

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十二月三十一日

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 35	頁
(六)質(抵)押資產.....	第 39	頁
(七)重大承諾事項及或有負債.....	第 39	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 41	頁
(十一)附註揭露事項.....	第 46	頁
1. 重大交易事項相關資訊.....	第 46	頁
2. 轉投資事業相關資訊.....	第 50	頁
3. 大陸投資資訊.....	第 55	頁
(十二)部門別財務資訊.....	第 61	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 63	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



JIANG SHENG & CO., CPAs.

建昇財稅聯合會計師事務所
<http://www.jsg.com.tw/>

13F, No.108, Sec.5, Nanking E. Rd
Taipei, Taiwan R.O.C

TEL : 8862-27622258 FAX : 8862-27622267

E-mail : jsg.cpa8@msa.hinet.net

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十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。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度及九十六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，民國九十七年度及九十六年度分別認列投資收益為 447,331 仟元及 276,805 仟元，截至民國九十七年底及九十六年底止，其相關之長期股權投資餘額分別為 3,368,421 仟元及 2,902,608 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十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

永大機電工業股份有限公司民國九十七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(十八)、附註三及附註二十九(十)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，另依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第二次修訂條文之規定，將原分類為公平價值變動列入損益之金融資產重分類至備供出售之金融資產一流動。前述兩項之變動致民國九十七年度財務報表純益及每股盈餘分別增加新台幣 22,144 仟元及 0.06 元。

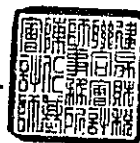
永大機電工業股份有限公司另已編製民國九十七年度及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

建昇財稅聯合會計師事務所

會計師：

陳 仁 基

陳 仁 基



陳 秀 莉

陳 秀 莉



地 址：台北市南京東路五段一〇八號十三樓

電 話：二七六二二二五八(代表十二線)

傳 真：二七六二二二六七

證期局核准文號：(79)台財證(一)第 25852 號

(97)金管證(六)字第 0970054539 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 一 日

永大機電工程股份有限公司
資 產 負 債 表 (資 產)
民國九十七年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代 碼	資 產	附 註	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	二、四及二十九	\$ 1,189,759	10.02	\$ 1,166,524	10.12
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二、五、二十九及三十	6,990	0.06	1,051,796	9.13
1320	備供出售金融資產-流動	二十八、二十九及三十	35,422	0.30	-	-
1120	應收票據淨額	二、六、二十五及二十九	323,086	2.72	343,701	2.98
1140	應收帳款淨額	二、六、二十五及二十九	365,354	3.08	380,580	3.30
1190	其他金融資產-流動	八及二十九	4,507	0.04	1,695	0.01
120X	存貨	二及七	1,038,582	8.75	1,161,195	10.07
1261	預付貨款		7,664	0.06	12,753	0.11
1286	遞延所得稅淨資產-流動	二及二十三	459	-	20,231	0.18
1298	其他流動資產	九	4,854	0.04	17,253	0.15
11XX	流動資產合計		<u>2,976,677</u>	<u>25.07</u>	<u>4,155,728</u>	<u>36.05</u>
基金及投資						
		二、十、二十九、三十、三十一及三十二				
1421	採權益法之長期股權投資		5,858,087	49.37	4,291,469	37.23
1450	備供出售金融資產-非流動		44,656	0.38	63,482	0.55
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		294,548	2.48	296,593	2.57
1423	不動產投資		300,310	2.53	300,310	2.61
1425	預付長期投資款		20,000	0.17	-	-
1499	累計減損-長期投資		-	-	-	-
14XX	基金及投資合計		<u>6,517,601</u>	<u>54.93</u>	<u>4,951,854</u>	<u>42.96</u>
固定資產						
		二、十一、二十五及二十六				
1501	土 地		983,916	8.29	935,498	8.12
1521	建 築 物		919,055	7.75	872,020	7.57
1531	機器設備		504,024	4.25	496,804	4.31
1544	電訊設備		9,040	0.08	8,898	0.08
1551	運輸設備		8,710	0.07	9,375	0.08
1561	生財設備		187,539	1.58	185,144	1.61
1572	工 具		23,432	0.20	25,090	0.22
1681	研究設備		62,561	0.53	67,396	0.58
1681	雜項設備		32,391	0.27	32,593	0.28
15X8	重估增值		47,228	0.40	47,228	0.41
15XY	成本及重估增值		<u>2,777,896</u>	<u>23.42</u>	<u>2,680,046</u>	<u>23.26</u>
15X9	減：累計折舊		(1,327,950)	(11.19)	(1,276,561)	(11.08)
1599	減：累計減損		-	-	-	-
15XX	固定資產淨額		<u>1,449,946</u>	<u>12.23</u>	<u>1,403,485</u>	<u>12.18</u>
無形資產						
1730	特許權	二	-	-	35	-
1770	遞延退休金成本	二及十七	81,331	0.69	92,460	0.81
1780	技術報酬金	二及二十七	-	-	44	-
17XX	無形資產合計		<u>81,331</u>	<u>0.69</u>	<u>92,539</u>	<u>0.81</u>
其他資產						
1800	出租資產淨額	二、十二及二十六	674,843	5.70	768,081	6.67
1820	存出保證金-非流動	二十六、二十八及二十九	65,040	0.55	73,182	0.63
189903	累計減損-存出保證金	二、二十六、二十八及二十九	(4,600)	(0.04)	(4,200)	(0.04)
1830	遞延費用	二	605	-	711	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	二及二十三	98,737	0.83	77,102	0.67
1880	員工借支及週轉金		5,287	0.04	7,340	0.06
18XX	其他資產合計		<u>839,912</u>	<u>7.08</u>	<u>922,216</u>	<u>8.00</u>
資 產 總 計			<u>\$ 11,865,467</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 11,525,822</u>	<u>100.00</u>

(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
 資產負債表(負債及股東權益)
 民國九十七年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代 碼	負 債 及 股 東 權 益 附 註	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		
		金 額	%	金 額	%	
流動負債						
2121	應付票據	二、二十五及二十九	\$ 13,046	0.11	\$ 21,406	0.19
2122	其他應付票據	二、二十五及二十九	177,217	1.49	218,099	1.89
2140	應付帳款	二十九	242,484	2.04	329,365	2.86
2160	應付所得稅	二、二十三及二十九	108,054	0.91	16,925	0.15
2170	應付費用	十四、二十五及二十九	90,538	0.76	123,790	1.07
2240	其他金融負債-流動	十四及二十九	40,556	0.34	19,861	0.17
2260	預收款項	十五及二十五	1,086,844	9.16	1,116,133	9.68
2270	一年內到期之長期借款	十六、二十六及二十九	82,200	0.69	82,200	0.72
2298	其他流動負債	十四	658	0.01	513	-
21XX	流動負債合計		1,841,597	15.51	1,928,292	16.73
長期負債						
2420	長期借款	十六、二十六及二十九	219,700	1.85	301,900	2.63
2490	其他金融負債-非流動	二十九	-	-	2,052	0.02
24XX	長期負債合計		219,700	1.85	303,952	2.65
各項準備						
2510	土地增值稅準備	十一及二十九	2,702	0.02	2,702	0.02
25XX	各項準備合計		2,702	0.02	2,702	0.02
其他負債						
2810	應計退休金負債	二、十七及二十九	693,129	5.84	601,896	5.22
2820	存入保證金	二十五及二十九	5,712	0.05	7,759	0.07
2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	二及十	1,151	0.01	70	-
28XX	其他負債合計		699,992	5.90	609,725	5.29
2XXX	負 債 總 計		2,763,991	23.28	2,844,671	24.69
股東權益						
3110	普通股股本	一及十八	4,108,200	34.62	4,108,200	35.64
(每股面額10元,額定股數皆為460,000,000股,已發行股數皆為410,820,000股)						
資本公積						
		二、十九及三十三				
3220	庫藏股票交易		25,936	0.22	23,806	0.16
3240	處分資產增益		186,323	1.57	186,323	1.62
3260	長期投資資本公積		6,862	0.06	12,527	0.15
3280	股東未領取之股息紅利		2,892	0.02	1,327	0.01
32XX	資本公積合計		222,013	1.87	223,983	1.94
保留盈餘						
		二十及二十二				
3310	法定盈餘公積		1,577,805	13.30	1,495,319	12.97
3320	特別盈餘公積		-	-	97,397	0.85
3350	未提撥保留盈餘		2,802,180	23.62	2,641,744	22.92
33XX	保留盈餘合計		4,379,985	36.92	4,234,460	36.74
股東權益其他項目						
3420	累積換算調整數	二及十	695,223	5.87	324,902	2.82
3430	未認列為退休金成本之淨損失	二及十七	(234,775)	(1.98)	(192,245)	(1.67)
3451	備供出售金融資產未實現損益	二	(42,836)	(0.36)	8,185	0.07
3460	未實現重估增值	十一	217	-	217	-
	股東權益其他項目合計		417,829	3.53	141,059	1.22
3510	庫藏股票	二十一	(26,551)	(0.22)	(26,551)	(0.23)
3XXX	股 東 權 益 總 計		9,101,476	76.72	8,681,151	75.31
	重大承諾事項及或有負債	二十七				
1XXX	負債及股東權益總計		\$ 11,865,467	100.00	\$ 11,525,822	100.00

(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 有限公司

民國九十七年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代 碼	項 目 附 註	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
		小 計	合 計	%	小 計	合 計	%
4000	營業收入淨額	二及二十五					
4110	銷貨收入	\$ 1,935,758			\$ 1,931,911		
4190	減：銷貨折讓	(3,190)			(1,998)		
4100	銷貨收入淨額	1,932,568			1,929,913		
4610	保養收入	1,486,182			1,439,355		
4640	按裝收入	652,762			455,740		
4310	租金收入	36,609	\$ 4,108,121	100.00	37,250	\$ 3,862,258	100.00
5000	營業成本	二、二十四及二十五					
5110	銷貨成本	(1,573,246)			(1,596,588)		
5610	保養成本	(768,479)			(765,778)		
5640	按裝成本	(620,267)			(420,194)		
5310	租金成本	(13,688)	(2,975,680)	(72.43)	(16,204)	(2,798,764)	(72.46)
5910	營業毛利		1,132,441	27.57		1,063,494	27.54
5930	未實現銷貨毛利	二					
5920	未實現銷貨利益		(1,151)	(0.03)		(70)	-
5930	已實現銷貨利益		70	-		4,055	0.10
591X	營業淨毛利		1,131,360	27.54		1,067,479	27.64
6000	營業費用	三、二十四及二十五					
6100	推銷費用	(56,665)			(56,270)		
6200	管理及總務費用	(413,638)			(411,609)		
6300	研究發展支出	(109,042)	(579,345)	(14.10)	(111,886)	(579,765)	(15.01)
6900	營業淨利		552,015	13.44		487,714	12.63
7100	營業外收入及利益						
7110	利息收入	二		4,062		1,982	
7121	採權益法認列之淨投資收益	十		404,899		218,458	
7122	股利收入	二		33,120		107,283	
7130	處分固定資產利益	二		447		86	
7140	處分投資淨利益	二		-		2	
7150	存貨盤盈淨額	二		179		157	
7160	兌換盈益淨額	二		6,935		1,391	
7280	減損迴轉利益	二、二十八及二十九		-		17,800	
7310	金融資產評價利益	二及五		-		16,809	
7480	其他收入	二十五		19,722	469,364	57,228	421,196
7500	營業外費用及損失						
7510	利息費用		(11,226)			(11,509)	
7522	其他投資損失	二、二十八、二十九及三十三		(25,456)		-	
7530	處分固定資產損失	二		-		(39)	
7540	處分投資損失	二及十		(1,028)		-	
7570	存貨呆滯損失	二及七		(1,403)		(7,406)	
7630	減損損失	二、二十八、二十九及三十三		(400)		(3,588)	
7640	金融資產評價損失	二及五		(208,006)		-	
7880	其他損失		(767)	(248,286)	(6.04)	(5,755)	(28,297)
7900	繼續營業單位稅前淨利		773,093	18.83		880,613	22.81
8110	所得稅利益(費用)	二及二十三					
8111	當期所得稅(費用)		(119,054)			(19,787)	
8112	遞延所得稅(費用)利益		1,864	(117,190)	(2.85)	(35,968)	(55,755)
8900	繼續營業單位稅後淨利		\$ 655,903	15.98		\$ 824,858	21.37
	普通股每股盈餘:(單位:元)	二十二					
9710	繼續營業單位淨利		\$ 1.60			\$ 2.02	
9950	本期淨利		\$ 1.60			\$ 2.02	

