

豁免及免除

為籌備[編纂]，我們已尋求以下豁免及免除：

有關管理層在港留駐的豁免

根據上市規則第8.12條，本公司必須有足夠的管理層留駐香港。這通常指我們至少兩名執行董事須通常居於香港。

鑒於(i)我們的總部位於台灣；(ii)本公司及附屬公司的大部分業務運營均在台灣管理及進行；及(iii)我們的執行董事主要居住於台灣，且在本集團業務運營中扮演重要角色。因此，本公司目前並無，且於可預見未來亦不預期會有足夠的管理層留駐香港以滿足上市規則第8.12條的規定。

因此，我們已向聯交所申請，而聯交所[已授予]我們嚴格遵守上市規則第8.12條的豁免，惟須遵守以下條件：

- (a) 我們已根據上市規則第3.05條委任張女士及馮羨婷女士(我們的聯席公司秘書之一)為我們的授權代表(「授權代表」)。授權代表將作為本公司與聯交所溝通的主要渠道。授權代表將可隨時通過電話、傳真及電郵聯絡，以迅速處理聯交所的查詢，並將應聯交所要求，在合理時間內與聯交所會面討論任何事宜；
- (b) 當聯交所希望就任何事宜聯繫我們的董事時，各授權代表將擁有所有必要方式，隨時迅速聯繫我們的所有董事(包括我們的獨立非執行董事)。本公司亦將就授權代表的任何變動及時通知聯交所。我們已向聯交所提供所有董事的聯繫方式(即手機號碼、辦公室電話號碼及電郵地址)，以方便與聯交所溝通；
- (c) 所有並非通常居於香港的董事均擁有或可申請有效旅遊證件以到訪香港，並可應聯交所要求，在合理時間內與聯交所會面；及
- (d) 我們已根據上市規則第3A.19條於[編纂]後委任國泰君安融資有限公司為我們的合規顧問(「合規顧問」)。合規顧問除作為授權代表外，將(其中包括)就上市規則項下的持續義務向我們提供專業意見，並在[編纂]起至本公司就[編纂]後首個完整財政年度的財務業績符合上市規則第13.46條之日止期間，作為本公司與聯交所溝通的額外渠道。合規顧問將可回答聯交所的查詢，並將在授權代表未能提供服務時，作為與聯交所溝通的額外渠道。

豁免及免除

有關委任聯席公司秘書的豁免

上市規則第8.17條規定，本公司必須委任一名符合上市規則第3.28條規定的公司秘書。根據上市規則第3.28條，本公司必須委任一名個別人士，其憑藉其學術或專業資格或相關經驗，在聯交所看來能夠履行公司秘書的職能。根據上市規則第3.28條附註1，聯交所認為下列學術或專業資格可予接納：

- (a) 香港特許秘書公會會員；
- (b) 《法律執業者條例》(香港法例第159章)所界定的律師或大律師；及
- (c) 《專業會計師條例》(香港法例第50章)所界定的執業會計師。

上市規則第3.28條附註2進一步規定，聯交所評估個別人士的「相關經驗」時會考慮下列因素：

- (a) 該名人士於發行人及其他發行人的任職年期及所擔當的角色；
- (b) 該名人士對上市規則及其他相關法律法規(包括《證券及期貨條例》、《公司條例》、《公司(清盤及雜項條文)條例》及《收購守則》)的熟悉程度；
- (c) 除上市規則第3.29條的最低要求外，該名人士已參加及／或將參加的相關培訓；及
- (d) 在其他司法管轄區的專業資格。

本公司已委任林宜萱女士為我們的聯席公司秘書之一。彼在董事會及企業管理事宜方面擁有豐富經驗，但目前並不具備上市規則第3.28條及第8.17條規定的任何資格，且可能無法單獨滿足上市規則的要求。因此，我們已委任完全符合上市規則第3.28條及第8.17條規定資格的馮羨婷女士擔任另一名聯席公司秘書，並在[編纂]起計初步為期三年內向林女士提供協助，使林女士能夠獲得上市規則第3.28條附註2所規定的「相關經驗」，以完全遵守上市規則第3.28條及第8.17條的規定。

