

股票代號：1507

永大機電工業股份有限公司

財務報表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

(內附會計師財務報表核閱報告)

目 錄

一、封面	第 1	頁
二、目錄	第 2	頁
三、會計師核閱報告	第 3	頁
四、資產負債表	第 4	頁
五、損益表	第 6	頁
六、股東權益變動表	第 不適用	頁
七、現金流量表	第 7	頁
八、財務報表附註	第 8	頁
(一)公司沿革	第 8	頁
(二)重要會計政策之彙總說明	第 8	頁
(三)會計變動之理由及其影響	第 無	頁
(四)重要會計科目之說明	第 1 6	頁
(五)關係人交易	第 3 2	頁
(六)質(抵)押資產	第 3 6	頁
(七)重大承諾事項及或有負債	第 3 6	頁
(八)重大之災害損失	第 無	頁
(九)重大之期後事項	第 無	頁
(十)其他-金融商品資訊之揭露	第 3 8	頁
(十一)附註揭露事項	第 4 3	頁
1 重大交易事項相關資訊.....	第 4 3	頁
2 轉投資事業相關資訊.....	第 4 5	頁
3 大陸投資資訊.....	第 5 0	頁
(十二)營運部門資訊	第 5 6	頁
(十三)事先揭露採用國際會計準則相關事項	第 5 6	頁
九、重要會計科目明細表	第 不適用	頁

公司：永大機電工業股份有限公司

聯絡人：王偉權經理

地址：台北市復興北路九十九號十、十一樓

電話：(02)2717-2217

會計師核閱報告

永大機電工業股份有限公司 公鑒：

永大機電工業股份有限公司民國一〇一年三月三十一日及民國一〇〇年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至三月三十一日及民國一〇〇年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

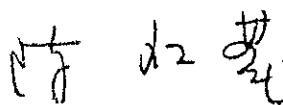
除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註二及十所述，永大機電工業股份有限公司民國一〇一年三月三十一日及民國一〇〇年三月三十一日部分採權益法評價之長期股權投資為新台幣 7,801,355 仟元及新台幣 6,757,939 仟元，暨民國一〇一年一月一日至三月三十一日及民國一〇〇年一月一日至三月三十一日相關之部分投資淨收益為新台幣 100,638 仟元及新台幣 125,067 仟元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。另財務報表附註三十五「轉投資事業相關資訊」及附註三十六「大陸投資資訊」係由被投資公司提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則而須作修正之情事。

建昇財稅聯合會計師事務所

會計師：



陳 仁 基

會計師：



張 育 堯

地 址：台北市南京東路五段一〇八號十三樓

電 話：二七六二二二五八(代表十二線)

傳 真：二七六二二二六七

證期局核准文號：(79)台財證(一)第 25852 號

(99)金管證審字第 0990058593 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 四 月 二 十 日

永大機電工業股份有限公司

資產負債表(資產)

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代 碼	資 產 附 註	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	二、三及三十二	\$ 1,284,739	9.13	\$ 1,611,457	12.45
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二、四、三十二及三十四	29,663	0.21	24,360	0.19
1320	備供出售金融資產-流動	二、四、三十二及三十四	31,863	0.23	53,105	0.41
1120	應收票據淨額	二、五、二十八及三十二	192,205	1.37	230,092	1.78
1140	應收帳款淨額	二、五、二十八、三十一、三十二及三十六	586,228	4.17	441,356	3.41
1190	其他金融資產-流動	七、二十九及三十二	5,947	0.04	5,649	0.04
120X	存貨	二及六	1,014,833	7.21	699,340	5.40
1261	預付貨款	八、二十八及三十六	15,663	0.11	8,504	0.07
1286	遞延所得稅淨資產-流動	二及二十四	201	-	284	-
1298	其他流動資產	九	6,084	0.04	6,150	0.05
11XX	流動資產合計		3,167,426	22.51	3,080,297	23.80
基金及投資						
1421	採權益法之長期股權投資	二、十、三十一、三十二、三十四、三十五及三十六	8,146,458	57.91	7,078,413	54.69
1450	備供出售金融資產-非流動		-	-	16,955	0.13
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		255,028	1.81	246,530	1.90
1423	不動產投資		300,310	2.13	300,310	2.32
149905	累計減損-長期投資		(4,121)	(0.03)	(4,121)	(0.03)
14XX	基金及投資合計		8,697,675	61.82	7,638,087	59.01
固定資產						
1501	土 地	二、十一、二十八及二十九	922,771	6.56	925,733	7.15
1521	建 築 物		857,381	6.10	863,910	6.67
1531	機器設備		488,732	3.47	488,543	3.77
1544	電訊設備		8,515	0.06	8,642	0.07
1551	運輸設備		10,402	0.07	11,602	0.09
1561	生財設備		176,586	1.26	179,499	1.39
1572	工 具		30,868	0.22	25,085	0.19
1681	研究設備		60,667	0.43	62,060	0.48
1681	雜項設備		31,546	0.22	32,471	0.25
15X8	重估增值		47,228	0.34	47,228	0.36
15XY	成本及重估增值		2,634,696	18.73	2,644,773	20.42
15X9	減：累計折舊		(1,363,440)	(9.69)	(1,366,147)	(10.55)
1599	減：累計減損		-	-	-	-
1672	預付設備款		-	-	3,545	0.03
15XX	固定資產淨額		1,271,256	9.04	1,282,171	9.90
無形資產						
1770	遞延退休金成本	二及十八	50,621	0.36	60,915	0.47
1780	技術報酬金	二及三十	-	-	-	-
17XX	無形資產合計		50,621	0.36	60,915	0.47
其他資產						
1800	出租資產淨額	二、十二及二十九	719,828	5.12	736,322	5.69
1820	存出保證金-非流動	二十九、三十一及三十二	42,181	0.30	37,348	0.29
1899	累計減損-存出保證金	二、二十九、三十一及三十二	(1,800)	(0.01)	(2,100)	(0.02)
1830	遞延費用	二	6,354	0.05	5,124	0.04
1848	退票票據淨額	二及十三	-	-	-	-
1860	遞延所得稅淨資產-非流動	二及二十四	84,455	0.60	79,052	0.61
1880	員工借支及週轉金		6,429	0.05	4,000	0.03
1880	其他資產-其他	二、十四及三十一	22,080	0.16	22,080	0.18
18XX	其他資產合計		879,527	6.27	881,826	6.82
1XXX	資 產 總 計		\$ 14,066,505	100.00	\$ 12,943,296	100.00

(請參閱後附財務報表附註暨建昇財稅聯合會計師事務所陳仁基會計師及張育堯會計師民國一〇一年四月二十日核閱報告)

董事長：

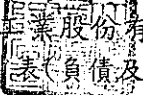


經理人：



會計主管：




 永大機電工業股份有限公司
 資產負債表(負債及股東權益)
 民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代 碼	負 債 及 股 東 權 益 附 註	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日		
		金 額	%	金 額	%	
流動負債						
2121	應付票據	二、二十八及三十二	\$ 19,291	0.14	\$ 15,761	0.12
2140	應付帳款	二十八、三十二及三十六	326,429	2.32	295,052	2.28
2160	應付所得稅	二、二十四及三十二	111,297	0.79	115,911	0.90
2170	應付費用	十五及三十二	63,121	0.45	87,612	0.68
2240	其他金融負債-流動	十五及三十二	74,669	0.53	77,036	0.60
2260	預收款項	十六、二十八及三十六	1,201,687	8.54	971,180	7.50
2270	一年內到期之長期借款	十七、二十九及三十二	30,000	0.21	30,000	0.23
2298	其他流動負債	十五	3,948	0.03	3,606	0.03
21XX	流動負債合計		1,830,442	13.01	1,596,158	12.34
長期負債						
2420	長期借款	十七、二十九及三十二	70,000	0.50	100,000	0.77
24XX	長期負債合計		70,000	0.50	100,000	0.77
各項準備						
2510	土地增值稅準備	十一及三十二	2,702	0.02	2,702	0.02
25XX	各項準備合計		2,702	0.02	2,702	0.02
其他負債						
2810	應計退休金負債	二、十八及三十二	956,788	6.80	854,519	6.60
2820	存入保證金	二十八及三十二	3,587	0.03	3,275	0.03
2881	遞延貨項-聯屬公司間利益	二及十	930	0.01	603	-
28XX	其他負債合計		961,305	6.84	858,397	6.63
2XXX	負債總計		2,864,449	20.37	2,557,257	19.76
股東權益						
3110	普通股股本	一及十九	4,108,200	29.21	4,108,200	31.74
(每股面額10元，額定股數皆為460,000,000股，已發行股數皆為410,820,000股)						
資本公積						
3220	庫藏股票交易	二及二十	35,520	0.25	31,260	0.24
3240	處分資產增益		186,323	1.32	186,323	1.44
3260	長期投資資本公積		39,882	0.28	20,063	0.16
3280	股東未領取之股息紅利		2,892	0.02	2,892	0.02
32XX	資本公積合計		264,617	1.87	240,538	1.86
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	二十一及二十四	1,880,360	13.37	1,745,471	13.49
3320	特別盈餘公積		76,628	0.54	-	-
3350	未提撥保留盈餘		4,681,144	33.28	4,307,337	33.28
33XX	保留盈餘合計		6,638,132	47.19	6,052,808	46.77
股東權益其他項目						
3420	累積換算調整數	二及十	540,380	3.85	274,688	2.12
3430	未認列為退休金成本之淨損失	二、十及十八	(306,375)	(2.18)	(270,564)	(2.09)
3451	備供出售金融資產未實現損益	二、四、十及三十二	(16,556)	(0.12)	6,711	0.05
3460	未實現重估增值	十一	217	-	217	-
3480	庫藏股票	二及二十二	(26,559)	(0.19)	(26,559)	(0.21)
34XX	股東權益其他項目合計		191,107	1.36	(15,507)	(0.13)
3XXX	股東權益總計		11,202,056	79.63	10,386,039	80.24
1XXX	負債及股東權益總計	三十	\$ 14,066,505	100.00	\$ 12,943,296	100.00

(請參閱後附財務報表附註暨建昇財稅聯合會計師事務所陳仁基會計師及張育堯會計師民國一〇一年四月二十日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



永大機電工業股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目 附 註	一〇一年第一季			一〇〇年第一季		
		小 計	合 計	%	小 計	合 計	%
4000	營業收入淨額						
4110	銷貨收入	\$ 434,668			\$ 352,383		
4190	減：銷貨折讓	(84)			(29)		
4100	銷貨收入淨額	434,584			352,354		
4610	保養收入	436,856			396,678		
4640	按裝收入	99,392			178,137		
4310	租金收入	4,835	\$ 975,667	100.00	4,906	\$ 932,075	100.00
5000	營業成本						
5110	銷貨成本	(367,839)			(287,023)		
5610	保養成本	(201,824)			(192,229)		
5640	按裝成本	(91,709)			(149,731)		
5310	租金成本	(2,887)	(664,259)	(68.08)	(2,511)	(631,494)	(67.75)
5910	營業毛利		311,408	31.92		300,581	32.25
5930	已(未)實現銷貨毛利						
5920	未實現銷貨利益		(930)	(0.10)		(603)	(0.06)
5930	已實現銷貨利益		1,276	0.13		736	0.08
591X	營業淨毛利		311,754	31.95		300,714	32.27
6000	營業費用						
6100	推銷費用	(18,075)			(11,610)		
6200	管理及總務費用	(73,325)			(75,531)		
6300	研究發展支出	(26,740)	(118,140)	(12.11)	(24,693)	(111,834)	(12.00)
6900	營業淨利		193,614	19.84		188,880	20.27
7100	營業外收入及利益						
7110	利息收入	1,681			596		
7121	採權益法認列之淨投資收益	101,635			137,738		
7130	處分固定資產利益	51			22		
7140	處分投資利益	13,075			22,208		
7160	兌換盈益淨額	-			1,000		
7310	金融資產評價利益	2,289			-		
7480	其他收入	1,108	119,839	12.28	7,130	168,694	18.09
7500	營業外費用及損失						
7510	利息費用	(434)			(498)		
7560	兌換損失淨額	(180)			-		
7640	金融資產評價損失	-			(210)		
7880	其他損失	(4)	(618)	(0.06)	-	(708)	(0.08)
7900	繼續營業單位稅前淨利		312,835	32.06		356,866	38.28
8110	所得稅(費用)						
8111	當期所得稅(費用)	(44,775)			(29,228)		
8112	遞延所得稅(費用)利益	1,315	(43,460)	(4.45)	2,581	(26,647)	(2.86)
8900	繼續營業單位稅後淨利		\$ 269,375	27.61		\$ 330,219	35.42
	普通股每股盈餘:(單位:元)						
9710	繼續營業單位淨利		\$ 0.66			\$ 0.81	
9950	本期淨利		\$ 0.66			\$ 0.81	

