

股票代號:4533



協易機械工業股份有限公司
SHIEH YIH MACHINERY INDUSTRY CO.,LTD.

九十九年度年報
2010 ANNUAL REPORT

中華民國一〇〇年五月十九日刊印

公開資訊觀測站網址：<http://newmops.twse.com.tw>

一、公司發言人及代理發言人

發言人：

姓名：魏淵欽

職稱：營業處副總

電話：03-3525466

電子郵件信箱：kenneth@seyi.com.tw

代理發言人：

姓名：徐煜博

職稱：財務部協理

電話：03-3525466

電子郵件信箱：fd@seyi.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

地址：33392 桃園縣龜山鄉南上路 446 號

電話：03-3525466

傳真：03-3525488

三、股票過戶機構

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市民生東路一段 51 號三樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

電話：02-25621658

四、最近年度財務報告簽證會計師：

姓名：韋亮發會計師、邱政俊會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：10596 台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：02-25459988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

六、公司網址：<http://www.seyi.com.tw>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
一、九十八年度營業結果.....	1
二、本年度營業計劃概要.....	3
三、未來公司發展策略、受到外部競爭環競、法規環境及總體經營環境之影響.....	3
貳、公司簡介	5
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告	7
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料... ..	9
三、公司治理運作情形.....	16
四、會計師公費資訊.....	24
五、更換會計師資訊.....	25
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	26
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人、及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	27
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	28
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	29
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	30
二、公司債發行情形.....	35
三、特別股發行情形.....	35
四、海外存託憑證發行情形.....	35
五、員工認股權證發行情形.....	35
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	35
七、資金運用計劃執行情形.....	36

	頁次
伍、營運概況	38
一、業務內容.....	38
二、市場及產銷概況.....	43
三、從業員工.....	49
四、環保支出資訊.....	49
五、勞資關係.....	50
六、重要契約.....	51
陸、財務概況	52
一、最近五年度簡明資產負債表與損益表及會計師姓名與查核意見.....	52
二、最近五年度財務分析.....	54
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	56
四、最近年度財務報表.....	57
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	96
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	131
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	132
一、財務狀況.....	132
二、經營結果.....	133
三、現金流量.....	134
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	134
五、最近年度轉投資政策及其獲利或虧損之主要原因與改善計畫及未來一年投資計畫.....	134
六、風險管理及評估.....	135
七、其他重要事項.....	136
捌、特別記載事項	137
一、關係企業相關資料.....	137
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	139
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	139
四、其他必要補充說明事項.....	139
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	139

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

經歷 2009 年金融海嘯引發全球經濟重大衰退的嚴峻挑戰，協易在全體同仁辛勤打拼及股東的支持下，2010 年度展現了正向的成績表現。2010 年度母公司營收為新台幣 18.19 億元，較 2009 年度營收 9.95 億元，成長幅度達 82.74%；合併營收為新台幣 30.90 億元，較 2009 年度合併營收 17.88 億元，成長率達 72.82%，全年獲利金額為 1.09 億元，每股盈餘為 0.84 元，相較於 2009 年度營運虧損 1.49 億元，每股虧損 1.41 元，2010 年獲利表現相對亮麗。

儘管外在營運環境及挑戰難度持續增加，2010 年仍是協易沈穩發展的一年，這一年來協易在內部組織的活化，產品系列的調整以及全球化營運的佈局，都有了顯著的成績與績效。除了行銷網絡的持續積極佈建外，也在產銷協調、合理化成本管控的落實措施上，做了一連串的努力，使得本公司毛利率由 2009 年的 13.4% 提高到 2010 年的 22.3%，毛利率較 2009 年度增加近 9%，雖然原物料漲勢未歇，提高毛利率的大方向，仍將會是協易未來長期持續努力的課題及目標。

協易中國大陸第二期廠大型加工設備已於五月份起陸續調適投產，未來可提供及滿足汽車工業、電子通訊產業及其他行業等大型機種的需求。協易中國也將藉由昆山廠第二期廠房的完工與投產，全面性增加在大陸接單能力的廣度與深度。

展望未來，經濟大環境將持續正面發展趨勢，各業資本支出投資計劃也仍將維持穩健樂觀的態勢。協易除了持續新興市場的開發及全球行銷的佈局外，公司會將業務重點放在持續成長的中國市場。此外，未來的成長動能也將來自不斷地創新，從工作流程、技術、產品、服務、到市場開發與國際結盟合作，並發揮集團綜合效益以創造競爭優勢。

感謝全體同仁一年來辛勤的打拼，也謝謝各位股東的全力支持。未來，我們仍將持續秉持協易機械「尖端發展，永續服務」的經營理念，為全體股東追求最大的利潤，達成股東們所付與經營團隊的目標。

董事長：郭雅慧

一、九十九年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	99 年度	98 年度	成長率(%)
營業收入	1,819,867	995,904	82.74
已實現營業毛利	362,919	50,330	621.08
營業利益	26,813	(215,467)	112.44
稅前淨利	147,103	(183,802)	180.03
稅後淨利	109,500	(149,918)	173.04
稅後每股盈餘	0.84 元	(1.41)元	159.57

(二)預算執行情形：本公司九十九年度未公開財務預測，故無須報告預算達成情形。

(三)財務收支

單位：新台幣仟元

項 目	99 年度	98 年度
期初現金及約當現金餘額	416,537	134,447
營業活動之淨現金流入(出)	81,877	301,485
投資活動之淨現金流入(出)	(8,403)	(17,719)
融資活動之淨現金流入(出)	108,563	(1,676)
本期現金及約當現金增加(減少)數	182,037	282,090
期末現金及約當現金餘額	598,574	416,537

單位：新台幣仟元

項 目	99 年度	98 年度	增 (減)	
營業外收入及利益	利息收入	1,369	1,856	(487)
	採權益法認列之投資利益	158,436	38,884	119,552
	其 他	9,550	33,512	(23,962)
	小 計	169,355	74,252	95,103
營業外費用及損失	利息費用	8,488	13,684	(5,196)
	兌換損失	39,141	4,876	34,265
	其 他	1,436	24,027	(22,591)
	小 計	49,065	42,587	6,478

(四)獲利能力分析

項 目	99 年度	98 年度		
財務結構	負債佔資產比例%	39.63	38.52	
	長期資金佔固定資產比例%	440.04	320.97	
獲利能力	資產報酬率%	3.87	(4.65)	
	股東權益報酬率%	6.05	(8.91)	
	估實收資本比 率〈%〉	營業利益	1.75	(17.35)
		稅前純益	9.61	(13.81)
	純益率〈%〉	6.02	(15.29)	
每股盈餘〈元〉	0.84	(1.41)		

(五)研究發展狀況

本公司擁有沖床製造之專業研發技術團隊負責研究開發，同時亦完成多項研發成果及專利取得，除有效運用政府資源，如執行工業局主導性新產品開發計畫案或科專計畫案等成功開發出新產品機型外，本公司為因應市場需求搭配最先進高速機械手設備，推出 LCD 專用機，同時成功研究開發伺服沖床新產品，未來本公司將持續以強化關鍵技術之研究與開發，以增進本公司營運成效。

二、本年度營業計劃概要：

(一)、一〇〇年度經營方針：

- 1、台灣研發、兩岸生產、銷售全球。
- 2、精緻化的行銷及服務網絡。
- 3、高品質的人才、工作、產品及服務效益。
- 4、強化國際結盟合作效能。

(二)、一〇〇年度重要之產銷政策：

- 1、有效調節產銷資源，深化產能效益。
- 2、積極、彈性、適度的價格政策。
- 3、拓展全球市場，昇華產銷競爭力。
- 4、增擴伺服產品產銷效能及行銷佈局。

(三)、一〇〇年度預期銷售數量及其依據：

本公司產品產業屬性隸屬成型工具機，主要產品為沖床設備。環顧全球市場變遷及經濟因素衝擊，一〇〇年度經濟大環境呈現正面市場趨勢，各業資本支出投資計劃相對穩健但樂觀，對本公司一〇〇年度預期營收將為有利，而本公司亦仍將持續提升中心廠與衛星廠協力體系間的綜效，積極拓展高需求成長市場，故預期一〇〇年度的銷量仍可在積極、穩健而樂觀之狀況下持續成長。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

(一)未來公司發展策略：秉持「尖端發展、永續服務」經營理念，落實台灣研發、兩岸生產、全球銷售之國際性發展策略。

(二)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

1、根據 Garner Publications, Inc. 對全球工具機市場的調查結果顯示：

- (1) 全球工具機產業在 2010 年揮別金融風暴影響，由谷底走向復甦，2010 年全球工具機產值約 663 億美元，較 2009 年成長 21%。台灣的產值大約 37 億美元位居全球第六名，其前五名依序為中國大陸、日本、德國、義大利和韓國。
- (2) 2010 年金屬切削工具機的產值約 30.8 億美元，年成長率為 76.8%，金屬成型工具機產值約 8.32 億美元，年成長率 62.3%。

- (3) 2010 年台灣工具機出口超過 29 億美元，年成長率約 70%，為全球第四大工具機出口國。其中金屬切削工具機出口 23.3 億美元，年成長率 76.1%，金屬成型工具機出口 6.3 億美元，年成長率 50.4%。
- (4) 2010 年台灣進口工具機 7.3 億美元，年成長率 106.5%。
- (5) 主要出口前五大國家依序為中國佔 42.2%，美國、印度、泰國、土耳其。中國與亞洲新興國家如印度、泰國、馬來西亞之經濟快速發展，台灣居地理優勢已是最主要的工具機供應國。

2、未來台灣工具機的展望：

- (1) IMF 預估 2011 年全球經濟成長率為 4.1%，經濟可望溫和成長，印度、泰國、馬來西亞、越南及巴西等新興國家之市場需求仍將維持熱絡，持續投資購置設備。
- (2) 根據 Gardner Publications, Inc. 的研究，2011 年美國新增工具機投資可望較 2010 年成長 15%。
- (3) 中國自 2011 年進入「十二五計劃」階段，對工具機的加工設備需求大增。
- (4) ECFA 上路提升台灣工具機搶佔大陸市場的利基，加上零組件關稅降低有助於降低成本，提升價格競爭力。
- (5) 日本的地震、海嘯、核災，產生轉單效應，台灣工具機是最大受益者。
- (6) 2011 年台灣工具機的產值將保持超過 20% 以上的成長，更有機會攀升至全球第四大工具機生產國。

總之，台灣工具機擁有機台性價比高，國際客戶服務的競爭優勢，確實掌握亞洲新興國家經濟發展的需求，開拓廣大中國市場的同文同種優勢，台灣工具機產值與出口在 2011 年可望持續成長，挑戰歷史高峰。

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 71 年 3 月 2 日

二、公司沿革：

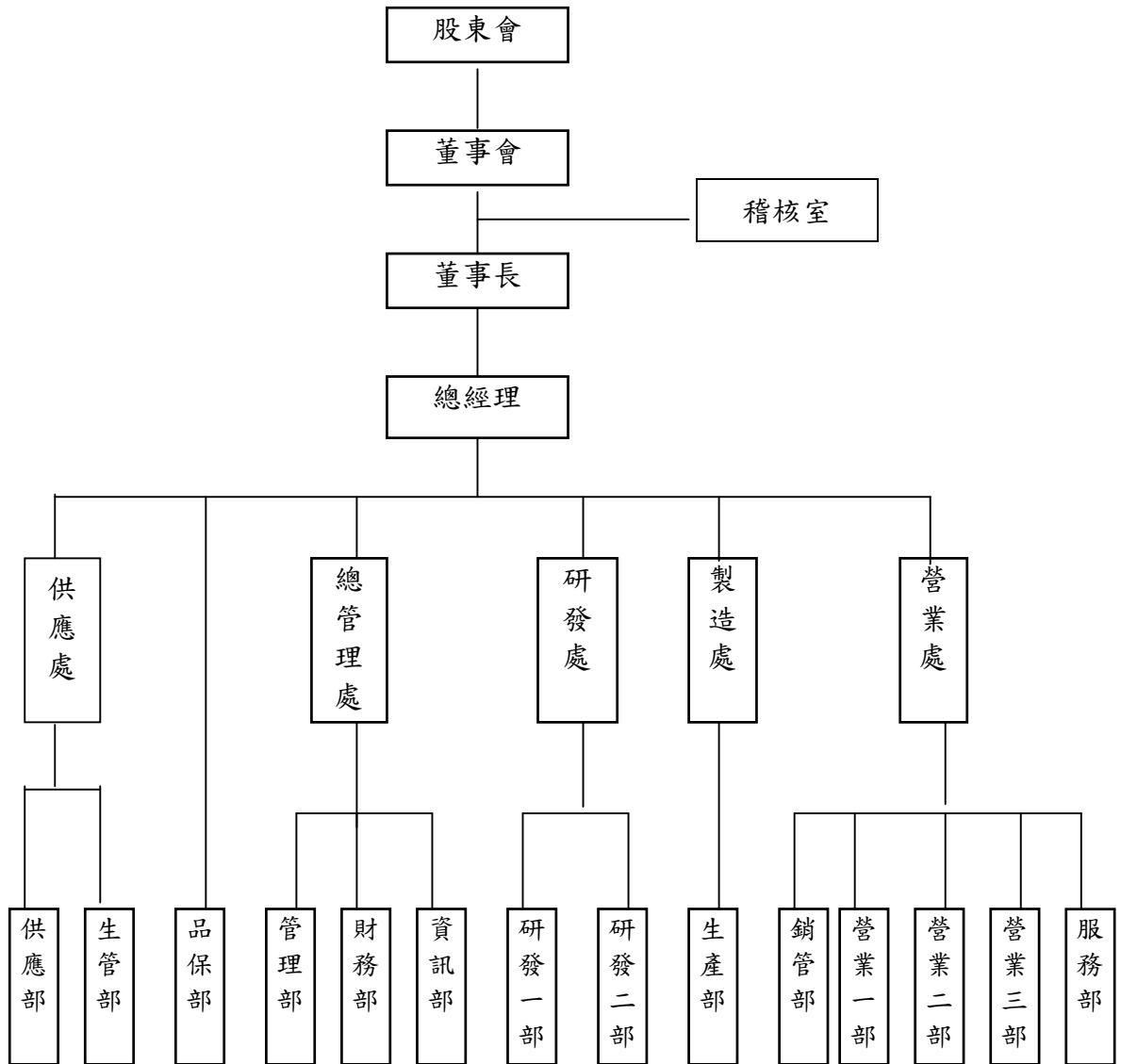
71 年	<ul style="list-style-type: none"> 由協益泉鐵工廠有限公司易名設立協易機械工業股份有限公司，並擴遷南崁廠 資本額為新台幣貳仟玖佰萬元整
74 年	<ul style="list-style-type: none"> 通過中央標準局正字標記產品檢驗 資本額增資為新台幣參仟玖佰萬元整
77 年	<ul style="list-style-type: none"> 資本額增資為新台幣捌仟萬元整，擴增 500 坪新建廠房
78 年	<ul style="list-style-type: none"> 增購 2,500 坪擴廠預定地 資本額增資為新台幣壹億伍仟萬元整
80 年	<ul style="list-style-type: none"> 開發完成 SHP-30 超高速型沖床 與日本 AMINO 公司完成技術合作簽約，正式生產大型油壓機
81 年	<ul style="list-style-type: none"> SN1 溼式離合器系列開發完成
82 年	<ul style="list-style-type: none"> ISO-9002 認證通過
83 年	<ul style="list-style-type: none"> 擴建 700 坪新廠房 ISO-9001 認證通過 導入 TQM 全面品質經營制度
84 年	<ul style="list-style-type: none"> 開發完成 SM1-500 連桿式沖床、SE2-400 偏心齒輪沖床 設東莞服務站，提供大陸地區更直接快速之服務 獲得 CE Marking 認證 資本額增資為新台幣壹億玖仟伍佰萬元整
85 年	<ul style="list-style-type: none"> SN1 系列獲頒台灣精品標誌 獲工業局評定自動化工程服務機構輔導合格廠商 獲經濟部核准並執行直壁式連桿沖床主導性新產品開發計劃 開發完成 SE2-500 及 SE2-600 偏心齒輪沖床
86 年	<ul style="list-style-type: none"> S1 生產線正式開動 資本額增資為新台幣參億元整，並經財政部證期會核准公開發行
87 年	<ul style="list-style-type: none"> 完成 SM2 主導性新產品開發計劃 設上海服務站，提供大陸地區第二個服務點 SN2 系列獲頒台灣精品標誌 資本額增資為新台幣參億柒仟伍佰萬元整
88 年	<ul style="list-style-type: none"> 經濟部核准 300T 超剛性高負荷壓床之主導性新產品開發計劃 投資「協弘精機股份有限公司」為本公司子公司 成立「協易沖壓業聯誼會」 資本額增資為新台幣肆億壹仟貳佰伍拾萬元整 SM2 系列獲頒台灣精品標誌
89 年	<ul style="list-style-type: none"> 投資設立協易(美國)公司 (SEYI-AMERICA, INC.) 與日本能率機械製作所策略聯盟，共同研發及銷售高速沖床 完成 SPF2 主導性新產品開發計劃 資本額增資為新台幣肆億參仟參佰壹拾貳萬伍仟元整

