

樂迦再生科技股份有限公司

2022 年股東常會議事錄

時間：2022 年 06 月 30 日上午 10 時正

地點：台北市南港區經貿二路 196 號 10 樓（南港老爺行旅）

出席股數：本公司已發行股數 200,000,000 股，出席股數 175,358,000 股，出席股數佔已發行股份總數之 87.67%，已達法定開會股數。

出席董監事：何弘能董事長、陳宗基董事、黃燦烈董事、吳振隆董事、翁偉倫監察人

其他列席：資誠聯合會計師事務所徐明釗會計師、楊智惠執行長、陳俊瑋財務長、劉恆宇技術長、稽核處董宜潔處長、行政管理處鄧安智處長

主席：何弘能董事長

記錄：閔儀玫

主席致詞：（略）

壹、報告事項：

【第一案】

案由：2021 年度營業報告，提請 鑒察。

說明：一、本公司 2021 年度營業報告書，請參閱附件一。

二、謹提請 鑒察。

本案經主席徵詢全體出席股東洽悉。

【第二案】

案由：監察人審查 2021 年度決算表冊報告，提請 鑒察。

說明：一、本公司 2021 年度財務報表業經會計師查核簽證並由監察人出具查核報告書，請參閱附件二。

二、謹提請 鑒察。

本案經主席徵詢全體出席股東洽悉。

貳、承認事項：

【第一案】

董事會 提

案由：2021 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司 2021 年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所徐明釗會計師及支秉鈞會計師查核竣事。

二、2021 年度營業報告書及財務報表，業經董事會決議通過及監察人審查完竣並出具查核報告書，謹依法提請 承認。

三、本案各項報表請參閱附件一及附件三。

四、謹提請 承認。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：175,358,000 權。

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：175,358,000 權	100%
反對權數：0 權	-
無效權數：0 權	-
棄權與未投票權數：0 權	-

本案經表決後照案通過。

【第二案】

董事會 提

案 由：2021 年度虧損撥補案，提請 承認。

說 明：一、本公司 2021 年稅後淨損新台幣 34,518,760 元，累計虧損新台幣 34,581,397 元，期末待彌補累計虧損為 34,581,397 元，虧損撥補表如下：

樂迦再生科技股份有限公司

虧損撥補表

2021 年

單位：新台幣元

項目	金額
期初待彌補虧損	(62,637)
加：本期稅後淨損	(34,518,760)
期末待彌補虧損	(34,581,397)

董事長：何弘能

經理人：楊智惠

會計主管：陳俊瑋

二、謹提請 承認。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：175,358,000 權。

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：175,358,000 權	100%
反對權數：0 權	-
無效權數：0 權	-
棄權與未投票權數：0 權	-

本案經表決後照案通過。

參、討論事項：

【第一案】

董事會 提

案 由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 核議。

說 明：一、因應金融監督管理委員會本年度 1 月份公告，「為便利股東行使表決權以落實股東行動主義並持續提升公司治理，金管會依公司法第 177 條之 1 第 1 項之授權，擴大公司應採電子投票之適用範圍至興櫃公司，並自 112 年起實施」，故擬修訂公司章程部分條文。

二、依據發行人募集與發行有價證券處理準則第 56 之 1 第 3 項規定，本公司為吸引及留任所需之人才，預計發行低於時價之員工認股權憑證，應於章程中訂之，故擬修訂公司章程部分條文。

三、本公司訂於 2022 年 7 月 1 日起設置審計委員會取代監察人制度，故擬修訂公司章程部分條文。

四、公司章程修正條文對照表請參閱附件四。

五、謹提請 核議。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：175,358,000 權。

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：175,358,000 權	100%
反對權數：0 權	-
無效權數：0 權	-
棄權與未投票權數：0 權	-

本案經表決後照案通過。

【第二案】

董事會 提

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請 核議。

說 明：一、因應 2022 年 1 月 28 日修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，擬修訂取得或處分資產處理程序。

二、取得或處分資產處理程序修正條文對照表請參閱附件五。

三、謹提請 核議。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：175,358,000 權。

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數：	175,358,000 權	100%
反對權數：	0 權	-
無效權數：	0 權	-
棄權與未投票權數：	0 權	-

本案經表決後照案通過。

【第三案】

董事會 提

案 由：低於時價發行本公司 2022 年員工認股權憑證案，提請 核議。

說 明：一、公司為招募 CAR-T 團隊，建立含生產、製造、品管、品保及臨床醫療之完整 CAR-T 生產線成員，以共同創造公司及股東之利益，擬依證券交易法第 28 之 3 條規定，制訂「2022 年員工認股權憑證發行及認股辦法」，以供遵循及發行。

二、本案業經 2022 年 5 月 17 日董事會通過「2022 年員工認股憑證發行及認股權辦法」及依據「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 56 條之 1 規定說明，請參閱附件六及附件七。

三、本案若於向主管機關送件審核過程中，因主管機關要求須修訂本 辦法時，授權董事長依要求先行修訂之，嗣後再提董事會追認。

四、本案向主管機關申報生效後，授權董事長執行及訂定 2022 年員工認股權憑證發行日。

五、若有其他未盡事宜，如未來主管機關法令變動或其他客觀環境因素變更而需修正時，擬由股東會授權董事會依相關規定辦理。

六、謹提請 核議。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：175,358,000 權。

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：175,358,000 權	100%
反對權數：0 權	-
無效權數：0 權	-
棄權與未投票權數：0 權	-

本案經表決後照案通過。

肆、選舉事項：

【第一案】

董事會 提

案 由：增選本公司獨立董事 3 席，提請 選舉。

說 明：一、本公司為符合公開發行公司、證券交易法第 14 條之 2 及本公司章程第 13 條相關規定，設置獨立董事之需要，擬增選 3 名獨立董事。

二、獨立董事之任期，自股東常會當選日起算至 2024 年 5 月 30 日，同本屆董事會任期截止日。

三、獨立董事候選人名單業經本公司於 2022 年 3 月 22 日董事會審查通過，獨立董事候選人名單如下列所示：

四、謹提請 選舉。

被提名人 類別	被提名人 姓名	學歷	經歷	現職	持有 股數	所代表之 政府或法 人名稱	是否已連續 擔任三屆獨 立董事
獨立董事	林文淵	美國夏威夷州立大學土木工程碩士	台北市自來水事業處處長 經濟部國營事業委員會副主任委員 台灣電力股份有限公司董事長 台灣汽電共生股份有限公司董事長 中鋼集團董事長 高雄銀行股份有限公司獨立董事	東森電視事業股份有限公司董事長 台灣苯乙烯工業股份有限公司董事長 陽明山天籟大飯店股份有限公司董事長	0	無	否

