

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 34 頁
(六)質(抵)押資產	第 38 頁
(七)重大承諾事項及或有負債	第 38 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 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 54 頁
(十二)部門別財務資訊	第 60 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 62 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十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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。如財務報表附註十一所述，永大機電工業股份有限公司民國九十七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，民國九十七年度認列投資收益為 447,331 仟元，截至民國九十七年底止，其相關之長期股權投資餘額為 3,368,421 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。

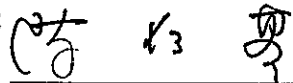
依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照行政院金融監督管理委員會令頒「證券發行人財務報告編製準則」、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達永大機電工業股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

永大機電工業股份有限公司民國九十八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。

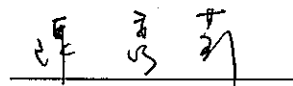
永大機電工業股份有限公司另已編製民國九十八年度及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

建昇財稅聯合會計師事務所

會計師：


陳 仁 基




陳 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 九 年 三 月 十 九 日


永大機電股份有限公司
 資產 (資產)
 民國九十八年十二月三十一日


單位：新臺幣仟元

代 碼	資 產	附 註	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	二、四及三十	\$ 1,375,387	11.23	\$ 1,189,759	10.02
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二、五、三十及三十一	22,663	0.19	6,990	0.06
1320	備供出售金融資產-流動	二、五、二十九、三十及三十一	85,310	0.70	35,422	0.30
1120	應收票據淨額	二、六、二十六及三十	199,437	1.63	323,086	2.72
1140	應收帳款淨額	二、六、二十六及三十	332,977	2.72	365,354	3.08
1190	其他金融資產-流動	八及三十	5,882	0.05	4,507	0.04
120X	存貨	二、三及七	923,012	7.54	1,038,582	8.75
1261	預付貨款	九	3,672	0.03	7,664	0.06
1286	遞延所得稅淨資產-流動	二及二十四	546	-	459	-
1298	其他流動資產	十	4,736	0.04	4,854	0.04
11XX	流動資產合計		2,953,622	24.13	2,976,677	25.07
基金及投資						
1421	採權益法之長期股權投資	二、十一、三十、三十一、三十二及三十三	6,360,814	51.99	5,858,087	49.37
1450	備供出售金融資產-非流動		15,879	0.13	44,656	0.38
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		294,548	2.41	294,548	2.48
1423	不動產投資		300,310	2.45	300,310	2.53
1425	預付長期投資款		-	-	20,000	0.17
149905	累計減損-長期投資		(4,121)	-	-	-
14XX	基金及投資合計		6,967,430	56.98	6,517,601	54.93
固定資產						
1501	土 地	二、十二、二十六及二十七	925,733	7.57	983,916	8.29
1521	建 築 物		862,996	7.05	919,055	7.75
1531	機器設備		507,314	4.15	504,024	4.25
1544	電訊設備		8,642	0.07	9,040	0.08
1551	運輸設備		8,865	0.07	8,710	0.07
1561	生財設備		181,308	1.48	187,539	1.58
1572	工 具		24,051	0.20	23,432	0.20
1681	研究設備		61,803	0.51	62,561	0.53
1681	雜項設備		32,391	0.26	32,391	0.27
15X8	重估增值		47,228	0.39	47,228	0.40
15XY	成本及重估增值		2,660,331	21.75	2,777,896	23.42
15X9	減：累計折舊		(1,346,577)	(11.01)	(1,327,950)	(11.19)
1599	減：累計減損		-	-	-	-
1672	預付設備款		2,475	0.02	-	-
15XX	固定資產淨額		1,316,229	10.76	1,449,946	12.23
無形資產						
1770	遞延退休金成本	二及十八	71,164	0.58	81,331	0.69
1780	技術報酬金	二及二十八	-	-	-	-
17XX	無形資產合計		71,164	0.58	81,331	0.69
其他資產						
1800	出租資產淨額	二、十三及二十七	754,583	6.16	674,843	5.70
1820	存出保證金-非流動	二十七、二十九及三十	65,829	0.54	65,040	0.55
1899	累計減損-存出保證金	二、二十八、二十九及三十	(3,900)	(0.03)	(4,600)	(0.04)
1830	遞延費用	二	1,511	-	605	-
1848	退票票據淨額	二及十四	-	-	-	-
1860	遞延所得稅淨資產-非流動	二及二十四	102,579	0.84	98,737	0.83
1880	員工借支及週轉金		5,356	0.04	5,287	0.04
18XX	其他資產合計		925,958	7.55	839,912	7.08
資 產 總 計			\$ 12,234,403	100.00	\$ 11,865,467	100.00

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長： 

經理人： 
5

會計主管： 

永大機電有限公司
 資產負債表及股東權益
 民國九十八年及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	九十八年十二月三十一日			九十七年十二月三十一日		
		金 額	%	金 額	%		
流動負債							
2121	應付票據	二及三十	\$ 13,295	0.11	\$ 13,046	0.11	
2122	其他應付票據	二及三十	186,729	1.53	177,217	1.49	
2140	應付帳款	二、二十六及三十	213,576	1.75	242,484	2.04	
2160	應付所得稅	二、二十四及三十	86,262	0.71	108,054	0.91	
2170	應付費用	十五、二十六及三十	96,685	0.79	90,538	0.76	
2240	其他金融負債-流動	十五及三十	60,494	0.49	40,556	0.34	
2260	預收款項	十六及二十六	961,414	7.86	1,086,844	9.16	
2270	一年內到期之長期借款	十七、二十七及三十	82,200	0.67	82,200	0.69	
2298	其他流動負債	十五	671	0.01	658	0.01	
21XX	流動負債合計		1,701,326	13.92	1,841,597	15.51	
長期負債							
2420	長期借款	十七、二十七及三十	137,500	1.12	219,700	1.85	
24XX	長期負債合計		137,500	1.12	219,700	1.85	
各項準備							
2510	土地增值稅準備	十二及三十	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、十八及三十	769,153	6.30	693,129	5.84	
2820	存入保證金	二十六及三十	5,527	0.05	5,712	0.05	
2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	二及十一	1,494	0.01	1,151	0.01	
28XX	其他負債合計		776,174	6.36	699,992	5.90	
2XXX	負債總計		2,617,702	21.42	2,763,991	23.28	
股東權益							
3110	普通股股本	一及十九	4,108,200	33.58	4,108,200	34.62	
<small>(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)</small>							
資本公積							
3220	庫藏股票交易	二及二十	28,065	0.23	25,936	0.22	
3240	處分資產增益		186,323	1.52	186,323	1.57	
3260	長期投資資本公積		4,230	0.03	6,862	0.06	
3280	股東未領取之股息紅利		2,892	0.02	2,892	0.02	
32XX	資本公積合計		221,510	1.80	222,013	1.87	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	二十一、二十三及二十四	1,643,395	13.43	1,577,805	13.30	
3320	特別盈餘公積		-	-	-	-	
3350	未提撥保留盈餘		3,346,527	27.35	2,802,180	23.62	
33XX	保留盈餘合計		4,989,922	40.78	4,379,985	36.92	
股東權益其他項目							
3420	累積換算調整數	二及十一	562,360	4.60	695,223	5.87	
3430	未認為退休金成本之淨損失	二及十八	(252,921)	(2.07)	(234,775)	(1.98)	
3451	備供出售金融資產未實現損益	二及十一	13,964	0.11	(42,836)	(0.36)	
3460	未實現重估增值	十二	217	-	217	-	
3480	庫藏股票	二十二	(26,551)	(0.22)	(26,551)	(0.22)	
	股東權益其他項目合計		297,069	2.42	391,278	3.31	
3XXX	股東權益總計		9,616,701	78.58	9,101,476	76.72	
	重大承諾事項及或有負債	二十八					
1XXX	負債及股東權益總計		\$ 12,234,403	100.00	\$ 11,865,467	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：



永大機器股份有限公司



民國九十八年及九十九年一月至十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度 (重 分 類)		
			小 計	合 計	%	小 計	合 計	%
4000	營業收入淨額	二及二十六						
4110	銷貨收入		\$ 1,603,425			\$ 1,935,758		
4190	減：銷貨折讓		(2,941)			(3,190)		
4100	銷貨收入淨額		1,600,484			1,932,568		
4610	保養收入		1,521,190			1,486,182		
4640	按裝收入		469,421			652,762		
4310	租金收入		32,374	\$ 3,623,469	100.00	36,609	\$ 4,108,121	100.00
5000	營業成本	二、三、七、二十五、二十六、三十一及三十四						
5110	銷貨成本		(1,289,905)			(1,560,610)		
5610	保養成本		(786,767)			(769,780)		
5640	按裝成本		(457,011)			(620,267)		
5310	租金成本		(15,750)	(2,549,433)	(70.36)	(13,688)	(2,964,345)	(72.15)
5910	營業毛利			1,074,036	29.64		1,143,776	27.85
5930	未實現銷貨毛利	二及十一						
5920	未實現銷貨利益			(1,494)	(0.04)		(1,151)	(0.03)
5930	已實現銷貨利益			1,150	0.03		70	-
591X	營業淨毛利			1,073,692	29.63		1,142,695	27.82
6000	營業費用	二十五及二十六						
6100	推銷費用		(56,043)			(56,665)		
6200	管理及總務費用		(415,077)			(413,638)		
6300	研究發展支出		(99,987)	(571,107)	(15.76)	(109,042)	(579,345)	(14.10)
6900	營業淨利			502,585	13.87		563,350	13.72
7100	營業外收入及利益							
7110	利息收入	二	4,564			4,062		
7121	採權益法認列之淨投資收益	十一	637,820			404,899		
7122	股利收入	二及十一	4,032			33,120		
7130	處分固定資產利益	二	-			447		
7160	兌換盈益淨額	二	-			6,935		
7289	其他減損迴轉利益	二、二十九及三十	700			-		
7310	金融資產評價利益	二及五	6,420			-		
7480	其他收入	二十六及三十四	23,936	677,472	18.70	7,163	456,626	11.12
7500	營業外費用及損失							
7510	利息費用		(4,695)			(11,226)		
7522	其他投資損失	二、十一、二十八、二十九及三十三	-			(25,456)		
7540	處分投資損失	二、十一及三十	(944)			(1,028)		
7560	兌換損失淨額		(495)			-		
7630	金融資產減損損失	二、十一及三十三	(4,121)			(400)		
7640	金融資產評價損失	二及五	-			(208,006)		
7880	其他損失		(1,618)	(11,873)	(0.33)	(767)	(246,883)	(6.01)
7900	繼續營業單位稅前淨利			1,168,184	32.24		773,093	18.83
8110	所得稅利益(費用)	二及二十四						
8111	當期所得稅(費用)		(151,355)			(119,054)		
8112	遞延所得稅利益		3,928	(147,427)	(4.07)	1,864	(117,190)	(2.85)
8900	繼續營業單位稅後淨利			\$ 1,020,757	28.17		\$ 655,903	15.98
	普通股每股盈餘(單位：元)	二十三						
9710	繼續營業單位淨利			\$ 2.50			\$ 1.60	
9950	本期淨利			\$ 2.50			\$ 1.60	

