

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)
第十八次董事會議

- 壹、開會時間：民國 112 年 5 月 4 日，星期四，上午十一時整。
- 貳、開會地點：台中市西屯區工業區三十九路 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：黃董事長士峯、曾董事金池、柯董事俊任、陳董事文政、陳獨立董事
孫裕及謝獨立董事孟松，共六人。
- 伍、請假董事：徐獨立董事俊成。
- 陸、列席人員：鍾總經理志清、蔡稽核經理琇玲及王財務經理淑瑜。
- 柒、記錄人員：張專員雅惠。
- 捌、宣佈開會：已達法定開會人數，依法請主席宣佈開會。
- 玖、主席致詞：(略)

壹拾、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。

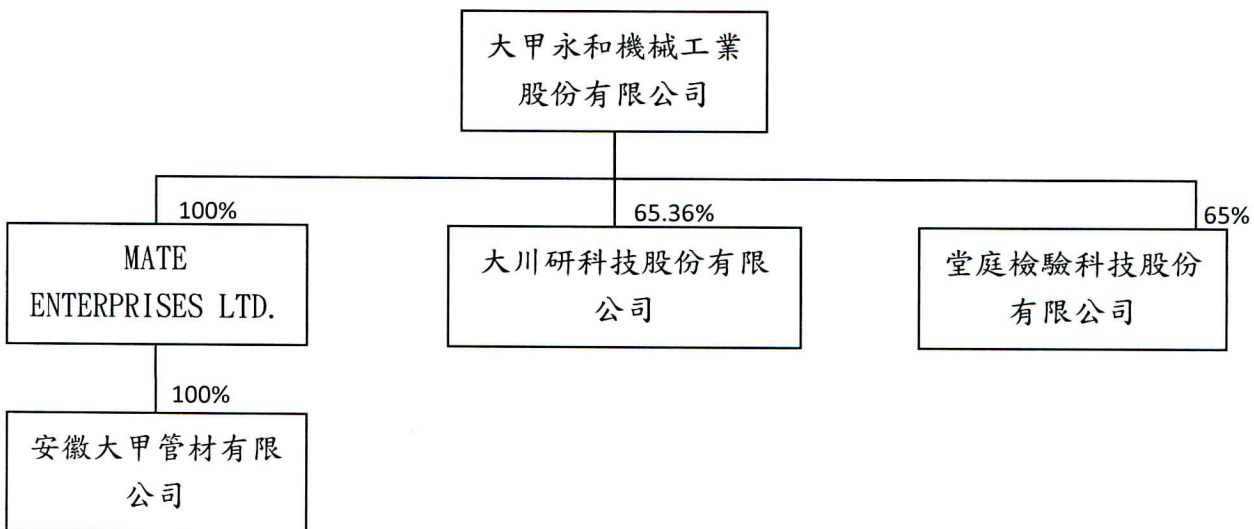
2. 上次會議決議事項皆已按決議執行。

3. 請參閱附件一：本屆第十七次董事會會議紀錄。

第二案：

案由：轉投資公司 112 年第 1 季營業報告。

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



其中：

MATE ENTERPRISES LTD.，以下簡稱：MATE；

大川研科技股份有限公司，以下簡稱：大川研；

堂庭檢驗科技股份有限公司，以下簡稱：堂庭檢驗；

安徽大甲管材有限公司，以下簡稱：安徽大甲。

2. A. 請參閱附件二之一：MATE112年第1季財務報表。
- B. 請參閱附件二之二：大川研112年第1季財務報表。
- C. 請參閱附件二之三：堂庭檢驗112年第1季財務報表。
- D. 請參閱附件二之四：安徽大甲112年第1季財務報表。

第三案：

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112年4月30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\$50,000,000。故本公司背書保證累積餘額約占本公司淨值之4.58%。

(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\$50,000,000。故本公司及子公司背書保證累積餘額約占本公司淨值之4.58%。

(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112年3月31日財務報表金額：NT\$1,092,445,056)。

第四案：

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。

大甲永和機械工業股份有限公司

董事會議紀錄



- 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 109 年 12 月 31 日及 109 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\$41,709,304。
 - (I/S) 帳列-存貨回升利益：NT\$2,411,968。
 - B. 本公司 110 年 12 月 31 日及 110 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\$34,698,432。
 - (I/S) 帳列-存貨回升利益：NT\$7,010,872。
 - C. 本公司 111 年 12 月 31 日及 111 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\$27,910,878。
 - (I/S) 帳列-存貨回升利益：NT\$6,787,554。
 - D. 本公司 112 年 3 月 31 日及 112 年第一季財務報表資訊為：
 - (B/S) 帳列-備抵存貨跌價及呆滯損失：NT\$28,246,014。
 - (I/S) 帳列-存貨跌價及呆滯損失：NT\$335,136。
3. 請參閱附件三：國際會計準則第二號公報對本公司損益影響報告。

