

大甲永和機械工業股份有限公司  
董事會會議紀錄

本屆(任期：自民國一百年六月二十二日至民國一百零三年六月二十一日止)

第二次董事會議

- 壹、時間：民國一百年八月三十日，星期二，下午二時五十分。
- 貳、地點：本公司台中廠會議室。
- 參、會議主席：黃董事長士峯。
- 肆、出席董事：黃董事長士峯、柯董事俊任、曾董事金池、林獨立董事盈課及黃獨立董事華彬，共五人。
- 伍、請假董事：無。
- 陸、列席監察人：無。
- 柒、請假監察人：黃監察人薰賢、黃監察人子真及陳具獨立職能監察人育成，共三人。
- 捌、列席人員：鍾總經理志清、蔡稽核經理琇玲及林專員盈佩。
- 玖、記錄人員：黃特別助理麟翔。
- 壹拾、宣佈開會：已達法定開會人數，依法請主席宣佈開會。
- 壹拾壹、主席致詞：(略)
- 壹拾貳、議事內容：
- 一、報告事項：
- 第一案：
- 案由：上次會議紀錄及執行情形。
- 說明：1. 本公司已依 95 年 03 月 28 日訂定及 97 年 01 月 11 日修訂之「公開發行公司董事會議事辦法」修訂本公司董事會議事規範。故依本公司董事會議事規範第四條之一規定辦理。
2. 上次會議決議事項皆已按決議執行。
3. 請參閱附件一：本屆第一次董事會會議紀錄。
- 第二案：
- 案由：本公司一百年上半年度營業報告。
- 說明：1. 本公司一百年上半年度財務報表(包括：資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表)，業經勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師及成德潤會計師查核簽證完竣，出具查核報告書。
2. 本公司一百年上半年度合併財務報表(包括：合併資產負債表、合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表)，業經勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師及成德潤會計師核閱簽證完竣，出具核閱報告書。
3. A. 請參閱：本公司民國一百年及九十九年上半年度財務報告。
- B. 請參閱：本公司民國一百年及九十九年上半年度合併財務報表暨會計師核閱報告。