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	\$ 1,022,887	\$ 658,033
每股盈餘	\$ 2.49	\$ 1.60

(後附之附註係本財務報表之重要部分)

董事長：



經理人：



會計主管：



永大機器有限公司



民國九十八年及九十九年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

項 目	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	累積損益調整數	股東權益其他項目			合計	
							未認列為退休基金成本之淨損失	備供出售金融資產未實現損益	未實現重估增值		庫藏股票
民國九十七年一月一日餘額	\$ 4,108,200	\$ 223,983	\$ 1,495,319	\$ 97,397	\$ 2,641,744	\$ 324,902	\$ -	\$ 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)				(97,397)	97,397						-
特別盈餘公積轉回保留盈餘		2,014									2,014
採權益法認列之資本公積		(7,679)									(7,679)
被投資公司股權異動沖轉資本公積											(63,732)
被投資公司股權異動沖轉保留盈餘		2,130									2,130
子公司持有母公司現金股利		1,565									1,565
股東未領取股息轉資本公積						370,321					370,321
採權益法認列之累積換算調整數								(228)			(228)
採權益法認列之未認列為退休基金成本之淨損失							868				868
採權益法認列之未認列為退休基金成本之淨損失								(50,793)			(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)
備供出售金融資產未實現損益發生變動之調整數											
補列最低退休負債											
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	895,223	(234,775)	(42,836)	217	(26,551)	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)						1,020,757
民國九十八年度淨利(註)											-
特別盈餘公積轉回保留盈餘		2,130									2,130
子公司持有母公司現金股利		(2,042)									(2,042)
採權益法認列之資本公積											(591)
被投資公司股權異動沖轉資本公積											(132,863)
採權益法認列之累積換算調整數									124		124
採權益法認列之未認列為退休基金成本之淨損失											(4,150)
採權益法認列之未認列為退休基金成本之淨損失											56,676
備供出售金融資產未實現損益發生變動之調整數											(13,996)
備供出售金融資產未實現損益發生變動之調整數											
補列最低退休負債											
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 4,108,200	\$ 221,510	\$ 1,643,395	-	\$ 3,346,527	\$ 552,360	\$ (252,921)	\$ 13,964	\$ 217	\$ (26,551)	\$ 9,616,701

(註)：估列九十七年度及九十八年度之董監事酬勞及員工紅利已於損益表中扣除。

(後附之附註係本財務報表之一部分)



董事長：






經理人：

會計主管：

項 目	九十八年度	九十七年度(重分類)
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 1,020,757	\$ 655,903
調整項目：		
淨未實現銷貨毛利及未實現出售利益	343	1,081
折舊費用	62,880	65,953
各項攤銷	351	735
遞延所得稅	(3,929)	(1,863)
金融資產評價(利益)損失	(6,420)	208,006
處分投資損失	944	1,028
依權益法評價認列之長期投資淨(收益)超過發放股利部份	(624,765)	(217,278)
其他投資損失	-	25,456
處分固定資產利益	-	(447)
其他損失-報廢固定資產	21	762
其他減損迴轉利益	(700)	-
金融資產減損損失	4,121	400
保養成本-存貨跌價損失	579	1,403
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(9,253)	716,614
應收票據淨額	123,649	20,615
應收帳款淨額	32,377	15,226
其他金融資產-流動	(1,375)	(2,812)
存貨	114,991	121,210
預付貨款	3,992	5,089
其他流動資產	118	12,400
員工借支及週轉金	(69)	2,053
應付票據	249	(8,360)
其他應付票據	9,512	(40,882)
應付帳款	(28,908)	(86,881)
應付所得稅	(21,792)	91,129
應付費用	6,148	(33,252)
其他金融負債-流動	19,938	22,260
預收款項	(125,430)	(29,288)
其他流動負債	13	145
其他金融負債-非流動	-	(2,052)
應計退休金負債	72,195	58,965
營業活動之淨現金流入	650,537	1,603,318
投資活動之現金流量：		
採權益法之長期股權投資(增加)	-	(1,045,647)
預付長期投資款(增加)	-	(20,000)
處分備供出售金融資產-非流動債款(投資型保單解約債款)	33,519	3,788
被投資公司減資收回股款	-	22,523
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	5,747	-
增購固定資產債款	(8,924)	(19,991)
處分固定資產債款	-	500
增購遞延費用債款	(1,257)	(550)
存出保證金(增加)減少	(789)	8,142
投資活動之淨現金流入(出)	28,296	(1,049,190)
融資活動之現金流量：		
長期借款(減少)	(82,200)	(82,200)
存入保證金(減少)	(185)	(2,047)
發放現金股利	(410,820)	(446,646)
融資活動之淨現金流(出)	(493,205)	(530,893)
本期現金及約當現金增加數	185,628	23,235
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	\$ 1,375,387	\$ 1,189,759
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 224,810	\$ 11,369
本期支付所得稅	\$ 173,146	\$ 27,925
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	\$ 4,166	\$ 4,942

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：經理人：會計主管：

永大機電工業股份有限公司

財務報表附註

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

(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)本公司截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日僱用員工人數分別為1,104人及1,137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；續後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；另材料採重置成本如為淨變現價值之最佳估計值以重置成本衡量。民國九十七年十二月三十一日以前，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。

(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. 採權益法之長期股權投資出售時，其出售成本採加權平均法計算，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，做為長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。
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) 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) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 收入認列

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

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

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

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

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

(十五) 分期收款銷貨

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

(十六) 研究發展支出

本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。

依該號公報規定，研究階段之支出除於企業合併認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。

(十七) 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自民國九十七年一月一日起應列為費用。
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) 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，若與嗣後股東會決議實際配發金額有差異時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

(十八) 所得稅

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

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

以前年度所得稅之調整，包含於當年度所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，於股東會決議年度認列為費用。

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

(十九) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係依本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、員工紅利及資本公積轉增資而新增之股數，於除權基準日追溯調整計算。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；少分攤固定製造費用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度財務報表之影響並不重大。

四、現金及約當現金

	九十八年底	九十七年底
現金		
庫存現金	\$ 5,185,970	\$ 5,184,429
銀行存款		
支票存款	143,817,129	165,325,952
活期存款	938,103,385	687,307,963
定期存款	288,280,155	331,940,581
合計	<u>\$ 1,375,386,639</u>	<u>\$ 1,189,758,925</u>

五、金融商品—流動

	九十八年底	九十七年底
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		
基金投資	\$ 13,010,000	\$ 6,990,000
股票投資	9,653,000	—
備供出售金融資產—流動	85,310,469	35,421,748
合計	<u>\$ 107,973,469</u>	<u>\$ 42,411,748</u>

(一)上述基金投資及上市股票投資相關明細資訊，詳附註三十一、表二之揭露。

(二)民國九十八年及九十七年度，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(161,160)仟元。

六、應收票據及帳款淨額

	<u>九十八年底</u>	<u>九十七年底</u>
應收票據及應收關係企業票據	\$ 201,451,737	\$ 326,349,373
減：備抵呆帳	(2,014,517)	(3,263,494)
小計	<u>199,437,220</u>	<u>323,085,879</u>
應收帳款及應收關係企業帳款	367,642,620	394,000,663
減：備抵呆帳	(34,665,700)	(28,646,737)
小計	<u>332,976,920</u>	<u>365,353,926</u>
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 532,414,140</u>	<u>\$ 688,439,805</u>

七、存貨

	<u>九十八年底</u>	<u>九十七年底</u>
製成品(含商品)	\$ 8,954,809	—
在製品	446,141,068	\$ 454,674,023
在裝工程	337,246,264	399,927,672
材料(含製造及按裝)	140,058,145	192,789,341
在途存貨	—	—
減：備抵存貨跌價損失	(9,387,972)	(8,809,016)
合計	<u>\$ 923,012,314</u>	<u>\$ 1,038,582,020</u>

民國九十八年及九十七年度與存貨相關之營業成本(不含租金成本)金額如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
存貨轉列營業成本	\$ 2,535,649,508	\$ 2,961,992,009
固定製造費用差異分攤	3,683,641	—
存貨跌價損失	578,956	1,402,899
減：存貨盤盈淨額	(20,602)	(178,915)
減：下腳收入	(6,208,303)	(12,559,068)
合計	<u>\$ 2,533,683,200</u>	<u>\$ 2,950,656,925</u>

八、其他金融資產—流動

	<u>九十八年底</u>	<u>九十七年底</u>
其他金融資產—流動		
存出保證金	\$ 4,835,282	\$ 3,631,604
應收利息	46,478	285,530
應收處分投資價款	482,212	—
其他	517,947	589,973
合 計	<u>\$ 5,881,919</u>	<u>\$ 4,507,107</u>

九、預付貨款

	<u>九十八年底</u>	<u>九十七年底</u>
預付貨款		
國內—電梯	\$ 3,509,183	\$ 7,584,971
國外—電梯	162,911	78,849
合 計	<u>\$ 3,672,094</u>	<u>\$ 7,663,820</u>

十、其他流動資產

	<u>九十八年底</u>	<u>九十七年底</u>
其他流動資產		
預付費用		
預付保險費	\$ 263,890	\$ 425,092
預付租金	2,279,491	3,720,807
其他預付費用	1,615,516	121,375
小 計	<u>4,158,897</u>	<u>4,267,274</u>
留抵稅額	91,444	—
用品盤存	485,830	587,285
合 計	<u>\$ 4,736,171</u>	<u>\$ 4,854,559</u>

十一、基金及投資

被 投 資 公 司 名 稱	<u>九十八年底</u>		<u>九十七年底</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」)	\$ 3,758,453,300	78.72%	\$ 3,368,421,361	78.72%
薩摩亞尚盈投資有限公司 (簡稱「尚盈投資-Samoa」)	1,294,489,919	100.00%	1,195,780,707	100.00%

