

4506

崇友實業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇三年一月一日至六月三十日
及民國一〇二年一月一日至六月三十日

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

合併財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4~5
五、合併綜合損益表	6
六、合併權益變動表	7
七、合併現金流量表	8
八、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	9~11
(二) 通過財務報告之日期及程序	11
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~23
(四) 重大會計政策之彙總說明	23~25
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25
(六) 重要會計項目之說明	26~44
(七) 關係人交易	45~46
(八) 質押之資產	46
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	46~47
(十) 重大之災害損失	47
(十一) 重大之期後事項	47
(十二) 其他	48~57
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	57~58、61~65
2. 轉投資事業相關資訊	58、66
3. 大陸投資資訊	58、67~68
(十四) 部門資訊	58~60

會計師核閱報告

崇友實業股份有限公司 公鑒：

崇友實業股份有限公司及其子公司民國一〇三年六月三十日及民國一〇二年六月三十日之合併資產負債表、民國一〇三年四月一日至六月三十日、民國一〇二年四月一日至六月三十日、民國一〇三年一月一日至六月三十日及民國一〇二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇三年一月一日至六月三十日及民國一〇二年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四所述，列入第一段所述合併財務報表之子公司中，部分子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇三年六月三十日及民國一〇二年六月三十日之資產總額分別為 95,484 千元及 139,511 千元，分別佔合併資產總額之 1.58% 及 2.47%，負債總額分別為 26,112 千元及 45,969 千元，分別佔合併負債總額之 0.94% 及 1.86%，民國一〇三年四月一日至六月三十日、民國一〇二年四月一日至六月三十日、民國一〇三年一月一日至六月三十日及民國一〇二年一月一日至六月三十日之綜合(損)益總額分別為(19,473)千元、8,105 千元、(30,008)千元及 10,200 千元，分別佔合併綜合損益總額之(19.78)%、9.75%、(18.03)%及 5.60%。如合併財務報表附註六所述，崇友實業股份有限公司及其子公司民國一〇三年六月三十日及民國一〇二年六月三十日採用權益法之投資分別為 135,219 千元及 109,151 千元，民國一〇三年四月一日至六月三十日、民國一〇二年四月一日至六月三十日、民國一〇三年一月一日至六月三十日及民國一〇二年一月一日至六月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額分別為 507 千元、33 千元、526 千元及(369)千元，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合(損)益之份額分別為(812)千元、(1,748)千元、5,131 千元及(2,139)千元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報表附註十三所揭露前述子公司及被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及被投資公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

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

黃建澤

會計師：

徐榮煌

徐榮煌

中華民國一〇三年八月十二日

民國一〇三年六月三十日
(民國一〇三年及一〇二
日及一〇二年六月三十日
依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇二年六月三十日		一〇二年十二月三十一日		一〇二年六月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四、六.1	\$418,927	7	\$534,148	9	\$558,741	10
1125	備供出售金融資產-流動	四、六.2	417,957	7	462,697	8	483,748	8
1150	應收票據淨額	四、六.3	336,533	6	260,096	5	238,966	4
1170	應收帳款淨額	四、六.4	795,847	13	748,946	13	734,921	13
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六.4、七	12	-	12	-	12	-
1190	應收建造合約款	四、六.5	144,548	2	191,202	3	200,962	4
1200	其他應收款	四	85,412	2	97,644	2	114,411	2
1210	其他應收款-關係人	四、七	-	-	-	-	2,000	-
130x	存貨	四、六.6	910,063	15	897,138	15	894,648	16
1410	預付款項		119,609	2	165,254	3	191,822	3
1470	其他流動資產		75,804	1	67,531	1	30,882	1
11xx	流動資產合計		3,304,712	55	3,424,668	59	3,451,113	61
	非流動資產							
1523	備供出售金融資產-非流動	四、六.2	153,964	2	159,658	3	153,219	3
1546	無活絡市場之債券投資-非流動	四	16,457	-	5,504	-	2,673	-
1550	採用權益法之投資	四、六.7	135,219	2	131,219	2	109,151	2
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8	1,097,094	18	1,111,487	19	1,113,921	20
1760	投資性不動產淨額	四、六.9	824,509	14	323,070	6	323,806	6
1780	無形資產	四	2,329	-	1,709	-	2,527	-
1840	遞延所得稅資產	四	159,243	3	154,115	3	144,636	2
1900	其他非流動資產	六.10	343,273	6	492,640	8	350,884	6
15xx	非流動資產合計		2,732,088	45	2,379,402	41	2,200,817	39
1xxx	資產總計		\$6,036,800	100	\$5,804,070	100	\$5,651,930	100

(請參閱合併財務報表附註)



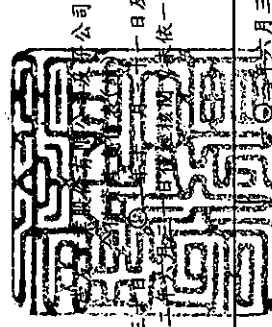
董事長：唐松章



經理人：唐松章



會計主管：呂英樞



民國一〇三年六月三十日及一〇二年六月三十日
 (民國一〇三年及一〇二年依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇二年六月三十日		一〇二年十二月三十一日		一〇二年六月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六.11	\$154,140	3	\$230,247	4	\$157,191	3
2150	應付票據		73,868	1	64,187	1	79,770	1
2170	應付帳款		353,474	6	353,096	6	440,781	8
2190	應付建造合約款	四、六.5	581,033	10	393,861	7	343,418	6
2200	其他應付款	七	460,539	8	324,977	6	352,353	6
2230	當期所得稅負債		60,798	1	51,088	1	57,007	1
2250	負債準備-流動	四	22,533	-	21,928	-	24,643	-
2300	其他流動負債		242,421	3	249,883	4	214,268	4
21xx	流動負債合計		1,948,806	32	1,689,267	29	1,669,431	29
	非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	四	-	-	976	-	864	-
2640	應計退休金負債	四、六.12	810,804	13	807,205	14	799,935	14
2670	其他非流動負債-其他		3,802	-	3,011	-	5,459	-
25xx	非流動負債合計		814,606	13	811,192	14	806,258	14
2xxx	負債總計		2,763,412	45	2,500,459	43	2,475,689	43
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六.13	1,966,800	33	1,966,800	34	1,966,800	35
3110	普通股股本	六.13	56,372	1	56,372	1	56,372	1
3200	資本公積	六.13	824,886	14	824,886	14	824,886	15
3300	保留盈餘		-	-	435,858	8	435,858	8
3310	法定盈餘公積		376,294	6	(35,826)	(1)	(145,270)	(3)
3320	特別盈餘公積		1,201,180	20	1,224,918	21	1,115,474	20
3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)		48,867	1	55,112	1	36,757	1
3400	保留盈餘合計		169	-	409	-	838	-
3400	其他權益	六.13	3,273,388	55	3,303,611	57	3,176,241	57
36xx	非控制權益		\$6,036,800	100	\$5,804,070	100	\$5,651,930	100
3xxx	權益總計							
	負債及權益總計							

(請參閱合併財務報表附註)



