



美喆國際股份有限公司  
2023 年股東常會議事錄

股東會時間：2023 年 6 月 21 日上午 9 時整

股東會地點：馥都飯店會議室(新北市板橋區縣民大道一段 189 號三樓)

出席股東：本公司已發行股份總數 66,059,000 股，扣除無表決權股數 380,000 股後為 65,679,000 股，按公司法第一七四條規定，股東會決議須有發行股份數二分之一以上股東出席，故統計出席股東及委託代理人代表股份總數計 49,732,548 股(含電子方式行使表決權股東 39,574,974 股)，已佔 75.72%，出席股數已超過本公司發行股份之半數。

出席董事

董事：Black Dragon Assets Limited (代表人：陳本源)、CROWN HARVEST COMPANY LIMITED(代表人：陳建銘)、謝明峰

獨立董事：李哲宏、邱志聖、鍾文仁

主席：董事長 陳本源



記錄：黃建廈



列席：建業法律事務所張佳容律師、勤業眾信聯合會計師事務所陳薔旬會計師

壹、宣布開會(出席股數已達公司法之規定)

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

- 一、2022 年度營業報告(請參閱附件一)。
- 二、2022 年度審計委員會審查報告(請參閱附件二)。
- 三、背書保證及資金貸與情形(請參閱附件三)。
- 四、本公司 2022 年度董事及員工酬勞分配情形(請參閱附件四)。
- 五、2022 年度現金股利分配案。
- 六、修訂「董事會議事辦法」案(請參閱附件五)。

肆、承認事項

董事會提

第一案、本公司 2022 年度營業報告書及合併財務報表案。

說明：一、本公司 2022 年度營業報告書及合併財務報表，業經審計委員會及董事會 2023 年 3 月 23 日審查竣事。

二、營業報告書、合併財務報表，併同勤業眾信聯合會計師事務所陳薔旬會計師、陳招美會計師出具之無保留意見查核報告書，請參閱附件一及附件六。

三、提請承認。

決議：本案經投票表決，表決結果：贊成權數 49,456,162 權，占出席表決總權數 99.44%，反對權數 3,025 權，棄權/未投票權數 273,361 權，無效數 0 權，本案照案通過。

董事會提

第二案、2022 年度盈餘分配案。

說明：一、盈餘分配表如下表：

M. J. International Co., Ltd.  
美喆國際股份有限公司  
2022 年度盈餘分配表

單位：新台幣元(Unit:NTD\$)

|                   |             |
|-------------------|-------------|
| 期初未分配盈餘           | 305,711,819 |
| 加：本期淨利            | 143,493,930 |
| 減：提撥 10%法定盈餘公積    | -14,349,393 |
| 加：迴轉依法提列特別盈餘公積    | 63,007,094  |
| 期末可供分配盈餘          | 497,863,450 |
| 分配項目              |             |
| 普通股現金股利(每股 1.5 元) | 98,518,500  |
| 期末未分配盈餘           | 399,344,950 |

本次盈餘分配案，每股配發股東現金股利 1.5 元，計算至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

二、本次配發現金股利，嗣後如因買回本公司股份、將庫藏股轉讓、註銷等，致本公司影響流通在外股數有所變動，擬請股東會授權董事會依股東會決議之普通股擬分配盈餘總額，按配息基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整分配比率。

三、本盈餘分配案俟股東會通過後，授權董事長另訂配發現金股利基準日及發放日。

四、提請承認。

決議：本案經投票表決，表決結果：贊成權數 48,502,162 權，占出席表決總權數 97.52%，反對權數 957,025 權，棄權/未投票權數 273,361 權，無效數 0 權，本案照案通過。

## 伍、討論事項

### 董事會提

第一案、修訂本公司組織備忘錄及章程案。(擬以特別決議通過)。

說明：一、為配合臺灣證券交易所於 2023 年 1 月 9 日以臺證上二字第 1111704301 號公告修正「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」需要之修正，擬修訂本公司「組織備忘錄及章程」。相關資料請參閱附件七。

二、提請 討論。

決議：本案經投票表決，表決結果：贊成權數 49,456,162 權，占出席表決總權數 99.44%，反對權數 3,025 權，棄權/未投票權數 273,361 權，無效數 0 權，本案照案通過。

### 第二案

案由：修訂本公司其子公司「取得或處分資產作業管理辦法」案。提請 討論。

說明：一、為符合實際需要，擬修訂本公司其子公司「取得或處分資產作業管理辦法」。相關資料請參閱附件八。

二、提請 討論。

決議：本案經投票表決，表決結果：贊成權數 49,456,162 權，占出席表決總權數 99.44%，反對權數 3,025 權，棄權/未投票權數 273,361 權，無效數 0 權，本案照案通過。

### 第三案

案由：修訂與新增本公司及其子公司「從事衍生性商品交易管理辦法」案。提請 討論。

說明：一、為修訂與新增本公司及其子公司從事衍生性商品之交易種類範圍、授權層級與交易額度，擬修訂與新增本公司及其子公司「從事衍生性商品交易管理辦法」。相關資料請參閱附件九及附件十。

二、提請 討論。

決議：本案經投票表決，表決結果：贊成權數 49,432,162 權，占出席表決總權數 99.39%，反對權數 27,025 權，棄權/未投票權數 273,361 權，無效數 0 權，本案照案通過。

### 第四案

案由：修訂本公司「股東會議事規則」案。提請 討論。

說明：一、為配合臺灣證券交易所於 2023 年 3 月 7 日臺證上一字第 1120003520 號函，擬修訂本公司股東會議事規則。相關資料請參閱附件十一。

二、提請 討論。

決議：本案經投票表決，表決結果：贊成權數 49,456,162 權，占出席表決總權數 99.44%，反對權數 3,025 權，棄權/未投票權數 273,361 權，無效數 0 權，本案照案通過。

陸、臨時動議：無

柒、散會：同日上午 9 時 32 分

本次股東會無股東提問。

## M.J. International Co., Ltd.

## 營業報告書

## 一、實施概況

2022年全年度合併營收為新台幣32.63億元，較2021年衰退9.6%。營收衰退主要原因係2022年下半年客戶持續進行調整庫存致使訂單出貨認列減少。

## 二、營業計畫實施成果及與2021年度之比較情形：

2022年度合併財務報告之營業收入為3,262,778仟元，銷貨成本為2,573,811仟元，銷貨毛利688,967仟元，毛利率為21.1%，歸屬於母公司稅後淨利為143,494仟元，淨利率為4.4%，與2021年之比較情形如下：

單位：新台幣仟元

| 項目             | 2022年度    | 2021年度    | 增(減)金額    | 增(減)%   |
|----------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 銷貨收入           | 3,262,778 | 3,610,670 | (347,892) | -9.64%  |
| 銷貨毛利           | 688,967   | 624,466   | 64,501    | 10.33%  |
| 營業淨利           | 151,336   | 86,608    | 64,728    | 74.74%  |
| 歸屬於母公<br>司稅後淨利 | 143,494   | 68,578    | 74,916    | 109.24% |

2022年營業額較2021年減少347,892仟元，銷售區域表現來看，歐洲地區仍為主要銷售市場，銷售占比為63.4%，北美市場約佔17.0%、台灣市場約佔5.8%、其他地區合計約佔10.5%、大陸市場約佔3.3%。美喆近年深化銷售區域分散策略，隨著北美、其他地區業務斬獲逐步顯現，帶動2022年北美、其他地區銷售較2021年成長。

至於毛利率方面，因原物料價格由高點逐步回落且售價反應前期成本而調漲之產品價格，故2022全年毛利率21.1%較2021年之17.3%增加3.8個百分點。

## 三、獲利能力分析

由於2022年毛利率為21.1%，並較2021年增加3.8個百分點，營業費用小幅增加1.6%，所以營業利益增加2.2%。此外，2022年業外收入較2021年增加0.4%，因匯兌收益增加，故2022年歸屬於母公司稅後淨利增加至143,494仟元，淨利率為4.4%。

#### 四、研究發展狀況

在 2022 年，美喆總共有 2 項創新研發的新產品獲得國際設計大獎，分別為稻殼地板獲得三項大獎(德國 iF、德國 Reddot 與美國 IDEA)，與 PP(聚丙烯)地板獲得二項大獎(德國 Reddot 與美國 IDEA)。有這些豐碩的成果，是公司持續不斷戮力研究的結果。為了公司永續成長，除了建構更優質研發環境及引進更多專業人才，對於新材料開發、生產設備的改良與自動化設備的導入等也持續進行。此外，結合企業社會責任及循環經濟的概念，美喆已將農業廢棄資源物質轉化運用，開發出更環保及安全的創新產品。另外，一款備受關注的新研發產品抗病毒地板亦將推出，此類產品的創新研發，顯示出美喆厚實的研發能力。

#### 五、未來展望

展望 2023 年，雖美中對抗加劇、美元高利率等大環境不確定因素仍高，但美喆仍持審慎樂觀看法。目前歐洲地區主要客戶持續面臨高通膨的影響，上半年訂單成長性持平，下半年待大環境負面影響減緩，消費端需求穩健恢復後，有助於創造集團整體營運成長的動能。而台南 SPC 新廠於 2022 年 10 月開幕，2022 年底經客戶樣品認證與初步審查，已取得小量期初訂單與出貨。2023 年，美系客戶上半年會陸續訪廠審查與認證下，有機會帶動下半年營運的成長。未來，美喆將持續深化商用市場銷售並積極拓展至家用領域，透過 LVT 及 SPC 雙產品接單策略以站穩商用市場、擴大家用市場銷售，再加上創新產品稻殼地板(RSPC)、PP 以及抗病毒地板的推出與滲透市場，帶動營收與獲利的同步成長。

此外，公司持續進行團隊組織優化，強化公司內部與客戶、供應商之協作深化美喆長期競爭力，目前已由專業經理人帶領經營團隊與全體員工，本著誠、勤、樸、慎的企業精神，朝著公司、股東、員工、客戶、供應商、社會的全體最大利益而努力。

M.J. International Co., Ltd.

