

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

民國九十八年及九十七年六月三十日

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 18	頁
(五)關係人交易	第 34	頁
(六)質(抵)押資產	第 37	頁
(七)重大承諾事項及或有負債	第 37	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 40	頁
(十一)附註揭露事項	第 45	頁
1. 重大交易事項相關資訊	第 45	頁
2. 轉投資事業相關資訊	第 48	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



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九十八年六月三十日及民國九十七年六月三十日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至六月三十日及民國九十七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。如財務報表附註十一所述，永大機電工業股份有限公司民國九十八年上半年度及九十七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，民國九十八年上半年度及九十七年上半年度分別認列投資收益為新台幣(以下同)192,178 仟元及 299,371 仟元，截至民國九十八年及九十七年六月底止，其相關之長期股權投資餘額分別為 3,566,289 仟元及 3,110,270 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九十八年六月三十日及民國九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至六月三十日及民國九十七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九十八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(三)、附註三及附註三十一(十)所述，永大機電工業股份有限公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第二次修訂條文之規定，將原分類為「公平價值變動列入損益之金融資產—流動」重分類至「備供出售金融資產—流動」。前述變動致民國九十八年上半年度財務報表本期純益及每股盈餘分別減少 13,897 仟元及 0.03 元。

永大機電工業股份有限公司另已編製民國九十八年上半年度及九十七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：

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 八 月 十 九 日


 永大機電工業股份有限公司
 資產負債表(資產)
 民國九十八年及九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	二、四及三十一	\$ 1,328,340	11.03	\$ 757,865	6.41
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二、五、三十一及三十二	9,650	0.08	519,432	4.39
1320	備供出售金融資產-流動	二、三、五、三十一及三十二	49,319	0.41	-	-
1120	應收票據淨額	二、六、二十七及三十一	266,956	2.22	389,792	3.30
1140	應收帳款淨額	二、六、二十七及三十一	315,920	2.62	416,674	3.52
1190	其他金融資產-流動	八及三十一	18,215	0.15	2,742	0.02
120X	存貨	二、三及七	933,913	7.75	1,107,268	9.36
1261	預付貨款	九	11,781	0.10	50,192	0.42
1286	遞延所得稅淨資產-流動	二及二十五	296	-	1,139	0.01
1298	其他流動資產	十	5,820	0.05	14,035	0.12
11XX	流動資產合計		2,940,210	24.41	3,259,139	27.55
基金及投資						
1421	採權益法之長期股權投資	二、十一、三十一、三十二、三十三及三十四	6,139,196	50.97	5,519,179	46.67
1450	備供出售金融資產-非流動		47,919	0.40	54,103	0.46
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		294,547	2.45	296,593	2.51
1423	不動產投資		300,310	2.49	300,310	2.54
1499	累計減損-長期投資		(4,121)	(0.03)	-	-
14XX	基金及投資合計		6,777,851	56.28	6,170,185	52.18
固定資產						
1501	土 地	二、十二、二十七及二十八	931,354	7.73	937,224	7.92
1521	建 築 物		872,020	7.24	877,647	7.42
1531	機器設備		503,182	4.18	487,361	4.12
1544	電訊設備		8,642	0.07	8,928	0.08
1551	運輸設備		8,865	0.07	9,785	0.08
1561	生財設備		185,852	1.54	186,814	1.59
1572	工 具		23,793	0.20	25,052	0.21
1681	研究設備		62,486	0.52	67,238	0.57
1681	雜項設備		32,391	0.27	32,593	0.28
15X8	重估增值		47,228	0.39	47,228	0.40
15XY	成本及重估增值		2,675,813	22.21	2,679,870	22.67
15X9	減：累計折舊		(1,332,071)	(11.06)	(1,295,630)	(10.96)
1599	減：累計減損		-	-	-	-
1672	預付設備款		-	-	2,570	0.02
15XX	固定資產淨額		1,343,742	11.15	1,386,810	11.73
無形資產						
1730	特許權	二	-	-	2	-
1770	遞延退休金成本	二及十九	81,331	0.68	92,461	0.78
1780	技術報酬金	二及二十九	-	-	-	-
17XX	無形資產合計		81,331	0.68	92,463	0.78
其他資產						
1800	出租資產淨額	二、十三及二十八	750,339	6.23	756,609	6.40
1820	存出保證金-非流動	二、三十及三十一	64,892	0.54	66,462	0.56
1899	累計減損-存出保證金	二、二十九、三十一及三十二	(4,300)	(0.04)	(3,000)	(0.03)
1830	遞延費用	二	381	-	911	0.01
1848	退票票據淨額	二及十四	-	-	-	-
1860	遞延所得稅淨資產-非流動	二及二十五	81,624	0.68	90,528	0.77
1880	員工借支及週轉金		8,318	0.07	6,288	0.05
18XX	其他資產合計		901,254	7.48	917,798	7.76
資 產 總 計			\$ 12,044,388	100.00	\$ 11,826,395	100.00

(後附之附註係本財務報表之一部分)

董事長：



經理人：

5



會計主管：



永大機電工業股份有限公司
 資產負債表及股東權益
 民國九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 股 東 權 益 附 註	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
		金 額	%	金 額	%
流動負債					
2100	短期借款	十五	-	\$ 5,590	0.05
2121	應付票據	二及三十一	\$ 11,751	23,298	0.20
2140	應付帳款	二、二十七及三十一	181,303	324,268	2.74
2160	應付所得稅	二、二十五及三十一	85,327	132,672	1.12
2170	應付費用	十六、二十七及三十一	115,848	162,580	1.37
2240	其他金融負債-流動	十六及三十一	466,535	488,901	4.13
2260	預收款項	十七及二十七	1,017,627	1,207,408	10.21
2270	一年內到期之長期借款	十八及三十一	82,200	82,200	0.70
2298	其他流動負債	十六	2,656	2,498	0.02
21XX	流動負債合計		1,963,247	2,429,415	20.54
長期負債					
2420	長期借款	十八及三十一	178,600	260,800	2.20
2490	其他金融負債-非流動	三十一	-	821	0.01
24XX	長期負債合計		178,600	261,621	2.21
各項準備					
2510	土地增值稅準備	十二及三十一	2,702	2,702	0.02
25XX	各項準備合計		2,702	2,702	0.02
其他負債					
2810	應計退休金負債	二、十九及三十一	728,385	632,739	5.35
2820	存入保證金	二十七及三十一	5,552	8,033	0.07
2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	二及十一	311	3,590	0.03
28XX	其他負債合計		734,248	644,362	5.45
2XXX	負債總計		2,878,797	3,338,100	28.22
股東權益					
3110	普通股股本 (每股面額10元, 額定股數皆為460,000,000股, 已發行股數皆為410,820,000股)	一及二十	4,108,200	4,108,200	34.74
資本公積					
3220	庫藏股票交易	二及二十一	20,824	18,694	0.16
3240	處分資產增益		186,323	186,323	1.58
3260	長期投資資本公積		9,407	9,079	0.08
3280	股東未領取之股息紅利		2,892	1,327	0.01
32XX	資本公積合計		219,446	215,423	1.83
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	二十二及二十五	1,643,395	1,577,805	13.34
3350	未提撥保留盈餘		2,781,562	2,507,591	21.20
33XX	保留盈餘合計		4,424,957	4,085,396	34.54
股東權益其他項目					
3420	累積換算調整數	二及十一	699,712	299,115	2.53
3430	未認列為退休金成本之淨損失	二及十九	(234,775)	(192,245)	(1.63)
3451	備供出售金融資產未實現損益	二	(25,615)	(1,260)	(0.01)
3460	未實現重估增值	十二	217	217	-
	股東權益其他項目合計		439,539	105,827	0.89
3510	庫藏股票	二及二十三	(26,551)	(26,551)	(0.22)
3XXX	股東權益總計		9,165,591	8,488,295	71.78
1XXX	負債及股東權益總計	二十九	\$ 12,044,388	\$ 11,826,395	100.00

(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：



永大機電股份有限公司

民國九十八年及九十七年一月至六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	項	目	附註	九十八年上半年度			九十七年上半年度(重分類)		
				小計	合計	%	小計	合計	%
4000	營業收入淨額		二、二十七及二十八						
4110	銷貨收入			\$ 802,610			\$ 1,022,153		
4190	減：銷貨折讓			(2,097)			(334)		
4100	銷貨收入淨額			800,513			1,021,819		
4610	保養收入			755,672			747,492		
4640	按裝收入			244,003			297,385		
4310	租金收入			16,606	\$ 1,816,794	100.00	18,051	\$ 2,084,747	100.00
5000	營業成本		三、二十六、二十七及三十五						
5110	銷貨成本			(662,771)			(809,706)		
5610	保養成本			(370,203)			(371,380)		
5640	按裝成本			(239,114)			(283,912)		
5310	租金成本			(7,792)	(1,279,880)	(70.45)	(7,892)	(1,472,890)	(70.65)
5910	營業毛利				536,914	29.55		611,857	29.35
5930	未實現銷貨毛利		二						
5920	未實現銷貨利益				(311)	(0.02)		(5,516)	(0.26)
5930	已實現銷貨利益				1,151	0.06		1,995	0.10
591X	營業淨毛利				537,754	29.59		608,336	29.19
6000	營業費用		二十六						
6100	推銷費用			(29,730)			(26,757)		
6200	管理及總務費用			(179,573)			(190,256)		
6300	研究發展支出			(47,884)	(257,187)	(14.16)	(52,827)	(269,840)	(12.94)
6900	營業淨利				280,567	15.43		338,496	16.25
7100	營業外收入及利益								
7110	利息收入		二	2,536			2,137		
7121	採權益法認列之淨投資收益		十一	272,181			292,548		
7122	股利收入		二	1,380			3,996		
7130	處分固定資產利益		二	-			384		
7280	減損迴轉利益		二	-			1,200		
7310	金融資產評價利益		二及五	2,660			-		
7480	其他收入		二十七	7,362	286,119	15.75	4,368	304,633	14.61
7500	營業外費用及損失								
7510	利息費用			(2,586)			(5,233)		
7522	投資損失		十一	-			-		
7560	兌換損失淨額		二	(359)			(383)		
7630	減損損失淨額		二、十一及三十	(3,822)			-		
7640	金融資產評價損失		二及五	-			(133,933)		
7880	其他損失			(1,310)	(8,077)	(0.44)	(130)	(139,679)	(6.70)
7900	繼續營業單位稅前淨利				558,609	30.74		503,450	24.16
8110	所得稅(費用)		二及二十五						
8111	當期所得稅(費用)			(85,540)			(137,186)		
8112	遞延所得稅(費用)			(17,277)	(102,817)	(5.66)	(5,665)	(142,851)	(6.85)
8900	繼續營業單位稅後淨利				\$ 455,792	25.08		\$ 360,599	17.31
	普通股每股盈餘(單位：元)		二及二十四						
9710	繼續營業單位淨利				\$ 1.12			\$ 0.88	
9950	本期淨利				\$ 1.12			\$ 0.88	