永彰機電股份有限公司 (簡稱「永彰機電」)	335,841,334	30.47%	333,944,424	30.90%
永鈞投資股份有限公司 (簡稱「永鈞投資」)	68,823,584	99.97%	67,680,719	99.97%
永日建設機械股份有限公司 (簡稱「永日建機」)	149,324,406	51.00%	143,777,700	51.00%
巨佑自動化科技股份有限公司 (簡稱「巨佑自動化」)	122,425,457	95.11%	128,979,253	95.11%
元利盛精密機械股份有限公司 (簡稱「元利盛精密」)	29,853,038	58.39%	38,755,291	55.64%
英屬維京群島永欣投資有限公司 (簡稱「永欣投資-BVI」)	601,602,965	100.00%	580,748,129	100.00%
小計	<u>6,360,814,003</u>		<u>5,858,087,584</u>	
備供出售金融資產—非流動				
投資型保單	<u>15,878,999</u>	—	<u>44,656,289</u>	—
以成本衡量之金融資產—非流動：				
永冠機電股份有限公司	2,265,034	18.50%	2,265,034	18.50%
新加坡日立電梯工程公司	3,353,000	10.00%	3,353,000	10.00%
亞太工商聯股份有限公司	900,000	0.03%	900,000	0.03%
富邦證券金融股份有限公司	76,120,677	1.97%	76,120,677	1.97%
力世創業投資股份有限公司	11,908,899	6.82%	11,908,899	6.82%
旭陽創業投資股份有限公司	—	8.64%	291	8.64%
台灣超能源股份有限公司	—	5.85%	—	5.85%
台灣工業銀行股份有限公司	<u>200,000,000</u>	0.87%	<u>200,000,000</u>	0.87%
小計	<u>294,547,610</u>		<u>294,547,901</u>	
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	<u>(4,121,338)</u>		<u>—</u>	
合計	<u>\$6,967,429,474</u>		<u>\$6,517,601,974</u>	

(一)民國九十八年度及九十七年度採權益法認列投資損益，除民國九十七年度「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外，餘係依據被投資公司業經會計師查核簽證之財務報表認列投資損益。

(二)1.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1,494,301元及1,150,746元，逆流交易之未實現利益分別為1,209,338元及0元；截至民國九十八年及九十七年底外幣長期投資累積換算調整數分別為451,375,777元及

528,393,575元。

2. 孫公司「上海永大」於九十七年度新增投資大陸「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，民國九十七年底登記及實收資本額均為人民幣7,500萬元，另於九十八年度「上海永大」對「天津永大」增資人民幣7,500萬元，資金已到位，增資後資本額為人民幣15,000萬元，「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。
3. 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%。
4. 民國九十七年度孫公司「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」。
5. 「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)。
6. 孫公司「上海永大」於九十八年度召開董事會，決議通過對「越南永大貿易有限公司」投資案，投資金額為美金80萬元，截至查核報告日止資金尚未到位。

(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，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底外幣長期投資累積換算調整數分別為73,814,237元及101,688,185元。

(四)投資「永彰機電」為上櫃公司，採權益法評價。本年度處分230,000股，致使持股由30.90%下降至30.47%，截至民國九十八年及九十七年底未實現

內部利益分別為59,304,825元及59,363,253元；另截至民國九十八年及九十七年底外幣長期投資累積換算調整數分別為19,491,517元及26,506,653元。民國九十八年及九十七年度取得該公司現金股利分別為0元及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，請詳附註二十二。

(六)投資「永日建機」採權益法評價。民國九十八年及九十七年度取得該公司現金股利皆為13,056,000元。

(七)投資「巨佑自動化」採權益法評價，民國九十七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底未實現內部利益分別為830,003元及1,661,919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(本公司係九十七年度預付現金增資款20,000仟元)，致使持股比例由55.64%上升為58.39%。截至民國九十八年及九十七年底未實現內部利益分別706,813元及891,199元。

(九)1.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底外幣長期投資累積換算調整數分別為20,606,751元及41,374,378元。

2.孫公司「上海永大」於九十八年度召開董事會決議通過對大陸「上海吉億」投資案，由「上海永大」直接投資「上海吉億」美金500萬元，預計投資後「上海永大」持股比例33.33%，「永欣投資-BVI」持股比例66.67%，截至查核報告日止資金尚未到位。

(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。本年度因部分保單解約，自「備供出售金融資產未實現損益」中除列2,044,571元，並列入當期處分投資損失。另認列民國九十八年及九十七年度「備供出售金融資產未實現損益」分別為6,786,457元及(14,287,900)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，本年度經評估長期股權投資屬永久性下跌，故將其帳面值291元全數轉列其他投資損失。

(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三十一、三十二及三十三。

十二、固定資產淨額

	<u>九十八年底</u>	<u>九十七年底</u>
累計折舊		
建築物	\$ 545,411,714	\$ 530,606,630
機器設備	480,449,771	475,405,151
電訊設備	7,307,984	7,174,177
運輸設備	7,194,978	6,600,082
生財設備	177,305,292	182,273,686
工具	20,910,604	19,734,939
研究設備	58,176,466	56,725,265
雜項設備	30,698,799	30,403,045
重估增值	19,122,147	19,027,049
累計折舊合計	<u>\$ 1,346,577,755</u>	<u>\$ 1,327,950,024</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0元。

(三)以不動產提供長期借款之擔保品，請詳附註二十七。

(四)本年度自固定資產轉列至出租資產成本計116,777仟元及累計折舊計37,027仟元。

十三、出租資產淨額

	<u>九十八年底</u>	<u>九十七年底</u>
成 本		
土 地	\$ 469,837,825	\$ 411,654,112
建築物	447,308,885	391,248,767
機器設備	7,433,286	6,335,030
電訊設備	1,206,550	974,979
生財設備	6,270,211	5,066,777
小 計	<u>932,056,757</u>	<u>815,279,665</u>

累計折舊		
建築物	(164,907,928)	(130,838,255)
機器設備	(6,081,779)	(4,607,294)
電訊設備	(678,685)	(487,490)
生財設備	(5,805,751)	(4,503,802)
小計	(177,474,143)	(140,436,841)
出租資產淨額	\$ 754,582,614	\$ 674,842,824
累計減損	—	—

以不動產提供長期借款之擔保品，請詳附註二十七。

十四、退票票據淨額

	九十八年底	九十七年底
退票票據	\$ 2,591,814	\$ 2,925,520
減：備抵呆帳	(2,591,814)	(2,925,520)
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、應付費用、其他金融負債—流動及其他流動負債

	九十八年底	九十七年底
應付費用		
應付獎金	\$ 65,685,910	\$ 55,456,751
應付技術報酬金	1,899,795	4,794,946
應付外包費用	2,737,515	2,069,255
應付加班費	1,874,543	3,441,366
應付修繕費	—	962,489
應付保險費	6,561,228	6,284,276
應付利息	186,046	406,161
應付報關費	489,733	787,306
應付卸貨費	—	1,397,625
應付退休金	2,136,768	2,132,510
其他應付費用	15,113,379	12,805,652
小計	96,684,917	90,538,337

其他金融負債—流動

應付租賃票據	153,900	—
應納營業稅	13,927,272	12,260,620
其他應付款	2,475,000	—
應付股息、紅利及董監事酬勞	43,937,726	28,295,486
小計	60,493,898	40,556,106
其他流動負債		
代收款	671,424	657,789
合計	\$ 157,850,239	\$ 131,752,232

十六、預收款項

	九十八年底	九十七年底
預收貨款		
電梯	\$ 912,946,699	\$ 1,036,041,646
停車設備	45,100,436	50,220,792
其他	17,500	121,254
小計	958,064,635	1,086,383,692
預收租金	3,349,200	460,500
合計	\$ 961,413,835	\$ 1,086,844,192

民國九十八年及九十七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 25,389,490 元及 45,606,832 元。

十七、長期借款

借款機構性質	借款總額	還款期限	九十八年底	九十七年底
兆豐中山分行 抵押借款	493,000,000	90.07.09 ~99.12.09	\$ 52,200,000	\$ 104,400,000
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	167,500,000	197,500,000
減：一年內到期長期借款			(30,000,000)	(30,000,000)
合計			\$ 137,500,000	\$ 219,700,000
利率區間			1.275%~2.9%	2.425%~2.925%

上述借款以固定資產提供之擔保品，請詳附註十二、十三及二十七。

十八、退休金

- (一)前曾實施職工退休金辦法，按每月實付員工薪資總額之4%限額內提列退休金準備。惟自民國七十五年十一月配合勞動基準法之規定，另行擬定勞工退休準備金撥存計劃，該計劃業於民國七十五年十一月獲臺北市政府社會局核准，原按每月實付員工薪資總額之4%撥存勞工退休準備金，於民國八十五年元月起提撥率調整為6%，已向臺北市政府社會局核備並繳存台灣銀行，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

	九十八年底	九十七年底
給付義務：		
既得給付義務(VBO)	\$ (423,861)	\$ (404,344)
非既得給付義務	(639,842)	(585,458)
累積給付義務(ABO)	(1,063,703)	(989,802)
未來薪資增加之影響數	(305,813)	(295,509)
預計給付義務(PBO)	(1,369,516)	(1,285,311)
退休基金資產公平價值	294,551	296,673
提撥狀況	(1,074,965)	(988,638)
未認列過渡性淨給付義務	71,164	81,331
未認列退休金損失	554,028	529,728
補列之應計退休金負債(註)	(319,380)	(315,550)
應計退休金負債	\$ (769,153)	\$ (693,129)

(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(4,705)仟元。

1. 按員工職工退休辦法之員工既得給付，民國九十八年底及九十七年底分別為 690,436 仟元及 664,428 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 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 35,052	\$ 35,297
利息成本	31,840	37,762
退休基金資產實際報酬	(1,946)	(10,682)
退休基金資產報酬(損)益	(5,584)	3,423
過渡性淨給付義務	10,166	10,273
攤銷數	—	—
退休金利益攤銷數	25,075	20,359
清償縮減利益	—	13,675
淨退休金成本	<u>\$ 94,603</u>	<u>\$ 110,107</u>

(四) 主要精算假設如下：

	九 十 八 年 底	九 十 七 年 底
折現率	2.50%	2.50%
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 八 年 度	九 十 七 年 度
期初餘額	\$ 296,673	\$ 289,973
加：提撥退休金費用	20,580	27,917
本期孳息	1,946	10,682
減：本期支付退休金費用	(24,648)	(31,899)
期末餘額	<u>\$ 294,551</u>	<u>\$ 296,673</u>

十九、股本

本公司截至民國九十八年底，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 八 年 底	九 十 七 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>

二十、資本公積

- (一)依民國九十年十一月十二日修正後公司法規定，除公司無虧損，得將股票溢價及受領贈與之所得全部或一部撥充資本外，餘彌補虧損不得作為他用。
- (二)以現金增資溢價發行之資本公積撥充資本者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行之資本公積撥充資本。

二十一、保留盈餘

- (一)根據本公司章程規定，年度決算有盈餘時，除依法繳納所得稅及彌補以前年度虧損外，先提十分之一為法定公積，次提存特別盈餘公積，再撥付股息，如尚有盈餘，依下列方式分配之：
 1. 股東紅利
 2. 董事、監察人酬勞金百分之零點五
 3. 員工紅利百分之四點五
 4. 保留盈餘