假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料：

本期淨利	\$ 269,375	\$ 330,219
每股盈餘	\$ 0.66	\$ 0.80

(請參閱後附財務報表附註暨建昇財稅聯合會計師事務所陳仁基會計師及張育堯會計師民國一〇一年四月二十日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



永大機電工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計查核準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	一〇一年第一季	一〇〇年第一季(重分類)
	營業活動之現金流量：		
A10000	本期淨利	\$ 269,375	\$ 330,219
A20000	調整項目：		
A20300	折舊費用	13,052	12,275
A20400	各項攤銷	903	580
A22200	營業成本-存貨跌價損失	300	275
A22400	依權益法評價認列之長期投資淨(收益)	(101,635)	(137,738)
A22600	處分固定資產(利益)	(51)	(22)
A22600	其他損失-報廢固定資產	4	-
A23300	處分投資(利益)	(13,075)	(22,208)
A23600	金融資產評價(利益)損失	(2,289)	210
A24200	淨未(已)實現銷貨毛利	(346)	(133)
A24800	遞延所得稅	(1,316)	(2,581)
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據淨額(增加)減少	(17,735)	16,769
A31140	應收帳款淨額(增加)	(42,712)	(115,670)
A31180	存貨(增加)減少	(23,582)	26,469
A31210	預付貨款減少(增加)	7,184	(4,129)
A31211	其他流動資產(增加)	(1,914)	(2,783)
A31212	其他金融資產-流動(增加)減少	(1,926)	78,990
A31990	員工借支及週轉金(增加)	(1,351)	(879)
A32120	應付票據(減少)增加	(183)	3,968
A32140	應付帳款(減少)增加	(11,827)	8,719
A32160	應付所得稅增加	33,761	12,642
A32170	應付費用(減少)	(36,333)	(32,978)
A32200	預收款項增加	80,099	59,486
A32211	其他金融負債-流動增加	3,428	8,256
A32212	其他流動負債增加	2,798	2,438
A32230	應計退休金負債增加	14,028	12,171
A32990	其他應付票據(減少)	(236,827)	(224,643)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(68,170)	29,703
	投資活動之現金流量：		
B00900	取得以成本衡量之金融資產-非流動	(8,689)	(27,913)
B01500	處分採權益法之長期股權投資價款	27,412	34,174
B01900	增購固定資產價款	(84)	(2,359)
B02000	處分固定資產價款	67	56
B02500	存出保證金減少	488	17,748
B02600	增購遞延費用價款	-	(331)
B04800	預付設備款(增加)	-	(676)
BBBB	投資活動之淨現金流入	19,194	20,699
	融資活動之現金流量：		
C01000	長期借款(減少)	(7,500)	(7,500)
C01600	存入保證金(減少)	(139)	-
CCCC	融資活動之淨現金流(出)	(7,639)	(7,500)
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(56,615)	42,902
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,341,354	1,568,555
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,284,739	\$ 1,611,457
	現金流量資訊之補充揭露：		
F00300	本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 446	\$ 500
F00400	本期支付所得稅	\$ 11,014	\$ 16,586
	不影響現金流量之投資及融資活動		
G00100	一年內到期長期借款轉流動負債	\$ 30,000	\$ 30,000

(請參閱後附財務報表附註暨建昇財稅聯合會計師事務所陳仁基會計師及張育堯會計師民國一〇一年四月二十日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



永大機電工業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

(金額除另予註明者外，均以新臺幣元為單位

；僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

一、公司沿革

- (一)永大機電工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，創立於民國五十五年七月九日，原始設立股本為新台幣陸佰萬元，經數次增資後，額定及實收股本總額分別為新台幣肆拾陸億元及新台幣肆拾壹億零捌佰貳拾萬元。
- (二)本公司經營項目主要為電梯與停車設備之製造、保養、按裝及不動產出租等業務。
- (三)本公司於民國七十八年十一月，奉准股票上市。
- (四)本公司截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日僱用員工人數分別為1,163人及1,104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」、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨中華民國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、營業成本—存貨跌價損失、固定資產及出租資產折舊、遞延費用攤銷、資產減損、退休金、員工分紅與董監事酬勞費用及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(二)約當現金

現金流量表係以現金及約當現金為基礎編製，約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

(三)金融商品

依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產：

(1) 交易目的之金融資產或金融負債於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用(或係以公平價值加計交易成本衡量)，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利(含投資年度收到者)列為當期收益。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。另依流動性區分為流動與非流動。

(2) 公平價值之基礎：上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

2. 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，並加計取得或發行之交易成本；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。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日(或交割日)會計處理。

現金股利於除息日(或股東會決議日)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。另依流動性區分為流動與非流動。

3. 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，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日或股東會決議日認列收益，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，此減損金額不予迴轉。另依流動性區分為流動與非流動。

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第二次修訂條文之規定，將原分類為公平價值變動列入損益之金融資產(非屬衍生性金融商品及原始指定公平價值變動列入損益者)，得重分類至其他類別，重分類日之會計處理如下：

原分類為公平價值變動列入損益之金融資產，係以重分類日之公平價值做為重分類之新成本或攤銷後成本。原已認列之相關損益不予迴轉。

(四) 應收(付)票據及帳款

應收(付)票據及帳款按設算利率計算其公平價值，但一年期以內之應收(付)票據及帳款，其公平價值與到期值差異不大，且其交易頻繁者，得不以公平價值評價。

(五) 應收款項之減損評估

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款項帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款項納入適用範圍，故本公司對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

- 債務人發生顯著財務困難；或
- 應收款項發生逾期之情形；或
- 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收款項組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量(已反映擔保品或保證之影響)以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(六)存貨

存貨係以成本(移動平均法)與淨變現價值孰低衡量，除同類別存貨外應逐項比較。存貨之淨變現價值以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎，若存貨係為供應銷售合約而保留者，以契約價格為基礎；另材料如採重置成本為淨變現價值之最佳估計值以重置成本衡量。

成本係採標準成本法計算，變動標準成本與變動實際成本之差異依比例分攤至期末存貨及營業成本；固定製造費用則按生產設備之正常產能分攤，因產量較低或產能利用率未達正常產能者導致之少分攤固定製造費用，則於發生當期認列為銷貨成本，反之，則依存貨及營業成本比例分攤差異數。

存貨若有瑕疵、損毀及陳廢等情形時，則以淨變現價值為評價基礎，發生正常報廢損失、盤損或盤盈亦認列為銷貨成本。

另依據財務會計準則第二十三號公報「期中財務報表之表達及揭露」規定，固定製造費用應平均分攤至全年估計正常產量，若各期中期間產量有波動時，其所產生之成本差異分析則予以遞延。

(七)採權益法之長期股權投資

1. 直接或間接持有被投資公司股權比例達20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價，惟自民國九十五年一月一日起投資成本與股權淨值間之差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理。凡與被投資公司間交易所產生之未實現內部損益，均於發生年度加以沖銷，俟實現時再予認列損益。
2. 依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，凡長期股權投資直接或間接持有被投資公司全部表決權超過50%，即擁有控制能力者，均應編

製合併財務報表。

3. 採權益法之長期股權投資出售時，其出售成本採加權平均法計算，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，做為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。
4. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，作為本公司股東權益之調整項目。
5. 自民國九十一年度起子公司原持有本公司之股票視同庫藏股票，並依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」處理，子公司取得本公司發放之現金股利，列為資本公積—庫藏股票交易。
6. 於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值(含商譽)為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。
7. 被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。
8. 對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值(含商譽)為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(八) 固定資產

固定資產係按成本(或成本加重估增值)減累計折舊及累計減損計價。重大更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。

折舊係採直線法按下列耐用年數提列：房屋及附屬設備，三至五十五年；機器設備、電訊設備及運輸設備，三至十五年；生財設備、工具、研究設備及雜項設備，二至二十年。固定資產重估增值，係按資產重估時之剩餘耐用年數計提折舊。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年數計提。

固定資產處分時，除沖銷其相關成本、重估增值、累計折舊及累計減損外，所發生之損益列為當年度營業外費用及損失或收入及利益。民國八十九年度以前將處分固定資產利益減除所得稅後之淨額轉列資本公積，自民國九十年度起配合公司法修正不再轉列資本公積。

(九)出租資產

出租資產係按成本(或成本加重估增值)減累計折舊及累計減損計價。折舊採直線法，按下列耐用年數提列：房屋及附屬設備，八至五十五年；機器設備，十年；電訊設備，十五年；生財設備及雜項設備，五至八年。

(十)遞延費用

主要係裝修工程，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年限分三～五年平均攤提。

(十一)資產減損

依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。資產減損損失及減損迴轉利益則分別列為營業外費用及損失及營業外收入及利益。

(十二)退休金

屬確定給付退休辦法之退休金，係按精算結果認列退休金費用。退休金損益按員工平均剩餘服務年限攤銷。發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度淨退休金成本。

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年度費用。

(十三)外幣交易

本公司以新台幣記帳。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，均應按依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之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依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目；以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

另依會計研究發展基金會(100)基秘字第046號函之規定，於資產負債日之應收或應付款項應以即期匯率表達，即期匯率即為企業與往來銀行之

成交匯率；且企業須於財務報表附註中揭露具重大影響之相關外幣資產與負債資訊。

(十四) 收入認列

收入於已實現或可實現且已賺得時認列。下列四項條件全部符合時，方宜認為收入已實現或可實現，而且已賺得，並將相關成本於認列收入同時承認之：

1. 具有說服力之證據證明雙方交易存在。
2. 商品已交付且風險及報酬已移轉、勞務已提供或資產已提供他人使用。
3. 價款係屬固定或可決定。
4. 價款收現性可合理確定。

本公司有關電梯與停車設備之銷貨收入及按裝工程收入之認列，過去在一致之基礎上，將銷售合約價格與按裝合約價格估列為90：10，依證管會(84)台財證(六)第18225號函指示，重新評估經濟環境估列合約價格比例，經合理性評估，除特殊工程案個別約定外，決定自民國八十四年五月一日起，新接客戶訂單合約價格之比例改以80：20估列，並分別與客戶簽訂合約；另停車設備中停車塔，因建造結構之不同，投入成本會有差異，將銷售合約價格與按裝合約價格依合理成本結構分別與客戶簽定合約。

對於經濟環境如有重大變動，本公司將再重新評估，以維持簽訂合約價格比例之合理性。

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列；備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

(十五) 分期收款銷貨

本公司分期收款銷貨認列收益之方法，採用「普通銷貨方法」，認列銷貨毛利及利息收入。

(十六) 研究發展支出

本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；若未同時符合者，於發生時即認列為費用：

1. 完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
2. 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
3. 有能力使用或出售該無形資產。

4. 無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
5. 具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
6. 發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

(十七) 員工分紅及董監事酬勞

1. 依經濟部96年1月24日經商字第09600500940號函之規定，有關員工分紅之會計處理自民國九十七年一月一日起應列為費用。
2. 依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函之規定：
 - (1) 於員工提供勞務之會計期間依章程所訂定之比例，估計員工分紅可能發放之金額。
 - (2) 於編製期中財務報表時，以截至當期止之稅後淨利依章程所定成數估列員工分紅金額。
 - (3) 有關董監事酬勞之會計處理，亦比照員工分紅列為費用。
 - (4) 員工紅利及董監事酬勞之估計數若與董事會擬具之盈餘分配案不同，則將差異調整原估列年度之費用或次年度之費用，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

(十八) 所得稅

所得稅係作跨期間及同期間之所得稅分攤，將可減除暫時性差異及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，認列相關備抵評價金額；而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，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度所得稅之調整，包含於當年度所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，於股東會決議年度認列為費用。