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	\$ 455,792	\$ 360,599
每股盈餘	\$ 1.11	\$ 0.88

(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：



永大機噐有限公司

民國九十八年六月三十日

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	保 留 盈 餘			股 東 權 益			其 他 項 目			合 計
	實收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未提撥保留盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	可供出售金融資產未實現損益	未實現重估增值	
民國九十七年一月一日餘額	\$ 4,108,200	\$ 223,983	\$ 1,405,319	\$ 97,397	\$ 2,641,744	\$ 324,902	\$ (192,245)	\$ 8,185	\$ 217	\$ 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)
董事酬勞					(32,243)					360,599
員工現金紅利					97,397					2,014
民國九十七年上半年度淨利										(10,574)
特別盈餘公積轉回保留盈餘										(63,017)
採投資公司股權變動沖轉資本公積		2,014								(9,379)
出售被投資公司股權沖轉保留盈餘		(10,574)								(25,787)
備供出售金融資產未實現損益發生變動之調整數						(25,787)				(66)
採權益法認列之累積換算調整數										868
採權益法認列之備供出售金融資產未實現損益										(162)
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	8,488,295
民國九十七年下半年度淨利		2,130			295,304					2,130
子公司持有母公司現金股利										1,565
股東未領取股息轉資本公積		1,565								2,895
採投資公司股權異動沖轉資本公積										(715)
採投資公司股權異動沖轉保留盈餘										396,108
採權益法認列之累積換算調整數										(162)
採權益法認列之備供出售金融資產未實現損益										(41,414)
採權益法認列之未認列為退休金成本之淨損失										(43,398)
備供出售金融資產未實現損益發生變動之調整數										868
補列最低退休金負債										(43,398)
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	9,101,476
民國九十七年度盈餘提撥及分配：										
法定盈餘公積			65,590		(65,590)					(410,820)
現金股利					(410,820)					455,792
民國九十八年上半年度淨利										(2,567)
採權益法認列之資本公積										17,160
備供出售金融資產未實現損益發生變動之調整數										4,489
採權益法認列之累積換算調整數										61
採權益法認列之備供出售金融資產未實現損益										(25,615)
民國九十八年六月三十日餘額	\$ 4,108,200	\$ 219,446	\$ 1,643,395	-	\$ 2,781,582	\$ 699,712	\$ (234,775)	\$ (25,615)	\$ 217	\$ 9,165,591

(註)：九十八年上半年度之董事酬勞1,435千元及員工紅利12,913千元已於損益表中扣除。

董事長



(後附之附註係本財務報表之一部分)

經理人



會計主管



永大電機股份有限公司
現 量 表
民國九十八年及九十九年一月一日至六月三十日

代碼	項 目	九十八年上半年度	九十七年上半年度
	單位：新台幣仟元		
AAAA	營業活動之現金流量：		
	本期淨利	\$ 455,792	\$ 360,599
	調整項目：		
	外幣兌換損失	990	34
	淨(已)實現銷貨毛利及(已)實現出售利益	(840)	3,521
	折舊費用	31,885	33,152
	各項攤銷	224	427
	遞延所得稅	17,277	5,665
	金融資產評價(利益)損失	(2,660)	133,933
	依權益法評價認列之長期投資淨(收益)損失超過發放股利部份	(259,125)	(279,492)
	減損損失(迴轉利益)淨額	3,822	(1,200)
	存貨呆滯損失	554	746
	處分固定資產利益	-	(384)
	其他損失-報廢固定資產	6	126
	營業資產及負債之淨變動		
	應收票據淨額	56,130	(46,091)
	應收帳款淨額	49,434	(36,094)
	其他金融資產-流動	(13,708)	(1,047)
	存貨	104,115	53,181
	預付貨款	(4,117)	(37,439)
	其他流動資產	(966)	3,217
	員工借支及週轉金	(3,093)	1,052
	應付票據	(1,295)	1,892
	其他應付票據-獎金	(177,217)	(218,099)
	應付帳款	(61,181)	(5,097)
	應付所得稅	(22,727)	115,747
	應付費用	25,310	38,790
	其他金融負債-流動	15,159	22,394
	預收款項	(69,217)	91,275
	其他流動負債	1,998	1,985
	其他金融負債-非流動	-	(1,231)
	應計退休金負債	35,256	30,843
	營業活動之淨現金流入	181,866	272,405
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)
	採權益法之長期股權投資(增加)	-	(1,045,648)
	處分公平價值變動列入損益之金融資產-流動價款	-	404,679
	增購固定資產價款	(1,183)	(2,593)
	處分固定資產價款	-	416
	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	148	6,720
	投資活動之淨現金流(出)	(1,035)	(645,794)
CCCC	融資活動之現金流量：		
	短期借款增加	-	5,590
	長期借款(減少)	(41,100)	(41,100)
	存入保證金(減少)增加	(160)	274
	融資活動之淨現金流(出)	(41,260)	(35,236)
DDDD	匯率影響數	(990)	(34)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	138,581	(408,659)
	期初現金及約當現金餘額	1,189,759	1,166,524
	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,328,340	\$ 757,865
	現金流量資訊之補充揭露：		
	本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 2,777	\$ 5,299
	本期支付所得稅	\$ 108,267	\$ 12,340
	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	\$ 410,820
	宣告之董監事酬勞及員工現金紅利尚未支付	-	\$ 35,826

董事長：



(後附之附註係本財務報告之一部份)

經理人：

9



會計主管：



民國九十八年及九十七年六月三十日

(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)本公司截至民國九十八年及九十七年六月三十日僱用員工人數分別為1,119人及1,162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、存貨跌價損失、固定資產折舊、遞延費用、技術報酬金攤銷、資產減損、退休金、員工分紅與董監事酬勞費用及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產與負債區分流動與非流動之標準

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

(二)約當現金

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. 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三十四號「金融商品之會計處理準則」第二次修訂條文之規定，將原分類為公平價值變動列入損益之金融資產(非屬衍生性金融商品及原始指定公平價值變動列入損益者)，得重分類至其他類別，重分類日之會計處理如下：

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

(四) 應收(付)票據及帳款

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

(五) 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

存貨係以成本(移動平均法)與淨變現價值孰低衡量，除同類別存貨外應逐項比較。存貨淨變現價值以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎，若存貨係為供應銷售合約而保留者，以契約價格為基礎。民國九十八年一月一日以前，期末存貨採成本與市價孰低法為續後評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，並以淨變現價值或重置成本為市價。

成本係採標準成本法計算，變動標準成本與變動實際成本之差異依比例分攤至期末存貨及營業成本。民國九十八年一月一日起，固定製造費用則按生產設備之正常產能分攤，因產量較低或產能利用率未達正常產能者導致之少分攤固定製造費用，則於發生當期認列為銷貨成本，反之，則依存貨及營業成本比例分攤差異數。

另依據財務會計準則第二十三號公報「期中財務報表之表達及揭露」規定，固定製造費用應平均分攤至全年估計正常產量，若各期中期間產量有波動時，其所產生之成本差異則予以遞延。

(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。
2. 依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函之規定：
 - (1)於員工提供勞務之會計期間依章程所訂定之比例，估計員工分紅可能發放之金額。
 - (2)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，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

(十九)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—流動」重分類至「備供出售之金融資產—流動」。前述變動致民國九十八年上半年度財務報表稅前純益及每股盈餘分別減少 13,897 仟元及 0.03 元。

本公司自民國九十八年一月一日起，適用新修訂財務會計準則第十號公報「存貨之會計處理準則」。主要修訂包括：存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；固定製造費用差異分攤於發生當期認列為銷貨成本；異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本，此項會計原則變動對民國九十八年上半年度財務報表之影響並不重大。

四、現金及約當現金

	九十八年六月底	九十七年六月底
現金		
庫存現金	\$ 5,202,427	\$ 5,597,967
銀行存款		
支票存款	119,493,468	173,725,276
活期存款	867,164,998	578,541,502
定期存款	336,478,883	—
合 計	<u>\$ 1,328,339,776</u>	<u>\$ 757,864,745</u>

五、金融商品—流動

	九十八年六月底	九十七年六月底
公平價值變動列入損益之金融資產-流動		
交易目的金融資產-流動		
基金投資	\$ 9,650,000	\$ 374,122,568
股票投資	—	145,309,432
備供出售金融資產-流動	49,319,277	—
合 計	<u>\$ 58,969,277</u>	<u>\$ 519,432,000</u>

- (一)上述基金投資及上市股票投資相關明細資訊，詳附註三十二、表二之揭露。
- (二)民國九十八年及九十七年上半年度，因處分交易目的金融資產產生之淨利益(損失)分別為0仟元及(36,335)仟元。
- (三)民國九十七年七月一日將原分類為交易目的之股票重分類至「備供出售金融資產—流動」項下，詳附註三十一(十)之揭露。

六、應收票據及帳款淨額

	九十八年六月底	九十七年六月底
應收票據及應收關係企業票據	\$ 269,652,371	\$ 393,729,084
減：備抵呆帳	(2,696,524)	(3,937,291)
小 計	<u>266,955,847</u>	<u>389,791,793</u>
應收帳款及應收關係企業帳款	347,154,538	444,272,998
減：備抵呆帳	(31,234,594)	(27,598,744)
小 計	<u>315,919,944</u>	<u>416,674,254</u>
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 582,875,791</u>	<u>\$ 806,466,047</u>

