

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
民國一〇一年一月一日至三月三十一日
及民國一〇〇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

合併財務報表 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	10-21
(五) 關係人交易	22
(六) 質押之資產	22
(七) 重大承諾事項及或有事項	22-23
(八) 重大之災害損失	23
(九) 重大之期後事項	23
(十) 其他	
1. 重大合約揭露	24
2. 風險政策與避險策略	24-25
3. 金融商品資訊	26-28
4. 母子公司間業務往來情形	29、35-38
5. 其他	29-34
(十一) 附註揭露事項	34

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一〇一年三月三十一日及民國一〇〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至三月三十一日及民國一〇〇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及日本V.T.SYSTEMS株式會社之財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇一年及民國一〇〇年三月三十一日之資產總額分別為新台幣931,509仟元及781,601仟元，佔合併資產總額之17.05%及15.49%，民國一〇一年及民國一〇〇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93,237仟元及64,266仟元，佔合併營業收入淨額之13.30%及10.60%。又如財務報表附註四、5所述，崇友實業股份有限公司民國一〇一年及民國一〇〇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193,949仟元及240,456仟元，佔資產總額之3.55%及4.77%，暨民國一〇一年及民國一〇〇年一月一日至三月三十一日投資利益金額分別為新台幣13,338仟元及6,347仟元，佔稅前淨利之10.00%及7.80%，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一〇一年一月一日至三月三十一日及民國一〇〇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其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：金管證(六)字0970038990號
金管證(六)字0930133943號

黃建澤

會計師：

徐榮煌

中華民國一〇一年四月二十六日

崇友實業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇一年三月三十一日
及民國一〇〇年三月三十一日
(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			一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日		負 債 及 股 東 權 益			一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
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		\$3,319,417	60.76	\$2,851,620	56.52	21xx	流動負債		\$1,431,426	26.20	\$1,206,981	23.93
1100	現金及約當現金	(四)、1	\$572,700	10.48	\$359,694	7.13	2100	短期借款	(四)、11	\$177,324	3.25	\$45,144	0.89
1320	備供出售金融資產-流動	(四)、2	487,811	8.93	434,169	8.61	2120	應付票據		52,382	0.96	72,068	1.43
1120	應收票據淨額	(四)、3	168,148	3.08	151,539	3.00	2140	應付帳款		371,145	6.79	261,719	5.19
1140	應收帳款淨額	(四)、3	698,790	12.79	643,077	12.74	2160	應付所得稅		123,362	2.26	120,604	2.39
1160	其他應收款		96,976	1.77	98,091	1.94	2170	應付費用	(四)、12	95,099	1.74	84,584	1.68
120x	存貨	(四)、4	900,480	16.48	836,898	16.59	221-222	其他應付款	(四)、13	46,423	0.85	68,892	1.37
1240xx	在建工程	(四)、4	676,676	12.39	564,447	11.19	2264yy	預收工程款	(四)、4	522,464	9.56	518,763	10.28
2264xx	減:預收工程款	(四)、4	(534,082)	(9.78)	(484,201)	(9.60)	1240yy	減:在建工程	(四)、4	(222,875)	(4.08)	(258,822)	(5.13)
1250	預付費用		7,936	0.15	6,772	0.14	2260	預收款項	(四)、14	263,340	4.82	290,154	5.75
1260	預付款項		137,608	2.52	149,304	2.96	2280	其他流動負債		2,762	0.05	3,875	0.08
1286	遞延所得稅資產-流動		24,052	0.44	24,291	0.48							
1298	其他流動資產		82,322	1.51	67,539	1.34	28xx	其他負債		618,336	11.32	553,689	10.97
14xx	基金及投資		647,680	11.85	735,021	14.57	2810	退休金準備/應計退休金負債		615,814	11.27	551,104	10.92
1421	採權益法之長期股權投資	(四)、5	193,949	3.55	240,456	4.77	2820	存入保證金		2,405	0.05	2,468	0.05
1423	不動產投資	(四)、7	330,118	6.04	331,137	6.56	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	123,613	2.26	163,428	3.24	2xxx	負債合計		2,049,762	37.52	1,760,670	34.90
15xx	固定資產淨額	(四)、7	1,078,062	19.73	1,005,839	19.94							
	成本:						3100	股本					
1501	土地		563,401	10.31	510,890	10.13	3110	普通股股本	(四)、15	1,966,800	36.00	1,966,800	38.99
1521	房屋及建築		855,540	15.66	796,379	15.78	3200	資本公積					
1531	機器設備		313,933	5.75	408,381	8.10	3220	資本公積-庫藏股票交易	(四)、16	29,893	0.55	29,893	0.59
1551	運輸設備		34,941	0.64	24,788	0.49	3250	資本公積-受贈資產	(四)、16	343	0.01	343	0.01
1681	其他設備		245,439	4.49	233,986	4.64	3260	資本公積-長期投資	(四)、16	26,136	0.48	21,134	0.42
15XX-16XX	成本合計		2,013,254	36.85	1,974,424	39.14	3300	保留盈餘					
15X9	減:累計折舊		(943,127)	(17.26)	(994,357)	(19.71)	3310	法定盈餘公積		771,442	14.12	750,756	14.88
1599	減:累計減損		(3,876)	(0.07)	(3,794)	(0.08)	3320	特別盈餘公積		188,949	3.46	119,847	2.38
1670	未完工程及預付設備款		11,811	0.21	29,566	0.59	3350	未分配盈餘		582,995	10.67	578,725	11.47
17xx	無形資產		2,461	0.05	2,841	0.06	3400	股東權益其他調整項目					
1750	電腦軟體成本		2,461	0.05	2,841	0.06	3420	累積換算調整數		(16,176)	(0.30)	(30,164)	(0.60)
	其他資產		415,889	7.61	449,224	8.91	3430	未認列為退休金成本之淨損失		(208,050)	(3.81)	(163,682)	(3.24)
18xx	存出保證金	(四)、8	260,279	4.76	322,150	6.39	3450	金融商品之未實現損益		62,107	1.13	4,179	0.08
1820	遞延費用	(四)、9	10,457	0.19	11,598	0.23	3610	少數股權		9,308	0.17	6,044	0.12
1830	遞延所得稅資產-非流動		122,974	2.25	104,405	2.07	3xxx	股東權益合計		3,413,747	62.48	3,283,875	65.10
1860	其他資產-其他	(四)、10	22,179	0.41	11,071	0.22							
1xxx	資產總計		\$5,463,509	100.00	\$5,044,545	100.00	2xxx-3xxx	負債及股東權益總計		\$5,463,509	100.00	\$5,044,545	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長:唐松章