			春雨工廠股份有限公司獨立董事				
獨立董事	林國彬	美國賓夕法尼亞大學法學院法律博士 美國賓夕法尼亞大學法學院法學碩士 美國威斯康辛大學麥迪遜校區法學院法學碩士 國立臺北大學法律研究所法學碩士 國立臺北大學法律學系法學士	建業律師聯合事務所律師 恆業法律事務所律師	國立台北大學法律學院專任教授	0	無	否
獨立董事	鄭純農	國立政治大學會計學系	善達聯合會計師事務所執業會計師 安永聯合會計師事務所執業會計師	亮東會計師事務所執業會計師	0	無	否

選舉結果：當選名單如下：

被選舉人			得票權數	選舉結果
類別	身分證字號	姓名		
獨立董事	E10193****	林文淵	182,517,000	當選
獨立董事	L12123****	林國彬	176,265,000	當選
獨立董事	A12368****	鄭純農	167,292,000	當選

伍、其他議案：

【第一案】

董事會 提

案 由：解除本公司董事競業行為之限制案，提請 審議。

說 明：一、依公司法第 209 條「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」之規定辦理。

二、因考量本公司董事投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司經營之行為，擬提請股東會同意解除個別董事競業禁止之限制至第 1 屆任期屆滿為止。

三、擬提請解除競業禁止限制之詳細資料如下表：

當選別	姓名	兼任公司/擔任職務
法人董事 代表人	三顧股份有限公司 代表人：何弘能	臺灣人體生物資料庫學會榮譽理事 臺北醫學大學醫學院講座教授 臺大醫學系婦產科名譽教授 醫策會診所細胞治療品質提升作業計畫主持人
法人董事 代表人	三顧股份有限公司 代表人：陳宗基	三顧股份有限公司副董事長及董事 貝德比修投資有限公司董事長 日舞國際娛樂股份有限公司董事長 光速熊影像製作有限公司董事長 達駿投資股份有限公司董事
法人董事 代表人	三顧股份有限公司 代表人：黃燦烈	燁聯鋼鐵股份有限公司副執行長
法人董事 代表人	三顧股份有限公司 代表人：楊弘仁	博恩管理顧問股份有限公司董事長 翰鼎數位科技股份有限公司董事長 盛佑康復科技股份有限公司董事長 敏成健康科技股份有限公司董事長 安準科技股份有限公司董事長 三顧股份有限公司董事 盛雲藥品股份有限公司董事 盛世科技股份有限公司董事 一達國際醫院管理顧問股份有限公司監察人
法人董事 代表人	行政院國家發展基金管理會 代表人：林世嘉	金鴻醫材科技股份有限公司董事 聯亞藥業股份有限公司董事 研生生醫股份有限公司董事
法人董事 代表人	耀華玻璃股份有限公司管理委員會 代表人：胡文中	財團法人台灣糖業協會董事
法人董事	俊貿國際股份有限公司	三顧股份有限公司法人董事 永鑫多媒體股份有限公司法人董事 BELX BIO-Pharmaceutical Co.LTD 法人董事
獨立董事	林文淵	東森電視事業股份有限公司董事長 台灣苯乙烯工業股份有限公司董事長 陽明山天籟大飯店股份有限公司董事長 大魯閣實業股份有限公司獨立董事 南和興產股份有限公司董事 榮剛材料科技股份有限公司董事

當選別	姓名	兼任公司/擔任職務
		聯合再生能源股份有限公司董事
獨立董事	林國彬	國立臺北大學法律學院專任教授 東吳大學法律學院兼任教授 全球人壽保險股份有限公司獨立董事 財團法人病理基金會董事 財團法人永達技術學院董事 財團法人台灣觀光學院清算人 社團法人台灣信託協會理事兼理事長 社團法人台灣保險法學會理事 社團法人中華獨立董事協會理事
獨立董事	鄭純農	三商美邦人壽股份有限公司董事 亮東會計師事務所會計師 亮東投資有限公司董事

四、謹提請 核議。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：175,358,000 權。

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：175,358,000 權	100%
反對權數：0 權	-
無效權數：0 權	-
棄權與未投票權數：0 權	-

本案經表決後照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散 會：經主席詢問在場股東無其他臨時動議，主席宣布散會。

主 席：何弘能



記 錄：闕儀玟



附件一、2021 年度營業報告書

樂迦再生科技股份有限公司 營業報告書

2021 年度營運狀況報告

一、2021 年度經營成果：

本公司 2021 年稅後純損 34,518,760 元，相較於 2020 年增加 34,456,123 元，主要係 2020 年度為公司成立年度，僅產生公司籌備相關費用，而 2021 年度公司經營團隊成立，為招募高階人才所產生相關營運管理及人事費用。

二、2021 年度營運計畫概況：

(一)市場分析：

1. 全球再生醫療市場蓬勃發展：

全球 COVID-19 疫情期間，再生醫療 (Regenerative Medicine) 領域仍持續蓬勃發展，2020 年全球再生醫療募資金額高達 199 億美元，較 2019 年成長 50%。再生醫療應用成為近年來生醫產業發展最熱門的領域之一。隨著科學技術累積與突破，將具有活性之細胞、或透過基因改造的免疫細胞當作藥物治療難治的疾病，帶來更好的醫療效益。再生醫療產業發展與需求日漸增長的趨勢下，不論是監管單位對於上市審查、臨床試驗法規、保險給付方式、及細胞製造供應鏈管理等皆充滿著挑戰。

全球人口高齡化，癌症及中樞神經退化疾病等未滿足的醫療需求也持續升高，除了傳統藥物治療，新興的再生醫療成為備受關注的治療方式。根據 Research and Markets 的預估，2020 年-2030 年全球再生醫療市場之年均複合成長率將達到 13.99%，市場規模為 870.3 億美元。其中約有 580 億美元為細胞製劑與細胞治療藥品生產，200 億美元為組織工程，64 億美元為基因治療產品，26 億美元為血漿產品。