七、存 貨

	<u>九十八年六月底</u>	<u>九十七年六月底</u>
製成品	\$ 1,476,210	\$ 926,318
在製品	422,696,466	452,446,776
在裝工程	357,992,223	464,426,249
材 料(含製造及按裝)	161,111,046	195,489,526
在途存貨	—	2,130,453
減：備抵存貨跌價損失	(9,363,197)	(8,151,837)
合 計	<u>\$ 933,912,748</u>	<u>\$ 1,107,267,485</u>

民國九十八年上半年度及民國九十七年上半年度與存貨相關之營業成本
(不含租金成本)金額如下：

	<u>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
存貨轉列營業成本	\$ 1,272,187,324	\$ 1,472,470,640
固定製造費用差異分攤	2,257,355	—
存貨跌價損失	554,181	745,720
存貨盤(盈)虧	(29,456)	(60,237)
下腳收入	(2,881,844)	(8,157,719)
合 計	<u>\$ 1,272,087,560</u>	<u>\$ 1,464,998,404</u>

八、其他金融資產—流動

	<u>九十八年六月底</u>	<u>九十七年六月底</u>
其他金融資產—流動		
存出保證金	\$ 2,839,130	\$ 483,668
應收股利	14,436,167	—
應收利息	196,925	—
應收退稅款	404,666	1,605,410
其 他	337,923	653,300
合 計	<u>\$ 18,214,811</u>	<u>\$ 2,742,378</u>

九、預付貨款

	<u>九十八年六月底</u>	<u>九十七年六月底</u>
預付貨款		
國內—電梯	\$ 78,849	\$ 1,269,337
國外—電梯	11,702,077	48,922,584
合 計	<u>\$ 11,780,926</u>	<u>\$ 50,191,921</u>

十、其他流動資產

	九十八年六月底	九十七年六月底
其他流動資產		
預付費用		
預付保險費	\$ 2,283,556	\$ 7,254,039
預付租金	2,886,753	5,307,789
其他預付費用	163,876	886,545
小計	5,334,185	13,448,373
用品盤存	485,830	587,285
合計	\$ 5,820,015	\$ 14,035,658

十一、基金及投資

被投資公司名稱	九十八年六月底		九十七年六月底	
	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 (簡稱「香港永弘」)	\$ 3,566,288,500	78.72%	\$3,110,270,163	78.72%
薩摩亞尚盈投資有限公司 (簡稱「尚盈投資-SAMOA」)	1,250,277,538	100.00%	1,104,744,089	100.00%
永彰機電股份有限公司 (簡稱「永彰機電」)	334,145,233	30.90%	337,614,340	30.90%
永鈞投資股份有限公司 (簡稱「永鈞投資」)	67,192,402	99.97%	79,914,069	99.97%
永日建設機械股份有限公司 (簡稱「永日建機」)	143,063,805	51.00%	136,393,826	51.00%
巨佑自動化科技股份有限公司 (簡稱「巨佑自動化」)	130,738,960	95.11%	139,448,852	95.11%
元利盛精密機械股份有限公司 (簡稱「元利盛精密」)	46,091,465	58.39%	65,727,879	83.45%
英屬維京群島永欣投資有限公司 (簡稱「永欣投資-BVI」)	601,398,067	100.00%	545,065,430	100.00%
小計	6,139,195,970		5,519,178,648	
備供出售金融資產—非流動：				
投資型保單	47,918,721	—	54,102,832	—
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	—	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	294,547,610		296,593,351	
不動產投資	300,310,200		300,310,200	
減：累計減損	(4,121,338)		—	
合計	\$ 6,777,851,163		\$6,170,185,031	

(一)民國九十八年上半年度及九十七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，直接與間接投資持股比例100%，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.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」，截至民國九十八年及九十七年六月底本公司與「上海永大」交易，所產生順流交易之未實現利益分別為311,015元及3,590,038元，逆流交易之未實現利益分別為3,405,860元及739,134元；截至民國九十八年及九十七年六月底外幣長期投資累積換算調整數分別為534,082,750元及283,411,323元。

2.孫公司「上海永大」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，民國九十八年上半年度增資人民幣1,300萬元，資金已到位，增資後資本額為人民幣2,000萬元，「上海永大」對「上永安裝維修」持股比率為100%。

3.民國九十七年上半年度孫公司「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)，並全數退還給「香港永弘」。

4.「香港永弘」於民國九十七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」於民國九十七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)；截至民國九十八年及九十七年六月底外幣長期投資累積換算調整數分別為103,313,172元及12,649,263元。

- (四)投資「永彰機電」為上櫃公司，採權益法評價。截至民國九十八年及九十七年六月底未實現內部利益分別為59,455,544元及59,551,537元；另截至民國九十八年及九十七年六月底外幣長期投資累積換算調整數分別為23,448,535元及9,985,369元。
- (五)「永鈞投資」持有本公司股票視同庫藏股票之處理，請詳附註二十三。
- (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，民國九十七年下半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%。截至民國九十八年及九十七年六月底未實現內部利益分別為1,245,962元及2,079,516元。
- (八)投資「元利盛精密」採權益法評價，由於該公司民國九十七年下半年度經股東會決議減資彌補虧損140,000仟元而後再現金增資30,000仟元，另於民國九十八年第一季現金增資30,000仟元，本公司未依原持股比例認購新股(本公司認購20,000仟元)，致使持股比例由83.45%下降為58.39%。截至民國九十八年及九十七年六月底未實現內部利益分別799,006元及983,392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」)」，另截至民國九十八年及九十七年六月底外幣長期投資累積換算調整數分別為41,669,612元及(4,171,440)元。
- (十)本公司持有投資型保單，其性質歸類為「備供出售金融資產—非流動」科目。另認列民國九十八年及九十七年上半年度「備供出售金融資產未實現損益」分別為3,262,432元及(9,378,820)元。
- (十一)「力世創業投資股份有限公司」以成本衡量，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，另本年度自行評估認列減損損失4,121,338元。
- (十二)「旭陽創業投資股份有限公司」以成本衡量，經評估長期股權投資屬永久性下跌，故將其帳面值291元全數轉列投資損失。
- (十三)不動產投資係持有新店市秀岡段土地，計300,310,200元。
- (十四)長期股權投資相關資訊請詳附註三十二、三十三及三十四。

十二、固定資產淨額

	<u>九十八年六月底</u>	<u>九十七年六月底</u>
累計折舊		
建築物	\$ 530,947,805	\$ 498,430,619
機器設備	477,712,088	471,167,908
電訊設備	7,103,153	7,606,298
運輸設備	6,909,586	7,339,540
生財設備	181,521,768	180,800,572
工 具	20,283,568	21,194,278
研究設備	57,923,771	59,732,128
雜項設備	30,594,933	30,379,569
重估增值	19,074,598	18,979,499
累計折舊合計	<u>\$ 1,332,071,270</u>	<u>\$ 1,295,630,411</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，請詳附註二十八。

十三、出租資產淨額

	<u>九十八年六月底</u>	<u>九十七年六月底</u>
成 本		
土 地	\$ 464,217,312	\$ 458,347,112
建築物	438,283,862	432,657,009
機器設備	7,433,286	7,643,626
電訊設備	1,206,551	1,176,376
生財設備	6,270,211	6,113,396
小 計	<u>917,411,222</u>	<u>905,937,519</u>
累計折舊		
建築物	(154,997,867)	(138,471,282)
機器設備	(5,743,903)	(5,211,563)

電訊設備	(640, 981)	(551, 426)
生財設備	(5, 689, 636)	(5, 094, 497)
小 計	(167, 072, 387)	(149, 328, 768)
出租資產淨額	\$ 750, 338, 835	\$ 756, 608, 751
累計減損	—	—

以不動產提供長期借款之擔保品，請詳附註二十八。

十四、退票票據淨額

	九十八年六月底	九十七年六月底
退票票據	\$ 3, 460, 310	\$ 8, 123, 280
減：備抵呆帳	(3, 460, 310)	(8, 123, 280)
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。

十五、短期借款

	九十八年六月底	九十七年六月底
信用狀借款	—	\$ 5, 590, 650
利率區間	—	0. 61%~6. 22%

十六、應付費用、其他金融負債—流動及其他流動負債

	九十八年六月底	九十七年六月底
應付費用		
應付獎金	\$ 92, 766, 795	\$ 130, 544, 914
應付勞務費	4, 112, 900	—
應付保險費	4, 130, 933	10, 110, 352
應付退休金	3, 855, 221	3, 853, 707
應付加班費	2, 004, 466	2, 809, 713
應付外包費用	1, 493, 222	1, 907, 263
應付技術報酬金	1, 245, 790	4, 794, 946
應付利息	214, 586	483, 303
其他應付費用	6, 024, 237	8, 075, 582
小 計	115, 848, 150	162, 579, 780

其他金融負債—流動		
應納營業稅	13,070,701	21,088,734
應付股息、紅利及董監事酬勞	453,463,837	465,349,181
應付租賃票據	—	2,462,400
小計	466,534,538	488,900,315
其他流動負債		
代收款	2,655,863	2,498,041
合計	\$ 585,038,551	\$ 653,978,136

十七、預收貨款及費用

	九十八年六月底	九十七年六月底
預收貨款		
電梯	\$ 966,541,539	\$ 1,122,158,920
停車設備	44,105,949	78,957,248
其他	70,054	221,246
小計	1,010,717,542	1,201,337,414
預收租金	6,909,242	6,070,898
合計	\$ 1,017,626,784	\$ 1,207,408,312

民國九十八年六月底及九十七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 30,170,144 元及 53,664,930 元。

十八、長期借款

借款機構	性質	借款總額	還款期限	九十八年六月底	九十七年六月底
兆豐中山分行	抵押借款	493,000,000	90.07.09 ~99.12.09	\$ 78,300,000	\$ 130,500,000
				(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	182,500,000	212,500,000
				(30,000,000)	(30,000,000)
合計				\$ 178,600,000	\$ 260,800,000
利率區間				1.325%~2.900%	2.835%~2.900%

