

崇友實業股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國一〇二年及民國一〇一年度

公司地址：台北市中山區南京東路二段八十八號十三樓

公司電話：(02)2551-1166

## 個體財務報告 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、個體資產負債表	4~5
五、個體綜合損益表	6
六、個體權益變動表	7
七、個體現金流量表	8
八、個體財務報表附註	
(一) 公司沿革	9
(二) 通過財務報告之日期及程序	9
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~19
(四) 重大會計政策之彙總說明	19~385
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	35~37
(六) 重要會計項目之說明	37~57
(七) 關係人交易	57~61
(八) 質押之資產	61
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	61~62
(十) 重大之災害損失	62
(十一) 重大之期後事項	62
(十二) 其他	63~71
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	71~72、84~89
2. 轉投資事業相關資訊	72、90
3. 大陸投資資訊	72、91~92
(十四) 首次採用國際財務報導準則	72~83
九、重要會計項目明細表	93~132

## 會計師查核報告

崇友實業股份有限公司 公鑒：

崇友實業股份有限公司民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日之個體資產負債表，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。上開個體財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日該等採用權益法之投資分別為 114,067 千元、130,895 千元及 161,484 千元，分別佔資產總額之 2.14%、2.61%及 3.32%，民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為 5,660 千元及 18,124 千元，分別佔稅前淨利之 1.53 %及 5.04 %，採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額分別為 17,997 千元及(292)千元，分別佔其他綜合損益淨額之 2,678.13 %及 6.26 %。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準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。

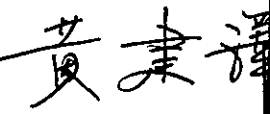

依本會計師之意見，基於本會計師查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達崇友實業股份有限公司民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日之財務狀況，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安永聯合會計師事務所

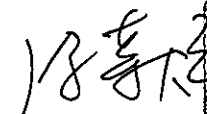

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證(六)字 0970038990 號

金管證(六)字 0930133943 號

黃建澤  

會計師：

徐榮煌  

中華民國一〇三年三月二十六日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇一年十二月三十一日		一〇一年一月一日	
			金額	%	金額	%
1100	流動資產					
	現金及約當現金	四、六.1	\$429,383	8	\$423,098	9
1125	備供出售金融資產-流動	四、六.2	462,697	9	460,205	10
1150	應收票據淨額	四、六.3	246,389	5	204,784	4
1160	應收票據-關係人淨額	四、六.3、七	207	-	178	-
1170	應收帳款淨額	四、六.4	528,639	10	428,677	9
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六.4、七	1,182	-	2,232	-
1190	應收建造合約款	四、六.5	191,202	3	111,577	2
1200	其他應收款	四	5,022	-	5,245	-
1210	其他應收款-關係人	四、七	91,625	2	91,254	2
130x	存貨	四、六.6	691,908	13	679,917	14
1410	預付款項		163,080	3	68,197	1
1470	其他流動資產		--25,031	-	63,937	1
11xx	流動資產合計		2,836,365	53	2,539,301	52
	非流動資產					
1523	備供出售金融資產-非流動	四、六.2	115,374	2	92,561	2
1546	無活絡市場之債券投資-非流動	四	5,504	-	3,010	-
1550	採用權益法之投資	四、六.7	372,784	7	478,140	10
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8	1,037,666	20	1,002,243	20
1760	投資性不動產淨額	四、六.9	323,070	6	330,076	7
1780	無形資產	四	1,148	-	2,352	-
1840	遞延所得稅資產	四、六.18	154,115	3	143,260	3
1900	其他非流動資產	六.10	484,576	9	273,552	6
15xx	非流動資產合計		2,494,237	47	2,325,194	48
1xxx	資產總計		\$5,330,602	100	\$4,864,495	100

(請參閱個體財務報表附註)

珍珍

會計主管：鄭珍珍

木松

經理人：陳木松

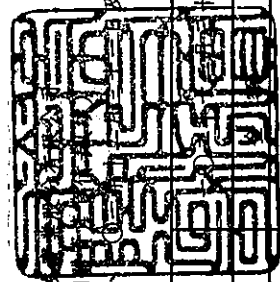
唐松章

董事長：唐松章

民國一〇二年十二月三十一日  
 及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇一年十二月三十一日		一〇一年一月一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.11	\$100,000	2	\$-	-
2150	應付票據		57,600	1	61,338	1
2160	應付票據-關係人	七	277	-	-	-
2170	應付帳款		232,402	4	232,665	5
2180	應付帳款-關係人	七	4,611	-	664	-
2190	應付建造合約款	四、六.5	393,861	8	289,441	6
2200	其他應付款	七	313,779	6	221,112	5
2230	當期所得稅負債		50,392	1	107,132	2
2250	負債準備-流動	四	21,928	-	22,110	1
2300	其他流動負債	七	49,120	1	56,791	1
21xx	流動負債合計		1,223,970	23	991,253	21
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四、六.18	976	-	1,309	-
2640	應計退休金負債	四、六.12	799,534	15	786,626	16
2670	其他非流動負債-其他		2,920	-	2,780	-
25xx	非流動負債合計		803,430	15	790,715	16
2xxx	負債總計		2,027,400	38	1,781,968	37
	權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	六.13	1,966,800	37	1,966,800	41
3200	資本公積	六.13	56,372	1	56,372	1
3300	保留盈餘	六.13				
3310	法定盈餘公積		824,886	16	771,442	16
3320	特別盈餘公積		435,858	8	188,949	4
3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)		(35,826)	(1)	39,863	1
	保留盈餘合計		1,224,918	23	1,000,254	21
3400	其他權益		55,112	1	59,101	1
3xxx	權益總計		3,303,202	62	3,082,527	63
	負債及權益總計		\$5,330,602	100	\$4,864,495	100



(請參閱個體財務報表附註)

經理人：陳木松

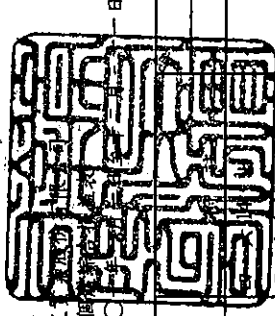


會計主管：鄭珍珍



董事長：唐松章

榮友  
民國一〇二年及一〇一〇年  
日



單位：新台幣千元

代碼	會計項目	一〇二年度		一〇一年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$3,201,698	100	\$3,068,000	100
5000	營業成本	(2,473,199)	(77)	(2,426,239)	(79)
5900	營業毛利	728,499	23	641,761	21
5910	未實現銷貨利益	(70)	-	(264)	-
5920	已實現銷貨利益	6	-	532	-
5950	營業毛利淨額	728,435	23	642,029	21
6000	營業費用				
6100	推銷費用	(69,559)	(2)	(70,639)	(2)
6200	管理費用	(271,125)	(8)	(263,012)	(9)
6300	研究發展費用	(25,735)	(1)	(21,886)	(1)
	營業費用合計	(366,419)	(11)	(355,537)	(12)
6900	營業利益	362,016	12	286,492	9
7000	營業外收入及支出				
7010	其他收入	22,815	1	23,294	1
7020	其他利益及損失	19,623	-	55,533	2
7050	財務成本	(520)	-	(620)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(33,938)	(1)	(4,963)	-
	營業外收入及支出合計	7,980	-	73,244	3
7900	稅前淨利	369,996	12	359,736	12
7950	所得稅費用	(59,937)	(2)	(51,771)	(2)
8200	本期淨利	310,059	10	307,965	10
8300	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	8,765	-	(9,398)	-
8325	備供出售金融資產未實現評價損益	(31,195)	(1)	992	-
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	24,173	1	3,520	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(1,071)	-	225	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	672	-	(4,661)	-
8500	本期綜合損益總額	\$310,731	10	\$303,304	10
	每股盈餘(元)				
	基本每股盈餘				
9710	本期淨利	\$1.58		\$1.57	

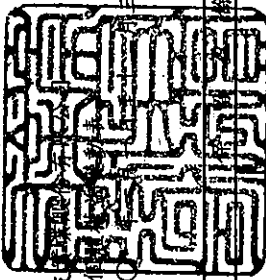
(請參閱個體財務報告附註)

董事長：唐松章

經理人：陳木松

會計主管：鄭珍珍





崇友  
民國一〇二年及一〇一三年十一月一日

代碼	項 目	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目			權益總額
							國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金融資 產未實現損益	3425	
A1	民國101年1月1日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3425	3XXX	\$3,082,527
B1	100年度盈餘指撥及分配	\$1,966,800	\$56,372	\$771,442	\$188,949	\$39,863	\$-	\$59,101		-
B3	提列法定盈餘公積			23,976	(24,451)	(23,976)				-
B5	提列特別盈餘公積					24,451				(196,680)
	普通股現金股利					(196,680)				
D1	101年度淨利					307,965				307,965
D3	101年度其他綜合損益						(9,173)	4,512		(4,661)
D5	本期綜合損益總額					307,965	(9,173)	4,512		303,304
Z1	民國101年12月31日餘額	\$1,966,800	\$56,372	\$795,418	\$164,498	\$151,623	\$9,173	\$63,613		\$3,189,151
A1	民國102年1月1日餘額	\$1,966,800	\$56,372	\$795,418	\$164,498	\$151,623	\$9,173	\$63,613		\$3,189,151
B1	101年度盈餘指撥及分配			29,468	271,360	(29,468)				-
B3	提列法定盈餘公積					(29,468)				-
B5	提列特別盈餘公積					(271,360)				(196,680)
	普通股現金股利					(196,680)				
D1	102年度淨利					310,059				310,059
D3	102年度其他綜合損益						7,694	(7,022)		672
D5	本期綜合損益總額					310,059	7,694	(7,022)		310,731
Z1	民國102年12月31日餘額	\$1,966,800	\$56,372	\$824,886	\$435,858	\$35,826	\$1,479	\$56,591		\$3,303,202

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：唐松章

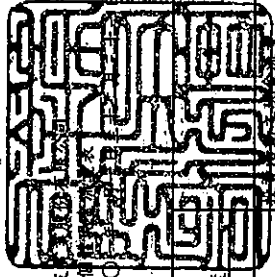


經理人：陳木松



會計主管：顏珍珍





崇友  
民國一〇二年及一〇一

單位：新台幣千元

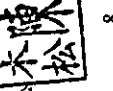
項 目	一〇二年度 金額	一〇一年度 金額	目	一〇二年度 金額	一〇一年度 金額
營業活動之現金流量：					
本期稅前淨利	3369,996	\$359,736	各項金融資產減少(增加)	(42,370)	77,875
調整項目：			採用權益法之被投資公司減資退回股款	31,379	48,421
收益費損項目：			取得不動產、廠房及設備	(8,662)	(83,305)
折舊費用	35,380	50,885	處分不動產、廠房及設備	95	7,322
攤銷費用	4,418	4,008	存出保證金減少(增加)	(44,389)	35,056
壞帳費用(迴轉)	9,215	(6,683)	取得無形資產	(85)	(1,597)
利息費用	520	620	投資活動之淨現金流入(流出)	(64,032)	83,772
利息收入	(5,570)	(4,924)			
股利收入	(2,677)	(1,790)			
採用權益法之關聯企業及合資權益之份額	33,938	4,963	營業活動之現金流量：		
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(95)	(4,158)	各項借款增加(減少)	100,000	-
處分投資利益	(12,633)	(81,435)	存入保證金增加(減少)	218	126
減損損失(迴轉利益)	-	(423)	發放現金股利	(196,680)	(196,680)
收益費損項目合計	62,696	(38,937)	投資活動之淨現金流入(流出)	(96,462)	(196,554)
與營業活動相關之資產/負債變動數：					
應收票據(增加)減少	15,177	(56,994)	本期現金及約當現金增加(減少)數	(13,478)	19,763
應收帳款(增加)減少	942	(89,992)	期初現金及約當現金餘額	442,861	423,098
應收帳款-關係人(增加)減少	33	1,768	期末現金及約當現金餘額	\$429,383	\$442,861
應收帳款-關係人(增加)減少	122	1,768			
應收建造合約款(增加)減少	(28,599)	(31,026)			
其他應收款項(增加)減少	4,513	(4,577)			
其他應收款項-關係人(增加)減少	(7,298)	3,728			
存貨(增加)減少	(9,331)	(2,660)			
預付款項(增加)減少	(70,643)	(24,240)			
其他流動資產(增加)減少	(14,628)	53,534			
其他營業資產(增加)減少	(223,574)	(19,208)			
應付票據增加(減少)	11,448	(15,186)			
應付票據-關係人增加(減少)	206	71			
應付帳款增加(減少)	(4,266)	4,003			
應付帳款-關係人增加(減少)	2,913	1,034			
應付建造合約款增加(減少)	58,051	46,369			
其他應付款項增加(減少)	35,654	57,022			
負債準備增加(減少)	(2,520)	2,338			
其他流動負債增加(減少)	(1,960)	(5,711)			
應計退休金負債增加(減少)	8,469	4,402			
其他營業負債增加(減少)	63	(267)			
營運產生之現金	207,464	224,237			
收取之利息	5,323	5,389			
收取之股利	13,582	3,287			
支付之利息	(492)	(620)			
支付之所得稅	(78,861)	(99,748)			
營業活動之淨現金流入(流出)	147,016	132,545			

暨財務報表附註)

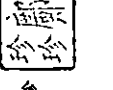
董事長：唐松華



經理人：陳木松



會計主管：鄭珍珍



## 崇友實業股份有限公司

### 個體財務報表附註

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

#### 一、公司沿革

崇友實業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國六十三年五月三十日設立，初期經營貿易業務及承辦石川島中國造船公司吊車安裝工程，自民國六十四年六月開始經營電梯、電扶梯為業務，並於民國六十六年四月與日本東芝株式會社，正式簽訂中日電梯技術合作契約。民國八十六年底掛牌上櫃，目前主要經營業務為電梯、電扶梯及發電機之製造與銷售。其註冊地及主要營運據點位於台北市南京路二段八十八號十三樓。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之個體財務報告業經董事會於民國一〇三年三月二十六日通過發布。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 截至財務報告發布日為止，本公司未採用下列金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可但尚未適用之新發布、修訂及修正之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告如下：

##### 國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際會計準則理事會將以國際財務報導準則第9號「金融工具」取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，並拆分為三個主要階段逐步進行，每完成一階段即取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」。第一階段係關於金融資產及負債之分類及衡量，此部分之準則自2015年1月1日以後開始之年度期間生效，理事會陸續再對減損方法與避險會計進行修正。惟我國2013年採用國際財務報導準則時，不得提前採用國際財務報導準則第9號「金融工具」，且金管會將另行規定實施日期。首次採用第一階段國際財務報導準則第9號「金融工具」將影響本公司對金融資產之分類及衡量，但不影響金融負債之分類及衡量。其他兩階段之修訂對本公司之影響尚無法合理估計。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

2. 國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋：

(1) 2010 年國際財務報導準則之改善

*國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」*

2010 年國際財務報導準則之改善針對國際財務報導準則第 1 號作出以下修正：

若首次採用者就其首份國際財務報導準則財務報表所涵蓋之部分期間內，變動其會計政策或所使用國際財務報導準則第 1 號之豁免規定，則應依該準則第 23 段之規定，解釋每一此種期中財務報告之變動及更新第 32 段所規定之調節。