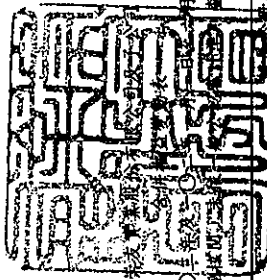
會計主管：呂英祺



經理人：唐松章



董事長：唐松章



民國一〇三年六月三十日
(僅供內部參考，不作為查帳)

單位：新台幣千元

代碼	項 目	保 留 盈 餘						其他權益項目			非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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	36XX	3XXX		
A1	民國102年1月1日餘額	3100	3700	3310	3320	3350	3410	3425				
B1	101年度盈餘指撥及分配：											
B3	提列法定盈餘公積		\$56,372	\$795,418	\$164,498	\$151,623	\$(9,173)	\$63,613	\$8,030	\$3,197,181		
B5	提列特別盈餘公積			29,468	271,360	(29,468)		(26,818)				
B5	普通股現金股利					(271,360)		(26,818)				
D1	102年1月1日至6月30日淨利					200,615			(515)	200,100		
D3	102年1月1日至6月30日其他綜合損益								(134)	(17,817)		
D5	102年1月1日至6月30日綜合損益總額					200,615			(649)	182,283		
O1	非控制權益增減								(6,543)	(6,543)		
Z1	民國102年6月30日餘額	\$1,966,800	\$56,372	\$824,886	\$435,858	\$(145,270)	\$(38)	\$36,795	\$838	\$3,176,241		
A1	民國103年1月1日餘額	\$1,966,800	\$56,372	\$824,886	\$435,858	\$(35,826)	\$(1,479)	\$56,591	\$409	\$3,303,611		
B5	102年度盈餘指撥及分配：					(196,680)			(250)	172,692		
B17	普通股現金股利					435,858			10	(6,235)		
B17	特別盈餘公積迴轉								(240)	166,457		
D1	103年1月1日至6月30日淨利					172,942						
D3	103年1月1日至6月30日其他綜合損益								(2,185)	(4,060)		
D5	103年1月1日至6月30日綜合損益總額					172,942			(2,185)	(4,060)		
Z1	民國103年6月30日餘額	\$1,966,800	\$56,372	\$824,886	\$-	\$376,294	\$(3,664)	\$52,531	\$169	\$3,273,388		

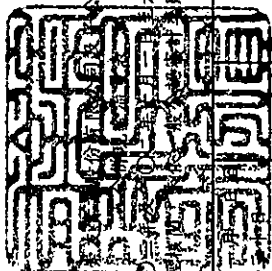
(請參閱合併財務報表附註)

董事長：唐松章

經理人：唐松章

會計主管：呂英楨





民國一〇三年六月三十日
(僅供內部參考)
則查核)

代碼	項目	一〇三年一月一日至 六月三十日		一〇二年一月一日至 六月三十日		金額
		金額	代碼	金額	代碼	
A10000	營業活動之現金流量：					
A20100	本期稅前淨利	\$222,681	B00300	\$237,694		(507,609)
A20200	調整項目：					450,707
A20300	收益實損項目：					(100,000)
A20900	收益實損項目：					31,579
A21200	折舊費用	21,878	B02400	22,377		(2,927)
A22300	攤銷費用	2,401	B02700	2,404		95
A22500	壞帳費用	7,287	B02800	(775)		-
A23100	利息收入	2,596	B03700	2,279		9,177
A23700	採用權益法之關聯企業及合資權益之份額	(3,275)	B03800	(2,627)		(85)
A20010	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(526)	B04500	369		(2,105)
	處分投資利益	(11,373)	B07100	781		(121,168)
	非金融資產減損損失	-	BBBB	(10,696)		
	收益實損項目合計	18,988		71		
A31130	與營業活動相關之資產/負債變動數：					
A31150	應收票據(增加)減少	(76,567)	C00100	33,310		33,085
A31170	應收帳款(增加)減少	(44,912)	C00200	73,646		-
A31180	應收建造合約款(增加)減少	46,654	C03000	(38,359)		168
A31200	其他應收款項(增加)減少	3,185	C04500	(5,729)		(196,680)
A31230	存貨(增加)減少	(12,925)	C05800	(57,317)		(6,677)
A31240	預付款項(增加)減少	45,645	CCCC	(46,118)		(170,104)
A31990	其他流動資產(增加)減少	(8,573)		(22,012)		
A32130	其他營業資產(增加)減少	(292)		(4,056)		
A32150	應付票據(增加)減少	9,681		28,424		
A32170	應付帳款(增加)減少	378		100,919		
A32180	應付建造合約款(增加)減少	187,172		7,608		
A32200	其他應付款項(增加)減少	(60,742)		45,494		
A32230	負債準備增加(減少)	605		195		
A32240	其他流動負債增加(減少)	(7,462)		(16,259)		
A32990	應計退休金負債增加(減少)	3,599		3,897		
A33000	其他營業負債增加(減少)	(142)		2,640		
A33100	營運產生之現金流入(流出)	326,973		358,160		2,320
A33200	收取之利息	3,476		2,588		38,749
A33300	收取之股利	-		8,905		519,992
A33500	支付之所得稅	(2,972)		(2,496)		(\$558,741)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	(46,383)		(39,456)		
		281,094		327,701		
	投資活動之現金流量：					
	取得備供出售金融資產	(485,900)				
	處分備供出售金融資產	529,163				
	預付投資款增加	(303,948)				
	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-				
	取得不動產、廠房及設備	(4,375)				
	處分不動產、廠房及設備	-				
	存出保證金增加	(36,442)				
	存出保證金減少	-				
	取得無形資產	(1,351)				
	預付設備款增加	(17,223)				
	預付設備款減少	(320,076)				
	投資活動之淨現金流入(流出)					
	籌資活動之現金流量：					
	短期借款增加	-				
	短期借款減少	(76,107)				
	存入保證金增加	933				
	發放現金股利	-				
	非控制權益變動	-				
	籌資活動之淨現金流入(流出)	(75,174)				
	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,065)				
	本期現金及約當現金增加(減少)數	(115,221)				
	期初現金及約當現金餘額	534,148				
	期末現金及約當現金餘額	\$418,927				

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：唐松章



經理人：唐松章

會計主管：呂英傑



崇友實業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇三年六月三十日、民國一〇二年十二月三十一日

及民國一〇二年六月三十日

(民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，

未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

母公司沿革

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東路二段八十八號十三樓。

設立開曼崇友實業有限公司及上海崇友電梯有限公司(子公司)沿革：

82年 匯出1萬美元至第三地英屬開曼群島設立開曼崇友實業有限公司(GFC CAYMAN ISLAND LIMITED)。

86年11月 於民國八十六年十一月於中國上海市根據中華人民共和國中外合作經營法與上海晝啟實業有限公司簽訂合同，共同合資成立”上海崇友發電機設備有限公司”，經投審會(86)二字第86740632號函核准，准予匯出200萬美元，作為投資第三地區開曼崇友實業有限公司之增資轉投資大陸上海崇友發電機設備有限公司資本，並由上海晝啟實業有限公司提供土地，收取一次性補償金及按年收取固定收益；不參與投資、經營及盈餘分配。