上述抵押借款提供之抵押擔保品，請詳附註十二、十三及二十八。

十九、退休金

- (一)本公司以往之職工退休金，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

	九十八年六月底	九十七年六月底
期初累積給付義務	\$ (989,802)	\$ (891,870)
本期認列退休金費用	(47,301)	(48,216)
支付退休金費用	1,643	135
累積給付義務	(1,035,460)	(939,951)
期初退休基金資產公平價值	296,673	289,973
本期提撥退休基金資產	8,687	15,449
退休基金資產公平價值	305,360	305,422
最低退休金負債(註)	(730,100)	(634,529)
期初帳列應計退休金負債	377,579	318,615
本期認列退休金費用	47,301	48,216
支付退休(職)金費用	(1,643)	(135)
帳列應計退休金負債	423,237	366,696
本期提撥退休基金資產	(8,687)	(15,449)
補列之應計退休金負債(註)	\$ (315,550)	\$ (283,282)

(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. 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：新台幣仟元	
	九十八年上半年度	九十七年上半年度
期初餘額	\$ 296,673	\$ 289,973
加：提撥退休金費用	8,687	15,449
本期孳息	—	3,959
減：本期支付退休金費用	(3,180)	(9,508)
期末餘額	<u>\$ 302,180</u>	<u>\$ 299,873</u>

二十、股本

本公司截至民國九十八年六月底，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	九十八年六月底	九十七年六月底
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>

二十一、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分撥充資本外，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。

二十二、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。

本公司民國九十八年上半年度應付員工紅利及董監事酬勞之估列金額分別為 12,913 仟元及 1,435 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額及公司章程之規定為基礎計算，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司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案，業經董事會及股東會決議盈餘分派情形如下：

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

(註)：已於民國九十七年度淨利中扣除。

(四)本公司民國九十八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。

二十三、庫藏股票

(單位：股)

收	回	原	因	期	初	股	數	股	票	股	利	期	末	股	數
九十八年上半年度															
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							
九十七年上半年度															
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。本公司股票民國九十八年六月底及九十七年六月底止每股市價分別為 18.30 元及 18.20 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。

二十四、每股盈餘

計算基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	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)	\$ 1.37	\$ 1.12	\$ 1.23	\$ 0.88

	金額 (分子)		股數	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		分母	稅前
<u>九十八年上半年度</u>					
基本每股盈餘	\$ 558,609,132	\$ 455,792,242	408,690,200	\$ 1.37	\$ 1.12
<u>九十七年上半年度</u>					
基本每股盈餘	\$ 503,450,553	\$ 360,598,880	408,690,200	\$ 1.23	\$ 0.88

不視為庫藏股之擬制性資料：

	九十八年上半年度		九十七年上半年度		
	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)	\$ 1.36	\$ 1.11	\$ 1.23	\$ 0.88	
<u>九十八年上半年度</u>					
基本每股盈餘	\$ 558,609,132	\$ 455,792,242	410,820,000	\$ 1.36	\$ 1.11
<u>九十七年上半年度</u>					
基本每股盈餘	\$ 503,450,553	\$ 360,598,880	410,820,000	\$ 1.23	\$ 0.88

二十五、所得稅

(一)本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司目前適用之所得稅稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。

(二)會計所得與估計課稅所得差異之調節：

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
會計所得	\$ 558,609,132	\$ 503,450,553
依稅法規定之調整：		
永久性差異：		
存貨呆滯損失	554,181	745,720
依權益法認列之投資淨(利益)	(251,826,199)	(142,783,004)
長期投資(以成本衡量)取得現金股利	(1,380,167)	—
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(加回)數	3,585,761	(3,233,561)
金融資產評價(利益)損失	(2,660,000)	133,932,709
資產減損(迴轉利益)-存出保證金	(300,000)	(1,200,000)
其他	655	4,573
暫時性差異：		
逾二年以上之暫收款轉列	108,114	2,081,177
其他損失認列時點財稅差異	1,259,934	—
依權益法認列之投資淨(利益)損失-永欣	(20,354,704)	14,385,491
被投資公司(以成本衡量)未實現減損損失	4,121,629	—
提列退休金	36,899,131	37,372,096
支付退職金沖減應計退休金負債	(1,643,082)	(134,605)
聯屬公司間淨未(已)實現銷貨毛利	(839,731)	3,519,991
已實現兌換利益(損失)	276,690	(618,303)
未實現兌換損失	937,404	512,270
其他	—	44,844
估計課稅所得額	<u>\$ 327,348,748</u>	<u>\$ 548,160,453</u>

(三)所得稅(利益)費用構成項目如下：

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
當期所得稅費用		
應納營所稅	\$ 81,827,187	\$ 137,030,113
未分配盈餘稅	17,949,305	29,572,537
投資抵減	(14,178,528)	(33,899,372)
以往年度所得稅(高估)低估	(57,878)	4,482,443
小計	<u>85,540,086</u>	<u>137,185,721</u>
遞延所得稅(利益)費用		
遞延所得稅(利益)費用	(3,203,131)	5,665,952
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅 影響數(註)	20,479,935	—
小計	<u>17,276,804</u>	<u>5,665,952</u>
合 計	<u>\$ 102,816,890</u>	<u>\$ 142,851,673</u>

註：係稅法修正公布日重新計算遞延所得稅資產及負債，並將差異影響數列為民國九十八年上半年度遞延所得稅費用。

(四)遞延所得稅淨資產明細如下：

	九十八年六月底	九十七年六月底
遞延所得稅資產—流動		
聯屬公司間淨未實現銷貨利益	\$ 62,203	\$ 897,510
未實現出售固定資產利益	45,905	57,381
未實現兌換損失	197,973	128,068
其 他	—	55,752
遞延所得稅(負債)—流動		
未實現兌換(利益)	(10,492)	—
遞延所得稅淨資產—流動	<u>\$ 295,589</u>	<u>\$ 1,138,711</u>
遞延所得稅資產—非流動		
折舊費用之差異	\$ 596,765	\$ 803,337
被投資公司未實現投資損失	26,630,365	32,257,549
逾二年以上之暫收款	181,423	684,895
退休金提撥之差異	82,567,156	88,963,123
遞延所得稅(負債)—非流動		
採權益法認列長期投資收益	(28,351,556)	(32,180,776)
遞延所得稅淨資產—非流動	<u>\$ 81,624,153</u>	<u>\$ 90,528,128</u>

(五)兩稅合一相關資訊：

	九十八年六月底	九十七年六月底
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 129,826,238	\$ 93,585,663
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	8.16%	11.68%

(六)未提撥保留盈餘相關資訊：

	九十八年六月底	九十七年六月底
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)	1,590,185,855	1,316,215,040
合 計	\$ 2,781,561,754	\$ 2,507,590,939

(七)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。

(八)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	九十八年	\$ 37,393	—	一〇二年度
	研究發展及 人才培訓	九十八年	14,141,135	—	一〇二年度
			\$14,178,528	—	

二十六、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

	九十八年上半年度			九十七年上半年度		
	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	315,694	126,600	442,294	325,532	151,634	477,166
勞健保費用	20,601	7,020	27,621	18,739	6,674	25,413
退休金費用	38,449	15,261	53,710	39,904	14,289	54,193
其他用人費用	33,845	5,420	39,265	33,079	7,373	40,452
折舊費用	23,184	8,701	31,885	23,187	9,965	33,152
攤銷費用	106	118	224	107	320	427
員工紅利	—	12,913	12,913	—	11,831	11,831
董監事酬勞	—	1,435	1,435	—	1,315	1,315

二十七、關係人交易

(一)關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 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)(簡稱瑞誠)	實質關係人
上海永大電梯設備有限公司(簡稱上海永大)	子公司之被投資公司
上海永大吉億電機有限公司(簡稱上海吉億)	子公司之被投資公司

(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 八 年 上 半 年 度		九 十 七 年 上 半 年 度	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
瑞 誠	\$ 11,030,618	1.38%	\$ 25,195,760	2.47%

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 八 年 上 半 年 度		九 十 七 年 上 半 年 度	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
永日建機	\$ 17,142	—	\$ 27,242	—

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 八 年 上 半 年 度		九 十 七 年 上 半 年 度	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
永日建機	\$ 2,615,917	15.75%	\$ 2,610,000	14.46%
巨佑自動化	684,714	4.12%	616,420	3.41%
元利盛精密	34,824	0.21%	34,284	0.19%
合 計	\$ 3,335,455	20.08%	\$ 3,260,704	18.06%

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 八 年 上 半 年 度		九 十 七 年 上 半 年 度	
	金 額	佔 進 貨 淨 額 百 分 比	金 額	佔 進 貨 淨 額 百 分 比
永彰機電	\$ 1,393,454	0.26%	\$ 3,716,986	0.51%
瑞 誠(註)	94,275,719	17.50%	21,734,582	2.95%
合 計	\$ 95,669,173	17.76%	\$ 25,451,568	3.46%

(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、應付費用及存入保證金

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 六 月 底		九 十 七 年 六 月 底	
	金 額	佔 各 該 科 目 餘 額 百 分 比	金 額	佔 各 該 科 目 餘 額 百 分 比
應收票據				
永日建機	\$ 2,746,500	10.19%	\$ 2,757,105	0.71%
巨佑自動化	252,000	0.09%	252,000	0.06%
合 計	\$ 2,998,500	10.28%	\$ 3,009,105	0.77%
應收帳款				
瑞 誠(註)	\$ 4,086,677	1.18%	\$ 7,413,269	1.78%
巨佑自動化	17,131	—	20,744	—
元利盛精密	12,000	—	53,429	0.01%
合 計	\$ 4,115,808	1.18%	\$ 7,487,442	1.79%
應付帳款				
永彰機電	\$ 436,397	0.24%	\$ 1,645,413	0.51%
巨佑自動化	—	—	672,000	0.21%
合 計	\$ 436,397	0.24%	\$ 2,317,413	0.72%

