

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

(未經會計師核閱)

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

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.....	第 12	頁
(四)重要會計科目之說明.....	第 13	頁
(五)關係人交易.....	第 27	頁
(六)質(抵)押資產.....	第 30	頁
(七)重大承諾事項及或有負債.....	第 30	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 33	頁
(十一)附註揭露事項.....	第 39	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 39	頁
(十二)營運部門資訊.....	第 40	頁
(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)
 民國一〇〇九年九月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	一〇〇九年九月三十日		九十九年九月三十日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	三、三十及三十一	\$ 3,102,085	16.24	\$ 3,672,259	22.05
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	四及三十一	123,980	0.65	35,481	0.21
1320	備供出售金融資產-流動	四及三十一	39,652	0.21	62,192	0.37
1340	避險之衍生性金融資產-流動	三十一	247	-	278	-
1120	應收票據淨額	三、七及三十二	327,037	1.71	389,851	2.34
1140	應收帳款淨額	五、二十七、三十及三十一	4,591,375	24.02	3,042,788	18.27
1190	其他金融資產-流動	七、二十八及三十一	10,843	0.06	7,992	0.05
120X	存貨	六	3,223,779	16.87	2,656,332	15.95
1261	預付貨款	八	311,420	1.63	229,021	1.37
1275	待出售非流動資產	九	132,888	0.70	124,158	0.75
1286	淨遞延所得稅資產-流動		167,349	0.88	141,390	0.85
1298	其他流動資產	十	8,733	0.05	17,621	0.11
11XX	流動資產合計		12,039,388	63.02	10,379,363	62.32
基金及投資						
		十一、三十及三十一				
1421	採權益法之長期股權投資		330,991	1.73	330,873	1.99
1450	備供出售金融資產-非流動		15,158	0.08	18,077	0.11
1481	以成本衡量之金融資產-非流動		248,842	1.30	297,048	1.78
1423	不動產投資		300,310	1.57	300,310	1.80
149905	累計減損-長期投資		(4,121)	(0.02)	(4,121)	(0.02)
14XX	基金及投資合計		891,180	4.66	942,187	5.66
固定資產						
		十二、二十七及二十八				
1501	土 地		918,737	4.81	925,733	5.56
1521	建 築 物		2,693,511	14.10	2,004,533	12.04
1531	機器設備		1,621,629	8.49	1,304,586	7.83
1544	電訊設備		70,227	0.37	75,848	0.46
1551	運輸設備		101,565	0.53	88,994	0.53
1561	生財設備		297,897	1.56	283,933	1.70
1572	工 具		133,757	0.70	76,768	0.46
1681	研究設備		62,093	0.33	65,187	0.39
1681	雜項設備		88,242	0.46	49,471	0.30
15X8	重估增值		47,228	0.25	47,228	0.28
15XY	成本及重估增值		6,034,886	31.60	4,922,281	29.55
15X9	減：累計折舊		(2,494,753)	(13.06)	(2,290,744)	(13.75)
1599	減：累計減損		-	-	-	-
1671	未完工程		444,851	2.33	831,362	4.99
1672	預付設備款		117,054	0.61	66,283	0.40
15XX	固定資產淨額合計		4,102,038	21.48	3,529,182	21.19
無形資產						
1760	商 譽	十三	257,810	1.35	257,810	1.55
1770	遞延退休金成本		60,915	0.32	71,164	0.43
1782	土地使用權	十四	219,850	1.15	218,797	1.31
1781	技術報酬金	二十九	7,683	0.04	1,446	0.01
17XX	無形資產合計		546,258	2.86	549,217	3.30
其他資產						
1800	出租資產淨額	十五	741,660	3.88	742,789	4.46
1820	存出保證金-非流動	十五、二十八、三十及三十一	418,695	2.19	226,379	1.36
1899	累計減損-存出保證金	十五、三十及三十一	(1,800)	(0.01)	(2,400)	(0.02)
1830	遞延費用	十七	151,323	0.79	39,311	0.24
1841	長期應收分期票據淨額	十六及三十一	9,776	0.05	26,694	0.16
1848	退票票據淨額	十八	-	-	-	-
1860	淨遞延所得稅資產-非流動		147,611	0.77	156,409	0.94
1880	員工借支及週轉金		36,050	0.19	43,693	0.26
1880	其他資產-其他	十五、三十及三十一	22,080	0.12	22,080	0.13
18XX	其他資產合計		1,525,395	7.98	1,254,955	7.53
1XXX	資 產 總 計		\$ 19,104,259	100.00	\$ 16,654,904	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)

民國一〇〇九年九月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及股東權益	附註	一〇〇九年九月三十日		九十九年九月三十日	
			金額	%	金額	%
流動負債						
2100	短期借款	十九及三十一	-	-	\$ 106,427	0.64
2121	應付票據	三十一	\$ 607,699	3.18	37,910	0.23
2140	應付帳款	二十七、三十及三十一	2,055,154	10.76	1,745,603	10.48
2160	應付所得稅	三十一	146,332	0.77	147,723	0.89
2170	應付費用	二十及三十一	672,522	3.52	607,229	3.65
2240	其他金融負債-流動	二十及三十一	122,348	0.64	100,357	0.60
2260	預收款項	二十一及二十七	3,379,357	17.70	2,675,797	16.07
2270	一年內到期之長期借款	十九及三十一	30,000	0.16	43,050	0.26
2289	應計產品保證負債		74,125	0.39	62,128	0.37
2298	其他流動負債	二十	48,089	0.25	35,462	0.21
21XX	流動負債合計		7,135,626	37.37	5,561,686	33.40
長期負債						
2420	長期借款	十九及三十一	85,000	0.44	115,000	0.69
2490	其他金融負債-非流動	三十一	1,132	0.01	451	-
24XX	長期負債合計		86,132	0.45	115,451	0.69
各項準備						
2510	土地增值稅準備	十二及三十一	2,702	0.01	2,702	0.02
25XX	各項準備合計		2,702	0.01	2,702	0.02
其他負債						
2810	應計退休金負債	三十一	892,825	4.67	815,235	4.89
2820	存入保證金	二十七及三十一	37,186	0.19	18,856	0.11
28XX	其他負債合計		930,011	4.86	834,091	5.00
2XXX	負債總計		8,154,471	42.69	6,513,930	39.11
股東權益						
母公司股東權益						
3110	普通股股本 (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)	二十二	4,108,200	21.51	4,108,200	24.67
資本公積						
3220	庫藏股票交易		31,260	0.16	28,065	0.17
3240	處分資產利益		186,323	0.98	186,323	1.12
3260	長期投資資本公積		27,361	0.14	7,257	0.04
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		247,836	1.30	224,537	1.35
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	二十四	1,880,360	9.84	1,745,471	10.48
3320	特別盈餘公積		76,628	0.40	-	-
3350	未提撥保留盈餘		4,089,453	21.41	3,652,375	21.93
33XX	保留盈餘合計		6,046,441	31.65	5,397,846	32.41
股東權益其他項目						
3420	累積換算調整數	十一	699,297	3.66	524,565	3.15
3430	未認列為退休金成本之淨損失		(270,564)	(1.42)	(252,921)	(1.52)
3451	備供出售金融資產未實現損益	四及十一	(8,761)	(0.05)	16,450	0.10
3460	未實現重估增值	十二	217	-	217	-
3480	庫藏股票交易	二十五	(26,559)	(0.14)	(26,559)	(0.16)
34XX	股東權益其他項目合計		393,630	2.05	261,752	1.57
361X	母公司股東權益		10,796,107	56.51	9,992,335	60.00
3610	少數股權		153,681	0.80	148,639	0.89
3XXX	股東權益總計		10,949,788	57.31	10,140,974	60.89
1XXX	負債及股東權益總計	二十九	\$ 19,104,259	100.00	\$ 16,654,904	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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	一 〇 〇 年 度 前 三 季			九 十 九 年 度 前 三 季		
			小 計	合 計	%	小 計	合 計	%
4000	營業收入淨額	二十七						
4110	銷貨收入		\$ 8,433,764			\$ 7,313,620		
4170	減：銷貨退回		(27)			(26)		
4190	減：銷貨折讓		(1,177)			(573)		
4100	銷貨收入淨額		8,432,560			7,313,021		
4610	保養收入		1,646,913			1,572,209		
4640	按裝收入		1,514,368			1,176,824		
4310	租金收入		12,340	\$ 11,606,181	100.00	21,058	\$ 10,083,112	100.00
5000	營業成本	六及二十七						
5110	銷貨成本		(6,373,999)			(5,280,155)		
5610	保養成本		(1,019,107)			(936,718)		
5640	按裝成本		(1,282,354)			(943,805)		
5310	租金成本		(7,652)	(8,683,112)	(74.81)	(11,793)	(7,172,471)	(71.13)
5910	營業毛利			2,923,069	25.19		2,910,641	28.87
6000	營業費用							
6100	推銷費用		(566,410)			(534,541)		
6200	管理及總務費用		(987,729)			(933,086)		
6300	研究發展支出		(75,718)	(1,629,857)	(14.04)	(113,155)	(1,580,782)	(15.68)
6900	營業淨利			1,293,212	11.15		1,329,859	13.19
7100	營業外收入及利益							
7110	利息收入		22,811			14,469		
7121	採權益法認列之投資收益	十一	45,695			24,145		
7122	股利收入	十一	14,454			11,546		
7130	處分固定資產利益		4,512			2,396		
7140	處分投資利益	十一及三十一	99,905			17,196		
7160	兌換盈益淨額		-			2,723		
7289	其他減損迴轉利益	三十	-			1,500		
7310	金融資產評價利益	四	-			502		
7320	金融負債評價利益	三十一	247			278		
7480	政府補貼收入		4,788			28,020		
7480	其他收入	二十七	50,099	242,511	2.09	21,414	124,189	1.23
	營業外費用及損失							
7510	利息費用		(4,019)			(3,877)		
7530	處分固定資產損失		(5,031)			(6,198)		
7560	兌換損失淨額		(1,672)			-		
7639	其他減損損失	九	(9,788)			-		
7640	金融資產評價損失	四	(3,553)			-		
7660	其他評價損失	三十一	(247)			(278)		
7880	其他損失		(5,524)	(29,834)	(0.26)	(1,978)	(12,331)	(0.12)
7900	繼續營業單位稅前淨利			1,505,889	12.98		1,441,717	14.30
8110	減：所得稅費用							
8111	當期所得稅(費用)		(350,202)			(380,613)		
8112	遞延所得稅利益(費用)		5,499	(344,703)	(2.97)	(27,977)	(408,590)	(4.05)
8900	繼續營業單位稅後淨利			\$ 1,161,186	10.01		\$ 1,033,127	10.25
	歸屬於：							
9601	合併淨損益			\$ 1,145,491	9.87		\$ 1,024,152	10.16
9602	期末少數股權			15,695	0.14		8,975	0.09
9600xx	合併總淨利			\$ 1,161,186	10.01		\$ 1,033,127	10.25
	股東合併每股盈餘：(單位：元)	二十六						
9750	合併淨損益			\$ 2.80			\$ 2.51	
	少數股權淨利			0.04			0.02	
	合併總淨利			\$ 2.84			\$ 2.53	
	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		\$ 1,149,751			\$ 1,027,347	
	每股盈餘	二十六		\$ 2.80			\$ 2.50	

