

股票代號：1507

永大機電工業股份有限公司及其子公司
合併財務報表

民國九十九年及九十八年三月三十一日

目 錄

一、封 面.....	第 1	頁
二、目 錄.....	第 2	頁
三、關係企業合併財務報表聲明書.....	不 適	用
四、合併財務報表會計師查核報告.....	不 適	用
五、合併資產負債表.....	第 3	頁
六、合併損益表.....	第 5	頁
七、合併股東權益變動表.....	不 適	用
八、合併現金流量表.....	第 6	頁
九、合併財務報表附註.....	第 7	頁
(一)公司沿革.....	不 適	用
(二)重要會計政策之彙總說明.....	第 7	頁
(三)會計變動之理由及其影響.....	不 適	用
(四)重要會計科目之說明.....	第 11	頁
(五)關係人交易.....	第 25	頁
(六)質(抵)押資產.....	第 27	頁
(七)重大承諾事項及或有負債.....	第 27	頁
(八)重大之災害損失.....	無	
(九)重大之期後事項.....	無	
(十)其他—金融商品資訊之揭露.....	第 29	頁
(十一)附註揭露事項.....	第 35	頁
1. 重大交易事項相關資訊.....	不 適	用
2. 轉投資事業相關資訊.....	不 適	用
3. 大陸投資資訊.....	不 適	用
4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額.....	第 35	頁
(十二)部門別財務資訊.....	不 適	用
(十三)推定從屬公司相關資訊.....	不 適	用
十、重要會計科目明細表.....	不 適	用

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十一樓

電 話：(02)2717-2217

永大機電工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表(資產)

民國九十九年三月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	二及三十一	\$ 3,450,843	22.09	\$ 2,537,282	16.51
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	三及三十一	22,292	0.14	7,770	0.05
1320	備供出售金融資產-流動	三及三十一	83,465	0.53	40,167	0.26
1340	避險之衍生性金融資產-流動	三十一	2,268	0.02	18,701	0.12
1120	應收票據淨額	四及三十一	296,391	1.90	325,871	2.12
1140	應收帳款淨額	四、二十七及三十一	2,595,336	16.62	3,499,571	22.78
1190	其他金融資產-流動	二、六及三十一	16,141	0.10	53,221	0.35
120X	存貨	五	2,551,007	16.33	3,057,977	19.90
1261	預付貸款	七及二十七	231,881	1.49	257,126	1.67
1275	待出售非流動資產	八	134,017	0.86	84,586	0.55
1286	淨遞延所得稅資產-流動		141,788	0.91	95	-
1298	其他流動資產	九	16,082	0.10	37,395	0.25
11XX	流動資產合計		9,541,511	61.09	9,919,762	64.56
	基金及投資	十及三十				
1421	採權益法之長期股權投資		329,315	2.11	349,412	2.23
1450	備供出售金融資產-非流動		16,664	0.11	44,980	0.29
1481	以成本衡量之金融資產-非流動		297,048	1.90	297,048	1.93
1423	不動產投資		300,310	1.92	300,310	1.95
1425	預付長期投資款		12,700	0.08	-	-
1499	累計減損-長期投資		(4,121)	(0.03)	-	-
14XX	基金及投資合計		951,916	6.09	985,750	6.40
	固定資產	十一及二十八				
1501	土 地		925,733	5.93	998,293	6.50
1521	建 築 物		2,102,220	13.46	2,068,970	13.47
1531	機器設備		1,268,715	8.12	1,186,159	7.72
1544	電訊設備		75,244	0.48	73,213	0.48
1551	運輸設備		80,742	0.52	77,210	0.50
1561	生財設備		277,733	1.78	305,964	1.99
1572	工 具		73,220	0.47	64,341	0.42
1681	研究設備		65,163	0.42	62,486	0.41
1681	雜項設備		47,254	0.30	35,881	0.23
15X8	重估增值		47,228	0.30	47,227	0.31
15XY	成本及重估增值		4,963,252	31.78	4,919,744	32.03
15X9	減：累計折舊		(2,223,777)	(14.24)	(2,161,988)	(14.07)
1599	減：累計減損		-	-	-	-
1671	未完工程		577,680	3.70	145,972	0.95
1672	預付設備款		46,991	0.30	144	0.00
15XX	固定資產淨額合計		3,364,146	21.54	2,903,872	18.91
	無形資產					
1760	商譽	十二	257,810	1.65	257,810	1.68
1770	遞延退休金成本	二十	71,164	0.46	81,330	0.53
1782	土地使用權	十三	150,963	0.97	163,478	1.06
1788	預付土地使用權	十四	69,609	0.45	-	-
1788	技術報酬金	二十九	1,439	0.01	-	-
17XX	無形資產合計		550,985	3.54	502,618	3.27
	其他資產					
1800	出租資產淨額	十五及三十二	750,645	4.81	649,081	4.23
1820	存出保證金-非流動	二十八、三十及三十一	202,107	1.29	205,275	1.34
189903	累計減損-存出保證金	三十及三十一	(3,300)	(0.02)	(5,600)	(0.04)
1830	遞延費用		42,434	0.27	38,768	0.25
1841	長期應收分期票據淨額	十六及三十一	24,095	0.15	14,384	0.09
1848	退票票據淨額	十七	-	-	-	-
1860	淨遞延所得稅資產-非流動		166,081	1.06	114,820	0.75
1880	員工借支及週轉金		28,825	0.18	36,670	0.24
18XX	其他資產合計		1,210,887	7.74	1,053,398	6.86
1XXX	資 產 總 計		\$ 15,619,445	100.00	\$ 15,365,400	100.00

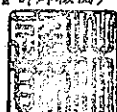
(後附之附註係本合併財務報表之一部分)

(此合併報表未經會計師核閱)

董事長：



經理人：



會計主管：



永大機電工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表(負債及股東權益)
民國九十九年及九十八年三月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及股東權益	附註	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	十八及三十一	\$ 50,000	0.32	179,499	1.17
2120	應付票據	三十一	125,471	0.80	196,003	1.28
2140	應付帳款	二十七及三十一	1,363,308	8.73	1,025,030	6.67
2160	應付所得稅	三十一	158,658	1.02	192,819	1.25
2170	應付費用	十九及三十一	297,923	1.91	412,523	2.68
2240	其他金融負債-流動	十九及三十一	179,184	1.15	154,455	1.00
2260	預收款項	二十及二十七	2,335,059	14.95	2,315,899	15.07
2270	一年內到期之長期借款	二十一及三十一	69,150	0.44	82,200	0.53
2289	應計產品保證負債		44,434	0.28	39,847	0.26
2298	其他流動負債	十九及三十一	22,723	0.14	50,732	0.33
21XX	流動負債合計		4,645,910	29.74	4,649,007	30.24
	長期負債					
2420	長期借款	二十一及三十一	130,000	0.83	199,150	1.30
2490	其他金融負債-非流動	三十一	28,609	0.19	1,486	0.01
24XX	長期負債合計		158,609	1.02	200,636	1.31
	各項準備					
2510	土地增值稅準備	十一及三十一	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		780,988	5.00	710,617	4.62
2820	存入保證金	三十一	17,426	0.11	16,167	0.11
28XX	其他負債合計		798,414	5.11	726,784	4.73
2XXX	負債總計		5,605,635	35.89	5,579,129	36.30
	股東權益					
	母公司股東權益					
3110	普通股股本	二十二	4,108,200	26.30	4,108,200	26.74
	(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	二十三				
3220	庫藏股票交易		22,954	0.15	20,824	0.14
3240	處分資產利益		186,323	1.19	186,323	1.21
3260	長期投資資本公積		9,245	0.06	11,422	0.07
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		221,414	1.42	221,461	1.44
	保留盈餘	二十四及二十六				
3310	法定盈餘公積		1,643,395	10.52	1,577,805	10.27
3350	未提撥保留盈餘		3,631,466	23.25	3,008,764	19.57
33XX	保留盈餘合計		5,274,861	33.77	4,584,569	29.84
	股東權益其他項目					
3420	累積換算調整數	十	512,809	3.28	1,013,419	6.60
3430	未認列為退休金成本之淨損失		(252,921)	(1.62)	(234,775)	(1.53)
3451	備供出售金融資產未實現損益	三及十	23,489	0.15	(38,091)	(0.25)
3460	未實現重估增值	十一	217	-	217	-
3480	庫藏股票	二十五	(26,551)	(0.17)	(26,551)	(0.17)
34XX	股東權益其他項目合計		257,043	1.64	714,219	4.65
	母公司股東權益		9,861,518	63.13	9,628,449	62.67
3610	少數股權		152,292	0.98	157,822	1.03
3XXX	股東權益總計		10,013,810	64.11	9,786,271	63.70
	重大承諾事項及或有負債	二十九				
1XXX	負債及股東權益總計		\$ 15,619,445	100.00	\$ 15,365,400	100.00