90年	<ul style="list-style-type: none"> • 南崁工廠新建辦公大樓完工啓用，廠辦合一 • 開發完成 SH1 精密高速沖床 • S2 生產線正式開動 • ISO-14001 國際標準環境管理系統認證通過 • 資本額增資為新台幣肆億柒仟陸佰肆拾參萬柒仟伍佰元整
91年	<ul style="list-style-type: none"> • 股票上櫃掛牌 • 取得 SH 系列高速沖床 CE-marking 認證 • 榮獲經濟部產業科技發展優等獎 • 資本額增資為新台幣伍億貳仟伍佰零柒萬肆仟貳佰伍拾元整
92年	<ul style="list-style-type: none"> • 獲經濟部核准「智慧型彈性沖壓生產線」科技研究發展專案 • 成立研發中心 • 資本額增資為新台幣陸億零捌拾伍萬壹仟柒佰玖拾元整
93年	<ul style="list-style-type: none"> • 建購 500 坪重型廠房及三菱 CNC 落地型搪銑床 • C 型及半門型全系列機種取得 CE-marking 及低電壓認證 • ERP 系統上線(SAP) • 開發完成 SNS、SLS 系列沖床 • 資本額增為新台幣陸億柒仟零柒拾參萬貳仟柒佰玖拾元整
94年	<ul style="list-style-type: none"> • 增設協易科技精機(中國)有限公司東莞分公司 • 獲經濟部核准「協作式客戶服務整合」全球運籌示範性發展計畫 • 美國田納西設立 SEYI PRESSES, INC. • 資本額增為新台幣柒億伍佰參拾玖萬玖仟參佰參拾元整
95年	<ul style="list-style-type: none"> • 資本額增為新台幣玖億伍佰捌拾玖萬肆仟肆拾元整
96年	<ul style="list-style-type: none"> • 獲經濟部工業局核准設立企業營運總部 • 獲經濟部核准「精密複合化伺服控制沖壓成型機」開發專案 • 資本額增為新台幣壹拾億參仟參佰貳拾捌萬貳仟柒佰伍拾元整
97年	<ul style="list-style-type: none"> • 榮獲第二屆桃園縣長青卓越獎 • SNS2 系列獲頒台灣精品標誌 • 資本額增為新台幣壹拾億玖仟捌佰參拾壹萬肆仟柒佰壹拾元整
98年	<ul style="list-style-type: none"> • 郭雅慧小姐出任協易機械工業(股)公司的董事長及執行長 • 通過直軸式鋼架單, 雙軸精密沖床(SN1, SN2)動力衝剪機械型式檢定 • 通過直壁式雙曲軸沖床(SAG-300~600)動力衝剪機械型式檢定 • 資本額增為新台幣壹拾參億參仟捌拾壹萬壹仟壹佰元整
99年	<ul style="list-style-type: none"> • 資本額增為新台幣壹拾伍億參仟捌拾壹萬壹仟壹佰元整 • 開發完成 STD-250 深抽引專用機

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 組織結構：



2、各主要部門所營業務：

主要部門	各部門主要執掌
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> • 內部控制制度的擬定 • 內部稽核之規劃執行及報告
總管理處	<ul style="list-style-type: none"> • 人力資源、總務行政作業之制度規劃、實施、督導與管控 • 教育訓練作業規範與管控 • 財務與資金管理等業務 • 稅務及帳務等作業處理 • 股務作業之處理 • 公司電腦資訊之統合與管理 • 電腦化系統作業之規劃、推行與管控
供應處	<ul style="list-style-type: none"> • 生產購料作業與管理 • 協力廠與供應商之管理及資材作業處理 • 委外加工作業事宜 • 生產計畫之編列與管控
研發處	<ul style="list-style-type: none"> • 產品開發設計、圖面管理 • 設計標準制訂、設計審查、設計變更管理 • 生產製程之改善 • 產品售後品質情報及市場產品技術情報之蒐集、分析 • 技術合作事務及專利作業處理
營業處	<ul style="list-style-type: none"> • 市場情報之搜集與分析 • 各項銷售企劃之制定、推行、管理及分析 • 客戶關係之管理 • 銷售報價、合約審查及合約簽訂、交期訂定作業 • 代理商之簽定與管理、評審 • 銷售徵信及銷售貨款之收受與管控 • 產品交貨之安裝、試車、售後服務及客戶報怨處理
製造處	<ul style="list-style-type: none"> • 產品加工、製造、組裝作業 • 機器設備、鑄夾治具、刀具、量具之管理與維護 • 不良品處理與矯正 • 產品裝箱管制、成品之裝運交貨與管制

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人

1. 董事及監察人資料：

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係
董事長	郭雅慧	99.6.18	3年	98.6.10	3,143,138	2.36%	3,826,138	2.67%	0	0.00%	0	0%	美國佩斯大學財管所碩士 協易美國公司總經理	協易機械公司執行長 協易中國公司董事長 協易美國公司董事長 宇宸投資公司董事 福邦證券公司董事 文擘科技公司董事 首利實業公司董事 立德電子法人代表監察人 威強科技監察人 禾伸堂企業獨立董事 旺玖科技獨立董事	無	郭挺鈞	兄弟
董事	宇宸投資(股)公司 法人代表人 鄭更義	99.6.18	3年	99.6.18	12,000,000	9.02%	12,000,000	8.36%	0	0.00%	0	0%	逢甲大學會計系學士 金鼎綜合證券(股)公司承銷部協理 鴻揚創業投資(股)公司副總經理	無	無	無	無
獨立董事	余輝雄	99.6.18	3年	92.5.16	0	0.00%	0	0.00%	54,250	0.04%	0	0%	高中華 惠豐特殊電線公司業務經理	惠豐特殊電線公司董事	無	無	無
獨立董事	李訓文	99.6.18	3年	96.6.15	13,896	0.01%	15,696	0.01%	0	0.00%	0	0%	初中華 谷昇五金工廠負責人	泰和五金商行總經理	無	無	無
監察人	傅金仁	99.6.18	3年	96.6.15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0%	美國萊特州立大學企研所碩士 中小企業聯誼中心財務顧問 詮欣公司副總經理 蕃薯網公司副總經理	醒吾技術學院教師	無	無	無
監察人	羅子式	99.6.18	3年	99.6.18	850,000	0.64%	1,130,831	0.79%	0	0.00%	0	0%	中興大學法律學研究所 經濟部中小企業處榮譽諮詢律師 理昂國際法律事務所律師	維揚法律事務所主持律師 樺晟電子公司監察人 東吳大學講師	無	無	無

註1：董事、監察人屬法人代表者：詳下表。

註2：本公司已發行股份總數為153,081,110股，扣除庫藏股9,600,000股，持有股數為143,481,110股。

註3：高全智董事於民國100年1月1日辭任。

100年4月11日

2. 法人股東之主要股東：

100年4月11日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
宇宸投資股份有限公司	郭勝雄、郭雅慧、陳秀娥

3. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者：無。

4. 董事及監察人資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形										兼任其他公司 開發行公司 獨立董事家 數
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須相關之 立大專以 上	法官、檢察 官、律師、 會計師或 其他與公 司業務所 需之國 家及證 書及技 術 人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工 作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
郭雅慧			✓						✓	✓		✓	✓	0
宇宸投資公司 法人代表人鄭更義			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓		2
余輝雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李訓文			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
傅金仁	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
羅子武	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	0

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

註3：高全智董事於民國100年1月1日辭任。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

100年4月11日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之經理人		
			股數	持有 比率	股數	持有 比率	股數	持有 比率			職稱	姓名	關係
總經理	郭挺鈞	94.11.01	3,457,620	2.41%	0	0.00%	0	0.00%	文化大學機械工程系	無	協易機械 公司董事 長	郭雅慧	姊弟
總管理處協理(兼任)		96.10.01											
研發處協理(兼任)		100.01.03											
專案副總經理	江進榮	98.12.01	23,324	0.02%	1,004	0.00%	0	0.00%	大同大學機械系	無	無	無	無
協易中國公司總經理	藍祺峻	97.10.01	234,647	0.16%	82,592	0.06%	0	0.00%	逢甲大學工業工程系	蘇州鈺銘公司 董事	無	無	無
營業處副總經理(註2)	魏淵欽	90.01.01	131,600	0.09%	1,415	0.00%	0	0.00%	淡江大學國貿系	無	無	無	無
製造處協理	林惠生	96.10.01	20,333	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	公東商工機工科	無	無	無	無
供應處協理	曾春成	99.10.01	128,331	0.09%	18,635	0.01%	0	0.00%	中華技術學院企管系	無	無	無	無
研發專案協理	許進鴻	94.11.01	57,287	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	臺灣大學運用力學所博士	無	無	無	無
財務部協理	徐煜博	98.07.01	153,686	0.11%	12,403	0.01%	0	0.00%	中原大學企研所碩士	蘇州鈺銘公司 監事	無	無	無

註1：本公司已發行股份總數為153,081,110股，扣除庫藏股9,600,000股，持有股數為143,481,110股。

註2：於民國100年1月2日升任副總經理。

(三) 董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之報酬：

(1) 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金								
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事長	郭雅慧																				
董事(註2)	高全智	0	0	0	1,400	1,400	170	170	1.43%	1.43%	3,105	3,105	0	0	0	0	0	0	0	4.27%	
董事	鄭更義																				
獨立董事	余輝雄																				
獨立董事	李訓文																				

註1：有關本年度董事會擬案之員工紅利，將依據往歷以年資、職務或職位，並考量貢獻度微調之原則辦理。

註2：高全智董事於民國100年1月1日辭任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於2,000,000元	郭雅慧、高全智、鄭更義、余輝雄、李訓文	高全智、鄭更義、余輝雄、李訓文
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	0	郭雅慧
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	5	5

(2) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	傅金仁	0	0	570	570	0.58%	0.58%	
監察人	羅子武							無

註1：本次董事會擬議不發放董監酬勞。

酬金級距表

	監察人姓名	
	本公司	合併報表內所有公司D
給付本公司各個監察人酬金級距	傅金仁、羅子武	傅金仁、羅子武
低於2,000,000元	0	0
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	0	0
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	2	2

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
總經理	郭挺鈞	4,497		0		0		75	0	75	0	4.18%	4.18%	0	0	無
專案副總經理	江進榮															
協易中國公司總經理	藍祺峻															

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司E
低於 2,000,000 元	郭挺鈞、江進榮、藍祺峻	郭挺鈞、江進榮、藍祺峻
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	3	3

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票紅利金額(註1)	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
總經理處協理(兼任)	郭挺鈞	0	130	130	0.12%
研發處協理(兼任)					
營業處副總經理(註2)	魏淵欽	0	130	130	0.12%
製造處協理	林惠生				
供應處協理	曾春成				
研發專案協理	許進鴻				
財務部協理	徐煜博				

註1：有關本年度董事會提案之員工紅利，將依據往歷以年資、職務或職位，並考量貢獻度微調之原則辦理。

註2：於民國100年1月2日升任副總經理

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

職稱	99年度本公司及合併報表內所有公司於支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	98年度本公司及合併報表內所有公司於支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
董事	9.15%	-13.22%
監察人		
總經理及副總經理		

說明：

- 一、本公司對於董事、監察人之酬勞，係依給付年度之稅後淨利扣除盈餘公積、特別盈餘公積等之可分配盈餘額提撥董事酬勞2%（員工紅利等值提撥2%），其酬勞之給付係與本公司經營績效相結合，如公司經營出現營運虧損情形，董事及監察人則無酬勞發放，本公司為考量股東權益及避免營運過度放董事及監察人酬勞，故採以定率提撥之原則處理。
- 二、有關董事、監察人之報酬則授權董事會依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準議訂之，惟本公司除全體董事及監察人於任期內購買責任保險外，迄今尚無發放董事及監察人報酬之情事。
- 三、本公司通常水準議訂之。其聘任及酬金之給付程序，悉依據公司法第二十九條規定及貢獻價值，並參酌同業通常水準議訂之。

三、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

當年度（九十九年度第十三屆）董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	郭雅慧	6	0	100.00%	
董事	高全智	5	1	83.33%	100年1月1日辭任
董事	鄭更義	6	0	100.00%	宇宸投資(股)公司法人代表
獨立董事	余輝雄	5	1	83.33%	
獨立董事	李訓文	6	0	100.00%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司尚無設立審計委員會，每次董事會召開均依董事議事規範辦法作業，並於會後依規公告重大訊息。

(二) 審計委員會運作情形：不適用。

(三) 監察人參與董事會運作情形：

當年度（九十九年度第十三屆）董事會開會 6 次(A)，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	傅金仁	6	100.00%	
監察人	羅子武	5	83.33%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：監察人除參與列席本公司董事會檢視內部稽核報告及缺失改善外，另不定時到公司查看或以電話了解情況，或檢視稽核室稽核資料。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

(1)監察人參與列席本公司董事會。

(2)每月定期檢視內部稽核報告及內控缺失改善，並適時就稽核事項與稽核主管溝通處理。

(3)於會計師完成本公司年度財報簽證後，與會計師進行晤談會議進行溝通與互動。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)由發言人或代理發言人處理股東各項疑慮、建議或糾紛處理，並以尊重各股東為原則。對股東所提良性建議提報公司納入營運考量，遇有與股東糾紛時，以理性、平和態度因應，有必要時委請法律顧問協助。</p> <p>(二)依股務代理提供之股東名冊以為掌握，時時留心市場訊息，並定期揭露與掌握內部人股權異動情形。</p> <p>(三)訂定「對子公司監理作業辦法」做適當風險控管，對其業務與財務往來，除訂有相關書面作業規範，各項交易亦均明確明定交易條件，比照其他一般交易對象作業辦理。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規範相符。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則規範相符。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則規範相符。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司已依獨立董事選任之相關規定，於99.6.18股東會選任二席獨立董事-余輝雄董事、李訓文董事。</p> <p>(二)本公司簽證會計師聘任係以國內大型事務所之合夥會計師為原則，有關之會計師專業能力、獨立性等評定除該大型事務所肯定外，公司董事會亦定期於財報承認時予以評估檢討。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規範相符。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則規範相符。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>有需要時可藉電話、傳真或電子郵件溝通。</p>	<p>目前本公司尚無制式或明文式溝通管道，未來將以建立員工、股東及利害關係人與監察人之制式或明文式溝通管道。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p>	<p>(一)本公司設有公司網站，並責由專責部門管理。公司網站除以介紹公司業務外，對於公司相關新聞或訊息亦適時揭露，有關財務及公司治理等資訊則以</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規範相符。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	聯結至公開資訊觀測站方式處理。 (二)本公司設有公司網站，並由專責部門管理。公司網站除介紹公司業務外，對於公司相關新聞或訊息亦適時揭露，有關財務及公司治理等資訊則以聯結至公開資訊觀測站方式處理。	與上市上櫃公司治理實務守則規範相符。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司目前並無提名或薪酬委員會等功能委員會之運作，將依主管機關規定預計於2011年年底設置薪酬委員會。	本公司目前係以監察人制度方式運作，並設有具獨立職能之監察人。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚無依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，但有關公司治理之施行及作業均參照「上市上櫃公司治理實務守則」為依據。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)： 目前係以主管機關所訂之上市上櫃公司治理實務守則為參照原則，並配合本公司實務狀況依有關法規適度辦理。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無		