所得稅額基本條例於民國九十五年度生效，本公司於計算所得稅時如一般稅額低於基本稅額時，將差額調整入帳，列入當年度所得稅費用之調整項目。

(十九) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係依本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、員工紅利及資本公積轉增資而新增之股數，於除權基準日追溯調整計算。其中員工紅利自民國九十七年一月一日起列為費用後，員工紅利轉增資並非無償配股，於計算基本及稀釋每股盈餘時不得追溯調整。

若無償配股之基準日在資產負債表日後財務報表提出日前，亦追溯調整每股盈餘之計算。

三、現金及約當現金

	<u>一〇一年三月底</u>	<u>一〇〇年三月底</u>
現金		
庫存現金	\$ 5,494,868	\$ 5,426,886
銀行存款		
支票存款	76,319,050	123,092,577
活期存款	482,924,604	944,337,705
短期定期存款	720,000,000	538,600,000
合 計	<u>\$ 1,284,738,522</u>	<u>\$ 1,611,457,168</u>

四、金融商品—流動

	<u>一〇一年三月底</u>	<u>一〇〇年三月底</u>
公平價值變動列入損益之金融資產		
交易目的金融資產-基金(原始成本)	\$ 30,032,677	\$ 20,005,000
交易目的金融資產評價調整	(369,677)	4,355,000
合 計	<u>\$ 29,663,000</u>	<u>\$ 24,360,000</u>
備供出售金融資產		
上市股票(原始成本)	\$ 48,347,043	\$ 48,347,043
備供出售金融資產評價調整	(16,483,992)	4,758,042
合 計	<u>\$ 31,863,051</u>	<u>\$ 53,105,085</u>

(一)上述基金投資及上市股票投資相關明細資訊，詳附註三十四、表一之揭露。

(二)於民國一〇一年及一〇〇年第一季，期末因公平價值評價而產生之淨利益(損失)分別為2,289千元及(210)千元。

(三)本公司持有「蔚華科技股份有限公司」股票，帳列「備供出售金融資產—流動」；民國一〇一年及一〇〇年第一季認列「備供出售金融資產未實現(損)益」分別為708千元及(5,665)千元。

(四)民國九十七年七月一日將原分類為交易目的之股票重分類至「備供出售金融資產—流動」項下，詳附註三十二、(十)之揭露。

五、應收票據及帳款淨額

	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
應收票據及應收關係企業票據	\$ 194,146,466	\$ 232,415,951
減：備抵呆帳	(1,941,465)	(2,324,160)
小計	<u>192,205,001</u>	<u>230,091,791</u>
應收帳款及應收關係企業帳款	623,417,012	472,624,408
減：備抵呆帳	(37,189,438)	(31,268,239)
小計	<u>586,227,574</u>	<u>441,356,169</u>
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 778,432,575</u>	<u>\$ 671,447,960</u>

六、存貨

	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
製成品(含商品)	—	\$ 479,906
在製品	\$ 439,326,785	278,630,738
在裝工程	361,128,607	257,981,078
材料(含製造及按裝)	226,075,704	173,191,806
減：備抵存貨跌價損失	(11,698,299)	(10,943,330)
合計	<u>\$ 1,014,832,797</u>	<u>\$ 699,340,198</u>

民國一〇一年及一〇〇年第一季與存貨相關之營業成本(不含租金成本)金額如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
存貨轉列銷貨成本	\$ 663,369,957	\$ 631,531,475
存貨跌價損失	299,754	274,924
減：下腳收入	(2,297,753)	(2,822,970)
合計	<u>\$ 661,371,958</u>	<u>\$ 628,983,429</u>

七、其他金融資產—流動

	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
存出保證金	\$ 4,527,792	\$ 3,951,932
應收利息	399,156	148,451
應收退稅款	—	92,478
應收處分投資價款	811,595	1,204,551
其他	208,363	251,824
合計	<u>\$ 5,946,906</u>	<u>\$ 5,649,236</u>

八、預付貨款

	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
預付貨款		
電梯—非關係人	\$ 15,663,345	\$ 5,661,510
電梯—關係人	—	2,842,347
合 計	<u>\$ 15,663,345</u>	<u>\$ 8,503,857</u>

九、其他流動資產

	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
預付費用		
預付保險費	\$ 2,398,575	\$ 2,635,142
預付租金	2,227,827	2,335,733
其他預付費用	242,074	557,546
小 計	<u>4,868,476</u>	<u>5,528,421</u>
留抵稅額	861,625	136,115
用品盤存	353,903	485,830
合 計	<u>\$ 6,084,004</u>	<u>\$ 6,150,366</u>

十、基金及投資

被 投 資 公 司 名 稱	一〇一年三月底		一〇〇年三月底	
	帳 面 金 額	持 股 比 例	帳 面 金 額	持 股 比 例
採權益法之長期股權投資：				
香港永弘有限公司 YUNG HUNG LIMITED (簡稱「香港永弘」)	\$5,123,130,480	78.72%	\$4,340,152,273	78.72%
薩摩亞尚盈投資有限公司 SHANG YING INVESTMENT CO., LTD. -SAMOA (簡稱「尚盈投資-Samoa」)	1,642,577,438	100.00%	1,429,346,233	100.00%
永彰機電股份有限公司 (簡稱「永彰機電」)	345,103,058	21.13%	320,474,110	26.36%
永鈞投資股份有限公司 (簡稱「永鈞投資」)	76,669,227	100.00%	72,035,854	100.00%
永日建設機械股份有限公司 (簡稱「永日建機」)	161,219,621	51.00%	171,581,982	51.00%
巨佑自動化科技股份有限公司 (簡稱「巨佑自動化」)	118,159,056	95.11%	118,660,280	95.11%

元利盛精密機械股份有限公司 (簡稱「元利盛精密」)	12,227,537	43.79%	12,292,379	46.10%
英屬維京群島永欣投資有限公司 YUNG SHIN INVESTMENTS LIMITED-BVI (簡稱「永欣投資-BVI」)	667,371,927	100.00%	613,870,180	100.00%
小計	<u>8,146,458,344</u>		<u>7,078,413,291</u>	
備供出售金融資產—非流動				
投資型保單	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>16,955,363</u>	<u>—</u>
以成本衡量之金融資產—非流動：				
永冠機電股份有限公司	2,265,034	18.50%	2,265,034	18.50%
亞洲日立電梯工程公司	39,954,365	10.00%	31,265,356	10.00%
亞太工商聯股份有限公司	900,000	0.03%	900,000	0.03%
福記企業管理顧問股份有限公司 (原名：富邦證券金融股份有限公司)	—	1.97%	190,302	1.97%
力世創業投資股份有限公司	11,908,899	6.82%	11,908,899	6.82%
旭陽創業投資股份有限公司	—	8.64%	—	8.64%
台灣超能源股份有限公司	—	5.85%	—	5.85%
台灣工業銀行股份有限公司	<u>200,000,000</u>	<u>0.87%</u>	<u>200,000,000</u>	<u>0.87%</u>
小計	<u>255,028,298</u>		<u>246,529,591</u>	
不動產投資	300,310,200		300,310,200	
減：累計減損—長期投資	<u>(4,121,338)</u>		<u>(4,121,338)</u>	
合計	<u>\$8,697,675,504</u>		<u>\$7,638,087,107</u>	

(一)民國一〇一年及一〇〇年第一季採權益法認列投資損益，除「永彰機電」財務報表係經會計師核閱計算外，其餘係依據被投資公司未經會計師核閱之財務報表計算。另對被投資公司「元利盛精密」自民國九十九年第四季起放棄依原持股比例認購現金增資股，持股比例降低為43.79%，「元利盛精密」董事席次本公司未過半數，對該被投資公司已喪失控制能力，故不編入本公司合併財務報表。

(二)1. 投資「香港永弘」，本公司透過「香港永弘」投資「上海永大電梯設備有限公司(以下簡稱「上海永大」)，截至民國一〇一年及一〇〇年三月底本公司與「上海永大」交易，所產生順流交易之未實現利益分別為930,395元及603,367元，逆流交易之未實現利益分別為4,081,009元及1,813,111元；截至民國一〇一年及一〇〇年三月底外幣長期投資累積換算調整數分別為474,136,122元及274,910,121元。

2. 孫公司「上海永大」於民國九十七年度新增投資大陸「天津永大電梯設備有限公司」(以下簡稱「天津永大」)人民幣7,500萬元,另於民國九十八年度增資人民幣7,500萬元,增資後資本額為人民幣15,000萬元,截至三月底未變動,持股仍維持比例為100%;主要從事生產和銷售各類電梯,停車場升降設備及相關安裝、維修及保養等售後服務。
 3. 孫公司「上海永大」於民國九十七年度新增投資大陸「上海永大電梯安裝維修有限公司」(以下簡稱「上永安裝維修」)人民幣700萬元,民國九十八年度增資人民幣1,300萬元,增資後實收資本額為人民幣2,000萬元,截至三月底股權未變動,持股比例為100%。
 4. 孫公司「上海永大」投資越南「越南永大電梯責任有限公司」(以下簡稱「越南永大」),「越南永大」設立於民國九十九年一月二十五日,註冊資本額為美金80萬元,「上海永大」於民國九十九年第二季及第三季分別匯出美金40萬元,持股比例為100%。
 5. 民國一〇〇年上半年度新增投資,曾孫公司「天津永大」投資大陸「天津永大電梯安裝維修有限公司」(以下簡稱「天永安裝維修」)人民幣350萬元,持股比例為100%。
- (三)1. 投資「尚盈投資-Samoa」持股比例100%;設立目的為間接投資「香港永弘」,持股比例21.28%;「香港永弘」再轉投資「上海永大」,持股比例100%;本公司認列民國一〇一年及一〇〇年三月底外幣長期投資累積換算調整數分別為58,369,118元及3,555,355元。
2. 本公司透過「尚盈投資-Samoa」投資「香港永弘」持股比例21.28%及直接投資「香港永弘」持股比例78.72%,合計持股比例為100%。
- (四)投資「永彰機電」為上櫃公司,民國一〇〇年底持股比例22.04%,於一〇一年第一季處分部分持股,致使持股比例下降為21.13%,此次持股變動造成投資成本與股權淨值間之差額貸記「資本公積-長期投資」,本季認列處分投資收益12,668仟元及依出售比例沖減資本公積及保留盈餘貸記處分投資利益407仟元。截至民國一〇一年及一〇〇年三月底未實現內部利益分別為54,417,338元及57,383,323元;另認列民國一〇一年及一〇〇年三月底外幣長期投資累積換算調整數分別為6,981,998元及10,360,640元。
- (五)「永鈞投資」持有本公司股票視同庫藏股票之處理,請詳附註二十二。
- (六)「元利盛精密」於民國一〇〇年第二季現金增資8,000仟元,本公司未依原持股比例認購新股,致使持股比例由46.10%下降至43.79%,另持股變動比率之差額貸記「資本公積-長期投資」,截至民國一〇一年及一〇〇年三月底未

