

4506

崇友實業股份有限公司及其子公司
合併財務報表暨會計師核閱報告書
民國一〇〇年一月一日至三月三十一日
及民國九十九年一月一日至三月三十一日

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
五、合併損益表	5
六、合併現金流量表	6
七、財務報表附註	
(一) 公司沿革及業務範圍	7
(二) 重要會計政策之彙總說明	7-9
(三) 會計變動之理由及其影響	10
(四) 重要會計科目之說明	10-23
(五) 關係人交易	24
(六) 質押之資產	24
(七) 重大承諾事項及或有事項	24-25
(八) 重大之災害損失	25
(九) 重大之期後事項	25
(十) 其他	
1. 重大合約揭露	26
2. 風險政策與避險策略	26-28
3. 金融商品資訊	28-31
4. 母子公司間業務往來情形	31-35
(十一) 附註揭露事項	31

崇友實業股份有限公司及其子公司
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一〇〇年三月三十一日及民國九十九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至三月三十一日及民國九十九年一月一日至三月三十一日之合併損益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，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

列入第一段所述合併財務報表之子公司，開曼崇友實業公司、崇友香港有限公司、好厝邊科技股份有限公司、日本V. T. SYSTEMS株式會社之財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之資產總額分別為新台幣781,601仟元及956,021仟元，佔合併資產總額之15.49%及18.34%，民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日之營業收入淨額分別為新台幣64,266仟元及105,665仟元，佔合併營業收入淨額之10.60%及17.91%。又如財務報表附註四、5所述，崇友實業股份有限公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日合併資產負債表採權益法評價之長期股權投資金額分別為新台幣240,456仟元及262,166仟元，佔資產總額之4.77%及5.03%，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日投資利益金額分別為新台幣6,347仟元及8,352仟元，佔稅前淨利之7.80%及9.99%，係依被投資公司未經會計師核閱之財務報表予以認列。

依本會計師核閱結果，除上段所述崇友實業股份有限公司民國一〇〇年一月一日至三月三十一日及民國九十九年一月一日至三月三十一日之財務報表，若能取得被投資公司經會計師核閱之財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述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一般公認會計原則而須作修正之情事。

如合併財務報表附註三所述，崇友實業股份有限公司及子公司自民國一〇〇年一月一日起依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂之規定及新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」處理。

安永聯合會計師事務所
核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(80)台財證(一)第52342號
金管證(六)字0970038990號

戴興鈺

會計師：

黃建澤

中華民國一〇〇年四月二十六日

崇友實業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年三月三十一日
及民國九十九年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產			一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日		負債及股東權益			一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%	代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%
11xx	流動資產		\$2,851,620	56.52	\$3,007,342	57.68	21xx	流動負債		\$1,206,981	23.93	\$1,463,423	28.08
1100	現金及約當現金	(四)、1	\$359,694	7.13	\$446,791	8.57	2100	短期借款	(四)、11	\$45,144	0.89	\$239,113	4.59
1320	備供出售金融資產-流動	(四)、2	434,169	8.61	405,527	7.78	2120	應付票據		72,068	1.43	71,565	1.37
1120	應收票據淨額	(四)、3	151,539	3.00	155,817	2.99	2140	應付帳款		261,719	5.19	254,782	4.89
1140	應收帳款淨額	(四)、3	643,077	12.74	615,421	11.80	2160	應付所得稅		120,604	2.39	94,068	1.80
1160	其他應收款		98,091	1.94	79,317	1.52	2170	應付費用	(四)、12	84,584	1.68	89,757	1.72
120x	存貨	(四)、4	836,898	16.59	1,025,678	19.68	221-222	其他應付款	(四)、13	68,892	1.37	35,993	0.70
1240xx	在建工程	(四)、4	564,447	11.19	369,009	7.08	2264yy	預收工程款	(四)、4	518,763	10.28	691,315	13.26
2264xx	減：預收工程款	(四)、4	(484,201)	(9.60)	(261,549)	(5.02)	1240yy	減：在建工程	(四)、4	(258,822)	(5.13)	(440,828)	(8.45)
1250	預付費用		6,772	0.14	5,969	0.11	2260	預收款項	(四)、14	290,154	5.75	425,359	8.16
1260	預付款項		149,304	2.96	125,298	2.40	2280	其他流動負債		3,875	0.08	2,299	0.04
1286	遞延所得稅資產-流動		24,291	0.48	28,614	0.55							
1298	其他流動資產		67,539	1.34	11,450	0.22	28xx	其他負債		553,689	10.97	508,729	9.75
14xx	基金及投資		735,021	14.57	788,429	15.12	2810	退休金準備/應計退休金負債		551,104	10.92	497,582	9.54
1421	採權益法之長期股權投資	(四)、5	240,456	4.77	262,166	5.03	2820	存入保證金		2,468	0.05	11,030	0.21
1423	不動產投資	(四)、7	331,137	6.56	330,222	6.33	2880	其他負債-其他		117	0.00	117	0.00
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	(四)、6	163,428	3.24	196,041	3.76	2xxx	負債合計		1,760,670	34.90	1,972,152	37.83
15xx	固定資產淨額	(四)、7	1,005,839	19.94	998,104	19.15	3100	股本					
	成本：						3110	普通股股本	(四)、15	1,966,800	38.99	1,966,800	37.71
1501	土地		510,890	10.13	510,890	9.80	3200	資本公積					
1521	房屋及建築		796,379	15.78	799,379	15.33	3220	資本公積-庫藏股票交易	(四)、16	29,893	0.59	29,893	0.57
1531	機器設備		408,381	8.10	391,103	7.50	3250	資本公積-受贈資產	(四)、16	343	0.01	343	0.01
1551	運輸設備		24,788	0.49	31,186	0.60	3260	資本公積-長期投資	(四)、16	21,134	0.42	21,134	0.41
1681	其他設備		233,986	4.64	230,315	4.42	3300	保留盈餘					
15XX-16XX	成本合計		1,974,424	39.14	1,962,873	37.65	3310	法定盈餘公積		750,756	14.88	739,966	14.19
15X9	減：累計折舊		(994,357)	(19.71)	(968,845)	(18.58)	3320	特別盈餘公積		119,847	2.38	143,311	2.75
1599	減：累計減損		(3,794)	(0.08)	-	-	3350	未分配盈餘		578,725	11.47	456,735	8.76
1670	未完工程及預付設備款		29,566	0.59	4,076	0.08	3400	股東權益其他調整項目					
17xx	無形資產		2,841	0.06	7,804	0.15	3420	累積換算調整數		(30,164)	(0.60)	(16,792)	(0.32)
1750	電腦軟體成本		2,841	0.06	547	0.01	3430	未認列為退休金成本之淨損失		(163,682)	(3.24)	(126,255)	(2.42)
1770	遞延退休金成本		-	-	7,257	0.14	3450	金融商品之未實現損益		4,179	0.08	19,494	0.37
	其他資產		449,224	8.91	412,177	7.90	3610	少數股權		6,044	0.12	7,075	0.14
18xx	存出保證金	(四)、8	322,150	6.39	283,993	5.45	3xxx	股東權益合計		3,283,875	65.10	3,241,704	62.17
1820	遞延費用	(四)、9	11,598	0.23	12,147	0.23							
1830	遞延所得稅資產-非流動		104,405	2.07	108,037	2.07							
1860	其他資產-其他	(四)、10	11,071	0.22	8,000	0.15							
1xxx	資產總計		\$5,044,545	100.00	\$5,213,856	100.00	2xxx-3xxx	負債及股東權益總計		\$5,044,545	100.00	\$5,213,856	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：唐松章