(後附之附註係本合併財務報表之一部分)

(此合併報表未經會計師核閱)

董事長：



經理人：



會計主管：



永大機電工業股份有限公司及其子公司
 合併損益表
 民國九十九年及九十八年第一季至三月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	九 十 九 年 第 一 季			九 十 八 年 第 一 季		
			小 計	合 計	%	小 計	合 計	%
4000	營業收入淨額	二十七						
4100	銷貨收入		\$ 1,735,669			\$ 1,801,550		
4190	減：銷貨折讓		(447)			(667)		
4100	銷貨收入淨額		1,735,222			1,800,883		
4610	保養收入		508,821			468,930		
4640	按裝收入		391,815			366,365		
4310	租金收入		7,688	\$ 2,643,544	100.00	7,147	\$ 2,643,325	100.00
5000	營業成本	二、五、二十七						
5110	銷貨成本		(1,274,075)			(1,382,721)		
5610	保養成本		(275,757)			(260,693)		
5640	按裝成本		(318,310)			(325,619)		
5310	租金成本		(3,937)	(1,872,079)	(70.82)	(3,171)	(1,972,204)	(74.61)
5910	營業毛利			771,465	29.18		671,121	25.39
6000	營業費用							
6100	推銷費用		(129,206)			(119,928)		
6200	管理及總務費用		(236,878)			(226,639)		
6300	研究發展支出		(35,420)	(401,504)	(15.19)	(47,366)	(393,933)	(14.90)
6900	營業淨利			369,961	13.99		277,188	10.49
7100	營業外收入及利益							
7110	利息收入		3,359			4,666		
7121	採權益法認列之投資收益	十	5,027			611		
7130	處分固定資產利益	二	805			78		
7140	處分投資利益	三及十	8,091			-		
7160	兌換盈益淨額		1,087			284		
7289	其他減損迴轉利益	三十	600			-		
7310	金融資產評價利益	三	-			780		
7320	金融負債評價利益	三十一	2,268			18,701		
7480	其他收入	二十七	8,484	29,721	1.12	5,922	31,042	1.17
	營業外費用及損失							
7510	利息費用		(1,235)			(3,968)		
7530	處分固定資產損失		(493)			(1,468)		
7639	其他減損損失		-			(1,000)		
7640	金融資產評價損失	三	(947)			-		
7660	其他評價損失	三十一	(2,268)			(18,701)		
7880	其他損失		(898)	(5,841)	(0.22)	(2,761)	(27,898)	(1.06)
7900	繼續營業單位稅前淨利			393,841	14.89		280,332	10.60
8110	減：所得稅費用							
8111	當期所得稅(費用)		(92,898)			(72,342)		
8112	遞延所得稅利益(費用)		(14,533)	(107,431)	(4.06)	3,262	(69,080)	(2.61)
	繼續營業單位稅後淨利			\$ 286,410	10.83		\$ 211,252	7.99
	歸屬於：							
9601	合併淨損益			\$ 284,938	10.78		\$ 204,584	7.74
9602	期末少數股權			1,472	0.06		6,668	0.25
9600xx	合併總淨利			\$ 286,410	10.84		\$ 211,252	7.99
	股東合併每股盈餘：(單位：元)	二十六						
9750	合併淨損益			\$ 0.70			\$ 0.50	
	少數股權淨利			-			0.02	
	合併總淨利			\$ 0.70			\$ 0.52	
	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：							
	母公司股東之淨利	二十六		\$ 284,938			\$ 204,584	
	每股盈餘	二十六		\$ 0.69			\$ 0.50	

(後附之附註係本合併財務報表之一部分)

(此合併報表未經會計師核閱)

董事長：



經理人：



會計主管：



永大機電工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元
九十八年第一季

項 目	九十九年第一季	九十八年第一季
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 286,410	\$ 211,252
調整項目：		
外幣兌換損失	-	(719)
折舊費用	54,528	48,017
各項攤銷	4,770	1,388
依權益法評價認列之長期投資淨(利益)	(5,027)	(611)
遞延所得稅	14,533	144,480
金融資產評價損失(利益)	947	(780)
處分投資(利益)	(8,091)	-
營業成本-存貨跌價損失	449	-
處分固定資產(利益)	(805)	(78)
處分固定資產損失	493	1,468
其他損失-報廢固定資產	-	85
預付設備款轉費用	47	-
其他減損迴轉(利益)損失	(600)	1,000
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(576)	-
應收票據淨額	3,977	45,153
應收帳款淨額	(117,717)	(327,949)
其他金融資產-流動	5,333	(20,430)
存貨	260,899	118,634
預付貨款	(131,855)	(115,579)
待出售非流動資產	1,543	-
其他流動資產	(511)	(2,927)
長期應收分期票據	(12,643)	2,674
員工借支及週轉金	(17,051)	(5,745)
應付票據	96,587	92,764
其他應付票據	(188,729)	(97,904)
應付帳款	9,845	(148,490)
應付所得稅	36,289	28,245
應付費用	(367,648)	(53,491)
其他金融負債-流動	33,820	36,229
預收款項	(13,809)	12,614
應計產品保證負債	(6,917)	-
其他流動負債	21,290	16,643
其他金融負債-非流動	31,575	(43)
應計退休金負債	11,835	17,488
營業活動之淨現金流入	5,191	3,388
投資活動之現金流量：		
處分採權益法之長期股權投資價款	15,340	-
處分備供出售金融資產-流動價款	15,328	-
預付長期股權投資(增加)	(12,700)	-
增購固定資產價款	(142,965)	(25,958)
處分固定資產價款	10,601	49
預付設備款(增加)	(21,860)	-
存出保證金(增加)	(47,347)	(1,138)
預付土地款(增加)	(890)	-
遞延費用(增加)	(22,328)	(10)
投資活動之淨現金流(出)	(206,819)	(27,057)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	12,000	99,165
長期借款(減少)	(20,550)	(11,353)
存入保證金增加	5,037	6,269
少數股權增加	1,807	5,078
融資活動之淨現金流(出)入	(1,706)	99,159
匯率影響數	-	719
本期現金及約當現金(減少)增加數	(203,334)	76,209
期初現金及約當現金餘額	3,654,177	2,461,073
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,450,843	\$ 2,537,282
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 1,253	\$ 1,463
本期支付所得稅	\$ 61,104	\$ 133
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期長期借款轉流動負債	\$ 53,419	\$ 82,200
股東尚未領取之股利	\$ 4,166	\$ 4,942
簽發應付租賃票據	\$ 92	\$ 1,015
購入避險之衍生性金融商品	\$ 2,268	\$ 18,701

(後附之附註係本合併財務報表之一部分)