美國再生醫學聯盟(Alliance for Regenerative Medicine)發布 2021 年前三季市場趨勢分享 Sector Sets Financing Record:ARM's Q3 2021 Trend Talk 指出，2021 年前三季，全球基因治療市場相較 2020 年成長約 91 億美元，細胞治療約成長 105 億美元，預測 2026 年全球細胞與基因治療市場將達 443 億元，而台灣細胞治療相關臨床數，已占全球 12%，且呈現逐年快速增加的趨勢。

根據 2021 年前半年的市場調查報告指出，截至 2021 年 6 月底為止，包含基因治療、細胞治療與組織工程治療的全球再生醫療公司數量超過 1,195 家，其中北美占了 49.7% (594 家)、歐洲占 17.5% (209 家)、亞洲占 30.2% (361 家)等，而 42 億亞洲人口約占全球 60%以上，顯見亞洲市場有高度成長的空間。

隨著再生醫療市場的持續擴張，外包生產服務需求也隨之成長，預測全球 CDMO 市場到 2026 年預期收益將會達到 203.1 億美元。CDMO 市場中臨床試驗領域預計每年會有 10% 的漲幅，商業化技術(Commercialization Technologies)則預計每年會有 32% 的漲幅，而基因療法與細胞療法預計每年的漲幅分別為 27% 與 36%。

2. 市場未來狀況及發展趨勢:

展望 2022 年全球再生醫療發展狀況：相較於 2020 年，2021 年前三季全球再生醫療市場成長已與 2020 年成長持平，預計 2021 年成長會高出 2020 年 25%，2022 年全球再生醫療市場將會持續增長。

CDMO 為細胞治療迅速發展下所產生的專業分工趨勢，而根據市場需求以及產業發展方向，細胞與基因治療 CDMO 服務有以下條件以及趨勢：

(1)符合 GMP 規範的細胞工廠

細胞療法產品對於品質管理非常嚴謹，因此符合 GMP 規範的醫療產品製造場域是基本的要求，具有國際規格之細胞品質控管與製造生產流程相關經驗人才亦是重點。

(2)自動化細胞培養系統

自動化細胞培養系統的重要關鍵，係如何根據不同細胞種類提供合適的自動化生產條件，並確保產品的品質一致性，是未來發展細胞治療的重要關鍵。

(3)打造國際供應鏈

引進國外先進技術，建立符合國際規範之廠房、生產流程以及品管系統以建構國內廠商國際化平台，提供國內廠商國際標準化測試場域，讓台灣再生醫療品質與規格能接軌國際，取得全球再生醫學供應鏈的關鍵地位。

(二)經營方針：

公司未來將在臺灣新竹生物醫學園區興建一座符合 PIC/S (The Pharmaceutical Inspection Convention and Pharmaceutical Inspection Co-operation Scheme) GMP 規範的細胞工廠，導入自動化生產模組與 AI 智慧化管理系統，提供細胞產品 CDMO 代工，成為全球再生醫療產業供應鏈。

公司預期也將在醫學園區工廠建廠完成前，建構先導工廠，此實驗室已取得工廠登記並完成 GTP 認證，經設備升級後，可作為接取試用訂單、小量生產、製程優化、品質管理以及技術轉移測試之先導工廠，初期將規劃投入 PIC/S GMP 組織層片生產。

3. 公司未來重要規劃

(1)新竹生物醫學園區建廠計劃。

公司預計於 2022 年動工，預計於 2024 年底完成建廠工程，於 2025 年底

完成廠房驗證及投產。

(2)再生醫療產品 CDMO 平台建立。

本公司營運模式分為營業一課組織工程 CDMO：主要以生產組織工程(細胞層片)產品為主；營業二課為全球再生醫療產品 CDMO：主要生產幹細胞(iPSC、MSC 及 NSC 等)、及免疫細胞 (CAR-T、NK、DC 及 CIK 等)及為主；營業三課為新事業開發部：建購國內廠商國際化平台，提供國際標準化場域、協助細胞產品開發及優化、協助細胞產品於國外上市、媒合國內醫院及國外藥廠合作及協助臨床試驗與研究開發。

(3)CDMO 業務開發與策略夥伴拓展。

與國內外再生醫療產業相關單位接洽，討論 CDMO、技術轉移、技術合作、業務轉介等合作項目，從學術端到產業端，整合全方位先進技術，建立垂直整合服務鏈，並積極拓展海外市場，在日本、美國、中東、歐洲等國家建立合作據點，取得樂迦公司在亞洲細胞治療 CDMO 之優勢地位。

(4)前導工廠規劃建置。

為提前布局細胞治療產業並與潛在客戶洽談接觸，且提早人員培訓計畫以縮短竹北廠完工後的投產時程，故建置前導工廠。

前導工廠會用於執行小批量生產需求之訂單，或是為客戶建立及優化製程以利其後續進入竹北廠大量生產，同時也能提升樂迦人員 CDMO 專案執行之能力，配合未來再生醫療三法修訂通過，可以於竹北廠建廠過程中提早占有市場先機。

(5)再生醫療高階人才為配合公司未來將引進國內外先進細胞治療產品，整合各項再生醫學專業技術平台，以及需要委託樂迦製造細胞相關產品需求的客戶，因此樂迦需要各類研發、技術、製造、品質管理等不同人才之資源。而再生醫療領域的重要關鍵，取決於頂尖技術人才的效力，因此對於人才培養與照顧為本公司最大目標。

面對國內外環境的變遷與挑戰，冀望各位股東先生、女士不吝指教，繼續給予愛護與支持，深信在未來多方位的經營與努力下，公司未來業務定能穩定成長，讓各位股東、客戶及員工共享經營成果。

最後，再次感謝各位股東對公司的支持、信賴與鼓勵。

祝 身體健康、萬事如意

董事長：何弘能



經理人：楊智惠



會計主管：陳俊瑋



附件二、2021 年度監察人查核報告書

樂迦再生科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司西元 2021 年度個別財務報告，經資誠聯合會計師事務所徐明釗、支秉鈞會計師查核簽證，併同營業報告書及虧損撥補表等各項表冊，業經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定報告，敬請 鑒核。

