

股票代號：1507

永大機電工業股份有限公司

財 務 報 表

暨

會計師查核報告

民國九十七年及九十六年六月三十日

# 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 17  | 頁 |
| (四)重要會計科目之說明.....    | 第 17  | 頁 |
| (五)關係人交易.....        | 第 33  | 頁 |
| (六)質(抵)押資產.....      | 第 36  | 頁 |
| (七)重大承諾事項及或有負債.....  | 第 36  | 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 38  | 頁 |
| (十一)附註揭露事項.....      | 第 42  | 頁 |
| 1. 重大交易事項相關資訊.....   | 第 42  | 頁 |
| 2. 轉投資事業相關資訊.....    | 第 47  | 頁 |
| 3. 大陸投資資訊.....       | 第 52  | 頁 |
| (十二)部門別財務資訊.....     | 第 不適用 | 頁 |
| (十三)財務預測達成情形.....    | 第 不適用 | 頁 |
| 九、重要會計科目明細表.....     | 第 58  | 頁 |

公 司：永大機電工業股份有限公司

聯絡人：王偉權經理

地 址：台北市復興北路九十九號十、十一樓

電 話：(02)2717-2217



## 會計師查核報告

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九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六年一月一日至六月三十日之損益表、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。如財務報表附註十所述，永大機電工業股份有限公司民國九十七年上半年度及九十六年上半年度採權益法之長期股權投資—香港永弘有限公司，係依被投資公司所委任其他會計師查核後之財務報表評價而得，民國九十七年上半年度及九十六年上半年度分別認列投資收益為 299,371 仟元及 118,262 仟元，截至民國九十七年及九十六年六月底止，其相關之長期股權投資餘額分別為 3,110,270 仟元及 2,676,165 仟元。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六年一月一日至六月三十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九十七年上半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。

如財務報表附註二、(二十)及附註三所述，永大機電工業股份有限公司自民國九十七年一月一日起，員工分紅及董監事酬勞之會計處理，依經濟部九十六年一月二十四日經商字第 09600500940 號函及會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函之規定，列為當年度費用，而非盈餘分配，此項會計變動使民國九十七年上半年度財務報表純益及每股盈餘分別減少新台幣 10,159 仟元及 0.03 元。

永大機電工業股份有限公司另已編製民國九十七年上半年度及九十六年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之核閱報告在案，備供參考。

建昇財稅聯合會計師事務所

會計師：林昇平  
林昇平  
蔡季嫻



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

證管會核准文號：72.11.23(72)台財證(一)第 2583 號

證期局核准文號：94.3.11(94)金管証六字第 0940108100 號

中 華 民 國 九 十 七 年 八 月 十 八 日

永大機電工業股份有限公司

資產負債表(資產)

民國九十七年六月三十日



單位：新臺幣仟元

| 代 碼            | 資 產                | 附 註                | 九十七年六月三十日            |               | 九十六年六月三十日            |               |
|----------------|--------------------|--------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|                |                    |                    | 金 額                  | %             | 金 額                  | %             |
| <b>流動資產</b>    |                    |                    |                      |               |                      |               |
| 1100           | 現金及約當現金            | 二、四及三十             | \$ 757,865           | 6.41          | \$ 1,028,626         | 9.07          |
| 1310           | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 二、五、三十及三十一         | 519,432              | 4.39          | 1,076,748            | 9.49          |
| 1120           | 應收票據淨額             | 二、六、二十六及三十         | 389,792              | 3.30          | 413,013              | 3.64          |
| 1140           | 應收帳款淨額             | 二、六、二十六及三十         | 416,674              | 3.52          | 428,032              | 3.77          |
| 1190           | 其他金融資產-流動          | 八及三十               | 2,742                | 0.02          | 8,652                | 0.08          |
| 120X           | 存貨                 | 二及七                | 1,107,268            | 9.36          | 1,019,401            | 8.98          |
| 1261           | 預付貨款               |                    | 50,192               | 0.42          | 22,982               | 0.20          |
| 1286           | 遞延所得稅資產-流動         | 二及二十四              | 1,139                | 0.01          | 103,331              | 0.91          |
| 1298           | 其他流動資產             | 九                  | 14,035               | 0.12          | 15,840               | 0.14          |
| 11XX           | 流動資產合計             |                    | 3,259,139            | 27.55         | 4,116,625            | 36.28         |
| <b>基金及投資</b>   |                    |                    |                      |               |                      |               |
| 1421           | 採權益法之長期股權投資        | 二、十、三十、三十一、三十二及三十三 | 5,519,179            | 46.67         | 4,139,393            | 36.48         |
| 1450           | 備供出售金融資產-非流動       |                    | 54,103               | 0.46          | 22,572               | 0.20          |
| 1480           | 以成本衡量之金融資產-非流動     |                    | 296,593              | 2.51          | 323,936              | 2.85          |
| 1423           | 不動產投資              |                    | 300,310              | 2.54          | 300,310              | 2.65          |
| 1499           | 累計減損-長期投資          |                    | -                    | -             | -                    | -             |
| 14XX           | 基金及投資合計            |                    | 6,170,185            | 52.18         | 4,786,211            | 42.18         |
| <b>固定資產</b>    |                    |                    |                      |               |                      |               |
| 1501           | 土 地                | 二、十一及二十七           | 937,224              | 7.92          | 946,881              | 8.35          |
| 1521           | 建 築 物              |                    | 877,647              | 7.42          | 881,576              | 7.77          |
| 1531           | 機器設備               |                    | 487,361              | 4.12          | 510,613              | 4.50          |
| 1544           | 電訊設備               |                    | 8,928                | 0.08          | 8,938                | 0.08          |
| 1551           | 運輸設備               |                    | 9,785                | 0.08          | 9,775                | 0.09          |
| 1561           | 生財設備               |                    | 186,814              | 1.59          | 192,050              | 1.68          |
| 1572           | 工 具                |                    | 25,052               | 0.21          | 22,203               | 0.20          |
| 1681           | 研究設備               |                    | 67,238               | 0.57          | 65,611               | 0.57          |
| 1681           | 雜項設備               |                    | 32,593               | 0.28          | 32,593               | 0.29          |
| 15X8           | 重估增值               |                    | 47,228               | 0.40          | 47,228               | 0.42          |
| 15XY           | 成本及重估增值            |                    | 2,679,870            | 22.67         | 2,717,468            | 23.95         |
| 15X9           | 減：累計折舊             |                    | (1,295,630)          | (10.96)       | (1,277,413)          | (11.26)       |
| 1599           | 減：累計減損             |                    | -                    | -             | -                    | -             |
| 1672           | 預付設備款              |                    | 2,570                | 0.02          | -                    | -             |
| 15XX           | 固定資產淨額             |                    | 1,386,810            | 11.73         | 1,440,055            | 12.69         |
| <b>無形資產</b>    |                    |                    |                      |               |                      |               |
| 1730           | 特許權                | 二                  | 2                    | -             | 69                   | -             |
| 1770           | 遞延退休金成本            | 二及十八               | 92,461               | 0.78          | 103,826              | 0.91          |
| 1780           | 技術報酬金              | 二及二十八              | -                    | -             | 816                  | 0.01          |
| 17XX           | 無形資產合計             |                    | 92,463               | 0.78          | 104,711              | 0.92          |
| <b>其他資產</b>    |                    |                    |                      |               |                      |               |
| 1800           | 出租資產淨額             | 二、十二及二十七           | 756,609              | 6.40          | 760,362              | 6.70          |
| 1820           | 存出保證金-非流動          | 二十七、二十九及三十         | 66,462               | 0.56          | 63,364               | 0.56          |
| 1899           | 累計減損-存出保證金         | 二、二十九及三十           | (3,000)              | (0.03)        | (4,800)              | (0.04)        |
| 1830           | 遞延費用               | 二                  | 911                  | 0.01          | 1,697                | 0.01          |
| 1848           | 退票票據淨額             | 二及十三               | -                    | -             | -                    | -             |
| 1860           | 遞延所得稅淨資產-非流動       | 二及二十四              | 90,528               | 0.77          | 67,750               | 0.60          |
| 1880           | 員工借支及週轉金           |                    | 6,288                | 0.05          | 11,174               | 0.10          |
| 18XX           | 其他資產合計             |                    | 917,798              | 7.76          | 899,547              | 7.93          |
| <b>資 產 總 計</b> |                    |                    | <b>\$ 11,826,395</b> | <b>100.00</b> | <b>\$ 11,347,149</b> | <b>100.00</b> |

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：



經理人：

5



會計主管：



永大機電工業股份有限公司  
 資產負債表(負債及股東權益)  
 民國九十七年六月三十日

單位：新臺幣仟元

| 代 碼  | 負 債 及 股 東 權 益 附 註                               | 九十七年六月三十日 |               | 九十六年六月三十日 |               |
|------|---|-----------|---------------|-----------|---------------|
|      |   | 金 額       | %             | 金 額       | %             |
|      | 流動負債  |           |               |           |               |
| 2100 | 短期借款  | 十四、二十七及三十 | \$ 5,590      | 0.05      | -             |
| 2121 | 應付票據  | 二、二十六及三十  | 23,298        | 0.20      | \$ 27,288     |
| 2140 | 應付帳款  | 二、二十六及三十  | 324,268       | 2.74      | 320,962       |
| 2160 | 應付所得稅   | 二、二十四及三十  | 132,672       | 1.12      | 7,621         |
| 2170 | 應付費用  | 十五、二十六及三十 | 162,580       | 1.37      | 141,930       |
| 2240 | 其他金融負債-流動                                       | 十五及三十     | 488,901       | 4.13      | 376,534       |
| 2260 | 預收款項  | 十六及二十六    | 1,207,408     | 10.21     | 1,156,276     |
| 2270 | 一年內到期之長期借款                                      | 十七、二十七及三十 | 82,200        | 0.70      | 82,200        |
| 2298 | 其他流動負債  | 十五        | 2,498         | 0.02      | 3,266         |
| 21XX | 流動負債合計  |           | 2,429,415     | 20.54     | 2,116,077     |
|      | 長期負債  |           |               |           |               |
| 2420 | 長期借款  | 十七、二十七及三十 | 260,800       | 2.20      | 343,000       |
|      | 其他金融負債-非流動                                      | 三十        | 821           | 0.01      | -             |
| 24XX | 長期負債合計  |           | 261,621       | 2.21      | 343,000       |
|      | 各項準備  |           |               |           |               |
| 2510 | 土地增值稅準備   | 十一及三十     | 2,702         | 0.02      | 2,702         |
| 25XX | 各項準備合計  |           | 2,702         | 0.02      | 2,702         |
|      | 其他負債  |           |               |           |               |
| 2810 | 應計退休金負債   | 二、十八及三十   | 632,739       | 5.35      | 567,117       |
| 2820 | 存入保證金   | 二十六及三十    | 8,033         | 0.07      | 8,041         |
| 2881 | 遞延貸項-聯屬公司間利益                                    | 二及十       | 3,590         | 0.03      | 908           |
| 28XX | 其他負債合計  |           | 644,362       | 5.45      | 576,066       |
| 2XXX | 負債總計  |           | 3,338,100     | 28.22     | 3,037,845     |
|      | 股東權益  |           |               |           |               |
| 3110 | 普通股股本   | 一及十九      | 4,108,200     | 34.74     | 4,108,200     |
|      | (每股面額10元,額定股數為460,000,000股,已發行股數皆為410,820,000股) |           |               |           |               |
|      | 資本公積  | 二及二十      |               |           |               |
| 3220 | 庫藏股票交易  |           | 18,694        | 0.16      | 18,694        |
| 3240 | 處分資產增益  |           | 186,323       | 1.58      | 186,323       |
| 3260 | 長期投資資本公積  |           | 9,079         | 0.08      | 16,032        |
| 3280 | 股東未領取之股息紅利                                      |           | 1,327         | 0.01      | 1,327         |
| 32XX | 資本公積合計  |           | 215,423       | 1.83      | 222,376       |
|      | 保留盈餘  | 二十一及二十三   |               |           |               |
| 3310 | 法定盈餘公積  |           | 1,577,805     | 13.34     | 1,495,319     |
| 3320 | 特別盈餘公積  |           | -             | -         | 97,397        |
| 3350 | 未提撥保留盈餘   |           | 2,507,591     | 21.20     | 2,329,731     |
| 33XX | 保留盈餘合計  |           | 4,085,396     | 34.54     | 3,922,447     |
|      | 股東權益其他項目  |           |               |           |               |
| 3420 | 累積換算調整數   | 二及十       | 299,115       | 2.53      | 256,002       |
| 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失                                   | 二及十八      | (192,245)     | (1.63)    | (176,248)     |
| 3451 | 備供出售金融資產未實現損益                                   | 二         | (1,260)       | (0.01)    | 2,861         |
| 3460 | 未實現重估增值   | 十一        | 217           | -         | 217           |
|      | 股東權益其他項目合計                                      |           | 105,827       | 0.89      | 82,832        |
| 3510 | 庫藏股票  | 二十二       | (26,551)      | (0.22)    | (26,551)      |
| 3XXX | 股東權益總計  |           | 8,488,295     | 71.78     | 8,309,304     |
|      | 重大承諾事項及或有負債                                     | 二十八       |               |           |               |
| 1XXX | 負債及股東權益總計                                       |           | \$ 11,826,395 | 100.00    | \$ 11,347,149 |

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：



經理人：

6



會計主管：



永大機電工業股份有限公司

民國九十七年及九十八年六月三十日

單位：新臺幣仟元

| 代碼   | 項 目            | 附 註       | 九 十 七 年 上 半 年 度 |              |         | 九 十 六 年 上 半 年 度 |              |         |
|------|----------------|-----------|-----------------|--------------|---------|-----------------|--------------|---------|
|      |                |           | 小 計             | 合 計          | %       | 小 計             | 合 計          | %       |
| 4000 | 營業收入淨額         | 二及二十六     |                 |              |         |                 |              |         |
| 4110 | 銷貨收入           |           | \$ 1,022,153    |              |         | \$ 882,528      |              |         |
| 4190 | 減：銷貨折讓         |           | (334)           |              |         | (379)           |              |         |
| 4100 | 銷貨收入淨額         |           | 1,021,819       |              |         | 882,149         |              |         |
| 4610 | 保養收入           |           | 747,492         |              |         | 716,567         |              |         |
| 4640 | 按裝收入           |           | 297,385         |              |         | 224,042         |              |         |
| 4310 | 租金收入           |           | 18,051          | \$ 2,084,747 | 100.00  | 19,068          | \$ 1,841,826 | 100.00  |
| 5000 | 營業成本           | 二、二十五及二十六 |                 |              |         |                 |              |         |
| 5110 | 銷貨成本           |           | (817,923)       |              |         | (726,496)       |              |         |
| 5610 | 保養成本           |           | (370,635)       |              |         | (352,915)       |              |         |
| 5640 | 按裝成本           |           | (283,912)       |              |         | (210,019)       |              |         |
| 5310 | 租金成本           |           | (7,892)         | (1,480,362)  | (71.01) | (7,934)         | (1,297,364)  | (70.44) |
| 5910 | 營業毛利           |           |                 | 604,385      | 28.99   |                 | 544,462      | 29.56   |
| 5930 | 未實現銷貨毛利        | 二         |                 |              |         |                 |              |         |
| 5920 | 未實現銷貨利益        |           |                 | (5,516)      | (0.26)  |                 | (1,540)      | (0.08)  |
| 5930 | 已實現銷貨利益        |           |                 | 1,995        | 0.10    |                 | 4,687        | 0.25    |
| 591X | 營業淨毛利          |           |                 | 600,864      | 28.83   |                 | 547,609      | 29.73   |
| 6000 | 營業費用           | 三、二十五及二十六 |                 |              |         |                 |              |         |
| 6100 | 推銷費用           |           | (26,757)        |              |         | (31,626)        |              |         |
| 6200 | 管理及總務費用        |           | (190,256)       |              |         | (171,590)       |              |         |
| 6300 | 研究發展支出         |           | (52,827)        | (269,840)    | (12.94) | (55,101)        | (258,317)    | (14.03) |
| 6900 | 營業淨利           |           |                 | 331,024      | 15.89   |                 | 289,292      | 15.70   |
| 7100 | 營業外收入及利益       |           |                 |              |         |                 |              |         |
| 7110 | 利息收入           | 二         | 2,137           |              |         | 710             |              |         |
| 7121 | 採權益法認列之淨投資收益   | +         | 292,548         |              |         | 107,802         |              |         |
| 7122 | 股利收入           | 二         | 3,996           |              |         | 3,155           |              |         |
| 7130 | 處分固定資產利益       | 二         | 384             |              |         | 28              |              |         |
| 7140 | 處分投資淨利益        | 二         | -               |              |         | 200             |              |         |
| 7150 | 存貨盤盈           | 二         | 60              |              |         | 104             |              |         |
| 7280 | 減損迴轉利益         | 二、二十九及三十  | 1,200           |              |         | 17,200          |              |         |
| 7310 | 金融資產評價利益       | 二及五       | -               |              |         | 69,594          |              |         |
| 7480 | 其他收入           | 二十六       | 12,526          | 312,851      | 15.01   | 9,868           | 208,661      | 11.33   |
| 7500 | 營業外費用及損失       |           |                 |              |         |                 |              |         |
| 7510 | 利息費用           |           | (5,233)         |              |         | (5,853)         |              |         |
| 7530 | 處分固定資產損失       | 二         | -               |              |         | (19)            |              |         |
| 7560 | 兌換損失           | 二         | (383)           |              |         | (336)           |              |         |
| 7570 | 存貨呆滯損失         | 二及七       | (746)           |              |         | (8,746)         |              |         |
| 7640 | 金融資產評價損失       | 二及五       | (133,933)       |              |         | -               |              |         |
| 7880 | 其他損失           |           | (130)           | (140,425)    | (6.74)  | (241)           | (15,195)     | (0.82)  |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利     |           |                 | 503,450      | 24.16   |                 | 482,758      | 26.21   |
| 8110 | 所得稅利益(費用)      | 二及二十四     |                 |              |         |                 |              |         |
| 8111 | 當期所得稅(費用)      |           | (137,186)       |              |         | (7,692)         |              |         |
| 8112 | 遞延所得稅(費用)利益    |           | (5,665)         | (142,851)    | (6.85)  | 37,780          | 30,088       | 1.63    |
| 8900 | 繼續營業單位稅後淨利     |           |                 | \$ 360,599   | 17.31   |                 | \$ 512,846   | 27.84   |
|      | 普通股每股盈餘:(單位:元) | 二十三       |                 |              |         |                 |              |         |
| 9710 | 繼續營業單位淨利       |           |                 | \$ 0.88      |         |                 | \$ 1.25      |         |
| 9950 | 本期淨利           |           |                 | \$ 0.88      |         |                 | \$ 1.25      |         |

