

2504

國產建材實業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國一〇六年一月一日至六月三十日
及民國一〇五年一月一日至六月三十日

公司地址：台北市新湖一路8號7樓
公司電話：(02) 8792-8088

合併財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3-4
四、合併資產負債表	5
五、合併綜合損益表	6
六、合併權益變動表	7
七、合併現金流量表	8
八、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	9
(二) 通過財務報告之日期及程序	9
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9-14
(四) 重大會計政策之彙總說明	15-19
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19
(六) 重要會計項目之說明	19-56
(七) 關係人交易	57-59
(八) 質押之資產	60
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	60
(十) 重大之災害損失	60
(十一) 重大之期後事項	61
(十二) 其他	61-75
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	76
2. 轉投資事業相關資訊	76
3. 大陸投資資訊	77
(十四) 部門資訊	77-79

會計師核閱報告

國產建材實業股份有限公司 公鑒：

國產建材實業股份有限公司及子公司民國一〇六年六月三十日及民國一〇五年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年四月一日至六月三十日、民國一〇五年四月一日至六月三十日、民國一〇六年一月一日至六月三十日及民國一〇五年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇六年一月一日至六月三十日及民國一〇五年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如合併財務報表附註四.3所述，列入第一段所述合併財務報表之子公司中，部分子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇六年六月三十日及民國一〇五年六月三十日之資產總額分別為17,172,328千元及18,906,334千元，分別佔合併資產總額之49%及30%，負債總額分別為3,836,810千元及7,518,161千元，分別佔合併負債總額之28%及21%，民國一〇六年四月一日至六月三十日、民國一〇五年四月一日至六月三十日、民國一〇六年一月一日至六月三十日及民國一〇五年一月一日至六月三十日之綜合損益總額分別為128,047千元、(349,032)千元、2,612,901千元及(423,681)千元，分別佔合併綜合損益總額之79%、37%、97%及34%。如合併財務報表附註六.10所述，國產建材實業股份有限公司及子公司民國一〇六年六月三十日及民國一〇五年六月三十日採用權益法之投資分別為429,355千元及663,742千元，民國一〇六年四月一日至六月三十日、民國一〇五年四月一日至六月三十日、民國一〇六年一月一日至六月三十日及民國一〇五年一月一日至六月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為8,097千元、30,811千元、9,447千元及45,593千元，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為7,540千元、(11,302)千元、(11,483)千元及(12,766)千元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報表附註十三所揭露前述子公司及被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

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

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告


查核簽證文號：金管證審字第 1030025503 號

(96)金管證(六)字第 0960002720 號

余 倩 如 

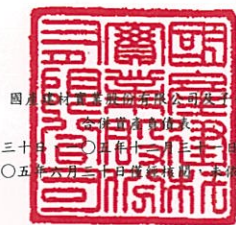


會計師：

許 新 民 



中華民國一〇六年八月九日



國產材料工業股份有限公司

民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日
(民國一〇六年及一〇五年六月三十日資料均經一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

資 產			一〇六年六月三十日		一〇五年十二月三十一日		一〇五年六月三十日		負債及權益				一〇六年六月三十日		一〇五年十二月三十一日		一〇五年六月三十日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%	代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%	
流動資產									流動負債									
1100	現金及約當現金	四及六	\$2,483,238	7	\$4,160,218	8	\$5,551,875	9	2100	短期借款	四、五、六及八	\$3,500,000	10	\$5,739,529	11	\$5,735,654	9	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四及六	-	-	-	-	19,587	-	2110	應付短期票券	六及八	1,048,711	3	2,042,200	4	2,022,207	3	
1125	備供出售金融資產—流動	四、五、六及八	755,987	2	679,751	1	616,870	1	2125	避險之衍生金融負債—流動	四及六	-	-	-	-	14,055	-	
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動	四、六及八	333,162	1	252,316	1	364,666	1	2150	應付票據		486,583	1	647,084	1	609,829	1	
1150	應收票據淨額	四及六	1,540,804	5	1,751,085	3	1,732,890	3	2170	應付帳款		1,495,961	4	2,884,151	5	1,690,960	3	
1170	應收帳款淨額	四及六	3,713,492	11	4,845,046	9	4,825,722	8	2180	應付帳款—關係人	七	72,947	-	169,934	-	150,105	-	
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六及七	11,108	-	64,470	-	43,502	-	2200	其他應付款		862,617	3	1,789,602	3	2,335,068	4	
1200	其他應收款		522,811	1	537,884	1	1,072,156	2	2220	其他應付款項—關係人	七	15,719	-	34,462	-	309	-	
1210	其他應收款—關係人	七	15,879	-	15,619	-	29,307	-	2230	本期所得稅負債	四、五及六	40,134	-	67,036	-	51,537	-	
1220	本期所得稅資產		2,606	-	10,845	-	10,174	-	2250	負債準備—流動	四及六	243	-	243	-	7,094	-	
130x	存貨	四及六	696,267	2	957,099	2	1,440,810	3	2300	其他流動負債		104,856	-	267,575	1	805,261	1	
1410	預付款項		956,663	3	862,823	2	1,568,323	2	2310	預收款項	六	457,807	1	269,847	1	1,312,806	2	
1470	其他流動資產		2,574	-	206,273	-	168,900	-	2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債	四及六	-	-	2,599,150	5	2,346,597	4	
11xx	流動資產合計		11,034,591	32	14,343,429	27	17,444,782	29	2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四、六及八	-	-	11,353,942	21	892,266	1	
非流動資產									21xx	流動負債合計		8,085,578	22	27,864,755	52	17,973,748	28	
1523	備供出售金融資產—非流動	四、五、六及八	1,097,138	3	1,111,836	2	1,164,703	2	非流動負債									
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	四及六	478,503	1	505,160	1	398,993	1	2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	四及六	-	-	-	-	3,103	-	
1544	無活絡市場之債務工具投資—非流動	四、六及八	7,300	-	7,300	-	7,300	-	2530	應付公司債	四及六	2,000,000	6	2,000,000	4	2,167,595	4	
1550	採用權益法之投資	四及六	429,355	1	698,467	1	663,742	1	2540	長期借款	四、六及八	2,723,824	8	3,293,621	6	13,922,087	23	
1600	不動產、廠房及設備	四、六、七及八	12,926,141	37	24,989,673	47	27,463,192	44	2550	負債準備—非流動	四及六	9,097	-	9,097	-	16,586	-	
1760	投資性不動產淨額	四、五、六及八	6,224,495	18	7,709,126	15	7,735,469	12	2570	遞延所得稅負債	四、五及六	635,393	2	759,573	1	845,735	1	
1780	無形資產	四及六	986,531	3	1,007,501	2	1,513,467	2	2640	淨確定福利負債—非流動	四、五及六	239,275	1	249,845	1	592,039	1	
1840	遞延所得稅資產	四及六	493,842	2	491,995	1	1,095,003	2	2645	存入保證金	七	73,134	-	63,776	-	84,777	-	
1915	預付設備款		17,869	-	1,605,545	3	2,346,990	4	2665	未實現售後租回利益	四及六	-	-	-	-	80,784	-	
1920	存出保證金	八	72,899	-	108,797	-	728,434	-	2670	其他非流動負債	七	-	-	11,453	-	11,626	-	
1932	長期應收款	六	1,066,342	3	428,931	1	921,856	2	25xx	非流動負債合計		5,680,723	17	6,387,365	12	17,724,332	29	
1985	長期預付租金	六	121,131	-	128,233	-	652,348	1	2xxx	負債總計		13,766,301	39	34,252,120	64	35,698,080	57	
1990	其他非流動資產		2,996	-	7,975	-	21,971	-	歸屬於母公司業主之權益			四及六						
15xx	非流動資產合計		23,924,542	68	38,800,539	73	44,713,468	71	3100	股本								
資產總計			\$34,959,133	100	\$53,143,968	100	\$62,158,250	100	3110	普通股股本		14,280,003	41	14,280,003	27	14,380,003	23	
									3200	資本公積		1,142,713	3	1,152,561	2	1,166,208	2	
									3300	保留盈餘								
									3310	法定盈餘公積		1,392,890	4	1,392,890	3	1,392,890	2	
									3320	特別盈餘公積		1,874,430	5	2,353,140	4	2,353,140	4	
									3350	未分配盈餘		1,645,360	5	(1,734,197)	(3)	2,490,673	4	
									3400	其他權益		(132,186)	-	104,374	-	281,103	1	
									3500	庫藏股票		(411,736)	(1)	(10,039)	-	(94,889)	-	
									31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		19,791,474	57	17,538,732	33	21,969,128	36	
									36xx	非控制權益	六	1,401,358	4	1,353,116	3	4,491,042	7	
									3xxx	權益總計		21,192,832	61	18,891,848	36	26,460,170	43	
									負債及權益總計			\$34,959,133	100	\$53,143,968	100	\$62,158,250	100	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林孝信



經理人：徐蘭英



會計主管：邱隋益



民國一〇六年四月一日至六月三十日

(僅經查閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇六年四月一日至 六月三十日		一〇五年四月一日至 六月三十日		一〇六年一月一日至 六月三十日		一〇五年一月一日至 六月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、五、六及七	\$3,967,937	100	\$7,229,958	100	\$7,640,111	100	\$14,246,221	100
5000	營業成本	六及七	(3,652,774)	(92)	(7,474,204)	(103)	(7,030,685)	(92)	(14,642,697)	(103)
5900	營業毛利(損)		315,163	8	(244,246)	(3)	609,426	8	(396,476)	(3)
6000	營業費用	四、五及六								
6100	推銷費用		(30,415)	(1)	(69,015)	(1)	(96,130)	(1)	(129,226)	(1)
6200	管理費用		(199,737)	(5)	(507,012)	(7)	(440,410)	(6)	(1,011,929)	(7)
6300	研究發展費用		(1,692)	-	(2,531)	-	(3,796)	-	(4,241)	-
	營業費用合計		(231,844)	(6)	(578,558)	(8)	(540,336)	(7)	(1,145,396)	(8)
6900	營業利益(損失)		83,319	2	(822,804)	(11)	69,090	1	(1,541,872)	(11)
7000	營業外收入及支出	四及六								
7010	其他收入		37,141	1	99,786	1	199,827	3	174,396	2
7020	其他利益及損失		(12,825)	-	(93,990)	(1)	2,748,667	36	169,561	1
7050	財務成本		(26,597)	(1)	(94,111)	(1)	(59,225)	(1)	(186,953)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		8,097	-	30,811	-	9,447	-	45,593	-
	營業外收入及支出合計		5,816	-	(57,504)	(1)	2,898,716	38	202,597	2
7900	稅前淨利(損)		89,135	2	(880,308)	(12)	2,967,806	39	(1,339,275)	(9)
7950	所得稅(費用)利益	四、五及六	(7,112)	-	43,080	1	(38,533)	(1)	174,380	1
8200	本期淨利(損)		82,023	2	(837,228)	(11)	2,929,273	38	(1,164,895)	(8)
8300	其他綜合損益	四及六								
8360	後續可能重分類至損益之項目									
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		91,207	2	(147,049)	(2)	(266,972)	(3)	(214,524)	(2)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		(17,894)	-	(18,477)	-	35,040	-	11,829	-
8363	現金流量避險中屬有效避險部份之避險工具 利益		-	-	66,821	1	-	-	131,519	1
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合 損益之份額—可能重分類至損益之項目		7,540	-	(11,302)	-	(11,483)	-	(12,766)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		80,853	2	(110,007)	(1)	(243,415)	(3)	(83,942)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$162,876	4	\$(947,235)	(12)	\$2,685,858	35	\$(1,248,837)	(9)
8600	淨利(損)歸屬於：									
8610	母公司業主		\$66,434		\$(345,990)		\$2,900,847		\$(419,111)	
8620	非控制權益		15,589		(491,238)		28,426		(745,784)	
			\$82,023		\$(837,228)		\$2,929,273		\$(1,164,895)	
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$139,927		\$(502,228)		\$2,664,287		\$(599,479)	
8720	非控制權益		22,949		(445,007)		21,571		(649,358)	
			\$162,876		\$(947,235)		\$2,685,858		\$(1,248,837)	
	每股盈餘(虧損)(元)									
9750	基本每股盈餘(虧損)	六								
	本期淨利(損)		\$0.05		\$(0.24)		\$2.04		\$(0.29)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	六								
	本期淨利(損)		\$0.05		\$(0.24)		\$2.03		\$(0.29)	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林孝信



經理人：徐蘭英



會計主管：邱隋益



國產建設股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年一月一日起至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)



單位：新臺幣千元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目			庫藏股票	總計		
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)				
3100	3200	3310	3320	3350	3410	3425	3430	3500	31XX	36XX	3XXX		
A1	民國一〇五年一月一日餘額	\$14,680,003	\$1,139,467	\$1,391,022	\$2,353,140	\$3,055,452	\$312,272	\$205,655	\$(56,456)	\$(26,047)	\$23,054,508	\$5,132,747	\$28,187,255
B1	一〇四年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	1,868	-	(1,868)	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(143,800)	-	-	-	-	(143,800)	-	(143,800)
D1	一〇五年一月一日至六月三十日淨損	-	-	-	-	(419,111)	-	-	-	-	(419,111)	(745,784)	(1,164,895)
D3	一〇五年一月一日至六月三十日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(227,290)	(3,484)	50,406	-	(180,368)	96,426	(83,942)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(419,111)	(227,290)	(3,484)	50,406	-	(599,479)	(649,358)	(1,248,837)
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(362,400)	(362,400)	-	(362,400)
L3	庫藏股註銷	(300,000)	22,276	-	-	-	-	-	-	277,724	-	-	-
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	4,465	-	-	-	-	-	-	15,834	20,299	-	20,299
N1	股份基礎給付	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,250	2,250
M7	認列對子公司所有權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,000	60,000
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(54,597)	(54,597)
Z1	民國一〇五年六月三十日餘額	\$14,380,003	\$1,166,208	\$1,392,890	\$2,353,140	\$2,490,673	\$84,982	\$202,171	\$(6,050)	\$(94,889)	\$21,969,128	\$4,491,042	\$26,460,170
A1	民國一〇六年一月一日餘額	\$14,280,003	\$1,152,561	\$1,392,890	\$2,353,140	\$(1,734,197)	\$(167,924)	\$272,298	\$-	\$(10,039)	\$17,538,732	\$1,353,116	\$18,891,848
D1	一〇六年一月一日至六月三十日淨利	-	-	-	-	2,900,847	-	-	-	-	2,900,847	28,426	2,929,273
D3	一〇六年一月一日至六月三十日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(271,616)	35,056	-	-	(236,560)	(6,855)	(243,415)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,900,847	(271,616)	35,056	-	-	2,664,287	21,571	2,685,858
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(401,697)	(401,697)	-	(401,697)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(478,710)	478,710	-	-	-	-	-	-	-
M5	實際取得或處分子公司股權價格	-	(9,848)	-	-	-	-	-	-	-	(9,848)	89,653	79,805
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(62,982)	(62,982)
Z1	民國一〇六年六月三十日餘額	\$14,280,003	\$1,142,713	\$1,392,890	\$1,874,430	\$1,645,360	\$(439,540)	\$307,354	\$-	\$(411,736)	\$19,791,474	\$1,401,358	\$21,192,832

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林孝信



經理人：徐蘭英



會計主管：邱隋益





國產建利實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表
民國一〇六年及一〇五年一月一日起至六月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

項 目	一〇六年一月一日	一〇五年一月一日	項 目	一〇六年一月一日	一〇五年一月一日
	至六月三十日	至六月三十日		至六月三十日	至六月三十日
	金額	金額		金額	金額
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$2,967,806	\$(1,339,275)	處分不動產、廠房及設備	121,882	103,189
調整項目：			取得不動產、廠房及設備	(384,798)	(1,617,079)
不影響現金流量之收益費損項目：			處分投資性不動產	3,482,645	-
折舊費用	311,727	1,090,502	取得投資性不動產	(920)	(451)
攤銷費用	13,355	31,573	處分備供出售金融資產	1,042,143	59,000
呆帳費用	7,536	20,828	取得備供出售金融資產	(1,118,911)	(50,000)
利息費用	59,225	186,953	處分以成本衡量之金融資產	-	197,541
利息收入	(10,427)	(27,140)	以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	3,300
股利收入	(73)	(10,202)	無活絡市場之債券工具投資一流動	(119,741)	2,919
股份基礎給付酬勞成本	-	2,250	採權益法之被投資公司減資退回股款	998	-
處分投資損失(利益)	2,105	(220,888)	喪失子公司控制力	(888,465)	-
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	(9,447)	(45,593)	處分子公司(扣除所除列之現金)	-	398,923
處份不動產、廠房及設備利益	(31,059)	(6,023)	取得無形資產	(21,410)	(38,571)
處份投資性不動產利益	(2,763,361)	-	預付設備款減少	4,261	536,374
透過損益按公允價值衡量之金融負債損失	-	10,841	存出保證金減少(增加)	10,167	(114,303)
已實現售後租回利益	-	(85,201)	長期預付租金減少(增加)	7,102	(82,502)
與營業活動相關之資產/負債變動數：			其他非流動資產減少(增加)	4,979	(3,806)
應收票據	208,562	172,849	收取之股利	33,965	51,929
應收帳款	1,027,395	172,784	投資活動之淨現金流入(出)	2,173,897	(553,537)
應收帳款—關係人	52,466	7,949			
其他應收款	(229,878)	(857,642)	籌資活動之現金流量：		
其他應收款—關係人	(3,166)	3,105	短期借款(減少)增加	(1,138,638)	610,038
存貨	(13,082)	114,780	應付短期票券(減少)增加	(943,675)	545,214
預付款項	(151,468)	(113,547)	舉借長期借款	1,880,203	3,701,514
其他流動資產	98	128,588	償還長期借款	(3,519,133)	(2,512,197)
長期應收款	(643,477)	(207,975)	存入保證金減少	13,495	10,823
應付票據	(128,167)	(157,279)	發放現金股利	(33,891)	-
應付帳款	(145,822)	(409,880)	庫藏股票買回成本	(401,697)	(362,400)
應付帳款—關係人	(4,432)	69,520	庫藏股票處分	-	15,834
其他應付款	(484,942)	155,112	非控制權益變動	79,805	60,000
其他應付款—關係人	(18,743)	(809)	籌資活動之淨現金流(出)入	(4,063,531)	2,068,826
負債準備—流動	-	7,094			
其他流動負債	23,917	196,842	匯率變動對現金及約當現金之影響	(151,219)	(73,545)
預收款項	400,779	(231,592)	本期現金及約當現金減少數	(1,676,980)	(553,108)
負債準備—非流動	-	(24)	期初現金及約當現金餘額	4,160,218	6,104,983
淨確定福利負債—非流動	(10,570)	(471,829)	期末現金及約當現金餘額	\$2,483,238	\$5,551,875
其他非流動負債	-	8,898			
營運產生之現金流入(出)	426,857	(1,804,431)			
收取之利息	10,715	22,197			
支付之利息	(52,602)	(169,642)			
支付之所得稅	(21,097)	(42,976)			
營業活動之淨現金流入(出)	363,873	(1,994,852)			

