

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核閱報告
民國一一〇年一月一日至三月三十一日
及民國一〇九年一月一日至三月三十一日

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、會計師核閱報告	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	9-12
(四) 重大會計政策之彙總說明	12-15
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六) 重要會計項目之說明	16-42
(七) 關係人交易	43-46
(八) 質押之資產	46
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	46
(十) 重大之災害損失	46
(十一) 重大之期後事項	47
(十二) 其他	47-58
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	58
2. 轉投資事業相關資訊	59
3. 大陸投資資訊	59
4. 主要股東資訊	59
(十四) 部門資訊	59-61

會計師核閱報告

國產建材實業股份有限公司 公鑒：

前言

國產建材實業股份有限公司及其子公司民國一一〇年三月三十一日及民國一〇九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至三月三十一日及民國一〇九年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表，合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四.3所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國一一〇年三月三十一日及民國一〇九年三月三十一日之資產總額分別為13,472,516千元及14,420,208千元，分別占合併資產總額之38%及41%；負債總額分別為2,915,579千元及2,125,990千元，分別占合併負債總額之22%及15%；其民國一一〇年一月一日至三月三十一日及民國一〇九年一月一日至三月三十一日之綜合損益總額分別為(10,107)千元及(89,152)千元，分別占合併綜合損益總額之(2)%及(87)%。另，如合併財務報表附註六.8所述，國產建材實業股份有限公司及其子公司民國一一〇年三月三十一日及民國一〇九年三月三十一日採用權益法之投資分別為745,313千元及866,473千元，民國一一〇年一月一日至三月三十一日及民國一〇九年一月一日至三月三十一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8,940千元及847千元，係以該等被投資公司同期間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。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之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，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達國產建材股份有限公司及其子公司民國一一〇年三月三十一日及民國一〇九年三月三十一日之合併財務狀況、民國一一〇年一月一日至三月三十一日及民國一〇九年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證六字第0950104133號

金管證六字第0960002720號

王 彥 鈞



會計師：

許 新 民



中華民國一一〇年五月四日

國產材料股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及一〇九年三月三十一日
(民國一一〇年及一〇九年三月三十一日僅供參考，未經一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

資 產			一一〇年三月三十一日		一〇九年十二月三十一日		一〇九年三月三十一日	負債及權益			一一〇年三月三十一日		一〇九年十二月三十一日		一〇九年三月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	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	\$2,856,863	8	\$2,485,369	7	\$2,847,229	8	2100 短期借款	四、六及八	\$1,700,000	5	\$1,300,000	4	\$2,300,000	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六	987	-	994	-	938	-	2110 應付短期票券	六及八	349,938	1	-	-	2,118,709	6
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四、六及八	825,552	2	762,048	2	653,756	2	2150 應付票據		639,027	2	703,846	2	357,933	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四、六及八	145,063	-	145,063	-	177,676	-	2160 應付票據－關係人	七	138	-	235	-	-	-
1150	應收票據淨額	四、五、六及七	1,845,319	5	1,664,346	5	1,641,955	5	2170 應付帳款		2,265,013	6	2,245,339	7	1,802,912	6
1170	應收帳款淨額	四、五及六	5,236,901	17	5,793,284	18	5,507,081	16	2180 應付帳款－關係人	七	69,038	-	58,265	-	60,258	-
1180	應收帳款－關係人淨額	四、五、六及七	24,996	-	7,094	-	7,859	-	2200 其他應付款	六	839,700	2	938,854	3	759,423	2
1200	其他應收款		517,141	1	408,544	1	992,002	3	2220 其他應付款－關係人	七	6,195	-	442	-	10,256	-
1210	其他應收款－關係人	七	12,152	-	11,852	-	11,141	-	2230 本期所得稅負債	四及五	535,399	2	385,334	1	130,614	-
1220	本期所得稅資產	四及六	170	-	-	-	385	-	2280 租賃負債－流動	四、六及七	84,854	-	94,248	-	84,869	-
13xx	存貨	四、六及八	823,763	2	752,976	2	612,848	2	2300 其他流動負債		125,922	-	140,751	-	154,564	-
1410	預付款項	七	407,503	1	500,440	1	768,677	2	2310 預收款項	六	30,221	-	42,715	-	49,314	-
1470	其他流動資產		3,977	-	1,755	-	10,370	-	2322 一年或一營業週期內到期長期借款	四、六及八	300,000	1	300,000	1	338,000	1
11xx	流動資產合計		12,700,387	36	12,533,765	36	13,231,917	38	21xx 流動負債合計		6,945,445	19	6,210,029	18	8,166,852	23
	非流動資產								非流動負債							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四、五、六及八	1,274,284	4	1,199,607	3	1,338,526	4	2540 長期借款	四、六及八	3,320,343	10	3,919,241	11	3,949,938	11
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	四、六及八	22,478	-	22,478	-	93,082	-	2550 負債準備－非流動	四及六	11,497	-	11,497	-	11,497	-
1550	採用權益法之投資	四、五及六	745,313	2	741,639	2	866,473	2	2570 遞延所得稅負債	四、五及六	636,148	2	638,981	2	636,226	2
1600	不動產、廠房及設備	四、六、七及八	9,043,297	26	9,074,291	26	8,998,869	25	2580 租賃負債－非流動	四、六及七	631,276	2	644,370	2	746,465	2
1755	使用權資產	四、五、六及七	766,970	2	792,837	2	896,094	3	2640 淨確定福利負債－非流動	四、五及六	164,226	-	171,759	-	194,539	1
1760	投資性不動產淨額	四、五、六及八	3,967,519	12	3,976,371	13	4,264,612	12	2611 長期應付票據	四、六及八	1,398,493	4	1,748,296	6	-	-
1780	無形資產	四、六及八	3,860,609	11	3,875,104	11	3,697,844	10	2645 存入保證金	七	45,835	-	54,361	-	49,431	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六	755,050	2	789,780	2	519,213	2	25xx 非流動負債合計		6,207,818	18	7,188,505	21	5,588,096	16
1915	預付設備款		79,700	-	68,678	-	37,126	-	2xxx 負債總計		13,153,263	37	13,398,534	39	13,754,948	39
1920	存出保證金	八	48,189	-	47,726	-	67,779	-								
1932	長期應收款	四、五及六	1,863,651	5	1,604,142	5	1,268,033	4	歸屬於母公司業主之權益	四及六						
1990	其他非流動資產		2,444	-	2,492	-	1,510	-	3100 股本							
15xx	非流動資產合計		22,429,504	64	22,195,145	64	22,049,161	62	3110 普通股股本		11,800,000	35	11,800,000	34	13,850,003	39
									3200 資本公積		1,178,547	3	1,178,554	3	1,177,216	3
									3300 保留盈餘							
									3310 法定盈餘公積		1,706,814	5	1,706,814	5	1,596,648	5
									3320 特別盈餘公積		1,874,430	5	1,874,430	5	1,874,430	5
									3350 未分配盈餘		4,272,901	12	3,742,037	11	2,115,358	6
									3400 其他權益		(12,111)	-	(97,717)	-	(129,997)	-
									3500 庫藏股票		(4,789)	-	(4,789)	-	(61,800)	-
									31xx 歸屬於母公司業主之權益合計		20,815,792	60	20,199,329	58	20,421,858	58
									36xx 非控制權益	六	1,160,836	3	1,131,047	3	1,104,272	3
									3xxx 權益總計		21,976,628	63	21,330,376	61	21,526,130	61
1xxx	資產總計		\$35,129,891	100	\$34,728,910	100	\$35,281,078	100	負債及權益總計		\$35,129,891	100	\$34,728,910	100	\$35,281,078	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：徐蘭英

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

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一一〇年一月一日 至三月三十一日		一〇九年一月一日 至三月三十一日	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、五、六及七	\$5,093,190	100	\$3,935,248	100
5000	營業成本	六及七	(4,149,188)	(81)	(3,475,447)	(88)
5900	營業毛利		944,002	19	459,801	12
6000	營業費用	四、五、六及七				
6100	推銷費用		(39,830)	(1)	(33,311)	(1)
6200	管理費用		(155,592)	(3)	(123,966)	(4)
6300	研究發展費用		(2,168)	-	(2,175)	-
6450	預期信用減損損失		(8,641)	-	(7,732)	-
	營業費用合計		(206,231)	(4)	(167,184)	(5)
6900	營業利益		737,771	15	292,617	7
7000	營業外收入及支出	四、六及七				
7100	利息收入		7,873	-	13,403	1
7010	其他收入		17,741	-	12,327	-
7020	其他利益及損失		(12,767)	-	6,298	-
7050	財務成本		(21,684)	(1)	(32,369)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		8,940	-	847	-
	營業外收入及支出合計		103	(1)	506	-
7900	稅前淨利		737,874	14	293,123	7
7950	所得稅費用	四、五及六	(186,696)	(3)	(12,069)	-
8200	本期淨利		551,178	11	281,054	7
8300	其他綜合損益	四及六				
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 未實現評價損益		105,530	2	(169,027)	(4)
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		(19,449)	-	(10,000)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		86,081	2	(179,027)	(4)
8500	本期綜合損益總額		\$637,259	13	\$102,027	3
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$530,389		\$268,300	
8620	非控制權益		20,789		12,754	
			\$551,178		\$281,054	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$616,470		\$89,273	
8720	非控制權益		20,789		12,754	
			\$637,259		\$102,027	
	每股盈餘(元)	六				
9750	基本每股盈餘		\$0.45		\$0.19	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.45		\$0.19	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：徐蘭英



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

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇九九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

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	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現評 價(損)益				
3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3500	31XX	36XX	3XXX		
A1	民國一〇九年一月一日餘額	\$13,850,003	\$1,177,219	\$1,596,648	\$1,874,430	\$1,881,076	\$(497,233)	\$512,245	\$(10,039)	\$20,384,349	\$1,091,518	\$21,475,867
C3	其他資本公積變動： 因受領贈與產生者	-	(3)	-	-	-	-	-	-	(3)	-	(3)
D1	一〇九年一月一日至三月三十一日淨利	-	-	-	-	268,300	-	-	-	268,300	12,754	281,054
D3	一〇九年一月一日至三月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(10,000)	(169,027)	-	(179,027)	-	(179,027)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	268,300	(10,000)	(169,027)	-	89,273	12,754	102,027
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(51,761)	(51,761)	-	(51,761)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(34,018)	-	34,018	-	-	-	-
Z1	民國一〇九年三月三十一日餘額	\$13,850,003	\$1,177,216	\$1,596,648	\$1,874,430	\$2,115,358	\$(507,233)	\$377,236	\$(61,800)	\$20,421,858	\$1,104,272	\$21,526,130
A1	民國一一〇年一月一日餘額	\$11,800,000	\$1,178,554	\$1,706,814	\$1,874,430	\$3,742,037	\$(552,128)	\$454,411	\$(4,789)	\$20,199,329	\$1,131,047	\$21,330,376
C3	其他資本公積變動： 因受領贈與產生者	-	(7)	-	-	-	-	-	-	(7)	-	(7)
D1	一一〇年度一月一日至三月三十一日淨利	-	-	-	-	530,389	-	-	-	530,389	20,789	551,178
D3	一一〇年度一月一日至三月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(19,449)	105,530	-	86,081	-	86,081
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	530,389	(19,449)	105,530	-	616,470	20,789	637,259
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,000	9,000
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	475	-	(475)	-	-	-	-
Z1	民國一一〇年三月三十一日餘額	\$11,800,000	\$1,178,547	\$1,706,814	\$1,874,430	\$4,272,901	\$(571,577)	\$559,466	\$(4,789)	\$20,815,792	\$1,160,836	\$21,976,628