此外，若衡量日發生於轉換日之後，但在首份國際財務報導準則財務報告所涵蓋之期間內，首次採用者仍得以使用基於特定事項所衡量之公允價值作為認定成本。另認定成本亦得以適用持有用於受費率管制之營運之不動產、廠房及設備或無形資產個別項目，惟於轉換日首次採用者應對使用此項豁免規定之每一項目進行減損測試。首次採用者得選擇採用該項目先前之一般公認會計原則帳面金額作為轉換日之認定成本。以上修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

*國際財務報導準則第 3 號「企業合併」*

於此修正下，收購日於採用國際財務報導準則第 3 號(2008 年修訂)前之企業合併所產生之或有對價，其處理並非依據國際財務報導準則第 3 號(2008 年修訂)之規定。此外，有關非控制權益之衡量選擇係適用於屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，非屬前述之非控制權益，僅能以公允價值衡量。另，收購公司無義務但取代之股份基礎給付視為新的股份基礎給付，故於合併後財務報表認列。而流通在外不因企業合併而失效之無義務且未被取代之股份基礎給付一若已既得，則為非控制權益之一部分；若尚未既得，則視同收購日為給與日予以衡量，將其中部分列為非控制權益，其列入部分之決定與有義務取代之區分原則相同。以上修正自 2010 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

*國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」*

該修正要求於金融工具量化揭露中提供質性揭露，以使使用者能將相關之揭露作連結，並形成金融工具所產生之風險之性質及程度之全貌。此修正自2011年1月1日以後開始之年度期間生效。

*國際會計準則第1號「財務報表之表達」*

該修正要求對每一權益組成部分，應於權益變動表或附註中依項目別列報其他綜合損益之資訊。此修正自2011年1月1日以後開始之年度期間生效。

*國際會計準則第34號「期中財務報導」*

於此修正下，說明因使用者有機會取得企業最近年度報告，於期中財務報告之附註並無必要提供相對不重大之更新。此外，另增加有關金融工具與或有負債/資產之部分揭露事項規定。此修正自2011年1月1日以後開始之年度期間生效。

*國際財務報導解釋第13號「客戶忠誠計畫」*

於此修正下，可兌換獎勵積分之公允價值考量提供予未由原始銷售交易賺得獎勵積分之客戶之折扣或獎勵之金額。此修正自2011年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (2) 國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免(修正國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」)

首次採用者被允許使用「金融工具揭露之改善」(修正國際財務報導準則第7號)中對國際財務報導準則之規定編製財務報表之現行編製者所允許之相同過渡規定。此修正自2010年7月1日以後開始之年度期間生效。

- (3) 嚴重高度通貨膨脹及移除首次採用之相關特定日期(修正國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」)

該修正針對企業之功能性貨幣過去為，或現在是，高度通貨膨脹經濟下之貨幣，應如何表達財務報表提供指引。此修訂亦移除原本於國際財務報導準則第1號與除列或首日損益相關之特定日期，並將其日期改為轉換日。以上修正自2011年7月1日以後開始之年度期間生效。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(4) 國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」之修正

該修正要求對移轉全部但仍持續參與或移轉部分金融資產時，須對金融資產之移轉作額外量化揭露及質性揭露。此修正自 2011 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(5) 遞延所得稅：標的資產之回收(修訂國際會計準則第 12 號「所得稅」)

該修正提供一可反駁之前提假設，即按公允價值模式衡量之投資性不動產，其遞延所得稅將以出售之基礎認列，除非企業之經營模式顯示持有該投資性不動產之目的為隨時間消耗其經濟效益。該修正亦提供國際會計準則第 16 號中採重估價模式衡量之非折舊性資產，其遞延所得稅應以出售之基礎衡量。此修正已使得解釋公告第 21 號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」被撤銷。此修正自 2012 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(6) 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」

國際財務報導準則第 10 號取代國際會計準則第 27 號與解釋公告第 12 號，其改變主要在於導入整合後的新控制模式，藉以解決國際會計準則第 27 號與解釋公告第 12 號之實務分歧。亦即主要在於決定「是否」將另一個體編入合併報表，但未改變企業「如何」編製合併報表。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(7) 國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」

國際財務報導準則第 11 號取代國際會計準則第 31 號與解釋公告第 13 號，其改變主要在於藉由移除聯合控制個體採用比例合併之選擇，以增加國際財務報導準則中之可比性，並因而使得協議結構不再是決定分類為聯合營運或合資(分類為合資者，即依國際會計準則第 28 號處理)之最重要因素。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(8) 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

國際財務報導準則第 12 號主要係整合針對子公司、聯合協議、關聯企業與未合併結構性個體之揭露規定，並將該等規定於單一國際財務報導準則表達。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(9) 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

國際財務報導準則第 13 號主要在於定義公允價值、於單一國際財務報導準則規範針對公允價值衡量之架構並規定關於公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值時適用上之複雜性並改善一致性。惟並未改變其他準則中有關何時須採用公允價值衡量或揭露之規定。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(10) 其他綜合損益項目之表達(修正國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」)

此修正要求其他綜合損益節列報之各單行項目，應依其後續是否重分類至損益予以分類及分組。此修正自 2012 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(11) 國際會計準則第 19 號「員工福利」之修改

主要修改包括：(1)確定福利計畫之精算損益由原先可採「緩衝區」予以遞延認列，改為認列於其他綜合損益項下、(2)認列於損益項下之金額僅包括當期及前期服務成本、清償損益及淨確定福利負債(資產)淨利息、(3)確定福利計畫之揭露包括提供每一重大精算假設敏感度分析之量化資訊、(4)於企業不再能撤銷福利之要約，及認列國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」範圍內且涉及離職福利之支付之重組成本兩者較早時點認列離職福利等。此修改之準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(12) 政府借款(修正國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」)

該修正針對追溯調整國際財務報導準則第 9 號 (或國際會計準則第 39 號) 及國際會計準則第 20 號作出若干規範。首次採用者須推延適用國際會計準則第 20 號之規定於轉換日存在之政府借款，若於借款首次入帳之時點企業已保有追溯調整所需之相關資訊，則企業亦得選擇追溯適用國際財務報導準則第 9 號 (或國際會計準則第 39 號)及國際會計準則第 20 號之規定於政府借款。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(13) 揭露—金融資產及金融負債之互抵(修正國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」)

此修正要求企業揭露與互抵權及相關安排之資訊，前述揭露應提供有助於評估互抵對企業財務狀況影響之資訊。新揭露規範所有已認列金融工具依國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定互抵者外，亦適用於受可執行淨額交割總約定或類似協議規範之已認列金融工具。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(14) 金融資產及金融負債之互抵(修正國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」)

此修正釐清國際會計準則第 32 號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」之相關規定，並自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(15) 國際財務報導解釋第 20 號「露天礦場於生產階段之剝除成本」

該解釋適用礦場於生產階段之露天採礦活動所發生之廢料移除成本(生產剝除成本)。在剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，企業應依存貨之原則處理該剝除活動之成本。在效益係改善礦產之取得之範圍內，於符合特定標準情況下，則應將此等成本認列為非流動資產(剝除活動資產)。剝除活動資產應作為既有資產之增添或增益處理。此解釋自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(16) 2009-2011 年國際財務報導準則之改善

*國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」*

此修正釐清以下規定：曾停止採用國際財務報導準則企業於重新採用國際財務報導準則時，得選擇重新採用國際財務報導準則第 1 號(即使曾經採用過國際財務報導準則第 1 號)，或依國際會計準則第 8 號之規定追溯適用國際財務報導準則之規定，視為企業從未停止採用過國際財務報導準則。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

*國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」*

此修正釐清(1)提供揭露額外比較資訊與最低要求比較資訊之差異。最低要求比較期間係指前期、(2)當企業較最低要求比較期間額外提供比較資訊，應於財務報表相關附註中包括比較資訊，但額外比較期間不需要提供整份財務報表、(3)當企業追溯適用一項會計政策或追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目而對前期財務狀況表之資訊產生重大影響時，應列報最早比較期間之期初財務狀況表，惟不需要提供與最早比較期間之期初財務狀況表相關之附註。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

*國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」*

此修正釐清符合不動產、廠房及設備定義之備用零件及維修設備並非存貨。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

*國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」*

修改現有對權益工具持有人所得稅之規定，要求企業依國際會計準則第 12 號「所得稅」之規定處理。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

*國際會計準則第 34 號「期中財務報導」*

此修正釐清關於每一應報導部門之總資產與負債之部門資訊規定，以加強與國際財務報導準則第 8 號「營運部門」規定之一致性。另，某一特定部門之總資產與負債僅於其金額係定期提供予主要營運決策者且相較於前一年度財務報表所揭露者發生重大變動時提供。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。



崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(17) 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」之修正

投資個體之修正主要係提供國際財務報導準則第 10 號中有關合併之一例外規定，其要求符合投資個體定義之母公司以透過損益按公允價值衡量對子公司之投資，而非將其併入合併報表。此修正亦規定有關投資個體之揭露事項。此修正自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(18) 國際會計準則第 36 號「資產減損」之修正

此修正係針對 2011 年 5 月發布之修正，要求企業僅於報導期間認列或迴轉減損損失時，始應揭露個別資產(包括商譽)或現金產生單位之可回收金額。此外，此修正並要求揭露依據公允價值減出售成本決定已減損資產之可回收金額時，所採用之評價技術、公允價值層級與關鍵假設等資訊。此修正自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(19) 國際財務報導解釋第 21 號「稅賦」

該解釋就應在何時針對政府徵收之稅賦(包括按照國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」的規定進行核算的稅賦以及時間和金額均可確定之稅賦)估列為負債提供相關指引。此解釋自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(20) 衍生工具之合約更替及避險會計之延續

此修正主要係對衍生工具若有合約更替，於符合特定條件之情況下，無須停止適用避險會計。此修正自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(21) 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」－避險會計

發布與金融工具會計處理相關之修正，包括：(1)完成國際財務報導準則第 9 號「金融工具」第三階段避險會計專案以取代原來國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」中避險會計之規定，此修正將使企業更能於財務報表中反映風險管理活動；(2)允許單獨提早適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」中「本身信用」變動不認列於損益之處理；及(3)刪除 2015 年 1 月 1 日為國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之強制生效日之規定。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(22) 國際會計準則第19號「員工福利」之修正—確定福利計畫：員工提撥

此修正針對員工或第三方提撥至確定福利計畫，其提撥金與員工提供服務之年數無關者(例如依員工薪資固定比例)，提供得選擇之簡化會計處理方法。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(23) 2010-2012年國際財務報導準則之改善

*國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」*

修正「既得條件」及「市價條件」之定義及新增「績效條件」及「服務條件」之定義(「績效條件」及「服務條件」之定義於修正前係包含於「既得條件」之定義中)。以上修正適用給與日發生於 2014 年 7 月 1 日後之股份基礎給付交易。

*國際財務報導準則第 3 號「企業合併」*

此修正包括(1)刪除企業合併之或有對價分類規定中「其他適用之國際財務報導準則」、(2)刪除「國際會計準則第 37 號『負債準備、或有負債及或有資產』或其他適當之國際財務報導準則」，規定非金融資產或非金融負債之或有對價應於每一報導日以公允價值衡量，並將公允價值之變動認列於損益，及(3)修正國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之規定以釐清為金融資產或金融負債之或有對價，僅能以公允價值衡量，且依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之規定表達於損益。此修正自收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併生效。

*國際財務報導準則第 8 號「營運部門」*

要求企業揭露管理階層彙總營運部門之判斷基準，並釐清僅於部門資產定期提供情況下方需揭露應報導部門資產總額調節至企業資產總額。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

*國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」*

此新增結論基礎係釐清因先前國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」之連帶修正，而移除國際財務報導準則第 9 號「金融工具」第 B5.4.12 段及國際會計準則第 39 號「金融工具：認列及衡量」第 AG79 段，並非意圖改變相關衡量規定。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

**國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」**

此修正釐清不動產、廠房及設備項目重估價時，重估價日之累計折舊得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

**國際會計準則第 24 號「關係人揭露」**

此修正釐清若一個體提供主要管理人員服務予報導個體或報導個體之母公司，則該個體為報導個體之關係人。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

**國際會計準則第 38 號「無形資產」**

此修正釐清無形資產項目重估價時，重估價日之累計攤銷得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(24) 2011-2013年國際財務報導準則之改善

**國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」**

此修正於結論基礎中釐清首次採用者於首份國際財務報導準則財務報表中，得選擇適用已發布並已生效之準則或亦得選擇提前適用已發布但尚未生效之準則或修正(若該準則或修正允許提前適用)。

**國際財務報導準則第 3 號「企業合併」**

此修正係釐清國際財務報導準則第 3 號「企業合併」第 2 段(a)所述之範圍例外項目包括國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」所定義聯合協議所有類型之成立且僅適用於聯合協議個體之財務報表。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

**國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」**

此修正述明國際財務報導準則第 13 號第 52 段對金融資產及金融負債群組之公允價值以淨額基礎衡量時，其範圍亦包括屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列及衡量」或國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍之其他合約，無論該等合約是否符合國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」之金融資產或金融負債定義。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

**國際會計準則第 40 號「投資性不動產」**

此修正澄清特定交易是否符合國際財務報導準則第 3 號企業合併之定義以及該不動產是否同時符合國際會計準則第 40 號投資性不動產之定義，需分別依循此兩號準則之規定獨立進行分析。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

**(25) 國際財務報導準則第 14 號「受管制之遞延帳戶」**

對於處於費率管制活動之首次採用國際財務報導準則採用者，允許該等個體依先前之一般公認會計原則繼續認列與費率管制相關之金額，惟為增進與已採用國際財務報導準則編製者之比較性，國際財務報導準則第 14 號要求應將該等金額單獨列報。此準則自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，由於本公司現正評估上述新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，故暫時無法合理估計前述準則或解釋對本公司之影響。

**四、重大會計政策之彙總說明**

**1. 遵循聲明**

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

**2. 編製基礎**

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第 21 條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新台幣千元為單位。

### 3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

### 4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。對國外營運機構喪失控制、重大影響或聯合控制但仍保留部分權益時，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額以「採用權益法之投資」調整，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合控制個體時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資(包括合約期間12個月內之定期存款)。

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司之金融資產係分類為備供出售金融資產與放款及應收款二類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產，且被指定為備供出售，或未被分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資或放款及應收款。

備供出售貨幣性金融資產帳面金額變動中之部分兌換差額、備供出售金融資產以有效利率法計算之利息收入及備供出售權益投資之股利收入，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動，於該投資除列前認列於權益項下；除列時將先前認列於權益項下之累積數重分類至損益。

對於權益工具投資，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

放款及應收款

放款及應收款係指無活絡市場之公開報價且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產，且須同時符合下列條件：未分類為透過損益按公允價值衡量、未指定為備供出售，以及未因信用惡化以外之因素致持有人可能無法收回幾乎所有之原始投資。