應付費用

巨佑自動化	\$	15,225	0.02%	—	—
-------	----	--------	-------	---	---

存入保證金

永日建機	\$	894,000	16.10%	\$	894,000	11.13%
------	----	---------	--------	----	---------	--------

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、保養成本及管理費用

關係人名稱	內 容	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
		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	\$ 5,000	0.18%	\$ 2,400	0.13%
巨佑自動化	修繕費	14,500	0.52%	—	—
合 計		\$ 19,500	0.70%	\$ 2,400	0.13%
<u>保養成本</u>					
永彰機電	材 料	\$ 70,330	0.22%	—	—
永日建機	租 金	31,428	1.76%	\$ 31,428	1.79%
合 計		\$ 101,758	1.98%	\$ 31,428	1.79%
<u>管理費用</u>					
巨佑自動化	修繕費	—	—	\$ 24,286	0.73%

7. 其他收入

關係人名稱	內 容	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
		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	—	—	\$ 528,000	4.22%
元利盛精密	資訊服務收入	—	—	22,857	0.18%
巨佑自動化	資訊服務收入	—	—	57,979	0.46%
合 計		—	—	\$ 608,836	4.86%

8. 預收款項

關係人名稱	性質	九十八年六月底	九十七年六月底
永日建機	租金	\$ 2,740,500	\$ 2,740,500
巨佑自動化	租金	252,000	252,000
瑞誠	貨款	99,804	—
合計		<u>\$ 3,092,304</u>	<u>\$ 2,992,500</u>

9. 財產交易

(1) 本公司民國九十八年及九十七年上半年度出售固定資產與關係人：無。

(2) 本公司民國九十八年及九十七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	九十八年上半年度	九十七年上半年度
巨佑自動化	生財器具	—	\$ 1,135,238

10. 背書保證事項

截至民國九十八年六月底，對「上海永大」無背書保證情形，詳附註二十九(五)之揭露。

二十八、質(抵)押資產

下列資產已提供擔保情形：

	內容	九十八年六月底	九十七年六月底
其他資產—存出保證金—定期存單	工程押標金	\$ 147,500	\$ 1,798,500
固定資產及出租資產—土地	長期借款擔保品	560,510,000	560,510,000
固定資產及出租資產—建築物	長期借款擔保品	292,431,498	313,597,933
合計		<u>\$ 853,088,998</u>	<u>\$ 875,906,433</u>

二十九、重大承諾事項及或有負債

(一) 民國九十八年六月底及九十七年六月底已開發未使用信用狀金額分別為0元及931,775元，其中已付保證金及手續費均為0元。

(二) 民國九十八年六月底及九十七年六月底預收訂金提供擔保本票分別為141,953,649元及129,421,439元。

(三)委由銀行承包工程履約保證如下：

	<u>九十八年六月底</u>	<u>九十七年六月底</u>
彰化銀行城東分行	\$ 74,566,551	\$ 99,205,325
兆豐銀行中山分行	14,400,000	—
合 計	<u>\$ 88,966,551</u>	<u>\$ 99,205,325</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：

<u>契 約 期 間</u>	<u>技 術 合 作 產 品</u>	<u>技 術 報 酬 費</u>
93.09.30~98.09.29	提供電梯、電扶梯之按裝、調整及檢查、保養維修、品質保證、生產技術、提高性能之對策、遠隔監視診斷等技術。	按所售或另外處分之電梯及電扶梯每部支付美金伍拾元，權利金每年總繳一次，應於每年十二月底結算之後四個月內及在本合約期滿後四個月內支付之。
94.05.30~99.05.31	高速變頻控制升降機	在合約有效期間內每出售或以其他方式處分一部支付美金參佰元，權利金每年總繳一次，應於每年十二月底結算之後四個月內及本合約期滿後四個月內支付之。
96.05.22~101.05.21	無機房電梯	簽約後支付技術資料費日幣貳仟萬元，日後合約期間每出售或以其他方式處分一部支付美金參佰元，每年總繳一次，應於每年十二月底結算之後四個月內及本合約期滿後四個月內支付之。
97.04.16~101.04.15	大型貨梯	簽約後支付技術資料費日幣壹佰伍拾萬元，日後合約期間每出售或以其他方式處分一部支

契 約 期 間	技 術 合 作 產 品	技 術 報 酬 費
		付美金參佰元，每年總繳一次，應於每年十二月底結算之後四個月內及本合約期滿後四個月內支付之。

2. 日商新明和工業株式會社：

契 約 期 間	技 術 合 作 產 品	技 術 報 酬 費
97.09.07~102.09.06	節省空間型之旋轉式停車場、升降型停車場。	依每車位支付美金貳佰元，其付款方式係於每年四月底之前一次支付。
94.02.25~99.02.24	提供停車場之按裝、調整、檢查、保養及改修等技術。	每車位支付美金貳拾陸元，權利金於每年四月底之前一次付清。
97.12.13~98.12.12	立體停車設備遠隔故障診斷系統技術援助。	簽約後支付技術資料費日幣伍佰伍拾萬元，日後合約期間按所售或另外處分之車位，每部支付美金貳點陸元，每年總繳一次，次年四月底支付。

(五)本公司背書保證情形如下：

公 司 名 稱	九 十 八 年 六 月 底		九 十 七 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	—

三十、其 他

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，截至民國九十七年十二月三十一日累計減損計 4,600,000 元，民國九十八年六月底經評估存出保證金價值減損 4,300,000 元，故民國九十八年上半年度認列回升利益 300,000 元。

三十一、金融商品資訊之揭露

(一) 衍生性金融商品：

本公司民國九十八年上半年度及九十七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 衍 生 性 金 融 商 品	九 十 八 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	\$ 1,328,340	\$ 1,328,340	—
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	9,650	9,650	—
備供出售金融資產-流動	49,319	49,319	—
應收票據淨額	266,956	—	\$ 266,956
應收帳款淨額	315,920	—	315,920
其他金融資產-流動	18,215	—	18,215
採權益法之長期股權投資	6,139,196	208,574	5,805,051
備供出售金融資產-非流動	47,919	47,919	—
以成本衡量之金融資產-非流動	294,547	—	—
其他資產—存出保證金扣除累計減損之淨額	60,592	—	60,592
金融資產合計數	\$ 8,530,654	\$ 1,643,802	\$ 6,466,734
金融負債：			
應付票據	\$ 11,751	—	\$ 11,751
應付帳款	181,303	—	181,303
應付所得稅	85,327	—	85,327
應付費用	115,848	—	115,848
其他金融負債—流動	466,535	—	466,535
長期借款(含一年內到期之長期借款)	260,800	\$ 260,800	—
土地增值稅準備	2,702	—	2,702
應計退休金負債	728,385	—	728,385
存入保證金	5,552	—	5,552
金融負債合計數	\$ 1,858,203	\$ 260,800	\$ 1,597,403

非 衍 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	—
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(含一年內到期之長期借款)	343,000	343,000	—
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>

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)本公司民國九十八年上半年度及九十七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利益之金額為300仟元(詳附註三十之說明)及1,200仟元。

(四)本公司民國九十八年及九十七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失之金額為皆0元。

(五)本公司於民國九十八年及九十七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)本公司民國九十八年六月底及九十七年六月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為336,626仟元及1,799仟元，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867,165仟元及578,542仟元，金融負債分別為260,800仟元及348,590仟元。

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

4. 利率變動之現金流動風險：

本公司之短、長期借款(含一年內到期之長期借款)係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將分別增加本公司民國九十八年及九十七年上半年度現金流出 2,608 仟元及 3,486 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：

本公司於民國九十八年及九十七年六月底對孫公司-「上海永大」銀行貸款之背書保證情形請詳附註二十九(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第三十四號「金融商品之會計處理準則」第二次修訂條文將金融資產重分類，民國九十八年一月一日之公平價值如下：

	<u>重 分 類 前</u>	<u>重 分 類 後</u>
公平價值變動列入損益之金融		
資產—交易目的金融資產	35,422 仟元	—
備供出售金融資產—流動	—	35,422 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，故於民國九十七年七月一日將投資「蔚華科技股份有限公司」之股票自交易目的金融資產—流動予以適當重分類至「備供出售金融資產—流動」。

本公司民國九十八年六月三十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>49,319 仟元</u>	<u>49,319 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：

	<u>民 國 九 十 八 年 上 半 年 度</u>	
	<u>重分類前</u>	<u>重分類後</u>
	<u>認列利益金額</u>	<u>認列股東權益調整項目金額</u>
交易目的之金融資產	13,897 仟元	—
備供出售金融資產	—	13,897 仟元

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

	<u>帳 面 金 額</u>	<u>依原類別衡量之擬制性資訊</u>
	<u>認列股東權益調整項目金額</u>	<u>認列利益金額</u>
備供出售金融資產	<u>13,897 仟元</u>	<u>13,897 仟元</u>

三十二、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：無。	
(五)	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。	
(六)	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。	
(七)	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。	
(八)	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。	
(九)	從事衍生性商品交易：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 3,055,197 仟元	US1,640 仟元 (NT55,038 仟元)	—	無	—	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 9,165,591仟元×1/3 =3,055,197仟元

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：新台幣仟元

有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末			
				股數／單位數	帳面金額	比率	市價 (註)
受益憑證－開放式	統一強漢基金	非關係人	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,000,000	9,650	—	9,650
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	49,319	2.69%	49,319
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	3,566,289	78.72%	3,569,694
上櫃股票	永彰機電	"	"	16,685,937	334,145	30.90%	208,574
非上市股票	永鈞投資	"	"	17,994,000	67,192	99.97%	106,156
非上市股票	永日建機	"	"	6,528,000	143,064	51.00%	143,064
非上市股票	巨佑自動化	"	"	16,168,215	130,739	95.11%	131,985
非上市股票	元利盛精密	"	"	7,007,170	46,091	58.39%	46,890
非上市股票	永欣投資(BVI)	"	"	13,030,000	601,398	100.00%	603,838
非上市股票	尚盈投資(SAMOA)	"	"	33,500,000	1,250,278	100.00%	1,250,278
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	—	47,919	—	47,919
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%	5,355
非上市股票	新加坡日立電梯	"	"	350	3,353	10.00%	71,914
非上市股票	亞太工商聯	"	"	21,090	900	0.03%	(94)
非上市股票	富邦證券金融	"	"	7,886,671	76,120	1.97%	107,104
非上市股票	力世創業投資	"	"	1,547,727	11,909	6.82%	7,788
非上市股票	旭陽創業投資	"	"	10	—	8.64%	—
非上市股票	台灣超能源	"	"	11,361,946	—	5.85%	—
非上市股票	台灣工業銀行	"	"	20,769,539	200,000	0.87%	210,490
			合計		6,540,631		6,569,924