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：徐蘭英



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

合併現金流量表

民國一一〇年及一一〇九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

項 目	一一〇年一月一日 至三月三十一日	一〇九年一月一日 至三月三十一日	項 目	一一〇年一月一日 至三月三十一日	一〇九年一月一日 至三月三十一日
	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	\$737,874	\$293,123	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	23,998	72,295
調整項目：			取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(55,724)	(5,330)
收益費損項目：			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	6,682
折舊費用	123,331	119,752	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動增加	-	(70,276)
攤銷費用	27,670	25,428	取得採用權益法之投資	-	(5,808)
聯貸案主辦費攤銷	102	102	處分不動產、廠房及設備	614	4,142
預期信用減損損失	8,641	7,732	取得不動產、廠房及設備	(57,652)	(151,390)
利息費用	21,684	32,369	取得投資性不動產	(364)	(1,410)
利息收入	(7,873)	(13,403)	取得無形資產	(12,732)	(5,859)
採用權益法之關聯企業及合資利益之份額	(8,940)	(847)	預付設備款增加	(12,525)	(11,901)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	96	(1,269)	存出保證金(增加)減少	(463)	8,238
租約修改利益	-	(1,112)	其他非流動資產減少	48	1,063
與營業活動相關之資產/負債變動數：			投資活動之淨現金流出	(114,800)	(159,554)
應收票據	(180,821)	(232,896)	籌資活動之現金流量：		
應收帳款	553,886	894,690	短期借款增加(減少)	400,000	(630,000)
應收帳款－關係人	(17,902)	(3,883)	應付短期票券增加(減少)	349,938	(839,619)
其他應收款	(109,490)	345,710	舉借長期借款	1,000	1,300,000
其他應收款－關係人	(300)	2,312	償還長期借款	(600,000)	(1,300,000)
存貨	(70,787)	(52,511)	長期應付票據減少	(349,803)	-
預付款項	94,480	(93,336)	存入保證金減少	(8,526)	(2,237)
其他流動資產	(2,222)	(6,075)	租賃負債本金償還	(26,094)	(27,107)
長期應收款	(265,805)	(36,677)	庫藏股票買回成本	-	(51,761)
應付票據	(64,819)	7,639	受領贈與	(7)	(3)
應付票據－關係人	(97)	-	非控制權益變動	9,000	-
應付帳款	19,674	(317,706)	籌資活動之淨現金流出	(224,492)	(1,550,727)
應付帳款－關係人	10,773	(5,254)			
其他應付款	82,815	(82,427)			
其他應付款－關係人	5,753	10,196			
其他流動負債	(14,829)	21,865			
預收款項	(12,494)	15,802			
淨確定福利負債－非流動	(7,533)	(22,807)			
營運產生之現金流入	922,867	906,517	匯率變動對現金及約當現金之影響	(14,353)	(4,553)
收取之利息	7,800	13,386	本期現金及約當現金增加(減少)	371,494	(838,292)
支付之利息	(18,788)	(31,106)	期初現金及約當現金餘額	2,485,369	3,685,521
支付之所得稅	(186,740)	(12,255)	期末現金及約當現金餘額	\$2,856,863	\$2,847,229
營業活動之淨現金流入	725,139	876,542			

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：徐蘭英



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
民國一一〇年一月一日至三月三十一日
及民國一〇九年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(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)民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之合併財務報告業經董事會於民國一一〇年五月四日通過發布。

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)已認可且自民國一一〇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，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

2. 本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓 (國際財務報導準則第16號之修正)	民國110年4月1日

(1) 2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(國際財務報導準則第16號之修正)

此修正將國際財務報導準則第16號「租賃」第46A段中之實務權宜作法延長一年。本集團評估以上自民國110年4月1日以後開始之會計年度適用之修正，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：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	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	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
4	對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善	民國111年1月1日
5	揭露倡議－會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
6	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112年1月1日
7	與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)	民國112年1月1日

- (1) 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。

- (2) 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；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。

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)

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年6月發布修正，此修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4) 對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善

A. 更新對觀念架構之索引(國際財務報導準則第3號之修正)

此修正係藉由取代對財務報導之觀念架構的舊版索引，以2018年3月發布之最新版本索引更新國際財務報導準則第3號。另新增一項認列原則之例外，以避免因負債及或有負債產生可能的「第2日」利得或損失。此外，釐清針對不受取代架構索引影響之或有資產之既有指引。

B. 不動產、廠房及設備：意圖使用前之收益(國際會計準則第16號之修正)

此修正係就公司針對其意圖使用而準備資產時出售所產生之項目，禁止企業自不動產、廠房及設備之成本減除出售之金額；反之，企業將此等銷售收益及其相關成本認列於損益。

C. 虧損性合約－履行合約之成本(國際會計準則第37號之修正)

此修正釐清企業於評估合約是否係屬虧損性時，應予計入之成本。

D. 2018-2020年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號之修正

此修正簡化子公司於母公司之後成為首次適用者時，關於適用國際財務報導準則第1號之累積換算調整數衡量。

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)

國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正

此修正釐清當企業評估金融負債之新合約條款或修改後條款是否與原始金融負債具有重大差異時所包括之費用。

國際財務報導準則第16號「租賃」釋例之修正

此係對釋例13承租人之權益改良相關之租賃誘因進行修正。

國際會計準則第41號之修正

此修正移除衡量公允價值時現金流量不計入稅捐之規定，以使國際會計準則第41號之公允價值衡量之規定與其他國際財務報導準則之相關規定一致。

(5) 揭露倡議－會計政策(國際會計準則第1號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

(6) 會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

(7) 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)

此修正係限縮國際會計準則第12號「所得稅」第15及24段中有關遞延所得稅認列豁免之範圍，使該豁免不適用於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易。

以上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，本集團現正評估上述除(2)以外之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計對本集團之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一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之國會計準則第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。

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. 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。

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。

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)

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		
			110.3.31	109.12.31	109.3.31
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	欣睿信資產開發(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%
			(註1)	(註1)	
本公司	惠普(股)公司	矽酸鈣板及各種地毯買賣 施工業務等	51%	51%	51%
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	100%	100%	100%
本公司	台北港埠通商(股)公司	國際貿易、倉儲及理貨包 裝等業務	100%	100%	100%
本公司	華亞開發(股)公司(註2)	旅館業務及水泥製品、石 棉浪板之銷售	31%	31%	31%
本公司	JIN SHUN MARITIME LTD.	海運運輸業務及船舶買賣	100%	100%	100%
本公司	YUAN SHUN MARITIME LTD.	海運運輸業務及船舶買賣	100%	100%	100%
本公司	JING SHUN MARITIME LTD.	海運運輸業務及船舶買賣	100%	100%	100%
本公司	FENG SHUN MARITIME LTD.	海運運輸業務及船舶買賣	100%	100%	100%
本公司	金保順海業股份有限公司	海運運輸業務及船舶買賣	100%	100%	100%
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	室內裝潢、傢俱、裝設品零 售業	-	100%	100%
			(註3)		
本公司	國宇建材(股)公司	建材批發、零售及水泥銷 售之業務	65%	65%	65%
本公司	桐花湖休閒(股)公司(註4)	農作物栽培業特用作物栽 培業食用菌菇類栽培業	100%	100%	-
本公司	國樞工程(股)公司(註5)	土木及建築營造工程施工	70%	-	-
惠普(股)公司	國浦(股)公司	矽酸鈣板、其他板材之銷售	100%	100%	100%
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：本公司為簡化投資架構，以強化整體資源運用效益及提升營運績效與競爭力，於民國一〇九年五月六日董事會通過金陽投資(股)公司合併案，合併後本公司為存續公司金陽投資(股)公司為消滅公司。合併基準日為一〇九年五月三十一日。
- 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：國產新盛(股)公司於民國一一〇年二月二十六日經董事會決議解散，解散基準日定為民國一一〇年三月一日，本集團因而於當日喪失對該公司控制力。
- 註4：本集團為發展多元業務，於民國一〇九年第三季新增投資桐花湖休閒(股)公司，總投資金額為1,000千元。
- 註5：本集團為因應未來市場需求及提高產品競爭力，於民國一一〇年二月二日與中興保全科技(股)公司共同投資成立國棉工程(股)公司，總投資金額30,000千元，並取得該公司70%股權。

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，該等子公司民國一一〇年三月三十一日及民國一〇九年三月三十一日之資產總額分別為13,472,516千元及14,420,208千元，負債總額分別為2,915,579千元及2,125,990千元，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之綜合損益總額分別為(10,107)千元及(89,152)千元。

4. 其他重大會計政策

除下列說明外，重大會計政策之彙總說明請參閱本集團民國一〇九年度之合併財務報告。

- (1) 期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。
- (2) 期中期間之所得稅費用，係以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一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一〇九年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國一〇九年度之合併財務報告。

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)

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
庫存現金及零用金	\$5,721	\$5,725	\$5,583
活期及支票存款	2,603,505	2,018,122	2,311,356
定期存款	247,637	290,317	457,191
約當現金(註)	-	171,205	73,099
合 計	<u>\$2,856,863</u>	<u>\$2,485,369</u>	<u>\$2,847,229</u>

註：係原始到期日在三個月以內之短期票券。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
強制透過損益按公允價值衡量：			
基 金	<u>\$987</u>	<u>\$994</u>	<u>\$938</u>

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量			
之權益工具投資：			
上市櫃公司股票	\$1,554,522	\$1,418,938	\$1,294,350
未上市櫃公司股票	545,314	542,717	697,932
合 計	<u>\$2,099,836</u>	<u>\$1,961,655</u>	<u>\$1,992,282</u>
流 動	\$825,552	\$762,048	\$653,756
非 流 動	1,274,284	1,199,607	1,338,526
合 計	<u>\$2,099,836</u>	<u>\$1,961,655</u>	<u>\$1,992,282</u>

本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供擔保情形，請詳附註八。

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)

本集團考量投資策略出售並除列部分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日與除列相關資訊如下：

	110年度	109年度
於除列日之公允價值	\$23,998	\$72,295
由其他權益轉列保留盈餘之處分之累積利益(損失)	475	(34,018)

4. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
定期存款	\$152,363	\$152,363	\$184,976
使用受限制之活期存款	15,178	15,178	85,782
合 計	<u>\$167,541</u>	<u>\$167,541</u>	<u>\$270,758</u>
流動	\$145,063	\$145,063	\$177,676
非流動	22,478	22,478	93,082
合 計	<u>\$167,541</u>	<u>\$167,541</u>	<u>\$270,758</u>

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產擔保之情況，請詳附註八。

5. 應收票據

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
應收票據—因營業而發生	\$1,846,440	\$1,665,619	\$1,642,772
減：備抵損失	(1,121)	(1,273)	(817)
小 計	<u>\$1,845,319</u>	<u>\$1,664,346</u>	<u>\$1,641,955</u>

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.20，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

6. 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

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
應收帳款	\$5,306,621	\$5,860,507	\$5,597,569
減：備抵損失	(69,720)	(67,223)	(90,488)
小 計	<u>5,236,901</u>	<u>5,793,284</u>	<u>5,507,081</u>
應收帳款—關係人	24,996	7,094	7,859
減：備抵損失	-	-	-
小 計	<u>24,996</u>	<u>7,094</u>	<u>7,859</u>
合 計	<u>\$5,261,897</u>	<u>\$5,800,378</u>	<u>\$5,514,940</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

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
應收工程保留款	\$1,496,789	\$1,352,463	\$687,872
催收款	479,658	361,805	416,302
小計	1,976,447	1,714,268	1,104,174
減：備抵損失	(112,796)	(110,126)	(159,425)
合計	<u>\$1,863,651</u>	<u>\$1,604,142</u>	<u>\$944,749</u>

本集團之應收帳款及長期應收款未有提供擔保之情況。

長期其他應收款

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
處分子公司價款(註)	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$323,284</u>

註：本集團於民國一〇八年十月處分國產實業(福建)水泥有限公司100%股權。依股權轉讓協議書中約定，本集團分別於民國一〇八年十一月十日前、民國一〇九年四月十日前及民國一一〇年十月十日前收取價款之30%、50%及20%，惟第一期款延至民國一〇九年一月二十一日始收回。截至民國一一〇年三月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日止，第三期之待收款項323,284千元，帳列其他應收款。截至民國一〇九年三月三十一日止，第二期之待收款項808,211千元，帳列其他應收款；第三期之待收款項323,284千元，帳列長期應收款。

本集團對客戶之授信期間通常為30天至120天。於民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及民國一〇九年三月三十一日之總帳面金額分別為7,308,064千元、7,581,869千元及6,709,602千元，於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日備抵損失相關資訊詳附註六.20，信用風險相關資訊請詳附註十二。

7. 存貨

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
原料	\$459,769	\$403,302	\$235,715
待售房地	79,872	79,872	79,872
營建用地	210,367	210,367	210,367
在製品	30,961	24,357	24,126
製成品	42,608	35,078	62,713
商 品	186	-	55
合計	<u>\$823,763</u>	<u>\$752,976</u>	<u>\$612,848</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)

本集團民國一一〇年一月一日至三月三十一日認列為費用之存貨成本分別為3,427,902千元，其中包括分別認列存貨回升利益69千元。

本集團民國一〇九年一月一日至三月三十一日認列為費用之存貨成本分別為3,214,152千元，其中包括分別認列存貨回升利益140千元。

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日因水泥價格回升，致本集團存貨淨變現價值回升而產生存貨跌價回升利益。

存貨中之營建用地提供擔保情形，請詳附註八。

8. 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	110.3.31		109.12.31		109.3.31	
	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	\$731,406	20%	\$724,912	20%	\$743,111	20%
揚中磊金建材有限公司(註)	-	-	-	-	104,756	30%
睿信三輪股份有限公司	13,907	39%	16,727	39%	18,606	39%
合 計	<u>\$745,313</u>		<u>\$741,639</u>		<u>\$866,473</u>	

註：本集團於民國一〇九年五月處分揚中磊金建材有限公司30%股權。交易金額為人民幣30,000千元，處分利益為人民幣5,396千元。

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一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及一〇九年三月三十一日之彙總帳面金額分別為745,313千元、741,639千元及866,473千元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	110年第一季	109年第一季
繼續營業單位本期淨益	\$8,940	\$847
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$8,940</u>	<u>\$847</u>