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：

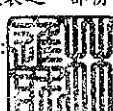
|      |            |            |
|------|------------|------------|
| 本期淨利 | \$ 360,599 | \$ 512,846 |
| 每股盈餘 | \$ 0.88    | \$ 1.25    |

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



永大機工股份有限公司

民國九十七年六月三十日

單位：新臺幣千元

| 項                                 | 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        | 合計           |
|-----------------------------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|---------------|---------------|---------|-------------|--------------|
| 民國九十六年一月一日餘額                      | \$ 4,108,200 | \$ 223,066 | \$ 1,439,098 | \$ 184,458 | \$ 2,138,191 | \$ 102,163 | \$ (176,248)  | \$ 1,466      | \$ 217  | \$ (26,551) | \$ 7,894,050 |
| 特別盈餘公積轉回保留盈餘                      |              |            |              | (87,061)   | 87,061       |            |               |               |         |             |              |
| 民國九十五年盈餘提撥及分配：                    |              |            |              |            |              |            |               |               |         |             |              |
| 法定盈餘公積                            |              |            | 56,221       |            | (56,221)     |            |               |               |         |             | (328,656)    |
| 現金股利                              |              |            |              |            | (328,656)    |            |               |               |         |             | (2,349)      |
| 董監事酬勞                             |              |            |              |            | (2,349)      |            |               |               |         |             | (21,141)     |
| 員工現金紅利                            |              |            |              |            | (21,141)     |            |               |               |         |             | 512,846      |
| 民國九十六年上半年度淨利                      |              |            |              |            | 512,846      |            |               |               |         |             | (690)        |
| 採權益法評價認列之資本公積                     |              | (680)      |              |            |              |            |               |               |         |             | 1,373        |
| 備供出售金融資產未實現損益發生變動之調整數             |              |            |              |            |              |            |               |               |         | 1,373       | 153,839      |
| 依持股比例認列被投資公司累積換算調整數發生變動之調整數       |              |            |              |            |              | 153,839    |               |               |         |             |              |
| 依持股比例認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益發生變動之調整數 |              |            |              |            |              |            |               |               |         |             | 22           |
| 民國九十六年六月三十日餘額                     | 4,108,200    | 222,376    | 1,485,319    | 97,397     | 2,329,731    | 256,002    | (176,248)     | 2,861         | 217     | (26,551)    | 8,309,304    |
| 民國九十六年下半年度淨利                      |              |            |              |            | 312,012      |            |               |               |         |             | 312,012      |
| 採權益法評價認列之資本公積                     |              | (1)        |              |            |              |            |               |               |         |             | (1)          |
| 出售採權益法評價之長期股權投資                   |              | (86)       |              |            |              |            |               |               |         |             | (96)         |
| 依出售比率沖銷長期投資-資本公積                  |              |            |              |            | 1            |            |               |               |         |             | 1            |
| 出售被投資公司股權沖轉保留盈餘                   |              | 1,704      |              |            |              |            |               |               |         |             | 1,704        |
| 子公司持有母公司現金股利                      |              |            |              |            |              |            |               |               |         |             | (14,573)     |
| 補列最低退休金負債                         |              |            |              |            |              |            |               |               |         |             | (1,424)      |
| 採權益法認列之未認列為退休金成本之淨損失              |              |            |              |            |              |            |               |               |         |             | 5,346        |
| 備供出售金融資產未實現損益發生變動之調整數             |              |            |              |            |              | 68,900     |               |               |         |             | 68,900       |
| 依持股比例認列被投資公司累積換算調整數發生變動之調整數       |              |            |              |            |              |            |               |               |         |             | (22)         |
| 依持股比例認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益發生變動之調整數 |              |            |              |            |              |            |               |               |         |             | 8,185        |
| 民國九十六年十二月三十一日餘額                   | 4,108,200    | 223,983    | 1,485,319    | 97,397     | 2,641,744    | 324,902    | (192,245)     | 8,185         | 217     | (26,551)    | 8,681,151    |
| 特別盈餘公積轉回保留盈餘                      |              |            |              | (97,397)   | 97,397       |            |               |               |         |             |              |
| 民國九十六年度盈餘提撥及分配：                   |              |            |              |            |              |            |               |               |         |             |              |
| 法定盈餘公積                            |              |            | 82,486       |            | (82,486)     |            |               |               |         |             | (410,820)    |
| 現金股利                              |              |            |              |            | (410,820)    |            |               |               |         |             | (3,583)      |
| 董監事酬勞                             |              |            |              |            | (3,583)      |            |               |               |         |             | (32,243)     |
| 員工現金紅利                            |              |            |              |            | (32,243)     |            |               |               |         |             | 360,599      |
| 民國九十七年上半年度淨利                      |              |            |              |            | 360,599      |            |               |               |         |             | 2,014        |
| 採權益法評價認列之資本公積                     |              | 2,014      |              |            |              |            |               |               |         |             | (10,574)     |
| 被投資公司股權變動沖轉資本公積                   |              | (10,574)   |              |            |              |            |               |               |         |             | (63,017)     |
| 被投資公司股權變動沖轉保留盈餘                   |              |            |              |            |              |            |               |               |         |             | (9,379)      |
| 備供出售金融資產未實現損益發生變動之調整數             |              |            |              |            |              |            |               |               |         |             | (25,787)     |
| 依持股比例認列被投資公司累積換算調整數發生變動之調整數       |              |            |              |            |              | (25,787)   |               |               |         |             | (66)         |
| 依持股比例認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益發生變動之調整數 |              |            |              |            |              |            |               |               |         |             | (1,260)      |
| 民國九十七年六月三十日餘額                     | \$ 4,108,200 | \$ 215,423 | \$ 1,577,805 | \$ -       | \$ 2,507,591 | \$ 299,115 | \$ (192,245)  | \$ (1,260)    | \$ 217  | \$ (26,551) | \$ 8,488,295 |

董事長： [印章]

經理人： [印章]

會計主管： [印章]



永大機電工業股份有限公司  
現金流量表  
民國九十七年及九十六年六月三十日

單位：新臺幣仟元

| 代碼   | 項 目                        | 九十七年上半年度    | 九十六年上半年度     |
|------|----------------------------|-------------|--------------|
| AAAA | 營業活動之現金流量：                 |             |              |
|      | 本期淨利                       | \$ 360,599  | \$ 512,846   |
|      | 調整項目：                      |             |              |
|      | 外幣兌換損失                     | 34          | 18           |
|      | 淨未(已)實現銷售毛利                | 3,521       | (3,144)      |
|      | 折舊費用                       | 33,152      | 36,237       |
|      | 各項攤銷                       | 427         | 2,921        |
|      | 遞延所得稅                      | 5,665       | (37,780)     |
|      | 金融資產評價損(益)                 | 133,933     | (69,594)     |
|      | 減損迴轉利益                     | (1,200)     | (17,200)     |
|      | 存貨呆滯損失                     | 746         | 8,746        |
|      | 處分採權益法之長期股權投資淨(收益)         | -           | (200)        |
|      | 依權益法評價認列之長期投資淨(收益)超過發放股利部份 | (279,492)   | (98,009)     |
|      | 處分固定資產損失                   | -           | 19           |
|      | 處分固定資產利益                   | (384)       | (28)         |
|      | 其他損失-報廢固定資產                | 126         | 81           |
|      | 營業資產及負債之淨變動                |             |              |
|      | 應收票據淨額                     | (46,091)    | (81,716)     |
|      | 應收帳款淨額                     | (36,094)    | 2,404        |
|      | 其他金融資產-流動                  | (1,047)     | (8,070)      |
|      | 存貨                         | 53,181      | (134,590)    |
|      | 預付貸款                       | (37,439)    | (19,141)     |
|      | 其他流動資產                     | 3,217       | 3,489        |
|      | 員工借支及週轉金                   | 1,052       | (5,459)      |
|      | 應付票據                       | 1,892       | (351)        |
|      | 其他應付票據                     | -           | (174,158)    |
|      | 應付帳款                       | (5,097)     | 31,667       |
|      | 應付所得稅                      | 115,747     | (43,422)     |
|      | 應付費用                       | 38,790      | 43,003       |
|      | 其他金融負債-流動                  | (195,705)   | 1,852        |
|      | 預收款項                       | 91,275      | 182,692      |
|      | 其他流動負債                     | 1,985       | 2,752        |
|      | 其他金融負債-流動                  | (1,231)     | -            |
|      | 應計退休金負債                    | 30,843      | 286          |
|      | 營業活動之淨現金流入                 | 272,405     | 136,151      |
| BBBB | 投資活動之現金流量：                 |             |              |
|      | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(增加)     | (6,248)     | (370,181)    |
|      | 處分公平價值變動列入損益之金融資產-流動價款     | 404,679     | 458,689      |
|      | 採權益法之長期股權投資(增加)            | (1,045,648) | (133,936)    |
|      | 處分採權益法之長期股權投資價款            | -           | 7,370        |
|      | 增購固定資產價款                   | (2,593)     | (1,847)      |
|      | 處分固定資產價款                   | 416         | 277          |
|      | 增購預付設備款                    | (2,570)     | -            |
|      | 增購遞延費用價款                   | (550)       | -            |
|      | 存出保證金減少                    | 6,720       | 10,727       |
|      | 投資活動之淨現金流(出)               | (645,794)   | (28,901)     |
| CCCC | 融資活動之現金流量：                 |             |              |
|      | 短期借款增加(減少)                 | 5,590       | (4,162)      |
|      | 長期借款(減少)                   | (41,100)    | (41,100)     |
|      | 存入保證金增加(減少)                | 274         | (97)         |
|      | 融資活動之淨現金流(出)               | (35,236)    | (45,359)     |
| DDDD | 匯率影響數                      | (34)        | (18)         |
| EEEE | 本期現金及約當現金(減少)增加數           | (408,659)   | 61,873       |
|      | 期初現金及約當現金餘額                | 1,166,524   | 966,753      |
|      | 期末現金及約當現金餘額                | \$ 757,865  | \$ 1,028,626 |
|      | 現金流量資訊之補充揭露：               |             |              |
|      | 本期支付利息(不含資本化利息)            | \$ 5,299    | \$ 5,921     |
|      | 本期支付所得稅                    | \$ 12,340   | \$ 51,114    |
|      | 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             | \$ 82,200   | \$ 82,200    |
|      | 宣告之股東股息紅利尚未支付              | \$ 410,820  | \$ 328,656   |
|      | 宣告之董監事酬勞及員工現金紅利尚未支付        | \$ 35,826   | \$ 23,490    |

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



永大機電工業股份有限公司

財務報表附註

民國九十七年及九十六年六月三十日

(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

## 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)本公司截至民國九十七年及九十六年六月三十日僱用員工人數分別為1,162人及1,146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一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨呆滯損失、固定資產折舊、遞延費用、技術報酬金、特許權攤銷、退休金、所得稅及員工分紅與董監酬勞費用等之提列，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

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、備供出售之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. 以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，以及於原始認列時，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。另依流動性區分為流動與非流動。

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

#### 2. 備供出售金融資產：

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

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

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

### 3. 以成本衡量之金融資產：

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日或股東會決議日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除，股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。另依流動性區分為流動與非流動。

#### (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) 備抵呆帳

係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及退票票據等各項債權之帳齡情形及其收回之可能性予以評估提列，並分別列示於各該科目項下。

#### (六) 存 貨

各項存貨係以實際成本為入帳基礎，並採成本與市價孰低法為續後評價，成本計算採移動平均法，比較總成本與總市價孰低時，市價之決定，以淨變現價值或重置成本為市價。對呆滯過時或無法使用之存貨估計可使用價值或殘值提列備抵存貨呆滯損失。

#### (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. 依財務會計準則第七號公報「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. 出售長期股權投資，其出售成本採加權平均法計算，出售價格與帳列成本之差額列為當期損益。
4. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，作為本公司股東權益之調整項目。
5. 自民國九十一年度起子公司原持有本公司之股票視同庫藏股票，並依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」處理，子公司取得本公司發放之現金股利，列為資本公積—庫藏股票交易。
6. 於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。
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，自民國九十年度起配合公司法修正不再轉列資本公積。

#### (九) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，其中技術報酬金，按技術合作契約約定期間採直線法攤銷；特許權則按其估計經濟效益年限平均分攤。倘無形資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若無形資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟無形資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

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」之規定。除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

#### (十) 出租資產

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

#### (十一) 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年平均攤提。

#### (十二) 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積減損損失，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。

#### (十三) 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。

#### (十四) 收入認列

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

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

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

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

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

#### (十五) 分期收款銷貨

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

#### (十六) 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。

### (十七) 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」。

依該號公報規定，研究階段之支出除於企業合併認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。

### (十八) 所得稅

所得稅係作跨期間及同期間之所得稅分攤，將可減除暫時性差異及投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度所得稅之調整，包含於當年度所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，於股東會決議年度認列為費用。

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

### (十九) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係依本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、員工紅利及資本公積轉增資而新增之股數，於除權基準日追溯調整計算。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。



## (二十) 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應列為費用，並自民國九十七年一月一日起生效。
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，並自民國九十七年一月一日起列為費用。
  - (2) 於編製期中財務報表時，以截至當期止之稅後淨利依章程所定成數估列員工分紅金額。
  - (3) 有關董監事酬勞之會計處理，亦比照員工分紅列為費用。
  - (4) 員工紅利及董監事酬勞之估計數若與董事會擬具之盈餘分配案不同，則將其差異調整原估列年度之費用，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，依會計估計變動處理，列為次年度之費用。

## 三、會計變動之理由及其影響

自民國九十七年一月一日起，員工分紅及董監事酬勞之會計處理，依經濟部九十六年一月二十四日經商字第 09600500940 號函及會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函之規定，列為當年度費用，而非盈餘分配，此項會計變動使民國九十七年上半年度財務報表純益及每股盈餘分別減少 10,159 仟元及 0.03 元。

## 四、現金及約當現金

|      | 九十七年六月底               | 九十六年六月底                 |
|------|-----------------------|-------------------------|
| 現金   |                       |                         |
| 庫存現金 | \$ 5,597,967          | \$ 5,355,506            |
| 銀行存款 |                       |                         |
| 支票存款 | 173,725,276           | 178,279,716             |
| 活期存款 | 578,541,502           | 819,990,745             |
| 定期存款 | —                     | 25,000,000              |
| 合計   | <u>\$ 757,864,745</u> | <u>\$ 1,028,625,967</u> |

## 五、公平價值變動列入損益之金融資產—流動

|          | 九十七年六月底               | 九十六年六月底                 |
|----------|-----------------------|-------------------------|
| 交易目的金融資產 |                       |                         |
| 基金投資     | \$ 374,122,568        | \$ 853,411,683          |
| 股票投資     | 145,309,432           | 223,335,898             |
| 合計       | <u>\$ 519,432,000</u> | <u>\$ 1,076,747,581</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)於民國九十七年及九十六年上半年度，因處分交易目的金融資產產生之淨(損)益分別為(36,335)仟元及 656 仟元。

#### 六、應收票據及帳款淨額

|               | <u>九十七年六月底</u>        | <u>九十六年六月底</u>        |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 應收票據及應收關係企業票據 | \$ 393,729,084        | \$ 417,185,081        |
| 減：備抵呆帳        | (3,937,291)           | (4,171,851)           |
| 小 計           | <u>389,791,793</u>    | <u>413,013,230</u>    |
| 應收帳款及應收關係企業帳款 | 444,272,998           | 459,418,361           |
| 減：備抵呆帳        | (27,598,744)          | (31,386,148)          |
| 小 計           | <u>416,674,254</u>    | <u>428,032,213</u>    |
| 應收票據及帳款淨額     | <u>\$ 806,466,047</u> | <u>\$ 841,045,443</u> |

#### 七、存 貨

|             | <u>九十七年六月底</u>          | <u>九十六年六月底</u>          |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 製 成 品       | \$ 926,318              | \$ 5,500,268            |
| 在 製 品       | 452,446,776             | 467,639,246             |
| 在裝工程        | 464,426,249             | 350,409,657             |
| 材 料(含製造及按裝) | 195,489,526             | 202,516,588             |
| 在途存貨        | 2,130,453               | 2,081,978               |
| 減：備抵存貨呆滯損失  | (8,151,837)             | (8,746,462)             |
| 合 計         | <u>\$ 1,107,267,485</u> | <u>\$ 1,019,401,275</u> |

#### 八、其他金融資產—流動

|           | <u>九十七年六月底</u>      | <u>九十六年六月底</u>      |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他金融資產—流動 |                     |                     |
| 存出保證金     | \$ 483,668          | \$ 6,755,913        |
| 應收利息      | —                   | 25,746              |
| 應收退稅款     | 1,605,410           | 1,176,078           |
| 其 他       | 653,300             | 693,956             |
| 合 計       | <u>\$ 2,742,378</u> | <u>\$ 8,651,693</u> |

