

大甲永和機械工業股份有限公司

董事會會議紀錄

第四次董事會議

本屆(任期民國一百零九年六月三十日至民國一百一十二年六月二十九日)

- 壹、開會時間：民國一百零九年十一月十日，星期二，下午二時四十一分。
- 貳、開會地點：台中市台中工業區 39 路 51 號。(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：黃董事士峯、曾董事金池、陳董事文政、柯董事俊任、
陳獨立董事孫裕、徐獨立董事俊成、謝獨立董事孟松，共七人。
- 伍、列席人員：鍾總經理志清、蔡經理琇玲、游專員若。
- 陸、記錄人員：黃特別助理麟翔。
- 柒、宣佈開會：已達法定開會人數，依法請主席宣佈開會。
- 捌、主席致詞：(略)
- 玖、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「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「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：本公司一百零九年度第二季與第三季之營業報告。

- 說明：1. 本公司一百零九年度第二季合併財務報表(包括：合併資產負債表、合併綜合損益表、合併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蘇定堅會計師與吳麗冬會計師核閱，出具核閱報告書。
2. 本公司一百零九年度第三季合併財務報表(包括：合併資產負債表、合併綜合損益表、合併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：本公司一百零九年度第二季合併財務報告：本公司會計師核閱報告及合併財務報表。
- B. 請參閱附件二：本公司一百零九年度第三季合併財務報表。

大甲永和機械工業股份有限公司

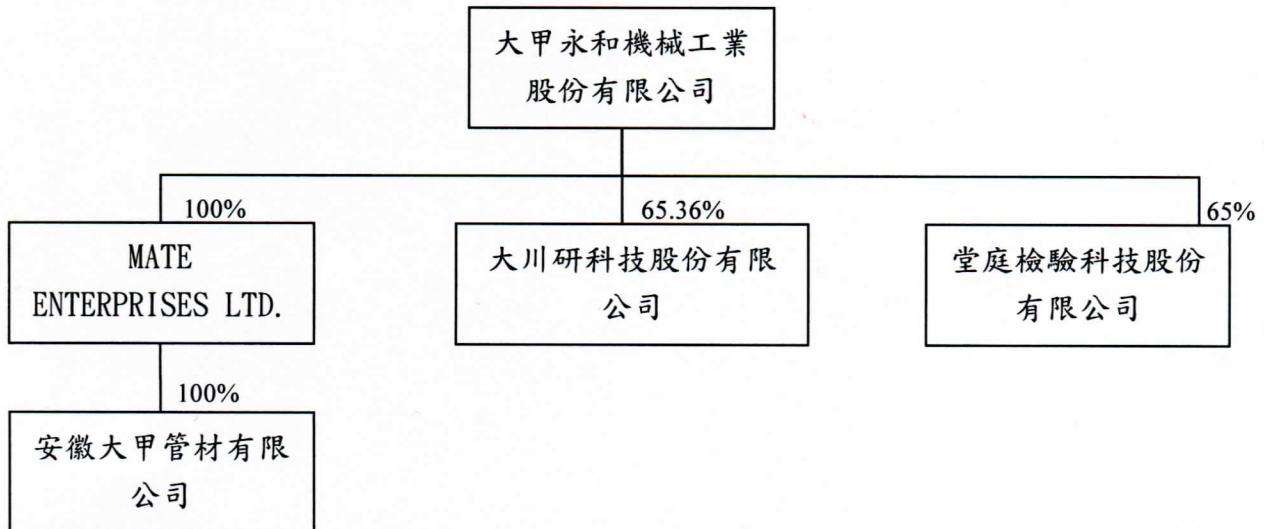
董事會會議紀錄



第三案：

案由：轉投資公司一百零九年第三季財務報表。

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：MATE 一百零九年第三季財務報表。
- B. 請參閱附件三之二：大川研科技一百零九年第三季財務報表。
- C. 請參閱附件三之三：堂庭檢驗一百零九年第三季財務報表。
- D. 請參閱附件三之四：安徽大甲一百零九年第三季財務報表。

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：至 109 年 10 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：NT\$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：NT\$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：NT\$20,000,000。故本公司背書保證累積