(此合併報表未經會計師核閱)

董事長：



經理人：



會計主管：



永大機電工業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十九年及九十八年三月三十一日

(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

(未經會計師核閱)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令暨一般公認會計原則編製。為更瞭解永大機電工業股份有限公司(以下簡稱母公司)之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務報表與母公司民國九十八年度經會計師查核之合併財務報表一併參閱。本合併財務報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同，爰不再揭露。

(一)合併財務報表編製原則

合併財務報表係依修正後財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

凡持有被投資公司有表決權股份(包括母子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

1. 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
2. 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
3. 有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
4. 有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
5. 其他具有控制能力者。

(二)合併概況

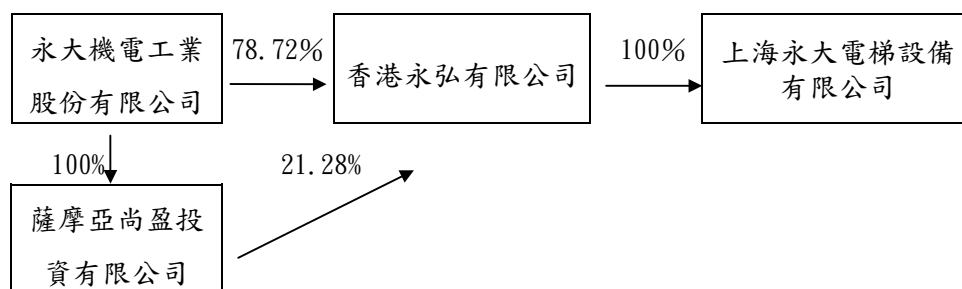
1. 母公司依修正後之財務會計準則第七號公報，因此，列入合併財務報表之子公司除直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之被投資公司外，亦包括達該號公報所述具有實質控制能力之被投資公司。列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			九十九年三月底	九十八年三月底	
母公司	香港永弘	投資事業	78.72%	78.72%	(註1)
香港永弘	上海永大	電梯製造及維修	100.00%	100.00%	(註1-1)
上海永大	天津永大	電梯製造及維修	100.00%	100.00%	(註1-2)
上海永大	上永安裝維修	電梯安裝及維修	100.00%	100.00%	(註1-3)
母公司	尚盈投資	投資事業	100.00%	100.00%	(註2)
尚盈投資	香港永弘	投資事業	21.28%	21.28%	(註1)
母公司	永鈞投資	投資事業	99.97%	99.97%	永鈞投資持有母公司所發行之普通股計2,129,800股，約占母公司發行在外普通股0.52%，已作為庫藏股處理。(註3)
母公司	永日建機	建設機械買賣及維修	51.00%	51.00%	(註4)
母公司	巨佑自動化	自動控制工程	95.11%	95.11%	(註5)
母公司	元利盛精密	精密儀器之製造及買賣	58.39%	58.39%	(註6)
元利盛精密	薩摩亞 LIWIN	投資事業	100.00%	100.00%	(註6-1)
薩摩亞 LIWIN	上海元利盛貿易	經營電子設備售後服務	100.00%	100.00%	(註6-2)
母公司	永欣投資	投資事業	100.00%	100.00%	(註7)
永欣投資	上海吉億	電梯零組件製造及維修	100.00%	100.00%	(註7-1)

(註1) 香港永弘有限公司—子公司

投資子公司香港永弘有限公司(以下簡稱「香港永弘」)，依相關法令設立於西元一九九三年三月二十五日，截至西元二〇一〇年三月三十一日止，其實收資本額為美金壹仟肆佰貳拾萬陸仟零捌拾元。主要經營業務係以投資為專業，母公司透過「香港永弘」再間接轉投資「上海永大」，間接轉投資之持股比例為100%。另母公司透過投資「尚盈投資-Samoa」再間接轉投資「香港永弘」，間接轉投資之持股比例為21.28%。

截至民國九十九年三月三十一日母子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



(註1-1) 上海永大電梯設備有限公司—孫公司

上海永大電梯設備有限公司(以下簡稱「上海永大」)，依相關法令設立於西元一九九三年九月一日，並於西元二〇〇二年及二〇〇七年盈餘轉增資美金分別為500萬元及3,600萬元，截至西元二〇一〇年三月三十一日註冊及實收資本額均為美金伍仟陸佰萬元，主要經營之業務為生產和銷售各類電梯、電扶梯和相關的零配件等產品，並提供按裝、維修、保養等售後服務，間接轉投資持股比例100%。經營期限為自西元一九九三年九月至西元二〇四三年八月，共計五十年。

(註1-2) 天津永大電梯設備有限公司—曾孫公司

天津永大電梯設備有限公司(以下簡稱「天津永大」)，依相關法令設立於西元二〇〇八年四月三日，西元二〇〇八年底註冊及實收資本額均為人民幣柒仟伍佰萬元，另於西元二〇〇九年度現金增資人民幣柒仟伍佰萬元，截至西元二〇一〇年三月三十一日註冊及實收資本額均為人民幣壹億伍仟萬元，資金均已到位，主要經營之業務為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，間接轉投資持股比例100%。經營期限為自西元二〇〇八年四月至西元二〇五八年四月，共計五十年。

(註1-3) 上海永大電梯安裝維修有限公司—曾孫公司

上海永大電梯安裝維修有限公司(以下簡稱「上永安裝維修」)於西元二〇〇八年七月二十八日登記設立，登記及實收資本額均為人民幣柒佰萬元，於西元二〇〇九年度增資人民幣壹仟叁佰萬元，截至西元二〇〇九年底註冊及實收資本額均為人民幣貳仟萬元，資金已到位，「上海永大」對「上永安裝維修」持股比率為100%；主要從事電梯相關安裝、維修和保養等售後服務。

(註2) 薩摩亞尚盈投資有限公司—子公司

薩摩亞尚盈投資有限公司(以下簡稱「尚盈投資-Samoa」)係依相關法令設立於西元二〇〇七年十二月五日，截至西元二〇一〇年三月三十一日止實收資本額為美金參仟參佰伍拾萬元，母公司持股比率100%，其設立目的係母公司透過「尚盈投資-Samoa」間接投資「香港永弘」持股比例為21.28%(詳註1之揭露)再轉投資「上海永大」，間接轉投資持股比例100%。

(註3) 永鈞投資股份有限公司—子公司

投資子公司永鈞投資股份有限公司(以下簡稱「永鈞投資」)，係依公司法及其他有關法令規定於民國八十七年四月設立，截至民國九十九年三月三十一日止額定及實收資本額均為新台幣壹億捌仟萬元整，主要經營項目為H201010一般投資業，母公司持股比例99.97%。

(註4) 永日建設機械股份有限公司—子公司

投資子公司永日建設機械股份有限公司(以下簡稱「永日建機」)，係依公司法及其他有關法令規定，於民國八十七年九月二十五日設立；截至民國九十九年三月三十一日額定及實收股本均為新台幣壹億貳仟捌佰萬元，主要從事代理國內外建設機械之買賣及維修保養，母公司持股比例51%。

(註5) 巨佑自動化科技股份有限公司—子公司

投資子公司巨佑自動化科技股份有限公司(以下簡稱「巨佑自動化」)係依公司法及其他有關法令規定，於民國八十八年二月十二日設立；經數次增資後，截至民國九十九年三月三十一日止，額定及實收股本總額均為新台幣壹億柒仟萬元。主要從事項目為鋼捲整平飛剪機組、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，母公司持股比例95.11%。