87年12月 經投審會(87)二字第87732394號函核准，准予匯出400萬美元，作為投資第三地區開曼崇友實業有限公司之增資轉投資大陸上海崇友發電機設備有限公司資本，並將”上海崇友發電機設備有限公司”名稱變更為”上海吉富喜機電設備有限公司”。

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- 90年 將”上海吉富喜機電設備有限公司”名稱變更為”上海崇友電梯有限公司”。
- 91年 經投審會(91)二字第091011366號函核准，准予匯出開曼崇友實業有限公司自有資金200萬美元，作為轉投資大陸上海崇友電梯有限公司之資本。
- 99年 經投審會經審二字第09900273410號函核准，准予匯出開曼崇友實業有限公司自有資金800萬美元，作為轉投資大陸上海崇友電梯有限公司之資本。
- 100年 上海崇友電梯有限公司於民國一〇〇年度投資396萬人民幣設立青島崇友實業有限公司。
- 102年 青島崇友實業有限公司於民國一〇二年度註銷。

設立香港崇友有限公司(子公司)沿革：

本公司於民國八十四年二月九日投資美金10,000元並依據香港公司條例註冊設立香港崇友有限公司。

香港崇友有限公司主要營業項目為承作本公司電梯、自動梯、及發電機等商品銷售代理。並自設立後即開始實際運作營業。

設立好厝邊科技股份有限公司(子公司)沿革：

本公司於民國八十九年六月二十日投資設立好厝邊科技股份有限公司，其主要營業項目為：通信工程、資訊軟體服務、資訊處理服務及網路認證服務等業務，並自設立後開始實際運作營業。

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

設立日本V.T.SYSTEMS株式會社(子公司)沿革：

本公司於民國九十四年投資日本V.T.SYSTEMS株式會社，其主要營業項目為：真空氣動梭買賣。民國九十七年三月十四日減資日幣40,050千元彌補虧損，另增資日幣66,200千元。民國九十八年一月二十八日增資日幣33,000千元。民國一〇〇年九月二十八日減資日幣20,000千元彌補虧損。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一〇三年八月十二日通過發布。

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，本集團未採用下列金管會已認可且自2015年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、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：

(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。

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

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。

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。

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(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 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。

- (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。

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(5) 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，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。

(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。

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(9) 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。

(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。

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(13)揭露一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。

(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。

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(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 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。

(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。

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自 2015 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團除現正評估(11)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

2. 截至財務報告發布日為止，本集團未採用下列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) 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。

(2) 國際財務報導解釋第 21 號「徵收」

該解釋就應在何時針對政府徵收之徵收款(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」的規定進行核算的徵收款以及時間和金額均可確定之徵收款)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。

(3) 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。

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(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。

(5) 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。

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(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 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。

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。

(6) 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)。

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(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。

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。

(7) 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。

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(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11號「聯合協議」之修正—收購聯合營運權益之會計

此修正針對如何處理收購聯合營運(構成一業務者)之權益提供新指引，要求企業就其收購持份之範圍適用 IFRS 3「企業合併」(及未與 IFRS 11 相衝突之其他 IFRSs)之所有原則，並依據該等準則揭露相關資訊。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(9) 國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」暨國際會計準則第38號「無形資產」之修正—釐清可接受之折舊或攤銷方法

此修正係釐清不動產、廠房及設備之折舊方法，不宜以使用該資產之活動所產生之收入為基礎。因該等收入通常反映與企業消耗該資產經濟效益無關之其他因素，例如銷售活動及銷售數量及價格之改變等。此修正亦釐清無形資產攤銷方法之前提假設，不宜以收入作為衡量無形資產經濟效益消耗型態之基礎(惟於特殊情況下，該前提假設可被反駁)。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(10) 國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」

此新準則之核心原則為企業認列收入之方式應當反映向客戶移轉商品和服務的模式；認列之收入則應反映企業預計因交付該等商品和服務而有權利獲得之對價金額。該新準則亦規範針對收入更詳盡之揭露，提供針對個別交易類型完整之指引，以及改善針對多個組成部分協議之指引。此準則自 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(11) 農業：生產性植物 (國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正)

由於生產性植物之產出過程與製造過程類似，國際會計準則理事會決定生產性植物應與國際會計準則第 16 號所規定不動產、廠房及設備之處理方式一致。因此，此修正將生產性植物納入國際會計準則第 16 號之範圍，而於生產性植物上成長之作物則維持於國際會計準則第 41 號之範圍。此修正自 2016 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及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(12) 國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際會計準則理事會發布國際財務報導準則第9號「金融工具」最終版本，內容包括分類與衡量、減損及避險會計，此準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」及先前已發布之國際財務報導準則第9號「金融工具」(內容包含分類與衡量及避險會計)。

分類與衡量：金融資產以攤銷後成本衡量、透過損益按公允價值衡量或透過綜合損益按公允價值衡量，主要係以管理金融資產之經營模式及該金融資產之現金流量特性為基礎；金融負債則以攤銷後成本衡量或透過損益按公允價值衡量外，另有「本身信用」變動不認列於損益之規定。

減損：係以預計損失模型評估減損損失，以原始認列後之信用風險是否重大增加而認列12個月或存續期間之預計信用損失。

避險會計：係以風險管理目標為基礎採用避險會計，並以避險比率衡量有效性。

此準則自2018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，本集團除現正評估(10)及(12)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

2. 編製基礎

合併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，合併財務報表均以新台幣千元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

本集團合併財務報表編製原則與民國一〇二年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國一〇二年度之合併財務報告。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			103.06.30	102.12.31	102.06.30
崇友實業	開曼崇友	投資上海崇友電梯	100.00%	100.00%	100.00%
崇友實業	崇友香港	代理台灣崇友銷售電 梯及發電機等商品	100.00%	100.00%	100.00%
崇友實業	好厝邊科技	通訊網路業	100.00%	100.00%	100.00%
崇友實業	日本V.T. SYSTEMS株 式會社	真空氣動梭買賣	65.11%	65.11%	65.11%
開曼崇友	上海崇友電梯	柴油發電機買賣及客 (貨)梯、電梯零件之 銷售與安裝	100.00%	100.00%	100.00%

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

上述列入合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇三年及一〇二年六月三十日之資產總額分別為95,484千元及139,511千元，負債總額分別為26,112千元及45,969千元，民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日之綜合(損)益總額分別為(19,473)千元及8,105千元，民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之綜合(損)益總額分別為(30,008)千元及10,200千元。

4. 除下列會計政策外，本集團民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併財務報告所採用之會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，其他重大會計政策之彙總說明請參閱本集團民國一〇二年度之合併財務報告：
 - (1) 期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。
 - (2) 期中期間之所得稅費用，則以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國一〇二年度之合併財務報告。

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

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：

	103.06.30	102.12.31	102.06.30
庫存現金及零用金	\$4,120	\$4,751	\$4,955
銀行存款	406,101	477,042	386,016
定期存款	8,706	52,355	66,799
約當現金	-	-	100,971
合計	<u>\$418,927</u>	<u>\$534,148</u>	<u>\$558,741</u>