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林孝信



經理人：徐蘭英



會計主管：邱隋益



國產建材實業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一〇六年一月一日至六月三十日
及民國一〇五年一月一日至六月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

國產建材實業股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國四十三年十一月，主要業務項目為「預拌混凝土之製造運銷、水泥製品及有關原料之生產運銷、土石砂石之採掘碎洗與運銷、飛灰之承攬銷售、委託興建住宅與大樓之出租出售、電器修理業務、商場遊樂場戲院等之經營業務及各種建材之批發業務等」，目前以預拌混凝土產銷、大樓出租等為主要業務。本公司股票自民國六十七年三月起在台灣證券交易所上市，其註冊地及主要營運據點位於台北市新湖一路8號7樓。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一〇六年八月九日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動：

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇六年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本集團並無重大影響：

國際會計準則第36號「資產減損」之修正

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

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列金管會認可但尚未適用之新發布、修訂及修正準則或解釋如下：

(1) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

此新準則之核心原則為企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價。企業依該核心原則認列收入，應適用下列步驟：

- (a) 步驟 1：辨認客戶合約
- (b) 步驟 2：辨認合約中之履約義務
- (c) 步驟 3：決定交易價格
- (d) 步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務
- (e) 步驟 5：於(或隨)企業滿足履約義務時認列收入

此外，亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。此準則自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(2) 國際財務報導準則第9號「金融工具」

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

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

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

避險會計： 係以風險管理目標為基礎採用避險會計，並以避險比率衡量有效性。

此準則自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。此外，此準則之適用亦連帶適用相關揭露修正之規定。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (3) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

此外，此修正經決議未定期延後生效，但仍允許提前適用。

- (4) 未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列(修正國際會計準則第12號「所得稅」)

此修正係釐清對於未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列方式。此修正自2017年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (5) 揭露倡議(國際會計準則第7號「現金流量表」之修正)

此修正係針對與負債有關之籌資活動，增加期初至期末之調節資訊。此修正自2017年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (6) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」之闡釋

此修正主要係釐清如何辨認合約中之履約義務、如何決定一企業為主理人或代理人，以及如何決定授權之收入認列應於某一時點或隨時間逐步認列。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(7) 國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之修正

此修正包括：(1)釐清於衡量日估計現金交割之股份基礎給付之公允價值時，不得考慮市價條件以外之既得條件。反之，市價條件以外之既得條件應藉由調整獎酬之數量而納入該交易所產生之負債衡量之考量、(2)釐清若租稅法規要求企業有義務就與股份基礎給付有關之員工納稅義務扣繳金額並代員工移轉該金額予稅捐機關，而為履行此義務，股份基礎給付協議之條款可能允許或規定企業自權益工具總量中扣繳與員工納稅義務等值之某一數量之權益工具。若此種交易無前述淨額交割特性時將會分類為權益交割之股份基礎給付交易，則該交易整體應分類為權益交割之股份基礎給付交易、及(3)釐清若現金交割之股份基礎給付交易之條款及條件被修改，而使其成為權益交割之股份基礎給付交易，該交易自修改日依權益交割之股份基礎給付交易處理，權益交割之股份基礎給付交易參照所給與權益工具於修改日之公允價值衡量，依已收取之商品或勞務之程度於修改日認列於權益，於修改日除列該日之現金交割之股份基礎給付交易之負債，修改日所除列負債之帳面金額與所認列權益之金額間之差額立即認列於損益。此修正自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(8) 於國際財務報導準則第 4 號「保險合約」下國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之適用(國際財務報導準則第 4 號之修正)

此修正協助解決國際財務報導準則第 9 號「金融工具」生效日(2018 年 1 月 1 日)與國際會計準則理事會即將發布之新保險合約準則生效日(不會早於 2020 年)不同產生之議題。此修正允許企業所發行符合國際財務報導準則第 4 號適用範圍之保險合約，於適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」且新保險合約準則生效前，可減少特定之影響。此修正提出兩個方法，分別為覆蓋法及暫時豁免法，覆蓋法允許企業，對於新保險合約準則生效日前採用國際財務報導準則第 9 號之規定可能產生之部分會計配比之損益影響數予以消除；暫時豁免法允許符合規定之企業可選擇於 2021 年以前遞延採用國際財務報導準則第 9 號之規定(亦即在新保險合約準則生效前仍採用國際會計準則第 39 號之規定)。

(9) 投資性不動產之轉列(國際會計準則第 40 號「投資性不動產」之修正)

此修正增加投資性不動產轉列之相關規定，並釐清當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，企業應將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出，單僅管理當局對不動產之使用意圖改變並無法對用途改變提供證據。此修正自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(10) 2014-2016 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」

此修正修改及增加針對部分準則修正之過渡條款，以及刪除國際財務報導準則第 1 號附錄 E 給予首次採用者之短期豁免。此修正自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

此修正釐清國際財務報導準則第 12 號之揭露規定(除第 B10 至 B16 段外)，適用於分類至待出售非流動資產及停業單位之對其他個體之權益。此修正自 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」

此修正釐清當對關聯企業或合資之投資係直接或間接透過屬創業投資組織或共同基金、單位信託及類似個體(包括與投資連結之保險基金)之個體所持有時，該個體應按個別投資之基礎選擇依國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之規定，透過損益按公允價值以衡量對該等關聯企業或合資之投資。此外，若企業本身非為投資個體，且對投資個體關聯企業或投資個體合資具有權益時，企業對關聯企業或合資採用權益法時，係按每一投資個體關聯企業或投資個體合資，選擇維持該投資個體關聯企業或投資個體合資對其子公司之權益所採用之公允價值衡量。此修正自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(11) 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易與預收(付)對價」

該解釋規範，於適用國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」第 21 及 22 段時，為決定原始認列相關資產、費損或收益(或其部分)使用之匯率，交易日係企業支付或收取預收(付)對價所產生之非貨幣性資產或非貨幣性負債之原始認列日。若有多筆預先支付或收取，企業應就預收(付)對價之每一支付或收取決定交易日。此解釋自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自 2018 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估除前述(1)、(2)、(4)、(6)及(9)點將可能影響財務報表表達或附註資訊之揭露外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋如下：

(1) 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

此新準則要求承租人除特定豁免條件外，對所有租賃採單一會計模式，即將大部分之租賃於資產負債表上認列資產及負債。另，出租人之租賃仍分類為營業租賃及融資租賃。此準則自 2019 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(2) 國際財務報導解釋第 23 號「所得稅不確定性之處理」

該解釋規範，當所得稅處理存在不確定時，如何適用國際會計準則第 12 號「所得稅」之認列與衡量之規定。此解釋自 2019 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(3) 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

- (a) 未來現金流量之估計值
- (b) 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
- (c) 對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

- (a) 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
- (b) 短期合約之簡化法(保費分攤法)

此準則自 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團除現正評估(1)~(2)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則第34號「期中財務報導」編製。

2. 編製基礎

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

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			106.6.30	105.12.31	105.6.30
本公司	國雍營造工程(股)公司	土木及建築營造工程施工	100%	100%	100%
本公司	睿信建設(股)公司	不動產出租、買賣及開發	100%	100%	100%
本公司	金陽投資(股)公司	一般投資業	100%	100%	100%
本公司	惠普(股)公司(註1)	矽酸鈣板及各種地毯買賣 施工業務等	49%	48%	48%
本公司	復興航空運輸(股)公司(註5)	國內外航線飛行及航空旅 客餐飲銷售	-	40%	38%
本公司	國興水泥(股)公司	進口水泥銷售之業務	59%	59%	59%
本公司	EASE GREAT INVESTMENTS LTD.	境外控股公司	84%	100%	100%
本公司	台北港埠通商(股)公司	經營國際貿易、倉儲及理貨 包裝等業務	78%	100%	100%
本公司	華亞開發(股)公司(註2)	經營旅館業務及水泥製品、 石棉浪板之銷售	31%	31%	31%
本公司	金順海運有限公司	經營海運運輸業務及船舶 買賣	100%	100%	100%
本公司	源順海運有限公司	經營海運運輸業務及船舶 買賣	100%	100%	100%

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			106.6.30	105.12.31	105.6.30
本公司	TAIWAN BUILDING MATERIALS (HONG KONG) LIMITED	一般投資業	100%	100%	100%
本公司	國產新盛(股)公司	預拌混凝土製造及銷售	100%	100%	100%
本公司	睿信三輪(股)公司(註3)	室內裝潢業	27%	-	-
睿信建設(股)公司	EASE GREAT INVESTMENTS LTD.	境外控股公司	16%	-	-
睿信建設(股)公司	台北港埠通商(股)公司	經營國際貿易、倉儲及理貨包裝等業務	22%	-	-
國雍營造工程(股)公司	復興航空運輸(股)公司(註5)	國內外航線飛行及航空旅客餐飲銷售	-	0.24%	0.32%
惠普(股)公司	國浦(股)公司	矽酸鈣板、其他板材之銷售	100%	100%	100%
國產新盛(股)公司	睿信三輪(股)公司(註3)	室內裝潢業	27%	40%	40%
EASE GREAT INVESTMENTS LTD. (薩摩亞)	GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP. (簡稱國產國際，開曼)	境外控股公司	100%	100%	100%
EASE GREAT INVESTMENTS LTD. (薩摩亞)	GREAT SMART LTD.(開曼)	境外控股公司	100%	100%	100%
國產國際(開曼)	國產實業(蘇州)混凝土有限公司	預拌混凝土製造及銷售	100%	100%	100%
國產國際(開曼)	太倉港國產實業混凝土有限公司	預拌混凝土製造及銷售	100%	100%	100%
國產國際(開曼)	昆山國產實業混凝土有限公司	預拌混凝土製造及銷售	100%	100%	100%
國產國際(開曼)	國產實業(吳江)混凝土有限公司	預拌混凝土製造及銷售	100%	100%	100%
國產國際(開曼)	國產實業(常熟)混凝土有限公司	預拌混凝土製造及銷售	100%	100%	100%
國產國際(開曼)	國產實業(蘇州)新興建材有限公司	預拌混凝土製造及銷售	100%	100%	100%
國產國際(開曼)	福建官井洋港務有限公司(註4)	土石採取	41%	46%	-
昆山國產實業混凝土有限公司	福建國產港務有限公司(註6)	土石採取	-	100%	100%
GREAT SMART LTD.	國產實業(福建)水泥有限公司	水泥製造及銷售	100%	100%	100%
復興航空運輸(股)公司	TransAsia International Ltd.	投資控股	註5	100%	100%
復興航空運輸(股)公司	龍騰國際投資(股)公司	投資控股	註5	100%	100%
復興航空運輸(股)公司	龍騰商務服務(股)公司	民用航空總代理業	註5	100%	100%
復興航空運輸(股)公司	威航航空運輸(股)公司	航空運輸	註5	100%	100%
TransAsia International Ltd.	Crossstrait Holding Ltd.	投資控股	註5	100%	100%
龍騰國際投資(股)公司	龍騰旅行社(股)公司	旅行業	註5	100%	100%
龍騰國際投資(股)公司	國盛旅行社(股)公司	旅行業	註5	100%	100%

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- 註1：本集團判定即使持有少於50%表決權，對於惠普(股)公司仍具有控制力。此係因本公司係惠普(股)公司單一最大股東，其剩餘之權益為許多其他股東所廣泛持有，且無合約權利情況下，本公司可取得達相對多數表決權之委託書，並可任命惠普(股)公司有能力主導攸關活動之主要管理人員等因素。
- 註2：本集團判定即使持有少於50%表決權，對於華亞開發(股)公司仍具有控制力，此係因本公司已取得其他股東之合約協議，賦予本公司權利以行使其表決權，據此本公司取得相對多數之表決權，故仍具控制力。
- 註3：本集團判定即使持有少於50%表決權，但於民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇五年六月三十日對於睿信三輪(股)公司仍具有控制力，此係本公司與本公司之關係人持有超過50%之股權且本公司取得過半之董事席次，據此本公司有能力決定攸關決策之制定並主導該公司之攸關活動，故具控制力。截至民國一〇六年六月三十日，本集團已持有54%之股權。
- 註4：本集團判定即使持有少於50%表決權，對於福建官井洋港務有限公司仍具有控制力，此係本公司已取得其他股東之合約協議，本公司有能力決定攸關決策攸關活動之既存權力，故仍具控制力。
- 註5：本集團判定即使持有少於50%表決權，但於民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇五年六月三十日對於復興航空運輸(股)公司仍具有控制力。此係因本公司係復興航空運輸(股)公司單一最大股東，其剩餘之權益為許多其他股東所廣泛持有，且無合約權利情況下，本公司可取得達相對多數表決權之委託書，並可任命復興航空運輸(股)公司有能力主導攸關活動之主要管理人員等因素。
- 復興航空運輸(股)公司業已於民國一〇五年十一月二十二日董事會通過解散議案，並於民國一〇六年一月十一日股東會通過解散議案。截至民國一〇五年十二月三十一日止，該公司尚不符合待出售資產之定義，且本集團仍具控制力，故仍為合併報表編制主體，直至民國一〇六年一月十一日清算人上任，本集團於當日喪失控制力。
- 註6：福建國產港務有限公司業已於民國一〇六年六月一日完成註銷登記，結束營業。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

上述列入合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇六年六月三十日及民國一〇五年六月三十日之資產總額分別為17,172,328千元及18,906,334千元，負債總額分別為3,836,810千元及7,518,161千元，民國一〇六年四月一日至六月三十日、民國一〇五年四月一日至六月三十日、民國一〇六年一月一日至六月三十日及民國一〇五年一月一日至六月三十日之綜合損益總額分別為128,047千元、(349,032)千元、2,612,901千元及(423,681)千元。

4. 本集團民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併財務報告所採用之會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，重大會計政策之彙總說明請參閱本集團民國一〇五年度之合併財務報告。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國一〇五年度之合併財務報告。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
庫存現金及零用金	\$6,544	\$84,904	\$26,030
活期及支票存款	1,879,511	3,116,795	3,082,040
定期存款	536,343	958,519	2,443,805
約當現金	60,840	-	-
合 計	<u>\$2,483,238</u>	<u>\$4,160,218</u>	<u>\$5,551,875</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

透過損益按公允價值衡量之金融資產

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
持有供交易：			
未指定避險關係之衍生金融工具			
換匯換利合約	\$-	\$-	\$17,806
換匯合約	-	-	1,781
合 計	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$19,587</u>
流 動	\$-	\$-	\$19,587
非 流 動	-	-	-
合 計	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$19,587</u>

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

透過損益按公允價值衡量之金融負債

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
持有供交易：			
未指定避險關係之衍生金融工具			
嵌入式衍生金融工具	\$-	\$-	\$3,103
	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
流動	\$-	\$-	\$-
非流動	-	-	3,103
合計	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,103</u>

本集團發行海外及國內第一次無擔保轉換公司債相關嵌入式衍生金融工具，請詳附註六.18之說明。

3. 備供出售金融資產

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
股票	\$1,644,012	\$1,664,419	\$1,712,285
基金(受益憑證)	209,113	127,168	69,288
合計	<u>\$1,853,125</u>	<u>\$1,791,587</u>	<u>\$1,781,573</u>
流動	\$755,987	\$679,751	\$616,870
非流動	1,097,138	1,111,836	1,164,703
合計	<u>\$1,853,125</u>	<u>\$1,791,587</u>	<u>\$1,781,573</u>

本集團備供出售金融資產提供擔保情形，請詳附註八。

4. 以成本衡量之金融資產－非流動

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
股票	<u>\$478,503</u>	<u>\$505,160</u>	<u>\$398,993</u>

上述本集團所持有之未上市(櫃)股票投資，基於其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，因此無法以公允價值衡量，而採用成本衡量。

本集團以成本衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

5. 避險之衍生金融工具

(1) 避險之衍生金融工具明細如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
<u>避險之衍生金融負債</u>			
燃油交換合約	\$-	\$-	\$14,055
流 動	\$-	\$-	\$14,055
非 流 動	-	-	-
合 計	\$-	\$-	\$14,055

(2) 現金流量避險：

本集團之子公司復興航空運輸(股)公司營運所需之燃油可能因市場價格變動而使未來現金流量產生波動並導致風險，經評估該風險可能重大，故另簽訂燃油交換合約，以進行避險。截至民國一〇五年十二月三十一日燃油交換合約已交割完成。一〇五年六月三十日之現金流量被避險項目及指定避險之衍生金融工具明細如下：

105.6.30				
被避險項目	避險工具	指定避險工具 之公允價值	現金流量預期 產生期間	相關利益損失預期 於損益表認列期間
市場浮動價格之燃油	燃油交換合約	\$(14,055)	民國一〇五年	民國一〇五年

本集團符合現金流量避險之避險工具所產生之損失，已認列為其他綜合損益之相關資訊如下：

	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
調整之金額	\$-	\$131,519

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

6. 無活絡市場之債務工具投資

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
定期存款	\$340,416	\$226,150	\$313,774
使用受限制之活期存款	46	33,466	58,192
合 計	<u>\$340,462</u>	<u>\$259,616</u>	<u>\$371,966</u>
流 動	\$333,162	\$252,316	\$364,666
非 流 動	7,300	7,300	7,300
合 計	<u>\$340,462</u>	<u>\$259,616</u>	<u>\$371,966</u>

