

美喆國際股份有限公司
2024 年股東常會議事錄

股東會時間：2024 年 6 月 25 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 48,906,555 股(含電子方式行使表決權股東 36,299,803 股)，已佔 74.46%，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)、林安修

獨立董事：李哲宏、鍾文仁

主席：董事長 陳本源



記錄：黃建厦



列席：建業法律事務所洪紹恆律師、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、2023 年度營業報告，請參閱附件一。
- 二、2023 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、2023 年度現金股利分配案。
- 五、修訂「上市上櫃公司訂定道德行為準則」案，請參閱附件四。

肆、承認事項

董事會提

第一案、本公司 2023 年度營業報告書及合併財務報表案，提請 承認。

說 明：一、本公司 2023 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 2024 年 3 月 7 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

五。

三、提請 承認。

決 議：本案經投票表決，表決時出席股東表決權數：48,906,555 權。

表決結果：贊成權數 47,654,889 權，占出席表決總權數 97.44%，反對權數 1,929 權，棄權/未投票權數 1,249,737 權，無效數 0 權，本案照案通過。

董事會提

第二案、2023 年度虧損撥補暨盈餘分配案，提請 承認。

說 明：一、虧損撥補暨盈餘分配表表如下表：

M.J. International Co., Ltd.

美喆國際股份有限公司

2023 年虧損撥補暨盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	399,344,950
減：本期虧損	-64,313,430
減：依法提列特別盈餘公積	-15,792,410
期末可供分配盈餘	319,239,110
分配項目	
普通股現金股利(每股 0.3 元)	19,703,700
期末未分配盈餘	299,535,410

二、提請 承認。

決 議：本案經投票表決，表決時出席股東表決權數：48,906,555 權。

表決結果：贊成權數 47,652,889 權，占出席表決總權數 97.43%，反對權數 1,929 權，棄權/未投票權數 1,251,737 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「董事選任辦法」案，提請 討論。

說 明：一、為配合臺灣證券交易所臺證治理字第 1090009468 號公告修正，擬修訂本公司「董事選任辦法」，相關資料請參閱附件六。

二、提請 討論

決 議：本案經投票表決，表決時出席股東表決權數：48,906,555 權。

表決結果：贊成權數 47,645,889 權，占出席表決總權數 97.42%，反對權數 8,929 權，棄權/未投票權數 1,251,737 權，無效數 0 權，本案照案通過。

第二案

案 由：修訂本公司之子公司「從事衍生性商品交易管理辦法」案，提請 討論。

說 明：一、為符合實際需求，擬修訂本公司之子公司「從事衍生性商品交易管理辦法」。

相關資料請參閱附件七。

二、提請 討論。

決 議：本案經投票表決，表決時出席股東表決權數：48,906,555 權。

表決結果：贊成權數 47,645,889 權，占出席表決總權數 97.42%，反對權數 10,929 權，棄權/未投票權數 1,249,737 權，無效數 0 權，本案照案通過。

第三案

案 由：修訂本公司「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「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，表決時出席股東表決權數：48,906,555 權。

表決結果：贊成權數 47,645,889 權，占出席表決總權數 97.42%，反對權數 8,929 權，棄權/未投票權數 1,251,737 權，無效數 0 權，本案照案通過。

第四案

案 由：修訂本公司「資金貸與他人作業管理辦法」案，提請 討論。

說 明：一、為符合台灣證券交易所臺證上二字第 1131701846 函號說明，擬修訂本公司「資金貸與他人作業管理辦法」。相關資料請參閱附件九。

二、提請 討論。

決 議：本案經投票表決，表決時出席股東表決權數：48,906,555 權。

表決結果：贊成權數 47,645,889 權，占出席表決總權數 97.42%，反對權數 8,929 權，棄權/未投票權數 1,251,737 權，無效數 0 權，本案照案通過。

陸、選舉事項：

董事會提

案 由：改選本公司董事(含獨立董事)。

說 明：一、本公司現任董事任期原於 2024 年 8 月 11 日屆滿，惟考量公司實務需要，擬提前全面改選董事，為配合本次改選，原任董事於新任董事當選日起卸任。

二、本選舉案業經本公司 2024 年 3 月 7 日董事會議決通過，本次擬選任 9 名董事(包括 3 名獨立董事)，新任董事自當次股東會後即刻就任，任期三年，

自 2024 年 6 月 25 日起至 2027 年 6 月 24 日止。

三、本公司董事選舉採候選人提名制度，本次董事及獨立董事候選人名單業經本公司 2024 年 5 月 9 日董事會決議審查通過，股東應就董事及獨立董事候選人名單中選任之，其學歷、經歷及其他相關資料請參閱附件十。

四、本次選舉依本公司「董事選任辦法」為之。

五、提請 選舉。

選舉結果：

戶號 2：BLACK DRAGON ASSETS LIMITED. 代表人：陳本源，選舉權數：55,817,567 權，當選董事。

戶號 6205：Success Reveal Holdings Limited 代表人：陳建銘，選舉權數：47,946,118 權，當選董事。

戶號 4365：元大商業銀行受託保管多運投資有限公司投資專戶，選舉權數：46,603,652 權，當選董事。

戶號 9：林安修，選舉權數：46,224,802 權，當選董事。

戶號 55：ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD. 代表人：陳怡秀，選舉權數：45,936,254 權，當選董事。