上開採用權益法之投資，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表認列為依據。

前述投資關聯企業於民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及一〇九年三月三十一日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

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. 不動產、廠房及設備

自用之不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	租賃 資產及改良	未完工程 及待驗設備	其他設備	合 計
成 本：									
110.1.1	\$5,082,476	\$1,885,856	\$2,768,928	\$26,880	\$2,498,442	\$135,587	\$1,215,279	\$184,805	\$13,798,253
增 添	-	1,579	7,536	494	3,113	230	42,560	2,140	57,652
處 分	-	(2,693)	(7,032)	(1,536)	(1,924)	-	-	(2,148)	(15,333)
移 轉	-	322	419	-	-	1,870	(2,849)	1,298	1,060
匯率變動之影響	-	(3,298)	(2,402)	(143)	2,531	-	(25)	(116)	(3,453)
110.3.31	<u>\$5,082,476</u>	<u>\$1,881,766</u>	<u>\$2,767,449</u>	<u>\$25,695</u>	<u>\$2,502,162</u>	<u>\$137,687</u>	<u>\$1,254,965</u>	<u>\$185,979</u>	<u>\$13,838,179</u>
109.1.1	\$5,005,016	\$1,712,984	\$2,709,514	\$23,793	\$2,515,682	\$131,690	\$1,210,726	\$200,629	\$13,510,034
增 添	-	1,389	11,355	2	84,674	2,812	47,389	3,769	151,390
處 分	-	(1,507)	(8,379)	-	(36,602)	(954)	-	(22,673)	(70,115)
移 轉	-	16,074	22,431	(380)	-	-	(24,631)	380	13,874
匯率變動之影響	-	(5,161)	(3,773)	(197)	10,837	-	(7)	(155)	1,544
其他變動	-	-	-	-	-	-	(6,384)	-	(6,384)
109.3.31	<u>\$5,005,016</u>	<u>\$1,723,779</u>	<u>\$2,731,148</u>	<u>\$23,218</u>	<u>\$2,574,591</u>	<u>\$133,548</u>	<u>\$1,227,093</u>	<u>\$181,950</u>	<u>\$13,600,343</u>
折 舊：									
110.1.1	\$-	\$1,002,271	\$2,167,463	\$20,437	\$1,023,017	\$121,665	\$-	\$143,717	\$4,478,570
折 舊	-	18,740	26,463	372	38,990	924	-	3,032	88,521
處 分	-	(2,608)	(6,998)	(1,450)	(1,501)	-	-	(2,066)	(14,623)
匯率變動之影響	-	(1,754)	(1,895)	(105)	786	-	-	(70)	(3,038)
110.3.31	<u>\$-</u>	<u>\$1,016,649</u>	<u>\$2,185,033</u>	<u>\$19,254</u>	<u>\$1,061,292</u>	<u>\$122,589</u>	<u>\$-</u>	<u>\$144,613</u>	<u>\$4,549,430</u>
109.1.1	\$-	\$942,513	\$2,101,508	\$18,266	\$1,013,855	\$116,060	\$-	\$151,433	\$4,343,635
折 舊	-	15,262	26,132	383	32,812	3,590	-	3,230	81,409
處 分	-	(1,507)	(8,293)	-	(34,205)	(954)	-	(22,283)	(67,242)
匯率變動之影響	-	(2,594)	(3,054)	(160)	2,387	-	-	(49)	(3,470)
109.3.31	<u>\$-</u>	<u>\$953,674</u>	<u>\$2,116,293</u>	<u>\$18,489</u>	<u>\$1,014,849</u>	<u>\$118,696</u>	<u>\$-</u>	<u>\$132,331</u>	<u>\$4,354,332</u>
減 損：									
110.1.1	\$215,335	\$322	\$987	\$-	\$28,480	\$-	\$-	\$268	\$245,392
提 列	-	-	-	-	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	-	-	-	60	-	-	-	60
110.3.31	<u>\$215,335</u>	<u>\$322</u>	<u>\$987</u>	<u>\$-</u>	<u>\$28,540</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$268</u>	<u>\$245,452</u>
109.1.1	\$215,335	\$322	\$987	\$-	\$29,980	\$-	\$-	\$268	\$246,892
提 列	-	-	-	-	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	-	-	-	250	-	-	-	250
109.3.31	<u>\$215,335</u>	<u>\$322</u>	<u>\$987</u>	<u>\$-</u>	<u>\$30,230</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$268</u>	<u>\$247,142</u>
淨帳面金額：									
110.3.31	<u>\$4,867,141</u>	<u>\$864,795</u>	<u>\$581,429</u>	<u>\$6,441</u>	<u>\$1,412,330</u>	<u>\$15,098</u>	<u>\$1,254,965</u>	<u>\$41,098</u>	<u>\$9,043,297</u>
109.12.31	<u>\$4,867,141</u>	<u>\$883,263</u>	<u>\$600,478</u>	<u>\$6,443</u>	<u>\$1,446,945</u>	<u>\$13,922</u>	<u>\$1,215,279</u>	<u>\$40,820</u>	<u>\$9,074,291</u>
109.3.31	<u>\$4,789,681</u>	<u>\$769,783</u>	<u>\$613,868</u>	<u>\$4,729</u>	<u>\$1,529,512</u>	<u>\$14,852</u>	<u>\$1,227,093</u>	<u>\$49,351</u>	<u>\$8,998,869</u>

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55年、5年至20年、8年及15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)

10. 投資性不動產

	土 地	建 築 物	合 計
成 本：			
110.1.1	\$3,327,949	\$1,746,060	\$5,074,009
增添－源自購買	-	364	364
110.3.31	<u>\$3,327,949</u>	<u>\$1,746,424</u>	<u>\$5,074,373</u>
109.1.1	\$3,322,780	\$2,056,224	\$5,379,004
增添－源自購買	-	1,410	1,410
處 分	-	(1,410)	(1,410)
109.3.31	<u>\$3,322,780</u>	<u>\$2,056,224</u>	<u>\$5,379,004</u>
折 舊：			
110.1.1	\$-	\$1,084,684	\$1,084,684
當期折舊	-	9,216	9,216
110.3.31	<u>\$-</u>	<u>\$1,093,900</u>	<u>\$1,093,900</u>
109.1.1	\$-	\$1,091,406	\$1,091,406
當期折舊	-	11,442	11,442
處 分	-	(1,410)	(1,410)
109.3.31	<u>\$-</u>	<u>\$1,101,438</u>	<u>\$1,101,438</u>
減 損：			
110.1.1	\$-	\$12,954	\$12,954
提 列	-	-	-
迴 轉	-	-	-
110.3.31	<u>\$-</u>	<u>\$12,954</u>	<u>\$12,954</u>
109.1.1	\$-	\$12,954	\$12,954
提 列	-	-	-
迴 轉	-	-	-
109.3.31	<u>\$-</u>	<u>\$12,954</u>	<u>\$12,954</u>
淨帳面金額：			
110.3.31	<u>\$3,327,949</u>	<u>\$639,570</u>	<u>\$3,967,519</u>
109.12.31	<u>\$3,327,949</u>	<u>\$648,422</u>	<u>\$3,976,371</u>
109.3.31	<u>\$3,322,780</u>	<u>\$941,832</u>	<u>\$4,264,612</u>
		110年第一季	109年第一季
投資性不動產之租金收入		\$30,204	\$30,896
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		(11,451)	(15,166)
合 計		<u>\$18,753</u>	<u>\$15,730</u>

投資性不動產提供擔保情形，請詳附註八。

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，其公允價值屬第三等級。民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及一〇九年三月三十一日，投資性不動產公允價值分別為11,602,266千元、11,602,266千元及18,050,078千元，其中公允價值60,592千元、60,592千元及7,748,662千元之決定係委任獨立之外部鑑價專家評價，並依市場證據支持，採用比較法與收益法之直接資本化法。餘投資性不動產之公允價值11,541,674千元、11,541,674千元及10,301,416千元係未經獨立之外部鑑價專家評價，其公允價值之決定係依市場證據支持，採用土地開發分析法並考量公告現值調升幅度後予以計算而得。

因礙於法令規定，部份投資性不動產土地係以他人名義登記持有，並已辦理相關保全程序。

11. 無形資產

	特 許 權	電腦軟體	合 計
成 本：			
110.1.1	\$4,278,344	\$45,656	\$4,324,000
增添－單獨取得	9,740	2,992	12,732
移 轉	-	443	443
匯率變動之影響	-	(7)	(7)
110.3.31	<u>\$4,288,084</u>	<u>\$49,084</u>	<u>\$4,337,168</u>
109.1.1	\$3,994,792	\$39,513	\$4,034,305
增添－單獨取得	4,914	945	5,859
匯率變動之影響	-	(11)	(11)
109.3.31	<u>\$3,999,706</u>	<u>\$40,447</u>	<u>\$4,040,153</u>
攤 銷：			
110.1.1	\$418,603	\$30,293	\$448,896
攤 銷	25,510	2,160	27,670
匯率變動之影響	-	(7)	(7)
110.3.31	<u>\$444,113</u>	<u>\$32,446</u>	<u>\$476,559</u>
109.1.1	\$294,111	\$22,781	\$316,892
攤 銷	23,761	1,667	25,428
匯率變動之影響	-	(11)	(11)
109.3.31	<u>\$317,872</u>	<u>\$24,437</u>	<u>\$342,309</u>
淨帳面金額：			
110.3.31	<u>\$3,843,971</u>	<u>\$16,638</u>	<u>\$3,860,609</u>
109.12.31	<u>\$3,859,741</u>	<u>\$15,363</u>	<u>\$3,875,104</u>
109.3.31	<u>\$3,681,834</u>	<u>\$16,010</u>	<u>\$3,697,844</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)

認列無形資產之攤銷金額如下：

	110年第一季	109年第一季
營業成本	\$25,890	\$23,965
營業費用	1,780	\$1,463

12. 短期借款

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
無擔保銀行借款	\$540,000	\$300,000	\$1,445,000
擔保銀行借款	1,160,000	1,000,000	855,000
合 計	\$1,700,000	\$1,300,000	\$2,300,000
利率區間			
無擔保銀行借款	0.80%~0.85%	0.85%~0.88%	0.95%~1.02%
擔保銀行借款	0.80%~0.85%	0.85%~0.88%	0.95%~1.02%

本集團截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及一〇九年三月三十一日，尚未使用之借款額度(包含短期及長期借款)分別約為9,160,549千元、9,110,549千元及6,902,000千元。

擔保銀行借款之擔保情形詳附註八。

13. 應付短期票券

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
由金融機構保證發行	\$350,000	\$-	\$2,120,000
減：未攤銷折價	(62)	-	(1,291)
淨 額	\$349,938	\$-	\$2,118,709
利率區間	0.35%~0.47%	-	0.48%~0.57%

發行商業本票所提供之擔保品，請詳附註八。

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. 長期借款

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及一〇九年三月三十一日長期借款明細如下：

債權人	110.3.31	償還期間及辦法
<u>擔保借款</u>		
合作金庫等銀行團(註)	\$1,724,000	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。 民國一〇九年七月十四日簽訂增補合約，償還辦法變動如下： 民國一〇九年十月十一日至自民國一一一年四月十一日，本金予以寬緩；民國一一一年十月十一日至自民國一二一年四月十一日，每期攤還本金49,000千元；民國一二一年十月十一日為最後一期，償還全數本息餘額。
王道銀行	200,000	授信期間內循環動用，屆期本金一次還清。
台灣銀行	400,000	自民國一〇七年十二月二十五日後本金以六個月為一期，分十期償還，第一—四期每期償還二仟五百萬元，第五—八期每期償還五仟萬，第九—十期每期償還一億元，利息按月計收。
台灣銀行	450,000	自民國一〇八年十二月二十五日後本金以六個月為一期，分十期償還，第一—四期每期償還二仟五百萬元，第五—八期每期償還五仟萬，第九—十期每期償還一億元，利息按月計收。
<u>信用借款</u>		
上海銀行	1,000	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
台灣銀行	400,000	自民國一〇七年十二月二十五日後本金以六個月為一期，分十期償還，第一—四期每期償還二仟五百萬元，第五—八期每期償還五仟萬，第九—十期每期償還一億元，利息按月計收。
台灣銀行	450,000	自民國一〇八年十二月二十五日後本金以六個月為一期，分十期償還，第一—四期每期償還二仟五百萬元，第五—八期每期償還五仟萬，第九—十期每期償還一億元，利息按月計收。
合 計	3,625,000	
減：開辦費	(4,657)	
	3,620,343	
一年內到期部分	(300,000)	
一年後到期之長期借款	\$3,320,343	
利率區間	1.1203%~1.7%	