無活絡市場之債務工具投資提供擔保情形，請詳附註八。

7. 應收票據

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收票據—因營業而發生	\$1,542,356	\$1,752,094	\$1,734,510
減：備抵呆帳	(1,552)	(1,009)	(1,620)
合 計	<u>\$1,540,804</u>	<u>\$1,751,085</u>	<u>\$1,732,890</u>

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

8. 應收帳款、應收帳款—關係人及長期應收款

應收帳款及應收帳款—關係人

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收帳款	\$3,802,327	\$4,947,787	\$4,920,223
減：備抵呆帳	(88,835)	(102,741)	(94,501)
小 計	<u>3,713,492</u>	<u>4,845,046</u>	<u>4,825,722</u>
應收帳款—關係人	11,108	64,470	43,502
減：備抵呆帳	-	-	-
小 計	<u>11,108</u>	<u>64,470</u>	<u>43,502</u>
合 計	<u>\$3,724,600</u>	<u>\$4,909,516</u>	<u>\$4,869,224</u>

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

長期應收款

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收工程保留款	\$1,051,510	\$353,177	\$918,905
催收款	76,812	164,676	14,753
減：備抵呆帳	(61,980)	(88,922)	(11,802)
合 計	<u>\$1,066,342</u>	<u>\$428,931</u>	<u>\$921,856</u>

本集團之應收帳款及長期應收款未有提供擔保之情況。

本集團對客戶應收帳款之授信期間通常為30天至90天，應收工程保留款授信期間通常為一年至二年。有關應收帳款、應收帳款－關係人及長期應收款減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下(信用風險揭露請詳附註十二)：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
106.1.1	\$97,295	\$94,368	\$191,663
當期發生(迴轉)之淨額	6,066	927	6,993
因無法收回而沖銷	(9,461)	(6,460)	(15,921)
喪失子公司控制力	(31,920)	-	(31,920)
106.6.30	<u>\$61,980</u>	<u>\$88,835</u>	<u>\$150,815</u>
105.1.1	\$22,157	\$89,378	\$111,535
當期發生(迴轉)之淨額	4,308	16,267	20,575
因無法收回而沖銷	(11,005)	(13,802)	(24,807)
處分子公司	(1,000)	-	(1,000)
105.6.30	<u>\$14,460</u>	<u>\$91,843</u>	<u>\$106,303</u>

本集團民國一〇六年及一〇五年六月三十日個別評估之減損損失主要係因交易對方已有財務困難，所認列之金額為應收帳款帳面金額與預期回收金額現值之差額，本集團對該等應收帳款並未持有任何擔保品。

應收帳款、應收帳款－關係人及長期應收款淨額之逾期帳齡分析如下(採立帳日帳齡分析)：

	未逾期且未減損		部份已逾期但尚未減損之應收帳款				合計
	60天內	61-90天	91-180天	181-365天	1年-2年	2年以上	
106.6.30	\$2,224,175	\$607,552	\$672,668	\$555,633	\$470,819	\$260,095	\$4,790,942
105.12.31	2,542,319	619,642	673,106	584,858	443,855	474,667	5,338,447
105.6.30	2,714,885	700,427	734,423	443,741	747,372	450,232	5,791,080

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

9. 存貨

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
飛機設備消耗性零配件	\$-	\$241,130	\$683,806
機上消耗品及販售品等	-	32,784	25,532
原 料	372,214	351,065	378,822
待售房地	79,872	79,872	79,872
營建用地	210,367	210,367	210,368
在 製 品	13,791	10,162	13,251
製 成 品	16,601	29,212	48,474
商 品	3,422	2,507	685
合 計	<u>\$696,267</u>	<u>\$957,099</u>	<u>\$1,440,810</u>

本集團民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日認列為費用之存貨成本分別為3,083,614千元及3,985,550千元，其中包括分別認列存貨跌價損失923千元及5,556千元。由於本集團陸續出售已認列存貨跌價損失之呆滯品，以致本集團認列存貨跌價回升利益。

本集團民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日認列為費用之存貨成本分別為5,887,115千元及7,712,974千元，其中包括分別認列存貨跌價損失100千元及16,294千元。

前述存貨未有提供擔保之情事。

10. 採用權益法之投資

本集團採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	106.6.30		105.12.31		105.6.30	
	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例
投資關聯企業：						
連源海螺水泥有限公司 (原：國產實業(湖南)水泥有限公司)	\$429,355	20%	\$431,392	20%	\$410,405	20%
高雄空廚(股)公司(註1)	-	-	265,889	36%	227,393	36%
大世界百貨開發事業(股)公司 (註2)	-	-	1,186	22%	4,368	22%
利得國際(股)公司(註3)	-	-	-	-	17,275	20%
GOUREIMARITIME S.A.(註4)	-	-	-	-	515	29%
駿益興業(股)公司(註5)	-	-	-	-	3,786	20%
合 計	<u>\$429,355</u>		<u>\$698,467</u>		<u>\$663,742</u>	

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- 註1：本集團於一〇六年一月十一日起對復興航空運輸(股)公司喪失控制力，致本集團對其持有36%股權之高雄空廚(股)公司喪失重大影響力。
- 註2：大世界百貨開發事業(股)公司於一〇六年二月二十四日完成清算，結束營業。
- 註3：本集團於民國一〇五年八月三十一日處分子公司金陽投資(股)公司持有20%股權之利得國際開發(股)公司致使喪失重大影響力。
- 註4：GOU REI MARITIME S.A.於民國一〇五年八月十五日完成清算，結束營業。
- 註5：駿益興業(股)公司於一〇五年九月十三日完成清算，結束營業。

上述公司之投資對本集團並非重大。本集團投資上述公司於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日之彙總帳面金額分別為429,355千元、698,467千元及663,742千元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
繼續營業單位本期淨益	\$8,097	\$30,811	\$9,447	\$45,593
本期其他綜合損益(稅後淨額)	7,540	(11,302)	(11,483)	(12,766)
本期綜合損益總額	<u>\$15,637</u>	<u>\$19,509</u>	<u>\$(2,036)</u>	<u>\$32,827</u>

前述投資關聯企業於民國一〇六年六月三十日、民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇五年六月三十日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

民國一〇六年六月三十日及民國一〇五年六月三十日採用權益法之投資分別為429,355千元及663,742千元，民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為8,097千元及30,811千元；民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為9,447千元及45,593千元。民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為7,540千元及(11,302)千元；民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為(11,483)千元及(12,766)千元，係以該等被投資公司未經會計師查核之財務報表認列為依據。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

11. 不動產、廠房及設備

							租賃	未完工程		
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	飛航設備	資產及改良	及待驗設備	其他設備	合計
成本：										
106.1.1	\$3,908,268	\$3,010,936	\$4,989,102	\$77,465	\$2,733,213	\$18,353,052	\$486,609	\$3,985,799	\$657,734	\$38,202,178
增添	28,624	6,531	22,741	1,167	13,525	-	725	283,340	28,145	384,798
處分	-	(115,908)	(6,635)	(2,732)	(12,635)	-	(7,975)	-	(1,451)	(147,336)
喪失子公司控制力	(98,966)	(202,768)	-	-	(110,315)	(18,353,052)	-	-	(411,773)	(19,176,874)
移轉	132,591	155,782	345	1,213	2,378	-	(6,242)	(145,026)	2,158	143,199
匯率變動之影響	-	(43,081)	(76,942)	(1,920)	(85,675)	-	-	(12,962)	(3,810)	(224,390)
其他變動	-	643	373	-	763	-	-	(1,178)	(9)	592
106.6.30	<u>\$3,970,517</u>	<u>\$2,812,135</u>	<u>\$4,928,984</u>	<u>\$75,193</u>	<u>\$2,541,254</u>	<u>-</u>	<u>\$473,117</u>	<u>\$4,109,973</u>	<u>\$270,994</u>	<u>\$19,182,167</u>
105.1.1	\$4,459,473	\$3,731,647	\$5,552,484	\$90,536	\$2,713,881	\$17,812,197	\$453,503	\$3,151,583	\$1,015,148	\$38,980,452
增添	-	11,967	38,543	643	261,501	717,280	6,383	511,918	68,844	1,617,079
處分	-	(5,201)	(6,776)	(286)	(163,151)	(3,176)	(89)	(85,887)	(3,945)	(268,511)
處分子公司	(151,760)	(91,516)	-	-	(67,691)	-	-	-	(211,866)	(522,833)
移轉	(399,407)	(50,712)	154,911	-	-	-	10,102	(477,988)	962	(762,132)
匯率變動之影響	-	(65,015)	(103,810)	(2,551)	(26,794)	-	-	(7,739)	(1,027)	(206,936)
其他變動	-	379	(150)	-	78,950	(348)	-	(10,093)	(2,607)	66,131
105.6.30	<u>\$3,908,306</u>	<u>\$3,531,549</u>	<u>\$5,635,202</u>	<u>\$88,342</u>	<u>\$2,796,696</u>	<u>\$18,525,953</u>	<u>\$469,899</u>	<u>\$3,081,794</u>	<u>\$865,509</u>	<u>\$38,903,250</u>
折舊：										
106.1.1	\$-	\$1,182,258	\$3,226,132	\$63,403	\$1,011,711	\$5,035,086	\$383,222	\$-	\$440,202	\$11,342,014
折舊	-	49,217	140,714	1,698	59,949	-	19,520	-	19,029	290,127
處分	-	(27,817)	(6,071)	(2,540)	(11,603)	-	(7,630)	-	(852)	(56,513)
喪失子公司控制力	-	(76,449)	-	-	(73,424)	(5,035,086)	-	-	(280,950)	(5,465,909)
移轉	-	857	3,402	95	(954)	-	(1,848)	-	(1,552)	-
匯率變動之影響	-	(13,590)	(43,666)	(1,606)	(9,908)	-	-	-	(1,835)	(70,605)
106.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$1,114,476</u>	<u>\$3,320,511</u>	<u>\$61,050</u>	<u>\$975,771</u>	<u>\$-</u>	<u>\$393,264</u>	<u>\$-</u>	<u>\$174,042</u>	<u>\$6,039,114</u>
105.1.1	\$-	\$1,411,196	\$3,330,686	\$70,350	\$1,126,761	\$3,777,527	\$347,444	\$-	\$588,322	\$10,652,286
折舊	-	56,673	165,559	3,263	71,155	762,464	17,255	-	58,461	1,134,830
處分	-	(2,810)	(6,592)	(258)	(154,863)	(3,176)	(89)	-	(3,557)	(171,345)
處分子公司	-	(14,121)	-	-	(39,053)	-	-	-	(115,392)	(168,566)
移轉	-	(140,398)	-	-	-	-	-	-	-	(140,398)
匯率變動之影響	-	(19,103)	(55,572)	(2,056)	(3,780)	-	-	-	(742)	(81,253)
其他變動	-	-	-	12	44	-	19	-	(2,483)	(2,408)
105.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$1,291,437</u>	<u>\$3,434,081</u>	<u>\$71,311</u>	<u>\$1,000,264</u>	<u>\$4,536,815</u>	<u>\$364,629</u>	<u>\$-</u>	<u>\$524,609</u>	<u>\$11,223,146</u>

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

	租賃						未完工程			合計
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	飛航設備	資產及改良	及待驗設備	其他設備	
減損：										
106.1.1	\$215,335	\$322	\$987	\$-	\$36,426	\$1,492,939	\$-	\$-	\$124,482	\$1,870,491
喪失子公司控制力	-	-	-	-	(36,426)	(1,429,939)	-	-	(124,214)	(1,653,579)
106.6.30	\$215,335	\$322	\$987	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$268	\$216,912
105.1.1	\$215,335	\$322	\$987	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$268	\$216,912
提列	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
105.6.30	\$215,335	\$322	\$987	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$268	\$216,912
淨帳面金額：										
106.6.30	\$3,755,182	\$1,697,337	\$1,607,486	\$14,143	\$1,565,483	\$-	\$79,853	\$4,109,973	\$96,684	\$12,926,141
105.12.31	\$3,692,933	\$1,828,356	\$1,761,983	\$14,062	\$1,685,076	\$11,825,027	\$103,387	\$3,985,799	\$93,050	\$24,989,673
105.6.30	\$3,692,971	\$2,239,790	\$2,200,134	\$17,031	\$1,796,432	\$13,989,138	\$105,270	\$3,081,794	\$340,632	\$27,463,192

不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及其利率如下：

項目	106.1.1~106.6.30	105.1.1~105.6.30
未完工程	\$18,838	\$15,075
預付設備款	-	1,719
借款成本資本化利率區間	2.0105%	1.7508~2.2316%

本集團建築物之重大組成部分主要為主建物、預拌設備、空調設備及電梯等，並分別按其耐用年限50年、2年至20年、8年及15年提列折舊。

本集團飛航設備之重大組成部分主要為機身、發動機及零配件等，並分別按其耐用年限16年至19年、4年至18年及7年至11年提列折舊。

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

本集團部份土地因礙於法令規定係以他人名義持有，並已辦妥相關產保全程序。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

12. 投資性不動產

	土地	建築物	合計
成本：			
106.1.1	\$6,661,559	\$2,392,278	\$9,053,837
增添－源自購買及其他	1,773	492	2,265
處分	(720,629)	(333)	(720,962)
喪失子公司控制力	(413,334)	(340,626)	(753,960)
轉入不動產、廠房及設備	(132,591)	(13,138)	(145,729)
106.6.30	<u>\$5,396,778</u>	<u>\$2,038,673</u>	<u>\$7,435,451</u>
105.1.1	\$6,262,152	\$2,051,864	\$8,314,016
增添－源自購買	-	451	451
處分	-	(110)	(110)
自不動產、廠房及設備轉入	399,407	339,394	738,801
105.6.30	<u>\$6,661,559</u>	<u>\$2,391,599</u>	<u>\$9,053,158</u>
折舊：			
106.1.1	\$-	\$1,331,757	\$1,331,757
當期折舊	-	21,600	21,600
處分	-	(333)	(333)
喪失子公司控制力	-	(151,907)	(151,907)
轉入不動產、廠房及設備	-	(3,115)	(3,115)
106.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$1,198,002</u>	<u>\$1,198,002</u>
105.1.1	\$-	\$1,136,455	\$1,136,455
當期折舊	-	27,992	27,992
處分	-	(110)	(110)
自不動產、廠房及設備轉入	-	140,398	140,398
105.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$1,304,735</u>	<u>\$1,304,735</u>
減損：			
106.1.1	\$-	\$12,954	\$12,954
提列	-	-	-
迴轉	-	-	-
106.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$12,954</u>	<u>\$12,954</u>
105.1.1	\$-	\$12,954	\$12,954
提列	-	-	-
迴轉	-	-	-
105.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$12,954</u>	<u>\$12,954</u>

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

	土地	建築物	合計
淨帳面金額：			
106.6.30	\$5,396,778	\$827,717	\$6,224,495
105.12.31	\$6,661,559	\$1,047,567	\$7,709,126
105.6.30	\$6,661,559	\$1,073,910	\$7,735,469

因礙於法令規定，部份土地係以本集團以他人名義持有，並已辦妥設定相關資產保全程序。

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
投資性不動產之租金收入	\$45,324	\$40,634	\$86,700	\$82,301
減：當期產生租金收入之 投資性不動產所發生 之直接營運費用	(28,903)	(22,249)	(53,830)	(48,265)
合 計	\$16,421	\$18,385	\$32,870	\$34,036

投資性不動產提供擔保情形，請詳附註八。

本集團持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
公允價值資訊	\$26,287,494	\$31,189,949	\$22,716,619

係委任獨立之外部鑑價專家評價，公允價值之決定係依市場證據支持，採用比較法與收益法之直接資本化，其中民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日主要使用之參數收益資本化率分別為1.40%~2.87%、1.40%~2.87%及1.40%~2.60%。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

13. 無形資產

	採礦權	特許權	運輸工具使 用權	電腦軟體	商譽	合計
成本：						
106.1.1	\$111,972	\$935,694	\$-	\$186,193	\$44	\$1,233,903
增添－單獨取得	17,602	-	-	3,808	-	21,410
喪失子公司控制力	-	-	-	(159,044)	(44)	(159,088)
移 轉	-	-	-	339	-	339
匯率變動之影響	(3,083)	(140)	-	(58)	-	(3,281)
106.6.30	\$126,491	\$935,554	\$-	\$31,238	\$-	\$1,093,283
105.1.1	\$664,831	\$930,477	\$41,249	\$184,419	\$44	\$1,821,020
增添－單獨取得	10,777	-	-	27,794	-	38,571
除 列	-	-	-	(52,682)	-	(52,682)
處分子公司	-	-	-	(1,031)	-	(1,031)
匯率變動之影響	(19,972)	-	(1,239)	(68)	-	(21,279)
105.6.30	\$655,636	\$930,477	\$40,010	\$158,432	\$44	\$1,784,599
攤 銷：						
106.1.1	\$148	\$79,619	\$-	\$85,575	\$-	\$165,342
攤 銷	846	10,025	-	2,484	-	13,355
喪失子公司控制力	-	-	-	(71,883)	-	(71,883)
匯率變動之影響	(4)	-	-	(58)	-	(62)
106.6.30	\$990	\$89,644	\$-	\$16,118	\$-	\$106,752
105.1.1	\$122,777	\$59,569	\$17,828	\$97,417	\$-	\$297,591
攤 銷	3,055	10,025	936	17,557	-	31,573
除 列	-	-	-	(52,682)	-	(52,682)
處分子公司	-	-	-	(947)	-	(947)
匯率變動之影響	(3,772)	-	(561)	(70)	-	(4,403)
105.6.30	\$122,060	\$69,594	\$18,203	\$61,275	\$-	\$271,132
減 損：						
106.1.1	\$-	\$-	\$-	\$61,060	\$-	\$61,060
喪失子公司控制力	-	-	-	(61,060)	-	(61,060)
106.6.30	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
淨帳面金額：						
106.6.30	\$125,501	\$845,910	\$-	\$15,120	\$-	\$986,531
105.12.31	\$111,824	\$856,075	\$-	\$39,558	\$44	\$1,007,501
105.6.30	\$533,576	\$860,883	\$21,807	\$97,157	\$44	\$1,513,467