註一：上市櫃公司應就公司治理運作情形記載事項－董事監察人參與外部訓練課程情形：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事長	郭雅慧	99/08/26	99/08/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	股權重組相關稅務規劃實務	3
董事	鄭更義	99/08/26	99/08/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	股權重組相關稅務規劃實務	3
獨立董事	余輝雄	99/08/26	99/08/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	股權重組相關稅務規劃實務	3
獨立董事	李訓文	99/08/26	99/08/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	股權重組相關稅務規劃實務	3
監察人	傅金仁	99/08/26	99/08/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	股權重組相關稅務規劃實務	3
監察人	羅子武	99/08/26	99/08/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	股權重組相關稅務規劃實務	3

(五) 公司有無設置薪酬委員會：目前本公司無設置薪酬委員會，依據相關法規，本公司預計於本年度年底前設置建立完成。

(六) 履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二)本公司推動企業社會責任專職單位：管理部及相關單位。</p> <p>(三)本公司重視各項訓練作業，不定期推動教育訓練課程及宣導事項，部分訓練作業已與績效考核結合，俾能獎勵與懲戒制度更明確有效。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一)本公司致力於源頭改善，實施垃圾分類及再生資源運用，來達成原物料減量及廢物減量目標，以降低對環境之衝擊。</p> <p>(二)本公司在推動環安衛活動方面，除了符合國內環安衛相關法規外，也與國際接軌，推行環安衛管理系統，取得ISO14001環境管理系統之認證。</p> <p>(三)本公司由管理部專責人員負責環保、安全及衛生之相關業務推動與執行，並研擬全公司整體性之環安衛策略及議案呈報。</p> <p>(四)氣候變遷目前已成為投資者與企業都重視的議題，本公司了解氣候變遷除了可能引發天災直接對營運活動影響之外，亦可能導致原物料價格上升甚至供應中斷等間接影響，因此積極關注各項節能減碳及溫室氣體減量議題。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一)本公司遵守相關勞動法規，相關員工任免、薪酬均依照本公司內控制度管理辦法，以保障員工基本權益。</p> <p>(二)本公司重視員工的健康，提供員工安全與健康之工作環境，定期舉辦員工健康檢查，並透過多樣化的健康講座、健康促進活動及衛教資訊，讓員工更能掌握自己的健康情況，及具備自我健康管理的知識與方法，期望對員工在身心靈健康上有所助益。本公司藉由持續的教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及安全觀念，加強員工認知能力，降低不安全行為造成意外事故的發生。</p> <p>(三)本公司設有專人及電子郵件信箱，處理各項客訴申訴之相關問題，即時處理客訴申訴。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一)本公司設有公司網頁，未來將持續於公司網頁揭露企業社會責任之相關資訊。</p> <p>(二)本公司尚未編制企業社會責任報告書，未來將視實務需求編制，加強揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：	本公司企業社會責任實務守則及相關規章仍持續研擬制定中。	
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：	<p>(一)本公司對於工安、環保及安全衛生等領域相當重視，本公司為了預防重大異常事故發生時，能正確、迅速且有效的控制災害及保護員工的安全，除了針對新進員工進行教育訓練外，針對搶救組人員進行PPE穿戴教育訓練，全體員工進行滅火器使用訓練以及災害擴大時的疏散演練。</p> <p>(二)本公司創造許多就業機會，積極參與政府推動多元就業方案，並已成立職工福利委員會、實施退休金制度、辦理各項員工訓練課程及安排定期健康檢查等，重視勞工和諧關係。</p> <p>(三)本公司全面禁煙、禁檳榔，落實無煙清靜之職能環境，積極參與社區慈善公益活動，關懷社區、敦親睦鄰。</p>	
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無		

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施：

協易公司四十餘年來秉持著「尖端發展，永續服務」之經營理念，踏實經營，克盡職責，尤其重視與堅持產品品質，以要作就作最好的信念，培養優秀的工作團隊，塑造最佳的工作環境，藉以發展及累積卓越的管理、技術及知識，並創造出最有價值的產品及服務，來滿足客戶的需求，確保公司之永續經營及成長。

本公司早年就已獲得 ISO-9002、ISO-9001，近年來更積極投入生產技術改善、生產合理化及導入中心衛星體系、總周期時間概念等措施，主要零組件及製程均經合格之專業人員掌控，產品獲得 CE MARKING 認證，無論在產品品質、成本、交期方面均能符合客戶需求，更建立了深獲國內外業界肯定之「SEYI」品牌。

在誠信負責之原則下，本公司以工者有其股、滿足客戶需求及創造員工、股東、協力廠及客戶皆贏之信念，克盡其責。重視員工福祉問題，對於員工應有之福利、工安及訓練等事宜均不遺餘力，依法定期提撥退休金，設立「職工福利委員會」從事各項職工福利事宜，展現和諧勞資關係；也由於重視研發及生產能力之提升，本公司開發及生產能力日升，加以對品質之堅持，協易公司成為國內大型沖壓設備專業製造廠之一，行銷網路遍及台灣、大陸及歐、亞、美、澳等洲，品牌為各界稱許。

(八)公司訂定之公司治理守則及相關規章：無

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(十) 內部控制制度執行狀況：

1、內部控制聲明書：

協易機械工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：100年3月11日

本公司民國99年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國100年3月11日董事會通過，出席董事4人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

協易機械工業股份有限公司

董事長：郭雅慧 簽章

總經理：郭挺鈞 簽章

2、會計師專案審查內部控制制度審查報告：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東常會及董事會之重要決議：

協易機械工業股份有限公司重要股東常會及董事會議事錄（節錄本）

編號	董事會 股東會	日期	重要決議
1	股東會	99/06/18	(1)通過承認九十八年度營業報告書及財務報表承認案。 (2)通過承認九十八年度虧損撥補承認案。 (3)通過本公司章程第二條、第十八條、第二十二條及第三十三條修正案。 (4)通過「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文修訂案。 (5)完成董事及監察人選舉案： 董事當選人:郭雅慧、高全智、宇宸投資股份有限公司代表人鄭更義、余輝雄(獨立董事)、李訓文(獨立董事)監察人當選人:傅金仁、羅子武 任期:民國 99 年 6 月 18 日~102 年 6 月 17 日 (6)通過解除新選任董事之競業禁止案。
2	董事會	99/06/18	(1)本公司今日股東會完成董監事改選，由本屆當選權數最高之董事依法召集董事會推選董事長，通過選任郭雅慧為本公司董事長。
3	董事會	99/07/23	(1)通過增訂本公司內部控制制度之「庫藏股轉讓員工作業」案。 (2)通過本公司往來銀行貸款額度申辦案。 (3)通過訂定九十九年度現金增資認股基準日、停止過戶期間及原股東和員工繳款期間訂定案。
4	董事會	99/08/04	(1)通過訂定本公司 99 年現金增資發行價格及其他相關事宜。
5	董事會	99/08/26	(1)通過承認本公司九十九年上半年度財務報告及財務報表案。 (2)通過修訂九十九年度預算案。 (3)通過本公司往來銀行貸款額度申辦案。
6	董事會	99/09/16	(1)通過本公司額定資本之可轉換公司債發行額度調整案。
7	董事會	99/11/10	(1)通過承認九十九年度第三季財務報表及財務報告案。 (2)通過訂定民國一〇〇年度稽核計劃案。 (3)通過實體股票全面轉換無實體發行案。 (4)通過更換會計師事務所及簽證會計師案。

8	董事會	100/03/11	(1)通過承認九十九年度財務報表、財務報告及關係人逾期帳款轉列其他應收款案。 (2)通過承認九十九年度盈餘分配案。 (3)通過九十九年度「內部控制制度聲明書」案。 (4)通過一〇〇年度營運計劃及預算案。 (5)通過本公司往來銀行貸款額度及擔保申辦案。 (6)通過對協易中國背書保證及擔保案。 (7)通過章程條文修訂案。 (8)通過訂定一〇〇年股東常會召開日期及議程案。 (9)通過註銷第二次於買回之日起滿三年逾期未轉讓之庫藏股案。
---	-----	-----------	---

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任之情形：無。

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安永聯合會計師事務所	侯榮顯	鄭戊水	99.01.01~99.09.30	基於公司經營發展及管理之需要與整體考量
勤業眾信聯合會計師事務所	韋亮發	邱政俊	99.01.01~99.12.31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元				
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		✓		✓
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：

(一)更換會計師資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
安永聯合會計師事務所	侯榮顯	930	0	0	0	0	930	99.01.01~99.09.30	基於公司經營發展及管理之需要與整體考量
	鄭戊水								
勤業眾信聯合會計師事務所	韋亮發	1,220	0	0	0	0	1,220	99.01.01~99.12.31	基於公司經營發展及管理之需要與整體考量
	邱政俊								

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(二)關於前任會計師

更換日期	99年11月10日		
更換原因及說明	基於公司經營發展及管理之需要與整體考量		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任情況	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任		√
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	√	
說明			

其他揭露事項 (本準則第十條第五款 第一目第四點應加以 揭露者)	無
---	---

(三)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	韋亮發、邱政俊
委任之日期	99年11月29日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(四)前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	99 年 度		當年度截至 4 月 11 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	郭雅慧	858,000	-	(175,000)註 4	-
董 事	郭勝雄(註 1)	-	-	-	-
董 事	宇宸投資(股)公司(註 1)	-	-	-	-
法人代表人	鄭更義(註 1)	-	-	-	-
董 事	張埔基(註 1)	-	-	-	-
董 事	高全智(註 2)	-	-	-	-
獨立董事	李訓文	1,800	-	-	-
獨立董事	余輝雄	-	-	-	-
監察人	羅子武(註 1)	280,831	-	-	-
監察人	傅金仁	-	-	-	-
監察人	蘇鐘祥(註 1)	-	-	-	-
監察人	吳恭佑(註 1)	-	-	-	-
總經理	郭挺鈞	(26,398)	-	(175,000)註 4	-
副總經理	藍祺峻	49,048	-	-	-
副總經理	江進榮	14,184	-	-	-
協 理	魏淵欽	35,457	-	-	-
協 理	林惠生	-	-	-	-
協 理	許進鴻	26,047	-	-	-
協 理	曾春成(註 3)	-	-	-	-
財務會計主管	徐煜博	45,073	-	-	-

註 1：本公司於 99 年 6 月 18 日股東會全面改選董事及監察人，新任董事宇宸投資(股)公司及其代表人鄭更義先生暨監察人羅子武先生自選任之日起就任，股權異動情形自就任之日起予以揭露。另原董事郭勝雄先生、張埔基先生及監察人蘇鐘祥先生、吳恭佑先生於同日解任，股權異動情形自解任之日起不予揭露。

註 2：董事高全智先生於 100 年 1 月 1 日辭任，股權異動情形自辭任之日起不予揭露。

註 3：協理曾春成先生於 99 年 10 月 1 日就任，股權異動情形自就任之日起予以揭露。

註 4：減少之股數係為贈與。

(二) 股權移轉之相對人為關係人

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
郭雅慧	贈與	99/05/06	郭櫻慧	姐妹	165,000	13.6
郭挺鈞	贈與	99/05/06	郭櫻慧	兄弟	165,000	13.6
郭雅慧	贈與	100/01/04	郭櫻慧	姐妹	175,000	12.85
郭挺鈞	贈與	100/01/04	郭櫻慧	兄弟	175,000	12.85

(三) 股權質押之相對人為關係人：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

持股比例占前十大股東間互為關係人資料

100年4月11日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
宇宸投資股份有限公司	12,000,000	8.36%	0	0.00%	0	0.00%	陳秀娥 郭勝雄 郭雅慧 郭挺鈞	負責人 夫妻 母女 母子	
郭勝雄	6,602,873	4.60%	662,844	0.46%	0	0.00%	陳秀娥 郭雅慧 郭挺鈞	夫妻 父子 父子	
郭雅慧	3,826,138	2.67%	0	0.00%	0	0.00%	郭勝雄 陳秀娥 郭挺鈞	父女 母女 姐弟	
郭挺鈞	3,457,620	2.41%	0	0.00%	0	0.00%	郭勝雄 陳秀娥 郭雅慧	父子 母子 姐弟	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%
SEYI-AMERICA, INC.	1,000,000	100%	0	0%	1,000,000	100%
SEYI-INTERNATIONAL (SAMOA) INC.	12,000,000	100%	0	0%	12,000,000	100%

註：係本公司之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

單位：股；仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之產抵充股款者	其他
86年8月	10	30,000,000	300,000.00	30,000,000	300,000.00	現增 27,000 盈轉 78,000	無	註一
88年1月	10	37,500,000	375,000.00	37,500,000	375,000.00	現增 21,000 盈轉 54,000	無	註二
89年1月	10	41,250,000	412,500.00	41,250,000	412,500.00	盈轉 37,500	無	註三
90年1月	10	43,312,500	433,125.00	43,312,500	433,125.00	盈轉 20,625	無	註四
90年11月	10	47,643,750	476,437.50	47,643,750	476,437.50	盈轉 43,312.5	無	註五
91年11月	10	52,507,425	525,074.25	52,507,425	525,074.25	盈轉 48,636.75	無	註六
92年8月	10	82,800,000	828,000.00	60,085,179	600,851.79	盈轉 75,777.54	無	註七
93年6月	10	112,800,000	1,128,000.00	60,085,179	600,851.79	資本總額變更	無	註八
93年7月	10	112,800,000	1,128,000.00	61,681,886	616,818.86	公司債轉 15,967.07	無	註九
93年10月	10	112,800,000	1,128,000.00	66,599,603	665,996.03	盈轉 30,755.59 公司債轉 18,421.58	無	註十
94年1月	10	112,800,000	1,128,000.00	67,073,279	670,732.79	公司債轉 4,736.76	無	註十一
94年10月	10	112,800,000	1,128,000.00	70,476,643	704,766.43	盈轉 34,033.64	無	註十二
95年1月	10	112,800,000	1,128,000.00	70,539,933	705,399.33	公司債轉 632.90	無	註十三
95年5月	10	112,800,000	1,128,000.00	70,660,184	706,601.84	公司債轉 1,202.51	無	註十四
95年7月	10	112,800,000	1,128,000.00	70,944,990	709,449.90	公司債轉 2,848.06	無	註十五
95年11月	10	112,800,000	1,128,000.00	90,589,404	905,894.04	現增 150,000.00 盈轉 36,683.97 公司債轉 9,760.17	無	註十六
96年5月	10	112,800,000	1,128,000.00	88,589,404	885,894.04	註銷庫藏股 20,000.00	無	註十七
96年11月	10	112,800,000	1,128,000.00	103,328,275	1,033,282.75	現增 100,000.00 盈轉 47,388.71	無	註十八
97年9月	10	152,800,000	1,528,000.00	109,831,471	1,098,314.71	盈轉 65,031.96	無	註十九
98年10月	10	202,800,000	2,028,000.00	113,081,110	1,130,811.10	盈轉 32,496.39	無	註二十
98年11月	10	202,800,000	2,028,000.00	133,081,110	1,330,811.10	現增 200,000.00	無	註二十一
99年9月	10	202,800,000	2,028,000.00	153,081,110	1,530,811.10	現增 200,000.00	無	註二十二