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	109.12.31	償還期間及辦法
<u>擔保借款</u>		
合作金庫等銀行團(註)	\$1,724,000	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。 民國一〇九年七月十四日簽訂增補合約，償還辦法變動如下： 民國一〇九年十月十一日至自民國一一一年四月十一日，本金予以寬緩；民國一一一年十月十一日至自民國一二一年四月十一日，每期攤還本金49,000千元；民國一二一年十月十一日為最後一期，償還全數本息餘額。
凱基銀行	220,000	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
王道銀行	200,000	授信期間內循環動用，屆期本金一次還清。
台灣銀行	400,000	自民國一〇七年十二月二十五日後本金以六個月為一期，分十期償還，第一一四期每期償還二仟五百萬元，第五一八期每期償還五仟萬，第九一十期每期償還一億元，利息按月計收。
台灣銀行	450,000	自民國一〇八年十二月二十五日後本金以六個月為一期，分十期償還，第一一四期每期償還二仟五百萬元，第五一八期每期償還五仟萬，第九一十期每期償還一億元，利息按月計收。
<u>信用借款</u>		
凱基銀行	380,000	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
台灣銀行	400,000	自民國一〇七年十二月二十五日後本金以六個月為一期，分十期償還，第一一四期每期償還二仟五百萬元，第五一八期每期償還五仟萬，第九一十期每期償還一億元，利息按月計收。
台灣銀行	450,000	自民國一〇八年十二月二十五日後本金以六個月為一期，分十期償還，第一一四期每期償還二仟五百萬元，第五一八期每期償還五仟萬，第九一十期每期償還一億元，利息按月計收。
合 計	4,224,000	
減：開辦費	(4,759)	
	4,219,241	
一年內到期部分	(300,000)	
一年後到期之長期借款	\$3,919,241	
利率區間	0.8871%~1.5895%	

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	109.3.31	償還期間及辦法
<u>擔保借款</u>		
合作金庫等銀行團(註)	\$1,793,000	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	220,000	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
台灣銀行	450,000	自民國一〇七年十二月二十五日後本金以六個月為一期，分十期償還，第一—四期每期償還二仟五百萬元，第五—八期每期償還五仟萬，第九—十期每期償還一億元，利息按月計收。
台灣銀行	500,000	自民國一〇八年十二月二十五日後本金以六個月為一期，分十期償還，第一—四期每期償還二仟五百萬元，第五—八期每期償還五仟萬，第九—十期每期償還一億元，利息按月計收。
<u>信用借款</u>		
凱基銀行	380,000	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
台灣銀行	450,000	自民國一〇七年十二月二十五日後本金以六個月為一期，分十期償還，第一—四期每期償還二仟五百萬元，第五—八期每期償還五仟萬，第九—十期每期償還一億元，利息按月計收。
台灣銀行	500,000	自民國一〇八年十二月二十五日後本金以六個月為一期，分十期償還，第一—四期每期償還二仟五百萬元，第五—八期每期償還五仟萬，第九—十期每期償還一億元，利息按月計收。
合 計	4,293,000	
減：開辦費	(5,062)	
	4,287,938	
一年內到期部分	(338,000)	
一年後到期之長期借款	\$3,949,938	
利率區間	0.95%~1.8526%	

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：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，此營運計畫案之碼頭全部興建完成，於全面營運開始日之下一會計年度起，每會計年度財務報表需維持負債比率不得高於200%，利息保障倍數不得低於2倍，並每年受檢一次。台北港埠通商(股)公司已於民國一〇七年十二月完成碼頭興建，並開始全面營運。依民國一〇九年七月十四日之聯合授信第一次增補合約書約定，民國一〇八年度之負債比率及民國一一〇年度之利息保障倍數若無法維持上述約定之比率，應於下一次受檢日前完成改善，屆期未改善者，應就改善期間屆滿時，以當時未清償本金餘額為基準，按費率0.05%，一次計付補償費予銀行。

本集團截至民國一一〇年三月三十一日、民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日，尚未使用之長期借款額度係與短期借款合併計算，請詳附註六.12。

長期借款之擔保情形，請詳附註八。

15. 長期應付票據

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
長期應付票據	\$1,400,000	\$1,750,000	\$-
減：長期應付票據折價	(1,507)	(1,704)	-
合 計	<u>\$1,398,493</u>	<u>\$1,748,296</u>	<u>\$-</u>
利率區間	0.22%~0.28%	0.31%~0.34%	-

長期應付票據係於民國一〇九年四月十日與王道商業銀行簽訂增補合約，於2,700,000千元額度有效期間(民國一一〇年三月二十二日至民國一一三年三月二十一日)內得循環動用之商業本票，於合約到期屆滿償還。

發行商業本票所提供之擔保品，請詳附註八。

16. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日認列確定提撥計畫之費用金額分別為3,856千元及4,853千元。

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)

確定福利計畫

本集團民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日認列確定福利計畫之費用金額分別為3,634千元及3,159千元。

17. 負債準備

	工程保固	除役、復原 及修復成本	合 計
110.1.1	\$4,596	\$6,901	\$11,497
當期新增－其他	-	-	-
當期迴轉	-	-	-
110.3.31	<u>\$4,596</u>	<u>\$6,901</u>	<u>\$11,497</u>
流 動－110.3.31	\$-	\$-	\$-
非流動－110.3.31	<u>4,596</u>	<u>6,901</u>	<u>11,497</u>
110.3.31	<u>\$4,596</u>	<u>\$6,901</u>	<u>\$11,497</u>
流 動－109.12.31	\$-	\$-	\$-
非流動－109.12.31	<u>4,596</u>	<u>6,901</u>	<u>11,497</u>
109.12.31	<u>\$4,596</u>	<u>\$6,901</u>	<u>\$11,497</u>
流 動－109.3.31	\$-	\$-	\$-
非流動－109.3.31	<u>4,596</u>	<u>6,901</u>	<u>11,497</u>
109.3.31	<u>\$4,596</u>	<u>\$6,901</u>	<u>\$11,497</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，會將辦公室及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)

18. 權益

(1) 普通股

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
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)	1,180,000	1,180,000	1,385,000
已發行股本	\$11,800,000	\$11,800,000	\$13,850,003

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。

本公司為調整資本結構及提升股東權益報酬率，於民國一〇九年六月十七日股東常會決議通過現金減資退還股款1,988,093千元，銷除股份198,809千股，每股面額10元，減資比率約為14.4189%，每股退還1.44189元，減資後實收資本額為11,800,000千元，分為1,180,000千股。前述減資案，於民國一一〇九年七月三十一日經主管機關核准申報生效，並於民國一〇九年八月十一日之董事會訂定民國一〇九年八月十一日為減資基準日，嗣於民國一〇九年九月一日完成變更登記程序，減資換股基準日為民國一〇九年十月十五日。

(2) 資本公積

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
發行溢價	\$551,242	\$551,242	\$551,173
庫藏股票交易	308,382	308,382	307,290
對子公司所有權權益變動	187,289	187,289	187,289
員工認股權	103,200	103,200	103,200
受領贈與	13,173	13,180	12,998
實際取得股權價格與帳面價值差額	-	-	5
其他	15,261	15,261	15,261
合計	\$1,178,547	\$1,178,554	\$1,177,216

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。

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) 庫藏股票

本公司於民國一〇九年八月十一日為基準日辦理現金減資，減資比率約為14.4189%，減資後本公司之子公司－欣睿信資產開發(股)公司及國雍營造(股)公司於民國一一〇年三月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日合計共持有本公司股票為4,789千元，股數為3,116千股。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。

本公司於民國一〇九年三月十七日董事會決議買回本公司股份，預計買回100,000千股，買回之股份將悉數辦理銷除。截至民國一〇九年三月三十一日止，已買回5,255千股，買回之金額共計51,761千元，平均買回價格為每股10元，並於民國一〇九年五月六日董事會通過庫藏股註銷案，業已於民國一〇九年六月十九日完成變更登記程序。

本公司之子公司－欣睿信資產開發(股)公司及國雍營造(股)公司截至民國一〇九年三月三十一日止合計共持有本公司股票皆為10,039千元，股數皆為3,641千股。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。

(4) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算有盈餘，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。
- E. 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實收資本總額為止。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。

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)

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定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。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，就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，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司截至民國一一〇年及一〇九年一月一日止，首次採用之特別盈餘公積金額皆為1,874,430千元。民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日未有使用、處分或重分類相關資產，因而迴轉特別盈餘公積至未分配盈餘之情形。截至民國一一〇年及一〇九年三月三十一日，首次採用國際財務報導之特別盈餘公積金額皆為1,874,430千元。

本公司於民國一一〇年三月十五日及民國一〇九年六月十七日之股東常會，分別擬議及決議民國一〇九年度及一〇八年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$238,477	\$110,166	\$-	\$-
普通股現金股利	1,770,000	413,643	1.5	0.30

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，請詳附註六.22。

(5) 非控制權益

	110年第一季	109年第一季
期初餘額	\$1,131,047	\$1,091,518
歸屬於非控制權益之本期淨利	20,789	12,754
取得子公司	9,000	-
期末餘額	<u>\$1,160,836</u>	<u>\$1,104,272</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)

19. 營業收入

	110年第一季	109年第一季
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$4,952,642	\$3,828,076
其他營業收入(註)	110,344	76,276
小計	5,062,986	3,904,352
租賃收入	30,204	30,896
合計	<u>\$5,093,190</u>	<u>\$3,935,248</u>

註：係港埠收入、運輸收入及工程收入。

本集團與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

民國一〇一年一月一日至三月三十一日

	台灣預拌 事業部門	大陸預拌 事業部門	其他 事業部門	合 計
銷售商品	\$3,867,752	\$804,514	\$280,376	\$4,952,642
其他收入	59,013	-	51,331	110,344
	<u>\$3,926,765</u>	<u>\$804,514</u>	<u>\$331,707</u>	<u>\$5,062,986</u>

收入認列時點：
於履約義務滿
足之時點

<u>\$3,926,765</u>	<u>\$804,514</u>	<u>\$331,707</u>	<u>\$5,062,986</u>
--------------------	------------------	------------------	--------------------

民國一〇九年一月一日至三月三十一日

	台灣預拌 事業部門	大陸預拌 事業部門	其他 事業部門	合 計
銷售商品	\$3,320,588	\$298,680	\$208,808	\$3,828,076
其他收入	41,893	-	34,383	76,276
	<u>\$3,362,481</u>	<u>\$298,680</u>	<u>\$243,191</u>	<u>3,904,352</u>

收入認列時點：
於履約義務滿
足之時點

<u>\$3,362,481</u>	<u>\$298,680</u>	<u>\$243,191</u>	<u>3,904,352</u>
--------------------	------------------	------------------	------------------

(2) 合約資產及合約負債

本集團因預收貨款認列客戶合約收入之合約負債如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
合約負債(表列預收貨款)	<u>\$25,190</u>	<u>\$16,014</u>	<u>\$28,073</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)

20. 預期信用減損損失

	110年第一季	109年第一季
營業費用－預期信用減損(利益)損失		
應收票據	\$(152)	\$65
應收帳款	2,497	(8,682)
長期應收款	6,296	16,349
合 計	<u>\$8,641</u>	<u>\$7,732</u>

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及一〇九年三月三十一日評估係屬信用風險低者(與民國一〇九年一月一日之之評估結果相同)，因此皆以12個月預期信用損失(損失率0%)衡量備抵損失金額。

本集團之應收款項(包含應收票據、應收帳款及長期應收款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及一〇九年三月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

- (1) 應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

110.3.31

群組一：應收票據之總帳面金額1,846,440千元，皆未逾期，以預期信用損失率0%~15%之備抵損失金額1,121千元。

群組二：

	採立帳日帳齡之天數					合 計
	未逾期	90-180天	181-365天	1年-2年	2年以上	
總帳面金額	\$3,853,107	\$932,744	\$276,898	\$139,944	\$128,924	\$5,331,617
損失率	-%	-%~5%	1%~5%	2%~30%	3%~45%	
存續期間預期信用損失	2,892	34,414	11,519	3,404	17,491	69,720
小 計	<u>\$3,850,215</u>	<u>\$898,330</u>	<u>\$265,379</u>	<u>\$136,540</u>	<u>\$111,433</u>	<u>\$5,261,897</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)

群組三：催收款之總帳面金額479,658千元，因客戶之信用風險較高，故以預期信用損失率15%~100%衡量之備抵損失金額為94,672千元。

群組四：應收工程保留款，係於合約中約定於個別工程期間結束時收回，通常超過一年且不計息。

	採立帳日帳齡之天數					合 計
	未逾期	90-180天	181-365天	1年-2年	2年以上	
總帳面金額	\$566,376	\$230,627	\$351,925	\$285,682	\$62,179	\$1,496,789
損失率	-%	-%~5%	1%~5%	2%~30%	3%~45%	
存續期間預期信用損失	-	800	4,783	6,186	6,355	18,124
小 計	\$566,376	\$229,827	\$347,142	\$279,496	\$55,824	\$1,478,665