經理人：唐松章

會計主管：鄭珍珍

崇友實業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年一月一日至三月三十一日

及民國九十九年一月一日至三月三十一日

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

代碼	項 目	附註	本 期		上 期	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入：	(四)、18				
4110	銷貨收入		\$310,461	51.22	\$301,840	51.15
4170-4190	減：銷貨退回及折讓		(5,775)	(0.95)	(326)	(0.06)
4610	勞務收入		298,812	49.29	285,670	48.41
4880	其他營業收入		2,682	0.44	2,936	0.50
	營業收入合計		<u>606,180</u>	<u>100.00</u>	<u>590,120</u>	<u>100.00</u>
5000	營業成本：					
5110	銷貨成本		(282,398)	(46.59)	(266,885)	(45.23)
5610	勞務成本		(150,008)	(24.74)	(160,820)	(27.25)
5800	其他營業成本		-	-	(54)	(0.01)
	營業成本合計		<u>(432,406)</u>	<u>(71.33)</u>	<u>(427,759)</u>	<u>(72.49)</u>
5910	營業毛利		<u>173,774</u>	<u>28.67</u>	<u>162,361</u>	<u>27.51</u>
6000	營業費用：					
6100	推銷費用		(27,857)	(4.59)	(16,473)	(2.79)
6200	管理及總務費用		(74,735)	(12.33)	(69,364)	(11.75)
6300	研究發展費用		(4,768)	(0.79)	(5,017)	(0.85)
	營業費用合計		<u>(107,360)</u>	<u>(17.71)</u>	<u>(90,854)</u>	<u>(15.39)</u>
6900	營業淨利		<u>66,414</u>	<u>10.96</u>	<u>71,507</u>	<u>12.12</u>
7100	營業外收入及利益：					
7110	利息收入		856	0.14	830	0.14
7121	採權益法認列之投資收益	(四)、5	6,347	1.05	8,352	1.42
7140	處分投資利益		471	0.08	74	0.01
7160	兌換利益		1,052	0.17	-	-
7210	租金收入		1,559	0.26	1,826	0.31
7220	出售下腳及廢料收入		417	0.07	149	0.03
7250	壞帳轉回利益		-	-	1,358	0.23
7280	減損迴轉利益	(四)、19	2,314	0.38	937	0.16
7480	什項收入		6,754	1.11	2,510	0.42
	營業外收入及利益合計		<u>19,770</u>	<u>3.26</u>	<u>16,036</u>	<u>2.72</u>
7500	營業外費用及損失：					
7510	利息費用		(4,651)	(0.77)	(1,827)	(0.31)
7560	兌換損失		-	-	(1,501)	(0.25)
7880	什項支出		(184)	(0.03)	(751)	(0.13)
	營業外費用及損失合計		<u>(4,835)</u>	<u>(0.80)</u>	<u>(4,079)</u>	<u>(0.69)</u>
7900	本期稅前淨利		81,349	13.42	83,464	14.15
8110	所得稅費用		(12,480)	(2.06)	(15,800)	(2.68)
9691	合併總損益		<u>\$68,869</u>	<u>11.36</u>	<u>\$67,664</u>	<u>11.47</u>
	歸屬於					
	母公司股東		68,593		67,795	
	少數股東		276		(131)	
	合併總損益		<u>\$68,869</u>		<u>\$67,664</u>	
9900	普通股每股盈餘(元)：	(四)、20				
	繼續營業單位稅前淨利		\$ 0.41		\$ 0.42	
	合併總損益		0.35		0.34	
	少數股權之損益		-		-	
	母公司股東之損益		0.35		0.34	

(請參閱財務報表附註)