認列無形資產之攤銷金額如下：

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
營業成本	\$5,495	\$8,346	\$11,116	\$15,447
營業費用	\$1,209	\$7,950	\$2,239	\$16,126

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

14. 長期預付租金

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
土地使用權	\$121,131	\$128,233	\$321,332
飛機租金	-	-	331,016
合 計	<u>\$121,131</u>	<u>\$128,233</u>	<u>\$652,348</u>

15. 短期借款

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
無擔保銀行借款	\$2,288,000	\$4,567,529	\$4,361,000
擔保銀行借款	1,212,000	1,172,000	1,374,654
合 計	<u>\$3,500,000</u>	<u>\$5,739,529</u>	<u>\$5,735,654</u>
利率區間			
無擔保銀行借款	1.08%~1.45%	1.05%~2.51%	1.02%~2.29%
擔保銀行借款	1.08%~1.48%	1.11%~1.57%	1.05%~1.14%

擔保銀行借款之擔保情形詳附註八。

16. 應付短期票券

保證機構	106.6.30	105.12.31	105.6.30
由金融機構保證發行	\$1,050,000	\$2,045,000	\$2,025,000
減：未攤銷折價	(1,289)	(2,800)	(2,793)
淨 額	<u>\$1,048,711</u>	<u>\$2,042,200</u>	<u>\$2,022,207</u>
利率區間	0.55%~0.88%	0.61%~1.59%	0.658%~1.438%

發行商業本票所提供之擔保品，請詳附註八。

17. 遞延收入(帳入預收款項)

客戶忠誠計畫	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
期初餘額	\$-	\$28,256
於本期遞延者	-	-
認列至損益者	-	(9,265)
期末餘額	<u>\$-</u>	<u>\$18,991</u>

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
流 動	\$-	\$21,951	\$18,991
非 流 動	-	-	-
合 計	\$-	\$21,951	\$18,991

18. 應付公司債

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應付國內第一次有擔保普通公司債	\$2,000,000	\$2,000,000	\$2,000,000
應付海外第一次無擔保轉換公司債	-	2,418,750	2,346,597
應付國內第一次無擔保轉換公司債	-	180,400	167,595
小 計	2000,000	4,599,150	4,514,192
減：一年內到期部分	-	(2,599,150)	(2,346,597)
淨 額	\$2,000,000	\$2,000,000	\$2,167,595

- (1) 國產建材實業(股)公司於民國一〇三年十二月二十五日平價發行面額總計2,000,000千元之第一次有擔保普通公司債，發行期間為五年期，於發行日起屆滿第四及第五年分別償還本金二分之一，利率為1.40%，每年單利付息一次。

應付國內有擔保公司債係由臺灣銀行股份有限公司依委任保證契約履行公司債保證。

- (2) 應付海外第一次無擔保轉換公司債

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
負債要素：			
應付公司債面額	\$-	\$2,418,750	\$2,420,625
應付公司債折價	-	-	(74,028)
小 計	-	2,418,750	2,346,597
減：一年內到期部分	-	(2,418,750)	(2,346,597)
淨 額	\$-	\$-	\$-
嵌入式衍生金融工具	\$-	\$-	\$-

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本集團之子公司復興航空運輸(股)公司(發行公司)於民國一〇二年十一月二十九日發行票面利率為0%之第一次海外無擔保轉換公司債，此轉換公司債經依照合約條款分析，組成要素包括：主債與嵌入式衍生金融工具(發行人可贖回之選擇權、持有人要求發行人贖回之選擇權及持有人可要求轉換為發行人普通股之選擇權)，主要發行條款如下：

發行總額：美金75,000千元

發行期間：民國一〇二年十一月二十九日至民國一〇七年十一月二十九日

重要贖回條款：

A. 發行公司在發行滿三年後至到期日前，遇有發行公司普通股在臺灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日中有二十個交易日均達當日適用的提前贖回金額除以本債券轉換比率(定義如下)後之130%時，發行公司得依提前贖回金額將債券提前全數或部分贖回。

「轉換比率」是指轉換債券面額乘以固定匯率(1.00元美金兌換29.572元新臺幣)為分子，再除以當時之轉換價格(當日之收盤價之105%)為分母。

B. 百分之九十以上之本債券已被贖回、經債券持有人行使轉換權、買回並註銷時，發行公司得依提前贖回金額將尚流通在外之本債券全部贖回。

C. 若因中華民國稅法變動導致發行公司成本增加，發行公司得將本公司債按提前贖回價格全數贖回。

D. 債券持有人得於民國一〇五年十一月二十九日要求發行公司按面額加計年利率2.00%之利息補償金，且以每半年為計算基礎所得之金額(即以債券面額之106.15%)，將持有之本公司債全部或部分贖回。

E. 發行公司之普通股有於臺灣證券交易所出現終止上市情況，債券持有人得要求發行公司按提前贖回價格將本債券全部或部分贖回。

轉換辦法：

A. 轉換標的：發行公司普通股。

B. 轉換期間：債券持有人得於民國一〇二年十二月二十九日起至民國一〇七年十一月十九日止，請求轉換為發行公司普通股，以代替發行公司之現金償付。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- C. 轉換價格及其調整：轉換價格於發行時定為每股新臺幣13.02元，遇有發行公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。
- D. 到期日贖回：本公司債到期尚未結清時，將按面額加計年利率2%之利息補償金，且以每半年為計算基礎所得之金額(即以債券面額之110.46%)贖回本公司債。

另本公司債於民國一〇五年十二月三十一日已轉換金額為0千元。

(3) 應付國內第一次無擔保轉換公司債

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
負債要素：			
應付公司債面額	\$-	\$180,400	\$180,400
應付公司債折價	-	-	(12,805)
小計	-	180,400	167,595
減：一年內到期部分	-	(180,400)	-
淨額	\$-	\$-	\$167,595
嵌入式衍生金融工具	\$-	\$-	\$3,103
權益要素	\$-	\$-	\$15,449

本集團之子公司復興航空運輸(股)公司(發行公司)於民國一〇三年十月九日發行票面利率為0%之第一次國內無擔保轉換公司債，此轉換公司債經依照合約條款分析，組成要素包括：主債與嵌入式衍生金融工具(發行人可贖回之選擇權、持有人要求發行人贖回之選擇權及持有人可要求轉換為發行人普通股之選擇權)，主要發行條款如下：

發行總額：新臺幣1,000,000千元

發行期間：民國一〇三年十月九日至民國一〇八年十月九日

重要贖回條款：

- A. 發行公司在發行滿三年後至到期日前，遇有發行公司普通股在臺灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時之轉換價格達30%時，發行公司得依債券面額將債券提前全數或部分贖回。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- B. 發行公司在發行滿三年後至到期日前四十日止，若本債券流通在外餘額低於原發行總面額之10%時，發行公司得按債券面額將債券提前贖回。
- C. 若債券持有人未以書面回覆服務代理機構之債券收回通知書，發行公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其持有之公司債轉換為發行公司普通股。

轉換辦法：

- A. 轉換標的：發行公司普通股。
- B. 轉換期間：債券持有人得於民國一〇三年十一月十日起至民國一〇八年十月九日止，請求轉換為發行公司普通股，以代替發行公司之現金償付。
- C. 轉換價格及其調整：轉換價格於發行時定為每股新臺幣11.2元，遇有發行公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。

另本公司債於民國一〇五年十二月三十一日已轉換金額為819,600千元。

19. 長期借款

- (1) 民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日長期借款明細如下：

債權人	106.6.30	償還期間及辦法
<u>擔保借款</u>		
合作金庫等銀行團	\$1,993,824	自民國一〇七年十月十一日起，以半年為一期，分二十九期攤還本金，利息按季付息。
凱基銀行	231,404	自民國一〇五年十一月一十五日至民國一〇七年十一月一十八日，利息按月付息，到期還款。
國際票券	130,000	可動用金額為新台幣三億六千四百萬元，自民國一〇六年六月二十六日起，授信期限內，授信額度全數使用後，以一年為一期，額度逐期遞減，分十期償還，利息按月付息。
<u>信用借款</u>		
凱基銀行	368,596	自民國一〇五年十一月一十五日至民國一〇七年十一月一十八日，利息按月付息，到期還款。
合 計	2,723,824	
減：開辦費	-	
一年內到期部分	-	
一年後到期之長期借款	\$2,723,824	
利率區間	1.24%~2.0105%	

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

債權人	105.12.31	償還期間及辦法
<u>擔保借款</u>		
合作金庫等銀行團	\$3,895,833	甲項：自一〇二年五月二十三日起，以半年為一期，分二十四期攤還，利息按月付息。 乙項：自一〇二年七月二十四日起，以半年為一期，分二十四期攤還，利息按月付息。
合作金庫等銀行團	1,993,621	自民國一〇七年十月十一日起，以半年為一期，分二十九期攤還本金，利息按季付息。
兆豐銀行	1,190,000	自一〇四年六月二十六日起，以半年為一期，分二十期攤還，利息按月付息。
台新銀行等銀行團	1,136,813	自民國一〇五年十月十七日起，以半年為一期，分三期攤還本金，利息按季或半年付息。
華南銀行	841,885	自一〇五年九月十八日起，以三個月為一期，分四十期攤還，利息按月付息。
國際票券金融	419,800	自一〇五年九月二日起，以半年為一期，分十三期償還，前十一期償還六成金額，最後二期清償剩餘金額，利息按月付息。
臺灣銀行	416,929	自一〇四年九月三日起，以半年為一期，分十六期償還，利息按月付息。
彰化銀行	415,625	自一〇四年六月三十日起，以半年為一期，分二十四期攤還，利息按月付息。
華南銀行	388,304	自一〇三年九月二十一日起，以半年為一期，分二十四期償還，利息按月付息。
華南銀行	381,429	自一〇五年三月十五日起，以半年為一期，分十四期償還，利息按月付息。
兆豐銀行	372,717	自一〇五年四月二十九日起，以半年為一期，分十四期攤還，利息按月付息。
合作金庫	367,200	自一〇三年十二月二十日起，以半年為一期，分二十期攤還，利息按月付息。
彰化銀行	330,000	自一〇五年三月十日起，寬限期一年屆滿後，以半年為一期，分十八期償還，利息按月付息。
兆豐銀行	300,000	自民國一〇五年一月二十六日至民國一〇七年一月二十五日，利息按月付息，到期還款。
凱基銀行	231,404	自民國一〇五年一月六日至民國一〇七年一月六日，利息按月付息，到期還款。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

債權人	105.12.31	償還期間及辦法
<u>信用借款</u>		
台新銀行	\$200,000	按月付息，到期還清。
高雄銀行	199,395	按月付息，到期還清。
聯邦銀行	191,358	按月付息，到期還清。
華南銀行	127,325	按月付息，到期還清。
華南銀行	70,000	按月付息，到期還清。
安泰銀行	140,470	按月付息，到期還清。
全國農業金庫	99,788	按月付息，到期還清。
華泰銀行	69,585	按月付息，到期還清。
遠東銀行	99,486	按月付息，到期還清。
凱基銀行	368,596	按月付息，到期還清。
兆豐銀行	400,000	按月付息，到期還清。
合 計	14,647,563	
減：開辦費	-	
一年內到期部分	(11,353,942)	
一年後到期之長期借款	\$3,293,621	
利率區間	1.044%~2.479%	

債權人	106.6.30	償還期間及辦法
<u>擔保借款</u>		
合作金庫等銀行團	\$4,010,417	甲項：自一〇二年五月二十三日起，以半年為一期，分二十四期攤還，利息按月付息。 乙項：自一〇二年七月二十四日起，以半年為一期，分二十四期攤還，利息按月付息。
合作金庫等銀行團	1,563,419	自民國一〇七年十月十一日起，以半年為一期，分二十九期攤還本金，利息按季付息。
兆豐銀行	1,190,000	自一〇四年六月二十六日起，以半年為一期，分二十期攤還，利息按月付息。
台新銀行等銀行團	1,194,360	自民國一〇五年十月十七日起，以半年為一期，分三期攤還本金，利息按季或半年付息。
華南銀行	880,000	自一〇五年九月十八日起，以三個月為一期，分四十期償還，利息按月付息。
國際票券金融	450,000	自一〇四年九月二日起，以半年為一期，分十四期償還，前十二期償還六成金額，最後二期清償剩餘金額，利息按月付息。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

債權人	106.6.30	償還期間及辦法
<u>擔保借款</u>		
華南銀行	\$413,214	自一〇五年三月十五日起，以半年為一期，分十四期償還，利息按月付息。
彰化銀行	415,625	自一〇四年六月三十日起，以半年為一期，分二十四期攤還，利息按月付息。
臺灣銀行	434,000	自一〇六年九月三日起，以半年為一期，分十六期償還，利息按月付息。
華南銀行	402,243	自一〇三年九月二十一日起，以半年為一期，分二十四期償還，利息按月付息。
兆豐銀行	450,000	自一〇五年四月二十九日起，以半年為一期，分十四期償還，利息按月付息。
兆豐銀行	339,932	自民國一〇五年一月二十六日至民國一〇七年一月二十五日，利息按月付息，到期還款。
彰化銀行	330,000	自一〇五年三月十日起，寬限期屆滿一年後，以半年為一期，分十八期償還，利息按月付息。
合作金庫	367,200	自一〇三年十二月二十日起，以半年為一期，分二十期攤還，利息按月付息。
<u>信用借款</u>		
凱基銀行	600,000	按月付息，到期還清。
兆豐銀行	400,000	按月付息，到期還清。
台新銀行	200,000	按月付息，到期還清。
高雄銀行	200,000	按月付息，到期還清。
華南銀行	200,000	按月付息，到期還清。
安泰銀行	150,000	按月付息，到期還清。
遠東銀行	100,000	按月付息，到期還清。
全國農業金庫	100,000	按月付息，到期還清。
聯邦銀行	200,000	按月付息，到期還清。
華泰銀行	100,000	按月付息，到期還清。
兆豐銀行	135,576	以半年為一期付息，到期還清。
合 計	14,825,985	
減：開辦費	(11,632)	
一年內到期部分	(892,266)	
一年後到期之長期借款	<u>\$13,922,087</u>	
利率區間	<u>1.0693%~2.2300%</u>	

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 子公司台北港埠通商(股)公司於民國一〇〇年十月向合庫金庫等7家銀行團簽訂二十年期，總授信額度二十七億新臺幣之聯貸契約，並以台北港埠通商公司依「臺北港第二散雜貨儲運中心興建暨營運契約書」取得土地上權、興建完成之建築物及主要作業機具等設備抵押擔保。依借款合同規定台北港埠通商公司於授信存續期間內，財務報表需維持特定之負債比率、利息保障倍數等財務比率。截至民國一〇六年六月三十日止，台北港埠通商(股)公司未有違反上述財務比率之情形。

(3) 長期借款之擔保情形，請詳附註八。

20. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

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

於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

本集團其他國外子公司及分公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休基金管理事業。

本集團民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為4,652千元及23,467千元；民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為9,250千元及46,643千元。

確定福利計畫

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

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本集團民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為3,838千元及11,786千元；民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為7,665千元及24,947千元。

21. 負債準備

	工程保固	除役、復原 及修復成本	其 他	合 計
106.1.1	\$4,839	\$4,501	\$-	\$9,340
當期新增－其他	-	-	-	-
當期迴轉	-	-	-	-
106.6.30	<u>\$4,839</u>	<u>\$4,501</u>	<u>\$-</u>	<u>\$9,340</u>
流動－106.6.30	\$243	\$-	\$-	\$243
非流動－106.6.30	4,596	4,501	-	9,097
106.6.30	<u>\$4,839</u>	<u>\$4,501</u>	<u>\$-</u>	<u>\$9,340</u>
流動－105.12.31	\$243	\$-	\$-	\$243
非流動－105.12.31	4,596	4,501	-	9,097
105.12.31	<u>\$4,839</u>	<u>\$4,501</u>	<u>\$-</u>	<u>\$9,340</u>
流動－105.6.30	\$7,094	\$-	\$-	\$7,094
非流動－105.6.30	4,839	11,745	2	16,586
105.6.30	<u>\$11,933</u>	<u>\$11,745</u>	<u>\$2</u>	<u>\$23,680</u>

工程保固

此負債準備係依歷史經驗、管理階層的判斷及其他已知原因，估計未來可能發生之工程保固。

除役、復原及修復成本

此負債準備係認列本集團所擁有辦公室、航空站及廠房有關之除役成本。本集團依約於辦公室及廠房除役後，會將廠房所在地恢復原狀。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

22. 未實現售後租回利益

(1) 本集團之子公司復興航空運輸(股)公司董事會於民國一〇二年十二月二十三日決議出售並採營業租賃租回所持有之七架飛機，並於民國一〇三年五月七日完成交易，處分利益503,846千元帳列未實現售後租回利益項下，於租賃期間內分期攤銷。

(2) 未實現售後租回利益

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
期初金額	\$-	\$165,985	\$165,985
本期增加	-	-	-
本期攤銷	-	(165,985)	(85,201)
期末金額	\$-	\$-	\$80,784

23. 權益

(1) 普通股

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
額定股數(千股)	2,000,000	2,000,000	2,000,000
額定股本	\$20,000,000	\$20,000,000	\$20,000,000
已發行且已收足股款之股數(千股)	1,428,000	1,428,000	1,438,000
已發行股本	\$14,280,003	\$14,280,003	\$14,380,003

本公司每股票面金額10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司為維護公司信用與股東權益，於民國一〇五年二月二十四日及一〇五年五月十三日經董事會決議通過於公開市場買回普通股，並於民國一〇五年四月二十九日及一〇五年八月十一日經董事會通過依公司法規定註銷庫藏股，金額共為363,213千元，共計普通股40,000千股，減資基準日訂於民國一〇五年六月三十日及一〇五年八月三十一日，並已辦妥變更登記。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 資本公積