此等金融資產係以應收款項及無活絡市場之債券投資單獨表達於資產負債表，於原始衡量後，採有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價以及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

金融資產減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產係於每一報導期間結束日評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項損失事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。金融資產帳面金額之減少除應收款項係藉由備抵帳戶調降外，其餘則直接由帳面金額中扣除，並將損失認列於損益。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項損失事項。

其他金融資產之損失事項可能包含：

- A. 發行人或交易對方發生重大財務困難；或
- B. 違反合約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；或
- C. 債務人很有可能破產或進行其他財務重整；或
- D. 金融資產之活絡市場因發行人財務困難而消失。

本公司針對放款及應收款，首先個別評估重大個別金融資產是否存有減損客觀證據，個別不重大之金融資產則以群組評估。若確定個別評估之金融資產無減損客觀證據存在，無論是否重大，將具有類似信用風險特性之金



崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

融資產合併為一群組，並以群組進行減損評估。若存有發生減損損失之客觀證據，損失之衡量係以資產之帳面金額與估計未來現金流量現值之差額決定。估計未來現金流量之現值係依該資產原始有效利率折現，惟放款如採浮動利率，其用以衡量減損損失之折現率則為現時有效利率。利息收入係以減少後之資產帳面金額為基礎，並以計算減損損失所採用之現金流量折現率持續估列入帳。

當應收款項預期於未來無法收現時，應收款項及相關之備抵科目即應予沖銷。於認列減損損失之後續年度，若因一事件之發生導致估計減損損失金額增加或減少，則藉由調整備抵科目以增加或減少先前已認列之減損損失。如沖銷之後回收，則此回收認列於損益。

分類為備供出售之權益工具，減損認列金額係以取得成本與目前公允價值之差異所衡量之累積損失，減除先前已認列於損益之減損損失衡量，並自權益項下重分類至損益。權益投資之減損損失不透過損益迴轉；減損後之公允價值增加直接認列於權益。

分類為備供出售之債務工具，減損認列金額係以攤銷後成本與當時公允價值間之差異所衡量之累積損失，減除該資產先前已認列於損益之減損損失衡量。未來利息收入依資產減少後帳面金額為基礎，並以衡量減損損失計算現金流量折現所使用之有效利率設算，利息收入認列於損益。債務工具公允價值如於後續年度增加，且該增加明顯與認列減損損失後發生之事件相關，則減損損失透過損益迴轉。

#### 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(2) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

金融負債

符合國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為以攤銷後成本衡量之金融負債。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(3) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

(4) 金融工具之公允價值

於活絡市場交易之金融工具公允價值係指於每一報導期間結束日之市場報價且不考量交易成本。

對於非屬活絡市場交易之金融工具，其公允價值係以適當之評價技術決定。此評價技術包括使用最近公平市場交易、參考實質上相同另一金融工具目前之公允價值，以及現金流量折現分析或其他評價模式。

8. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法。

製成品及在製品—包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

9. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際會計準則第27號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

本公司對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。

於權益法下，投資關聯企業於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業之權益比例銷除。

當關聯企業之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業之財務報表係就與本公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司於每一報導期間結束日採用國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業之投資發生減損，若有減損之客觀證據，則本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本公司所享有關聯企業估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響時該投資關聯企業之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。

本公司對聯合控制個體之投資除分類為待出售資產外，亦採用前述權益法處理。聯合控制個體係指本公司對其具有聯合控制且涉及設立公司、合夥或其他個體者。

#### 10. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築	5~50年
機器設備	5~10年
運輸設備	5年
其他資產	2~5年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

#### 11. 投資性不動產

投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，但依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者除外。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

建築物	30~50年
-----	--------

投資性不動產在處分、永久不再使用或預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本公司依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

## 12. 租賃

### 本公司為承租人

融資租賃係移轉租賃標的物所有權相關之幾乎所有風險與報酬予本公司者，並於租賃期間開始日，以租賃資產公允價值或最低租賃給付現值兩者孰低者予以資本化。租金給付則分攤予財務費用及租賃負債之減少數，其中財務費用係以剩餘負債餘額依固定利率決定，並認列於損益。

租賃資產係以該資產耐用年限提列折舊，惟如無法合理確定租賃期間屆滿時本公司將取得該項資產所有權，則以該資產估計耐用年限及租賃期間兩者較短者提列折舊。

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

### 本公司為出租人

本公司未移轉租賃標的物所有權之實質全部風險及報酬之租賃，係分類為營業租賃。因安排營業租賃所產生之原始直接成本係作為租賃資產帳面金額之加項，並於租期以與租金收入相同基礎認列。營業租賃所產生之租金收入，係按租賃期間以直線法認列入帳。或有租金則於租金賺得之期間認列為收入。

## 13. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

電腦軟體

電腦軟體成本於其估計效益年限(三年至五年)採直線法攤提。

本公司無形資產會計政策彙總如下：

	<u>電腦軟體</u>
耐用年限	有限
使用之攤銷方法	採直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

14. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。



崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

15. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本公司預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

除役、復原及修復成本之負債準備

拆卸、移除不動產、廠房及設備及復原其所在地點所產生之除役負債準備，其金額以預期清償義務之現金流量估計折現值衡量，且將該除役成本認列為資產成本之一部分。現金流量以反映除役負債特定風險之現時稅前利率折現。負債準備之折現攤銷於發生時認列為借款成本。估計之未來除役成本於每個報導期間結束日進行適當之評估及調整。未來除役成本之估計變動或折現率之改變，相對增加或減少相關資產成本。

16. 收入認列

收入係於經濟效益將很有可能流入本公司且金額能可靠衡量時認列。收入以已收或應收取對價之公允價值衡量。各項收入認列之條件及方式列示如下：

商品銷售

銷售商品之收入於符合下列所有條件時認列：已將商品所有權之重大風險與報酬移轉予買方、對於已出售之商品既不持續參與管理亦未維持有效控制、收入金額能可靠衡量、與交易有關之經濟效益很有可能流入企業、與交易相關之成本能可靠衡量。

勞務提供

本公司之勞務收入主要係提供維修服務產生，原則採用完工百分比法認列收入，決定完工程度所採用之方法為每一單獨合約已發生成本佔估計總成本之百分比予以衡量。當合約之結果無法合理估計時，僅就預期可回收之已發生費用範圍認列為收入。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

利息收入

以攤銷後成本衡量之金融資產(包括放款及應收款及持有至到期日金融資產)及備供出售金融資產，其利息收入係以有效利率法估列，並將利息收入認列於損益。

股利收入

當本公司有權收取股利時，方認列相關股利收入。

租金收入

營業租賃所產生之租金收入，係按租賃期間以直線法認列入帳。

17. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

18. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報告中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。對於前期累積未認列淨精算損益超過確定福利義務與基金資產公允價值孰高者之10%時，超額部分依參與計畫員工之預期平均剩餘服務年限予以攤銷。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

## 19. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

### 當期所得稅

本期及前期之當期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

### 遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- (2) 與投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

### 1. 判斷

在採用本公司會計政策之過程中，管理階層進行下列對個體財務報告金額認列最具有重大影響之判斷：

#### (1) 投資性不動產

本公司持有不動產之目的主要供自用，部分係為賺取租金或資本增值。各部分若可單獨出售，則分別以投資性不動產及不動產、廠房及設備處理。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(2) 營業租賃承諾—本公司為出租人

本公司對投資性不動產組合已簽訂商業不動產租約。基於對其約定條款之評估，本公司仍保留這些不動產所有權之重大風險及報酬，並將該等租約以營業租賃處理。

2. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

(2) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之退休金成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率之決定、未來薪資之增加、死亡率和未來退休金給付之增加等。對用以衡量退休金成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六。

(3) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因公司個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

(1)本項目明細如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
庫存現金及零用金	\$3,292	\$3,561	\$3,812
銀行存款	373,736	261,691	305,392
定期存款	52,355	76,903	63,691
約當現金	-	100,706	50,203
合 計	\$429,383	\$442,861	\$423,098

(2)上述約當現金係指自投資日起三個月內到期或清償之商業本票。

2. 備供出售金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
股票	\$121,007	\$134,378	\$143,749
受益憑證	440,000	365,750	361,750
評價調整	17,064	48,259	47,267
合 計	\$578,071	\$548,387	\$552,766

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
流 動	\$462,697	\$424,988	\$460,205
非 流 動	115,374	123,399	92,561
合 計	\$578,071	\$548,387	\$552,766

本公司備供出售金融資產未有提供擔保情形。

3. 應收票據及應收票據－關係人

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收票據	\$247,143	\$262,320	\$205,325
減：備抵呆帳	(754)	(1,128)	(541)
小 計	246,389	261,192	204,784
應收票據－關係人	207	1,150	179
減：備抵呆帳	-	(12)	(1)
小 計	207	1,138	178
合 計	\$246,596	\$262,330	\$204,962

本公司之應收票據未有提供擔保之情況。

4. 應收帳款及應收帳款－關係人

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收帳款	\$560,847	\$564,282	\$474,173
應收分期帳款	-	30	149
減：未實現利息收入－應收分期帳款	-	-	(1)
減：備抵呆帳	(32,208)	(29,124)	(45,644)
小 計	528,639	535,188	428,677
應收帳款－關係人	1,182	1,304	2,255
減：備抵呆帳	-	(13)	(23)
小 計	1,182	1,291	2,232
合 計	\$529,821	\$536,479	\$430,909

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司之應收帳款未有提供擔保之情況。

本公司對客戶之授信期間通常為90天至180天。有關應收帳款及應收帳款一關係人減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下(信用風險揭露請詳附註十二)：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
102.1.1	\$ (23,413)	\$ (5,724)	\$ (29,137)
當期發生/或迴轉之金額	(5,519)	2,448	(3,071)
因無法收回而沖銷	-	-	-
102.12.31	\$ (28,932)	\$ (3,276)	\$ (32,208)
101.1.1	\$ (21,175)	\$ (24,492)	\$ (45,667)
當期發生/或迴轉之金額	(2,238)	18,705	16,467
因無法收回而沖銷	-	63	63
101.12.31	\$ (23,413)	\$ (5,724)	\$ (29,137)

本公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日個別評估之減損損失主要係因交易對方已有財務困難，所認列之金額為應收帳款帳面金額與預期回收金額現值之差額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品。

應收帳款及應收帳款一關係人淨額之逾期帳齡分析如下：

	已逾期但尚未減損之應收帳款						合 計
	未逾期 且未減損	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
102.12.31	\$477,328	\$18,692	\$5,289	\$2,530	\$1,773	\$24,209	\$529,821
101.12.31	533,440	3,038	-	-	-	-	536,479
101.1.1	427,894	1,962	1,053	-	-	-	430,909



崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

5. 建造合約

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
累計已發生成本－在建工程	\$566,725	\$499,159	\$564,798
累計已認列工程預計損失	(10,549)	(13,929)	(16,016)
累計工程進度請款金額－預收工程款	(364,974)	(322,627)	(437,205)
應收建造合約款	\$191,202	\$162,603	\$111,577
	102.12.31	101.12.31	101.1.1
累計工程進度請款金額－預收工程款	\$849,032	\$761,158	\$562,248
累計已發生成本－在建工程	(461,417)	(426,668)	(274,158)
累計已認列工程預計損失	6,246	1,320	1,351
應付建造合約款	\$393,861	\$335,810	\$289,441

6. 存貨

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
原 料	\$344,460	\$358,653	\$378,181
在途原物料	39,051	8,259	3,628
半 成 品	187,114	182,091	173,293
在 製 品	48,607	39,217	57,704
商 品	80,633	101,881	74,076
合 計	699,865	690,101	686,882
減：備抵存貨跌價	(7,957)	(7,524)	(6,965)
淨 額	\$691,908	\$682,577	\$679,917

本公司民國一〇二年度及一〇一年度認列為費用之存貨成本分別為1,737,155千元及1,728,459千元，其中包括民國一〇二年度及一〇一年度認列存貨跌價損失分別為433千元及559千元。

前述存貨未有提供擔保之情事。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

7. 採用權益法之投資

被投資公司名稱	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例
<b>投資子公司</b>						
開曼崇友實業有限公司	\$192,709	100.00	\$220,413	100.00	\$257,005	100.00
崇友香港有限公司	17,688	100.00	17,318	100.00	18,133	100.00
好厝邊科技(股)公司	29,893	100.00	20,261	76.79	21,056	76.79
日本 V.T.Systems	1,275	65.11	3,586	65.11	5,508	65.11
小計	<u>241,565</u>		<u>261,578</u>		<u>301,702</u>	
<b>投資關聯企業</b>						
崇禾建設(股)公司	-	-	5,656	20.00	2,939	20.00
華鴻管顧(股)公司	17,152	20.00	17,592	20.00	12,015	20.00
華期創投(股)公司	114,067	21.05	130,895	21.05	161,484	21.05
小計	<u>131,219</u>		<u>154,143</u>		<u>176,438</u>	
合計	<u>\$372,784</u>		<u>\$415,721</u>		<u>\$478,140</u>	

(1) 投資子公司

投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

①本公司係經由第三地區投資事業英屬開曼群島開曼崇友實業有限公司(GFC CAYMAN ISLAND LIMITED, 投資比例 100%)投資大陸地區設立上海崇友電梯有限公司(投資比例 100%)。民國九十八年度現金增資 USD800 千元(NTD26,803 千元)及民國九十九年度現金增資 USD8,000 千元(NTD245,910 千元)，截至民國一〇二年十二月三十一日止投資開曼崇友實業有限公司 USD10,810 千元。

②本公司係投資香港地區設立崇友香港有限公司(投資比例 100%)，截至民國一〇二年十二月三十一日止投資崇友香港有限公司 262 千元。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- ③本公司民國八十九年度起投資設立好厝邊科技股份有限公司(民國一〇二年第一季取得全部非控制權益，投資比例自 76.79%增為 100%)，截至民國一〇二年十二月三十一日止投資好厝邊科技股份有限公司 26,000 千元。
- ④本公司民國九十四年度起投資日本 V.T.SYSTEMS (民國九十八年第一季該公司現金增資，本公司未依原持股比例認購，投資比例自 67.44%增為 74.43%；另民國一〇〇年第四季該公司減資彌補虧損後再增資，本公司未依原持股比例認購，投資比例自 74.43%減為 65.11%)，截至民國一〇二年十二月三十一日止投資日本 V.T.SYSTEMS 29,337 千元。

(2) 投資關聯企業

- ①本公司民國八十七年度起投資華鴻管理顧問股份有限公司(投資比例 20%)，截至民國一〇二年十二月三十一日止投資華鴻管理顧問股份有限公司 1,000 千元。
- ②本公司民國九十五年下半年度起投資設立華期創業投資股份有限公司(投資比例 21.05%)，民國一〇二年、一〇一年及一〇〇年度分別取得現金減資款 31,579 千元、48,421 千元及 24,632 千元，截至民國一〇二年十二月三十一日止投資華期創業投資股份有限公司 67,368 千元。