(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
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一〇〇年前三季	九十九年前三季
營業活動之現金流量：			
A10000	合併總淨利	\$ 1,161,186	\$ 1,033,127
A20000	調整項目：		
A20300	折舊費用	204,573	160,257
A20400	各項攤銷	25,988	8,665
A22200	營業成本-存貨跌價損失	494	838
A22400	依權益法評價認列之長期投資淨(益)	(45,695)	(19,442)
A22600	處分固定資產(利益)	(4,512)	(2,396)
A22600	處分固定資產損失	5,031	6,198
A22600	其他損失-報廢固定資產	4,308	46
A24800	遞延所得稅	(7,663)	26,666
A23300	處分投資淨(利益)	(99,905)	(17,196)
A23600	金融資產評價損失(利益)	3,553	(502)
A24000	其他減損損失(回升利益)	9,788	(1,500)
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)	(58,655)	(12,316)
A31120	應收票據淨額減少(增加)	27,692	(89,976)
A31140	應收帳款淨額(增加)	(1,646,600)	(550,586)
A31180	存貨(增加)減少	(299,934)	122,862
A31210	預付貸款(增加)	(12,357)	(112,660)
A31211	受限制資產-流動減少	3,639	-
A31211	其他流動資產減少(增加)	10,483	(1,986)
A31212	其他金融資產-流動減少	273,987	12,820
A31990	待出售非流動資產(增加)減少	(13,721)	11,210
A31990	長期應收分期票據減少(增加)	11,394	(15,242)
A31990	員工借支及週轉金減少(增加)	30,411	(29,806)
A32120	應付票據增加(減少)	564,694	(2,940)
A32990	其他應付票據(減少)	(224,643)	(186,729)
A32140	應付帳款(減少)增加	(81,518)	390,920
A32160	應付所得稅(減少)增加	(91,820)	20,858
A32170	應付費用增加(減少)	53,535	(12,796)
A32200	預收款項增加	888,359	328,640
A32211	其他金融負債-流動(減少)增加	(119,915)	(49,198)
A32211	其他金融負債-非流動增加(減少)	1,132	(495)
A32212	應計產品保證負債增加	13,505	11,635
A32212	其他流動負債增加	44,912	33,382
A32230	應計退休金負債增加	50,477	46,082
AAAA	營業活動之淨現金流入	682,203	1,108,440

(續次頁)

(承前頁)


 永大機電工業股份有限公司及其子公司
 合併 流 量 表
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一〇〇年前三季	九十九年前三季
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	247	33,908
B00900	取得以成本衡量之金融資產-非流動(增加)	(27,912)	-
B01500	處分採權益法之長期股權投資價款	113,038	27,345
B01101	以成本衡量之金融資產-非流動減資收回股款	24,842	-
B01900	增購固定資產價款	(482,534)	(286,367)
B02000	處分固定資產價款	28,540	28,342
B02500	存出保證金及其他資產-其他減少	(373,299)	(87,833)
B02600	遞延費用(增加)	(11,166)	(19,343)
B04800	預付設備款(增加)	(19,797)	(144,112)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)	(748,041)	(448,060)
融資活動之現金流量：			
C00100	短期借款(減少)增加	(84,653)	68,427
C01000	長期借款(減少)	(22,500)	(61,650)
C01600	存入保證金增加	18,368	5,843
C01700	應付工程款(減少)	(60,789)	-
C03300	少數股權(減少)	(47,814)	(597)
C02100	發放股東現金股利	(821,640)	(616,230)
CCCC	融資活動之淨現金流(出)	(1,019,028)	(604,207)
DDDD	匯率影響數	151,743	(38,091)
DDDD01	合併個體影響數	(11,477)	-
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(944,600)	18,082
E00100	期初現金及約當現金餘額	4,046,685	3,654,177
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 3,102,085	\$ 3,672,259
現金流量資訊之補充揭露：			
F00100	本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 4,028	\$ 3,931
F00400	本期支付所得稅	\$ 436,523	\$ 382,474
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	\$ 43,050
G09900	購入避險之衍生性金融商品	\$ 247	\$ 278
G09900	未完工程尚未支付款項	\$ 20,515	-
G02300	預付設備款轉列固定資產	\$ 97	-
G02300	未完工程轉列固定資產	\$ 52,110	-
G09900	預付土地使用權轉列土地使用權	-	\$ 65,376

(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

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

(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一〇〇年上半年度經會計師核閱之合併財務報表一併參閱。重要會計政策與前述合併財務報表相同，爰不再揭露。另可免揭露事項包括公司沿革及業務範圍、所得稅相關資訊、退休金相關資訊、本期用人、折舊及攤提費用依功能別之彙總資訊、重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