經理人:陳木松

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

民國一〇一年一月一日至三月三十一日

及民國一〇〇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		\$386,847	55.18	\$310,461	51.22
4170-4190	減：銷貨退回及折讓		(1,254)	(0.18)	(5,775)	(0.95)
4610	勞務收入		314,163	44.81	298,812	49.29
4880	其他營業收入		1,304	0.19	2,682	0.44
	營業收入合計		<u>701,060</u>	<u>100.00</u>	<u>606,180</u>	<u>100.00</u>
5000	營業成本：					
5110	銷貨成本		(369,061)	(52.64)	(282,398)	(46.59)
5610	勞務成本		(157,907)	(22.53)	(150,008)	(24.74)
5800	其他營業成本		(410)	(0.06)	-	-
	營業成本合計		<u>(527,378)</u>	<u>(75.23)</u>	<u>(432,406)</u>	<u>(71.33)</u>
5910	營業毛利		<u>173,682</u>	<u>24.77</u>	<u>173,774</u>	<u>28.67</u>
6000	營業費用：					
6100	推銷費用		(25,459)	(3.63)	(27,857)	(4.59)
6200	管理及總務費用		(73,626)	(10.50)	(74,735)	(12.33)
6300	研究發展費用		(5,597)	(0.80)	(4,768)	(0.79)
	營業費用合計		<u>(104,682)</u>	<u>(14.93)</u>	<u>(107,360)</u>	<u>(17.71)</u>
6900	營業淨利		<u>69,000</u>	<u>9.84</u>	<u>66,414</u>	<u>10.96</u>
7100	營業外收入及利益：					
7110	利息收入		1,035	0.15	856	0.14
7121	採權益法認列之投資收益	(四)、5	13,338	1.90	6,347	1.05
7140	處分投資利益		62,681	8.94	471	0.08
7160	兌換利益		-	-	1,052	0.17
7210	租金收入		1,559	0.22	1,559	0.26
7220	出售下腳及廢料收入		260	0.04	417	0.07
7250	壞帳轉回利益		382	0.06	-	-
7280	減損迴轉利益	(四)、19	424	0.06	2,314	0.38
7480	什項收入		1,697	0.24	6,754	1.11
	營業外收入及利益合計		<u>81,376</u>	<u>11.61</u>	<u>19,770</u>	<u>3.26</u>
7500	營業外費用及損失：					
7510	利息費用		(2,541)	(0.36)	(4,651)	(0.77)
7530	處分固定資產損失		(1)	(0.00)	-	-
7560	兌換損失		(3,447)	(0.49)	-	-
7880	什項支出		(11,037)	(1.58)	(184)	(0.03)
	營業外費用及損失合計		<u>(17,026)</u>	<u>(2.43)</u>	<u>(4,835)</u>	<u>(0.80)</u>
7900	本期稅前淨利		<u>133,350</u>	<u>19.02</u>	<u>81,349</u>	<u>13.42</u>
8110	所得稅費用		<u>(13,787)</u>	<u>(1.97)</u>	<u>(12,480)</u>	<u>(2.06)</u>
9691	合併總損益		<u>\$119,563</u>	<u>17.05</u>	<u>\$68,869</u>	<u>11.36</u>
	歸屬於					
	母公司股東		\$119,567		\$68,593	
	少數股東		(4)		276	
	合併總損益		<u>\$119,563</u>		<u>\$68,869</u>	
9900	普通股每股盈餘(元)：	(四)、20				
	繼續營業單位稅前淨利		\$ 0.68		\$ 0.41	
	合併總損益		0.61		0.35	
	少數股權之損益		-		-	
	母公司股東之損益		<u>\$0.61</u>		<u>\$0.35</u>	