大甲永和機械工業股份有限公司
董事會會議紀錄



餘額約占本公司淨值之 2.61%。

(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：NT\$20,000,000。故本公司及子公司背書保證累積餘額約占本公司淨值之 2.61%。

(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 109 年 09 月 30 日財務報表金額：NT\$766,697,397)

第五案：

案由：國際會計準則第二號公報：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. 國際會計準則第二號公報：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：

A. 本公司 106 年 12 月 31 日及 106 年度財務報表資訊為：

(B/S) 帳列-備抵存貨跌價及呆滯損失：NT\$38,092,460。

(I/S) 帳列-存貨跌價及呆滯損失：NT\$ 848,905。

B. 本公司 107 年 12 月 31 日及 107 年度財務報表資訊為：

(B/S) 帳列-備抵存貨跌價及呆滯損失：NT\$41,055,049。

(I/S) 帳列-存貨跌價及呆滯損失：NT\$2,962,589。

C. 本公司 108 年 12 月 31 日及 108 年度財務報表資訊為：

(B/S) 帳列-備抵存貨跌價及呆滯損失：NT\$44,121,272。

(I/S) 帳列-存貨跌價及呆滯損失：NT\$3,066,223。

D. 本公司 109 年 09 月 30 日及 109 年第一季至第三季財務報表資訊為：

(B/S) 帳列-備抵存貨跌價及呆滯損失：NT\$43,963,449。

(I/S) 帳列-存貨跌價及呆滯損失：NT\$157,823。

3. 請參閱附件四：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，除定期向審計委員會稽核業務外，稽核主管並應列席董事會報告。
2. 請參閱附件五：109年08月01日至109年10月31日止之內部稽核摘要報告及109年07月01日至109年09月30日止內部稽核追蹤摘要報告。

第七案：

案由：誠信經營情形報告。

- 說明：1. 依據「上市上櫃公司誠信經營守則」第二十三條檢舉制度之規定，應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，若本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事或審計委員會。
2. 本公司已訂定「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」，本年度截至目前為止，無發現或經舉報之違反事件。
3. 請參閱附件六：誠信經營情形報告。

第八案：

案由：堂庭檢驗背書保證作業程序報告。

- 說明：1. 依本公司第七篇財務管理辦法-第六章：背書保證作業程序之規定，背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應要求該子公司提供下列資料，並定期於本公司董事會議中報告。
2. 本公司之子公司-堂庭檢驗科技股份有限公司(以下簡稱為堂庭)108年4月資產負債表之實收資本額為NT20,000,000，淨值為NT9,667,224元，已低於實收資本額二分之一，故需每月請子公司堂庭提供以下資料，並定期於本公司董事會議中報告：
- A. 每月-資金預估狀況表。
 - B. 每月-「資金有無貸與他人/衍生性商品交易/背書保證/融資」調查表。
 - C. 每月-營運狀況及接單狀況報告(提供每月銷貨收入明細表)。
 - D. 每月-財務報表。
3. 請參閱附件七之一：109年07月堂庭資料。
請參閱附件七之二：109年08月堂庭資料。
請參閱附件七之三：109年09月堂庭資料。

大甲永和機械工業股份有限公司

董事會議紀錄



二、討論事項：

第一案：

案由：本公司一百一十年度內部稽核之風險評估及稽核計劃，提請 討論。

- 說明：1. 依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第十三條第一項規定：公開發行公司內部稽核單位應依風險評估結果擬訂年度稽核計畫，包括每月應稽核之項目，年度稽核計畫並應確實執行，據以評估公司之內部控制制度，並檢附工作底稿及相關資料等作成稽核報告。
2. 依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第十三條第二項規定：公開發行公司至少應將下列事項列為每年年度稽核計畫之稽核項目：A. 法令規章遵循事項。
- B. 取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之管理及關係人交易之管理等重大財務業務行為之控制作業。
 - C. 對子公司之監督與管理。
 - D. 董事會議事運作之管理。
 - E. 財務報表編製流程之管理，包括適用國際財務報導準則之管理、會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程等。
 - F. 資通安全檢查。
 - G. 銷售及收款循環、採購及付款循環等重要營運循環。
3. 依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第十三條第四項規定：股票已上市或在證券商營業處所買賣之公司之每年年度稽核計畫，尚應包括薪資報酬委員會運作之管理。
4. 依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第十三條第五項規定：公開發行公司年度稽核計畫應經董事會通過；修正時，亦同。
5. 依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第十三條第六項規定：公開發行公司已設立獨立董事者，依前項規定將年度稽核計畫提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其意見列入董事會紀錄。
6. 請參閱附件八：一百一十年度內部稽核風險評估及稽核計劃。