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	\$ 658,033	\$ 826,561
每股盈餘	\$ 1.60	\$ 2.01

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：

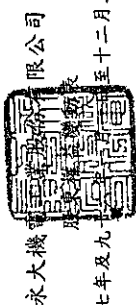


經理人：



會計主管：





永大機 限公司

民國九十七年及九 至十二月三十一日

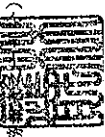
單位：新臺幣仟元

目 項	實收股本	資本公積	保 留 盈 餘			股 東 權 益			其 他 項 目			合 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未提撥保留盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	備供出售金融資產未實現損益	未實現重估增值	庫藏股票		
民國九十六年一月一日餘額	\$ 4,108,200	\$ 223,066	\$ 1,489,098	\$ 184,458	\$ 2,138,191	\$ 102,163	\$ (176,248)	\$ 1,466	\$ 217	\$ (26,551)	\$ 7,994,060	
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)						824,858	
民國九十六年度淨利					824,858						-	
特別盈餘公積轉回保留盈餘				(87,061)	87,061						(691)	
採權益法認列之資本公積		(691)									(96)	
依出售比率沖銷長期投資-資本公積		(96)									1	
出售被投資公司股權沖轉保留盈餘											1,704	
子公司持有母公司現金股利		1,704									222,739	
採權益法認列之累積換算調整數						222,739					(1,424)	
採權益法認列之未認列為退休金成本之淨損失							(1,424)				6,719	
備供出售金融資產未實現損益發生變動之調整數							(1,424)				(14,573)	
補列最低退休金負債							(14,573)				8,185	
民國九十六年十二月三十一日餘額	4,108,200	223,983	1,495,319	97,397	2,641,744	324,902	(192,245)	8,185	217	(26,551)	8,681,151	
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)						655,903	
民國九十七年度淨利(註)					655,903						-	
特別盈餘公積轉回保留盈餘				(97,397)	97,397						2,130	
子公司持有母公司現金股利		2,130									1,565	
股東未領取股息轉資本公積		1,565									(7,679)	
被投資公司股權異動沖轉資本公積		(7,679)									(63,732)	
被投資公司股權異動沖轉保留盈餘											2,014	
採權益法認列之資本公積		2,014									370,321	
採權益法認列之累積換算調整數						370,321					(228)	
採權益法認列之備供出售金融資產未實現損益											868	
採權益法認列之未認列為退休金成本之淨損失							868				(50,793)	
備供出售金融資產未實現損益發生變動之調整數							(43,398)				(43,398)	
補列最低退休金負債							(43,398)				8,101,476	
民國九十七年十二月三十一日餘額	\$ 4,108,200	\$ 222,013	\$ 1,577,805	-	\$ 2,802,180	\$ 695,223	\$ (234,775)	\$ (42,836)	\$ 217	\$ (26,551)	\$ 9,101,476	

(註)：估列九十七年度之董監事酬勞2,335仟元及員工紅利21,018仟元已於損益表中扣除。



董事長：



經理人：



會計主管：

代碼	項 目	九十七年度	九十六年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
	本期淨利	\$ 655,903	\$ 824,858
	調整項目：		
	外幣兌換損失	-	613
	淨(已)實現銷售毛利及(已)實現出售利益	1,081	(3,985)
	折舊費用	65,953	70,155
	各項攤銷	735	4,713
	遞延所得稅	(1,863)	35,968
	金融資產評價損失(利益)	208,006	(16,809)
	處分採權益法之長期股權投資淨(收益)	-	(2)
	被投資公司清算及減資認列之投資損失	-	3,588
	依權益法評價認列之長期投資淨(收益)超過發放股利部份	(217,278)	(198,519)
	收回國外被投資公司股款之已實現兌換利益	-	(2,504)
	減損損失迴轉(利益)	400	(17,800)
	其他投資損失	25,456	-
	處分備供出售金融資產-非流動損失(投資型保單解約損失)	1,028	-
	處分固定資產損失	-	39
	處分固定資產利益	(447)	(86)
	其他損失-報廢固定資產	762	226
	存貨呆滯損失	1,403	7,406
	營業資產及負債之淨變動		
	應收票據淨額	20,615	(12,404)
	應收帳款淨額	15,226	49,856
	其他金融資產-流動	(2,812)	(1,113)
	存貨	121,210	(275,044)
	預付貨款	5,089	(8,912)
	其他流動資產	12,400	2,076
	員工借支及週轉金	2,053	(1,625)
	應付票據	(8,360)	(6,233)
	其他應付票據	(40,882)	43,941
	應付帳款	(86,881)	40,070
	應付所得稅	91,129	(34,118)
	應付費用	(33,252)	24,863
	其他金融負債-流動	22,260	(2,675)
	預收款項	(29,288)	142,549
	其他流動負債	145	(1)
	其他金融負債-流動	(2,052)	2,052
	應計退休金負債	58,965	31,858
	營業活動之淨現金流入	886,704	703,001
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)	(714,868)
	處分公平價值變動列入損益之金融資產-流動債款	722,862	775,543
	採權益法之長期股權投資(增加)	(1,045,647)	(133,936)
	預付長期投資款(增加)	(20,000)	-
	備供出售金融資產-非流動(增加)	-	(35,564)
	處分備供出售金融資產-非流動債款(投資型保單解約債款)	3,788	-
	被投資公司減資收回股款及清算分配	22,523	36,258
	以成本衡量之金融資產-非流動減資收回股款	2,045	-
	處分採權益法之長期股權投資債款	-	14,670
	增購固定資產債款	(19,991)	(7,109)
	處分固定資產債款	500	366
	增購遞延費用債款	(550)	-
	存出保證金減少	8,142	910
	投資活動之淨現金流(出)	(332,576)	(63,730)
CCCC	融資活動之現金流量：		
	短期借款(減少)	-	(4,162)
	長期借款(減少)	(82,200)	(82,200)
	存入保證金(減少)	(2,047)	(379)
	發放現金股利及董監事酬勞及員工現金紅利	(446,646)	(352,146)
	融資活動之淨現金流(出)	(530,893)	(438,887)
DDDD	匯率影響數	-	(613)
EEEE	本期現金及約當現金增加數	23,235	199,771
	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	\$ 1,189,759	\$ 1,166,524
	現金流量資訊之補充揭露：		
	本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 11,369	\$ 11,546
	本期支付所得稅	\$ 27,925	\$ 53,905
	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
	股東尚未領取之股利	\$ 4,942	\$ 5,557

董事長：



(後附之附註係本財務

經理人：



會計主管：



民國九十七年及九十六年十二月三十一日
(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十二月三十一日僱用員工人數分別為1,137人及1,157人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨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、員工分紅與董監事酬勞費用及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產與負債區分流動與非流動之標準

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

(二)約當現金

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。

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

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

(四) 應收(付)票據及帳款

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

(五) 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計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。資產減損損失及減損迴轉利益則分別列為營業外費用及損失及營業外收入及利益。

(十三) 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) 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。

(十五) 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。

(十六) 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」規定，研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。

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

1. 完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
2. 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
3. 有能力使用或出售該無形資產。
4. 無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
5. 具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
6. 發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

(十八) 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)有關董監事酬勞之會計處理，亦比照員工分紅列為費用。
 - (3)員工紅利及董監事酬勞之估計數，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，以股東會決議年度調整入帳。

(十九) 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。

所得基本稅額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。

(二十) 普通股每股盈餘

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

三、會計變動之理由及其影響

本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度財務報表純益及每股盈餘分別減少 17,515 仟元及 0.04 元。

本公司自民國九十七年七月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第二次修訂條文之規定，將原分類為公平價值變動列入損益之金融資產重分類至備供出售之金融資產。前述變動致民國九十七年度財務報表純益增加 39,659 仟元及每股盈餘增加 0.10 元。

四、現金及約當現金

	<u>九十七年底</u>	<u>九十六年底</u>
現金		
庫存現金	\$ 5,184,429	\$ 5,457,461
銀行存款		
支票存款	165,325,952	160,266,824
活期存款	687,307,963	865,224,163
定期存款	331,940,581	135,576,000
合計	<u>\$ 1,189,758,925</u>	<u>\$ 1,166,524,448</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	<u>九十七年底</u>	<u>九十六年底</u>
交易目的金融資產		
基金投資	\$ 6,990,000	\$ 868,770,010
股票投資	—	183,025,588
合 計	<u>\$ 6,990,000</u>	<u>\$ 1,051,795,598</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、表二之揭露。

(二)於民國九十七年度及九十六年度，因處分交易目的金融資產產生之淨(損)益分別為(161,160)仟元及2,547仟元。

(三)本年度處分股票投資-「新光金融控股股份有限公司」前，取得該公司現金股利620,342元。

(四)本年度將原分類為交易目的之股票投資重分類至「備供出售金融資產—流動」項下，詳附註二十九(十)之揭露。

六、應收票據及帳款淨額

	<u>九十七年底</u>	<u>九十六年底</u>
應收票據	\$ 326,349,373	\$ 347,172,311
減：備抵呆帳	(3,263,494)	(3,471,723)
小 計	<u>323,085,879</u>	<u>343,700,588</u>
應收帳款及應收關係企業帳款	394,000,663	410,513,460
減：備抵呆帳	(28,646,737)	(29,933,340)
小 計	<u>365,353,926</u>	<u>380,580,120</u>
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 688,439,805</u>	<u>\$ 724,280,708</u>

七、存 貨

	<u>九十七年底</u>	<u>九十六年底</u>
製成品	—	\$ 1,128,931
在製品	\$ 454,674,023	504,323,505
在裝工程	399,927,672	464,086,099
材 料(含製造及按裝)	192,789,341	192,042,423
在途存貨	—	7,019,715
減：備抵存貨呆滯損失	(8,809,016)	(7,406,117)
合 計	<u>\$ 1,038,582,020</u>	<u>\$ 1,161,194,556</u>

八、其他金融資產—流動

	<u>九十七年底</u>	<u>九十六年底</u>
其他金融資產—流動		
存出保證金	\$ 3,631,604	\$ 701,474
應收利息	285,530	248,704
其他	589,973	744,787
合 計	<u>\$ 4,507,107</u>	<u>\$ 1,694,965</u>

九、其他流動資產

	<u>九十七年底</u>	<u>九十六年底</u>
其他流動資產		
預付費用		
預付保險費	\$ 425,092	\$ 10,118,709
預付租金	3,720,807	6,339,435
其他預付費用	121,375	208,165
小 計	<u>4,267,274</u>	<u>16,666,309</u>
用品盤存	587,285	587,285
合 計	<u>\$ 4,854,559</u>	<u>\$ 17,253,594</u>

十、基金及投資

被 投 資 公 司 名 稱	<u>九十七年底</u>		<u>九十六年底</u>	
	帳 面 金 額	持 股 比 例	帳 面 金 額	持 股 比 例
採權益法之長期股權投資：				
香港永弘有限公司 (簡稱「香港永弘」)	\$3,368,421,361	78.72%	\$2,902,607,715	74.00%
薩摩亞尚盈投資有限公司 (簡稱「尚盈投資—SAMOA」)	1,195,780,707	100.00%	—	—
永彰機電股份有限公司 (簡稱「永彰機電」)	333,944,424	30.90%	341,586,690	30.90%
永鈞投資股份有限公司 (簡稱「永鈞投資」)	67,680,719	99.97%	86,117,765	99.97%
永日建設機械股份有限公司 (簡稱「永日建機」)	143,777,700	51.00%	132,874,003	51.00%
巨佑自動化科技股份有限公司 (簡稱「巨佑自動化」)	128,979,253	95.11%	152,364,108	95.11%
元利盛精密機械股份有限公司 (簡稱「元利盛精密」)	38,755,291	55.64%	96,917,625	83.45%
英屬維京群島永欣投資有限公司 (簡稱「永欣投資—BVI」)	580,748,129	100.00%	579,000,380	100.00%
小 計	<u>5,858,087,584</u>		<u>4,291,468,286</u>	