董事長：唐松章

經理人：唐松章

會計主管：鄭珍珍

崇友實業股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國一〇〇年一月一日至三月三十一日
 及民國九十九年一月一日至三月三十一日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	本 期	上 期
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$68,593	\$67,795
調整項目：		
壞帳費用(迴轉)	(42,378)	(41,499)
折舊費用	18,281	19,052
各項攤提	1,870	1,292
減損損失(迴轉利益)	(2,314)	(937)
各項金融資產-非流動處分損益	(471)	(3)
長期股權投資權益法認列損(益)	(6,347)	(8,352)
報廢固定資產損失(利得)	2	-
應收票據帳款減少(增加)	50,849	96,206
其他應收款減少(增加)	(26,367)	(16,347)
存貨減少(增加)	(85,958)	(126,851)
預付款項減少(增加)	(10,802)	14,743
遞延所得稅資產減少(增加)	(1,863)	(4,298)
其他流動資產減少(增加)	(66,325)	(7,554)
長期應收票據及款項減少(增加)	32	(388)
其他資產減少(增加)	4,294	-
應付票據帳款增加(減少)	22,031	15,679
應付費用增加(減少)	(65,267)	(26,217)
應付所得稅增加(減少)	(19,819)	19,963
其他應付款增加(減少)	(18,581)	(18,806)
預收款項增加(減少)	133,234	2,862
預收工程款增加(減少)	(4,422)	155,713
其他流動負債增加(減少)	1,951	399
退休金負債增加(減少)	3,118	5,879
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>(46,659)</u>	<u>148,331</u>
投資活動之現金流量：		
各項金融資產-非流動處分(增加)價款	(1,185)	272
購置不動產投資及固定資產價款	(15,853)	(10,636)
購置其他資產價款	(3,879)	(345)
各項金融資產-流動減少(增加)	88,994	(101,000)
存出保證金減少(增加)	33,105	4,860
處分其他資產價款	-	2,086
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>101,182</u>	<u>(104,763)</u>
融資活動之現金流量：		
少數股權	447	(131)
各項借款增加(減少)	(236,236)	17,945
存入保證金增加(減少)	-	8,157
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>(235,789)</u>	<u>25,971</u>
匯率影響數：	2,664	(625)
本期現金及約當現金增加(減少)	(178,602)	68,914
期初現金及約當現金餘額	538,296	377,877
期末現金及約當現金餘額	<u>\$359,694</u>	<u>\$446,791</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	4,868	1,908
本期支付所得稅	34,162	73

(請參閱財務報表附註)

董事長：唐松章

經理人：唐松章

會計主管：鄭珍珍

崇友實業股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇〇年三月三十一日
及民國九十九年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、 本公司依照金管證六字第0960064020號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

1. 公司沿革及業務範圍。
2. 所得稅相關資訊。
3. 退休金相關資訊。
4. 本期用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
5. 重大交易事項、轉投資事業及大陸資訊等附表資訊。

二、 重要會計政策之彙總說明

本合併報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。

本公司重要會計政策除下列所述情況外，與民國九十九年度及民國九十八年度財務報表相同：

1. 合併概況

本公司按財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，列入合併財務報表之子公司除持有表決權股份超過百分之五十以上之被投資公司外，亦包括達該號公報所述具有實質控制能力之被投資公司。列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形如下：

崇友實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1)民國一〇〇年度第一季

投資公司 名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權 百分比	說 明
崇友實業	開曼崇友	投資上海崇友電梯	100.00%	無
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%	無
崇友實業	好厝邊科技(股)	通訊網路業	76.79%	無
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%	無
崇友實業	日本 V.T. SYSTEMS 株式會社	真空氣動梭買賣	74.43%	無

(2)民國九十九年度第一季

投資公司 名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權 百分比	說 明
崇友實業	開曼崇友	投資上海崇友電梯	100.00%	無
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%	無
崇友實業	好厝邊科技(股)	通訊網路業	76.79%	無
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%	無
崇友實業	日本 V.T. SYSTEMS 株式會社	真空氣動梭買賣	74.43%	無
崇友實業	崇友電力系統科技(股)	發電機銷售與安裝	100.00%	無

合併報表編製原則：

合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製
個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

凡持有被投資公司有表決權股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或
轉換之潛在表決權)比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投
資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併
財務報表。

崇友實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
- (2) 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
- (3) 有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- (4) 有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- (5) 其他具有控制能力者。

2. 合併借(貸)項

取得子公司之股權，皆係於子公司創立時原始投資或增資時，按持股比例取得，故無合併借(貸)項產生。

3. 應收款項之減損評估

本公司一〇〇年一月一日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。

本公司一〇〇年一月一日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

4. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

- (1) 從事可獲得收入並發生費用之經營活動。
- (2) 營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
- (3) 具個別分離之財務資訊。本公司選擇僅於合併財務報表揭露部門資訊。

崇友實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

三、會計變動之理由及其影響

1. 金融商品

本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對民國一〇〇年第一季之淨利無重大影響。

2. 營運部門資訊

自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，並業已重編前期之部門資訊。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

(1) 本項目明細如下：

	100.03.31	99.03.31
庫存現金	\$762	\$519
週轉金	2,915	2,925
支票存款	93,144	99,071
活期存款	244,685	323,942
定期存款	18,188	20,334
合計	<u>\$359,694</u>	<u>\$446,791</u>

(2) 上列各期末銀行存款尚未受有指定用途或限制使用等情事。至於已提供擔保之定期存款業已轉列存出保證金項下。

(3) 截至民國一〇〇年三月三十一日及民國九十九年三月三十一日止到期日逾一年以上之定期存款分別計\$1,800及\$1,122。

崇友實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 備供出售金融資產－流動

(1) 本項目明細如下：

	100.03.31	99.03.31
有價證券－股票	\$22,694	\$33,184
有價證券－受益憑證	421,750	380,256
備供出售評價調整	(10,275)	(7,913)
合 計	<u>\$434,169</u>	<u>\$405,527</u>

(2) 備供出售金融資產-流動包含被指定為備供出售金融資產及非歸類為其他各類之非衍生性金融資產。

(3) 民國一〇〇年三月三十一日及民國九十九年三月三十一日金融資產之公平價值，國內係依證券交易所及櫃買中心公告訊息評估；國外係依市場報價系統評估。股票係採決算日之收盤價、基金係採當日淨值計算。

3. 應收票據及帳款

本項目明細如下：

	100.03.31	99.03.31
應收票據	\$151,824	\$156,379
減：備抵呆帳	(285)	(562)
淨 額	<u>\$151,539</u>	<u>\$155,817</u>
應收帳款	\$711,073	\$683,292
應收分期帳款	293	467
減：備抵呆帳	(68,267)	(68,275)
減：未實現利息收入	(22)	(63)
淨 額	<u>\$643,077</u>	<u>\$615,421</u>