(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：

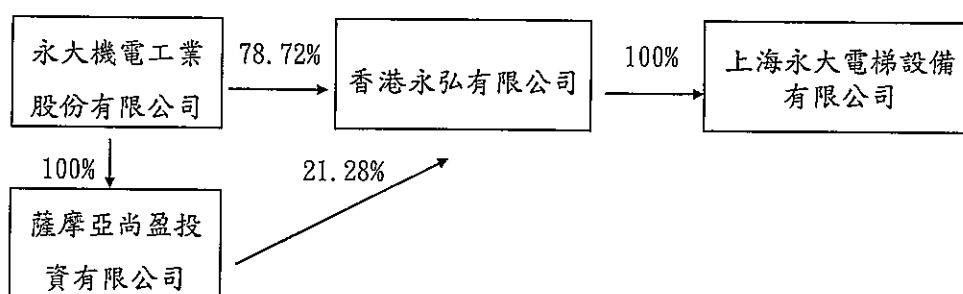
投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			一〇〇年九月底	九十九年九月底	
母公司	香港永弘	投資事業	78.72%	78.72%	(註1)
尚盈投資	香港永弘	投資事業	21.28%	21.28%	(註1)
香港永弘	上海永大	電梯製造及維修	100.00%	100.00%	(註1-1)
上海永大	天津永大	電梯製造及維修	100.00%	100.00%	(註1-2)
上海永大	上永安裝修	電梯安裝及維修	100.00%	100.00%	(註1-3)
上海永大	越南永大	電梯銷售及維修	100.00%	100.00%	(註1-4)
上海永大	上海吉億	電梯零組件製造及維修	33.33%	—	(註7-1)
天津永大	天永安裝修	電梯安裝及維修	100.00%	—	(註1-5)
母公司	尚盈投資	投資事業	100.00%	100.00%	(註2)
母公司	永鈞投資	投資事業	100.00%	100.00%	(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	43.79%	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	66.67%	100.00%	(註7-1)

(註1) 香港永弘有限公司一子公司

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，截至西元二〇一一年九月三十日止，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78.72%。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%。

截至民國一〇〇年九月三十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一孫公司

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，截至西元二〇一一年九月三十日註冊及實收資本額均為美金5,600萬元，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一曾孫公司

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，原註冊及實收資本額均為人民幣7,500萬元，於西元二〇〇九年度現金增資人民幣7,500萬元，截至西元二〇一一年九月三十日註冊及實收資本額均為人民幣15,000萬元，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一曾孫公司

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，原註冊及實收資本額均為人民幣700萬元，於西元二〇〇九年上半年度增資人民幣1,300萬元，截至西元二〇一一年九月底註冊及實收資本額均為人民幣2,000萬元，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1-4) 越南永大電梯責任有限公司一曾孫公司

越南永大電梯責任有限公司(以下簡稱「越南永大」)，依相關法令設立於西元二〇一〇年一月二十五日，章程資本為美金80萬元，截至西元二〇一

一年九月三十日止實際到位資金為美金80萬元，主要經營之業務為銷售各類電梯、電扶梯及維修和保養等售後服務，間接轉投資持股比例100%。

(註1-5)天津永大電梯安裝維修有限公司—曾曾孫公司

天津永大電梯安裝維修有限公司(以下簡稱「天永安裝維修」)於西元二〇一一年四月十一日批准設立，取得中國大陸—天津市工商行政管理局北辰分局第120113000109231號企業法人營業執照，註冊及實收資本額均為人民幣350萬元，截至西元二〇一一年九月三十日止實際到位資金為人民幣350萬元，間接轉投資持股比例100%，為法人獨資公司，主要經營項目為電梯相關安裝、維修和保養等售後服務。經營期限為自西元二〇一一年三月二十二日至西元二〇六一年三月二十一日，共計五十年。

(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，截至西元二〇一一年九月三十日止實收資本額為美金3,350萬元，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，截至民國一〇〇年九月三十日止額定及實收資本額均為新台幣18,000萬元整，主要經營項目為一般投資業，母公司於民國九十九年七月增加對「永鈞投資」之投資，致使持股比例由99.97%增加為100%。另對「永鈞投資」持有母公司所發行之普通股計2,129,800股，約佔母公司發行在外普通股0.52%，已作為庫藏股處理。

(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；截至民國一〇〇年九月三十日額定及實收股本均為新台幣12,800萬元，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、減資後，截至民國一〇〇年九月三十日止，額定及實收股本總額均為新台幣17,000萬元。主要從事項目為鋼捲整平飛剪機組、鋼捲分條機組、變壓

器電工鋼定型冲剪線、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」)，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46.10%，對該被投資公司已喪失控制能力，不再列入合併財務報表。民國一〇〇年第二季放棄依原持股比例認購現金增資股，截至民國一〇〇年九月三十日止，持股比例為43.79%。

(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」)，其設立目的係「元利盛精密」透過其子公司—「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%。因對「元利盛精密」已喪失控制能力，不再列入合併財務報表。

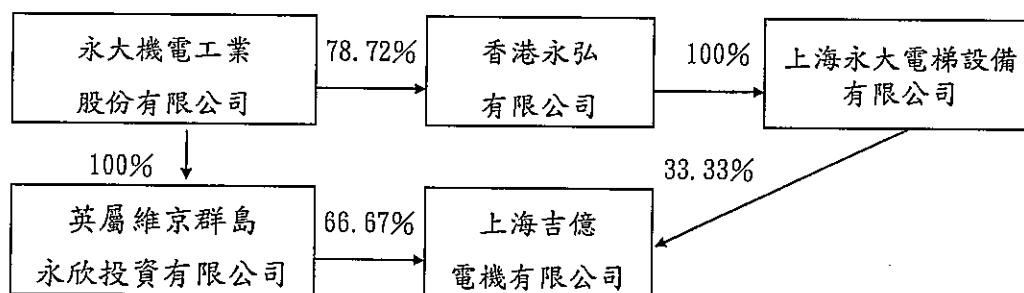
(註6-2) 上海元利盛貿易有限公司—曾孫公司

上海元利盛貿易有限公司(以下簡稱「上海元利盛貿易」)，由「元利盛精密」間接轉投資持股比例100%。因對「元利盛精密」已喪失控制能力，不再列入合併財務報表。

(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，截至西元二〇一一年九月三十日止實收資本額為美金1,303萬元，主要經營之業務係以投資為專業，母公司持股比例100%。

截至民國一〇〇年九月三十日母子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



(註7-1) 上海永大吉億電機有限公司—孫公司

上海吉億電機有限公司(原名「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，截至西元二〇〇九年底註冊及實收資本額分別為美金2,500萬元及美金1,000萬元，於西元二〇一〇年減少註冊資本額美金1,000萬元及辦理現金增資，由孫公司「上海永大」以自有資金投資美金250萬元，持股20%，「永欣投資-BVI」放棄認購，持股比例由100%降為80%，母公司間接持股仍為100%；西元二〇一一年五月匯付剩餘投資款美金250萬元，總投資金額合計為美金500萬元，持股比例由20%增加為33.33%，截至西元二〇一一年九月底實際到位資金為美金1,500萬元，註冊及實收資本額皆為美金1,500萬元，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：

- (1) 增加投資「天永安裝維修」詳上列 1. (註 1-5) 之說明。
 - (2) 「元利盛精密」及其子公司「薩摩亞 LIWIN」及「上海元利盛貿易」自民國一〇〇〇年起不再列入合併財務報表。詳上述 1. (註 6)、(註 6-1)、(註 6-2) 及 2. (2) 之說明。
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：除上述 2. (2) 之說明外，餘無。
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. (註 3) 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：除「上海吉億」詳上列 1. (註 7-1) 之說明外，餘無。

二、會計變動之理由及其影響

母公司及其子公司自民國一〇〇〇年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對母公司及其子公司部門別資訊報導方式產生改變，母公司及其子公司亦配合重編民國九十九年前三季之部門資訊。

三、現金及約當現金

	一〇〇年九月底	九十九年九月底
現 金		
庫存現金	\$ 6,750,982	\$ 6,525,453
銀行存款		
支票存款	78,671,643	164,840,247
活期存款	1,568,122,267	2,090,234,864
定期存款	1,448,539,755	1,410,657,996
合 計	<u>\$ 3,102,084,647</u>	<u>\$ 3,672,258,560</u>