備供出售金融資產—非流動：

投資型保單	44,656,289	—	63,481,652	—
以成本衡量之金融資產—非流動：				
永冠機電股份有限公司	2,265,034	18.50%	2,265,034	18.50%
新加坡日立電梯工程公司	3,353,000	10.00%	3,353,000	10.00%
亞太工商聯股份有限公司	900,000	0.03%	900,000	0.03%
富邦證券金融股份有限公司	76,120,677	1.97%	76,120,677	1.97%
力世創業投資股份有限公司	11,908,899	6.82%	13,954,349	6.82%
旭陽創業投資股份有限公司	291	8.64%	291	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	294,547,901		296,593,351	
不動產投資	300,310,200		300,310,200	
預付長期投資款	20,000,000		—	
減：累計減損—長期投資	—		—	
合計	\$6,517,601,974		\$4,951,853,489	

(一)民國九十七年度及九十六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，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」於本年度新增投資大陸「天津永大電梯設備有限公司」（以下簡稱「天津永大」），「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. 孫公司「上海永大」於本年度新增投資大陸「上海永大電梯安裝維修有限公司」（以下簡稱「上永安裝維修」），「上永安裝維修」於民國九十七年七月二十八日登記設立，登記及實收資本額均為人民幣700萬元，資金已到位，「上海永大」對「上永安裝維修」持股比率為100%；主要從事電梯相關安裝、維修和保養等售後服務。
 6. 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(折合美金5,419,166元)，該筆收益「香港永弘」已列其他收入。
 7. 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」，截至民國九十七年底及九十六年底本公司與「上海永大」交易，所產生之未實現內部利益分別為3,265,765元及677,113元；認列民國九十七年底及九十六年底外幣長期投資累積換算調整數分別為528,393,574元及301,529,210元。另民國九十七年度因「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。
 8. 「香港永弘」於本年度召開董事會決議通過分派現金股利計美金5,398,310.40元(折合新台幣171,229,008元)，本公司持股比例78.72%，獲配美金4,249,549.95元(折合新台幣134,791,475元)，「尚盈投資-Samoa」持股比例21.28%，獲配美金1,148,760.45元(折合新台幣36,437,533元)；「尚盈投資-Samoa」於本年度召開董事會決議通過將前述獲配股利全數轉作盈餘分派予股東(即本公司)，本公司由「尚盈投資-Samoa」獲配現金股利36,437,533元。
- (三)本公司於民國九十七年第一季新增對「尚盈投資-Samoa」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33,296,871.29元(折合新台幣1,066,751仟元)；本公司認列民國九十七年度外幣長期投資累積換算調整數為101,688,185元。

- (四)投資「永彰機電」為上櫃公司，採權益法評價。截至民國九十七年底及九十六年底未實現內部利益分別為59,363,253元及59,500,267元；另認列民國九十七年底及九十六年底外幣長期投資累積換算調整數分別為26,506,653元及10,853,382元，本年度取得該公司現金股利3,337,187元。
- (五)「永鈞投資」持有本公司股票視同庫藏股票之處理，請詳附註二十一。
- (六)投資「永日建機」採權益法評價。本年度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，本年度該公司經股東會決議減資彌補虧損110,000仟元，本公司持股比例仍維持95.11%。截至民國九十七年底及九十六年底未實現內部利益分別為1,661,919元及2,497,104元。
- (八)投資「元利盛精密」採權益法評價，由於該公司本年度經董事會決議減資彌補虧損140,000仟元而後再現金增資30,000仟元，此次增資本公司未認購新股，致使持股比例由83.45%下降至55.64%，另本公司本年度預付該公司民國九十八年度現金增資款20,000仟元(增資基準日為民國九十八年一月七日)。截至民國九十七年底及九十六年底未實現內部利益分別為891,199元及1,075,585元。
- (九)本公司透過子公司「永欣投資-BVI」，以該子公司自有資金投資大陸「上海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底及九十六年底外幣長期投資累積換算調整數分別為41,374,378元及15,378,019元。
- (十)本公司投資型保單，其性質歸類為「備供出售金融資產—非流動」科目。本年度因部份保單解約，自「備供出售金融資產未實現損益」中扣除1,028,406元並列入當期處分投資損失。另認列民國九十七年度及九十六年度「備供出售金融資產未實現(損)益」分別為(14,287,900)元及6,718,477元。
- (十一)「永冠機電股份有限公司」以成本法衡量，民國九十七年取得該公司現金股利370,000元。
- (十二)「新加坡日立電梯工程公司」以成本法衡量，民國九十七年取得該公司現金股利990,500元。
- (十三)「富邦證券金融股份有限公司」以成本法衡量，民國九十七年取得該公司現金股利2,760,335元。
- (十四)「力世創業投資股份有限公司」以成本法衡量，該公司民國九十七年度經股東常會決議現金減資，本公司收到退回股款計2,045,450元。

(十五)「旭陽創業投資股份有限公司」以成本法衡量，民國九十七年取得該公司現金股利3,995,893元。

(十六)「台灣工業銀行股份有限公司」以成本法衡量，該公司原於民國九十七年第三季召開股東臨時會決議通過，擬於民國九十八年四月一日（合併基準日）與「中華票券金融股份有限公司」合併，後因考量全球金融風暴及經濟展望不佳，且雙方公司董事會協商換股比例未達共識，為保障股東權益，民國九十七年第四季雙方合意終止該合併案暨合併契約。另本年度取得該公司現金股利計11,423,246元。

(十七)不動產投資係持有新店市秀岡段土地，計300,310,200元。

(十八)長期股權投資相關資訊請詳附註三十、三十一及三十二。

十一、固定資產淨額

	<u>九十七年底</u>	<u>九十六年底</u>
累計折舊		
建築物	\$ 530,606,630	\$ 477,114,766
機器設備	475,405,151	477,460,259
電訊設備	7,174,177	7,384,929
運輸設備	6,600,082	7,443,262
生財設備	182,273,686	179,512,066
工具	19,734,939	20,581,226
研究設備	56,725,265	57,976,512
雜項設備	30,403,045	30,155,656
重估增值	19,027,049	18,931,950
累計折舊合計	<u>\$ 1,327,950,024</u>	<u>\$ 1,276,560,626</u>
累計減損	—	—

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

(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之擔保品，請詳附註二十六。

十二、出租資產淨額

	<u>九十七年底</u>	<u>九十六年底</u>
成 本		
土 地	\$ 411,654,112	\$ 460,072,897
建築物	391,248,767	438,283,862
機器設備	6,335,030	7,839,693
電訊設備	974,979	1,206,551
生財設備	5,066,777	6,270,211
小 計	<u>815,279,665</u>	<u>913,673,214</u>
累計折舊		
建築物	(130,838,255)	(135,199,097)
機器設備	(4,607,294)	(4,988,895)
電訊設備	(487,490)	(527,866)
生財設備	(4,503,802)	(4,876,831)
小 計	<u>(140,436,841)</u>	<u>(145,592,689)</u>
出租資產淨額	<u>\$ 674,842,824</u>	<u>\$ 768,080,525</u>
累計減損	<u>—</u>	<u>—</u>

以不動產提供長期借款之擔保品，請詳附註二十六。

十三、退票票據淨額

	<u>九十七年底</u>	<u>九十六年底</u>
退票票據	\$ 2,925,520	\$ 8,690,320
減：備抵呆帳	(2,925,520)	(8,690,320)
合 計	<u>—</u>	<u>—</u>

依據過去實際發生呆帳之經驗，以帳齡評估其收回之可能性提列100%備抵呆帳。

十四、應付費用、其他金融負債—流動及其他流動負債

	<u>九十七年底</u>	<u>九十六年底</u>
應付費用		
應付獎金	\$ 55,456,751	\$ 78,342,552
應付技術報酬金	4,794,946	14,678,014

應付外包費用	2,069,255	—
應付加班費	3,441,366	3,488,183
應付修繕費	962,489	—
應付保險費	6,284,276	6,059,139
應付利息	406,161	548,982
應付報關費	787,306	1,742,100
應付卸貨費	1,397,625	—
應付退休金	2,132,510	3,094,113
其他應付費用	12,805,652	15,837,118
小計	90,538,337	123,790,201
其他金融負債—流動		
應納營業稅	12,260,620	11,841,374
應付股息、紅利及董監事酬勞	28,295,486	5,557,223
應付租賃票據	—	2,462,400
小計	40,556,106	19,860,997
其他流動負債		
代收款	657,789	512,651
合計	\$ 131,752,232	\$ 144,163,849

十五、預收貨款及費用

	九十七年底	九十六年底
預收貨款		
電梯	\$ 1,036,041,646	\$ 967,194,990
停車設備	50,220,792	142,748,117
其他	121,254	2,981,722
小計	1,086,383,692	1,112,924,829
預收租金	460,500	3,208,373
合計	\$ 1,086,844,192	\$ 1,116,133,202

民國九十七年底及九十六年底預收貨款中包括未訂明貨品名稱、規格及未到期票據之貨款分別為 45,606,832 元及 22,431,624 元。

十六、長期借款

借 款 機 構 性 質	借 款 總 額	還 款 期 限	九 十 七 年 底	九 十 六 年 底
兆豐中山分行 抵押借款	493,000,000	90.07.09 ~99.12.09	\$ 104,400,000	\$ 227,500,000
減：一年內到期長期借款			(52,200,000)	(52,200,000)
彰銀城東分行 抵押借款	450,000,000	89.07.07 ~104.07.07	197,500,000	156,600,000
減：一年內到期長期借款			(30,000,000)	(30,000,000)
合 計			<u>\$ 219,700,000</u>	<u>\$ 301,900,000</u>
利率區間			<u>2.425%~2.925%</u>	<u>2.455%~2.90%</u>

上述抵押借款提供之抵押擔保品，請詳附註十一、十二及二十六。

十七、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：新台幣仟元

	九 十 七 年 底	九 十 六 年 底
給付義務：		
既得給付義務(VBO)	\$ (404,344)	\$ (409,114)
非既得給付義務	(585,458)	(482,756)
累積給付義務(ABO)	<u>(989,802)</u>	<u>(891,870)</u>

未來薪資增加之影響數	(295,509)	(203,764)
預計給付義務(PBO)	(1,285,311)	(1,095,634)
退休基金資產公平價值	296,673	289,973
提撥狀況	(988,638)	(805,661)
未認列過渡性淨給付義務	81,331	92,461
未認列退休金損失	529,728	394,585
補列之應計退休金負債(註)	(315,550)	(283,281)
應計退休金負債	\$ (693,129)	\$ (601,896)

(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 556 仟元。

1. 按員工職工退休辦法之員工既得給付，民國九十七年底及九十六年底分別為 664,428 仟元及 644,429 仟元。
2. 累積給付義務超過退休基金資產公平價值之部分，為資產負債表上應認列退休金負債之下限。
3. 退休金按精算之淨退休金成本認列退休金費用，未認列過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。
4. 淨退休金成本組成項目如下：

	單位：新台幣仟元	
	九十七年度	九十六年度
服務成本	\$ 35,297	\$ 37,761
利息成本	37,762	35,856
退休基金資產實際報酬	(10,682)	(8,357)
退休基金資產報酬益	3,423	1,397
過渡性淨給付義務	10,273	10,383
攤銷數	—	—
退休金利益攤銷數	20,359	19,226
清償縮減利益	13,675	12,687
淨退休金成本	\$ 110,107	\$ 108,953

(四)主要精算假設如下：

	九十七年底	九十六年底
折現率	2.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.50%	2.50%

(五)依勞動基準法提撥存於台灣銀行之勞工退休準備金，其變動明細如下：

	單位：新台幣仟元	
	九十七年度	九十六年度
期初餘額	\$ 289,973	\$ 277,404
加：提撥退休金費用	27,917	50,430
本期孳息	10,682	8,358
減：本期支付退休金費用	(31,899)	(46,219)
期末餘額	<u>\$ 296,673</u>	<u>\$ 289,973</u>

十八、股本

本公司截至民國九十七年底，額定及實收股本分別為新台幣肆拾陸億元及新台幣肆拾壹億零捌佰貳拾萬元，分別為 460,000,000 股及 410,820,000 股，每股 10 元，均為普通股。實收股本形成內容如下：

股款來源	九十七年底	九十六年底
原始投資	\$ 6,000,000	\$ 6,000,000
現金增資	151,000,000	151,000,000
盈餘轉增資	3,503,200,000	3,503,200,000
資本公積轉增資	448,000,000	448,000,000
合計	<u>\$ 4,108,200,000</u>	<u>\$ 4,108,200,000</u>

十九、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、保留盈餘

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

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

前項分配比例由董事會決定後，提請股東會承認之。

本公司民國九十七年度應付員工紅利及董監事酬勞之估列金額分別為 21,018 仟元及 2,335 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額及公司章程之規定為基礎計算，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，以股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