(註6) 元利盛精密機械股份有限公司—子公司

投資子公司元利盛精密機械股份有限公司(以下簡稱「元利盛精密」)係依公司法及其他有關法令規定，於民國八十八年八月十九日設立；經數次增資後截至民國九十七年十二月三十一日額定及實收資本額分別為新台幣陸億伍仟萬元及玖仟萬元，另於民國九十八年第一季現金增資參仟萬元，截至民國九十九年三月三十一日額定及實收資本額分別為新台幣陸億伍仟萬元及新台幣壹億貳仟萬元整。主要經營之業務為精密儀器之製造及販賣，母公司持股比例為58.39%。

(註6-1) 薩摩亞LIWIN INVESTMENT LTD. —孫公司

薩摩亞LIWIN INVESTMENT LTD. (以下簡稱「薩摩亞LIWIN」)係依相關法令設立於西元二〇〇三年十二月九日，截至西元二〇一〇年三月三十一日止實收資本額為美金肆拾伍萬元，其設立目的係子公司—「元利盛精密」透過孫公司—「薩摩亞LIWIN」間接轉投資大陸地區「上海元利盛貿易有限公司」，間接轉投資持股比例100%。

(註6-2) 上海元利盛貿易有限公司—曾孫公司

上海元利盛貿易有限公司(以下簡稱「上海元利盛貿易」)，依相關法令

設立於西元二〇〇五年五月二十六日，截至西元二〇一〇年三月三十一日止實收資本額為美金肆拾伍萬元，主要經營之業務為電子設備之售後服務，間接轉投資持股比例100%。

(註7) 英屬維京群島永欣投資有限公司—子公司

投資子公司英屬維京群島永欣投資有限公司(YUNG SHIN INVESTMENTS LIMITED—BVI)(以下簡稱「永欣投資-BVI」)係依相關法令設立於西元一九九九年七月二日，截至西元二〇一〇年三月三十一日止實收資本額為美金壹仟參佰零參萬元，主要經營之業務係以投資為專業，母公司持股比例100%。

(註7-1) 上海永大吉億電機有限公司—孫公司

上海永大吉億電機有限公司(以下簡稱「上海吉億」)，依相關法令設立於西元二〇〇五年十一月二十四日，截至西元二〇一〇年三月三十一日註冊及實收資本額分別為美金貳仟伍佰萬元及美金壹仟萬元，主要經營之業務為電梯零組件製造及維修，間接轉投資持股比例100%。經營期限為自西元二〇〇五年十二月至西元二〇三五年十一月，共計三十年。

2. 列入合併財務報表子公司之增減變動情形：無。
3. 未列入合併財務報表子公司名稱、持有股權百分比及未合併之原因：無。
4. 為配合合併財務報表基準日，子公司合併年度起迄日之調整、處理分式及差異原因：無。
5. 國外子公司營業之特殊風險：無。
6. 子公司將資金移轉於母公司之能力受有重大限制者：無。
7. 子公司持有母公司發行證券之內容：除永鈞投資詳上列 1. 之說明外，餘無。
8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

二、現金及約當現金

	<u>九十九年三月底</u>	<u>九十八年三月底</u>
現 金		
庫存現金	\$ 6,171,001	\$ 6,664,287
銀行存款		
支票存款	166,605,110	161,014,857
活期存款	1,988,656,600	1,579,541,064
定期存款	1,289,409,923	790,062,255
合 計	<u>\$ 3,450,842,634</u>	<u>\$ 2,537,282,463</u>

三、金融商品一流動

	<u>九十九年三月底</u>	<u>九十八年三月底</u>
公平價值變動列入損益之金融資產		
交易目的金融資產－基金投資	\$ 22,291,600	\$ 7,770,000
備供出售金融資產	83,465,017	40,167,246
合 計	<u>\$ 105,756,617</u>	<u>\$ 47,937,246</u>

(一)於民國九十九年及九十八年第一季，因處分交易目的金融資產產生之淨利益(損失)皆為 0 仟元。期末因公平價值評價而產生之淨利益(損失)分別為(947)仟元及 780 仟元。

(二)母公司持有「蔚華科技股份有限公司」股票，帳列「備供出售金融資產-流動」，民國九十九年第一季處分 539,000 股，自「備供出售金融資產未實現損益」中除列 4,290 仟元，並列入當期處分投資利益。另認列民國九十九年及九十八年第一季「備供出售金融資產未實現損益」，分別為 11,198 仟元及 4,745 仟元。

(三)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，詳附註三十一(十)之揭露。

四、應收票據及帳款淨額

	<u>九十九年三月底</u>	<u>九十八年三月底</u>
應收票據(含分期票)	\$ 307,334,703	\$ 333,383,516
減：備抵呆帳	(2,713,099)	(3,946,640)
減：未實現利息收入	(8,230,791)	(3,566,122)
小 計	<u>296,390,813</u>	<u>325,870,754</u>
應收帳款及應收關係企業帳款	2,850,161,348	3,568,842,473
減：備抵呆帳	(254,825,172)	(69,271,637)
小 計	<u>2,595,336,176</u>	<u>3,499,570,836</u>
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 2,891,726,989</u>	<u>\$ 3,825,441,590</u>

(一)上述應收款項均未提供擔保或質押。

(二)「上海永大」之應收票據係經銀行承兌之票據。

(三)「上海永大」主要業務係為房地產開發專案提供乘用電梯，依照房地產行業慣例，約10%的電梯銷售款須作為質量保證金，待貨物發出滿一年取得收款權利。

五、存 貨

	<u>九十九年三月底</u>	<u>九十八年三月底</u>
製成品(含商品)	\$ 90,010,051	\$ 131,084,144
在製品	1,162,056,950	1,358,430,679
在裝工程	870,337,937	1,000,741,318
材 料	495,130,551	607,122,141
在途存貨	—	11,242,049
減：備抵存貨呆滯損失	(66,528,196)	(50,643,774)
合 計	<u>\$ 2,551,007,293</u>	<u>\$ 3,057,976,557</u>

(一)民國九十九年及民國九十八年第一季與存貨相關之營業成本(不含租金成本)金額如下：

	<u>九十九年第一季</u>	<u>九十八年第一季</u>
存貨轉列銷貨成本	\$ 1,874,988,756	\$ 1,968,763,722
固定製造費用差異分攤	—	1,554,649
存貨跌價損失	448,729	—
減：下腳收入	(7,295,672)	(1,284,126)
合 計	<u>\$ 1,868,141,813</u>	<u>\$ 1,969,034,245</u>

(二)上海永大進貨提供定期存單作為擔保，詳附註二十八之揭露。

六、其他金融資產—流動

	<u>九十九年三月底</u>	<u>九十八年三月底</u>
應退所得稅	\$ 1,155,578	\$ 844,113
應收利息	251,310	290,687
存出保證金—流動	7,525,696	2,839,130
應收處分投資價款	6,501,265	—
其他應收款	706,966	49,247,127
合 計	<u>\$ 16,140,815</u>	<u>\$ 53,221,057</u>

七、預付貨款

	<u>九十九年三月底</u>	<u>九十八年三月底</u>
電梯—非關係人	<u>\$ 231,881,064</u>	<u>\$ 257,124,944</u>

八、待出售非流動資產

	<u>九十九年三月底</u>	<u>九十八年三月底</u>
房屋抵債取得之商品房	\$ 134,016,777	\$ 84,586,338

待出售非流動資產係「上海永大」預計在未來一年內出售，因「上海永大」其客戶無力償還欠款而以其房產抵債取得之商品房。「上海永大」由於部分該等商品房之取得成本高於公允價值減去出售費用後餘額，於民國九十九年及九十八年三月底已提列之損失準備分別為28,393仟元及17,024仟元。