- 註一：業經財政部證券暨期貨管理委員會 86.06.10(86)台財證(一)第 46745 號函核准。
 註二：業經財政部證券暨期貨管理委員會 87.12.07(87)台財證(一)第 1006815 號函核准。
 註三：業經財政部證券暨期貨管理委員會 88.12.10(88)台財證(一)第 105230 號函核准。
 註四：業經財政部證券暨期貨管理委員會 89.12.26(89)台財證(一)第 102575 號函核准。
 註五：業經財政部證券暨期貨管理委員會 90.11.23(90)台財證(一)第 171220 號函核准。
 註六：業經財政部證券暨期貨管理委員會 91.09.18(91)台財證(一)第 0910151773 號函核准。
 註七：業經財政部證券暨期貨管理委員會 92.06.03(92)台財證(一)第 0920124377 號函核准。
 註八：業經經濟部 93.06.08(93)經授商字第 09301089170 號函核准。
 註九：業經經濟部 93.07.27(93)經授商字第 09301131460 號函核准。
 註十：業經行政院金融監督管理委員會 93.08.16(93)金管證一字第 0930136475 號函核准。
 業經經濟部 93.10.15(93)經授商字第 09301191500 號函核准。
 註十一：業經經濟部 94.01.17(94)經授商字第 09401008600 號函核准。
 註十二：業經行政院金融監督管理委員會 94.08.29(94)金管證一字第 0940136081 號函核准。
 註十三：業經經濟部 95.01.16(95)經授商字第 09501008190 號函核准。
 註十四：業經經濟部 95.05.12(95)經授商字第 09501088400 號函核准。
 註十五：業經經濟部 95.07.17(95)經授商字第 09501145160 號函核准。
 註十六：業經經濟部 95.11.23(95)經授商字第 09501258120 號函核准。
 註十七：業經經濟部 96.05.30(96)經授商字第 09601118690 號函核准。
 註十八：業經行政院金融監督管理委員會 96.08.21(96)金管證一字第 0960043292 號函核准。
 業經行政院金融監督管理委員會 96.08.14(96)金管證一字第 0960043398 號函核准。
 業經經濟部 96.11.12(96)經授商字第 09601276870 號函核准。
 註十九：業經經濟部 97.09.23(97)經授商字第 09701245430 號函核准。
 註二十：業經經濟部 98.10.07(98)經授商字第 09801230250 號函核准。
 註二十一：業經經濟部 98.11.18(98)經授商字第 09801262680 號函核准。
 註二十二：業經經濟部 99.09.28(99)經授商字第 09901217840 號函核准。

單位：股

種類	股份	核定股本			備註
		流通在外股份 (上櫃)	未發行股份	合計	
記名式普通股		153,081,110	49,718,890	202,800,000	庫藏股 9,600,000

(二)總括申報制度相關資訊：不適用。

(三)股東結構：

100年4月11日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
數量						
人數	0	9	27	7,208	8	7,252
持有股數	0	11,225,747	22,517,689	108,369,329	1,368,345	143,481,110
持股比例(%)	0.00%	7.82%	15.69%	75.54%	0.95%	100.00%

※本公司已發行股份總數為 153,081,110 股，扣除庫藏股 9,600,000 股，持有股數為 143,481,110 股。

(四)股權分散情形：

普通股；每股面額十元

100年4月11日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 (%)
1 至 999	1,631	418,318	0.29 %
1,000 至 5,000	3,302	7,825,509	5.45 %
5,001 至 10,000	931	7,746,560	5.40 %
10,001 至 15,000	367	4,646,039	3.24 %
15,001 至 20,000	281	5,235,475	3.65 %
20,001 至 30,000	218	5,682,262	3.96 %
30,001 至 50,000	211	8,780,906	6.12 %
50,001 至 100,000	163	11,776,812	8.21 %
100,001 至 200,000	81	11,432,307	7.97 %
200,001 至 400,000	28	7,716,788	5.38 %
400,001 至 600,000	7	3,536,000	2.46 %
600,001 至 800,000	7	4,804,169	3.35 %
800,001 至 1,000,000	2	1,827,000	1.27 %
1,000,001 (含) 股以上	23	62,052,965	43.25 %
合 計	7,252	143,481,110	100.00%

※本公司已發行股份總數為 153,081,110 股，扣除庫藏股 9,600,000 股，持有股數為 143,481,110 股。

(五)特別股股權分散情形：本公司未發行特別股。

(六)主要股東名單：

100年4月11日

股 份	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
主要股東名稱		
宇宸投資股份有限公司	12,000,000	8.36%
高遠投資有限公司	6,737,260	4.70%
郭勝雄	6,602,873	4.60%
永豐商業銀行股份有限公司受託保管保德信店頭市場證券投資信託基金專戶	4,281,000	2.98%
郭雅慧	3,826,138	2.67%
郭挺鈞	3,457,620	2.41%
高全智	3,317,493	2.31%
兆豐國際商業銀行受託保管保德信中小型股證券投資信託基金專戶	2,000,000	1.39%
傅詩育	1,615,153	1.13%
高維鴻	1,578,060	1.10%

※本公司已發行股份總數為 153,081,110 股，扣除庫藏股 9,600,000 股，持有股數為 143,481,110 股。

(七)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；股

項 目	年 度		98 年	99 年	當年度截至 100 年 3 月 31 日
	每股市價	最 高		12.80	16.85
最 低			7.66	10.40	13.90
平 均			10.79	14.10	15.20
每股淨值	分 配 前		12.54	12.75	14.03
	分 配 後		12.54	註 4	-
每股盈餘	加權平均股數		106,726,738	131,084,780	143,663,838
	每股 盈餘	調 整 前	(1.41)	0.84	0.38
		調 整 後	(1.41)	-	-
每股股利	現 金 股 利		0	註 4	-
	無償 配股	盈 餘 配 股	0	註 4	-
		資 本 公 積 配 股	0	0	0
	累 積 未 付 股 利		0	0	0
投資報酬分析	本 益 比		-	16.78	40
	本 利 比		-	23.50	-
	現 金 股 利 殖 利 率		-	4.25%	-
備註：					
1. 本益比=每股平均收盤價 / 每股盈餘。					
2. 本利比=每股平均收盤價 / 現金股利。					
3. 現金股利殖利率=每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。					
4. 九十九年度盈餘分配案待本次股東常會決議，故無調整後數字。					

(八)公司股利政策及執行狀況：

1. 章程所訂之股利分派政策：

本公司目前產業發展乃屬成長階段。為配合內外環境與公司長期財務規劃及營運穩定健全發展，本公司之股利政策採以剩餘股利及穩定股利政策，依據盈餘狀況、未來資金需求及發展計劃，在以保留盈餘融通資金需求後，考量以股票股利或現金股利或股票股利與現金股利搭配之方式分派之，惟採行股票股利與現金股利搭配分派時，現金股利發放不得逾分派總額之 80%。

本公司盈餘之分配，係就本公司當年度可分配盈餘，依法提列法定盈餘公積、特別盈餘公積後，若尚有盈餘，得就餘額部份提撥員工紅利百分之二，董監事酬勞百分之二，剩餘盈餘除法令另有規定外，併同以前年度盈餘，由董事會擬定股東股利分配，並報請股東會同意之。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

擬由本公司可分配盈餘總數中依本公司章程所定，除配發董監事酬勞及員工現金紅利各計新台幣 1,970,996 元外，另配發股東每股現金股利 0.6 元計新台幣 86,088,666 元。

3. 預期股利政策將有重大變動時之說明：無

(九)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司並無公開民國一〇〇年度財務預測資訊，故不適用。

(十)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：請參閱(八)。
2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本期估列並無差異，且無配發股票股利情事。
3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：
 - (1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：
 - A、配發員工現金紅利新台幣 1,970,996 元；董監事酬勞新台幣 1,970,996 元。
 - B、上述擬分派金額與原已費用化之員工現金紅利新台幣 1,970,996 元，董監事酬勞 1,970,996 元，差異數共計 0 元。
 - C、差異原因及差異金額之處理：不適用。
 - (2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。
 - (3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：0.84 元
4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：前一年度無發放員工分紅及董事、監察人酬勞。

(十一)公司買回本公司股份情形：

100年4月30日

買回期次	第 2 次(期)	第 3 次(期)	第 4 次(期)
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
本次實際買回股份期間	97年1月14日 至 97年3月21日	97年7月15日 至 97年9月10日	98年1月7日 至 98年3月5日
本次平均每股買回價格	25.82元	21.04元	9.89元
本次實際已買回股數及股份種類	3,800,000股/普通股	3,800,000股/普通股	2,000,000股/普通股
本次實際已買回總金額	98,117,074元	79,941,259元	19,770,394元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	3,800,000股	0股	0股
累積持有本公司股份數量	0股	3,800,000股	5,800,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%	2.55%	3.89%

二、公司債(含海外公司債)發行情形：無。

三、特別股發行情形：無。

四、海外存託憑證之發行情形：無。

五、員工認股權憑證發行情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

(一) 前各次發行或私募有價證券計劃內容：

1. 前各次未完成募集與發行有價證券之生效（核准）日期及文號：無

2. 前各次募集與發行有價證券計劃變更情形：無

3. 前各次募集與發行有價證券計劃資金來源與運用：

資金來源：現金增資發行新股 20,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，訂定每股以 11.30 元溢價發行，資金總額為 226,000 仟元。

計劃運用：充實營運資金。

4. 計劃變更原因及變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期等資訊：無

(二) 資金計劃執行情形：

單位：新台幣仟元

計劃項目	所需資金及進度		資金運用狀況
			九十九年度第四季
充實營運資金	226,000	計劃進度	226,000
		執行情形	226,000
合計	226,000	計劃進度	226,000
		執行情形	226,000

前款之各次計畫內容如屬下列各目者，另應揭露下列事項：

1. 如為併購或受讓其他公司、擴建或新建固定資產者，應就固定資產、營業收入、營業成本及營業利益等科目比較說明：無
2. 如為轉投資其他公司，應就該轉投資事業之營運情形、對公司投資損益之影響：無
3. 如為充實營運資金、償還債務者，應就流動資產、流動負債及負債總額之增減情形、利息支出、營業收入等科目及每股盈餘比較說明並分析財務結構：

單位：新台幣仟元；元；%

項目	增資後	增資前	增減情形	
	九十九年度	九十八年度		
流動資產	1,635,364	1,159,097	476,267	
流動負債	850,881	645,108	205,773	
負債總額	1,281,229	1,010,568	270,661	
利息支出	8,488	13,684	(5,196)	
營業收入	1,819,867	995,904	823,963	
每股盈餘(元)	0.84	(1.41)	2.25	
財務結構	負債占資產比率	39.63	38.52	1.11
	自有資本比率	60.37	61.48	(1.11)
	長期資金占固定資產比率	440.04	320.97	119.07
償債能力	流動比率	192.20	184.41	7.79
	速動比率	128.05	124.52	3.53

資料來源：本公司經會計師查核簽證之財務報告

本公司 99 年度現金增資主要用途為充實營運資金，增資後流動資產增幅較流動負債增加為高，顯示償債能力提升，且利息支出較增資前為低，節減利息費用，公司獲利增加，另長期資金占固定資產比率，由增資前 320.97% 提昇至增資後 440.04%，財務結構穩定性大增，故此次現金增金用以充實營運資金，確已有效增進公司營運成效及改善財務結構穩健性。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1. 本公司所營事業之內容：

- (1)CB01010 機械設備製造業。
- (2)CB01990 其他機械製造業。
- (3)I301010 資訊軟體服務業。
- (4)I599990 其它設計業。
- (5)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 目前主要產品之營業比重：

主要產(商)品項目	重要用途或功能	營業收入淨額 (仟元)	99 年度 營業比重
沖床	適用於金屬材料之成型、剪斷、折彎、沖孔等單沖或連續鑄精密沖件，其用途包括電腦主機外殼、電腦硬碟、光碟機、光學讀取頭、DVD 產品、通訊產品、家電等三 C 產品，及汽機車用沖件、鈹金件、骨架，及文具用品、冷氣機外殼、馬達等沖壓元件產品。	1,546,372	84.97
其它	維修收入、零配件出售收入及設計服務收入等	273,495	15.03
合計		1,819,867	100.00

3. 公司目前之產品

產品別	產品項目
沖床類	直軸式鋼架精密沖床 (SN1系列)
	直軸式雙曲軸沖床 (SN2系列)
	超高速精密沖床 (SH1、SH2系列)
	精密高速沖床 (SHP系列)
	直壁式雙曲軸沖床 (SAG、SNS2、SLS2、SNP2、SR2系列)
	直壁式雙曲軸伺服沖床 (SD2系列)
	直壁式偏心齒輪沖床 (SE系列)
	直壁式偏心齒輪連桿式沖床 (SEL系列)
	直壁式單曲軸沖床 (SNS1、SLS1系列)
	直壁式單軸伺服沖床 (SD1系列)
	雙曲軸連桿式沖床 (SM2系列)
	重負荷連桿沖床 (SM1系列)
	精密板材冷鍛成型機 (SPF2系列)
	高速深絞油壓沖床 (SDP系列)
	合模機 (DRM系列)
其他類	自動送料機械手 (ROT系列)
	自動傳送料裝置 (TR系列)
	NC滾輪送料機 (SNC系列)
	NC伺服整平送料機 (SLF系列)
	二機一體料架整平機 (SUL系列)
	夾式送料機 (SGF系列)
	其他週邊零配件

4. 計劃開發之新產品

機種	功能
油壓濕式離合器	高傳動扭短、低慣性、來令片壽命長、剎車時間短，利用油壓作動無空氣排氣、降低噪音，適用於大型直壁式沖床。
NC油壓鑄墊	配合作業上的需求，利用伺服控制各鑄墊缸的出力，使其壓力可隨工作的需要而設定，提高產品的品質。
電控系統	提升客戶操作之便利性，簡化程式編寫的複雜性，縮短檢測時間。
大馬力變頻器	提升負載驅動效率，提升電動機效率、利用再生電力的領域上，達到最佳省能源效果。
沖壓自動化系統	節省人力，提高品質及生產效率。
高速沖床	SPM從200~2500之高速度、高剛性與高精度沖床，適合於精密零件加工。

(二)產業概況：

1. 產業之現況與發展競爭趨勢

(1) 產業之現況與未來

(A)我國成型工具機最近五年的產值如下(美元)

2006年	2007年	2008年	2009年	2010年
943,246,821	968,701,720	997,199,589	547,351,231	832,452,577

上述數據顯示2010年以逐漸恢復至2009年以前的水準，2011年肯定可以刷新歷年最高記錄。

(B)2010年成型工具機主要出口國家及其比重依序為中國大陸(51.8%)、泰國(4.8%)、馬來西亞(4.6%)、巴西(4.4%)、越南(4.4%)、印度(3.8%)、印尼(3.8%)、美國(3.2%)、香港(2.5%)、新加坡(1.5%)，合計約佔85%，這些地區是必須深入耕耘的主力市場。

(C)台灣的主要工具機製造廠也都在大陸設有生產基地，其在兩岸同步生產的優勢，已在全球最大的中國大陸市場和次要的東南亞市場創造最佳銷售成果。

(D)電腦、電子、光電、通訊、家電、汽車與五金業是主要客戶群，尤其是智慧型手機與汽車業的成長動能大。

(E)ECFA已於2011年1月1日生效，今年關稅已由10%降為5%，2012年在降為0%，對於擴大大陸市場的銷售有很大的助益。

(F)今年最大的挑戰是金屬材料的價格上漲和台幣升值。

(2) 發展競爭趨勢

(A) 市場

- 大陸、東南亞、印度、巴西的經濟持續成長，仍是2011年訂單的主要來源。
- 美國汽車業已脫離谷底，是美國經濟復甦的重要指標。
- 日本受地震、海嘯、核災的影響，對台灣成型工具機業而言，因轉單效應成為受惠的產業，尤其日本的海外廠為因應產能提高之需求，添購台灣工具機的機會大增。
- 歐洲、中東、北非因政府財政困難及政治動盪因素，短期內無法樂觀期待。