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

(1)股東權益減項中屬於當年度發生之金額，其提列之特別盈餘公積以不超過當年度稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。

(2)股東權益減項中屬於以前年度發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除第(1)款已提列數後之餘額為限。

(3)嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(二)股利之政策：以當年度稅後淨利之 50% 以上發放股息及紅利，其中現金占發放股利之 50% 以上，以因應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)本公司民國九十七年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情

形，請至台灣證券交易所或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之「公開資訊觀測站」查詢。

(四)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。

(五)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。

二十一、庫藏股票

(單位：股)

收 回 原 因	期 初 股 數	股 票 股 利	期 末 股 數
九十七年度			
子公司持有母公司股票自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票	2,129,800	—	2,129,800
九十六年度			
子公司持有母公司股票自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票	2,129,800	—	2,129,800

子公司－「永鈞投資」持有母公司之股票視同庫藏股票處理，子公司持有本公司之股票 2,129,800 股，每股帳面價值 12.47 元，共計 26,550,638 元，業已轉列庫藏股票。本公司股票民國九十七年底及九十六年底止每股市價分別為 12.40 元及 25.25 元。

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

二十二、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 度		九 十 六 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)	\$ 1.89	\$ 1.60	\$ 2.15	\$ 2.02

	金 額 (分 子)		股 數	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘	\$ 773,093,399	\$ 655,903,390	408,690,200	\$ 1.89	\$ 1.60
<u>九十六年度</u>					
基本每股盈餘	\$ 880,612,704	\$ 824,857,256	408,690,200	\$ 2.15	\$ 2.02

不視為庫藏股之擬制性資料：

	九 十 七 年 度		九 十 六 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)	\$ 1.89	\$ 1.60	\$ 2.15	\$ 2.01

	金 額 (分 子)		股 數	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘	\$ 775,223,199	\$ 658,033,190	410,820,000	\$ 1.89	\$ 1.60
<u>九十六年度</u>					
基本每股盈餘	\$ 882,316,545	\$ 826,561,096	410,820,000	\$ 2.15	\$ 2.01

二十三、所得稅

	九十七年度	九十六年度
會計所得	\$ 773,093,399	\$ 880,612,704
依稅法規定之調整：		
永久性差異：		
存貨呆滯損失	1,402,899	7,406,117
依權益法認列之投資淨收益	(429,148,535)	(227,928,415)
備供出售金融資產-流動已實現減資損失	(41,302,972)	17,987
短期及長期投資(以成本衡量)取得現金股利	(28,133,429)	(21,328,630)
國外被投資公司(長期股權投資)取得現金股利	171,229,008	—
呆帳未附合法憑證剔除數	241,701	341,315
以前年度備抵呆帳稅務超限本期加回數	(6,828,627)	(15,590,573)
金融資產評價損失(利益)	208,006,415	(16,809,425)
被投資公司已實現減資損失-一元利盛	(116,830,067)	(427,766,264)
被投資公司已實現減資損失-巨佑	(101,783,907)	—
減損損失(迴轉利益)-存出保證金	400,000	(17,800,000)
交際費超過稅法規定限額	4,195,826	7,717,934
其他	53,896	552,250
暫時性差異：		
依權益法認列之投資淨損失-永欣	24,248,610	9,470,231
被投資公司未實現減損損失	—	3,568,371
提列退休金	88,584,601	86,570,375
支付退職金沖減應計退休金負債	(29,619,871)	(54,711,584)
聯屬公司間淨未(已)實現銷貨毛利	1,080,699	(3,984,619)
已實現兌換(損失)利益	(618,303)	33,345
未實現兌換(利益)損失	(276,690)	618,303
其他	(267,093)	(500,518)
估計課稅所得額	<u>\$ 517,727,560</u>	<u>\$ 210,488,904</u>

(一)所得稅(利益)費用構成項目如下：

	九十七年度	九十六年度
當期所得稅費用		
應納營所稅	\$ 129,421,890	\$ 52,612,226
未分配盈餘稅	29,572,537	15,383,998
投資抵減	(43,978,621)	(50,688,337)
以往年度所得稅低估	4,037,958	2,479,279
小計	119,053,764	19,787,166
遞延所得稅(利益)費用	(1,863,755)	35,968,283
合 計	\$ 117,190,009	\$ 55,755,449

(二)遞延所得稅淨資產明細如下：(稅率：25%)

	九十七年底	九十六年底
遞延所得稅資產—流動		
依促進產業升級條例申請之所得稅 抵減稅額	—	\$ 19,956,692
聯屬公司間淨未實現銷貨利益	\$ 471,126	17,512
折舊費用之差異	57,381	57,381
未實現兌換損失	—	154,576
其 他	—	44,541
遞延所得稅(負債)—流動		
未實現兌換(利益)	(69,172)	—
遞延所得稅淨資產—流動	\$ 459,335	\$ 20,230,702
遞延所得稅資產—非流動		
折舊費用之差異	\$ 745,956	\$ 803,338
被投資公司未實現投資損失	32,896,289	32,257,549
逾二年以上之暫收款	199,750	164,600
退休金提撥之差異	94,394,933	79,653,751
遞延所得稅(負債)—非流動		
採權益法認列長期投資收益	(29,499,717)	(35,777,149)
遞延所得稅淨資產—非流動	\$ 98,737,211	\$ 77,102,089

(三)兩稅合一相關資訊：

	九十七年底	九十六年底
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 74,483,154	\$ 63,140,474
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	11.33%	6.09%

(四)未提撥保留盈餘相關資訊：

	九十七年底	九十六年底
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)	1,610,803,952	1,450,367,270
合計	\$ 2,802,179,851	\$ 2,641,743,169

(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	\$ 1,156,743	—	一〇一年度
	研究發展及 人才培訓	九十七年	20,282,270	—	一〇一年度
	新興重要策 略性產業股 東投資抵減	九十三年及 九十七年	22,539,608	—	一〇一年度
			<u>\$43,978,621</u>	<u>—</u>	

二十四、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

	九十七年度			九十六年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	651,397	300,136	951,533	635,088	341,039	976,127
勞健保費用	37,546	14,319	51,865	36,103	13,370	49,473
退休金費用	75,979	46,425	122,404	84,709	34,558	119,267
其他用人費用	80,906	18,885	99,791	73,971	20,269	94,240
折舊費用	44,361	21,592	65,953	48,554	21,601	70,155
攤銷費用	214	521	735	215	4,498	4,713
員工紅利(註)	—	21,018	21,018	—	—	—
董監事酬勞(註)	—	2,335	2,335	—	—	—

(註)：自民國九十七年一月一日起列為費用，請詳附註二、(十八)。

二十五、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
永鈞投資股份有限公司(簡稱永鈞投資)	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)(簡稱瑞誠)	實質關係人
全體董事、監察人及本公司主要管理階層(總經理及副總經理)	

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
瑞 誠	\$ 42,024,724	2.17%	\$ 13,966,288	0.72%

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 度		九 十 六 年 度	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
永日建機	\$ 60,051	—	\$ 34,284	—

係向「永日建機」收取電梯保養、修理費用。

3. 租金收入

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
永日建機	\$ 5,242,307	14.32%	\$ 5,220,000	14.01%
巨佑自動化	1,261,450	3.44%	786,360	2.11%
元利盛精密	68,568	0.19%	88,228	0.24%

永鈞投資	17,143	0.05%	17,143	0.05%
合計	\$ 6,589,468	18.00%	\$ 6,111,731	16.41%

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

4. 進 貨

關係人名稱	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
永彰機電	\$ 6,782,246	0.48%	\$ 7,080,342	0.44%
瑞 誠(註)	150,137,317	10.62%	50,421,639	3.12%
合計	\$ 156,919,563	11.10%	\$ 57,501,981	3.56%

(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。

5. 應收(付)款項、預收貨款及存入保證金

關係人名稱	九 十 七 年 底		九 十 六 年 底	
	金 額	餘額百分比	金 額	餘額百分比
<u>應收帳款</u>				
瑞 誠(註)	\$ 6,589,872	1.70%	\$ 3,935,628	0.96%
永日建機	136,450	0.04%	61,571	0.01%
巨佑自動化	—	—	35,440	—
元利盛精密	49,200	0.01%	—	—
合計	\$ 6,775,522	1.75%	\$ 4,032,639	0.97%
<u>其他應付款</u>				
永日建機	—	—	\$ 27,153	3.65%
<u>應付票據</u>				
永彰機電	—	—	\$ 630,000	2.94%

應付帳款

永彰機電	\$ 2,076,856	0.86%	\$ 1,687,917	0.51%
------	--------------	-------	--------------	-------

應付費用

永彰機電	\$ 3,906	—	—	—
永日機電	—	—	\$ 5,500	—
巨佑自動化	—	—	13,125	0.01%
合計	\$ 3,906	—	\$ 18,625	0.01%

預收貨款

瑞誠	—	—	\$ 3,658,902	0.33%
----	---	---	--------------	-------

存入保證金

永日建機	\$ 894,000	15.65%	\$ 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。

6. 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 度		九 十 六 年 度	
		金 額	佔各該科目 金額百分比	金 額	佔各該科目 金額百分比
<u>製造費用</u>					
永彰機電	修繕費	\$ 2,400	—	\$ 10,500	—
永彰機電	治具費	—	—	29,600	—
合計		\$ 2,400	—	\$ 40,100	—
<u>保養成本</u>					
永彰機電	材 料	\$ 136,035	0.02%	\$ 623,575	0.08%
永日建機	租 金	62,856	0.01%	68,092	0.01%
合計		\$ 198,891	0.03%	\$ 691,667	0.09%
<u>直接按裝費用</u>					
永彰機電	電梯除外工程	—	—	\$ 680,000	0.33%
巨佑自動化	停設外包工程	—	—	145,952	0.07%
合計		—	—	\$ 825,952	0.40%
<u>管理費用</u>					
巨佑自動化	修繕費	\$ 24,286	0.01%	\$ 48,333	0.01%
永日建機	其 他	22,307	—	—	—
		\$ 46,593	0.01%	\$ 48,333	0.01%

7. 其他收入

關係人名稱	內 容	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	佔其他收入 百 分 比	金 額	佔其他收入 百 分 比
永彰機電	股務處理收入	\$ 550,000	2.81%	\$ 20,000	0.04%
永日建機	資訊服務收入	114,286	0.58%	13,714	0.02%
元利盛精密	資訊服務收入	64,000	0.32%	68,571	0.12%
巨佑自動化	資訊服務收入	13,714	0.07%	19,543	0.03%
合 計		\$ 742,000	3.78%	\$ 121,828	0.21%

8. 財產交易

(1) 本公司民國九十七年度及九十六年度出售固定資產與關係人：無。

(2) 本公司民國九十七年度及九十六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 度	九 十 六 年 度
巨佑自動化	生財器具	\$ 1,135,238	\$ 242,857

9. 背書保證事項

截至民國九十七年底，本公司對「上海永大」背書保證情形，詳附註二十七(五)之說明。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

給 付 項 目	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 19,733,623	\$ 16,236,058
獎金及特支費	25,874,662	17,257,384
執行業務費用	2,623,897	2,612,147
紅 利	2,488,990	3,818,396
合 計	\$ 50,721,172	\$ 39,923,985

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

二十六、質(抵)押資產

下列資產已提供擔保情形：

	九十七年底	九十六年底
其他資產－存出保證金－定期存單	\$ 1,292,500	\$ 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	303,014,715	324,181,150
合 計	<u>\$ 864,817,215</u>	<u>\$ 892,432,521</u>

二十七、重大承諾事項及或有負債

(一)民國九十七年底及九十六年底已開發未使用信用狀金額分別為0元及2,731,323元，其中已付保證金及手續費分別為0元及1,719元。

(二)民國九十七年底及九十六年底預收訂金提供擔保本票分別為140,990,621元及143,870,888元。

(三)委由銀行承包工程履約保證如下：

	九十七年底	九十六年底
彰化銀行城東分行	\$ 107,508,425	\$ 71,847,947
兆豐銀行中山分行	14,400,000	—
合 計	<u>\$ 121,908,425</u>	<u>\$ 71,847,947</u>

(四)本公司為改善生產技術提高產品品質，與以下各公司簽定下列合作契約：

1. 日商株式會社日立製作所：

契約期間	技術合作產品	技術報酬費
88.09.30~93.09.29 (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 (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。

契約期間	技術合作產品	技術報酬費
91.05.22~96.05.21 (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 (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 (業已展期五年)	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 (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 (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 底		九 十 六 年 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 \$1,640,000	US \$ 6,000,000	—