109.12.31

群組一：應收票據之總帳面金額1,665,619千元，皆未逾期，以預期信用損失率0%~15%之備抵損失金額1,273千元。

	採立帳日帳齡之天數					合 計
	未逾期	90-180天	181-365天	1年-2年	2年以上	
總帳面金額	\$3,911,128	\$881,271	\$211,562	\$467,480	\$396,160	\$5,867,601
損失率	-%	3%	3%	3%	4%	
存續期間預期信用損失	1,729	28,952	7,237	13,008	16,297	67,223
小 計	\$3,909,399	\$852,319	\$204,325	\$454,472	\$379,863	\$5,800,378

群組三：催收款之總帳面金額361,805千元，因客戶之信用風險較高，故以預期信用損失率20%~100%衡量之備抵損失金額為102,021千元。

群組四：應收工程保留款，係於合約中約定於個別工程期間結束時收回，通常超過一年且不計息。

	採立帳日帳齡之天數					合 計
	未逾期	90-180天	181-365天	1年-2年	2年以上	
總帳面金額	\$720,347	\$190,025	\$238,347	\$203,744	\$-	\$1,352,463
損失率	-%	-%	2%	2%	-%	
存續期間預期信用損失	-	789	3,707	3,609	-	8,105
小 計	\$720,347	\$189,236	\$234,640	\$200,135	\$-	\$1,344,358

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)

109.3.31

群組一：應收票據之總帳面金額1,642,772千元，皆未逾期，以預期信用損失率0%~15%之備抵損失金額817千元。

群組二：	採立帳日帳齡之天數					合 計
	未逾期	90-180天	181-365天	1年-2年	2年以上	
總帳面金額	\$3,121,435	\$1,342,793	\$420,936	\$413,722	\$306,542	\$5,605,428
損失率	-%	2%	2%	5%	11%	
存續期間預期信用損失						
用損失	1,208	27,681	8,668	20,027	32,904	90,488
小 計	\$3,120,227	\$1,315,112	\$412,268	\$393,695	\$273,638	\$5,514,940

群組三：催收款之總帳面金額416,302千元，因客戶之信用風險較高，故以預期信用損失率30%~100%衡量之備抵損失金額為137,397千元。

群組四：應收工程保留款，係於合約中約定於個別工程期間結束時收回，通常超過一年且不計息。

	採立帳日帳齡之天數					合 計
	未逾期	90-180天	181-365天	1年-2年	2年以上	
總帳面金額	\$120,257	\$27,424	\$64,160	\$381,452	\$94,579	\$687,872
損失率	-%	-%	3%	2%	16%	
存續期間預期信用損失						
用損失	-	-	1,812	5,434	14,782	22,028
小 計	\$120,257	\$27,424	\$62,348	\$376,018	\$79,797	\$665,844

(2) 本集團民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之合約應收票據、應收帳款及長期應收款之備抵損失變動資訊如下：

	應收票據	應收帳款	長期應收款
110.1.1	\$1,273	\$67,223	\$110,126
本期增加(迴轉)金額	(152)	2,497	6,296
因無法收回而沖銷	-	-	(3,626)
110.3.31	\$1,121	\$69,720	\$112,796
109.1.1	\$752	\$99,170	\$143,180
本期增加(迴轉)金額	65	(8,682)	16,349
因無法收回而沖銷	-	-	(104)
109.3.31	\$817	\$90,488	\$159,425

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)

21. 租賃

(1) 本集團為承租人

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)及運輸設備。各個合約之租賃期間介於2年至50年間。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
土 地	\$709,325	\$730,946	\$821,178
房屋及建築	55,745	59,381	70,578
運輸設備	1,900	2,510	4,338
合 計	<u>\$766,970</u>	<u>\$792,837</u>	<u>\$896,094</u>

本集團民國一〇九年一月一日至三月三十一日對使用權資產增添17,932千元。

(b) 租賃負債

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
租賃負債	<u>\$716,130</u>	<u>\$738,618</u>	<u>\$831,334</u>
流 動	84,854	94,248	84,869
非 流 動	631,276	644,370	746,465

本集團民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日租賃負債之利息費用請詳附註六.23(4)財務成本；民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及一〇九年三月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

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. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	110年第一季	109年第一季
土 地	\$21,348	\$21,813
房屋及建築	3,636	4,478
運輸設備	610	610
合 計	<u>\$25,594</u>	<u>\$26,901</u>

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	110年第一季	109年第一季
短期租賃之費用	\$1,246	\$552
低價值資產租賃之費用(不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用)	46	315

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日租賃之現金流出總額分別為27,386千元及27,974千元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團部分之不動產租賃合約包括租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定本集團將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定本集團將不行使租賃終止之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權僅可由本集團行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變(係在承租人控制範圍內且影響本集團是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權)時，本集團重評估租賃期間。

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) 本集團為出租人

本集團對自有之投資性不動產相關揭露請詳附註六.10。自有之投資性不動產由於未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為營業租賃。

	110年第一季	109年第一季
營業租賃認列之租賃收益		
固定租賃給付及取決於指數或費率之變動租賃		
給付之相關收益	\$37,688	\$30,896

本集團對屬於營業租賃出租之不動產、廠房及設備適用國際會計準則第16號相關之揭露請詳附註六.10。本集團簽訂營業租賃合約，民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及一〇九年三月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
不超過一年	\$140,447	\$156,770	\$79,404
超過一年但不超過二年	119,896	127,833	88,824
超過二年但不超過三年	109,625	106,487	87,722
超過三年但不超過四年	65,832	65,187	77,057
超過四年但不超過五年	60,264	60,427	86,771
超過五年	332,028	368,258	478,053
合 計	\$828,092	\$884,962	\$897,831

22. 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	110年第一季			109年第一季		
	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	\$201,417	\$103,230	\$304,647	\$183,283	\$98,590	\$281,873
勞健保費用	10,201	7,685	17,886	9,102	7,784	16,886
退休金費用	4,790	2,700	7,490	5,239	2,773	8,012
其他員工福利費用	4,070	2,677	6,747	4,648	3,056	7,704
折舊費用	112,691	10,640	123,331	106,602	13,150	119,752
攤銷費用	25,890	1,780	27,670	23,965	1,463	25,428

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事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日依獲利狀況，皆以3%估列員工酬勞及董事酬勞。民國一一〇年一月一日至三月三十一日認列員工酬勞及董事酬勞金額皆為22,368千元；民國一〇九年一月一日至三月三十一日帳列員工及董事酬勞估列金額皆為8,562千元，帳列於薪資費用項下。

本公司於民國一一〇年三月十五董事會決議以現金發放民國一〇九年度員工酬勞及董事酬金皆為79,985千元，與民國一〇九年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

23. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	110年第一季	109年第一季
銀行存款	\$7,573	\$12,803
短期票券	236	575
其他	64	25
合計	<u>\$7,873</u>	<u>\$13,403</u>

(2) 其他收入

	110年第一季	109年第一季
租金收入	\$146	\$420
其他收入－其他	17,595	11,907
合計	<u>\$17,741</u>	<u>\$12,327</u>

(3) 其他利益及損失

	110年第一季	109年第一季
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	\$(96)	\$1,269
淨外幣兌換利益(損失)	2,071	(8,288)
租約修改利益	-	1,112
其他(支出)利益－其他	(14,742)	12,205
合計	<u>\$(12,767)</u>	<u>\$6,298</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)

(4) 財務成本

	110年第一季	109年第一季
銀行借款之利息	\$(18,873)	\$(29,703)
租賃負債之利息	(2,756)	(2,163)
押金設算之利息	(55)	(503)
合 計	<u>\$(21,684)</u>	<u>\$(32,369)</u>

24. 其他綜合損益組成部分

民國一一〇年一月一日至三月三十一日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資未實現評價損益	\$105,530	\$-	\$105,530	\$-	\$105,530
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	(19,449)	-	(19,449)	-	(19,449)
合 計	<u>\$86,081</u>	<u>\$-</u>	<u>\$86,081</u>	<u>\$-</u>	<u>\$86,081</u>

民國一〇九年一月一日至三月三十一日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資未實現評價損益	\$(169,027)	\$-	\$(169,027)	\$-	\$(169,027)
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	(10,000)	-	(10,000)	-	(10,000)
合 計	<u>\$(179,027)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(179,027)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(179,027)</u>

25. 所得稅

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	110年第一季	109年第一季
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$154,088	\$40,191
以前年度之當期所得稅於本期之調整	-	1,479
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)	(2,376)	(29,601)
遞延所得稅資產沖減	34,984	-
所得稅費用(利益)	<u>\$186,696</u>	<u>\$12,069</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)

所得稅申報核定情形

截至民國一一〇年三月三十一日，本公司及國內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107年度	無
國雍營造工程(股)公司	核定至民國108年度	
睿信建設(股)公司	核定至民國108年度	
惠普(股)公司	核定至民國108年度	
國浦(股)公司	核定至民國108年度	
國興水泥(股)公司	核定至民國108年度	
台北港埠通商(股)公司	核定至民國107年度	
華亞開發(股)公司	核定至民國107年度	
國宇建材(股)公司	核定至民國108年度	
金保順海業(股)公司	核定至民國108年度	

26. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，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。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(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。

	110年第一季	109年第一季
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$530,389	\$268,300
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	1,176,884	1,380,889
基本每股盈餘(元)	\$0.45	\$0.19
(2) 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$530,389	\$268,300
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	1,176,884	1,380,889
稀釋效果：		
員工紅利—股票(千股)	3,484	3,733
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)	1,180,368	1,384,622
稀釋每股盈餘(元)	\$0.45	\$0.19

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)

27. 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	110.3.31	109.12.31	109.3.31
惠普(股)公司及子公司	台灣	49%	49%	49%

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，惟上述公司持有子公司，故下列各財務資訊均為合併財務資訊。

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
重大非控制權益之累積餘額：			
惠普(股)公司及子公司	\$542,919	\$522,951	\$536,073
分攤予重大非控制權益之利益(損失)：		110年第一季	109年第一季
惠普(股)公司及子公司		\$19,968	\$13,002

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。

惠普(股)公司及子公司

損益彙總性資訊：

	110年第一季	109年第一季
營業收入	\$212,459	\$164,696
繼續營業單位本期淨利	40,504	26,291
本期綜合損益總額	40,504	26,291

資產負債彙總性資訊：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
流動資產	\$534,427	\$484,242	\$454,778
非流動資產	715,708	726,144	755,316
流動負債	137,022	137,617	112,674
非流動負債	11,807	11,967	13,415

現金流量彙總性資訊：

	110年第一季	109年第一季
營運活動	\$70,954	\$53,954
投資活動	(575)	(4,681)
籌資活動	(304)	(21,183)
現金及約當現金淨增加	70,075	28,090

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
中興保全科技(股)公司及其子公司	對本集團具重大影響之集團
睿信三輪(股)公司	本集團之關聯企業
揚中磊金建材有限公司(註)	本集團之關聯企業
源信企業(股)公司	其他關係人
哈玩聚國際行銷(股)公司	其他關係人
齊裕營造(股)公司	其他關係人
FULL MAX CORPORATION LIMITED	其他關係人

註：於民國一〇九年五月十五日起，因出售股權，與本集團已非屬關係人。

與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入—其他營業收入

	110年第一季	109年第一季
對本集團具重大影響之集團	\$-	\$391
其他關係人	68,353	14,428
本集團之關聯企業	6	-
合 計	<u>\$68,359</u>	<u>\$14,819</u>

本公司與關係人交易之條件及價格，與一般客戶相當。

2. 營業成本(含進貨及其他營業成本)

	110年第一季	109年第一季
對本集團具重大影響之集團	\$159,965	\$137,969
其他關係人		
FULL MAX CORPORATION LIMITED	84,651	-
其 他	2,002	-
合 計	<u>\$246,618</u>	<u>\$137,969</u>

公司向關係人之進貨價格係依照一般市場行情辦理；其付款條件與其他供應商相當。

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

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
對本集團具重大影響之集團	\$6	\$9	\$225
其他關係人	24,990	7,085	7,634
合 計	<u>\$24,996</u>	<u>\$7,094</u>	<u>\$7,859</u>

4. 應付票據－關係人

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
對本集團具重大影響之集團	<u>\$138</u>	<u>\$235</u>	<u>\$-</u>

5. 應付帳款－關係人

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
對本集團具重大影響之集團	\$61,449	\$58,265	\$60,258
其他關係人	7,589	-	-
合 計	<u>\$69,038</u>	<u>\$58,265</u>	<u>\$60,258</u>

6. 其他應收款－關係人

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
對本集團具重大影響之集團	\$12,149	\$11,849	\$11,136
本集團之關聯企業	3	3	5
合 計	<u>\$12,152</u>	<u>\$11,852</u>	<u>\$11,141</u>

7. 其他應付款－關係人

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
對本集團具重大影響之集團	<u>\$6,195</u>	<u>\$442</u>	<u>\$10,255</u>

8. 預付款項

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
本集團之關聯企業			
揚中磊金建材有限公司	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$127,732</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)

9. 租賃－關係人

(1) 租賃收入與收受之押金：

A. 租賃收入

	110年第一季	109年第一季
對本集團具重大影響之集團	\$2,615	\$2,458
其他關係人	-	90
合 計	<u>\$2,615</u>	<u>\$2,548</u>