四、金融商品—流動

	一〇〇年九月底	九十九年九月底
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(取得成本)	\$ 30,032,677	\$ 31,569,298
結構性理財產品	95,768,619	—
交易目的金融資產評價調整	(1,820,877)	3,911,902
合 計	<u>\$ 123,980,419</u>	<u>\$ 35,481,200</u>
備供出售金融資產		
上市股票(原始成本)	\$ 50,272,814	\$ 50,272,814
備供出售金融資產評價調整	(10,621,017)	11,919,141
合 計	<u>\$ 39,651,797</u>	<u>\$ 62,191,955</u>

(一)民國一〇〇年及九十九年前三季，因處分交易目的之金融資產產生之淨利益為 550 仟元及 0 元。期末因公平價值評價而產生之淨(損失)利益分別為(4,103)仟元及 502 仟元。

(二)上述結構性理財產品，係「上海永大」購買屬保證收益類之理財產品，保本比率為百分之百，毋須承擔相關性風險，投資人僅賺取利息收入，唯於合約履行期間不得提前解約。「上海永大」於民國一〇〇年第三季處分部分結構性理財產品，認列處分投資利益計 1,696 仟元。

(三)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」。民國一〇〇年及九十九年前三季認列「備供出售金融資產未實現損益」，分別為(19,118)仟元及 5,074 仟元。本年度取得該公司現金股利 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，詳附註三十一(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

	一〇〇年九月底	九十九年九月底
應收票據(含分期票)及應收關係企業票據	\$ 331,773,109	\$ 397,442,160
減：備抵呆帳	(2,530,932)	(3,110,452)
減：未實現利息收入	(2,205,465)	(4,480,311)
小計	327,036,712	389,851,397
應收帳款及應收關係企業帳款	4,840,961,650	3,311,899,593
減：備抵呆帳	(249,586,976)	(269,111,750)
小計	4,591,374,674	3,042,787,843
應收票據及帳款淨額	\$ 4,918,411,386	\$ 3,432,639,240

(一)上述應收款項均未提供擔保或質押。

(二)「上海永大」之應收票據計 74,209,033 元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，「上海永大」約 10% 的電梯銷售款須作為質量保證金，待貨物發出滿一年即取得收款權利，截至西元二〇一一及二〇一〇年九月底，應收帳款所含之質量保證金餘額分別約為 351,093 仟元及 353,283 仟元。

六、存貨

	一〇〇年九月底	九十九年九月底
製成品(含商品)	\$ 52,736,438	\$ 171,669,638
在製品	1,038,209,337	956,477,680
在裝工程	1,304,147,418	1,006,690,310
材料	839,848,612	583,156,886
在途存貨	—	5,240,309
減：備抵存貨呆滯損失	(11,162,609)	(66,903,135)
合計	\$ 3,223,779,196	\$ 2,656,331,688

(一)民國一〇〇年及民國九十九年前三季與存貨相關之營業成本金額(不含租金成本)如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
存貨轉列銷貨成本	\$ 8,699,872,351	\$ 7,182,947,189
少分攤固定製造費用	—	—
存貨呆滯損失	494,202	837,703
存貨盤(盈)損淨額	(127,330)	185,253
減：下腳收入	(24,779,216)	(23,291,940)
合計	\$ 8,675,460,007	\$ 7,160,678,205

七、其他金融資產—流動

	<u>一〇〇年九月底</u>	<u>九十九年九月底</u>
應退所得稅	\$ 104,424	\$ 1,826,232
應收利息	416,102	161,074
存出保證金—流動	8,908,932	4,605,482
應收處分投資價款	776,800	—
其他應收款	636,991	1,398,864
合 計	<u>\$ 10,843,249</u>	<u>\$ 7,991,652</u>

八、預付貨款

	<u>一〇〇年九月底</u>	<u>九十九年九月底</u>
電梯	\$ 311,420,184	\$ 229,021,414

九、待出售非流動資產

	<u>一〇〇年九月底</u>	<u>九十九年九月底</u>
房屋抵債取得之商品房	\$ 132,888,230	\$ 124,157,526

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銷售費用後餘額，於民國一〇〇年及九十九年九月底備抵評價之損失準備分別為28,352仟元及28,268仟元，民國一〇〇年及九十九年前三季提列減損損失分別為(10,088)仟元及0元。

十、其他流動資產

	<u>一〇〇年九月底</u>	<u>九十九年九月底</u>
預付費用		
預付保險費	\$ 1,432,660	\$ 1,845,003
預付租金	2,562,682	4,070,429
預付廣告費	—	1,091,518
其他預付費用	1,198,423	495,197
用品盤存	485,830	543,487
小 計	<u>5,679,595</u>	<u>8,045,634</u>
留抵稅額	3,053,784	9,575,204
合 計	<u>\$ 8,733,379</u>	<u>\$ 17,620,838</u>

十一、基金及投資

被投資公司名稱	一〇〇年九月底		九十九年九月底	
	帳面金額	持股比例	帳面金額	持股比例
採權益法之長期股權投資：				
永彰機電股份有限公司 (簡稱「永彰機電」)	\$ 302,300,274	24.07%	\$ 330,610,424	28.64%
元利盛精密機械股份有限公司 (簡稱「元利盛精密」)	28,416,034	43.79%	—	—
薩摩亞永嘉投資有限公司 (簡稱「永嘉投資」)	274,936	40.00%	262,884	40.00%
小計	<u>330,991,244</u>		<u>330,873,308</u>	
備供出售金融資產—非流動				
投資型保單	<u>15,157,964</u>	—	<u>18,077,190</u>	—
以成本衡量之金融資產—非流動：				
永冠機電股份有限公司	2,265,034	18.50%	2,265,034	18.50%
亞洲日立電梯工程公司 (原名：新加坡日立電梯工程公司)	31,265,356	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%
福記企業管理顧問股份有限公司 (原名：富邦證券金融股份有限公司)	2,973	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%	—	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	<u>2,500,000</u>	0.42%	<u>2,500,000</u>	0.42%
小計	<u>248,842,262</u>		<u>297,047,610</u>	
不動產投資	300,310,200		300,310,200	
減：累計減損—長期投資	<u>(4,121,338)</u>		<u>(4,121,338)</u>	
合計	<u>\$ 891,180,332</u>		<u>\$ 942,186,970</u>	

(一)民國一〇〇年及九十九年前三季母公司採權益法認列長期股權投資之投資損益，除永彰機電股份有限公司財務報表經會計師核閱計算外，餘係依據被投資公司未經會計師核閱之財務報表計算。另對被投資公司「元利盛精密」自民國九十九年第四季起放棄依原持股比例認購現金增資股，持股比例降低為43.79%，又「元利盛精密」董事席次母公司未過半數，對該被投資公司已喪失控制能力，故不編入合併財務報表。

- (二)投資「永彰機電」為上櫃公司，民國九十九年度處分1,649,937股及民國一〇〇年前三季處分1,806,000股，致使持股由30.47%下降至24.07%，民國一〇〇年前三季認列處分投資收益73,252,829元，及依出售比例沖減資本公積貸記處分投資利益計301,752元。截至民國一〇〇年及九十九年九月底未實現內部利益分別為57,383,323元及59,117,681元；另認列民國一〇〇年及九十九年九月底外幣長期投資累積換算調整數分別為464,462元及15,964,376元。民國一〇〇年及九十九年前三季取得該公司現金股利分別為6,755,000元及4,702,781元。
- (三)「元利盛精密」於民國九十九年第四季及民國一〇〇年第二季現金增資32,000仟元及8,000仟元，母公司未依原持股比例認購新股，致使持股比例由58.39%下降至43.79%，另持股變動比率之差額貸記「資本公積-長期投資」，截至民國一〇〇年及九十九年九月底未實現內部利益分別為384,217元及568,523元。
- (四)子公司—「巨佑自動化」與「薩摩亞立瑞有限公司」共同投資「永嘉投資」，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。
- (五)母公司及「巨佑自動化」持有之投資型保單，其性質歸類為「備供出售金融資產—非流動」科目。另認列民國一〇〇年及九十九年前三季「備供出售金融資產未實現(損)益」分別為(2,462,856)元及1,744,336元。
- (六)「亞洲日立電梯工程公司」(原名：「新加坡日立電梯工程公司」)以成本衡量，該公司於民國一〇〇年第一季現金增資，母公司依原持股比例認購2,470股，計27,912,356元。民國一〇〇年第三季取得該公司現金股利1,037,313元。
- (七)「福記企業管理顧問股份有限公司」(原名：「富邦證券金融股份有限公司」)以成本衡量，民國九十九年底母公司持有股數為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，增資後母公司持有股數為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)，母公司應收退還股款計24,842,160元(於民國一〇〇年七月七日兌現)，產生投資收益24,654,831元，截至民國一〇〇年九月底持有股數39,432股。民國一〇〇年前三季取得現金股利4,320,485元。
- (八)「永冠機電股份有限公司」及「台灣工業銀行股份有限公司」以成本衡量，民國一〇〇年第三季取得各該公司現金股利分別為222,000元及4,153,907元。
- (九)不動產投資係持有新店市秀岡段土地，計300,310,200元。

