

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)

第十二次董事會議

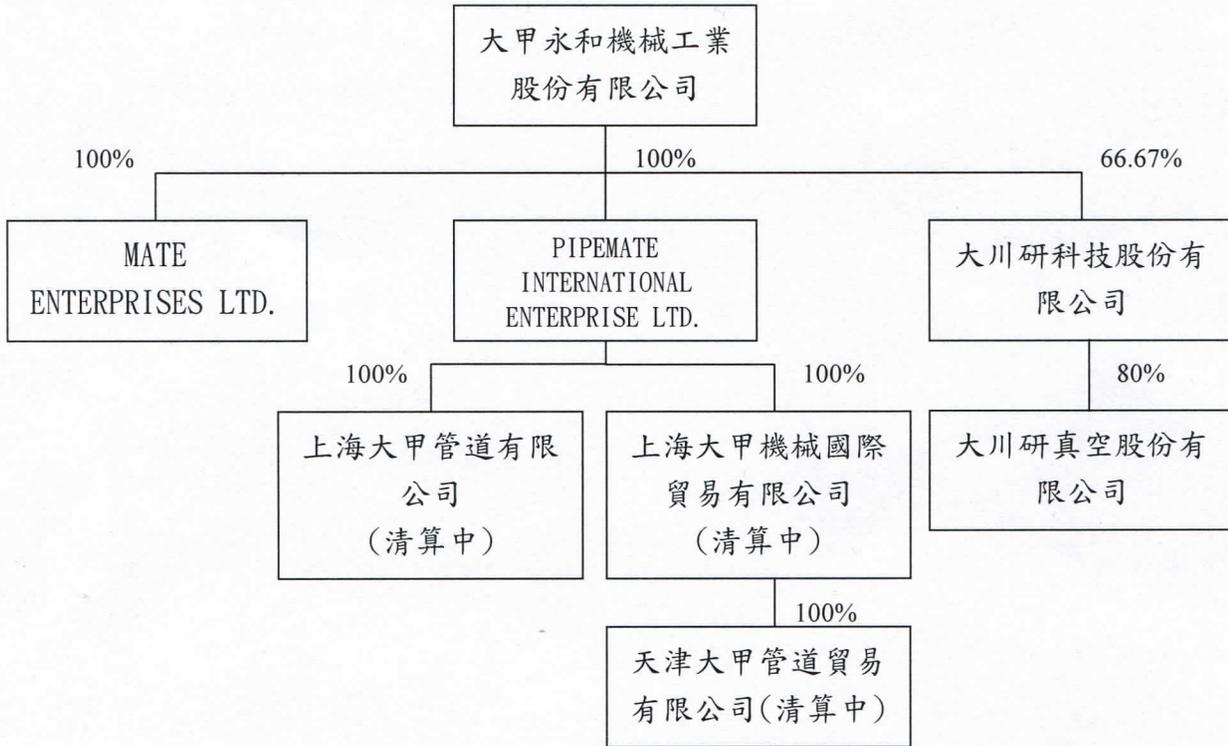
- 壹、時間：民國一百零二年十一月十二日，星期二，上午十時零八分。
- 貳、地點：台中市台中工業區 39 路 51 號。(本公司台中廠會議室)
- 參、會議主席：黃董事長士峯。
- 肆、出席董事：黃董事長士峯、曾董事金池、林獨立董事盈課、黃獨立董事華彬及陳獨立董事孫裕，共五人。
- 伍、請假董事：無。
- 陸、列席監察人：柯監察人俊任，共一人。
- 柒、請假監察人：黃監察人薰賢及黃監察人子真，共二人。
- 捌、列席人員：鍾總經理志清、蔡稽核經理琇玲、蔣會計師淑菁、會計師事務所梁經理郢芝及劉專員筠芄。
- 玖、記錄人員：黃特別助理麟翔。
- 壹拾、宣佈開會：已達法定開會人數，依法請主席宣佈開會。
- 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：本屆第十一次董事會會議紀錄。
- 第二案：
- 案由：本公司一百零二年度第二季與第三季之營業報告。
- 說明：1. 本公司一百零二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蔣淑菁會計師與成德潤會計師核閱，出具核閱報告書。
2. 本公司一百零二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：本公司一百零二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：本公司一百零二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：轉投資公司一百零二年度第三季之營業報告。