實現內部利益分別為292,024元及476,410元。

- (七)1. 本公司透過子公司「永欣投資-BVI」，以該子公司自有資金投資大陸「上海吉億電機有限公司(以下簡稱「上海吉億」)」；「上海吉億」民國九十九年下半年度辦理現金增資美金2,500仟元，「永欣投資-BVI」放棄認購增資新股，使持股比例由100%降為80%；民國一〇〇年上半年度「上海吉億」再度辦理現金增資美金2,500仟元，「永欣投資-BVI」亦未認購增資新股，致持股比例由80%降為66.67%。民國一〇一年三月底「上海吉億」註冊及實收資本皆為美金15,000仟元，資金業已全數到位。截至民國一〇一年及一〇〇年三月底逆流及側流之未實現內部利益分別為1,919,001元及2,176,899元，另認列民國一〇一年及一〇〇年三月底外幣長期投資累積換算調整數分別為5,713,248元及(8,975,541)元。
2. 孫公司「上海永大」於民國九十八年度召開董事會決議通過對大陸「上海吉億」投資案，由「上海永大」直接投資「上海吉億」美金500萬元；截至民國一〇一年三月底「上海永大」實際匯出資本美金500萬元，持股比例為33.33%。
3. 本公司間接轉投資「上海吉億」持股比例仍維持100%。
- (八)本公司持有投資型保單，其性質歸類為「備供出售金融資產—非流動」科目。民國一〇〇年下半年度保單全數解約。另認列民國一〇〇年第一季「備供出售金融資產未實現(損)益」為(447,398)元。
- (九)「亞洲日立電梯工程公司」以成本衡量，該公司於民國一〇一年第一季現金增資，本公司依原持股比例認購740股，計8,689,009元。
- (十)「福記企業管理顧問股份有限公司」(原名：「富邦證券金融股份有限公司」)以成本衡量，民國九十九年底本公司持有股數為19,716股，該公司民國一〇〇年二月二十五日經股東臨時會決議盈餘公積及資本公積轉增資(每仟股無償配發127,000股)，本公司受配股數2,503,932股，增資後本公司持有股數為2,523,648股；該公司復於民國一〇〇年五月三十一日經股東會決議現金減資(減資比率98.4375%，減資基準日為民國一〇〇年六月八日)，認列投資收益24,651,858元，截至民國一〇一年三月底持有股數39,432股。
- (十一)不動產投資係持有新北市新店區秀岡段土地，計300,310,200元。
- (十二)長期股權投資相關資訊請詳附註三十四、三十五及三十六。

十一、固定資產淨額

	<u>一〇一年三月底</u>	<u>一〇〇年三月底</u>
累計折舊		
建築物	\$ (598,988,390)	\$ (585,332,772)
機器設備	(447,710,954)	(456,850,617)
電訊設備	(7,671,982)	(7,666,462)
運輸設備	(7,673,223)	(7,960,327)
生財設備	(172,468,860)	(176,355,997)
工 具	(22,817,993)	(21,905,087)
研究設備	(58,940,502)	(59,943,033)
雜項設備	(30,183,483)	(30,915,953)
重估增值	(16,984,484)	(19,217,246)
累計折舊合計	<u>\$ (1,363,439,871)</u>	<u>\$ (1,366,147,494)</u>
累計減損	—	—

(一)本公司若干固定資產之重估增值均依有關法令規定辦理，土地及可折舊性資產(建築物及機器設備)之重估價，分別於民國六十五年及七十年辦理重估，重估增值金額減土地增值稅準備(帳列長期負債)後之淨額，借記固定資產，貸記股東權益其他項目—未實現重估增值。

(二)轉列固定資產之利息資本化金額皆為零元。

(三)以不動產提供長期借款擔保金額，請詳附註二十九。

(四)民國一〇〇年下半年度，關係人「元利盛精密」租賃蘆竹廠面積增加，故將部份土地、建物轉列出租資產項下。

十二、出租資產淨額

	<u>一〇一年三月底</u>	<u>一〇〇年三月底</u>
成 本		
土 地	\$ 472,799,838	\$ 469,837,824
建築物	453,838,059	447,308,885
機器設備	14,083,529	7,433,287
電訊設備	1,459,970	1,206,551
生財設備	4,392,785	6,270,211
小 計	<u>946,574,181</u>	<u>932,056,758</u>

累計折舊		
建築物	(208,084,825)	(182,090,267)
機器設備	(13,336,675)	(6,813,846)
電訊設備	(1,026,541)	(772,947)
生財設備	(4,297,880)	(6,057,334)
小計	(226,745,921)	(195,734,394)
累計減損	—	—
出租資產淨額	\$ 719,828,260	\$ 736,322,364

出租資產以不動產提供長期借款之擔保品，請詳附註二十九。

十三、退票票據淨額

	<u>一〇一年三月底</u>	<u>一〇〇年三月底</u>
退票票據	\$ 808,000	\$ 1,070,050
減：備抵呆帳	(808,000)	(1,070,050)
合計	—	—

依據過去實際發生呆帳之經驗，以帳齡評估其收回之可能性提列100%備抵呆帳。

十四、其他資產-其他

	<u>一〇一年三月底</u>	<u>一〇〇年三月底</u>
其他資產—球證	\$ 22,080,000	\$ 22,080,000
累計減損—球證	—	—
其他資產—球證淨額	\$ 22,080,000	\$ 22,080,000

其他資產—球證係因轉換原持有高爾夫球使用權益目的，取得「大溪育樂股份有限公司」發行之特別股8股，每股面額10,000元，計80,000元及原入會保證金22,000,000元列入其他資產。

十五、應付費用、其他金融負債—流動及其他流動負債

	<u>一〇一年三月底</u>	<u>一〇〇年三月底</u>
應付費用		
應付獎金	\$ 31,104,246	\$ 58,966,241
應付技術報酬金	3,525,882	4,080,012
應付加班費	3,293,055	3,048,870

應付保險費	5,731,730	5,067,416
應付利息	101,767	123,518
應付退休金	5,276,907	4,809,617
其他應付費用	14,087,817	11,516,338
小計	<u>\$ 63,121,404</u>	<u>\$ 87,612,012</u>
其他金融負債—流動		
應付股息、紅利及董監事酬勞	\$ 63,900,866	\$ 67,417,419
應納營業稅	10,768,175	9,618,278
小計	<u>\$ 74,669,041</u>	<u>\$ 77,035,697</u>
其他流動負債		
代收款	<u>\$ 3,947,525</u>	<u>\$ 3,606,021</u>

十六、預收款項

	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
預收貨款		
電梯	\$ 1,189,401,209	\$ 951,761,213
停車設備	4,484,762	8,207,597
其他	19,867	16,840
小計	<u>1,193,905,838</u>	<u>959,985,650</u>
預收租金	<u>7,781,126</u>	<u>11,194,564</u>
合計	<u>\$ 1,201,686,964</u>	<u>\$ 971,180,214</u>

民國一〇一年及一〇〇年三月底預收貨款中包括未訂明貨品名稱、規格及未到期票據之貨款分別為 29,895,306 元及 23,478,423 元。

十七、長期借款

借款機構	性質	借款總額	還款期限	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
彰銀城東分行	抵押借款	450,000,000	89.07.07 ~104.07.07	\$ 100,000,000	\$ 130,000,000
減：一年內到期長期借款				(30,000,000)	(30,000,000)
合計				<u>\$ 70,000,000</u>	<u>\$ 100,000,000</u>
利率區間				<u>1.540%~1.646%</u>	<u>1.33%~1.47%</u>

(一)上述借款以固定資產提供擔保情形，請詳附註十一、十二及二十九。

(二)本公司為靈活資金運用目的，仍保留「兆豐中山分行」之授信額度，以蘆竹廠土地及建築物 775,876,047 元提供擔保，惟民國九十九年度已償還對該銀行之借款。

十八、退休金

(一)前曾實施職工退休金辦法，按每月實付員工薪資總額之4%限額內提列退休金準備。惟自民國七十五年十一月配合勞動基準法之規定，另行擬定勞工退休準備金撥存計劃，該計劃業於民國七十五年十一月獲臺北市政府社會局核准，原按每月實付員工薪資總額之4%撥存勞工退休準備金，於民國八十五年元月起提撥率調整為6%，已向臺北市政府社會局核備並繳存台灣銀行，撥存於台灣銀行之勞工退休準備金未列入本公司財務報表；員工退休、退職時，除經核准由台灣銀行支付外，先行沖減帳列應計退休金負債，如不足額，作為當期費用。

(二)自民國九十四年七月一日起另依新制「勞工退休金條例」提繳退休金，儲存於勞工保險局之個人退休金專戶，係屬確定提撥退休金辦法，雇主並不保證退休金給付之數額，風險實質上由員工承擔。

(三)補列最低退休金負債：

	單位：新台幣仟元	
	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
期初累積給付義務	\$ (1,244,697)	\$ (1,142,966)
本期認列退休金費用	(23,185)	(22,542)
支付退休金費用	5,615	6,975
累積給付義務(1)	<u>(1,262,267)</u>	<u>(1,158,533)</u>
期初退休基金資產公平價值	301,937	300,618
本期提撥退休基金資產	2,360	2,264
退休基金資產公平價值(2)	<u>304,297</u>	<u>302,882</u>
最低退休金負債(註2) (1)+(2)=(3)	<u>(957,970)</u>	<u>(855,651)</u>
期初帳列應計退休金負債	590,754	516,968
本期認列退休金費用	23,185	22,542
支付退休(職)金費用	(5,615)	(6,975)
帳列應計退休金負債(4)	<u>608,324</u>	<u>532,535</u>
本期提撥退休基金資產(5)	<u>(2,360)</u>	<u>(2,264)</u>
補列之應計退休金負債(註1) (3)+(4)+(5)	<u>\$ (352,006)</u>	<u>\$ (325,380)</u>

(註1)：相對科目分別帳列「遞延退休金成本」及「未認列為退休金成本之淨損失」；資產負債表中「未認列為退休金成本之淨損失」包含認列被投資公司之「未認列為退休金成本之淨損失」之變動數4,990仟元。

(註2)：應計退休金負債分別列示於流動負債—應付費用1,182仟元及其他負債—應計退休金負債956,788仟元。

1. 累積給付義務超過退休基金資產公平價值之部份，為資產負債表上應認列退休金負債之下限。
2. 退休金按精算之淨退休金成本認列退休金費用，未認列過渡性淨給付義務按十二年攤銷；退休金損益則按員工平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。

(四)依勞動基準法提撥存於台灣銀行之勞工退休準備金，其變動明細如下：

	單位：新台幣仟元	
	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
期初餘額	\$ 301,937	\$ 300,618
加：提撥退休金費用	2,360	2,264
專案繳存	2,131	—
本期孳息	—	962
減：本期支付退休金費用	(6,428)	—
期末餘額	\$ 300,000	\$ 303,844

十九、股本

本公司截至民國一〇一年三月底，額定及實收股本分別為新台幣肆拾陸億元及新台幣肆拾壹億零捌佰貳拾萬元，分別為 460,000,000 股及 410,820,000 股，每股 10 元，均為普通股。實收股本形成內容如下：

股 款 來 源	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
原始投資	\$ 6,000,000	\$ 6,000,000
現金增資	151,000,000	151,000,000
盈餘轉增資	3,503,200,000	3,503,200,000
資本公積轉增資	448,000,000	448,000,000
合 計	\$ 4,108,200,000	\$ 4,108,200,000

二十、資本公積

(一)依民國一〇一年一月四日新修正後公司法規定，除公司無虧損，得將股票溢價及受領贈與之所得全部或一部撥充資本或發放現金外，餘彌補虧損不得作為他用。

(二)以現金增資溢價發行之資本公積撥充資本者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行之資本公積撥充資本。

二十一、保留盈餘

(一)根據本公司章程規定，年度決算有盈餘時，除依法繳納所得稅及彌補以前年度虧損外，先提十分之一為法定公積，次提存特別盈餘公積，再撥付股息，如尚有盈餘，依下列方式分配之：

1. 股東紅利
2. 董事、監察人酬勞金百分之零點五
3. 員工紅利百分之四點五
4. 保留盈餘

前項分配比例由董事會決定後，提請股東會承認之。

本公司民國一〇一年第一季應付員工紅利及董監事酬勞之估列金額分別為 7,212 仟元及 801 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額及公司章程之規定為基礎計算，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，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，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司在分配盈餘前，必須依法令規定在下列限額內就當年底之股東權益減項(包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數，惟庫藏股票除外)餘額提列特別盈餘公積後方得以分配。

- (1)股東權益減項中屬於當年度發生之金額，其提列之特別盈餘公積以不超過當年度稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。
- (2)股東權益減項中屬於以前年度發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除第(1)款已提列數後之餘額為限。
- (3)嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(二)股利之政策：以當年度稅後淨利之 50% 以上發放股息及紅利，其中現金占發放股利之 50% 以上，以因應本公司主要產品行業環境已臻成熟期，並顧及營運需求；惟得視業務或投資需要等相關因素之考量，而調整前述發放比例，以符合實際需要。

(三)本公司一〇〇年六月十日股東會決議配發九十九年度員工現金紅利 45,635,871 元及董監事酬勞 5,070,652 元。前述各項決議配發金額與本公司於一〇〇年四月十四日之董事會決議並無差異，已分別於九十九年度以費用列帳。