前項分配比例由董事會決定後，提請股東會承認之。

本公司民國九十八年度應付員工紅利及董監事酬勞之估列金額分別為 35,795 仟元及 3,977 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) 本公司民國九十八年度盈餘分配議案，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) 本公司民國九十七年度盈餘分配案，業經董事會及股東會決議盈餘分派情形如下：

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

(註)：已於民國九十七年度淨利中扣除。

(五)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。

二十二、庫藏股票

(單位：股)

收 回 原 因	期 初 股 數	股 票 股 利	期 末 股 數
<u>九十八年底</u>			
子公司持有母公司股票自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票	2,129,800	—	2,129,800
<u>九十七年底</u>			
子公司持有母公司股票自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票	2,129,800	—	2,129,800

子公司—「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及九十七年底每股市價分別為 25.45 元及 12.40 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。

二十三、每股盈餘

計算基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 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)	\$ 2.86	\$ 2.50	\$ 1.89	\$ 1.60
	金 額 (分 子) 股 數 每 股 盈 餘 (元)			
	稅 前	稅 後	分 母	稅 前 稅 後
<u>九十八年度</u>				
基本每股盈餘	\$ 1,168,183,624	\$ 1,020,757,413	408,690,200	\$ 2.86 \$ 2.50
<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

不視為庫藏股之擬制性資料：

	九十八年度		九十七年度	
	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)	\$ 2.85	\$ 2.49	\$ 1.89	\$ 1.60

	金額 (分子)		股數	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘	\$1,170,313,424	\$1,022,887,213	410,820,000	\$ 2.85	\$ 2.49
<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

二十四、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佈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：

	九十八年度	九十七年度
會計所得	\$ 1,168,183,624	\$ 773,093,399
依稅法規定之調整：		
永久性差異：		
營業成本—存貨跌價損失	578,956	1,402,899
依權益法認列之投資淨收益	(596,197,513)	(429,148,535)
備供出售金融資產—流動已實現減資損失	—	(41,302,972)
備供出售金融資產—流動及以成本衡量之金融資產—非流動取得現金股利(國內)	(3,032,023)	(28,133,429)
處分長期投資(利益)—永彰	(1,100,237)	
備供出售金融資產—非流動(投資型保單)解約損失	2,044,571	—
國外被投資公司(長期股權投資)取得現金股利	—	171,229,008
備抵呆帳稅務申報調整數	5,952,174	(6,828,627)
呆帳未附合法憑證	96,722	241,701
呆帳以前年度剔除本期取得合法憑證	(160,000)	—

金融資產評價(利益)損失	(6,419,789)	208,006,415
被投資公司已實現減資損失—元利盛	—	(116,830,067)
被投資公司已實現減資損失—巨佑	—	(101,783,907)
(迴轉利益)減損損失—存出保證金	(700,000)	400,000
股東股息逾五年未領取轉其他收入免課稅	(776,191)	—
交際費超過稅法規定限額	8,580,101	4,195,826
其他	14,729	53,896
暫時性差異：		
逾二年以上之暫收款轉列	238,276	—
其他收入認列時點財稅差異	901,486	—
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損失—永欣	(41,622,463)	24,248,610
被投資公司(以成本衡量)未實現減損損失—力世	4,121,338	—
被投資公司(以成本衡量)未實現投資損失—旭陽	291	—
提列退休金	74,022,646	88,584,601
支付退職金沖減應計退休金負債	(1,830,338)	(29,619,871)
聯屬公司間淨未實現銷貨毛利及出售資產利益	343,555	1,080,699
已實現兌換利益(損失)	276,690	(618,303)
未實現兌換損失(利益)	106,908	(276,690)
其他	(229,525)	(267,093)
估計課稅所得額	<u>\$ 614,653,922</u>	<u>\$ 517,727,560</u>

(三)所得稅費用(利益)構成項目如下：

	九十八年度	九十七年度
當期所得稅費用		
應納營所稅	\$ 153,653,480	\$ 129,421,890
未分配盈餘稅	17,949,305	29,572,537
投資抵減	(20,189,999)	(43,978,621)
以往年度所得稅(高估)低估	(57,878)	4,037,958
小計	<u>151,354,908</u>	<u>119,053,764</u>
遞延所得稅費用(利益)		
遞延所得稅(利益)	(29,710,008)	(1,863,755)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數(註)	25,781,311	—
小計	<u>(3,928,697)</u>	<u>(1,863,755)</u>
合計	<u>\$ 147,426,211</u>	<u>\$ 117,190,009</u>

(註)：係稅法修正公佈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：

	九十八年底	九十七年底
遞延所得稅資產—流動		
聯屬公司間淨未實現銷貨毛利及出售 資產利益	\$ 298,860	\$ 471,126
折舊費用之差異	45,905	57,381
未實現兌換損失	21,382	—
其他收入認列時點財稅差異	180,297	—
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	<u>\$ 546,444</u>	<u>\$ 459,335</u>
遞延所得稅資產—非流動		
折舊費用之差異	\$ 550,860	\$ 745,956
被投資公司未實現投資損失	27,141,357	32,896,289
逾二年以上之暫收款	207,455	199,750
退休金提撥之差異	89,954,408	94,394,933
遞延所得稅(負債)—非流動		
採權益法認列長期投資收益	(15,275,281)	(29,499,717)
遞延所得稅淨資產—非流動	<u>\$ 102,578,799</u>	<u>\$ 98,737,211</u>

(五)兩稅合一相關資訊：

	九十八年底	九十七年底
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 198,346,542</u>	<u>\$ 74,483,154</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>13.20%</u>	<u>11.68%</u>

(六)未提撥保留盈餘相關資訊：

	九十八年底	九十七年底
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)	2,155,151,282	1,610,803,952
合 計	<u>\$ 3,346,527,181</u>	<u>\$ 2,802,179,851</u>

(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九十六年度。

(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	20,152,606	—	一〇二年度
			<u>\$ 20,189,999</u>	<u>—</u>	

二十五、用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

	九 十 八 年 度			九 十 七 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	644,522	337,933	982,455	651,397	300,136	951,533
勞健保費用	40,243	14,758	55,001	37,546	14,319	51,865
退休金費用	69,204	30,715	99,919	75,979	46,425	122,404
其他用人費用	66,572	14,439	81,011	80,906	18,885	99,791
折舊費用	45,892	16,988	62,880	44,361	21,592	65,953
攤銷費用	124	227	351	214	521	735
員工紅利	—	35,795	35,795	—	21,018	21,018
董監事酬勞	—	3,977	3,977	—	2,335	2,335

二十六、關係人交易

(一)關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
永彰機電股份有限公司(簡稱永彰機電)	按權益法評價之被投資公司
永日建設機械股份有限公司(簡稱永日建機)	按權益法評價之被投資公司
巨佑自動化科技股份有限公司(簡稱巨佑自動化)	按權益法評價之被投資公司
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
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
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 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	估銷貨淨額 百分比	金 額	估銷貨淨額 百分比
瑞 誠	\$ 16,220,857	1.01%	\$ 42,024,724	2.17%

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 度		九 十 七 年 度	
	金 額	估保養收入 百分比	金 額	估保養收入 百分比
永日建機	\$ 37,454	—	\$ 60,051	—

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 度		九 十 七 年 度	
	金 額	估租金收入 百分比	金 額	估租金收入 百分比
永日建機	\$ 5,231,834	16.16%	\$ 5,242,307	14.32%
巨佑自動化	1,363,716	4.21%	1,261,450	3.44%
元利盛精密	56,191	0.17%	68,568	0.19%
永鈞投資	17,143	0.05%	17,143	0.05%
合 計	\$ 6,668,884	20.59%	\$ 6,589,468	18.00%

本公司出租蘆竹廠、桃園廠、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 度		九 十 七 年 度	
	金 額	估進貨淨額 百分比	金 額	估進貨淨額 百分比
永彰機電	\$ 2,343,029	0.21%	\$ 6,782,246	0.48%
瑞 誠(註)	188,368,170	16.92%	150,137,317	10.62%
合 計	\$190,711,199	17.13%	\$156,919,563	11.10%

(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 底		九 十 七 年 底	
	金 額	佔各該科目 餘額百分比	金 額	佔各該科目 餘額百分比
<u>應收票據</u>				
永日建機	\$ 6,000	—	—	—
<u>應收帳款</u>				
瑞 誠(註 1)	\$ 10,496,425	3.15%	\$ 6,589,872	1.70%
永彰機電	554,400	0.17%	—	—
永日建機	35,009	0.01%	136,450	0.04%
元利盛精密	4,000	—	49,200	0.01%
合 計	\$ 11,089,834	3.33%	\$ 6,775,522	1.75%
<u>應付帳款</u>				
瑞 誠(註 2)	\$ 26,557,949	12.43%	—	—
永彰機電	11,823	—	\$ 2,076,856	0.86%
巨佑自動化	13,757	0.01%	—	—
合 計	\$ 26,583,529	12.44%	\$ 2,076,856	0.86%
<u>應付費用</u>				
永彰機電	\$ 400,000	0.41%	\$ 3,906	—
<u>存入保證金</u>				
永日建機	\$ 894,854	16.19%	\$ 894,000	15.65%

註 1：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。

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

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 度		九 十 七 年 度	
		金 額	佔該科目 金額百分比	金 額	佔該科目 金額百分比
<u>製造費用</u>					
永彰機電	修繕費	\$ 5,720	—	\$ 2,400	—
巨佑自動化	修繕費	507,177	0.30%	—	—
合 計		<u>\$ 512,897</u>	<u>0.30%</u>	<u>\$ 2,400</u>	<u>—</u>
<u>保養成本</u>					
永彰機電	材 料	\$ 451,282	0.06%	\$ 136,035	0.02%
永日建機	租 金	62,856	0.01%	62,856	0.01%
合 計		<u>\$ 514,138</u>	<u>0.07%</u>	<u>\$ 198,891</u>	<u>0.03%</u>
<u>管理費用</u>					
巨佑自動化	修繕費	\$ 44,202	0.01%	\$ 24,286	0.01%
永日建機	其 他	—	—	22,307	—
合 計		<u>\$ 44,202</u>	<u>0.01%</u>	<u>\$ 46,593</u>	<u>0.01%</u>

7. 其他收入

關係人名稱	內 容	九 十 八 年 度		九 十 七 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	2.30%	\$ 550,000	2.81%
永日建機	資訊服務收入	30,171	0.13%	114,286	0.58%
元利盛精密	資訊服務收入	—	—	64,000	0.32%
巨佑自動化	資訊服務收入	9,143	0.03%	13,714	0.07%
上海永大(註)	資訊服務收入 及理賠收入	6,648,746	27.78%	—	—
合 計		<u>\$ 7,238,060</u>	<u>30.24%</u>	<u>\$ 742,000</u>	<u>3.78%</u>