美喆國際股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上。

敬請鑒核

此致

美喆國際股份有限公司 112 年股東常會

美喆國際股份有限公司

審計委員會召集人：李哲宏



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 3 日

【附件三】

(一) 資金貸與情形

1.截至 2023 年 4 月 30 日子公司東莞普隆塑膠製品有限公司資金貸與孫公司上海美喆建築裝飾材料有限公司

| 董事會通過日期    | 核貸額度       | 貸放日期       | 金額         | 貸與性質用途   | 還款日期       | 還款金額       |
|------------|------------|------------|------------|----------|------------|------------|
| 2020.03.05 | CNY3,800 萬 | 2020.03.06 | CNY2,700 萬 | 短期融通營業周轉 | 2021.03.15 | CNY 100 萬  |
|            |            | 2020.03.10 | CNY 950 萬  | 短期融通營業周轉 | 2021.07.15 | CNY 100 萬  |
|            |            |            |            |          | 2022.08.15 | CNY 500 萬  |
|            |            |            |            |          | 2022.12.15 | CNY1,000 萬 |
|            |            |            |            |          | 2023.01.11 | CNY 50 萬   |
|            |            |            |            |          | 2023.01.16 | CNY 950 萬  |
|            |            |            |            |          | 2023.02.15 | CNY 950 萬  |
|            |            | 貸放餘額小計     | CNY 0 萬    |          |            |            |

2.截至 2023 年 4 月 30 日子公司東莞普隆塑膠製品有限公司資金貸與子公司東莞美哲塑膠製品有限公司

| 董事會通過日期    | 核貸額度    | 貸放日期   | 金額      | 貸與性質用途   | 還款日期 | 還款金額 |
|------------|---------|--------|---------|----------|------|------|
| 2020.03.05 | 3,000 萬 |        |         | 短期融通營業周轉 |      |      |
|            |         | 貸放餘額小計 | CNY 0 萬 |          |      |      |

3.截至 2023 年 4 月 30 日美喆國際股份有限公司資金貸與子公司美喆國際企業股份有限公司

| 董事會通過日期    | 核貸額度         | 貸放日期       | 金額          | 貸與性質用途   | 還款日期       | 還款金額        |
|------------|--------------|------------|-------------|----------|------------|-------------|
| 2020.08.06 | TWD 15,300 萬 | 2020.08.19 | 10,000.05 萬 | 短期融通營業周轉 |            |             |
|            |              | 2020.09.10 | 5,299.95 萬  | 短期融通營業周轉 | 2021.01.26 | TWD15,300 萬 |
|            |              | 貸放餘額小計     | TWD 0 萬     |          |            |             |
| 2021.03.11 | TWD 20,000 萬 |            |             | 短期融通營業周轉 |            |             |
|            |              | 貸放餘額小計     | TWD 0 萬     |          |            |             |



4.截至 2023 年 4 月 30 日美喆國際股份有限公司資金貸與子公司香港商盈溢國際企業有限公司台灣分公司

| 董事會通過日期    | 核貸額度         | 貸放日期       | 金額       | 貸與性質用途     | 還款日期       | 還款金額                                |
|------------|--------------|------------|----------|------------|------------|-------------------------------------|
| 2020.08.06 | TWD 45,300 萬 | 2020.08.12 | 45,300 萬 | 短期融通償還銀行借款 | 2021.01.26 | TWD97,648,800                       |
|            |              |            |          |            | 2021.08.18 | USD380 萬<br>(TWD105,868,000)        |
|            |              |            |          |            | 2021.08.24 | USD132 萬<br>(TWD36,775,200)         |
|            |              |            |          |            | 2021.08.24 | USD210 萬<br>(TWD58,506,000)         |
|            |              |            |          |            | 2021.10.22 | USD5,536,876.12<br>(TWD154,202,000) |
|            |              | 貸放餘額小計     | TWD 0 萬  |            |            |                                     |

5.截至 2023 年 4 月 30 日子公司東莞美哲塑膠製品有限公司資金貸與子公司東莞普隆塑膠製品有限公司

| 董事會通過日期    | 核貸額度       | 貸放日期   | 金額      | 貸與性質用途   | 還款日期 | 還款金額 |
|------------|------------|--------|---------|----------|------|------|
| 2022.08.25 | CNY2,000 萬 |        |         | 短期融通營業周轉 |      |      |
|            |            | 貸放餘額小計 | CNY 0 萬 |          |      |      |

6.截至 2023 年 4 月 30 日子公司東莞美哲塑膠製品有限公司資金貸與孫公司北京美哲建築裝飾材料有限公司

| 董事會通過日期    | 核貸額度      | 貸放日期      | 金額              | 貸與性質用途   | 還款日期 | 還款金額 |
|------------|-----------|-----------|-----------------|----------|------|------|
| 2022.08.25 | CNY 280 萬 | 2023/3/31 | CNY2,529,970.98 | 短期融通營業周轉 |      |      |
|            |           | 貸放餘額小計    | CNY2,529,970.98 |          |      |      |

7.截至 2023 年 4 月 30 日子公司東莞美哲塑膠製品有限公司資金貸與孫公司上海美喆建築裝飾材料有限公司

| 董事會通過日期    | 核貸額度       | 貸放日期       | 金額          | 貸與性質用途   | 還款日期 | 還款金額 |
|------------|------------|------------|-------------|----------|------|------|
| 2022.11.10 | CNY3,200 萬 | 2022.12.15 | CNY 1,000 萬 | 短期融通營業周轉 |      |      |
|            |            | 2023.01.16 | CNY 1,000 萬 |          |      |      |
|            |            | 2023.02.15 | CNY 950 萬   |          |      |      |
|            |            | 2023.03.31 | CNY 225 萬   |          |      |      |
|            |            | 貸放餘額小計     | CNY 3,175 萬 |          |      |      |

(二) 背書保證情形

截至 2023 年 4 月 30 日

| 銀行名稱       | 擔保本票、連帶保證   |  |  |
|------------|-------------|--|--|
|            | 金額          | 共同發票人  | 被保證對象  |
| 中國信託(台北)   | TWD18,000 萬 | M.J. International Co., Ltd.<br>香港商盈溢國際企業有限公司台灣分公司   | 香港商盈溢國際企業有限公司台灣分公司   |
| 中國信託(台北)   | USD1,600 萬  | M.J. International Co., Ltd.<br>香港商盈溢國際企業有限公司台灣分公司   | 香港商盈溢國際企業有限公司台灣分公司   |
| 中國信託(台北)   | USD 100 萬   | M.J. International Co., Ltd.<br>Opulent International Group Limited                        | Opulent International Group Limited                        |
| 花旗(台灣)商業銀行 | USD500 萬    | M.J. International Co., Ltd.<br>Opulent International Group Limited.<br>香港商盈溢國際企業有限公司台灣分公司 | Opulent International Group Limited.<br>香港商盈溢國際企業有限公司台灣分公司 |
| 台北富邦(台北)   | USD200 萬    | M.J. International Co., Ltd.<br>香港商盈溢國際企業有限公司台灣分公司   | 香港商盈溢國際企業有限公司台灣分公司   |
| 台北富邦(台北)   | USD30 萬     | M.J. International Co., Ltd.<br>Opulent International Group Limited                        | Opulent International Group Limited                        |
| 台北富邦(台北)   | TWD30,000 萬 | M.J. International Co., Ltd.<br>美喆國際企業股份有限公司   | 美喆國際企業股份有限公司   |

| 銀行名稱         | 擔保本票、連帶保證    |   |   |
|--------------|--------------|---|---|
|              | 金額           | 共同發票人   | 被保證對象   |
| 台北富邦<br>(台北) | USD20 萬      | M.J. International Co., Ltd.<br>美喆國際企業股份有限公司  | 美喆國際企業股份有限公司  |
| 兆豐銀行         | TWD250,000 萬 | M.J. International Co., Ltd.<br>美喆國際企業股份有限公司  | 美喆國際企業股份有限公司  |
| 上海商業銀行       | TWD20,000 萬  | M.J. International Co., Ltd.<br>美喆國際企業股份有限公司  | 美喆國際企業股份有限公司  |
| 上海商業銀行       | USD300 萬     | M.J. International Co., Ltd.<br>Opulent International Group<br>Limited.<br>香港商盈溢國際企業有限公司台<br>灣分公司 | Opulent International Group<br>Limited.<br>香港商盈溢國際企業有限公司<br>台灣分公司 |
| 上海商業銀行       | TWD9,000 萬   | M.J. International Co., Ltd.<br>美喆國際企業股份有限公司  | 美喆國際企業股份有限公司  |
| 台新銀行         | TWD15,000 萬  | M.J. International Co., Ltd.<br>香港商盈溢國際企業有限公司台<br>灣分公司  | 香港商盈溢國際企業有限公司<br>台灣分公司  |
| 台新銀行         | TWD10,000 萬  | M.J. International Co., Ltd.<br>美喆國際企業股份有限公司  | 美喆國際企業股份有限公司  |
| 凱基銀行         | USD1,500 萬   | M.J. International Co., Ltd.<br>Opulent International Group<br>Limited.<br>香港商盈溢國際企業有限公司台<br>灣分公司 | Opulent International Group<br>Limited.<br>香港商盈溢國際企業有限公司<br>台灣分公司 |
| 凱基銀行         | USD 50 萬     | M.J. International Co., Ltd.<br>Opulent International Group<br>Limited                            | Opulent International Group<br>Limited                            |
| 第一商業銀行       | USD800 萬     | M.J. International Co., Ltd.<br>香港商盈溢國際企業有限公司台<br>灣分公司  | 香港商盈溢國際企業有限公司<br>台灣分公司  |
| 玉山銀行         | USD 150 萬    | M.J. International Co., Ltd.<br>香港商盈溢國際企業有限公司台<br>灣分公司  | 香港商盈溢國際企業有限公司<br>台灣分公司  |
| 玉山銀行         | TWD14,600 萬  | M.J. International Co., Ltd.<br>美喆國際企業股份有限公司  | 美喆國際企業股份有限公司  |
| 玉山銀行<br>(東莞) | CNY5,000 萬   | M.J. International Co., Ltd.<br>美喆國際企業股份有限公司  | 美喆國際企業股份有限公司  |

