



*Reports And  
Financial Statements*

永大機電工業股份有限公司

財 務 報 表

暨

會計師查核報告

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

建昇財稅聯合會計師事務所

Accounting · Audit · Tax · Consulting · Legal

10597 台北市南京東路五段 108 號 13 樓

T : 02 2762 2258 E : jsgcpa@russellbedford.com.tw

F : 02 2762 2267 W : www.russellbedford.com.tw

A member of Russell Bedford International -  
with affiliated offices worldwide

# 目 錄

一、封面 .....	第 1 頁
二、目錄 .....	第 2 頁
三、會計師查核報告 .....	第 3 頁
四、資產負債表 .....	第 5 頁
五、損益表 .....	第 7 頁
六、股東權益變動表 .....	第 8 頁
七、現金流量表 .....	第 9 頁
八、財務報表附註 .....	第 10 頁
(一)公司沿革 .....	第 10 頁
(二)重要會計政策之彙總說明 .....	第 10 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 17 頁
(五)關係人交易 .....	第 35 頁
(六)質(抵)押資產 .....	第 40 頁
(七)重大承諾事項及或有負債 .....	第 40 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 42 頁
(十一)附註揭露事項 .....	第 47 頁
1. 重大交易事項相關資訊 .....	第 47 頁
2. 轉投資事業相關資訊 .....	第 50 頁
3. 大陸投資資訊 .....	第 55 頁
(十二)營運部門資訊 .....	第 61 頁
(十三)事先揭露採用國際會計準則相關事項 .....	第 61 頁
(十四)財務報表之核准 .....	第 61 頁
九、重要會計科目明細表 .....	第 62 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



建昇財稅聯合會計師事務所

Accounting · Audit · Tax · Consulting · Legal

10597 台北市南京東路五段 108 號 13 樓

統一編號：04131779

T: 02 2762 2258

F: 02 2762 2267

E: [jsqcpa@russellbedford.com.tw](mailto:jsqcpa@russellbedford.com.tw)

W: [www.russellbedford.com.tw](http://www.russellbedford.com.tw)

## 會計師查核報告

### 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十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨「會計師查核簽證財務報表規則」規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照行政院金融監督管理委員會令頒「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一般公認會計原則編製，足以允當表達永大機電工業股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

永大機電工業股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核，據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。



建昇財稅聯合會計師事務所  
Accounting · Audit · Tax · Consulting · Legal  
10597 台北市南京東路五段 108 號 13 樓  
統一編號：04131779  
T: 02 2762 2258  
F: 02 2762 2267  
E: [jsqcpa@russellbedford.com.tw](mailto:jsqcpa@russellbedford.com.tw)  
W: [www.russellbedford.com.tw](http://www.russellbedford.com.tw)

永大機電工業股份有限公司另已編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

建昇財稅聯合會計師事務所

會計師：

---

陳 仁 基

---

陳 光 慧

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

(101)金管證審字第 1010045254 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 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十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代 碼	資 產 附 註	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	\$ 881,480	6.07	\$ 1,341,354	9.48
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	34,581	0.24	27,374	0.19
1320	備供出售金融資產-流動	28,795	0.20	31,155	0.22
1120	應收票據淨額	177,597	1.22	174,470	1.23
1140	應收帳款淨額	586,400	4.04	543,516	3.84
1190	其他金融資產-流動	5,043	0.03	5,037	0.04
120X	存貨	1,147,657	7.90	991,551	7.01
1261	預付貨款	6,212	0.04	22,847	0.16
1286	遞延所得稅淨資產-流動	671	-	259	-
1298	其他流動資產	3,314	0.02	4,170	0.03
11XX	流動資產合計	2,871,750	19.76	3,141,733	22.20
	基金及投資				
1421	採權益法之長期股權投資	8,901,494	61.32	8,249,999	58.32
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	291,068	2.00	246,339	1.74
1423	不動產投資	300,310	2.07	300,310	2.12
149905	累計減損-長期投資	(3,008)	(0.02)	(4,121)	(0.03)
14XX	基金及投資合計	9,489,864	65.37	8,792,527	62.15
	固定資產				
1501	土 地	922,771	6.36	918,737	6.49
1521	建 築 物	859,861	5.92	857,706	6.06
1531	機器設備	486,363	3.35	497,368	3.52
1544	電訊設備	8,515	0.06	8,738	0.06
1551	運輸設備	10,560	0.07	11,602	0.08
1561	生財設備	175,756	1.21	174,718	1.24
1572	工 具	33,196	0.23	31,060	0.22
1681	研究設備	60,657	0.42	60,667	0.43
1681	雜項設備	30,260	0.21	31,622	0.22
15X8	重估增值	44,748	0.31	47,228	0.33
15XY	成本及重估增值	2,632,687	18.14	2,639,446	18.65
15X9	減：累計折舊	(1,374,765)	(9.47)	(1,374,500)	(9.72)
1599	減：累計減損	-	-	-	-
1672	預付設備款	3,537	0.02	-	-
15XX	固定資產淨額	1,261,459	8.69	1,264,946	8.93
	無形資產				
1770	遞延退休金成本	40,296	0.28	50,621	0.36
1780	技術報酬金	-	-	-	-
17XX	無形資產合計	40,296	0.28	50,621	0.36
	其他資產				
1800	出租資產淨額	707,675	4.87	739,126	5.22
1820	存出保證金-非流動	39,931	0.28	41,653	0.29
1899	累計減損-存出保證金	(1,800)	(0.01)	(1,800)	(0.01)
1830	遞延費用	4,331	0.03	7,257	0.06
1848	退票票據淨額	-	-	-	-
1860	遞延所得稅淨資產-非流動	90,533	0.62	83,081	0.59
1880	員工借支及週轉金	3,677	0.03	5,078	0.04
1880	其他資產-其他	11,040	0.08	22,080	0.17
18XX	其他資產合計	855,387	5.90	896,475	6.36
1XXX	資 產 總 計	\$ 14,518,756	100.00	\$ 14,146,302	100.00

(後附之附註係本財務報表之一部分)

董事長：許作立

經理人：林進財

會計主管：王偉權

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十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代 碼	負 債 及 股 東 權 益 附 註	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2121	應付票據 二及三十	\$ 25,866	0.17	\$ 19,474	0.14
2122	其他應付票據 二及三十	-	-	236,827	1.67
2140	應付帳款 二十六、三十及三十三	397,548	2.74	338,256	2.39
2160	應付所得稅 二、二十四及三十	109,858	0.76	77,536	0.55
2170	應付費用 十五、二十六及三十	97,776	0.67	99,454	0.70
2240	其他金融負債-流動 十五及三十	72,584	0.50	71,241	0.50
2260	預收款項 十六、二十六及三十三	1,299,135	8.95	1,121,588	7.93
2270	一年內到期之長期借款 十七、二十七及三十	30,000	0.21	30,000	0.21
2298	其他流動負債 十五	1,233	0.01	1,150	0.01
21XX	流動負債合計	2,034,000	14.01	1,995,526	14.10
	長期負債				
2420	長期借款 十七、二十七及三十	17,500	0.12	77,500	0.55
24XX	長期負債合計	17,500	0.12	77,500	0.55
	各項準備				
2510	土地增值稅準備 十一及三十	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	1,007,015	6.94	942,760	6.66
2820	存入保證金 二十六及三十	5,357	0.04	3,726	0.03
2881	遞延貸項-聯屬公司間利益 二及十	3,689	0.03	1,276	0.01
28XX	其他負債合計	1,016,061	7.01	947,762	6.70
2XXX	負債總計	3,070,263	21.16	3,023,490	21.37
	股東權益				
3110	普通股股本 一及十九 (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)	4,108,200	28.29	4,108,200	29.04
	資本公積 二及二十				
3220	庫藏股票交易	40,206	0.28	35,520	0.25
3240	處分資產增益	186,323	1.28	186,323	1.32
3260	長期投資資本公積	39,442	0.27	40,290	0.28
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	268,863	1.85	265,025	1.87
	保留盈餘 二十一及二十四				
3310	法定盈餘公積	2,027,847	13.97	1,880,360	13.29
3320	特別盈餘公積	-	-	76,628	0.54
3350	未提撥保留盈餘	4,986,818	34.34	4,411,768	31.20
33XX	保留盈餘合計	7,014,665	48.31	6,368,756	45.03
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數 二及十	411,733	2.84	730,812	5.17
3430	未認為退休金成本之淨損失 二、十及十八	(309,021)	(2.13)	(306,375)	(2.17)
3451	備供出售金融資產未實現損益 二、四、十及三十	(19,605)	(0.14)	(17,264)	(0.12)
3460	未實現重估增值 十一	217	-	217	-
3480	庫藏股票 二及二十二	(26,559)	(0.18)	(26,559)	(0.19)
34XX	股東權益其他項目合計	56,765	0.39	380,831	2.69
3XXX	股東權益總計	11,448,493	78.84	11,122,812	78.63
	重大承諾事項及或有負債 二十八				
1XXX	負債及股東權益總計	\$ 14,518,756	100.00	\$ 14,146,302	100.00

(後附之附註係本財務報表之一部分)

董事長：許作立

經理人：林進財

會計主管：王偉權

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十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目 附 註	一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度			
		小 計	合 計	%	小 計	合 計	%	
4000	營業收入淨額	二、二十五、二十六及三十三						
4110	銷貨收入	\$ 1,864,918			\$ 1,611,599			
4190	減：銷貨折讓	(883)			(1,325)			
4100	銷貨收入淨額	1,864,035			1,610,274			
4610	保養收入	1,785,120			1,682,710			
4640	按裝收入	446,666			484,617			
4310	租金收入	23,630	\$ 4,119,451	100.00	20,447	\$ 3,798,048	100.00	
5000	營業成本	二、六、二十五、二十六及三十三						
5110	銷貨成本	(1,529,116)			(1,322,027)			
5610	保養成本	(926,440)			(871,692)			
5640	按裝成本	(409,580)			(417,029)			
5310	租金成本	(11,536)	(2,876,672)	(69.83)	(10,173)	(2,620,921)	(69.01)	
5910	營業毛利		1,242,779	30.17		1,177,127	30.99	
5930	已(未)實現銷貨毛利	二、十及三十三						
5920	未實現銷貨利益		(3,689)	(0.09)		(1,276)	(0.03)	
5930	已實現銷貨利益		1,276	0.03		736	0.02	
591X	營業淨毛利		1,240,366	30.11		1,176,587	30.98	
6000	營業費用	二十五及二十六						
6100	推銷費用	(50,531)			(45,206)			
6200	管理及總務費用	(417,776)			(408,750)			
6300	研究發展支出	(114,234)	(582,541)	(14.14)	(109,961)	(563,917)	(14.85)	
6900	營業淨利		657,825	15.97		612,670	16.13	
7100	營業外收入及利益							
7110	利息收入	二	8,494		6,573			
7121	採權益法認列之淨投資收益	二、十、三十一、三十二及三十三	1,022,890		844,601			
7122	減資退回股款之投資收益		-		24,652			
7122	股利收入	二、四及十	5,202		14,454			
7130	處分資產利益	二、十一及十四	2,277		420			
7140	處分投資淨利益	二及十	16,506		86,140			
7160	兌換盈益淨額	二	-		1,535			
7250	呆帳溢提轉收入		-		4,305			
7280	減損迴轉利益	二十九	-		300			
7310	金融資產評價利益	二及四	2,370		-			
7480	其他收入	二十六及三十三	9,694	1,067,433	25.91	3,881	986,861	25.97
7500	營業外費用及損失							
7510	利息費用		(1,270)		(1,918)			
7560	兌換損失淨額	二	(859)		-			
7640	金融資產評價損失	二及四	-		(4,390)			
7880	其他損失		(159)	(2,288)	(0.06)	(87)	(6,395)	(0.17)
7900	繼續營業單位稅前淨利			1,722,970	41.82		1,593,136	41.93
8110	所得稅(費用)	二及二十四						
8111	當期所得稅(費用)		(181,122)		(124,851)			
8112	遞延所得稅利益		7,864	(173,258)	(4.21)	6,586	(118,265)	(3.11)
8900	繼續營業單位稅後淨利			\$ 1,549,712	37.61		\$ 1,474,871	38.82
	普通股每股盈餘:(單位:元)	二十三						
9710	繼續營業單位淨利		\$ 3.79		\$ 3.61			
9950	本期淨利		\$ 3.79		\$ 3.61			
	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		\$ 1,554,398		\$ 1,479,131			
	每股盈餘		\$ 3.78		\$ 3.60			