崇友實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 存貨、在建工程及預收工程款

(1) 本項目明細如下：

資產科目

	100.03.31	99.03.31
原物料	\$417,229	\$412,676
在途原物料	6,319	9,211
半成品	183,975	173,370
在製品	128,555	346,909
在建工程	564,447	369,009
減：預收工程款	(484,201)	(261,549)
商品	108,116	108,338
合 計	924,440	1,157,964
減：備抵存貨跌價損失	(7,296)	(24,826)
淨 額	\$917,144	\$1,133,138

負債科目

預收工程款	\$518,763	\$691,315
減：在建工程	(258,822)	(440,828)
淨 額	\$259,941	\$250,487

(2) 民國一〇〇年三月三十一日及民國九十九年三月三十一日存貨向保險公司投保火險保額均為\$387,000。

(3) 本公司民國一〇〇年度第一季止之銷貨成本包括存貨回升利益\$8,291。
本公司民國九十九年度第一季止之銷貨成本包括存貨跌價損失\$6,907。

(4) 在建工程－昇降機承建合約係採全部完工法認列損益。

崇友實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 採權益法之長期股權投資

(1) 本項目明細如下：

100.03.31

被投資公司	股數	金額	持股比例%
崇禾建設(股)公司	3,000,000	\$14,763	20.00
華鴻管顧(股)公司	200,000	16,665	20.00
華期創投	20,000,000	209,028	21.05
合 計		\$240,456	

99.03.31

被投資公司	股數	金額	持股比例%
崇禾建設(股)公司	3,000,000	\$16,271	20.00
華鴻管顧(股)公司	200,000	13,798	20.00
華期創投	20,000,000	232,097	21.05
合 計		\$262,166	

- (2) 本公司民國八十八年度起投資崇禾股份有限公司(投資比例20%)，截至民國一〇〇年三月三十一日止投資崇禾股份有限公司\$30,000。民國一〇〇年度第一季依權益法評價認列投資利益\$48，民國九十九年度第一季依權益法評價認列投資利益\$291。
- (3) 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%)，截至民國一〇〇年三月三十一日止投資華鴻管理顧問股份有限公司\$1,000。本公司民國一〇〇年度第一季依權益法評價認列投資損失為\$282，金融商品未實現損益為借方\$726；民國九十九年度第一季依權益法評價認列投資損失為\$48，金融商品未實現損益借方為\$1,089。
- (4) 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%)，民國九十九年度取得現金減資款\$28,000。截止至民國一〇〇年三月三十一日止投資華期創業投資股份有限公司\$172,000。本公司民國一〇〇年度第一季依權益法評價認列投資利益為\$6,582，金融商品未實現損益借方\$5,874；民國九十九年度第一季依權益法評價認列投資利益為\$8,109，金融商品未實現損益借方為\$117。

崇友實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 以成本衡量之金融資產-非流動

(1) 本項目明細如下：

	100.03.31	99.03.31
野美國際(股)公司	\$500	\$500
京華城(股)公司	68,160	82,080
上海崇友電梯安裝工程有限公司	-	1,398
環真科技	14,223	18,195
穩懋半導體	34,196	34,196
遠業科技	4,386	4,386
程智科技	3,864	5,650
耀登科技	2,944	3,066
Northern Holding Corporation	35,155	36,570
芯瑞科技	-	10,000
合 計	<u>\$163,428</u>	<u>\$196,041</u>

(2) 本公司所持有之未上市(櫃)及興櫃股票投資因無活絡公開市場報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

7. 固定資產及不動產投資

(1) 本項目明細如下：

	100.03.31	99.03.31
A. 取得成本		
土地	\$809,441	\$809,441
房屋及建築	868,664	871,664
機器設備	408,381	391,103
運輸設備	24,788	31,186
其他設備	233,986	230,315
預付設備款及工程	29,566	4,076
減：不動產投資		
土地	(298,551)	(298,551)
房屋及建築	(72,285)	(72,285)
合 計	<u>\$2,003,990</u>	<u>\$1,966,949</u>

崇友實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	100.03.31	99.03.31
B. 累計折舊		
房屋及建築	\$506,205	\$424,844
機器設備	294,815	348,172
運輸設備	17,399	23,492
其他設備	199,501	194,501
減：不動產投資		
房屋及建築	(23,563)	(22,164)
合 計	\$994,357	\$968,845
未折減餘額	\$1,009,633	\$998,104
C. 累計減損		
不動產投資	\$16,136	\$18,450
其他設備	3,794	-

- (2) 上列固定資產及不動產取得後均未經重估。
(3) 上列固定資產及不動產尚無質押以為擔保者。
(4) 上列不動產減損金額，詳19、資產減損項下說明。
(5) 上列固定資產投保情形如下：

	100.03.31	99.03.31
火險保額：		
房屋設備	\$391,536	\$390,177
機器設備	153,000	153,000
其他設備	79,590	74,564

8. 存出保證金

本項目明細如下：

	100.03.31	99.03.31
工程保證金及押標金	\$266,915	\$218,152
俱樂部保證金	23,020	23,020
租賃保證金	956	2,535
行政救濟保證金	31,053	40,090
其他保證金	206	196
合 計	\$322,150	\$283,993

崇友實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 遞延費用

本項目明細如下：

	100.03.31	99.03.31
技術合作權利金	\$1,320	\$3,251
技術移轉權利金	-	668
模具費	97	501
其他	10,181	7,727
合 計	\$11,598	\$12,147

10. 其他資產－其他

本項目明細如下：

	100.03.31	99.03.31
俱樂部入會費	\$8,000	\$8,000
其他	3,071	-
減：累計減損	-	-
合 計	\$11,071	\$8,000