## 九、其他流動資產

|        | 九十七年六月底              | 九十六年六月底              |
|--------|----------------------|----------------------|
| 其他流動資產 |                      |                      |
| 預付費用   |                      |                      |
| 預付保險費  | \$ 7,254,039         | \$ 7,268,694         |
| 預付租金   | 5,307,789            | 7,817,304            |
| 其他預付費用 | 886,545              | 134,015              |
| 小計     | 13,448,373           | 15,220,013           |
| 用品盤存   | 587,285              | 620,201              |
| 合計     | <u>\$ 14,035,658</u> | <u>\$ 15,840,214</u> |

## 十、基金及投資

| 被投資公司名稱                      | 九十七年六月底              |         | 九十六年六月底              |         |
|------------------------------|----------------------|---------|----------------------|---------|
|                              | 帳面金額                 | 持股比例    | 帳面金額                 | 持股比例    |
| 採權益法之長期股權投資：                 |                      |         |                      |         |
| 香港永弘有限公司<br>(簡稱「香港永弘」)       | \$ 3,110,270,163     | 78.72%  | \$2,676,164,769      | 74.00%  |
| 薩摩亞尚盈投資有限公司<br>(簡稱「尚盈投資」)    | 1,104,744,089        | 100.00% | —                    | —       |
| 永彰機電股份有限公司<br>(簡稱「永彰機電」)     | 337,614,340          | 30.90%  | 359,425,003          | 31.57%  |
| 永鈞投資股份有限公司<br>(簡稱「永鈞投資」)     | 79,914,069           | 99.97%  | 90,266,550           | 99.97%  |
| 永日建設機械股份有限公司<br>(簡稱「永日建機」)   | 136,393,826          | 51.00%  | 122,151,348          | 51.00%  |
| 巨佑自動化科技股份有限公司<br>(簡稱「巨佑自動化」) | 139,448,852          | 95.11%  | 166,144,129          | 95.11%  |
| 元利盛精密機械股份有限公司<br>(簡稱「元利盛精密」) | 65,727,879           | 83.45%  | 127,873,511          | 83.45%  |
| 英屬維京群島永欣投資有限公司<br>(簡稱「永欣投資」) | 545,065,430          | 100.00% | 587,367,083          | 100.00% |
| 吉億科技股份有限公司<br>(簡稱「吉億科技」)     | —                    | —       | 10,000,000           | 100.00% |
| 小計                           | <u>5,519,178,648</u> |         | <u>4,139,392,393</u> |         |
| 備供出售金融資產—非流動：                |                      |         |                      |         |
| 投資型保單                        | 54,102,832           | —       | 22,571,810           | —       |
| 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 | 13,954,349      | 6.82% | 21,613,630      | 6.82% |
| 旭陽創業投資股份有限公司 | 291             | 8.64% | 19,683,567      | 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           | 296,593,351     |       | 323,935,908     |       |
| 不動產投資        | 300,310,200     |       | 300,310,200     |       |
| 減：累計減損－不動產投資 | —               |       | —               |       |
| 小計           | 300,310,200     |       | 300,310,200     |       |
| 合計           | \$6,170,185,031 |       | \$4,786,210,311 |       |

(一)民國九十七年上半年度及九十六年上半年度採權益法認列投資損益，除香港永弘(上海永大電梯設備有限公司(以下簡稱「上海永大」)之控股公司)係依據其他會計師查核之財務報表評價認列投資損益及吉億科技實收資本額未達新台幣參仟萬元及營業收入未達新台幣伍仟萬元，或未達發行人營業收入百分之十以上者，採自結財務報表加以認列損益外，餘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。

(二)1. 本公司原投資第三地區「香港永弘」股數11,183,510股，持股比例74%，於民國九十六年十一月二十七日經董事會決議由「香港永弘」以其自有資金美金9,979,145元，收回日本Hitachi Building Systems Co., Ltd. 持有6%之股份906,770股，並辦理庫藏股註銷減資；另本公司持股100%之「尚盈投資」(註冊資本為美金33,500,000元)，以美金33,296,871.29元(折合新台幣約1,066,751仟元)，向日本Hitachi, Ltd. 購買「香港永弘」20%股份3,022,570股，交易日為民國九十七年三月二十日，已取有經濟部投資審議委員會97.2.20經投審(97)二字第09600458070號核准函。

2. 以上轉投資由於庫藏股註銷，致產生股權持股變動，本公司對「香港永弘」股權持股比例變更為78.72%，加上子公司「尚盈投資」對「香港永弘」股權持股比例為21.28%，合計對「香港永弘」持有14,206,080股，持股比例為100%。

3. 「香港永弘」投資之孫公司「上海永大」於民國九十六年度盈餘轉增資美金3,600萬元，並於民國九十六年十一月二十日獲投審會(96)經審二字第09600400340號函核准，持股比例為100%。另「香港永弘」於民國九十六年下半年度取得「上海永大」現金股利計美金13,394,920元。

4. 孫公司「上海永大」於本期新增投資大陸「天津永大電梯設備有限公司」

(以下簡稱「天津永大」)，「天津永大」於民國九十七年四月三日登記設立，登記及實收資本額均為人民幣7,500萬元，資金已到位，「上海永大」對「天津永大」持股比率為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、保養等售後服務。

5. 本年度孫公司「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，民國九十七年上半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(折合新台幣164,150,685元)，該筆收益「香港永弘」已列其他收入。
6. 投資「香港永弘」採權益法評價，本公司透過「香港永弘」投資「上海永大」，截至民國九十七年及九十六年六月底本公司與「上海永大」交易，所產生之未實現內部利益分別為739,134元及816,703元；認列民國九十七年及九十六年上半年度外幣長期投資累積換算調整數分別為(18,117,887)元及130,525,426元。另民國九十七年上半年度因「香港永弘」股權變動，致使本公司所投資之股權淨值發生增減，調整借記「資本公積—長期投資」10,574,011元及保留盈餘63,016,376元。

(三)本公司於民國九十七年第一季新增對「尚盈投資」之投資，該被投資公司於民國九十六年十二月登記設立，實收資本額為美金33,500仟元(折合新台幣1,045,647仟元)，本公司持股比率100%，設立目的為間接投資「香港永弘」再轉投資「上海永大」計美金33,296,871元(折合新台幣1,066,751仟元)；本公司認列民國九十七年上半年度外幣長期投資累積換算調整數為12,649,263元。

(四)投資「永彰機電」為上櫃公司，採權益法評價。民國九十六年下半年度處分360,000股，致使持股由31.57%下降至30.90%，截至民國九十七年及九十六年六月底未實現內部利益分別為59,551,537元及59,840,167元；另認列民國九十七年及九十六年上半年度外幣長期投資累積換算調整數分別為(868,014)元及4,485,291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」採權益法評價。本期取得該公司現金股利13,056,000元。

(七)投資「巨佑自動化」採權益法評價。截至民國九十七年六月底及九十六年六月底未實現內部利益分別為2,079,516元及2,914,692元。

(八)投資「元利盛精密」採權益法評價。截至民國九十七年及九十六年六月底未實現內部利益分別為983,392元及1,167,778元。

- (九)本公司透過子公司「永欣投資」，以該子公司自有資金投資大陸「上海永大吉億電機有限公司(以下簡稱上海吉億)」，民國九十六年一月一日經投審會核准為美金3,750仟元，並於民國九十六年十月十五日獲投審會(96)經審二字第09600332290號函核准，現金增資「上海吉億」美金6,250仟元，增資後資本額為美金10,000仟元，持股比例100%；另認列民國九十七年及九十六年上半年度外幣長期投資累積換算調整數分別為(19,549,459)元及18,941,763元。
- (十)投資「吉億科技」採權益法評價。惟該公司於民國九十六年六月十一日已辦理註銷登記，並於民國九十七年三月二十五日經台北地方法院核准在案。
- (十一)本公司於九十六年下半年度增加投資型保單，其性質歸類為「備供出售金融資產—非流動」科目。另認列民國九十七年及九十六年上半年度「備供出售金融資產未實現損益」分別為(9,378,820)元及1,372,382元。
- (十二)「力世創業投資股份有限公司」採成本法評價，該公司民國九十六年度經董事會決議現金減資，本公司收到退回股款計4,090,910元，於民國九十六年底業已自行評估認列投資損失3,568,371元。
- (十三)「旭陽創業投資股份有限公司」採成本法評價，民國九十六年下半年度現金減資退回股款，致長期投資帳面減少19,683,276元。
- (十四)不動產投資係持有新店市秀岡段土地，計300,310,200元。
- (十五)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、固定資產淨額

|      | <u>九十七年六月底</u> | <u>九十六年六月底</u> |
|------|----------------|----------------|
| 累計折舊 |                |                |
| 建築物  | \$ 498,430,619 | \$ 465,165,294 |
| 機器設備 | 471,167,908    | 486,842,735    |
| 電訊設備 | 7,606,298      | 7,076,634      |
| 運輸設備 | 7,339,540      | 7,460,302      |
| 生財設備 | 180,800,572    | 185,478,764    |
| 工具   | 21,194,278     | 20,680,277     |
| 研究設備 | 59,732,128     | 55,956,978     |
| 雜項設備 | 30,379,569     | 29,867,917     |

|        |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|
| 重估增值   | 18,979,499       | 18,884,382       |
| 累計折舊合計 | \$ 1,295,630,411 | \$ 1,277,413,283 |
| 累計減損   | —                | —                |

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

(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。

## 十二、出租資產淨額

|        | 九十七年六月底        | 九十六年六月底        |
|--------|----------------|----------------|
| 成 本    |                |                |
| 土 地    | \$ 458,347,112 | \$ 448,689,738 |
| 建 築 物  | 432,657,009    | 429,319,035    |
| 機器設備   | 7,643,626      | 7,581,241      |
| 電訊設備   | 1,176,376      | 1,166,774      |
| 生財設備   | 6,113,396      | 6,063,501      |
| 小 計    | 905,937,519    | 892,820,289    |
| 累計折舊   |                |                |
| 建 築 物  | (138,471,282)  | (123,125,043)  |
| 機器設備   | (5,211,563)    | (4,479,825)    |
| 電訊設備   | (551,426)      | (474,002)      |
| 生財設備   | (5,094,497)    | (4,379,195)    |
| 小 計    | (149,328,768)  | (132,458,065)  |
| 出租資產淨額 | \$ 756,608,751 | \$ 760,362,224 |
| 累計減損   | —              | —              |

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>九十七年六月底</u> | <u>九十六年六月底</u> |
|--------|----------------|----------------|
| 退票票據   | \$ 8,123,280   | \$ 8,639,820   |
| 減：備抵呆帳 | (8,123,280)    | (8,639,820)    |
| 合 計    | —              | —              |

依據過去實際發生呆帳之經驗，以帳齡評估其收回之可能性提列100%備抵呆帳。

### 十四、短期借款

|       | <u>九十七年六月底</u> | <u>九十六年六月底</u> |
|-------|----------------|----------------|
| 信用狀借款 | \$ 5,590,650   | —              |
| 利率區間  | 0.61%~6.22%    | —              |

### 十五、應付費用、其他金融負債—流動及其他流動負債

|           | <u>九十七年六月底</u>        | <u>九十六年六月底</u>        |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 應付費用      |                       |                       |
| 應付獎金      | \$ 130,544,914        | \$ 99,729,826         |
| 應付技術報酬金   | 4,794,946             | 13,361,998            |
| 應付加班費     | 2,809,713             | 3,921,763             |
| 應付外包費用    | 1,907,263             | 1,076,760             |
| 應付保險費     | 10,110,352            | 10,362,967            |
| 應付利息      | 483,303               | 518,354               |
| 應付旅費      | —                     | 356,517               |
| 應付退休金     | 3,853,707             | 3,550,789             |
| 其他應付費用    | 8,075,582             | 9,051,089             |
| 小 計       | <u>162,579,780</u>    | <u>141,930,063</u>    |
| 其他金融負債—流動 |                       |                       |
| 應納營業稅     | 21,088,734            | 18,830,715            |
| 應付股息及紅利   | 465,349,181           | 357,703,285           |
| 應付租賃票據    | 2,462,400             | —                     |
| 小 計       | <u>488,900,315</u>    | <u>376,534,000</u>    |
| 其他流動負債    |                       |                       |
| 代收 款      | <u>2,498,041</u>      | <u>3,265,963</u>      |
| 合 計       | <u>\$ 653,978,136</u> | <u>\$ 521,730,026</u> |



## 十六、預收貨款及費用

|        | 九十七年六月底                 | 九十六年六月底                 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 預收貨款   |                         |                         |
| 電    梯 | \$ 1,122,507,320        | \$ 1,005,364,023        |
| 停車設備   | 78,957,248              | 145,406,266             |
| 其    他 | 1,983,596               | 1,511,796               |
| 小    計 | 1,203,448,164           | 1,152,282,085           |
| 預收租金   | 3,960,148               | 3,993,660               |
| 合    計 | <u>\$ 1,207,408,312</u> | <u>\$ 1,156,275,745</u> |

民國九十七年六月底及九十六年六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 53,664,930 元及 25,996,674 元。

## 十七、長期借款

| 借    款    機    構 | 性    質 | 借    款    總    額 | 還    款    期    限       | 九十七年六月底               | 九十六年六月底               |
|------------------|--------|------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 兆豐中山分行           | 抵押借款   | 493,000,000      | 90.07.09<br>~99.12.09  | \$ 130,500,000        | \$ 182,700,000        |
|                  |        |                  |                        | (52,200,000)          | (52,200,000)          |
| 彰銀城東分行           | 抵押借款   | 450,000,000      | 89.07.07<br>~104.07.07 | 212,500,000           | 242,500,000           |
|                  |        |                  |                        | (30,000,000)          | (30,000,000)          |
| 合    計           |        |                  |                        | <u>\$ 260,800,000</u> | <u>\$ 343,000,000</u> |
| 利率區間             |        |                  |                        | <u>2.835%~2.900%</u>  | <u>2.445%~2.800%</u>  |

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。

## 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(自96年7月1日起中央信託局併入台灣銀行)，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：仟元

|               | 九十七年六月底      | 九十六年六月底      |
|---------------|--------------|--------------|
| 期初累積給付義務      | \$ (891,870) | \$ (844,235) |
| 本期認列退休金費用     | (48,216)     | (48,133)     |
| 支付退休金費用       | 135          | 8,412        |
| 累積給付義務        | (939,951)    | (883,956)    |
| 期初退休基金資產公平價值  | 289,973      | 277,404      |
| 本期提撥退休基金資產    | 15,449       | 37,577       |
| 退休基金資產公平價值    | 305,422      | 314,981      |
| 最低退休金負債(註)    | (634,529)    | (568,975)    |
| 期初帳列應計退休金負債   | 318,615      | 286,756      |
| 本期認列退休金費用     | 48,216       | 48,133       |
| 支付退休(職)金費用    | (135)        | (8,412)      |
| 帳列應計退休金負債     | 366,696      | 326,477      |
| 本期提撥退休基金資產    | (15,449)     | (37,576)     |
| 補列之應計退休金負債(註) | \$ (283,282) | \$ (280,074) |

(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 1,424 仟元。

1. 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。
2. 退休金按精算之淨退休金成本認列退休金費用，未認列過渡性淨給付義務按十二年攤銷；退休金損益則按員工平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。

(四)依勞動基準法提撥存於台灣銀行之勞工退休準備金，其變動明細如下：

單位：仟元

|             | 九十七年上半年度          | 九十六年上半年度          |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 期初餘額        | \$ 289,973        | \$ 277,404        |
| 加：提撥退休金費用   | 15,449            | 37,577            |
| 本期孳息        | 3,959             | 2,374             |
| 減：本期支付退休金費用 | (9,508)           | (24,777)          |
| 期末餘額        | <u>\$ 299,873</u> | <u>\$ 292,578</u> |

## 十九、股本

本公司截至民國九十七年六月底，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    | 九十七年六月底                 | 九十六年六月底                 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 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、資本公積

- (一)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)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。

另依主管機關規定，公司如有金融商品之未實現損失、累積換算調整數及未認列為退休金成本之淨損失等股東權益減項時，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) 本公司民國九十六年度盈餘分配案，業經董事會及股東會決議盈餘分派情形如下：

| 項 目               | 上年度(民國九十六年度) |             |     |      |
|-------------------|--------------|-------------|-----|------|
|                   | 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         | 32,243,542   | 32,243,542  | —   | —    |
| 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          | 3,582,616    | 3,582,616   | —   | —    |
| 二、每股盈餘相關資訊：       |              |             |     |      |
| 1. 原每股盈餘(註1)      | 2.02         | 2.02        | —   | —    |
| 2. 設算每股盈餘(註2)     | 1.93         | 1.93        | —   | —    |

註1：原每股盈餘＝本期淨利／當年度加權平均流通在外股數。

註2：設算每股盈餘＝(本期淨利－員工分紅金額－董監事酬勞)／當年度加權平均流通在外股數。

(四) 本公司民國九十七年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待年度結束後，由本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。

## 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   |
|----------------------------------|-----------|---------|-----------|
| 九十七年上半年度                         |           |         |           |
| 子公司持有母公司股票自採權益<br>法之長期股權投資轉列庫藏股票 | 2,129,800 | —       | 2,129,800 |
| 九十六年上半年度                         |           |         |           |
| 子公司持有母公司股票自採權益<br>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。本公司股票民國九十七年及九十六年六月底止每股市價分別為 18.20 元及 20.45 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。

## 二十三、每股盈餘

計算基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|                 | 九十七年上半年度 |         | 九十六年上半年度 |         |
|-----------------|----------|---------|----------|---------|
|                 | 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) | \$ 1.23  | \$ 0.88 | \$ 1.18  | \$ 1.25 |

|          | 金 額 ( 分 子 )    |                | 股 數         | 每 股 盈 餘 ( 元 ) |         |
|----------|----------------|----------------|-------------|---------------|---------|
|          | 稅 前            | 稅 後            |             | 稅 前           | 稅 後     |
| 九十七年上半年度 |                |                |             |               |         |
| 基本每股盈餘   | \$ 503,450,553 | \$ 360,598,880 | 408,690,200 | \$ 1.23       | \$ 0.88 |
| 九十六年上半年度 |                |                |             |               |         |
| 基本每股盈餘   | \$ 482,758,070 | \$ 512,845,676 | 408,690,200 | \$ 1.18       | \$ 1.25 |

