

4506

崇友實業股份有限公司
財務報告
民國一〇一一年度及一〇〇年度

公司地址：台北市中山區南京東路二段八十八號十三樓
公司電話：(02)2551-1166

財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一) 公司沿革及業務範圍	8
(二) 重要會計政策之彙總說明	8-17
(三) 會計變動之理由及其影響	17
(四) 重要會計科目之說明	18-35
(五) 關係人交易	36-39
(六) 抵(質)押之資產	39
(七) 重大承諾事項及或有事項	39
(八) 重大之災害損失	39
(九) 重大之期後事項	39
(十) 其他	
1. 重大合約揭露	40
2. 風險政策與避險策略	40-41
3. 金融商品資訊	42-44
4. 其他	45
(十一) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	45、47-50
2. 轉投資事業相關資訊	45-46、51
3. 大陸投資資訊	52-54
(十二) 營運部門資訊	53
九、重要會計科目明細表	55-86

崇友實業股份有限公司
會計師查核報告

崇友實業股份有限公司公鑒：

崇友實業股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表之被投資公司中，有關華期創業投資股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關華期創業投資股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日止，對華期創業投資股份有限公司長期股權投資金額分別為 130,895 仟元及 161,484 仟元，分別占資產總額之 2.62% 及 3.32%，民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日對華期創業投資股份有限公司採權益法之長期股權投資之投資收入淨額分別為 18,124 仟元及 406 仟元，分別佔稅前淨利 5.23% 及 0.12%。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達崇友實業股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

如財務報表附註三所述，崇友實業股份有限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。

崇友實業股份有限公司已編製民國一〇一年度及民國一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留之查核報告在案，備供參考。

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

中華民國一〇二年三月二十六日

崇友實業股份有限公司
資產負債表
民國一〇一年十二月三十一日
及民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產			一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		負 債 及 股 東 權 益			一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
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		\$2,746,200	54.91	\$2,565,357	52.75	21xx	流動負債		\$1,010,828	20.21	\$969,105	19.93
1100	現金及約當現金	四、1	\$454,588	9.09	\$426,109	8.76	2120	應付票據		\$46,152	0.92	\$61,338	1.26
1320	備供出售金融資產-流動	四、2	424,988	8.50	460,205	9.46	2130	應付票據-關係人		71	-	-	-
1120	應收票據淨額	四、3	261,192	5.22	204,784	4.21	2140	應付帳款		236,668	4.73	232,665	4.79
1130	應收票據-關係人淨額	四、4	1,138	0.02	178	-	2150	應付帳款-關係人		1,698	0.03	664	0.01
1140	應收帳款淨額	四、3	535,188	10.70	428,677	8.82	2160	應付所得稅	四、23	61,252	1.23	107,132	2.20
1150	應收帳款-關係人淨額	四、4	1,291	0.02	2,232	0.05	2170	應付費用	四、12	193,928	3.88	170,186	3.50
1160	其他應收款		9,350	0.19	5,245	0.11	221-222	其他應付款	四、13	84,169	1.68	50,889	1.05
1180	其他應收款-關係人		87,526	1.75	91,254	1.88	2260	預收款項	四、14	48,408	0.97	54,203	1.12
120x	存貨	四、5	682,577	13.65	679,917	13.98	2264yy	預收工程款	四、5	761,158	15.22	562,248	11.56
1240xx	在建工程	四、5	485,230	9.70	548,782	11.29	1240yy	減：在建工程	四、5	(425,348)	(8.50)	(272,808)	(5.61)
2264xx	減：預收工程款	四、5	(322,627)	(6.45)	(437,205)	(8.99)	2280	其他流動負債		2,672	0.05	2,588	0.05
1250	預付費用		4,313	0.09	3,633	0.07							
1260	預付款項		88,010	1.76	63,316	1.30							
1286	遞延所得稅資產-流動	四、23	22,919	0.46	23,046	0.47	28xx	其他負債		880,590	17.61	611,332	12.57
1298	其他流動資產		10,517	0.21	65,184	1.34	2810	退休金準備/應計退休金負債	四、16	877,951	17.56	608,551	12.51
							2820	存入保證金		2,534	0.05	2,408	0.05
14xx	基金及投資		845,610	16.91	900,523	18.52	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	四、15	105	-	373	0.01
1421	採權益法之長期股權投資	四、6	414,937	8.30	480,770	9.89							
1423	不動產投資	四、8	326,183	6.52	330,076	6.79	2xxx	負債合計		1,891,418	37.82	1,580,437	32.50
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	四、7	104,490	2.09	89,677	1.84							
15xx	固定資產淨額	四、8	1,052,168	21.05	1,010,800	20.78	3100	股本					
	成本：						3110	普通股股本	四、17	1,966,800	39.33	1,966,800	40.45
1501	土地		641,196	12.82	563,401	11.59	3200	資本公積					
1521	房屋及建築		780,269	15.60	767,152	15.78	3220	資本公積-庫藏股票交易	四、18	29,893	0.60	29,893	0.61
1531	機器設備		230,218	4.61	248,076	5.10	3250	資本公積-受贈資產	四、18	343	0.01	343	0.01
1551	運輸設備		23,367	0.47	23,955	0.49	3260	資本公積-長期投資	四、18	26,136	0.52	26,136	0.54
1681	其他設備		209,927	4.20	214,006	4.40	3300	保留盈餘					
15xx-16xx	成本合計		1,884,977	37.70	1,816,590	37.36	3310	法定盈餘公積		795,418	15.91	771,442	15.86
15X9	減：累計折舊		(833,085)	(16.66)	(814,347)	(16.75)	3320	特別盈餘公積		164,498	3.29	188,949	3.89
1670	未完工程及預付設備款		276	0.01	8,557	0.17	3350	未分配盈餘		561,900	11.24	463,428	9.53
17xx	無形資產		2,635	0.05	2,352	0.05	3400	股東權益其他調整項目					
1750	電腦軟體成本		2,635	0.05	2,352	0.05	3420	累積換算調整數		(19,474)	(0.39)	(12,411)	(0.26)
							3430	未認列為退休金成本之淨損失	四、16	(457,806)	(9.16)	(208,050)	(4.28)
18xx	其他資產		353,935	7.08	383,900	7.90	3450	金融商品之未實現損益		41,422	0.83	55,965	1.15
1820	存出保證金	四、9	213,512	4.27	248,568	5.11							
1830	遞延費用	四、10	7,085	0.14	8,427	0.17	3xxx	股東權益合計		3,109,130	62.18	3,282,495	67.50
1860	遞延所得稅資產-非流動	四、23	125,338	2.51	118,905	2.45							
1880	其他資產-其他	四、11	8,000	0.16	8,000	0.17							
1xxx	資產總計		\$5,000,548	100.00	\$4,862,932	100.00	2xxx-3xxx	負債及股東權益總計		\$5,000,548	100.00	\$4,862,932	100.00

(請參閱財務報表附註)

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

損益表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註	本 期		上 期	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入：	四、20				
4110	銷貨收入		\$1,790,993	58.38	\$1,579,714	56.30
4170-4190	減：銷貨退回及折讓		(3,364)	(0.11)	(7,389)	(0.26)
4610	勞務收入		1,280,371	41.73	1,233,648	43.96
	營業收入合計		<u>3,068,000</u>	<u>100.00</u>	<u>2,805,973</u>	<u>100.00</u>
5000	營業成本：					
5111	銷貨成本		(1,728,460)	(56.34)	(1,409,689)	(50.24)
5611	勞務成本		(697,779)	(22.74)	(660,730)	(23.54)
	營業成本合計		<u>(2,426,239)</u>	<u>(79.08)</u>	<u>(2,070,419)</u>	<u>(73.78)</u>
5920	聯屬公司間未實現利益		(264)	(0.01)	(506)	(0.02)
5930	聯屬公司間已實現利益		532	0.02	120	-
5910	營業毛利		<u>642,029</u>	<u>20.93</u>	<u>735,168</u>	<u>26.20</u>
6000	營業費用：					
6100	推銷費用		(70,639)	(2.30)	(65,239)	(2.32)
6200	管理及總務費用		(275,915)	(8.99)	(279,247)	(9.95)
6300	研究發展費用		(21,886)	(0.72)	(23,494)	(0.84)
	營業費用合計		<u>(368,440)</u>	<u>(12.01)</u>	<u>(367,980)</u>	<u>(13.11)</u>
6900	營業淨利		<u>273,589</u>	<u>8.92</u>	<u>367,188</u>	<u>13.08</u>
7100	營業外收入及利益：					
7110	利息收入		4,924	0.16	4,022	0.15
7122	股利收入		1,790	0.06	3,699	0.13
7130	處分固定資產利益		4,158	0.14	35	-
7140	處分投資利益		81,435	2.65	1,939	0.07
7160	兌換利益		-	-	7,831	0.28
7210	租金收入		6,938	0.23	7,404	0.27
7220	出售下腳及廢料收入		2,213	0.07	1,455	0.05
7250	壞帳轉回利益		6,683	0.22	-	-
7280	減損迴轉利益	四、22	423	0.01	2,314	0.08
7480	什項收入		746	0.02	13,001	0.46
	營業外收入及利益合計		<u>109,310</u>	<u>3.56</u>	<u>41,700</u>	<u>1.48</u>
7500	營業外費用及損失：					
7510	利息費用		(620)	(0.02)	(3,766)	(0.14)
7521	採權益法認列之投資損失	四、6	(5,348)	(0.18)	(71,121)	(2.53)
7522	其他投資損失	四、7	(12,351)	(0.40)	-	-
7560	兌換損失		(4,585)	(0.15)	-	-
7880	什項支出		(13,547)	(0.44)	(780)	(0.03)
	營業外費用及損失合計		<u>(36,451)</u>	<u>(1.19)</u>	<u>(75,667)</u>	<u>(2.70)</u>
7900	本期稅前淨利		346,448	11.29	333,221	11.88
8110	所得稅費用	四、23	(51,771)	(1.69)	(93,456)	(3.33)
9600	本期稅後淨利		<u>\$294,677</u>	<u>9.60</u>	<u>\$239,765</u>	<u>8.55</u>
9900	普通股每股盈餘(元)：		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
9960	本期淨利	四、24	<u>\$1.76</u>	<u>\$ 1.50</u>	<u>\$1.69</u>	<u>\$ 1.22</u>

