

# 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)

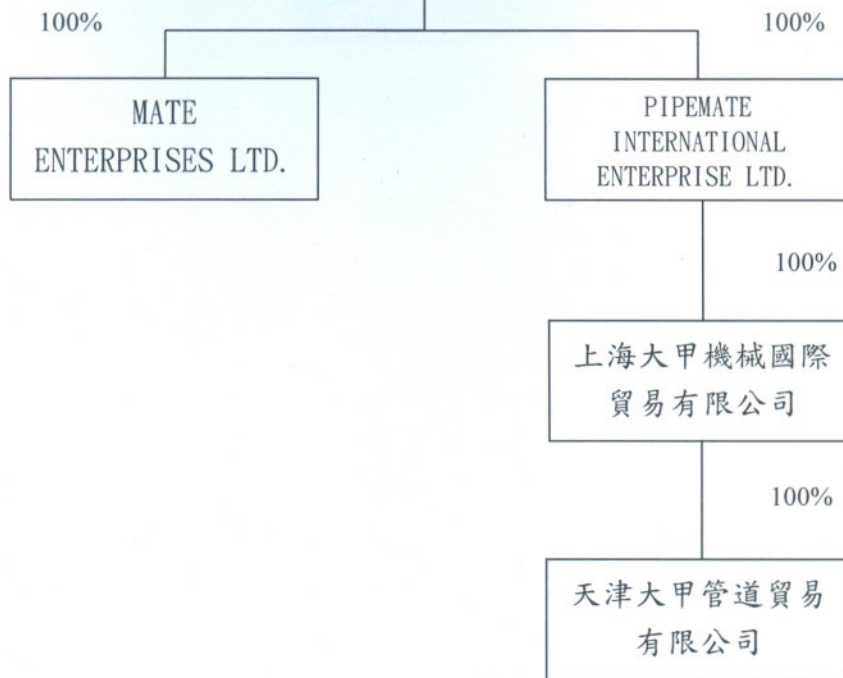
### 第四次董事會議

- 壹、時間：民國一百零一年三月十六日，星期五，下午二時十九分。
- 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、蔡稽核經理琇玲及陳專員怡如。
- 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：本屆第三次董事會會議紀錄。
- 第二案：
- 案由：本公司一百年度營業報告。
- 說明：1. 本公司一百年度財務報表(包括：資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表)業已編製完竣，如附件。
2. 本公司一百年度合併財務報表(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)業已編製完竣，如附件。
3. A. 請參閱附件二之一：本公司一百年度及九十九年度財務報表。
- B. 請參閱附件二之二：本公司一百年度及九十九年度合併財務報表
- 第三案：
- 案由：轉投資公司一百年度營業報告。
- 說明：1. 本公司與轉投資公司間組織關係圖，請參閱下圖：

# 大甲永和機械工業股份有限公司

## 董事會會議紀錄

大甲永和機械工業股份有限公司



2. A. 請參閱附件三之一：上海大甲一百年度財務報表。  
B. 請參閱附件三之二：天津大甲一百年度財務報表。

#### 第四案：

案由：本公司及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 101 年 02 月 29 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 0 仟元。故本公司資金貸與累積餘額約占本公司淨值之 0.00%。

(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 0 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 0.00%。

(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 43,128 仟元整。故本公司背書



# 大甲永和機械工業股份有限公司

## 董事會會議紀錄



保證累積餘額約占本公司淨值之 7.36%。

(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 63,128 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 10.77%。

(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 12 月 31 日財務報表<尚未經會計師簽證>金額：新台幣 586,123 仟元整)

2. 請參閱附件四：本公司及其子公司截至 101 年 02 月 29 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：

(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 12 月 31 日及 100 年度之財務報表資訊為：

(B/S) 帳列-備抵存貨跌價及呆滯損失：NT\$41,236,541。

(I/S) 帳列-存貨跌價及呆滯回升利益：NT\$8,922,485。

3. 請參閱附件五：新版十號公報對本公司損益影響報告。

# 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：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. A. 請參閱附件六之一：本公司 IFRS 轉換計畫執行情形進度表。

B. 請參閱附件六之二：公司初步評估目前會計政策與依 IFRSs 編製財務報表所使用之會計政策可能產生之重大差異影響說明。

### 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. 請參閱附件七：100 年 12 月 20 日至 101 年 03 月 06 日止之內部稽核摘要報告及內部稽核追蹤摘要報告。

## 二、討論事項：

### 第一案：

案由：本公司一百年度財務報表及合併財務報表，提請討論。

說明：1. 本公司一百年度財務報表(包括：資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表)業已編製完竣，如附件，提請討論。

