



保留盈餘	分配前	19,655
	分配後	8,020
金融商品未實現損益		25,771
累計換算調整數		4,113
未認列為退休金成本之淨損失		(29)
股東權益總額	分配前	1,367,157
	分配後	1,355,522

資料來源：100年度經會計師查核簽證之財務報告

依本律師意見，合一生技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。

高秉涵律師事務所

高秉涵律師

【附件三】證券承銷商評估報告總結意見

合一生技股份有限公司(以下簡稱「該公司」或「合一生技」)本次為辦理公開募集現金增資發行普通股 25,000 仟股，每股面額為新台幣 10 元，預計發行總額為新台幣 250,000 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，合一生技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。

元富證券股份有限公司

董事長：陳俊宏  
承銷部門主管：顏榮剛

簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度		
	101 年度	102 年度	103 年第三季
流動資產	764,572	1,152,825	1,198,396
不動產、廠房及設備	15,858	90,321	90,201
無形資產	23,027	22,904	23,103
其他資產	1,007,125	823,887	774,110
資產總額	1,810,582	2,089,937	2,085,810
流動負債	21,560	75,426	76,120
負債	21,560	101,185	-
非流動負債	158	48,393	25,446
負債總額	21,718	123,819	101,566
歸屬於母公司業主之權益	1,788,864	1,966,118	1,984,244
股本	1,279,850	1,287,950	1,519,781
待分配股票股利	-	-	-
資本公積	42,725	35,442	39,128
保留盈餘	167	295,759	199,402
其他權益	466,122	346,967	225,933
庫藏股票	-	-	-
非控制權益	-	-	-
股東權益總額	1,788,864	1,966,118	1,984,244
益總額	1,788,864	1,940,359	-

資料來源：各年度經會計師查核簽證或核閱之財務報告

2. 簡明損益表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	
	100 年度	
營業收入淨額	3,715	
營業毛利(損)	703	
營業(損)益	(77,399)	
營業外收入及利益	97,103	
營業外費用及損失	6,281	
繼續營業部門稅前損益	13,423	
繼續營業部門損益	13,956	
停業部門損益	-	
非常損益	-	
會計原則變動之累計影響數	-	
本期損益	13,956	
每股盈餘	0.12	

資料來源：100年度經會計師查核簽證之財務報告

簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度		
	101 年度	102 年度	103 年第三季
營業收入	8,597	4,609	4,607
營業毛利	2,799	1,841	2,117
營業(損)益	(80,362)	(122,995)	(67,348)
營業外收入及支出	54,671	429,275	248,682
稅前淨利	(25,691)	306,280	181,334
繼續營業單位本期淨利	(26,762)	276,253	161,233
停業單位損失	-	-	-
本期淨利(損)	(26,762)	276,253	161,233
本期其他綜合損益(稅後淨額)	426,773	(119,186)	(121,034)
本期綜合損益總額	400,011	157,067	40,199
淨利歸屬於母公司業主	(26,762)	276,253	161,233
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	400,011	157,067	40,199
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-
每股盈餘	(0.21)	2.16	1.06

資料來源：各年度經會計師查核簽證或核閱之財務報告

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. 本公司本次現金增資發行新股業經103年10月30日董事會決議通過辦理，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，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. 本次現金增資發行普通股25,000 仟股，依公司法第267 條之規定保留發行新股總數之10%，計2,500仟股由本公司員工承購；另提撥10%計2,500仟股對外公開承銷，餘20,000仟股按認股基準日股東名冊記載之股東持股比例認購，認購不足一股之時零股，得由股東於認股基準日起五日內自行辦理併湊，剩餘之時零股或增資繳款截止日止，原股東及員工認購不足或逾期未併湊者，及原股東或員工放棄認購部分，授權董事長洽特定人按發行價格認購之。
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)價格計算之說明

1. 本公司以104年2月3日為訂價基準日往前計算，前一、三及五個營業日本公司於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之普通股收盤價簡單算術平均數分別為新台幣53.00元、53.50元及54.04元，擇前五個營業日平均收盤價新台幣54.04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，經主辦承銷商考量市場整體情形，並參考本公司最近期股價走勢及未來之經營績效及展望，與本公司共同議定之發行價格為每股新台幣40元發行，經核實參考價格54.04元之74.02%，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

合一生技股份有限公司本次為募集與發行普通股 25,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，發行總金額新台幣 250,000,000 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，包括實地了解，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。