(四)本公司董事會於民國一〇一年三月二十七日決議民國一〇〇年度之盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>		<u>每股股利(元)</u>	
	<u>一〇〇年度</u>		<u>一〇〇年度</u>	
法定盈餘公積	\$	147,487,189		
特別盈餘公積		—		
現金股利		903,804,000	\$	2.20
合計		<u>\$ 1,051,291,189</u>		

本公司董事會亦同時決議配發民國一〇〇年度員工現金紅利 48,073 仟元及董監事酬勞 5,341 仟元，前述擬配發金額與本公司民國一〇〇年度以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司民國一〇〇年度之盈餘分配案、員工現金紅利及董監事酬勞尚待於民國一〇一年六月十五日召開之股東常會決議通過。

上述有關盈餘分配、員工紅利及董監事酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

二十二、庫藏股票

(單位：股)

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>股票股利</u>	<u>期末股數</u>
<u>一〇一年第一季</u>			
子公司持有母公司股票自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票	2,129,800	—	2,129,800
<u>一〇〇年第一季</u>			
子公司持有母公司股票自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票	2,129,800	—	2,129,800

子公司—「永鈞投資」持有母公司之股票視同庫藏股票處理，子公司持有本公司之股票 2,129,800 股，每股帳面價值 12.47 元，共計 26,558,606 已轉列庫藏股票。本公司股票民國一〇一年及一〇〇年三月底每股市價分別為 47.25 元及 46.30 元。

子公司—「永鈞投資」持有母公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資外，其餘與一般股東權利相同，惟自民國九十四年六月二十二日起，依修正後公司法之規定無表決權。

二十三、每股盈餘

計算基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
繼續營業單位淨利(即本期純益)	\$ 0.77	\$ 0.66	\$ 0.87	\$ 0.81
	金額 (分子) 股數		每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後	稅前	稅後
一〇一年第一季				
基本每股盈餘	\$ 312,835,088	\$ 269,374,730	408,690,200	\$ 0.77 \$ 0.66
一〇〇年第一季				
基本每股盈餘	\$ 356,865,945	\$ 330,219,441	408,690,200	\$ 0.87 \$ 0.81

不視為庫藏股之擬制性資料：

	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
繼續營業單位淨利(即本期純益)	\$ 0.76	\$ 0.66	\$ 0.87	\$ 0.80
	金額 (分子) 股數		每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後	稅前	稅後
一〇一年第一季				
基本每股盈餘	\$ 312,835,088	\$ 269,374,730	410,820,000	\$ 0.76 \$ 0.66
一〇〇年第一季				
基本每股盈餘	\$ 356,865,945	\$ 330,219,441	410,820,000	\$ 0.87 \$ 0.80

二十四、所得稅

(一)會計所得與估計課稅所得差異之調節：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
會計所得	\$ 312,835,088	\$ 356,865,945
依稅法規定之調整：		
永久性差異：		
營業成本－存貨跌價損失	299,754	274,924

處分長期投資(利益)－永彰	(13,075,410)	(22,207,962)
依權益法認列之投資淨收益	(95,686,192)	(139,727,006)
備抵呆帳稅務申報調整數	4,062,297	6,708,310
金融資產評價(利益)損失	(2,288,600)	210,000
其他	—	66
暫時性差異：		
逾二年以上之暫收款本期沖轉數	—	(3,276)
其他收入認列時點財稅差異	(54,821)	—
依權益法認列之投資(利益)損失－永欣	(5,948,794)	1,989,298
提列退休金	19,643,000	19,145,817
支付退職金沖減應計退休金負債	(5,615,097)	(6,975,445)
聯屬公司間淨(已)未實現銷貨毛利	(345,332)	(132,159)
已實現兌換利益(損失)	35,940	(60,285)
未實現兌換損失(利益)	23,046	(20,911)
估計課稅所得額	<u>\$ 213,884,879</u>	<u>\$ 216,067,316</u>

(二)所得稅(利益)費用構成項目如下：

	<u>一〇一年第一季</u>	<u>一〇〇年第一季</u>
當期所得稅費用		
應納營所稅	\$ 36,360,429	\$ 36,731,443
投資抵減	(2,423,078)	(7,503,468)
以往年度所得稅低估	10,838,457	—
小計	<u>44,775,808</u>	<u>29,227,975</u>
遞延所得稅(利益)	<u>(1,315,450)</u>	<u>(2,581,471)</u>
合計	<u>\$ 43,460,358</u>	<u>\$ 26,646,504</u>

(三)遞延所得稅淨資產(負債)明細如下：

	<u>一〇一年三月底</u>	<u>一〇〇年三月底</u>
遞延所得稅資產－流動		
聯屬公司間淨未實現銷貨利益	\$ 158,167	\$ 102,572
折舊費用之差異	39,019	39,020
未實現兌換損失	3,918	—
其他收入認列時點財稅差	—	145,714

遞延所得稅(負債)－流動		
未實現兌換利益	—	(3,555)
遞延所得稅淨資產－流動	<u>\$ 201,104</u>	<u>\$ 283,751</u>
遞延所得稅資產－非流動		
折舊費用之差異	\$ 390,192	\$ 429,212
被投資公司未實現投資損失	23,070,153	23,070,153
逾二年以上之暫收款	172,746	84,150
退休金提撥之差異	102,813,042	89,953,591
遞延所得稅(負債)－非流動		
採權益法認列長期投資收益	(41,991,288)	(34,485,062)
遞延所得稅淨資產－非流動	<u>\$ 84,454,845</u>	<u>\$ 79,052,044</u>

(四)兩稅合一相關資訊：

	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 303,359,480</u>	<u>\$ 230,691,995</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>11.88%</u>	<u>13.37%</u>

(五)未提撥保留盈餘相關資訊：

	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
兩稅合一實施前(八十六年度以前)	\$ 1,191,375,899	\$ 1,191,375,899
兩稅合一實施後(八十七年度以後)	3,489,767,618	3,115,961,165
合 計	<u>\$ 4,681,143,517</u>	<u>\$ 4,307,337,064</u>

(六)截至外勤工作終了日止，本公司之營利事業所得稅已核定至民國九十八年度。

二十五、營業收入

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
銷貨收入		
電 梯	\$ 434,584,417	\$ 342,105,812
停車設備	—	10,248,407
小 計	<u>434,584,417</u>	<u>352,354,219</u>
保養收入	436,855,787	396,678,333
按裝收入	99,392,221	178,136,796
租金收入	4,835,118	4,906,074
合 計	<u>\$ 975,667,543</u>	<u>\$ 932,075,422</u>

二十六、營業成本

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
銷貨成本		
電 梯	\$ 367,839,250	\$ 278,617,688
停車設備	—	8,405,781
小 計	367,839,250	287,023,469
保養成本	201,823,886	192,228,747
按裝成本	91,708,822	149,731,214
租金成本	2,887,290	2,510,724
合 計	\$ 664,259,248	\$ 631,494,154

二十七、用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

	一〇一年第一季			一〇〇年第一季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	170,859	71,864	242,723	148,343	75,087	223,430
勞健保費用	13,921	3,768	17,689	12,464	3,235	15,699
退休金費用	20,714	8,528	29,242	19,415	8,610	28,025
其他用人費用	20,526	3,541	24,067	17,359	3,525	20,884
折舊費用	10,840	2,212	13,052	9,585	2,690	12,275
攤銷費用	404	499	903	259	321	580
員工紅利	—	7,212	7,212	—	11,987	11,987
董監事酬勞	—	801	801	—	1,332	1,332

二十八、關係人交易

(一)關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
永彰機電股份有限公司(簡稱永彰機電)	按權益法評價之被投資公司
永日建設機械股份有限公司(簡稱永日建機)	子公司
巨佑自動化科技股份有限公司(簡稱巨佑自動化)	子公司
元利盛精密機械股份有限公司(簡稱元利盛精密)	按權益法評價之被投資公司
上海永大電梯設備有限公司(簡稱上海永大)	孫公司
上海吉億電機有限公司(簡稱上海吉億)	孫公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

關係人名稱	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金額	佔銷貨淨額百分比	金額	佔銷貨淨額百分比
上海永大	\$ 1,936,991	0.45%	\$ 3,447,547	0.98%

本公司銷售調速機、捲揚機、電器電路板及馬達外殼等電梯零件予關係人「上海永大」，售價約按成本加計 20%，其收款條件約為一~五個月，與一般客戶相同。

2. 保養收入

關係人名稱	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金額	佔保養收入百分比	金額	佔保養收入百分比
元利盛精密	\$ 16,428	—	—	—
永日建機	8,571	—	\$ 5,714	—
合計	\$ 24,999	—	\$ 5,714	—

係向「永日建機」及「元利盛精密」收取電梯保養、修理費用。

3. 租金收入

關係人名稱	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金額	佔租金收入百分比	金額	佔租金收入百分比
永日建機	\$ 1,316,665	27.23%	\$ 1,314,196	26.79%
巨佑自動化	342,357	7.08%	339,501	6.92%
元利盛精密	921,812	19.06%	14,286	0.29%
合計	\$ 2,580,834	53.37%	\$ 1,667,983	34.00%

本公司出租蘆竹廠、桃園廠、臺北辦公室及電腦軟體系統供關係企業使用，簽訂合約為一年期，一次收取票據，依租賃期間加以兌現，其租金價格及收取方式與一般租賃同。

4. 進貨

關係人名稱	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金額	佔進貨淨額百分比	金額	佔進貨淨額百分比
永彰機電	\$ 221,600	0.06%	\$ 479,500	0.16%
上海永大	21,877,305	6.03%	17,268,873	5.59%
上海吉億	10,991,312	3.03%	3,431,279	1.11%
合計	\$ 33,090,217	9.12%	\$ 21,179,652	6.86%

(1)本公司向關係人「上海永大」及「上海吉億」購進導軌支架及配重塊等貨品。上開之同種類同規格產品僅向「上海永大」及「上海吉億」購入，另部份半成品委由關係企業「永彰機電」代為加工，因此無法與一般廠商比價。

(2)付款期間，「永彰機電」與一般廠商均為一個月至三個月；「上海永大」及「上海吉億」則為貨到後30~45天。

5. 應收(付)款項及存入保證金

關係人名稱	一〇一一年三月底		一〇〇年三月底	
	金額	佔各該科目 餘額百分比	金額	佔各該科目 餘額百分比
<u>應收票據</u>				
永日建機	\$ 4,110,750	2.14%	\$ 4,110,750	1.79%
元利盛精密	448,502	0.23%	—	—
巨佑自動化	1,053,000	0.55%	1,053,000	0.46%
合計	<u>\$ 5,612,252</u>	<u>2.92%</u>	<u>\$ 5,163,750</u>	<u>2.25%</u>
<u>應收帳款</u>				
永日建機	\$ 3,000	—	—	—
元利盛精密	325,750	0.05%	\$ 5,000	—
巨佑自動化	7,598	—	44,149	—
上海永大	1,438,856	0.25%	4,044,980	0.92%
合計	<u>\$ 1,775,204</u>	<u>0.30%</u>	<u>\$ 4,094,129</u>	<u>0.92%</u>
<u>應付帳款</u>				
永彰機電	\$ 282,997	0.09%	\$ 505,485	0.17%
巨佑自動化	183,000	0.06%	—	—
上海永大	19,489,641	5.97%	5,414,261	1.84%
上海吉億	3,622,314	1.11%	—	—
合計	<u>\$ 23,577,952</u>	<u>7.23%</u>	<u>\$ 5,919,746</u>	<u>2.01%</u>
<u>存入保證金</u>				
元利盛精密	\$ 576,800	16.08%	—	—
永日建機	894,000	24.92%	\$ 894,000	27.30%
合計	<u>\$ 1,470,800</u>	<u>41.00%</u>	<u>\$ 894,000</u>	<u>27.30%</u>

6. 預付貨款

關係人名稱	性質	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
上海永大	貨款	—	\$ 2,795,889
上海吉億	貨款	—	46,458
		—	\$ 2,842,347

7. 預收款項

關係人名稱	性質	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
上海永大	貨款	\$ 937,191	\$ 487,448
上海吉億	貨款	\$ 126,574	—
永日建機	租金	\$ 4,110,750	\$ 4,110,750
巨佑自動化	租金	\$ 1,053,000	\$ 1,053,000