我們已作出或將會作出以下安排，以協助林女士獲得上市規則第3.28條所規定的本公司公司秘書資格及經驗：

- (a) 林女士將參加相關培訓課程，包括由本公司香港法律顧問以邀請方式組織的關於香港適用法律法規及上市規則最新變動的簡報會，以及聯交所不時為上市發行人舉辦的研討會；
- (b) 馮女士將協助林女士，使其能夠獲得履行本公司公司秘書職責及責任所需的相關經驗(按上市規則第3.28條的規定)；

豁免及免除

- (c) 馮女士將就企業管治、上市規則以及與本公司及其事務相關的任何其他法律法規事宜，定期與林女士溝通。馮女士將與林女士緊密合作，並在履行公司秘書職責(包括組織本公司董事會會議及股東大會)方面為林女士提供協助；及
- (d) 在馮女士作為本公司聯席公司秘書的初步任期屆滿後，我們將評估林女士的經驗，以確定其是否已獲得上市規則第3.28條及第8.17條規定的資格，以及應否安排持續協助，以使林女士獲委任為本公司公司秘書繼續符合上市規則第3.28條及第8.17條的規定。

因此，我們已向聯交所申請，而聯交所[已授予]我們嚴格遵守上市規則第3.28條及第8.17條的豁免。倘馮女士停止向林女士提供協助，或本公司嚴重違反上市規則，該豁免將即時撤銷。在初步為期三年的期限屆滿前，將重新評估林女士的資格，以確定能否滿足上市規則第3.28條附註2的規定。

有關[編纂]前購股權計劃之豁免及免除

根據上市規則第17.02(1)(b)條及附錄1A第27段以及公司條例附表三第I部第10段，本文件須載入(其中包括)任何人士擁有或獲授購股權以認購我們任何股份之數目、描述及金額詳情，連同每份購股權若干細節，即可行使期限、根據購股權認購股份之價格、就購股權或其權利已付或將予支付之代價(如有)、獲授購股權人士之姓名與地址，所有未行使購股權之全部資料以及於[編纂]後其對股權之潛在攤薄效應及因根據[編纂]前購股權計劃下未行使購股權獲行使對每股盈利之影響。

我們已根據「附錄五 – 法定及一般資料 – D.其他資料 – 1.購股權計劃 – [編纂]前購股權計劃」一節所載條款，向202名人士(「**承授人**」)授出可認購1,232,000股股份之[編纂]前購股權。其中包括兩名身為董事之承授人及七名身為本集團高級管理層成員之承授人(統稱為「**已披露承授人**」)及餘下身為本集團其他僱員、顧問及主要持份者之承授人(「**其他承授人**」)。除「附錄五 – 法定及一般資料 – D.其他資料 – 1.購股權計劃 – [編纂]前購股權計劃」一節所披露者外，概無[編纂]前購股權計劃下之承授人為董事或本集團高級管理層成員或關連人士。

豁免及免除

本公司已申請(i)豁免嚴格遵守上市規則第17.02(1)(b)條及附錄1A第27段項下之規定及(ii)豁免嚴格遵守公司條例附表三第1部第10(d)段有關[編纂]前購股權之若干細節及[編纂]前購股權計劃下之若干承授人之披露。鑒於上文所述相關法規下之規定，本公司已向聯交所及證監會送呈以下文件：

- (a) 已授予合共兩名董事、七名高級管理層成員及193名其他承授人之[編纂]前購股權。本公司董事認為，於本文件披露本公司授出之所有[編纂]前購股權之全部詳情，將帶來過重負擔，因其涉及於本文件中加入大量內容，從而會大幅增加編纂資料及文件編製之成本及時間。例如，我們將需收集及核實大量承授人之地址以滿足披露規定；
- (b) 於本文件中披露所有[編纂]前購股權之全部詳情將使本公司承受增加之內部衝突風險並會對[編纂]前購股權承授人之士氣產生不利影響；
- (c) 本集團董事及高級管理層成員以及其他承授人獲授[編纂]前購股權之主要資料已於「附錄五 – 法定及一般資料 – D.其他資料 – 1.購股權計劃 – [編纂]前購股權計劃」一節披露，有關資料足以令潛在[編纂]在作出[編纂]決策過程中可對[編纂]前購股權對每股盈利造成之潛在攤薄效應及影響作出知情評估；
- (d) 就其他承授人而言，將會對授予彼等的所有[編纂]前購股權之全部詳情作出整體披露，包括：(a)其他承授人的總人數；(b)[編纂]前購股權所涉及的股份數目；(c)就[編纂]前購股權支付的代價；(d)各份[編纂]前購股權的行使期；及(e)[編纂]前購股權的行使價。概無其他承授人已根據[編纂]前購股權計劃獲授予可認購25,000股以上股份的[編纂]前購股權；
- (e) 豁免遵守上市規則及公司條例下之適用披露規定將不會妨礙潛在[編纂]對我們的活動、資產及負債、財務狀況、管理及前景作出知情評估且公眾[編纂]之權益將不會受到損害；及
- (f) 授出及全數行使[編纂]前購股權將不會導致我們的財務狀況發生任何重大不利變動。