(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

	103.06.30	102.12.31	102.06.30
股票	\$154,005	\$156,749	\$171,562
受益憑證	399,947	440,000	440,000
評價調整	19,412	27,072	26,862
小計	573,364	623,821	638,424
減：累計減損	(1,443)	(1,466)	(1,457)
合計	<u>\$571,921</u>	<u>\$622,355</u>	<u>\$636,967</u>
	103.06.30	102.12.31	102.06.30
流動	\$417,957	\$462,697	\$483,748
非流動	153,964	159,658	153,219
合計	<u>\$571,921</u>	<u>\$622,355</u>	<u>\$636,967</u>

本集團備供出售金融資產未有提供擔保之情況。

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

3. 應收票據

	103.06.30	102.12.31	102.06.30
應收票據	\$337,416	\$260,850	\$239,558
減：備抵呆帳	(883)	(754)	(592)
合計	\$336,533	\$260,096	\$238,966

本集團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

	103.06.30	102.12.31	102.06.30
應收帳款	\$920,435	\$876,686	\$849,562
減：備抵呆帳	(124,588)	(127,740)	(114,641)
小計	795,847	748,946	734,921
應收帳款－關係人	12	12	12
減：備抵呆帳	-	-	-
小計	12	12	12
合計	\$795,859	\$748,958	\$734,933

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

本集團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－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
103.01.01	\$(28,932)	\$(98,808)	\$(127,740)
當期發生/迴轉之金額	1,308	1,844	3,152
因無法收回而沖銷	-	-	-
103.06.30	\$(27,624)	\$(96,964)	\$(124,588)

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	個別評估之減	群組評估之減	合計
	損損失	損損失	
102.01.01	\$(23,413)	\$(88,365)	\$(111,778)
當期發生/迴轉之金額	(4,981)	2,118	(2,863)
因無法收回而沖銷	-	-	-
102.06.30	\$(28,394)	\$(86,247)	\$(114,641)

本集團民國一〇三年及一〇二年六月三十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，本集團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	
103.06.30	\$668,201	\$15,660	\$11,645	\$9,913	\$17,747	\$72,693	\$795,859
102.12.31	577,963	39,005	18,112	8,647	5,870	99,361	748,958
102.06.30	537,549	46,095	12,244	15,669	9,979	113,397	734,933

5. 建造合約

	103.06.30	102.12.31	102.06.30
累計已發生成本—在建工程	\$780,563	\$566,725	\$708,825
累計已認列工程預計損失	(329)	(10,549)	(1,937)
累計工程進度請款金額—預收工程款	(635,686)	(364,974)	(505,926)
應收建造合約款	\$144,548	\$191,202	\$200,962
	103.06.30	102.12.31	102.06.30
累計工程進度請款金額—預收工程款	\$1,173,841	\$849,032	\$791,466
累計已發生成本—在建工程	(636,290)	(461,417)	(463,224)
累計已認列工程預計損失	43,482	6,246	15,176
應付建造合約款	\$581,033	\$393,861	\$343,418

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

6. 存貨

	103.06.30	102.12.31	102.06.30
原料	\$392,328	\$394,151	\$416,573
在途原物料	20,760	39,124	11,224
半成品	186,978	201,053	212,930
在製品	218,845	192,820	162,090
製成品	633	613	-
商品	116,603	95,591	112,713
合計	936,147	923,352	915,530
減：備抵存貨跌價	(26,084)	(26,214)	(20,882)
淨額	\$910,063	\$897,138	\$894,648

本集團民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日認列為費用之存貨成本分別為237,101千元及359,120千元，其中包括民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日存貨回轉(沖減)至淨變現價值而認列為當期利益(費用)分別為168千元及(2,697)千元。

本集團民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日認列為費用之存貨成本分別為771,670千元及711,391千元，其中包括民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日存貨回轉(沖減)至淨變現價值而認列為當期利益(費用)分別為130千元及(3,043)千元。

前述存貨未有提供擔保之情事。

7. 採用權益法之投資

本集團採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	103.06.30		102.12.31		102.06.30	
	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例
投資關聯企業：						
華期創投(股)公司	\$118,407	21.05	\$114,067	21.05	\$88,939	21.05
華鴻管顧(股)公司	16,812	20.00	17,152	20.00	14,650	20.00
崇禾建設(股)公司	-	-	-	-	5,562	20.00
合計	\$135,219		\$131,219		\$109,151	

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- (1) 本集團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，截至民國一〇三年六月三十日止投資華期創業投資股份有限公司 67,368 千元。
- (2) 本集團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%)，截至民國一〇三年六月三十日止投資華鴻管理顧問股份有限公司 1,000 千元。

民國一〇三年六月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及民國一〇二年六月三十日採用權益法之投資分別為135,219千元、131,219千元及109,151千元。民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額分別為507千元及33千元；民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額分別為526千元及(369)千元。民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合(損)益之份額分別為(812)千元及(1,748)千元；民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合(損)益之份額分別為5,131千元及(2,139)千元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表認列為依據。

前述投資關聯企業未有提供擔保之情事。

本集團投資關聯企業之彙總財務資訊如下：

	103.06.30	102.12.31	102.06.30
總資產(100%)	\$701,165	\$685,491	\$709,958
總負債(100%)	\$125,889	\$58,329	\$187,555
	103.4.1~ 103.6.30	102.4.1~ 102.6.30	103.1.1~ 103.6.30
收入(100%)	\$10,330	\$27,627	\$29,741
淨利(淨損)(100%)	\$2,499	\$20,401	\$2,495
			102.1.1~ 102.6.30
			\$43,120
			\$18,386

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	房屋及					合計
	土地	建築	機器設備	運輸設備	其他設備	
102.01.01	\$-	\$454,225	\$258,060	\$21,691	\$224,529	\$958,505
折舊	-	11,898	4,413	1,891	3,428	21,630
處分	-	-	(235)	(434)	(970)	(1,639)
移入	-	2,611	-	-	(388)	2,223
匯率變動之影響	-	2,115	2,651	297	436	5,499
102.06.30	\$-	\$470,849	\$264,889	\$23,445	\$227,035	\$986,218

	房屋及					合計
	土地	建築	機器設備	運輸設備	其他設備	
淨帳面金額：						
103.06.30	\$641,374	\$397,826	\$33,318	\$10,101	\$14,475	\$1,097,094
102.12.31	\$641,374	\$408,780	\$36,115	\$10,050	\$15,168	\$1,111,487
102.06.30	\$641,374	\$409,585	\$38,131	\$11,008	\$13,823	\$1,113,921

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

本集團無提供不動產、廠房及設備擔保之情形。

9. 投資性不動產

	土地	建築物	合計
成本：			
103.01.01	\$296,843	\$65,540	\$362,383
增添—源自購買	490,392	13,556	503,948
自存貨及不動產、廠房及設備轉入(出)	-	(8,934)	(8,934)
103.06.30	\$787,235	\$70,162	\$857,397