11. 短期借款

(1) 本科目民國一〇〇年三月三十一日明細如下：

原幣

融資機構	融資種類	融資額度	融資餘額	年利率	抵質押情形	備註
台北富邦	購料借款	US10,000	\$-	機動	信用	* 註2
	信用借款	NT300,000	-	機動	信用	*
兆豐國際商業銀行	購料借款	US8,000	-	機動	信用	* 註2
	信用借款	NT100,000	-	機動	信用	*
華南銀行	信用借款	NT300,000	-	機動	信用	註2
新光銀行	信用借款	NT200,000	-	機動	信用	註2
瑞穗銀行	購料借款	US3,500	-	機動	信用	註2
華一銀行嘉定分行	信用借款	US6,000	45,144	5.20%	擔保	註1
合 計			\$45,144			

*：信用借款和購料借款額度共用

註1. 係子公司上海崇友電梯有限公司借入款項，由母公司台灣崇友向華一銀行嘉定分行申請信用擔保借款，借款額度為 USD\$600 萬元。

註2. 係母公司台灣崇友實業(股)公司借入款項。

崇友實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 本科目民國九十九年三月三十一日明細如下：

融資機構	融資種類	原幣		年利率	抵質押情形	備註
		融資額度	融資餘額			
台北富邦	購料借款	US10,000	\$50,000	機動	信用	* 註2
	信用借款	NT200,000	-	機動	信用	*
兆豐國際商業銀行	購料借款	US4,000	-	機動	信用	* 註2
	信用借款	NT50,000	-	機動	信用	*
華南銀行	信用借款	NT100,000	50,000	機動	信用	* 註2
新光銀行	信用借款	NT100,000	-	機動	信用	* 註2
安泰銀行	信用借款	NT100,000	-	機動	信用	* 註2
瑞穗銀行	信用借款	US1,000	-	機動	信用	* 註2
華一銀行嘉定分行	信用借款	US6,500	139,113	5.20%	擔保	註1
合 計			<u>\$239,113</u>			

*：信用借款和購料借款額度共用

註 1. 係子公司上海崇友電梯有限公司借入款項，由母公司台灣崇友向華一銀行嘉定分行申請信用擔保借款，借款額度為 USD\$650 萬元。

註 2. 係母公司台灣崇友實業(股)公司借入款項。

(3) 以上兩期短期借款均為一年內到期。

12. 應付費用

本項目明細如下：

	100.03.31	99.03.31
保固保養成本	\$38,397	\$40,798
利息	-	70
權利金	10,624	9,950
薪資獎金	17,289	10,825
其他各項費用	18,274	28,114
合 計	<u>\$84,584</u>	<u>\$89,757</u>

崇友實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13. 其他應付款

本項目明細如下：

	100.03.31	99.03.31
現金股利	\$3,337	\$3,357
營業稅	9,716	8,275
其他	55,839	24,361
合 計	\$68,892	\$35,993

14. 預收款項

本項目明細如下：

	100.03.31	99.03.31
發電機貨款	\$91,250	\$54,841
電梯其他貨款	116,136	368,809
電梯保養款	1,740	1,688
暫預收其他款項	28	21
合 計	\$290,154	\$425,359

15. 股本

本公司民國一〇〇年三月三十一日及民國九十九年三月三十一日額定股本均為\$2,930,000，每股面額 10 元，已發行股本均為\$1,966,800，分為 196,680 仟股，每股面額 10 元，均為記名式普通股。本公司於民國九十八年三月十七日經主管機關核准，辦理庫藏股註銷股本 \$28,200。

16. 資本公積

(1) 本項目明細如下：

	100.03.31	99.03.31
捐贈公積—逾五年股利	\$343	\$343
長期投資(詳(2)之說明)	21,134	21,134
庫藏股交易(詳(3)之說明)	29,893	29,893
合 計	\$51,370	\$51,370

崇友實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 係權益法評價之子公司開曼崇友實業公司於民國九十一年度減資，相對產生自累積換算調整數轉列之金額計\$30,549；及依權益法評價之子公司好厝邊科技(股)公司及日本 V.T.SYSTEMS 歷年度增資，本公司未依持股比例認購所產生之金額計\$167及(\$9,582)。
- (3) 係註銷庫藏股產生之利得及民國九十一年度起子公司持有本公司股票視同庫藏股後，其出售本公司股票之利得。

17. 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定如下：

- (1) 本公司年度決算，如有盈餘先提應繳稅款及彌補以往年度虧損後，如尚有盈餘，應先提列十分之一為法定盈餘公積，並由董事會視業務情況及法令規定，酌量擬定提存特別盈餘公積後，次付股息，其餘額再擬定盈餘分配案提請股東會議決定之。員工紅利為前述可分配盈餘減除股息分配後之4.5%。提撥予股東之股息及紅利總額，至少應佔當期稅後盈餘減除提列法定公積、特別盈餘公積後餘額之百分之九十以上。若本公司分配年度，預計並無重大資本支出時，分配之股利中，至少發放百分之五十為現金股利。本公司民國九十九年度及九十八年度之董監酬勞及員工紅利均為\$0。
- (2) 董事會就其可分配盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派，該資訊可至公開資訊觀測站中查詢。
- (3) 本公司股利分配情形如下：

本公司民國一〇〇年三月三十日董事會擬具(尚未經股東常會通過)通過之民國九十九年度股利分配情形及民國九十九年六月十八日股東常會通過之民國九十八年度股利分配情形如下：

崇友實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	99年度	98年度
現金股利	每股\$1.0元	每股\$0.5元
股票股利	-	-
員工現金紅利	-	-
員工股票股利	-	-

(4) 民國一〇〇年度及民國九十九年度之員工紅利及董監酬勞，以截至民國一〇〇年度及民國九十九年度第一季之稅後淨利為估列基礎，按章程所定分配順序及成數估列結果，金額皆為0元。

18. 營業收入

本項目明細如下：

	100.03.31	99.03.31
銷貨收入		
電梯工程	\$293,759	\$290,265
電梯零件	14,365	3,871
發電機	2,115	7,704
其他	222	-
勞務收入	298,812	285,670
其他營業收入	2,682	2,936
營業收入總額	\$611,955	\$590,446
減：退回及折讓	(5,775)	(326)
營業收入淨額	\$606,180	\$590,120