九十七年底：詳附註三十、(二)表一之揭露。

二十八、其他

1. 本公司持有高爾夫俱樂部之球證，帳列存出保證金計 46,000,000 元，截至民國九十六年十二月三十一日累計減損計 4,200,000 元，本年度經評估存出保證金價值減損 4,600,000 元，故本年度認列減損損失 400,000 元。
2. 本公司持有「蔚華科技股份有限公司」股票，帳列「備供出售金融資產—流動」，本年度取得該公司現金股利 12,959,506 元，該公司民國九十七年九月二十九日經董事會決議現金減資 837,516,110 元，本公司收到退回股款計 22,523,189 元，本年度因減資已實現損失金額為 25,455,794 元。

二十九、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度及九十六年度未持有或發生任何衍生性金融商品交易。

(二) 公平價值之資訊：

單位：新台幣仟元

非 衍 生 性 金 融 商 品	九 十 七 年 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	\$ 1,189,759	\$ 1,189,759	—
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	6,990	6,990	—
備供出售金融資產-流動	35,422	35,422	—
應收票據淨額	323,086	—	\$ 323,086
應收帳款淨額	365,354	—	365,354
其他金融資產-流動	4,507	—	4,507
採權益法之長期股權投資	5,858,087	112,129	4,662,307
備供出售金融資產-非流動	44,656	44,656	—
以成本衡量之金融資產-非流動	294,548	—	—
其他資產—存出保證金扣除累計減損之淨額	60,440	—	60,440
金融資產合計數	<u>\$ 8,182,849</u>	<u>\$ 1,388,956</u>	<u>\$ 5,415,694</u>
金融負債：			
一年內到期之長期借款	\$ 82,200	\$ 82,200	—
應付票據	13,046	—	\$ 13,046

其他應付票據	177,217	—	177,217
應付帳款	242,484	—	242,484
應付所得稅	108,054	—	108,054
應付費用	90,538	—	90,538
其他金融負債—流動	40,556	—	40,556
應計退休金負債	693,129	—	693,129
長期借款	219,700	219,700	—
土地增值稅準備	2,702	—	2,702
存入保證金	5,712	—	5,712
金融負債合計數	<u>\$ 1,675,338</u>	<u>\$ 301,900</u>	<u>\$ 1,373,438</u>

非 行 生 性 金 融 商 品	九 十 六 年 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	\$ 1,166,524	\$ 1,166,524	—
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,051,796	1,051,796	—
應收票據淨額	343,701	—	\$ 343,701
應收帳款淨額	380,580	—	380,580
其他金融資產—流動	1,695	—	1,695
採權益法之長期股權投資	4,291,469	283,661	4,007,807
備供出售金融資產—非流動	63,482	63,482	—
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	68,982	—	68,982
金融資產合計數	<u>\$ 7,664,822</u>	<u>\$ 2,565,463</u>	<u>\$ 4,802,765</u>
金融負債：			
一年內到期之長期借款	\$ 82,200	\$ 82,200	—
應付票據	21,406	—	\$ 21,406
其他應付票據	218,099	—	218,099
應付帳款	329,365	—	329,365
應付所得稅	16,925	—	16,925
應付費用	123,790	—	123,790
其他金融負債—流動	19,861	—	19,861

應計退休金負債	601,896	—	601,896
長期借款	301,900	301,900	—
其他金融負債—非流動	2,502	—	2,502
土地增值稅準備	2,702	—	2,702
存入保證金	7,759	—	7,759
金融負債合計數	<u>\$ 1,728,405</u>	<u>\$ 384,100</u>	<u>\$ 1,344,305</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動、備供出售金融資產—流動、採權益法之長期股權投資及備供出售金融資產—非流動如有市場價格可循，則以此市場價格為公平價值；若無市場價格可供參考時，則以帳面價值為其公平市價；另以成本衡量之金融資產—非流動因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
3. 存出保證金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九十七年及九十六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度及九十六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(400)仟元(詳附註二十八、1之說明)及14,212仟元。

(四)本公司民國九十七年度及九十六年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目中扣除並列入當期損失之金額為26,484仟元及0元。

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

(六)本公司民國九十七年底及九十六年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為333,233仟元及143,317仟元，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687,307仟元及865,224仟元，金融負債分別為301,900仟元及384,100仟元。

(七)財務風險資訊

1. 市場風險：

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

2. 信用風險：

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、權益證券及受益憑證之金融商品及應收客戶款項。本公司之現金存放於不同之金融機構。持有之權益證券及受益憑證係購買信用評等優良之公司所發行的股票及基金。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之權益證券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。

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

4. 利率變動之現金流動風險：

本公司之長期借款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度及九十六年度現金流出3,019仟元及3,841仟元。

(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底及九十六年底對孫公司-「上海永大」銀行貸款之背書保證情形請詳附註二十七(五)之揭露。

(十)重分類金融資產之資訊

本公司於民國九十七年七月一日依財務會計準則公報三十四號「金融商品之會計處理準則」新修訂條文將金融資產重分類，重分類日之公平價值如下：

	<u>重 分 類 前</u>	<u>重 分 類 後</u>
公平價值變動列入損益之金融		
資產—交易目的金融資產	75,081 仟元	—
備供出售金融資產—流動	—	75,081 仟元

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

原持有「蔚華科技股份有限公司」股數為 5,641,961 股，於民國九十七年第四季經董事會決議現金減資，致本期持有股數減少 2,252,320 股，減資後股數為 3,389,641 股，減資已實現損失計 25,456 仟元，已列於損益表項下。

本公司民國九十七年十二月三十一日經重分類金融資產之帳面價值及公平價值如下：

	<u>帳 面 金 額</u>	<u>公 平 價 值</u>
備供出售金融資產	<u>35,422 仟元</u>	<u>35,422 仟元</u>

因重分類金融資產公平價值變動而認列之損益或股東權益調整項目如下：

民國九十七年度		
	重 分 類 前 (係指 97.1.1 至重分類日) 認列損益金額	重 分 類 後 (係指重分類日至 97.12.31) 認列股東權益調整項目金額
交易目的之金融資產	(22,880)仟元	—
備供出售金融資產	—	(39,659)仟元

金融資產因公平價值變動自重分類日至民國九十七年十二月三十一日評價為損益或股東權益調整項目之資訊，以及假設金融資產未重分類之擬制性資訊如下：

	帳 面 金 額 認列股東權益調整項目金額	依原類別衡量之擬制性資訊 認列損益金額
備供出售金融資產	(39,659)仟元	(62,539)仟元

三十、重大交易事項相關資訊：

編號	項 目
(一)	資金貸與他人：無。
(二)	為他人背書保證：詳下表一。
(三)	期末持有有價證券情形：詳下表二。
(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：詳下表四。
(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、為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者		背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
編號 (註一)	名稱	公司名稱	關係 (註二)		(註三)	(註三)			
0	永大機電工業股份有限公司	上海永大電梯設備有限公司	3	NT 3,033,825 仟元	US 1,640 仟元 (NT 53,710 仟元)	US 1,640 仟元 (NT 53,710 仟元)	無	0.59%	1. 本公司對外背書保證總金額不得超過本公司當期淨值之1/2，其中對單一企業之背書保證限額不得超過本公司當期淨值之1/3。 2. 最高限額 9,101,476仟元×1/3 =3,033,825仟元

註一：0代表本公司。

註二：3代表母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註三：係以財務報告日之匯率換算為新台幣。

表二、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				市價 (註)
				股數/單位 股數	帳面金額	比率	市價	
受益憑證 —開放式	統一強漢基金	非關係人	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,000,000	6,990	—	6,990	
上市股票	蔚華科技	非關係人	備供出售金融資產—流動	3,389,641	35,422	2.69%	35,422	
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	3,368,421	78.72%	3,368,421	
上櫃股票	永彰機電	"	"	16,685,937	333,944	30.90%	112,129	
非上市股票	永鈞投資	"	"	17,994,000	67,681	99.97%	94,082	
非上市股票	永日建機	"	"	6,528,000	143,778	51.00%	143,778	
非上市股票	巨佑自動化	"	"	16,168,215	128,979	95.11%	130,641	
非上市股票	元利盛精密	"	"	5,007,170	38,755	55.64%	39,646	
非上市股票	永欣投資(BVI)	"	"	13,030,000	580,748	100.00%	583,291	
非上市股票	尚盈投資(SAMOA)	"	"	33,500,000	1,195,781	100.00%	1,195,781	
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	—	44,656	—	44,656	
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%	2,929	
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%	(8)	
非上市股票	富邦證券金融	"	"	7,886,671	76,121	1.97%	106,884	
非上市股票	力世創業投資	"	"	1,547,727	11,909	6.82%	9,354	
非上市股票	旭陽創業投資	"	"	10	—	8.64%	562	
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%	215,442	
			合計		6,239,703		6,158,633	

(註)1. 有公開市價者，係依資產負債表日之收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值；無公開市價者，以淨值計算。

2. 非上市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九十七年九月底財務報表計算市價，餘均以民國九十七年十二月底財務報表之股東權益計算市價。另台灣超能源(股)公司期末淨值已呈負值，故市價為0元。

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：

單位：新台幣仟元

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	股數	售價	帳面成本	處分利益	股數
本公司	非上市公司股票/薩摩亞尚盈投資有限公司	採權益法之長期股權投資	(註一)	採權益法評價之被投資公司	-	-	33,500,000	\$ 1,045,647 (註二)	--	-	-	33,500,000	\$ 1,045,647

(註一)：係以設立方式取得

(註二)：折合美金33,500仟元

表四：與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣仟元

進之公司	貨交對象	關係	交易		情形	交易條件	與之(註一)	一般情形(註一)	應付票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額					佔總進貨之比率	投貨率	
本公司	瑞誠有限公司	實質關係人	進貨	\$ 150,137	信間	進貨之產品規格並未向其他廠商進貨，故無法比較。	授期	信間	-	-	無此情形

(註一)：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄中敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異。

三十一、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-Samoa」、「元利盛精密」、「永鈞投資」、「巨佑自動化」及「永欣投資-BVI」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 本期末	資本金 上期末	本公司 股數	持 比	有 股		被投資公司 本期(損)益	本公司 認列之 投資(損)益	備 註
							帳 面	額			
香港永弘有限公司	中環太子大廈22樓	間接轉投資上海永大電梯設備有限公司。(註二)	USD 11,100 NTD 296,939 (註一)	USD 11,100 NTD 296,939 (註一)	11,183,510	78.72%	USD 102,858 NTD 3,368,421	USD 17,565 NTD 572,008	USD 13,827 NTD 447,331 (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.	控股；透過香港永弘有限公司間接轉投資上海永大電梯設備有限公司。(註二)	USD 33,500 NTDI, 045,647 (註一)	-	33,500,000	100.00%	USD 36,512 NTD 1,195,781	USD 2,607 NTD 84,883	USD 2,607 NTD 84,883	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%	333,944	(76,649)	(22,841)	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%	67,681	(18,443)	(20,567)	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%	143,778	46,980	23,960	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、建廠規劃、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	16,188,215	95.11%	128,979	(25,226)	(23,157)	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	160,000	38.04%	USD 59 NTD 1,869	-	-	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。	594,666	594,666	5,007,170	55.64%	38,755	(76,322)	(60,460)	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	450,000	55.64%	USD 1 NTD 34	-	-	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「上海永大機電機有限公司」。(註二)	USD 13,030 NTD 420,640 (註一)	USD 13,030 NTD 420,640 (註一)	13,030,000	100.00%	USD 17,810 NTD 580,748	USD (667) NTD (21,706)	USD (771) NTD (24,249)	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三十二之揭露。

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美金5,419仟元，詳附註十(二)6之說明。

表二：期末持有有價證券的資料如下：

單位：USD 仟元及新台幣仟元

本公司或被投資公司名稱	有價證券	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末			
					股 數	帳 面 金 額 (註)	比 率	市 價 (註)
香港永弘有限公司	非上市股票	上海永大電梯設備有限公司	子公司之被投資公司	採權益法之長期股權投資	—	USD 114,919	100.00%	USD 114,919
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 36,308	21.28%	USD 36,308
永鈞投資股份有限公司	上市股票	永大機電工業股份有限公司	本公司	備供出售金融資產—流動	2,129,800	26,410	0.52%	26,410
	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	828,750	8,288	4.875%	6,696
	非上市股票	大橡股份有限公司	非關係人	"	125,000	2,500	0.420%	568
	非上市股票	台灣超能源股份有限公司	"	"	900,000	—	0.46%	—
				合 計		37,198		33,674
巨佑自動化科技股份有限公司	非上市股票	薩摩亞永嘉投資有限公司	子公司之被投資公司	採權益法之長期股權投資	160,000	1,965	40.00%	1,965
	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	—	323	—	323
				合 計		2,288		2,288
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	450,000	62	100.00%	62
英屬維京群島永欣投資有限公司	非上市股票	上海永大景德電機有限公司	"	採權益法之長期股權投資	—	USD 8,800	100.00%	USD 8,800