# 大甲永和機械工業股份有限公司

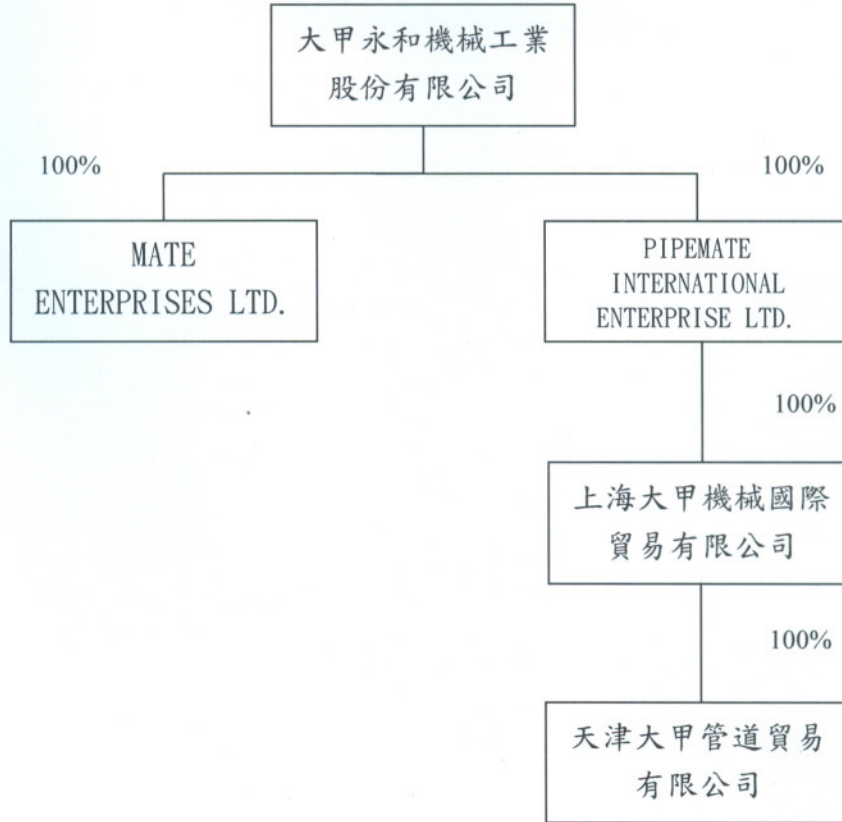
## 董事會會議紀錄



第三案：

案由：轉投資公司一百年上半年度營業報告。

說明：1. 本公司與轉投資公司間組織關係圖，請參閱下圖：



2. A. 請參閱附件二之一：上海大甲一百年上半年度財務報表。

B. 請參閱附件二之二：天津大甲一百年上半年度財務報表。

大甲永和機械工業股份有限公司  
董事會會議紀錄



第四案：

案由：本公司及其子公司資金貸與他人暨為他人背書或提供保證情形報告。

說明：1. 至 100 年 07 月 31 日為止之：

A. 資金貸與累積餘額(實際資金貸與金額)：

a. 本公司：

以公司申報匯率換算約為：新台幣 8,577 仟元。故本公司資金貸與累積餘額約占本公司淨值之 1.59%。

(本公司對外資金貸與之總額不得超過當期淨值之 40%)

b. 本公司及子公司：

以公司申報匯率換算約為：新台幣 24,223 仟元整。故本公司及子公司資金貸與累積餘額約占本公司淨值之 4.49%。

(本公司對外資金貸與之總額不得超過當期淨值之 40%)

B. 背書保證累積餘額(申請額度與董事會通過未申請額度)：

a. 本公司：

以公司申報匯率換算約為：新台幣 126,428 仟元整。故本公司背書保證累積餘額約占本公司淨值之 23.42%。

(本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值之 50%)

b. 本公司及子公司：

以公司申報匯率換算約為：新台幣 146,428 仟元整。故本公司及子公司背書保證累積餘額約占本公司淨值之 27.13%。

(本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值之 50%)

(當期淨值以 100 年 03 月 31 日會計師查核財務報表金額：新台幣 539,797 仟元整)

2. 請參閱附件三：本公司及其子公司截至 100 年 07 月 31 日止之資金貸與他人暨背書保證情形。

第五案：

案由：新版財務會計準則公報第十號：存貨之會計處理準則之實施，對本公司損益影響報告。

說明：1. 新版財務會計準則公報第十號：存貨之會計處理準則規定：

A. 依成本與淨變現價值孰低衡量，逐項評價存貨之跌價損失(回升利益)，並將損失(利益)金額列於銷貨成本(銷貨成本減項)。

B. 固定製造費用宜按生產設備之正常產能分攤而不宜按實際產量分攤，因產量較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，宜於發生當期認列為銷貨成本。

2. 成本與淨變現價值孰低衡量：

本公司 97 年 12 月 31 日及 97 年度之財務報表資訊：

# 大甲永和機械工業股份有限公司

## 董事會會議紀錄

(B/S) 帳列-備抵存貨跌價及呆滯損失：NT\$49,084,947。

(I/S) 帳列-存貨跌價及呆滯損失：NT\$34,119,857。

本公司 98 年 12 月 31 日及 98 年度之財務報表資訊：

(B/S) 帳列-備抵存貨跌價及呆滯損失：NT\$43,122,358。

(I/S) 帳列-存貨跌價及呆滯回升利益：NT\$-5,962,589。

本公司 99 年 12 月 31 日及 99 年度之財務報表資訊：

(B/S) 帳列-備抵存貨跌價及呆滯損失：NT\$32,314,056。

(I/S) 帳列-存貨跌價及呆滯回升利益：NT\$-10,808,302。

本公司 100 年 06 月 30 日及 100 年第二季之財務報表資訊為：

(B/S) 帳列-備抵存貨跌價及呆滯損失：NT\$37,638,455。

(I/S) 帳列-存貨跌價及呆滯回升利益：NT\$5,324,399。

3. 請參閱附件四：新版十號公報對本公司損益影響報告。

### 第六案：

案由：本公司採用 IFRS 之因應計劃暨預計執行進度報告。

說明：1. 依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心，證櫃監字第 0980011638 號函規定：金管會業於 98 年 5 月 14 日宣布我國會計準則直接採用 IFRS 之推動架構，並規劃公開發行公司自 2013 年起分階段採用 IFRS（上櫃公司應自 2013 年開始依國際會計準則編製財務報告）。公司為因應採用 IFRS 編製財務報告，宜儘速成立跨部門之專案小組負責推動，並訂定採用 IFRS 之因應計劃暨預計執行進度，且至少應按季將執行情形提報公司董事會控管。

