

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：自民國一百零一年六月二十二日至民國一百零三年六月二十一日止)

第六次董事會議

- 壹、時間：民國一百零一年八月二十四日，星期五，上午十時二十五分。
- 貳、地點：台中市中港路三段 78-3 號(裕元花園酒店 B1 普桑廳)。
- 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：陳具獨立職能監察人育成，共一人。
- 柒、請假監察人：黃監察人薰賢及黃監察人子真，共兩人。
- 捌、列席人員：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：本屆第五次董事會會議紀錄。

第二案：

案由：本公司一百零一年度第一季及一百零一年度上半年之營業報告。

- 說明：1. 本公司一百零一年度第一季財務報表(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與成德潤會計師核閱簽證完竣，出具核閱報告書。
2. 本公司一百零一年度第一季合併財務報表(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與成德潤會計師核閱簽證完竣，出具核閱報告書。
3. 本公司一百零一年度上半年財務報表(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。
4. 本公司一百零一年度上半年合併財務報表(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

大甲永和機械工業股份有限公司

董事會會議紀錄



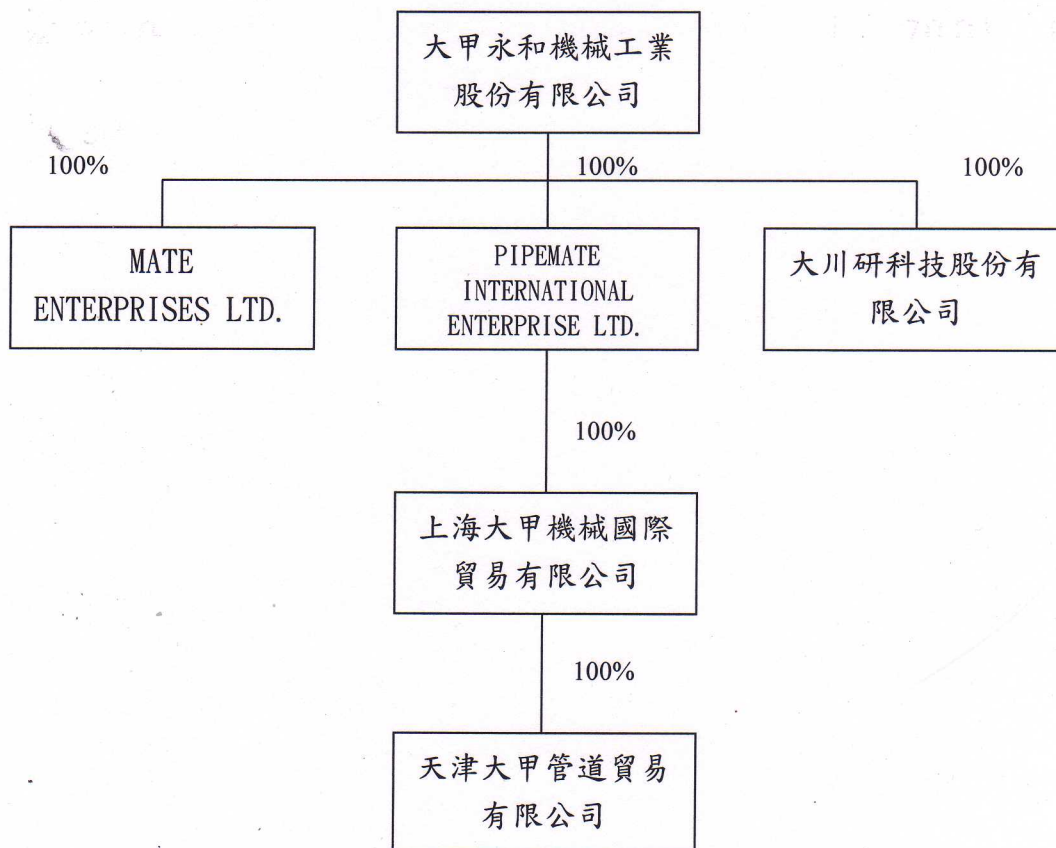
附件。

5. A. 請參閱：本公司一百零一年度第一季財務報告：本公司會計師查核報告及財務報表。
- B. 請參閱：本公司一百零一年度第一季合併財務報表暨會計師查核報告。
- C. 請參閱附件二之一：本公司一百零一年度上半年財務報表。
- D. 請參閱附件二之二：本公司一百零一年度上半年合併財務報表。