前述投資關聯企業未有提供擔保之情事。

本公司投資關聯企業之彙總財務資訊如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
總資產(100%)	\$685,491	\$918,450	\$1,007,515
總負債(100%)	\$58,329	\$181,574	\$166,826
		102年度	101年度
收入(100%)		\$213,831	\$434,009
淨利(淨損)(100%)		\$37,444	\$124,710

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

8. 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	合計
成本：						
102.1.1	\$641,196	\$780,268	\$230,219	\$23,367	\$209,927	\$1,884,977
增添	-	320	2,880	860	4,602	8,662
處分	-	(868)	(235)	(434)	(2,592)	(4,129)
移入	178	12,633	99	910	-	13,820
102.12.31	\$641,374	\$792,353	\$232,963	\$24,703	\$211,937	\$1,903,330
101.1.1	\$563,401	\$767,151	\$248,076	\$23,955	\$214,007	\$1,816,590
增添	77,000	720	1,304	1,404	2,877	83,305
處分	-	(218)	(19,161)	(4,010)	(7,225)	(30,614)
移入	795	12,615	-	2,018	268	15,696
101.12.31	\$641,196	\$780,268	\$230,219	\$23,367	\$209,927	\$1,884,977
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	合計
折舊及減損：						
102.1.1	\$-	\$413,600	\$205,984	\$16,201	\$197,300	\$833,085
折舊	-	19,768	7,175	2,241	4,913	34,097
處分	-	(868)	(235)	(434)	(2,592)	(4,129)
移入	-	2,611	-	-	-	2,611
102.12.31	\$-	\$435,111	\$212,924	\$18,008	\$199,621	\$865,664
101.1.1	\$-	\$391,151	\$216,706	\$16,901	\$189,589	\$814,347
折舊	-	22,667	8,431	3,310	14,936	49,344
處分	-	(218)	(19,153)	(4,010)	(7,225)	(30,606)
移入	-	-	-	-	-	-
101.12.31	\$-	\$413,600	\$205,984	\$16,201	\$197,300	\$833,085
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	合計
淨帳面金額：						
102.12.31	\$641,374	\$357,242	\$20,039	\$6,695	\$12,316	\$1,037,666
101.12.31	\$641,196	\$366,668	\$24,235	\$7,166	\$12,627	\$1,051,892
101.1.1	\$563,401	\$376,000	\$31,370	\$7,054	\$24,418	\$1,002,243

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司建築物之重大組成部分主要為主建物、空調設備及電梯等，並分別按其耐用年限50年、8年及15年提列折舊。

本公司無提供不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

9. 投資性不動產

	土地	建築物	合計
成本：			
102.1.1	\$297,021	\$69,603	\$366,624
自存貨及不動產、廠房及設備轉入(出)	(178)	(4,063)	(4,241)
102.12.31	<u>\$296,843</u>	<u>\$65,540</u>	<u>\$362,383</u>
101.1.1	\$298,551	\$72,285	\$370,836
處分	(1,530)	(2,682)	(4,212)
101.12.31	<u>\$297,021</u>	<u>\$69,603</u>	<u>\$366,624</u>
	土地	建築物	合計
折舊及減損：			
102.1.1	\$8,605	\$31,836	\$40,441
當期折舊	-	1,483	1,483
移轉	-	(2,611)	(2,611)
102.12.31	<u>\$8,605</u>	<u>\$30,708</u>	<u>\$39,313</u>
101.1.1	\$9,154	\$31,606	\$40,760
當期折舊	-	1,541	1,541
處分	(382)	(1,055)	(1,437)
減損迴轉利益	(167)	(256)	(423)
101.12.31	<u>\$8,605</u>	<u>\$31,836</u>	<u>\$40,441</u>
淨帳面金額：			
102.12.31	<u>\$288,238</u>	<u>\$34,832</u>	<u>\$323,070</u>
101.12.31	<u>\$288,416</u>	<u>\$37,767</u>	<u>\$326,183</u>
101.1.1	<u>\$289,397</u>	<u>\$40,679</u>	<u>\$330,076</u>

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	102年度	101年度
投資性不動產之租金收入	\$7,735	\$6,938
減：當期產生租金收入之投資性不動產所發生 之直接營運費用	(944)	(1,035)
當期末產生租金收入之投資性不動產所發 生之直接營運費用	-	-
合 計	<u>\$6,791</u>	<u>\$5,903</u>

本公司投資性不動產未有提供擔保之情事。

本公司持有之投資性不動產之公允價值於民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日分別為573,114千元、570,897千元及522,024千元，前述公允價值係委任獨立之外部鑑價專家評價。公允價值之決定係依市場證據支持，採用之評價方法為比較法及收益法為主要估價方法。

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
收益資本化率	1.50%~3.60%	1.35%~3.90%	1.72%~3.35%

#### 10. 其他非流動資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
存出保證金	\$257,901	\$213,512	\$248,568
預付投資款	200,000	-	-
預付設備款	10,137	276	8,557
其他非流動資產—其他	16,538	15,086	16,427
合 計	<u>\$484,576</u>	<u>\$228,874</u>	<u>\$273,552</u>

#### 11. 短期借款

	利率區間(%)	102.12.31	101.12.31	101.1.1
無擔保銀行借款	1.15	<u>\$100,000</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司截至民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，尚未使用之短期借款額度分別約為1,118,941千元、1,060,933千元及955,949千元。

## 12. 退職後福利計畫

### 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一〇二年及一〇一年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為26,795千元及25,329千元。

### 確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。

認列確定福利計畫之費用金額如下：

	102年度	101年度
營業成本	\$21,751	\$16,176
推銷費用	1,627	2,082
管理費用	5,151	7,084
研發費用	812	1,051
合計	<u>\$29,341</u>	<u>\$26,393</u>

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司無精算損益認列於其他綜合損益項下。

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利義務	\$1,009,832	\$984,613	\$820,676
計畫資產之公允價值	(50,581)	(50,675)	(34,050)
提撥狀況	959,251	933,938	786,626
未認列精算損(益)	(159,717)	(142,873)	-
應計退休金負債帳列數	<u>\$799,534</u>	<u>\$791,065</u>	<u>\$786,626</u>

確定福利義務之現值變動如下：

	102年度	101年度
期初之確定福利義務	\$984,613	\$820,676
當期服務成本	15,076	12,627
利息成本	14,769	14,362
精算損失	18,718	142,549
支付之福利	(23,344)	(5,601)
期末之確定福利義務	<u>\$1,009,832</u>	<u>\$984,613</u>

計畫資產公允價值變動如下：

	102年度	101年度
期初之計畫資產公允價值	\$50,675	\$34,050
計畫資產預期報酬	887	596
雇主提撥數	22,710	21,954
支付之福利	(23,344)	(5,601)
精算損失	(347)	(324)
期末之計畫資產公允價值	<u>\$50,581</u>	<u>\$50,675</u>

截至民國一〇二年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於未來十二個月每月提撥2,639千元。



崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

計畫資產主要類別構成總計畫資產公允價值之百分比如下：

	退休金計畫(%)		
	102.12.31	101.12.31	101.1.1
現金	24.39	23.39	22.76
權益工具	8.56	9.09	10.15
債務工具	14.72	21.52	19.61
其他	52.33	46.00	47.48

本公司民國一〇二年及一〇一年度計畫資產之實際報酬為540千元及272千元。

員工退休基金係全數提存於臺灣銀行信託部，計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及分析師對於確定福利義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，及考量最低收益不低於當地銀行二年定期存款利率後所作之估計。

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
折現率	2.00%	1.50%	1.75%
計畫資產之預期報酬率	2.00%	1.75%	1.75%
預期薪資增加率	1.00%	1.60%	1.00%

折現率如變動0.5%，將導致下列影響：

	102年度		101年度	
	折現率 增加	折現率 減少	折現率 增加	折現率 減少
	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
確定福利義務之影響	\$(4,900)	\$5,602	\$(49,783)	\$59,252

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇二年及一〇一年度各項與確定福利計畫相關之金額如下：

	102年度	101年度
期末確定福利義務之現值	\$1,009,832	\$984,613
期末計畫資產之公允價值	50,581	50,675
期末計畫之剩餘或短絀	\$959,251	\$933,938
計畫負債之經驗調整	\$(17,830)	\$(15,572)
計畫資產之經驗調整	\$(347)	\$-

### 13. 權益

#### (1) 普通股

截至民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，本公司額定與已發行股本分別為2,930,000千元及1,966,800千元，每股票面金額10元，已發行196,688千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

#### (2) 資本公積

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
庫藏股票交易	\$29,893	\$29,893	\$29,893
受贈資產	343	343	343
採用權益法認列關聯企業及合資股 權淨值之變動數	26,136	26,136	26,136
合 計	\$56,372	\$56,372	\$56,372

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列特別盈餘公積。
- E. 員工紅利就A至D款規定數額後剩餘之數4.5%。員工紅利以股票發放時，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- F. 董監事經理人酬勞：由董事會擬定後提報股東會。
- G. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。股東股利至少發放百分之五十為現金股利。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司分派民國一〇一一年度及一〇〇年度盈餘時，必須依法令規定就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積，嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。本公司因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目係產生保留盈餘負數，故無需提列特別盈餘公積。

本公司員工紅利及董監酬勞估列基礎係按當期稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。估計之員工紅利及董監酬勞於當期認列為營業成本或營業費用，若於期後期間之董事會決議金額有重大變動時，調整當期之損益。若次年度股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

本公司於民國一〇三年三月二十六日之董事會及民國一〇二年六月十九日之股東常會，分別擬議及決議民國一〇二年及一〇一年度盈餘指派及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$-	\$29,468		
特別盈餘公積	(435,858)	271,360		
普通股現金股利	196,680	196,680	\$1.0	\$1.0
員工紅利-現金	-	-		
合計	<u>\$(239,178)</u>	<u>\$497,508</u>		

本公司民國一〇一年度盈餘實際配發員工紅利與民國一〇一年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

有關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，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

14. 營業收入

	102年度	101年度
銷售收入	\$1,850,276	\$1,790,993
減：銷貨退回及折讓	(3,645)	(3,364)
勞務提供收入	1,355,067	1,280,371
合 計	<u>\$3,201,698</u>	<u>\$3,068,700</u>

15. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	102年度			101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
員工福利費用						
薪資費用	\$546,000	\$200,813	\$746,813	\$516,274	\$187,407	\$703,681
勞健保費用	47,547	18,550	66,097	45,332	17,381	62,713
退休金費用	42,862	13,274	56,136	37,481	14,241	51,722
其他員工福利費用	25,441	9,236	34,677	22,446	8,857	31,303
折舊費用	20,615	14,965	35,580	27,600	23,285	50,885
攤銷費用	1,447	2,971	4,418	1,482	2,526	4,008

16. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	102年度	101年度
利息收入	\$5,570	\$4,924
股利收入	2,677	1,790
租金收入	7,735	6,938
壞帳迴轉利益	46	6,683
其他收入—其他	6,787	2,959
合 計	<u>\$22,815</u>	<u>\$23,294</u>

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(2) 其他利益及損失

	102年度	101年度
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$95	\$4,158
處分投資利益(損失)	12,633	81,435
淨外幣兌換損益	7,757	(4,585)
減損迴轉利益	-	423
什項支出	(862)	(25,898)
合 計	<u>\$19,623</u>	<u>\$55,533</u>

(3) 財務成本

	102年度	101年度
銀行借款之利息	\$31	\$-
押金設算息	13	11
其 他	476	609
財務成本合計	<u>\$520</u>	<u>\$620</u>

17. 其他綜合損益組成部分

民國一〇二年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$8,765	\$-	\$8,765	\$(1,071)	\$7,694
備供出售金融資產未實 現評價損益	(48,715)	17,520	(31,195)	-	(31,195)
採用權益法認列之子公 司、關聯企業及合資之其 他綜合損益份額	24,173	-	24,173	-	24,173
本期其他綜合損益合計	<u>\$(15,777)</u>	<u>\$17,520</u>	<u>\$1,743</u>	<u>\$(1,071)</u>	<u>\$672</u>

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇一年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期		其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
	當期產生	重分類調整			
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ (9,398)	\$-	\$ (9,398)	\$225	\$ (9,173)
備供出售金融資產未實 現評價損益	(80,443)	81,435	992	-	992
採用權益法認列之子公 司、關聯企業及合資之其 他綜合損益份額	3,520	-	3,520	-	3,520
本期其他綜合損益合計	<u>\$ (86,321)</u>	<u>\$81,435</u>	<u>\$ (4,886)</u>	<u>\$225</u>	<u>\$ (4,661)</u>

18. 所得稅

民國一〇二年及一〇一年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	102年度	101年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$68,800	\$54,496
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(799)	1,695
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延 所得稅費用(利益)	(8,064)	(4,420)
所得稅費用	<u>\$59,937</u>	<u>\$51,771</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	102年度	101年度
遞延所得稅費用(利益)：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$1,071	\$(255)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他 綜合損益份額	-	-
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$1,071</u>	<u>\$(255)</u>

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	102年度	101年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	\$369,996	\$359,736
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$62,899	\$61,155
免稅收益之所得稅影響數	(4,504)	(18,164)
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	1,434	3,436
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	907	(708)
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	4,357
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(799)	1,695
認列於損益之所得稅費用合計	\$59,937	\$51,771

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇二年度

	期初餘額	認列於其他		期末餘額
		認列於損益	綜合損益	
暫時性差異				
不動產、廠房及設備減損	\$1,520	\$-	\$-	\$1,520
產品服務保證費用	8,927	974	-	9,901
呆帳損失	12,373	(763)	-	11,610
採用權益法之投資	44,102	7,673	-	51,775
未實現外幣兌換損益	837	(1,813)	-	(976)
未實現存貨跌價損失	1,279	74	-	1,353
未實現存貨報廢損失	907	562	-	1,469
集團內個體間未實現交易	59	11	-	70
應計退休金負債	71,459	1,104	-	72,563
工程未實現預計損失	2,613	242	-	2,855
應付款逾兩年轉列收入	185	-	-	185
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,885	-	(1,071)	814
遞延所得稅(費用)/利益		\$8,064	\$(1,071)	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$146,146			\$153,139
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$146,146			\$154,115
遞延所得稅負債	\$-			\$(976)



崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇一年度

	期初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
不動產、廠房及設備減損	\$1,560	\$(40)	\$-	\$1,520
產品服務保證費用	7,300	1,627	-	8,927
呆帳損失	18,985	(6,612)	-	12,373
採用權益法之投資	39,177	4,925	-	44,102
未實現外幣兌換損益	(1,309)	2,146	-	837
未實現存貨跌價損失	1,217	62	-	1,279
未實現存貨報廢損失	1,551	(644)	-	907
集團內個體間未實現交易	104	(45)	-	59
應計退休金負債	68,119	3,340	-	71,459
工程未實現預計損失	2,952	(339)	-	2,613
應付款逾兩年轉列收入	185	-	-	185
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,110	-	(225)	1,885
遞延所得稅(費用)/利益		\$4,420	\$(225)	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$141,951			\$146,146
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$143,260			\$146,146
遞延所得稅負債	\$(1,309)			\$-

兩稅合一相關資訊

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$206,486	\$193,742	\$133,777