(三)衍生性商品交易情形

截至 2023 年 4 月 30 日無從事衍生性商品交易之情事。

【附件四】

經公司章程第 100 (2) 條之規定分配員工及董事酬勞金額如下

(一)員工紅利：新台幣 7,092,940 均配發現金

(二)董事酬勞：新台幣 5,910,784 均配發現金，明細如下：

| 職級  | 姓名                                    | 酬勞            |
|-----|---------------------------------------|---------------|
| 董事長 | Black Dragon Assets Limited(代表人陳本源)   | 新台幣 1,970,260 |
| 董事  | Crown Harvest Company Limited(代表人陳建銘) | 新台幣 985,131   |
| 董事  | 林安修                                   | 新台幣 985,131   |
| 董事  | 謝明峰                                   | 新台幣 985,131   |
| 董事  | 元大商業銀行受託保管多運投資有限公司投資專戶(代表人何平僊)        | 新台幣 985,131   |

## 董事會議事辦法修正條文對照表

| 章節       | 修改前  | 修改後   | 修正說明                            |
|----------|--|---|---------------------------------|
|          | 修改前內容  | 修改後內容   |                                 |
| 4        | 財會單位負責協助本議事辦法之制修訂。   | <u>公司治理單位</u> 負責協助本議事辦法之制修訂。  | 依實際需要修訂                         |
| 5.3.4    | 本議事辦法第5.7.1條各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。  | 本議事辦法第5.7.1條各款之事項，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。  | 依據金管會之金管證發字第1110383263號函刪除部分文字。 |
| 5.7.1(6) | (新增)   | <u>(6)董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任。</u>   | 依據金管會之金管證發字第1110383263號函新增條文。   |
| 5.7.2    | 第5.7.1條第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。     | 第5.7.1條 <u>第八</u> 款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。                                     | 調整章節對應條文。                       |
| 5.19     | 常務董事會之準用<br><br>本公司董事會設有常務董事者，其常務董事會議事準用本議事辦法第5.2條、第5.3.2條、第5.4條至第5.6條、第5.9條及第5.11條至第5.18條規定。但於掛牌期間，常務董事會屬七日內定期召集者，得於二日前通知各常務董事。 | 常務董事會之準用<br><br>本公司董事會設有常務董事者，其常務董事會議事準用本議事辦法第5.2條、第5.3.2條、第5.4條至第5.6條、第5.9條及第5.11條至 <u>前</u> 條規定； <u>董事長之選任或解任準用第5.3.4條及第5.4條規定。</u> 但於掛牌期間，常務董事會屬七日內定期召集者，得於二日前通知各常務董事。 | 依據金管會之金管證發字第1110383263號函修改條文。   |

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

## 會計師查核報告

M. J. International Co., Ltd. 公鑒：

### 查核意見

M. J. International Co., Ltd.及其子公司（M.J.集團）西元 2022 年及 2021 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨西元 2022 年及 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，上開合併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及經金融監督管理委員會認可並發布生效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 M.J.集團西元 2022 年及 2021 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨西元 2022 年及 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 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合併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會計師職業道德規範，與 M.J.集團保持超然獨立，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

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對 M.J.集團西元 2022 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對 M.J.集團西元 2022 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

M.J.集團 2022 年度合併營業收入為 3,262,778 仟元，A 客戶之應收帳款週轉率較長且銷售金額佔合併營業收入約為 39%，因是將對上述客戶營業收入之發生列為本年度合併財務報表關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請參閱合併財務報表附註四(十四)及附註二五所述。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 本會計師藉由瞭解 M.J.集團有關銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，據以設計因應收入認列之內部控制查核程序，以確認並評估 M.J.集團進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。
2. 本會計師自 M.J.集團對上述之客戶之銷貨明細中選取適當樣本，檢視成品交運單、帳單 (Invoice)、提單 (Bill of lading) 及報關單等文件，並核對資金匯款對象或其他替代性查核程序，確認銷貨交易發生之真實性。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效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合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估 M.J.集團繼續經營之能力、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 M.J.集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

M.J.集團之治理單位 (含審計委員會) 負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併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合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併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 M.J.集團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 M.J.集團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合併財務報表使用者注意合併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 M.J.集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對 M.J.集團西元 2022 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 薔 甸

陳薔甸



會計師 陳 招 美

陳招美



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

西 元 2 0 2 3 年 3 月 3 0 日

| 代 碼  | 資 產                                  | 2022年12月31日         |            | 2021年12月31日         |            |
|------|--------------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                                      | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | 流動資產                                 |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註四及六)                      | \$ 1,089,427        | 17         | \$ 336,209          | 6          |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註四及七)          | 6,394               | -          | 26,266              | -          |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註四、八、十及三四) | 118,670             | 2          | 135,268             | 2          |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 (附註四、九、十及三四)        | 36,732              | 1          | 1,387               | -          |
| 1150 | 應收票據 (附註四、十一及二五)                     | 1,860               | -          | 3,402               | -          |
| 1160 | 應收票據-關係人 (附註四、二五及三三)                 | 428                 | -          | 1,342               | -          |
| 1172 | 應收帳款 (附註四、十一及二五)                     | 570,511             | 9          | 1,416,215           | 24         |
| 1180 | 應收帳款-關係人 (附註四、二五及三三)                 | 42,438              | 1          | 45,815              | 1          |
| 1200 | 其他應收款 (附註四及十一)                       | 30,567              | -          | 39,823              | 1          |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註四及二七)                     | 5,926               | -          | 1,997               | -          |
| 130X | 存貨 (附註四及十二)                          | 461,097             | 7          | 628,339             | 10         |
| 1479 | 其他流動資產-其他 (附註十九)                     | 199,045             | 3          | 236,092             | 4          |
| 11XX | 流動資產總計                               | <u>2,563,095</u>    | <u>40</u>  | <u>2,872,155</u>    | <u>48</u>  |
|      | 非流動資產                                |                     |            |                     |            |
| 1520 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 (附註四、八及十)   | 13,454              | -          | 21,930              | 1          |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 (附註四、九、十及三四)       | 1,000               | -          | -                   | -          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十四及三四)                | 3,594,021           | 56         | 2,785,940           | 47         |
| 1755 | 使用權資產 (附註四及十五)                       | 105,113             | 2          | 129,391             | 2          |
| 1760 | 投資性不動產 (附註四及十六)                      | 65,271              | 1          | 66,693              | 1          |
| 1805 | 商譽 (附註四及十七)                          | 9,009               | -          | 8,120               | -          |
| 1821 | 其他無形資產 (附註四及十八)                      | 17,568              | 1          | 21,551              | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二七)                     | 11,245              | -          | 12,104              | -          |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註四及十九)                     | 16,053              | -          | 65,364              | 1          |
| 15XX | 非流動資產總計                              | <u>3,832,734</u>    | <u>60</u>  | <u>3,111,093</u>    | <u>52</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                              | <u>\$ 6,395,829</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,983,248</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                                |                     |            |                     |            |
|      | 流動負債                                 |                     |            |                     |            |
| 2100 | 短期借款 (附註四及二十)                        | \$ 206,944          | 3          | \$ 658,874          | 11         |
| 2130 | 合約負債-流動 (附註四及二五)                     | 23,911              | 1          | 22,640              | 1          |
| 2170 | 應付帳款                                 | 208,004             | 3          | 426,437             | 7          |
| 2219 | 其他應付款 (附註二二及三十)                      | 342,176             | 5          | 318,344             | 5          |
| 2220 | 其他應付款項-關係人 (附註三三)                    | 5,479               | -          | 27                  | -          |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及二七)                     | 39,117              | 1          | 9,828               | -          |
| 2250 | 負債準備-流動 (附註四及二三)                     | 20,946              | -          | 16,336              | -          |
| 2280 | 租賃負債-流動 (附註四及十五)                     | 46,691              | 1          | 21,727              | 1          |
| 2320 | 一年內到期長期負債 (附註四、二十、二一、二九及三四)          | 716,203             | 11         | -                   | -          |
| 2399 | 其他流動負債                               | 11,717              | -          | 2,206               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                               | <u>1,621,188</u>    | <u>25</u>  | <u>1,476,419</u>    | <u>25</u>  |
|      | 非流動負債                                |                     |            |                     |            |
| 2530 | 應付公司債 (附註四及二一)                       | -                   | -          | 587,611             | 10         |
| 2540 | 長期借款 (附註四、二十、二九及三四)                  | 1,976,369           | 31         | 1,301,264           | 22         |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二七)                     | 12,414              | -          | 8,430               | -          |
| 2580 | 租賃負債-非流動 (附註四及十五)                    | 30,258              | 1          | 64,615              | 1          |
| 2630 | 遞延收入-非流動 (附註四及二九)                    | 125,547             | 2          | 63,001              | 1          |
| 2645 | 存入保證金                                | 3,843               | -          | 5,368               | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                              | <u>2,148,431</u>    | <u>34</u>  | <u>2,030,289</u>    | <u>34</u>  |
| 2XXX | 負債總計                                 | <u>3,769,619</u>    | <u>59</u>  | <u>3,506,708</u>    | <u>59</u>  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益 (附註四及二四)                 |                     |            |                     |            |
|      | 股 本                                  |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普 通 股                                | 660,590             | 10         | 660,590             | 11         |
| 3200 | 資本公積                                 | 1,229,455           | 19         | 1,229,455           | 20         |
|      | 保留盈餘                                 |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                               | 212,498             | 3          | 205,640             | 3          |
| 3320 | 特別盈餘公積                               | 167,314             | 3          | 119,001             | 2          |
| 3350 | 未分配盈餘                                | 449,205             | 7          | 406,858             | 7          |
| 3300 | 保留盈餘總計                               | 829,017             | 13         | 731,499             | 12         |
| 3400 | 其他權益                                 | (104,307)           | (1)        | (167,314)           | (3)        |
| 3500 | 庫藏股票                                 | (21,450)            | -          | (21,450)            | -          |
| 31XX | 本公司業主權益總計                            | <u>2,593,305</u>    | <u>41</u>  | <u>2,432,780</u>    | <u>40</u>  |
| 36XX | 非控制權益 (附註四及二四)                       | 32,905              | -          | 43,760              | 1          |
| 3XXX | 權益總計                                 | <u>2,626,210</u>    | <u>41</u>  | <u>2,476,540</u>    | <u>41</u>  |
|      | 負債與權益總計                              | <u>\$ 6,395,829</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,983,248</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