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
發行溢價	\$551,173	\$551,173	\$551,173
庫藏股票交易	284,231	284,231	276,856
實際取得股權價格與帳面價值差額	1,626	11,474	11,616
認列對子公司所有權益變動數	187,222	187,222	208,102
員工認股權	103,200	103,200	103,200
其他	15,261	15,261	15,261
合計	<u>\$1,142,713</u>	<u>\$1,152,561</u>	<u>\$1,166,208</u>

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

(3) 庫藏股票

本集團之子公司截至民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日止合計共持有本公司股票金額及股數分別如下：

	106.6.30		105.12.31		105.6.30	
	金額	股數 (千股)	金額	股數 (千股)	金額	股數 (千股)
母公司	401,697	42,127	-	-	84,676	9,902
睿信建設(股)公司	7,744	3,363	7,744	3,363	7,744	3,363
國雍營造工程(股)公司	2,295	278	2,295	278	2,295	278
復興航空運輸(股)公司	-	-	-	-	174	51

前述股票係於民國九十年十一月十二日公司法修正前，為因應財務運作而持有。

本公司為維護公司信用與股東權益，於民國一〇六年五月十日經董事會決議通過於公開市場買回普通股。截至民國一〇六年六月三十日止，已買回普通股42,127千股，金額為401,697千元。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(4) 盈餘分派及股利政策

依本公司原章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- F. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

本公司經營環境屬成熟穩定產業，考量本公司獲利狀況及未來營運計畫資金需求並兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等因素規劃本公司股利分配方案，股利政策採現金股利、盈餘轉增資與資本公積轉增資的方式搭配發放，其中現金股利支付比率不低於股東股利總額百分之十，餘額配發股票股利。

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

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司截至民國一〇六年及一〇五年一月一日止，首次採用之特別盈餘公積金額為2,353,140千元。另本公司於民國一〇六年一月一日至六月三十日因子公司睿信建設(股)公司處分投資性不動產—土地而迴轉特別盈餘公積千元至未分配盈餘478,710千元及一〇五年一月一日至六月三十日未有使用、處分或重分類相關資產，而迴轉特別盈餘公積至未分配盈餘。截至民國一〇六年六月三十日及一〇五年六月三十日止，首次採用之特別盈餘公積金額分別為1,874,430千元及2,353,140千元。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司於民國一〇六年六月二十日之股東常會及民國一〇五年六月十三日之股東常會，決議民國一〇五年度及一〇四年度虧損撥補議案及盈餘指撥及分配案，列示如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$-	\$1,868	\$-	\$-
普通股現金股利	-	143,800	-	0.1

民國一〇五年度為累積虧損，故不配發股利。

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊，請詳附註六.27。

(5) 非控制權益

	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
期初餘額	\$1,353,116	\$5,132,747
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	28,426	(745,784)
歸屬於非控制權益之其他綜合損益：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(6,839)	-
備供出售金融資產未實現評價損益	(16)	15,313
現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損失	-	81,113
認列對子公司所有權益變動數	-	60,000
收購子公司之股份	97,566	-
收購子公司非控制權益	(7,913)	-
子公司員工認股權費用	-	2,250
取得現金股利	(62,982)	(54,597)
期末餘額	\$1,401,358	\$4,491,042

24. 股份基礎給付計畫

本集團之子公司威航航空運輸(股)公司於民國一〇五年一月一日至六月三十日因股份基礎給付交易而認列之費用(均屬權益交割之股份基礎)為2,250千元。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

25. 營業收入

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
商品銷售收入	\$3,830,302	\$4,030,883	\$7,453,753	\$7,547,210
減：銷貨退回及折讓	(15,126)	(11,452)	(26,241)	(22,674)
空運收入	-	2,593,579	-	5,375,787
餐飲收入	-	-	-	152,401
港埠收入	7,735	15,864	18,117	30,975
其他營業收入	145,026	601,084	194,482	1,162,522
合 計	<u>\$3,967,937</u>	<u>\$7,229,958</u>	<u>\$7,640,111</u>	<u>\$14,246,221</u>

26. 營業租賃

(1) 本集團為承租人

本集團簽訂土地、廠房、飛航設備、運輸設備及辦公大樓等之商業租賃合約，其平均年限為一至七年，到期後若無異議則皆自動續約，在此合約中並未對本集團加諸任何限制條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日之未來最低租賃給付總額如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
不超過一年	\$105,128	\$122,703	\$1,723,922
超過一年但不超過五年	127,787	189,957	4,369,081
超過五年	29,212	32,556	2,419,181
合 計	<u>\$262,127</u>	<u>\$345,216</u>	<u>\$8,512,184</u>

營業租賃認列之費用如下：

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
最低租賃給付	<u>\$199,586</u>	<u>\$421,111</u>	<u>\$380,330</u>	<u>\$1,174,608</u>

(2) 本集團為出租人

本集團簽訂商業財產租賃合約，其剩餘年限介於五年至十六年間，所有租賃合約皆包含能依據每年市場環境調整租金之條款。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日承租人之未來最低租賃給付總額如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
不超過一年	\$159,763	\$140,195	\$158,674
超過一年但不超過五年	284,753	315,300	628,983
超過五年	411,776	437,866	464,145
合計	<u>\$856,292</u>	<u>\$893,361</u>	<u>\$1,251,802</u>

27. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	106.4.1~106.6.30			105.4.1~105.6.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$170,071	\$104,916	\$274,987	\$514,395	\$190,973	\$705,368
勞健保費用	9,996	7,040	17,036	40,935	13,920	54,855
退休金費用	5,205	3,285	8,490	26,810	8,443	35,253
其他員工福利費用	5,023	4,194	9,217	6,508	3,632	10,140
折舊費用	137,028	14,161	151,189	487,349	28,305	515,654
攤銷費用	5,495	1,209	6,704	8,346	7,950	16,296

功能別 性質別	106.1.1~106.6.30			105.1.1~105.6.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$357,098	\$280,586	\$637,684	\$1,089,572	\$403,091	\$1,492,663
勞健保費用	20,946	15,073	36,019	82,121	30,393	112,514
退休金費用	10,287	6,628	16,915	54,437	17,153	71,590
其他員工福利費用	8,992	8,205	17,197	16,740	7,175	23,915
折舊費用	286,852	24,875	311,727	1,036,099	54,403	1,090,502
攤銷費用	11,116	2,239	13,355	15,447	16,126	31,573

本公司民國一〇五年六月十三日股東常會通過章程修正議案，依章程規定年度如有獲利，應提撥3%為員工酬勞，不高於3%為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國一〇六年一月一日至六月三十日估列金額皆為52,280千元，其估列基礎係以當年度獲利狀況分派，前述金額於當期認列為營業成本或營業費用之薪資費用項下。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一日收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

本公司民國一〇五年一月一日至六月三十日依獲利狀況，估列員工酬勞及董監酬勞，因民國一〇五年一月一日至六月三十日皆為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董監酬勞。

28. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
利息收入	\$6,218	\$13,796	\$10,427	\$27,140
股利收入	73	9,607	73	10,202
其他收入—其他	30,850	76,383	189,327	137,054
合計	<u>\$37,141</u>	<u>\$99,786</u>	<u>\$199,827</u>	<u>\$174,396</u>

(2) 其他利益及損失

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
處分投資性不動產(損失) 利益	\$(657)	\$-	\$2,763,361	\$-
處分不動產、廠房及設 備(損失)利益	(2,639)	3,622	31,059	6,023
處分投資利益(損失)	372	(24,264)	(2,105)	220,888
淨外幣兌換利益(損失)	16,301	(40,523)	(11,197)	(2,538)
透過損益按公允價值衡 量之金融負債損失	-	(3,237)	-	(10,841)
其他支出—其他	(26,202)	(29,588)	(32,451)	(43,971)
合計	<u>\$(12,825)</u>	<u>\$(93,990)</u>	<u>\$2,748,667</u>	<u>\$169,561</u>

(3) 財務成本

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
銀行借款之利息	\$(19,616)	\$(78,602)	\$(45,340)	\$(155,258)
應付公司債利息	(6,981)	(15,509)	(13,885)	(31,695)
財務成本合計	<u>\$(26,597)</u>	<u>\$(94,111)</u>	<u>\$(59,225)</u>	<u>\$(186,953)</u>

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

29. 其他綜合損益組成部分

民國一〇六年四月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	移轉至被避		其他	所得稅	稅後金額
		當期重分類調整	險項目原始 帳面金額			
後續可能重分類至損益之項目：						
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	\$91,207	\$-	\$-	\$91,207	\$-	\$91,207
備供出售金融資產未實現評價損益	(22,234)	4,340	-	(17,894)	-	(17,894)
採用權益法之關聯企業及合資其他 綜合損益之份額	7,540	-	-	7,540	-	7,540
本期其他綜合損益合計	<u>\$76,513</u>	<u>\$4,340</u>	<u>\$-</u>	<u>\$80,853</u>	<u>\$-</u>	<u>\$80,853</u>

民國一〇五年四月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	移轉至被避		其他	所得稅	稅後金額
		當期重分類調整	險項目原始 帳面金額			
後續可能重分類至損益之項目：						
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	\$(147,049)	\$-	\$-	\$(147,049)	\$-	\$(147,049)
備供出售金融資產未實現評價損益	(14,025)	(4,452)	-	(18,477)	-	(18,477)
現金流量避險	27,200	-	39,621	66,821	-	66,821
採用權益法之關聯企業及合資其他 綜合損益之份額	(11,302)	-	-	(11,302)	-	(11,302)
本期其他綜合損益合計	<u>\$(145,176)</u>	<u>\$(4,452)</u>	<u>\$39,621</u>	<u>\$(110,007)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(110,007)</u>

民國一〇六年一月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	移轉至被避		其他	所得稅	稅後金額
		當期重分類調整	險項目原始 帳面金額			
後續可能重分類至損益之項目：						
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	\$(266,972)	\$-	\$-	\$(266,972)	\$-	\$(266,972)
備供出售金融資產未實現評價損益	33,123	1,917	-	35,040	-	35,040
採用權益法之關聯企業及合資其他 綜合損益之份額	(11,483)	-	-	(11,483)	-	(11,483)
本期其他綜合損益合計	<u>\$(245,332)</u>	<u>\$1,917</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(243,415)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(243,415)</u>

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國一〇五年一月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	移轉至被避					稅後金額
	當期產生	當期 重分類調整	險項目原始 帳面金額	其他 綜合損益	所得稅 利益(費用)	
後續可能重分類至損益之項目：						
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	\$(214,524)	\$-	\$-	\$(214,524)	\$-	\$(214,524)
備供出售金融資產未實現評價損益	16,281	(4,452)	-	11,829	-	11,829
現金流量避險	22,361	-	109,158	131,519	-	131,519
採用權益法之關聯企業及合資其他	(12,766)	-	-	(12,766)	-	(12,766)
綜合損益之份額						
本期其他綜合損益合計	<u>\$(188,648)</u>	<u>\$(4,452)</u>	<u>\$109,158</u>	<u>\$(83,942)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(83,942)</u>

30. 所得稅

所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
當期所得稅費用(利益)：				
當期應付所得稅	\$21,338	\$(40,680)	\$45,626	\$52,523
以前年度之當期所得稅 於本期之調整	(2,333)	2,494	(2,333)	2,494
遞延所得稅費用(利益)：				
與暫時性差異之原始產生 及其迴轉有關之遞延 所得稅費用(利益)	(6,150)	(71,129)	911	(175,242)
與課稅損失及所得稅抵 減之原始產生及其迴 轉有關之遞延所得稅	(5,743)	60,390	(5,671)	(60,000)
以前年度未認列之課稅 損失、所得稅抵減或暫 時性差異於本期認列數	-	5,845	-	5,845
所得稅費用(利益)	<u>\$7,112</u>	<u>\$(43,080)</u>	<u>\$38,533</u>	<u>\$(174,380)</u>

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

兩稅合一相關資訊

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$459,020	\$403,527	\$401,736

本公司民國一〇五年度預計及一〇四年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為0%及14.53%。

未分配盈餘相關資訊

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
86年度以前	\$-	\$-	\$172,934
87年度以後	1,645,360	(1,734,197)	2,317,739
合 計	\$1,645,360	\$(1,734,197)	\$2,490,673

所得稅申報核定情形

截至民國一〇六年六月三十日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形	備註
本公司	核定至民國102年度	
國雍營造工程(股)公司	核定至民國103年度	
睿信建設(股)公司	核定至民國103年度	
金陽投資(股)公司	核定至民國104年度	
惠普(股)公司	核定至民國104年度	
國浦(股)公司	核定至民國104年度	
國興水泥(股)公司	核定至民國103年度	
台北港埠通商(股)公司	核定至民國103年度	
華亞開發(股)公司	核定至民國104年度	
國產新盛(股)公司		民國104年度尚未核定
睿信三輪(股)公司		民國105年度設立，故尚無核定資料

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

31. 每股盈餘(虧損)

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

稀釋每股盈餘(虧損)金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(損)(經調整轉換公司債之利息後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
(1) 基本每股盈餘(虧損)				
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(損)(千元)	\$66,434	\$(345,990)	\$2,900,847	\$(419,111)
基本每股盈餘(虧損)之普通股加權平均股數(千股)	1,413,937	1,433,001	1,419,119	1,446,078
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$0.05	\$(0.24)	\$2.04	\$(0.29)
(2) 稀釋每股盈餘(虧損)				
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(損)(千元)	\$66,434	\$(345,990)	\$2,900,847	\$(419,111)
基本每股盈餘(虧損)之普通股加權平均股數(千股)	1,413,937	1,433,001	1,419,119	1,446,078
稀釋效果：				
員工紅利—股票(千股)	1,963	-	5,739	-
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)	1,415,900	1,433,001	1,424,858	1,446,078
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$0.05	\$(0.24)	\$2.03	\$(0.29)

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外影響普通股之其他交易。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

32. 對子公司所有權益之變動

(1) 未按持股比例認購子公司增資發行之新股

睿信三輪(股)公司

睿信三輪(股)公司於民國一〇六年六月十四日增資發行新股。

國產新盛(股)公司並未參與，所有權因而減少至27%，而使國產新盛(股)公司所投資之股權淨值發生差異，並認列於權益中資本公積增加數6,730千元。

母公司參與增資所取得增資之現金為41,000千元，睿信三輪(股)公司之淨資產帳面金額(原始取得且不含商譽)為27,203千元，所增加睿信三輪(股)公司之相關權益如下：

取得之增資現金	\$(41,000)
睿信三輪(股)公司增加權益之帳面金額	27,203
認列於權益中資本公積差異數	<u><u>\$(13,797)</u></u>

復興航空運輸(股)公司

復興航空運輸(股)公司於民國一〇五年九月二日增資發行新股，本集團所取得增資之現金為500,000千元，復興航空運輸(股)公司之淨資產帳面金額(原始取得且不含商譽)為502,299千元，所增加復興航空運輸(股)公司之相關權益如下：

取得之增資現金	\$(500,000)
復興航空運輸(股)公司增加權益之帳面金額	502,299
認列於權益中資本公積差異數	<u><u>\$2,299</u></u>

(2) 收購子公司已發行之股份

本集團於民國一〇六年度一月一日至六月三十日中額外收購惠普(股)公司1%之股份，支付予非控制權益股東之現金對價為11,055千元，本集團所有權增加至49%，而使本集團所投資之股權淨值發生差異，並認列於權益中資本公積減少數3,141千元。

(3) 喪失子公司控制力

復興航空運輸(股)公司於民國一〇六年一月十一日經股東會通過解散議案，並於同日清算人就任，本集團喪失對其之控制。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國一〇六年一月十一日復興航空運輸(股)公司資產與負債之帳面金額明細如下：

	帳面金額
現金及約當現金	\$888,465
無活絡市場之債務工具投資－流動	38,895
應收票據、應收帳款及應收帳款－關係人	105,304
其他應收款及其他應收款－關係人	213,677
本期所得稅資產	10,842
存 貨	273,914
預付款項	57,264
其他流動資產	203,601
備供出售金融資產－非流動	48,353
採用權益法之投資	265,889
不動產、廠房及設備	12,057,386
投資性不動產淨額	602,053
無形資產	26,145
預付設備款	1,582,492
存出保證金	25,731
長短期借款	(11,367,834)
應付票據及應付帳款	(1,367,257)
其他應付款	(650,725)
其他流動負債及預收款項	(399,455)
應付公司債	(2,599,150)
其他非流動負債及及存入保證金	(15,590)
復興航空運輸(股)公司淨資產合計數	\$-

(4) 收購子公司

本集團於民國一〇五年八月一日通過現金增資福建官井洋港務有限公司(簡稱“福建官井洋”)並取得46%有表決權之股份。該公司設立於大陸地區並為批發、進出口建材及砂石之非上市上櫃公司。本集團收購福建官井洋，主係考量其地理位置之優勢，鄰近砂石礦源及港口，較易取得高品質砂石及縮短運距，以提升集團產品品質並減少運輸成本。

本集團以可辨認淨資產已認列金額之相對份額衡量福建官井洋。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

福建官井洋之可辨認資產及負債於收購日時之公允價值如下：

	<u>收購日之公允價值</u>
資 產	
現金及約當現金	\$174,120
預付款項	4,070
其他應收款	422,055
不動產、廠房及設備	221,536
無形資產	5,308
	<u>827,089</u>
負 債	
其他應付款	(147,965)
	<u>(147,965)</u>
可辨認淨資產之公允價值總計	<u><u>\$679,124</u></u>

福建官井洋港務有限公司之商譽金額如下：

現金對價	\$322,625
加：非控制權益(可辨認淨資產公允價值之 54%)	356,499
減：可辨認淨資產之公允價值	(679,124)
商 譽	<u><u>\$-</u></u>

收購之現金流量	
自子公司取得之淨現金	\$174,120
現金支付數	(322,625)
淨現金流出	<u><u>\$(148,505)</u></u>

於民國一〇五年八月一日財務報表所認列之淨資產金額係依據暫定之公允價值評估，本集團已針對上述淨資產尋求獨立之鑑價，惟截至通過發布本合併財務報表之日止尚未取得評估結果，嗣後出具評估報告時可能會有所調整。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