(請參閱財務報表附註)

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

股東權益變動表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資本公積	保 留 盈 餘			累積換算調整數	金融商品之 未實現利益	未認列退休金 成本之淨損失	合 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
民國一〇〇年一月一日餘額	\$1,966,800	\$51,370	\$750,756	\$119,847	\$510,131	\$(35,685)	\$10,419	\$(163,682)	\$3,209,956
九十九年盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積			20,686		(20,686)				-
特別盈餘公積				69,102	(69,102)				-
現金股利					(196,680)				(196,680)
累積換算調整數之變動						23,274			23,274
備供出售金融資產未實現(損)益變動數							55,018		55,018
按持股比例認列被投資公司股東權益科目變動數							(9,472)		(9,472)
非按比例認購採權益法之長期股權投資變動數		5,002							5,002
未認列為退休金成本之淨損失								(44,368)	(44,368)
民國一〇〇年度淨利					239,765				239,765
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	1,966,800	56,372	771,442	188,949	463,428	(12,411)	55,965	(208,050)	3,282,495
一〇〇年盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積			23,976		(23,976)				-
特別盈餘公積				(24,451)	24,451				-
現金股利					(196,680)				(196,680)
累積換算調整數之變動						(7,063)			(7,063)
備供出售金融資產未實現(損)益變動數							(15,033)		(15,033)
按持股比例認列被投資公司股東權益科目變動數							490		490
未認列為退休金成本之淨損失								(249,756)	(249,756)
民國一〇一年度淨利					294,677				294,677
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$1,966,800	\$56,372	\$795,418	\$164,498	\$561,900	\$(19,474)	\$41,422	\$(457,806)	\$3,109,130

(請參閱財務報表附註)

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

現金流量表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

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	\$294,677	\$239,765
調整項目：		
壞帳費用(迴轉)	(38,008)	6,317
折舊費用	50,886	42,076
各項攤提	4,008	3,854
減損損失(迴轉利益)	(423)	(2,314)
各項金融資產-非流動處分損(益)	2,581	(2,251)
長期股權投資權益法認列損失	5,348	71,121
長期股權投資收取現金股利	1,497	20,138
處分固定資產利得	(4,162)	(60)
報廢固定資產損失	4	25
應收票據及帳款增加	(147,005)	(61,395)
其他應收款減少	527	5,179
存貨增加	(91,648)	(61,933)
預付款項減少(增加)	(25,374)	26,453
遞延所得稅資產增加	(2,311)	(15,118)
其他流動資產減少(增加)	54,667	(63,970)
長期應收票據及款項減少(增加)	21,171	(2,851)
應付票據帳款增加(減少)	(10,078)	70,884
應付費用增加	23,742	25,750
應付所得稅減少	(45,880)	(33,103)
其他應付款增加(減少)	33,280	(26,259)
預收款項減少	(5,795)	(10,002)
預收工程款增加	84,332	58,252
其他流動負債增加	84	21
退休金負債增加	19,644	17,581
其他負債增加(減少)	(268)	373
營業活動之淨現金流入(流出)	225,496	308,533
投資活動之現金流量：		
各項金融資產-流動減少	20,183	117,616
長期股權投資收取現金減資款	48,421	24,632
各項金融資產-非流動處分(增加)價款	(17,394)	40,847
購置固定資產價款	(91,102)	(105,145)
處分固定資產價款	7,322	1,053
購置無形資產價款	(1,597)	(3,041)
購置其他資產價款	(1,352)	(1,668)
其他資產減少	-	13
存出保證金減少	35,056	90,489
投資活動之淨現金流入(流出)	(463)	164,796
融資活動之現金流量：		
各項借款減少	-	(150,000)
存入保證金增加(減少)	126	(60)
發放股東現金股利	(196,680)	(196,680)
融資活動之淨現金流入(流出)	(196,554)	(346,740)
本期現金及約當現金增加(減少)	28,479	126,589
期初現金及約當現金餘額	426,109	299,520
期末現金及約當現金餘額	\$454,588	\$426,109
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$620	\$3,798
本期支付所得稅	\$103,957	\$141,677

(請參閱財務報表附註)

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
財務報表附註
民國一〇一年十二月三十一日
及民國一〇〇年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

崇友實業股份有限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。

本公司於民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為 985 人及 971 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 會計估計

本公司依照前述準則及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

2. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金，以及預期一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

3. 現金及約當現金

現金及約當現金包括現金、週轉金、不受限制之銀行存款及自投資日起三個月到期可兌現之國庫券、可轉讓定存單、商業本票及銀行承兌匯票等。

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

4. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之金融資產、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資、以成本衡量之金融資產及備供出售之金融資產等類；金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(或交割日)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列即指定公平價值變動列入損益之金融商品不得重分類為其他類別之金融商品外，交易目的金融商品如不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者可重分類：

- ①符合放款及應收款定義者，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為其他類別金融資產。
- ②不符合放款及應收款定義者，僅於極少情況下方得重分類為其他類別金融商品。

前述之重分類，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不予迴轉。

原來非屬於此類之金融商品續後不得重分類為此類。

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

(2) 持有至到期日之投資

本公司對具有固定或可決定之收取金額及固定到期日，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生性金融資產分類為持有至到期日之投資。持有至到期日投資(如債券)於續後評價時以攤銷後成本衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，應於除列、價值減損或攤銷時認列損益。攤銷後成本之計算係以原始認列金額減除償付之本金，調整原始認列金額與到期金額間差異數採有效利率法計算之累積已攤銷金額，再減除價值減損或可能無法收回之金額。本公司估計現金流量以計算有效利率時，係考量金融商品合約條款，並包括支付或收取之手續費、折溢價及交易成本等。

(3) 以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產，係指持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票或興櫃股票，且未具重大影響力或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品。

(4) 無活絡市場之債券投資

本公司對無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之非衍生性金融資產分類為無活絡市場之債券投資，續後評價時採有效利率法以攤銷後成本衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，應於除列、價值減損或攤銷時認列損益。

(5) 備供出售之金融資產

備供出售之金融資產係指指定為備供出售，或非屬前述三類金融資產之非衍生性金融資產。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

此類金融資產若符合放款及應收款之定義，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為無活絡市場之債券投資。重分類時，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列為業主權益調整項目之相關損益則分期攤銷為當期損益。

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

(6) 避險之衍生性金融資產與負債

避險之衍生性金融資產(負債)係指依避險會計指定且為有效避險工具之衍生金融商品。避險之衍生性金融商品係以公平價值衡量。

(7) 公平價值

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

(8) 金融負債

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融負債及避險之衍生性金融負債，係以公平價值衡量。

5. 金融資產及金融負債之除列

金融資產

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

金融負債

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

6. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，若有客觀證據顯示業已減損，應評估該資產可收回之金額並依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及相關函令之規定認列減損損失。

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

7. 衍生性金融商品與避險交易

衍生性金融商品之原始認列與續後衡量皆按公平價值。指定避險且其與被規避項目間之避險關係符合財務會計準則公報第三十四號所規定「應適用避險會計」之條件者，認列為避險之衍生性金融資產(負債)。不符合前揭條件；即不應適用避險會計者，認列為公平價值變動列入損益之金融資產(負債)。

衍生性金融商品交易屬不應適用避險會計者，其公平價值之變動，認列為當期損益。

衍生性金融商品交易屬應適用避險會計者，其公平價值之變動，認列規範如下：

- (1) 公平價值避險(規避已認列資產或負債、未認列確定承諾公平價值變動風險者)：衍生性金融商品(避險工具)公平價值之變動認列為當期損益。另被規避項目於避險期間因所規避風險所生公平價值變動亦認列為當期損益。
- (2) 現金流量避險(規避已認列資產或負債之未來現金流量變動風險，或高度很有可能發生預期交易之特定風險)：衍生性金融商品(避險工具)公平價值之變動屬有效避險部份，認列為股東權益調整項目，屬無效部分則認列為當期損益。

當未來現金流量或預期交易之實際發生將導致認列金融資產或金融負債，則前揭遞延於股東權益之避險工具損益，於該資產或負債影響損益之期間轉列為當期損益。

當預期交易之實際發生將導致認列非金融資產或非金融負債，則前揭遞延於股東權益之避險工具損益，於認列該非金融資產(負債)時調整該資產(負債)帳面價值。

當預期交易預計不會發生時，則前揭遞延於股東權益之避險工具損益，轉列為當期損益。

- (3) 國外營運機構淨投資避險(規避國外營運機構淨投資之匯率變動風險)：衍生性金融商品(避險工具)公平價值之變動屬有效避險部份，認列為股東權益調整項目，屬無效部份則認列為當期損益。前揭遞延於股東權益之避險工具損益，於國外營運機構處分時轉列為當期損益。

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

8. 應收款項之減損評估

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。

9. 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價。為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

- 1) 原物料 — 以實際進貨成本，採加權平均法。
- 2) 在製品及製成品 — 包括直接原料、直接人工及製造費用。固定製造費用係以正常產能分攤。在製品及製成品採加權平均法。