代表人：陳本源

經理人：陳本源

會計主管：王宏志

M. J. International Co., Ltd.及子公司

合併綜合損益表

西元 2022 年及 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  | 2022年度             |              | 2021年度            |              |
|------|--------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      | 金 額                | %            | 金 額               | %            |
|      | 營業收入（附註四、二五及三三）    |              |                   |              |
| 4100 | \$ 3,262,778       | 100          | \$ 3,610,670      | 100          |
|      | 營業成本（附註十二及二六）      |              |                   |              |
| 5110 | ( 2,573,811)       | ( 79)        | ( 2,986,204)      | ( 83)        |
| 5900 | <u>688,967</u>     | <u>21</u>    | <u>624,466</u>    | <u>17</u>    |
|      | 營業費用（附註二六）         |              |                   |              |
| 6100 | ( 226,777)         | ( 7)         | ( 250,557)        | ( 7)         |
| 6200 | ( 247,863)         | ( 7)         | ( 198,015)        | ( 6)         |
| 6300 | ( 56,597)          | ( 2)         | ( 88,065)         | ( 2)         |
| 6450 | 預期信用減損損失（附註四、十及十一） |              |                   |              |
|      | ( 6,394)           | -            | ( 1,221)          | -            |
| 6000 | <u>( 537,631)</u>  | <u>( 16)</u> | <u>( 537,858)</u> | <u>( 15)</u> |
| 6900 | <u>151,336</u>     | <u>5</u>     | <u>86,608</u>     | <u>2</u>     |
|      | 營業外收入及支出（附註四及二六）   |              |                   |              |
| 7100 | 16,585             | 1            | 15,332            | 1            |
| 7190 | 5,542              | -            | 3,174             | -            |
| 7020 | 40,376             | 1            | ( 23,146)         | ( 1)         |
| 7050 | ( 33,303)          | ( 1)         | ( 13,701)         | -            |
| 7000 | 營業外收入及支出合計         |              |                   |              |
|      | <u>29,200</u>      | <u>1</u>     | <u>( 18,341)</u>  | <u>-</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 2022年度            |          | 2021年度           |             |
|------|-------------------------------|-------------------|----------|------------------|-------------|
|      |                               | 金 額               | %        | 金 額              | %           |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利                    | \$ 180,536        | 6        | \$ 68,267        | 2           |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二七)                 | ( 51,328)         | ( 2)     | ( 6,773)         | -           |
| 8200 | 本年度淨利                         | <u>129,208</u>    | <u>4</u> | <u>61,494</u>    | <u>2</u>    |
|      | 其他綜合損益(附註四及二四)                |                   |          |                  |             |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目：                |                   |          |                  |             |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | 85,118            | 3        | ( 28,867)        | ( 1)        |
| 8367 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益 | ( 20,101)         | ( 1)     | ( 20,640)        | ( 1)        |
| 8300 | 本年度其他綜合損益(稅後淨額)               | <u>65,017</u>     | <u>2</u> | <u>( 49,507)</u> | <u>( 2)</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                     | <u>\$ 194,225</u> | <u>6</u> | <u>\$ 11,987</u> | <u>-</u>    |
|      | 淨利歸屬於：                        |                   |          |                  |             |
| 8610 | 本公司業主                         | \$ 143,494        | 4        | \$ 68,578        | 2           |
| 8620 | 非控制權益                         | ( 14,286)         | -        | ( 7,084)         | -           |
| 8600 |                               | <u>\$ 129,208</u> | <u>4</u> | <u>\$ 61,494</u> | <u>2</u>    |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                    |                   |          |                  |             |
| 8710 | 本公司業主                         | \$ 206,501        | 6        | \$ 20,009        | -           |
| 8720 | 非控制權益                         | ( 12,276)         | -        | ( 8,022)         | -           |
| 8700 |                               | <u>\$ 194,225</u> | <u>6</u> | <u>\$ 11,987</u> | <u>-</u>    |
|      | 每股盈餘(附註二八)                    |                   |          |                  |             |
|      | 來自繼續營業單位                      |                   |          |                  |             |
| 9710 | 基 本                           | <u>\$ 2.18</u>    |          | <u>\$ 1.04</u>   |             |
| 9810 | 稀 釋                           | <u>\$ 2.02</u>    |          | <u>\$ 1.02</u>   |             |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

代表人



經理人：陳本源



會計主管：王宏志



M. J. International Ltd. 及子公司

西元 2022 年及 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司業主之權益                     | 股本         | 資本公積         | 保留盈餘       |            |            | 其他權益         | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | 庫藏股          | 總計        | 非控制權益        | 權益總額 |
|----|---------------------------------|------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|-------------------|-----------------------------|--------------|-----------|--------------|------|
|    |                                 |            |              | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積     | 未分配盈餘      |              |                   |                             |              |           |              |      |
| A1 | 2021 年 1 月 1 日餘額                | \$ 660,590 | \$ 1,229,455 | \$ 177,742 | \$ 127,888 | \$ 555,724 | (\$ 144,203) | \$ 25,202         | \$ -                        | \$ 2,632,398 | \$ 27,480 | \$ 2,659,878 |      |
|    | 2020 年度盈餘指撥及分配 (附註二四)           |            |              |            |            |            |              |                   |                             |              |           |              |      |
| B1 | 法定盈餘公積                          | -          | -            | 27,898     | -          | ( 27,898)  | -            | -                 | -                           | -            | -         | -            | -    |
| B3 | 特別盈餘公積                          | -          | -            | -          | ( 8,887)   | 8,887      | -            | -                 | -                           | -            | -         | -            | -    |
| B5 | 本公司股東現金股利                       | -          | -            | -          | -          | ( 198,177) | -            | -                 | -                           | ( 198,177)   | -         | ( 198,177)   |      |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 (附註八及二四) | -          | -            | -          | -          | ( 256)     | -            | 256               | -                           | -            | -         | -            | -    |
| D1 | 2021 年度淨利 (損)                   | -          | -            | -          | -          | 68,578     | -            | -                 | -                           | 68,578       | ( 7,084)  | 61,494       |      |
| D3 | 2021 年度稅後其他綜合損益 (附註二四)          | -          | -            | -          | -          | -          | ( 27,929)    | ( 20,640)         | -                           | ( 48,569)    | ( 938)    | ( 49,507)    |      |
| D5 | 2021 年度綜合損益總額                   | -          | -            | -          | -          | 68,578     | ( 27,929)    | ( 20,640)         | -                           | 20,009       | ( 8,022)  | 11,987       |      |
| L1 | 庫藏股買回                           | -          | -            | -          | -          | -          | -            | -                 | ( 21,450)                   | ( 21,450)    | -         | ( 21,450)    |      |
| O1 | 非控制權益變動 (附註二四)                  | -          | -            | -          | -          | -          | -            | -                 | -                           | -            | 24,302    | 24,302       |      |
| Z1 | 2021 年 12 月 31 日餘額              | 660,590    | 1,229,455    | 205,640    | 119,001    | 406,858    | ( 172,132)   | 4,818             | ( 21,450)                   | 2,432,780    | 43,760    | 2,476,540    |      |
|    | 2021 年度盈餘指撥及分配 (附註二四)           |            |              |            |            |            |              |                   |                             |              |           |              |      |
| B1 | 法定盈餘公積                          | -          | -            | 6,858      | -          | ( 6,858)   | -            | -                 | -                           | -            | -         | -            |      |
| B3 | 特別盈餘公積                          | -          | -            | -          | 48,313     | ( 48,313)  | -            | -                 | -                           | -            | -         | -            |      |
| B5 | 本公司股東現金股利                       | -          | -            | -          | -          | ( 45,976)  | -            | -                 | -                           | ( 45,976)    | -         | ( 45,976)    |      |
| D1 | 2022 年度淨利 (損)                   | -          | -            | -          | -          | 143,494    | -            | -                 | -                           | 143,494      | ( 14,286) | 129,208      |      |
| D3 | 2022 年度稅後其他綜合損益 (附註二四)          | -          | -            | -          | -          | -          | 83,108       | ( 20,101)         | -                           | 63,007       | 2,010     | 65,017       |      |
| D5 | 2022 年度綜合損益總額                   | -          | -            | -          | -          | 143,494    | 83,108       | ( 20,101)         | -                           | 206,501      | ( 12,276) | 194,225      |      |
| O1 | 非控制權益變動 (附註二四)                  | -          | -            | -          | -          | -          | -            | -                 | -                           | -            | 1,421     | 1,421        |      |
| Z1 | 2022 年 12 月 31 日餘額              | \$ 660,590 | \$ 1,229,455 | \$ 212,498 | \$ 167,314 | \$ 449,205 | (\$ 89,024)  | (\$ 15,283)       | (\$ 21,450)                 | \$ 2,593,305 | \$ 32,905 | \$ 2,626,210 |      |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