第三案：

案由：轉投資公司一百零一年度上半年之營業報告。

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. 請參閱附件三之一：上海大甲一百零一年度上半年財務報表。
- B. 請參閱附件三之二：天津大甲一百零一年度上半年財務報表。

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 07 月 31 日為止之：

大甲永和機械工業股份有限公司

董事會會議紀錄



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。故本公司背書保證累積餘額約占本公司淨值之 7.26%。

(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 10.62%。

(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 101 年 03 月 31 日財務報表<經會計師簽證>金額：新台幣 594,230 仟元整)

2. 請參閱附件四：本公司及其子公司截至 101 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：

(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：

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\$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。

本公司 101 年 06 月 30 日及 101 年度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\$39,445,163。

(I/S) 帳列-存貨跌價及呆滯回升利益：NT\$-1,791,378。

3. 請參閱附件五：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. 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 編製開帳日財務報表及相關調整分錄說明。

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. 請參閱附件七：101 年 04 月 18 日至 101 年 08 月 14 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：

大甲永和機械工業股份有限公司

董事會會議紀錄



案由：訂定本公司一百年度盈餘分配案之股東現金紅利除息基準日及發放日，提請討論。

說明：1. 本公司一百年度盈餘分配案業經本公司一百零一年度股東常會決議通過。

2. 本公司以截至一百年度止，可供分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 55,152,500 元，其全數以現金紅利發放，即每股配發現金紅利新台幣 1.3 元。

3. 除息基準日為：101/09/23

4. 股票停止過戶期間為：101/09/19-101/09/23

5. 股票最後過戶日為：101/09/18

6. 除息交易日為：101/09/17

7. 發放日為：101/10/05

8. 請參閱附件八：業經本公司一百零一年度股東常會決議通過之本公司一百年度盈餘分配表。

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

具獨立職能監察人意見：陳具獨立職能監察人育成：同意)

第二案：

案由：本公司一百零一年度上半年財務報表及合併財務報表，提請討論。

說明：1. 本公司一百零一年度上半年財務報表(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. 本公司一百零一年度上半年合併財務報表(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：本公司一百零一年度上半年財務報表。

B. 請參閱附件二之二：本公司一百零一年度上半年合併財務報表。

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

具獨立職能監察人意見：陳具獨立職能監察人育成：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. 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

大甲永和機械工業股份有限公司

董事會會議紀錄



控制制度之「採購循環」、「生產循環」、「融資循環」及「薪工循環」。

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

具獨立職能監察人意見：陳具獨立職能監察人育成：同意)

第四案：

案由：修訂本公司管理辦法，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「行政管理實施細則」。

2. 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第八條：

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「行政管理實施細則」之「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。

4. 請參閱附件十：本公司管理辦法之「行政管理實施細則」修改對照

大甲永和機械工業股份有限公司

董事會會議紀錄

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

具獨立職能監察人意見：陳具獨立職能監察人育成：同意)

第五案：

案由：短期資金融資案，提請 討論。

說明：1. 玉山商業銀行台中分行，新增短期信用額度新台幣3,000萬元整。

2. 日盛銀行北台中分行，新增2年期中期信用額度新台幣3,500萬元整。

3. 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。

4. 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。

5. 上述相關與銀行及票券公司簽約事宜，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

具獨立職能監察人意見：陳具獨立職能監察人育成：同意)

第六案：

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：

大甲永和機械工業股份有限公司

董事會會議紀錄

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 7.26%；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 10.62%。

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

具獨立職能監察人意見：陳具獨立職能監察人育成：同意)

第七案：

案由：投資設立子公司，提請 討論。

說明：1. 子公司基本資料：

A. 名稱：大川研科技股份有限公司(以下簡稱：大川研科技)。

B. 公司負責人：楊焜松。

C. 實收資本額：NT\$20,000,000。

D. 公司所在地：新竹縣竹北市鹿場里自強南路 8 號 11 樓之 7。

E. 所營事業：請參閱附件十一之一。

F. 董監事名單：請參閱附件十一之一。

G. 核准設立日：101 年 07 月 25 日。

2. A. 依本公司「投資管理辦法」第四條第三項第一款規定：

投資於本業相關之產業，為控制總投資風險，其投資額度之限制如下：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。