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： 陳獨立董事蔘裕：同意
徐獨立董事俊成：同意
謝獨立董事孟松：同意)

第二案：

案由：修正本公司內部控制制度，提請 討論。

說明：1. A. 管理辦法中「第玖篇：會計制度-第二章：公司組織系統圖」與「第壹

大甲永和機械工業股份有限公司

董事會會議紀錄



篇：公司組織及各部門職掌-第一章：公司組織系統圖」內容重複，故於「第玖篇：會計制度-第二章：公司組織系統圖」註明以「第壹篇：公司組織及各部門職掌-第一章：公司組織系統圖」為準並不再更新，以免冗贅。

- B. 管理辦法中「第參篇：行政管理實施細則-第十六章：安全衛生工作守則」依102年07月03日總統華總一義字第10200127211號令修正公布名稱：將「勞工安全衛生法」名稱修正為「職業安全衛生法」，並修正全文及全文55條。
- C. 管理辦法中「第貳篇：公司人事管理實施辦法-第九章：加班規定」依「勞動基準法」中華民國107年01月31日公布自107年03月01日施行之華總一義字第10700009781號，修正以符合本國現行法規之規範。
- D. 管理辦法中「第貳篇：公司人事管理實施辦法-第十章：薪資規定」因應本公司薪資結構變動，修正以符合實際經營狀況。
- E. 管理辦法中「第貳篇：公司人事管理實施辦法-第七章：請假規定」修正以符合本公司實際營運狀況。
- F. 管理辦法中「第貳篇：公司人事管理實施辦法-第四章：出勤規定」修正以符合本公司實際營運狀況。
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審計委員會；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. A. 請參閱附件九之一：第玖篇第二章公司組織系統圖修正對照表。
B. 請參閱附件九之二：第參篇第十六章安全衛生工作守則修正對照表。
C. 請參閱附件九之三：第貳篇第九章加班規定修正對照表。
D. 請參閱附件九之四：第貳篇第十章薪資規定修正對照表。
E. 請參閱附件九之五：第貳篇第七章請假規定修正對照表。
F. 請參閱附件九之六：第貳篇第四章出勤規定修正對照表。

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：
陳獨立董事孫裕：同意
徐獨立董事俊成：同意
謝獨立董事孟松：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：本公司公司治理相關法規修正，提請 討論。

說明：1. 管理辦法中「第參篇：行政管理實施細則-第二十七章：誠信經營守則」依據相關法規修正並配合本公司實務運作情形及審計委員會成立，修正之。

2. 請參閱附件十之一：第參第二十七章誠信經營守則修改對照表。

請參閱附件十之二：「遵循誠信經營政策聲明書」

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： 陳獨立董事蔘裕：同意
徐獨立董事俊成：同意
謝獨立董事孟松：同意)

第四案：

案由：修訂本公司取得或處分資產處理程序，提請 討論。

說明：1. A. 管理辦法中「第柒篇：財務管理篇-第十章：取得或處分資產處理程序」，為符合本公司實務運作情形，本公司已於中華民國 108 年 6 月 26 日申請解除上櫃承諾事項事宜，櫃買中心於 108 年 7 月 5 日核准解除，並以此修訂本公司之「取得或處分資產處理程序」。

B. 依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第六條及公司內部新設置審計委員會之實際狀況修改。

2. 依「公開發行公司取得或處份資產處理準則」：第六條規定：

第一項：公開發行公司應依本準則規定訂定取得或處分資產處理程序，經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，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各監察人。

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處理程序提報董事會討論時，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。

3. 請參閱附件十一：第柒篇取得或處分資產處理程序修改對照表。

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： 陳獨立董事蔘裕：同意
徐獨立董事俊成：同意
謝獨立董事孟松：同意)

壹拾、其他議案及臨時動議

無。

壹拾壹、散會

主席：黃士峯

記錄：黃麟翔