第五案：

案由：本公司薪資報酬委員會運作情形報告。

- 說明：1. 依本公司薪資報酬委員會組織規程第十一條第三項：議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送委員會成員，並應呈報董事會及列入公司重要檔案，且應保存五年；議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。
2. 請參閱附件四：本屆第六次薪資報酬委員會議紀錄。

第六案：

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，

大甲永和機械工業股份有限公司

董事會會議紀錄



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. 截至目前 112 年淨值高於實收資本額二分之一之月份:無。
低於實收資本額二分之一之月份:1、2、3 月份。
4. 請參閱附件五:112 年 3 月份堂庭資料。

第七案：

案由：本公司稽核主管報告。

- 說明：1. 依「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. 請參閱附件六：112 年 3 月 14 日至 112 年 4 月 23 日止之內部稽核摘要報告及 112 年第一季內部稽核追蹤摘要報告。

第八案：

案由：股東就 112 年股東常會書面提案權之受理情形報告。

- 說明：1. 依公司法第 172-1 條第一項及第二項規定，本公司 112 年股東常會，股東書面提案受理期間為：112 年 4 月 10 日起至 112 年 4 月 19 日止。
2. 民國 112 年股東常會，無任何股東行使提案權。

第九案：

案由：本公司溫室氣體盤查及查證時程計畫報告。

- 說明：1. 依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 111 年 3 月 22 日證櫃監字第 1110200505 號函辦理，本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司，本公司(即母公司)應於第三階段適用溫室氣體盤查(即 115 年完成盤查，117 年完成查證)。
2. 訂定母公司溫室氣體盤查及查證時程計畫，提報董事會，嗣後並將執行進度按季提報董事會，持續控管溫室氣體盤查及查證揭露時程之完成情形。
3. 請參閱附件七：本公司溫室氣體盤查及查證計畫執行表。

大甲永和機械工業股份有限公司

董事會會議紀錄



第十案：

案由：本公司合併報表子公司溫室氣體盤查及查證時程計畫報告。

說明：1. 依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 111 年 3 月 22 日證櫃監字第

1110200505 號函辦理，本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司，本公司合併報表之子公司應於第四階段適用溫室氣體盤查(即 116 年完成盤查，118 年完成查證)，惟子公司-MATE 屬控股公司，可免除溫室氣體盤查作業。

2. 訂定子公司溫室氣體盤查及查證時程計畫，提報董事會，嗣後並將執行進度按季提報董事會，持續控管溫室氣體盤查及查證揭露時程之完成情形。

3. A. 請參閱附件八之一：大川研溫室氣體盤查及查證計畫執行表。

B. 請參閱附件八之二：堂庭檢驗溫室氣體盤查及查證計畫執行表。

C. 請參閱附件八之三：安徽大甲溫室氣體盤查及查證計畫執行表。

二、討論事項：

第一案：

案由：本公司 112 年第 1 季財務報表，提請 討論。

說明：1. 本公司 111 年度個體財務報表(包括：資產負債表、綜合損益表、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蘇定堅會計師查核簽證完竣，出具查核報告書。

2. 本公司 111 年度合併財務報表(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蔣淑菁會計師及蘇定堅會計師查核簽證完竣，出具查核報告書。

3. 本公司 112 年第 1 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。

4. A. 請參閱附件：本公司 111 年度個體之會計師查核報告及財務報表。

B. 請參閱附件：本公司 111 年度合併之會計師查核報告及財務報表。

C. 請參閱附件九：本公司 112 年第 1 季合併財務報表。

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： 陳獨立董事孫裕：同意
謝獨立董事孟松：同意)

第二案：

案由：111 年度營業報告書，提請 討論。

說明：1. 本公司 111 年度營業報告書。

2. 請參閱附件十：本公司 111 年度營業報告書。

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： 陳獨立董事孫裕：同意)

大甲永和機械工業股份有限公司

董事會會議紀錄



謝獨立董事孟松：同意)

第三案：

案由：本公司截至112年3月31日止之逾期應收帳款非屬資金貸與性質，提請討論。

說明：1. 依金管會發布修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」第37題第一款規定：公司之應收帳款（對象包括關係人及非關係人）如逾正常授信期限3個月仍未收回且金額重大者，應提最近一次董事會決議是否屬資金貸與性質，公司如已設置審計委員會者，並應依證券交易法第14條之5規定辦理。除能舉證公司確實未有資金貸與之意圖（如採取法律行動、提出具體可行之管控措施等）外，即應屬資金貸與性質。