本公司民國一〇二年度預計及一〇一年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為20.48%及20.48%。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

所得稅申報核定情形

截至民國一〇二年十二月三十一日，本公司之所得稅申報核定情形如下：

	<u>所得稅申報核定情形</u>	<u>備註</u>
本公司	核定至民國100年度	預計行政救濟

19. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
基本每股盈餘		
本期淨利(千元)	\$310,059	\$307,965
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	196,680	196,680
基本每股盈餘(元)	\$1.58	\$1.57

於報導日至財務報表完成日間，並無任何影響普通股或潛在普通股之其他交易。

七、關係人交易

1. 銷貨

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
<u>子公司</u>		
好厝邊科技(股)公司	\$7,664	\$1,938
上海崇友有限公司	4,490	3,373
日本V.T.Systems	3,473	604
合 計	\$15,627	\$5,915

本公司售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

2. 進貨

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
<u>子公司</u>		
上海崇友有限公司	\$172,169	\$93,631
好厝邊科技(股)公司	21,994	12,997
合    計	<u>\$194,163</u>	<u>\$106,628</u>

本公司向關係人進貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本公司向關係人進貨之付款條件與一般廠商相當。

3. 應收票據－關係人

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
<u>子公司</u>			
好厝邊科技(股)公司	\$207	\$1,150	\$179
減：備抵呆帳	-	(12)	(1)
淨    額	<u>\$207</u>	<u>\$1,138</u>	<u>\$178</u>

4. 應收帳款－關係人

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
<u>子公司</u>			
上海崇友有限公司	\$1,134	\$939	\$1,346
好厝邊科技(股)公司	36	131	116
日本V.T.Systems	-	222	781
<u>其他關係人</u>			
華鴻管顧(股)公司	12	12	12
合    計	1,182	1,304	2,255
減：備抵呆帳	-	(13)	(23)
淨    額	<u>\$1,182</u>	<u>\$1,291</u>	<u>\$2,232</u>

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

5. 其他應收款－關係人

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
<u>子公司</u>			
上海崇友有限公司	\$90,388	\$84,904	\$88,481
崇友香港有限公司	25,982	25,316	26,386
日本V.T.Systems	1,464	328	342
好厝邊科技(股)公司	113	100	80
合 計	117,947	110,648	115,289
減：備抵呆帳	(26,322)	(23,122)	(24,035)
淨 額	\$91,625	\$87,526	\$91,254

註：其他應收款係包括租金、銷貨帳款、技術派遣費及其他收入等款項。

6. 應付票據－關係人

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
<u>子公司</u>			
好厝邊科技(股)公司	\$277	\$71	\$-

7. 應付帳款－關係人

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
<u>子公司</u>			
好厝邊科技(股)公司	\$4,611	\$1,698	\$644

8. 其他應付款－管理費用

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
<u>其他關係人</u>			
華鴻管顧(股)公司	\$2,743	\$12,725	\$-

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

9. 其他流動負債-預收款項

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
<u>子公司</u>			
崇友香港有限公司	\$2,148	\$-	\$-

10. 勞務收入

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
<u>子公司</u>			
好厝邊科技(股)公司	\$132	\$132	\$132

11. 其他收入

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
<u>子公司</u>			
好厝邊科技(股)公司	\$1,178	\$1,143	\$914

12. 勞務成本

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
<u>子公司</u>			
好厝邊科技(股)公司	\$5,905	\$2,404	\$3,643

13. 營業費用

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
<u>其他關係人</u>			
長江物產(股)公司	\$6,504	\$6,504	\$6,504
華鴻管顧(股)公司	2,743	12,725	-
合    計	\$9,247	\$19,229	\$6,504

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

14. 其他費用

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
<u>子公司</u>			
好厝邊科技(股)公司	\$916	\$-	\$-

15. 本公司主要管理階層之獎酬

	102年度	101年度
短期員工福利	\$20,925	\$20,922
退職後福利	336	336
離職福利	-	-
合 計	\$21,261	\$21,258

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額			擔保債務內容
	102.12.31	101.12.31	101.1.1	
存出保證金(定期存款)	\$117,817	\$115,920	\$167,702	工程押標金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 營業租賃承諾—本公司為承租人

本公司簽訂汽車及機器設備之商業租賃合約，其平均年限為三至五年且無續租權，在此合約中並未對本公司加諸任何限制條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之未來最低租賃給付總額如下：

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
不超過一年	\$9,720	\$15,394	\$7,700
超過一年但不超過五年	10,886	17,081	13,978
超過五年	-	810	2,000
合 計	\$20,606	\$33,285	\$23,678

2. 營業租賃承諾—本公司為出租人

本公司簽訂商業財產租賃合約，其剩餘年限介於一年至六年間，所有租賃合約皆包含能依據每年市場環境調整租金之條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日承租人之未來最低租賃給付總額如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
不超過一年	\$3,987	\$8,064	\$4,154
超過一年但不超過五年	13,524	15,886	5,819
超過五年	-	2,781	-
合 計	\$17,511	\$26,731	\$9,973

3. 其他

截至民國一〇二年十二月三十一日止，本公司無已開立未使用之信用狀。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
備供出售之金融資產	\$578,071	\$548,387	\$552,766
放款及應收款：			
現金及約當現金(不含庫存現金及零用金)	426,091	439,300	419,286
無活絡市場之債券投資	5,504	11,727	3,010
應收票據	246,389	261,192	204,784
應收票據－關係人	207	1,138	178
應收帳款	528,639	535,188	428,677
應收帳款－關係人	1,182	1,291	2,232
存出保證金	257,901	213,512	248,568
小計	1,465,913	1,463,348	1,306,735
合計	\$2,043,984	\$2,011,735	\$1,859,501

金融負債

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$100,000	\$-	\$-
應付款項	294,890	284,589	294,667
應計退休金負債	799,534	791,065	786,626
存入保證金	2,752	2,534	2,408
合計	\$1,197,176	\$1,078,188	1,083,701



崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

## 2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

## 3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

### 匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美元、日圓、港幣及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- (1) 當新台幣對美元升值/貶值1%時，對本公司於民國一〇二及一〇一年度之損益將分別減少/增加2,577千元及2,999千元；權益將分別減少/增加2,577千元及2,999千元。
- (2) 當新台幣對日圓升值/貶值1%時，對本公司於民國一〇二及一〇一年度之損益將分別減少/增加35千元及43千元；權益將分別減少/增加35千元及43千元。
- (3) 當新台幣對港幣升值/貶值1%時，對本公司於民國一〇二及一〇一年度之損益將分別減少/增加32千元及31千元；權益將分別減少/增加32千元及31千元。
- (4) 當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本公司於民國一〇二及一〇一年度之損益將分別減少/增加1,060千元及654千元；權益將分別減少/增加1,060千元及654千元。

#### 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於分類為放款及應收款之浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本公司於民國一〇二及一〇一年度之損益將分別減少/增加257千元及436千元。

#### 權益價格風險

本公司持有國內之上市櫃及未上市櫃之權益證券，此等權益證券之價格會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本公司持有之上市櫃及未上市櫃權益證券均屬備供出售類別。本公司藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本公司之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

屬備供出售之上市櫃權益證券，當該等權益證券價格下跌1%，對於本公司民國一〇二年度及一〇一年度之損益或權益之影響分別約有57,807千元及49,949千元；若權益證券價格上漲1%，將僅對權益造成影響，對於損益將不產生任何影響。

#### 4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

每一業務單位係依循本公司之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。另本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款等)，以降低特定客戶之信用風險。

本公司截至民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項總額之百分比分別為19.50%、22.95%及20.73%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### 5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

非衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
102.12.31					
借款	\$100,000	\$-	\$-	\$-	\$100,000
應付款項	294,890	-	-	-	294,890
101.12.31					
借款	-	-	-	-	-
應付款項	284,589	-	-	-	284,589
101.1.1					
借款	-	-	-	-	-
應付款項	294,667	-	-	-	294,667

6. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係指該工具與有成交意願者(而非以強迫或清算方式)於現時交易下買賣之金額。本公司金融資產及金融負債公允價值估計所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債公允價值約等於帳面金額，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(包括上市櫃股票及債券等)
- C. 無活絡市場交易之權益工具(包括未於活絡市場交易之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)，以市場法估計公允價值，其評估係參考近期籌資活動、同類型及規模之公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標等。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

D. 其他金融資產及金融負債之公允價值，係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要參照類似工具相關資訊、存續期間適用殖利率曲線等資訊。

(2) 認列於資產負債表之公允價值

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具分析資訊，並將公允價值區分成下列三等級之方式揭露分析資訊：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。

第三等級：評價技術並非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。

民國一〇二年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
備供出售金融資產				
股票	\$34,155	\$75,360	\$40,014	\$149,529
基金	428,542	-	-	428,542

民國一〇一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
備供出售金融資產				
股票	\$62,238	\$84,787	\$38,612	\$185,637
基金	362,750	-	-	362,750

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇一年一月一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
備供出售金融資產				
股票	\$113,979	\$80,613	\$11,947	\$206,539
基金	346,226	-	-	346,226

於民國一〇二及一〇一年度間並無公允價值衡量第一等級與第二等級間之移轉。

金融資產以第三等級公允價值衡量之調節：

	備供出售
	股票
102.1.1	\$38,612
102年度認列總利益(損失)：	
認列於其他綜合(損)益	(6,759)
102年度取得/發行	8,161
102.12.31	\$40,014
101.1.1	\$11,947
101年度認列總利益(損失)：	
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	(1,580)
認列於其他綜合(損)益	2,777
101年度取得/發行	32,900
101年度處分/清償	(2,284)
自第三級轉出	(5,148)
101.12.31	\$38,612

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

7. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：千元

	102.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$602	29.8050	\$17,943
人民幣	7,556	4.8885	36,938
非貨幣性項目：			
美金	8,044	29.8050	239,751
人民幣	14,137	4.8885	69,109
日圓	12,449	0.2839	3,534
港幣	826	3.8430	3,174
	101.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$689	29.0400	\$20,016
日圓	1,582	0.3364	532
非貨幣性項目：			
美金	9,640	29.0400	279,968
人民幣	14,149	4.6202	65,372
日圓	11,321	0.3364	3,808
港幣	831	3.7470	3,112

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	101.1.1		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$-	30.2750	\$8
非貨幣性項目：			
美金	10,669	30.2750	322,992
人民幣	14,176	4.8070	68,112
日圓	16,101	0.3906	6,289
港幣	831	3.8970	3,237

#### 8. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

### 十三、附註揭露事項

#### 1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：無此事項。
- (2) 為他人背書保證：詳附表一。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。



崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (7) 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：附表四。
- (8) 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：無此事項。
- (9) 從事衍生工具交易：無此事項。
- (10) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表五。

2. 轉投資事業相關資訊

對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者應揭露之資訊：詳附表六。

3. 大陸投資資訊：附表七。

十四、首次採用國際財務報導準則

本公司針對所有結束於民國一〇一年十二月三十一日(含)以前之會計年度，係根據我國一般公認會計原則編製財務報表。本公司民國一〇二年度之個體財務報表係為首份依證券發行人財務報告編製準則編製之年度個體財務報表。

因此，自民國一〇二年一月一日(含)開始，本公司已遵循證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報表，並於會計政策中說明。首份個體財務報表之編製基礎除遵循附註四說明之重大會計政策外，亦包括國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之規定。本公司採用之初始國際財務報導準則個體資產負債表係自民國一〇一年一月一日開始編製，該日係轉換至國際財務報導準則日。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之豁免

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」允許首次採用者可以選擇針對追溯適用國際財務報導準則之原則提供若干豁免選項。本公司所採用之豁免項目如下：

1. 在轉換日將全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。
2. 以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第19號「員工福利」規定之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧，以及經驗調整資訊。
3. 於轉換日將國外營運機構之累積換算差異數認定為零。

轉換至國際財務報導準則之影響

轉換至國際財務報導準則後，對本公司民國一〇一年一月一日(轉換日)及民國一〇一年十二月三十一日之個體資產負債表暨民國一〇一年度個體綜合損益表之影響如下：

民國一〇一年一月一日個體資產負債表項目之調節

先前一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響		經金管會認可之國際財務報導準則		註
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目
流動資產					流動資產
現金及約當現金	\$426,109	\$-	\$(3,011)	\$423,098	現金及約當現金 1
備供出售金融資產-流動	460,205	-	-	460,205	備供出售金融資產-流動
應收票據	204,962	-	-	204,962	應收票據
應收帳款	430,909	-	-	430,909	應收帳款
-	-	-	111,577	111,577	應收建造合約款 3.10
其他應收款	96,499	-	-	96,499	其他應收款
存貨	679,917	-	-	679,917	存貨
在建工程	111,577	-	(111,577)	-	- 10

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

先前一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		經金管會認可之國際財務報導準則		註
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目	
預付費用	3,633	-	(3,633)	-	-	10
預付款項	63,316	-	4,881	68,197	預付款項	10
遞延所得稅資產-流動	23,046	-	(23,046)	-	-	9
其他流動資產	65,184	-	(1,247)	63,937	其他流動資產	10
流動資產合計	2,565,357	-	(26,056)	2,539,301	流動資產合計	
基金及投資				非流動資產		
備供出售金融資產-非流動	-	92,561	-	92,561	備供出售金融資產-非流動	2
以成本衡量之金融資產-非流動	89,677	(89,677)	-	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2
無活絡市場之債券投資-非流動	-	-	3,010	3,010	無活絡市場之債券投資-非流動	1
權益法之長期股權投資	480,770	(2,630)	-	478,140	採權益法之投資	6
固定資產淨額	1,010,800	-	(8,557)	1,002,243	不動產、廠房及設備	3
不動產投資	330,076	-	-	330,076	投資性不動產	
無形資產	2,352	-	-	2,352	無形資產	
其他資產	8,000	-	265,552	273,552	其他非流動資產	3.10
存出保證金	248,568	-	(248,568)	-	-	10
遞延費用	8,427	-	(8,427)	-	-	10
遞延所得稅資產-非流動	118,905	-	24,355	143,260	遞延所得稅資產	9
	2,297,575	254	27,365	2,325,194		
資產總計	\$4,862,932	\$254	\$1,309	\$4,864,495	資產總計	

先前一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		經金管會認可之國際財務報導準則		註
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目	
流動負債					流動負債	
應付票據	\$61,338	\$-	\$-	\$61,338	應付票據	
應付帳款	233,329	-	-	233,329	應付帳款	
-	-	-	289,441	289,441	應付建造合約款	10
應付所得稅	107,132	-	-	107,132	當期所得稅負債	