註：係向「上海永大」收取之資訊服務收入及電扶梯理賠收入。

8. 預收款項

關係人名稱	性 質	九 十 八 年 底	九 十 七 年 底
瑞 誠(註)	貨 款	\$ 9,378,364	—

註：該預收款項係本公司經由「瑞誠」銷貨予關係人「上海永大」及「上海吉億」之預收貨款。

9. 財產交易

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

10. 背書保證事項

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

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

給付項目	九十八年度	九十七年度
薪資	\$ 12,462,132	\$ 19,820,671
獎金及特支費	17,419,153	16,991,554
執行業務費用	3,541,598	3,434,054
紅利	11,106,589	10,482,551
合計	\$ 44,529,472	\$ 50,728,830

二十七、質(抵)押資產

下列資產已提供擔保情形：

	內容	九十八年底	九十七年底
其他資產-存出保證金-定期存單	工程押標金	\$ 232,500	\$ 1,292,500
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	281,848,280	303,014,715
合計		\$ 842,590,780	\$ 864,817,215

二十八、重大承諾事項及或有負債

(一) 民國九十八年及九十七年底已開發未使用信用狀金額均為0元。

(二) 民國九十八年及九十七年底預收訂金提供擔保本票分別為133,209,708元及140,990,621元。

(三)委由銀行承包工程履約保證如下：

	九 十 八 年 底	九 十 七 年 底
彰化銀行城東分行	\$ 63,737,148	\$ 107,508,425
兆豐銀行中山分行	14,400,000	14,400,000
合 計	\$ 78,137,148	\$ 121,908,425

(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
98.09.30~103.09.29	提供電梯、電扶梯之安裝、調整及檢查、保養維修、品質保證、生產技術、提高性能之對策、遠隔監視診斷等技術。	按所售或另外處分之電梯及電扶梯每部支付美金伍拾元，權利金每年總繳一次，應於每年十二月底結算之後四個月內及在本合約期滿後四個月內支付之。
94.05.30~99.05.31	高速變頻控制升降機	在合約有效期間內每出售或以其他方式處分一部支付美金參佰元，權利金每年總繳一次，應於每年十二月底結算之後四個月內及本合約期滿後四個月內支付之。
96.05.22~101.05.21	無機房電梯	簽約後支付技術資料費日幣貳仟萬元，日後合約期間每出售或以其他方式處分一部支付美金參佰元，每年總繳一次，應於每年十二月底結算之後四個月內及本合約期滿後四個月內支付之。
97.04.16~101.04.15	大型貨梯	簽約後支付技術資料費日幣壹佰伍拾萬元，日後合約期間每出售或以其他方式處分一部支付美金參佰元，每年總繳一次，應於每年十二月底結算之後四個月內及本合約期滿後四個月內支付之。

2. 日商新明和工業株式會社：

契 約 期 間	技 術 合 作 產 品	技 術 報 酬 費
97.09.07~102.09.06	節省空間型之旋轉式停車場、升降型停車場。	依每車位支付美金貳佰元，其付款方式係於每年四月底之前一次支付。
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。
98.12.13~99.12.12	立體停車設備遠隔故障診斷系統技術援助。	簽約後支付技術資料費日幣伍佰伍拾萬元，日後合約期間按所售或另外處分之車位，每部支付美金貳點陸元，每年總繳一次，次年四月底支付。

(五)背書保證情形如下：

公 司 名 稱	九 十 八 年 底		九 十 七 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

二十九、其 他

(一)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，民國九十八年底經評估存出保證金價值減損 3,900,000 元，故民國九十八年度認列回升利益 700,000 元。

(二)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」，民國九十七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減資 837,516,110 元，本公司收到退回股款 22,523,189 元，九十七年度因減資已實現損失金額為 25,455,794 元。

三十、金融商品資訊之揭露

(一)衍生性金融商品：

本公司民國九十八年及九十七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 底		
	帳 面 價 值	公 平 價 值	
		公 開 報 價 評 價 方 法 決 定 之 金 額	估 計 之 金 額
金融資產：			
現金及約當現金	\$ 1,375,387	\$ 1,375,387	—
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	22,663	22,663	—
備供出售金融資產—流動	85,310	85,310	—
應收票據淨額	199,437	—	\$ 199,437
應收帳款淨額	332,977	—	332,977
其他金融資產—流動	5,882	—	5,882
採權益法之長期股權投資	6,360,814	401,525	6,024,973
備供出售金融資產—非流動	15,879	15,879	—
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	61,929	42,332	19,597
金融資產合計數	<u>\$ 8,754,826</u>	<u>\$ 1,943,096</u>	<u>\$ 6,582,866</u>
金融負債：			
應付票據	\$ 13,295	—	\$ 13,295
其他應付票據	186,729	—	186,729
應付帳款	213,576	—	213,576
應付所得稅	86,262	—	86,262
應付費用	96,685	—	96,685
其他金融負債—流動	60,494	—	60,494
應計退休金負債	769,153	—	769,153
長期借款(含一年內到期之長期借款)	219,700	\$ 219,700	—
土地增值稅準備	2,702	—	2,702
存入保證金	5,527	—	5,527
金融負債合計數	<u>\$ 1,654,123</u>	<u>\$ 219,700</u>	<u>\$ 1,434,423</u>

非衍生性金融商品	九 十 七 年 底		
	帳面價值	公 平 價 值	
		決定之金額	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	—	—
預付長期投資款	20,000	—	20,000
其他資產—存出保證金扣除累計減損之淨額	60,440	42,693	17,747
金融資產合計數	<u>\$ 8,202,849</u>	<u>\$ 1,431,649</u>	<u>\$ 5,393,001</u>
金融負債：			
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(含一年內到期之長期借款)	301,900	\$ 301,900	—
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>

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九十八年及九十七年十二月三十一日為衡量日之退休金精算報告中所列示提撥狀況為公平價值。
5. 長期負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。由於浮動利率折現值接近帳面價值，故以帳面價值為公平價值。
6. 土地增值稅準備係因無法預期可達成資產交換之時間，以致於無法估計其公平市價，故以帳面價值為公平市價。

(三)本公司民國九十八年及九十七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及(損失)之金額分別為700仟元(詳附註二十九之說明)及(400)仟元。

(四)本公司民國九十八年及九十七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(帳列「處分投資損失」項下淨額表達)之金額為2,045仟元及26,484仟元。

(五)本公司於民國九十八年及九十七年底提供應收票據(帳款)作為長期借款擔保品之帳面價值金額皆為0元。

(六)本公司民國九十八年及九十七年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為288,513元及333,233仟元，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938,103仟元及687,307仟元，金融負債分別為219,700仟元及301,900仟元。

(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：

本公司之長期借款(含一年內到期之長期借款)係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將增加本公司民國九十八年度現金流出2,197仟元。

(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度對孫公司-「上海永大」銀行貸款之背書保證情形請詳附註二十八(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	\$ 85,310 仟元	\$ 85,310 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	49,888 仟元	49,888 仟元

三十一、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：	詳下表三。
(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	本期最高背	期末背書保	以財產	累計背書保	背書保證最高限額
編號 (註一)	名稱	公司名稱	關係 (註二)	業背書保 證之限額	書保證餘額 (註三)	證 餘 額 (註三)	擔保之 背書保 證金額	證金額佔最 近期財務 報表淨值之 比 率	
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 3,205,567 仟元	US1,640 仟元 (NT52,652 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 9,616,701仟元×1/3 =3,205,567仟元

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 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	13,010	—	13,010
股票指數型基金	寶來滬深300ETF	非關係人	"	490,000	9,653	—	9,653
上市股票	蔚華科技	"	備供出售金融資產—流動	3,525,226	85,310	2.69%	85,310
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	3,758,454	78.72%	3,759,662
上櫃股票	永彰機電	"	"	16,455,937	335,841	30.47%	401,525
非上市股票	永鈞投資	"	"	17,994,000	68,824	99.97%	123,011
非上市股票	永日建機	"	"	6,528,000	149,324	51.00%	149,324
非上市股票	巨佑自動化	"	"	16,168,215	122,425	95.11%	123,255
非上市股票	元利盛精密	"	"	7,007,170	29,853	58.39%	30,560
非上市股票	永欣投資(BVI)	"	"	13,030,000	601,603	100.00%	603,366
非上市股票	尚盈投資(SAMOA)	"	"	33,500,000	1,294,490	100.00%	1,294,490
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	—	15,879	—	15,879
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%	2,859
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%	(105)
非上市股票	富邦證券金融	"	"	7,886,671	76,121	1.97%	110,201
非上市股票	力世創業投資	"	"	1,547,727	11,909	6.82%	8,642
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%	221,673
			合 計		6,779,214		7,024,229

(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，以資產負債表日之淨值計算。

2. 以成本衡量之金融資產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，餘均以民國九十八年十二月底財務報表之股東權益計算市價。另旭陽創業投資股份有限公司及台灣超能源(股)公司期末淨值已呈負值，故市價為0元。

3. 力世創業投資本年度自行評估認列減損損失4,121仟元，請詳附註十一。

表三、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者：

單位：新台幣仟元

進貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註一)		應付帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總銷貨比	進貨之率	授信期間	單價	授信期間	餘額	
本公司	瑞誠有限公司	實質關係人	進貨	\$ 155,405	13.96%	貨到後30~45天	進貨之產品規格並未向其他廠商進貨，故無法比較。	—	\$26,558	12.43%	—

註一：關係人交易條件與一般交易條件不同者，已於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註二：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。

三十二、轉投資事業相關資訊：

編 號 項	目
一、	對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力時，應揭露之資訊：詳下表一。
二、	對被投資公司直接或間接具有控制力時，應揭露之資訊：
(一)	資金貸與他人：無。
(二)	為他人背書保證：無。
(三)	期末持有有價證券情形：
1.	「永日建機」：無此情形。
2.	「香港永弘」、「尚盈投資-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：新台幣仟元