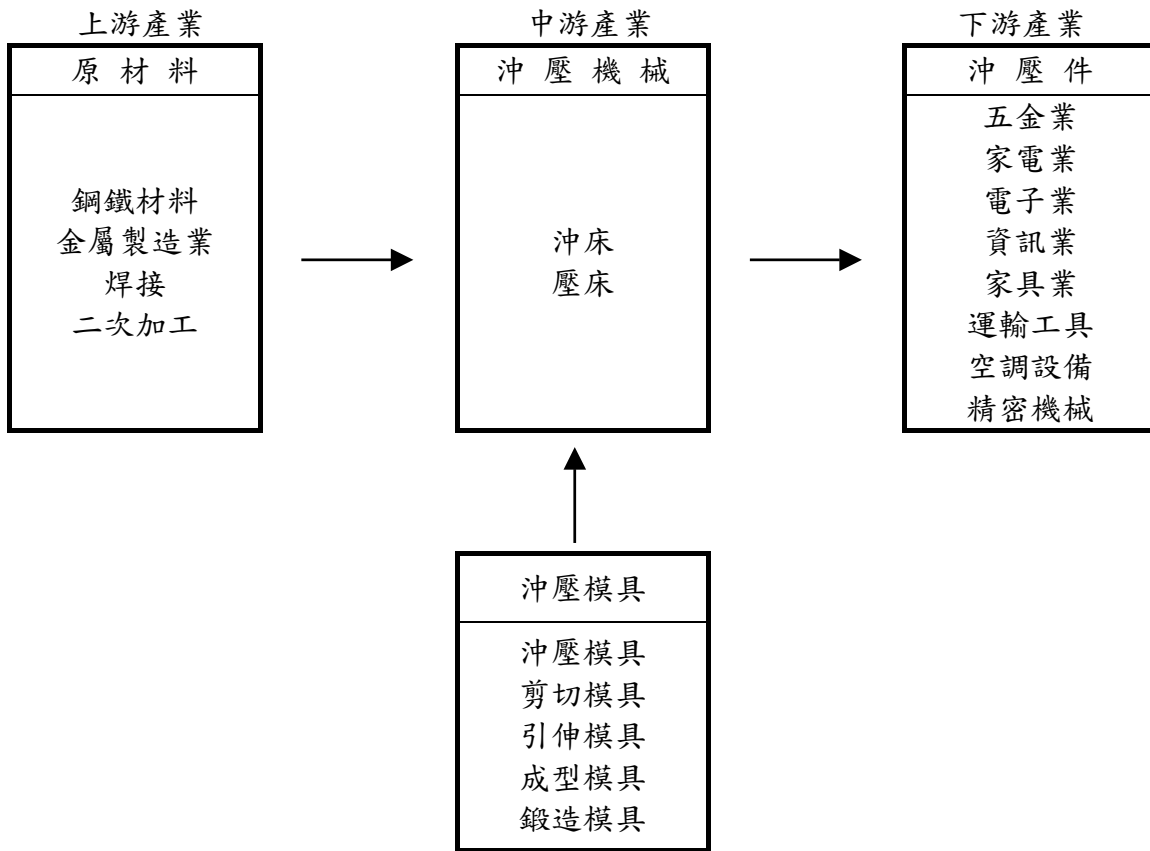
(B) 產品

- 極大化或極小化
- 精細/精密化
- 自動/電腦化/伺服化
- 輕量/新材料
- 環保/節能減碳

(C) 因應策略

- 深入耕耘亞洲主力市場爭取訂單。
- 增加中大噸數之訂單，提高產值與獲利。
- 推動TOC專案，縮短交期，提升準確交貨的達交率。
- 整合強化供應鏈的運作，降低材料漲價的不利影響。
- 嚴格管制品質，將不必要的損失降至最低。
- 增補人力提高產能。
- 落實大陸廠產銷倍增計劃。
- 加速新開發伺服沖床商品化，提高附加價值。
- 採取匯率變動避險措施，降低台幣升值之沖擊。
- 推動與先進國家業者結盟，創造商機與技術升級。

2. 沖壓機械上、中、下游產業關連圖，如下所示：



(三) 技術及研發概況：

1. 最近年度研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	100年1-3月	99年度	98年度	97年度
研發費用	7,721	39,854	32,593	49,083

2. 最近五年度研發成果

年度	研 發 成 果
95	1. 完成 SNP2-250、300 直壁式雙曲軸沖床開發。 2. 完成 SLS2-400 直壁式雙曲軸沖床開發。 3. 完成 SHP-50 精密高速沖床。 4. 本年度新提出 5 項專利申請已取得其中 3 項專利。 5. SAG、SE2、SM1、SM2 系列門型機種取得英國 CE 認證。
96	1. 完成 SNS2-500 直壁式雙曲軸沖床開發。 2. 完成 SLG-800 直壁式雙曲軸連桿沖床開發。 3. 完成 SM2-600 直壁式精密連桿沖床開發。 4. 完成 SD1-110 直壁式單曲軸伺服沖床開發。 5. 本年度共取得 8 項專利。
97	1. 完成 SM1-800 重負荷連桿沖床開發。 2. 完成 SD2-200 直壁式雙曲軸伺服沖床開發。 3. 完成 STD-250 三動式深抽引成型機開發。 4. 完成 RTL-25 大鈹金自動化機械手開發。 5. 本年度共取得 2 項專利。
98	1. 完成 SR2-300、400、500 直壁式雙曲軸沖床開發。 2. 完成高噸數油壓鏢墊裝置開發。 3. 完成 SAG 歐美汽車鈹金市場複合生產專用機開發。 4. 完成 STD-250 專用模具開發。 5. 本年度共取得機械手臂裝置、具有緊急剎車功能的加工機計 2 項專利。
99	1. 完成新一代 SD1-200 直壁式單曲軸伺服沖床開發。 2. 完成新一代 SD2-200 直壁式單曲軸伺服沖床開發。 3. 完成 SLS2-500 直壁式雙曲軸連桿沖床開發。 4. 本年度共取得自動偵測加工狀態以修正加工速度之沖壓控制系統、沖床及其沖壓機構計 2 項專利。

(四)長、短期業務發展計劃：

1. 短期業務發展計劃：

- (1) 適當增補人員、嚴控支出、持續降低成本。
- (2) 嚴控存貨、提升收款績效、增加現金流量。
- (3) 調整營業及售後服務之組織編制，有效均衡開發全球市場。
- (4) 調整售價因應原材料漲價確保獲利。
- (5) 今年下半年完成大陸第二期廠全部設施，提高產能全面搶攻大陸市場。
- (6) 善用集團資源，全面提高協易台灣、協易中國和協易美國的統合戰鬥力。

2. 長期業務發展計劃：

- (1) 持續佈建更完整之全球銷售和售後服務網。
- (2) 採行多元的行銷媒介，提升「SEYI」自有品牌的國際知名度。
- (3) 提升研發技術能力，不斷推出新產品。
- (4) 透過國際合作、結盟、技資等形式，充實產品線和擴大不同產業的客戶群。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

1. 主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度 銷售別	99年度		98年度		97年度	
	銷售淨額	比例	銷售淨額	比例	銷售淨額	比例
台灣	352,422	19.37%	236,789	22.59%	608,870	19.53%
東南亞	1,154,050	63.41%	547,820	55.87%	1,708,678	54.80%
美洲	241,452	13.27%	175,499	17.90%	610,258	19.57%
歐洲	37,745	2.07%	26,230	2.67%	124,165	3.98%
其他地區	34,198	1.88 %	9,566	0.97%	65,642	2.12%
營業淨額	1,819,867	100.00%	995,904	100.00%	3,117,613	100.00%

2. 市場佔有率

根據 Garner Publications, Inc. 對全球工具機市場的調查結果顯示：全球工具機產業在 2010 年揮別金融風暴影響，由谷底走向復甦，2010 年全球工具機產值約 663 億美元，較 2009 年成長 21%。台灣的產值大約 37 億美元位居全球第六名，其前五名依序為中國大陸、日本、德國、義大利和韓國。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 行業未來景氣供需動向

隨著機械產業的發展，工具機產業也將順勢成長；預期今後幾年歐、美各國在資訊、通信、航太等高科技產業會有成長，亞洲各國在汽車產業、電機及通信等產業也將會大幅成長，必會帶動工具機的投資。近年來，由於電子產業的蓬勃發展，產業的發展重心皆以電子產業為主，大多數的專家也皆認為，往後十年，產業的發展仍將持續以 3C 產業為重心，因此，企業為求發展，無不以 3C 產業或其週邊產品，作為發展規劃之方向。由於電子產品主要以民生用品為主，基於輕巧方便的要求，皆朝向輕、薄、短、小等特性開發，為能降低成本、減輕重量、提升產品附加價值等目的，不但縮小了產品尺寸，更嚴格要求零組件的精度及減少製程，以符合質優、價廉、速迅的要求。亞洲各國經濟逐漸興起，帶動汽車產業的發達，為能達到低成本與短交期的要求，沖壓業者對於工具機的要求則朝向大型化與自動化的方向發展。

(2)未來發展趨勢及成長性

配合金屬塑性成型產業的發展，在輕量化、省能源化及高穩定性、高產率的及要求下，積極朝向精密化、高速化、系統化、多種少量彈性化生產，快速換模、節約材料、維修容易、省能源化之沖鍛設備，並與週邊設備整合，將進料、成型、切削、彎曲、焊接、研磨、鑽孔、沖孔、嵌邊等加工製程自動化，同時考慮機器安全、低噪音、符合安全法規如 OSHA、CE Marking 等方向發展，希望將來，不但可以提供與先進國家相同精度品級，又可以較進口設備低廉價格的設備，給沖壓業者。同時也與國際知名大廠合作研究，引進先進自動化製造技術與量產製程技術，以提升國內沖壓業之加工技術層次，帶動整個產業進步升級，製造出符合產業需求的產品。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)發展遠景之有利因素

A、產業前景持續發展，台灣競爭力仍強

(A)機械產業屬政府規劃 21 世紀高附加價值、高科技之十大新興工業，大陸及東南亞等地蓬勃發展之電子、電腦、資訊及汽機車工業，為機械業提供了極佳的「機電整合」資源及沖壓設備市場。

(B)台灣居亞太製造中心，此一地利之便可作為美國、加拿大及日本機械產業轉往大陸及東南亞等地之生產及轉運基地，金磚四國興起創造了對工具機的大量需求，也帶給工具機業莫大的機會。

B、沖床領先地位根基穩固

依據統計資料，本公司營收已居國內沖床設備製造業之冠，出口值是明顯成長，本公司在電子、電腦、車輛及資訊工業等產業佔有領先地位，為北部第一大具機設備製造廠。

C、多管道之自有品牌行銷通路，行銷據點廣泛

本公司之自創品牌”SEYI”產品銷售對象分佈北美洲、亞洲、歐洲、澳洲、台灣及其它地區，其中北美洲、亞洲及歐洲為主要銷售地區，產品品質亦要求較高，展望未來歐美地區景氣持續上升，應有更好之表現，同時亞洲新興市場中國大陸與印度成形工具機高需求亦是本公司未來成長利基。此外，本公司以自有品牌”SEYI”利用直銷、經銷、代理等行銷通路，配合分散市場之業務推廣策略，皆有助於業務之穩定與成長。

D、完善之品質系統

本公司建立有完善品保政策及品質管理體系，並經 ISO-9001、ISO-14000 認證通過，所有產品皆取得正字標記並通過歐洲 CE 認證，多項產品還獲經濟部頒發精品獎，專業品質管理深受客戶信賴及肯定。

E、擁有完善之研發團隊

本公司具有規模完備政府立案輔助之研發中心，曾獲經濟部頒發產業科技發展獎，過去多年來，陸續執行經濟部主導性新產品開發及業界科專研發計畫，結合政府獎勵資源，引進國防役優秀人才，致力於產品的研究開發，不斷的開發新產品及創造高附加價值的產品。

(2)發展遠景之不利因素與因應對策

A、國內技術人才及勞工不足，致生產力不足，且政府逐步調整福利政策、全民健保、提高基本工資、退休金新制等措施，造成人力成本逐年上升。

因應對策：積極加強員工之教育及技術訓練，強化整體工作環境，使員工樂意在公司服務；另亦採系統外包作法，減低人力不足所造成之影響。

B、市場上對工具機之精密度、品質及性能的要求日益提高，某些技術層次就國內及廠內之能力來說尚無法克服，因此新產品之開發較不易。

因應對策：與國外技術層次較高之廠商合作，引進關鍵技術，或與國內研究及學術機構合作研發，使產品性能提高，增強競爭力。

C、工具機業在本地市場不大，同業競爭較激烈，相較於歐美各國，我國機械業內銷市場相對較小。

因應對策：(A)增加外銷據點，產品推廣至全世界各地。

(B)研究及開發大型化、自動化、高速、高精密、高性能之新產品，區隔市場，以提升產品之附加價值，增加利潤。

(C)自行研發或運用政府資源參與研究機構之研發計劃或技術合作，開發新產品，創造市場區隔。

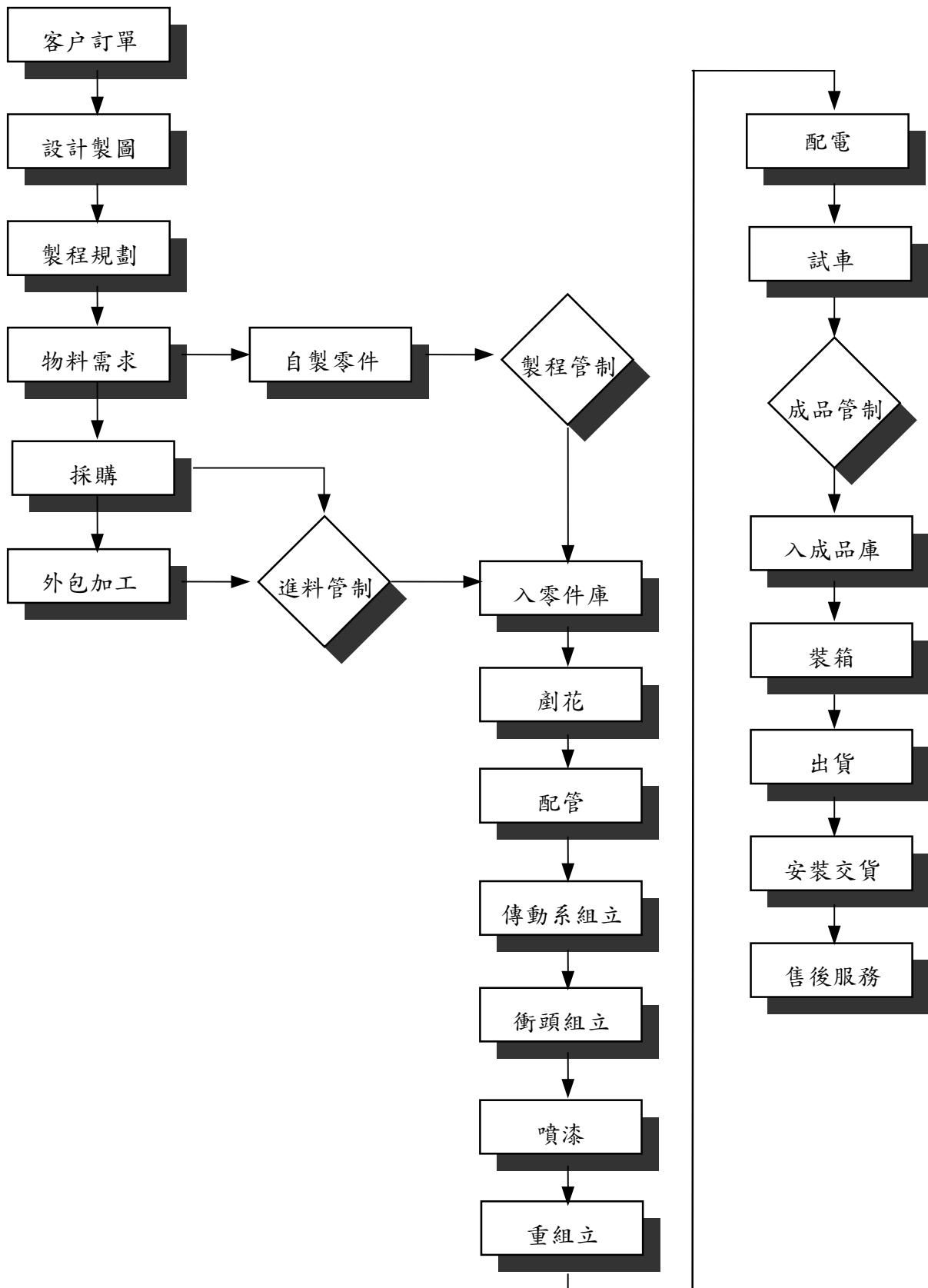
(二)主要產品之重要用途及產造過程：

1. 主要產品之重要用途：

沖床最主要的用途是作為金屬材料之剪斷、沖孔、折彎、抽引等工作之成型工作母機，少部份非金屬材料也可用沖床來加工。

產品名稱	用	途	說	明
沖床	電腦業	電腦主機外殼、磁碟機架、光碟機外殼、電源供應器外殼、散熱片、顯示器映像管用鐵框、各種連接器		
	家電業	冷氣機外殼、底座、LCD螢幕後蓋、各種開關、電池夾、各種插頭、插座銅片、烤麵包機外殼、照明燈用金屬片、微波爐外殼及內部零件等		
	通訊產品	交換機、手機等各類通訊產品金屬沖壓元件		
	馬達和變壓器	洗衣機用馬達、冷氣(含冰箱)用壓縮機、汽機車起動馬達、電動窗及雨刷馬達、1/2HP以下馬達之外殼和定轉子、一般家電用之變壓器矽鋼片，電腦用散熱馬達		
	交通業	汽車大小鈹金件、骨架、各類踏板(含剎車及離合器油內踏板)、及汽機車與腳踏車用小零件、鍊條等		
	文具、傢俱類	釘書機、書夾、筆夾、辦公桌用抽屜、滑軌、門鎖		
	重電機業	大型變壓器矽鋼片		
	其他業	地磚(膠質)切斷		