(後附之附註係本財務報表之一部分)

董事長：許作立

經理人：林進財

會計主管：王偉權

永大機電工業股份有限公司  
股東權益變動表  
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

項 目	保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 項 目					合 計		
	實收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未提撥保留盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	備供出售金融資產未實現損益		未實現重估增值	庫藏股票
民國一〇〇年一月一日餘額	\$ 4,108,200	\$ 240,634	\$ 1,745,471	-	\$ 3,977,117	\$ 180,900	\$ (270,564)	\$ 12,819	\$ 217	\$ (26,559)	\$ 9,968,235
民國九十九年度盈餘提撥及分配：											
法定盈餘公積			134,889		(134,889)						-
特別盈餘公積				\$ 76,628	(76,628)						-
現金股利					(821,640)						(821,640)
民國一〇〇年度淨利					1,474,871						1,474,871
子公司持有母公司現金股利		4,260									4,260
出售被投資公司股權沖轉資本公積		(405)									(405)
出售被投資公司股權沖轉保留盈餘						3					3
採權益法認列之資本公積		20,536									20,536
採權益法認列之保留盈餘					(7,066)						(7,066)
採權益法認列之累積換算調整數						549,912					549,912
採權益法認列之備供出售金融資產未實現損益								(42)			(42)
採權益法認列之未認列為退休金成本之淨損失							1,109				1,109
備供出售金融資產未實現損益發生變動之調整數								(27,614)			(27,614)
備供出售金融資產已實現損益								(2,427)			(2,427)
補列最低退休金負債								(36,920)			(36,920)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	4,108,200	265,025	1,880,360	76,628	4,411,768	730,812	(306,375)	(17,264)	217	(26,559)	11,122,812
民國一〇〇年度盈餘提撥及分配：											
法定盈餘公積			147,487		(147,487)						-
現金股利					(903,804)						(903,804)
特別盈餘公積轉回累積盈餘				(76,628)	76,628						-
民國一〇一年度淨利(註)					1,549,712						1,549,712
子公司持有母公司現金股利		4,685									4,685
出售被投資公司股權沖轉資本公積		(847)									(847)
出售被投資公司股權沖轉保留盈餘						1					1
採權益法認列之累積換算調整數						(319,079)					(319,079)
採權益法認列之備供出售金融資產未實現損益								19			19
採權益法認列之未認列為退休金成本之淨損失							263				263
備供出售金融資產未實現損益發生變動之調整數								(2,360)			(2,360)
補列最低退休金負債								(2,909)			(2,909)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 4,108,200	\$ 268,863	\$ 2,027,847	-	\$ 4,986,818	\$ 411,733	\$ (309,021)	\$ (19,605)	\$ 217	\$ (26,559)	\$ 11,448,493

(註)：估列一〇一年度之董監事酬勞5,330仟元及員工紅利47,974仟元已於損益表中扣除。

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：許作立

經理人：林進財

會計主管：王偉權



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十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	一〇一年度	一〇〇年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	本期淨利	\$ 1,549,712	\$ 1,474,871
A20000	調整項目：		
A20300	折舊費用	46,349	49,094
A20400	各項攤銷	3,789	2,888
A22200	營業成本-存貨跌價損失	10,221	730
A22400	依權益法評價認列之長期投資淨(收益)超過發放股利部份	(1,000,803)	(816,303)
A22600	處分資產(利益)	(2,277)	(420)
A22600	其他損失-報廢固定資產	50	65
A23300	減資退回股款之投資收益	-	(24,652)
A23300	處分投資淨(利益)	(16,506)	(86,140)
A23600	金融資產評價損失(利益)	(2,370)	4,390
A24000	其他減損(迴轉利益)	-	(300)
A24200	淨未實現銷貨毛利	2,413	540
A24800	遞延所得稅	(7,864)	(6,586)
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31110	公平價值變動列入損益之金融資產-流動淨(增加)	(4,838)	(7,194)
A31120	應收票據淨額(增加)減少	(3,127)	72,391
A31140	應收帳款淨額(增加)	(42,884)	(217,830)
A31180	存貨(增加)	(166,327)	(266,197)
A31210	預付貨款減少(增加)	16,635	(18,472)
A31211	其他流動資產減少(增加)	856	(803)
A31212	其他金融資產-流動減少	1,017	98,609
A31990	員工借支及週轉金減少(增加)	1,401	(1,957)
A32120	應付票據增加	6,392	7,681
A32140	應付帳款增加	59,292	51,923
A32160	應付所得稅增加(減少)	32,322	(25,732)
A32170	應付費用(減少)	(1,678)	(21,136)
A32200	預收款項增加	177,547	209,894
A32211	其他金融負債-流動增加	1,343	2,461
A32212	其他流動負債增加(減少)	83	(18)
A32230	應計退休金負債增加	71,671	73,786
A32990	其他應付票據(減少)增加	(236,827)	12,184
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	495,592	567,767
	投資活動之現金流量：		
B00400	處分備供出售金融資產-非流動價款	-	13,966
B00900	取得以成本衡量之金融資產-非流動	(46,903)	(27,912)
B01400	採權益法之長期股權投資(增加)	-	(62,850)
B01101	以成本衡量之金融資產-非流動減資收回股款	1,061	24,842
B01500	處分採權益法之長期股權投資價款	50,857	143,555
B01900	增購固定資產價款	(7,940)	(11,079)
B02000	處分固定資產價款	392	457
B02500	存出保證金減少(增加)	699	(5,564)
B02600	增購遞延費用價款	(863)	(3,534)
B04800	處分其他資產-球證價款	12,941	-
B09900	預付設備款(增加)	(3,537)	(15,660)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	6,707	56,221
	融資活動之現金流量：		
C01000	長期借款(減少)	(60,000)	(30,000)
C01600	存入保證金增加	1,631	451
C02100	發放現金股利	(903,804)	(821,640)
CCCC	融資活動之淨現金流入(出)	(962,173)	(851,189)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(459,874)	(227,201)
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	\$ 881,480	\$ 1,341,354
	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)	\$ 1,334	\$ 1,930
F00400	本期支付所得稅	\$ 148,800	\$ 150,584
	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

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：許作立

經理人：林進財

會計主管：王偉權

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十二月三十一日

(金額除另予註明者外，均以新臺幣元為單位)

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十二月三十一日僱用員工人數分別為1,218人及1,157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。

現金股利率於除息日(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。

#### (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，就其減損部份認列損失；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。

#### (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，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。

去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料加工時不做銷貨處理。

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) 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。

#### (十六) 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)有關董監事酬勞之會計處理，亦比照員工分紅列為費用。

(3)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。

### (十七)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。

### (十八)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

	一〇一一年底	一〇〇年底
現金		
庫存現金	\$ 5,283,594	\$ 5,317,105
銀行存款		
支票存款	102,535,502	81,240,536
活期存款	509,661,446	467,795,825
短期定期存款	264,000,000	787,000,000
合計	<u>\$ 881,480,542</u>	<u>\$ 1,341,353,466</u>

#### 四、金融商品—流動

	一〇一年底	一〇〇年底
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)	\$ 35,023,210	\$ 30,032,677
交易目的金融資產評價調整	(442,410)	(2,658,277)
合  計	<u>\$ 34,580,800</u>	<u>\$ 27,374,400</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	(19,552,286)	(17,192,060)
合  計	<u>\$ 28,794,757</u>	<u>\$ 31,154,983</u>

(一)上述基金投資及上市股票投資相關明細資訊，詳附註三十一、表一之揭露。

(二)於民國一〇一年及一〇〇年度，因處分交易目的之金融資產產生之淨利益為154 仟元及 550 仟元。期末因公平價值評價而產生之淨利益(損失)分別為2,216 仟元及(4,940)仟元。

(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度認列「備供出售金融資產未實現(損)益」分別為(2,360)仟元及(27,614)仟元。民國一〇一年及一〇〇年度取得該公司現金股利分別為826 仟元及4,720 仟元。

(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、(十)之揭露。

(五)備供出售金融資產之原始成本，係指民國九十七年七月一日(重分類日)之公平價值，及取得股票股利時重新計算之成本。

#### 五、應收票據及帳款淨額

	一〇一年底	一〇〇年底
應收票據及應收關係企業票據	\$ 179,390,788	\$ 176,231,988
減：備抵呆帳	(1,793,908)	(1,762,320)
小  計	<u>177,596,880</u>	<u>174,469,668</u>
應收帳款及應收關係企業帳款	621,809,145	576,273,833
減：備抵呆帳	(35,408,613)	(32,757,589)
小  計	<u>586,400,532</u>	<u>543,516,244</u>
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 763,997,412</u>	<u>\$ 717,985,912</u>

## 六、存 貨

	一〇一一年底	一〇〇年底
製成品(含商品)	—	\$ 9,527,447
在製品	\$ 504,108,174	430,875,354
在裝工程	443,115,554	348,847,381
材 料(含製造及按裝)	219,376,038	213,698,839
在途存貨	2,676,713	—
減：備抵存貨跌價損失	(21,619,676)	(11,398,545)
合 計	<u>\$ 1,147,656,803</u>	<u>\$ 991,550,476</u>

(一)民國一〇一年及民國一〇〇年度與存貨相關之營業成本(不含租金成本)金額如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
存貨轉列營業成本	\$ 2,863,779,402	\$ 2,621,092,500
存貨跌價損失	10,221,131	730,138
存貨淨盤(盈)	(406,914)	(209,485)
下腳收入	(8,457,609)	(10,865,127)
合 計	<u>\$ 2,865,136,010</u>	<u>\$ 2,610,748,026</u>

(二)備抵存貨跌價損失係部分電梯保養材料(PC板)逾庫齡評估提列損失。

## 七、其他金融資產—流動

	一〇一一年底	一〇〇年底
其他金融資產—流動		
存出保證金	\$ 4,538,107	\$ 3,514,448
應收利息	177,623	399,355
應收處分投資價款	—	397,636
其 他	327,037	725,413
合 計	<u>\$ 5,042,767</u>	<u>\$ 5,036,852</u>

## 八、預付貨款

	一〇一一年底	一〇〇年底
國內—電梯	\$ 240,733	\$ 43,890
國外—電梯	5,971,193	22,803,360
合 計	<u>\$ 6,211,926</u>	<u>\$ 22,847,250</u>