被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資金額		本公司股數	持有股數		被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
			本期末	上期末		帳面金額	比率			
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	USD 117,710 NTD 3,758,454	78.72%	USD 18,391 NTD 594,841	USD 14,440 NTD 467,050	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 Vaega 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 NTD 1,045,647 (註一)	USD 33,500 NTD 1,045,647 (註一)	33,500,000	USD 40,529 NTD 1,294,490	100.00%	USD 3,914 NTD 126,583	USD 3,914 NTD 126,583	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。	143,885	145,671	16,455,937	335,841	30.47%	63,708	19,789	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	68,824	99.97%	1,143	(987)	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	149,324	51.00%	36,476	18,603	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	16,168,215	122,425	95.11%	(7,896)	(6,678)	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	USD 44 NTD 1,444	38.04%	-	-	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	594,666	7,007,170	29,853	58.39%	(28,378)	(28,162)	採權益法之被投資公司
薩摩亞立總投資有限公司	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	450,000	USD 247 NTD 7,876	58.39%	-	-	係子公司元利盛之被投資公司
英屬維京群島永欣投資有限公司	Sealight House, Tortola, British Virgin Islands.	控股；間接轉投資「上海永大吉億機電有限公司」。(註二)	USD 13,030 NTD 420,640 (註一)	USD 13,030 NTD 420,640 (註一)	13,030,000	USD 18,890 NTD 601,603	100.00%	USD 1,263 NTD 40,843	USD 1,263 NTD 41,622	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請詳附註三十三之揭露。

表二：期末持有有價證券的資料如下：

單位：USD 仟元及新台幣 NTD 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 149,530	100.00%	USD 149,530
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 40,324	21.28%	USD 40,324
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	NTD 54,203	0.52%	NTD 54,203
	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	NTD 3,288	4.875%	NTD 6,318
	非上市股票	大橡股份有限公司	非關係人	"	125,000	NTD 2,500	0.420%	NTD 616
	非上市股票	台灣超能源股份有限公司	"	"	900,000	—	0.46%	—
				合 計		NTD 64,991		NTD 61,137
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	NTD 1,444	40.00%	NTD 806
	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	—	NTD 454	—	NTD 454
				合 計		NTD 1,898		NTD 1,260
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	NTD 7,876	100.00%	NTD 7,876
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 9,116	100.00%	USD 9,116

(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，故先行賣出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	九十八年底	九十七年底
	具之金融商品	合約金額	合約金額
外幣借款	預購遠期外匯合約	¥ 75,370 仟元	¥ 336,874 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。

三十三、大陸投資資訊

(一)依財務報告編製準則第十三條之一第三款第一目揭露附表：

單位：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	本期期初 自台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末 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	本期認列 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	美金 56,000 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)	593,448 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 150,000 仟元 (折合新台幣 670,200 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%	16,181 仟元 (註六)
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%	8,027 仟元 (註六)
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 虬涇路56弄 13號101室	美金 350 仟元 (折合新台幣 11,781 仟元)	(註五)	美金 140 仟元 (折合新台幣 4,908 仟元)	-	-	美金 140 仟元 (折合新台幣 4,908 仟元)	38.04%	521 仟元 (註七)

期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資 收益	本期期末累計 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 (註八、十二)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註十一)	
4,775,994 仟元	(註九)	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	5,770,021 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	
291,157 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	
7,876 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	—
1,443 仟元	—	4,908 仟元	4,908 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，採經本會計師查核之財務報表計算。
- 註七、投資損益認列基礎，採自行結算之財務報表計算。
- 註八、經經濟部投資審議委員會核准投資(或出售)文號：

申請單位	核 准 文 號
永大	1. 經投審(82)秘字第 07681 號(投資)
	2. 經投審(84)二字第 83025276 號(投資)
	3. 經投審(85)二字第 85000439 號(出售)
	4. 經投審(85)二字第 85018540 號(投資)
	5. 以「永欣投資」間接投資「邦騰有限公司」經投審(92)二字第 091046581 號(投資)
	6. 以「永欣投資」間接投資「邦騰有限公司」於 94 年 4 月 26 日撤銷投資經投審(94)二字第 094011337 號(撤資)
	7. 以「永欣投資」間接投資「上海吉億」經投審(94)二字第 094027294 號(投資)
	8. 以「永欣投資」間接投資之原「上海吉億科技有限公司」名稱變更為「上海永大吉億電機有限公司」，經投審二字第 09500045010 號(更名)
	9. 以「永欣投資」間接投資「上海吉億」經投審(95)二字第 09500045020 號(投資)
	10. 以「永欣投資」間接投資「上海吉億」經投審(96)二字第 09600332290 號(投資)
	11. 97.2.20 經投審(97)二字第 09600458070 號(投資)

申請單位	核准文號
元利盛	1. 經投審(92)二字第 092041754 號(投資) 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)

註九、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、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%，請詳附註十一(二)之揭露。

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 度		九 十 七 年 度	
	金 額	估 本 公 司 進 貨 淨 額 百 分 比	金 額	估 本 公 司 進 貨 淨 額 百 分 比
上海永大	\$ 160,632,661	14.43%	\$ 121,789,754	8.62%
上海吉億	12,016,800	1.08%	26,861,055	1.90%
合 計	\$ 172,649,461	15.51%	\$ 148,650,809	10.52%

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及九十七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1,209,338元及0元。

2. 銷 貨

公 司 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	估 本 公 司 銷 貨 淨 額 百 分 比	金 額	估 本 公 司 銷 貨 淨 額 百 分 比
上海永大	\$ 16,153,338	1.01%	\$ 42,342,541	2.19%
上海吉億	229,727	0.01%	102,430	0.01%
合 計	\$ 16,383,065	1.02%	\$ 42,444,971	2.20%

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及九十七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1,494,301元及1,150,746元。

3. 應收帳款

公 司 名 稱	九 十 八 年 底		九 十 七 年 底	
	金 額	估 應 收 帳 款 餘 額 百 分 比	金 額	估 應 收 帳 款 餘 額 百 分 比
上海永大	\$ 10,601,389	2.97%	\$ 6,655,771	1.69%

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

4. 應付帳款

公司名稱	九 十 八 年 底		九 十 七 年 底	
	金 額	佔應付帳款 餘額百分比	金 額	佔應付帳款 餘額百分比
上海永大	\$ 24,028,004	11.25%	—	—
上海吉億	2,266,996	1.06%	—	—
合 計	\$ 26,295,000	12.31%	—	—

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

5. 其他收入

公司名稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔其他收入 百分比	金 額	佔其他收入 百分比
上海永大	\$ 6,648,746	27.78%	—	—

係本公司向「上海永大」購入電扶梯，於安裝階段發生梯級脫漆之理賠收入及資訊服務收入。

6. 財產交易

本公司民國九十八年及九十七年度未有財產交易之情事。

7. 票據背書保證或提供擔保品情形

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

8. 資金融通情形：無。

9. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

三十四、重分類

1. 民國九十七年度損益表為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度損益表之表達。
2. 依財務會計準則公報第十七號「現金流量表」相關規定，爰將民國九十七年度現金流量表中「處分公平價值變動列入損益之金融資產-流動價款」及「公平價值變動列入損益之金融資產-流動增加」重分類至營業活動之現金流量，俾與財務會計準則公報一致。

三十五、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

本公司民國九十八年度及九十七年度有關產業財務資訊列示如下：

單位：新臺幣仟元

	電		梯		其		他		部		門		整		及		沖		銷		合		計	
	98年度	97年度	98年度	97年度	98年度	97年度	98年度	97年度	98年度	97年度	98年度	97年度	98年度	97年度	98年度	97年度	98年度	97年度	98年度	97年度	98年度	97年度	98年度	97年度
來自母公司及合併子公司	\$ 3,527,200	\$ 3,869,187	\$ 63,895	\$ 202,325																		\$ 3,591,095	\$ 4,071,512	
以外客戶之收入																								
來自母公司及合併子公司之收入	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
收入合計	\$ 3,527,200	\$ 3,869,187	\$ 63,895	\$ 202,325																		\$ 3,591,095	\$ 4,071,512	
部門損益	\$ 847,385	\$ 819,077	\$ 3,006	\$ 29,561																		\$ 850,391	\$ 848,638	
利息收入																						4,564	4,062	
投資淨利益																						647,327	203,529	
其他收入																						56,310	50,785	
公司一般費用																						(385,713)	(322,695)	
利息費用																						(4,695)	(11,226)	
稅前淨利	\$ 2,535,897	\$ 2,851,000	\$ 23,240	\$ 13,815																		\$ 1,168,184	\$ 773,093	
可辨認資產																						\$ 2,559,137	\$ 2,864,815	
長期投資																						6,967,430	6,517,601	
公司一般資產																						2,707,836	2,483,051	
資產合計	\$ 38,708	\$ 40,814	—	—																		\$12,234,403	\$11,865,467	
折舊費用	\$ 8,924	\$ 19,991	—	—																				
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：

本公司民國九十八年度及九十七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：

本公司民國九十八年度及九十七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
 民國九十八年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金	總 公 司	\$ 24,870
	大樓系統分公司	1,000,000
	桃 園 廠	861,100
	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>5,185,970</u>
銀行存款	支票存款	
	彰銀城東	128,810,121
	其 他	15,007,008
	小 計	<u>143,817,129</u>
	活期存款	
	彰銀城東	729,412,765
	彰銀新店	-
	其 他	208,690,620
	小 計	<u>938,103,385</u>
	定期存款	
	彰銀城東	288,280,155
小 計	<u>288,280,155</u>	
銀行存款合計	<u>1,370,200,669</u>	
合 計	<u>\$ 1,375,386,639</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	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	\$ 10,000,000	-	\$ 10,000,000	13.01	\$ 13,010,000	
0061寶來滬深300ETF	股票指數型基金	490,000 單位	18.88	9,251,200	-	9,253,211	19.70	9,653,000	
				<u>\$ 19,251,200</u>		<u>\$ 19,253,211</u>		<u>\$ 22,663,000</u>	

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	公平價值	
							單價(元)	總額
3055 蔚華科技	股票	3,525,226	10	\$ 33,896,410	-	\$ 134,365,369	24.20	\$ 85,310,469