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

本公司對升降梯及電扶梯之成本計算係依據長期工程合約方式處理，故已歸屬各合約之在製成本係則屬長期工程合約在建工程性質，係按長期工程合約之會計處理準則予以評價。

10. 長期工程合約

本公司承包之長期工程(昇降梯、電扶梯之承裝)合約，依照財務會計準則公報第十一號「長期工程合約之會計處理準則」規定，當工程損益可合理估計時，採用完工比例法認列，反之，則採用全部完工法(於承裝之昇降梯、電扶梯交車，驗收通過後承認損益)認列。預估工程成本高於合約價格時，均於發生年度全額列為工程損失。成本係按各合約分別列帳；合約期款收取時均記入預收工程款科目內，預收工程款及在建工程逐合約比較其餘額，在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下，預收工程款餘額超過在建工程餘額時，在建工程列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

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

11. 採權益法評價之長期股權投資

採權益法評價之長期股權投資，係以投資成本加(或減)按股權比例認列被投資公司之純益(或純損)計算。被投資公司發生純益(或純損)時，認列投資收益(損失)；發放現金股利時，則作為採權益法評價之長期股權投資減項。

12. 不動產投資

不動產投資係以取得成本為入帳基礎。重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，均以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。不動產投資報廢或出售時，其成本、重估價值及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷。出售不動產投資利益列為營業外收入。不動產投資折舊係按其成本，採直線法依政府規定之耐用年限計提。

13. 固定資產

以成本為入帳基礎，並依一般公認會計原則將達於可供使用狀態前所發生之借款利息支出予以資本化。能延長耐用年限或增加使用效益之重大增添改良或換新，作為資本支出列為固定資產；經常性修理及維護支出則作為費用。固定資產處分時，其帳列金額及累積折舊均自帳上沖銷，變賣固定資產之損益，列為當期之營業外支出或收入處理。固定資產之折舊係依政府規定之耐用年數加計一年為殘值，採直線法計算提列。已達耐用年限而繼續使用者則再另行估計耐用年限依上述折舊方法提列折舊。租賃權益改良則按估計耐用年限或租賃期間較短者以直線法提列折舊。

14. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

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

15. 遞延借項

權利金係依合約訂立之有效期間為攤提年限，採直線法攤提。

16. 產品售後服務保證

銷售產品附有售後保養保證者，均依據過去經驗預估可能之售後保養成本認為當期費用，其負債並按性質列為流動負債。

17. 提撥職工退休(職)金

本公司訂有員工退休辦法，並已依勞動基準法規定設立勞工退休準備金監督委員會，每月按薪資總額一定比率提撥退休準備金，存入台灣銀行退休基金專戶，由於上述退休準備金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開財務報表之中。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休金辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。未認列過渡性淨資產按 15 年平均攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認為當期費用。

18. 收入認列之會計處理

本公司營業收入認列之會計處理，除長期工程(昇降梯、電扶梯之承裝)合約，係依照財務會計準則公報第十一號「長期工程合約之會計處理準則」之規定處理，詳(二)、10；其他係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定處理，收入於已實現或可實現且已賺得時認列。下列四項條件全部符合時，方宜認為收入已實現或可實現，而且已賺得：

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

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

19. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之經濟效益及於以後各期，列為資產並按其效益年限攤銷，其餘列為當期費用或損失。

20. 外幣財務報表換算及外幣交易

本公司所有國外營運機構之資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按現時匯率或當期加權平均匯率換算。其換算所產生之兌換差額，則記入「換算調整數」科目，單獨列示於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

本公司有關非遠期外匯買賣合約之外幣交易，均按交易日之即期匯率入帳，外幣資產及負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。結清外幣資產或負債所產生之兌換差額，亦列為當期損益。

21. 盈餘分配

依公司法規定，應就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。在此限額內，法定盈餘公積僅供彌補虧損之用，公司無虧損者，得以超過實收資本額百分之二十五之部份用以分配股利。資本公積依商業會計法之規定累積形成，亦限於彌補虧損之用，公司無虧損者超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(96)基祕字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

22. 所得稅

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，並將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所

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

產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

配合九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

23. 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。

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。

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

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：

	101.12.31	100.12.31
庫存現金	\$632	\$862
週轉金	2,930	2,950
支票存款	118,865	110,245
活期存款	142,825	195,147
定期存款	88,629	66,702
約當現金	100,707	50,203
合 計	\$454,588	\$426,109

(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) 截至民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日止，到期日逾一年以上之定期存款分別為\$11,727及\$3,010。

(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。

2. 備供出售金融資產－流動

(1) 本項目明細如下：

	101.12.31	100.12.31
有價證券－股票	\$29,888	\$54,073
有價證券－受益憑證	365,750	361,750
備供出售評價調整	29,350	44,382
合 計	\$424,988	\$460,205

(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) 民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二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。

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

3. 應收票據及帳款

本項目明細如下：

	101.12.31	100.12.31
應收票據	\$262,320	\$205,325
減：備抵呆帳	(1,128)	(541)
淨 額	\$261,192	\$204,784
應收帳款	\$564,282	\$474,173
應收分期帳款	30	149
減：備抵呆帳	(29,124)	(45,644)
減：未實現利息收入	-	(1)
淨 額	\$535,188	\$428,677

4. 應收票據及帳款—關係人

(1) 本項目明細如下：

	101.12.31	100.12.31
應收票據—關係人	\$1,150	\$179
減：備抵呆帳	(12)	(1)
淨 額	\$1,138	\$178
應收帳款—關係人	\$1,304	\$2,255
減：備抵呆帳	(13)	(23)
淨 額	\$1,291	\$2,232

(2) 詳請參閱「(五)關係人交易」之說明。

(3) 逾正常授信期限三個月以上之應收帳款，已轉列其他應收款—關係人，其金額及帳齡分布情形如下：

帳齡	3-4 個月	5-6 個月	7-9 個月	10-12 個月	13-18 個月	19-24 個月	2 年以上	合計
金額	-	-	-	-	-	-	45,177	45,177

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

5. 存貨、在建工程及預收工程款

(1) 本項目明細如下：

資產科目	101.12.31	100.12.31
原物料	\$358,653	\$378,181
在途原物料	8,259	3,628
半成品	182,091	173,293
在製品	39,217	57,704
在建工程	485,230	548,782
減：預收工程款	(322,627)	(437,205)
商品	101,881	74,076
合 計	\$852,704	\$798,459
減：備抵存貨跌價損失	(7,524)	(6,965)
淨 額	\$845,180	\$791,494
負債科目		
	101.12.31	100.12.31
預收工程款	\$761,158	\$562,248
減：在建工程	(425,348)	(272,808)
淨 額	\$335,810	\$289,440

(2) 民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二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止之銷貨成本包括備抵存貨跌價損失\$559。

本公司民國一〇〇年度止之銷貨成本包括備抵存貨跌價回升利益\$1,749。

(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. 採權益法之長期股權投資

(1) 本項目明細如下：

	101.12.31	100.12.31
開曼崇友實業公司	\$219,629	\$259,635
崇友香港有限公司	17,318	18,133
日本V.T.SYSTEMS	3,586	5,508
崇禾建設	5,656	2,939
華鴻管顧	17,592	12,015
好厝邊科技(股)	20,261	21,056
華期創投	130,895	161,484
合 計	\$414,937	\$480,770

- (2) 本公司係經由第三地區投資事業英屬開曼群島開曼崇友實業公司(GFC CAYMAN ISLAND LIMITED，投資比例 100%)投資大陸地區設立上海崇友電梯有限公司(投資比例 100%)。民國九十八年度現金增資 US\$800 仟元(NTD\$26,803 仟元)及民國九十九年度現金增資 US\$8,000 仟元(NTD\$245,910 仟元)，截至民國一〇一年十二月三十一日止投資開曼崇友實業公司 US\$10,810 仟元(投資情形詳請參閱「(十一).3 大陸投資資訊之揭露」)。本公司依權益法評價認列民國一〇一年度投資損失為\$30,241，累積換算調整數借方為\$9,765；民國一〇〇年度依權益法評價認列投資損失為\$59,879，累積換算調整數貸方為\$22,447。
- (3) 本公司係投資香港地區設立崇友香港有限公司(投資比例 100%)，截至民國一〇一年十二月三十一日止投資崇友香港有限公司\$262。本公司民國一〇一年度依權益法評價認列投資損失為\$72，累積換算調整數借方為\$743；民國一〇〇年度依權益法評價認列投資損失為\$109，累積換算調整數貸方為\$691。
- (4) 本公司民國九十四年度起投資日本 V.T.SYSTEMS (民國九十八年度第一季該公司現金增資，本公司未依原持股比例認購，投資比例自 67.44%增為 74.43%，並認列資本公積借方\$2,500；另民國一〇〇年度第四季該公司減資彌補虧損後再增資，本公司未依原持股比例認購，投資比例自 74.43%減為 65.11%，並認列資本公積貸方\$5,002)，截至民國一〇一年十二月三十一日止投資日本 V.T.SYSTEMS \$29,337。本公司民國一〇一年度依權益法評價認列投資損失為\$1,372，累積換算調整數借方\$550；民國一〇〇年度依權益法評價認列投資損失為\$428，累積換算調整數貸方為\$136。

崇友實業股份有限公司財務報表附註(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%)，截至民國一〇一年十二月三十一日止投資崇禾股份有限公司\$30,000。民國一〇一年度依權益法評價認列投資利益\$2,717；民國一〇〇年度依權益法評價認列投資損失\$11,776。
- (6) 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%)，截至民國一〇一年十二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依權益法評價認列投資利益為\$4,794，金融商品未實現損益貸方為\$783；民國一〇〇年度依權益法評價認列投資損失為\$36，金融商品未實現損益借方為\$622，獲配現金股利\$5,000。
- (7) 本公司民國八十九年度起投資設立好厝邊科技股份有限公司(投資比例 76.79%)，截至民國一〇一年十二月三十一日止投資好厝邊科技股份有限公司\$19,965。本公司民國一〇一年度依權益法評價認列投資利益為\$702，獲配現金股利\$1,497；民國一〇〇年度依權益法評價認列投資收益為\$701，獲配現金股利\$1,378。
- (8) 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%)，本期、民國一〇〇年度及民國九十九年度分別取得現金減資款\$48,421、\$24,632 及\$28,000，截至民國一〇一年十二月三十一日止投資華期創業投資股份有限公司\$98,947。本公司民國一〇一年度依權益法評價認列投資收益為\$18,124，金融商品未實現損益借方為\$292；民國一〇〇年度依權益法評價認列投資收益為\$406，金融商品未實現損益借方為\$8,850，獲配現金股利\$13,760。