(請參閱合併財務報表附註)

崇友實業股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國一〇一年一月一日至三月三十一日
 及民國一〇〇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	\$119,567	\$68,593
調整項目：		
壞帳費用(迴轉)	(1,734)	(42,378)
折舊費用	18,482	18,281
各項攤提	2,238	1,870
減損損失(迴轉利益)	(424)	(2,314)
各項金融資產-非流動處分損益	-	(471)
長期股權投資權益法認列損(益)	(13,338)	(6,347)
報廢固定資產損失(利得)	1	2
應收票據帳款減少(增加)	(12,438)	50,849
其他應收款減少(增加)	13,851	(26,367)
存貨減少(增加)	(116,096)	(85,958)
預付款項減少(增加)	(33,036)	(10,802)
遞延所得稅資產減少(增加)	(2,194)	(1,863)
其他流動資產減少(增加)	2,582	(66,325)
長期應收票據及款項減少(增加)	(3,106)	32
其他資產-其他減少(增加)	357	4,294
應付票據帳款增加(減少)	13,843	22,031
應付費用增加(減少)	(84,837)	(65,267)
應付所得稅增加(減少)	15,936	(19,819)
其他應付款增加(減少)	(15,267)	(18,581)
預收款項增加(減少)	154,824	133,234
預收工程款增加(減少)	(39,784)	(4,422)
其他流動負債增加(減少)	1,441	1,951
退休金負債增加(減少)	5,428	3,118
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>26,296</u>	<u>(46,659)</u>
投資活動之現金流量：		
各項金融資產-流動減少(增加)	15,685	88,994
各項金融資產-非流動處分(增加)價款	-	(1,185)
購置不動產投資及固定資產價款	(1,884)	(15,853)
購置無形資產價款	(1,353)	-
購置其他資產價款	-	(3,879)
存出保證金減少(增加)	(1,700)	33,105
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>10,748</u>	<u>101,182</u>
融資活動之現金流量：		
少數股權	(262)	447
各項借款增加(減少)	(8,475)	(236,236)
存入保證金增加(減少)	(3)	-
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>(8,740)</u>	<u>(235,789)</u>
匯率影響數：	(5,767)	2,664
本期現金及約當現金增加(減少)	22,537	(178,602)
期初現金及約當現金餘額	550,163	538,296
期末現金及約當現金餘額	<u>\$572,700</u>	<u>\$359,694</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)	\$2,926	\$4,868
本期支付所得稅	\$45	\$34,162

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：唐松章

經理人：陳木松

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
民國一〇一年三月三十一日
及民國一〇〇年三月三十一日
(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，與民國一〇〇年度及民國九十九年度財務報表相同：

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)民國一〇一年度第一季

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	65.11%	無
上海崇友 電梯	青島崇友實業	電梯製造及銷售	99.00%	尚處於建 廠階段

(2)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

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度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：

	101.03.31	100.03.31
庫存現金	\$1,071	\$762
週轉金	3,996	2,915
支票存款	75,184	93,144
活期存款	298,924	244,685
定期存款	93,253	18,188
約當現金	100,272	-
合 計	\$572,700	\$359,694

(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) 截至民國一〇一年三月三十一日及民國一〇〇年三月三十一日止到期日逾一年以上之定期存款分別計\$3,010及\$1,800。

(4) 上列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。

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：

	101.03.31	100.03.31
有價證券－股票	\$34,709	\$22,694
有價證券－受益憑證	406,750	421,750
備供出售評價調整	46,352	(10,275)
合 計	\$487,811	\$434,169

(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) 民國一〇一年三月三十一日及民國一〇〇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：