不視為庫藏股之擬制性資料：

|                 | 九十七年上半年度 |         | 九十六年上半年度 |         |
|-----------------|----------|---------|----------|---------|
|                 | 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) | \$ 1.23  | \$ 0.88 | \$ 1.18  | \$ 1.25 |

|                 | 金額 (分子)        |                | 股數          | 每股盈餘 (元) |         |
|-----------------|----------------|----------------|-------------|----------|---------|
|                 | 稅前             | 稅後             |             | 稅前       | 稅後      |
| <u>九十七年半年度</u>  |                |                |             |          |         |
| 基本每股盈餘          | \$ 503,450,553 | \$ 360,598,880 | 410,820,000 | \$ 1.23  | \$ 0.88 |
| <u>九十六年上半年度</u> |                |                |             |          |         |
| 基本每股盈餘          | \$ 482,758,070 | \$ 512,845,676 | 410,820,000 | \$ 1.18  | \$ 1.25 |

#### 二十四、所得稅

|                     | 九十七年上半年度       | 九十六年上半年度       |
|---------------------|----------------|----------------|
| 會計所得                | \$ 503,450,553 | \$ 482,758,070 |
| 依稅法規定之調整：           |                |                |
| 永久性差異：              |                |                |
| 存貨呆滯損失              | 745,720        | 8,746,462      |
| 依權益法認列之投資淨收益        | (142,783,004)  | (109,659,244)  |
| 長期投資取得現金股利          | —              | (3,154,668)    |
| 備抵呆帳未附合法憑證剔除數       | 80,502         | —              |
| 以前年度備抵呆帳稅務超限本期實際發生  | (3,233,561)    | (14,231,627)   |
| 金融資產評價損失(利益)        | 133,932,709    | (69,593,577)   |
| 被投資公司已實現減資損失一元利盛    | —              | (427,766,264)  |
| 資產減損迴轉利益            | (1,200,000)    | (17,200,000)   |
| 其他                  | 4,573          | (39,965)       |
| 暫時性差異：              |                |                |
| 逾二年以上之暫收款轉列         | 2,081,177      | 246,842        |
| 依權益法認列之投資淨損失        | 14,385,491     | 1,857,445      |
| 提列退休金               | 37,372,096     | 36,746,072     |
| 支付退職金沖減應計退休金負債      | (134,605)      | (8,411,703)    |
| 補提退休金繳存中信局沖減應計退休金負債 | —              | (28,047,775)   |
| 聯屬公司間淨未(已)實現銷貨毛利    | 3,519,991      | (3,779,027)    |

|             |                       |                         |
|-------------|-----------------------|-------------------------|
| 已實現兌換(損失)利益 | (618,303)             | 33,345                  |
| 未實現兌換損失     | 512,270               | —                       |
| 其他          | 44,844                | (177,113)               |
| 估計課稅所得額     | <u>\$ 548,160,453</u> | <u>\$ (151,672,727)</u> |

(一)所得稅(利益)費用構成項目如下：

|             | 九十七年上半年度              | 九十六年上半年度               |
|-------------|-----------------------|------------------------|
| 當期所得稅費用     |                       |                        |
| 應納營所稅       | \$ 137,030,113        | —                      |
| 未分配盈餘稅      | 29,572,537            | \$ 15,383,998          |
| 投資抵減        | (33,899,372)          | (7,691,999)            |
| 以往年度所得稅低估   | 4,482,443             | —                      |
| 小計          | 137,185,721           | 7,691,999              |
| 遞延所得稅費用(利益) | 5,665,952             | (37,779,606)           |
| 合計          | <u>\$ 142,851,673</u> | <u>\$ (30,087,607)</u> |

(二)遞延所得稅淨資產明細如下：(稅率：25%)

|                         | 九十七年六月底              | 九十六年六月底               |
|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| 遞延所得稅資產—流動              |                      |                       |
| 依促進產業升級條例申請之所得稅<br>抵減稅額 | —                    | \$ 65,330,670         |
| 課稅所得額虧損扣抵               | —                    | 37,918,182            |
| 聯屬公司間淨未實現銷貨利益           | \$ 897,510           | 68,910                |
| 未實現出售固定資產利益             | 57,381               | —                     |
| 未實現兌換損失                 | 128,068              | 13,103                |
| 其他                      | 55,752               | —                     |
| 遞延所得稅資產—流動              | <u>\$ 1,138,711</u>  | <u>\$ 103,330,865</u> |
| 遞延所得稅資產—非流動             |                      |                       |
| 折舊費用之差異                 | \$ 803,337           | \$ 860,719            |
| 長期投資跌價損失                | 32,257,549           | 31,365,457            |
| 逾二年以上之暫收款               | 684,895              | 316,600               |
| 退休金提撥之差異                | 88,963,123           | 71,760,701            |
| 遞延所得稅(負債)—非流動           |                      |                       |
| 採權益法認列長期投資收益            | (32,180,776)         | (36,553,662)          |
| 遞延所得稅淨資產—非流動            | <u>\$ 90,528,128</u> | <u>\$ 67,749,815</u>  |

(三)兩稅合一相關資訊：

|                   | 九十七年六月底       | 九十六年六月底       |
|-------------------|---------------|---------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額       | \$ 93,585,663 | \$ 89,886,913 |
| 預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率 | 6.05%         | 7.90%         |

(四)未提撥保留盈餘相關資訊：

|                  | 九十七年六月底          | 九十六年六月底          |
|------------------|------------------|------------------|
| 兩稅合一實施前(八十六年度以前) | \$ 1,191,375,899 | \$ 1,191,375,899 |
| 兩稅合一實施後(八十七年度以後) | 1,316,215,040    | 1,138,355,218    |
| 合 計              | \$ 2,507,590,939 | \$ 2,329,731,117 |

(五)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九十四年度。

(六)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 |
|----------|-------------------------|---------------|------------|---------------|-------------|
| 促進產業升級條例 | 機器設備                    | 九十七年          | \$ 84,560  | —             | 一〇一年度       |
|          | 研究發展及<br>人才培訓           | 九十七年          | 11,275,204 | —             | 一〇一年度       |
|          | 新興重要策<br>略性產業股<br>東投資抵減 | 九十三年及<br>九十七年 | 22,539,608 | —             | 一〇一年度       |
|          |                         |               |            |               |             |
|          |                         |               |            | \$ 33,899,372 | —           |

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

|        | 九十七年上半年度    |             |         | 九十六年上半年度    |             |         |
|--------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|        | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 用人費用   |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用   | 325,532     | 151,634     | 477,166 | 300,154     | 140,470     | 440,624 |
| 勞健保費用  | 18,739      | 6,674       | 25,413  | 19,109      | 6,483       | 25,592  |
| 退休金費用  | 39,904      | 14,289      | 54,193  | 37,423      | 15,422      | 52,845  |
| 其他用人費用 | 33,079      | 7,373       | 40,452  | 35,972      | 9,040       | 45,012  |
| 折舊費用   | 23,187      | 9,965       | 33,152  | 24,555      | 11,682      | 36,237  |
| 攤銷費用   | 107         | 320         | 427     | 106         | 2,815       | 2,921   |
| 員工紅利   | —           | 11,831      | 11,831  | —           | —           | —       |
| 董監事酬勞  | —           | 1,315       | 1,315   | —           | —           | —       |



## 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)                          | 按權益法評價之被投資公司  |
| 巨佑自動化科技股份有限公司(簡稱巨佑自動化)                        | 按權益法評價之被投資公司  |
| 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)<br>(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 七 年 上 半 年 度 |                 | 九 十 六 年 上 半 年 度 |                 |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|           | 金 額             | 佔 銷 貨 淨 額 百 分 比 | 金 額             | 佔 銷 貨 淨 額 百 分 比 |
| 瑞 誠       | \$ 25,195,760   | 2.47%           | \$ 11,218,749   | 1.27%           |

本公司經由「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。

#### 2. 保養收入

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 七 年 上 半 年 度 |                 | 九 十 六 年 上 半 年 度 |                 |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|           | 金 額             | 佔 保 養 收 入 百 分 比 | 金 額             | 佔 保 養 收 入 百 分 比 |
| 永日建機      | \$ 27,242       | —               | \$ 17,142       | —               |

係向「永日建機」收取電梯保養費。

#### 3. 租金收入

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 七 年 上 半 年 度 |                 | 九 十 六 年 上 半 年 度 |                 |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|           | 金 額             | 佔 租 金 收 入 百 分 比 | 金 額             | 佔 租 金 收 入 百 分 比 |
| 永日建機      | \$ 2,610,000    | 14.46%          | \$ 2,610,000    | 13.69%          |
| 巨佑自動化     | 616,420         | 3.41%           | 340,800         | 1.78%           |
| 元利盛精密     | 34,284          | 0.19%           | 57,600          | 0.30%           |
| 合 計       | \$ 3,260,704    | 18.06%          | \$ 3,008,400    | 15.77%          |

本公司出租蘆竹廠供關係企業使用，簽訂合約為一年期，一次收取票據，依租賃期間加以兌現，其租金價格及收取方式與一般租賃同。

#### 4. 其他收入

| 關係人名稱 | 內 容   | 九十七年上半年度   |              | 九十六年上半年度  |              |
|-------|-------|------------|--------------|-----------|--------------|
|       |       | 金 額        | 估其他收入<br>百分比 | 金 額       | 估其他收入<br>百分比 |
| 永彰機電  | 股務處理費 | \$ 528,000 | 4.22%        | \$ 14,128 | 0.14%        |
| 元利盛精密 | 資訊服務費 | 22,857     | 0.18%        | 68,571    | 0.69%        |
| 巨佑自動化 | 資訊服務費 | 57,979     | 0.46%        | —         | —            |
| 合 計   |       | \$ 608,836 | 4.86%        | \$ 82,699 | 0.83%        |

#### 5. 製造費用、保養成本、直接按裝費用及管理費用

| 關係人名稱         | 內 容    | 九十七年上半年度  |                | 九十六年上半年度   |                |
|---------------|--------|-----------|----------------|------------|----------------|
|               |        | 金 額       | 估各該科目<br>金額百分比 | 金 額        | 估各該科目<br>金額百分比 |
| <u>製造費用</u>   |        |           |                |            |                |
| 永彰機電          | 修繕費    | \$ 2,400  | 0.13%          | —          | —              |
| <u>保養成本</u>   |        |           |                |            |                |
| 永日建機          | 租 金    | \$ 31,428 | 1.79%          | \$ 34,284  | 1.94%          |
| <u>直接按裝費用</u> |        |           |                |            |                |
| 巨佑自動化         | 停設外包工程 | —         | —              | \$ 145,952 | 0.07%          |
| <u>管理費用</u>   |        |           |                |            |                |
| 巨佑自動化         | 修繕費    | \$ 24,286 | 0.73%          | \$ 19,762  | 0.58%          |

#### 6. 進 貨

| 關 係 人 名 稱 | 九十七年上半年度      |              | 九十六年上半年度      |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 金 額           | 估進貨淨額<br>百分比 | 金 額           | 估進貨淨額<br>百分比 |
| 永彰機電      | \$ 3,716,986  | 0.51%        | \$ 4,940,010  | 0.63%        |
| 瑞 誠(註)    | 21,734,582    | 2.95%        | 31,165,297    | 3.96%        |
| 合 計       | \$ 25,451,568 | 3.46%        | \$ 36,105,307 | 4.59%        |

(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；「瑞誠」則為貨到後30~45天。

註：係本公司經由「瑞誠」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。

#### 7. 應收(付)款項、應付費用及存入保證金

| 關係人名稱 | 九十七年六月底             |                | 九十六年六月底             |                |
|-------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
|       | 金額                  | 佔各該科目<br>餘額百分比 | 金額                  | 佔各該科目<br>餘額百分比 |
| 應收票據  |                     |                |                     |                |
| 永日建機  | \$ 2,757,105        | 0.71%          | \$ 2,740,500        | 0.66%          |
| 巨佑自動化 | 252,000             | 0.06%          | 252,000             | 0.06%          |
| 元利盛精密 | —                   | —              | 20,160              | —              |
| 合計    | <u>\$ 3,009,105</u> | <u>0.77%</u>   | <u>\$ 3,012,660</u> | <u>0.72%</u>   |
| 應收帳款  |                     |                |                     |                |
| 瑞誠(註) | \$ 7,413,269        | 1.78%          | \$ 4,703,851        | 1.10%          |
| 永日建機  | —                   | —              | 6,000               | —              |
| 巨佑自動化 | 20,744              | —              | —                   | —              |
| 元利盛精密 | 53,429              | 0.01%          | —                   | —              |
| 合計    | <u>\$ 7,487,442</u> | <u>1.79%</u>   | <u>\$ 4,709,851</u> | <u>1.10%</u>   |
| 應付票據  |                     |                |                     |                |
| 永日建機  | —                   | —              | \$ 6,000            | 0.02%          |
| 應付帳款  |                     |                |                     |                |
| 永彰機電  | \$ 1,645,413        | 0.51%          | \$ 3,918,072        | 1.22%          |
| 瑞誠    | —                   | —              | 2,081,978           | 0.65%          |
| 巨佑自動化 | 672,000             | 0.21%          | 39,900              | 0.01%          |
| 合計    | <u>\$ 2,317,413</u> | <u>0.72%</u>   | <u>\$ 6,039,950</u> | <u>1.88%</u>   |
| 應付費用  |                     |                |                     |                |
| 永彰機電  | —                   | —              | \$ 11,025           | 0.01%          |
| 存入保證金 |                     |                |                     |                |
| 永日建機  | \$ 894,000          | 11.13%         | \$ 894,000          | 11.12%         |

註：該應收帳款係本公司經由「瑞誠」銷貨予關係人「上海永大」及「上海吉億」應收款項。

## 8. 預收款項

| 關係人名稱 | 性質 | 九十七年六月底             | 九十六年六月底             |
|-------|----|---------------------|---------------------|
| 永日建機  | 租金 | \$ 2,740,500        | \$ 2,740,500        |
| 巨佑自動化 | 租金 | 252,000             | 252,000             |
| 元利盛精密 | 租金 | —                   | 20,160              |
| 合計    |    | <u>\$ 2,992,500</u> | <u>\$ 3,012,660</u> |

## 9. 財產交易

(1) 本公司民國九十七年上半年度及九十六年上半年度出售固定資產與關係人：無。

(2) 本公司民國九十七年上半年度及九十六年上半年度向關係人購置固定資產明細如下：

| 關係人名稱 | 性質   | 九十七年六月底             | 九十六年六月底           |
|-------|------|---------------------|-------------------|
| 巨佑自動化 | 生財器具 | <u>\$ 1,135,238</u> | <u>\$ 242,857</u> |

## 10. 背書保證

請詳附註二十八(五)之說明。

## 二十七、質(抵)押資產

下列資產已提供擔保情形：

|                 | 九十七年六月底               | 九十六年六月底               |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 其他資產—存出保證金—定期存單 | \$ 1,798,500          | \$ 7,741,371          |
| 固定資產及出租資產—土地    | 560,510,000           | 560,510,000           |
| 固定資產及出租資產—建築物   | 313,597,933           | 334,764,368           |
| 合計              | <u>\$ 875,906,433</u> | <u>\$ 903,015,739</u> |

## 二十八、重大承諾事項及或有負債

(一) 民國九十七年六月底及九十六年六月底已開發未使用信用狀金額分別為931,775元及5,704,940元，其中已付保證金及手續費分別為0元及2,612元。

(二) 民國九十七年六月底及九十六年六月底預收訂金提供擔保本票分別為129,421,439元及134,788,696元。

(三)委由銀行承包工程履約保證如下：

|          | <u>九十七年六月底</u> | <u>九十六年六月底</u> |
|----------|----------------|----------------|
| 彰化銀行城東分行 | \$ 99,205,325  | \$ 71,847,947  |

(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：

| <u>契 約 期 間</u>                  | <u>技 術 合 作 產 品</u>                                 | <u>技 術 報 酬 費</u>   |
|---------------------------------|--|--|
| 88.09.30~93.09.29<br>(註：業已展期五年) | 提供電梯、電扶梯之裝、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。                  |
| 89.06.01~94.05.31<br>(註：業已展期五年) | 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。               |
| 91.05.22~96.05.21<br>(註：業已展期五年) | 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。   |
| 92.04.16~97.04.15<br>(註：業已展期四年) | 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   |
|-----------------------------------|--------------------------|---|
| 93.03.23~97.09.06                 | 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。                                 |
| 93.02.25~94.02.24<br>(註：業已展期五年)   | 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。                                    |
| 91.12.03~96.12.12<br>(註：期滿自動展期一年) | 立體停車設備遠隔故障診斷系統技術援助。      | 簽約後支付技術資料費日幣伍佰伍拾萬元，日後合約期間按所售或另外處分之車位，每部支付美金貳點陸元，每年總繳一次，次年四月底支付。 |

(五)本公司背書保證情形如下：

| 公司名稱 | 九十七年六月底         |        | 九十六年六月底         |        |
|------|-----------------|--------|-----------------|--------|
|      | 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 | US \$ 6,000,000 | —      | US \$ 6,000,000 | —      |

二十九、其他

本公司持有「東方高爾夫俱樂部」及「鴻禧太平高爾夫俱樂部」之存出保證金分別為 22,200,000 元及 1,800,000 元，截至民國九十六年十二月三十一日止，累計減損計 4,200,000 元，經評估其價值分別減損 1,200,000 元及 1,800,000 元，故本期認列減損迴轉利益 1,200,000 元。