33. 具重大非控制權益之子公司

具重大非控制權益之子公司財務資訊列示如下：

非控制權益所持有之權益比例：

子公司名稱	公司及營運 所在國家	106.6.30	105.12.31	105.6.30
復興航空運輸(股)公司及子公司	台灣	-	60%	62%
惠普(股)公司及子公司	台灣	51%	52%	52%

註：上述持股比率係依非控制權益對該集團之綜合持股比率示之，惟上述復興航空運輸(股)公司及惠普(股)公司均持有子公司，故此二公司下列各財務資訊均為合併財務資訊。

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
重大非控制權益之累積餘額：			
復興航空運輸(股)公司及子公司	\$-	\$-	\$3,525,557
惠普(股)公司及子公司	446,125	470,746	437,713
分攤予重大非控制權益之利益(損失)：		106.1.1~	105.1.1~
		106.6.30	105.6.30
復興航空運輸(股)公司及子公司		\$-	\$(773,043)
惠普(股)公司及子公司		38,235	30,135

此等子公司之彙總性財務資訊提供如下，此資訊係以公司間(交易)銷除前之金額為基礎。

民國一〇六年一月一日至六月三十日損益彙總性資訊：

	惠普(股)公司
營業收入	\$446,693
繼續營業單位本期淨利	75,070
本期綜合損益總額	75,070

民國一〇五年一月一日至六月三十日損益彙總性資訊：

	復興航空運輸 (股)公司	惠普(股)公司
營業收入	\$6,108,867	\$429,103
繼續營業單位本期淨(損)利	(1,258,942)	58,341
本期綜合損益總額	(1,144,147)	58,341

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國一〇六年六月三十日資產負債彙總性資訊：

	<u>惠普(股)公司</u>
流動資產	\$408,223
非流動資產	820,673
流動負債	(209,174)
非流動負債	(141,453)

民國一〇五年十二月三十一日資產負債彙總性資訊：

	<u>復興航空運輸 (股)公司</u>	<u>惠普(股)公司</u>
流動資產	\$1,849,841	\$696,095
非流動資產	15,006,309	327,147
流動負債	(16,782,681)	(100,413)
非流動負債	(15,590)	(11,457)

民國一〇五年六月三十日資產負債彙總性資訊：

	<u>復興航空運輸 (股)公司</u>	<u>惠普(股)公司</u>
流動資產	\$4,752,753	\$701,945
非流動資產	19,373,543	351,208
流動負債	(8,171,348)	(194,392)
非流動負債	(10,238,458)	(11,343)

民國一〇六年一月一日至六月三十日現金流量彙總性資訊：

	<u>惠普(股)公司</u>
營運活動	\$167,633
投資活動	(321,238)
籌資活動	130,000
現金及約當現金淨減少	(23,605)

民國一〇五年一月一日至六月三十日現金流量彙總性資訊：

	<u>復興航空運輸 (股)公司</u>	<u>惠普(股)公司</u>
營運活動	\$(1,989,400)	\$(28,008)
投資活動	(63,578)	(5,357)
籌資活動	1,304,481	-
現金及約當現金淨減少	(788,565)	(33,365)

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
源信企業(股)公司	本公司之實質關係人

註：其他關係人因個別單一關係人交易金額未達各該項交易總額百分之十以上，故無須單獨列示所有關係人之名稱及關係。

與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$-	\$7,454	\$-	\$29,237
本集團之關聯企業	-	-	-	31
其他關係人	14,452	16,937	24,834	44,544
合 計	\$14,452	\$24,391	\$24,834	\$73,812

本公司與子公司銷貨予關係人時，仍視同一般客戶。

2. 進貨

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$33	\$10,630	\$12,251	\$28,939
本集團之關聯企業	-	24,093	-	46,973
其他關係人	167,235	231,652	339,771	361,296
合 計	\$167,268	\$266,375	\$352,022	\$437,208

本集團向關係人進貨價格係由一般市場行情辦理；其付款條件與其他廠商相當。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

3. 應收帳款－關係人

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$-	\$17,103	\$32,084
其他關係人	11,108	47,367	11,418
合 計	11,108	64,470	43,502
減：備抵呆帳	-	-	-
淨 額	<u>\$11,108</u>	<u>\$64,470</u>	<u>\$43,502</u>

4. 應付帳款－關係人

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
對本集團具重大影響之個體	\$2	\$-	\$169
本集團之關聯企業	-	11,452	15,894
其他關係人	72,945	158,482	134,042
合 計	<u>\$72,947</u>	<u>\$169,934</u>	<u>\$150,105</u>

5. 其他應收款－關係人

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
對本集團具重大影響之個體	\$-	\$-	\$20
其他關係人	15,879	15,619	29,287
合 計	<u>\$15,879</u>	<u>\$15,619</u>	<u>\$29,307</u>

6. 其他應付款－關係人

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
對本集團具重大影響之個體	\$1,265	\$1,457	\$-
其他關係人	14,454	33,005	309
合 計	<u>\$15,719</u>	<u>\$34,462</u>	<u>\$309</u>

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

7. 本集團於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日出租資產於關係人之租金收入與收受之押金如下：

A. 其他營業收入

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
對本集團具重大影響之個體	\$72	\$1,802	\$143	\$1,802
其他關係人				
源信企業(股)公司	16,600	26,388	32,952	49,502
其 他	2,147	432	4,303	4,425
小 計	<u>18,747</u>	<u>26,820</u>	<u>37,255</u>	<u>53,927</u>
合 計	<u>\$18,819</u>	<u>\$28,622</u>	<u>\$37,398</u>	<u>\$55,729</u>

B. 存入保證金

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他關係人	<u>\$1,311</u>	<u>\$1,242</u>	<u>\$1,311</u>

8. 本集團於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日向對對本公司具聯合控制或重大影響之個體購買設備等分別為21,173千元及53,335千元。

9. 本集團主要管理階層之獎酬

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
短期員工福利	\$18,118	\$27,491	\$34,613	\$67,637
退職後福利	-	419	-	943
離職福利	-	391	-	1,104
股份基礎給付	-	2,579	-	2,630
合 計	<u>\$18,118</u>	<u>\$30,880</u>	<u>\$34,613</u>	<u>\$72,314</u>

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額			擔保債務內容
	106.6.30	105.12.31	105.6.30	
備供出售金融資產－股票	\$1,418,892	\$1,347,634	\$335,428	銀行借款、C/P
有價證券(註)	446,600	430,150	1,051,210	銀行借款、C/P
無活絡市場之債務工具投資－定期存款	7,300	26,150	53,757	履約保證
無活絡市場之債務工具投資－活期存款	46	33,466	58,192	銀票保證金專戶、 國稅戶及債務保證
投資性不動產	937,804	1,465,436	1,410,530	銀行借款、C/P
不動產、廠房及設備－土地及建築物	3,270,618	2,885,173	3,227,208	銀行借款、C/P
不動產、廠房及設備－飛航設備	-	9,908,840	11,891,780	銀行借款
存出保證金	26,831	7,857	24,419	履約保證
合 計	<u>\$6,108,091</u>	<u>\$16,104,706</u>	<u>\$18,052,524</u>	

註：有價證券係列入合併財務報表編製個體之子公司。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國一〇六年六月三十日止，本公司及子公司為業務需要及借款等擔保開出之保證票據為1,141,026千元。
2. 子公司台北港埠通商公司於民國九十八年十月二十二日與交通部基隆港務局簽訂「臺北港第二散雜貨儲運中心興建暨營運契約書」。台北港埠通商公司依該契約興建臺北港第二散雜貨儲運中心，並投資興建相關營運及港埠基礎等設施，並取得合約所定用地之專屬經營權，自完成該契約簽定之日起為起始日，包括興建期及營運期，計五十年，但得依該契約之規定延展之。另依該契約規定，台北港埠通商公司所投資興建之固定設施(建築物及土地改良物)，應自該契約簽訂之日起五年內全部完成，並開始營運。該公司已於民國一〇一年九月二十日經核准營運，營運項目為國際貿易、倉儲、理貨包裝及商港區船舶貨物裝卸承攬業務等。
3. 本公司於民國一〇六年一月一日與廈門新起點砂石進出口有限公司簽訂「砂石供應合約」。本公司本期預付美金240萬元，帳列預付貨款新臺幣74,000千元，扣抵該砂石購料款，截至民國一〇六年六月三十日止，尚未扣抵金額為66,429千元，帳列預付貨款項下。

十、重大之災害損失

無此事項。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
備供出售金融資產			
以公允價值衡量－流動	\$755,987	\$679,751	\$616,870
以公允價值衡量－非流動	1,097,138	1,111,836	1,164,703
以成本衡量之金融資產－非流動	478,503	505,160	398,993
小計	2,331,628	2,296,747	2,180,566
放款及應收款			
現金(不含庫存現金及零用金)	2,476,694	4,075,314	5,525,845
無活絡市場之債務工具投資	340,462	259,616	371,966
應收票據淨額	1,540,804	1,751,085	1,732,890
應收帳款淨額	3,713,492	4,845,046	4,825,722
應收帳款－關係人淨額	11,108	64,470	43,502
其他應收款	522,811	537,884	1,072,156
其他應收款－關係人淨額	15,879	15,619	29,307
長期應收款	1,066,342	428,931	921,856
存出保證金	72,899	108,797	728,434
小計	9,760,491	12,086,762	15,251,678
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	19,587
合計	\$12,092,119	\$14,383,509	\$17,451,831

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

金融負債

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$3,500,000	\$5,739,529	\$5,735,654
應付短期票券	1,048,711	2,042,200	2,022,207
應付票據	486,583	647,084	609,829
應付帳款	1,495,961	2,884,151	1,690,960
應付帳款－關係人	72,947	169,934	150,105
其他應付款	862,617	1,789,602	2,335,068
其他應付款項－關係人	15,719	34,462	309
應付公司債(含一年或一營業週 報內可執行賣回權)	2,000,000	4,599,150	4,514,192
長期借款(含一年或一營業週期 內到期)	2,723,824	14,647,563	14,814,353
存入保證金	73,134	63,776	84,777
小計	<u>12,279,496</u>	<u>32,617,451</u>	<u>31,957,454</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	-	3,103
避險之衍生金融負債	-	-	14,055
合計	<u>\$12,279,496</u>	<u>\$32,617,451</u>	<u>\$31,974,612</u>

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

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

3. 市場風險

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

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

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

匯率風險

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

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

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新臺幣對美金升值/貶值10%時，對本集團於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之損益將分別減少/增加71,831千元及增加/減少146,845千元。

當新臺幣對人民幣升值/貶值10%時，對本集團於一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之損益將分別減少/增加269,264千元及減少/增加364,752千元。

利率風險

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

本集團以維持適當之固定及浮動利率之組合以管理利率風險。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率曝險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之損益將分別減少/增加2,425千元及減少/增加7,339千元。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

商品價格風險

本集團受燃油價格波動之影響甚劇。因營業活動為提供客、貨運服務，對燃油有持續之需求。由於燃油具有價格波動大之特性，因此本集團之董事會已發展並制定關於降低商品價格風險之管理策略。本集團針對未來燃油需求之預測，該等需求之預測皆為高度很有可能發生者，以使用燃油交換合約用以規避前述購買燃油之價格風險，並適用避險會計。

前述購買燃油之商品價格風險，於考量避險會計之影響後，當燃油價格上漲/下跌10%時，對本集團於民國一〇五年一月一日至六月三十日之權益將增加/減少13,519千元。

權益價格風險

本集團持有國內之上市櫃及未上市櫃之權益證券，以及所發行之海外可轉換公司債中之轉換權，其公允價值會因該等投資標的的來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃與未上市櫃權益證券屬備供出售類別，所發行之海外可轉換公司債之轉換權則因不符合權益要素之定義而屬透過損益按公允價值衡量之金融負債。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

屬備供出售之上市櫃權益證券，當該等權益證券價格下跌10%，對於本集團民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之權益之影響分別約有148,143千元及143,033千元；若權益證券價格上漲10%，將僅對權益造成影響，對於損益將不產生任何影響。

其他權益工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二.8。

4. 信用風險管理

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

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

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

本集團截至民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比微小，故其應收款項之信用集中風險並不重大。

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

5. 流動性風險管理

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

非衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
106.6.30					
借款	\$3,548,014	\$936,080	\$291,919	\$1,868,184	\$6,644,197
應付短期票券	1,050,000	-	-	-	1,050,000
應付票據	486,583	-	-	-	486,583
應付帳款	1,568,908	-	-	-	1,568,908
其他應付款	878,336	-	-	-	878,336
應付公司債	-	2,056,000	-	-	2,056,000

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
105.12.31					
借款	\$10,373,660	\$2,745,445	\$294,675	\$1,804,546	\$15,218,326
應付短期票券	2,045,000	-	-	-	2,045,000
應付票據	647,084	-	-	-	647,084
應付帳款	3,054,085	-	-	-	3,054,085
其他應付款	1,824,064	-	-	-	1,824,064
應付公司債	2,599,150	2,084,000	-	-	4,683,150
105.6.30					
借款	\$6,740,628	\$5,843,866	\$1,881,391	\$6,365,535	\$20,831,420
應付短期票券	2,025,000	-	-	-	2,025,000
應付票據	609,829	-	-	-	609,829
應付帳款	1,841,065	-	-	-	1,841,065
其他應付款	2,335,377	-	-	-	2,335,377
應付公司債	2,420,625	-	2,180,400	-	4,601,025

衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
105.6.30					
流入	\$19,587	\$-	\$-	\$-	\$19,587
流出	(14,055)	-	(3,103)	-	(17,158)
淨額	\$5,532	\$-	\$(3,103)	\$-	\$2,429

上表關於衍生金融工具之揭露係採用未經折現之淨額現金流量表達。

6. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如：上市櫃股票及受益憑證等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如：未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。
- E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融工具中，除現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值外，其餘以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之公允價值列示如下：

	帳面金額		
	106.6.30	105.12.31	105.6.30
金融負債			
應付公司債	\$2,000,000	\$4,599,150	\$4,514,192
	公允價值		
	106.6.30	105.12.31	105.6.30
金融負債			
應付公司債	\$2,000,000	\$4,683,150	\$4,730,306

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.8。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

7. 衍生工具

燃油交換合約

復興航空運輸股份有限公司承作燃油交換合約係為管理部分交易之曝險部位，並已指定為避險工具。承作之燃油交換合約交易情形如下：

項目	合約金額	期間
105.6.30		
燃油交換合約	以新加坡燃料油期貨105年2月至105年7月之每月收盤報價之平均值交換約定之固定價格	105年2月至105年7月
燃油交換合約	以新加坡燃料油期貨105年7月至105年12月之每月收盤報價之平均值交換約定之固定價格	105年7月至105年12月
燃油交換合約	以新加坡燃料油期貨105年7月至105年12月之每月收盤報價之平均值交換約定之固定價格	105年7月至105年12月
燃油交換合約	以新加坡燃料油期貨105年7月至105年12月之每月收盤報價之平均值交換約定之固定價格	105年7月至105年12月

換匯換利合約

復興航空運輸股份有限公司承作換匯換利合約係為管理部分交易之曝險部位，但未指定為避險工具。承作之換匯換利合約交易情形如下：

項目	合約金額	期間
105.6.30		
換匯換利合約	美元20,000千元	104年7月至105年8月

對於上述復興航空運輸股份有限公司之合約交易，主要係規避燃油價格及淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，且公司之營運資金亦足以支應，不致有重大之現金流量風險。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

嵌入式衍生金融工具

復興航空運輸股份有限公司因發行轉換公司債而辨認出之嵌入式衍生金融工具，業已與主契約分離，並以透過損益按公允價值衡量之方式處理，有關此交易之合約資訊請詳附註六.18。

換匯合約

威航航空運輸股份有限公司承作換匯合約係為管理部分交易之曝險部位，但未指定為避險工具。承作之換匯合約交易情形如下：

項 目	合約金額	期 間
105.6.30		
換匯合約	以美元 2,600 千元換回新臺幣	105年6月至105年7月
	以美元 1,500 千元換回新臺幣	105年6月至105年7月
	以美元 1,300 千元換回新臺幣	105年6月至105年7月

遠期外匯合約

威航航空運輸股份有限公司承作遠期外匯合約係為管理部分交易之曝險部位，但未指定為避險工具。承作之遠期外匯合約交易情形如下：

項 目	合約金額	期 間
105.6.30		
遠期外匯合約	賣出歐元 800 千元換美金	105年6月至105年7月

對於上述威航航空運輸股份有限公司之合約交易，主要係規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，且公司之營運資金亦足以支應，不致有重大之現金流量風險。

前述之衍生金融工具交易對象係國內外知名銀行，其信用良好，故信用風險不高。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一〇六年六月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
以公允價值衡量之資產：				
備供出售金融資產				
股票	\$1,481,429	\$-	\$162,583	\$1,644,012
基金	209,113	-	-	209,113

民國一〇五年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
以公允價值衡量之資產：				
備供出售金融資產				
股票	\$1,431,899	\$-	\$232,520	\$1,664,419
基金	127,168	-	-	127,168

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國一〇五年六月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
備供出售金融資產				
股票	\$1,430,328	\$-	\$281,958	\$1,712,286
基金	69,287	-	-	69,287
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
換匯換利合約	-	17,806	-	17,806
遠期外匯合約	-	1,781	-	1,781
以公允價值衡量之負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
嵌入式衍生金融工具	-	-	3,103	3,103
避險之衍生金融負債				
燃油交換合約	-	14,055	-	14,055

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇六及一〇五年一月一日至六月三十日間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

	資產
	備供出售
	股票
106.1.1	\$232,520
106.1.1~106.6.30認列總損益：	
認列於其他綜合損益	(69,937)
106.6.30	\$162,583
105.1.1	\$336,921
105.1.1~105.6.30認列總損益：	
認列於其他綜合損益	(54,963)
105.6.30	\$281,958

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

	負債
	透過損益按公允價值衡量
	嵌入式衍生金融工具
105.1.1	\$5,096
105.1.1~105.6.30認列總損益：	
認列於損益	(1,993)
匯率變動之影響	
105.6.30	\$3,103