代表人：陳本源



經理人：陳本源



會計主管：王宏志



M. J. International Co., Ltd. 及子公司

合併現金流量表

西元 2022 年及 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                        | 2022年度     | 2021年度     |
|--------|------------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之淨現金流量             |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                | \$ 180,536 | \$ 68,267  |
| A20010 | 收益費損項目                 |            |            |
| A20100 | 折舊費用                   | 181,470    | 167,330    |
| A20200 | 攤銷費用                   | 8,667      | 7,945      |
| A20300 | 預期信用減損損失               | 6,394      | 1,221      |
| A20900 | 財務成本                   | 33,303     | 13,701     |
| A21200 | 利息收入                   | ( 16,585)  | ( 15,332)  |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失              | 15,425     | 12,080     |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備(利益)<br>損失  | ( 500)     | 1,221      |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產淨利 | -          | ( 1,483)   |
| A23100 | 處分金融資產淨損失              | 315        | 2,539      |
| A22900 | 租賃修改利益                 | ( 198)     | -          |
| A24100 | 外幣兌換淨(利益)損失            | ( 47,932)  | 1,571      |
| A29900 | 遞延收入轉列其他收入             | ( 802)     | -          |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數           |            |            |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產 | -          | 244        |
| A31130 | 應收票據                   | 1,542      | ( 1,607)   |
| A31140 | 應收票據—關係人               | 914        | ( 1,342)   |
| A31150 | 應收帳款                   | 968,892    | ( 516,670) |
| A31160 | 應收帳款—關係人               | 2,477      | ( 29,720)  |
| A31180 | 其他應收款                  | 15,045     | ( 20,283)  |
| A31200 | 存 貨                    | 150,970    | ( 213,468) |
| A31240 | 其他流動資產                 | 40,935     | ( 105,754) |
| A32110 | 持有供交易之金融負債             | -          | 919        |
| A32125 | 合約負債                   | 1,271      | ( 7,198)   |
| A32150 | 應付帳款                   | ( 217,422) | 196,376    |
| A32180 | 其他應付款                  | ( 42,782)  | 49,854     |
| A32190 | 其他應付款—關係人              | ( 24)      | -          |

(接次頁)

(承前頁)


| 代 碼       |                            | 2022年度            | 2021年度            |
|-----------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| A32200    | 負債準備                       | \$ 2,738          | \$ 8,474          |
| A32230    | 其他流動負債                     | <u>9,511</u>      | <u>1,239</u>      |
| A33000    | 營運產生之現金                    | 1,294,160         | ( 379,876)        |
| A33100    | 收取之利息                      | 7,544             | 1,549             |
| A33300    | 支付之利息                      | ( 24,729)         | ( 1,886)          |
| A33500    | 支付之所得稅                     | ( 23,483)         | ( 70,723)         |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入(出)              | <u>1,253,492</u>  | <u>( 450,936)</u> |
| 投資活動之現金流量 |                            |                   |                   |
| B00020    | 處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | 11,922            | 126,979           |
| B00040    | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | ( 36,302)         | ( 1,387)          |
| B00100    | 取得透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產     | -                 | ( 2,171)          |
| B00200    | 處分透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產     | 20,400            | 56,087            |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備                | ( 859,337)        | ( 1,101,721)      |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款              | 2,433             | 1,001             |
| B03700    | 存出保證金增加                    | ( 1,681)          | ( 6,290)          |
| B03800    | 存出保證金減少                    | 50,610            | -                 |
| B04500    | 購置無形資產                     | ( 2,699)          | ( 1,511)          |
| B06700    | 其他非流動資產增加                  | ( 9,407)          | ( 20,758)         |
| B07500    | 收取之利息                      | <u>5,080</u>      | <u>11,391</u>     |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出                 | <u>( 818,981)</u> | <u>( 938,380)</u> |
| 籌資活動之現金流量 |                            |                   |                   |
| C00100    | 短期借款增加                     | 2,278,784         | 1,213,642         |
| C00200    | 短期借款減少                     | ( 2,768,475)      | ( 547,733)        |
| C01600    | 舉借長期借款                     | 838,010           | 740,790           |
| C03000    | 存入保證金增加                    | 100               | 4,979             |
| C03100    | 存入保證金減少                    | ( 1,719)          | -                 |
| C03700    | 其他應付款—關係人增加                | 5,535             | -                 |
| C04020    | 租賃負債本金償還                   | ( 4,633)          | ( 9,743)          |
| C04500    | 發放現金股利                     | ( 45,976)         | ( 198,177)        |
| C04900    | 庫藏股票買回成本                   | -                 | ( 21,450)         |
| C05800    | 非控制權益變動                    | <u>1,421</u>      | <u>24,302</u>     |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入                 | <u>303,047</u>    | <u>1,206,610</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 2022年度              | 2021年度             |
|--------|-----------------|---------------------|--------------------|
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>\$ 15,660</u>    | <u>(\$ 16,615)</u> |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加(減少)  | 753,218             | ( 199,321)         |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | <u>336,209</u>      | <u>535,530</u>     |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | <u>\$ 1,089,427</u> | <u>\$ 336,209</u>  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

代表人： 陳本源  經理人：陳本源  會計主管：王宏志 



**M.J. International Co., Ltd.**  
**美喆國際股份有限公司**  
**Comparison Table for ARTICLES OF ASSOCIATION**  
**章程修正對照表**

| No.<br>條次 | Current Provisions<br>現行條文  | Proposed Amendments<br>修正條文草案   | Explanations<br>修正理由  |
|-----------|---|---|---|
| 第 48 條    | (3) Without prejudice to the Law, <b><u>in the event the Company and</u></b> a Member <b><u>making a</u></b> request pursuant to Paragraphs (2) of this Article fail to reach an agreement on the purchase price within sixty (60) days following the date of the resolution, the Company shall, within thirty (30) days after such sixty (60) days period, file a petition against all Members who fail to reach such an agreement (collectively, the "Dissenting Members") with the R.O.C. Courts for a ruling on the appraisal price, and may designate Taiwan Taipei District Court of the R.O.C. as the court of first instance. | (3) Without prejudice to the Law, a Member <b><u>who votes against or waives his voting right at the meeting</u></b> <b><u>may request the Company to repurchase all of his Shares</u></b> pursuant to Paragraphs (2) of this Article. <b><u>In the event the Company and such Member</u></b> fail to reach an agreement on the purchase price within sixty (60) days following the date of the resolution, the Company shall, within thirty (30) days after such sixty (60) days period, file a petition against all Members who fail to reach such an agreement (collectively, the "Dissenting Members") with the R.O.C. Courts for a ruling on the appraisal price, and may designate Taiwan Taipei District Court of the R.O.C. as the court of first instance. <b><u>Any and all votes waived by a Member referred to in this Paragraph shall not be counted toward the number of votes represented by the Members present at a general meeting.</u></b> | 為配合臺灣證券交易所於 2023 年 1 月 9 日以臺證上二字第 1111704301 號公告修正「外國發行人註冊地國股東權益保護事項表」（下稱「股東權益保護事項檢查表」），修訂第 48 條第 3 項之規定。 |

| No.<br>條次 | Current Provisions<br>現行條文  | Proposed Amendments<br>修正條文草案  | Explanations<br>修正理由  |
|-----------|---|--|---|
|           | (3) 在不違反開曼法令規定之情形下，依本條第 2 項行使股份收買請求權之股東，與本公司在股東會決議日起六十日內未達成協議者，本公司應於此期間經過後三十日內，以全體未達成協議之股東為相對人，向中華民國法院聲請為價格之裁定，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。   | (3) 在不違反開曼法令規定之情形下， <u>於股東會投票反對或放棄表決權之股東</u> ，得依本條第 2 項行使股份收買請求權， <u>如</u> 股東與本公司在股東會決議日起六十日內未達成協議者，本公司應於此期間經過後三十日內，以全體未達成協議之股東為相對人，向中華民國法院聲請為價格之裁定，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。 <u>本項放棄表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。</u>   |   |
| 第 77 條    | During the Relevant Period, the number of Independent Directors of the Company shall not be less than three (3) or one-fifth of the total number of Directors at any time, whichever is greater. Two (2) of the Independent Directors shall have resident status of the R.O.C. (such resident status being registered with local government authorities). Subject to the foregoing, the number of Independent Directors to be elected and hold the office shall be stated in the notice of the general meeting in which an election of Independent Directors will be held. When an Independent Director ceases to act, resulting in a number of Independent Directors then in office lower than the prescribed minimum number, an election for an Independent Director shall be held at the next general meeting. When all Independent Directors cease to act, the Company shall convene an | <b><u>(1)</u></b> During the Relevant Period, the number of Independent Directors of the Company shall not be less than three (3) or one-fifth of the total number of Directors at any time, whichever is greater. Two (2) of the Independent Directors shall have resident status of the R.O.C. (such resident status being registered with local government authorities) <b><u>PROVIDED HOWEVER that the number of Independent Directors of the Company shall not be less than four (4) when the Chairman is also the general manager or holds an office equivalent to the general manager or when a spousal relationship or a familial relationship within the first degree of kinship as defined under the Civil Code of Taiwan exists between the Chairman and the general manager of the</u></b> | 為配合「臺灣證券交易所股份有限公司上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第 4 條第 2 項之規定，明定董事長與總經理或相當職務者為同一人或互為配偶或一親等親屬者，設置 |