三十、金融商品資訊之揭露

(一)衍生性金融商品：

本公司民國九十七年上半年度及九十六年上半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 行 生 性 金 融 商 品     | 九 十 七 年 六 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             | \$ 757,865          | \$ 757,865          | —                   |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動  | 519,432             | 519,432             | —                   |
| 應收票據淨額              | 389,792             | —                   | \$ 389,792          |
| 應收帳款淨額              | 416,674             | —                   | 416,674             |
| 其他金融資產—流動           | 2,742               | —                   | 2,742               |
| 採權益法之長期股權投資         | 5,519,179           | 200,231             | 5,181,565           |
| 備供出售金融資產—非流動        | 54,103              | 54,103              | —                   |
| 以成本衡量之金融資產—非流動      | 296,593             | —                   | —                   |
| 其他資產—存出保證金扣除累計減損之淨額 | 63,462              | —                   | 63,462              |
| 金融資產合計數             | <u>\$ 8,019,842</u> | <u>\$ 1,531,631</u> | <u>\$ 6,054,235</u> |
| 金融負債：               |                     |                     |                     |
| 短期借款                | \$ 5,590            | \$ 5,590            | —                   |
| 一年內到期之長期借款          | 82,200              | 82,200              | —                   |
| 應付票據                | 23,298              | —                   | \$ 23,298           |
| 應付帳款                | 324,268             | —                   | 324,268             |
| 應付所得稅               | 132,672             | —                   | 132,672             |
| 應付費用                | 162,580             | —                   | 162,580             |
| 其他金融負債—流動           | 488,901             | —                   | 488,901             |
| 應計退休金負債             | 632,739             | —                   | 632,739             |
| 長期借款                | 260,800             | 260,800             | —                   |
| 其他金融負債—非流動          | 821                 | —                   | 821                 |
| 土地增值稅準備             | 2,702               | —                   | 2,702               |
| 存入保證金               | 8,033               | —                   | 8,033               |
| 金融負債合計數             | <u>\$ 2,124,604</u> | <u>\$ 348,590</u>   | <u>\$ 1,776,014</u> |

| 非 衍 生 性 金 融 商 品     | 九 十 六 年 六 月 底       |                     |                     |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                     | 帳 面 價 值             | 公 平 價 值             |                     |
|                     |                     | 公 開 報 價 決 定 之 金 額   | 評 價 方 法 估 計 之 金 額   |
| 金融資產：               |                     |                     |                     |
| 現金及約當現金             | \$ 1,028,626        | \$ 1,028,626        | —                   |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動  | 1,076,748           | 1,076,748           | —                   |
| 應收票據淨額              | 413,013             | —                   | \$ 413,013          |
| 應收帳款淨額              | 428,032             | —                   | 428,032             |
| 其他金融資產—流動           | 8,652               | —                   | 8,652               |
| 採權益法之長期股權投資         | 4,139,393           | 334,328             | 3,805,065           |
| 備供出售金融資產—非流動        | 22,572              | 22,572              | —                   |
| 以成本衡量之金融資產—非流動      | 323,936             | —                   | —                   |
| 其他資產—存出保證金扣除累計減損之淨額 | 58,564              | —                   | 58,564              |
| 金融資產合計數             | <u>\$ 7,499,536</u> | <u>\$ 2,462,274</u> | <u>\$ 4,713,326</u> |
| 金融負債：               |                     |                     |                     |
| 一年內到期之長期借款          | \$ 82,200           | \$ 82,200           | —                   |
| 應付票據                | 27,288              | —                   | \$ 27,288           |
| 應付帳款                | 320,962             | —                   | 320,962             |
| 應付所得稅               | 7,621               | —                   | 7,621               |
| 應付費用                | 141,930             | —                   | 141,930             |
| 其他金融負債—流動           | 376,534             | —                   | 376,534             |
| 應計退休金負債             | 567,117             | —                   | 567,117             |
| 長期借款                | 343,000             | 343,000             | —                   |
| 土地增值稅準備             | 2,702               | —                   | 2,702               |
| 存入保證金               | 8,041               | —                   | 8,041               |
| 金融負債合計數             | <u>\$ 1,877,395</u> | <u>\$ 425,200</u>   | <u>\$ 1,447,195</u> |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動、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. 應計退休金負債以民國九十六年十二月三十一日及九十五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)本公司民國九十七年上半年度及九十六年上半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為1,200仟元(詳附註二十九之說明)及17,200仟元。

(四)本公司民國九十七年上半年度及九十六年上半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益之金額皆為0元。

(五)本公司於民國九十七年六月底及九十六年六月底提供應收票據(帳款)作為長期借款擔保品之帳面價值金額皆為0元。

(六)本公司民國九十七年六月底及九十六年六月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為0元及25,000仟元，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578,542仟元及819,991仟元，金融負債分別為348,590仟元及425,200仟元。

#### (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交易目的、以成本衡量之金融資產、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，因此本公司將暴露於權益證券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，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。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。

本公司投資之受益憑證及上市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%，將分別增加本公司民國九十七年上半年度及九十六年上半年度現金流出3,486仟元及4,252仟元。

### (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：

本公司於民國九十七年六月底及九十六年六月底對關係人銀行貸款之背書保證情形皆為0元。

## 三十一、重大交易事項相關資訊：

| <u>編號</u> | <u>項</u>                                   | <u>目</u> |
|-----------|--|----------|
| (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：詳下表二。 |          |
| (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。            |          |

| 編號  | 項                                  | 目 |
|-----|------------------------------------|---|
| (六) | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；無。    |   |
| (七) | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；無。 |   |
| (八) | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；無。     |   |
| (九) | 從事衍生性商品交易；無。                       |   |

表一、期末持有有價證券情形：

單位：新臺幣仟元

| 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<br>(註) |
| 受益憑證<br>—開放式 | 元大新主流基金         | 非關係人           | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 1,223,010 | 18,492  | —     | 18,492     |
| "            | 瑞銀全球創新趨勢基金      | "              | "                  | 2,440,000 | 20,643  | —     | 20,643     |
| "            | 國泰台灣計量基金        | "              | "                  | 1,035,659 | 8,720   | —     | 8,720      |
| "            | 保誠理財通二號基金       | "              | "                  | 2,501,140 | 33,465  | —     | 33,465     |
| "            | 建弘台灣成長基金        | "              | "                  | 2,000,000 | 13,680  | —     | 13,680     |
| "            | 建弘策略平衡基金        | "              | "                  | 3,000,097 | 30,268  | —     | 30,268     |
| "            | 德信長春藤基金         | "              | "                  | 1,837,391 | 26,731  | —     | 26,731     |
| "            | 日盛首選基金          | "              | "                  | 2,000,000 | 15,400  | —     | 15,400     |
| "            | 日盛上選基金          | "              | "                  | 501,146   | 15,310  | —     | 15,310     |
| "            | 台灣工銀優質全球組合基金    | "              | "                  | 5,000,000 | 52,108  | —     | 52,108     |
| "            | 台灣工銀新台灣基金       | "              | "                  | 2,147,459 | 24,567  | —     | 24,567     |
| "            | 台灣工銀金鑽平衡基金      | "              | "                  | 1,722,158 | 23,731  | —     | 23,731     |
| "            | 台灣工銀中國通基金       | "              | "                  | 1,573,152 | 24,573  | —     | 24,573     |
| "            | 台灣工銀 2000 高科技基金 | "              | "                  | 1,551,992 | 20,145  | —     | 20,145     |
| "            | 統一台灣動力基金        | "              | "                  | 1,500,000 | 10,695  | —     | 10,695     |
| "            | 統一強漢基金          | "              | "                  | 3,000,000 | 30,600  | —     | 30,600     |
| "            | 安泰 ING 中東非洲基金   | "              | "                  | 500,000   | 4,995   | —     | 4,995      |
| 上市股票         | 新光金融控股          | 非關係人           | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 1,240,701 | 25,124  | 0.1%  | 25,124     |
| "            | 蔚華科技            | "              | "                  | 5,425,970 | 120,185 | 2.79% | 120,185    |
|              |                 |                | 小 計                |           | 519,432 | —     | 519,432    |

單位：新臺幣仟元

| 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)     |
| 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 | 3,110,270 | 78.72%  | 3,111,009 |
| 上櫃股票   | 永彰機電        | "              | "              | 16,685,937 | 337,614   | 30.90%  | 200,231   |
| 非上市股票  | 永鈞投資        | "              | "              | 17,994,000 | 79,914    | 99.97%  | 118,239   |
| 非上市股票  | 永日建機        | "              | "              | 6,528,000  | 136,394   | 51.00%  | 136,394   |
| 非上市股票  | 巨佑自動化       | "              | "              | 26,630,000 | 139,449   | 95.11%  | 141,528   |
| 非上市股票  | 元利盛精密       | "              | "              | 16,690,567 | 65,728    | 83.45%  | 66,711    |
| 非上市股票  | 永欣投資(BVI)   | "              | "              | 13,030,000 | 545,066   | 100.00% | 545,066   |
| 非上市股票  | 尚盈投資(SAMOA) | "              | "              | 33,500,000 | 1,104,744 | 100.00% | 1,104,744 |
| 投資型保單  | 投資型保單       | 非關係人           | 備供出售金融資產—非流動   | —          | 54,103    | —       | 54,103    |
| 非上市股票  | 永冠機電        | "              | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 148,000    | 2,265     | 18.50%  | 3,215     |
| 非上市股票  | 新加坡日立電梯     | "              | "              | 350        | 3,353     | 10.00%  | 68,633    |
| 非上市股票  | 亞太工商聯       | "              | "              | 21,090     | 900       | 0.03%   | (49)      |
| 非上市股票  | 富邦證券金融      | "              | "              | 7,886,671  | 76,121    | 1.97%   | 103,156   |
| 非上市股票  | 力世創業投資      | "              | "              | 1,752,272  | 13,954    | 6.82%   | 12,777    |
| 非上市股票  | 旭陽創業投資      | "              | "              | 10         | —         | 8.64%   | 561       |
| 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%   | 226,430   |
|        |             |                | 小計             |            | 5,869,875 |         | 5,892,748 |
|        |             |                | 合計             |            | 6,389,307 |         | 6,412,180 |

(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。另台灣超能源(股)公司期末淨值已呈負值，故市價為0元。

2. 非上市股票除新加坡日立電梯工程公司以民國九十七年三月底財務報表計算市價，及旭陽創業投資股份有限公司以民國九十六年十二月底財務報表計算市價，餘均以民國九十七年六月底財務報表之股東權益計算市價。

表二：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：

單位：新台幣元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱           | 帳列科目   | 交易對象 | 關係           | 期初 |    | 買入         |                | 賣出 |    |      | 期末   |            |                |
|--------|---------------------|--------|------|--------------|----|----|------------|----------------|----|----|------|------|------------|----------------|
|        |                     |        |      |              | 股數 | 金額 | 股數         | 金額(註1)         | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分利益 | 股數         | 金額             |
| 本公司    | 非上市公司股票/薩摩亞尚盈投資有限公司 | 長期股權投資 | -    | 採權益法評價之被投資公司 | -  | -  | 33,500,000 | 1,045,647,363元 | -  | -  | -    | -    | 33,500,000 | 1,045,647,363元 |

註1：折合美金33,500,000元

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：無。  |
| (二) | 為他人背書保證：無。   |
| (三) | 期末持有有價證券情形：  |
| 1.  | 「永日建機」，無此情形。   |
| 2.  | 「香港永弘」、「尚盈投資」、「元利盛精密」、「永鈞投資」、「巨佑自動化」及「永欣投資」期末持有有價證券之情形：詳下表二。 |
| (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：詳下表三。                 |
| (五) | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。                              |
| (六) | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。                              |
| (七) | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。                           |
| (八) | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。                               |
| (九) | 從事衍生性商品交易：永日建機從事衍生性金融商品：詳下表四。                                |

表一：被投資公司應揭露之資訊：

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                              |                                   | 本公司股本數     | 公司持率    | 有股數                          |                           | 被投資公司本期(損)益                      | 本公司認列之投資(損)益                       | 備註 |
|----------------|---|---|-------------------------------------|-----------------------------------|------------|---------|------------------------------|---------------------------|----------------------------------|------------------------------------|----|
|                |   |   | 本期末                                 | 上期末                               |            |         | 帳面金額                         | 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<br>NTD 296,939<br>(註一)   | USD 11,100<br>NTD 296,939<br>(註一) | 11,183,510 | 78.72%  | USD 102,707<br>NTD 3,110,270 | USD 12,286<br>NTD 384,989 | USD 9,258<br>NTD 299,371<br>(註三) | 採權益法之被投資公司                         |    |
| 薩摩亞尚盈投資有限公司    | Levell 2, Lotemau Centre Vaea Street, Apia Samoa. | 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<br>NTD 1,045,647<br>(註一) | —                                 | 33,500,000 | 100.00% | USD 36,472<br>NTD 1,104,744  | USD 1,482<br>NTD 46,447   | USD 1,482<br>NTD 46,447          | 採權益法之被投資公司                         |    |
| 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。                        | 145,671                             | 145,671                           | 16,685,937 | 30.90%  | 337,614                      | (17,544)                  | (5,119)                          | 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。  | 179,940                             | 179,940                           | 17,994,000 | 99.97%  | 79,914                       | (6,206)                   | (6,204)                          | 採權益法之被投資公司，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%  | 136,394                      | 32,502                    | 16,576                           | 採權益法之被投資公司                         |    |
| 巨佑自動化科技股份有限公司  | 臺北市復興北路99號11樓                                     | 自動化控制系統整合工程、產業機械、監控工程、機電工程、建築規劃、發電機銷售及保養修理工程、空調工程及冷凍空調主機。 | 259,124                             | 259,124                           | 26,630,000 | 95.11%  | 139,449                      | (13,949)                  | (12,849)                         | 採權益法之被投資公司                         |    |
| 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                           | —          | 38.04%  | RMB 334                      | —                         | —                                | 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。                     | 151,913                             | 151,913                           | 16,690,567 | 83.45%  | 65,728                       | (34,839)                  | (31,289)                         | 採權益法之被投資公司                         |    |
| 薩摩亞立穩投資有限公司    | Offshore Chambers, P. O. BOX 217, Apia, Samoa     | 控股；係子公司(元利盛)100%投資，其目的係投資「上海元利盛貿易有限公司」。(註二)               | USD 450                             | USD 547                           | —          | 83.45%  | USD 350                      | —                         | —                                | 係子公司元利盛之被投資公司                      |    |
| 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「上海永大吉德電機有限公司」。(註二)                               | USD 13,030<br>NTD 420,640<br>(註一)   | USD 13,030<br>NTD 420,640<br>(註一) | 13,030,000 | 100.00% | USD 17,995<br>NTD 545,066    | USD (459)<br>NTD (14,385) | USD (459)<br>NTD (14,385)        | 採權益法之被投資公司                         |    |

註一：外幣投資以歷史匯率加以折算。

註二：被投資公司間接投資大陸資訊詳附註三十三之揭露。

註三：包括「上海永大」(「香港永弘」之被投資公司)再投資之退稅收入計164,151仟元，詳附註十(二)5之說明。



表二：期末持有有價證券的資料如下：

單位：USD 仟元、RMB 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<br>(註) | 比 率     | 市 價<br>(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        | —         | RMB 834,416    | 100.00% | RMB 834,416 |
| 薩摩亞尚盈投資有限公司    | 非上市股票 | 香港永弘有限公司      | 採權益法之被投資公司     | 採權益法之長期股權投資        | 3,022,570 | USD 7,761      | 21.28%  | USD 7,761   |
| 永鈞投資股份有限公司     | 平衡型基金 | 國泰台灣計量基金      | 非關係人           | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 1,000,000 | 8,420          | —       | 8,420       |
|                | 平衡型基金 | 台灣工銀新台灣基金     | "              | "                  | 2,147,459 | 24,567         | —       | 24,567      |
|                | 平衡型基金 | 台灣工銀中國通基金     | "              | "                  | 1,048,768 | 16,382         | —       | 16,382      |
|                | 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 | 38,336         | 0.52%   | 38,336      |
|                | 非上市股票 | 巨佑自動化科技股份有限公司 | 採權益法之被投資公司     | 以成本衡量之金融資產—非流動     | 1,365,000 | 13,650         | 4.875%  | 13,650      |
|                | 非上市股票 | 大橡股份有限公司      | 非關係人           | "                  | 125,000   | 2,500          | 0.420%  | 2,500       |
|                |       |               |                | 合 計                |           | 103,855        |         | 103,855     |
| 巨佑自動化科技股份有限公司  | 平衡型基金 | 復華亞太平衡基金      | 非關係人           | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 2,021,522 | 21,408         | —       | 21,408      |
|                | 平衡型基金 | 建弘歐洲動力平衡基金    | "              | "                  | 1,360,000 | 14,321         | —       | 14,321      |
|                | 平衡型基金 | 摩根富林明 JP 平衡基金 | "              | "                  | 550,055   | 10,121         | —       | 10,121      |
|                | 債券型基金 | 群益真善美基金       | "              | "                  | 1,434,521 | 21,406         | —       | 21,406      |
|                | 全球型基金 | 建弘全球不動產證券化基金  | "              | "                  | 2,000,000 | 12,833         | —       | 12,833      |
|                | 債券型基金 | 建弘台灣債券基金      | "              | "                  | 269,834   | 3,895          | —       | 3,895       |
|                | 平衡型基金 | 統一強棒基金        | "              | "                  | 639,206   | 10,102         | —       | 10,102      |
|                | 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        | —         | 1,504          | 40.00%  | 1,504       |
|                | 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       | 8,033     | 90             | —       | 90          |
|                | 投資型保單 | 摩根富林明新興 35 基金 | "              | "                  | 14,143    | 182            | —       | 182         |
|                | 投資型保單 | 保誠歐洲基金        | "              | "                  | 8,715     | 90             | —       | 90          |
|                | 投資型保單 | 保誠外銷基金        | "              | "                  | 2,264     | 66             | —       | 66          |
|                | 投資型保單 | 保誠理財通基金       | "              | "                  | 3,735     | 65             | —       | 65          |
|                |       |               |                | 合 計                |           | 96,083         |         | 96,083      |
| 元利盛精密機械股份有限公司  | 非上市股票 | 薩摩亞立穩投資有限公司   | 子公司之被投資公司      | 採權益法之長期股權投資        | —         | 419            | 100.00% | 419         |
| 英屬維京群島永欣投資有限公司 | 非上市股票 | 上海永大吉德電機有限公司  | "              | 採權益法之長期股權投資        | —         | RMB 62,321     | 100.00% | RMB 62,321  |