此致

樂迦再生科技股份有限公司 2022 年股東常會

監察人 翁偉倫



西 元 2 0 2 2 年 3 月 2 2 日

樂迦再生科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司西元 2021 年度個別財務報告，經資誠聯合會計師事務所徐明釗、支秉鈞會計師查核簽證，併同營業報告書及虧損撥補表等各項表冊，業經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定報告，敬請 鑒核。

此致

樂迦再生科技股份有限公司 2022 年股東常會

監察人 黃銘祐

黃銘祐

西 元 2 0 2 2 年 3 月 2 2 日

附件三、2021 年度財務報表暨會計師查核報告書



會計師查核報告

(111)財審報字第 21003498 號

樂迦再生科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

樂迦再生科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 109 年 10 月 15 日(設立日)至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達樂迦再生科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 109 年 10 月 15 日(設立日)至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與樂迦再生科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項-現金及約當現金之存在性

事項說明

約當現金之會計政策，請詳財務報告附註四(五)；現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(定期存款未符合約當現金定義之部分)會計項目說明，請詳財務報告附註六(一)及(二)。

民國 110 年 12 月 31 日現金及約當現金，以及逾三個月以上到期之定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動)餘額為新台幣 1,962,491 仟元，占總資產 96%，因

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

現金及約當現金，以及逾三個月以上到期之定期存款餘額占總資產比重甚高且存在先天風險，故本會計師將現金及約當現金之存在性列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所說明的特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 檢視對帳單及存摺，確認存款為公司所有。
2. 函證銀行帳戶，確認現金及約當現金之存在及權利義務。
3. 驗證銀行帳戶函證對象必要資訊的真實性。
4. 抽查鉅額現金收支係為營業所需並確認無重大非尋常交易。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估樂迦再生科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算樂迦再生科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

樂迦再生科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設



資誠

- 計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對樂迦再生科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
 3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
 4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使樂迦再生科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致樂迦再生科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
 5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐明釗

徐明釗



會計師

支秉鈞

支秉鈞



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 2 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 557,835	27	\$ 1,000	100
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(二)				
			1,404,656	69	-	-
1200	其他應收款		17	-	-	-
1220	本期所得稅資產		73	-	-	-
1410	預付款項		1,234	-	-	-
11XX	流動資產合計		<u>1,963,815</u>	<u>96</u>	<u>1,000</u>	<u>100</u>
非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	六(三)	1,323	-	-	-
1755	使用權資產	六(四)	66,896	4	-	-
1780	無形資產		133	-	-	-
1900	其他非流動資產		3,415	-	-	-
15XX	非流動資產合計		<u>71,767</u>	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,035,582</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,000</u>	<u>100</u>
負債及權益						
負債						
流動負債						
2200	其他應付款		\$ 2,681	-	\$ -	-
2220	其他應付款項—關係人	七	-	-	63	6
2280	租賃負債—流動		4,372	-	-	-
2300	其他流動負債		78	-	-	-
21XX	流動負債合計		<u>7,131</u>	<u>-</u>	<u>63</u>	<u>6</u>
非流動負債						
2580	租賃負債—非流動		63,032	3	-	-
25XX	非流動負債合計		<u>63,032</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>70,163</u>	<u>3</u>	<u>63</u>	<u>6</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(六)	2,000,000	98	1,000	100
	保留盈餘					
3350	待彌補虧損	六(七)	(34,581)	(1)	(63)	(6)
3XXX	權益總計		<u>1,965,419</u>	<u>97</u>	<u>937</u>	<u>94</u>
	重大之期後事項	十一				
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 2,035,582</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,000</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：何弘能



經理人：楊智惠



會計主管：陳俊瑋



樂迎再生科技股份有限公司

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 109 年 10 月 15 日(設立日)至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度	109 年 10 月 15 日(設立日)至 12 月 31 日
		金 額 %	金 額 %
營業費用			
6200 管理費用	六(九)(十)及七(\$	31,824) -	(\$ 63) -
6300 研究發展費用	六(九)(十) (	1,698) -	- -
6000 營業費用合計	(	33,522) -	(63) -
6900 營業損失	(	33,522) -	(63) -
營業外收入及支出			
7100 利息收入		740 -	- -
7020 其他利益及損失	六(八) (	642) -	- -
7050 財務成本	(	1,094) -	- -
7000 營業外收入及支出合計	(	996) -	- -
7900 稅前淨損	(	34,518) -	(63) -
8200 本期淨損	(\$	34,518) -	(\$ 63) -
8500 本期綜合損益總額	(\$	34,518) -	(\$ 63) -
每股虧損			
9750 基本每股虧損	六(十二)	(\$ 0.27)	(\$ 0.63)
9850 稀釋每股虧損		(\$ 0.27)	(\$ 0.63)

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：何弘能



經理人：楊智惠



會計主管：陳俊瑋



樂迦再生科技股份有限公司

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 109 年 10 月 15 日(設立日)至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 普通股股本 待彌補虧損 權益總額

109 年 10 月 15 日至 109 年 12 月 31 日

109 年 10 月 15 日	\$ -	\$ -	\$ -
本期淨損	-	(63)	(63)
本期綜合損益總額	-	(63)	(63)
設立資本	1,000	-	1,000
109 年 12 月 31 日	\$ 1,000	(\$ 63)	\$ 937

110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

110 年 1 月 1 日	\$ 1,000	(\$ 63)	\$ 937
本期淨損	-	(34,518)	(34,518)
本期綜合損益總額	-	(34,518)	(34,518)
現金增資	六(六) 1,999,000	-	1,999,000
110 年 12 月 31 日	\$ 2,000,000	(\$ 34,581)	\$ 1,965,419