戶號 6207：Infinite Tales Enterprise Limited 代表人：陳嫚羚，選舉權數：45,932,950 權，當選董事。

身分證字號(F12348****)：高立翰先生，選舉權數：45,845,178 權，當選獨立董事

身分證字號(E12129****)：鍾文仁先生，選舉權數：45,075,401 權，當選獨立董事

身分證字號(N10394****)：鄭瀛川先生，選舉權數：45,037,477 權，當選獨立董事

柒、其他議案：
董事會提

案 由：解除新任董事競業禁止限制案（擬以特別決議通過），謹提請 討論。

說 明：一、依本公司章程第 46 條規定，「除開曼法令或上市（櫃）規範另有規定外，解除董事競業禁止之義務或許可董事從事競業行為應經股東會之特別決議」。

二、緣本公司新任董事及其代表人或投資或經營其他與本公司業務範圍相同或類似之公司，並擔任董事之行為，為配合實際業務需要，在無損及本公司

利益下，擬提請股東會同意解除新任董事及其代表人競業禁止之限制，相關資料請參閱附件十一。

三、提請 討論。

決 議：本案經投票表決，表決時出席股東表決權數：48,906,555 權。

表決結果：贊成權數 47,635,089 權，占出席股東表決權數 97.40%，反對權數 21,724 權，棄權/未投票權數 1,249,742 權，無效權數 0 權，本案照案通過。

捌、臨時動議：無

玖、散會：同日上午 9 時 43 分

本次股東會無股東提問。

M.J. International Co., Ltd.

美喆國際股份有限公司

2023年度營業報告書

回顧過去一年，全球整體經濟環境受到供應鏈變化與環保法規日趨嚴格，區域戰爭以及中美貿易戰升溫等影響，導致全球景氣動能產生轉變。美喆集團全力調度資源滿足客戶的需求，在去年經營團隊與全體同仁除積極降低成本外，持續開發推出新產品，深耕既有市場客戶，並積極佈局北美市場、日本市場與開發海外其他客戶，預期努力將於 2024 年度逐步開花結果。

一、營運概況：

2023 年全年度合併營收為新台幣 2,702,434 仟元，較 2022 年度合併營收新台幣 3,262,778 仟元，衰退約 17.2%。營收衰退係產業受總體經濟環境的影響，客戶端持續降低庫存，訂單減少，致使本年度營業收入相對減少。

二、營業計畫實施成果：

2023 年度合併財務報告之營業收入為 2,702,434 仟元，銷貨成本為 2,284,358 仟元，銷貨毛利 418,076 仟元，毛利率為 16%，歸屬於母公司稅後淨損為 64,313 仟元，淨利率為-2.4%，與 2022 年之比較情形如下：

單位：新台幣仟元

項目	2023 年度	2022 年度	增(減)金額	增(減)%
銷貨收入	2,702,434	3,262,778	(560,344)	-17.17%
銷貨毛利	418,076	688,967	(270,891)	-39.32%
營業淨利	(9,293)	151,336	(160,629)	-106.14%
歸屬於母公司 稅後淨利	(64,313)	143,494	(207,807)	-144.82%

2023 年營業額較 2022 年減少 560,344 仟元，以銷售區域分析，歐美為彈性地板之主要市場：歐洲地區，銷售佔比為 61.7%，仍為美喆公司主要銷售市場。美國市場近年來高速增長，北美地區銷售佔比約 21.2%。台灣市場則佔比約 6.6%、其它地區合計佔比約 6.7%、中國大陸地區佔比約 3.9%。隨著北美、亞洲其它地區營業額的成長，美喆集團近幾年度以深化銷售區域分散之策略，已有顯著成效。2024 年仍持續加強北美地區客戶之銷售及服務，帶動北美地區業績成長。

三、獲利能力分析

由於 2023 年毛利率為 16%，並較 2022 年減少 5 個百分點，營業費用維持 16%，營業費用金額減少 110,262 仟元，營業淨損 9,293 仟元。此外，2023 年營業外收支較 2022 年減少 13,613 仟元，維持 1%。2023 年歸屬於母公司稅後淨損為 64,313 仟元，淨利率為-2.4%。

四、研究發展狀況

美詰集團近年開發結合農業剩餘資源的地磚，其中獲得三項大獎(德國 iF、德國 Reddot 與美國 IEDA)的稻殼地板已接單量產，並且取得美、中、台三地發明專利，美詰未來也將在此基礎上繼續延伸，結合企業社會責任及循環經濟的概念，將農林業剩餘資源做更好的運用，開發出更環保及安全的創新產品。另由於近年病毒疫情肆虐對全球人類的生命 safety 及生活方式造成非常大的衝擊，故除了市面上本有抗菌防黴的產品，美詰更開發高規格的抗病毒地磚，不僅表面塗層抗病毒，連耐磨層也有長期抗病毒功效，產品並取得日本抗菌製品技術協議會 (SIAA) 抗病毒標章證書，相關專利則先於 2022 年 12 月在美、中、台三地申請發明專利，目前於審核作業程序。以上這些商業化新產品是公司因應市場趨勢持續戮力研究的結果，為了公司永續發展，除了建構更優質的研發環境及引進更多專業人才，而新材料開發、生產設備自動化及節能減廢工作始終都是美詰長期積累的競爭優勢。