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一〇六年六月三十日：

	重大	輸入值與公允價值			
		關係之敏感度	輸入值與公允價值關係	分析價值關係	
評價技術	不可觀察輸入值	量化資訊	公允價值關係	分析價值關係	
備供出售					
股票	市場法	股價淨值比	1.76~3.07	股價淨值比越高 公允價值越高	當盈餘上升(下降)10%， 對本集團權益將減少/增加 16,258千元

民國一〇五年十二月三十一日：

	重大	輸入值與公允價值			
		關係之敏感度	輸入值與公允價值關係	分析價值關係	
評價技術	不可觀察輸入值	量化資訊	公允價值關係	分析價值關係	
備供出售					
股票	市場法	股價淨值比	0.57~5.85	每股盈餘越高公 允價值越高	當盈餘上升(下降)10%，對 本集團權益將減少/增加 23,252千元

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國一〇五年六月三十日：

	重大		量化資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值 關係之敏感度
	評價技術	不可觀察輸入值			分析價值關係
備供出售					
股票	市場法	股價淨值比	0.54~5.85	每股盈餘越高公 允價值越高	當盈餘上升(下降)10%，對 本集團權益將減少/增加 28,196千元

第三等級公允價值衡量之評價流程

本集團財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一〇六年六月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六、12)	\$-	\$-	\$26,287,494	\$26,287,494

民國一〇五年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六、12)	\$-	\$-	\$31,189,949	\$31,189,949

民國一〇五年六月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六、12)	\$-	\$-	\$22,716,619	\$22,716,619

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：千元			
106.6.30			
	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
人民幣	\$837,988	4.49	\$3,762,566
美金	24,217	30.42	736,681
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
人民幣	238,290	4.49	1,069,922
美金	604	30.42	18,374
105.12.31			
	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
人民幣	\$939,162	4.62	\$4,338,928
美金	28,103	32.25	906,322
日幣	130,888	0.28	36,649
非貨幣性項目：			
美金	15,063	32.25	485,782
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	124,720	32.25	4,022,220
人民幣	273,800	4.62	1,264,956

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

	105.6.30		
	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	97,392	32.28	3,143,814
人民幣	968,732	4.85	4,698,350
日幣	205,265	0.31	63,632
歐元	631	35.89	22,647
韓元	295,488	0.03	8,865
澳門幣	2,024	4.04	8,177
非貨幣性項目：			
美金	10,209	32.28	329,547
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	142,883	32.28	4,612,263
人民幣	216,665	4.85	1,050,825

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日之外幣兌換(損)益分別為16,301千元及(40,523)千元。民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之外幣兌換(損)益分別為(11,197)千元及(2,538)千元。

10. 資本管理

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

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：詳附表一。
- (2) 為他人背書保證：詳附表二。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表三。
- (4) 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：附表六。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表七。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表八。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。
- (10) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表九。

2. 轉投資事業相關資訊：

對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具有重大影響、控制或合資權益者，應揭露其名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益：詳附表十。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

3. 大陸投資資訊：

- (1) 對大陸被投資公司直接或間接具有重大影響、控制或合資權益者，應揭露大陸被投資公司名稱、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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表十一。
- (2) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：詳附表一、二及九。

十四、部門資訊

為管理之目的，本集團依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列七個應報導營運部門：

1. 台灣預拌事業部門：該部門負責台灣之生產、銷售預拌混凝土。
2. 大陸預拌事業部門：該部門負責大陸地區之預拌混凝土生產及銷售。
3. 大陸水泥事業部門：該部門負責大陸地區之水泥產品製造及銷售。
4. 客運部門：該部門負責航空運輸。
5. 其他：矽酸鈣板生產及銷售、倉儲理貨、貨運、不動產出租及銷售、旅遊業務、有價證券投資等。

前述應報導營業部門並未彙總一個以上營建部門。

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

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

1. 應報導部門損益、資產與負債之資訊

民國一〇六年四月一日至六月三十日

	台灣	大陸	大陸	轉投資事業	應報導部門				
	預拌水泥	預拌事業部	水泥事業部	航空運輸	合計數	其	他	調整及沖銷	調整後金額
收入									
來自外部客戶收入	\$2,631,846	\$580,117	\$401,263	\$-	\$3,613,226	\$354,711	\$-		\$3,967,937
部門間收入	16,450	-	-	-	16,450	231,357	(247,807)		-
收入合計	<u>\$2,648,296</u>	<u>\$580,117</u>	<u>\$401,263</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,629,676</u>	<u>586,068</u>	<u>\$(247,807)</u>		<u>\$3,967,937</u>
部門損益	<u>\$59,328</u>	<u>\$(2,397)</u>	<u>\$26,047</u>	<u>\$-</u>	<u>\$82,978</u>	<u>\$471,524</u>	<u>\$(465,367)</u>		<u>\$89,135</u>

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國一〇五年四月一日至六月三十日

	台灣	大陸	大陸	轉投資事業	應報導部門		調整及沖銷	調整後金額
	預拌水泥	預拌事業部	水泥事業部	航空運輸	合計數	其他		
收入								
來自外部客戶收入	\$2,816,532	\$520,267	\$325,621	\$2,913,314	\$6,575,734	\$654,224	\$-	\$7,229,958
部門間收入	105,264	-	-	-	105,264	186,809	(292,073)	-
收入合計	<u>\$2,921,796</u>	<u>\$520,267</u>	<u>\$325,621</u>	<u>\$2,913,314</u>	<u>\$6,680,998</u>	<u>\$841,033</u>	<u>\$(292,073)</u>	<u>\$7,229,958</u>
部門損益	<u>\$(335,639)</u>	<u>\$(4,902)</u>	<u>\$(114,852)</u>	<u>\$(889,048)</u>	<u>\$(1,344,441)</u>	<u>\$72,221</u>	<u>\$391,912</u>	<u>\$(880,308)</u>

民國一〇六年一月一日至六月三十日

	台灣	大陸	大陸	轉投資事業	應報導部門		調整及沖銷	調整後金額
	預拌水泥	預拌事業部	水泥事業部	航空運輸	合計數	其他		
收入								
來自外部客戶收入	\$5,227,629	\$991,853	\$778,557	\$-	\$6,998,039	\$642,072	\$-	\$7,640,111
部門間收入	31,427	-	-	-	31,427	551,957	(583,384)	-
收入合計	<u>\$5,259,056</u>	<u>\$991,853</u>	<u>\$778,557</u>	<u>\$-</u>	<u>\$7,029,466</u>	<u>\$1,194,029</u>	<u>\$(583,384)</u>	<u>\$7,640,111</u>
部門損益	<u>\$2,893,740</u>	<u>\$22,883</u>	<u>\$30,265</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,946,888</u>	<u>\$3,382,622</u>	<u>\$(3,361,704)</u>	<u>\$2,967,806</u>

民國一〇五年一月一日至六月三十日

	台灣	大陸	大陸	轉投資事業	應報導部門		調整及沖銷	調整後金額
	預拌水泥	預拌事業部	水泥事業部	航空運輸	合計數	其他		
收入								
來自外部客戶收入	\$5,427,824	\$949,156	\$613,529	\$6,108,667	\$13,099,176	\$1,147,045	\$-	\$14,246,221
部門間收入	195,848	-	-	-	195,848	360,466	(556,314)	-
收入合計	<u>\$5,623,672</u>	<u>\$949,156</u>	<u>\$613,529</u>	<u>\$6,108,667</u>	<u>\$13,295,024</u>	<u>\$1,507,511</u>	<u>\$(556,314)</u>	<u>\$14,246,221</u>
部門損益	<u>\$(451,252)</u>	<u>\$(2,149)</u>	<u>\$(200,847)</u>	<u>\$(1,424,963)</u>	<u>\$(2,079,211)</u>	<u>\$133,329</u>	<u>\$606,607</u>	<u>\$(1,339,275)</u>

¹ 收入來自低於量化門檻者包括四個營運部門，即矽酸鈣板生產及銷售、倉儲理貨、不動產出租及有價證券投資部門。該等部門從未達到應報導部門之量化門檻。

² 部門間之收入係於合併時銷除並反映於「調節及銷除」項下，其他所有的調節及銷除另有詳細之調節揭露於後。

國產建材實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

下表列示本集團民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日營運部門資產及負債相關之資訊：

營運部門資產及負債

	台灣 預拌水泥	大陸 預拌事業部	大陸 水泥事業部	轉投資事業 航空運輸	應報導部門 合計數	其 他	調整及沖銷	調整後金額
資產								
採權益法之投資	\$14,499,390	\$3,264,347	\$1,483,604	\$-	\$19,247,341	\$7,185,218	\$(26,003,204)	\$429,355
106.6.30部門資產	\$29,884,055	\$8,201,897	\$5,394,402	\$-	\$43,480,354	\$14,996,500	\$(23,517,721)	\$34,959,133
負債								
106.6.30部門負債	\$10,092,582	\$1,250,195	\$1,844,629	\$-	\$13,187,406	\$3,472,479	\$(2,893,584)	\$13,766,301

	台灣 預拌水泥	大陸 預拌事業部	大陸 水泥事業部	轉投資事業 航空運輸	應報導部門 合計數	其 他	調整及沖銷	調整後金額
資產								
採權益法之投資	\$13,294,319	\$3,337,951	\$1,500,584	\$265,889	\$18,398,743	\$5,001,401	\$(22,701,677)	\$698,467
105.12.31部門資產	\$29,495,483	\$8,335,074	\$5,846,515	\$16,856,150	\$60,533,222	\$17,992,562	\$(25,381,816)	\$53,143,968
負債								
105.12.31部門負債	\$11,956,750	\$1,310,762	\$3,143,239	\$16,798,271	\$33,209,022	\$3,671,330	\$(2,628,232)	\$34,252,120

	台灣 預拌水泥	大陸 預拌事業部	大陸 水泥事業部	轉投資事業 航空運輸	應報導部門 合計數	其 他	調整及沖銷	調整後金額
資產								
採權益法之投資	\$16,725,589	\$3,233,659	\$2,921,284	\$227,393	\$23,107,925	\$6,361,183	\$(28,805,366)	\$663,742
105.6.30部門資產	\$33,113,744	\$4,772,269	\$4,783,095	\$24,126,296	\$66,795,404	\$14,017,922	\$(18,655,076)	\$62,158,250
負債								
105.6.30部門負債	\$11,144,615	\$1,533,741	\$1,730,410	\$18,409,806	\$32,818,572	\$4,693,581	\$(1,814,073)	\$35,698,080

2. 應報導部門損益之調節

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
應報導部門(損)益合計數	\$82,978	\$(1,344,441)	\$2,946,888	\$(2,079,211)
其他利益	471,524	72,221	3,382,622	133,329
減除部門間(損失)利益	(465,367)	391,912	(3,361,704)	606,607
繼續營業單位稅前淨利(損)	\$89,135	\$(880,308)	\$2,967,806	\$(1,339,275)

附表一：資金貸與他人

單位：新臺幣千元／外幣千元

編號 (註1)	貸出資金之 公司	貸與 對象	往來科目 (註2)	本期最高 餘額	期末餘額 董事會核准額度	實際動支 金額	利率 區間	資金貸與 性質(註3)	業務往來 金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註4)	資金貸與 總限額(註4)
												名稱	價值		
1	GREAT SMART LTD.	國產實業(福建)水泥有限公司	其他應收款	USD 40,000 (NTD 1,254,000)	USD 40,000 (NTD 1,216,800)	USD 40,000 (NTD 1,216,800)	1.8%~2.8%	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 50,669 (NTD 1,634,083)	USD 50,669 (NTD 1,634,083)
2	GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.	復興航空運輸(股)公司	長期應收款	USD 8,000 (NTD 250,800)	USD 8,000 (NTD 243,360)	USD 8,000 (NTD 243,360)	2.4000%	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 103,546 (NTD 3,339,367)	USD 103,546 (NTD 3,339,367)
3	國產實業(常熟)混凝土有限公司	國產實業(蘇州)新興建材有限公司	長期應收款	RMB 42,000 (NTD 266,220)	RMB 42,000 (NTD 188,580)	RMB 42,000 (NTD 188,580)	2.010%~3.483%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 168,656 (NTD 778,132)	RMB 168,656 (NTD 778,132)
		國產實業(蘇州)混凝土有限公司	長期應收款	RMB 11,000 (NTD 105,570)	RMB 11,000 (NTD 49,390)	RMB 11,000 (NTD 49,390)	3.367%~3.483%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 168,656 (NTD 778,132)	RMB 168,656 (NTD 778,132)
4	國雅營造工程(股)公司	復興航空運輸(股)公司	長期應收款	NTD 50,000	NTD 50,000	NTD 50,000	1.9000%	2	-	營運週轉	-	-	-	NTD 325,523	NTD 325,523
5	金順海運有限公司	復興航空運輸(股)公司	其他應收款	USD 3,000 (NTD 94,050)	USD 3,000 (NTD 91,260)	USD 3,000 (NTD 91,260)	1.5000%	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 10,779 (NTD 347,632)	USD 10,779 (NTD 347,632)
6	國產實業(吳江)混凝土有限公司	國產實業(蘇州)混凝土有限公司	其他應收款	RMB 25,000 (NTD 114,750)	RMB 25,000 (NTD 112,250)	RMB 25,000 (NTD 112,250)	2.0100%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 120,087 (NTD 554,050)	RMB 120,087 (NTD 554,050)
7	睿信建設(股)公司	國產建材實業(股)公司	其他應收款	NTD 600,000	NTD 600,000	NTD 600,000	1.13%~1.535%	2	-	營運週轉	-	-	-	NTD 3,268,893	NTD 3,268,893
		GREAT SMART LTD.	其他應收款	USD 7,000 (NTD 212,940)	USD 7,000 (NTD 212,940)	USD 7,000 (NTD 212,940)	1.5500%	2	-	營運週轉	-	-	-	NTD 3,268,893	NTD 3,268,893
8	國產實業(蘇州)混凝土有限公司	國產實業(福建)水泥有限公司	其他應收款	RMB 28,000 (NTD 125,720)	RMB 28,000 (NTD 125,720)	RMB 28,000 (NTD 125,720)	2.8000%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 114,233 (NTD 503,768)	RMB 114,233 (NTD 503,768)

註1：編號欄之填寫方如下：

1.發行人填0

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

1.有業務往來者請填1

2.有短期融通資金之必要者請填2

註4：係以最近一期經會計師查核簽證之財務報表淨值為限。

附表二：為他人背書保證

單位：新臺幣千元/外幣千元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註3)	本期最高背書保證餘額 (註4)	期末背書保證餘額(註5)	實際動支金額 (註6)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額占最近財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註3)	屬母公司對子公司背書保證(註7)	屬子公司對母公司背書保證(註7)	屬對大陸地區背書保證(註7)
		公司名稱	關係(註2)										
0	國產建材實業(股)公司	GREAT SMART LTD.	3	\$3,958,295	\$1,857,488	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%	\$9,895,737	Y		
		國產實業(福建)水泥有限公司	3	3,958,295	266,475	258,570	-	-	1.31%	9,895,737	Y		Y
1	睿信建設(股)公司	國產建材實業(股)公司	4	3,268,893	2,750,000	2,750,000	-	-	84.13%	3,268,893		Y	
2	國產實業(蘇州)混凝土有限公司	國產實業蘇州區混凝土有限公司等五家	1	503,768	233,723	148,260	32,939	-	29.43%	503,768			Y
3	國產實業(常熟)混凝土有限公司	國產實業蘇州區混凝土有限公司等五家	1	778,132	214,812	170,800	40,742	-	21.95%	778,132			Y
4	太倉港國產實業混凝土有限公司	國產實業蘇州區混凝土有限公司等五家	1	314,992	268,744	177,578	45,027	-	56.38%	314,992			Y
5	國產實業(吳江)混凝土有限公司	國產實業蘇州區混凝土有限公司等五家	1	554,050	192,964	150,146	33,019	-	27.10%	554,050			Y
6	國產實業(蘇州)新興建材有限公司	國產實業蘇州區混凝土有限公司等五家	1	567,595	210,956	126,259	33,495	-	22.24%	567,595			Y
7	國產實業(昆山)混凝土有限公司	國產實業蘇州區混凝土有限公司等五家	1	315,123	209,901	169,857	39,907	-	53.90%	315,123			Y

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：依背書保證作業程序規定，背書保證限額如下：

- 1.本公司對單一企業背書保證金額，以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十為限；背書保證總額，以不超過本公司最近期財務報表淨額之百分之五十為限。
- 2.子公司對單一企業背書保證限額及背書保證總額，皆以不超過該公司最近期經會計師查核簽證財務報表淨值之總額為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

附表三：期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

單位：新臺幣千元

持有之 公司	有價證券種類 及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
國產建材實業 (股)公司	股票	對本公司採權益法評價之投資公司	備供出售金融資產－流動	14,078,750	\$495,572	-	\$495,572	14,000千股提供借款擔保
	台灣水泥(股)公司		備供出售金融資產－流動	2,000,000	28,000	-	\$28,000	
	大華建設(股)公司		備供出售金融資產－非流動	4,217,669	386,760	1%	386,760	4,000千股提供借款擔保
	中興保全(股)公司		備供出售金融資產－非流動	40,571,078	376,500	2%	376,500	40,000千股提供借款擔保
	王道商業銀行(股)公司		備供出售金融資產－非流動	700,837	5,585	-	5,585	
	環華證券金融(股)公司		備供出售金融資產－非流動	7,405,200	140,699	17%	140,699	7,405千股提供借款擔保
	台灣航勤(股)公司		以成本衡量之金融資產－非流動	150,000	1,500	5%	-	
	安豐企業(股)公司		以成本衡量之金融資產－非流動	2,000,000	17,827	2%	-	
	海外投資開發(股)公司		以成本衡量之金融資產－非流動	990,000	15,927	5%	-	
富華創業投資(股)公司	股票	母公司	備供出售金融資產－非流動	278,477	2,537	-	2,537	已列入庫藏股
	國產建材實業(股)公司		備供出售金融資產－流動	662,000	23,302	-	23,302	
	台灣水泥(股)公司		備供出售金融資產－非流動	1,868,000	171,296	-	171,296	
中興保全(股)公司	股票		備供出售金融資產－流動	5,012	-	-	-	
	漢來國際飯店(股)公司		備供出售金融資產－流動	17,438	-	-	-	
	漢神資產管理(股)公司		備供出售金融資產－非流動	1,787,067	16,298	1%	16,298	
	永儲(股)公司		以成本衡量之金融資產－非流動	1,334	133	-	-	
中華國貨推廣貿易(股)公司	股票		備供出售金融資產－流動	5,012	-	-	-	
	漢來國際飯店(股)公司		備供出售金融資產－流動	17,438	-	-	-	

