

# 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 112 年 6 月 16 日至民國 115 年 6 月 15 日)

### 第三次董事會議

- 壹、開會時間：民國 112 年 11 月 9 日，星期四，上午十時三十五分。
- 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(視訊出席)、曾董事金池、柯董事俊任(委託黃董事長士峯代理出席)、陳董事文政、陳獨立董事孫裕、謝獨立董事孟松及黃獨立董事汀甫，共七人。
- 伍、請假董事：無。
- 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。

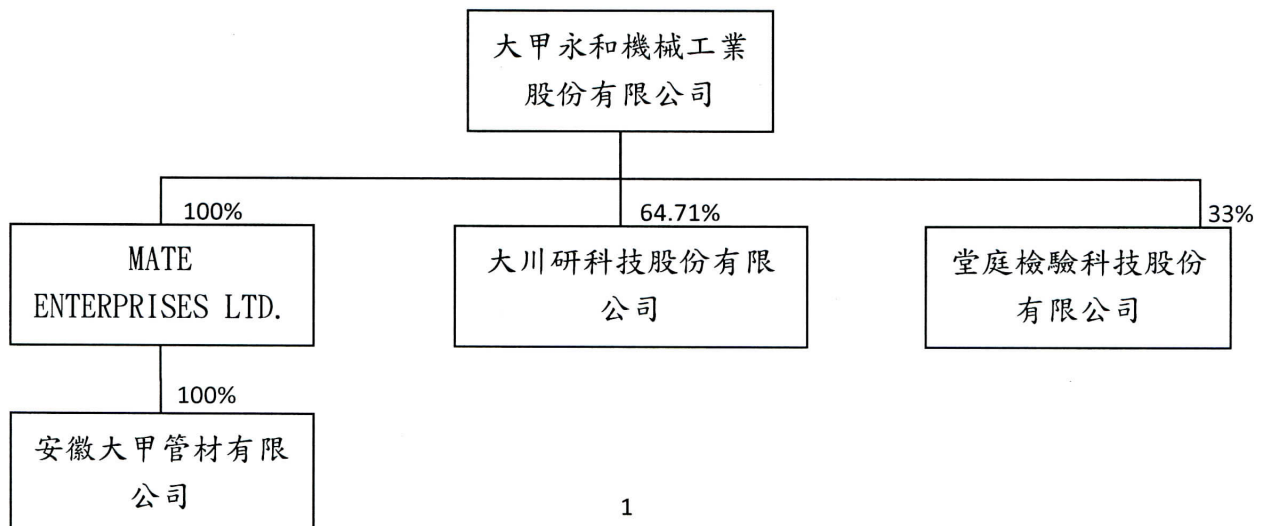
2. 上次會議決議事項皆已按決議執行。

3. 請參閱附件一：本屆第二次董事會會議紀錄。

##### 第二案：

案由：轉投資公司 112 年第 3 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；

安徽大甲管材有限公司，以下簡稱：安徽大甲。

2. 本公司原持股比例 65%之轉投資子公司堂庭於 112 年 8 月 25 日處分後，本公司持股比例降為 33%，因無實質控制力，轉為本公司長期投資之關聯企業。
3. A. 請參閱附件二之一：MATE 112 年第 3 季財務報表。  
B. 請參閱附件二之二：大川研 112 年第 3 季財務報表。  
C. 請參閱附件二之三：安徽大甲 112 年第 3 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 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\$50,000,000。故本公司背書保證累積餘額約占本公司淨值之 5.15%。

(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 5.15%。

(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 09 月 30 日財務報表金額：NT\$970,866,358)。

# 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：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 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 09 月 30 日及 112 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\$28,301,321。

(I/S) 帳列-存貨跌價及呆滯損失：NT\$390,443。

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. 請參閱附件四：112 年 07 月 27 日至 112 年 10 月 30 日止之內部稽核摘要報告及 112 年第三季內部稽核追蹤摘要報告。