九、其他流動資產

	<u>九十九年三月底</u>	<u>九十八年三月底</u>
其他流動資產		
預付費用		
預付保險費	\$ 3,526,007	\$ 5,094,840
預付租金	5,293,828	5,801,408
預付廣告費	1,071,174	930,168
預付服務費	—	7,349,978
預付電費	—	5,851,216
預付手續費	—	887,011
其他預付費用	264,578	5,137,912
用品盤存	543,487	548,830
小計	10,699,074	31,601,363
留抵稅額	4,379,757	5,793,774
進項稅額	1,003,610	—
合計	<u>\$ 16,082,441</u>	<u>\$ 37,395,137</u>

十、基金及投資

被投資公司名稱	<u>九十九年三月底</u>		<u>九十八年三月底</u>	
	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：				
永彰機電股份有限公司	\$ 327,871,826	29.42%	\$ 341,446,960	30.90%
薩摩亞永嘉投資有限公司	1,443,371	40.00%	1,964,797	40.00%
小計	<u>329,315,197</u>		<u>343,411,757</u>	
備供出售金融資產－非流動				
基金投資	<u>16,664,422</u>	—	<u>44,979,642</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%
新加坡日立電梯工程公司	3,353,000	10.00%	3,353,000	10.00%
亞太工商聯股份有限公司	900,000	0.03%	900,000	0.03%
富邦證券金融股份有限公司	76,120,677	1.97%	76,120,677	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%	291	8.64%
台灣超能源股份有限公司	—	6.31%	—	6.31%
台灣工業銀行股份有限公司	200,000,000	0.87%	200,000,000	0.87%
大橡股份有限公司	2,500,000	0.42%	2,500,000	0.42%
小計	<u>297,047,610</u>		<u>297,047,901</u>	
不動產投資	<u>300,310,200</u>		<u>300,310,200</u>	
預付長期投資款	12,700,000		—	
減：累計減損	<u>(4,121,338)</u>		<u>—</u>	
合計	<u>\$ 951,916,091</u>		<u>\$ 985,749,500</u>	

(一)投資「永彰機電」為上櫃公司，採權益法評價，係根據被投資公司經會計師查核簽證之財務報表評價認列。民國九十八年第四季處分230,000股及民國九十九年第一季處分570,000股，致使持股由30.90%下降至29.42%，民國九十九年第一季處分投資收益3,706,302元，及依出售比例沖減資本公積貸記處分長期股權投資利益95,237元。截至民國九十九年及九十八年三月底未實現內部利益分別為59,324,724元及59,363,253元；另認列民國九十九年及九十八年三月底外幣長期投資累積換算調整數分別為18,128,737元及33,397,898元。

(二)「巨佑自動化」與「薩摩亞立瑞有限公司」共同投資「薩摩亞永嘉投資有限公司」，設立資本額為美金400,000元，「巨佑自動化」原始投資成本新台幣5,609,120元(原幣美金160,000元)持股比例40%，業經經濟部投資審議委員會於九十年八月二十一日投審(90)二字第90031147號函核准在案，投資目的為間接轉投資大陸「上海立瑞軟體開發有限公司」，註冊資本為美金350,000元，「巨佑自動化」持股比例為40%，採權益法評價。

(三)母公司及「巨佑自動化」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。九十九年第一季母公司因部份保單解約，自「備供出售金融資產－非流動」中除列4,290仟元，並列入當期處分投資損失。另認列九十九年第一季「備供出售金融資產未實現損益」為332仟元。

- (四)「力世創業投資股份有限公司」以成本衡量，民國九十八年度自行評估認列減損損失4,121,338元。
- (五)不動產投資係持有新店市秀岡段土地，計300,310,200元。
- (六)預付長期投資款係「上海永大」於民國九十八年度召開董事會，決議通過對「越南永大貿易有限公司」投資案，投資金額為美金40萬元，截至民國九十九年三月底止資金尚未到位。

十一、固定資產淨額

	<u>九十九年三月底</u>	<u>九十八年三月底</u>
累計折舊		
建築物	\$ 893,487,549	\$ 854,575,652
機器設備	850,539,673	817,484,609
電訊設備	51,598,522	49,927,215
運輸設備	41,393,232	44,078,959
生財設備	227,983,593	239,574,776
工 具	46,114,615	45,627,121
研究設備	60,484,399	59,549,366
雜項設備	33,053,296	32,143,076
重估增值	19,122,147	19,027,049
累計折舊合計	<u>\$ 2,223,777,026</u>	<u>\$ 2,161,987,823</u>
累計減損	<u>—</u>	<u>—</u>

- (一)母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，請詳附註二十八。
- (四)未完工程主要為：

「上海永大」—於民國九十八年新增宿舍改修及家具配置改造工程；主要合約總價約為人民幣3,143,000元(折合台幣約14,702仟元)，截至民國九十九年三月底已實際支付人民幣計2,920,300元(折合台幣約13,524仟元)。

「天津永大」—於民國九十八年投入新建廠房(包括土建、鋼構、水電、消防及生產線等安裝工程)；主要合約總價約為人民幣76,026,720元(折合台幣約355,627仟元)，截至民國九十九年三月底已實際支付人民幣計77,612,671元(折合台幣約359,423仟元)。

十二、商譽

	九十九年三月底	九十八年三月底
商譽	\$ 257,809,830	\$ 257,809,830

上開商譽係「尚盈投資」於民國九十七年度採購買法合併「香港永弘」而產生。

十三、土地使用權

	九十九年三月底	九十八年三月底
土地使用權淨額	\$ 150,962,885	\$ 163,478,074

(一)上述土地使用權係已取得該土地權證，「上海永大」土地使用權限為西元一九九三年十月至西元二〇四三年九月；「天津永大」土地使用權期限為西元二〇〇八年五月至西元二〇五八年五月。

(二)上述土地使用權未提供借款之擔保。

十四、預付土地使用權

	九十九年三月底	九十八年三月底
預付土地使用權	\$ 69,609,536	—

預付土地款係「上海吉億」與上海九亭高科技發展有限公司簽訂國有土地使用權受讓預約協議，原合同總價款計人民幣 1,225 萬元，因原簽約的土地面積擴大，民國九十八年度重新簽訂協議，並支付人民幣 2,781,275 元，合同總價款變更為人民幣 15,031,275 元，訂定使用權年限為 50 年，惟尚未簽訂出讓合同及取得國家核准之土地使用權利。

十五、出租資產淨額

	九十九年三月底	九十八年三月底
成 本		
土 地	\$ 469,837,824	\$ 397,278,312
建 築 物	447,308,885	378,921,082
機器設備	7,433,287	5,654,537
電訊設備	1,206,551	917,829
生財設備	6,270,211	4,769,780
小 計	932,056,758	787,541,540
累計折舊		
建 築 物	(168,599,438)	(129,462,779)
機器設備	(6,250,719)	(4,240,903)

電訊設備	(697, 537)	(473, 256)
生財設備	(5, 863, 809)	(4, 283, 969)
小計	(181, 411, 503)	(138, 460, 907)
出租資產淨額	\$ 750, 645, 255	\$ 649, 080, 633
累計減損	—	—

以不動產提供長期借款擔保金額，請詳附註二十八。

十六、長期應收分期票據淨額

	<u>九十九年三月底</u>	<u>九十八年三月底</u>
長期應收分期票據	24, 221, 283	14, 729, 191
減：備抵呆帳	(125, 864)	(345, 611)
長期應收分期票據淨額	\$ 24, 095, 419	\$ 14, 383, 580

長期應收分期票據按「永日建機」所訂分期收款銷貨政策，直接售予最後消費者所收取之分期票據，其到期日於一年以上到期者，列於本項目項下。

十七、退票票據淨額

	<u>九十九年三月底</u>	<u>九十八年三月底</u>
退票票據	\$ 2, 171, 360	\$ 3, 105, 310
減：備抵呆帳	(2, 171, 360)	(3, 105, 310)
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。

十八、短期借款

	<u>九十九年三月底</u>	<u>九十八年三月底</u>
短期借款	\$ 50, 000, 000	\$ 179, 499, 489
利率區間	3. 5%~3. 65%	3. 8%~4. 374%