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：MATE 一百零二年度第三季財務報表。
- B. 請參閱附件三之二：PIPEMATE 一百零二年度第三季財務報表。
- C. 請參閱附件三之三：上海大甲機械一百零二年度第三季財務報表。
- D. 請參閱附件三之四：上海大甲管道一百零二年度第三季財務報表。
- E. 請參閱附件三之五：大川研科技一百零二年度第三季財務報表。
- F. 請參閱附件三之六：大川研真空一百零二年度第三季財務報表。

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 102 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：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 51,128 仟元整。故本公司背書保證累積餘額約占本公司淨值之 9.34%。
(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 71,128 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 13.00%。
(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 102 年 09 月 30 日財務報表金額：新台幣 547,152 仟元整)
2. 請參閱附件四：本公司及其子公司截至 102 年 10 月 31 日止之資金貸與他人暨背書保證情形。

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：
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 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-存貨跌價及呆滯損失：NT\$8,922,485。

本公司 101 年 12 月 31 日及 101 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\$42,532,804。

(I/S) 帳列-存貨跌價及呆滯損失：NT\$1,296,263。

本公司 102 年 09 月 30 日及 102 年度第三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\$36,977,178。

(I/S) 帳列-存貨跌價及呆滯回升利益：NT\$-7,147,261。

3. 請參閱附件五：國際會計準則第二號公報對本公司損益影響報告。

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. 請參閱附件六：102 年 07 月 23 日至 102 年 10 月 29 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：本公司一百零三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，據以檢查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取得或處分資產、從事衍生性商品交易、

大甲永和機械工業股份有限公司

董事會會議紀錄

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、對子公司之監督與管理、董事會議事運作之管理、第八條第三項所列項目、資通安全檢查及第七條規定之銷售及收款循環、採購及付款循環等重要交易循環，列為每年年度稽核計畫之稽核項目。

3. 依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第十三條第三項規定：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，除應包括前項之稽核項目外，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」第十三條第四項規定：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」第十三條第五項規定：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. 請參閱附件七：本公司一百零三年度內部稽核風險評估及稽核計劃。

請決議：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
陳獨立董事孫裕：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 102 年 6 月 5 日證券交易法第 14-1 條修定與財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 102 年 10 月 14 日證櫃監字第 1020025699 號函規定，修訂本公司內部控制制度之「自行檢查作業程序」。

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自行檢查作業程序修改對照表。

請決議：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)

大甲永和機械工業股份有限公司

董事會會議紀錄

黃獨立董事華彬：同意

陳獨立董事孫裕：同意)

第三案：

案由：修訂本公司內部稽核實施細則，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，並配合本公司內部控制制度增訂及查核項目之需求，修訂本公司內部稽核實施細則之「自行檢查及對子公司監理作業稽核」，與新增「內部人異動與其股權異動之管理作業稽核」、「庫藏股轉讓予員工之管理作業稽核」。

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：本公司內部稽核實施細則修改對照表。

請決議：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
陳獨立董事孫裕：同意)

第四案：

案由：短期資金融資續約案，提請 討論。

說明：1. 台灣新光商業銀行大甲分行，短期信用額度續約新台幣 3,000 萬元整。

2. 上述相關與銀行簽約事宜，授權董事長全權處理。

請決議：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
陳獨立董事孫裕：同意)

第五案：

案由：上海大甲機械國際貿易有限公司背書保證額度事宜，提請 討論。

說明：1. 背書保證額度金額：美金 800,000 元整。

2. 上海大甲機械國際貿易有限公司(以下簡稱：上海大甲)目前進行清算

大甲永和機械工業股份有限公司

董事會會議紀錄



作業，然截至 102/10/31 借款餘額尚餘人民幣 2,640,000 元整，本公司提供背書保證額度分別由台灣區中小企業銀行大甲分行開狀美金 800,000 元整及華南銀行台中港路分行開狀美金 630,000 元整，以上海大甲現況借款餘額得以提前取消一筆開狀額度，故擬先行終止華南銀行台中港路分行背書保證額度美金 630,000 元整；而台灣區中小企業銀行大甲分行承做之背書保證額度，信用狀於 102/12/19 到期時將會申請修改信用狀期限至 103/12/19，若上海大甲借款提前全數清償完畢時，屆時亦會提前終止此一背書保證額度。

3. 依本公司「背書保證作業程序」第五條：本公司所謂背書保證事項，應先經過董事會決議通過後始得為之。但為配合時效需要，得由董事會授權董事長在當期淨值百分之三十以內先予決行，事後提報最近一次董事會追認，並將辦理之有關情形報股東會備查。本公司已設置獨立董事時，為他人背書保證時，應充份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。

請決議：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
陳獨立董事孫裕：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