2. 本公司一百年度合併財務報表(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)業已編製完竣，如附件，提請討論。

3. A. 請參閱附件二之一：本公司一百年度及九十九年度財務報表。

B. 請參閱附件二之二：本公司一百年度及九十九年度合併財務報表。

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



### 第二案：

案由：新增本公司內部控制制度，提請 討論。

說明：1. 配合 99 年 11 月 24 日修正公布證券交易法第十四條之六規定，股票已在證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公司應設置薪資報酬委員會，及行政院金融監督管理委員會 100 年 3 月 18 日訂定發布「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」，為加強股票上市或在證券商營業處所買賣之公司落實薪資報酬委員會之運作，依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」新增第八條第二項規定，故新增本公司內部控制制度之「薪資報酬委員會運作之管理作業循環」。

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. 請參閱附件八：本公司內部控制制度「薪資報酬委員會運作之管理作業循環」。

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)

### 第三案：

案由：修訂本公司內部控制制度，提請 討論。

說明：1. 為確保適用國際會計準則之企業能夠順利導入及提升財務報導品質及內控目標，「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」新增第八條第三項明定適用國際會計準則之企業應納入「適用國際會計準則之管理控制作業」之作業控制項目。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「財務報表編製程序及控制重點」及「資訊循環」。

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



# 大甲永和機械工業股份有限公司

## 董事會會議紀錄



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. 請參閱附件九：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)

### 第四案：

案由：修訂本公司管理辦法之「公司事務處理核決表」，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，修訂本公司管理辦法之「公司事務處理核決表」。

2. 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第八條第一項：公開發行公司之內部控制制度，除包括第七條對各種交易循環類型之控制作業外，尚應包括對下列作業之控制：

...

七、職務授權及代理人制度之執行。

...

故本「公司事務處理核決表」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. 請參閱附件十：本公司管理辦法之「公司事務處理核決表」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



### 第五案：

案由：修訂本公司「公司章程」，提請 討論。

說明：1. 為配合「公司法」第一百五十六條第三項之規定，修改本公司章程第十五條之一，將原設「本公司撤銷公開發行，應經股東會普通決議同意後為之」改為特別決議。

2. 請參閱附件十一：本公司「公司章程」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)

### 第六案：

案由：修訂本公司「董事及監察人選任程序」，提請 討論。

說明：1. 為確保公司監察權之獨立、有效及監察權功能之發揮，及避免董事、獨立董事、監察人部分或全部解任，影響公司業務之執行與監督，依據「公司法」、「證券交易法」及「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司設置獨立董事暨具獨立職能監察人之相關處置要點」，修訂本公司「董事及監察人選任程序」。

2. 請參閱附件十二：本公司「董事及監察人選任程序」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)

### 第七案：

案由：處分本公司以成本衡量之金融資產，提請 討論。

說明：1. 處分標的資料：

A. 標的名稱：昇頻股份有限公司。

B. 持有標的數量：259,381 股。

C. 標的帳列金額：NT\$1,340,416。

2. A. 依本公司「投資管理辦法」及「公司事務處理核決表」規定：本公司取得或處分以成本衡量之金融資產，交易金額(每筆或其累積)達公司實收資本額之 20%(NT\$84,850,000)或新台幣三億元以上者，須報經董事會通過後為之；未達前述金額者，則授權董事長決行，事後再報經董事會追認之。

→ 本次交易金額為：NT\$2,853,191，故由本公司董事長先行核決，待本公司董事會追認。

B. 依本公司管理辦法之「取得或處分資產處理程序」第九條第四項取得會計師意見之規定：交易金額達公司實收資本額百分之二十或新



# 大甲永和機械工業股份有限公司

## 董事會會議紀錄

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。

→如 2. A. 所計算之預計交易金額，故本次處分不需取得會計師意見。

3. 請參閱附件十三：昇頻股份有限公司處分投資評估報告。

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)

### 第八案：

案由：本公司投資新設中國子公司，提請 討論。

說明：1. 新設公司基本資料：

- A. 公司名稱：上海大甲管道有限公司(以下簡稱：上海大甲)。
- B. 資本額：US\$620,000。
- C. 法定代表人：黃士峯。
- D. 投資方式：本公司對子公司-Pipemate International Enterprise Ltd. 投資增資，再由其投資此一新設公司-上海大甲。
- E. 營業內容：以來料加工方式，進行潔淨級管產品之拋光加工。