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

7. 以成本衡量之金融資產－非流動

(1) 本項目明細如下：

	101.12.31	100.12.31
野美國際	\$500	\$500
京華城	68,160	68,160
環真科技	-	14,223
程智科技	-	3,864
耀登科技	2,930	2,930
寬埕建設	2,900	-
華達創投	30,000	-
合 計	<u>\$104,490</u>	<u>\$89,677</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。

(3) 民國一〇一年度環真科技因營運狀況不佳，未如預期，故全數提列減損損失計\$12,351。

8. 固定資產及不動產投資

(1) 本項目明細如下：

	101.12.31	100.12.31
A. 取得成本		
土地	\$938,217	\$861,952
房屋及建築	849,872	839,436
機器設備	230,218	248,075
運輸設備	23,367	23,955
其他設備	209,927	214,007
預付設備款	276	8,557
減：不動產投資－土地	(297,021)	(298,551)
減：不動產投資－房屋及建築	(69,603)	(72,284)
合 計	<u>\$1,885,253</u>	<u>\$1,825,147</u>

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

	101.12.31	100.12.31
B. 累計折舊		
房屋及建築	\$439,389	\$415,775
機器設備	205,984	216,706
運輸設備	16,201	16,901
其他設備	197,300	189,588
減：不動產投資－房屋及建築	(25,789)	(24,623)
合 計	\$833,085	\$814,347
未折減餘額	\$1,052,168	\$1,010,800
C. 累計減損		
不動產投資	\$14,652	\$16,136

(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。

(5) 上列固定資產投保情形如下：

	101.12.31	100.12.31
火險保額：		
房屋設備	\$442,821	\$413,799
機器設備	203,000	153,000
其他設備	113,187	79,590

9. 存出保證金

本項目明細如下：

	101.12.31	100.12.31
工程保證金及押標金	\$187,412	\$223,773
俱樂部保證金	23,020	23,020
租賃保證金	2,892	1,579
其他保證金	188	196
合 計	\$213,512	\$248,568

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

10. 遞延費用

本項目明細如下：

	101.12.31	100.12.31
模具費	\$35	\$87
其他	7,050	8,340
合 計	<u>\$7,085</u>	<u>\$8,427</u>

11. 其他資產－其他

本項目明細如下：

	101.12.31	100.12.31
俱樂部入會費	\$8,000	\$8,000
減：累計減損	-	-
淨 額	<u>\$8,000</u>	<u>\$8,000</u>

12. 應付費用

本項目明細如下：

	101.12.31	100.12.31
保固保養成本	\$52,510	\$42,940
權利金	26,276	24,801
薪資獎金	72,136	68,679
其他各項費用	43,006	33,766
合 計	<u>\$193,928</u>	<u>\$170,186</u>

13. 其他應付款

本項目明細如下：

	101.12.31	100.12.31
現金股利	\$3,257	\$3,331
營業稅	20,793	5,787
其他	60,119	41,771
合 計	<u>\$84,169</u>	<u>\$50,889</u>

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

14. 預收款項

本項目明細如下：

	101.12.31	100.12.31
發電機貨款	\$45,179	\$53,125
電梯保養款	1,361	1,077
暫預收其他款項	1,868	1
合 計	\$48,408	\$54,203

15. 遞延貸項－公司間未實現利益

本項目明細如下：

	101.12.31	100.12.31
遞延貸項－公司間未實現利益		
銷貨未實現利益	\$105	\$373

16. 退休金

(1) 退休辦法之說明

1. 凡經本公司正式僱用(定期契約者,以契約為準)從事工作獲致薪資之員工均適用之。
2. 員工有下列情形之一者，得申請自願退休：
 - a. 工作年資十五年以上年滿五十五歲者。
 - b. 工作年資二十五年以上者。
 - c. 年齡及工作年資和為六十年歲者（年齡及年資均十足計算至退休日）。
3. 員工有下列情形之一者，得命令退休：
 - a. 年滿六十歲者。
 - b. 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

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

4.員工退休金之給予規定如下：

依自願退休及命令退休之員工，按其工作年資，每滿一年給予兩個基數，但超過十五年之工作年資者（三十個基數），每滿一年，給予一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者，以半年計，滿半年者以一年計。若因執行職務以致心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者再加給百分之二十。

5.退休基數的標準，係指核准退休時，一個月平均工資，其公式依勞動基準法規定計算（前六個月薪資總額之平均值）。

(2)本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日為衡量日完成精算。茲將精算報告結果民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

(A)精算報告列式：

	101.12.31	100.12.31
給付義務		
既得給付義務	\$(650,676)	\$(473,409)
非既得給付義務	(279,787)	(170,994)
累積給付義務	\$(930,463)	\$(644,403)
未來薪資增加之影響數	(28,584)	(154,292)
預計給付義務	\$(959,047)	\$(798,695)
退休基金資產公平價值	50,675	34,050
提撥狀況	\$(908,372)	\$(764,645)
未認列過渡性淨給付義務	-	-
未認列退休金損(益)	486,390	362,343
補列之應計退休金負債	(457,806)	(208,050)
應計最低退休金負債	\$(879,788)	\$(610,352)

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

	101.12.31	100.12.31
(B)帳載應計退休金負債：	\$(877,951)	\$(608,551)
帳載應付票據(待支付職工退休基金委員會)：	(1,837)	(1,801)

(2) 截至民國一〇一年十二月三十一日及國民一〇〇年十二月三十一日止本公司職工退休辦法之員工既得給付為\$879,969 及\$673,103。

(3) 民國一〇一年度及民國一〇〇年度淨退休金組成如下：

	101 年度	100 年度
服務成本	\$12,218	\$11,664
利息成本	15,974	14,713
退休基金資產之預期報酬	(681)	(586)
過渡性淨給付義務攤銷數	-	-
前期服務成本攤銷數	-	-
退休金損益攤銷數	14,123	13,062
淨退休金成本	\$41,634	\$38,853

(4) 主要精算假設如下：

	101 年度	100 年度
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.60%	1.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	2.00%

17. 股本

本公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二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。

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

18. 資本公積

(1) 本項目明細如下：

	101.12.31	100.12.31
捐贈公積—逾五年股利	\$343	\$343
長期投資(詳(2)之說明)	26,136	26,136
庫藏股交易(詳(3)之說明)	29,893	29,893
合 計	\$56,372	\$56,372

(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。

19. 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。本公司民國一〇一年度及民國一〇〇年度之董監酬勞及員工紅利分別為\$860 及\$0。

(2) 本公司民國一〇一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。

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

(3) 本公司股利分配情形如下：

本公司民國一〇一年六月二十二日股東常會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	860	-
員工股票股利	-	-

(4) 本公司民國一〇〇年度員工紅利估列金額為\$0，其估列基礎係以本公司擬實際發放民國一〇〇年度員工紅利之金額，認列為民國一〇〇年度之營業費用，惟股東會決議實際配發金額為\$860，估計變動數將列為民國一〇一年度之損益。

(5) 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。

20. 營業收入

本項目明細如下：

	101年度	100年度
銷貨收入		
電梯工程	\$1,532,815	\$1,375,624
電梯零件	112,017	95,689
發電機	133,989	107,212
其他	12,172	1,189
勞務收入	1,280,371	1,233,648
營業收入總額	\$3,071,364	\$2,813,362
減：退回及折讓	(3,364)	(7,389)
營業收入淨額	\$3,068,000	\$2,805,973

21. 營業費用

本公司民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

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

	101 年度		100 年度	
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者
用人費用				
薪資費用	\$516,274	\$200,310	\$494,673	\$203,403
勞健保費用	45,332	17,381	42,540	16,919
退休金費用	48,310	17,854	45,253	17,388
其他用人費	22,446	8,857	21,288	8,593
折舊費用	27,600	23,286	22,330	19,746
攤銷費用	1,482	2,526	2,451	1,403

22. 資產減損

(1) 本項目明細如下：

	101年度	100年度
減損回升利益－不動產投資	\$423	\$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。

23. 所得稅

本公司之營利事業所得稅稅率原為百分之二十五，依民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之二十；又依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之十七。

(1) 所得稅費用

A. 本公司一〇一一年度及民國一〇〇年度營利事業所得稅估計申報數及損益表所列示稅前淨利計算之應計所得稅之差異列明如下：

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

	101 年度	100 年度
稅前淨利	\$346,448	\$333,221
證券交易所得	(81,435)	(1,939)
股利收入	(1,790)	(3,699)
國內投資收益	(11,269)	(1,070)
不符稅法規定之損失及費用	7,859	14,763
暫時性差異	35,126	76,748
課稅所得額	<u>\$294,939</u>	<u>\$418,024</u>
依課稅所得計算之營利事業所得稅	\$50,140	\$71,064
加：上年度未分配盈餘加徵 10%	4,356	-
減：遞延所得稅資產一期末	(148,257)	(141,951)
加：遞延所得稅資產一期初	141,951	126,833
所得稅費用估計變動及核定差異	3,581	37,510
本期應負擔營利事業所得稅	<u>\$51,771</u>	<u>\$93,456</u>

B. 民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日應付所得稅之組成說明如下：

	101.12.31	100.12.31
依課稅所得計算之營利事業所得稅	\$50,140	\$71,064
加：上年度未分配盈餘加徵 10%	4,356	-
本期應申報之營利事業所得稅	\$54,496	\$71,064
減：暫繳稅款	(33,905)	(30,652)
減：扣繳稅款	(345)	(211)
加：估計以前年度應付所得稅	41,006	66,931
應付所得稅	<u>\$61,252</u>	<u>\$107,132</u>