## 九、其他流動資產

	一〇一一年底	一〇〇年底
預付費用		
預付保險費	\$ 530,844	\$ 551,564
預付租金	1,874,343	1,430,631
其他	369,822	1,119,700
小計	2,775,009	3,101,895
留抵稅額	185,143	582,664
用品盤存	353,903	485,830
合計	\$ 3,314,055	\$ 4,170,389

## 十、基金及投資

被投資公司名稱	一〇一一年底		一〇〇年底	
	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」)	\$ 5,764,791,973	78.72%	\$ 5,167,177,698	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」)	1,811,669,328	100.00%	1,661,199,180	100.00%
永彰機電股份有限公司 (簡稱「永彰機電」)	318,379,808	20.16%	364,847,647	22.04%
永鈞投資股份有限公司 (簡稱「永鈞投資」)	81,783,070	100.00%	76,536,801	100.00%
永日建設機械股份有限公司 (簡稱「永日建機」)	147,567,016	51.00%	156,522,879	51.00%
巨佑自動化科技股份有限公司 (簡稱「巨佑自動化」)	100,140,715	95.11%	117,185,508	95.11%
元利盛精密機械股份有限公司 (簡稱「元利盛精密」)	—	43.79%	28,153,442	43.79%
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」)	677,161,595	100.00%	678,375,609	100.00%
小計	8,901,493,505		8,249,998,764	
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	78,168,598	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	—	1.97%	—	1.97%

力世創業投資股份有限公司	9,734,514	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	200,000,000	0.87%	200,000,000	0.87%
小計	291,068,146		246,339,289	
不動產投資	300,310,200		300,310,200	
減：累計減損—長期投資	(3,008,073)		(4,121,338)	
合計	\$ 9,489,863,778		\$ 8,792,526,915	

(一)民國一〇一年及一〇〇年度採權益法認列投資損益，係依據被投資公司業經會計師查核簽證之財務報表認列投資損益，惟「元利盛精密」係由其他會計師查核簽證認列損益。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」，本公司係透過「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3,688,723元及1,275,727元，逆流交易之未實現利益分別為3,062,836元及4,274,827元；截至民國一〇一年及一〇〇年底外幣長期投資累積換算調整數分別為385,410,082元及600,733,215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，截至民國一〇一年底未變動，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，截至民國一〇一年底股權未變動，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「永安安裝維修」)人民幣350萬元，持股比例為100%。
6. 孫公司「上海永大」於民國一〇一年上半年度新增投資大陸「成都永大電梯設備有限公司」(以下簡稱「成都永大」)人民幣200萬元，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底外幣長期投資累積換算調整數分別為30,291,009元及99,253,783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%，於一〇一年度處分部分持股，致使持股比例下降為20.16%，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」，民國一〇一年度認列處分投資收益15,660仟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846仟元。截至民國一〇一年及一〇〇年底未實現內部利益分別為53,436,657元及54,417,338元；另認列民國一〇一年及一〇〇年底「永彰機電」帳列累積換算調整數分別為5,272,255元及12,980,291元。民國一〇一年及一〇〇年度取得該公司現金股利分別為9,030,000元及6,755,000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)投資「永日建機」，民國一〇一年及一〇〇年度取得該公司現金股利分別為13,056,000元及21,542,400元。
- (七)投資「巨佑自動化」，截至民國一〇一年及一〇〇年底未實現內部利益均為0元。
- (八)投資「元利盛精密」，本年度原依出資額比例認列投資損失計32,875仟元，惟因未對該公司墊款或意圖繼續支持，原則以帳面餘額降至零元為限，致一〇一年度認列損失為28,123仟元。另截至民國一〇一年及一〇〇年底未實現內部利益分別為153,735元及338,121元。
- (九)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

一〇〇年底「上海吉億」與本公司及「上海永大」交易所產生之逆流及側流之未實現內部利益分別為6,531,462元及5,989,359元，另認列民國一〇一年及一〇〇年底外幣長期投資累積換算調整數分別為(4,930,057)元及22,665,724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；截至民國一〇一年年底「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%。

(十)「永冠機電股份有限公司」以成本法衡量，民國一〇一年及一〇〇年度取得該公司現金股利皆為222,000元。

(十一)「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度現金增資，本公司依原持股比例認購3,940股，計46,903,242元，民國一〇一年及一〇〇年度取得該公司現金股利分別為0元及1,037,313元。

(十二)「福記企業管理顧問股份有限公司」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)，因本公司收到減資退回之股款，已超過對「福記企業管理顧問股份有限公司」股權投資之帳面價值，該超過金額認列投資收益24,651,858元並將帳面金額沖轉為0元，持股計39,432股。民國一〇一年及一〇〇年度取得該公司現金股利分別為0元及4,320,485元。

(十三)「力世創業投資股份有限公司」以成本衡量，於民國九十八年度經評估認列減損損失4,121,338元，該公司於民國一〇一年六月十九日經股東會決議現金減資及減資彌補虧損(減資比例21.156%，減資基準日為民國一〇一年七月三十一日)，本公司收到退回股款計1,061,120元(本公司股數減少106,112股)，另減資彌補虧損造成本公司股數減少221,325股，產生減資損失1,113,265元(帳列減少「累計減損-長期投資」科目)，截至民國一〇一年年底本公司持有股數為1,220,290股，累計減損計3,008,073元。

(十四)「台灣工業銀行股份有限公司」以成本法衡量，民國一〇一年及一〇〇年度取得該公司現金股利皆為4,153,907元。

(十五)不動產投資係持有新北市新店區秀岡段土地，計300,310,200元。

(十六)長期股權投資相關資訊請詳附註三十一、三十二及三十三。

## 十一、固定資產—累計折舊

	<u>一〇一</u> 年 底	<u>一〇〇</u> 年 底
累計折舊		
建築物	\$ 610,952,358	\$ 603,277,996
機器設備	446,278,283	453,764,081
電訊設備	7,835,457	7,765,293
運輸設備	8,248,219	8,638,704
生財設備	172,006,699	170,306,707
工 具	24,212,123	22,525,393
研究設備	59,456,545	58,842,670
雜項設備	28,900,513	30,162,301
重估增值	16,874,592	19,217,246
累計折舊合計	<u>\$ 1,374,764,789</u>	<u>\$ 1,374,500,391</u>

(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，請詳附註二十七。

(四)本年度出售及報廢固定資產分別為5,508,650元及8,397,454元，處分固定資產利益為376,046元，報廢固定資產損失為49,898元。另自出租資產淨額轉列至固定資產淨額計24,787,453元。

## 十二、出租資產淨額

	<u>一〇一</u> 年 底	<u>一〇〇</u> 年 底
成 本		
土 地	\$ 472,799,838	\$ 476,833,825
建築物	453,687,212	453,513,071
機器設備	14,083,529	7,619,189
電訊設備	1,459,970	1,236,726
生財設備	4,392,785	6,427,026
小 計	<u>946,423,334</u>	<u>945,629,837</u>



累計折舊		
建築物	(219,657,676)	(192,227,574)
機器設備	(13,656,755)	(7,157,420)
電訊設備	(1,094,978)	(850,249)
生財設備	(4,338,554)	(6,268,334)
小計	<u>(238,747,963)</u>	<u>(206,503,577)</u>
累計減損	—	—
出租資產淨額	<u>\$ 707,675,371</u>	<u>\$ 739,126,260</u>

以不動產提供長期借款擔保金額，請詳附註二十七。

### 十三、退票票據淨額

	<u>一〇一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
退票票據	—	\$ 705,000
減：備抵呆帳	—	(705,000)
合計	<u>—</u>	<u>—</u>

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>一〇一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
其他資產—球證	\$ 11,040,000	\$ 22,080,000
累計減損—球證	—	—
其他資產—球證淨額	<u>\$ 11,040,000</u>	<u>\$ 22,080,000</u>

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，本公司於民國一〇一年第四季處分特別股4股，計40,000元及沖轉原入會保證金11,000,000元，產生處分資產利益計1,901,060元。

### 十五、應付費用、其他金融負債—流動及其他流動負債

	<u>一〇一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
應付費用		
應付獎金	\$ 58,187,271	\$ 54,202,562
應付技術報酬金	2,211,131	2,717,120

應付外包費用	3,781,157	11,006,044
應付加班費	3,917,892	3,917,378
應付保險費	8,862,380	8,317,495
應付運費	862,941	—
應付利息	50,441	114,156
應付退休金—新制	2,167,314	3,924,914
應付退休金—舊制	2,151,652	—
其他應付費用	15,584,258	15,254,250
合 計	<u>\$ 97,776,437</u>	<u>\$ 99,453,919</u>
其他金融負債—流動		
應付股息、紅利及董監事酬勞	\$ 55,776,763	56,321,680
應納營業稅	16,806,923	14,918,569
合 計	<u>\$ 72,583,686</u>	<u>\$ 71,240,249</u>
其他流動負債		
代 收 款	<u>\$ 1,232,940</u>	<u>\$ 1,150,302</u>

#### 十六、預收款項

	<u>一〇一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
預收貨款		
電 梯	\$ 1,298,130,976	\$ 1,116,906,206
停車設備	—	3,728,571
其 他	23,360	41,250
小 計	<u>1,298,154,336</u>	<u>1,120,676,027</u>
預收租金	980,925	912,150
合 計	<u>\$ 1,299,135,261</u>	<u>\$ 1,121,588,177</u>

民國一〇一年及一〇〇年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 20,785,655 元及 18,380,187 元。

#### 十七、長期借款

借 款 機 構	性 質	借 款 總 額	還 款 期 限	<u>一〇一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
彰銀城東分行	抵押借款	450,000,000	89.07.07 ~104.07.07	\$ 47,500,000	\$ 107,500,000
減：一年內到期長期借款				(30,000,000)	(30,000,000)
合 計				<u>\$ 17,500,000</u>	<u>\$ 77,500,000</u>
利率區間				<u>1.54%~1.646%</u>	<u>1.33%~1.615%</u>

- (一)上述借款以固定資產提供擔保情形，請詳附註十一、十二及二十七。  
 (二)借款除依合約定期償還外，另民國一〇一年度提前償還3,000萬元。

#### 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)茲將基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

單位：新台幣仟元

	一〇一〇年底	一〇〇〇年底
給付義務：		
既得給付義務(VBO)	\$ (523,112)	\$ (463,894)
非既得給付義務	(783,631)	(780,803)
累積給付義務(ABO)	(1,306,743)	(1,244,697)
未來薪資增加之影響數	(327,599)	(325,697)
預計給付義務(PBO)	(1,634,342)	(1,570,394)
退休基金資產公平價值	299,727	301,937
提撥狀況	(1,334,615)	(1,268,457)
未認列過渡性淨給付義務	40,296	50,622
未認列退休金損失	631,894	627,081
補列之應計退休金負債(註)	(344,590)	(352,006)
應計退休金負債	<u>\$ (1,007,015)</u>	<u>\$ (942,760)</u>

(註)：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4,727仟元。

1. 按員工職工退休辦法之員工既得給付，民國一〇一年底及一〇〇年底分別為790,081仟元及732,800仟元。
2. 累積給付義務超過退休基金資產公平價值之部分，為資產負債表上應認列退休金負債之下限。
3. 退休金按精算之淨退休金成本認列退休金費用，未認列過度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。
4. 淨退休金成本組成項目如下：

	單位：新台幣仟元	
	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 26,239	\$ 24,776
利息成本	31,144	32,509
預期報酬	(6,103)	(6,097)
過度性淨給付義務攤銷數	10,124	10,153
退休金利益攤銷數	31,336	28,829
清償縮減損失	4,550	4,487
淨退休金成本	\$ 97,290	\$ 94,657