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	土地	建築物	合計	
102.01.01	\$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)	
102.06.30	\$296,843	\$65,540	\$362,383	
	土地	建築物	合計	
折舊及減損：				
103.01.01	\$8,605	\$30,708	\$39,313	
當期折舊	-	1,084	1,084	
移轉	-	(7,509)	(7,509)	
103.06.30	\$8,605	\$24,283	\$32,888	
102.01.01	\$8,605	\$31,836	\$40,441	
當期折舊	-	747	747	
移轉	-	(2,611)	(2,611)	
102.06.30	\$8,605	\$29,972	\$38,577	
淨帳面金額：				
103.06.30	\$778,630	\$45,879	\$824,509	
102.12.31	\$288,238	\$34,832	\$323,070	
102.06.30	\$288,238	\$35,568	\$323,806	
	103.4.1~	102.4.1~	103.1.1~	102.1.1~
	103.6.30	102.6.30	103.6.30	102.6.30
投資性不動產之租金收入	\$3,782	\$1,755	\$5,224	\$3,344
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	(319)	(260)	(319)	(260)
當期未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	\$3,463	\$1,495	\$4,905	\$3,084

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團投資性不動產未有提供擔保之情事。

本集團持有之投資性不動產之公允價值於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及一〇二年六月三十日分別為1,102,251千元、573,114千元及570,897千元，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。

	103.06.30	102.12.31	102.06.30
收益資本化率	1.50%~3.60%	1.50%~3.60%	1.35%~3.90%

10. 其他非流動資產

	103.06.30	102.12.31	102.06.30
存出保證金	\$ 300,758	\$264,316	\$226,675
預付投資款	-	200,000	100,000
預付設備款	25,480	9,904	3,748
其他非流動資產-其他	17,035	18,420	20,461
合 計	\$343,273	\$492,640	\$350,884

11. 短期借款

(1) 本項目明細如下：

	利率區間(%)	103.06.30	102.12.31	102.06.30
無擔保銀行借款	1.15~1.75	\$154,140	\$230,247	\$157,191

(2) 本集團截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及一〇二年六月三十日止，尚未使用之短期借款額度分別約為972,655千元、1,304,217千元及570,839千元。

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- (3) 上述部分銀行借款係開立保證函予華一銀行嘉定分行及兆豐國際商業銀行城中分行，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，額度分別為美金150萬元及美金350美金。

12. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為8,346千元及6,477千元；民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為16,861千元及13,027千元。

確定福利計畫

認列確定福利計畫之費用金額如下：

	103.4.1~ 103.6.30	102.4.1~ 102.6.30	103.1.1~ 103.6.30	102.1.1~ 102.6.30
營業成本	\$6,182	\$5,614	\$12,078	\$11,519
推銷費用	407	409	823	821
管理費用	1,207	1,298	2,485	2,579
研發費用	232	201	448	398
合計	<u>\$8,028</u>	<u>\$7,522</u>	<u>\$15,834</u>	<u>\$15,317</u>

13. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及一〇二年六月三十日止，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196,680千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(2) 資本公積

	103.06.30	102.12.31	102.06.30
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。

(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。

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(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。

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司於民國一〇三年六月二十三日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(迴轉)提列	(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>		

本公司民國一〇二年度盈餘實際配發員工紅利與民國一〇二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。

(4) 非控制權益

	103.1.1~ 103.6.30	102.1.1~ 102.6.30
期初餘額	\$409	\$8,030
歸屬於非控制權益之本期淨損	(250)	(515)
歸屬於非控制權益之其他綜合損益：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	10	(134)
收購子公司已發行之股份	-	(6,543)
期末餘額	<u>\$169</u>	<u>\$838</u>

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

14. 營業收入

	103.4.1~ 103.6.30	102.4.1~ 102.6.30	103.1.1~ 103.6.30	102.1.1~ 102.6.30
銷售收入	\$417,937	\$357,777	\$848,078	\$766,464
減：銷貨退回及折讓	(140)	(852)	(901)	(1,520)
勞務提供收入	350,374	383,870	705,053	735,732
其他營業收入	-	(1,302)	-	(993)
合計	\$768,171	\$739,493	\$1,552,230	\$1,499,683

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	103.4.1~103.6.30			102.4.1~102.6.30		
	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	\$144,384	\$55,353	\$199,737	\$140,916	\$56,734	\$197,650
勞健保費用	12,839	4,504	17,343	11,766	4,501	16,267
退休金費用	11,865	4,509	16,374	10,479	3,888	14,367
其他員工福利費用	6,286	2,934	9,220	5,971	2,748	8,719
折舊費用	5,658	5,405	11,063	5,708	5,329	11,037
攤銷費用	567	559	1,126	329	883	1,212

功能別 性質別	103.1.1~103.6.30			102.1.1~102.6.30		
	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	\$289,522	\$115,894	\$405,416	\$273,404	\$115,529	\$388,933
勞健保費用	25,638	10,790	36,428	23,365	10,281	33,646
退休金費用	23,324	9,371	32,695	20,852	7,731	28,583
其他員工福利費用	12,207	5,754	17,961	11,330	5,502	16,832
折舊費用	11,361	10,517	21,878	11,636	10,741	22,377
攤銷費用	1,098	1,303	2,401	670	1,734	2,404

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

16. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	103.4.1~ 103.6.30	102.4.1~ 102.6.30	103.1.1~ 103.6.30	102.1.1~ 102.6.30
利息收入	\$1,640	\$1,412	\$3,275	\$2,627
租金收入	2,620	1,849	4,685	3,438
壞帳迴轉利益	-	461	-	821
其他收入—其他	753	5,313	1,389	7,394
合計	\$5,013	\$9,035	\$9,349	\$14,280

(2) 其他利益及損失

	103.4.1~ 103.6.30	102.4.1~ 102.6.30	103.1.1~ 103.6.30	102.1.1~ 102.6.30
處分不動產、廠房及 設備利益(損失)	\$-	\$-	\$-	\$95
處分投資利益	6,011	1,067	11,373	10,696
淨外幣兌換利益 (損失)	(3,326)	2,598	(1,075)	6,300
什項支出	(458)	(2,250)	(1,718)	(2,700)
合計	\$2,227	\$1,415	\$8,580	\$14,391

(3) 財務成本

	103.4.1~ 103.6.30	102.4.1~ 102.6.30	103.1.1~ 103.6.30	102.1.1~ 102.6.30
銀行借款之利息	\$904	\$996	\$2,585	\$2,273
押金設算息	6	3	11	6
財務成本合計	\$910	\$999	\$2,596	\$2,279

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

17. 其他綜合損益組成部分

民國一〇三年四月一日至六月三十日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	\$ (991)	\$-	\$ (991)	\$163	\$ (828)
備供出售金融資產未實					
現評價損益	(3,171)	6,011	2,840	-	2,840
採用權益法認列之關聯					
企業及合資之其他綜					
合損益份額	(812)	-	(812)	-	(812)
本期其他綜合損益合計	\$ (4,974)	\$6,011	\$1,037	\$163	\$1,200

民國一〇二年四月一日至六月三十日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	\$4,143	\$-	\$4,143	\$(704)	\$3,439
備供出售金融資產未實					
現評價損益	1,606	-	1,606	-	1,606
採用權益法認列之關聯					
企業及合資之其他綜					
合損益份額	(1,748)	-	(1,748)	-	(1,748)
本期其他綜合損益合計	\$4,001	\$-	\$4,001	\$(704)	\$3,297