| No.<br>條次 | Current Provisions<br>現行條文   | Proposed Amendments<br>修正條文草案   | Explanations<br>修正理由                                 |
|-----------|--|---|--|
|           | <p>extraordinary general meeting to hold an election of Independent Directors within sixty (60) days from the date on which the situation arose.</p> <p>於掛牌期間，本公司獨立董事席次不得少於三席且不得少於董事席次五分之一，其中至少二人必須在中華民國設有戶籍。每一屆董事會之獨立董事席次，應於選舉該屆獨立董事之股東會召集通知中載明。獨立董事因故解任，致人數不足上述最低人數時，應於最近一次股東會補選之。獨立董事均解任時，本公司應自事實發生之日</p> | <p><b><u>Company or between the Chairman and an officer equivalent to the general manager of the Company.</u></b></p> <p><b>(2)</b> Subject to the foregoing, the number of Independent Directors to be elected and hold the office shall be stated in the notice of the general meeting in which an election of Independent Directors will be held. When an Independent Director ceases to act, resulting in a number of Independent Directors then in office lower than the prescribed minimum number, an election for an Independent Director shall be held at the next general meeting. When all Independent Directors cease to act, the Company shall convene an extraordinary general meeting to hold an election of Independent Directors within sixty (60) days from the date on which the situation arose.</p> <p><b>(1)</b> 於掛牌期間，本公司獨立董事席次不得少於三席且不得少於董事席次五分之一，其中至少二人必須在中華民國設有戶籍。<b><u>但本公司董事長與總經理或相當職務者為同一人或互為配偶或依中華民國民法定義之一親等親屬者，本公司獨立董事席次不得少於四席。</u></b></p> | <p>獨立董事人數不得少於四人，並將原第77條前、後段內容分別調整為第77條第1項及第2項規定。</p> |

| No.<br>條次 | Current Provisions<br>現行條文   | Proposed Amendments<br>修正條文草案  | Explanations<br>修正理由           |
|-----------|--|--|--------------------------------|
|           | 起六十日內，召開股東臨時會補選之。  | <b>(2)</b> 每一屆董事會之獨立董事席次，應於選舉該屆獨立董事之股東會召集通知中載明。獨立董事因故解任，致人數不足上述最低人數時，應於最近一次股東會補選之。獨立董事均解任時，本公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。  |                                |
| 第 91 條    | A Director who is in any way, whether directly or indirectly, interested in a matter discussed, considered or proposed in a meeting of the Board shall declare the nature of his interest and its essential contents at such relevant meeting. When the Company conducts any Spin-Off, Consolidation, Merger, or acquisition, a Director who bears any interest in the transaction shall explain the essential contents of such personal interest and the reason of approval or disapproval of the resolution in connection with the transaction in a meeting of the Board and the general meeting of the Company. Where the spouse, a blood relative within the second degree of kinship of a Director as defined under the Civil Code of Taiwan, or any company which has a controlling or subordinate relation with a Director bear any interest in the matter under discussion at a Board meeting, such Director shall be deemed to bear a personal interest in the matter. Any Director who bears a personal interest that may conflict | A Director who is in any way, whether directly or indirectly, interested in a matter discussed, considered or proposed in a meeting of the Board shall declare the nature of his interest and its essential contents at such relevant meeting. When the Company conducts any Spin-Off, Consolidation, Merger, or acquisition, a Director who bears any interest in the transaction shall explain the essential contents of such personal interest and the reason of approval or disapproval of the resolution in connection with the transaction in a meeting of the Board and the general meeting of the Company. <b><u>The Company shall specify in the notice of general meeting with descriptions of the essential contents of a Director's personal interest and the reason of approval or disapproval of the resolution in connection with the transaction. The essential contents may be posted on the website designated by the R.O.C. competent authorities or the Company, and such website shall be</u></b> | 為配合股東權益保護事項檢查表之要求，修訂第 91 條之規定。 |

| No.<br>條次 | Current Provisions<br>現行條文   | Proposed Amendments<br>修正條文案  | Explanations<br>修正理由 |
|-----------|--|---|----------------------|
|           | <p>with and impair the interest of the Company in respect of any matter proposed for consideration and approval at a meeting of Board shall abstain from voting, on his own behalf or as a proxy or corporate representative, with respect to the said matter. Any and all votes cast by such Director(s) shall not be counted in determining the number of votes for or against such matter.</p> <p>董事就董事會議之事項，具有直接或間接利害關係時，應於董事會中揭露其自身利害關係之重要內容；於本公司進行分割、新設合併/吸收合併、收購時，董事應於董事會及股東會說明其與該交易自身利害關係之重要內容及贊成或反對該交易決議之理由。董事之配偶、依中華民國法定義之二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就董事會議之事項有利害關係者，視為</p> | <p><b><u>indicated in the above notice.</u></b> Where the spouse, a blood relative within the second degree of kinship of a Director as defined under the Civil Code of Taiwan, or any company which has a controlling or subordinate relation with a Director bear any interest in the matter under discussion at a Board meeting, such Director shall be deemed to bear a personal interest in the matter. Any Director who bears a personal interest that may conflict with and impair the interest of the Company in respect of any matter proposed for consideration and approval at a meeting of Board shall abstain from voting, on his own behalf or as a proxy or corporate representative, with respect to the said matter. Any and all votes cast by such Director(s) shall not be counted in determining the number of votes for or against such matter.</p> <p>董事就董事會議之事項，具有直接或間接利害關係時，應於董事會中揭露其自身利害關係之重要內容；於本公司進行分割、新設合併/吸收合併、收購時，董事應於董事會及股東會說明其與該交易自身利害關係之重要內容及贊成或反對該交易決議之理由，<b><u>本公司並應於股東會召集事由中敘明董事利害關係之重要內容及贊成或反對該交易決議之理由，其內容得置於中華民國證券主</u></b></p> |                      |

美喆國際股份有限公司  
第十一次修訂組織備忘錄及章程修正對照表

| No.<br>條次 | Current Provisions<br>現行條文  | Proposed Amendments<br>修正條文案   | Explanations<br>修正理由 |
|-----------|---|--|----------------------|
|           | <p>董事就該事項有自身利害關係。董事對於董事會之事項，有自身利害關係致有害於公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他董事行使其表決權。該不得行使表決權之董事，其表決權不算入已出席董事之表決權數。</p> | <p><u>管機關或本公司指定之網站，並應將其網址載明於召集通知</u>。董事之配偶、依中華民國法定義之二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就董事會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。董事對於董事會之事項，有自身利害關係致有害於公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他董事行使其表決權。該不得行使表決權之董事，其表決權不算入已出席董事之表決權數。</p> |                      |

\*本公司修訂後之組織備忘錄及章程應以英文版本為準；如僅為公司組織備忘錄及章程之勘誤、所援引之英屬開曼群島公司法版本更新、編碼更正而不涉及實質內容變動，或僅為中譯文之文字調整，不予臚列。

美喆國際企業股份有限公司  
取得或處分資產作業管理辦法修正條文對照表

| 章節  | 修改前                         | 修改後  | 修正說明    |
|-----|-----------------------------|--|---------|
|     | 修改前內容                       | 修改後內容  |         |
| 5.4 | 從事衍生性商品交易<br>本公司不從事衍生性商品交易。 | 從事衍生性商品交易<br>依本公司「 <u>從事衍生性商品交易管理辦法</u> 」辦理。 | 依實際需要修訂 |