C. 本公司營利事業所得稅申報，業經稽徵機關核定至民國九十九年度。民國九十六年度及民國九十八年度因部分費用、損失及投資抵減否准認列，經稽徵機關核定增加應納稅額計\$41,006，均業已進行行政救濟程序中。

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

(2) 遞延所得稅

	101.12.31	100.12.31
A. 遞延所得稅負債與資產：		
(A) 遞延所得稅負債總額	\$-	\$1,309
(B) 遞延所得稅資產總額	148,257	143,260
(C) 遞延所得稅資產之備抵評價金額	-	-
(D) 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
資產減損未實現損失所產生之可減除暫時性差異	8,942	9,366
產品服務保證費用之認列所產生之可減除暫時性差異	52,510	42,940
呆帳費用之認列所產生之可減除暫時性差異	72,784	111,674
投資損失之認列所產生之可減除暫時性差異	259,424	230,456
未實現兌換(損)益之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	4,923	(7,698)
未實現備抵存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	7,524	6,965
未實現存貨報廢損失之認列所產生之可減除暫時性差異	5,338	9,122
未實現遞延利益(損失)所產生之應課稅暫時性差異	347	615
未實際提撥退休金成本所產生之可減除暫時性差異	420,346	400,702
在建工程預計損失認列所產生之可減除暫時性差異	15,372	17,367
逾二年之應付款轉收入所產生之可減除暫時性差異	1,088	1,088
累積換算調整數所產生之可減除暫時性差異	23,500	12,411
	101.12.31	100.12.31
B. 遞延所得稅資產－流動	\$22,919	\$24,355
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	-	-
淨遞延所得稅資產－流動	\$22,919	\$24,355

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

	101.12.31	100.12.31
遞延所得稅負債－流動	-	(1,309)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$22,919</u>	<u>\$23,046</u>
C. 遞延所得稅資產－非流動	\$125,338	\$118,905
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	-	-
淨遞延所得稅資產－非流動	<u>\$125,338</u>	<u>\$118,905</u>
遞延所得稅負債－非流動	-	-
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$125,338</u>	<u>\$118,905</u>
	101年度	100年度
D. 繼續營業部門之應付所得稅(當期所得稅費用)	\$50,140	\$71,064
未分配盈餘加徵10%	4,356	-
投資抵減稅額	-	-
投資損失(利益)之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	(4,925)	(12,273)
未實際提撥退休金成本認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	(3,339)	(2,989)
呆帳費用之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	6,611	(1,083)
產品服務保證費用之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	(1,627)	(48)
未實現兌換損益產生之遞延所得稅費用(利益)	(2,145)	2,811
未實現存貨報廢損失所產生之遞延所得稅費用(利益)	643	(273)
未實現備抵存貨跌價損失所產生之遞延所得稅費用(利益)	(95)	297
未實現損失及遞延實現利益所產生之遞延所得稅費用(利益)	45	(106)
在建工程預計損失認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	339	263
資產減損未實現損失所產生之遞延所得稅費用(利益)	72	393
累積換算調整數所產生之遞延所得稅費用(利益)	(1,885)	(2,110)

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

	101年度	100年度
上期所得稅費用估計變動及核定差異	3,581	37,510
繼續營業部門之所得稅費用	\$51,771	\$93,456

(3) 截至民國一〇一年及民國一〇〇年十二月三十一日止有關股東可扣抵帳戶之資訊內容如下：

	101.12.31	100.12.31
股東可扣抵帳戶餘額	\$193,742	\$133,777
八十六年度以前未分配盈餘	223,663	223,663
八十七年度以後未分配盈餘	338,237	239,765
預計(實際)當年度盈餘分配之稅額扣抵比率	20.48%	20.48%

本公司預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率係以截止至分配基準日當日之股東可扣抵帳戶餘額為計算基礎。

24. 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之每股盈餘分別計算如下：

	101 年度				
	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					
屬於普通股股本之本期淨利	\$346,448	\$294,677	196,680	\$1.76	\$1.50
	100 年度				
	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					
屬於普通股股本之本期淨利	\$333,221	\$239,765	196,680	\$1.69	\$1.22

崇友實業股份有限公司財務報表附註(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

關係人名稱	與本公司之關係
長江物產(股)公司	對本公司之投資採權益法評價之投資者
開曼崇友實業公司	本公司採權益法評價之被投資者
崇友香港有限公司	本公司採權益法評價之被投資者
上海崇友電梯有限公司	本公司採權益法評價之被投資者
好厝邊科技(股)公司	本公司採權益法評價之被投資者
日本 V.T.SYSTEMS 株式會社	本公司採權益法評價之被投資者
唐松章等共 7 人	為本公司之董事
黃培根等共 2 人	為本公司之監察人
唐松章等共 6 人	為本公司副總經理以上之管理階層

2. 本公司與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨關係

	101年度		100年度	
	金 額	佔營業 收入淨額	金 額	佔營業 收入淨額
上海崇友電梯	\$3,373	0.11%	\$6,098	0.22%
好厝邊科技(股)	1,938	0.06%	1,917	0.07%
日本V.T.SYSTEMS 株式會社	604	0.02%	2,227	0.08%

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

(2) 進貨關係

	101年度		100年度	
	金額	佔營業 成本淨額	金額	佔營業 成本淨額
上海崇友電梯	\$93,631	3.86%	\$95,852	4.63%
好厝邊科技(股)	12,997	0.54%	11,977	0.58%

(3) 債權債務關係

	101.12.31		100.12.31	
	金額	佔科目餘 額百分比	金額	佔科目餘 額百分比
A. 應收票據				
好厝邊科技(股)	\$1,150	0.44%	\$179	0.09%
B. 應收帳款				
上海崇友電梯	\$939	0.17%	\$1,346	0.28%
好厝邊科技(股)	131	0.02%	116	0.02%
日本V.T.SYSTEMS	222	0.04%	781	0.16%
華鴻管理顧問(股)	12	0.00%	-	-

註：逾正常授信期間三個月以上之應收帳款，已轉列其他應收款。

C. 其他應收款(租金、銷貨帳款、技術派遣費收入等款項)

	101.12.31		100.12.31	
	金額	佔科目餘 額百分比	金額	佔科目餘 額百分比
崇友香港有限公司	\$2,194	2.26%	\$2,351	2.04% 註 2
上海崇友電梯	65,372	67.48%	68,112	59.08% 註 3
上海崇友電梯	19,532	20.16%	20,369	17.67% 註 2
好厝邊科技(股)	100	0.10%	80	0.07% 註 1
日本 V.T.SYSTEMS	328	0.34%	342	0.30% 註 2

註 1：租金。

註 3：技術派遣費收入。

註 2：銷貨帳款。

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

	101.12.31		100.12.31	
	金額	佔科目餘額百分比	金額	佔科目餘額百分比
D. 應付票據				
好厝邊科技(股)	\$71	0.15%	\$-	-
E. 應付帳款				
好厝邊科技(股)	1,698	0.71%	664	0.28%
F. 應付費用				
華鴻管理顧問(股)	12,725	6.56%	-	-

(4) 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，民國一〇一年度及民國一〇〇年度止租金支出皆為 \$5,304(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，民國一〇一年度及民國一〇〇年度止租金支出分皆為 \$1,200 (含稅)。
- C. 本公司出租予關係人好厝邊科技股份有限公司房屋，租約從 101.01.01 至 101.12.31，租金每月收取一次，民國一〇一年度及民國一〇〇年度止租金收入分別為 \$1,200 及 \$960 (含稅)。

上述租賃契約租金係依附近地區類似條件之不動產租賃行情議定。

- (5) 本公司支付關係人好厝邊科技股份有限公司電梯保養成本帳列勞務成本，民國一〇一年度及民國一〇〇年度分別計 \$2,404 及 \$3,643。
- (6) 本公司向關係人好厝邊科技股份有限公司收取資訊服務費帳列勞務收入，民國一〇一年度及民國一〇〇年度止皆為 \$132。
- (7) 本公司支付關係人華鴻管理顧問股份有限公司管理費用，民國一〇一年度共計 \$12,725。

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

(8) 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。

(9) 主要管理階層薪酬總額資訊

項 目	101 年度	100 年度
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利	\$20,922	\$16,282

本公司主要管理階層包含董事、監察人、總經理及副總經理。
有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

截至民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日止，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：

	101.12.31	100.12.31
存出保證金(定期存款)	<u>\$115,920</u>	<u>\$167,702</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一年十二月三十一日止，尚有下列承諾及或有負債未列入上開財務報表之中，詳(十一)附註揭露事項。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

民國一〇一年十二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十二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	99年11月21日至 102年05月20日	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、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	99年11月21日至 102年05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。

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。

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

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，民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日流動比率分別為271.68%及264.71%，且速動資產皆足以支付一年內到期之借款債務，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	101.12.31		100.12.31	
	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	\$454,588	\$454,588	\$426,109	\$426,109
備供出售之金融資產—流動	424,988	424,988	460,205	460,205
應收款項	895,685	895,685	732,370	732,370
以成本衡量之金融資產—非流動	104,490	104,490	89,677	-
採權益法長期股權投資	414,937	414,937	480,770	480,770
存出保證金	213,512	213,512	248,568	248,568
<u>負債—非衍生性</u>				
應付款項	571,428	571,428	579,934	579,934
應計退休金負債	877,951	877,951	608,551	608,551
存入保證金	2,534	2,534	2,408	2,408

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。
- (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。