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

先前一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		經金管會認可之國際財務報導準則		註
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目	
-	-	22,110	-	22,110	負債準備	5
應付費用	170,186	-	(170,186)	-	-	10
其他應付款	50,889	-	170,223	221,112	其他應付款	10
預收款項	54,203	-	(54,203)	-	-	10
預收工程款	289,440	-	(289,440)	-	-	10
其他流動負債	2,588	-	54,203	56,791	其他流動負債	10
遞延貸項-聯屬公司間利益	373	-	(373)	-	-	10
應計退休金負債	608,551	178,112	(37)	786,626	應計退休金負債	4.10
存入保證金	2,408	-	(2,408)	-	-	10
遞延所得稅負債	-	-	1,309	1,309	遞延所得稅負債	9
-	-	-	2,780	2,780	其他非流動負債-其他	10
負債總計	1,580,437	200,222	1,309	1,781,968	負債總計	
股本						股本
普通股股本	1,966,800	-	-	1,966,800	普通股股本	
資本公積	56,372	-	-	56,372	資本公積	
保留盈餘					保留盈餘	
法定盈餘公積	771,442	-	-	771,442	法定盈餘公積	
特別盈餘公積	188,949	-	-	188,949	特別盈餘公積	
未分配盈餘	463,428	(411,154)	(12,411)	39,863	未分配盈餘	4,5,6,8
股東權益其他調整項目					其他權益	
未認列為退休金成本之淨損失	(208,050)	208,050	-	-	-	4
備供出售金融資產未實現損益	55,965	3,136	-	59,101	備供出售金融資產未實現損益	2,6
累積換算調整數	(12,411)	-	12,411	-	國外營運機構財務報表換算之兌換差異	8
股東權益總計	3,282,495	(199,968)	-	3,082,527	權益總計	
負債及股東權益總計	\$4,862,932	\$254	\$1,309	\$4,864,495	負債及權益總計	

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇一年十二月三十一日個體資產負債表項目之調節

先前一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		經金管會認可之國際財務報導準則		註
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目	
流動資產					流動資產	
現金及約當現金	\$454,588	\$-	\$(11,727)	\$442,861	現金及約當現金	1
備供出售金融資產-流動	424,988	-	-	424,988	備供出售金融資產-流動	
應收票據	262,330	-	-	262,330	應收票據	
應收帳款	536,479	-	-	536,479	應收帳款	
-	-	-	162,603	162,603	應收建造合約款	10
其他應收款	96,876	-	-	96,876	其他應收款	
存貨	682,577	-	-	682,577	存貨	
在建工程	162,603	-	(162,603)	-	-	10
預付費用	4,313	-	(4,313)	-	-	10
預付款項	88,010	-	4,427	92,437	預付款項	10
遞延所得稅資產-流動	22,919	-	(22,919)	-	-	9
其他流動資產	10,517	-	(114)	10,403	其他流動資產	10
流動資產合計	2,746,200	-	(34,646)	2,711,554	流動資產合計	
基金及投資					非流動資產	
備供出售金融資產-非流動	-	123,399	-	123,399	備供出售金融資產-非流動	2
以成本衡量之金融資產-非流動	104,490	(104,490)	-	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2
無活絡市場之債券投資-非流動	-	-	11,727	11,727	無活絡市場之債券投資-非流動	1
權益法之長期股權投資	414,937	784	-	415,721	採權益法之投資	6
固定資產淨額	1,052,168	-	(276)	1,051,892	不動產、廠房及設備	3
不動產投資	326,183	-	-	326,183	投資性不動產	
無形資產	2,635	-	-	2,635	無形資產	
其他資產	8,000	-	220,874	228,874	其他非流動資產	3.10
存出保證金	213,512	-	(213,512)	-	-	10
遞延費用	7,085	-	(7,085)	-	-	10
遞延所得稅資產-非流動	125,338	-	20,808	146,146	遞延所得稅資產	9
	2,254,348	19,693	32,536	2,306,577		
資產總計	\$5,000,548	\$19,693	\$(2,110)	\$5,018,131	資產總計	

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

先前一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		經金管會認可之國際財務報導準則		註
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目	
流動負債					流動負債	
應付票據	\$46,223	\$-	\$-	\$46,223	應付票據	
應付帳款	238,366	-	-	238,366	應付帳款	
-	-	-	335,810	335,810	應付建造合約款	10
應付所得稅	61,252	-	-	61,252	當期所得稅負債	
-	-	24,448	-	24,448	負債準備	5
應付費用	193,928	-	(193,928)	-	-	10
其他應付款	84,169	-	193,928	278,097	其他應付款	10
預收款項	48,408	-	(48,408)	-	-	10
預收工程款	335,810	-	(335,810)	-	-	10
其他流動負債	2,672	-	48,408	51,080	其他流動負債	10
遞延貸項-聯屬公司間利益	105	-	(105)	-	-	10
應計退休金負債	877,951	(86,886)	-	791,065	應計退休金負債	4
存入保證金	2,534	-	(2,534)	-	-	10
-	-	-	2,639	2,639	其他非流動負債-其他	10
負債總計	1,891,418	(62,438)	-	1,828,980	負債總計	
股本					股本	
普通股股本	1,966,800	-	-	1,966,800	普通股股本	
資本公積	56,372	-	-	56,372	資本公積	
保留盈餘					保留盈餘	
法定盈餘公積	795,418	-	-	795,418	法定盈餘公積	
特別盈餘公積	164,498	-	-	164,498	特別盈餘公積	
未分配盈餘	561,900	(397,866)	(12,411)	151,623	未分配盈餘	4,5,6,8,10
股東權益其他調整項目	-	-	-	-	其他權益	
未認列為退休金成本之淨損失	(457,806)	457,806	-	-	-	4
備供出售金融資產未實現損益	41,422	22,191	-	63,613	備供出售金融資產未實現損益	2,6
累積換算調整數	(19,474)	-	10,301	(9,173)	國外營運機構財務報表換算之兌換差異	8,10
股東權益總計	3,109,130	82,131	(2,110)	3,189,151	權益總計	
負債及股東權益總計	\$5,000,548	19,693	\$(2,110)	\$5,018,131	負債及權益總計	

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇一年度個體綜合損益表項目之調節

項目	先前一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響		經金管會認可之國際財務報導準則	註
	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	
營業收入淨額	\$3,068,000	\$-	\$-	\$3,068,000	營業收入
營業成本	(2,426,239)	-	-	(2,426,239)	營業成本
營業毛利	641,761	-	-	641,761	營業毛利
聯屬公司間未實現利益	(264)	-	-	(264)	未實現銷貨利益(損失)
聯屬公司間已實現利益	532	-	-	532	已實現銷貨利益(損失)
營業毛利淨額	642,029	-	-	642,029	營業毛利淨額
營業費用					營業費用
推銷費用	(70,639)	-	-	(70,639)	推銷費用
管理費用	(275,915)	12,903	-	(263,012)	管理費用 4,5
研究發展費用	(21,886)	-	-	(21,886)	研究發展費用
合計	(368,440)	12,903	-	(355,537)	合計
營業利益	273,589	12,903	-	286,492	營業利益
營業外收入及利益					營業外收入及支出
利息收入	4,924	-	(4,924)	-	7
股利收入	1,790	-	53,743	55,533	其他利益及損失 7
處分固定資產利益	4,158	-	(4,158)	-	7
處分投資收益	81,435	-	(81,435)	-	7
其他收入	17,003	-	6,291	23,294	其他收入 7
合計	109,310				
營業外費用及損失					
利息費用	(620)	-	-	(620)	財務成本 7
採權益法認列之投資損失	(5,348)	385	-	(4,963)	採用權益法認列之子公 司、關聯企業及合資損益 之份額 6
其他投資損失	(12,351)	-	12,351	-	7
兌換淨額	(4,585)	-	4,585	-	7

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

先前一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響			經金管會認可之國際財務報導準則		註
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目	
其他支出	(13,547)	-	13,547	-		7
合計	(36,451)					
稅前利益	346,448	13,288	-	359,736	稅前利益	
所得稅費用	(51,771)	-	-	(51,771)	所得稅費用	
本期淨利	\$294,677	13,288	-	307,965	本期淨利	
				(9,398)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	7
				992	備供出售金融資產未實現評價利益(損失)	7
				3,520	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	7
				225	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	7
				(4,661)	本期其他綜合損益(稅後)淨額	
				\$303,304	本期綜合損益總額	

民國一〇一年度個體現金流量表重大調整說明

由我國一般公認會計原則轉換為國際財務報導準則，對現金流量表並未有重大影響。本公司依先前一般公認會計原則按間接法編製之現金流量表，係將利息收現數、股利收現數及利息支付數作為營業活動之現金流量，且未被要求單獨揭露利息收現數與股利收現數。惟依國際會計準則第7號「現金流量表」之規定，本公司民國一〇一年度之利息收現數5,389千元與股利收現數3,287千元係單獨予以揭露，且依其性質將利息收現數、股利收現數及利息支付數表達為營業活動之現金流量。

除上述差異外，依國際財務報導準則編製之個體現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。



崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

1. 現金及約當現金

依國際會計準則第7號「現金流量表」規定，本公司所持有之定期存款業已依其性質重分類至無活絡市場之債券投資，民國一〇一年一月一日及十二月三十一日自現金及約當現金重分類至無活絡市場之債券投資金額分別為3,011千元及11,727千元。

2. 以成本衡量之金融資產

原會計政策對持有之未上市、櫃金融資產，以其原始認列之成本衡量，並於有減損之客觀證據後認列減損損失；轉換後依據國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，除非公允價值無法可靠衡量，此類之部分金融資產應以公允價值衡量，重分類至透過損益按公允價值衡量之金融資產以及備供出售金融資產，此變動所產生之影響如下：

民國一〇一年一月一日

		差額			
		先前一般公認	國際財務	調整至備供	
先前一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則下	會計原則之	報導準則下	出售金融資產	調整至
之原衡量種類	之衡量種類	原帳面金額	之帳面金額	未實現損益	保留盈餘
以成本衡量之金融資產	備供出售金融資產—非流動	\$89,677	\$92,561	\$2,884	\$-
	—非流動				

民國一〇一年十二月三十一日

		差額			
		先前一般公認	國際財務	調整至備供	
先前一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則下	會計原則之	報導準則下	出售金融資產	調整至
之原衡量種類	之衡量種類	原帳面金額	之帳面金額	未實現損益	保留盈餘
以成本衡量之金融資產	備供出售金融資產—非流動	\$104,490	\$123,399	\$18,909	\$-
	—非流動				

民國一〇一年度列於其他綜合損益項目備供出售金融資產未實現評價利益調整16,025千元。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

3. 預付設備款

本公司依新修訂之「證券發行人財務報告編製準則」，將預付設備款依IFRSs規定依其性質重分類為預付款項。此一重分類致民國一〇一年一月一日及十二月三十一日，不動產、廠房及設備分別減少8,557千元及276千元，預付設備款分別增加8,557千元及276千元。

4. 員工福利－確定福利計畫

本公司依先前一般公認會計原則之規定，對確定福利義務進行精算評價，並據以認列相關退休金成本及應計退休金負債。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第19號「員工福利」之規定進行精算評價。本公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日因重新針對確定福利義務進行精算、採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之豁免於民國一〇一年一月一日將累計精算損益於轉換日歸零，及一次認列未認列過渡性淨給付義務，致民國一〇一年一月一日及十二月三十一日應計退休金負債分別調整178,112千元及86,886千元。此外，由於本公司選擇於轉換至國際財務報導準則後，將精算損益以緩衝區法處理，綜合以上影響，民國一〇一年度退休金成本調整15,241千元。

5. 員工福利－未休假獎金

本公司依國際會計準則第19號「員工福利」之規定認列已累積未使用帶薪假之薪資費用，致本公司民國一〇一年一月一日及十二月三十一日應付費用分別增加22,110千元及24,448千元；保留盈餘分別減少22,110千元及24,448千元。民國一〇一年度薪資費用調增2,338千元。

6. 採用權益法投資之調整

本公司採權益法評價之子公司、關聯企業及合資，亦針對其以成本衡量之金融資產重分類至備供出售金融資產及依國際會計準則第19號「員工福利」之規定進行精算評價；截至民國一〇一年一月一日及十二月三十一日，本公司採用權益法之投資因而分別減少2,630千元及增加784千元；權益項下之備供

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

出售金融資產未實現損益分別增加252千元及3,281千元；保留盈餘分別減少2,882千元及2,497千元；民國一〇一年度採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額增加385千元。

7. 個體綜合損益表之調節說明

本公司原依我國修正前證券發行人財務報告編製準則編製損益表，其營業利益僅包含營業收入、營業成本及營業費用。轉換至國際財務報導準則後，為配合國際財務報導準則之財務報表表達方式以及修正後證券發行人財務報告編製準則，部分綜合損益表項目已予以重分類。其他與轉換至國際財務報導準則有關之調整已敘述如上。

8. 累積換算差異數認定為零

本公司選擇依據國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之豁免，於轉換日將國外營運機構之累積換算差異數認定為零。

9. 所得稅

遞延所得稅之分類及備抵評價

依先前一般公認會計原則，同一納稅主體之流動及非流動遞延所得稅負債及資產互相抵銷，僅列示其淨額。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第12號「所得稅」規定，遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

依先前一般公認會計原則，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。未能歸屬者，則按該遞延所得稅資產或負債預期實現或清償之期間劃分。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第1號「財務報表之表達」規定，遞延所得稅資產或負債一律列為非流動。截至民國一〇一年一月一日及十二月三十一日，本公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為23,046千元及22,919千元。

崇友實業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

依先前一般公認會計原則，遞延所得稅資產係全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第12號「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能(Probable)實現之範圍內認列。

10. 其他

為便於財務報表之比較，依先前一般公認會計原則編製財務報表之部份科目業經重分類。

附註十三. 附表一：為他人背書保證

單位：新台幣千元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		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	實際動支金額	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 (註三)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係										
0	崇友實業	上海 崇友電梯	(註二)	NTD300,000	USD1,000萬	USD600萬	RMB35,373.85	NA	5.42%	本公司淨值之50% NTD 1,651,601	Y	N	Y

註一：0 係指本公司

註二：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註三：係開立保證函予華一銀行嘉定分行，作為本公司經由子公司(開曼崇友實業有限公司)所投資之上海崇友電梯有限公司之借款償還擔保，  
額度為美金600萬元，其目的係協助上海崇友電梯有限公司能順利取得借款額度，以利業務之推展。