五、未來展望

美詰近年來已提早佈局大中華以外廠區：台南廠為 SPC 產品旗艦廠，於 2022 年 10 月新廠開幕後，目前為服務美洲地區客戶之生產中心，可分散國際區域政治風險。2023 年度美系客戶陸續完成訪廠審查與認證後，2024 年已有穩定訂單，台南廠將持續強化本身的經營體質，以完整產品線滿足客戶多元需求，預計於 2024 年度創造更好的佳績。美詰對於目前歐洲地區的市場銷售，保持審慎樂觀看法。主要客戶於 2024 年訂單已有回溫，且較去年度成長，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。而公司在 2023 年底 JAPAN BUILD 東京建築綜合展也有所斬獲，除有效提升當地客戶尋單熱絡度，並與日本進口商客戶簽訂合作意向書，有助日本市場拓展契機。未來，美詰將持續透過 LVT 及 SPC 雙產品深化商用與家用市場銷售，再加上創新產品稻殼地板(RSPC)、PP 以及抗病毒地板的推出與市場拓展，希冀帶動營收與獲利的同步成長。

展望 2024 年，本公司強化公司銷售團隊，執行客戶分級、產品分級策略，使本公司可充份滿足不同層級客戶之需求，提升產品競爭力及毛利率。透過集團各廠區轉型優化，強化生產效率並致力降低生產成本，將生產自動化以機器取代快速上漲之人工成本。並持續投入在新產品開發、製程改善、良率提升等，以期貢獻於本公司營收及獲利。

美喆公司具有悠久歷史，並擁有累積多年的專業技術與求新求變的經營團隊。我們將持續進行團隊組織優化，強化公司內部與客戶、供應商之共同協作，並深化美喆公司之長期競爭力，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。美喆本著誠、勤、樸、慎的企業精神，欲醞釀成果必須先厚植根基。面對世界變局，經營團隊與全體同仁必定全力以赴，共同開創新格局，努力達成目標。

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 112 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補暨盈餘分派議案等，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 113 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 3 年 3 月 1 4 日

【附件三】

(一)資金貸與情形

1.截至 2024 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			營業周轉		
		貸放餘額小計	CNY 0 萬			

2.截至 2024 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	營業周轉		
		貸放餘額小計	CNY2,529,970.98			

3.截至 2024 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	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			

4.截至 2024 年 4 月 30 日香港商盈溢國際企業有限公司台灣分公司資金貸與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
2023.05.11	TWD 20,000 萬			營業周轉		
		貸放餘額小計	TWD 0 萬			

(二)背書保證情形

截至 2024 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. Opulent International Group Limited	香港商盈溢國際企業有限公司 台灣分公司 美喆國際企業股份有限公司
中國信託 (台北)	USD1,600 萬	M.J. International Co., Ltd. Opulent International Group Limited	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. Opulent International Group Limited	Opulent International Group Limited
花旗(台灣)商業銀行	USD500 萬	M.J. International Co., Ltd. Opulent International Group Limited. 香港商盈溢國際企業有限公司台灣分公司	Opulent International Group Limited. 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. Opulent International Group Limited	Opulent International Group Limited
台北富邦 (台北)	TWD20,000 萬	M.J. International Co., Ltd. 美喆國際企業股份有限公司	美喆國際企業股份有限公司
台北富邦 (台北)	USD20 萬	M.J. International Co., Ltd. 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	TWD220,000 萬	M.J. International Co., Ltd. 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. 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. 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
台新銀行	TWD10,000 萬	M.J. International Co., Ltd. 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. Opulent International Group Limited. 香港商盈溢國際企業有限公司台灣分公司	Opulent International Group Limited. 香港商盈溢國際企業有限公司台灣分公司
玉山銀行	TWD14,600 萬	M.J. International Co., Ltd. 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 (東莞)	CNY5,000 萬	M.J. International Co., Ltd. 東莞美哲塑膠製品有限公司	東莞美哲塑膠製品有限公司

(三)衍生性商品交易情形

截至 2024 年 4 月 30 日無從事衍生性商品交易之情事。

上市上櫃公司訂定道德行為準則文件修訂對照表

章 節	修訂前內容	修訂後內容	修訂說明
5.1	防止利益衝突 本公司董事、審計委員及經理人應以客觀及有效率的方式處理公務，且不得以其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益。前述人員所屬之關係企業與本公司為資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事時，相關之本公司董事、審計委員及經理人應主動向公司說明其與公司有無潛在之利益衝突。	防止利益衝突 本公司董事、審計委員及經理人應以客觀及有效率的方式處理公務，且不得以其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶或二親等以內之親屬獲致不當利益。前述人員所屬之關係企業與本公司為資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事時，相關之本公司董事、審計委員及經理人應主動向公司說明其與公司有無潛在之利益衝突。	刪除父母、子女贅詞。
5.7	鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為 公司內部應加強宣導道德觀念，鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向審計委員、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應訂定具體檢舉制度，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。	鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為 公司內部應加強宣導道德觀念，鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向審計委員、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應訂定具體檢舉制度，<u>允許匿名檢舉</u>，並讓員工知悉公司將盡全力保護<u>檢舉人</u>的安全，使其免於遭受報復。	修訂為允許匿名檢舉。