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇三年一月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	其他 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	\$(2,111)	\$-	\$(2,111)	\$(64)	\$(2,175)
備供出售金融資產未實					
現評價損益	(20,564)	11,373	(9,191)	-	(9,191)
採用權益法認列之關聯					
企業及合資之其他綜					
合損益份額	5,131	-	5,131	-	5,131
本期其他綜合損益合計	<u>\$(17,544)</u>	<u>\$11,373</u>	<u>\$(6,171)</u>	<u>\$(64)</u>	<u>\$(6,235)</u>

民國一〇二年一月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	其他 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	\$10,851	\$-	\$10,851	\$(1,850)	\$9,001
備供出售金融資產未實					
現評價損益	(24,679)	-	(24,679)	-	(24,679)
採用權益法認列之關聯					
企業及合資之其他綜					
合損益份額	(2,139)	-	(2,139)	-	(2,139)
本期其他綜合損益合計	<u>\$(15,967)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(15,967)</u>	<u>\$(1,850)</u>	<u>\$(17,817)</u>

18. 所得稅

所得稅費用(利益)主要組成如下：

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

認列於損益之所得稅

	103.4.1~ 103.6.30	102.4.1~ 102.6.30	103.1.1~ 103.6.30	102.1.1~ 102.6.30
當期所得稅費用(利益)：				
當期應付所得稅	\$39,033	\$18,193	\$60,929	\$39,852
以前年度之當期所得稅於 本期之調整	(4,773)	(2,841)	(4,773)	(2,783)
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)	(1,665)	(678)	(6,167)	525
所得稅費用	\$32,595	\$14,674	\$49,989	\$37,594

認列於其他綜合損益之所得稅

	103.4.1~ 103.6.30	102.4.1~ 102.6.30	103.1.1~ 103.6.30	102.1.1~ 102.6.30
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	\$(163)	\$704	\$64	\$1,850
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	-	-	-	-
與其他綜合損益組成部分 相關之所得稅	\$(163)	\$704	\$64	\$1,850

兩稅合一相關資訊

	103.06.30	102.12.31	102.06.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$341,123	\$206,491	\$236,755

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(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37.08%及20.48%。

所得稅申報核定情形

截至民國一〇三年六月三十日，本公司及子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	民國100年尚 進行復查中
好厝邊科技股份有限公司	核定至民國101年度	

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。

	103.4.1~ 103.6.30	102.4.1~ 102.6.30	103.1.1~ 103.6.30	102.1.1~ 102.6.30
基本每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持 有人之淨利(千元)	\$97,294	\$79,947	\$172,942	\$200,615
基本每股盈餘之普通股 加權平均股數(千股)	196,680	196,680	196,680	196,680
基本每股盈餘(元)	\$0.49	\$0.41	\$0.88	\$1.02

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。

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

七、關係人交易

1. 應收帳款—關係人

	103.06.30	102.12.31	102.06.30
<u>其他關係人</u>			
華鴻管顧(股)公司	\$12	\$12	\$12

2. 其他應收款-關係人

	103.06.30	102.12.31	102.06.30
<u>其他關係人</u>			
華鴻管顧(股)公司	\$-	\$-	\$2,000

3. 其他應付款-管理費用

	103.06.30	102.12.31	102.06.30
<u>其他關係人</u>			
華鴻管顧(股)公司	\$4,759	\$2,743	\$1,490

4. 營業成本

	103.4.1~ 103.6.30	102.4.1~ 102.6.30	103.1.1~ 103.6.30	102.1.1~ 102.6.30
<u>其他關係人</u>				
長江物產(股)公司	\$184	\$202	\$386	\$405

5. 營業費用

	103.4.1~ 103.6.30	102.4.1~ 102.6.30	103.1.1~ 103.6.30	102.1.1~ 102.6.30
<u>其他關係人</u>				
長江物產(股)公司	\$1,293	\$1,424	\$2,717	\$2,847
華鴻管顧(股)公司	2,016	-	2,016	1,490
合 計	\$3,309	\$1,424	\$4,733	\$4,337

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

5. 本集團主要管理階層之獎酬

	103.4.1~ 103.6.30	102.4.1~ 102.6.30	103.1.1~ 103.6.30	102.1.1~ 102.6.30
短期員工福利	\$3,941	\$4,211	\$11,402	\$10,954
退職後福利	51	84	135	168
離職福利	-	-	-	-
合計	\$3,992	\$4,295	\$11,537	\$11,122

主要管理階層包含董事、監察人及副總經理。

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額			擔保債務內容
	103.06.30	102.12.31	102.06.30	
存出保證金(定期存款)	\$114,539	\$117,817	\$114,305	工程押標金
受限制資產	9,484	6,762	-	保證函
合 計	\$124,023	\$124,579	\$114,305	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 營業租賃承諾—本集團為承租人

本集團簽訂商業租賃合約，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，民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及一〇二年六月三十日之未來最低租賃給付總額如下：

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	103.06.30	102.12.31	102.06.30
不超過一年	\$14,468	\$9,925	\$11,951
超過一年但不超過五年	10,156	11,259	12,641
超過五年	-	-	200
合 計	\$24,624	\$21,184	\$24,792

2. 營業租賃承諾—本集團為出租人

本集團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，民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及一〇二年六月三十日承租人之未來最低租賃給付總額如下：

	103.06.30	102.12.31	102.06.30
不超過一年	\$3,499	\$4,038	\$7,162
超過一年但不超過五年	11,742	13,533	15,083
超過五年	-	-	618
合 計	\$15,241	\$17,571	\$22,863

3. 其他

截至民國一〇三年六月三十日止，本集團已開立未使用之信用狀額度約USD1,130千元。

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及子公司合併財務報表附註(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

	103.06.30	102.12.31	102.06.30
備供出售之金融資產	\$571,921	\$622,355	\$636,967
放款及應收款：			
現金及約當現金(不含庫存現金及零用金)	414,807	529,397	553,786
無活絡市場之債券投資	16,457	5,504	2,673
應收票據	336,533	260,096	238,966
應收帳款	795,847	748,946	734,921
應收帳款－關係人	12	12	12
其他金融資產	19,244	19,568	-
存出保證金	300,758	264,316	226,675
小計	1,883,658	1,827,839	1,757,033
合計	\$2,455,579	\$2,450,194	\$2,394,000

金融負債

	103.06.30	102.12.31	102.06.30
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$154,140	\$230,247	\$157,191
應付款項	427,342	417,283	520,551
應計退休金負債	810,804	807,205	799,935
存入保證金	3,685	2,752	2,702
合計	\$1,395,971	\$1,457,487	\$1,480,379

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(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

本集團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，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團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，本集團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

本集團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

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

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別約當，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，前述自然避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，本集團未對此進行避險。