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

- (2) 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	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$-	\$-	\$454,588	\$426,109
備供出售之金融資產－流動	62,238	113,980	362,750	346,225
應收款項	-	-	895,685	732,370
存出保證金	-	-	213,512	248,568
<u>負債－非衍生性</u>				
應付款項	-	-	571,428	579,934
應計退休金負債	-	-	877,951	608,551
存入保證金	-	-	2,534	2,408

- (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 9 及附註(六)。
- (4) 本公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二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\$305,256 及\$284,607；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$142,825 及\$195,147，金融負債皆為\$0。
- (5) 本公司民國一〇一年度及民國一〇〇年度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\$4,924 及\$4,022。
- (6) 本公司民國一〇一年度及民國一〇〇年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為\$28,945 及\$1,717，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\$43,978 及\$53,302。

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

(7) 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：

民國一〇一年十二月三十一日：

	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	\$424,369	\$23,712	\$-	\$-	\$448,081

民國一〇〇年十二月三十一日：

	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	\$387,647	\$92,106	\$-	\$-	\$479,753

(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：

	101.12.31			100.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$689	29.04	\$20,016	\$-	30.2750	\$8
日圓	1,582	0.3364	532	-	0.3906	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	\$1,481	29.04	\$43,021	\$1,494	30.2750	\$45,224
港幣	831	3.747	3,112	831	3.8970	3,237
人民幣	14,149	4.6202	65,372	14,176	4.8070	68,112
日圓	660	0.3364	222	2,000	0.3906	781
<u>採權益法之</u>						
<u>長期股權投資</u>						
美金	8,159	29.04	236,947	9,175	30.2750	277,768
日圓	10,661	0.3364	3,586	14,101	0.3906	5,508

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

4. 其他

本公司已於合併財務報表揭露採用 IFRSs 相關事項。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：無此情形。
- (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一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：詳附表四。
- (9) 從事衍生性金融商品交易：無此事項。

2. 轉投資事業相關資訊

- (1) 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。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制力者之重大交易事項相關資訊(被投資公司之總資產或營業收入若未達本公司該項目之 10%，則僅揭露一～四之資訊)。

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

- ① 資金貸與他人：無此事項。
- ② 為他人背書保證：無此事項。
- ③ 期末持有有價證券情形：無此事項。
- ④ 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- ⑤ 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- ⑥ 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- ⑦ 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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 從事衍生性金融商品交易：無此事項。

附註(十一). 附表一

單位:新台幣仟元

為他人背書保證者		背書保證對象		對單一企業 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	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)
編號 (註一)	名稱	公司名稱	關係 (註二)						
0	崇友實業	上海崇友電梯	(註二)	NTD300,000	USD650萬	USD650萬	NA	6.07%	本公司淨值之50% 1,554,565

註一：0 係指本公司

註二：直接持有普通股股權超過百分五十之子公司。

註三：係開立保證函予華一銀行嘉定分行，作為本公司經由子公司(開曼崇友實業公司)所投資之上海崇友電梯有限公司之借款償還擔保，
額為美金 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。

有價證券 種類(註一)	有價證券 名稱	有價證券發行人 與本公司之關係	帳列 科目	期末				
				股數	帳面金額	比率	市價	
股票	奇偶	-	備供出售金融資產-流動	118,923	18,538	0.21%	14,211	(註三)
股票	建興電	-	備供出售金融資產-流動	1,550	64	*	39	(註三)
股票	穩懋	-	備供出售金融資產-流動	1,128,617	11,286	0.17%	36,906	(註三)
股票	博智	-	備供出售金融資產-流動	300,746	-	0.72%	11,082	(註三)
指數型基金	寶來加權股價指數	-	備供出售金融資產-流動	700,000	10,750	*	10,256	(註三)
債券型基金	群益安穩	-	備供出售金融資產-流動	447,082	7,000	*	7,002	(註三)
債券型基金	兆豐國際寶鑽	-	備供出售金融資產-流動	1,239,106	15,000	*	15,061	(註三)
債券型基金	永昌鳳翔	-	備供出售金融資產-流動	1,895,160	30,000	*	30,001	(註三)
債券型基金	第一金全家福	-	備供出售金融資產-流動	57,830	10,000	*	10,021	(註三)
債券型基金	永昌麒麟	-	備供出售金融資產-流動	1,716,208	20,000	*	20,009	(註三)
債券型基金	統一強棒	-	備供出售金融資產-流動	1,848,429	30,000	*	30,001	(註三)
債券型基金	國泰債券	-	備供出售金融資產-流動	2,888,051	35,000	*	35,023	(註三)
債券型基金	第一金台灣貨幣市場	-	備供出售金融資產-流動	673,959	10,000	*	10,004	(註三)
債券型基金	富邦吉祥	-	備供出售金融資產-流動	2,623,914	40,000	*	40,005	(註三)
債券型基金	聯邦貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	2,731,129	35,000	*	35,036	(註三)
債券型基金	復華貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	569,468	8,000	*	8,002	(註三)
海外股票型基金	保德信大中華	-	備供出售金融資產-流動	76,775	2,000	*	1,496	(註三)
海外股票型基金	兆豐國際全球	-	備供出售金融資產-流動	73,733	3,000	*	2,002	(註三)
海外股票型基金	柏瑞五國金勢力建設基金	-	備供出售金融資產-流動	2,493,583	25,000	*	20,971	(註三)
海外債券型基金	柏瑞全球策略收益A	-	備供出售金融資產-流動	1,830,261	20,000	*	21,862	(註三)
海外債券型基金	柏瑞全球策略收益債B	-	備供出售金融資產-流動	2,260,883	20,000	*	19,687	(註三)
海外債券型基金	柏瑞新興高收益A	-	備供出售金融資產-流動	2,176,269	25,000	*	26,892	(註三)
海外債券型基金	柏瑞新興高收益B	-	備供出售金融資產-流動	1,352,173	15,000	*	14,321	(註三)
海外債券型基金	柏瑞新興企業策略A	-	備供出售金融資產-流動	470,996	5,000	*	5,096	(註三)
股票	好厝邊科技(股)	母子公司	採權益法之長期股權投資	1,996,500	20,261	76.79%	20,261	(註四)
股票	日本V. T. SYSTEMS	母子公司	採權益法之長期股權投資	2,073	3,586	65.11%	3,586	(註四)
股票	崇禾建設	(註二)	採權益法之長期股權投資	3,000,000	5,656	20.00%	5,656	(註四)
股票	華鴻管顧	(註二)	採權益法之長期股權投資	200,000	17,592	20.00%	17,592	(註四)
股票	華期創投	(註二)	採權益法之長期股權投資	9,894,737	130,895	21.05%	130,895	(註四)
股票	京華城(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	12,000,000	68,160	0.75%	68,160	(註四)
股票	野美國際(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	50,000	500	*	500	(註四)
股票	環真科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,367,136	-	4.95%	-	(註四)
股票	耀登科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	432,897	2,930	1.06%	2,930	(註四)
股票	寬程建設	-	以成本衡量之金融資產-非流動	290,000	2,900	10.00%	2,900	(註四)
股票	華達創投	-	以成本衡量之金融資產-非流動	3,000,000	30,000	6.67%	30,000	(註四)

*持股比例不及0.01%者

**係持有特別股

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：對其投資採權益法評價之被投資公司

註三：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。

註四：未具公開市場之有價證券，以每股淨值計算。

附註(十一). 附表三

單位:新台幣仟元

有價證券	期初		買入		賣出		期末		處分損益
	股數/單位	金額	股數/單位	金額	股數/單位	金額	股數/單位	金額	
永昌鳳翔	2,544,739.7000	\$40,000	11,089,679.0000	\$175,000	11,739,258.9000	\$185,000	1,895,159.8000	30,000	\$305
永昌麒麟	2,591,367.3000	30,000	9,035,039.0000	105,000	9,910,198.4000	115,000	1,716,207.9000	20,000	202
聯邦貨幣市場	3,929,866.0500	50,000	6,649,747.3700	85,000	7,848,484.1900	100,000	2,731,129.2300	35,000	343

註：累積買、賣股票金額達一億元或實收資本額百分二十以上者，除依上表揭露相關資訊外，亦須於附表五或附表六揭露有關資訊。

附註(十一). 附表四

單位: 新台幣仟元

帳列應收 之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額 (註一)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵呆帳金 額
					金額	處理方式		
崇友實業	上海崇友電梯	註二	應收帳款 \$939	3.84	\$ -	積極催收	\$ -	-
崇友實業	上海崇友電梯	註二	其他應收款 \$84,904	3.84	\$ 84,904	積極催收	\$ -	-

註一：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款…等分別填列。

註二：直接持有普通股股權超過百分五十之子公司。

附註(十一). 附表五

單位: 新台幣仟元; 美金仟元

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		期 末 持 有			持股比例*	被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益	本期被投資公司股利分派情形		備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳 面 金 額				被投資公司期末淨值	股票股利	
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%	\$219,629	\$223,658	(\$30,086)	(\$30,241)	-	-	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%	17,318	17,435	(72)	(72)	-	-	註1
崇友實業	好厝邊科技(股)	臺灣台北	通訊網路業	19,965	19,965	1,996,500	76.79%	20,261	22,071	1,081	702	-	1,497	註1
崇友實業	崇禾建設	臺灣台北	營建業	30,000	30,000	3,000,000	20.00%	5,656	5,520	13,590	2,717	-	-	註3
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%	3,586	3,586	(2,107)	(1,372)	-	-	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%	17,592	17,737	23,974	4,794	-	-	註3
崇友實業	華期創投	臺灣台北	從事創業投資業務	98,947	147,368	9,894,737	21.05%	130,895	130,895	86,089	18,124	-	-	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 (USD16,000)	509,364 (USD16,000)	-	100.00%	184,571	184,571	(29,954)	(29,954)	-	-	註2
上海崇友	青島崇友實業	山東省青島市	電梯製造、銷售及發電 機銷售	17,415 (RMB3,960)	17,415 (RMB3,960)	-	99.00%	17,395	17,395	(878)	(869)	-	-	註4