十二、固定資產淨額

	<u>一〇〇年九月底</u>	<u>九十九年九月底</u>
累計折舊		
建築物	\$ (1,052,813,315)	\$ (939,452,693)
機器設備	(922,917,324)	(855,858,275)
電訊設備	(34,598,746)	(54,983,110)
運輸設備	(53,008,358)	(46,722,670)
生財設備	(227,521,485)	(229,636,657)
工具	(80,965,050)	(48,092,189)
研究設備	(60,063,872)	(61,199,354)
雜項設備	(43,647,530)	(35,605,632)
重估增值	(19,217,246)	(19,193,471)
累計折舊合計	<u>\$ (2,494,752,926)</u>	<u>\$ (2,290,744,051)</u>
累計減損	—	—

(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，請詳附註二十八。

(四) 民國一〇〇年第三季，關係人「元利盛精密」租賃蘆竹廠面積增加，故將部份土地、建物轉列出租資產項下。

(五) 本年度投入未完工程主要為：

「上海永大」—新增工務樓、培訓中心及宿舍裝修等工程；主要合約總價約為人民幣6,026,531元(折合新台幣約26,703仟元)，截至民國一〇〇年九月底已全數支付完畢，惟工程尚未驗收，故未轉列至固定資產。

「上海吉億」—投入新廠房之建造；合約總價約為人民幣67,800,000元(折合新台幣約300,415仟元)，截至民國一〇〇年九月底已實際支付人民幣計49,281,303元(折合新台幣約235,979仟元)。

(六) 民國九十九年下半年「天津永大」廠房興建完成，並開始投產，致前期未完工程多已結轉固定資產—建築物，共計人民幣120,605,174元(折合新台幣約577,506仟元)。

十三、商譽

	一〇〇年九月底	九十九年九月底
商譽	\$ 257,809,830	\$ 257,809,830

上開商譽係「尚盈投資-Samoa」於民國九十七年度採購買法合併「香港永弘」而產生。

十四、土地使用權

	一〇〇年九月底	九十九年九月底
土地使用權淨額	\$ 219,850,286	\$ 218,797,075

(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；「上海吉億」土地使用權期限為西元二〇〇九年十一月至西元二〇五九年十一月。

(二)上述土地使用權均依土地使用權期限(即50年)，採平均法攤銷。

(三)上述土地使用權未提供借款之擔保。

十五、出租資產淨額、存出保證金-非流動及其他資產-其他

	一〇〇年九月底	九十九年九月底
<u>出租資產淨額</u>		
成 本		
土 地	\$ 476,833,824	\$ 469,837,825
建 築 物	453,513,071	447,308,885
機器設備	7,619,189	7,433,287
電訊設備	1,236,726	1,206,551
生財設備	6,427,025	6,270,211
小 計	945,629,835	932,056,759
累計折舊		
建 築 物	(189,791,190)	(175,982,460)
機器設備	(7,099,699)	(6,588,595)
電訊設備	(830,925)	(716,390)
生財設備	(6,248,497)	(5,979,924)
小 計	(203,970,311)	(189,267,369)
累計減損-出租資產	—	—
出租資產淨額	\$ 741,659,524	\$ 742,789,390

<u>存出保證金-非流動</u>		
工程押標金、履約保證金	384,492,914	188,703,810
俱樂部入會保證金	30,441,420	27,350,000
租賃押金	3,230,203	9,815,613
電話保證金	30,100	30,100
其他	499,980	478,980
小計	418,694,617	226,378,503
累計減損	(1,800,000)	(2,400,000)
合計	\$ 416,894,617	\$ 223,978,503
<u>其他資產-其他</u>		
其他資產-球證	\$ 22,080,000	\$ 22,080,000
累計減損-球證	—	—
其他資產-球證淨額	\$ 22,080,000	\$ 22,080,000

(一)以不動產提供長期借款擔保金額，請詳附註二十八。

(二)存出保證金-履約保證金係設質於銀行之履約保證金及信用保證金，請詳附註二十八。

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

十六、長期應收分期票據淨額

	一〇〇年九月底	九十九年九月底
長期應收分期票據	\$ 10,231,611	\$ 29,269,099
減：備抵呆帳	(102,316)	(360,431)
未實現利息收入	(352,892)	(2,214,262)
長期應收分期票據淨額	\$ 9,776,403	\$ 26,694,406

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、遞延費用

	一〇〇年九月底	九十九年九月底
裝修工程	\$ 101,662,283	\$ 11,753,613
地板保養	25,355	123,306
辦公傢俱	8,498,367	—
電腦軟件	34,485,196	20,506,493
其他	6,651,438	6,927,900
合計	\$ 151,322,639	\$ 39,311,312

遞延費用主要為「上海永大」一辦公室及員工宿舍之裝修工程計人民幣 18,888,648 元(折合新台幣約 90,447 仟元)及「天津永大」一辦公室之裝修工程計人民幣 1,423,092 元(折合新台幣約 6,814 仟元)。

十八、退票票據淨額

	一〇〇年九月底	九十九年九月底
退票票據	\$ 730,000	\$ 1,595,537
減：備抵呆帳	(730,000)	(1,595,537)
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。

十九、短期借款及長期借款

短期借款：「元利盛精密」

	一〇〇年九月底	九十九年九月底
信用借款	—	\$ 102,326,861
其他短期借款	—	4,100,000
合 計	—	\$ 106,426,861
利率區間	—	0.61%~6.44%

長期借款：「母公司」

借 款 機 構	性 質	借 款 總 額	還 款 期 限	一〇〇年九月底	九十九年九月底
兆豐中山分行	抵押借款	\$493,000,000	90.07.09~99.12.09	—	\$ 13,050,000
	減：一年內到期長期借款			—	(13,050,000)
彰銀城東分行	抵押借款	450,000,000	89.07.07~104.07.07	\$ 115,000,000	145,000,000
	減：一年內到期長期借款			(30,000,000)	(30,000,000)
合 計				\$ 85,000,000	\$ 115,000,000
利率區間				1.33%~1.615%	1.335%~2.90%

(一)上述借款以固定資產提供擔保情形，請詳附註十二、十五及二十八。

(二)本公司為靈活資金運用目的，原以蘆竹廠土地及建築物 781,488,031 元提供之擔保未塗銷，仍保留「兆豐中山分行」之授信額度。

二十、應付費用、其他金融負債—流動及其他流動負債

	一〇〇年九月底	九十九年九月底
應付費用		
獎金及工資	\$ 458,699,441	\$ 424,209,954
保險費	5,657,998	5,846,831
技術報酬金	2,292,358	2,792,915
加班費	3,239,090	2,814,698
退休金	7,153,509	5,619,100
利息	117,032	132,347
增值稅	37,902,721	5,577,394
代銷服務費	133,302,155	137,508,391
外包費用(含除外工程)	1,981,063	2,110,159
租金	553,136	3,925
其他	21,623,794	20,612,783
小計	<u>672,522,297</u>	<u>607,228,497</u>
其他金融負債—流動		
政府專項補貼遞延貸項	20,111,410	—
應付股利及紅利	55,387,613	49,608,239
應納營業稅	20,879,696	17,190,289
員工及部門代墊	16,230,460	12,730,485
應付工程款	—	17,956,064
其他應付款	9,738,877	2,871,449
小計	<u>122,348,056</u>	<u>100,356,526</u>
其他流動負債		
代收款	44,229,860	33,334,201
代收稅捐	287,831	1,433,971
其他—確定承諾(註)	246,806	277,840
其他	3,324,577	415,973
小計	<u>48,089,074</u>	<u>35,461,985</u>
合計	<u>\$ 842,959,427</u>	<u>\$ 743,047,008</u>