2. 主要產品之產製過程：



(三)主要原料之供應狀況：

本公司之生產原料以鑄件及鐵板為主，由於受到各年度之產製產品規格不同而使原料規格有所差異，因此其平均價格亦有所變動。本公司最近三年度之原料平均價格統計及其供應狀況如下：

項目、單位		年度		
		99 年度	98 年度	97 年度
鑄件	單價(元/KG)	44.12	43.52	43.93
	採購量(KG)	3,717,705.30	1,255,068.40	3,922,618.50
鐵板	單價(元/KG)	30.17	29.13	39.66
	採購量(KG)	11,883,477.26	3,369,358.20	12,582,893.25

主要原料	供應來源	供應狀況
鑄件	汰鋁、金順榮等	良好(貨源充足)
鐵板	惠台、弦震、浚利、中鋼等	良好(貨源充足)

(四) 主要進銷貨名單：

1. 主要進貨廠商之名單：

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	98 年				99 年				100 年 3 月 31 日			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季度止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	汰錫	48,514	11.10	註	甲公司	148,922	12.00	無	甲公司	37,973	10.80	無
2	其他	387,662	88.90	無	其他	1,092,695	88.00	無	乙公司	35,080	9.98	無
	進貨淨額	436,176	100.00	—	進貨淨額	1,241,617	100.00	—	其他	278,412	79.22	無
					進貨淨額	1,241,617	100.00	—	進貨淨額	351,465	100.00	—

註：該公司董事長與本公司前任董事長為同一人（本公司前任董事長於98年中辭任該公司董事職務後為非關係人）

2. 主要銷貨客戶之名單：

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	98 年				99 年				100 年 3 月 31 日			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季度止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	協易美國	175,499	17.62	本公司之子公司	協易美國	238,285	13.09	本公司之子公司	A公司	49,360	9.27	無
2	協易中國	99,627	10.00	本公司之子公司	協易中國	190,532	10.47	本公司之子公司	B公司	47,838	8.98	無
	其他	720,778	72.38	無	其他	1,391,100	76.44	無	其他	435,273	81.75	無
	銷貨淨額	995,904	100.00	—	銷貨淨額	1,819,867	100.00	—	銷貨淨額	532,471	100.00	—

(五)最近二年度生產量值：

單位：台；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	99 年度			98 年度		
	產能(台) (註 2)	產量(台) (註 3)	產值	產能(台) (註 2)	產量(台) (註 3)	產值
沖床	2,282	961	1,275,411	2,282	524	839,386
其他(註1)	—	—	169,506	—	—	92,076
合計	2,282	961	1,444,917	2,282	524	931,462

註 1：其他係指維修收入、零配件銷售收入及其他，故無產量及產能統計。

註 2：產能台數與產量台數差距受產品噸數結構不同而影響

註 3：生產機台逐漸趨向中大型化。

(六)最近二年度銷售量值：

單位：台；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	99 年度				98 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
沖床	282	308,664	680	1,237,709	177	194,686	342	650,835
其他(註1)	—	43,758	—	229,736	—	42,103	—	108,280
合計	282	352,422	680	1,467,445	177	236,789	342	759,115

註 1：其他係指維修收入、零配件銷售收入及其他，故無產量統計。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

年 度		100 年 3 月 31 日	99 年度	98 年度
員 工 人 數	上期員工人數	255	229	419
	本期新進人員	22	66	13
	本期員工減少	8	40	203
	合計	269	255	229
平均 年 歲		37	36.4	36
平均 服 務 年 資		8.2	9.5	10
學 歷 分 布	博士	3	3	3
	碩士	11	9	10
	大專	150	141	131
	高中	78	77	59
	高中以下	27	25	26

四、環保支出資訊：

本公司已經取得ISO-14000環境管理系統之認證，非屬廢棄物處理及清除事業，且亦非屬污水最終清除事業，未有環保單位之取締事項，為提升環保之工作及符合未來環保要求，本公司現行環保相關措施如下：

- . 實施垃圾分類及再生資源運用。
- . 委託合格事業廢棄物清除業者，並全數上網申報管理廢棄物流向。
- . 不定期宣導環保觀念。

(一) 依法令規定應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證者：

依空氣污染防制法之規定，本公司之部分製程（噴漆作業）核屬金屬表面塗裝程序作業，且其有機溶劑年用量達規定標準，應申請固定污染源操作許可證，現有許可證(府環空字第 0930548371 號，證照編號操 H1628-01 號)。除上所述已取得許可事項外，本公司並無依法令規定應取得污染相關設置、操作或排放許可證而尚未取得者。

(二) 應繳納污染防治費用者，其繳納情形：無。

(三) 應設立環保專責單位人員者，其設立情形：無

(四) 防治污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無

(五) 最近年度迄年報刊印日止，改善環境污染之經過：無。

(六) 最近年度迄年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）、處分之總額、其未來因應對策及可能之支出：無

(七) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來三年度預計之重大環保資本支出：

截至目前，本公司並無發生污染狀況，未來三年尚無預計之重大環保資本支出。

五、勞資關係：

(一) 現行重要勞資協議及實施情形

1. 員工福利措施：

(1) 公司自辦福利項目：

- A. 本公司員工薪資除按月分二次發放外，每年依營運成效狀況得發放年終獎金，每月依績效表現得享有績效獎金之發放。
- B. 全員參與勞工保險、全民健保。
- C. 教育訓練：
 - a. 各年均編有教育訓練計劃，辦理員工職前、在職及各項專業訓練。
 - b. 99年度訓練實施受訓人數計1,784人次，員工受訓總實時數為3,200小時。
- D. 提供員工免費之伙食、工作服、安全鞋、宿舍、定期健康檢查及購車低利貸款。
- E. 依營運成效發放員工紅利。

(2) 福利委員會辦理福利項目：

依法令提撥福利金，成立職工福利委員會，推行下列福利：

- A. 員工國內外旅遊。
- B. 年節禮金。
- C. 員工本人及直系家屬婚喪禮金。
- D. 生日禮金。
- E. 員工本人入伍、入厝禮金。
- F. 員工本人及子女獎助學金。
- G. 員工住院傷病慰問金。
- H. 團康社團活動補助金。

2. 退休制度：

- (1) 本公司依勞動基準法規定設立勞工退休準備金監督委員會，每月按薪資總額一定比率提撥退休準備金，並存入臺灣銀行信託部勞基給付專戶。
- (2) 「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後，員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用勞工退休金條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，為員工每月薪資百分之六。

3. 其他重要協議：

- (1) 本公司秉持「勞資一體、共存共榮」之理念，在兼顧情、理、法原則下加強與員工溝通，建立共識。
- (2) 本公司依法組織福利委員會。勞方代表佔三分之二，勞資和諧共同辦理員工福利活動。
- (3) 本公司各種員工溝通管道暢通，全體員工參加每月初召開之月會。在勞資雙方良好的溝通下，勞資和諧，士氣旺盛，勞資雙方皆互蒙其利。

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：本公司重視勞資關係和諧，尚無勞資糾紛損失情事。

六、重要契約：

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷、技術合作、工程、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
技術合作案	日商株式會社網野(日本網野)	民國 81 年中華民國政府認可之日起生效，有效期間原為 5 年並可於期間屆滿時依中華民國政府之核准為條件延長 5 年(目前係延長至民國 101 年 4 月 1 日止)。	對本公司提供有關日本網野製造之油壓、沖床機械之部分機種之製造方法、機械之裝配方式及資料。	無
技術合作協議書	日商株式會社能率製作所(日本 LEM)	民國 89 年 6 月至民國 95 年 5 月止，並視實際需要自動延展 5 年。	1. “LEM” 商標產品的業務合作。 2. 日本 LEM 提供本公司有關高速、高精密沖床之設計及製造技術。包含： (1) “SEYI-LEM” 商標的商品。 (2) “SEYI” 商標之 C 型高速沖床改良品。 (3) “SEYI” 商標之新開發高速沖床。	無
技術顧問諮詢合約書	株式會社 J.T.C.	民國 98 年 12 月至民國 108 年 12 月止，並視實際需要自動延展 5 年。	伺服沖床的開發、設計、製造之技術以及技術指導和技術顧問諮詢。	無
經銷合約	隆昌機械廠	87/1/1~迄今	經銷產品	無
經銷合約	商定企業有限公司	87/1/1~迄今	經銷產品	無
經銷合約	喬稜機械企業有限公司	87/1/1~迄今	經銷產品	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料：

(一)簡明資產負債表及損益表：

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	當年度截至 3月31日 財務資料(註2)	最近五年度財務資料(註1)				
			99年	98年	97年	96年	95年
流動資產		1,692,475	1,635,364	1,159,097	1,684,232	2,612,601	2,233,785
基金及投資		1,128,564	1,080,083	978,209	1,033,320	726,778	403,523
固定資產(含出租資產)		486,034	492,193	520,109	551,379	573,137	599,014
無形資產		8,521	3,191	4,284	8,546	37,265	39,820
其他資產		21,065	22,292	18,284	17,977	46,077	85,471
資產總額		3,336,659	3,233,123	2,679,983	3,295,454	3,995,858	3,361,613
流動 負債	分配前	1,065,314	850,881	645,408	1,366,745	1,938,595	1,859,868
	分配後	-	936,970	645,408	1,396,814	2,068,320	1,964,840
長期負債		34,720	213,930	190,000	0	0	36,080
其他負債		221,355	216,418	175,160	232,768	216,391	163,461
負債 總額	分配前	1,321,389	1,281,229	1,010,568	1,599,513	2,154,986	2,059,409
	分配後	-	1,367,318	1,010,568	1,629,582	2,284,711	2,164,381
股本		1,530,811	1,530,811	1,330,811	1,098,315	1,033,283	905,894
資本公積		369,841	369,841	337,540	363,498	363,498	146,739
保留 盈餘	分配前	288,505	233,536	124,036	334,092	408,311	287,057
	分配後	-	147,447	124,036	273,954	213,554	134,696
金融商品未實現損益		1,381	2,060	(885)	(19,441)	698	0
累積換算調整數		22,561	13,475	75,742	97,535	36,101	7,403
未認列為退休金 成本之淨損失		0	0	0	0	(1,019)	0
庫藏股票		(197,829)	(197,829)	(197,829)	(178,058)	0	(44,889)
股東權 益總額	分配前	2,015,270	1,951,894	1,669,415	1,695,941	1,840,872	1,302,204
	分配後	-	1,865,805	1,669,415	1,665,872	1,711,147	1,197,232

註1：以上各年度會計報告均經會計師查核簽證。

註2：一〇一年三月三十一日之財務資料係經會計師核閱。

簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度 當年度截至 3月31日 財務資料(註2)	最近五年度財務資料(註1)				
		99年	98年	97年	96年	95年
營業收入	532,471	1,819,867	995,904	3,117,613	4,518,218	3,869,525
已實現營業毛利	106,520	362,919	50,330	426,646	649,433	625,990
營業損益	19,594	26,813	(215,467)	(4,054)	112,322	139,362
營業外收入及利益	49,037	169,355	74,252	188,873	299,200	111,473
營業外費用及損失	2,195	(49,065)	(42,587)	(17,161)	(33,140)	(39,325)
繼續營業部門 稅前損益	66,436	147,103	(183,802)	167,658	378,382	211,510
繼續營業部門 稅後損益	54,969	109,500	(149,918)	120,539	295,263	171,882
停業部門損益	0	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動 之累積影響數	0	0	0	0	0	0
本期損益	54,969	109,500	(149,918)	120,539	295,263	171,882
每股盈餘(元)	0.38	0.84	(1.41)	1.12	2.92	2.17

註1：以上各年度財務報告均經會計師查核簽證。

註2：一百零三年三月三十一日之財務資料係經會計師核閱。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

年度	簽證會計師姓名	查核意見	備註
95	致遠會計師事務所 戴興鉦、潘愛華會計師	修正式無保留意見查核報告。	採權益法評價之長期投資及投資損益係依其他會計師查核報告為依據
96	安永會計師事務所 鄭戊水、王俊昌會計師	修正式無保留意見查核報告。	採權益法評價之長期投資及投資損益係依其他會計師查核報告為依據
97	安永會計師事務所 鄭戊水、賴明陽會計師	修正式無保留意見查核報告。	採權益法評價之長期投資及投資損益係依其他會計師查核報告為依據
98	安永聯合會計師事務所 鄭戊水、賴明陽會計師	修正式無保留意見查核報告。	採權益法評價之長期投資及投資損益係依其他會計師查核報告為依據
99	勤業眾信聯合會計師事務所 韋亮發、邱政俊會計師	修正式無保留意見查核報告。	採權益法評價之長期投資及投資損益係依其他會計師查核報告為依據

註1：本公司民國九十五年原委託致遠會計師事務所戴興鉦會計師及潘愛華會計師辦理財務報告之查核簽證。為配合該事務所更名與內部組織調整，民國九十六年財務報告之查核簽證改由安永會計師事務所鄭戊水會計師及王俊昌會計師查核簽證。

註2：本公司民國九十六年原委託安永會計師事務所鄭戊水會計師及王俊昌會計師辦理財務報告之查核簽證。為配合該事務所內部組織調整，民國九十七年財務報告之查核簽證改由安永會計師事務所鄭戊水會計師及賴明陽會計師查核簽證。

註3：本公司民國九十八年原委託安永會計師事務所鄭戊水會計師及賴明陽會計師辦理財務報告之查核簽證。為本公司基於公司經營發展及管理之需要與整體考量更換簽證會計師事務所，民國九十九年財務報告之查核簽證改由勤業眾信聯合會計師事務所韋亮發會計師及邱政俊會計師查核簽證。

二、最近五年度財務分析：

財務分析

分析項目		年度(註1)	最近五年度財務分析(註1)					
		當年度截至 3月31日	99年	98年	97年	96年	95年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	39.60	39.63	38.52	48.54	53.94	61.27	
	長期資金占固定資產比率	421.78	440.04	320.97	307.58	321.19	223.41	
償債能力	流動比率(%)	158.87	192.20	184.41	123.23	134.77	120.10	
	速動比率(%)	102.97	128.05	124.52	81.26	105.29	88.54	
	利息保障倍數(倍)	36.21	18.33	(12.43)	13.25	22.49	9.83	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.19	4.37	1.72	2.61	2.89	2.62	
	應收款項收現日數	87	84	212	140	126	139	
	存貨週轉率(次)	3.40	3.61	2.24	5.08	7.23	6.40	
	應付款項週轉率(次)	2.66	2.86	1.68	2.24	2.51	2.35	
	平均售貨日數	107	101	163	72	51	57	
	固定資產週轉率(次)	4.35	3.60	1.83	5.54	7.71	6.37	
	總資產週轉率(次)	0.65	0.62	0.33	0.86	1.23	1.17	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.72	3.92	(4.65)	3.59	8.39	5.75	
	股東權益報酬率(%)	2.77	6.05	(8.91)	6.82	18.79	15.33	
	估實收資本比率%	營業利益	1.28	1.75	(17.35)	(0.64)	10.87	15.38
		稅前純益	4.34	9.61	(13.81)	15.27	36.62	23.35
	純益率(%)	10.32	6.02	(15.29)	3.87	6.53	4.44	
	每股盈餘(元)(註2)	0.38	0.84	(1.41)	1.15	2.92	2.17	
現金流量	現金流量比率(%)	註3	9.62	46.70	註3	22.20	1.05	
	現金流量允當比率(%)	註3	91.19	158.33	註3	121.49	79.45	
	現金再投資比率(%)	註3	2.92	11.00	註3	13.96	-	
槓桿度	營運槓桿度	20.33	49.80	(2.98)	(320.32)	29.95	19.51	
	財務槓桿度	1.11	1.46	0.94	0.34	1.19	1.21	