聯交所已向我們[授出]相關豁免，惟須待以下條件達成後方可落實：

- (a) 證監會授出豁免嚴格遵守相關公司條例規定及本文件所披露之豁免詳情之證書；

豁免及免除

- (b) 於本文件中逐項披露本公司已向本集團董事及高級管理層成員授出之所有[編纂]前購股權之詳細資料，包括上市規則第17.02(1)(b)條、上市規則附錄1A第27段及公司條例附表三第I部第10(d)段規定披露之所有詳細資料；
- (c) 就本公司已向其他承授人授出之[編纂]前購股權而言，於本文件中全面披露以下詳細資料：
 - (1) 其他承授人之總人數；
 - (2) 相關[編纂]前購股權涉及之股份數目及該等股份佔本公司已發行股本總額之百分比；
 - (3) 就授出相關[編纂]前購股權而支付之代價；
 - (4) [編纂]前購股權之行使期；及
 - (5) [編纂]前購股權之行使價；
- (d) 於本文件中披露因悉數行使[編纂]前購股權而對每股盈利產生之攤薄效應及影響；
- (e) 於本文件中披露本公司授出之尚未行使[編纂]前購股權涉及之股份總數以及該等數目的股份於本公司已發行股本中所佔比例；
- (f) 於本文件中披露[編纂]前購股權計劃概要；及
- (g) 根據「附錄六 – 送呈公司註冊處處長及展示文件 – 2.展示文件」編製獲授[編纂]前購股權之所有承授人(包括其他承授人)詳細清單，當中載有上市規則第17.02(1)(b)條、附錄1A第27段及公司條例附表三第I部第10(d)段所規定披露之所有詳細資料，以供公眾查閱。

證監會已根據公司條例第342A條[發出]一份豁免證書，令本公司得以豁免嚴格遵守公司條例附表三第I部第10(d)段所載規定，惟須待以下條件達成後方可作實：

- (a) 於本文件中逐項披露本公司已向已披露承授人授出之所有[編纂]前購股權之詳細資料，而該等詳細資料須包含公司條例附表三第I部第10段規定須予披露之所有詳細資料；
- (b) 就本公司已向其他承授人授出之[編纂]前購股權而言，於本文件披露以下詳細資料：
 - (1) 承授人總人數及[編纂]前購股權涉及之股份數目；
 - (2) 就授出[編纂]前購股權而支付之代價；及

豁免及免除

- (3) [編纂]前購股權之行使期及行使價；
- (c) 根據「附錄八 – 送呈公司註冊處處長及備查文件 – 備查文件」編製一份所有承授人(包括已披露承授人)詳細清單，其中包括公司條例附表三第I部第10段所規定予以披露之所有詳細資料，以供公眾查閱；及
- (d) 於本文件中披露豁免詳情。[編纂]前購股權計劃之進一步詳情載於「附錄五 – 法定及一般資料 – D.其他資料 – 1.購股權計劃 – [編纂]前購股權計劃」一節。

有關非豁免持續關連交易的豁免

本集團的若干成員公司已訂立若干交易，其於[編纂]後將根據上市規則構成本集團的持續關連交易。本公司已就「關連交易 – 非豁免持續關連交易」所述的非豁免持續關連交易向聯交所申請，而聯交所已授予豁免嚴格遵守上市規則第14A章有關公告的規定。有關該等持續關連交易及豁免的進一步詳情，請參閱「關連交易 – 非豁免持續關連交易」。