附註十三、附表二：期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末		
				股數	帳面金額	比率
崇友實業	股票	-	備供出售金融資產-流動	1,128,617	11,286	0.15%
崇友實業	債券	-	備供出售金融資產-流動	115,746	-	0.28%
崇友實業	債券型基金	-	備供出售金融資產-流動	1,239,106	15,000	*
崇友實業	北豐國際寶鑽	-	備供出售金融資產-流動	3,465,893	55,000	*
崇友實業	永昌鳳翔	-	備供出售金融資產-流動	143,542	25,000	*
崇友實業	第一金全家福	-	備供出售金融資產-流動	7,267,181	85,000	*
崇友實業	永昌麒麟	-	備供出售金融資產-流動	1,848,429	30,000	*
崇友實業	統一強棒	-	備供出售金融資產-流動	1,340,366	20,000	*
崇友實業	第一金台灣貨幣市場	-	備供出售金融資產-流動	2,623,914	40,000	*
崇友實業	富邦吉祥	-	備供出售金融資產-流動	1,689,772	25,000	*
崇友實業	元大寶來萬泰貨幣	-	備供出售金融資產-流動	76,775	2,000	*
崇友實業	海外股票型基金	-	備供出售金融資產-流動	73,733	3,000	*
崇友實業	保德信大中華	-	備供出售金融資產-流動	2,493,583	25,000	*
崇友實業	兆豐國際全球	-	備供出售金融資產-流動	1,705,153	15,000	*
崇友實業	柏瑞五國金勢力建設基金	-	備供出售金融資產-流動	2,176,269	25,000	*
崇友實業	海外債券型基金	-	備供出售金融資產-流動	1,828,472	20,000	*
崇友實業	柏瑞全球策略收益債B	-	備供出售金融資產-流動	1,946,422	20,000	*
崇友實業	柏瑞新興高收益A	-	備供出售金融資產-流動	991,867	10,000	*
崇友實業	柏瑞新興高收益B	-	備供出售金融資產-流動	929,775	10,000	*
崇友實業	聯邦雙禧新興亞洲債A	-	備供出售金融資產-流動	945,571	10,000	*
崇友實業	聯邦雙禧新興亞洲債B	-	備供出售金融資產-流動	500,000	5,000	*
崇友實業	柏瑞新興企業策略A	-	備供出售金融資產-流動	12,000,000	68,160	0.75%
崇友實業	柏瑞新興企業策略B	-	備供出售金融資產-非流動	50,000	500	*
崇友實業	中信全球新興市場策略—累積型	-	備供出售金融資產-非流動	290,000	2,900	10.00%
崇友實業	股票	-	備供出售金融資產-非流動	3,000,000	30,000	6.00%
崇友實業	京華城(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	300	8,161	19.99%
崇友實業	野美國際(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	115,000	34,006	10.04%
崇友實業	寬程建設	-	備供出售金融資產-非流動			
崇友實業	華達創投	-	備供出售金融資產-非流動			
崇友實業	日本UC	-	備供出售金融資產-非流動			
開曼崇友	Northern Holding Corporation	-	備供出售金融資產-非流動			

\*持股比率不及0.01%者

註一：係依股票、債券、受益憑證、可轉換公司債...等分別填列。

註二：上市上櫃股票及封閉型基金係以期末收盤價計算，開放型基金係以資產負債表日該基金資產淨值計算。

附註十三. 附表三：取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期			
崇友實業	土地	102.5.8	499,514	200,000	謝秀惠等十四人	-	不適用	不適用	不適用	參考鑑價報告	投資使用	無

單位：新台幣千元

附註十三. 附表四 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	
崇友實業	上海崇友	本公司之孫公司	進貨	\$172,169	10.60%	120天	註	\$-	-%

註：與一般交易無重大差異。

單位：新台幣千元



崇友實業股份有限公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國一〇二年度

單位：新台幣千元

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形		佔合併總營收或總資產之比率(註三)	
				科目	金額		
0	崇友實業(股)有限公司	上海崇友電梯 上海崇友電梯 上海崇友電梯 崇友香港 崇友香港 好厝邊科技 好厝邊科技 好厝邊科技 好厝邊科技 好厝邊科技 好厝邊科技 好厝邊科技 好厝邊科技 好厝邊科技 好厝邊科技	1 2 1 1 2 1 2 2 1 2 1 1 1 1 1	銷貨收入 銷貨成本 應收款項 應收款項 預收款項 銷貨收入 銷貨成本 券務成本 租金收入 應收款項 應收款項 券務收入 其他費用 其他收入	4,490 172,169 91,522 25,982 2,148 7,664 22,853 5,905 1,143 356 4,888 132 916 35	註四 註四 註四 註四 註四 註四 註四 註四 註四 註四 註四 註四 註四 註四 註四	0.12% 4.75% 1.58% 0.45% 0.04% 0.21% 0.63% 0.16% 0.03% 0.01% 0.08% 0.00% 0.03% 0.00%
1	上海崇友電梯	日本V.T.SYSTEMS 日本V.T.SYSTEMS 崇友實業(股)有限公司 崇友實業(股)有限公司 崇友實業(股)有限公司	1 1 1 2 1	銷貨收入 應收款項 銷貨成本 銷貨收入	3,473 1,464 4,490 172,169	註四 註四 註四 註四	0.10% 0.03% 0.12% 4.75%
2	好厝邊科技	崇友香港 崇友實業(股)有限公司 崇友實業(股)有限公司 崇友實業(股)有限公司 崇友實業(股)有限公司 崇友實業(股)有限公司 崇友實業(股)有限公司 崇友實業(股)有限公司 崇友實業(股)有限公司	3 1 1 1 2 1 1 1 1 2	應付款項 應付款項 銷貨成本 券務成本 租金支出 應付款項 應收款項 其他費用 銷貨收入	91,522 1,268 7,664 132 1,143 356 4,888 35 23,769	註四 註二 註四 註四 註四 註四 註四 註四 註四	1.58% 0.02% 0.21% 0.00% 0.03% 0.01% 0.08% 0.00% 0.66%

(接次頁)

(承前頁)

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註三)
2	好厝邊科技	崇友實業(股)有限公司	2	維修收入	5,905	註四	0.16%
3	崇友香港	崇友實業(股)有限公司 崇友實業(股)有限公司 上海崇友電梯	1 2 3	應付款項 應收款項 應收款項	25,982 2,148 1,268	註四 註四 註二	0.45% 0.04% 0.02%
4	日本V.T. SYSTEMS	崇友實業(股)有限公司 崇友實業(股)有限公司	1 1	銷貨成本 應付款項	3,473 1,464	註四 註四	0.10% 0.04%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：本公司對關係人與非關係人所為交易條件，並無特別差異存在。

附註十三、附表六：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額			
崇友實業	開豐崇友	開豐群島	投資上海崇友電梯	\$331,494	\$331,494	-	100.00%	\$192,709	\$(43,129)	註1	
崇友實業	崇友香港	香港九龍	代理台灣崇友銷售電梯及發電機等商品	262	262	-	100.00%	17,688	(88)	註1	
崇友實業	好厝邊科技(股)	臺灣台北	通訊網路業	26,000	19,965	2,600,000	100.00%	29,893	3,597	註1	
崇友實業	日本 V.T. SYSTEMS	日本東京	電梯製造、銷售及維修	29,337	29,337	2,073	65.11%	1,275	(2,949)	註1	
崇友實業	崇禾建設	臺灣台北	營建業	-	30,000	-	-	-	(844)	註3	
崇友實業	華鴻管顧	臺灣台北	投資分析	1,000	1,000	200,000	20.00%	17,152	10,555	註3	
崇友實業	華期創投	臺灣台北	從事創業投資業務	67,368	98,947	6,736,842	21.05%	114,067	26,888	註3	
開豐崇友	上海崇友電梯	上海市嘉定區	電梯製造、銷售及發電機銷售	509,364	509,364	-	100.00%	146,005	(43,738)	註2	

註 1：係本公司直接投資之子公司。

註 2：係本公司間接投資之孫公司(開豐崇友實業有限公司之子公司)。

註 3：係本公司直接投資具影響力之公司。

附註十三.附件七、大陸投資資訊之揭露：

- (1) 本公司係經由第三地區投資事業英屬開曼群島開曼崇友有限公司(GFC CAYMAN ISLAND LIMITED)投資大陸地區設立上海崇友電梯有限公司。
- (2) 投資大陸之公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
上海崇友電梯有限公司	柴油發電機 買賣及客 (貨)梯、電梯零件之 銷售與安裝	\$476,880 (USD 16,000)	(二)	\$476,880 (USD 16,000)	-	-	\$476,880 (USD 16,000)	\$(43,738)	100%	\$(43,738)	\$146,005	無任何收益匯回

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	經濟部投資審議會金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額
\$476,880 (USD 16,000)	\$476,880 (USD 16,000)				\$1,981,921

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)其他方式 EX：委託投資

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
  - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
  - 3.其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

## (3).重大交易事項：

- 1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表一。
- 2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附表二。
- 3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- 4) 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：本年度開立保證函予華一銀行嘉定分行，作為上海崇友電梯有限公司之借款擔保，保證額度為美金六佰萬元。
- 5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- 6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附表一

單位：新台幣千元

關係人名稱	與關係人之關係	交易類型 進(或銷)貨	進 貨			交 易 條 件		相 關 應 付 款 項	
			金額	百分比	價格	付款期間	與一般交易之比較	餘額	百分比
上海崇友電梯有限公司	採權益法評價之孫公司	進貨	\$172,169	10.60%	按成本加計應有利潤。	出貨後2至4個月直接以匯款方式付款。	並無相關外銷交易可供比較。	-	-

附表二

單位：新台幣千元

關係人名稱	與關係人之關係	交易類型 進(或銷)貨	銷 貨			交 易 條 件		相 關 應 收 款 項		未實現毛利
			金額	百分比	價格	付款期間	與一般交易之比較	餘額	百分比	
上海崇友電梯有限公司	採權益法評價之孫公司	銷貨	\$4,490	0.14%	按成本加計應有利潤。	出貨後2至4個月直接以匯款方式付款。	並無相關外銷交易可供比較。	\$49,394 係直接銷貨予上海崇友及透過子公司崇友香港收取帳款故帳列應收帳款-關係人及其他應收款-關係人(逾正常授信期間三個月以上者)	5.66%	70

崇友實業股份有限公司  
1.現金及約當現金明細表  
中華民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
庫存現金		\$277		
週轉金		3,015	\$3,292	
銀行存款				
支票存款		186,898		
活期存款	本公司活存含外幣金額如下： USD. 602 @ 29.805 CNY. 477 @ 4.8885	186,838	373,736	
定期存款	本公司定存含外幣金額如下： CNY. 7,079 @ 4.8885		52,355	
合 計			<u>\$429,383</u>	

崇友實業股份有限公司

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一流動明細表

中華民國一〇二年十二月三十一日

金融工具名稱	摘要	單位(股)數	面值 (元)	總額	取得成本	公允價值		備註
						單價(元)	總額	
上市(櫃)公司股票								
穩懋		1,128,617	10.00	\$11,286	\$11,286	27.7500	\$31,319	
博智		115,746	10.00	1,157	-	24.5000	2,836	
小計				<u>\$12,444</u>	<u>11,286</u>		<u>34,155</u>	
開放型基金								
兆豐國際全球		73,733	10.00	\$737	3,000	31.7500	2,341	
柏瑞全球策略收益債B		1,705,153	10.00	17,052	15,000	8.4603	14,426	
柏瑞新興高收益A		2,176,269	10.00	21,763	25,000	11.5913	25,226	
柏瑞新興高收益B		1,828,472	10.00	18,285	20,000	9.2934	16,993	
柏瑞五國金勢力建設基金		2,493,583	10.00	24,936	25,000	7.4900	18,677	
保德信大中華		76,775	10.00	768	2,000	22.7700	1,748	
永昌麒麟		7,267,181	10.00	72,672	85,000	11.7257	85,213	
統一強棒		1,848,429	10.00	18,484	30,000	16.3328	30,190	
永昌鳳翔		3,465,893	10.00	34,659	55,000	15.9227	55,186	
兆豐寶鑽		1,239,106	10.00	12,391	15,000	12.2354	15,161	
富邦吉祥		2,623,914	10.00	26,239	40,000	15.3391	40,248	

(接下頁)

崇友實業股份有限公司

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表

中華民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

金融工具名稱	摘要	單位(股)數	面值 (元)	總額	取得成本	公允價值		備註
						單價(元)	總額	
(承上頁)								
第一金全家福		143,542	10.00	1,435	25,000	174.3100	25,021	
第一金台灣貨幣市場		1,340,366	10.00	13,404	20,000	14.9343	20,017	
聯邦雙喜新興亞洲債A		1,946,422	10.00	19,464	20,000	10.1122	19,683	
聯邦雙喜新興亞洲債B		991,867	10.00	9,919	10,000	9.5240	9,447	
柏瑞新興企業策略A		929,775	10.00	9,298	10,000	10.4664	9,731	
柏瑞新興企業策略B		945,571	10.00	9,456	10,000	9.7410	9,211	
中信全球新市策		500,000	10.00	5,000	5,000	10.0011	5,001	
元大寶來萬泰貨幣		1,689,772	10.00	16,898	25,000	14.8082	25,022	
小計				<u>\$332,858</u>	<u>440,000</u>		<u>428,542</u>	
合計					<u>451,286</u>		<u>\$462,697</u>	
備供出售評價調整					<u>11,411</u>			
淨額					<u>\$462,697</u>			



崇友實業股份有限公司

3.應收票據明細表

中華民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
擎邦國際科技工程		\$17,291	金額超過百分之五
各戶餘額未超過本科目百分之五小計		229,852	
小 計		247,143	
減：備抵呆帳		(754)	
合 計		<u>\$246,389</u>	

崇友實業股份有限公司

4.應收票據－關係人明細表

中華民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
好厝邊科技股份有限公司		\$207	100%持股子公司。
減：備抵呆帳		-	
合 計		<u>\$207</u>	

崇友實業股份有限公司

5. 應收帳款明細表

中華民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
各戶餘額未超過本科目 百分之五小計	一年內帳款	\$537,474	
各戶餘額未超過本科目 百分之五小計	逾一年帳款	23,373	
小計		560,847	
減：備抵呆帳		(32,208)	
合 計		\$528,639	

崇友實業股份有限公司

6.應收帳款－關係人明細表

中華民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
上海崇友電梯有限公司		\$1,134	100%持股孫公司
好厝邊科技股份有限公司		36	100%持股子公司
華鴻管理顧問股份有限公司		12	採用權益法投資之公司
小計		1,182	
減：備抵呆帳		-	
合 計		<u>\$1,182</u>	

崇友實業股份有限公司

7.其他應收款明細表

中華民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
專案退稅		\$4,403	
應收收益一定存息		406	
其 他		213	
小 計		5,022	
減：備抵呆帳		-	
合 計		<u>\$5,022</u>	

崇友實業股份有限公司

8.其他應收款－關係人明細表

中華民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款			
	技術派遣費收回	\$69,109	上海崇友電梯有限公司
	應收貨款	25,982	香港崇友有限公司
	應收貨款	21,279	上海崇友電梯有限公司
	應收貨款	1,464	日本V.T.SYSTEMS株式會社
	租金收入	100	好厝邊科技(股)公司
	其 他	13	好厝邊科技(股)公司
小 計		117,947	
減：備抵呆帳		(26,322)	
合 計		<u>\$91,625</u>	

崇友實業股份有限公司

9.存貨明細表

中華民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
原物料		\$344,460	\$451,934	
半成品		187,114	188,153	
在製品		48,607	49,646	
商品		80,633	88,829	
在途原料		39,051		
減：備抵存貨跌價損失		(7,957)		
合 計		<u>\$691,908</u>		

崇友實業股份有限公司

10.建造合約款明細表

中華民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收建造合約款	累計已發生成本—在建工程	\$566,725	
	累計已認列工程預計損失	(10,549)	
	累計工程進度請款金額—預收工程款	(364,974)	
	合 計	<u>\$191,202</u>	
應付建造合約款	累計工程進度請款金額—預收工程款	\$849,032	
	累計已發生成本—在建工程	(461,417)	
	累計已認列工程預計損失	6,246	
	合 計	<u>\$393,861</u>	