註1：以上各年度會計報告均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘均依盈餘、資本公積或員工紅利轉增資比率追溯調整。

註3：當年度營業活動淨現金流量為淨流出或扣除現金股利後為負數者，不予計算。

註 4：列示如下之計算公式：

1. 財務結構

- (1). 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2). 長期資金占固定資產比率 = [(股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨]

2. 償債能力

- (1). 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2). 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3). 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1). 應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率
= 銷售淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額。
- (2). 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3). 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4). 應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 餘額。
- (5). 平均售貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6). 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7). 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1). 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2). 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3). 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4). 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數 (註 5)

5. 現金流量

- (1). 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2). 現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3). 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 6)

6. 槓桿度

- (1). 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益 (註 7)。
- (2). 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 5：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利 (不論是否發放) 應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註 7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

協易機械工業股份有限公司 監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司經勤業眾信聯合會計師事務所韋亮發及邱政俊兩位會計師查核完竣之九十九年度資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表之財務報表及報告暨九十九年度母子公司合併報表及報告，業經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定繕具報告，報請 鑑核。

此 致

協易機械工業股份有限公司一百年股東常會

協易機械工業股份有限公司

監察人：傅金仁

監察人：羅子武

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 十 五 日

協易機械工業股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

代碼	資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		負債及股東權益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
	流動資產									
1100	現金(附註四)	\$598,574	19	\$416,537	16	流動負債	\$9,987	7	\$183,250	7
1120	應收票據淨額(附註二及五)	110,824	4	101,857	4	短期借款(附註十二及二二)	14,945	1	22,185	1
1140	應收帳款淨額(附註二及五)	202,840	6	159,619	6	應付票據	625,839	19	353,283	13
1150	應收帳款-關係人淨額(附註二、五及二一)	159,386	5	87,977	3	應付費用(附註二及十五)	50,241	2	15,151	1
1160	其他應收款	12,478	-	11,408	-	其他應付款-關係人(附註二一)	11,553	-	12,663	-
1180	其他應收款-關係人(附註二一)	-	-	9,175	-	預收款項	77,791	2	25,163	1
1210	存貨(附註二、三及六)	489,998	15	315,619	12	一年內到期之長期借款(附註十三及二二)	56,840	2	25,000	1
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十七)	32,244	1	30,820	1	其他流動負債	3,685	-	8,713	-
1291	受限制資產-流動(附註十三、二一及二二)	4,000	-	19,939	1	流動負債合計	850,881	26	645,408	24
1298	預付款項及其他流動資產	25,020	1	6,146	-	長期借款(附註十三及二二)	213,930	7	190,000	7
11XX	流動資產合計	1,635,364	51	1,159,097	43	其他負債	142,102	5	139,443	5
	投資					應計退休金負債(附註二及十四)	290	-	234	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及七)	1,062,458	33	963,529	36	存入保證金	63,733	2	26,612	1
1450	備供出售金融資產-非流動(附註二及八)	10,625	-	7,680	1	遞延所得稅負債-非流動(附註二及十七)	10,293	-	8,871	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及九)	7,000	-	7,000	-	其他負債合計	216,418	7	175,160	7
14XX	投資合計	1,080,083	33	978,209	37	負債合計	1,281,229	40	1,010,568	38
	固定資產(附註二、十、十三及二二)									
1501	土地	125,720	4	125,720	5	股東權益(附註二、八、十五、十六及十七)	1,530,811	47	1,330,811	50
1521	房屋及建築	218,839	7	218,541	8	普通股股本-每股面額10元,額定-202,800仟股,發行一九九九年153,081仟股;九十八年138,081仟股	317,112	10	285,879	10
1531	機器設備	355,229	11	354,113	13	資本公積	50,351	2	50,351	2
1551	運輸設備	4,627	-	5,682	-	股票發行溢價	2,378	-	1,310	-
1561	辦公設備	11,238	-	11,040	1	轉換公司債轉換溢價	369,841	12	337,540	12
1681	其他設備	64,555	2	61,647	2	員工認股權	124,036	4	129,296	5
15X1	成本合計	780,208	24	776,743	29	未分配盈餘(待彌補虧損)	109,500	3	(5,260)	-
15X9	減:累計折舊	(411,509)	(13)	(381,273)	(14)	保留盈餘合計	233,536	7	124,036	5
1672	預付設備款	217	-	217	-	股東權益其他項目	13,475	-	75,742	3
15XX	固定資產淨額	368,916	11	395,687	15	累積換算調整數	2,060	-	(885)	-
	無形資產					金融商品未實現損益	(197,829)	(6)	(197,829)	(8)
1750	電腦軟體成本(附註二)	3,191	-	4,284	-	庫藏股票-9,600仟股	(182,294)	(6)	(122,972)	(5)
	其他資產					股東權益其他項目合計	1,951,894	60	1,669,415	62
1800	出租資產(附註二、十一及二二)	123,277	4	124,422	5	負債及股東權益總計	\$3,233,123	100	\$2,679,983	100
1820	存出保證金	1,348	-	2,223	-					
1830	遞延費用(附註二)	3,145	-	5,881	-					
1841	長期應收票據淨額(附註二及五)	795	-	10,180	-					
1887	受限制資產-非流動(附註十二、十三及二二)	17,004	1	-	-					
18XX	其他資產合計	145,569	5	142,706	5					
IXXX	資產總計	\$3,233,123	100	\$2,679,983	100					

董事長:

經理人:

會計主管:

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇三年三月三日會計師查核報告)

後附之附註係本財務報表之一部分。

協易機械工業股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入總額	\$1,783,096	98	\$ 983,487	99
4170 減：銷貨退回及折讓	<u>1,083</u>	<u>-</u>	<u>2,978</u>	<u>1</u>
4100 銷貨收入淨額（附註二及二一）	1,782,013	98	980,509	98
4800 其他營業收入（附註二一）	<u>37,854</u>	<u>2</u>	<u>15,395</u>	<u>2</u>
4000 營業收入合計	1,819,867	100	995,904	100
5000 營業成本（附註二、三、六、十四、十八及二一）	<u>1,455,526</u>	<u>80</u>	<u>952,864</u>	<u>96</u>
5910 營業毛利	364,341	20	43,040	4
5920 聯屬公司間未實現利益（附註二及七）	(10,293)	(1)	(8,871)	(1)
5930 聯屬公司間已實現利益（附註二及七）	<u>8,871</u>	<u>1</u>	<u>16,161</u>	<u>2</u>
已實現營業毛利	<u>362,919</u>	<u>20</u>	<u>50,330</u>	<u>5</u>
營業費用（附註二、十四、十五、十八及二一）				
6100 推銷費用	195,260	11	137,340	14
6200 管理及總務費用	100,992	5	95,864	10
6300 研究發展費用	<u>39,854</u>	<u>2</u>	<u>32,593</u>	<u>3</u>
6000 營業費用合計	<u>336,106</u>	<u>18</u>	<u>265,797</u>	<u>27</u>
6900 營業淨利（損）	<u>26,813</u>	<u>2</u>	(<u>215,467</u>)	(<u>22</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度				
	金	額 %	金	額 %			
	營業外收入及利益						
7110	利息收入	1,369	-	1,856	-		
7121	權益法認列之投資收益						
	—淨額(附註二及七)	158,436	9	38,884	4		
7122	股利收入(附註二)	339	-	658	-		
7140	處分投資利益—淨額						
	(附註二)	-	-	2,998	-		
7210	租金收入(附註十一)	5,500	-	5,753	1		
7480	什項收入(附註二一)	<u>3,711</u>	<u>-</u>	<u>24,103</u>	<u>3</u>		
7100	營業外收入及利益						
	合計	<u>169,355</u>	<u>9</u>	<u>74,252</u>	<u>8</u>		
	營業外費用及損失						
7510	利息費用	8,488	1	13,684	1		
7560	兌換損失—淨額(附註						
	二)	39,141	2	4,876	1		
7630	減損損失(附註二及八)	-	-	21,000	2		
7880	什項支出(附註十一及						
	十八)	<u>1,436</u>	<u>-</u>	<u>3,027</u>	<u>-</u>		
7500	營業外費用及損失						
	合計	<u>49,065</u>	<u>3</u>	<u>42,587</u>	<u>4</u>		
7900	稅前淨利(損)	147,103	8	(183,802)	(18)		
8110	所得稅費用(利益)(附註二						
	及十七)	<u>37,603</u>	<u>2</u>	<u>(33,884)</u>	<u>(3)</u>		
9600	淨利(損)	<u>\$ 109,500</u>	<u>6</u>	<u>(\$ 149,918)</u>	<u>(15)</u>		
代碼		稅	前	稅	前	稅	後
	每股盈餘(虧損)(附註三及						
	十九)						
9750	基本每股盈餘(虧損)	<u>\$ 1.12</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>(\$ 1.72)</u>	<u>(\$ 1.41)</u>		
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	<u>\$ 1.12</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>(\$ 1.72)</u>	<u>(\$ 1.41)</u>		

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月三日會計師查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

協易機械工業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股發行價格及每股股利為元

	普通股本		資本公積(附註二及十五)		保留盈餘(附註十五及十七)		股東權益其他項目(附註二、八、十五及十六)		股東權益合計
	股數(仟股)	金額	股票發行溢價	轉換公司債轉換溢價	員工認股權	未分配盈餘(待彌補虧損)	未分配盈餘(待彌補虧損)	金融資產未實現(損)益	
九十八年一月一日餘額	109,831	\$1,098,315	\$313,147	\$50,351	\$-	\$117,242	\$216,850	\$(19,441)	\$1,695,941
九十七年度盈餘分配									
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	12,054	(12,054)	-	-
現金股利—每股0.3元	-	-	-	-	-	(30,069)	(30,069)	-	(30,069)
股票股利—每股0.3元	3,007	30,069	-	-	-	(30,069)	(30,069)	-	-
盈餘分配後餘額	112,838	1,128,384	313,147	50,351	-	129,296	144,658	(19,441)	1,665,872
員工分紅轉增資	243	2,427	(258)	-	(258)	-	-	-	2,169
現金增資拆價發行—每股8.4元	20,000	200,000	(32,000)	-	(32,000)	-	-	-	168,000
現金增資—員工認股權酬勞成本	-	-	4,990	-	1,310	6,300	-	-	6,300
買回庫藏股票2,000仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,771)
九十八年度淨損	-	-	-	-	-	-	(149,918)	-	(149,918)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	18,556	18,556
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(21,793)	(21,793)
九十八年十二月三十一日餘額	133,081	1,330,811	285,879	50,351	1,310	129,296	(5,260)	(885)	1,669,415
九十八年度虧損彌補									
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	(5,260)	5,260	-	-
虧損撥補後餘額	133,081	1,330,811	285,879	50,351	1,310	124,036	-	(885)	1,669,415
現金增資溢價發行—每股11.3元	20,000	200,000	26,000	-	-	26,000	-	-	226,000
現金增資—員工認股權酬勞成本	-	-	5,233	-	1,068	6,301	-	-	6,301
九十九年度淨利	-	-	-	-	-	-	109,500	-	109,500
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	2,945	2,945
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(62,267)
九十九年十二月三十一日餘額	153,081	\$1,530,811	\$317,112	\$50,351	\$2,378	\$124,036	\$109,500	\$2,060	\$1,951,894

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月三日會計師查核報告)

董事長：

經理人：

主辦會計：

協易機械工業股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量：		
淨利（損）	\$ 109,500	(\$ 149,918)
調整項目		
折舊	34,893	35,763
攤銷	5,134	9,952
提列（迴轉）備抵呆帳	7,924	(84,128)
存貨跌價及呆滯損失	308	34,310
存貨報廢損失	22	4,733
未（已）實現銷貨毛利	1,422	(7,290)
按權益法認列之投資收益	(158,436)	(38,884)
金融資產減損損失	-	21,000
處分固定資產損失（利益）	(69)	3
員工認股權酬勞成本	6,301	6,300
遞延所得稅	32,937	(42,646)
應計退休金負債	2,659	(11,823)
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	-	6,705
應收票據	(8,632)	228,551
應收帳款	(51,480)	413,273
應收帳款－關係人	(71,409)	(29,007)
其他應收款	(1,070)	(175)
其他應收款－關係人	9,175	150,839
存貨	(174,709)	187,294
預付款項及其他流動資產	(18,874)	8,993
長期應收票據	9,385	(10,187)
應付票據	(7,240)	(477,689)
應付票據－關係人	-	(156,821)
應付帳款	272,556	273,293
應付帳款－關係人	-	(39,310)
應付費用	35,090	(10,066)
預收款項	52,628	(37,657)
其他應付款－關係人	(1,110)	12,567
其他流動負債	(5,028)	3,510
營業活動之淨現金流入	<u>81,877</u>	<u>301,485</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(7,074)	(3,281)
處分固定資產價款	166	445
購置電腦軟體成本	(1,305)	-
存出保證金減少	875	335
合併轉入現金數	-	721
受限制資產增加	(1,065)	(15,939)
投資活動之淨現金流出	<u>(8,403)</u>	<u>(17,719)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(173,263)	(334,887)
舉借長期借款	101,670	230,000
償還長期借款	(45,900)	(15,000)
存入保證金增加	56	51
買回庫藏股	-	(19,771)
現金增資發行新股	226,000	168,000
支付現金股利	-	(30,069)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>108,563</u>	<u>(1,676)</u>
本年度現金淨增加數	182,037	282,090
年初現金餘額	<u>416,537</u>	<u>134,447</u>
年底現金餘額	<u>\$ 598,574</u>	<u>\$ 416,537</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年支付利息	<u>\$ 8,544</u>	<u>\$ 13,630</u>
本年支付所得稅	<u>\$ 1,381</u>	<u>\$ 9,667</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
合併投資數	\$ -	\$ 64,934
轉入現金以外之淨資產	-	(64,213)
合併轉入現金數	<u>\$ -</u>	<u>\$ 721</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 56,840</u>	<u>\$ 25,000</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月三日會計師查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

協易機械工業股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於七十一年三月經經濟部核准成立，並於同年四月開始營業，主要業務為機械設備及其他機械製造、資訊軟體服務及其他設計業務等。

本公司股票自九十一年四月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司為精簡作業流程，降低營運成本及提高營運效率並增進市場競爭力，於九十八年五月三十一日為合併基準日與本公司原持股 100%之協弘精機股份有限公司（以下簡稱協弘精機公司）進行簡易合併，本公司為存續公司，協弘精機公司為消滅公司，本公司並概括承受協弘精機公司之全部權利及義務。

本公司九十九及九十八年底員工人數分別為 255 人及 229 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產及出租資產折舊、無形資產及遞延費用攤銷、員工認股權酬勞成本、所得稅、退休金及資產減損等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產除列時，出售所得價款與帳面價值之差額，計入當期損益。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。年底依據存貨之實際狀況評估提列存貨跌價及呆滯損失。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，七至五十五年；機器設備，二至十年；運輸設備，五至十年；辦公設備，二至五年；其他設備，二至十五年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產報廢或出售時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本按五年，以直線法攤銷。

資產減損

倘資產（主要為採權益法之股權投資、備供出售金融資產、以成本衡量之金融資產、固定資產、無形資產、出租資產及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

遞延費用

遞延費用以取得成本為入帳基礎，並依直線法按其經濟耐用年限攤提。

股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付交易協議之給與日在九十七年一月一日以後者，係依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理。