(四)主要精算假設如下：

	一〇一年底	一〇〇年底
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	2.00%

(五)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	
	一〇一年度	一〇〇年度
期初餘額	\$ 301,937	\$ 300,618
加：提撥退休金費用	16,259	13,895
本期孳息	2,889	3,624
減：本期支付退休金費用	(21,358)	(16,200)
期末餘額	\$ 299,727	\$ 301,937

## 十九、股本

本公司截至民國一〇一年年底，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 底	一 〇 〇 年 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度應付員工紅利及董監事酬勞之估列金額分別為 47,974 仟元及 5,330 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的收盤價，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。

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司帳列累積換算調整數及未認列為退休金成本之淨損失等股東權益其他項目加總之淨額為正數，故將以前年度提列之特別盈餘公積計 76,628 仟元予以轉回保留盈餘。

- (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) 本公司一〇一年六月十五日股東會決議配發一〇〇年度員工現金紅利 48,073,190 元及董監事酬勞 5,341,465 元。前述各項決議配發金額與本公司於一〇一年三月二十七日之董事會決議並無差異，已分別於一〇〇年度以費用列帳。
- (四) 本公司董事會於民國一〇二年三月二十六日決議民國一〇一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>一〇一年度</u>	<u>一〇一年度</u>
法定盈餘公積	\$ 154,971,219	
特別盈餘公積	—	
現金股利	944,886,000	\$ 2.30
合計	<u>\$ 1,099,857,219</u>	

本公司董事會亦同時決議配發民國一〇一年度員工現金紅利 47,974 仟元及董監事酬勞 5,330 仟元，前述擬配發金額與本公司民國一〇一年度以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司民國一〇一年度之盈餘分配案、員工現金紅利及董監事酬勞尚待於民國一〇二年六月十四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)

收 回 原 因	期 初 股 數	股 票 股 利	期 末 股 數
<u>一〇一年度</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>一〇〇年度</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 元，業已轉列庫藏股票。本公司股票民國一〇一年及一〇〇年底每股市價分別為 53.50 元及 45.60 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。

子公司持有母公司股票其目的係為減少母公司流通在外股數，以提高每股盈餘及股東權益報酬率。

## 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 度		一 〇 〇 年 度	
	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)	\$ 4.22	\$ 3.79	\$ 3.90	\$ 3.61
	金 額 ( 分 子 )		股 數	
	稅 前	稅 後	分 母	每 股 盈 餘 ( 元 )
	稅 前	稅 後		稅 前
				稅 後
<u>一〇一年度</u>				
基本每股盈餘	\$ 1,722,969,798	\$ 1,549,712,187	408,690,200	\$ 4.22
				\$ 3.79
<u>一〇〇年度</u>				
基本每股盈餘	\$ 1,593,136,172	\$ 1,474,871,893	408,690,200	\$ 3.90
				\$ 3.61

不視為庫藏股之擬制性資料：

	一〇一一年度		一〇〇年度	
	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)	\$ 4.21	\$ 3.78	\$ 3.89	\$ 3.60

	金額 (分子)		股數	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一一年度					
基本每股盈餘	\$ 1,727,655,358	\$ 1,554,397,747	410,820,000	\$ 4.21	\$ 3.78
一〇〇年度					
基本每股盈餘	\$ 1,597,395,772	\$ 1,479,131,493	410,820,000	\$ 3.89	\$ 3.60

二十四、所得稅

(一)會計所得與估計課稅所得差異之調節：

	一〇一一年度	一〇〇年度
會計所得	\$ 1,722,969,798	\$ 1,593,136,172
依稅法規定之調整：		
永久性差異：		
營業成本—存貨跌價損失	10,221,131	730,138
依權益法認列之投資淨收益	(996,507,391)	(806,786,372)
備供出售金融資產—流動及以成本衡量之	(5,201,986)	(13,416,844)
金融資產—非流動取得現金股利(國內)		
處分長期投資(利益)—永彰	(16,505,760)	(87,149,910)
備供出售金融資產—非流動(投資型保單)解約損失	—	1,009,654
以成本衡量之金融資產—非流動已實現減資(利益)	—	(24,651,858)
備抵呆帳稅務申報調整數	1,841,456	(6,582,484)
呆帳未附合法憑證	345,015	—
處分其他資產(利益)—球證	(1,901,060)	—
金融資產評價(利益)損失	(2,370,279)	4,390,445
資產減損(迴升利益)—存出保證金	—	(300,000)
股東股息逾五年未領取轉其他收入免課稅	(434,511)	(484,571)



交際費超過稅法規定限額	3,068,941	4,559,634
其他	414,677	188,581
暫時性差異：		
逾二年以上之暫收款本期沖轉數及轉列	(111,600)	517,874
其他收入認列時點財稅差異	(54,821)	(802,322)
依權益法認列之投資淨(利益)－永欣	(26,381,767)	(37,814,384)
提列退休金	83,163,035	80,761,746
支付退職金沖減應計退休金負債	(11,491,454)	(6,975,445)
被投資公司已實現投資損失	(1,113,265)	—
聯屬公司間淨未實現銷貨毛利及出售資產利益	2,412,996	540,201
已實現兌換利益(損失)	35,940	(60,285)
未實現兌換損失(利益)	28,208	(35,940)
其他	(229,525)	(229,525)
估計課稅所得額	<u>\$ 762,197,778</u>	<u>\$ 700,544,505</u>

(二)所得稅(利益)費用構成項目如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
當期所得稅費用		
應納營所稅	\$ 129,573,622	\$ 119,092,565
未分配盈餘稅	50,020,860	31,573,645
投資抵減	(9,311,510)	(17,195,780)
以往年度所得稅低估(高估)	10,838,457	(8,619,976)
小計	<u>181,121,429</u>	<u>124,850,454</u>
遞延所得稅(利益)	<u>(7,863,818)</u>	<u>(6,586,175)</u>
合計	<u>\$ 173,257,611</u>	<u>\$ 118,264,279</u>

(三)遞延所得稅(負債)資產明細如下：

	一〇一一年底	一〇〇年底
遞延所得稅資產－流動		
聯屬公司間淨未實現銷貨利益	\$ 627,083	\$ 216,873
折舊費用之差異	39,019	39,019
未實現兌換損失	4,796	—
其他收入認列時點財稅差	—	9,320

遞延所得稅(負債)－流動		
未實現兌換利益	—	(6,110)
遞延所得稅淨資產－流動	<u>\$ 670,898</u>	<u>\$ 259,102</u>
遞延所得稅資產－非流動		
折舊費用之差異	\$ 351,174	\$ 390,193
被投資公司未實現投資損失	22,880,898	23,070,154
逾二年以上之暫收款	153,774	172,745
退休金提撥之差異	112,612,467	100,428,298
遞延所得稅(負債)－非流動		
採權益法認列長期投資收益	(45,464,894)	(40,979,993)
遞延所得稅淨資產－非流動	<u>\$ 90,533,419</u>	<u>\$ 83,081,397</u>

(四)兩稅合一相關資訊：

	<u>一〇一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 331,788,224</u>	<u>\$ 292,521,023</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>11.83%</u>	<u>11.99%</u>

(五)未提撥保留盈餘相關資訊：

	<u>一〇一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
兩稅合一實施前(八十六年度以前)	<u>\$ 1,191,375,899</u>	<u>\$ 1,191,375,899</u>
兩稅合一實施後(八十七年度以後)	<u>3,795,442,513</u>	<u>3,220,392,213</u>
合 計	<u>\$ 4,986,818,412</u>	<u>\$ 4,411,768,112</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九十九年度。

(七)所得稅抵減：

法 令 依 據	項 目	發 生 年 度	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 稅 額	最 後 抵 減 年 度
產業創新條例	研究發展支出	一〇一年度	\$ 9,311,510	—	一〇一年度

二十五、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

	一〇一一年度			一〇〇一年度		
	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	742,247	338,483	1,080,730	676,067	324,197	1,000,264
勞健保費用	57,312	16,725	74,037	51,220	15,720	66,940
退休金費用	83,558	39,216	122,774	81,762	35,712	117,474
其他用人費用	90,913	17,348	108,261	84,157	16,505	100,662
折舊費用	39,715	6,634	46,349	38,670	10,424	49,094
攤銷費用	1,724	2,065	3,789	1,419	1,469	2,888
員工紅利	—	47,974	47,974	—	48,073	48,073
董監事酬勞	—	5,330	5,330	—	5,341	5,341

二十六、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
永鈞投資股份有限公司(簡稱「永鈞投資」)	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
全體董事、監察人及本公司主要管理階層(總經理及副總經理)	

(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 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
上海永大	\$ 14,847,648	0.80%	\$ 23,978,473	1.49%
上海吉億	936,470	0.05%	579,708	0.04%
合 計	\$ 15,784,118	0.85%	\$ 24,558,181	1.53%

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」及「上海吉億」，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。

本公司向關係人「上海永大」進貨原料，經加工成為成品後，再售回「上海永大」，因屬加工性質，故不以一般銷貨處理。民國一〇一年度同額減少銷貨收入及銷貨成本金額為 13,837,090 元。

2. 保養收入

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
元利盛精密	\$ 65,712	—	—	—
永日建機	34,284	—	\$ 33,527	—
合 計	\$ 99,996	—	\$ 33,527	—

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 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
永日建機	\$ 5,257,379	22.25%	\$ 5,229,196	25.57%
巨佑自動化	1,369,428	5.80%	1,366,572	6.68%
元利盛精密	4,676,099	19.79%	1,155,812	5.65%
永鈞投資	18,000	0.07%	18,000	0.09%
合 計	\$ 11,320,906	47.91%	\$ 7,769,580	37.99%

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，除「元利盛精密」自一〇一年起為每月收取票據外，餘一次收取一年期票據，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 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	估 進 貨 淨 額 百 分 比	金 額	估 進 貨 淨 額 百 分 比
永彰機電	\$ 820,360	0.05%	\$ 1,709,685	0.12%
上海永大	145,361,791	9.78%	92,528,661	6.41%
上海吉億	32,831,552	2.21%	27,765,221	1.92%
合 計	\$ 179,013,703	12.04%	\$122,003,567	8.45%

(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 年 底		一 〇 〇 年 底	
	金 額	估 各 該 科 目 餘 額 百 分 比	金 額	估 各 該 科 目 餘 額 百 分 比
<u>應收票據</u>				
永日建機	—	—	\$ 3,000	—
元利盛精密	\$ 930,778	0.52%	1,005,525	0.57%
合 計	\$ 930,778	0.52%	\$ 1,008,525	0.57%
<u>應收帳款</u>				
永日建機	\$ 15,000	—	\$ 37,920	0.01%
元利盛精密	602,150	0.10%	103,390	0.02%
永鈞投資	—	—	18,000	—
上海永大	2,666,788	0.43%	5,710,151	0.99%
上海吉億	545,083	0.09%	—	—
合 計	\$ 3,829,021	0.62%	\$ 5,869,461	1.02%

其他應收款

元利盛精密	\$ 192,389	73.04%	—	—
-------	------------	--------	---	---

應付帳款

永彰機電	\$ 573,481	0.15%	\$ 531,883	0.16%
巨佑自動化	20,000	—	—	—
上海永大	30,565,940	7.69%	5,768,708	1.71%
上海吉億	6,397,627	1.62%	4,611,430	1.36%
合計	\$ 37,557,048	9.46%	\$ 10,912,021	3.23%