2. 請參閱附件五：本公司 IFRS 轉換計畫執行情形進度表。

### 第七案：

案由：本公司稽核主管報告。

說明：1. 依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第十六條：公開發行公司內部稽核人員應秉持超然獨立之精神，以客觀公正之立場，確實執行其職務，並盡專業上應有之注意，除定期向各監察人報告稽核業務外，稽核主管並應列席董事會報告。

2. 請參閱附件六：100 年 06 月 23 日至 100 年 08 月 17 日止之內部稽核摘要報告及內部稽核追蹤摘要報告。

# 大甲永和機械工業股份有限公司

## 董事會會議紀錄



### 二、討論事項：

#### 第一案：

案由：本公司一百年上半年度營業報告，提請 討論。

- 說明：1. 本公司一百年上半年度財務報表(包括：資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表)，業經勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師及成德潤會計師查核簽證完竣，出具查核報告書。
2. 本公司一百年上半年度合併財務報表(包括：合併資產負債表、合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表)，業經勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師及成德潤會計師核閱簽證完竣，出具核閱報告書。
3. A. 請參閱：本公司民國一百年及九十九年上半年度財務報告。  
B. 請參閱：本公司民國一百年及九十九年上半年度合併財務報表暨會計師核閱報告。

決議：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

(獨立董事意見： 林獨立董事盈課：同意  
黃獨立董事華彬：同意)

#### 第二案：

案由：修訂本公司內部控制制度，提請 討論。

- 說明：1. 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之相關規定，並配合本公司新 ERP 資訊系統與本公司實際營運作業需求，修訂本公司內部控制制度之「銷售循環」。
2. 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第四條：  
第一項：公開發行公司應以書面訂定內部控制制度，含內部稽核實施細則，並經董事會通過，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將異議意見連同經董事會通過之內部控制制度送各監察人；修正時，亦同。  
第二項：公開發行公司已設置獨立董事者，依前項規定將內部控制制度提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。
3. 請參閱附件七：本公司內部控制制度修改對照表。

決議：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

(獨立董事意見： 林獨立董事盈課：同意  
黃獨立董事華彬：同意)

# 大甲永和機械工業股份有限公司

## 董事會會議紀錄



### 第三案：

案由：修訂本公司管理辦法之「內部重大資訊處理作業程序」，提請 討論。

說明：1. 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及相關法令之規定，並配合本公司實際營運作業需求，修訂本公司管理辦法之「內部重大資訊處理作業程序」。

2. 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第八條第二項：股票已上市或在證券商營業處所買賣之公司，其內部控制制度，尚應包括防範內線交易之管理。

故本「內部重大資訊處理作業程序」屬內部控制制度之一部分。

3. 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第四條：

第一項：公開發行公司應以書面訂定內部控制制度，含內部稽核實施細則，並經董事會通過，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，公司應將異議意見連同經董事會通過之內部控制制度送各監察人；修正時，亦同。

第二項：公開發行公司已設置獨立董事者，依前項規定將內部控制制度提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

4. 請參閱附件八：本公司管理辦法之「內部重大資訊處理作業程序修改對照表」。

決議：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

(獨立董事意見：

林獨立董事盈課：同意

黃獨立董事華彬：同意)

### 第四案：

案由：短期資金融資案，提請 討論。

說明：1. 中華票券台中分公司，短期 CP 信用借款額度：新台幣3,000萬元之融資額度續約案。

2. 兆豐票券台中分公司，短期 CP 信用借款額度：新台幣4,000萬元之融資額度續約案。

3. 上述相關與票券公司簽約事宜，授權董事長全權處理。

決議：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

(獨立董事意見：

林獨立董事盈課：同意

黃獨立董事華彬：同意)

# 大甲永和機械工業股份有限公司

## 董事會會議紀錄



### 第五案：

案由：背書保證額度續約案，提請 討論。

說明：1. 背書保證內容：

#### A. 背書保證對象：

上海大甲機械國際貿易有限公司(以下簡稱：上海大甲)。

→上海大甲為本公司 100%轉投資中國子公司。

→符合本公司「背書保證作業程序」背書保證對象為：本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

#### B. 預計背書保證續約額度金額：美金 800,000 元整。

#### C. 說明：

因借款人：上海大甲需向大陸當地金融機構取得銀行授信及保證等融資項目，為使融資順利進行，由本公司背書保證並提供 40%美金外幣定存設質，直接透過：台灣中小企業銀行大甲分行開立一擔保信用狀，額度美金 800,000 元整，以擔保：上海大甲向華一銀行融資。