本公司依公司法第二六七條第一項規定保留由公司員工認購之股份，給與日依雙方同意股份基礎給付協議之日（董事會訂定除權基準日之決議日）為準，並衡量給與日所給與權益商品之公平價值，立即既得於給與日認列為酬勞成本。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

庫藏股票

本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，係將所支付之成本借記庫藏股票；其屬接受捐贈者，則應依公平價值借記之。處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值時，其差額應貸記資本公積－庫藏股票交易；若處分價格低於帳面價值時，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積；若有不足時，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值列為股東權益之減項。

本公司註銷庫藏股票時，貸記庫藏股票，並按股權比例借記資本公積－股票發行溢價與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動

或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

政府補助之會計處理

取得與所得有關之政府捐助，以合理而有系統之方法配合其相關成本之預期發生期間認列為捐助收入，如係補助已發生之費用或損失，或對本公司之立即財務支援，而無須支付未來之相關成本者，於合理確定可收到捐助時一次認列。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

重分類

九十八年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及本公司存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度之淨損增加 20,086 仟元，每股虧損增加 0.19 元。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 187	\$ 236
銀行支票及活期存款	<u>598,387</u>	<u>416,301</u>
	<u>\$ 598,574</u>	<u>\$ 416,537</u>

五、應收款項(含關係人)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據		
應收票據	\$111,696	\$103,721
應收票據折價	(241)	(898)
備抵呆帳	<u>(631)</u>	<u>(966)</u>
	<u>\$110,824</u>	<u>\$101,857</u>
應收帳款		
應收帳款—非關係人	\$237,999	\$186,519
備抵呆帳	<u>(35,159)</u>	<u>(26,900)</u>
小 計	202,840	159,619
應收帳款—關係人	<u>159,386</u>	<u>87,977</u>
	<u>\$362,226</u>	<u>\$247,596</u>
長期應收票據		
長期應收票據	\$ 817	\$ 10,338
長期應收票據折價	(15)	(151)
備抵呆帳	<u>(7)</u>	<u>(7)</u>
	<u>\$ 795</u>	<u>\$ 10,180</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	應收票據	應收帳款
年初餘額	\$ 966	\$ 26,900
本年提列(迴轉)備 抵呆帳	<u>(335)</u>	<u>8,259</u>
年底餘額	<u>\$ 631</u>	<u>\$ 35,159</u>
	\$ 7	\$ 7

應收票據包含應收分期票據，已依公平利率折算現值評價，並將票期超過一年之票據轉列其他資產項下之長期應收票據。

六、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原 料	\$ 95,566	\$ 63,488
物 料	33,994	22,450
在 製 品	333,797	195,038
製 成 品	26,641	34,643
	<u>\$ 489,998</u>	<u>\$ 315,619</u>

九十九及九十八年底之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 51,138 仟元及 50,830 仟元。

九十九及九十八年度與存貨有關之銷貨成本分別為 1,455,526 仟元及 952,864 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 308 仟元及 34,310 仟元，九十九及九十八年度之銷貨成本包括存貨報廢損失分別為 22 仟元及 4,733 仟元。

七、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	帳 列 金 額	股 權 %	帳 列 金 額	股 權 %
SEYI INTERNATIONAL (SAMOA) INC.	\$ 990,246	100	\$ 887,237	100
SEYI-AMERICA, INC.	72,212	100	76,292	100
	<u>\$1,062,458</u>		<u>\$ 963,529</u>	

本公司為因應營業需要，於第三地區投資設立 SEYI INTERNATIONAL (SAMOA) INC. (以下簡稱協易國際公司) 轉投資設立 SEYI TECHNOLOGY (SAMOA) INC. (以下簡稱協易科技公司) 再間接於大陸設立協易科技精機(中國)有限公司(以下簡稱協易中國公司)，從事經營生產電腦通訊電子零件等電子專用設備及銷售自產產品業務，截至九十九年十二月三十一日止，投資金額美金 12,000 仟元，持股比例為 100%。

本公司為因應營業需要，於美國投資設立 SEYI-AMERICA, INC. (以下簡稱協易美國公司)，截至九十九年十二月三十一日止，投資金額為美金 1,000 仟元，持股比例為 100%。

九十九及九十八年度採權益法認列之投資(損)益內容如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
SEYI INTERNATIONAL (SAMOA) INC.	\$155,612	\$ 35,550
SEYI-AMERICA, INC.	2,824	(5,658)
協弘精機股份有限公司	-	8,992
	<u>\$158,436</u>	<u>\$ 38,884</u>

上述九十九及九十八年度採權益法之長期股權投資及其相關投資損益，均係按各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

所有子公司之帳目已併入編制九十九及九十八年度合併財務報表。

八、備供出售金融資產—非流動

	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
國外上市（櫃）股票				
HITACHI ZOSEN				
FUKUI CORP.	\$ 8,565	1.05	\$ 8,565	1.05
評價調整	<u>2,060</u>		<u>(885)</u>	
	<u>\$ 10,625</u>		<u>\$ 7,680</u>	

HITACHI ZOSEN FUKUI CORP. 因其股票市價大幅下跌，本公司評估已具永久性跌價之可能，故於九十八年度認列減損損失 21,000 仟元。

九、以成本衡量之金融資產—非流動

	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
國內非上市（櫃）普通股				
金峰精密工業股份有 限公司	<u>\$ 7,000</u>	1.11	<u>\$ 7,000</u>	1.11

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十、固定資產

成 本	九 十 九 年							合 計
	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	預 付 設 備 款	
年初餘額	\$125,720	\$218,541	\$354,113	\$ 5,682	\$ 11,040	\$ 61,647	\$ 217	\$776,960
本年度增加	-	298	1,801	-	677	4,298	-	7,074
本年度處分	-	-	<u>(685)</u>	<u>(1,055)</u>	<u>(479)</u>	<u>(1,390)</u>	-	<u>(3,609)</u>
年底餘額	<u>125,720</u>	<u>218,839</u>	<u>355,229</u>	<u>4,627</u>	<u>11,238</u>	<u>64,555</u>	<u>217</u>	<u>780,425</u>
累計折舊								
年初餘額	-	61,609	255,682	4,375	10,219	49,388	-	381,273
折舊費用	-	4,794	23,402	462	453	4,637	-	33,748
本年度處分	-	-	<u>(679)</u>	<u>(1,030)</u>	<u>(457)</u>	<u>(1,346)</u>	-	<u>(3,512)</u>
年底餘額	-	<u>66,403</u>	<u>278,405</u>	<u>3,807</u>	<u>10,215</u>	<u>52,679</u>	-	<u>411,509</u>
年底淨額	<u>\$125,720</u>	<u>\$152,436</u>	<u>\$ 76,824</u>	<u>\$ 820</u>	<u>\$ 1,023</u>	<u>\$ 11,876</u>	<u>\$ 217</u>	<u>\$368,916</u>

成 本	九 十 八 年 度							合 計
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	預 付 設 備 款	
年初餘額	\$125,720	\$216,732	\$353,104	\$ 7,052	\$ 11,928	\$ 59,609	\$ 217	\$774,362
本年度增加	-	1,809	158	-	-	1,741	-	3,708
本年度處分	-	-	(139)	(2,829)	(1,345)	(290)	-	(4,603)
合併子公司	-	-	-	-	-	-	-	-
轉入	-	-	990	1,459	457	587	-	3,493
年底餘額	<u>125,720</u>	<u>218,541</u>	<u>354,113</u>	<u>5,682</u>	<u>11,040</u>	<u>61,647</u>	<u>217</u>	<u>776,960</u>
累計折舊								
年初餘額	-	56,548	231,191	5,618	10,666	44,528	-	348,551
折舊費用	-	5,061	23,724	541	510	4,781	-	34,617
本年度處分	-	-	(138)	(2,562)	(1,309)	(158)	-	(4,167)
合併子公司	-	-	-	-	-	-	-	-
轉入	-	-	905	778	352	237	-	2,272
年底餘額	-	<u>61,609</u>	<u>255,682</u>	<u>4,375</u>	<u>10,219</u>	<u>49,388</u>	-	<u>381,273</u>
年底淨額	<u>\$125,720</u>	<u>\$156,932</u>	<u>\$ 98,431</u>	<u>\$ 1,307</u>	<u>\$ 821</u>	<u>\$ 12,259</u>	<u>\$ 217</u>	<u>\$395,687</u>

九十九及九十八年度均無利息資本化之金額。

本公司部分固定資產提供抵押作為銀行借款之擔保品，請參閱附註二二。

十一、出租資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
土 地	\$ 81,189	\$ 81,189
房屋及建築	<u>64,134</u>	<u>64,134</u>
小 計	145,323	145,323
減：累計折舊	(22,046)	(20,901)
淨 額	<u>\$ 123,277</u>	<u>\$ 124,422</u>

本公司將座落於新北市新莊區中山路一段六十九號一至二樓之房地出租，原租期自九十四年十一月至九十九年十一月，另簽訂續約租期自九十九年十一月至一〇四年十一月止。九十九及九十八年度之租金收入分別為 5,500 仟元及 5,753 仟元。

截至九十九年十二月三十一日止，依租約未來可收取之租金如下：

期 間	金 額
一〇〇年度	\$ 5,593
一〇一年度	5,704
一〇二年度	5,819
一〇三年度	5,935
一〇四年度	5,198

本公司出租資產提供抵押作為銀行借款之擔保品，請參閱附註二二。

十二、短期借款

九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
--------------------	--------------------

銀行信用狀借款－借款餘額：九十九年日幣 27,881 仟元；九十八年日幣 9,303 仟元	\$ 9,987	\$ 3,250
銀行擔保借款－利率 1.99% -2.00%	-	90,000
銀行信用借款－利率 2.00% -2.10%	-	90,000
	<u>\$ 9,987</u>	<u>\$183,250</u>

本公司業已提供新北市新莊區之土地、房屋及建築及定期存款 4,000 仟元作為短期借款之擔保品。

十三、長期借款

	<u>九十九年 十二月三十一日</u>	<u>九十八年 十二月三十一日</u>
安泰商業銀行		
擔保借款：借款期間為 99.04.01-103.04.01，借款金額為 230,000 仟元；自九十八年七月一日起，每三個月為一期攤還本金，利息按月繳納；年利率：2.5%	\$ 190,000	\$ 215,000
板信商業銀行		
擔保借款：借款期間為 99.07.08-102.07.08，借款金額為 50,000 仟元；自借款日起，每三個月為一期，每期還款 4,200 仟元，餘額到期清償，利息按月繳納；年利率：2%-2.11%	45,800	-
星展商業銀行		
擔保借款：借款期間為 99.03.31-101.09.30，借款金額為 50,000 仟元；自借款日起，每月還款 1,670 仟元，餘額到期清償，利息按月繳納；年利率：2%	<u>34,970</u>	-
	270,770	215,000
減：一年內到期部分	<u>56,840</u>	<u>25,000</u>
	<u>\$ 213,930</u>	<u>\$ 190,000</u>

本公司於九十九年十二月三十一日已提供備償戶存款 10,004 仟元作為板信商業銀行借款之擔保品。

本公司於九十九年十二月三十一日已提供定期存款 7,000 仟元作為星展商業銀行借款之擔保品。

本公司已提供桃園縣龜山鄉南上路之土地及廠房作為安泰銀行借款之擔保品。

本公司於九十九年三月與安泰商業銀行間修訂後之借款承諾如下：

- (一) 流動比率 (流動資產 / 流動負債) 不低於 115%。
- (二) 負債比率 (負債總額 / 淨值) 不高於 140%。
- (三) 利息保障倍數不低於 9 倍。
- (四) 存貨週轉率不小於 2.3 次。

上述財務比率，自九十九年八月起根據半年報及年底會計師查核簽證合併財務報表，連續兩次超過財務承諾，每季需償還金額提升至一千萬元，連續兩年超過財務承諾，每季需償還金額提升至五仟萬元。

十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 6,566 仟元及 6,421 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之六提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 8,119 仟元及成本 8,741 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
服務成本	\$ 2,206	\$ 3,710
利息成本	3,022	3,933
退休基金資產之預期報酬	(79)	(863)
攤銷數	<u>2,970</u>	<u>1,961</u>
淨退休金成本	<u>\$ 8,119</u>	<u>\$ 8,741</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

<u>九十九年</u>	<u>九十八年</u>
<u>十二月三十一日</u>	<u>十二月三十一日</u>

給付義務		
既得給付義務	\$ 53,184	\$ 42,740
非既得給付義務	<u>85,942</u>	<u>75,699</u>
累積給付義務	139,126	118,439
未來薪資增加之影響數	<u>73,327</u>	<u>15,887</u>
預計給付義務	212,453	134,326
退休基金資產公平價值	(5,220)	(3,498)
提撥狀況	207,233	130,828
未認列過度性淨給付義務	(14,385)	(17,982)
未認列退休金(損)益	(50,746)	<u>26,597</u>
應計退休金負債總額	<u>\$142,102</u>	<u>\$139,443</u>
既得給付	<u>\$ 53,184</u>	<u>\$ 42,740</u>

(三) 精算假設

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	1.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.25%

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 5,467</u>	<u>\$ 1,968</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 4,008</u>	<u>\$33,924</u>

十五、股東權益

現金增資員工認股權

本公司於九十八年七月一日經董事會決議以現金增資發行新股 20,000 仟股，每股以 8.4 元折價發行；本公司另於九十九年四月二十八日經董事會決議以現金增資發行新股 20,000 仟股，每股以 11.3 元溢價發行。依據會計研究發展基金會（九六）基秘字第二六七號函，按公司法規定保留由公司員工認購之股份，應衡量其酬勞成本；本公司採用公平價值法衡量，並分別於九十九及九十八年度認列酬勞成本 6,301 仟元及 6,300 仟元。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

依據本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，係就當年度可分配盈餘，依法提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後，若尚有盈餘按下列分派之：

- (一)員工紅利為百分之二；
- (二)董事、監察人酬勞為百分之二；
- (三)其餘之盈餘連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬定分配案，經股東會決議分派之。

本公司正值成長期，為配合內外環境與公司長期財務規劃及營運穩定健全發展，本公司股利政策採以剩餘股利及穩定股利政策，依據盈餘狀況、未來資金需求及發展計畫，在以保留盈餘融通資金需求後，考量以股票股利、現金股利、或股票股利與現金股利搭配之方式分派之，惟採行股票股利與現金股利搭配分派時，現金股利發放不得逾分派總額之百分之八十。

九十九年度應付員工紅利估列金額為 1,971 仟元，應付董監酬勞估列金額為 1,971 仟元；九十八年度係為淨損，故無估列員工紅利及董監酬勞。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 2%及 2%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

投資抵減

(四)截至九十九年十二月三十一日，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度	核定情形
\$ 145,363	一〇八年	申報數

(五)兩稅合一相關資訊：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
八十七年度以後未分配盈餘	\$ 109,500	\$ -

九十九及九十八年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 36,864 仟元及 35,566 仟元。

九十八年度為累積虧損，無盈餘可供分配，故無須計算稅額扣抵比率。九十九年度盈餘分配預計之稅額扣抵比率為 20.48%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(六)本公司截至九十七年度止之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	九十九年度				九十八年度			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失者	合計
用人費用								
薪資費用	\$ 80,185	\$ 100,011	\$ -	\$ 180,196	\$ 83,511	\$ 103,377	\$ -	\$ 186,888
勞健保費用	6,347	7,531	-	13,878	6,404	8,245	-	14,649
退休金費用	6,773	7,912	-	14,685	5,432	9,730	-	15,162
	<u>\$ 93,305</u>	<u>\$ 115,454</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 208,759</u>	<u>\$ 95,347</u>	<u>\$ 121,352</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 216,699</u>
折舊費用	\$ 31,331	\$ 2,417	\$ 1,145	\$ 34,893	\$ 31,853	\$ 2,764	\$ 1,146	\$ 35,763
攤銷費用	\$ 1,429	\$ 3,705	\$ -	\$ 5,134	\$ 1,463	\$ 8,489	\$ -	\$ 9,952

十九、每股盈餘（虧損）

計算每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

金額（分子）	加權平均流動 在外股數 （分母）	每股盈餘（虧損）（元）
--------	------------------------	-------------

協易機械工業股份有限公司

董事長：郭雅慧