B. 存入保證金

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
對本集團具重大影響之集團	<u>\$947</u>	<u>\$947</u>	<u>\$898</u>

(2) 租賃支出

	110年第一季	109年第一季
對本集團具重大影響之集團	<u>\$1,054</u>	<u>\$37</u>

(3) 使用權資產

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
對本集團具重大影響之集團	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$290</u>

(4) 租賃負債

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
對本集團具重大影響之集團	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$294</u>

(5) 利息費用

	110年第一季	109年第一季
對本集團具重大影響之集團	<u>\$-</u>	<u>\$2</u>

10. 本集團於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日向對本集團具重大影響之集團購買設備等分別為3,403千元及2,298千元。

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)

11. 本集團主要管理階層之獎酬

	110年第一季	109年第一季
短期員工福利	\$20,524	\$17,744
退職後福利	81	56
合 計	<u>\$20,605</u>	<u>\$17,800</u>

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
	110.3.31	109.12.31	109.3.31	
存貨－營建用地	\$210,367	\$210,367	\$210,367	銀行借款
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	575,640	531,360	485,850	銀行借款、C/P
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	459,173	437,780	543,254	銀行借款、C/P
有價證券(註)	870,000	780,000	518,100	銀行借款、C/P
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	68,163	8,163	53,508	銀票保證金專戶、 國稅戶及債務保證
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	22,478	22,478	93,082	履約保證
投資性不動產	2,218,327	2,222,786	2,404,016	銀行借款、C/P
不動產、廠房及設備－土地及建築物	4,627,314	4,632,899	4,877,297	銀行借款、C/P
不動產、廠房及設備－機器設備	48,039	48,402	-	銀行借款
無形資產－特許權	3,030,047	3,050,168	2,873,342	銀行借款
存出保證金	20,000	20,000	20,000	履約保證
合 計	<u>\$12,149,548</u>	<u>\$11,964,403</u>	<u>\$12,078,816</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

- 截至民國一一〇年三月三十一日止，本集團為業務及借款等擔保需要開出之保證票據為3,397,118千元。
- 截至民國一一〇年三月三十一日止，本集團為業務需要，依招標文件規定應提供履約保證6,569千元，該履約保證亦由永豐銀行提供連帶保證。

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

本公司於民國一一〇年五月四日經董事會決議擬處分大陸子公司－昆山國產實業混凝土有限公司全部股權，預計處分價款不低於該公司民國一一〇年三月三十一日帳面淨額人民幣39,937千元。

十二、其他

1. 金融工具之種類

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
強制透過損益按公允價值衡量	\$987	\$994	\$938
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,099,836	1,961,655	1,992,282
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金(不含庫存現金)	2,851,142	2,479,644	2,841,646
按攤銷後成本衡量之金融資產	167,541	167,541	270,758
應收票據(含關係人)	1,845,319	1,664,346	1,641,955
應收帳款(含關係人)	5,261,897	5,800,378	5,514,940
其他應收款(含關係人)	529,293	420,396	1,003,143
長期應收款	1,863,651	1,604,142	1,268,033
存出保證金	48,189	47,726	67,779
合 計	<u>\$14,667,855</u>	<u>\$14,146,822</u>	<u>\$14,601,474</u>
<u>金融負債</u>			
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$1,700,000	\$1,300,000	\$2,300,000
應付短期票券	349,938	-	2,118,709
應付票據(含關係人)	639,165	704,081	357,933
應付帳款(含關係人)	2,334,051	2,303,604	1,863,170
其他應付款(含關係人)	845,895	939,296	769,679
租賃負債	716,130	738,618	831,334
長期借款(含一年內到期)	3,620,343	4,219,241	4,287,938
長期應付票據	1,398,493	1,748,296	-
存入保證金	45,835	54,361	49,431
合 計	<u>\$11,649,850</u>	<u>\$12,007,497</u>	<u>\$12,578,194</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. 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。

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；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金及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，對本集團於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之損益將分別減少/增加111千元及20,695千元

當新臺幣對人民幣升值/貶值10%時，對本集團於一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之損益將分別減少/增加365千元及1,082千元。

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)

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浮動利率債務工具投資、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，對本集團於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之損益將分別減少/增加7,069千元及8,707千元。

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，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃與未上市櫃權益證券屬透過其他綜合損益按公允衡量之金融資產類別。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下降10%，對於本集團民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之權益之影響分別增加/減少155,452千元及129,435千元。

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。

集團各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。

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)

本集團截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及一〇九年三月三十一日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為31%、30%及24%，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。

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，應收款項係以存續期間預期信用損失衡量備抵損失，非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

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。

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合 計
110.3.31					
借款	\$2,050,381	\$1,480,208	\$643,163	\$1,381,141	\$5,554,893
應付短期票券	350,000	-	-	-	350,000
應付票據	639,165	-	-	-	639,165
應付帳款	2,334,051	-	-	-	2,334,051
其他應付款	845,895	-	-	-	845,895
租賃負債(註)	99,912	189,907	154,629	278,768	723,216
長期應付票據	-	1,400,000	-	-	1,400,000

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
109.12.31					
借款	\$1,651,717	\$2,032,437	\$646,888	\$1,437,275	\$5,768,317
應付票據	704,081	-	-	-	704,081
應付帳款	2,303,604	-	-	-	2,303,604
其他應付款	939,296	-	-	-	939,296
租賃負債(註)	102,286	194,601	153,554	305,875	756,316
長期應付票據	-	1,750,000	-	-	1,750,000

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合 計
109.3.31					
借款	\$2,699,291	\$1,676,331	\$1,338,927	\$1,193,764	\$6,908,313
應付短期票券	2,120,000	-	-	-	2,120,000
應付票據	357,933	-	-	-	357,933
應付帳款	1,863,170	-	-	-	1,863,170
其他應付款	769,679	-	-	-	769,679
租賃負債(註)	96,223	205,733	176,831	371,798	850,585

註：1. 包括短期租賃及低價值標的資產之租賃合約之現金流量。
2. 下表提供有關租賃負債到期分析之進一步資訊：

	到期期間					合 計
	短於一年	二至五年	六至十年	十一至十五年	十五年以上	
110.3.31	\$99,912	\$344,536	\$140,760	\$20,520	\$117,488	\$723,216
109.12.31	102,286	348,155	154,876	20,451	130,548	756,316
109.3.31	96,223	82,564	229,846	20,249	121,703	850,585

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一〇年一月一日至三月三十一日負債之調節資訊：

	應付		長期借款		長期	來自籌資活動
	短期借款	短期票券	(含一年內到期)	租賃負債	應付票據	之負債總額
110.01.01	\$1,300,000	\$-	\$4,219,241	\$738,618	\$54,361	\$1,748,296
現金流量	400,000	349,938	(599,000)	(26,094)	(8,526)	(349,803)
非現金之變動	-	-	102	3,606	-	-
110.3.31	\$1,700,000	\$349,938	\$3,620,343	\$716,130	\$45,835	\$1,398,493

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)

民國一〇九年一月一日至三月三十一日負債之調節資訊：

	應付		長期借款	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動
	短期借款	短期票券	(含一年內到期)			之負債總額
109.01.01	\$2,930,000	\$2,958,328	\$4,287,836	\$831,605	\$51,668	\$11,059,437
現金流量	(630,000)	(839,619)	-	(27,107)	(2,237)	(1,498,963)
非現金之變動	-	-	102	26,836	-	26,938
109.3.31	\$2,300,000	\$2,118,709	\$4,287,938	\$831,334	\$49,431	\$9,587,412

7. 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。
- 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，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法或收益法估計公允價值。市場法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。收益法係以預期可收到現金股利或處分投資所產生之未來現金流量按類似金融工具於資產表日之市場報酬率折現之現值評估可回收金額。
- 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。

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) 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資產及負債之帳面金額為公允價值之合理近似值。

(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。

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：

民國一一〇年三月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
基 金	\$987	\$-	\$-	\$987
透過其他綜合損益按公允價				
值衡量				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之權益工具	1,554,522	-	545,314	2,099,836

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)

民國一〇九年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
基 金	\$994	\$-	\$-	\$994
透過其他綜合損益按公允價				
值衡量				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之權益工具	1,418,938	-	542,717	1,961,655

民國一〇九年三月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
基 金	\$938	\$-	\$-	\$938
透過其他綜合損益按公允價				
值衡量				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之權益工具	1,294,350	-	697,932	1,992,282

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一〇及一〇九年一月一日至三月三十一日間，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
	透過其他綜合損益
	按公允價值衡量
	股票
110.1.1	\$542,717
減少投資	(4,000)
本期認列總利益(損失)：	
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按	6,597
公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	
110.3.31	<u>\$545,314</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)

	資產
	透過其他綜合損益 按公允價值衡量
	股票
109.1.1	\$715,008
減資退回股款	(5,434)
本期認列總利益(損失)：	
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	(11,642)
109.3.31	<u>\$697,932</u>

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：

民國一一〇年三月三十一日：

	評價 技術	重大不可觀察 輸入值	量化 資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合損益					
按公允價值衡量之					
金融資產					
股票	市場法	股價淨值比	9.26	每股盈餘越高，公 允價值越高	當盈餘百分比上升(下 降)10%，對本集團權益將增 加/減少1,852千元
股票	收益法	折現率	1~16.65	折現率越高， 公允價值越低	當折現率上升(下降)10%， 對本集團權益將減少/增加 2,376千元
股票	資產法	缺乏流通性 折減	20%~60%	缺乏流通性價值 越高，公允價值 估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升 (下降)10%，對本集團權益將 減少/增加50,114千元

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)

民國一〇九年十二月三十一日：

	評價 技術	重大不可觀察 輸入值	量化 資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產					
股票	市場法	股價淨值比	8.48	每股盈餘越高，公允價值越高	當盈餘百分比上升(下降)10%，對本集團權益將增加/減少1,696千元
股票	收益法	折現率	1~16.65	折現率越高，公允價值越低	當折現率上升(下降)10%，對本集團權益將減少/增加2,444千元
股票	資產法	缺乏流通性 折減	20%~60%	缺乏流通性價值越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降)10%，對本集團權益將減少/增加49,766千元

民國一〇九年三月三十一日：

	評價 技術	重大不可觀察 輸入值	量化 資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產					
股票	市場法	股價淨值比	7.3~26.91	每股盈餘越高，公允價值越高	當盈餘百分比上升(下降)10%，對本集團權益將增加/減少2,142千元
股票	收益法	折現率	9.71~15.08	折現率越高，公允價值越低	當折現率上升(下降)10%，對本集團權益將減少/增加137千元
股票	資產法	缺乏流通性 折減	20%	缺乏流通性價值越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降)10%，對本集團權益將減少/增加287千元

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。

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) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一一〇年三月三十一日：

	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(詳附註六.10)	\$-	\$-	\$11,602,266	\$11,602,266

民國一〇九年十二月三十一日：

	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(詳附註六.10)	\$-	\$-	\$11,602,266	\$11,602,266

民國一〇九年三月三十一日：

	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(詳附註六.10)	\$-	\$-	\$18,050,078	\$18,050,078

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			
110.3.31			
	外 幣	匯 率	新 臺 幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美 金	\$39	28.54	\$1,113
人民幣	841	4.34	3,650
非貨幣性項目：			
人民幣	168,527	4.34	731,406
109.12.31			
	外 幣	匯 率	新 臺 幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美 金	\$1,680	28.48	\$47,846
人民幣	1,337	4.38	5,856
非貨幣性項目：			
人民幣	165,505	4.38	724,912

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)

	109.3.31		
	外 幣	匯 率	新 臺 幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美 金	\$6,846	30.23	\$206,955
人民幣	2,539	4.26	10,816
非貨幣性項目：			
人民幣	199,030	4.26	847,867

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。本集團於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之淨外幣兌換(損)益分別為2,071千元及(8,288)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。

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) 本期累積買進、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：無。
- (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：無。
- (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：無。
- (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：詳附表四。
- (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：無。
- (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：詳附表五。

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. 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：詳附表六。

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：詳附表七。

(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：詳附表一及二。

4. 主要股東資訊：

本公司股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：詳附表八。

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，並分為下列四個應報導營運部門：

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. 其他：建材生產及銷售、倉儲理貨、貨運、營建工程及不動產出租及銷售等。

前述應報導營運部門並未彙總一個以上之營運部門。

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

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)

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. 應報導部門損益之資訊：

民國一一〇年一月一日至三月三十一日

	台灣 預拌事業部	大陸 預拌事業部	應報導部門 合計數	其 他 (註1)	調整及沖銷 (註2)	調整後金額
收入						
來自外部客戶收入	\$3,900,750	\$804,514	\$4,705,264	\$387,926	\$-	\$5,093,190
部門間收入	26,015	-	26,015	262,848	(288,863)	-
收入合計	<u>\$3,926,765</u>	<u>\$804,514</u>	<u>\$4,731,279</u>	<u>\$650,774</u>	<u>\$(288,863)</u>	<u>\$5,093,190</u>
部門損益	<u>\$700,386</u>	<u>\$18,253</u>	<u>\$718,639</u>	<u>\$57,974</u>	<u>\$(38,739)</u>	<u>\$737,874</u>