19. 資產減損

(1) 本項目明細如下：

	100.03.31	99.03.31
減損損失(回升利益)－不動產投資	\$(2,314)	\$(937)

(2) 上列減損損失及回升利益係本公司適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定予以認列。本公司用以決定可收回金額之基礎係採不動產鑑定公司或房屋仲介業者所出具依各評估標的類似地區近期交易結果並考慮其發展潛力及經濟景氣等指標後之市價再扣除相關增額處分成本後之淨公平價值。

崇友實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

20. 每股盈餘

每股盈餘之計算係依本期稅後淨利除以加權平均流通在外股數而得，民國一〇〇年度及九十九年度第一季之每股盈餘分別計算如下：

	一〇〇年度第一季				
	金額(分子)		股數-仟股 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股本之本期淨利	\$81,349	\$68,593	196,680	\$0.41	\$0.35

	九十九年度第一季				
	金額(分子)		股數-仟股 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股本之本期淨利	\$83,464	\$67,795	196,680	\$0.42	\$0.34

21. 營運部門資訊

為管理之目的，本公司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) 上海崇友有限公司：該部門為本公司經第三地區開曼崇友實業公司轉投資之被投資公司，負責電梯之組裝及銷售。

本公司及子公司之營運部門並未彙總以組成前述之應報導營運部門，未報導之其他經營活動及營運部門之相關資訊合併揭露於「其他部門」項下。

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。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。然而，合併財務報表之財務成本和財務收益，及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基礎。

崇友實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇〇年度第一季

	銷售部門	維保部門	上海崇友	其他部門	調整及銷除	合計
收入						
來自外部客 戶收入	\$260,162	\$299,379	\$36,509	\$9,734	\$396	\$606,180
部門間收入	532	66	13,898	4,125	(18,621) ¹	-
收入合計	<u>\$260,694</u>	<u>\$299,445</u>	<u>\$50,407</u>	<u>\$13,859</u>	<u>\$(18,225)</u>	<u>\$606,180</u>
部門損益	<u>\$423</u>	<u>\$149,031</u>	<u>\$(16,639)</u>	<u>\$(15,497)</u>	<u>\$(36,245)²</u>	<u>\$81,073</u>

¹ 部門間之收入係於合併時消除。

² 每一營運部門之部門損益不包含營業外損益，如利息收入(費用)及採權益法之投資等。惟經於調整與銷除後，使得部門損益合計數為本公司及子公司繼續營業單位稅前淨利。

民國九十九年度第一季

	銷售部門	維保部門	上海崇友	其他部門	調整及銷除	合計
收入						
來自外部客 戶收入	\$217,594	\$278,805	\$74,817	\$18,647	\$257	\$590,120
部門間收入	972	125	2,881	3,526	(7,504) ¹	-
收入合計	<u>\$218,566</u>	<u>\$278,930</u>	<u>\$77,698</u>	<u>\$22,173</u>	<u>\$(7,247)</u>	<u>\$590,120</u>
部門損益	<u>\$12,079</u>	<u>\$124,592</u>	<u>\$(5,794)</u>	<u>\$(8,018)</u>	<u>\$(39,264)²</u>	<u>\$83,595</u>

¹ 部門間之收入係於合併時消除。

² 每一營運部門之部門損益不包含營業外損益，如利息收入(費用)及採權益法之投資等。惟經於調整與銷除後，使得部門損益合計數為本公司及子公司繼續營業單位稅前淨利。

崇友實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

下表列示民國一〇〇年三月三十一日與民國九十九年三月三十一日營運部門資產
相關之資訊

	銷售部門	維保部門	上海崇友	其他部門	調整及銷除	合計
100年3月31日						
部門資產	\$2,375,755	\$512,980	\$655,679	\$374,453	\$1,125,678*	\$5,044,545
99年3月31日						
部門資產	\$2,222,337	\$462,343	\$733,326	\$280,839	\$1,515,011*	\$5,213,856

*部門資產不包含：現金及約當現金、衍生性金融商品及遞延所得稅資產等
資產，前述資產係以集團為基礎管理。

崇友實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
長江物產(股)公司	對本公司之投資採權益法評價之投資者

2. 本公司與關係人間之重大交易事項

(1) 租賃關係

- A. 本公司向關係人長江物產股份有限公司承租房屋，租期從 97.03.16 至 99.03.15，於租約到期後另訂新約，租期從 99.03.16 至 101.03.15，租金每月 16 日繳納，民國一〇〇年度第一季及民國九十九年度第一季止租金支出皆為\$1,326(含稅)。
- B. 本公司向關係人長江物產股份有限公司承租房屋，租期從 97.09.01 至 107.08.31，租金每月繳納一次，民國一〇〇年度第一季及民國九十九年度第一季止租金支出皆為\$300(含稅)。

上述租賃契約係依附近地區類似條件之不動產租賃行情議定。

六、質押之資產

截至民國一〇〇年三月三十一及民國九十九年三月三十一日止，本公司業已提供工程保證之資產項目及帳面價值明細如下：

	<u>100.03.31</u>	<u>99.03.31</u>
存出保證金(定期存款)	<u>\$242,662</u>	<u>\$194,492</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇〇年三月三十一日止，尚有下列承諾及或有負債未列入財務報表之中：

崇友實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

1. 崇友實業股份有限公司

(1) 已開發未使用信用狀約定融資金額 US\$39。

(2) 本公司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。

2. 上海崇友電梯有限公司

無。

3. 開曼崇友實業公司

無。

4. 好厝邊科技(股)有限公司

無。

5. 崇友香港有限公司

無。

6. 日本V.T.SYSTEMS

無。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

民國一〇〇年三月三十一日會計期間終了日後，截至本報告出具日止，本公司並無足以影響一〇〇年三月三十一日財務狀況變動之重大期後事項。

崇友實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十、其他

1. 重大合約揭露

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容
技術合作契約	東芝電梯株式會社	94年11月21日至 99年11月20日 (註一)	1、引進東芝電梯最新開發技術及新機種，並擴大及改善目前生產線，用以提高本公司技術及生產力。 2、付款約定 於技術合作合約產品銷售時，每部按銷售淨價支付1%—3%之銷售權利金，費用每半年結算一次。
總代理契約	東芝電梯株式會社	91年10月21日至 94年10月20日 (註一)	東芝株式會社指定本公司為其產品電梯、電扶梯在我國內地區之唯一代理商，及對雙方權益之共同維護。