(註)其他—確定承諾係「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，請詳附

註三十一(一)。

二十一、預收款項

	一〇〇年九月底	九十九年九月底
預收貨款		
電 梯	\$ 3,099,735,032	\$ 2,463,835,344
停車設備	11,313,619	37,102,666
建 機	112,652,475	49,842,730
水電空調	13,708,208	2,124,390
電力監控	—	2,068,000
工具機械	137,299,086	67,018,529
專用設備	—	44,069,128
其 他	688,187	6,907,796
小 計	3,375,396,607	2,672,968,583
預收租金	3,960,395	2,827,949
合 計	\$ 3,379,357,002	\$ 2,675,796,532

民國一〇〇年九月底年及九十九年九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 180,628,130 元及 202,808,037 元。

二十二、股 本

母公司截至民國一〇〇年九月底，額定及實收股本分別為新台幣肆拾陸億元及新台幣肆拾壹億零捌佰貳拾萬元，分別為 460,000,000 股及 410,820,000 股，每股 10 元，均為普通股。實收股本形成內容如下：

股 款 來 源	一〇〇年九月底	九十九年九月底
原始投資	\$ 6,000,000	\$ 6,000,000
現金增資	151,000,000	151,000,000
盈餘轉增資	3,503,200,000	3,503,200,000
資本公積轉增資	448,000,000	448,000,000
合 計	\$ 4,108,200,000	\$ 4,108,200,000

二十三、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」1994 年 1 月 1 日雙重匯率統一前投入的美元資本，係按投入當時

市場匯率重新評價，其與原入帳匯率的差異計入資本公積。

- (四)「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。

母公司民國一〇〇年前三季應付員工紅利及董監事酬勞之估列金額分別為42,233千元及4,692千元，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。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

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) 母公司民國九十九年度盈餘分配案，業經董事會及股東會決議盈餘分派情形如下：

配發股東現金股利 821,640,000 元、員工現金分紅 45,635,871 元及董監事酬勞 5,070,652 元。

項 目	上年度(民國九十九年度)			差異原因
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	
一、配發情形：				
1. 員工現金紅利	45,635,871	45,635,871	—	—
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)	5,070,652	5,070,652	—	—

(註)：已於民國九十九年度淨利中扣除。

(四) 母公司民國一〇〇年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待年度結束後，由母公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(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」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)1. 「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。

2. 「上海永大」西元二〇一〇年度盈餘分派議案，經董事會決議除依法計提儲備基金和職工獎勵及福利基金外，餘暫不分配。

3. 股利政策：以當年度稅後淨利之 50% 分配股利，但若當年度有重大投資案或重大固定資產投資，則分配原則為稅後淨利扣除投資金額後的 50% 分配股利，分配股利並由母公司董事長核定。

(九)「上海吉億」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>一〇〇年前三季</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>九十九年前三季</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，子公司持有母公司之股票 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。母公司股票民國一〇〇年及九十九年九月底每股市價分別為 47.80 元及 39.90 元。

子公司一「永鈞投資」持有母公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與母公司之現金增資外，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

計算基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>				
歸屬予				
合併淨利	\$ 3.05	\$ 2.80	\$ 2.92	\$ 2.51
少數股權淨利	0.63	0.04	0.61	0.02
合併總淨利	<u>\$ 3.68</u>	<u>\$ 2.84</u>	<u>\$ 3.53</u>	<u>\$ 2.53</u>

不視為庫藏股之擬制性資料：

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>				
歸屬予				
合併淨利	\$ 3.04	\$ 2.80	\$ 2.91	\$ 2.50

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
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
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	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金額	佔銷貨淨額百分比	金額	佔銷貨淨額百分比
瑞誠	—	—	\$ 17,380,239	0.17%

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%，其收款條件約為一~五個月，與一般客戶相同。

2. 租金收入

關係人名稱	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金額	佔租金收入百分比	金額	佔租金收入百分比
元利盛精密	\$ 317,525	2.6%	—	—

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

3. 進貨

關係人名稱	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金額	佔進貨淨額百分比	金額	佔進貨淨額百分比
瑞誠(註)	—	—	\$110,704,848	1.63%
永彰機電	\$ 1,412,130	0.02%	782,650	0.01%
日立建機	71,964,060	0.56%	26,640,958	0.39%
合計	\$ 73,376,190	0.58%	\$ 138,128,456	2.03%

(1)上開之同種類同規格產品僅向「瑞誠」購入，另部份半成品委由「永彰機電」代為加工，因此無法與一般廠商比價；另付款期間，「永彰機電」與一般廠商均為一個月至三個月；「瑞誠」則為貨到後 30~45 天。

(2)「永日建機」之建設機械零件，國外部份僅向「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。

4. 應收(付)款項

關係人名稱	一〇〇年九月底		九十九年九月底	
	金額	佔各該科目 餘額百分比	金額	佔各該科目 餘額百分比
<u>應收票據</u>				
元利盛精密	\$ 1,537,470	0.47%	—	—
<u>應收帳款</u>				
瑞誠(註1)	—	—	\$ 3,843,554	0.13%
元利盛精密	\$ 447,685	—	—	—
合計	\$ 447,685	—	3,843,554	0.13%
<u>應付帳款</u>				
瑞誠(註2)	—	—	\$ 28,225,027	1.62%
永彰機電	\$ 547,083	0.03%	659,611	0.04%
日立建機	19,172,859	1.53%	20,106,196	1.15%
合計	\$ 19,719,942	1.56%	\$ 48,990,834	2.81%
<u>存入保證金</u>				
元利盛精密	\$ 576,800	1.55%	—	—

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。

註2：該應付帳款係母公司經由「瑞誠」向關係人「上海永大」及「上海吉億」進貨之應付款項。

5. 預收款項

關係人名稱	性質	一〇〇年九月底	九十九年九月底
瑞誠(註)	貨款	—	\$ 753,775
元利盛精密	租金	\$ 1,153,600	—

註：該預收款項係母公司經由「瑞誠」銷貨予關係人「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	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
		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	\$ 38,500	—	\$ 220,800	—
<u>保養成本</u>					
永彰機電	材料	\$ 18,700	—	\$ 16,100	—

7. 其他收入

關係人名稱	內 容	一 〇 〇 年 前 三 季		九 十 九 年 前 三 季	
		金 額	佔 該 科 目 金 額 百 分 比	金 額	佔 該 科 目 金 額 百 分 比
日立建機	理賠款收入	\$ 2,389,610	3.74%	\$ 901,710	1.82%
元利盛精密	資訊服務收入	47,086	0.07%	—	—
永彰機電	股務處理收入	396,000	0.62%	396,000	0.80%
合 計		\$ 2,832,696	4.43%	\$ 1,297,710	2.62%

係母公司向關係企業收取資訊服務及股務處理費，及子公司一「永日建機」向關係企業收取理賠款及補助款。

8. 財產交易

(1) 民國一〇〇年及九十九年前三季度出售固定資產予關係人：無。

(2) 「天津永大」民國一〇〇年及九十九年前三季度向關係人購置固定資產明細如下：

關係人名稱	性 質	一 〇 〇 年 前 三 季	九 十 九 年 前 三 季
永彰機電	未完工程	—	\$ 9,511,171

二十八、質(抵)押資產

下列資產已提供擔保情形：

項 目	目 的	一 〇 〇 年 九 月 底	九 十 九 年 九 月 底
其他金融資產—存出保證金	履約保證金	\$ 193,932,020	\$ 73,587,604
其他金融資產—存出保證金	承兌保證金	26,751,690	93,140,000
其他金融資產—存出保證金	開立信用狀保證金	—	7,200,000
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	316,034,294	348,606,271
固定資產及出租資產—機器設備	長期借款擔保品	1,374,040	2,268,565
合 計		\$ 1,526,142,653	\$ 1,512,853,049