應付費用

巨佑自動化	—	—	\$ 10,000	0.01%
-------	---	---	-----------	-------

存入保證金

永日建機	\$ 894,000	16.69%	\$ 894,000	24.00%
元利盛精密	576,800	10.77%	576,800	15.48%
合計	\$ 1,470,800	27.46%	\$ 1,470,800	39.48%

6. 預收款項

關係人名稱	性質	一〇一年底	一〇〇年底
上海永大	貨款	—	\$ 638,037
上海吉億	貨款	—	\$ 126,574

7. 製造費用、保養成本及管理費用

關係人名稱	內容	一〇一年度		一〇〇年度	
		金額	金額百分比	金額	金額百分比
<u>製造費用</u>					
永彰機電	修繕費	\$ 99,700	0.05%	\$ 49,300	0.02%
巨佑自動化	修繕費	277,048	0.14%	35,000	0.02%
巨佑自動化	雜項購置	—	—	49,524	0.03%
巨佑自動化	專案開發費	—	—	22,000	0.01%
合計		\$ 376,748	0.19%	\$ 155,824	0.08%
<u>保養成本</u>					
永彰機電	材料	\$ 299,730	0.03%	\$ 47,100	—
永日建機	租金	62,856	0.01%	62,856	0.01%
合計		\$ 362,586	0.04%	\$ 109,956	0.01%

### 管理費用

巨佑自動化	雜項購置	\$ 228,572	0.05%	\$ 43,000	0.01%
巨佑自動化	修繕費	313,238	0.07%	138,609	0.03%
合計		<u>\$ 541,810</u>	<u>0.12%</u>	<u>\$ 181,609</u>	<u>0.04%</u>

### 8. 其他收入

關係人名稱	內 容	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
永彰機電	股務處理收入	\$ 528,000	5.45%	\$ 528,000	6.45%
永日建機	資訊服務收入	11,429	0.12%	36,114	0.44%
元利盛精密	資訊服務收入	150,857	1.56%	135,315	1.65%
巨佑自動化	資訊服務收入	5,143	0.05%	64,457	0.79%
巨佑自動化	修理收入	760	—	14,895	0.18%
上海永大	資訊服務收入	—	—	1,213,419	14.82%
		<u>\$ 696,189</u>	<u>7.18%</u>	<u>\$ 1,992,200</u>	<u>24.33%</u>

### 9. 遞延費用

關係人名稱	內 容	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
巨佑自動化	變壓器修繕	—	\$ 904,762

### 10. 財產交易

(1) 本公司民國一〇一年及一〇〇年度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度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 度	一 〇 〇 年 度
巨佑自動化	生財器具	—	\$ 900,000
巨佑自動化	機器設備	\$ 84,285	\$ 233,333

### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

<u>給付項目</u>	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
薪資	\$ 12,841,428	\$ 12,763,224
獎金及特支費	31,454,000	33,738,850
執行業務費用	1,389,070	1,473,132
紅利	5,558,007	5,626,575
合計	<u>\$ 51,242,505</u>	<u>\$ 53,601,781</u>

1. 上述有關董事及管理階層薪酬之詳細資訊可參閱股東會年報內容。
2. 一〇一年度之薪酬資訊包含擬於一〇二年度發放之員工紅利及董監事酬勞，實際金額尚待一〇二年度股東會決議，詳附註二十一之揭露。

### 二十七、質(抵)押資產

下列資產已提供擔保情形：

	<u>內 容</u>	<u>一〇一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
流動資產－存出保證金(定期存單)	工程押標金	\$ 1,051,425	\$ 345,450
其他資產－存出保證金(定期存單)	工程押標金	231,881	919,800
固定資產及出租資產－土地	長期借款擔保品	988,050,609	988,050,609
固定資產及出租資產－建築物	長期借款擔保品	281,330,532	308,199,730
固定資產及出租資產－機器設備	長期借款擔保品	40,087,750	43,273,921
合計		<u>\$ 1,310,752,197</u>	<u>\$ 1,340,789,510</u>

本公司民國九十九年度已償還兆豐中山分行之借款，惟為靈活資金運用目的，仍保留該公司之授信額度，以蘆竹廠土地及建築物帳面值 767,458,071 元提供擔保。

### 二十八、重大承諾事項及或有負債

- (一) 民國一〇一年及一〇〇年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底預收訂金提供擔保本票分別為198,718,800元及166,214,582元。
- (三) 委由銀行承包工程履約保證如下：

	<u>一〇一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
彰化銀行城東分行	<u>\$ 92,451,451</u>	<u>\$ 64,278,033</u>



(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。
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。
101. 05. 22~106. 05. 22	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。
101. 05. 22~106. 05. 22	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。

(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底未有對外背書保證之情事。

## 二十九、其 他

(一)本公司持有高爾夫俱樂部之球證，民國一〇一年及一〇〇年底帳列存出保證金-非流動及其他資產-其他分別為 35,040,000 元及 46,080,000 元，截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日累計減損分別為 1,800,000 元及 2,100,000 元，民國一〇一年及一〇〇年底經評估存出保證金價值減損皆為 1,800,000 元，故民國一〇一年及一〇〇年度認列回升利益分別為 0 元及 300,000 元。

(二)本公司具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：美金仟元／新台幣仟元

	一 〇 一 年 底			一 〇 〇 年 底		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<b>資產</b>						
貨幣性項目	\$ 367	28.99	\$ 10,625	\$ 396	30.22	\$ 11,967
採權益法之長期股權投資	\$ 284,713	28.99	\$ 8,253,623	\$ 248,362	30.22	\$ 7,506,753
<b>負債</b>						
貨幣性項目	\$ 1,271	29.09	\$ 36,964	\$ 342	30.32	\$ 10,380

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、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度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 底		
	帳 面 價 值	公 平 價 值	公 開 報 價 評 價 方 法
	決 定 之 金 額	估 計 之 金 額	
<b>金融資產：</b>			
現金及約當現金	\$ 881,480	\$ 881,480	—
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	34,581	34,581	—
備供出售金融資產—流動	28,795	28,795	—

應收票據淨額	177,597	—	\$ 177,597
應收帳款淨額	586,400	—	586,400
其他金融資產—流動	5,043	1,051	3,992
採權益法之長期股權投資	8,901,494	372,810	8,583,114
以成本衡量之金融資產—非流動	291,068	—	—
其他資產—存出保證金扣除累計減損之淨額	38,131	28,132	15,697
其他資產—球證	11,040	12,000	—
金融負債：			
應付票據	25,866	—	25,866
應付帳款	397,548	—	397,548
應付所得稅	109,858	—	109,858
應付費用	97,776	—	97,776
其他金融負債—流動	72,584	—	72,584
應計退休金負債	1,007,015	—	1,007,015
長期借款(含一年內到期之長期借款)	47,500	\$ 47,500	—
土地增值稅準備	2,702	—	2,702
存入保證金	5,357	—	5,357
	—	○	○
		公	平
		公	價
		開	值
		報	評
		價	估
		方	計
		法	之
		決	金
		定	額
		之	金
		額	額
非衍生性金融商品	帳面價值	決定之金額	估計之金額
金融資產：			
現金及約當現金	\$ 1,341,354	\$ 1,341,354	—
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	27,374	27,374	—
備供出售金融資產—流動	31,155	31,155	—
應收票據淨額	174,470	—	\$ 174,470
應收帳款淨額	543,516	—	543,516
其他金融資產—流動	5,037	345	4,692
採權益法之長期股權投資	8,249,999	551,545	7,885,152
以成本衡量之金融資產—非流動	246,339	—	—
其他資產—存出保證金扣除累計減損之淨額	39,853	25,820	18,533
其他資產—球證扣除累計減損之淨額	22,080	24,200	—

金融負債：

應付票據	\$	19,474	—	\$	19,474
其他應付票據		236,827	—		236,827
應付帳款		338,256	—		338,256
應付所得稅		77,536	—		77,536
應付費用		99,454	—		99,454
其他金融負債—流動		71,241	—		71,241
應計退休金負債		942,760	—		942,760
長期借款(含一年內到期之長期借款)		107,500	\$	107,500	—
土地增值稅準備		2,702	—		2,702
存入保證金		3,726	—		3,726

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一〇一年及一〇〇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度非衍生性金融商品(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分別為0元及300仟元(詳附註二十九之說明)。

(四)本公司民國一〇一年及一〇〇年度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)利益之金額分別為0元及(1,010)仟元。

(五)本公司於民國一〇一年及一〇〇年底提供應收票據(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底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為265,283仟元及788,265仟元，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509,661仟元及467,796仟元，金融負債分別為47,500仟元及107,500仟元。

(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 475 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，於民國九十九年度處分 1,165,000 股產生處分利益計 10,049 仟元，截至民國一〇一年十二月三十一日尚餘 2,360,226 股。

2. 民國一〇一年十二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	28,795 仟元	28,795 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 年度	(2,360)仟元	(2,360)仟元

三十一、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：詳下表二。	
(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	6,855	—	6,855
受益憑證－開放式	統一大中華中小基金	"	"	500,000	4,150	—	4,150
受益憑證－開放式	統一新亞洲科技能源基金	"	"	1,000,000	9,160	—	9,160
受益憑證－開放式	寶來滬深300ETF	"	"	980,000	14,416	—	14,416
			小計		34,581		34,581
上市股票	蔚華科技	"	備供出售金融資產－流動	2,360,226	28,795	1.76%	28,795
			小計		28,795		28,795
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	5,764,792	78.72%	5,767,855
上櫃股票	永彰機電	"	"	12,900,000	318,380	20.16%	372,810
非上市股票	永鈞投資	"	"	18,000,000	81,783	100.00%	195,727
非上市股票	永日建機	"	"	6,528,000	147,567	51.00%	147,567
非上市股票	巨佑自動化	"	"	16,168,215	100,141	95.11%	100,141
非上市股票	元利盛精密	"	"	7,007,172	—	43.79%	1,172
非上市股票	永欣投資(BVI)	"	"	13,030,000	677,162	100.00%	683,693
非上市股票	尚盈投資(SAMOA)	"	"	33,500,000	1,811,669	100.00%	1,811,669
			小計		8,901,494		9,080,634
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%	2,625
非上市股票	亞洲日立電梯	"	"	6,760	78,168	10.00%	92,493
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%	2,266
非上市股票	力世創業投資	"	"	1,220,290	6,727	6.82%	7,166
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%	228,276
			小計		288,060		332,826
			合計		9,252,930		9,476,836

(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一〇一年三月底財務報表計算市價，餘均以民國一〇一年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. 台灣超能源(股)公司及旭陽創業投資(股)公司經評估長期股權投資係屬永久性下跌，於民國九十三年度及九十八年度分別認列投資損失50,184,730元及291元；力世創業投資(股)公司於民國九十八年度經評估認列減損損失4,121仟元，民國一〇一年度該公司辦理減資，本公司依減資彌補虧損股數調整減少累計減損1,113,265元。



表二、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者：

單位：新台幣仟元

進貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註一)		應付帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總銷貨之比	進貨之率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應付帳款之比率	
本公司	上海永大電梯設備有限公司	孫公司	進貨	\$145,362	9.78%	貨到後30~45天	進貨之產品規格並未向其他廠商進貨，故無法比較。	—	\$ 30,566	7.69%	—

註一：關係人交易條件與一般交易條件不同者，已於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註二：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄中敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異。