(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十二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：

單位：USD仟元

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
薩摩亞尚盈投資有限公司	非上市公司股票/香港永弘有限公司	採權益法之長期股權投資	Hitachi, Ltd	非關係人	—	—	3,022,570	USD 33,297	—	—	—	—	3,022,570	USD33,297
香港永弘有限公司	非上市公司股票/香港永弘有限公司	(註1)	Hitachi Building Systems Co., Ltd.	非關係人	—	—	906,770	USD 9,979	—	—	USD9,979 (註2)	—	—	—

(註1) 係買進庫藏股之交易。

(註2) 係辦理庫藏股註銷減資。

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	九十七年底九十六年底	
		合約金額	合約金額
外幣借款	預購遠期外匯合約	¥ 336,874 仟元	¥ 888,963 仟元

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。

三十二、大陸投資資訊

(一)依財務報告編製準則第十三條之一第三款第一目揭露附表：

單位：新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資 方式	本年度期初 自台灣匯出累 積投資金額	本年度匯出或 收回投資金額		本年度期末 自台灣匯出累積 投資金額	本公司 直接或 間接投 資之持 股比例	本年度認列 投資損益
					匯出	收回			
上海永大電梯 設備有限公司	生產銷售電梯、 電扶梯及相關配 件以及按裝、維 修、保養等售後 服務 地址：上海市松 江區九亭鎮九新 公路 99 號	人民幣 399,021 仟元 (折合新台幣 1,566,971 仟元)	(註一)	美金 11,100 仟元 (折合新台幣 293,208 仟元)	—	—	美金 11,100 仟元 (折合新台幣 293,208 仟元)	100.00% (註十一)	351,673 仟元 (註六)
天津永大電梯 設備有限公司	生產銷售電梯、 電扶梯及相關配 件以及按裝、維 修、保養等售後 服務 地址：天津市北 辰區雙口工業園 區(衛河東)	人民幣 75,000 仟元 (折合新台幣 330,000 仟元)	(註二)	—	—	—	—	100.00%	—
上海永大電梯 安裝維修有限 公司	電梯、電扶梯及 相關配件按裝、 維修、保養等售 後服務 地址：上海市松 江區九亭鎮伴亭 路 599 號 6-7 幢	人民幣 7,000 仟元 (折合新台幣 33,030 仟元)	(註二)	—	—	—	—	100.00%	—
上海永大吉德 電機有限公司	電梯零組件製造 及維修 地址：上海市松 江區九亭鎮八佰 伴路 77 號	美金 10,000 仟元 (折合新台幣 323,348 仟元)	(註三)	美金 10,000 仟元 (折合新台幣 323,348 仟元)	—	—	美金 10,000 仟元 (折合新台幣 323,348 仟元)	100.00%	(29,105)仟元 (註七)
上海元利盛貿 易有限公司	經營電子設備之 售後服務 地址：上海市浦 東新區東方路 710 號 1602 室	美金 450 仟元 (折合新台幣 14,645 仟元)	(註四)	美金 450 仟元 (折合新台幣 14,645 仟元)	—	—	美金 450 仟元 (折合新台幣 14,645 仟元)	55.64%	(1,792)仟元 (註八)
上海立瑞軟件 開發有限公司	研發、製作、銷 售電腦輔助工程 設計軟體系統及 售後服務 地址：上海市松 江區九亭鎮 孔涇路 56 弄 13 號 101 室	人民幣 2,893 仟元 (折合新台幣 11,781 仟元)	(註五)	美金 160 仟元 (折合新台幣 5,609 仟元)	—	—	美金 160 仟元 (折合新台幣 5,609 仟元)	38.04%	(267)仟元 (註八)

期末投資 帳面價值	截至本年度 止已匯回投 資收益	本年度期末累 計自台灣匯出 赴大陸地區投 資金額	經濟部投審會 核准投資金額 (註九、十三)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註十二)	
4,134,792 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 之被投資公司	5,460,886 仟元
—	—	—	—	為上海永大自有資金直接投資之被 投資公司	
—	—	—	—	為上海永大自有資金直接投資之被 投資公司	
286,557 仟元	—	323,348 仟元	323,348 仟元	為轉投資事業—永欣投資自有資金 直接投資之被投資公司	
34 仟元	—	14,645 仟元	14,645 仟元	為轉投資事業—元利盛精密間接投 資之被投資公司	—
1,310 仟元	—	5,609 仟元	5,609 仟元	為轉投資事業—巨佑自動化間接投 資之被投資公司	—

註一、投資方式係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二、投資方式係由大陸孫公司直接投資大陸公司。

註三、投資方式係透過第三地區「永欣投資」再轉投資大陸「上海吉億」，以子公司自有資金投資。

註四、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。

註五、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：

<u>申請單位</u>	<u>核 准 文 號</u>
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) 2. 經投審(93)二字第 093004716 號(更名) 3. 經投審(94)二字第 094013037 號(投資) 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。 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) 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、1. 「上海永大」於民國九十一年度股東會決議盈餘轉增資美金 5,000,000 元，已向投審會報備並經投審二字第 091051651 號核准在案。
2. 「上海永大」於民國九十六年度股東會決議盈餘轉增資美金 36,000,000 元，已向投審會報備並經投審二字第 09600400340 號核准在案。
3. 「上海永大」於民國九十六年度發放現金股利計人民幣 100,000,000 元(折合美金 13,394,920 元)。
4. 「上海永大」依當地「外商所得稅法」相關規定，外商投資企業因增資予以再投資可辦理退稅，本年度經由當地稅務機關批准，取得退稅款計人民幣 37,120,817.38 元(折合美金 5,419,166 元)，並全數退還給「香港永弘」，另「香港永弘」於本年度分派予本公司計美金 5,398,310.40 元，詳附註十(二)6、8。

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)1、2 之揭露。

註十二、依據經濟部經(97)投審字第 09704604680 號：在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定之限額計算。

註十三、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 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔 本 公 司 進 貨 淨 額 百 分 比	金 額	佔 本 公 司 進 貨 淨 額 百 分 比
上海永大	\$121,789,754	8.62 %	\$ 44,898,624	2.78%
上海吉億	26,861,055	1.90 %	5,018,848	0.31%
合 計	\$148,650,809	10.52 %	\$ 49,917,472	3.09%

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度及九十六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0元及607,066元。

2. 銷 貨

公 司 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔 本 公 司 銷 貨 淨 額 百 分 比	金 額	佔 本 公 司 銷 貨 淨 額 百 分 比
上海永大	\$ 42,342,541	2.19%	\$ 9,466,574	0.49%
上海吉億	102,430	0.01%	4,640,774	0.24%
合 計	\$ 42,444,971	2.20%	\$ 14,107,348	0.73%

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度及九十六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1,150,746元及70,047元。

3. 應收帳款

公 司 名 稱	九 十 七 年 底		九 十 六 年 底	
	金 額	佔 應 收 帳 款 餘 額 百 分 比	金 額	佔 應 收 帳 款 餘 額 百 分 比
上海永大	\$ 6,655,771	1.69%	\$ 3,032,641	0.73%
上海吉億	—	—	942,737	0.23%
合 計	\$ 6,655,771	1.69%	\$ 3,975,378	0.96%

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. 財產交易

本公司民國九十七年度及九十六年度出售固定資產予大陸被投資公司明細：無。

5. 票據背書保證或提供擔保品情形

截至民國九十七年十二月底，本公司為間接轉投資大陸「上海永大」提供背書保證，其情形詳附註三十、(二)表一之揭露。

6. 資金融通情形：無。

7. 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)本年度「上海永大」取得退稅款計人民幣37,120,817.38元(折合美金5,419,166元)，該筆退稅款應退還予企業投資者，請詳附註十(二)6、8之揭露。

三十三、重分類

民國九十六年度財務報表部分科目業經重分類，俾便與民國九十七年度財務報表表達一致，以資比較。

三十四、公開發行公司依部門別財務資訊之揭露

1. 產業別財務資訊

本公司民國九十七年度及九十六年度有關產業財務資訊列示如下：

單位：新臺幣仟元

	梯		其		他		部		門		整		及		沖		銷		合	計
	97年度	96年度	97年度	96年度	97年度	96年度	97年度	96年度	97年度	96年度	97年度	96年度	97年度	96年度	97年度	96年度	97年度	96年度		
來自母公司及合併子公司	\$ 3,869,187	\$ 3,626,378	\$ 202,325	\$ 206,752															\$ 4,071,512	\$ 3,833,130
以外客戶之收入	—	—	—	—															—	—
來自母公司及合併子公司之收入	\$ 3,869,187	\$ 3,626,378	\$ 202,325	\$ 206,752															\$ 4,071,512	\$ 3,833,130
部門損益	\$ 819,077	\$ 731,564	\$ 29,561	\$ 10,133															\$ 848,638	\$ 741,697
利息收入																			4,062	1,982
投資淨利益																			203,529	338,964
其他收入																			50,785	107,242
公司一般費用																			(322,695)	(297,763)
利息費用																			(11,226)	(11,509)
稅前淨利	\$ 2,851,000	\$ 3,000,740	\$ 13,815	\$ 61,643															\$ 773,093	\$ 880,613
可辨認資產																			\$ 2,864,815	\$ 3,062,383
長期投資																			6,517,601	4,951,854
公司一般資產																			2,483,051	3,511,585
資產合計	\$ 40,814	\$ 44,683	—	—															\$ 11,865,467	\$ 11,525,822
折舊費用	\$ 19,991	\$ 7,032	—	—																
資本支出金額																				

本公司主要經營電梯業，上表所列之部門收入係指部門對企業以外客戶之銷貨收入及對企業內其他部門之銷貨與轉撥收入(均含銷售商品、勞務之收入及其他收入，以下同)主要部門間並無銷貨轉撥收入。但部門收入不包括下列項目：

- ①墊款或貸款予其他部門所產生之利息收入。
- ②依權益法評價之股權投資所認列之投資收入。

部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額。所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。但部門成本及費用不包括下列項目：

- ①與部門無關之公司一般費用。
- ②利息費用。

部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。但部門可辨認資產不包括下列項目：

- ①非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
- ②對其他部門之墊款或貸款。
- ③依權益法評價之對外股權投資。

2. 地區別財務資訊：

本公司未設置國外營運機構，故無須揭露地區別財務資訊。

3. 外銷銷貨資訊：

本公司民國九十七年度及九十六年度外銷銷貨資訊經測試，其收入皆未達損益表上收入金額10%以上之揭露標準，故無須揭露。

4. 重要客戶資訊：

本公司民國九十七年度及九十六年度重要客戶之資訊經測試，其收入皆未達損益表上收入金額10%以上之揭露標準，故無須揭露。

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
民國九十七年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金	總 公 司	\$ 40,957
	大樓系統分公司	1,000,000
	桃 園 廠	843,472
	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>5,184,429</u>
銀行存款	支票存款	
	彰銀城東	102,874,070
	其 他	62,451,882
	小 計	<u>165,325,952</u>
	活期存款	
	彰銀城東	497,172,829
	彰銀新店	133,217,126
	其 他	56,918,008
	小 計	<u>687,307,963</u>
	定期存款	
	彰銀城東	321,940,581
	日盛松江	10,000,000
	小 計	<u>331,940,581</u>
銀行存款合計	<u>1,184,574,496</u>	
合 計	<u>\$ 1,189,758,925</u>	

註：銀行存款僅列示金額達總金額 5%之銀行名稱，餘列示於其他項下。

永大機電工業股份有限公司
公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣元

金融商品名稱	摘要	股數或單位數	面值(元)	總額	利率	取得成本	單價(元)	公平價值	價值
交易目的之金融資產： 統一強漢基金	受益憑證	1,000,000 單位	10	\$ 10,000,000	-	\$ 10,000,000	6.99	\$ 6,990,000	

永大機電工業股份有限公司
備供出售金融資產-流動變動明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣元