二十九、重大承諾事項及或有負債

(一) 母公司民國一〇〇年及九十九年九月底已開發未使用信用狀金額均為0元。

(二) 母公司民國一〇〇年及九十九年九月底預收訂金提供擔保本票分別為162,495,632元及140,912,547元。

(三) 母公司委由銀行承包工程履約保證如下：

	一〇〇年九月底	九十九年九月底
彰化銀行城東分行	\$ 63,135,033	\$ 65,193,471
兆豐銀行中山分行	14,400,000	14,400,000
合 計	\$ 77,535,033	\$ 79,593,471

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

2. 日商新明和工業株式會社：

契 約 期 間	技 術 合 作 產 品	技 術 報 酬 費
97.09.07~102.09.06	節省空間型之旋轉式	依每車位支付美金貳佰元，其付

契 約 期 間	技 術 合 作 產 品	技 術 報 酬 費
	停車場、升降型停車場。	款方式係於每年四月底之前一次支付。
100.02.25~101.02.24	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。
99.12.03~100.12.02	立體停車設備遠隔故障診斷系統技術援助。	簽約後支付技術資料費日幣伍佰伍拾萬元，日後合約期間按所售或另外處分之車位，每部支付美金貳點陸元，每年總繳一次，次年四月底支付。

(五) 母公司及其子公司背書保證情形如下：

母公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年九月底未有對外背書保證之情事。

三十、其他

(一) 母公司持有高爾夫俱樂部之球證，帳列存出保證金及其他資產-其他計 46,080,000 元，截至民國九十九年十二月三十一日累計減損計 2,100,000 元，民國一〇〇年前三季經評估存出保證金價值減損 1,800,000 元，故應認列回升利益 300,000 元。

(二) 母公司及其子公司具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：仟元

	一〇〇年九月三十日			九十九年九月三十日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
資產						
貨幣性項目						
銀行存款-美元	\$ 8,933	30.43	\$ 271,841	\$ 10,380	31.21	\$ 323,955
銀行存款-歐元	17	41.03	709	1	42.38	23
銀行存款-澳幣	1,448	29.58	42,825	574	30.18	17,312
銀行存款-越南盾	16,368,790	0.00126	20,625	12,971,534	0.00138	17,901
銀行存款-日幣	21,912	0.3955	8,666	21,412	0.3732	7,991
小計			344,666			367,182
應收帳款-美元	1,309	30.43	39,824	1,107	31.21	34,563
合計			\$ 384,490			\$ 401,745

採權益法之長期股權投資

永嘉投資-美元	10	30.43	\$	275	8	31.21	\$	263		
負債										
貨幣性項目										
應付帳款-美元	\$	594	30.53	\$	18,127	\$	573	31.31	\$	17,927
應付帳款-日幣		28,495	0.3995		11,384		31,332	0.3772		11,818
合計				\$	29,511				\$	29,745

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	一〇〇年九月底		九十九年九月底	
		合約金額	合約金額	合約金額	合約金額
外幣借款	預購遠期外匯合約	¥ 4,066 仟元	¥ 22,505 仟元		

民國一〇〇年及九十九年前三季因從事遠期外匯合約交易產生之評價利益分別為247仟元及278仟元，已列於「營業外收入及利益」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：

非衍生性金融商品	單位：新台幣仟元		
	一〇〇年九月底		
	帳面價值	公開報價 法定之金額	公平價值 評價方法 估計之金額
金融資產：			
現金及約當現金	\$ 3,102,085	\$ 3,102,085	—
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	123,980	123,980	—
備供出售金融資產—流動	39,652	39,652	—
應收票據淨額	327,037	—	\$ 327,037

應收帳款淨額	4,591,375	—	4,591,375
其他金融資產—流動	10,843	—	10,843
採權益法之長期股權投資	330,991	529,750	28,691
備供出售金融資產—非流動	15,158	15,158	—
以成本衡量之金融資產—非流動	248,842	—	—
其他資產—存出保證金扣除累計減損之淨額	416,895	242,838	174,357
長期應收分期票據淨額	9,776	—	9,776
其他資產—球證扣除累計減損之淨額	22,080	23,800	—
金融資產合計數	<u>\$ 9,238,714</u>	<u>\$ 4,077,263</u>	<u>\$ 5,142,079</u>
金融負債：			
應付票據	\$ 607,699	—	\$ 607,699
應付帳款	2,055,154	—	2,055,154
應付所得稅	146,332	—	146,332
應付費用	672,522	—	672,522
其他金融負債—流動	122,348	—	122,348
應計退休金負債	892,825	—	892,825
長期借款(含一年內到期之長期借款)	115,000	\$ 115,000	—
其他金融負債—非流動	1,132	—	1,132
土地增值稅準備	2,702	—	2,702
存入保證金	37,186	—	37,186
金融負債合計數	<u>\$ 4,652,900</u>	<u>\$ 115,000</u>	<u>\$ 4,537,900</u>

九 十 九 年 九 月 底

公 平 價 值

公 開 報 價 評 價 方 法

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	\$ 3,672,259	\$ 3,672,259	—
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	35,481	35,481	—
備供出售金融資產—流動	62,192	62,192	—
應收票據淨額	389,851	—	\$ 389,851
應收帳款淨額	3,042,788	—	3,042,788
其他金融資產—流動	7,992	—	7,992
採權益法之長期股權投資	330,873	498,776	263
備供出售金融資產—非流動	18,077	18,077	—

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	223,979	94,531	127,048
長期應收分期票據淨額	26,694	—	26,694
其他資產－球證扣除累計減損之淨額	22,080	22,800	—
金融資產合計數	<u>\$ 8,129,314</u>	<u>\$ 4,404,116</u>	<u>\$ 3,594,636</u>
金融負債：			
短期借款	\$ 106,427	\$ 106,427	—
應付票據	37,910	—	\$ 37,910
應付帳款	1,745,603	—	1,745,603
應付所得稅	147,723	—	147,723
應付費用	607,229	—	607,229
其他金融負債－流動	100,357	—	100,357
應計退休金負債	815,235	—	815,235
長期借款(含一年內到期之長期借款)	158,050	158,050	—
其他金融負債－非流動	451	—	451
土地增值稅準備	2,702	—	2,702
存入保證金	18,856	—	18,856
金融負債合計數	<u>\$ 3,740,543</u>	<u>\$ 264,477</u>	<u>\$ 3,476,066</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，該資訊為母公司及其子公司可取得者。
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九十九年十二月三十一日及九十八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) 母公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年前三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)益之金額為300仟元(詳三十之說明)及1,500仟元。

(四) 母公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年前三季備供出售金融資產自股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額分別為0元及10,049仟元。

(五) 母公司及其子公司於民國一〇〇年及九十九年九月底提供應收票據(帳款)作為長期借款擔保品之帳面價值金額皆為0元。

(六) 母公司及其子公司民國一〇〇年九月底及九十九年九月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為1,488,884仟元及1,483,589仟元，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1,788,460仟元及2,184,032仟元，金融負債分別為115,000仟元及264,477仟元。

(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%，將分別增加母公司及其子公司民國一〇〇年前三季現金流出1,150仟元。

(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：

母公司及其子公司於民國一〇〇年九月底對外之背書保證金額為0元。

(十) 重分類金融資產之資訊

1. 金融資產重分類之金額及理由：

母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、金融監督管理委員會及會計研究發展基金會相關說明，於民國九十七年七月認定國際及國內金融情勢變化已符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」可重分類規定中提及之極少情況，因此於民國九十七年七月一日將此類股票投資重分類至「備供出售金融資產—流動」，金額為120,185仟元，計5,641,961股，期間經現金減資、盈餘配股及處分，