附表三之一：期末持有有價證券情形

單位：新臺幣千元

持有之 公司	有價證券種類 及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
睿信建設(股)公司	股票 國產建材實業(股)公司	母公司	備供出售金融資產－非流動	3,362,641	\$30,634	-	\$30,634	已列入庫藏股
TAIWAN BUILDING MATERIALS (HONG KONG) LIMITED	資本 福州三順石料有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	-	443,116	19%	-	
國產新盛(股)公司	基金 兆豐寶鑽貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	484,239	6,000	-	6,000	
	日盛貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	72,843	1,065	-	1,065	
睿信三輪(股)公司	基金 兆豐寶鑽貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	164,619	2,048	-	2,048	
台北港埠通商(股)公司	基金 日盛貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	6,813,196	100,000	-	100,000	
	兆豐寶鑽貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	8,048,678	100,000	-	100,000	

附表四：累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：新臺幣千元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱 (註一)	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價 (註二)	帳面成本	處分(損)益	股數	金額
睿信建設(股)公司	台北港埠通商(股)公司	採用權益法之投資	台北港埠通商(股)公司	同為國產建材實業(股)公司之子公司	-	\$-	50,000,000	\$500,000	-	\$-	\$-	\$-	50,000,000	\$540,513
睿信建設(股)公司	EASE GREAT INVESTMENTS LTD.	採用權益法之投資	EASE GREAT INVESTMENTS LTD.	同為國產建材實業(股)公司之子公司	-	-	29,000,000	898,576	-	-	-	-	29,000,000	936,174

註一：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

附表五：取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新臺幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				取得目的及使用情形	價格決定之依據	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
惠普(股)公司	土地 房屋建築	106.06.06	\$506,500 13,500	款項全數付清	法人	關係人	國產建材實業(股)公司	母公司	093.11.01 103.10.08	\$132,591 13,990	係供惠普(股)公司國 浦廠生產防火建材使 用。	參考歐亞不動產估價 師聯合事務所估價， 並經交易雙方議價後 決定。	無

附表六：處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新臺幣千元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
睿信建設(股)公司	台北市南港區玉成段二小段729地號	106.1.7	93.11.1	718,627	3,500,000 (註四)	已收取95%款項	2,764,018	潤泰創新國際(股)公司	非關係人	為活化資產及增加資金運用效益	專業估價事務所估價 1.宏大不動產估價師聯合事務所 估價金額:新台幣3,679,606千元 2.國泰不動產估價師聯合事務所 估價金額:新台幣3,471,630千元	無
睿信建設(股)公司	苗栗縣竹南鎮公館子段16筆土地	106.6.6	93.11.1	132,590	506,500 (註五)	已收取100%款項	346,838	惠普股份有限公司	關係人	為活化資產及增加資金運用效益	專業估價事務所估價並經交易雙方議價 歐亞不動產估價師聯合事務所 估價金額:新台幣527,381千元	無
	苗栗縣竹南鎮公館子段16筆建物		103.10.08	10,876	13,500 (註六)		1,981					

註1：處分資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

註4：不動產交易金額3,500,000千元，包含土地增值稅等相關支出17,355千元。

註5：不動產交易金額506,500千元，包含土地增值稅等相關支出27,071千元。

註6：不動產交易金額13,500千元，包含營業稅等相關支出643千元。

附表七：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者

單位：新臺幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據帳款之比率	
國產建材實業(股)公司	中保物流(股)公司	本集團有重大影響之個體	註1	\$334,119	註1	月結30天	-	-	\$(72,044)	3.50%	
國興水泥(股)公司	國產建材實業(股)公司	母公司	營業收入	236,138	3.09%	月結30天	-	-	92,886	1.76%	
源順海運有限公司	國產建材實業(股)公司	母公司	營業收入	108,928	1.43%	月結30天	-	-	13,035	0.25%	
台北港埠通商(股)公司	國產建材實業(股)公司	母公司	營業收入	147,751	1.93%	月結30天	-	-	13,835	0.26%	
國雍營造工程(股)公司	台北港埠通商(股)公司	同為國產建材實業(股)公司之子公司	營業收入	119,997	1.57%	月結30天	-	-	132,734	2.52%	

註1：係向國產建材實業(股)公司提供水泥載運服務，帳列其他營業收入。

附表八：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者

單位：新臺幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	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		
GREAT SMART LTD.	國產實業(福建)水泥有限公司	子公司	\$1,216,800	-	-	-	-	-
GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.	復興航空運輸(股)公司	同為國產建材實業(股)公司之採權益法評價被投資公司	243,360	-	-	-	-	-
國產實業(常熟)混凝土有限公司	國產實業(蘇州)新興建材有限公司	同為國產建材實業(股)公司之子公司	188,580	-	-	-	-	-
國產實業(吳江)混凝土有限公司	國產實業(蘇州)混凝土有限公司	同為國產建材實業(股)公司之子公司	112,250	-	-	-	-	-
國產實業(蘇州)混凝土有限公司	國產實業(福建)水泥有限公司	同為國產建材實業(股)公司之子公司	125,720	-	-	-	-	-
國雍營造工程(股)公司	台北港埠通商(股)公司	同為國產建材實業(股)公司之子公司	132,734	-	-	-	-	-
睿信建設(股)公司	國產建材實業(股)公司	母公司	600,000	-	-	-	-	-
睿信建設(股)公司	GREAT SMART LTD.	同為國產建材實業(股)公司之子公司	212,940	-	-	-	-	-

附表九：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

單位：新臺幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔總營收 或總資產之
	106年上半年度						
0	國產建材實業(股)公司	國興水泥(股)公司	1	應付帳款	\$92,886	註4	0%
0	國產建材實業(股)公司	國興水泥(股)公司	1	營業成本	236,138	註4	3%
0	國產建材實業(股)公司	台北港埠通商(股)公司	1	營業成本	147,751	註4	2%
1	國興水泥(股)公司	國產建材實業(股)公司	2	銷貨收入	236,138	註4	3%
1	國興水泥(股)公司	國產建材實業(股)公司	2	應收帳款	92,886	註4	0%
2	台北港埠通商(股)公司	國產建材實業(股)公司	2	港埠收入	147,751	註4	2%
2	台北港埠通商(股)公司	國雍營造工程(股)公司	3	不動產、廠房及設備	1,731,349	註4	5%
2	台北港埠通商(股)公司	國雍營造工程(股)公司	3	應付帳款	132,704	註4	0%
3	GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.	復興航空運輸(股)公司	1	其他應收款	243,360	2.4%計息	1%
4	GREAT SMART	國產實業(福建)水泥有限公司	1	其他應收款	1,216,800	1.8%~2.8%計息	3%
5	國產實業(常熟)混凝土有限公司	國產實業(蘇州)新興建材有限公司	3	其他應收款	188,580	2.010%~3.483%計息	1%
5	國產實業(常熟)混凝土有限公司	國產實業(蘇州)混凝土有限公司	3	其他應收款	49,390	3.367%~3.483%計息	0%
5	國產實業(蘇州)混凝土有限公司	國產實業(福建)水泥有限公司	3	其他應收款	125,720	2.8%計息	0%
6	國雍營造工程(股)公司	復興航空運輸(股)公司	3	其他應收款	50,000	1.9%計息	0%
7	金順海運有限公司	復興航空運輸(股)公司	3	其他應收款	91,260	1.5%計息	0%
8	國產實業(吳江)混凝土有限公司	國產實業(蘇州)混凝土有限公司	3	其他應收款	112,250	2.01%計息	0%
9	睿信建設股份有限公司	國產建材實業(股)公司	2	其他應收款	600,000	1.13%~1.535%計息	2%
9	睿信建設股份有限公司	GREAT SMART	2	其他應收款	212,940	1.55%計息	1%

註1：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2：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3：交易往來金額佔總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔總營收之方式計算。

註4：本公司對關係人之銷貨，均按一般銷售條件辦理；其收款期間與一般客戶相當。

註5：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

附表十：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

單位：新臺幣千元/外幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數/單位數	比 率	帳面金額			
國產建材實業(股)公司	國雍營造工程(股)公司	臺北市	土木及建築營造工程之施工	\$835,000	\$835,000	30,000,000	100%	\$324,889	\$(6,909)	\$(6,909)	
	睿信建設(股)公司	臺北市	不動產出租、買賣及開發	-	1,282,045	1,000,000	100%	4,624,697	2,804,940	2,804,940	
	復興航空運輸(股)公司	臺北市	國內外航線飛行及航空旅客餐飲銷售	3,969,297	3,969,297	305,360,458	40%	-	-	-	57,000千股 提供借款擔保 辦理清算程序中
	惠普(股)公司	臺北市	矽酸鈣板及其他板材之銷售	377,102	366,047	17,727,389	49%	432,153	75,070	36,835	11,000千股 提供借款擔保
	EASE GREAT INVESTMENTS LTD. (薩摩亞)	薩摩亞	轉投資第三地控股公司	4,918,315 (USD 149,462)	4,918,315 (USD 149,462)	149,462,000	84%	4,824,909	45,567	39,900	
	金陽投資(股)公司	臺北市	一般投資業	53,500	53,500	3,996,000	100%	30,645	(4)	(4)	
	國興水泥(股)公司	高雄市	進口水泥銷售之業務	119,121	119,121	11,460,000	59%	178,333	14,676	8,625	
	台北港埠通商(股)公司	臺北市	經營國際貿易、倉儲及理貨包裝等業務	1,800,000	1,800,000	180,000,000	78%	1,945,847	129,563	101,522	
	TAIWAN BUILDING MATERIALS (HONG KONG) LIMITED	香港	一般投資業	453,555 (USD 14,566)	453,555 (USD 14,566)	14,566,611	100%	443,128	-	-	
	華亞開發(股)公司	臺北市	經營旅館業務及水泥製品、石棉浪板之銷售	196,928	196,928	15,714,108	31%	161,254	(630)	(193)	
	國產新盛(股)公司	臺北市	預拌混凝土製造及銷售	60,000	60,000	6,000,000	100%	46,779	(9,139)	(9,139)	
	金順海運有限公司	香港	買賣船舶及經營海運運輸相關業務	\$314,216 (USD 10,000)	\$314,216 (USD 10,000)	10,000,000	100%	229,475	(7,249)	(7,249)	
	源順海運有限公司	香港	買賣船舶及經營海運運輸相關業務	1,198,017 (USD 38,900)	1,198,017 (USD 38,900)	38,900,000	100%	1,231,052	8,758	8,758	
	睿信三輪(股)公司	臺北市	室內裝潢業	41,000	-	41,000,000	27%	26,229	(23,224)	(973)	
大世界百貨開發事業(股)公司	高雄市	一般百貨業	-	59,858	-	-	-	-	-	清算程序辦理完成	

附表十之一：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

單位：新臺幣千元/外幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數/單位數	比率	帳面金額			
睿信建設(股)公司	EASE GREAT INVESTMENTS LTD. (薩摩亞)	薩摩亞	轉投資第三地控股公司	\$898,577 (USD 29,000)	\$-	29,000,000	16%	\$936,174	\$45,567	\$-	
	台北港埠通商(股)公司	臺北市	經營國際貿易、倉儲及理貨包裝等業務	500,000	-	50,000,000	22%	540,513	129,563	-	
國雍營造工程(股)公司	復興航空運輸(股)公司	臺北市	國內外航線飛行及航空旅客餐飲銷售	22,962	22,962	1,809,330	-	-	-	-	辦理清算程序中
國產新盛(股)公司	睿信三輪(股)公司	臺北市	室內裝潢業	40,000	40,000	40,000,000	27%	25,589	(23,224)	-	
惠普(股)公司	國浦(股)公司	臺北市	矽酸鈣板及其他板材之銷售	1,283	1,283	100,000	100%	1,433	7	-	
復興航空運輸(股)公司	高雄空廚(股)公司	高雄市	飛機餐飲及各種食品買賣	-	140,240	-	-	-	-	-	註
	TransAsia International Ltd.	薩摩亞	投資控股	-	9,537	-	-	-	-	-	註
	龍騰國際投資(股)公司	臺北市	一般投資	-	131,000	-	-	-	-	-	註
	龍騰商務服務(股)公司	臺北市	民用航空總代理業	-	3,000	-	-	-	-	-	註
	威航航空運輸(股)公司	臺北市	航空運輸	-	2,000,000	-	-	-	-	-	註
TransAsia International Ltd.	Crossstrait Holding Ltd.	薩摩亞	投資控股	-	1,548	-	-	-	-	-	註
龍騰國際投資(股)公司	龍騰旅行社(股)公司	臺北市	旅行業	-	110,000	-	-	-	-	-	註
	國盛旅行社(股)公司	臺北市	旅行業	-	20,000	-	-	-	-	-	註
EASE GREAT INVESTMENTS LTD. (薩摩亞)	GREAT SMART LTD.	英屬開曼群島	轉投資第三地控股公司	3,645,095 (USD 112,300)	2,746,518 (USD 83,300)	112,300,000	100%	2,495,525 (USD 82,036)	27,781	-	
	GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.	英屬開曼群島	轉投資第三地控股公司	2,171,797 (USD 66,162)	2,171,797 (USD 66,162)	66,162,000	100%	3,265,528 (USD 107,348)	17,777	-	

註：復興航空運輸(股)公司業已於民國一〇六年一月十一日股東會通過清算議案，清算人已就任，本集團於當日喪失控制力。

附表十一：大陸投資資訊

單位：新臺幣千元/外幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	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	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯出	收回						
國產實業(蘇州) 混凝土有限公司	預拌混凝土及水泥 製品生產及銷售	\$402,217 (USD 11,882)	(註一)	\$402,217 (USD 11,882)	\$-	\$-	\$402,217 (USD 11,882)	\$13,894 (註五)	100%	\$13,894 (註五)	\$503,821 (註五)	\$-
國產實業(常熟) 混凝土有限公司	預拌混凝土及水泥 製品生產及銷售	459,388 (USD 14,200)	(註一)	459,388 (USD 14,200)	-	-	459,388 (USD 14,200)	1,628 (註五)	100%	1,628 (註五)	758,323 (註五)	-
太倉港國產實業 混凝土有限公司	預拌混凝土及水泥 製品生產及銷售	198,678 (USD 5,960)	(註一)	198,678 (USD 5,960)	-	-	198,678 (USD 5,960)	50 (註五)	100%	50 (註五)	306,374 (註五)	-
國產實業(吳江) 混凝土有限公司	預拌混凝土及水泥 製品生產及銷售	197,939 (USD 5,960)	(註一)	197,939 (USD 5,960)	-	-	197,939 (USD 5,960)	1,265 (註五)	100%	1,265 (註五)	540,066 (註五)	-
昆山國產實業混 凝土有限公司	預拌混凝土及水泥 製品生產及銷售	131,864 (USD 4,000)	(註一)	131,864 (USD 4,000)	-	-	131,864 (USD 4,000)	(4,137) (註五)	100%	(4,137) (註五)	302,307 (註五)	-
國產實業(蘇州) 新興建材有限公司	預拌混凝土及水泥 製品生產及銷售	198,527 (USD 5,960)	(註一)	198,527 (USD 5,960)	-	-	198,527 (USD 5,960)	8,672 (註五)	100%	8,672 (註五)	560,654 (註五)	-
福建官井洋港務 有限公司	土石採取	782,516 (USD 24,256)	(註一)	322,625 (USD 10,000)	-	-	322,625 (USD 10,000)	(3,307) (註五)	41%	(1,378) (註五)	292,801 (註五)	-
國產實業(福建) 水泥有限公司	水泥生產及經銷	2,369,969 (USD 72,500)	(註二)	2,369,969 (USD 72,500)	-	-	2,369,969 (USD 72,500)	14,476 (註四)	100%	14,476 (註四)	1,054,249 (註四)	-
連源海螺水泥 有限公司(註九)	水泥生產及經銷	2,383,120 (USD 74,800)	(註二)	376,549 (USD 10,800)	-	-	376,549 (USD 10,800)	47,234 (註五)	20%	9,447 (註五)	429,355 (註五)	-
福州三順石料 有限公司	土石採取	1,016,143 (USD 33,503)	(註三)	453,555 (USD 14,566)	-	-	453,555 (USD 14,566)	1,962 (註六)	19%	- (註六)	443,116 (註六)	-

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
\$5,111,311 (USD 155,828)	\$5,746,105 (USD 188,892)	\$12,715,699 (註七)

註一:透過第三地區轉投資設立EASE GREAT INVESTMENTS LTD.(薩摩亞)轉投資GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.再投資大陸地區。

註二:透過第三地區轉投資設立EASE GREAT INVESTMENTS LTD.(薩摩亞)轉投資GREAT SMART LTD.再投資大陸地區。

註三:透過第三地區轉投資設立TAIWAN BUILDING MATERIALS (HONG KONG) LIMITED再投資大陸地區。

註四:係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列。

註五:係未經會計師查核或核閱之財務報表認列。

註六:帳列科目：以成本衡量之金融資產—非流動。

註七:本公司依據經濟部投審會於民國九十七年發佈之新規定，對大陸地區投資限額計算方式為淨值或合併淨值之百分之六十其取高者。

註八:本期期初透過第三地區轉投資設立TransAsia International Ltd.再投資之備供出售金融資產—非流動之被投資公司—無錫東航食品有限公司，期初自台灣匯出累積投資金額6,896千元(USD 231千元)，

係因復興航空運輸(股)公司業已於民國一〇六年一月十一日股東會通過清算議案，清算人已就任，本集團於當日喪失控制力。

註九:國產實業(湖南)水泥有限公司於一〇六年六月三十日更名為連源海螺水泥有限公司。