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 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 110016, 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 2023 年及 2022 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨西元 2023 年及 2022 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 2023 年及 2022 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨西元 2023 年及 2022 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受託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 2023 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 2023 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

M.J.集團 2023 年度合併營業收入為 2,702,434 仟元，其所有銷售客戶中，全年交易及個別成長金額屬重大者之收入認列對 M.J.集團係屬重大，該交易金額占合併營業收入 11%，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 2023 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 4 年 3 月 1 4 日

代 碼	資 產	2023年12月31日			2022年12月31日 (重編後)		
		金	額	%	金	額	%
1100	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	999,313	16	\$	1,089,427	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		85,837	1		6,394	-
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）		118,487	2		118,670	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）		64,459	1		36,732	1
1150	應收票據（附註四、十一及二五）		1,915	-		1,860	-
1160	應收票據－關係人（附註四、二五及三三）		474	-		428	-
1172	應收帳款（附註四、十一及二五）		627,564	10		570,511	9
1180	應收帳款－關係人（附註四、二五及三三）		27,548	1		42,438	1
1200	其他應收款（附註四及十一）		54,773	1		30,567	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二七）		4,483	-		5,926	-
130X	存貨（附註四及十二）		430,481	7		461,097	7
1479	其他流動資產－其他（附註十九）		85,929	1		199,045	3
11XX	流動資產總計		2,501,263	40		2,563,095	40
	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）		12,965	-		13,454	-
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）		3,246,611	52		3,594,021	56
1755	使用權資產（附註四及十五）		157,754	3		105,113	2
1760	投資性不動產（附註四及十六）		321,486	5		65,271	1
1805	商譽（附註四及十七）		-	-		9,009	-
1821	其他無形資產（附註四及十八）		2,204	-		17,568	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二七）		17,025	-		25,105	1
1990	其他非流動資產（附註四及十九）		3,749	-		16,053	-
15XX	非流動資產總計		3,761,794	60		3,846,594	60
1XXX	資 產 總 計	\$	6,263,057	100	\$	6,409,689	100
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註四及二十）	\$	44,057	1	\$	206,944	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）		2,600	-		-	-
2130	合約負債－流動（附註四及二五）		31,979	-		23,911	1
2170	應付帳款		316,085	5		208,004	3
2219	其他應付款（附註二二及三十）		247,747	4		342,176	5
2220	其他應付款項－關係人（附註三三）		6,449	-		5,479	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二七）		50,895	1		39,117	1
2250	負債準備－流動（附註四及二三）		17,844	-		20,946	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十五）		6,505	-		46,691	1
2320	一年內到期長期負債（附註四、二十、二一、二九及三四）		346,895	6		716,203	11
2399	其他流動負債		1,310	-		11,717	-
21XX	流動負債總計		1,072,366	17		1,621,188	25
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註四及二一）		470,831	8		-	-
2540	長期借款（附註四、二十、二九及三四）		1,994,270	32		1,976,369	31
2570	遞延所得稅負債（附註四及二七）		17,861	-		26,274	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十五）		29,816	-		30,258	1
2630	遞延收入－非流動（附註四、二二及二九）		229,469	4		125,547	2
2645	存入保證金		938	-		3,843	-
25XX	非流動負債總計		2,743,185	44		2,162,291	34
2XXX	負債總計		3,815,551	61		3,783,479	59
	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	10
3200	資本公積		1,259,321	20		1,229,455	19
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		226,847	4		212,498	3
3320	特別盈餘公積		104,307	2		167,314	3
3350	未分配盈餘		335,031	5		449,205	7
3300	保留盈餘總計		666,185	11		829,017	13
3400	其他權益	(	120,099)	(2)	(	104,307)	(2)
3500	庫藏股票	(	21,450)	-	(	21,450)	-
31XX	本公司業主權益總計		2,444,547	39		2,593,305	40
36XX	非控制權益（附註四及二四）		2,959	-		32,905	1
3XXX	權益總計		2,447,506	39		2,626,210	41
	負 債 與 權 益 總 計	\$	6,263,057	100	\$	6,409,689	100