盈溢國際企業有限公司

【附件九】

從事衍生性商品交易管理辦法修正條文對照表

| 章節      | 修改前  | 修改後   | 修正說明       |           |           |       |               |               |         |                            |                             |     |                |                 |  |      |           |           |       |                       |                        |         |                                    |                                     |     |                        |                        |
|---------|--|---|------------|-----------|-----------|-------|---------------|---------------|---------|----------------------------|-----------------------------|-----|----------------|-----------------|--|------|-----------|-----------|-------|-----------------------|------------------------|---------|------------------------------------|-------------------------------------|-----|------------------------|------------------------|
|         | 修改前內容  | 修改後內容   |            |           |           |       |               |               |         |                            |                             |     |                |                 |  |      |           |           |       |                       |                        |         |                                    |                                     |     |                        |                        |
| 3       | <p>定義</p> <p>衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨合約。</p>  | <p>衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、<u>金融工具價格、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之組合式契約、或嵌入衍生性商品之組合契約等</u>。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨合約。</p> | 依實際需要修改條文。 |           |           |       |               |               |         |                            |                             |     |                |                 |  |      |           |           |       |                       |                        |         |                                    |                                     |     |                        |                        |
| 5.1     | <p>交易種類及範圍</p> <p>(1)本公司從事之衍生性金融商品範圍，僅限於遠期外匯交易和外匯選擇權交易。</p> <p>(2)本辦法修訂後，本公司得承作之衍生性商品，操作幣別僅限本公司營運上產生匯兌風險之幣別。</p>   | <p>交易種類及範圍</p> <p>本公司從事之衍生性金融商品範圍，以<u>本辦法3定義之範圍為限；種類限於本公司營運所需之匯率、利率、及原物料商品為標的之衍生性金融商品。</u></p>  |            |           |           |       |               |               |         |                            |                             |     |                |                 |  |      |           |           |       |                       |                        |         |                                    |                                     |     |                        |                        |
| 5.3     | <p>授權層級與交易額度</p> <p>(1)遠期外匯交易授權</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>授權層級</th> <th>每筆交易之授權額度</th> <th>每日交易之授權額度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>財會部經理</td> <td>美金 25 萬元(含)以下</td> <td>美金 50 萬元(含)以下</td> </tr> <tr> <td>財會處副總經理</td> <td>美金 25 萬元(不含)以上至美金 50 萬元(含)</td> <td>美金 50 萬元以上(不含)至美金 100 萬元(含)</td> </tr> <tr> <td>董事長</td> <td>美金 50 萬元(不含)以上</td> <td>美金 100 萬元(不含)以上</td> </tr> </tbody> </table> | 授權層級  |            | 每筆交易之授權額度 | 每日交易之授權額度 | 財會部經理 | 美金 25 萬元(含)以下 | 美金 50 萬元(含)以下 | 財會處副總經理 | 美金 25 萬元(不含)以上至美金 50 萬元(含) | 美金 50 萬元以上(不含)至美金 100 萬元(含) | 董事長 | 美金 50 萬元(不含)以上 | 美金 100 萬元(不含)以上 | <p>5.3 授權層級與交易額度</p> <p>(1)遠期契約交易授權</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>授權層級</th> <th>每筆交易之授權額度</th> <th>每日交易之授權額度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>財會部經理</td> <td>美金 <u>50 萬元(含)</u>以下</td> <td>美金 <u>100 萬元(含)</u>以下</td> </tr> <tr> <td>財會處副總經理</td> <td>美金 <u>50 萬元(不含)以上至美金 150 萬元(含)</u></td> <td>美金 <u>100 萬元以上(不含)至美金 200 萬元(含)</u></td> </tr> <tr> <td>董事長</td> <td>美金 <u>150 萬元(不含)以上</u></td> <td>美金 <u>200 萬元(不含)以上</u></td> </tr> </tbody> </table> | 授權層級 | 每筆交易之授權額度 | 每日交易之授權額度 | 財會部經理 | 美金 <u>50 萬元(含)</u> 以下 | 美金 <u>100 萬元(含)</u> 以下 | 財會處副總經理 | 美金 <u>50 萬元(不含)以上至美金 150 萬元(含)</u> | 美金 <u>100 萬元以上(不含)至美金 200 萬元(含)</u> | 董事長 | 美金 <u>150 萬元(不含)以上</u> | 美金 <u>200 萬元(不含)以上</u> |
| 授權層級    | 每筆交易之授權額度  | 每日交易之授權額度   |            |           |           |       |               |               |         |                            |                             |     |                |                 |  |      |           |           |       |                       |                        |         |                                    |                                     |     |                        |                        |
| 財會部經理   | 美金 25 萬元(含)以下  | 美金 50 萬元(含)以下   |            |           |           |       |               |               |         |                            |                             |     |                |                 |  |      |           |           |       |                       |                        |         |                                    |                                     |     |                        |                        |
| 財會處副總經理 | 美金 25 萬元(不含)以上至美金 50 萬元(含)   | 美金 50 萬元以上(不含)至美金 100 萬元(含)   |            |           |           |       |               |               |         |                            |                             |     |                |                 |  |      |           |           |       |                       |                        |         |                                    |                                     |     |                        |                        |
| 董事長     | 美金 50 萬元(不含)以上   | 美金 100 萬元(不含)以上   |            |           |           |       |               |               |         |                            |                             |     |                |                 |  |      |           |           |       |                       |                        |         |                                    |                                     |     |                        |                        |
| 授權層級    | 每筆交易之授權額度  | 每日交易之授權額度   |            |           |           |       |               |               |         |                            |                             |     |                |                 |  |      |           |           |       |                       |                        |         |                                    |                                     |     |                        |                        |
| 財會部經理   | 美金 <u>50 萬元(含)</u> 以下  | 美金 <u>100 萬元(含)</u> 以下  |            |           |           |       |               |               |         |                            |                             |     |                |                 |  |      |           |           |       |                       |                        |         |                                    |                                     |     |                        |                        |
| 財會處副總經理 | 美金 <u>50 萬元(不含)以上至美金 150 萬元(含)</u>   | 美金 <u>100 萬元以上(不含)至美金 200 萬元(含)</u>   |            |           |           |       |               |               |         |                            |                             |     |                |                 |  |      |           |           |       |                       |                        |         |                                    |                                     |     |                        |                        |
| 董事長     | 美金 <u>150 萬元(不含)以上</u>   | 美金 <u>200 萬元(不含)以上</u>  |            |           |           |       |               |               |         |                            |                             |     |                |                 |  |      |           |           |       |                       |                        |         |                                    |                                     |     |                        |                        |
|         | (2)選擇權契約交易授權   | (2)選擇權契約交易授權  |            |           |           |       |               |               |         |                            |                             |     |                |                 |  |      |           |           |       |                       |                        |         |                                    |                                     |     |                        |                        |



|  |             |                                   |                                    |             |  |  |  |
|--|-------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------|--|--|--|
|  | 授 權<br>層 級  | 每筆交易之授權<br>額度                     | 每日交易之授權<br>額度                      | 授 權<br>層 級  | 每筆交易之授權額<br>度  | 每日交易之授權額<br>度  |  |
|  | 財會部經<br>理   | 美金 25 萬元(含)<br>以下                 | 美金 50 萬元(含)<br>以下                  | 財會部經<br>理   | 美金 <u>50 萬元</u> (含)以<br>下                            | 美金 <u>100 萬元</u> (含)<br>以下                           |  |
|  | 財會處副<br>總經理 | 美金 25 萬元(不<br>含)以上至美金 50<br>萬元(含) | 美金 50 萬元以上<br>(不含)至美金 100<br>萬元(含) | 財會處副<br>總經理 | 美金 <u>50 萬元</u> (不含)<br>以上至美金 <u>150 萬<br/>元</u> (含) | 美金 <u>100 萬元</u> 以上<br>(不含)至美金 <u>200<br/>萬元</u> (含) |  |
|  | 董事長         | 美金 50 萬元(不<br>含)以上                | 美金 100 萬元(不<br>含)以上                | 董事長         | 美金 <u>150 萬元</u> (不<br>含)以上                          | 美金 <u>200 萬元</u> (不<br>含)以上                          |  |
|  | (3)期貨契約交易授權 |                                   |                                    | (3)期貨契約交易授權 |  |  |  |
|  | 授權層級        | 每筆交易之授權<br>額度                     | 每日交易之授權<br>額度                      | 授權層級        | 每筆交易之授權額<br>度  | 每日交易之授權額<br>度  |  |
|  | 財會部經<br>理   | 美金 25 萬元(含)<br>以下                 | 美金 50 萬元(含)<br>以下                  | 財會部經<br>理   | 美金 <u>50 萬元</u> (含)以<br>下                            | 美金 <u>100 萬元</u> (含)<br>以下                           |  |
|  | 財會處副<br>總經理 | 美金 25 萬元(不<br>含)以上至美金 50<br>萬元(含) | 美金 50 萬元以上<br>(不含)至美金 100<br>萬元(含) | 財會處副<br>總經理 | 美金 <u>50 萬元</u> (不含)<br>以上至美金 <u>150 萬<br/>元</u> (含) | 美金 <u>100 萬元</u> 以上<br>(不含)至美金 <u>200<br/>萬元</u> (含) |  |
|  | 董事長         | 美金 50 萬元(不<br>含)以上                | 美金 100 萬元(不<br>含)以上                | 董事長         | 美金 <u>150 萬元</u> (不<br>含)以上                          | 美金 <u>200 萬元</u> (不<br>含)以上                          |  |
|  | (4)交換契約交易授權 |                                   |                                    | (4)交換契約交易授權 |  |  |  |
|  | 授權層級        | 每筆交易之授權<br>額度                     | 每日交易之授權<br>額度                      | 授權層級        | 每筆交易之授權額<br>度  | 每日交易之授權額<br>度  |  |
|  | 財會部經<br>理   | 美金 25 萬元(含)<br>以下                 | 美金 50 萬元(含)<br>以下                  | 財會部經<br>理   | 美金 <u>50 萬元</u> (含)以<br>下                            | 美金 <u>100 萬元</u> (含)<br>以下                           |  |
|  | 財會處副<br>總經理 | 美金 25 萬元(不<br>含)以上至美金 50<br>萬元(含) | 美金 50 萬元以上<br>(不含)至美金 100<br>萬元(含) | 財會處副<br>總經理 | 美金 <u>50 萬元</u> (不含)<br>以上至美金 <u>150 萬<br/>元</u> (含) | 美金 <u>100 萬元</u> 以上<br>(不含)至美金 <u>200<br/>萬元</u> (含) |  |
|  | 董事長         | 美金 50 萬元(不<br>含)以上                | 美金 100 萬元(不<br>含)以上                | 董事長         | 美金 <u>150 萬元</u> (不<br>含)以上                          | 美金 <u>200 萬元</u> (不<br>含)以上                          |  |

|          |   |  |                                   |
|----------|---|--|-----------------------------------|
| 5.5      | <p>績效評估</p> <p>衍生性交易所持有之部位至少每週評估一次，若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送「開曼美喆」董事會授權之高階主管人員。評估報告有異常情形時，「開曼美喆」董事會授權之高階主管人員應向「開曼美喆」董事會報告並採取必要之因應措施，「開曼美喆」已設置獨立董事者，「開曼美喆」董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> | <p>績效評估</p> <p>衍生性交易所持有之部位至少每週評估一次，若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送「開曼美喆」董事會授權之高階主管人員。評估報告有異常情形時，「開曼美喆」董事會授權之高階主管人員應向「開曼美喆」董事會報告並採取必要之因應措施，「開曼美喆」董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> | <p>「開曼美喆」已設置獨立董事，故將冗餘敘述刪除。</p>    |
| 5.7.1    | <p>內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易相關部門對本管理辦法處理程序相關規定之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知「開曼美喆」監察人(或「開曼美喆」審計委員會。</p>   | <p>內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易相關部門對本管理辦法處理程序相關規定之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知「開曼美喆」審計委員會。</p>   | <p>本公司已設置「審計委員會」，故將「監察人」敘述刪除。</p> |
| 5.7.3    | <p>本公司之子公司擬從事衍生性商品交易者，本公司應督促其訂定從事衍生性商品交易處理程序，並依相關規定送「開曼美喆」監察人(或「開曼美喆」審計委員會及/或「開曼美喆」董事會及/或「開曼美喆」股東會決議後實施。本公司之子公司若從事衍生性商品交易，應定期提供相關資料予本公司查核。</p>  | <p>本公司之子公司擬從事衍生性商品交易者，本公司應督促其訂定從事衍生性商品交易處理程序，並依相關規定送「開曼美喆」審計委員會 及/或「開曼美喆」董事會及/或「開曼美喆」股東會決議後實施。本公司之子公司若從事衍生性商品交易，應定期提供相關資料予本公司查核。</p>                                   |                                   |
| 5.8.4(2) | <p>監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向「開曼美喆」董事會報告，已設置獨立董事者，「開曼美喆」董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p>   | <p>監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向「開曼美喆」董事會報告，「開曼美喆」董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p>   | <p>本公司已設置「審計委員會」，故將冗餘敘述刪除。</p>    |
| 5.11     | <p>修訂與公告</p> <p>本管理辦法經「開曼美喆」董事會通過後，提報「開曼美喆」股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送「開曼美喆」審計委員會。另外若「開曼美喆」有</p>  | <p>修訂與公告</p> <p>本管理辦法經「開曼美喆」董事會通過後，提報「開曼美喆」股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送「開曼美喆」審計委員會。本管理辦法提報「開曼美喆」董</p>   |                                   |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <p>設置獨立董事，將本管理辦法提報「開曼美喆」董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p> <p>「開曼美喆」若有設置審計委員會，訂定或修正本管理辦法時，應經「開曼美喆」審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提「開曼美喆」董事會同意。如未經「開曼美喆」審計委員會全體成員二分之一以上同意，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於「開曼美喆」董事會議事錄載明「開曼美喆」審計委員會之決議。</p> | <p>事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p> <p>訂定或修正本管理辦法時，應經「開曼美喆」審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提「開曼美喆」董事會同意。如未經「開曼美喆」審計委員會全體成員二分之一以上同意，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於「開曼美喆」董事會議事錄載明「開曼美喆」審計委員會之決議。</p> |  |
|--|--|--|