(註)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；另投資型保單以民國九十七年六月底基金淨值為市價。

表三：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：

| 買入公司        | 有價證券種類及名稱        | 帳列科目   | 交易對象                               | 關係       | 期初 |    | 買入        |               |    | 賣出 |      |      | 期末        |               |
|-------------|------------------|--------|------------------------------------|----------|----|----|-----------|---------------|----|----|------|------|-----------|---------------|
|             |                  |        |                                    |          | 股數 | 金額 | 股數        | 金額            | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分利益 | 股數        | 金額            |
| 陸學亞尚盈投資有限公司 | 非上市公司股票/香港永弘有限公司 | 長期股權投資 | Hitachi, Ltd                       | 為本公司之董事長 | —  | —  | 3,022,570 | 33,296,871 美元 | —  | —  | —    | —    | 3,022,570 | 33,296,871 美元 |
| 香港永弘有限公司    | 非上市公司股票/香港永弘有限公司 | (註)    | Hitachi Building Systems Co., Ltd. | 非關係人     | —  | —  | 906,770   | 9,979,145 美元  | —  | —  | —    | —    | 906,770   | 9,979,145 美元  |

(註) 係買進庫藏股之交易。

表四：金融商品之揭露

公平價值避險

被投資公司—「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，被投資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 | 九十七年六月底              | 九十六年六月底             |
|-------|--------------|----------------------|---------------------|
|       |              | 合約金額                 | 合約金額                |
| 外幣借款  | 預購遠期外匯合約     | <u>¥1,200,053 仟元</u> | <u>¥ 707,656 仟元</u> |

B. 交易風險：

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

### 三十三、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<br>公司名稱    | 主要營業<br>項目  | 實收資本額  | 投資<br>方式 | 本期期初<br>自台灣匯出<br>累積投資金<br>額                  | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末<br>自台灣匯出累積<br>投資金額                  | 本公司<br>直接或<br>間接投<br>資之持<br>股比例 | 本期認列<br>投資損益           |
|------------------|---|--|----------|--|-----------------|----|--|---------------------------------|------------------------|
|                  |   |  |          |  | 匯出              | 收回 |  |                                 |                        |
| 上海永大電梯<br>設備有限公司 | 生產銷售電梯、<br>電扶梯及相關配<br>件以及按裝、維<br>修、保養等售後<br>服務<br>地址：上海市松<br>江區九亭鎮九新<br>公路 99 號     | 人民幣<br>399,021 仟元<br>(折合新台幣<br>1,566,971 仟元) | (註一)     | 美金<br>11,100 仟元<br>(折合新台幣<br>293,208<br>仟元)  | —               | —  | 美金<br>11,100 仟元<br>(折合新台幣<br>293,208 仟元) | 100.00%<br>(註十一)                | 218,546<br>仟元<br>(註六)  |
| 天津永大電梯<br>設備有限公司 | 生產銷售電梯、<br>電扶梯及相關配<br>件以及按裝、維<br>修、保養等售後<br>服務<br>地址：北辰區雙<br>口工業園區                  | 人民幣<br>75,000 仟元<br>(折合新台幣<br>330,000 仟元)    | (註二)     | —  | —               | —  | —  | 100.00%                         | —                      |
| 上海永大吉德<br>電機有限公司 | 電梯零組件製造<br>及維修<br>地址：上海市松<br>江區九亭鎮八佰<br>伴路 77 號                                     | 美金<br>10,000 仟元<br>(折合新台幣<br>323,348 仟元)     | (註五)     | 美金<br>10,000 仟元<br>(折合新台幣<br>323,348 仟<br>元) | —               | —  | 美金<br>10,000 仟元<br>(折合新台幣<br>323,348 仟元) | 100.00%                         | (18,318)<br>仟元<br>(註七) |
| 上海元利盛貿<br>易有限公司  | 經營電子設備之<br>售後服務<br>地址：上海市浦<br>東新區東方路<br>710 號 1602 室                                | 美金<br>450 仟元<br>(折合新台幣<br>14,645 仟元)         | (註三)     | 美金<br>450 仟元<br>(折合新台幣<br>14,645 仟<br>元)     | —               | —  | 美金<br>450 仟元<br>(折合新台幣<br>14,645 仟元)     | 83.45%                          | (2,766)仟元<br>(註八)      |
| 上海立瑞軟件<br>開發有限公司 | 研發、製作、銷<br>售電腦輔助工程<br>設計軟體系統及<br>售後服務<br>地址：上海市松<br>江區九亭鎮<br>虬涇路 56 弄<br>13 號 101 室 | 人民幣<br>2,893 仟元<br>(折合新台幣<br>11,781 仟元)      | (註四)     | 美金<br>160 仟元<br>(折合新台幣<br>5,609 仟元)          | —               | —  | 美金<br>160 仟元<br>(折合新台幣<br>5,609 仟元)      | 38.04%                          | (741)仟元<br>(註八)        |

| 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期止<br>已匯回投資<br>收 益 | 本期期末累計<br>自台灣匯出赴<br>大陸地區投資<br>金 額 | 經濟部投審會<br>核准投資金額<br>(註九、十三) | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額<br>(註十二)   |              |
|--------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------|
| 3,121,761 仟元 | (註十)                  | 293,208 仟元                        | 293,208 仟元                  | 為轉投資事業－香港永弘直接投資<br>之被投資公司     | 3,046,489 仟元 |
| —            | —                     | —                                 | —                           | 為上海永大自有資金直接投資之被<br>投資公司       |              |
| 319,155 仟元   | —                     | 323,348 仟元                        | 323,348 仟元                  | 為轉投資事業－永欣投資自有資金<br>直接投資之被投資公司 |              |
| 345 仟元       | —                     | 14,645 仟元                         | 14,645 仟元                   | 為轉投資事業－元利盛精密間接投<br>資之被投資公司    | —            |
| 1,394 仟元     | —                     | 5,609 仟元                          | 5,609 仟元                    | 為轉投資事業－巨佑自動化間接投<br>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、係子公司「元利盛精密」透過第三地區投資設立公司「薩摩亞立穩投資有限公司」再投資大陸公司。
- 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、投資方式係透過第三地區「永欣投資」再轉投資大陸「上海吉億」，以子公司自有資金投資。
- 註六、投資損益認列基礎，採經其他會計師查核之財務報表計算。
- 註七、投資損益認列基礎，採經本會計師查核之財務報表計算。
- 註八、投資損益認列基礎，採自行結算之財務報表計算。
- 註九、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」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」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」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」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」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」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)                                 |

| 申請單位 | 核准文號   |
|------|--|
| 元利盛  | 1. 經投審(92)二字第 092041754 號(投資)<br>2. 經投審(93)二字第 093004716 號(更名)<br>3. 經投審(94)二字第 094013037 號(投資)<br>4. 以「薩摩亞立穩投資有限公司」間接投資「上海元利盛電子科技有限公司」於 95 年 8 月撤銷投資，經大陸地區滬松府外經(2006)第 312 號文同意。<br>5. 以「薩摩亞立穩投資有限公司」間接投資之原「上海元利盛設備維修有限公司」名稱變更為「上海元利盛貿易有限公司」，經審二字第 09600106920 號(更名)<br>6. 經投審(96)二字第 09600106930 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)   |

註十、「上海永大」，於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。「上海永大」，於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。「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)。

註十一、本公司係透過「香港永弘」對「上海永大」原持股比例為 74%，股權變更後與子公司「尚盈投資」合計持股比例為 100%，請詳附註十(二)之揭露。

註十二、依據經濟部經(97)投審字第 09704601420 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。

註十三、投資金額係以原始投資時匯率加以換算。

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

### 1. 進 貨

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 七 年 上 半 年 度 |                             | 九 十 六 年 上 半 年 度 |                             |
|-----------|-----------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|
|           | 金 額             | 佔 本 公 司<br>進 貨 淨 額<br>百 分 比 | 金 額             | 佔 本 公 司<br>進 貨 淨 額<br>百 分 比 |
| 上海永大      | \$ 11,557,964   | 1.57%                       | \$ 22,434,251   | 2.85%                       |
| 上海吉億      | 9,959,272       | 1.35%                       | 11,847,576      | 1.51%                       |
| 合 計       | \$ 21,517,236   | 2.92%                       | \$ 34,281,827   | 4.36%                       |

註1：本公司經由「瑞誠」(Ray-Cheng Limited-Samoa)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，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：本公司民國九十七年上半年度及九十六年上半年度因向被投資公司進貨之逆流交易所產生之未實現內部利益計739,134元及816,703元。

### 2. 銷 貨

| 公 司 名 稱 | 九 十 七 年 上 半 年 度 |                             | 九 十 六 年 上 半 年 度 |                             |
|---------|-----------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|
|         | 金 額             | 佔 本 公 司<br>銷 貨 淨 額<br>百 分 比 | 金 額             | 佔 本 公 司<br>銷 貨 淨 額<br>百 分 比 |
| 上海永大    | \$ 25,447,718   | 2.49%                       | \$ 11,218,624   | 1.27%                       |
| 上海吉億    | —               | —                           | 1,122,000       | 0.13%                       |
| 合 計     | \$ 25,447,718   | 2.49%                       | \$ 12,340,624   | 1.40%                       |

註1：本公司經由「瑞誠」(Ray-Cheng Limited-Samoa)銷售調速機、捲揚機及電器電路板等電梯零件予孫公司，售價約按成本加計21%，其收款條件約為一~五個月。

註2：本公司民國九十七年上半年度及九十六年上半年度因銷售予被投資公司之順流銷貨交易所產生之未實現內部利益計3,590,038元及907,581元。



### 3. 應收帳款

| 公 司 名 稱 | 九 十 七 年 六 月 底 |                | 九 十 六 年 六 月 底 |                |
|---------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|         | 金 額           | 佔應收帳款<br>餘額百分比 | 金 額           | 佔應收帳款<br>餘額百分比 |
| 上海永大    | \$ 7,487,402  | 1.80%          | \$ 5,174,236  | 1.21%          |

本公司經由「瑞誠」(Ray-Cheng Limited-Samoa)銷售貨物予孫公司「上海永大」應收取之款項。

### 4. 應付帳款

| 公 司 名 稱 | 九 十 七 年 六 月 底 |                | 九 十 六 年 六 月 底 |                |
|---------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|         | 金 額           | 佔應付帳款<br>餘額百分比 | 金 額           | 佔應付帳款<br>餘額百分比 |
| 上海吉億    | —             | —              | \$ 2,081,978  | 0.65%          |

係經由「瑞誠」(Ray-Cheng Limited-Samoa)向孫公司「上海吉億」進貨應付之款項。

### 5. 財產交易

本公司民國九十七年上半年度及九十六年上半年度出售固定資產予大陸被投資公司明細：無。

### 6. 票據背書保證或提供擔保品情形

截至民國九十七年六月底，本公司直接透過第三地區「香港永弘」轉投資大陸之被投資公司提供背書保證餘額為零元，其情形請詳附註二十八、(五)。

### 7. 資金融通情形：無。

### 8. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：

(1)本公司係透過「香港永弘」對「上海永大」原持股比例為 74%，股權變更後與子公司「尚盈投資」合計對「上海永大」持股比例為 100%，請詳附註十(二)1 及 2 之揭露。

(2)本期「上海永大」取得退稅款計人民幣 37,120,817.38 元(折合新台幣 164,150,685 元)，該筆退稅款應退還予企業投資者，請詳附註十(二)5 之揭露。

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  
民國九十七年六月三十日

明細表一

單位：新台幣元

| 項 目    | 摘 要                   | 金 額                |
|--------|-----------------------|--------------------|
| 庫存現金   | 總 公 司                 | \$ 30,995          |
|        | 大樓系統分公司               | 1,000,000          |
|        | 桃 園 廠                 | 1,266,972          |
|        | 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>5,597,967</u>   |
|        | 銀行存款                  | 支票存款               |
| 彰銀城東   |                       | 113,344,227        |
| 其 他    |                       | 60,381,049         |
| 小 計    |                       | <u>173,725,276</u> |
| 活期存款   |                       |                    |
| 彰銀城東   |                       | 390,049,404        |
| 彰銀新店   |                       | 138,089,713        |
| 其 他    |                       | 50,402,385         |
| 小 計    |                       | <u>578,541,502</u> |
| 銀行存款合計 |                       | <u>752,266,778</u> |
| 合 計    | <u>\$ 757,864,745</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明細表  
民國九十七年六月三十日

| 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           | 單位      |                |
|---------------|------|--------------|-------|------------|----|----------------|---------|----------------|
|               |      |              |       |            |    |                | 單價(元)   | 總額             |
| 交易目的之金融資產：    |      |              |       |            |    |                |         |                |
| 瑞銀全球創新趨勢基金    | 受益憑證 | 2,440,000.00 | 單位    | 24,400,000 | -  | 20,300,800     | 8.46    | 20,642,400     |
| 國泰台灣計量基金      | 受益憑證 | 1,035,659.00 | 單位    | 10,356,590 | -  | 10,366,948     | 8.42    | 8,720,250      |
| 保誠理財通二號基金     | 受益憑證 | 2,501,140.00 | 單位    | 25,011,400 | -  | 28,137,800     | 13.88   | 33,465,251     |
| 建弘台灣成長基金      | 受益憑證 | 2,000,000.00 | 單位    | 20,000,000 | -  | 20,040,000     | 6.84    | 13,680,000     |
| 建弘策略平衡基金      | 受益憑證 | 3,000,097.00 | 單位    | 30,000,972 | -  | 30,000,972     | 10.0891 | 30,268,281     |
| 德信長春藤基金       | 受益憑證 | 1,837,391.00 | 單位    | 18,373,910 | -  | 20,000,000     | 14.5482 | 26,730,730     |
| 日盛首選基金        | 受益憑證 | 2,000,000.00 | 單位    | 20,000,000 | -  | 20,020,000     | 7.70    | 15,400,000     |
| 日盛上選基金        | 受益憑證 | 501,146.00   | 單位    | 5,011,460  | -  | 19,800,000     | 30.55   | 15,310,001     |
| 台灣工銀優質全球組合基金  | 受益憑證 | 5,000,000.00 | 單位    | 50,000,000 | -  | 44,440,017     | 10.4216 | 52,108,000     |
| 台灣工銀新台灣基金     | 受益憑證 | 2,147,459.00 | 單位    | 21,474,590 | -  | 30,000,000     | 11.4400 | 24,566,929     |
| 台灣工銀金鑽平衡基金    | 受益憑證 | 1,722,158.00 | 單位    | 17,221,580 | -  | 30,000,000     | 13.78   | 23,731,343     |
| 台灣工銀中國通基金     | 受益憑證 | 1,573,152.00 | 單位    | 15,731,520 | -  | 30,000,000     | 15.62   | 24,572,626     |
| 台灣工銀2000高科技基金 | 受益憑證 | 1,551,992.00 | 單位    | 15,519,920 | -  | 30,000,000     | 12.98   | 20,144,852     |
| 統一強漢基金        | 受益憑證 | 3,000,000.00 | 單位    | 3,000,000  | -  | 30,000,000     | 10.20   | 30,600,000     |
| 統一台灣動力基金      | 受益憑證 | 1,500,000.00 | 單位    | 15,000,000 | -  | 15,015,000     | 7.13    | 10,695,000     |
| 元大新主流基金       | 受益憑證 | 1,223,010.00 | 單位    | 12,230,100 | -  | 29,340,000     | 15.12   | 18,491,905     |
| 安泰ING中東非洲基金   | 受益憑證 | 500,000.00   | 單位    | 5,000,000  | -  | 5,010,000      | 9.99    | 4,995,000      |
| 2888新光金融控股    | 股票   | 1,240,701.00 | 股     | 12,407,010 | 10 | 19,325,453     | 20.25   | 25,124,196     |
| 3055蔚華科技      | 股票   | 5,425,970.00 | 股     | 54,259,700 | 10 | 156,898,610    | 22.15   | 120,185,236    |
| 合計            |      |              |       |            |    | \$ 588,695,600 |         | \$ 519,432,000 |

永大機電工業股份有限公司

應收票據明細表

民國九十七年六月三十日

明細表三

單位：新台幣元

| 客 戶 名 稱       | 摘 要 | 金 額                   | 備 註           |
|---------------|-----|-----------------------|---------------|
| 關係人           |     |                       |               |
| 永日建設機械股份有限公司  | 租金  | \$ 2,757,105          |               |
| 巨佑自動化科技股份有限公司 | 租金  | 252,000               |               |
| 小 計           |     | <u>3,009,105</u>      |               |
| 非關係人          |     |                       |               |
| 盛傑營造股份有限公司    | 貨 款 | 16,891,000            |               |
| 詮宏建設開發股份有限公司  | 貨 款 | 12,180,000            |               |
| 隆大營造股份有限公司    | 貨 款 | 8,172,000             |               |
| 協和建設股份有限公司    | 貨 款 | 7,580,331             |               |
| 高門建設股份有限公司    | 貨 款 | 7,120,000             |               |
| 北京建設股份有限公司    | 貨 款 | 6,920,114             |               |
| 總瑩建設股份有限公司    | 貨 款 | 6,376,500             |               |
| 翔鑫建設股份有限公司    | 貨 款 | 6,152,000             |               |
| 興築建設股份有限公司    | 貨 款 | 6,039,695             |               |
| 城揚建設股份有限公司    | 貨 款 | 5,960,540             |               |
| 其 他           |     | <u>307,327,799</u>    | 每一零星客戶金額在5%以下 |
| 小 計           |     | 390,719,979           |               |
| 減：備抵呆帳        |     | <u>(3,937,291)</u>    | 應收票據提列1%之呆帳   |
| 應收票據淨額        |     | <u>\$ 389,791,793</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  
 民國九十七年六月三十日