代表人：陳本源



後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：王傳漢



會計主管：黃嬌貞



M. J. International Co., Ltd. 及子公司

合併綜合損益表

西元 2023 年及 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼	2023年度		2022年度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入（附註四、二五及 三三）				
4100 銷貨收入	\$ 2,702,434	100	\$ 3,262,778	100
營業成本（附註十二及二六）				
5110 銷貨成本	(2,284,358)	(84)	(2,573,811)	(79)
5900 營業毛利	418,076	16	688,967	21
營業費用（附註二六）				
6100 推銷費用	(165,914)	(6)	(226,777)	(7)
6200 管理費用	(196,480)	(7)	(247,863)	(7)
6300 研究發展費用	(48,547)	(2)	(56,597)	(2)
6450 預期信用減損損失（附 註四、十及十一）	(16,428)	(1)	(6,394)	-
6000 營業費用合計	(427,369)	(16)	(537,631)	(16)
6900 營業淨（損）利	(9,293)	-	151,336	5
營業外收入及支出（附註四 及二六）				
7100 利息收入	44,846	2	16,585	1
7190 其他收入	8,828	-	5,542	-
7020 其他利益及損失	37,036	2	40,376	1
7050 財務成本（附註二一及 三三）	(75,123)	(3)	(33,303)	(1)
7000 營業外收入及支出 合計	15,587	1	29,200	1
7900 繼續營業單位稅前淨利	6,294	1	180,536	6
7950 所得稅費用（附註四及二七）	(101,917)	(4)	(51,328)	(2)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		2023年度		2022年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨（損）利	(\$ 95,623)	(3)	\$ 129,208	4
	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	(22,433)	(1)	85,118	3
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	7,129	-	(20,101)	(1)
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	(15,304)	(1)	65,017	2
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 110,927)	(4)	\$ 194,225	6
	淨（損）利歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 64,313)	(2)	\$ 143,494	4
8620	非控制權益	(31,310)	(1)	(14,286)	-
8600		(\$ 95,623)	(3)	\$ 129,208	4
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 80,105)	(3)	\$ 206,501	6
8720	非控制權益	(30,822)	(1)	(12,276)	-
8700		(\$ 110,927)	(4)	\$ 194,225	6
	每股（虧損）盈餘（附註二 八）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$ 0.98)		\$ 2.18	
9810	稀 釋	(\$ 0.98)		\$ 2.02	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

代表人：



經理人：王傳漢



會計主管：黃熾貞



M. J. International Co., Ltd. 及子公司

合併權益變動表

西元 2023 年及 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益										
		保 留 盈 餘					其 他 權 益					
		股	本 資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 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
代 碼												
A1	2022 年 1 月 1 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
	2022 年度盈餘指撥及分配 (附註二四)											
B1	法定盈餘公積	-	-	14,349	-	(14,349)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(63,007)	63,007	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(98,519)	-	-	-	(98,519)	-	(98,519)
C5	本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分 (附註二一)	-	29,866	-	-	-	-	-	-	29,866	-	29,866
D1	2023 年度淨損	-	-	-	-	(64,313)	-	-	-	(64,313)	(31,310)	(95,623)
D3	2023 年度稅後其他綜合損益(附註二四)	-	-	-	-	-	(22,921)	7,129	-	(15,792)	488	(15,304)
D5	2023 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(64,313)	(22,921)	7,129	-	(80,105)	(30,822)	(110,927)
M3	處分子公司 (附註二四及三十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	876	876
Z1	2023 年 12 月 31 日餘額	\$ 660,590	\$ 1,259,321	\$ 226,847	\$ 104,307	\$ 335,031	(\$ 111,945)	(\$ 8,154)	(\$ 21,450)	\$ 2,444,547	\$ 2,959	\$ 2,447,506

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：王傳漢



會計主管：黃嬌貞



M. J. International Co., Ltd. 及子公司

合併現金流量表

西元 2023 年及 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		2023年度	2022年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 6,294	\$ 180,536
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	253,236	181,470
A20200	攤銷費用	9,532	8,667
A20300	預期信用減損損失	16,428	6,394
A20900	財務成本	75,123	33,303
A21200	利息收入	(44,846)	(16,585)
A23700	非金融資產減損損失	55,884	15,425
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	1,931	(500)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(861)	-
A23100	處分金融資產淨損失	3,906	315
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	3,834	(47,932)
A22900	租賃修改利益	-	(198)
A24200	贖回應付公司債損失	4,500	-
A29900	處分子公司利益	(724)	-
A29900	遞延收入轉列其他收入	(6,089)	(802)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(55)	1,542
A31140	應收票據—關係人	(46)	914
A31150	應收帳款	(69,381)	968,892
A31160	應收帳款—關係人	12,392	2,477
A31180	其他應收款	(28,629)	15,045
A31200	存 貨	4,202	150,970
A31240	其他流動資產	112,893	40,935
A32125	合約負債	8,068	1,271
A32150	應付帳款	108,733	(217,422)
A32180	其他應付款	(6,597)	(42,782)
A32190	其他應付款—關係人	52	(24)
A32200	負債準備	(3,145)	2,738
A32230	其他流動負債	(10,407)	9,511
A33000	營運產生之現金	506,228	1,294,160