金融商品名稱	摘要	股數或單位數	面值(元)	總額	利率	取得成本	平 價 值	
							單 價(元)	總 額
3055 蔚華科技	股票	3,389,641	10	\$ 33,896,410	-	\$ 134,365,369	10.45	\$ 35,421,748

永大機電工業股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十七年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
遠雄營造股份有限公司	貨 款	\$ 23,408,740	
大馨建設股份有限公司	貨 款	10,167,499	
詮宏建設開發股份有限公司	貨 款	8,009,500	
佳瑞建設股份有限公司	貨 款	7,122,500	
勝華建設股份有限公司	貨 款	7,077,696	
宜誠建設股份有限公司	貨 款	6,639,600	
城揚建設股份有限公司	貨 款	6,178,160	
博佳建設股份有限公司	貨 款	5,112,800	
北京建設股份有限公司	貨 款	4,887,884	
和築建設股份有限公司	貨 款	4,987,619	
其 他		<u>242,757,375</u>	每筆金額在5%以下
小 計		326,349,373	
減：備抵呆帳		<u>(3,263,494)</u>	應收票據提列1%之呆帳
應收票據淨額		<u>\$ 323,085,879</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
 民國九十七年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：			
瑞誠有限公司	貨 款	\$ 6,589,872	
元利盛精密機械股份有限公司	貨 款	49,200	
永日建設機械股份有限公司	貨 款	136,450	
小 計		6,775,522	
減：備抵呆帳		—	以帳齡情形加以評估分別提列呆帳
淨 額		6,775,522	
一般客戶：			
HEE	貨 款	24,202,518	
達欣工程股份有限公司	貨 款	14,954,374	
遠雄營造股份有限公司	貨 款	13,285,300	
日勝生活科技股份有限公司	貨 款	13,200,000	
AHMADIAH	貨 款	8,990,817	
宜誠營造股份有限公司	貨 款	7,207,725	
HEES	貨 款	6,957,916	
藍海建設股份有限公司	貨 款	6,035,487	
峰昇營造股份有限公司	貨 款	5,088,600	
元利建設企業股份有限公司	貨 款	4,331,505	
其 他		282,970,899	每筆金額在5%以下
小 計		387,225,141	
減：備抵呆帳		(28,646,737)	以帳齡情形加以評估分別提列呆帳
淨 額		358,578,404	
應收帳款淨額		\$ 365,353,926	

永大機電工業股份有限公司

存貨明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣元

項 目	成 本 金 額	市 價 金 額	備 註
在 製 品			在製品以淨變現價
電 梯	\$ 454,674,023	\$ 558,060,453	為市價；材料以重
在裝工程	399,927,672	399,927,672	置成本為市價。
材 料			
電 梯	<u>192,789,341</u>	<u>194,186,557</u>	
小 計	1,047,391,036	1,152,174,682	
減：備抵存貨呆滯損失	<u>(8,809,016)</u>	<u>—</u>	
合 計	<u>\$ 1,038,582,020</u>	<u>\$ 1,152,174,682</u>	

永大機電工業股份有限公司
 預付貨款明細表
 民國九十七年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
預付貨款－國外	主要為T/T之預付購料款項	\$ 7,584,971
預付貨款－國內	主要為電梯工程所預付之購料款項	78,849
合 計		\$ 7,663,820

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十二月三十一日

名稱	期股	初數	餘額	本額	增額	加額	本數	減額	少額	股數	持	未	比例	餘額	市價或股權淨值		提供擔保或 質押情形	備註
															單價	總價		
香港永弘有限公司	11,183,510股	\$2,902,607,715	-	\$ 674,195,508	-	-\$ (208,381,862)	11,183,510股	78.72%	\$ 3,368,421,361	\$	301.20	\$ 3,368,421,361	無	(註一)(註二)				
永彰機電股份有限公司	16,885,937股	341,586,690	-	18,536,300	-	(26,178,566)	16,885,937股	30.90%	333,944,424	6.72	112,129,497	無						
永均投資股份有限公司	17,994,000股	86,117,765	-	2,129,800	-	(20,566,846)	17,994,000股	99.97%	67,680,719	5.23	94,082,315	無						
永日建設機械股份有限公司	6,528,000股	132,874,003	-	23,959,697	-	(13,056,000)	6,528,000股	51.00%	143,777,700	22.02	143,777,700	無						
巨佑自動化科技股份有限公司	26,630,000股	152,364,108	-	-	-	(10,461,785)股	16,168,215股	95.11%	128,979,253	8.08	130,641,173	無						
元利盛精密機械股份有限公司	16,690,567股	96,917,625	-	2,344,212	-	(11,683,397)股	5,007,170股	55.64%	38,755,291	7.92	39,646,490	無						
英屬維京群島永依投資有限公司	13,030,000股	579,000,380	-	25,996,359	-	(24,248,610)	13,030,000股	100.00%	580,748,129	44.77	583,291,222	無						
薩摩亞亞盛投資有限公司	-	-	33,500,000股	1,282,218,240	-	(36,437,533)	33,500,000股	100.00%	1,195,780,707	35.69	1,195,780,707	無						
合計		\$4,291,468,286		\$1,979,380,116		\$(412,760,818)			\$ 5,858,087,584		\$ 5,687,770,465							

單位：新台幣元

明細表八

(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：

名稱	本期增加投資	本期投資(損)益	外幣換算調整數	現金股利	金融商品 未實現損失	資本公積變動	借記資本公積 —長期投資	保留盈餘	未認列為 退休基金成本之淨損失	合計
香港永弘	\$ 447,331,144	\$226,864,354	\$ (134,791,475)	-	-	-	\$ (10,574,011)	\$(63,016,376)	-	\$ 465,813,646
永彰	(22,841,379)	15,653,271	(3,337,187)	-	-	\$ 2,014,529	-	868,500	(7,642,266)	10,903,697
永日	29,959,697	-	(13,056,000)	-	-	-	-	-	-	(23,884,855)
巨佑	(23,156,976)	-	-	\$ (227,880)	-	-	-	-	-	(18,437,046)
永均	(20,566,846)	-	-	-	-	2,129,800	-	-	-	(58,162,334)
元利	(60,459,798)	119,018	-	-	-	-	-	-	-	1,747,749
永盛	(24,248,610)	25,996,359	-	-	-	-	-	-	-	1,195,780,707
永尚	84,882,692	101,898,185	(36,437,533)	-	-	-	-	-	-	868,500
合計	\$ 404,899,925	\$370,321,197	\$(187,622,195)	\$(227,880)	\$(227,880)	\$ 2,014,529	\$(6,265,765)	\$(63,016,376)	\$ 868,500	\$ 1,566,619,238

(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，屬逆流儲蓄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十二月三十一日

明細表八之一

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 質押情形
	股 數	餘 額 公平價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	餘 額 公平價值	
投資型保單	--	\$ 63,481,652	-	-	--	\$ (18,825,363)	-	\$ 44,656,289	無

註：本期減少數含本期保單解約3,788,494元及期末依公平價值評價之未實現損失15,036,869元。

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十二月三十一日

明細表八之二

單位：新台幣元

名 稱	期 初		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
	股 數	帳 面 價 值	股 數	金 額							
永冠機電股份有限公司	148,000	\$ 2,265,034	-	-	-	-	148,000	\$ 2,265,034	無	(註二)	
新加坡日立電梯工程公司	350	3,353,000	-	-	-	-	350	3,353,000	無	(註二)	
亞太工商聯股份有限公司	21,090	900,000	-	-	-	-	21,090	900,000	無	(註二)	
富邦證券金融股份有限公司	7,886,671	76,120,677	-	-	-	-	7,886,671	76,120,677	無	(註二)	
力世創業投資股份有限公司	1,752,272	13,954,349	-	-	(204,545)	\$ (2,045,450)	1,547,727	11,908,899	無	(註二)	
旭陽創業投資股份有限公司	10	291	-	-	-	-	10	291	無	(註二)	
台灣起能源股份有限公司	11,361,946	-	-	-	-	-	11,361,946	-	無	(註一)	
台灣工業銀行股份有限公司	20,769,539	200,000,000	-	-	-	-	20,769,539	200,000,000	無	(註二)	
合 計		\$ 296,593,351						\$ 294,547,901			

(註一)：台灣起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九十七年九月底財務報表計算市價，餘均以民國九十七年十二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十二月三十一日

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 減 少	本 期 移 轉	九十七年十二月三十一日	提供擔保或抵押情形	備 註
成 本							
土 地	\$ 935,497,988	-	-	\$ 48,418,786	\$ 983,916,774	以上地及建築物(含出租資產)提供為各項長期借款之擔保，帳面金額計863,524,715元。	(1)固定資產本期增加部份係本期增購。
建 築 物	872,020,444	-	-	47,035,095	919,055,539		(2)固定資產本期減少部份係本期出售及報廢各項資產。
機器設備	496,803,569	\$ 10,064,202	\$ (10,131,686)	7,287,662	504,023,747		(3)固定資產本期移轉係依資產出租情形重新分類及自預付設備款轉列各設備。
電訊設備	8,897,838	659,048	(748,888)	231,572	9,039,620		
運輸設備	9,374,578	810,000	(1,474,886)	-	8,709,692		
生財設備	185,144,026	1,616,938	(583,732)	1,361,434	187,538,666		
工 具	25,089,556	507,846	(2,165,285)	-	23,432,107		
研究設備	67,396,408	550,000	(5,227,273)	(158,000)	62,561,135		
雜項設備	32,593,342	-	(202,661)	-	32,390,681		
預付設備款	-	5,783,000	-	(5,783,000)	-		
小 計	2,632,817,749	19,991,034	(20,534,371)	98,393,549	2,730,667,961		
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	\$ 19,991,034	\$ (20,534,371)	\$ 98,393,549	\$ 2,777,896,232		

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十二月三十一日

明細表九之一

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	九十七年十二月三十一日	備 註
建築物	\$ 477,114,766	\$ 49,120,859	-	\$ 4,371,005	\$ 530,606,630	(1) 累計折舊增加係本期提列折舊。
機器設備	477,460,259	7,537,447	(9,974,156)	381,601	475,405,151	(2) 累計折舊本期減少係本期報廢及出售資產。
電訊設備	7,384,929	496,747	(747,875)	40,376	7,174,177	
運輸設備	7,443,262	610,282	(1,453,462)	-	6,600,082	(3) 累計折舊本期移轉係依資產實際出租情形移轉至出租資產之累計折舊項下。
生財設備	179,512,066	2,930,009	(577,509)	409,120	182,273,686	
工 具	20,581,226	1,316,898	(2,163,185)	-	19,734,939	
研究設備	57,976,512	3,395,008	(4,610,164)	(36,091)	56,725,265	
雜項設備	30,155,656	440,292	(192,903)	-	30,403,045	
重估增值						
建築物	18,931,950	95,099	-	-	19,027,049	
累計折舊合計	\$ 1,276,560,626	\$ 65,942,641	\$ (19,719,254)	\$ 5,166,011	\$ 1,327,950,024	

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十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣元

項 目	九十七年一月一日	本 期 增 加	本 期 移 轉	九十七年十二月三十一日	備 註
成 本					
土 地	\$ 460,072,897		\$ (48,418,785)	\$ 411,654,112	(1) 本期移轉係依實際資產出租情形移轉。
建 築 物	438,283,862		(47,035,095)	391,248,767	(2) 累計折舊本期增加係本期提列折舊。
機 器 設 備	7,839,693		(1,504,663)	6,335,030	(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		(231,572)	974,979	
生 財 設 備	6,270,211		(1,203,434)	5,066,777	
小 計	913,673,214		(98,393,549)	815,279,665	
累 計 折 舊					
建 築 物	(135,199,097)	\$ (10,163)	4,371,005	(130,838,255)	
機 器 設 備	(4,988,895)	-	381,601	(4,607,294)	
電 訊 設 備	(527,866)	-	40,376	(487,490)	
生 財 設 備	(4,876,831)	-	373,029	(4,503,802)	
小 計	(145,592,689)	(10,163)	5,166,011	(140,436,841)	
出 租 資 產 淨 額	\$ 768,080,525	(10,163)	(93,227,538)	\$ 674,842,824	