明細表四

單位：新台幣元

| 客 戶 名 稱       | 摘 要 | 金 額                   | 備 註             |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------|
| 關係人：          |     |                       |                 |
| 瑞誠有限公司        | 貨 款 | \$ 7,413,269          |                 |
| 元利盛精密機械股份有限公司 | 貨 款 | 53,429                |                 |
| 巨佑自動化科技股份有限公司 | 貨 款 | <u>20,744</u>         |                 |
| 小 計           |     | 7,487,442             |                 |
| 減：備抵呆帳        |     | —                     | 以帳齡情形加以評估分別提列呆帳 |
| 淨 額           |     | <u>7,487,442</u>      |                 |
| 一般客戶：         |     |                       |                 |
| 昱陽建設企業股份有限公司  | 貨 款 | 13,406,131            |                 |
| 華威聯合股份有限公司    | 貨 款 | 8,535,534             |                 |
| 台灣工業銀行股份有限公司  | 貨 款 | 7,308,000             |                 |
| 新亞建設開發股份有限公司  | 貨 款 | 6,884,000             |                 |
| 建國工程股份有限公司    | 貨 款 | 5,531,851             |                 |
| 建坤營造股份有限公司    | 貨 款 | 5,306,801             |                 |
| 達欣工程股份有限公司    | 貨 款 | 5,264,254             |                 |
| 其 他           |     | <u>384,548,985</u>    | 每一零星客戶金額在5%以下   |
| 小 計           |     | 436,785,556           |                 |
| 減：備抵呆帳        |     | <u>(27,598,744)</u>   | 以帳齡情形加以評估分別提列呆帳 |
| 淨 額           |     | <u>409,186,812</u>    |                 |
| 應收帳款淨額        |     | <u>\$ 416,674,254</u> |                 |

永大機電工業股份有限公司

存貨明細表

民國九十七年六月三十日

明細表五

單位：新台幣元

| 項          | 目 | 成  | 本                    | 金       | 額 | 市                       | 價 | 金         | 額 | 備 | 註        |
|------------|---|----|----------------------|---------|---|-------------------------|---|-----------|---|---|----------|
| 製成品        |   |    |                      |         |   |                         |   |           |   |   | 製成品及在製品， |
| 電          | 梯 | \$ |                      | 926,318 |   | \$                      |   | 1,156,078 |   |   | 以淨變現價值為市 |
| 在製品        |   |    |                      |         |   |                         |   |           |   |   | 價；材料以重置成 |
| 電          | 梯 |    | 452,446,776          |         |   | 564,669,921             |   |           |   |   | 本為市價。    |
| 在裝工程       |   |    | 464,426,249          |         |   | 464,426,249             |   |           |   |   |          |
| 材          | 料 |    |                      |         |   |                         |   |           |   |   |          |
| 電          | 梯 |    | 195,489,526          |         |   | 195,931,002             |   |           |   |   |          |
| 在途存貨       |   |    | <u>2,130,453</u>     |         |   | <u>2,130,453</u>        |   |           |   |   |          |
| 小          | 計 |    | 1,115,419,322        |         |   | 1,228,313,703           |   |           |   |   |          |
| 減：備抵存貨呆滯損失 |   |    | <u>(8,151,837)</u>   |         |   | <u>(8,151,837)</u>      |   |           |   |   |          |
| 合          | 計 | \$ | <u>1,107,267,485</u> |         |   | <u>\$ 1,220,161,866</u> |   |           |   |   |          |

永大機電工業股份有限公司

預付貨款明細表

民國九十七年六月三十日

明細表六

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   |          | \$       | 48,922,584        |
| 預付貨款—國內  |          | 主要為電梯工程所預付之購料款項 |          |          | 1,269,337         |
| 合        | 計        |                 |          | \$       | <u>50,191,921</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  
民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

明細表七

| 名              | 期           | 初               | 額 | 金                | 額 | 本                | 期 | 增                | 加 | 額 | 本           | 期 | 減 | 少 | 額                | 股       | 數 | 本 | 期 | 未 | 結 | 餘 | 額      | 市價或股權淨值          |   | 提供擔保或<br>質押情形 | 備註       |
|----------------|-------------|-----------------|---|------------------|---|------------------|---|------------------|---|---|-------------|---|---|---|------------------|---------|---|---|---|---|---|---|--------|------------------|---|---------------|----------|
|                |             |                 |   |                  |   |                  |   |                  |   |   |             |   |   |   |                  |         |   |   |   |   |   |   |        | 單                | 價 |               |          |
| 香港永弘有限公司       | 11,183,510股 | \$2,902,607,715 |   | \$ 299,370,722   |   | \$ (91,708,274)  |   | \$ 299,370,722   |   |   | 11,183,510股 |   |   |   | \$ 3,110,270,163 | 78.72%  |   |   |   |   |   |   | 278.18 | \$ 3,111,009,297 |   | 無             | (註一)(註二) |
| 永彰機電股份有限公司     | 16,685,937股 | 341,586,890     |   | 2,014,529        |   | (5,986,879)      |   | 2,014,529        |   |   | 16,685,937股 |   |   |   | 337,614,340      | 30.90%  |   |   |   |   |   |   | 12.00  | 200,231,244      |   | 無             |          |
| 永均投資股份有限公司     | 17,994,000股 | 86,117,765      |   | -                |   | (6,203,696)      |   | -                |   |   | 17,994,000股 |   |   |   | 79,914,069       | 99.97%  |   |   |   |   |   |   | 6.57   | 118,238,967      |   | 無             |          |
| 永日建設機械股份有限公司   | 6,528,000股  | 132,874,803     |   | 16,575,823       |   | (13,056,000)     |   | 16,575,823       |   |   | 6,528,000股  |   |   |   | 136,393,826      | 51.00%  |   |   |   |   |   |   | 21.80  | 136,393,826      |   | 無             |          |
| 巨佑自動化科技股份有限公司  | 26,630,000股 | 152,364,108     |   | -                |   | (12,915,256)     |   | -                |   |   | 26,630,000股 |   |   |   | 139,448,852      | 95.11%  |   |   |   |   |   |   | 5.31   | 141,528,368      |   | 無             |          |
| 元利盛精密機械股份有限公司  | 16,690,567股 | 96,917,625      |   | 99,043           |   | (31,288,789)     |   | 99,043           |   |   | 16,690,567股 |   |   |   | 65,727,879       | 83.45%  |   |   |   |   |   |   | 4.14   | 69,019,256       |   | 無             |          |
| 英屬維京群島永成投資有限公司 | 13,030,000股 | 579,000,380     |   | -                |   | (33,934,950)     |   | -                |   |   | 13,030,000股 |   |   |   | 545,065,430      | 100.00% |   |   |   |   |   |   | 41.83  | 545,065,430      |   | 無             |          |
| 薩摩亞尚盈投資有限公司    | -           | -               |   | 1,117,937,352    |   | (13,193,263)     |   | 1,117,937,352    |   |   | 33,500,000股 |   |   |   | 1,104,744,089    | 100.00% |   |   |   |   |   |   | 32.98  | 1,104,744,089    |   | 無             |          |
| 合計             |             | \$4,291,468,286 |   | \$ 1,435,997,469 |   | \$ (208,287,107) |   | \$ 1,435,997,469 |   |   | 33,500,000股 |   |   |   | \$ 5,519,176,648 |         |   |   |   |   |   |   |        | \$ 5,426,239,477 |   |               |          |

(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：

| 香港永弘 | 本期增加投資           | 本期投資(損)益       | 外幣換算調整數        | 現金股利            | 未實現損失       | 資本公積變動       | 一長期投資           | 保留盈餘            | 合計               |
|------|------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------|--------------|-----------------|-----------------|------------------|
|      |                  |                |                |                 |             |              |                 |                 |                  |
| 永彰   | -                | \$ 299,370,722 | \$(18,117,887) | -               | -           | -            | \$ (10,574,011) | \$ (63,016,376) | \$ 207,662,448   |
| 永日   | -                | (5,118,865)    | (888,014)      | -               | -           | \$ 2,014,529 | -               | -               | (3,972,350)      |
| 永均   | -                | 16,575,823     | -              | \$ (13,056,000) | -           | -            | -               | -               | 3,519,823        |
| 永日   | -                | (12,848,969)   | -              | -               | \$ (66,287) | -            | -               | -               | (12,915,256)     |
| 永利   | -                | (6,203,696)    | -              | -               | -           | -            | -               | -               | (6,203,696)      |
| 永盛   | -                | (31,288,789)   | 99,043         | -               | -           | -            | -               | -               | (31,189,746)     |
| 永尚   | -                | (14,385,491)   | (19,549,459)   | -               | -           | -            | -               | -               | (33,934,950)     |
| 合計   | \$ 1,045,647,363 | 46,447,463     | 12,649,263     | -               | -           | -            | -               | -               | 1,104,744,089    |
| 合計   | \$ 1,045,647,363 | \$ 292,548,198 | \$(25,787,054) | \$ (13,056,000) | \$ (66,287) | \$ 2,014,529 | \$ (10,574,011) | \$ (63,016,376) | \$ 1,227,710,362 |

(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、屬逆流銷售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  
備供出售金融資產-非流動變動明細表  
民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表七之一

單位：新台幣元

| 名 稱   | 期 初 |               | 本 期 |     | 增 加 |     | 本 期 |     | 減 少            |     | 期 末 |               | 提供擔保或<br>質押情形 |
|-------|-----|---------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|----------------|-----|-----|---------------|---------------|
|       | 股 數 | 餘 額<br>公平價值   | 股 數 | 餘 額 | 金 額 | 金 額 | 股 數 | 餘 額 | 金 額            | 金 額 | 股 數 | 餘 額<br>公平價值   |               |
| 投資型保單 | -   | \$ 63,481,652 | -   | -   | -   | -   | -   | -   | \$ (9,378,820) | -   | -   | \$ 54,102,832 | 無             |

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  
民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表七之二

單位：新台幣元

| 名 稱          | 期 股 | 初 數         | 餘 額            | 本 期 增 加 額 | 本 期 減 少 額 | 期 末 股 數     | 餘 額            | 帳 面 價 值 | 提 供 擔 保 或 質 押 情 形 | 備 註  |
|--------------|-----|-------------|----------------|-----------|-----------|-------------|----------------|---------|-------------------|------|
|              |     |             |                |           |           |             |                |         |                   |      |
| 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) |
| 新加坡日立電梯工程公司  |     | 350股        | 3,353,000      | -         | -         | 350股        | 3,353,000      |         | 無                 | (註二) |
| 亞太工商聯股份有限公司  |     | 21,090股     | 900,000        | -         | -         | 21,090股     | 900,000        |         | 無                 | (註二) |
| 富邦證券金融股份有限公司 |     | 7,886,671股  | 76,120,677     | -         | -         | 7,886,671股  | 76,120,677     |         | 無                 | (註二) |
| 力世創業投資股份有限公司 |     | 1,752,272股  | 13,954,349     | -         | -         | 1,752,272股  | 13,954,349     |         | 無                 | (註二) |
| 旭陽創業投資股份有限公司 |     | 10股         | 291            | -         | -         | 10股         | 291            |         | 無                 | (註二) |
| 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) |
| 合 計          |     |             | \$ 296,593,351 |           |           |             | \$ 296,593,351 |         |                   |      |

(註一)：台灣超能源股份有限公司淨值已呈負值，且已於93年度將全數帳面價值轉列投資損失，故帳面價值為0元。

(註二)：除新加坡日立電梯工程公司以民國九十七年三月底財務報表計算市價，及旭陽創業投資股份有限公司以民國九十六年十二月底財務報表計算市價，

餘均以民國九十七年六月底財務報表之股東權益計算市價。

永大機電工業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：新台幣元

| 項 目       | 九十七年一月一日         | 本 期 增 加      | 本 期 減 少         | 本 期 移 轉      | 九十七年六月三十日        | 提供擔保或抵押情形                                     | 備 註  |
|-----------|------------------|--------------|-----------------|--------------|------------------|---|--|
| 成 本       |                  |              |                 |              |                  |   |  |
| 土 地       | \$ 935,497,988   | -            | -               | \$ 1,725,785 | \$ 937,223,773   | 以土地及建築物(含出租資產)提供為各項長期借款之擔保，帳面金額計874,107,933元。 | (1)固定資產本期增加部份係本期增購。<br>(2)固定資產本期減少部份係本期處分(報廢)。 |
| 建 築 物     | 872,020,444      | -            | -               | 5,626,853    | 877,647,297      |   |  |
| 機 器 設 備   | 496,803,569      | \$ 398,000   | \$ (10,036,686) | 196,067      | 487,360,950      |   |  |
| 電 訊 設 備   | 8,897,838        | -            | -               | 30,175       | 8,928,013        |   |  |
| 運 輸 設 備   | 9,374,578        | 810,000      | (400,000)       | -            | 9,784,578        |   |  |
| 生 財 設 備   | 185,144,026      | 1,384,938    | (29,306)        | 314,815      | 186,814,473      |   |  |
| 工 具       | 25,089,556       | -            | (38,000)        | -            | 25,051,556       |   |  |
| 研 究 設 備   | 67,396,408       | -            | -               | (158,000)    | 67,238,408       |   |  |
| 雜 項 設 備   | 32,593,342       | -            | -               | -            | 32,593,342       |   |  |
| 預付設備款     | -                | 2,570,000    | -               | -            | 2,570,000        |   |  |
| 小 計       | 2,632,817,749    | 5,162,938    | (10,503,992)    | 7,735,695    | 2,635,212,390    |   |  |
| 重估增值      |                  |              |                 |              |                  |   |  |
| 土 地       | 27,440,849       | -            | -               | -            | 27,440,849       |   |  |
| 建 築 物     | 19,787,422       | -            | -               | -            | 19,787,422       |   |  |
| 小 計       | 47,228,271       | -            | -               | -            | 47,228,271       |   |  |
| 成本及重估增值合計 | \$ 2,680,046,020 | \$ 5,162,938 | \$ (10,503,992) | \$ 7,735,695 | \$ 2,682,440,661 |   | (3)固定資產本期移轉係依資產出租情形移轉至出租資產。                    |

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

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表八之一

單位：新台幣元

| 項 目    | 九十七年一月一日         | 本 期 增 加       | 本 期 減 少         | 本 期 移 轉        | 九十七年六月三十日        | 備 註                |
|--------|------------------|---------------|-----------------|----------------|------------------|--------------------|
| 建築物    | \$ 477,114,766   | \$ 24,582,957 | —               | \$ (3,267,104) | \$ 498,430,619   | (1) 累計折舊增加係本期提列折舊。 |
| 機器設備   | 477,460,259      | 3,809,516     | (9,879,199)     | (222,668)      | 471,167,908      | (2) 累計折舊本期減少係本期報廢及 |
| 電訊設備   | 7,384,929        | 244,929       | —               | (23,560)       | 7,606,298        | 出售資產。              |
| 運輸設備   | 7,443,262        | 295,867       | (399,589)       | —              | 7,339,540        | (3) 累計折舊本期移轉係依資產實際 |
| 生財設備   | 179,512,066      | 1,532,173     | (29,293)        | (214,374)      | 180,800,572      | 出租情形移轉至出租資產之累計     |
| 工 具    | 20,581,226       | 651,031       | (37,979)        | —              | 21,194,278       | 折舊項下。              |
| 研究設備   | 57,976,512       | 1,758,908     | —               | (3,292)        | 59,732,128       |                    |
| 雜項設備   | 30,155,656       | 223,913       | —               | —              | 30,379,569       |                    |
| 重估增值   |                  |               |                 |                |                  |                    |
| 建築物    | 18,931,950       | 47,549        | —               | —              | 18,979,499       |                    |
| 累計折舊合計 | \$ 1,276,560,626 | \$ 33,146,843 | \$ (10,346,060) | \$ (3,730,998) | \$ 1,295,630,411 |                    |

永大機電工業股份有限公司  
出租資產變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：新台幣元

| 項 目         | 九十七年一月一日       | 本 期 增 加    | 本 期 移 轉         | 九十七年六月三十日      | 備 註                   |
|-------------|----------------|------------|-----------------|----------------|-----------------------|
| 成 本         |                |            |                 |                |                       |
| 土 地         | \$ 460,072,897 | —          | \$ (1,725,785)  | \$ 458,347,112 | (1)本期移轉係依實際資產出租情形移轉。  |
| 建 築 物       | 438,283,862    | —          | (5,626,853)     | 432,657,009    | (2)累計折舊本期增加係本期提列折舊。   |
| 機 器 設 備     | 7,839,693      | —          | (196,067)       | 7,643,626      | (3)不動產提供擔保詳固定資產變動明細表。 |
| 電 訊 設 備     | 1,206,551      | —          | (30,175)        | 1,176,376      |                       |
| 生 財 設 備     | 6,270,211      | —          | (156,815)       | 6,113,396      |                       |
| 小 計         | 913,673,214    | —          | (7,735,695)     | 905,937,519    |                       |
| 累 計 折 舊     |                |            |                 |                |                       |
| 建 築 物       | (135,199,097)  | \$ (5,081) | (3,267,104)     | (138,471,282)  |                       |
| 機 器 設 備     | (4,988,895)    | —          | (222,668)       | (5,211,563)    |                       |
| 電 訊 設 備     | (527,866)      | —          | (23,560)        | (551,426)      |                       |
| 生 財 設 備     | (4,876,831)    | —          | (217,666)       | (5,094,497)    |                       |
| 小 計         | (145,592,689)  | (5,081)    | (3,730,998)     | (149,328,768)  |                       |
| 出 租 資 產 淨 額 | \$ 768,080,525 | \$ (5,081) | \$ (11,466,693) | \$ 756,608,751 |                       |