借款銀行	種類	借款期間	借款金額	最高額度
彰銀城東-城東分行	信用借款	99. 03. 31~99. 09. 30	\$ 38, 000, 000	\$ 60, 000, 000
	信用借款	99. 02. 04~99. 08. 04	12, 000, 000	
			\$ 50, 000, 000	

十九、應付費用、其他金融負債—流動及其他流動負債

	九十九年三月底	九十八年三月底
應付費用		
獎金及工資	\$ 149,660,758	\$ 133,476,311
代銷服務費	100,626,002	229,229,085
報關費	348,876	—
保險費	5,136,744	4,548,533
技術報酬金	2,479,465	7,484,852
加班費	1,776,924	2,536,743
退休金	4,577,274	4,414,231
利息	168,353	245,372
勞務費	690,309	2,846,915
佣金	—	1,006,656
租金	—	182,517
其他	32,458,816	26,551,780
小計	<u>297,923,521</u>	<u>412,522,995</u>
其他金融負債—流動		
應付股利及紅利	55,219,362	31,731,297
應納營業稅	92,719,202	52,290,681
應付個人所得稅及養老金	9,489,740	—
其他應付款	21,756,074	70,432,600
小計	<u>179,184,378</u>	<u>154,454,578</u>
其他流動負債		
代收款	20,041,173	31,633,546
其他—確定承諾(註)	2,268,266	18,700,641
其他	413,432	397,362
小計	<u>22,722,871</u>	<u>50,731,549</u>
合計	<u>\$ 499,830,770</u>	<u>\$ 617,709,122</u>

(註)其他—確定承諾係包含子公司—「永日建機」預購遠期外匯交易因匯率變動導致公平價值變動之損失。

二十、預收款項

	<u>九十九年三月底</u>	<u>九十八年三月底</u>
預收貨款		
電 梯	\$ 2,203,225,028	\$ 2,115,193,394
停車設備	46,305,556	46,615,406
建 機	31,807,307	30,934,436
水電空調	605,057	15,957,438
自動控制	58,650	256,020
電力監控	11,940,575	12,729,877
工具機械	23,140,359	70,069,147
專用設備	10,458,697	20,576,486
其 他	1,440,223	65,062
小 計	<u>2,328,981,452</u>	<u>2,312,397,266</u>
預收租金	6,078,014	3,502,139
合 計	<u>\$ 2,335,059,466</u>	<u>\$ 2,315,899,405</u>

民國九十九年三月底及九十八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 56,061,446 元及 49,969,464 元。

二十一、長期借款

借 款 機 構	性 質	借 款 總 額	還 款 期 限	<u>九十九年三月底</u>	<u>九十八年三月底</u>
兆豐中山分行	抵押借款	493,000,000	90.07.09 ~99.12.09	\$ 39,150,000	\$ 91,350,000
減：一年內到期長期借款				(39,150,000)	(52,200,000)
彰銀城東分行	抵押借款	450,000,000	89.07.07 ~104.07.07	160,000,000	190,000,000
減：一年內到期長期借款				(30,000,000)	(30,000,000)
合 計				<u>\$ 130,000,000</u>	<u>\$ 199,150,000</u>
利率區間				<u>1.275%~2.9%</u>	<u>1.325%~2.9%</u>

上述借款以固定資產提供擔保情形，請詳附註十一、十五及二十八。

二十二、股 本

母公司截至民國九十九年三月底，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	九 十 九 年 三 月 底	九 十 八 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	<u>\$ 4,108,200,000</u>	<u>\$ 4,108,200,000</u>

二十三、資本公積

- (一) 母公司及其國內子公司依民國九十年十一月十二日修正後公司法規定，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外，餘彌補虧損不得作為他用。
- (二) 母公司及其國內子公司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。
- (三) 「上海永大」及「上海吉億」，分次匯入美元外幣資本，因各次匯入時之國家外匯匯率與第一次匯入時之匯率不同所產生之資本折算差額，另接受捐贈之資產亦列入資本公積。

二十四、保留盈餘

- (一) 1. 根據母公司章程規定，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。

母公司民國九十九年第一季應付員工紅利及董監事酬勞之估列金額分別為10,153千元及1,128千元，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。

另依主管機關規定，公司如有金融商品之未實現損失、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失及未實現重估增值等股東權益減項時，在分配盈餘前，應先在下列限額內提列相同數額之特別盈餘公積。

(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，以因應母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) 母公司民國九十八年度盈餘分配議案，業經董事會通過，有關董事會通過擬議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之「公開資訊觀測站」查詢。擬議分派情形如下：

配發股東現金股利 616,230,000 元、員工現金分紅 35,794,605 元及董監事酬勞 3,977,179 元。

(四) 母公司民國九十七年度盈餘分配案，業經董事會及股東會決議盈餘分派情形如下：

項 目	上年度(民國九十七年度)			
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差 異 數	差異原因
一、配發情形：				
1. 員工現金紅利(註)	21,018,018	21,018,018	—	—
2. 員工股票紅利	—	—	—	—
(1) 股數	—	—	—	—
(2) 金額	—	—	—	—
(3) 占當年底流通在 外股數之比例	—	—	—	—
3. 董監事酬勞(註)	2,335,335	2,335,335	—	—

(註)：已於民國九十七年度淨利中扣除。

- (五)「永鈞投資」章程規定，年度結算如有盈餘時，應先彌補歷年虧損及依法繳納稅捐外，次提存百分之十為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘按下列分派之：
1. 股東紅利
 2. 員工紅利百分之一
 3. 董事監察人酬勞
- (六)「巨佑自動化」及「元利盛精密」章程規定，年度結算如有盈餘時，除彌補歷年虧損及依法繳納稅捐外，應先提存百分之十為法定盈餘公積，其餘依下列項目分配之：
1. 員工紅利百分之四點五
 2. 董事監察人酬勞百分之零點五
 3. 股東股息及紅利
 4. 特別盈餘公積
 5. 保留盈餘
- (七)「永日建機」章程規定，年度結算如有盈餘時，除彌補歷年虧損及依法繳納稅捐外，應先提存百分之十為法定盈餘公積，次提存特別盈餘公積，再撥付股息，其餘依下列項目分配之：
1. 股東紅利
 2. 董事監察人酬勞百分之零點五
 3. 員工紅利百分之四點五
 4. 保留盈餘
- (八)「上海永大」根據「中華人民共和國外資企業法實施細則」及其公司章程，自年度中國法定會計報表稅後利潤提取百分之十的法定儲備金及百分之零點二的職工獎勵及福利基金。公司提取的儲備基金，當其餘額達到註冊資本的百分之五十時，可以不再提取。儲備基金經批准後，可用於彌補以前年度的累計虧損或轉增資本。職工獎勵及福利基金應當用於企業職工的非經常性獎勵或者各項集體福利。
- (九)「上海吉億」及「上海元利盛貿易」，根據其公司章程規定，年度決算有盈餘時，應先提繳稅款、提取各項基金及彌補以往年度虧損後之盈餘，按董事會決議進行分配。

二十五、庫藏股票

(單位：股)

收 回 原 因	期 初 股 數	股 票 股 利	期 末 股 數
<u>九十九年第一季</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>九十八年第一季</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

子公司一「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 26,550,638 元，業已轉列庫藏股票。本公司股票民國九十九年及九十八年三月底每股市價分別為 26.30 元及 14.55 元。

子公司一「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。

二十六、每股盈餘

計算基本每股盈餘揭露如下：

	<u>九十九年第一季</u>		<u>九十八年第一季</u>	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>				
歸屬予				
合併淨損益	\$ 0.84	\$ 0.70	\$ 0.59	\$ 0.50
少數股權	0.14	—	0.10	0.02
合併總淨利	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 0.70</u>	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.52</u>