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：何弘能



經理人：楊智惠



會計主管：陳俊瑋



	附註	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	109 年 10 月 15 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 34,518)	(\$ 63)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含使用權資產)	六(三)(四)(九)	4,351	-
利息收入		(740)	-
攤銷費用		30	-
利息費用	六(四)	1,094	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
其他應收款		(17)	-
預付款項		(1,234)	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
其他應付款		2,681	-
其他應付款項－關係人		(63)	63
其他流動負債		78	-
營運產生之現金流出		(28,338)	-
收取之利息		740	-
支付之利息		(1,094)	-
支付之所得稅		(73)	-
營業活動之淨現金流出		(28,765)	-
投資活動之現金流量			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(1,404,656)	-
取得不動產、廠房及設備	六(三)	(1,457)	-
取得無形資產		(163)	-
其他非流動資產增加		(3,415)	-
投資活動之淨現金流出		(1,409,691)	-
籌資活動之現金流量			
租賃本金償還	六(四)	(3,709)	-
設立資本		-	1,000
現金增資	六(六)	1,999,000	-
籌資活動之淨現金流入		1,995,291	1,000
本期現金及約當現金增加數		556,835	1,000
期初現金及約當現金餘額		1,000	-
期末現金及約當現金餘額		\$ 557,835	\$ 1,000

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：何弘能



經理人：楊智惠



會計主管：陳俊瑋



附件四、公司章程修正條文對照表

樂迦再生科技股份有限公司 公司章程修正條文對照表

修正後條文	修正前條文	說明
<p><u>第 6-1 條</u> 本公司發行認股價格低於時價之員工認股權憑證，應有代表已發行股份總數過半數股東出席之股東會，出席股東表決權三分之二以上同意後，始得於股東會決議之日起一年內分次申報辦理。</p>		新增條文。
<p>第 12 條 股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後 20 日內將議事錄分發各股東。議事錄之製作、分發及保存依公司法第 183 條規定辦理。 本公司股票興櫃後，於召開股東會時，應將電子方式列為表決權行使管道之一，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。前述規定自 112 年度起生效。</p>	<p>第 12 條 股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後 20 日內將議事錄分發各股東。議事錄之製作、分發及保存依公司法第 183 條規定辦理。</p>	配合法令修訂。
<p>第 13 條 本公司設董事 9~13 人，監察人 1~3 人，任期 3 年，董事及監察人之選舉採單記名累積投票法，由股東會就有行為能力之人選任，得連選連任。 本公司公開發行股票後，董事及監察人之選舉採候選人提名制，由股東就候選人名單中選任之，前項董事名額中得設置獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次 5 分之 1。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式、職權行使及其他應遵循事項，悉依證券主管機關之相關規定辦理。獨立董事與非獨立董</p>	<p>第 13 條 本公司設董事 9~13 人，監察人 1~3 人，任期 3 年，董事及監察人之選舉採單記名累積投票法，由股東會就有行為能力之人選任，得連選連任。 本公司公開發行股票後，董事及監察人之選舉採候選人提名制，由股東就候選人名單中選任之，前項董事名額中得設置獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次 5 分之 1。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式、職權行使及其他應遵循事項，悉依證券主管機關之相關規定辦理。獨立董事與非獨立董</p>	配合法令修訂。

<p>關之相關規定辦理。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。本公司公開發行股票後，有關全體董事及監察人合計持股比例，依證券主管機關之相關規定辦理。</p> <p>本公司公開發行股票後，得依證券交易法第 14 條之 4 規定設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於 3 人，其中 1 人為召集人，且至少 1 人應具備會計或財務專長。審計委員會及其成員負責執行相關法令之監察人職權。<u>本公司訂於民國 111 年 7 月 1 日成立審計委員會，並於成立審計委員會之日起，監察人立即解任，章程關於監察人之規定將不再適用。</u></p> <p>本公司董事會得依業務需要，設置薪資報酬委員會或其他功能性委員會。</p>	<p>事應一併進行選舉，分別計算當選名額。本公司公開發行股票後，有關全體董事及監察人合計持股比例，依證券主管機關之相關規定辦理。</p> <p>本公司公開發行股票後，得依證券交易法第 14 條之 4 規定設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於 3 人，其中 1 人為召集人，且至少 1 人應具備會計或財務專長。審計委員會及其成員負責執行相關法令之監察人職權。<u>自成立審計委員會之日起，本公司監察人立即解任，章程關於監察人之規定將不再適用。</u></p> <p>本公司董事會得依業務需要，設置薪資報酬委員會或其他功能性委員會。</p>	
<p>第 23 條</p> <p>本章程訂立於民國 109 年 10 月 8 日。 第一次修章於民國 110 年 3 月 29 日。 第二次修章於民國 110 年 5 月 31 日。 第三次修章於民國 110 年 8 月 25 日。 第四次修章於民國 111 年 1 月 19 日。 <u>第五次修章於民國 111 年 6 月 30 日。</u></p>	<p>第 23 條</p> <p>本章程訂立於民國 109 年 10 月 8 日。 第一次修章於民國 110 年 3 月 29 日。 第二次修章於民國 110 年 5 月 31 日。 第三次修章於民國 110 年 8 月 25 日。 第四次修章於民國 111 年 1 月 19 日。</p>	<p>配合本次修訂日期</p>

附件五、取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

樂迦再生科技股份有限公司

取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

修正後條文	修正前條文	說明
<p>5、本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>5.1(略)</p> <p>5.2(略)</p> <p>5.3(略)</p> <p>5.4 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>5.4.1(略)</p> <p>5.4.2 執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執执行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>5.4.3 對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>5.4.4 聲明事項，應包括相關</p>	<p>5、本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>5.1(略)</p> <p>5.2(略)</p> <p>5.3(略)</p> <p>5.4 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>5.4.1(略)</p> <p>5.4.2 查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執执行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>5.4.3 對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>5.4.4 聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨</p>	<p>配合法令修訂，酌修文字。</p>

修正後條文	修正前條文	說明
<p>人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>適當且</u>合理及遵循相關法令等事項。</p>	<p>立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</p>	
<p>7、取得或處分不動產或設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>7.1 評估程序</p> <p>7.1.1(略)</p> <p>7.1.2 不動產、設備或其使用權資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>7.1.2.1(略)</p> <p>7.1.2.2(略)</p> <p>7.1.2.3 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產</p>	<p>7、取得或處分不動產或設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>7.1 評估程序</p> <p>7.1.1(略)</p> <p>7.1.2 不動產、設備或其使用權資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>7.1.2.1(略)</p> <p>7.1.2.2(略)</p> <p>7.1.2.3 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產</p>	<p>配合法令修訂，刪除文字。</p>