B. 本次投資金額為：NT\$20,000,000，佔本公司實收資本額之 4.71%。

3. A. 依本公司「投資管理辦法」第五條第三項第一項及「公司事務處理核決表」捌. 投資作業之相關規定：

大甲永和機械工業股份有限公司

董事會會議紀錄



以成本法衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資：

本公司取得或處分上列資產，交易金額(每筆或其累積)達公司實收資本額之 20%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。

B. 本次投資金額為：NT\$20,000,000，未達本公司實收資本額之 20%，故本次投資設立子公司已由董事長於 101 年 7 月 2 日核准並執行相關作業，並於 101 年 7 月 25 日經濟部核准設立，提本次董事會追認。

4. A. 請參閱附件十一之一：大川研科技營運計劃書。

B. 請參閱附件十一之二：大川研科技經濟部核准函。

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

具獨立職能監察人意見：陳具獨立職能監察人育成：同意)

第八案：

案由：子公司董事及監察人派任案，提請 討論。

說明：1. 因第七案所述子公司大川研科技之設立，本公司已派任下列人員擔任該公司董事及監察人，提請本次董事會追認。

2. A. 派任本公司副總經理：楊焜松先生，擔任大川研科技之董事暨負責人(董事長)。

B. 派任本公司董事長特助：黃麟翔先生，擔任大川研科技之董事。

C. 派任本公司財務經理：王淑瑜女士，擔任大川研科技之監察人。

3. 上列人事派任案，授權董事長全權處理。

4. 請參閱附件十二：本公司子公司董事/監察人派任名單及子公司經理人派任名單。

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

具獨立職能監察人意見：陳具獨立職能監察人育成：同意)

第九案：

案由：本公司經理人競業禁止之排除案，提請 討論。

說明：1. 許可從事競業禁止之經理人姓名及職稱：

本公司副總經理：楊焜松先生。

2. 許可從事競業禁止之項目：

A. 本公司 100%轉投資：大川研科技，營業地址為：新竹縣竹北市鹿場里自強南路 8 號 11 樓之 7。

大甲永和機械工業股份有限公司

董事會會議紀錄



B. 其營業項目為：一般儀器製造業；配管工程業；電焊工程業；機械安裝業；儀器、儀表安裝工程業；精密儀器批發業；精密儀器零售業；國際貿易業；除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

C. 楊副總經理兼任大川研科技之負責人(董事長)。

3. 許可從事競業禁止之期間：任職本公司經理人期間為限。

4. 對本公司財務業務之影響程度：

大川研科技目前為本公司 100%轉投資子公司，未來相關監理措施及營業收入與損益之認列皆依相關規定辦理。

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

具獨立職能監察人意見：陳具獨立職能監察人育成：同意)

第十案：

案由：放棄子公司增資認股案，提請 討論。

說明：1. 子公司名稱：大川研科技，相關資料請見上列第七案。

2. 增資金額及原由：

A. 大川研計劃增資：NT\$10,000,000(1,000,000股)。

B. 原由：配合設立計劃引進合作伙伴並達到計劃資本額：NT\$30,000,000。

3. 放棄增資認股案原由：

A. 配合設立計劃引進：原 川研產業有限公司(簡稱：川研產業)之負責人洪國仁先生為大川研科技之策略投資人，即計劃增資之 NT\$10,000,000(1,000,000股)將由洪國仁先生全數認購。

B. 大川研科技之一席董事，為洪國仁先生指定。

C. 藉由雙方在個別產業之知名度與專業，進行水平與垂直之整合。以執行本公司潔淨級事業部：與有相同客戶群之不同產品服務廠商合作，切入不同產品線，進一步擴大銷售面與服務面，以期朝使客戶一次購足之服務更進一步，並求未來可能之突破性成長之計劃。

4. 請參閱附件十一之一：大川研科技營運計劃書。

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

具獨立職能監察人意見：陳具獨立職能監察人育成：同意)

大甲永和機械工業股份有限公司
董事會會議紀錄



壹拾參、其他議案及臨時動議：

提案人姓名：陳具獨立職能監察人育成。

案由：簽證會計師列席董事會，提請 討論。

說明：依「公開發行公司董事會議事辦法」第十一條：

公司召開董事會，得視議案內容通知相關部門非擔任董事之經理人列席。

必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議。

故盼未來公司召開董事會，視議案之內容邀請簽證會計師一年至少一次列席會議並提供董事會財務報表與查核相關必要之資訊。

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

具獨立職能監察人意見：陳具獨立職能監察人育成：同意)

壹拾肆、散會。

主席：黃士峯

記錄：黃麟翔

