 110 年 3 月 26 日為訂價基準日，該公司普通股於財團法人證券櫃檯買賣中心之前一、三、五個營業日平均收盤價分別為 12.05 元、12.20 元及 12.26 元，擇前五個營業日平均收盤價 12.26 元作為本次現金增資發行新股之參考價格。

2.考量此次增資募集之時機與市場股價變化等因素後，經發行公司與承銷商共同議定，本次現金增資發行價格為每股新臺幣 10.2 元，經核算佔上述參考價格 12.26 元之 83.20%，其承銷價格符合「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，尚屬合理。

發 行 公 司 ：愛地雅工業股份有限公司　　董事長：張元賓

主辦承銷商：台新綜合證券股份有限公司　　董事長：郭嘉宏

【附件二】法律意見書

愛地雅工業股份有限公司本次為募集與發行普通股 50,000,000 股，每股面額新臺幣 10 元，依面額計本次發行總面額新臺幣 500,000,000 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，愛地雅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。

此致

愛地雅工業股份有限公司

遠東聯合法律事務所

邱雅文律師

【附件三】證券承銷商評估報告總結意見

愛地雅工業股份有限公司本次為辦理現金增資發行普通股 50,000 千股，每股面額新台幣壹拾元整，預計發行總額為新台幣 500,000 千元整，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，包括實地了解愛地雅工業股份有限公司之營運狀況，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，愛地雅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，其資金用途、進度及預計可能產生效益亦具合理性。

台新綜合證券股份有限公司

代　　表　　人：郭嘉宏

承銷部門主管：陳立國