民國一〇九年一月一日至三月三十一日

	台灣 預拌事業部	大陸 預拌事業部	應報導部門 合計數	其 他 (註1)	調整及沖銷 (註2)	調整後金額
收入						
來自外部客戶收入	\$3,340,823	\$298,680	\$3,639,503	\$295,745	\$-	\$3,935,248
部門間收入	21,658	-	21,658	294,676	(316,334)	-
收入合計	<u>\$3,362,481</u>	<u>\$298,680</u>	<u>\$3,661,161</u>	<u>\$590,421</u>	<u>\$(316,334)</u>	<u>\$3,935,248</u>
部門損益	<u>\$269,989</u>	<u>\$(2,812)</u>	<u>\$267,177</u>	<u>\$49,189</u>	<u>\$(23,243)</u>	<u>\$293,123</u>

註1：收入來自低於量化門檻者包括五個營運部門，即建材生產及銷售、貨運及倉儲理貨、營建工程及不動產出租部門。該等部門從未達到應報導部門之量化門檻。

註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。

2. 應報導部門資產及負債相關之資訊：

下表列示本集團民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及一〇九年三月三十一日營運部門資產及負債相關之資訊：

110.3.31

	台灣 預拌事業部	大陸 預拌事業部	應報導部門 合計數	其 他	調整及沖銷	調整後金額
採權益法之投資	\$13,907	\$-	\$13,907	\$731,406	\$-	\$745,313
部門資產	<u>\$29,440,172</u>	<u>\$3,296,472</u>	<u>\$32,736,644</u>	<u>\$17,639,131</u>	<u>\$(15,245,884)</u>	<u>\$35,129,891</u>
部門負債	<u>\$8,624,380</u>	<u>\$2,489,906</u>	<u>\$11,114,286</u>	<u>\$3,282,870</u>	<u>\$(1,243,893)</u>	<u>\$13,153,263</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)

109.12.31

	台灣	大陸	應報導部門			
	預拌事業部	預拌事業部	合計數	其 他	調整及沖銷	調整後金額
採權益法之投資	\$16,727	\$-	\$16,727	\$724,912	\$-	\$741,639
部門資產	\$29,445,600	\$4,901,119	\$34,346,719	\$14,370,263	\$(13,988,072)	\$34,728,910
部門負債	\$9,246,271	\$1,598,100	\$10,844,371	\$3,560,361	\$(1,006,198)	\$13,398,534

109.3.31

	台灣	大陸	應報導部門			
	預拌事業部	預拌事業部	合計數	其 他	調整及沖銷	調整後金額
採權益法之投資	\$18,606	\$104,756	\$123,362	\$743,111	\$-	\$866,473
部門資產	\$30,644,741	\$4,084,227	\$34,728,968	\$17,203,175	\$(16,651,065)	\$35,281,078
部門負債	\$10,222,883	\$1,734,554	\$11,957,437	\$4,437,623	\$(2,640,112)	\$13,754,948

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	睿信建設(股)公司	國產建材實業(股)公司	其他應收款	NT\$ 680,000	NT\$ 80,000	NT\$ 80,000	0.95%	2	-	營運週轉	-	-	-	NT\$ 774,140	NT\$ 774,140
2	國雍營造(股)公司	國宇建材(股)公司	其他應收款	NT\$ 40,000	NT\$ 40,000	NT\$ 10,000	1.53%	2	-	營運週轉	-	本票	NT\$ 120,000	NT\$ 152,292	NT\$ 152,292
		金保順海業(股)公司	其他應收款	NT\$ 110,000	NT\$ 110,000	NT\$ 110,000	1.45%	2	-	營運週轉	-	-	-	NT\$ 152,292	NT\$ 152,292
3	源順海運有限公司	國產建材實業(股)公司	其他應收款	USD 1,000 (NT\$ 28,540)	USD 1,000 (NT\$ 28,540)	USD 400 (NT\$ 11,416)	0.50%	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 29,219 (NT\$ 832,152)	USD 29,219 (NT\$ 832,152)
4	金順海運有限公司	景順海運有限公司	其他應收款	USD 1,000 (NT\$ 28,540)	USD 1,000 (NT\$ 28,540)	USD 1,000 (NT\$ 28,540)	1.30%	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 8,757 (NT\$ 249,412)	USD 8,757 (NT\$ 249,412)
5	國產實業(蘇州)混凝土有限公司	太倉港國產實業混凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 350,400)	RMB 80,000 (NT\$ 347,200)	-	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 195,611 (NT\$ 855,788)	RMB 195,611 (NT\$ 855,788)
		國產實業(常熟)混凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 350,400)	RMB 80,000 (NT\$ 347,200)	-	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 195,611 (NT\$ 855,788)	RMB 195,611 (NT\$ 855,788)
		昆山國產實業混凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 350,400)	RMB 80,000 (NT\$ 347,200)	RMB 20,000 (NT\$ 86,800)	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 195,611 (NT\$ 855,788)	RMB 195,611 (NT\$ 855,788)
		國產實業(吳江)混凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 350,400)	RMB 80,000 (NT\$ 347,200)	RMB 22,000 (NT\$ 95,480)	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 195,611 (NT\$ 855,788)	RMB 195,611 (NT\$ 855,788)
		國產實業(蘇州)新興建材有限公司	其他應收款	RMB 100,000 (NT\$ 438,000)	RMB 100,000 (NT\$ 434,000)	RMB 30,000 (NT\$ 130,200)	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 195,611 (NT\$ 855,788)	RMB 195,611 (NT\$ 855,788)
6	國產實業(常熟)混凝土有限公司	太倉港國產實業混凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 350,400)	RMB 80,000 (NT\$ 347,200)	-	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 256,233 (NT\$ 1,120,938)	RMB 256,233 (NT\$ 1,120,938)
		國產實業(吳江)混凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 350,400)	RMB 80,000 (NT\$ 347,200)	-	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 256,233 (NT\$ 1,120,938)	RMB 256,233 (NT\$ 1,120,938)
		昆山國產實業混凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 350,400)	RMB 80,000 (NT\$ 347,200)	-	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 256,233 (NT\$ 1,120,938)	RMB 256,233 (NT\$ 1,120,938)
		國產實業(蘇州)混凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 350,400)	RMB 80,000 (NT\$ 347,200)	-	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 256,233 (NT\$ 1,120,938)	RMB 256,233 (NT\$ 1,120,938)
		國產實業(蘇州)新興建材有限公司	其他應收款	RMB 100,000 (NT\$ 438,000)	RMB 100,000 (NT\$ 434,000)	RMB 20,000 (NT\$ 86,800)	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 256,233 (NT\$ 1,120,938)	RMB 256,233 (NT\$ 1,120,938)
7	太倉港國產實業混凝土有限公司	國產實業(常熟)混凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 350,400)	RMB 80,000 (NT\$ 347,200)	-	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 103,373 (NT\$ 452,242)	RMB 103,373 (NT\$ 452,242)
		國產實業(蘇州)混凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 350,400)	RMB 80,000 (NT\$ 347,200)	-	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 103,373 (NT\$ 452,242)	RMB 103,373 (NT\$ 452,242)
		國產實業(吳江)混凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 350,400)	RMB 80,000 (NT\$ 347,200)	-	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 103,373 (NT\$ 452,242)	RMB 103,373 (NT\$ 452,242)
		昆山國產實業混凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 350,400)	RMB 80,000 (NT\$ 347,200)	-	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 103,373 (NT\$ 452,242)	RMB 103,373 (NT\$ 452,242)
		國產實業(蘇州)新興建材有限公司	其他應收款	RMB 100,000 (NT\$ 438,000)	RMB 100,000 (NT\$ 434,000)	-	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 103,373 (NT\$ 452,242)	RMB 103,373 (NT\$ 452,242)

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		
8	國產實業(吳江)混凝土有限公司	太倉港國產實業混凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 350,400)	RMB 80,000 (NT\$ 347,200)	-	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 302,422 (NT\$ 1,323,040)	RMB 302,422 (NT\$ 1,323,040)
		昆山國產實業混凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 350,400)	RMB 80,000 (NT\$ 347,200)	-	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 302,422 (NT\$ 1,323,040)	RMB 302,422 (NT\$ 1,323,040)
		國產實業(常熟)混凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 350,400)	RMB 80,000 (NT\$ 347,200)	-	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 302,422 (NT\$ 1,323,040)	RMB 302,422 (NT\$ 1,323,040)
		國產實業(蘇州)混凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 350,400)	RMB 80,000 (NT\$ 347,200)	-	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 302,422 (NT\$ 1,323,040)	RMB 302,422 (NT\$ 1,323,040)
		國產實業(蘇州)新興建材有限公司	其他應收款	RMB 100,000 (NT\$ 438,000)	RMB 100,000 (NT\$ 434,000)	-	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 302,422 (NT\$ 1,323,040)	RMB 302,422 (NT\$ 1,323,040)
9	昆山國產實業混凝土有限公司	太倉港國產實業混凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 350,400)	RMB 80,000 (NT\$ 347,200)	-	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 165,461 (NT\$ 723,858)	RMB 165,461 (NT\$ 723,858)
		國產實業(吳江)混凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 350,400)	RMB 80,000 (NT\$ 347,200)	-	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 165,461 (NT\$ 723,858)	RMB 165,461 (NT\$ 723,858)
		國產實業(常熟)混凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 350,400)	RMB 80,000 (NT\$ 347,200)	-	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 165,461 (NT\$ 723,858)	RMB 165,461 (NT\$ 723,858)
		國產實業(蘇州)混凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 350,400)	RMB 80,000 (NT\$ 347,200)	-	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 165,461 (NT\$ 723,858)	RMB 165,461 (NT\$ 723,858)
		國產實業(蘇州)新興建材有限公司	其他應收款	RMB 100,000 (NT\$ 438,000)	RMB 100,000 (NT\$ 434,000)	-	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 165,461 (NT\$ 723,858)	RMB 165,461 (NT\$ 723,858)
10	國產實業(蘇州)新興建材有限公司	太倉港國產實業混凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 350,400)	RMB 80,000 (NT\$ 347,200)	-	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 312,730 (NT\$ 1,368,138)	RMB 312,730 (NT\$ 1,368,138)
		國產實業(吳江)混凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 350,400)	RMB 80,000 (NT\$ 347,200)	-	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 312,730 (NT\$ 1,368,138)	RMB 312,730 (NT\$ 1,368,138)
		昆山國產實業混凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 350,400)	RMB 80,000 (NT\$ 347,200)	-	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 312,730 (NT\$ 1,368,138)	RMB 312,730 (NT\$ 1,368,138)
		國產實業(常熟)混凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 350,400)	RMB 80,000 (NT\$ 347,200)	-	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 312,730 (NT\$ 1,368,138)	RMB 312,730 (NT\$ 1,368,138)
		國產實業(蘇州)混凝土有限公司	其他應收款	RMB 80,000 (NT\$ 350,400)	RMB 80,000 (NT\$ 347,200)	-	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 312,730 (NT\$ 1,368,138)	RMB 312,730 (NT\$ 1,368,138)

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：源順海運有限公司、金順海運有限公司、國產實業(吳江)混凝土有限公司、昆山國產實業混凝土有限公司、國產實業(蘇州)新興建材有限公司、國產實業(常熟)混凝土有限公司、太倉港國產實業混凝土有限公司、國產實業(蘇州)混凝土有限公司係以最近淨值二倍為限；睿信建設(股)公司及國雍營造(股)公司係以最近一期財務報告淨值百分之四十為限。

註5：國產實業(吳江)混凝土有限公司、昆山國產實業混凝土有限公司、國產實業(蘇州)新興建材有限公司、國產實業(常熟)混凝土有限公司、太倉港國產實業混凝土有限公司、國產實業(蘇州)混凝土有限公司期末餘額，係共用額度導致期末餘額重複計算，實際期末餘額除國產實業(蘇州)新興建材有限公司為RMB100,000千元，餘皆為RMB80,000千元，並未超過限額。

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	國宇建材(股)有限公司	6	\$10,407,896	\$78,000	\$26,000	\$6,500	\$-	0.12%	\$10,407,896	Y		
1	睿信建設(股)公司	國產建材實業(股)公司	3	3,870,702	2,700,000	2,700,000	1,600,000	-	139.51%	3,870,702		Y	
2	欣睿信資產開發(股)公司	國產建材實業(股)公司	3	2,250,907	884,000	884,000	450,000	-	78.55%	2,250,907		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三家	4	2,802,345	1,270,200	1,258,600	238,106	-	224.56%	2,802,345			Y
4	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三家	4	3,420,345	1,270,200	1,258,600	176,393	-	183.99%	3,420,345			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三家	4	3,307,600	1,270,200	1,258,600	193,652	-	190.26%	3,307,600			Y
6	昆山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三家	4	1,809,645	1,270,200	1,258,600	263,366	-	347.75%	1,809,645			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7種，標示種類即可：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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五十為限；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.睿信建設(股)公司及欣睿信資產開發(股)公司以最近一期財務報告淨值二倍為限，餘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五倍為限。