永大機電工業股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十八年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人			
永日建設機械股份有限公司	租 金	\$ 6,000	
非關係人			
寶路開發建設股份有限公司	貨 款	\$ 6,908,000	
佳陞建設股份有限公司	貨 款	5,440,621	
根基營造股份有限公司	貨 款	5,082,353	
和宜建設股份有限公司	貨 款	4,662,400	
佳茂建設股份有限公司	貨 款	4,504,200	
大漢營造工程有限公司	貨 款	4,284,000	
星聚點股份有限公司復興分公司	貨 款	3,840,000	
宏築營造工程有限公司	貨 款	3,264,200	
振昇營造股份有限公司	貨 款	3,210,000	
盛傑營造有限公司	貨 款	2,548,000	
其 他		157,701,963	每筆金額在5%以下
小 計		201,445,737	
減：備抵呆帳		(2,014,517)	應收票據提列1%之呆帳
應收票據淨額		<u>\$ 199,431,220</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：			
永彰機電股份有限公司	貨 款	\$ 554,400	
瑞誠有限公司	貨 款	10,496,425	
元利盛精密機械股份有限公司	貨 款	4,000	
永日建設機械股份有限公司	貨 款	<u>35,009</u>	
小 計		<u>11,089,834</u>	
一般客戶：			
台灣大林組營造股份有限公司	貨 款	8,799,997	
根基營造股份有限公司	貨 款	8,694,239	
遠雄營造股份有限公司	貨 款	7,490,609	
旭地營造股份有限公司	貨 款	5,572,000	
漢神名店百貨股份有限公司	貨 款	4,993,482	
環球購物中心股份有限公司中和分公司	貨 款	4,838,500	
泛宜工程建設股份有限公司	貨 款	4,757,222	
合雄建設股份有限公司	貨 款	4,376,640	
森城建設股份有限公司	貨 款	4,225,625	
齊裕營造股份有限公司	貨 款	4,085,143	
其 他		<u>298,719,329</u>	每筆金額在5%以下
小 計		356,552,786	
減：備抵呆帳		<u>(34,665,700)</u>	依帳齡情形加以評估分別提列呆帳
淨 額		<u>321,887,086</u>	
應收帳款淨額		<u>\$ 332,976,920</u>	

永大機電工業股份有限公司

存貨明細表

民國九十八年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣元

項	目	成	本	淨	變	現	價	值	備	註
製成品(含商品)										
	電	梯	\$	8,954,809	\$	11,335,539	製成品、在製品及			
	在	製					在裝工程以合約價為			
	電	梯		446,141,068		601,791,684	淨變現價值；材料以			
	在	裝		337,246,264		361,788,984	重置成本為淨變現價			
	材	料					值。			
	電	梯		140,058,145		160,401,492				
	小	計		932,400,286		\$ 1,135,317,699				
	減：	備		(9,387,972)						
	合	計		\$ 923,012,314						

永大機電工業股份有限公司

預付貨款明細表

民國九十八年十二月三十一日

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		\$	162,911
預付貨款—國內		主要為電梯工程所預付之購料款項			3,509,183
合	計			\$	<u>3,672,094</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十二月三十一日

單位：新台幣元

明細表八

名	期 得 股 數	初 始 金 額	本 期 增 加 金 額	本 期 減 少 金 額	本 期 結 存 金 額	本 期 股 數	持 股 比 例	總 額	市價或股權淨值		提供擔保或 質押情形	備註
									單 價	總 價		
香港永私有限公司	11,183,510股	\$3,368,421,361	\$ 390,031,939	-	\$ 3,758,453,300	11,183,510股	78.72%	\$ 3,758,453,300	\$ 336.18	\$ 3,759,662,038	無	(註一)(註二)
永彰機電股份有限公司	16,685,937股	333,944,424	6,582,010	\$(4,685,100)	\$ (4,685,100)	16,455,937股	30.47%	335,941,334	24.40	401,524,863	無	
永鈞投資股份有限公司	17,994,000股	67,680,719	1,142,865	-	68,823,584	17,994,000股	99.97%	68,823,584	6.84	123,010,732	無	
永日建設機械股份有限公司	6,528,000股	143,777,700	18,602,706	-	(13,056,000)	6,528,000股	51.00%	149,324,406	22.87	149,324,406	無	
巨佑自動化工科技股份有限公司	16,168,215股	128,979,253	-	-	(6,553,796)	16,168,215股	95.11%	122,425,457	7.62	123,255,460	無	
元利盛精密機械股份有限公司	5,007,170股	38,755,291	20,000,000	-	(28,902,253)	7,007,170股	58.39%	29,853,038	4.36	30,559,851	無	
英屬維京群島永欣投資有限公司	13,030,000股	580,748,129	20,854,836	-	-	13,030,000股	100.00%	601,602,965	46.31	603,366,403	無	
蘇華亞尚盈投資有限公司	33,500,000股	1,195,780,707	98,709,212	-	-	33,500,000股	100.00%	1,294,489,919	38.64	1,294,489,919	無	
合計		\$5,858,087,584	\$ 555,923,568	\$(53,197,149)	\$ 6,360,814,003							

(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 水 水 巨 永 元 永 尚 合	本期增加投資		本期處分投資		本期投資(損)益		外幣換算調整數		金融商品 未認列為退休金 成本之淨損失		借記資本公積 —長期投資		現金股利		合計
	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	
	\$ 20,000,000		\$ (4,685,100)		\$ 467,049,737		\$ (77,017,798)		\$ (4,149,635)		\$ (2,042,108)		\$ (13,056,000)		\$ 390,031,939
					19,788,889		(7,015,136)								1,896,910
					18,602,706										5,546,706
					(6,677,916)			\$ 124,120							(6,553,796)
					1,142,865										1,142,865
	\$ 20,000,000				(28,162,128)		(188,255)				(551,870)				(8,902,253)
					41,622,463		(20,767,627)								20,854,836
					126,583,160		(27,873,948)								98,709,212
	\$ 20,000,000		\$ (4,685,100)	\$ 639,949,776		\$ (132,882,764)	\$ 124,120	\$ (4,149,635)	\$ (2,593,978)	\$ (13,056,000)	\$ (2,042,108)	\$ (13,056,000)	\$ (13,056,000)	\$ 592,726,419	

(註二)：採權益法之期末帳額與該公司市價或股權淨值差額，包括上市公司以收盤價表達、屬逆流銷貨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	餘 額	金 額	金 額	股 數	餘 額	金 額	金 額	股 數	餘 額 公平價值	
投資型保單	-	\$ 44,656,289	-	\$ 4,909,760	-	\$ (33,687,050)	-	\$ 15,878,999	-	-	-	\$ 15,878,999	無

註：1. 本期增加數係期末依公平價值評價之未實現利益。
2. 本期減少數係本期保單解約金額。

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十二月三十一日

單位：新台幣元

明細表八之二

名稱	期初		本期		增		加		本		期		減		少		期		末		提供擔保或 質押情形	備註
	股數	帳面價值	股數	帳面價值	金額	股數	金額	股數	帳面價值	金額	股數	帳面價值	金額	股數	帳面價值	金額	股數	帳面價值				
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	1,547,727	11,908,899	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,547,727	11,908,899	無	(註二)	
旭陽創業投資股份有限公司	10	291	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-	無	(註一)	
台灣超能源股份有限公司	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)	
小計		294,547,901																	\$ 294,547,610			
減：累計減損		-																	(4,121,338)			(註三)
合計		\$ 294,547,901																	\$ 290,426,272			

(註一)：台灣超能源股份有限公司及旭陽創業投資股份有限公司淨值已呈負值，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九十八年三月底財務報表計算市價，餘均以民國九十八年十二月底財務報表之股東權益計算市價。

(註三)：力世創業投資本年度自行評估認列減損損失4,121,338元。

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十二月三十一日

單位：新台幣元

明細表九

項	目	九十八年一月一日	本	期	增	加	本	期	減	少	本	期	移	轉	九十八年十二月三十一日	提供擔保或抵押情形	備	註
成	本																	
土	地	\$ 983,916,774	-	-	-	\$ (58,183,713)	\$	925,733,061										(1) 固定資產本期增加部份係本
建	築	物	919,055,539	-	-	(56,060,118)		862,995,421										期增購。
機	器	設	備	504,023,747	\$ 5,049,748	\$ (661,091)		507,314,148										(2) 固定資產本期減少部份係本
電	訊	設	備	9,039,620	-	(165,762)		8,642,287										期報廢各項資產。
運	輸	設	備	8,709,692	155,000	-		8,864,692										(3) 固定資產本期移轉係依資產
生	財	設	備	187,538,666	423,000	(5,449,867)		181,308,365										出租情形重分類。
工	具			23,432,107	821,573	(202,404)		24,051,276										
研	究	設	備	62,561,135	-	(758,498)		61,802,637										
雜	項	設	備	32,390,681	-	-		32,390,681										
預	付	設	備	-	2,475,000	-		2,475,000										
小	計	2,730,667,961	8,924,321	(7,237,622)	(116,777,092)	2,615,577,568												
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	8,924,321	(7,237,622)	(116,777,092)	\$ 2,662,805,839					

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十二月三十一日

單位：新台幣元

明細表九之一

項 目	九十八年一月一日	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	九十八年十二月三十一日	備 註
建築物	\$ 530,606,630	\$ 48,864,594	-	\$ (34,059,510)	\$ 545,411,714	(1) 累計折舊增加係本期提列折舊。
機器設備	475,405,151	7,177,769	(658,663)	(1,474,485)	480,449,772	(2) 累計折舊本期減少係本期報廢資產。
電訊設備	7,174,177	490,577	(165,575)	(191,195)	7,307,984	(3) 累計折舊本期移轉係依資產實際
運輸設備	6,600,082	594,896	-	-	7,194,978	出租情形移轉至出租資產之累計
生財設備	182,273,686	1,774,135	(5,440,580)	(1,301,949)	177,305,292	折舊項下。
工 具	19,734,939	1,378,001	(202,337)	-	20,910,603	
研究設備	56,725,265	2,199,750	(748,548)	-	58,176,467	
雜項設備	30,403,045	295,753	-	-	30,698,798	
重估增值						
建築物	19,027,049	95,098	-	-	19,122,147	
累計折舊合計	\$ 1,927,950,024	\$ 62,870,573	\$ (7,215,703)	\$ (37,027,139)	\$ 1,346,577,755	

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十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	九十八年一月一日	本 期 增 加	本 期 移 轉	九十八年十二月三十一日	備 註
成 本					
土 地	\$ 411,654,112	-	\$ 58,183,713	\$ 469,837,825	(1)本期移轉係依實際資產出租情形移轉。
建 築 物	391,248,767	-	56,060,118	447,308,885	(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	-	231,571	1,206,550	
生 財 設 備	5,066,777	-	1,203,434	6,270,211	
小 計	815,279,665	-	116,777,092	932,056,757	
累 計 折 舊					
建 築 物	(130,838,255)	(10,163)	(34,059,510)	(164,907,928)	
機 器 設 備	(4,607,294)	-	(1,474,485)	(6,081,779)	
電 訊 設 備	(487,490)	-	(191,195)	(678,685)	
生 財 設 備	(4,503,802)	-	(1,301,949)	(5,805,751)	
小 計	(140,436,841)	(10,163)	(37,027,139)	(177,474,143)	
出 租 資 產 淨 額	\$ 674,842,824	(10,163)	\$ 79,749,953	\$ 754,582,614	

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俱	
		工程保證金		14,397,376		樂部之球證，帳列存出保證金共計	
		公務車保證金		2,440,500		46,000,000元，98年度經評估回升	
		房租押金		688,500		700,000元。	
		電話保證金		728,100			
		其 他		<u>323,540</u>			
				65,828,956			
累計減損—存出保證金		俱樂部入會保證金		<u>(3,900,000)</u>			
合 計				<u>\$ 61,928,956</u>			