(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九十八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，餘均以民國九十八年六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。

三十三、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：無。
(五)	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
(六)	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
(七)	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
(八)	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
(九)	從事衍生性商品交易：永日建機從事衍生性金融商品：詳下表三。

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	資	金	額	本	公	司	持	有		股	數	被	投	資	公	司	益	認	列	備	註
											始	末												
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機設備有限公司。(註二)	USD 11,100 NTD 296,939 (註一)	USD 11,100 NTD 296,939 (註一)	USD 11,100 NTD 296,939 (註一)	11,183,510	78.72%	11,183,510	108,965	USD 108,965 NTD 3,566,289	7,585	USD 7,585 NTD 248,455	5,867	USD 5,867 NTD 192,178	採權益法之被投資公司									
薩摩亞尚盈投資有限公司	Level 2, Lotemau Centre Vaca 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機設備有限公司。(註二)	USD 33,500 NTD 1,045,647 (註一)	USD 33,500 NTD 1,045,647 (註一)	USD 33,500 NTD 1,045,647 (註一)	33,500,000	100.00%	33,500,000	38,165	USD 38,165 NTD 1,250,278	1,614	USD 1,614 NTD 52,872	1,614	USD 1,614 NTD 52,872	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、銷售安裝、售後服務及代理等業務。	145,671	145,671	145,671	16,685,937	30.90%	16,685,937	334,145	16,220	5,273	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	179,940	17,994,000	99.97%	17,994,000	67,192	(488)	(488)	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 臺北市復興北路99號11樓	代理國內、外建設機械之買賣、維修保養。	65,280	65,280	65,280	6,528,000	51.00%	6,528,000	143,064	24,200	12,342	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	259,124	16,168,215	95.11%	16,168,215	130,739	1,349	1,699	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	USD 160	160,000	38.04%	160,000	44	1,392	--	係子公司巨佑之被投資公司												
元利盛精密機械股份有限公司	臺北市復興北路99號10樓	製造與銷售元件取置機(CHIP-MOUNTER)及未來SMT線上相關產品。	614,666	614,666	594,666	7,007,170	58.39%	7,007,170	46,091	(20,828)	(12,050)	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 450	USD 450	450,000	58.39%	450,000	91	2,982	--	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「上海永大電機有限公司」。(註二)	USD 13,030 NTD 420,640 (註一)	USD 13,030 NTD 420,640 (註一)	USD 13,030 NTD 420,640 (註一)	13,030,000	100.00%	13,030,000	18,432	618	USD 618 NTD 20,252	USD 618 NTD 20,355	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三十四之揭露。

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 134,724	100.00%	USD 134,724
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 37,960	21.28%	USD 29,456
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%	38,975
	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%	6,765
	非上市股票	大橡股份有限公司	非關係人	"	125,000	2,500	0.420%	544
	非上市股票	台灣超能源股份有限公司	"	"	900,000	—	0.46%	—
				合 計		37,198		46,284
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	1,464	40.00%	1,464
	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	—	387	—	387
				合 計		1,851		1,851
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	5,073	100.00%	5,073
英屬維京群島永欣投資有限公司	非上市股票	上海永大吉億電機有限公司	"	採權益法之長期股權投資	—	USD 8,817	100.00%	USD 8,817

(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九十八年六月底基金淨值為市價。

表三：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	九十八年六月底	九十七年六月底
		合約金額	合約金額
外幣借款	預購遠期外匯合約	¥ 74,110 仟元	¥1,200,053 仟元
外幣借款	預購遠期外匯合約	USD 136.3 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。

三十四、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：除幣值單位特別加註外，餘採新台幣仟元

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%	248,455 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 20,000 仟元 (折合新台幣 95,197 仟元)	(註二)	—	—	—	—	100.00%	—
上海永大吉億 電機有限公司	電梯零組件製造 及維修 地址：上海市松 江區九亭鎮八佰 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%	457 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)	58.39%	5,009 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%	(501)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、十二)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註十一)	
4,534,673 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	5,499,355 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	
287,014 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	
5,043 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	—
809 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-BVI」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：

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-BVI」間接投資「邦騰有限公司」於 94 年 4 月 26 日撤銷投資經投審(94)二字第 094011337 號(撤資)
	7. 以「永欣投資-BVI」間接投資「上海吉億」經投審(94)二字第 094027294 號(投資)
	8. 以「永欣投資-BVI」間接投資之原「上海吉億科技有限公司」名稱變更為「上海永大吉億電機有限公司」，經投審二字第 09500045010 號(更名)
	9. 以「永欣投資-BVI」間接投資「上海吉億」經投審(95)二字第 09500045020 號(投資)
	10. 以「永欣投資-BVI」間接投資「上海吉億」經投審(96)二字第 09600332290 號(投資)
	11. 97.2.20 經投審(97)二字第 09600458070 號(投資)

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，民國九十七年度經由當地稅務機關批准，取得退稅款計人民幣 37,120,817.38 元(折合美金 5,419,166 元)，並全數退還給「香港永弘」，另「香港永弘」於民國九十七年度分派予本公司計美金 5,398,310.40 元。

註十一、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。

註十二、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 八 年 上 半 年 度		九 十 七 年 上 半 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	\$ 87,112,861	16.17%	\$ 11,557,964	1.57%
上海吉億	6,229,435	1.16%	9,959,272	1.35%
合 計	\$ 93,342,296	17.33%	\$ 21,517,236	2.92%

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：本公司民國九十八年上半年度及九十七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3,405,860元及739,134元。

2. 銷 貨

公 司 名 稱	九 十 八 年 上 半 年 度		九 十 七 年 上 半 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	\$ 10,900,814	1.36%	\$ 25,447,718	2.49%
上海吉億	240,110	0.03%	—	—
合 計	\$ 11,140,924	1.39%	\$ 25,447,718	2.49%

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：本公司民國九十八年上半年度及九十七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311,015元及3,590,038元。

3. 應收帳款

公 司 名 稱	九 十 八 年 六 月 底		九 十 七 年 六 月 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	\$ 4,127,544	1.31%	\$ 7,487,402	1.80%

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

本公司民國九十八年上半年度及九十七年上半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

截至民國九十八年六月底，本公司為間接轉投資大陸「上海永大」已無背書保證，其情形詳附註二十九、(五)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：無。

三十五、重分類

民國九十七年上半年度損益表因配合新修訂財務會計準則第十號「存貨會計處理準則」公報之規定將部分科目經予重分類(存貨盤盈淨額及下腳收入重分類至銷貨成本項下，存貨跌價損失重分類至保養成本項下)，以配合民國九十八年上半年度損益表之表達。

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
民國九十八年六月三十日

明細表一

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金	總 公 司	\$ 26,391
	大樓系統分公司	1,000,000
	桃 園 廠	876,036
	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>5,202,427</u>
銀行存款	支票存款	
	彰銀城東	63,367,686
	其 他	56,125,782
	小 計	<u>119,493,468</u>
	活期存款	
	彰銀城東	670,066,377
	彰銀江翠	144,520,559
	其 他	52,578,062
	小 計	<u>867,164,998</u>
	定期存款	
	彰銀城東	336,478,883
小 計	<u>336,478,883</u>	
銀行存款合計	<u>1,323,137,349</u>	
合 計	<u>\$ 1,328,339,776</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
民國九十八年六月三十日

明細表二

單位：新台幣元

金融商品名稱	摘要	股數或單位數	面值(元)	總額	利率	取得成本	公平價值	
							單價(元)	總額
交易目的之金融資產： 統一強漢基金	受益憑證	1,000,000 單位	10	\$ 9,650,000	-	\$ 10,000,000	9.65	\$ 9,650,000

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
 民國九十八年六月三十日

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	公 平 價 值	
							單 價(元)	總 額
3055 蔚華科技	上市股票	3,389,641	10	\$ 49,319,277	-	\$ 134,365,369	14.55	\$ 49,319,277

永大機電工業股份有限公司
 應收票據及應收關係人票據明細表
 民國九十八年六月三十日

明細表四

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人			
永日建設機械股份有限公司	租 金	\$ 2,746,500	
巨佑自動化科技股份有限公司	租 金	<u>252,000</u>	
小 計		<u>2,998,500</u>	
非關係人			
華旺營造廠股份有限公司	貨 款	13,940,078	
佳茂建設股份有限公司	貨 款	13,265,000	
日勝生活科技股份有限公司	貨 款	13,200,000	
元利建設企業股份有限公司	貨 款	8,126,432	
建喬營造股份有限公司	貨 款	6,482,000	
佳泰建設股份有限公司	貨 款	6,454,103	
惠友建設股份有限公司	貨 款	6,348,000	
和築建設股份有限公司	貨 款	5,550,670	
勝美建設股份有限公司	貨 款	5,100,082	
佳昂建設股份有限公司	貨 款	4,823,120	
其 他		<u>183,364,386</u>	每筆金額在5%以下
小 計		266,653,871	
減：備抵呆帳		<u>(2,696,524)</u>	應收票據提列1%之呆帳
淨 額		<u>263,957,347</u>	
應收票據淨額		<u>\$ 266,955,847</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
 民國九十八年六月三十日