	101.03.31	100.03.31
應收票據	\$168,526	\$151,824
減：備抵呆帳	(378)	(285)
淨 額	\$168,148	\$151,539
應收帳款	\$816,967	\$711,073
應收分期帳款	130	293
減：備抵呆帳	(118,305)	(68,267)
減：未實現利息收入	(2)	(22)
淨 額	\$698,790	\$643,077

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	101.03.31	100.03.31
原物料	\$436,718	\$417,229
在途原物料	19,127	6,319

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)

	101.03.31	100.03.31
半成品	\$207,155	\$183,975
在製品	161,376	128,555
在建工程	676,676	564,447
減：預收工程款	(534,082)	(484,201)
商品	92,739	108,116
合 計	\$1,059,709	\$924,440
減：備抵存貨跌價損失	(16,635)	(7,296)
淨 額	\$1,043,074	\$917,144
負債科目		
預收工程款	\$522,464	\$518,763
減：在建工程	(222,875)	(258,822)
淨 額	\$299,589	\$259,941

(2) 民國一〇一年三月三十一日及民國一〇〇年三月三十一日存貨向保險公司投保火險保額分別為\$407,000及387,000。

(3) 本公司民國一〇一年度第一季止之銷貨成本包括存貨回升利益\$1,071。
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。

(4) 在建工程－升降機承建合約係採全部完工法認列損益。

5. 採權益法之長期股權投資

(1) 本項目明細如下：

	101.03.31			100.03.31		
	股數	金額	持股比率	股數	金額	持股比率
崇禾建設	3,000,000	\$2,201	20.00%	3,000,000	\$14,763	20.00%
華鴻管顧	200,000	11,633	20.00%	200,000	16,665	20.00%
華期創投	14,736,842	180,115	21.05%	17,200,000	209,028	21.05%
合 計		\$193,949			\$240,456	

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%)，截至民國一〇一年三月三十一日止投資崇禾股份有限公司\$30,000。民國一〇一年度第一季依權益法評價認列投資損失\$738，民國一〇〇年度第一季依權益法評價認列投資利益\$48。
- (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%)，截至民國一〇一年三月三十一日止投資華鴻管理顧問股份有限公司\$1,000。本公司民國一〇一年度第一季依權益法評價認列投資損失為\$279，金融商品未實現損益為借方\$103；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借方為\$726。
- (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%)，民國一〇〇年度及民國九十九年度分別取得現金減資款\$24,632 及\$28,000。截至民國一〇一年三月三十一日止投資華期創業投資股份有限公司\$147,368。本公司民國一〇一年度第一季依權益法評價認列投資利益為\$14,355，金融商品未實現損益貸方\$4,276；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。

6. 以成本衡量之金融資產-非流動

本項目明細如下：

	101.03.31	100.03.31
野美國際(股)公司	\$500	\$500
京華城(股)公司	68,160	68,160
環真科技	14,223	14,223
穩懋半導體	-	34,196
遠業科技	-	4,386
程智科技	3,864	3,864
耀登科技	2,930	2,944
Northern Holding Corporation	33,936	35,155
合 計	<u>\$123,613</u>	<u>\$163,428</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)

7. 固定資產及不動產投資

(1) 本項目明細如下：

	101.03.31	100.03.31
A. 取得成本		
土地	\$861,952	\$809,441
房屋及建築	927,825	868,664
機器設備	313,933	408,381
運輸設備	34,941	24,788
其他設備	245,439	233,986
預付設備款及工程	11,811	29,566
減：不動產投資		
土地	(298,551)	(298,551)
房屋及建築	(72,285)	(72,285)
合 計	<u>\$2,025,065</u>	<u>\$2,003,990</u>
B. 累計折舊		
房屋及建築	\$460,186	\$506,205
機器設備	268,125	294,815
運輸設備	23,166	17,399
其他設備	216,656	199,501
減：不動產投資		
房屋及建築	(25,006)	(23,563)
合 計	<u>\$943,127</u>	<u>\$994,357</u>
未折減餘額	<u>\$1,081,938</u>	<u>\$1,009,633</u>
C. 累計減損		
不動產投資	\$15,712	\$16,136
其他設備	3,876	3,794

(1) 上列固定資產及不動產取得後均未經重估。

(2) 上列固定資產及不動產尚無質押以為擔保者。

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)

(3) 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：

	101.03.31	100.03.31
火險保額：		
房屋設備	\$442,821	\$391,536
機器設備	203,000	153,000
其他設備	113,187	79,590

8. 存出保證金

本項目明細如下：

	101.03.31	100.03.31
工程保證金及押標金	\$225,599	\$266,915
俱樂部保證金	23,020	23,020
租賃保證金	1,693	956
行政救濟保證金	-	31,053
其他保證金	9,967	206
合 計	<u>\$260,279</u>	<u>\$322,150</u>