## 美喆國際企業股份有限公司

### 從事衍生性商品交易管理辦法

#### 1 目的

為有效管理本公司之衍生性商品交易所產生之風險，特訂定本辦法。本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理之。

#### 2 範圍

本辦法適用於美喆國際企業股份有限公司。

#### 3 定義

衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數、金融工具價格、或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之組合式契約、或嵌入衍生性商品之組合契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨合約。

#### 4 權責

4.1 財會單位為本辦法之制修定單位。

4.2 本公司財會單位從事衍生性商品交易作業時，須依據本辦法規定辦理。

#### 5 作業內容

##### 5.1 交易種類及範圍

本公司從事之衍生性金融商品範圍，以本辦法 3 定義之範圍為限；種類限於本公司營運所需之匯率、利率、及原物料商品為標的之衍生性金融商品。

##### 5.2 經營及避險策略

本公司從事衍生性商品交易，以規避風險為原則，並就公司因營運所產生或預期將發生之匯兌、利率、及原物料商品變化之風險部位進行避險。

##### 5.3 授權層級與交易額度

###### (1) 遠期契約交易授權

| 授權層級    | 每筆交易之授權額度                   | 每日交易之授權額度                    |
|---------|-----------------------------|------------------------------|
| 財會部經理   | 美金 50 萬元(含)以下               | 美金 100 萬元(含)以下               |
| 財會處副總經理 | 美金 50 萬元(不含)以上至美金 150 萬元(含) | 美金 100 萬元以上(不含)至美金 200 萬元(含) |
| 董事長     | 美金 150 萬元(不含)以上             | 美金 200 萬元(不含)以上              |

## (2) 選擇權契約交易授權

| 授權層級    | 每筆交易之授權額度                   | 每日交易之授權額度                    |
|---------|-----------------------------|------------------------------|
| 財會部經理   | 美金 50 萬元(含)以下               | 美金 100 萬元(含)以下               |
| 財會處副總經理 | 美金 50 萬元(不含)以上至美金 150 萬元(含) | 美金 100 萬元以上(不含)至美金 200 萬元(含) |
| 董事長     | 美金 150 萬元(不含)以上             | 美金 200 萬元(不含)以上              |

## (3) 期貨契約交易授權

| 授權層級    | 每筆交易之授權額度                   | 每日交易之授權額度                    |
|---------|-----------------------------|------------------------------|
| 財會部經理   | 美金 50 萬元(含)以下               | 美金 100 萬元(含)以下               |
| 財會處副總經理 | 美金 50 萬元(不含)以上至美金 150 萬元(含) | 美金 100 萬元以上(不含)至美金 200 萬元(含) |
| 董事長     | 美金 150 萬元(不含)以上             | 美金 200 萬元(不含)以上              |

## (4) 交換契約交易授權

| 授權層級    | 每筆交易之授權額度                   | 每日交易之授權額度                    |
|---------|-----------------------------|------------------------------|
| 財會部經理   | 美金 50 萬元(含)以下               | 美金 100 萬元(含)以下               |
| 財會處副總經理 | 美金 50 萬元(不含)以上至美金 150 萬元(含) | 美金 100 萬元以上(不含)至美金 200 萬元(含) |
| 董事長     | 美金 150 萬元(不含)以上             | 美金 200 萬元(不含)以上              |

### 5.4 交易損失上限金額

本公司從事衍生性商品交易，全部契約損失以不超過全部交易合約金額 20%為上限，個別契約損失上限為個別契約金額之 20%，如損失超過全部交易合約金額 20%或個別契約金額 20%時，需即刻呈報總經理及董事長，並向 M. J. International Co. Ltd. (以下簡稱「開曼美詰」)董事會報告，商議必要之因應措施。

### 5.5 績效評估

衍生性交易所持有之部位至少每週評估一次，若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事長授權之高階主管人員。評估報告有異常情形時，董事長授權之高階主管人員應向「開曼美詰」董事會報告並採取必要之因應措施，「開曼美詰」董事會應有獨立董事出席並表示意見。

### 5.6 內部控制制度

#### 5.6.1 風險管理

##### (1) 信用風險

本公司交易對象限與公司有往來之銀行或國際知名之金融機構，並能提供專業資訊者為原則。

##### (2) 市場價格風險

本公司對衍生性金融商品，因利率、匯率變化或其他因素所造成市價變動之風險，應隨時加以控管。

### (3) 流動性風險

本公司為確保流動性，交易之對象必須有充足的設備、資訊及交易能力，並能在任何市場進行交易。

### (4) 現金流量風險

本公司應維持足夠之速動資產及融資額度以應交割資金之需求。

### (5) 作業風險

本公司明定授權額度及作業流程以避免作業上的風險。

### (6) 法律風險

本公司和交易對象所簽署的文件必須經過內部相關人員仔細核閱才能正式簽署，以避免法律上的風險。

## 5.6.2 權責劃分

(1) 從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。

(2) 交易發生時，交易人員應即填寫「遠期契約交易確認單」、「選擇權契約交易確認單」、「期貨契約交易確認單」或「交換契約交易確認單」，交予確認人員確認。

## 5.7 內部稽核制度

5.7.1 內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易相關部門對本管理辦法處理程序相關規定之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知「開曼美詰」審計委員會。

5.7.2 本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、「開曼美詰」董事會通過日期詳予登載於備查簿備查。

5.7.3 本公司之子公司擬從事衍生性商品交易者，本公司應督促其訂定從事衍生性商品交易處理程序，並依相關規定送「開曼美詰」審計委員會及「開曼美詰」董事會及「開曼美詰」股東會決議後實施。本公司之子公司若從事衍生性商品交易，應定期提供相關資料予本公司查核。

## 5.8 「開曼美詰」董事會監督管理

5.8.1 本公司從事衍生性商品交易總額上限應事先獲得「開曼美詰」董事會通過。

5.8.2 指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。

5.8.3 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略，及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。

5.8.4 「開曼美詰」董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易：

(1) 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當，並確實依本管理辦法所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。

(2)監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向「開曼美喆」董事會報告，已設置獨立董事者，「開曼美喆」董事會應有獨立董事出席並表示意見。

5.8.5 本公司從事衍生性商品交易，依本管理辦法規定授權相關人員辦理者，事後應提報「開曼美喆」董事會。

#### 5.9 公告申報

5.9.1 本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底從事衍生性商品交易之情形，依相關法令之規定辦理公告申報。

5.9.2 除前項規定外，如有其他依法令規定應公告申報之事項，悉依相關規定辦理之。本公司非屬國內公開發行公司之子公司有本項規定之情事發生時，本公司亦應代為辦理公告申報。

5.9.3 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。

5.9.4 本公告申報作業，係為公開發行後適用。

#### 5.10 罰則

本公司之經理人及主辦人員因違反本辦法，致公司受有嚴重損害者，應立即呈報其直屬主管、財務最高決策主管，並依本公司人事行政相關規章制度處理；若經查明有蓄意違反本管理辦法，致公司受有損害者，本公司除依人事行政相關規章制度處理外，得要求行為人賠償公司損失，並將處理經過提報最近一次「開曼美喆」董事會。

#### 5.11 修訂與公告

本管理辦法經「開曼美喆」董事會通過後，提報「開曼美喆」股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送「開曼美喆」審計委員會。本管理辦法提報「開曼美喆」董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

訂定或修正本管理辦法時，應經「開曼美喆」審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提「開曼美喆」董事會同意。如未經「開曼美喆」審計委員會全體成員二分之一以上同意，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於「開曼美喆」董事會議事錄載明「開曼美喆」審計委員會之決議。

#### 6 相關文件

無

#### 7 相關表單

無

#### 8 附件

無

## 股東會議事規則修正條文對照表

| 章節       | 修改前   | 修改後   | 修正說明                              |
|----------|---|---|-----------------------------------|
|          | 修改前內容   | 修改後內容   |                                   |
| 4        | 權責<br>總管理處負責協助本規則之制修訂。  | 權責<br><u>公司治理單位</u> 負責協助本規則之制修訂。  | 依實際需要修改條文。                        |
| 5.1.1    | 本公司股東會除法令或章程另有規定外，由董事會召集之本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之；董事會或其他召集權人召集股東會者，得請求本公司或本公司之股務代理機構提供股東名簿。 | 本公司股東會除法令或章程另有規定外，由董事會召集之。 <u>公司召開股東會視訊會議，應經董事會以董事三分之二上之出席及董事過半數同意之決議行之。</u> 本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之；董事會或其他召集權人召集股東會者，得請求本公司或本公司之股務代理機構提供股東名簿。 | 依臺灣證券交易所臺證上一字第1120003520號函進行條文修正。 |
| 5.5.5(3) | 召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。  | 召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。 <u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u>                                    |                                   |