修正後條文	修正前條文	說明
<p>之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>7.1.2.3.1 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>7.1.2.3.2 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> <p>7.1.2.4(略)</p>	<p>之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>7.1.2.3.1 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>7.1.2.3.2 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> <p>7.1.2.4(略)</p>	
<p>8、取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>8.1 評估程序</p> <p>8.1.1(略)</p> <p>8.1.2 取得專家意見</p> <p>本公司取得或處分有價證券交易金額達公司實</p>	<p>8、取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>8.1 評估程序</p> <p>8.1.1(略)</p> <p>8.1.2 取得專家意見</p> <p>本公司取得或處分有價證券交易金額達公司實</p>	<p>配合法令修訂，刪除文字。</p>

修正後條文	修正前條文	說明
<p>收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）另有規定者，不在此限。</p>	<p>收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）另有規定者，不在此限。</p>	
<p>9、取得或處分會員證或使用權資產或無形資產之處理程序 9.1 評估程序 9.1.1(略) 9.1.2 會員證或使用權資產或無形資產專家評估意見報告 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p>	<p>9、取得或處分會員證或使用權資產或無形資產之處理程序 9.1 評估程序 9.1.1(略) 9.1.2 會員證或使用權資產或無形資產專家評估意見報告 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計</p>	<p>配合法令修訂，刪除文字。</p>

修正後條文	修正前條文	說明
	研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	
<p>12.2 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產或其使用權資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>12.2.1(略)</p> <p>12.2.2(略)</p> <p>12.2.3(略)</p> <p>12.2.4(略)</p> <p>12.2.5(略)</p> <p>12.2.6(略)</p> <p>12.2.7(略)</p> <p>12.3 本公司與母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，從事下列交易得依第 7.2、8.2 及 9.2 之規定辦理。</p> <p>12.3.1 取得或處分供營業使用之設備或其使用權</p>	<p>12.2 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產或其使用權資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>12.2.1(略)</p> <p>12.2.2(略)</p> <p>12.2.3(略)</p> <p>12.2.4(略)</p> <p>12.2.5(略)</p> <p>12.2.6(略)</p> <p>12.2.7(略)</p> <p>12.3 第 12.2 點交易金額之計算，應依第 17.1.7 點規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>12.4 本公司與母公司、子公司，</p>	<p>配合法令修訂，增訂第 12.6 點。</p> <p>另修正前條文第 12.3 點移列為修正後條文第 12.7 點，並配合第 12.6 點之增訂，修正交易金額之計算納入提交股東會通過之交易。</p>

修正後條文	修正前條文	說明
<p>資產。</p> <p>12.3.2 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>12.4 本公司若設置獨立董事，依第 12.1 點規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>12.5 本公司若設置審計委員會，依第 12.1 點規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第 6 條規定。</p> <p>12.6 本公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第 12.2 點交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第 12.2 點所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。</p> <p>12.7 第 12.2 點及第 12.6 點交易金額之計算，應依第 17.1.7 點規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交股東會、董事會通過及監察人承</p>	<p>或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，從事下列交易得依第 7.2、8.2 及 9.2 之規定辦理。</p> <p>12.4.1 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>12.4.2 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>12.5 本公司若設置獨立董事，依第 12.1 點規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>12.6 本公司若設置審計委員會，依第 12.1 點規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第 6 條規定。</p>	

修正後條文	修正前條文	說明
<u>認部分免再計入。</u>		
<p>13.4 有下列情形之一者，應依第12條有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用第13.1~13.3點有關交易成本合理性之評估規定：</p> <p>13.4.1(略)</p> <p>13.4.2(略)</p> <p>13.4.3(略)</p> <p>13.4.4 本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</p>	<p>13.4 有下列情形之一者，應依第12條有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用第13.1~13.3點有關交易成本合理性之評估規定：</p> <p>13.4.1(略)</p> <p>13.4.2(略)</p> <p>13.4.3(略)</p> <p>13.4.4 公開發行公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</p>	酌修文字。
<p>15.2 經營或避險策略：</p> <p>15.2.1.本公司從事衍生性商品交易，應以規避風險為目的，交易商品應選擇規避公司業務經營所產生之風險為主。</p> <p>15.2.2.本公司從事衍生性商品交易之交易對象，應依公司營運需要，選擇條件較佳之金融</p>	<p>15.2 經營或避險策略：</p> <p>15.2.1.本集團個別公司從事衍生性商品交易，應以規避風險為目的，交易商品應選擇規避公司業務經營所產生之風險為主。</p> <p>15.2.2.本集團個別公司從事衍生性商品交易之交易對象，應依公司營運需要，選擇條件較</p>	酌修文字。

修正後條文	修正前條文	說明
機構從事避險交易， 以避免產生信用風 險。	佳之金融機構從事避 險交易，以避免產生 信用風險。	
15.4 績效評估： 15.4.1 避險性交易： 15.4.1.1(略) 15.4.1.2 為充分掌握 及表達交易 之評價風 險，本公司採 月結評價方 式評估損益。 15.4.1.3(略)	15.4 績效評估： 15.4.1 避險性交易： 15.4.1.1(略) 15.4.1.2 為充分掌握 及表達交易 之評價風 險，本集團個 別公司採月 結評價方式 評估損益。 15.4.1.3(略)	酌修文字。
16.13 參與合併、分割、收購或股 份受讓之公司有非屬公開 發行公司者，本公司應與其 簽訂協議，並依第 16.4~16.9 及 16.12 等七點 規定辦理。	16.13 參與合併、分割、收購或股 份受讓之公司有非屬公開 發行公司者，本集團參與公 司應與其簽訂協議，並依第 16.4~16.9 及 16.12 等七點 規定辦理。	酌修文字。
17、公告申報程序 17.1 本公司得或處分資產，有下列 情形者，應按性質依規定 格式，於事實發生之日起 算二日內將相關資訊於金 管會指定網站辦理公告申 報：	17、公告申報程序 17.1 本集團個別公司得或處分資 產，有下列情形者，應按性 質依規定格式，於事實發生 之日起算二日內將相關 資訊於金管會指定網站辦 理公告申報：	酌修文字。
17.1.6 除第 17.1.1~17.1.5 等 五點以外之資產交 易、金融機構處分債 權或從事大陸地區投 資，其交易金額達個	17.1.6 除第 17.1.1~17.1.5 等 五點以外之資產交 易、金融機構處分債 權或從事大陸地區投 資，其交易金額達個	配合法令修訂，增列文 字。