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		2023年度	2022年度
A33100	收取之利息	\$ 36,731	\$ 7,544
A33300	支付之利息	(65,193)	(24,729)
A33500	支付之所得稅	(88,979)	(23,483)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>388,787</u>	<u>1,253,492</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 衡量之金融資產	1,408	11,922
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(26,721)	(36,302)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(87,595)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	6,415	20,400
B02700	購置不動產、廠房及設備	(280,004)	(859,337)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	2,433
B03700	存出保證金增加	(28)	(1,681)
B03800	存出保證金減少	10	50,610
B04500	購置無形資產	(245)	(2,699)
B06700	其他非流動資產增加	-	(9,407)
B09900	其他非流動負債增加	4,438	-
B02300	處分子公司之淨現金流出	(553)	-
B07500	收取之利息	<u>10,373</u>	<u>5,080</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(372,502)</u>	<u>(818,981)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	870,360	2,278,784
C00200	短期借款減少	(1,033,450)	(2,768,475)
C01200	發行公司債	499,410	-
C01300	償還公司債	(604,500)	-
C01600	舉借長期借款	359,900	838,010
C01700	償還長期借款	(120,966)	-
C03000	存入保證金增加	656	100
C03100	存入保證金減少	(3,557)	(1,719)
C03700	其他應付款—關係人	786	5,535
C04020	租賃負債本金償還	(3,821)	(4,633)
C04500	發放現金股利	(98,519)	(45,976)
C05800	非控制權益變動	-	<u>1,421</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(133,701)</u>	<u>303,047</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>27,302</u>	<u>15,660</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		2023年度	2022年度
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(\$ 90,114)	\$ 753,218
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,089,427</u>	<u>336,209</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 999,313</u>	<u>\$ 1,089,427</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

代表人



經理人：王傳漢



會計主管：黃嫻貞



董事選任辦法文件修訂對照表

章 節	修訂前內容	修訂後內容	修訂說明
4	權責 稽核單位負責協助本辦法之制訂及維護。	4 權責 <u>公司治理</u> 單位負責協助本辦法之制訂及維護。	修改權責單位
5.3.1	本公司董事之選舉，均得依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，除法令另有規定者外，不得任意要求檢附資格條件之證明文件，並應將董事候選人名單及其學歷、經歷公告，俾選出適任之董事。惟本公司於掛牌期間，所有董事之選任應採用候選人提名制度。	本公司董事之選舉， <u>應</u> 依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。	依臺證治理字第1090009468號公告修正發布第2點進行條文修訂。
5.3.3	獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第十條第一項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第八款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。	<u>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</u>	
5.8	被選舉人股東身分者 被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。	(整段刪除)	

章 節	修訂前內容	修訂後內容	修訂說明
5.9	選舉票之無效認定 選舉票有下列情事之一者無效： 一、不用董事會製備之選票者。 二、以空白之選票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。 五、除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。	<u>5.8</u> 選舉票之無效認定 選舉票有下列情事之一者無效： 一、不用<u>有召集權人</u>製備之選票者。 二、以空白之選票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人<u>與董事候選人名單</u>經核對不符者。 五、除填被分配選舉權數外，夾寫其他文字者。	

盈溢國際企業有限公司及其分公司
從事衍生性商品交易管理辦法修訂條文對照表

章 節	修訂前內容	修訂後內容	修訂說明
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。	<u>契約總額及交易損失上限金額</u> <u>本公司從事衍生性商品交易，每年度(1-12 月合計)整體契約交易總額上限為美金 12,000 萬元。</u> 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。	訂定從事衍生性商品交易總額上限。
5.11	修訂與公告 本管理辦法經「開曼美詰」董事會通過後，提報「開曼美詰」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「開曼美詰」審計委員會。本管理辦法提報「開曼美詰」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「開曼美詰」審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提「開曼美詰」董事會同意。如未經「開曼美詰」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「開曼美詰」董事會議事錄載明「開曼美詰」審計委員會之決議。	修訂與公告 本管理辦法經「開曼美詰」董事會通過後，提報「開曼美詰」股東會同意，修正時亦同。 <u>訂定或修正本管理辦法時，應經「開曼美詰」審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提「開曼美詰」董事會同意。如未經「開曼美詰」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「開曼美詰」董事會議事錄載明「開曼美詰」審計委員會之決議。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「開曼美詰」審計委員會。本管理辦法提報「開曼美詰」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。</u>	修訂訂定或修正本管理辦法之程序

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修訂條文對照表

章 節	修訂前內容	修訂後內容	修訂說明
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「開曼美喆」) 董事會報告，商議必要之因應措施。	<u>契約總額及交易損失上限金額</u> <u>本公司從事衍生性商品交易，每年度(1-12 月合計)整體契約交易總額上限為美金 12,000 萬元。</u> 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「開曼美喆」) 董事會報告，商議必要之因應措施。	訂定從事衍生性商品交易總額上限。
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。	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。 <u>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。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。</u>	修訂訂定或修正本管理辦法之程序。

東莞美哲塑膠製品有限公司
從事衍生性商品交易管理辦法修訂條文對照表

章 節	修訂前內容	修訂後內容	修訂說明
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「開曼美喆」)董事會報告，商議必要之因應措施。	<u>契約總額及交易損失上限金額</u> <u>本公司從事衍生性商品交易，每年度(1-12 月合計)整體契約交易總額上限為美金 6,000 萬元。</u> 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「開曼美喆」)董事會報告，商議必要之因應措施。	訂定從事衍生性商品交易總額上限。
5.11	本管理辦法經「開曼美喆」董事會通過後實施，修正時亦同。 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	本管理辦法經「開曼美喆」董事會通過後，<u>提報「開曼美喆」股東會同意</u>，修正時亦同。 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。 <u>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。</u>	修訂為需提報「開曼美喆」股東會同意。 修訂訂定或修正本管理辦法之程序。

