

樂迦再生科技股份有限公司	資金貸與他人管理辦法	IM-53
	制訂日期:2023.07.14	Rev : 1.0

# 樂迦再生科技股份有限公司

## 資金貸與他人管理辦法

修訂明細 / 制(修)訂單位：財務處

Date	Rev	Page No	Description of Change	制版人	備註
2023.07.14	1.0	ALL	新發行	陳俊瑋	第一屆第 20 次董事會通過

樂迦再生科技股份有限公司	資金貸與他人管理辦法	IM-53
	制訂日期:2023.07.14	Rev : 1.0

## 1.目的

為降低未經適當核准之資金貸與他人程序所產生之營運風險，本辦法係依公開發行公司建立內部控制處理準則、證券交易法第三十六之一條及公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則建立。

## 2.範圍

本辦法適用於公司為配合業務實際需要，所為之資金貸放。

## 3.權責單位

財會單位

## 4.目標

確認資金貸予他人業經審慎評估及核准，且確實記錄。

## 5.風險

5.1 公司可能違反相關法規。

5.2 公司可能未於財務報表充分揭露資訊。

## 6.作業程序

詳參「資金貸與他人作業程序」辦理。

## 7.控制重點

7.1 財會單位應將所有資金貸與他人活動呈報董事會核准。

7.2 財會單位應對借款人進行信用評估並決定合理的貸款額度。貸款金額應遵循相關法令規範。

7.3 財會單位應編製「資金貸與他人明細登記表」。

7.4 財會單位應針對資金貸與他人定期評估或有損失並將相關資訊揭露於財務報表。

7.5 財會單位應依法令規定針對資金貸與他人資訊公告申報。

## 8.實施與修訂

本辦法經呈董事會核定後公佈實施，修訂時亦同。