8. 製造費用、保養成本及管理費用

關係人名稱	內容	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
		金額	佔各該科目 金額百分比	金額	佔各該科目 金額百分比
<u>製造費用</u>					
巨佑自動化	修繕費	\$ 90,000	0.19%	—	—
永彰機電	修繕費	52,450	0.09%	\$ 1,400	—
合計		\$ 142,450	0.28%	\$ 1,400	—
<u>保養成本</u>					
永彰機電	材料	\$ 21,180	0.01%	—	—
永日建機	租金	15,714	0.01%	\$ 15,714	0.01%
合計		\$ 36,894	0.02%	\$ 15,714	0.01%
<u>管理費用</u>					
巨佑自動化	修繕費	\$ 80,952	0.11%	—	—

9. 其他收入

關係人名稱	內容	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
		金額	佔其他收入 百分比	金額	佔其他收入 百分比
永彰機電	服務處理收入	\$ 132,000	11.92%	\$ 132,000	1.85%
上海永大	資訊服務收入	54,821	4.95%	1,213,419	17.02%
		\$ 186,821	16.87%	\$ 1,345,419	18.87%

10. 財產交易

(1) 本公司民國一〇一年及一〇〇年第一季出售固定資產予關係人：無。

(2) 本公司民國一〇一年及一〇〇年第一季向關係人購置固定資產明細如下：

關係人名稱	性 質	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
巨佑自動化	機器設備	\$ 84,285	—

二十九、質(抵)押資產

下列資產已提供擔保情形：

	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
流動資產-存出保證金-定期存單	\$ 1,041,110	—
其他資產-存出保證金-定期存單	230,376	\$ 232,500
固定資產及出租資產-土地	988,050,609	988,050,609
固定資產及出租資產-建築物	300,373,588	331,750,327
固定資產-機器設備	41,067,718	31,294,221
合 計	\$1,330,763,401	\$1,351,327,657

三十、重大承諾事項及或有負債

(一) 民國一〇一年及一〇〇年三月底已開發未使用信用狀金額皆為0元，其中已付保證金及手續費皆為0元。

(二) 民國一〇一年及一〇〇年三月底預收訂金提供擔保本票分別為163,513,756元及157,588,665元。

(三) 委由銀行承包工程履約保證如下：

	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
彰化銀行城東分行	\$ 61,640,360	\$ 45,731,952
兆豐銀行中山分行	—	14,400,000
合 計	\$ 61,640,360	\$ 60,131,952

(四) 本公司為改善生產技術提高產品品質，與以下各公司簽定下列合作契約：

1. 日商株式會社日立製作所：

契 約 期 間	技 術 合 作 產 品	技 術 報 酬 費
98.09.30~103.09.29	提供電梯、電扶梯之按裝、調整及檢查、保養維修、品質保證、生產技術、提高性能之對策、遠隔監視診斷等技術。	按所售或另外處分之電梯及電扶梯每部支付美金伍拾元，權利金每年總繳一次，應於每年十二月底結算之後四個月內及在本合約期滿後四個月內支付之。

契 約 期 間	技 術 合 作 產 品	技 術 報 酬 費
99.06.01~104.05.31	高速變頻控制升降機	在合約有效期間內每出售或以其他方式處分一部支付美金參佰元，權利金每年總繳一次，應於每年十二月底結算之後四個月內及本合約期滿後四個月內支付之。
96.05.22~101.05.21	無機房電梯	簽約後支付技術資料費日幣貳仟萬元，日後合約期間每出售或以其他方式處分一部支付美金參佰元，每年總繳一次，應於每年十二月底結算之後四個月內及本合約期滿後四個月內支付之。
97.04.16~101.04.15	大型貨梯	簽約後支付技術資料費日幣壹佰伍拾萬元，日後合約期間每出售或以其他方式處分一部支付美金參佰元，每年總繳一次，應於每年十二月底結算之後四個月內及本合約期滿後四個月內支付之。

2. 日商新明和工業株式會社：

契 約 期 間	技 術 合 作 產 品	技 術 報 酬 費
97.09.07~102.09.06	節省空間型之旋轉式停車場、升降型停車場。	依每車位支付美金貳佰元，其付款方式係於每年四月底之前一次支付。
101.02.25~102.02.24	提供停車場之按裝、調整、檢查、保養及改修等技術。	每車位支付美金貳拾陸元，權利金於每年四月底之前一次付清。
100.12.03~101.12.02	立體停車設備遠隔故障診斷系統技術援助。	簽約後支付技術資料費日幣伍佰伍拾萬元，日後合約期間按所售或另外處分之車位，每部支付美金貳點陸元，每年總繳一次，次年四月底支付。

(五)本公司背書保證情形如下：

本公司民國一〇一年及一〇〇年三月底未有對外背書保證之情事。

三十一、其 他

(一)本公司持有高爾夫俱樂部之球證，帳列存出保證金-非流動及其他資產-其他計 46,080,000 元，截至民國一〇〇年十二月三十一日累計減損計 1,800,000 元，民國一〇一年三月底經評估存出保證金價值減損 1,800,000 元，故本季累計減損無調整情形。

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：美金仟元／新台幣仟元

	一〇一年三月底			一〇〇年三月底		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目	\$ 344	29.46	\$ 10,146	\$ 121	29.35	\$ 3,551
採權益法之長期股權投資	\$ 252,310	29.46	\$ 7,433,079	\$ 217,492	29.35	\$ 6,383,369
金融負債						
貨幣性項目	\$ 1,032	29.56	\$ 30,527	\$ 151	29.45	\$ 4,426

上述外幣匯率係以資產負債表日往來銀行成交匯率加以計算。

三十二、金融商品資訊之揭露

(一)衍生性金融商品：

本公司民國一〇一年及一〇〇年第一季未持有或發生任何衍生性金融商品交易。

(二)公平價值之資訊：

單位：新台幣仟元

非衍生性金融商品	一〇一年三月底		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
金融資產：			
現金及約當現金	\$ 1,284,739	\$ 1,284,739	—
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	29,663	29,663	—
備供出售金融資產—流動	31,863	31,863	—
應收票據淨額	192,205	—	\$ 192,205
應收帳款淨額	586,228	—	586,228
其他金融資產—流動	5,947	1,041	4,906
採權益法之長期股權投資	8,146,458	572,704	7,801,355
以成本衡量之金融資產—非流動	255,028	—	—
其他資產—存出保證金扣除累計減損之淨額	40,381	26,180	18,080
其他資產—球證扣除累計減損之淨額	22,080	23,400	—
金融資產合計數	\$ 10,594,592	\$ 1,969,590	\$ 8,602,774

金融負債：			
應付票據	\$ 19,291	—	\$ 19,291
應付帳款	326,429	—	326,429
應付所得稅	111,297	—	111,297
應付費用	63,121	—	63,121
其他金融負債—流動	74,669	—	74,669
應計退休金負債	956,788	—	956,788
長期借款(含一年內到期之長期借款)	100,000	\$ 100,000	—
土地增值稅準備	2,702	—	2,702
存入保證金	3,587	—	3,587
金融負債合計數	<u>\$ 1,657,884</u>	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 1,557,884</u>

非衍生性金融商品	一〇〇年三月底		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
金融資產：			
現金及約當現金	\$ 1,611,457	\$ 1,611,457	—
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	24,360	24,360	—
備供出售金融資產—流動	53,105	53,105	—
應收票據淨額	230,092	—	\$ 230,092
應收帳款淨額	441,356	—	441,356
其他金融資產—流動	5,649	—	5,649
採權益法之長期股權投資	7,078,413	861,278	6,757,939
備供出售金融資產—非流動	16,955	16,955	—
以成本衡量之金融資產—非流動	246,530	—	—
其他資產—存出保證金扣除累計減損之淨額	35,248	22,133	13,115
其他資產—球證扣除累計減損之淨額	22,080	23,800	—
金融資產合計數	<u>\$ 9,765,245</u>	<u>\$ 2,613,088</u>	<u>\$ 7,448,151</u>

金融負債：			
應付票據	\$ 15,761	—	\$ 15,761
應付帳款	295,052	—	295,052
應付所得稅	115,911	—	115,911
應付費用	87,612	—	87,612

其他金融負債－流動	77,036	—	77,036
應計退休金負債	854,519	—	854,519
長期借款(含一年內到期之長期借款)	130,000	\$ 130,000	—
土地增值稅準備	2,702	—	2,702
存入保證金	3,275	—	3,275
金融負債合計數	<u>\$ 1,581,868</u>	<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ 1,451,868</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動、備供出售金融資產－流動、採權益法之長期股權投資及備供出售金融資產－非流動如有市場價格可循，則以此市場價格為公平價值；若無市場價格可供參考時，則以帳面價值為其公平市價；另以成本衡量之金融資產－非流動因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
3. 存出保證金、其他資產－球證及存入保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，除提供銀行存款作為擔保者及俱樂部入會保證金外，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值；故以帳面價值為公平市價。
4. 應計退休金負債以民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日為衡量日之退休金精算報告中所列示提撥狀況為公平價值。
5. 長期負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。由於浮動利率折現值接近帳面價值，故以帳面價值為公平價值。
6. 土地增值稅準備係因無法預期可達成資產交換之時間，以致於無法估計其公平市價，故以帳面價值為公平市價。

(三)本公司民國一〇一年及一〇〇年第一季非衍生性金融商品(不含交易目的之金融資產)因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額皆為0元。

(四)本公司民國一〇一年及一〇〇年第一季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目中扣除並列入當期(損失)利益之金額皆為0元。

(五)本公司於民國一〇一年及一〇〇年三月底提供應收票據(帳款)作為長期借款擔保品之帳面價值金額皆為0元。

(六)本公司民國一〇一年及一〇〇年三月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為721,271仟元及538,833仟元，金融負債皆為0元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為482,925仟元及944,338仟元，金融負債分別為100,000仟元及130,000仟元。

(七)財務風險資訊

1. 市場風險：

本公司持有之權益證券及受益憑證係分類為公平價值變動列入損益之金融資產—流動、採權益法之長期股權投資及備供出售之金融資產，由於此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券及受益憑證市場價格變動之風險；另本公司進口貨物主要係以美金為計價單位，故市場匯率變動將產生匯率風險；利率風險為外部因素所控制，已採取嚴密監控，並適當考量外部經濟金融環境的整體長期趨勢、內部營運狀況及短期市場波動之實際影響，已將整體部份調整到最佳化為目標，預期不致於產生重大風險。

2. 信用風險：

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、權益證券及受益憑證之金融商品及應收客戶款項。本公司之現金存放於不同之金融機構。持有之權益證券及受益憑證係購買信用評等優良之公司所發行的股票及基金。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之權益證券與受益憑證預期不會有重大之信用風險顯著集中之虞；應收款項之債務人，經評估大部份為信用良好之公司，且定期評估備抵呆帳之適足性，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險：

本公司之資本及營運資金足以支應及履行所有合約義務，故預期不致有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資受益憑證及上市櫃股票均具有活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，另本公司投資以成本衡量之權益商品均無活絡市場，故預期具有流動性風險，惟本公司於投資前已充分考量此風險。

4. 利率變動之現金流動風險：

本公司之長期借款(含一年內到期之長期借款)係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將增加本公司現金流出1,000仟元。

(八)風險控制及避險策略：

本公司之風險管理係依公司制定之控制制度管理並作定期評估。

(九)具有資產負債表外信用風險之金融商品：

本公司截至民國一〇一年三月底對外之背書保證金額為0元。

(十)重分類金融資產之資訊：

1. 金融資產重分類之金額及理由：

本公司交易之金融商品不再以短期出售為目的，係依據國際會計準則委員會、我國金融監督管理委員會及財團法人會計研究發展基金會相關說明，於民國九十七年七月認定國際及國內金融情勢變化已符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」可重分類規定中提及之極少情況，因此於民國九十七年七月一日將此類股票投資重分類至「備供出售金融資產—流動」，金額為 120,185 仟元，計 5,641,961 股，期間經現金減資、盈餘配股及處分，截至民國一〇一年三月三十一日尚餘 2,360,226 股。