修正後條文	修正前條文	說明
<p>別公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>17.1.6.1 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>17.1.6.2 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或</p>	<p>別公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>17.1.6.1 買賣國內公債。</p> <p>17.1.6.2 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人</p>	

修正後條文	修正前條文	說明
<p><u>賣回指數投資證券，或證</u> 券商因承銷 業務需要、擔 任興櫃公司 輔導推薦證 券商依財團 法人中華民 國證券櫃檯 買賣中心規 定認購之有 價證券。</p>	<p>中華民國證 券櫃檯買賣 中心規定認 購之有價證 券。</p>	

附件六、2022 年員工認股權憑證發行及認股辦法

一、發行目的

本公司為吸引及留任所需之人才，激勵員工士氣及提升向心力，以期共同創造公司及股東之利益，依據證券交易法第二十八條之三及行政院金融監督管理委員會 發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，訂定本公司本次員工認股權憑證發行及認股辦法。(以下簡稱「本辦法」)。

二、發行期間

於主管機關申報生效通知到達之日起一年內，得視實際需求，為一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。

三、認股權人資格條件

- (一) 以認股資格基準日前任職本公司、本公司之控制或從屬公司（係依金融監督管理委員會 107 年 12 月 27 日金管證發第 1070121068 號令規定）之全職或兼職員工為限，前開認股資格基準日由董事長決定。
- (二) 實際得認股之員工及其所得認股之數量，將參酌工作績效、整體貢獻或特殊功績等，經董事長核定後，並經董事會之同意後認定之，惟具經理人身分者，應先提報薪資報酬委員會同意；非具經理人身分者，於本公司審計委員會成立後，應先提報審計委員會同意；若遇董事會休會期間，則提報下次董事會追認之。
- (三) 依募發準則第六十條之九規定：「發行人依第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證，累計給予單一認股權人得認購股數，加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計發行人依募發準則第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一」。
- (四) 發給或轉讓對象屬第一款所稱控制或從屬公司之員工者，應洽簽證會計師就是否符合資格條件規定表示意見後，提報董事會。但屬符合公司法第三百六十九條之二第一項規定之控制或從屬公司員工者，不在此限。

四、發行總股數

本次員工認股權憑證發行總數為 2,000 單位，每單位認股權憑證得認購之股數為本公司普通股 1,000 股。因認股權行使而須發行之普通股新股總數為 2,000,000 股。

五、認股條件

(一)認股價格：每股新台幣 11 元。

(二)權利期間：

1.認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿三年後可按下列時程行使認股權。本員工認股權憑證之存續期間為七年，此一期間內認股權憑證及其權利不得轉讓、質押、贈與他人、或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。存續期間屆滿後，未行使之員工認股權憑證視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。

2.認股權利行使期間及比例，依下表施行：

認股權憑證授予期間及累計可行使認股權比例	
時 程	累計可行使認股權比例
屆滿三年	35%
屆滿四年	55%
屆滿五年	75%
屆滿六年	100%

3.認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約、委任契約或工作規則等事由時，本公司有權就尚未具行使權之認股權憑證及已具行使權而未行使之認股權憑證予以收回並註銷。

(三)認購股份之種類：本公司普通股股票。

(四)認股權人如因故離職，應於認股憑證存續期間內依下列方式處理：

1.自願離職：

已具行使權之認股權憑證，必須於離職日前行使認股權利，並以認股權憑證存續期間為限。未行使認股的部份，除經董事會核准個案處理外，視同放棄。未具行使權之認股權憑證，除經董事會核准個案處理外，於離職當日即失效。

2.解聘：

認股權人如違反勞動契約或工作規則等重大過失而遭公司解聘者，其已授予之認股權憑證，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回及註銷。

3.退休：

已授予之認股權憑證之員工於退休時，得行使全部之認股權利，除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第(二)項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自退休日起或被授予認股權憑證滿二年時起(以日期較晚者為準)，一年內行使之。

4.一般死亡：

已具行使權之認股權憑證，得由繼承人自認股權人死亡日起一年內行使認股權利；未具行使權之認股權憑證，於死亡當日即視為放棄認股權利。

5.因受職業災害殘疾或死亡者：

(1)因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，已被授予之認股權憑證，於離職時，得行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第(二)項有關時程屆滿可行使認股權比例之限制。惟該認股權利，應自離職日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起(以日期較晚者為準)，一年內行使。

(2)因受職業災害致死亡者，已授予之認股權憑證，於離職時，得由繼承人行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第(二)項有關時程屆滿可行使認股權利之限制。惟該認股權利，應自死亡日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起(以日期較晚者為準)，一年內行使。

6.留職停薪：

依政府法令規定及遇個人重大疾病、家庭重大變故、赴國外進修等原因經由公司特別核准之留職停薪員工，已具行使權之認股權憑證，得自留職停薪起始日起一個月內行使認股權利，逾期未行使者，未行使之已具行使權之認股憑證於復職後始可執行；未具行使權利之認股權憑證得於復職後恢復認股權利，惟認股權行使期間應依留職停薪期間往後遞延，並以認股權憑證存續期間為限。留停期間若因故被取消留職停薪資格者，則於取消生效日當日視為放棄所有已具行使權及未具行使權之認股權利。

7.資遣：

已具行使權之認股權憑證，得自資遣生效日起一個月內行使認股權利。未具行使權之認股權憑證，自資遣生效日起即視為放棄認股權利或得由董事長或其授權主管人員於本條第(二)項權利行使時程範圍內，核訂其認股權利及行使時限。