9. 遞延費用

本項目明細如下：

	101.03.31	100.03.31
技術合作權利金	\$-	\$1,320
模具費	69	97
其他	10,388	10,181
合 計	<u>\$10,457</u>	<u>\$11,598</u>

10. 其他資產－其他

本項目明細如下：

	101.03.31	100.03.31
俱樂部入會費	\$8,000	\$8,000
其他	14,179	3,071
減：累計減損	-	-
合 計	<u>\$22,179</u>	<u>\$11,071</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)

11. 短期借款

(1) 本科目民國一〇一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
		融資額度	融資餘額		
華一銀行嘉定分行	信用借款	US6,500	\$177,324	7.22%	擔保

(2) 本科目民國一〇〇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
		融資額度	融資餘額		
華一銀行嘉定分行	信用借款	US6,000	\$45,144	5.20%	擔保

(3) 以上兩期短期借款均為一年內到期，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，民國一〇一年三月三十一日及民國一〇〇年三月三十一日借款額度分別為USD\$650萬元及USD\$600萬元。

12. 應付費用

本項目明細如下：

	101.03.31	100.03.31
保固保養成本	\$40,936	\$38,397
權利金	12,351	10,624
薪資獎金	17,393	17,289
其他各項費用	24,419	18,274
合 計	\$95,099	\$84,584

13. 其他應付款

本項目明細如下：

	101.03.31	100.03.31
現金股利	\$3,326	\$3,337
營業稅	6,273	9,716
其他	36,824	55,839

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)

合 計	\$46,423	\$68,892
-----	----------	----------

14. 預收款項

本項目明細如下：

	101.03.31	100.03.31
發電機貨款	\$65,339	\$91,250
電梯其他貨款	196,045	116,136
電梯保養款	1,634	1,740
暫預收其他款項	322	28
合 計	\$263,340	\$290,154

15. 股本

本公司民國一〇一年三月三十一日及民國一〇〇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。

16. 資本公積

(1) 本項目明細如下：

	101.03.31	100.03.31
捐贈公積—逾五年股利	\$343	\$343
長期投資(詳(2)之說明)	26,136	21,134
庫藏股交易(詳(3)之說明)	29,893	29,893
合 計	\$56,372	\$51,370

(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(\$4,580)。

(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。

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)

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。本公司民國一〇〇年度及九十九年度之董監酬勞及員工紅利均為\$0。
- (2) 本公司民國一〇〇年度盈餘分配案經董事會就其可分配盈餘擬具分派議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經股東會決議，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：

本公司民國一〇一年三月二十八日董事會擬具(尚未經股東常會通過)通過之民國一〇〇年度股利分配情形及民國一〇〇年六月二十四日股東常會通過之民國九十九年度股利分配情形如下：

	100年度	99年度
現金股利	每股\$1.0元	每股\$1.0元
股票股利	-	-
員工現金紅利	-	-
員工股票股利	-	-

- (4) 民國一〇一年度及民國一〇〇年度之員工紅利及董監酬勞，以截至民國一〇一年度及民國一〇〇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。

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)

18. 營業收入

本項目明細如下：

	101年度第1季	100年度第1季
銷貨收入		
電梯工程	\$343,775	\$293,759
電梯零件	31,903	14,365
發電機	11,072	2,115
其他	97	222
勞務收入	314,163	298,812
其他營業收入	1,304	2,682
營業收入總額	\$702,314	\$611,955
減：退回及折讓	(1,254)	(5,775)
營業收入淨額	\$701,060	\$606,180

19. 資產減損

(1) 本項目明細如下：

	101.03.31	100.03.31
回升利益－不動產投資	\$(424)	\$(2,314)

(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。

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，民國一〇一年度及民國一〇〇年度第一季之每股盈餘分別計算如下：

	101 年度第 1 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	\$133,350	\$119,567	196,680	\$0.68	\$0.61

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 年度第 1 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

21. 營運部門

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：

銷售部門：該部門負責電梯、發電機之製造及銷售。

維保部門：該部門負責電梯、發電機之維修及保養。

上海崇友：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。

101年第1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	\$307,845	\$313,209	\$69,912	\$10,094	\$-	\$701,060
部門間收入	724	4	8,415	5,464	(14,607) ¹	-
收入合計	\$308,569	\$313,213	\$78,327	\$15,558	\$(14,607)	\$701,060
部門損益	\$(12,191)	\$154,869	\$(11,923)	\$(21,053)	\$23,648 ²	\$133,350

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 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。

100年度第1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>\$(83,878)</u>	<u>\$32,412²</u>	<u>\$81,349</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。

