

大甲永和機械工業股份有限公司

董事會會議紀錄

本屆(任期民國一百零六年六月二十一日至民國一百零九年六月二十日)
第九次董事會議

- 壹、開會時間：民國一百零七年十一月八日，星期四，上午十時十分。
- 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：黃董事長士峯、曾董事金池、黃獨立董事華彬、陳獨立董事孫裕及徐獨立董事俊成，共五人。
- 伍、列席監察人：柯監察人俊任、黃監察人薰賢。共二人。
- 陸、請假監察人：黃監察人子真，共一人。
- 柒、列席人員：鍾總經理志清、蔡稽核經理琇玲及劉專員宥均。
- 捌、記錄人員：黃特別助理麟翔。
- 玖、宣佈開會：已達法定開會人數，依法請主席宣佈開會。

壹拾、主席致詞：(略)

壹拾壹、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 102 年 05 月 09 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：本屆第八次董事會會議紀錄。

第二案：

案由：本公司一百零七年度第二季與第三季營業報告。

- 說明：1. 本公司一百零七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曾棟鋆會計師與吳麗冬會計師核閱，出具核閱報告書。
2. 本公司一百零七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：本公司一百零七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：本公司一百零七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

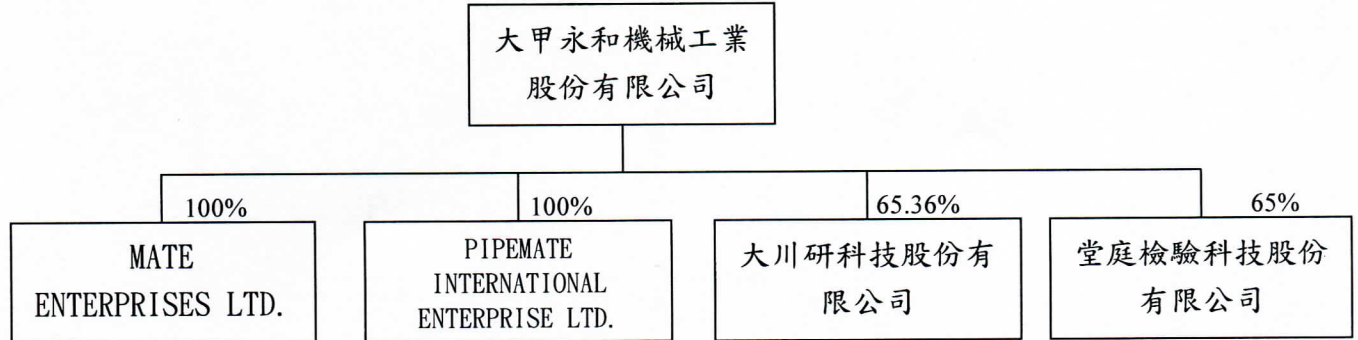
董事會會議紀錄



第三案：

案由：轉投資公司一百零七年度第三季營業報告。

說明：1. 本公司與轉投資公司間組織關係圖，請參閱下圖：



2. A. 請參閱附件三之一：MATE 一百零七年度第三季財務報表。
- B. 請參閱附件三之二：PIPEMATE 一百零七年度第三季財務報表。
- C. 請參閱附件三之三：大川研科技一百零七年度第三季財務報表。
- D. 請參閱附件三之四：堂庭檢驗一百零七年度第三季財務報表。

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 107 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餘額約占本公司淨值之 2.68%。

(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：

大甲永和機械工業股份有限公司

董事會會議紀錄

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 2.68%。

(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 107 年 09 月 30 日財務報表金額：NT\$ 744,914,575)

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 105 年 12 月 31 日及 105 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\$37,243,555。
 - (I/S) 帳列-存貨回升利益：NT\$5,753,920。
- B. 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。
- C. 本公司 107 年 09 月 30 日及 107 年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\$39,739,298。
 - (I/S) 帳列-存貨跌價及呆滯損失：NT\$1,646,838。

3. 請參閱附件四：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. 請參閱附件五：107 年 7 月 30 日至 107 年 10 月 24 日止之內部稽核摘要報告及內部稽核追蹤摘要報告。

大甲永和機械工業股份有限公司

董事會議紀錄



第七案：

案由：誠信經營情形報告。

- 說明：1. 依據「誠信經營守則」第二十三條檢舉及懲戒之規定，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監察人。
2. 本公司已於103年11月13日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：IFRS16「租賃」導入計畫執行進度報告。

- 說明：1. 依107年1月8日證櫃監字第1070200029號函，將於108年起適用IFRS16「租賃」規定，本公司依IFRS16「租賃」導入計畫執行中。
2. 請參閱附件七：IFRS16導入計畫。

二、討論事項：

第一案：

案由：修訂本公司內部控制制度，提請討論。

- 說明：1. 依金融監督管理委員會103年9月22日金管證審字第10300363187號函修定之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」與公司實際作業情形：
- (1) 修訂「生產循環」之YHO-402-5個人生產日報表。
 - (2) 新增「客訴處理」之YHS-107-8報修處理單。
 - (3) 修訂「公司行政管理實施細則」之YH0308公司事務處理核決表。
 - (4) 修訂「行政管理實施細則」之YH0321財產管理辦法。
 - (5) 修訂「會計制度」之YH0904會計科目編號、名稱及使用說明。
 - (6) 修訂「會計制度」之YH0908會計事務處理原則。
 - (7) 修訂「會計制度」之YH0910主要交易循環會計事務處理程序。
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

大甲永和機械工業股份有限公司

董事會會議紀錄

確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

3. 請參閱附件八之一：個人生產日報表修改對照表。
八之二：報修處理單修改對照表。
八之三：公司事務處理核決表修改對照表。
八之四：財產管理辦法修改對照表。
八之五：會計科目編號、名稱及使用說明修改對照表。
八之六：會計事務處理原則修改對照表。
八之七：主要交易循環會計事務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：
黃獨立董事華彬：同意
陳獨立董事蔴裕：同意
徐獨立董事俊成：同意)

第二案：

案由：中期資金融資新增案，提請 討論。

- 說明：1. 第一銀行大甲分行，五年中期擔保借款額度：新台幣 3,000 萬元之融資額度新增案。
2. 上述相關與銀行簽約事宜，授權董事長全權處理。
3. 請參閱附件九：銀行借款彙總表。

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：
黃獨立董事華彬：同意
陳獨立董事蔴裕：同意
徐獨立董事俊成：同意)

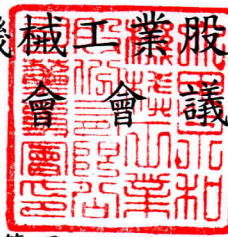
第三案：

案由：本公司一百零八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

大甲永和機械工業股份有限公司

董事會議紀錄



- 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. 請參閱附件十：一百零八年度內部稽核風險評估及稽核計畫。

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：
黃獨立董事華彬：同意
陳獨立董事蓀裕：同意
徐獨立董事俊成：同意)

壹拾貳、其他議案及臨時動議
無。

壹拾參、散會

主席：黃士峯
記錄：黃麟翔