東莞普隆塑膠製品有限公司
從事衍生性商品交易管理辦法修訂條文對照表

章 節	修訂前內容	修訂後內容	修訂說明
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。	<u>契約總額及交易損失上限金額</u> <u>本公司從事衍生性商品交易，每年度(1-12 月合計)整體契約交易總額上限為美金 6,000 萬元。</u> 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。	訂定從事衍生性商品交易總額上限。
5.11	本管理辦法經「開曼美詰」董事會通過後實施，修正時亦同。 訂定或修正本管理辦法時，應經「開曼美詰」審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提「開曼美詰」董事會同意。如未經「開曼美詰」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「開曼美詰」董事會議事錄載明「開曼美詰」審計委員會之決議	本管理辦法經「開曼美詰」董事會通過後，<u>提報「開曼美詰」股東會同意</u>，修正時亦同。 訂定或修正本管理辦法時，應經「開曼美詰」審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提「開曼美詰」董事會同意。如未經「開曼美詰」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「開曼美詰」董事會議事錄載明「開曼美詰」審計委員會之決議。 <u>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「開曼美詰」審計委員會。本管理辦法提報「開曼美詰」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。</u>	修訂為需提報「開曼美詰」股東會同意。 修訂訂定或修正本管理辦法之程序。

取得或處分資產作業管理辦法修訂條文對照表

章 節	修訂前內容	修訂後內容	修訂說明
5.1.4	授權額度及層級： 本公司取得或處分資產，於下列情形由權責單位於授權範圍內裁決之： (1) 有價證券之取得或處分：除下列情形外，須經董事會通過後為之。 ((1-1)非於集中交易市場或證券商營業處所取得或處分之有價證券，董事會授權董事長在新台幣伍仟萬元內決行，事後再報董事會追認。 ((1-2)取得或處分於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，董事會授權董事長在新台幣三億元內決行，事後再報董事會追認。 (1-3) 投資短期有價證券之公債、國內債券基金、金融債券、貨幣基金之短期閒置資金，其每筆或每日金額在新台幣參億元以下，董事會授權董事長決行，事後再報董事會追認。 (2) 不動產之取得或處分，除董事會授權董事長在新台幣伍仟萬元內決行，事後再報董事會追認外，須經董事會通過後為之。 (3) 其他固定資產之取得或處分，除交易金額達新台幣伍仟萬元以上者，須經董事會通過後為之外，須經董事長裁決後為之。	授權額度及層級： 本公司取得或處分資產，於下列情形由權責單位於授權範圍內裁決之： (1) 有價證券之取得或處分：除下列情形外，須經董事會通過後為之。 (1-1)非於集中交易市場或證券商營業處所取得或處分之有價證券，董事會授權董事長在<u>每筆</u>新台幣伍仟萬元內決行，<u>並依據本公司核決權限表之規定，由相關單位主管分層負責辦理。</u> (1-2)取得或處分於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，董事會授權董事長在<u>每筆</u>新台幣<u>壹億元</u>內決行，<u>並依據本公司核決權限表之規定，由相關單位主管分層負責辦理。</u> (1-3)投資短期有價證券之公債、國內債券基金、金融債券、貨幣基金之短期閒置資金，其<u>每筆</u>金額在新台幣伍仟萬元以下，董事會授權董事長決行，<u>並依據本公司核決權限表之規定，由相關單位主管分層負責辦理。</u> (2) 不動產之取得或處分，除董事會授權董事長在新台幣伍仟萬元內決行，須經董事會通過後為之，<u>並依據本公司核決權限表之規定，由相關單位主管分層負責辦理。</u>	依實際管理需求，修訂董事會授權董事長之額度，並依據本公司核決權限表分層負責辦理。

章 節	修訂前內容	修訂後內容	修訂說明
	(4) 衍生性商品取得或處分之授權，依據本公司營業額的成長及風險部位的變化另行訂定管理辦法規範之。 (5) 專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產之取得或處分，董事會授權董事長在新台幣三億元內決行。	(3) 其他固定資產之取得或處分，除交易金額達新台幣伍仟萬元以上者，須經董事會通過後為之外，須經董事長裁決後為之，<u>並依據本公司核決權限表之規定，由相關單位主管分層負責辦理。</u> (4) 衍生性商品取得或處分之授權，依據本公司營業額的成長及風險部位的變化另行訂定管理辦法規範之。 (5) 專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產之取得或處分，董事會授權董事長在新台幣三億元內決行，<u>並依據本公司核決權限表之規定，由相關單位主管分層負責辦理。</u>	