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(開曼崇友實業公司之子公司)。

註3：係本公司直接投資具影響力之公司。

註4：係本公司間接投資之孫公司(上海崇友電梯有限公司之子公司)。

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

3.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：

赴大陸投資相關資訊彙總表

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一、)	本期期初 自台灣匯出累積投資 金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末 自台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 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	464,640 (US 16,000)	(二)	464,640 (US16,000)	-	-	464,640 (US 16,000)	100%	(29,954) 註 1	184,571	無任何收益匯回

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
464,640 (US16,000)	464,640 (US 16,000)	1,865,478

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

註1：係依被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註2：涉及外幣者，係以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註一、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)其他投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二、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。

註三、本表相關數字應以新台幣列示。

(3)重大交易事項：

- 1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表一。
- 2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附表二。
- 3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- 4) 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：本年度開立保證函予華一銀行嘉定分行，作為上海崇友電梯有限公司之借款擔保，保證額度為美金陸佰伍拾萬元。
- 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。

十二、營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊。

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

附表一

單位：新台幣仟元

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	93,631	3.86%	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：新台幣仟元

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	3,373	0.11%	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。	22,665 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)	3.58%	105

崇友實業股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

中華民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
庫存現金		\$632	
週轉金		2,930	
銀行存款			
支票存款		118,865	
活期存款	本公司活存含外幣金額如下： USD. 689 @29.04 JPY. 1,582 @0.3364	142,825	
定期存款		88,629	
商業本票		100,707	
合 計		<u><u>\$454,588</u></u>	

崇友實業股份有限公司

2. 備供出售金融資產－流動明細表

中華民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	單位(股)數	面值 (元)	總額	利率	取得成本	市 價		備註
							單價(元)	總額	
上市(櫃)公司股票									
奇偶		118,923	\$10.00	\$1,189		\$18,538	\$119.5000	\$14,211	
建興電		1,550	10.00	16		64	28.9500	39	
穩懋		1,128,617	10.00	11,286		11,286	32.7000	36,906	
博智		300,746	10.00	3,007		-	36.8500	11,082	
小計				15,498		29,888		62,238	
開放型基金									
寶來加權股價指數基金		700,000	10.00	7,000		10,750	14.6510	10,256	
群益安穩		447,082	10.00	4,471		7,000	15.6620	7,002	
兆豐國際寶鑽		1,239,106	10.00	12,391		15,000	12.1549	15,061	
永昌鳳翔		1,895,160	10.00	18,952		30,000	15.8304	30,001	
第一金全家福		57,830	10.00	578		10,000	173.2870	10,021	
永昌麒麟		1,716,208	10.00	17,162		20,000	11.6586	20,009	
統一強棒		1,848,429	10.00	18,484		30,000	16.2306	30,001	
國泰債券		2,888,051	10.00	28,881		35,000	12.1268	35,023	
第一金台灣貨幣市場基金		673,959	10.00	6,740		10,000	14.8443	10,004	
富邦吉祥		2,623,914	10.00	26,239		40,000	15.2464	40,005	
聯邦貨幣市場基金		2,731,129	10.00	27,311		35,000	12.8283	35,036	
(接下頁)									

崇友實業股份有限公司

2. 備供出售金融資產—流動明細表

中華民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	單位(股)數	面值 (元)	總額	利率	取得成本	市 價		備註
							單價(元)	總額	
(承上頁)									
復華貨幣市場基金		569,468	10.00	5,695		8,000	14.0525	8,002	
保德信大中華		76,775	10.00	768		2,000	19.4900	1,496	
兆豐國際全球		73,733	10.00	737		3,000	27.1600	2,002	
柏瑞五國金勢力建設基金		2,493,583	10.00	24,936		25,000	8.4100	20,971	
柏瑞全球策略收益A		1,830,261	10.00	18,303		20,000	11.9448	21,862	
柏瑞全球策略收益B		2,260,883	10.00	22,609		20,000	8.7075	19,687	
柏瑞新興高收益A		2,176,269	10.00	21,763		25,000	\$12.3570	26,892	
柏瑞新興高收益B		1,352,173	10.00	13,522		15,000	10.5914	14,321	
柏瑞新興企業策略A		470,996	10.00	4,710		5,000	10.8197	5,096	
小 計				\$281,251		365,750		362,750	
合 計						395,638		\$424,988	
備供出售評價調整						29,350			
淨 額						\$424,988			

崇友實業股份有限公司

3.應收票據明細表

中華民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
德昌營造股份有限公司		\$12,909	金額超過百分之五
各戶餘額未超過本科目		249,411	
百分之五小計			
減：備抵呆帳		(1,128)	
合 計		<u>\$261,192</u>	

崇友實業股份有限公司

4.應收票據－關係人明細表

中華民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
好厝邊科技股份有限公司		\$1,150	76.79%持股子公司。
減：備抵呆帳		<u>(12)</u>	
合 計		<u><u>\$1,138</u></u>	

崇友實業股份有限公司

5. 應收帳款明細表

中華民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
各戶餘額未超過本科目 百分之五小計	一年內帳款	542,952	
各戶餘額未超過本科目 百分之五小計	逾一年帳款	21,330	
減：備抵呆帳		(29,124)	
小計		<u>535,158</u>	
應收分期帳款		<u>\$30</u>	
合 計		<u><u>\$535,188</u></u>	

崇友實業股份有限公司

6.應收帳款－關係人明細表

中華民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
上海崇友電梯有限公司		\$939	100%持股孫公司
好厝邊科技股份有限公司		131	76.79%持股子公司
日本V.T.SYSTEMS		222	65.11%持股子公司
華鴻管理顧問股份有限公司		12	採權益法投資之公司
減：備抵呆帳		(13)	
合 計		<u>\$1,291</u>	

崇友實業股份有限公司

7.其他應收款明細表

中華民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收收益—定期存款		\$158	
其 他		9,199	
減：備抵呆帳		(7)	
合 計		<u>\$9,350</u>	

崇友實業股份有限公司

8.其他應收款－關係人明細表

中華民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款	技術派遣費收回	\$65,372	上海崇友電梯有限公司
	應收貨款	19,532	上海崇友電梯有限公司
	應收貨款	2,194	香港崇友有限公司
	應收貨款	328	日本V.T.SYSTEMS株式會社
	租金收入	100	好厝邊科技(股)公司
合 計		<u>\$87,526</u>	

崇友實業股份有限公司

9.存貨及預收工程款明細表

中華民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
資產科目				
	原物料	\$358,653	\$476,019	淨變現價值
	半成品	182,091	185,613	淨變現價值
	在製品	39,217	42,508	淨變現價值
	商品	101,881	108,897	淨變現價值
	在途原料	8,259		
	在建工程	485,230		
	減：預收工程款	(322,627)		
	減：備抵存貨跌價損失	(7,524)		
	合 計	<u>\$845,180</u>		
負債科目				
	預收工程款	\$761,158		
	減：在建工程	(425,348)		
	合 計	<u>\$335,810</u>		

崇友實業股份有限公司

10. 在建工程明細表

中華民國一〇一年度

單位：新台幣仟元

工程名稱	期初餘額	本期增加數		本期減少數			期末餘額	備註
		工程成本	資本化利息	工程收益	工程損失	完工轉出		
昇降梯工程	<u>\$821,590</u>	<u>\$1,709,967</u>			<u>\$15,372</u>	<u>\$1,605,607</u>	<u>\$910,578</u>	

崇友實業股份有限公司

11.預付款項明細表

中華民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付費用	薪 資	\$814	
	租金支出	223	
	保險費	313	
	用品盤存	551	
	其 他	2,412	
預付貨款		88,010	
合 計		<u>\$92,323</u>	

崇友實業股份有限公司

12.其他流動資產明細表

中華民國一〇一年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫付款	其 他	\$10,403	
遞延所得稅資產－流動(淨額)		22,919	
留抵稅額		114	
合 計		<u>\$33,436</u>	

崇友實業股份有限公司

13.採權益法之長期股權投資變動明細表

中華民國一〇一年度

單位：新台幣仟元；仟股

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比率	金額	單價	總價	質押情形	
開曼崇友		\$259,635				A (\$30,241)		100%	\$219,629		\$219,629	無	
崇友香港		18,133				B (\$9,765)							
日本V.T. SYSTEMS	2	5,508				A (\$72)		100%	17,318		17,318	無	
						B (743)							
						A (1,372)	2	65.11%	3,586		3,586	無	
						B (550)							
好厝邊科技	1,997	21,056	A	702		D (1,497)	1,997	76.79%	20,261		20,261	無	
崇禾建設	3,000	2,939	A	2,717			3,000	20%	5,656		5,656	無	
華鴻管顧	200	12,015	A	4,794			200	20%	17,592		17,592	無	
			C	783									
華期創投	14,737	161,484	A	18,124	4,842	E (48,421)	9,895	21.05%	130,895		130,895	無	
						C (292)							
合計		<u>\$480,770</u>							<u>\$414,937</u>		<u>\$414,937</u>		

A：權益法認列之投資(損)益。

D：獲配現金股利。

B：外幣報表轉換之累積換算調整數。 E：被投資公司減資款。

C：金融商品未實現(損)益。

崇友實業股份有限公司

14.以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

中華民國一〇一年度

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	帳面價值		
京華城(股)公司	12,000,000	\$68,160					12,000,000	\$68,160	無	
野美國際(股)公司	50,000	500					50,000	500	無	
環真科技(股)公司	1,575,136	14,223			208,000	A (1,872) B (12,351)	1,367,136	-	無	
程智科技(股)公司	233,771	3,864			233,771	A (3,864)	-	-	無	
耀登科技(股)公司	432,897	2,930					432,897	2,930	無	
寬埕建設	-	-	290,000	\$2,900			290,000	2,900	無	
華達創投	-	-	3,000,000	\$30,000			3,000,000	30,000	無	
合計		<u>\$89,677</u>		<u>\$32,900</u>		<u>\$(18,087)</u>		<u>\$104,490</u>		