下表列示民國一〇一年三月三十一日與民國一〇〇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
101年3月31日						
部門資產	<u>\$2,524,998</u>	<u>\$598,493</u>	<u>\$798,403</u>	<u>\$2,158,907</u>	<u>\$(617,292)*</u>	<u>\$5,463,509</u>
100年3月31日						
部門資產	<u>\$2,375,755</u>	<u>\$512,981</u>	<u>\$655,679</u>	<u>\$2,193,598</u>	<u>\$(693,468)*</u>	<u>\$5,044,545</u>

*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 99.03.16 至 101.03.15，於租約到期後另訂新約，租期從 101.03.16 至 103.03.15，租金每月 16 日繳納，民國一〇一年度第一季及民國一〇〇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，民國一〇一年度第一季及民國一〇〇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

截至民國一〇一年三月三十一日及民國一〇〇年三月三十一日止，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>101.03.31</u>	<u>100.03.31</u>
存出保證金(定期存款)	\$167,702	\$242,662

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一年三月三十一日止，尚有下列承諾及或有負債未列入財務報表之中：

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\$159。

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650萬元，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。

7. 青島崇友實業有限公司

無。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

民國一〇一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民國一〇一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

<u>契約性質</u>	<u>當事人</u>	<u>契約起訖日期</u>	<u>主要內容</u>
技術合作契約	東芝電梯株式會社	99年11月21日至 102年5月20日	<p>1. 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。</p> <p>2. 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。</p>
總代理契約	東芝電梯株式會社	99年11月21日至 101年11月20日	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。

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，是以相對利率變動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，民國一〇一年三月三十一日及民國一〇〇年三月三十一日流動比率分別為231.90%及236.26%，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。

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。

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)

3. 金融商品資訊

(1) 公平價值

金融商品	101.03.31		100.03.31	
	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	\$572,700	\$572,700	\$359,694	\$359,694
備供出售之金融資產－流動	487,811	487,811	434,169	434,169
應收款項	963,914	963,914	892,707	892,707
以成本衡量之金融資產－非流動	123,613	-	163,428	-
採權益法長期股權投資	193,949	193,949	240,456	240,456
存出保證金	260,279	260,279	322,150	322,150
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	\$177,324	\$177,324	\$45,144	\$45,144
應付款項	647,475	647,475	569,470	569,470
應計退休金負債	615,814	615,814	551,104	551,104
存入保證金	2,405	2,405	2,468	2,468

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。
- (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。

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)

- (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	
	101.03.31	100.03.31	101.03.31	100.03.31
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$-	\$-	\$572,700	\$359,694
備供出售之金融資產－流動	89,138	14,715	398,673	419,454
應收款項	-	-	963,914	892,707
存出保證金	-	-	260,279	322,150
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	\$-	\$-	\$177,324	\$45,144
應付款項	-	-	647,475	569,470
應計退休金負債	-	-	615,814	551,104
存入保證金	-	-	2,405	2,468

- (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) 本公司民國一〇一年三月三十一日及民國一〇〇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\$361,227及\$260,850；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$298,924及\$244,685，金融負債分別為\$177,324及\$45,144。
- (5) 本公司民國一〇一年度第一季及民國一〇〇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\$1,035及\$856。
- (6) 本公司民國一〇一年度第一季及民國一〇〇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\$35及\$132，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\$36,745及\$(493)。
- (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：

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)

民國一〇一年三月三十一日：

	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	\$653,453	\$6,698	\$-	\$-	\$660,151
短期借款	177,324	-	-	-	177,324

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

(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：

	101.03.31			100.03.31		
	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	\$6,541	29.5100	\$193,025	\$4,015	29.4000	\$118,041
日圓	18,883	0.3592	6,783	1,022	0.3550	363
非貨幣性項目						
美金	12,493	29.5100	368,668	10,343	29.4000	304,084
日圓	8	0.3592	3	261	0.3550	93
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$5,997	29.5100	\$176,971	\$1,525	29.4000	\$44,835
日圓	850	0.3592	305	633	0.3550	225
非貨幣性項目						
美金	7,395	29.5100	218,226	5,059	29.4000	148,735
日圓	59	0.3592	21	-	0.3550	-

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. 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。

5. 其他

依行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國 102 年起依其認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)，以及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告。本公司依民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，應事先揭露資訊如下：

(1) 採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由行政處鄺珍珍副處長統籌負責。計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1. 成立專案小組	會計部門	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	會計部門	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	會計部門	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	會計部門	已完成
5. 完成 IFRS1 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	會計部門	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	會計部門/資訊部門	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	會計部門/內控部門	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	會計部門	已完成
9. 決定所選用 IFRS1 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	會計部門	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	會計部門	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製。	會計部門	積極進行中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	會計部門/內控部門	積極進行中

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)

(2) 目前會計政策與未來依 IFRSs 及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及其影響說明：