資金貸與他人作業管理辦法修訂條文對照表

章 節	修訂前內容	修訂後內容	修訂說明
5.3	得資金貸與對象 公司除因業務往來或 50%以上持股子公司而有短期融通資金之必要者，得依本辦法處理貸放予他人(以下簡稱借款人)外，餘不得辦理資金貸與他人。 前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。 公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間之借貸，期間不得超過三年。	得資金貸與對象 5.3.1 <u>與本公司有業務往來的公司或行號。</u> 5.3.2 <u>有短期融通資金之必要的公司或行號。</u> 前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。 公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間之借貸，期間不得超過三年，<u>若有展延，每次展延期間不得超過三年。</u>	依台灣證券交易所臺證上二字第 1131701846 函號說明調整。
5.4	資金貸與評估標準 5.4.1 因業務往來之必要而向本公司借貸者，每筆借貸金額以不超過雙方間近一年內業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。	資金貸與評估標準 5.4.1 因業務往來之必要而向本公司借貸者，<u>應隨時評估金額與業務往來金額是否相當。</u>	
5.5	資金貸與總額及個別對象之限額 本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。對每一貸與對象之限額依其貸與原因分別訂定如下： 5.5.1 因與本公司有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者。 5.5.2 因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。	資金貸與總額及個別對象之限額 本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。對每一貸與對象之限額依其貸與原因分別訂定如下： 5.5.1 因與本公司有業務往來者，個別貸與金額以不超過<u>雙方間業務往來金額或本公司淨值百分之十孰低者為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</u> 5.5.2 因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨	

章 節	修訂前內容	修訂後內容	修訂說明
	本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，資金貸與他人金額不得超過貸出公司最近期財務報表淨值之百分之六十。	值之百分之十。 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，資金貸與他人金額不得超過貸出公司最近期財務報表淨值之 <u>百分之百</u> 。	
5.6	資金貸與審查及辦理程序 5.6.2 本公司與子公司或其子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。 5.6.3 前項所稱一定額度，應符合 5.5 之規定，且就本公司或其子公司對單一企業資金貸與之授權額度，不得超過本公司或子公司最近期財務報表淨值百分之四十；但本公司直接及間接持有 100%表決權股份之國外子公司間之限額，以不超過本公司最近期財務報表淨值為限。	資金貸與審查及辦理程序 5.6.2 本公司與<u>母公司或子公司間</u>，或其子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。 5.6.3 前項所稱一定額度，應符合 5.5 <u>第二項之規定。公開發行公司或其子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</u>	
5.8	資金貸與審查程序 5.8.3 借款人向本公司申請動支融通資金時，除直接及間接持有 50%以上表決權股份之公司外，應提供同額之保證票據或擔保品作為資金貸與之擔保。其擔保品之價值由財務單位評估並決定之。	資金貸與審查程序 5.8.3 刪除。	

董事會提名之名單及相關資料

類別	被提名人姓名	主要學(經)歷	持有股數 (單位：股)	繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由
董事	Black Dragon Assets Limited 代表人：陳本源	初中畢 美喆國際企業股份有限公司-董事長	法人持股： 4,478,400 代表人持股： 731,797	不適用
董事	元大商業銀行受託 保管多運投資有限公司投資專戶	-	7,779,000	不適用
董事	Infinite Tales Enterprise Limited 代表人：陳嫚玲	大同大學事業經營學系碩士 宏亞食品股份有限公司行銷企劃 台灣大哥大股份有限公司行銷企劃	法人持股： 1,464,480 代表人持股： 390,000	不適用
董事	Success Reveal Holdings Limited 代表人：陳建銘	中國科技大學畢業 冠成有限公司 投資部副總	法人持股： 1,464,480 代表人持股： 180,000	不適用
董事	ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD. 代表人：陳怡秀	加拿大不列顛哥倫比亞理工學院-行銷學士 美喆國際 執行長特助 美喆國際 總管理處總監	法人持股： 2,131,200 代表人持股： 1,574,000	不適用
董事	林安修	國小畢 吉田事業股份有限公司監察人 星誠有限公司-董事長	1,714,500	不適用
獨立董事	鍾文仁	美國康乃爾大學機械工程博士 中原大學智慧製造研發中心副主任 中原大學計算機中心主任	0	無
獨立董事	高立翰	國立交通大學科技管理研究所博士 東吳大學會計系主任	0	無
獨立董事	鄭瀛川	國立政治大學心理學系博士 銘傳大學諮商臨床與工商心理學系 兼任副教授	0	無

本次新任董事及其代表人兼任他公司職務情形

姓名/名稱	擔任其他公司職務
Black Dragon Assets Limited 代表人:陳本源	美喆國際企業股份有限公司-董事 Opulent International Group Limited-董事 Prolong International Co., Limited-董事 福屋投資股份有限公司-董事
ACCORD SKY INVESTMENTS CO., LTD. 代表人：陳怡秀	美喆國際企業股份有限公司-董事 東莞普隆塑膠製品有限公司-董事 東莞美哲塑膠製品有限公司-董事
Success Reveal Holdings Limited 代表人：陳建銘	東莞普隆塑膠製品有限公司-董事 東莞美哲塑膠製品有限公司-董事
林安修	美喆國際企業股份有限公司-董事