本集團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/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團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及子公司合併財務報表附註(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，對本集團於民國一〇三及一〇二年上半年度之損益將分別減少/增加554千元及2,046千元；權益將分別減少/增加554千元及5,096千元。
- (2) 當新台幣對日圓升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇三及一〇二年上半年度之損益將分別減少/增加6千元及37千元；權益將分別減少/增加6千元及37千元。
- (3) 當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇三及一〇二年上半年度之損益將分別減少/增加2,790千元及1,341千元；權益將分別減少/增加2,790千元及1,341千元。

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，本集團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，包括浮動利率存款及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降1%，對本集團於民國一〇三及一〇二年上半年度之損益將分別減少/增加258千元及1,209千元。

權益價格風險

本集團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。本集團持有之上市櫃及未上市櫃權益證券均屬備供出售類別。本集團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集團之高階管理階層，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及子公司合併財務報表附註(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%，對於本公司民國一〇三及一〇二年上半年度之損益或權益之影響分別約有5,719千元及6,370千元；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。本集團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集團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集團內部評等標準等因素。另本集團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。

本集團截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及一〇二年六月三十日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為23.00%、20.26%及6.39%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團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

本集團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。下表係彙總本集團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及子公司合併財務報表附註(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
103.06.30					
借款	\$154,140	-	-	-	\$154,140
應付款項	427,342	-	-	-	427,342
102.12.31					
借款	230,247	-	-	-	230,247
應付款項	417,283	-	-	-	417,283
102.06.30					
借款	157,191	-	-	-	157,191
應付款項	520,551	-	-	-	520,551

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。本集團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及子公司合併財務報表附註(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。

民國一〇三年六月三十日：

	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	\$25,828	\$66,240	\$87,724	\$179,792
基金	392,129	-	-	392,129

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	\$84,298	\$193,813
基金	428,542	-	-	428,542

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇二年六月三十日：

	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	\$55,663	\$82,478	\$70,741	\$208,882
基金	428,085	-	-	428,085

於民國一〇三及一〇二年第二季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
103.01.01	\$84,298
103年上半年認列總利益(損失)：	
認列於其他綜合(損)益	3,426
103.06.30	\$87,724
102.01.01	\$69,398
102年上半年認列總利益(損失)：	
認列於其他綜合(損)益	1,343
102.06.30	\$70,741

7. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

金額單位：千元

	103.06.30		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$2,683	29.8650	\$80,129
人民幣	12,172	4.8110	58,559
日圓	2,940	0.2946	866
非貨幣性項目：			
美金	2,673	29.8650	79,823
人民幣	70,382	4.8110	338,609
港幣	1,704	3.8530	6,566
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	3,500	29.8650	104,528
日圓	850	0.2946	250
非貨幣性項目：			
人民幣	24,567	4.8110	118,193
日圓	109	0.2946	32
	102.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$792	29.8050	\$23,634
人民幣	26,045	4.8885	127,321
日圓	6,501	0.2839	1,846
港幣	523	3.8430	2,010

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	102.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
非貨幣性項目：			
美金	7,060	29.8050	210,437
人民幣	79,017	4.8885	386,276
日圓	1,313	0.2839	373
港幣	1,657	3.8430	6,369
金融負債			
貨幣性項目：			
人民幣	26,594	4.8885	130,005
日圓	850	0.2839	241
非貨幣性項目：			
人民幣	26,437	4.8885	129,237
日圓	4,079	0.2839	1,158
	102.06.30		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美金	\$3,476	30	\$104,281
日圓	10,667	0.3036	3,239
人民幣	27,435	4.888	134,102
非貨幣性項目：			
美金	14,631	30	438,916
日圓	2,454	0.3036	745
港幣	5	3.867	19
金融負債			
貨幣性項目：			
美金	5,231	30	156,933
日圓	850	0.3036	258

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	102.06.30		
	外幣	匯率	新台幣
非貨幣性項目：			
美金	6,055	30	181,651

8. 資本管理

本集團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。本集團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。
- (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。

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- (7) 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：無此事項。
- (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：詳附表四。

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：詳附表五。

3. 大陸投資資訊：附表六。

十四、部門資訊

為管理之目的，本集團依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列三個應報導營運部門：

- 1. 銷售部門：該部門負責電梯、發電機之製造及銷售。
- 2. 維保部門：該部門負責電梯、發電機之維修及保養。
- 3. 上海崇友：該部門為本公司經第三地區開曼崇友實業有限公司轉投資之被投資公司，負責電梯之組裝及銷售。

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

前述應報導營運部門並未彙總一個以上之營運部門。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據稅前損益予以評估，應報導部門之會計政策皆與本集團重要會計政策彙總說明相同。然而，合併財務報表之所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

(1) 應報導部門損益、資產與負債之資訊

民國一〇三年四月一日至六月三十日

	銷售部門	維保部門	上海崇友	其他部門	調節及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$343,232	\$347,531	\$67,245	\$10,163	\$-	\$768,171
部門間收入	2,965	-	25,006	23,609	(51,580)	-
收入合計	<u>\$346,197</u>	<u>\$347,531</u>	<u>\$92,251</u>	<u>\$33,772</u>	<u>\$(51,580)</u>	<u>\$768,171</u>
部門損益	<u>\$4,024</u>	<u>\$168,451</u>	<u>\$(5,372)</u>	<u>\$(46,568)</u>	<u>\$9,294</u>	<u>\$129,829</u>

民國一〇二年四月一日至六月三十日

	銷售部門	維保部門	上海崇友	其他部門	調節及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$306,967	\$347,608	\$75,098	\$9,820	\$-	\$739,493
部門間收入	2,437	66	44,178	7,935	(54,616)	-
收入合計	<u>\$309,404</u>	<u>\$347,674</u>	<u>\$119,276</u>	<u>\$17,755</u>	<u>\$(54,616)</u>	<u>\$739,493</u>
部門損益	<u>\$(4,697)</u>	<u>\$159,581</u>	<u>\$(3,072)</u>	<u>\$(62,552)</u>	<u>\$5,209</u>	<u>\$94,469</u>

崇友實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇三年一月一日至六月三十日

	銷售部門	維保部門	上海崇友	其他部門	調節及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$659,660	\$697,883	\$174,630	\$20,057	\$-	\$1,552,230
部門間收入	3,535	66	26,516	34,582	(64,699)	-
收入合計	\$663,195	\$697,949	\$201,146	\$54,639	\$(64,699)	\$1,552,230
部門損益	\$(19,645)	\$348,096	\$(9,296)	\$(113,722)	\$17,248	\$222,681

民國一〇二年一月一日至六月三十日

	銷售部門	維保部門	上海崇友	其他部門	調節及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$595,382	\$697,808	\$186,319	\$20,174	\$-	\$1,499,683
部門間收入	10,732	66	64,367	11,086	(86,251)	-
收入合計	\$606,114	\$697,874	\$250,686	\$31,260	\$(86,251)	\$1,499,683
部門損益	\$8,759	\$340,182	\$(4,824)	\$(116,164)	\$9,741	\$237,694

下表列示本集團民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及一〇二年六月三十日營運部門資產相關之資訊：