三十二、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：詳下表三。	
(三)	期末持有有價證券情形：詳下表四。	
(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：「永日建設機械股份有限公司」從事衍生性金融商品，詳下表五。	

表一：被投資公司應揭露之資訊：

單位：USD 仟元或新台幣仟元

被投資公司名稱	地 址	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		本 公 司 持 有 股 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	股 數	比 率	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 198,857 NTD 5,764,792	USD 34,825 NTD 1,031,155	USD 27,454 NTD 812,938	子公司
薩摩亞尚盈投資有限公司	Level 2, Lotemau Centre Vaea 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 62,493 NTD 1,811,669	USD 7,411 NTD 219,433	USD 7,411 NTD 219,433	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、銷售按裝、售後服務及代理等業務。	156,943	171,615	12,900,000	20.16%	318,380	20,385	5,204	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%	81,783	5,246	561	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%	147,567	8,039	4,100	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、變壓器電工鋼定型沖剪線、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%	100,141	(18,510)	(17,605)	子公司
薩摩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 29 NTD 824	USD 3 NTD 81	USD 1 NTD 31	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%	—	(75,074)	(28,123)	採權益法之被投資公司
英屬維京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 23,363 NTD 677,162	USD 909 NTD 26,924	USD 891 NTD 26,382	子公司 本公司認列之投資損益包含逆、側流交易未(已)實現淨利益 542 元。

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三十三之揭露。

表二：資金貸與他人：

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目 (註2)	本期最高金額 (註3)	期末餘額	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 161,350 仟元)	人民幣 20,000 仟元 (折合新台幣 92,200 仟元)	3.08%	2	—	營業週轉	—	—	—	577,580 仟元	2,887,904 仟元

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 「台灣永大」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。(民國一〇一年度實際動支最高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：「台灣永大」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，總額以不超過資金貸出之公司淨值40%為限，個別對象限額以不超過資金貸出公司資金貸與總限額之20%為限。

表三、為他人背書保證：

為他人背書保證者		背書保證對象		對單一企業背書保 證之限額	本期最高背書保證 餘額 (註三)	期末背書保證餘 額 (註三)	以財產擔保之背 書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最高限額
編號 (註一)	名稱	公司名稱	關係 (註二)						
1	上海永大電 梯設備有限 公司	天津永大電 梯設備有限 公司	2	2,406,587 仟元	人民幣 4,000 仟元 (折合新台幣 184,400 仟元)	人民幣 4,000 仟元 (折合新台幣 184,400 仟元)	無	1.61%	1. 孫公司對外背書保證總金額不得超過背書保證公司 當期淨值之1/2，其中對單一企業之背書保證限額 不得超過背書保證公司當期淨值之1/3。 2. 最高限額 7,219,760 仟元×1/3=2,406,587 仟元

註一：編號欄之填寫方法如下：1. 「台灣永大」輸入填0、被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：2直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註三：係以財務報告日之匯率換算為新台幣。

表四：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 249,043	100.00%	USD 249,043
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 62,288	21.28%	USD 53,784
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	113,944	0.52%	113,944
	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%	5,133
	非上市股票	大稼股份有限公司	非關係人	"	125,000	2,500	0.42%	1,245
	非上市股票	台灣超能源股份有限公司	"	"	900,000	—	0.46%	—
				合 計		124,732		120,322
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	866	40.00%	866
	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	—	194	—	194
				合 計		1,060		1,060
英屬維京群島永欣投資有限公司	非上市股票	上海吉億電機有限公司	子公司之被投資公司	採權益法之長期股權投資	—	USD 13,541	66.67%	USD 13,541

(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；另投資型保單以民國一〇一  
年底基金淨值為市價。

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。

表五：金融商品之揭露

公平價值避險

子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，子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	指定為避險工具之金融商品	一〇一一年底合約金額	一〇〇年底合約金額
外幣借款	預購遠期外匯合約	88,118 仟元	—

B. 交易風險：

1. 信用風險：子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：子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：子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，子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：子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。子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。子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。

### 三十三、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 梯及相關配件以及按 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% (註九)	1,030,324 仟元 (註五)
天津永大電梯 設備有限公司	生產銷售電梯、電扶 梯及相關配件以及按 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)
成都永大電梯 設備有限公司	生產和銷售各類電 梯、電扶梯、停車場 升降設備及相關零件 製造、銷售、安裝、 維修、保養等售後服 務 地址：四川省成都市 大邑縣沙渠鎮小學路 39 號(沙渠工業區)	人民幣 2,000 仟元 (折合新台幣 9,478 仟元)	(註二)	—	—	—	—	100.00%	— (註五)
上海吉億電機 有限公司	電梯零組件製造及維 修 地址：上海市松江區 九亭高科技園區九涇 路 155 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% (註三)	35,272 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 九亭鎮彳亍涇路 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%	31 仟元 (註六)

期末投資 帳面價值 (註十一)	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 (註七、十一)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註十)	
7,219,760 仟元	美金 5,398 仟元 (折合新台幣 171,229 仟元) (註八)	121,979 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	6,869,096 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	
—	—	—	—	為上海永大以自有資金直接投 資之被投資公司	
588,792 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	—
824 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-BVI」再轉投資大陸「上海吉億」，原持股為100%；民國九十九年下半年及一〇〇年上半年「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，採經會計師查核之財務報表計算。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。「成都永大」本期尚在籌備中，故無當期損益。

註六、投資損益認列基礎，採自行結算之財務報表計算。

註七、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)

- 註八、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)。
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。
- 註九、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%。
- 註十、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。
- 註十一、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。
- 註十二、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，即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. 銷 貨

公 司 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	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	\$ 14,847,648	0.80%	\$ 23,978,473	1.49%
上海吉億	936,470	0.05%	579,708	0.04%
合 計	\$ 15,784,118	0.85%	\$ 24,558,181	1.53%

本公司向關係人「上海永大」進貨原料，經加工成為成品後，再售回「上海永大」，因屬加工性質，故不以一般銷貨處理。民國一〇一年度同額減少銷貨收入及銷貨成本金額為 13,837,090 元。

註1：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度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3,688,723元及1,275,727元。

### 2. 進 貨

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	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	\$ 145,361,791	9.78%	\$ 92,528,661	6.41%
上海吉億	32,831,552	2.21%	27,765,221	1.92%
合 計	\$ 178,193,343	11.99%	\$ 120,293,882	8.33%

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度因向孫公司進貨之逆流交易所產生之未實現內部利益計7,503,810元及5,147,984元。

### 3. 應收帳款

公司名稱	一〇一一年底		一〇〇一年底	
	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	\$ 2,666,788	0.43%	\$ 5,710,151	0.99%
上海吉億	545,083	0.09%	—	—
合計	\$ 3,211,871	0.52%	\$ 5,710,151	0.99%

### 4. 應付帳款

公司名稱	一〇一一年底		一〇〇一年底	
	金額	佔應付帳款 餘額百分比	金額	佔應付帳款 餘額百分比
上海永大	\$ 30,565,940	7.69%	\$ 5,768,708	1.71%
上海吉億	6,397,627	1.62%	4,611,430	1.36%
合計	\$ 36,963,567	9.31%	\$ 10,380,138	3.07%

### 5. 預收款項

公司名稱	一〇一一年底		一〇〇一年底	
	金額	佔預收款項 餘額百分比	金額	佔預收款項 餘額百分比
上海永大	—	—	\$ 638,037	0.06%
上海吉億	—	—	126,574	0.01%
合計	—	—	\$ 764,611	0.07%

### 6. 其他收入

關係人名稱	內容	一〇一一年度		一〇〇一年度	
		金額	佔其他收入 百分比	金額	佔其他收入 百分比
上海永大	資訊服務收入	—	—	\$ 1,213,419	14.82%

### 7. 財產交易

本公司民國一〇一年及一〇〇年度未有財產交易之情事。

### 8. 票據背書保證或提供擔保品情形

詳附註三十二、表三。

### 9. 資金融通情形：

詳附註三十二、表二。

### 10. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

#### 三十四、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。

#### 三十五、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。

#### 三十六、財務報表之核准

本公司財務報表業已於民國一〇二年三月二十六日經董事會核准並通過發布。

永大機電工業股份有限公司  
重要會計科目明細表  
現金及約當現金  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
	庫存現金	總公司		\$	24,698
		大樓系統分公司			1,000,000
		桃園廠			958,896
		台中分公司			1,000,000
		台南分公司			300,000
		高雄分公司			1,000,000
		桃園分公司			1,000,000
		合計			<u>5,283,594</u>
	銀行存款	支票存款			<u>102,535,502</u>
		活期存款			
		彰銀城東			249,135,385
		其他			260,526,061
		小計			<u>509,661,446</u>
		定期存款			
		彰銀城東			110,000,000
		上銀竹北			104,000,000
		其他			50,000,000
		小計			<u>264,000,000</u>
		銀行存款合計			<u>876,196,948</u>
		合計		\$	<u><u>881,480,542</u></u>

註：銀行存款僅列示金額達總金額 5%之銀行名稱，餘列示於其他項下。

永大機電工業股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表  
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣元

金融商品名稱	摘要	股數或單位數	面值(元)	總	額	利率	取得成本	公平價值	
								單價(元)	總額
交易目的之金融資產：									
統一強漢基金	受益憑證	500,000 單位	10	\$	5,000,000	—	\$ 5,000,000	13.71	\$ 6,855,000
統一大中華中小基金	受益憑證	500,000 單位	10		5,000,000	—	5,002,500	8.30	4,150,000
統一新亞洲科技能源基金	受益憑證	1,000,000 單位	10		10,000,000	—	10,005,000	9.16	9,160,000
寶來滬深300ETF	受益憑證	980,000 單位	10		9,800,000	—	15,015,710	14.71	14,415,800
					<u>\$ 29,800,000</u>		<u>\$ 35,023,210</u>		<u>\$ 34,580,800</u>

永大機電工業股份有限公司  
備供出售金融資產-流動變動明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣元

<u>金融商品名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>股或單位數</u>	<u>面值(元)</u>	<u>總額</u>	<u>利率</u>	<u>取得成本</u>	<u>公 平 價 值</u>	
							<u>單價(元)</u>	<u>總額</u>
3055 蔚華科技	股票	2,360,226 股	10	<u>\$ 23,602,260</u>	—	<u>\$ 48,347,043</u>	12.20	<u>\$ 28,794,757</u>



永大機電工業股份有限公司  
 應收票據及應收關係人票據明細表  
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：			
元利盛精密機械股份有限公司	貨 款	\$ 930,778	
非關係人			
寶路營造有限公司	貨 款	13,277,420	
家甫營造股份有限公司	貨 款	7,500,000	
其 他		<u>157,682,590</u>	每筆金額在5%以下
小 計		178,460,010	
減：備抵呆帳		<u>(1,793,908)</u>	應收票據提列1%之呆帳
應收票據淨額		<u><u>\$ 177,596,880</u></u>	

永大機電工業股份有限公司  
 應收帳款及應收關係人帳款明細表  
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：			
上海永大電梯設備有限公司	貨 款	\$ 2,666,788	
上海吉億電機有限公司	貨 款	545,083	
元利盛精密機械股份有限公司	貨 款	602,150	
永日建設機械股份有限公司	貨 款	<u>15,000</u>	
小 計		<u>3,829,021</u>	
一般客戶：			
環球購物中心股份有限公司	貨 款	16,989,210	
日勝生活科技股份有限公司	貨 款	16,183,402	
鴻築建設股份有限公司	貨 款	14,869,301	
協和建設股份有限公司	貨 款	7,539,320	
盛傑營造有限公司	貨 款	7,315,000	
其 他		<u>555,083,891</u>	每筆金額在5%以下
小 計		617,980,124	
減：備抵呆帳		<u>(35,408,613)</u>	依收回可能性加以評估分別提列呆帳
應收帳款淨額		<u><u>\$ 586,400,532</u></u>	