2. 民國一〇一年三月三十一日經重分類後金融資產之帳面價值及公平價值：

	帳 面 金 額	公 平 價 值
備供出售金融資產	31,863 仟元	31,863 仟元

3. 尚未除列金融資產公平價值變動認列為損益或股東權益之情形：

	原分類為交易目的金融資產	
	若未重分類 應認列為收益(損失)金額	重分類認列為 股東權益之調整項目之金額
97 年度	(62,539)仟元	(39,659)仟元
98 年度	49,888 仟元	49,888 仟元
99 年度	4,000 仟元	4,000 仟元
100 年度	(27,614)仟元	(27,614)仟元
101 年第一季	708 仟元	708 仟元

三十三、重分類

民國一〇〇年第一季之現金流量表部分科目經予重分類，以配合民國一〇一年第一季現金流量表之表達。

三十四、重大交易事項相關資訊：

編號	項	目
(一)	資金貸與他人：無。	
(二)	為他人背書保證：無。	
(三)	期末持有有價證券情形：詳下表一。	
(四)	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。	
(五)	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。	
(六)	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。	
(七)	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。	
(八)	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。	
(九)	從事衍生性商品交易：無。	

表一、期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末			
				股數 / 單位數	帳面金額	比率	市價 (註)
受益憑證—開放式	統一強漢基金	非關係人	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	500,000	6,715	—	6,715
受益憑證—開放式	統一大中華中小基金	"	"	500,000	4,195	—	4,195
受益憑證—開放式	統一新亞洲科技能源基金	"	"	1,000,000	9,670	—	9,670
受益憑證—開放式	寶來滬深300ETF	"	"	620,000	9,083	—	9,083
			小計		29,663		29,663
上市股票	蔚華科技	"	備供出售金融資產—流動	2,360,226	31,863	1.76%	31,863
非上市股票	香港永弘	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	11,183,510	5,123,130	78.72%	5,127,211
上櫃股票	永彰機電	"	"	13,526,000	345,103	21.13%	572,704
非上市股票	永鈞投資	"	"	18,000,000	76,669	100.00%	177,302
非上市股票	永日建機	"	"	6,528,000	161,220	51.00%	161,220
非上市股票	巨佑自動化	"	"	16,168,215	118,159	95.11%	118,159
非上市股票	元利盛精密	"	"	7,007,172	12,228	43.79%	12,519
非上市股票	永欣投資(BVI)	"	"	13,030,000	667,372	100.00%	669,291
非上市股票	尚盈投資(SAMOA)	"	"	33,500,000	1,642,577	100.00%	1,642,577
			小計		8,146,458		8,480,983
非上市股票	永冠機電	非關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	148,000	2,265	18.50%	2,467
非上市股票	亞洲日立電梯	"	"	3,560	39,954	10.00%	61,128
非上市股票	亞太工商聯	"	"	21,090	900	0.03%	—
非上市股票	福記企業管理顧問	"	"	39,432	—	1.97%	1,892
非上市股票	力世創業投資	"	"	1,547,727	11,909	6.82%	8,291
非上市股票	旭陽創業投資	"	"	10	—	8.64%	—
非上市股票	台灣超能源	"	"	11,361,946	—	5.85%	—
非上市股票	台灣工業銀行	"	"	20,769,539	200,000	0.87%	227,879
			小計		255,028		301,657
			合計		8,463,012		8,844,166

- (註)1. 有公開市價者，係依資產負債表日之收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值；無公開市價者，以淨值計算。
2. 非上市(櫃)股票採權益法認列之被投資公司均以民國一〇一年三月底財務報表之股東權益計算市價。
3. 以成本衡量之金融資產除亞洲日立電梯工程公司以民國一〇〇年三月底財務報表計算市價，餘均以民國一〇〇年十二月底財務報表之股東權益計算市價。另台灣超能源(股)公司及旭陽創業投資(股)公司期末淨值已呈負值，故市價為0元。
4. 力世創業投資於民國九十八年度經評估認列減損損失4,121仟元。

三十五、轉投資事業相關資訊：

編 號	項 目
一、	對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力時，應揭露之資訊：詳下表一。
二、	對被投資公司直接或間接具有控制力時，應揭露之資訊：
(一)	資金貸與他人：詳下表二。
(二)	為他人背書保證：無。
(三)	期末持有有價證券情形：詳下表三。
(四)	本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
(五)	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
(六)	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
(七)	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
(八)	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
(九)	從事衍生性商品交易：「永日建機」從事衍生性金融商品，詳下表四。

表一：被投資公司應揭露之資訊：

被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原 始 投 資		本 公 司 持 有 股 份 數	比 率	有 限 公 司 持 有 股 份 數		被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 公 司 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
			本 期 期 末	上 期 期 末			帳 面 金 額	帳 面 金 額			
香港永弘有限公司	中環太子大廈22樓	間接轉投資上海永大電梯設備有限公司。(註二)	USD 11,100 NTD 296,939 (註一)	USD 11,100 NTD 296,939 (註一)	11,183,510	78.72%	USD 173,901 NTD 5,123,130	USD 3,506 NTD 104,619	USD 2,766 NTD 82,550	子公司	
陸學亞尚盈投資有限公司	Level 2, Lotemau Centre Yaea Street, Apia Samoa.	控股；透過香港永弘有限公司間接轉投資上海永大電梯設備有限公司。(註二)	USD 33,500 NTD1,045,647 (註一)	USD 33,500 NTD1,045,647 (註一)	33,500,000	100.00%	USD 55,756 NTD 1,642,577	USD 746 NTD 22,262	USD 746 NTD 22,262	子公司	
永彰機電股份有限公司	臺北市復興北路99號9樓	汽車冷暖氣機、機電、半導體等之製造、銷售安裝、售後服務及代理等業務。	164,559	171,615	13,526,000	21.13%	345,103	15,559	997	採權益法之被投資公司	
永鈞投資股份有限公司	臺北市復興北路99號11樓	一般投資業。	180,000	180,000	18,000,000	100.00%	76,669	132	132	子公司，子公司取得母公司之股票，依庫藏股方式加以處理。	
永日建設機械股份有限公司	臺北市復興北路99號10樓	代理國內、外建設機械之買賣、維修保養。	65,280	65,280	6,528,000	51.00%	161,220	9,209	4,697	子公司	
巨佑自動化科技股份有限公司	臺北市復興北路99號11樓	鋼捲整平飛剪機組、鋼捲分條機組、變壓器電工銅定型沖剪線、自動化控制系統整合工程、空調工程及冷凍空調主機。	259,124	259,124	16,168,215	95.11%	118,159	1,024	974	子公司	
陸學亞永嘉投資有限公司	Offshore Chambers, P.O. BOX 217, Apia, Samoa	控股；係子公司(巨佑)與立瑞投資有限公司共同投資，其目的係投資「上海立瑞軟件開發有限公司」。(註二)	USD 160	USD 160	160,000	38.04%	USD 9 NTD 265	-	-	係子公司巨佑之被投資公司	
元利盛精密機械股份有限公司	臺北市復興北路99號10樓	製造與銷售元件取置機(CHIP-MOUNTER)及未來SMT線上相關產品。	614,666	614,666	7,007,172	43.79%	12,228	(36,474)	(15,926)	採權益法之被投資公司	
陸學亞立穩投資有限公司	Offshore Chambers, P.O. BOX 217, Apia, Samoa	控股；係被投資公司(元利盛)100%投資，其目的係投資「上海元利盛貿易有限公司」。	USD 450	USD 450	450,000	43.79%	USD 62 NTD 1,891	-	-	係被投資公司元利盛之被投資公司	
英屬群島永欣投資有限公司	Sealight House, Tortola, British Virgin Islands.	控股；間接轉投資「上海吉德電機有限公司」。(註二)	USD 13,030 NTD 420,640 (註一)	USD 13,030 NTD 420,640 (註一)	13,030,000	100.00%	USD 22,653 NTD 667,372	USD 62 NTD 1,878	USD 199 NTD 5,949	子公司	

註一：外幣投資以歷史匯率加以折算。

註二：被投資公司間接投資大陸資訊請詳附註三十六之揭露。

表二：資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目 (註2)	本期最高餘額	期末餘額 (註3)	利率區間	資金貸與性質 (註4)	業務往來金額 (註5)	有短期融通資金之必 要之原因(註6)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資金 貸與限額 (註7)	資金貸與總限額 (註7)
											名稱	價值		
1	上海永大電梯 設備有限公司	上海永大電梯 安裝維修有限 公司	其他應收款	人民幣 35,000 仟元 (折合新台幣 163,814 仟元)	人民幣 35,000 仟元 (折合新台幣 163,814 仟元)	3.3%	2	—	營業週轉	—	—	898,164 仟元 (註7)	4,480,822 仟元	

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 本公司輸入填 0
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款……等科目，如屬資金貸與性質者，均須填入此欄位。

註3：係董事會通過之資金貸與額度。(民國一〇一一年三月底實際動支金額與董事會通過之資金貸與額度相同)

註4：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填 1。
2. 有短期融通資金必要者請填 2。

註5：資金貸與性質屬 1 者，應填寫業務來金額。

註6：資金貸與性質屬 2 者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉……等。

註7：本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之國外子公司間，從事資金貸與時，總額以不超過本公司淨值 40% 為限，個別對象限額以不超過本公司資金貸與總限額之 20% 為限。

表三：期末持有有價證券的資料如下：

單位：USD 仟元及新台幣仟元

本公司或被投資公司名稱	有價證券	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末			
					股數	帳面金額 (註)	比率	市價 (註)
香港永弘有限公司	非上市股票	上海永大電梯設備有限公司	子公司之被投資公司	採權益法之長期股權投資	—	USD 217,414	100.00%	USD 217,414
薩摩亞尚盈投資有限公司	非上市股票	香港永弘有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	3,022,570	USD 55,551	21.28%	USD 47,047
永鈞投資股份有限公司	上市股票	永大機電工業股份有限公司	本公司	備供出售金融資產—流動	2,129,800	100,633	0.52%	100,633
	非上市股票	巨佑自動化科技股份有限公司	子公司	以成本衡量之金融資產—非流動	828,750	8,288	4.875%	6,056
	非上市股票	大橡股份有限公司	非關係人	"	125,000	2,500	0.42%	1,055
	非上市股票	台灣超能源股份有限公司	"	"	900,000	—	0.46%	—
				合計		111,421		107,744
巨佑自動化科技股份有限公司	非上市股票	薩摩亞永嘉投資有限公司	子公司之被投資公司	採權益法之長期股權投資	160,000	265	40.00%	265
	投資型保單	保誠質量精選組合基金	非關係人	備供出售金融資產—非流動	—	174	—	174
				合計		439		439
英屬維京群島永欣投資有限公司	非上市股票	上海吉德電機有限公司	子公司之被投資公司	採權益法之長期股權投資	—	USD 12,743	66.67%	USD 12,743

(註)1. 有公開市價者，係依資產負債表日之收盤價；無公開市價者，以淨值計算。

2. 台灣超能源(股)公司期末淨值已呈負值，故市價為0元。

3. 以上表達不含大陸投資公司之持股。

表四：金融商品之揭露

公平價值避險

被投資公司所持有之外幣借款，可能因匯率變動而受公平價值波動之風險，被投資公司評估該風險可能重大，故先行賣出遠期外匯合約進行避險。

茲將有關資訊揭露如下：

A.