A. 本公司係以目前金管會已認可之 IFRSs 及預計於民國102年適用之證券發行人財務報告編製準則作為會計政策差異評估之依據。惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 或證券發行人財務報告編製準則修訂之影響，而與未來採用 IFRSs 之會計政策差異有所不同。另，本公司係依目前環境與狀況決定未來採用 IFRSs 之會計政策，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。以下所列部分項目可能因本公司依 IFRS 1 「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。茲將會計政策重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
外幣換算	依現行我國會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣，惟依 IAS 21「匯率變動之影響」規定，所有包含於報導個體內之每一個別個體（包括母公司）均應依規定決定其功能性貨幣。
以成本衡量之金融資產	依現行證券發行人財務報告編製準則規定，本公司持有之未上市櫃公司股票及興櫃公司股票係以成本衡量，惟依照 IAS 39 之規定，權益工具僅在無活絡市場且其公允價值無法可靠衡量時，始能以成本衡量。對於無活絡市場之權益工具投資，當該等權益工具之公允價值能可靠衡量（亦即該等權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。
員工福利	現行我國會計準則並未對短期帶薪假作相關規定，本公司於實際支出時認列費用。惟依 IAS 19「員工福利」規定，應認列已累積未使用之帶薪假。
	本公司依我國會計準則規定採用安全性較高之固定收益投資報酬率[視公司參酌 18 號公報 23 段規定訂定折現率]。惟依 IAS 19 規定，應先參考高品質公司債之市場殖利率決定折現率，在此類債券並無深度市場時，應使用政府公債之市場殖利率作為折現率。
	本公司依我國會計準則規定對於累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分提列最低退休金負債。惟 IAS 19 並無此規定。
	依我國現行會計準則之規定，未認列過渡性淨資產（或淨給付義務）係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷。惟依 IAS 19 並未有此規定。

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)

會計議題	差異說明
所得稅	<p>依現行我國會計準則規定，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。惟依 IAS 12「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。</p>
	<p>依現行我國會計準則規定，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。惟依 IAS 1「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。</p>
	<p>現行我國會計準則並未對於因集團內部交易產生之未實現損益，其相關之遞延所得稅資產或負債所適用之稅率有所規定。本公司現行之處理係對順流交易於認列未實現損益時，依本公司稅率認列遞延所得稅資產或負債；對於逆流或側流交易則係透過調整投資損益時，依本公司之稅率一併認列遞延所得稅資產或負債。惟依 IAS 12 規定，暫時性差異係藉由比較合併財務報表中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定。因此對於因集團內部交易產生之未實現損益，應以買方稅率衡量其遞延所得稅資產或負債。</p>
	<p>現行我國會計準則並未對於發行複合金融工具之權益組成部分之相關遞延所得稅影響有明確規範。惟依 IAS 12 之規定，當負債組成部分原始認列時之課稅基礎等於負債及權益組成部分原始帳面金額之合計數時，所產生之應課稅暫時性差異，須認列遞延所得稅負債。其遞延所得稅應直接借記權益組成部分之帳面金額，遞延所得稅負債之後續變動認列於損益。</p>
	<p>依現行我國會計準則規定，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。惟依 IAS 12 之規定，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。</p>

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)

B. 本公司目前初步評估之會計政策重大差異，其影響金額及說明如下：

(A) 101 年 1 月 1 日財務狀況調節表

單位：仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
備供出售金融資產－非流動(a)	\$-	\$127,628	\$127,628
以成本衡量之金融資產－非流動(a)	124,492	(124,492)	-
總資產	5,346,089	3,136	5,349,225
應付費用(b)	179,936	22,110	202,046
退休金準備/應計退休金負債(c)	610,810	180,994	791,804
總負債	2,054,024	203,104	2,257,128
未分配盈餘(b) (c) (d)	463,428	(423,565)	39,863
累積換算調整數(d)	(12,411)	12,411	-
未認列為退休金成本之淨損失(c)	(208,050)	208,050	-
金融商品之未實現損益(a)	55,965	3,136	59,101
股東權益	3,292,065	(199,968)	3,092,097

- a. 依 IAS 39 將原以成本法評價之投資，依市場法計算並調整金額及科目。
- b. 依 IAS 19 評估短期帶薪假負債，減少保留盈餘\$22,110。
- c. 本公司於民國 101 年 1 月 1 日起將全部累積精算損益一次認列於保留盈餘，並同時考慮其所得稅影響，因此減少保留盈餘\$389,044、增加應計退休金負債\$180,994 及增加未認列為退休金成本之淨損失\$208,050。
- d. 本公司於民國 101 年 1 月 1 日將國外營運機構之累積換算調整數認定為零，因此減少保留盈餘\$12,411。
- e. 其他說明如下：
- (a) 關於外幣換算之會計處理，經評估本公司仍應以新台幣為功能性貨幣，尚不致對財務報告產生重大影響。
- (b) 上述民國 101 年 1 月 1 日依 IFRSs 編製之開帳日財務狀況表，尚待董事會討論通過。