8.調職：

如認股人調動至關係企業或其他公司時，其認股權憑證應比照離職人員之方式處理。惟為應本公司之要求而調動者，得由董事長於權利行使時程範圍內，核訂其認股權利及行使時限。

9.認股權人或其繼承人若未能於上述期限內行使認股權利者，即視為放棄，不得於事後再行要求行使該認股權利。

(五)放棄認股權利之認股權憑證處理方式

對於認股權人放棄或本公司收回認股權利之認股憑證，本公司將予以註銷不再發行。

六、履約方式

由本公司發行新股交付之。

七、認股價格之調整

(一)本認股權憑證發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工酬勞發行新股者外，遇有本公司普通股股份發生變動時(即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、公司分割、股票分割、受讓他公司股份發行新股及辦理現金增資參與發行海外存託憑證...等)時，認股價格依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。

調整後認股價格＝調整前認股價格×〔已發行股數+(每一新股繳款金額×新股發行股數/每股時價)〕/(已發行股數+新股發行股數)。

- 1.已發行股數係指普通股已發行股份總數，應扣除本公司買回惟尚未註銷或未轉讓之庫藏股。
- 2.每股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款金額為零。
- 3.遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，則不予調整；調整後之認股價格低於普通股股票面額，以普通股股票面額為認股價格。

(二)本認股權憑證發行後，遇有本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股減少時，認股價格依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。

減資彌補虧損時：

調整後認股價格＝調整前認股價格x(減資前已發行股數/減資後已發行股數)。

現金減資時：

調整後認股價格＝(調整前認股價格-每股退還現金金額)x(減資前已發行股數/減資後已發行股數)。

發放普通股現金股利時：

1.認股權憑證發行後，本公司遇有發放現金股利，認股價格等值調整之。

2.如遇有同時發生普通股變動及發放現金股利之情形時，則先依(二)第1點計算認股價格後，再依(一)方式調整認股價格。

(三)本認股權憑證發行後，遇有私募普通股股份增加時，或遇有以低於每股時價之轉換或認股價格再私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時(以轉換或認股價格為每股繳款額)，亦應依第(一)項規定計算其調整後轉換價格(向下調整，向上則不予調整)，於私募有價證券交付日調整之。

八、行使認股權之程序

(一)認股權人除約定停止認股期間或除依法暫停過戶期間外，得依本辦法所訂之時程行使認股權利，並填具認股請求書，向本公司股務或股務代理機構提出申請。

(二)本公司股務或股務代理機構受理認股之請求後，應通知認股權人於期限內繳納股款至指定銀行帳戶。認股權人一經繳款後，即不得撤銷認股繳款，逾期末繳款者，視為放棄該次認股權利。

(三)本公司股務代理機構於收足股款後，將員工認購之股數將登載於本公司股東名簿，於五個營業日內以集保劃撥方式發給認股權股款繳納憑證。

(四)新發行之普通股股票自向認股權人交付之日起，即得買賣。

(五)本公司至少每季經董事會訂定發行新股增資基準日後向公司登記之主管機關申請資本額變更登記一次；惟當年度若遇無償配股基準日或現金增資認股除權基準日時，得衡酌調整變更登記時間。

九、認股權行使後之權利義務

本公司因認股權所發行之普通股，其權利義務與本公司已發行之普通股股票相同。

十、稅賦

認股權人依本辦法所認購之股票及其交易所產生之稅賦，均按當時中華民國之稅法規定辦理。

十一、保密規定

認股權人經授予認股權憑證後，應遵守保密規定，除法令或主管機關要求外，不得洩漏被授與之認股權憑證相關內容及數量，若有違反之情事，公司有權就其尚未具有行使權之認股權憑證予以收回並註銷，認股權人不得有異議且不得提出訴訟。

十二、實施細則

個別認股權人被授予認股權憑證及數量、認股權憑證行使、認股繳款等事宜之相關作業及各該作業時間，將由本公司另行通知認股權人。

十三、其他重要事項

- (一)本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，且依照法令規定取得股東會相當成數之許可決議，並報經主管機關申報後生效，認股權憑證發行前如有修正時亦需經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意始可發行。
- (二)於送件審核過程中，因主管機關審核要求或因應法令變更而需修正者，得授權董事長先行修正，嗣後再提報董事會經三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意追認，始得發行。
- (三)本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

附件七、「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 56 條之 1 條之規定說明

一、發行單位數：2,000 單位。

二、每單位認購股數：1,000 股。

三、因為認購權行使而須發行之新股總數：2,000,000 股。

四、認股價格訂定之依據及合理性：

每單位認股價格為每股新台幣 11 元。考量公司召才、留才與激勵效果，並兼顧股東權益，及員工認股權憑證自發行日起屆滿 3 年後方得按權利期間所定之比率分期執行，故認股價格低於市價訂定，應屬合理。

五、認股權人之資格條件及得認購股數：

(一)以認股資格基準日前任職本公司、本公司之控制或從屬公司（係依金融監督管理委員會 107 年 12 月 27 日金管證發第 1070121068 號令規定）之全職或兼職員工為限，前開認股資格基準日由董事長決定。

(二)實際得認股之員工及其所得認股之數量，將參酌工作績效、整體貢獻或特殊功績等，經董事長核定後，並經董事會之同意後認定之，惟具經理人身分者，應先提報薪資報酬委員會同意；非具經理人身分者，於本公司審計委員會成立後，應先提報審計委員會同意；若遇董事會休會期間，則提報下次董事會追認之。

(三)依募發準則第六十條之九規定：「發行人依第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證，累計給予單一認股權人得認購股數，加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計發行人依募發準則第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一」。

六、辦理本次員工認股憑證之必要理由

為吸引及留任公司所需之優秀人才，並激勵員工及提升向心力，以期共同創造公司及股東之利益。

七、對股東權益影響事項：

- (一)可能費用化之金額及對公司每股盈餘稀釋之影響：截至 2022 年 5 月 9 日(董事會寄發通知日)流通在外股數 200,000,000 股，預計發行員工認股權憑證占已發行股份總數之比率為 1%，對股東權益應不致造成重大影響。另暫以 2022 年 5 月 9 日前 5 個營業日普通股加權平均成交價格計算平均成交價 60.24 元計算，設算可能費用化之金額自發行日起六年總計新台幣 99,740 仟元，費用化金額自發行日起六年總計對每股盈餘稀釋約新台幣 0.50 元。
- (二)以已發行股份為履約方式者，應說明對公司造成之財務負擔：不適用。