截至民國一〇〇年九月三十日餘 2,360,226 股(民國九十九年十二月三十一日股數 2,360,226 股)。

2. 民國一〇〇年九月三十日經重分類後金融資產之帳面價值及公平價值：

	<u>帳 面 金 額</u>	<u>公 平 價 值</u>
備供出售金融資產	<u>39,652 仟元</u>	<u>39,652 仟元</u>

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：

	<u>原分類為交易目的金融資產</u>	
	<u>若未重分類</u>	<u>重分類認列為</u>
	<u>應認列為收益(損失)金額</u>	<u>損益之收益(損失)金額</u>
97 年度	<u>(62,539)仟元</u>	<u>(39,659)仟元</u>
98 年度	<u>49,888 仟元</u>	<u>49,888 仟元</u>
99 年度	<u>4,000 仟元</u>	<u>4,000 仟元</u>
100 年前三季	<u>(19,118)仟元</u>	<u>(19,118)仟元</u>

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：

單位：新台幣元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易科目	金額		交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註四)	
					一〇〇年前三季	九十九年前三季		一〇〇年前三季	九十九年前三季
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	銷貨 (註三)	\$ 19,928,468	\$ 17,431,925	收款條件約為一至五個月	0.17%	0.17%
0	永大機電工業股份有限公司	上海吉億電機有限公司	2	銷貨 (註三)	579,708	122,116	收款條件約為一至五個月	—	—
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)	60,768,948	54,956,581	付款條件依進口報單上之規定約貨到後30-45天	0.52%	0.55%
0	永大機電工業股份有限公司	上海吉億電機有限公司	2	進貨 (註三)	16,364,889	13,615,062	付款條件依進口報單上之規定約貨到後30-45天	0.14%	0.14%
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	3	其他應收款 (註三)	—	93,352,000	利率 1.71%	—	0.56%
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	3	其他應收款 (註三)	167,594,000	—	利率 3.3%	0.87%	—

註一：0 代表母公司、1 代表孫公司。

註二：2 代表母公司對孫公司、3 代表孫公司對曾孫公司。

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或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

三十三、營運部門資訊

母公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年前三季營運部門資訊：

單位：新台幣仟元

	一〇〇年前三季									
	台灣電梯	大陸電梯	台灣保修	大陸保修	吉億電機	建機	自動化設備	其他部門	調節及銷除	合併
收入：										
來自母公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$1,479,509	\$ 7,944,883	\$1,286,886	\$ 313,833	\$ 42,454	\$ 413,372	\$ 112,858	\$ 12,386	—	\$11,606,181
來自母公司及合併子公司 之收入	11,140	212,043	25	—	623,159	47	270	7,012	\$ (853,696)	—
收入合計	<u>\$1,490,649</u>	<u>\$ 8,156,926</u>	<u>\$1,286,911</u>	<u>\$ 313,833</u>	<u>\$ 665,613</u>	<u>\$ 413,419</u>	<u>\$ 113,128</u>	<u>\$ 19,398</u>	<u>\$ (853,696)</u>	<u>\$11,606,181</u>
利息收入	—	13,300	—	—	924	3,865	193	4,529	—	22,811
利息費用	—	—	—	—	—	—	—	4,019	—	4,019
折舊及攤銷	23,101	180,416	4,157	778	9,470	968	454	11,217	—	230,561
採權益法認列之投資收益	—	—	—	—	—	—	(8)	45,703	—	45,695
其他重大非現金項目：										
資產減損損失	(300)	10,088	—	—	—	—	—	—	—	9,788
部門損益	<u>\$ 55,694</u>	<u>\$ 831,848</u>	<u>\$ 385,090</u>	<u>\$ (5,607)</u>	<u>\$ 30,994</u>	<u>\$ 39,572</u>	<u>\$ 1,919</u>	<u>\$ 223,729</u>	<u>\$ (57,350)</u>	<u>\$ 1,505,889</u>
部門資產合計	<u>\$1,882,958</u>	<u>\$10,856,873</u>	<u>\$ 461,796</u>	<u>\$ 388,913</u>	<u>\$1,128,628</u>	<u>\$ 487,919</u>	<u>\$ 300,625</u>	<u>\$4,311,467</u>	<u>\$ (714,920)</u>	<u>\$19,104,259</u>
部門負債合計	<u>\$1,044,473</u>	<u>\$ 4,523,938</u>	<u>\$ 134,283</u>	<u>\$ 334,942</u>	<u>\$ 584,285</u>	<u>\$ 179,577</u>	<u>\$ 179,204</u>	<u>\$1,784,570</u>	<u>\$ (610,801)</u>	<u>\$ 8,154,471</u>

單位:新台幣仟元

九十九年前三季

	台灣電梯	大陸電梯	台灣保修	大陸保修	吉億電機	建機	自動化設備	其他部門	調節及銷除	合 併
收入：										
來自母公司及合併子公司	\$1,468,924	\$ 6,332,546	\$1,259,651	\$ 265,124	\$ 20,897	\$504,365	\$ 37,684	\$ 193,921	—	\$ 10,083,112
以外客戶之收入										
來自母公司及合併子公司	17,432	132,289	23	—	396,066	47	336	7,083	\$(553,276)	—
之收入										
收入合計	<u>\$1,486,356</u>	<u>\$6,464,835</u>	<u>\$1,259,674</u>	<u>\$ 265,124</u>	<u>\$ 416,963</u>	<u>\$504,412</u>	<u>\$ 38,020</u>	<u>\$ 201,004</u>	<u>\$(553,276)</u>	<u>\$ 10,083,112</u>
利息收入	—	6,585	—	—	1,796	4,300	147	1,641	—	14,469
利息費用	—	—	—	—	—	—	—	3,877	—	3,877
折舊及攤銷	23,349	109,396	4,891	778	9,309	1,067	351	19,781	—	168,922
採權益法認列之投資收益	—	—	—	—	—	—	(580)	24,725	—	24,145
其他重大非現金項目：										
資產減損損失回升利益	1,500	—	—	—	—	—	—	—	—	1,500
部門損益	<u>\$ 93,229</u>	<u>\$ 832,556</u>	<u>\$ 379,252</u>	<u>\$ 8,374</u>	<u>\$ 27,897</u>	<u>\$ 64,918</u>	<u>\$ (4,785)</u>	<u>\$ 107,923</u>	<u>\$ (67,647)</u>	<u>\$ 1,441,717</u>
部門資產合計	<u>\$1,803,926</u>	<u>\$ 8,462,383</u>	<u>\$ 450,187</u>	<u>\$ 388,913</u>	<u>\$ 489,126</u>	<u>\$428,138</u>	<u>\$ 223,689</u>	<u>\$4,671,602</u>	<u>\$(263,060)</u>	<u>\$16,654,904</u>
部門負債合計	<u>\$ 985,061</u>	<u>\$ 3,239,889</u>	<u>\$ 14,597</u>	<u>\$ 241,366</u>	<u>\$ 164,847</u>	<u>\$ 114,831</u>	<u>\$ 99,513</u>	<u>\$1,857,513</u>	<u>\$(203,687)</u>	<u>\$ 6,513,930</u>

母公司及其子公司有八個應報導部門：台灣電梯、大陸電梯、台灣保修、大陸保修、吉億電機、建機、自動化設備及其他部門。

電梯部門主要係生產、按裝電梯，銷售予營造建築廠商；保修部門為住家及辦公室處所等，提供保養及維修服務；吉億電機係生產電梯零件，銷售予台灣電梯、大陸電梯及其他廠商；建機部門主要係銷售建設機械予營造業及砂石業，並提供維修保養服務；自動化設備主要係生產鋼捲整平飛剪機組、鋼捲分條機組及變壓器電工鋼定型沖剪線等，銷售予鋼鐵廠。其他部門為總管理處，統籌投資決策，管理控股公司資金及負責資產管理事宜，另含非重要部門之損益。

母公司及其子公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

母公司及其子公司未分攤所得稅費用（利益）至應報導部門，報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與母公司及其子公司之重要會計政策相同，母公司及其子公司營運部門損益係以稅前營業損益（不包括非經常發生之損益及匯兌損益）衡量，作為評估績效之基礎。