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	\$ 4,086,677	
元利盛精密機械股份有限公司	貨 款	12,000	
巨佑自動化科技股份有限公司	貨 款	17,131	
小 計		<u>4,115,808</u>	
一般客戶：			
遠雄營造股份有限公司	貨 款	8,946,000	
昌益建設股份有限公司	貨 款	8,670,000	
華旺營造股份有限公司	貨 款	7,817,497	
根基營造股份有限公司	貨 款	6,422,678	
峰昇營造股份有限公司	貨 款	5,544,000	
HEES	貨 款	5,219,505	
基隆市文化局	貨 款	5,120,000	
長庚技術學院	貨 款	4,116,000	
泛亞工程股份有限公司	貨 款	3,541,243	
新亞建設股份有限公司	貨 款	3,518,000	
其 他		<u>284,123,807</u>	每筆金額在5%以下
小 計		343,038,730	
減：備抵呆帳		<u>(31,234,594)</u>	以帳齡情形加以評估分別提列呆帳
淨 額		<u>311,804,136</u>	
應收帳款淨額		<u>\$ 315,919,944</u>	

永大機電工業股份有限公司

存貨明細表

民國九十八年六月三十日

明細表六

單位：新台幣元

項	目	成	本	金	額	淨	變	現	價	值	備	註
製成品												製成品、在製品及在裝工程
	電梯	\$	1,476,210	\$	2,087,619							以合約價為淨變現價值；材料
在製品												以重置成本為淨變現價值。
	電梯		422,696,466		561,277,279							
在裝工程			357,992,223		395,622,627							
材料												
	電梯		<u>161,111,046</u>		<u>162,152,919</u>							
小計			943,275,945		<u>\$1,121,140,444</u>							
減：備抵存貨跌價損失			<u>(9,363,197)</u>									
合計			<u>\$ 933,912,748</u>									

永大機電工業股份有限公司

預付貨款明細表

民國九十八年六月三十日

明細表七

單位：新台幣元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
預付貨款—國外		主要為T/T之預付購料款項及為電梯工程 預付之關稅、運費及報關費用等相關支出		\$	11,702,077
預付貨款—國內		主要為電梯合約所預付之購料款項			78,849
合	計			\$	<u>11,780,926</u>

永大機電工業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

明細表八

名 稱	期 初 股 數	初 始 金 額	本 期 增 加 金 額	本 期 減 少 金 額	期 末 股 數	持 股 比 例	金 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	\$3,368,421,361	\$ 197,867,139	-	-	78.72%	\$ 3,566,288,500	-	\$ 3,569,694,360	無	(註一)(註二)
永彰機電股份有限公司	16,685,937股	333,944,424	5,273,457	\$ (5,072,648)	-	30.90%	334,145,233	12.50	208,574,213	無	"
永鈞投資股份有限公司	17,994,000股	67,680,719	-	(488,317)	-	99.97%	67,192,402	-	106,156,048	無	"
永日建設機械股份有限公司	6,528,000股	143,777,700	12,342,105	(13,056,000)	-	51.00%	143,063,805	-	143,063,805	無	"
巨佑自動化科技股份有限公司	16,168,215股	128,979,253	1,759,707	-	-	95.11%	130,738,960	-	131,984,922	無	"
元利盛精密機械股份有限公司	5,007,170股	38,755,291	20,000,000	(12,663,826)	-	58.39%	46,091,465	-	46,890,471	無	"
英屬維京群島永啟投資有限公司	13,030,000股	580,748,129	20,649,938	-	-	100.00%	601,398,067	-	603,838,217	無	"
捷摩亞尚盈投資有限公司	33,500,000股	1,195,780,707	54,496,831	-	-	100.00%	1,250,277,538	-	1,250,277,538	無	"
合 計		\$5,858,087,584	\$ 312,389,177	\$ (31,280,791)			\$ 6,139,195,970		\$ 6,060,479,574		

(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 有 限 公 司	本 期 增 加 投 資	本 期 投 資 (淨) 益	外 幣 換 算 調 整 數	現 金 股 利	金 融 商 品		借 記 資 本 公 積	合 計
					未 實 現 損 失	一 長 期 投 資		
	-	\$ 192,177,963	\$ 5,689,176	-	-	-	-	\$ 197,867,139
永 彰 機 電 有 限 公 司	-	5,273,457	(3,058,118)	-	-	\$ (2,014,530)	-	200,809
永 鈞 投 資 有 限 公 司	-	12,342,105	-	\$ (13,056,000)	-	-	-	(713,895)
永 日 建 設 機 械 有 限 公 司	-	1,699,087	-	-	\$ 60,620	-	-	1,759,707
永 利 盛 精 密 機 械 有 限 公 司	-	(488,317)	-	-	-	-	(488,317)	
元 利 盛 精 密 機 械 有 限 公 司	\$ 20,000,000	(12,049,940)	(62,016)	-	-	(551,870)	-	7,336,174
永 尚 盈 投 資 有 限 公 司	-	20,354,704	295,234	-	-	-	-	20,649,938
合 計	\$ 20,000,000	\$ 272,180,993	\$ 4,489,263	\$ (13,056,000)	\$ 60,620	\$ (2,566,400)	-	\$ 281,108,386

(註二)：採權益法之期末餘額與該公司市價或股權淨值差額，包括上櫃公司以收盤價表達、屬逆流融資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
民國九十八年一月一日至六月三十日

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	-	\$ 44,656,289	-	\$ 3,262,432	-	-	-	\$ 47,918,721	無

註：本期增加數係期末依公平價值評價之未實現利益3,262,432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
民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表八之二

單位：新台幣元

名 稱	期 初		餘 額		本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	提供擔保或 質押情形	備註
	股 數	帳面價值	股 數	帳面價值					
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)
新加坡日立電機工程公司	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	1,547,727股	11,908,899	-	-	-	-	1,547,727股	11,908,899	無 (註二)
旭陽創業投資股份有限公司	10股	291	-	\$ (291)	-	-	10股	-	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)
小 計		294,547,901		-	(291)			294,547,610	
減：累計減損		-		\$ (4,121,338)	-	-		(4,121,338)	
合 計		\$ 294,547,901		\$ (4,121,338)	(291)			\$ 290,426,272	

(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)：除新加坡日立電機工程公司以民國九十八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，

餘均以民國九十八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

民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項	目	九十八年一月一日	本	期	增	加	本	期	減	少	本	期	移	轉	九十八年六月三十日	提	供	擔	保	或	抵	押	情	形	備	註
成	本																									
	土地	\$ 983,916,774	-	-	-	\$ (52,563,200)	\$ 931,353,574																		(1)固定資產本期增加部份係本期增購。	
	建築物	919,055,539	-	-	-	(47,035,095)	872,020,444																		(2)固定資產本期減少部份係本期報廢各項資產。	
	機器設備	504,023,747	\$ 533,333	\$ (277,000)	-	(1,098,256)	503,181,824																		(3)固定資產本期移轉係依資產出租情形重分類及自預付設備款轉列工具。	
	電訊設備	9,039,620	-	(165,762)	-	(231,572)	8,642,286																			
	運輸設備	8,709,692	155,000	-	-	-	8,864,692																			
	生財設備	187,538,666	-	(488,672)	-	(1,203,434)	185,851,560																			
	工具	23,432,107	425,857	(133,487)	-	69,000	23,793,477																			
	研究設備	62,561,135	-	(75,000)	-	-	62,486,135																			
	雜項設備	32,390,681	-	-	-	-	32,390,681																			
	預付設備款	-	69,000	-	-	(69,000)	-																			
	小計	2,730,667,961	1,183,190	(1,134,921)	-	(102,131,557)	2,628,584,673																			
	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	\$ 2,777,896,232	\$ 1,183,190	\$ (1,134,921)	\$ (102,131,557)	\$ (102,131,557)	\$ 2,675,812,944																			

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

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表九之一

單位：新台幣元

項 目	九十八年一月一日	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	九十八年六月三十日	備 註
建築物	\$ 530,606,630	\$ 24,495,706	-	\$ (24,154,531)	\$ 530,947,805	(1) 累計折舊增加係本期提列折舊。
機器設備	475,405,151	3,719,303	(275,757)	(1,136,609)	477,712,088	(2) 累計折舊本期減少係本期報廢各項資產。
電訊設備	7,174,177	248,042	(165,575)	(153,491)	7,103,153	
運輸設備	6,600,082	309,504	-	-	6,909,586	(3) 累計折舊本期移轉係依資產實際
生財設備	182,273,686	916,715	(482,799)	(1,185,834)	181,521,768	出租情形移轉至出租資產之累計
工 具	19,734,939	682,078	(133,449)	-	20,283,568	折舊項下。
研究設備	56,725,265	1,269,571	(71,065)	-	57,923,771	
雜項設備	30,403,045	191,888	-	-	30,594,933	
重估增值						
建築物	19,027,049	47,549	-	-	19,074,598	
累計折舊合計	\$ 1,327,950,024	\$ 31,880,356	\$ (1,128,645)	\$ (26,630,465)	\$ 1,332,071,270	

永大機電工業股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	九十八年一月一日	本 期 增 加	本 期 移 轉	九十八年六月三十日	備 註
成 本					
土 地	\$ 411,654,112	\$	\$ 52,563,200	\$ 464,217,312	(1)本期移轉係依實際資產出租情形移轉。
建 築 物	391,248,767		47,035,095	438,283,862	(2)累計折舊本期增加係本期提列折舊。
機 器 設 備	6,335,030		1,098,256	7,433,286	(3)不動產提供擔保詳固定資產變動明細表。
電 訊 設 備	974,979		231,572	1,206,551	
生 財 設 備	5,066,777		1,203,434	6,270,211	
小 計	815,279,665		102,131,557	917,411,222	
累 計 折 舊					
建 築 物	(130,838,255)	\$ (5,081)	(24,154,531)	(154,997,867)	
機 器 設 備	(4,607,294)	-	(1,136,609)	(5,743,903)	
電 訊 設 備	(487,490)	-	(153,491)	(640,981)	
生 財 設 備	(4,503,802)	-	(1,185,834)	(5,689,636)	
小 計	(140,436,841)	(5,081)	(26,630,465)	(167,072,387)	
出 租 資 產 淨 額	\$ 674,842,824	\$ (5,081)	\$ 75,501,092	\$ 750,338,835	