不視為庫藏股之擬制性資料：

	<u>九十九年第一季</u>		<u>九十八年第一季</u>	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>				
歸屬予				
合併淨損益	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.59</u>	<u>\$ 0.50</u>

二十七、關係人交易

(一)關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與母公司之關係
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
日立建機株式會社(簡稱日立建機)	對「永日建機」採權益法評價之投資公司
瑞誠有限公司(Ray-Cheng Limited-Samoa) (簡稱瑞誠)	實質關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

關係人名稱	九十九年第一季		九十八年第一季	
	金額	佔銷貨淨額百分比	金額	佔銷貨淨額百分比
瑞誠	\$ 28,279,269	1.07%	\$ 29,988,809	1.66%

- (1) 母公司經由「瑞誠」銷售調速機、捲揚機及電器電路板等電梯零件予「上海永大」及「上海吉億」，售價約按成本加計 20%，其收款期間約為一至五個月，與一般客戶相同。
- (2) 「上海永大」透過「瑞誠」銷售導軌支架及配重塊等貨品予母公司，其收款期間約為一至四個月。
- (3) 「上海吉億」透過「瑞誠」銷售蝸輪予母公司，其收款期間約為二至三個月。

2. 進貨

關係人名稱	九十九年第一季		九十八年第一季	
	金額	佔進貨淨額百分比	金額	佔進貨淨額百分比
永彰機電	\$ 281,150	0.02%	\$ 1,094,289	0.10%
日立建機	33,779,425	2.93%	60,939,156	5.38%
瑞誠(註)	28,562,060	2.48%	30,288,697	2.67%
合計	\$ 62,622,635	5.43%	\$ 92,322,142	8.15%

- (1) 上開之同種類同規格產品僅向「瑞誠」購入，另付款期間與一般廠商均為一至三個月。
- (2) 母公司部份半成品委由關係企業「永彰機電」代為加工；付款期間，「永彰機電」與一般廠商均為一個月至三個月。

(3)「永日建機」之建設機械零件，國外部份僅向關係企業－「日立建機」購入，其價格依合約規定，故無法與一般客戶比價，其付款期間係驗收後由「日立建機」開立發票，約六個月左右以匯款方式支付，與非關係人約為驗收後四～五個月以票據方式支付不同。

(註)：係母公司經由「瑞誠」向「上海永大」及「上海吉億」購進導軌支架及配重塊等貨品、「上海永大」經由「瑞誠」向母公司購進調速機、捲揚機等電梯零件及「上海吉億」經由「瑞誠」向母公司購進電器、電路板等零件。

3. 應收(付)款項

關係人名稱	九十九年三月底		九十八年三月底	
	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>應收帳款</u>				
瑞誠(註1)	\$ 20,765,784	0.80%	2,226,641	0.06%
<u>應付帳款</u>				
永彰機電	\$ 312,113	0.02%	\$ 1,225,372	0.12%
瑞誠(註2)	20,973,442	1.54%	2,248,907	0.22%
日立建機	38,286,574	2.81%	19,344,390	1.89%
合計	\$ 59,572,129	4.37%	\$ 22,818,669	2.23%

(註1)：該應收帳款係母公司經由「瑞誠」銷貨予「上海永大」及「上海吉億」應收款項，及「上海永大」、「上海吉億」經由「瑞誠」銷貨予母公司應收款項。

(註2)：該應付帳款係母公司經由「瑞誠」向「上海永大」及「上海吉億」進貨之應付帳款及「上海永大」、「上海吉億」經由「瑞誠」向母公司進貨之應付款項。

4. 預付貨款

關係人名稱	性質	九十九年三月底	九十八年三月底
瑞誠(註)	貨款	\$ 10,757,005	—

註：該預付款項係母公司經由「瑞誠」向「上海永大」進貨之預付貨款。

5. 預收款項

關係人名稱	性質	九十九年三月底	九十八年三月底
瑞誠	貨款	\$ 25,036	\$ 3,268,616

註：該預收款項係母公司經由「瑞誠」銷貨予「上海永大」及「上海吉億」之預收貨款。

6. 製造費用及保養成本

關係人名稱	內 容	九 十 九 年 第 一 季		九 十 八 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>					
永彰機電	修繕費	—	—	\$ 5,000	—
<u>保養成本</u>					
永彰機電	材 料	\$ 16,100	0.01%	\$ 67,730	0.03%

7. 其他收入

關係人名稱	內 容	九 十 九 年 第 一 季		九 十 八 年 第 一 季	
		金 額	佔該科目 金額百分比	金 額	佔該科目 金額百分比
永彰機電	股務處理收入	\$ 528,000	6.22%	—	—
日立建機	理賠款收入	119,120	1.40%	\$ 478,729	8.08%
	合計	\$ 647,120	7.62%	\$ 478,729	8.08%

係母公司向關係企業收取股務處理費及「永日建機」向關係企業收取之理賠款。

8. 財產交易

民國九十九年及九十八年第一季未有與關係人財產交易之情事。

9. 背書保證

母公司對「上海永大」背書保證情形，請詳附註二十九(五)之說明。

二十八、質(抵)押資產

下列資產已提供擔保情形：

項 目	內 容	九十九年三月底	九十八年三月底
其他資產—存出保證金—定期存單	工程押標金、履約保證及購買存貨提供之保證金	\$ 52,746,065	\$ 120,567,256
固定資產及出租資產—土地	長期借款擔保品	560,510,000	560,510,000
固定資產及出租資產—建築物	長期借款擔保品	276,556,671	297,723,107
合 計		\$ 889,812,736	\$ 978,800,363

二十九、重大承諾事項及或有負債

(一) 母公司民國九十九年及九十八年三月底已開發未使用信用狀金額皆為0元。

(二) 母公司民國九十九年及九十八年三月底預收訂金提供擔保本票分別為 133,532,522 元及 147,691,696 元。

(三) 母公司委由銀行承包工程履約保證如下：

	九十九年三月底	九十八年三月底
彰化銀行城東分行	\$ 61,622,528	\$ 71,727,679
兆豐銀行中山分行	14,400,000	14,400,000
合 計	<u>\$ 76,022,528</u>	<u>\$ 86,127,679</u>

(四) 母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。
94.05.30~99.05.31	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。
99.02.25~100.02.24	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。
98.12.13~99.12.12	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) 母公司底背書保證情形如下：

公 司 名 稱	九 十 九 年 三 月 底		九 十 八 年 三 月 底	
	背 書 保 證 額 度	實 際 保 證 金 額	背 書 保 證 額 度	實 際 保 證 金 額
上海永大電梯設備有限公司	—	—	US\$ 6,000,000	US\$ 11,050

三十、其 他

母公司持有高爾夫俱樂部之球證，帳列存出保證金計 46,000,000 元，截至民國九十八年十二月三十一日累計減損計 3,900,000 元，民國九十九年第一季經評估存出保證金價值減損 3,300,000 元，故本年度認列回升利益 600,000 元。

三十一、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值避險

「永日建機」，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，故先行買入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	九十九年三月底	九十八年三月底
		合 約 金 額	合 約 金 額
外幣借款	預購遠期外匯合約	<u>¥ 255,129 仟元</u>	<u>¥ 282,151 仟元</u>