永大機電工業股份有限公司

存出保證金明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十

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 |   |   | \$ 47,050,000        |   | 累計減損係因本公司持有           |   |
|            | 工程保證金    |   |   | 14,430,417           |   | 「鴻禧太平高爾夫俱樂部」          |   |
|            | 公務車保證金   |   |   | 3,000,000            |   | 及「東方高爾夫俱樂部」           |   |
|            | 房租押金     |   |   | 699,000              |   | 會員資格之存出保證金共計          |   |
|            | 電話保證金    |   |   | 747,700              |   | 24,000,000元，截至民國97年6月 |   |
|            | 其他       |   |   | 534,980              |   | 30日止，評估後減損3,000,000元。 |   |
|            |          |   |   | <u>66,462,097</u>    |   |                       |   |
| 累計減損－存出保證金 | 俱樂部入會保證金 |   |   | <u>(3,000,000)</u>   |   |                       |   |
| 合計         |          |   |   | <u>\$ 63,462,097</u> |   |                       |   |

永大機電工業股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十一

單位：新台幣元

| 項 目         | 原 始 成 本      | 九十七年一月一日   | 本期增加       | 本 期 攤 提      | 九十七年六月三十日  | 攤 提 年 限 |
|-------------|--------------|------------|------------|--------------|------------|---------|
| 總公司整修工程     | \$ 1,402,381 | \$ 298,461 | \$ 550,000 | \$ (179,154) | \$ 669,307 | 三年      |
| 桃園廠整修工程     | —            | 9,659      | —          | (9,659)      | —          | 三年      |
| 大樓系統分公司整修工程 | 949,302      | 403,121    | —          | (161,746)    | 241,375    | 三年      |
| 合 計         | \$ 2,351,683 | \$ 711,241 | \$ 550,000 | \$ (350,559) | \$ 910,682 |         |

永大機電工業股份有限公司

短期借款明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣元

| 債權人      | 金額           | 契約        | 期限 | 利率          | 區間 | 融 | 資 | 額                 | 度 | 抵押或擔保情形 | 備 | 註 |
|----------|--------------|-----------|----|-------------|----|---|---|-------------------|---|---------|---|---|
| 彰化銀行城東分行 | \$ 5,590,650 | 每筆借款皆到期還款 |    | 0.61%~6.22% |    | 融 | 資 | NT\$1,300,000,000 |   | 無       |   | — |



永大機電工業股份有限公司

應付票據明細表

民國九十七年六月三十日

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： |   |              |   |    |   |                      |   |   |               |
|       |   | 慶得祥鋼鐵股份有限公司  |   | 貨款 |   | \$ 7,546,518         |   |   |               |
|       |   | 金山總晟鋼鐵股份有限公司 |   | 貨款 |   | 6,620,542            |   |   |               |
|       |   | 嘉基電梯配件企業有限公司 |   | 貨款 |   | 2,069,854            |   |   |               |
|       |   | 上益鋼鐵股份有限公司   |   | 貨款 |   | 1,731,881            |   |   |               |
|       |   | 其            |   | 他  |   | <u>5,329,205</u>     |   |   | 每一零星廠商金額在5%以下 |
| 合     |   | 計            |   |    |   | <u>\$ 23,298,000</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  
民國九十七年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣元

| 客<br>戶<br>名<br>稱 | 摘<br>要 | 金<br>額                | 備<br>註        |
|------------------|--------|-----------------------|---------------|
| 關係人：             |        |                       |               |
| 巨佑自動化科技股份有限公司    | 貨 款    | \$ 672,000            |               |
| 永彰機電股份有限公司       | 貨 款    | <u>1,645,413</u>      |               |
| 小 計              |        | <u>2,317,413</u>      |               |
| 非關係人：            |        |                       |               |
| 吉益工業股份有限公司       | 貨 款    | 17,427,400            |               |
| 唯碩企業股份有限公司       | 貨 款    | 15,033,558            |               |
| 永佻工業股份有限公司       | 貨 款    | 12,595,605            |               |
| 昶癸股份有限公司         | 貨 款    | 9,331,845             |               |
| 長岡機電股份有限公司       | 貨 款    | 8,758,534             |               |
| 永冠機電股份有限公司       | 貨 款    | 7,982,213             |               |
| 其 他              |        | <u>250,820,937</u>    | 每一零星廠商金額在5%以下 |
| 小 計              |        | <u>321,950,092</u>    |               |
| 合 計              |        | <u>\$ 324,267,505</u> |               |

永大機電工業股份有限公司  
應付費用、其他金融負債及其他流動負債明細表  
民國九十七年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣元

| 項       | 目 | 摘                   | 要 | 金  | 額                  |
|---------|---|---------------------|---|----|--------------------|
| 應付費用    |   |                     |   |    |                    |
| 獎       | 金 |                     |   | \$ | 130,544,914        |
| 技術報酬金   |   | 依合約之約定估計            |   |    | 4,794,946          |
| 保險費     |   | 已於九十七年七月支付          |   |    | 10,110,352         |
| 加班費     |   | 已於九十七年七月支付          |   |    | 2,809,713          |
| 退休金     |   | 次月及次次月繳存勞保局及台灣銀行之專戶 |   |    | 3,853,707          |
| 外包費用    |   | 已於九十七年七月支付          |   |    | 1,907,263          |
| 利息      |   | 已於九十七年七月支付          |   |    | 483,303            |
| 其他      |   |                     |   |    | 8,075,582          |
| 合       | 計 |                     |   | \$ | <u>162,579,780</u> |
| 其他金融負債  |   |                     |   |    |                    |
| 應納營業稅   |   | 已於九十七年七月支付          |   | \$ | 21,088,734         |
| 應付股息及紅利 |   | 係尚未發放之股東股息及員工紅利     |   |    | 465,349,181        |
| 應付租賃票據  |   | 係租賃公務車所開立一年內之未兌現支票  |   |    | 2,462,400          |
| 合       | 計 |                     |   | \$ | <u>488,900,315</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>2,498,041</u>   |

永大機電工業股份有限公司

預收貨款及費用明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣元

| 客 戶 名 稱    | 摘 要     | 金 額                     | 備 註   |
|------------|---------|-------------------------|---|
| 達欣工程股份有限公司 | 貨 款     | \$ 63,169,967           |   |
| 昌益建設股份有限公司 | 貨 款     | 33,525,704              |   |
| 建喬營造股份有限公司 | 貨 款     | 23,613,332              |   |
| 互助營造股份有限公司 | 貨 款     | 21,731,690              |   |
| 遠雄營造股份有限公司 | 貨 款     | 20,300,953              |   |
| 盛傑營造有限公司   | 貨 款     | 18,856,188              |   |
| 和築建設股份有限公司 | 貨 款     | 16,642,533              |   |
| 財團法人長庚紀念醫院 | 貨 款     | 14,569,100              |   |
| 坤福營造股份有限公司 | 貨 款     | 13,547,619              |   |
| 峰昇營造股份有限公司 | 貨 款     | 11,000,455              |   |
| 其 他        | 貨 款     | 966,490,623             | 由於金額零星，每筆金額<br>在5%以下。                             |
| 小 計        |         | 1,203,448,164           |   |
|            | 預 收 租 金 | 3,960,148               | 含預收關係人永日建機之租<br>金2,740,500元及巨佑自動<br>化之租金252,000元。 |
| 合 計        |         | <u>\$ 1,207,408,312</u> |   |

永大機電工業股份有限公司

長期借款明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣元

| 債權人  | 摘要                   | 借 款 金 額              |                       |                       | 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                   |                   |                                      |                      |
| 彰銀城東 | 每月還本<br>金貳佰伍<br>拾萬元  | \$ 30,000,000        | \$ 182,500,000        | \$ 212,500,000        | 2.835%<br>~2.865% | 以桃園廠土地及建築物<br>31,611,836元為提供擔<br>保。  | 一年內到期者已轉<br>列流動負債項下。 |
| 兆豐中山 | 每月還本<br>金肆佰參<br>拾伍萬元 | 52,200,000           | 78,300,000            | 130,500,000           | 2.90%             | 以蘆竹廠土地及建築物<br>842,496,097元為提供<br>擔保。 | 一年內到期者已轉<br>列流動負債項下。 |
|      |                      | <u>\$ 82,200,000</u> | <u>\$ 260,800,000</u> | <u>\$ 343,000,000</u> |                   |                                      |                      |

永大機電工業股份有限公司

營業收入明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十八

單位：新台幣元

| 項 目    | 金 額            |                  |
|--------|----------------|------------------|
|        | 小 計            | 合 計              |
| 銷貨收入總額 |                |                  |
| 電 梯    | \$ 960,432,180 |                  |
| 停車設備   | 61,721,181     | \$ 1,022,153,361 |
| 減：銷貨折讓 |                | (333,800)        |
| 銷貨收入淨額 |                | 1,021,819,561    |
| 保養收入淨額 |                | 747,491,659      |
| 按裝收入淨額 |                | 297,384,691      |
| 租金收入   |                | 18,051,188       |
| 合 計    |                | \$ 2,084,747,099 |

永大機電工業股份有限公司  
營業成本明細表  
民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十九

單位：新台幣元

| 項 目  | 金 額               |                         |
|------|-------------------|-------------------------|
|      | 小 計               | 合 計                     |
| 銷貨成本 |                   |                         |
| 電 梯  | \$ 770,896,443    |                         |
| 停車設備 | <u>47,027,163</u> | \$ 817,923,606          |
| 保養成本 |                   | 370,634,910             |
| 按裝成本 |                   | 283,912,124             |
| 租金成本 |                   | <u>7,891,693</u>        |
| 合 計  |                   | <u>\$ 1,480,362,333</u> |

永大機電工業股份有限公司  
營業成本明細表  
民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十九之一

單位：新台幣元

| 項 目         | 金 額            | 合 計              |
|-------------|----------------|------------------|
| 項 目         | 小 計            | 合 計              |
| 本期耗用原料      |                |                  |
| 期初原料        | \$ 126,266,332 |                  |
| 加：本期進料      | 630,451,375    |                  |
| 加：轉材料盤盈     | 225,832        |                  |
| 減：轉材料盤損     | (209,988)      |                  |
| 減：期末存料      | (125,879,958)  | \$ 630,853,593   |
| 直接人工        |                | 24,353,375       |
| 製造費用        |                | 91,176,911       |
| 製造成本合計      |                | 746,383,879      |
| 加：期初在製品盤存   |                | 504,323,505      |
| 加：外購半成品     |                | 46,943,203       |
| 減：轉相關成本及費用  |                | (33,912,612)     |
| 減：期末在製品盤存   |                | (452,446,776)    |
| 製成品成本合計     |                | 811,291,199      |
| 加：期初製成品盤存   |                | 1,128,931        |
| 加：相關成本及費用轉入 |                | 6,429,794        |
| 減：期末製成品盤存   |                | (926,318)        |
| 銷貨成本合計      |                | 817,923,606      |
| 保養成本        |                | 370,634,910      |
| 按裝成本        |                | 283,912,124      |
| 租金成本        |                | 7,891,693        |
| 營業成本總計      |                | \$ 1,480,362,333 |



永大機電工業股份有限公司

製造費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十九之二

單位：新台幣元

| 項 | 目 | 金 | 額  |            |            |
|---|---|---|----|------------|------------|
| 薪 | 資 | 支 | 出  | \$         | 36,389,991 |
| 退 | 休 | ( | 職) | 金          | 7,232,411  |
| 各 | 項 | 折 | 舊  | 11,648,112 |            |
| 保 | 險 | 費 |    | 3,421,274  |            |
| 旅 |   | 費 |    | 64,971     |            |
| 修 | 繕 | 費 |    | 1,813,143  |            |
| 伙 | 食 | 費 |    | 925,591    |            |
| 職 | 工 | 福 | 利  | 1,648,137  |            |
| 教 | 育 | 訓 | 練  | 費          | 22,429     |
| 燃 | 料 | 費 |    | 141,597    |            |
| 加 | 班 | 費 |    | 7,649,709  |            |
| 水 | 電 | 費 |    | 5,251,631  |            |
| 文 | 具 | 用 | 品  | 176,816    |            |
| 什 | 項 | 購 | 置  | 345,619    |            |
| 租 | 金 | 支 | 出  | 115,238    |            |
| 運 |   | 費 |    | 7,492,199  |            |
| 服 | 務 | 費 |    | 973,769    |            |
| 物 |   | 料 |    | 246,255    |            |
| 什 |   | 支 |    | 5,618,019  |            |
| 合 |   | 計 |    | \$         | 91,176,911 |

永大機電工業股份有限公司

推銷費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表二十

單位：新台幣元

| 項 目     | 金 額                  |
|---------|----------------------|
| 薪 資 支 出 | \$ 21,023,569        |
| 呆 帳 損 失 | 2,259,205            |
| 出 口 費 用 | 1,318,825            |
| 交 際 費   | 1,818,668            |
| 廣 告 費   | 336,381              |
| 合 計     | <u>\$ 26,756,648</u> |

永大機電工業股份有限公司  
 管理及總務費用明細表  
 民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表二十一

單位：新台幣元

| 項 | 目 | 金 | 額 |                |
|---|---|---|---|----------------|
| 薪 | 資 | 支 | 出 | \$ 104,195,170 |
| 退 | 休 | 金 | 出 | 12,810,414     |
| 租 | 金 | 支 | 出 | 1,801,631      |
| 文 | 具 | 用 | 品 | 630,546        |
| 旅 |   |   | 費 | 3,523,679      |
| 運 |   |   | 費 | 107,255        |
| 郵 | 電 |   | 費 | 1,756,476      |
| 修 | 繕 |   | 費 | 3,331,884      |
| 廣 | 告 |   | 費 | 59,185         |
| 水 | 電 | 瓦 | 斯 | 413,940        |
| 保 | 險 |   | 費 | 12,016,749     |
| 交 | 際 |   | 費 | 4,837,249      |
| 捐 |   |   | 贈 | 5,610,000      |
| 稅 |   |   | 捐 | 4,164,546      |
| 各 | 項 | 折 | 舊 | 8,206,224      |
| 伙 | 食 |   | 費 | 2,937,942      |
| 職 | 工 | 福 | 利 | 3,091,303      |
| 教 | 育 | 訓 | 練 | 464,977        |
| 什 | 項 | 購 | 置 | 1,037,815      |
| 勞 | 務 |   | 費 | 2,335,240      |
| 加 | 班 |   | 費 | 2,919,053      |
| 交 | 通 |   | 費 | 552,749        |
| 燃 | 料 |   | 費 | 1,887,770      |
| 什 |   |   | 支 | 11,564,220     |
| 合 |   |   | 計 | \$ 190,256,017 |

永大機電工業股份有限公司  
研究發展支出明細表  
民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表二十二

單位：新台幣元

| 項 | 目 | 金 | 額 |               |
|---|---|---|---|---------------|
| 薪 | 資 | 支 | 出 | \$ 35,144,717 |
| 退 |   | 休 | 金 | 1,478,172     |
| 租 | 金 | 支 | 出 | 96,846        |
| 文 | 具 | 用 | 品 | 74,370        |
| 旅 |   |   | 費 | 361,520       |
| 運 |   |   | 費 | 1,085         |
| 郵 |   | 電 | 費 | 54,632        |
| 修 |   | 繕 | 費 | 212,610       |
| 水 | 電 | 瓦 | 斯 | 112,297       |
| 保 |   | 險 | 費 | 2,133,148     |
| 交 |   | 際 | 費 | 12,124        |
| 捐 |   |   | 贈 | 74,800        |
| 折 | 舊 | 費 | 用 | 1,758,908     |
| 伙 |   | 食 | 費 | 318,513       |
| 教 | 育 | 訓 | 練 | 51,012        |
| 書 | 報 | 雜 | 誌 | 13,869        |
| 什 | 項 | 購 | 置 | 117,627       |
| 勞 |   | 務 | 費 | 108,000       |
| 加 |   | 班 | 費 | 2,178,847     |
| 交 |   | 通 | 費 | 130,266       |
| 燃 |   | 料 | 費 | 271,153       |
| 消 | 耗 | 物 | 料 | 137,796       |
| 專 | 案 | 開 | 發 | 7,566,972     |
| 什 |   |   | 支 | 418,145       |
| 合 |   |   | 計 | \$ 52,827,429 |

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  
民國九十七年一月一日至六月三十日

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        |   |   | \$ | 2,136,630          |
|            | 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362,394,008元及減除長期投資採權益法認列投資損失69,845,810元之淨額 |   |    | 292,548,198        |
|            | 股利收入        | 以成本衡量之金融資產－非流動發放現金股利  |   |    | 3,995,893          |
|            | 處分固定資產利益    |   |   |    | 384,197            |
|            | 商品盤盈        | 係存貨盤盈515,864元減除存貨盤損455,627元之淨額                              |   |    | 60,237             |
|            | 減損迴轉利益      | 係存出保證金依市價評估所產生之迴轉利益   |   |    | 1,200,000          |
|            | 其他收入        |   |   |    |                    |
|            | 下腳收入        |   |   |    | 8,157,719          |
|            | 預收款轉收入      |   |   |    | 3,412,380          |
|            | 其    他      |   |   |    | 955,967            |
| 營業外收入及利益合計 |             |   |   | \$ | <u>312,851,221</u> |
| 營業外費用及損失   |             |   |   |    |                    |
|            | 利息費用        |   |   | \$ | 5,233,542          |
|            | 兌換損失        | 係兌換損失536,752元減除兌換盈益153,886元之淨額                              |   |    | 382,866            |
|            | 金融資產評價損失    | 係公平價值變動列入損益之金融資產－流動按公平價值衡量之評價損失                             |   |    | 133,932,709        |
|            | 存貨呆滯損失      | 係存貨依帳齡評估之呆滯損失   |   |    | 745,720            |
|            | 其他損失        |   |   |    |                    |
|            | 報廢固定資產      |   |   |    | 125,939            |
|            | 其    他      |   |   |    | 4,573              |
| 營業外費用及損失合計 |             |   |   | \$ | <u>140,425,349</u> |