A：出售。

B：減損損失。

崇友實業股份有限公司

15.固定資產變動明細表

中華民國一〇一年度

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	A 本期處分		期末餘額	提供擔保或 抵押情形	備註
			B 科目互轉				
土 地	\$861,951	\$77,000	\$796 B	(1,530) A	\$938,217	無	
房屋及建築	839,437	1,100	(3,280) A	12,615 B	849,872	無	
機器設備	248,075	1,304	(19,161) A		230,218	無	
運輸設備	23,955	1,404	(4,010) A		23,367	無	
其他設備	214,007	2,877	2,018 B	(7,225) A	209,927	無	
預付購置設備款	8,557	7,417	268 B	(15,698) B	276	無	
固定資產小計	<u>\$2,195,982</u>	<u>\$91,102</u>	<u>\$(35,207)</u>		<u>\$2,251,877</u>		
減：不動產投資							
土 地	(298,551)	-	1,530 A		(297,021)	無	
房屋及建築	(72,284)	(381)	3,062 A		(69,603)	無	
不動產投資小計	<u>(370,835)</u>	<u>(381)</u>	<u>4,592</u>		<u>(366,624)</u>		
合 計	<u>\$1,825,147</u>	<u>\$90,721</u>	<u>\$(30,615)</u>		<u>\$1,885,253</u>		

崇友實業股份有限公司
16.固定資產累計折舊明細表
中華民國一〇一年度

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期處分	期末餘額
房屋及建築	\$415,775	\$24,209	\$(595)	\$439,389
機器設備	216,706	8,431	(19,153)	205,984
運輸設備	16,901	3,310	(4,010)	16,201
其他設備	189,588	14,936	(7,224)	197,300
小計	\$838,970	\$50,886	\$(30,982)	\$858,874
不動產投資				
房屋及建築	(24,623)	(1,543)	377	(25,789)
合 計	\$814,347	\$49,343	\$(30,605)	\$833,085

崇友實業股份有限公司

17.其他資產明細表

中華民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	工程保證金	\$187,412	
	俱樂部保證金	23,020	
	租賃保證金	2,892	
	其他保證金	188	
	小計	<u>\$213,512</u>	
遞延費用	模具費	\$35	
	其他	7,050	
	小計	<u>\$7,085</u>	
遞延所得稅資產－非流動		\$125,338	
其他什項資產	俱樂部入會費	\$8,000	
	減：備抵呆帳	-	
	小計	<u>\$8,000</u>	
合 計		<u><u>\$353,935</u></u>	

崇友實業股份有限公司

18.應付票據明細表

中華民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應付票據			金額超過百分之五
國泰世華銀行		\$40,993	* 係公司開立票據予該銀行，由該銀行轉匯款於協力廠商之帳戶。
各戶餘額未超過 本科目5%小計		5,159	
合計		<u>\$46,152</u>	
應付票據-關係人			
好厝邊科技股份有限公司		71	76.79%持股子公司

崇友實業股份有限公司

19.應付帳款明細表

中華民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
應付帳款			
泉宏實業股份有限公司		\$17,398	金額超過百分之五
翊昌股份有限公司		13,780	
各戶餘額未超過			
本科目5%小計		<u>\$205,490</u>	
合計		<u><u>\$236,668</u></u>	
應付帳款-關係人			
好厝邊科技股份有限公司		<u>\$1,698</u>	76.79%持股子公司

崇友實業股份有限公司

20.預收款項明細表

中華民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預收貨款	發電機款	\$45,179	
	電梯保養款	1,361	
	暫預收其他款項	1,868	
合 計		<u>\$48,408</u>	

崇友實業股份有限公司

21.預收工程款明細表

中華民國一〇一年度

單位：新台幣仟元

工程名稱	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
升降梯工程	\$999,453	\$1,617,147	\$1,532,815	\$1,083,785	

崇友實業股份有限公司

22.其他應付款明細表

中華民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金股利		\$3,257	
營業稅		20,793	
其他		60,119	
合 計		<u>\$84,169</u>	

崇友實業股份有限公司

23.其他流動負債明細表

中華民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收款		<u>\$2,672</u>	

崇友實業股份有限公司

24.其他負債明細表

中華民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應計退休金負債	應計退休金負債		
	上期結轉	\$610,352	
	迴轉上年度補列之最低退休金負債	(208,050)	
	加：本期計列淨退休金成本	41,634	
	減：本期已提撥臺灣銀行金額	(21,954)	
	減：本期待提撥基金專戶	(1,837)	
	補列之應計退休金負債	457,806	
	應計退休金負債小計	<u>\$877,951</u>	
存入保證金	外包工程合約保證金	\$2,189	
	租賃押金	345	
	存入保證金小計	<u>\$2,534</u>	
遞延貸項-聯屬公司間利益	銷貨未實現利益	\$105	
合 計		<u><u>\$880,590</u></u>	

崇友實業股份有限公司

25.營業收入明細表

中華民國一〇一年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銷貨收入			
	電梯工程收入	\$1,532,815	
	電梯及零件－內銷	72,787	
	電梯及零件－外銷	39,230	
	發電機內銷收入	133,989	
	其他	12,172	
減：銷貨退回及折讓		<u>(3,364)</u>	
	銷貨收入小計	<u>\$1,787,629</u>	
勞務收入		\$1,282,450	
減：銷貨退回及折讓		<u>(2,079)</u>	
	勞務收入小計	<u>\$1,280,371</u>	
合 計		<u><u>\$3,068,000</u></u>	

崇友實業股份有限公司

26.營業成本明細表

中華民國一〇一年度

單位：新台幣仟元

會計科目	金額		備註
	小計	合計	
製造部門成本			
期初原物料存貨	\$381,808		
加：本期進貨	1,544,418		
減：期末原物料存貨	(366,912)		
減：結轉勞務成本	(115,893)		
減：轉列自用	(1,078)		
加：存貨報廢損失	5,338		
加：存貨盤(盈)虧	1,165		
加：消耗費	(54)		
耗用原物料合計	<u>1,448,792</u>		
加：直接人工	93,273		
加：製造費用	<u>157,784</u>		
製造成本合計	<u>1,699,849</u>		
加：期初在製品存貨	994,883		
減：期末在製品存貨	<u>(1,092,670)</u>		
製成品成本合計	<u>1,602,062</u>		
加：權利金	4,522		
加：備抵存貨跌價損失(利益)	559		
製造部門成本合計		<u>1,607,143</u>	
維修部門成本		697,779	
發電機及其他部門成本		<u>121,317</u>	
營業成本合計		<u><u>\$2,426,239</u></u>	

崇友實業股份有限公司

27.勞務成本明細表

中華民國一〇一年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
維修費用—直(間)接人工		\$406,396	
租金支出		2,799	
文具用品		2,170	
旅 費		2,410	
運 費		525	
郵電費		4,224	
修繕費		1,267	
水電瓦斯費		1,472	
保險費		34,454	
稅 捐		1,812	
折 舊		5,285	
伙食費		9,884	
職工福利		2,579	
廣告費		1,459	
交際費		2,492	
其他費用			
	權 利 金	42,887	
	材 料	115,893	
	其 他	59,771	未達該科目 餘額5%
合 計		<u>\$697,779</u>	

崇友實業股份有限公司

28.製造費用明細表

中華民國一〇一年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
製造費用—間接人工		\$76,927	
租金支出		1,461	
文具用品		864	
旅 費		2,941	
運 費		1,573	
郵電費		795	
修繕費		4,179	
水電瓦斯費		4,495	
保險費		7,051	
稅 捐		1,580	
各項攤提		19	
折 舊		22,310	
伙食費		2,125	
職工福利		575	
交際費		283	
其他費用			
	消耗費	17,442	
	其 他	13,164	未達該科目 餘額5%
合 計		<u>\$157,784</u>	

崇友實業股份有限公司

29.推銷費用明細表

中華民國一〇一年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
推銷費用—薪資支出		\$46,758	
租金支出		560	
文具用品		1,057	
旅 費		1,147	
運 費		114	
郵電費		455	
修繕費		276	
廣告費		6,232	
水電瓦斯費		487	
保險費		3,817	
交際費		2,852	
捐 贈		58	
稅 捐		1,245	
折 舊		2,513	
伙食費		1,276	
職工福利		335	
其 他		1,457	未達該科目 餘額5%
合 計		<u>\$70,639</u>	

崇友實業股份有限公司

30.管總費用明細表

中華民國一〇一年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
管總費用—薪資支出		\$151,724	
租金支出		8,464	
文具用品		2,632	
旅 費		4,512	
運 費		810	
郵電費		2,924	
修繕費		1,884	
廣告費		131	
水電瓦斯費		3,705	
保險費		14,479	
交際費		1,319	
捐 贈		3,900	
稅 捐		2,606	
折 舊		20,772	
各項攤提		565	
伙食費		4,640	
職工福利		1,731	
訓練費		4,096	
其他費用			
	勞務報酬	19,421	
	其 他	25,600	未達該科目 餘額5%
合 計		<u>\$275,915</u>	

崇友實業股份有限公司

31.營業外收支明細表

中華民國一〇一年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入	利息收入	\$4,924	
	股利收入	1,790	
	處分固定資產利益	4,158	
	處分投資利益	81,435	
	租金收入	6,938	
	出售下腳及廢料收入	2,213	
	壞帳轉回利益	6,683	
	減損迴轉利益	423	
	什項收入	746	
	營業外收入小計	<u>\$109,310</u>	
營業外支出	利息費用	\$620	
	權益法認列之投資損失	5,348	
	其他投資損失	12,351	
	兌換損失	4,585	
	什項支出	13,547	
	營業外支出小計	<u>\$36,451</u>	