#### 2. 本公司審查程序：

##### A. 背書保證之必要性及合理性：

上述背書保證於考量集團企業內部整體營運及資金需求後執行。

##### B. 背書保證對象之徵信及風險評估：

上海大甲為本公司 100%轉投資子公司。

##### C. 對公司之營運風險，財務狀況及股東權益之影響：

上述背書保證為續約原有保證額度，故執行後對本公司背書保證累積餘額占本公司淨值之比例將仍為約 23.42%；聯屬公司整體背書保證累積餘額占本公司淨值之比例將仍為約 27.13%。

##### D. 應否取得擔保品及擔保品之評估價值：

由於屬於聯屬公司內之背書保證，故不需取得擔保品。

#### 3. 實際可申請額度須視銀行審核結果而定。且額度之申請與動用，視未來子公司資金需求情形，授權董事長全權處理。

#### 4. 依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十七條第三項：公開發行公司已設置獨立董事者，其為他人背書保證，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

決議：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

(獨立董事意見：

林獨立董事盈課：同意

黃獨立董事華彬：同意)

大甲永和機械工業股份有限公司  
董事會會議紀錄



第六案：

案由：取消資金貸與子公司案，提請 討論。

說明：1. 原於 100 年 04 月 28 日董事會決議通過之資金貸與子公司案內容為：

- A. 資金貸與方：本公司。
- B. 借款方：常熟大安管道材料有限公司(以下簡稱：常熟大安)。
- C. 資金貸與額度：最高額度為：美金 430,000 元整。
- D. 資金貸與期限：自初次提款 2011 年 06 月 13 日至 2012 年 06 月 12 日止。

E. 資金貸與還款日：

應於貸款到期日償還本金，但常熟大安管道材料有限公司得提前分批清償。

- 2. 本額度由於 Sunny Win Co., Ltd.(常熟大安)之處分，皆未動用，故討論取消此額度。
- 3. 依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十四條第四項：公開發行公司已設置獨立董事者，其將資金貸與他人，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

決議：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

(獨立董事意見： 林獨立董事盈課：同意  
黃獨立董事華彬：同意)

第七案：

案由：對本公司子公司增資案，提請 討論。

說明：1. 子公司基本資料：

- A. 名稱：Pipemate International Enterprise Ltd.  
(以下簡稱：Pipemate)。
- B. 註冊地：Mauritius(模里西斯)。
- C. 資本額：US\$587,000。
- D. 主要營業項目：轉投資業務。
- E. 與本公司關係：本公司 100%轉投資 Pipemate，其為本公司之一 Offshore Company.

2. 本次預計增資金額為：US\$560,000。

3. 增資目的：

本公司未來可能會針對海外市場(含中國市場)規劃相關投資，目前相關評估作業仍在進行中。但為配合可能之相關前置作業之進行，故先對 Pipeamte 進行增資。此外，在相關投資之完整投資評估報告未完成且未經董事會討論決議通過前，本次增資金額僅將以現金之型式存於



# 大甲永和機械工業股份有限公司

## 董事會議紀錄

Pipemate 之相關銀行帳戶，不進行任何投資作業。

4. 依本公司管理辦法之「投資管理辦法」第四條第三項：  
投資於採權益法之本業相關長期股權投資，其總額不得高於實收資本額。本公司目前實收資本額為：NT\$424,250,000；本公司對 Papemate 之累積投資金額(含本次)為：US\$1,147,000。故本次投資符合管理辦法相關規定。
5. 依本公司管理辦法之「取得或處分資產處理程序」第九條第四項：  
本公司取得或處分有價證券，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。本次投資金額為：US\$560,000，故不須請會計師表示意見。
6. 依本公司管理辦法之「公司事務處理核決表」捌：投資作業：  
本公司投資「以成本衡量之金融資產及權益法之長期股權投資-取得」，皆須經董事會作核決。
7. 依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第八條第二項：  
已依本法規定設置獨立董事者，依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

決議：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

(獨立董事意見：  
林獨立董事盈課：同意  
黃獨立董事華彬：同意)

壹拾參、其他議案及臨時動議：

無。

壹拾肆、散會。

主席：黃士峯

記錄：黃麟翔