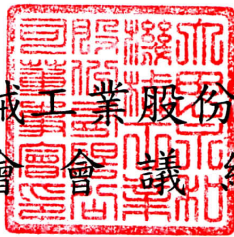
### 第六案：

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

# 大甲永和機械工業股份有限公司

## 董事會會議紀錄



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. 請參閱附件五：履行誠信經營情形。

### 第七案：

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. 子公司溫室氣體盤查及查證時程計畫已提報 112 年 3 月 23 日董事會，嗣後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. 本公司於 112 年 8 月 25 日處分子公司堂庭部分股權，持股比例由 65% 降為 33%，本公司對堂庭已無實質控制力，故溫室氣體盤查及查證計畫執行表資料，予以刪除。
  4. A. 請參閱附件六之一：大川研溫室氣體盤查及查證計畫執行表。  
B. 請參閱附件六之二：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：處分本公司採權益法評價之長期股權投資變更交易方式，提請 討論。(補追認)

說明：1. 112 年 3 月 23 日董事會決議通過處分本公司採權益法評價之長期股權投資。

#### 2. 處分標的資料：

- A. 標的名稱：堂庭。
- B. 實收資本額：NT\$20,000,000(2,000,000 股)。
- C. 持有標的股數：1,300,000 股。
- D. 標的帳列金額：NT\$5,446,725(截至 112 年 2 月 28 日自結數)  
NT\$6,365,240(截至 112 年 7 月 31 日自結數)

#### 3. 變更交易方式及處分結果：

- A. 原交易方式：與宣捷幹細胞生技股份有限公司(以下簡稱宣捷)採股權交換方式。
- B. 最終交易方式：

# 大甲永和機械工業股份有限公司

## 董事會會議紀錄



a. 本公司處分 640,000 股及個人股東處分 460,000 股共 1,100,000 股予宣捷，宣捷持股比例 55%。

b. 112 年 8 月 11 日簽訂股份買賣契約書，本公司處分 640,000 股，每股 9.09091 元，交易金額為 NT\$5,818,186，處分子公司利益 NT\$2,684,529。

C. 處分結果：

a. 本公司持股比例由 65%降為 33%(660,000 股)，因本公司對堂庭已無實質控制力，故已非本公司之子公司。

b. 112 年 8 月 25 日宣捷已匯入交易金額，並於 112 年 9 月 11 日取得主管機關變更核准。

4. A. 依本公司投資管理辦法規定：處分採權益法之長期股權投資，交易金額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。

→ 交易金額小於 NT\$84,650,000(實收資本額 NT\$423,250,000\*20%)或 NT\$300,000,000。

B. 依本公司取得或處分資產處理程序第九條之四之規定：交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。

→ 本次處分不須取得會計師意見。

5. A. 請參閱附件七之一：112 年 8 月 11 日股權買賣契約書。

B. 請參閱附件七之二：112 年 9 月 11 日堂庭變更登記核准函及變更登記表。

C. 請參閱附件七之三：112 年 8 月 25 日堂庭股東名冊。

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

黃獨立董事汀甫：同意)

第二案：

案由：本公司 112 年第 3 季財務報表，提請 討論。

說明：1. 本公司 112 年第 2 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蘇定堅會計師核閱，出具核閱報告書。

2. 本公司 112 年第 3 季財務報表(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。

# 大甲永和機械工業股份有限公司

## 董事會會議紀錄



3. A. 請參閱：本公司 112 年第 2 季合併財務報告暨會計師核閱報告。

B. 請參閱附件八：本公司 112 年第 3 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  
黃獨立董事汀甫：同意)

### 第三案：

案由：本公司 113 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. 請參閱附件九：113 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  
黃獨立董事汀甫：同意)

### 第四案：

案由：本公司配置資訊安全專責主管及資訊安全人員案，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 9 條之 1 及 110 年 12 月 28 日金管證審字第 11003656544 號令辦理。

2. 由資訊課崔金柱主任兼任資訊安全專責主管，資訊課資訊員兼任資訊安全人員，負責資訊安全相關工作。

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  
黃獨立董事汀甫：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. 配合公司實務運作，修正內部控制制度「第肆篇採購循環-編號六付款作業」，區別電匯付款流程整批及單筆作業方式、區別開立支票後，郵寄及自取作業方式。

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：第貳篇編號六付款作業修正對照表。

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  
謝獨立董事孟松：同意  
黃獨立董事汀甫：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