2. 112年3月31日止公司之應收帳款逾正常授信期限3個月仍未收回且金額超過新台幣400萬者，如下所示：

A. 大甲永和：

客戶簡稱	應收帳款逾期超過90天之金額 (新台幣)	逾期原因	收回及預計收回情形
科創	28,549,983 (原幣別：USD928,583.73)	因終端客戶驗收及請款皆延遲所導致。	預計112年5月底收回。

B. 安徽大甲：

客戶簡稱	應收帳款逾期超過90天之金額 (新台幣)	逾期原因	收回及預計收回情形
燦豐	9,539,649 (原幣別：人民幣2,152,933.64)	因終端客戶驗收及請款皆延遲所導致。	預計112年5月底收回。

註：上述表列僅針對應收帳款逾期超過90天未收回且金額超過新台幣400萬之客戶單獨列示說明。

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：
陳獨立董事孫裕：同意
謝獨立董事孟松：同意)

第四案：

案由：處分本公司採權益法評價之長期股權投資及處分方式，提請討論。

說明：1. 子公司基本資料：

A. 子公司名稱：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(本公司副總經理)。

C. 實收資本額：NT\$107,100,000(面額：NT\$10，共10,710,000股)。

D. 業務內容：氣體管路系統檢測、特殊氣體代理銷售、TGM(全面氣體管

大甲永和機械工業股份有限公司

董事會會議紀錄



理)、精密儀器之批發與零售等。

E. 股東名單：

- a. 本公司：持有 7,000,000 股(持股比例 65.36%)。
- b. 楊焜松：持有 210,000 股(持股比例 1.96%)。
- c. 薛蓮：持有 583,333 股(持股比例 5.45%)(現任董事且其為大川研科技現任業務主管洪國仁之配偶)。
- d. 川研產業有限公司：持有 2,916,667 股(持股比例 27.23%)(代表人洪國仁為大川研科技現任業務主管)。

2. 本次處分內容：

- A. 處分金額：NT\$700,000(面額：NT\$10，共 70,000 股)。
- B. 實收款項：NT\$300,000，即每股約以 NT\$4.28571 進行股權轉讓。
(大川研科技 112 年 3 月底之每股淨值為：NT\$17.54)

3. 股權轉讓目的：

近年大川研科技擴展半導體業 TCGM 服務佈局，於 110 年至 112 年第 1 季對大川研整體營運效果逐步擴大顯現，去年所接獲台積電 TCGM 服務訂單，對大川研科技未來營收及獲利更能有效的成長，本公司考量業務主管洪國仁先生對大川研科技之貢獻良多，故透過股權轉讓方式，提高洪國仁先生持股比例，激勵其對大川研科技未來之營運展望能有更多元、更深層表現。

4. 對營運及財務業務之影響：

股權轉讓完成後，洪國仁先生及其配偶名下對大川研科技之持股總數總計 3,570,000 股，持股比例將由原先 32.68% 提高為 33.33%，本公司持有股數將降至 6,930,000 股，持股比例由 65.36% 降為 64.71%，不影響本公司對大川研科技之控制權。且期激勵效果可使大川研科技經營績效成長，本公司將可認列更高之利益。

5. 對大川研科技股東會運作之影響：

本公司對大川研科技之持股比例雖低於 2/3，但 105 年為確保未來大川研科技股東會在特別決議事項之運作，已和楊焜松先生訂定協議，故無影響。

6. 大川研科技 109 年至 112 年第 1 季營收：

單位：新台幣仟元				
性質	109 年度	110 年度	111 年度	112 年第 1 季
銷貨收入	208,388	244,467	329,544	63,821
勞務收入	78,605	151,857	150,991	81,252
營業收入合計	286,993	396,324	480,535	145,073

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

大甲永和機械工業股份有限公司

董事會會議紀錄



謝獨立董事孟松：同意)

第五案：

案由：修正本公司內部控制制度，提請 討論。

說明：1. 依據現行「公開發行公司董事會議事辦法」規定及本公司已設置審計委員會取代監察人，修正內部控制制度「第拾參篇：董事會議事運作之管理作業循環－編號一：董事會議事運作之管理」相關條文。

2. 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第四條：

第三項：公開發行公司設置審計委員會者，訂定或修正內部控制制度，應經審計委員會同意，並提董事會決議。

前項如未經審計委員會同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

3. 請參閱附件十一：第拾參篇編號一董事會議事運作之管理修正對照表。

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：
陳獨立董事蓀裕：同意
謝獨立董事孟松：同意)

壹拾壹、其他議案及臨時動議

無。

壹拾貳、散會

主席：黃士峯

記錄：張雅惠