崇友實業股份有限公司

11. 在建工程明細表

中華民國一〇二年度

單位：新台幣千元

工程名稱	期初餘額	本期增加數		本期減少數		期末餘額	備註	
		工程成本	資本化利息	工程收益	工程損失			完工轉出
昇降梯工程	<u>\$910,578</u>	<u>\$1,741,434</u>			<u>\$16,795</u>	<u>\$1,623,870</u>	<u>\$1,011,347</u>	

崇友實業股份有限公司

12.預付款項明細表

中華民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付費用	薪 資	\$1,068	
	租金支出	253	
	保險費	189	
	用品盤存	317	
	其 他	6,048	
預付貨款	購料款-電梯	155,205	
合 計		<u>\$163,080</u>	

崇友實業股份有限公司

13.其他流動資產明細表

中華民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫付款	其 他	<u>\$25,031</u>	

崇友實業股份有限公司

14.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

中華民國一〇二年度

單位：新台幣千元

金融工具名稱	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	公允價值	股數	金額	股數	金額	股數	公允價值		
京華城(股)公司	12,000,000	\$81,960	-	\$-	-	B \$6,600	12,000,000	\$75,360	無	
野美國際(股)公司	50,000	-	-	-	-	-	50,000	-	無	
耀登科技(股)公司	432,897	2,827	-	-	432,897	A 2,827	-	-	無	
環真科技	1,367,136	5,892	-	-	-	B 5,892	1,367,136	-	無	
寬埕建設	290,000	2,900	-	-	-	-	290,000	2,900	無	
華遠創投	3,000,000	29,820	-	-	-	B 630	3,000,000	29,190	無	
日本UC	-	-	300	C 8,161	-	B 237	300	7,924	無	
合計		<u>\$123,399</u>		<u>\$8,161</u>		<u>\$16,186</u>		<u>\$115,374</u>		

A：出售。

B：評價調整。

C：投資成本。

榮友實業股份有限公司

15.採用權益法之投資變動明細表

中華民國一〇二年度

單位：新台幣千元；千股

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		市價或股權淨值		提供擔保或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比率	單價	總價		
開曼榮友		\$220,413	C	\$6,727	A	\$(43,129)		100.00%		\$192,709	無	
榮友香港		17,318	B	8,698	A	(88)		100.00%		17,688	無	
日本V.T. SYSTEMS	2	3,586	B	458	A	(1,920)	2	65.11%		1,275	無	
好厝邊科技	1,997	20,261	A	3,597	B	(391)	2,600	100.00%		29,893	無	
崇禾建設	3,000	5,656	603 F	6,035	A	(169)	-	20.00%		-	無	
華鴻管顧	200	17,592	A	2,111	C	(551)	200	20.00%		17,152	無	
華期創投	9,895	130,895	A	5,660	D	(2,000)	5,053	21.05%		114,067	無	
合計		<u>\$415,721</u>	C	<u>17,997</u>	E	<u>(31,580)</u>				<u>\$372,784</u>		

A：權益法認列之投資(損)益。 D：獲配現金股利。 G：出售。

B：外幣報表轉換之累積換算調整數。 E：被投資公司減資款。

C：金融商品未實現(損)益。 F：投資成本。

崇友實業股份有限公司  
16.不動產、廠房及設備變動明細表  
中華民國一〇二年度

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或 抵押情形	備註
土 地	\$641,195	\$-	\$179 B	\$641,374	無	
房屋及建築	780,269	320	(868) A 12,632 B	792,353	無	
機器設備	230,219	2,880	(235) A 99 B	232,963	無	
運輸設備	23,367	860	(434) A 910 B	24,703	無	
其他設備	209,927	4,602	(2,592) A	211,937	無	
合 計	<u>\$1,884,977</u>	<u>\$8,662</u>	<u>\$9,691</u>	<u>\$1,903,330</u>		

A：處分。 B：移入。

崇友實業股份有限公司

17.不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表

中華民國一〇二年度

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
房屋及建築	\$413,600	\$19,768	\$(868) A 2,611 B	\$435,111	有關所採用之折舊方法、耐用年限，請參閱財務報表附註四.10之說明。
機器設備	205,984	7,175	(235)	212,924	
運輸設備	16,201	2,241	(434)	18,008	
其他設備	197,300	4,913	(2,592)	199,621	
合計	<u>\$833,085</u>	<u>\$34,097</u>	<u>\$(1,518)</u>	<u>\$865,664</u>	

A：處分。 B：移入。

崇友實業股份有限公司  
18.投資性不動產變動明細表  
中華民國一〇二年度

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
土地	\$297,021	\$-	\$(179)	\$297,200	有關所採用之折舊方法、耐用年限，請參閱財務報表附註四.11之說明。
房屋及建築	69,603	-	(4,062)	65,541	
合計	<u>\$366,624</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(4,241)</u>	<u>\$362,383</u>	



崇友實業股份有限公司  
 19.投資性不動產累計折舊變動明細表  
 中華民國一〇二年度

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
房屋及建築	<u>\$31,836</u>	<u>\$1,483</u>	<u>\$(2,611)</u>	<u>\$30,708</u>	

崇友實業股份有限公司

20.投資性不動產累計減損變動明細表

中華民國一〇二年度

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
土地	<u>\$8,605</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$8,605</u>	

崇友實業股份有限公司

21.無形資產變動明細表

中華民國一〇二年度

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
電腦軟體	<u>\$2,635</u>	<u>\$85</u>	<u>\$(1,572)</u>	<u>\$1,148</u>	有關所採用之攤銷方法、耐用年限，請參閱財務報表附註四.13之說明。

崇友實業股份有限公司

22.遞延所得稅資產明細表

中華民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
遞延所得稅資產	不動產、廠房及設備減損 產品服務保證費用 呆帳損失 採用權益法之投資 未實現存貨跌價損失 未實現存貨報廢損失 集團內個體間未實現交易 應計退休金負債 工程未實現預計損失 應付款逾兩年轉列收入 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 合 計	\$1,520 9,901 11,610 51,775 1,353 1,469 70 72,563 2,855 185 814 <hr/> \$154,115	

崇友實業股份有限公司

23.其他非流動資產明細表

中華民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	工程保證金	\$231,624	
	俱樂部保證金	23,020	
	租賃保證金	3,104	
	其他保證金	153	
	小計	<u>257,901</u>	
遞延費用	裝修工程費	2,969	
	模具費	15	
	其他	<u>5,554</u>	
	小計	<u>8,538</u>	
預付投資款		<u>200,000</u>	
預付設備款		<u>10,137</u>	
其他什項資產	俱樂部入會費	<u>8,000</u>	
合 計		<u>\$484,576</u>	

崇友實業股份有限公司

24. 短期借款明細表

中華民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

借款種類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款		\$100,000	2013.12.23~2014.1.22	1.15%	\$200,000	無	

崇友實業股份有限公司

25.應付票據明細表

中華民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應付票據			金額超過百分之五
第一銀行		\$52,165	* 係公司開立票據予該銀行，由該銀行轉匯款於協力廠商之帳戶。
各戶餘額未超過		5,435	
本科目5%小計			
合計		<u>\$57,600</u>	
應付票據-關係人			
好厝邊科技股份有限公司		<u>\$277</u>	100%持股子公司

崇友實業股份有限公司

26.應付帳款明細表

中華民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
應付帳款			
泉宏實業股份有限公司		\$16,056	金額超過百分之五
川樂機電股份有限公司		10,362	
各戶餘額未超過			
本科目5%小計		205,984	
合計		<u>\$232,402</u>	
應付帳款-關係人			
好厝邊科技股份有限公司		<u>\$4,611</u>	100%持股子公司



崇友實業股份有限公司

27.其他應付款明細表

中華民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資		\$87,050	
應付保固保養款		58,241	
應付權利金		27,090	
應付營業稅		17,336	
應付勞健保		13,366	
應付勞退新制提撥金		4,721	
應付股利		3,253	
應付勞務費		1,428	
應付土地房屋款		900	
應付利息		28	
其他		100,366	
合 計		<u>\$313,779</u>	

崇友實業股份有限公司

28.負債準備-流動明細表

中華民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付累積帶薪假		<u>\$21,928</u>	

崇友實業股份有限公司

29.其他流動負債明細表

中華民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預收貨款	發電機款	\$42,172	
預收收入	電梯保養款	1,776	
其他預收款	暫預收其他款項	2,335	
代收款		2,837	
		<u>\$49,120</u>	

崇友實業股份有限公司

30.預收工程款明細表

中華民國一〇二年度

單位：新台幣千元

工程名稱	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
昇降梯工程	\$1,083,785	\$1,808,781	\$1,678,560	\$1,214,006	

崇友實業股份有限公司

31.遞延所得稅負債明細表

中華民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
遞延所得稅負債	未實現外幣兌換損益	<u>\$976</u>	

崇友實業股份有限公司

32.其他非流動負債明細表

中華民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應計退休金負債	應計退休金負債		
	上期結轉	\$877,951	
	將ROC調整至IFRS下應計退休金負債	(86,885)	
	加：本期計列淨退休金成本	31,318	
	減：本期已提撥臺灣銀行金額	(22,711)	
	減：本期待提撥基金專戶	(1,977)	
	本期支付上期退休金費用	1,838	
	應計退休金負債小計	<u>799,534</u>	
存入保證金	外包工程合約保證金	2,412	
	租賃押金	<u>340</u>	
	存入保證金小計	2,752	
遞延貸項-聯屬公司間利益	銷貨未實現利益	<u>168</u>	
	其他非流動負債小計	<u>2,920</u>	
合 計		<u><u>\$802,454</u></u>	

崇友實業股份有限公司

33.營業收入明細表

中華民國一〇二年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銷貨收入			
	電梯工程收入	\$1,678,560	
	電梯及零件－內銷	53,005	
	電梯及零件－外銷	15,903	
	發電機內銷收入	98,456	
	其他	4,352	
減：銷貨退回及折讓		<u>(3,645)</u>	
	銷貨收入小計	\$1,846,631	
勞務收入		<u>1,355,067</u>	
合 計		<u>\$3,201,698</u>	

崇友實業股份有限公司

34.營業成本明細表

中華民國一〇二年度

單位：新台幣千元

會計科目	金額		備註
	小計	合計	
製造部門成本			
期初原物料存貨	\$366,912		
加：本期進貨	1,573,244		
減：期末原物料存貨	(344,460)		
減：結轉勞務成本	(119,387)		
減：轉列自用	(2,171)		
加：存貨報廢損失	8,644		
加：存貨盤(盈)虧	(151)		
加：消耗費	247		
耗用原物料合計	1,482,878		
加：直接人工	108,305		
加：製造費用	154,129		
製造成本合計	1,745,312		
加：期初在製品存貨	1,092,670		
減：期末在製品存貨	(1,198,460)		
製成品成本合計	1,639,522		
加：權利金	4,836		
加：備抵存貨跌價損失(利益)	433		
製造部門成本合計		1,644,791	
維修部門成本		736,043	
發電機及其他部門成本		92,365	
營業成本合計		<u>\$2,473,199</u>	



崇友實業股份有限公司

35.勞務成本明細表

中華民國一〇二年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
維修費用—直(間)接人工		\$417,365	
租金支出		3,361	
文具用品		2,367	
旅 費		2,607	
運 費		683	
郵電費		3,351	
修繕費		1,336	
水電瓦斯費		1,345	
保險費		36,508	
稅 捐		1,760	
折 舊		4,598	
伙食費		10,189	
職工福利		2,674	
廣告費		1,528	
交際費		2,569	
其他費用			
	權 利 金	44,508	
	材 料	115,075	
	其 他	84,219	未達該科目 餘額5%
合 計		<u>\$736,043</u>	

崇友實業股份有限公司

36.製造費用明細表

中華民國一〇二年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
間接人工		\$76,726	
租金支出		1,455	
文具用品		943	
旅 費		2,584	
運 費		1,779	
郵電費		764	
修繕費		4,832	
水電瓦斯費		3,741	
保險費		7,153	
稅 捐		1,537	
各項攤提		19	
折 舊		16,006	
伙食費		2,281	
職工福利		604	
交際費		242	
廣告費		32	
其他費用			
	消耗費	16,457	
	其 他	16,974	未達該科目 餘額5%
合 計		<u>\$154,129</u>	

崇友實業股份有限公司

37.推銷費用明細表

中華民國一〇二年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$52,628	
租金支出		877	
文具用品		1,152	
旅 費		1,309	
運 費		62	
郵電費		496	
修繕費		275	
廣告費		1,416	
水電瓦斯費		451	
保險費		4,099	
交際費		3,394	
捐 贈		281	
稅 捐		958	
折 舊		2,287	
各項攤提		206	
伙食費		1,307	
職工福利		346	
其 他		(1,985)	未達該科目 餘額5%
合 計		<u>\$69,559</u>	

## 崇友實業股份有限公司

## 38.管總費用明細表

中華民國一〇二年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$143,148	
租金支出		9,322	
文具用品		2,473	
旅 費		5,437	
運 費		577	
郵電費		2,866	
修繕費		2,051	
廣告費		214	
水電瓦斯費		3,715	
保險費		15,313	
交際費		876	
捐 贈		8,800	
稅 捐		4,310	
折 舊		12,678	
各項攤提		575	
伙食費		4,464	
職工福利		1,724	
其他費用			
	勞務報酬	16,173	
	其 他	36,409	未達該科目 餘額5%
合 計		<u>\$271,125</u>	

崇友實業股份有限公司

39.財務成本明細表

中華民國一〇二年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
行政救濟利息		\$476	
貸款利息		28	
押金設算息		13	
購料借款利息		3	
		<u>520</u>	
		<u>\$520</u>	

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1030603

號

會員姓名：(1)徐榮煌  
(2)黃建澤

(簽章)

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

事務所地址：台北市110基隆路一段333號9樓

事務所電話：(02)2757-8888

事務所統一編號：○四一——三○二



會員證書字號：(1)北市會證字第二二〇五號  
(2)北市會證字第二九二二號

委託人統一編號：○四四一六八九四

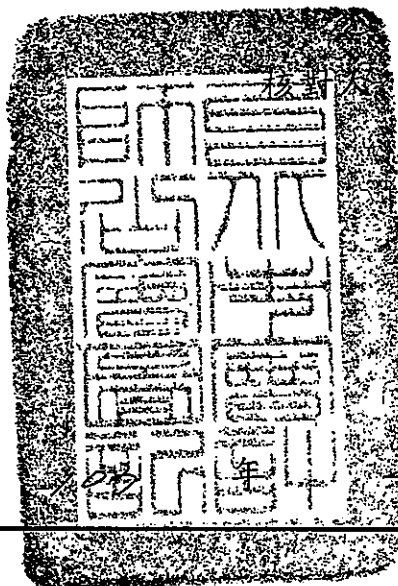
印鑑證明書用途：辦理崇友實業股份有限公司

一〇二年度（自民國一〇二年一月一日至

一〇二年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	徐榮煌	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	黃建澤	存會印鑑(二)	

理事長：



中華民國

月 13 日