2. 設立目的：

- A. 中國市場之就近服務。
- B. 潔淨級產品之發展可能。
- C. 潔淨級管產品之實績與產品延伸。

3. 新設公司-上海大甲之預計資本額：

- A. 預計資本額之設算以營運一年度之總支出及費用預算為基礎。
- B. 新設公司-上海大甲營運一年度之總支出及費用為：RMB3,876,663，若以匯率：RMB6.34/US\$1 計算，約合：US\$611,461。並考量營運過程中可能之周轉，另設定約 US\$10,000 之營運周轉金。
- C. 綜合上述，預計資本額設定為：US\$620,000。

4. 依本公司「投資管理辦法」第四條第三項第一款規定：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。本公司目前對外實際之本業相關投資金額為：

- A. Mate Enterprises Ltd. : US\$196,635。
- B. Pipemate International Enterprise Ltd. : US\$587,000。
- C. 本次新增加投資金額：US\$620,000。

故若考量本次新增加投資金額後之對外實際之本業相關投資金額將為：US\$1,403,635，約合：NT\$41,477,414(以匯率 NT\$29.55/US\$1 計



# 大甲永和機械工業股份有限公司

## 董事會會議紀錄

算)仍遠低於本公司目前實收資本額：NT\$424,250,000。

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\$620,000，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。
8. 請參閱附件十四：新設上海大甲管道有限公司評估報告。

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)

### 第九案：

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. 100年8月30日董事會決議通過增資金額為：US\$560,000。  
註：上次董事會決議後，僅辦理相關登記變更，並未實際匯款投資。
  3. 本次預計增資金額為：US\$60,000。
  4. 增資目的：  
配合上述第八案之投資新設中國子公司。
  5. 依本公司「投資管理辦法」第四條第三項第一款規定：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。本公司目前對外實際之本業相關投資金額為：

# 大甲永和機械工業股份有限公司

## 董事會會議紀錄

A. Mate Enterprises Ltd. : US\$196,635。

B. Pipemate International Enterprise Ltd. : US\$587,000。

C. 本次新增加投資金額：US\$620,000。

故若考量本次新增加投資金額後之對外實際之本業相關投資金額將為：US\$1,403,635，約合：NT\$41,477,414(以匯率 NT\$29.55/US\$1 計算)仍遠低於本公司目前實收資本額：NT\$424,250,000。

6. 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\$620,000(本次金額：US\$60,000 及累積 100 年 8 月 30 日董事會決議通過金額：US\$560,000)，故不須請會計師表示意見。
7. 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。
8. 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)

### 第十案：

案由：短期資金融資案，提請 討論。

說明：1. 兆豐國際商業銀行沙鹿分行，新增短期綜合信用額度：新台幣 5,000 萬元整。

2. 大眾商業銀行，短期綜合信用額度：新台幣 3,000 萬元整之融資額度續約案。

3. 上述相關與銀行簽約事宜，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

## 董事會議紀錄



### 第十一案：

案由：擬定本公司一百零一年度股東常會召開日期、時間及地點；擬定股東常會欲提出之報告、承認、討論案；擬定股東提案受理期間，提請討論。

說明：1. 擬定於一百零一年六月二十九日(星期五)上午十時整，於本公司台中廠會議室(台中市台中工業區39路51號)召開本公司一百零一年度股東常會。

### 2. 會議主要內容為：

#### A. 報告事項：

- a. 一百零一年度營業報告。
- b. 監察人審查一百零一年度決算表冊報告。
- c. 背書保證暨資金貸與他人情形報告。
- d. 一百零一年度新增間接投資大陸情形報告。
- e. 本公司「董事會議事規範」報告。

#### B. 承認事項：

- a. 承認一百零一年度營業報告書暨財務報表案。
- b. 承認一百零一年度盈餘分配案。

#### C. 討論事項：

- a. 討論修訂本公司「公司章程」。
- b. 討論修訂本公司「董事及監察人選任程序」。
- c. 討論修訂本公司管理辦法之「取得或處分資產處理程序」。
- d. 討論本公司董事競業禁止之排除案。

3. 依公司法第一百七十二之一條規定：持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。本次股東常會股東提案受理期間為民國一百零一年四月二十三日起至民國一百零一年五月二日止。

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