民國九十九年及九十八年第一季因從事遠期外匯合約交易產生之評價損益分別為2,268仟元及18,701仟元，已列於「營業外收入及利益」及「營業外費用及損失」項下。

B. 交易風險：

包括信用風險、市場價格風險、流動性風險及現金流量風險，經評估結果不致於發生重大風險。

(二) 公平價值之資訊：

單位：新台幣仟元

非衍生性金融商品	九 十 九 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	\$ 3,450,843	\$ 3,450,843	—
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	22,292	22,292	—
備供出售金融資產—流動	83,465	83,465	—
應收票據淨額	296,391	—	\$ 296,391
應收帳款淨額	2,595,336	—	2,595,336
其他金融資產—流動	16,141	—	16,141
採權益法之長期股權投資	329,315	486,904	1,443
備供出售金融資產—非流動	16,664	16,664	—
以成本衡量之金融資產—非流動	297,048	—	—
預付長期投資款	12,700	—	12,700
其他資產—存出保證金扣除累計減損之淨額	198,807	96,246	103,361
長期應收分期票據淨額	24,095	—	24,095
金融資產合計數	<u>\$ 7,343,097</u>	<u>\$ 4,156,414</u>	<u>\$ 3,049,467</u>
金融負債：			
短期借款	\$ 50,000	\$ 50,000	—
應付票據	125,471	—	\$ 125,471
應付帳款	1,363,308	—	1,363,308
應付所得稅	158,658	—	158,658
應付費用	297,923	—	297,923

其他金融負債－流動	179,184	—	179,184
應計退休金負債	780,988	—	780,988
長期借款(含一年內到期之長期借款)	199,150	199,150	—
其他金融負債－非流動	28,609	—	28,609
土地增值稅準備	2,702	—	2,702
存入保證金	17,426	—	17,426
金融負債合計數	<u>\$ 3,203,419</u>	<u>\$ 249,150</u>	<u>\$ 2,954,269</u>

	九 十 八 年 三 月 底		
		公 平 價 值	
		公 開 報 價	評 價 方 法
非 行 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	\$ 2,537,282	\$ 2,537,282	—
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	7,770	7,770	—
備供出售金融資產－流動	40,167	40,167	—
應收票據淨額	325,871	—	\$ 325,871
應收帳款淨額	3,499,571	—	3,499,571
其他金融資產－流動	53,221	—	53,221
採權益法之長期股權投資	343,412	133,487	1,965
備供出售金融資產－非流動	44,980	44,980	—
以成本衡量之金融資產－非流動	297,048	—	—
其他資產－存出保證金扣除累計減損之淨額	199,675	120,967	38,708
長期應收分期票據淨額	14,384	—	14,384
金融資產合計數	<u>\$ 7,363,381</u>	<u>\$ 2,884,653</u>	<u>\$ 3,933,720</u>
金融負債：			
短期借款	\$ 179,499	\$ 179,499	—
應付票據	196,003	—	\$ 196,003
應付帳款	1,025,030	—	1,025,030
應付所得稅	192,819	—	192,819
應付費用	412,523	—	412,523
其他金融負債－流動	154,455	—	154,455
應計退休金負債	710,617	—	710,617
長期借款(含一年內到期之長期借款)	281,350	281,350	—

其他金融負債－非流動	1,486	—	1,486
土地增值稅準備	2,702	—	2,702
存入保證金	16,167	—	16,167
金融負債合計數	<u>\$ 3,172,651</u>	<u>\$ 460,849</u>	<u>\$ 2,711,802</u>

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. 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為合併公司可取得者。
3. 存出保證金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，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. 應計退休金負債分別以民國九十八年十二月三十一日及九十七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) 合併公司民國九十九年及九十八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)益之金額分別為600仟元(詳附註三十之說明)及(1,000)仟元

(四) 合併公司民國九十九年及九十八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益之金額分別為4,290仟元及0元。

(五) 合併公司於民國九十九年及九十八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) 合併公司民國九十九年及九十八年三月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為1,342,156仟元及910,630仟元，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1,988,657仟元及1,579,541仟元，金融負債分別為249,150仟元及460,849仟元。

(七)財務風險資訊

1. 市場風險：

母公司及其子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，因此類資產係以公平價值衡量，因此母公司及其子公司將暴露於權益證券及股益憑證市場價格變動之風險；另母公司及其子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，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。

「上海永大」主要外匯風險係由人民幣與美元之匯率波動造成。為避免人民幣與美元匯率波動造成之外匯風險，「上海永大」將以美元計價之金融資產及金融負債保持在較低水平。

2. 信用風險：

母公司及其子公司主要潛在信用風險係源自於現金及約當現金、從事避險衍生性金融資產、權益證券及受益憑證之金融商品及應收客戶款項。母公司及其子公司之現金及約當現金、避險衍生性金融資產係與信用良好之金融機關往來，預期各該金融機關均不致產生違約情事。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。母公司及其子公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為母公司及其子公司之現金及約當現金、避險衍生性金融資產及所持有之權益證券及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，且採分期銷貨取得應收分期票據，商品均已設質，近年來從未發生過重大呆帳情形，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：

母公司及其子公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，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。

母公司及其子公司投資之受益憑證及上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，另母公司及其子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，惟母公司及其子公司投資前已充分考量此風險。

4. 利率變動之現金流動風險：

母公司及其子公司之短期及長期借款(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%，將增加母公司及其子公司現金流出2,492仟元。

(八)風險控制及避險策略：

母公司及其子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。另「永日建機」從事之遠期外匯交易，係為規避外幣資產及負債互抵後之短期性缺口部分，故交易差額不會太大，期間不會太長，且因有相對幣別之現金流入及流出，預期無重大額外資金需求，故不致有重大之外匯型利率變動之現金流量風險。

(九)具有資產負債表外信用風險之金融商品：

母公司於民國九十九年三月底對「上海永大」銀行貸款之背書保證情形請詳附註二十九(五)之揭露。

(十)重分類金融資產之資訊

母公司於民國九十八年七月一日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」第二次修訂條文將金融資產重分類，民國九十九年一月一日之公平價值如下：

	<u>重 分 類 前</u>	<u>重 分 類 後</u>
公平價值變動列入損益之金融		
資產－交易目的金融資產	85,310 仟元	—
備供出售金融資產－流動	—	85,310 仟元

由於國際及國內近期經濟情勢動盪，全球金融市場因信心危機造成金融商品價值崩跌，母公司因不擬於短期內出售上表所列之交易目的金融資產，故於民國九十八年七月一日將投資「蔚華科技股份有限公司」之股票自交易目的金融資產－流動予以適當重分類至「備供出售金融資產－流動」。

母公司民國九十九年第一季處分「蔚華科技股份有限公司」股票計13,043仟元。

民國九十九年三月三十一日經重分類金融資產之帳面價值及公平價值如下：

	<u>帳 面 金 額</u>	<u>公 平 價 值</u>
備供出售金融資產	83,465 仟元	83,465 仟元

金融資產因公平價值變動評價為損益或股東權益調整項目之資訊，以及假設金融資產未重分類之擬制性資訊如下：

	帳 面 金 額	依原類別衡量之擬制性資訊
	認列股東權益調整項目金額	認列利益金額
備供出售金融資產	11,198 仟元	11,198 仟元

三十二、母公司及子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交 易 往 來 情 形 科 目	金 額		交 易 條 件	佔合併總營收之比率(註四)	
					九十九年第一季	九十八年第一季		九十九年第一季	九十八年第一季
					0	永大機電工業股份有限公司		上海永大電梯設備有限公司	2
0	永大機電工業股份有限公司	上海永大電梯設備有限公司	2	進貨 (註三)	18,303,580	18,628,720	付款條件依進口報單上之規定約貨到後30至45天	0.69%	0.70%
0	永大機電工業股份有限公司	上海永大吉億電機有限公司	2	進貨 (註三)	3,808,045	3,217,259	付款條件依進口報單上之規定約貨到後30至45天	0.14%	0.12%

註一：0 代表母公司。

註二：1 代表母公司對子公司、2 代表母公司對孫公司。

註三：所揭露之資訊，於編製合併財務報表時業已沖銷。

註四：交易往來金額佔合併總營收比率之計算，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。