永大機電工業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣元

項	目	成	本	淨 變 現 價 值	備	註
在 製 品						1. 在製品及在裝工程以合約
電 梯		\$ 504,108,174		\$ 592,123,510		價為淨變現價值；材料以
在裝工程		443,115,554		539,336,536		重置成本為淨變現價值。
材 料						2. 備抵存貨跌價損失係部分
電 梯		<u>219,376,038</u>		<u>220,478,009</u>		電梯保養材料(PC板)逾庫
小 計		1,166,599,766		<u>\$ 1,351,938,055</u>		齡評估提列損失。
在途存貨		2,676,713				
減：備抵存貨跌價損失		<u>(21,619,676)</u>				
合 計		<u>\$ 1,147,656,803</u>				

永大機電工業股份有限公司

預付貨款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
預付貨款—國外		主要為T/T之預付購料款項		\$	5,971,193
預付貨款—國內		主要為電梯工程所預付之購料款項			240,733
合	計			\$	<u>6,211,926</u>

永大機電工業股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末		餘額		市價或股權淨值		提供擔保或質押情形	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價	總價	質押情形	備註	
香港永弘有限公司	11,183,510股	\$5,167,177,698	-	\$597,614,275	-	-	11,183,510股	78.72%	\$5,764,791,973	-	\$5,767,854,809	無	(註一)(註二)	
永彰機電股份有限公司	14,106,000股	364,847,647	-	-	(1,206,000)股	\$ (46,467,839)	12,900,000股	20.16%	318,379,808	28.90	372,810,000	無	"	
永鈞投資股份有限公司	18,000,000股	76,536,801	-	5,246,269	-	-	18,000,000股	100.00%	81,783,070	-	195,727,370	無	"	
永日建設機械股份有限公司	6,528,000股	156,522,879	-	12,077,304	-	(21,033,167)	6,528,000股	51.00%	147,567,016	-	147,567,016	無	"	
巨佑自動化科技股份有限公司	16,168,215股	117,185,508	-	-	-	(17,044,793)	16,168,215股	95.11%	100,140,715	-	100,140,715	無	"	
元利盛精密機械股份有限公司	7,007,172股	28,153,442	-	-	-	(28,153,442)	7,007,172股	43.79%	-	-	1,171,631	無	"	
英屬維京群島永欣投資有限公司	13,030,000股	678,375,609	-	6,389,034	-	(7,603,048)	13,030,000股	100.00%	677,161,595	-	683,693,057	無	"	
薩摩亞尚盈投資有限公司	33,500,000股	1,661,199,180	-	150,470,148	-	-	33,500,000股	100.00%	1,811,669,328	-	1,811,669,328	無	"	
合計		<u>\$ 8,249,998,764</u>		<u>\$771,797,030</u>		<u>\$(120,302,289)</u>			<u>\$8,901,493,505</u>		<u>\$9,080,633,926</u>			

(註一) 本期增加或減少數含本期增加及減少投資金額及依審定之財務報表採權益法認列之投資損益及外幣財務報表換算所產生之累積影響數等，明細列示如下：

	本期處分投資		累積換算		資本公積-		金融商品		未認列為退休金	
	本期處分投資	本期投資(損)益	調整數	長期投資	現金股利	未實現損益	成本之淨損失	合計		
香港永弘		\$ 812,937,408	\$(215,323,133)					\$597,614,275		
永彰	\$(35,197,376)	5,204,494	(7,708,036)		\$ (9,030,000)		\$ 263,079	(46,467,839)		
永鈞		560,709		\$ 4,685,560				5,246,269		
永日		4,100,137			(13,056,000)			(8,955,863)		
巨佑		(17,605,245)	541,149			\$ 19,303		(17,044,793)		
元利盛		(28,123,034)	(30,408)					(28,153,442)		
永欣		26,381,767	(27,595,781)					(1,214,014)		
尚盈		219,432,922	(68,962,774)					150,470,148		
合計	<u>\$(35,197,376)</u>	<u>\$ 1,022,889,158</u>	<u>\$(319,078,983)</u>	<u>\$ 4,685,560</u>	<u>\$(22,086,000)</u>	<u>\$ 19,303</u>	<u>\$ 263,079</u>	<u>\$651,494,741</u>		

(註二)：採權益法之期末餘額與該公司市價或股權淨值差額，包括上市公司以收盤價表達、屬逆流銷貨沖銷內部利潤及庫藏股之會計處理之差異。

永大機電工業股份有限公司  
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表八之一

單位：新台幣元

名 稱	期 初	餘 額	本 期	增 加	本 期	減 少	期 末	餘 額	提供擔保或	備註
	股 數	帳面價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳面價值	質押情形	
永冠機電股份有限公司	148,000股	\$ 2,265,034	-	-	-	-	148,000股	\$ 2,265,034	無	(註二)
亞洲日立電梯工程公司	2,820股	31,265,356	3,940股	\$ 46,903,242	-	-	6,760股	78,168,598	無	(註二)、(註四)
亞太工商聯股份有限公司	21,090股	900,000	-	-	-	-	21,090股	900,000	無	(註二)
福記企業管理顧問股份有限公司	39,432股	-	-	-	-	-	39,432股	-	無	(註二)
力世創業投資股份有限公司	1,547,727股	11,908,899	-	-	(327,437)股	\$ (2,174,385)	1,220,290股	9,734,514	無	(註二)
旭陽創業投資股份有限公司	10股	-	-	-	-	-	10股	-	無	(註一)
台灣超能源股份有限公司	11,361,946股	-	-	-	-	-	11,361,946股	-	無	(註一)
台灣工業銀行股份有限公司	20,769,539股	200,000,000	-	-	-	-	20,769,539股	200,000,000	無	(註二)
小 計		246,339,289		46,903,242		(2,174,385)		291,068,146		
減：累計減損		(4,121,338)		-		1,113,265		(3,008,073)		(註三)
合 計		<u>\$ 242,217,951</u>		<u>\$ 46,903,242</u>		<u>\$ (1,061,120)</u>		<u>\$ 288,060,073</u>		

(註一)：台灣超能源股份有限公司及旭陽創業投資股份有限公司淨值已呈負值，故帳面值為0元。

(註二)：除亞洲日立電梯工程公司以民國一〇一年三月底財務報表計算市價，餘均以民國一〇一年底財務報表之股東權益計算市價。

(註三)：力世創業投資民國九十八年度經評估認列減損損失4,121,338元，民國一〇一年度該公司辦理減資，本公司依減資彌補虧損股數調整累計減損1,113,265元。

(註四)：亞洲日立電梯工程公司本期現金增資。

永大機電工業股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣元

項 目	一〇一年一月一日	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	一〇一年十二月三十一日	提供擔保或抵押情形	備 註
成 本							
土 地	\$ 918,737,061			\$ 4,033,987	\$ 922,771,048	以土地、建築物及機器設	(1)固定資產本期增加部份
建 築 物	857,705,712		\$ (150,847)	2,306,618	859,861,483	備(含出租資產)提供為	本期增購。
機器設備	497,368,553	\$ 4,728,953	(9,269,890)	(6,464,340)	486,363,276	各項長期借款之擔保，帳	(2)固定資產本期減少部份
電訊設備	8,738,379	-	-	(223,244)	8,515,135	面金額計1,309,468,891	係本期出售及報廢各項
運輸設備	11,601,692	158,000	(1,200,000)	-	10,559,692	元。	資產。
生財設備	174,718,019	657,477	(1,653,876)	2,034,241	175,755,861		(3)固定資產本期移轉係本
工 具	31,059,805	2,395,954	(260,000)	-	33,195,759		期新增出租之資產移轉。
研究設備	60,666,684	-	(9,588)	-	60,657,096		
雜項設備	31,621,872	-	(1,361,904)	-	30,259,968		
預付設備款	-	3,537,143	-	-	3,537,143		
小 計	<u>2,592,217,777</u>	<u>11,477,527</u>	<u>(13,906,105)</u>	<u>1,687,262</u>	<u>2,591,476,461</u>		
重估增值							
土 地	27,440,849	-	-	-	27,440,849		
建 築 物	19,787,423	-	-	(2,480,759)	17,306,664		
小 計	<u>47,228,272</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,480,759)</u>	<u>44,747,513</u>		
成本及重估增值合計	<u>\$ 2,639,446,049</u>	<u>\$ 11,477,527</u>	<u>\$ (13,906,105)</u>	<u>\$ (793,497)</u>	<u>\$ 2,636,223,974</u>		

永大機電工業股份有限公司  
 固定資產累計折舊變動明細表  
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表九之一

單位：新台幣元

項 目	一〇一年一月一日	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	一〇一年十二月三十一日	備 註
建築物	\$ 603,277,996	\$ 26,707,010	\$ (141,919)	\$ (18,890,729)	\$ 610,952,358	(1)累計折舊增加係本期提列
機器設備	453,764,081	7,891,053	(9,268,725)	(6,108,126)	446,278,283	折舊。
電訊設備	7,765,293	264,848	-	(194,684)	7,835,457	(2)累計折舊本期減少係本期
運輸設備	8,638,704	794,083	(1,184,568)	-	8,248,219	出售及報廢資產。
生財設備	170,306,707	1,376,703	(1,631,954)	1,955,243	172,006,699	(3)累計折舊本期移轉係本期
工 具	22,525,393	1,946,574	(259,844)	-	24,212,123	移轉至出租資產。
研究設備	58,842,670	623,463	(9,588)	-	59,456,545	
雜項設備	30,162,301	82,200	(1,343,988)	-	28,900,513	
重估增值						
建築物	19,217,246	-	-	(2,342,654)	16,874,592	
累計折舊合計	<u>\$ 1,374,500,391</u>	<u>\$ 39,685,934</u>	<u>\$ (13,840,586)</u>	<u>\$ (25,580,950)</u>	<u>\$ 1,374,764,789</u>	



永大機電工業股份有限公司  
出租資產變動明細表  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣元

項 目	一〇一年一月一日	本 期 增 加	本 期 移 轉	一〇一年十二月三十一日	備 註
<b>成 本</b>					
土 地	\$ 476,833,825	-	\$ (4,033,987)	\$ 472,799,838	(1) 累計折舊本期增加係本期提列折舊。
建 築 物	453,513,071	-	174,141	453,687,212	
機器設備	7,619,189	-	6,464,340	14,083,529	(2) 出租資產本期移轉係固定資產之移轉。
電訊設備	1,236,726	-	223,244	1,459,970	
生財設備	6,427,026	-	(2,034,241)	4,392,785	(3) 不動產提供擔保詳固定資產變動明細表。
小 計	<u>945,629,837</u>	-	<u>793,497</u>	<u>946,423,334</u>	
<b>累計折舊</b>					
建 築 物	(192,227,574)	\$ (6,196,719)	(21,233,383)	(219,657,676)	
機器設備	(7,157,420)	(391,209)	(6,108,126)	(13,656,755)	
電訊設備	(850,249)	(50,045)	(194,684)	(1,094,978)	
生財設備	(6,268,334)	(25,463)	1,955,243	(4,338,554)	
小 計	<u>(206,503,577)</u>	<u>(6,663,436)</u>	<u>(25,580,950)</u>	<u>(238,747,963)</u>	
出租資產淨額	<u>\$ 739,126,260</u>	<u>\$ (6,663,436)</u>	<u>\$ (24,787,453)</u>	<u>\$ 707,675,371</u>	