(註一)：本公司目前進行續約程序中，惟經東芝電梯株式會社出具之聲明，原技術合作契約、總代理合約於續訂前，所有條款均屬有效。

2. 風險政策與避險策略

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金、備供出售之金融資產、銀行借款、應收及應付因營業產生之帳款及票據。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有以閒置資金投資規劃長期持有之以成本衡量之股權投資。

崇友實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

利率變動現金流量風險

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率短期借款等，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，惟因上揭借款金額非屬重大，是以相對利變現金流量風險亦非重大。

匯率風險

本公司有因非功能性貨幣計價之進貨而產生之匯率風險，本公司針對部份預期進貨交易進行遠期外匯合約避險。

商品價格之風險

本公司持有之各項權益證券投資，可能因整體經濟狀況變動、產業景氣之循環、投資標的發行機構營運成果之優劣、交易市場公開訊息等因素。致使商品價格變動而發生損失。惟本公司對於上揭資產之投資策略，係運用閒置資金投資營運績效良好或具潛力之標的以追求合理之利益。故投資部位之配置係多元化分散於不同產業及不同性質之標的，並持續觀察國內外各項重要經濟指標為機動調整，以有效分散並控制風險。

信用風險

本公司僅與信用良好之第三人交易，本公司政策為與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形，故本公司壞帳情形並不嚴重。本公司並無從事任何債務證券投資，自無因此所生之信用風險。

流動性風險

本公司主要藉由短期借款、應付短期票券債務及現金及約當現金、具活絡市場之金融資產、應收、應付因營業所生之帳款、票據以調節營運資金，民國一〇〇年三月三十一日及民國九十九年三月三十一日流動比率分別為236.26%及205.50%，且速動資產皆足以支付一年內到期之借款或應付短票債務，故無重大之流動性風險。

崇友實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

另本公司投資未具活絡市場之股權投資金額並非重大，且係以閒置資金轉投資其他具未來獲利前景之產業，並非為獲取短期資本利得，是以合理預期不致發生因須短期內迅速出售，致使出售價格低於公平價值之流動性風險。

3. 金融商品資訊

(1) 公平價值

金融商品	1000.03.31		99.03.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$359,694	\$359,694	\$446,791	\$446,791
備供出售之金融資產－流動	434,169	434,169	407,812	407,812
應收款項	892,707	892,707	848,270	848,270
以成本衡量之金融資產－非流動	163,428	-	196,041	-
採權益法長期股權投資	240,456	240,456	262,166	262,166
存出保證金	322,150	322,150	283,993	283,993
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	45,144	45,144	239,113	239,113
應付款項	569,470	569,470	505,367	505,367
應計退休金負債	551,104	551,104	497,582	497,582
存入保證金	2,468	2,468	11,030	11,030

本公司估計金額商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (A) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收(付)帳款及其他金融資產－流動。
- (B) 備供出售金融資產－流動因有公開之市場價格，故以市場價格決定公平價值。衍生性商品、銀行借款之公平價值係依目前利率依預期未來現金流量折現而得。

崇友實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (C) 採權益法之長期股權投資如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。
- (D) 以成本衡量之金融資產係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (E) 存出保證金主要係質押於工程保證之定期存單，大部份為一年到期，到期再延展，故其帳面價值應為估計公平價值之合理基礎。
- (2) 金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	100.03.31	99.03.31	100.03.31	99.03.31
<u>資產—非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$-	\$-	\$359,694	\$446,791
備供出售之金融資產—流動	14,715	28,088	419,454	379,724
應收款項	-	-	892,707	848,270
存出保證金	-	-	322,150	283,993
<u>負債—非衍生性</u>				
短期借款	-	-	45,144	\$239,113
應付款項	-	-	569,470	505,367
應計退休金負債	-	-	551,104	497,582
存入保證金	-	-	2,468	11,030

- (3) 本公司提供部分定存單作為存出保證金，詳請參閱本報告附註(四)重要會計科目之說明8及附註(六)。
- (4) 本公司民國一〇〇年三月三十一日及民國九十九年三月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$260,850及\$214,826；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$244,685及\$323,942，金融負債分別為\$45,144及\$239,113。

崇友實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 本公司民國一〇〇年度第一季及民國九十九年度第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為\$856及\$830。

(6) 本公司民國一〇〇年度第一季及民國九十九年度第一季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為\$132及\$(1,796)，及從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額分別為\$(493)及\$1。

(7) 利率風險

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險依到期日遠近彙總如下：

民國一〇〇年三月三十一日：

	1年內	1至5年	5至10年	超過10年	合計
銀行存款、約當現金及存出保證定存	\$413,885	\$91,650	\$-	\$-	\$505,535
短期借款	45,144	-	-	-	45,144

民國九十九年三月三十一日：

	1年內	1至5年	5至10年	超過10年	合計
銀行存款、約當現金及存出保證定存	\$482,532	\$56,236	\$-	\$-	\$538,768
短期借款	239,113	-	-	-	239,113

(8) 信用風險

本公司確實執行對營業客戶授信評估政策及應收帳款收款作業，且未從事債務證券投資，故並無重大之信用風險顯著集中情形。

(9) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	一〇〇年三月三十一日			九十九年三月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$4,015	29.4000	\$118,041	\$3,844	31.8000	\$122,239
日圓	1,022	0.3550	363	4	0.3410	1
非貨幣性項目						
美金	10,343	29.4000	304,084	5,908	31.8000	187,874
日圓	261	0.3550	93	2,683	0.3410	915