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)

(B) 101年3月31日財務狀況調節表

單位：仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
備供出售金融資產－非流動(a)	\$-	\$127,628	\$127,628
以成本衡量之金融資產－非流動(a)	123,613	(123,613)	-
總資產	5,463,509	4,015	5,467,524
應付費用(a)	95,099	22,110	117,209
退休金準備/應計退休金負債(a)	615,814	177,106	792,920
總負債	2,049,762	199,216	2,248,978
未分配盈餘(a)	582,995	(419,677)	163,318
累積換算調整數(a)	(16,176)	12,411	(3,765)
未認列為退休金成本之淨損失(a)	(208,050)	208,050	-
金融商品未實現損益(a)	62,107	4,015	66,122
股東權益	3,413,747	(195,201)	3,218,546

a. 相關調整影響金額說明請參閱民國101年1月1日財務狀況調節表所述。

b. 其他說明如下：

關於外幣換算之會計處理，經評估本公司仍應以新台幣為功能性貨幣，尚不致對財務報告產生重大影響。

(C) 101年第1季損益調節表

單位：仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	\$701,060	\$-	\$701,060
營業成本	(527,378)	-	(527,378)
營業毛利	173,682	-	173,682
營業費用	(104,682)	3,888	(100,794)
營業淨利	69,000	3,888	72,888
營業外收益及費損	64,350	-	64,350
稅前淨利	133,350	3,888	137,238
所得稅費用	(13,787)	-	(13,787)
稅後淨利	119,563	3,888	123,451

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)

- a. 本公司於 101 年第 1 季採 IFRSs 規定精算退休金成本，應減提列 \$3,888。
 - b. 其他說明如下：
關於外幣換算之會計處理，經評估本公司仍應以新台幣為功能性貨幣，尚不致對財務報告產生重大影響。
- C. 依 IFRS 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免 (optional exemptions) 及強制性例外 (mandatory exceptions) 規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：
- (A)於民國 101 年 1 月 1 日將全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。
 - (B)以自民國 101 年 1 月 1 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露 IAS 19.120A(p)要求之確定福利義務現值、計畫資產之公允價值及計畫之剩餘或短絀，以及經驗調整資訊。
 - (C)於民國 101 年 1 月 1 日將國外營運機構之累積換算差異數認定為\$0。

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，於編製第一季及前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
民國一〇一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	664	註四	0.09%
		上海崇友電梯	2	銷貨成本	8,415	註四	1.20%
		上海崇友電梯	1	應收款項	86,980	註四	1.59%
		崇友香港	1	應收款項	25,722	註四	0.47%
		崇友香港	2	預收款項	2,285	註四	0.04%
		好厝邊科技	1	銷貨收入	59	註四	0.01%
		好厝邊科技	1	勞務收入	66	註四	0.01%
		好厝邊科技	2	銷貨成本	4,227	註四	0.60%
		好厝邊科技	2	勞務成本	1,171	註四	0.17%
		好厝邊科技	1	租金收入	286	註四	0.04%
		好厝邊科技	2	應收款項	164	註四	0.00%
		好厝邊科技	1	應付款項	2,612	註四	0.05%
		好厝邊科技	1	勞務收入	66	註四	0.01%
		好厝邊科技	1	應收款項	333	註四	0.05%
1	上海崇友電梯	崇友實業(股)有限公司	1	銷貨成本	664	註四	0.09%
		崇友實業(股)有限公司	2	銷貨收入	8,415	註四	1.20%
2	好厝邊科技	崇友實業(股)有限公司	1	應付款項	86,980	註四	1.59%
		崇友實業(股)有限公司	1	銷貨成本	59	註四	0.01%
		崇友實業(股)有限公司	1	勞務成本	66	註四	0.01%
		崇友實業(股)有限公司	2	銷貨收入	4,227	註四	0.60%
		崇友實業(股)有限公司	1	租金支出	286	註四	0.04%
		崇友實業(股)有限公司	2	應付款項	164	註四	0.00%
		崇友實業(股)有限公司	1	應收款項	2,612	註四	0.05%
		崇友實業(股)有限公司	1	其他費用	66	註四	0.01%
3	崇友香港	崇友實業(股)有限公司	1	應付款項	25,722	註四	0.47%

(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	崇友實業(股)有限公司	2	應收款項	2,285	註四	0.04%
4	日本V.T.SYSTEMS	崇友實業(股)有限公司	1	應付款項	333	註四	0.05%

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。