	銷售部門	維保部門	上海崇友	其他部門	調節及銷除	合計
103.06.30部門資產	\$3,389,585	\$630,799	\$639,920	\$1,881,369	\$(504,873)	\$6,036,800
102.12.31部門資產	\$1,820,147	\$582,029	\$707,545	\$3,214,016	\$(519,667)	\$5,804,070
102.06.30部門資產	\$2,010,423	\$651,321	\$759,689	\$2,827,838	\$(597,341)	\$5,651,930

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	榮友實業	上海 榮友電梯	(註二)	NTD300,000	USD600萬	USD500萬	RMB 30,444	NA	4.58%	本公司淨值之50% NTD 1,636,610	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：係開立保證函予兆豐國際商業銀行城中分行及華一銀行嘉定分行，作為本公司經由子公司(開豐榮友實業有限公司)所投資之上海榮友電梯有限公司之借款償還擔保，
額度分別為美金350萬元及美金150萬元，其目的係協助上海榮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			公允價值	備註
				股數	帳面金額	比率		
崇友實業	股票 穩懋 債券型基金	-	備供出售金融資產-流動	849,617	8,496	0.111%	25,828	(註二)
崇友實業	兆豐國際寶鑽	-	備供出售金融資產-流動	1,239,106	15,000	*	15,206	(註二)
崇友實業	永昌風翔	-	備供出售金融資產-流動	4,391,875	70,000	*	70,104	(註二)
崇友實業	台新真吉利	-	備供出售金融資產-流動	3,211,422	35,000	*	35,028	(註二)
崇友實業	永昌麒麟	-	備供出售金融資產-流動	6,391,988	75,000	*	75,132	(註二)
崇友實業	統一強棒	-	備供出售金融資產-流動	1,848,429	30,000	*	30,273	(註二)
崇友實業	富邦吉祥	-	備供出售金融資產-流動	2,623,914	40,000	*	40,354	(註二)
崇友實業	元大寶來萬泰貨幣	-	備供出售金融資產-流動	4,382,108	65,000	*	65,069	(註二)
崇友實業	兆豐國際人民幣貨幣市場 海外股票型基金	-	備供出售金融資產-流動	100,000	4,947	*	4,846	(註二)
崇友實業	保德信大中華	-	備供出售金融資產-流動	76,775	2,000	*	1,702	(註二)
崇友實業	兆豐國際全球	-	備供出售金融資產-流動	73,733	3,000	*	2,357	(註二)
崇友實業	柏瑞五國金勢力建設基金 海外債券型基金	-	備供出售金融資產-流動	2,493,583	25,000	*	19,999	(註二)
崇友實業	柏瑞全球策略略收益債B	-	備供出售金融資產-流動	1,705,153	15,000	*	14,643	(註二)
崇友實業	柏瑞新興高收益B	-	備供出售金融資產-流動	1,828,472	20,000	*	17,416	(註二)
崇友實業	股票 京華城(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	12,000,000	68,160	0.75%	66,240	
崇友實業	野美國際(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	50,000	500	*	-	
崇友實業	寬程建設	-	備供出售金融資產-非流動	290,000	2,900	10.00%	2,615	
崇友實業	華達創投	-	備供出售金融資產-非流動	3,000,000	30,000	6.00%	29,040	
崇友實業	日本UC	-	備供出售金融資產-非流動	300	8,161	19.99%	10,184	
開曼崇友	Northern Holding Corporation	-	備供出售金融資產-非流動	115,000	34,345	10.04%	45,885	

*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

單位：新台幣千元

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	\$499,514	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

崇友實業股份有限公司及子公司
 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
 民國一〇三年一月一日至六月三十日

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	1	銷貨收入	727	註四
		上海崇友電梯	2	銷貨成本	26,057	註四
		上海崇友電梯	1	應收款項	88,646	註四
		崇友香港	1	應收款項	26,036	註四
		崇友香港	2	預收款項	2,112	註四
		好厝邊科技	1	銷貨收入	2,808	註四
		好厝邊科技	2	銷貨成本	34,441	註四
		好厝邊科技	2	勞務成本	599	註四
		好厝邊科技	1	租金收入	571	註四
		好厝邊科技	1	應收款項	2,991	註四
		好厝邊科技	2	應付款項	10,524	註四
		好厝邊科技	1	勞務收入	66	註四
		好厝邊科技	1	其他收入	568	註四
		好厝邊科技	1	應收款項	337	註四
1	上海崇友電梯	日本V.T.SYSTEMS	1	銷貨成本	727	註四
		崇友實業(股)有限公司	1	銷貨收入	26,057	註四
		崇友實業(股)有限公司	2	應付款項	88,646	註四
		崇友實業(股)有限公司	1	應付款項	1,271	註四
		崇友香港	3	銷貨成本	2,808	註四
		崇友實業(股)有限公司	1	勞務成本	66	註四
2	好厝邊科技	崇友實業(股)有限公司	1	租金支出	571	註四
		崇友實業(股)有限公司	1	應付款項	2,991	註四
		崇友實業(股)有限公司	1	應收款項	10,524	註四
		崇友實業(股)有限公司	2	其他費用	568	註四
		崇友實業(股)有限公司	1	銷貨收入	30,258	註四
		崇友實業(股)有限公司	2	銷貨收入		註四
		崇友實業(股)有限公司	2	銷貨收入		註四
		崇友實業(股)有限公司	2	銷貨收入		註四

(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	4,782	註四
3	崇友香港	崇友實業(股)有限公司	1	應付款項	26,036	註四
		崇友實業(股)有限公司	2	應收款項	2,112	註四
		上海崇友電梯	3	應收款項	1,271	註四
4	日本V.T. SYSTEMS	崇友實業(股)有限公司	1	應付款項	337	註四

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. 附表五: 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
				本期期末	去年年底		比率	帳面金額			
崇友實業	開曼崇友	開曼群島	投資上海崇友電梯	\$331,494	\$331,494	-	100.00%	\$182,687	\$(9,504)	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%	17,683	(42)	註1	
崇友實業	好厝邊科技	臺灣台北	通訊網路業	26,000	26,000	2,600,000	100.00%	28,282	(1,611)	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%	826	(716)	註1	
崇友實業	華鴻管顧	臺灣台北	投資分析	1,000	1,000	200,000	20.00%	16,812	(25)	註3	
崇友實業	華期創投	臺灣台北	從事創業投資業務	67,368	67,368	6,736,842	21.05%	118,407	2,520	註3	
開曼崇友	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%	134,650	(9,224)	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(開曼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.附件六、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)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		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	\$477,840 (USD 16,000)	(二)	\$477,840 (USD 16,000)	-	-	\$(9,224)	100%	\$(9,224)	\$134,650	無任何收益匯回

本期末自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部核准核	經濟部投資審會 金額	經濟部投資審會 金額	依赴大陸 投資地區	審投區 審投區	會資 會資	規 限	定 額
\$477,840 (USD 16,000)	\$477,840 (USD 16,000)							\$1,963,931

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兆豐國際商業銀行城中分行及華一銀行嘉定分行，作為上海崇友電梯有限公司之借款擔保，保證額度分別為美金三百五十萬元及美金一百五十萬元。
- 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	\$26,057	3.93%	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	\$729	0.05%	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。	\$20,632 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)	1.69%	122