永大機電工業股份有限公司

存出保證金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
存出保證金		俱樂部入會保證金		\$ 24,750,000		累計減損係因本公司持有高爾夫	
		工程保證金		13,154,788		俱樂部之球證，帳列存出保證金	
		房租押金		799,000		共計24,000,000元，民國101年	
		電話保證金		717,100		底經評估累計減損1,800,000元。	
		其 他		<u>509,680</u>			
				39,930,568			
累計減損－存出保證金		俱樂部入會保證金		<u>(1,800,000)</u>			
合 計				<u>\$ 38,130,568</u>			

永大機電工業股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣元

項 目	原 始 成 本	一〇一年一月一日	本 期 增 加	本 期 攤 提	一〇一年十二月三十一日	攤 提 年 限
總公司整修工程	\$ 4,981,649	\$ 3,451,611	\$305,250	\$ (1,655,455)	\$ 2,101,406	三年
大樓分公司整修工程	442,562	390,725	-	(88,655)	302,070	五年
桃園廠整修工程	5,297,170	3,414,220	558,000	(2,044,951)	1,927,269	三年
合 計	<u>\$ 10,721,381</u>	<u>\$ 7,256,556</u>	<u>\$863,250</u>	<u>\$ (3,789,061)</u>	<u>\$ 4,330,745</u>	

永大機電工業股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
金山總晟鋼鐵股份有限公司	貨 款	\$ 6,414,118	
高榮鋼鐵企業股份有限公司	貨 款	4,501,570	
慶得祥鋼鐵股份有限公司	貨 款	4,057,312	
炘立企業有限公司	貨 款	1,435,673	
其 他		9,456,971	每筆金額在5%以下
合 計		<u>\$ 25,865,644</u>	

永大機電工業股份有限公司  
應付帳款及應付關係人帳款明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣元

客	戶	名	稱	摘	要	金	額	備	註
關係人：									
				貨	款	\$	30,565,940		
				貨	款		6,397,627		
				貨	款		573,481		
				貨	款		20,000		
							<u>37,557,048</u>		
非關係人：									
				貨	款		21,859,465		
				貨	款		19,878,287		
				貨	款		16,915,211		
				貨	款		14,030,163		
				貨	款		11,043,367		
				貨	款		10,036,734		
				貨	款		8,819,607		
				貨	款		7,772,045		
				貨	款		5,832,487		
				貨	款		5,524,501		
				貨	款		5,291,405		
				其 他			<u>195,430,497</u>		每筆金額在5%以下
				小 計			<u>359,990,817</u>		
				合 計			<u>\$ 397,547,865</u>		

永大機電工業股份有限公司  
應付費用、其他金融負債-流動及其他流動負債明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
應付費用		
獎 金	主要於一〇二年元月支付部份員工獎金	\$ 58,187,271
技術報酬金	依合約之約定估計	2,211,131
外 包 費	已於一〇二年元月支付	3,781,157
加 班 費	已於一〇二年元月支付	3,917,892
保 險 費	已於一〇二年元月支付	8,862,380
運 費	已於一〇二年元月支付	862,941
利 息	已於一〇二年元月支付	50,441
退 休 金	次月及次次月繳存勞保局及台灣銀行	4,318,966
其 他		15,584,258
合 計		<u>\$ 97,776,437</u>
其他金融負債-流動		
應納營業稅	已於一〇二年元月支付	\$ 16,806,923
應付股息及紅利	係股東尚未領取之股東股息2,472,514元及 估列一〇一年度員工紅利及董監事酬勞53,304,249元	55,776,763
合 計		<u>\$ 72,583,686</u>
其他流動負債		
代 收 款	係代收各類給付扣繳及代扣員工勞健保費	<u>\$ 1,232,940</u>

永大機電工業股份有限公司

預收貨款及費用明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
寶路營造有限公司	貨 款	\$ 32,217,143	
三井工程股份有限公司	貨 款	23,305,400	
鴻築建設股份有限公司	貨 款	23,217,370	
達欣工程股份有限公司	貨 款	20,324,359	
盛傑營造有限公司	貨 款	19,927,618	
日勝生活科技股份有限公司	貨 款	19,479,122	
根基營造股份有限公司	貨 款	14,591,905	
環球購物中心股份有限公司	貨 款	12,845,800	
禾寅建設有限公司	貨 款	12,766,667	
家甫營造股份有限公司	貨 款	11,428,571	
其 他		<u>1,108,050,381</u>	每筆金額在5%以下
小 計		1,298,154,336	
	租 金	<u>980,925</u>	
合 計		<u>\$ 1,299,135,261</u>	

永大機電工業股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣元

債權人	摘要	借 款 金 額			契 約 期 限	利率區間	抵押或擔保情形	備 註
		一年內到期金額	一年以上到期金額	合 計				
彰化銀行 城東分行	每月還本金 貳佰伍拾萬 元	<u>\$ 30,000,000</u>	<u>\$ 17,500,000</u>	<u>\$47,500,000</u>	89.7.7~104.7.7	1.54%~1.646%	以桃園廠土地、建築物及 機器設備共計542,010,820 元為提供擔保。	一年內到期者已轉 列流動負債項下。



永大機電工業股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十八

單位：除另予註明外  
，為新台幣元

項	目	銷貨數量 (台)	金	額
銷貨收入總額				
電	梯	2,615	\$ 1,864,917,844	
減：銷貨折讓				(882,774)
銷貨收入淨額				1,864,035,070
保養收入淨額				1,785,119,601
按裝收入淨額				446,665,805
租金收入				23,630,452
合	計			<u>\$ 4,119,450,928</u>

永大機電工業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
銷貨成本			
	電 梯	\$	1,529,116,583
保養成本			926,439,598
按裝成本			409,579,829
租金成本			<u>11,536,274</u>
合 計		\$	<u><u>2,876,672,284</u></u>

永大機電工業股份有限公司  
營業成本明細表  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十九之一

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
本期耗用原料		
期初原料	\$ 145,515,160	
加：本期進料	1,342,614,047	
加：轉材料盤盈	313,800	
減：期末存料	<u>(154,373,403)</u>	\$ 1,334,069,604
直接人工		50,979,247
製造費用		<u>200,110,111</u>
製造成本合計		1,585,158,962
加：期初在製品盤存		430,875,354
加：轉相關成本及費用		84,527,464
減：轉相關成本及費用		(67,606,114)
減：期末在製品盤存		<u>(504,108,174)</u>
製成品成本合計		1,528,847,492
加：期初製成品盤存		9,527,447
減：期末製成品盤存		-
產銷成本減項		<u>(9,258,356)</u>
銷貨成本合計		1,529,116,583
保養成本		926,439,598
按裝成本		409,579,829
租金成本		<u>11,536,274</u>
營業成本總計		<u>\$ 2,876,672,284</u>

永大機電工業股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十九之二

單位：新台幣元

項	目	金	額		
薪	資	支	出	\$	73,385,552
退	休	(	職)	金	14,352,378
租	金	支	出		239,740
文	具	用	品		296,787
旅			費		78,817
運			費		17,396,336
修	繕		費		7,839,671
水	電		費		15,363,826
保	險		費		9,882,062
交	際		費		485
稅			捐		1,132
折			舊		21,411,799
伙	食		費		1,842,710
職	工	福	利		1,691,522
教	育	訓	練	費	25,977
物			料		166,081
交	通		費		31,700
燃	料		費		382,591
書	報	雜	誌		10,826
什	項	購	置		1,402,898
勞	務		費		327,700
加	班		費		18,041,232
專	案	開	發		2,569,753
服	務		費		7,154,081
醫	藥		費		66,150
什			支		6,148,305
合			計	\$	200,110,111

永大機電工業股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣元

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$ 38,458,324
交 際 費	3,686,912
廣 告 費	931,318
呆 帳 損 失	2,424,097
出 口 費 用	3,117,010
技 術 報 酬 金	1,912,958
合 計	<u>\$ 50,530,619</u>

永大機電工業股份有限公司  
 管理及總務費用明細表  
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表二十一

單位：新台幣元

項	目	金	額
薪	資	出	\$ 265,686,170
退	休	金	35,718,121
租	金	支	983,100
文	具	用	1,560,593
旅		費	2,906,658
運		費	149,159
郵	電	費	2,707,975
修	繕	費	6,382,434
廣	告	費	222,677
水	電	瓦	斯
保		費	1,159,940
交		費	13,489,349
捐		費	5,964,852
稅		贈	10,967,000
折		捐	13,187,405
伙		舊	6,010,654
職	工	食	費
教	育	福	利
加		訓	費
交		班	費
燃		通	費
書	報	料	費
什	項	雜	誌
勞		購	費
醫		務	費
體		藥	費
什		育	費
合		支	19,522,354
		計	\$ 417,775,009

永大機電工業股份有限公司  
研究發展支出明細表  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表二十二

單位：新台幣元

項	目	金	額	
薪	資	支	出	\$ 82,311,959
退		休	金	3,497,831
租	金	支	出	249,734
文	具	用	品	168,786
旅			費	1,117,407
運			費	3,800
郵		電	費	106,097
修		繕	費	530,399
水	電	瓦	斯	426,127
保		險	費	6,170,097
稅			捐	82,027
折			舊	623,464
伙		食	費	872,065
教	育	訓	練	57,531
交		通	費	320,787
燃		料	費	808,064
書	報	雜	誌	28,615
什	項	購	置	1,282,753
勞		務	費	264,000
消	耗	物	料	758,257
專	案	開	發	8,156,169
加		班	費	5,703,365
醫		藥	費	40,050
什			支	655,011
合			計	\$ 114,234,395

永大機電工業股份有限公司  
營業外收入及利益、費用及損失明細表  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表二十三

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
營業外收入及利益		
利息收入	係銀行存款之利息收入6,768,611元、地價稅減徵收取之利息1,724,800元及地院假處分擔保金之利息收入529元。	\$ 8,493,940
採權益法認列之投資收益	包括長期投資採權益法認列投資收益1,068,617,437元減除長期投資採權益法認列投資損失45,728,279元之淨額	1,022,889,158
股利收入	係備供出售金融資產一流動及以成本衡量之金融資產發放之現金股利	5,201,986
處分資產利益	係處分固定資產利益376,046元及其他資產—球證利益1,901,060元	2,277,106
處分投資淨利益	係處分長期股權投資利益	16,505,760
金融資產評價利益	係公平價值變動列入損益之金融資產一流動，按公平價值衡量之評價利益及出售前評價利益之淨額	2,370,279
其他收入		
佣金收入		607,149
服務收入		750,250
呆帳收回		387,720
逾五年未領股利		434,511
技術報酬金溢估轉收入		1,090,893
溢收款轉收入		5,803,118
其 他		620,686
營業外收入及利益合計		<u>\$ 1,067,432,556</u>
營業外費用及損失		
利息費用		\$ 1,269,894
兌換損失	係兌換損失908,004元減除兌換利益48,482元後之淨額	859,522
其他損失		
報廢固定資產		49,898
其 他		109,070
營業外費用及損失合計		<u>\$ 2,288,384</u>