永大機電工業股份有限公司
存出保證金明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
存出保證金		俱樂部入會保證金		\$ 47,250,940		累計減損係因本公司持有高爾夫	
		工程保證金		12,998,862		俱樂部之球證，帳列存出保證金共計	
		公務車保證金		3,000,000		46,000,000元，截至民國97年12月	
		房租押金		680,000		31日，評估後減損4,600,000元。	
		電話保證金		786,894			
		其 他		<u>323,346</u>			
				65,040,042			
累計減損－存出保證金		俱樂部入會保證金		<u>(4,600,000)</u>			
合 計				<u>\$ 60,440,042</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十二月三十一日

明細表十二

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	九十七年十二月三十一日	攤 提 年 限
總公司整修工程	\$ 1,402,381	\$ 298,461	\$ 550,000	\$ (368,085)	\$ 480,376	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	—	(278,947)	124,174	三年
合 計	\$ 2,351,683	\$ 711,241	\$ 550,000	\$ (656,691)	\$ 604,550	

永大機電工業股份有限公司

應付票據明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣元

客	戶	名	稱	摘	要	金	額	備	註
非關係人：									
		金山總晟鋼鐵股份有限公司		貨款		\$	3,728,171		
		台灣戴姆勒克萊斯有限公司		租金			2,052,000		
		慶得祥鋼鐵股份有限公司		貨款			1,683,655		
		保僑有限公司		貨款			1,030,180		
		華昱室內裝修有限公司		貨款			677,416		
		其	他				<u>3,874,523</u>		每筆金額在5%以下
		合	計				<u>\$ 13,045,945</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
民國九十七年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：			
永彰機電股份有限公司	貨 款	\$ 2,076,856	
小 計		<u>2,076,856</u>	
非關係人：			
吉益工業股份有限公司	貨 款	14,293,848	
唯碩企業股份有限公司	貨 款	13,935,986	
永冠機電股份有限公司	貨 款	9,812,071	
永佻工業股份有限公司	貨 款	8,597,477	
昶癸股份有限公司	貨 款	7,600,372	
龍泰鋼鐵工業股份有限公司	貨 款	5,857,389	
興大機械工業股份有限公司	貨 款	5,851,811	
宏匠實業股份有限公司	貨 款	5,550,938	
長岡機電股份有限公司	貨 款	5,025,720	
欣鼎企業社	貨 款	4,073,136	
其 他	貨 款	<u>159,808,659</u>	每筆金額在5%以下
小 計		<u>240,407,407</u>	
合 計		<u>\$ 242,484,263</u>	

永大機電工業股份有限公司
應付費用、其他金融負債-流動及其他流動負債明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣元

頁	目	摘	要	金	額	
	應付費用					
	獎金	主要於九十八年元月支付	部份獎金	\$	55,456,751	
	保險費	已於九十八年元月支付			6,284,276	
	技術報酬金	依合約之約定估計			4,794,946	
	加班費	已於九十八年元月支付			3,441,366	
	退休金	次月及次次月繳存勞保局及台灣銀行之專戶			2,132,510	
	外包費用	已於九十八年元月支付			2,069,255	
	卸貨費	已於九十八年元月支付			1,397,625	
	修繕費	已於九十八年元月支付			962,489	
	報關費	已於九十八年元月支付			787,306	
	利息	已於九十八年元月支付			406,161	
	其他				12,805,652	
	合計			\$	<u>90,538,337</u>	
	其他金融負債-流動					
	應納營業稅	已於九十八年元月支付		\$	12,260,620	
	應付股息及紅利	係尚未發放之股東股息、員工紅利及董監事酬勞			28,295,486	
	合計			\$	<u>40,556,106</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>657,789</u>	

永大機電工業股份有限公司

預收貨款及費用明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
達欣工程股份有限公司	貨 款	\$ 77,240,837	
遠雄營造股份有限公司	貨 款	44,792,858	
建喬營造股份有限公司	貨 款	27,675,237	
坤福營造股份有限公司	貨 款	25,924,503	
大馨建設股份有限公司	貨 款	14,524,999	
日勝生活科技股份有限公司	貨 款	12,571,429	
藍海建設股份有限公司	貨 款	10,890,940	
峰昇營造股份有限公司	貨 款	10,801,905	
日商奧村組營造股份有限公司	貨 款	9,519,551	
元利建設股份有限公司	貨 款	9,342,043	
其 他	貨 款	843,099,390	每筆金額在5%以下
小 計		1,086,383,692	
	租 金	460,500	
合 計		<u>\$ 1,086,844,192</u>	

永大機電工業股份有限公司

長期借款明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣元

債權人	摘要	借 款 金 額		契 約 期 限	利 率 區 間	抵 押 或 擔 保 情 形	備 註
		一年內到期金額	一年以上到期金額				
彰銀城東	每月還本 金貳佰伍 拾萬元	\$ 30,000,000	\$ 167,500,000	\$ 197,500,000	89.7.7~104.7.7	以桃園廠土地及建築物 31,534,321元為提供 擔保。	一年內到期者已轉 列流動負債項下。
兆豐中山	每月還本 金肆佰參 拾伍萬元	52,200,000	52,200,000	104,400,000	90.7.9~99.12.9	以蘆竹廠土地及建築物 831,990,394元為提供 擔保。	一年內到期者已轉 列流動負債項下。
		\$ 82,200,000	\$ 219,700,000	\$ 301,900,000			

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十二月三十一日

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	\$ 1,840,073,895	
停車設備	95,684,003	\$ 1,935,757,898
減：銷貨折讓		(3,190,052)
銷貨收入淨額		1,932,567,846
保養收入淨額		1,486,182,101
按裝收入淨額		652,762,232
租金收入		36,608,576
合 計		\$ 4,108,120,755

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十二月三十一日

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	\$	1,497,735,412
	停車設備		75,510,919
	保養成本		768,478,477
	按裝成本		620,267,201
	租金成本		13,688,441
合	計		\$ 2,975,680,450

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十二月三十一日

明細表十九之一

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
本期耗用原料		
期初原料	\$ 126,266,332	
加：本期進料	1,222,127,721	
加：轉材料盤盈	1,029,296	
減：轉材料盤損	(952,110)	
減：期末存料	<u>(126,425,539)</u>	\$ 1,222,045,700
直接人工		47,545,018
製造費用		<u>186,253,272</u>
製造成本合計		1,455,843,990
加：期初在製品盤存		504,323,505
加：外購半成品		108,192,859
減：轉相關成本及費用		(60,567,691)
減：期末在製品盤存		<u>(454,674,023)</u>
製成品成本合計		1,553,118,640
加：期初製成品盤存		1,128,931
加：相關成本及費用轉入		18,998,760
減：期末製成品盤存		<u>-</u>
銷貨成本合計		1,573,246,331
保養成本		768,478,477
按裝成本		620,267,201
租金成本		<u>13,688,441</u>
營業成本總計		<u>\$ 2,975,680,450</u>

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十二月三十一日

明細表十九之二

單位：新台幣元

項	目	金	額		
薪	資	支	出	\$	73,501,676
退	休	(職)	金		13,461,506
各	項	折	舊		23,312,226
保	險		費		6,833,234
旅			費		139,461
修	繕		費		4,636,853
伙	食		費		1,743,284
職	工	福	利		2,423,918
教	育	訓	練	費	46,906
燃		料	費		300,576
加		班	費		16,579,516
水		電	費		12,958,848
文	具	用	品		357,197
書	報	雜	誌		13,641
什	項	購	置		1,141,172
租	金	支	出		243,877
運			費		14,826,961
服	務		費		3,852,791
物			料		565,755
交	通		費		35,246
治	具		費		4,000
醫	藥		費		66,150
什			支		9,208,478
合			計	\$	186,253,272

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十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣元

項 目				金	額
薪	資	支	出	\$	41,534,053
呆	帳	損	失		7,375,514
出	口	費	用		3,431,703
交	際		費		3,608,973
廣	告		費		714,220
合			計	\$	56,664,463

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十二月三十一日

明細表二十一

單位：新台幣元

項	目	金	額	
薪	資	支	出	\$ 206,445,864
退		休	金	43,419,820
租	金	支	出	3,852,977
文	具	用	品	1,841,922
旅			費	7,318,406
運			費	165,036
郵		電	費	3,512,515
修		繕	費	6,987,011
廣		告	費	1,160,667
水	電	瓦	斯	977,746
保		險	費	24,434,510
交		際	費	9,656,804
捐			贈	10,813,600
稅			捐	10,924,172
各	項	折	舊	18,197,217
伙		食	費	6,529,510
職	工	福	利	6,162,181
教	育	訓	練	823,786
書	報	雜	誌	152,445
什	項	購	置	1,822,878
勞		務	費	7,653,169
加		班	費	6,864,666
交		通	費	1,160,502
燃		料	費	3,918,890
醫		藥	費	369,867
服		務	費	403,590
什			支	28,068,495
合			計	<u>\$ 413,638,246</u>

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十二月三十一日

明細表二十二

單位：新台幣元

項	目	金	額	
薪	資	支	出	\$ 73,174,643
退		休	金	3,005,033
租	金	支	出	221,523
文	具	用	品	206,786
旅			費	535,039
運			費	3,585
郵		電	費	111,711
修		繕	費	483,370
水	電	瓦	斯	312,145
保		險	費	4,333,480
交		際	費	14,124
稅			捐	74,800
折	舊	費	用	3,395,008
伙		食	費	775,878
教	育	訓	練	132,664
書	報	雜	誌	44,312
什	項	購	置	263,937
勞		務	費	216,000
加		班	費	4,915,444
交		通	費	261,170
燃		料	費	637,546
消	耗	物	料	946,076
專	案	開	發	14,299,915
醫		藥	費	38,250
什			支	639,532
合			計	\$ 109,041,971

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十二月三十一日

明細表二十三

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
營業外收入及利益		
利息收入		\$ 4,061,832
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556,173,533元減除長期投資採權益法認列投資損失(151,273,608)元之淨額	404,899,925
股利收入	係公平價值變動列入損益之金融資產-流動、備供出售金融資產-流動及以成本衡量之金融資產-流動發放現金股利	33,119,822
處分固定資產利益		447,051
商品盤盈	係存貨盤盈1,632,262元減除存貨盤損1,453,347元之淨額	178,915
兌換利益	係兌換利益8,701,124元減除兌換損失1,766,327元之淨額	6,934,797
其他收入		
下腳收入		12,559,068
預收款轉收入		4,698,828
股務收入		751,143
存入保證金收入		787,890
呆帳收回		194,660
其 他		730,979
營業外收入及利益合計		\$ 469,364,910
營業外費用及損失		
利息費用		\$ 11,225,961
其他投資損失	係備供出售金融資產-流動減資損失	25,455,794
處分投資損失	係歸類為備供出售金融資產-非流動之投資型保單解約損失	1,028,406
存貨呆滯損失	係存貨依帳齡評估之呆滯損失	1,402,899
減損損失	係存出保證金依市價評估所產生之減損損失	400,000
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	208,006,415
其他損失		
報廢固定資產		762,168
其 他		4,794
營業外費用及損失合計		\$ 248,286,437

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

980160

號

會員姓名：(1)陳仁基
(2)陳秀莉

(簽章)

事務所名稱：建昇財稅聯合會計師事務所

事務所地址：台北市松山區南京東路五段一〇八號十三樓

事務所電話：(02)27622258

事務所統一編號：04131779



會員證書字號：(1)北市會證字第一〇三二號
(2)北市會證字第三〇四〇號

委託人統一編號：11166702

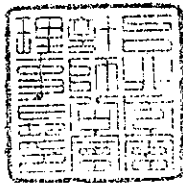
印鑑證明書用途：辦理永大機電工業股份有限公司

九十七年度（自民國九十七年一月一日至

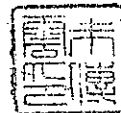
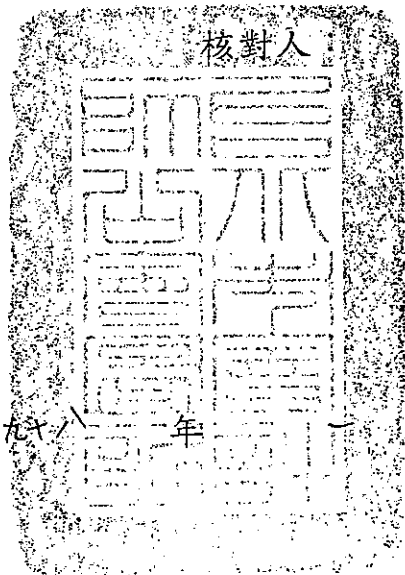
九十七年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	陳仁基	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	陳秀莉	存會印鑑(二)	

理事長：



核對人



中華民國

九十八年

月

十四

日