

元富證券股份有限公司等包銷保綠資源股份有限公司  
(Polygreen Resources Co.,Ltd.)

2023年度現金增資普通股股票銷售辦法公告(股票代號：8423)

(本案公開申購係採預扣價款，投資人申購前應審慎評估)

(本發行公司為第一上櫃企業，除專業機構外，申購中籤之投資人，須至證券經紀商完成簽屬「第一上櫃有價證券風險預告書」後使得賣出)

(外國企業來台第一上櫃之上櫃標準、資訊揭露及股東權益保障等內容與國內上櫃企業或存有差異，投資人應詳讀公開說明書，注意買賣外國股票之風險)

元富證券股份有限公司等包銷保綠資源股份有限公司(以下簡稱保綠公司或該公司)2023年度現金增資普通股股票 1,250 千股，其中 187 千股(14.96%)由證券承銷商自行認購，其餘 1,063 千股(85.04%)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額：

承銷商	地址	自行認購股數(千股)	公開申購股數(千股)	總承銷張數(千股)
元富證券(股)公司	台北市敦化南路二段 97 號 22 樓	172	978	1,150
合作金庫證券(股)公司	台北市松山區長安東路二段 225 號 C 棟 6 樓	9	51	60
美好證券(股)公司	台北市中山區民生東路二段 174、176 號 4 樓	3	17	20
致和證券(股)公司	台南市北區西門路三段 10 號	3	17	20
合計		187	1,063	1,250

二、承銷價格：每股新臺幣 16 元整(每股面額新臺幣壹拾元整)。

三、申購數量：每人限購 1 單位，每單位 1 千股(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 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 113 年 3 月 13 日起至 113 年 3 月 15 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 113 年 3 月 15 日，預扣價款扣款日為 113 年 3 月 18 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 113 年 3 月 20 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，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 113 年 3 月 18 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。

(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、公開申購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，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 113 年 3 月 19 日上午 9 時起在臺灣證券交易所電腦抽籤室(台北市信義路五段 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。

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：證券經紀商於公開抽籤日次一營業日(113 年 3 月 20 日)上午十時前，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還。

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，並預訂於 113 年 3 月 27 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)，如因發行公司之事由致延後掛牌時，承銷商應通知投資人並提醒投資人至公開資訊觀測站查詢相關公告網址：<https://mops.twse.com.tw>。

十一、有關保綠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>→基本資料→電子書)或證券承銷商網站查閱，網址如下：

承銷商名稱	網址
元富證券股份有限公司	<a href="http://www.masterlink.com.tw">http://www.masterlink.com.tw</a>
合作金庫證券	<a href="http://www.tcfhc-sec.com.tw">http://www.tcfhc-sec.com.tw</a>
美好證券股份有限公司	<a href="https://www.goodfinance.com">https://www.goodfinance.com</a>
致和證券股份有限公司	<a href="https://www.wintan.com.tw">https://www.wintan.com.tw</a>

另歡迎來函附回郵四十一元之中型信封洽該公司股務代理機構元富證券(股)公司股務代理部(台北市光復北路11巷35號B1)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，可參閱料可參閱公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>及發行公司網址：<http://www.pgr.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寫或資料不實者。
  - 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。
- (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，應取消其認購資格。
- (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、該股票奉准上市櫃以後之價格，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意見：

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
2020年度	安侯建業聯合會計師事務所	楊樹芝、于紀隆	無保留意見
2021年度	安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇、陳政學	無保留意見
2022年度	安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇、陳政學	無保留意見
2023年第三季	安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇、陳政學	無保留核閱意見

十七、承銷價格決定方式如【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、金融監督管理委員會或中華民國證券商業同業公會規定應行揭露事項：無。

二十一、其他為保護公益及投資人應補充揭露事項：無。

【附件一】股票承銷價格計算書

一、說明

- (一)保綠資源股份有限公司(以下簡稱保綠公司或該公司)截至目前為止之實收資本額為260,705,310元，分為普通股26,070,531股，每股面額10元。該公司於2023年12月5日董事會決議通過辦理現金增資發行普通股12,500,000股，每股面額10元，本次現金增資後該公司實收資本額將增加至385,705,310元。
- (二)前述現金增資部分係依「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」第13條規定及該公司章程第31條及中華民國公司法第267條之規定，提撥本次增資發行股數之10%，採公開申購方式對外公開承銷，並保留增資發行股數之10%，由該公司及附屬公司之員工認購；其餘80%，由原股東按增資認股基準日股東名冊記載之股東持股比例認購，其認購不足一股畸零股，由股東自認股基準日起五日內自行拼湊成整股認購。員工及原股東放棄購或拼湊後仍不足一股之畸零股股份，授權董事長洽特定人認購之。
- (三)本次發行新股之權利義務與原已發行之普通股股份相同。
- (四)本次現金增資發行新股採時價發行方式，員工及公開銷售部分均採同一價格認購。

二、該公司最近三年度之財務狀況

(一)最近三年度每股稅後純益及每股股利如下表所示：

單位：新臺幣/股

項目 年度	每股稅後純益	股利分派			合計
		現金股利	股票股利		
			盈餘配股	資本公積	
2020年度	0.88	0.4	0.5	—	0.9
2021年度	0.72	0.3	0.3	—	0.6
2022年度	1.18	0.5	0.5	—	1.0
2023年前三季	0.74	—	—	—	—