被避險項目	指定為避險工	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
	具之金融商品	合 約 金 額	合 約 金 額
外幣借款	預購遠期外匯合約	<u>¥ 479,968 仟元</u>	<u>¥ 13,000 仟元</u>

B. 交易風險：

1. 信用風險：被投資公司交易對象皆為信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。
2. 市場風險：被投資公司從事遠期外匯買賣交易之目的即在規避外幣淨資產或淨負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。
3. 流動性風險及利率變動之現金流量風險：被投資公司從事遠期外匯買賣交易即在規避外幣淨資產、淨負債或預期交易之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，被投資公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，又因遠期外匯買賣合約之匯率已確定，故預期不致產生重大之現金流量風險。
4. 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：被投資公司之衍生性金融商品均因非交易目的而持有。訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣債權、債務及承諾因匯率變動產生之風險。被投資公司之避險策略係以達成能夠規避大部份市場價格風險為目的。被投資公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具並作定期評估。

三十六、大陸投資資訊

(一)依財務報告編製準則第十三條之一第三款第一目揭露附表：

單位：新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資 方式	本年度期初 自台灣匯出累 積投資金額	本年度匯出或 收回投資金額		本年度期末 自台灣匯出累積 投資金額	本公司 直接或 間接投 資之持 股比例	本年度認列 投資損益
					匯出	收回			
上海永大電梯 設備有限公司	生產銷售電梯、 電扶梯及相關配 件以及安裝、維 修、保養等售後 服務 地址：上海市松 江區九亭鎮九新 公路 99 號	美金 56,000 仟元 (折合新台幣 1,566,971 仟元)	(註一)	美金 11,100 仟元 (折合新台幣 293,208 仟元)	-	-	美金 11,100 仟元 (折合新台幣 293,208 仟元)	100.00% (註八)	104,619 仟元 (註五)
天津永大電梯 設備有限公司	生產銷售電梯、 電扶梯及相關配 件以及安裝、維 修、保養等售後 服務 地址：天津市北 辰區醫藥醫療器 械工業園永保路 3 號	人民幣 150,000 仟元 (折合新台幣 670,200 仟元)	(註二)	-	-	-	-	100.00%	- (註五)
天津永大電梯 安裝維修有限 公司	電梯、電扶梯及 相關配件安裝、 維修、保養等售 後服務 地址：天津市北 辰區醫藥醫療器 械工業園(永保 路 3 號)	人民幣 3,500 仟元 (折合新台幣 15,505 仟元)	(註二)	-	-	-	-	100.00%	- (註五)
上海永大電梯 安裝維修有限 公司	電梯、電扶梯及 相關配件安裝、 維修、保養等售 後服務 地址：上海市松 江區九亭鎮伴亭 路 599 號 6-7 幢	人民幣 20,000 仟元 (折合新台幣 95,197 仟元)	(註二)	-	-	-	-	100.00%	- (註五)
上海吉德電機 有限公司(原 名：上海永大 吉德電機有限 公司)	電梯零組件製造 及維修 地址：上海市松 江區九亭鎮八佰 伴路 77 號	美金 15,000 仟元 (折合新台幣 435,188 仟元)	(註三)	美金 10,000 仟元 (折合新台幣 323,348 仟元)	-	-	美金 10,000 仟元 (折合新台幣 323,348 仟元)	100.00% (註八)	699 仟元 (註五)
上海立瑞軟件 開發有限公司	研發、製作、銷 售電腦輔助工程 設計軟體系統及 售後服務 地址：上海市松 江區九亭鎮 化涇路 56 弄 13 號 101 室	美金 350 仟元 (折合新台幣 11,781 仟元)	(註四)	美金 140 仟元 (折合新台幣 4,908 仟元)	-	-	美金 140 仟元 (折合新台幣 4,908 仟元)	38.04%	-

期末投資 帳面價值 (註十)	截至本年度 止已匯回投 資收益	本年度期末累 計自台灣匯出 赴大陸地區投 資金額	經濟部投審會 核准投資金額 (註六、十)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註九)	
6,405,022 仟元	美金 5,398 仟元 (折合新台幣 171,229 仟元) (註七)	293,208 仟元	293,208 仟元	為轉投資事業－香港永弘直接投資 之被投資公司	6,721,234 仟元
—	—	—	—	為上海永大以自有資金直接投資之 被投資公司	
—	—	—	—	為天津永大以自有資金直接投資之 被投資公司	
—	—	—	—	為上海永大以自有資金直接投資之 被投資公司	
563,105 仟元	—	323,348 仟元	323,348 仟元	為轉投資事業－永欣投資及上海永 大以自有資金直接投資之被投資公 司	
265 仟元	—	4,908 仟元	4,908 仟元	為轉投資事業－巨佑自動化間接投 資之被投資公司	—

註一、投資方式係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二、投資方式係由大陸孫公司直接投資大陸公司。

註三、投資方式係透過第三地區「永欣投資」再轉投資大陸「上海吉億」，原持股為 100%；民國九十九年下半年度及一〇〇年上半年度「上海吉億」分別辦理現金增資各為美金 250 萬元，「永欣投資-BVI」均放棄認購，由孫公司「上海永大」以自有資金投資，投資總額共計美金 500 萬元，「上海永大」持股比例由民國九十九年底之 20% 增加為 33.33%，截至民國一〇一年三月底止，「永欣投資-BVI」持股比例為 66.67%，本公司持股仍為 100%。

註四、係子公司「巨佑自動化」透過第三地區與非關係人共同投資設立公司「薩摩亞永嘉投資有限公司」再投資大陸公司。

註五、投資損益認列基礎，採自行結算之財務報表計算。另孫公司「上海永大」認列投資利益含其出資轉投資曾孫公司「天津永大」、「上永安裝維修」、「上海吉億」、「越南永大」及曾孫公司「天津永大」出資轉投資之「天永安裝維修」之損益。。

註六、經經濟部投資審議委員會核准投資(或出售)文號：

申請單位	核准文號
永大	1. 經投審(82)秘字第 07681 號(投資) 2. 經投審(84)二字第 83025276 號(投資) 3. 經投審(85)二字第 85000439 號(出售) 4. 經投審(85)二字第 85018540 號(投資) 5. 以「永欣投資-BVI」間接投資「邦騰有限公司」經投審(92)二字第 091046581 號(投資) 6. 以「永欣投資-BVI」間接投資「邦騰有限公司」於 94 年 4 月 26 日撤銷投資經投審(94)二字第 094011337 號(撤資) 7. 以「永欣投資-BVI」間接投資「上海吉億」經投審(94)二字第 094027294 號(投資) 8. 以「永欣投資-BVI」間接投資之原「上海吉億科技有限公司」名稱變更為「上海永大吉億電機有限公司」，經投審二字第 09500045010 號(更名) 9. 以「永欣投資-BVI」間接投資「上海吉億」經投審(95)二字第 09500045020 號(投資) 10. 以「永欣投資-BVI」間接投資「上海吉億」經投審(96)二字第 09600332290 號(投資) 11. 97. 2. 20 經投審(97)二字第 09600458070 號(投資)
巨佑	經投審(90)二字第 090031147 號(投資)
尚盈	97. 2. 20 經投審(97)二字第 09600458070 號(投資)

- 註七、1. 「上海永大」於民國九十一年度股東會決議盈餘轉增資美金 5,000,000 元，已向投審會報備並經投審二字第 091051651 號核准在案。
2. 「上海永大」於民國九十六年度股東會決議盈餘轉增資美金 36,000,000 元，已向投審會報備並經投審二字第 09600400340 號核准在案。
3. 「上海永大」於民國九十六年度發放現金股利計人民幣 100,000,000 元(折合美金 13,394,920 元)，資金已匯入「香港永弘」。
4. 「上海永大」依當地「外商所得稅法」相關規定，外商投資企業因增資予以再投資可辦理退稅，民國九十七年度經由當地稅務機關批准，取得退稅款計人民幣 37,120,817.38 元(折合美金 5,419,166 元)，並全數退還給「香港永弘」，另「香港永弘」於民國九十七年度分派予本公司計美金 5,398,310.40 元。
- 註八、1. 本公司透過「香港永弘」對「上海永大」原持股比例為 74%，於民國九十七年度股權變更後與子公司「尚盈投資-Samoa」合計持股比例為 100%。
2. 本公司透過「永欣投資-BVI」原對「上海吉億」持股比例為 100%，於民國九十九年下半年度及一〇〇年上半年度股權變更後與孫公司「上海永大」持股 33.33%合計持股比例為 100%(詳註三)。
- 註九、依據經濟部經(97)投審字第 09704604680 號：在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定之限額計算。
- 註十、期末投資帳面價值係以資產負債表日之銀行成交匯率加以換算，投資金額係以原始投資時匯率加以換算。
- 註十一、本公司自民國九十九年第四季放棄依原持股比例認購「元利盛精密」之現金增資股，對該公司已喪失控制能力，對於原子公司「上海元利盛貿易有限公司」爰不再揭露其相關大陸投資資訊。

(二)與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款、收款條件、未實現損益：

1. 進 貨

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 第 一 季		一 〇 〇 年 第 一 季	
	金 額	佔 本 公 司 進 貨 淨 額 百 分 比	金 額	佔 本 公 司 進 貨 淨 額 百 分 比
上海永大	\$ 21,877,305	6.03%	\$ 17,268,873	5.59%
上海吉億	10,991,312	3.03%	3,431,279	1.11%
合 計	\$ 32,868,617	9.06%	\$ 20,700,152	6.70%

註1：本公司向孫公司購進導軌支架及配重塊等電梯零件，上開之同種類同規格產品僅向孫公司購入，無法與一般廠商比價，其付款條件則按進口報單上之規定付款，約貨到後30~45天。

註2：本公司民國一〇一年及一〇〇年第一季因向孫公司進貨之逆流交易所產生之未實現內部利益計5,028,368元及3,175,635元。

2. 銷 貨

公 司 名 稱	一 〇 一 年 第 一 季		一 〇 〇 年 第 一 季	
	金 額	佔 本 公 司 銷 貨 淨 額 百 分 比	金 額	佔 本 公 司 銷 貨 淨 額 百 分 比
上海永大	\$ 1,936,991	0.45%	\$ 3,447,547	0.98%

註1：本公司銷售調速機、捲揚機及電器電路板等電梯零件予孫公司，售價約按成本加計20%，其收款條件約為一~五個月。

註2：本公司民國一〇一年及一〇〇年第一季因銷售予孫公司之順流銷貨交易所產生之未實現內部利益計930,395元及603,367元。

3. 應收帳款

公 司 名 稱	一 〇 一 年 三 月 底		一 〇 〇 年 三 月 底	
	金 額	佔 應 收 帳 款 餘 額 百 分 比	金 額	佔 應 收 帳 款 餘 額 百 分 比
上海永大	\$ 1,438,856	0.25%	\$ 4,044,980	0.92%

4. 應付帳款

公 司 名 稱	一 〇 一 年 三 月 底		一 〇 〇 年 三 月 底	
	估應付帳款		估應付帳款	
	金 額	餘額百分比	金 額	餘額百分比
上海永大	\$ 19,489,641	5.97%	\$ 5,414,261	1.84%
上海吉億	3,622,314	1.11%	—	—
合 計	\$ 23,111,955	7.08%	\$ 5,414,261	1.84%

5. 預付貨款

公 司 名 稱	一 〇 一 年 三 月 底		一 〇 〇 年 三 月 底	
	估預付貨款		估預付貨款	
	金 額	餘額百分比	金 額	餘額百分比
上海永大	—	—	\$ 2,795,889	32.88%
上海吉億	—	—	46,458	0.55%
合 計	—	—	\$ 2,842,347	33.43%

6. 預收款項

公 司 名 稱	一 〇 一 年 三 月 底		一 〇 〇 年 三 月 底	
	估預收款項		估預收款項	
	金 額	餘額百分比	金 額	餘額百分比
上海永大	\$ 937,191	0.08%	\$ 487,448	0.05%
上海吉億	126,574	0.01%	—	—
合 計	\$ 1,063,765	0.09%	\$ 487,448	0.05%

7. 其他收入

關 係 人 名 稱	內 容	一 〇 一 年 第 一 季		一 〇 〇 年 第 一 季	
		估其他收入		估其他收入	
		金 額	百分比	金 額	百分比
上海永大	資訊服務收入	\$ 54,821	4.95%	\$ 1,213,419	17.02%

8. 財產交易

本公司民國一〇一年及一〇〇年第一季未有財產交易之情事。

9. 票據背書保證或提供擔保品情形

本公司民國一〇一年及一〇〇年第一季未有對外背書保證之情事。

10. 資金融通情形：

詳附註三十五、表二。

11. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

三十七、營運部門資訊

本公司已於合併財務報表中依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊揭露」之規定揭露各營運部門資訊，個體財務報表不另行揭露各營運部門資訊。

三十八、事先揭露採用國際會計準則相關事項

本公司已於合併財務報表揭露採用國際會計準則相關事項，個體財務報表不另行揭露相關資訊。