永大機電工業股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國九十八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	九十八年一月一日	本期增加	本期攤提	九十八年十二月三十一日	攤 提 年 限
總公司整修工程	\$ 702,381	\$ 480,376		\$ 219,284	\$ 261,092	三年
桃園廠整修工程	1,257,441	-	\$1,257,441	7,592	1,249,849	三年
大樓系統分公司整修工程	624,378	124,174	-	124,174	-	三年
合 計	\$ 2,584,200	\$ 604,550	\$1,257,441	\$ 351,050	\$ 1,510,941	

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	\$ 3,515,329		
		建開物業企管股份有限公司		貨款	2,600,000		
		慶得祥鋼鐵股份有限公司		貨款	1,360,118		
		達翰電子股份有限公司		貨款	1,122,690		
		保橋工業有限公司		貨款	639,906		
		其	他		<u>4,056,997</u>	每筆金額在5%以下	
合		計			<u>\$ 13,295,040</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：			
瑞誠有限公司	貨 款	\$ 26,557,949	
巨佑自動化科技股份有限公司	修 繕 費	13,757	
永彰機電股份有限公司	貨 款	<u>11,823</u>	
小 計		<u>26,583,529</u>	
非關係人：			
吉益工業有限公司	貨 款	10,850,323	
唯碩企業有限公司	貨 款	9,894,546	
永冠機電股份有限公司	貨 款	7,203,135	
永佻工業股份有限公司	貨 款	7,183,358	
宏匠實業股份有限公司	貨 款	4,569,270	
長岡機電股份有限公司	貨 款	4,440,524	
群仙機械股份有限公司	貨 款	4,106,357	
遠東鈦金科技股份有限公司	貨 款	4,104,734	
錦建金屬工業股份有限公司	貨 款	4,052,912	
龍泰鋼鐵工業股份有限公司	貨 款	3,823,525	
其 他	貨 款	<u>126,763,794</u>	每筆金額在5%以下
小 計		<u>186,992,478</u>	
合 計		<u>\$ 213,576,007</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
民國九十八年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額			
應付費用								
獎	金	主要於九十九年元月支付部份獎金		\$	65,685,910			
保	險	費	已於九十九年元月支付		6,561,228			
技	術	報	酬	金	依合約之約定估計	1,899,795		
加	班	費	已於九十九年元月支付		1,874,543			
退	休	金	次月及次次月繳存勞保局		2,136,768			
外	包	費	已於九十九年元月支付		2,737,515			
報	關	費	已於九十九年元月支付		489,733			
利	息	已於九十九年元月支付			186,046			
其	他				15,113,379			
合	計			\$	<u>96,684,917</u>			
其他金融負債-流動								
應	付	租	賃	票	據	係尚未支付之汽車租賃票據	\$	153,900
應	納	營	業	稅	已於九十九年元月支付			13,927,272
其	他	應	付	款	係尚未支付之設備款			2,475,000
應	付	股	息	及	紅	利	係股東尚未領取之股東股息4,165,942元及估列之 員工紅利及董監事酬勞39,771,784元	43,937,726
合	計						\$	<u>60,493,898</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>671,424</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	\$ 174,167,539	
日商奧村組營造股份有限公司	貨 款	26,099,734	
文生開發股份有限公司	貨 款	24,414,000	
泛亞工程建設股份有限公司	貨 款	15,242,093	
台灣大林組營造股份有限公司	貨 款	15,238,092	
元利建設企股份有限公司	貨 款	14,446,149	
昌益建設股份有限公司	貨 款	14,307,287	
建喬營造股份有限公司	貨 款	13,354,285	
財團法人南投縣私立普台國民中小學	貨 款	12,908,097	
日勝生活科技股份有限公司	貨 款	12,571,429	
其 他	貨 款	635,315,930	每筆金額在5%以下
小 計		958,064,635	
	租 金	3,349,200	
合 計		\$ 961,413,835	

永大機電工業股份有限公司

長期借款明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

明細表十七

債權人	摘要	借 款 金 額		合 計	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	\$ 137,500,000	\$ 167,500,000	89.7.7~104.7.7	1.275% ~2.9%	以桃園廠土地及建築物 31,379,290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	--	52,200,000	90.7.9~99.12.9		以蘆竹廠土地及建築物 810,978,990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>\$ 137,500,000</u>	<u>\$ 219,700,000</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	\$ 1,580,474,163	
停車設備	22,950,478	\$ 1,603,424,641
減：銷貨折讓		(2,940,505)
銷貨收入淨額		1,600,484,136
保養收入淨額		1,521,190,061
按裝收入淨額		469,421,047
租金收入		32,373,727
合 計		\$ 3,623,468,971

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	\$ 1,270,245,058	
停車設備	19,660,204	\$ 1,289,905,262
保養成本		786,766,900
按裝成本		457,011,038
租金成本		15,749,436
合 計		\$ 2,549,432,636

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	\$ 126,425,539	
加：本期進料	856,267,855	
加：轉材料盤盈	355,314	
減：轉材料盤損	(332,536)	
減：期末存料	<u>(75,701,912)</u>	\$ 907,014,260
直接人工		45,906,235
製造費用		<u>167,798,597</u>
製造成本合計		1,120,719,092
加：期初在製品盤存		454,674,023
加：外購半成品		152,103,771
減：轉相關成本及費用		(43,163,221)
減：期末在製品盤存		<u>(446,141,068)</u>
製成品成本合計		1,238,192,597
加：期初製成品盤存		-
加：相關成本及費用轉入		66,898,555
減：期末製成品盤存		(8,954,809)
產銷成本減項		<u>(6,231,081)</u>
銷貨成本合計		1,289,905,262
保養成本		786,766,900
按裝成本		457,011,038
租金成本		<u>15,749,436</u>
營業成本總計		<u>\$ 2,549,432,636</u>

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	\$	70,388,934
退	休	(職)	金		12,898,422
各	項	折	舊		22,979,888
保		險	費		7,276,256
旅			費		82,916
修		繕	費		5,146,325
伙		食	費		1,838,273
職	工	福	利		1,241,660
教	育	訓	練		29,248
燃		料	費		295,436
加		班	費		8,968,188
水		電	費		13,727,342
文	具	用	品		289,319
書	報	雜	誌		11,486
什	項	購	置		1,243,883
租	金	支	出		244,864
運			費		11,818,665
服	務		費		2,735,281
物			料		645,851
交		通	費		35,530
交		際	費		1,030
專	案	開	費		946,976
什		發	費		4,952,824
合			計	\$	167,798,597

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	\$	35,738,639
呆	帳	損	失		9,938,475
出	口	費	用		2,405,405
技	術	報	酬	金	3,573,055
交		際		費	3,686,407
佣	金	支	出		30,000
廣	告			費	671,069
合			計	\$	<u>56,043,050</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	\$ 242,202,445
退		休	金	27,687,929
租	金	支	出	3,937,463
文	具	用	品	1,737,265
旅			費	5,870,188
運			費	224,538
郵	電		費	2,744,405
修	繕		費	5,576,031
廣	告		費	346,105
水	電	瓦	斯	1,147,511
保		險	費	14,347,267
交		際	費	11,515,582
捐			贈	18,979,258
稅			捐	9,517,090
各	項	折	舊	14,623,758
伙		食	費	4,828,364
職	工	福	利	5,447,513
教	育	訓	練	530,235
書	報	雜	誌	170,283
什	項	購	置	1,053,661
勞		務	費	6,328,183
加		班	費	5,000,650
交		通	費	1,094,493
燃		料	費	3,538,982
醫		藥	費	445,854
服		務	費	267,810
什			支	25,913,889
合			計	\$ 415,076,752

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	出	\$ 72,220,534
退	休	金	3,027,583
租	金	支	200,052
文	具	用	117,202
旅		費	416,706
運		費	1,760
郵	電	費	111,943
修	繕	費	476,265
水	瓦	斯	338,401
保	險	費	4,758,161
交	際	費	1,200
稅		捐	74,180
折	舊	費	2,199,750
伙	食	費	839,879
教	育	練	112,169
書	報	誌	35,840
什	項	購	270,802
勞	務	置	268,000
加	班	費	3,770,002
交	通	費	259,881
燃	料	費	537,059
消	耗	物	889,767
專	案	開	8,401,139
什		發	659,134
合		支	
		計	
			\$ 99,987,409

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		\$ 4,563,609
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673,646,955元減除長期投資採權益法認列投資損失35,826,979元之淨額	637,819,976
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	4,032,148
其他減損迴轉利益	係存出保證金依市價評估所產生之減損回升利益	700,000
金融資產評價利益	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利益	6,419,789
其他收入		
團體保險解約收益		10,703,436
理賠收入		6,344,364
用地徵收土地補償收入		2,465,204
股務收入		1,226,054
預收款轉收入		805,583
股東股利逾五年未領取轉收入		776,191
溢付款收入		340,606
違約金收入		139,559
其 他		1,135,227
營業外收入及利益合計		\$ 677,471,746
營業外費用及損失		
利息費用		\$ 4,695,129
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
處分投資損失	係處分長期股權投資利益1,100,237元減除歸類為備供出售金融資產-非流動之投資型保單解約損失2,044,571元之淨額	944,334
兌換損失	係兌換利益1,646,556元減除兌換損失2,141,033元之淨額	494,477
金融資產減損損失	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
其他損失		
報廢固定資產		21,920
商品退購轉列損失		1,289,426
其 他		306,776
營業外費用及損失合計		\$ 11,873,691

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

990557

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

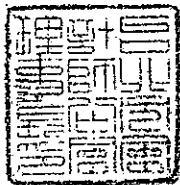
印鑑證明書用途：辦理永大機電工業股份有限公司

九十八年度(自民國九十八年一月一日至

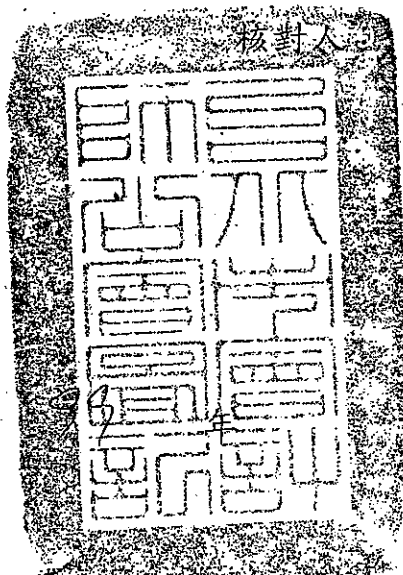
九十八年十二月三十一日)財務報表之查核簽證

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

月

日

日