永大機電工業股份有限公司

存出保證金明細表

民國九十八年六月三十日

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		\$ 47,050,000		累計減損係因本公司持有高爾夫	
		工程保證金		12,881,879		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98年6月	
		電話保證金		742,700		30日，評估後回升300,000元。	
		房租押金		688,000			
		其 他		529,554			
					64,892,133		
累計減損－存出保證金		俱樂部入會保證金		(4,300,000)			
合 計				\$ 60,592,133			

永大機電工業股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表十二

單位：新台幣元

項 目	原 始 成 本	九十八年一月一日	本期增加	本 期 攤 提	九十八年六月三十日	攤 提 年 限
總公司整修工程	\$ 702,381	\$ 480,376	-	\$ (117,356)	\$ 363,020	三年
大樓系統分公司整修工程	624,378	124,174	-	(106,015)	18,159	三年
合 計	\$ 1,326,759	\$ 604,550	-	\$ (223,371)	\$ 381,179	

永大機電工業股份有限公司

應付票據明細表

民國九十八年六月三十日

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：									
		金山總晟鋼鐵股份有限公司		貨款		\$	3,983,477		
		慶得祥鋼鐵股份有限公司		貨款			3,323,579		
		台灣戴姆勒克萊斯勒小客車租賃股份有限公司		租金			820,800		
		保僑有限公司		貨款			655,032		
	其	他					<u>2,967,804</u>		每筆金額在5%以下
合		計					<u>\$ 11,750,692</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
民國九十八年六月三十日

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	\$ 436,397	
小 計		<u>436,397</u>	
非關係人：			
吉益工業股份有限公司	貨 款	11,672,658	
唯碩企業股份有限公司	貨 款	10,876,134	
永冠機電股份有限公司	貨 款	8,045,024	
永佻工業股份有限公司	貨 款	6,406,759	
昶癸股份有限公司	貨 款	5,632,436	
遠東鈦金科技股份有限公司	貨 款	5,184,679	
群仙股份有限公司	貨 款	4,124,237	
龍泰鋼鐵工業股份有限公司	貨 款	3,993,558	
宏匠實業股份有限公司	貨 款	3,898,296	
萬鑫鋼鐵股份有限公司	貨 款	3,866,847	
其 他	貨 款	<u>117,165,930</u>	每筆金額在5%以下
小 計		<u>180,866,558</u>	
合 計		<u>\$ 181,302,955</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
民國九十八年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
應付費用					
	獎金			\$	92,766,795
	保險費	已於九十八年七月支付			4,130,933
	技術報酬金	依合約之約定估計			1,245,790
	加班費	已於九十八年七月支付			2,004,466
	退休金	次月及次次月繳存勞保局及台灣銀行之專戶			3,855,221
	外包費用	已於九十八年七月支付			1,493,222
	勞務費	已於九十八年八月支付			4,112,900
	利息	已於九十八年七月支付			214,586
	其他				6,024,237
	合計			\$	<u>115,848,150</u>
其他金融負債-流動					
	應納營業稅	已於九十八年七月支付		\$	13,070,701
	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			453,463,837
	合計			\$	<u>466,534,538</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>2,655,863</u>

永大機電工業股份有限公司

預收貨款及費用明細表

民國九十八年六月三十日

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	\$ 140,481,236	
建喬營造股份有限公司	貨 款	30,337,141	
日商奧村組營造股份有限公司	貨 款	22,321,910	
峰昇營造股份有限公司	貨 款	19,128,715	
潤泰營造股份有限公司	貨 款	18,311,670	
日勝生活科技股份有限公司	貨 款	12,571,429	
元利建設企業股份有限公司	貨 款	10,133,971	
文生開發股份有限公司	貨 款	9,940,000	
旺泰建設股份有限公司	貨 款	8,344,260	
詮宏建設開發股份有限公司	貨 款	7,127,143	
其 他	貨 款	<u>732,020,067</u>	每筆金額在5%以下
小 計		1,010,717,542	
	租 金	<u>6,909,242</u>	
合 計		<u>\$ 1,017,626,784</u>	

永大機電工業股份有限公司

長期借款明細表

民國九十八年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣元

債權人	摘要	借 款 金 額		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	\$ 30,000,000	\$ 152,500,000	89.7.7~104.7.7	1.325% ~2.900%	以桃園廠土地及建築物 31,456,806元為提供 擔保。	一年內到期者已轉 列流動負債項下。
	金貳佰伍 拾萬元						
兆豐中山	每月還本	52,200,000	26,100,000	90.7.9~99.12.9		以蘆竹廠土地及建築物 821,484,692元為提供 擔保。	一年內到期者已轉 列流動負債項下。
	金肆佰參 拾伍萬元						
		<u>\$ 82,200,000</u>	<u>\$ 178,600,000</u>				
			<u>\$ 260,800,000</u>				

永大機電工業股份有限公司
營業收入明細表
民國九十八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	合 計
	小 計	
銷貨收入總額		
電 梯	\$ 779,697,471	
停車設備	22,912,388	\$ 802,609,859
減：銷貨折讓		(2,097,032)
銷貨收入淨額		800,512,827
保養收入淨額		755,672,072
按裝收入淨額		244,002,970
租金收入		16,605,673
合 計		\$ 1,816,793,542

永大機電工業股份有限公司
營業成本明細表
民國九十八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	合 計
銷貨成本		
電 梯	\$ 643,340,299	
停車設備	19,430,285	\$ 662,770,584
保養成本		370,202,800
按裝成本		239,114,176
租金成本		7,792,214
合 計		\$ 1,279,879,774

永大機電工業股份有限公司
營業成本明細表
民國九十八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	\$ 126,425,539	
加：本期進料	434,474,874	
加：轉材料盤盈	210,716	
減：轉材料盤損	(162,631)	
減：期末存料	(94,340,020)	\$ 466,608,478
直接人工		24,201,596
製造費用		79,674,159
製造成本合計		570,484,233
加：期初在製品盤存		454,674,023
加：外購半成品		61,043,614
減：轉相關成本及費用		(21,717,157)
減：期末在製品盤存		(422,696,466)
製成品成本合計		641,788,247
加：期初製成品盤存		—
加：相關成本及費用轉入		22,458,547
減：期末製成品盤存		(1,476,210)
銷貨成本合計		662,770,584
保養成本		370,202,800
按裝成本		239,114,176
租金成本		7,792,214
營業成本總計		\$ 1,279,879,774

永大機電工業股份有限公司
製造費用明細表
民國九十八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	\$ 32,515,497
退 休 (職) 金	6,705,548
各 項 折 舊	11,702,358
保 險 費	3,636,024
交 際 費	1,030
旅 費	38,969
修 繕 費	2,789,325
伙 食 費	781,263
職 工 福 利	576,369
教 育 訓 練 費	477
燃 料 費	114,380
加 班 費	5,009,463
水 電 費	5,922,774
文 具 用 品	136,530
書 報 雜 誌	2,998
什 項 購 置	555,918
租 金 支 出	120,930
運 費	5,818,618
服 務 費	1,260,554
物 料 費	344,829
交 通 費	17,004
什 支	1,623,301
合 計	<u>\$ 79,674,159</u>

永大機電工業股份有限公司

推銷費用明細表

民國九十八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	\$ 19,535,495
呆 帳 損 失	3,885,700
出 口 費 用	1,592,339
交 際 費	1,385,174
廣 告 費	287,532
技 術 報 酬 金	3,013,697
佣 金 支 出 費	30,000
合 計	<u>\$ 29,729,937</u>

永大機電工業股份有限公司
 管理及總務費用明細表
 民國九十八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	\$ 97,538,189
退		休	金	13,738,971
租	金	支	出	1,960,351
文	具	用	品	595,771
旅			費	2,743,425
運			費	114,977
郵		電	費	1,460,309
修		繕	費	2,267,094
水	電	瓦	斯	514,836
保		險	費	6,767,183
交		際	費	2,333,899
捐			贈	7,220,568
稅			捐	3,904,163
各	項	折	舊	7,432,035
伙		食	費	2,390,850
職	工	福	利	2,716,072
教	育	訓	練	222,759
書	報	雜	誌	85,863
什	項	購	置	379,209
勞		務	費	5,833,042
加		班	費	2,096,466
交		通	費	546,214
燃		料	費	1,581,213
醫		藥	費	8,394
服		務	費	211,110
什			支	14,909,841
合			計	\$ 179,572,804

永大機電工業股份有限公司
研究發展支出明細表
民國九十八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	\$ 34,347,712
退		休	金	1,522,513
租	金	支	出	98,070
文	具	用	品	34,099
旅			費	183,781
運			費	1,170
郵		電	費	53,161
修		繕	費	243,377
水	電	瓦	斯	131,981
保		險	費	2,384,683
交		際	費	1,200
稅			捐	74,180
折	舊	費	用	1,269,572
伙		食	費	391,343
教	育	訓	練	50,398
書	報	雜	誌	13,883
什	項	購	置	127,367
勞		務	費	136,000
加		班	費	1,606,487
交		通	費	131,648
燃		料	費	216,510
消	耗	物	料	304,085
專	案	開	發	4,261,726
什			支	299,184
合			計	\$ 47,884,130

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
民國九十八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		\$ 2,536,327
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284,719,160元 減除長期投資採權益法認列投資損失12,538,257元 之淨額	272,180,903
股利收入	係以成本衡量之金融資產發放現金股利	1,380,167
金融資產評價利益	係公平價值列入損益之金融資產-流動按公平價值 衡量之評價利益	2,660,000
其他收入		
理賠收入		6,296,746
預收款轉收入		63,555
服務收入		276,740
溢付款收入		337,016
歸入權收入		98,349
其 他		289,479
營業外收入及利益合計		<u>\$ 286,119,282</u>
營業外費用及損失		
利息費用		\$ 2,586,465
投資損失	係以成本衡量之金融資產經評估為永久性下跌之損失	291
兌換損失	係兌換利益1,201,258元減除兌換損失1,560,223元之淨額	358,965
減損損失	係以成本衡量之金融資產依淨值評估產生之減損損失4,121,338 及存出保證金依市價評估所產生之減損迴轉利益300,000元之淨額	3,821,338
其他損失		
商品退購損失		1,289,426
報廢固定資產		6,277
其 他		14,016
營業外費用及損失合計		<u>\$ 8,076,778</u>