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發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							
	台灣水泥(股)公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	16,800,000	\$786,240	-	\$786,240	12,300千股提供 借款擔保
	中興保全科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,805,000	541,607	1%	541,607	4,200千股提供 借款擔保
	台灣新光保全(股)公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	20,000	763	-	763	
	台灣航勤(股)公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	7,405,200	67,313	17%	67,313	7,405千股提供 借款擔保
	環華證券金融(股)公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	32,636	-	-	-	
	富華創業投資(股)公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	155,925	1,539	5%	1,539	
	海外投資開發(股)公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,000,000	18,520	2%	18,520	
	安豐企業(股)公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	150,000	2,498	5%	2,498	
	中華國貨推廣中心(股)公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,334	-	-	-	
	永儲(股)公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,429,653	15,626	1%	15,626	
國產營造工程 (股)公司	股票							
	國產建材實業(股)公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	238,323	6,447	-	6,447	已列入庫藏股
	台灣水泥(股)公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	840,000	39,312	-	39,312	
	中興保全科技(股)公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,000,000	186,600	-	186,600	
欣睿信資產開發 (股)公司	股票							
	國產建材實業(股)公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,877,785	77,844	-	77,844	已列入庫藏股
TAIWAN BUILDING MATERIALS (HONG KONG) LIMITED	資本							
	福州三順石料有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	416,656	19%	416,656	
	福建恆忠砂石有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	23,162	19%	23,162	
國產實業(常熟)混凝土 有限公司	基金							
	博時現金收益基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	227,151	987	-	987	

附表四：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者

單位：新臺幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	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) 貨之比率	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	對本集團具重大影響之集團內個體	註	\$158,872	註	月結30天	\$-	-	\$(60,606)	(2.04)%	
國產建材實業(股)公司	國興水泥(股)公司	子公司	營業成本	120,421	3%	月結30天	-	-	(73,292)	(2.47)%	
國興水泥(股)公司	國產建材實業(股)公司	母公司	銷貨收入	(120,421)	69%	月結30天	-	-	73,292	76.45%	

註：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。

附表五：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 或總資產之比率
	<u>一一〇年第一季</u>						
0	國產建材實業(股)公司	惠普(股)公司	1	銷貨收入	\$13,344	註4	0.26%
0	國產建材實業(股)公司	惠普(股)公司	1	應收帳款	19,236	註4	0.05%
0	國產建材實業(股)公司	國雍營造工程(股)公司	1	其他應收款	10,087	註4	0.03%
0	國產建材實業(股)公司	國雍營造工程(股)公司	1	租賃負債	13,602	依合約而定	0.04%
0	國產建材實業(股)公司	國興水泥(股)公司	1	銷貨成本	120,421	註4	2.36%
0	國產建材實業(股)公司	國興水泥(股)公司	1	應付帳款	73,292	註4	0.21%
0	國產建材實業(股)公司	睿信建設(股)公司	1	其他應付款	25,612	註4	0.07%
0	國產建材實業(股)公司	睿信建設(股)公司	1	租賃負債	87,758	依合約而定	0.25%
0	國產建材實業(股)公司	欣睿信資產開發(股)公司	1	租賃負債	26,220	依合約而定	0.07%
0	國產建材實業(股)公司	金保順海業(股)公司	1	銷貨成本	11,435	註4	0.22%
0	國產建材實業(股)公司	台北港埠通商(股)公司	1	銷貨成本	79,131	註4	1.55%
0	國產建材實業(股)公司	台北港埠通商(股)公司	1	應付帳款	26,630	註4	0.08%
0	國產建材實業(股)公司	台北港埠通商(股)公司	1	租賃負債	81,399	依合約而定	0.23%
0	國產建材實業(股)公司	YUAN SHUN MARITIME LTD.	1	銷貨成本	10,496	註4	0.21%
1	國雍營造工程(股)公司	國宇建材(股)公司	3	其他應收款	10,001	1.53%計息	0.03%
1	國雍營造工程(股)公司	金保順海業(股)公司	3	其他應收款	110,013	1.45%計息	0.31%
2	睿信建設(股)公司	國產建材實業(股)公司	2	其他應收款	80,004	0.95%計息	0.23%
4	JING SHUN MARITIME LTD.	JIN SHUN MARITIME LTD.	3	其他應付款	28,555	1.3%計息	0.08%
5	YUAN SHUN MARITIME LTD.	國產建材實業(股)公司	2	其他應收款	11,416	0.5%計息	0.03%

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。

附表六：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%	\$375,394	\$(1,571)	\$(1,590)	
	睿信建設(股)公司	臺北市	不動產出租、買賣及開發	-	-	80,000,000	100%	1,585,454	(1,762)	(1,762)	
	惠普(股)公司	臺北市	矽酸鈣板及其他板材之銷售	303,653	303,653	18,280,389	51%	558,387	40,504	20,536	15,000千股 提供借款擔保
	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%	166,869	5,880	3,456	
	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	2,477,200	2,477,200	250,000,000	100%	2,483,636	(8,753)	(8,621)	
	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%	161,327	(393)	(121)	
	國產新盛(股)公司	臺北市	預拌混凝土製造及銷售	(註1)	60,000	6,000,000	100%	10,566	(2,017)	(2,017)	
	國宇建材(股)公司	嘉義縣	建材批發業	260,000	260,000	26,000,000	65%	237,742	(3,836)	(2,391)	
	金保順海業(股)公司	新北市	買賣船舶及經營海運運輸 相關業務	100,000	100,000	10,000,000	100%	95,646	995	995	
	欣睿信資產開發(股)公司	臺北市	不動產出租、買賣及開發	(註2)	(註2)	100,000,000	100%	1,053,013	(637)	(637)	
	桐花湖休閒(股)公司	臺北市	農作物栽培業、特用作物栽培業及食用菌菇類栽培業	1,000	1,000	100,000	100%	802	(63)	(63)	
	國樁工程(股)公司	臺北市	土木及建築營造工程之施工	21,000	-	2,100,000	70%	21,028	41	28	註3

附表六之一：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			
國產建材實業 (股)公司	JIN SHUN MARITIME LTD.	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)	78,000,000	100%	\$117,969	\$(6,970)	\$(6,970)	
	YUAN SHUN MARITIME LTD.	香港	買賣船舶及經營海運運輸 相關業務	466,588 (USD 15,150)	466,588 (USD 15,150)	118,170,000	100%	423,666	6,685	6,685	
	JING SHUN MARITIME LTD.	香港	買賣船舶及經營海運運輸 相關業務	307,970 (USD 10,000)	307,970 (USD 10,000)	10,000,001	100%	250,680	(985)	(985)	
	FENG SHUN MARITIME LTD.	香港	買賣船舶及經營海運運輸 相關業務	192,481 (USD 6,250)	192,481 (USD 6,250)	6,250,001	100%	195,638	510	510	
	EASE GREAT INVESTMENTS LTD. (薩摩亞)	薩摩亞	轉投資第三地控股公司	3,162,697 (USD 89,386)	3,162,697 (USD 89,386)	89,386,266	100%	4,409,611	20,625	20,625	
	TAIWAN BUILDING MATERIALS (HONG KONG) LIMITED	香港	一般投資業	480,289 (USD 15,436)	480,289 (USD 15,436)	116,686,664	100%	440,788	-	-	
	睿信三輪(股)公司	臺北市	室內裝潢、家俱、裝設品 零售業	41,000	41,000	1,116,111	11%	4,009	(7,283)	(813)	關聯企業
國產新盛(股)公司	睿信三輪(股)公司	臺北市	室內裝潢、家俱、裝設品 零售業	60,284	60,284	2,756,112	28%	9,898	(7,283)	-	關聯企業
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%	1,472	3	-	
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	1,008,411 (USD 31,068)	1,008,411 (USD 31,068)	31,067,669	100%	1,078,513 (USD 37,790)	9,326	-	
	GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.	英屬開曼 群島	轉投資第三地控股公司	1,874,333 (USD 57,100)	1,874,333 (USD 57,100)	57,100,000	100%	3,296,472 (USD 115,504)	11,434	-	

註1：本公司之子公司－國產新盛(股)公司於民國一一〇年二月二十六日經董事會通過，擬自民國一一〇年三月一日解散，故不再列入合併財務報表編制主體。

註2：公司設立係於民國一〇九年一月一日由睿信建設(股)公司分割讓與1,000,000千元之資產、負債及部份權益，並由睿信建設(股)公司之法人股東國產建材實業(股)公司

取得欣睿信資產開發(股)公司發行之新股100,000,000股作為對價。

註3：本集團為因應未來市場需求及提高產品競爭力，於民國一一〇年二月二日與中興保全科技(股)公司共同投資成立國樞工程(股)公司，總投資金額30,000千元，並取得該公司70%股權。

附表七：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1)	\$402,217 (USD 11,882)	\$-	\$-	\$402,217 (USD 11,882)	\$1,394	100%	\$1,394	\$426,254	\$-
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1)	459,388 (USD 14,200)	-	-	459,388 (USD 14,200)	4,353	100%	4,353	560,869	-
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1)	198,678 (USD 5,960)	-	-	198,678 (USD 5,960)	1,348	100%	1,348	210,658 (註9)	-
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1)	197,939 (USD 5,960)	-	-	197,939 (USD 5,960)	7,188 (註4)	100%	7,188 (註4)	664,011 (註4)	-
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1)	131,864 (USD 4,000)	-	-	131,864 (USD 4,000)	(6,381)	100%	(6,381)	167,218 (註10)	-
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1)	198,527 (USD 5,960)	-	-	198,527 (USD 5,960)	6,280 (註4)	100%	6,280 (註4)	685,496 (註4)	-
漣源海螺水泥 有限公司	水泥生產及經銷	2,383,120 (USD 74,800)	(註2)	376,549 (USD 10,800)	-	-	376,549 (USD 10,800)	58,802	20%	11,760	731,406	110,504 (註8)
福州三順石料 有限公司	土石加工	1,016,143 (USD 33,503)	(註3)	453,555 (USD 14,566)	-	-	453,555 (USD 14,566)	-	19%	-	416,656 (註5)	-
福建恆忠砂石 有限公司	土石加工	134,790 (RMB 30,000)	(註3)	24,777 (USD 810)	-	-	24,777 (USD 810)	-	19%	-	23,162 (註5)	-

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
\$3,468,955 (USD 105,540)	\$3,099,584 (USD 108,605)	\$13,185,977 (註11)

註1：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2：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3：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4：係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列。

註5：帳列科目：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動。

註6：國產實業(福建)水泥有限公司已於民國一〇八年度出售，台灣匯出之累積投資金額共計2,369,969千元(USD72,500千元)，截至民國一一〇年三月三十一日止，已透過EASE GREAT INVESTMENTS LTD.減資退股款方式匯回台灣USD43,597千元，仍有USD28,903千元尚未收回並匯回台灣。

註7：福建官井洋港務有限公司已於民國一〇八年度出售，台灣匯出之累積投資金額共計322,625千元(USD10,000千元)，截至民國一一〇年三月三十一日止，已透過EASE GREAT INVESTMENTS LTD.減資退股款方式匯回台灣USD7,501千元，本期期末自台灣匯出累積投資金額為USD2,499千元。

註8：漣源海螺水泥有限公司於民國一〇九年七月二十七日經董事會決議盈餘分配案，GREAT SMART LTD.獲配股利人民幣38,890千元，截至民國一一〇年三月三十一日已匯回台灣人民幣26,127千元(USD3,874千元)。

註9：太倉港國產實業混凝土有限公司於民國一〇九年十二月二十五日經董事會決議盈餘分配案，GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.獲配股利人民幣3,253千元，截至民國一一〇年三月三十一日止尚未匯回台灣。

註10：昆山國產實業混凝土有限公司於民國一一〇年三月十日經董事會決議盈餘分配案，GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.獲配股利人民幣40,142千元，截至民國一一〇年三月三十一日止尚未匯回台灣。

註11：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。

附表八：主要股東資訊

單位：股

主要股東名稱	持有股數		持股比例
	普通股股數	特別股股數	
欣蘭企業股份有限公司	79,420,341	-	6.73%
中興保全科技股份有限公司	77,555,747	-	6.57%

註1：本表係以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達5%以上資料。至於本公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過10%之內部人股權申報，其持股包含本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

註3：本表之編製原則係比照股東臨時會停止過戶之證券所有人名冊(融券不回補)計算各信用交易餘額之分配。

註4：持股比例(%)=該股東持有總股數/已完成無實體登錄交付之總股數。

註5：已完成無實體登錄交付之總股數(含庫藏股)為1,180,000,000股=1,180,000,000股(普通股)+ 0股(特別股)。