崇友實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	一〇〇年三月三十一日			九十九年三月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,525	29.4000	44,835	4,366	31.8000	138,839
日圓	633	0.3550	225	633	0.3410	216
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	5,059	29.4000	148,735	4,069	31.8000	129,394

4. 崇友實業(股)公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表一。

十一、附註揭露事項

依民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號函規定，於編製第一季及第三季合併財務報表時，得免揭露重大交易事項、轉投資事業、大陸投資等附註揭露資訊。

崇友實業股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣仟元

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註三)
0	崇友實業(股)有限公司	上海崇友電梯	1	銷貨收入	392	註四	0.06%
		上海崇友電梯	2	銷貨成本	13,898	註四	2.29%
		上海崇友電梯	1	應收款項	84,159	註四	1.67%
		崇友香港	1	應收款項	25,617	註四	0.51%
		崇友香港	2	預收款項	2,384	註四	0.05%
		好厝邊科技(股)	1	銷貨收入	140	註四	0.02%
		好厝邊科技(股)	1	勞務收入	66	註四	0.01%
		好厝邊科技(股)	2	銷貨成本	3,163	註四	0.52%
		好厝邊科技(股)	2	勞務成本	962	註四	0.16%
		好厝邊科技(股)	1	租金收入	229	註四	0.04%
		好厝邊科技(股)	1	應收款項	412	註四	0.01%
		好厝邊科技(股)	2	應付款項	2,170	註四	0.04%
		好厝邊科技(股)	1	下腳收入	40	註四	0.01%
		日本V. T. SYSTEMS	1	應收款項	332	註四	0.01%
		1	上海崇友電梯	崇友實業(股)有限公司	1	銷貨成本	392
崇友實業(股)有限公司	2			銷貨收入	13,898	註四	2.29%
崇友實業(股)有限公司	1			應付款項	84,159	註四	1.67%
2	好厝邊科技(股)	崇友實業(股)有限公司	1	銷貨成本	140	註四	0.02%
		崇友實業(股)有限公司	2	銷貨收入	3,163	註四	0.52%
		崇友實業(股)有限公司	1	其他費用	66	註四	0.01%
		崇友實業(股)有限公司	1	勞務收入	962	註四	0.16%
		崇友實業(股)有限公司	1	租金支出	229	註四	0.04%
		崇友實業(股)有限公司	1	應付款項	412	註四	0.01%
		崇友實業(股)有限公司	2	應收款項	2,170	註四	0.04%
		崇友實業(股)有限公司	1	運費	40	註四	0.01%

(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)
3	崇友香港 日本V. T. SYSTEMS	崇友實業(股)有限公司	1	應付款項	25,617	註四	0.51%
		崇友實業(股)有限公司	2	預付款項	2,384	註四	0.05%
		崇友實業(股)有限公司	1	應付款項	332	註四	0.01%

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。

崇友實業股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十九年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣仟元

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	崇友實業(股)有限公司	上海崇友電梯	1	銷貨收入	855	註四	0.14%
		上海崇友電梯	2	銷貨成本	2,881	註四	0.49%
		上海崇友電梯	2	存貨	2,940	註四	0.06%
		上海崇友電梯	1	應收款項	104,118	註四	2.00%
		崇友香港	1	應收款項	2,398	註四	0.05%
		崇友香港	2	預收款項	2,609	註四	0.05%
		好厝邊科技	1	銷貨收入	61	註四	0.01%
		好厝邊科技	2	存貨	553	註四	0.01%
		好厝邊科技	2	銷貨成本	1,847	註四	0.31%
		好厝邊科技	2	勞務成本	1,679	註四	0.28%
		好厝邊科技	1	勞務收入	66	註四	0.01%
		好厝邊科技	1	租金收入	229	註四	0.04%
		好厝邊科技	1	應收款項	212	註四	0.00%
		好厝邊科技	2	應付款項	1,824	註四	0.03%
		好厝邊科技	1	下腳收入	6	註四	0.00%
		崇友電力	1	應收款項	791	註四	0.02%
		崇友電力	1	技派費收回	600	註四	0.10%
		崇友電力	1	租金收入	200	註四	0.03%
		崇友電力	1	銷貨收入	56	註四	0.01%
		崇友電力	1	勞務收入	30	註四	0.01%
1	上海崇友電梯	崇友實業(股)有限公司	1	銷貨成本	3,795	註四	0.64%
		崇友實業(股)有限公司	2	銷貨收入	2,881	註四	0.49%
		崇友實業(股)有限公司	1	應付款項	104,118	註四	2.00%
		崇友香港	3	應收款項	6,395	註四	0.12%

(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	1	銷貨成本	61	註四	0.01%
		崇友實業(股)有限公司	2	銷貨收入	2,400	註四	0.41%
		崇友實業(股)有限公司	2	維修收入	460	註四	0.08%
		崇友實業(股)有限公司	2	勞務收入	1,219	註四	0.21%
		崇友實業(股)有限公司	1	其他費用	66	註四	0.01%
		崇友實業(股)有限公司	1	租金支出	229	註四	0.04%
		崇友實業(股)有限公司	1	應付款項	212	註四	0.00%
		崇友實業(股)有限公司	2	應收款項	1,824	註四	0.03%
		崇友實業(股)有限公司	1	運費	6	註四	0.00%
3	崇友香港	崇友實業(股)有限公司	1	應付款項	2,398	註四	0.05%
		崇友實業(股)有限公司	2	應收款項	2,609	註四	0.05%
		上海崇友電梯	3	應付款項	6,395	註四	0.12%
4	崇友電力	崇友實業(股)有限公司	1	應付款項	791	註四	0.02%
		崇友實業(股)有限公司	1	技派費支出	600	註四	0.10%
		崇友實業(股)有限公司	1	租金支出	200	註四	0.03%
		崇友實業(股)有限公司	1	銷貨成本	56	註四	0.01%
		崇友實業(股)有限公司	1	其他費用	30	註四	0.01%

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。