資料來源：各年度經會計師查核簽證之財務報告

(二)截至2023年9月30日經會計師核閱之股東權益及每股帳面淨值如下表：

說明	金額/股數
2023年9月30日帳面股東權益(歸屬於母公司業主之權益)(千元)	397,695
2023年9月30日流通在外普通股股數(千股)	59,258
每股淨值(元)	14.39

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

(三)最近三年度及最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料

1.簡明資產負債表(合併)

單位：新臺幣千元

年度 項目	最近三年度財務資料			2023年度截至9月30日止財務資料	
	2020年	2021年	2022年		
流動資產	189,417	173,639	209,595	219,255	
不動產、廠房及設備	315,190	306,336	295,706	458,664	
無形資產	715	656	678	665	
其他資產	28,721	28,286	33,493	33,488	
資產總額	534,043	508,917	539,472	712,072	
流動負債	分配前	73,265	64,483	75,948	124,411
	分配後	82,448	71,715	88,363	尚未決議
非流動負債	119,731	105,588	94,250	212,386	
負債總額	分配前	192,996	170,071	170,198	336,797
	分配後	202,179	177,303	182,613	尚未決議
歸屬於母公司業主之權益	341,047	338,846	369,274	375,275	
股本(含預收股款)	229,580	241,059	248,291	260,706	
資本公積	59,977	59,977	59,977	59,977	
保留盈餘	分配前	118,825	116,143	131,018	125,549
	分配後	109,642	108,911	118,603	尚未決議
其他權益	(67,335)	(78,333)	(70,012)	(70,957)	
庫藏股票	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	
權益總額	分配前	341,047	338,846	369,274	375,275
	分配後	331,864	331,614	356,859	尚未決議

資料來源：各年度經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

2.簡明綜合損益表(合併)

單位：新臺幣千元，惟每股盈餘為元

年度 項目	最近三年度財務資料			2023年度截至9月30日止財務資料
	2020年	2021年	2022年	
營業收入	282,908	269,495	321,280	245,961
營業毛利	80,397	71,147	91,461	63,259
營業損益	31,626	23,194	29,674	20,468
營業外收入及支出	(2,985)	1,230	8,183	3,814
稅前淨利	28,641	24,424	37,857	24,283
繼續營業單位本年度淨損	28,641	24,424	37,857	24,283
停業單位損失	-	-	-	-
本年度淨損	21,131	17,980	29,339	19,360
本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(6,174)	(10,998)	8,321	(945)
本年度綜合損益總額	14,957	6,982	37,660	18,415
淨利歸屬於母公司業主	21,131	17,980	29,339	19,360
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	14,957	6,982	37,660	19,360
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0
每股盈餘	0.88	0.72	1.18	0.74

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

- 保綠公司本次現金增資發行新股業經2023年12月5日董事會決議通過辦理，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依相關法令規定及視市場狀況做必要調整。
- 該公司本次現金增資發行普通股12,500千股係依「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」第13條規定及該公司章程及中華民國公司法第267條之規定，提撥本次增資發行股數之10%，採公開申購方式對外公開承銷，並保留增資發行股數之10%，由該公司及子公司之員工認購；其餘80%，由原股東按增資認股基準日股東名冊記載之股東持股比例認購，其認購不足一股之畸零股，由股東

自認股基準日起五日內自行拼湊成整股認購。員工及原股東放棄認購或拼湊後仍不足一股之畸零股部份，授權董事長洽特定人認購之。  
(二)價格計算之說明

保綠公司現金增資發行新股以 2024 年 1 月 22 日為基準日之前一、三及五個營業日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)及除息後平均股價分別為 22.60 元、22.57 元及 22.53 元，以前一個營業日之平均收盤價 22.60 元作為參考價格。

#### 四、總結

本次現金增資發行新股，經主辦承銷商元富證券股份有限公司考量市場整體情形，並參考該公司最近期股價走勢及未來之經營績效及未來展望，而與保綠公司共同議定發行價格為每股新臺幣 16 元，為前述參考價格之 70.80%，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。

#### 【附件二】律師法律意見書

外國發行人(Polygreen Resources Co., Ltd.)英屬開曼群島商保綠資源股份有限公司本次為募集與發行普通股12,500,000股，每股面額新臺幣10元，增資發行總金額為新臺幣125,000,000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，特依「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」(以下簡稱處理準則)規定，出具本律師法律意見書。

依本律師意見並參酌境外事務所之法律意見及核閱各項有關之文件或記錄，外國發行人英屬開曼群島商保綠資源股份有限公司(Polygreen Resources Co., Ltd.)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

Polygreen Resources Co., Ltd.

英屬開曼群島商保綠資源股份有限公司

經兆國際法律事務所

林 聖 鈞 律師

#### 【附件三】證券承銷商評估報告總結意見

Polygreen Resources Co., Ltd. 保綠資源股份有限公司(以下簡稱「保綠公司」或「該公司」)本次為辦理現金增資發行普通股12,500千股，每股面額新臺幣壹拾元整，發行總金額為新臺幣125,000千元，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「外國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「外國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「外國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「外國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，暨投資人應考量之風險因素，已詳述於評估報告「貳、外國發行人所屬國、主要營運地及上市地國之總體經濟概況、相關法令、匯率政策、相關租稅及風險因素等問題之說明及分析」。

元富證券股份有限公司

董事長:陳俊宏

承銷部門主管:顏榮嗣